

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائیه‌ها
۳	صورت سود زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۹	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی:

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

مسئولیت حسابرس:

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

نتیجه گیری:

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

سایر موارد:

۵- مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه درخصوص ارائه صورتهای مالی و گزارش عملکرد سه ماهه و شش ماهه صندوق در تارنمای صندوق حداکثر پس از ۲۰ روز از پایان هر دوره جهت صورتهای مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۰ و صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ رعایت نشده است.

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

۶- این موسسه در بررسی و رسیدگی به موارد زیر، به نکات با اهمیت قابل درج در گزارش برخورد نکرده است.

- بررسی " اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی " کفایت اصول و رویه ها و " رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل " موضوع بند های ۱ و ۲ ماده ۴۸ اساسنامه .
- رسیدگی به " محاسبات خالص ارزش روز "، " ارزش آماری " و " قیمت صدور و قیمت ابطال و واحدهای سرمایه گذاری " موضوع بند ۳ ماده ۱۸ اساسنامه .

۷- گزارش مدیر راجع به وضعیت و عملکرد "صندوق" موضوع بند ۳ ماده ۴۸ اساسنامه جهت بررسی و اظهار نظر به این موسسه ارائه نشده است.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان**تاریخ: ۲۱ بهمن ماه ۱۳۹۲**

(حسابداران رسمی)

علیرضا شایان

۸۰۰۴۹۹

۱۳۸۲



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 دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۲

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۹	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 ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ 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	محمدرضا سرافراز یزدی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۱۱۳,۸۱۳,۱۱۴,۲۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	۳,۵۳۲,۱۷۲,۲۰۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	۴,۵۱۸,۸۴۱,۸۵۲	۷	حسابهای دریافتنی
-	۵,۱۹۶,۳۸۵,۶۲۱	۸	جاری کارگزاران
-	۹۸,۶۳۲,۵۱۲	۹	سایر دارایی ها
۶۵,۷۱۳,۷۸۱,۲۳۹	۱۲۷,۱۵۹,۱۴۶,۳۹۸		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	۸۳۲,۰۳۴,۷۸۰	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۴,۳۴۸,۳۱۰	-	۸	جاری کارگزاران
-	۲,۳۹۲,۴۴۵,۳۶۵	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰	۳۲۰,۸۶۱,۲۰۶	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۱۶۳,۱۴۱,۸۸۴	۳,۵۴۵,۳۴۱,۳۵۱		جمع بدهی ها
۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۱۲۳,۶۱۳,۸۰۵,۰۴۷	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۷۵۲,۰۹۴	۲,۹۴۸,۹۴۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

بهره انبار

شماره ثبت ۱۳۸۶۸ تهران

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

شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۷,۷۵۸,۰۲۴,۲۱۸	۹۲۰,۹۴۳,۴۳۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۳,۵۵۹,۰۱۶,۸۵۲	۱۰,۱۴۷,۷۴۱,۰۰۰
سود سهام	۱۶	۳,۹۶۲,۴۲۶,۵۸۲	۹۰۵,۳۱۵,۷۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۶۲,۴۳۳,۸۶۵	۱,۰۱۴,۴۵۴,۹۵۰
سایر درآمدها	۱۸	۱,۰۷۳,۳۲۴,۴۵۴	۱۳۴,۶۳۶,۶۰۲
جمع درآمدها		۴۶,۵۱۵,۲۲۵,۹۷۱	۱۳,۱۲۳,۰۹۱,۷۷۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۹۶۸,۰۵۷,۹۷۸)	(۳۴۶,۶۶۹,۶۲۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱۴۴,۱۵۷,۸۱۴)	(۱۶۹,۹۶۹,۸۴۶)
جمع هزینه ها		(۱,۱۱۲,۲۱۵,۷۹۲)	(۵۱۶,۶۳۹,۴۶۶)
سود خالص		۴۵,۴۰۳,۰۱۰,۱۷۹	۱۲,۶۰۶,۴۵۲,۳۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۵۲.۶۰٪	۲۹.۳۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۳۶.۷۳٪	۲۴.۴٪
			۵۴.۳۴٪
			۴۲.۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی های اول دوره	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی های اول دوره	۲۶,۸۴۲	۴۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸,۰۰۲	۲۰,۱۴۸,۴۴۸,۵۲۴	۳۶۸,۳۶۷,۳۴۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۹۲۶)	(۶,۴۸۸,۲۹۳,۰۱۱)	(۵,۶۱۳,۱۸۹,۹۰۴)
سود خالص دوره	-	۴۵,۴۰۳,۰۱۰,۱۷۹	۱۲,۶۰۶,۴۵۲,۳۰۹
خالص دارایی های پایان دوره	۴۱,۹۱۸	۱۲۳,۶۱۳,۸۰۵,۰۴۷	۵۱,۶۷۳,۶۴۰,۷۲۴

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

بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{تغیلات ناشی از تفاوت قیمت صندوق و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موجود وجوه استعاده شده}}$

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{خالص دارایی های پایان سال}}{\text{خالص دارایی های ابتدای سال}}$

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 نرم‌افزار، 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 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 $(\frac{0.03}{365} \times n)$ ضریب در 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

	۱۳۹۲/۰۳/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۲.۲۱٪	۲۱,۱۶۷,۲۱۶,۷۶۵	۱۷,۳۸۴,۱۳۲,۴۰۷	۳۳.۰٪	۴,۱۹۳,۵۹۹,۲۱۲	۴,۴۶۰,۶۲۸,۱۸۴
محصولات شیمیایی	۲۳.۱۹٪	۱۵,۳۳۷,۷۰۷,۹۱۰	۱۳,۳۶۶,۹۲۲,۳۷۳	۱۴.۴۰٪	۱۸,۳۰۹,۰۴۱,۱۷۴	۱۳,۹۹۴,۷۲۴,۷۲۶
فلزات اساسی	۱۲.۰۷٪	۷,۹۳۳,۶۰۳,۸۳۲	۷,۱۳۶,۰۳۸,۰۲۱	۲۰.۸٪	۳,۶۳۸,۷۴۲,۴۸۰	۲,۶۰۳,۱۶۷,۳۶۵
سایر محصولات کلنی غیر فلزی	۳.۳۳٪	۲,۱۸۹,۱۸۹,۰۳۵	۲,۳۱۳,۲۵۶,۷۶۳	۹.۶۳٪	۱۲,۲۵۰,۳۳۳,۴۶۷	۱۲,۰۱۸,۷۲۹,۷۴۳
لاستیک و پلاستیک	۰.۹۱٪	۵۹۶,۷۹۵,۱۳۰	۶۰۳,۳۴۷,۷۶۵	۱.۹۷٪	۲,۵۱۰,۸۴۴,۷۸۵	۳,۶۲۶,۱۱۷,۰۷۰
بانک ها و موسسات اعتباری	۱.۰۹٪	۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹	۷۲۴,۷۰۵,۰۱۷	۷.۵۵٪	۹,۵۹۶,۳۲۸,۱۶۰	۸,۸۳۵,۷۰۷,۷۱۷
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۴.۳۱٪	۵,۴۷۴,۴۸۱,۸۹۴	۴,۸۲۵,۶۹۶,۹۰۴
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	۱۰.۹۶٪	۱۳,۹۳۷,۰۹۶,۲۲۰	۱۱,۱۹۰,۵۲۸,۷۱۳
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	-	-	-	۴.۱۱٪	۵,۲۳۹,۶۲۷,۶۴۰	۵,۱۶۲,۹۷۰,۵۵۹
محصولات کالندی	-	-	-	۳.۶۰٪	۴,۵۷۵,۷۸۵,۶۲۶	۴,۸۶۳,۴۶۳,۳۲۶
مخابرات	-	-	-	۲.۸۲٪	۳,۵۸۹,۶۷۸,۱۷۰	۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	-	۱.۷۷٪	۲,۳۴۵,۰۹۷,۷۵۱	۱,۶۱۰,۰۶۱,۳۵۹
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	۰.۸۸٪	۱,۱۳۳,۵۱۸,۷۹۲	۸۱۷,۳۴۳,۹۶۵
سرمایه گذاری ها	-	-	-	۱۲.۷۹٪	۱۶,۲۶۰,۴۴۰,۴۴۵	۱۳,۵۱۶,۵۸۰,۴۱۳
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۹.۳۴٪	۱۱,۸۷۸,۵۹۸,۳۹۱	۸,۰۷۶,۵۷۷,۵۸۵
استخراج ذغال سنگ	۱.۸۹٪	۱,۳۴۴,۹۲۵,۷۰۱	۱,۳۴۵,۹۱۰,۰۶۸	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	۵.۱۳٪	۳,۳۶۹,۹۱۹,۷۶۵	۲,۹۶۷,۴۴۲,۰۳۹	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۳/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
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
۲۵۸٪	۱,۶۹۴,۲۸۴,۵۴۹	۱,۴۶۳,۸۳۴,۳۰۱	-	-	-
۱۱,۳۸٪	۷,۴۷۷,۵۲۶,۲۷۲	۵,۴۶۸,۵۲۴,۵۶۹	-	-	-
۰,۴۶٪	۳۰۴,۸۳۷,۹۸۱	۲۹۶,۸۱۷,۳۷۷	-	-	-
۱,۳۹٪	۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶	۹۶۴,۶۶۵,۵۵۵	-	-	-
۰,۲۸٪	۱۸۵,۷۸۲,۴۲۳	۱۸۱,۸۸۱,۶۵۹	-	-	-
۹۵,۹۱٪	۶۳,۰۳۷,۳۸۸,۰۳۸	۵۳,۸۱۷,۴۶۷,۹۱۴	۸۹,۵۰٪	۱۱۳,۸۱۳,۱۱۴,۳۰۷	۱۰۰,۳۵۴,۰۹۷,۳۶۲

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 استخراج کانه های فلزی
 شرکت های چند رشته ای صنعتی
 حمل و نقل آبی
 مواد و محصولات دارویی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		نرخ سود	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها		
ریال		ریال			
۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	%۲.۵۳	۳,۵۳۲,۱۷۲,۲۰۶	%۲.۷۸	%۱۲	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	%۲.۵۳	۳,۵۳۲,۱۷۲,۲۰۶	%۲.۷۸		

۷- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶۷,۶۳۹	۳,۱۲۹,۰۹۱	%۱۲	۳,۱۲۹,۰۹۱	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱,۰۲۳,۰۶۵,۸۱۸	۴,۵۹۰,۱۰۰,۱۶۹	%۲۵	۴,۵۹۰,۱۰۰,۱۶۹	سود سهام
۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	۴,۵۹۳,۲۲۹,۲۶۰		۴,۵۹۳,۲۲۹,۲۶۰	

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۴,۲۴۸,۳۱۰)	۲۵۲,۳۲۷,۷۰۱,۰۰۲	۲۴۷,۰۸۷,۰۶۷,۰۷۱	۵,۱۹۶,۳۸۵,۶۲۱
(۴۴,۲۴۸,۳۱۰)	۲۵۲,۳۲۷,۷۰۱,۰۰۲	۲۴۷,۰۸۷,۰۶۷,۰۷۱	۵,۱۹۶,۳۸۵,۶۲۱

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۲۶۷,۴۸۸)	۹۸,۶۳۲,۵۱۲
-	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۲۶۷,۴۸۸)	۹۸,۶۳۲,۵۱۲

مخارج نرم افزار

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱۷,۳۰۳,۹۸۵	۳۷۶,۲۹۲,۹۵۰	مدیر
۴۳۲,۷۷۳,۸۵۷	۳۷۶,۴۲۴,۴۵۸	ضامن
۵۳,۵۵۴,۷۶۵	۳۸,۰۷۱,۶۳۸	متولی
۵۳,۸۸۶,۷۶۶	۲۰,۸۰۶,۱۶۴	حسابرس
۱,۶۳۵,۷۲۱	۲۰,۴۳۹,۵۷۰	مدیر ثبت
۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	۸۳۲,۰۳۴,۷۸۰	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
-	۱۲,۹۹۶,۹۲۸	بابت تتمه واحدهای صادر شده
-	۵۵,۴۴۸,۴۳۷	بابت واحدهای ابطال شده
-	۲,۳۹۲,۴۴۵,۳۶۵	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۸,۱۱۰,۴۸۰	۲۰۱,۹۸۰,۸۰۶	ذخیره تصفیه
-	۲,۴۸۰,۴۰۰	مالیات‌های تکلیفی پرداختنی
۲,۶۲۸,۰۰۰	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های نرم افزار و سایت
۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰	۳۲۰,۸۶۱,۲۰۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰,۷۴۸,۲۹۴,۶۴۳	۱۱,۸۴۲	۴۹,۸۹۰,۲۲۲,۶۶۸	۱۶,۹۱۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۳۸,۰۲,۳۴۴,۷۱۲	۲۵,۰۰۰	۷۳,۷۲۳,۵۸۲,۳۷۹	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵</u>	<u>۳۶,۸۴۲</u>	<u>۱۲۳,۶۱۳,۸۰۵,۰۴۷</u>	<u>۴۱,۹۱۸</u>	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	۹۴۵,۰۸۹,۶۱۳	۲۷,۷۵۸,۰۲۴,۲۱۸	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)	(۲۴,۱۴۶,۱۸۰)	-	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<u>۱۴,۷۳۳,۳۳۱,۹۲۹</u>	<u>۹۲۰,۹۴۳,۴۳۳</u>	<u>۲۷,۷۵۸,۰۲۴,۲۱۸</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱- سود (زیان) فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۷,۷۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۸,۸۳۸,۳۲۲	(۲۱,۰۴۱,۹۳۸)	(۱۹,۸۸۸,۴۸۳)	۲۳۷,۹۳۱,۲۵۷	۱۹۳,۵۷۲,۱۵۲
ایران دارو	۱۰۰,۰۴۴	۷۲۲,۱۵۹,۰۷۶	۶۲۷,۳۰۰,۴۵۶	(۳,۸۲۰,۱۸۳)	(۳,۶۱۰,۷۸۸)	۸۷,۰۹۷,۶۴۹	-
بانک انصار	۳۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۴۱۱,۵۳۰	۷۵۴,۳۰۷,۳۰۳	(۳,۵۰۴,۱۰۸)	(۳,۳۱۲,۰۵۴)	(۹۸,۷۱۱,۹۳۵)	۲۷,۰۰۴,۶۶۸
بانک پارسین	۳۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹	(۴,۰۱۸,۲۵۷)	(۳,۷۹۷,۹۹۶)	۳۸,۳۰۱,۸۰۸	-
بانک پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۶,۴۱۰,۰۸۰	(۸,۵۰۳,۰۲۹)	(۸,۴۱۴,۹۹۶)	(۱۳,۰۹۵,۱۰۵)	۸,۴۱۵,۴۷۲
بانک تجارت	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۵,۷۶۹,۵۴۱	(۹,۱۰۷,۳۲۹)	(۸,۶۰۷,۹۹۹)	۱۱۸,۱۱۵,۳۳۱	-
بانک صادرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۱۷۸,۵۳۵	(۲,۵۴۹,۲۳۵)	(۲,۴۰۹,۴۹۷)	۳,۷۶۲,۷۴۳	(۴۸۵,۳۹۴)
پارس متین	۴۹۷,۲۰۰	۳,۵۰۲,۵۹۶,۰۸۱	۲,۶۸۷,۶۸۹,۷۸۳	(۱۸,۵۲۸,۵۷۲)	(۱۷,۵۱۲,۹۶۱)	۷۷۸,۵۶۴,۷۶۵	-
پالایش نفت اصفهان	۴۳۵,۰۰۰	۱۲,۴۶۰,۳۶۷,۴۵۸	۱۲,۴۴۰,۴۳۴,۱۱۱	(۶۵,۹۱۴,۴۴۹)	(۶۲,۳۰۱,۲۹۷)	(۱۰۸,۳۸۲,۳۹۹)	۱۰,۶۶۲,۰۰۸
پتروشیمی زاگرس	۲۸۵,۶۹۳	۷۱۳,۱۴۵,۵۹۵	۶۸۶,۰۶۶,۹۷۲	(۴۵,۴۱۱,۹۷۲)	(۴۴,۴۳۴,۵۴۵)	۹۷۶,۷۱۲,۳۷۶	-
پست بانک ایران	۵۰,۰۰۰	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۳۴۹,۳۹۹	(۱,۹۷۸,۴۵۳)	(۱,۸۶۹,۹۹۹)	۱۸,۸۰۲,۲۴۹	-
پیم سازی ایران	۴۹۳,۷۷۹	۱,۸۱۹,۶۶۸,۰۸۱	۱,۳۹۱,۳۷۹,۳۵۸	(۹,۶۲۵,۹۵۰)	(۹,۰۹۸,۳۲۷)	۴۰۹,۵۶۴,۵۴۶	(۳۷۸,۳۴۴,۵۴۰)
توسعه صنایع بهشتی	۸۱۵,۰۰۰	۳,۱۴۹,۹۷۵,۰۰۰	۲,۸۳۰,۶۹۴,۸۰۰	(۱,۶۶۳,۳۲۹)	(۱,۵۷۴,۹۸۴)	۲۸۶,۷۸۴,۲۰۷	(۸۱,۸۵۵,۱۰۷)
توسعه ماندن روی ایران	۱,۱۷۳,۰۰۰	۴,۶۱۹,۱۸۳,۳۰۸	۴,۲۲۴,۸۷۶,۹۷۷	(۲۴,۴۴۵,۳۷۲)	(۲۳,۰۹۵,۹۰۲)	۳۴۶,۷۷۵,۳۳۷	(۳۰۵,۰۸۹,۸۶۴)
خدمات دریایی تاندوانر خاورمیانه	۲۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۹۲۶,۳۶۱	۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶	(۴,۴۳۷,۸۶۹)	(۴,۱۹۴,۶۲۵)	۸,۷۴۶,۰۴۹	۱۲,۰۳۰,۸۰۷
داده پرداز ایران	۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۹,۹۳۶,۶۳۸	(۱,۲۲۹,۶۳۶)	(۱۲,۴۹۴,۹۸۶)	۲۵۳,۳۴۸,۷۴۰	-
داروسازی جابری حیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۲,۷۹۷,۸۲۴	(۱,۰۱۱,۹۴۸)	(۹,۵۶۴,۹۹۶)	۵۹۰,۵۱۷,۴۳۲	-
داروسازی فارابی	۶۹,۸۱۲	۱,۰۱۷,۶۵۱,۸۶۹	۹۸۵,۴۵۳,۸۳۲	(۵,۳۸۳,۳۱۴)	(۵,۰۸۸,۲۵۳)	۲۱,۷۲۶,۴۷۰	(۳۷۱۳,۷۴۳)
ذغال سنگ یگین طیس	۵۳۷,۶۸۳	۲,۹۱۴,۸۵۹,۱۳۱	۲,۲۹۶,۰۵۱,۱۶۲	(۱۵,۴۱۹,۳۷۶)	(۱۴,۵۷۴,۲۷۰)	۵۸۸,۸۱۴,۳۲۳	(۸,۱۳۶,۷۴۶)
سن. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۱,۷۲۲,۸۶۹	۵,۳۲۲,۰۰۸,۸۰۰	(۳۱,۴۳۱,۴۲۵)	(۳,۹۰۷,۸۵۸)	۵۵۷,۵۷۴,۶۷۹	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۵۶,۸۴۸,۷۴۱	(۳۵,۵۰۹,۹۷۰)	(۲۶,۹۸۹,۴۰۱)	۴,۶۹۲,۵۱۸,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸۲,۸۶۸,۲۵۶)	۱۳,۵۳۰,۵۷۸	(۵۵۷,۶۷۴,۴۴۶)	(۷,۴۴۹,۴۲۱)	(۷,۸۸۱,۴۱۳)	۲,۰۳۲,۳۲۸,۸۶۴	۱,۳۸۹,۸۸۵,۲۵۲	۲۵۰,۰۰۰
-	-	۱۳,۱۲۸,۷۰۲	(۳,۴۸۵,۳۶۱)	(۳,۶۸۷,۴۱۵)	۶۷۶,۷۷۳,۱۷۳	۶۹۷,۰۷۴,۶۵۰	۳۰۰,۰۰۰
-	-	۷۴,۰۶۲,۳۰۸	(۳,۹۴۷,۶۷۲)	(۳,۱۱۸,۵۸۵)	۵۰۹,۴۰۷,۵۰۳	۵۸۹,۵۳۵,۹۶۸	۲۴۷,۶۰۹
-	۵,۵۲۲,۵۸۶	۱,۰۶۲,۸۹۹,۲۲۳	(۳۶,۸۴۴,۷۳۰)	(۳۸,۹۸۱,۵۹۷)	۶,۳۳۰,۳۲۴,۴۵۰	۷,۳۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۲۷,۱۶۰,۹۹۰	(۱۰,۷۱۳,۲۴۱)	(۱۱,۳۳۴,۵۳۶)	۱,۹۹۳,۴۴۱,۱۲۳	۲,۱۴۲,۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
-	-	۱۵۴,۵۱۹,۶۸۲	(۱۴,۷۶۹,۳۹۴)	(۱۵,۶۲۵,۸۸۱)	۲,۷۶۸,۹۶۷,۸۸۱	۲,۸۵۳,۸۸۲,۸۳۸	۹۵۰,۰۰۰
-	-	۳۳۳,۷۲۵,۳۵۱	(۳۳,۹۱۲,۷۴۷)	(۲۵,۲۹۹,۵۲۷)	۴,۴۰۹,۶۱۵,۳۸۰	۴,۷۸۲,۵۵۴,۰۰۵	۷۰۰,۰۰۰
-	-	۴۹۷,۱۱۴,۷۳۳	(۹,۴۸۷,۰۸۰)	(۱۰,۰۳۷,۲۵۷)	۱,۳۸۰,۷۷۸,۱۲۶	۱,۸۹۷,۴۱۷,۱۹۶	۹۵۰,۰۰۰
-	-	(۳۳,۹۱۲,۶۰۰)	(۲,۳۲۸,۳۰۴)	(۲,۳۵۷,۵۱۶)	۴۷۴,۹۹۸,۳۷۲	۴۴۵,۶۶۱,۵۹۲	۲۰۰,۰۰۰
-	-	۲۳۸,۹۷۶,۰۶۸	(۱۵,۰۷۴,۶۹۲)	(۱۵,۹۴۸,۹۳۹)	۲,۷۴۴,۹۴۰,۱۶۷	۳,۰۱۴,۹۳۹,۸۶۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۱,۲۵۷,۱۴۳	۱۱۹,۰۳۲,۴۵۹	۸۷۲,۴۰۰,۷۶۳	(۳۴,۳۱۵,۴۷۰)	(۳۶,۱۹۹,۶۴۳)	۵,۹۰۰,۲۸۷,۷۶۶	۶,۸۴۳,۱۰۳,۶۲۲	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۶۶,۷۸۱,۹۷۷	(۲۲,۶۸۶,۸۶۰)	(۲۴,۰۰۲,۲۲۶)	۴,۱۲۳,۹۱۵,۰۰۳	۴,۵۳۷,۳۸۶,۰۶۶	۲,۶۰۰,۰۰۰
۴۸۴,۰۶۳,۵۷۱	(۸۱,۵۳۸,۹۹۸)	۵۷,۸۴۵,۳۶۲	(۱,۸۳۲,۲۶۶)	(۱,۹۳۸,۵۱۰)	۳۰۴,۸۳۷,۹۸۲	۳۶۶,۴۵۴,۰۲۰	۸۱,۳۴۸
-	-	۳۵,۶۶۱,۰۶۲	(۱,۳۶۳,۴۹۸)	(۱,۴۴۲,۵۷۴)	۲۳۴,۳۳۲,۸۶۶	۲۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۰۰,۹۶۵,۷۶۹)	(۲,۹۳۳,۰۰۶)	(۳,۱۰۳,۰۸۲)	۶۸۱,۵۳۱,۹۷۱	۵۸۶,۶۰۲,۳۹۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۳۳,۸۲۰,۷۷۱)	(۱۹,۴۲۷,۶۹۵)	(۲۰,۵۵۴,۴۷۶)	۴,۰۷۹,۳۷۸,۳۳۰	۳,۸۸۵,۵۳۹,۷۲۰	۳۰۰,۰۰۰
-	-	۲۰۹,۱۳۵,۳۱۲	(۷,۹۲۳,۲۰۷)	(۸,۳۸۲,۷۲۵)	۱,۳۵۹,۳۰۱,۱۷۶	۱,۵۸۴,۴۴۲,۳۲۰	۱۹۰,۳۶۵
-	-	۵۵۱,۹۰۸,۸۱۴	(۱۲,۹۴۶,۳۴۳)	(۱۳,۶۹۷,۱۴۲)	۲,۰۱۰,۷۱۸,۵۸۸	۲,۵۸۹,۳۷۰,۸۸۷	۵۸۰,۰۰۰
۲۱۹,۵۰۶,۷۹۰	-	۲,۵۹۱,۶۴۲	(۳,۴۰۵,۴۸۶)	(۳,۶۰۲,۹۸۲)	۶۷۱,۴۹۷,۶۹۵	۶۸۱,۰۹۷,۸۰۵	۵۰۰,۰۰۰
-	-	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	۵۲,۰۹۲,۵۹۳	۹,۵۶۰,۶۹۲,۸۵۳	(۱۱۸,۰۰۹,۳۳۵)	(۱۲۴,۵۵۳,۵۸۹)	۱۳,۲۹۸,۳۲۱,۱۲۱	۲۳,۶۰۱,۸۷۶,۸۹۸	۱,۷۰۴,۰۰۰
-	-	(۲۹۴,۴۴۱,۸۴۲)	(۵,۶۰۷,۴۱۹)	(۵,۷۳۰,۷۵۵)	۱,۴۰۴,۵۸۷,۸۳۶	۱,۱۲۱,۴۸۴,۱۶۸	۵۰,۰۰۰

سایا
سرمایه گذاری انیبه دماوند
سرمایه گذاری بوعلی
سرمایه گذاری پردیس
سرمایه گذاری و فلزات
سرمایه گذاری توسعه ملی
سرمایه گذاری توکا فولاد
سرمایه گذاری ایران
سرمایه گذاری سایا
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری شاهد
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
سرمایه گذاری صنعت بیمه
سرمایه گذاری غدیر
سرمایه گذاری بهشهر ایران
سرمایه گذاری رنا
سنگ آهن گل گهر
سیمان ارومیه
سیمان بهبهان
سیمان دورود
سیمان شمال
سیمان هگمتان
پالایش نفت بندر عباس
شرکت پالایش نفت شیراز

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۱۵,۱۳۵,۱۰۲	۱۲۶,۱۱۹,۹۹۱	۲۵۸,۰۵۹,۴۳۷	(۱۶,۴۲۶,۹۹۶)	(۱۶,۷۸۸,۳۶۷)	۲,۹۹۴,۱۲۵,۳۰۰	۳,۲۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		شرکت پتروشیمی جم
-	-	۴۸,۴۷۳,۰۳۳	(۱۵,۹۳۰,۱۸۷)	(۱۶,۸۵۴,۰۶۹)	۳,۱۰۴,۷۸۰,۸۳۱	۳,۱۸۶,۰۳۸,۱۲۰	۵۲۰,۰۰۰		شرکت حفاری شمال
-	-	۹۹,۴۱۱,۷۱۲	(۳,۳۹۱,۹۹۲)	(۳,۴۶۶,۵۵۸)	۵۷۲,۱۲۹,۰۹۸	۶۷۸,۳۹۹,۳۶۰	۵۷۰,۰۰۰		شرکت داروسازی تولید دارو
-	-	۳۱۷,۰۳۲,۲۵۲	(۱,۷۵۷,۴۸۶)	(۱,۷۵۷,۴۸۶)	۲,۰۱۰,۶۹۴,۳۳۷	۲,۳۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰		س. مسکن شمال شرق
-	-	۱,۷۶۸,۸۱۲,۱۷۳	(۶,۰۶۴,۸۴۵)	(۶,۰۶۴,۸۴۵)	۱۰,۳۳۶,۰۶۸,۰۸۶	۱۲,۱۲۹,۹۴۴,۷۲۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰		گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۴۵,۳۷۰,۰۱۸)	۵۳,۰۰۴,۶۹۹	(۱,۵۰۹,۴۹۹)	(۱,۵۰۹,۴۹۹)	۲۴۵,۷۸۸,۷۵۶	۳۰۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		شرکت مخازنات ایران
-	-	(۱۳۷,۰۱۴,۹۹۰)	(۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۹,۵۵۵,۶۷۲)	۱,۹۸۸,۱۰۹,۳۱۸	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰		شرکت نفت ایرانول
(۶۹,۷۳۵,۵۵۷)	(۲۸,۳۹۳,۶۳۸)	۲,۳۹۰,۰۳۰,۶۳۶	(۳۶,۸۸۸,۳۶۶)	(۳۶,۸۸۸,۳۶۶)	۴,۹۱۱,۷۲۱,۳۵۴	۷,۳۷۷,۶۸۸,۳۲۸	۱,۱۸۳,۶۶۸		شیشه همدان
۹۷,۹۰۲,۸۸۹	-	۳۵۶,۱۵۴,۶۷۲	(۲۵,۳۸۶,۴۹۷)	(۲۵,۳۸۶,۴۹۷)	۴,۶۴۹,۱۰۵,۷۲۹	۵,۰۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		پتروشیمی خلیج فارس
(۳,۰۹۷۹,۷۳۶)	-	۷,۴۱۲,۸۶۷	(۲,۳۴۰,۵۸۷)	(۲,۳۴۰,۵۸۷)	۴۳۶,۰۹۳,۷۸۹	۴۴۸,۱۱۷,۷۷۱	۱۳۰,۰۰۰		صنایع شیمیایی ایران
(۱۸۶,۷۷۴,۵۴۴)	(۱۳۷,۰۷۴,۷۹۵)	(۳۷۹,۱۰۰,۰۲۴)	(۴۵۰,۲۰۹,۸۵۵)	(۴۵۰,۲۰۹,۸۵۵)	۱,۱۷۰,۴۴۰,۴۲۲	۹۰۰,۵۷۵,۵۰۵	۲۰۰,۰۰۰		فولاد الیازی ایران
۶۶,۹۸۹,۰۸۲	(۱۲۶,۵۱۵,۵۰۴)	۱۱۴,۳۰۵,۸۱۹	(۱۸,۶۹۳,۸۷۵)	(۱۹,۷۷۸,۰۷۸)	۳,۵۸۶,۰۹۷,۹۸۴	۲,۷۳۸,۷۷۵,۷۵۶	۹۵۸,۱۴۰		فولاد مبارکه اصفهان
(۳۶۱,۱۲۸,۷۶۷)	(۳۱۷,۷۴۲,۶۳۳)	۳۱۳,۵۷۵,۴۵۵	(۱۰,۰۵۳,۸۲۹)	(۱۰,۰۶۳,۵۸۴)	۱,۶۷۶,۳۰۲,۷۸۰	۲,۰۱۰,۵۶۶,۹۰۶	۳۰۰,۰۰۰		کارت اعتباری ایران کیش
۲۸۶,۱۰۶,۹۶۰	۳۱۵,۶۱۶	۲۳۶,۷۷۴,۷۸۲	(۱۹,۴۹۱,۳۹۴)	(۲۰,۶۲۱,۷۰۳)	۳,۵۲۱,۳۷۲,۱۶۸	۳,۸۹۸,۲۶۰,۹۴۷	۵۱۰,۰۰۰		کالسیمین
-	-	۱۰,۵۶۰,۰۴۲	(۴,۴۸۰,۶۹۶)	(۴,۴۸۰,۶۹۶)	۸۷۶,۳۵۸,۷۰۶	۸۹۶,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰		کربن ایران
-	-	۶۴۲,۷۵۹	(۵,۸۷۹,۸۴۵)	(۵,۸۷۹,۸۴۵)	۱,۱۶۳,۲۲۵,۹۰۶	۱,۱۷۵,۹۶۹,۳۷۵	۲۰۰,۰۰۰		کدینتراتی جمهوری اسلامی ایران
-	-	۴۸۴,۴۰۲,۴۹۹	(۲۲,۳۸۲,۳۶۰)	(۲۲,۳۸۲,۳۶۰)	۳,۹۴۵,۹۹۰,۹۰۲	۴,۴۷۶,۴۵۵,۹۶۶	۳۰۰,۰۰۰		کنترل سازی ایران
۱۰۳,۱۲۷,۷۹۴	۱۰۳,۱۲۷,۷۹۴	۵۶۷,۸۸۴,۳۶۷	(۲۴,۷۸۷,۴۷۷)	(۲۶,۳۲۵,۰۶۴)	۴,۳۳۸,۶۰۳,۱۹۲	۴,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		گسترش س. ایران خودرو
(۳,۲۰۷,۴۶۷)	-	۳۵,۵۶۰,۷۲۲	(۱,۸۱۳,۳۲۱)	(۱,۹۱۸,۴۸۲)	۳۳۳,۳۷۲,۰۳۶	۳۶۲,۶۴۴,۵۶۱	۵۰,۲۹۰		لمپیان
-	-	۶۹۲,۲۱۰,۶۳۱	(۲۵,۰۵۹,۵۹۷)	(۲۶,۵۱۲,۷۳۹)	۴,۳۶۸,۱۴۲,۳۳۸	۵,۰۱۱,۹۲۵,۳۰۵	۲۰,۵۰۰,۰۰۰		لینتینگ صنعت و معدن
-	-	(۹۱,۰۹۳,۵۳۴)	(۱۵,۱۵۵,۹۹۶)	(۱۶,۰۳۵,۰۲۸)	۳,۰۹۱,۱۰۲,۵۱۰	۳,۰۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		ماشین سازی اراک
۵۳۷,۹۱۰,۶۹۹	۴۱,۹۸۱,۷۳۲	۵۳۹,۴۹۳,۴۵۵	(۱۲,۷۰۵,۰۷۸)	(۱۳,۴۴۱,۹۴۶)	۱,۹۷۵,۳۷۶,۰۲۹	۲,۵۴۱,۰۱۶,۵۰۸	۴۰۰,۰۰۰		مدیریت نیروگاهی ایران (سپنا)
۴۴,۵۴۴,۳۰۱	(۲,۰۷۹,۱۲۴)	(۳۱۱,۴۲۱,۱۷۸)	(۱۶,۳۸۲,۸۱۶)	(۱۷,۳۲۲,۷۷۷)	۳,۶۵۴,۷۲۴,۲۵۷	۳,۲۷۶,۵۶۸,۶۷۲	۴۰۰,۰۰۰		معادن متغیر ایران
۸۲۳,۳۸۲,۴۶۰	۶۹۵,۹۱۰,۶۷۵	۲۵۳,۵۸۱,۸۷۹	(۷,۵۸۲,۴۴۴)	(۸,۰۲۲,۱۳۸)	۱,۳۴۷,۳۰۱,۸۲۲	۱,۵۱۶,۴۸۸,۲۷۳	۲۲۰,۰۰۰		معنی و صنعتی چادر ملو

مستوفى سرمايه گذارى مشترك يكى سامان

يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالي

دوره مالي شش ماهه منتهى به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالي منتهى به ۱۳۹۲/۴/۳۰	دوره مالي شش ماهه منتهى به ۱۳۹۱/۹/۳۰	دوره مالي شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۹/۳۰					
سود (زيان) فروش	سود (زيان) فروش	سود (زيان) فروش	ماييات	كارمزد	ارزش دفترى	بهاي فروش	تعداد
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
۱۲,۵۵۶,۶۳۰	(۳۶۹,۰۳۲,۱۵۰)	۶۴,۸۲۱,۸۸۳	(۱۵,۷۹۹,۹۸۹)	(۱۶,۷۱۶,۳۵۳)	۲,۰۶۲,۶۶۱,۷۷۵	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	-	۷۶۳,۴۸۷,۳۲۱	(۴۴,۸۸۴,۴۳۸)	(۳۷,۴۸۷,۵۵۸)	۸,۱۲۱,۰۳۲,۳۱۳	۸,۹۷۶,۸۹۱,۶۳۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	۶۲۰,۸۴۰,۴۲۴	(۲۱,۹۶۲,۹۷۹)	(۲۳,۲۲۶,۷۵۰)	۲,۷۲۶,۵۵۹,۸۴۷	۴,۳۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	-	۷۲,۲۴۹,۳۳۸	(۱۰,۶۰۲,۳۰۵)	(۱۰,۸۳۶,۴۳۲)	۲,۰۲۶,۹۷۵,۳۲۱	۲,۱۲۰,۶۶۴,۳۹۶	۲۵۰,۰۰۰
(۵۶۸,۴۳۷)	(۱۱,۷۲۷,۵۲۴)	-	-	-	-	-	-
۱۰,۵۷۰,۲۶۳۷	۴۵,۴۰۸,۵۵۵	-	-	-	-	-	-
۱۶,۵۰۹,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۴,۴۲۵,۷۷۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۱۵,۰۸۵)	(۵۹,۶۴۸,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-
(۵۹,۶۴۸,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۵۲۹,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۵۵,۴۹۹	۱۲,۰۵۵,۴۹۹	-	-	-	-	-	-
(۸,۵۸۳,۴۳۴)	(۸,۵۸۳,۴۳۴)	-	-	-	-	-	-
(۲۸۴,۹۸۲)	(۲۸۴,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-
(۲۸,۳۹۸,۶۶۲)	(۲۸,۳۹۸,۶۶۲)	-	-	-	-	-	-
(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	-	-	-	-	-	-
۳۰,۹۹۷,۹۶۱	۳۰,۹۹۷,۹۶۱	-	-	-	-	-	-
(۱۱۶,۰۰۴,۳۵۳)	(۱۱۶,۰۰۴,۳۵۳)	-	-	-	-	-	-
۴۱۷,۴۹۹,۳۱۳	۱۴۷,۰۰۱,۰۳۱	-	-	-	-	-	-
۸۲۷,۰۴۰	۸۲۷,۰۴۰	-	-	-	-	-	-
(۳۹,۰۷۳,۶۴۰)	-	-	-	-	-	-	-
۲۶۶,۱۶۱,۸۳۷	۲۴,۳۱۷,۷۳۱	-	-	-	-	-	-
(۵۶,۰۶۰,۷,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۲,۳۴۰,۱۱۴	۱۶۶,۶۷۶,۱۵۷	-	-	-	-	-	-

ملى صنايع مس ايران

نفت تهران

نوسازى وساختمان تهران

همكاران سيستم

اڌرآب

الومينوم ايران

ارتباطات سيار

البرزخارو

ايرانول

ايران ترانسفو

بانك سينيا

بانك اقتصاد نوين

بانك ملت

بيمه پارسيان

بيمه دى

بيمه سامان

بيمه ملت

پاكان

پالايشگاه نفت تبريز

پالايشگاه نفت شيراز

پتروشيمي ابلكان

پتروشيمي اراك

پتروشيمي پرديس

پتروشيمي خارك

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۸۶۸,۳۹۱	۲۷,۶۲۲,۳۹۴	-	-	-	-	-	-
۸۵,۷۴۶,۳۰۶	۱۴۶,۹۰۰,۰۲۶	-	-	-	-	-	-
۱۱,۶۷۱,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۶۲۱,۴۸۲)	(۱۷,۶۲۱,۴۸۲)	-	-	-	-	-	-
(۷,۲۵۳,۱۰۵)	(۷,۲۵۳,۱۰۵)	-	-	-	-	-	-
۴۰,۶۶۵,۸۴۲	-	-	-	-	-	-	-
۳۶,۷۹۲,۲۸۷	۳۶,۷۹۲,۲۸۷	-	-	-	-	-	-
۲۳,۳۵۶,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	-
۷۵۳,۲۴۲,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۸۴۰,۷۱۵	۲۲,۸۴۰,۷۱۵	-	-	-	-	-	-
(۴,۱۱۶,۸۳۲)	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۵۱۱,۸۳۲	۲۳,۷۳۲,۰۶۰	-	-	-	-	-	-
(۳۸,۲۰۴,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	-
۴,۶۵۵,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	-
۴,۰۰۲,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۲,۰۴۶,۵۱۸	۱۳۰,۶۳۱,۷۲۰	-	-	-	-	-	-
(۷۹,۶۳۰,۲۴۶)	(۹۰,۴۳۰,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-
۱۵,۶۲۷,۶۲۴	۳۷,۹۳۰,۳۱۶	-	-	-	-	-	-
۵۴۷,۳۲۲,۱۵۴	۵۴۷,۳۲۲,۱۵۴	-	-	-	-	-	-
(۱۰۱,۰۱۱,۱۴۴)	(۹۵,۳۱۶,۰۸۲)	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۹۶,۹۳۶)	۳۰,۰۵۸,۹۵	-	-	-	-	-	-
۷۹,۳۲۳,۱۵۰	۷۹,۳۲۳,۱۵۰	-	-	-	-	-	-
۶,۵۲۸,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-

پتروشیمی فن آوران
پتروشیمی کرمانشاه
تجارت الکترونیک پارسبان
توس گستر
توسعه معادن و صنایع معدنی
خاورمیانه
توسعه ملی
چینی ایران
حق تقدم مگسال
حق تقدم نفت و گاز پارسبان
خدمات انفورماتیک
داروسازی اکسیر
سامان گستر اصفهان
سبحان دارو
سرمایه گذاری شاهد
سرمایه گذاری صنعت و معدن
سرمایه گذاری امید
س. توسعه معادن و فلزات
سرمایه گذاری ساختمان ایران
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری مسکن تهران
سرمایه گذاری ملت
سرمایه گذاری نفت
سیمان تهران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۸.۵۰۵.۰۸۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان دارب
(۲۴.۶۵۲.۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	سینا دارو
(۱۵۵.۷۸۳.۳۳۲)	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۳۹۳.۴۴۴.۱۴۸	-	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان
(۱۵.۳۴۲.۶۷۷)	(۱۵.۳۴۲.۶۷۷)	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۴.۲۶۲.۰۴۶	۴.۲۶۲.۰۴۶	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
(۳۱.۰۰۶.۹۲۸)	۱۵.۶۸۸.۴۵۸	-	-	-	-	-	س. صندوق بازنشستگی
(۱۳.۴۶۷.۴۳۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۴۴.۹۶۰.۹۳۹	۴۴.۹۶۰.۹۳۹	-	-	-	-	-	شکر شاهرود
۳۳.۱۷۲.۴۴۸	۳۳.۱۷۲.۴۴۸	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
(۸۵.۵۴۱.۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	شیمیائی فارس
۴۷۰.۷۶۱.۳۸۱	۵۴.۲۸۲.۲۲۰	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳۲.۷۱۴.۶۵۸	۳۲.۷۱۴.۶۵۸	-	-	-	-	-	فرآورده های نسوز ایران
۱۴۱.۹۲۹.۳۶۰	۱۳۸.۶۵۴.۸۰۶	-	-	-	-	-	فرآوری مولد معدنی
۵۷۸.۵۵۵.۷۷۰	۸.۱۳۹.۳۸۵	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۰۸.۷۸۷.۷۰۳	۷۲.۵۲۹.۴۹۰	-	-	-	-	-	فولاد صاباور
۴۸.۹۳۹.۱۴۶	۴۸.۹۳۹.۱۴۶	-	-	-	-	-	قند اصفهان
۴.۷۲۳.۰۹۶	۴.۷۲۳.۰۹۶	-	-	-	-	-	قند پیرانشهر
(۳۴.۶۴۰.۰۴۷)	(۳۴.۶۴۰.۰۴۷)	-	-	-	-	-	قند ثابت
(۷۰.۷۴۰.۳۹)	(۷۰.۷۴۰.۳۹)	-	-	-	-	-	قند شیرین
۴.۸۶۹.۷۰۰	۴.۸۶۹.۷۰۰	-	-	-	-	-	قند قزوین
(۷۵.۹۴۴.۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	قند مرودشت
۱۹.۸۸۶.۸۲۶	-	-	-	-	-	-	کربن ایران
(۱۰.۴۲۹.۶۱۰)	۶۲۵.۰۸۰	-	-	-	-	-	کاشی ساوه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					تعداد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	هائیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۸۳۷,۷۵۲)	(۱,۸۳۷,۷۵۲)	-	-	-	-	-	کاشی سعدی
۷۵۴,۹۰۹,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی
۳۴۷,۵۱۰,۰۱۴	۱۴۹,۹۹۲,۹۸۹	-	-	-	-	-	گل گهر
۲۱۴,۴۶۶,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	لاستیک سپند
۱۶۸,۹۹۷,۹۶۰	۱۶۸,۹۹۷,۹۶۰	-	-	-	-	-	مارگارین
(۵۹,۴۰۰,۶۲۴)	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
(۴۱۴,۱۷۳,۷۵۲)	(۴۱۴,۱۷۳,۷۵۲)	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق
(۱۴۶,۵۷۷,۶۱۸)	۵۱,۱۷۳,۴۶۴	-	-	-	-	-	مادان بالق
(۳۹,۴۳۰,۳۶۳)	-	-	-	-	-	-	مگمال
(۳۸۷,۱۷۷,۹۱۱)	(۷۴۰,۹۹۰,۴۰۲)	-	-	-	-	-	نفت پارس
۱,۲۳۸,۱۶۳,۵۵۶	۲۸,۶۷۷,۵۴۳	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۲,۷۷۷,۵۷۰	۲,۷۷۷,۵۷۰	-	-	-	-	-	نیروکمر
<u>۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴</u>	<u>۹۴۵,۰۸۹,۶۱۳</u>	<u>۲۷,۷۵۸,۰۳۴,۲۱۸</u>	<u>(۱,۱۶۹,۵۹۲,۰۶۷)</u>	<u>(۱,۲۳۳,۷۶۶,۴۹۷)</u>	<u>۲۰۳,۷۵۷,۴۰۸,۴۷۲</u>	<u>۲۳۳,۹۱۸,۷۹۲,۲۵۴</u>	<u>۴۱,۵۷۰,۴۳۱</u>

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تعداد
ریال	ریال	ریال	
(۳,۱۴۲,۳۳۷)	(۳,۱۴۲,۳۳۷)	-	اوراق اجاره امید
(۴۷,۶۳۷,۳۱۸)	(۲۱,۰۰۳,۹۴۳)	-	اوراق اجاره سامان
<u>(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)</u>	<u>(۲۴,۱۴۶,۱۸۰)</u>	<u>-</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
سود تحقق نیافته نگهداری (زیان)	سود تحقق نیافته ز بهداری (زیان)	سود تحقق نیافته نگهداری (زیان)	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۶۶,۶۵۷,۰۸۱	(۳۶,۴۳۰,۰۰۰)	(۲۷,۹۵۲,۳۶۰)	۵,۱۶۲,۹۷۰,۵۵۹	۵,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷۶۰,۵۲۰,۴۴۳	(۴۸,۴۸۰,۰۰۰)	(۵۱,۲۹۱,۸۴۰)	۸,۸۳۵,۷۰۷,۷۱۷	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۰۶,۱۷۴,۸۲۷	(۵,۶۷۶,۰۰۰)	(۶۰۰,۵۲۰,۸۰۰)	۸۱۷,۳۴۳,۹۶۵	۱,۱۲۵,۲۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۱۱۵,۳۷۲,۳۸۶)	(۱۲,۶۸۴,۷۵۰)	(۱۳,۴۲۰,۴۶۶)	۳,۶۲۶,۱۱۷,۰۷۰	۲,۵۳۶,۹۵۰,۰۰۰
-	-	۷۵,۵۳۵,۱۱۵	(۳۲,۸۳۰,۰۰۰)	(۲۴,۱۵۴,۱۴۰)	۴,۴۴۳,۴۸۰,۷۴۵	۴,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۹۳,۷۴۵,۷۲۱	(۱۹,۹۱۵,۰۰۰)	(۳۱,۰۷۰,۰۷۰)	۳,۷۴۸,۲۶۹,۳۰۹	۳,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۶۴۸,۷۸۴,۹۹۰	(۳۷,۶۵۷,۰۰۰)	(۲۹,۲۶۱,۱۰۶)	۴,۸۲۵,۹۹۶,۹۰۴	۵,۵۳۱,۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۹۷,۱۲۱,۰۳۴)	(۲۳,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۵۳,۴۴۰)	۴,۹۸۴,۳۸۷,۵۹۴	۴,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۰,۴۰۰,۹۸۱,۰۶۶	(۵۸,۴۶۷,۵۰۰)	(۶۱,۸۵۸,۶۱۵)	۸,۵۳۲,۱۹۲,۸۱۹	۱۱,۵۹۴,۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۸۵,۸۱۸,۸۳۰)	(۲۴,۵۳۸,۰۰۰)	(۲۵,۹۵۰,۶۲۴)	۵,۲۴۰,۹۴۰,۱۹۶	۴,۹۰۵,۶۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۶۷,۰۲۸,۹۷۲)	(۳۱,۱۸۴,۰۰۰)	(۲۲,۴۱۴,۷۸۸)	۴,۴۶۰,۶۳۸,۱۸۴	۴,۲۲۷,۳۰۰,۰۰۰
(۷,۱۲۶,۸۹۷)	۳,۴۴۵,۱۲۱,۴۱۲	(۳۴۷,۳۶۳,۳۲۸)	(۱۸,۱۳۵,۰۰۰)	(۱۹,۱۸۶,۸۳۰)	۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸	۳,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۹,۸۳۸,۷۶۲)	(۱۳,۹۴۸,۵۰۰)	(۱۴,۷۵۷,۵۱۳)	۲,۷۹۰,۸۳۲,۷۴۹	۲,۷۸۹,۷۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۰۱۹,۹۶۸)	۲۶۱,۴۴۳,۴۸۶	(۴۷,۹۴۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۳۰,۵۲۰)	۹,۳۲۷,۸۹۶,۹۹۴	۹,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۴,۹۰۶,۲۰۹	-	۴,۵۰۶,۳۸۹,۵۴۷	(۴۸,۰۵۴,۰۰۰)	(۵۰,۸۴۱,۱۳۲)	۵,۰۰۵,۵۱۵,۳۲۱	۹,۶۱۰,۸۰۰,۰۰۰
۷۵۹,۸۹۳,۷۰۷	۱,۰۵۰,۱۹۵,۶۰۷	۱۲۸,۸۸۱,۱۲۳	(۳,۱۱۷,۸۸۷)	(۳,۳۹۸,۷۲۵)	۴,۸۸,۳۲۹,۷۱۱	۶,۳۳,۵۷۷,۴۴۶
-	(۴۴,۲۸۴,۹۵۳)	۶۳۵,۰۳۶,۳۹۹	(۱,۲۴۲,۳۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۴۸)	۱,۶۱۰,۰۶۱,۳۵۹	۲,۳۶۸,۴۴۰,۰۰۶
-	-	(۲۸۷,۶۷۷,۶۱۰)	(۳۳,۱۱۶,۸۰۰)	(۳۴,۴۵۷,۵۷۴)	۴,۸۶۳,۴۳۰,۳۳۶	۴,۶۲۳,۳۶۰,۰۰۰
-	-	(۹۲,۳۰۶,۰۰۰)	(۱۰,۲۱۳,۰۰۰)	(۱۰,۸۰۵,۳۵۴)	۲,۱۱۴,۸۸۷,۶۵۴	۲,۰۴۴,۶۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۹۵۶,۳۷۳,۹۶۸	(۴۷,۵۸۰,۰۰۰)	(۵۰,۳۲۹,۶۴۰)	۷,۴۶۱,۸۰۶,۳۹۲	۹,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰
						۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ایران ترانسفو
بانک پاسارگاد
پمپ سازی ایران
تولیدی ایران تانر
رامیاد
س. نفت و گاز و پتروشیمی تانین
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
سرمایه گذاری بوطی
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
شرکت پالایش نفت بندر عباس
شرکت مخابرات ایران
شیشه و گاز
شیشه همدان
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
فولاد مبارکه اصفهان
کارت اعتباری ایران کیش
کارتن ایران
کالستین
گروه بهمن

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
سود تحقق نیافته نگهداری (زیان)	سود تحقق نیافته نگهداری (زیان)	سود تحقق نیافته نگهداری (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۹۰,۳۲۱,۳۵۵	-	۳,۸۰۲,۰۲۰,۸۰۶	-	-	-	-	مدیریت نیروگاهی ایران (صیتا)
۱,۶۵۵,۵۰۴,۵۹۸	۱,۵۴۸,۳۹۴,۳۲۹	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
(۶,۵۵۲,۶۳۵)	-	-	-	-	-	-	س. توسعه معادن و فلزات
(۹۸۴,۳۶۷)	-	-	-	-	-	-	تولیدی ایران تاپر
(۲۳,۶۴۹,۹۳۳)	-	-	-	-	-	-	ذغال سنگ یگن طیس
۳,۹۰۰,۷۶۴	-	-	-	-	-	-	فولاد الیازی ایران
۱۹۱,۱۲۳,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	ایران دارو
۸,۰۲۰,۶۰۴	۶۰۷,۵۵۳,۳۰۹	-	-	-	-	-	س. گروه صنایع بهشهر ایران
(۷۰,۱۰۵,۱۰۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۶۹۴,۶۱۵,۰۸۲	۱,۵۹۸,۰۶۸,۱۹۰	-	-	-	-	-	لعلبران
۳۵۳,۴۹۷,۱۰۵	۶۵۷,۴۰۶,۹۳۹	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
(۵۳,۵۴۸,۸۱۹)	-	-	-	-	-	-	چادرملو
(۱۴۲,۳۶۲,۵۶۶)	-	-	-	-	-	-	تاید واتر
(۱۱,۳۲۳,۰۷۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۳۹,۹۲۲,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	بانک پارسین
۱۴۷,۳۰۱,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد
۲۵۵,۱۷۶,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
۳۹,۳۲۶,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان
(۱۱۶,۳۶۷,۷۸۰)	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
۲۱,۳۹۹,۰۷۶	۱۸۶,۸۴۹,۸۲۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۳۴,۰۶۷,۷۳۰)	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
							شیشه همدان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
سود تحقق نیافته نگهداری (زیان)	سود تحقق نیافته نگهداری (زیان)	سود تحقق نیافته نگهداری (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۲,۲۸۸,۶۳۵	-	-	-	-	-
-	۲۹۸,۰۹۱,۵۱۳	-	-	-	-	-
-	۹,۹۲۶,۲۵۱	-	-	-	-	-
-	۱۰۱,۵۳۲,۶۹۱	-	-	-	-	-
-	(۱۰۵,۰۹۵,۲۴۵)	-	-	-	-	-
-	(۱۴,۹۹۵,۵۳۹)	-	-	-	-	-
-	۲۵۸,۵۳۲,۰۴۳	-	-	-	-	-
-	(۶۵۴,۴۶۵,۱۳۹)	-	-	-	-	-
-	۱,۱۸۰,۴۷۸,۹۰۴	-	-	-	-	-
-	۴۴,۰۷۴,۴۶۰	-	-	-	-	-
-	(۱۳۳,۷۸۸,۹۳۳)	-	-	-	-	-
-	۵۷,۳۳۹,۵۳۷	-	-	-	-	-
-	(۴۴,۱۰۸,۱۸۰)	-	-	-	-	-
-	۸۱,۴۸۱,۰۱۵	-	-	-	-	-
-	(۱۳,۳۳۵,۶۰۵)	-	-	-	-	-
۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳	۱۰,۱۴۷,۷۴۱,۰۰۰	۱۳,۵۵۹,۰۱۶,۸۵۲	(۵۷۴,۹۸۲,۱۳۷)	(۶۰۸,۳۳۱,۱۰۱)	۱۰۰,۳۵۴,۰۹۷,۳۶۲	۱۱۴,۹۹۶,۴۲۷,۴۵۲

پتروشیمی خارک
 گل گهر
 حق تقدم مگسال
 آلومینیوم ایران
 البرزدارو
 سرمایه گذاری ساختمان ایران
 فولاد خوزستان
 نفت پارس
 ملی صنایع مس ایران
 پتروشیمی فن آوران
 سیمان دورود
 م.ن. صندوق بازنشستگی
 مجاورات
 پتروشیمی اراک
 سامان بافق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۶ - سود سهام

نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲						تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	هزینه توزیع ریال	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	(۱۹,۱۲۷,۵۱۷)	۹۳۰,۸۷۲,۴۸۳	-	-	-	ریال
نفت بندر عباس	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱,۴۷۴,۰۰۰	۶۰۰	۱,۴۷۴,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۶۰۰	۱,۴۷۴,۰۰۰	-	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۸	۲۶,۴۰۸	۲۶,۴۰۸	۲۶,۴۰۸
نفت اصفهان	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۳۷۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	-	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷۸,۰۰۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۵۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۶۵۰	۶۰۰,۰۰۰	(۲۶۶,۹۴۰)	۳۸۹,۷۳۳,۰۶۰	-	-	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شیشه همدان	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۶۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰	(۳۰,۲۷۹,۵۰۳)	۲۹۴,۷۲۰,۴۹۷	۱۲۲,۸۴۳,۴۵۰	۱۲۲,۸۴۳,۴۵۰	۱۲۲,۸۴۳,۴۵۰	۱۲۲,۸۴۳,۴۵۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۸۱۵,۰۰۰	۲۵۰	۸۱۵,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۲۵۰	۸۱۵,۰۰۰	(۹,۹۵۵,۲۱۲)	۱۹۳,۷۹۴,۷۸۸	-	-	-	-
نایدواتر	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۰,۵۰۸)	۱۷۸,۱۶۹,۴۹۲	-	-	-	-
فولاد مبارک ایران	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	۱۹۳,۴۴۸	۷۰۰	۱۹۳,۴۴۸	۷۰۰	۷۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	۷۰۰	۱۹۳,۴۴۸	-	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	۲۴۹,۸۲۸,۸۸۴	۲۴۹,۸۲۸,۸۸۴	۲۴۹,۸۲۸,۸۸۴	۲۴۹,۸۲۸,۸۸۴
نگین طیس	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۳۳۷,۶۸۳	۲۳۰	۳۳۷,۶۸۳	۲۳۰	۲۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۲۳۰	۳۳۷,۶۸۳	(۳,۸۱۹,۵۹۷)	۷۴,۸۴۷,۴۹۳	-	-	-	-
مینا	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۳	۷۰۰,۰۰۰	۷۳	۷۳	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۷۳	۷۰۰,۰۰۰	(۳,۹۱۰,۸۷۹)	۴۷,۱۸۹,۱۲۱	-	-	-	-
سیمان ارومیه	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۹۰,۲۶۵	۸۲	۱۹۰,۲۶۵	۸۲	۸۲	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۸۲	۱۹۰,۲۶۵	(۳۱۴,۱۲۹)	۱۵,۲۸۷,۶۰۱	-	-	-	-
پست بانک ایران	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۵۰,۰۰۰	۶۰	۵۰,۰۰۰	۶۰	۶۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۶۰	۵۰,۰۰۰	(۲,۰۵۳)	۲,۹۹۷,۹۴۷	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰	-	-	-	-	-	-
کارت اعتباری کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قند بیرانشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق بازتوسعه ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سهامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۸۰,۰۴۹,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-
۷۱,۳۵۶,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۲۸۶,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-
۵۷,۱۹۰,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	-
۵۱,۷۹۴,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	-
۳۴,۸۸۶,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-
<u>۳,۴۲۰,۶۸۵,۸۱۸</u>	<u>۹۰۵,۳۱۵,۷۹۰</u>	<u>۳,۹۶۲,۴۲۶,۵۸۲</u>	<u>(۶۸,۵۰۶,۳۳۸)</u>	<u>۴,۰۳۰,۹۳۲,۹۲۰</u>			

گسترش س. ایران خودرو

نفت پارس

بانک ملت

چادرملو

پتروشیمی شیراز

سیمان دورود

لعلبیران

صنایع شیمیایی فارس

صنایع لاستیکی سپهند

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۹۶۷,۲۳۰,۱۵۱	-	۱۷-۱ سود اوراق اجاره
۸۲,۸۸۹,۸۹۶	۴۷,۲۲۴,۷۹۹	۱۶۲,۴۳۳,۸۶۵	۱۷-۲ سود سپرده های بانکی
۱,۲۶۷,۲۵۸,۴۱۵	۱,۰۱۴,۴۵۴,۹۵۰	۱۶۲,۴۳۳,۸۶۵	

۱۷-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	اوراق اجاره :
۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	-	اوراق اجاره امید
۷۴۸,۱۵۴,۴۷۷	۵۳۱,۰۱۶,۱۰۹	-	اوراق اجاره سامان
۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰	۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰	-	اوراق اجاره مسکن
۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۹۶۷,۲۳۰,۱۵۱	-	

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	نرخ سود	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	
ریال	ریال	ریال		
۸۲,۸۹۲,۴۱۱	۴۷,۲۳۷,۵۵۲	۱۶۲,۴۵۴,۶۱۱	٪۱۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
(۲,۵۱۵)	(۱۲,۷۵۳)	(۲۰,۷۴۶)		هزینه تنزیل سود سپرده
۸۲,۸۸۹,۸۹۶	۴۷,۲۲۴,۷۹۹	۱۶۲,۴۳۳,۸۶۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۸- 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۱,۰۵۷,۳۷۴	۱۳۴,۶۳۳,۰۸۲	۷۴,۰۸۸,۹۰۷	۱,۱۰۲,۰۱۵,۰۴۹	۱,۰۲۷,۹۲۶,۱۴۲	درآمد سود سهام دریافتنی
۳۵۲۰	۳,۵۲۰	۲,۵۱۵	۵۷۰,۱۵۴	۵۶۷,۶۳۹	درآمد سود سپرده دریافتنی
-	-	۹۹۹,۲۳۳,۰۳۲	-	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴۱,۰۶۰,۸۴۹	۱۳۴,۶۳۶,۶۰۲	۱,۰۷۳,۳۲۴,۴۵۴	۱,۱۰۲,۰۱۵,۰۴۹	۱,۰۲۷,۹۲۶,۱۴۲	

۱- ۱۸- 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- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۸,۱۲۱,۱۵۸	۱۵۰,۰۵۲,۳۳۳	۴۴۲,۷۸۹,۱۳۳	مدیر
۴۱۸,۱۲۱,۱۵۸	۱۵۰,۰۵۲,۳۳۳	۴۴۳,۳۴۴,۲۰۹	ضامن
۵۰,۴۲۹,۵۱۵	۲۱,۴۹۶,۵۱۶	۴۹,۲۸۳,۳۸۴	متولی
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۳۲,۶۴۱,۲۵۲	حسابرس
۹۳۶,۶۷۱,۷۲۱	۳۴۶,۶۶۹,۶۲۰	۹۶۸,۰۵۷,۹۷۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۲۶۷,۴۸۸	۷۵,۲۰۵,۴۹۷	۱۷۱,۳۶۰,۰۰۰	هزینه های نرم افزار
-	۶۲,۵۱۷,۱۹۲	۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶	هزینه های تاسیس
۴۳,۸۷۰,۳۲۶	۳۲,۲۴۷,۱۵۷	۷۵,۶۴۶,۰۹۸	هزینه تصفیه
۲۰,۰۰۰	-	-	کارمزد بانکی
۱۴۴,۱۵۷,۸۱۴	۱۶۹,۹۶۹,۸۴۶	۳۷۱,۶۹۸,۹۱۴	

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			۱۳۹۲/۰۳/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن	ممتاز	۱۰,۰۰۰	%۲۳.۸۵	ممتاز	۱۰,۰۰۰	%۲۷.۸۵
مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن	عادی	۵,۰۰۰	%۱۱.۹۳	عادی	۵,۰۰۰	%۱۳.۹۳
شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی	ممتاز	۹,۰۰۰	%۳۱.۴۷	ممتاز	۹,۰۰۰	%۲۵.۰۷
شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی	ممتاز	۵,۰۰۰	%۱۱.۹۳	ممتاز	۵,۰۰۰	%۱۳.۹۳
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	%۲.۲۸	ممتاز	۱,۰۰۰	%۲.۷۸
گروه مدیران	هنریک وسکانیانس اعقان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	%۰.۱۲	عادی	۵۰	%۰.۱۳
گروه مدیران	مجید عبدالمهی نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	%۰.۱۲	عادی	۵۰	%۰.۱۳
گروه مدیران	نیما ملائی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	%۰.۱۲	عادی	۵۰	%۰.۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۵,۱۹۶,۳۸۵,۶۲۱	طی دوره	۱,۴۴۳,۰۲۸,۴۷۶	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر	شرکت کارگزاری بانک سامان

۲۴- 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 نباشد وجود نداشته است.