



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی نه ماهه
منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ 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 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 ۱۳۹۲/۰۲/۰۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۱۰۷,۰۵۴,۶۴۶,۹۴۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	۳۹۵,۵۱۸,۲۷۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
-	۴,۰۶۹,۴۱۵,۸۲۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی یالحساب
۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	۲,۸۳۴,۸۱۸,۷۰۵	۸	حسابهای دریافتنی
-	۲۲۴,۳۶۱,۱۶۷	۹	طلب از کارگزاران
-	۵۰,۱۳۳,۵۶۴	۱۰	سایر دارایی ها
۶۵,۷۱۳,۷۸۱,۲۳۹	۱۱۴,۶۲۸,۸۹۴,۴۷۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	۷۰۹,۲۴۶,۱۰۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۴,۲۴۸,۳۱۰	-	۹	بدهی به کارگزاران
-	۱,۲۳۷,۰۴۵	۱۲	حسابها پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰	۳۸۶,۰۰۶,۶۶۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۱۶۳,۱۴۱,۸۸۴	۱,۰۹۶,۴۸۹,۸۱۰		جمع بدهی ها
۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۱۱۳,۵۳۲,۴۰۴,۶۶۵	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۷۵۲,۰۹۴	۲,۵۷۳,۵۵۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

برای دوره مالی نه ماهه منتهی ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

صورت گردش خالص دارایی ها

3

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است که بر اساس تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۴ و تأیید سازمان بورس طی نامه مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۶ به مدت یکسال فعالیت صندوق تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

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

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

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۱۱۴، واحد ۲۳.

۲-۶- مدیر ثبت، : بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نبش کوچه ترکش دوز.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵/۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۵۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال
ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حسابرس	سالانه حداقل ۵۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه‌های دسترسی به 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

دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود.

اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

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

خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

**** هزینه‌های دسترسی به 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۲۳.۱۹٪	۱۵,۲۳۷,۷۰۷,۹۱۰	۱۳,۲۶۶,۹۲۲,۳۷۳	۱۳.۶۱٪	۱۵,۶۰۰,۷۳۹,۳۴۷	۱۳,۰۸۶,۷۱۴,۸۳۵
۱۲.۰۷٪	۷,۹۳۳,۶۰۳,۸۳۲	۷,۱۳۶,۰۳۸,۰۲۱	۵.۲۳٪	۵,۹۹۷,۹۲۹,۹۵۵	۶,۸۸۸,۹۶۱,۰۲۸
۳.۳۳٪	۲,۱۸۹,۱۸۹,۰۳۵	۲,۲۱۳,۲۵۶,۷۶۳	۸.۰۶٪	۹,۲۴۰,۹۴۲,۰۶۴	۹,۴۱۷,۵۵۹,۴۴۲
۰.۹۱٪	۵۹۶,۷۹۵,۱۳۰	۶۰۳,۳۴۷,۷۶۵	۲.۱۱٪	۲,۴۱۸,۲۰۷,۹۲۹	۳,۶۲۶,۱۱۷,۰۷۰
۱.۰۹٪	۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹	۷۲۴,۷۰۵,۰۱۷	۴.۳۴٪	۴,۹۷۳,۷۸۷,۶۰۵	۵,۲۲۶,۸۶۶,۴۱۹
۰.۰۰٪	-	-	۷.۴۷٪	۸,۵۶۰,۹۹۱,۵۰۰	۱۲,۴۸۵,۳۵۲,۱۰۳
۰.۰۰٪	-	-	۱۴.۵۰٪	۱۶,۶۲۰,۳۴۸,۴۸۷	۱۶,۰۷۹,۶۹۹,۷۳۳
۰.۰۰٪	-	-	۸.۲۵٪	۹,۴۶۱,۷۲۶,۵۷۱	۸,۰۴۱,۵۹۷,۶۶۱
۰.۰۰٪	-	-	۶.۹۶٪	۷,۹۷۷,۰۶۲,۶۰۰	۷,۱۶۶,۲۳۹,۲۱۷
۰.۰۰٪	-	-	۴.۸۰٪	۵,۵۰۱,۲۷۸,۶۸۸	۵,۷۰۹,۳۷۰,۷۷۷
۰.۰۰٪	-	-	۷.۷۳٪	۸,۸۵۴,۳۴۱,۵۴۲	۱۰,۹۶۵,۶۰۹,۴۵۹
۰.۰۰٪	-	-	۳.۸۸٪	۴,۴۴۴,۱۹۳,۷۸۲	۵,۱۶۲,۹۷۰,۵۵۹
۰.۰۰٪	-	-	۲.۵۳٪	۲,۸۹۹,۷۷۱,۱۲۳	۴,۸۶۳,۴۶۳,۲۳۶
۰.۰۰٪	-	-	۲.۹۲٪	۳,۳۵۱,۱۵۸,۰۶۰	۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸
۰.۰۰٪	-	-	۱.۰۱٪	۱,۱۵۲,۱۶۷,۶۹۳	۱,۱۲۳,۰۳۴,۶۱۷
۳۲.۲۱٪	۲۱,۱۶۷,۲۱۶,۷۶۵	۱۷,۲۸۴,۱۲۲,۴۰۷	۰.۰۰٪	-	-
۱.۸۹٪	۱,۲۴۴,۹۲۵,۷۰۱	۱,۳۴۵,۹۱۰,۰۶۸	۰.۰۰٪	-	-
۵.۱۳٪	۳,۳۶۹,۹۱۹,۷۶۵	۲,۹۶۷,۴۴۲,۰۳۹	۰.۰۰٪	-	-
۲.۵۸٪	۱,۶۹۴,۲۸۴,۵۴۹	۱,۴۶۳,۸۳۴,۳۰۱	۰.۰۰٪	-	-
۱۱.۳۸٪	۷,۴۷۷,۵۲۶,۲۷۲	۵,۴۶۸,۵۲۴,۵۶۹	۰.۰۰٪	-	-
۰.۴۶٪	۳۰۴,۸۳۷,۹۸۱	۲۹۶,۸۱۷,۳۷۷	۰.۰۰٪	-	-
۱.۳۹٪	۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶	۹۶۴,۶۶۵,۵۵۵	۰.۰۰٪	-	-
۰.۲۸٪	۱۸۵,۷۸۲,۴۲۳	۱۸۱,۸۸۱,۶۵۹	۰.۰۰٪	-	-
۹۵.۹۱٪	۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۵۳,۸۱۷,۴۶۷,۹۱۴	۹۳.۳۹٪	۱۰۷,۰۵۴,۶۴۶,۹۴۶	۱۱۳,۷۸۰,۵۹۷,۵۵۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۷۶,۰۸۱	۴,۰۶۹,۴۱۵,۸۲۱	٪۱.۶۷
اجاره امید		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۷۶,۰۸۱	۴,۰۶۹,۴۱۵,۸۲۱	٪۱.۶۷

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۳/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال		ریال	
٪۱۱	۳۹۵,۵۱۸,۲۷۲	٪۰.۳۵	۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	٪۲.۵۳
سپرده کوتاه مدت بانک سامان	۳۹۵,۵۱۸,۲۷۲	٪۰.۳۵	۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	٪۲.۵۳

۸- حساب‌های دریافتنی

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	مانده پایان دوره
ریال	درصد	ریال	ریال
۴۹۰,۷۰۷	٪۱۱	۴۸۷,۴۵۴	۵۶۷,۶۳۹
۲,۹۱۶,۵۶۰,۴۶۹	٪۲۵	۲,۸۳۴,۳۳۱,۲۵۱	۱,۰۲۲,۰۶۵,۸۱۸
۲,۹۱۷,۰۵۱,۱۷۶		۲,۸۳۴,۸۱۸,۷۰۵	۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷

سود دریافتنی سپرده های بانکی
سود سهام

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۴,۲۴۸,۳۱۰)	۳۱۸,۷۵۶,۱۴۱,۹۹۸	۳۱۸,۴۸۷,۵۳۲,۵۲۱	۲۲۴,۳۶۱,۱۶۷
(۴۴,۲۴۸,۳۱۰)	۳۱۸,۷۵۶,۱۴۱,۹۹۸	۳۱۸,۴۸۷,۵۳۲,۵۲۱	۲۲۴,۳۶۱,۱۶۷

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۱۳۳,۵۶۴	(۱۴۸,۷۶۶,۴۳۶)	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	-
۵۰,۱۳۳,۵۶۴	(۱۴۸,۷۶۶,۴۳۶)	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	-

مخارج نرم افزار

۱۰-۱- قرارداد منعقد شده بابت نرم‌افزار یکساله می‌باشد و ظرف مدت ۳۶۵ روز، دارایی مذکور را مستهلک می‌نماید.

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۱۷,۳۰۳,۹۸۵	۳۳۰,۰۱۱,۲۵۶	مدیر
۴۳۲,۷۷۳,۸۵۷	۳۳۰,۵۴۰,۱۵۰	ضامن
۵۳,۵۵۴,۷۶۵	۳۵,۷۷۱,۴۴۹	متولی
۵۲,۸۸۶,۷۶۶	۱۲,۹۲۳,۲۴۵	حسابرس
۹۵۶,۵۱۹,۳۷۳	۷۰۹,۲۴۶,۱۰۰	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱,۲۳۷,۰۴۵	بابت واحدهای ابطال شده
-	۱,۲۳۷,۰۴۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۸,۱۱۰,۴۸۰	۲۳۳,۲۱۸,۴۲۷	ذخیره تصفیه
۱,۶۳۵,۷۲۱	۳۳,۹۰۷,۸۳۸	مدیر ثبت
-	۲,۴۸۰,۴۰۰	مالیات‌های تکلیفی پرداختنی
۲,۶۲۸,۰۰۰	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های نرم افزار و سایت
۱۶۲,۳۷۴,۲۰۱	۳۸۶,۰۰۶,۶۶۵	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۰,۷۴۸,۲۹۴,۶۴۳	۱۱,۸۴۲	۴۹,۱۹۳,۵۱۵,۰۲۱	۱۹,۱۱۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۳,۸۰۲,۳۴۴,۷۱۲	۲۵,۰۰۰	۶۴,۳۳۸,۸۸۹,۶۴۴	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۳۶,۸۴۲	۱۱۳,۵۳۲,۴۰۴,۶۶۵	۴۴,۱۱۵	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	۱۱,۸۳۲,۷۵۰,۵۴۲	۲۹,۲۵۰,۳۷۰,۹۹۷	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)	(۴۸,۲۶۸,۳۸۴)	(۱۰,۳۰۸,۲۶۰)	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۴,۷۳۳,۳۳۱,۹۲۹	۱۱,۷۸۴,۴۸۲,۱۵۸	۲۹,۲۴۰,۰۶۲,۷۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱- سود (زیان) فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۴,۰۰۰	۲۸,۰۱۸,۰۳۶,۸۹۸	۱۸,۲۵۸,۹۴۹,۳۰۵	(۱۴۸,۲۱۵,۰۶۰)	(۱۴۰,۰۹۰,۱۳۳)	۷,۶۴۴,۳۷۳,۴۸۷
۴۳۵,۰۰۰	۱۲,۴۶۰,۲۶۷,۴۵۸	۱۲,۴۴۰,۴۳۴,۱۱۲	(۶۵,۹۱۴,۴۴۹)	(۶۲,۳۰۱,۲۹۷)	۱۰,۶۶۲,۰۰۸
۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۹,۶۹۴,۷۲۰	۱۰,۳۳۶,۰۶۸,۰۸۶	(۶۴,۱۶۶,۰۰۲)	(۶۰,۶۴۸,۴۵۹)	-
۳,۹۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۶,۶۹۷,۶۱۰	۱۰,۶۲۲,۳۴۸,۷۹۷	(۵۲,۰۸۷,۸۲۵)	(۴۹,۲۳۳,۴۵۱)	۸,۴۱۵,۴۷۲
۱,۹۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۸,۷۳۴,۴۳۷	۹,۰۷۱,۲۷۷,۳۸۹	(۵۱,۶۷۶,۱۰۱)	(۴۸,۸۴۳,۶۱۹)	۱۲۱,۲۵۷,۱۴۳
۲۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۶,۸۹۱,۶۳۰	۸,۱۲۱,۰۳۲,۳۱۳	(۴۷,۴۸۷,۵۵۸)	(۴۴,۸۸۴,۴۳۸)	-
۲۸۵,۶۹۳	۸,۸۸۶,۹۱۳,۰۹۶	۷,۸۲۱,۰۹۳,۴۴۰	(۴۵,۴۱۱,۹۷۲)	(۴۴,۴۳۴,۵۴۵)	-
۱,۱۸۳,۶۶۸	۷,۳۷۷,۶۸۸,۲۳۸	۴,۹۱۱,۷۴۱,۳۵۴	(۳۹,۰۲۷,۸۲۲)	(۳۶,۸۸۸,۴۲۶)	(۶۹,۷۳۵,۵۵۷)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۶,۲۳۰,۲۲۴,۴۵۰	(۳۸,۹۸۱,۵۹۷)	(۳۶,۸۴۴,۷۳۰)	(۷۹,۶۳۰,۲۴۶)
۲,۳۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۳,۱۰۳,۶۲۲	۵,۹۰۰,۲۸۷,۷۴۶	(۳۶,۱۹۹,۶۴۳)	(۳۴,۲۱۵,۴۷۰)	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	(۲۶,۹۸۹,۴۰۱)	(۲۵,۵۰۹,۹۷۰)	-
۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۹,۱۰۵,۷۲۹	(۲۶,۷۵۳,۱۰۲)	(۲۵,۲۸۶,۴۹۷)	۹۷,۹۰۲,۸۸۹
۲,۰۵۰,۰۰۰	۵,۰۱۱,۹۲۵,۳۰۵	۴,۲۶۸,۱۴۲,۳۳۸	(۲۶,۵۱۲,۷۳۹)	(۲۵,۰۵۹,۵۹۷)	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۸,۶۰۳,۱۹۲	(۲۶,۲۲۵,۰۶۴)	(۲۴,۷۸۷,۴۷۷)	۱۰۳,۱۲۷,۷۹۴
۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۲,۵۵۳,۰۰۵	۴,۴۰۹,۶۱۵,۳۸۰	(۲۵,۲۹۹,۵۲۷)	(۲۳,۹۱۲,۷۴۷)	۱۵,۶۲۷,۶۲۴
۱,۱۷۳,۰۰۰	۴,۶۱۹,۱۸۳,۳۰۸	۴,۲۲۴,۸۷۶,۷۹۷	(۲۴,۴۳۵,۳۷۲)	(۲۳,۰۹۵,۹۰۲)	(۲۰۵,۰۸۹,۸۶۴)
۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۷,۳۸۶,۰۶۶	۴,۱۲۳,۹۱۵,۰۰۳	(۲۴,۰۰۲,۲۲۶)	(۲۲,۶۸۶,۸۶۰)	-
۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۶,۴۵۵,۹۶۶	۳,۹۴۵,۹۹۰,۹۰۲	(۲۳,۶۸۰,۳۰۵)	(۲۲,۳۸۲,۲۶۰)	-
۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۶,۵۵۹,۸۴۷	(۲۳,۲۳۶,۷۵۰)	(۲۱,۹۶۲,۹۷۹)	۱۶,۵۰۹,۴۲۳
۶۵۵,۰۵۴	۴,۳۷۵,۰۶۰,۱۷۹	۳,۱۹۰,۵۷۱,۱۱۹	(۲۳,۱۴۳,۹۳۶)	(۲۱,۸۷۵,۲۹۱)	(۳۶۱,۱۳۸,۷۶۷)
۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۷,۷۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۸,۸۳۸,۳۲۲	(۲۱,۰۴۱,۹۳۸)	(۱۹,۸۸۸,۴۸۳)	۱۹۳,۵۷۲,۱۵۲
۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۷,۴۹۶,۰۰۰	(۲۰,۷۳۵,۶۸۷)	(۱۹,۵۹۸,۹۹۲)	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸۶,۱۰۶,۹۶۰	۲۸۶,۱۰۶,۹۶۰	۳۳۶,۷۷۴,۷۸۲	(۱۹,۴۹۱,۲۹۴)	(۲۰,۶۲۱,۷۰۳)	۳,۵۲۱,۳۷۳,۱۶۸	۳,۸۹۸,۲۶۰,۹۴۷	۵۱۰,۰۰۰	کالسیمین
-	-	(۲۳۳,۸۲۰,۷۷۱)	(۱۹,۴۲۷,۶۹۵)	(۲۰,۵۵۴,۴۷۶)	۴,۰۷۹,۳۷۸,۳۲۰	۳,۸۸۵,۵۳۹,۷۲۰	۳۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۶۶,۹۸۹,۰۸۲	(۳۳,۴۱۶,۴۴۱)	۱۱۱,۸۴۴,۲۵۷	(۱۸,۶۹۳,۸۷۵)	(۱۹,۷۷۸,۰۷۸)	۳,۵۸۸,۴۵۹,۵۴۶	۳,۷۳۸,۷۷۵,۷۵۶	۹۵۸,۱۴۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۷۷۸,۸۶۴,۷۶۵	(۱۷,۵۱۲,۹۶۱)	(۱۸,۵۲۸,۵۷۲)	۲,۶۸۷,۶۸۹,۷۸۳	۳,۵۰۲,۵۹۶,۰۸۱	۴۹۷,۲۰۰	پارس مینو
-	-	۲۵۸,۰۵۹,۴۳۷	(۱۶,۴۲۶,۹۹۶)	(۱۶,۷۸۸,۳۶۷)	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۳,۲۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم
۴۴,۵۴۴,۳۰۱	(۲۰,۷۹۱,۱۲۴)	(۲۱۱,۴۲۱,۱۷۸)	(۱۶,۳۸۲,۸۱۶)	(۱۷,۳۳۲,۷۷۷)	۳,۴۵۴,۲۷۴,۲۵۷	۳,۲۷۶,۵۶۸,۶۷۲	۴۰۰,۰۰۰	معادن منگنز ایران
۶۱۵,۱۳۵,۱۰۲	۱۲۶,۱۱۹,۹۹۱	۴۸,۴۷۳,۰۳۳	(۱۵,۹۳۰,۱۸۷)	(۱۶,۸۵۴,۰۶۹)	۳,۱۰۴,۷۸۰,۸۳۱	۳,۱۸۶,۰۳۸,۱۲۰	۵۲۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
۱۲,۵۶۱,۶۳۰	۱۲,۵۶۱,۶۳۰	۶۴,۸۲۱,۸۸۳	(۱۵,۷۹۹,۹۸۹)	(۱۶,۷۱۶,۳۵۳)	۳,۰۶۲,۶۶۱,۷۷۵	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۸۱,۸۵۵,۱۰۷)	۵۴,۲۸۲,۲۲۰	۲۸۶,۸۶۷,۰۴۴	(۱۵,۷۴۹,۸۶۴)	(۱۶,۶۶۳,۲۹۲)	۲,۸۳۰,۶۹۴,۸۰۰	۳,۱۴۹,۹۷۵,۰۰۰	۸۱۵,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
-	-	۲۷۰,۸۴۵,۸۹۶	(۱۵,۴۶۷,۵۴۱)	(۱۶,۳۶۴,۵۵۳)	۲,۷۹۰,۸۳۲,۷۴۹	۳,۰۹۳,۵۱۰,۷۳۹	۳۰۰,۰۰۰	شیشه و گاز
-	-	(۹۱,۰۹۳,۵۳۴)	(۱۵,۱۵۵,۹۹۶)	(۱۶,۰۳۵,۰۲۸)	۳,۰۹۱,۱۰۲,۵۱۰	۳,۰۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۴,۶۵۵,۱۷۳	-	۲۳۸,۹۷۶,۰۶۸	(۱۵,۰۷۴,۶۹۲)	(۱۵,۹۴۸,۹۳۹)	۲,۷۴۴,۹۴۰,۱۶۷	۳,۰۱۴,۹۳۹,۸۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
(۲۷۸,۳۴۴,۵۴۰)	(۲۷۸,۳۴۴,۵۴۰)	۷۶۰,۵۷۳,۲۹۴	(۱۵,۰۰۰,۸۱۵)	(۱۵,۸۷۰,۷۴۹)	۲,۲۰۸,۷۲۳,۲۲۳	۳,۰۰۰,۱۶۸,۰۸۱	۷۹۳,۷۷۹	پمپ سازی ایران
-	-	۱۵۴,۵۱۹,۶۸۲	(۱۴,۷۶۹,۳۹۴)	(۱۵,۶۲۵,۸۸۱)	۲,۷۶۸,۹۶۷,۸۸۱	۲,۹۵۳,۸۸۲,۸۳۸	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)
(۸,۱۳۶,۷۴۶)	(۸,۱۳۶,۷۴۶)	۵۸۸,۸۱۴,۳۲۳	(۱۴,۵۷۴,۲۷۰)	(۱۵,۴۱۹,۳۷۶)	۲,۲۹۶,۰۵۱,۱۶۲	۲,۹۱۴,۸۵۹,۱۳۱	۵۳۷,۶۸۳	ذغال سنگ نگین طبس
-	-	۶۱۱,۴۵۹,۷۱۹	(۱۳,۱۴۱,۵۹۴)	(۱۳,۹۰۳,۷۴۳)	۱,۹۸۹,۸۱۵,۰۳۸	۲,۶۲۸,۳۲۰,۰۹۴	۸۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۳۹۳,۴۴۴,۱۴۸	(۲۷,۲۱۸,۷۰۳)	۵۵۱,۹۰۸,۸۱۳	(۱۲,۹۶۶,۳۴۳)	(۱۳,۶۹۷,۱۴۲)	۲,۰۱۰,۷۱۸,۵۸۹	۲,۵۸۹,۲۷۰,۸۸۷	۵۸,۰۰۰	سیمان بهبهان
۵۲۷,۹۱۰,۶۹۹	۴۱,۹۸۱,۷۳۲	۵۰۴,۵۱۳,۵۳۱	(۱۲,۷۰۵,۰۷۸)	(۱۳,۴۴۱,۹۴۶)	۲,۰۱۰,۳۵۵,۹۵۳	۲,۵۴۱,۰۱۶,۵۰۸	۴۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
-	-	۲۵۳,۳۴۸,۷۴۰	(۱۲,۴۹۴,۹۸۶)	(۱۳,۲۱۹,۶۳۶)	۲,۲۱۹,۹۳۶,۶۳۸	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	داده پردازی ایران
-	-	۳۱۷,۰۳۲,۲۵۲	(۱۱,۷۵۷,۴۸۶)	(۱۲,۰۱۶,۰۲۵)	۲,۰۱۰,۶۹۴,۲۳۷	۲,۳۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	-	۱۲۷,۱۶۰,۹۹۰	(۱۰,۷۱۳,۲۴۱)	(۱۱,۳۳۴,۵۳۶)	۱,۹۹۳,۴۴۱,۲۳۳	۲,۱۴۲,۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	-	۴۶,۳۴۳,۶۵۶	(۱۰,۶۱۵,۴۹۴)	(۱۱,۳۳۱,۱۶۲)	۲,۰۵۴,۹۰۹,۶۸۸	۲,۱۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سیمان هگمتان
(۵۶۸,۴۲۷)	-	۷۲,۲۴۹,۳۴۷	(۱۰,۶۰۳,۳۰۵)	(۱۰,۸۳۶,۴۳۲)	۲,۰۲۶,۹۷۵,۳۱۲	۲,۱۲۰,۶۶۴,۳۹۶	۳۵۰,۰۰۰	همکاران سیستم
-	-	۵۹۰,۵۱۷,۴۳۲	(۹,۵۶۴,۹۹۶)	(۱۰,۱۱۹,۷۴۸)	۱,۳۰۲,۷۹۷,۸۲۴	۱,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	داروسازی جابربن حیان
-	-	۴۹۷,۱۱۴,۷۳۳	(۹,۴۸۷,۰۸۰)	(۱۰,۰۳۷,۲۵۷)	۱,۳۸۰,۷۷۸,۱۲۶	۱,۸۹۷,۴۱۷,۱۹۶	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۱۳۷,۰۱۴,۹۹۰)	(۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۹,۵۵۵,۶۷۲)	۱,۹۸۸,۱۰۹,۳۱۸	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	شرکت نفت ایرانول
-	-	۱۱۸,۱۱۵,۲۳۱	(۸,۶۰۷,۹۹۹)	(۹,۱۰۷,۲۲۹)	۱,۵۸۵,۷۶۹,۵۴۱	۱,۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۱۵۵,۷۸۳,۳۳۲)	-	۲۰۹,۱۳۵,۲۱۲	(۷,۹۲۳,۲۰۷)	(۸,۳۸۲,۷۲۵)	۱,۳۵۹,۲۰۱,۱۷۶	۱,۵۸۴,۶۴۲,۳۲۰	۱۹۰,۲۶۵	سیمان ارومیه
۸۲۳,۳۸۲,۴۶۰	۶۶۶,۱۶۲,۴۷۶	۲۵۳,۵۸۱,۸۷۹	(۷,۵۸۲,۴۳۴)	(۸,۰۲۲,۱۳۸)	۱,۳۴۷,۳۰۱,۸۲۲	۱,۵۱۶,۴۸۸,۲۷۳	۲۲۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
(۸۲,۸۶۸,۲۵۶)	۱۳,۵۳۰,۳۸۰	(۵۵۷,۶۷۴,۴۴۶)	(۷,۴۴۹,۴۲۱)	(۷,۸۸۱,۴۱۳)	۲,۰۳۲,۲۲۸,۸۶۴	۱,۴۸۹,۸۸۵,۲۵۲	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	-	۵۲,۳۶۷,۹۲۵	(۷,۲۵۶,۸۸۷)	(۷,۶۷۷,۷۳۶)	۱,۳۸۴,۰۷۶,۹۷۹	۱,۴۵۱,۳۷۹,۵۲۷	۴۰۰,۰۰۰	سیمان شمال
-	-	۶۴۲,۷۵۹	(۵,۸۷۹,۸۴۵)	(۶,۲۲۰,۸۶۵)	۱,۱۶۳,۲۲۵,۹۰۶	۱,۱۷۵,۹۶۹,۳۷۵	۲۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	-	(۲۹۴,۴۴۱,۸۴۲)	(۵,۶۰۷,۴۱۹)	(۵,۷۳۰,۷۵۵)	۱,۴۰۴,۵۸۷,۸۳۶	۱,۱۲۱,۴۸۴,۱۶۸	۵۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت شیراز
(۳,۷۱۳,۷۴۳)	-	۲۱,۷۲۶,۴۷۰	(۵,۰۸۸,۲۵۳)	(۵,۳۸۳,۳۱۴)	۹۸۵,۴۵۳,۸۳۲	۱,۰۱۷,۶۵۱,۸۶۹	۶۹,۸۱۲	داروسازی فارابی
(۱۸۶,۷۷۴,۵۴۴)	(۱۳۷,۰۷۴,۷۹۵)	(۲۷۹,۱۱۰,۰۲۴)	(۴,۵۰۲,۹۸۵)	(۴,۷۶۴,۱۲۲)	۱,۱۷۰,۴۴۰,۴۲۲	۹۰۰,۵۹۷,۵۰۵	۲۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۱۹,۸۸۶,۸۲۶	-	۱۰,۵۶۰,۰۴۲	(۴,۴۸۰,۶۹۶)	(۴,۷۴۰,۵۵۶)	۸۷۶,۳۵۸,۷۰۶	۸۹۶,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	کربن ایران
-	-	۳۹,۰۶۹,۹۰۴	(۴,۲۸۵,۳۶۱)	(۴,۵۳۳,۸۱۱)	۸۰۹,۱۸۵,۵۷۴	۸۵۷,۰۷۴,۶۵۰	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
۱۲,۰۲۰,۸۰۷	۱۲,۰۲۰,۸۰۷	(۸۱,۸۲۲,۸۶۹)	(۴,۱۹۴,۶۲۵)	(۴,۴۳۷,۸۶۹)	۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶	۸۳۸,۹۲۶,۳۶۱	۲۰۰,۰۰۰	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
-	-	۳۸,۳۰۱,۸۰۸	(۳,۷۹۷,۹۹۶)	(۴,۰۱۸,۲۵۷)	۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹	۷۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	-	۸۷,۰۹۷,۶۴۹	(۳,۶۱۰,۷۸۸)	(۳,۸۲۰,۱۸۳)	۶۲۷,۶۳۰,۴۵۶	۷۲۲,۱۵۹,۰۷۶	۱۰۰,۰۴۴	ایران دارو
(۴۲۷,۳۱۳,۱۳۰)	۱۰,۶۵۲,۵۰۵	۱۹,۷۴۰,۵۰۸	(۳,۵۶۵,۷۲۳)	(۳,۷۷۲,۴۹۲)	۶۸۶,۰۶۶,۹۷۲	۷۱۳,۱۴۵,۶۹۵	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۲۱۹,۵۰۶,۷۹۰	(۳,۲۵۵,۶۹۰)	۲,۵۹۱,۶۴۲	(۳,۴۰۵,۴۸۶)	(۳,۶۰۲,۹۸۲)	۶۷۱,۴۹۷,۶۹۵	۶۸۱,۰۹۷,۸۰۵	۵۰,۰۰۰	سیمان دورود
-	-	۹۹,۴۱۱,۷۱۲	(۳,۳۹۱,۹۹۲)	(۳,۴۶۶,۵۵۸)	۵۷۲,۱۲۹,۰۹۸	۶۷۸,۳۹۹,۳۶۰	۵۷,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
-	-	(۱۰,۱۲۹,۶۰۶)	(۳,۳۷۵,۲۵۸)	(۳,۴۴۹,۴۷۶)	۶۷۸,۳۵۷,۲۳۲	۶۷۵,۰۵۲,۳۶۰	۵۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مپنا
۲۷,۰۰۴,۶۶۸	۲۷,۰۰۴,۶۶۸	(۹۸,۷۱۱,۹۳۵)	(۳,۳۱۲,۰۵۴)	(۳,۵۰۴,۱۰۸)	۷۵۴,۳۰۷,۳۰۳	۶۶۲,۴۱۱,۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک انصار
-	-	۷۴,۰۶۲,۲۰۸	(۲,۹۴۷,۶۷۲)	(۳,۱۱۸,۵۸۵)	۵۰۹,۴۰۷,۵۰۳	۵۸۹,۵۳۵,۹۶۸	۲۴۷,۶۰۹	سرمایه گذاری پردیس
-	-	(۱۰۰,۹۶۵,۷۶۹)	(۲,۹۳۳,۰۰۶)	(۳,۱۰۳,۰۸۲)	۶۸۱,۵۳۱,۹۷۱	۵۸۶,۶۰۲,۲۹۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
(۴۸۵,۳۹۴)	(۴۸۵,۳۹۴)	۳,۷۶۲,۷۴۳	(۲,۴۰۹,۴۹۷)	(۲,۵۴۹,۲۳۵)	۴۷۳,۱۷۸,۵۲۵	۴۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۲۰,۹۷۹,۷۳۶)	۴,۴۷۸,۷۴۱	۷,۴۱۲,۸۶۷	(۲,۲۴۰,۵۸۷)	(۲,۳۷۰,۵۲۸)	۴۳۶,۰۹۳,۷۸۹	۴۴۸,۱۱۷,۷۷۱	۱۳,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۵۴۷,۳۲۲,۱۵۴	۵۴۷,۳۲۲,۱۵۴	(۳۳,۹۲۲,۶۰۰)	(۲,۲۲۸,۳۰۴)	(۲,۳۵۷,۵۱۶)	۴۷۴,۹۹۸,۳۷۲	۴۴۵,۶۶۱,۵۹۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۸,۸۰۲,۲۴۹	(۱,۸۶۹,۹۹۹)	(۱,۹۷۸,۴۵۳)	۳۵۱,۳۴۹,۲۹۹	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پست بانک ایران
۴۸۴,۰۶۳,۵۷۱	-	۵۷,۸۴۵,۲۶۲	(۱,۸۳۲,۲۶۶)	(۱,۹۳۸,۵۱۰)	۳۰۴,۸۳۷,۹۸۲	۳۶۶,۴۵۴,۰۲۰	۸۱,۲۴۸	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۴,۲۰۷,۴۶۷)	(۴,۲۰۷,۴۶۷)	۳۵,۵۶۰,۷۲۲	(۱,۸۱۳,۳۲۱)	(۱,۹۱۸,۴۸۲)	۳۲۳,۳۷۲,۰۳۶	۳۶۲,۶۶۴,۵۶۱	۵۰,۲۹۰	لعابیران
(۱۳,۴۶۷,۴۳۱)	(۱۳,۴۶۷,۴۳۱)	۵۳,۰۰۴,۶۹۹	(۱,۵۰۹,۴۹۹)	(۱,۵۹۷,۰۴۶)	۲۴۵,۷۸۸,۷۵۶	۳۰۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
-	۲۳۹,۸۳۷,۵۲۹	۳۵,۶۶۱,۰۶۲	(۱,۳۶۳,۴۹۸)	(۱,۴۴۲,۵۷۴)	۲۳۴,۲۳۲,۸۶۶	۲۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۱۰۵,۷۰۲,۶۳۷	۱۰۵,۷۰۲,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
(۱۰۴,۴۲۵,۷۷۷)	(۱۰۴,۴۲۵,۷۷۷)	-	-	-	-	-	-	البرزدارو
(۲۱۵,۰۸۵)	(۲۱۵,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-	ایرانول
(۵۹,۶۴۸,۴۴۹)	(۵۹,۶۴۸,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۱۲,۵۲۹,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۱۲,۰۵۵,۴۹۹	۱۲,۰۵۵,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
(۸,۵۸۳,۴۳۴)	(۸,۵۸۳,۴۳۴)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۲۸۴,۹۸۲)	(۲۸۴,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
(۲۸,۳۹۸,۶۶۳)	(۲۸,۳۹۸,۶۶۳)	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	-	-	-	-	-	-	بیمه سامان
۳۰,۹۹۷,۹۶۱	۳۰,۹۹۷,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
(۱۱۶,۰۰۴,۳۵۳)	(۱۱۶,۰۰۴,۳۵۳)	-	-	-	-	-	-	پاکسان
۴۱۷,۴۹۹,۳۱۳	۴۱۷,۴۹۹,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	پالایشگاه نفت تبریز
۸۲۷,۰۴۰	۸۲۷,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	پالایشگاه نفت شیراز
(۳۹,۰۷۳,۶۴۰)	(۵,۰۱۱,۰۵۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی آبادان
۲۶۶,۱۶۱,۸۳۷	۲۴۹,۵۱۴,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
(۵۶۰,۶۰۷,۸۳۳)	(۱۰۹,۹۱۰,۰۲۹)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۳۲,۳۴۰,۱۱۴	۱۱۸,۵۹۴,۴۵۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۶۰۸,۶۸۹,۲۹۱	۶۰۸,۶۸۹,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۸۵,۷۴۶,۲۰۶	۱۰۵,۹۰۱,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۶۷۱,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
(۱۷,۶۲۱,۴۸۲)	(۱۷,۶۲۱,۴۸۲)	-	-	-	-	-	-	توس گستر
(۷,۲۵۳,۱۰۵)	(۷,۲۵۳,۱۰۵)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۴۰,۶۶۵,۸۴۲	-	-	-	-	-	-	-	توسعه ملی
۳۶,۷۹۲,۲۸۷	۳۶,۷۹۲,۲۸۷	-	-	-	-	-	-	چینی ایران
۲۳,۳۵۶,۲۴۷	۲۳,۳۵۶,۲۴۷	-	-	-	-	-	-	حق تقدم مگسال
۷۵۳,۲۴۲,۲۰۷	۶۳,۴۱۰,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	حق تقدم نفت و گاز پارسیان
۲۲,۸۴۰,۷۱۵	۲۲,۸۴۰,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	خدمات انفورماتیک
(۴,۱۱۶,۸۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۲۳,۵۱۱,۸۳۲	۲۳,۵۱۱,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	سامان گستر اصفهان
(۲۸,۲۰۴,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	سبحان دارو
۴,۰۰۲,۹۴۲	۴,۰۰۲,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۳۲,۰۴۶,۵۱۸	۱۳۲,۰۴۶,۵۱۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
(۱۰۱,۰۱۱,۱۴۴)	(۹۵,۴۱۶,۰۸۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۳,۱۹۶,۹۳۶)	(۳,۱۹۶,۹۳۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملت
۷۹,۳۲۳,۱۵۰	۷۹,۳۲۳,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
(۲۸,۵۰۵,۰۸۳)	(۱۱,۷۴۷,۵۲۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب
۶,۵۲۸,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۲۴,۶۵۲,۲۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	سینا دارو
(۱۵,۳۴۲,۶۷۷)	(۱۵,۳۴۲,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان شاهرود
۴,۲۶۲,۰۴۶	۴,۲۶۲,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
(۲۱,۰۰۶,۹۲۸)	۷۳,۲۶۰,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴۴,۹۶۰,۹۳۹	۴۴,۹۶۰,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	شکر شاهرود
۳۳,۱۷۲,۴۴۸	۳۳,۱۷۲,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۸۵,۵۴۱,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	شیمیائی فارس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۷۰,۷۶۱,۳۸۱	۴۷۰,۷۶۱,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۳۲,۷۱۴,۶۵۸	۳۲,۷۱۴,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	فرآورده های نسوز ایران
۱۴۱,۹۲۹,۳۶۰	۱۳۸,۶۵۴,۸۰۶	-	-	-	-	-	-	فرآوری مواد معدنی
۵۷۸,۵۵۸,۷۷۰	۱۳۴,۸۰۳,۲۷۶	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۰۸,۷۸۷,۷۰۳	۱۰۸,۷۸۷,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	فولاد صبانور
۴۸,۹۳۹,۱۴۶	۴۸,۹۳۹,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	قند اصفهان
۴,۷۲۳,۰۹۶	۴,۷۲۳,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	قند پیرانشهر
(۲۴,۶۴۰,۰۴۷)	(۲۴,۶۴۰,۰۴۷)	-	-	-	-	-	-	قند ثابت
(۷,۰۷۴,۰۲۹)	(۷,۰۷۴,۰۲۹)	-	-	-	-	-	-	قند شیرین
۴,۸۶۹,۷۰۰	۴,۸۶۹,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	قند قزوین
(۷۵,۹۴۴,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	قند مرودشت
(۱۰,۴۲۹,۶۱۰)	(۱۰,۴۲۹,۶۱۰)	-	-	-	-	-	-	کاشی ساوه
(۱,۸۳۷,۷۵۲)	(۱,۸۳۷,۷۵۲)	-	-	-	-	-	-	کاشی سعدی
۷۵۴,۹۰۹,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی
۳۴۷,۵۱۰,۰۱۴	۳۲۴,۱۴۰,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	گل گهر
۲۱۴,۴۶۶,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	-	لاستیک سهند
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	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
(۳۹,۴۳۰,۲۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	مگسال
(۳۸۷,۱۲۷,۹۱۱)	(۳۸۷,۱۲۷,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۱,۲۳۸,۱۶۳,۵۵۶	۴۸۸,۹۴۰,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
۲,۷۷۷,۵۷۰	۲,۷۷۷,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	نیروکلر
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	۱۱,۸۳۲,۷۵۰,۵۴۲	۲۹,۲۵۰,۳۷۰,۹۹۷	(۱,۳۲۱,۷۳۵,۶۸۹)	(۱,۳۹۴,۶۱۰,۱۸۸)	۲۳۲,۳۸۰,۶۲۰,۰۲۴	۲۶۴,۳۴۷,۳۳۶,۸۹۸	۴۸,۰۲۵,۴۸۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
		سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال					
(۳,۱۴۲,۳۳۷)	(۲,۲۵۰,۰۶۵)	(۱۰,۳۰۸,۲۶۰)	(۴,۶۴۴,۰۰۰)	۶,۰۰۵,۶۶۴,۲۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اوراق اجاره امید
(۴۷,۶۳۷,۳۱۸)	(۴۶,۰۱۸,۳۱۹)	-	-	-	-	-	اوراق اجاره سامان
(۵۰,۷۷۹,۵۵۵)	(۴۸,۲۶۸,۳۸۴)	(۱۰,۳۰۸,۲۶۰)	(۴,۶۴۴,۰۰۰)	۶,۰۰۵,۶۶۴,۲۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
		مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳	۲,۴۳۱,۸۵۳,۹۷۲	(۶,۷۲۵,۹۵۰,۶۰۲)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
-	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۶۴,۲۶۰)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳	۲,۴۱۲,۳۵۳,۹۷۲	(۶,۷۳۱,۶۱۴,۸۶۲)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق

نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۳,۹۲۴,۳۶۰,۶۰۳)	(۴۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۵۸,۵۰۰)	۱۲,۴۸۵,۳۵۲,۱۰۳	۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
(۲۴,۰۶۷,۷۳۰)	-	(۱۷۶,۶۱۷,۳۷۸)	(۴۶,۶۸۵,۱۰۰)	(۴۹,۳۹۲,۸۳۶)	۹,۴۱۷,۵۵۹,۴۴۲	۹,۳۳۷,۰۲۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	شیشه همدان
-	-	(۳۷۱,۰۴۴,۱۵۹)	(۴۱,۲۳۰,۰۰۰)	(۴۳,۶۲۱,۳۴۰)	۸,۵۳۲,۱۹۲,۸۱۹	۸,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	(۱۰۷,۰۵۹,۵۱۰)	۱,۴۲۰,۱۲۸,۹۱۰	(۴۷,۸۰۰,۵۰۰)	(۵۰,۵۷۲,۹۲۹)	۸,۰۴۱,۵۹۷,۶۶۱	۹,۵۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	-	۹۱۱,۶۹۲,۹۱۳	(۴۲,۷۳۵,۷۵۰)	(۴۵,۲۱۴,۴۲۴)	۷,۵۴۷,۵۰۶,۹۱۴	۸,۵۴۷,۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
-	-	۸۱۰,۸۲۳,۳۸۳	(۴۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۶۳۷,۴۰۰)	۷,۱۶۶,۲۳۹,۲۱۷	۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه فارس
۱,۶۰۴,۹۰۶,۲۰۹	-	۴,۵۷۰,۴۱۰,۹۳۷	(۵۷,۱۱۳,۰۰۰)	(۶۰,۴۲۵,۵۵۴)	۶,۷۳۴,۶۵۰,۵۰۹	۱۱,۴۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۱,۳۹۹,۰۷۶	-	(۱,۰۰۲,۱۱۱,۴۲۲)	(۲۷,۲۸۵,۴۲۴)	(۲۸,۸۶۷,۹۷۹)	۶,۴۰۳,۰۴۲,۸۷۹	۵,۴۵۷,۰۸۴,۸۶۰	۱,۲۷۱,۴۵۵	کالسیمین
(۱۱۶,۲۶۷,۷۸۰)	-	(۲,۰۴۵,۲۳۸,۴۵۱)	(۱۸,۰۲۲,۵۰۰)	(۱۹,۰۶۷,۸۰۵)	۵,۶۱۲,۶۴۸,۱۴۶	۳,۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	-	(۱,۹۹۹,۹۴۱,۸۰۵)	(۱۷,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۷۳,۷۰۰)	۵,۴۹۳,۶۱۸,۱۰۵	۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	زامیاد
-	-	(۱۱۱,۳۲۶,۱۱۰)	(۲۷,۰۸۲,۰۰۰)	(۲۸,۶۵۲,۷۵۶)	۵,۴۷۱,۹۹۱,۳۵۴	۵,۴۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	-	(۷۱۸,۷۷۶,۷۷۵)	(۲۲,۴۵۲,۰۰۰)	(۲۳,۷۵۴,۲۱۶)	۵,۱۶۲,۹۷۰,۵۵۹	۴,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	-	(۱,۹۶۳,۶۹۲,۱۱۳)	(۱۴,۶۴۹,۶۰۰)	(۱۵,۴۹۹,۲۷۷)	۴,۸۶۳,۴۶۳,۲۳۶	۲,۹۲۹,۹۲۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	کارتن ایران
-	-	(۱۷۲,۴۰۴,۹۸۶)	(۲۳,۵۴۴,۰۰۰)	(۲۴,۹۰۹,۵۵۲)	۴,۸۳۲,۷۵۱,۴۳۴	۴,۷۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز
-	-	(۵۸۵,۸۸۳,۳۳۸)	(۱۶,۹۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۹۱۱,۹۴۰)	۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸	۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
-	-	(۱,۲۰۷,۹۰۹,۱۴۲)	(۱۲,۲۱۶,۷۵۰)	(۱۲,۹۲۵,۳۲۲)	۳,۶۲۶,۱۱۷,۰۷۰	۲,۴۴۳,۳۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	تولیدی ایران تایر
-	-	(۷۸,۳۱۶,۵۴۹)	(۱۶,۰۳۵,۰۰۰)	(۱۶,۹۶۵,۰۳۰)	۳,۲۵۲,۳۱۶,۵۱۹	۳,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	-	(۱۷۴,۷۶۲,۲۶۵)	(۹,۰۹۲,۵۰۰)	(۹,۶۱۹,۸۶۵)	۱,۹۷۴,۵۴۹,۹۰۰	۱,۸۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	-	۲۹,۱۳۳,۰۷۹	(۵,۸۲۰,۷۳۴)	(۶,۱۵۸,۳۳۶)	۱,۱۲۳,۰۳۴,۶۱۷	۱,۱۶۴,۱۴۶,۷۶۶	۶۶,۷۸۶	ایران مریнос
-	-	(۱۱,۱۴۷,۹۷۴)	(۳,۶۷۹,۲۰۰)	(۳,۸۹۲,۵۹۴)	۷۳۹,۴۱۶,۱۸۰	۷۳۵,۸۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۸۰	گروه صنعتی پاکشو
-	-	۱۱۱,۰۸۰,۳۴۹	(۳,۰۱۶,۰۲۷)	(۳,۱۹۰,۹۵۷)	۴۸۵,۹۱۸,۱۴۹	۶۰۳,۲۰۵,۴۸۲	۱۳۹,۵۳۴	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	(۳۵,۶۸۷,۱۰۳)	(۴,۲۴۸,۳۷۷)	(۴,۴۹۴,۷۸۳)	۸۷۶,۶۱۹,۳۴۳	۸۴۹,۶۷۵,۴۰۰	۱۷۳,۹۰۰	سرمایه گذاری البرز(تقدم)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷,۱۲۶,۸۹۷)	(۱۱۴,۶۹۸,۵۳۲)	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۳,۸۹۰,۲۲۱,۲۵۵	۶۵۸,۲۷۰,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۶۹۴,۶۱۵,۰۸۲	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۶۵۵,۵۰۴,۵۹۸	۱,۰۶۸,۹۲۸,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	-	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷۵۹,۸۹۳,۷۰۷	۶۰۲,۶۶۰,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۳۹,۹۲۲,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد
۳۹,۳۲۶,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
(۹۸۴,۳۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	ذغال سنگ نگین طبس
۲۵۵,۱۷۶,۰۰۳	-	-	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان
۱۴۷,۳۰۱,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه
(۲۳,۶۴۹,۹۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
(۵۲,۵۴۸,۸۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	خدمات دریایی تایداوترخاورمیانه
(۱۱,۲۲۳,۰۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
(۱۴۲,۳۶۲,۸۶۶)	(۴۸۷,۱۸۵,۴۷۵)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۳,۹۰۰,۷۶۴	-	-	-	-	-	-	-	ایران دارو
(۷۰,۱۰۵,۱۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	لعابیران
۸,۰۲۰,۶۰۴	(۱۷۴,۵۶۵,۳۰۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۹۱,۱۲۳,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
(۶,۵۵۲,۶۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی ایران تایر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۳,۴۹۷,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-
-	۱,۲۳۶,۸۳۲	-	-	-	-	-	-
-	۳۷۷,۳۸۱,۳۴۱	-	-	-	-	-	-
-	(۹۴,۱۵۹,۸۱۲)	-	-	-	-	-	-
-	۶۴۰,۶۴۸,۲۵۸	-	-	-	-	-	-
-	۲۹۶,۲۳۶,۳۰۶	-	-	-	-	-	-
-	(۱۵۸,۳۲۴,۴۳۸)	-	-	-	-	-	-
-	۱۱,۹۲۷,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
-	۵۶۴,۰۲۷,۸۰۱	-	-	-	-	-	-
-	(۵۸۲,۵۹۵,۴۸۱)	-	-	-	-	-	-
-	۱۴,۶۱۴,۰۶۸	-	-	-	-	-	-
-	(۴۵,۸۱۱,۹۲۹)	-	-	-	-	-	-
-	(۳۹,۶۷۷,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-
۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳	۲,۴۳۱,۸۵۳,۹۷۲	(۶,۷۲۵,۹۵۰,۶۰۲)	(۵۴۰,۸۳۸,۴۶۳)	(۵۷۲,۲۰۷,۰۹۳)	۱۱۳,۷۸۰,۵۹۷,۵۵۴	۱۰۸,۱۶۷,۶۹۲,۵۰۸	

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال				
(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۶۴,۲۶۰)	(۲,۷۶۰,۲۶۰)	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	-
(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۶۴,۲۶۰)	(۲,۷۶۰,۲۶۰)	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰

اوراق اجاره امید

اوراق اجاره سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
		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	ریال			
		۱,۵۰۷,۸۶۸,۸۵۲	(۶۷,۱۳۱,۱۴۸)	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	سرمایه گذاری سپه
-	-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	.	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۴۷۴,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	نفت بندر عباس
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	نفت اصفهان
-	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه
۱۳۷,۰۶۳,۰۰۰	۱۲۹,۹۴۲,۸۴۴	۳۱۱,۹۶۵,۸۱۲	(۱۳,۰۳۴,۱۸۸)	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	شیشه همدان
-	-	۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	.	۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۸۱۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	توسعه صنایع بهشهر
-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	تایدواتر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	.	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	۷۰۰	۱۹۳,۴۴۸	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	فولاد آلیاژی ایران
-	-	۷۷,۶۶۷,۰۹۰	.	۷۷,۶۶۷,۰۹۰	۲۳۰	۳۳۷,۶۸۳	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	نگین طبس
-	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	مینا
-	-	۵۱,۱۰۰,۰۰۰	.	۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۳	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۱۵,۶۰۱,۷۳۰	.	۱۵,۶۰۱,۷۳۰	۸۲	۱۹۰,۲۶۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	سیمان ارومیه
-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	پست بانک ایران
		۱۷,۹۳۶,۱۱۸	(۲,۰۶۳,۸۸۲)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۱	عمران و توسعه فارس
۲۷۱,۵۶۳,۲۲۲	۲۵۶,۵۲۱,۳۰۴	۵۰۰	-	۵۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری کیش
۴۰۳,۸۴۰,۰۰۰	۳۵۹,۰۷۸,۱۹۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	قند پیرانشهر
۱۷۱,۸۴۷,۸۰۰	۱۶۱,۸۶۹,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۲۶,۱۱۳	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشتگی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			نفت و گاز پارسیان
۱,۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	چادرملو
۱۸۰,۰۴۹,۱۶۱		-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۷۱,۳۵۶,۹۱۳		-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
۴۶,۲۸۶,۲۳۲		-	-	-	-	-	-	لغابیران
۵۷,۱۹۰,۱۸۶		-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیائی فارس
۵۱,۷۹۴,۸۰۵		-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
۳۴,۸۸۶,۴۹۹		-	-	-	-	-	-	
۳,۴۲۰,۶۸۵,۸۱۸	۲,۹۲۷,۵۴۵,۹۹۹	۵,۵۴۳,۷۰۳,۷۰۲	(۸۲,۳۲۹,۳۱۸)	۵,۶۲۵,۹۳۲,۹۲۰				

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
		مبلغ	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	ریال		
ریال	ریال	ریال		اوراق اجاره
۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۱,۰۱۱,۱۹۴,۰۴۸	۹۹,۴۰۹,۷۸۹	۱۸-۱	
۸۲,۸۸۹,۸۹۶	۷۴,۳۴۲,۳۸۰	۲۸۳,۰۲۲,۹۱۱	۱۸-۲	سود سپرده های بانکی
۱,۲۶۷,۲۵۸,۴۱۵	۱,۰۸۵,۵۳۶,۴۲۸	۳۸۲,۴۳۲,۷۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۹۹,۴۰۹,۷۸۹	۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲
-	۵۷۴,۹۸۰,۰۰۶	۷۴۸,۱۵۴,۴۷۷
-	۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰	۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰
۹۹,۴۰۹,۷۸۹	۱,۰۱۱,۱۹۴,۰۴۸	۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹

اوراق اجاره :
اوراق اجاره امید
اوراق اجاره سامان
اوراق اجاره مسکن

۱۸-۲ سود سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲
نرخ سود	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال
٪۱۱	۷۴,۳۶۴,۰۸۱	۸۲,۸۹۲,۴۱۱
(۳,۲۵۳)	(۲۱,۷۰۱)	(۲,۵۱۵)
۲۸۳,۰۲۲,۹۱۱	۷۴,۳۴۲,۳۸۰	۸۲,۸۸۹,۸۹۶

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸-۲ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲
ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۱,۰۲۲,۰۶۵,۸۱۸	۱۴۱,۰۵۷,۳۷۴	۱۴۱,۰۵۷,۳۷۴
۵۶۷,۶۳۹	۳,۵۲۰	۳,۵۲۰
-	-	-
-	-	-
۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴	۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴

سود سهام دریافتنی
سود سپرده دریافتنی
تعدیل کارمزد کارگزاری
کارمزد متغیر ابطال

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۷۳۱,۷۲۹,۳۵۳	۲۷۴,۱۲۴,۳۹۸	۴۱۸,۱۲۱,۱۵۸	مدیر
۷۳۲,۲۸۴,۴۲۹	۲۷۴,۱۲۴,۳۹۸	۴۱۸,۱۲۱,۱۵۸	ضامن
۸۱,۴۲۲,۹۰۳	۳۵,۰۳۷,۶۰۱	۵۰,۴۲۹,۵۱۵	متولی
۴۴,۶۶۲,۸۹۱	۳۷,۲۶۰,۱۹۲	۴۹,۹۹۹,۸۹۰	حسابرس
۱,۵۹۰,۰۹۹,۵۷۶	۶۲۰,۵۴۶,۵۸۹	۹۳۶,۶۷۱,۷۲۱	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۸,۷۶۶,۴۳۶	۱۱۱,۷۸۰,۸۴۸	۱۷۱,۳۶۰,۰۰۰	هزینه های نرم افزار
-	۹۲,۹۲۱,۷۲۸	۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶	هزینه های تاسیس
۷۵,۱۰۷,۹۴۷	۵۲,۵۵۸,۲۹۵	۷۵,۶۴۶,۰۹۸	هزینه تصفیه
۴۰,۰۰۰	-	-	کارمزد بانکی
۲۲۳,۹۱۴,۳۸۳	۲۵۷,۲۶۰,۸۷۱	۳۷۱,۶۹۸,۹۱۴	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۳/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
٪۲۷.۸۵	۱۰,۰۰۰	ممتاز	٪۲۲.۶۶	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
٪۱۳.۹۳	۵,۰۰۰	عادی	٪۱۱.۳۳	۵,۰۰۰	عادی	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
٪۲۵.۰۷	۹,۰۰۰	ممتاز	٪۲۰.۴۰	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
٪۱۳.۹۳	۵,۰۰۰	ممتاز	٪۱۱.۳۳	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
٪۲.۷۸	۱,۰۰۰	ممتاز	٪۲.۲۷	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
٪۰.۱۳	۵۰	عادی	٪۰.۱۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک و سکانیانس اعقان	گروه مدیران
٪۰.۱۳	۵۰	عادی	٪۰.۱۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجید عبدالمهی نجات	گروه مدیران
٪۰.۱۳	۵۰	عادی	٪۰.۱۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	نیما ملائی	گروه مدیران

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۴۹۰,۷۰۷	طی دوره	۲۸۳,۰۲۶,۱۶۴	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
۲۲۴,۳۶۱,۱۶۷	طی دوره	۲,۷۷۴,۰۲۲,۶۹۷	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر	شرکت کارگزاری بانک سامان

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.