



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای دوره شش ماهه
منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۳

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۶	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۳

<u>۱۳۹۳/۰۳/۳۰</u>	<u>۱۳۹۳/۰۹/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۸۳,۴۸۴,۹۷۰,۵۱۲	۷۷,۱۳۸,۸۹۸,۷۳۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴	۱۷۸,۳۰۲,۰۴۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳	۱۱,۷۵۹,۹۲۶,۹۶۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴,۶۴۵,۶۵۹,۸۰۷	۵,۲۹۴,۵۱۳,۷۲۲	۸	حسابهای دریافتی
-	۱۲۵,۳۲۱,۳۴۴	۹	سایر دارایی‌ها
-	۹۸,۶۴۵,۳۰۲	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۹۴,۹۸۰,۳۹۹,۷۹۶</u>	<u>۹۴,۵۹۵,۶۰۸,۱۱۱</u>		جمع دارایی‌ها
 <u>بدهی‌ها</u>			
۱,۰۱۶,۵۷۰,۸۷۱	۱,۰۰۵,۹۱۷,۷۶۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۲۳۷,۰۴۵	۱,۱۳۵,۳۱۳,۸۴۲	۱۲	حسابها پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳۸۵,۷۹۲	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۳۱۰,۸۳۵,۳۵۰	۵۴۲,۵۳۹,۷۴۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۳۲۹,۰۲۹,۰۵۸</u>	<u>۲,۶۸۳,۷۷۱,۳۶۰</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸</u>	<u>۹۱,۹۱۱,۸۳۶,۷۵۱</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۲,۲۶۷,۰۹۴</u>	<u>۲,۳۹۶,۱۵۸</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی ۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۲۹,۲۷۶,۷۵۲,۴۷۰	۲۷,۷۵۸,۰۲۴,۲۱۸	۷,۲۴۱,۷۵۵,۱۹۹	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۲,۱۶۹,۲۶۷,۹۴۰)	۱۳,۵۵۹,۰۱۶,۸۵۲	(۶,۲۹۹,۲۲۹,۷۴۲)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸,۰۸۱,۶۱۷,۶۱۳	۳,۹۶۲,۴۲۶,۵۸۲	۳,۴۹۶,۹۲۳,۸۷۹	۱۷	سود سهام
۶۲۲,۴۳۳,۱۴۴	۱۶۲,۴۳۳,۸۶۵	۱,۰۳۰,۱۲۸,۹۶۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۳۷,۱۹۰,۸۳۳	۱,۰۷۳,۳۲۴,۴۵۴	۵۵۴,۸۳۳,۰۴۰	۱۹	سایر درآمدها
۱۶,۹۴۸,۷۲۶,۱۲۰	۴۶,۵۱۵,۲۲۵,۹۷۱	۶,۰۲۴,۴۱۱,۳۳۹		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۲,۱۵۷,۸۵۷,۳۶۸)	(۹۶۸,۰۵۷,۹۷۸)	(۹۴۰,۹۸۱,۳۳۹)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳۰۲,۹۹۳,۰۵۰)	(۱۴۴,۱۵۷,۸۱۴)	(۱۵۵,۵۶۳,۰۵۵)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲,۴۶۰,۸۵۰,۴۱۸)	(۱,۱۱۲,۲۱۵,۷۹۲)	(۱,۰۹۶,۵۴۴,۳۹۴)		جمع هزینه ها
۱۴,۴۸۷,۸۷۵,۷۰۲	۴۵,۴۰۳,۰۱۰,۱۷۹	۴,۹۲۷,۸۶۶,۹۴۵		سود خالص
۱۴.۴۸٪		۵.۱۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۵.۴۷٪		۵.۳۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۴۱,۳۰۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۵,۸۳۷,۵۸۶,۰۷۲	۲۰,۱۴۸,۴۴۸,۵۲۴	۳,۶۹۶,۵۰۴,۵۶۷	۱,۴۱۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۱,۳۲۴,۷۳۰,۳۹۱)	(۶,۴۸۸,۲۹۳,۰۱۱)	۱۰,۳۶۳,۹۰۵,۴۹۹	۴,۳۶۴	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۴,۴۸۷,۸۷۵,۷۰۲	۴۵,۴۰۳,۰۱۰,۱۷۹	۴,۹۲۷,۸۶۶,۹۴۵		سود خالص دوره
۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۱۲۳,۶۱۳,۸۰۵,۰۴۷	۹۱,۹۱۱,۸۳۶,۷۵۱	۳۸,۳۵۸	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است که بر اساس تصمیمات مجمع مورخ 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 می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

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

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

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

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۱۱۴، واحد ۲۳.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخريد آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵/۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۵۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال
ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حسابرس	سالانه حداقل ۵۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****

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

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

اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 365 / 0.03)$ ضریب

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۰			۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۴.۸۸	۱۴,۱۳۱,۱۲۸,۸۶۱	۱۶,۰۷۹,۶۹۹,۷۳۳	۰.۲۴	۲۲,۷۴۷,۱۳۷,۷۵۱	۲۴,۴۴۶,۹۲۲,۵۳۲	سرمایه‌گذاریها
۸.۳۱	۷,۸۹۷,۰۹۴,۰۳۲	۱۰,۹۶۵,۶۰۹,۴۵۹	۰.۰۹	۸,۹۶۶,۶۷۳,۶۲۹	۹,۶۱۵,۷۵۰,۲۹۱	خودرو و ساخت قطعات
۸.۱۶	۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱	۸,۰۴۱,۵۹۷,۶۶۱	۰.۰۸	۷,۱۶۱,۳۴۳,۶۱۸	۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱	خدمات فنی و مهندسی
۴.۵۰	۴,۲۷۰,۲۰۲,۷۶۶	۵,۷۴۸,۳۸۰,۴۳۸	۰.۰۷	۶,۸۱۸,۱۹۹,۱۸۲	۶,۴۹۷,۱۳۳,۴۲۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۸.۴۴	۸,۰۱۵,۶۶۱,۲۹۰	۲,۴۸۵,۳۵۲,۱۰۳	۰.۰۶	۶,۱۴۱,۵۲۹,۶۰۹	۵,۸۴۰,۳۷۶,۱۰۴	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۵.۷۸	۵,۴۸۵,۴۷۱,۹۵۷	۶,۸۸۸,۹۶۱,۰۲۸	۰.۰۴	۳,۹۷۴,۲۹۸,۱۲۶	۴,۲۹۴,۵۲۲,۲۵۲	فلزات اساسی
۱۴.۹۳	۱۴,۱۸۱,۴۵۵,۶۱۹	۱۳,۰۵۹,۱۲۴,۹۳۸	۰.۰۴	۳,۸۴۹,۷۷۳,۹۵۸	۳,۸۶۲,۲۴۴,۳۰۴	محصولات شیمیایی
	-	-	۰.۰۳	۳,۲۹۴,۵۴۶,۶۴۸	۳,۴۵۱,۳۸۰,۸۶۴	ماشین‌آلات و تجهیزات
۵.۰۰	۴,۷۴۴,۶۶۹,۷۴۰	۷,۱۶۶,۲۳۹,۲۱۷	۰.۰۳	۳,۲۰۱,۶۰۲,۸۲۵	۳,۸۹۷,۹۴۴,۳۰۷	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
	-	-	۰.۰۳	۲,۶۶۰,۳۴۰,۴۸۰	۳,۳۲۹,۹۵۰,۱۳۰	سایر واسطه‌گریهای مالی
۲.۷۶	۲,۶۲۱,۷۴۱,۷۹۰	۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸	۰.۰۳	۲,۵۹۷,۹۸۸,۷۵۰	۲,۶۲۱,۷۴۱,۷۹۰	مخابرات
	-	-	۰.۰۲	۱,۷۸۱,۸۷۳,۸۸۴	۲,۱۱۰,۸۴۷,۸۴۶	حمل و نقل آبی
۱.۱۱	۱,۰۵۶,۲۱۸,۵۱۲	۱,۲۹۰,۷۴۲,۶۴۰	۰.۰۱	۱,۳۷۳,۶۴۹,۹۱۲	۲,۴۴۷,۳۱۶,۵۰۴	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۲.۶۳	۲,۵۰۰,۹۹۷,۱۷۰	۲,۷۸۰,۸۴۶,۴۱۶	۰.۰۱	۹۰۶,۰۷۹,۵۰۵	۱,۰۷۸,۹۱۲,۶۶۹	لاستیک و پلاستیک
۱.۰۵	۹۹۳,۴۱۴,۲۳۳	۱,۱۳۳,۴۴۴,۵۳۷	۰.۰۱	۸۷۱,۱۰۳,۱۵۴	۱,۱۵۰,۹۰۳,۹۱۷	منسوجات
	-	-	۰.۰۱	۷۹۲,۷۵۷,۷۰۵	۱,۰۲۲,۳۱۰,۳۸۴	سیمان، آهک و گچ
۴.۴۹	۴,۲۶۷,۱۰۳,۲۲۰	۵,۲۲۶,۸۶۶,۴۱۹	۰٪	-	-	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۲.۱۸	۲,۰۷۴,۵۱۱,۳۳۷	۴,۸۶۳,۴۶۳,۲۳۶	۰٪	-	-	محصولات کاغذی
۳.۶۸	۳,۴۹۲,۸۰۲,۵۸۴	۵,۳۹۹,۹۹۵,۶۳۴	۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۸۷.۹۰	۸۳,۴۸۴,۹۷۰,۵۱۲	۱۰۵,۰۶۷,۳۶۴,۸۵۷	۰.۸۲	۷۷,۱۳۸,۸۹۸,۷۳۶	۸۳,۴۲۰,۷۵۴,۷۲۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۳/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		نرخ سود	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۲.۹۲	۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴	٪۰.۱۹	۱۷۸,۳۰۲,۰۴۳	٪۱۱	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۲.۹۲۳	۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴	٪۰.۱۹	۱۷۸,۳۰۲,۰۴۳		

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش			
	ریال		ریال	درصد		
-	-	٪۱۰.۲	۹,۶۰۴,۰۱۳,۰۹۹	۴۱,۴۲۰,۲۷۹	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل
-	-	٪۲.۳	۲,۱۵۵,۹۱۳,۸۶۵	۷,۳۷۱,۷۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	رایان سایپا
۴.۲۹	۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳	-	-	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید
۴.۲۹	۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳	۰.۱۲	۱۱,۷۵۹,۹۲۶,۹۶۴	۴۸,۷۹۲,۰۰۴		

۸- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
مانده پایان دوره	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده			
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۷,۷۱۶,۳۷۵	(۵,۴۷۷)	۸۲۰,۶۴۱	٪۱۱	۸۲۶,۱۱۸	سپرده های بانکی	
۴,۶۳۷,۹۴۳,۴۳۲	(۱۳۰,۷۷۶,۷۰۹)	۵,۲۹۳,۶۹۳,۰۸۱	٪۲۵	۵,۴۲۴,۴۶۹,۷۹۰	سود سهام	
۴,۶۴۵,۶۵۹,۸۰۷	(۱۳۰,۷۸۲,۱۸۶)	۵,۲۹۴,۵۱۳,۷۲۲		۵,۴۲۵,۲۹۵,۹۰۸		

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰				مخارج نرم افزار
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۵,۳۲۱,۳۴۴	(۱۲۷,۳۹۸,۶۵۶)	۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰	-	
۱۲۵,۳۲۱,۳۴۴	(۱۲۷,۳۹۸,۶۵۶)	۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۵,۷۹۲	۱۸۱,۰۱۳,۸۶۸,۶۱۹	۱۸۰,۹۱۴,۸۳۷,۵۲۵	۹۸,۶۴۵,۳۰۲
۳۸۵,۷۹۲	۱۸۱,۰۱۳,۸۶۸,۶۱۹	۱۸۰,۹۱۴,۸۳۷,۵۲۵	۹۸,۶۴۵,۳۰۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر	۴۳۰,۶۵۰,۴۴۳	۳۳۲,۷۹۹,۶۷۸	
ضامن	۴۳۰,۹۶۵,۵۲۷	۵۸۶,۰۱۴,۹۶۷	
متولی	۵۱,۸۲۸,۴۰۵	۳۶,۱۳۴,۹۵۱	
حسابرس	۵۳,۷۵۶,۰۶۵	۲۶,۵۳۴,۱۸۵	
مدیر ثبت	۳۸,۷۱۷,۳۲۹	۳۵,۰۸۷,۰۹۰	
	۱,۰۰۵,۹۱۷,۷۶۹	۱,۰۱۶,۵۷۰,۸۷۱	

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۱,۳۶۸,۵۵۳	۱,۲۳۷,۰۴۵	
بابت واحدهای ابطال شده	۱,۱۳۳,۹۴۵,۲۸۹	۰	
	۱,۱۳۵,۳۱۳,۸۴۲	۱,۲۳۷,۰۴۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۱,۶۹۵,۳۵۰	۲۸۹,۸۱۹,۷۴۹	ذخیره تصفیه
۴۹,۱۴۰,۰۰۰	۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های نرم افزار و سایت
۳۱۰,۸۳۵,۳۵۰	۵۴۲,۵۳۹,۷۴۹	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۳۰,۱۰۲,۰۴۴,۷۳۹	۳۲,۰۰۷,۸۸۱,۴۱۵	۱۳,۳۵۸
۶۳,۵۴۹,۳۲۵,۹۹۹	۵۹,۹۰۳,۹۵۵,۳۳۶	۲۵,۰۰۰
۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۹۱,۹۱۱,۸۳۶,۷۵۱	۳۸,۳۵۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۹,۲۸۵,۷۵۲,۴۷۰	۲۷,۷۵۸,۰۲۴,۲۱۸	۷,۲۶۵,۵۹۵,۱۸۴	۱۵-۱
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۳,۸۳۹,۹۸۵)	۱۵-۲
۲۹,۲۷۶,۷۵۲,۴۷۰	۲۷,۷۵۸,۰۲۴,۲۱۸	۷,۲۴۱,۷۵۵,۱۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۶۴,۰۴۲,۹۰۸)	۵۱,۸۰۸,۹۴۳	۵۴,۸۱۳,۷۵۵	۱۰,۳۱۹,۳۱۱,۳۱۴	۱۰,۳۶۱,۷۹۱,۱۰۴	۱۰۰,۰۰۰	البرز دارو
-	-	۲,۴۶۹,۱۴۲,۷۳۱	۳۶,۴۴۴,۰۲۲	۳۸,۵۵۷,۴۴۵	۴,۷۴۴,۶۶۹,۷۴۰	۷,۲۸۸,۸۱۳,۹۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران تایر
(۲۹۷,۲۱۴,۴۶۲)	-	(۶۲۳,۰۰۹,۷۳۲)	۳۱,۸۳۷,۱۳۰	۳۳,۶۸۳,۵۳۶	۶,۹۲۴,۹۱۷,۱۱۹	۶,۳۶۷,۴۲۸,۰۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۱۱۸,۱۱۵,۲۳۱	۱۱۸,۱۱۵,۲۳۱	۱,۰۳۴,۶۵۶,۵۳۰	۲۶,۹۲۸,۲۰۹	۲۸,۴۸۹,۹۶۸	۴,۲۹۵,۵۶۹,۰۹۲	۵,۳۸۵,۶۴۳,۷۹۹	۱,۳۰۵,۷۱۴	بانک تجارت
۳,۷۶۲,۷۴۳	۳,۷۶۲,۷۴۳	۳۵,۸۷۲,۴۳۶	۲۵,۰۲۹,۹۷۸	۲۵,۵۸۰,۵۳۸	۴,۹۱۹,۵۱۷,۰۴۸	۵,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	-	۱۸۳,۹۲۸,۴۴۸	۲۴,۶۴۹,۹۷۶	۲۶,۰۷۹,۴۹۶	۴,۶۹۵,۳۴۰,۰۱۶	۴,۹۲۹,۹۹۷,۹۳۶	۲۲,۰۰۰	بهمن لیزینگ
-	-	۹۱۴,۰۶۴,۸۳۴	۲۴,۲۳۵,۹۶۶	۲۵,۶۴۱,۴۹۸	۳,۸۸۳,۲۵۵,۹۳۶	۴,۸۴۷,۱۹۸,۲۳۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	-	۱,۲۳۶,۴۴۵,۴۳۹	۱۸,۸۸۱,۴۸۰	۱۹,۹۷۶,۳۹۴	۲,۵۰۰,۹۹۷,۱۷۰	۳,۷۷۶,۳۰۰,۴۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ایرانیا
۹۳۷,۰۴۸,۲۵۶	۳۵۶,۱۵۴,۶۷۲	۹۳۹,۵۴۵,۰۰۷	۱۸,۲۵۸,۹۶۸	۱۹,۳۱۷,۸۰۵	۲,۶۷۴,۶۷۸,۲۳۶	۳,۶۵۱,۸۰۰,۰۱۶	۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۹۷۵,۹۷۳,۱۳۹	۹۷۶,۷۱۲,۳۷۷	۵۶,۷۷۲,۵۶۸	۱۶,۴۳۹,۸۹۱	۱۷,۳۹۳,۳۲۰	۳,۱۹۷,۳۷۴,۲۲۱	۳,۲۸۷,۹۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۸,۸۰۲,۲۴۹	۱۸,۸۰۲,۲۴۹	۱۴۱,۳۷۳,۲۱۶	۱۵,۶۸۹,۹۷۹	۱۶,۵۹۹,۹۰۳	۲,۹۶۴,۳۳۶,۹۰۲	۳,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۳,۷۵۸	پست بانک ایران
۷۶۰,۵۷۳,۲۹۴	۴۰۹,۵۶۴,۵۴۷	۴۱۸,۲۱۷,۸۵۶	۱۵,۶۶۶,۶۴۰	۱۶,۵۷۵,۲۱۲	۲,۶۸۲,۸۷۱,۲۶۱	۳,۱۳۳,۳۳۰,۹۶۹	۱۰,۰۰۰	پمپ ایران
-	-	۹۵,۰۱۲,۳۷۸	۱۴,۱۸۹,۹۷۰	۱۵,۰۱۲,۸۳۲	۲,۷۱۳,۷۸۴,۸۲۰	۲,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۰۰	توسعه صنایع سیمان
-	-	۱۴۸,۵۷۴,۴۸۶	۱۴,۱۱۴,۹۷۰	۱۴,۹۳۳,۵۱۶	۲,۶۴۵,۳۷۷,۰۲۸	۲,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه ملی
-	-	۲۱۴,۶۸۶,۷۳۱	۱۲,۴۷۰,۳۱۰	۱۳,۱۹۳,۵۳۵	۲,۴۵۳,۷۱۳,۴۲۴	۲,۴۹۴,۰۶۴,۰۰۰	۴۵۲,۵۴۸	سایپاشیشه
(۵,۳۸۷,۱۶۸)	-	۲۹۰,۱۲۶,۰۲۷	۱۲,۴۵۵,۱۹۴	۱۳,۱۷۷,۴۴۰	۲,۱۷۵,۲۸۵,۱۸۶	۲,۴۹۱,۰۴۳,۸۴۷	۱,۱۰۱,۰۹۲	سرمایه گذاری البرز
۳۹,۰۶۹,۹۰۴	۱۳,۱۲۸,۷۰۲	۱۵۳,۵۷۳,۸۵۳	۱۱,۳۳۰,۴۶۴	۱۱,۹۸۷,۴۸۵	۲,۰۸۹,۲۰۶,۰۲۰	۲,۲۶۶,۰۹۷,۸۲۲	۳۹۹,۹۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
(۱۰۰,۹۶۵,۷۶۹)	(۱۰۰,۹۶۵,۷۶۹)	۳۰,۵۰۳,۲۶۷	۷,۷۰۴,۱۷۱	۸,۱۵۰,۹۸۴	۱,۴۹۴,۴۷۶,۲۹۲	۱,۵۴۰,۸۳۴,۷۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
-	-	۷۳,۶۷۱,۹۳۷	۷,۶۲۲,۴۸۹	۷,۷۹۰,۱۲۸	۱,۴۳۵,۴۱۵,۴۴۶	۱,۵۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت
-	-	(۲۵۵,۰۲۷,۵۱۵)	۶,۵۵۸,۹۳۲	۶,۹۳۹,۲۵۵	۱,۵۵۳,۳۱۸,۴۰۰	۱,۳۱۱,۷۸۹,۰۷۲	۵۰,۰۰۰	سیمان کارون
-	-	۹۰,۴۴۱,۷۰۰	۵,۷۲۲,۵۳۷	۶,۰۵۴,۴۰۴	۱,۰۴۲,۲۸۹,۵۷۸	۱,۱۴۴,۵۰۸,۲۱۹	۵۰۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۲,۱۶۴,۴۶۶,۲۴۹	۲,۳۹۰,۰۳۰,۶۳۶	(۲۸۹,۷۹۸,۹۲۱)	۵,۴۸۹,۱۶۴	۵,۸۰۷,۴۶۰	۱,۳۷۶,۳۳۸,۶۸۵	۱,۰۹۷,۸۳۶,۳۸۸	۱۴,۹۵۲	شیشه همدان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲,۳۶۳,۶۸۳	۴,۹۱۶,۷۰۹	۵,۲۰۱,۸۲۴	۹۷۰,۸۶۰,۶۷۶	۹۸۳,۳۴۲,۸۹۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	عمران فارس
-	-	۴۶,۹۶۰,۷۸۴	۴,۱۵۰,۹۸۵	۴,۳۹۱,۶۳۴	۷۷۴,۶۹۵,۷۴۵	۸۳۰,۱۹۹,۱۴۸	۱۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران
۱۱۱,۸۴۴,۲۵۷	۱۱۴,۲۰۵,۸۱۹	(۱۷,۸۴۳,۹۷۵)	۳,۸۱۶,۹۹۲	۴,۰۳۸,۳۳۳	۷۷۳,۳۸۸,۶۵۰	۷۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۹۸۳	فولاد مبارکه
-	-	(۷۸۲,۷۵۳)	۲,۳۰۰,۱۰۰	۲,۳۵۰,۷۰۱	۴۵۶,۱۵۱,۹۵۲	۴۶۰,۰۲۰,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰	کارتن ایران
-	-	(۱۲۱,۶۳۱,۰۴۰)	۲,۰۴۵,۶۸۰	۲,۱۶۴,۲۸۲	۵۲۶,۵۵۹,۲۲۱	۴۰۹,۱۳۸,۱۴۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	کالبر
۳۳۶,۷۷۴,۷۸۲	۳۳۶,۷۷۴,۷۸۲	(۱۷,۹۲۳,۸۵۵)	۱,۴۸۷,۵۰۰	۱,۵۷۳,۷۷۰	۳۱۲,۳۶۲,۵۸۵	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کالسیمین
-	-	۲۰,۵۷۳,۵۵۷	۱,۰۷۴,۸۲۲	۱,۱۳۷,۱۴۶	۱۹۲,۱۷۹,۴۷۵	۲۱۴,۹۶۵,۰۰۰	۲۰۶,۹۲۹	مارگارین
-	-	۳۱,۸۵۸,۱۹۱	۶۰۸,۲۰۲	۶۴۳,۴۴۸	۸۸,۵۳۱,۷۹۹	۱۲۱,۶۴۱,۶۴۰	۲۰,۰۰۰	مسکن زاینده رود
-	-	۱۱,۳۵۳,۹۴۴	۳۷۱,۹۹۹	۳۸۰,۱۷۷	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	نسوز آذر
۷۴,۱۹۷,۶۴۶	-	۱۸,۴۵۱,۰۰۹	۲۷۷,۴۱۸	۲۸۳,۵۱۱	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۵۵,۴۸۴,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	نفت سپاهان
-	-	(۲,۵۱۴,۷۲۹)	۲۱۳,۱۰۰	۲۲۵,۴۵۸	۴۴,۶۹۶,۱۷۱	۴۲,۶۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	نیروترانس
-	-	-	-	-	-	-	-	آذر آب
-	-	-	-	-	-	-	-	آل‌منیوم ایران
۲۳۷,۹۳۱,۲۵۷	۲۳۷,۹۳۱,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۸۷,۰۹۷,۶۴۹	۸۷,۰۹۷,۶۴۹	-	-	-	-	-	-	ایران دارو
(۹۸,۷۱۱,۹۳۵)	(۹۸,۷۱۱,۹۳۵)	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۳۸,۳۰۱,۸۰۸	۳۸,۳۰۱,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
(۸۷۶,۹۷۲,۴۶۳)	(۱۲۰,۹۵۸,۱۰۵)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۲۳۵,۷۹۷,۷۸۰	۷۷۸,۸۶۴,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
(۱۰۸,۳۸۲,۴۰۰)	(۱۰۸,۳۸۲,۳۹۹)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۱۹,۷۴۰,۵۰۸	۱۹,۷۴۰,۵۰۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۲۸۶,۸۶۷,۰۴۴	۲۸۶,۸۶۷,۰۴۴	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۳۴۶,۷۷۵,۲۳۷	۳۴۶,۷۷۵,۲۳۷	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
(۱۰,۱۲۹,۶۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مپنا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۶۶,۳۶۴,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی ایران تایر
(۸۱,۸۲۲,۸۶۹)	(۸۱,۸۲۲,۸۶۹)	-	-	-	-	-	-	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
۲۵۳,۳۴۸,۷۴۰	۲۵۳,۳۴۸,۷۴۰	-	-	-	-	-	-	داده پردازی ایران
۵۹۰,۵۱۷,۴۳۲	۵۹۰,۵۱۷,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	داروسازی جابربن حیان
۲۱,۷۲۶,۴۷۰	۲۱,۷۲۶,۴۷۰	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
۵۸۸,۸۱۴,۳۲۳	۵۸۸,۸۱۴,۳۲۳	-	-	-	-	-	-	ذغال سنگ نگین طیس
۵۹۶,۹۳۷,۳۲۸	۵۵۷,۵۷۴,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۳۵۶,۸۴۸,۷۴۱	۳۵۶,۸۴۸,۷۴۲	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۵۵۷,۶۷۴,۴۴۶)	(۵۵۷,۶۷۴,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۷۴,۰۶۲,۲۰۸	۷۴,۰۶۲,۲۰۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پردیس
۱,۰۶۲,۸۹۹,۲۲۳	۱,۰۶۲,۸۹۹,۲۲۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۲۷,۱۶۰,۹۸۹	۱۲۷,۱۶۰,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
۶۹۷,۵۸۶,۶۶۷	۱۵۴,۵۱۹,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)
۲۶۱,۹۶۹,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۳۲۳,۷۲۵,۳۵۱	۳۲۳,۷۲۵,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۴۹۷,۱۱۴,۷۳۳	۴۹۷,۱۱۴,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۳۳,۹۲۲,۶۰۰)	(۳۳,۹۲۲,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۲۳۸,۹۷۶,۰۶۸	۲۳۸,۹۷۶,۰۶۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۸۷۲,۴۰۰,۷۶۳	۸۷۲,۴۰۰,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۳۶۶,۷۸۱,۹۷۷	۳۶۶,۷۸۱,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۵۷,۸۴۵,۲۶۲	۵۷,۸۴۵,۲۶۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۵,۶۶۱,۰۶۲	۳۵,۶۶۱,۰۶۲	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر ایران
(۲۳۳,۸۲۰,۷۷۱)	(۲۳۳,۸۲۰,۷۷۱)	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
۲۰۹,۱۳۵,۲۱۲	۲۰۹,۱۳۵,۲۱۲	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۵۱,۹۰۸,۸۱۳	۵۵۱,۹۰۸,۸۱۴	-	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان
۲,۵۹۱,۶۴۲	۲,۵۹۱,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
۵۲,۳۶۷,۹۲۵	۵۲,۳۶۷,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	سیمان شمال
۴۶,۳۴۳,۶۵۶	۴۶,۳۴۳,۶۵۶	-	-	-	-	-	-	سیمان هگمتان
۹,۴۷۰,۷۸۲,۴۰۰	۹,۵۶۰,۶۹۲,۸۵۳	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
(۲۹۴,۴۴۱,۸۴۲)	(۲۹۴,۴۴۱,۸۴۲)	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت شیراز
۲۵۸,۷۹۸,۶۷۴	۲۵۸,۰۵۹,۴۳۷	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی جم
۴۸,۴۷۳,۰۳۳	۴۸,۴۷۳,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	شرکت حفاری شمال
۹۹,۴۱۱,۷۱۲	۹۹,۴۱۱,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی تولید دارو
۳۱۷,۰۳۲,۲۵۲	۳۱۷,۰۳۲,۲۵۲	-	-	-	-	-	-	شرکت مسکن شمال شرق
۱,۷۶۸,۸۱۲,۱۷۳	۱,۷۶۸,۸۱۲,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۳,۰۰۴,۶۹۹	۵۳,۰۰۴,۶۹۹	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
(۱۳۷,۰۱۴,۹۹۰)	(۱۳۷,۰۱۴,۹۹۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت نفت ایرانول
۲۷۰,۸۴۵,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	-	شیشه و گاز
۷,۴۱۲,۸۶۷	۷,۴۱۲,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
(۲۷۹,۱۱۰,۰۲۴)	(۲۷۹,۱۱۰,۰۲۴)	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۱,۰۴۳,۶۷۶,۸۱۲	۳۱۳,۵۷۵,۴۵۵	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۱۰,۵۶۰,۰۴۲	۱۰,۵۶۰,۰۴۲	-	-	-	-	-	-	کربن ایران
۶۴۲,۷۵۹	۶۴۲,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳۱,۷۶۷,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر
۴۸۴,۴۰۲,۴۹۹	۴۸۴,۴۰۲,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	کنتورسازی ایران
۶۱۱,۴۵۹,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱۳۸,۱۰۶,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۵۶۷,۸۸۴,۲۶۷	۵۶۷,۸۸۴,۲۶۷	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۵۶۰,۷۲۲	۳۵,۵۶۰,۷۲۲	-	-	-	-	-	لعابیران
۶۹۲,۲۱۰,۶۳۱	۶۹۲,۲۱۰,۶۳۱	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
(۹۱,۰۹۳,۵۳۴)	(۹۱,۰۹۳,۵۳۴)	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک
۵۰۴,۵۱۳,۵۳۱	۵۳۹,۴۹۳,۴۵۵	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی (مپنا)
(۲۱۱,۴۲۱,۱۷۸)	(۲۱۱,۴۲۱,۱۷۸)	-	-	-	-	-	معدن منگنز ایران
۲۵۳,۵۸۱,۸۷۹	۲۵۳,۵۸۱,۸۷۹	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
۶۴,۸۲۱,۸۸۳	۶۴,۸۲۱,۸۸۳	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۷۶۳,۴۸۷,۳۲۱	۷۶۳,۴۸۷,۳۲۱	-	-	-	-	-	نفت تهران
۶۲۰,۸۴۰,۴۲۴	۶۲۰,۸۴۰,۴۲۴	-	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران
۷۲,۲۴۹,۳۴۷	۷۲,۲۴۹,۳۳۸	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۲۹,۲۸۵,۷۵۲,۴۷۰	۲۷,۷۵۸,۰۲۴,۲۱۸	۷,۲۶۵,۵۹۵,۱۸۴	۴۲۴,۷۹۲,۸۹۰	۴۴۸,۱۴۶,۱۹۳	۷۶,۸۲۰,۱۳۵,۱۵۰	۸۴,۹۵۸,۶۶۹,۴۱۷	۲۶,۷۱۴,۳۷۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۹,۹۸۵)	۳,۰۹۶,۰۰۰	۳,۹۹۶,۹۲۳,۹۸۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
-	۰	(۴,۲۷۵,۰۰۰)	۲,۲۰۵,۹۰۰	۲,۸۵۲,۰۶۹,۱۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰	لیزینگ رایان سایپا
-	-	(۱۹,۵۴۵,۰۰۰)	۱۰,۰۸۵,۲۲۰	۱۳,۰۳۹,۴۵۹,۷۸۰	۱۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۳۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۳,۸۳۹,۹۸۵)	۱۵,۳۸۷,۱۲۰	۱۹,۸۸۸,۴۵۲,۸۶۵	۱۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
	یادداشت	مبلغ	مبلغ	مبلغ
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۶,۲۸۱,۸۵۵,۹۸۲)	۱۳,۵۵۹,۰۱۶,۸۵۲	(۲۲,۱۶۳,۲۸۷,۹۲۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۲	(۱۷,۳۷۳,۷۶۰)	-	(۵,۹۸۰,۰۱۵)
		(۶,۲۹۹,۲۲۹,۷۴۲)	۱۳,۵۵۹,۰۱۶,۸۵۲	(۲۲,۱۶۹,۲۶۷,۹۴۰)

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

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰							سود (زیان) به ریال
	تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان) به ریال	
سرمایه گذاری سپه	۳,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۱۲,۰۱۶,۷۶۹	۴۲,۶۲۱,۵۳۰	۴۰,۲۸۵,۰۰۰	۷۶۲,۰۷۶,۷۰۱	۳,۰۴۰,۹۸۱,۰۶۶	(۱,۳۲۰,۱۷۶,۰۴۹)
مینا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱	۳۸,۲۷۷,۳۸۲	۳۶,۱۷۹,۰۰۰	(۵۹۱,۱۵۳,۷۸۳)	۳,۸۰۲,۰۲۰,۸۰۶	(۲۸۹,۱۰۰,۲۶۰)
شیشه همدان	۹۹۰,۰۴۸	۶,۷۹۳,۷۰۹,۳۷۶	۶,۳۵۲,۸۱۷,۱۹۳	۳۵,۹۳۸,۷۲۳	۳۳,۹۶۸,۵۴۷	۳۷۰,۹۸۴,۹۱۴	۲۶۱,۴۴۲,۴۸۶	(۱,۴۷۸,۱۷۷,۶۷۲)
آتیه دماوند	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۷۹,۳۳۸,۱۴۲	۳۴,۴۸۸,۱۵۵	۳۲,۵۹۷,۵۰۰	(۱,۸۲۶,۹۲۳,۷۹۷)	-	-
پست بانک ایران	۴,۱۹۸,۵۰۰	۶,۲۰۵,۳۸۳,۰۰۰	۵,۸۴۰,۳۷۶,۱۰۴	۳۲,۸۲۶,۴۷۶	۳۱,۰۲۶,۹۱۵	۳۰۱,۱۵۳,۵۰۵	-	(۴,۴۶۹,۶۹۰,۸۱۳)
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۰۶,۱۷۴,۸۲۷	-
سرمایه گذاری بوعلی	۲,۴۵۰,۱۰۰	۵,۸۶۵,۵۳۹,۴۰۰	۵,۹۴۸,۲۵۱,۴۱۹	۳۱,۰۲۸,۷۰۳	۲۹,۳۲۷,۶۹۷	(۱۴۳,۰۶۸,۴۲۰)	(۲۹۷,۱۲۱,۰۳۴)	(۶۲۸,۳۹۴,۸۱۹)
گروه بهمن	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۷,۵۴۳,۰۸۲	۲۱,۲۰۴,۴۳۶	۲۰,۰۴۲,۰۰۰	(۵۲۰,۳۸۹,۵۱۸)	۱,۹۵۶,۲۷۳,۹۶۸	(۹۸۴,۴۴۸,۲۷۲)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	۶۳۵,۰۳۶,۳۹۹	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۴۶۰,۱۵۸,۷۳۱)	(۹۳,۳۰۶,۰۰۸)	(۳۱۶,۷۸۳,۵۰۴)	۲۰,۰۱۴,۵۰۰	۲۱,۱۷۵,۳۴۱	۴,۲۷۸,۴۹۳,۶۶۳	۴,۰۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	کالسیمین
(۲,۴۶۲,۲۳۰,۱۲۵)	(۳۸۵,۸۱۸,۸۲۰)	(۱۲,۴۷۰,۳۴۶)	۱۹,۴۴۹,۰۰۰	۲۰,۵۷۷,۰۴۲	۳,۸۶۲,۲۴۴,۳۰۴	۳,۸۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۲,۰۸۴,۰۶۷,۱۵۵)	۷۵,۵۳۵,۱۱۵	۳۷۶,۰۸۹,۸۰۰	۱۹,۱۲۵,۰۰۰	۲۰,۲۳۴,۲۵۰	۳,۴۰۹,۵۵۰,۹۵۰	۳,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	زامیاد
-	-	(۱۵۶,۸۳۴,۲۱۶)	۱۶,۶۴۴,۰۰۰	۱۷,۶۰۹,۳۵۲	۳,۴۵۱,۳۸۰,۸۶۴	۳,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی
(۱,۳۱۵,۲۹۹,۶۰۸)	(۳۴۷,۳۶۳,۲۲۸)	(۲۳,۷۵۳,۰۴۰)	۱۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۳,۸۸۶,۲۵۰	۲,۶۲۱,۷۴۱,۷۹۰	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
-	-	(۴۹۱,۸۶۹,۲۶۶)	۱۲,۷۰۸,۰۰۰	۱۳,۴۴۵,۰۶۴	۳,۰۰۷,۳۱۶,۲۰۲	۲,۵۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	(۴۸۹,۹۰۶,۴۶۱)	۱۱,۵۳۷,۳۵۱	۱۱,۷۹۱,۱۷۳	۲,۷۷۴,۰۴۸,۱۱۶	۲,۳۰۷,۴۷۰,۱۷۹	۹۹۵,۸۸۷	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	-	(۳۴۰,۹۷۸,۸۲۵)	۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۳,۷۶۰	۲,۲۶۴,۹۷۵,۰۶۵	۱,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
-	-	(۳۲۸,۹۷۳,۹۶۲)	۹,۰۰۲,۰۰۰	۹,۵۲۴,۱۱۶	۲,۱۱۰,۸۴۷,۸۴۶	۱,۸۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	حمل و نقل توکا
-	-	(۳۵۴,۷۰۷,۷۱۳)	۶,۹۳۵,۰۰۰	۷,۳۳۷,۲۳۰	۱,۷۲۷,۴۳۵,۴۸۳	۱,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	نیروترانس
-	-	(۵۰۴,۷۷۶,۹۴۴)	۶,۱۳۲,۵۰۰	۶,۴۸۸,۱۸۵	۱,۷۱۸,۶۵۶,۲۵۹	۱,۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
-	-	(۲۰۶,۴۳۵,۰۲۱)	۴,۶۳۵,۰۰۰	۴,۹۰۳,۸۳۰	۱,۱۲۳,۸۹۶,۱۹۱	۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مسکن شمال شرق
(۲۷۹,۸۴۹,۲۴۶)	(۱,۱۱۵,۲۷۲,۲۸۶)	(۱۷۲,۸۳۳,۱۶۴)	۴,۵۷۷,۵۰۰	۴,۸۴۲,۹۹۵	۱,۰۷۸,۹۱۲,۶۶۹	۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ایران تایر
(۱۴۰,۰۳۰,۳۰۴)	-	(۲۷۹,۸۰۰,۷۶۳)	۴,۴۰۰,۸۰۰	۴,۶۵۶,۰۴۶	۱,۱۵۰,۹۰۳,۹۱۷	۸۸۰,۱۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	مرینوس
-	-	(۲۲۹,۵۵۲,۶۷۴)	۴,۰۰۵,۰۰۰	۴,۲۳۷,۲۹۰	۱,۰۲۲,۳۱۰,۳۸۴	۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
-	-	(۳۲۸,۶۳۰,۸۲۵)	۳,۷۲۰,۰۰۰	۳,۹۳۵,۷۶۰	۱,۰۶۴,۹۷۵,۰۶۵	۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	رایان سایپا(تقدم)
-	-	(۴۹,۹۱۹,۱۶۰)	۴۷۶,۸۹۳	۵۰۴,۵۵۲	۱۴۴,۳۱۶,۲۳۵	۹۵,۳۷۸,۵۲۰	۴۷,۴۵۲	سایپاشیشه
۵۶,۶۶۹,۶۶۰	۱۲۸,۸۸۱,۱۲۳	(۳,۴۴۰,۶۲۲)	۶۳,۵۹۴	۶۷,۲۸۳	۱۶,۰۲۸,۵۸۹	۱۲,۷۱۸,۸۴۴	۵,۸۱۳	فولاد مبارکه
(۲۳۴,۵۲۴,۱۲۸)	۶۶,۶۵۷,۰۸۱	(۷۱۸,۹۵۸,۸۷۹)	۴,۶۵۹	۴,۹۲۹	۷۱۹,۸۸۱,۰۲۱	۹۳۱,۷۳۰	۱۱۵	ایران ترانسفو
(۴۲۱,۲۳۱,۵۰۰)	۷۶۰,۵۲۰,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
-	۱۹۳,۷۴۵,۷۲۱	-	-	-	-	-	-	س.نفت و گاز و پتروشیمی
-	(۲۹,۸۳۸,۷۶۲)	-	-	-	-	-	-	شیشه و گاز
-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۵۳۸,۵۳۱,۶۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۳۲۵,۴۸۴,۲۹۷)	۶۴۸,۷۸۴,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
-	(۲۶۷,۰۲۸,۹۷۲)	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۳,۰۰۳,۶۶۷,۲۲۲	۴,۵۰۶,۳۸۹,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۲,۴۲۱,۵۶۹,۴۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
(۱,۳۷۰,۶۶۰,۶۵۲)	(۲۸۷,۶۷۷,۶۱۰)	-	-	-	-	-	-	کارتن ایران
(۲۲,۱۶۳,۲۸۷,۹۲۵)	۱۳,۵۵۹,۰۱۶,۸۵۲	(۶,۲۸۱,۸۵۵,۹۸۲)	۳۸۹,۷۰۲,۴۵۵	۴۱۱,۸۸۹,۸۵۳	۸۳,۴۲۰,۷۵۴,۷۲۳	۷۷,۹۴۰,۴۹۱,۰۴۹		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۹۸۰,۰۱۵)					۴,۰۰۰	اجاره امید
	(۳,۰۱۸,۷۶۰)	۱,۴۵۷,۸۶۰	۲,۱۵۱,۵۶۰,۹۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	لیزینگ رایان سایپا
-	(۱۴,۳۵۵,۰۰۰)	۷,۴۰۷,۱۸۰	۹,۵۷۶,۹۴۷,۸۲۰	۹,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
(۵,۹۸۰,۰۱۵)	(۱۷,۳۷۳,۷۶۰)	۸,۸۶۵,۰۴۰	۱۱,۷۲۸,۵۰۸,۷۲۰	۱۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
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			
-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۶/۰۴/۱۳۹۳	ایران ترانسفو
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۹۴۷	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹/۰۴/۱۳۹۳	پست بانک ایران
-	-	۱۰۱,۱۰۹,۰۰۰	۰	۱۰۱,۱۰۹,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶۷,۴۰۶	۱۵/۰۴/۱۳۹۳	مرینوس
-	-	۲۲۱,۹۷۱,۳۸۰	۰	۲۲۱,۹۷۱,۳۸۰	۱۷۰	۱,۳۰۵,۷۱۴	۳۱/۰۴/۱۳۹۳	بانک تجارت
-	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۴/۱۳۹۳	بانک صادرات
-	-	۱۶۷,۴۹۵,۲۲۰	۱۲,۵۰۴,۷۸۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۸/۰۵/۱۳۹۳	سرمایه گذاری پتروشیمی
-	-	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵/۰۴/۱۳۹۳	زامیاد
-	-	۱۲۹,۸۹۳,۲۳۸	۲۰,۱۰۶,۷۶۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۶/۰۹/۱۳۹۳	مسکن شمال شرق
-	۲۹۴,۷۲۰,۴۹۷	۴۳۵,۹۵۸,۲۸۱	۴۱,۸۰۴,۲۱۹	۴۷۷,۷۶۲,۵۰۰	۵۰۰	۹۵۵,۵۲۵	۲۰/۰۷/۱۳۹۳	شیشه همدان
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۷۳۳,۰۶۰	۹۲,۰۹۷,۵۰۸	۰	۹۲,۰۹۷,۵۰۸	۶۶۰	۱۳۹,۵۴۲	۲۹/۰۴/۱۳۹۳	فولاد مبارکه
-	-	۷۸۹,۴۰۰,۳۶۷	۲۴,۳۳۰,۸۳۳	۸۱۳,۷۳۱,۲۰۰	۶۴۰	۱,۲۷۱,۴۵۵	۲۴/۰۳/۱۳۹۳	کالسیمین
-	-	۷۶۹,۴۷۲,۹۶۴	۵۲۷,۰۳۶	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵/۰۴/۱۳۹۳	گروه بهمن
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۲۵,۹۲۱	۱,۲۷۴,۰۷۹	۳۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۸۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۴/۱۳۹۳	مپنا
۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱,۲۴۲,۰۸۹,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوعلی
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۸۷۲,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۸۸۴,۳۷۲,۰۰۰	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۵۱۱,۲۲۱,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۲۶۸,۳۹۱,۴۸۹	-	-	-	-	-	-	-	کلرتن ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۷۹۴,۷۸۸	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۶۹,۴۹۲	-	-	-	-	-	تایدواتر
۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۷۷,۶۶۷,۰۹۰	۷۴,۸۴۷,۴۹۳	-	-	-	-	-	نگین طبس
۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۸۹,۱۲۱	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۵۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۹,۰۱۰,۴۱۷	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
۱۵,۶۰۱,۷۳۰	۱۵,۲۸۷,۶۰۱	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
(۱۴۹)	-	-	-	-	-	-	سایر
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
<u>۸,۰۸۱,۶۱۷,۶۱۳</u>	<u>۳,۹۶۲,۴۲۶,۵۸۲</u>	<u>۳,۴۹۶,۹۲۳,۸۷۹</u>	<u>۱۰۰,۵۴۷,۷۰۹</u>	<u>۳,۵۹۷,۴۷۱,۵۸۸</u>			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۰,۹۵۳,۷۷۹	۰	۸۰۹,۰۵۰,۸۶۶	۱۸-۱ اوراق اجاره
۳۲۱,۴۷۹,۳۶۵	۱۶۲,۴۳۳,۸۶۵	۲۲۱,۰۷۸,۰۹۷	۱۸-۲ سود سپرده های بانکی
<u>۶۲۲,۴۳۳,۱۴۴</u>	<u>۱۶۲,۴۳۳,۸۶۵</u>	<u>۱,۰۳۰,۱۲۸,۹۶۳</u>	

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	نرخ سود	
۱۳۹۳/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
سود خالص	سود خالص	سود خالص		
ریال	ریال	ریال	درصد	اوراق اجاره :
۳۰۰,۹۵۳,۷۷۹	-	۲۰۰,۷۹۷,۹۰۲	٪۲۲	اوراق اجاره امید
-	-	۴۶۱,۰۷۲,۶۶۹	۲۰	اوراق اجاره رایتل
-	-	۱۴۷,۱۸۰,۲۹۵	۲۲	لیزینگ رایان سایپا
<u>۳۰۰,۹۵۳,۷۷۹</u>	<u>۰</u>	<u>۸۰۹,۰۵۰,۸۶۶</u>		

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	نرخ سود	
۱۳۹۳/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
سود خالص	سود خالص	سود خالص		
ریال	ریال	ریال	درصد	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
۳۲۱,۴۳۳,۲۲۴	۱۶۲,۴۵۴,۶۱۱	۲۲۱,۰۸۳,۵۷۴	٪۱۱	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
(۵۳,۸۵۹)	(۲۰,۷۴۶)	(۵,۴۷۷)		
<u>۳۲۱,۴۷۹,۳۶۵</u>	<u>۱۶۲,۴۳۳,۸۶۵</u>	<u>۲۲۱,۰۷۸,۰۹۷</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۹- سایر درآمدها

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۴,۶۶۸,۱۷۲,۴۳۲	۴,۹۲۰,۶۳۰,۰۹۰
سود سپرده دریافتنی	۷,۷۱۶,۳۷۵	۷,۷۷۰,۲۳۴
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	-	۴۳,۸۱۳,۹۰۵
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴,۹۷۲,۲۱۴,۲۲۹	۲۵۸,۵۰۷,۶۱۸
۴,۶۷۵,۸۸۸,۸۰۷	۵۵۴,۸۳۳,۰۴۰	۱,۰۷۳,۳۲۴,۴۵۴
۱,۱۳۷,۱۹۰,۸۳۳	۹۶۴,۱۶۲,۸۱۷	۹۳,۰۷۶,۲۷۴
۲,۵۱۵	۷۴,۰۸۸,۹۰۷	۷۹,۹۴۹,۲۲۷

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰
ریال	ریال	ریال
مدیر	۴۳۰,۹۶۵,۵۲۷	۴۴۲,۷۸۹,۱۳۳
ضامن	۴۳۰,۹۶۵,۵۲۷	۴۴۳,۳۴۴,۲۰۹
متولی	۵۱,۸۲۸,۴۰۵	۴۹,۲۸۳,۳۸۴
حسابرس	۲۷,۲۲۱,۸۸۰	۳۲,۶۴۱,۲۵۲
۹۴۰,۹۸۱,۳۳۹	۹۶۸,۰۵۷,۹۷۸	۲,۱۵۷,۸۵۷,۳۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۷,۳۹۸,۶۵۶	۱۰۰,۲۶۷,۴۸۸	۱۹۹,۳۶۸,۱۸۰	هزینه های نرم افزار
۲۸,۱۲۴,۳۹۹	۴۳,۸۷۰,۳۲۶	۱۰۳,۵۸۴,۸۷۰	هزینه تصفیه
۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۱۵۵,۵۶۳,۰۵۵	۱۴۴,۱۵۷,۸۱۴	۳۰۲,۹۹۳,۰۵۰	

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۸۲۶,۱۱۸	طی دوره	۲۲۱,۰۷۸,۰۹۷	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
۹۸,۶۴۵,۳۰۲	طی دوره	۸۵۲,۴۳۷,۲۱۴	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.