

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۲۸	یادداشت‌های توضیحی:

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

اظہار نظر مقبول

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳ 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 رعایت نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشر شده از طرف یک ناشر حداکثر تا میزان ۱۰ درصد درخصوص شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس، رعایت نشده است.

۶- مفاد ماده ۷ اساسنامه درخصوص ارائه صورتهای مالی و گزارش عملکرد سه ماهه و نه ماهه صندوق در تارنمای صندوق حداکثر پس از ۲۰ روز از پایان هر دوره جهت دوره های مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۰ ، ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ و ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۰، 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. به غیر از موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مشاهده نشده است. همچنین رویه‌های کنترل کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار می باشد.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق موضوع بند ۳ 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.

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای عدم تعیین و معرفی واحد مبارزه با پولشویی و آموزش کارکنان درخصوص شناسایی و کشف معاملات مشکوک، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

کوروش شایان

۸۰۰۴۱۹

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰



صندوق
سرمایه گذاری
مشترک
یکم سامان

شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات تجاری ۲۷۷۱۲
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۸۷۲
www.samanfund1.com

تاریخ: / /
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

با سلام:

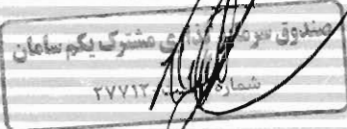
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۸	ث. یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۲ 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	محمدرضا سرافراز یزدی	



بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۲۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۸۳,۴۸۴,۹۷۰,۵۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴	۶	سرمایه گذاری در سررده های بانکی
-	۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	۴,۶۴۵,۶۵۹,۸۰۷	۸	حسابهای دریافتنی
۶۵,۷۱۳,۷۸۱,۲۳۹	۹۴,۹۸۰,۳۹۹,۷۹۶		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	۱,۰۱۶,۵۷۰,۸۷۱	۹	بدهی به ارکان صندوق
-	۱,۲۳۷,۰۴۵	۱۰	برداشتی به سرمایه گذاران
۴۴,۲۴۸,۳۱۰	۳۸۵,۷۹۲	۱۱	حاری کارگزاران
۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰	۳۱۰,۸۳۵,۳۵۰	۱۲	سایر حساب های برداشت و ذخایر
۱,۱۶۳,۱۴۱,۸۸۴	۱,۳۲۹,۰۲۹,۰۵۸		جمع بدهی ها
۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۷۵۲,۰۹۴	۲,۲۶۷,۰۹۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
شماره ثبت: ۲۷۷۱۲

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

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شاخص اندیشان
م گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی ۳۰ خرداد ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها:
۱۴,۷۳۳,۳۳۱,۹۲۹	۲۹,۲۷۶,۷۵۲,۴۷۰	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳	(۲۲,۱۶۹,۳۴۷,۹۴)	۱۵	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۴۲۰,۶۸۵,۸۱۸	۸,۰۸۱,۶۱۷,۶۱۳	۱۶	سود سهام
۱,۳۶۷,۲۵۸,۴۱۵	۶۲۲,۴۳۳,۱۴۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴	۱,۱۳۷,۱۹۰,۸۲۳	۱۸	سایر درآمدها
۲۸,۷۷۲,۳۵۷,۱۷۹	۱۶,۹۴۸,۷۳۶,۱۲۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۹۳۶,۶۷۱,۷۲۱)	(۲,۱۵۷,۸۵۷,۳۶۸)	۱۹	هزینه کارمرد ارکان
(۳۷۱,۶۹۸,۹۱۴)	(۲۰۲,۹۹۳,۰۵۰)	۲۰	سایر هزینه ها
(۱,۳۰۸,۳۷۰,۶۳۵)	(۲,۴۶۰,۸۵۰,۴۱۸)		جمع هزینه ها
۲۷,۴۶۳,۸۸۶,۵۴۴	۱۴,۴۸۷,۸۷۵,۷۰۲		سود خالص
۵۴,۳۴٪	۱۴۴٪		نازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۴۲,۵۹٪	۱۵,۴۷٪		بارده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰		
ریال	ریال	تعداد	
۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	۶۴,۵۵۰,۶۲۹,۳۵۵	۳۶,۸۴۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۶۸,۳۶۷,۳۴۱	۳۵,۸۳۷,۵۸۶,۰۷۲	۱۲,۲۲۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵,۶۱۳,۱۸۹,۹۰۴)	(۲۱,۲۲۴,۷۳۰,۳۹۱)	(۸,۷۵۴)	واحد های سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره
۲۷,۴۶۳,۸۸۶,۵۴۴	۱۴,۴۸۷,۸۷۵,۷۰۲	-	سود خالص دوره
۶۴,۵۵۰,۶۲۹,۳۵۵	۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۴۱,۳۰۹	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

بارده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی وجوه سرمایه گذاری}}$

^۲ بارده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{سود خالص} + \text{سود در نظر گرفته شده} + \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
شماره ثبت: ۳۷۷۱۳

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه 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

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه 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 عبارت‌است 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 دور

۳- مبنای بهیبه 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه 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

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
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	هزینه 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 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 $(0.03/365 \times n)$ ضربه‌در 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 بابت 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

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه 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 سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰			۱۳۹۲/۰۳/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
۲۳.۱۹	۱۵,۳۳۷,۰۷۹.۱۰	۱۲,۲۶۶,۹۲۲,۳۷۳	۱۴.۹۳	۱۴,۱۸۱,۴۵۵,۶۱۹	۱۲,۰۵۹,۱۲۴,۹۲۸
۱۲۰.۷	۷,۹۳۳,۶۰۲,۸۳۲	۷,۱۲۶,۰۳۸,۰۲۱	۵.۷۸	۵,۴۸۵,۴۷۱,۹۵۷	۶,۸۸۸,۹۶۱,۰۲۸
۲.۳۳	۲,۱۸۹,۱۸۹,۰۳۵	۲,۲۱۲,۳۵۶,۷۶۳	۴.۵۰	۴,۲۷۰,۳۰۲,۷۶۶	۵,۷۴۸,۳۸۰,۴۳۸
۰.۹۱	۵۹۶,۷۹۵,۱۳۰	۶۰۳,۳۴۷,۷۶۵	۲.۶۲	۲,۵۰۰,۹۹۷,۱۷۰	۲,۷۸۰,۸۴۶,۴۱۶
۱.۰۹	۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹	۷۲۴,۷۰۵,۰۱۷	۴.۴۹	۴,۲۶۷,۱۰۳,۳۳۰	۵,۲۲۶,۸۶۶,۴۱۹
۰.۰۰	-	-	۸.۴۴	۸,۰۱۵,۶۶۱,۲۹۰	۱۲,۴۸۵,۳۵۲,۱۰۳
۰.۰۰	-	-	۸.۳۱	۷,۸۹۷,۰۹۴,۰۳۲	۱۰,۹۶۵,۶۰۹,۴۵۹
۰.۰۰	-	-	۱.۱۱	۱,۰۵۶,۲۱۸,۵۱۲	۱,۲۹۰,۷۴۲,۶۴۰
۰.۰۰	-	-	۲.۱۸	۲,۰۷۴,۵۱۱,۳۳۷	۴,۸۶۲,۴۶۲,۳۳۶
۰.۰۰	-	-	۲.۷۶	۲,۶۲۱,۷۴۱,۷۹۰	۲,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸
۰.۰۰	-	-	۵.۰۰	۴,۷۴۴,۶۶۹,۷۴۰	۷,۱۶۶,۳۲۹,۳۱۷
۰.۰۰	-	-	۱.۰۵	۹۹۳,۴۱۴,۲۲۳	۱,۱۲۲,۴۴۴,۵۲۷
۰.۰۰	-	-	۱۴.۸۸	۱۴,۱۳۱,۱۲۸,۸۶۱	۱۶,۰۷۹,۶۹۹,۷۳۳
۰.۰۰	-	-	۸.۱۶	۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱	۸,۰۴۱,۵۹۷,۶۶۱
۰.۳۸	۱۸۵,۷۸۲,۴۲۳	۱۸۱,۸۸۱,۶۵۹	۳.۶۸	۲,۴۹۲,۸۰۲,۵۸۴	۵,۳۹۹,۹۹۵,۶۳۴
۳۲.۲۱	۲۱,۱۶۷,۲۱۶,۷۶۵	۱۷,۲۸۴,۱۲۲,۴۰۷	۰.۰۰	-	-
۱.۸۹	۱,۳۴۴,۹۲۵,۷۰۱	۱,۳۴۵,۹۱۰,۰۶۸	۰.۰۰	-	-
۵.۱۳	۲,۳۶۹,۹۱۹,۷۶۵	۲,۹۶۷,۴۴۲,۰۳۹	۰.۰۰	-	-
۲.۵۸	۱,۶۹۴,۲۸۴,۵۴۹	۱,۴۶۲,۸۳۴,۳۰۱	۰.۰۰	-	-
۱۱.۳۸	۷,۴۷۷,۵۲۶,۳۷۲	۵,۴۶۸,۵۲۴,۵۶۹	۰.۰۰	-	-
۰.۴۶	۳۰۴,۸۳۷,۹۸۱	۲۹۶,۸۱۷,۳۷۷	۰.۰۰	-	-
۱.۳۹	۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶	۹۶۴,۶۶۵,۵۵۵	۰.۰۰	-	-
۹۵.۹۱	۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۵۳,۸۱۷,۶۶۷,۹۱۴	۸۷.۹۰	۸۳,۴۸۴,۹۷۰,۵۱۲	۱۰۵,۰۶۷,۳۶۴,۸۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۰		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۲.۵۳	۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	۲.۹۲	۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴	۱۱٪	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۲.۵۳۲	۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	۲.۹۲	۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴		

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۰					تاریخ سررسید	
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود دریافتنی	ارزش اسمی	نرخ سود		
	ریال	ریال	ریال	درصد		
۴.۲۹	۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳	۷۶,۴۵۹,۷۹۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اوراق اجاره امید
۴.۲۹	۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳	۷۶,۴۵۹,۷۹۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸- حساب‌های دریافتنی

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶۷,۶۳۹	۷,۷۱۶,۳۷۵	۱۱	۷,۷۷۰,۲۳۴	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱,۰۲۲,۰۶۵,۸۱۸	۴,۶۳۷,۹۴۳,۴۳۲	۲۵	۴,۹۲۰,۶۳۰,۰۹۰	سود سهام دریافتنی
۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	۴,۶۴۵,۶۵۹,۸۰۷		۴,۹۲۸,۴۰۰,۳۲۴	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

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

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱۷,۳۰۳,۹۸۵	۳۳۲,۷۹۹,۶۷۸	مدیر
۴۳۲,۷۷۳,۸۵۷	۵۸۶,۰۱۴,۹۶۷	ضامن
۵۳,۵۵۴,۷۶۵	۳۶,۱۳۴,۹۵۱	متولی
۵۲,۸۸۶,۷۶۶	۲۶,۵۳۴,۱۸۵	حسابرس
۱,۶۳۵,۷۲۱	۳۵,۰۸۷,۰۹۰	مدیر ثبت
۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	۱,۰۱۶,۵۷۰,۸۷۱	

۱۰- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۲۳۷,۰۴۵	بابت تمه واحدهای صادر شده
-	۱,۲۳۷,۰۴۵	

۱۱- جاری تارگزاران

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۳

مانده پایانی سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۵,۷۹۲	۳۳۷,۴۴۷,۴۳۱,۳۸۴	۳۳۷,۴۹۱,۲۹۳,۹۰۲	۴۴,۲۴۸,۳۱۰
۳۸۵,۷۹۲	۳۳۷,۴۴۷,۴۳۱,۳۸۴	۳۳۷,۴۹۱,۲۹۳,۹۰۲	۴۴,۲۴۸,۳۱۰

شاخص اندیشان
 پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۸,۱۱۰,۴۸۰	۲۶۱,۶۹۵,۳۵۰	ذخیره تصفیه
۲,۶۲۸,۰۰۰	۴۹,۱۴۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های نرم افزار و سایت
<u>۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰</u>	<u>۳۱۰,۸۳۵,۳۵۰</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۲۰,۷۴۸,۲۹۴,۶۴۳	۳۶,۹۷۴,۰۳۰,۰۰۲	۱۶,۳۰۹
۴۳,۸۰۲,۳۴۴,۷۱۲	۵۶,۶۷۷,۳۴۰,۷۳۶	۲۵,۰۰۰
<u>۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵</u>	<u>۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸</u>	<u>۴۱,۳۰۹</u>
		جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	۲۹,۲۸۵,۷۵۲,۴۷۰	۱۴-۱
(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴-۲
<u>۱۴,۷۳۳,۳۳۱,۹۲۹</u>	<u>۲۹,۲۷۶,۷۵۲,۴۷۰</u>	

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم شرکت
های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سهامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرا بورس

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-----------------	-----------------	--------	--------	------------	-----------	-------

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

تعداد

(۵۹,۶۴۸,۴۴۹)

(۳۹۷,۳۱۴,۴۶۲)

(۱۸,۰۶۰,۹۱۱)

(۱۹,۱۰۸,۳۷۵)

۳,۸۷۲,۳۲۷,۹۱۹

۳,۶۱۲,۱۸۲,۷۴۳

۶۰۰,۰۰۰

ایران ترانسفو

۱۹۳,۵۷۲,۱۵۲

۲۳۷,۹۳۱,۲۵۷

(۱۹,۸۸۸,۴۸۳)

(۲۱,۰۴۱,۹۳۸)

۳,۶۹۸,۸۳۸,۳۳۳

۳,۹۷۷,۷۰۰,۰۰۰

۱,۶۰۰,۰۰۰

ایران خودرو

-

۸۷,۰۰۹,۶۴۹

(۳,۶۱۰,۷۸۸)

(۳,۸۳۰,۱۸۳)

۶۲۷,۶۳۰,۴۵۶

۷۲۲,۱۵۹,۰۷۶

۱۰۰,۰۴۴

ایران دارو

۲۷,۰۰۴,۶۶۸

(۹۸,۷۱۱,۹۳۲)

(۳,۳۱۲,۰۵۴)

(۳,۵۰۴,۱۰۸)

۷۵۴,۳۰۷,۳۰۳

۶۶۲,۴۱۱,۵۳۰

۳۰۰,۰۰۰

ملک انصار

-

۳۸,۳۰۱,۸۰۸

(۳,۷۹۷,۹۹۶)

(۴,۰۱۸,۳۵۷)

۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹

۷۵۹,۶۰۰,۰۰۰

۳۰۰,۰۰۰

ملک پارسین

۸,۴۱۵,۴۷۲

(۸۷۶,۹۷۲,۴۶۳)

(۴,۳۲۳,۴۵۱)

(۵۲,۰۸۷,۸۳۵)

۱۰,۶۲۲,۳۲۸,۷۹۷

۹,۸۴۶,۹۷۶,۱۰

۳,۹۰۰,۰۰۰

ملک پاسارگاد

-

۱۱۸,۱۱۵,۳۳۱

(۸,۶۰۷,۹۹۹)

(۹,۱۰۷,۳۳۹)

۱,۵۵۵,۷۶۹,۵۴۱

۱,۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰

۶۰۰,۰۰۰

ملک تجارت

(۴۸۵,۳۹۴)

۳,۷۶۲,۷۴۳

(۴,۰۰۹,۴۹۷)

(۳,۵۴۹,۳۲۵)

۴۷۲,۱۷۸,۵۲۵

۴۸۱,۹۰۰,۰۰۰

۲۰۰,۰۰۰

ملک صادرات ایران

-

۳۳۵,۷۹۷,۷۸۰

(۱۴,۷۶۹,۳۹۴)

(۱۵,۶۲۵,۸۸۱)

۲,۶۸۷,۶۸۹,۷۸۳

۲,۹۵۳,۸۸۲,۸۳۸

۹۵۰,۰۰۰

پارس مینو

۱۰,۶۶۲,۰۰۸

(۱۰,۸۳۸,۴۰۰)

(۶۲,۳۰۱,۴۹۷)

(۶۵,۹۱۴,۴۴۹)

۱۲,۳۴۰,۴۴۴,۱۱۲

۱۲,۴۶۰,۳۶۷,۴۵۸

۴۳۵,۰۰۰

پالایش نفت اصفهان

-

۹۷۵,۹۷۳,۱۳۹

(۴۴,۴۳۴,۵۴۵)

(۴۵,۴۱۱,۹۷۲)

۷,۸۲۱,۰۹۳,۴۴۰

۸,۸۸۶,۹۱۳,۰۹۶

۲۸۵,۶۹۳

پتروشیمی زاگرس

(۴۲۷,۳۱۳,۱۳۰)

۱۹,۷۴۰,۵۰۸

(۳,۵۶۵,۷۳۲)

(۳,۷۷۲,۴۹۲)

۶۸۶,۰۶۶,۹۷۲

۷۱۳,۱۴۵,۶۹۵

۱۰۰,۰۰۰

پست بانک ایران

-

۱,۸۸۰,۲۰۲,۴۴۹

(۱,۸۶۹,۹۹۹)

(۱,۹۷۸,۴۵۳)

۳۵۱,۳۴۹,۲۹۹

۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰

۵۰,۰۰۰

پمپ سازی ایران

(۳۷۸,۳۴۴,۵۴۰)

۷۶۰,۵۷۳,۲۹۴

(۱۵,۰۰۰,۸۱۵)

(۱۵,۸۷۰,۷۴۹)

۲,۳۰۸,۷۲۳,۲۳۳

۳,۰۰۰,۱۶۸,۰۸۱

۷۹۲,۷۷۹

توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)

(۸۱,۸۵۵,۱۰۷)

۲۸۶,۸۶۷,۰۴۴

(۱۵,۷۴۹,۸۶۴)

(۱۶,۶۶۲,۴۹۲)

۲,۸۳۰,۶۹۴,۸۰۰

۳,۱۴۹,۹۷۵,۰۰۰

۸۱۵,۰۰۰

توسعه صنایع معادن روی ایران

(۳۰۵,۰۸۹,۸۶۴)

۳۴۶,۷۷۵,۳۳۷

(۲۲,۰۵۵,۰۰۲)

(۲۴,۴۳۵,۳۷۲)

۴,۲۲۴,۸۷۶,۷۹۷

۴,۶۱۹,۱۸۳,۳۰۸

۱,۱۷۳,۰۰۰

تولید برق علویه مینا

-

(۱۰,۱۴۹,۶۰۶)

(۳,۳۷۵,۳۵۸)

(۳,۴۴۹,۴۷۶)

۶۷۸,۳۵۷,۳۳۲

۶۷۵,۰۵۳,۳۶۰

۵۰,۰۰۰

تولید برق علویه مینا

-

(۱۶۶,۳۶۴,۴۴۹)

(۴,۱۹۴,۶۳۵)

(۴,۶۲۸,۷۰۷)

۸۴۵,۲۷۰,۶۵۴

۶۸۵,۹۶۴,۷۲۹

۱۵۰,۰۰۰

خدمات دریایی نایبوترخاوهستانه

۱۲,۰۳۰,۸۰۷

(۸۱,۸۳۲,۸۶۹)

(۴,۱۹۴,۶۳۵)

(۴,۶۲۸,۷۰۷)

۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶

۸۳۸,۹۲۶,۳۶۱

۲۰۰,۰۰۰

داده پرداز ایران

-

۲۵۳,۳۴۸,۷۴۰

(۱۳,۴۹۴,۹۸۶)

(۱۳,۴۲۹,۶۳۶)

۲,۳۱۹,۹۳۶,۶۳۸

۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰

۷۰۰,۰۰۰

داده پرداز ایران

-

۳۱,۷۶۶,۴۷۰

(۵,۰۸۸,۳۵۳)

(۵,۳۸۳,۳۱۴)

۹۸۵,۴۵۳,۸۳۲

۱,۰۱۷,۶۵۱,۸۶۹

۶۹,۸۱۲

داروسازی فارابی

-

۵۹۰,۵۱۷,۴۳۲

(۵,۵۶۴,۹۸۶)

(۱۰,۱۱۹,۷۴۸)

۱,۳۰۲,۷۹۷,۸۲۴

۱,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰

۲۰۰,۰۰۰

داروسازی جابرین جلی

۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۱۳۶,۷۲۶)	۵۸۸,۸۱۴,۳۲۳	(۱۴,۵۷۴,۳۷۰)	(۱۵,۴۱۹,۳۷۶)	۲,۳۹۶,۵۱,۱۶۲	۲,۹۱۴,۸۵۹,۱۳۱	۵۳۷,۶۸۳	ذغال سنگ تگین طیس
-	۵۹۶,۹۳۷,۳۲۸	(۴۸,۸۴۳,۶۱۹)	(۵۱,۶۷۶,۱۰۱)	۹,۰۷۱,۳۷۷,۳۸۹	۹,۷۶۸,۷۳۴,۴۳۷	۱,۹۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و نیروی انسانی
-	۳۵۴,۸۴۸,۷۴۱	(۳۵۵,۰۰۰,۹۷۰)	(۲۶,۹۸۹,۴۰۱)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر
(۸۳,۸۶۸,۳۵۶)	(۵۵۷,۶۷۴,۳۴۶)	(۷,۴۴۹,۴۳۱)	(۷,۸۸۱,۴۱۳)	۲,۰۳۲,۳۲۸,۸۶۴	۱,۴۸۹,۸۸۵,۲۵۲	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۵,۳۸۷,۱۶۸)	(۳,۴۱۴,۳۸۲)	(۳,۵۵۴,۳۰۳)	۴۸۳,۳۷۵,۱۴۳	۴۸۳,۸۵۶,۵۶۰	۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
-	۳۹,۰۶۹,۹۰۴	(۴,۳۸۵,۳۶۱)	(۴,۵۳۳,۸۱۱)	۸۰۹,۱۸۵,۵۷۴	۸۵۷,۰۷۴,۶۵۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پوعلی
-	۷۴,۰۶۳,۳۰۸	(۳,۹۴۷,۶۷۳)	(۳,۱۱۸,۵۸۵)	۵۰۹,۴۰۷,۵۰۳	۵۸۹,۵۳۵,۹۶۸	۴۴۷,۶۰۹	سرمایه گذاری پردیس
۱۲۱,۳۵۷,۱۴۳	۱,۰۶۳,۸۹۹,۳۲۳	(۳۶,۸۴۴,۷۳۰)	(۳۸,۹۸۱,۵۹۷)	۶,۳۳۰,۳۲۴,۴۵۰	۷,۳۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه ماندن و فزارات (هلدینگ)
-	۱۲۷,۱۶۰,۹۸۹	(۱۰,۷۱۳,۳۴۱)	(۱۱,۳۳۴,۵۳۶)	۱,۹۹۳,۴۴۱,۳۳۴	۲,۱۴۲,۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	۶۹۷,۵۸۶,۶۶۷	(۱۷,۵۱۲,۹۶۱)	(۱۸,۵۳۸,۵۷۳)	۲,۷۶۸,۹۶۷,۸۸۱	۳,۵۰۳,۵۱۶,۰۸۱	۴۹۷,۳۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)
-	۳۶۱,۹۶۹,۳۲۱	(۱۹,۵۹۸,۹۹۲)	(۳۰,۷۳۵,۶۸۷)	۳,۶۱۷,۴۹۶,۰۰۰	۳,۹۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تلمین
-	۲۲۲,۷۳۵,۳۵۱	(۲۳,۹۱۲,۷۴۷)	(۳۵,۳۹۹,۵۳۷)	۴,۴۰۹,۶۱۵,۳۸۰	۴,۷۸۲,۵۵۳,۰۰۵	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۴۹۷,۱۱۴,۷۳۳	(۹,۴۸۷,۰۰۰)	(۱۰,۰۳۷,۳۵۷)	۱,۳۸۰,۷۷۸,۱۲۶	۱,۸۹۷,۴۱۷,۱۹۶	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سالیبا
۵۴۷,۳۳۲,۱۵۴	(۳۳,۹۳۳,۶۰۰)	(۳,۳۲۸,۳۰۴)	(۳,۳۵۷,۵۱۶)	۴۷۴,۹۹۸,۳۷۲	۴۴۵,۶۶۱,۵۹۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۴۶۵۵,۱۷۳	۳۳۸,۹۷۶,۰۶۸	(۱۵,۰۰۷,۶۹۲)	(۱۵,۹۴۸,۹۳۹)	۲,۷۴۴,۹۴۰,۱۶۷	۳,۰۱۴,۹۳۹,۸۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
-	۸۷۲,۴۰۰,۷۶۳	(۳۴,۳۱۵,۴۷۰)	(۳۶,۱۹۹,۶۴۳)	۵,۹۰۰,۳۸۷,۷۴۶	۶,۸۴۳,۱۰۳,۶۲۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۲۶۶,۷۸۱,۹۷۷	(۲۲,۶۸۶,۸۶۰)	(۲۴,۰۰۲,۲۲۶)	۴,۱۳۳,۹۱۵,۰۰۳	۴,۵۳۷,۳۸۶,۰۶۶	۲۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۴۸۴,۰۶۳,۵۷۱	۵۷,۸۴۵,۲۶۳	(۱,۸۳۲,۲۶۶)	(۱,۹۳۸,۵۱۰)	۳۰۴,۸۳۷,۹۸۲	۳۶۶,۴۵۴,۰۲۰	۸۱,۳۴۸	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۳۵,۶۶۱,۰۶۲	(۱,۳۶۳,۴۹۸)	(۱,۴۴۲,۵۷۴)	۲۳۴,۳۳۳,۸۶۶	۲۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
-	(۱,۰۰۰,۹۶۵,۷۶۹)	(۳,۹۳۳,۰۰۶)	(۳,۰۰۳,۰۸۲)	۶۸۱,۵۳۱,۹۷۱	۵۸۶,۶۰۲,۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
-	(۳۳۳,۸۳۰,۷۷۱)	(۱۹,۴۳۷,۶۹۵)	(۲,۰۵۵,۴۷۶)	۴,۰۷۹,۳۷۸,۳۲۰	۳,۸۸۵,۵۳۹,۷۲۰	۳۰۰,۰۰۰	سنگ آهن کل گهر
-	۲۰۹,۱۳۵,۲۱۲	(۷,۹۳۳,۴۰۷)	(۸,۳۸۸,۷۳۵)	۱,۳۵۹,۳۰۱,۱۷۶	۱,۵۸۴,۶۴۳,۳۲۰	۱۹۰,۳۶۵	سیمان ارویه
-	۵۵۱,۹۰۸,۸۱۳	(۱۳,۹۴۶,۳۴۳)	(۱۳,۶۹۷,۱۴۳)	۲,۰۱۰,۷۱۸,۵۸۹	۲,۵۸۹,۲۷۰,۸۸۷	۵۸,۰۰۰	سیمان بهبهان

شخص اندیشان
پویست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۹,۵۰۶,۷۹۰	۲,۵۹۱,۶۴۲	(۳,۴۰۵,۴۸۶)	(۳,۶۰۲,۹۸۲)	۶۷۱,۴۹۷,۶۹۵	۶۸۱,۰۹۷,۸۰۵	۵۰,۰۰۰	سیمان دورود
-	۵۲,۳۶۷,۹۲۵	(۷,۲۵۶,۸۸۷)	(۷,۶۷۷,۷۳۶)	۱,۳۸۴,۰۷۶,۹۷۹	۱,۴۵۱,۳۷۹,۵۲۷	۴۰۰,۰۰۰	سیمان شمال
-	۴۶,۳۴۳,۵۵۶	(۱۰,۶۱۵,۴۹۴)	(۱۱,۳۳۱,۱۶۲)	۲,۰۵۴,۹۰۹,۶۸۸	۲,۱۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان هگمتان
۷,۶۴۴,۳۷۳,۴۸۷	۹,۴۷۰,۷۸۳,۴۰۰	(۱۴۰,۰۰۹,۱۳۳)	(۱۴۸,۳۱۵,۶۰۰)	۱۸,۳۵۸,۹۴۹,۳۰۵	۲۸,۰۱۸,۰۳۶,۸۹۸	۲۰۰,۴۰۰	شرکت بالایش نفت بندر عباس
-	(۳۹۴,۴۴۱,۸۴۳)	(۵,۶۰۷,۴۱۹)	(۵,۷۲۰,۷۵۵)	۱,۴۰۴,۵۸۷,۸۳۶	۱,۱۲۱,۴۸۴,۱۶۸	۵۰,۰۰۰	شرکت بالایش نفت شیراز
-	۲۵۸,۷۹۸,۶۷۴	(۱۶,۴۲۶,۹۹۶)	(۱۶,۷۸۸,۳۶۷)	۴,۹۹۳,۳۸۵,۹۶۳	۳,۳۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم
۶۱۵,۱۳۵,۱۰۲	۴۸,۴۷۳,۰۳۳	(۱۵,۹۳۰,۱۸۷)	(۱۶,۸۵۴,۰۶۹)	۳,۱۰۴,۷۸۰,۸۳۱	۳,۱۸۶,۰۲۸,۱۲۰	۵۲۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
-	۹۹,۴۱۱,۷۱۲	(۳,۳۹۱,۹۹۲)	(۳,۴۶۶,۵۵۸)	۵۷۲,۱۲۹,۰۹۸	۶۷۸,۳۹۹,۳۶۰	۵۷۰,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
-	۳۱۷,۰۳۳,۲۵۳	(۱۱,۷۵۷,۴۸۶)	(۱۲,۰۱۵,۰۲۵)	۲,۰۱۰,۶۹۲,۳۲۷	۲,۳۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	شرکت گشت‌های مسکن شمال شرق
-	۱,۷۶۸,۸۱۲,۱۷۳	(۶,۰۶۴,۸۲۵)	(۶,۴۱۶,۶۰۰)	۱۰,۳۳۶,۰۶۸,۰۸۶	۱۲,۱۲۹,۶۹۴,۷۲۰	۱۰,۳۰۰	شرکت گشت‌های نفت و گاز پارسین
-	۵۳,۰۰۴,۶۹۹	(۱,۵۰۹,۴۹۹)	(۱,۵۳۷,۰۴۶)	۲۵۵,۷۸۸,۷۵۶	۳۰۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
-	(۱۳۷,۰۱۴,۹۹۰)	(۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۹,۵۵۵,۶۷۲)	۱,۹۸۸,۱۰۹,۳۱۸	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	شرکت نفت ایرانول
-	۲۷۰,۸۴۵,۸۹۶	(۱۵,۴۶۷,۵۴۱)	(۱۶,۲۶۴,۵۵۳)	۲,۷۹۰,۸۳۲,۷۴۹	۳,۰۹۳,۵۱۰,۷۲۹	۳۰۰,۰۰۰	شیشه و گاز
(۶۹,۷۳۵,۵۵۷)	۲,۱۶۴,۴۶۶,۳۴۹	(۵۴,۳۸۵,۵۰۴)	(۵۷,۴۲۲,۸۴۷)	۸,۵۸۰,۹۳۰,۳۵۸	۱۰,۸۵۷,۱۰۵,۹۵۸	۱,۴۸۲,۶۶۸	شیشه همکار
۹۷۹,۰۲۸,۸۸۹	۹۳۷,۰۴۸,۲۵۶	(۳۵,۳۸۶,۴۹۷)	(۳۶,۷۵۳,۰۰۲)	۴,۰۶۸,۳۱۲,۱۴۵	۵,۰۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۰,۹۷۹,۷۳۶)	۷,۴۱۲,۸۶۷	(۲,۳۴۰,۵۸۷)	(۳,۳۷۰,۵۳۸)	۴۳۶,۹۳۷,۸۹۹	۴۴۸,۱۱۷,۷۷۱	۱۳۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
(۱۸۶,۷۷۴,۵۴۴)	(۳۷۹,۱۱۰,۰۳۴)	(۴,۵۰۳,۹۸۵)	(۴,۷۶۴,۱۲۲)	۱,۱۷۰,۴۴۰,۴۲۲	۹۰۰,۵۹۷,۵۰۵	۲۰۰,۰۰۰	فولاد آلبازی ایران
۶۶,۹۸۹,۰۸۳	۱۱۱,۸۴۴,۳۵۷	(۱۸,۶۹۲,۸۷۵)	(۱۹,۷۷۸,۰۷۸)	۳,۵۸۸,۴۵۹,۵۴۶	۳,۷۳۸,۷۷۵,۷۵۶	۹۵۸,۱۴۰	فولاد میلرک اصفهان
(۳۶۱,۱۳۸,۷۶۷)	۱,۰۴۲,۶۷۶,۸۱۲	(۳۱,۸۷۵,۲۹۱)	(۳۳,۱۴۳,۵۳۶)	۳,۳۸۶,۲۶۴,۱۴۰	۴,۳۷۵,۰۶۰,۱۷۹	۶۵۵,۰۵۴	کارب اعتباری ایران کیتن
۲۸۵,۱۰۶,۹۶۰	۳۳۶,۷۷۴,۷۸۳	(۱۹,۴۹۱,۳۹۴)	(۲۰,۶۰۱,۷۰۳)	۳,۵۲۱,۳۷۲,۱۶۸	۳,۸۹۸,۲۶۰,۹۷۷	۵۱۰,۰۰۰	کالیمین
-	۱۰,۵۶۰,۰۴۲	(۴,۳۸۰,۶۹۶)	(۴,۷۴۰,۵۵۶)	۸۷۶,۳۵۸,۷۰۶	۸۹۶,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	کربن ایران
-	۶۴۲,۷۵۹	(۵,۸۷۹,۸۴۵)	(۶,۳۰۰,۸۴۵)	۱,۱۶۳,۳۵۹,۹۰۶	۱,۱۷۵,۹۶۹,۳۷۵	۲۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۳۱,۷۶۷,۷۸۴	(۹۷۵,۰۰۰)	(۹۹۶,۴۴۶)	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
-	۴۸۴,۴۰۲,۴۹۹	(۳۳,۳۸۰,۳۰۰)	(۳۳,۶۸۰,۳۰۰)	۳,۹۴۵,۹۹۰,۹۰۲	۴,۳۷۶,۴۵۵,۹۶۶	۳۰۰,۰۰۰	کشورسازی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵۱۱,۴۵۹,۷۱۹	(۱۲,۱۴۱,۵۹۴)	(۱۲,۹۰۲,۷۴۳)	۱,۹۸۹,۸۱۵,۰۳۸	۲,۶۲۸,۳۳۰,۰۹۴	۸۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۱۳۸,۱۰۶,۷۱۰	(۴,۴۳۲,۳۲۵)	(۴,۶۰۰,۳۱۳)	۷۳۹,۴۱۶,۱۸۰	۸۸۶,۶۴۶,۴۲۸	۷۰,۰۸۰	گروه صنعتی پاکسو
۱۰۳,۱۳۷,۷۹۴	۵۶۷,۸۸۴,۳۶۷	(۲۴,۷۸۷,۴۷۷)	(۲۶,۳۳۵,۰۶۴)	۴,۳۳۸,۶۰۳,۱۹۲	۴,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ایران خودرو
(۴,۲۰۷,۴۶۷)	۲۵,۵۵۰,۷۲۳	(۱,۸۱۳,۳۲۱)	(۱,۹۱۸,۴۸۳)	۳۳۳,۳۷۲,۰۳۶	۳۶۲,۶۶۴,۵۶۱	۵۰,۲۹۰	لعل‌انیر
-	۶۹۲,۳۱۰,۶۳۱	(۳۵,۰۵۹,۵۹۷)	(۳۶,۵۱۲,۷۳۹)	۴,۳۶۸,۱۴۲,۳۳۸	۵,۰۱۱,۹۱۵,۳۰۵	۲,۰۵۰,۰۰۰	لیرینگ صنعت و معدن
-	(۹۱,۰۹۳,۵۳۴)	(۱,۵۱۵,۵۹۹)	(۱,۶۰۰,۳۵۰,۳۸)	۳,۰۹۱,۱۰۲,۵۱۰	۳,۰۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ملشین ساری اراک
۵۳۷,۹۱۰,۶۹۹	۵۰۴,۵۱۳,۵۳۱	(۱۲,۷۰۵,۰۷۸)	(۱۳,۴۴۱,۹۴۶)	۲,۰۰۱,۰۳۵,۹۵۳	۲,۵۴۱,۰۱۶,۵۰۸	۴۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۴۴,۵۴۳,۳۰۱	(۳۱۱,۴۲۱,۱۷۸)	(۱,۶۳۸,۲۸۱)	(۱۷,۳۳۲,۷۷۷)	۳,۴۵۴,۲۷۴,۳۵۷	۳,۲۷۶,۵۶۸,۶۷۲	۴۰۰,۰۰۰	مادان منگیز ایران
۸۳۳,۳۸۲,۴۶۰	۲۵۳,۵۸۱,۸۷۹	(۷,۵۸۲,۴۳۴)	(۸,۰۳۲,۱۳۸)	۱,۳۴۷,۳۰۱,۸۲۳	۱,۵۱۶,۴۸۸,۳۷۳	۲۲۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۳,۵۶۱,۶۳۰	۶۴,۸۲۱,۸۸۳	(۱,۵۷۹,۹۸۹)	(۱,۶۷۱,۶۳۵)	۳,۰۶۲,۶۶۱,۷۷۵	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۷۶۲,۳۸۷,۳۲۱	(۴۴,۸۸۴,۴۳۸)	(۴۷,۴۸۷,۵۵۸)	۸,۱۲۱,۰۳۲,۳۱۳	۸,۹۷۶,۸۹۱,۶۳۰	۲۰۰,۰۰۰	نفت تهران
-	۷۴,۱۹۷,۶۴۶	(۷,۴۳۶,۹۰۶)	(۷,۸۵۷,۵۸۹)	۱,۳۹۵,۹۰۱,۳۶۹	۱,۴۸۵,۳۸۳,۴۱۰	۷۹,۳۸۰	نفت سیاهان
-	۶۳۰,۸۴۰,۴۲۴	(۳۱,۹۶۲,۹۷۹)	(۳۲,۳۲۶,۷۵۰)	۲,۷۲۶,۵۵۹,۸۴۷	۴,۳۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نوسازی وساحت‌های تهران
-	۷۲,۳۴۹,۳۴۷	(۱۰,۶۰۳,۳۰۵)	(۱۰,۸۳۶,۳۳۳)	۲,۰۲۶,۹۷۵,۳۱۲	۲,۱۲۰,۶۶۴,۳۹۶	۲۵۰,۰۰۰	همکاران سیستم
(۵۶۸,۴۲۷)	-	-	-	-	-	-	آذربای
۱۰۵,۷۰۲,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۱۶,۵۰۹,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سار
(۱۰۴,۳۲۵,۷۷۷)	-	-	-	-	-	-	البردارو
(۳۱۵,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-	ایران‌ول
۱۲,۵۳۹,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	تلاک سینا
۱۲,۰۵۵,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	پانک اقتصاد پوین
(۸,۵۸۳,۴۳۴)	-	-	-	-	-	-	پانک ملت
-	-	-	-	-	-	-	سمه پارسا
-	-	-	-	-	-	-	بیمه دی

۲۸۴۹۸۲۱
سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
پاکستان کراچی

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

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۲/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	-	-	-	-	-	-	بیمه سامان
۳,۹۹۷,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
(۱۱۶,۰۰۴,۳۵۳)	-	-	-	-	-	-	پاکسان
۴۱۷,۴۹۹,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	بالايشگاه نفت تبریز
۸۳۷,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	پالایشگاه نفت شیراز
(۳۹,۰۷۳,۶۴۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی آبادان
۲۶۶,۱۶۱,۸۳۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
(۵۶,۶۰۷,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۳۲,۳۴۰,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خاگ
۶۰۸,۶۸۹,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فنی آوران
۸۵,۷۴۶,۲۰۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کومانشاه
۱۱,۶۷۱,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
(۱۱۷,۶۳۱,۴۸۳)	-	-	-	-	-	-	توس گستر
(۷,۳۵۳,۱۰۵)	-	-	-	-	-	-	مغان و صنایع معدنی جاورمیانه
۴۰,۶۵۵,۸۴۳	-	-	-	-	-	-	توسعه ملی
۳۶,۷۹۲,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	چپی ایران
۲۳,۳۵۶,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	حق تقدم مگمال
۷۵۳,۲۴۲,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	حق تقدم نفت و گاز پارسین
۲۳,۸۴۰,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	خدمات انورماتیک
(۴,۱۱۶,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۲۳,۵۱۱,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	سامان گستر امعهان
(۳۸,۳۰۴,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	سبحان دارو
۴,۰۰۲,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدنی
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید

انحصار مدیریت
گروه وزارت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۹,۶۳۰,۳۴۶)	-	-	-	-	-	-	توسعه مملدن و هوارات (هلدینگ)
۱۵,۶۲۷,۶۳۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۱۰۰,۱۱۱,۱۴۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۳,۱۹۶,۹۳۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملت
۷۹,۳۳۳,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
۶,۵۳۸,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۳۸,۵۰۵,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب
(۳۴,۶۵۲,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان دارو
(۱۵۵,۷۸۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۳۹۳,۴۴۴,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان
(۱۵,۳۴۲,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۴,۳۶۲,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
(۳۱,۰۰۶,۹۲۸)	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی
(۱۳,۴۶۷,۴۳۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۴۴,۹۶۰,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	شکر ساھرود
۳۳,۱۷۲,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باهمیشه
(۸۵,۵۴۱,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	شیمیایی فارس
۴۷۰,۷۶۱,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳۳,۷۱۴,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	فرآورده های سوز ایران
۱۴۱,۹۲۹,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	فرآوری مواد معدنی
۵۷۸,۵۵۸,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خورستان
۱۰۸,۷۸۷,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	فولاد صلور
۴۸,۹۳۹,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	فند اسمهان

شخص اندیشان
مؤسسه گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۲/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۲۳,۰۹۶	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۶۴۰,۰۴۷)	-	-	-	-	-	-
(۷۰,۷۴۰,۳۹)	-	-	-	-	-	-
۴,۸۶۹,۷۰۰	-	-	-	-	-	-
(۷۵,۶۴۴,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-
۱۹,۸۸۶,۸۲۶	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۴۲۹,۶۱۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۳۷,۷۵۳)	-	-	-	-	-	-
۷۵۴,۹۰۹,۰۰۴	-	-	-	-	-	-
۳۴۷,۵۱۰,۰۱۴	-	-	-	-	-	-
۲۱۴,۲۶۶,۱۴۳	-	-	-	-	-	-
۱۶۸,۹۹۷,۹۶۰	-	-	-	-	-	-
(۵۹,۴۰۰,۶۳۶)	-	-	-	-	-	-
(۴۱۴,۱۷۳,۷۵۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۴۶,۵۷۷,۶۱۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۹,۴۳۰,۳۶۳)	-	-	-	-	-	-
(۳۸۷,۱۳۷,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-
۱,۳۳۸,۱۶۳,۵۵۶	-	-	-	-	-	-
۲,۷۷۷,۵۷۰	-	-	-	-	-	-
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	۲۹,۳۸۵,۷۵۲,۴۷۰	(۱,۳۷۵,۸۷۲,۹۰۸)	(۱,۴۵۱,۸۵۱,۹۴۶)	۲۴۳,۶۴۲,۳۰۴,۷۴۸	۲۷۵,۱۷۴,۷۸۸,۴۸۸	۴۹,۳۳۴,۹۴۵

قند پیرلسهر
 قند ثابت
 قند شیرین
 قند قزوین
 قند مرودشت
 کرین ایران
 کاسی ساوه
 کاسی سعدی
 گروه توسعه ملی
 گل گهر
 لاستیک سهمد
 مارگارس
 مس شهید باهنر
 مسکن شمال شرق
 مملدن بافق
 مگسال
 نفت پارس
 هفت و کر پارسین
 نیروکدر

شخص اندیشان
 پیوسته گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰			
سود (زیان)	ریال	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۴۲,۳۳۷	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۴۴,۰۰۰)	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
(۴۷,۶۳۷,۳۱۸)	-	-	-	-	-
(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۴۴,۰۰۰)	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

اجاره امید
اجاره سامان

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
سود (زیان)	ریال	سود (زیان)	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۳۰۹,۹۲۰,۱۲۳	(۲۲,۱۶۳,۲۸۷,۹۲۵)	۱۵-۱	سود (ریال) تحقق نیافته نگهداری سهام
-	(۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۱۵)	۱۵-۲	سود (ریال) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۹,۳۰۹,۹۲۰,۱۲۳	(۲۲,۱۶۹,۲۶۷,۹۴۰)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق یافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سود(زیان) تحقق یافته	سود(زیان) تحقق یافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۳۴,۵۳۴,۱۳۸)	(۵,۳۳۶,۰۰۰)	(۵,۶۴۵,۴۸۸)	۱,۳۹۰,۷۴۲,۴۰۰	۱,۰۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		ایران ترانسکو
-	(۴۰,۰۳۰,۳۰۴)	(۵,۰۰۸,۷۱۴)	(۵,۳۰۹,۷۹۹)	۱,۱۳۳,۴۴۴,۵۳۷	۱,۰۰۳,۷۴۲,۷۴۶	۶۷,۴۰۶		ایران موبیل
-	(۴۳۱,۳۳۱,۵۰۰)	(۷,۸۴۷,۳۴۱)	(۸,۳۰۲,۴۸۷)	۱,۹۷۴,۵۴۹,۹۰۰	۱,۵۶۹,۴۶۸,۳۲۸	۵۰۰,۰۰۰		بانک تجارت
-	(۵۳۸,۵۳۱,۶۹۹)	(۱۳,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۰۵,۱۸۰)	۳,۳۵۲,۳۱۶,۵۱۹	۲,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		بانک صادرات ایران
-	(۴,۴۶۹,۶۹۰,۸۱۳)	(۴۰,۴۹۵,۰۰۰)	(۴۲,۸۴۳,۷۱۰)	۱۲,۴۸۵,۳۵۲,۱۰۳	۸,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		بانک پلاک ایران
(۶,۵۵۳,۶۳۵)	(۳۷۹,۸۴۹,۳۴۶)	(۱۳,۶۳۵,۰۰۰)	(۱۳,۳۶۷,۸۳۰)	۲,۷۸۰,۸۴۶,۴۱۶	۲,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		پست بانک ایران
-	(۲,۰۸۴,۰۶۷,۱۵۵)	(۱۷,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۸,۳۳۴,۰۵۰)	۵,۴۹۳,۶۱۸,۱۰۵	۲,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		تولیدی ایران تابر
-	(۳,۳۲۵,۴۸۴,۳۹۷)	(۱۰,۴۸۰,۴۰۰)	(۱۱,۰۸۸,۳۶۴)	۵,۳۹۹,۹۹۵,۶۳۴	۲,۰۹۶,۰۸۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰		زاسپاد
-	(۶۳۸,۳۹۴,۸۱۹)	(۳۴,۵۵۳,۳۵۰)	(۳۶,۹۸۲,۶۵۵)	۷,۵۴۷,۵۰۶,۹۱۴	۶,۹۹۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰		سرمایه گذاری پوعلی
-	(۱,۳۳۰,۱۷۶,۰۴۹)	(۳۶,۴۳۵,۰۰۰)	(۳۸,۵۴۸,۳۳۰)	۸,۵۳۲,۱۹۳,۸۱۹	۷,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری سیه
-	(۳,۴۳۲,۳۳۰,۱۴۵)	(۱۹,۵۱۲,۰۰۰)	(۲۰,۶۴۲,۶۹۶)	۶,۳۲۴,۴۷۴,۴۴۹	۳,۹۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰		سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)
-	(۱,۳۱۵,۳۹۹,۶۰۸)	(۱۴,۳۴۵,۰۰۰)	(۱۴,۰۱۳,۳۱۰)	۲,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸	۲,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		شرکت مخدرات ایران
-	(۱,۴۷۸,۱۷۷,۶۷۳)	(۲۱,۵۷۳,۰۰۰)	(۲۲,۸۴۴,۳۳۴)	۵,۷۴۸,۳۸۰,۴۳۸	۴,۳۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰		سینما همدان
۱۶۰,۴۰۹,۶۳۰,۹	۳,۰۰۳,۶۶۷,۳۳۳	(۵۲,۱۳۲,۵۰۰)	(۵۵,۱۵۶,۱۸۵)	۷,۳۱۵,۵۴۴,۰۹۳	۱۰,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۲,۴۲۱,۵۶۹,۴۷۷)	(۳۳,۹۷۰,۰۰۰)	(۳۵,۳۶۰,۳۶۰)	۷,۱۶۶,۳۳۹,۲۱۷	۴,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		عمران و توسعه فارس
۷۵۹,۸۹۳,۷۰۷	۵۵,۶۶۹,۶۶۰	(۳,۷۴۱,۱۴۵)	(۲,۹۰۰,۱۳۲)	۴,۸۵۹,۱۸۱,۱۴۹	۵,۴۸۱,۳۹۰,۸۶	۱۳۹,۵۳۴		فولاد مبارکه اصفهان
-	(۱,۳۷۰,۶۶۰,۶۵۳)	(۱۷,۶۴۵,۵۸۶)	(۱۸,۶۶۹,۰۳۰)	۴,۸۶۳,۴۶۳,۳۳۶	۳,۵۲۹,۱۱۷,۳۰۰	۷۲۰,۰۰۰		کارن ایران
۲۱,۳۹۹,۰۷۶	(۱,۴۶۰,۱۵۸,۷۳۱)	(۲۴,۹۷۱,۳۷۶)	(۲۶,۴۱۹,۷۱۶)	۶,۴۰۳,۰۴۳,۸۷۹	۴,۹۹۴,۳۷۵,۳۴۰	۱,۳۷۱,۴۵۵		کالیمین
-	(۹۸۴,۴۴۸,۳۷۳)	(۳۲,۶۷۱,۰۰۰)	(۳۳,۹۸۵,۹۱۸)	۵,۴۷۱,۹۹۱,۳۵۴	۴,۵۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰		گروه بهمن
-	(۳۸۹,۱۰۰,۳۶۰)	(۳۹,۱۶۵,۵۰۰)	(۴۱,۴۳۷,۰۹۹)	۸,۰۴۱,۵۹۷,۶۶۱	۷,۸۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)

(۷,۱۳۶,۸۹۷)

۳۸۹,۳۴۱,۳۵۵

مجلس شورای اسلامی
پروژه گسترش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰					
سود(زیان) تحقق یافته	سود(زیان) تحقق یافته	مایدات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۵۵,۵۰۴,۵۹۸	-	-	-	-	-
(۹۸۴,۳۶۷)	-	-	-	-	-
(۲۳,۶۴۹,۹۳۲)	-	-	-	-	-
۳,۹۰۰,۷۶۴	-	-	-	-	-
۱۹۱,۱۲۳,۹۴۹	-	-	-	-	-
۸,۰۲۰,۶۰۴	-	-	-	-	-
(۷۰,۱۰۵,۱۰۸)	-	-	-	-	-
۶۹۴,۶۱۵,۰۸۲	-	-	-	-	-
۳۵۳,۴۹۷,۱۰۵	-	-	-	-	-
(۵۳,۵۴۸,۸۱۹)	-	-	-	-	-
(۱۴۳,۳۶۲,۸۶۶)	-	-	-	-	-
(۱۱,۳۳۳,۰۷۸)	-	-	-	-	-
۳۹,۹۳۲,۹۶۱	-	-	-	-	-
۱۴۷,۳۰۱,۷۲۳	-	-	-	-	-
۲۵۵,۱۷۶,۰۰۳	-	-	-	-	-
۳۹,۳۳۶,۳۹۹	-	-	-	-	-
(۱۱۶,۳۶۷,۷۸۰)	-	-	-	-	-
(۳۴,۰۶۷,۷۳۰)	-	-	-	-	-
۹,۳۰۹,۹۳۰,۱۳۳	(۳۲,۱۶۳,۴۸۷,۹۳۵)	(۴۲۱,۷۶۴,۸۱۳)	(۴۴۶,۳۲۷,۱۷۲)	۱۰۵,۰۶۷,۳۴۴,۸۵۷	۸۴,۳۵۳,۹۶۲,۵۰۰

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)

ذغال سنگ یگین طمس

فولاد آلیاژی ایران

ایران دارو

سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیمی ایران

سرمایه گذاری غدیر

لمبیران

نفت و گاز پارسین

چادرملو

ناید واتر

پتروشیمی شیراز

بانک پارسیان

سرمایه گذاری توکا فولاد

سیمیل ارومیه

سیمیل بهبهان

پارس مینو

سرمایه گذاری پتروشیمی

تیمتیه همدان

شاهخاندان
پوست کزانش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

۲-۱۵- زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
سود مالی منتهی	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۵,۹۸۰,۰۱۵)	(۵,۹۸۰,۰۱۵)	(۳,۰۷۶,۰۱۵)	۴,۰۰۳,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۳,۹۰۴,۰۰۰
-	(۵,۹۸۰,۰۱۵)	(۵,۹۸۰,۰۱۵)	(۳,۰۷۶,۰۱۵)	۴,۰۰۳,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۳,۹۰۴,۰۰۰
					۴,۰۰۰

اجاره امید

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
سود مالی منتهی	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع
-	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۴۲,۰۰۸,۵۵۲	(۱,۸۳۹,۱۰,۴۴۸)	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰
-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
۲۸۰,۰۰۰	۸۸۴,۳۷۲,۰۰۰	-	۸۸۴,۳۷۲,۰۰۰	۶۰۰	۱,۴۷۲,۹۵۲
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
-	۵۱۱,۳۲۱,۸۸۴	(۶۴,۳۷۸,۱۱۶)	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۷۲۰,۰۰۰
-	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۰۰,۰۰۰
۱۳۷,۰۶۳,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰
-	۲۵۸,۳۹۱,۴۸۹	(۳۴,۰۰۸,۵۱۱)	۳۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۵۴۰,۰۰۰
-	۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۱۵,۰۰۰
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	-	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	۷۰۰	۱۹۳,۴۴۸

سرمایه گذاری سبیه
سرمایه گذاری بوعلی
سرمایه گذاری معادن و فلزات
نفت سدر عباس
میت اصفهان
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
شرکت مخابرات ایران
فولاد مبارکه
شبه همعل
کارتن ایران
توسعه صنایع بهمنهر
تابدواتر
فولاد آلبازی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۲/۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هرچه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	نقد سهم متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۷۷,۶۶۷,۰۹۰	-	۷۷,۶۶۷,۰۹۰	۲۳۰	۳۳۷,۶۸۲	۱۳۹۲/۴/۲	مگن طلین
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۴/۲۵	مینا
-	۵۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۳	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی حلیج فارس
-	۱۹,۱۰۰,۴۱۷	(۹۸۹,۵۸۳)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱/۱۰	عمران و توسعه فارس
-	۱۵۶,۱۰۷,۳۰	-	۱۵۶,۱۰۷,۳۰	۸۲	۱۹۰,۳۶۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	سیمان ارومیه
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	پست بانک ایران
-	(۱۴۹)	-	(۱۴۹)	-	-	-	سایر
۲۷۱,۵۶۳,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری کیش
۴,۰۳۸,۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	قند پیرانشهر
۱۷۱,۸۴۷,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی ایران
۱,۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ممت و گاز پارسین
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ممت پارس
۴۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱۸۰,۰۴۹,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	چادرملو
۷۱,۳۵۶,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۴۶,۲۸۶,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
۵۷,۱۹۰,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	لعلبیران
۵۱,۷۹۴,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی فارس
۳۴,۸۸۶,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	صنایع لاسکی سهند
۳,۴۴۰,۶۸۵,۸۱۸	۸۰,۸۱۶,۱۷,۶۱۳	(۲۸۲,۶۸۶,۶۵۸)	۸,۳۶۴,۳۰۶,۲۷۱				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۳۰۰,۹۵۳,۷۷۹	۱۷-۱ اوراق اجاره
۸۲,۸۸۹,۸۹۶	۳۲۱,۴۷۹,۳۶۵	۱۷-۲ سود سپرده های بانکی
<u>۱,۲۶۷,۲۵۸,۴۱۵</u>	<u>۶۲۲,۴۳۳,۱۴۴</u>	

۱۷-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	نرخ سود	
سود خالص	سود خالص	درصد	اوراق اجاره :
ریال	ریال		اوراق اجاره امید
۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	۳۰۰,۹۵۳,۷۷۹	٪۲۰	اوراق اجاره سامان
۷۴۸,۱۵۴,۴۷۷	-		اوراق اجاره مسکن
۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰	-		
<u>۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹</u>	<u>۳۰۰,۹۵۳,۷۷۹</u>		

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
۸۲,۸۹۲,۴۱۱	۳۲۱,۵۳۳,۲۲۴	٪۱۱	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
(۲,۵۱۵)	(۵۳,۸۵۹)		
<u>۸۲,۸۸۹,۸۹۶</u>	<u>۳۲۱,۴۷۹,۳۶۵</u>		

شخص اندیشان

هیئت گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

۱۸- 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۱,۰۵۷,۳۷۴	۷۹,۹۴۹,۲۲۷	۱,۱۰۲,۰۱۵,۰۴۹	۱,۰۲۲,۰۶۵,۸۲۲
۳,۵۲۰	۲,۵۱۵	۵۷۰,۱۵۴	۵۶۷,۶۳۹
-	۹۳,۰۷۶,۲۷۴	-	-
-	۹۶۴,۱۶۲,۸۱۷	-	-
۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴	۱,۱۳۷,۱۹۰,۸۳۳	۱,۱۰۲,۰۱۵,۰۴۹	۱,۰۲۲,۰۶۵,۸۲۲

سود سهام دریافتی

سود سپرده دریافتی

کارمزد انطال واحدهای سرمایه‌گذاری

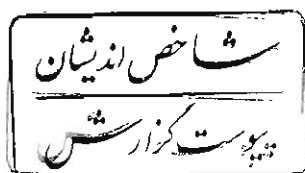
تعدیل کارمزد کارگزاری

۱- ۱۸- 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 پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱۸,۱۲۱,۱۵۸	۹۹۴,۵۶۳,۹۶۸	مدیر
۴۱۸,۱۲۱,۱۵۸	۹۹۵,۱۱۹,۰۴۴	ضامن
۵۰,۴۲۹,۵۱۵	۱۰۹,۹۰۰,۵۲۵	متولی
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۵۸,۲۷۳,۸۳۱	حسابرس
۹۳۶,۶۷۱,۷۲۱	۲,۱۵۷,۸۵۷,۳۶۸	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۱,۳۶۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۶۸,۱۸۰	هزینه‌های نرم افزار
۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶	-	هزینه‌های تاسیس
۷۵,۶۴۶,۰۹۸	۱۰۳,۵۸۴,۸۷۰	هزینه تصفیه
-	۴۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۳۷۱,۶۹۸,۹۱۴	۳۰۲,۹۹۳,۰۵۰	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۳

۲۳- 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		
۷,۷۱۶,۳۷۵	طی دوره	۳۲۱,۵۳۳,۲۲۴	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
۳۸۵,۷۹۲	طی دوره	۱,۸۷۸,۱۰۶,۶۹۷	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر	شرکت کارگزاری بانک سامان

۲۴- 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.