

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.
اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارائی ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۷	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰

این گزارش 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 گزارش 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 می‌باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند. این گزارش در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوق	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هنریک وسکانیانس اعقان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	فریده شیرازی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارئی ها

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰

یادداشت	۱۳۹۰/۰۶/۳۱ (ریال)
دارائیهها :	
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳۲,۳۵۸,۰۳۴,۴۲۴
۶ سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۵,۵۵۳,۱۹۱,۰۶۱
۷ حسابهای دریافتنی	۲,۵۴۹,۶۷۸
۸ سایر دارایی‌ها	۳۰۹,۳۸۳,۳۲۴
۹ موجودی نقد	۳,۱۸۶,۷۶۲,۷۷۹
جمع دارایی‌ها	۷۱,۴۰۹,۹۲۱,۲۶۶
بدهیها :	
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۱۰۹,۰۱۱,۴۵۱
۱۱ جاری کارگزاران	۷۶۸,۲۹۳,۷۵۴
۱۲ حسابهای پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۳۵,۳۸۵
۱۳ ذخایر و سایر حسابهای پرداختنی	۳۱,۰۵۲,۱۷۹
جمع بدهی‌ها	۹۰۸,۳۹۲,۷۶۹
۱۴ خالص دارایی‌ها	۷۰,۵۰۱,۵۲۸,۴۹۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۰۴۱,۰۸۹

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰

یادداشت	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
	(ریال)	
		درآمدها :
۱۵	۶۰۳,۴۹۵,۷۳۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۳۵۰,۶۶۹,۵۱۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱,۸۴۲,۸۳۵,۶۵۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۲,۷۹۷,۰۰۰,۹۰۰	جمع درآمدها
		هزینه ها :
۱۸	۱۰۳,۴۸۹,۷۵۲	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	۹۵,۹۸۰,۰۵۵	سایر هزینه ها
	۱۹۹,۴۶۹,۸۰۷	جمع هزینه ها
	۲,۵۹۷,۵۳۱,۰۹۳	سود (زیان) خالص
	%۲۶.۹۴	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
	%۳.۶۸	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارائی ها

۱۳۹۰/۰۶/۳۱		
شرح	یادداشت	تعداد
خالص دارایی های اول دوره		۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۸,۹۷۶	۶۹,۱۷۱,۰۶۱,۱۲۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۲۵۷)	(۱,۲۶۷,۰۶۳,۷۲۰)
سود (زیان) خالص		۲,۵۹۷,۵۳۱,۰۹۳
خالص دارایی های پایان دوره	۶۷,۷۱۹	۷۰,۵۰۱,۵۲۸,۴۹۷

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	سود (زیان) خالص
	خالص دارائی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

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، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال 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 ۵۴ اساسنامه درتارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس 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:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری: 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 ممتاز 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

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

متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷

ضامن صندوق: 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

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

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 ۲۳۴

۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ 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 اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی و غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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 استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، 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 با استفاده از نرخ سود همان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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
کارمزد تصفیه صندوق	معادل $\frac{0.3}{100}$ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $\frac{0.3}{100}$ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را دربر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترانزنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها به ارزش روز
محصولات شیمیایی	پتروشیمی پردیس	۵,۳۰۲,۳۶۱,۰۲۱	۵,۷۱۰,۵۸۶,۳۲۰	۸.۰۰
جمع		۵,۳۰۲,۳۶۱,۰۲۱	۵,۷۱۰,۵۸۶,۳۲۰	۸.۰۰
مخابرات	مخابرات ایران	۴,۱۳۳,۰۳۹,۴۷۶	۴,۴۷۳,۵۸۸,۱۷۱	۶.۲۶
جمع		۴,۱۳۳,۰۳۹,۴۷۶	۴,۴۷۳,۵۸۸,۱۷۱	۶.۲۶
فلزات اساسی	کالسیمین	۲,۴۳۱,۲۱۱,۹۹۴	۲,۳۳۳,۷۳۶,۱۸۰	۳.۲۷
	فرآوری مواد معدنی	۱,۶۸۰,۶۳۲,۲۰۴	۱,۵۰۰,۱۱۳,۳۴۴	۲.۱۰
جمع		۴,۱۱۱,۸۴۴,۱۹۸	۳,۸۳۳,۸۴۹,۵۲۴	۵.۳۷
واسطه گری های مالی و پولی	بانک انصار	۱,۸۹۲,۲۲۶,۷۵۹	۱,۹۹۶,۶۴۰,۹۵۴	۲.۸۰
	رایان سایپا	۱,۵۸۷,۶۶۹,۲۱۰	۱,۵۹۲,۰۴۷,۵۰۶	۲.۲۳
جمع		۳,۴۷۹,۸۹۵,۹۶۹	۳,۵۸۸,۶۸۸,۴۶۰	۵.۰۳
استخراج کانه های فلزی	گل گهر	۲,۰۱۳,۳۷۷,۷۱۹	۲,۰۲۸,۲۱۲,۷۰۳	۲.۸۴
	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۴۲۲,۸۳۵,۰۷۱	۱,۳۸۹,۵۵۲,۸۴۰	۱.۹۵
جمع		۳,۴۳۶,۲۱۲,۷۹۰	۳,۴۱۷,۷۶۵,۵۴۳	۴.۷۹
بانکها و موسسات اعتباری	بانک اقتصاد نوین	۲,۵۲۳,۵۷۹,۱۰۱	۲,۵۱۲,۱۳۱,۴۰۸	۳.۵۲
	بانک ملت	۷۱۰,۴۸۳,۸۴۲	۷۱۰,۵۱۲,۸۰۹	۰.۹۹
جمع		۳,۲۳۴,۰۶۲,۹۴۳	۳,۲۲۲,۶۴۴,۲۱۷	۴.۵۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۸۴۶,۸۴۱,۳۶۵	۱,۸۴۲,۱۴۷,۲۲۳	۲.۵۸
جمع		۱,۸۴۶,۸۴۱,۳۶۵	۱,۸۴۲,۱۴۷,۲۲۳	۲.۵۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	توسعه صنایع بهشهر	۱,۶۲۷,۷۳۹,۷۰۸	۱,۵۷۶,۶۰۸,۰۳۰	۲.۲۱
	مارگارین	۲۲۸,۰۲۵,۶۹۵	۲۲۵,۰۵۹,۳۴۳	۰.۳۲
جمع		۱,۸۵۵,۷۶۵,۴۰۳	۱,۸۰۱,۶۶۷,۳۷۳	۲.۵۲
ماشین آلات و دستگاههای برقی	موتوژن	۱,۱۱۸,۳۴۹,۷۷۶	۱,۰۷۹,۵۷۵,۶۶۸	۱.۵۱
	جمع	۱,۱۱۸,۳۴۹,۷۷۶	۱,۰۷۹,۵۷۵,۶۶۸	۱.۵۱
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	حفاری شمال	۱,۰۱۱,۰۱۷,۹۹۰	۹۷۳,۰۸۲,۸۷۲	۱.۳۶
	جمع	۱,۰۱۱,۰۱۷,۹۹۰	۹۷۳,۰۸۲,۸۷۲	۱.۳۶
قند و شکر	قند مرودشت	۱,۰۰۸,۳۸۴,۵۹۹	۹۲۱,۰۶۳,۷۱۴	۱.۳۹
	جمع	۱,۰۰۸,۳۸۴,۵۹۹	۹۲۱,۰۶۳,۷۱۴	۱.۳۹
سایر محصولات کانی غیرفلزی	شیشه همدان	۷۷۶,۴۱۳,۶۳۸	۷۸۱,۲۱۰,۳۱۲	۱.۰۹
	جمع	۷۷۶,۴۱۳,۶۳۸	۷۸۱,۲۱۰,۳۱۲	۱.۰۹
ماشین آلات و تجهیزات	پمپ ایران	۵۳۱,۶۷۷,۴۴۷	۵۴۶,۷۲۷,۶۸۱	۰.۷۷
	جمع	۵۳۱,۶۷۷,۴۴۷	۵۴۶,۷۲۷,۶۸۱	۰.۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۰.۲۳	۱۶۵,۴۳۷,۳۴۶	۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵	همکاران سیستم	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۲۳	۱۶۵,۴۳۷,۳۴۶	۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵		جمع
۴۵	۳۲,۳۵۸,۰۳۴,۴۲۴	۳۱,۹۹۸,۸۳۸,۲۸۰		جمع کل

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

شرح	یادداشت	مبلغ (ریال)
اوراق مشارکت فرابورسی	۶-۱	۵,۱۲۳,۷۳۸,۹۴۳
اوراق اجاره	۶-۲	۳۰,۴۲۹,۴۵۲,۱۱۸
جمع		۳۵,۵۵۳,۱۹۱,۰۶۱

۱- ۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارائیهها (درصد)
مجتمع نارنجستان ۲	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۶.۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۰۸,۹۴۳	۵,۱۲۳,۷۳۸,۹۴۳	۷.۱۷
جمع			۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۰۸,۹۴۳	۵,۱۲۳,۷۳۸,۹۴۳	

۲- ۶ اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

اوراق اجاره ای	تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیهها (درصد)
اوراق اجاره امید	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۷.۵	۱۰,۰۰۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۷۰۶,۴۶۷	۱۰,۱۷۳,۱۷۰,۱۱۳	۱۴.۲۴
اوراق اجاره ماهان	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۷	۲۰,۰۰۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۴۰۲,۲۸۴	۲۰,۲۵۶,۲۸۲,۰۰۵	۲۸.۳۶
جمع			۳۰,۰۰۸,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۱۰۸,۷۵۱	۳۰,۴۲۹,۴۵۲,۱۱۸	۴۲.۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

شرح	تنزیل نشده (ریال)	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل شده (ریال)
سود دریافتی سپردههای بانکی	۲,۵۵۹,۳۵۴	۲۰.۵	۲,۵۴۹,۶۷۸
جمع	۲,۵۵۹,۳۵۴		۲,۵۴۹,۶۷۸

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دورههای آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس دو سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می باشد.

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

شرح	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره
مخارج تأسیس	ریال	۲۴۹,۷۲۷,۲۰۰	(۳۲,۱۱۲,۶۵۶)	۲۱۷,۶۱۴,۵۴۴
مخارج نرم افزار	ریال	۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۳۱,۲۲۰)	۹۱,۷۶۸,۷۸۰
جمع	ریال	۳۷۳,۳۲۷,۲۰۰	(۶۳,۹۴۳,۸۷۶)	۳۰۹,۳۸۳,۳۲۴

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

شرح	مبلغ (ریال)
حساب جاری بانک سامان شعبه آصف به شماره ۸۵۸-۲۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب پشتیبان (کوتاه مدت) بانک سامان شعبه آصف به شماره ۸۵۸-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱	۳,۱۶۶,۷۶۲,۷۷۹
جمع	۳,۱۸۶,۷۶۲,۷۷۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

شرح	مبلغ (ریال)
مدیر	۳۷,۰۹۳,۰۵۱
ضامن	۳۷,۰۹۳,۰۵۱
متولی	۱۶,۴۲۶,۹۶۶
حسابرس	۱۲,۸۷۶,۶۸۴
مدیر ثبت	۵,۵۲۱,۶۹۹
جمع	۱۰۹,۰۱۱,۴۵۱

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

شرح	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک سامان	۰	۱۵۲,۴۷۲,۱۸۲,۲۳۸	۱۵۳,۲۴۰,۴۷۵,۹۹۲	۷۶۸,۲۹۳,۷۵۴
جمع	۰	۱۵۲,۴۷۲,۱۸۲,۲۳۸	۱۵۳,۲۴۰,۴۷۵,۹۹۲	۷۶۸,۲۹۳,۷۵۴

۱۲- حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران:

سایر حسابهای پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

شرح	مبلغ (ریال)
حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران	۳۵,۳۸۵
جمع	۳۵,۳۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۳- ذخایر و سایر حسابهای پرداختنی:

ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

مبلغ (ریال)	شرح
۲۴,۸۷۲,۱۷۹	ذخیره تصفیه
۶,۱۸۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۳۱,۰۵۲,۱۷۹	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

مبلغ (ریال)	تعداد	شرح
۴۴,۴۷۴,۲۹۵,۱۸۸	۴۲,۷۱۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۶,۰۲۷,۲۳۳,۳۰۹	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۰,۵۰۱,۵۲۸,۴۹۷	۶۷,۷۱۹	جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۵- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

مبلغ (ریال)	شرح
۶۵۲,۵۴۵,۷۳۴	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۴۹,۰۵۰,۰۰۰)	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۶۰۳,۴۹۵,۷۳۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهام	تعداد	ارزش دفتری	فروش	مالیات فروش	کارمزد فروش	خالص فروش	سود(زیان)فروش
آ س پ	۴۸,۰۰۰	۱۴۹,۵۰۵,۳۱۲	۱۵۶,۲۴۰,۰۰۰	۷۸۱,۱۹۸	۷۹۸,۳۷۶	۱۵۴,۶۶۰,۴۲۶	۵,۱۵۵,۱۱۴
بانک دی	۵۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۲۷۰,۹۴۸	۷۳۴,۳۰۱,۹۰۰	۳,۶۷۱,۴۹۹	۳,۷۵۲,۲۱۲	۷۲۶,۸۷۸,۱۸۹	۷۲,۶۰۷,۲۴۱
سرمایه گذاری سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۵۷۲,۸۳۶	۱,۴۷۱,۵۹۲,۹۵۸	۷,۳۵۷,۹۵۹	۷,۷۸۴,۶۸۴	۱,۴۵۶,۴۵۰,۳۱۵	۸۳,۸۷۷,۴۷۹
افرانت	۲۰,۰۵۰	۱۶۵,۱۸۹,۳۰۱	۱۸۱,۲۷۴,۵۰۰	۹۰۶,۳۷۰	۹۲۶,۳۰۳	۱۷۹,۴۴۱,۸۲۷	۱۴,۲۵۲,۵۲۶
سرمایه گذاری رنا	۲۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۰۴۵,۹۰۲	۴۳۹,۶۸۲,۲۶۸	۲,۱۹۸,۴۰۷	۲,۳۲۵,۸۹۳	۴۳۵,۱۵۷,۹۶۸	-۴۹,۸۸۷,۹۳۴
فولاد مبارکه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۸۹۶,۸۸۵	۳,۵۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۲,۴۹۳	۱۸,۷۱۸,۵۱۴	۳,۵۰۲,۰۸۸,۹۹۳	۳۸۶,۱۹۲,۱۰۸
فولاد آلیاژی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰,۰۳۳	۷۴۰,۰۲۵,۱۰۰	۳,۷۰۰,۱۱۷	۳,۹۱۴,۶۸۶	۷۳۲,۴۱۰,۲۶۴	۲۹,۴۱۰,۲۶۴
بانک صادرات	۵۵۰,۰۰۰	۸۹۱,۶۶۰,۱۵۳	۹۳۷,۵۳۱,۶۶۰	۴,۶۸۷,۶۵۴	۴,۹۵۹,۵۱۰	۹۲۷,۸۸۴,۴۹۶	۳۶,۲۲۴,۳۴۳
ایران خودرو	۸۹,۰۴۴	۲۷۷,۱۷۸,۱۹۱	۲۸۲,۴۴۷,۵۶۸	۱,۴۱۲,۲۳۷	۱,۴۹۴,۱۴۵	۲۷۹,۵۴۱,۱۸۶	۲,۳۶۲,۹۹۵
خدمات انفورماتیک	۳۰,۰۰۰	۳۴۹,۱۴۸,۷۲۴	۳۵۵,۵۳۰,۰۰۰	۱,۷۷۷,۶۴۸	۱,۸۸۰,۷۴۸	۳۵۱,۸۷۱,۶۰۴	۲,۷۲۲,۸۸۰
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۵۵۸,۳۹۶	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۹,۹۹۵	۶,۰۷۲,۸۹۱	۱,۱۳۶,۱۸۷,۱۱۴	۶۹,۶۲۸,۷۱۸
جمع	۳,۷۸۷,۰۹۴	۹,۲۳۰,۰۲۶,۶۸۱	۹,۹۸۵,۱۲۵,۹۵۴	۴۹,۹۲۵,۵۷۷	۵۲,۶۲۷,۹۶۲	۹,۸۸۲,۵۷۲,۴۱۵	۶۵۲,۵۴۵,۷۳۴

۲- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
سپرده کشاورزی ۲	۳۰,۱۲۰	۳۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۴۱,۸۶۷,۱۲۰)	(۲۳,۳۱۲,۸۸۰)	(۴۵,۱۸۰,۰۰۰)
مجتمع نارنجستان ۲	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۰,۰۰۰)
جمع	۳۵,۱۲۰	۳۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۴۱,۸۶۷,۱۲۰)	(۲۷,۱۸۲,۸۸۰)	(۴۹,۰۵۰,۰۰۰)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

شرح	مبلغ (ریال)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام)	۳۶۹,۱۹۶,۱۴۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (اوراق مشارکت)	(۱۸,۵۲۶,۶۳۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۵۰,۶۶۹,۵۱۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱- ۱۶ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام)

اوراق	تعداد	ارزش دفتری	ارزش بازار	کارمزد فروش	مالیات فروش	خالص ارزش فروش	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق
اقتصاد نوین	۶۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۳,۵۷۹,۱۰۱	۲,۵۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۲۷,۳۴۳	۱۲,۶۹۱,۲۵۰	۲,۵۱۲,۱۳۱,۴۰۸	-۱۱,۴۴۷,۶۹۳
بانک انصار	۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۲,۲۲۶,۷۵۹	۲,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۲,۰۴۶	۱۰,۰۸۷,۰۰۰	۱,۹۹۶,۶۴۰,۹۵۴	۱۰۴,۴۱۴,۱۹۵
بانک ملت	۳۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۴۸۳,۸۴۲	۷۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۷,۶۹۱	۳,۵۸۹,۵۰۰	۷۱۰,۵۱۲,۸۰۹	۲۸,۹۶۷
پتروشیمی پردیس	۲۱۰,۰۰۰	۵,۳۰۲,۳۶۱,۰۲۱	۵,۷۶۸,۹۱۰,۰۰۰	۲۹,۴۷۹,۱۳۰	۲۸,۸۴۴,۵۵۰	۵,۷۱۰,۵۸۶,۳۲۰	۴۰۸,۲۲۵,۲۹۹
پمپ ایران	۱۸۱,۰۰۰	۵۳۱,۶۷۷,۴۴۷	۵۵۲,۴۱۲,۰۰۰	۲,۹۲۲,۲۵۹	۲,۷۶۲,۰۶۰	۵۴۶,۷۲۷,۶۸۱	۱۵,۰۵۰,۲۳۴
توسعه صنایع بهشهر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۷۳۹,۷۰۸	۱,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۶,۹۷۰	۷,۹۶۵,۰۰۰	۱,۵۷۶,۶۰۸,۰۳۰	-۵۱,۱۳۱,۶۷۸
حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۰۱۷,۹۹۰	۹۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۱,۱۲۸	۴,۹۱۶,۰۰۰	۹۷۳,۰۸۲,۸۷۲	-۳۷,۹۳۵,۱۱۸
رایان سایبا	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۶۶۹,۲۱۰	۱,۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۹,۴۹۴	۸,۰۴۳,۰۰۰	۱,۵۹۲,۰۴۷,۵۰۶	۴,۳۷۸,۲۹۶
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۲,۸۳۵,۰۷۱	۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۷,۱۶۰	۷,۰۲۰,۰۰۰	۱,۳۸۹,۵۵۲,۸۴۰	-۳۳,۲۸۲,۲۳۱
شیشه همدان	۲۴۹,۱۵۸	۷۶۶,۴۱۳,۶۳۸	۷۸۹,۳۳۲,۵۴۴	۴,۱۷۵,۵۶۹	۳,۹۴۶,۶۶۳	۷۸۱,۲۱۰,۳۱۲	۱۴,۷۹۶,۶۷۴
صندوق بازنشستگی	۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۶,۸۴۱,۳۶۵	۱,۸۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۶,۲۷۷	۹,۳۰۶,۵۰۰	۱,۸۴۲,۱۴۷,۲۲۳	-۴,۶۹۴,۱۴۲
فراوری معدنی	۲۹۵,۰۰۰	۱,۶۸۰,۶۳۲,۲۰۴	۱,۵۱۵,۷۱۰,۰۰۰	۸,۰۱۸,۱۰۶	۷,۵۷۸,۵۵۰	۱,۵۰۰,۱۱۳,۳۴۴	-۱۸۰,۵۱۸,۸۶۰
قند مرودشت	۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۳۸۴,۵۹۹	۹۳۰,۶۴۰,۰۰۰	۴,۹۲۳,۰۸۶	۴,۶۵۳,۲۰۰	۹۲۱,۰۶۳,۷۱۴	-۸۷,۳۲۰,۸۸۵
کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۱,۲۱۱,۹۹۴	۲,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۷۳,۸۲۰	۱۱,۷۹۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۷۳۶,۱۸۰	-۹۷,۴۷۵,۸۱۴
گل گهر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۳,۳۷۷,۷۱۹	۲,۰۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۴۰,۷۹۷	۱۰,۲۴۶,۵۰۰	۲,۰۲۸,۲۱۲,۷۰۳	۱۴,۸۳۴,۹۸۴
مارگارین	۱۳۹,۷۶۶	۲۲۸,۰۲۵,۶۹۵	۲۲۷,۳۹۹,۲۸۲	۱,۲۰۲,۹۴۲	۱,۱۳۶,۹۹۶	۲۲۵,۰۵۹,۳۴۳	-۲,۹۶۶,۳۵۲
مخابرات	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۳,۰۳۹,۴۷۶	۴,۵۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۱۱,۳۲۹	۲۲,۶۰۰,۵۰۰	۴,۴۷۳,۵۸۸,۱۷۱	۳۴۰,۵۴۸,۶۹۵
موتوژن	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۸,۳۴۹,۷۷۶	۱,۰۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۰,۳۳۲	۵,۴۵۴,۰۰۰	۱,۰۷۹,۵۷۵,۶۶۸	-۳۸,۷۷۴,۱۰۸
همکاران سیستم	۱۴,۵۰۰	۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵	۱۶۷,۱۲۷,۰۰۰	۸۵۴,۰۱۹	۸۳۵,۶۳۵	۱۶۵,۴۳۷,۳۴۶	۱۲,۴۶۵,۶۸۱
جمع		۳۱,۹۸۸,۸۳۸,۲۸۰	۳۲,۶۹۳,۳۸۰,۸۲۶	۱۷۱,۸۷۹,۴۹۸	۱۶۳,۴۶۶,۹۰۴	۳۲,۳۵۸,۰۳۴,۴۲۴	۳۶۹,۱۹۶,۱۴۴

۲- ۱۶ - سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (اوراق مشارکت)

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

شرح	ارزش دفتری	ارزش بازار	کارمزد	خالص فروش	سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
مجتمع نارنجستان ۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰	(۳,۸۷۰,۰۰۰)
اوراق اجاره امید	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۸,۲۱۰,۰۰۰	۷,۷۴۶,۳۵۵	۱۰,۰۰۰,۴۶۳,۶۴۵	۴۶۳,۶۴۵
اوراق اجاره ماهان ۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۳۶۰,۰۰۰	۱۵,۴۸۰,۲۷۸	۱۹,۹۸۴,۸۷۹,۷۲۲	(۱۵,۱۲۰,۲۷۸)
جمع	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۸,۵۷۰,۰۰۰	۲۷,۰۹۶,۶۳۳	۳۴,۹۸۱,۴۷۳,۳۶۷	(۱۸,۵۲۶,۶۳۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

شرح	مبلغ (ریال)
مجتمع نارنجستان ۲	۲۴۷,۵۶۱,۳۱۰
اوراق اجاره امید	۱۷۲,۷۰۶,۴۶۷
اوراق اجاره ماهان ۲	۲۷۱,۴۰۲,۲۸۳
سپرده سرمایه گذاری کشاورزی	۴۰۳,۹۲۲,۵۰۱
سود سپرده بانک سامان شعبه آصف	۷۴۷,۲۵۲,۷۷۰
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	(۹,۶۷۶)
جمع	۱,۸۴۲,۸۳۵,۶۵۵

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

شرح	مبلغ (ریال)
مدیر	۳۷,۰۹۳,۰۵۱
ضامن	۳۷,۰۹۳,۰۵۱
متولی	۱۶,۴۲۶,۹۶۶
حسابرس	۱۲,۸۷۶,۶۸۴
جمع	۱۰۳,۴۸۹,۷۵۲

۱۹- سایر هزینهها

۱۳۹۰/۰۶/۳۱

شرح	مبلغ (ریال)
هزینه تصفیه	۲۴,۸۷۲,۱۷۹
هزینه های متفرقه	۷,۱۲۴,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۳۱,۸۳۱,۲۲۰
هزینه های تاسیس	۳۲,۱۱۲,۶۵۶
کارمزد خدمات بانکی	۴۰,۰۰۰
جمع	۹۵,۹۸۰,۰۵۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد .

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۳۱/۰۶/۱۳۹۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۴.۷۶	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان	مدیر ثبت ، ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱.۴۷	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت و ضامن	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر و . اشخاص وابسته به وی
۰.۰۷	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۷	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۷	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نیما ملائی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۰	طی دوره	۱۵۱,۳۰۲,۱۲۶,۶۴۶	خرید و فروش اوراق مشارکت	مدیر	شرکت کارگزاری بانک سامان
۷۶۸,۲۹۳,۷۵۴-	طی دوره	۱۵۴,۴۱۰,۵۳۱,۵۸۴	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری بانک سامان

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.