

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۳	• صورت خالص دارائی ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶ - ۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۲۰	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان بر این باور است که این گزارش 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 می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند. این گزارش در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارئی ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

یادداشت	۱۳۹۱/۰۳/۳۱ (ریال)	
دارائیهها :		
۵	۲۶,۳۸۰,۷۶۵,۲۰۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۳,۰۹۹,۳۳۶,۷۸۳	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۱,۱۱۹,۷۳۷,۰۵۰	حسابهای دریافتنی
۸	۰	جاری کارگزاران
۹	۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶	سایر دارئی ها
۱۰	۱,۷۶۹,۵۸۲,۲۲۴	موجودی نقد
	۴۲,۴۹۴,۱۱۴,۰۷۶	جمع داراییها
بدهیهها :		
۱۱	۶۳,۶۳۸,۶۷۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۱۰,۲۵۵,۶۵۰	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۳	۸۸,۶۴۴,۳۸۲	ذخایر و سایر حسابهای پرداختنی
	۱۶۲,۵۳۸,۷۰۲	جمع بدهیها
۱۴	۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	خالص داراییها
	۱,۰۲۷,۵۶۵	خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

یادداشت	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
	(ریال)	
درآمدها :		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۱۸۳,۰۱۰,۸۶۱
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۵,۵۹۰,۵۸۰,۵۴۴)
سود سهام	۱۷	۱,۳۰۹,۰۲۸,۱۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴,۴۸۸,۲۰۳,۴۶۵
جمع درآمدها		۳,۳۸۹,۶۶۱,۹۰۸
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶۱۲,۷۱۸,۱۴۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳۳۸,۲۸۲,۷۶۶)
جمع هزینه ها		(۹۵۱,۰۰۰,۹۰۹)
سود خالص		۲,۴۳۸,۶۶۰,۹۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۴.۴۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۵.۷۶٪

صورت گردش خالص دارائی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

شرح	تعداد	ریال
خالص دارایی های اول دوره	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۹,۰۴۶	۶۹,۲۴۷,۱۲۲,۶۳۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷,۸۵۰)	(۲۹,۳۵۴,۲۰۸,۲۵۹)
سود خالص دوره		۲,۴۳۸,۶۶۰,۹۹۹
خالص دارایی های پایان دوره	۴۱,۱۹۶	۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴

سود (زیان) خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
سود (زیان) خالص	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲
خالص دارائی های پایان دوره	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

۱ – اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲ – ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رای بوده شامل اشخاص زیر است:

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

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

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

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

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

۳ – مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴ – خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱ سرمایه گذاری ها

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

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

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

۴-۱-۲ **سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۱-۳ **سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

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

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۵۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال
ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه حداقل ۵۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۵-۴ مخارج تأمین مالی

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

۶-۴ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.
۴-۷ با توجه به اینکه سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱ اولین سال صندوق می باشد ، لذا ارقام مقایسه ای ارائه نشده است .

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱			
نسبت به کل دارایی ها به ارزش روز	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲.۲۰٪	۹۳۱,۵۱۵,۰۵۲	۱,۹۳۲,۹۳۴,۵۰۱	قند و شکر
۷.۹۵٪	۳,۳۶۷,۲۹۰,۳۳۳	۴,۶۳۰,۹۵۴,۱۹۰	فلزات اساسی
۱۳.۱۰٪	۵,۵۴۷,۲۸۵,۵۷۸	۶,۶۰۷,۵۷۸,۴۵۵	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۵۹٪	۲۵۰,۰۰۰,۷۴۶	۴۰۲,۷۱۴,۳۸۶	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۴.۰۴٪	۱,۷۰۹,۵۲۶,۰۸۳	۲,۴۴۶,۸۰۵,۵۶۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱.۷۹٪	۷۵۷,۵۲۴,۰۳۴	۸۹۹,۲۸۸,۰۸۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۹۵٪	۱,۲۴۸,۶۱۸,۱۳۶	۱,۱۹۸,۵۱۹,۲۳۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۵۵٪	۲۳۲,۳۳۴,۴۲۳	۲۶۴,۹۸۹,۴۷۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۶۷٪	۲۸۳,۶۵۰,۸۸۶	۳۵۶,۳۷۳,۵۸۹	خودرو و ساخت قطعات
۶.۲۱٪	۲,۶۲۹,۸۵۷,۴۱۲	۲,۶۰۸,۳۵۵,۹۶۶	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۱۴.۶۶٪	۶,۲۰۶,۶۰۵,۰۲۰	۶,۹۶۸,۷۵۶,۶۶۴	فراورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای
۷.۶۰٪	۳,۲۱۶,۵۵۷,۵۰۰	۳,۶۴۲,۰۱۴,۵۴۱	محصولات شیمیائی
۶۲.۳۳٪	۲۶,۳۸۰,۷۶۵,۲۰۳	۳۱,۹۵۹,۲۸۴,۶۴۴	جمع کل

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

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱						
اوراق اجاره ای	تاریخ سررسید	نرخ سود(درصد)	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیهها
اوراق اجاره امید	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۴,۰۰۳,۵۴۲,۴۳۵	۷۶,۱۳۶,۲۲۰	۴,۰۷۶,۵۸۱,۷۱۳	۹.۶۳
اوراق اجاره سامان	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰	۴,۰۰۷,۰۱۱,۷۶۵	۶,۲۳۶,۶۳۸	۴,۰۱۰,۱۴۶,۹۷۶	۹.۴۷
اوراق اجاره مسکن	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰	۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۶۲,۶۱۵	۵,۰۱۲,۶۰۸,۰۹۵	۱۱.۸۴
جمع			۱۲,۹۹۰,۵۵۴,۲۰۰	۱۱۸,۸۳۵,۴۷۳	۱۳,۰۹۹,۳۳۶,۷۸۳	۹.۶۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

۷ – حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱			
شرح	تنزیل نشده (ریال)	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل شده (ریال)
سود سهام دریافتنی	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۱۱۸,۹۴۲,۶۲۶
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۷۹۷,۹۴۴	۷	۷۹۴,۴۲۴
جمع	۱,۲۶۰,۷۹۷,۹۴۴		۱,۱۱۹,۷۳۷,۰۵۰

۸ – جاری کارگزاران

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱				
شرح	مانده ابتدای دوره (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	گردش بستانکار (ریال)	مانده پایان دوره (ریال)
شرکت کارگزاری بانک سامان	۰	۳۶۰,۴۰۷,۴۵۳,۴۲۳	۳۶۰,۴۰۷,۴۵۳,۴۲۳	۰
جمع	۰	۳۶۰,۴۰۷,۴۵۳,۴۲۳	۳۶۰,۴۰۷,۴۵۳,۴۲۳	۰

۹ – سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس دو سال و مخارج برگزاری مجامع ۱۲ ماه می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۳/۳۱

شرح	مانده در ابتدای دوره (ریال)	مخارج اضافه شده طی دوره (ریال)	استهلاک دوره (ریال)	مانده در پایان دوره (ریال)
مخارج تأسیس	۰	۲۴۹,۷۲۷,۲۰۰	(۱۲۵,۰۳۴,۳۸۴)	۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶
مخارج نرم افزار	۰	۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰)	۰
جمع	۰	۳۷۳,۳۲۷,۲۰۰	(۲۴۸,۶۳۴,۳۸۴)	۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱

شرح	مبلغ (ریال)
حساب جاری بانک سامان شعبه آصف به شماره ۱-۶۰۰۰۰۶۰-۲۰-۸۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب پشتیبان (کوتاه مدت) بانک سامان شعبه آصف به شماره ۱-۶۰۰۰۰۶۰-۸۱۰-۸۵۸	۱,۷۴۹,۵۸۲,۲۲۴
جمع	۱,۷۶۹,۵۸۲,۲۲۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱

شرح	مبلغ (ریال)
مدیر	۲۶,۰۴۴,۵۳۳
ضامن	۲۶,۰۴۴,۵۳۳
متولی	۵,۵۸۶,۸۵۰
حسابرس	۵,۱۳۶,۸۷۶
مدیر ثبت	۸۲۵,۸۷۸
جمع	۶۳,۶۳۸,۶۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱

شرح	مبلغ (ریال)
شبیر سلوکی طبالوندانی	۱۰,۲۵۵,۶۵۰
جمع	۱۰,۲۵۵,۶۵۰

۱۳- ذخایر و سایر حسابهای پرداختی:

ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱

شرح	مبلغ (ریال)
ذخیره تصفیه	۸۲,۴۶۴,۳۸۲
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۶,۱۸۰,۰۰۰
جمع	۸۸,۶۴۴,۳۸۲

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱

تعداد	مبلغ (ریال)
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۶,۱۹۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰
جمع واحدهای سرمایه گذاری	۴۱,۱۹۶

۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

شرح	یادداشت	مبلغ (ریال)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۵-۱	۳,۲۳۹,۲۹۷,۹۲۰
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۲	(۵۶,۲۸۷,۰۵۹)
جمع		۳,۱۸۳,۰۱۰,۸۶۱

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

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش
آس پ	۳۶۸,۰۰۰	۱,۴۸۲,۰۹۴,۰۵۶	(۱,۳۹۸,۲۳۷,۰۲۷)	(۷,۵۷۳,۳۱۱)	(۷,۴۱۰,۴۴۲)	۶۸,۸۷۳,۲۷۶
بانک اقتصاد نوین	۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۳,۴۲۹,۸۵۳	(۳,۰۷۳,۵۶۸,۸۷۱)	(۱۹,۴۸۵,۲۹۴)	(۱۸,۴۱۷,۱۳۸)	۵۷۱,۹۵۸,۵۵۰
تولید مواد اولیه والیاف مصنوعی	۱۷۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۸۰,۰۰۰	(۱۹۵,۴۰۴,۰۰۵)	(۱,۰۲۸,۷۷۸)	(۹۷۲,۳۹۶)	(۲,۹۲۵,۱۷۹)
خدمات انفورماتیک	۳۰,۰۰۰	۳۵۵,۵۳۰,۰۰۰	(۳۴۹,۱۴۸,۷۲۴)	(۱,۸۸۰,۷۴۸)	(۱,۷۷۷,۶۴۸)	۲,۷۲۲,۸۸۰
ایران خودرو	۸۹,۰۴۴	۲۸۲,۴۴۷,۵۶۸	(۲۷۷,۱۷۸,۱۹۱)	(۱,۴۹۴,۱۴۵)	(۱,۴۱۲,۲۳۷)	۲,۳۶۲,۹۹۵
بانک انصار	۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۴۱۶,۰۷۸	(۱,۸۹۲,۲۲۶,۷۵۹)	(۱۰,۷۴۰,۸۴۹)	(۱۰,۱۵۲,۰۷۲)	۱۱۷,۲۹۶,۳۹۸
بانک پاسارگاد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۶,۵۵۸,۳۹۶)	(۶,۰۷۲,۸۹۱)	(۵,۷۳۹,۹۹۵)	۶۹,۶۲۸,۷۱۸
بانک دی	۵۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۳۰۱,۹۰۰	(۶۵۴,۲۷۰,۹۴۸)	(۳,۷۵۲,۲۱۲)	(۳,۶۷۱,۴۹۹)	۷۲,۶۰۷,۲۴۱
بانک صادرات	۵۵۰,۰۰۰	۹۳۷,۵۳۱,۶۶۰	(۸۹۱,۶۶۰,۱۵۳)	(۴,۹۵۹,۵۱۰)	(۴,۶۸۷,۶۵۴)	۳۶,۲۲۴,۳۴۳
بانک ملت	۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۴,۱۷۵,۶۲۰	(۱,۷۷۰,۴۴۱,۷۴۱)	(۸,۰۶۲,۷۷۲)	(۷,۶۲۰,۸۵۵)	(۲۶۱,۹۴۹,۷۴۸)
همکاران سیستم	۱۴,۵۰۰	۱۵۸,۰۵۰,۰۰۰	(۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵)	(۸۰۷,۶۳۰)	(۷۹۰,۲۴۸)	۳,۴۸۰,۴۵۷
بیمه پارسیان	۱۵۰,۰۰۰	۳۵۸,۷۰۶,۴۴۰	(۴۳۸,۹۷۳,۰۸۴)	(۱,۸۹۷,۵۴۰)	(۱,۷۹۳,۵۲۹)	(۸۳,۹۵۷,۷۱۳)
پتروشیمی کرمانشاه	۹۰,۸۶۰	۴۷۰,۶۵۴,۸۰۰	(۴۱۰,۸۵۷,۱۰۷)	(۲,۴۸۹,۷۴۸)	(۲,۳۵۳,۲۷۲)	۵۴,۹۵۴,۶۷۳
پتروشیمی پردیس	۲۶۰,۰۰۰	۷,۴۰۷,۴۶۱,۳۱۹	(۷,۰۶۰,۸۶۶,۰۲۱)	(۳۸,۱۵۵,۸۰۷)	(۳۷,۰۳۷,۳۰۰)	۲۷۱,۴۰۲,۱۹۱
توسعه صنایع بهشهر	۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۳,۸۸۸,۸۰۰	(۱,۸۹۱,۶۱۵,۹۴۴)	(۹,۸۰۷,۰۱۱)	(۹,۲۶۹,۴۳۳)	(۵۶,۸۰۳,۵۸۸)
سرمایه گذاری رنا	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۶۸۲,۲۶۸	(۴۸۵,۰۴۵,۹۰۲)	(۲,۳۲۵,۸۹۳)	(۲,۱۹۸,۴۰۷)	(۴۹,۸۸۷,۹۳۴)
سرمایه گذاری سایپا	۱,۱۹۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۲۲۷,۹۸۲	(۳,۲۱۸,۹۸۳,۵۳۷)	(۱۶,۸۸۶,۷۸۱)	(۱۵,۹۶۱,۱۲۳)	(۵۹,۶۰۳,۴۵۹)
افران	۲۰,۰۵۰	۱۸۱,۲۷۴,۵۰۰	(۱۶۵,۱۸۹,۳۰۱)	(۹۲۶,۳۰۳)	(۹۰۶,۳۷۰)	۱۴,۲۵۲,۵۲۶
شیشه همدان	۹۹,۱۵۸	۳۲۹,۲۹۸,۰۹۴	(۳۰۵,۰۱۱,۴۵۳)	(۱,۷۴۱,۹۵۱)	(۱,۶۴۶,۴۸۶)	۲۰,۸۹۸,۲۰۴
صنعتی دریائی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۹۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۰۳۲,۰۲۸)	(۹۳۰,۵۱۱)	(۸۷۹,۵۰۰)	۲,۰۵۷,۹۶۱
فرآوری مواد معدنی	۳۶۵,۰۰۰	۱,۸۵۴,۰۲۲,۷۷۳	(۲,۰۸۳,۹۸۲,۸۳۰)	(۹,۸۰۷,۶۸۳)	(۹,۲۷۰,۱۰۱)	(۲۴۹,۰۳۷,۸۴۱)
فولاد آلیاژی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۲۵,۱۰۰	(۷۰۳,۰۰۰,۰۳۳)	(۳,۹۱۴,۶۸۶)	(۳,۷۰۰,۱۱۷)	۲۹,۴۱۰,۲۶۴
فولاد مبارکه	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۳,۹۹۳,۷۳۴	(۴,۶۰۰,۸۷۶,۹۵۶)	(۲۶,۳۱۲,۲۴۰)	(۲۴,۸۶۹,۹۵۶)	۳۲۱,۹۳۴,۵۸۲
قند اصفهان	۵۰,۰۰۰	۷۳۰,۱۲۴,۸۰۰	(۸۲۴,۳۵۱,۴۲۹)	(۳,۸۶۲,۳۳۰)	(۳,۶۵۰,۶۲۲)	(۱۰۱,۷۳۹,۵۸۱)
مارگابین	۱۸۹,۷۶۶	۲۶۴,۸۴۷,۲۲۰	(۳۱۴,۹۴۶,۰۷۷)	(۱,۴۰۱,۰۱۹)	(۱,۳۲۴,۲۳۳)	(۵۲,۸۲۴,۱۰۹)
مخابرات ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۵,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۴۸۸,۷۵۹,۹۰۹)	(۲۲,۹۸۸,۱۶۸)	(۲۱,۷۲۷,۹۸۶)	(۱۸۷,۸۷۶,۰۶۳)
مسکن شرق	۷۱۰,۰۰۰	۱,۴۷۲,۲۲۱,۲۰۰	(۱,۳۹۵,۷۰۲,۰۴۸)	(۷,۵۲۳,۳۸۸)	(۷,۳۶۱,۵۷۷)	۶۱,۷۳۴,۱۸۷
موتوژن	۴۲۰,۰۰۰	۱,۸۵۵,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۷,۳۱۳,۴۵۶)	(۹,۸۱۷,۱۴۸)	(۹,۲۷۸,۹۹۳)	۲۱۹,۳۹۰,۴۰۳
پتروشیمی تبریز	۴۷۰,۵۸۵	۱,۰۶۷,۸۳۳,۴۷۰	(۱,۰۹۲,۲۴۶,۰۴۷)	(۵,۶۴۸,۸۰۴)	(۵,۳۳۹,۱۶۵)	(۳۵,۴۰۰,۵۴۶)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۴,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۱۳۲,۹۱۱,۶۳۰)	(۶,۰۰۲,۷۶۲)	(۵,۶۷۳,۷۳۹)	(۹,۸۳۸,۱۳۱)
املاح ایران	۳۰,۰۰۰	۲۸۸,۶۰۸,۰۰۰	(۳۱۷,۶۰۵,۲۸۹)	(۱,۵۲۶,۷۲۵)	(۱,۴۴۳,۰۴۰)	(۳۱,۹۶۷,۰۵۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	سود (زیان) فروش
پتروشیمی اراک	۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۷,۹۵۸,۰۹۸	(۴,۵۲۱,۳۷۶,۲۲۶)	(۲۴,۹۰۵,۰۳۴)	(۲۳,۵۳۹,۷۸۴)	۱۳۸,۱۳۷,۰۵۴
پتروشیمی اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۶۴۱,۹۵۰,۰۰۰	(۶۰۰,۳۵۳,۵۹۵)	(۳,۳۹۵,۸۹۹)	(۳,۲۰۹,۷۴۷)	۳۴,۹۹۰,۷۵۹
پمپ ایران	۱۹۵,۵۰۰	۵۷۵,۱۹۶,۲۸۴	(۵۷۱,۹۷۴,۳۳۸)	(۳,۰۴۲,۷۴۰)	(۲,۸۷۵,۹۷۵)	(۲,۶۹۶,۷۶۹)
توسعه ساختمان	۲۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۰۹۱,۰۲۸	(۵۹۳,۲۶۹,۳۳۷)	(۲,۹۹۴,۵۹۵)	(۲,۸۳۰,۴۵۲)	(۲۳,۰۰۳,۳۵۶)
چینی ایران	۶۷۵,۰۰۰	۲,۷۷۸,۸۸۳,۱۸۸	(۲,۹۰۶,۰۰۵,۸۲۶)	(۱۴,۷۰۰,۱۷۹)	(۱۳,۸۹۴,۴۰۱)	(۱۵۵,۷۱۷,۲۱۸)
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۲۵,۰۰۰	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	(۳۰,۵۹۷,۹۸۷)	(۲۰۰,۶۱۹)	(۱۸۹,۶۲۴)	۶,۹۳۶,۷۷۰
صنایع خاک چینی ایران	۶۰,۰۰۰	۷۱۲,۸۰۵,۳۳۰	(۷۳۱,۵۴۴,۲۴۲)	(۳,۷۷۰,۷۱۸)	(۳,۵۶۴,۰۲۴)	(۲۶,۰۷۳,۶۵۴)
رایان سایپا	۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۹۹۲,۴۸۸	(۱,۵۸۷,۶۶۹,۳۱۰)	(۷,۸۹۲,۵۹۷)	(۷,۴۵۹,۹۵۸)	(۱۱۱,۰۲۹,۲۷۷)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۸۴,۰۰۰	۱۸۴,۶۳۲,۰۰۰	(۱۶۰,۳۵۶,۵۰۴)	(۹۴۲,۴۳۴)	(۹۲۳,۱۵۲)	۲۲,۴۰۹,۸۱۰
سرمایه گذاری بوعلی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۷۸,۳۱۱	(۱,۳۴۸,۸۳۸,۱۵۰)	(۸,۳۹۵,۵۴۴)	(۷,۹۲۵,۳۷۴)	۲۲۱,۹۰۹,۲۴۳
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۹۷,۷۷۱,۶۶۲	(۴,۴۶۷,۵۶۰,۸۶۷)	(۲۵,۹۰۹,۰۵۱)	(۲۴,۴۸۸,۸۳۷)	۳۷۹,۸۱۲,۹۰۷
سرمایه گذارس صندوق بازنشتگی	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۹,۴۷۳,۱۰۱	(۱,۸۴۶,۸۴۱,۳۶۵)	(۸,۵۱۴,۰۵۶)	(۸,۰۴۷,۳۵۸)	(۲۵۳,۹۲۹,۶۷۸)
صنعتی بهشهر	۵۰,۰۰۰	۳۲۷,۳۴۷,۹۵۵	(۳۲۶,۶۱۸,۲۴۲)	(۱,۷۳۱,۶۵۹)	(۱,۶۳۶,۷۳۹)	(۲,۶۳۸,۶۸۵)
قند ثابت خراسان	۱,۰۴۰,۰۰۰	۵,۵۴۶,۹۰۰,۴۶۳	(۴,۹۰۲,۴۱۷,۴۶۳)	(۲۹,۳۴۲,۹۱۰)	(۲۷,۷۳۴,۴۷۲)	۵۸۷,۴۰۵,۶۱۸
قند شیرین خراسان	۵۵۰,۱۷۰	۳,۵۵۲,۷۴۹,۸۲۹	(۲,۹۸۱,۲۲۶,۲۲۱)	(۱۸,۷۹۳,۸۵۳)	(۱۷,۷۶۳,۷۱۴)	۵۳۴,۹۶۶,۰۴۱
قند مرودشت	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۴,۸۹۹,۵۱۴	(۱,۴۷۱,۴۰۳,۹۸۴)	(۶,۸۴۹,۹۵۴)	(۶,۴۷۴,۴۹۲)	(۱۸۹,۸۲۸,۹۱۶)
قند نیشابور	۲۷۶,۰۰۰	۳,۰۳۷,۹۶۲,۵۹۹	(۳,۱۷۵,۳۹۴,۵۸۰)	(۱۶,۰۷۰,۷۵۶)	(۱۵,۱۸۹,۸۰۲)	(۱۶۸,۶۹۲,۵۳۹)
کاشی الوند	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۶,۹۱۰,۰۰۰	(۲۳۲,۲۲۷,۷۸۱)	(۱,۴۱۱,۹۲۴)	(۱,۳۳۴,۵۴۶)	۳۰,۹۳۵,۷۴۹
کاشی ساوه	۵۰,۰۰۰	۲۰۴,۸۵۰,۰۰۰	(۲۰۰,۶۷۸,۵۷۱)	(۱,۰۸۳,۶۴۸)	(۱,۰۲۴,۲۴۸)	۲۰,۶۳,۵۳۳
کالسیمین	۳۰۱,۰۰۰	۲,۱۷۹,۴۹۳,۶۹۲	(۱,۹۳۱,۵۸۳,۱۸۷)	(۱۱,۵۲۹,۴۳۶)	(۱۰,۸۹۷,۴۵۱)	۲۲۵,۴۸۳,۶۱۸
حق تقدم کالسیمین	۳۴۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۵۰۷,۶۷۷	(۱,۸۱۴,۹۸۹,۱۴۹)	(۹,۹۴۷,۵۶۷)	(۹,۴۰۲,۴۷۱)	۴۶,۱۶۸,۴۹۰
معادن منگنز ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۹,۲۲۴,۹۴۲	(۲,۲۹۷,۵۶۲,۱۰۹)	(۱۳,۶۹۶,۹۳۷)	(۱۲,۹۴۶,۱۱۱)	۲۶۵,۰۱۹,۷۸۵
پالایشگاه نفت اصفهان	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۵۸۴,۹۷۲	(۱,۳۳۵,۷۱۰,۱۳۴)	(۷,۱۴۹,۸۱۶)	(۶,۷۵۷,۹۱۶)	۱,۹۶۷,۱۰۶
نفت پارس	۵۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۰۰,۰۰۰	(۲۵۵,۲۵۹,۹۵۲)	(۱,۳۷۴,۸۵۹)	(۱,۲۹۹,۴۹۹)	۱,۹۶۵,۶۹۰
نفت و گاز پارسیان	۱,۰۳۲,۷۲۸	۵,۸۷۹,۰۴۴,۷۶۰	(۵,۳۵۳,۶۷۳,۶۲۰)	(۳۱,۱۰۰,۰۷۹)	(۲۹,۳۹۵,۳۲۱)	۴۶۴,۸۷۵,۸۴۰
قند پیرانشهر	۱۲۰,۲۰۰	۲,۰۰۰,۴۸۰,۸۳۶	(۱,۸۶۳,۹۳۵,۷۸۸)	(۱۰,۵۸۲,۴۵۴)	(۱۰,۰۰۲,۳۹۲)	۱۱۵,۹۶۰,۲۰۲
کارت اعتباری کیش	۴۲,۰۰۰	۵۶۲,۲۵۴,۰۰۰	(۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶)	(۲,۹۷۴,۳۲۰)	(۲,۸۱۱,۲۶۹)	۱۴۲,۸۶۸,۰۳۵
ایران ترانسفو	۵۰,۰۰۰	۱۷۸,۶۳۳,۰۹۵	(۲۰۱,۳۵۷,۱۹۲)	(۹۴۴,۹۳۸)	(۸۹۳,۱۶۳)	(۲۴,۵۶۲,۱۹۸)
گل گهر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۱,۱۰۷,۶۴۱	(۲,۰۱۳,۳۷۷,۷۱۹)	(۱۰,۳۷۴,۳۰۷)	(۹,۸۰۵,۵۳۳)	(۷۲,۴۴۹,۸۱۸)
سایپا	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۵۱۸,۷۸۰	(۱,۰۸۱,۶۳۱,۳۷۰)	(۵,۳۱۹,۱۴۱)	(۵,۰۲۷,۵۸۸)	(۸۶,۴۵۹,۲۱۹)
حفاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۸۴۰,۰۰۰	(۱,۰۱۱,۰۱۷,۹۹۰)	(۵,۴۱۰,۷۸۱)	(۵,۱۱۴,۱۹۲)	۱,۲۹۷,۰۳۷
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۲,۸۶۴,۱۳۴	(۱,۵۲۳,۲۵۵,۹۵۲)	(۷,۵۲۶,۷۶۴)	(۷,۱۱۴,۳۰۰)	(۱۱۵,۰۳۲,۸۸۲)
سرمایه گذاری سپه	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۰۰,۰۰۰	(۳۸۸,۸۸۰,۸۰۵)	(۲,۱۱۷,۵۷۲)	(۲,۰۰۱,۴۹۷)	۷,۳۰۰,۱۲۶
سیمان فارس و خوزستان	۵۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۵۷۲,۳۲۶	(۶۹۴,۸۶۰,۶۶۵)	(۳,۷۴۸,۲۷۵)	(۳,۵۴۲,۸۵۲)	۶,۴۲۰,۵۳۴
فولاد خوزستان	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۷,۹۱۰,۰۵۰	(۲,۹۰۱,۲۱۵,۱۱۸)	(۱۷,۹۲۱,۹۱۳)	(۱۶,۹۳۹,۵۳۳)	۴۵۱,۸۳۳,۴۸۶
فولاد صبا نور	۵۱,۰۰۰	۱,۰۲۲,۸۴۵,۴۸۵	(۸۳۶,۸۲۷,۸۴۳)	(۵,۲۲۶,۷۰۹)	(۵,۱۱۴,۲۲۲)	۱۷۵,۶۷۶,۷۱۱
مس شهید باهنر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۵۰,۰۰۰	(۱۱۵,۶۵۹,۳۷۶)	(۵۷۸,۴۴۰)	(۵۴۶,۷۴۶)	(۷,۴۳۴,۵۶۳)
توسعه معادن روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۹۲۵,۰۴۵	(۶۷۲,۱۵۰,۸۴۴)	(۳,۶۳۹,۰۹۹)	(۳,۴۳۹,۶۲۱)	۸,۶۹۵,۴۸۱
نگین طبس	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۳,۲۲۱,۰۶۹	(۱,۶۲۱,۴۸۶,۸۳۹)	(۷,۸۹۹,۰۷۱)	(۷,۴۶۶,۰۹۶)	(۱۴۳,۶۳۰,۹۳۷)
جمع	۲۸,۶۰۹,۵۶۱	۱۰۹,۷۹۴,۴۳۲,۵۸۹	(۱۰۵,۴۲۷,۳۲۶,۹۷۸)	(۵۷۸,۸۳۶,۱۸۶)	(۵۴۸,۹۷۱,۵۰۵)	۳,۲۳۹,۲۹۷,۹۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) فروش
سپرده کشاورزی ۲	۳۰,۱۲۰	۳۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۴۱,۸۶۷,۱۲۰)	(۲۳,۳۱۲,۸۸۰)	(۴۵,۱۸۰,۰۰۰)
مجتمع نارنجستان ۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۱۴۱,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۱۰۸)	(۷,۵۹۹,۱۰۸)
اوراق اجاره امید	۶,۰۰۰	۶,۰۰۱,۹۲۸,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۴۵,۴۹۱)	(۲,۷۱۷,۴۹۱)
اوراق اجاره سامان	۵,۰۰۰	۵,۰۳۸,۴۲۲,۰۰۰	(۵,۰۲۷,۱۴۷,۰۶۱)	(۳,۸۹۹,۷۳۶)	۷,۳۷۵,۲۰۳
اوراق اجاره ماهان ۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۷,۳۲۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۵,۶۶۳)	(۸,۱۶۵,۶۶۳)
جمع	۷۱,۱۲۰	۷۱,۱۶۷,۸۱۱,۰۰۰	(۷۱,۱۶۹,۰۱۴,۱۸۱)	(۵۵,۰۸۳,۸۷۸)	(۵۶,۲۸۷,۰۵۹)

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

شرح	یادداشت	مبلغ (ریال)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام)	۱۶-۱	(۵,۵۷۸,۵۱۹,۴۴۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (اوراق مشارکت)	۱۶-۲	(۱۲,۰۶۱,۱۰۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		(۵,۵۹۰,۵۸۰,۵۴۴)

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	خالص فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۳۷۳,۵۸۹	(۱,۵۱۶,۱۱۴)	(۱,۴۳۳,۰۰۰)	۲۸۳,۶۵۰,۸۸۶	(۷۲,۷۲۲,۷۰۳)
سرمایه گذاری غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۲۸۸,۰۸۵	(۴,۰۴۸,۹۶۶)	(۳,۸۲۷,۰۰۰)	۷۵۷,۵۲۴,۰۳۴	(۱۴۱,۷۶۴,۰۵۱)
شکر شاهرود	۲۰۰,۰۰۰	۹۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۹۳۴,۵۰۱	(۴,۹۷۸,۹۴۸)	(۴,۷۰۶,۰۰۰)	۹۳۱,۵۱۵,۰۵۲	(۱,۰۰۱,۴۱۹,۴۴۹)
کالسیمین	۲۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۷,۱۶۱,۵۲۴	(۵,۳۶۰,۳۷۶)	(۴,۹۷۲,۰۰۰)	۹۸۴,۱۶۷,۶۲۴	(۴۶۲,۹۹۳,۹۰۰)
مسکن شمال شرق	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۸,۷۴۴,۱۲۷	(۱۳,۶۹۷,۸۶۶)	(۱۳,۴۰۳,۰۰۰)	۲,۶۵۳,۴۹۹,۱۳۴	(۳۱۵,۲۴۴,۹۹۳)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۷۸۹,۹۷۵	(۷,۶۷۳,۱۷۶)	(۷,۵۰۸,۰۰۰)	۱,۴۸۶,۴۱۸,۸۲۴	(۵۱۵,۳۷۱,۱۵۱)
سامان گستر اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۷,۰۴۴,۳۵۳	(۷,۵۲۲,۳۸۰)	(۷,۱۱۰,۰۰۰)	۱,۴۰۷,۳۶۷,۶۲۰	(۲۲۹,۶۷۶,۷۳۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات فروش	خالص فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
فرآورده های نسوز ایران	۳۸۰,۰۰۰	۹۵۲,۶۶۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۵۹۵,۳۶۲	(۵۰,۳۹,۵۷۱)	(۴,۷۶۳,۳۰۰)	۹۴۲,۸۵۷,۱۲۹	(۶۲۱,۷۳۸,۲۳۳)
شیشه همدان	۴۶۰,۰۰۰	۷۷۴,۶۴۰,۰۰۰	۸۸۲,۲۱۰,۲۰۰	(۴,۰۹۷,۸۴۶)	(۳,۸۷۳,۲۰۰)	۷۶۶,۶۶۸,۹۵۴	(۱۱۵,۵۴۱,۲۴۶)
پمپ ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۵۱۹,۲۳۰	(۶,۶۷۳,۸۶۴)	(۶,۳۰۸,۰۰۰)	۱,۲۴۸,۶۱۸,۱۳۶	۵۰,۰۹۸,۹۰۶
بانک ملت	۱۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۴,۹۸۹,۴۷۵	(۱,۲۴۱,۸۲۸)	(۱,۱۷۳,۷۵۰)	۲۳۲,۳۳۴,۴۲۳	(۳۲,۶۵۵,۰۵۳)
کارت اعتباری کیش	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۸,۳۵۵,۹۶۶	(۴,۰۵۶,۵۸۸)	(۱۳,۲۸۶,۰۰۰)	۲,۶۲۹,۸۵۷,۴۱۲	۲۱,۵۰۱,۴۴۶
نفت و گاز پارسین	۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۲,۰۱۴,۵۴۱	(۱۷,۱۹۲,۵۰۰)	(۱۶,۲۵۰,۰۰۰)	۳,۲۱۶,۵۵۷,۵۰۰	(۴۲۵,۴۵۷,۰۴۱)
نفت پارس	۸۳۰,۰۰۰	۴,۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۱,۹۲۴,۴۸۰	(۲۵,۹۴۹,۰۳۷)	(۲۴,۵۲۶,۵۰۰)	۴,۸۵۴,۸۲۴,۴۶۳	(۴۹۷,۱۰۰,۰۱۷)
سرمایه گذاری صنعت نفت	۸۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۲۰۹,۳۵۴	(۴,۴۶۴,۷۶۰)	(۴,۲۲۰,۰۰۰)	۸۳۵,۳۱۵,۲۴۰	(۲۳۷,۸۹۴,۱۱۴)
نفت اصفهان	۹۵۰,۰۰۰	۵۲۱,۸۳۵,۰۰۰	۵۴۳,۶۲۲,۸۳۰	(۳,۷۶۰,۵۰۷)	(۲,۶۰۹,۱۷۵)	۵۱۶,۴۶۵,۳۱۸	(۲۷,۱۵۷,۵۱۲)
فرآوری مواد معدنی	۲۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۲۹۱,۷۷۶	(۴,۵۷۲,۶۷۶)	(۴,۳۲۲,۰۰۰)	۸۵۵,۵۰۵,۳۲۴	(۵۲۴,۷۸۶,۴۵۲)
فولاد آلیازی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۳,۵۰۰,۸۹۰	(۸,۱۶۵,۱۱۵)	(۷,۷۱۷,۵۰۰)	۱,۵۲۷,۶۱۷,۳۸۵	(۲۷۵,۸۸۳,۵۰۵)
ایران ترانسفو	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۷۱۴,۳۸۶	(۱,۳۳۶,۲۵۴)	(۱,۲۶۳,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۷۴۶	(۱۵۲,۷۱۳,۶۴۰)
جمع	۸,۵۱۵,۰۰۰	۲۶,۶۵۴,۲۸۵,۰۰۰	۳۱,۹۵۹,۲۸۴,۶۴۴	(۱۴۰,۲۴۸,۳۷۲)	(۱۳۳,۲۷۱,۴۲۵)	۲۶,۳۸۰,۷۶۵,۲۰۳	(۵,۵۷۸,۵۱۹,۴۴۱)

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

شرح	ارزش دفتری	ارزش بازار	کارمزد	خالص فروش	سود(زیان)حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
اوراق اجاره امید	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۳,۵۴۲,۴۳۵	(۳,۰۹۶,۳۵۰)	۴,۰۰۰,۴۴۶,۰۸۶	۴۴۶,۰۸۶
اوراق اجاره سامان	(۴,۰۱۲,۵۶۳,۰۰۶)	۴,۰۰۷,۰۱۱,۷۶۵	(۳,۱۰۱,۴۲۷)	۴,۰۰۳,۹۱۰,۳۳۸	(۸,۶۵۲,۶۶۸)
اوراق اجاره مسکن	(۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۵۴,۵۲۰)	۴,۹۷۶,۱۴۵,۴۸۰	(۳,۸۵۴,۵۲۰)
جمع	(۱۲,۹۹۲,۵۶۳,۰۰۶)	۱۲,۹۹۰,۵۵۴,۲۰۰	(۱۰,۰۵۲,۲۹۷)	۱۲,۹۸۰,۵۰۱,۹۰۳	(۱۲,۰۶۱,۱۰۳)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
صنایع پمپ ایران	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۶	۶۲,۷۰۲	۲۵۰	۱۵,۶۷۵,۵۰۰	۰	۱۵,۶۷۵,۵۰۰
شیشه همدان	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۵	۲۴۹,۱۵۸	۷۰۰	۱۷۴,۴۱۰,۶۰۰	۰	۱۷۴,۴۱۰,۶۰۰
صندوق بازنشتگی	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۳۵,۲۹۴)	۱۷۱,۷۶۴,۷۰۶
پتروشیمی شازند	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۷۱۰,۱۶۲)	۳۸۶,۲۸۹,۸۳۸
ایران ترانسفو	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۳/۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۵۰,۱۴۸)	۷۳,۶۴۹,۸۵۲
فرآورده های نسوز ایران	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	۳۸۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۰۲۶,۲۲۲)	۲۴۷,۹۷۳,۷۷۸
فرآورده های معدنی ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۱۲	۱۷۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۳۰,۳۰۳)	۶۰,۱۶۹,۶۹۷
کالسیمین	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۵۱,۹۶۴)	۱۴۱,۱۴۸,۰۳۶
قند نیشابور	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۰/۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۵۳,۲۸۱)	۳۷,۹۴۶,۷۱۹
جمع			۲,۴۶۱,۸۶۰		۱,۴۵۰,۰۸۶,۱۰۰	(۱۴۱,۰۵۷,۳۷۴)	۱,۳۰۹,۰۲۸,۷۲۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

شرح	یادداشت	مبلغ (ریال)
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۲۸۳,۵۳۱,۲۸۲
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	۲,۹۵۵,۶۰۴,۸۵۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۱,۲۴۹,۰۶۷,۳۳۰
جمع		۴,۴۸۸,۲۰۳,۴۶۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت ، اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی (ریال)	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
اوراق مشارکت :						
۱۳۹۰/۰۵/۰۵	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۸۳,۵۳۱,۲۸۲	۰	۲۸۳,۵۳۱,۲۸۲
اوراق مشارکت نارنجستان ۲						
جمع						
اوراق اجاره :						
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۴۴۸,۸۲۵,۸۵۸	۰	۱,۴۴۸,۸۲۵,۸۵۸
اوراق اجاره ماهان ۲						
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۲۶۰,۱۳۱,۲۶۷	۰	۱,۲۶۰,۱۳۱,۲۶۷
اوراق اجاره امید						
۱۳۹۰/۰۸/۱۴	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۱۰,۱۸۵,۱۱۲	۰	۲۱۰,۱۸۵,۱۱۲
اوراق اجاره سامان						
۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۶,۴۶۲,۶۱۶	۰	۳۶,۴۶۲,۶۱۶
اوراق اجاره مسکن						
جمع						
جمع کل						
۳,۲۳۹,۱۳۶,۱۳۵						

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی (ریال)	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
سپرده بانکی :						
۱۳۸۹/۱۲/۲۲	۰	۰	۷٪	۸۴۵,۱۴۸,۳۴۹	(۳,۵۲۰)	۸۴۵,۱۴۴,۸۲۹
سپرده نزد بانک سامان شعبه آصف						
جمع						
۸۴۵,۱۴۴,۸۲۹	۸۴۵,۱۴۸,۳۴۹					
گواهی سپرده بانکی :						
۱۳۹۰/۰۴/۲۰	۱۳۹۰/۰۸/۱۸	۳۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۴۰۳,۹۲۲,۵۰۱	۰	۴۰۳,۹۲۲,۵۰۱
گواهی سپرده کشاورزی						
جمع						
۴۰۳,۹۲۲,۵۰۱						
۱,۲۴۹,۰۶۷,۳۳۰						
جمع کل						
۱,۲۴۹,۰۷۰,۸۵۰						
(۳,۵۲۰)						

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱	
شرح	مبلغ (ریال)
مدیر	۲۵۳,۸۸۱,۲۱۷
ضامن	۲۵۳,۸۸۱,۲۱۷
متولی	۵۴,۸۱۸,۸۳۳
حسابرس	۵۰,۱۳۶,۸۷۶
جمع	۶۱۲,۷۱۸,۱۴۳

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱	
شرح	مبلغ (ریال)
هزینه تصفیه	۸۲,۴۶۴,۳۸۲
هزینه های متفرقه	۷,۱۲۴,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰
هزینه های تاسیس	۱۲۵,۰۳۴,۳۸۴
کارمزد خدمات بانکی	۶۰,۰۰۰
جمع	۳۳۸,۲۸۲,۷۶۶

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد .

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۲.۹۶٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن
۱۱.۴۸٪	۵,۰۰۰	عادی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن
۲۰.۶۶٪	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
۱۱.۴۸٪	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
۲.۳۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰.۱۱٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	گروه مدیران
۰.۱۱٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
۰.۱۱٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	نیما ملائی	گروه مدیران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
•	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید واحد های ممتاز	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
•	۱۳۹۰/۰۳/۱۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید واحد های عادی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
•	۱۳۹۰/۰۷/۱۱	۱۰,۴۷۲,۹۸۰,۰۰۰	ابطال واحدهای عادی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
•	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید واحد های ممتاز	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
•	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید واحد های ممتاز	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن	شرکت بیمه سامان
•	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید واحد های ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری بانک سامان
•	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید واحد های عادی	گروه مدیران	هنریک وسکانیانس اعقان
•	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید واحد های عادی	گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات
•	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید واحد های عادی	گروه مدیران	نیما ملائی

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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