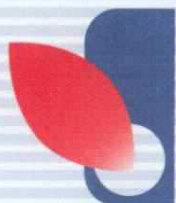




صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۰ شهریور ماه سال ۱۳۹۲



صندوق
سرمایه‌گذاری
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 سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۰ شهریور ماه سال ۱۳۹۲

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۹	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 ۱۳۹۲/۰۹/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
شماره ثبت: ۲۷۷۱۲

بهراد مشار
صاحبداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۶۸,۳۰۵,۵۶۸,۳۸۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	۱,۰۰۰,۵۹۸,۰۹۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	۴,۴۳۴,۱۴۸,۴۹۸	۷	حسابهای دریافتی
-	۲,۰۳۲,۸۴۷,۸۷۸	۸	جاری کارگزاران
-	۱۴۸,۲۲۱,۳۲۴	۹	سایر دارایی‌ها
-	۶۶۵,۷۵۶	۱۰	موجودی نقد
۶۵,۷۱۳,۷۸۱,۲۳۹	۷۵,۹۲۲,۰۴۹,۹۳۲		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	۳۱۱,۷۲۴,۲۰۷	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴۴,۲۴۸,۳۱۰	-	۸	جاری کارگزاران
-	۲۱,۵۳۵,۲۳۵	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰	۲۹۴,۸۶۸,۳۰۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۱۶۳,۱۴۱,۸۸۴	۶۲۸,۱۲۷,۷۴۷		جمع بدهی‌ها
۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۷۵,۲۹۳,۹۲۲,۱۸۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۷۵۲,۰۹۴	۲,۰۹۷,۴۹۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بهراد مُشار

حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مای سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۷,۷۲۶,۲۶۱,۴۳۳	۱۴,۷۳۳,۳۳۱,۹۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۷۷۴,۷۹۲,۳۷۱	۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳
سود سهام	۱۷	۳,۴۲۳,۱۴۰,۶۵۳	۳,۴۲۰,۶۸۵,۸۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۰,۶۲۲,۵۸۷	۱,۲۶۷,۲۵۸,۴۱۵
سایر درآمدها	۱۹	۴۳,۳۶۵,۶۹۷	۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴
جمع درآمدها		۱۳,۰۰۸,۱۸۲,۷۴۰	۲۸,۷۷۲,۲۵۷,۱۷۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۷۳,۴۰۱,۸۱۹)	(۹۳۶,۶۷۱,۷۲۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶۸,۵۵۶,۱۰۱)	(۳۷۱,۶۹۸,۹۱۴)
جمع هزینه ها		(۴۴۱,۹۵۷,۹۲۰)	(۱,۳۰۸,۳۷۰,۶۳۵)
سود خالص		۱۲,۵۶۶,۲۲۴,۸۲۰	۲۷,۴۶۳,۸۸۶,۵۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۷.۶۲٪	۵۴.۳۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۱۶.۶۹٪	۴۲.۵۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰	تعداد	ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۶,۸۴۲	۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۴۱,۱۹۶	۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	۴۱,۱۹۶	۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	۴۱,۱۹۶	۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹۰۱	۱,۷۶۸,۴۹۶,۱۴۶	-	-	-	-	۲۶۰	۳۶۸,۳۶۷,۳۴۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۸۴۶)	(۳,۵۹۱,۴۳۸,۱۳۶)	(۱,۰۵۹)	(۱,۶۰۵,۵۰۲,۶۰۵)	(۴,۶۱۴)	(۵,۶۱۳,۱۸۹,۹۰۴)	-	-
سود خالص دوره	-	۱۲,۵۶۶,۲۲۴,۸۲۰	-	(۷۶۳,۶۱۰,۶۲۸)	-	-	-	-
خالص دارایی‌های پایان دوره	۳۵,۸۹۷	۷۵,۲۹۳,۹۲۲,۱۸۵	۴۰,۱۳۷	۳۹,۹۶۲,۴۶۲,۱۴۱	۳۶,۸۴۲	۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۳۶,۸۴۲	۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین میانگین و چو استفاده شده

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

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 تائید 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 می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

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

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- **سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی**: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- **سود سهام**: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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.

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 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵/۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۵۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال
ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حسابرس	سالانه حداقل ۵۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال 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 نرم‌افزار، 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 علی الحساب 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 $(\pi \times 3/450 / 0.03)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. π برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

**** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰			۱۳۹۲/۰۶/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳۲.۲۱	۲۱,۱۶۷,۲۱۶,۷۶۵	۱۷,۲۸۴,۱۲۲,۴۰۷	۱۸.۹۴٪	۱۴,۳۷۸,۲۹۹,۰۴۱	۱۱,۹۸۴,۹۵۷,۶۵۷	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲۳.۱۹٪	۱۵,۲۳۷,۷۰۷,۹۱۰	۱۳,۲۶۶,۹۲۲,۳۷۳	۱۷.۷۷٪	۱۳,۴۹۰,۵۷۴,۷۳۰	۱۲,۶۴۶,۹۰۸,۳۹۲	حصولات شیمیایی
۱۱.۳۸٪	۷,۴۷۷,۵۲۶,۲۷۲	۵,۴۶۸,۵۲۴,۵۶۹	۱۰.۰۸٪	۷,۶۵۲,۳۸۷,۰۴۷	۷,۶۴۰,۴۸۷,۷۴۱	استخراج کانه‌های فلزی
-	-	-	۹.۴۷٪	۷,۱۸۷,۴۷۱,۹۶۲	۷,۹۶۷,۱۰۲,۴۵۲	خدمات فنی و مهندسی
۲.۵۸٪	۱,۶۹۴,۲۸۴,۵۴۹	۱,۴۶۳,۸۳۴,۳۰۱	۶.۸۷٪	۵,۲۱۶,۶۱۱,۹۶۳	۵,۴۹۱,۳۳۵,۱۳۶	محصولات غذایی و آشامیدنی
۱۲.۰۷٪	۷,۹۳۳,۶۰۳,۸۳۲	۷,۱۳۶,۰۳۸,۰۲۱	۵.۰۴٪	۳,۸۲۹,۷۸۱,۸۱۶	۴,۱۱۸,۲۱۱,۹۳۴	به جز قند و شکر
۳.۳۳٪	۲,۱۸۹,۱۸۹,۰۳۵	۲,۱۳۰,۲۵۶,۷۶۳	۴.۵۴٪	۳,۴۴۴,۵۶۵,۹۵۶	۲,۸۳۰,۶۹۴,۸۰۰	فلزات اساسی
۰.۹۱٪	۵۹۶,۷۹۵,۱۳۰	۶۰۳,۳۴۷,۷۶۵	۴.۱۳٪	۳,۱۳۴,۸۵۶,۹۴۰	۳,۶۲۶,۱۱۷,۰۷۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	-	-	۴.۰۴٪	۳,۰۶۳,۶۴۷,۳۰۵	۳,۵۴۵,۲۴۶,۵۶۶	لاستیک و پلاستیک
۱.۸۹٪	۱,۲۴۴,۹۲۵,۷۰۱	۱,۲۴۵,۹۱۰,۰۶۸	۲.۴۱٪	۱,۸۳۲,۰۸۰,۷۲۸	۱,۵۰۳,۴۹۱,۴۵۵	سرمایه‌گذاری‌ها
-	-	-	۳.۸۳٪	۲,۹۰۵,۸۷۷,۶۳۴	۲,۸۰۶,۲۴۴,۲۱۲	استخراج ذغال سنگ
۵.۱۳٪	۳,۳۶۹,۹۱۹,۷۶۵	۲,۹۶۷,۴۴۲,۰۳۹	۱.۳۱٪	۹۹۴,۱۴۳,۹۰۱	۱,۰۶۴,۷۹۳,۸۱۰	استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف
-	-	-	۰.۷۷٪	۵۸۵,۹۰۸,۳۲۰	۶۸۱,۵۳۱,۹۷۱	سیمان، آهک و گچ
۰.۴۶٪	۳۰۴,۸۳۷,۹۸۱	۲۹۶,۸۱۷,۳۷۷	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱.۳۹٪	۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶	۹۶۴,۶۶۵,۵۵۵	-	-	-	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۲۸٪	۱۸۵,۷۸۲,۴۲۳	۱۸۱,۸۸۱,۶۵۹	-	-	-	حمل و نقل آبی
۱.۰۹٪	۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹	۷۲۴,۷۰۵,۰۱۷	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۹۵.۹۱٪	۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۵۳,۸۱۷,۴۶۷,۹۱۴	۸۹.۹۷٪	۶۸,۳۰۵,۵۶۸,۳۸۵	۶۶,۵۳۰,۷۷۶,۰۱۴	بانک‌ها و موسسات اعتباری

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
	ریال		ریال	
٪۲.۵۳	۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	٪۱.۳۲	۱,۰۰۰,۵۹۸,۰۹۱	٪۱۲
٪۲.۵۳	۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	٪۱.۳۲	۱,۰۰۰,۵۹۸,۰۹۱	

سپرده کوتاه مدت بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۷- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶۷,۶۳۹	۲,۸۶۱,۴۴۵	٪۱۲	۲,۸۸۳,۲۴۷	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱,۰۲۲,۰۶۵,۸۱۸	۴,۴۳۱,۲۸۷,۰۵۳	٪۲۵	۴,۶۹۹,۵۶۴,۸۶۹	سود سهام
<u>۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷</u>	<u>۴,۴۳۴,۱۴۸,۴۹۸</u>		<u>۴,۷۰۲,۴۴۸,۱۱۶</u>	

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۰۶/۳۰			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۳۲,۸۴۷,۸۷۸	۵۴,۲۷۰,۳۹۶,۱۵۸	۵۶,۳۴۷,۴۹۲,۳۴۶	(۴۴,۲۴۸,۳۱۰)
<u>۲,۰۳۲,۸۴۷,۸۷۸</u>	<u>۵۴,۲۷۰,۳۹۶,۱۵۸</u>	<u>۵۶,۳۴۷,۴۹۲,۳۴۶</u>	<u>(۴۴,۲۴۸,۳۱۰)</u>

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۸,۲۲۱,۳۲۴	(۵۰,۶۷۸,۶۷۶)	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	-
<u>۱۴۸,۲۲۱,۳۲۴</u>	<u>(۵۰,۶۷۸,۶۷۶)</u>	<u>۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>

مخارج نرم افزار

۹-۱- قرارداد منعقد شده بابت نرم‌افزار یکساله می‌باشد و ظرف مدت ۳۶۵ روز، دارایی مذکور را مستهلک می‌نماید.

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	
-	۶۶۵,۷۵۶	حساب جاری بانک سامان
<u>-</u>	<u>۶۶۵,۷۵۶</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	
۴۱۷,۳۰۳,۹۸۵	۱۴۵,۲۱۶,۱۱۸	مدیر
۴۳۲,۷۷۳,۸۵۷	۱۴۵,۳۴۷,۶۲۶	ضامن
۵۳,۵۵۴,۷۶۵	۱۲,۰۷۹,۳۵۳	متولی
۵۲,۸۸۶,۷۶۶	۷,۸۱۴,۴۲۲	حسابرس
۱,۶۳۵,۷۲۱	۱,۲۶۶,۶۸۸	مدیر ثبت
۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	۳۱۱,۷۲۴,۲۰۷	

۱۱-۱- پرداختی ارکان صندوق در طی دوره مالی براساس مفروضات امیدنامه، اساسنامه و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری در حساب‌ها به طرفیت هزینه ارکان (موضوع یادداشت ۲۰) ثبت گردیده است.

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	
۱۰,۲۵۵,۶۵۰	۲۱,۵۳۵,۲۳۵	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۰,۲۵۵,۶۵۰	۲۱,۵۳۵,۲۳۵	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	
۱۵۸,۱۱۰,۴۸۰	۱۷۵,۹۸۷,۹۰۵	ذخیره تصفیه
-	۲,۴۸۰,۴۰۰	مالیات‌های تکلیفی پرداختی
۲,۶۲۸,۰۰۰	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های نرم افزار و سایت
۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰	۲۹۴,۸۶۸,۳۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰,۷۴۸,۲۹۴,۶۴۳	۱۱,۸۴۲	۲۲,۸۵۶,۴۴۶,۷۸۰	۱۰,۸۹۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۳,۸۰۲,۳۴۴,۷۱۲	۲۵,۰۰۰	۵۲,۴۳۷,۴۷۵,۴۰۵	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵</u>	<u>۳۶,۸۴۲</u>	<u>۷۵,۲۹۳,۹۲۲,۱۸۵</u>	<u>۳۵,۸۹۷</u>	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	(۹۷۲,۱۹۰,۵۸۲)	۷,۷۲۶,۲۶۱,۴۳۳	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)	(۷,۵۴۶,۰۴۰)	-	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<u>۱۴,۷۳۳,۳۳۱,۹۲۹</u>	<u>(۹۷۹,۷۳۶,۶۲۲)</u>	<u>۷,۷۲۶,۲۶۱,۴۳۳</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۱-۱۵- سود (زیان) فروش سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹۳,۵۷۲,۱۵۲	-	۸۹,۲۹۸,۷۵۴	(۳,۷۹۹,۹۹۶)	(۴,۰۲۰,۳۸۰)	۶۶۲,۸۸۰,۸۷۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	۸۴,۸۷۳,۵۲۰	(۱,۷۹۷,۰۳۹)	(۱,۹۰۱,۲۴۶)	۲۷۰,۸۳۷,۲۷۱	۳۵۹,۴۰۹,۰۷۶	۵۰,۰۴۴	ایران دارو
-	-	۳۸,۳۰۱,۸۰۸	(۳,۷۹۷,۹۹۶)	(۴,۰۱۸,۲۵۷)	۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹	۷۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۸,۴۱۵,۴۷۲	-	۱۰۸,۱۲۶,۸۶۳	(۸,۴۱۴,۹۹۶)	(۸,۹۰۳,۰۲۹)	۱,۵۵۷,۵۵۶,۱۱۳	۱,۶۸۳,۰۰۱,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	۴,۶۰۵,۳۹۹	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۳,۷۹۵)	۲۱۳,۱۳۰,۸۰۶	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۱۰,۶۶۲,۰۰۸	-	(۳۰۶,۲۸۴,۳۰۱)	(۱۸,۵۳۵,۶۴۷)	(۱۹,۶۱۰,۶۶۳)	۳,۹۷۵,۲۶۹,۱۸۶	۳,۷۰۷,۱۳۱,۱۹۵	۱۴۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	-	۱۹,۷۴۰,۵۰۸	(۳,۵۶۵,۷۲۳)	(۳,۷۷۲,۴۹۲)	۶۸۶,۰۶۶,۹۷۲	۷۱۳,۱۴۵,۶۹۵	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	-	۱۸,۸۰۲,۲۴۹	(۱,۸۶۹,۹۹۹)	(۱,۹۷۸,۴۵۳)	۳۵۱,۳۴۹,۲۹۹	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پست بانک ایران
-	-	۶۰,۵۳۳,۲۹۷	(۳,۰۶۸,۱۸۵)	(۳,۲۴۶,۱۰۴)	۵۴۶,۷۹۰,۴۹۵	۶۱۳,۶۳۸,۰۸۱	۱۸۳,۷۷۹	پمپ سازی ایران
(۲۰۵,۰۸۹,۸۶۴)	۲۸,۰۲۱,۳۶۵	۵,۴۶۴,۷۸۷	(۱,۵۵۵,۴۹۹)	(۱,۶۴۵,۷۱۴)	۳۰۲,۴۳۴,۰۰۰	۳۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۱۲,۰۲۰,۸۰۷	۸,۷۴۶,۰۴۹	۳۷,۷۳۴,۱۶۱	(۴,۱۹۴,۶۲۵)	(۴,۴۳۷,۸۶۹)	۷۹۲,۵۵۹,۷۰۶	۸۳۸,۹۲۶,۳۶۱	۲۰۰,۰۰۰	خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه
(۳,۷۱۳,۷۴۳)	-	۱۵,۸۵۱,۸۸۴	(۳,۷۱۰,۴۰۵)	(۳,۹۲۵,۵۷۱)	۷۱۸,۵۹۴,۱۹۹	۷۴۲,۰۸۲,۰۵۹	۵۰,۹۰۷	داروسازی فارابی
(۸,۱۳۶,۷۴۶)	-	۲۷۱,۷۱۷,۴۵۰	(۵,۰۵۴,۹۴۹)	(۵,۳۴۸,۰۹۹)	۷۲۸,۸۷۰,۳۲۵	۱,۰۱۰,۹۹۰,۸۲۳	۱۸۷,۶۸۷	ذغال سنگ نگین طبس
-	-	۱۶۳,۱۴۹,۷۷۳	(۱۰,۹۸۲,۳۴۱)	(۱۱,۶۱۹,۲۳۵)	۲,۰۱۰,۷۱۸,۵۸۸	۲,۱۹۶,۴۶۹,۹۳۷	۶۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۸۲,۸۶۸,۲۵۶)	۱۳,۵۳۰,۵۷۸	(۱۴,۶۴۰,۶۰۱)	(۱,۸۷۵,۴۲۵)	(۱,۹۸۴,۱۸۸)	۳۸۵,۸۶۶,۲۴۰	۳۷۵,۰۸۵,۲۵۲	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۷۹,۶۳۰,۲۴۶)	۵,۵۲۲,۵۸۶	(۴۷۷,۷۲۸,۷۹۴)	(۸,۲۴۷,۲۴۴)	(۸,۷۲۵,۵۵۰)	۲,۱۱۰,۲۰۶,۰۰۰	۱,۶۴۹,۴۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	۴۸۵,۴۷۱,۷۱۴	(۱۳,۱۰۲,۶۴۸)	(۱۳,۸۶۲,۴۷۵)	۲,۱۰۸,۰۹۶,۰۰۱	۲,۶۲۰,۵۳۲,۸۳۸	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)
۵۴۷,۳۲۲,۱۵۴	۱۰,۲۱۸,۳۹۲	(۴۱۴,۱۸۷)	(۲,۲۲۸,۳۰۴)	(۲,۳۵۷,۵۱۶)	۴۴۱,۴۸۹,۹۵۹	۴۴۵,۶۶۱,۵۹۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۱,۲۵۷,۱۴۳	-	۴۳۲,۹۹۸,۱۸۷	(۷,۹۶۹,۴۹۲)	(۸,۴۳۱,۶۷۷)	۱,۱۴۴,۵۰۰,۶۴۴	۱,۵۹۳,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۸۴,۰۶۳,۵۷۱	(۱۰۳,۹۷۰,۹۲۳)	۵۷,۸۴۵,۲۶۲	(۱,۸۳۲,۲۶۶)	(۱,۹۳۸,۵۱۰)	۳۰۴,۸۳۷,۹۸۲	۳۶۶,۴۵۴,۰۲۰	۸۱,۲۴۸	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱۵۵,۷۸۳,۳۳۲)	-	۲۰۹,۱۳۵,۲۱۲	(۷,۹۲۳,۲۰۷)	(۸,۳۸۲,۷۲۵)	۱,۳۵۹,۲۰۱,۱۷۶	۱,۵۸۴,۶۴۲,۳۲۰	۱۹۰,۲۶۵	سیمان ارومیه
۳۹۳,۴۴۴,۱۴۸	-	۷۷۵,۹۸۶,۳۲۲	(۱۲,۹۴۶,۳۴۳)	(۱۳,۶۹۷,۱۴۲)	۱,۷۸۶,۶۴۱,۰۸۰	۲,۵۸۹,۲۷۰,۸۸۷	۵۸,۰۰۰	سیمان بهبهان
۷,۶۴۴,۳۷۳,۴۸۷	۵۵,۸۷۵,۹۱۹	۴,۲۷۶,۳۹۸,۱۸۳	(۵۳,۹۲۵,۱۱۰)	(۵۷,۰۵۲,۶۷۳)	۶,۳۹۷,۶۴۸,۵۳۶	۱۰,۷۸۵,۰۲۴,۵۰۲	۸۷۴,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
-	-	۲۵۸,۰۵۹,۴۳۷	(۱۶,۴۲۶,۹۹۶)	(۱۶,۷۸۸,۳۶۷)	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۳,۲۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم
۶۱۵,۱۳۵,۱۰۲	۶,۴۶۲,۴۵۰	۱۵,۶۹۶,۳۰۷	(۱,۵۸۷,۵۰۰)	(۱,۶۷۹,۵۷۴)	۲۹۸,۵۳۶,۶۱۹	۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
(۱۳,۴۶۷,۴۳۱)	-	۵۳,۰۰۴,۶۹۹	(۱,۵۰۹,۴۹۹)	(۱,۵۹۷,۰۴۶)	۲۴۵,۷۸۸,۷۵۶	۳۰۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
(۶۹,۷۳۵,۵۵۷)	-	۸۲۸,۶۰۵,۹۵۷	(۱۳,۹۴۱,۰۹۷)	(۱۴,۷۴۹,۶۰۹)	۱,۹۳۰,۹۲۴,۲۱۱	۲,۷۸۸,۲۲۰,۸۷۴	۵۲۶,۰۰۰	شیشه همدان
۹۷,۹۰۲,۸۸۹	-	(۶۷۰,۴۲۹,۵۴۸)	(۸,۹۷۴,۴۹۹)	(۹,۴۹۵,۰۱۶)	۲,۴۴۶,۸۶۰,۰۳۳	۱,۷۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶۶,۹۸۹,۰۸۲	(۱,۱۰۵,۷۵۲)	(۱۵۴,۶۱۳,۲۶۳)	(۳,۸۲۶,۸۹۵)	(۴,۰۴۸,۸۳۸)	۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶	۷۶۵,۳۷۹,۲۰۶	۱۹۷,۶۷۴	فولاد مبارکه اصفهان
۲۸۶,۱۰۶,۹۶۰	(۸۶,۶۳۵,۲۸۵)	۳۳۶,۷۷۴,۷۸۴	(۱۹,۴۹۱,۲۹۴)	(۲۰,۶۲۱,۷۰۳)	۳,۵۲۱,۳۷۳,۱۶۶	۳,۸۹۸,۲۶۰,۹۴۷	۵۱۰,۰۰۰	کالسیمین
(۴,۲۰۷,۴۶۷)	-	۳۵,۵۶۰,۷۲۲	(۱,۸۱۳,۳۲۱)	(۱,۹۱۸,۴۸۲)	۳۲۳,۳۷۲,۰۳۶	۳۶۲,۶۶۴,۵۶۱	۵۰,۲۹۰	لغابیران
۵۲۷,۹۱۰,۶۹۹	-	۴۱۳,۰۵۳,۰۰۷	(۸,۳۵۵,۰۷۹)	(۸,۸۳۹,۶۵۰)	۱,۲۴۰,۷۶۸,۷۷۲	۱,۶۷۱,۰۱۶,۵۰۸	۳۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۸۲۳,۳۸۲,۴۶۰	-	۲۵۳,۵۸۱,۸۷۹	(۷,۵۸۲,۴۳۴)	(۸,۰۲۲,۱۳۸)	۱,۲۴۷,۳۰۱,۸۲۲	۱,۵۱۶,۴۸۸,۲۷۳	۲۲۰,۰۰۰	معذنی و صنعتی چادر ملو
(۱۰۴,۴۲۵,۷۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	البرزدارو
(۲۱۵,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	ایرانول
(۵۹,۶۴۸,۴۴۹)	(۶۱,۳۹۵,۸۰۹)	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۱۶,۵۰۹,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۶۸,۴۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	آذربای
۱۰۵,۷۰۲,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۱۲,۵۲۹,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۱۲,۰۵۵,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۲۷,۰۰۴,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
(۴۸۵,۳۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
(۸,۵۸۳,۴۳۴)	(۳۹,۳۴۰,۹۶۰)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۲۸۴,۹۸۲)	(۲۸۴,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
(۲۸,۳۹۸,۶۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	-	-	-	-	-	-	بیمه سامان
۳۰,۹۹۷,۹۶۱	۳۰,۹۹۷,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
(۱۱۶,۰۰۴,۳۵۳)	-	-	-	-	-	-	-	پاکسان
۴۱۷,۴۹۹,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	-	پالایشگاه نفت تبریز
۸۲۷,۰۴۰	۸۲۷,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	پالایشگاه نفت شیراز
(۳۹,۰۷۳,۶۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی آبادان
۲۶۶,۱۶۱,۸۳۷	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
(۵۶۰,۶۰۷,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۳۲,۳۴۰,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(۴۲۷,۳۱۳,۱۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰۸,۶۸۹,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۸۵,۷۴۶,۲۰۶	۲۳,۷۳۲,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه
(۲۷۸,۳۴۴,۵۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	پمپ ایران
۱۱,۶۷۱,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
(۱۷,۶۲۱,۴۸۲)	۱,۰۴۸,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	توس گستر
(۸۱,۸۵۵,۱۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
(۷,۲۵۳,۱۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی
۴۰,۶۶۵,۸۴۲	-	-	-	-	-	-	-	خاورمیانه
۳۶,۷۹۲,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	-	توسعه ملی
۲۳,۳۵۶,۲۴۷	-	-	-	-	-	-	-	چینی ایران
۷۵۳,۲۴۲,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم مگسال
۲۲,۸۴۰,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم نفت و گاز پارسین
(۴,۱۱۶,۸۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	خدمات انفورماتیک
۲۳,۵۱۱,۸۳۲	۲۳,۷۳۲,۰۶۰	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
(۲۸,۲۰۴,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	سامان گستر اصفهان
۴,۶۵۵,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	-	سبحان دارو
۴,۰۰۲,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۱۳۲,۰۴۶,۵۱۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
								سرمایه گذاری امید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۶۲۷,۶۲۴	۱,۰۵۰,۷۷۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۱۰۱,۰۱۱,۱۴۴)	(۹۵,۴۱۶,۰۸۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۳,۱۹۶,۹۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملت
۷۹,۳۲۳,۱۵۰	۷۹,۳۲۳,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
۶,۵۲۸,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۲۸,۵۰۵,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب
۲۱۹,۵۰۶,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
(۲۴,۶۵۲,۲۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	سینا دارو
(۱۵,۳۴۲,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۴,۲۶۲,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
(۲۱,۰۰۶,۹۲۸)	۱,۳۰۴,۵۳۷	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴۴,۹۶۰,۹۳۹	۴۴,۹۶۰,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	شکر شاهرود
۳۳,۱۷۲,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۸۵,۵۴۱,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	شیمیائی فارس
(۲۰,۹۷۹,۷۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیائی ایران
۴۷۰,۷۶۱,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳۲,۷۱۴,۶۵۸	۳۲,۷۱۴,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	فرآورده های نسوز ایران
۱۴۱,۹۲۹,۳۶۰	۱۳۴,۸۹۵,۹۲۶	-	-	-	-	-	-	فرآوری مواد معدنی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸۶,۷۷۴,۵۴۴)	(۱۳۷,۰۷۴,۷۹۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۵۷۸,۵۵۸,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۰۸,۷۸۷,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	-	فولاد صبانور
۴۸,۹۳۹,۱۴۶	۴۸,۹۳۹,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	قند اصفهان
۴,۷۲۳,۰۹۶	۴۷,۱۶۴,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	قند پیرانشهر
(۲۴,۶۴۰,۰۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	قند ثابت
(۷,۰۷۴,۰۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	قند شیرین
۴,۸۶۹,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	قند قزوین
(۷۵,۹۴۴,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	قند مرودشت
۱۹,۸۸۶,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	-	کربن ایران
(۳۶۱,۱۳۸,۷۶۷)	(۳۰۴,۶۳۲,۷۳۶)	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۱۰,۴۲۹,۶۱۰)	۶۲۵,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	کاشی ساوه
(۱,۸۳۷,۷۵۲)	۵,۹۵۳,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	کاشی سعدی
۷۵۴,۹۰۹,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی
۱۰۳,۱۲۷,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۴۷,۵۱۰,۰۱۴	۱۷,۳۲۵,۲۷۵	-	-	-	-	-	-	گل گهر
۲۱۴,۴۶۶,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	-	لاستیک سپند
۱۶۸,۹۹۷,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	مارگارین
(۵۹,۴۰۰,۶۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۱۴,۱۷۳,۷۵۲)	(۴۱۴,۱۷۳,۷۵۲)	-	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق
(۱۴۶,۵۷۷,۶۱۸)	۵۱,۱۷۳,۴۶۴	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
۴۴,۵۴۴,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	-	معادن مگنز
(۳۹,۴۳۰,۲۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	مگسال
۱۲,۵۶۱,۶۳۰	۴۲,۵۹۹,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۳۸۷,۱۲۷,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۱,۲۳۸,۱۶۳,۵۵۶	(۳۲۶,۴۲۲,۰۳۸)	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۲,۷۷۷,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	-	نیروکلر
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	(۹۷۲,۱۹۰,۵۸۲)	۷,۷۲۶,۲۶۱,۴۳۳	(۲۶۵,۰۰۶,۰۵۳)	(۲۷۹,۷۸۳,۷۸۶)	۴۴,۷۳۰,۱۹۴,۷۳۵	۵۳,۰۰۱,۲۴۶,۰۰۷	۹,۰۱۹,۸۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
-	(۳,۳۴۲,۲۳۷)	(۳,۱۴۲,۲۳۷)
-	(۴,۲۰۳,۸۰۳)	(۴۷,۶۳۷,۳۱۸)
-	(۷,۵۴۶,۰۴۰)	(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)

اوراق اجاره امید
اوراق اجاره سامان

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱۶-۱	۱,۷۷۴,۷۹۲,۳۷۱	(۱,۰۵۷,۲۶۱,۸۵۴)	سود (زیان) حاصل از تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۶-۲	-	(۱۶,۷۶۹,۰۵۴)	سود (زیان) حاصل از تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
	۱,۷۷۴,۷۹۲,۳۷۱	(۱,۰۷۴,۰۳۰,۹۰۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۷۷۹,۶۳۰,۴۹۰)	(۳۶,۳۱۱,۰۰۰)	(۳۸,۴۱۷,۰۳۸)	۷,۹۶۷,۱۰۲,۴۵۲	۷,۲۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۱,۶۰۴,۹۰۶,۲۰۹	-	۷۵۷,۷۲۱,۹۷۷	(۴۲,۸۴۸,۰۰۰)	(۴۵,۳۳۳,۱۸۴)	۷,۷۲۳,۶۹۶,۸۳۹	۸,۵۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳,۸۹۰,۲۲۱,۲۵۵	-	(۴۹۱,۰۰۵,۰۲۸)	(۳۰,۵۱۲,۹۵۰)	(۳۲,۲۸۲,۷۰۱)	۶,۵۳۰,۷۹۹,۳۷۷	۶,۱۰۲,۵۹۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۷,۱۲۶,۸۹۷)	۲۳۹,۶۱۶,۷۵۵	۲,۸۸۴,۳۴۶,۴۱۲	(۴۲,۱۲۶,۰۰۰)	(۴۴,۵۶۹,۳۰۸)	۵,۴۵۴,۱۵۸,۲۸۰	۸,۴۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۱,۶۵۵,۵۰۴,۵۹۸	۲۸,۱۹۴,۳۰۹	۲۹۵,۴۲۸,۴۳۵	(۲۵,۰۹۸,۷۵۰)	(۲۶,۵۵۴,۴۷۸)	۴,۶۷۲,۶۶۸,۳۳۸	۵,۰۱۹,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۶,۵۵۲,۶۳۵)	-	(۴۹۱,۳۶۰,۱۳۱)	(۱۵,۸۳۷,۲۵۰)	(۱۶,۷۵۵,۸۱۱)	۳,۶۲۶,۱۱۷,۰۷۰	۳,۱۶۷,۴۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	تولیدی ایران تایلر
-	-	۱۱۴,۹۱۶,۹۰۰	(۱۸,۸۱۶,۰۰۰)	(۱۹,۹۰۷,۳۲۸)	۳,۶۰۹,۵۵۹,۷۷۲	۳,۷۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	(۲۸۳,۵۲۹,۱۲۹)	(۱۳,۵۶۰,۹۹۴)	(۱۴,۳۴۷,۵۳۲)	۲,۹۶۷,۸۱۹,۴۰۴	۲,۷۱۲,۱۹۸,۸۰۰	۳۴۱,۲۰۰	معادن منگنز ایران
۷۵۹,۸۹۳,۷۰۷	۶۸,۲۵۱,۷۹۱	(۱۵,۰۶۲,۸۳۹)	(۱۴,۸۱۶,۰۰۰)	(۱۵,۶۷۵,۳۲۸)	۲,۹۴۷,۷۷۱,۵۱۱	۲,۹۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۴۶۶	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۶۱۳,۸۷۱,۱۵۶	(۱۷,۴۰۱,۸۹۵)	(۱۸,۴۱۱,۲۰۵)	۲,۸۳۰,۶۹۴,۸۰۰	۳,۴۸۰,۳۷۹,۰۵۶	۶۵۷,۶۶۸	شیشه همدان
-	-	۹۹,۶۳۳,۴۲۲	(۱۴,۶۸۰,۴۵۰)	(۱۵,۵۳۱,۹۱۶)	۲,۸۰۶,۲۴۴,۲۱۲	۲,۹۳۶,۰۹۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
-	۲,۰۹۰,۹۵۱	(۳۸۹,۴۵۰,۶۹۹)	(۱۲,۱۹۶,۴۷۵)	(۱۲,۹۰۳,۸۷۱)	۲,۸۰۳,۶۴۵,۳۵۳	۲,۴۳۹,۲۹۵,۰۰۰	۸۱۵,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
-	-	۱۱۴,۷۲۷,۵۲۷	(۱۴,۱۵۷,۷۷۰)	(۱۴,۹۷۸,۹۲۱)	۲,۶۸۷,۶۸۹,۷۸۳	۲,۸۳۱,۵۵۴,۰۰۰	۴۹۷,۲۰۰	پارس مینو
-	-	(۲۹۸,۳۷۷,۶۰۴)	(۶,۸۱۰,۰۰۰)	(۷,۲۰۴,۹۸۰)	۱,۶۴۶,۳۶۲,۶۲۴	۱,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۹۸۴,۳۶۷)	-	۳۲۸,۵۸۹,۲۷۳	(۹,۲۵۵,۶۴۴)	(۹,۷۹۲,۴۷۲)	۱,۵۰۳,۴۹۱,۴۵۵	۱,۸۵۱,۱۲۸,۸۴۴	۳۴۹,۹۹۶	ذغال سنگ نگین طبس
-	-	(۱۹۷,۹۷۵,۷۰۵)	(۵,۹۷۵,۵۰۰)	(۶,۳۲۲,۰۷۹)	۱,۳۸۰,۷۷۸,۱۲۶	۱,۱۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
-	-	(۲۸,۹۷۲,۵۳۹)	(۶,۴۸۹,۰۰۰)	(۶,۶۳۱,۷۵۸)	۱,۳۱۳,۶۵۱,۷۸۱	۱,۲۹۷,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۳,۶۴۹,۹۳۳)	-	(۲۷۳,۳۶۷,۲۷۸)	(۴,۵۳۲,۰۰۰)	(۴,۷۹۴,۸۵۶)	۱,۱۷۰,۴۴۰,۴۲۲	۹۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	-	(۷۰,۶۴۹,۹۰۹)	(۵,۰۲۲,۴۰۰)	(۵,۳۱۳,۶۹۹)	۱,۰۶۴,۷۹۳,۸۱۰	۱,۰۰۴,۴۸۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	سیمان هگمتان
-	-	(۹۵,۶۲۳,۶۵۱)	(۲,۹۶۰,۰۰۰)	(۳,۱۳۱,۶۸۰)	۶۸۱,۵۳۱,۹۷۱	۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری گروه صنعتی رنا
۳,۹۰۰,۷۶۴	-	(۴۰,۶۷۹,۸۱۱)	(۱,۵۹۷,۰۰۰)	(۱,۶۸۹,۶۲۶)	۳۵۶,۷۹۳,۱۸۵	۳۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ایران دارو
-	-	(۱,۲۱۱,۷۷۴)	(۱,۴۲۸,۰۰۰)	(۱,۵۱۰,۸۲۴)	۲۸۳,۸۷۲,۹۵۰	۲۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنعت بیمه
-	-	۶,۳۸۸,۰۳۵	(۱,۳۸۰,۴۴۳)	(۱,۴۶۰,۵۰۹)	۲۶۶,۸۵۹,۶۳۳	۲۷۶,۰۸۸,۶۲۰	۱۸,۹۰۵	داروسازی فارابی
۱۹۱,۱۲۳,۹۴۹	-	۱۵,۹۶۵,۸۲۲	(۱,۲۶۴,۰۰۰)	(۱,۳۳۷,۳۱۲)	۲۳۴,۲۳۲,۸۶۶	۲۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۸,۰۲۰,۶۰۴	۹,۳۲۷,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر
(۷۰,۱۰۵,۱۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	لعابیران
۶۹۴,۶۱۵,۰۸۲	۳۹۶,۶۲۴,۷۹۸	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
۳۵۳,۴۹۷,۱۰۵	۱۰,۴۷۶,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	چادرملو
(۵۲,۵۴۸,۸۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	تاید واتر
(۱۴۲,۳۶۲,۸۶۶)	(۸,۷۳۹,۲۵۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۱۱,۲۲۳,۰۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
۳۹,۹۲۲,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکا فولاد
۱۴۷,۳۰۱,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۲۵۵,۱۷۶,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان
۳۹,۳۲۶,۲۹۹	-	-	-	-	-	-	-	پارس مینو

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۱۶,۲۶۷,۷۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پتروشیمی
۲۱,۳۹۹,۰۷۶	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
-	(۱۳,۰۶۴,۱۷۲)	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۲۸,۵۱۹,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	۸,۱۷۷,۳۴۸	-	-	-	-	-	-	ماگارین
-	(۱,۲۷۷,۰۸۹)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و روی
-	(۷۶۸,۸۲۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۱۸,۲۳۲,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	سامان گستر اصفهان
-	(۲۱۹,۰۲۰)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	(۲۴۳,۸۶۴,۵۴۴)	-	-	-	-	-	-	پمپ ایران
-	۵۴۰,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
-	(۷,۴۸۰,۲۵۸)	-	-	-	-	-	-	قند شیرین
-	(۱۲۰,۱۳۷,۱۷۸)	-	-	-	-	-	-	قندثابت
-	(۱,۴۰۸,۰۷۶,۵۲۹)	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
-	(۱۴,۱۲۲,۰۳۹)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	۱۲,۸۰۹,۸۷۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
-	(۱۰,۹۳۲,۰۵۵)	-	-	-	-	-	-	قند پیرانشهر
-	(۵,۲۵۵,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	پالایشگاه نفت تبریز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰						
		سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱,۰۵۱,۹۴۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملت
-	(۱۶,۹۲۲,۴۵۳)	-	-	-	-	-	-	مینا
-	(۳۶,۷۴۷,۷۹۱)	-	-	-	-	-	-	مخابرات
-	۱۴,۱۲۴,۱۴۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	(۵,۰۰۰,۹۴۶)	-	-	-	-	-	-	پترو شیمی کرمانشاه
-	۳۳,۹۹۱,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۲۴,۰۶۷,۷۳۰)	(۳۴,۶۰۱,۲۹۲)	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳	(۱۰,۵۷,۲۶۱,۸۵۴)	۱,۷۷۴,۷۹۲,۳۷۱	(۳۴۵,۰۷۷,۵۲۲)	(۳۶۴,۸۵۸,۴۱۴)	۶۶,۵۳۰,۷۷۶,۰۱۴	۶۹,۰۱۵,۵۰۴,۳۲۰		

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
سود (زیان) فروش	(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	
-	(۱۶,۷۶۹,۰۵۴)	-	اوراق اجاره سامان
-	(۱۶,۷۶۹,۰۵۴)	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰						تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
-	-	۸۷۷,۲۹۲,۸۵۳	(۷۲,۷۰۷,۱۴۷)	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات						
۲۸,۰۰۰	۲۴,۹۵۷	۸۴۰,۶۴۰,۶۲۵	(۴۳,۷۵۹,۳۷۵)	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۴۷۴,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	نفت بندر عباس						
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۹۶,۵۸۲,۸۵۰	(۴۳,۴۱۷,۱۵۰)	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	نفت اصفهان						
-	-	۳۶۶,۸۸۱,۴۴۳	(۲۳,۱۱۸,۵۵۷)	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه						
-	-	۱۸۲,۹۴۸,۹۵۴	(۲۰,۸۰۱,۰۴۶)	۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۱۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	توسعه صنایع بهشهر						
-	-	۱۶۷,۸۱۶,۰۹۲	(۱۲,۱۸۳,۹۰۸)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	تایدواتر						
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۳۳۲,۰۴۴	۱۲۹,۸۹۷,۴۰۹	(۵,۵۱۶,۱۹۱)	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	۷۰۰	۱۹۳,۴۴۸	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	فولاد آلیاژی ایران						
-	-	۷۰,۶۰۶,۴۴۵	(۷,۰۶۰,۶۴۵)	۷۷,۶۶۷,۰۹۰	۲۳۰	۳۳۷,۶۸۳	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	نگین طبیس						
-	-	۷۳,۲۴۴,۱۴۷	(۱,۷۵۵,۸۵۳)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	مپنا						
-	-	۱۴,۴۰۷,۶۷۰	(۱,۱۹۴,۰۶۰)	۱۵,۶۰۱,۷۳۰	۸۲	۱۹۰,۲۶۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	سیمان ارومیه						
-	-	۲,۸۲۲,۱۶۵	(۱۷۷,۸۳۵)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	پست بانک ایران						
۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۷۳,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری کیش						
۴۰۳,۸۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس						
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	قند پیرانشهر						
۱۳۷,۰۶۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان						
۲۷۱,۵۶۳,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر						
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشتگی ایران						
۱,۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۷۸,۱۳۵	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	نفت پارس
۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱۸۰,۰۴۹,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	چادرملو
۷۱,۳۵۶,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۴۶,۲۸۶,۲۳۲	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
۵۷,۱۹۰,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	لغابیران
۵۱,۷۹۴,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیائی فارس
۳۴,۸۸۶,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
<u>۳,۴۲۰,۶۸۵,۸۱۸</u>	<u>۵۲۹,۹۸۸,۱۴۲</u>	<u>۳,۴۲۳,۱۴۰,۶۵۳</u>	<u>(۲۳۱,۶۹۱,۷۶۷)</u>	<u>۳,۶۵۴,۸۳۲,۴۲۰</u>			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۸۵۷,۲۱۸,۳۶۷	-	۱۸-۱ سود اوراق اجاره
۸۲,۸۸۹,۸۹۶	۱۸,۰۶۵,۴۱۹	۴۰,۶۲۲,۵۸۷	۱۸-۲ سود سپرده های بانکی
۱,۲۶۷,۲۵۸,۴۱۵	۸۷۵,۲۸۳,۷۸۶	۴۰,۶۲۲,۵۸۷	

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	اوراق اجاره :
۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	-	اوراق اجاره امید
۷۴۸,۱۵۴,۴۷۷	۴۲۱,۰۰۴,۳۲۵	-	اوراق اجاره سامان
۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰	۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰	-	اوراق اجاره مسکن
۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۸۵۷,۲۱۸,۳۶۷	-	

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰	نرخ سود	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	
ریال	ریال	ریال		
۸۲,۸۹۲,۴۱۱	۱۸,۰۶۶,۹۰۱	۴۰,۶۴۴,۳۸۹	٪۱۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
(۲,۵۱۵)	(۱,۴۸۲)	(۲۱,۸۰۲)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
۸۲,۸۸۹,۸۹۶	۱۸,۰۶۵,۴۱۹	۴۰,۶۲۲,۵۸۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۱۹- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۱,۰۵۷,۳۷۴	۹۶,۸۴۶,۴۲۹	۴۳,۳۶۳,۱۸۲	۱,۱۰۲,۰۱۵,۰۴۹	۱,۰۵۸,۶۵۱,۸۶۷	درآمد سود سهام دریافتنی
۳,۵۲۰	۳,۵۲۰	۲,۵۱۵	۵۷۰,۱۵۴	۵۶۷,۶۳۹	درآمد سود سپرده بانکی دریافتنی
<u>۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴</u>	<u>۹۶,۸۴۹,۹۴۹</u>	<u>۴۳,۳۶۵,۶۹۷</u>	<u>۱,۱۰۲,۵۸۵,۲۰۳</u>	<u>۱,۰۵۹,۲۱۹,۵۰۶</u>	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۸,۱۲۱,۱۵۸	۵۱,۸۰۲,۵۲۰	۱۷۱,۳۹۲,۱۵۹	مدیر
۴۱۸,۱۲۱,۱۵۸	۵۱,۸۰۲,۵۲۰	۱۷۱,۳۹۲,۱۵۹	ضامن
۵۰,۴۲۹,۵۱۵	۱۰,۲۵۱,۰۲۰	۱۷,۸۷۷,۸۰۳	متولی
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	حسابرس
<u>۹۳۶,۶۷۱,۷۲۱</u>	<u>۱۲۶,۵۹۵,۷۵۸</u>	<u>۳۷۳,۴۰۱,۸۱۹</u>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۱,۳۶۰,۰۰۰	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	۵۰,۶۷۸,۶۷۶	هزینه های نرم افزار
۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶	۳۱,۷۷۱,۰۳۲	-	هزینه های تاسیس
۷۵,۶۴۶,۰۹۸	۱۵,۳۷۸,۹۹۸	۱۷,۸۷۷,۴۲۵	هزینه تصفیه
<u>۳۷۱,۶۹۸,۹۱۴</u>	<u>۸۵,۳۶۹,۲۱۷</u>	<u>۶۸,۵۵۶,۱۰۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۶/۳۰			۱۳۹۲/۰۳/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۶.۱۵٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۲۷.۸۵٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن
۱۳.۰۷٪	۵,۰۰۰	عادی	۱۳.۹۳٪	۵,۰۰۰	عادی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن
۲۳.۵۳٪	۹,۰۰۰	ممتاز	۲۵.۰۷٪	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
۱۳.۰۷٪	۵,۰۰۰	ممتاز	۱۳.۹۳٪	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
۲.۶۱٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۲.۷۸٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۱۳٪	۵۰	عادی	۰.۱۳٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	گروه مدیران
۰.۱۳٪	۵۰	عادی	۰.۱۳٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
۰.۱۳٪	۵۰	عادی	۰.۱۳٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نیما ملائی	گروه مدیران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲,۸۸۳,۲۴۷	طی دوره	۴۰,۶۴۴,۳۸۹	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
۲,۰۳۲,۸۴۷,۸۷۸	طی دوره	۷۷۷,۵۵۷,۷۲۳	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر	شرکت کارگزاری بانک سامان

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.