

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتقد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش بررسی اجمالی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

تهران، نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹- واحدهای ۲۲ و ۲۳، تلفن: ۲۲۹۰۴۲۰۰، ۲۲۹۰۴۱۹۹، ۲۲۹۰۲۴۸۴-۸۶، فکس: ۲۲۲۷۲۱۹۰

Apt # 39, North Naft Ave, Tehran-Iran Tel: (+9821) 22904199, 22904200, 22902484-86, Fax: (+9821) 22272190



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورت خالص دارائیهها	۳
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها	۴
یادداشت‌های توضیحی:	۵ الی ۳۲



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان****گزارش نسبت به صورتهای مالی:**

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ اذر ماه ۱۳۹۱ و صورت های سود و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته، مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است، مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی:

۲- مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است.

مسئولیت حسابرس:

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکار گیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی شناسایی می شود، آگاه است و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری:

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

سایر موارد:

- ۵- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امید نامه درخصوص حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا میزان ۱۰ درصد درخصوص شرکت پالایشگاه نفت بندرعباس رعایت نگردیده است.
- ۶- تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق درخصوص پرداخت کارمزد ارکان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد کل کارمزد رعایت نشده است.
- ۷- مفاد بند ۷ ماده ۵۷ مبنی بر ارائه گزارش عملکرد و صورت مالی صندوق حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره رعایت نشده است.
- ۸- این موسسه در بررسی و رسیدگی به موارد زیر، به نکات با اهمیت قابل درج در گزارش برخورد نکرده است.
- بررسی " اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی " کفایت اصول و رویه ها و " رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل " موضوع بند های ۱ و ۲ ماده ۴۸ اساسنامه "
 - رسیدگی به " محاسبات خالص ارزش روز "، " ارزش آماری " و " قیمت صدور و قیمت ابطال و واحدهای سرمایه گذاری " موضوع بند ۳ ماده ۱۸ اساسنامه.
- ۹- گزارش مدیر راجع به وضعیت و عملکرد " صندوق " موضوع بند ۳ ماده ۴۸ اساسنامه جهت بررسی و اظهار نظر به این موسسه ارائه نشده است.

تاریخ: ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

کوروش شایان

۸۰۰۴۱۹

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

(حسابرسی نشده)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارائی ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶ - ۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۳۰	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

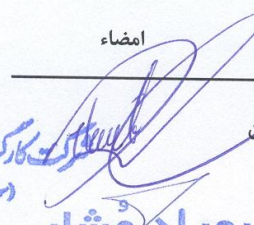
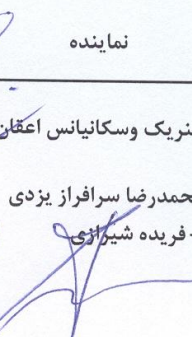
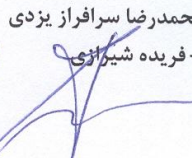
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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 سرمایه گذاری مشترک یکم سامان بر 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 نحو درست و به گونه کافی در این صورت مالی افشاء گردیده‌اند. این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوق	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هنریک وسکانیانس اعقان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	محمدرضا سرافراز یزدی - فریده شیروازی	 

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارئی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۳/۳۱ (ریال)	۱۳۹۱/۰۶/۳۱ (ریال)	یادداشت	
			دارائیها:
۲۶,۳۸۰,۷۶۵,۲۰۳	۲۸,۰۴۵,۰۹۱,۴۸۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۰۹۹,۳۳۶,۷۸۳	۱۰,۳۷۸,۱۷۳,۵۹۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۱۹,۷۳۷,۰۵۰	۱,۰۸۳,۶۲۹,۲۵۶	۷	حسابهای دریافتنی
۰	۶۰۲,۲۴۴,۱۵۲	۸	جاری کارگزاران
۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶	۲۰۴,۷۰۲,۵۹۷	۹	سایر دارئی ها
۱,۷۶۹,۵۸۲,۲۲۴	۵۷۲,۶۶۵,۱۰۴	۱۰	موجودی نقد
۴۲,۴۹۴,۱۱۴,۰۷۶	۴۰,۸۸۶,۵۰۶,۱۸۹		جمع دارائیها
			بدهیها:
۶۳,۶۳۸,۶۷۰	۱۹۰,۵۹۴,۴۲۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰,۲۵۵,۶۵۰	۱۹,۶۹۸,۲۴۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۸۸,۶۴۴,۳۸۲	۱۶۸,۷۵۱,۳۸۰	۱۳	ذخایر و سایر حسابهای پرداختنی
۱۶۲,۵۳۸,۷۰۲	۳۷۹,۰۴۴,۰۴۸		جمع بدهیها
۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	۴۰,۵۰۷,۴۶۲,۱۴۱	۱۴	خالص دارائیها
۱,۰۲۷,۵۶۵	۱,۰۰۹,۲۳۰		خالص دارائیهای هر واحد سرمایه گذاری

بهراد مُشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ (ریال)	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ (ریال)
درآمدها:			
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ (۹۷۹,۷۳۶,۶۲۲)	۶۰۳,۴۹۵,۷۳۴	۳,۱۸۳,۰۱۰,۸۶۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۱,۰۷۴,۰۳۰,۹۰۸)	۳۵۰,۶۶۹,۵۱۱	(۵,۵۹۰,۵۸۰,۵۴۴)
سود سهام	۱۷ ۵۲۹,۹۸۸,۱۴۲	.	۱,۳۰۹,۰۲۸,۱۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۸۷۵,۲۸۳,۷۸۶	۱,۸۴۲,۸۳۵,۶۵۵	۴,۴۸۸,۲۰۳,۴۶۵
سایر درآمدها	۱۹ ۹۶,۸۴۹,۹۴۹	.	.
جمع درآمدها	(۵۵۱,۶۴۵,۶۵۳)	۲,۷۹۷,۰۰۰,۹۰۰	۳,۳۸۹,۶۶۱,۹۰۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۱۲۶,۵۹۵,۷۵۸)	(۱۰۳,۴۸۹,۷۵۲)	(۶۱۲,۷۱۸,۱۴۳)
سایر هزینه ها	۲۱ (۸۵,۳۶۹,۲۱۷)	(۹۵,۹۸۰,۰۵۵)	(۳۳۸,۲۸۲,۷۶۶)
جمع هزینه ها	(۲۱۱,۹۶۴,۹۷۵)	(۱۹۹,۴۶۹,۸۰۷)	(۹۵۱,۰۰۰,۹۰۹)
سود(زیان) خالص	(۷۶۳,۶۱۰,۶۲۸)	۲,۵۹۷,۵۳۱,۰۹۳	۲,۴۳۸,۶۶۰,۹۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	-۱.۴۱٪	۴.۲۷٪	۴.۴۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	-۱.۸۹٪	۳.۶۸٪	۵.۷۶٪

صورت گردش خالص دارائی ها

۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱		۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۰		سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۱	
شرح	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی های اول دوره	۴۱,۱۹۶	۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	.	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	.	۶۸,۹۷۶	۶۹,۱۷۱,۰۶۱,۱۲۴	۶۹,۰۴۶
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۵۹)	(۱,۰۶۰,۵۰۲,۶۰۵)	(۱,۲۵۷)	(۱,۲۶۷,۰۶۳,۷۲۰)	(۲۷,۸۵۰)
سود(زیان) خالص دوره	(۷۶۳,۶۱۰,۶۲۸)		۲,۵۹۷,۵۳۱,۰۹۳		۲,۴۳۸,۶۶۰,۹۹۹
خالص دارایی های پایان دوره	۴۰,۱۳۷	۴۰,۵۰۷,۴۶۲,۱۴۱	۶۷,۷۱۹	۷۰,۵۰۱,۵۲۸,۴۹۷	۴۱,۱۹۶

بهراد مشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شرکت کارگزاری بانک سامان
تهران

سود (زیان) خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲
سود(زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	
خالص دارائی های پایان دوره	

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱ – اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱ تحت شماره 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. 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 سرمایه گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.samanfund1.com درج گردیده است.

۲ – ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری : از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رای 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 سرمایه گذاری سامان	۹,۰۰۰	۳۶
۳	شرکت بیمه سامان	۵,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱,۰۰۰	۴
	جمع	۲۵,۰۰۰	۱۰۰

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

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

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

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

۳ – مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴ – خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵ مخارج تأمین مالی

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

۴-۶ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۵ – سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
نسبت به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
دارایی ها به ارزش روز			دارایی ها به ارزش روز			
۲.۲۰٪	۹۳۱,۵۱۵,۰۵۲	۱,۹۳۲,۹۳۴,۵۰۱	۳.۳۹٪	۱,۳۷۵,۲۰۷,۰۹۲	۱,۵۱۳,۷۲۶,۵۸۲	قند و شکر
۷.۹۵٪	۳,۳۶۷,۲۹۰,۳۳۳	۴,۶۳۰,۹۵۴,۱۹۰	۴.۵۸٪	۱,۸۵۳,۹۹۹,۵۹۴	۱,۸۰۰,۰۸۸,۸۶۲	فلزات اساسی
۱۳.۱۰٪	۵,۵۴۷,۲۸۵,۵۷۸	۶,۶۰۷,۵۷۸,۴۵۵	۳.۶۴٪	۱,۴۷۴,۱۱۰,۷۵۳	۱,۴۳۰,۴۱۴,۱۱۸	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۷۴٪	۱,۹۲۰,۶۶۵,۴۴۳	۱,۸۸۳,۲۷۱,۶۱۱	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	۰	۰	۳.۶۳٪	۱,۴۶۶,۷۵۰,۲۲۰	۱,۴۵۳,۶۷۸,۰۵۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۸۷٪	۱,۱۶۴,۰۸۶,۵۶۹	۱,۱۵۱,۵۳۱,۲۷۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۱۷٪	۸۷۷,۶۷۴,۸۲۸	۹۱۴,۴۲۲,۵۸۰	مخابرات
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۹۸٪	۳۹۷,۳۶۸,۵۶۵	۴۱۴,۲۹۱,۰۱۸	خدمات فنی و مهندسی
۰.۵۹٪	۲۵۰,۰۰۰,۷۴۶	۴۰۲,۷۱۴,۳۸۶	۰.۰۰٪	۰	۰	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۴.۰۴٪	۱,۷۰۹,۵۲۶,۰۸۳	۲,۴۴۶,۸۰۵,۵۶۲	۲.۱۸٪	۸۸۲,۲۸۴,۶۵۲	۹۱۶,۸۸۵,۹۴۴	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱.۷۹٪	۷۵۷,۵۲۴,۰۳۴	۸۹۹,۲۸۸,۰۸۵	۱.۷۹٪	۷۲۵,۸۵۳,۳۱۴	۷۱۶,۵۲۵,۴۶۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۹۵٪	۱,۲۴۸,۶۱۸,۱۳۶	۱,۱۹۸,۵۱۹,۲۳۰	۲.۴۸٪	۱,۰۰۴,۷۵۳,۵۹۲	۱,۲۴۸,۶۱۸,۱۳۶	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۵۵٪	۲۳۲,۳۳۴,۴۲۳	۲۶۴,۹۸۹,۴۷۵	۰.۷۵٪	۳۰۳,۴۴۵,۰۸۶	۳۰۲,۹۰۴,۹۸۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۶۷٪	۲۸۳,۶۵۰,۸۸۶	۳۵۶,۳۷۳,۵۸۹	۲.۰۴٪	۸۲۵,۱۳۱,۵۰۷	۸۰۴,۲۰۳,۷۹۰	خودرو و ساخت قطعات
۶.۲۱٪	۲,۶۲۹,۸۵۷,۴۱۲	۲,۶۰۸,۳۵۵,۹۶۶	۰.۰۰٪	۰	۰	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۱۴.۶۶٪	۶,۲۰۶,۶۰۵,۰۲۰	۶,۹۶۸,۷۵۶,۶۶۴	۱۹.۷۶٪	۸,۰۰۲,۶۵۱,۵۵۱	۹,۱۷۶,۳۶۶,۶۸۱	فرآورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای
۷.۶۰٪	۳,۲۱۶,۵۵۷,۵۰۰	۳,۶۴۲,۰۱۴,۵۴۱	۱۴.۲۵٪	۵,۷۷۱,۱۰۸,۷۲۰	۵,۳۷۵,۴۱۴,۲۴۳	محصولات شیمیائی
۶۲.۲۳٪	۲۶,۳۸۰,۷۶۵,۲۰۳	۳۱,۹۵۹,۲۸۴,۶۴۴	۶۹.۲۳٪	۲۸,۰۴۵,۰۹۱,۴۸۶	۲۹,۱۰۲,۳۵۳,۳۴۰	جمع کل

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

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیهها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد	مبلغ اسمی	نرخ سود(درصد)	تاریخ سررسید
۴,۰۷۶,۵۸۱,۷۱۲	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۴,۰۱۰,۱۴۶,۹۷۶	۲۵.۶۲	۱۰,۳۷۸,۱۷۳,۵۹۴	۱۶,۱۶۸,۸۸۸	(۸,۰۲۶,۴۰۴)	۱۰,۳۷۰,۰۳۱,۱۱۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸
۵,۰۱۲,۶۰۸,۰۹۵	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷
۱۳,۰۹۹,۳۳۶,۷۸۳	۲۵.۶۲	۱۰,۳۷۸,۱۷۳,۵۹۴	۱۶,۱۶۸,۸۸۸	(۸,۰۲۶,۴۰۴)	۱۰,۳۷۰,۰۳۱,۱۱۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۷ - حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
تنزیل شده (ریال)	تنزیل شده (ریال)	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده (ریال)	شرح
۱,۱۱۸,۹۴۲,۶۲۶	۱,۰۸۳,۲۷۹,۵۶۷	۲۵	۱,۱۵۸,۶۰۸,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۷۹۴,۴۲۴	۳۴۹,۶۸۹	۷	۳۵۱,۱۷۱	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱,۱۱۹,۷۳۷,۰۵۰	۱,۰۸۳,۶۲۹,۲۵۶		۱,۱۵۸,۹۵۹,۱۷۱	جمع

۸ - جاری کارگزاران

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

شرح	مانده ابتدای دوره (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	گردش بستانکار (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)
شرکت کارگزاری بانک سامان	۰	۶۷,۹۹۰,۵۱۳,۰۸۲	۶۷,۳۸۸,۲۶۸,۹۳۰	۶۰۲,۲۴۴,۱۵۲
جمع	۰	۶۷,۹۹۰,۵۱۳,۰۸۲	۶۷,۳۸۸,۲۶۸,۹۳۰	۶۰۲,۲۴۴,۱۵۲

۹ - سایر دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

شرح	مانده در ابتدای دوره (ریال)	مخارج اضافه شده طی دوره (ریال)	استهلاک دوره (ریال)	مانده در پایان دوره (ریال)
مخارج تأسیس	۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶	۰	(۳۱,۷۷۱,۰۳۲)	۹۲,۹۲۱,۷۸۴
مخارج نرم افزار	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۲۱۹,۱۸۷)	۱۱۱,۷۸۰,۸۱۳
جمع	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۹۹۰,۲۱۹)	۲۰۴,۷۰۲,۵۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	شرح
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان شعبه آصف
۱,۷۴۹,۵۸۲,۲۲۴	۵۵۲,۶۶۵,۱۰۴	حساب پشتیبان (کوتاه مدت) بانک سامان شعبه آصف
۱,۷۶۹,۵۸۲,۲۲۴	۵۷۲,۶۶۵,۱۰۴	جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	شرح
۲۶,۰۴۴,۵۳۳	۷۷,۸۴۷,۰۵۳	مدیر صندوق
۲۶,۰۴۴,۵۳۳	۷۷,۸۴۷,۰۵۳	ضامن
۵,۵۸۶,۸۵۰	۱۵,۸۳۷,۸۷۰	متولی
۵,۱۳۶,۸۷۶	۱۷,۸۷۶,۵۷۴	حسابرس
۸۲۵,۸۷۸	۱,۱۸۵,۸۷۸	مدیر ثبت
۶۳,۶۳۸,۶۷۰	۱۹۰,۵۹۴,۴۲۸	جمع

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	شرح
۱۰,۲۵۵,۶۵۰	۱۹,۶۹۸,۲۴۰	بابت واحدهای ابطال شده صندوق
۱۰,۲۵۵,۶۵۰	۱۹,۶۹۸,۲۴۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	شرح
۸۲,۴۶۴,۳۸۲	۹۷,۸۴۳,۳۸۰	ذخیره تصفیه
۰	۶,۱۸۰,۰۰۰	مالیات پرداختنی
۰	۶۴,۷۲۸,۰۰۰	ذخیره نرم افزار
۶,۱۸۰,۰۰۰	۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۸۸,۶۴۴,۳۸۲	۱۶۸,۷۵۱,۳۸۰	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	مبلغ (ریال)
۱۶,۱۹۶	۱۵,۳۱۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۱,۱۹۶	۴۰,۳۱۷	جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	یادداشت
۳,۲۳۹,۲۹۷,۹۲۰	۶۵۲,۵۴۵,۷۳۴	(۹۷۲,۱۹۰,۵۸۲)	۱۵-۱
(۵۶,۲۸۷,۰۵۹)	(۴۹,۰۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۵۴۶,۱۰۹)	۱۵-۲
۳,۱۸۳,۰۱۰,۸۶۱	۶۰۳,۴۹۵,۷۳۴	(۹۹۶,۷۳۶,۶۹۱)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳۲۸,۳۲۴	۴۰۴,۵۹۰,۲۶۸	(۳۸۶,۸۹۶,۴۸۶)	(۲,۱۴۰,۲۵۵)	(۲,۰۲۲,۹۴۹)	۱۳,۵۳۰,۵۷۸	•	(۹,۸۳۸,۱۳۱)
ایران ترانسفو	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۵۶۵,۸۲۶	(۲۵۰,۰۰۰,۷۴۶)	(۱,۰۰۸,۰۶۳)	(۹۵۲,۸۲۶)	(۶۱,۳۹۵,۸۰۹)	•	(۲۴,۵۶۲,۱۹۸)
بانک ملت	۱۵۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۲,۳۳۴,۴۲۲)	(۱,۰۳۱,۵۴۰)	(۹۷۴,۹۹۸)	(۳۹,۳۴۰,۹۶۰)	•	(۲۶۱,۹۴۹,۷۴۸)
بیمه سامان	۷۵۹,۶۷۰	۱,۳۰۷,۵۳۹,۰۰۰	(۱,۴۱۲,۸۰۳,۶۶۳)	(۶,۶۸۱,۲۰۸)	(۶,۵۳۷,۶۹۵)	(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	•	•
بیمه ملت	۶۱۷,۲۵۰	۸۵۸,۵۶۲,۲۵۰	(۸۱۸,۷۲۹,۷۷۳)	(۴,۵۴۱,۷۱۱)	(۴,۲۹۲,۸۰۵)	۳۰,۹۹۷,۹۶۱	•	•
بیمه پارسیان	۱۵,۰۰۰	۳۰,۷۵۰,۰۰۰	(۳۰,۷۱۸,۵۶۵)	(۱۶۲,۶۶۷)	(۱۵۳,۷۵۰)	(۲۸۴,۹۸۲)	•	(۸۳,۹۵۷,۷۱۳)
پالایشگاه نفت شیراز	۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۸۰۷,۶۷۱)	(۹۴۲,۷۹۰)	(۹۲۲,۴۹۹)	۸۲۷,۰۴۰	•	•
پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۰,۰۲۳	۴۳۸,۳۲۴,۰۶۹	(۴۰۹,۹۸۲,۰۹۲)	(۲,۳۱۸,۱۶۷)	(۲,۱۹۱,۱۱۷)	۲۳,۷۳۲,۶۹۳	•	۵۴,۹۵۴,۶۷۳
تاید واتر خاورمیانه	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲۳۴,۹۲۰,۵۸۰)	(۱,۳۰۲,۳۷۱)	(۱,۲۳۱,۰۰۰)	۸,۷۴۶,۰۴۹	•	•
توس گستر	۱۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۴۹,۲۲۹)	(۱۰۴,۲۰۵)	(۹۸,۵۰۰)	۱,۰۴۸,۰۶۶	•	•
حفاری شمال	۷۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۷۰۵,۰۰۶)	(۶۸۵,۰۴۶)	(۶۴۷,۴۹۸)	۶,۴۶۲,۴۵۰	•	۱,۲۹۷,۰۳۷
سامان گستر اصفهان	۷۷۲,۵۶۷	۱,۱۲۲,۵۶۸,۹۸۰	(۱,۰۸۷,۲۸۵,۷۸۰)	(۵,۹۳۸,۳۰۷)	(۵,۶۱۲,۸۳۳)	۲۳,۷۳۲,۰۶۰	•	•
سرمایه گذاری مسکن تهران	۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۲۰۹,۱۵۶	(۱,۴۸۶,۴۱۸,۸۲۴)	(۷,۱۸۰,۳۹۵)	(۷,۰۲۶,۰۱۹)	(۹۵,۴۱۶,۰۸۲)	•	۲۲,۴۰۸,۹۱۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴۰,۰۰۰	۶۷,۵۶۰,۰۰۰	(۶۵,۸۱۴,۰۳۱)	(۳۵۷,۳۹۰)	(۳۳۷,۸۰۰)	۱,۰۵۰,۷۷۹	•	•
سرمایه گذاری سپه	۲۲۳,۴۰۰	۲۵۹,۵۰۴,۸۰۰	(۲۴۶,۶۱۶,۱۱۸)	(۱,۳۷۲,۷۶۷)	(۱,۲۹۷,۵۲۳)	۱۰,۲۱۸,۳۹۲	•	۷,۳۰۰,۱۲۶
سرمایه گذاری غدیر	۲۸۱,۱۵۳	۹۲۶,۵۹۹,۰۱۲	(۱,۰۲۱,۰۳۵,۲۷۸)	(۴,۹۰۱,۶۶۷)	(۴,۶۳۲,۹۹۰)	(۱۰۳,۹۷۰,۹۲۳)	•	•
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۶۰۳,۷۰۸)	(۷۰۶,۲۰۷)	(۶۶۷,۴۹۹)	۵,۵۲۲,۵۸۶	•	۳۷۹,۸۱۲,۹۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱						۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
سرمایه گذاری نفت	۸۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۱۴۷,۷۶۸	(۸۳۵,۳۱۵,۲۴۰)	(۴,۸۸۸,۶۴۸)	(۴,۶۲۰,۷۳۰)	۷۹,۳۲۳,۱۵۰	۰	۰
شکر شاهرود	۲۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۶۲۸,۲۶۸	(۹۳۱,۵۱۵,۰۵۲)	(۵,۲۱۹,۱۵۰)	(۴,۹۳۳,۱۲۷)	۴۴,۹۶۰,۹۳۹	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۴,۴۲۰	(۷۷,۸۷۶,۶۴۲)	(۴۲۳,۲۱۹)	(۴۰۰,۰۲۲)	۱,۳۰۴,۵۳۷	۰	(۲۵۳,۹۲۹,۶۷۸)
فرآورده های نسوز ایران	۳۸۰,۰۰۰	۹۸۵,۷۱۴,۷۰۳	(۹۴۲,۸۵۷,۱۲۸)	(۵,۲۱۴,۳۴۹)	(۴,۹۲۸,۵۶۸)	۳۲,۷۱۴,۶۵۸	۰	۰
فرآوری مواد معدنی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۶۹۸,۳۹۹	(۸۵۵,۵۰۵,۳۲۴)	(۵,۲۹۳,۶۶۱)	(۵,۰۰۳,۴۸۸)	۱۳۴,۸۹۵,۹۲۶	۳۸۶,۱۹۲,۱۰۸	(۲۴۹,۰۳۷,۸۴۱)
فولاد آلیاژی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۷,۶۱۷,۳۸۵)	(۷,۴۳۲,۴۱۵)	(۷,۰۲۴,۹۹۵)	(۱۳۷,۰۷۴,۷۹۵)	۲۹,۴۱۰,۲۶۴	۲۹,۴۱۰,۲۶۴
فولاد مبارکه	۳۲۹,۵۵۰	۷۶۷,۹۱۹,۴۵۰	(۷۶۱,۱۲۳,۳۳۵)	(۴,۰۶۲,۲۷۳)	(۳,۸۳۹,۵۹۴)	(۱,۱۰۵,۷۵۲)	۰	۳۲۱,۹۳۴,۵۸۲
قند اصفهان	۱۵,۰۰۰	۵۴۸,۷۰۰,۰۰۰	(۴۹۴,۱۱۴,۷۴۹)	(۲,۹۰۲,۶۰۷)	(۲,۷۴۳,۴۹۸)	۴۸,۹۳۳,۱۴۶	۰	(۱۰۱,۷۳۹,۵۸۱)
قند پیرانشهر	۷۵,۰۰۰	۷۶۹,۳۰۴,۷۰۷	(۷۱۴,۲۲۳,۶۱۶)	(۴,۰۶۹,۵۸۲)	(۳,۸۴۶,۵۲۰)	۴۷,۱۶۴,۹۸۹	۰	۱۱۵,۹۶۰,۲۰۲
کارت اعتباری کیش	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۹,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۶۲۹,۸۵۷,۴۱۲)	(۱۲,۴۲۸,۳۲۴)	(۱۱,۷۴۷,۰۰۰)	(۳۰۴,۶۳۲,۷۳۶)	۰	۱۴۲,۸۶۸,۰۳۵
کاشی ساوه	۲۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵۰,۴۴۳,۹۶۳)	(۲۷۲,۹۵۷)	(۲۵۸,۰۰۰)	۶۲۵,۰۸۰	۰	۲,۰۶۳,۵۳۳
کاشی سعدی	۵۰,۰۰۰	۹۱,۳۵۲,۲۱۸	(۸۴,۴۵۸,۴۷۴)	(۴۸۳,۲۳۰)	(۴۵۶,۷۵۸)	۵,۹۵۳,۷۵۶	۰	۰
کالسیمین	۵۵۰,۰۰۰	۲,۶۷۰,۵۴۲,۶۳۴	(۲,۷۲۹,۶۹۸,۲۴۱)	(۱۴,۱۲۶,۹۸۸)	(۱۳,۳۵۲,۶۹۰)	(۸۶,۶۳۵,۲۸۵)	۰	۲۲۵,۴۸۳,۶۱۸
گل گهر	۲۱۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۷۲۴,۲۷۹	(۱,۳۰۸,۶۱۳,۲۶۲)	(۷,۰۸۷,۱۲۳)	(۶,۶۹۸,۶۱۹)	۱۷,۳۲۵,۲۷۵	۰	(۷۲,۴۴۹,۸۱۸)
مسکن شمال شرق	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۲,۱۹۵,۹۰۵	(۲,۶۵۳,۴۹۹,۱۳۴)	(۱۱,۵۵۹,۵۷۴)	(۱۱,۳۱۰,۹۴۹)	(۴۱۴,۱۷۳,۷۵۲)	۰	۶۱,۷۳۴,۱۸۷
معادن بافق	۲۰,۰۰۰	۲۷۴,۲۰۰,۰۰۰	(۲۲۰,۲۰۵,۰۱۸)	(۱,۴۵۰,۵۱۸)	(۱,۳۷۱,۰۰۰)	۵۱,۱۷۳,۴۶۴	۰	۰
توسعه معادن روی	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۲۶۲,۸۰۰	(۱۹۱,۹۵۴,۳۷۳)	(۱,۱۷۵,۷۵۲)	(۱,۱۱۱,۳۱۰)	۲۸,۰۲۱,۳۶۵	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۷,۵۴۶,۶۹۴)	(۶,۰۹۴,۰۶۷)	(۵,۷۵۹,۹۹۹)	۴۲,۵۹۹,۲۴۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱								
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱							
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهام
*	*	۵۵,۸۷۵,۹۱۹	(۷,۴۴۳,۲۴۱)	(۷,۸۷۴,۸۸۶)	(۱,۴۱۷,۴۵۵,۴۹۴)	۱,۴۸۸,۶۴۹,۵۴۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پالایشگاه نفت بندرعباس
۴۶۴,۸۷۵,۸۴۰	*	(۳۲۶,۴۲۲,۰۳۸)	(۱۶,۰۸۶,۰۳۵)	(۱۷,۰۱۸,۹۶۲)	(۳,۵۱۰,۵۲۶,۲۳۴)	۳,۲۱۷,۲۰۹,۱۹۳	۵۵۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۱۳۸,۱۳۷,۰۵۴	*	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی اراک
۲۲۱,۹۰۹,۲۴۳	*	*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری بوعلی
۳۴,۹۹۰,۷۵۹	*	*	*	*	*	*	*	پتروشیمی اصفهان
(۳۳,۰۰۳,۳۵۶)	*	*	*	*	*	*	*	توسعه ساختمان
(۲۶,۰۷۳,۶۵۴)	*	*	*	*	*	*	*	صنایع خاک چینی ایران
۱,۹۶۷,۱۰۶	*	*	*	*	*	*	*	پالایشگاه نفت اصفهان
(۱۵۵,۷۱۷,۲۱۸)	*	*	*	*	*	*	*	چینی ایران
۶,۹۳۶,۷۷۰	*	*	*	*	*	*	*	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۶,۴۲۰,۵۳۴	*	*	*	*	*	*	*	سیمان فارس و خوزستان
۴۵۱,۸۳۳,۴۸۶	*	*	*	*	*	*	*	فولاد خوزستان
۱۷۵,۶۷۶,۷۱۱	*	*	*	*	*	*	*	فولاد صبا نور
(۷,۴۳۴,۵۶۲)	*	*	*	*	*	*	*	مس شهید باهنر
۸,۶۹۵,۴۸۱	*	*	*	*	*	*	*	توسعه معادن روی ایران
(۱۴۳,۶۳۰,۹۳۷)	*	*	*	*	*	*	*	نگین طبس
۱,۹۶۵,۶۹۰	*	*	*	*	*	*	*	نفت پارس
۴۶,۱۶۸,۴۹۰	*	*	*	*	*	*	*	حق تقدم کالسیمین
۲۶۵,۰۱۹,۷۸۵	*	*	*	*	*	*	*	معادن منگنز

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود(زیان)فروش	۳ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱
پمپ ایران	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲,۶۹۶,۷۶۹)
موتوژن	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۱۹,۳۹۰,۴۰۳
املاح ایران	•	•	•	•	•	•	•	•	(۳۱,۹۶۷,۰۵۴)
آ س پ	•	•	•	•	•	•	•	۵,۱۵۵,۱۱۴	۶۸,۸۷۲,۲۷۶
پتروشیمی تبریز	•	•	•	•	•	•	•	•	(۳۵,۴۰۰,۵۴۶)
سرمایه گذاری پتروشیمی	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۱۵,۰۳۲,۸۸۲)
مخابرات ایران	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۸۷,۸۷۶,۰۶۳)
کاشی الوند	•	•	•	•	•	•	•	•	۳۰,۹۳۵,۷۴۹
مارگارین	•	•	•	•	•	•	•	•	(۵۲,۸۲۴,۱۰۹)
پتروشیمی پردیس	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۷۱,۴۰۲,۱۹۱
توسعه صنایع بهشهر	•	•	•	•	•	•	•	•	(۵۶,۸۰۳,۵۸۸)
صنعتی بهشهر	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲,۶۳۸,۶۸۵)
قند ثابت خراسان	•	•	•	•	•	•	•	•	۵۸۷,۴۰۵,۶۱۸
قند شیرین خراسان	•	•	•	•	•	•	•	•	۵۳۴,۹۶۶,۰۴۱
قند مرودشت	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۸۹,۸۲۸,۹۱۶)
قند نیشابور	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۶۸,۶۹۲,۵۳۹)
بانک اقتصاد نوین	•	•	•	•	•	•	•	•	۵۷۱,۹۵۸,۵۵۰
تولید مواد اولیه و الیاف مصنوعی	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲,۹۲۵,۱۷۹)
همکاران سیستم	•	•	•	•	•	•	•	•	۳,۴۸۰,۴۵۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱
صنعتی دریائی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۵۷,۹۶۱
شیشه همدان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۸۹۸,۲۰۴
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۶,۴۵۹,۲۱۹)
رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۱,۰۲۹,۲۷۷)
بانک دی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۶۰۷,۲۴۱	۷۲,۶۰۷,۲۴۱
سرمایه گذاری سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳,۸۷۷,۴۷۹	(۵۹,۶۰۳,۴۵۹)
افرانت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۵۲,۵۲۶	۱۴,۲۵۲,۵۲۶
سرمایه گذاری رنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹,۸۸۷,۹۳۴)	(۴۹,۸۸۷,۹۳۴)
بانک انصار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷,۲۹۶,۳۹۸
بانک صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۲۲۴,۳۴۳	۳۶,۲۲۴,۳۴۳
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۲,۹۹۵	۲,۳۶۲,۹۹۵
خدمات انفورماتیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۲۲,۸۸۰	۲,۷۲۲,۸۸۰
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۶۲۸,۷۱۸	۶۹,۶۲۸,۷۱۸
جمع	۱۱,۴۶۶,۹۳۷	۳۰,۵۰۷,۳۲۷,۶۴۵	(۳۱,۱۶۶,۵۲۸,۷۴۲)	(۱۶۰,۴۵۳,۰۴۱)	(۱۵۲,۵۳۶,۴۴۴)	(۹۷۲,۱۹۰,۵۸۲)	۶۵۲,۵۴۵,۷۳۴	۳,۲۳۹,۲۹۶,۹۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
(۲,۷۱۷,۴۹۱)	.	(۲,۲۵۰,۰۶۵)	(۳,۰۹۶,۱۵۱)	(۳,۹۹۹,۵۵۳,۹۱۴)	۴,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اوراق اجاره امید
(۸,۱۶۵,۶۶۳)	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره ماهان ۲
.	.	(۷,۷۰۹,۰۴۰)	(۳,۸۵۴,۵۲۰)	(۴,۹۸۳,۸۵۴,۵۲۰)	۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۰	اوراق اجاره مسکن
۷,۳۷۵,۲۰۳	.	(۱۴,۵۸۷,۰۰۴)	(۱,۸۵۷,۶۰۰)	(۲,۴۱۲,۷۲۹,۴۰۴)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	اوراق اجاره سامان
(۷,۵۹۹,۱۰۸)	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	مجتمع نارنجستان ۲
(۴۵,۱۸۰,۰۰۰)	(۴۵,۱۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	سپرده کشاورزی ۲
(۵۶,۲۸۷,۰۵۹)	(۴۹,۰۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۵۴۶,۱۰۹)	(۸,۸۰۸,۲۷۱)	(۱۱,۳۹۶,۱۳۷,۸۳۸)	۱۱,۳۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	یادداشت	شرح
۳۶۹,۱۹۶,۱۴۴	(۵,۵۷۸,۵۱۹,۴۴۱)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام)
(۱۸,۵۲۶,۶۳۳)	(۱۲,۰۶۱,۱۰۳)	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (اوراق مشارکت)
۳۵۰,۶۶۹,۵۱۱	(۵,۵۹۰,۵۸۰,۵۴۴)	(۱,۰۸۰,۹۵۳,۰۴۳)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۰	(۷۲,۷۲۲,۷۰۳)	(۱۳,۰۶۴,۱۷۲)	(۱,۳۶۷,۰۰۰)	(۱,۴۴۶,۲۸۶)	(۲۸۳,۶۵۰,۸۸۶)	۲۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۰	(۱۴۱,۷۶۴,۰۵۱)	۹,۳۲۷,۸۴۸	(۳,۶۶۷,۰۰۰)	(۳,۸۷۹,۶۸۶)	(۷۱۶,۵۲۵,۴۶۶)	۷۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲۸,۵۱۹,۹۴۳	(۲,۵۷۶,۰۰۰)	(۲,۶۳۲,۶۷۲)	(۴۸۱,۴۷۱,۳۸۵)	۵۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۲,۹۶۶,۳۵۲)	۰	۸,۱۷۷,۳۴۸	(۱,۴۱۹,۳۴۸)	(۱,۵۰۱,۶۷۰)	(۲۷۲,۷۷۱,۱۹۴)	۲۸۳,۸۶۹,۵۶۰	۹۶,۶۲۰
۰	۰	(۱,۲۷۷,۰۸۹)	(۹۲۰,۳۷۳)	(۹۷۳,۷۵۴)	(۱۸۳,۴۵۷,۵۳۴)	۱۸۴,۰۷۴,۵۷۲	۷۰,۹۰۷
۰	۰	(۷۶۸,۸۲۱)	(۱,۷۹۶,۵۵۸)	(۱,۹۰۰,۷۵۸)	(۳۵۶,۳۸۳,۰۶۶)	۳۵۹,۳۱۱,۵۶۱	۲۲۰,۸۴۳
		گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو					
		سرمایه گذاری غدیر					
		شهرسازی و خانه سازی باغمیشه					
		مارگارین					
		توسعه معادن روی					
		سرمایه گذاری ساختمان ایران					

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱								سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سامان گستر اصفهان	۲۲۷,۴۳۳	۳۴۱,۸۳۱,۷۹۹	(۳۲۰,۰۸۱,۸۴۰)	(۱,۸۰۸,۲۹۰)	(۱,۷۰۹,۱۵۹)	۱۸,۲۳۲,۵۱۰	۰	(۲۲۹,۶۷۶,۷۳۳)	۰
فولاد خوزستان	۱۷,۴۰۰	۳۲۶,۵۸۰,۶۰۰	(۳۲۳,۴۳۹,۱۰۶)	(۱,۷۲۷,۶۱۱)	(۱,۶۳۲,۹۰۳)	(۲۱۹,۰۲۰)	۰	۰	۰
شیشه همدان	۵۴۸,۲۵۲	۸۹۱,۴۵۷,۷۵۲	(۹۱۶,۸۸۵,۹۴۴)	(۴,۷۱۵,۸۱۳)	(۴,۴۵۷,۲۸۹)	(۳۴۶,۶۰۱,۲۹۲)	۱۴,۷۹۶,۶۷۴	(۱۱۵,۵۴۱,۲۴۶)	۱۴,۷۹۶,۶۷۴
پمپ ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۴۸,۶۱۸,۱۳۶)	(۵,۳۷۰,۴۰۸)	(۵,۰۷۶,۰۰۰)	(۲۴۳,۸۶۴,۵۴۴)	۱۵,۰۵۰,۲۳۴	۵۰,۰۹۸,۹۰۶	۱۵,۰۵۰,۲۳۴
بانک ملت	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰۲,۹۰۴,۹۸۵)	(۱,۶۲۱,۹۱۴)	(۱,۵۳۳,۰۰۰)	۵۴۰,۱۰۱	۲۸,۹۶۷	(۳۲,۶۵۵,۰۵۳)	۲۸,۹۶۷
قند شیرین	۳۰,۷۰۰	۱۳۳,۳۳۰,۱۰۰	(۱۳۹,۴۳۸,۳۹۱)	(۷۰۵,۳۱۶)	(۶۶۶,۶۵۱)	(۷,۴۸۰,۲۵۸)	۰	۰	۰
قند ثابت	۱۸۵,۰۰۰	۸۸۷,۴۴۵,۰۰۰	(۹۹۸,۴۴۰,۳۶۹)	(۴,۶۹۴,۵۸۴)	(۴,۴۳۷,۲۲۵)	(۱۲۰,۱۲۷,۱۷۸)	۰	۰	۰
نفت و گاز پارسیان	۶۰۸,۵۵۰	۴,۰۳۲,۸۶۰,۸۵۰	(۳,۵۹۴,۷۳۷,۹۱۴)	(۲۱,۳۳۳,۸۳۴)	(۲۰,۱۶۴,۳۰۴)	۳۹۶,۶۲۴,۷۹۸	۰	(۴۲۵,۴۵۷,۰۴۱)	۰
نفت پارس	۸۷۰,۰۰۰	۳,۶۵۹,۲۳۰,۰۰۰	(۵,۰۲۹,۶۴۳,۱۵۵)	(۱۹,۳۵۷,۲۷۴)	(۱۸,۲۹۶,۱۰۰)	(۱,۴۰۸,۰۷۶,۵۲۹)	۰	(۴۹۷,۱۰۰,۰۱۷)	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۱۵,۰۰۰	۵۴۴,۲۹۵,۰۰۰	(۵۵۲,۸۱۶,۲۴۳)	(۲,۸۷۹,۳۲۱)	(۲,۷۲۱,۴۷۵)	(۱۴,۱۲۲,۰۳۹)	۰	۰	۰
پتروشیمی فن آوران	۵۰,۰۰۰	۵۲۷,۱۰۰,۰۰۰	(۵۰۸,۸۶۶,۲۶۳)	(۲,۷۸۸,۳۵۹)	(۲,۶۳۵,۵۰۰)	۱۲,۸۰۹,۸۷۸	۰	۰	۰
نفت اصفهان	۹۵,۰۰۰	۵۲۱,۸۳۵,۰۰۰	(۵۱۶,۴۶۵,۳۱۸)	(۲,۷۶۰,۵۰۷)	(۲,۶۰۹,۱۷۵)	(۰)	۰	(۲۷,۱۵۷,۵۱۲)	۰
قند پیرانشهر	۳۰,۰۰۰	۳۶۸,۷۳۰,۰۰۰	(۳۷۵,۸۵۷,۸۲۳)	(۱,۹۵۰,۵۸۲)	(۱,۸۴۳,۶۵۰)	(۱۰,۹۲۲,۰۵۵)	۰	۰	۰
پالایشگاه نفت تبریز	۵۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۵۰,۰۰۰	(۲۲۰,۵۶۶,۷۶۵)	(۱,۱۵۰,۸۴۰)	(۱,۰۸۷,۷۵۰)	(۵,۲۵۵,۳۵۵)	۰	۰	۰
پالایشگاه نفت بندرعباس	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳,۶۸۷,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۴۰۹,۶۹۱,۴۴۳)	(۱۹,۵۰۵,۵۵۳)	(۱۸,۴۳۶,۲۵۰)	۲۳۹,۶۱۶,۷۵۵	۰	۰	۰
مینا	۲۵۰,۰۰۰	۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۴۱۴,۲۹۱,۰۱۸)	(۲,۱۲۳,۹۳۵)	(۲,۰۰۷,۵۰۰)	(۱۶,۹۲۲,۴۵۳)	۰	۰	۰
مخابرات	۴۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۸۰۰,۰۰۰	(۹۱۴,۴۲۲,۵۸۰)	(۴,۶۹۱,۱۷۲)	(۴,۴۳۴,۰۰۰)	(۳۶,۷۴۷,۷۵۲)	۳۴۰,۵۴۸,۶۹۵	۰	۳۴۰,۵۴۸,۶۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
.	.	۶۸,۲۵۱,۷۹۱	(۵,۰۱۲,۰۰۰)	(۵,۳۰۲,۶۹۶)	(۹۲۳,۸۳۳,۵۱۳)	۱,۰۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
.	.	(۱,۰۵۱,۹۴۴)	(۵۱۳,۰۰۰)	(۵۴۲,۷۵۴)	(۱۰۲,۵۹۶,۱۹۰)	۱۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
.	(۳۳,۲۸۲,۲۳۱)	۲۸,۱۹۴,۳۰۹	(۶,۱۳۶,۰۰۰)	(۶,۴۹۱,۸۸۸)	(۱,۱۸۶,۳۷۷,۸۰۳)	۱,۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
.	.	۱۴,۱۲۴,۱۱۴	(۶,۸۹۷,۰۰۰)	(۷,۲۹۷,۰۲۶)	(۱,۳۵۱,۰۸۱,۸۶۰)	۱,۳۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
.	.	۱۰,۴۷۶,۶۱۲	(۲,۶۴۶,۸۰۰)	(۲,۸۰۰,۳۱۴)	(۵۱۳,۴۳۶,۲۷۴)	۵۲۹,۳۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	چادرملو
.	(۵۱,۱۳۱,۶۷۸)	۴,۳۷۷,۹۴۸	(۴,۴۶۱,۶۰۰)	(۴,۷۲۰,۳۷۳)	(۸۷۸,۷۶۰,۰۷۹)	۸۹۲,۳۲۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
.	.	(۲,۲۸۶,۹۹۷)	(۱,۳۶۵,۰۰۰)	(۱,۴۴۴,۱۷۰)	(۲۷۲,۴۷۷,۸۲۷)	۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
.	.	(۸,۷۳۹,۲۵۴)	(۹۶۰,۷۵۰)	(۱,۰۱۶,۴۷۴)	(۱۹۸,۹۱۲,۰۳۰)	۱۹۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
.	.	(۵,۰۰۰,۹۴۶)	(۵,۳۹۵,۰۰۰)	(۵,۷۰۷,۹۱۰)	(۱,۰۷۲,۸۹۸,۰۳۶)	۱,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
.	.	۳۳,۹۹۱,۸۸۹	(۲,۸۰۱,۵۵۲)	(۲,۹۶۴,۰۴۲)	(۵۲۰,۵۵۲,۹۰۴)	۵۶۰,۳۱۰,۳۸۷	۳۸۱,۴۲۳	ایران خودرو
.	(۱۱,۴۴۷,۶۹۳)	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
(۳۱۵,۲۴۴,۹۹۳)	.	.	.	.	.	.	.	مسکن شمال شرق
(۶۲۱,۷۳۸,۲۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	فرآورده های نسوز ایران
(۱۵۲,۷۱۳,۶۴۰)	.	.	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو
(۲۷۵,۸۸۳,۵۰۵)	.	.	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران
۲۱,۵۰۱,۴۴۶	.	.	.	.	.	.	.	کارت اعتباری کیش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۳ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱							۳ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سرمایه گذاری مسکن تهران	•	•	•	•	•	•	•	(۵۱۵,۳۷۱,۱۵۱)
سرمایه گذاری صنعت نفت	•	•	•	•	•	•	•	(۲۳۷,۸۹۴,۱۱۴)
شکر شاهرود	•	•	•	•	•	•	•	(۱,۰۰۱,۴۱۹,۴۴۹)
بانک انصار	•	•	•	•	•	•	۱۰۴,۴۱۴,۱۹۵	•
پتروشیمی پردیس	•	•	•	•	•	•	۴۰۸,۲۲۵,۲۹۹	•
حفاری شمال	•	•	•	•	•	•	(۳۷,۹۳۵,۱۱۸)	•
رایان سایپا	•	•	•	•	•	•	۴,۳۷۸,۲۹۶	•
صندوق بازنشستگی	•	•	•	•	•	•	(۴,۶۹۴,۱۴۲)	•
فرآوری معدنی	•	•	•	•	•	•	(۱۸۰,۵۱۸,۸۶۰)	(۵۲۴,۷۸۶,۴۵۲)
قند مرو دشت	•	•	•	•	•	•	(۸۷,۳۲۰,۸۸۵)	•
کالسیمین	•	•	•	•	•	•	(۹۷,۴۷۵,۸۱۴)	(۴۶۲,۹۹۳,۹۰۰)
گل گهر	•	•	•	•	•	•	۱۴,۸۳۴,۹۸۴	•
موتوژن	•	•	•	•	•	•	(۳۸,۷۷۴,۱۰۸)	•
همکاران سیستم	•	•	•	•	•	•	۱۲,۴۶۵,۶۸۱	•
جمع	۱۰,۳۰۷,۱۲۸	۲۸,۳۳۶,۵۸۲,۱۸۱	(۲۹,۱۰۲,۳۵۳,۳۴۰)	(۱۴۹,۸۰۷,۷۸۴)	(۱۴۱,۶۸۲,۹۱۱)	(۱,۰۵۷,۲۶۱,۸۵۴)	۳۶۹,۱۹۶,۱۴۴	(۵,۵۷۸,۵۱۹,۴۴۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱					
سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	سود(زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	خالص فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	شرح
(۸,۶۵۲,۶۶۸)	۰	(۲۳,۶۹۱,۱۸۹)	۱۰,۳۶۲,۰۰۴,۷۰۶	(۸,۰۲۶,۴۰۴)	(۱۰,۳۸۵,۶۹۵,۸۹۵)	۱۰,۳۷۰,۰۳۱,۱۱۰	اوراق اجاره سامان
۰	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	مجتمع نارنجستان ۲
۴۴۶,۰۸۶	۴۶۳,۶۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره امید
(۳,۸۵۴,۵۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره مسکن
	(۱۵,۱۲۰,۲۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره ماهان ۲
(۱۲,۰۶۱,۱۰۲)	(۱۸,۵۲۶,۶۳۳)	(۲۳,۶۹۱,۱۸۹)	۱۰,۳۶۲,۰۰۴,۷۰۶	(۸,۰۲۶,۴۰۴)	(۱۰,۳۸۵,۶۹۵,۸۹۵)	۱۰,۳۷۰,۰۳۱,۱۱۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱		۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
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 تاریخ مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۰	۰	۱۳۰,۷۷۳,۰۰۶	(۱۵,۲۲۶,۹۹۴)	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	کارت اعتباری کیش
۰	۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بانک ملت
۰	۰	۲۴,۹۵۷	(۳,۰۴۳)	۲۸,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۵/۱۴	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	پالایشگاه نفت بندعباس
۰	۰	۲۳۵,۳۳۲,۰۴۴	(۱۴,۶۶۷,۹۵۶)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	فولاد آلیاژی ایران
۰	۰	۱۸,۷۷۸,۱۳۵	(۱,۲۲۱,۸۶۵)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰	۰	۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	۰	۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	۱۲۶	۸۳۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	نفت پارس
۱۵,۶۷۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پمپ سازی ایران
۱۷۴,۴۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیشه همدان
۱۷۱,۷۶۴,۷۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق بازنشستگی
۳۸۶,۲۸۹,۸۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی سازند
۷۳,۶۴۹,۸۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران ترانسفو
۲۴۷,۹۷۳,۷۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فرآورده های نسوز ایران
۶۰,۱۶۹,۶۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فرآورده های معدنی ایران
۱۴۱,۱۴۸,۰۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کلسیمین
۳۷,۹۴۶,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	قند نیشابور
۱,۳۰۹,۰۲۸,۱۲۶	۰	۵۲۹,۹۸۸,۱۴۲	(۳۱,۱۱۹,۸۵۸)	۵۶۱,۱۰۸,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱		
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	یادداشت	شرح
۲۸۳,۵۳۱,۲۸۲	۲۴۷,۵۶۱,۳۱۰	۰	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۲,۹۵۵,۶۰۴,۸۵۳	۴۴۴,۱۰۸,۷۵۰	۸۵۷,۲۱۸,۳۶۷	۱۸-۱	سود اوراق اجاره
۱,۲۴۹,۰۶۷,۳۳۰	۱,۱۵۱,۱۶۵,۵۹۵	۱۸,۰۶۵,۴۱۹	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۴۸۸,۲۰۳,۴۶۵	۱,۸۴۲,۸۳۵,۶۵۵	۸۷۵,۲۸۳,۷۸۶	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت ، اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی (ریال)	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
								اوراق مشارکت :
۲۸۳,۵۳۱,۲۸۲	۲۴۷,۵۶۱,۳۱۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۰	۰	اوراق مشارکت نارنجستان ۲
۲۸۳,۵۳۱,۲۸۲	۲۴۷,۵۶۱,۳۱۰	۰		۰				جمع
								اوراق اجاره :
۱,۴۴۸,۸۲۵,۸۵۸	۲۷۱,۴۰۲,۲۸۳	۰	۰		۲۰٪	۰	۰	اوراق اجاره ماهان ۲
۱,۲۶۰,۱۳۱,۲۶۷	۱۷۲,۷۰۶,۴۶۷	۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	۰	۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	۲۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵
۲۱۰,۱۸۵,۱۱۲	۰	۴۲۱,۰۰۴,۳۲۵	۰	۴۲۱,۰۰۴,۳۲۵	۲۰٪	۱۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۰/۰۸/۱۴
۳۶,۴۶۲,۶۱۶	۰	۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰		۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰	۲۰٪	۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۱/۰۳/۱۷
۲,۹۵۵,۶۰۴,۸۵۳	۴۴۴,۱۰۸,۷۵۰	۸۵۷,۲۱۸,۳۶۷		۸۵۷,۲۱۸,۳۶۷				جمع
۳,۲۳۹,۱۳۶,۱۳۵	۶۹۱,۶۷۰,۰۶۰	۸۵۷,۲۱۸,۳۶۷		۸۵۷,۲۱۸,۳۶۷				جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱						
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی (ریال)	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۸۴۵,۱۴۴,۸۲۹	۷۴۷,۲۴۳,۰۹۴	۱۸,۰۶۵,۴۱۹	۱,۴۸۲	۱۸,۰۶۳,۹۳۷	۷٪	۰	۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۲
۸۴۵,۱۴۴,۸۲۹	۷۴۷,۲۴۳,۰۹۴	۱۸,۰۶۵,۴۱۹	۱,۴۸۲	۱۸,۰۶۳,۹۳۷				سپرده بانکی :
								سپرده نزد بانک سامان شعبه آصف
								جمع
۴۰۳,۹۲۲,۵۰۱	۴۰۳,۹۲۲,۵۰۱	۰	۰					گواهی سپرده بانکی :
۴۰۳,۹۲۲,۵۰۱	۴۰۳,۹۲۲,۵۰۱	۰	۰	۰				گواهی سپرده کشاورزی
								جمع
۱,۲۴۹,۰۶۷,۳۳۰	۱,۱۵۱,۱۶۵,۵۹۵	۱۸,۰۶۵,۴۱۹	۱,۴۸۲	۱۸,۰۶۳,۹۳۷				جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های 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 :

۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱			۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱		
شرح	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی
درآمد سود سهام	۱,۱۳۹,۲۳۱,۳۶۷	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۶۸,۶۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
سود سپرده بانکی	۸۴۵,۱۴۴,۸۲۹	۸۴۵,۱۴۸,۳۴۹	۳,۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱,۹۸۴,۳۷۶,۱۹۶	۲,۱۰۵,۱۴۸,۳۴۹	۱۲۰,۷۷۲,۱۵۳	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	شرح
۲۵۳,۸۸۱,۲۱۷	۳۷,۰۹۳,۰۵۱	۵۱,۸۰۲,۵۲۰	مدیر صندوق
۲۵۳,۸۸۱,۲۱۷	۳۷,۰۹۳,۰۵۱	۵۱,۸۰۲,۵۲۰	ضامن
۵۴,۸۱۸,۸۳۳	۱۶,۴۲۶,۹۶۶	۱۰,۲۵۱,۰۲۰	متولی
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۱۲,۸۷۶,۶۸۴	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	حسابرس
۶۱۲,۷۱۸,۱۴۳	۱۰۳,۴۸۹,۷۵۲	۱۲۶,۵۹۵,۷۵۸	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	شرح
۸۲,۴۶۴,۳۸۲	۲۴,۸۷۲,۱۷۹	۱۵,۳۷۸,۹۹۸	هزینه تصفیه
۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۳۱,۲۲۰	۳۸,۲۱۹,۱۸۷	هزینه نرم افزار
۱۲۵,۰۳۴,۳۸۴	۳۲,۱۱۲,۶۵۶	۳۱,۷۷۱,۰۳۲	هزینه های تاسیس
۷,۱۲۴,۰۰۰	۷,۱۲۴,۰۰۰	۰	هزینه های متفرقه
۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰	کارمزد خدمات بانکی
۳۳۸,۲۸۲,۷۶۶	۹۵,۹۸۰,۰۵۵	۸۵,۳۶۹,۲۱۷	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد .

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
%۲۴.۲۷	۱۰,۰۰۰	ممتاز	%۲۴.۹۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن
%۱۲.۱۴	۵,۰۰۰	عادی	%۱۲.۴۶	۵,۰۰۰	عادی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن
%۲۱.۸۵	۹,۰۰۰	ممتاز	%۲۲.۴۲	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
%۱۲.۱۴	۵,۰۰۰	ممتاز	%۱۲.۴۶	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
%۲.۴۳	۱,۰۰۰	ممتاز	%۲.۴۹	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
%۰.۱۲	۵۰	عادی	%۰.۱۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	گروه مدیران
%۰.۱۲	۵۰	عادی	%۰.۱۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
%۰.۱۲	۵۰	عادی	%۰.۱۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نیما ملائی	گروه مدیران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۳۴۹,۶۸۹	طی دوره	۱۸,۰۶۳,۹۳۷	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
۶۰۲,۲۴۴,۱۵۲	طی دوره	۳۳۹,۲۸۰,۰۳۷	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر	شرکت کارگزاری بانک سامان

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.