



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای دوره سال مالی
منتهی به ۳۰ خرداد ماه سال ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای سال مالی
منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۸	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 ۱۳۹۳/۰۴/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۰	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۸۳,۴۸۴,۹۷۰,۵۱۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
-	۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	۴,۶۴۵,۶۵۹,۸۰۷	۸	حسابهای دریافتنی
-	-	۹	سایر دارایی‌ها
۶۵,۷۱۳,۷۸۱,۲۳۹	۹۴,۹۸۰,۳۹۹,۷۹۶		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	۱,۰۱۶,۵۷۰,۸۷۱	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
-	۱,۲۳۷,۰۴۵	۱۱	حسابها پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۴۴,۲۴۸,۳۱۰	۳۸۵,۷۹۲	۱۲	بدهی به کارگزاران
۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰	۳۱۰,۸۳۵,۳۵۰	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۱۶۳,۱۴۱,۸۸۴	۱,۳۲۹,۰۲۹,۰۵۸		جمع بدهی‌ها
۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۷۵۲,۰۹۴	۲,۲۶۷,۰۹۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی ۳۰ خرداد ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
۱۴,۷۳۳,۳۳۱,۹۲۹	۲۸,۶۹۵,۸۵۸,۸۸۶	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳	(۲۱,۵۸۸,۳۷۴,۳۵۶)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۴۲۰,۶۸۵,۸۱۸	۸,۰۸۱,۶۱۷,۶۱۳	۱۷	سود سهام
۱,۲۶۷,۲۵۸,۴۱۵	۶۲۲,۴۳۳,۱۴۴	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴	۱,۱۳۷,۱۹۰,۸۳۳	۱۹	سایر درآمدها
۲۸,۷۷۲,۲۵۷,۱۷۹	۱۶,۹۴۸,۷۲۶,۱۲۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۹۳۶,۶۷۱,۷۲۱)	(۲,۱۵۷,۸۵۷,۳۶۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۱,۶۹۸,۹۱۴)	(۳۰۲,۹۹۳,۰۵۰)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۳۰۸,۳۷۰,۶۳۵)	(۲,۴۶۰,۸۵۰,۴۱۸)		جمع هزینه ها
۲۷,۴۶۳,۸۸۶,۵۴۴	۱۴,۴۸۷,۸۷۵,۷۰۲		سود خالص
۵۴.۳۴٪	۱۴.۴۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۴۲.۵۹٪	۱۵.۴۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	تعداد	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال		
۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۳۶,۸۴۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۶۸,۳۶۷,۳۴۱	۳۵,۸۳۷,۵۸۶,۰۷۲	۱۳,۲۲۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵,۶۱۳,۱۸۹,۹۰۴)	(۲۱,۲۲۴,۷۳۰,۳۹۱)	(۸,۷۵۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۷,۴۶۳,۸۸۶,۵۴۴	۱۴,۴۸۷,۸۷۵,۷۰۲	-	سود خالص دوره
۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۴۱,۳۰۹	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 تأیید سازمان بورس طی نامه مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۶ به مدت یکسال فعالیت صندوق تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب

دریافتنی 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 $(n \times 365 / 0.03)$ ضریب

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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			۱۳۹۳/۰۳/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۳.۱۹	۱۵,۲۳۷,۷۰۷,۹۱۰	۱۳,۲۶۶,۹۲۲,۳۷۳	۱۴.۹۳	۱۴,۱۸۱,۴۵۵,۶۱۹	۱۳,۰۵۹,۱۲۴,۹۳۸	محصولات شیمیایی
۱۲.۰۷	۷,۹۳۳,۶۰۳,۸۳۲	۷,۱۳۶,۰۳۸,۰۲۱	۵.۷۸	۵,۴۸۵,۴۷۱,۹۵۷	۶,۸۸۸,۹۶۱,۰۲۸	فلزات اساسی
۳.۳۳	۲,۱۸۹,۱۸۹,۰۳۵	۲,۲۱۳,۲۵۶,۷۶۳	۴.۵۰	۴,۲۷۰,۲۰۲,۷۶۶	۵,۷۴۸,۳۸۰,۴۳۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۹۱	۵۹۶,۷۹۵,۱۳۰	۶۰۳,۳۴۷,۷۶۵	۲.۶۳	۲,۵۰۰,۹۹۷,۱۷۰	۲,۷۸۰,۸۴۶,۴۱۶	لاستیک و پلاستیک
۱.۰۹	۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹	۷۲۴,۷۰۵,۰۱۷	۴.۴۹	۴,۲۶۷,۱۰۳,۲۲۰	۵,۲۲۶,۸۶۶,۴۱۹	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	-	-	۸.۴۴	۸,۰۱۵,۶۶۱,۲۹۰	۱۲,۴۸۵,۳۵۲,۱۰۳	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰.۰۰	-	-	۸.۳۱	۷,۸۹۷,۰۹۴,۰۳۲	۱۰,۹۶۵,۶۰۹,۴۵۹	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	-	-	۱.۱۱	۱,۰۵۶,۲۱۸,۵۱۲	۱,۲۹۰,۷۴۲,۶۴۰	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰	-	-	۲.۱۸	۲,۰۷۴,۵۱۱,۳۳۷	۴,۸۶۳,۴۶۳,۲۳۶	محصولات کاغذی
۰.۰۰	-	-	۲.۷۶	۲,۶۲۱,۷۴۱,۷۹۰	۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸	مخابرات
۰.۰۰	-	-	۵.۰۰	۴,۷۴۴,۶۶۹,۷۴۰	۷,۱۶۶,۲۳۹,۲۱۷	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰	-	-	۱.۰۵	۹۹۳,۴۱۴,۲۳۳	۱,۱۳۳,۴۴۴,۵۳۷	منسوجات
۰.۰۰	-	-	۱۴.۸۸	۱۴,۱۳۱,۱۲۸,۸۶۱	۱۶,۰۷۹,۶۹۹,۷۳۳	سرمایه‌گذاری‌ها
۰.۰۰	-	-	۸.۱۶	۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱	۸,۰۴۱,۵۹۷,۶۶۱	خدمات فنی و مهندسی
۰.۲۸	۱۸۵,۷۸۲,۴۲۳	۱۸۱,۸۸۱,۶۵۹	۳.۶۸	۳,۴۹۲,۸۰۲,۵۸۴	۵,۳۹۹,۹۹۵,۶۳۴	مواد و محصولات دارویی
۳۲.۲۱	۲۱,۱۶۷,۲۱۶,۷۶۵	۱۷,۲۸۴,۱۲۲,۴۰۷	۰.۰۰	-	-	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱.۸۹	۱,۲۴۴,۹۲۵,۷۰۱	۱,۲۴۵,۹۱۰,۰۶۸	۰.۰۰	-	-	استخراج ذغال سنگ
۵.۱۳	۳,۳۶۹,۹۱۹,۷۶۵	۲,۹۶۷,۴۴۲,۰۳۹	۰.۰۰	-	-	سیمان، آهک و گچ
۲.۵۸	۱,۶۹۴,۲۸۴,۵۴۹	۱,۴۶۳,۸۳۴,۳۰۱	۰.۰۰	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۱.۳۸	۷,۴۷۷,۵۲۶,۲۷۲	۵,۴۶۸,۵۲۴,۵۶۹	۰.۰۰	-	-	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۴۶	۳۰۴,۸۳۷,۹۸۱	۲۹۶,۸۱۷,۳۷۷	۰.۰۰	-	-	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱.۳۹	۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶	۹۶۴,۶۶۵,۵۵۵	۰.۰۰	-	-	حمل و نقل آبی
۹۵.۹۱	۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۵۳,۸۱۷,۴۶۷,۹۱۴	۸۷.۹۰	۸۳,۴۸۴,۹۷۰,۵۱۲	۱۰۵,۰۶۷,۳۶۴,۸۵۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

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

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

۸- حساب‌های دریافتنی

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

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

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.

۱۳۹۳/۰۳/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۹۸,۹۰۰,۱۸۰	(۱۹۸,۹۰۰,۱۸۰)	۰
-	۱۹۸,۹۰۰,۱۸۰	(۱۹۸,۹۰۰,۱۸۰)	۰

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

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

۱۲- بدهی به کارگزاران

۱۳۹۳/۰۳/۳۰			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۵,۷۹۲	۳۳۷,۴۴۷,۴۳۱,۳۸۴	۳۳۷,۴۹۱,۲۹۳,۹۰۲	۴۴,۲۴۸,۳۱۰
۳۸۵,۷۹۲	۳۳۷,۴۴۷,۴۳۱,۳۸۴	۳۳۷,۴۹۱,۲۹۳,۹۰۲	۴۴,۲۴۸,۳۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۱,۸۴۲	۲۰,۷۴۸,۲۹۴,۶۴۳	۱۶,۳۰۹	۳۶,۹۷۴,۰۳۰,۰۰۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۰۰۰	۴۳,۸۰۲,۳۴۴,۷۱۲	۲۵,۰۰۰	۵۶,۶۷۷,۳۴۰,۷۳۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۶,۸۴۲	۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۴۱,۳۰۹	۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
۱۳۹۲/۰۳/۳۰	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	۲۸,۷۰۴,۸۵۸,۸۸۶	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	۲۸,۶۹۵,۸۵۸,۸۸۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۱۵- 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 ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۹,۶۴۸,۴۴۹)	(۲۹۷,۲۱۴,۴۶۲)	(۱۸,۰۶۰,۹۱۱)	(۱۹,۱۰۸,۳۷۵)	۳,۸۷۲,۲۲۷,۹۱۹	۳,۶۱۲,۱۸۲,۷۴۳	۶۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۱۹۳,۵۷۲,۱۵۲	۲۳۷,۹۳۱,۲۵۷	(۱۹,۸۸۸,۴۸۳)	(۲۱,۰۴۱,۹۳۸)	۳,۶۹۸,۸۳۸,۳۲۲	۳,۹۷۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۸۷,۰۹۷,۶۴۹	(۳,۶۱۰,۷۸۸)	(۳,۸۲۰,۱۸۳)	۶۲۷,۶۳۰,۴۵۶	۷۲۲,۱۵۹,۰۷۶	۱۰۰,۰۴۴	ایران دارو
۲۷,۰۰۴,۶۶۸	(۹۸,۷۱۱,۹۳۵)	(۳,۳۱۲,۰۵۴)	(۳,۵۰۴,۱۰۸)	۷۵۴,۳۰۷,۳۰۳	۶۶۲,۴۱۱,۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک انصار
-	۳۸,۳۰۱,۸۰۸	(۳,۷۹۷,۹۹۶)	(۴,۰۱۸,۲۵۷)	۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹	۷۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۸,۴۱۵,۴۷۲	(۸۷۶,۹۷۲,۴۶۳)	(۴۹,۲۳۳,۴۵۱)	(۵۲,۰۸۷,۸۲۵)	۱۰,۶۲۲,۳۴۸,۷۹۷	۹,۸۴۶,۶۹۷,۶۱۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۱۱۸,۱۱۵,۲۳۱	(۸,۶۰۷,۹۹۹)	(۹,۱۰۷,۲۲۹)	۱,۵۸۵,۷۶۹,۵۴۱	۱,۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۴۸۵,۳۹۴)	۳,۷۶۲,۷۴۳	(۲,۴۰۹,۴۹۷)	(۲,۵۴۹,۲۳۵)	۴۷۳,۱۷۸,۵۲۵	۴۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۲۳۵,۷۹۷,۷۸۰	(۱۴,۷۶۹,۳۹۴)	(۱۵,۶۲۵,۸۸۱)	۲,۶۸۷,۶۸۹,۷۸۳	۲,۹۵۳,۸۸۲,۸۳۸	۹۵۰,۰۰۰	پارس مینو
۱۰,۶۶۲,۰۰۸	(۱۰۸,۳۸۲,۴۰۰)	(۶۲,۳۰۱,۲۹۷)	(۶۵,۹۱۴,۴۴۹)	۱۲,۴۴۰,۴۳۴,۱۱۲	۱۲,۴۶۰,۲۶۷,۴۵۸	۴۳۵,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۹۷۵,۹۷۳,۱۳۹	(۴۴,۴۳۴,۵۴۵)	(۴۵,۴۱۱,۹۷۲)	۷,۸۲۱,۰۹۳,۴۴۰	۸,۸۸۶,۹۱۳,۰۹۶	۲۸۵,۶۹۳	پتروشیمی زاگرس
(۴۲۷,۳۱۳,۱۳۰)	۱۹,۷۴۰,۵۰۸	(۳,۵۶۵,۷۲۳)	(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
(۲۷۸,۳۴۴,۵۴۰)	۷۶۰,۵۷۳,۲۹۴	(۱۵,۰۰۰,۸۱۵)	(۱۵,۸۷۰,۷۴۹)	۲,۲۰۸,۷۲۳,۲۲۳	۳,۰۰۰,۱۶۸,۰۸۱	۷۹۳,۷۷۹	پمپ سازی ایران
(۸۱,۸۵۵,۱۰۷)	۲۸۶,۸۶۷,۰۴۴	(۱۵,۷۴۹,۸۶۴)	(۱۶,۶۶۳,۲۹۲)	۲,۸۳۰,۶۹۴,۸۰۰	۳,۱۴۹,۹۷۵,۰۰۰	۸۱۵,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
(۲۰۵,۰۸۹,۸۶۴)	۳۴۶,۷۷۵,۲۳۷	(۲۳,۰۹۵,۹۰۲)	(۲۴,۴۳۵,۳۷۲)	۴,۲۲۴,۸۷۶,۷۹۷	۴,۶۱۹,۱۸۳,۳۰۸	۱,۱۷۳,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	(۱۰,۱۲۹,۶۰۶)	(۳,۳۷۵,۲۵۸)	(۳,۴۴۹,۴۷۶)	۶۷۸,۳۵۷,۲۳۲	۶۷۵,۰۵۲,۳۶۰	۵۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مپنا
-	(۱۶۶,۳۶۴,۴۴۹)	(۳,۴۲۹,۸۱۷)	(۳,۶۲۸,۷۰۷)	۸۴۵,۲۷۰,۶۵۴	۶۸۵,۹۶۴,۷۲۹	۱۵۰,۰۰۰	تولیدی ایران تایر
۱۲,۰۲۰,۸۰۷	(۸۱,۸۲۲,۸۶۹)	(۴,۱۹۴,۶۲۵)	(۴,۴۳۷,۸۶۹)	۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶	۸۳۸,۹۲۶,۳۶۱	۲۰۰,۰۰۰	خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه
-	۲۵۳,۳۴۸,۷۴۰	(۱۲,۴۹۴,۹۸۶)	(۱۳,۲۱۹,۶۳۶)	۲,۲۱۹,۹۳۶,۶۳۸	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	داده پردازی ایران
(۳,۷۱۳,۷۴۳)	۲۱,۷۲۶,۴۷۰	(۵,۰۸۸,۲۵۳)	(۵,۳۸۳,۳۱۴)	۹۸۵,۴۵۳,۸۳۲	۱,۰۱۷,۶۵۱,۸۶۹	۶۹,۸۱۲	داروسازی فارابی
-	۵۹۰,۵۱۷,۴۳۲	(۹,۵۶۴,۹۹۶)	(۱۰,۱۱۹,۷۴۸)	۱,۳۰۲,۷۹۷,۸۲۴	۱,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	داروسازی جابرین حیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۱۳۶,۷۴۶)	۵۸۸,۸۱۴,۳۲۳	(۱۴,۵۷۴,۲۷۰)	(۱۵,۴۱۹,۳۷۶)	۲,۲۹۶,۰۵۱,۱۶۲	۲,۹۱۴,۸۵۹,۱۳۱	۵۳۷,۶۸۳	ذغال سنگ نگین طبس
-	۵۹۶,۹۳۷,۳۲۸	(۴۸,۸۴۳,۶۱۹)	(۵۱,۶۷۶,۱۰۱)	۹,۰۷۱,۲۷۷,۳۸۹	۹,۷۶۸,۷۳۴,۴۳۷	۱,۹۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۳۵۶,۸۴۸,۷۴۱	(۲۵,۵۰۹,۹۷۰)	(۲۶,۹۸۹,۴۰۱)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
(۸۲,۸۶۸,۲۵۶)	(۵۵۷,۶۷۴,۴۴۶)	(۷,۴۴۹,۴۲۱)	(۷,۸۸۱,۴۱۳)	۲,۰۳۲,۲۲۸,۸۶۴	۱,۴۸۹,۸۸۵,۲۵۲	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۵,۳۸۷,۱۶۸)	(۲,۴۱۴,۲۸۲)	(۲,۵۵۴,۳۰۳)	۴۸۳,۲۷۵,۱۴۳	۴۸۲,۸۵۶,۵۶۰	۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
-	۳۹,۰۶۹,۹۰۴	(۴,۲۸۵,۳۶۱)	(۴,۵۳۳,۸۱۱)	۸۰۹,۱۸۵,۵۷۴	۸۵۷,۰۷۴,۶۵۰	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
-	۷۴,۰۶۲,۲۰۸	(۲,۹۴۷,۶۷۲)	(۳,۱۱۸,۵۸۵)	۵۰۹,۴۰۷,۵۰۳	۵۸۹,۵۳۵,۹۶۸	۲۴۷,۶۰۹	سرمایه گذاری پردیس
۱۲۱,۲۵۷,۱۴۳	۱,۰۶۲,۸۹۹,۲۲۳	(۳۶,۸۴۴,۷۳۰)	(۳۸,۹۸۱,۵۹۷)	۶,۲۳۰,۲۲۴,۴۵۰	۷,۳۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
-	۱۲۷,۱۶۰,۹۸۹	(۱۰,۷۱۳,۲۴۱)	(۱۱,۳۳۴,۵۳۶)	۱,۹۹۳,۴۴۱,۲۳۴	۲,۱۴۲,۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	۶۹۷,۵۸۶,۶۶۷	(۱۷,۵۱۲,۹۶۱)	(۱۸,۵۲۸,۵۷۲)	۲,۷۶۸,۹۶۷,۸۸۱	۳,۵۰۲,۵۹۶,۰۸۱	۴۹۷,۲۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)
-	۲۶۱,۹۶۹,۳۲۱	(۱۹,۵۹۸,۹۹۲)	(۲۰,۷۳۵,۶۸۷)	۳,۶۱۷,۴۹۶,۰۰۰	۳,۹۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۳۲۳,۷۲۵,۳۵۱	(۲۳,۹۱۲,۷۴۷)	(۲۵,۲۹۹,۵۲۷)	۴,۴۰۹,۶۱۵,۳۸۰	۴,۷۸۲,۵۵۳,۰۰۵	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۴۹۷,۱۱۴,۷۳۳	(۹,۴۸۷,۰۸۰)	(۱۰,۰۳۷,۲۵۷)	۱,۳۸۰,۷۷۸,۱۲۶	۱,۸۹۷,۴۱۷,۱۹۶	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۵۴۷,۳۲۲,۱۵۴	(۳۳,۹۲۲,۶۰۰)	(۲,۲۲۸,۳۰۴)	(۲,۳۵۷,۵۱۶)	۴۷۴,۹۹۸,۳۷۲	۴۴۵,۶۶۱,۵۹۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۴,۶۵۵,۱۷۳	۲۳۸,۹۷۶,۰۶۸	(۱۵,۰۷۴,۶۹۲)	(۱۵,۹۴۸,۹۳۹)	۲,۷۴۴,۹۴۰,۱۶۷	۳,۰۱۴,۹۳۹,۸۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
-	۸۷۲,۴۰۰,۷۶۳	(۳۴,۲۱۵,۴۷۰)	(۳۶,۱۹۹,۶۴۳)	۵,۹۰۰,۲۸۷,۷۴۶	۶,۸۴۳,۱۰۳,۶۲۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	۳۶۶,۷۸۱,۹۷۷	(۲۲,۶۸۶,۸۶۰)	(۲۴,۰۰۲,۲۲۶)	۴,۱۲۳,۹۱۵,۰۰۳	۴,۵۳۷,۳۸۶,۰۶۶	۲,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۴۸۴,۰۶۳,۵۷۱	۵۷,۸۴۵,۲۶۲	(۱,۸۳۲,۲۶۶)	(۱,۹۳۸,۵۱۰)	۳۰۴,۸۳۷,۹۸۲	۳۶۶,۴۵۴,۰۲۰	۸۱,۲۴۸	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۳۵,۶۶۱,۰۶۲	(۱,۳۶۳,۴۹۸)	(۱,۴۴۲,۵۷۴)	۲۳۴,۲۳۲,۸۶۶	۲۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
-	(۱۰۰,۹۶۵,۷۶۹)	(۲,۹۳۳,۰۰۶)	(۳,۱۰۳,۰۸۲)	۶۸۱,۵۳۱,۹۷۱	۵۸۶,۶۰۲,۲۹۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
-	(۲۳۳,۸۲۰,۷۷۱)	(۱۹,۴۲۷,۶۹۵)	(۲۰,۵۵۴,۴۷۶)	۴,۰۷۹,۳۷۸,۳۲۰	۳,۸۸۵,۵۳۹,۷۲۰	۳۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
-	۲۰۹,۱۳۵,۲۱۲	(۷,۹۲۳,۲۰۷)	(۸,۳۸۲,۷۲۵)	۱,۳۵۹,۲۰۱,۱۷۶	۱,۵۸۴,۶۴۲,۳۲۰	۱۹۰,۲۶۵	سیمان ارومیه
-	۵۵۱,۹۰۸,۸۱۳	(۱۲,۹۴۶,۳۴۳)	(۱۳,۶۹۷,۱۴۲)	۲,۰۱۰,۷۱۸,۵۸۹	۲,۵۸۹,۲۷۰,۸۸۷	۵۸,۰۰۰	سیمان بهبهان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۹,۵۰۶,۷۹۰	۲,۵۹۱,۶۴۲	(۳,۴۰۵,۴۸۶)	(۳,۶۰۲,۹۸۲)	۶۷۱,۴۹۷,۶۹۵	۶۸۱,۰۹۷,۸۰۵	۵۰,۰۰۰
-	۵۲,۳۶۷,۹۲۵	(۷,۲۵۶,۸۸۷)	(۷,۶۷۷,۷۳۶)	۱,۳۸۴,۰۷۶,۹۷۹	۱,۴۵۱,۳۷۹,۵۲۷	۴۰۰,۰۰۰
-	۴۶,۳۴۳,۶۵۶	(۱۰,۶۱۵,۴۹۴)	(۱۱,۲۳۱,۱۶۲)	۲,۰۵۴,۹۰۹,۶۸۸	۲,۱۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۷,۶۴۴,۳۷۳,۴۸۷	۹,۴۷۰,۷۸۲,۴۰۰	(۱۴۰,۰۹۰,۱۳۳)	(۱۴۸,۲۱۵,۰۶۰)	۱۸,۲۵۸,۹۴۹,۳۰۵	۲۸,۰۱۸,۰۳۶,۸۹۸	۲,۰۰۴,۰۰۰
-	(۲۹۴,۴۴۱,۸۴۲)	(۵,۶۰۷,۴۱۹)	(۵,۷۳۰,۷۵۵)	۱,۴۰۴,۵۸۷,۸۳۶	۱,۱۲۱,۴۸۴,۱۶۸	۵۰,۰۰۰
-	۲۵۸,۷۹۸,۶۷۴	(۱۶,۴۲۶,۹۹۶)	(۱۶,۷۸۸,۳۶۷)	۲,۹۹۳,۳۸۵,۹۶۳	۳,۲۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۶۱۵,۱۳۵,۱۰۲	۴۸,۴۷۳,۰۳۳	(۱۵,۹۳۰,۱۸۷)	(۱۶,۸۵۴,۰۶۹)	۳,۱۰۴,۷۸۰,۸۳۱	۳,۱۸۶,۰۳۸,۱۲۰	۵۲۰,۰۰۰
-	۹۹,۴۱۱,۷۱۲	(۳,۳۹۱,۹۹۲)	(۳,۴۶۶,۵۵۸)	۵۷۲,۱۲۹,۰۹۸	۶۷۸,۳۹۹,۳۶۰	۵۷,۰۰۰
-	۳۱۷,۰۳۲,۲۵۲	(۱۱,۷۵۷,۴۸۶)	(۱۲,۰۱۶,۰۲۵)	۲,۰۱۰,۶۹۴,۲۳۷	۲,۳۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
-	۱,۷۶۸,۸۱۲,۱۷۳	(۶۰,۶۴۸,۴۵۹)	(۶۴,۱۶۶,۰۰۲)	۱۰,۲۳۶,۰۶۸,۰۸۶	۱۲,۱۲۹,۶۹۴,۷۲۰	۱,۰۲۰,۰۰۰
-	۵۳,۰۰۴,۶۹۹	(۱,۵۰۹,۴۹۹)	(۱,۵۹۷,۰۴۶)	۲۴۵,۷۸۸,۷۵۶	۳۰۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۱۳۷,۰۱۴,۹۹۰)	(۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۹,۵۵۵,۶۷۲)	۱,۹۸۸,۱۰۹,۳۱۸	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
-	۲۷۰,۸۴۵,۸۹۶	(۱۵,۴۶۷,۵۴۱)	(۱۶,۳۶۴,۵۵۳)	۲,۷۹۰,۸۳۲,۷۴۹	۳,۰۹۳,۵۱۰,۷۳۹	۳۰۰,۰۰۰
(۶۹,۷۳۵,۵۵۷)	۲,۱۶۴,۴۶۶,۲۴۹	(۵۴,۲۸۵,۵۰۴)	(۵۷,۴۳۳,۸۴۷)	۸,۵۸۰,۹۲۰,۳۵۸	۱۰,۸۵۷,۱۰۵,۹۵۸	۱,۴۸۳,۶۶۸
۹۷,۹۰۲,۸۸۹	۳۵۶,۱۵۴,۶۷۲	(۲۵,۲۸۶,۴۹۷)	(۲۶,۷۵۳,۱۰۲)	۴,۶۴۹,۱۰۵,۷۲۹	۵,۰۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۲۰,۹۷۹,۷۳۶)	۷,۴۱۲,۸۶۷	(۲,۲۴۰,۵۸۷)	(۲,۳۷۰,۵۲۸)	۴۳۶,۰۹۳,۷۸۹	۴۴۸,۱۱۷,۷۷۱	۱۳,۰۰۰
(۱۸۶,۷۷۴,۵۴۴)	(۲۷۹,۱۱۰,۰۲۴)	(۴,۵۰۲,۹۸۵)	(۴,۷۶۴,۱۲۲)	۱,۱۷۰,۴۴۰,۴۲۲	۹۰۰,۵۹۷,۵۰۵	۲۰۰,۰۰۰
۶۶,۹۸۹,۰۸۲	۱۱۱,۸۴۴,۲۵۷	(۱۸,۶۹۳,۸۷۵)	(۱۹,۷۷۸,۰۷۸)	۳,۵۸۸,۴۵۹,۵۴۶	۳,۷۳۸,۷۷۵,۷۵۶	۹۵۸,۱۴۰
(۳۶۱,۱۳۸,۷۶۷)	۱,۰۴۳,۶۷۶,۸۱۲	(۲۱,۸۷۵,۲۹۱)	(۲۳,۱۴۳,۹۳۶)	۳,۲۸۶,۳۶۴,۱۴۰	۴,۳۷۵,۰۶۰,۱۷۹	۶۵۵,۰۵۴
۲۸۶,۱۰۶,۹۶۰	۳۳۶,۷۷۴,۷۸۲	(۱۹,۴۹۱,۲۹۴)	(۲۰,۶۲۱,۷۰۳)	۳,۵۲۱,۳۷۳,۱۶۸	۳,۸۹۸,۲۶۰,۹۴۷	۵۱۰,۰۰۰
-	۱۰,۵۶۰,۰۴۲	(۴,۴۸۰,۶۹۶)	(۴,۷۴۰,۵۵۶)	۸۷۶,۳۵۸,۷۰۶	۸۹۶,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
-	۶۴۲,۷۵۹	(۵,۸۷۹,۸۴۵)	(۶,۳۲۰,۸۶۵)	۱,۱۶۳,۲۲۵,۹۰۶	۱,۱۷۵,۹۶۹,۳۷۵	۲۰۰,۰۰۰
-	۳۱,۷۶۷,۷۸۴	(۹۷۵,۰۰۰)	(۹۹۶,۴۴۶)	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	۴۸۴,۴۰۲,۴۹۹	(۲۲,۳۸۲,۲۶۰)	(۲۳,۶۸۰,۳۰۵)	۳,۹۴۵,۹۹۰,۹۰۲	۴,۴۷۶,۴۵۵,۹۶۶	۳۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۱۱,۴۵۹,۷۱۹	(۱۳,۱۴۱,۵۹۴)	(۱۳,۹۰۳,۷۴۳)	۱,۹۸۹,۸۱۵,۰۳۸	۲,۶۲۸,۳۲۰,۰۹۴	۸۰۰,۰۰۰
-	۱۳۸,۱۰۶,۷۱۰	(۴,۴۳۳,۲۲۵)	(۴,۶۹۰,۳۱۳)	۷۳۹,۴۱۶,۱۸۰	۸۸۶,۶۴۶,۴۲۸	۷۰,۰۸۰
۱۰۳,۱۲۷,۷۹۴	۵۶۷,۸۸۴,۲۶۷	(۲۴,۷۸۷,۴۷۷)	(۲۶,۲۲۵,۰۶۴)	۴,۳۳۸,۶۰۳,۱۹۲	۴,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۴,۲۰۷,۴۶۷)	۳۵,۵۶۰,۷۲۲	(۱,۸۱۳,۳۲۱)	(۱,۹۱۸,۴۸۲)	۳۲۳,۳۷۲,۰۳۶	۳۶۲,۶۶۴,۵۶۱	۵۰,۲۹۰
-	۶۹۲,۲۱۰,۶۳۱	(۲۵,۰۵۹,۵۹۷)	(۲۶,۵۱۲,۷۳۹)	۴,۲۶۸,۱۴۲,۳۳۸	۵,۰۱۱,۹۲۵,۳۰۵	۲,۰۵۰,۰۰۰
-	(۹۱,۰۹۳,۵۳۴)	(۱۵,۱۵۵,۹۹۶)	(۱۶,۰۳۵,۰۲۸)	۳,۰۹۱,۱۰۲,۵۱۰	۳,۰۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۵۲۷,۹۱۰,۶۹۹	۵۰۴,۵۱۳,۵۳۱	(۱۲,۷۰۵,۰۷۸)	(۱۳,۴۴۱,۹۴۶)	۲,۰۱۰,۳۵۵,۹۵۳	۲,۵۴۱,۰۱۶,۵۰۸	۴۰۰,۰۰۰
۴۴,۵۴۴,۳۰۱	(۲۱۱,۴۲۱,۱۷۸)	(۱۶,۳۸۲,۸۱۶)	(۱۷,۳۳۲,۷۷۷)	۳,۴۵۴,۲۷۴,۲۵۷	۳,۲۷۶,۵۶۸,۶۷۲	۴۰۰,۰۰۰
۸۲۳,۳۸۲,۴۶۰	۲۵۳,۵۸۱,۸۷۹	(۷,۵۸۲,۴۳۴)	(۸,۰۲۲,۱۳۸)	۱,۲۴۷,۳۰۱,۸۲۲	۱,۵۱۶,۴۸۸,۲۷۳	۲۲۰,۰۰۰
۱۲,۵۶۱,۶۳۰	۶۴,۸۲۱,۸۸۳	(۱۵,۷۹۹,۹۸۹)	(۱۶,۷۱۶,۳۵۳)	۳,۰۶۲,۶۶۱,۷۷۵	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۷۶۳,۴۸۷,۳۲۱	(۴۴,۸۸۴,۴۳۸)	(۴۷,۴۸۷,۵۵۸)	۸,۱۲۱,۰۳۲,۳۱۳	۸,۹۷۶,۸۹۱,۶۳۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۷۴,۱۹۷,۶۴۶	(۷,۴۲۶,۹۰۶)	(۷,۸۵۷,۵۸۹)	۱,۳۹۵,۹۰۱,۲۶۹	۱,۴۸۵,۳۸۳,۴۱۰	۷۹,۳۸۰
-	۶۲۰,۸۴۰,۴۲۴	(۲۱,۹۶۲,۹۷۹)	(۲۳,۲۳۶,۷۵۰)	۳,۷۲۶,۵۵۹,۸۴۷	۴,۳۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۷۲,۲۴۹,۳۴۷	(۱۰,۶۰۳,۳۰۵)	(۱۰,۸۳۶,۴۳۲)	۲,۰۲۶,۹۷۵,۳۱۲	۲,۱۲۰,۶۶۴,۳۹۶	۳۵۰,۰۰۰
(۵۶۸,۴۲۷)	-	-	-	-	-	-
۱۰۵,۷۰۲,۶۳۷	-	-	-	-	-	-
۱۶,۵۰۹,۴۲۳	-	-	-	-	-	-
(۱۰۴,۴۲۵,۷۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۲۱۵,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-
۱۲,۵۲۹,۵۴۷	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۵۵,۴۹۹	-	-	-	-	-	-
(۸,۵۸۳,۴۳۴)	-	-	-	-	-	-
(۲۸۴,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-
(۲۸,۳۹۸,۶۶۳)	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	-	-	-	-	-	بیمه سامان
۳۰,۹۹۷,۹۶۱	-	-	-	-	-	بیمه ملت
(۱۱۶,۰۰۴,۳۵۳)	-	-	-	-	-	پاکسان
۴۱۷,۴۹۹,۳۱۳	-	-	-	-	-	پالایشگاه نفت تبریز
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
۶۰۸,۶۸۹,۲۹۱	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۸۵,۷۴۶,۲۰۶	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه
۱۱,۶۷۱,۴۶۷	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
(۱۷,۶۲۱,۴۸۲)	-	-	-	-	-	توس گستر
(۷,۲۵۳,۱۰۵)	-	-	-	-	-	معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۴۰,۶۶۵,۸۴۲	-	-	-	-	-	توسعه ملی
۳۶,۷۹۲,۲۸۷	-	-	-	-	-	چینی ایران
۲۳,۳۵۶,۲۴۷	-	-	-	-	-	حق تقدم مگسال
۷۵۳,۲۴۲,۲۰۷	-	-	-	-	-	حق تقدم نفت و گاز پارسیان
۲۲,۸۴۰,۷۱۵	-	-	-	-	-	خدمات انفورماتیک
(۴,۱۱۶,۸۳۲)	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۲۳,۵۱۱,۸۳۲	-	-	-	-	-	سامان گستر اصفهان
(۲۸,۲۰۴,۱۵۰)	-	-	-	-	-	سیحان دارو
۴,۰۰۲,۹۴۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۳۲,۰۴۶,۵۱۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۹,۶۳۰,۲۴۶)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۱۵,۶۲۷,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۱۰۱,۰۱۱,۱۴۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۳,۱۹۶,۹۳۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملت
۷۹,۳۲۳,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
۶,۵۲۸,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۲۸,۵۰۵,۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب
(۲۴,۶۵۲,۲۳۷)	-	-	-	-	-	-	سینا دارو
(۱۵۵,۷۸۳,۳۳۲)	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۳۹۳,۴۴۴,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان
(۱۵,۳۴۲,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۴,۲۶۲,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
(۲۱,۰۰۶,۹۲۸)	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی
(۱۳,۴۶۷,۴۳۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۴۴,۹۶۰,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	شکر شاهرود
۳۳,۱۷۲,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۸۵,۵۴۱,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	شیمیائی فارس
۴۷۰,۷۶۱,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳۲,۷۱۴,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	فرآورده های نسوز ایران
۱۴۱,۹۲۹,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	فرآوری مواد معدنی
۵۷۸,۵۵۸,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۰۸,۷۸۷,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	فولاد صبانور
۴۸,۹۳۹,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	قند اصفهان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۷۲۳,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	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
(۱۰,۴۲۹,۶۱۰)	-	-	-	-	-	-	کاشی ساوه
(۱,۸۳۷,۷۵۲)	-	-	-	-	-	-	کاشی سعدی
۷۵۴,۹۰۹,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی
۳۴۷,۵۱۰,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	گل گهر
۲۱۴,۴۶۶,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	لاستیک سهند
۱۶۸,۹۹۷,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	مارگارین
(۵۹,۴۰۰,۶۲۴)	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۴۱۴,۱۷۳,۷۵۲)	-	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق
(۱۴۶,۵۷۷,۶۱۸)	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
(۳۹,۴۳۰,۲۶۳)	-	-	-	-	-	-	مگسال
(۳۸۷,۱۲۷,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۱,۲۳۸,۱۶۳,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
۲,۷۷۷,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	نیروکلر
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	۲۸,۷۰۴,۸۵۸,۸۸۶	(۱,۳۷۵,۸۷۲,۹۰۸)	(۱,۴۵۱,۸۵۱,۹۴۶)	۲۴۳,۶۴۲,۲۰۴,۷۴۸	۲۷۵,۱۷۴,۷۸۸,۴۸۸	۴۹,۳۳۴,۹۴۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰				
سود (زیان)		سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۱۴۲,۳۳۷)		(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۴۴,۰۰۰)	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
(۴۷,۶۳۷,۳۱۸)		-	-	-	-	
(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)		(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۴۴,۰۰۰)	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

اجاره امید

اجاره سامان

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
مبلغ		مبلغ	یادداشت	
ریال		ریال		
۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳		(۲۱,۵۸۲,۳۹۴,۳۴۱)	۱۶-۱	
-		(۵,۹۸۰,۰۱۵)	۱۶-۲	
۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳		(۲۱,۵۸۸,۳۷۴,۳۵۶)		

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۳۴,۵۲۴,۱۲۸)	(۵,۳۳۶,۰۰۰)	(۵,۶۴۵,۴۸۸)	۱,۲۹۰,۷۴۲,۶۴۰	۱,۰۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۱۴۰,۰۳۰,۳۰۴)	(۵,۰۱۸,۷۱۴)	(۵,۳۰۹,۷۹۹)	۱,۱۳۳,۴۴۴,۵۳۷	۱,۰۰۳,۷۴۲,۷۴۶	۶۷,۴۰۶
-	(۴۲۱,۲۳۱,۵۰۰)	(۷,۸۴۷,۳۴۱)	(۸,۳۰۲,۴۸۷)	۱,۹۷۴,۵۴۹,۹۰۰	۱,۵۶۹,۴۶۸,۲۲۸	۵۰۰,۰۰۰
-	(۵۳۸,۵۳۱,۶۹۹)	(۱۳,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۰۵,۱۸۰)	۳,۲۵۲,۳۱۶,۵۱۹	۲,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	(۴,۴۶۹,۶۹۰,۸۱۳)	(۴۰,۴۹۵,۰۰۰)	(۴۲,۸۴۳,۷۱۰)	۱۲,۴۸۵,۳۵۲,۱۰۳	۸,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۵۵۲,۶۳۵)	(۲۷۹,۸۴۹,۲۴۶)	(۱۲,۶۳۵,۰۰۰)	(۱۳,۳۶۷,۸۳۰)	۲,۷۸۰,۸۴۶,۴۱۶	۲,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۲,۰۸۴,۰۶۷,۱۵۵)	(۱۷,۲۲۵,۰۰۰)	(۱۸,۲۲۴,۰۵۰)	۵,۴۹۳,۶۱۸,۱۰۵	۳,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	(۳,۳۲۵,۴۸۴,۲۹۷)	(۱۰,۴۸۰,۴۰۰)	(۱۱,۰۸۸,۲۶۳)	۵,۳۹۹,۹۹۵,۶۳۴	۲,۰۹۶,۰۸۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
-	(۶۲۸,۳۹۴,۸۱۹)	(۳۴,۹۵۵,۲۵۰)	(۳۶,۹۸۲,۶۵۵)	۷,۵۴۷,۵۰۶,۹۱۴	۶,۹۹۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰
-	(۱,۳۲۰,۱۷۶,۰۴۹)	(۳۶,۴۳۵,۰۰۰)	(۳۸,۵۴۸,۲۳۰)	۸,۵۳۲,۱۹۲,۸۱۹	۷,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	(۲,۴۶۲,۲۳۰,۱۲۵)	(۱۹,۵۱۲,۰۰۰)	(۲۰,۶۴۳,۶۹۶)	۶,۳۲۴,۴۷۴,۴۲۹	۳,۹۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	(۱,۳۱۵,۲۹۹,۶۰۸)	(۱۳,۲۴۵,۰۰۰)	(۱۴,۰۱۳,۲۱۰)	۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸	۲,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۴۷۸,۱۷۷,۶۷۲)	(۲۱,۵۷۳,۰۰۰)	(۲۲,۸۲۴,۲۳۴)	۵,۷۴۸,۳۸۰,۴۳۸	۴,۳۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰
۱,۶۰۴,۹۰۶,۲۰۹	۳,۵۸۴,۵۶۰,۸۰۶	(۵۲,۱۳۲,۵۰۰)	(۵۵,۱۵۶,۱۸۵)	۶,۷۳۴,۶۵۰,۵۰۹	۱۰,۴۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
-	(۲,۴۲۱,۵۶۹,۴۷۷)	(۲۳,۹۷۰,۰۰۰)	(۲۵,۳۶۰,۲۶۰)	۷,۱۶۶,۲۳۹,۲۱۷	۴,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۹,۸۹۳,۷۰۷	۵۶,۶۶۹,۶۶۰	(۲,۷۴۱,۱۴۵)	(۲,۹۰۰,۱۳۲)	۴۸۵,۹۱۸,۱۴۹	۵۴۸,۲۲۹,۰۸۶	۱۳۹,۵۳۴
-	(۱,۳۷۰,۶۶۰,۶۵۲)	(۱۷,۶۴۵,۵۸۶)	(۱۸,۶۶۹,۰۳۰)	۴,۸۶۳,۴۶۳,۲۳۶	۳,۵۲۹,۱۱۷,۲۰۰	۷۲۰,۰۰۰
۲۱,۳۹۹,۰۷۶	(۱,۴۶۰,۱۵۸,۷۳۱)	(۲۴,۹۷۱,۳۷۶)	(۲۶,۴۱۹,۷۱۶)	۶,۴۰۳,۰۴۲,۸۷۹	۴,۹۹۴,۲۷۵,۲۴۰	۱,۲۷۱,۴۵۵
-	(۹۸۴,۴۴۸,۲۷۲)	(۲۲,۶۷۱,۰۰۰)	(۲۳,۹۸۵,۹۱۸)	۵,۴۷۱,۹۹۱,۳۵۴	۴,۵۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
-	(۲۸۹,۱۰۰,۲۶۰)	(۳۹,۱۶۵,۵۰۰)	(۴۱,۴۳۷,۰۹۹)	۸,۰۴۱,۵۹۷,۶۶۱	۷,۸۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۷,۱۲۶,۸۹۷)	-	-	-	-	-	-
۳,۸۹۰,۲۲۱,۲۵۵	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۵۵,۵۰۴,۵۹۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
(۹۸۴,۳۶۷)	-	-	-	-	-	ذغال سنگ نگین طبس
(۲۳,۶۴۹,۹۳۳)	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۳,۹۰۰,۷۶۴	-	-	-	-	-	ایران دارو
۱۹۱,۱۲۳,۹۴۹	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۸,۰۲۰,۶۰۴	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
(۷۰,۱۰۵,۱۰۸)	-	-	-	-	-	لعابیران
۶۹۴,۶۱۵,۰۸۲	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۳۵۳,۴۹۷,۱۰۵	-	-	-	-	-	چادرملو
(۵۲,۵۴۸,۸۱۹)	-	-	-	-	-	تاید واتر
(۱۴۲,۳۶۲,۸۶۶)	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۱۱,۲۲۳,۰۷۸)	-	-	-	-	-	بانک پارسین
۳۹,۹۲۲,۹۶۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد
۱۴۷,۳۰۱,۷۲۳	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۲۵۵,۱۷۶,۰۰۳	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان
۳۹,۳۲۶,۲۹۹	-	-	-	-	-	پارس مینو
(۱۱۶,۲۶۷,۷۸۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۲۴,۰۶۷,۷۳۰)	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳	(۲۱,۵۸۲,۳۹۴,۳۴۱)	(۴۲۱,۷۶۴,۸۱۳)	(۴۴۶,۲۲۷,۱۷۲)	۱۰۵,۰۶۷,۳۶۴,۸۵۷	۸۴,۳۵۲,۹۶۲,۵۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰				
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۵,۹۸۰,۰۱۵)	(۳,۰۷۶,۰۱۵)	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰
۰	(۵,۹۸۰,۰۱۵)	(۳,۰۷۶,۰۱۵)	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

اجاره امید

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰					
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		
-	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۷
-	۱,۳۴۲,۰۸۹,۵۵۲	(۱۸۲,۹۱۰,۴۴۸)	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۰
-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
۲۸,۰۰۰	۸۸۴,۳۷۲,۰۰۰	-	۸۸۴,۳۷۲,۰۰۰	۶۰۰	۱,۴۷۳,۹۵۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
-	۵۱۱,۲۲۱,۸۸۴	(۶۴,۷۷۸,۱۱۶)	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۰۸
-	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸
-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹
۱۳۷,۰۶۳,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳
-	۲۶۸,۳۹۱,۴۸۹	(۳۴,۰۰۸,۵۱۱)	۳۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۵۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۱
-	۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۱۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	-	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	۷۰۰	۱۹۳,۴۴۸	۱۳۹۲/۰۴/۱۸

سرمایه گذاری سپه

سرمایه گذاری بوعلی

سرمایه گذاری معادن و فلزات

نفت بندر عباس

نفت اصفهان

سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)

شرکت مخابرات ایران

فولاد مبارکه

شیشه همدان

کارتن ایران

توسعه صنایع بهشهر

تایدواتر

فولاد آلیازی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰					
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		
-	۷۷,۶۶۷,۰۹۰	-	۷۷,۶۶۷,۰۹۰	۲۳۰	۳۳۷,۶۸۳	۱۳۹۲/۰۴/۰۲
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵
-	۵۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۳	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰
-	۱۹,۰۱۰,۴۱۷	(۹۸۹,۵۸۳)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۰
-	۱۵,۶۰۱,۷۳۰	-	۱۵,۶۰۱,۷۳۰	۸۲	۱۹۰,۲۶۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
-	(۱۴۹)	-	(۱۴۹)	-	-	-
۲۷۱,۵۶۳,۲۲۲	-	-	-	-	-	-
۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۰۳,۸۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۸۴۷,۸۰۰	-	-	-	-	-	-
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۸۰,۰۴۹,۱۶۱	-	-	-	-	-	-
۷۱,۳۵۶,۹۱۳	-	-	-	-	-	-
۴۶,۲۸۶,۲۳۲	-	-	-	-	-	-
۵۷,۱۹۰,۱۸۶	-	-	-	-	-	-
۵۱,۷۹۴,۸۰۵	-	-	-	-	-	-
۳۴,۸۸۶,۴۹۹	-	-	-	-	-	-
۳,۴۲۰,۶۸۵,۸۱۸	۸,۰۸۱,۶۱۷,۶۱۳	(۲۸۲,۶۸۶,۶۵۸)	۸,۳۶۴,۳۰۴,۲۷۱			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۳۰۰,۹۵۳,۷۷۹	۱۸-۱ اوراق اجاره
۸۲,۸۸۹,۸۹۶	۳۲۱,۴۷۹,۳۶۵	۱۸-۲ سود سپرده های بانکی
<u>۱,۲۶۷,۲۵۸,۴۱۵</u>	<u>۶۲۲,۴۳۳,۱۴۴</u>	

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

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

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

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

۱- ۱۹- 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۱- سایر هزینه‌ها

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

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			۱۳۹۲/۰۳/۳۰			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	۲۷.۸۵	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
۱۲.۱۰	۵,۰۰۰	عادی	۱۳.۹۳	۵,۰۰۰	عادی	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
۲۱.۷۹	۹,۰۰۰	ممتاز	۲۵.۰۷	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی مدیریت و ضامن
۱۲.۱۰	۵,۰۰۰	ممتاز	۱۳.۹۳	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیریت و ضامن
۱.۳	۱,۰۰۰	ممتاز	۲.۷۸	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۱۲	۵۰	عادی	۰.۱۳	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هنریک وسکانیان اعقان	گروه مدیران
۰.۱۲	۵۰	عادی	۰.۱۳	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
۰.۱۲	۵۰	عادی	۰.۱۳	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نیما ملائی	گروه مدیران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

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.