

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال ماهه منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش خالص داراییها
۴ الی ۲۷	یادداشت‌های توضیحی:

**بسمه تعالی****گزارش حسابرسی مستقل****به مجمع عمومی عادی سالانه****صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت صورت های مالی با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر مقبول

۴- به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۴، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مشاهده نگردید. همچنین رویه‌های کنترل کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار می‌باشد.

۷- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق موضوع بند ۳ ماده ۴۸ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۴ مرداد ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

گورش شایان

۸۰۰۴۱۹

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰



صندوق
سرمایه گذاری
مشترک
یکم سامان

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

تاریخ: / /
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۴

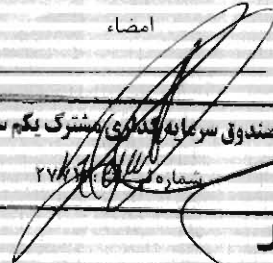
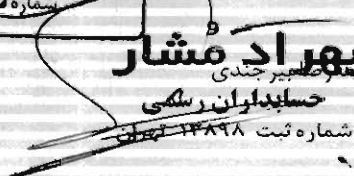
با سلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. منای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هنریک وسکانیانس اعقاب	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	مجتهد صابری جندی حسابداران رسمی شماره ثبت ۱۴۸۹۸ تهران	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۳/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۸۳,۴۸۴,۹۷۰,۵۱۲	۷۱,۷۱۴,۷۴۱,۵۶۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴	۲,۸۰۳,۵۲۲,۲۹۲	۶	سرمایه‌گذاری در سررده‌های بانکی
۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳	۲,۰۰۷,۱۰۷,۱۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴,۶۴۵,۶۵۹,۸۰۷	۶,۹۳۶,۰۷۵,۸۲۰	۸	حسابهای دریافتی
-	۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱	۹	جاری کارگزاری
-	-	۱۰	سایر دارایی‌ها
۹۴,۹۸۰,۳۹۹,۷۹۶	۸۳,۶۳۱,۱۱۸,۵۹۵		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۱,۰۱۶,۵۷۰,۸۷۱	۱,۰۴۷,۸۰۱,۶۷۰	۱۱	برداختی به ارکان صندوق
۱,۲۳۷,۰۴۵	۱,۳۶۸,۵۵۳	۱۲	برداختی به سرمایه‌گذاران
۳۸۵,۷۹۲	-	۹	جاری کارگزاری
۳۱۰,۸۳۵,۳۵۰	۳۵۴,۰۴۷,۵۱۰	۱۳	سایر حساب‌های برداختی و دخیل
۱,۳۳۹,۰۳۹,۰۵۸	۱,۴۰۳,۲۱۷,۷۳۳		جمع بدهی‌ها
۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲,۳۶۷,۰۹۴	۲,۲۱۷,۶۴۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

بهراد مشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شاخص اندیشان
کنزاش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها:
۲۹,۲۷۶,۷۵۲,۴۷۰	۳,۹۸۰,۹۳۸,۹۷۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۲,۱۶۹,۲۶۷,۹۴۰)	(۱۶,۱۰۴,۵۰۶,۸۴۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸,۰۸۱,۶۱۷,۶۱۳	۹,۷۳۵,۷۳۰,۰۷۰	۱۷	سود سهام
۶۲۲,۴۳۳,۱۴۴	۱,۶۳۳,۹۰۶,۶۶۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۳۷,۱۹۰,۸۳۳	۷۶۱,۳۱۸,۶۷۸	۱۹	سایر درآمدها
۱۶,۹۴۸,۷۲۶,۱۲۰	۷,۳۸۷,۵۴۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲,۱۵۷,۸۵۷,۳۶۸)	۱,۸۷۹,۱۶۴,۲۹۸	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳۰۲,۹۹۳,۰۵۰)	۲۸۱,۹۳۲,۱۶۰	۲۱	سایر هزینه ها
(۳,۴۶۰,۸۵۰,۴۱۸)	۲,۱۶۱,۰۹۶,۴۵۸		جمع هزینه ها
۱۴,۴۸۷,۸۷۵,۷۰۲	(۲,۱۵۳,۷۰۸,۹۱۸)		سود خالص
۱۴,۴۸٪	-۲,۳۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۵,۴۷٪	-۲,۶۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۳۶,۸۴۲	۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۴۱,۳۰۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۵,۸۳۷,۵۸۶,۰۷۲	۱۳,۲۲۳	۶,۸۶۰,۸۹۳,۲۲۷	۲,۶۱۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۱,۲۲۴,۷۳۰,۳۹۱)	(۸,۷۵۶)	(۱۶,۱۳۰,۶۵۴,۱۸۵)	(۶,۸۴۹)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۴,۴۸۷,۸۷۵,۷۰۲	-	(۲,۱۵۳,۷۰۸,۹۱۸)	-	سود خالص دوره
۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۴۱,۳۰۹	۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲	۳۷,۰۷۹	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی و وجوه استناد شده}}$

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیل نهایی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایانی سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۳/۰۳/۲۰ و تائید سازمان بورس طی نامه مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ به مدت سه سال فعالیت صندوق تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.samanfund1.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵٪ 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 به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
حسابرس	سالانه حداقل ۶۰ میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده*
هزینه‌های برگزاری مجمع 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق به اضافه مالیات بر ارزش 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 $(n \times 365 / 0.03)$ ض ربردر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، منولی، 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 مالبات 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

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

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:

۱۳۹۳/۰۳/۳۰			۱۳۹۴/۰۳/۳۰			
درصد	خالص ارزش	بهای نام شده	درصد	خالص ارزش	بهای نام شده	
به کل دارایی‌ها	فروش	ریال	به کل دارایی‌ها	فروش	ریال	
۱۴.۹۳	۱۴,۱۸۱,۴۵۵,۶۱۹	۱۳,۰۵۹,۱۲۴,۹۳۸	۳.۴۲	۲,۸۶۲,۸۳۵,۱۴۶	۳,۸۶۲,۲۴۴,۳۰۴	محصولات نسیمیایی
۴۵۰	۴,۲۷۰,۲۰۲,۷۶۶	۵,۷۴۸,۳۸۰,۴۳۸	۸.۵۵	۷,۱۵۲,۳۶۶,۹۴۸	۹,۰۲۵,۹۶۱,۶۴۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴۴۹	۴,۲۶۷,۱۰۳,۲۲۰	۵,۲۲۶,۸۶۶,۴۱۹	۷.۸۲	۶,۵۳۶,۰۴۴,۸۳۲	۷,۲۸۴,۷۳۳,۰۳۷	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۸.۳۱	۷,۸۹۷,۰۹۴,۰۳۲	۱۰,۹۶۵,۶۰۹,۴۵۹	۱۱.۳۵	۹,۴۸۸,۱۵۱,۸۲۸	۹,۶۱۵,۷۵۰,۲۹۱	خودرو و ساخت قطعات
۱.۱۱	۱,۰۵۶,۳۱۸,۵۱۲	۱,۳۹۰,۷۴۲,۶۴۰	۱.۳۲	۱,۰۲۰,۳۹۱,۰۱۰	۱,۷۲۷,۴۳۵,۴۸۳	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۲.۷۶	۲,۶۲۱,۷۴۱,۷۹۰	۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸	۴.۸۸	۴,۰۸۱,۵۶۴,۰۴۰	۵,۶۱۷,۷۶۰,۸۰۰	مخابرات
۵.۰۰	۴,۷۴۴,۶۶۹,۷۴۰	۷,۱۶۶,۲۳۹,۲۱۷	۵.۴۹	۴,۵۸۹,۱۳۰,۰۴۰	۵,۸۳۶,۹۴۹,۹۴۹	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۱.۰۵	۹۹۳,۴۱۴,۲۳۳	۱,۱۳۳,۴۴۴,۵۳۷	۱.۳۰	۱,۰۸۵,۱۹۱,۷۷۷	۱,۱۰۱,۴۰۳,۱۱۰	منسوجات
۱۴.۸۸	۱۴,۱۳۱,۱۲۸,۸۶۱	۱۶,۰۷۹,۶۹۹,۷۳۳	۱۱.۵۳	۹,۶۴۶,۷۰۳,۳۷۰	۱۴,۸۸۲,۲۷۳,۱۳۵	سرمایه‌گذاری‌ها
۸.۱۶	۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱	۸,۰۴۱,۵۹۷,۶۶۱	۹.۲۳	۷,۷۱۶,۵۷۰,۹۲۸	۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱	خدمات فنی و مهندسی
۳.۶۸	۳,۴۹۲,۸۰۲,۵۸۴	۵,۳۹۹,۹۹۵,۶۳۴	۶.۰۲	۵,۰۳۷,۸۲۲,۷۵۷	۶,۱۳۲,۹۰۰,۹۷۸	مواد و محصولات دارویی
-	-	-	۵.۲۶	۴,۴۰۰,۰۱۳,۲۰۹	۵,۴۹۶,۴۳۰,۱۶۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۱.۶۵	۱,۳۷۷,۰۸۲,۴۹۴	۱,۸۰۹,۲۹۸,۱۵۴	حمل و نقل آبی
-	-	-	۳.۶۴	۳,۰۴۸,۱۰۸,۸۵۸	۳,۴۵۱,۳۸۰,۸۶۴	ماشین‌آلات و تجهیزات
-	-	-	۴.۳۹	۳,۶۷۲,۷۶۴,۳۲۵	۴,۲۱۹,۲۲۹,۰۸۹	سایر واسطه‌گریهای مالی
۸.۴۴	۸,۰۱۵,۶۶۱,۲۹۰	۱۲,۴۸۵,۳۵۲,۱۰۳	-	-	-	واسطه‌گری‌های مالی و بولی
۲.۶۳	۲,۵۰۰,۹۹۷,۱۷۰	۲,۷۸۰,۸۴۶,۴۱۶	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۵.۷۸	۵,۴۸۵,۴۷۱,۹۵۷	۶,۸۸۸,۹۶۱,۰۲۸	-	-	-	فلزات اساسی
۲.۱۸	۲,۰۷۴,۵۱۱,۳۲۷	۴,۸۶۳,۴۶۳,۲۳۶	-	-	-	محصولات کاغذی
-	-	-	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	-	-	-	استخراج کانه‌های فلزی
-	-	-	-	-	-	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
-	-	-	-	-	-	استخراج ذغال سنگ
-	-	-	-	-	-	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۸۷.۹۰	۸۳,۴۸۴,۹۷۰,۵۱۲	۱۰۵,۰۶۷,۳۶۴,۸۵۷	۸۵.۷۵	۷۱,۷۱۴,۷۴۱,۵۶۲	۸۷,۸۱۶,۲۴۸,۴۰۳	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۳/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۰		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۲۹۲	۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴	۳,۳۵	۲,۸۰۳,۵۲۲,۲۹۲	٪۱۱	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۲,۹۲۳	۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴	۳,۳۵	۲,۸۰۳,۵۲۲,۲۹۲		

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی		
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۲,۴۰	۲,۰۰۷,۱۰۷,۱۰۰	۸,۶۵۵,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اجاره رایتل
۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳	-	-	-	-	۲۰	اجاره امید
۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳	۲,۴۰	۲,۰۰۷,۱۰۷,۱۰۰	۸,۶۵۵,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۸- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۷,۷۱۶,۳۷۵	۸,۳۶۳,۹۹۸	٪۱۱	۸,۴۲۲,۳۷۸		سود دریافتی سپرده های بانکی
۴,۶۳۷,۹۴۳,۴۳۲	۶,۳۵۱,۷۱۱,۸۲۲	٪۲۵	۶,۷۷۸,۶۸۹,۷۶۰		سود سهام
-	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰		-		طالبات از شرکت ایران تایر
۴,۶۴۵,۶۵۹,۸۰۷	۶,۹۳۹,۰۷۵,۸۲۰		۶,۷۸۷,۱۱۲,۱۳۸		

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۳/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۸۵,۷۹۲)	۲۵۳,۷۸۷,۵۰۲,۴۵۱	(۲۵۳,۶۱۷,۴۴۴,۸۳۸)	۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱
(۳۸۵,۷۹۲)	۲۵۳,۷۸۷,۵۰۲,۴۵۱	(۲۵۳,۶۱۷,۴۴۴,۸۳۸)	۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰	۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰	۰	مخارج نرم افزار
۰	۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰	۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰	۰	

۱۱- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳۲,۷۹۹,۶۷۸	۴۵۴,۱۱۸,۰۳۸	مدیر
۵۸۶,۰۱۴,۹۶۷	۴۱۱,۱۱۵,۹۹۵	ضامن
۳۶,۱۳۴,۹۵۱	۷۸,۱۷۹,۸۸۰	متولی
۲۶,۵۳۴,۱۸۵	۶۴,۳۰۵,۲۷۴	حسابرس
۳۵,۰۸۷,۰۹۰	۴۰,۰۸۲,۴۸۳	مدیر ثبت
۱,۰۱۶,۵۷۰,۸۷۱	۱,۰۴۷,۸۰۱,۶۷۰	

۱۲- حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۳۷,۰۴۵	۱,۳۶۸,۵۵۳	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۱,۲۳۷,۰۴۵	۱,۳۶۸,۵۵۳	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۲۶۱,۶۹۵,۳۵۰	۲۹۰,۸۶۷,۵۱۰	
۴۹,۱۴۰,۰۰۰	۶۳,۱۸۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۳۱۰,۸۳۵,۳۵۰	۳۵۴,۰۴۷,۵۱۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰,۱۰۲,۱۶۸,۷۴۳	۱۱,۸۴۲	۲۶,۷۸۶,۸۸۲,۴۵۴	۱۲,۰۷۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶۳,۵۴۹,۵۸۷,۷۸۷	۲۵,۰۰۰	۵۵,۴۴۱,۰۱۸,۴۰۸	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۳,۶۵۱,۷۵۶,۵۳۰	۳۶,۸۴۲	۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲	۳۷,۰۷۹	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰		
۱۳۹۳/۰۳/۳۰	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۹,۲۸۵,۷۵۲,۴۷۰	۴,۰۲۱,۶۰۸,۹۵۵	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۶۶۹,۹۸۵)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۹,۲۷۶,۷۵۲,۴۷۰	۳,۹۸۰,۹۳۸,۹۷۰		

شخص اندیشان
پست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۱۵-۱ سود (زیان) 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
۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۵۷,۶۷۴,۴۴۶)	(۲۰,۸۳,۷۳۰,۴۲۰)	۳,۸۱۱,۳۳۵	۴,۰۳۲,۳۶۶	۲,۸۳۸,۱۴۵,۸۶۵	۷۶۳,۳۶۹,۰۳۶	۲,۳۰۰,۰۰۰
-	۹۰,۴۴۱,۷۰۰	۵,۷۲۲,۵۳۷	۶۰,۵۴۴,۴۰۴	۱,۰۴۲,۲۸۹,۵۷۸	۱,۱۴۴,۵۰۸,۲۱۹	۱۰۰,۰۰۰
(۱۶۶,۳۶۴,۴۴۹)	۷۳۳,۵۳۳,۷۷۰	۱۸,۸۸۱,۴۸۰	۱۹,۹۷۶,۳۹۴	۳,۵۷۹,۹۰۹,۸۳۹	۴,۳۵۲,۳۰۰,۴۸۳	۱,۲۵۰,۰۰۰
(۲۹۷,۲۱۴,۴۶۲)	۳۱۵,۷۴۴,۳۱۰	۲۶,۹۳۳,۱۰۲	۲۸,۴۹۵,۱۴۳	۵۰,۱۵,۴۵۰,۱۰۹	۵,۳۸۶,۶۲۲,۵۶۴	۱,۰۰۰,۱۱۵
-	۳۴۴,۷۴۰,۱۲۷	۱۵,۳۲۱,۱۷۶	۱۵,۶۰۷,۰۰۵	۲,۶۷۸,۶۲۱,۶۹۲	۳,۰۵۴,۲۴۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۱۸,۱۱۵,۳۳۱	(۲۵۵,۰۳۷,۵۱۵)	۶,۵۵۸,۹۳۲	۶,۹۳۹,۳۵۵	۱,۵۵۳,۳۱۸,۴۰۰	۱,۳۱۱,۷۸۹,۰۷۲	۱۳,۰۵۷,۱۴
۳,۷۶۲,۷۴۳	۹۵,۰۱۲,۳۷۸	۱۴,۱۸۹,۹۷۰	۱۵,۰۱۲,۸۳۲	۲,۷۱۳,۷۸۴,۸۲۰	۲,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
	۴۱,۳۶۶,۵۲۳	۱,۳۱۶,۹۹۸	۱,۳۸۷,۵۷۶	۱۹۹,۵۲۸,۹۰۳	۲۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۱۸,۴۵۱,۰۰۹	۳۷۷,۴۱۸	۲۸۳,۵۱۱	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۵۵,۴۸۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
	۱۴۸,۵۷۴,۴۸۶	۱۴,۱۱۴,۹۷۰	۱۴,۹۳۳,۵۱۶	۲,۶۴۵,۳۷۷,۰۲۸	۲,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	۳۵,۸۷۲,۴۳۶	۲۵,۰۲۹,۹۷۸	۲۵,۵۸۰,۵۳۸	۴,۹۱۹,۵۱۷,۰۴۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۶۴,۰۴۲,۹۰۸)	۵۱,۸۰۸,۹۴۳	۵۴,۸۱۳,۷۵۵	۱۰,۳۱۹,۳۱۱,۳۱۴	۱۰,۳۶۱,۷۹۱,۱۰۴	۷۰,۰۰۰
۹۵۵,۹۷۳,۱۳۹	(۷۸۲,۷۵۲)	۲,۳۰۰,۱۰۰	۲,۳۵۰,۷۰۱	۴۵۶,۱۵۱,۹۵۲	۴۶۰,۰۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۸۸,۰۲,۳۴۹	۱,۲۶۰,۳۵۲,۷۳۶	۴۶,۸۶۱,۶۶۸	۴۹,۵۷۹,۰۵۸	۸,۰۱۵,۶۶۱,۳۹۰	۹,۳۷۲,۳۵۴,۷۵۲	۵,۷۶۲,۳۵۸
۷۶۰,۵۷۳,۳۹۴	(۲,۵۱۴,۷۳۹)	۲۱۳,۱۰۰	۲۲۵,۴۵۸	۴۴,۶۹۶,۱۷۱	۴۲,۶۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۳۰,۵۷۳,۵۵۷	۱,۰۷۴,۸۲۲	۱,۱۳۷,۱۴۶	۱۹۳,۱۷۹,۴۷۵	۳۱۴,۹۶۵,۰۰۰	۱۲۷,۵۰۰
۱۲۷,۱۶۰,۹۸۹	۱۸۳,۹۲۸,۴۴۸	۲۴,۶۴۹,۹۷۶	۲۶,۰۷۹,۴۹۶	۴,۶۹۵,۳۴۰,۰۱۶	۴,۹۲۹,۹۹۷,۹۳۶	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۷,۸۹۸,۷۷۸)	۱,۴۳۲,۹۹۷	۱,۵۱۶,۰۸۹	۳۰,۱۵۴۹,۶۹۲	۲۸۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۹,۹۰۲	۱,۰۳۰	۱,۰۸۷	۱۹۴,۰۳۳	۲۰۶,۰۵۲	۲۸
-	۲۷,۷۶۰,۰۵۵	۷۴۲,۸۷۲	۷۵۹,۱۹۸	۱۱۹,۳۱۲,۸۷۵	۱۴۸,۵۷۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	(۱۰,۱۸۶,۷۴۴)	۱۶,۷۷۱,۳۶۵	۱۷,۷۴۳,۹۴۱	۳,۳۳۹,۹۵۰,۱۳۰	۳,۳۵۴,۲۷۸,۶۹۲	۲,۴۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸۸,۸۱۴,۳۳۳	۳۰,۶۵۶,۹۱۰	۹۸۸,۴۱۶	۱,۰۱۰,۱۲۹	۱۶۵,۰۲۸,۵۴۵	۱۹۷,۶۸۴,۰۰۰	۳۶,۵۰۰
-	(۳۵۰,۴۲۵,۸۰۴)	۵,۹۱۱,۹۶۰	۶,۲۵۴,۷۷۶	۱,۵۲۰,۶۵۴,۹۲۰	۱,۱۸۲,۳۹۵,۸۵۲	۵۰۰,۰۰۰
-	(۶۸,۴۵۷,۹۸۲)	۶,۶۳۱,۲۱۹	۶,۷۷۷,۰۵۹	۱,۳۸۱,۳۹۵,۶۶۷	۱,۳۲۶,۳۴۵,۹۶۳	۴۹۵,۸۸۷
(۵,۳۸۷,۱۶۸)	۹۱۴,۰۶۴,۸۳۴	۲۴,۳۳۵,۹۶۶	۲۵,۶۴۱,۴۹۸	۳,۸۸۳,۲۵۵,۹۲۶	۴,۸۴۷,۱۹۸,۲۳۴	۱,۱۰۱,۰۹۲
۳۹۰,۶۹۹,۰۰۴	(۵۴۸,۵۹۰,۲۴۰)	۳۲,۱۸۳,۷۱۷	۳۴,۰۴۹,۶۳۵	۶,۹۱۹,۱۱۲,۰۹۵	۶,۴۳۶,۷۵۵,۱۹۷	۲,۸۵۰,۰۰۰
(۱۰۰,۹۶۵,۷۶۹)	۱۴۱,۳۷۳,۲۱۶	۱۵,۶۸۹,۹۷۹	۱۶,۵۹۹,۹۰۳	۲,۹۶۴,۳۳۶,۹۰۳	۳,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۹۲,۵۴۷,۰۹۳	۹,۶۴۹,۹۸۵	۱۰,۲۰۹,۵۹۵	۱,۱۱۷,۵۹۳,۳۳۷	۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۱۸,۳۱۷,۸۵۶	۱۵,۶۶۶,۶۴۰	۱۶,۵۵۵,۲۱۲	۲,۶۸۲,۸۷۱,۲۶۱	۳,۱۳۳,۳۳۰,۹۶۹	۱,۱۰۰,۰۰۰
=	۲,۸۳۷,۵۲۹	۶۰۱,۶۳۹	۶۳۶,۵۲۰	۱۱۶,۲۶۲,۳۰۲	۱۲۰,۳۲۸,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
-	(۴۲۹,۶۴۰,۴۴۰)	۲,۹۴۳,۶۲۸	۳,۱۱۴,۲۹۲	۱,۰۲۲,۳۱۰,۳۸۴	۵۸۸,۷۲۷,۸۶۴	۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۷,۹۲۳,۸۵۵)	۱,۴۸۷,۵۰۰	۱,۵۷۳,۷۷۰	۳۱۲,۳۶۲,۵۸۵	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	۷۳,۶۷۱,۹۳۷	۷,۶۲۲,۴۸۹	۷,۷۹۰,۱۲۸	۱,۳۳۵,۴۱۵,۴۴۶	۱,۵۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	۳۱,۸۶۱,۸۶۹	۶۰۹,۶۳۹	۶۴۴,۹۶۸	۸۸,۸۱۲,۷۳۲	۱۲۱,۹۲۹,۲۰۸	۱۵,۰۰۰
-	۲,۴۶۹,۱۴۲,۷۳۱	۳۶,۴۴۴,۰۲۲	۳۸,۵۵۷,۴۴۵	۴,۷۴۴,۶۶۹,۷۴۰	۷,۲۸۸,۸۱۳,۹۳۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۵۰۳,۲۶۷	۷,۷۰۴,۱۷۱	۸,۱۵۰,۹۸۴	۱,۴۹۴,۴۷۶,۲۹۲	۱,۵۴۰,۸۳۴,۷۱۴	۱۰۰,۰۰۰
(۱۲۵,۳۸۴,۵۲۵)	(۱۲۵,۳۸۴,۵۲۵)	۲,۱۰۸,۱۹۸	۲,۲۳۰,۴۲۳	۵۴۲,۵۸۷,۸۱۰	۴۲۱,۶۴۱,۹۰۶	۱۹۳,۷۹۶
۹۳۹,۵۴۵,۰۰۷	۱۵۲,۵۷۳,۸۵۳	۱۸,۲۵۸,۹۶۸	۱۹,۳۱۷,۸۰۵	۲,۶۷۴,۶۷۸,۳۳۶	۳,۶۵۱,۸۰۰,۰۱۶	۶۷۲,۰۰۰
-	۱۵۲,۵۷۳,۸۵۳	۱۱,۳۳۰,۴۶۴	۱۱,۹۸۷,۴۸۵	۲,۰۸۹,۲۰۶۰۲۰	۲,۲۶۶,۰۹۷,۸۲۲	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۱,۲۸۹,۱۹۸,۲۷۳)	(۱,۲۸۹,۱۹۸,۲۷۳)	۱۹,۰۰۰,۸۹۸۴	۲۰,۱۱۱,۲۱۰	۵,۰۵۱,۸۸۲,۳۱۳	۳,۸۰۱,۸۰۴,۳۲۵	۱,۳۰۰,۰۰۰
۳۳۶,۷۷۴,۷۸۲	۴۶,۹۶۰,۷۸۴	۴,۱۵۰,۹۸۵	۴,۳۹۱,۶۳۴	۷۷۴,۶۹۵,۷۴۵	۸۳۰,۱۹۹,۱۴۸	۲۰۶,۹۲۹
-	(۸,۷۱۲,۸۵۹)	۲۰۶,۰۵۴	۳۱۷,۹۹۸	۴۹,۵۰۰,۸۰۷	۴۱,۲۱۱,۰۰۰	۳,۵۰۰
-	۱۱,۳۵۳,۹۴۴	۳۷۱,۹۹۹	۳۸۰,۱۷۷	۶۲,۳۹۳,۸۸۰	۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	(۱۱۶,۶۵۵,۷۶۲)	۵,۰۸۸,۵۵۳	۵,۳۸۳,۶۲۱	۱,۱۲۳,۸۹۶,۱۹۱	۱,۰۱۷,۷۱۲,۶۰۳	۵۰۰,۰۰۰
-	۵۶,۷۷۲,۵۶۸	۱۶,۴۳۹,۸۹۱	۱۷,۳۹۳,۳۲۰	۳,۱۹۷,۳۷۴,۲۲۱	۳,۳۸۷,۹۸۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰

شخص اندیش
تایید شده است

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۴۷۰,۷۸۲,۴۰۰	۳۹۹,۶۶۲,۸۰۷	۶,۵۵۱,۴۱۷	۶,۹۳۱,۳۵۵	۸۹۷,۱۳۸,۹۹۶	۱,۳۱۰,۳۸۴,۵۷۵	۲۰۰,۰۰۰
۷۴,۱۹۷,۶۴۶	(۶۲۳,۰۰۹,۷۳۲)	۳۱,۸۳۷,۱۳۰	۳۳,۶۸۳,۵۳۶	۶,۹۳۴,۹۱۷,۱۱۹	۶,۳۶۷,۴۲۸,۰۵۳	۴۵۰,۰۰۰
-	۲۱۴,۶۸۶,۷۳۱	۱۲,۴۷۰,۳۱۰	۱۳,۱۹۳,۵۳۵	۲,۳۵۳,۷۱۳,۴۲۴	۲,۴۹۴,۰۶۴,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۲۳۷,۹۳۱,۲۵۷	-	-	-	-	-	۱۶۰,۰۰۰
۸۷,۰۹۷,۶۴۹	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۴۴
(۹۸,۷۱۱,۹۳۵)	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰
۳۸۳۰۱,۸۰۸	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰
(۸۷۶,۹۷۲,۴۶۳)	-	-	-	-	-	۳,۹۰۰,۰۰۰
۲۳۵,۷۹۷,۷۸۰	-	-	-	-	-	۹۵۰,۰۰۰
(۱۰۸,۳۸۲,۴۰۰)	-	-	-	-	-	۴۳۵,۰۰۰
۱۹,۷۴۰,۵۰۸	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
۲۸۶,۸۶۷,۰۴۴	-	-	-	-	-	۸۱۵,۰۰۰
۳۴۶,۷۷۵,۲۳۷	-	-	-	-	-	۱,۱۷۳,۰۰۰
(۱۰,۱۲۹,۶۰۶)	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰
(۸۱,۸۲۲,۸۶۹)	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰
۲۵۳,۳۴۸,۷۴۰	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰
۵۹۰,۵۱۷,۴۲۲	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰
۲۱,۷۲۶,۴۷۰	-	-	-	-	-	۶۹,۸۱۲
۵۹۶,۹۳۷,۳۲۸	-	-	-	-	-	۱,۹۰۰,۰۰۰
۳۵۶,۸۴۸,۷۴۱	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
۷۴۰,۶۲۳,۰۰۸	-	-	-	-	-	۲۴۷,۶۰۹
۱,۰۶۲,۸۹۹,۳۲۳	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۹۷,۵۸۶,۶۶۷	-	-	-	-	-	۴۹۷,۳۰۰
۲۶۱,۹۶۹,۳۲۱	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۳,۷۲۵,۳۵۱	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۴۹۷,۱۱۴,۷۳۳	-	-	-	-	-	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۳۳,۹۳۲,۶۰۰)	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۲۳۸,۹۷۶,۰۶۸	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۸۷۲,۴۰۰,۷۶۳	-	-	-	-	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)
۳۶۶,۷۸۱,۹۷۷	-	-	-	-	-	۲,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۵۷,۸۴۵,۲۶۲	-	-	-	-	-	۸۱,۲۴۸	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۵,۶۶۱,۰۶۲	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهمن ایران
(۲۳۳,۸۲۰,۷۷۱)	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۲۰۹,۱۳۵,۲۱۲	-	-	-	-	-	۱۹۰,۲۶۵	سیمان ارومیه
۵۵۱,۹۰۸,۸۱۳	-	-	-	-	-	۵۸,۰۰۰	سیمان بهبهان
۲,۵۹۱,۶۴۲	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	سیمان دورود
۵۲,۳۶۷,۹۲۵	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰	سیمان شمال
۴۶,۳۴۳,۶۵۶	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	سیمان هگمتان
(۲۹۴,۴۴۱,۸۴۲)	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	شرکت بالابیش نفت شیراز
۲۵۸,۷۹۸,۶۷۴	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم
۴۸,۴۷۳,۰۳۳	-	-	-	-	-	۵۳۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
۹۹,۴۱۱,۷۱۲	-	-	-	-	-	۵۷۰,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
۳۱۷,۰۳۲,۳۵۲	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۱,۷۶۸,۸۱۲,۱۷۳	-	-	-	-	-	۱,۰۲۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۳۰,۰۰۴,۶۹۹	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
(۱۳۷,۰۱۴,۹۹۰)	-	-	-	-	-	۱۱۰,۰۰۰	شرکت نفت ایرانول
۲۷۰,۸۴۵,۸۹۶	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰	شیشه و گاز
۳,۱۶۴,۴۶۶,۳۴۹	-	-	-	-	-	۱,۴۸۳,۶۶۸	شیشه همدان

شخص اندیشان
بهرت گزینش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۳۷.۰۸۸.۲۵۶	-	-	-	-	-	۴۰۰.۰۰۰
۷.۴۱۲.۸۶۷	-	-	-	-	-	۱۳۰.۰۰۰
(۲۷۹.۱۱۰.۰۲۴)	-	-	-	-	-	۲۰۰.۰۰۰
۱۱۱.۸۴۴.۳۵۷	-	-	-	-	-	۹۵۸.۱۴۰
۱.۰۴۳.۶۷۶.۸۱۲	-	-	-	-	-	۶۵۵.۰۵۴
۱۰.۵۶۰.۰۴۲	-	-	-	-	-	۱۴۰.۰۰۰
۶۴۲.۷۵۹	-	-	-	-	-	۲۰۰.۰۰۰
۳۱.۷۶۷.۷۸۴	-	-	-	-	-	۳۰۰.۰۰۰
۴۸۴.۴۰۲.۴۹۹	-	-	-	-	-	۳۰۰.۰۰۰
۶۱۱.۴۵۹.۷۱۹	-	-	-	-	-	۸۰۰.۰۰۰
۱۳۸.۱۰۶.۷۱۰	-	-	-	-	-	۷۰۰.۸۰
۵۶۷.۸۸۴.۳۶۷	-	-	-	-	-	۱.۵۰۰.۰۰۰
۳۵.۵۶۰.۷۲۲	-	-	-	-	-	۵۰.۳۹۰
۶۹۲.۲۱۰.۶۳۱	-	-	-	-	-	۲۰۵۰.۰۰۰
(۹۱.۰۹۳.۵۳۴)	-	-	-	-	-	۴۰۰.۰۰۰
۵۰.۴۵۱۳.۵۳۱	-	-	-	-	-	۴۰۰.۰۰۰
(۲۱۱.۴۲۱.۱۷۸)	-	-	-	-	-	۴۰۰.۰۰۰
۲۵۳.۵۸۱.۸۷۹	-	-	-	-	-	۲۲۰.۰۰۰
۶۴.۸۲۱.۸۸۳	-	-	-	-	-	۸۰۰.۰۰۰
۷۶۳.۴۸۷.۳۲۱	-	-	-	-	-	۲۰۰.۰۰۰
۶۲۰.۸۴۰.۴۲۴	-	-	-	-	-	۶۰۰.۰۰۰
۷۲.۲۴۹.۳۴۷	-	-	-	-	-	۳۵۰.۰۰۰
۲۹.۳۸۵.۷۵۲.۴۷۰	۴۰.۳۱۶.۸۰۹۵۵	۵۷۴.۵۸۶.۶۸۲	۶۰۵.۳۱۶.۳۸۲	۱۱۰.۱۸۷.۰۰۵.۱۸۸	۱۱۵.۳۸۷.۸۸۹.۲۰۷	





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰			
سود (زیان)	تعداد	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰	(۱۹,۹۸۵)	۳,۰۹۶,۰۰۰	۳,۹۹۶,۹۲۳,۹۸۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		(۳۳,۱۵۰,۰۰۰)	۱۷,۱۰۵,۴۰۰	۲۲,۱۱۶,۰۴۴,۶۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۸۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۴۰,۶۶۹,۹۸۵)	۲۴,۰۷۱,۴۰۰	۳۱,۱۱۶,۵۹۸,۵۸۵	۳۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
 اجاره رایتل ۲۰ درصد
 لیزینگ رایان سایپا

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	
سود (زیان)	تعداد	سود (زیان)	تعداد
ریال		ریال	
(۳۳,۱۶۳,۳۸۷,۹۲۵)	۱-۱۶	(۱۶,۱۰۱,۵۰۶,۸۴۱)	۱-۱۶
(۵,۹۸۰,۰۰۰,۰۱۵)	۲-۱۶	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲-۱۶
(۳۳,۱۶۹,۲۶۷,۹۴۰)		(۱۶,۱۰۴,۵۰۶,۸۴۱)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
 مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۴۹,۱۶۲,۱۳۰)	۱۳,۵۹۷,۴۱۶	۱۲,۸۵۲,۰۰۰	۳,۸۹۳,۱۱۲,۷۱۴	۲,۵۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	آتیۀ دماوند
(۱,۱۳۴,۰۸۷,۷۹۹)	۲,۲۶۶,۳۳۶	۲,۱۴۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۷۹,۵۶۳	۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	آتیۀ دماوند (تقدم)
(۶۳۹,۲۴۹,۳۹۴)	۲۸,۷۵۶,۴۴۰	۲۷,۱۸۰,۰۰۰	۶,۰۱۹,۳۱۲,۸۵۴	۵,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
(۱۰۹,۴۳۸,۹۱۱)	۶,۱۷۸,۷۲۰	۵,۸۴۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۴۲۰,۱۸۳	۱,۱۶۷,۹۹۹,۹۹۲	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۱۰۸۷,۲۵۷,۷۱۷)	۱۹,۰۳۷,۸۱۶	۱۸,۶۲۸,۰۰۰	۴,۷۷۵,۱۹۱,۹۰۱	۳,۷۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	برق مینا
(۹,۱۵۹,۳۴۰)	۳۸۰,۶۰۶,۶۲	۳,۵۹۷,۴۱۳	۷۲۱,۳۳۸,۳۶۵	۷۱۹,۴۸۲,۵۰۰	۳۴۷,۵۰۰	پتروشیمی مبین
(۴۰۳,۳۷۲,۰۰۶)	۱۶,۳۹۲,۱۴۲	۱۵,۳۹۹,۰۰۰	۳,۴۵۱,۳۸۰,۸۶۴	۳,۰۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی
(۴۳۰,۳۲۶,۳۳۵)	۸,۴۵۵,۰۰۶	۸,۳۷۳,۰۰۰	۲,۰۶۸,۰۹۸,۳۲۹	۱,۶۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تولید دارو
(۴۳۲,۲۱۵,۶۶۰)	۷,۳۶۰,۵۰۶	۶,۹۵۷,۰۰۰	۱,۸۰۹,۳۹۸,۱۵۴	۱,۳۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	حاصل و نقل نوکا
(۶۶۴,۸۵۱,۸۸۶)	۱۸,۱۷۲,۷۳۷	۱۷,۱۷۶,۵۰۰	۴,۰۶۴,۸۰۲,۶۴۹	۳,۴۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	داروسازی سیحان
(۱۸۱,۹۳۵,۳۵۵)	۱۲,۰۵۵,۹۱۰	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۲,۴۳۷,۴۸۴,۴۴۵	۲,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
(۳۲,۱۶۵,۵۷۵)	۱۸,۰۵۲,۱۲۵	۱۷,۰۶۲,۵۰۰	۳,۴۰۹,۵۵۰,۹۵۰	۳,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	زاسیاد
(۳۲۹,۹۲۴,۴۴۴)	۵,۸۹۹,۴۹۵	۵,۷۷۲,۵۰۰	۱,۳۹۲,۷۵۲,۴۴۹	۱,۱۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۹۹۹,۴۰۹,۱۵۸)	۱۵,۳۰۱,۸۵۴	۱۴,۴۶۳,۰۰۰	۳,۸۶۲,۳۴۴,۳۰۴	۳,۸۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۵۳۵,۲۶۰,۰۱۲)	۶,۳۳۵,۲۵۳	۵,۹۷۸,۵۰۰	۱,۷۱۸,۶۵۶,۲۵۹	۱,۱۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
(۲,۳۲۸,۵۷۶,۸۹۲)	۲۰,۱۲۸,۴۵۰	۱۹,۰۲۵,۰۰۰	۶,۰۹۴,۴۲۲,۴۴۲	۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
(۳۹۵,۹۰۶,۸۲۲)	۱۵,۰۳۶,۳۹۶	۱۴,۳۱۲,۰۰۰	۳,۲۰۹,۰۵۸,۵۲۶	۲,۸۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(۳۷۸,۳۶۰,۱۲۲)	۵۳۳,۳۳۲	۵۰۴,۰۰۰	۱۳۷,۵۹۸,۸۹۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (تقدم)
(۹۹۷,۸۹۵,۴۶۵)	۱۷,۷۹۰,۴۶۵	۱۷,۴۰۷,۵۰۰	۴,۴۴۴,۱۹۷,۵۰۰	۳,۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۹۷۶,۳۴۳,۲۵۲)	۲۸,۷۴۶,۴۴۲	۲۷,۱۷۰,۵۵۰	۶,۳۵۲,۵۳۶,۲۶۰	۵,۴۳۴,۱۱۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	شیشه همدان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴

سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۲,۱۶۳,۲۸۷,۹۲۵)	(۱۶,۱۰۱,۵۰۶,۸۴۱)	۳۸۱,۵۰۲,۷۴۵	۳۶۲,۲۹۲,۶۸۵	۸۷,۸۱۶,۲۴۸,۴۰۳	۷۲,۴۵۸,۵۳۶,۹۹۲			مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مبنا)
(۲۸۹,۱۰۰,۲۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۹۸۴,۴۴۸,۲۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
(۱,۴۶۰,۱۵۸,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	کارتن ایران
۵۶۶۹,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۴۳۷۰,۶۶۰,۶۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس
(۲,۴۲۱,۵۶۹,۴۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۰۰۳,۶۶۷,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
(۴۷۸,۱۷۷,۶۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
(۱,۳۱۵,۳۹۹,۶۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۲,۴۶۲,۲۳۰,۱۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوعلی
(۱,۳۲۰,۱۷۶,۰۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (جلدینگ)
(۶۲۸,۳۹۴,۸۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	زاصیاد
(۳,۳۲۵,۴۸۴,۲۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
(۲۰,۸۴۰,۶۷,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۴,۴۶۹,۶۹۰,۸۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
(۴۲۱,۳۳۱,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	ایران تایر
(۲۳۴,۵۲۴,۱۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	نیرو ترانس
(۳۷۹,۸۴۹,۲۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	مرینوس
(۱۴۰,۳۰۳,۳۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات
								مبنا
								لیرینگ غدیر
								گروه بهمن
								فرآورده های نسوز ایران

شخصان پذیرفته شده
پایان سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۲-۱۶- زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴	تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۸۰,۰۰۰)
(۵,۹۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۵,۹۸۰,۰۰۰)
(۵,۹۸۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۸۰,۰۰۰)

اجاره رایتل

اجاره امید



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع	مجموع	
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	ایران ترانسفو
۰	۱۰۱,۱۰۹,۰۰۰	۰	۱۰۱,۱۰۹,۰۰۰	۶۷,۴۰۶	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	ایران موبیل
۰	۲۲۱,۹۷۱,۳۸۰	۰	۲۲۱,۹۷۱,۳۸۰	۱,۳۰۵,۷۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک تجارت
۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک صادرات ایران
۰	۸۰,۷۴۸,۶۰۳	۸,۳۵۱,۳۹۷	۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	پتروشیمی مبین
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	پست بانک ایران
۰	۳۱۱,۷۴۳,۷۷۲	۴۸,۲۵۶,۳۲۸	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۶	تولید برق عسلویه مینا
۰	۶۱۹,۵۵۳,۹۴۸	۸۴,۴۴۶,۰۵۲	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	داروسازی سبحان
۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	زامیاد
۰	۹۴۳,۱۲۸,۵۶۲	۷۶,۸۷۱,۴۳۸	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵۱۱,۳۲۱,۸۸۴	۱۳۹,۱۲۰,۰۰۰	۰	۱۳۹,۱۲۰,۰۰۰	۱۷۳,۹۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۷	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۱۵۶,۴۹۹	۶۶,۸۴۳,۵۰۱	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	سرمایه گذاری سپه
۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۲۸	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۰	۱۴۵,۵۱۴,۹۵۰	۴,۴۸۵,۰۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۶	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۰	۲۸۶,۸۹۵,۷۲۰	۳۹,۱۰۴,۲۸۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو
۰	۳۹۹,۵۵۶,۳۷۲	۸,۷۵۷,۳۹۸	۴۰۸,۳۱۳,۶۷۰	۹۹۵,۸۸۷	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۳۲۷,۹۱۳	۸,۶۷۲,۰۸۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	شرکت مخابرات ایران
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۷۶۲,۵۰۰	۰	۴۷۷,۷۶۲,۵۰۰	۹۵۵,۵۲۵	۱۳۹۳/۰۷/۲۰	تیمت همدان

شخصان
تایید شده است

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	نوع سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	مجموع	مجموع	
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۳۹۶,۴۵۰	۶۲,۶۰۳,۵۵۰	۲۳۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	فراورده های نسوز ایران
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۹۷,۵۰۸	۰	۱۳۹,۵۴۲	۱۹۳/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۸۱۳,۷۳۱,۲۰۰	۰	۱,۲۷۱,۴۵۵	۱۳۹۲/۰۳/۲۴	کالسیمین
۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	مگروه بهمن
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۵۰۲,۷۵۰	۰	۱,۱۵۷,۲۵۴	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۱,۲۴۲,۰۸۹,۵۵۲	۱۲۳,۹۱۳,۰۴۳	۱۸,۵۸۶,۹۵۷	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	نیرو ترانس
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	۱۳۹۲/۰۳/۲۰	سرمایه گذاری بوعلی
۸۸۴,۳۷۲,۰۰۰	۰	۰	-	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	نفت بندر عباس
۲۶۸,۳۹۱,۴۸۹	۰	۰	-	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	نفت اصفهان
۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۱	کارتن ایران
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	توسعه صنایع بهمن
۳۵,۴۱۳,۶۰۰	۰	۰	-	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	تایدواتر
۷۷,۶۶۷,۰۹۰	۰	۰	-	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	فولاد آلیاژی ایران
۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	نگین طبس
۱۹,۰۱۰,۴۱۷	۰	۰	-	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۵,۶۰۱,۷۳۰	۰	۰	-	۱۳۹۲/۱۱/۱۰	عمران و توسعه فارس
(۱۴۹)	۰	۰	-	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	سیمان ارومیه
۸۰,۸۱,۶۱۷,۶۱۳	۹,۷۳۵,۷۳۰,۰۷۰	۴۲۶,۹۷۷,۹۳۸	۱۰,۱۶۲,۷۰۸,۰۰۸	-	سایر

شخص انذیشان
پیشرفت گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
باید داشت	مبلغ	مبلغ	ریال
۱۸-۱	۱,۳۵۳,۴۸۴,۷۵۵	۳۰۰,۹۵۳,۷۷۹	ریال
۱۸-۲	۲۸۰,۴۲۱,۹۰۸	۳۲۱,۴۷۹,۳۶۵	ریال
	۱,۶۳۳,۹۰۶,۶۶۳	۶۲۲,۴۳۳,۱۴۴	

اوراق اجاره

سود سپرده های بانکی

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰

نرخ	تاریخ سررسید	سود خالص	سود خالص
درصد		ریال	ریال
۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۸۶,۲۶۶,۶۴۸	-
۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۲	۲۰۰,۷۹۷,۸۹۸	۳۰۰,۹۵۳,۷۷۹
۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۸۶۶,۴۲۰,۲۰۹	-
		۱,۳۵۳,۴۸۴,۷۵۵	۳۰۰,۹۵۳,۷۷۹

اوراق اجاره :

لیزینگ رایان سایپا

اوراق اجاره امید

اوراق اجاره رایتل

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال
کوتاه مدت	بدون سررسید	٪۱۱	۲۸۰,۴۸۰,۲۸۸	۳۲۱,۵۳۳,۲۲۴
			(۵۸,۳۸۰)	(۵۳,۸۵۹)
			۲۸۰,۴۲۱,۹۰۸	۳۲۱,۴۷۹,۳۶۵

بانک سامان

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۹۳,۰۷۶,۲۷۴	۵۰,۱۰۳,۲۵۰	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۹۶۴,۱۶۲,۸۱۷	۴۲۸,۴۷۴,۹۱۱	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۹,۹۴۹,۲۲۷	۲۸۲,۶۸۶,۶۵۸	۱۹-۲ سود سهام دریافتی
۲,۵۱۵	۵۳,۸۵۹	۱۹-۲ سود سپرده دریافتی
۱,۱۳۷,۱۹۰,۸۳۳	۷۶۱,۳۱۸,۶۷۸	

۱۹-۱- 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 پرداختنی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹-۲- 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 ۱۷ و ۲-۱۸ از درآمد‌های فوق‌الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۹۹۴,۵۶۳,۹۶۸	۸۴۲,۰۸۱,۵۲۲	مدیر
۹۹۵,۱۱۹,۰۴۴	۸۴۲,۰۸۱,۵۲۲	ضامن
۱۰۹,۹۰۰,۵۲۵	۱۳۰,۰۰۸,۲۸۵	متولی
۵۸,۲۷۳,۸۳۱	۶۴,۹۹۲,۹۶۹	حسابرس
۲,۱۵۷,۸۵۷,۳۶۸	۱,۸۷۹,۱۶۴,۲۹۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۹,۳۶۸,۱۸۰	۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰	هزینه های نرم افزار
۱۰۳,۵۸۴,۸۷۰	۲۹,۱۷۲,۱۶۰	هزینه تصفیه
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۳۰۲,۹۹۳,۰۵۰	۲۸۱,۹۳۲,۱۶۰	

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۰			۱۳۹۴/۰۳/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۴.۰۷	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۲۶.۹۶	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
۱۲.۱۰	۵,۰۰۰	عادی	۱۳.۴۸	۵,۰۰۰	عادی	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
۲۱.۷۹	۹,۰۰۰	ممتاز	۲۴.۲۷	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی مدیریت و ضامن
۱۲.۱۰	۵,۰۰۰	ممتاز	۱۳.۴۸	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیریت و ضامن
۱.۳	۱,۰۰۰	ممتاز	۲.۷	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۱۲	۵۰	عادی	۰.۱۳	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک و سکانیانس اعقان	گروه مدیران
۰.۱۲	۵۰	عادی	۰.۱۴	۵۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فریبا جبه داری	گروه مدیران
۰.۱۲	۵۰	عادی	۰.۱۴	۵۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد علی صدقی رودسری	گروه مدیران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۸,۳۶۳,۹۹۸	طی دوره	۲۸۰,۴۲۱,۹۰۸	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱	طی دوره	۱,۲۰۰,۲۲۲,۸۳۱	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۴۵۱,۱۹۸,۴۷۸)	طی دوره	۸۴۲,۰۸۱,۵۲۲	کارمزد ارکان	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
(۴۵۴,۱۱۸,۰۳۸)	طی دوره	۸۴۲,۰۸۱,۵۲۲	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۷۸,۱۷۹,۸۸۰)	طی دوره	۱۳۰,۰۰۸,۲۸۵	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی بهراد مسار

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.