

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی مشتمل بر:
۱ و ۲	خلاصه مندرجات صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط مدیر صندوق
۳	صورت خالص دارائیه‌ها
۴	صورت سود زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
	یادداشتهای توضیحی :
۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۸	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

**بسمه تعالی****گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان****مقدمه:**

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در خالص دارائیهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی:

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری:

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد:

۴- مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه درخصوص انتشار صورتهای مالی سه ماهه اول فعالیت در تارنمای صندوق، در موعد مقرر رعایت نگردیده است.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان**

- ۵- این موسسه در بررسی و رسیدگی به موارد زیر، به نکات با اهمیت قابل درج در گزارش برخورد نکرده است.
- بررسی " اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی " کفایت اصول و رویه ها و " رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل " موضوع بند های ۱ و ۲ ماده ۴۸ اساسنامه.
 - رسیدگی به " محاسبات خالص ارزش روز "، " ارزش آماری " و " قیمت صدور و قیمت ابطال و واحدهای سرمایه گذاری " موضوع بند ۳ ماده ۱۸ اساسنامه.
- ۶- گزارش مدیر راجع به وضعیت و عملکرد " صندوق " موضوع بند ۳ ماده ۴۸ اساسنامه جهت بررسی و اظهار نظر به این موسسه ارائه نشده است.

تاریخ: ۱ بهمن ماه ۱۳۹۰**موسسه حسابرسی شاخص اندیشان****(حسابداران رسمی)****کورین شایان****۸۰۰۴۱۹****علیرضا شایان****۸۱۱۰۳۰**

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶ - ۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۱۸	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
(ریال)		
		داراییها :
۲۰,۱۸۶,۵۲۰,۰۵۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۱,۶۲۱,۳۷۱,۵۰۵	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷۶,۷۰۶,۲۴۱	۷	حسابهای دریافتنی
۲۴۸,۱۶۰,۴۶۴	۸	سایر دارایی ها
۳۸۰,۲۱۱,۴۷۷	۹	موجودی نقد
۵۲,۶۱۲,۹۶۹,۷۴۱		جمع دارایی ها
		بدهیها :
۸۴,۹۱۵,۱۵۳	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۵۱۵,۱۸۵,۳۰۱	۱۱	جاری کارگزاران
۲۶۴,۳۹۸,۹۵۵	۱۲	حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۲,۳۲۹,۵۱۰	۱۳	ذخایر و سایر حسابهای پرداختنی
۹۱۶,۸۲۸,۹۱۹		جمع بدهی ها
۵۱,۶۹۶,۱۴۰,۸۲۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۶۶,۹۱۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
	(ریال)	
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۰۱۱,۱۰۰,۵۲۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵۲,۶۵۸,۸۹۰
سود سهام	۱۷	۱۷۳,۴۴۶,۴۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۱۷۹,۴۲۱,۸۲۸
جمع درآمدها		۴,۴۱۶,۶۲۷,۶۶۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۲۴۶,۸۸۹,۷۲۳
سایر هزینه ها	۲۰	۱۷۸,۴۸۰,۲۴۶
جمع هزینه ها		۴۲۵,۳۶۹,۹۶۹
سود (زیان) خالص		۳,۹۹۱,۲۵۷,۶۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۶.۷۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۷.۷۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۰/۰۹/۳۰			
شرح	یادداشت	تعداد	ریال
خالص دارایی های اول دوره		*	*
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۶۸,۹۸۶	۶۹,۱۸۱,۷۰۳,۹۱۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۲۰,۵۳۲)	(۲۱,۴۷۶,۸۲۰,۷۸۶)
سود (زیان) خالص			۳,۹۹۱,۲۵۷,۶۹۴
خالص دارایی های پایان دوره		۴۸,۴۵۴	۵۱,۶۹۶,۱۴۰,۸۲۲

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می شود، 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نایل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، پش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در ترازنامه صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.samanfund1.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	بانک سامان	۱۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت توسعه سرمایه گذاری 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان آفریقا، پش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نیش کوچه ترکش دوز

مدیر ثبت: بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نیش کوچه ترکش دوز

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان نفت شمالی، نیش خیابان تهم، پلاک ۱۱۴، واحد ۲۳

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری یادشده مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های 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 حساب ها 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 ۰/۳ 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه 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:

نسبت به کل دارایی ها به ارزش روز	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
۵.۲۸	۲,۷۶۳,۵۱۱,۸۰۹	۲,۲۲۸,۶۸۴,۹۷۵	قند ثابت	قند و شکر
۳.۶۷	۱,۹۲۱,۲۲۵,۰۵۲	۲,۰۳۸,۸۹۸,۶۸۳	قند نیشابور	
۱.۱۰	۵۷۵,۹۱۲,۲۴۹	۶۰۱,۵۱۵,۲۵۴	قند شیرین	
۱۰.۰۵	۵,۲۶۰,۶۴۹,۱۱۰	۴,۸۶۹,۰۹۸,۹۱۲		جمع
۲.۳۲	۱,۲۱۶,۹۴۷,۴۱۶	۱,۲۱۴,۷۱۷,۴۵۰	کالسیمین	فلزات اساسی
۲.۲۶	۱,۱۸۴,۵۶۴,۱۰۵	۱,۲۱۶,۴۹۴,۵۲۴	کالسیمین (حق تقدم)	
۴.۵۸	۲,۶۰۱,۵۱۱,۵۲۱	۲,۶۳۱,۳۱۱,۹۹۴		جمع
۲.۶۵	۱,۳۹۰,۱۴۶,۶۶۶	۱,۵۸۷,۶۶۹,۲۱۰	رایان سایبا	واسطه گری های مالی و پولی
۲.۶۵	۱,۳۹۰,۱۴۶,۶۶۶	۱,۵۸۷,۶۶۹,۲۱۰		جمع
۳.۷۶	۱,۹۶۹,۷۲۰,۸۴۲	۲,۰۱۳,۳۷۷,۷۱۹	گل گهر	استخراج کانه های فلزی
۲.۴۵	۱,۲۸۴,۷۴۲,۵۵۱	۱,۴۲۲,۸۳۵,۰۷۱	سرمایه گذاری معادن و فلزات	
۶.۳۱	۳,۲۵۴,۴۶۳,۳۹۳	۳,۴۳۶,۲۱۲,۷۹۰		جمع
۲.۳۱	۱,۲۰۸,۴۳۵,۹۱۰	۱,۲۸۹,۴۷۵,۱۵۵	فرآورده های نسوز ایران	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱.۴۱	۷۳۹,۹۰۷,۱۹۶	۶۸۳,۳۱۵,۶۹۹	شیشه همدان	
۰.۱۶	۸۴,۱۰۰,۶۰۷	۵۸,۸۲۷,۲۵۶	شیشه همدان (حق تقدم)	
۳.۸۸	۲,۰۳۲,۴۴۳,۷۱۳	۲,۰۳۱,۵۱۸,۱۱۰		جمع
۳.۷۲	۱,۹۴۶,۷۵۹,۵۷۰	۱,۸۴۶,۸۴۱,۳۶۵	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۷۲	۱,۹۴۶,۷۵۹,۵۷۰	۱,۸۴۶,۸۴۱,۳۶۵		جمع
۰.۸۳	۴۳۴,۰۸۶,۸۰۶	۴۳۹,۳۲۵,۱۸۰	چینی ایران	کاشی و سرامیک
۰.۵۱	۲۶۶,۷۷۶,۳۳۱	۲۳۳,۲۲۷,۷۸۱	کاشی الوند	
۱.۳۴	۷۰۰,۸۶۳,۱۳۷	۶۷۲,۵۵۲,۹۶۱		جمع
۱.۸۸	۹۸۵,۸۹۹,۶۱۷	۹۶۵,۵۶۴,۴۸۳	نگین طبس	استخراج ذغال سنگ
۱.۸۸	۹۸۵,۸۹۹,۶۱۷	۹۶۵,۵۶۴,۴۸۳		جمع
۱.۵۸	۸۲۶,۶۰۵,۷۹۲	۱,۰۱۱,۰۱۷,۹۹۰	حفاری شمال	استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف
۱.۵۸	۸۲۶,۶۰۵,۷۹۲	۱,۰۱۱,۰۱۷,۹۹۰		جمع
۱.۷۰	۸۹۰,۵۴۱,۰۵۸	۹۸۰,۵۴۲,۳۷۵	پتروشیمی اراک	محصولات شیمیایی
۱.۷۰	۸۹۰,۵۴۱,۰۵۸	۹۸۰,۵۴۲,۳۷۵		جمع
۰.۹۵	۴۹۶,۶۳۶,۴۷۸	۵۱۷,۳۶۵,۱۹۱	سرمایه گذاری سایبا	سرمایه گذاری ها
۰.۹۵	۴۹۶,۶۳۶,۴۷۸	۵۱۷,۳۶۵,۱۹۱		جمع
۳۸.۵۴	۲۰,۱۸۶,۵۲۰,۰۵۴	۲۰,۳۴۹,۵۹۵,۳۸۱		جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

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:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

اوراق اجاره ای	تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیه‌ها (درصد)
اوراق نارنجستان	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۶.۵	۰	۸۱۷,۳۵۳	۸۱۷,۳۵۳	۰.۰۰
اوراق اجاره امید	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۷.۵	۱۰,۱۲۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۶۳,۲۷۱,۲۶۹	۱۰,۲۸۱,۰۱۴,۰۷۰	۱۹.۸۹
اوراق اجاره سامان	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۷.۵	۵,۰۶۳,۱۵۰,۰۰۰	۴,۵۸۷,۱۱۸	۵,۰۶۳,۸۱۸,۲۴۱	۹.۸۰
اوراق اجاره ماهان	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۷	۱۶,۰۷۸,۳۵۲,۰۰۰	۲۰۹,۸۱۴,۴۸۵	۱۶,۲۷۵,۷۲۱,۸۴۱	۳۱.۴۸
جمع			۳۱,۲۶۷,۰۸۲,۰۰۰	۳۷۸,۴۹۰,۲۲۵	۳۱,۶۲۱,۳۷۱,۵۰۵	۶۱.۱۷

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

شرح	تنزیل نشده (ریال)	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل شده (ریال)
سود سهام دریافتی	۱۹۰,۰۸۶,۱۰۰	۲۰	۱۷۳,۴۴۶,۴۱۸
سود دریافتی سپرده های بانکی	۳,۲۷۲,۱۹۵	۲۰.۵	۳,۲۵۹,۸۲۳
جمع	۱۹۳,۳۵۸,۲۹۵		۱۷۶,۷۰۶,۲۴۱

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره های 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

شرح	مانده در ابتدای دوره (ریال)	مخارج اضافه شده طی دوره (ریال)	استهلاک دوره (ریال)	مانده در پایان دوره (ریال)
مخارج تأسیس	۰	۲۴۹,۷۲۷,۲۰۰	(۶۲,۸۵۸,۸۱۶)	۱۸۶,۸۶۸,۳۸۴
مخارج نرم افزار	۰	۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰	(۶۲,۳۰۷,۹۲۰)	۶۱,۲۹۲,۰۸۰
جمع	۰	۳۷۳,۳۲۷,۲۰۰	(۱۲۵,۱۶۶,۷۳۶)	۲۴۸,۱۶۰,۴۶۴

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

شرح	مبلغ (ریال)
حساب جاری بانک سامان شعبه آصف به شماره ۱-۶۰۰۰۰۰۶۰-۸۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب پشتیبان (کوتاه مدت) بانک سامان شعبه آصف به شماره ۱-۶۰۰۰۰۰۶۰-۸۱۰	۳۶۰,۲۱۱,۴۷۷
جمع	۳۸۰,۲۱۱,۴۷۷

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

شرح	مبلغ (ریال)
مدیر	۳۳,۴۷۹,۰۴۵
ضامن	۳۳,۴۷۹,۰۴۵
متولی	۸,۹۵۷,۹۰۳
حسابرس	۸,۲۱۹,۱۶۰
مدیر ثبت	۷۸۰,۰۰۰
جمع	۸۴,۹۱۵,۱۵۳

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

شرح	مانده ابتدای دوره (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	گردش بستانکار (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)
شرکت کارگزاری بانک سامان	۰	۲۱۲,۵۳۶,۰۷۸,۲۶۲	۲۱۳,۰۵۱,۲۶۳,۵۶۳	۵۱۵,۱۸۵,۳۰۱
جمع	۰	۲۱۲,۵۳۶,۰۷۸,۲۶۲	۲۱۳,۰۵۱,۲۶۳,۵۶۳	۵۱۵,۱۸۵,۳۰۱

۱۲- حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران:

سایر حسابهای پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

شرح	مبلغ (ریال)
نادر پستنده	۱۰۵,۶۴۹,۵۰۰
آینه دخانچی	۵۲,۸۱۴,۷۵۰
معصومه جانقلی	۴۲,۳۴۷,۸۰۰
علی محبوبیان نیه	۲۱,۳۱۸,۲۲۰
مهدی طاهری	۲۱,۲۲۴,۸۲۰
احمدرضا غفوری	۲۱,۱۰۸,۴۸۰
منصور معاونی	۳۵,۳۸۵
جمع	۲۶۴,۳۹۸,۹۵۵

۱۳- ذخایر و سایر حسابهای پرداختنی:

ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

شرح	مبلغ (ریال)
ذخیره تمهید	۴۶,۱۴۹,۵۱۰
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۶,۱۸۰,۰۰۰
جمع	۵۲,۳۲۹,۵۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

۱۴-خالص دارایی ها

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

۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
تعداد	مبلغ (ریال)	
۲۳,۴۵۴	۲۵,۰۲۳,۳۴۷,۶۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۰۰۰	۲۶,۶۷۲,۷۹۳,۱۷۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۸,۴۵۴	۵۱,۶۹۶,۱۴۰,۸۲۲	جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۵-سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
شرح	مبلغ (ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱,۰۶۶,۹۵۵,۶۵۱
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۵۵,۸۵۵,۱۲۴)
جمع	۱,۰۱۱,۱۰۰,۵۲۷

۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش
آس پ	۴۸,۰۰۰	۱۵۶,۲۴۰,۰۰۰	(۱۴۹,۵۰۵,۳۱۲)	(۷۹۸,۳۷۶)	(۷۸۱,۱۹۸)	۵,۱۵۵,۱۱۴
بانک اقتصاد نوین	۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۳,۴۲۹,۸۵۳	(۳,۰۷۳,۵۶۸,۸۷۱)	(۱۹,۴۸۵,۲۹۴)	(۱۸,۴۱۷,۱۳۸)	۵۷۱,۹۵۸,۵۵۰
تولید مواد اولیه والیاف مصنوعی	۱۷۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۸۰,۰۰۰	(۱۹۵,۴۰۴,۰۰۵)	(۱۰۲۸,۷۷۸)	(۹۷۲,۳۹۶)	(۲,۹۲۵,۱۷۹)
خدمات انفورماتیک	۳۰,۰۰۰	۳۵۵,۵۳۰,۰۰۰	(۳۴۹,۱۴۸,۷۲۴)	(۱,۸۸۰,۷۴۸)	(۱,۷۷۷,۶۴۸)	۲,۷۲۲,۸۸۰
ایران خودرو	۸۹,۴۴	۲۸۲,۴۴۷,۵۶۸	(۲۷۷,۱۷۸,۱۹۱)	(۱,۴۹۴,۱۴۵)	(۱,۴۱۲,۲۳۷)	۲,۳۶۲,۹۹۵
بانک انصار	۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۴۱۶,۰۷۸	(۱,۸۹۲,۲۲۶,۷۵۹)	(۱۰,۷۴۰,۸۴۹)	(۱۰,۱۵۲,۰۷۲)	۱۱۷,۲۹۶,۳۹۸
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۶,۵۵۸,۳۹۶)	(۶,۰۷۲,۸۹۱)	(۵,۷۳۹,۹۹۵)	۶۹,۶۲۸,۷۱۸
بانک دی	۵۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۳۰۱,۹۰۰	(۶۵۴,۲۷۰,۹۴۸)	(۳,۷۵۲,۲۱۲)	(۳,۶۷۱,۴۹۹)	۷۲,۶۰۷,۲۴۱
بانک صادرات	۵۵۰,۰۰۰	۹۳۷,۵۳۱,۶۶۰	(۸۹۱,۶۶۰,۱۵۳)	(۴,۹۵۹,۵۱۰)	(۴,۶۸۷,۶۵۴)	۳۶,۲۲۴,۳۴۳
بانک ملت	۳۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۴۶۹,۷۳۱	(۷۱۰,۴۸۳,۸۴۲)	(۳,۴۶۷,۳۹۵)	(۳,۲۷۷,۳۴۱)	(۶۱,۷۵۸,۸۴۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

۳,۴۸۰,۴۵۷	(۷۹۰,۲۴۸)	(۸۰۷,۶۳۰)	(۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵)	۱۵۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	همکاران سیستم
(۸۳,۹۵۷,۷۱۳)	(۱,۷۹۳,۵۲۹)	(۱,۸۹۷,۵۴۰)	(۲۳۸,۹۷۳,۰۸۴)	۳۵۸,۷۰۶,۴۴۰	۱۵۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
۵۴,۹۵۴,۶۷۳	(۲,۳۵۳,۲۷۲)	(۲,۴۸۹,۷۴۸)	(۴۱۰,۸۵۷,۱۰۷)	۴۷۰,۶۵۴,۸۰۰	۹۰,۸۶۰	پنروشیعی کرمانشاه
۳۵۹,۹۶۹,۵۰۸	(۲۸,۶۰۰,۸۰۰)	(۲۹,۲۲۹,۹۹۰)	(۵,۳۰۲,۳۶۱,۰۲۱)	۵,۷۲۰,۱۶۱,۳۱۹	۲۱۰,۰۰۰	پنروشیعی پردیس
(۱,۰۹۳,۱۵۰)	(۲,۶۸۰,۴۹۸)	(۲,۸۳۵,۹۲۹)	(۵۳۱,۶۷۷,۲۴۷)	۵۳۶,۱۰۰,۷۲۴	۱۸۱,۰۰۰	پعب ایران
(۵۶,۸۰۳,۵۸۸)	(۹,۲۶۹,۴۳۳)	(۹,۸۰۷,۰۱۱)	(۱,۸۹۱,۶۱۵,۹۴۴)	۱,۸۵۳,۸۸۸,۸۰۰	۷۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۸۹,۵۳۴,۷۱۱	(۲,۷۲۳,۷۴۸)	(۲,۹۰۲,۸۷۹)	(۲۵۳,۵۶۸,۶۶۲)	۵۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	چینی ایران
(۴۹,۸۸۷,۹۳۴)	(۲,۱۹۸,۴۰۷)	(۲,۳۲۵,۸۹۳)	(۴۸۵,۰۴۵,۹۰۲)	۴۳۹,۶۸۲,۲۶۸	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
۱۱۹,۹۶۹,۳۲۴	(۱۰,۰۱۱,۳۰۴)	(۱۰,۵۹۱,۹۰۱)	(۱,۸۶۱,۶۹۰,۴۲۹)	۲,۰۰۲,۲۶۲,۹۵۸	۶۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
۱۴,۲۵۲,۵۲۶	(۹۰۶,۳۷۰)	(۹۲۶,۳۰۳)	(۱۶۵,۱۸۹,۳۰۱)	۱۸۱,۲۷۴,۵۰۰	۲۰,۰۵۰	افرانت
۲۰,۸۹۸,۳۰۴	(۱,۶۴۶,۴۸۶)	(۱,۷۴۱,۹۵۱)	(۳۰۵,۰۱۱,۴۵۳)	۳۲۹,۲۹۸,۰۹۴	۹۹,۱۵۸	شیشه همدان
۲,۰۵۷,۹۶۱	(۸۷۹,۵۰۰)	(۹۳۰,۵۱۱)	(۱۷۲,۰۳۲,۰۲۸)	۱۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی دریایی ایران
(۲۴۳,۴۶۰,۹۳۷)	(۷,۶۴۵,۱۰۲)	(۸,۰۸۸,۴۳۷)	(۱,۷۵۶,۷۵۰,۱۷۱)	۱,۵۲۹,۰۲۲,۷۷۳	۳۱۵,۰۰۰	فرآوری مواد معدنی
۲۹,۴۱۰,۲۶۴	(۳,۷۰۰,۱۱۷)	(۳,۹۱۴,۶۸۶)	(۷۰۳,۰۰۰,۰۳۳)	۷۴۰,۰۲۵,۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۲۹۴,۷۶۰,۴۸۰	(۲۰,۳۸۳,۱۱۰)	(۲۱,۵۶۵,۱۷۴)	(۳,۷۳۹,۹۱۴,۹۳۶)	۴,۰۷۶,۶۲۳,۷۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
(۱۰۱,۷۳۹,۵۸۱)	(۳,۶۵۰,۶۲۲)	(۳,۸۶۲,۳۳۰)	(۸۲۴,۳۵۱,۴۲۹)	۷۳۰,۱۲۴,۸۰۰	۵۰,۰۰۰	قند اصفهان
۶۶,۳۲۸,۴۵۹	(۸,۳۲۱,۲۴۶)	(۸,۸۰۳,۷۹۰)	(۱,۵۸۰,۸۹۹,۵۴۳)	۱,۶۶۴,۲۵۳,۰۳۸	۳۵۰,۱۷۰	قند شیرین
(۱۶۶,۰۸۷,۸۶۷)	(۲,۲۵۵,۲۶۶)	(۴,۵۰۲,۰۳۶)	(۱,۰۰۸,۳۸۲,۵۹۹)	۸۵۱,۰۵۴,۰۳۴	۸۰,۰۰۰	قند مرودشت
(۵۲,۸۲۴,۱۰۹)	(۱,۳۲۴,۲۳۳)	(۱,۴۰۱,۰۱۹)	(۳۱۴,۹۴۶,۰۷۷)	۲۶۴,۸۴۷,۲۲۰	۱۸۹,۷۶۶	مارگارین
(۱۸۷,۸۷۶,۰۶۳)	(۲۱,۷۲۷,۹۸۶)	(۲۲,۹۸۸,۱۶۸)	(۴,۴۸۸,۷۵۹,۹۰۹)	۴,۳۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۴۲,۰۹۲,۰۴۴)	(۱,۸۶۵,۶۰۶)	(۱,۹۰۶,۶۰۸)	(۴۱۱,۴۴۱,۰۳۰)	۳۷۳,۱۳۱,۲۰۰	۲۱۰,۰۰۰	مسکن شوق
۲۱۹,۳۹۰,۴۰۳	(۹,۲۷۸,۹۹۳)	(۹,۸۱۷,۱۴۸)	(۱,۶۱۷,۳۱۳,۴۵۶)	۱,۸۵۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	موتوزن
(۳۵,۴۰۰,۵۴۶)	(۵,۳۳۹,۱۶۵)	(۵,۶۴۸,۸۰۴)	(۱,۰۹۲,۲۴۶,۰۴۷)	۱,۰۶۷,۸۳۳,۴۷۰	۴۷۰,۵۸۵	پنروشیعی تبریز
۱,۰۶۶,۹۵۵,۶۵۱	(۲۰۲,۲۵۴,۲۱۹)	(۲۱۲,۶۶۵,۶۸۴)	(۳۸,۹۶۹,۰۰۶,۴۷۴)	۴۰,۴۵۰,۸۸۲,۰۲۸	۱۱,۳۰۳,۱۳۳	جمع

۱۵-۲ 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)
مجمع نارنجستان ۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۱۴۱,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۱۰۹)	(۷,۵۹۹,۱۰۹)
اوراق اجاره ماهان ۲	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۲۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۹۶,۰۱۵)	(۳,۰۷۶,۰۱۵)
جمع	۴۴,۱۲۰	۴۴,۱۲۰,۱۶۱,۰۰۰	(۴۴,۱۴۱,۸۶۷,۱۲۰)	(۳۴,۱۴۹,۰۰۴)	(۵۵,۸۵۵,۱۲۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

شرح	مبلغ (ریال)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام)	(۱۶۳,۰۷۵,۳۲۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (اوراق مشارکت)	۲۱۵,۷۳۴,۲۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۲,۶۵۸,۸۹۰

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

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش
پتروشیمی اراک	۲۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۸۰۰,۰۰۰	(۹۸۰,۵۴۲,۳۷۵)	(۴,۷۵۹,۹۴۲)	(۴,۴۹۹,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۱,۳۱۷)
چینی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۶۰۰,۰۰۰	(۴۳۹,۳۲۵,۱۸۰)	(۲,۳۲۰,۱۹۴)	(۲,۱۹۳,۰۰۰)	(۵,۲۳۸,۳۷۴)
حقاری شعال	۴۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۱۱,۰۱۷,۹۹۰)	(۴,۴۱۸,۲۰۸)	(۴,۱۷۶,۰۰۰)	(۱۸۴,۴۱۲,۱۹۸)
رایان سایا	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۴,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۵۸۷,۶۶۹,۲۱۰)	(۷,۴۳۰,۳۳۴)	(۷,۰۲۳,۰۰۰)	(۱۹۷,۵۲۲,۵۴۴)
سرمایه گذاری سایا	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۸۰۰,۰۰۰	(۵۱۷,۳۶۵,۱۹۱)	(۲,۶۵۴,۵۲۳)	(۲,۵۰۹,۰۰۰)	(۲۰,۷۲۸,۷۱۳)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۲,۸۳۵,۰۷۱)	(۶,۸۶۶,۹۴۹)	(۶,۴۹۰,۵۰۰)	(۱۳۸,۰۹۲,۵۲۰)
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۴۶,۸۴۱,۳۶۵)	(۱۰,۴۰۵,۴۳۰)	(۹,۸۳۵,۰۰۰)	۹۹,۹۱۸,۲۰۵
فرآورده های نسوز ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۹,۴۷۵,۱۵۵)	(۶,۴۵۹,۰۹۰)	(۶,۱۰۵,۰۰۰)	(۸۱,۰۳۹,۲۴۵)
قند نایت	۵۴۶,۰۰۰	۲,۷۹۲,۲۴۴,۰۰۰	(۲,۲۲۸,۶۸۴,۹۷۵)	(۱۴,۷۷۰,۹۷۱)	(۱۳,۹۶۱,۲۲۰)	۵۳۴,۸۲۶,۸۳۴
قند شیرین	۱۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۹۰۰,۰۰۰	(۶۰۱,۵۱۵,۲۵۴)	(۳,۰۷۸,۲۵۱)	(۲,۹۰۹,۵۰۰)	(۲۵,۶۰۳,۰۰۵)
قند نیشابور	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۱,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۰۳۸,۸۹۸,۶۸۳)	(۱۰,۲۶۸,۹۴۸)	(۹,۷۰۶,۰۰۰)	(۱۱۷,۶۷۳,۶۳۱)
کاشی الوند	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۵۵۰,۰۰۰	(۲۳۳,۲۲۷,۷۸۱)	(۱,۴۲۵,۹۲۰)	(۱,۳۴۷,۷۵۰)	۳۳,۵۴۸,۵۵۰
گل کهر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۰۱۳,۳۷۷,۷۱۹)	(۱۰,۵۲۸,۱۵۸)	(۹,۹۵۱,۰۰۰)	(۴۳,۶۵۶,۸۷۷)
نگین طیس	۱۵۰,۰۰۰	۹۹۶,۱۵۰,۰۰۰	(۹۶۵,۵۶۴,۴۸۳)	(۵,۲۶۹,۶۳۴)	(۴,۹۸۰,۷۵۰)	۲۰,۳۳۵,۱۳۴
کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۴,۷۱۷,۴۵۰)	(۶,۵۰۴,۵۸۴)	(۶,۱۴۸,۰۰۰)	۲,۲۲۹,۹۶۶
حق تقدم کالسیمین	۲۴۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۸۸۰,۰۰۰	(۱,۲۱۶,۴۹۴,۵۴۴)	(۶,۳۳۱,۴۹۵)	(۵,۹۸۴,۴۰۰)	(۳۱,۹۳۰,۴۳۹)
شیشه همدان	۳۵۰,۰۰۰	۷۴۷,۶۰۰,۰۰۰	(۶۸۳,۲۱۵,۶۹۹)	(۳,۹۵۴,۸۰۴)	(۳,۷۳۸,۰۰۰)	۵۶,۶۹۱,۴۹۷
حق تقدم شیشه همدان	۷۵۰,۰۰۰	۸۴,۹۷۵,۰۰۰	(۵۸,۸۲۷,۲۵۶)	(۴۴۹,۵۱۸)	(۴۲۴,۸۷۵)	۲۵,۲۷۳,۳۵۱
جمع	۴,۵۲۶,۰۰۰	۲۰,۳۹۶,۳۹۹,۰۰۰	(۲۰,۳۴۹,۵۹۵,۳۸۱)	(۱۰۷,۸۹۶,۹۵۱)	(۱۰۱,۹۸۱,۹۹۵)	(۱۶۳,۰۷۵,۳۲۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

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

شرح	ارزش دفتری	ارزش بازار	کارمزد	خالص فروش	سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
اوراق اجاره سامان	۵,۰۲۷,۱۴۷,۰۶۱	۵,۰۶۳,۱۵۰,۰۰۰	(۳,۹۱۸,۸۷۸)	۵,۰۵۹,۲۳۱,۱۲۱	۳۲,۰۸۴,۰۶۰
اوراق اجاره امید	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۵,۵۸۰,۰۰۰	(۷,۸۳۷,۱۹۹)	۱۰,۱۱۷,۷۴۲,۸۰۱	۱۱۷,۷۴۲,۸۰۱
اوراق اجاره ماهان ۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۷۸,۳۵۲,۰۰۰	(۱۲,۴۴۴,۶۴۴)	۱۶,۰۶۵,۹۰۷,۳۵۶	۶۵,۹۰۷,۳۵۶
جمع	۳۱,۰۲۷,۱۴۷,۰۶۱	۳۱,۲۶۷,۰۸۲,۰۰۰	(۲۴,۲۰۰,۷۲۱)	۳۱,۲۴۲,۸۸۱,۲۷۸	۲۱۵,۷۳۴,۲۱۷

۱۷ - سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
صنایع پمپ ایران	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۶	۶۲,۷۰۲	۲۵۰	۱۵,۶۷۵,۵۰۰	(۱,۳۷۸,۷۵۵)	۱۴,۲۹۶,۷۴۵
شیشه همدان	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۵	۲۴۹,۱۵۸	۷۰۰	۱۷۴,۴۱۰,۶۰۰	(۱۵,۲۶۰,۹۲۷)	۱۵۹,۱۴۹,۶۷۳
			۳۱۱,۸۶۰		۱۹۰,۰۸۶,۱۰۰	(۱۶,۶۳۹,۶۸۲)	۱۷۳,۴۴۶,۴۱۸

۱۸ - 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:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

شرح	مبلغ (ریال)
اوراق اجاره ماهان ۲	۹۸۶,۹۲۵,۷۸۲
اوراق اجاره امید	۶۰۴,۳۷۱,۲۶۹
اوراق اجاره سامان	۱۱۲,۴۷۶,۴۸۲
مجمع نارنجستان ۲	۲۸۴,۴۴۸,۶۳۵
سپرده سرمایه گذاری کشاورزی	۴۰۳,۹۲۲,۵۰۱
سود سپرده بانک سامان شعبه آصف	۷۸۷,۳۸۹,۵۳۱
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	(۱۲,۳۷۲)
جمع	۳,۱۷۹,۴۲۱,۸۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
شرح	مبلغ (ریال)
مدیر	۹۵,۵۳۷,۰۳۳
ضامن	۹۵,۵۳۷,۰۳۳
متولی	۳۰,۶۱۰,۲۳۳
حسابرسی	۲۵,۲۰۵,۴۲۴
جمع	۲۴۶,۸۸۹,۷۲۳

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
شرح	مبلغ (ریال)
هزینه تصفیه	۴۶,۱۴۹,۵۱۰
هزینه های متفرقه	۷,۱۲۴,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۶۲,۳۰۷,۹۲۰
هزینه های تاسیس	۶۲,۸۵۸,۸۱۶
کارمزد خدمات بانکی	۴۰,۰۰۰
جمع	۱۷۸,۴۸۰,۲۴۶

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد .

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتعلق
مدیرتبت. ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک سامان	مدیرتبت و ضامن	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۴.۷۶
مدیر و. اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیرتبت و ضامن	ممتاز	۱,۰۰۰	۱.۴۷
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	هنریک وسکانیاتیس اعقان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۰۷
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۰۷
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	نیما ملانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۰۷

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مابده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر	خرید و فروش اوراق مشارکت	۱۱۹,۲۶۳,۶۶۱,۰۰۰	۰
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر	خرید و فروش سهام	۹۹,۴۸۳,۴۰۴,۰۲۸	۵۱۵,۱۸۵,۳۰۱-

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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