

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی	۱ الی ۳۲



گزارش حسابرسی 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 آذر ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی شش ماهه 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 حسابرسی

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

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 آذر ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 حسابرسی

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

۶-۱- مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال درآمد سود سهام شرکتهای مینا و ماشین‌سازی اراک مصوب مجمع در دفاتر صندوق به دلیل بسته بودن نماد شرکتهای فوق و نقص سیستم نرم‌افزاری شناسایی نشده و براساس تاریخ مجمع عمومی شرکتهای مزبور تنزیل نگردیده است.

۶-۲- جهت مالیات عملکرد و تکلیفی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به ترتیب مبالغ ۲۰ و ۷۹ میلیون ریال برگ تشخیص صادر و مطالبه شده لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده 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- بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص حد نصاب‌های سرمایه‌گذاری در اوراق و سهام طی سال مالی مورد گزارش در برخی موارد و گزارش کتبی متولی صندوق در این رابطه.

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

۷-۳- ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص واریز وجه واحدهای ابطال شده ظرف حداکثر یک هفته به حساب سرمایه‌گذاری.



۴-۷- عدم وصول مبلغ ۱۵۵۰ میلیون ریال سود سهام مصوب مجامع شرکت‌های حمل و نقل توکا، داروسازی کاسپین، نگین طبس، سرمایه‌گذاری سایپا، گل گهر و داروی البرز علی‌رغم مکاتبات صورت گرفته ظرف مهلت قانونی مقرر.

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.

۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین



پیوست :

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵



صندوق
سرمایه گذاری
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 سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۲	ث. یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان شماره ثبت: ۲۷۷۱۲	هتریک و سکانیانسان امعان	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
	علی خوش	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۸۲,۴۶۴,۱۹۹,۴۲۸	۹۰,۷۹۷,۸۹۷,۶۹۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۱۲۴,۲۸۶,۳۶۶	۸,۱۹۱,۸۶۱,۸۲۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱۰,۶۳۰,۲۹۳,۱۸۰	.	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۴,۴۳۴,۲۰۷,۹۷۷	۳,۱۲۴,۲۱۶,۱۶۱	۸	حسابهای دریافتی
.	۳۴۷,۹۷۵,۷۹۰	۹	جاری کارگزاران
.	۸۱,۶۵۱,۷۸۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰۴,۶۵۲,۹۸۶,۹۵۱	۱۰۲,۵۴۳,۶۰۳,۲۶۲		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۶۵۸,۳۴۸,۹۵۳	۷۹۰,۳۳۳,۱۷۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶,۷۷۰,۳۸۵,۴۷۹	.	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۳۷,۰۴۵	۵۶,۶۳۵,۰۴۸	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۸۳,۴۶۵,۷۵۴	۴۹۱,۸۱۳,۱۷۸	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷,۸۱۳,۴۳۷,۲۳۱	۱,۳۳۸,۶۸۱,۳۹۶		جمع بدهی‌ها
۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰	۱۰۱,۲۰۴,۹۲۱,۸۶۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲,۷۸۷,۴۷۱	۲,۹۱۶,۷۳۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۲۰,۱۹۰,۴۲۵,۴۵۰	۱,۶۴۲,۵۱۴,۱۰۲	۵,۸۵۷,۹۴۵,۹۹۳	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
(۶,۲۳۰,۲۱۴,۵۷۱)	(۴,۸۷۸,۸۷۱,۷۵۱)	(۲,۹۸۹,۷۱۰,۹۵۷)	۱۶	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۴۳۵,۸۱۹,۳۲۶	۳,۷۶۴,۶۰۱,۸۴۱	۱,۴۸۹,۳۶۱,۰۲۴	۱۷	سود سهام
۲۰,۳۵۰,۳۵۰,۲۷۳	۱,۱۸۵,۴۶۰,۹۶۹	۵۵۵,۴۷۹,۶۷۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶۰,۱۹۷,۳۰۹	۴۰۷,۸۴۸,۲۸۵	۷۰۶,۱۵۳,۸۵۴	۱۹	سایر درآمدها
۲۲,۸۹۱,۲۶۲,۶۸۸	۲,۱۲۱,۵۵۳,۴۴۷	۵,۶۱۹,۳۲۹,۵۸۷		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۱,۸۶۳,۶۴۹,۸۷۰)	(۸۲۷,۳۷۹,۰۰۲)	(۹۷۰,۶۶۲,۰۸۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳۱۲,۵۸۷,۴۹۴)	(۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲)	(۱۷۰,۶۰۷,۱۸۶)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲,۱۷۶,۲۳۷,۳۶۴)	(۹۷۵,۲۴۳,۷۹۴)	(۱,۱۴۱,۲۶۹,۲۷۰)		جمع هزینه ها
۲۰,۷۱۵,۰۲۵,۳۲۴	۱,۱۴۶,۳۰۹,۶۵۳	۴,۴۷۷,۹۶۰,۳۱۷		سود(زیان) خالص
۲۲,۰۰٪	۱,۳۳٪	۴,۳۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۱,۳۹٪	۱,۴۲٪	۴,۴۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲	۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲	۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰	۳۴,۷۴۱
۲,۳۹۲,۱۵۶,۵۰۸	۱,۶۴۷,۲۷۴,۱۶۷	۴۱۸,۶۱۴,۳۷۷	۱۳۸
(۸,۳۹۵,۵۳۲,۹۷۴)	(۴,۴۴۴,۴۷۴,۳۵۲)	(۵۳۱,۲۰۲,۵۴۸)	(۱۸۱)
۲۰,۷۱۵,۰۲۵,۳۲۴	۱,۱۴۶,۳۰۹,۶۵۳	۴,۴۷۷,۹۶۰,۳۱۷	-
۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰	۸۰,۵۷۷,۰۱۰,۳۳۰	۱۰۱,۲۰۴,۹۲۱,۸۶۶	۳۴,۶۹۸

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود(زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است که بر اساس تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۰ و تأیید سازمان بورس طی نامه مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ به مدت سه سال فعالیت صندوق تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می باشد

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.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 ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۵۲۵ 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 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 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 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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نبش کوچه ترکش دوز.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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 یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

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 پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*	هزینه‌های تأسیس
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات برارزش افزوده*	مدیر
سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات برارزش افزوده*	متولی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات برارزش افزوده*	تاریخ
سالانه حداقل ۷۰ میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده*	حساب‌های
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **	تاریخ
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 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق به اضافه مالیات برارزش افزوده ****	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 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 $(\pi \times 365 / 0.03)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. π 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سهامان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صفت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۲/۳۰				۱۳۹۵/۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۱۰۰,۲۶	۱۰,۷۴۲,۳۱۲,۳۴۰	۱۴,۸۶۹,۹۸۴,۰۲۰	۱۳,۳۲	۱۳,۳۲	۱۳,۶۶۱,۹۵۶,۸۴۰	۱۳,۳۸۲,۵۹۸,۲۹۵	خودرو و ساخت قطعات
۸,۱۰	۸,۴۷۸,۸۴۵,۵۷۰	۷,۳۱۰,۵۴۳,۳۲۸	۸,۸۰	۸,۸۰	۹,۰۱۹,۳۲۷,۲۳۰	۸,۴۷۸,۸۴۵,۵۷۰	خدمات فنی و مهندسی
۷,۴۳	۷,۷۷۹,۱۲۰,۵۰۰	۹,۳۲۴,۰۷۹,۴۷۸	۷,۷۶	۷,۷۶	۷,۹۵۵,۲۸۸,۹۸۰	۷,۷۷۹,۱۲۰,۵۹۹	بانکها و موسسات اعتباری
۸,۶۵	۹,۰۵۵,۲۵۲,۶۷۰	۷,۷۶۶,۷۷۰,۳۰۶	۷,۶۷	۷,۶۷	۷,۸۶۶,۳۱۴,۰۵۱	۹,۵۴۷,۶۳۰,۰۸۶	ساخت محصولات فلزی
۰,۰۰	-	-	۷,۵۸	۷,۵۸	۷,۷۷۲,۷۷۶,۷۲۶	۸,۶۶۸,۹۸۱,۳۳۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵,۲۵	۵,۴۹۹,۳۹۸,۷۹۸	۶,۰۶۱,۹۶۸,۹۳۱	۵,۵۶	۵,۵۶	۵,۷۰۲,۳۱۴,۱۶۲	۵,۱۳۱,۸۹۰,۰۰۵۱	فزارات اساسی
۶,۵۲	۶,۸۳۲,۷۱۱,۵۱۲	۷,۱۹۱,۵۷۸,۸۸۲	۵,۴۷	۵,۴۷	۵,۶۰۴,۸۵۱,۴۴۴	۵,۷۸۰,۷۸۵,۱۴۸	سرمایه گذاریها
۲,۲۵	۲,۳۵۵,۹۳۸,۲۰۰	۲,۹۶۲,۷۹۸,۳۳۳	۵,۴۷	۵,۴۷	۵,۶۰۹,۰۱۷,۱۶۴	۵,۶۱۹,۹۵۸,۰۴۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۶,۷۸	۷,۰۹۴,۴۴۲,۶۴۱	۸,۲۶۳,۳۴۴,۹۳۶	۴,۱۸	۴,۱۸	۴,۲۹۰,۹۸۶,۶۲۶	۴,۳۷۳,۸۲۱,۶۹۱	مواد و محصولات دارویی
۴,۵۱	۴,۷۲۰,۹۱۶,۷۰۰	۴,۴۴۰,۵۳۴,۲۶۴	۴,۰۴	۴,۰۴	۴,۱۳۹,۴۶۲,۰۷۵	۴,۷۲۰,۹۱۶,۷۰۰	محصولات شیمیایی
۰,۰۰	-	-	۳,۴۸	۳,۴۸	۳,۵۷۱,۰۲۲,۱۳۷	۳,۷۶۷,۵۳۹,۹۲۶	سایر واسطه گریهای مالی
۰,۰۰	-	-	۲,۶۳	۲,۶۳	۲,۶۹۲,۷۹۱,۹۳۳	۲,۷۵۸,۱۶۹,۳۶۱	حمل و نقل، تیراگذاری و ارتباطات
۳,۸۵	۴,۰۳۳,۳۷۵,۰۶۰	۳,۸۷۲,۵۸۴,۳۶۳	۲,۶۳	۲,۶۳	۲,۷۰۰,۱۷۶۹,۷۴۱	۳,۳۵۳,۵۹۲,۷۴۵	حمل و نقل آبی
۱,۶۹	۱,۷۴۴,۲۰۷,۵۶۱	۲,۰۰۹,۶۵۲,۹۰۵۵	۱,۹۲	۱,۹۲	۱,۹۷۴,۳۳۲,۹۹۴	۱,۷۶۴,۳۰۷,۵۶۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰,۰۰	-	-	۱,۵۹	۱,۵۹	۱,۶۲۷,۰۸۳,۳۴۰	۱,۵۴۵,۰۷۲,۶۴۴	استخراج سایر معادن
۰,۰۰	-	-	۱,۴۳	۱,۴۳	۱,۴۷۰,۳۸۲,۶۰۶	۱,۶۱۷,۶۳۱,۳۷۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۸۴	۱,۹۲۱,۰۲۷,۱۱۰	۲,۳۵۹,۸۹۷,۲۳۰	۱,۳۶	۱,۳۶	۱,۳۹۰,۰۱۰,۲۰۱,۲۵۵	۱,۶۱۴,۱۱۲,۰۸۶	استخراج کانه های فلزی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۲/۳۰				۱۳۹۵/۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۰.۰۰۰	.	.	۱.۳۴	۱.۳۷۸.۰۷۲.۳۰۴	۱.۳۴۰.۸۸۵.۱۶۰		
۰.۰۰۰	.	.	۱.۱۱	۱.۱۳۴.۳۰۷.۵۶۰	۱.۱۵۹.۲۸۱.۸۸۰		
۰.۰۰۰	.	.	۰.۸۸	۹۰۴.۸۴۱.۳۴۹	۱۰۰۵۵.۷۸۴.۴۴۶		
۲.۵۱	۳۶۶۸.۵۰۵۱۶	۳۰.۶۱.۱۷۳۰.۳۰	۰.۳۲	۳۳۱.۳۰۶.۴۵۲	۳۲۷.۳۸۲.۹۶۴		
۴.۵۳	۴.۷۴۴.۰۷۵.۹۱۴	۴.۷۱۶.۵۷۱.۷۳۱	.	.	.		
۲.۴۵	۳.۶۱۰.۱۶۵.۱۶۷	۴.۱۹۱.۵۳۶.۷۰۲	.	.	.		
۰.۱۷	۱۷۳.۵۵۹.۰۶۹	۲۰۵.۷۱۲.۷۴۵	.	.	.		
۷۸.۸۰	۸۲.۶۶۴.۱۹۹.۴۲۸	۸۸.۷۴۶.۰۸۷.۳۳۴	۸۸.۵۵	۹۰.۷۹۷.۸۹۷.۵۹۹	۹۳.۷۸۷.۵۰۸.۵۶۰		

لاستیک و پلاستیک

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

سیمان، آهک و گچ

مخابرات

سایر محصولات کالری غیر غذایی

ماشین آلات و دستگاه‌های برقی

منسوجات



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۵/۰۳/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		نرخ سود	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۰,۰۰	۰	۷,۹۶	۸,۱۶۴,۵۲۹,۲۴۷	٪۱۵	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۶,۸۱	۷,۱۲۴,۲۸۶,۳۶۶	۰,۰۴	۲۷,۳۳۲,۵۷۷	٪۱۰	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۶,۸۱	۷,۱۲۴,۲۸۶,۳۶۶	۸,۰۰	۸,۱۹۱,۸۶۱,۸۲۴		

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال								
۳,۷۹	۳,۹۶۴,۶۱۷,۴۰۹	۰,۰۰	۰	۲۰	۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل
۶,۳۷	۶,۶۶۵,۶۷۵,۷۷۱	۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۰۶۲۱
۱۰,۱۶	۱۰,۶۳۰,۲۹۳,۱۸۰	۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰	۰		

۸- حساب‌های دریافتنی

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		نرخ تنزیل	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال		
۱۳,۷۳۵,۱۱۸	۱۶,۶۵۷,۱۷۹	٪۱۵	۱۶,۸۳۶,۷۲۴		سود دریافتنی سپرده های بانکی
۴,۴۰۳,۵۹۵,۴۱۶	۳,۱۰۷,۵۵۸,۹۸۲	٪۲۵	۳,۲۰۹,۳۹۷,۱۰۶		سود سهام
۱۶,۸۷۷,۴۴۲	۰		۰		سود دریافتنی اوراق اجاره
۴,۴۳۴,۲۰۷,۹۷۷	۳,۱۲۴,۲۱۶,۱۶۱		۳,۲۲۶,۲۳۳,۸۳۰		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶.۷۷۰.۳۸۵.۴۷۹)	۳۴۷.۹۷۵.۷۹۰	۲۰۲.۳۵۵.۷۲۰.۵۰۲	۲۰۹.۴۷۴.۰۸۱.۷۷۱	(۶.۷۷۰.۳۸۵.۴۷۹)	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۶.۷۷۰.۳۸۵.۴۷۹)	۳۴۷.۹۷۵.۷۹۰	۲۰۲.۳۵۵.۷۲۰.۵۰۲	۲۰۹.۴۷۴.۰۸۱.۷۷۱	(۶.۷۷۰.۳۸۵.۴۷۹)	

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۱.۶۵۱.۷۸۸	۱۶۶.۹۳۲.۷۱۲	۲۴۸.۵۸۴.۵۰۰	۱۳۳.۵۰۸.۱۶۰	مخارج نرم‌افزار
-	۸۱.۶۵۱.۷۸۸	۱۶۶.۹۳۲.۷۱۲	۲۴۸.۵۸۴.۵۰۰	۱۳۳.۵۰۸.۱۶۰	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۰.۵۴۱.۷۰۶	۴۳۵.۰۰۹.۵۲۶	مدیر
۲۵۱.۱۴۱.۴۶۰	۲۴۹.۷۰۶.۷۰۴	ضامن
۳۹.۱۵۲.۴۱۰	۲۰.۹۵۶.۳۲۸	متولی
۷۵.۵۶۷.۶۹۰	۴۰.۸۵۵.۳۹۴	حسابرس
۴۱.۹۴۵.۶۸۷	۴۳.۷۰۵.۲۱۸	مدیر ثبت
۶۵۸.۳۴۸.۹۵۳	۷۹۰.۲۳۳.۱۷۰	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱.۲۳۷.۰۴۵	۱.۲۳۷.۰۴۵	بابت تمه واحدهای صادر شده
-	۵۵.۳۹۸.۰۰۳	بابت تمه واحدهای ابطال شده
۱.۲۳۷.۰۴۵	۵۶.۶۳۵.۰۴۸	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۰,۱۳۶,۰۰۴	۳۱۳,۶۹۰,۴۷۸	ذخیره تصفیه
۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
۷۳,۳۲۹,۷۵۰	۱۶۵,۷۲۲,۷۰۰	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۳۸۳,۴۶۵,۷۵۴	۴۹۱,۸۱۳,۱۷۸	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۲۷,۱۵۲,۷۶۰,۵۳۷	۲۸,۲۸۶,۵۱۰,۲۳۹	۹,۶۹۸
۶۹,۶۸۶,۷۸۹,۱۸۳	۷۳,۹۱۸,۴۱۱,۶۲۷	۲۵,۰۰۰
۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰	۱۰۱,۲۰۴,۹۲۱,۸۶۶	۳۴,۶۹۸

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۲۰۳,۲۲۴,۵۴۳	۱,۶۴۹,۷۸۸,۶۷۳	۵,۱۱۱,۶۷۴,۲۵۱	۱۵-۱
(۱۲,۸۹۹,۱۹۳)	(۷,۲۷۴,۵۷۱)	۷۴۶,۳۷۱,۷۴۲	۱۵-۲
۲۰,۱۹۰,۴۲۵,۳۵۰	۱,۶۴۲,۵۱۴,۱۰۲	۵,۸۵۷,۹۴۵,۹۹۳	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سهامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱- 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 ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲,۵۷۸,۳۴۲,۲۵۸	-	۳۷۸,۹۰۲,۲۸۴
-	-	۳۷,۶۸۴,۳۳۰
-	۱۴۹,۳۸۰,۳۹۶	(۱۰,۳۸۱,۵۳۳)
(۳۸۱,۱۸۰,۷۱۱)	-	۳۳,۵۳۹,۹۱۴
-	-	۹۲۶,۱۳۰,۰۵۸
-	-	۳۳,۱۰۰,۳۳۱
-	-	۲۵,۳۳۷,۰۷۵
-	-	۳۷,۷۳۳,۸۳۳
-	-	(۴۱,۳۹۸,۵۳۶)
۳۰۰,۱۲۳,۸۷۵	-	۱۲,۵۳۰,۳۳۸
-	-	۴۳۴,۳۸۰,۱۷۲
-	-	(۵۴,۵۲۷,۵۸۳)
۲۰,۷۱,۹۸۷,۱۰۰	۷۸,۶۶۱,۴۵۴	(۳۸۸,۳۰۴,۹۱۳)
-	-	۳۳۹,۳۷۵
مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال
۳۸۰,۸۳۰,۰۰۱	۴۰,۳۹۱,۱۷۸	۴۷۴,۹۱۹,۶۷۵
۲۰,۶۴۷,۴۹۶	۳۱,۸۴۵,۰۱۷	۲,۶۱۰,۱۶۵,۱۶۷
۸۳۴,۳۶۷	۸۷۲,۱۶۴	۱۷۳,۵۵۹,۰۶۸
۷,۵۷۴,۹۹۴	۸,۱۱۲,۰۰۳	۱,۴۸۵,۵۵۴,۹۸۹
۳۶,۱۶۱,۹۴۰	۲۸,۲۵۹,۱۲۰	۶,۳۳۱,۸۴۱,۱۴۷
۴,۸۹۱,۹۹۴	۴,۹۹۹,۵۸۸	۹,۳۴۴,۰۸۱,۱۷۷
۶,۳۷۲,۴۹۱	۶,۷۴۲,۰۹۶	۱,۲۱۶,۳۳۶,۳۳۸
۴,۳۴۰,۶۵۴	۴,۴۳۶,۰۸۴	۸,۳۱۶,۲۳,۳۹۸
۲,۳۲۵,۱۰۱	۲,۴۱۲,۱۳۷	۶,۷۹۷,۸۸۳,۳۱۴
۱۶,۷۸۶,۳۸۱	۱۷,۱۵۵,۴۹۳	۳,۳۱۰,۷۸۶,۰۹۴
۴۳۴,۳۸۰,۱۷۲	۴۱,۲۵۴,۵۶۳	۳,۷۸۳,۵۵۶,۵۴۷
۱۰۰,۶۰۵,۶۴۲	۱۰,۳۸۱,۷۷۲	۲,۰۴۶,۳۰۰,۶۰۸
۱۴,۳۳۲,۹۹۴	۱۵,۳۸۰,۶۵۴	۲,۳۳۷,۱۷۸,۱۳۵
۷,۴۲۷	۷,۵۵۴	۱,۲۳۵,۹۷۶
بهای فروش	تعداد	
ریال		
۷,۶۱۶,۶۰۰,۴۳۸	۴۷,۲۶۷	اسکن پرداخت پرشین
۴,۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۱۶۴,۸۲۳,۷۶۵	۱۹,۶۳۰	ایران موبیتوس
۱,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۷,۲۳۲,۳۹۲,۳۶۵	۱,۳۰۱,۸۷۳	پالایش نفت تبریز
۹۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۱,۲۷۴,۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی
۸,۶۸۱,۱۳۵,۶۶۸	۸۹,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج
۶۴۵,۰۲۰,۷۲۶	۱۵۰,۰۰۰	خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه
۳,۳۵۷,۲۵۸,۲۰۶	۲۰۰,۰۰۰	داروسازی کاسپین
۴,۲۵۰,۹۱۳,۵۰۱	۹۰۰,۰۰۰	دارویی البرز پالک
۲۰,۱۲۰,۱۵۵,۵۹۱	۸۰۰,۰۰۰	خوب آهن اصفهان
۲,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آبیه دماوند
۱,۴۸۵,۵۳۲	۱,۳۷۴	سرمایه گذاری معادن و فلزات



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۱,۰۰۱,۹۸۳	۰	۱۰,۹۴۱,۲۱۶۴	۴,۷۶۴,۱۳۸	۵,۰۴۰,۴۵۵	۸۳۳,۶۳۱,۷۷۹	۹۵۲,۸۴۸,۶۳۶	۶۰۰,۰۰۰		سرمایه بیمه
۰	۰	۱۴۹,۳۳۳,۹۶۴	۸,۳۴۶,۰۹۷	۸,۸۳۰,۱۷۵	۱۵۰,۲۶۱,۱۳۰	۱,۶۶۹,۱۲۱,۵۱۶	۱,۰۰۵,۸۰۷		سرمایه گذاری صفت و معدن
۰	۰	۱۸,۵۳۰,۸۵۵	۱,۳۸۹,۵۷۶	۱,۴۲۰,۰۰۸	۲۵۶,۵۷۹,۴۸۸	۲۷۷,۹۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰		سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید
۳۱,۴۷۲,۷۷۸	۳۱,۴۷۲,۷۷۸	(۹۷,۶۴۲,۳۵۳)	۱۱,۵۹۵,۵۸۳	۱۲,۳۶۷,۹۷۱	۲,۳۹۲,۹۲۰,۸۳۸	۲,۳۱۹,۱۴۲,۱۳۹	۲,۳۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری خوارزمی
۰	۰	۷۰,۸۰۰,۴۱۵۴	۱۲,۹۰۲,۳۳۳	۱۳,۶۵۱,۶۲۷	۱,۸۴۶,۱۰۶,۸۱۲	۲,۵۸۰,۶۶۵,۹۱۶	۱,۲۰۵,۰۰۰		سنگ آهک کل کهر
۰	۰	(۱۷,۶۸۶,۵۰۸)	۳,۹۷۹,۹۹۵	۴,۲۱۰,۸۰۸	۸۰۵,۴۹۵,۷۰۵	۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		سیمان تهران
۰	۰	۱۲,۳۴۶,۰۴۱	۳,۰۰۲,۹۹۶	۳,۲۰۵,۷۲۰	۵۸۷,۴۱۸,۴۴۳	۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		سیمان سیاهان
۲۸۱۳,۷۱۸,۳۱۸	۰	۴۱۱,۹۷۲,۷۶۴	۲۶,۰۴۸,۰۱۴	۲۷,۵۵۸,۶۹۹	۴,۷۴۴,۰۷۵,۹۱۳	۵,۲۰۹,۶۰۵,۳۹۰	۶۰۰,۰۰۰		شیشه همدان
۹۶۴,۸۰۴,۴۲۵	۰	(۱۰۵,۵۵۱,۳۷۷)	۱,۱۰۴,۳۴۶	۱,۱۲۸,۴۹۱	۳۲۴,۱۶۹,۰۰۱	۲۲۰,۸۵۰,۳۶۱	۲۶۲,۵۰۰		شهرسازی و خانه سازی باغیچه
۰	۰	(۵۳,۰۶۶,۳۴۰)	۴,۰۰۷,۹۵۳	۴,۰۹۶,۰۸۴	۸۴۶,۵۵۳,۷۷۳	۸۰۱,۵۹۱,۴۷۰	۲۱۰,۰۰۰		شیر پاستوریزه یگانه فارس
۳۷۲,۶۹۲,۳۱۳	۰	(۳۳۳,۵۷۵,۲۹۳)	۹,۵۸۳,۹۷۵	۱۰,۱۳۹,۸۰۶	۲,۱۳۰,۶۴۷,۶۸۹	۱,۹۱۶,۷۹۶,۱۷۷	۴۰۰,۰۰۰		صنایع اندراب
۰	۰	۲۴۶,۷۳۹,۶۹۳	۵,۲۴۱,۰۰۵	۵,۵۴۴,۹۳۹	۷۹۰,۶۷۶,۲۰۳	۱,۰۴۸,۳۰۱,۸۴۰	۱۵۱,۰۰۰		فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر
(۳,۲۳۰,۸۸۱)	۰	۲۵۴,۱۸۲,۹۷۵	۱۴,۸۶۶,۳۱۶	۱۵,۷۶۰,۲۰۷	۲,۵۹۴,۴۲۷,۳۰۲	۲,۹۷۹,۳۶۶,۸۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰		فولاد مبارکه
۰	۰	۶۳۳,۵۲۴,۰۳۹	۳۲,۳۷۸,۹۶۴	۳۴,۲۵۶,۷۶۴	۵,۷۷۶,۶۳۹,۶۵۷	۶,۶۷۵,۷۹۹,۶۲۴	۱,۳۱۵,۰۰۰		قند قزوین



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۳/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۵۵۱۷۵۹۸	.	.	.	.	.	.	.
(۸۲۰۴۰۶۰۰۱۶)	(۴۰۸۱۹۵۰۰۹)	.	.	.	.	.	.
۳۱۳۵۸۷۹۳۸	۲۶۴۴۲۴۰۳۳۹	.	.	.	.	.	.
۳۹۶۶۷۵۸۴۰	.	.	.	.	.	.	.
۱۰۷۴۸۲۰۸۳۰۵	.	.	.	.	.	.	.
۱۵۵۴۰۵۵۶۳	۱۵۵۴۰۵۵۶۳	.	.	.	.	.	.
۶۰۵۶۹۵۹۵	.	.	.	.	.	.	.
۹۰۵۷۸۶۵۹۹	.	.	.	.	.	.	.
۲۵۲۵۹۴۰۳۲۵	(۴۰۰۲۲۰۹۱۵)	.	.	.	.	.	.
۵۰۵۳۲۰۳۹۱	.	.	.	.	.	.	.
۸۳۰۰۲۸۹۸۰۹	.	.	.	.	.	.	.
۲۰۴۳۴۵۴۰۰۹۹۱	.	.	.	.	.	.	.
(۴۰۸۱۸۵۰۹۹۳)	(۴۰۸۱۸۵۰۹۹۳)	.	.	.	.	.	.
۲۰۱۹۵۱۰۲۴۴	۲۰۳۲۵۰۰۰۹	.	.	.	.	.	.

تجارت الکترونیک پارسین

تراکتور سازی

تولید دارو

حمل و نقل بوکا

داروسازی سبحان

لبزیفک رانان سامان

ریل پردازسیر

زایمید

سرمایه گذاری مسکن تهران

سرمایه گذاری سبحان

سرمایه گذاری رنا

سرمایه گذاری سامان

سرمایه گذاری سبه

سرمایه گذاری مسکن



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش					
۷۸۰۷۸۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۳۸۶۲۹,۱۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۴۵۸۶۴,۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۳۳۸,۱۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰,۲۰۳,۳۲۴,۵۴۳	۱,۶۴۹,۷۸۸,۶۷۳	۵,۱۱۱,۶۷۴,۲۵۱	۲۰۹,۶۵۴,۸۷۴	۲۲۱,۳۸۸,۳۹۷	۲۸,۵۴۱,۴۱۱,۵۵۵	۲۱,۹۳۱,۰۳۱,۰۸۵	۰

مهندسی راه آهن

پالایش نفت بندر عباس

نیروترانس

ولسپاری ملت

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارک

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۴۳۸,۵۷۸,۳۷۲	۹,۳۳۴,۱۳۰	۲۰,۷۸۸,۲۵۹,۵۴۳	۲۱,۲۳۶,۳۳۳,۰۳۳	۱۲,۳۵۵	۹۵۰,۶۲۱
۰	۰	۲۳۰,۷۶۳,۰۹۸	۶,۳۱۶,۵۵۶	۷,۹۱۲۳,۹۰۵,۳۸۸	۸,۱۶۰,۹۵۵,۰۸۳	۸۸۵۶	۹۵۱,۲۲۵
(۱۳,۸۹۹,۱۹۳)	(۷,۳۷۴,۵۷۱)	۳۳,۰۴۹,۵۲۶	۲۰,۵۶۵,۷۵	۳,۹۶۴,۶۱۷,۴۰۹	۴,۰۰۰,۷۶۳,۵۱۰	۲۹۰۰	۹۵۱,۲۲۵
۰	۰	۵۳۸۸۰,۷۴۶	۵,۲۱۷,۳۷۸	۶,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۲,۱۷۸,۱۳۴	۶,۷۸۵	۹۷۰,۴۲۹
(۱۳,۸۹۹,۱۹۳)	(۷,۳۷۴,۵۷۱)	۷۴۶,۳۷۱,۷۴۲	۲۴۱,۰۴۶,۷۹۹	۳۹,۴۶۱,۷۸۲,۳۳۹	۴۰,۲۳۲,۱۵۸,۷۶۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامانی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۶- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(زبان) حاصل از نگهداری سهام واوراق مشارکت به شرح زیر می باشند:

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۳/۳۰		۱۳۹۴/۹/۳۰		۱۳۹۵/۹/۳۰	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	مبلغ	یادداشت
(۶,۲۸۱,۸۸۷,۹۰۲)		(۴,۵۵۱,۱۱۴,۶۸۸)		(۳,۹۸۹,۷۱۰,۹۵۲)	۱۶-۱
۵۱,۶۷۳,۳۳۳		(۳۷,۷۵۷,۰۶۳)		-	۱۶-۲
(۶,۲۳۰,۲۱۴,۵۷۱)		(۴,۸۷۸,۸۷۱,۷۵۱)		(۳,۹۸۹,۷۱۰,۹۵۲)	

(زبان) تحقق زیانته نگهداری سهام

(زبان) تحقق زیانته نگهداری اوراق مشارکت

۱-۱۶- (زبان) تحقق یافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰										
سود (زیان)	ریال	سود (زیان)	ریال	سود (زیان)	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای بازار	ریال	تعداد
(۱,۱۹۳۷,۳۹۵,۲۴۶)	•	(۸۳۹,۳۷۴,۰۰۰)	۲۷,۵۹۰,۰۰۰	۲۹,۱۹۰,۲۲۰	۶,۳۰۰,۴۹۳,۸۶۰	۵۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰							ایران خودرو
(۵۹۷,۶۵۰,۵۷۶)	•	(۳۵۴,۱۵۲,۳۳۴)	۶,۴۹۲,۰۰۰	۶,۵۶۸,۵۲۶	۱,۵۳۹,۱۹۱,۷۸۸	۱,۳۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰							بما
(۸۹۷,۳۰۸,۳۰۳)	•	۲,۹۵۸,۸۴۰	۱۰,۰۰۴,۰۰۰	۱۰,۶۳۲,۳۲۰	۱,۹۸۳,۳۷۸,۸۴۰	۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰							بانک تجارت
•	•	۱۷۲,۳۰۹,۵۴۱	۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۲۱,۸۹۸,۷۰۰	۵,۷۹۵,۷۴۱,۷۵۹	۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰							بانک صادرات
•	(۳۵۶,۸۳۵,۶۷)	(۸۸,۱۸۳,۶۳۸)	۴,۰۵۷,۵۰۰	۴,۳۹۲,۸۳۵	۸۹۱,۳۳۲,۹۹۳	۸۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰							پالایش نفت اصفهان



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

توازن مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آورماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آورماه ۱۳۹۵/۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۵۹۶,۳۱۳,۹۶۰)	(۴۸۳,۳۰۰,۷۵۷)	۱۶,۵۴۴,۵۰۰	۱۷,۵۰۴,۰۸۱	۲,۷۵۷,۰۵۳,۱۷۶	۲,۳۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰		پالایش نفت بندر عباس
•	•	(۱۷۷,۳۲۳,۳۸۳)	۴,۹۵۷,۰۰۰	۵,۳۴۵,۰۰۰	۱,۱۰۸,۵۲۱,۷۷۶	۹۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		پالایش نفت تبریز
•	•	(۱۹۸,۴۹۷,۳۳۳)	۱۳,۷۰۶,۴۵۸	۱۴,۰۰۰,۸۰۰	۲,۹۱۲,۰۷۲,۳۹۰	۲,۷۴۱,۳۹۱,۵۱۶	۲۱۹,۰۹۳		پالایش نفت لوان
•	•	۸۲,۰۱۰,۵۹۶	۸,۴۲۰,۰۰۰	۸,۶۹۶,۷۶۰	۱,۵۴۵,۰۷۲,۶۴۴	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		تالین ماسه
۱۶۰,۷۹۰,۶۹۷	•	(۶۵۱,۸۳۳,۰۰۵)	۱۳,۶۴۹,۳۰۰	۱۴,۴۴۰,۹۵۹	۲,۳۵۳,۵۹۲,۷۴۵	۲,۷۳۹,۵۶۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰		خدمات دریایی تابدوانر خاورمیانه
•	•	(۴۴,۹۷۴,۳۷۹)	۶,۶۳۰,۵۰۰	۷,۰۱۵,۰۶۹	۱,۳۳۷,۴۳۸,۸۱۰	۱,۳۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		خاورسازی ابوریحان
•	•	(۶۵,۳۷۷,۴۲۸)	۱۳,۶۰۱,۴۷۱	۱۴,۹۰۰,۷۰۳	۲,۷۵۸,۱۶۹,۳۶۱	۲,۷۲۰,۳۹۴,۱۰۶	۱,۹۴۵,۸۴۷		ریل پر طازسیر
(۳,۳۰۰,۳۷۶,۲۱۴)	•	۱,۲۱۸,۶۳۲,۶۲۵	۴۱,۴۳۰,۰۰۰	۴۲,۸۳۲,۹۴۰	۶,۹۸۲,۱۰۴,۴۲۵	۸,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰		سالیبا
۴۸۰,۸۲۳,۶۸۶	۲۵۹,۱۰۶,۰۷۸	۳۱۸,۸۸۱,۸۰۱	۱۵,۴۲۴,۳۷۵	۱۶,۳۱۸,۹۸۹	۲,۷۳۴,۲۴۹,۳۲۵	۲,۰۸۴,۸۷۵,۰۰۰	۱,۷۲۵,۰۰۰		سرمایه گذاری آئینه دماوند
(۳۳۲,۳۳۱,۴۹۵)	•	۲۱۰,۱۱۵,۴۳۴	۹,۸۷۴,۳۵۰	۱۰,۵۵۲,۷۵۷	۱,۷۶۴,۲۰۷,۵۶۰	۱,۹۹۴,۸۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری پارس توشه
•	•	(۱۵۷,۸۶۰,۶۳۶)	۱۵,۰۴۷,۵۰۰	۱۵,۹۲۰,۱۵۵	۲,۱۳۶,۳۹۲,۸۸۱	۲,۰۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری خارویی تالین
۲۸۰,۳۸۲,۴۳۶	(۱۹۰,۶۱۸,۱۴۷)	(۵۸۱,۳۵۶,۶۶۵)	۲۰,۹۱۲,۵۰۰	۲۲,۱۲۵,۴۲۵	۴,۷۲۰,۹۱۶,۷۰۰	۴,۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری پتروشیمی
(۴۳۵,۷۱۰,۰۷۰)	•	(۲۲۹,۸۳۰,۸۵۸)	۹,۲۴۸,۷۵۰	۹,۷۸۵,۱۷۸	۲,۱۶۰,۵۳۶,۹۳۰	۱,۸۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری سالیبا
•	•	(۱۶۴,۹۹۴,۶۴۸)	۳,۶۴۲,۵۰۰	۳,۸۵۲,۷۶۵	۸۸۵,۹۹۸,۳۸۳	۷۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری صنعت و معدن



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۸۸,۴۸۷,۳۶۸	(۱۰۰,۴۲۲,۳۷۹)	۳۰,۱۴۲,۳۶۷	۵۳,۰۷۷۵	۴۵۷۱,۳۴۴	۴۸۳۶,۳۷۷	۱۰,۵۵۲,۸۴۴	۹۱۴,۲۴۸,۸۷۰	۷۱۹,۵۸۱	۴۵۰,۰۰۰	سیمان سیاهان
۱,۳۸۸,۴۸۷,۳۶۸	(۱۰۰,۴۲۲,۳۷۹)	(۵۷,۱۴۲,۹۸۵)	۱۰,۵۵۷,۷۵۰	۱۰,۵۷۹,۷۵۰	۱۰,۷۹۰,۰۲۱	۲,۱۵۷,۳۷۵,۲۱۴	۲,۱۱۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغشیشه
۱,۳۸۸,۴۸۷,۳۶۸	(۱۰۰,۴۲۲,۳۷۹)	(۱۱,۵۷۹,۰۴۳۰۱۴)	۲۶,۵۰۰,۵۰۰	۲۶,۵۰۰,۵۰۰	۲۸,۰۳۷,۵۲۹	۶,۹۲۶,۶۰۴,۹۸۵	۵,۳۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صنایع آذرآب
(۳۵۰,۴۴۴,۵۹۵)	۰	(۳۵۰,۷۴۲,۳۰۰)	۵,۷۳۰,۰۰۰	۵,۷۳۰,۰۰۰	۶,۰۶۲,۲۴۰	۱,۱۵۹,۳۸۱,۵۸۰	۱,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
۰	۰	۲۸۷,۸۷۶,۳۶۹	۱۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۹,۱۰۰	۲,۶۷۲,۴۱۴,۵۳۱	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۰	۰	۳۷,۱۸۷,۰۴۴	۶,۹۶۲,۰۰۰	۶,۹۶۲,۰۰۰	۷,۲۶۵,۷۹۶	۱,۳۴۰,۵۸۵,۱۶۰	۱,۳۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
۰	۰	(۶۵,۹۹۴,۱۴۶)	۱۲,۶۳۲,۵۰۰	۱۲,۶۳۲,۵۰۰	۱۴,۴۲۳,۱۸۵	۲,۷۶۴,۴۳۸,۴۶۱	۲,۷۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	لیرینگ ایرانیان
۰	۰	(۱۳۰,۵۳۶,۴۴۴)	۴,۴۰۸,۲۵۰	۴,۴۰۸,۲۵۰	۴,۶۶۳,۹۳۹	۱,۰۰۲,۰۲۱,۰۴۶۵	۸۸۱,۶۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	لیرینگ صنعت و معدن
۰	۰	(۳,۳۷۲,۰۲۱)	۱۳,۳۴۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۷,۹۲۰	۲,۶۲۳,۰۳۵,۱۰۱	۲,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ملشین سازی اراک
۱,۱۶۸,۳۰۲,۳۴۲	(۵۷۲,۷۳۴,۵۸۷)	۵۳,۰۳۸,۱۶۶	۴۵,۵۶۵,۰۰۰	۴۵,۵۶۵,۰۰۰	۴۸,۳۰۷,۷۷۰	۸,۴۷۸,۸۴۵,۵۷۰	۹,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مینا
۰	۰	(۱۴۷,۳۴۸,۷۶۶)	۷,۴۲۷,۰۰۰	۷,۴۲۷,۰۰۰	۷,۵۹۰,۳۹۴	۱,۶۱۷,۶۴۱,۳۷۲	۱,۴۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تالان هور
۶-۷۶۷۷,۴۸۶	۳۳۴,۰۲۷,۱۲۵	۲,۹۱۲,۴۸۸	۱,۶۷۳,۲۵۰	۱,۶۷۳,۲۵۰	۱,۷۷۰,۳۹۹	۳۳۷,۲۸۳,۹۶۴	۳۳۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مخابرات
۰	۰	۲۸۲,۴۲۷,۷۴۵	۱۴,۵۵۷,۵۰۰	۱۴,۵۵۷,۵۰۰	۱۵,۷۱۹,۱۳۵	۲,۶۵۸,۴۷۵,۵۲۰	۲,۹۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ملی مس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سلمان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰					
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
.	(۱۴۸,۱۵۶,۵۰۰)	.	.	.	.	-	.
.	۱,۵۹۹,۵۲۵,۴۸۸	.	.	.	.	.	.
.	(۸۹۵,۶۸۷,۵۵۰)	.	.	.	.	.	.
.	(۳۳۶,۴۰۴,۳۰۷)	.	.	.	.	.	.
.	(۳۴۰,۷۵۷,۱۵۳)	.	.	.	.	.	.
.	(۳۳,۴۶۸,۳۸۸)	.	.	.	.	.	.
.	(۱۰۴,۵۹۱,۴۴۰)	.	.	.	.	.	.
.	(۲۵۳,۴۵۶,۹۴۱)	.	.	.	.	.	.
.	(۱,۵۶۶,۶۳۰,۸۸۲)	.	.	.	.	.	.
.	(۴۸۶,۹۸۶,۸۰۵)	.	.	.	.	.	.
.	۱۳۱,۹۸۱,۷۵۸	.	.	.	.	.	.
(۴,۳۸۱,۸۸۷,۹۰۴)	(۴,۸۵۱,۱۱۴,۶۸۸)	(۳,۹۸۹,۷۱۰,۹۵۷)	۴۵۸,۷۰۱,۳۷۳	۴۸۳,۶۷۵,۵۱۶	۹۳,۷۸۷,۶۰۸,۶۶۰	۹۱,۷۴۰,۳۷۴,۵۹۲	.

حمل و نقل توکما

داروسازی سبحان

زاسید

سرمایه گذاری مسکن تهران

سرمایه گذاری رنا

سرمایه گذاری مسکن

صنعت بیمه

فراورده های نسوز ایران

گروه بهمن

لیونیک غدیر

نیروترانس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سهامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۲-۱۶- (زبان) نتایج نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰					تعداد
		سود (زیان)	سود (زیان)	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱,۸۶۲,۶۴۵	(۲۷,۷۵۷,۰۶۳)	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۰۰۹,۰۳۱۳)	.	.	.	.	.	.	.
۵۱,۶۷۳,۳۳۲	(۳۷,۷۵۷,۰۶۳)	.	.	.	.	.	.

اجاره رایتل ۲۰ درصد

استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۳/۳۰

دوره مالی شش ماهه
منتتهی به
۱۳۹۴/۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	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	ریال		
.	.	۱۳۹,۹۰۴,۱۷۵	۹۵,۸۲۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۹/۱۰
.	.	۱۴۲,۹۸۴	۶,۰۱۶	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۹/۳۰
.	.	۲۱۹,۸۴۹,۴۱۸	۱۵۰,۵۸۲	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۹/۲۷
.	.	۱۴۰,۰۰۰,۲۱۳۴	.	۱۴۰,۰۰۰,۲۱۳۴	۵۰	۲,۸۰۰,۰۴۴	۱۳۹۵/۹/۲۹

سرمایه گذاری ساییا

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)

سنگ آهن کل گهر

فولاد مبارکه اصفهان



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سهامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰							
خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	جمع در آمد سود سهام	ریال
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۹۹۴,۲۶۴	۱۶۱,۸۱۱,۲۷۳	۱۳,۱۸۸,۷۲۷	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۵/۳۱	۲۰۰,۹۹۴,۲۶۴	۱۳۹۵/۴/۳۱
۳۶۴,۰۲۹,۲۵۵	۳۲۴,۹۲۵,۸۱۶	۲۵۶,۲۹۱,۹۱۴	۱۰,۷۰۸,۰۸۷	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۸۹۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۴/۳۱	۳۶۴,۰۲۹,۲۵۵	۱۳۹۵/۴/۳۱
۱,۱۶۶,۰۱۶	۱,۰۶۷,۰۰۶	۵۹,۴۳۲,۴۶۸	۲,۳۶۷,۵۳۳	۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۴/۳۰	۱,۱۶۶,۰۱۶	۱۳۹۵/۴/۳۰
۳۴,۲۴۹,۲۳۰	۱۴۱	۴,۷۰۸,۲۸۴	۱۹۶,۷۱۶	۴,۹۰۵,۰۰۰	۲۵۰	۱۹,۶۲۰	۱۳۹۵/۴/۳۰	۳۴,۲۴۹,۲۳۰	۱۳۹۵/۴/۳۰
۰	۰	۱۲۰,۳۹۷,۶۵۳	۶,۱۰۲,۳۴۷	۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۴/۳۴	۰	۰
۰	۰	۸۰,۱۱۰,۰۷۵	۰	۸۰,۱۱۰,۰۷۵	۷۰	۱۱۴,۴۴۴	۱۳۹۵/۵/۳۱	۰	۰
۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰									
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۸۷,۹۱۹,۴۶۳		.		.		.		.		.	-
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		.		.		.		.		.	-
۴۳۷,۶۴۹,۸۸۰		.		.		.		.		.		.	-
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰		.		.		.		.		.		.	-
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		.		.		.		.		.		.	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۴,۳۱۵,۲۴۵		.		.		.		.		.	-
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰		.		.		.		.		.		.	-
۱۱۸,۷۶۰,۴۹۱		.		.		.		.		.		.	-
۶۴۶,۶۵۳,۵۴۳		.		.		.		.		.		.	-
۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰		۵۷۵,۶۸۰,۱۴۷		.		.		.		.		.	-
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۴۸,۳۰۲,۸۷۲		.		.		.		.		.	-
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۴,۰۷۸,۹۴۷		.		.		.		.		.	-



تراکتورسازی ایران
حمل و نقل توکا
داروسازی گل‌سپین تلمین
سرمایه گذاری آتیه حملونند
شرکت بیمه انکابی اسین
شرکت پالایش نفت بندر عباس
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
شرکت مخابرات ایران
شیشه همدان
گروه بهمن
لیرینگ رایان سلیا

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه
منتهی به
سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۳/۳۰

۱۳۹۴/۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۸۷۶,۳۲۱	.	.	.	.	.	-
۳۷۸,۸۱۰,۸۱۱	.	.	.	.	.	.	-
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۴۱,۸۶۰	.	.	.	.	.	-
۶,۴۳۵,۸۱۹,۳۲۶	۳,۷۶۴,۶۰۱,۸۴۱	۱,۴۸۹,۳۶۱,۰۲۴	۸۷,۶۲۶,۳۸۰	۱,۵۷۶,۹۸۷,۳۰۴			



مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (میتا)

مواند اولیه دارویی البرز بانک

بانک صادرات ایران

بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۶۶,۸۶۰,۳۵۸	۱,۱۲۹,۸۸۲,۴۹۱	۴۱۲,۱۸۸,۷۳۹	۱۸-۱ اوراق اجاره
۱۶۸,۱۷۴,۹۱۵	۵۵,۵۷۸,۴۷۸	۱۴۳,۲۹۰,۹۳۴	۱۸-۲ سود سپرده های بانکی
۲۰,۳۵۰,۳۵۰,۲۷۳	۱,۱۸۵,۴۶۰,۹۶۹	۵۵۵,۴۷۹,۶۷۳	

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
۱,۸۶۶,۸۶۰,۳۵۸	۱,۱۲۹,۸۸۲,۴۹۱	۲,۶۶۴,۶۵۶	۲۰ اوراق اجاره : درآمد سود اوراق اجاره
.	.	۴۰۹,۵۲۴,۰۸۳	۲۰ درآمد سود اوراق مرابحه
۱,۸۶۶,۸۶۰,۳۵۸	۱,۱۲۹,۸۸۲,۴۹۱	۴۱۲,۱۸۸,۷۳۹	

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
۱۶۸,۲۷۰,۷۸۵	۵۵,۵۹۷,۵۴۶	۱۴۳,۴۷۰,۴۷۹	۱۵ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
(۹۵,۸۷۰)	(۱۹,۰۶۸)	(۱۷۹,۵۴۵)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
۱۶۸,۱۷۴,۹۱۵	۵۵,۵۷۸,۴۷۸	۱۴۳,۲۹۰,۹۳۴	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱.۹۳۳.۵۸۱	.	.	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۱.۲۲۷.۴۱۰	۱۸.۷۳۹.۷۰۶	۵۵۷.۴۲۳.۱۳۸	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۲۶.۹۷۷.۹۳۸	۳۸۹.۰۵۰.۱۹۹	۱۴۸.۶۳۴.۸۴۶	۱۹-۲ سود سهام دریافتی
۵۸.۳۸۰	۵۸.۳۸۰	۹۵.۸۷۰	۱۹-۲ سود سپرده دریافتی
۴۶۰.۱۹۷.۳۰۹	۴۰۷.۸۴۸.۲۸۵	۷۰۶.۱۵۳.۸۵۴	

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 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۲۳.۷۱۲.۵۸۰	۳۶۳.۲۲۰.۸۶۴	۴۳۵.۰۰۹.۵۲۶	مدیر
۸۲۳.۷۱۲.۵۸۰	۳۶۳.۲۲۰.۸۶۴	۴۳۵.۰۰۹.۵۲۶	ضامن
۱۴۰.۶۵۷.۰۲۰	۶۶.۹۵۳.۰۳۰	۶۵.۳۵۵.۳۲۸	متولی
۷۵.۵۶۷.۶۹۰	۳۳.۹۸۴.۲۴۴	۳۵.۲۸۷.۷۰۴	حسابرس
۱.۸۶۳.۶۴۹.۸۷۰	۸۲۷.۳۷۹.۰۰۲	۹۷۰.۶۶۲.۰۸۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه های نرم افزار
۲۹۳.۳۱۹.۰۰۰	۱۴۷.۸۶۴.۷۹۲	۱۶۶.۹۳۲.۷۱۲	
۱۹.۲۶۸.۴۹۴	.	۳.۵۵۴.۴۷۴	هزینه تصفیه
.	.	۱۲۰.۰۰۰	کارمزد بانکی
۳۱۲.۵۸۷.۴۹۴	۱۴۷.۸۶۴.۷۹۲	۱۷۰.۶۰۷.۱۸۶	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای ندارد

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

			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد مالکیت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد مالکیت			
۲۸,۷۸	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۲	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
۱۴,۳۹	عادی	۵۰,۰۰۰	۱۴,۴۱	عادی	۵۰,۰۰۰	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
۲۵,۹۰	ممتاز	۹۰,۰۰۰	۲۵,۹۳	ممتاز	۹۰,۰۰۰	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی مدیریت و ضامن
۱۴,۳۹	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱۴,۴۱	ممتاز	۵۰,۰۰۰	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیریت و ضامن
۲,۹	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲,۸۸	ممتاز	۱۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
۰,۱۴	عادی	۵۰	۰,۱۴	عادی	۵۰	مدیر سرمایه گذاری	هنریک و سکاتیانس اعقان	گروه مدیران
۰,۱۵	عادی	۵۱	۰,۱۵	عادی	۵۳	مدیر سرمایه گذاری	محمد علی صدقی رودسری	گروه مدیران
۰,۱۵	عادی	۵۳	۰,۱۵	عادی	۵۳	مدیر سرمایه گذاری	زهرا جبه ناری	گروه مدیران



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

شرح معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله
		موضوع معامله	ارزش معامله		
بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۱۴۲,۲۹۰,۹۳۴	طی دوره	۱۶,۶۵۷,۱۷۹
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۷۶۳,۲۲۱,۶۰۵	طی دوره	۳۴۷,۹۷۵,۷۹۰
بانک سامان	مدیر ثبت و ضامن	کارمزد ارکان	۴۳۵,۰۰۹,۵۲۶	طی دوره	(۲۹۳,۴۱۱,۹۲۲)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴۳۵,۰۰۹,۵۲۶	طی دوره	(۴۳۵,۰۰۹,۵۲۶)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد ارکان	۶۵,۳۵۵,۳۲۸	طی دوره	(۲۰,۹۵۶,۳۲۸)

۲۵- 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 در یادداشت‌های همراه نباشد، رخ نداده است.

