



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**  
**صورت‌های مالی برای دوره مالی سه ماهه**  
**منتهی به ۳۰ شهریور ماه سال ۱۳۹۳**

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**  
**صورت‌های مالی برای دوره مالی سه ماهه**  
**منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۳**

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ 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 رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۲۸       | 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 ۱۳۹۳/۰۴/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                | نماینده               | امضاء |
|-------------|--------------------------|-----------------------|-------|
| مدیر صندوق  | شرکت کارگزاری بانک سامان | هنریک وسکاتیانس اعقان |       |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی بهراد مشار | محمد رضا سرافراز یزدی |       |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

| ۱۳۹۳/۰۳/۳۰            | ۱۳۹۳/۰۶/۳۰            | یادداشت | <u>دارایی‌ها:</u>                                             |
|-----------------------|-----------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |         |                                                               |
| ۸۳,۴۸۴,۹۷۰,۵۱۲        | ۷۶,۳۵۲,۹۰۸,۱۱۶        | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴         | ۲,۹۸۹,۴۲۹,۰۸۰         | ۶       | سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی                               |
| ۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳         | ۱۲,۶۴۴,۷۷۴,۷۲۴        | ۷       | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب |
| ۴,۶۴۵,۶۵۹,۸۰۷         | ۵,۱۲۷,۱۶۶,۵۷۶         | ۸       | حسابهای دریافتی                                               |
| -                     | ۱۸۸,۳۲۸,۲۸۸           | ۹       | سایر دارایی‌ها                                                |
| <b>۹۴,۹۸۰,۳۹۹,۷۹۶</b> | <b>۹۷,۳۰۲,۶۰۶,۷۸۴</b> |         | جمع دارایی‌ها                                                 |
| <br>                  |                       |         |                                                               |
|                       |                       |         | <u>بدهی‌ها</u>                                                |
| ۱,۰۱۶,۵۷۰,۸۷۱         | ۱,۱۹۶,۵۶۹,۹۵۹         | ۱۰      | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| ۱,۲۳۷,۰۴۵             | ۲۸۶,۲۹۸,۸۳۵           | ۱۱      | حسابها پرداختنی به سرمایه‌گذاران                              |
| ۳۸۵,۷۹۲               | ۲,۴۴۶,۹۸۳,۲۴۷         | ۱۲      | بدهی به کارگزاران                                             |
| ۳۱۰,۸۳۵,۳۵۰           | ۵۴۸,۹۸۷,۸۷۰           | ۱۳      | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر                                 |
| <b>۱,۳۲۹,۰۲۹,۰۵۸</b>  | <b>۴,۴۷۸,۸۳۹,۹۱۱</b>  |         | جمع بدهی‌ها                                                   |
| <b>۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸</b> | <b>۹۲,۸۲۳,۷۶۶,۸۷۳</b> | ۱۵      | <b>خالص دارایی‌ها</b>                                         |
| <b>۲,۲۶۷,۰۹۴</b>      | <b>۲,۳۸۱,۸۰۷</b>      |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری                          |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

| یادداشت                                      | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ | سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| درآمد ها:                                    | ریال                                     | ریال                            |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۵                                       | ۲۹,۲۷۶,۷۵۲,۴۷۰                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶                                       | (۲۲,۱۶۹,۲۶۷,۹۴۰)                |
| سود سهام                                     | ۱۷                                       | ۸,۰۸۱,۶۱۷,۶۱۳                   |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸                                       | ۶۲۲,۴۳۳,۱۴۰                     |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹                                       | ۱,۱۳۷,۱۹۰,۸۳۳                   |
| جمع درآمدها                                  |                                          | ۱۶,۹۴۸,۷۲۶,۱۲۰                  |
| هزینه ها:                                    |                                          |                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰                                       | (۲,۱۵۷,۸۵۷,۳۶۸)                 |
| سایر هزینه ها                                | ۲۱                                       | (۳۰۲,۹۹۳,۰۵۰)                   |
| جمع هزینه ها                                 |                                          | (۲,۴۶۰,۸۵۰,۴۱۸)                 |
| سود خالص                                     |                                          | ۱۴,۴۸۷,۸۷۵,۷۰۲                  |
| بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>      | ۴.۸۵٪                                    | ۱۴.۴۸٪                          |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>    | ۴.۸۷٪                                    | ۱۵.۴۷٪                          |

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

| تعداد   | ریال            | تعداد   | ریال             |
|---------|-----------------|---------|------------------|
| ۴۱,۳۰۹  | ۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸  | ۳۶,۸۴۲  | ۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵   |
| ۱۴۸     | ۳۴۹,۹۹۹,۶۹۴     | ۱۳,۲۲۳  | ۳۵,۸۳۷,۵۸۶,۰۷۲   |
| (۲,۴۸۵) | (۵,۶۹۵,۹۵۰,۸۳۵) | (۸,۷۵۶) | (۲۱,۲۲۴,۷۳۰,۳۹۱) |
| -       | ۴,۵۱۸,۳۴۷,۲۷۶   | -       | ۱۴,۴۸۷,۸۷۵,۷۰۲   |
| ۳۸,۹۷۲  | ۹۲,۸۲۳,۷۶۶,۸۷۳  | ۴۱,۳۰۹  | ۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸   |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موجودی استفاده شده

<sup>۲</sup> 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

#### 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 به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است که بر اساس تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۴ و تأیید سازمان بورس طی نامه مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۶ به مدت یکسال فعالیت صندوق تمدید گردیده 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.samanfund.com](http://www.samanfund.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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

۲-۲- مدیر صندوق، : شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است 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 شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷.

۲-۴- ضامن، بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان 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 شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۱۱۴، واحد ۲۳.

۲-۶- مدیر ثبت، : بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان 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 یا**

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؛ باتوجه 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

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 دریافتنی 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

#### 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 ۵/۰ 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                                                                                                          |
| متولی                                                       | سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۵۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال                                                                |
| ضامن                                                        | سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*                                                                                                         |
| حسابرس                                                      | سالانه حداقل ۵۰ میلیون ریال                                                                                                                                         |
| 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، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***                       |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق**** |

\* 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  $(n \times 365 / 0.03)$  ضریب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

#### **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 سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

#### ۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۳/۳۰           |                       |                        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۰           |                       |                       |                              |
|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| 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                  |                              |
| ۱۴.۹۳٪               | ۱۴,۱۸۱,۴۵۵,۶۱۹        | ۱۳,۰۵۹,۱۲۴,۹۳۸         | ۴٪                   | ۳,۵۱۶,۶۳۷,۵۷۲         | ۶,۳۲۴,۴۷۴,۴۲۹         | محصولات شیمیایی              |
| ۵.۷۸٪                | ۵,۴۸۵,۴۷۱,۹۵۷         | ۶,۸۸۸,۹۶۱,۰۲۸          | ۵٪                   | ۵,۱۰۹,۶۶۸,۹۳۴         | ۶,۵۲۸,۰۶۹,۶۳۵         | فلزات اساسی                  |
| ۴.۵۰٪                | ۴,۲۷۰,۲۰۲,۷۶۶         | ۵,۷۴۸,۳۸۰,۴۳۸          | ۵٪                   | ۴,۵۳۰,۴۶۱,۸۵۶         | ۵,۷۴۸,۳۸۰,۴۳۸         | سایر محصولات کانی غیرفلزی    |
| ۲.۶۳٪                | ۲,۵۰۰,۹۹۷,۱۷۰         | ۲,۷۸۰,۸۴۶,۴۱۶          | ۱٪                   | ۸۳۰,۱۱۹,۲۶۳           | ۸۲۸,۹۱۲,۶۶۹           | لاستیک و پلاستیک             |
| ۴.۴۹٪                | ۴,۲۶۷,۱۰۳,۲۲۰         | ۵,۲۲۶,۸۶۶,۴۱۹          | ۳٪                   | ۲,۳۶۳,۴۲۷,۴۸۰         | ۳,۲۵۲,۳۱۶,۵۱۹         | بانک ها و موسسات اعتباری     |
| ۸.۴۴٪                | ۸,۰۱۵,۶۶۱,۲۹۰         | ۱۲,۴۸۵,۳۵۲,۱۰۳         | ۸٪                   | ۷,۸۹۷,۸۸۵,۸۰۰         | ۱۰,۸۳۳,۷۳۲,۲۸۳        | واسطه گری های مالی و پولی    |
| ۸.۳۱٪                | ۷,۸۹۷,۰۹۴,۰۳۲         | ۱۰,۹۶۵,۶۰۹,۴۵۹         | ۶٪                   | ۵,۹۲۷,۸۶۸,۰۴۵         | ۱۰,۹۶۵,۶۰۹,۴۵۹        | خودرو و ساخت قطعات           |
| ۱.۱۱٪                | ۱,۰۵۶,۲۱۸,۵۱۲         | ۱,۲۹۰,۷۴۲,۶۴۰          | ۰٪                   | ۴۳,۹۵۳,۰۲۱            | ۴۴,۶۹۶,۱۷۱            | ماشین آلات و دستگاه های برقی |
| ۲.۱۸٪                | ۲,۰۷۴,۵۱۱,۳۳۷         | ۴,۸۶۳,۴۶۳,۲۳۶          | ۱٪                   | ۹۶۱,۳۸۸,۴۵۹           | ۱,۷۸۹,۸۵۰,۹۹۶         | محصولات کاغذی                |
| ۲.۷۶٪                | ۲,۶۲۱,۷۴۱,۷۹۰         | ۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸          | ۳٪                   | ۲,۵۵۶,۴۲۰,۹۳۰         | ۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸         | مخابرات                      |
| ۵.۰۰٪                | ۴,۷۴۴,۶۶۹,۷۴۰         | ۷,۱۶۶,۲۳۹,۲۱۷          | ۲٪                   | ۱,۶۳۳,۰۲۱,۵۰۰         | ۱,۷۹۱,۵۵۹,۸۰۴         | انبوه سازی املاک و مستغلات   |
| ۱.۰۵٪                | ۹۹۳,۴۱۴,۲۳۳           | ۱,۱۳۳,۴۴۴,۵۳۷          | ۱٪                   | ۹۷۱,۴۹۹,۳۳۶           | ۱,۲۹۰,۹۳۴,۲۲۱         | منسوجات                      |
| ۱۴.۸۸٪               | ۱۴,۱۳۱,۱۲۸,۸۶۱        | ۱۶,۰۷۹,۶۹۹,۷۳۳         | ۱۷٪                  | ۱۶,۶۷۵,۲۷۷,۳۹۲        | ۱۹,۲۴۶,۷۰۴,۲۷۵        | سرمایه گذاری ها              |
| ۸.۱۶٪                | ۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱         | ۸,۰۴۱,۵۹۷,۶۶۱          | ۷٪                   | ۷,۰۹۱,۶۶۸,۰۳۴         | ۸,۰۴۱,۵۹۷,۶۶۱         | خدمات فنی و مهندسی           |
| ۳.۶۸٪                | ۳,۴۹۲,۸۰۲,۵۸۴         | ۵,۳۹۹,۹۹۵,۶۳۴          | ۵٪                   | ۴,۹۶۳,۷۵۶,۹۶۱         | ۵,۹۶۴,۰۹۱,۴۲۷         | مواد و محصولات دارویی        |
| ۰.۰۰                 | -                     | -                      | ۱۰٪                  | ۹,۳۵۸,۰۳۴,۶۵۵         | ۹,۲۹۲,۹۲۰,۸۳۸         | فراورده های نفتی، کک و سوخت  |
| ۰.۰۰                 | -                     | -                      | ۲٪                   | ۱,۹۲۱,۸۱۸,۸۷۸         | ۲,۱۱۰,۸۴۷,۸۴۶         | حمل و نقل آبی                |
| <b>۸۷.۹۰٪</b>        | <b>۸۳,۴۸۴,۹۷۰,۵۱۲</b> | <b>۱۰۵,۰۶۷,۳۶۴,۸۵۷</b> | <b>۷۸٪</b>           | <b>۷۶,۳۵۲,۹۰۸,۱۱۶</b> | <b>۹۷,۹۹۱,۷۴۰,۰۶۹</b> |                              |

#### ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| ۱۳۹۳/۰۳/۳۰           |                      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۰           |                      |         |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ                 | درصد از کل دارایی ها | مبلغ                 | نرخ سود |
|                      | ریال                 |                      | ریال                 |         |
| ۲.۹۲                 | ۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴        | ۳.۰۷٪                | ۲,۹۸۹,۴۲۹,۰۸۰        | ٪۱۱     |
| <b>۲.۹۲۳</b>         | <b>۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴</b> | <b>۳.۰۷٪</b>         | <b>۲,۹۸۹,۴۲۹,۰۸۰</b> |         |

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

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

| ۱۳۹۳/۰۳/۳۰   |         | ۱۳۹۳/۰۶/۳۰     |            |                |                      |                |                      |
|--------------|---------|----------------|------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی      | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها |
|              | درصد    | ریال           | ریال       | ریال           |                      | ریال           |                      |
| ۲۲/۱۰/۱۳۹۶   | ۲۰      | ۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۴,۵۲۷,۱۲۴ | ۱۲,۶۴۴,۷۷۴,۷۲۴ | ٪۱۳                  | ۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳  | ٪۴.۲۹                |
|              |         | ۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۴,۵۲۷,۱۲۴ | ۱۲,۶۴۴,۷۷۴,۷۲۴ | ٪۱۳                  | ۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳  | ٪۴.۲۹                |

اجاره امید

## ۸- حساب‌های دریافتی

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

| ۱۳۹۳/۰۳/۳۰       |               | ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |               |               |                             |
|------------------|---------------|------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| مانده پایان دوره | تنزیل نشده    | نرخ تنزیل  | تنزیل شده     | ریال          |                             |
| ریال             | ریال          | درصد       | ریال          | ریال          |                             |
| ۷,۷۱۶,۳۷۵        | ۱۸,۹۲۸,۵۱۸    | ٪۱۱        | ۱۸,۷۹۷,۳۱۵    | ۱۸,۹۲۸,۵۱۸    | سود دریافتی سپرده های بانکی |
| ۴,۶۳۷,۹۴۳,۴۳۲    | ۵,۴۶۳,۲۷۱,۱۱۰ | ٪۲۵        | ۵,۱۰۸,۳۶۹,۲۶۱ | ۵,۴۶۳,۲۷۱,۱۱۰ | سود سهام                    |
| ۴,۶۴۵,۶۵۹,۸۰۷    | ۵,۴۸۲,۱۹۹,۶۲۸ |            | ۵,۱۲۷,۱۶۶,۵۷۶ | ۵,۴۸۲,۱۹۹,۶۲۸ |                             |

## ۹- سایر دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۰        |                         |              |                     |      |                 |
|-------------------|-------------------------|--------------|---------------------|------|-----------------|
| مانده ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره | مانده در پایان دوره | ریال |                 |
| ریال              | ریال                    | ریال         | ریال                | ریال |                 |
| -                 | ۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰             | (۶۴,۳۹۱,۷۱۲) | ۱۸۸,۳۲۸,۲۸۸         | -    | مخارج نرم افزار |
| -                 | ۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰             | (۶۴,۳۹۱,۷۱۲) | ۱۸۸,۳۲۸,۲۸۸         | -    |                 |

## ۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۳/۰۳/۳۰    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۰    |          |
|---------------|---------------|----------|
| ریال          | ریال          |          |
| ۳۳۲,۷۹۹,۶۷۸   | ۵۲۹,۴۶۱,۲۴۹   | مدیر     |
| ۵۸۶,۰۱۴,۹۶۷   | ۵۲۹,۹۷۴,۲۷۶   | ضامن     |
| ۳۶,۱۳۴,۹۵۱    | ۶۰,۴۵۸,۹۴۷    | متولی    |
| ۲۶,۵۳۴,۱۸۵    | ۴۰,۲۹۳,۰۷۰    | حسابرس   |
| ۳۵,۰۸۷,۰۹۰    | ۳۶,۳۸۲,۴۱۷    | مدیر ثبت |
| ۱,۰۱۶,۵۷۰,۸۷۱ | ۱,۱۹۶,۵۶۹,۹۵۹ |          |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

#### ۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۰  |                            |
|------------|-------------|----------------------------|
| ریال       | ریال        |                            |
| ۱,۲۳۷,۰۴۵  | ۹۲۱,۹۶۱     | بابت تنه واحدهای صادر شده  |
| .          | ۲۸۵,۳۷۶,۸۷۴ | بابت تنه واحدهای ابطال شده |
| ۱,۲۳۷,۰۴۵  | ۲۸۶,۲۹۸,۸۳۵ |                            |

#### ۱۲- بدهی به کارگزاران

۱۳۹۳/۰۶/۳۰

| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار    | گردش بستانکار  | مانده پایان دوره |
|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| ریال              | ریال           | ریال           | ریال             |
| ۳۸۵,۷۹۲           | ۵۴,۶۰۰,۶۸۸,۴۱۳ | ۵۷,۰۴۷,۲۸۵,۸۶۸ | ۲,۴۴۶,۹۸۳,۲۴۷    |
| ۳۸۵,۷۹۲           | ۵۴,۶۰۰,۶۸۸,۴۱۳ | ۵۷,۰۴۷,۲۸۵,۸۶۸ | ۲,۴۴۶,۹۸۳,۲۴۷    |

#### ۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

| ۳۰/۰۶/۱۳۹۳  | ۱۳۹۳/۰۳/۳۰  |                                  |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| ریال        | ریال        |                                  |
| ۲۷۶,۴۳۱,۴۱۳ | ۲۶۱,۶۹۵,۳۵۰ | ذخیره تصفیه                      |
| ۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰ | ۴۹,۱۴۰,۰۰۰  | ذخیره هزینه های نرم افزار و سایت |
| ۱۹,۸۳۶,۴۵۷  | .           | مالیت تکلیفی                     |
| ۵۴۸,۹۸۷,۸۷۰ | ۳۱۰,۸۳۵,۳۵۰ |                                  |

#### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ |                | ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |                |                            |
|------------|----------------|------------|----------------|----------------------------|
| تعداد      | ریال           | تعداد      | ریال           |                            |
| ۱۱,۸۴۲     | ۳۰,۱۰۲,۰۴۴,۷۳۹ | ۱۳,۹۷۲     | ۳۳,۲۷۸,۵۹۳,۴۳۲ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲۵,۰۰۰     | ۶۳,۵۴۹,۳۲۵,۹۹۹ | ۲۵,۰۰۰     | ۵۹,۵۴۵,۱۵۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۳۶,۸۴۲     | ۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸ | ۳۸,۹۷۲     | ۹۲,۸۲۳,۷۴۳,۴۳۲ | جمع                        |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

## ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| دوره مالی سه ماهه منتهی به           |               | سال مالی منتهی |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۰                           |               | به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰  |
| یادداشت                              | مبلغ          | مبلغ           |
|                                      | ریال          | ریال           |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام         | ۱۵-۱          | ۲۹,۲۸۵,۷۵۲,۴۷۰ |
| سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت | ۱۵-۲          | (۹,۰۰۰,۰۰۰)    |
|                                      |               | ۲۹,۲۷۶,۷۵۲,۴۷۰ |
|                                      | ۳,۳۸۶,۵۸۹,۷۸۰ |                |

## ۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

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

| تعداد                    | بهای فروش | ارزش دفتری     | کارمزد         | مالیات       | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |                              | سود (زیان) فروش |
|--------------------------|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------|
|                          |           |                |                |              | سود (زیان) فروش                       | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ |                 |
|                          | ریال      | ریال           | ریال           | ریال         | ریال                                  | ریال                         |                 |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس | ۷۰۰,۰۰۰   | ۱۰,۳۶۱,۷۹۱,۱۰۴ | ۱۰,۳۱۹,۲۱۱,۳۱۴ | (۵۴,۸۱۳,۷۵۵) | (۵۱,۸۰۸,۹۴۳)                          | (۶۴,۰۴۲,۹۰۸)                 | ۳۵۶,۱۵۴,۶۷۲     |
| عمران و توسعه فارس       | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۵,۴۴۹,۴۸۵,۰۸۷  | ۳,۵۵۸,۵۰۲,۳۰۵  | (۲۸,۸۲۷,۴۸۲) | (۲۷,۲۴۷,۳۸۶)                          | ۱,۸۳۴,۹۰۷,۹۱۴                | -               |
| بانک تجارت               | ۱,۳۰۵,۷۱۴ | ۱,۳۱۱,۷۸۹,۰۷۲  | ۱,۵۵۳,۳۱۸,۴۰۰  | (۶,۹۳۹,۲۵۵)  | (۶,۵۵۸,۹۳۲)                           | (۲۵۵,۰۲۷,۵۱۵)                | ۱۱۸,۱۱۵,۲۳۱     |
| سرمایه گذاری توسعه ملی   | ۵۰۰,۰۰۰   | ۱,۶۶۹,۵۰۰,۰۰۰  | ۱,۵۲۸,۳۳۵,۴۷۴  | (۸,۸۳۱,۶۳۲)  | (۸,۳۴۷,۵۰۰)                           | ۱۲۳,۹۸۵,۳۹۴                  | ۱۲۷,۱۶۰,۹۸۹     |
| تولیدی ایران تایر        | ۵۰۰,۰۰۰   | ۱,۹۵۸,۲۴۴,۲۴۵  | ۱,۳۶۰,۵۷۳,۹۶۲  | (۱۰,۳۵۸,۹۷۷) | (۹,۷۹۱,۲۱۰)                           | ۵۷۷,۵۲۰,۰۹۶                  | (۱۶۶,۳۶۴,۴۴۹)   |
| تولیدی ایران تایر(تقدم)  | ۵۰۰,۰۰۰   | ۱,۸۱۸,۰۵۶,۲۳۸  | ۱,۱۴۰,۴۲۳,۲۰۸  | (۹,۶۱۷,۴۱۷)  | (۹,۰۹۰,۲۷۰)                           | ۶۵۸,۹۲۵,۳۴۳                  | -               |
| کارتن ایران              | ۳۶۰,۰۰۰   | ۱,۸۳۹,۴۵۷,۰۴۰  | ۱,۳۳۳,۶۱۴,۴۳۱  | (۹,۷۳۰,۶۰۷)  | (۹,۱۹۷,۲۷۰)                           | ۴۸۶,۹۱۴,۷۳۲                  | -               |
| پست بانک ایران           | ۷۶۲,۲۵۸   | ۱,۲۹۸,۸۳۴,۳۴۷  | ۱,۰۶۰,۳۴۸,۵۵۵  | (۶,۸۷۰,۷۰۷)  | (۶,۴۹۴,۱۵۴)                           | ۲۲۵,۱۲۰,۹۳۱                  | ۱۸,۸۰۲,۲۴۹      |
| ایران ترانسفو            | ۲۰۰,۰۰۰   | ۹۲۳,۰۷۲,۹۸۳    | ۱,۰۵۶,۲۱۸,۵۱۲  | (۴,۸۸۳,۰۳۴)  | (۴,۶۱۵,۳۶۳)                           | (۱۴۲,۶۴۳,۹۲۶)                | (۲۹۷,۲۱۴,۴۶۲)   |
| فولاد مبارکه اصفهان      | ۱۳۹,۵۳۴   | ۳۴۰,۶۳۱,۱۶۴    | ۴۴۱,۴۱۶,۴۳۴    | (۱,۸۰۱,۸۸۶)  | (۱,۷۰۳,۱۴۶)                           | (۱۰۴,۲۹۰,۳۰۲)                | ۱۱۱,۸۴۴,۲۵۷     |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |             |             |             |             |         |                                  |
|---------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------------------------|
| سود (زیان) فروش                 | سود (زیان) فروش                       | مالیات      | کارمزد      | ارزش دفتری  | بهای فروش   | تعداد   |                                  |
| ریال                            | ریال                                  | ریال        | ریال        | ریال        | ریال        |         |                                  |
| -                               | (۱۷,۳۴۰,۷۳۸)                          | (۳۴۲,۵۳۴)   | (۳۶۲,۳۹۶)   | ۸۵,۱۴۲,۷۸۷  | ۶۸,۵۰۶,۹۷۹  | ۴۸,۴۴۹  | فولاد مبارکه اصفهان (تقدم)       |
| ۹۷۵,۹۷۳,۱۳۹                     | (۷۸۲,۷۵۳)                             | (۲,۳۰۰,۱۰۰) | (۲,۳۵۰,۷۰۱) | ۴۵۶,۱۵۱,۹۵۲ | ۴۶۰,۰۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰  | پتروشیمی زاگرس                   |
| (۵,۳۸۷,۱۶۸)                     | ۵۱,۲۹۳,۸۰۴                            | (۱,۹۱۱,۵۱۹) | (۲,۰۲۲,۳۷۳) | ۳۲۷,۰۷۶,۴۳۹ | ۳۸۲,۳۰۴,۱۳۵ | ۸۳,۸۵۲  | سرمایه گذاری البرز ( هلدینگ)     |
| -                               | (۱۷,۹۲۳,۸۵۵)                          | (۱,۴۸۷,۵۰۰) | (۱,۵۷۳,۷۷۰) | ۳۱۲,۳۶۲,۵۸۵ | ۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰  | سیمان کارون                      |
| -                               | ۲۴,۶۱۹,۶۱۸                            | (۱,۳۳۶,۶۵۰) | (۱,۴۱۴,۱۴۲) | ۲۳۹,۹۶۰,۵۵۹ | ۲۶۷,۳۳۰,۹۶۹ | ۱۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری صنعت نفت (هلدینگ)   |
| -                               | ۱۱,۳۵۳,۹۴۵                            | (۳۷۱,۹۹۹)   | (۳۸۰,۱۷۶)   | ۶۲,۲۹۳,۸۸۰  | ۷۴,۴۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰  | سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود     |
| -                               | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | ایران ترانسفو                    |
| ۲۳۷,۹۳۱,۲۵۷                     | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | ایران خودرو                      |
| ۸۷,۰۹۷,۶۴۹                      | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | ایران دارو                       |
| (۹۸,۷۱۱,۹۳۵)                    | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | بانک انصار                       |
| ۳۸,۳۰۱,۸۰۸                      | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | بانک پارسیان                     |
| ۱۹,۷۴۰,۵۰۸                      | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | پتروشیمی شیراز                   |
| ۷۶۰,۵۷۳,۲۹۴                     | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | پمپ سازی ایران                   |
| ۲۸۶,۸۶۷,۰۴۴                     | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)       |
| ۳۴۶,۷۷۵,۲۳۷                     | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | توسعه معادن روی ایران            |
| (۱۰,۱۲۹,۶۰۶)                    | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | تولید برق عسلویه مپنا            |
| (۸۱,۸۲۲,۸۶۹)                    | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه |
| ۲۵۳,۳۴۸,۷۴۰                     | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | داده پردازی ایران                |
| ۵۹۰,۵۱۷,۴۳۲                     | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | داروسازی جابرین حیان             |
| ۲۱,۷۲۶,۴۷۰                      | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | داروسازی فارابی                  |
| ۵۸۸,۸۱۴,۳۲۳                     | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | ذغال سنگ نگین طبس                |
| ۵۹۶,۹۳۷,۳۲۸                     | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین    |
| ۳۵۶,۸۴۸,۷۴۱                     | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | سایپا                            |
| (۵۵۷,۶۷۴,۴۴۶)                   | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | سرمایه گذاری آتیه دماوند         |
| ۳۹,۰۶۹,۹۰۴                      | -                                     | -           | -           | -           | -           | -       | سرمایه گذاری بوعلی               |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۳/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰

| تعداد                               | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|
|                                     | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ریال            |
| سرمایه گذاری پردیس                  | -         | -          | -      | -      | -               | ۷۴,۰۶۲,۲۰۸      |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات    | -         | -          | -      | -      | -               | ۱,۰۶۲,۸۹۹,۲۲۳   |
| سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)    | -         | -          | -      | -      | -               | ۶۹۷,۵۸۶,۶۶۷     |
| سرمایه گذاری دارویی تامین           | -         | -          | -      | -      | -               | ۲۶۱,۹۶۹,۳۲۱     |
| سرمایه گذاری ساختمان ایران          | -         | -          | -      | -      | -               | ۳۲۳,۷۲۵,۳۵۱     |
| سرمایه گذاری سایپا                  | -         | -          | -      | -      | -               | ۴۹۷,۱۱۴,۷۳۳     |
| سرمایه گذاری سپه                    | -         | -          | -      | -      | -               | (۳۳,۹۲۲,۶۰۰)    |
| سرمایه گذاری شاهد                   | -         | -          | -      | -      | -               | ۲۳۸,۹۷۶,۰۶۸     |
| سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی         | -         | -          | -      | -      | -               | ۸۷۲,۴۰۰,۷۶۳     |
| سرمایه گذاری صنعت بیمه              | -         | -          | -      | -      | -               | ۳۶۶,۷۸۱,۹۷۷     |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)          | -         | -          | -      | -      | -               | ۵۷,۸۴۵,۲۶۲      |
| سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران | -         | -          | -      | -      | -               | ۳۵,۶۶۱,۰۶۲      |
| سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا         | -         | -          | -      | -      | -               | (۱۰۰,۹۶۵,۷۶۹)   |
| سنگ آهن گل گهر                      | -         | -          | -      | -      | -               | (۲۳۳,۸۲۰,۷۷۱)   |
| سیمان ارومیه                        | -         | -          | -      | -      | -               | ۲۰۹,۱۳۵,۲۱۲     |
| سیمان بهبهان                        | -         | -          | -      | -      | -               | ۵۵۱,۹۰۸,۸۱۳     |
| سیمان دورود                         | -         | -          | -      | -      | -               | ۲,۵۹۱,۶۴۲       |
| سیمان شمال                          | -         | -          | -      | -      | -               | ۵۲,۳۶۷,۹۲۵      |
| سیمان هگمتان                        | -         | -          | -      | -      | -               | ۴۶,۳۴۳,۶۵۶      |
| شرکت پالایش نفت بندر عباس           | -         | -          | -      | -      | -               | ۹,۴۷۰,۷۸۲,۴۰۰   |
| شرکت پالایش نفت شیراز               | -         | -          | -      | -      | -               | (۲۹۴,۴۴۱,۸۴۲)   |
| شرکت پتروشیمی جم                    | -         | -          | -      | -      | -               | ۲۵۸,۷۹۸,۶۷۴     |
| شرکت حفاری شمال                     | -         | -          | -      | -      | -               | ۴۸,۴۷۳,۰۳۳      |
| شرکت داروسازی تولید دارو            | -         | -          | -      | -      | -               | ۹۹,۴۱۱,۷۱۲      |
| شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق     | -         | -          | -      | -      | -               | ۳۱۷,۰۳۲,۲۵۲     |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۳/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰

| تعداد                                  | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|----------------------------------------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|
|                                        | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ریال            |
| شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان           | -         | -          | -      | -      | -               | ۱,۷۶۸,۸۱۲,۱۷۳   |
| شرکت مخابرات ایران                     | -         | -          | -      | -      | -               | ۵۳,۰۰۴,۶۹۹      |
| شرکت نفت ایرانول                       | -         | -          | -      | -      | -               | (۱۳۷,۰۱۴,۹۹۰)   |
| شیشه و گاز                             | -         | -          | -      | -      | -               | ۲۷۰,۸۴۵,۸۹۶     |
| شیشه همدان                             | -         | -          | -      | -      | -               | ۲,۱۶۴,۴۶۶,۲۴۹   |
| صنایع شیمیایی ایران                    | -         | -          | -      | -      | -               | ۷,۴۱۲,۸۶۷       |
| فولاد آلیاژی ایران                     | -         | -          | -      | -      | -               | (۲۷۹,۱۱۰,۰۲۴)   |
| کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)     | -         | -          | -      | -      | -               | ۱,۰۴۳,۶۷۶,۸۱۲   |
| کالسیمین                               | -         | -          | -      | -      | -               | ۳۳۶,۷۷۴,۷۸۲     |
| کربن ایران                             | -         | -          | -      | -      | -               | ۱۰,۵۶۰,۰۴۲      |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران           | -         | -          | -      | -      | -               | ۶۴۲,۷۵۹         |
| کشتیرانی دریای خزر                     | -         | -          | -      | -      | -               | ۳۱,۷۶۷,۷۸۴      |
| کنتورسازی ایران                        | -         | -          | -      | -      | -               | ۴۸۴,۴۰۲,۴۹۹     |
| گروه بهمن                              | -         | -          | -      | -      | -               | ۶۱۱,۴۵۹,۷۱۹     |
| گروه صنعتی پاکشو                       | -         | -          | -      | -      | -               | ۱۳۸,۱۰۶,۷۱۰     |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو         | -         | -          | -      | -      | -               | ۵۶۷,۸۸۴,۲۶۷     |
| لعابیران                               | -         | -          | -      | -      | -               | ۳۵,۵۶۰,۷۲۲      |
| لیزینگ صنعت و معدن                     | -         | -          | -      | -      | -               | ۶۹۲,۲۱۰,۶۳۱     |
| ماشین سازی اراک                        | -         | -          | -      | -      | -               | (۹۱,۰۹۳,۵۳۴)    |
| مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا) | -         | -          | -      | -      | -               | ۵۰۴,۵۱۳,۵۳۱     |
| معادن منگنز ایران                      | -         | -          | -      | -      | -               | (۲۱۱,۴۲۱,۱۷۸)   |
| معدنی و صنعتی چادر ملو                 | -         | -          | -      | -      | -               | ۲۵۳,۵۸۱,۸۷۹     |
| ملی صنایع مس ایران                     | -         | -          | -      | -      | -               | ۶۴,۸۲۱,۸۸۳      |
| نفت بهران                              | -         | -          | -      | -      | -               | ۷۶۳,۴۸۷,۳۲۱     |
| نفت سپاهان                             | -         | -          | -      | -      | -               | ۷۴,۱۹۷,۶۴۶      |



### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |               |               |                |                |           |                        |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-----------|------------------------|
| سود (زیان) فروش                 | سود (زیان) فروش                       | مالیات        | کارمزد        | ارزش دفتری     | بهای فروش      | تعداد     |                        |
| ریال                            | ریال                                  | ریال          | ریال          | ریال           | ریال           |           |                        |
| ۴۵۵,۹۳۹,۶۶۸                     | -                                     | -             | -             | -              | -              | -         | نوسازی و ساختمان تهران |
| ۷۲,۲۴۹,۳۴۷                      | -                                     | -             | -             | -              | -              | -         | همکاران سیستم          |
| ۲۹,۲۸۵,۷۵۲,۴۷۰                  | ۳,۳۹۲,۵۸۹,۷۸۰                         | (۱۴۲,۶۰۴,۴۷۶) | (۱۶۰,۵۳۰,۷۱۰) | ۳۷,۴۳۸,۱۱۸,۳۸۲ | ۴۱,۱۲۰,۹۲۳,۳۶۳ | ۶,۸۰۲,۴۰۷ |                        |

#### ۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |             |               |               |       |            |
|---------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------|---------------|-------|------------|
| سود (زیان)                      | سود (زیان)                            | کارمزد      | ارزش دفتری    | بهای بازار    | تعداد |            |
| ریال                            | ریال                                  | ریال        | ریال          | ریال          |       |            |
| (۹,۰۰۰,۰۰۰)                     | (۶,۰۰۰,۰۰۰)                           | (۳,۰۹۶,۰۰۰) | ۴,۰۰۹,۰۹۶,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | اجاره امید |
| (۹,۰۰۰,۰۰۰)                     | (۶,۰۰۰,۰۰۰)                           | (۳,۰۹۶,۰۰۰) | ۴,۰۰۹,۰۹۶,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |       |            |

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |         |                                             |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|
| مبلغ                            | مبلغ                                     | یادداشت |                                             |
| ریال                            | ریال                                     |         |                                             |
| (۲۲,۱۶۳,۲۸۷,۹۲۵)                | (۱,۷۲۹,۷۵۳,۲۸۰)                          | ۱-۱۶    | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام         |
| (۵,۹۸۰,۰۱۵)                     | (۱۲,۹۱۹,۹۸۵)                             | ۲-۱۶    | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت |
| (۲۲,۱۶۹,۲۶۷,۹۴۰)                | (۱,۷۴۲,۶۷۳,۲۶۵)                          |         |                                             |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

**۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |              |              |               |               |           |                                        |
|---------------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------|----------------------------------------|
| سود (زیان)                      | سود (زیان)                            | مالیات       | کارمزد       | ارزش دفتری    | بهای بازار    | تعداد     |                                        |
| ریال                            | ریال                                  | ریال         | ریال         | ریال          | ریال          |           |                                        |
| (۲۸۹,۱۰۰,۲۶۰)                   | (۶۶۰,۸۲۹,۳۶۷)                         | (۳۵,۸۲۷,۰۰۰) | (۳۷,۹۰۴,۹۶۶) | ۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱ | ۷,۱۶۵,۴۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا) |
| (۱,۳۲۰,۱۷۶,۰۴۹)                 | ۷۹۶,۷۱۶,۵۵۱                           | (۴۰,۴۶۰,۰۰۰) | (۴۲,۸۰۶,۶۸۰) | ۷,۲۱۲,۰۱۶,۷۶۹ | ۸,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری سپه                       |
| -                               | ۹۴۲,۵۷۳,۰۶۵                           | (۳۹,۹۰۰,۰۰۰) | (۴۲,۲۱۴,۲۰۰) | ۶,۹۵۵,۳۱۲,۷۳۵ | ۷,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | پست بانک ایران                         |
| -                               | ۵۸,۰۳۱,۲۷۲                            | (۳۵,۲۷۷,۷۵۰) | (۳۷,۳۲۳,۸۶۰) | ۶,۹۲۴,۹۱۷,۱۱۹ | ۷,۰۵۵,۵۵۰,۰۰۰ | ۴۵۰,۰۰۰   | نفت سپاهان                             |
| -                               | (۱,۳۶۵,۲۰۵,۹۷۴)                       | (۲۸,۰۵۸,۲۵۰) | (۲۹,۶۸۵,۶۲۹) | ۶,۹۱۹,۱۱۲,۰۹۵ | ۵,۶۱۱,۶۵۰,۰۰۰ | ۲,۸۵۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری بوعلی                     |
| (۱,۴۶۰,۱۵۸,۷۳۱)                 | ۴۳,۱۴۴,۷۶۷                            | (۲۵,۷۴۰,۰۰۰) | (۲۷,۲۳۲,۹۲۰) | ۵,۰۵۱,۸۸۲,۳۱۳ | ۵,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | کالسیمین                               |
| (۹۸۴,۴۴۸,۲۷۲)                   | (۱,۲۵۴,۱۶۰,۵۱۲)                       | (۱۶,۳۳۵,۰۰۰) | (۱۷,۲۸۲,۴۳۰) | ۴,۴۸۷,۵۴۳,۰۸۲ | ۳,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۰۰,۰۰۰ | گروه بهمن                              |
| (۱,۴۷۸,۱۷۷,۶۷۲)                 | ۲۶۰,۲۵۹,۰۹۱                           | (۲۲,۸۸۷,۸۲۵) | (۲۴,۲۱۵,۳۱۹) | ۴,۲۷۰,۲۰۲,۷۶۵ | ۴,۵۷۷,۵۶۵,۰۰۰ | ۷۰۵,۰۰۰   | شیشه همدان                             |
| -                               | (۷۱۵,۰۶۵,۴۷۵)                         | (۱۳,۶۱۲,۵۰۰) | (۱۴,۴۰۲,۰۲۵) | ۳,۴۰۹,۵۵۰,۹۵۰ | ۲,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | زامیاد                                 |
| (۳,۳۲۵,۴۸۴,۲۹۷)                 | ۶۷۶,۷۲۵,۴۳۲                           | (۱۹,۵۵۰,۸۲۵) | (۲۰,۶۸۴,۷۷۳) | ۳,۱۹۳,۲۰۴,۰۳۷ | ۳,۹۱۰,۱۶۵,۰۶۸ | ۸۱۶,۱۴۸   | سرمایه گذاری البرز ( هلدینگ)           |
| -                               | (۵۴,۳۶۶,۵۹۲)                          | (۱۵,۷۲۵,۰۰۰) | (۱۶,۶۳۷,۰۵۰) | ۳,۱۶۷,۰۰۴,۵۴۲ | ۳,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری توسعه ملی                 |
| -                               | (۳۵۰,۳۵۷,۳۴۰)                         | (۱۱,۹۴۰,۰۰۰) | (۱۲,۶۳۲,۵۲۰) | ۲,۷۱۳,۷۸۴,۸۲۰ | ۲,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | بانک صادرات ایران                      |
| (۱,۳۱۵,۲۹۹,۶۰۸)                 | (۶۵,۳۲۰,۸۶۰)                          | (۱۲,۹۱۵,۰۰۰) | (۱۳,۶۶۴,۰۷۰) | ۲,۶۲۱,۷۴۱,۷۹۰ | ۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت مخابرات ایران                     |
| -                               | ۷,۰۸۲,۵۴۴                             | (۱۱,۹۹۸,۹۰۰) | (۱۲,۶۹۴,۸۳۶) | ۲,۳۶۸,۰۰۳,۷۲۰ | ۲,۳۹۹,۷۸۰,۰۰۰ | ۹۷۰,۰۰۰   | سرمایه گذاری صنعت نفت (هلدینگ)         |
| -                               | (۱۸۹,۰۲۸,۹۶۸)                         | (۹,۷۰۹,۰۰۰)  | (۱۰,۲۷۲,۱۲۲) | ۲,۱۱۰,۸۴۷,۸۴۶ | ۱,۹۴۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰,۰۰۰   | حمل و نقل توکا                         |
| (۲,۴۲۱,۵۶۹,۴۷۷)                 | ۴۴۶,۸۵۴,۰۶۵                           | (۸,۲۵۰,۰۰۰)  | (۸,۷۲۸,۵۰۰)  | ۱,۱۸۶,۱۶۷,۴۳۵ | ۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰   | عمران و توسعه فارس                     |
| (۱۴۰,۰۳۰,۳۰۴)                   | (۱۷۹,۴۰۴,۵۸۱)                         | (۴,۹۰۸,۰۰۰)  | (۵,۱۹۲,۶۶۴)  | ۱,۱۵۰,۹۰۳,۹۱۷ | ۹۸۱,۶۰۰,۰۰۰   | ۸۰,۰۰۰    | ایران مرینوس                           |
| -                               | ۵۱,۵۳۷,۹۱۴                            | (۵,۵۲۶,۰۰۰)  | (۵,۸۴۶,۵۰۸)  | ۱,۰۴۲,۲۸۹,۵۷۸ | ۱,۱۰۵,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰   | البرزدارو                              |
| (۱,۳۷۰,۶۶۰,۶۵۲)                 | ۱۶۷,۵۹۱,۷۱۲                           | (۴,۸۵۶,۹۲۰)  | (۵,۱۳۸,۶۲۱)  | ۷۹۳,۷۹۶,۷۴۷   | ۹۷۱,۳۸۴,۰۰۰   | ۲۱۲,۰۰۰   | کارتن ایران                            |
| ۵۶,۶۶۹,۶۶۰                      | (۱,۳۸۶,۷۳۵)                           | (۷۳,۹۷۰)     | (۷۸,۲۶۱)     | ۱۶,۰۲۸,۵۸۹    | ۱۴,۷۹۴,۰۸۵    | ۵,۸۱۳     | فولاد مبارکه اصفهان                    |
| -                               | (۷۴۳,۱۵۰)                             | (۲۲۲,۰۵۰)    | (۲۳۴,۹۲۹)    | ۴۴,۶۹۶,۱۷۱    | ۴۴,۴۱۰,۰۰۰    | ۱۰,۰۰۰    | پمپ سازی ایران                         |
| (۲,۴۶۲,۲۳۰,۱۲۵)                 | (۳۴۵,۶۰۶,۷۳۲)                         | (۱۷,۷۶۶,۰۰۰) | (۱۸,۷۹۶,۴۲۸) | ۳,۸۶۲,۲۴۴,۳۰۴ | ۳,۵۵۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی            |
| -                               | ۱,۲۰۶,۵۹۴                             | (۴,۱۹۳,۷۵۰)  | (۴,۴۳۶,۹۸۸)  | ۸۲۸,۹۱۲,۶۶۹   | ۸۳۸,۷۵۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰   | تولیدی ایران تایر(تقدم)                |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |               |               |                |                |       |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------|
| سود (زیان)                      | سود (زیان)                            | مالیات        | کارمزد        | ارزش دفتری     | بهای بازار     | تعداد |
| (۲۳۴,۵۲۴,۱۲۸)                   | -                                     | -             | -             | -              | -              | -     |
| (۴۲۱,۲۳۱,۵۰۰)                   | -                                     | -             | -             | -              | -              | -     |
| (۵۳۸,۵۳۱,۶۹۹)                   | -                                     | -             | -             | -              | -              | -     |
| (۴,۴۶۹,۶۹۰,۸۱۳)                 | -                                     | -             | -             | -              | -              | -     |
| (۲۷۹,۸۴۹,۲۴۶)                   | -                                     | -             | -             | -              | -              | -     |
| (۲,۶۶۴,۹۶۰,۷۳۹)                 | -                                     | -             | -             | -              | -              | -     |
| (۶۲۸,۳۹۴,۸۱۹)                   | -                                     | -             | -             | -              | -              | -     |
| ۳,۵۸۴,۵۶۰,۸۰۶                   | -                                     | -             | -             | -              | -              | -     |
| (۲۲,۱۶۳,۲۸۷,۹۲۵)                | (۱,۷۲۹,۷۵۳,۲۸۰)                       | (۳۸۵,۷۳۳,۷۴۱) | (۴۰۸,۱۰۶,۲۹۸) | ۷۸,۰۸۲,۶۶۱,۳۹۴ | ۷۷,۱۴۶,۷۴۸,۱۵۳ |       |

ایران ترانسفو  
بانک تجارت  
بانک صادرات ایران  
پست بانک ایران  
تولیدی ایران تایر  
زامیاد  
سرمایه گذاری بوعلی  
صنایع پتروشیمی خلیج فارس

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

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |             |                |                |        |
|---------------------------------|---------------------------------------|-------------|----------------|----------------|--------|
| سود (زیان)                      | سود (زیان)                            | کارمزد      | ارزش دفتری     | بهای بازار     | تعداد  |
| ریال                            | ریال                                  | ریال        | ریال           | ریال           |        |
| (۵,۹۸۰,۰۱۵)                     | (۱۲,۹۱۹,۹۸۵)                          | (۹,۷۵۲,۴۰۰) | ۱۲,۶۰۳,۱۶۷,۵۸۵ | ۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۶۰۰ |
| (۵,۹۸۰,۰۱۵)                     | (۱۲,۹۱۹,۹۸۵)                          | (۹,۷۵۲,۴۰۰) | ۱۲,۶۰۳,۱۶۷,۵۸۵ | ۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |        |

اجاره امید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |              |                       |                        |                                   |                     |                              |
|---------------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------------|
| خالص درآمد سود<br>سهام          | خالص درآمد سود<br>سهام                | هزینه تنزیل  | جمع درآمد سود<br>سهام | سود متعلق<br>به هر سهم | تعداد سهام متعلقه<br>در زمان مجمع | تاریخ تشکیل<br>مجمع |                              |
| ریال                            | ریال                                  | ریال         | ریال                  | ریال                   |                                   |                     |                              |
| -                               | ۱۵۸,۳۱۳,۲۵۳                           | (۲۱,۶۸۶,۷۴۷) | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۰۰                    | ۱,۸۰۰,۰۰۰                         | ۲۸/۰۵/۱۳۹۳          | سرمایه گذاری پتروشیمی        |
| -                               | ۲۰۸,۸۱۳,۲۸۳                           | (۱۳,۱۵۸,۰۹۷) | ۲۲۱,۹۷۱,۳۸۰           | ۱۷۰                    | ۱,۳۰۵,۷۱۴                         | ۳۱/۰۴/۱۳۹۳          | بانک تجارت                   |
| -                               | ۲۵۳,۹۹۴,۸۴۵                           | (۱۶,۰۰۵,۱۵۵) | ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۹۰                     | ۳,۰۰۰,۰۰۰                         | ۳۱/۰۴/۱۳۹۳          | بانک صادرات                  |
| ۷۵,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲۹۱,۹۰۶,۲۳۰                           | (۱۹,۳۹۳,۷۷۰) | ۳۱۱,۳۰۰,۰۰۰           | ۲۸۳                    | ۱,۱۰۰,۰۰۰                         | ۳۰/۰۴/۱۳۹۳          | مینا                         |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰                       | ۹۴,۹۱۹,۵۷۱                            | (۲,۰۸۰,۴۲۹)  | ۹۷,۰۰۰,۰۰۰            | ۹۷                     | ۱,۰۰۰,۰۰۰                         | ۲۹/۰۴/۱۳۹۳          | پست بانک ایران               |
| ۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۸۸,۳۴۰,۹۷۴                            | (۳,۷۵۱,۴۶۶)  | ۹۲,۰۹۲,۴۴۰            | ۶۶۰                    | ۱۳۹,۵۳۴                           | ۲۹/۰۴/۱۳۹۳          | فولاد مبارکه                 |
| -                               | ۴۸,۱۲۱,۲۹۲                            | (۱,۸۷۸,۷۰۸)  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۲۵۰                    | ۲۰۰,۰۰۰                           | ۲۶/۰۴/۱۳۹۳          | ایران ترانسفو                |
| -                               | ۱۰۱,۱۰۹,۰۰۰                           | ۰            | ۱۰۱,۱۰۹,۰۰۰           | ۱,۵۰۰                  | ۶۷,۴۰۶                            | ۱۵/۰۴/۱۳۹۳          | مرینوس                       |
| -                               | ۶۲,۵۰۰,۰۰۰                            | ۰            | ۶۲,۵۰۰,۰۰۰            | ۲۵                     | ۲,۵۰۰,۰۰۰                         | ۱۵/۰۴/۱۳۹۳          | زامیاد                       |
| -                               | ۷۲۴,۳۵۵,۶۷۰                           | (۴۵,۶۴۴,۳۳۰) | ۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۳۵۰                    | ۲,۲۰۰,۰۰۰                         | ۱۵/۰۴/۱۳۹۳          | گروه بهمن                    |
| -                               | ۷۴۴,۳۹۰,۶۹۷                           | (۶۹,۳۴۰,۵۰۳) | ۸۱۳,۷۳۱,۲۰۰           | ۶۴۰                    | ۱,۲۷۱,۴۵۵                         | ۲۴/۰۳/۱۳۹۳          | کالسیمین                     |
| ۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰                   | -                                     | -            | -                     | -                      | -                                 | -                   | سرمایه گذاری سپه             |
| ۱,۲۴۲,۰۸۹,۵۵۲                   | -                                     | -            | -                     | -                      | -                                 | -                   | سرمایه گذاری بوعلی           |
| ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰                     | -                                     | -            | -                     | -                      | -                                 | -                   | سرمایه گذاری معادن و فلزات   |
| ۸۸۴,۳۷۲,۰۰۰                     | -                                     | -            | -                     | -                      | -                                 | -                   | نفت بندر عباس                |
| ۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰                     | -                                     | -            | -                     | -                      | -                                 | -                   | نفت اصفهان                   |
| ۵۱۱,۲۲۱,۸۸۴                     | -                                     | -            | -                     | -                      | -                                 | -                   | سرمایه گذاری البرز ( هلدینگ) |
| ۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰                     | -                                     | -            | -                     | -                      | -                                 | -                   | شرکت مخابرات ایران           |
| ۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰                     | -                                     | -            | -                     | -                      | -                                 | -                   | شیشه همدان                   |
| ۲۶۸,۳۹۱,۴۸۹                     | -                                     | -            | -                     | -                      | -                                 | -                   | کارتن ایران                  |
| ۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰                     | -                                     | -            | -                     | -                      | -                                 | -                   | توسعه صنایع بهشهر            |
| ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰                     | -                                     | -            | -                     | -                      | -                                 | -                   | تایدواتر                     |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |                        |                     |                               |                                |                                   |
|---------------------------------|---------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|                                 | خالص درآمد سود<br>سهام                | خالص درآمد سود<br>سهام | هزینه تنزیل<br>ریال | جمع درآمد سود<br>سهام<br>ریال | سود متعلق<br>به هر سهم<br>ریال | تعداد سهام متعلقه<br>در زمان مجمع |
|                                 | ریال                                  | ریال                   | ریال                | ریال                          | ریال                           | تاریخ تشکیل<br>مجمع               |
|                                 |                                       |                        |                     |                               |                                | فولاد آلیاژی ایران                |
| ۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰                     | -                                     | -                      | -                   | -                             | -                              | -                                 |
| ۷۷,۶۶۷,۰۹۰                      | -                                     | -                      | -                   | -                             | -                              | -                                 |
| ۵۱,۱۰۰,۰۰۰                      | -                                     | -                      | -                   | -                             | -                              | -                                 |
| ۱۹,۰۱۰,۴۱۷                      | -                                     | -                      | -                   | -                             | -                              | -                                 |
| ۱۵,۶۰۱,۷۳۰                      | -                                     | -                      | -                   | -                             | -                              | -                                 |
| (۱۴۹)                           | ۵,۰۶۸                                 |                        |                     | ۵,۰۶۸                         |                                | -                                 |
| ۸,۰۸۱,۶۱۷,۶۱۳                   | ۲,۷۷۶,۷۶۹,۸۸۳                         | (۱۹۲,۹۳۹,۲۰۵)          |                     | ۲,۹۶۹,۷۰۹,۰۸۸                 |                                | -                                 |

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

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |      |                     |
|---------------------------------|------------------------------------------|------|---------------------|
|                                 | مبلغ                                     | مبلغ |                     |
| ریال                            | ریال                                     | ریال | یادداشت             |
| ۳۰۰,۹۵۳,۷۷۵                     | ۲۹۷,۳۲۵,۰۲۵                              | ۱-۱۸ | اوراق اجاره         |
| ۳۲۱,۴۷۹,۳۶۵                     | ۲۰۹,۹۱۲,۳۶۷                              | ۲-۱۸ | سود سپرده های بانکی |
| ۶۲۲,۴۳۳,۱۴۰                     | ۵۰۷,۲۳۷,۳۹۲                              |      |                     |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

#### ۱۸-۱- سود اوراق اجاره

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | نرخ سود | اوراق اجاره :    |
|---------------------------------------|------------------------------|---------|------------------|
| سود خالص                              | سود خالص                     | درصد    | اوراق اجاره امید |
| ریال                                  | ریال                         |         | اجاره رایتل      |
| ۲۰۰,۷۹۷,۹۰۲                           | ۳۰۰,۹۵۳,۷۷۵                  | ٪۲۰     |                  |
| ۹۶,۵۲۷,۱۲۳                            | -                            | ٪۲۰     |                  |
| <b>۲۹۷,۳۲۵,۰۲۵</b>                    | <b>۳۰۰,۹۵۳,۷۷۵</b>           |         |                  |

#### ۱۸-۲- سود سپرده بانکی

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | نرخ سود | سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانک سامان |
|---------------------------------------|------------------------------|---------|-----------------------------------------|
| سود خالص                              | سود خالص                     | درصد    | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده   |
| ریال                                  | ریال                         |         |                                         |
| ۲۱۰,۰۴۳,۵۷۰                           | ۳۲۱,۵۳۳,۲۲۴                  | ٪۱۱     |                                         |
| (۱۳۱,۲۰۳)                             | (۵۳,۸۵۹)                     |         |                                         |
| <b>۲۰۹,۹۱۲,۳۶۷</b>                    | <b>۳۲۱,۴۷۹,۳۶۵</b>           |         |                                         |

#### ۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸-۲ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | ارزش تنزیل شده     | ارزش اسمی            | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده |
|---------------------------------------|------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ریال                                  | ریال                         | ریال               | ریال                 | ریال                        | ریال                        |
| ۴,۷۹۹,۹۰۶,۰۷۶                         | ۴,۹۲۰,۶۳۰,۰۹۰                | ۱۲۰,۷۲۴,۰۱۴        | ۷۹,۹۴۹,۲۲۷           | ۲,۵۱۵                       | ۹۳,۰۷۶,۲۷۴                  |
| ۵۶۷,۶۳۹                               | ۷,۷۷۰,۲۳۴                    | ۵۳,۸۵۹             | -                    | -                           | ۹۶۴,۱۶۲,۸۱۷                 |
| -                                     | -                            | -                  | -                    | -                           | -                           |
| -                                     | -                            | -                  | -                    | -                           | -                           |
| <b>۴,۷۹۹,۹۰۶,۰۷۶</b>                  | <b>۴,۹۲۰,۶۳۰,۰۹۰</b>         | <b>۱۲۰,۷۷۷,۸۷۳</b> | <b>۱,۱۳۷,۱۹۰,۸۳۳</b> |                             |                             |

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 پرداختنی به کارگزار کسر گردیده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

## **۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |        |
|---------------------------------|------------------------------------------|--------|
| ریال                            | ریال                                     |        |
| ۹۹۴,۵۶۳,۹۶۸                     | ۲۰۶,۰۶۱,۴۸۴                              | مدیر   |
| ۹۹۵,۱۱۹,۰۴۴                     | ۲۰۶,۰۶۱,۴۸۴                              | ضامن   |
| ۱۰۹,۹۰۰,۵۲۵                     | ۲۵,۳۴۴,۷۶۰                               | متولی  |
| ۵۸,۲۷۳,۸۳۱                      | ۱۳,۷۵۸,۸۸۵                               | حسابرس |
| <b>۲,۱۵۷,۸۵۷,۳۶۸</b>            | <b>۴۵۱,۲۲۶,۶۱۳</b>                       |        |

## **۲۱- سایر هزینه‌ها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۰ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ |                     |
|---------------------------------|------------------------------------------|---------------------|
| ریال                            | ریال                                     |                     |
| ۱۹۹,۳۶۸,۱۸۰                     | ۶۴,۳۹۱,۷۱۲                               | هزینه های نرم افزار |
| -                               | -                                        | هزینه های تاسیس     |
| ۱۰۳,۵۸۴,۸۷۰                     | ۱۴,۷۳۶,۰۶۳                               | هزینه تصفیه         |
| ۴۰,۰۰۰                          | -                                        | کارمزد بانکی        |
| <b>۳۰۲,۹۵۳,۰۵۰</b>              | <b>۷۹,۱۲۷,۷۷۵</b>                        |                     |

## **۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳

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

| ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ |                            |                          | ۱۳۹۲/۰۳/۳۰ |                            |                          | نوع وابستگی          | نام                           | اشخاص وابسته              |
|------------|----------------------------|--------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری |                      |                               |                           |
| ۲۴.۰۷      | ۱۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۲۷.۸۵      | ۱۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | مدیر ثبت و ضامن      | بانک سامان                    | مدیر ثبت و ضامن           |
| ۱۲.۱۰      | ۵,۰۰۰                      | عادی                     | ۱۳.۹۳      | ۵,۰۰۰                      | عادی                     | مدیر ثبت و ضامن      | بانک سامان                    | مدیر ثبت و ضامن           |
| ۲۱.۷۹      | ۹,۰۰۰                      | ممتاز                    | ۲۵.۰۷      | ۹,۰۰۰                      | ممتاز                    | شرکت فرعی بانک سامان | شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان | شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن |
| ۱۲.۱۰      | ۵,۰۰۰                      | ممتاز                    | ۱۳.۹۳      | ۵,۰۰۰                      | ممتاز                    | شرکت فرعی بانک سامان | شرکت بیمه سامان               | شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن |
| ۱.۳        | ۱,۰۰۰                      | ممتاز                    | ۲.۷۸       | ۱,۰۰۰                      | ممتاز                    | مدیر صندوق           | شرکت کارگزاری بانک سامان      | مدیر صندوق                |
| ۰.۱۲       | ۵۰                         | عادی                     | ۰.۱۳       | ۵۰                         | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری    | هنریک و سکانیانس اعقان        | گروه مدیران               |
| ۰.۱۲       | ۵۰                         | عادی                     | ۰.۱۳       | ۵۰                         | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری    | مجید عبدالحی نجات             | گروه مدیران               |
| ۰.۱۲       | ۵۰                         | عادی                     | ۰.۱۳       | ۵۰                         | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری    | نیما ملائی                    | گروه مدیران               |

## ۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

| طرف معامله               | نوع وابستگی     | شرح معامله                                     |             |              | مانده طلب (بدهی) - ریال |
|--------------------------|-----------------|------------------------------------------------|-------------|--------------|-------------------------|
|                          |                 | موضوع معامله                                   | ارزش معامله | تاریخ معامله |                         |
| بانک سامان               | مدیر ثبت و ضامن | سود سپرده کوتاه مدت بانکی                      | ۲۱۰,۰۴۳,۵۷۰ | طی دوره      | ۱۸,۷۹۷,۳۱۵              |
| شرکت کارگزاری بانک سامان | مدیر            | کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت | ۴۰۸,۱۰۶,۲۹۸ | طی دوره      | ۲,۴۴۶,۹۸۳,۲۴۷           |

## ۲۵- 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.