

گزارش حسابرس 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 سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی	۲۹ الی ۱

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 حسابر

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، مینا، 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)

حسین شیخ سفلی

محمد حاجی پور

(شماره عضویت: ۸۰۰۲۵۲)

(شماره عضویت: ۸۱)



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 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
	• پادداشت‌های 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
۹-۲۹	ث. پادداشت‌های 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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۶/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هتیک وسکانیان اسحاق	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طبعی	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
شماره ثبت: ۲۷۷۱۲



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۲,۴۶۴,۱۹۹,۴۲۸	۸۸,۴۷۸,۴۷۹,۹۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۱۲۴,۳۸۶,۴۶۶	۱,۲۳۳,۹۱۳,۷۶۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱۰,۶۴۷,۱۷۰,۶۲۳	۵۰,۹۴,۲۳۳,۵۸۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۴۱۷,۳۳۰,۵۲۴	۱,۸۷۸,۹۲۸,۹۴۴	۸	حسابهای دریافتی
-	۹۸۰,۰۷۴	۹	سایر دارایی ها
۱۰۴,۶۵۲,۹۸۶,۹۵۱	۹۶,۷۸۶,۵۳۶,۳۱۹		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۶,۷۷۰,۳۸۵,۴۷۹	۹۵۲,۳۸۷,۳۹۹	۱۰	جاری کارگزاران
۶۵۸,۳۴۸,۹۵۳	۸۲۳,۱۶۸,۰۱۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۲۳۷,۰۰۴۵	۱,۲۳۷,۰۰۴۵	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۳۸۳,۴۶۵,۷۵۴	۴۲۴,۳۹۱,۶۲۱	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۷,۸۱۳,۴۳۷,۲۳۱	۲,۲۰۲,۰۸۴,۰۸۳		جمع بدهی ها
۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۷۸۷,۴۷۱	۲,۷۹۲,۵۷۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰
درآمد ها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۵,۸۹۷,۵۵۸,۴۷۸
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۸,۷۸۵,۹۹۷,۶۳۸)
سود سهام	۱۷	۲,۹۴۷,۹۲۲,۶۶۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۳۹۱,۵۴۷,۴۲۰
سایر درآمدها	۱۹	۱,۱۰۹,۵۱۱,۸۰۰
جمع درآمدها		۲,۵۶۰,۵۴۲,۷۲۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۹۸۹,۵۷۱,۷۷۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۴۹,۹۲۰,۹۴۴)
جمع هزینه ها		(۲,۳۳۹,۴۹۲,۷۱۵)
سود خالص		۲۲۴,۰۰۵,۰۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۲۲,۰۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۲۱,۳۹٪

صورت گردش خالص داراییها

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰
	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۴,۷۴۱	۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۵۲۲	۱,۵۷۸,۱۱۵,۹۷۶
سود خالص دوره	(۱,۴۱۳)	(۲,۰۵۷,۲۶۳,۴۶۷)
خالص دارایی های پایان دوره	۳۳,۸۷۰	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۲۶

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت مندر و ابطال ± سود (زیان) خالص

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان سال



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ برای سه سال دیگر تمدید شده است و به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ خالص داراییها، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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



۲-۲- مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۴۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است 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 ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: بلوار آفریقا، خ گل‌آذین، 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، ترسیده به چهارراه پارک وی نیش کوچه ترکش دوز.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین 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 (نویخت)، 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، ترسیده 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 با قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه 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



سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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



۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *
مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده **
متولی	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 *
ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *
حسابرس	سالانه حداقل ۷۰ میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده *
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه 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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده ****

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365 / 0.003)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. ۵ 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 پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.



۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، شامن 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 مالی 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

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۰				۱۳۹۶/۰۳/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۲,۲۵	۲,۳۵۵,۱۳۸,۳۰۰	۲,۱۶۲,۷۹۸,۳۳۳	۱۴,۳۳	۱۲,۷۷۴,۸۹۶,۹۳۰	۱۵,۰۰۹,۷۸۴,۹۲۸	انبوه سازی املاک و مستعلات	
۱۰,۳۶	۱۰,۰۷۴۳,۳۱۲,۳۴۰	۱۴,۸۶۹,۱۸۴,۰۴۰	۱۴,۰۴	۱۳,۵۷۳,۸۸۲,۹۴۰	۱۳,۹۵۱,۰۵۹,۷۵۵	خودرو و ساخت قطعات	
۰,۰۰	-	-	۱۱,۳۹	۱۰,۹۳۳,۳۷۰,۵۱۵	۱۱,۵۳۳,۶۸۳,۳۸۳	فولدرده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۱,۸۴	۱,۹۳۱,۰۳۷,۱۱۰	۲,۱۵۹,۸۹۷,۲۳۰	۸,۰۵	۷,۷۹۲,۵۳۱,۱۷۱	۹,۳۸۷,۷۲۵,۰۴۱	استخراج کانه های فلزی	
۱,۶۹	۱,۷۴۴,۳۰۷,۵۵۱	۲,۰۹۶,۵۳۹,۰۵۵	۵,۶۰	۵,۴۱۶,۳۳۷,۴۶۱	۶,۰۰۰,۴۹۰,۹۷۳۰	ماشین آلات و تجهیزات	
۰,۰۰	-	-	۵,۵۰	۵,۴۱۹,۱۹۶,۳۹۵	۵,۳۴۶,۹۴۷,۷۰۱	رابه و فعالیت های وابسته به آن	
۵,۲۵	۵,۴۹۹,۳۹۸,۷۹۸	۶,۰۶۱,۹۶۸,۹۳۱	۵,۰۹	۴,۹۳۸,۰۰۰,۸۵۶	۵,۴۷۸,۰۴۶,۳۵۴	تولرات اساسی	
۷,۴۴	۷,۷۷۹,۱۳۰,۶۰۰	۹,۴۳۴,۰۷۹,۴۷۸	۴,۹۳	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۴۰	۶,۹۸۹,۳۳۳,۰۴۰	پالکها و موسسات اعتباری	
۶,۷۸	۷,۰۹۶,۴۴۳,۶۴۱	۸,۲۶۳,۴۴۶,۹۴۶	۴,۷۵	۴,۵۹۴,۳۰۴,۸۹۱	۴,۴۷۹,۴۱۴,۱۵۴	مباد و محصولات دارویی	
۶,۵۳	۶,۸۳۲,۷۱۱,۵۱۳	۷,۱۹۱,۵۷۸,۸۸۲	۴,۵۸	۴,۴۳۷,۵۱۳,۴۳۲	۴,۷۷۳,۱۵۳,۵۷۸	سرمایه گذاریها	
۴,۵۱	۴,۷۳۰,۹۱۶,۷۰۰	۴,۴۴۰,۵۳۴,۴۴۴	۴,۴۶	۴,۳۳۰,۹۰۵,۵۰۹	۵,۹۵۳,۸۵۳,۳۵۵	محصولات شیمیایی	
۰,۰۰	-	-	۴,۹۷	۴,۸۷۹,۰۹۵,۰۶۰	۴,۵۸۱,۱۳۰,۸۶۳	حمل و نقل اشیاء برای و ارتباطات	
۴,۵۳	۴,۷۴۹,۰۷۵,۹۱۴	۴,۷۱۶,۶۷۱,۷۳۱	۴,۳۰	۴,۱۳۰,۸۴۵,۶۴۰	۴,۳۰۰,۹۵۰,۶۵۱	بایر محصولات کانی غیر فلزی	
۰,۰۰	-	-	۱,۸۷	۱,۸۰۵,۳۳۱,۰۴۰	۴,۶۲۳,۰۴۵,۱۰۱	ساخت محصولات فلزی	
۰,۰۰	-	-	۱,۸۷	۱,۸۰۰,۹۰۹,۱۷۱	۲,۱۴۹,۶۷۶,۳۹۸	ساخت محصولات فلزی	
۸,۹۵	۹,۰۵۵,۴۵۳,۶۷۰	۷,۷۴۶,۷۷۰,۳۰۶	-	-	-	سیمان، آهک و گچ	
۸,۱۰	۸,۴۷۸,۸۴۵,۵۷۰	۷,۳۱۰,۵۴۳,۳۳۸	-	-	-	ساخت محصولات فلزی	
۳,۸۵	۴,۰۳۳۳۷۵,۶۰۰	۳,۸۷۳,۵۸۱,۲۶۴	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی	
۳,۵۱	۳,۶۶۸,۸۵۰,۵۱۴	۳,۰۶۱,۱۷۳,۰۴۰	-	-	-	حمل و نقل اشیاء	
						مخابرات	



صندوق سرمایه گذاری یکم سامان

پان دشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۳/۳۰			۱۳۹۶/۰۳/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۵	۳,۶۱۰,۱۶۵,۱۶۷	۶,۱۹۱,۳۳۶,۷۰۲	۰	۰	۰
۰,۱۷	۱۷۳,۵۵۸,۰۶۹	۲,۵۰,۷۹۱,۷۴۵	۰	۰	۰
۷۸,۸۰	۸۳,۳۶۶,۱۹۹,۳۳۸	۸۸,۷۴۶,۰۸۷,۳۳۴	۹۱,۴۳	۸۸,۴۷۸,۴۷۸,۹۵۱	۹۸,۴۴۹,۳۳۵,۰۰۱

ملشین آلان و مستگامی برقی
مسو جان

۶- سرمایه گذاری در سیرده بانکی

۱۳۹۵/۰۳/۳۰			۱۳۹۶/۰۳/۳۰		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید گذاری
-	۰	۱,۳۱	۱,۳۶۴,۱۱۴,۶۷۵	۱۴	۱۳۹۵/۰۵/۲۷
۶,۸۱	۷,۱۳۴,۵۸۶,۳۶۶	۰,۰۷	۶۹,۷۹۷,۰۹۰	۱۱	۱۳۹۰/۰۳/۰۸
۶,۸۱	۷,۱۳۴,۵۸۶,۳۶۶	۱,۳۸	۱,۳۳۳,۸۱۳,۷۶۵	-	-

سیرده کوتاه مدت بانک سامان
سیرده کوتاه مدت بانک سامان



صندوق سرمایه گذاری مشترک سهامان

یادداشت‌های توصیفی 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	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۳۸۰	۲,۹۱۹,۱۳۱,۳۰۷	۱,۷۸	۱,۷۱۸,۵۳۶,۵۱۰	۷,۳۷۹,۸۹۳	۱,۷۱۱,۱۳۴,۶۱۸	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۲
•	•	۱,۷۳	۱,۵۷۳,۷۶۸,۱۱۴	۴۴,۵۶۱,۳۷۳	۱,۵۳۹,۱۰۶,۷۴۱	۲۱	۱۳۹۶/۰۲/۱۲
•	•	۱,۷۶	۱,۷۰۵,۸۲۹,۴۶۰	۴,۵۹۰,۶۶۰	۱,۷۰۱,۲۳۴,۳۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
۶,۳۷	۶,۵۷۵,۷۶۶۰,۸۴	۰,۰۰	•	•	•		
۱۰,۱۷	۱۰,۵۹۵,۴۹۷,۳۹۱	۵,۲۶	۵,۰۹۸,۱۲۹,۰۸۴	۵۶,۶۳۱,۵۲۵	۵,۰۴۱,۵۸۷,۵۵۹		
	۵۱,۶۲۳,۳۳۲		(۳,۹۸۵,۴۹۹)				
	۱۰,۵۴۷,۱۷۰,۶۲۳		۵,۰۹۴,۳۳۳,۵۸۵				

سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق مشارکت

۹۵۰۶۲۱ اسلامی

استادخانه اسلامی

اجاره رایتل ۲۰ درصد

اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲

مشارکت سینگو

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۵/۳/۲۰		۱۳۹۶/۰۳/۲۰	
توزیل نشده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳,۷۳۵,۱۱۸	۲۰,۹۶,۵۵۵	%۱۴	۲,۱۱۷,۷۹۹
۴,۴۰۳,۵۹۵,۲۱۶	۱,۸۷۶,۸۳۲,۳۷۹	۷۳۵	۱,۸۹۵,۸۴۷,۱۰۶
۴,۴۱۷,۳۳۰,۵۳۴	۱,۸۷۸,۹۳۸,۹۴۴		۱,۸۹۷,۹۶۴,۹۰۵



سود در بافتنی، سبزه های باغی

2000

۹- سایر داراییها

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

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	گودش بدهکار	گودش 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 پرداختنی 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
۲۵۱,۱۴۱,۴۶۰	۲۲۶,۶۱۰,۰۷۲
۳۹,۱۵۲,۴۱۰	۳۶,۰۸۳,۶۸۴
۷۵,۵۶۷,۶۹۰	۳۴,۷۱۲,۲۹۶
۴۱,۹۴۵,۶۸۷	۴۴,۹۷۶,۳۱۸
۶۵۸,۳۴۸,۹۵۳	۸۲۳,۱۶۸,۰۱۸

مدیر
ضامن
متولی
حسابرس
مدیر ثبت



۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۳۷,۰۰۴۵	۱,۲۳۷,۰۰۴۵	بابت تخته واحدهای صادر شده
۱,۲۳۷,۰۰۴۵	۱,۲۳۷,۰۰۴۵	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی 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
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۳۸۳,۴۶۵,۷۵۴	۴۲۴,۲۹۱,۶۲۱	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۲۷,۱۵۳,۷۶۰,۵۳۷	۲۴,۷۷۰,۱۲۳,۷۴۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۹,۶۸۶,۷۸۹,۱۸۳	۶۹,۸۱۴,۳۲۸,۴۸۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۲۰۳,۳۲۴,۵۴۳	۵,۳۱۸,۵۵۹,۰۴۳	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
(۱۲,۸۹۹,۱۹۳)	۵۷۸,۹۹۹,۲۳۵	۱۵-۲ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۰,۱۹۰,۴۲۵,۳۵۰	۵,۸۹۷,۵۵۸,۴۷۸	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۱۵- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	عایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۷۱,۸۸۷,۱۰۰	۲۶,۵۲۴,۳۴۲	۲,۵۵۷,۵۵۶,۹۱۸	۵,۵۵۷,۵۵۶,۹۱۸	۵,۵۲۴,۳۴۲,۵۱۰	۲۸,۱۰۰,۸۴۹,۵	۲۷,۷۸۷,۸۶۸	(۱۳۲,۱۳۹,۸۸۳)	۲۷,۷۸۷,۸۶۸
۳۷۱,۶۹۲,۳۱۴	۷۲۰,۳۸۹۶,۱۷۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۳۸۹۶,۱۷۷	۹۰,۵۵۳,۵۲۶,۶۷۵	۲۶,۰۱۹,۴۶۱	۳۶,۰۱۹,۴۶۱	(۱,۹۲۵,۶۸۸,۳۵۶)	۳۷۱,۶۹۲,۳۱۴
۳۶,۸۹۰,۴۳۸,۴	۷۶۱,۶۶۰,۳۴۸	۴۶,۴۶۷	۷۶۱,۶۶۰,۳۴۸	۴۷۴,۹۱۹,۵۶۷,۵	۴,۰۲۹,۱۷۸	۳,۸۰۸,۳۰۱	۲۷۸,۹۰,۴۳۸,۴	۳۶,۸۹۰,۴۳۸,۴
۳۶,۸۳۷,۳۹۵	۱,۸۶۰,۵۴۰,۵۴۶	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۵۴۰,۵۴۶	۲,۰۶۷,۰۷۱,۱۸۳	۹,۵۰۷,۱۶۴	۹,۳۰۲,۵۹۶	(۲۳۵,۳۶۰,۳۱۵)	۳۶,۸۳۷,۳۹۵
۳,۵۷۸,۳۴۳,۳۵۸	۴,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۰,۱۶۵,۱۶۷	۲۱,۸۴۵,۰۱۷	۲۰,۶۴۷,۴۹۶	۴۷۵,۸۴۳,۳۴۰	۳,۵۷۸,۳۴۳,۳۵۸
۶۶,۹۰۹,۶۵۰	۱,۵۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۱۹۱,۷۸۴	۸,۵۸۴,۵۷۰	۸,۱۱۳,۴۹۶	۶۶,۹۰۹,۶۵۰	۶۶,۹۰۹,۶۵۰
(۶۵۷,۱۶۷,۴۴۰)	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۳۷۸,۸۴۰	۷,۰۸۸,۶۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰	(۶۵۷,۱۶۷,۴۴۰)	(۶۵۷,۱۶۷,۴۴۰)
۲۷,۷۲۲,۸۳۲	۸,۶۸۰,۱۳۸,۶۸	۸۹,۰۰۰	۸,۶۸۰,۱۳۸,۶۸	۸۳۱,۶۲۳,۳۹۸	۴,۴۳۰,۸۴	۴,۳۴۰,۶۵۴	۲۷,۷۲۲,۸۳۲	۲۷,۷۲۲,۸۳۲
۴,۵۲۶,۳۲۱	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۰,۸۷۲,۹	۵,۳۳۹,۹۵۰	۵,۲۴۵,۰۰۰	۴,۵۲۶,۳۲۱	۴,۵۲۶,۳۲۱
(۵۳۰,۶۶,۳۴۰)	۸۰۰,۱۵۹,۱۴۰	۲۱۰,۰۰۰	۸۰۰,۱۵۹,۱۴۰	۸۳۶,۵۵۳,۷۷۳	۴,۰۹۶,۰۸۴	۴,۰۰۷,۱۵۳	(۵۳۰,۶۶,۳۴۰)	(۵۳۰,۶۶,۳۴۰)
۳۹۲,۶۳۹,۹۴۴	۱,۹۵۷,۵۵۸,۵۸۸	۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۷,۵۵۸,۵۸۸	۱,۵۴۵,۰۷۲,۶۴۴	۱۰,۳۵۷,۰۱۴	۹,۷۸۹,۳۸۶	۳۹۲,۶۳۹,۹۴۴	۳۹۲,۶۳۹,۹۴۴
۳۰۰,۱۳۳,۸۷۵	۲,۷۳۲,۳۰۲,۷۶۶	۸۹۰,۰۰۰	۲,۷۳۲,۳۰۲,۷۶۶	۴,۰۳۳,۳۷۵,۰۵۹	۱۹,۷۳۸,۵۳۶	۱۸,۶۶۶,۰۰۳	(۳۳۸,۵۵۵,۸۳۱)	۳۰۰,۱۳۳,۸۷۵
۱۴۵,۹۷۵,۵۹۸	۲,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۴,۵۳۳,۸۵۶	۱۰,۰۸۰,۷۰۴۳۷	۱۰,۰۲۱,۹۹۴	۱۴۵,۹۷۵,۵۹۸	۱۴۵,۹۷۵,۵۹۸
۳۹,۰۱۳,۵۸۴	۱,۱۱۹,۳۳۸,۳۰۴	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۹,۳۳۸,۳۰۴	۵۴۱,۰۷۴,۵۰۳	۵,۵۲۱,۱۵۰	۵,۵۹۶,۶۴۱	(۴۱,۳۶۳,۸۰۰)	۳۹,۰۱۳,۵۸۴
۸۹,۳۸۷,۹۴۰	۶۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۵۴۱,۰۷۴,۵۰۳	۳,۳۷۳,۶۷۰	۳,۱۸۸,۷۲۸	۸۹,۳۸۷,۹۴۰	۸۹,۳۸۷,۹۴۰
۱۲,۵۳۰,۳۳۸	۷۷۲,۳۴۲,۰۳۵	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۲,۳۴۲,۰۳۵	۶۹۴,۲۰۱,۵۷۷	۴,۱۹۱,۴۶۱	۴,۰۶۱,۳۰۷	۱۲,۵۳۰,۳۳۸	۱۲,۵۳۰,۳۳۸
۱۶,۷۸۶,۳۸۱	۳,۳۱۰,۷۸۶,۰۹۴	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۰,۷۸۶,۰۹۴	۲,۳۱۰,۷۸۶,۰۹۴	۱۷,۱۵۵,۴۹۳	۱۶,۷۸۶,۳۸۱	۱۶,۷۸۶,۳۸۱	۱۶,۷۸۶,۳۸۱

انبه دملوند
افزای
اسان پرداخت پرورش
اموزی امید تان هور
ایران ترانسکو
پلما
بانک تجارت
بوق ملحق کپوچ
پرویشمی راکوس
پگاه فارس
تلفین مله
تایپوئر
تجارت الکترونیک پارسان
چرخشگر
حمل و نقل توکا
دارو لورینکل
داروسازی گلپین



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	عالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۴۳۴,۳۸۰,۰۲۷۲	۲۱,۲۵۴,۵۶۳	۲۱,۷۷۲,۱۱۹	۲,۷۸۳,۵۵۴,۵۲۷	۴,۳۵۰,۹۱۲,۵۰۱	۹۰۰,۰۰۰	دارایی لیزر بهای
۰	(۵۴,۵۱۷,۵۸۳)	۱۰۰,۰۰۰,۵۶۳	۱۰,۳۸۱,۷۷۲	۲۰,۴۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۲,۱۱۵,۳۵۹	۸۰۰,۰۰۰	دوب آهن اسفهان
۰	۱۵۴,۳۲۵,۵۵۰	۶,۸۲۳,۲۷۶	۷,۳۱۹,۳۰۰	۱,۱۹۶,۳۲۸,۹۹۹	۱,۳۶۶,۵۹۷,۳۲۵	۴۰۰,۱۰۰	راکتور
۱۵۵,۴۰۵,۵۶۴	۱۷۹,۴۰۸,۷۱۲	۱۰,۵۸۱,۹۵۶	۱۱,۳۰۰,۱۵۳	۱,۹۳۵,۰۰۰,۷۷۶۲	۲,۱۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	زبان سالیبا
۶۰,۶۶۹,۵۹۵	۷۷۷,۲۴۹,۱۰۰	۲۳,۹۱۹,۷۱۴	۲۴,۲۴۵,۵۰۹	۲,۸۵۸,۳۴۴,۳۰۵	۴,۷۸۳,۹۵۳,۷۲۹	۴۵۴,۸۵۱۹	زبان پرواز
۰	۹۰,۷۰۸,۰۳۸۰	۱۶,۸۵۲,۴۷۵	۱۷,۸۲۹,۷۸۲	۲,۴۴۸,۰۱۲,۴۶۳	۲,۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سالیبا
۰	۱۸,۵۳۰,۸۵۶	۱,۳۸۹,۵۷۶	۱,۴۳۰,۰۸۰	۲۵۴,۵۷۹,۴۸۸	۲,۷۷,۹۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گورن آمید
۰	۳۳۴,۳۷۵	۷,۴۲۷	۷,۸۵۲	۱,۳۲۵,۹۷۶	۱,۳۸۵,۵۴۳	۱,۳۷۴	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	(۱۷,۶۸۴,۵۰۸)	۲,۹۷۹,۹۹۵	۴,۳۱۰,۰۰۰	۸۰۵,۴۹۵,۷۰۵	۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
۰	۱۴,۳۳۶,۰۴۱	۲۰,۲۹,۹۹۶	۲,۳۰۵,۷۲۰	۵۸۷,۴۱۸,۴۴۳	۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سیمان سیاهان
۰	(۹۷,۶۴۲,۳۵۳)	۱۱,۵۹۵,۶۸۳	۱۷,۳۶۷,۹۷۱	۲,۳۹۲,۹۳۰,۸۷۸	۲,۳۱۹,۱۴۲,۱۳۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲۱,۴۷۲,۷۷۸	(۱۰۰,۵۵۱,۳۷۷)	۱,۱۰۰,۴۳۶	۱,۱۲۸,۴۹۱	۳۳۲,۱۶۹,۰۰۰	۳۳۰,۸۵۰,۳۶۱	۲۶۲,۵۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
۹۶۴,۸۰۴,۴۲۵	۴۰,۴۳۷,۵۸۳	۳۱,۷۶۳,۵۰۱	۳۳,۰۵۶,۰۰۰	۵,۸۸۳,۰۸۷,۱۷۴	۶,۳۵۲,۷۰۳,۹۲۸	۷۳۸,۸۸۶	شیشه همدان
۲,۸۱۳,۱۸۸,۳۱۸	۱۰۹,۴۱۲,۱۶۴	۴,۷۶۴,۳۲۸	۵,۰۴۰,۴۵۵	۸۳۳,۶۳۱,۷۷۹	۹۵۲,۸۴۸,۶۳۶	۶۰۰,۰۰۰	صنعت بیمه
۱۷۱,۰۱۸,۹۸۳	(۱۱۴,۶۷۰,۷۷۹)	۱۱,۴۸۷,۸۸۸	۱۳,۱۵۴,۰۷۸	۲,۳۸۸,۶۰۹,۷۱۳	۲,۳۹۷,۵۸۰,۹۰۰	۱۵۰,۵۰۸	صنعت و معدن
(۹۱۳,۳۶۳)	۱۵۸,۶۴۶,۴۰۴	۷,۵۷۵,۶۱۰	۸,۰۰۰,۴۴۱,۸۸۱	۱,۳۳۰,۸۸۵,۱۶۰	۱,۵۱۵,۱۲۲,۱۵۵	۴۰۰,۰۰۰	صنعتی لارز
۴۰۱,۳۵۵,۷۸۷	(۹۶,۷۵۰,۴۱۳)	۵,۳۶۷,۸۸۸	۵,۶۷۹,۱۸۳	۱,۱۵۹,۳۸۱,۸۸۰	۱,۰۷۳,۵۷۸,۶۷۶	۴۰۰,۰۰۰	صنعتی ایتهر



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سهامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	عالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۳۳۱.۰۷۰.۴۴۳	۱۱.۶۸۳.۶۳۹	۱۲.۳۴۱.۳۱۱	۲۰.۸۱۶.۱۳۴.۰۷	۲.۳۳۶.۷۸۸.۷۰۰	۸۸۹.۹۵۰	عمران فارس
(۳.۳۳۰.۸۸۱)	۵۴۵.۷۳۰.۸۳۴	۲۱.۳۳۸.۸۰۷	۲۳.۴۷۰.۵۳۷	۳.۶۵۸.۳۴۶.۶۴۳	۴.۳۴۷.۷۶۶.۸۰۰	۳۱۰.۰۰۰.۰۰۰	فولاد مبارکه
•	۲۴۶.۷۳۱.۶۹۳	۵.۳۴۱.۰۰۵	۵.۵۴۴.۹۳۹	۷۹.۶۷۶.۲۰۳	۱۰.۴۸۳.۰۱۸.۴۰	۱۵۱.۰۰۰	فند پیرشتهر
•	۶۳۲.۵۲۴.۰۳۹	۳۳.۳۷۸.۹۶۴	۳۴.۲۵۶.۷۶۴	۵.۷۷۶.۶۴۹.۶۵۷	۶.۴۷۵.۷۹۱.۴۴۴	۱,۳۱۵.۰۰۰	فند قزوین
•	(۲.۳۴۵.۴۴۶)	۴۰.۳۴۸.۱۰	۲.۱۵۲.۸۱۵	۴۰.۵۷۲.۰۴۲۱	۴۰.۶۰۶.۶۲۴.۱۰	۳۳۰.۴۴۳	گروه پتروشیمی سی‌اچ‌سی‌ان
•	۲.۲۵۰.۹۳۰	۴۴۶.۹۳۸	۴۷۳.۸۵۹	۸۶.۲۱۷.۰۳۳	۸۹.۳۸۷.۴۴۹	۳۱.۱۹۷	گسترش خودرو
•	۷۳۴.۹۳۹.۵۶۲	۱۳.۴۱۷.۸۹۸	۱۴.۱۹۶.۰۴۶	۱,۹۴۱.۰۳۷.۱۱۰	۷.۶۸۳.۵۸۰.۹۱۶	۱,۲۵۰.۰۰۰	گل گهر
•	۲۳۷.۱۶۶.۲۵۴	۱۹.۴۹۴.۷۰۶	۲۰.۵۱۷.۴۰۱	۲,۶۱۱.۴۶۸.۴۷۹	۲,۸۷۸.۵۴۴.۸۴۰	۲,۴۳۷.۵۸۵	لیژینگ ایرانیان
•	(۱۳۵.۸۹۰.۰۰۶۶)	۱۱.۳۳۰.۵۱۶	۱۱.۹۸۷.۵۷۸	۲,۳۷۸.۶۷۷.۸۲۸	۲,۳۶۶.۱۰۵.۸۵۶	۱,۴۵۰.۰۰۰	لیژینگ صنعت
•	۴۴.۴۶۵.۰۰۱	۶۰.۱۳.۳۹۴	۶.۳۶۲.۱۳۱	۱,۱۴۵.۳۴۹.۴۰۸	۱,۲۰۲.۶۷۹.۹۳۴	۲۰۰.۰۰۰	مارکین
۴۴۶.۳۳۳.۳۸۰	(۶۶۰.۱۳۴.۵۷۰)	۳۹.۵۰۰.۰۰۰	۴۱.۷۹۱.۰۰۰	۸.۴۷۸.۸۴۵.۵۷۰	۷.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰۰۰.۰۰۰	مپا
۱۳۸.۰۰۹۵۸۸۳	۲۵۰.۱۸۱.۹۴۰	۳۱.۳۵۷.۹۵۲	۲۳.۵۱۶.۵۶۳	۳,۸۷۷.۴۵۹.۹۵۱	۴,۳۷۱.۵۴۶.۳۸۶	۲,۰۶۱.۹۱۰	مخابرات
۱۰۷.۴۴۹.۷۸۶	(۱۰.۳۸۱.۸۳۴)	۸۳۴.۳۶۷	۸۷۳.۱۶۴	۱۷۳.۵۵۱.۶۸	۱۶۴.۸۷۳.۴۶۵	۱۹.۶۲۰	میرپوی
•	۱۰۳.۵۴۵.۵۷۶	۱۱.۸۹۴.۴۴۰	۱۳.۵۸۴.۰۵۷	۲,۲۵۰.۸۳۶.۱۲۷	۲,۳۷۸.۸۵۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	میلان پاللی
•	۴۵.۳۴۷.۰۷۵	۶.۳۷۲.۴۹۱	۶.۷۴۲.۰۹۶	۱,۲۱۶.۳۳۶.۳۳۸	۱,۲۷۴.۷۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	میلان روی
•	۸۷۸.۳۹۹.۸۰۴	۳۷.۱۹۹.۰۸۴	۳۹.۳۵۶.۴۳۸	۶,۴۴۹.۹۶۸.۴۴۴	۷,۴۴۹.۸۳۳.۷۳۸	۳۶۰.۸۴۴۰	میلی سی
۵۴۱.۶۷۲.۶۱۰	۱۱۷.۰۱۱.۷۱۶	۵.۹۸۷.۴۸۷	۶.۳۳۴.۶۹۴	۱۰.۶۸۱.۶۶۱.۱۰۳	۱,۱۹۷.۵۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	نسور انتر



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۶

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸۱,۱۱۸,۰۷۱	۳۳۵۹۹,۹۱۴	۷,۵۷۲,۸۹۴	۸,۱۳۰,۱۰۳	۱,۴۸۵,۵۵۴,۸۸۹	۱,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۹۳۶,۱۳۰,۰۵۸	۳۶,۱۶۱,۹۴۰	۳۸,۳۵۸,۳۳۰	۶,۳۳۱,۸۴۱,۱۲۷	۷,۳۳۳,۳۹۲,۳۶۵	۱,۳۰۱,۸۷۳
-	۳۶,۱۰۰,۰۳۶	۴,۸۹۱,۸۹۴	۴,۸۹۹,۵۸۸	۹۳۴,۴۰۸,۱۷۷	۹۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۰,۸۷۰,۱۰,۴۳	-	-	-	-	-	-
۳۳۵,۸۷۷,۳۳۰	-	-	-	-	-	-
(۳-۳۰,۱۶۵-۳)	-	-	-	-	-	-
۱,۳۵۳,۳۰۹,۵۶۰	-	-	-	-	-	-
۱۴,۸۹۷,۹۹۳	-	-	-	-	-	-
۸۵۰,۴۳۷,۹۱۶	-	-	-	-	-	-
۱۳۳,۶۰۹,۳۷۶	-	-	-	-	-	-
۵۰۷,۱۸۱,۳۱۷	-	-	-	-	-	-
(۸۲۰,۳۰۶۰,۱۶)	-	-	-	-	-	-
۳۱۳,۵۸۷,۸۳۸	-	-	-	-	-	-
۱,۷۳۸,۳۰۸,۴۰۵	-	-	-	-	-	-
۹۰۵,۷۸۶,۶۹۹	-	-	-	-	-	-
۲۵۳,۵۹۴,۳۲۵	-	-	-	-	-	-
۵۰,۶۳۳,۳۱۱	-	-	-	-	-	-

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل

تسهیل



صندوق سرمد گناری مشتری یک سامان

یادداشت‌های توصیفی صورت‌های مالی

سال عالی منتهی به ۲۰ خرداد ۱۳۹۶

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۶

تعداد	پایه فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۵۸۰	۱۳,۶۸۱,۸۳۳,۱۳۰	۱۴,۶۵۲,۳۸۰,۸۹۳	۱۱,۳۶۳,۷۰۵	۱۸,۰۸۹,۳۳۳	(۱۳,۸۹۹,۱۹۳)
۸,۸۵۶	۸,۱۶۰,۹۸۵,۰۸۲	۷,۹۲۳,۹۰۵,۳۸۸	۶,۳۱۶,۵۱۶	۲۳۰,۷۶۳,۰۹۸	۰
۱۳,۴۵۵	۲۱,۲۲۶,۳۳۳,۰۴۴	۳۰,۷۸۸,۳۵۹,۵۴۳	۹,۳۹۴,۱۳۰	۲۲۸,۵۷۸,۳۷۳	۰
۱,۳۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۳۰۱۷۴	۱,۲۵۰,۹۰۷,۶۸۵	۹۶۷,۵۰۱	(۱,۸۷۳,۰۱۲)	۰
۷۷۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۵۵۹,۰۳۰	۵۹۵,۹۸۰	(۱,۱۵۵,۰۰۰)	۰
۱۵,۶۸۵	۱۵,۴۱۲,۶۳۶,۶۲۴	۱۵,۴۹۰,۱۱۱,۶۲۳	۱۱,۹۲۹,۳۵۸	(۸۹,۴۰۴,۳۵۶)	۰
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۲۸,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۹۶,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	۶۵,۵۰۱,۶۹۰,۸۵۴	۶۴,۸۷۹,۰۲۸,۱۲۹	۲۳,۶۶۳,۲۷۰	۵۷۸,۹۹۹,۴۲۵	(۱۳,۸۹۹,۱۹۳)

معدنی کلور سلفه

۱۴- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

زیان حاصل از نگهداری سهام و اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۶	مبلغ	مبلغ	پاداش
		ریال	ریال	
		(۸,۷۸۱,۵۸۷,۵۰۲)	(۸,۷۸۳,۰۱۳,۱۴۰)	۱۶-۱
		۵۱,۶۲۳,۳۳۳	(۳,۹۸۵,۴۹۸)	۱۶-۲
		(۶,۳۳۰,۴۱۴,۵۷۱)	(۸,۷۸۵,۹۱۷,۶۳۸)	

زیان حاصل از نگهداری سهام

زیان حاصل از نگهداری اوراق مشارکت



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

۱-۱۶- زمان تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم

زمان حاصل از نگه داری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کاربرد	بهای بازار	ارزش دفتری	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۸۰,۸۳۲,۵۸۶	۲۵۳,۹۷۸,۳۹۶	۱۴,۴۸۲,۰۰۰	۱۵,۳۳۱,۱۵۶	۲,۶۱۲,۶۵۶	۲,۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰		ایه مدیریت
(۱,۹۹۷,۳۹۵,۳۶۶)	(۱,۰۸۲,۷۴۳,۷۴۰)	۲۶,۳۶۰,۰۰۰	۳۷,۸۸۸,۸۸۰	۶,۳۰۰,۴۹۳,۸۶۰	۵,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		ایران خودرو
-	(۵۵۸,۶۷۱,۱۰۹)	۱۰,۲۶۷,۲۵۰	۱۰,۸۶۲,۷۵۱	۲,۵۹۰,۹۹۲,۱۰۸	۲,۰۵۳,۴۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		پیدا
(۵۸۹۷۴۰,۸۳۰۴۰)	(۱,۰۰۹,۳۸۰,۷۲۰)	۳۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۸۸۸,۷۰۰	۶,۸۸۸,۳۳۴,۰۴۰	۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰		پتک سگولت
(۳۳۳,۳۳۱,۴۹۵)	۱۸۲,۸۸۸,۴۰۹	۹,۸۴۶,۷۵۰	۱۰,۴۰۷,۲۸۲	۱,۷۶۶,۲۰۷,۵۶۰	۱,۹۴۷,۳۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰		پارس تپه
-	(۳۷۰,۵۷۰,۶۷۸)	۱۷,۵۳۶,۰۰۰	۱۸,۵۴۴,۵۰۸	۲,۳۴۹,۷۰۲,۱۷۰	۳,۵۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰		پسب ایران
-	۷۲,۳۴۸,۶۹۴	۲۶,۸۷۲,۵۰۰	۲۸,۴۳۱,۱۰۵	۵,۳۴۶,۹۴۷,۷۰۱	۵,۳۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		جیروت تکنوپلک پارسین
-	۱۳۹,۷۲۵,۵۷۴	۷,۴۹۰,۸۶۵	۷,۹۱۵,۳۳۵	۱,۳۴۳,۰۲۱,۳۷۳	۱,۴۹۸,۱۷۳,۰۴۸	۱۹۹,۸۶۴		نارو نورسان
-	(۳۹,۶۹۳,۱۹۱)	۱۵,۶۹۵,۰۰۰	۱۶,۶۰۵,۳۱۰	۲,۱۳۶,۲۹۳,۸۸۱	۲,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		پاروس شین
-	۲۹۷,۵۶۴,۰۳۰	۱۴,۵۴۲,۵۰۰	۱۴,۵۶۲,۴۴۵	۲,۵۸۱,۱۳۰,۵۶۲	۲,۹۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		ریال پلازسو
-	۷۰۴,۵۶۵,۹۲۵	۲۲,۳۱۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۸,۱۸۰	۷,۶۵۰,۵۴۵,۸۹۵	۸,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰		سایا
(۳,۴۰۰,۳۷۶,۳۱۴)	(۱,۴۳۳,۰۴۷,۷۴۶)	۲۱,۸۲۹,۱۵۰	۲۳,۰۱۵,۳۴۱	۵,۹۱۵,۵۵۳,۳۵۵	۴,۳۶۵,۸۴۰,۰۰۰	۳,۲۹۰,۰۰۰		سرمایه گذاری پرورششی
۲۸۰,۵۸۲,۴۳۶	(۵۵۸,۶۹۱,۹۳۳)	۷,۹۳۶,۳۵۰	۸,۳۳۶,۵۵۴	۲,۱۴۰,۵۳۶,۹۳۰	۱,۵۸۷,۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری سایا
(۳۲۵,۷۱۰,۰۷۰)	(۵۵۸,۶۹۱,۹۳۳)	۹,۱۳۹,۵۴۴	۹,۶۶۹,۶۴۵	۲,۱۴۹,۶۷۶,۳۹۸	۱,۸۳۷,۹۰۸,۳۴۸	۱,۶۴۱,۹۱۴		سیمان سپاهان
-	(۳۴۰,۵۷۷,۳۳۷)	۱۰,۱۵۳,۵۰۰	۱۰,۳۷۶,۸۷۷	۲,۱۵۷,۳۳۵,۳۱۴	۲,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۰۰		شهرسازی و ملک سازی پالسیته
(۵۰,۶۰۶,۰۱۳۳)	(۳۴۰,۵۸۲,۵۱۴)	۹,۴۱۰,۵۰۰	۹,۸۵۶,۳۰۹	۲,۰۸۴,۲۱۵,۷۰۴	۱,۸۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰		سمنی سکو
-	(۲۵۰,۷۳۶,۶۵۶)	۲۷,۷۵۵,۴۷۵	۵۰,۵۱۵,۲۹۳	۹,۴۷۷,۸۸۸,۸۸۸	۹,۵۵۱,۰۹۵,۰۰۰	۳,۶۱۱,۰۰۰		سوران بورس



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)	سود (زیان)	مالیات	کاربرد	بهای بازار	ارزش دفتری	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۷۶۳۴۷۸۸)	۱۱,۱۱۵,۰۰۰	۱۱,۳۵۹,۵۳۰	۲,۸۳۸,۱۵۰,۲۵۸	۲,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد لرزه
(۳۵۰,۳۴۴,۵۹۵)	۸۷۶۰۴,۳۵۱	۱۳,۷۷۰,۰۰۰	۱۴,۵۶۸,۶۶۰	۲,۶۳۸,۰۵۶,۸۸۹	۲,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد سبز که
-	(۸۱۷,۷۲۴,۰۶۱)	۹,۱۴۰,۰۰۰	۹,۳۴۸,۹۵۰	۲,۶۳۲,۰۲۵,۱۰۱	۱,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملتشین ساری لاری
-	(۸۷,۶۶۸,۵۶۶)	۱۰,۴۶۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۶,۶۸۰	۲,۱۵۸,۱۴۱,۸۸۶	۲,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملکش باقی
-	۲,۹۴۹	۹,۳۱۰	۹,۷۲۴	۱,۸۱۹,۱۰۷	۱,۸۴۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ملکی مس
-	(۶۳۸,۳۷۰,۶۷۳)	۹,۳۳۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۳۴۰	۲,۵۵۳,۳۷۵,۳۳۳	۱,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مکتور ایران
-	(۱۶۹,۶۰۵,۰۳۱)	۱۰,۷۶۵,۰۰۰	۱۱,۳۸۹,۳۷۰	۲,۳۰۰,۴۵۰,۶۵۱	۲,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نسوز آلر
-	۴,۳۵۹,۹۶۴	۱۴,۶۰۵,۰۰۰	۱۵,۴۵۳,۰۹۰	۲,۸۸۶,۵۸۲,۹۴۷	۲,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نلت اسپهان
-	(۳۶۶,۷۲۰,۸۹۰)	۱۷,۶۳۳,۰۰۰	۱۸,۶۵۵,۷۱۶	۲,۷۵۷,۰۵۲,۱۷۶	۲,۵۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نلت پندر بیلش
-	(۳۰۸,۷۰۶,۳۹۵)	۶,۶۷۸,۰۰۰	۷,۰۶۵,۳۴۴	۱,۵۳۰,۵۶۲,۱۷۱	۱,۳۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نلت تبریز
-	(۱۳۹,۱۲۵,۶۴۶)	۱۶,۳۶۶,۳۵۰	۱۶,۶۳۴,۱۰۸	۲,۳۵۹,۲۸۵,۲۸۸	۲,۱۵۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نلت لاولن
-	(۱,۱۵۰,۳۱۹,۷۵۳)	۱۱,۶۷۹,۷۵۰	۱۲,۳۵۷,۱۷۶	۲,۴۴۲,۶۳۲,۸۳۶	۲,۳۳۵,۹۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نوسازی و ساختمان
۱,۳۸۸,۴۸۳,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	سایع ایران
(۵۸۱,۳۷۱,۵۳۵)	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو
(۵۱۷,۶۵۰,۵۷۶)	-	-	-	-	-	-	پالک تجارت
۱۶۰,۷۹۰,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	خدمات دریایی ناوبری و کروزینگ
(۷۹,۳۳۶,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-	فارساری کاسین



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان)	عالیات	کاربرد	بهای بازار	ارزش دفتری	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۰۹۶,۵۷۵,۵۴۰)	*	*	*	*	*	-	دارایی البرز پالک
(۳۱۲,۱۳۵,۵۳۸)	*	*	*	*	*	-	غوب آهن اصفهان
(۳,۸۴۱,۱۲۰)	*	*	*	*	*	-	سرمایه گذاری توسعه گومرل لید
(۳۲۰,۲۳۰,۵۶۶)	*	*	*	*	*	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۳۷,۴۰۹,۱۸۳	*	*	*	*	*	-	شیشه همدان
(۵۳۸,۸۱۰,۱۳۰)	*	*	*	*	*	-	گل غیر
۱,۱۶۸,۳۰۳,۳۴۴	*	*	*	*	*	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (میتا)
۶۰۷,۶۷۷,۴۸۶	*	*	*	*	*	-	مخابرات
(۳۳,۱۳۳,۵۷۶)	*	*	*	*	*	-	ایران موبایل
(۶,۳۸۱,۸۸۷,۹۰۲)	(۸,۷۸۲,۰۱۲,۱۴۰)	۴۵۲,۹۸۸,۴۹۲	۴۷۷,۳۸۷,۰۴۴	۹۸,۴۴۹,۳۳۵,۰۰۱	۹۰,۵۹۷,۶۹۸,۳۹۶	-	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱,۷۶۴,۶۴۵	(۴,۵۵۱,۳۴۳)	۱,۳۳۲,۵۵۵	۱,۷۱۱,۳۴۶,۶۱۸	۱,۷۱۰,۰۰۱,۸۸۱,۰	۱,۷۱۰	اجاره رابیل ۳۰ درصد
*	۱,۱۱۵,۵۶۴	۱,۱۶۲,۷۷۰	۱,۵۴۹,۱۰۶,۷۴۱	۱,۵۴۱,۴۸۵,۳۷۵	۱,۵۴۵	اوراق اجاره جویبار ۹۱,۰۲۱۲
*	(۳,۵۵۰,۰۰۰)	۱,۳۱۵,۸۰۰	۱,۷۰۱,۳۳۴,۳۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	مشارکت میتکو
(۱۰,۰۰۹,۰۰۳۱۳)	*	*	*	*	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵,۰۶۲۱
۵۱,۵۷۳,۳۳۲	(۳,۹۸۵,۴۹۸)	۳,۹۰۲,۱۲۴	۵,۰۴۱,۵۸۷,۵۵۹	۵,۰۴۱,۵۰۴,۱۸۵	-	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های 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	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود منافی به هر سهم	تعداد سهام مستحق در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۰,۷۱۸,۹۵۴	۰	۱۰,۷۱۸,۹۵۴	۵	۲,۱۴۲,۷۹۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۱,۱۶۶,۰۱۶	۴۵۰,۵۰۰	۰	۴۹۰,۵۰۰	۲۵۰	۱۹,۶۲۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
۰	۶۵,۷۴۳,۶۷۳	۴,۵۷۶,۵۱۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰
۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	۲	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۸۹,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۳
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۶
۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۴
۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۰
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸
۲۱,۲۴۹,۳۳۰	۱۴۱	۰	۱۴۱	۱۷۵	۱	۱۳۹۶/۱۱/۱۱
۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷
۰	۳۵,۳۰۴,۸۸۷	۷۹۵,۷۱۴	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۸
۱۱۸,۷۴۰,۴۹۱	۸۵	۰	۸۵	۱۲۶	۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۰
				۲۳		

ایران خودرو
ایران موبایل

پارسا

پالایش نفت تبریز

خدمات دریایی تانپاور خاورمیانه

سرمایه گذاری آبیه دماوند

سرمایه گذاری پارس پوشش (هلیپک)

سرمایه گذاری توسعه مدخلین و فولر (هلیپک)

سرمایه گذاری سلیا

سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلیپک)

سرمایه گذاری صنعت و معدن

سرمایه گذاری مسکن

سنگ آهن گل گهر

شرکت آهن و فولاد ارفع

شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۶۴,۰۳۹,۱۵۵	۴۱,۰۱۶,۵۷۸	۹,۲۸۳,۳۳۲	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۴	شرکت شهرسازی و خانه سازی باغشبهه
۵۴۵,۵۳۰,۵۴۳	۴۷,۸۵۳,۳۳۲	۲,۰۹۷,۵۳۸	۴۹,۸۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۱۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	شرکت مخدرات ایران
-	۵۲,۹۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	صنایع آذراب
-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	صنعتی بهشهر
-	۱۴۰,۰۰۰,۲,۱۳۴	-	۱۴۰,۰۰۰,۲,۱۳۴	۵۰	۲,۸۰۰,۰۰۴۳	۱۳۹۵/۰۹/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
-	۸۰,۱۱۰,۰۷۵	-	۸۰,۱۱۰,۰۷۵	۲۵	۳۲,۰۴۴۳	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	گروه پتروشیمی سراسر
-	۱۳۱,۸۱۹,۴۲۵	۱۸,۰۵۷۵	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۸	لیزرینگ صنعت و معین
-	۴۷,۵۱۹,۰۴۸	۲,۳۸۰,۸۵۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	ماشین سازی آراک
-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	مدیریت انرژی لیدر تالان هور
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (دبیا)
-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	ملی صنایع مس ایران
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پالک صادرات مس ایران
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پالک ملت
۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	تراکتور سازی ایران



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود		تعداد سهام	تاریخ تکمیل مجمع
				متعلق به هر سهام	متعلق در منطقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۳۷,۵۴۹,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۷۸,۸۱۰,۸۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۶,۴۳۵,۸۱۹,۳۲۶	۲,۸۴۷,۹۳۲,۶۶۲	۱۹,۰۱۴,۷۲۷	۲,۹۶۶,۹۳۷,۳۸۹	-	-	-	-



حاصل و نقل توکا
داروسازی گلستین تامین
شرکت بیمه اشکافی آسین
شرکت پالایش نفت بندر عباس
شرکت سرمایه گذاری جوارچی
شیشه همدان
گروه بهمن
لینتک رابن سلیبا
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (دیسکا)
مواند اولیه دارویی آلیزر پالک

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا صلی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۱۸۶۶۸۴۰.۳۵۸	۱.۱۱۴.۷۷۲.۳۸۰	۱۸-۱
۱۶۸.۱۷۴.۹۱۵	۳۷۶.۷۷۵.۱۴۰	۱۸-۳
۲.۳۵۰.۴۵.۲۷۳	۱.۳۹۱.۵۴۷.۴۲۰	سود سیرده 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	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۰	۴.۹۳۸.۵۸۱	شهر تاری قم ۱۳۹۴- سپهر
۰	۸۴۰.۷۰.۸۱۶	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهایی عام)
۱.۸۶۶۸۴۰.۳۵۸	۳۷۱.۰۶۸.۲۲۹	اجاره ریشل ماهانه ۲۰ درصد
۰	۱۳۰.۹۰۳.۳۳۹	اوراق اجاره جوبار ۹۹۰۲۱۴
۰	۵۰۷.۶۷۱.۳۷۸	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۳۹
۱.۸۶۶۸۴۰.۳۵۸	۱.۱۱۴.۷۷۲.۳۸۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۶

۱۸-۲- سود سیرده پانگی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰	سود سیرده	تاریخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سرسید	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۸,۱۷۴,۹۱۵	۲۵۸,۱۵۲,۰۵۴	۲۰,۱۵۰	۲۵۸,۱۷۲,۲۰۴	-	-	۱۳۹۵/۵/۲۷	۱۶	۱۳۹۵/۵/۲۷
۰	۱۸,۵۲۳,۰۸۶	۱۰,۰۸۴	۱۸,۵۲۴,۱۷۰	-	-	۱۳۹۶/۱۰/۲۱۰۸	۱۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۱۰۸
۱۶۸,۱۷۴,۹۱۵	۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰	۲۱,۲۳۴	۲۷۶,۷۹۶,۳۷۴	-	-			

سود سیرده پانگی
کوته مدت پانگی سامان
کوته مدت پانگی سامان

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۳۰	سود سیرده	تاریخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سرسید	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۳۳,۵۸۱	۴۴,۹۷۶,۳۱۸	۱۹-۱	۴۴,۹۷۶,۳۱۸	-	-	۱۳۹۵/۵/۲۷	۱۶	۱۳۹۵/۵/۲۷
۳۱,۳۲۷,۴۱۰	۹۰,۱۵۹۲,۹۲۳	۱۹-۲	۹۰,۱۵۹۲,۹۲۳	-	-	۱۳۹۶/۱۰/۲۱۰۸	۱۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۱۰۸
۴۲۶,۹۷۷,۹۳۸	۱۶۲,۸۴۶,۹۰	۱۹-۳	۱۶۲,۸۴۶,۹۰	-	-			
۵۸,۳۸۰	۹۵,۸۷۰	۱۹-۴	۹۵,۸۷۰	-	-			
۴۶۰,۱۹۷,۳۰۹	۱,۱۰۹,۵۱۱,۸۰۰							

کاربرد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

تبدیل کاربرد کارگزاری

سود سهام دریافتی

سود سیرده دریافتی



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.

۱۹-۲ سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸-۲ از درآمد‌های 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
۸۲۳,۷۱۲,۵۸۰	۹۱۷,۲۷۴,۰۴۵	ضامن
۱۴۰,۶۵۷,۰۲۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۷۵,۵۶۷,۶۹۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
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	هزینه‌های نرم افزار
۱۹,۲۶۸,۴۹۴	۸,۰۰۷,۶۳۷	هزینه تصفیه
-	۱۶۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۳۱۲,۵۸۷,۴۹۴	۳۴۶,۹۲۰,۹۴۳	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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



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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۳/۳۰			۱۳۹۵/۰۳/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲۹,۵۲	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲۸,۶۶
مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن	عادی	۵,۰۰۰	۱۴,۷۶	عادی	۵,۰۰۰	۱۴,۲۲
شرکت فرعی مدیریت و ضامن	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۹,۰۰۰	۳۶,۵۷	ممتاز	۹,۰۰۰	۳۵,۸
شرکت فرعی مدیریت و ضامن	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۵,۰۰۰	۱۴,۷۶	ممتاز	۵,۰۰۰	۱۴,۲۲
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۳	ممتاز	۱,۰۰۰	۲,۹
گروه مدیران	هنریک و سگانیاس اعقان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۳	۰,۱۶	عادی	۵۳	۰,۱۵
گروه مدیران	محمدعلی صدقی رودسری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۳	۰,۱۶	عادی	۵۳	۰,۱۵
گروه مدیران	زهرا جبه داری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۱	۰,۱۵	عادی	۵۱	۰,۱۴

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
بانک سامان	مدیریت و ضامن	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰	طی دوره	۳,۰۹۶,۵۶۵
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱,۴۴۳,۹۸۵,۲۶۵	طی دوره	(۹۵۳,۳۸۷,۳۹۹)
بانک سامان	مدیریت و ضامن	کارمزد ارکان	۹۱۷,۲۷۴,۰۴۵	طی دوره	(۲۲۴,۶۱۰,۰۷۲)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۹۱۷,۲۷۴,۰۴۵	طی دوره	(۴۸۰,۷۸۵,۶۴۸)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد ارکان	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۲۶,۰۸۳,۶۸۴)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه نباشد، رخ نداده است.

