

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۳	صورت خالص دارائیهها
۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
۵ الی ۲۵	یادداشتهای توضیحی:

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مجمع عمومی عادی سالانه****صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان****گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت صورت‌های مالی با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و رایبه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت رایبه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزام قانونی مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی سالانه گزارش نماید.

شاخص اندیشان
گزارش



گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم سامان

انظار نظر مقبول

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امید نامه درخصوص حدنصاب سهام و حق تقدم منتشر شده از طرف یک ناشر حداکثر تا میزان ۱۰ درصد درخصوص شرکت پالایشگاه نفت بندرعباس، پتروشیمی خلیج فارس و نفت اصفهان و همچنین حد نصاب سهام و حق تقدم طبقه بندی شده در هر صنعت حداکثر تا ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق درخصوص صنعت فرآورده های نفتی کک و سوخت هسته ای رعایت نشده است.

۶- مفاد ماده ۷ اساسنامه درخصوص ارائه صورتهای مالی و گزارش عملکرد سه ماهه و نه ماهه صندوق در تازنمای صندوق حداکثر پس از ۲۰ روز از پایان هر دوره جهت صورتهای مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ و صورتهای مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ رعایت نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. اگرچه رویه‌های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، در رسیدگی‌های انجام شده، به غیر از موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶، عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مشاهده نشده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق موضوع بند ۲ ماده ۴۸ اساسنامه تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

شاخص اندیشان
گزارش



گزارش حسابري مستقل

صندوق سرمايه گذاري مشترك بگم سامان

گزارش در مورد ساير مسئوليتهاي قانوني و مقرراتي حسابري:

۱- در اجرائي ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشويي توسط حسابريان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرائي مرتبط، در چارچوب چك ليستهاي ابلاغي مراجع ذيربط و استانداردهاي حسابري، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اينخصوص به استثناي عدم تعيين و معرفي واحد مبارزه با پولشويي و آموزش کارکنان درخصوص شناسايي و کشف معاملات مشکوک، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسي شاخص انديشان

(حسابداران رسمي)

کوروش شايان

۸۰۰۴۱۹

عليرضا شايان

۸۱۱۰۳۰

تاريخ: ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارائی ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶ - ۸	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۳۵	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت مالی افشاء گردیده‌اند. این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوق	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هنریک وسکاتیانس اعلفان	 رئیس هیئت مدیره بانک سامان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	محمدرضا سرافراز یزدی	 بهراد مشار حسابدار رسمی شماره ثبت ۳۱۸۸۸۸۸۸۸۸۸۸۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارتی ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۰	یادداشت	دارتیها:
(ریال)	(ریال)		
۲۶,۳۸۰,۷۶۵,۲۰۳	۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۰۹۹,۳۳۶,۷۸۳	.	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۱۹,۷۳۷,۰۵۰	۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	۷	حسابهای دریافتی
۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶	.	۸	سایر دارتی ها
۱,۷۶۹,۵۸۲,۲۲۴	۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	۹	موجودی نقد
۴۲,۴۹۴,۱۱۴,۰۷۶	۶۵,۷۱۳,۷۸۱,۲۳۹		جمع دارتیها
			بدهیها:
.	۴۴,۲۴۸,۳۱۰	۱۰	جاری کارگزاران
۶۳,۶۳۸,۶۷۰	۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰,۳۵۵,۶۵۰	.	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۸۸,۶۴۴,۳۸۲	۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۶۲,۵۳۸,۷۰۲	۱,۱۶۳,۱۴۱,۸۸۴		جمع بدهیها
۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۱۴	خالص دارتیها
۱,۰۲۷,۵۶۵	۱,۷۵۲,۰۹۴		خالص دارتیهای هر واحد سرمایه گذاری

شرکت کارگزاری بانک سامان
دبای منس

شخص اندیشیان
کنترلش

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	یادداشت	درآمدها :
(ریال)	(ریال)		
۳,۱۸۳,۰۱۰,۸۶۱	۱۴,۷۳۳,۳۳۱,۹۲۹	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۵,۵۹۰,۵۸۰,۵۴۴)	۹,۳۰۹,۹۲۰,۱۲۳	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
۱,۳۰۹,۰۲۸,۱۲۶	۳,۴۲۰,۶۸۵,۸۱۸	۱۷	سود سهام
۲,۲۸۸,۲۰۳,۳۶۵	۱,۳۶۷,۳۵۸,۴۱۵	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴	۱۹	سایر درآمدها
۳,۳۸۹,۶۶۱,۹۰۸	۲۸,۷۷۲,۳۵۷,۱۷۹		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۶۱۳,۷۱۸,۱۴۳)	(۹۳۶,۶۷۱,۷۳۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارگان
(۳۳۸,۲۸۲,۷۶۶)	(۳۷۱,۶۹۸,۹۱۴)	۲۱	سایر هزینه ها
(۹۵۱,۰۰۰,۹۰۹)	(۱,۳۰۸,۳۷۰,۶۴۵)		جمع هزینه ها
۲,۴۳۸,۶۶۰,۹۹۹	۲۷,۴۶۳,۸۸۶,۵۴۴		سود(زیان) خالص
۴.۴۹%	۵۴.۳۴%		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۵.۷۶%	۴۲.۵۰%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی عام)

صورت گردش خالص دارائی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰		شرح
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۰	۰	۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	۴۱,۱۹۶	خالص دارایی های اول دوره
۶۹,۰۴۶	۶۹,۰۴۶	۳۶۸,۳۶۷,۳۴۱	۲۶۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۹,۳۵۴,۲۰۸,۲۵۹)	(۲۷,۸۵۰)	(۵,۶۱۳,۱۸۹,۹۰۴)	(۴,۶۱۴)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۴۳۸,۶۶۰,۹۹۹		۲۷,۴۶۳,۸۸۶,۵۴۴		سود خالص دوره
۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	۴۱,۱۹۶	۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۳۶,۸۲۲	خالص دارایی های پایان دوره

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شماره انحصاری
کارت

بهراد فشار

شماره تماس
۱۳۸۹۵ تهران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱ تحت شماره ۳۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است که بر اساس تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۴ و نائید 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، نیش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در ترازنامه های صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.samanfund1.com درج گردیده است.

۲ - ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

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

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

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

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲-۴ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی یا استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۲-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	مدیر
سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۵۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال	متولی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	ضامن
سالانه حداقل ۵۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ مخارج تأمین مالی

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

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱			۱۳۹۲/۰۳/۳۰			صنعت
نسبت به کل دارایی ها به ارزش روز	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها به ارزش روز	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۷.۹۵٪	۲,۳۶۷,۳۹۰,۳۳۲	۲,۳۲۰,۹۵۲,۷۹۰	۱۱.۹۹٪	۷,۸۳۲,۰۲,۸۳۲	۷,۳۲۶,۰۳۸,۰۲۱	فلات اساسی
۱۳.۳۶٪	۴,۰۰۶,۶۰۵,۰۰۰	۴,۹۶۸,۷۵۶,۶۶۶	۲۲.۷۹٪	۲۱,۳۷۷,۲۱۶,۷۶۵	۱۷,۸۸۶,۳۳۲,۰۰۷	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۷.۶۰٪	۲,۳۱۶,۵۵۷,۵۰۰	۲,۶۲۲,۰۱۳,۵۶۱	۲۲.۶۱٪	۱۵,۳۲۷,۷۰۷,۹۱۰	۱۳,۳۶۶,۸۳۲,۳۳۲	محصولات نساجی
۰.۰۰٪	-	-	۱۱.۵۸٪	۷,۲۷۷,۵۲۶,۳۳۲	۵,۲۶۸,۵۲۶,۵۶۹	استخراج کانه های فلزی
۱.۷۹٪	۷۵۷,۵۲۶,۰۳۲	۸۱۹,۳۸۸,۰۸۵	۰.۶۷٪	۲,۰۰۰,۸۳۷,۸۸۱	۹۶۶,۸۱۷,۲۷۷	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	-	-	۵.۲۲٪	۲,۳۶۹,۹۱۹,۷۶۵	۲,۹۱۷,۲۲۲,۰۲۹	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	-	-	۲.۳۲٪	۱,۶۶۲,۳۸۲,۵۲۹	۱,۶۶۲,۸۳۶,۳۰۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	-	-	۱.۹۳٪	۱,۳۲۴,۸۲۵,۷۰۱	۱,۳۲۵,۹۱۰,۰۶۸	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۰٪	-	-	۱.۹۱٪	۹۱۳,۳۱۶,۷۳۶	۹۲۲,۶۶۵,۵۵۵	حمل و نقل آبی
۱۳.۰۰٪	۵,۵۲۷,۳۸۵,۵۷۸	۶,۶۰۷,۵۷۸,۶۵۵	۰.۰۰٪	-	-	انرژی سازی اتمی و هسته ای
۰.۰۰٪	-	-	۰.۹۲٪	۵۶۶,۳۹۵,۳۰۰	۶۰۰,۳۳۷,۷۶۵	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	-	-	۰.۲۹٪	۱۸۵,۷۸۲,۳۳۲	۱۸۱,۸۸۱,۶۵۹	مواد و محصولات دارویی
۶.۲۱٪	۲,۳۹۹,۸۵۷,۳۱۲	۲,۶۰۰,۳۵۵,۹۶۶	۰.۰۰٪	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۲۰٪	۹۲۱,۵۱۵,۰۵۲	۱,۹۲۲,۸۳۶,۵۰۱	۰.۰۰٪	-	-	قند و شکر
۴.۰۶٪	۱,۷۰۹,۵۲۶,۰۸۳	۲,۳۲۶,۸۰۵,۵۶۱	۲.۴۹٪	۲,۵۸۹,۳۸۹,۳۵۵	۲,۳۱۳,۳۵۶,۶۶۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۵۵٪	۱۲۲,۳۲۶,۵۲۲	۲۲۹,۸۸۹,۳۷۵	۱.۱۱٪	۷۱۳,۵۸۱,۳۲۹	۷۲۲,۷۰۵,۰۰۷	باتکها و موسسات اعتباری
۲.۹۵٪	۱,۲۴۸,۶۱۸,۳۲۶	۱,۳۸۸,۵۱۹,۳۲۰	۰.۰۰٪	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۶۷٪	۲۸۲,۶۵۰,۸۸۶	۳۵۶,۳۷۲,۵۸۹	۰.۰۰٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۰.۵۱٪	۳۵۰,۰۰۰,۳۲۶	۲۰۰,۳۷۲,۳۸۶	۰.۰۰٪	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۶۲.۲۲٪	۲۶,۳۸۰,۷۶۵,۲۰۳	۳۱,۹۵۹,۳۸۶,۶۶۶	۹۷.۶۲٪	۶۲,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۵۳,۸۱۷,۶۶۷,۹۱۲	جمع کل

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

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیه	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
۴,۰۷۶,۵۸۱,۷۱۲	۰.۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۵/۲۵
۴,۰۰۰,۳۶۶,۹۷۶	۰.۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۳/۲۸
۵,۰۱۲,۶۰۸,۰۹۵	۰.۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۲/۲۷
۱۲,۰۹۹,۵۴۶,۷۸۳	۰.۰۰	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۰		
تنزیل شده (ریال)	تنزیل شده (ریال)	توخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده (ریال)	شرح
۱,۱۱۸,۹۴۲,۶۲۶	۱,۰۲۲,۰۶۵,۸۱۸	۲۵	۱,۱۰۲,۰۱۵,۰۲۹	سود سهام دریافتی
۷۹۲,۴۲۲	۵۶۷,۶۳۹	۱۲	۵۷۰,۱۵۲	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱,۱۱۹,۷۳۷,۰۵۰	۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷		۱,۱۰۲,۵۸۵,۲۰۲	جمع

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج نرم افزار یک سال و مخارج تأسیس دو سال می باشد.

۱۳۹۲/۰۳/۳۰

شرح	مانده در ابتدای سال (ریال)	مخارج اضافه شده طی سال (ریال)	استهلاک سال (ریال)	مانده در پایان سال (ریال)
مخارج تأسیس	۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶	۰	(۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶)	۰
مخارج نرم افزار	۰	۱۷۱,۳۶۰,۰۱۱	(۱۷۱,۳۶۰,۰۱۱)	۰
جمع	۰	۱۷۱,۳۶۰,۰۱۱	(۲۹۶,۰۵۲,۸۲۷)	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	شرح
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب جاری بانک سامان
۱,۷۴۹,۵۸۲,۲۲۴	۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	حساب پشتیبان بانک سامان با سود ۱۴ درصد
۱,۷۶۹,۵۸۲,۲۲۴	۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

لازم به ذکر می باشد که مانده حساب مربوط به عملیات خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت در بورس و فرابورس می باشد و طی بخشنامه بورس مانده طی ۳ روز کاری تسویه گردیده است.

۱۳۹۲/۰۳/۳۰				
شرح	مانده ابتدای دوره (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	گردش بستانکار (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)
شرکت کارگزاری بانک سامان	۰	۲۲۷,۶۲۷,۵۳۵,۵۴۲	۲۲۷,۶۷۱,۷۸۳,۸۵۲	(۴۴,۲۴۸,۳۱۰)
جمع	۰	۲۲۷,۶۲۷,۵۳۵,۵۴۲	۲۲۷,۶۷۱,۷۸۳,۸۵۲	(۴۴,۲۴۸,۳۱۰)

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	شرح
۲۶,۰۴۴,۵۲۳	۴۱۷,۳۰۲,۹۸۵	مدیر صندوق
۲۶,۰۴۴,۵۲۳	۴۲۲,۷۷۳,۸۵۷	ضامن
۵,۵۸۶,۸۵۰	۵۳,۵۵۴,۷۶۵	متولی
۵,۱۳۶,۸۷۶	۵۲,۸۸۶,۷۶۶	حسابرس
۸۲۵,۸۷۸	۱,۶۲۵,۷۲۱	مدیر ثبت
۶۳,۶۳۸,۶۷۰	۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	شرح
۱۰,۲۵۵,۶۵۰	۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۰,۲۵۵,۶۵۰	۰	جمع

۱۳- ذخایر و سایر حسابهای پرداختی:

ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	شرح
۸۲,۶۶۴,۳۸۲	۱۵۸,۱۱۰,۴۸۰	ذخیره تسویه
۶,۱۸۰,۰۰۰	۲,۶۲۸,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۸۸,۶۴۴,۳۸۲	۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۰		
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)	
۱۶,۱۹۶	۱۶,۶۴۲,۴۴۵,۷۴۱	۱۱,۸۲۲	۲۰,۷۴۸,۲۹۴,۶۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۰۰۰	۲۵,۶۸۹,۱۲۹,۶۲۲	۲۵,۰۰۰	۴۳,۸۰۲,۳۴۴,۷۱۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۱,۱۹۶	۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۶۳	۳۶,۸۲۲	۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۴	جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار
سود و زیان اوراق بهادار در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	یادداشت	شرح
۳,۳۳۹,۳۹۷,۹۲۰	۱۳,۷۸۳,۱۱۱,۳۸۴	۱۵-۱	سود ازین حاصل از فروش سهام
(۵۶,۳۸۷,۰۵۹)	(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)	۱۵-۲	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۳,۱۸۳,۰۱۰,۸۶۱	۱۴,۷۳۳,۳۳۱,۹۲۹		جمع

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۲

سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
(۹,۸۳۸,۱۳۱)	(۸۳,۶۶۸,۳۵۶)	(۷,۳۹۸,۵۵۹)	(۷,۸۳۳,۳۱۷)	(۱,۵۵۷,۱۴۹,۵۳۸)	۱,۴۹۹,۷۱۴,۳۳۸	۶۷۸,۳۳۳	سهامیه آریه دماوند
(۳۴,۵۳۲,۱۹۸)	(۵۹,۶۳۸,۳۳۹)	(۳,۳۸۰,۹۷۳)	(۲,۶۳۵,۰۱۷)	(۹۲۶,۸۳۸,۳۸۵)	۸۷۶,۱۹۵,۸۳۶	۴۰۰,۰۰۰	ایران توانسپو
(۳۱,۹۴۹,۷۶۸)	(۸,۵۸۳,۴۳۳)	(۳,۶۶۰,۶۵۳)	(۲,۸۱۴,۹۶۶)	(۵۳۵,۳۳۹,۴۰۷)	۵۳۳,۱۳۱,۵۷۲	۳۸۱,۰۰۰	پالک ملت
-	(۱۱۸,۳۸۳,۵۶۶)	(۶,۵۳۷,۶۹۵)	(۲,۶۸۱,۳۰۸)	(۱,۴۲۲,۸۰۳,۶۶۳)	۱,۳۰۷,۵۳۹,۰۰۰	۷۵۹,۶۷۰	بیمه سامان
-	۳۰,۹۹۷,۹۶۱	(۴,۳۹۳,۸۰۵)	(۴,۵۳۱,۷۱۱)	(۸۱۸,۷۳۹,۷۷۳)	۸۵۸,۵۶۳,۳۵۰	۶۱۷,۳۵۰	بیمه ملت
(۸۳,۹۵۷,۷۱۳)	(۳۸۴,۹۸۴)	(۱۵۳,۷۵۰)	(۱۴۲,۶۶۷)	(۳۰,۷۱۸,۵۶۵)	۳۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بیمه پارسبان
-	۸۳۷,۰۳۰	(۹۳۲,۳۹۹)	(۹۴۳,۷۹۰)	(۱۸۱,۸۰۷,۶۷۱)	۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پالایشگاه نفت شیراز

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سهامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۲

سودزبان فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
۵۴,۹۵۴,۶۷۳	۸۵,۷۴۵,۳۰۶	(۳۹,۸۴۲,۳۱۴)	(۳۱,۵۷۲,۹۲۷)	(۵,۸۲۲,۳۴۹,۸۰۲)	۵,۹۶۸,۸۴۴,۸۵۹	۷۹۷,۵۴	پتروشیمی کرمانشاه
•	۱۲,۰۳۰,۸۰۷	(۱,۹۲۷,۷۹۹)	(۴,۰۳۹,۵۷۸)	(۳۴۹,۵۷۱,۸۱۶)	۳۸۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	تاند واتر خاورمیانه
•	(۳,۳۰۷,۳۶۷)	(۳,۰۰۰,۱۴۲)	(۳۱۵,۹۷۱)	(۴۴,۶۱۵,۷۸۳)	۴۰,۸۳۸,۴۳۰	۱۰,۰۰۰	لغابیران
•	(۳,۱۹۶,۹۳۶)	(۱,۱۷۰,۷۳۳)	(۱,۳۳۸,۵۷۵)	(۲۴۴,۹۳۶,۳۳۷)	۳۳۴,۱۴۸,۶۰۸	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
۱,۳۹۷,۰۳۷	۶۱۵,۱۳۵,۱۰۳	(۳۳,۱۵۸,۳۳۱)	(۴۵,۰۸۱,۴۹۷)	(۵,۹۴۸,۲۷۲,۳۸۰)	۶,۶۳۱,۶۴۷,۱۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	حفاظی شمال
•	۴,۶۵۵,۱۷۳	(۸۵۵,۰۶۷)	(۹,۰۵,۷۱۴)	(۱۴۴,۷۹۶,۷۵۶)	۱۷۱,۲۱۳,۷۱۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
•	۳۳,۵۱۱,۸۳۳	(۷,۳۳۸,۷۶۳)	(۷,۶۴۷,۹۲۳)	(۱,۴۰۷,۳۶۷,۶۳۰)	۱,۴۴۵,۷۵۶,۱۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	سهامان گستر اسپهان
۲۳,۳۰۸,۹۱۰	(۱۰,۰۱۱,۱۳۴)	(۷,۳۶۳,۳۹۲)	(۷,۵۳۳,۱۵۸)	(۱,۵۵۸,۶۰۸,۷۵۰)	۱,۴۷۳,۴۸۳,۱۵۶	۸۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
•	۱۵,۳۳۷,۶۴۴	(۴,۰۳۰,۰۳۲)	(۴,۲۵۳,۱۵۱)	(۷۸۰,۱۰۴,۵۹۷)	۸۰۰,۰۰۰,۳۹۴	۳۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۷,۳۰۰,۱۳۶	۵۲۷,۳۳۳,۱۵۴	(۱۲,۷۲۶,۳۳۷)	(۱۵,۵۸۰,۳۲۴)	(۴,۳۴۷,۶۶۱,۸۸۰)	۴,۴۵۳,۳۰۰,۸۹۵	۱,۸۶۳,۳۰۰	سرمایه گذاری سپه
(۱۸۷,۸۷۶,۰۶۴)	(۱۳,۴۶۷,۶۳۱)	(۸,۱۵۵,۴۴۷)	(۸,۶۳۸,۳۴۶)	(۱,۶۴۷,۷۷۲,۶۶۳)	۱,۳۳۱,۰۸۹,۱۱۰	۷۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
•	۹۸۴,۰۴۳,۵۷۱	(۳,۰۳۱,۰۳۵)	(۳۲,۱۷۲,۹۳۵)	(۵,۵۳۵,۳۴۷,۱۷۹)	۶,۰۰۸۲,۰۷۵,۰۳۶	۱,۴۸۵,۸۸۰	سرمایه گذاری غدیر
•	۵۳۷,۹۱۰,۶۹۹	(۱۹,۰۳۹,۳۳۲)	(۲۰,۱۳۳,۵۰۸)	(۳,۳۳۰,۷۷۵,۱۶۱)	۳,۸۰۷,۸۶۸,۷۰۰	۱,۴۴۷,۵۰۰	میثا
۱,۹۶۵,۶۹۰	(۳۸۷,۱۲۷,۹۱۱)	(۳۳,۴۵۳,۸۸۰)	(۳۴,۸۱۳,۹۸۵)	(۵,۰۳۹,۶۴۳,۱۵۵)	۴,۶۹۰,۷۸۳,۱۰۹	۸۷۰,۰۰۰	ملت پارس
•	۲۱۷,۶۹۹,۲۱۳	(۱۵,۶۱۹,۴۳۳)	(۱۶,۵۴۵,۳۱۶)	(۴,۶۷۲,۴۴۳,۹۳۷)	۳,۱۲۳,۸۸۸,۰۰۰	۳۵۴,۰۰۰	پالایشگاه نفت تبریز
(۵۳,۸۳۳,۱۰۹)	۱۶۸,۹۹۷,۹۶۰	(۱۷,۶۳۱,۰۴۴)	(۱,۸۶۵,۳۴۴)	(۳,۳۳۰,۹۳۳,۵۳۳)	۳,۵۲۴,۳۱۵,۸۶۸	۹۰۰,۰۰۳	مدیر کارکنان
۳۷۹,۸۱۳,۸۰۷	(۷۹,۶۳۰,۳۶۶)	(۱۷,۱۱۶,۱۵۴)	(۱۸,۱۰۸,۸۳۳)	(۳,۴۶۷,۶۳۷,۶۴۷)	۳,۶۳۳,۳۳۲,۶۷۷	۷۵۸,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۲

سودزبان (کروبی)	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد	نام سهام
۰	۷۹,۳۳۳,۱۵۰	(۴,۶۳۰,۷۳۰)	(۴,۸۸۸,۶۴۸)	(۸۳۵,۳۱۵,۳۶۰)	۹۳۲,۱۲۷,۷۶۸	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت
۰	۴۴,۹۶۰,۸۳۹	(۴,۹۳۳,۱۲۷)	(۵,۳۱۹,۱۵۰)	(۹۳۱,۵۱۵,۰۵۳)	۹۸۶,۲۸۸,۳۶۸	۲۰۰,۰۰۰	شرکت شاهپور
(۲۵۳,۸۲۹,۶۷۸)	(۳۱,۰۰۶,۹۱۸)	(۳۱,۳۷۶,۶۶۸)	(۳۳,۶۱۶,۷۷۰)	(۴,۳۵۳,۳۰۸,۵۱۰)	۴,۳۷۵,۳۹۵,۳۳۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۰	۳۳,۷۱۶,۶۵۸	(۴,۹۷۸,۵۶۸)	(۵,۳۱۲,۳۳۹)	(۹۳۲,۸۵۷,۱۳۸)	۹۸۵,۷۱۲,۷۰۳	۳۸۰,۰۰۰	فرآورده های سوزان ایران
(۳۳۹,۰۳۷,۸۴۱)	(۳۱,۹۳۹,۳۶۰)	(۸,۱۵۴,۳۳۶)	(۸,۶۲۷,۱۴۶)	(۱,۳۷۲,۱۳۷,۶۵۹)	۱,۳۳۰,۸۴۸,۳۹۹	۴۸۵,۰۰۰	فرآوری مواد معدنی
۲۹,۴۱۰,۷۶۴	(۱۸۶,۷۷۴,۵۴۶)	(۸,۸۸۷,۳۹۸)	(۹,۳۰۳,۸۱۲)	(۱,۹۲۵,۹۶۵,۷۱۹)	۱,۷۷۷,۶۸۱,۳۸۵	۵۷۵,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۳۳۱,۹۳۳,۵۸۳	۶۶,۹۸۹,۰۸۲	(۴,۰۳۶,۵۵۷)	(۴۲,۶۶۵,۳۵۱)	(۷,۹۱۵,۳۳۵,۷۵۵)	۸,۰۶۵,۳۱۶,۷۴۵	۲,۰۹۶,۹۷۵	فولاد مبارکه
(۱۰۱,۷۳۹,۵۸۱)	۴۸,۹۳۹,۱۶۶	(۳,۷۳۳,۳۹۸)	(۳,۹۰۳,۶۰۷)	(۴۹۲,۱۱۲,۷۴۹)	۵۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	فند اسفهان
۱۱۵,۹۶۰,۳۰۲	۴,۷۳۳,۰۹۶	(۱۳,۸۸۰,۶۶۶)	(۱۳,۶۳۷,۳۳۹)	(۲,۵۳۴,۸۶۲,۳۳۷)	۴,۵۷۶,۰۹۵,۳۲۸	۳۲۵,۰۰۰	فند بیدالشهر
۱۳۳,۵۶۸,۰۳۵	(۳۶۱,۱۳۸,۷۶۷)	(۱۲,۹۹۱,۱۷۸)	(۱۵,۸۶۰,۶۴۶)	(۳,۳۳۸,۵۳۳,۳۵۸)	۳,۹۹۸,۳۳۶,۳۰۵	۲۷۵,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۲,۰۶۲,۵۳۳	(۱۰,۶۳۹,۶۰۰)	(۱,۳۳۶,۷۴۶)	(۱,۳۰۸,۳۴۴)	(۳۵۵,۳۳۴,۶۳۰)	۴۲۷,۳۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	کاشی ساوه
۰	(۱,۸۳۷,۷۵۲)	(۳,۵۵۸,۱۶۶)	(۳,۷۰۶,۶۶۲)	(۵۰۸,۳۰۷,۹۱۷)	۵۱۱,۶۳۶,۷۹۳	۲۵۰,۰۰۰	کاشی سمدی
۳۲۵,۴۸۳,۶۱۸	۲۸۶,۱۰۶,۹۶۰	(۳۶,۹۷۱,۵۳۳)	(۳۶,۹۹۹,۵۵۳)	(۶,۳۳۶,۳۳۶,۱۵۹)	۶,۹۹۴,۳۱۶,۳۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	کالاسمین
(۷۲,۴۴۹,۸۱۸)	۳۶۷,۵۱۰,۰۱۴	(۳۳,۶۸۶,۳۷۱)	(۳۳,۵۷۹,۸۶۷)	(۶,۱۳۲,۰۸۲,۵۸۳)	۶,۵۳۶,۸۵۶,۷۱۴	۷۱۱,۸۳۳	گل گهر
۶۱,۷۳۴,۱۸۷	(۲۱۴,۱۷۲,۷۵۳)	(۱۱,۳۰۰,۹۴۹)	(۱۱,۵۵۹,۵۷۴)	(۲,۶۵۳,۴۹۹,۱۳۴)	۲,۳۶۲,۱۹۵,۹۰۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	مسکن شمال شرق
۱,۹۶۷,۱۰۶	۱۰,۶۶۲,۰۰۸	(۵,۳۰۳,۰۱۰)	(۵,۵۱۱,۱۱۱)	(۱,۰۳۹,۰۶۵,۶۷۱)	۱,۰۶۰,۶۳۳,۰۰۰	۵۸,۱۱۰	پالایشگاه نفت اسفهان
۰	(۱۶۶,۵۷۷,۶۱۸)	(۴,۷۷۳,۳۱۱)	(۵,۰۵۱,۱۳۲)	(۱,۰۹۱,۶۱۵,۵۱۱)	۹۵۳,۸۶۴,۳۳۵	۷۰,۰۰۰	مدان باغی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ سود (زیان) فروش مالیات کاربرد ارزش دفتری بهای فروش تعداد نام سهام

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
۸,۴۹۵,۴۸۱	(۲۰۵,۰۸۹,۸۴۴)	(۱۳,۹۲۶,۳۸۲)	(۱۴,۷۲۴,۷۰۷)	۲,۷۸۷,۳۹۹,۳۶۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	توسعه مدان روی
*	۲,۷۷۷,۵۷۰	(۵۹۹,۸۴۲)	(۶۳۴,۶۳۴)	۱۱۹,۹۶۸,۶۴۵	۱۲,۳۲۹	نیروکتر
*	۱۳,۵۶۱,۶۳۰	(۴۹,۹۵۴,۳۵۱)	(۵۳,۸۶۳,۰۸۶)	۹,۹۹۲,۸۷۷,۰۶۰	۱,۶۰۶,۱۰۰	ملی صنایع سی ایران
*	۷,۴۴۴,۳۷۳,۴۸۷	(۱۰۵,۳۰۹,۳۰۱)	(۱۱۱,۳۱۰,۸۷۴)	۶۱,۰۴۱,۸۶۹,۰۹۴	۵,۳۲۹,۸۱۲	پالایشگاه نفت بندر عباس
۴۴۸,۷۵۵,۸۴۰	۱,۳۳۸,۱۶۳,۵۵۶	(۶۲,۶۷۰,۷۴۰)	(۶۶,۳۰۳,۳۹۵)	۱۳,۵۳۳,۱۵۴,۸۵۸	۱,۷۳۵,۵۵۰	نفت و گاز پارسیان
*	۷۵۳,۳۲۲,۳۰۷	(۳۱,۲۰۴,۳۲۹)	(۳۲,۳۳۳,۵۵۸)	۶,۳۳۰,۹۲۷,۳۱۰	۶۵۶,۶۶۶	حق تقدم نفت و گاز پارسیان
(۱۳۳,۶۳۰,۸۳۷)	(۸,۱۳۶,۷۶۶)	(۳,۷۲۸,۰۶۱)	(۳,۹۴۴,۳۳۳)	۷۴۵,۶۱۲,۹۳۴	۴۰۰,۰۰۰	دفاتر سنگ رنگین طلسمی
*	(۵۶۸,۴۲۷)	(۳,۶۶۸,۱۴۶)	(۳,۸۸۰,۸۷۳)	۷۳۳,۶۳۰,۰۰۰	۴۰۰,۵۰۰	آبراب
*	۳۱۳,۳۶۶,۱۳۳	(۷,۰۹۹,۹۹۵)	(۷,۵۱۱,۷۶۰)	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	لاستیک سپهد
*	(۳,۱۱۶,۸۳۲)	(۱,۱۸۵,۸۳۷)	(۱,۳۵۴,۶۰۱)	۳۳۷,۱۶۵,۶۴۳	۴۹,۶۴۲	داروسازی اکسیر
*	(۳,۷۱۳,۷۴۳)	(۳,۳۹۶,۷۶۶)	(۳,۵۳۵,۴۰۰)	۴۷۹,۴۱۵,۳۰۰	۴۹,۳۰۰	دارویی طارانی
*	(۳,۸۳۰,۴۱۵)	(۱,۵۲۳,۳۳۷)	(۱,۵۷۶,۱۵۴)	۳۰,۰۴۷,۷۱۹	۴۰,۰۰۰	سبحان دارو
*	(۱۵۵,۷۸۳,۳۳۳)	(۳,۹۰۹,۸۳۶)	(۴,۱۳۶,۵۴۳)	۷۸۱,۹۶۶,۶۴۰	۱۴۵,۹۶۱	سیمان ارومیه
*	۱۱,۶۷۱,۴۶۷	(۱,۶۷۱,۳۱۹)	(۱,۷۶۸,۳۳۹)	۳۳۴,۳۶۴,۵۹۰	۴۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
*	۱۰۳,۱۳۷,۷۹۴	(۱,۹۵۳,۹۹۸)	(۲,۰۶۷,۳۳۴)	۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۴۵۰,۱۹,۷۸۵	۴۴,۵۴۴,۳۰۱	(۵,۳۴۸,۵۸۵)	(۵,۷۴۴,۵۹۸)	۱,۰۸۹,۷۷۳,۳۰۰	۴۹,۹۲۵	مدان سنگیز
*	۴,۸۶۹,۷۰۰	(۱,۱۳۸,۷۷۷)	(۱,۳۰۴,۸۳۶)	۳۳۷,۷۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	گلد فروزش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۲

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود زیان فروش
گند شیرین	۴۰,۷۰۰	۱۳۳,۷۴۰,۵۴۰	(۱۳۹,۴۳۸,۳۹۱)	(۷۰,۷۲۷,۷۷۷)	(۶۶۸,۷۰۱)	(۷,۱۷۲,۰۲۹)	۵۳۴,۸۶۶,۰۴۱
گند لایت	۴۰,۵۰۰	۱,۰۸۳,۴۲۵,۰۰۰	(۱,۰۹۶,۹۱۶,۶۴۱)	(۵,۷۳۱,۳۸۵)	(۵,۶۱۷,۱۳۱)	(۴۲,۶۴۰,۰۴۷)	۵۸۷,۴۰۵,۹۱۸
قولاق میانرود	۸۳,۹۰۵	۱,۶۳۳,۷۶۵,۹۵۰	(۱,۵۰۷,۲۷۱,۰۴۵)	(۸,۳۴۳,۳۸۴)	(۸,۱۶۳,۸۳۰)	۱۰۸,۷۸۷,۷۰۳	۱۷۵,۶۷۶,۷۱۱
قولاق خوزستان	۱۶۰,۰۰۰	۴,۲۳۳,۳۵۶,۸۰۰	(۳,۶۱۱,۳۳۶,۸۳۹)	(۳۲,۳۹۲,۶۱۲)	(۳۱,۱۶۶,۷۷۹)	۵۷۸,۵۵۸,۷۷۰	۴۵۱,۸۳۳,۴۸۶
پیروشیمی فن آوران	۱۷۰,۰۰۰	۲,۶۰۶,۱۱۴,۱۰۰	(۱,۹۷۰,۶۰۷,۹۶۶)	(۱۳,۷۸۶,۳۹۷)	(۱۳,۰۳۰,۵۶۶)	۶۰۸,۶۸۹,۳۹۱	*
شیشه همدان	۷۴۸,۲۵۲	۱,۳۶۸,۴۸۲,۱۵۵	(۱,۴۳۳,۵۳۸,۳۷۶)	(۷,۳۳۸,۰۴۲)	(۶,۸۴۱,۳۹۴)	(۶۹,۷۳۵,۵۵۷)	۳۰,۸۹۸,۳۰۴
سرمایه گذاری پیروشیمی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۹۸۷,۶۱۴,۰۳۳)	(۵,۸۳۶,۸۴۶)	(۵,۶۰۱,۹۹۰)	۱۲۱,۶۵۷,۱۲۳	(۱۱۵,۰۳۳,۸۸۳)
صنعتی بهشهر	۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۹,۶۸۴,۶۶۰	(۴,۰۳۱,۹۰۹,۳۰۳)	(۴۲,۰۶۶,۶۶۵)	(۳۳,۷۲۷,۶۱۱)	۲۷۰,۷۶۱,۳۸۱	(۳,۶۳۸,۶۸۵)
سرمایه گذاری احمد	۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۴,۷۷۰,۰۰۰	(۳,۸۱۰,۷۳۰,۵۴۲)	(۳۱,۰۷۲,۰۹۸)	(۱۹,۹۱۸,۸۲۲)	۱۳۲,۰۶۶,۵۱۸	*
سیمان دورود	۴۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۷,۹۴۰,۳۵۰	(۲,۳۱۳,۱۱۲,۴۳۶)	(۱۳,۵۳۱,۶۳۸)	(۱۳,۷۸۹,۶۹۶)	۲۱۹,۵۰۶,۷۹۰	*
سیمان شاهرود	۱۱۰,۰۰۰	۲۶۴,۱۷۵,۱۲۵	(۲۷۶,۷۹۹,۶۶۹)	(۱,۳۹۷,۶۶۳)	(۱,۳۳۰,۸۷۰)	(۱۵,۳۳۲,۶۷۷)	*
سیمان فارس نو	۱۵۰,۰۰۰	۳۷۸,۵۶۰,۰۰۰	(۳۷۰,۶۰۲,۶۰۶)	(۳,۰۰۲,۵۵۳)	(۱,۸۹۲,۷۹۷)	۴,۳۶۲,۰۴۶	*
شهرسازی و خانه سازی باغشبه	۴۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۹۰۰,۰۰۰	(۴۸۱,۶۷۱,۳۸۵)	(۲,۶۵۶,۶۶۹)	(۳,۵۹۹,۴۹۸)	۳۳,۱۷۲,۴۲۸	*
چادرملو	۳۱۱,۵۵۳	۳,۳۸۹,۷۹۶,۶۰۰	(۲,۵۳۱,۵۳۱,۳۳۷)	(۱۷,۹۳۱,۹۵۰)	(۱۶,۹۴۸,۹۶۴)	۸۳۲,۳۸۲,۴۶۰	*
شیمیایی فارس	۶۶,۹۹۹	۳۸۶,۶۴۴,۶۰۰	(۴۶۶,۳۴۸,۰۳۷)	(۷,۰۴۴,۷۱۲)	(۱,۹۳۳,۶۱۴)	(۵۵,۵۶۱,۳۵۵)	*
چینی ایران	۱۵۴,۴۹۸	۴۶۲,۷۸۸,۰۱۹	(۴۳۱,۳۳۳,۷۳۷)	(۲,۶۶۸,۰۷۳)	(۴,۳۱۳,۸۳۲)	۴۶,۷۹۲,۲۸۷	(۱۵۵,۷۱۷,۳۱۸)
توسعه معادن و صنایع معدنی خاگرمیانه	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۲۷۳,۵۰۰	(۳۳۴,۲۸۷,۶۶۱)	(۱,۶۳۶,۵۸۲)	(۱,۶۰۱,۳۶۲)	(۷,۴۵۳,۱۰۵)	*

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۲

سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
(۵۶.۸۰۳.۵۸۸)	(۸۱,۸۵۵,۱۰۷)	(۵,۳۳۲,۷۰۳)	(۵,۶۵۴,۶۰۰)	(۱,۱۳۹,۷۹۷,۷۷۰)	۱,۰۶۸,۹۴۲,۰۴۵	۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
(۳,۶۹۵,۷۶۹)	(۳۷۸,۳۴۴,۵۳۰)	(۲,۹۱۰,۸۰۰)	(۵,۱۸۵,۸۸۸)	(۱,۳۲۸,۶۱۸,۱۳۶)	۹۸۰,۳۶۱,۳۸۴	۴۰۰,۰۰۰	پسب ایران
۱۳۸,۱۳۷,۰۵۴	۳۶۶,۱۶۱,۸۳۷	(۱۰,۰۸۵,۳۳۶)	(۱۰,۵۷۰,۱۶۶)	(۱,۷۳۰,۱۳۳,۷۵۱)	۳,۰۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	پیروشیمی اراک
*	(۳۰,۹۷۹,۷۳۶)	(۱۳,۵۰۹,۸۵۵)	(۱۳,۳۳۵,۳۷۰)	(۲,۴۹۷,۳۰۶,۳۹۹)	۲,۵۰۱,۹۷۷,۸۸۸	۸۳,۴۲۰	صنایع شیمیایی ایران
*	(۴۳۷,۳۱۳,۱۳۰)	(۱۶,۶۷۲,۶۵۶)	(۱۷,۶۴۱,۷۳۳)	(۳,۷۲۷,۹۲۹,۷۷۱)	۳,۳۴۴,۸۴۲,۰۳۰	۴۵۰,۰۰۰	پیروشیمی شیراز
۵۷۱,۹۵۸,۵۵۰	۱۲,۰۵۵,۴۹۹	(۲,۳۳۲,۵۳۰)	(۲,۶۵۹,۳۳۷)	(۴۴۸,۰۶۷,۶۹۱)	۴۶۴,۹۰۶,۴۲۵	۳۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
*	(۱۷,۶۳۱,۴۸۲)	(۱,۳۸۰,۷۳۰)	(۱,۴۶۰,۷۷۳)	(۴۹۰,۹۳۷,۰۵۶)	۳۷۶,۱۲۷,۰۷۷	۱۵۰,۰۰۰	نوس گستر
*	۴۹۳,۶۴۴,۱۶۸	(۹,۵۴۶,۵۵۰)	(۳۰,۶۸۰,۱۶۸)	(۳,۴۷۵,۶۴۱,۳۷۳)	۳,۹۰۹,۳۱۲,۳۳۹	۱۱۴,۸۲۹	سیمان بهبهان
*	۶,۵۳۸,۵۷۵	(۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۹۳۰,۸۴۵)	(۳,۵۴,۷۱۵,۵۸۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
*	(۲۸,۵۰۵,۰۸۳)	(۱,۳۰۸,۸۹۰)	(۱,۳۷۹,۰۰۳)	(۴۶۷,۷۹۵,۱۹۰)	۴۶۱,۷۷۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان داراب
*	۱۰,۵۷۰,۴۶۳۷	(۴,۳۸۳,۱۶۱)	(۴,۶۳۷,۳۵۳)	(۷۶۱,۹۰۹,۴۴۱)	۸۷۶,۶۴۴,۵۹۲	۱۱۰,۴۳۹	آلومینوم ایران
*	(۲۸,۳۹۸,۶۶۳)	(۶,۰۴۶,۳۱۰)	(۶,۱۷۹,۳۸۴)	(۱,۲۲۵,۴۵۶,۵۷۵)	۱,۳۰۹,۳۸۳,۷۰۶	۴۲۱,۰۰۰	بنیاده دی
*	(۱۱۵,۰۰۴,۳۵۳)	(۸,۰۳۳,۸۹۷)	(۸,۳۹۸,۷۶۶)	(۱,۷۰۶,۰۵۴,۸۷۸)	۱,۶۰۶,۵۸۰,۴۶۸	۴۵۰,۰۰۰	پاکسان
*	(۳۹,۰۷۳,۶۴۰)	(۷,۳۱۰,۳۱۶)	(۷,۶۳۸,۳۷۹)	(۱,۴۶۶,۲۹۹,۳۳۶)	۱,۴۴۲,۰۶۴,۳۸۱	۱۲۳,۵۰۰	پیروشیمی آلکان
*	۴۰۰۳,۹۴۲	(۱,۳۳۱,۹۹۸)	(۱,۳۰۹,۴۶۶)	(۲,۵۹,۶۵۵,۸۱۴)	۲,۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
*	(۲۱۵,۰۰۵)	(۵۸,۵۵۰)	(۵۸,۸۳۶)	(۱۱,۸۰۶,۶۹۹)	۱۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	آبرابول
*	(۱۰۰,۴۲۵,۷۷۷)	(۳,۰۳۹,۸۷۴)	(۳,۱۲۷,۵۶۸)	(۵۰۶,۳۳۴,۷۰۸)	۴۰۶,۸۷۶,۳۷۳	۷۰,۰۰۰	آبرودارو

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۲

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بانک الصار	۱۰۰۰۰۰	۳۰.۵۰۰۰۰۰	(۳۱۰.۲۰.۵۸۷)	(۱.۳۷۳.۲۴۵)	(۱.۲۰۲.۵۰۰)	۳۷.۰۰۴.۶۶۸	۱۱۷.۲۴۵.۳۹۸
ایران خودرو	۱۱۰.۰۰۰۰	۱.۸۲۷.۹۵۵.۹۹۰	(۱.۶۱۵.۵۶۴.۶۳۳)	(۹.۶۶۹.۷۰۰)	(۹.۱۳۹.۷۱۵)	۱۹۳.۵۷۳.۱۵۳	۲.۳۶۲.۹۹۵
خدمات انفورماتیک	۸۰.۰۰۰۰	۱.۰۴۰.۵۶۰.۰۰۰	(۱.۰۲۶.۸۰۶.۱۴۰)	(۵.۶۱۰.۳۶۸)	(۵.۳۰۲.۷۹۷)	۳۳.۸۴۰.۷۱۵	۲.۷۳۳.۸۸۰
پتروشیمی خاخرک	۲۶۰.۰۰۰	۵.۷۸۰.۱۰۷.۳۸۵	(۵.۵۸۸.۳۹۰.۱۰۱)	(۳۰.۵۷۶.۶۲۷)	(۳۸.۸۰۰.۵۳۳)	۱۳۲.۳۴۰.۱۱۴	-
ارزینکالات سپار	۲۰.۰۰۰	۸۵۹.۱۷۰.۰۰۰	(۸۳۳.۹۷۴.۳۸۴)	(۴.۳۹۰.۳۴۵)	(۴.۳۹۵.۸۶۸)	۱۶.۵۰۹.۴۲۳	۶۸.۸۷۴.۳۷۶
آس پ	-	-	-	-	-	-	-
بانک سینا	۵۰۰.۰۰۰	۶۸۵.۸۰۰.۰۰۰	(۶۶۶.۲۱۳.۶۰۶)	(۳.۶۲۷.۸۵۲)	(۳.۶۲۸.۹۹۵)	۱۲.۵۳۹.۵۳۷	-
تولید مواد اولیه و ازیان مصنوعی	-	-	-	-	-	-	(۲.۹۲۵.۱۷۹)
بانک پاسارگاد	۱۳۰.۰۰۰	۲۰۷.۸۳۸.۱۲۰	(۱۹۷.۳۷۴.۱۰۶)	(۱.۰۹۹.۴۰۲)	(۱.۰۳۹.۱۴۰)	۸.۳۱۵.۶۷۲	۶۹.۶۳۸.۷۱۸
توسعه ملی	۵۰۰.۰۰۰	۸۳۳.۰۵۴.۱۹۵	(۷۷۳.۹۱۹.۳۴۰)	(۴.۳۵۳.۸۵۹)	(۴.۱۱۵.۴۵۴)	۲۰.۶۶۵.۸۴۳	-
گروه توسعه ملی	۱.۵۴۰.۰۰۰	۶.۵۵۵.۶۹۱.۲۱۰	(۵.۷۳۳.۳۲۱.۴۶۶)	(۳۲.۷۳۳.۳۱۹)	(۳۲.۸۲۸.۴۶۱)	۷۵۳.۹۰۰.۰۰۴	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۰.۵۲۰۰	۸.۳۳۲.۶۳۲.۰۰۰	(۸.۰۹۱.۵۷۳.۳۵۷)	(۳۲.۷۷۲.۶۴۹)	(۳۱.۳۷۳.۱۰۵)	۹۷.۸۰۳.۸۸۹	-
گرمین ایران	۲۷۰.۰۰۰	۱.۲۷۳.۸۱۲.۸۲۵	(۱.۲۳۰.۸۱۸.۵۴۱)	(۶.۳۶۹.۴۰۲)	(۶.۳۶۹.۴۵۶)	۱۹.۸۸۶.۸۳۶	-
سینا دارو	۳۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۳۲۱.۵۶۵.۳۴۵)	(۱.۵۸۶.۹۹۳)	(۱.۵۰۰.۰۰۰)	(۲۲.۶۵۳.۲۳۷)	-
مگسال	۴۶.۳۳۳	۷۸۲.۴۹۷.۹۱۴	(۸۱۳.۸۷۶.۳۸۸)	(۶.۱۳۹.۴۰۱)	(۳.۹۱۲.۶۸۸)	(۳۹.۶۳۰.۲۶۳)	-
بانک دی	-	-	-	-	-	-	۷۳.۶۰۷.۳۶۱
حق تقدم مگسال	۲.۸۸۷	۱۱۳.۲۰۷.۵۰۰	(۸۷.۶۹۶.۶۳۸)	(۵۹۳.۵۷۸)	(۵۶۱.۰۳۷)	۲۳.۳۵۶.۲۶۷	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۲

سود داران/گروه	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
۲۶,۳۲۴,۳۴۳	(۲۸۵,۳۹۶)	(۵۲۲,۹۹۹)	(۵۵۵,۴۴۶)	(۱۰۴,۴۰۴,۹۴۹)	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۳,۴۸۰,۴۵۷	*	*	*	*	*	*	همکاران سیستم
(۳۵,۴۰۰,۵۴۶)	*	*	*	*	*	*	پروژه های تیریز
۳۰,۹۳۵,۷۳۹	*	*	*	*	*	*	کاشی الوند
۴۶,۱۶۸,۴۹۰	*	*	*	*	*	*	حق تقدم کالسنجین
(۸۶,۶۵۹,۲۱۹)	*	*	*	*	*	*	سایر
۶,۳۳۰,۵۳۴	*	*	*	*	*	*	سیمان فارس و خوزستان
(۷,۶۳۴,۵۶۳)	(۵۹,۴۰۰,۶۲۴)	(۱,۹۸۱,۵۵۳)	(۳,۰۹۶,۴۱۴)	(۴۵۱,۶۲۴,۳۲۳)	۴۹۶,۳۱۱,۶۶۵	۹۵۰,۰۰۰	می شهید باهنر
(۳۱,۹۴۷,۰۵۴)	*	*	*	*	*	*	املاح ایران
۳۹,۹۹۰,۷۵۹	*	*	*	*	*	*	پروژه های اصفهان
(۳۳,۰۰۳,۳۵۶)	*	*	*	*	*	*	توسعه ساختمان
۶,۸۳۶,۳۷۰	*	*	*	*	*	*	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
(۲۶,۰۷۳,۶۵۴)	*	*	*	*	*	*	مصنوع های چینی ایران
(۱۱۱,۰۳۹,۳۷۷)	*	*	*	*	*	*	رایان ساینا
۳۱۱,۹۰۹,۳۴۳	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری بوعلی
(۱۶۸,۶۹۲,۵۳۹)	*	*	*	*	*	*	فند نیشابور
۳۷۸,۴۰۴,۱۹۱	(۵۶,۶۰۷,۸۳۳)	(۱۳,۶۶۵,۳۹۴)	(۱۳,۳۹۹,۹۵۰)	(۳,۰۶۷,۶۲۱,۸۷۹)	۲,۵۳۳,۰۷۸,۳۹۰	۵۰,۰۰۰	پروژه های پردیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سهامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

سودزبان (فروش)	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
(۲۹,۸۸۷,۹۳۴)	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری را
(۵۹,۶۰۳,۳۵۹)	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری سایرین
۱۳,۳۵۳,۵۳۶	*	*	*	*	*	*	البرایت
۳,۰۵۷,۹۶۱	*	*	*	*	*	*	صنعتی دریایی ایران
(۱۸۹,۸۳۸,۹۱۶)	(۷۵,۹۴۴,۰۰۴)	(۶,۷۱۵,۸۷۷)	(۷,۱۰۵,۳۳۵)	(۱,۳۰۵,۳۹۹,۸۵۸)	۱,۳۴۳,۱۷۷,۰۶۴	۷۵,۶۳۱	فاند پرودنت
۲۱۹,۳۹۰,۵۰۳	*	*	*	*	*	*	موتوزن
۳,۳۳۹,۳۷۷,۹۳۰	۱۳,۷۸۴,۱۱۱,۶۸۴	(۱,۱۷۸,۰۸۰,۳۱۶)	(۱,۳۴۴,۵۸۵,۹۴۰)	(۳۱۸,۴۴۲,۴۴۳,۸۳۵)	۳۳۵,۶۱۶,۲۵۳,۳۵۳	۵۳,۴۵۳,۶۲۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۵-۲ سودزبان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۲

سودزبان) فروش	سودزبان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
(۳,۷۱۷,۴۹۱)	(۳,۱۴۲,۳۳۷)	(۳,۰۹۵,۱۵۱)	(۴,۰۰۰,۴۴۶,۰۸۶)	۴,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اوراق اجاره امید
.	.	(۳,۸۵۴,۵۳۰)	(۴,۹۷۶,۱۴۵,۹۸۰)	۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۰	اوراق اجاره مسکن
۷,۳۷۵,۳۰۳	(۴۷,۶۳۷,۳۱۸)	(۱۸,۴۳۶,۶۸۷)	(۲۵,۷۹۹,۳۱۰,۳۳۱)	۲۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۷۰	اوراق اجاره سامان
(۸,۱۵۵,۶۶۴)	.	.	.	.	.	اوراق اجاره ماهان ^۳
(۷,۵۹۹,۱۰۸)	.	.	.	.	.	مجموع تاریخستان ^۴
(۴۵,۱۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	سوره کشاورزی ^۵
(۵۶,۳۸۷,۰۵۹)	(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)	(۲۵,۳۸۷,۳۵۸)	(۳۴,۷۷۵,۸۰۳,۱۹۷)	۳۴,۷۵۰,۴۱۰,۰۰۰	۳۴,۷۵۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
مبلغ (ریال)	یادداشت	مبلغ (ریال)	شرح
(۵,۵۷۸,۵۱۹,۳۲۱)	۱۶-۱	۹,۳۰۹,۹۲۰,۱۲۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام)
(۱۲,۰۶۱,۱۰۳)	۱۶-۲	۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (اوراق مشارکت)
(۵,۵۹۰,۵۸۰,۵۴۶)		۹,۳۰۹,۹۲۰,۱۲۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
(۱۲۱,۷۶۴,۰۵۱)	۸,۰۳۰,۶۰۶	(۱,۵۴۰,۰۳۷)	(۱,۶۲۹,۳۵۹)	(۲۹۶,۸۱۷,۳۷۷)	۳۰۸,۰۰۷,۳۷۷	۸۱,۳۲۷	سرمایه گذاری غدیر
	(۷,۰۱۰,۵۱۰,۱۰۸)	(۱,۶۳۳,۶۷۱)	(۱,۷۳۸,۴۲۲)	(۳۹۳,۶۷۷,۱۴۶)	۳۲۶,۳۳۹,۱۳۰	۵۰,۳۹۰	کامپوزان
(۲۲۵,۶۵۷,۰۴۱)	۶۹۲,۶۱۵,۰۸۲	(۱۷,۳۳۹,۰۰۰)	(۱۸,۳۳۸,۷۹۲)	(۲,۷۳۶,۵۳۲,۱۶۶)	۳,۶۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
(۳۷,۱۵۷,۵۱۲)	۳,۸۹۰,۴۳۱,۲۵۵	(۵۳,۰۷۴,۵۰۰)	(۵۴,۱۵۴,۹۳۷)	(۲,۶۱۵,۸۴۷,۳۰۸)	۱۰,۶۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰		نفت اسپهان
*	(۷,۱۳۶,۸۹۷)	(۵۳,۸۵۹,۹۶۰)	(۵۴,۹۸۳,۸۳۸)	(۱۰,۶۶۸,۳۷۵,۰۹۹)	۱۰,۷۷۱,۹۹۲,۰۰۰	۱,۶۷۲,۰۰۰		پالایشگاه نفت بندر عباس
*	۷۵۹,۸۹۳,۷۰۷	(۱۷,۴۳۰,۰۰۰)	(۱۸,۴۳۰,۹۲۰)	(۲,۶۹۰,۳۳۵,۳۵۳)	۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰		فولاد مبارکه
*	۱,۶۵۵,۵۰۴,۵۹۸	(۳۱,۴۷۵,۰۰۰)	(۳۳,۳۰۰,۵۵۰)	(۴,۵۷۴,۷۱۹,۸۵۳)	۶,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری معادن و فلزات
*	(۲,۵۵۳,۶۳۵)	(۳,۰۱۵,۰۰۰)	(۳,۱۸۹,۸۷۰)	(۲,۰۳۲,۳۶۷,۷۶۵)	۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		ایران تانکر
*	۴۵۳,۶۹۷,۱۰۵	(۲,۳۰۱,۳۵۰)	(۲,۶۶۶,۸۲۸)	(۸۹۳,۸۰۴,۷۱۷)	۱,۳۶۰,۳۷۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰		چادرملو
*	۱,۶۰۴,۹۰۶,۳۰۹	(۲۸,۷۷۵,۰۰۰)	(۵۱,۶۰۳,۹۵۰)	(۸,۰۲۹,۷۱۲,۸۴۱)	۹,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
*	(۵۳,۵۴۸,۸۱۹)	(۴,۶۰۸,۰۰۰)	(۴,۸۷۵,۳۶۶)	(۹۵۴,۶۶۵,۵۵۵)	۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		تابه وانگ
*	۱۹۱,۱۳۳,۸۳۹	(۴,۴۴۰,۵۰۰)	(۴,۶۷۶,۸۸۹)	(۲,۸۳۰,۸۷۸,۶۶۲)	۸۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		توسعه صنایع بهشهر
*	(۱۲۲,۳۴۲,۸۶۶)	(۳,۶۶۶,۰۰۰)	(۳,۶۶۷,۳۲۸)	(۸۳۸,۳۳۹,۸۳۸)	۶۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		پتروشیمی شیروز
*	۳,۹۰۰,۷۶۴	(۹۴۸,۵۷۰)	(۹۹۴,۰۰۷)	(۱۸۱,۸۸۱,۶۵۹)	۱,۸۷,۷۱۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰		ایران هارو
*	(۱۱,۳۳۳,۰۷۸)	(۳,۶۰۴,۵۰۰)	(۳,۸۱۳,۵۶۱)	(۷۳۴,۷۰۵,۰۱۷)	۷۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		بانک پارسیان
*	۳۹,۹۳۲,۹۶۱	(۱۳,۳۶۱,۵۰۰)	(۱۳,۰۷۸,۶۶۷)	(۲,۰۶۹,۹۳۷,۰۷۲)	۲,۴۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری نوزاد فولاد
*	۱۴۷,۳۰۱,۷۳۳	(۲,۸۶۶,۶۶۶)	(۷,۲۶۴,۹۳۰)	(۱,۳۱۱,۸۹۹,۴۵۳)	۱,۳۷۳,۳۳۳,۷۷۰	۱۹,۲۶۵		سیمان ارومیه
*	۲۵۵,۱۷۶,۰۰۳	(۱۰,۱۵۸,۱۴۰)	(۱۰,۷۲۷,۳۹۱)	(۱,۷۵۵,۵۴۳,۵۵۶)	۲,۰۴۱,۶۴۴,۰۰۰	۵۸,۰۰۰		سیمان بهبهان
*	۳۹,۳۳۶,۳۹۹	(۴,۱۳۹,۰۰۰)	(۴,۳۷۹,۰۶۶)	(۷۷۹,۹۵۵,۶۳۹)	۸۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		پارس سینو
	(۳۷,۷۳۲,۷۰۳)							گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

صندوق سرمایه گذاری مشترک بگم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	عالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
(۱۰۰۱,۳۱۹,۳۳۹)	*	*	*	*	*	*	شکر شامرو
(۳۱۵,۳۳۹,۹۹۳)	*	*	*	*	*	*	مسکن شمال شرق
(۵۱۵,۳۷۱,۵۱۱)	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۲۲۹,۶۷۶,۷۳۳)	*	*	*	*	*	*	سامان گستر اسپهان
۵۰,۹۸۸,۹۰۶	*	*	*	*	*	*	پنبه ایران
(۳۹۷,۱۰۰,۰۱۷)	*	*	*	*	*	*	نفت پارس
(۳۲,۶۵۵,۰۵۳)	*	*	*	*	*	*	پازی ملت
*	(۱۱۶,۳۲۷,۷۸۰)	(۵,۷۸۲,۰۰۰)	(۶,۱۱۷,۳۵۶)	(۱,۳۶۰,۷۶۸,۳۳۴)	۱,۱۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۳۳۷,۸۹۲,۱۱۴)	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری صنعت نفت
(۵۳۹,۷۸۶,۶۵۳)	*	*	*	*	*	*	فرآوری مواد معدنی
(۳۷۵,۸۸۳,۵۰۵)	(۳۳,۶۲۹,۹۳۳)	(۵,۷۵۸,۹۳۷)	(۶,۰۹۲,۹۶۶)	(۱,۱۳۳,۵۸۷,۶۱۷)	۱,۱۵۱,۷۸۹,۳۹۲	۱۹۳,۶۲۸	فولاد آلیاژی ایران
(۱۵۳,۷۱۳,۶۴۰)	*	*	*	*	*	*	ایران ترانسکو
(۶۲۱,۷۳۸,۳۳۳)	*	*	*	*	*	*	فراورده های نسوز ایران
*	(۹۸۳,۳۶۷)	(۶,۳۸۹,۳۶۶)	(۶,۶۵۳,۱۳۸)	(۱,۳۳۵,۹۱۰,۶۶۸)	۱,۳۵۷,۸۶۹,۱۷۵	۳۳۷,۶۸۳	ذغال سنگ تگین طبس
۳۱,۵۰۱,۳۶۶	*	*	*	*	*	*	کارت اعتباری ایران گیش
(۶۶۲,۹۹۳,۸۰۰)	۲۱,۳۹۹,۰۷۶	(۳,۵۳۰,۰۰۰)	(۶,۷۹۳,۷۴۰)	(۸۷۵,۳۷۸,۱۸۴)	۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کالسیمین

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
(۱۱۵,۵۲۱,۳۴۶)	(۲۴,۰۶۷,۳۳۰)	(۱۱,۰۵۹,۷۵۰)	(۱۱,۷۰۱,۳۱۶)	(۲,۲۱۲,۲۵۶,۷۴۴)	۲,۲۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	شیشه همدان	
(۵,۵۷۸,۵۱۹,۴۲۱)	۹,۳۰۹,۹۳۰,۱۳۳	(۳۱۸,۴۱۳,۴۱۴)	(۳۳۶,۸۸۱,۳۹۲)	(۵۳,۸۱۷,۴۶۷,۹۱۴)	۶۳,۶۸۲,۶۸۳,۸۴۴	۹,۵۹۸,۹۳۳	جمع	

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۲

سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	خالص فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	شرح
(۸,۵۵۲,۶۴۹)	*	*	*	*	*	اوراق اجاره سامان
۴۴۶,۰۸۶	*	*	*	*	*	اوراق اجاره امید
(۳,۸۵۴,۵۳۰)	*	*	*	*	*	اوراق اجاره مسکن
(۱۲,۳۶۱,۰۰۳)	*	*	*	*	*	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سهام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
•	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	گارت انفناری گسی
•	۶۰۳,۸۴۰,۰۰۰	۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	پاروشیمی پردیس
•	۲۸۰,۰۰۰	•	۱۳۹۱/۰۵/۱۴	پالایشگاه نفت بندرعباس
•	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۳۹۱/۰۸/۰۹	فندق پوراشهر
•	۱۳۷,۰۶۳,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۱/۰۷/۱۹	شیشه همدان
۵۵,۷۵,۵۰۰	۱۷۱,۸۸۷,۵۰۰	۶۰۰	۱۳۹۱/۰۷/۲۹	پمپ سازی ایران
•	۲۷۱,۵۶۳,۳۳۳	۵۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۶	سرمایه گذاری غدیر
•	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	صندوق پارسیمنسجی ایران
•	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۳	فورد الکتری ایران
•	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۱	پالایش نفت اصفهان
•	۱,۳۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	فندق و گاز پارسان
•	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
•	۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۱	فندق پارس
•	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۳	۱۳۹۱/۰۷/۲۱	بانک ملت
•	۱۸۰,۰۰۰,۸۳۱	۱,۸۷۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۱	چهارمکتب
•	۷۱,۳۵۶,۸۱۳	۱,۵۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۲	پاروشیمی شیراز
•	۶۶,۳۸۶,۳۳۳	۱,۰۵۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۷	سهان خودرو
•	۵۷,۱۸۰,۱۸۶	۱,۴۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	تاسیسات

صندوق سرمایه گذاری مشترک بگم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	حریزه نبرزل	جمع درآمد سود سهام	سود منطبق به هر سهم	تعداد سهام منطبق در تاریخ مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
*	۵۱,۷۹۲,۸۰۵	(۲,۷۰۰,۸۳۳)	۵۸,۴۹۹,۷۳۹	۹۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۹۱/۲/۲۹	صنایع شیمیایی فارس
*	۲۳,۸۸۲,۲۹۹	(۵,۱۱۳,۵۰۱)	۲۸,۹۹۵,۷۰۰	۲۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۶	۱۳۹۱/۲/۲۹	صنایع لاستیکی سپهند
۲۳,۲۹۹,۸۵۲	*	*	*	*	*	*	*	ایران برانسکو
۲۳۷,۹۷۲,۷۷۸	*	*	*	*	*	*	*	فرآورده های نسوز ایران
۲۰,۱۳۹,۲۹۷	*	*	*	*	*	*	*	فرآوری مواد معدنی ایران
۱۳۱,۳۸۰,۳۶	*	*	*	*	*	*	*	کامپن
۲۸۲,۲۸۹,۸۲۸	*	*	*	*	*	*	*	پروژکشنی خارزید
۳۷,۸۲۶,۷۱۸	*	*	*	*	*	*	*	فاند رشمالور
۱,۳۰۹,۰۲۸,۱۳۶	۲,۳۲۰,۲۸۵,۸۱۸	(۷۹,۹۲۹,۳۳۱)	۲,۵۰۰,۳۴۵,۴۹		۲,۱۸۰,۲۶۲			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>مبلغ (ریال)</th> <th>یادداشت</th> <th>شرح</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۲۸۳,۵۳۱,۲۸۲</td> <td>۱۸-۱</td> <td>سود اوراق مشارکت</td> </tr> <tr> <td>۲,۸۵۵,۶۰۴,۸۵۳</td> <td>۱۸-۱</td> <td>سود اوراق اجاره</td> </tr> <tr> <td>۱,۳۴۹,۰۶۷,۳۳۰</td> <td>۱۸-۳</td> <td>سود سپرده و گواهی سپرده بانکی</td> </tr> <tr> <td>۴,۳۸۸,۳۰۴,۴۶۵</td> <td></td> <td>جمع</td> </tr> </tbody> </table>	مبلغ (ریال)	یادداشت	شرح	۲۸۳,۵۳۱,۲۸۲	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت	۲,۸۵۵,۶۰۴,۸۵۳	۱۸-۱	سود اوراق اجاره	۱,۳۴۹,۰۶۷,۳۳۰	۱۸-۳	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۳۸۸,۳۰۴,۴۶۵		جمع	<table border="1"> <thead> <tr> <th>مبلغ (ریال)</th> <th>یادداشت</th> <th>شرح</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۰</td> <td>۱۸-۱</td> <td>سود اوراق مشارکت</td> </tr> <tr> <td>۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹</td> <td>۱۸-۱</td> <td>سود اوراق اجاره</td> </tr> <tr> <td>۸۷,۸۸۹,۸۹۵</td> <td>۱۸-۳</td> <td>سود سپرده و گواهی سپرده بانکی</td> </tr> <tr> <td>۱,۳۶۷,۲۵۸,۴۱۵</td> <td></td> <td>جمع</td> </tr> </tbody> </table>	مبلغ (ریال)	یادداشت	شرح	۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت	۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۱۸-۱	سود اوراق اجاره	۸۷,۸۸۹,۸۹۵	۱۸-۳	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۳۶۷,۲۵۸,۴۱۵		جمع
مبلغ (ریال)	یادداشت	شرح																													
۲۸۳,۵۳۱,۲۸۲	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت																													
۲,۸۵۵,۶۰۴,۸۵۳	۱۸-۱	سود اوراق اجاره																													
۱,۳۴۹,۰۶۷,۳۳۰	۱۸-۳	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی																													
۴,۳۸۸,۳۰۴,۴۶۵		جمع																													
مبلغ (ریال)	یادداشت	شرح																													
۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت																													
۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۱۸-۱	سود اوراق اجاره																													
۸۷,۸۸۹,۸۹۵	۱۸-۳	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی																													
۱,۳۶۷,۲۵۸,۴۱۵		جمع																													

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت - اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	مزین نیوپل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی (ریال)	تاریخ سورسید	تاریخ سرمایه گذاری
۷۸۳,۵۳۱,۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸۳,۵۳۱,۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۴۴۸,۸۳۵,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۶۰,۱۳۱,۳۶۷	۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	۰	۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	۲٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۵/۲۵
۲۱۰,۱۸۵,۱۱۳	۷۴۸,۱۵۴,۴۷۷	۰	۷۴۸,۱۵۴,۴۷۷	۲٪	۲۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۸	۱۳۹۰/۰۸/۱۴
۳۲,۴۲۲,۶۱۶	۲۲۷,۳۱۶,۰۶۰	۰	۲۲۷,۳۱۶,۰۶۰	۲٪	۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۱/۰۳/۱۷
۲,۹۵۵,۶۰۴,۸۵۳	۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۰	۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۰	۰	۰	۰
۳,۳۳۹,۱۳۶,۱۳۵	۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۰	۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۰	۰	۰	۰

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت لاریجستان ۲

جمع

اوراق اجاره:

اوراق اجاره ماهان ۲

اوراق اجاره امید

اوراق اجاره سامان

اوراق اجاره مسکن

جمع

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 پاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق		سود	نرخ سود	مبلغ اسمی (ریال)	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی ۱۳۸۹/۱۲/۲۲
	خالص سود اوراق	هزینه تزیین						
۸۴۵,۱۳۴,۸۳۹	۸۳,۸۸۹,۸۹۶	(۳,۵۱۵)	۸۳,۸۹۳,۴۱۱	۱۳%	۰	۰	سپرده تود بانک سامان	
۸۴۵,۱۳۴,۸۳۹	۸۳,۸۸۹,۸۹۶	(۳,۵۱۵)	۸۳,۸۹۳,۴۱۱				جمع گواهی سپرده بانکی ؛ گواهی سپرده کشاورزی	
۴۰۳,۹۲۲,۵۰۱							جمع	
۴۰۳,۹۲۲,۵۰۱							جمع کل	
۱,۳۴۹,۰۶۷,۳۳۰	۸۳,۸۸۹,۸۹۶	(۳,۵۱۵)	۸۳,۸۹۳,۴۱۱					

مندوق سرمایه گذاری مشترک بگم سامان
 یادداشت های توفیعی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سیرده بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۷-۲ و ۱۸-۲ از درآمد سود سهام و سود اوراق بهادار کسر گردیده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
 جزئیات درآمد مزبور به شرح ذیل می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	شرح	
۰	۰	۰	۱۴۱,۰۵۷,۳۷۴	۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۸,۹۴۲,۶۲۶	درآمد سود سهام	
۰	۰	۰	۳,۵۳۰	۸۲۵,۱۴۸,۳۴۹	۸۲۵,۱۴۲,۸۱۹	سود سیرده بانکی	
۰	۰	۰	۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴	۲,۱۰۵,۱۴۸,۳۴۹	۱,۹۴۴,۰۸۷,۴۴۵	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۴۰- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	شرح
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مدیر صندوق
۲۵۳,۸۸۱,۲۱۷	۲۱۸,۱۲۱,۱۵۸	سامان
۲۵۳,۸۸۱,۲۱۷	۲۱۸,۱۲۱,۱۵۸	مدیر
۵۴,۸۱۸,۸۳۳	۵۰,۴۲۹,۵۱۵	حسابرس
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۴۹,۹۹۹,۸۹۰	
۶۱۲,۷۱۸,۱۲۳	۴۲۶,۶۷۱,۷۲۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	شرح
۸۲,۹۲۲,۳۸۳	۷۵,۶۶۶,۰۹۸	هزینه تهیه
۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۶۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۱۳۵,۰۳۴,۳۸۴	۱۲۳,۶۹۳,۸۱۶	هزینه های تسمیه
۷,۱۳۶,۰۰۰	۰	هزینه های متفرقه
۶۰,۰۰۰	۰	کاربرد خدمات بانکی
۳۳۸,۲۸۳,۷۶۶	۳۷۱,۶۹۸,۹۱۴	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ برآینده صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۳- سرمایه گذاری از کان و انتخابی وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۰		نوع وابستگی	نام	انتخابی وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک			
٪۲۶.۳۷	۱۰,۰۰۰	ممتاز	٪۲۶.۱۵	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
٪۲۲.۹۴	۵,۰۰۰	عادی	٪۱۳.۰۷	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
٪۲۱.۸۵	۹,۰۰۰	ممتاز	٪۲۳.۵۳	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی مدیر تیت و ضامن
٪۲۲.۹۴	۵,۰۰۰	ممتاز	٪۱۳.۰۷	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیر تیت و ضامن
٪۲.۴۳	۱,۰۰۰	ممتاز	٪۲.۶۱	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
٪۰.۱۳	۵۰	عادی	٪۰.۱۳	مدیر سرمایه گذاری	هنریک و سکانیاسی اعلان	گروه مدیران
٪۰.۱۳	۵۰	عادی	٪۰.۱۳	مدیر سرمایه گذاری	مجموعه خدماتی نجات	گروه مدیران
٪۰.۱۳	۵۰	عادی	٪۰.۱۳	مدیر سرمایه گذاری	نیشا ملای	گروه مدیران

