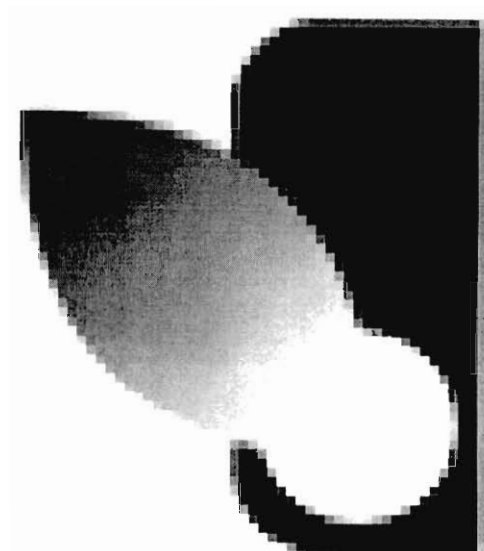




صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی نه ماهه
منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۲



صندوق
سرمایه‌گذاری
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 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	محمدرضا سرافراز یزدی	

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶۳,۰۲۷,۳۸۸,۰۳۸	۱۰۷,۰۵۴,۶۴۶,۹۴۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	۳۹۵,۵۱۸,۲۷۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
-	۴,۰۶۹,۴۱۵,۸۲۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	۲,۸۳۴,۸۱۸,۷۰۵	۸	حسابهای دریافتی
-	۲۲۴,۳۶۱,۱۶۷	۹	جاری از کارگزاران
-	۵۰,۱۳۳,۵۶۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۶۵,۷۱۳,۷۸۱,۲۳۹	۱۱۴,۶۲۸,۸۹۴,۴۷۵		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	۷۴۳,۱۵۳,۹۳۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴۴,۲۴۸,۳۱۰	-	۹	جاری از کارگزاران
-	۱,۲۳۷,۰۴۵	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰	۳۵۲,۰۹۸,۸۲۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۱۶۳,۱۴۱,۸۸۴	۱,۰۹۶,۴۸۹,۸۱۰		جمع بدهی‌ها
۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۱۱۳,۵۳۲,۴۰۴,۶۶۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۷۵۲,۰۹۴	۲,۵۷۳,۵۵۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

بهره‌ای مشار
حسابداران رسمی
سازمان ثبت اسناد و املاک
تهران ۱۳۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی نه ماهه منتهی ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۱۴,۷۳۲,۳۳۱,۹۲۹	۱۱,۷۸۴,۴۸۲,۱۵۸	۲۹,۱۴۶,۳۱۷,۲۰۸	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۳۳	۲,۴۱۲,۳۵۳,۹۷۲	(۶,۷۳۱,۶۱۴,۸۶۲)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۴۲۰,۶۸۵,۸۱۸	۲,۹۲۸,۱۵۲,۳۰۴	۵,۵۴۳,۷۰۳,۷۰۲	۱۷	سود سهام
۱,۳۶۷,۲۵۸,۴۱۵	۱,۰۸۵,۵۳۶,۴۲۸	۳۸۲,۴۳۲,۷۰۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴	۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴	۱,۱۳۵,۹۵۸,۴۱۶	۱۹	سایر درآمدها
۲۸,۷۷۲,۲۵۷,۱۷۹	۱۸,۳۵۱,۵۸۵,۷۵۶	۲۹,۴۷۶,۷۹۷,۱۶۴		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۹۳۶,۶۷۱,۷۲۱)	(۶۲۳,۰۴۰,۵۳۱)	(۱,۵۹۰,۰۹۹,۵۷۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۱,۶۹۸,۹۱۴)	(۲۵۸,۲۳۶,۵۹۲)	(۲۲۳,۹۱۴,۳۸۳)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۳۰۸,۳۷۰,۶۳۵)	(۸۸۱,۲۷۷,۱۲۳)	(۱,۸۱۴,۰۱۳,۹۵۹)		جمع هزینه ها
۲۷,۴۶۳,۸۸۶,۵۴۴	۱۷,۴۷۰,۳۰۸,۶۳۳	۲۷,۶۶۲,۷۸۳,۲۰۵		سود خالص
۵۴.۳۴٪	۳۱.۱۵٪	۲۸.۲۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۴۲.۵۵٪	۳۲.۱۰٪	۲۴.۲۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	تعداد
۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	۴۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۳۶,۸۴۲
۲۶۸,۳۶۷,۳۴۱	۲۲۷,۰۲۵,۶۱۹	۳۵,۷۸۷,۱۶۸,۱۱۲	۱۳,۲۰۳
(۵,۶۱۳,۱۸۹,۹۰۴)	(۵,۷۳۰,۱۳۶,۱۱۵)	(۱۴,۴۶۸,۱۸۶,۰۰۷)	(۵,۹۳۰)
۲۷,۴۶۳,۸۸۶,۵۴۴	۱۷,۴۷۰,۳۰۸,۶۳۳	۲۷,۶۶۲,۷۸۳,۲۰۵	-
۶۴,۵۵۰,۶۳۹,۳۵۵	۵۴,۲۹۸,۷۷۳,۵۱۱	۱۱۳,۵۳۲,۴۰۴,۶۶۵	۴۴,۱۱۵

خالص دارایی ها اول دوره
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود خالص دوره
 خالص دارایی های پایان دوره

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

سود حتمی

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین خروجی وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) حتمی}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$



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 عبارت‌است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد متار 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 یارک وی نبش کوچه ترکش دور

۳- سبای 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 معکس 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 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵/۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۵۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال
ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حسابرس	سالانه حداقل ۵۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ****

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

*** منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 365 / 1000)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

***** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل برداشت 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 سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۹ اسفند ۱۳۹۲

-۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
۳۳.۱۹	۱۵,۳۳۷,۰۷۰,۹۱۰		۱۳,۲۶۶,۹۲۲,۳۷۳	۱۳.۶۱	۱۵,۶۰۰,۷۳۹,۳۴۷		۱۳,۰۸۶,۷۱۴,۸۳۵
۱۲.۰۷	۷,۹۳۳,۶۰۳,۸۳۳		۷,۱۳۶,۰۳۸,۰۳۱	۵.۳۳	۵,۹۹۷,۹۲۹,۹۵۵		۶,۸۸۸,۹۶۱,۰۳۸
۳.۳۳	۲,۱۸۹,۱۸۹,۰۳۵		۲,۲۱۳,۳۵۶,۷۶۳	۸.۰۶	۹,۳۴۰,۹۴۲,۰۶۴		۹,۴۱۷,۵۵۹,۴۴۲
۰.۹۱	۵۹۶,۷۵۵,۱۳۰		۶۰۳,۳۴۷,۷۶۵	۲.۱۱	۲,۴۱۸,۳۰۷,۹۳۹		۳,۶۲۶,۱۱۷,۰۷۰
۱.۰۹	۷۱۳,۴۸۱,۹۳۹		۷۳۴,۷۰۵,۰۱۷	۴.۳۴	۴,۹۷۳,۷۸۷,۶۰۵		۵,۲۳۶,۸۶۶,۴۱۹
۰.۰۰	-		-	۷.۴۷	۸,۵۶۰,۹۹۱,۵۰۰		۱۳,۴۸۵,۳۵۲,۱۰۳
۰.۰۰	-		-	۱۴.۵۰	۱۶,۶۳۰,۳۴۸,۴۸۷		۱۶,۰۷۹,۶۹۹,۷۳۳
۰.۰۰	-		-	۸.۳۵	۹,۴۶۱,۷۲۶,۵۷۱		۸,۰۴۱,۵۹۷,۶۶۱
۰.۰۰	-		-	۶.۹۶	۷,۹۷۷,۰۶۲,۶۰۰		۷,۱۶۶,۳۳۹,۳۱۷
۰.۰۰	-		-	۴.۸۰	۵,۵۰۱,۳۷۸,۶۸۸		۵,۷۰۹,۳۷۰,۷۷۷
۰.۰۰	-		-	۷.۷۲	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		۴,۸۶۳,۴۶۳,۳۳۶
۰.۰۰	-		-	۲.۹۲	۳,۳۵۱,۱۵۸,۰۶۰		۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸
۰.۰۰	-		-	۱.۰۱	۱,۱۵۲,۱۶۷,۶۹۳		۱,۱۳۳,۰۳۴,۶۱۷
۳۳.۲۱	۲۱,۱۶۷,۲۱۶,۷۶۵		۱۷,۲۸۴,۱۲۲,۴۰۷	۰.۰۰	-		-
۱.۸۹	۱,۳۴۴,۳۲۵,۷۰۱		۱,۳۴۵,۹۱۰,۰۶۸	۰.۰۰	-		-
۵.۱۳	۳,۳۶۹,۹۱۹,۷۶۵		۳,۹۶۷,۴۴۲,۰۳۹	۰.۰۰	-		-
۲.۵۸	۱,۶۹۴,۲۸۴,۵۴۹		۱,۴۶۳,۸۲۴,۳۰۱	۰.۰۰	-		-
۱۱.۳۸	۷,۴۷۷,۵۲۶,۲۷۲		۵,۴۶۸,۵۲۴,۵۶۹	۰.۰۰	-		-
۰.۴۶	۳۰۴,۸۲۷,۹۸۱		۳۹۶,۸۱۷,۳۷۷	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	۱۰۷,۰۵۴,۶۶۶,۹۴۶		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 سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۲.۵۳	۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	۰.۳۵	۳۹۵,۵۱۸,۲۷۲	۱۱	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۲.۵۳	۱,۶۶۳,۷۵۹,۷۴۴	۰.۳۵	۳۹۵,۵۱۸,۲۷۲		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱.۶۷	۴,۰۶۹,۴۱۵,۸۲۱	۷۲,۱۷۶,۰۸۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸ اجاره امید
۱.۶۷	۴,۰۶۹,۴۱۵,۸۲۱	۷۲,۱۷۶,۰۸۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۸- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مانده پایان دوره	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
	ریال	درصد	ریال	
۵۶۷,۶۳۹	۴۸۷,۴۵۴	۱۱	۴۹۰,۷۰۷	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱,۰۲۲,۰۶۵,۸۱۸	۲,۸۳۴,۳۳۱,۲۵۱	۲۵	۲,۹۱۶,۵۶۰,۴۶۹	سود سهام
۱,۰۲۲,۶۳۳,۴۵۷	۲,۸۳۴,۸۱۸,۷۰۵		۲,۹۱۷,۰۵۱,۱۷۶	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
	ریال	ریال	ریال	
(۴۴,۲۴۸,۳۱۰)	۳۱۸,۷۵۶,۱۴۱,۹۹۸	۳۱۸,۴۸۷,۵۳۲,۵۲۱	۲۲۴,۳۶۱,۱۶۷	کارگزاری بانک سامان
(۴۴,۲۴۸,۳۱۰)	۳۱۸,۷۵۶,۱۴۱,۹۹۸	۳۱۸,۴۸۷,۵۳۲,۵۲۱	۲۲۴,۳۶۱,۱۶۷	

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 برم‌افزار 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 برم‌افزار

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی 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	صاحب
۵۳,۵۵۴,۷۶۵	۳۵,۷۷۱,۴۴۹	متولی
۵۲,۸۸۶,۷۶۶	۱۲,۹۲۳,۲۴۵	حاکم
۱,۶۳۵,۷۲۱	۳۳,۹۰۷,۸۲۸	مدیر بیت
۹۵۸,۱۵۵,۰۹۴	۷۴۳,۱۵۳,۹۳۸	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱,۳۳۷,۰۴۵	بابت واحدهای انطال شده
-	۱,۳۳۷,۰۴۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۸,۱۱۰,۴۸۰	۲۳۳,۲۱۸,۴۲۷	دخیره تصفیه
-	۲,۴۸۰,۴۰۰	مالیات‌های تکلیفی پرداختنی
۲,۶۲۸,۰۰۰	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	دخیره هزینه‌های نرم افزار و سایت
۱۶۰,۷۳۸,۴۸۰	۳۵۲,۰۹۸,۸۲۷	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	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	۲۹,۱۵۶,۶۲۵,۴۶۸	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم
(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	۲۹,۱۴۶,۳۱۷,۲۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سود مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۶۴۴,۳۷۳,۴۸۷	۷,۶۴۴,۳۷۳,۴۸۷	۹,۴۷۰,۷۸۲,۴۰۰	(۱۴۸,۳۱۵,۰۶۰)	(۱۴۸,۳۱۵,۰۶۰)	۱۸,۲۵۸,۹۴۹,۳۰۵	۲۸,۰۱۸,۰۳۶,۸۹۸	۲۰,۰۰۴,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس	پالایش نفت اصفهان
۱۰,۶۶۲,۰۰۸	۵۱۳,۲۰۶,۳۲۳	(۱۰۸,۳۸۲,۶۰۰)	(۶۲,۳۰۱,۳۹۷)	(۶۲,۳۰۱,۳۹۷)	۱۲,۴۴۰,۴۴۴,۱۱۲	۱۲,۴۴۰,۴۴۴,۴۵۸	۴۳۵,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	بانک پاسارگاد
-	-	۱,۷۶۸,۸۱۳,۱۷۳	(۶۰,۶۴۸,۴۵۹)	(۶۰,۶۴۸,۴۵۹)	۱۰,۳۳۶,۰۶۸,۰۸۶	۱۳,۱۲۹,۶۴۴,۷۲۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسمن	نفت تهران
۸,۴۱۵,۴۷۲	-	(۸۷۶,۹۷۲,۲۶۳)	(۴۹,۳۳۳,۲۵۱)	(۴۹,۳۳۳,۲۵۱)	۱۰,۶۲۳,۳۲۸,۷۹۷	۹,۸۴۶,۶۹۷,۶۱۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	شیشه همدان
۱۳۱,۲۵۷,۱۴۳	-	۵۹۶,۹۳۷,۳۳۸	(۴۸,۸۴۳,۶۱۹)	(۴۸,۸۴۳,۶۱۹)	۹,۰۷۱,۳۷۷,۳۸۹	۹,۷۶۸,۷۳۲,۳۳۷	۱,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	-	۷۶۳,۴۸۷,۳۲۱	(۴۷,۴۸۴,۴۳۸)	(۴۷,۴۸۴,۴۳۸)	۸,۱۲۱,۰۳۲,۳۱۳	۸,۹۷۶,۸۹۱,۶۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	لیزیگ صنعت و معدن
-	-	۹۷۵,۹۷۳,۱۳۹	(۴۰,۶۳۴,۵۴۵)	(۴۰,۶۳۴,۵۴۵)	۷,۸۲۱,۰۹۳,۴۴۰	۸,۸۸۶,۹۱۳,۰۹۶	۲۸۵,۶۹۳	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سرمایه گذاری ساحتمان ایران
(۶۹,۷۳۵,۵۵۷)	(۶۹,۷۳۵,۵۵۷)	۲,۳۹۰,۰۰۰,۶۳۶	(۳۶,۸۸۸,۴۳۶)	(۳۶,۸۸۸,۴۳۶)	۴,۹۱۱,۷۲۱,۳۵۴	۷,۳۷۷,۶۸۸,۳۳۸	۱,۱۸۳,۶۶۸	توسعه معادن روی ایران	سرمایه معادن روی ایران
(۳۶۲,۶۷۳,۲۸۳)	(۳۶۲,۶۷۳,۲۸۳)	۱,۰۶۲,۸۹۹,۱۲۳	(۳۶,۸۴۴,۷۳۰)	(۳۶,۸۴۴,۷۳۰)	۶,۲۳۰,۳۲۴,۴۵۰	۷,۳۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سرمایه معادن روی ایران
-	۱۱۹,۰۳۲,۴۵۹	۸۷۲,۴۰۰,۷۶۳	(۳۶,۴۱۵,۴۷۰)	(۳۶,۴۱۵,۴۷۰)	۵,۹۰۰,۳۸۷,۷۴۶	۶,۸۴۳,۱۰۳,۶۲۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سرمایه معادن روی ایران
-	-	۳۵۶,۸۴۸,۷۴۱	(۳۵,۳۰۹,۹۷۰)	(۳۵,۳۰۹,۹۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	لیزیگ صنعت و معدن
۹۷,۹۰۰,۲۸۸۹	-	۳۵۶,۱۵۴,۶۷۳	(۳۵,۳۰۹,۹۷۰)	(۳۵,۳۰۹,۹۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سرمایه معادن روی ایران
-	-	۶۹۲,۳۱۰,۶۳۱	(۳۵,۳۰۹,۹۷۰)	(۳۵,۳۰۹,۹۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه معادن روی ایران	سرمایه معادن روی ایران
۱۰,۳۱۲,۷۹۴	۱۰,۳۱۲,۷۹۴	۵۶۷,۸۸۴,۴۶۷	(۳۵,۳۰۹,۹۷۰)	(۳۵,۳۰۹,۹۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه معادن روی ایران	سرمایه معادن روی ایران
۱۵,۶۲۷,۶۲۴	۱۱,۴۹۹,۰۹۰	۳۳۳,۷۲۵,۲۵۱	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه معادن روی ایران	سرمایه معادن روی ایران
(۱۱۷,۰۶۸,۳۴۷)	(۱۱۷,۰۶۸,۳۴۷)	۳۴۶,۷۷۵,۲۳۷	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه معادن روی ایران	سرمایه معادن روی ایران
-	-	۳۶۶,۷۸۱,۹۷۷	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه معادن روی ایران	سرمایه معادن روی ایران
-	-	۲۸۴,۴۰۰,۲۴۹	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه معادن روی ایران	سرمایه معادن روی ایران
-	-	۶۲۰,۸۴۰,۲۲۴	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه معادن روی ایران	سرمایه معادن روی ایران
۱۴۵,۰۹,۴۱۳	-	۳۳۷,۹۳۱,۲۵۸	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه معادن روی ایران	سرمایه معادن روی ایران
۳۶۱,۱۳۸,۷۶۷	۳۶۱,۱۳۸,۷۶۷	۳۳۷,۹۳۱,۲۵۸	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه معادن روی ایران	سرمایه معادن روی ایران
۱۹۳,۵۷۲,۱۵۲	۱۹۳,۵۷۲,۱۵۲	۳۳۷,۹۳۱,۲۵۷	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه معادن روی ایران	سرمایه معادن روی ایران
-	-	۲۶۱,۹۶۹,۳۲۱	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	(۳۳,۳۹۹,۲۷۰)	۴,۶۹۲,۶۵۱,۸۸۸	۵,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه معادن روی ایران	سرمایه معادن روی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹				تعداد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۶,۱۰۶,۹۶۰	۲۸۶,۱۰۶,۹۶۰	۳۳۶,۷۷۴,۷۸۳	(۱۹,۴۹۱,۳۹۴)	(۲۰,۶۲۱,۷۰۳)	۳,۵۲۱,۳۷۳,۱۶۸	۲,۸۹۸,۲۶۰,۹۴۷
-	-	(۱۳۳,۸۲۰,۷۷۱)	(۱۹,۴۲۷,۶۹۵)	(۲۰,۵۵۴,۴۷۶)	۴,۰۷۹,۳۷۸,۳۲۰	۳,۸۸۵,۵۳۹,۷۲۰
۶۶,۹۸۹,۰۸۲	(۳۳,۴۱۶,۴۶۱)	۱۱۱,۸۴۴,۲۵۷	(۱۸,۶۳۳,۷۵۵)	(۱۹,۷۷۸,۰۷۸)	۳,۵۸۸,۴۵۹,۵۴۶	۲,۷۳۸,۷۷۵,۷۵۶
-	-	۷۷۸,۸۶۴,۷۶۵	(۱۷,۵۱۲,۶۶۱)	(۱۸,۵۲۸,۵۷۳)	۲,۶۸۷,۶۸۹,۷۸۳	۳,۵۰۲,۵۹۶,۰۸۱
-	-	۲۵۸,۰۵۹,۴۳۷	(۱۶,۳۲۶,۹۹۶)	(۱۶,۷۸۸,۳۶۷)	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۳,۲۸۵,۴۰۰,۰۰۰
۴۴,۵۴۴,۳۰۱	(۲۰,۷۹۰,۱۲۴)	(۳۱۱,۴۲۱,۱۷۸)	(۱۶,۳۳۲,۷۷۷)	(۱۷,۳۳۲,۷۷۷)	۳,۴۵۴,۳۷۴,۲۵۷	۳,۲۷۶,۵۶۸,۶۷۲
۶۱۵,۱۳۵,۱۰۴	۱۲۶,۱۱۹,۹۹۱	۴۸,۴۷۳,۰۳۳	(۱۵,۹۳۰,۱۸۷)	(۱۶,۸۵۴,۰۶۹)	۳,۱۰۴,۷۸۰,۸۳۱	۳,۱۸۶,۰۳۸,۱۲۰
۱۲,۵۶۱,۶۳۰	۱۲,۵۶۱,۶۳۰	۶۴,۸۳۱,۸۸۳	(۱۵,۷۹۹,۹۸۹)	(۱۶,۷۱۶,۳۵۳)	۳,۰۵۲,۶۶۱,۷۷۵	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸۰,۸۵۵,۱۰۷)	۵۴,۲۸۲,۲۲۰	۲۸۶,۸۶۷,۰۴۴	(۱۵,۷۴۹,۸۶۴)	(۱۶,۶۶۳,۳۹۳)	۲,۸۲۰,۶۹۴,۸۰۰	۳,۱۴۹,۹۷۵,۰۰۰
-	-	۲۷۰,۸۴۵,۸۹۶	(۱۵,۴۶۷,۵۴۱)	(۱۶,۳۶۴,۵۵۳)	۲,۷۹۰,۸۳۲,۷۴۹	۳,۰۹۳,۵۱۰,۷۳۹
-	-	(۹۱,۰۹۳,۵۳۴)	(۱۵,۱۵۵,۹۹۶)	(۱۶,۰۳۰,۰۰۰)	۳,۰۹۱,۱۰۰,۲۵۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۵۵,۱۷۳	-	۳۳۸,۹۷۶,۰۶۸	(۱۵,۰۷۴,۶۹۳)	(۱۵,۴۴۸,۹۳۹)	۲,۷۴۴,۹۴۰,۱۶۷	۳,۰۱۴,۹۳۹,۸۶۶
(۳۷۸,۳۴۴,۵۴۰)	(۳۷۸,۳۴۴,۵۴۰)	۷۶۰,۵۷۳,۳۹۴	(۱۵,۰۰۰,۸۱۵)	(۱۵,۸۷۰,۷۴۹)	۲,۳۰۸,۷۲۳,۲۲۳	۲,۰۰۰,۱۶۸,۰۸۱
-	-	۱۵۴,۵۱۹,۶۸۳	(۱۴,۷۶۹,۳۹۴)	(۱۵,۴۲۵,۵۸۱)	۲,۷۶۸,۹۶۷,۸۸۱	۲,۹۵۳,۸۸۲,۸۳۸
(۸۰,۱۲۶,۷۶۶)	(۸۰,۱۲۶,۷۶۶)	۵۸۸,۸۱۴,۳۲۳	(۱۲,۵۷۲,۳۷۰)	(۱۵,۴۱۹,۳۷۶)	۲,۲۹۶,۰۵۱,۱۶۲	۲,۹۱۴,۸۵۹,۱۳۱
-	-	۶۱۱,۴۵۹,۷۱۹	(۱۲,۱۴۱,۵۹۴)	(۱۳,۳۰۳,۷۳۳)	۱,۹۸۹,۸۱۵,۰۳۸	۲,۶۲۸,۳۳۰,۰۹۴
۳۹۳,۴۴۴,۱۴۸	(۴۷,۳۱۸,۷۰۳)	۵۵۱,۹۰۸,۸۱۳	(۱۲,۷۰۵,۰۷۸)	(۱۳,۴۴۱,۹۲۶)	۲,۰۱۰,۳۵۵,۹۵۳	۲,۵۴۱,۰۱۶,۵۰۸
۵۳۷,۹۱۰,۶۹۹	۴۱,۹۸۱,۷۳۲	۵۰۴,۵۱۳,۵۳۱	(۱۲,۴۹۲,۹۸۶)	(۱۳,۲۱۹,۶۳۶)	۲,۳۱۹,۹۳۶,۳۶۸	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۵۳,۳۴۸,۷۴۰	(۱۱,۷۵۷,۸۶۶)	(۱۴,۰۱۶,۰۴۵)	۲,۰۱۰,۶۹۴,۲۳۷	۲,۳۵۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۳۱۷,۰۳۲,۲۵۳	(۱۰,۷۱۳,۴۴۱)	(۱۱,۳۳۲,۵۳۶)	۱,۹۹۲,۴۴۱,۲۳۳	۲,۱۴۲,۶۵۰,۰۰۰
-	-	۱۲۷,۱۶۰,۹۹۰	(۱۰,۰۷۱,۲۹۴)	(۱۱,۲۳۱,۱۶۲)	۲,۰۵۴,۹۰۹,۶۸۸	۲,۱۲۳,۱۰۰,۰۰۰
-	-	۶۶,۳۴۳,۶۵۶	(۱۰,۶۰۳,۳۰۵)	(۱۰,۸۳۶,۴۰۰)	۲,۰۲۶,۹۷۵,۳۱۲	۲,۱۲۰,۶۶۴,۳۹۶
(۰,۰۰۰,۴۳۷)	-	۷۲,۳۴۹,۳۲۷	(۹,۵۶۳,۹۹۶)	(۱۰,۱۱۹,۷۶۸)	۱,۳۰۲,۷۹۷,۸۴۴	۱,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۵۹۰,۵۱۷,۴۲۲	(۹,۵۶۳,۹۹۶)	(۱۰,۳۶۳,۵۳۱)	۱,۳۸۰,۷۷۸,۱۲۶	۱,۸۹۷,۴۱۷,۱۱۶
-	-	۴۹۷,۱۱۴,۷۲۳	(۹,۵۶۳,۹۹۶)	(۱۰,۳۶۳,۵۳۱)	۱,۳۸۰,۷۷۸,۱۲۶	۱,۸۹۷,۴۱۷,۱۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۳/۳۰ به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	-	-	(۱۳۷,۰۱۴,۹۹۰)	(۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۹,۵۵۶,۷۲)	۱,۹۸۸,۱۰۹,۳۱۸	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	شرکت نفت ایرانول
	-	-	۱۱۸,۱۱۵,۳۲۱	(۸,۶۰۷,۹۹۹)	(۹,۱۰۷,۲۲۹)	۱,۵۸۵,۷۶۹,۵۴۱	۱,۷۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
	(۱۵۵,۷۸۲,۳۳۲)	-	۳۰۹,۱۳۵,۳۱۲	(۷,۹۲۳,۳۰۷)	(۸,۳۸۲,۷۲۵)	۱,۳۵۹,۲۰۱,۱۷۶	۱,۵۸۴,۶۴۲,۳۲۰	۱۹۰,۲۶۵	سیمان ارومیه
	۸۲۳,۳۸۲,۴۶۰	۶۶۶,۱۶۲,۴۷۶	۳۵۳,۵۸۱,۸۷۹	(۷,۵۸۲,۴۳۴)	(۸,۰۳۲,۱۳۸)	۱,۳۴۷,۲۰۱,۸۲۲	۱,۵۱۶,۴۸۸,۳۷۳	۲۲۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی چادر ملو (حق تقدم)
	(۸۲,۸۶۸,۲۵۶)	۱۲,۵۳۰,۳۸۰	(۵۵۷,۶۷۴,۴۴۶)	(۷,۴۴۹,۴۲۱)	(۷,۸۸۱,۴۱۳)	۲,۰۳۲,۳۲۸,۸۶۴	۱,۴۸۹,۸۸۵,۳۵۲	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)	(۶,۳۲۰,۸۶۵)	۱,۱۶۳,۳۲۵,۹۰۶	۱,۱۷۵,۹۶۹,۳۷۵	۲۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	-	-	(۲۹۲,۲۴۱,۸۴۲)	(۵,۶۰۷,۴۱۹)	(۵,۷۳۰,۷۵۵)	۱,۴۰۴,۵۸۷,۸۲۶	۱,۱۲۱,۴۸۴,۱۶۸	۵۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت شیراز
	(۳,۷۱۲,۷۴۳)	-	۲۱,۷۲۶,۲۷۰	(۵,۰۸۸,۲۵۳)	(۵,۲۸۲,۲۱۴)	۹۸۵,۴۵۳,۸۳۲	۱,۰۱۷,۶۵۱,۸۶۹	۶۹,۸۱۲	داروسازی فارابی
	(۱۸۶,۷۷۴,۵۴۴)	(۱۳۷,۰۷۴,۷۹۵)	(۲۷۹,۰۱۱۰,۰۲۴)	(۴,۵۰۳,۹۸۵)	(۴,۷۶۴,۱۲۲)	۱,۱۷۰,۳۴۰,۴۲۲	۹۰۰,۵۹۷,۵۰۵	۲۰۰,۰۰۰	فولاد آلیازی ایران
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۹,۸۸۶,۸۱۶	-	۱۰,۵۶۰,۰۴۲	(۴,۴۸۰,۶۹۶)	(۴,۷۶۰,۵۵۶)	۸۷۶,۳۵۸,۷۰۶	۸۹۶,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	کربن ایران
	-	-	۳۹,۰۶۹,۹۰۴	(۴,۲۸۵,۳۶۱)	(۴,۵۳۲,۸۱۱)	۸۰۹,۱۸۵,۵۷۴	۸۵۷,۰۷۴,۶۵۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
	۱۲,۰۲۰,۸۰۷	۱۲,۰۲۰,۸۰۷	(۵۱,۸۲۲,۸۶۹)	(۴,۱۹۴,۶۲۵)	(۴,۴۳۷,۸۶۹)	۹۱۲,۱۱۶,۷۳۶	۸۲۸,۹۲۶,۳۶۱	۲۰۰,۰۰۰	خدمات دریایی ناندواتر خاورمیانه
	-	-	۳۸,۳۰۱,۸۰۸	(۳,۷۹۷,۹۵۶)	(۴,۰۱۸,۳۲۲)	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	۱۰۰,۰۰۰	ایران دارو
	(۲۱۹,۵۰۶,۷۹۰)	۱۰,۶۵۲,۵۰۵	۱۹,۷۴۰,۵۰۸	(۲,۵۶۵,۷۳۲)	(۲,۷۷۲,۴۶۲)	۶۸۶,۰۶۶,۹۷۲	۷۱۳,۱۴۵,۶۹۵	۱۰۰,۰۰۰	نتروشیمی شیراز
	-	-	۲,۵۹۱,۶۴۲	(۲,۲۰۰,۴۸۶)	(۳,۶۰۴,۹۸۲)	۶۷۱,۴۹۷,۶۹۵	۶۸۱,۰۹۷,۸۰۵	۵۰۰,۰۰۰	سیمان دورود
	-	-	۹۹,۴۱۱,۷۱۲	(۲,۲۹۱,۹۹۲)	(۳,۴۶۶,۵۵۸)	۵۷۲,۱۲۹,۰۹۸	۶۷۸,۳۹۹,۳۶۰	۵۷,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
	-	-	(۱۰,۱۴۹,۶۰۶)	(۲,۳۷۵,۲۵۸)	(۳,۴۰۹,۴۷۶)	۶۷۸,۳۵۷,۲۲۲	۶۷۵,۰۵۲,۳۶۰	۵۰۰,۰۰۰	تولید برق علوییه مینا
	۲۷,۰۰۰,۴۶۶۸	۲۷,۰۰۰,۴۶۶۸	(۹۸,۷۱۱,۳۳۵)	(۳,۳۱۴,۰۵۳)	(۳,۵۰۴,۰۰۱)	۷۵۴,۲۰۷,۳۰۳	۶۶۲,۴۱۱,۵۳۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک انصار
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	-	-	۷۴,۰۶۲,۲۰۸	(۲,۳۴۷,۶۷۴)	(۳,۱۸۵,۵۵۵)	۵۰۹,۴۰۷,۵۰۳	۵۸۹,۵۲۵,۹۶۸	۲۴۷,۶۰۹	سرمایه گذاری بردیس
	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	۶۸۱,۵۲۱,۹۷۱	۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
	(۴۸۵,۳۹۶)	(۴۸۵,۳۹۶)	۳,۷۶۲,۷۴۳	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	۴۷۳,۱۷۸,۵۲۵	۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
	۴,۴۷۸,۷۴۱	۴,۴۷۸,۷۴۱	۷,۴۱۲,۸۶۷	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	۴۳۶,۰۹۲,۷۸۹	۴۴۸,۱۱۷,۷۷۱	۱۳۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
	۵۴۷,۳۲۲,۱۵۴	۵۴۷,۳۲۲,۱۵۴	(۳۳,۳۳۳,۰۰۰)	-	(۳,۳۳۳,۰۰۰)	۴۷۲,۹۹۸,۳۷۲	۴۴۵,۶۶۱,۵۹۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۰	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۴,۶۳,۵۷۱	-	۱۸۸,۰۲,۳۴۹	(۱,۸۶۹,۹۹۹)	(۱,۹۷۸,۴۵۳)	۲۵۱,۳۴۹,۲۹۹	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۳۰۷,۴۶۷)	-	۵۷,۸۴۵,۲۶۲	(۱,۸۳۲,۲۶۶)	(۱,۹۳۸,۵۱۰)	۳۰,۴۸۳۷,۹۸۲	۳۶۶,۴۵۴,۰۲۰
(۱۲,۲۶۷,۴۳۱)	(۴,۳۰۷,۴۶۷)	۳۵,۵۶۰,۷۲۳	(۱,۸۱۳,۳۲۱)	(۱,۹۱۸,۴۸۳)	۳۲۳,۳۷۲,۰۳۶	۳۶۲,۶۶۴,۵۶۱
-	(۱۳,۲۶۷,۴۳۱)	۵۳,۰۰۴,۶۹۹	(۱,۵۰۹,۴۹۹)	(۱,۵۹۷,۰۲۶)	۲۴۵,۷۸۸,۷۵۶	۳۰۱,۹۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۷۰۲,۶۳۷	۲۳۹,۸۳۷,۵۲۹	۳۵,۶۶۱,۰۶۲	(۱,۳۶۳,۴۹۸)	(۱,۶۲۳,۵۷۴)	۲۳۴,۳۳۲,۸۶۶	۲۷۲,۷۰۰,۰۰۰
(۱۰,۴۲۵,۷۷۷)	۱۰۵,۷۰۲,۶۳۷	-	-	-	-	-
(۲۱۵,۰۸۵)	(۱۰,۴۲۵,۷۷۷)	-	-	-	-	-
(۵۹,۶۲۸,۴۶۹)	(۲۱۵,۰۸۵)	-	-	-	-	-
۱۲,۵۳۹,۵۴۷	(۵۹,۶۲۸,۴۶۹)	-	-	-	-	-
۱۲,۰۵۵,۴۹۹	-	-	-	-	-	-
(۸,۵۸۳,۴۳۴)	۱۲,۰۵۵,۴۹۹	-	-	-	-	-
(۲۸,۴۹۸,۹۸۳)	(۸,۵۸۳,۴۳۴)	-	-	-	-	-
(۲۸,۳۹۸,۶۶۳)	(۲۸,۴۹۸,۹۸۳)	-	-	-	-	-
(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	(۲۸,۳۹۸,۶۶۳)	-	-	-	-	-
۳۰,۹۹۷,۹۶۱	(۱۱۸,۴۸۳,۵۶۶)	-	-	-	-	-
(۱۱۶,۰۰۴,۳۵۳)	۳۰,۹۹۷,۹۶۱	-	-	-	-	-
۴۱۷,۴۹۹,۳۱۳	(۱۱۶,۰۰۴,۳۵۳)	-	-	-	-	-
۸۲۷,۰۴۰	۴۱۷,۴۹۹,۳۱۳	-	-	-	-	-
(۳۹,۰۷۳,۶۴۰)	۸۲۷,۰۴۰	-	-	-	-	-
۲۶۶,۱۶۱,۸۳۷	(۳۹,۰۷۳,۶۴۰)	-	-	-	-	-
(۵۶,۰۶۰,۷۸۳)	۲۶۶,۱۶۱,۸۳۷	-	-	-	-	-
۱۳۲,۳۴۰,۱۱۴	(۵۶,۰۶۰,۷۸۳)	-	-	-	-	-
۶۰,۸۶۸,۲۹۱	۱۳۲,۳۴۰,۱۱۴	-	-	-	-	-
۸۵,۷۴۶,۲۰۶	۶۰,۸۶۸,۲۹۱	-	-	-	-	-
-	۸۵,۷۴۶,۲۰۶	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۳/۳۰ به	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				تعداد
			سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۶۷۱,۴۶۷	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۶۳۱,۴۸۲)	(۱۷,۶۳۱,۴۸۲)	(۱۷,۶۳۱,۴۸۲)	-	-	-	-	-
(۷,۶۵۲,۱۰۵)	(۷,۶۵۲,۱۰۵)	(۷,۶۵۲,۱۰۵)	-	-	-	-	-
۴۰,۶۶۵,۸۴۲	-	-	-	-	-	-	-
۳۶,۷۹۲,۲۸۷	۳۶,۷۹۲,۲۸۷	۳۶,۷۹۲,۲۸۷	-	-	-	-	-
۳۳,۳۵۶,۳۴۷	۳۳,۳۵۶,۳۴۷	۳۳,۳۵۶,۳۴۷	-	-	-	-	-
۷۵۳,۳۴۲,۲۰۷	۶۳,۴۱۰,۱۸۶	۶۳,۴۱۰,۱۸۶	-	-	-	-	-
۲۲,۸۴۰,۷۱۵	۲۲,۸۴۰,۷۱۵	۲۲,۸۴۰,۷۱۵	-	-	-	-	-
(۴,۱۱۶,۸۲۲)	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۵۱۱,۸۳۲	۳۳,۵۱۱,۸۳۲	۳۳,۵۱۱,۸۳۲	-	-	-	-	-
(۳۴,۳۰۴,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	-
۴,۰۰۲,۹۴۲	۴,۰۰۲,۹۴۲	۴,۰۰۲,۹۴۲	-	-	-	-	-
۱۳۲,۰۴۶,۵۱۸	۱۳۲,۰۴۶,۵۱۸	۱۳۲,۰۴۶,۵۱۸	-	-	-	-	-
(۱۰۱,۰۱۱,۱۴۴)	(۹۵,۰۱۶,۰۸۲)	(۹۵,۰۱۶,۰۸۲)	-	-	-	-	-
(۳,۱۳۶,۹۳۶)	(۳,۱۳۶,۹۳۶)	(۳,۱۳۶,۹۳۶)	-	-	-	-	-
۷۹,۳۲۲,۱۵۰	۷۹,۳۲۲,۱۵۰	۷۹,۳۲۲,۱۵۰	-	-	-	-	-
(۲۸,۵۰۵,۰۸۲)	(۱۱,۷۲۷,۵۲۳)	(۱۱,۷۲۷,۵۲۳)	-	-	-	-	-
۶,۵۲۸,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-
(۳۸,۶۵۴,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۳۴۴,۶۷۷)	(۱۵,۳۴۴,۶۷۷)	(۱۵,۳۴۴,۶۷۷)	-	-	-	-	-
۴,۳۶۲,۰۴۶	۴,۳۶۲,۰۴۶	۴,۳۶۲,۰۴۶	-	-	-	-	-
(۳۰,۰۶۹,۳۸۸)	۷۳,۲۶۰,۶۱۳	۷۳,۲۶۰,۶۱۳	-	-	-	-	-
۴۴,۹۶۰,۹۳۹	۴۴,۹۶۰,۹۳۹	۴۴,۹۶۰,۹۳۹	-	-	-	-	-
۳۳,۱۷۲,۴۴۸	۳۳,۱۷۲,۴۴۸	۳۳,۱۷۲,۴۴۸	-	-	-	-	-
(۸۵,۵۶۱,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۳/۳۰ به	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				تعداد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷۰,۷۶۱,۳۸۱	۴۷۰,۷۶۱,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۲,۷۱۴,۶۵۸	۳۲,۷۱۴,۶۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۴۱,۹۳۹,۳۶۰	۱۳۸,۶۵۴,۸۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵۷۸,۵۵۸,۷۷۰	۱۳۴,۸۰۳,۲۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۰۸,۷۸۷,۷۰۳	۱۰۸,۷۸۷,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۸,۹۳۹,۱۴۶	۴۸,۹۳۹,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۷۲۳,۰۹۶	۴,۷۲۳,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۴,۶۴۰,۰۴۷)	(۳۴,۶۴۰,۰۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۷۰,۷۴۰,۲۹)	(۷۰,۷۴۰,۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۸۶۹,۷۰۰	۴,۸۶۹,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۷۵,۹۴۴,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۰,۴۲۹,۶۱۰)	(۱۰,۴۲۹,۶۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱,۸۳۷,۷۵۲)	(۱,۸۳۷,۷۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۷۵۴,۹۰۹,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۴۷,۵۱۰,۰۱۴	۳۴۴,۱۴۰,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۱۴,۴۶۶,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۶۸,۹۹۷,۹۶۰	۱۶۸,۹۹۷,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۵۹,۴۰۰,۶۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۴۱۴,۱۷۳,۷۵۴)	(۴۱۴,۱۷۳,۷۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۴۶,۵۷۷,۶۱۸)	۵۱,۱۷۳,۴۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۹,۴۳۰,۳۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۸۷,۱۲۷,۹۱۶)	(۳۸۷,۱۲۷,۹۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۳۲۸,۱۶۳,۵۵۶	۴۸۸,۹۴۰,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۷۷۷,۵۷۰	۲,۷۷۷,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۴,۷۸۴,۱۱۱,۴۸۴	۱۱,۸۳۲,۷۵۰,۵۴۲	۲۹,۱۵۶,۶۲۵,۴۶۸	(۱,۳۳۱,۷۳۵,۶۸۹)	(۱,۳۹۴,۶۱۰,۱۸۸)	۲۳۲,۴۷۴,۳۶۵,۵۵۳	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 ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	کارمزد	تعداد
(۳.۱۶۲.۲۳۷)	(۲.۲۵۰.۰۶۵)	(۱۰.۳۰۸.۲۶۰)	(۱۰.۳۰۸.۲۶۰)	(۴.۶۴۴.۰۰۰)	۶.۰۰۰
(۴۷.۶۳۷.۳۱۸)	(۴۶.۰۱۸.۳۱۹)	-	-	-	-
(۵۰.۷۷۹.۵۵۵)	(۴۸.۲۶۸.۳۸۴)	(۱۰.۳۰۸.۲۶۰)	(۱۰.۳۰۸.۲۶۰)	(۴.۶۴۴.۰۰۰)	۶.۰۰۰

اوراق اجاره امید
اوراق اجاره سامان

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
		مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹.۲۰۹.۹۲۰.۱۳۳	۲.۴۳۱.۸۵۳.۹۷۲	(۶.۷۲۵.۹۵۰.۶۰۲)	(۶.۷۲۵.۹۵۰.۶۰۲)	۱۶-۱
	(۱۹.۵۰۰.۰۰۰)	(۵.۶۶۴.۲۶۰)	(۵.۶۶۴.۲۶۰)	۱۶-۲
۹.۲۰۹.۹۲۰.۱۳۳	۲.۴۱۲.۳۵۳.۹۷۲	(۶.۷۳۱.۶۱۴.۸۶۲)	(۶.۷۳۱.۶۱۴.۸۶۲)	

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم
ریان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۳/۳۰ به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ سود (زیان)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				تعداد
		سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۳,۹۳۴,۳۶۰,۶۰۳)	(۶۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۴۵,۷۵۸,۵۰۰)	۱۲,۴۸۵,۳۵۲,۱۰۳	۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۴,۰۶۷,۷۳۰)	-	(۱۷۶,۶۱۷,۳۷۸)	(۶۶,۶۸۵,۱۰۰)	(۴۹,۳۹۲,۸۲۶)	۹,۴۱۷,۵۵۹,۴۴۲	۹,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۷۱,۰۴۴,۱۵۹)	(۲۱,۳۳۰,۰۰۰)	(۴۲,۶۲۱,۳۴۰)	۸,۵۲۲,۱۹۲,۸۱۹	۸,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰۷,۰۵۹,۵۱۰)	۱,۴۲۰,۱۲۸,۹۱۰	(۴۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۵۷۲,۹۲۹)	۸,۰۴۱,۵۹۷,۶۶۱	۹,۵۶۰,۱۰۰,۰۰۰
-	-	۹۱۱,۶۹۲,۹۱۳	(۲۲,۷۳۵,۷۵۰)	(۴۵,۲۱۴,۴۲۴)	۷,۵۴۷,۵۰۶,۹۱۴	۸,۵۴۷,۱۵۰,۰۰۰
-	-	۸۱۰,۸۳۳,۳۸۳	(۲۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۶۳۷,۴۰۰)	۷,۱۶۶,۳۳۹,۴۱۷	۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۴,۹۰۶,۳۰۹	-	۴,۵۷۰,۴۱۰,۹۳۷	(۵۷,۱۱۳,۰۰۰)	(۶۰,۴۲۵,۵۵۴)	۶,۷۲۴,۶۵۰,۵۰۹	۱۱,۴۲۲,۶۰۰,۰۰۰
۲۱,۳۹۹,۰۷۶	-	(۱۰,۰۰۲,۱۱۱,۴۲۲)	(۳۷,۳۸۵,۶۲۴)	(۲۸,۸۶۷,۹۷۹)	۶,۴۰۳,۰۴۲,۸۷۹	۵,۴۵۷,۰۸۴,۸۶۰
(۱۱۶,۲۶۷,۷۸۰)	-	(۳,۰۴۵,۳۳۸,۴۵۱)	(۱۸,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۹,۰۶۷,۸۰۵)	۵,۶۱۲,۶۴۸,۱۴۶	۳,۶۰۴,۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۹۹۹,۲۴۱,۸۰۵)	(۱۷,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۶۷۳,۷۰۰)	۵,۴۹۳,۶۱۸,۱۰۵	۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۱۱,۳۳۶,۱۱۰)	(۱۷,۰۸۳,۰۰۰)	(۲۸,۶۵۲,۷۵۶)	۵,۴۷۱,۹۹۱,۳۵۴	۵,۴۱۶,۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۷۱۸,۷۷۶,۷۷۵)	(۳۳,۹۵۲,۰۰۰)	(۳۳,۷۵۲,۳۱۶)	۵,۱۶۲,۹۷۰,۵۵۹	۴,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۹۶۳,۶۹۳,۱۱۳)	(۱۶,۶۲۹,۶۰۰)	(۱۵,۴۰۹,۳۷۷)	۴,۸۶۳,۴۶۳,۱۲۶	۳,۹۲۹,۹۲۰,۰۰۰
-	-	(۱۷۲,۴۰۴,۹۸۶)	(۱۳,۵۲۰,۰۰۰)	(۲۴,۹۰۹,۵۵۲)	۴,۸۳۲,۷۵۱,۴۲۴	۴,۷۰۸,۸۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۸۵,۸۸۳,۳۳۸)	(۱۵,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۹۱۱,۹۴۰)	۳,۹۳۷,۰۴۱,۳۹۸	۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۳۰۷,۰۹۰,۱۴۳)	(۱۳,۳۱۶,۷۵۰)	(۱۳,۹۲۵,۳۲۳)	۳,۶۲۶,۱۱۷,۰۷۰	۳,۴۴۳,۳۵۰,۰۰۰
-	-	(۷۸,۳۱۶,۵۴۹)	(۱۶,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۶۵,۰۳۰)	۳,۳۵۲,۳۱۶,۵۱۹	۳,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۷۴,۷۶۲,۳۶۵)	(۲,۰۳۰,۰۰۰)	(۹,۶۱۹,۸۶۵)	۱,۹۷۴,۵۴۹,۹۰۰	۱,۸۱۸,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۲۹,۱۳۲,۰۷۹	(۵,۸۴۰,۷۲۴)	(۶,۱۵۸,۳۳۶)	۱,۱۳۳,۰۳۴,۶۱۷	۱,۱۶۴,۱۴۶,۷۶۶
-	-	(۱۱۱,۱۴۷,۹۷۴)	(۳,۶۷۰,۰۰۰)	(۳,۸۹۲,۵۹۴)	۷۳۹,۴۱۶,۱۸۰	۷۳۵,۸۴۰,۰۰۰
-	-	۱۱۱,۰۸۰,۳۴۹	-	(۳,۱۹۰,۳۵۷)	۴۸۵,۹۱۸,۱۴۹	۶۰,۳۰۰,۵۸۲
-	-	(۳۵,۶۸۷,۱۰۳)	(۲,۰۴۰,۳۷۷)	(۴,۴۴۰,۷۸۳)	۸۷۶,۶۱۹,۳۴۳	۸۴۹,۶۷۵,۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۳/۳۰ به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				تعداد
		سود (زیان) تصفی نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۳,۴۹۷,۱۰۵	-	-	-	-	-	-
-	۱,۲۳۶,۸۲۲	-	-	-	-	-
-	۳۷۷,۳۸۱,۳۴۱	-	-	-	-	-
-	(۹۴,۱۵۵,۸۱۲)	-	-	-	-	-
-	۶۴۰,۶۴۸,۲۵۸	-	-	-	-	-
-	۲۹۶,۳۳۶,۳۰۶	-	-	-	-	-
-	(۱۵۸,۳۲۴,۳۳۸)	-	-	-	-	-
-	۱۱,۹۲۷,۳۰۰	-	-	-	-	-
-	۵۶۴,۰۲۷,۸۰۱	-	-	-	-	-
-	(۵۸۲,۵۹۵,۴۸۱)	-	-	-	-	-
-	۱۴۶,۱۴۰,۶۸	-	-	-	-	-
-	(۴۵,۸۱۱,۹۲۹)	-	-	-	-	-
-	(۳۹,۶۷۷,۵۳۵)	-	-	-	-	-
۹,۲۰۹,۹۲۰,۱۲۳	۲,۴۳۱,۸۵۲,۹۷۲	(۶,۷۲۵,۹۵۰,۶۰۲)	(۵۴۰,۸۳۸,۴۶۳)	(۵۷۲,۲۰۷,۰۹۳)	۱۱۳,۷۸۰,۵۹۷,۵۵۴	۱۰۸,۱۶۷,۶۲۲,۵۰۸

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				تعداد
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۶۶۴,۲۶۰)	(۳,۷۶۰,۲۶۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-
(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۶۴,۲۶۰)	(۲,۷۶۰,۲۶۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

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 ۱۳۹۲/۲/۳۰ به	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نوع سهام متعلقه در زمان مجمع
			خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	ریال			
۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۷,۸۶۸,۸۵۲	(۶۷,۱۳۱,۱۴۸)	۴۵۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۷	۱۳۹۲	سرمایه گذاری سپه
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	-	-	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱	نفت بندر عباس
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱	نفت اصفهان
-	-	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۹	۱۳۹۱	فولاد مبارکه
۱۳۷,۰۶۳,۰۰۰	۱۳۷,۰۶۳,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۹۶۵,۸۱۴	(۱۴,۳۴۱,۱۸۸)	۵۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۱	شیشه همدان
-	-	-	۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰	۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۸۱۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۱۳۹۱	نوسعه صنایع بهرهر
-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۱	تاندواتر
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۴۱۳,۶۰۰	-	۷۰۰	۱۳۵,۴۱۳,۶۰۰	۱۹۳,۴۴۸	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	۱۳۹۱	فولاد الیازی ایران
-	-	-	۷۷,۶۶۷,۰۹۰	-	۲۲۰	۷۷,۶۶۷,۰۹۰	۳۲۷,۶۸۳	۱۳۹۲/۰۴/۰۲	۱۳۹۱	تگس طیس
-	-	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۳۹۱	مینا
-	-	-	۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳	۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۱	صایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	۱۵۶,۰۱,۷۳۰	-	۸۲	۱۵۶,۰۱,۷۳۰	۱۹۰,۳۶۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۱	سیمال ارومیه
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۱	بست بانک ایران
-	-	-	۱۷,۹۳۶,۱۱۸	(۴,۰۶۳,۸۸۳)	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۱	۱۳۹۲	عمران و توسعه فارس
۳۷۱,۵۶۳,۳۲۲	۳۵۶,۶۷۴,۱۷۸	۲۵۶,۶۷۴,۱۷۸	۵۰۰	-	-	۵۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری عدیر
۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری کیس
۴۰۳,۸۴۰,۰۰۰	۳۵۹,۳۹۷,۰۱۴	۳۵۹,۳۹۷,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فند بیراسهر
۱۷۱,۸۴۷,۸۰۰	۱۶۱,۹۷۴,۰۴۰	۱۶۱,۹۷۴,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	-	سپ سازی ایران
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۷۱,۷۹۵	۷۴,۸۷۱,۷۹۵	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازسازی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۸-۱ - سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود خالص ریال
سود خالص	سود خالص	سود خالص				
ریال	ریال	ریال				
۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	۱۸۸,۸۹۷,۹۸۲	۹۹,۴۰۹,۷۸۹	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	
۷۴۸,۱۵۴,۴۷۷	۵۷۴,۹۸۰,۰۰۶	-	اوراق اجاره امید			
۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰	۲۴۷,۳۱۶,۰۶۰	-	اوراق اجاره سامان			
۱,۱۸۴,۳۶۸,۵۱۹	۱,۰۱۱,۱۹۴,۰۴۸	۹۹,۴۰۹,۷۸۹	اوراق اجاره مسکن			

۱۸-۲ - سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نرخ سود	سود خالص
سود خالص	سود خالص	سود خالص		
ریال	ریال	ریال	درصد	
۸۲,۸۹۲,۴۱۱	۷۴,۳۶۴,۰۸۱	۲۸۳,۰۲۶,۱۶۴	۱۱	
(۲,۵۱۵)	(۲۱,۷۰۱)	(۳,۲۵۳)	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانک سامان	
۸۲,۸۸۹,۸۹۶	۷۴,۳۴۲,۳۸۰	۲۸۳,۰۲۲,۹۱۱	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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۱,۰۵۷,۳۷۴	۱۴۱,۰۵۷,۳۷۴	۷۹,۹۴۹,۲۳۱	۱,۱۰۲,۰۱۵,۰۴۹	۱,۰۲۲,۰۶۵,۸۱۸	
۳,۵۲۰	۳,۵۲۰	۲,۵۱۵	۵۷۰,۱۵۴	۵۶۷,۶۳۹	
-	-	۹۶۴,۱۶۲,۶۳۵	-	-	
-	-	۹۱,۸۴۴,۰۳۵	-	-	
۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴	۱۴۱,۰۶۰,۸۹۴	۱,۱۳۵,۹۵۸,۴۱۶	۱,۱۰۲,۵۸۵,۲۰۲	۱,۰۲۲,۶۳۲,۴۵۷	

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 ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۷۳۱,۷۲۹,۳۵۳	۲۷۵,۲۲۸,۵۰۳	۴۱۸,۱۲۱,۱۵۸	مدیر
۷۳۲,۳۸۴,۴۲۹	۲۷۵,۲۲۸,۵۰۳	۴۱۸,۱۲۱,۱۵۸	صاحب
۸۱,۴۲۲,۹۰۳	۳۵,۱۸۶,۳۴۷	۵۰,۴۲۹,۵۱۵	مولی
۴۴,۶۶۲,۸۹۱	۳۷,۳۹۷,۱۷۸	۴۹,۹۹۹,۸۹۰	حسابرس
۱,۵۹۰,۰۹۹,۵۷۶	۶۲۳,۰۴۰,۵۳۱	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 ۱۳۹۲/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۸,۷۶۶,۴۳۶	۱۱۲,۱۹۱,۸۰۷	۱۷۱,۳۶۰,۰۰۰	هزینه های برم افزار
-	۹۳,۲۶۳,۳۵۲	۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶	هزینه های بانسی
۷۵,۱۰۷,۹۴۷	۵۲,۷۸۱,۴۳۳	۷۵,۶۴۶,۰۹۸	هزینه نصفی
۴۰,۰۰۰	-	-	کارمزد بانکی
۲۲۳,۹۱۴,۳۸۳	۲۵۸,۲۳۶,۵۹۲	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 مدیریت و ضامن
۱۳.۹۳	۵,۰۰۰	ممتاز	۱۱.۳۳	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیریت 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	هریک و سکانیانس افغان	گروه مدیران
۰.۱۳	۵۰	عادی	۰.۱۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
۰.۱۳	۵۰	عادی	۰.۱۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	بیمه ملانی	گروه مدیران

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

ماده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۴۹۰,۷۰۷	طی دوره	۲۸۳,۰۲۶,۱۶۴	مدیریت و ضامن	بانک سامان
۲۲۴,۳۶۱,۱۶۷	طی دوره	۲,۷۷۴,۰۲۲,۶۹۷	مدیر	شرکت کارگزاری بانک سامان

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که در دوره بعد تاریخ صورت‌های مالی 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.