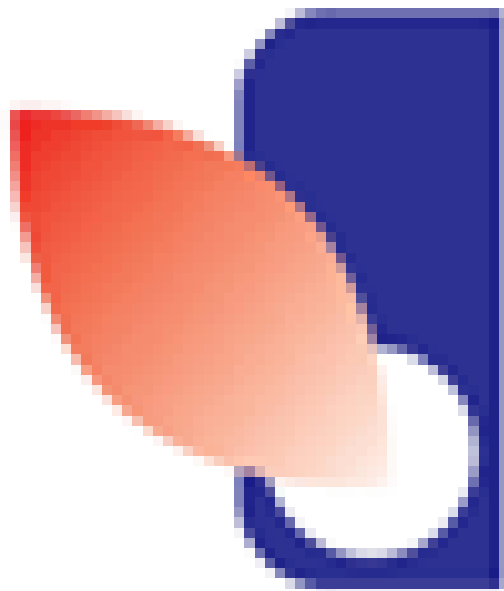




صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای سال مالی
منتهی به ۳۰ خرداد ماه سال ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 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
۹-۲۷	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 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 اعقان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	رضا یعقوبی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۳/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
۸۳,۴۸۴,۹۷۰,۵۱۲	۷۲,۳۰۹,۸۰۴,۶۹۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۷۷۶,۳۸۵,۶۹۴	۲,۸۰۳,۵۲۲,۲۹۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳	۲,۰۰۷,۱۰۷,۱۰۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی یالحساب
۴,۶۴۵,۶۵۹,۸۰۷	۶,۳۶۰,۰۷۵,۸۲۰	۸	حسابهای دریافتنی
-	۱۶۹,۶۶۷,۳۳۰	۹	جاری از کارگزاران
-	-	۱۰	سایر دارایی ها
<u>۹۴,۹۸۰,۳۹۹,۷۹۶</u>	<u>۸۳,۶۵۰,۱۷۷,۲۴۱</u>		جمع دارایی ها
<u>بدهی ها</u>			
۱,۰۱۶,۵۷۰,۸۷۱	۱,۰۴۷,۹۰۶,۶۹۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۲۳۷,۰۴۵	۱,۳۶۸,۵۵۳	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۸۵,۷۹۲	-	۹	جاری از کارگزاران
۳۱۰,۸۳۵,۳۵۰	۳۵۴,۰۴۷,۵۱۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۳۲۹,۰۲۹,۰۵۸</u>	<u>۱,۴۰۳,۳۲۲,۷۵۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸</u>	<u>۸۲,۲۴۶,۸۵۴,۴۸۲</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۲,۲۶۷,۰۹۴</u>	<u>۲,۲۱۸,۱۵۲</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۹,۲۷۶,۷۵۲,۴۷۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲۲,۱۶۹,۲۶۷,۹۴۰)
سود سهام	۱۷	۸,۰۸۱,۶۱۷,۶۱۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۶۲۲,۴۳۳,۱۴۴
سایر درآمدها	۱۹	۱,۱۳۷,۱۹۰,۸۳۳
جمع درآمدها	۲۶,۴۴۶,۱۸۶	۱۶,۹۴۸,۷۲۶,۱۲۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲,۱۵۷,۸۵۷,۳۶۸
سایر هزینه‌ها	۲۱	۳۰۲,۹۹۳,۰۵۰
جمع هزینه‌ها	۲,۱۶۱,۲۰۱,۴۸۴	۲,۴۶۰,۸۵۰,۴۱۸
سود خالص	(۲,۱۳۴,۷۵۵,۲۹۸)	۱۴,۴۸۷,۸۷۵,۷۰۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	-۲,۳۲٪	۵۴,۳۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲	-۲,۶۰٪	-۹,۸۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۱,۳۰۹	۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۳۶,۸۴۲
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۶۱۹	۶,۸۶۰,۸۹۳,۲۲۷	۱۳,۲۲۳
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۸۴۹)	(۱۶,۱۳۰,۶۵۴,۱۸۵)	(۸,۷۵۶)
سود خالص دوره	-	(۲,۱۳۴,۷۵۵,۲۹۸)	-
خالص دارایی‌های پایان دوره	۳۷,۰۷۹	۸۲,۲۴۶,۸۵۴,۴۸۲	۴۱,۳۰۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

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

^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

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 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

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 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

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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

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٪ 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 برارزش 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 برارزش افزوده *
ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات برارزش 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 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 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 برارزش افزوده ****

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 365 / 0.03)$ ضربه‌بر 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، 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

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 به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۴,۹۳	۱۴,۱۸۱,۴۵۵,۶۱۹	۱۳,۰۵۹,۱۲۴,۹۳۸	۳,۴۲	۲,۸۶۲,۸۳۵,۱۴۶	۳,۸۶۲,۲۴۴,۳۰۴	محصولات شیمیایی
۴,۵۰	۴,۲۷۰,۲۰۲,۷۶۶	۵,۷۴۸,۳۸۰,۴۳۸	۸,۵۵	۷,۱۵۲,۳۶۶,۹۴۸	۹,۰۲۵,۹۶۱,۶۴۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۲,۶۳	۲,۵۰۰,۹۹۷,۱۷۰	۲,۷۸۰,۸۴۶,۴۱۶	۰,۷۱	۵۹۵,۰۶۳,۱۳۸	۱,۰۷۸,۹۱۲,۶۶۹	لاستیک و پلاستیک
۴,۴۹	۴,۲۶۷,۱۰۳,۲۲۰	۵,۲۲۶,۸۶۶,۴۱۹	۷,۸۱	۶,۵۳۶,۰۴۴,۸۳۱	۷,۲۸۴,۷۳۳,۰۳۶	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۸,۴۴	۸,۰۱۵,۶۶۱,۲۹۰	۱۲,۴۸۵,۳۵۲,۱۰۳	۱,۶۹	۱,۴۱۷,۲۱۵,۲۳۵	۱,۷۸۱,۷۴۴,۶۴۴	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۸,۳۱	۷,۸۹۷,۰۹۴,۰۳۲	۱۰,۹۶۵,۶۰۹,۴۵۹	۱۱,۳۴	۹,۴۸۸,۱۵۱,۸۲۸	۹,۶۱۵,۷۵۰,۲۹۱	خودرو و ساخت قطعات
۱,۱۱	۱,۰۵۶,۲۱۸,۵۱۲	۱,۲۹۰,۷۴۲,۶۴۰	۱,۲۲	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	۵,۶۱۷,۷۶۰,۸۰۱	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	۹,۲۲	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
-	-	-	۲,۷۰	۲,۲۵۵,۵۴۹,۰۹۰	۲,۴۳۷,۴۸۴,۴۴۵	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۵,۷۸	۵,۴۸۵,۴۷۱,۹۵۷	۶,۸۸۸,۹۶۱,۰۲۸	-	-	-	فلزات اساسی
۲,۱۸	۲,۰۷۴,۵۱۱,۳۳۷	۴,۸۶۳,۴۶۳,۲۳۶	-	-	-	محصولات کاغذی
۸۷,۹۰	۸۳,۴۸۴,۹۷۰,۵۱۲	۱۰۵,۰۶۷,۳۶۴,۸۵۷	۸۶,۴۴	۷۲,۳۰۹,۸۰۴,۶۹۹	۸۸,۸۹۵,۱۶۱,۰۷۲	

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		
۲,۹۲	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	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید	
ریال		ریال									
-	۲,۴۰	۲,۰۰۷,۱۰۷,۱۰۰	۸,۶۵۵,۱۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۵,۱۰۰	ریال		ریال	۲۲/۱۰/۱۳۹۶	اجاره رایتل
۴,۰۷۳,۳۸۳,۷۸۳	-	-	-	۲۰	-	-	-		-	۲۵/۰۵/۱۳۹۴	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 می‌باشد که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۰		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	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
۴,۶۴۵,۶۵۹,۸۰۷	۶,۳۶۰,۰۷۵,۸۲۰		۶,۷۸۷,۱۱۲,۱۳۸			

۹- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۸۵,۷۹۲)	۲۵۳,۲۱۱,۵۰۲,۴۵۱	(۲۵۳,۰۴۱,۴۴۹,۳۲۹)	۱۶۹,۶۶۷,۳۳۰
(۳۸۵,۷۹۲)	۲۵۳,۲۱۱,۵۰۲,۴۵۱	(۲۵۳,۰۴۱,۴۴۹,۳۲۹)	۱۶۹,۶۶۷,۳۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۱۰- 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.

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴

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

مخارج نرم افزار

۱۱- 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	۴۵۴,۱۷۰,۵۵۳	مدیر
۵۸۶,۰۱۴,۹۶۷	۴۱۱,۱۶۸,۵۱۰	ضامن
۳۶,۱۳۴,۹۵۱	۷۸,۱۷۹,۸۷۶	متولی
۲۶,۵۳۴,۱۸۵	۶۴,۳۰۵,۲۷۴	حسابرس
۳۵,۰۸۷,۰۹۰	۴۰,۰۸۲,۴۸۳	مدیر ثبت
۱,۰۱۶,۵۷۰,۸۷۱	۱,۰۴۷,۹۰۶,۶۹۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

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

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	
تعداد	ریال	تعداد
۳۶,۹۷۴,۰۳۰,۰۰۲	۱۶,۳۰۹	۲۶,۷۹۳,۰۵۶,۸۵۹
۵۶,۶۷۷,۳۴۰,۷۳۶	۲۵,۰۰۰	۵۵,۴۵۳,۷۹۷,۶۲۳
۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۴۱,۳۰۹	۸۲,۲۴۶,۸۵۴,۴۸۲
		۳۷,۰۷۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۲۸۵,۷۵۲,۴۷۰	۴,۵۲۴,۵۲۱,۶۲۴	۱۵-۱
(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۶۶۹,۹۸۵)	۱۵-۲
۲۹,۲۷۶,۷۵۲,۴۷۰	۴,۴۸۳,۸۵۱,۶۳۹	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

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 ۳۰/۳/۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	تعداد	بهای فروش
ریال		ریال		ریال	
(۵۵۷,۶۷۴,۴۴۶)	(۲۰,۸۳,۷۲۰,۴۲۰)	۳,۸۱۱,۳۲۵	۴۰,۳۲,۲۶۶	۲,۸۳۸,۱۴۵,۸۶۵	۷۶۲,۲۶۹,۰۳۶
-	۹۰,۴۴۱,۷۰۰	۵,۷۲۲,۵۳۷	۶,۰۵۴,۴۰۴	۱۰,۴۲,۲۸۹,۵۷۸	۱,۱۴۴,۵۰۸,۲۱۹
(۱۶۶,۳۶۴,۴۴۹)	۱,۲۳۶,۴۴۵,۴۳۹	۱۸,۸۸۱,۴۸۰	۱۹,۹۷۶,۳۹۴	۲,۵۰۰,۹۹۷,۱۷۰	۳,۷۷۶,۳۰۰,۴۸۳
(۲۹۷,۲۱۴,۴۶۲)	۳۱۵,۷۴۴,۲۱۰	۲۶,۹۳۳,۱۰۲	۲۸,۴۹۵,۱۴۳	۵۰,۱۵,۴۵۰,۱۰۹	۵,۳۸۶,۶۲۲,۵۶۴
-	۳۴۴,۷۴۰,۱۲۷	۱۵,۲۷۱,۱۷۶	۱۵,۶۰۷,۰۰۵	۲,۶۷۸,۶۲۱,۶۹۲	۳,۰۵۴,۲۴۰,۰۰۰
۱۱۸,۱۱۵,۲۳۱	(۲۵۵,۰۲۷,۵۱۵)	۶,۵۵۸,۹۳۲	۶,۹۳۹,۲۵۵	۱,۵۵۳,۳۱۸,۴۰۰	۱,۳۱۱,۷۸۹,۰۷۲
۳,۷۶۲,۷۴۳	۹۵,۰۱۲,۳۷۸	۱۴,۱۸۹,۹۷۰	۱۵,۰۱۲,۸۳۲	۲,۷۱۳,۷۸۴,۸۲۰	۲,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۱,۳۶۶,۵۲۳	۱,۲۱۶,۹۹۸	۱,۲۸۷,۵۷۶	۱۹۹,۵۲۸,۹۰۳	۲۴۳,۴۰۰,۰۰۰
-	۱۸,۴۵۱,۰۰۹	۲۷۷,۴۱۸	۲۸۳,۵۱۱	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۵۵,۴۸۴,۰۰۰
-	۱۴۸,۵۷۴,۴۸۶	۱۴,۱۱۴,۹۷۰	۱۴,۹۳۳,۵۱۶	۲,۶۴۵,۳۷۷,۰۲۸	۲,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۵,۸۷۲,۴۳۶	۲۵,۰۲۹,۹۷۸	۲۵,۵۸۰,۵۳۸	۴,۹۱۹,۵۱۷,۰۴۸	۵,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۰
-	(۶۴,۰۴۲,۹۰۸)	۵۱,۸۰۸,۹۴۳	۵۴,۸۱۳,۷۵۵	۱۰,۳۱۹,۲۱۱,۳۱۴	۱۰,۳۶۱,۷۹۱,۱۰۴
۹۷۵,۹۷۳,۱۳۹	(۷۸۲,۷۵۳)	۲,۳۰۰,۱۰۰	۲,۳۵۰,۷۰۱	۴۵۶,۱۵۱,۹۵۲	۴۶۰,۰۲۰,۰۰۰
۱۸,۸۰۲,۲۴۹	۱,۲۶۰,۲۵۲,۷۳۶	۴۶,۸۶۱,۶۶۸	۴۹,۵۷۹,۰۵۸	۸,۰۱۵,۶۶۱,۲۹۰	۹,۳۷۲,۳۵۴,۷۵۲
۷۶۰,۵۷۳,۲۹۴	(۲,۵۱۴,۷۲۹)	۲۱۳,۱۰۰	۲۲۵,۴۵۸	۴۴,۶۹۶,۱۷۱	۴۲,۶۲۰,۰۰۰
-	۲۰,۵۷۳,۵۵۷	۱,۰۷۴,۸۲۲	۱,۱۳۷,۱۴۶	۱۹۲,۱۷۹,۴۷۵	۲۱۴,۹۶۵,۰۰۰
۱۲۷,۱۶۰,۹۸۹	۱۸۳,۹۲۸,۴۴۸	۲۴,۶۴۹,۹۷۶	۲۶,۰۷۹,۴۹۶	۴,۶۹۵,۳۴۰,۰۱۶	۴,۹۲۹,۹۹۷,۹۳۶
-	(۱۷,۸۹۸,۷۷۸)	۱,۴۳۲,۹۹۷	۱,۵۱۶,۰۸۹	۳۰۱,۵۴۹,۶۹۲	۲۸۶,۶۰۰,۰۰۰
-	۹,۹۰۲	۱,۰۳۰	۱,۰۸۷	۱۹۴,۰۳۳	۲۰۶,۰۵۲
-	۲۷,۷۶۰,۰۵۵	۷۴۲,۸۷۲	۷۵۹,۱۹۸	۱۱۹,۳۱۲,۸۷۵	۱۴۸,۵۷۵,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۳		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		
-	(۱۰.۱۸۶.۷۴۴)	۱۶.۷۷۱.۳۶۵	۱۷.۷۴۳.۹۴۱	۳.۳۲۹.۹۵۰.۱۳۰	۳.۳۵۴.۲۷۸.۶۹۲	۲.۴۰۰.۰۰۰	رایان سایپا
۵۸۸.۸۱۴.۳۳۳	۳۰.۶۵۶.۹۱۰	۹۸۸.۴۱۶	۱۰.۱۰.۱۲۹	۱۶۵.۰۲۸.۵۴۵	۱۹۷.۶۸۴.۰۰۰	۳۶.۵۰۰	زغال سنگ طبس
-	(۳۵۰.۴۲۵.۸۰۴)	۵.۹۱۱.۹۶۰	۶.۲۵۴.۷۷۶	۱.۵۲۰.۶۵۴.۹۲۰	۱.۱۸۲.۳۹۵.۸۵۲	۵۰۰.۰۰۰	سایپاشیشه
-	(۶۸.۴۵۷.۹۸۲)	۶.۶۳۱.۲۱۹	۶.۷۷۷.۰۵۹	۱.۳۸۱.۲۹۵.۶۶۷	۱.۳۲۶.۲۴۵.۹۶۳	۴۹۵.۸۸۷	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۵.۳۸۷.۱۶۸)	۹۱۴.۰۶۴.۸۳۴	۲۴.۲۳۵.۹۶۶	۲۵.۶۴۱.۴۹۸	۳.۸۸۳.۲۵۵.۹۳۶	۴.۸۴۷.۱۹۸.۲۳۴	۱.۱۰۱.۰۹۲	سرمایه گذاری البرز
۳۹.۰۶۹.۹۰۴	(۵۴۸.۵۹۰.۲۴۰)	۳۲.۱۸۳.۷۱۷	۳۴.۰۴۹.۶۲۵	۶.۹۱۹.۱۱۲.۰۹۵	۶.۴۳۶.۷۵۵.۱۹۷	۲.۸۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
(۱۰۰.۹۶۵.۷۶۹)	۱۴۱.۳۷۳.۲۱۶	۱۵.۶۸۹.۹۷۹	۱۶.۵۹۹.۹۰۳	۲.۹۶۴.۳۳۶.۹۰۲	۳.۱۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
-	۷۹۲.۵۴۷.۰۹۳	۹.۶۴۹.۹۸۵	۱۰.۲۰۹.۵۹۵	۱.۱۱۷.۵۹۳.۳۲۷	۱.۹۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	۴۱۸.۲۱۷.۸۵۶	۱۵.۶۶۶.۶۴۰	۱۶.۵۷۵.۲۱۲	۲.۶۸۲.۸۷۱.۲۶۱	۳.۱۳۳.۳۳۰.۹۶۹	۱.۱۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری نفت
-	۲.۸۲۷.۵۲۹	۶۰۱.۶۳۹	۶۳۶.۵۳۰	۱۱۶.۲۶۲.۳۰۲	۱۲۰.۳۲۸.۰۰۰	۲۶.۰۰۰	سیمان خوزستان
-	(۴۳۹.۶۴۰.۴۴۰)	۲.۹۴۳.۶۲۸	۳.۱۱۴.۲۹۲	۱۰.۲۲.۳۱۰.۳۸۴	۵۸۸.۷۲۷.۸۶۴	۵۰۰.۰۰۰	سیمان شرق
-	(۱۷.۹۲۳.۸۵۵)	۱.۴۸۷.۵۰۰	۱.۵۷۳.۷۷۰	۳۱۲.۳۶۲.۵۸۵	۲۹۷.۵۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	سیمان کارون
-	۷۳.۶۷۱.۹۳۷	۷.۶۲۲.۴۸۹	۷.۷۹۰.۱۲۸	۱.۴۳۵.۴۱۵.۴۴۶	۱.۵۲۴.۵۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	۳۱.۸۶۱.۸۶۹	۶۰۹.۶۳۹	۶۴۴.۹۶۸	۸۸.۸۱۲.۷۳۲	۱۲۱.۹۲۹.۲۰۸	۱۵.۰۰۰	شیشه همدان
-	۲.۴۶۹.۱۴۲.۷۳۱	۳۶.۴۴۴.۰۲۲	۳۸.۵۵۷.۴۴۵	۴.۷۴۴.۶۶۹.۷۴۰	۷.۲۸۸.۸۱۳.۹۳۸	۲.۰۰۰.۰۰۰	عمران فارس
-	۳۰.۵۰۳.۲۶۷	۷.۷۰۴.۱۷۱	۸.۱۵۰.۹۸۴	۱.۴۹۴.۴۷۶.۲۹۲	۱.۵۴۰.۸۳۴.۷۱۴	۱۰۰.۰۰۰	فراورده های نسوز ایران
-	(۱۲۵.۲۸۴.۵۲۵)	۲.۱۰۸.۱۹۸	۲.۲۳۰.۴۲۳	۵۴۲.۵۸۷.۸۱۰	۴۲۱.۶۴۱.۹۰۶	۱۹۳.۷۹۶	فولاد مبارکه
-	۹۳۹.۵۴۵.۰۰۷	۱۸.۲۵۸.۹۶۸	۱۹.۳۱۷.۸۰۵	۲.۶۷۴.۶۷۸.۲۳۶	۳.۶۵۱.۸۰۰.۰۱۶	۶۷۲.۰۰۰	کارتن ایران
-	۱۵۳.۵۷۳.۸۵۳	۱۱.۳۳۰.۴۶۴	۱۱.۹۸۷.۴۸۵	۲۰.۸۹۲.۰۶۰.۲۰	۲.۲۶۶.۰۹۷.۸۲۲	۱.۱۰۰.۰۰۰	کالبر
-	(۱.۲۸۹.۱۹۸.۲۷۲)	۱۹.۰۰۸.۹۸۴	۲۰.۱۱۱.۲۱۰	۵۰.۵۱۸۸۲.۳۱۳	۳.۸۰۱.۸۰۴.۲۳۵	۱.۳۰۰.۰۰۰	کالسیمین
۳۳۶.۷۷۴.۷۸۲	۴۶.۹۶۰.۷۸۴	۴.۱۵۰.۹۸۵	۴.۳۹۱.۶۳۴	۷۷۴.۶۹۵.۷۴۵	۸۳۰.۱۹۹.۱۴۸	۲۰۶.۹۲۹	مارگارین
-	(۸.۷۱۳.۸۵۹)	۲۰.۶۰۵۴	۲۱۷.۹۹۸	۴۹.۵۰۰.۸۰۷	۴۱.۲۱۱.۰۰۰	۳.۵۰۰	مرینوس
-	۱۱.۳۵۳.۹۴۴	۳۷۱.۹۹۹	۳۸۰.۱۷۷	۶۲.۲۹۳.۸۸۰	۷۴.۴۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	مسکن زاینده رود
-	(۱۱۶.۶۵۵.۷۶۲)	۵۰.۸۸.۵۵۳	۵۰.۳۸۳.۶۲۱	۱.۱۲۳.۸۹۶.۱۹۱	۱.۰۱۷.۷۱۲.۶۰۳	۵۰۰.۰۰۰	مسکن شمال شرق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نسوز آذر	۴۶۰,۰۰۰	۳,۲۸۷,۹۸۰,۰۰۰	۳,۱۹۷,۳۷۴,۲۲۱	۱۷,۳۹۳,۳۲۰	۱۶,۴۳۹,۸۹۱	۵۶,۷۷۲,۵۶۸
نفت بندر عباس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۲۸۴,۵۷۵	۸۹۷,۱۳۸,۹۹۶	۶,۹۳۱,۳۵۵	۶,۵۵۱,۴۱۷	۳۹۹,۶۶۲,۸۰۷
نفت سپاهان	۴۵۰,۰۰۰	۶,۳۶۷,۴۲۸,۰۵۳	۶,۹۲۴,۹۱۷,۱۱۹	۳۳,۶۸۳,۵۳۶	۳۱,۸۳۷,۱۳۰	(۶۲۳,۰۰۹,۷۳۲)
نیروترانس	۳۵۰,۰۰۰	۲,۴۹۴,۰۶۴,۰۰۰	۲,۲۵۳,۷۱۳,۴۲۴	۱۳,۱۹۳,۵۳۵	۱۲,۴۷۰,۳۱۰	۲۱۴,۶۸۶,۷۳۱
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-
ایران دارو	-	-	-	-	-	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	-
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-
پارس مینو	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-
خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-
داروسازی جابرین حیان	-	-	-	-	-	-
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-
سایپا	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پردیس	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	۲۶۱,۹۶۹,۳۲۱
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	۳۲۳,۷۲۵,۳۵۱
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	۴۹۷,۱۱۴,۷۳۳
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	(۳۳,۹۲۲,۶۰۰)
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	۲۳۸,۹۷۶,۰۶۸
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	۸۷۲,۴۰۰,۷۶۳
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-	-	-	۳۶۶,۷۸۱,۹۷۷
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۵۷,۸۴۵,۲۶۲
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	۳۵,۶۶۱,۰۶۲
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	(۲۳۳,۸۲۰,۷۷۱)
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	۲۰۹,۱۳۵,۲۱۲
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	۵۵۱,۹۰۸,۸۱۳
سیمان دورود	-	-	-	-	-	۲,۵۹۱,۶۴۲
سیمان شمال	-	-	-	-	-	۵۲,۳۶۷,۹۲۵
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	۴۶,۳۴۳,۶۵۶
شرکت پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	(۲۹۴,۴۴۱,۸۴۲)
شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	۲۵۸,۷۹۸,۶۷۴
شرکت حفاری شمال	-	-	-	-	-	۴۸,۴۷۳,۰۳۳
شرکت داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	۹۹,۴۱۱,۷۱۲
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	۳۱۷,۰۳۲,۲۵۲
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۱,۷۶۸,۸۱۲,۱۷۳
شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	۵۳,۰۰۴,۶۹۹
شرکت نفت ایرانول	-	-	-	-	-	(۱۳۷,۰۱۴,۹۹۰)
شیشه و گاز	-	-	-	-	-	۲۷۰,۸۴۵,۸۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۲,۱۶۴,۴۶۶,۲۴۹
-	-	-	-	-	۹۳۷,۰۴۸,۲۵۶
-	-	-	-	-	۷,۴۱۲,۸۶۷
-	-	-	-	-	(۲۷۹,۱۱۰,۰۳۴)
-	-	-	-	-	۱۱۱,۸۴۴,۲۵۷
-	-	-	-	-	۱,۰۴۳,۶۷۶,۸۱۲
-	-	-	-	-	۱۰,۵۶۰,۰۴۲
-	-	-	-	-	۶۴۲,۷۵۹
-	-	-	-	-	۳۱,۷۶۷,۷۸۴
-	-	-	-	-	۴۸۴,۴۰۲,۴۹۹
-	-	-	-	-	۶۱۱,۴۵۹,۷۱۹
-	-	-	-	-	۱۳۸,۱۰۶,۷۱۰
-	-	-	-	-	۵۶۷,۸۸۴,۲۶۷
-	-	-	-	-	۳۵,۵۶۰,۷۲۲
-	-	-	-	-	۶۹۲,۲۱۰,۶۳۱
-	-	-	-	-	(۹۱,۰۹۳,۵۳۴)
-	-	-	-	-	۵۰۴,۵۱۳,۵۳۱
-	-	-	-	-	(۲۱۱,۴۲۱,۱۷۸)
-	-	-	-	-	۲۵۳,۵۸۱,۸۷۹
-	-	-	-	-	۶۴,۸۲۱,۸۸۳
-	-	-	-	-	۷۶۳,۴۸۷,۳۲۱
-	-	-	-	-	۶۲۰,۸۴۰,۴۲۴
-	-	-	-	-	۷۲,۲۴۹,۳۴۷
۱۱۴,۸۱۱,۸۸۹,۲۰۷	۱۰۹,۱۰۸,۰۹۲,۵۱۹	۶۰۵,۲۱۶,۳۸۲	۵۷۴,۰۵۸,۶۸۲	۴,۵۲۴,۵۲۱,۶۲۴	۲۹,۲۸۵,۷۵۴,۴۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

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

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

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 ۳۰ خرداد ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴	یادداشت	مبلغ
ریال	ریال		ریال
(۲۲,۱۶۳,۲۸۷,۹۲۵)	(۱۶,۵۸۵,۳۵۶,۳۷۳)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۵,۹۸۰,۰۰۱۵)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۲۲,۱۶۹,۲۶۷,۹۴۰)	(۱۶,۵۸۸,۳۵۶,۳۷۳)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰				
تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دماوند	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۳,۱۱۲,۷۱۴	۱۲,۸۵۲,۰۰۰	۱۳,۵۹۷,۴۱۶	(۱,۳۴۹,۱۶۲,۱۳۰)
آتیه دماوند(تقدم)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۷۹,۵۶۳	۲,۱۴۲,۰۰۰	۲,۲۶۶,۲۳۶	(۱,۱۲۴,۰۸۷,۷۹۹)
ایران تایر	۲۵۰,۰۰۰	۶۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۹۱۲,۶۶۹	۳,۰۰۶,۲۵۰	۳,۰۱۸,۰۶۱۳	(۴۸۳,۸۴۹,۵۳۲)
بانک صادرات	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۹,۳۱۲,۸۵۴	۲۷,۱۸۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۶,۴۴۰	(۶۳۹,۲۴۹,۲۹۴)
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۹۹۹,۹۹۱	۱,۲۶۵,۴۲۰,۱۸۲	۵,۸۴۰,۰۰۰	۶,۱۷۸,۷۲۰	(۱۰۹,۴۳۸,۹۱۱)
برق مینا	۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۵,۱۹۱,۹۰۱	۱۸,۶۲۸,۰۰۰	۱۹,۰۳۷,۸۱۶	(۱۰۸۷,۲۵۷,۷۱۷)
پتروشیمی مبین	۲۴۷,۵۰۰	۷۱۹,۴۸۲,۵۰۰	۷۲۱,۲۳۸,۲۶۵	۳,۵۹۷,۴۱۳	۳,۸۰۶,۰۶۲	(۹,۱۵۹,۲۴۰)
تراکتور سازی	۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۱,۳۸۰,۸۶۴	۱۵,۳۹۹,۰۰۰	۱۶,۲۹۲,۱۴۲	(۴۰۳,۲۷۲,۰۰۶)
تولید دارو	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۸,۰۹۸,۳۲۹	۸,۰۲۷۳,۰۰۰	۸,۴۵۵,۰۰۶	(۴۳۰,۲۲۶,۳۳۵)
حمل و نقل توکا	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۲۹۸,۱۵۴	۶,۹۵۷,۰۰۰	۷,۳۶۰,۵۰۶	(۴۳۲,۲۱۵,۶۶۰)
داروسازی سبحان	۵۵۰,۰۰۰	۳,۴۳۵,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۴,۸۰۲,۶۴۹	۱۷,۱۷۶,۵۰۰	۱۸,۱۷۲,۷۳۷	(۶۶۴,۸۵۱,۸۸۶)
رایان سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۷,۴۸۴,۴۴۵	۱۱,۳۹۵,۰۰۰	۱۲,۰۵۵,۹۱۰	(۱۸۱,۹۳۵,۳۵۵)
زامیاد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۹,۵۵۰,۹۵۰	۱۷,۰۶۲,۵۰۰	۱۸,۰۵۲,۱۲۵	(۳۲,۱۶۵,۵۷۵)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۷۵۲,۴۴۹	۵,۷۷۲,۵۰۰	۵,۸۹۹,۴۹۵	(۲۴۹,۹۲۴,۴۴۴)
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۲,۲۴۴,۳۰۴	۱۴,۴۳۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۱,۸۵۴	(۹۹۹,۴۰۹,۱۵۸)
سرمایه گذاری رنا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۸,۶۵۶,۲۵۹	۵,۹۷۸,۵۰۰	۶,۳۲۵,۲۵۳	(۵۳۵,۲۶۰,۰۱۲)
سرمایه گذاری سپه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۴,۴۲۳,۴۴۲	۱۹,۰۲۵,۰۰۰	۲۰,۱۲۸,۴۵۰	(۲,۳۲۸,۵۷۶,۸۹۲)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۹,۰۵۸,۵۲۶	۱۴,۰۲۱,۰۰۰	۱۵,۰۳۶,۲۹۶	(۳۹۵,۹۰۶,۸۲۲)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی(تقدم)	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۹۸,۸۹۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۳۳,۲۳۲	(۳۷,۸۳۶,۱۲۲)

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)		سود (زیان)		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		بهای بازار		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
-	(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						
-	(۹۷۴,۳۴۳,۲۵۲)	۲۸,۷۴۶,۴۴۲	۲۷,۰۱۷۰,۵۵۰	۶,۳۵۲,۵۳۶,۲۶۰	۵,۴۳۴,۱۱۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	شیشه همدان						
-	(۸۹۹,۲۵۱,۴۴۲)	۹,۴۸۲,۹۶۰	۸,۹۶۳,۱۰۰	۲,۶۷۳,۴۲۵,۳۸۲	۱,۷۹۲,۶۲۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران						
-	۴۳۹,۸۲۷,۱۲۴	۲۶,۳۳۶,۷۹۴	۲۴,۸۹۳,۰۰۰	۴,۴۸۷,۵۴۳,۰۸۲	۴,۹۷۸,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن						
-	(۳۶۴,۵۲۹,۴۱۰)	۷,۵۷۵,۰۱۶	۷,۱۵۹,۷۵۰	۱,۷۸۱,۷۴۴,۶۴۴	۱,۴۳۱,۹۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	لیزینگ غدیر						
-	(۳۵,۹۲۶,۴۷۳)	۴۱,۲۴۵,۰۷۲	۳۸,۹۸۴,۰۰۰	۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱	۷,۷۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	مپنا						
-	(۱,۵۳۶,۱۹۶,۷۶۱)	۲۱,۸۱۵,۹۶۰	۲۰,۶۲۰,۰۰۰	۵,۶۱۷,۷۶۰,۸۰۱	۴,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات						
(۱۴۰,۰۳۰,۳۰۴)	(۱۶,۲۱۱,۳۳۲)	۵,۸۰۰,۳۵۰	۵,۴۸۲,۳۷۳	۱,۱۰۱,۴۰۳,۱۱۰	۱,۰۹۶,۴۷۴,۵۰۰	۷۶,۵۰۰	مرینوس						
-	(۷۰۷,۰۴۴,۴۷۳)	۵,۴۵۳,۹۹۰	۵,۱۵۵,۰۰۰	۱,۷۲۷,۴۳۵,۴۸۳	۱,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	نیروترانس						
(۲۳۴,۵۲۴,۱۲۸)	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو						
(۴۲۱,۲۳۱,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت						
(۴,۴۶۹,۶۹۰,۸۱۳)	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران						
(۲۰,۸۴۰,۶۷۰,۱۵۵)	-	-	-	-	-	-	زامیاد						
(۳,۳۲۵,۴۸۴,۲۹۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)						
(۶۲۸,۳۹۴,۸۱۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوعلی						
(۱,۳۲۰,۱۷۶,۰۴۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه						
(۲,۴۶۲,۲۳۰,۱۲۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی						
(۱,۳۱۵,۲۹۹,۶۰۸)	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران						
(۱,۴۷۸,۱۷۷,۶۷۲)	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان						
۳,۰۰۳,۶۶۷,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس						
(۲,۴۲۱,۵۶۹,۴۷۷)	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه فارس						
۵۶,۶۶۹,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان						
(۱,۳۷۰,۶۶۰,۶۵۲)	-	-	-	-	-	-	کارتن ایران						
(۱,۴۶۰,۱۵۸,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	کالسیمین						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴					
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۸۴,۴۴۸,۲۷۲)	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۲۸۹,۱۰۰,۲۶۰)	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
(۲۲,۱۶۳,۲۸۷,۹۲۵)	(۱۶,۵۸۵,۳۵۶,۳۷۳)	۳۸۴,۶۸۳,۳۵۷	۳۶۵,۲۹۸,۹۳۵	۸۸,۸۹۵,۱۶۱,۰۷۲	۷۳,۰۵۹,۷۸۶,۹۹۱	

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۴				
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۴۸,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
(۵,۹۸۰,۰۱۵)	-	-	-	-	اجاره رایتل
(۵,۹۸۰,۰۱۵)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۴۸,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 ۱۳۹۴/۰۳/۳۰						
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			
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	ایران ترانسفو
.	۱۰۱,۱۰۹,۰۰۰	.	۱۰۱,۱۰۹,۰۰۰	۱,۵۰۰	۶۷,۴۰۶	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	ایران مرینوس
.	۲۲۱,۹۷۱,۳۸۰	.	۲۲۱,۹۷۱,۳۸۰	۱۷۰	۱,۳۰۵,۷۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک تجارت
.	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک صادرات ایران
.	۸۰,۷۴۸,۶۰۳	۸,۳۵۱,۳۹۷	۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۲۴۷,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	پتروشیمی مبین
۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	پست بانک ایران
.	۳۱۱,۷۴۳,۷۷۲	۴۸,۲۵۶,۲۲۸	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۶	تولید برق عسلویه مپنا
.	۶۱۹,۵۵۳,۹۴۸	۸۴,۴۴۶,۰۵۲	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	داروسازی سبحان
.	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	زامیاد
.	۹۴۳,۱۲۸,۵۶۲	۷۶,۸۷۱,۴۳۸	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵۱۱,۲۲۱,۸۸۴	۱۳۹,۱۲۰,۰۰۰	.	۱۳۹,۱۲۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۷۳,۹۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۷	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۱۵۶,۴۹۹	۶۶,۸۴۳,۵۰۱	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	سرمایه گذاری سپه
.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۲۸	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
.	۱۴۵,۵۱۴,۹۵۰	۴,۴۸۵,۰۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۶	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
.	۲۸۶,۸۹۵,۷۲۰	۳۹,۱۰۴,۲۸۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو
.	۳۹۹,۵۵۶,۲۷۲	۸,۷۵۷,۳۹۸	۴۰۸,۳۱۳,۶۷۰	۴۱۰	۹۹۵,۸۸۷	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۳۲۷,۹۱۳	۸,۶۷۲,۰۸۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	شرکت مخابرات ایران
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۷۶۲,۵۰۰	.	۴۷۷,۷۶۲,۵۰۰	۵۰۰	۹۵۵,۵۲۵	۱۳۹۳/۰۷/۲۰	شیشه همدان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۳/۳۰

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۲۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۰۳,۵۵۰	۳۹۷,۳۹۶,۴۵۰	۰
۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۳۹,۵۴۲	۶۶۰	۹۲,۰۹۷,۵۰۸	۰	۹۲,۰۹۷,۵۰۸	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۱,۲۷۱,۴۵۵	۶۴۰	۸۱۳,۷۳۱,۲۰۰	۰	۸۱۳,۷۳۱,۲۰۰	۰
۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱,۱۵۷,۲۵۴	۲۸۳	۳۲۷,۵۰۲,۷۵۰	۰	۳۲۷,۵۰۲,۷۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۲۵۰,۰۰۰	۵۷۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۸۶,۹۵۷	۱۲۳,۹۱۳,۰۴۳	۰
۱۳۹۳/۰۳/۲۰	-	-	۰	۰	۰	۱,۲۴۲,۰۸۹,۵۵۲
۱۳۹۲/۰۴/۳۰	-	-	۰	۰	۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۴/۳۰	-	-	۰	۰	۰	۸۸۴,۳۷۲,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۴/۳۰	-	-	۰	۰	۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۳/۰۳/۱۱	-	-	۰	۰	۰	۲۶۸,۳۹۱,۴۸۹
۱۳۹۲/۰۵/۱۴	-	-	۰	۰	۰	۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۴/۱۵	-	-	۰	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۴/۱۸	-	-	۰	۰	۰	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰
۱۳۹۲/۰۴/۰۲	-	-	۰	۰	۰	۷۷,۶۶۷,۰۹۰
۱۳۹۲/۰۷/۳۰	-	-	۰	۰	۰	۵۱,۱۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۱۱/۱۰	-	-	۰	۰	۰	۱۹,۰۱۰,۴۱۷
۱۳۹۲/۰۴/۱۵	-	-	۰	۰	۰	۱۵,۶۰۱,۷۳۰
-	-	-	۰	۰	۰	(۱۴۹)
			۱۰,۱۶۲,۷۰۸,۰۰۸	۴۲۶,۹۷۷,۹۳۸	۹,۷۳۵,۷۳۰,۷۰	۷,۵۶۷,۳۹۵,۷۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۰,۹۵۳,۷۷۹	۱,۳۵۳,۴۸۴,۷۵۵	۱۸-۱ اوراق اجاره
۳۲۱,۴۷۹,۳۶۵	۲۸۰,۴۲۱,۹۰۸	۱۸-۲ سود سپرده های بانکی
۶۲۲,۴۳۳,۱۴۴	۱,۶۳۳,۹۰۶,۶۶۳	

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰

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

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سر رسید	نوع سپرده	
ریال	ریال	درصد			
۳۲۱,۵۳۳,۲۲۴	۲۸۰,۴۸۰,۲۸۸	٪۱۱	بدون سر رسید	کوتاه مدت	بانک سامان
(۵۳,۸۵۹)	(۵۸,۳۸۰)				تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
۳۲۱,۴۷۹,۳۶۵	۲۸۰,۴۲۱,۹۰۸				

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 سرمایه گذاری
۹۶۴,۱۶۲,۸۱۷	۴۲۸,۴۷۰,۴۲۰	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	۷۶۱,۳۱۴,۱۸۷	

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 پرداختی 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 ۱۸-۲ از درآمد های فوق الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۹۹۴,۵۶۳,۹۶۸	۸۴۲,۱۳۴,۰۳۷	مدیر
۹۹۵,۱۱۹,۰۴۴	۸۴۲,۱۳۴,۰۳۷	ضامن
۱۰۹,۹۰۰,۵۲۵	۱۳۰,۰۰۸,۲۸۱	متولی
۵۸,۲۷۳,۸۳۱	۶۴,۹۹۲,۹۶۹	حسابرس
۲,۱۵۷,۸۵۷,۳۶۸	۱,۸۷۹,۲۶۹,۳۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۳/۳۰			۱۳۹۳/۰۳/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲۷,۸۵	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲۴,۰۷
مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن	عادی	۵,۰۰۰	۱۳,۹۳	عادی	۵,۰۰۰	۱۲,۱۰
شرکت فرعی مدیریت و ضامن	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۹,۰۰۰	۲۵,۰۷	ممتاز	۹,۰۰۰	۲۱,۷۹
شرکت فرعی مدیریت و ضامن	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۵,۰۰۰	۱۳,۹۳	ممتاز	۵,۰۰۰	۱۲,۱۰
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۲,۷۸	ممتاز	۱,۰۰۰	۱,۳
گروه مدیران	هنریک وسکانیانس اعقان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰	۰,۱۳	عادی	۵۰	۰,۱۲
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰	۰,۱۳	عادی	۵۰	۰,۱۲
گروه مدیران	نیما ملائی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰	۰,۱۳	عادی	۵۰	۰,۱۲

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
۱۶۹,۶۶۷,۳۳۰	طی دوره	۱,۲۰۰,۲۲۲,۸۳۱	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۴۵۱,۲۵۰,۹۹۳)	طی دوره	۸۴۲,۱۳۴,۰۳۷	کارمزد ارکان	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
(۴۵۴,۱۷۰,۵۵۳)	طی دوره	۸۴۲,۱۳۴,۰۳۷	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۷۸,۱۷۹,۸۷۶)	طی دوره	۱۳۰,۰۰۸,۲۸۱	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

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.