

گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورتهای مالی	۱ الی ۳۰



شماره ثبت: ۸۷۷۷

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: ۹۶/۱۲۴۲

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۶/۱۱

پیوست:

مدیر محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سامان

با سلام

احتراماً پیرو گزارش حسابرس مستقل شماره ۹۶/۱۰۲۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۶ این مؤسسه در رعایت سایر قوانین و مقررات حاکم بر آن صندوق، در بخش سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس بندهای ۶، ۳-۷ و ۴-۷ و ۸ به شرح ذیل اصلاح می‌گردد.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش طبق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به استثنای موارد ذیل به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۷- موارد اصلاحی در بند ۷ گزارش

۳-۷- خرید و فروش سهام ممنوع‌المعامله در صندوق از جمله شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس در سال مورد گزارش.

۴-۷- ابرادات مندرج در بندهای ۱-۷ الی ۳-۷ توسط متولی صندوق به این مؤسسه و سازمان بورس اوراق بهادار اطلاع‌رسانی نشده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع ماده ۲۳ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار نگرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب شده است.

- لازم به ذکر است اصلاحات مزبور تاثیری در بند اظهارنظر این مؤسسه نداشته و سایر موارد مندرج در بخش سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس بدون تغییر بوده و صرفاً بند شماره ۸ به بند شماره ۹ تغییر می‌یابد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

حسین شیخ‌سظی

محمد حامی پور

(شماره عضویت: ۹۰۰۲۵۴)

(شماره عضویت: ۹۰۰۲۵۴)

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، ارکان صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط ارکان صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۵- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- بررسیهای انجام شده در خصوص محاسبات NAV صندوق به استثنای موارد ذیل حاکی از مطلب خاصی نبوده است.

۶-۱- جهت مالیات عملکرد و تکلیفی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به ترتیب مبالغ ۲۰ و ۷۹ میلیون ریال برگ تشخیصی صادر و مطالبه شده لیکن بدلیل معافیت فعالیتهای صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

۶-۲- مبلغ ۱۵۵۰ میلیون ریال سود سهام مصوب مجامع شرکتهای شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه، ایران مریئوس، صنایع پتروشیمی، مپنا، صنعت معدن، نگین طبس، صنعتی بهشهر، گل گهر و صنایع آذر آب علی‌رغم مکاتبات صورت گرفته ظرف مهلت قانونی مقرر به حیطه وصول در نیامده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به استثنای موارد ذیل به مورد خاص دیگری برخورد نکرده است.

۷-۱- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع ظرف یک هفته نزد سبا.

۷-۲- ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص واریز وجه واحدهای ابطال شده ظرف حداکثر یک هفته به حساب سرمایه‌گذاری.



۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی برای سال مالی
منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق برائین بنویس، تدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص ترازایی‌ها
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
۹-۳۰	ث. یادداشت‌های مربوط به الفلام 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، صافیت 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 ۱۳۹۶/۰۴/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هنریک وسکاتیلایس افغان	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین	علی خوش طبعیت	

تأیید هیئت کارگزاری
بانک سامان
(تأیید خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۸۲,۴۶۹,۱۹۹,۴۲۸	۸۸,۴۷۸,۴۷۹,۹۵۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۱۲۴,۲۸۶,۳۶۶	۱,۳۳۳,۹۱۳,۷۶۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱۰,۴۴۷,۱۷۰,۴۲۳	۵,۰۹۴,۳۳۳,۵۸۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۹,۴۱۷,۳۳۰,۵۳۴	۱,۸۷۸,۹۳۸,۹۴۴	۸	حسابهای دریافتی
-	۹۸۰,۰۰۷۴	۹	سایر دارایی‌ها
۱۰۴,۶۵۲,۹۸۶,۹۵۱	۹۶,۷۸۶,۵۳۶,۳۱۹		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۶,۷۷۰,۳۸۵,۲۷۹	۹۵۳,۳۸۷,۳۹۹	۱۰	جاری کارگزاران
۶۵۸,۳۴۸,۹۵۳	۸۲۳,۱۶۸,۰۱۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۳۳۷,۰۰۴۵	۱,۳۳۷,۰۰۴۵	۱۲	حسابها پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۸۳,۴۶۵,۷۵۴	۴۴۴,۳۹۱,۶۲۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷,۸۱۴,۴۳۷,۲۳۱	۲,۲۰۲,۰۸۴,۰۸۳		جمع بدهی‌ها
۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲,۷۸۷,۴۷۱	۲,۷۹۲,۵۷۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵,۸۹۳,۸۱۱,۱۳۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۸,۷۸۱,۳۵۰,۲۸۵)
سود سهام	۱۷	۲,۹۴۷,۹۳۲,۶۶۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۳۹۱,۵۴۷,۴۳۰
سایر درآمدها	۱۹	۱,۱۰۹,۵۱۱,۸۰۰
جمع درآمدها	۲,۵۶۰,۵۴۲,۷۲۲	۲۲,۸۹۱,۲۶۲,۶۸۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۹۸۹,۵۷۱,۷۷۲
سایر هزینه ها	۲۱	۲۴۶,۹۲۰,۹۴۳
جمع هزینه ها	۲,۲۳۶,۴۹۲,۷۱۵	۲,۱۷۶,۲۳۷,۴۶۴
سود خالص	۳۲۴,۰۵۰,۰۰۷	۲۰,۷۱۵,۰۲۵,۳۲۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۰,۳۳٪	۲۲,۰۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۰,۳۴٪	۳۱,۳۹٪

گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۳۴,۷۴۱	۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰	۳۷,۰۷۹	۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲	
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۴۲	۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۸	۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۴۱۳)	(۱,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۶۶)	(۳,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص دوره	-	۳۲۴,۰۵۰,۰۰۷	-	۲۰,۷۱۵,۰۲۵,۳۲۴	
تعدیلات	-	(۱,۶۰۸,۱۴۷,۴۹۱)	-	(۳,۷۴۵,۳۷۶,۴۶۶)	
خالص دارایی های پایان دوره	۳۴,۸۷۰	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶	۳۴,۷۴۱	۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰	

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی می باشد

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان سال / تفاوت قیمت صدور و ابطال (ریال) خالص



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

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 طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ برای سه سال دیگر تمدید شده است. وبه تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نیش 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 درتارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.samanfund.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 خالص داراییها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

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

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۳ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: بلوار آفریقا، خ گل آذین، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی.

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 نیش کوچه ترکش دوز.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱، واحد ۶.

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 نیش 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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۳۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 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 بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده	مدیر
سالانه ۱٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده	متولی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده	ضامن
سالانه حداقل ۷۰ میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده	حسابرس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
معادل ۳٪ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

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

• به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{0.03}{365} \times n)$ ضریب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. اگر برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد هر زمان ذخیره صندوق به ۳٪ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

• هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۴-۴- پدیده‌ی 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 ۲۰ 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

پاداشست های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با قرار بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است

۱۳۹۵/۳/۳۰				۱۳۹۶/۳/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده
۲,۳۵	۲,۳۵۵,۹۳۸,۳۰۰		۲,۹۶۲,۷۹۸,۳۳۳	۱۴,۳۳	۱۳,۷۷۲,۸۹۶,۹۲۰	۱۵,۰۹۷,۸۴۴,۹۱۸	ثبوت سازی املاک و مستملات
۱۰۰,۳۶	۱۰,۷۳۲,۳۱۲,۳۶۰		۱۴,۸۵۹,۹۸۴,۰۰۰	۱۴,۰۲	۱۳,۵۷۲,۸۸۴,۹۴۰	۱۳,۹۵۱,۰۵۹,۷۵۵	خودرو و ساخت قطعات
-۰۰۰	-		-	۱۱,۳۹	۱۰,۹۲۲,۵۷۰,۵۱۵	۱۱,۵۳۳,۶۸۳,۳۸۳	قاربانده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۸۴	۱,۹۳۱,۰۳۷,۱۱۰		۲,۳۵۹,۸۹۷,۳۲۰	۸,۰۵	۷,۷۹۲,۵۳۱,۱۷۱	۹,۲۸۷,۷۲۵,۰۴۱	استخراج کانه های فلزی
۱,۶۹	۱,۷۶۴,۳۰۷,۵۶۱		۲,۰۰۹,۵۳۹,۰۵۵	۵,۶۰	۵,۴۱۶,۱۳۷,۳۶۱	۶,۰۰۰۰۲۹۰۹,۷۳۰	فلزات آلوم و تجهیزات
-۰۰۰	-		-	۵,۵۰	۵,۳۱۹,۱۴۶,۳۹۵	۵,۳۴۶,۹۴۷,۷۰۱	رشته و فعالیت های وابسته به آن
۵,۳۵	۵,۴۹۹,۳۹۸,۷۹۸		۶,۰۶۱,۵۴۸,۹۳۱	۵,۰۹	۴,۹۳۸,۰۰۹,۸۵۴	۵,۳۷۸,۰۳۶,۳۵۴	فلزات گشایی
۷,۴۲	۷,۷۷۹,۱۲۰,۴۰۰		۹,۲۳۲,۰۷۹,۳۷۸	۴,۹۳	۴,۷۷۴,۳۴۱,۰۰۰	۵,۷۸۵,۴۹۱,۷۳۰	پلاستیک و موستال انبساطی
۶,۷۸	۷,۰۹۲,۳۲۲,۵۴۱		۸,۲۶۳,۳۴۲,۹۳۶	۴,۷۵	۴,۵۹۴,۲۰۳,۸۹۱	۴,۴۷۹,۵۱۴,۱۵۴	مواد و محصولات دارویی
۶,۵۳	۶,۸۲۲,۷۱۱,۵۱۳		۷,۱۹۱,۵۷۸,۸۸۲	۴,۵۸	۴,۴۳۷,۵۱۲,۳۳۳	۴,۷۷۲,۱۵۳,۵۷۸	سرمایه گذاریها
۴,۵۱	۴,۷۳۰,۹۱۶,۷۰۰		۴,۳۴۰,۵۳۲,۳۶۴	۴,۴۶	۴,۳۲۰,۹۰۰,۵۶۰	۵,۹۵۳,۸۵۳,۳۵۵	محصولات شیمیایی
-۰۰۰	-		-	۴,۹۷	۴,۸۷۹,۰۹۵,۰۶۰	۴,۵۸۱,۱۳۰,۸۴۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴,۵۳	۴,۷۴۴,۰۷۵,۹۱۳		۴,۷۱۶,۶۷۱,۷۳۱	۴,۳۰	۴,۱۳۰,۸۴۵,۶۳۰	۴,۳۰۰,۴۵۰,۶۵۱	سایر محصولات کلی غیر فلزی
-۰۰۰	-		-	۱,۸۷	۱,۸۰۵,۳۳۱,۰۰۰	۲,۶۲۲,۰۳۵,۱۰۱	ساخت محصولات فلزی
-۰۰۰	-		-	۱,۸۷	۱,۸۰۹,۰۹۹,۱۷۱	۲,۱۴۶,۶۷۶,۳۷۸	سیمان، آهک و گچ
۸,۶۵	۹,۰۵۵,۳۵۳,۶۷۰		۷,۷۶۶,۷۷۰,۳۰۴	-	-	-	ساخت محصولات فلزی
۸,۱۰	۸,۴۷۸,۸۴۵,۵۷۰		۷,۳۱۰,۵۳۳,۳۱۸	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۳,۸۵	۴,۰۳۳,۷۵۰,۶۰۰		۳,۸۷۲,۵۸۴,۳۴۴	-	-	-	حمل و نقل آبی
۳,۵۱	۴,۲۶۸,۸۵۰,۵۱۶		۴,۰۶۱,۱۷۳,۰۰۰	-	-	-	معاملات



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

پایه‌های مستحق توزیع سود سهام سال

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۳/۳۰				۱۳۹۶/۰۳/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	حقوق ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	حقوق ارزش فروش	بهای تمام شده	مشتق الان و دستگامی بر روی مسوولیت	
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی		
۳,۶۵۰,۰۱۷	۳,۶۱۰,۱۶۵,۱۶۷	۴,۱۹۱,۳۳۶,۸۰۴	-	-	-		
۰,۱۷	۱۷۳,۵۵۱,۰۰۹	۲۰۵,۷۹۲,۷۲۵	-	-	-		
۷۸,۸۰۰	۸۲,۳۶۴,۱۹۹,۴۳۸	۸۸,۷۴۳,۰۸۷,۴۳۴	۹۱,۴۲	۸۸,۳۷۸,۳۷۹,۹۵۱	۹۷,۳۵۵,۷۴۴,۷۴۱		

۵-۲ سهام شرکت‌های که ارزش آنها در تاریخ توزیع نامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۰				۱۳۹۶/۰۳/۳۰			
تکم شرکت سرمایه پذیر	ارزش نامی هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	تکم شرکت سرمایه پذیر	ارزش نامی هر سهم	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
بانک صادرات	۱۰۰۰۵	۲۰	۸۰۴	بانک صادرات	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۴۰	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۴۰	۸۰۴

۶- سرمایه گذاری در سوره بانکی

۱۳۹۵/۰۳/۳۰				۱۳۹۶/۰۳/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نرخ سود	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید گذاری
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
-	-	۱,۳۱	۱۴	۱,۳۶۴,۱۱۶,۶۷۵	-	-	۱۳۹۵/۰۵/۳۷
۶,۵۸۱	۷,۱۲۴,۳۸۶,۳۶۶	۰,۰۰۷	۱۱	۶۹,۷۷۷,۰۰۰	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۰۸
۶,۵۸۱	۷,۱۲۴,۳۸۶,۳۶۶	۱,۳۸	-	۱,۳۳۳,۹۱۳,۷۶۵	-	-	سوره کوته مدت بانک سامان
							سوره کوته مدت بانک سامان



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۳/۳۰			۱۳۹۶/۳/۳۰		
درصد از کل دارایی ها	حاصل ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	حاصل ارزش فروش	سود منطقه	ارزش نسبی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۳۷۹	۳,۹۱۹,۷۳۱,۲۰۷	۱,۷۸	۱,۷۱۸,۶۲۶,۵۱۰	۷,۳۷۹,۸۹۳	۳۰
۰	۰	۱,۷۳	۱,۵۷۳,۷۶۸,۱۱۴	۴۴,۶۶۱,۳۷۳	۳۱
۰	۰	۱,۷۶	۱,۷۰۵,۵۳۹,۴۶۰	۴,۵۹۰,۳۶۰	۲۰
۶	۶,۶۷۵,۷۶۶,۰۸۴	۰,۰۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۱۰,۱۶	۱۰,۵۹۵,۴۹۷,۴۹۱	۵,۳۷	۵,۰۹۸,۴۱۹,۰۸۶	۵۶,۶۳۱,۵۲۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۲
	۵۱,۶۷۳,۳۳۴		۳۳,۹۵۵,۴۹۹		۹۹۰۳۱۲ اجاره جویدار
	۱۰,۶۸۱,۹۶۶,۵۱۳		۵,۰۹۴,۳۳۳,۵۸۵		۱۳۹۷/۰۱/۲۵
					۹۵۰۶۲۱ استخر و به اسلامی

سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق مشارکت

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۵/۳/۳۰		۱۳۹۶/۳/۳۰	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال
۱۳,۲۳۵,۱۱۸	۳۰,۹۶۵,۵۳۵	۱۸,۷۶۸,۳۲۹	۳۰,۱۱۷,۳۹۹
۴,۲۰۳,۵۹۵,۴۱۴	۱۸,۷۶۸,۳۲۹	۱۸,۷۶۸,۳۲۹	۱۸,۹۵۸,۴۷۱,۰۶
۴,۲۳۹,۲۰۷,۹۷۷	۱۸,۹۳۵,۵۶۰,۴۶۹	۱۸,۹۳۵,۵۶۰,۴۶۹	۱۸,۹۵۴,۵۹۶,۴۳۰

سود دریافتی سیزده ماهی بانکی

سود سهام



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۹- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۶/۰۳/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۳۹,۷۳۳,۳۸۰	۳۳۸,۷۵۳,۳۰۶	۹۸۰,۰۷۴
۰	۳۳۹,۷۳۳,۳۸۰	۳۳۸,۷۵۳,۳۰۶	۹۸۰,۰۷۴

مخارج نرم افزار

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۷۷۰,۳۸۵,۴۷۹)	۳۸۷,۵۳۷,۳۰۰,۰۵۹	(۳۸۱,۷۲۰,۳۰۱,۹۷۹)	(۹۵۳,۳۸۷,۳۹۹)
(۶,۷۷۰,۳۸۵,۴۷۹)	۳۸۷,۵۳۷,۳۰۰,۰۵۹	(۳۸۱,۷۲۰,۳۰۱,۹۷۹)	(۹۵۳,۳۸۷,۳۹۹)

کارگزاری بانک سامان

۱۱- حسابهای پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۲۵۰,۵۴۱,۷۰۶	۴۸۰,۷۸۵,۶۴۸
۲۵۱,۱۴۱,۳۶۰	۲۳۶,۶۱۰,۰۷۳
۳۹,۱۵۲,۴۱۰	۳۶,۰۸۳,۶۸۴
۷۵,۵۶۷,۶۹۰	۳۴,۷۱۲,۳۹۶
۴۱,۹۹۵,۶۸۷	۴۴,۹۷۶,۳۱۸
۶۵۸,۳۴۸,۹۵۳	۸۲۳,۱۶۸,۰۱۸

مدیر
ضامن
متولی
حسابرس
مدیر تیت



صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۱۲- حساب های پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱.۲۳۷.۰۴۵	۱.۲۳۷.۰۴۵	بابت تنه واحدهای صادر شده
۱.۲۳۷.۰۴۵	۱.۲۳۷.۰۴۵	

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۰.۱۳۶.۰۰۴	۳۱۸.۱۴۳.۶۴۱	ذخیره تصفیه
۷۳.۳۲۹.۷۵۰	۹۱.۱۴۷.۹۸۰	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
-	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	واریزی نامشخص
۳۸۳.۴۶۵.۷۵۴	۴۲۴.۲۹۱.۶۲۱	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۲۷.۱۵۲.۷۶۰.۵۳۷	۲۴.۷۷۰.۱۲۳.۷۴۸	۸.۸۷۰
۶۹.۶۸۶.۷۸۹.۱۸۳	۶۹.۸۱۴.۳۲۸.۴۸۸	۲۵.۰۰۰
۹۶.۸۳۹.۵۴۹.۷۲۰	۹۴.۵۸۴.۴۵۲.۲۳۶	۳۳.۸۷۰
		جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰.۲۰۳.۲۲۴.۵۴۳	۵.۳۱۳.۸۱۱.۶۸۹	۱۵-۱
(۱۲.۸۹۹.۱۹۳)	۵۷۸.۹۹۹.۴۳۵	۱۵-۲
۲۰.۱۹۰.۴۲۵.۳۵۰	۵.۸۹۲.۸۱۱.۱۲۴	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت



1-15-1- أروى سهام و حفي نظام

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال
۰	۰	۴۳۴,۳۸۰,۳۷۳	۴۱,۳۵۳,۱۱۹	۲۱,۳۵۳,۵۶۳	۲۱,۳۵۳,۵۶۳
۰	۰	(۵۴,۵۳۷,۵۸۳)	۱۰,۳۸۱,۷۷۳	۱۰,۳۸۱,۷۷۳	۲۰,۴۶۳,۰۰۰
۰	۰	۱۵۴,۳۳۵,۵۵۰	۷,۴۱۹,۲۰۰	۷,۴۱۹,۲۰۰	۱,۱۱۶,۳۳۸,۹۱۹
۱۵۵,۴۰۵,۵۶۳	۱۷۹,۴۰۸,۷۱۲	۱۷۹,۴۰۸,۷۱۲	۱۰,۳۰۱,۵۳۰	۱۰,۳۰۱,۵۳۰	۲,۱۳۶,۴۰۰,۰۰۰
۴۰,۶۴۹,۵۹۵	۷۷۷,۱۲۴,۱۰۱	۷۷۷,۱۲۴,۱۰۱	۲۴,۹۱۹,۷۱۴	۲۴,۹۴۵,۶۰۹	۴,۷۸۳,۹۵۳,۷۲۹
۰	۹۰۷,۸۰۴,۳۸۰	۱۶,۸۵۳,۴۷۵	۱۷,۸۳۹,۷۸۳	۲,۴۳۸,۰۱۴,۶۶۳	۴,۳۳۰,۵۰۰,۰۰۰
۰	۱,۸۵۳,۰۸۵۶	۱,۳۸۹,۵۷۶	۱,۴۰۰,۰۸۰	۲۵۶,۵۷۹,۳۸۸	۳۳۷,۹۴۰,۰۰۰
۰	۲۳۴,۳۷۵	۷,۴۲۷	۷,۸۵۴	۱,۳۳۵,۹۷۶	۱,۴۸۵,۵۳۳
۰	(۱۷,۶۸۶,۵۰۸)	۳,۹۷۹,۹۹۵	۴,۳۱۰,۸۰۸	۸۰,۵۴۹,۵۷۵	۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۲,۳۴۶,۰۴۱	۲۰,۴۹,۹۹۶	۴,۳۰۵,۷۲۰	۵۸۷,۲۱۸,۲۴۳	۶,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۳۷۱,۷۷۸	(۹۷,۴۴۳,۳۵۳)	۱۱,۵۹۵,۶۸۳	۱۲,۴۶۷,۹۷۱	۲,۳۹۲,۹۲۰,۸۴۸	۲,۳۹۱,۱۴۵,۱۳۹
۹۴۴,۸۰۴,۴۴۵	(۱۰۵,۵۵۱,۳۷۷)	۱,۱۰۴,۳۴۴	۱,۱۱۲,۸۴۹	۳۲۴,۱۶۹,۰۰۱	۲۳۰,۸۵۰,۳۶۱
۲,۸۱۳,۷۱۸,۴۱۸	۴۰,۴,۳۲۷,۵۹۳	۳۱,۳۴۲,۵۰۱	۲۳,۶۰۵,۶۶۱	۵,۸۸۳,۰۸۷,۱۷۴	۶,۵۳۲,۲۰۴,۹۲۸
۱۷۱,۰۱۸,۹۸۳	۱۰,۹,۴۱۲,۱۴۴	۴,۷۴۴,۳۳۸	۵,۰۴۰,۴۵۵	۸۳۳,۶۲۱,۷۷۹	۹۵۳,۸۴۸,۴۴۶
۰	(۱۱۴,۶۲۰,۳۷۹)	۱۱,۳۸۷,۸۸۸	۱۲,۱۵۴,۰۷۸	۴,۳۸۸,۶۰۹,۷۱۳	۴,۳۷۷,۵۸۰,۴۰۰
(۱۱۳,۳۴۴)	۱۵۸,۶۴۶,۴۰۴	۷,۵۷۵,۶۱۰	۸۰,۱۴,۹۸۱	۱,۳۴۰,۸۸۵,۱۶۰	۱,۵۱۵,۱۳۳,۱۵۵
۴۰,۱,۳۵۵,۷۸۷	(۲۴,۷۵۰,۴۷۲)	۵,۴۳۷,۸۸۸	۵,۶۲۹,۱۸۳	۱,۱۵۱,۳۸۱,۸۸۰	۱,۰۰۳,۲۵۷,۸۷۶
					۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

دارایی غیر ملکی

لیزب آهن اصفهان

ریان سامان

ریان سامان

ریال برتازینو

سامان

سرمایه گذاری توسعه کومارل لید

سرمایه گذاری معن و فلزات

سنگان تهران

سنگان سپاهان

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

شهرسازی و خانه سازی باقیمت

شیشه همدان

سمن پسته

صنعت و معدن

صنعتی بازار

صنعتی بهمن



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۲۱,۰۷۰,۵۹۳	۱۱,۵۸۳,۵۳۹	۱۲,۳۶۱,۳۱۱	۲۰,۸۱۵,۱۳۰,۰۷	۲,۳۳۳,۷۳۸,۷۰۰	۸۸۹,۸۵۰	سرمایه کارس
(۲,۳۳۰,۸۸۱)	۵۴۵,۷۳۰,۸۳۴	۲۱,۳۳۸,۸۰۷	۲۳,۳۷۰,۵۳۷	۳,۵۵۸,۳۳۵,۵۴۲	۴,۳۴۷,۷۶۶,۸۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نواد مبارکه
۰	۳۴۶,۷۳۹,۹۱۳	۵,۳۴۱,۰۰۰	۵,۵۴۹,۱۳۹	۷۹۰,۵۷۶,۵۰۳	۱۰,۴۸۳,۰۸۴۰	۱۵۱,۰۰۰	فند پیرشهر
۰	۶۳۱,۵۳۴,۰۳۹	۲۳,۳۷۸,۹۵۴	۲۳,۳۵۶,۷۶۴	۵,۷۷۶,۵۳۹,۵۵۷	۴,۴۷۵,۷۹۹,۵۳۹	۱,۳۱۵,۰۰۰	فند قزوین
۰	(۳,۹۵۵,۱۷۵)	۳۰,۳۴۸,۱۰۰	۲۰,۱۵۲,۸۱۵	۴۰,۵۷۲,۰۴۳	۴۰,۵۵۲,۵۱۰	۳۲,۰۴۴۳	گروه پیرزنشاهی سیمین
۰	۴,۳۵۰,۹۲۰	۴۴۶,۹۲۸	۴۷۲,۸۵۹	۸۵,۳۱۷,۰۳۳	۸۹,۳۸۷,۷۴۹	۲۱,۱۹۷	گسترش خودرو
۰	۷۳۶,۹۳۹,۸۶۲	۱۳,۳۱۷,۸۹۸	۱۴,۱۹۶,۰۴۶	۱,۹۳۱,۰۳۷,۱۱۰	۲,۵۸۳,۵۸۰,۹۱۶	۱,۲۵۰,۰۰۰	گل گهر
۰	۲۲۷,۱۵۶,۳۵۴	۱۹,۳۹۲,۷۰۴	۲۰,۵۱۷,۴۰۱	۲,۵۱۱,۳۵۸,۳۷۹	۳,۸۷۸,۵۴۴,۸۴۰	۲,۴۳۷,۵۸۵	لیرنگ ایرلاین
۰	(۱۳۵,۸۹۰,۰۸۵)	۱۱,۳۳۰,۵۱۴	۱۱,۹۸۷,۵۷۸	۲,۳۷۸,۵۷۷,۸۳۸	۲,۳۶۶,۱۰۵,۸۵۶	۱,۱۵۰,۰۰۰	لیرنگ صنعت
۰	۴۴,۸۶۵,۰۰۰	۴۰,۱۳۳,۹۹۴	۴,۳۴۲,۱۳۱	۱,۱۲۵,۳۳۹,۴۰۸	۱,۲۰۴,۵۷۹,۹۳۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مارکارین
۰	(۳۶,۰۱۳۶,۵۷۰)	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۹۱,۰۰۰	۸,۴۷۸,۸۴۵,۵۷۰	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میا
۴۴۴,۳۳۳,۳۸۰	۳۵,۱۸۱,۹۲۰	۲۱,۳۵۷,۸۵۲	۲۲,۵۹۶,۵۴۲	۳,۸۷۷,۵۵۹,۸۵۱	۴,۳۷۱,۵۹۶,۳۸۶	۲۰,۵۱۰,۹۱۰	مخابرات
۱۳۸,۰۹۵,۸۸۳	(۱۰,۳۸۱,۵۳۳)	۸۳۴,۳۶۷	۸۷۲,۱۴۴	۱۷۳,۵۵۱,۰۶۸	۱۶۴,۸۷۳,۷۶۵	۱۹,۵۲۰	موتوس
۱۰۷,۳۳۹,۷۸۶	۱۰,۳۵۳,۵۷۹	۱۱,۸۹۴,۳۴۰	۱۲,۵۸۴,۰۵۷	۲,۳۵۰,۸۳۶,۱۲۷	۲,۳۷۸,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ماینر پانی
۰	۴۵,۳۴۷,۰۷۵	۴,۳۴۳,۳۹۱	۴,۷۴۲,۰۵۶	۱,۳۱۵,۳۳۶,۳۳۸	۱,۳۴۴,۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	ماینر روی
۰	۸۷۸,۳۳۹,۸۰۳	۳۷,۱۹۹,۸۰۴	۳۹,۳۵۶,۴۳۸	۴,۳۸۴,۳۵۸,۴۳۴	۷,۴۳۴,۸۳۳,۷۳۸	۳۶۰,۸۴۰	ملی سن
۵۳۱,۵۷۲,۶۰۰	۱۱۷,۰۱۱,۷۱۵	۵,۸۸۷,۸۸۷	۴,۳۳۴,۵۹۲	۱۰,۵۸۱,۵۶۹,۱۰۳	۱,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سوزا آلر



صندوق سرعایه گذاری مشترک بگم سامان

یادداشت‌های توصیفی صورت‌های عالی

مسئله عالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۵۵۰	۱۴,۵۵۱,۸۳۳,۹۳۰	۱۴,۵۵۳,۳۸۰,۸۹۴	۱۱,۳۶۳,۷۰۵	۱۸۰,۸۹۱,۳۳۳	۱۳,۸۴۹,۱۱۳۳
۸,۵۵۶	۸,۱۴۰,۹۸۵,۰۸۶	۷,۹۴۳,۹۰۵,۴۸۸	۶,۳۱۶,۵۹۶	۳۳۰,۷۶۴,۰۹۸	-
۱۲,۴۵۵	۲۱,۴۳۶,۴۳۴,۰۴۴	۲۰,۷۸۸,۴۵۹,۵۴۴	۹,۳۴۴,۱۳۰	۴۲۸,۵۷۸,۴۷۲	-
۱,۳۵۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۴۱۷۴	۱,۴۵۰,۰۰۰,۷۵۸۵	۹۶۷,۵۰۱	(۱,۸۷۳,۰۱۳۰)	-
۷۷۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۵۵۹,۰۳۰	۵۹۵,۹۸۰	(۱,۱۵۵,۰۰۰)	-
۱۵,۴۸۵	۱۵,۴۹۱,۲۳۵,۴۲۴	۱۵,۴۹۰,۱۱۱,۵۲۴	۱۱,۹۴۹,۴۵۸	(۸۹,۴۰۴,۳۵۶)	-
۴۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۹۰,۴۰۰	۴۰,۹۵۰,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
مجموع	۶۵,۵۰۱,۹۰۸,۵۵۴	۶۴,۸۷۹,۰۲۸,۱۴۹	۴۳,۵۶۳,۴۷۰	۵۷۸,۹۹۹,۴۴۵	(۱۳,۸۴۹,۱۱۳۳)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام باورنی مشترک به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	پادمانت	مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۱۶-۱	(۸,۷۷۷,۳۴۹,۷۸۶)	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام	(۴,۳۸۱,۸۸۷,۹۰۳)	۵۱,۵۷۲,۳۴۲	(۴,۳۸۱,۸۸۷,۹۰۳)	۵۱,۵۷۲,۳۴۲
۱۶-۲	(۳,۹۸۵,۴۹۸)	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	(۴,۳۳۰,۰۱۴,۵۷۱)	(۸,۷۷۸,۳۵۰,۳۸۵)	(۴,۳۳۰,۰۱۴,۵۷۱)	(۸,۷۷۸,۳۵۰,۳۸۵)



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سهامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

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

سود (زیان) حاصل از یک داری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با افزایش ریزش به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۸۰,۸۳۳,۶۸۶	۲۵۳,۹۷۹,۳۹۶	۱۶,۲۸۲,۰۰۰	۱۵,۳۲۱,۹۵۶	۲,۵۱۲,۵۱۶,۶۸۸	۲,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	انجمن صیقل
(۱۱,۸۳۰,۳۹۵,۳۰۶)	(۱۱,۰۰۰,۰۳۰,۳۹۰)	۲۶,۳۶۰,۰۰۰	۳۷,۸۸۸,۸۸۰	۶,۳۰۰,۰۹۳,۵۵۰	۵,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	انجمن خورشید
-	(۵۵۵,۶۷۲,۱۰۹)	۱۰,۳۶۷,۲۵۰	۱۰,۵۶۲,۷۵۱	۳,۵۸۰,۰۹۹۲,۱۰۸	۲۰,۰۵۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پدا
(۵۵۹,۷۳۰-۸,۳۰۳)	(۱۰,۰۰۰,۳۰۳,۸۰۰)	۲۹,۱۳۰,۰۰۰	۲۵,۵۱۸,۸۶۰	۵,۷۹۵,۷۲۱,۷۶۰	۶,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	پاک مدیریت
(۳۳۳,۳۳۰,۴۹۵)	۱۸۲,۵۹۸,۴۰۹	۹,۸۳۶,۷۵۰	۱۰,۰۰۰,۷۰۸۲	۱,۷۶۴,۳۰۷,۵۶۰	۱,۵۷۷,۳۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	پارس نوین
-	(۳۷۰,۵۳۰,۳۷۸)	۱۷,۵۳۶,۰۰۰	۱۸,۵۴۲,۵۰۸	۴,۳۳۹,۷۰۲,۱۷۰	۳,۵۰۰,۵۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	پارس پارس
-	۷۲,۳۲۸,۵۹۴	۲۶,۸۷۲,۵۰۰	۲۸,۶۲۱,۱۰۵	۵,۳۳۶,۹۲۷,۷۰۱	۵,۳۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	تجارت تکنیک پارس
-	۱۴۲,۲۸۲,۹۲۸	۷,۵۱۲,۸۴۹	۷,۸۵۰,۷۰۰	۱,۳۳۳,۰۲۱,۱۷۳	۱,۵۰۰,۰۹۹,۷۶۰	۱۹۹,۸۴۳	دارای نوریدان
-	(۳۹,۵۰۳,۱۹۱)	۱۵,۶۱۵,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۵۳۰	۲,۱۳۶,۳۲۲,۸۸۱	۲,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	دارای پارس
-	۲۹۷,۵۶۲,۳۰۳	۱۴,۵۳۲,۵۰۰	۱۴,۵۴۲,۴۲۵	۲,۵۸۱,۱۳۰,۵۶۲	۲,۹۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ریل پارس
-	۷۰۴,۵۶۵,۹۲۵	۲۲,۳۱۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۸,۱۸۰	۷,۶۵۰,۵۵۵,۸۹۵	۸,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سایا
(۳۳۰,۰۰۰,۳۷۶,۳۱۳)	(۱,۵۳۲,۰۰۰,۷۷۶)	۲۱,۸۲۹,۱۵۰	۲۲,۰۹۵,۲۲۱	۵,۸۵۳,۸۵۳,۳۵۵	۴,۳۶۵,۸۳۳,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس
۲۸۰,۳۸۲,۲۴۶	(۵۸۹,۴۰۹,۱۳۳)	۷,۹۱۲,۵۵۰	۸,۴۱۶,۵۵۳	۲,۱۶۰,۵۳۶,۸۳۰	۱,۵۸۷,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایا
(۳۳۵,۵۱۰,۰۰۰)	(۳۹۰,۵۷۷,۳۳۷)	۹,۱۳۹,۵۴۳	۹,۶۹۹,۶۳۵	۲,۱۲۹,۶۶۶,۳۹۸	۱,۸۳۷,۹۰۸,۳۴۸	۱,۶۲۱,۹۲۴	سیمن سیمان
-	(۱۶۷,۱۵۵,۵۹۱)	۱۰,۰۱۵,۵۰۰	۱۰,۰۳۷,۸۷۷	۲,۱۵۷,۳۲۵,۲۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شهرسازی و جک سازی باقی
-	(۳۳۰,۸۸۵,۵۱۴)	۹,۸۱۰,۵۰۰	۹,۸۵۶,۳۰۹	۲,۰۸۴,۲۱۵,۷۰۴	۱,۸۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	مشین صنعت
-	(۳۵۰,۷۲۰,۵۵۶)	۲۷,۷۵۵,۲۷۵	۵۰,۵۲۵,۲۱۳	۹,۳۷۷,۸۸۸,۸۸۸	۹,۵۵۱,۰۰۰,۹۵۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	سورن فارس



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰				
سود (زیان)	سودزبان تحقق زیانده نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۶۳۷,۶۴۹,۷۸۸)	۱۱,۱۱۵,۰۰۰	۱۱,۳۵۹,۵۳۰	۲,۸۳۸,۱۵۰,۳۵۸	۲,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۵۰,۹۴۹,۵۱۵)	۸۷۶۰۴,۳۵۱	۱۳,۷۷۰,۰۰۰	۱۴,۵۶۸,۶۶۰	۲,۵۳۸,۰۵۴,۹۸۹	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸۱۷,۷۹۹,۰۴۱)	۹,۱۳۰,۰۰۰	۹,۳۴۸,۸۶۰	۲,۶۲۳,۰۳۵,۱۰۱	۱,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸۷,۶۶۸,۵۶۹)	۱۰,۳۶۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۶,۶۵۰	۲,۱۵۸,۱۴۱,۸۸۶	۲,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۸۳۹	۹,۳۱۰	۹,۷۴۶	۱,۸۱۹,۱۰۷	۱,۸۴۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	(۵۲۸,۳۷۰,۵۷۳)	۹,۳۳۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۳۴۰	۲,۴۵۵,۳۷۵,۳۳۳	۱,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۶۹,۶۰۵,۰۴۱)	۱۰,۷۶۵,۰۰۰	۱۱,۳۸۹,۳۷۰	۲,۳۰۰,۳۵۰,۶۵۱	۲,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۳۵۹,۹۶۴	۱۴,۶۰۵,۰۰۰	۱۵,۴۵۲,۰۹۰	۲,۸۸۶,۵۸۲,۹۴۷	۲,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۶۶,۷۳۰,۸۹۰)	۱۷,۶۳۴,۰۰۰	۱۸,۶۵۵,۷۱۴	۲,۷۵۷,۰۵۲,۱۷۶	۲,۵۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۰۸,۷۰۶,۳۹۵)	۶,۶۷۸,۰۰۰	۷,۰۶۵,۳۳۴	۱,۵۳۰,۵۴۲,۹۷۱	۱,۳۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۳۶,۱۷۵,۶۶۶)	۱۶,۱۳۶,۴۵۰	۱۶,۶۲۴,۱۰۸	۲,۳۵۹,۴۸۵,۳۸۸	۲,۳۵۴,۴۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰۱,۱۵۰,۷۱۹,۷۵۳)	۱۱,۶۷۹,۷۵۰	۱۲,۳۵۷,۱۷۶	۲,۶۶۲,۶۲۲,۸۲۶	۲,۳۵۹,۹۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۸۸,۴۸۴,۳۶۸	-	-	-	-	-	-
(۵۸۱,۴۷۱,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-
(۵۹۷,۶۵۰,۵۷۴)	-	-	-	-	-	-
۱۶,۰۷۹,۰۶۹۷	-	-	-	-	-	-
(۷۹,۳۳۶,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰				
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۹۶۵,۵۸۳	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۲,۱۲۵,۵۳۸	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۴۹,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۰,۴۳۰,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۴۰۹,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۳۸,۸۷۰,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۳۸,۸۷۰,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۸۰۷,۶۷۷,۴۸۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۱,۲۳۲,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۲۸۱,۸۸۷,۹۰۴	۸,۷۷۷,۳۶۲,۷۸۶	۴۴۶,۸۸۲,۶۷۶	۴۷۱,۰۳۲,۶۷۸	۹۷,۲۵۵,۷۴۶,۷۶۱	۸۹,۳۹۶,۴۹۵,۱۰۸	-	-

داروسه البرز باک

گوب افسر سامان

سرمایه‌گذاری توسعه کپیتال لیمیتد

شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی

شیشه همدان

گل گهر

مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مستقر)

مخابرات

ایران موبایل

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۷۶۲,۶۴۵	۴,۵۵۱,۲۶۳	۱,۳۳۳,۵۵۵	۱,۷۱۱,۳۴۶,۹۱۸	۱,۷۱۱,۰۰۰,۱۸۸	۱,۷۱۰	۱,۷۱۰	۱,۷۱۰
-	۱,۱۱۵,۵۴۴	۱,۳۳۲,۷۷۰	۱,۳۳۲,۷۷۰	۱,۳۳۲,۷۷۰	۱,۳۳۲,۷۷۰	۱,۳۳۲,۷۷۰	۱,۳۳۲,۷۷۰
-	۴,۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۵۰۰	۱,۳۳۵,۵۰۰	۱,۳۳۵,۵۰۰	۱,۳۳۵,۵۰۰	۱,۳۳۵,۵۰۰	۱,۳۳۵,۵۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۵۱,۶۷۲,۳۳۲	۳,۹۸۵,۴۸۸	۲,۹۰۲,۱۲۴	۵,۰۴۱,۵۸۷,۵۵۹	۵,۰۴۱,۵۸۷,۵۵۹	۵,۰۴۱,۵۸۷,۵۵۹	۵,۰۴۱,۵۸۷,۵۵۹	۵,۰۴۱,۵۸۷,۵۵۹

اجاره رانیتل ۲۰ درصد

ایران خودرو خوارزم

مشارکت بیمه کو

سند خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود		تاریخ تشکیل صنعت
				منفی	مثبت	
ریال	ریال	ریال	ریال	به هر سهام	نسبت سهام در منطقه در زمان مجمع	
۱,۱۶۶,۰۱۶	۱۰,۷۱۸,۹۵۴	-	۱۰,۷۱۸,۹۵۴	۵۰	۲,۱۳۲,۳۹۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
-	۴,۹۰۵,۰۰۰	-	۴,۹۰۵,۰۰۰	۲۵۰	۱۹,۶۲۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
-	۴۵,۷۳۳,۴۷۳	۴,۳۷۶,۵۲۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰
-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۳	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
-	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۸۹۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۲
۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۹
-	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۴
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۰
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸
۳۴,۳۴۹,۳۳۰	۱۴۱	-	۱۴۱	۱۷۵	۱	۱۳۹۶/۱۲/۱۱
-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷
-	۲۵,۲۰۶,۸۷۸	۷۹۵,۷۱۳	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۸
۱۱۸,۷۴۰,۳۹۱	۸۵	-	۸۵	۱۲۶	۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۰



برگ خورده
وزان سرینیس
لما
الایش بنت نبیر
خدمت دریایی شایان طور میله
سرمایه گذاری آینه دامپد
سرمایه گذاری پاری نوشه (مندیگ)
سرمایه گذاری نوسه مدان و وزان (مندیگ)
سرمایه گذاری ساما
سرمایه گذاری صنعت و مدان
سرمایه گذاری مسکن
سنگ آهن گل گهر
ترکت آهن و فولاد رفیع
ترکت سرمایه گذاری مسکن تهران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۶

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود منافی به هر سهم	تعداد سهام مستحق در پایان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴۱,۰۹۹,۳۵۵	۴۱۰,۷۱۶,۶۷۸	۹,۳۸۳,۳۳۲	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	تیرگت شهرسازی و حلقه سازی باقیمانده
۶۴۶,۵۵۳,۵۲۳	۴۷۸,۸۵۳,۳۴۲	۲,۰۹۷,۶۳۸	۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۱۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	تیرگت حمل و نقل ایران
-	۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	صنایع الزام
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	صنایع پتروشیمی
-	۱۴۰,۰۰۰,۱۱۳۴	-	۱۴۰,۰۰۰,۱۱۳۴	۵۰	۲,۸۰۰,۰۴۳	۱۳۹۵/۰۹/۲۹	پولاد مبارک اصفهان
-	۸۰,۰۱۰,۰۷۵	-	۸۰,۰۱۰,۰۷۵	۲۵	۳۳,۰۴۴۳	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	گروه پتروشیمی سن ایران
-	۱۳۱,۸۱۹,۳۴۵	۱۸,۰۵۷۵	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۸	تیرگت صنعت و معدن
-	۴۷,۶۱۹,۰۴۸	۲,۳۸۰,۹۵۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	پتروشیمی زاگرس
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	مدیریت انرژی سپید بلبل هور
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سپید)
-	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۶,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	طی صنایع مس ایران
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	لکه حمل و نقل ایران
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	لکه ملت
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	لکه نفت اصفهان
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	راکتور سازی ایران



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

تاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در پایان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۲۳۷۶۴۹۸۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۲۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۶۴۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۲۷۸۸۱۰۸۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	-
۶,۳۴۵,۸۱۹,۳۳۶	۲,۹۲۷,۹۳۲,۶۹۲	۱۹,۰۱۶,۲۷۷	۲,۸۶۹,۹۳۷,۳۸۹			

محل وکیل توکا

داروسازی گل‌سین گل‌سین

شرکت بیمه انکافو آمین

شرکت پالایش نفت پتروشیمی

شرکت سرمایه گذاری جواد رازی

لیست همکاران

گروه بیمه

شرکت رانین سلیبا

شرکت پروژه های نیروگاهی ایران (دبیر)

مباد اولیه دارویی البرز پالک



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سلمان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار تا در آمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۱,۸۶۶,۸۶۰,۳۵۸	۱,۱۱۴,۷۷۲,۳۸۰	۱۸-۱
۱۶۸,۱۷۴,۹۱۵	۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰	۱۸-۲
۲۰,۳۵۰,۳۵۰,۳۷۳	۱,۳۹۱,۵۴۷,۴۲۰	سود سپرده های بانکی

اوراق اجاره

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰
سود خالص	سود خالص
ریال	ریال
۰	۲۶,۱۱۰,۱۳۷
۰	۴,۹۴۸,۵۸۱
۰	۸۴,۰۷۰,۸۱۶
۱,۸۶۶,۸۶۰,۳۵۸	۳۷۱,۰۶۸,۳۲۹
۰	۱۲۰,۹۰۴,۳۳۹
۰	۵۰۷,۶۷۱,۳۷۸
۱,۸۶۶,۸۶۰,۳۵۸	۱,۱۱۴,۷۷۲,۳۸۰

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر

هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق اجاره جوبار ۹۹۰۲۱۲

مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۱۸- سود سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰				
سود خالص	سود خالص	هزینه نوسان	سود سیرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱۶۸,۱۷۴,۹۱۵	۲۵۸,۱۵۳,۰۵۴	۲۰,۱۵۰	۲۵۸,۱۷۳,۳۰۴	-	۱۳۹۵/۰۵/۳۷
۰	۱۸,۵۳۳,۰۸۶	۱۰,۸۴	۱۸,۵۳۴,۱۷۰	-	۱۳۹۰/۰۳/۰۸
۱۶۸,۱۷۴,۹۱۵	۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰	۲۱,۲۳۴	۲۷۶,۷۹۶,۳۷۴	-	۱۱
					سود سیرده بانکی
					کوتاه مدت بانک سامان
					کوتاه مدت بانک سامان

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۹۳۳,۵۸۱	۴۴,۹۷۶,۳۱۸		کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۱,۳۳۷,۴۱۰	۹۰۱,۵۹۲,۹۲۳		تعمیل کارمزد کارگزاری
۴۲۶,۹۷۷,۹۳۸	۱۶۲,۸۴۶,۹۰۰		سود سهام در بانکی
۵۸,۳۸۰	۹۵,۸۷۰		سود سیرده در بانکی
۴۶۰,۱۹۷,۳۰۹	۱,۱۰۹,۵۱۱,۸۰۰		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۱۹-۱ مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹-۲ سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تئریل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸-۲ از درآمد های فوق‌الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۸۲۳,۷۱۲,۵۸۰	۸۷۲,۲۹۷,۷۲۷	مدیر
۷۵۹,۹۳۰,۴۲۴	۸۷۲,۲۹۷,۷۲۷	ضامن
۱۴۰,۶۵۷,۰۳۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	منوبی
۷۵,۵۶۷,۶۹۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۶۳,۷۸۲,۱۵۶	۴۴,۹۷۶,۳۱۸	مدیریت
۱,۸۶۳,۶۴۹,۸۷۰	۱,۹۸۹,۵۷۱,۷۷۲	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۳,۳۱۹,۰۰۰	۳۳۸,۷۵۳,۳۰۶	هزینه های نرم افزار
۱۹,۳۶۸,۴۹۴	۸,۰۰۷,۶۳۷	هزینه تصفیه
۰	۱۶۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۳۱۲,۵۸۷,۴۹۴	۳۴۶,۹۲۰,۹۴۳	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱.۳۶۴.۱۵۶.۵۰۸	۱.۰۳۶.۱۱۵.۹۷۶	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها
(۵.۱۲۹.۵۳۲.۹۷۴)	(۲.۶۴۴.۲۶۲.۲۶۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها
(۳.۷۶۵.۳۷۶.۴۶۶)	(۱.۶۰۸.۱۴۷.۴۹۱)	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۳/۳۰			۱۳۹۵/۰۳/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیریت و ضمان	بانک سامان	مدیریت و ضمان	ممتاز	۱۰۰۰۰	۲۹.۵۲	ممتاز	۱۰۰۰۰	۲۸.۶۶
مدیریت و ضمان	بانک سامان	مدیریت و ضمان	عادی	۵۰۰۰	۱۴.۷۶	عادی	۵۰۰۰	۱۴.۳۳
شرکت فرعی مدیریت و ضمان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۹۰۰۰	۲۶.۵۷	ممتاز	۹۰۰۰	۲۵.۸
شرکت فرعی مدیریت و ضمان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۵۰۰۰	۱۴.۷۶	ممتاز	۵۰۰۰	۱۴.۳۳
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰۰۰	۳	ممتاز	۱۰۰۰۰	۲.۹
گروه مدیران	هتربک وسکالینس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۳	۰.۱۶	عادی	۵۳	۰.۱۵
گروه مدیران	محمدعلی صفی رودسری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۳	۰.۱۶	عادی	۵۳	۰.۱۵
گروه مدیران	زهرا جبه ناری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۱	۰.۱۵	عادی	۵۱	۰.۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۲۵- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

مترقب معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - زیان
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰	طی دوره	۲۰۰۹۶,۵۶۵
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱,۲۴۳,۹۸۵,۲۶۵	طی دوره	(۹۵۳,۳۸۷,۳۹۹)
بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن	کارمزد ارکان	۹۱۷,۲۷۴,۰۴۵	طی دوره	(۲۳۴,۶۱۰,۰۷۲)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۹۱۷,۲۷۴,۰۴۵	طی دوره	(۴۸۰,۷۸۵,۶۴۸)
موسسه حسابرسی بهراد ششار	متولی	کارمزد ارکان	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۳۶۰,۸۳,۶۸۴)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا تر یا دلالت‌های همراه نباشد، رخ نداده است.



مدیر محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سامان

با سلام

احتراماً پیرو گزارش حسابرس مستقل شماره ۹۶/۱۰۲۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۶ این مؤسسه در رعایت سایر قوانین و مقررات حاکم بر آن صندوق، در بخش سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس بندهای ۶، ۷-۳ و ۷-۴ به شرح ذیل اصلاح می‌گردد.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش طبق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به استثنای موارد ذیل به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۷- موارد اصلاحی در بند ۷ گزارش

۷-۳- خرید و فروش سهام ممنوع‌المعامله در صندوق از جمله شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس در سال مورد گزارش.

۷-۴- ایرادات مندرج در بندهای ۷-۱ الی ۷-۳ توسط متولی صندوق به این مؤسسه و سازمان بورس اوراق بهادار اطلاع‌رسانی نشده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع ماده ۲۳ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار نگرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

- لازم به ذکر است اصلاحات مزبور تاثیری در بند اظهارنظر این مؤسسه نداشته و سایر موارد مندرج در بخش سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس بدون تغییر بوده و صرفاً بند شماره ۸ به بند شماره ۹ تغییر می‌یابد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور Rahbini حسین شیخ‌سقلی

(شماره عضویت ۱۱۰۰۱) (شماره عضویت ۸۱۰۲۰۶)

رونوشت: - جناب آقای فرح‌آبادی ریاست محترم اداره بازرسی سازمان بورس و اوراق بهادار.