



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ 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
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۸	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 ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ 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 سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۱۱۳,۸۱۳,۱۱۴,۲۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	۳,۵۳۲,۱۷۲,۲۰۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	۴,۵۱۸,۸۴۱,۸۵۲	۷	حسابهای دریافتنی
-	۵,۱۹۶,۳۸۵,۶۲۱	۸	طلب از کارگزاران
-	۹۸,۶۳۲,۵۱۲	۹	سایر دارایی ها
-	-	۱۰	موجودی نقد
<u>۶۵,۷۱۳,۷۸۱,۲۳۹</u>	<u>۱۲۷,۱۵۹,۱۴۶,۳۹۸</u>		جمع دارایی ها
<u>بدهی ها</u>			
۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	۸۱۱,۵۹۵,۲۱۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۴,۲۴۸,۳۱۰	-	۸	بدهی به کارگزاران
-	۲,۳۹۲,۴۴۵,۳۶۵	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰	۳۴۱,۳۰۰,۷۷۶	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۱۶۳,۱۴۱,۸۸۴</u>	<u>۳,۵۴۵,۳۴۱,۳۵۱</u>		جمع بدهی ها
<u>۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵</u>	<u>۱۲۳,۶۱۳,۸۰۵,۰۴۷</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۷۵۲,۰۹۴</u>	<u>۲,۹۴۸,۹۴۳</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۰ آذر ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۷,۷۵۸,۰۲۴,۲۱۸	۱۴,۷۳۳,۳۳۱,۹۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۳,۵۵۹,۰۱۶,۸۵۲	۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳
سود سهام	۱۷	۳,۹۶۲,۴۲۶,۵۸۲	۳,۴۲۰,۶۸۵,۸۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۶۲,۴۳۳,۸۶۵	۱,۲۶۷,۲۵۸,۴۱۵
سایر درآمدها	۱۹	۱,۰۷۳,۳۲۴,۴۵۴	۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴
جمع درآمدها		۴۶,۵۱۵,۲۲۵,۹۷۱	۲۸,۷۷۲,۲۵۷,۱۷۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۹۶۸,۰۵۷,۹۷۸)	(۹۳۶,۶۷۱,۷۲۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۴۴,۱۵۷,۸۱۴)	(۳۷۱,۶۹۸,۹۱۴)
جمع هزینه ها		(۱,۱۱۲,۲۱۵,۷۹۲)	(۱,۳۰۸,۳۷۰,۶۳۵)
سود خالص		۴۵,۴۰۳,۰۱۰,۱۷۹	۲۷,۴۶۳,۸۸۶,۵۵۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۵۲.۶۰٪	۵۴.۳۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۳۶.۷۳٪	۴۲.۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های اول دوره	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۶,۸۴۲	۴۱,۱۹۶	۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۹۲۶)	(۳,۰۸۱)	(۵,۶۱۳,۱۸۹,۹۰۴)
سود خالص دوره	-	-	۲۷,۴۶۳,۸۸۶,۵۵۴
خالص دارایی‌های پایان دوره	۴۱,۹۱۸	۳۸,۲۴۳	۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

$$\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی استفاده شده}}$$

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۲/۰۳/۰۴ 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 می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.samanfund1.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که از این به بعد صندوق نامیده می شود 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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار 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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۴-۳- 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
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
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر 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.

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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳۲.۲۱٪	۲۱,۱۶۷,۲۱۶,۷۶۵	۱۷,۲۸۴,۱۲۲,۴۰۷	۳.۳۰٪	۴,۱۹۳,۵۹۹,۲۱۲	۴,۴۶۰,۶۲۸,۱۸۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۳.۱۹٪	۱۵,۲۳۷,۷۰۷,۹۱۰	۱۳,۲۶۶,۹۲۲,۳۷۳	۱۴.۴۰٪	۱۸,۳۰۹,۰۴۱,۱۷۴	۱۳,۹۹۴,۷۲۴,۷۲۶	محصولات شیمیایی
۱۲.۰۷٪	۷,۹۳۳,۶۰۳,۸۳۲	۷,۱۳۶,۰۳۸,۰۲۱	۲.۰۸٪	۲,۶۳۸,۷۴۲,۴۸۰	۲,۶۰۳,۱۶۷,۳۶۵	فلزات اساسی
۳.۳۳٪	۲,۱۸۹,۱۸۹,۰۳۵	۲,۲۱۳,۲۵۶,۷۶۳	۹.۶۳٪	۱۲,۲۵۰,۳۳۳,۴۶۷	۱۲,۰۱۸,۷۲۹,۷۴۳	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۹۱٪	۵۹۶,۷۹۵,۱۳۰	۶۰۳,۳۴۷,۷۶۵	۱.۹۷٪	۲,۵۱۰,۸۴۴,۷۸۵	۳,۶۲۶,۱۱۷,۰۷۰	لاستیک و پلاستیک
۱.۰۹٪	۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹	۷۲۴,۷۰۵,۰۱۷	۷.۵۵٪	۹,۵۹۶,۲۲۸,۱۶۰	۸,۸۳۵,۷۰۷,۷۱۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	-	-	۴.۳۱٪	۵,۴۷۴,۴۸۱,۸۹۴	۴,۸۲۵,۶۹۶,۹۰۴	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	-	-	۱۰.۹۶٪	۱۳,۹۳۷,۰۹۶,۲۲۰	۱۱,۹۰۵,۲۸۷,۱۳۷	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	-	-	۴.۱۱٪	۵,۲۲۹,۶۲۷,۶۴۰	۵,۱۶۲,۹۷۰,۵۵۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۰۰٪	-	-	۳.۶۰٪	۴,۵۷۵,۷۸۵,۶۲۶	۴,۸۶۳,۴۶۳,۲۳۶	محصولات کاغذی
۰.۰۰٪	-	-	۲.۸۲٪	۳,۵۸۹,۶۷۸,۱۷۰	۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸	مخابرات
۰.۰۰٪	-	-	۱.۷۷٪	۲,۲۴۵,۰۹۷,۷۵۱	۱,۶۱۰,۰۶۱,۳۵۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۰٪	-	-	۰.۸۸٪	۱,۱۲۳,۵۱۸,۷۹۲	۸۱۷,۳۴۳,۹۶۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	-	-	۱۲.۷۹٪	۱۶,۲۶۰,۴۴۰,۴۴۵	۱۳,۵۱۶,۵۸۰,۴۱۳	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰٪	-	-	۹.۳۴٪	۱۱,۸۷۸,۵۹۸,۳۹۱	۸,۰۷۶,۵۷۷,۵۸۵	خدمات فنی و مهندسی
۱.۸۹٪	۱,۲۴۴,۹۲۵,۷۰۱	۱,۲۴۵,۹۱۰,۰۶۸	۰.۰۰٪	-	-	استخراج ذغال سنگ
۵.۱۳٪	۳,۳۶۹,۹۱۹,۷۶۵	۲,۹۶۷,۴۴۲,۰۳۹	۰.۰۰٪	-	-	سیمان، آهک و گچ

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۳/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۲.۵۸٪	۱,۶۹۴,۲۸۴,۵۴۹	۱,۴۶۳,۸۳۴,۳۰۱	۰.۰۰٪	-	-
۱۱.۳۸٪	۷,۴۷۷,۵۲۶,۲۷۲	۵,۴۶۸,۵۲۴,۵۶۹	۰.۰۰٪	-	-
۰.۴۶٪	۳۰۴,۸۳۷,۹۸۱	۲۹۶,۸۱۷,۳۷۷	۰.۰۰٪	-	-
۱.۳۹٪	۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶	۹۶۴,۶۶۵,۵۵۵	۰.۰۰٪	-	-
۰.۲۸٪	۱۸۵,۷۸۲,۴۲۳	۱۸۱,۸۸۱,۶۵۹	۰.۰۰٪	-	-
۹۵.۹۱٪	۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۵۳,۸۱۷,۴۶۷,۹۱۴	۸۹.۵۰٪	۱۱۳,۸۱۳,۱۱۴,۲۰۷	۱۰۰,۲۵۴,۰۹۷,۳۶۲

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
استخراج کانه‌های فلزی
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
حمل و نقل آبی
مواد و محصولات دارویی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		نرخ سود	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها		
ریال		ریال			
۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	%۲.۵۳	۳,۵۳۲,۱۷۲,۲۰۶	%۲.۷۸	%۱۱	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	%۲.۵۳	۳,۵۳۲,۱۷۲,۲۰۶	%۲.۷۸		

۷- حساب‌های دریافتنی

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
مانده پایان دوره	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶۷,۶۳۹	(۲۰,۷۴۶)	۳,۱۰۸,۳۴۵	۳,۱۲۹,۰۹۱	%۱۱	۳,۱۲۹,۰۹۱	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱,۰۲۲,۰۶۵,۸۱۸	(۷۴,۳۶۶,۶۶۲)	۴,۵۱۵,۷۳۳,۵۰۷	۴,۵۹۰,۱۰۰,۱۶۹	%۲۵	۴,۵۹۰,۱۰۰,۱۶۹	سود سهام
۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	(۷۴,۳۸۷,۴۰۸)	۴,۵۱۸,۸۴۱,۸۵۲	۴,۵۹۳,۲۲۹,۲۶۰			

۸- طلب از کارگزاران

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۴,۲۴۸,۳۱۰)	۲۵۲,۳۲۷,۷۰۱,۰۰۲	۲۴۷,۰۸۷,۰۶۷,۰۷۱	۵,۱۹۶,۳۸۵,۶۲۱
(۴۴,۲۴۸,۳۱۰)	۲۵۲,۳۲۷,۷۰۱,۰۰۲	۲۴۷,۰۸۷,۰۶۷,۰۷۱	۵,۱۹۶,۳۸۵,۶۲۱

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.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۲۶۷,۴۸۸)	۹۸,۶۳۲,۵۱۲
-	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۲۶۷,۴۸۸)	۹۸,۶۳۲,۵۱۲

مخارج نرم افزار

۹-۱- قرارداد منعقد شده بابت نرم‌افزار یکساله می‌باشد و ظرف مدت ۳۶۵ روز، دارایی مذکور را مستهلک می‌نماید.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	-	حساب جاری بانک سامان
-	-	

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱۷,۳۰۳,۹۸۵	۳۷۶,۲۹۲,۹۵۰	مدیر
۴۳۲,۷۷۳,۸۵۷	۳۷۶,۴۲۴,۴۵۸	ضامن
۵۳,۵۵۴,۷۶۵	۳۸,۰۷۱,۶۳۸	متولی
۵۲,۸۸۶,۷۶۶	۲۰,۸۰۶,۱۶۴	حسابرس
۹۵۶,۵۱۹,۳۷۳	۸۱۱,۵۹۵,۲۱۰	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۲۵۵,۶۵۰	۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
-	۱۲,۹۹۶,۹۲۸	بابت تنه واحدهای صادر شده
-	۵۵,۴۴۸,۴۳۷	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰,۲۵۵,۶۵۰	۲,۳۹۲,۴۴۵,۳۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۸,۱۱۰,۴۸۰	۲۰۱,۹۸۰,۸۰۶	ذخیره تصفیه
۱,۶۳۵,۷۲۱	۲۰,۴۳۹,۵۷۰	مدیر ثبت
-	۲,۴۸۰,۴۰۰	مالیات‌های تکلیفی پرداختنی
۲,۶۲۸,۰۰۰	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های نرم افزار و سایت
۱۶۲,۳۷۴,۲۰۱	۳۴۱,۳۰۰,۷۷۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰,۷۴۸,۲۹۴,۶۴۳	۱۱,۸۴۲	۴۹,۸۹۰,۲۲۲,۶۶۸	۱۶,۹۱۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۳,۸۰۲,۳۴۴,۷۱۲	۲۵,۰۰۰	۷۳,۷۲۳,۵۸۲,۳۷۹	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۳۶,۸۴۲	۱۲۳,۶۱۳,۸۰۵,۰۴۷	۴۱,۹۱۸	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	۹۴۵,۰۸۹,۶۱۳	۲۷,۷۵۸,۰۲۴,۲۱۸	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)	(۲۴,۱۴۶,۱۸۰)	-	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۴,۷۳۳,۳۳۱,۹۲۹	۹۲۰,۹۴۳,۴۳۳	۲۷,۷۵۸,۰۲۴,۲۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱-۱۵- سود (زیان) فروش سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹۳,۵۷۲,۱۵۲	۱۹۳,۵۷۲,۱۵۲	۲۳۷,۹۳۱,۲۵۷	(۱۹,۸۸۸,۴۸۳)	(۲۱,۰۴۱,۹۳۸)	۳,۶۹۸,۸۳۸,۳۲۲	۳,۹۷۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	۸۷,۰۹۷,۶۴۹	(۳,۶۱۰,۷۸۸)	(۳,۸۲۰,۱۸۳)	۶۲۷,۶۳۰,۴۵۶	۷۲۲,۱۵۹,۰۷۶	۱۰۰,۰۴۴	ایران دارو
۲۷,۰۰۴,۶۶۸	۲۷,۰۰۴,۶۶۸	(۹۸,۷۱۱,۹۳۵)	(۳,۳۱۲,۰۵۴)	(۳,۵۰۴,۱۰۸)	۷۵۴,۳۰۷,۳۰۳	۶۶۲,۴۱۱,۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک انصار
-	-	۳۸,۳۰۱,۸۰۸	(۳,۷۹۷,۹۹۶)	(۴,۰۱۸,۲۵۷)	۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹	۷۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۸,۴۱۵,۴۷۲	-	(۱۲۰,۹۵۸,۱۰۵)	(۸,۴۱۴,۹۹۶)	(۸,۹۰۳,۰۲۹)	۱,۷۸۶,۶۴۱,۰۸۰	۱,۶۸۳,۰۰۱,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	۱۱۸,۱۱۵,۲۳۱	(۸,۶۰۷,۹۹۹)	(۹,۱۰۷,۲۲۹)	۱,۵۸۵,۷۶۹,۵۴۱	۱,۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۴۸۵,۳۹۴)	-	۳,۷۶۲,۷۴۳	(۲,۴۰۹,۴۹۷)	(۲,۵۴۹,۲۳۵)	۴۷۳,۱۷۸,۵۲۵	۴۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	-	۷۷۸,۸۶۴,۷۶۵	(۱۷,۵۱۲,۹۶۱)	(۱۸,۵۲۸,۵۷۲)	۲,۶۸۷,۶۸۹,۷۸۳	۳,۵۰۲,۵۹۶,۰۸۱	۴۹۷,۲۰۰	پارس مینو
۱۰,۶۶۲,۰۰۸	-	(۱۰۸,۳۸۲,۳۹۹)	(۶۲,۳۰۱,۲۹۷)	(۶۵,۹۱۴,۴۴۹)	۱۲,۴۴۰,۴۳۴,۱۱۱	۱۲,۴۶۰,۲۶۷,۴۵۸	۴۳۵,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	-	۹۷۶,۷۱۲,۳۷۶	(۴۴,۴۳۴,۵۴۵)	(۴۵,۴۱۱,۹۷۲)	۷,۸۲۰,۳۵۴,۲۰۳	۸,۸۸۶,۹۱۳,۰۹۶	۲۸۵,۶۹۳	پتروشیمی زاگرس
(۴۲۷,۳۱۳,۱۳۰)	۱۰,۶۵۲,۸۷۸	۱۹,۷۴۰,۵۰۸	(۳,۵۶۵,۷۲۳)	(۳,۷۷۲,۴۹۲)	۶۸۶,۰۶۶,۹۷۲	۷۱۳,۱۴۵,۶۹۵	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	-	۱۸,۸۰۲,۲۴۹	(۱,۸۶۹,۹۹۹)	(۱,۹۷۸,۴۵۳)	۳۵۱,۳۴۹,۲۹۹	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پست بانک ایران
(۲۷۸,۳۴۴,۵۴۰)	(۲۷۸,۳۴۴,۵۴۰)	۴۰۹,۵۶۴,۵۴۶	(۹,۰۹۸,۳۲۷)	(۹,۶۲۵,۹۵۰)	۱,۳۹۱,۳۷۹,۲۵۸	۱,۸۱۹,۶۶۸,۰۸۱	۴۹۳,۷۷۹	پمپ سازی ایران
(۸۱,۸۵۵,۱۰۷)	۴۶۳,۷۸۴,۲۰۷	۲۸۶,۸۶۷,۰۴۴	(۱۵,۷۴۹,۸۶۴)	(۱۶,۶۶۳,۲۹۲)	۲,۸۳۰,۶۹۴,۸۰۰	۳,۱۴۹,۹۷۵,۰۰۰	۸۱۵,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
(۲۰۵,۰۸۹,۸۶۴)	(۱۱۷,۰۶۸,۲۴۷)	۳۴۶,۷۷۵,۲۳۷	(۲۳,۰۹۵,۹۰۲)	(۲۴,۴۳۵,۳۷۲)	۴,۲۲۴,۸۷۶,۷۹۷	۴,۶۱۹,۱۸۳,۳۰۸	۱,۱۷۳,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۱۲,۰۲۰,۸۰۷	۸,۷۴۶,۰۴۹	(۸۱,۸۲۲,۸۶۹)	(۴,۱۹۴,۶۲۵)	(۴,۴۳۷,۸۶۹)	۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶	۸۳۸,۹۲۶,۳۶۱	۲۰۰,۰۰۰	خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه
-	-	۲۵۳,۳۴۸,۷۴۰	(۱۲,۴۹۴,۹۸۶)	(۱۳,۲۱۹,۶۳۶)	۲,۲۱۹,۹۳۶,۶۳۸	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	داده پردازی ایران
-	-	۵۹۰,۵۱۷,۴۳۲	(۹,۵۶۴,۹۹۶)	(۱۰,۱۱۹,۷۴۸)	۱,۳۰۲,۷۹۷,۸۲۴	۱,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	داروسازی جابرین حیان
(۳,۷۱۳,۷۴۳)	-	۲۱,۷۲۶,۴۷۰	(۵,۰۸۸,۲۵۳)	(۵,۳۸۳,۲۱۴)	۹۸۵,۴۵۳,۸۳۲	۱,۰۱۷,۶۵۱,۸۶۹	۶۹,۸۱۲	داروسازی فارابی
(۸,۱۳۶,۷۴۶)	(۸,۱۳۶,۷۴۶)	۵۸۸,۸۱۴,۳۲۳	(۱۴,۵۷۴,۲۷۰)	(۱۵,۴۱۹,۳۷۶)	۲,۲۹۶,۰۵۱,۱۶۲	۲,۹۱۴,۸۵۹,۱۳۱	۵۳۷,۶۸۳	ذغال سنگ نگین طبس
-	-	۵۵۷,۵۷۴,۶۷۹	(۲۹,۷۰۸,۵۸۵)	(۳۱,۴۳۱,۴۲۵)	۵,۳۲۳,۰۰۸,۱۸۰	۵,۹۴۱,۷۲۲,۸۶۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۳۵۶,۸۴۸,۷۴۱	(۲۵,۵۰۹,۹۷۰)	(۲۶,۹۸۹,۴۰۱)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
(۸۲,۸۶۸,۲۵۶)	۱۳,۵۳۰,۵۷۸	(۵۵۷,۶۷۴,۴۴۶)	(۷,۴۴۹,۴۲۱)	(۷,۸۸۱,۴۱۳)	۲,۰۳۲,۲۲۸,۸۶۴	۱,۴۸۹,۸۸۵,۲۵۲	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	-	۱۳,۱۲۸,۷۰۲	(۳,۶۸۵,۳۶۱)	(۳,۶۸۷,۴۱۵)	۶۷۶,۷۷۳,۱۷۲	۶۹۷,۰۷۴,۶۵۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
-	-	۷۴,۰۶۲,۲۰۸	(۲,۹۴۷,۶۷۲)	(۳,۱۱۸,۵۸۵)	۵۰۹,۴۰۷,۵۰۳	۵۸۹,۵۳۵,۹۶۸	۲۴۷,۶۰۹	سرمایه گذاری پردیس
-	۵,۵۲۲,۵۸۶	۱,۰۶۲,۸۹۹,۲۲۳	(۳۶,۸۴۴,۷۳۰)	(۳۸,۹۸۱,۵۹۷)	۶,۲۳۰,۲۲۴,۴۵۰	۷,۳۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	س. توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۲۷,۱۶۰,۹۹۰	(۱۰,۷۱۳,۲۴۱)	(۱۱,۳۳۴,۵۳۶)	۱,۹۹۳,۴۴۱,۲۳۳	۲,۱۴۲,۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	-	۱۵۴,۵۱۹,۶۸۲	(۱۴,۷۶۹,۳۹۴)	(۱۵,۶۲۵,۸۸۱)	۲,۷۶۸,۹۶۷,۸۸۱	۲,۹۵۳,۸۸۲,۸۳۸	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد
-	-	۳۲۳,۷۲۵,۳۵۱	(۲۳,۹۱۲,۷۴۷)	(۲۵,۲۹۹,۵۲۷)	۴,۴۰۹,۶۱۵,۳۸۰	۴,۷۸۳,۵۵۳,۰۰۵	۷۰۰,۰۰۰	س.ساختمان ایران
-	-	۴۹۷,۱۱۴,۷۳۳	(۹,۴۸۷,۰۸۰)	(۱۰,۰۳۷,۲۵۷)	۱,۳۸۰,۷۷۸,۱۲۶	۱,۸۹۷,۴۱۷,۱۹۶	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
-	-	(۳۳,۹۲۲,۶۰۰)	(۲,۲۲۸,۳۰۴)	(۲,۳۵۷,۵۱۶)	۴۷۴,۹۹۸,۳۷۲	۴۴۵,۶۶۱,۵۹۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	-	۲۳۸,۹۷۶,۰۶۸	(۱۵,۰۷۴,۶۹۲)	(۱۵,۹۴۸,۹۳۹)	۲,۷۴۴,۹۴۰,۱۶۷	۳,۰۱۴,۹۳۹,۸۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۱۲۱,۲۵۷,۱۴۳	۱۱۹,۰۳۲,۴۵۹	۸۷۲,۴۰۰,۷۶۳	(۳۴,۲۱۵,۴۷۰)	(۳۶,۱۹۹,۶۴۳)	۵,۹۰۰,۲۸۷,۷۴۶	۶,۸۴۳,۱۰۳,۶۲۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	-	۳۶۶,۷۸۱,۹۷۷	(۲۲,۶۸۶,۸۶۰)	(۲۴,۰۰۲,۲۲۶)	۴,۱۲۳,۹۱۵,۰۰۳	۴,۵۳۷,۳۸۶,۰۶۶	۲,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۴۸۴,۰۶۳,۵۷۱	(۸۱,۵۳۸,۹۹۸)	۵۷,۸۴۵,۲۶۲	(۱,۸۳۲,۲۶۶)	(۱,۹۳۸,۵۱۰)	۳۰۴,۸۳۷,۹۸۲	۳۶۶,۴۵۴,۰۲۰	۸۱,۲۴۸	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۳۵,۶۶۱,۰۶۲	(۱,۳۶۳,۴۹۸)	(۱,۴۴۲,۵۷۴)	۲۳۴,۲۳۲,۸۶۶	۲۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	س. گروه صنایع بهشهر ایران
-	-	(۱۰۰,۹۶۵,۷۶۹)	(۲,۹۳۳,۰۰۶)	(۳,۱۰۳,۰۸۲)	۶۸۱,۵۳۱,۹۷۱	۵۸۶,۶۰۲,۲۹۰	۵۰۰,۰۰۰	س.گروه صنعتی رنا
-	-	(۲۳۳,۸۲۰,۷۷۱)	(۱۹,۴۲۷,۶۹۵)	(۲۰,۵۵۴,۴۷۶)	۴,۰۷۹,۳۷۸,۳۲۰	۳,۸۸۵,۵۳۹,۷۲۰	۳۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
-	-	۲۰۹,۱۳۵,۲۱۲	(۷,۹۲۳,۲۰۷)	(۸,۳۸۲,۷۲۵)	۱,۳۵۹,۲۰۱,۱۷۶	۱,۵۸۴,۶۴۲,۳۲۰	۱۹۰,۲۶۵	سیمان ارومیه
-	-	۵۵۱,۹۰۸,۸۱۴	(۱۲,۹۴۶,۳۴۳)	(۱۳,۶۹۷,۱۴۲)	۲,۰۱۰,۷۱۸,۵۸۸	۲,۵۸۹,۲۷۰,۸۸۷	۵۸,۰۰۰	سیمان بهبهان
۲۱۹,۵۰۶,۷۹۰	-	۲,۵۹۱,۶۴۲	(۳,۴۰۵,۴۸۶)	(۳,۶۰۲,۹۸۲)	۶۷۱,۴۹۷,۶۹۵	۶۸۱,۰۹۷,۸۰۵	۵۰,۰۰۰	سیمان دورود
-	-	۵۲,۳۶۷,۹۲۵	(۷,۲۵۶,۸۸۷)	(۷,۶۷۷,۷۳۶)	۱,۳۸۴,۰۷۶,۹۷۹	۱,۴۵۱,۳۷۹,۵۲۷	۴۰۰,۰۰۰	سیمان شمال
-	-	۴۶,۳۴۳,۶۵۶	(۱۰,۶۱۵,۴۹۴)	(۱۱,۲۳۱,۱۶۲)	۲,۰۵۴,۹۰۹,۶۸۸	۲,۱۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سیمان هگمتان
۷,۶۴۴,۳۷۳,۴۸۷	۵۲,۰۹۲,۵۹۳	۹,۵۶۰,۶۹۲,۸۵۳	(۱۱۸,۰۰۹,۳۳۵)	(۱۲۴,۸۵۳,۵۸۹)	۱۳,۷۹۸,۳۲۱,۱۲۱	۲۳,۶۰۱,۸۷۶,۸۹۸	۱,۷۰۴,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	-	(۲۹۴,۴۴۱,۸۴۲)	(۵,۶۰۷,۴۱۹)	(۵,۷۳۰,۷۵۵)	۱,۴۰۴,۵۸۷,۸۳۶	۱,۱۲۱,۴۸۴,۱۶۸	۵۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت شیراز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲۵۸,۰۵۹,۴۳۷	(۱۶,۴۲۶,۹۹۶)	(۱۶,۷۸۸,۳۶۷)	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۳,۲۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم
۶۱۵,۱۳۵,۱۰۲	۱۲۶,۱۱۹,۹۹۱	۴۸,۴۷۳,۰۳۳	(۱۵,۹۳۰,۱۸۷)	(۱۶,۸۵۴,۰۶۹)	۳,۱۰۴,۷۸۰,۸۳۱	۳,۱۸۶,۰۳۸,۱۲۰	۵۲۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
-	-	۹۹,۴۱۱,۷۱۲	(۳,۳۹۱,۹۹۲)	(۳,۴۶۶,۵۵۸)	۵۷۲,۱۲۹,۰۹۸	۶۷۸,۳۹۹,۳۶۰	۵۷,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
-	-	۳۱۷,۰۳۲,۲۵۲	(۱۱,۷۵۷,۴۸۶)	(۱۲,۰۱۶,۰۲۵)	۲,۰۱۰,۶۹۴,۲۳۷	۲,۳۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	س. مسکن شمال شرق
-	-	۱,۷۶۸,۸۱۲,۱۷۳	(۶۰,۶۴۸,۴۵۹)	(۶۴,۱۶۶,۰۰۲)	۱۰,۲۳۶,۰۶۸,۰۸۶	۱۲,۱۲۹,۶۹۴,۷۲۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۴۵,۲۷۰,۰۱۸)	۵۳,۰۰۴,۶۹۹	(۱,۵۰۹,۴۹۹)	(۱,۵۹۷,۰۴۶)	۲۴۵,۷۸۸,۷۵۶	۳۰۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
-	-	(۱۳۷,۰۱۴,۹۹۰)	(۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۹,۵۵۵,۶۷۲)	۱,۹۸۸,۱۰۹,۳۱۸	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	شرکت نفت ایرانول
(۶۹,۷۳۵,۵۵۷)	(۲۸,۳۹۳,۶۲۸)	۲,۳۹۰,۰۳۰,۶۳۶	(۳۶,۸۸۸,۴۲۶)	(۳۹,۰۲۷,۸۲۲)	۴,۹۱۱,۷۴۱,۳۵۴	۷,۳۷۷,۶۸۸,۲۳۸	۱,۱۸۳,۶۶۸	شیشه همدان
۹۷,۹۰۲,۸۸۹	-	۳۵۶,۱۵۴,۶۷۲	(۲۵,۲۸۶,۴۹۷)	(۲۶,۷۵۳,۱۰۲)	۴,۶۴۹,۱۰۵,۷۲۹	۵,۰۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
(۲۰,۹۷۹,۷۳۶)	-	۷,۴۱۲,۸۶۷	(۲,۲۴۰,۵۸۷)	(۲,۳۷۰,۵۲۸)	۴۳۶,۰۹۳,۷۸۹	۴۴۸,۱۱۷,۷۷۱	۱۳,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
(۱۸۶,۷۷۴,۵۴۴)	(۱۳۷,۰۷۴,۷۹۵)	(۲۷۹,۱۱۰,۰۲۴)	(۴,۵۰۲,۹۸۵)	(۴,۷۶۴,۱۲۲)	۱,۱۷۰,۴۴۰,۴۲۲	۹۰۰,۵۹۷,۵۰۵	۲۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۶۶,۹۸۹,۰۸۲	(۱۲۶,۵۱۵,۵۰۴)	۱۱۴,۲۰۵,۸۱۹	(۱۸,۶۹۳,۸۷۵)	(۱۹,۷۷۸,۰۷۸)	۳,۵۸۶,۰۹۷,۹۸۴	۳,۷۳۸,۷۷۵,۷۵۶	۹۵۸,۱۴۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۶۱,۱۳۸,۷۶۷)	(۳۱۷,۷۴۲,۶۳۳)	۳۱۳,۵۷۵,۴۵۵	(۱۰,۰۵۲,۸۲۹)	(۱۰,۶۳۵,۸۴۲)	۱,۶۷۶,۳۰۲,۷۸۰	۲,۰۱۰,۵۶۶,۹۰۶	۳۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۲۸۶,۱۰۶,۹۶۰	۳۱۵,۶۱۶	۳۳۶,۷۷۴,۷۸۲	(۱۹,۴۹۱,۲۹۴)	(۲۰,۶۲۱,۷۰۳)	۳,۵۲۱,۳۷۳,۱۶۸	۳,۸۹۸,۲۶۰,۹۴۷	۵۱۰,۰۰۰	کالسیمین
-	-	۱۰,۵۶۰,۰۴۲	(۴,۴۸۰,۶۹۶)	(۴,۷۴۰,۵۵۶)	۸۷۶,۳۵۸,۷۰۶	۸۹۶,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	کرین ایران
-	-	۶۴۲,۷۵۹	(۵,۸۷۹,۸۴۵)	(۶,۲۲۰,۸۶۵)	۱,۱۶۳,۲۲۵,۹۰۶	۱,۱۷۵,۹۶۹,۳۷۵	۲۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	-	۴۸۴,۴۰۲,۴۹۹	(۲۲,۴۸۲,۲۶۰)	(۲۳,۶۸۰,۳۰۵)	۳,۹۴۵,۹۹۰,۹۰۲	۴,۴۷۶,۴۵۵,۹۶۶	۳۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۱۰۳,۱۲۷,۷۹۴	۱۰۳,۱۲۷,۷۹۴	۵۶۷,۸۸۴,۲۶۷	(۲۴,۷۸۷,۴۷۷)	(۲۶,۲۲۵,۰۶۴)	۴,۳۳۸,۶۰۳,۱۹۲	۴,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گسترش س. ایران خودرو
(۴,۲۰۷,۴۶۷)	-	۳۵,۵۶۰,۷۲۲	(۱,۸۱۳,۳۲۱)	(۱,۹۱۸,۴۸۲)	۳۲۳,۳۷۲,۰۳۶	۳۶۲,۶۶۴,۵۶۱	۵۰,۲۹۰	لعابیران
-	-	۶۹۲,۲۱۰,۶۳۱	(۲۵,۰۵۹,۵۹۷)	(۲۶,۵۱۲,۷۳۹)	۴,۲۶۸,۱۴۲,۳۳۸	۵,۰۱۱,۹۲۵,۳۰۵	۲,۰۵۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
-	-	(۹۱,۰۹۳,۵۳۴)	(۱۵,۱۵۵,۹۹۶)	(۱۶,۰۳۵,۰۲۸)	۳,۰۹۱,۱۰۲,۵۱۰	۳,۰۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۵۲۷,۹۱۰,۶۹۹	۴۱,۹۸۱,۷۳۲	۵۳۹,۴۹۳,۴۵۵	(۱۲,۷۰۵,۰۷۸)	(۱۳,۴۴۱,۹۴۶)	۱,۹۷۵,۳۷۶,۰۲۹	۲,۵۴۱,۰۱۶,۵۰۸	۴۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایران (مپنا)
۴۴,۵۴۴,۳۰۱	(۲۰,۷۹۹,۱۲۴)	(۲۱۱,۴۲۱,۱۷۸)	(۱۶,۳۸۲,۸۱۶)	(۱۷,۳۳۲,۷۷۷)	۳,۴۵۴,۲۷۴,۲۵۷	۳,۲۷۶,۵۶۸,۶۷۲	۴۰۰,۰۰۰	معادن منگنز ایران
۸۲۳,۳۸۲,۴۶۰	۶۹۵,۹۱۰,۶۷۵	۲۵۳,۵۸۱,۸۷۹	(۷,۵۸۲,۴۳۴)	(۸,۰۲۲,۱۳۸)	۱,۲۴۷,۳۰۱,۸۲۲	۱,۵۱۶,۴۸۸,۲۷۳	۲۲۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۵۶۱,۶۳۰	(۳۶۹,۰۳۲,۱۵۰)	۶۴,۸۲۱,۸۸۳	(۱۵,۷۹۹,۹۸۹)	(۱۶,۷۱۶,۳۵۳)	۳,۰۶۲,۶۶۱,۷۷۵	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	-	۷۶۳,۴۸۷,۳۲۱	(۴۴,۸۸۴,۴۳۸)	(۴۷,۴۸۷,۵۵۸)	۸,۱۲۱,۰۳۲,۳۱۳	۸,۹۷۶,۸۹۱,۶۳۰	۲۰۰,۰۰۰	نفت بهران
-	-	۶۲۰,۸۴۰,۴۲۴	(۲۱,۹۶۲,۹۷۹)	(۲۳,۲۳۶,۷۵۰)	۳,۷۲۶,۵۵۹,۸۴۷	۴,۳۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نوسازی وساختمان تهران
-	-	۷۲,۲۴۹,۳۳۸	(۱۰,۶۰۳,۳۰۵)	(۱۰,۸۳۶,۴۳۲)	۲,۰۲۶,۹۷۵,۳۲۱	۲,۱۲۰,۶۶۴,۳۹۶	۳۵۰,۰۰۰	همکاران سیستم
(۵۶۸,۴۲۷)	(۱۱,۷۴۷,۵۲۴)	-	-	-	-	-	-	آذراب
۱۰۵,۷۰۲,۶۳۷	۴۵,۴۰۸,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۱۶,۵۰۹,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار
(۱۰۴,۴۲۵,۷۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	البرزدارو
(۲۱۵,۰۸۵)	(۵۹,۶۴۸,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	ایرانول
(۵۹,۶۴۸,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۱۲,۵۲۹,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۱۲,۰۵۵,۴۹۹	۱۲,۰۵۵,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
(۸,۵۸۳,۴۳۴)	(۸,۵۸۳,۴۳۴)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۲۸۴,۹۸۲)	(۲۸۴,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
(۲۸,۳۹۸,۶۶۳)	(۲۸,۳۹۸,۶۶۳)	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	-	-	-	-	-	-	بیمه سامان
۳۰,۹۹۷,۹۶۱	۳۰,۹۹۷,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
(۱۱۶,۰۰۴,۳۵۳)	(۱۱۶,۰۰۴,۳۵۳)	-	-	-	-	-	-	پاکسان
۴۱۷,۴۹۹,۳۱۳	۱۴۷,۰۰۱,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	پالایشگاه نفت تبریز
۸۲۷,۰۴۰	۸۲۷,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	پالایشگاه نفت شیراز
(۳۹,۰۷۳,۶۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی آبادان
۲۶۶,۱۶۱,۸۳۷	۲۴,۳۱۷,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
(۵۶۰,۶۰۷,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۳۲,۳۴۰,۱۱۴	۱۶۶,۶۷۶,۱۵۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	۲۷,۶۲۲,۳۹۴	۶۰۸,۶۸۹,۲۹۱	
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۱۴۶,۹۰۰,۰۲۶	۸۵,۷۴۶,۲۰۶	
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۷۱,۴۶۷	
توس گستر	-	-	-	-	-	(۱۷,۶۲۱,۴۸۲)	(۱۷,۶۲۱,۴۸۲)	
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۷,۲۵۳,۱۰۵)	(۷,۲۵۳,۱۰۵)	
توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۴۰,۶۶۵,۸۴۲	
چینی ایران	-	-	-	-	-	۳۶,۷۹۲,۲۸۷	۳۶,۷۹۲,۲۸۷	
حق تقدم مگسال	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۵۶,۲۴۷	
حق تقدم نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۷۵۳,۲۴۲,۲۰۷	
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	۲۲,۸۴۰,۷۱۵	۲۲,۸۴۰,۷۱۵	
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۱۶,۸۲۲)	
سامان گستر اصفهان	-	-	-	-	-	۲۳,۷۳۲,۰۶۰	۲۳,۵۱۱,۸۳۲	
سبحان دارو	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۲۰۴,۱۵۰)	
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	۴,۶۵۵,۱۷۳	
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	۴,۰۰۲,۹۴۲	
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۰۴۶,۵۱۸	
س. توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	(۹۰,۴۳۰,۵۵۸)	(۷۹,۶۳۰,۲۴۶)	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	۳۷,۹۳۰,۳۱۶	۱۵,۶۲۷,۶۲۴	
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	۵۴۷,۳۲۲,۱۵۴	۵۴۷,۳۲۲,۱۵۴	
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	(۹۵,۴۱۶,۰۸۲)	(۱۰۱,۰۱۱,۱۴۴)	
سرمایه گذاری ملت	-	-	-	-	-	۳,۰۰۵,۸۹۵	(۳,۱۹۶,۹۳۶)	
سرمایه گذاری نفت	-	-	-	-	-	۷۹,۳۲۳,۱۵۰	۷۹,۳۲۳,۱۵۰	
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۶,۵۲۸,۵۷۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۸,۵۰۵,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب
(۲۴,۶۵۲,۲۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	سینا دارو
(۱۵۵,۷۸۳,۳۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۳۹۳,۴۴۴,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان
(۱۵,۳۴۲,۶۷۷)	(۱۵,۳۴۲,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۴,۲۶۲,۰۴۶	۴,۲۶۲,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
(۲۱,۰۰۶,۹۲۸)	۱۵,۶۸۸,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	س. صندوق بازنشستگی
(۱۳,۴۶۷,۴۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۴۴,۹۶۰,۹۳۹	۴۴,۹۶۰,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	شکر شاهرود
۳۳,۱۷۲,۴۴۸	۳۳,۱۷۲,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۸۵,۵۴۱,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	شیمیائی فارس
۴۷۰,۷۶۱,۳۸۱	۵۴,۲۸۲,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳۲,۷۱۴,۶۵۸	۳۲,۷۱۴,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	فرآورده های نسوز ایران
۱۴۱,۹۲۹,۳۶۰	۱۳۸,۶۵۴,۸۰۶	-	-	-	-	-	-	فرآوری مواد معدنی
۵۷۸,۵۵۸,۷۷۰	۸,۱۳۹,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۰۸,۷۸۷,۷۰۳	۷۲,۵۲۹,۴۹۰	-	-	-	-	-	-	فولاد صبانور
۴۸,۹۳۹,۱۴۶	۴۸,۹۳۹,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	قند اصفهان
۴,۷۲۳,۰۹۶	۴,۷۲۳,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	قند پیرانشهر
(۲۴,۶۴۰,۰۴۷)	(۲۴,۶۴۰,۰۴۷)	-	-	-	-	-	-	قند ثابت
(۷,۰۷۴,۰۲۹)	(۷,۰۷۴,۰۲۹)	-	-	-	-	-	-	قند شیرین
۴,۸۶۹,۷۰۰	۴,۸۶۹,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	قند قزوین
(۷۵,۹۴۴,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	قند مرودشت
۱۹,۸۸۶,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	-	کربن ایران
(۱۰,۴۲۹,۶۱۰)	۶۲۵,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	کاشی ساوه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۸۳۷,۷۵۲)	(۱,۸۳۷,۷۵۲)	-	-	-	-	-	-	کاشی سعدی
۷۵۴,۹۰۹,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی
۳۴۷,۵۱۰,۰۱۴	۱۴۹,۹۹۲,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	گل گهر
۲۱۴,۴۶۶,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	-	لاستیک سپهند
۱۶۸,۹۹۷,۹۶۰	۱۶۸,۹۹۷,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	مارگارین
(۵۹,۴۰۰,۶۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۴۱۴,۱۷۳,۷۵۲)	(۴۱۴,۱۷۳,۷۵۲)	-	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق
(۱۴۶,۵۷۷,۶۱۸)	۵۱,۱۷۳,۴۶۴	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
(۳۹,۴۳۰,۲۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	مگسال
(۳۸۷,۱۲۷,۹۱۱)	(۷۴۰,۹۹۰,۴۰۲)	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۱,۲۳۸,۱۶۳,۵۵۶	۳۸,۶۷۷,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
۲,۷۷۷,۵۷۰	۲,۷۷۷,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	نیروکلر
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	۹۴۵,۰۸۹,۶۱۳	۲۷,۷۵۸,۰۲۴,۲۱۸	(۱,۱۶۹,۵۹۳,۰۶۷)	(۱,۲۳۳,۷۶۶,۴۹۷)	۲۰۳,۷۵۷,۴۰۸,۴۷۲	۲۳۳,۹۱۸,۷۹۲,۲۵۴	۴۱,۵۷۰,۴۳۱	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	
-	(۳,۱۴۲,۲۳۷)	(۳,۱۴۲,۲۳۷)	اوراق اجاره امید
-	(۲۱,۰۰۳,۹۴۳)	(۴۷,۶۳۷,۳۱۸)	اوراق اجاره سامان
-	(۲۴,۱۴۶,۱۸۰)	(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
		سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۶۶,۶۵۷,۰۸۱	(۲۶,۴۲۰,۰۰۰)	(۲۷,۹۵۲,۳۶۰)	۵,۱۶۲,۹۷۰,۵۵۹	۵,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	-	۷۶۰,۵۲۰,۴۴۳	(۴۸,۴۸۰,۰۰۰)	(۵۱,۲۹۱,۸۴۰)	۸,۸۳۵,۷۰۷,۷۱۷	۹,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	۳۰۶,۱۷۴,۸۲۷	(۵,۶۷۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۵,۲۰۸)	۸۱۷,۳۴۳,۹۶۵	۱,۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پمپ سازی ایران
-	-	(۱,۱۱۵,۲۷۲,۲۸۶)	(۱۲,۶۸۴,۷۵۰)	(۱۳,۴۲۰,۴۶۶)	۳,۶۲۶,۱۱۷,۰۷۰	۲,۵۳۶,۹۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	تولیدی ایران تایر
-	-	۷۵,۵۳۵,۱۱۵	(۲۲,۸۳۰,۰۰۰)	(۲۴,۱۵۴,۱۴۰)	۴,۴۴۳,۴۸۰,۷۴۵	۴,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد
-	-	۱۹۳,۷۴۵,۷۲۱	(۱۹,۹۱۵,۰۰۰)	(۲۱,۰۷۰,۰۷۰)	۳,۹۴۸,۲۶۹,۲۰۹	۳,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	-	۶۴۸,۷۸۴,۹۹۰	(۲۷,۶۵۷,۰۰۰)	(۲۹,۲۶۱,۱۰۶)	۴,۸۲۵,۶۹۶,۹۰۴	۵,۵۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
-	-	(۲۹۷,۱۲۱,۰۳۴)	(۲۳,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۵۳,۴۴۰)	۴,۹۸۴,۳۸۷,۵۹۴	۴,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
-	-	۳,۰۴۰,۹۸۱,۰۶۶	(۵۸,۴۶۷,۵۰۰)	(۶۱,۸۵۸,۶۱۵)	۸,۵۳۲,۱۹۲,۸۱۹	۱۱,۶۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	-	(۳۸۵,۸۱۸,۸۲۰)	(۲۴,۵۲۸,۰۰۰)	(۲۵,۹۵۰,۶۲۴)	۵,۲۴۰,۹۴۰,۱۹۶	۴,۹۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۷,۱۲۶,۸۹۷)	۳,۴۴۵,۱۲۱,۴۱۲	(۲۶۷,۰۲۸,۹۷۲)	(۲۱,۱۸۶,۰۰۰)	(۲۲,۴۱۴,۷۸۸)	۴,۴۶۰,۶۲۸,۱۸۴	۴,۲۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
-	-	(۳۴۷,۳۶۳,۲۲۸)	(۱۸,۱۳۵,۰۰۰)	(۱۹,۱۸۶,۸۳۰)	۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸	۳,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
-	-	(۲۹,۸۳۸,۷۶۲)	(۱۳,۹۴۸,۵۰۰)	(۱۴,۷۵۷,۵۱۳)	۲,۷۹۰,۸۳۲,۷۴۹	۲,۷۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شیشه و گاز
-	(۱۰,۰۱۹,۹۶۸)	۲۶۱,۴۴۲,۴۸۶	(۴۷,۹۴۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۲۰,۵۲۰)	۹,۲۲۷,۸۹۶,۹۹۴	۹,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	شیشه همدان
۱,۶۰۴,۹۰۶,۲۰۹	-	۴,۵۰۶,۳۸۹,۵۴۷	(۴۸,۰۵۴,۰۰۰)	(۵۰,۸۴۱,۱۳۲)	۵,۰۰۵,۵۱۵,۳۲۱	۹,۶۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷۵۹,۸۹۳,۷۰۷	۱,۰۵۰,۱۹۵,۶۰۷	۱۲۸,۸۸۱,۱۲۳	(۳,۱۱۷,۸۸۷)	(۳,۲۹۸,۷۲۵)	۴۸۸,۲۷۹,۷۱۱	۶۲۳,۵۷۷,۴۴۶	۱۳۹,۵۳۴	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۴۴,۲۸۴,۹۵۳)	۶۳۵,۰۳۶,۳۹۹	(۱۱,۳۴۲,۲۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۴۸)	۱,۶۱۰,۰۶۱,۳۵۹	۲,۲۶۸,۴۴۰,۰۰۶	۳۵۵,۰۵۴	کارت اعتباری ایران کیش
-	-	(۲۸۷,۶۷۷,۶۱۰)	(۲۳,۱۱۶,۸۰۰)	(۲۴,۴۵۷,۵۷۴)	۴,۸۶۳,۴۶۳,۲۳۶	۴,۶۲۳,۳۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	کارتن ایران
-	-	(۹۳,۳۰۶,۰۰۸)	(۱۰,۲۱۳,۰۰۰)	(۱۰,۸۰۵,۳۵۴)	۲,۱۱۴,۸۸۷,۶۵۴	۲,۰۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کالسیمین
-	-	۱,۹۵۶,۲۷۳,۹۶۸	(۴۷,۵۸۰,۰۰۰)	(۵۰,۳۳۹,۶۴۰)	۷,۴۶۱,۸۰۶,۳۹۲	۹,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	-	۳,۸۰۲,۰۲۰,۸۰۶	(۶۰,۰۱۰,۵۰۰)	(۶۳,۴۹۱,۱۰۹)	۸,۰۷۶,۵۷۷,۵۸۵	۱۲,۰۰۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایران (مپنا)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰
						سود (زیان)	سود (زیان)	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	ریال	ریال	۳,۸۹۰,۲۲۱,۲۵۵
س. توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۱,۵۴۸,۳۹۴,۲۲۹	-	۱,۶۵۵,۵۰۴,۵۹۸
تولیدی ایران تایر	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۵۵۲,۶۳۵)
ذغال سنگ نگین طبس	-	-	-	-	-	-	-	(۹۸۴,۳۶۷)
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۶۴۹,۹۳۳)
ایران دارو	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۰۰,۷۶۴
س.گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۱۲۳,۹۴۹
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	۶۰۷,۵۵۳,۳۰۹	-	۸,۰۲۰,۶۰۴
لعابیران	-	-	-	-	-	-	-	(۷۰,۱۰۵,۱۰۸)
نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۱,۵۹۸,۰۶۸,۱۹۰	-	۶۹۴,۶۱۵,۰۸۲
چادرملو	-	-	-	-	-	۶۵۷,۴۰۶,۹۳۹	-	۳۵۳,۴۹۷,۱۰۵
تاید واتر	-	-	-	-	-	-	-	(۵۲,۵۴۸,۸۱۹)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۲,۳۶۲,۸۶۶)
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۲۲۳,۰۷۸)
سرمایه گذاری توکا فولاد	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۹۲۲,۹۶۱
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۳۰۱,۷۲۳
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۱۷۶,۰۰۳
پارس مینو	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۳۲۶,۲۹۹
سرمایه گذاری پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۶,۲۶۷,۷۸۰)
کالسیمین	-	-	-	-	-	۱۸۶,۸۴۹,۸۲۷	-	۲۱,۳۹۹,۰۷۶
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۶۷,۷۳۰)
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	۴۲,۲۸۸,۶۳۵	-	-
گل گهر	-	-	-	-	-	۲۹۸,۰۹۱,۵۱۳	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
		سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۹,۹۲۶,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	حق تقدم مگسال
-	۱۰۱,۵۳۲,۶۹۱	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
-	(۱۰۵,۰۹۵,۲۴۵)	-	-	-	-	-	-	البرزدارو
-	(۱۴,۹۹۵,۵۳۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۲۵۸,۵۳۲,۰۴۳	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	(۶۵۴,۴۶۵,۱۳۹)	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
-	۱,۱۸۰,۴۷۸,۹۰۴	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	۴۴,۰۷۴,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
-	(۱۳۳,۷۸۸,۹۳۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
-	۵۷,۷۳۹,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	س. صندوق بازنشتگی
-	(۴۴,۱۰۸,۱۸۰)	-	-	-	-	-	-	مخابرات
-	۸۱,۴۸۱,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
-	(۱۳,۲۳۵,۶۰۵)	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
<u>۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳</u>	<u>۱۰,۱۴۷,۷۴۱,۰۰۰</u>	<u>۱۳,۵۵۹,۰۱۶,۸۵۲</u>	<u>(۵۷۴,۹۸۲,۱۳۷)</u>	<u>(۶۰۸,۳۳۱,۱۰۱)</u>	<u>۱۰۰,۲۵۴,۰۹۷,۳۶۲</u>	<u>۱۱۴,۹۹۶,۴۲۷,۴۵۲</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	-	۹۳۰,۸۷۲,۴۸۳	(۱۹,۱۲۷,۵۱۷)	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۸,۰۰۰	۲۶,۴۰۸	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۴۷۴,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	نفت بندر عباس
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۳۰/۰۴/۱۳۹۲	نفت اصفهان
-	-	۳۸۹,۷۳۳,۰۶۰	(۲۶۶,۹۴۰)	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه
۱۳۷,۰۶۳,۰۰۰	۱۲۲,۸۴۳,۴۵۰	۲۹۴,۷۲۰,۴۹۷	(۳۰,۲۷۹,۵۰۳)	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	شیشه همدان
-	-	۱۹۳,۷۹۴,۷۸۸	(۹,۹۵۵,۲۱۲)	۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۱۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	توسعه صنایع بهشهر
-	-	۱۷۸,۱۶۹,۴۹۲	(۱,۸۳۰,۵۰۸)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	تایدواتر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۲۸,۸۸۴	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	-	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	۷۰۰	۱۹۳,۴۴۸	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	فولاد آلیاژی ایران
-	-	۷۴,۸۴۷,۴۹۳	(۲,۸۱۹,۵۹۷)	۷۷,۶۶۷,۰۹۰	۲۳۰	۳۳۷,۶۸۳	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	نگین طبس
-	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	مپنا
-	-	۴۷,۱۸۹,۱۲۱	(۳,۹۱۰,۸۷۹)	۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۳	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۱۵,۲۸۷,۶۰۱	(۳۱۴,۱۲۹)	۱۵,۶۰۱,۷۳۰	۸۲	۱۹۰,۲۶۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	سیمان ارومیه
-	-	۲,۹۹۷,۹۴۷	(۲,۰۵۳)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	پست بانک ایران
۲۷۱,۵۶۳,۲۲۲	-	۵۰۰	-	۵۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۱۵,۵۸۴	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری کیش
۴۰۳,۸۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۴۱,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	قند پیرانشهر
۱۷۱,۸۴۷,۸۰۰	۱۵۳,۰۷۹,۷۹۷	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی ایران
۱,۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گسترش س. ایران خودرو
۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱۸۰,۰۴۹,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	چادرملو
۷۱,۳۵۶,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۴۶,۲۸۶,۲۳۲	-	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
۵۷,۱۹۰,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	-	لعابیران
۵۱,۷۹۴,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیائی فارس
۳۴,۸۸۶,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
۳,۴۲۰,۶۸۵,۸۱۸	۹۰۵,۳۱۵,۷۹۰	۳,۹۶۲,۴۲۶,۵۸۲	(۶۸,۵۰۶,۳۳۸)	۴,۰۳۰,۹۳۲,۹۲۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
یادداشت	مبلغ	مبلغ	
	ریال	ریال	
اوراق اجاره	۱۸-۱	۹۶۷,۲۳۰,۱۵۱	۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹
سود سپرده های بانکی	۱۸-۲	۴۷,۲۲۴,۷۹۹	۸۲,۸۸۹,۸۹۶
	۱۶۲,۴۳۳,۸۶۵	۱,۰۱۴,۴۵۴,۹۵۰	۱,۲۶۷,۲۵۸,۴۱۵

۱۸-۱- اوراق اجاره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	
اوراق اجاره امید	-	۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲
اوراق اجاره سامان	-	۵۳۱,۰۱۶,۱۰۹	۷۴۸,۱۵۴,۴۷۷
اوراق اجاره مسکن	-	۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰	۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰
	-	۹۶۷,۲۳۰,۱۵۱	۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
نرخ سود	سود خالص	سود خالص	
درصد	ریال	ریال	
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان	۱۶۲,۴۵۴,۶۱۱	۴۷,۲۳۷,۵۵۲	۸۲,۸۹۲,۴۱۱
هزینه تنزیل سود سپرده	(۲۰,۷۴۶)	(۱۲,۷۵۳)	(۲,۵۱۵)
	۱۶۲,۴۳۳,۸۶۵	۴۷,۲۲۴,۷۹۹	۸۲,۸۸۹,۸۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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 ۱۹ به ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۱,۰۵۷,۳۷۴	۱۳۴,۶۳۳,۰۸۲	۷۴,۰۸۸,۹۰۷	۱,۱۰۲,۰۱۵,۰۴۹	۱,۰۲۷,۹۲۶,۱۴۲	سود سهام دریافتنی
۳۵۲۰	۳,۵۲۰	۲,۵۱۵	۵۷۰,۱۵۴	۵۶۷,۶۳۹	سود سپرده دریافتنی
-	-	۹۹۹,۲۳۳,۰۳۲	-	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴۱,۰۶۰,۸۴۹	۱۳۴,۶۳۶,۶۰۲	۱,۰۷۳,۳۲۴,۴۵۴	۱,۱۰۲,۰۱۵,۰۴۹	۱,۰۲۷,۹۲۶,۱۴۲	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۸,۱۲۱,۱۵۸	۱۵۰,۰۵۲,۳۳۳	۴۴۲,۷۸۹,۱۳۳	مدیر
۴۱۸,۱۲۱,۱۵۸	۱۵۰,۰۵۲,۳۳۳	۴۴۳,۳۴۴,۲۰۹	ضامن
۵۰,۴۲۹,۵۱۵	۲۱,۴۹۶,۵۱۶	۴۹,۲۸۳,۳۸۴	متولی
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۳۲,۶۴۱,۲۵۲	حسابرس
۹۳۶,۶۷۱,۷۲۱	۳۴۶,۶۶۹,۶۲۰	۹۶۸,۰۵۷,۹۷۸	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۱,۳۶۰,۰۰۰	۷۵,۲۰۵,۴۹۷	۱۰۰,۲۶۷,۴۸۸	هزینه های نرم افزار
۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶	۶۲,۵۱۷,۱۹۲	-	هزینه های تاسیس
۷۵,۶۴۶,۰۹۸	۳۲,۲۴۷,۱۵۷	۴۳,۸۷۰,۳۲۶	هزینه تصفیه
-	-	۲۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۳۷۱,۶۹۸,۹۱۴	۱۶۹,۹۶۹,۸۴۶	۱۴۴,۱۵۷,۸۱۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۳/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۷.۸۵٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۲۳.۸۵٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن
۱۳.۹۳٪	۵,۰۰۰	عادی	۱۱.۹۳٪	۵,۰۰۰	عادی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن
۲۵.۰۷٪	۹,۰۰۰	ممتاز	۲۱.۴۷٪	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
۱۳.۹۳٪	۵,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۹۳٪	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
۲.۷۸٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۲.۳۸٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۱۳٪	۵۰	عادی	۰.۱۲٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	گروه مدیران
۰.۱۳٪	۵۰	عادی	۰.۱۲٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
۰.۱۳٪	۵۰	عادی	۰.۱۲٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نیما ملائی	گروه مدیران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۳,۱۲۹,۰۹۱	طی دوره	۱۶۲,۴۵۴,۶۱۱	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
۵,۱۹۶,۳۸۵,۶۲۱	طی دوره	۱,۴۴۳,۰۲۸,۴۷۶	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر	شرکت کارگزاری بانک سامان

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.