



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای دوره سه ماهه
منتهی به 30 شهریور ماه سال 1394

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
گزارش میان دوره ای
صورت‌های مالی برای دوره مالی سه ماهه
منتهی به 30 شهریور ماه سال 1394

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ 1394/60/30 که در اجرای مفاد بند 7 ماده 57 اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
2	• صورت خالص دارایی‌ها
3	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
4	الف. اطلاعات کلی صندوق
4-5	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
5	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
5-8	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
9-26	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ 1394/07/19 به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ 30 شهریور 1394

<u>1394/03/30</u>	<u>1394/06/30</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
71,714,741,562	61,216,855,973	5	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
2,803,522,292	3,203,486,309	6	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
2,007,107,100	13,785,439,656	7	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
6,936,075,820	9,320,906,961	8	حسابهای دریافتنی
169,671,821	-	12	جاری کارگزاری
-	218,582,991	9	سایر دارایی‌ها
83,631,118,595	87,745,271,890		جمع دارایی‌ها
<u>بدهی‌ها</u>			
1,047,801,670	1,414,796,641	10	بدهی به ارکان صندوق
1,368,553	37,323,917	11	حسابها پرداختنی به سرمایه‌گذاران
-	528,670,285	12	جاری کارگزاری
354,047,510	584,186,510	13	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
1,403,217,733	2,564,977,353		جمع بدهی‌ها
82,227,900,862	85,180,294,537	14	خالص دارایی‌ها
2,217,641	2,292,504		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
3,980,938,970	3,386,589,780	1,920,171,612	15	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(16,104,506,841)	(1,742,673,264)	(1,907,631,282)	16	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
9,735,730,070	2,776,769,883	2,706,682,057	17	سود سهام
1,633,906,663	507,237,392	347,964,245	18	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
761,318,678	120,777,873	251,359,428	19	سایر درآمدها
7,387,540	5,048,701,664	3,318,546,060		جمع درآمدها
				هزینه ها:
1,879,164,298	451,226,613	455,843,982	20	هزینه کارمزد ارکان
281,932,160	79,127,775	74,736,009	21	سایر هزینه ها
2,161,096,458	530,354,388	530,579,991		جمع هزینه ها
(2,153,708,918)	4,518,347,276	2,787,966,069		سود خالص
-2.34%	4.85%	3.13%		بازده میانگین سرمایه گذاری ¹
-2.62%	4.87%	3.27%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ²

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30	
ریال	ریال	ریال	تعداد
93,651,370,738	93,651,370,738	82,227,900,862	37,079
6,860,893,227	349,999,694	1,647,274,167	693
(16,130,654,185)	(5,695,950,835)	(1,482,846,561)	(616)
(2,153,708,918)	4,518,347,276	2,787,966,069	-
82,227,900,862	92,823,766,873	85,180,294,537	37,156

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود خالص دوره
 خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

سود خالص

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

² بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

1- اطلاعات کلی صندوق

1-1- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می‌شود، در تاریخ 1390/03/31 تحت شماره 27712 نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره 10872 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مصوبات مجمع مورخ 1393/02/20 برای سه سال دیگر تمدید شده است و به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه 25، ساختمان 29 آفریقا، طبقه 7، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای 6 شعبه می‌باشد.

1-2- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده 56 اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.samanfund1.com درج گردیده است.

2- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

1-2- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل 5 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	10,000	40
2	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	9,000	36
3	شرکت بیمه سامان	5,000	20
4	شرکت کارگزاری بانک سامان	1,000	4
	جمع	25,000	100

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

2-2- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در 1372/03/03 با شماره ثبت 97364 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه 25 گاندی، ساختمان 29 آفریقا، طبقه 7 شرکت کارگزاری بانک سامان.

2-3- متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ 1377/03/06 به شماره ثبت 13898 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک 27.

2-4- ضامن: بانک سامان است که در تاریخ 1381/05/16 با شماره ثبت 154444 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.

2-5- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ 1382/04/29 به شماره ثبت 15566 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک 114، واحد 23.

2-6- مدیر ثبت: بانک سامان است که در تاریخ 1381/05/16 با شماره ثبت 154444 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نبش کوچه ترکش دوز.

3- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

4- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

4-1- 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 1386/11/30 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

4-1-1- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

سهم در پایان روز را به میزان حداکثر 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

4-1-2- 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.

4-1-3- 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.

4-2- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

4-2-1- 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 8 ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

4-2-2- 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 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

3-4- 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 5/ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ 400 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*
مدیر	سالانه 1 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات برارزش افزوده*
متولی	سالانه 0/1 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل 120 و حداکثر 400 میلیون ریال به اضافه مالیات برارزش افزوده *
ضامن	سالانه 1 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات برارزش افزوده*
حسابرس	سالانه حداقل 60 میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده*
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ 10 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*
کارمزد تصفیه صندوق	معادل 3/0 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 350 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق به اضافه مالیات برارزش افزوده ****

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 0/003/3650)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با 5 یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 3/0 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر 50 میلیون ریال است.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

4-4- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 55 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف 90 درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

4-5- 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.

4-6- 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 2 ماده 13 اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

5- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

1394/03/30			1394/06/30			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
3.42	2,862,835,146	3,862,244,304	3.40	2,983,975,650	2,862,835,146	محصولات شیمیایی
8.55	7,152,366,948	9,025,961,642	9.91	8,696,908,374	7,610,036,121	سایر محصولات کانی غیرفلزی
7.82	6,536,044,832	7,284,733,037	4.02	3,529,800,715	4,165,637,707	بانک ها و موسسات اعتباری
11.35	9,488,151,828	9,615,750,291	8.92	7,826,032,854	9,488,151,828	خودرو و ساخت قطعات
1.22	1,020,391,010	1,727,435,483	1.42	1,242,086,050	1,020,391,010	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
4.88	4,081,564,040	5,617,760,800	4.97	4,358,682,840	4,081,564,040	مخابرات
5.49	4,589,130,040	5,836,949,949	5.71	5,008,203,314	5,263,897,650	انبوه سازی املاک و مستغلات
1.30	1,085,191,777	1,101,403,110	0.69	603,262,740	587,988,263	منسوجات
11.53	9,646,703,370	14,882,273,135	6.26	5,491,109,022	5,357,102,288	سرمایه گذاری ها
9.23	7,716,570,928	7,752,497,401	9.07	7,957,169,429	7,716,570,928	خدمات فنی و مهندسی
6.02	5,037,822,757	6,132,900,978	6.33	5,556,027,389	5,037,822,757	مواد و محصولات دارویی
1.65	1,377,082,494	1,809,298,154	1.35	1,181,119,914	1,377,082,494	حمل و نقل آبی
3.64	3,048,108,858	3,451,380,864	2.32	2,035,833,470	2,687,284,939	ماشین آلات و تجهیزات
4.39	3,672,764,325	4,219,229,089	1.53	1,345,807,658	1,417,215,234	سایر واسطه گریهای مالی
-	-	-	2.08	1,823,832,639	2,052,130,041	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	1.80	1,577,003,914	2,414,979,987	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
5.26	4,400,013,209	5,496,430,166	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
85.75	71,714,741,562	87,816,248,403	69.77	61,216,855,973	63,140,690,433	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

6- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

1394/03/30		1394/06/30		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
3.35	2,803,522,292	3.65	3,203,486,309	٪11	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
3.35	2,803,522,292	3.65	3,203,486,309		

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

1394/03/30		1393/06/30		نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی‌ها	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	ریال									
2.40	2,007,107,100	15.71	13,785,439,656	20	13,700,000,000	59,287,427	13,785,439,656	15.71	2,007,107,100	2.40	22/10/1396	اجاره رایتل
2.40	2,007,107,100	15.71	13,785,439,656		13,700,000,000	59,287,427	13,785,439,656		2,007,107,100			

8- حساب‌های دریافتی

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

1394/03/30		1394/06/30		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	درصد					
8,363,998	٪11	10,082,666	٪11					سود دریافتی سپرده های بانکی
6,351,711,822	٪25	9,310,824,295	٪25		9,751,855,776			سود سهام
576,000,000	-	-	-					مطالبات از شرکت ایران تایر
6,936,075,820		9,320,906,961			9,762,008,818			

9- سایر دارایی‌ها

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

1394/06/30				مخارج نرم افزار
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
218,582,991	74,736,009	293,319,000	0	
218,582,991	74,736,009	293,319,000	0	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

10- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

1394/03/30	1394/06/30	
ریال	ریال	
454,118,038	657,044,605	مدیر
411,115,995	602,675,827	ضامن
78,179,880	33,327,205	متولی
64,305,274	80,968,921	حسابرس
40,082,483	40,780,083	مدیر ثبت
1,047,801,670	1,414,796,641	

11- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر است:

1394/03/30	1394/06/30	
ریال	ریال	
1,368,553	1,237,045	بابت تتمه واحدهای صادر شده
-	36,086,872	بابت تتمه واحدهای ابطال شده
1,368,553	37,323,917	

12- جاری کارگزاران

1394/06/30			
مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(528,670,285)	47,321,353,757	46,623,011,651	169,671,821

13- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

1394/03/30	1394/06/30	
ریال	ریال	
290,867,510	290,867,510	ذخیره تصفیه
63,180,000	293,319,000	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
354,047,510	584,186,510	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

14- خالص دارایی‌ها

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

1394/03/30		1394/06/30		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
26,786,882,454	12,079	27,867,683,830	12,156	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
55,441,018,408	25,000	57,312,610,707	25,000	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
82,227,900,862	37,079	85,180,294,537	37,156	جمع

15- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
4,021,608,955	3,392,589,780	1,923,846,612	15-1	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(40,669,985)	(6,000,000)	(3,675,000)	15-2	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
3,980,938,970	3,386,589,780	1,920,171,612		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

1-15- سود فروش سهام و حق تقدم

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

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(2,083,720,420)	-	78,661,454	2,539,382	2,686,527	423,991,764	507,879,127	1,200,000	آتیه دماوند(تقدم)
95,012,378	-	651,870,492	15,268,468	16,153,907	2,370,407,133	3,053,700,000	3,000,000	بانک صادرات
-	-	1,225,708,102	24,819,123	25,365,093	3,687,934,184	4,963,826,502	400,000	برق مینا
-	-	32,169,947	3,759,931	3,977,987	712,079,025	751,986,890	247,500	پتروشیمی مبین
-	-	(160,945,067)	1,009,783	1,068,334	360,823,919	201,956,969	200,000	تراکتور سازی
(10,186,744)	-	155,405,563	12,180,099	12,886,497	2,255,549,089	2,436,021,248	1,000,000	رایان سایپا
(68,457,982)	-	(60,170,915)	3,988,229	4,075,722	849,757,695	797,650,731	500,000	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	-	(408,185,993)	16,962,831	17,946,529	3,765,846,549	3,392,569,916	2,500,000	سرمایه گذاری سپه
-	-	179,309,000	14,569,076	15,414,006	2,704,526,204	2,913,818,286	2,000,000	سرمایه گذاری مسکن
-	-	23,941,011	566,993	599,854	88,291,982	113,399,840	466,666	سرمایه گذاری مسکن(تقدم)
-	-	31,472,778	663,000	701,454	99,762,768	132,600,000	300,000	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی(تقدم)
(8,713,859)	-	149,380,396	3,266,529	3,455,962	497,203,513	653,306,400	40,062	مرینوس
-	-	25,229,844	1,607,310	1,642,662	292,982,184	321,462,000	54,000	مسکن پردیس
90,441,700	-	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
733,532,770	577,520,096	-	-	-	-	-	-	ایران تایر
-	658,925,343	-	-	-	-	-	-	ایران تایر(تقدم)
315,744,210	(142,643,926)	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
344,740,127	(255,027,515)	-	-	-	-	-	-	بانک حکمت ایرانیان
(255,027,515)	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
41,366,523	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
18,451,009	-	-	-	-	-	-	-	بهمن لیزینگ
148,574,486	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
35,872,436	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی ایرانیا
(64,042,908)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
(782,753)	(782,753)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
1,260,252,736	225,120,931	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
(2,514,729)	-	-	-	-	-	-	-	پمپ ایران
20,573,557	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع سیما
183,928,448	123,985,394	-	-	-	-	-	-	توسعه ملی
(17,898,778)	-	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل توکا
9,902	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
27,760,055	-	-	-	-	-	-	-	دارویی البرز بالک
30,656,910	-	-	-	-	-	-	-	زغال سنگ طبس
(350,425,804)	-	-	-	-	-	-	-	سایپاشیشه
914,064,834	51,293,804	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
(548,590,240)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوعلی
141,373,216	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
792,547,093	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
418,217,856	24,619,618	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
2,827,529	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(439,640,440)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان شرق
(17,923,855)	(17,923,855)	-	-	-	-	-	-	سیمان کارون
73,671,937	-	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
31,861,869	(64,042,908)	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
2,469,142,731	1,834,907,914	-	-	-	-	-	-	عمران فارس
30,503,267	(17,340,738)	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز ایران
(125,284,525)	(104,290,302)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه (تقدم)
-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
939,545,007	486,914,732	-	-	-	-	-	-	کارتن ایران
153,573,853	-	-	-	-	-	-	-	کالبر
(1,289,198,272)	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
46,960,784	-	-	-	-	-	-	-	مارگارین
11,353,944	11,353,945	-	-	-	-	-	-	مسکن زاینده رود
(116,655,762)	-	-	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق
56,772,568	-	-	-	-	-	-	-	نسوز آذر
399,662,807	-	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
(623,009,732)	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
214,686,731	-	-	-	-	-	-	-	نیروترانس
4,021,608,955	3,392,589,780	1,923,846,612	101,200,754	105,974,534	18,109,156,009	20,240,177,909		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

2-15- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	سال مالی منتهی به 1394/03/30				
تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
4,450	4,450,000,000	4,450,230,700	3,444,300	(3,675,000)	-	(19,985)
	-	-	-	-	(6,000,000)	(33,150,000)
	-	-	-	-	-	(7,500,000)
	4,450,000,000	4,450,230,700	3,444,300	(3,675,000)	(6,000,000)	(40,669,985)

اجاره رایتل

اجاره امید سه ماهه 20 درصد

لیزینگ رایان سایپا

16- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	سال مالی منتهی به 1394/03/30		
یادداشت	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	ریال	ریال
16-1 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(1,923,834,460)	(1,729,753,279)	(16,101,506,841)	
16-2 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	16,203,178	(12,919,985)	(3,000,000)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

(16,104,506,841)

(1,742,673,264)

(1,907,631,282)

1-16- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم

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

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30						
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(1,349,162,130)	-	151,425,630	13,617,000	14,406,786	2,543,950,584	2,723,400,000	1,700,000	آتیه دماوند
(639,249,294)	(350,357,340)	(399,791,157)	13,185,000	13,949,730	3,009,656,427	2,637,000,000	3,000,000	بانک صادرات
(109,438,911)	-	(236,045,835)	4,647,500	4,917,055	1,155,981,280	929,500,000	500,000	بانک ملت
(403,272,006)	-	(651,451,469)	10,285,000	10,881,530	2,687,284,939	2,057,000,000	1,000,000	تراکتور سازی
(430,226,335)	-	(41,377,402)	8,064,000	8,241,408	1,637,871,994	1,612,800,000	200,000	تولید دارو
(432,215,660)	(189,028,968)	(195,962,580)	5,967,000	6,313,086	1,377,082,494	1,193,400,000	600,000	حمل و نقل توکا
(664,851,886)	-	559,582,034	20,003,500	21,163,703	3,399,950,763	4,000,700,000	550,000	داروسازی سبحان
(32,165,575)	(715,065,475)	(514,649,200)	14,462,500	15,301,325	3,377,385,375	2,892,500,000	2,500,000	زامیاد
(249,924,444)	-	(175,102,231)	7,095,000	7,251,090	1,579,756,141	1,419,000,000	1,000,000	سرمایه گذاری مسکن تهران
(999,409,158)	(345,606,732)	121,140,504	15,075,000	15,949,350	2,862,835,146	3,015,000,000	1,800,000	سرمایه گذاری پتروشیمی
(535,260,012)	-	(150,237,978)	5,219,500	5,522,231	1,183,396,247	1,043,900,000	1,100,000	سرمایه گذاری رنا
-	-	15,922,170	1,282,000	1,356,356	237,839,474	256,400,000	200,000	سرمایه گذاری مسکن
(395,906,822)	-	(17,418,896)	14,124,000	14,943,192	2,813,151,704	2,824,800,000	2,200,000	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(997,895,465)	-	(96,514,275)	16,920,000	17,292,240	3,446,302,035	3,384,000,000	1,500,000	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(974,343,252)	260,259,091	1,146,381,094	32,962,050	34,873,849	5,378,193,007	6,592,410,000	990,000	شیشه همدان
-	-	(228,297,402)	9,213,975	9,748,386	2,052,130,041	1,842,795,000	279,000	صنعتی بهشهر
(899,251,442)	-	(59,508,841)	10,974,600	11,611,127	2,231,843,114	2,194,920,000	280,000	فراورده های نسوز ایران
439,827,124	(1,254,160,512)	(997,231,796)	19,855,000	21,006,590	4,927,370,206	3,971,000,000	2,200,000	گروه بهمن
(364,529,410)	-	(71,407,576)	6,799,000	7,193,342	1,417,215,234	1,359,800,000	650,000	لیزینگ غدیر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

								مپنا
(35,926,473)	(660,829,367)	240,598,501	40,199,500	42,531,071	7,716,570,928	8,039,900,000	1,100,000	
(1,536,196,760)	(65,320,860)	277,118,800	22,020,000	23,297,160	4,081,564,040	4,404,000,000	2,000,000	مخابرات
سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30						
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(16,211,332)	(179,404,581)	15,274,477	3,047,674	3,224,439	587,988,263	609,534,854	36,438	مرینوس
-	-	(343,998,127)	4,588,000	4,854,104	1,252,156,023	917,600,000	400,000	نفت اصفهان
-	-	(493,977,946)	3,379,000	3,574,982	1,162,823,964	675,800,000	200,000	نفت بندر عباس
(707,044,473)	-	221,695,040	6,275,000	6,638,950	1,020,391,010	1,255,000,000	250,000	نیرو ترانس
-	58,031,273	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
-	51,537,913	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
(1,124,087,799)	-	-	-	-	-	-	-	آتیه دماوند(تقدم)
-	1,206,594	-	-	-	-	-	-	تولیدی ایران تایر(تقدم)
(1,087,257,717)	(743,150)	-	-	-	-	-	-	برق مپنا
-	-	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
-	942,573,065	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
(9,159,240)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
(181,935,355)	-	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا
(2,328,576,892)	796,716,551	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	676,725,432	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
-	(1,365,205,974)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بو علی
-	(54,366,592)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	7,082,544	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
(37,836,122)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی(تقدم)
-	43,144,767	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
-	167,591,712	-	-	-	-	-	-	کارتن ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

-	446,854,065	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
-	(1,386,735)	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
(16,101,506,841)	(1,729,753,279)	(1,923,834,460)	309,260,799	326,043,082	63,140,690,433	61,852,159,854	

2-16- زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30				
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(3,000,000)	(12,919,985)	16,203,178	10,632,271	13,709,949,051	13,736,784,500	13,700
(3,000,000)	(12,919,985)	16,203,178	10,632,271	13,709,949,051	13,736,784,500	

اجاره رایتل

17- سود سهام

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
101,109,000	101,109,000	1,177,360	(11,344)	1,166,016	22	53,001	30/04/1394
270,000,000	253,994,845	135,000,000	0	135,000,000	45	3,000,000	31/04/1394
-		40,085,418	4,914,582	45,000,000	90	500,000	31/04/1394
-		103,331,300	12,668,700	116,000,000	580	200,000	31/04/1394
-		554,079,696	45,920,304	600,000,000	1,000	600,000	14/04/1394
-		169,439,072	10,560,928	180,000,000	300	600,000	14/04/1394
180,000,000	158,313,253	189,975,904	26,024,096	216,000,000	120	1,800,000	31/05/1394

سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

-	89,078,707	10,921,293	100,000,000	500	200,000	28/05/1394	شرکت پالایش نفت بندر عباس
770,000,000	724,355,670	989,525,570	110,474,430	1,100,000,000	500	15/04/1394	گروه بهمن
-	116,309,963	33,690,037	150,000,000	150	1,000,000	20/04/1394	لیزینگ رایان سایپا
سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
327,502,750	291,906,230	318,679,067	11,320,933	330,000,000	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
50,000,000	48,121,292	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
221,971,380	208,813,283	-	-	-	-	-	بانک تجارت
80,748,603	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
97,000,000	94,919,571	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
311,743,772	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مپنا
619,553,948	-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
62,500,000	62,500,000	-	-	-	-	-	زامیاد
943,128,562	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
139,120,000	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
2,033,156,499	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
145,514,950	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
286,895,720	-	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی تولید دارو
399,556,272	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
791,327,913	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
477,762,500	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
397,396,450	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز ایران
92,097,508	88,340,974	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
813,731,200	744,390,697	-	-	-	-	-	کالسیمین
123,913,043	5,068	-	-	-	-	-	سایر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

<u>9,735,730,070</u>	<u>2,776,769,883</u>	<u>2,706,682,057</u>	<u>266,483,959</u>	<u>2,973,166,016</u>
----------------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

18- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
1,353,484,755	297,325,025	308,163,032	1-18 اوراق اجاره
280,421,908	209,912,367	39,801,213	2-18 سود سپرده های بانکی
1,633,906,663	507,237,392	347,964,245	

18-1- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
286,266,648	-	-	20٪
200,797,898	200,797,902	-	
866,420,209	96,527,123	308,163,032	
1,353,484,755	297,325,025	308,163,032	

اوراق اجاره :

لیزینگ رایان سایپا

اوراق اجاره امید

اوراق اجاره رایتل

18-2- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
280,480,288	210,043,570	39,871,589	11٪
(58,380)	(131,203)	(70,376)	
280,421,908	209,912,367	39,801,213	

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

19- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت‌های 16 و 2-17 از درآمد های فوق الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
50,103,250	-	0	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	
428,474,911	-	(1,129,368)	19-1	تعدیل کارمزد کارگزاری
282,686,658	120,724,014	252,430,416	19-2	سود سهام دریافتی
53,859	53,859	58,380	19-2	سود سپرده دریافتی
761,318,678	120,777,873	251,359,428		

19-1- 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.

20- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به 1394/03/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30	
ریال	ریال	ریال	
842,081,522	206,061,484	202,926,567	مدیر
842,081,522	206,061,484	202,926,567	ضامن
130,008,285	25,344,760	33,327,201	متولی
64,992,969	13,758,885	16,663,647	حسابرس
1,879,164,298	451,226,613	455,843,982	

21- سایر هزینه‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

دوره مالی سه ماهه منتهی به 1394/06/30	دوره مالی سه ماهه منتهی به 1393/06/30	سال مالی منتهی به 1394/03/30	
ریال	ریال	ریال	
74,736,009	64,391,712	252,720,000	هزینه های نرم افزار
-	14,736,063	29,172,160	هزینه تصفیه
-	-	40,000	کارمزد بانکی
74,736,009	79,127,775	281,932,160	

22- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

23- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

1394/03/30			1394/06/30			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
26.96	10,000	ممتاز	26.91	10,000	ممتاز	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
13.48	5,000	عادی	13.46	5,000	عادی	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
24.27	9,000	ممتاز	24.22	9,000	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
13.48	5,000	ممتاز	13.46	5,000	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
2.7	1,000	ممتاز	2.70	1,000	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
0.13	50	عادی	0.13	50	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	گروه مدیران
0.14	51	عادی	0.14	51	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجید عبدالمجید نجات	گروه مدیران
0.14	53	عادی	0.14	53	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نیما ملائی	گروه مدیران

24- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به 30 شهریور 1394

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		
10,082,666	طی دوره	39,801,213	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
(528,670,285)	طی دوره	256,945,321	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(643,455,910)	طی دوره	202,926,567	کارمزد ارکان	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
(657,044,605)	طی دوره	202,926,567	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(33,327,205)	طی دوره	33,327,201	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی بهراد مشار

25- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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