



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای دوره شش ماهه
منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
گزارش میان دوره ای
صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ 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 ۱۳۹۴/۰۹/۱۵ 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	رضا یعقوبی	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

<u>۱۳۹۴/۰۳/۳۰</u>	<u>۱۳۹۴/۰۹/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۷۱,۷۱۴,۷۴۱,۵۶۲	۵۴,۱۴۴,۱۱۶,۲۶۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۸۰۳,۵۲۲,۲۹۲	۲,۳۷۹,۶۷۱,۷۸۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۲,۰۰۰,۷۰۱,۰۷۰,۱۰۰	۱۸,۶۰۵,۹۴۹,۲۸۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۶,۹۳۶,۰۷۵,۸۲۰	۶,۵۶۶,۴۰۷,۰۴۷	۸	حسابهای دریافتی
-	۱۴۵,۴۵۴,۲۰۸	۹	سایر دارایی‌ها
۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱	۱۸۸,۴۴۴,۷۴۰	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۸۳,۶۳۱,۱۱۸,۵۹۵</u>	<u>۸۲,۰۳۰,۰۴۳,۳۳۱</u>		جمع دارایی‌ها
<u>بدهی‌ها:</u>			
۱,۰۴۷,۸۰۱,۶۷۰	۸۶۸,۲۵۹,۱۷۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۳۶۸,۵۵۳	۵۸۷,۳۱۷	۱۲	حسابها پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۵۴,۰۴۷,۵۱۰	۵۸۴,۱۸۶,۵۱۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱,۴۰۳,۲۱۷,۷۳۳</u>	<u>۱,۴۵۳,۰۳۳,۰۰۱</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲</u>	<u>۸۰,۵۷۷,۰۱۰,۳۳۰</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۲,۲۱۷,۶۴۱</u>	<u>۲,۲۴۶,۴۲۵</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

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
درآمد ها:				
		ریال		
۳,۹۸۰,۹۳۸,۹۷۰	۶,۵۲۲,۴۸۵,۵۹۶	۱,۶۴۲,۵۱۴,۱۰۲	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۶,۱۰۴,۵۰۶,۸۴۱)	(۵,۵۷۹,۹۶۰,۱۳۹)	(۴,۸۷۸,۸۷۱,۷۵۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۷۳۵,۷۳۰,۰۷۰	۳,۴۹۶,۹۲۳,۸۷۹	۳,۷۶۴,۶۰۱,۸۴۱	۱۷	سود سهام
۱,۶۳۳,۹۰۶,۶۶۳	۱,۰۳۰,۱۲۸,۹۶۳	۱,۱۸۵,۴۶۰,۹۶۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۶۱,۳۱۸,۶۷۸	۵۵۴,۸۳۳,۰۴۰	۴۰۷,۸۴۸,۲۸۵	۱۹	سایر درآمدها
۷,۳۸۷,۵۴۰	۶,۰۲۴,۴۱۱,۳۳۹	۲,۱۲۱,۵۵۳,۴۴۷		جمع درآمدها
هزینه ها:				
۱,۸۷۹,۱۶۴,۲۹۸	۹۴۰,۹۸۱,۳۳۹	۸۲۷,۳۷۹,۰۰۲	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۸۱,۹۳۲,۱۶۰	۱۵۵,۵۶۳,۰۵۵	۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۱۶۱,۰۹۶,۴۵۸	۱,۰۹۶,۵۴۴,۳۹۴	۹۷۵,۲۴۳,۷۹۴		جمع هزینه ها
(۲,۱۵۳,۷۰۸,۹۱۸)	۴,۹۲۷,۸۶۶,۹۴۵	۱,۱۴۶,۳۰۹,۶۵۳		سود خالص
-۲,۳۴٪	۵,۱۱٪	۱,۳۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
-۲,۶۲٪	۵,۳۶٪	۱,۴۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۴۱,۳۰۹	۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۴۱,۳۰۹	۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲	۳۷,۰۷۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۶,۸۶۰,۸۹۳,۲۲۷	۲,۶۱۹	۳,۶۹۶,۵۰۴,۵۶۷	۱,۴۱۳	۱,۶۴۷,۲۷۴,۱۶۷	۶۹۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۶,۱۳۰,۶۵۴,۱۸۵)	(۶,۸۴۹)	(۱۰,۳۶۳,۹۰۵,۴۹۹)	(۴,۳۶۴)	(۴,۴۴۴,۴۷۴,۳۵۲)	(۱,۹۰۳)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲,۱۵۳,۷۰۸,۹۱۸)	-	۴,۹۲۷,۸۶۶,۹۴۵		۱,۱۴۶,۳۰۹,۶۵۳		سود خالص دوره
۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲	۳۷,۰۷۹	۹۱,۹۱۱,۸۳۶,۷۵۱	۳۸,۳۵۸	۸۰,۵۷۷,۰۱۰,۳۳۰	۳۵,۸۶۹	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

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

^۲ 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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 طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ برای سه سال دیگر تمدید شده است و به تائید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می‌باشد.

۱-۲ - اطلاع رسانی

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۲- مدیر صندوق، : شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 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 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 و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱، واحد ۶.

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

۱ ۴ - 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.

۱-۱-۴- 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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 بازخرید 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 دریافتی 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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٪ 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 به اضافه مالیات بر ارزش افزوده**
متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده**
حسابرس	سالانه حداقل ۷۰ میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده**
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 ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده****

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی 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 $(n \times 365 / 0.03)$ ضربدر 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۸,۵۵	۷,۱۵۲,۳۶۶,۹۴۸	۹,۰۲۵,۹۶۱,۶۴۲	۹,۹۹	۸,۱۹۶,۷۵۳,۴۷۷	۸,۰۳۵,۴۱۷,۸۹۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۱,۵۳	۹,۶۴۶,۷۰۳,۳۷۰	۱۴,۸۸۲,۲۷۳,۱۳۵	۸,۷۸	۷,۲۰۲,۳۱۷,۶۱۲	۶,۹۹۷,۷۲۳,۶۴۸	سرمایه‌گذاریها
۹,۲۳	۷,۷۱۶,۵۷۰,۹۲۸	۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱	۸,۷۱	۷,۱۴۲,۸۳۶,۰۴۱	۷,۷۱۶,۵۷۰,۹۲۸	خدمات فنی و مهندسی
۶,۰۲	۵,۰۳۷,۸۲۲,۷۵۷	۶,۱۳۲,۹۰۰,۹۷۸	۷,۵۴	۶,۱۸۴,۷۷۰,۵۳۷	۴,۸۹۹,۴۹۷,۴۲۷	مواد و محصولات دارویی
۱۱,۳۵	۹,۴۸۸,۱۵۱,۸۲۸	۹,۶۱۵,۷۵۰,۲۹۱	۷,۳۰	۵,۹۸۶,۰۶۲,۹۹۳	۸,۷۸۹,۱۳۸,۵۷۸	خودرو و ساخت قطعات
۵,۴۹	۴,۵۸۹,۱۳۰,۰۴۰	۵,۸۳۶,۹۴۹,۹۴۹	۵,۰۳	۴,۱۲۴,۴۳۶,۶۸۶	۵,۲۶۳,۸۴۷,۶۵۶	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴,۸۸	۴,۰۸۱,۵۶۴,۰۴۰	۵,۶۱۷,۷۶۰,۸۰۰	۴,۱۴	۳,۳۹۵,۲۰۰,۱۵۵	۳,۰۶۱,۱۷۳,۰۳۰	مخابرات
-	-	-	۳,۶۲	۲,۹۶۵,۴۲۱,۵۴۴	۳,۰۶۵,۸۴۳,۹۲۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳,۴۲	۲,۸۶۲,۸۳۵,۱۴۶	۳,۸۶۲,۲۴۴,۳۰۴	۳,۲۶	۲,۶۷۲,۲۱۷,۰۰۰	۲,۸۶۲,۸۳۵,۱۴۷	محصولات شیمیایی
-	-	-	۱,۶۶	۱,۳۶۱,۸۴۰,۹۶۰	۲,۴۱۴,۹۷۹,۹۸۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۶۵	۱,۳۷۷,۰۸۲,۴۹۴	۱,۸۰۹,۰۲۹۸,۱۵۴	۱,۵۰	۱,۲۲۸,۶۲۵,۹۹۴	۱,۳۷۷,۰۸۲,۴۹۴	حمل و نقل آبی
۱,۲۲	۱,۰۲۰,۳۹۱,۰۱۰	۱,۷۲۷,۴۳۵,۴۸۳	۱,۳۹	۱,۱۴۲,۳۷۲,۷۶۸	۱,۰۲۰,۳۹۱,۰۱۰	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۴,۳۹	۳,۶۷۲,۷۶۴,۳۲۵	۴,۲۱۹,۰۲۹۰,۰۸۹	۱,۱۳	۹۳۰,۲۲۸,۴۲۹	۱,۴۱۷,۲۱۵,۲۳۴	سایر واسطه گریهای مالی
۳,۶۴	۳,۰۴۸,۱۰۸,۸۵۸	۳,۴۵۱,۳۸۰,۸۶۴	۰,۹۷	۷۹۱,۷۶۸,۰۰۰	۱,۲۱۷,۱۲۷,۶۳۶	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۳۰	۱,۰۸۵,۱۹۱,۷۷۷	۱,۰۱۰,۱۴۰,۳۱۱۰	۰,۶۷	۵۵۱,۱۵۱,۶۳۰	۵۸۷,۹۸۸,۲۵۴	منسوجات
-	-	-	۰,۳۳	۲۶۸,۱۱۲,۴۳۹	۲۶۸,۳۹۸,۱۰۱	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۷,۸۲	۶,۵۳۶,۰۴۴,۸۳۲	۷,۲۸۴,۷۳۳,۰۳۷	-	-	-	بانک ها و موسسات اعتباری
۵,۲۶	۴,۴۰۰,۰۱۳,۲۰۹	۵,۴۹۶,۴۳۰,۱۶۶	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸۵,۷۵	۷۱,۷۱۴,۷۴۱,۵۶۲	۸۷,۸۱۶,۲۴۸,۴۰۳	۶۶,۰۱	۵۴,۱۴۴,۱۱۶,۲۶۴	۵۸,۹۹۵,۲۳۰,۹۵۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۳/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نرخ سود	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۳,۳۵	۲,۸۰۳,۵۲۲,۲۹۲	۲,۹۰	۲,۳۷۹,۶۷۱,۷۸۹	٪۱۱	
۳,۳۵	۲,۸۰۳,۵۲۲,۲۹۲	۲,۹۰	۲,۳۷۹,۶۷۱,۷۸۹		

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اجاره رایتل ۲۰ درصد
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش					
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	
۲,۴۰	۲,۰۰۷,۱۰۷,۱۰۰	۲۲,۶۸	۱۸,۶۰۵,۹۴۹,۲۸۳	۸۰,۲۴۳,۶۶۶	۱۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲		
۲,۴۰	۲,۰۰۷,۱۰۷,۱۰۰	۲۲,۶۸	۱۸,۶۰۵,۹۴۹,۲۸۳	۸۰,۲۴۳,۶۶۶	۱۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸ - حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	سود دریافتی سپرده های بانکی سود سهام مطالبات از شرکت ایران تایر
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸,۳۶۳,۹۹۸	۱۹,۰۶۸	۲,۸۵۶,۸۵۵	۱۹,۰۶۸	٪۱۱	۲,۸۷۵,۹۲۳	
۶,۳۵۱,۷۱۱,۸۲۲	۲۶۴,۹۹۱,۹۱۴	۶,۵۶۳,۵۵۰,۱۹۲	۲۶۴,۹۹۱,۹۱۴	٪۲۵	۶,۸۲۸,۵۴۲,۱۰۶	
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		-	
۶,۹۳۶,۰۷۵,۸۲۰	۲۶۵,۰۱۰,۹۸۲	۶,۵۶۶,۴۰۷,۰۴۷	۲۶۵,۰۱۰,۹۸۲		۶,۸۳۱,۴۱۸,۰۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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.

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۵,۴۵۴,۲۰۸	۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲	۲۹۳,۳۱۹,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
۱۴۵,۴۵۴,۲۰۸	۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲	۲۹۳,۳۱۹,۰۰۰	-	

۱۰ - جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۸,۴۴۴,۷۴۰	۷۳,۲۴۹,۵۰۹,۹۱۶	۷۳,۲۶۸,۲۸۲,۸۳۵	۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱
۱۸۸,۴۴۴,۷۴۰	۷۳,۲۴۹,۵۰۹,۹۱۶	۷۳,۲۶۸,۲۸۲,۸۳۵	۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۴,۱۱۸,۰۳۸	۳۶۳,۲۲۰,۸۶۴	مدیر
۴۱۱,۱۱۵,۹۹۵	۳۶۳,۱۶۸,۳۴۹	ضامن
۷۸,۱۷۹,۸۸۰	۶۶,۹۵۳,۰۳۴	متولی
۶۴,۳۰۵,۲۷۴	۳۳,۹۸۴,۲۴۴	حسابرس
۴۰,۰۸۲,۴۸۳	۴۰,۹۳۲,۶۸۳	مدیر ثبت
۱,۰۴۷,۸۰۱,۶۷۰	۸۶۸,۲۵۹,۱۷۴	

۱۲ - بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۶۸,۵۵۳	۱,۲۳۷,۰۴۵	بابت تتمه واحدهای ابطال شده
-	(۶۴۹,۷۲۸)	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۳۶۸,۵۵۳	۵۸۷,۳۱۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۰	ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	
	۲۹۰,۸۶۷,۵۱۰		۲۹۰,۸۶۷,۵۱۰	ذخیره تصفیه
	۶۳,۱۸۰,۰۰۰		۲۹۳,۳۱۹,۰۰۰	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
	<u>۳۵۴,۰۴۷,۵۱۰</u>		<u>۵۸۴,۱۸۶,۵۱۰</u>	

۱۴ - خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶,۴۳۰,۲۳۷,۲۸۴	۱۱,۸۴۲	۲۸,۰۶۰,۵۷۹,۳۸۳	۱۳,۳۵۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۵,۷۹۷,۶۶۳,۵۷۸	۲۵,۰۰۰	۵۲,۵۱۶,۴۳۰,۹۴۷	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲</u>	<u>۳۶,۸۴۲</u>	<u>۸۰,۵۷۷,۰۱۰,۳۳۰</u>	<u>۳۸,۳۵۸</u>	جمع

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴,۰۲۱,۶۰۸,۹۵۵	۶,۵۴۶,۳۲۵,۵۸۱	۱,۶۴۹,۷۸۸,۶۷۳		سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۴۰,۶۶۹,۹۸۵)	(۲۳,۸۳۹,۹۸۵)	(۷,۲۷۴,۵۷۱)		سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<u>۳,۹۸۰,۹۳۸,۹۷۰</u>	<u>۶,۵۲۲,۴۸۵,۵۹۶</u>	<u>۱,۶۴۲,۵۱۴,۱۰۲</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱-۱۵- سود 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 ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای فروش	بهای تمام شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۰۰۸۳.۷۲۰.۴۲۰)	-	۷۸.۶۶۱.۴۵۴	۲.۵۳۹.۳۸۲	۲.۶۸۶.۵۲۷	۵۰۷.۸۷۹.۱۲۷	۴۲۳.۹۹۱.۷۶۴	۱.۲۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند(حق تقدم)
۹۵.۰۱۲.۳۷۸	۹۵.۰۱۲.۳۷۸	۲۲۶.۸۷۷.۷۳۱	۲۸.۳۲۶.۱۲۴	۲۹.۹۶۸.۶۹۵	۵.۶۶۵.۲۳۶.۱۱۰	۵.۳۸۰.۰۶۳.۵۶۰	۶.۰۰۰.۰۰۰	بانک صادرات
۴۱.۳۶۶.۵۲۳	-	(۲۰۲۰.۱۶۵.۰۳)	۴.۸۱۹.۴۱۰	۵.۰۹۸.۸۹۴	۹۶۳.۸۸۳.۰۸۱	۱.۱۵۵.۹۸۱.۲۸۰	۵۰۰.۰۰۰	بانک ملت
-	-	۱.۲۲۵.۷۰۸.۱۰۲	۲۴.۸۱۹.۱۲۳	۲۵.۳۶۵.۰۹۳	۴.۹۶۳.۸۲۶.۵۰۲	۳.۶۸۷.۹۳۴.۱۸۴	۴۰۰.۰۰۰	برق مینا
-	-	۱۴.۸۹۷.۹۹۲	۲.۵۷۷.۲۱۶	۲.۶۳۳.۷۸۰	۵۱۵.۴۴۵.۸۰۸	۴۹۵.۳۳۶.۸۲۰	۱۴۵.۰۰۰	بهمن دیزل
-	-	۳۲.۱۶۹.۹۴۷	۳.۷۵۹.۹۳۱	۳.۹۷۷.۹۸۷	۷۵۱.۹۸۶.۸۹۰	۷۱۲.۰۷۹.۰۲۵	۲۴۷.۵۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	(۴۰۸.۱۹۵.۰۰۹)	۷.۱۸۷.۸۸۹	۷.۶۰۴.۷۵۱	۱.۴۳۷.۵۷۸.۸۵۳	۱.۸۳۰.۹۸۱.۲۲۲	۸۰۰.۰۰۰	تراکتور سازی
-	-	۲۶۴.۴۲۴.۴۳۹	۲۰.۳۴.۳۱۵	۲۰.۷۹۰.۰۶۴	۴۰۶.۸۶۳.۱۴۸	۱۳۸.۳۲۵.۳۳۰	۸۷.۵۰۰	تولید دارو
(۱۰.۱۸۶.۷۴۴)	-	۱۵۵.۴۰۵.۵۶۳	۱۲.۱۸۰.۰۹۹	۱۲.۸۸۶.۴۹۷	۲.۴۳۶.۰۲۱.۲۴۸	۲.۲۵۵.۵۴۹.۰۸۹	۱.۰۰۰.۰۰۰	رایان سایپا
(۶۸.۴۵۷.۹۸۲)	-	(۶۰.۲۲۰.۹۱۵)	۳.۹۸۸.۲۲۹	۴۰.۷۵.۷۲۲	۷۹۷.۶۵۰.۷۳۱	۸۴۹.۸۰۷.۶۹۵	۵۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
۷۹۲.۵۴۷.۰۹۳	-	(۴۰۸.۱۸۵.۹۹۳)	۱۶.۹۶۲.۸۳۱	۱۷.۹۴۶.۵۲۹	۳.۳۹۲.۵۶۹.۹۱۶	۳.۷۶۵.۸۴۶.۵۴۹	۲.۵۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	-	۲۰۳.۲۵۰.۰۰۹	۱۵.۱۳۶.۰۶۹	۱۶.۰۱۳.۸۶۰	۳۰۲۷.۲۱۸.۱۲۴	۲.۷۹۲.۸۱۸.۱۸۶	۲.۴۶۶.۶۶۶	سرمایه گذاری مسکن
-	-	۳۱.۴۷۲.۷۷۸	۶۶۳.۰۰۰	۷۰۱.۴۵۴	۱۳۲.۶۰۰.۰۰۰	۹۹.۷۶۲.۷۶۸	۳۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی(حق تقدم)
-	-	۱۹۲.۸۳۲.۹۵۶	۴.۵۰۵.۵۸۹	۴.۷۶۶.۸۸۶	۹۰.۱۱۸.۶۸۱	۶۹۹.۰۱۳.۲۵۰	۵۰۰.۰۰۰	گروه بهمن
-	-	۱۲۸.۰۹۵.۸۸۲	۵.۸۰۲.۱۳۶	۶.۱۳۸.۶۲۲	۱.۱۶۰.۴۲۷.۶۵۰	۱.۰۲۰.۳۹۱.۰۱۰	۵۰۰.۰۰۰	مخابرات
(۸.۷۱۳.۸۵۹)	-	۱۴۹.۳۸۰.۳۹۶	۳.۲۶۶.۵۲۹	۳.۴۵۵.۹۶۲	۶۵۳.۳۰۶.۴۰۰	۴۹۷.۲۰۳.۵۱۳	۴۰.۰۶۲	مرینوس
-	-	۲۵.۲۲۹.۸۴۴	۱.۶۰۷.۳۱۰	۱.۶۴۲.۶۶۲	۳۲۱.۴۶۲.۰۰۰	۲۹۲.۹۸۲.۱۸۴	۵۴.۰۰۰	مسکن پردیس
۹۰.۴۴۱.۷۰۰	۹۰.۴۴۱.۷۰۰	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
۷۳۳.۵۳۲.۷۷۰	۱.۲۳۶.۴۴۵.۴۳۹	-	-	-	-	-	-	ایران تایر
۳۱۵.۷۴۴.۲۱۰	۳۱۵.۳۸۶.۹۲۷	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۳۴۴.۷۴۰.۱۲۷	-	-	-	-	-	-	-	بانک حکمت ایرانیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای فروش	بهای تمام شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۵۵.۰۲۷.۵۱۵)	(۲۵۵.۰۲۷.۵۱۵)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۱۸.۴۵۱.۰۰۹	۱۸.۴۵۱.۰۰۹	-	-	-	-	-	-	بهمن لیزینگ
۱۴۸.۵۷۴.۴۸۶	۱۴۸.۵۷۴.۴۸۶	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۳۵.۸۷۲.۴۳۶	۳۵.۸۷۲.۴۳۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی ایرانیان
(۶۴.۰۴۲.۹۰۸)	(۶۴.۰۴۲.۹۰۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
(۷۸۲.۷۵۳)	(۷۸۲.۷۵۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱.۲۶۰.۲۵۲.۷۳۶	۲۹۰.۱۲۶.۰۲۷	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
(۲.۵۱۴.۷۲۹)	(۲.۵۱۴.۷۲۹)	-	-	-	-	-	-	پمپ ایران
۲۰.۵۷۳.۵۵۷	۲۰.۵۷۳.۵۵۷	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع سیمان
۱۸۳.۹۲۸.۴۴۸	۱۸۳.۹۲۸.۴۴۸	-	-	-	-	-	-	توسعه ملی
(۱۷.۸۹۸.۷۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل توکا
۹.۹۰۲	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
۲۷.۷۶۰.۰۵۵	-	-	-	-	-	-	-	دارویی البرز بالک
۳۰.۶۵۶.۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-	زغال سنگ طیس
(۳۵۰.۴۲۵.۸۰۴)	(۲۸۹.۷۹۸.۹۲۱)	-	-	-	-	-	-	سایپاشیشه
۹۱۴.۰۶۴.۸۳۴	۹۱۴.۰۶۴.۸۳۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
(۵۴۸.۵۹۰.۲۴۰)	۲.۳۶۳.۶۸۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوعلی
۱۴۱.۳۷۳.۲۱۶	۱۴۱.۳۷۳.۲۱۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
۴۱۸.۲۱۷.۸۵۶	۴۱۸.۲۱۷.۸۵۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
۲.۸۲۷.۵۲۹	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(۴۳۹.۶۴۰.۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان شرق
(۱۷.۹۲۳.۸۵۵)	(۱۷.۹۲۳.۸۵۵)	-	-	-	-	-	-	سیمان کارون
۷۳.۶۷۱.۹۳۷	۷۳.۶۷۱.۹۳۷	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۳۱.۸۶۱.۸۶۹	۳۱.۸۵۸.۱۹۱	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۲.۴۶۹.۱۴۲.۷۳۱	۲.۴۶۹.۱۴۲.۷۳۱	-	-	-	-	-	-	عمران فارس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰.۵۰۳.۲۶۷	۳۰.۵۰۳.۲۶۷	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز ایران
(۱۲۵.۲۸۴.۵۲۵)	(۱۲۱.۶۳۱.۰۴۰)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۹۳۹.۵۴۵.۰۰۷	۹۳۹.۵۴۵.۰۰۷	-	-	-	-	-	-	کارتن ایران
۱۵۳.۵۷۳.۸۵۳	۱۵۳.۵۷۳.۸۵۳	-	-	-	-	-	-	کالبر
(۱.۲۸۹.۱۹۸.۲۷۲)	(۱۷۸.۴۳.۹۷۵)	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۴۶.۹۶۰.۷۸۴	۴۶.۹۶۰.۷۸۴	-	-	-	-	-	-	مارگارین
۱۱.۳۵۳.۹۴۴	۱۱.۳۵۳.۹۴۴	-	-	-	-	-	-	مسکن زاینده رود
(۱۱۶.۶۵۵.۷۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق
۵۶.۷۷۲.۵۶۸	۵۶.۷۷۲.۵۶۸	-	-	-	-	-	-	نسوز آذر
۳۹۹.۶۶۲.۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
(۶۲۳.۰۰۹.۷۳۲)	(۶۲۳.۰۰۹.۷۳۲)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۲۱۴.۶۸۶.۷۳۱	۲۱۴.۶۸۶.۷۳۱	-	-	-	-	-	-	نیروترانس
۴۰.۲۱۶۰۸.۹۵۵	۶.۵۴۶.۳۲۵.۵۸۱	۱.۶۴۹.۷۸۸.۶۷۳	۱۴۰.۱۷۵.۱۸۲	۱۴۷.۰۴۲.۹۸۵	۲۸.۰۳۵.۰۷۴.۲۶۹	۲۶.۰۹۸.۰۶۷.۴۲۹		

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
		سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۳.۱۵۰.۰۰۰)	(۱۹.۵۴۵.۰۰۰)	(۷.۲۷۴.۵۷۱)	۵.۳۰۱.۹۰۰	۶.۸۵۱.۹۷۳.۳۱۱	۶.۸۵۰.۰۰۰.۶۴۰	۶.۸۵۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
(۱۹.۹۸۵)	(۱۹.۹۸۵)	-	-	-	-	-	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
(۷.۵۰۰.۰۰۰)	(۴.۲۷۵.۰۰۰)	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
(۴۰.۶۶۹.۹۸۵)	(۲۳.۸۳۹.۹۸۵)	(۷.۲۷۴.۵۷۱)	۵.۳۰۱.۹۰۰	۶.۸۵۱.۹۷۳.۳۱۱	۶.۸۵۰.۰۰۰.۶۴۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
		مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۶,۱۰۱,۵۰۶,۸۴۱)	(۵,۵۶۲,۵۸۶,۳۷۹)	(۴,۸۵۱,۱۱۴,۶۸۸)	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۷۳,۷۶۰)	(۲۷,۷۵۷,۰۶۳)	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۱۶,۱۰۴,۵۰۶,۸۴۱)	(۵,۵۷۹,۹۶۰,۱۳۹)	(۴,۸۷۸,۸۷۱,۷۵۱)	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
		سود (زیان)	مالیات	کارمزد	بهای بازار	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۴۹,۱۶۲,۱۳۰)	(۱,۸۲۶,۹۲۳,۷۹۷)	۲۵۹,۱۰۶,۰۷۸	۱۴,۱۶۱,۰۰۰	۱۴,۹۸۲,۳۳۸	۲,۸۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۳,۹۵۰,۵۸۴	۱,۷۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۸۵,۶۶۲)	۱,۳۵۴,۵۰۰	۱,۴۳۳,۰۶۱	۲۷۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۳۹۸,۱۰۱	۱۰۰,۰۰۰
(۴۰۳,۲۷۲,۰۰۶)	(۱۵۶,۸۳۴,۲۱۶)	(۴۲۵,۳۵۹,۶۳۶)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۱۲۷,۶۳۶	۴۰۰,۰۰۰
(۴۳۰,۲۲۶,۳۳۵)	-	(۳۱۴,۲۵۲,۳۷۸)	۵,۹۸۷,۰۰۰	۶,۱۱۸,۷۱۴	۱,۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۵۴۶,۶۶۴	۲۰۰,۰۰۰
(۴۳۲,۲۱۵,۶۶۰)	(۳۲۸,۹۷۳,۹۶۲)	(۱۴۸,۴۵۶,۵۰۰)	۶,۲۰۷,۰۰۰	۶,۵۶۷,۰۰۶	۱,۲۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۰۸۲,۴۹۴	۶۰۰,۰۰۰
(۶۶۴,۸۵۱,۸۸۶)	-	۱,۳۱۲,۹۳۰,۳۳۶	۱۸,۳۹۷,۵۰۰	۱۹,۴۶۴,۵۵۵	۳,۶۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۸,۷۰۷,۶۰۹	۵۵۰,۰۰۰
-	-	۲۸۶,۵۹۵,۱۵۲	۶,۸۵۹,۷۷۹	۷,۲۵۷,۶۴۶	۱,۳۷۱,۹۵۵,۷۳۰	۱,۰۷۱,۲۴۳,۱۵۴	۲۴۱,۱۱۷
(۳۲,۱۶۵,۵۷۵)	۳۷۶,۰۸۹,۸۰۰	(۸۹۵,۶۸۷,۵۵۰)	۱۲,۵۴۷,۵۰۰	۱۳,۲۶۴,۶۷۵	۲,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۷,۳۸۵,۳۷۵	۲,۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						تعداد	
		سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	بهای بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۴۹,۹۲۴,۴۴۴)	(۴۸۹,۹۰۶,۴۶۵)	(۳۳۶,۴۰۴,۳۰۷)	۶,۲۸۰,۰۰۰	۶,۴۱۸,۱۶۰	۱,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۹,۷۰۶,۱۴۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران	
(۹۹۹,۴۰۹,۱۵۸)	(۱۲,۴۷۰,۳۴۶)	(۱۹۰,۶۱۸,۱۴۷)	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۸۳,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۲,۸۳۵,۱۴۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی	
(۵۳۵,۲۶۰,۰۱۲)	(۵۰۴,۷۷۶,۹۴۴)	(۳۴۰,۷۵۷,۱۵۳)	۴,۲۵۷,۰۰۰	۴,۵۰۳,۹۰۶	۸۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۳,۳۹۶,۲۴۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا	
-	-	(۲۳,۴۶۸,۲۸۸)	۱,۰۸۳,۰۰۰	۱,۱۴۵,۸۱۴	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۸۳۹,۴۷۴	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن	
(۳۹۵,۹۰۶,۸۲۲)	(۴۹۱,۸۶۹,۲۶۶)	۵۰,۰۷۹,۳۳۶	۱۴,۴۶۵,۰۰۰	۱۵,۳۰۳,۹۷۰	۲,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۳,۱۵۱,۷۰۴	۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	
(۹۹۷,۸۹۵,۴۶۵)	-	(۷۷۹,۵۳۸,۳۷۵)	۱۳,۴۷۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۶,۳۴۰	۲,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۶,۳۰۲,۰۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	
(۹۷۴,۳۴۳,۲۵۲)	۳۷۰,۹۸۴,۹۱۴	۴۱۴,۷۹۲,۵۲۰	۲۹,۵۷۵,۰۰۰	۳۱,۲۹۰,۳۵۰	۵,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۹,۳۴۲,۱۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شیشه همدان	
-	-	(۱۰۴,۵۹۱,۴۴۰)	۷,۷۶۰,۰۰۰	۸,۲۱۰,۰۸۰	۱,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۶۲۱,۳۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنعت بیمه	
-	-	(۱۰۰,۴۲۲,۳۷۹)	۱۴,۹۸۱,۲۶۵	۱۵,۸۵۰,۱۷۸	۲,۹۹۶,۲۵۲,۹۸۷	۳,۰۶۵,۸۴۳,۹۲۳	۴۱۶,۷۸۳	صنعتی بهشهر	
(۸۹۹,۲۵۱,۴۴۲)	-	(۲۵۳,۴۵۶,۹۴۱)	۱۱,۸۳۴,۸۷۵	۱۲,۵۲۱,۲۹۸	۲,۳۶۶,۹۷۵,۰۰۰	۲,۵۹۶,۰۷۵,۷۶۸	۳۲۵,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران	
۴۳۹,۸۲۷,۱۲۴	(۵۲۰,۳۸۹,۵۱۸)	(۱,۵۶۶,۶۳۰,۸۸۲)	۱۳,۴۴۷,۰۰۰	۱۴,۲۲۶,۹۲۶	۲,۶۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۸,۳۵۶,۹۵۶	۱,۷۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	
(۳۶۴,۵۲۹,۴۱۰)	-	(۴۸۶,۹۸۶,۸۰۵)	۴,۶۹۹,۵۰۰	۴,۹۷۲,۰۷۱	۹۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۷,۲۱۵,۲۳۴	۶۵۰,۰۰۰	لیزینگ غدیر	
(۳۵,۹۲۶,۴۷۳)	(۵۹۱,۱۵۳,۷۸۳)	(۵۷۳,۷۳۴,۸۸۷)	۳۶,۰۸۵,۵۰۰	۳۸,۱۷۸,۴۵۹	۷,۲۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۶,۵۷۰,۹۲۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	میپنا	
(۱,۵۳۶,۱۹۶,۷۶۰)	(۲۳,۷۵۳,۰۴۰)	۳۳۴,۰۲۷,۱۲۵	۱۷,۱۵۲,۵۰۰	۱۸,۱۴۷,۳۴۵	۳,۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۱,۱۷۳,۰۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مخابرات	
(۱۶,۲۱۱,۳۳۲)	(۲۷۹,۸۰۰,۷۶۳)	(۳۶,۸۳۶,۶۳۴)	۲,۷۸۴,۴۱۰	۲,۹۴۵,۹۰۵	۵۵۶,۸۸۱,۹۴۵	۵۸۷,۹۸۸,۲۵۴	۳۶,۴۳۸	مرینوس	
-	-	(۴۵۶,۸۲۵,۰۶۷)	۴,۰۱۸,۰۰۰	۴,۲۵۱,۰۴۴	۸۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۲,۱۵۶,۰۲۳	۴۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان	
-	-	(۵۹۶,۳۱۳,۹۶۰)	۲,۸۶۲,۰۰۰	۳,۰۲۷,۹۹۶	۵۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۸۲۳,۹۶۴	۲۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس	
(۷۰۷,۰۴۴,۴۷۳)	(۳۵۴,۷۰۷,۷۱۳)	۲۴۲,۲۹۰,۱۸۵	۴,۸۸۶,۲۵۰	۵,۱۶۹,۶۵۳	۹۷۷,۲۵۰,۰۰۰	۷۲۴,۹۰۳,۹۱۳	۲۵۰,۰۰۰	نیروترانس	
-	-	(۱۲۰,۰۳۰,۸۴۲۷)	۸۸۵,۰۰۰	۹۳۶,۳۳۰	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۴۸۷,۰۹۷	۶۲,۵۰۰	نیروترانس(تقدم)	
(۱,۱۲۴,۰۸۷,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	آتیه دماوند(تقدم)	
(۶۳۹,۳۴۹,۲۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات	
(۱۰۹,۴۳۸,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	
(۱۰,۸۷,۳۵۷,۷۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	برق میپنا	
(۹,۱۵۹,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین	
-	۳۰۱,۱۵۳,۵۰۵	-	-	-	-	-	-	پست بانک	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰					تعداد	
		سود (زیان)	مالیات	کارمزد	بهای بازار	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸۱.۹۳۵.۳۵۵)	(۳۴۰.۹۷۸.۸۲۵)	-	-	-	-	-	رایان سایپا(تقدم)	
-	(۳۲۸.۶۳۰.۸۲۵)	-	-	-	-	-	رایان سایپا	
-	(۱۴۳.۰۶۸.۴۲۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوعلی	
-	(۳۱۶.۷۸۳.۵۰۴)	-	-	-	-	-	کالسیمین	
-	(۲۰۶.۴۳۵.۰۲۱)	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق	
-	(۱۷۲.۸۳۳.۱۶۴)	-	-	-	-	-	ایران تایر	
-	۳۱۰.۷۲۸	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو	
-	(۲۲۹.۵۵۲.۶۷۴)	-	-	-	-	-	سیمان شرق	
-	(۴۹.۹۱۹.۱۶۰)	-	-	-	-	-	سایپاشیشه	
-	(۳.۴۴۰.۶۲۲)	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه	
(۲.۳۲۸.۵۷۶.۸۹۲)	۷۶۲.۰۷۶.۷۰۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه	
(۳۷.۸۳۶.۱۲۲)	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی(تقدم)	
(۱۶.۱۰۱.۵۰۶.۸۴۱)	(۵.۵۶۲.۵۸۶.۳۷۹)	(۴.۸۵۱.۱۱۴.۶۸۸)	۲۷۳.۵۳۰.۵۷۸	۲۸۸.۴۶۸.۸۲۰	۵۴.۷۰۶.۱۱۵.۶۶۲	۵۸.۹۹۵.۲۳۰.۹۵۱		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				تعداد	
		سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۴.۳۵۵.۰۰۰)	(۲۷.۷۵۷.۰۶۳)	۱۴.۳۵۰.۰۰۳	۱۸.۵۵۳.۴۶۲.۶۸۰	۱۸.۵۴۰.۰۵۵.۶۲۰	۱۸.۵۴۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
-	(۳۰.۱۸.۷۶۰)	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
(۳.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۷.۳۷۳.۷۶۰)	(۲۷.۷۵۷.۰۶۳)	۱۴.۳۵۰.۰۰۳	۱۸.۵۵۳.۴۶۲.۶۸۰	۱۸.۵۴۰.۰۵۵.۶۲۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	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	ریال	ریال			
۱۰۱,۱۰۹,۰۰۰	۱۰۱,۱۰۹,۰۰۰	۱,۰۶۷,۰۰۶	۹۹,۰۱۰	۱,۱۶۶,۰۱۶	۳۲	۳۶,۴۳۸	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	ایران مرینوس		
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بانک صادرات ایران		
-	-	۴۲,۴۴۱,۸۶۰	۲,۵۵۸,۱۴۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	بانک ملت		
-	-	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	پالایش نفت اصفهان		
-	-	۵۸۷,۹۱۹,۴۶۳	۱۲,۰۸۰,۵۳۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	تراکتورسازی ایران		
-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	حمل و نقل توکا		
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۴۹۵,۲۲۰	۲۰۰,۹۹۴,۲۶۴	۱۵,۰۰۵,۷۳۶	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)		
-	-	۹۴,۳۱۵,۲۴۵	۵,۶۸۴,۷۵۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۸	شرکت پالایش نفت بندر عباس		
-	-	۳۲۴,۹۲۵,۸۱۶	۵۰,۰۷۴,۱۸۴	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه		
-	-	۵۷۵,۶۸۰,۱۴۷	۶۷,۸۱۹,۸۵۳	۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۹۹۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۲	شیشه همدان		
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۴۷۲,۹۶۴	۱,۰۴۸,۳۰۲,۸۷۲	۵۱,۶۹۷,۱۲۸	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	گروه بهمن		
-	-	۱۴۴,۰۷۸,۹۴۷	۵,۹۲۱,۰۵۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	لیزینگ رایان سایپا		
۳۲۷,۵۰۲,۷۵۰	۳۱۰,۰۲۵,۹۲۱	۳۱۳,۸۷۶,۲۲۱	۱۶,۱۲۳,۷۷۹	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳	۱,۰۱۶۶,۰۷۸	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو		
۲۲۱,۹۷۱,۳۸۰	۲۲۱,۹۷۱,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت		
۸۰,۷۴۸,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین		
۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران		
۳۱۱,۷۴۳,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مپنا		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰							تاریخ
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	تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۱۹,۵۵۳,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۹۴۳,۱۲۸,۵۶۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۳۹,۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۲,۰۳۳,۱۵۶,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۱۴۵,۵۱۴,۹۵۰	۱۲۹,۸۹۳,۲۳۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۲۸۶,۸۹۵,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی تولید دارو
۳۹۹,۵۵۶,۲۷۲	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۷۹۱,۳۲۷,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۴۷۷,۷۶۲,۵۰۰	۴۳۵,۹۵۸,۲۸۱	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۳۹۷,۳۹۶,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز ایران
۹۲,۰۹۷,۵۰۸	۹۲,۰۹۷,۵۰۸	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۸۱۳,۷۳۱,۲۰۰	۷۸۹,۴۰۰,۳۶۷	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱۲۳,۹۱۳,۰۴۳	-	-	-	-	-	-	-	نیروترانس
۹,۷۳۵,۷۳۰,۰۷۰	۳,۴۹۶,۹۲۳,۸۷۹	۳,۷۶۴,۶۰۱,۸۴۱	۲۲۷,۰۶۴,۱۷۵	۳,۹۹۱,۶۶۶,۰۱۶				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		اوراق اجاره
۱,۳۵۳,۴۸۴,۷۵۵	۸۰۹,۰۵۰,۸۶۶	۱,۱۲۹,۸۸۲,۴۹۱	۱۸-۱	سود سپرده های بانکی
۲۸۰,۴۲۱,۹۰۸	۲۲۱,۰۷۸,۰۹۷	۵۵,۵۷۸,۴۷۸	۱۸-۲	
۱,۶۳۳,۹۰۶,۶۶۳	۱,۰۳۰,۱۲۸,۹۶۳	۱,۱۸۵,۴۶۰,۹۶۹		

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نرخ سود	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	اوراق اجاره :
ریال	ریال	ریال		اوراق اجاره رایتل
۸۶۶,۴۲۰,۲۰۹	۴۶۱,۰۷۲,۶۶۹	۱,۱۲۹,۸۸۲,۴۹۱	۲۰	اوراق اجاره امید
۲۰۰,۷۹۷,۸۹۸	۲۰۰,۷۹۷,۹۰۲	-	٪۲۲	لیزینگ رایان سایپا
۲۸۶,۲۶۶,۶۴۸	۱۴۷,۱۸۰,۲۹۵	-	۲۲	
۱,۳۵۳,۴۸۴,۷۵۵	۸۰۹,۰۵۰,۸۶۶	۱,۱۲۹,۸۸۲,۴۹۱		

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نرخ سود	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
ریال	ریال	ریال		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
۲۸۰,۴۸۰,۲۸۸	۲۲۱,۰۸۳,۵۷۴	۵۵,۵۹۷,۵۴۶	٪۱۱	
(۵۸,۳۸۰)	(۵,۴۷۷)	(۱۹,۰۶۸)		
۲۸۰,۴۲۱,۹۰۸	۲۲۱,۰۷۸,۰۹۷	۵۵,۵۷۸,۴۷۸		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۹ - سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت‌های ۱۶ و ۱۷-۲ از درآمد های فوق‌الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۵۰,۱۰۳,۲۵۰	۴۳,۸۱۳,۹۰۵	-		کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۲۸,۴۷۴,۹۱۱	۲۵۸,۵۰۷,۶۱۸	۱۸,۷۳۹,۷۰۶	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۸۲,۶۸۶,۶۵۸	۲۵۲,۴۵۷,۶۵۸	۳۸۹,۰۵۰,۱۹۹	۱۹-۲	سود سهام دریافتی
۵۳,۸۵۹	۵۳,۸۵۹	۵۸,۳۸۰	۱۹-۲	سود سپرده دریافتی
۷۶۱,۳۱۸,۶۷۸	۵۵۴,۸۳۳,۰۴۰	۴۰۷,۸۴۸,۲۸۵		

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

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۴۲,۰۸۱,۵۲۲	۴۳۰,۹۶۵,۵۲۷	۳۶۳,۲۲۰,۸۶۴	مدیر
۸۴۲,۰۸۱,۵۲۲	۴۳۰,۹۶۵,۵۲۷	۳۶۳,۲۲۰,۸۶۴	ضامن
۱۳۰,۰۰۸,۲۸۵	۵۱,۸۲۸,۴۰۵	۶۶,۹۵۳,۰۳۰	متولی
۶۴,۹۹۲,۹۶۹	۲۷,۲۲۱,۸۸۰	۳۳,۹۸۴,۲۴۴	حسابرس
۱,۸۷۹,۱۶۴,۲۹۸	۹۴۰,۹۸۱,۳۳۹	۸۲۷,۳۷۹,۰۰۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰	۱۲۷,۳۹۸,۶۵۶	۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲	هزینه های نرم افزار
۲۹,۱۷۲,۱۶۰	۲۸,۱۲۴,۳۹۹	-	هزینه تصفیه
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	کارمزد بانکی
۲۸۱,۹۳۲,۱۶۰	۱۵۵,۵۶۳,۰۵۵	۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲	

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۶,۹۶	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۲۷,۸۸	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
۱۳,۴۸	۵,۰۰۰	عادی	۱۳,۹۴	۵,۰۰۰	عادی	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
۲۴,۲۷	۹,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۰۹	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
۱۳,۴۸	۵,۰۰۰	ممتاز	۱۳,۹۴	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
۲,۷	۱,۰۰۰	ممتاز	۲,۷۹	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰,۱۳	۵۰	عادی	۰,۱۴	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	گروه مدیران
۰,۱۴	۵۱	عادی	۰,۱۵	۵۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد علی صدفی رودسری	گروه مدیران
۰,۱۴	۵۳	عادی	۰,۱۵	۵۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	زهرا جبه داری	گروه مدیران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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		
۲,۸۵۶,۸۵۵	طی دوره	۵۵,۵۷۸,۴۷۸	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
۱۴۵,۴۵۴,۲۰۸	طی دوره	۲۲۹,۰۶۶,۴۵۵	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۴۰۴,۱۰۱,۰۳۲)	طی دوره	۳۶۳,۲۲۰,۸۶۴	کارمزد ارکان	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
(۳۶۳,۲۲۰,۸۶۴)	طی دوره	۳۶۳,۲۲۰,۸۶۴	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۶۶,۹۵۳,۰۳۴)	طی دوره	۶۶,۹۵۳,۰۳۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی بهراد مشار

۲۵ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه نباشد، رخ نداده است.