



شماره: ۸۸۷

بسمه تعالی

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

یوب:

**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 ۱۳۹۵**

**گزارش حسابرس مستقل**  
**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**  
**فهرست مندرجات**

<b>شماره صفحه</b>	<b>موضوع</b>
(۱) و (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی



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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۵ 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 گونه‌ای 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 خطرها، 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۵ 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.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال قبل صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی گزارش طبق گزارش صادره در تاریخ ۴ مرداد ماه ۱۳۹۴ مقبول بوده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- بررسیهای انجام شده در خصوص محاسبات NAV صندوق حاکی از مطلب خاصی نبوده 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، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

۱-۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ و ماده ۵۵ اساسنامه صندوق به ترتیب در خصوص ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۷ و ۱۳۹۵/۰۲/۱۰ ظرف مدت یک هفته نزد سب و انتشار آن در تارنمای صندوق.

۲-۷- بازگزاری صورتهای مالی نه ماهه در موعد قانونی مقرر در تارنمای کدال.

۳-۷- به رغم تنزیل سود سهام دریافتنی به سررسید جدول زمانبندی پرداخت سود شرکتهای سرمایه‌پذیر، سود سهام دریافتنی از شرکتهای بانک ملت، ذغالسنگ نگین طبس، فرآورده‌های نسوز ایران، سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی، پالایش نفت بندرعباس، گروه بهمن، ایران مریئوس، حمل و نقل توکا و نیرو ترانس با گذشت بیش از ۸ ماه از مهلت قانونی آن تاکنون به حیطه وصول در نیامده است.



- ۷-۴- تسویه مانده بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده به سرمایه‌گذاران.
- ۷-۵- خرید سهام خارج از فهرست شرکتهای قابل معامله توسط صندوقهای سرمایه‌گذاری از بازار دوم فرابورس ایران (شرکت مواد اولیه دارویی البرز یاتک) طی دوره مورد رسیدگی.
- ۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق دربارہ وضیعت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته 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 باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا 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.

۳۰ تیر ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین





صندوق  
سرمایه‌گذاری  
مشترک  
یکم سلمان

شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات تجاری ۲۷۷۱۲  
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱-۸۷۲  
www.samanfund1.com

تاریخ: / /  
شماره:  
پیوست:

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سلمان**  
**صورت‌های مالی برای سال مالی**  
**منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۵**

با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سلمان، مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۰ 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 • یادداشت‌های توضیحی.
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۷	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سلمان 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 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 ۱۳۹۵/۰۳/۲۲ به تالیف ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سلمان	هنریک وسگنیتس اعتقان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	رضا یعقوبی	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۵**

۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۰	پادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۷۱.۷۱۴.۷۴۱.۵۶۲	۸۲.۴۶۴.۱۹۹.۴۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲.۸۰۲.۵۲۲.۲۹۲	۷.۱۲۴.۲۸۶.۳۶۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۲۰۰-۷.۱۰۷.۱۰۰	۱۰.۶۳۰.۲۹۳.۱۸۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۶.۹۳۶.۰۷۵.۸۲۰	۴.۴۳۴.۲۰۷.۹۷۷	۸	حسابهای درجالتنی
۱۶۹.۶۷۱.۸۲۱	-	۹	جاری کارگزاری
<b>۸۲.۶۳۱.۱۱۸.۵۹۵</b>	<b>۱۰۴.۶۵۲.۹۸۶.۹۵۱</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>بدهی‌ها</b>			
۱۰.۴۷۸.۰۱۶۲۰	۶۵۸.۳۴۸.۹۵۳	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱.۳۶۸.۵۵۲	۱.۲۲۷.۰۰۶۵	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
-	۶.۷۷۰.۳۸۵.۴۷۹	۹	جاری کارگزاری
۳۵۴.۰۴۷.۵۱۰	۳۸۳.۴۶۵.۷۵۴	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱.۴۰۳.۲۱۷.۷۳۲</b>	<b>۷.۸۱۳.۳۲۷.۲۳۱</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۸۲.۲۲۷.۹۰۰.۸۶۲</b>	<b>۹۶.۸۳۹.۵۴۹.۷۲۰</b>	۱۳	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲.۳۱۷.۶۶۱</b>	<b>۲.۷۸۷.۴۷۱</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

**بهره‌بردار**

حسانداری رسمی

شماره سند ۱۴۸۹۸ تهران

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
شماره ثبت ۲۷۷۱۲



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها:
۳,۹۸۰,۹۳۸,۹۷۰	۲۰,۱۹۰,۴۲۵,۳۵۰	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۶,۱۰۴,۵۰۶,۸۴۱)	(۶,۲۳۰,۳۱۹,۵۷۱)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۷۳۵,۷۳۰,۰۷۰	۶,۴۳۵,۸۱۹,۳۳۶	۱۶	سود سهام
۱,۶۳۳,۹۰۶,۶۶۳	۲,۰۳۵,۰۳۵,۲۷۳	۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۶۱,۳۱۸,۶۷۸	۴۶۰,۱۹۷,۳۰۹	۱۸	سایر درآمدها
<b>۷,۳۸۷,۵۴۰</b>	<b>۲۲,۸۹۱,۲۶۲,۶۸۸</b>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱,۸۷۹,۱۶۴,۳۹۸	۱,۸۶۳,۶۴۹,۸۷۰	۱۹	هزینه کلومزد ارکان
۲۸۱,۹۳۲,۱۶۰	۳۱۲,۵۸۷,۴۹۲	۲۰	سایر هزینه ها
<b>۲,۱۶۱,۰۹۶,۴۵۸</b>	<b>۲,۱۷۶,۲۳۷,۳۶۲</b>		جمع هزینه ها
<b>(۲,۱۵۳,۷۰۸,۹۱۸)</b>	<b>۲۰,۷۱۵,۰۲۵,۳۲۲</b>		سود (زیان) خالص
-۳,۳۲٪	۲۲,۰۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
-۲,۶۳٪	۲۱,۳۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	۴۱,۳۰۹	۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲	۳۷,۰۷۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۶,۸۶۰,۸۹۳,۲۲۷	۲,۶۱۹	۲,۲۹۲,۱۵۶,۵۰۸	۹۲۸	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۶,۱۳۰,۶۵۴,۱۸۵)	(۶,۸۴۹)	(۸,۳۹۵,۵۳۳,۹۷۴)	(۳,۲۶۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳,۱۵۳,۷۰۸,۹۱۸)	-	۲۰,۷۱۵,۰۲۵,۳۲۴	-	سود (زیان) خالص دوره
<b>۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲</b>	<b>۳۷,۰۷۹</b>	<b>۹۶,۸۳۹,۵۶۹,۷۲۰</b>	<b>۳۲,۷۴۱</b>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**بهراد مشترک**  
حسابداران رسمی

سود خالص

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین سود و وجو اسفاده شده

تعمیرات ناشی از تفاوت قیمت مدبر و ابطال سود (زیان) صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

<sup>۲</sup> بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان سال

شماره ثبت ۳۷۷۱۳





## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد 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 ۱۳۹۰/۰۳/۲۱ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرنجداری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است که بر اساس تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۰ 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، ترسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ سنبه می‌باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.samanfund1.com](http://www.samanfund1.com) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	بانک سامان	۱۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	۹,۰۰۰	۳۶
۳	شرکت بیجه 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 ۱۳۹۵

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، نبش کوچه ۳۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

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

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

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی 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 سهروردی شمالی، 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، 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 متعکس 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؛ 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 سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد 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 بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه یا 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 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 سرمایه گذاری مشترک یکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب شده در پذیرش 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 بر ارزش افزوده**	پذیرش
سالانه ۰/۱۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۲۰ 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق**	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
معادل ۰/۳ 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 با عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 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 سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (  $0.003/365 \times n$  ) ضریب هر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. (n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل رسیده، 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

#### ۴-۴- بدهی به ارگان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر- متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قلیل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارگان به عنوان تعهد صندوق به ارگان 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 ضیق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۰			۱۳۹۵/۰۳/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۱۱,۳۵	۹,۴۸۸,۱۵۱,۸۲۸	۹,۶۱۵,۷۵۰,۳۹۱	۱۰,۳۶	۱۰,۷۴۲,۳۱۲,۳۴۰	۱۴,۸۶۹,۹۸۴,۰۲۰	خودرو و ساخت قطعات
۰,۰۰	.	.	۸,۶۵	۹,۰۵۵,۲۵۲,۶۷۰	۷,۷۶۶,۷۷۰,۳۰۶	ساخت محصولات فلزی
۹,۳۳	۷,۷۱۶,۵۷۰,۹۲۸	۷,۷۵۲,۴۹۷,۴۰۱	۸,۱۰	۸,۴۷۸,۸۴۵,۵۷۰	۷,۳۱۰,۵۴۳,۳۲۸	خدمات فنی و مهندسی
۷,۸۲	۶,۵۳۶,۰۴۴,۸۳۲	۷,۲۸۴,۷۳۳,۰۳۷	۷,۴۳	۷,۷۷۹,۱۲۰,۶۰۰	۹,۴۷۴,۰۷۹,۴۷۸	بانکها و موسسات اعتباری
۶,۰۲	۵,۰۳۷,۸۲۲,۷۵۷	۶,۱۳۳,۹۰۰,۹۷۸	۶,۷۸	۷,۰۹۴,۴۴۲,۶۴۱	۸,۲۶۴,۴۴۴,۹۳۶	مواد و محصولات دارویی
۱۱,۵۳	۹,۶۴۶,۷۰۳,۳۷۰	۱۴,۸۸۲,۲۷۲,۱۴۵	۶,۵۲	۶,۸۲۳,۷۱۱,۵۱۳	۷,۱۹۱,۶۷۸,۸۸۲	سرمایه‌گذارها
۰,۰۰	.	.	۵,۲۵	۵,۴۹۹,۳۹۸,۷۹۸	۶,۰۶۱,۹۶۸,۹۳۱	فلات اساسی
۸,۵۵	۷,۱۵۲,۳۶۶,۹۴۸	۹,۰۲۵,۹۶۱,۶۴۲	۴,۵۲	۴,۷۴۴,۰۷۵,۹۱۴	۴,۷۱۶,۶۷۱,۷۳۱	سایر محصولات کتفی غیرفلزی
۳,۴۲	۲,۸۶۲,۸۳۵,۱۴۶	۳,۸۶۲,۴۴۴,۳۰۴	۴,۵۱	۴,۷۲۰,۹۱۶,۷۰۰	۴,۴۴۰,۵۳۴,۲۶۴	محصولات شیمیایی
۱,۶۵	۱,۳۷۷,۰۸۲,۲۹۴	۱,۸۰۹,۲۹۸,۱۵۴	۳,۸۵	۴,۰۳۳,۳۷۵,۰۶۰	۳,۸۷۲,۵۸۴,۳۶۳	حمل و نقل آبی
۴,۸۸	۴,۰۸۱,۵۶۴,۰۴۰	۵,۶۱۷,۷۶۰,۸۰۰	۳,۵۱	۳,۶۶۸,۸۵۰,۵۱۶	۳,۰۶۱,۱۷۳,۰۴۰	مخابرات
۱,۲۲	۱,۰۲۰,۳۹۱,۰۱۰	۱,۷۳۷,۴۳۵,۴۸۳	۳,۴۵	۳,۶۱۰,۱۶۵,۱۶۷	۴,۱۹۱,۶۳۶,۷۰۲	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۵,۴۹	۴,۵۸۹,۱۳۰,۰۴۰	۵,۸۳۶,۹۴۹,۹۴۹	۲,۲۵	۲,۳۵۵,۹۳۸,۲۰۰	۲,۹۶۲,۷۹۸,۳۳۳	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۰,۰۰	.	.	۱,۸۴	۱,۹۲۱,۰۲۷,۱۱۰	۲,۴۵۹,۸۹۷,۲۳۰	استخراج کانه‌های فلزی
۳,۶۴	۳,۰۴۸,۱۰۸,۸۵۸	۳,۴۵۱,۳۸۰,۸۶۴	۱,۶۹	۱,۷۶۴,۲۰۷,۵۶۱	۲,۰۹۶,۵۲۹,۰۵۵	ماشین‌آلات و تجهیزات
۱,۲۰	۱,۰۸۵,۱۹۱,۷۷۷	۱,۱۰۱,۱۶۰,۳۱۱۰	۰,۱۷	۱۷۳,۵۵۹,۰۶۹	۲۰۵,۷۹۲,۷۴۵	منسوجات
۵,۳۶	۴,۴۰۰,۰۱۳,۳۰۹	۵,۴۹۶,۴۳۰,۱۶۶	۰,۰۰	.	.	عرضه برقی، گلر، بخار و آب گرم
۴,۳۹	۳,۶۷۲,۷۶۴,۳۲۵	۴,۲۱۹,۳۲۹,۰۸۹	۰,۰۰	.	.	سایر واسطه‌گرهای مالی
<b>۸۵,۷۵</b>	<b>۷۱,۷۱۲,۷۴۱,۵۶۲</b>	<b>۸۷,۸۱۶,۲۴۸,۴۰۳</b>	<b>۷۸,۸۰</b>	<b>۸۲,۶۶۴,۱۹۹,۴۲۸</b>	<b>۸۸,۷۴۶,۰۸۷,۳۳۳</b>	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۳/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۰		نرخ سود	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۳.۳۵	۲.۸۰۳.۵۲۲.۲۹۲	۶.۸۱	۷.۵۲۴.۲۸۶.۳۶۶	٪۱۱	
۳.۳۵	۲.۸۰۳.۵۲۲.۲۹۲	۶.۸۱	۷.۱۲۴.۲۸۶.۳۶۶		

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا هلی یا الحساب

۱۳۹۴/۰۳/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد از کل دارایی‌ها	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	ریال									
۲.۴۰	۲.۰۰۷.۱۰۷.۱۰۰	۳.۷۹	۳.۹۶۲.۶۱۷.۴۰۹	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	درصد	۲.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۸۷۷.۴۴۲	ریال	۲.۴۰	۲.۰۰۷.۱۰۷.۱۰۰	
.	.	۶.۳۷	۶.۶۶۵.۶۷۵.۷۷۱	-	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	.	۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	ریال	.	.	
۲.۴۰	۲.۰۰۷.۱۰۷.۱۰۰	۱۰.۱۶	۱۰.۶۲۸.۲۹۳.۱۸۰	۱۶.۸۷۷.۴۴۲			۱۰.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۸۷۷.۴۴۲	ریال	۲.۴۰	۲.۰۰۷.۱۰۷.۱۰۰	

۸- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۰		نوع تنزیل	نرخ تنزیل	نرخ تنزیل نشده	نرخ تنزیل شده	نرخ تنزیل شده
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال					
۸.۲۶۳.۹۹۸	ریال	۱۳.۷۲۵.۱۱۸	ریال	درصد	٪۱۱	۱۳.۸۲۰.۹۸۸	ریال	۱۳.۸۲۰.۹۸۸
۶.۳۵۱.۷۱۱.۸۲۲	ریال	۴.۴۰۳.۵۹۵.۴۱۶	ریال	٪۲۵		۴.۵۶۶.۴۴۲.۱۰۶	ریال	۴.۵۶۶.۴۴۲.۱۰۶
.	ریال	۱۶.۸۷۷.۴۴۲	ریال			۱۶.۸۷۷.۴۴۲	ریال	۱۶.۸۷۷.۴۴۲
۵۷۶.۰۰۰.۰۰۰	ریال	.	ریال			.	ریال	.
۶.۹۳۶.۰۷۵.۸۲۰	ریال	۴.۲۲۲.۲۰۷.۹۷۷	ریال			۴.۵۸۰.۲۷۲.۰۹۴	ریال	۴.۵۸۰.۲۷۲.۰۹۴

ود دریافتی سپرده های بانکی

ود سهام

ود دریافتی اوراق اجاره

طابقات از شرکت ایران نایر



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵**

**۹- جاری کارگزاران**

۱۳۹۵/۰۳/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱	۲۷۰,۵۲۶,۵۱۹,۳۲۰	(۲۷۷,۴۶۶,۵۷۶,۶۲۰)	(۶,۷۷۰,۳۸۵,۲۷۹)
۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱	۲۷۰,۵۲۶,۵۱۹,۳۲۰	(۲۷۷,۴۶۶,۵۷۶,۶۲۰)	(۶,۷۷۰,۳۸۵,۲۷۹)

**۱۰- حسابهای پرداختی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۴,۱۱۸,۰۳۸	۲۵۰,۵۴۱,۷۰۶	مدیر
۴۱۱,۱۱۵,۹۹۵	۲۵۱,۱۴۱,۴۶۰	ضامن
۷۸,۱۷۹,۸۸۰	۳۹,۱۵۲,۴۱۰	متولی
۶۴,۳۰۵,۲۷۴	۷۵,۵۶۷,۶۹۰	حسابرس
۴۰,۰۸۲,۴۸۳	۴۱,۹۴۵,۶۸۷	مدیر ثبت
<b>۱,۰۴۷,۸۰۱,۶۷۰</b>	<b>۶۵۸,۳۴۸,۹۵۳</b>	





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵**

**۱۱- حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران**

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۶۸,۵۵۳	۱,۲۳۷,۰۴۵	بابت تنمعه واحدهای صادر شده
<b>۱,۳۶۸,۵۵۳</b>	<b>۱,۲۳۷,۰۴۵</b>	

**۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۰,۸۶۷,۵۱۰	۳۱۰,۱۳۶,۰۰۴	ذخیره تصفیه
۶۳,۱۸۰,۰۰۰	۷۳,۳۲۹,۷۵۰	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
<b>۳۵۴,۰۴۷,۵۱۰</b>	<b>۳۸۳,۴۶۵,۷۵۴</b>	

**۱۳- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶,۷۸۶,۸۸۲,۴۵۴	۱۲۰,۷۹	۲۷,۱۵۲,۷۶۰,۵۳۷	۹,۷۴۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۵,۴۴۱,۰۱۸,۴۰۸	۲۵,۰۰۰	۶۹,۶۸۶,۷۸۹,۱۸۳	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲</b>	<b>۳۷,۰۷۹</b>	<b>۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰</b>	<b>۳۴,۷۴۱</b>	<b>جمع</b>

**۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰,۲۱۶,۰۸,۹۵۵	۲۰,۲۰۲,۳۳۴,۵۴۳	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۴۰,۶۶۹,۹۸۵)	(۱۲,۸۹۹,۱۹۳)	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<b>۳,۹۸۰,۹۴۸,۹۷۰</b>	<b>۲۰,۱۹۰,۴۳۵,۳۵۰</b>		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سهامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۵

۱-۱۴- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با ارفا بورس به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۴/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مابیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰.۸۳۲۳۰.۴۳۰	۲۰.۷۹۱.۹۸۷.۱۰۰	۳۳.۸۴۷.۱۴۱	۲۵.۸۰۹.۹۹۵	۴.۶۲۷.۲۹۱.۵۷۷	۶.۷۶۹.۳۲۵.۸۱۳		سرمایه گذاری انبوه حاصلت
.	۳۳۲.۶۹۲.۳۱۴	۱۴۰.۰۴۱.۳۳۳	۱۳.۷۵۶.۱۷۳	۴.۳۰۰.۹۷۴.۳۲۲	۲.۶۰۰.۳۲۷.۹۴۱		منابع اتراب
.	۳۴.۸۳۷.۳۴۵	۴.۵۱۷.۰۳۹	۴.۶۹۱.۰۷۸	۸۵۸.۴۹۹.۸۵۶	۹۰.۴۴۱.۰۳۰		مقررت ارزی اسید تالین مور
۳۱.۵۷۴۴.۳۹۰	۳.۵۷۸.۳۴۳.۴۵۸	۶۲.۸۹۷.۶۹۹	۶۷.۶۰۳.۵۳۹	۹۰.۴۹۶.۸۸.۵۶۴	۱۲.۷۷۹.۵۳۳.۰۰۰		ایران ترانسکو
.	۱۰.۸۱۷۰۱.۰۴۳	۱۲.۶۳۳.۴۸۵	۱۲.۲۰۰.۱۱۶	۳.۳۹۰.۳۷۶.۳۵۶	۲.۵۲۴.۵۰۰.۰۰۰		بانک دی
۹۵.۰۱۱.۳۷۸	۲۲۶.۸۷۷.۳۰۰	۷۸.۳۲۹.۱۳۴	۲۹.۵۶۸.۶۹۵	۵.۳۸۰.۰۴۳.۵۶۹	۵.۶۶۵.۳۲۶.۱۱۰		بانک صادرات
+۱.۳۶۶.۵۷۳	(۲۰.۲۰۰۱۶.۵۰۳)	۴.۸۱۹.۴۱۰	۵۰.۹۸۸.۹۹۴	۱.۱۵۵.۹۸۱.۲۸۰	۹۶۳.۵۸۳.۰۸۱		بانک ملت
.	۱.۳۵۲.۲۰۹.۹۶۰	۳۲.۷۶۷.۴۵۳	۳۳.۴۸۸.۲۵۶	۵.۱۴۵.۰۲۷.۴۲۳	۶.۵۵۳.۴۹۴.۰۹۲		تولید برق عملیوه سینا
.	۱۴.۸۹۷.۹۹۲	۴.۵۷۷.۴۱۹	۲.۶۳۳.۷۸۰	۴۹۵.۳۳۶.۸۲۰	۵۱۵.۴۴۵.۸۰۸		پهن نپول
۲۵.۸۷۳.۴۳۶	۸۶.۰۴۳.۷۱۶	۸.۵۷۸.۹۸۶	۸.۷۶۸.۶۶۴	۱.۵۱۲.۶۰۷.۶۳۴	۱.۷۱۶.۰۰۰.۰۰۰		پژوهشی ایرانیان
.	۱۳۳.۶۰۹.۷۷۶	۴.۴۲۶.۴۰۰	۲.۵۶۷.۱۲۴	۲۲.۶۵۷.۷۰۰	۴.۸۵۲.۸۰۰.۰۰۰		پژوهشی فجر
.	۵۰.۷.۸۱.۷۱۷	۴۲.۳۷۱.۷۷۳	۴۴.۷۳۳.۶۰۲	۷.۸۶۰.۱۸۰.۶۲۸	۸.۳.۵۳.۳.۵۷۵.۱۹		پژوهشی سینا
.	۳۰.۰.۱۳۳.۸۷۵	۱۶.۹۳۴.۴۴۰	۱۷.۹۰.۶۰.۱۴	۲۰.۴۹.۹۳۳.۳۱۴	۲.۳۸۴.۸۸۸.۶۴۲		خدمات دریایی تالیدیوار خاورمیانه
.	۱.۴۵.۵۹۷.۵۹۸	۳۰.۹۱.۴۹۹	۳.۲۱۲.۵۰۲	۲.۶۸.۳.۹۸۱.۰۰۱	۴۱.۸.۳.۰۰۰.۰۰۰		بجارت الکترونیک پارسین
.	(۸۲.۴.۴.۰۱۶)	۱۱.۳.۵.۴.۳۱۱	۱۱.۹۰.۶.۹۷۲	۳۰.۴۸.۱.۰.۸.۵۵۸	۳.۴۵۰.۵.۶۴.۱.۷۵		تراکتور ساری
.	۲۱۳.۵۸۷.۹۷۸	۹.۸۵۶.۴۴۵	۱۰۰.۷۳.۷۲۷	۱.۶۳۷.۸۷۱.۹۹۴	۱.۸۷۱.۳۹۰.۶۰۴		تولید دارو
(۱۷.۸.۹.۸.۷۷۸)	۳۶۶.۶۷۵.۸۴۰	۸.۶۶۰.۹۸۸	۹.۴۸۰.۶۷۸	۱.۳۷۷.۰.۸۳.۴۹۴	۱.۷۹۲.۳.۰۰۰.۰۰۰		حمل و نقل تویا
۹.۹۰۳	۱.۷۴۸.۳۰.۸.۳۰.۵	۲۰.۰۰.۸.۳.۹۱	۲۷.۵۱۹.۶۴۵	۳.۳۹۹.۹۵۰.۷۶۳	۵.۳۰۱.۶۸۴.۱۰۴		داروسازی سبحان



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سهامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۶/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۱۸۶,۳۴۴)	۱۵۵,۴۰۵,۵۶۳	۱۳,۱۸۰,۰۹۹	۱۲,۸۸۶,۴۹۷	۲,۲۵۵,۵۴۹,۰۸۹	۲,۳۶۶,۰۲۱,۲۳۸	لینتک، ریلین سلیبا	
.	۴۰,۶۶۹,۵۹۵	۲,۶۳۶,۳۷۳	۲,۷۰۴,۵۵۶	۴۳۳,۳۵۵,۴۷۱	۵۴۹,۳۷۶,۰۰۰	ریل یوتوسبر	
.	۹۰,۵۷۸,۶۶۹	۲۱,۶۳۸,۹۹۵	۲۲,۸۹۲,۴۳۱	۴,۳۷۷,۳۸۵,۳۷۵	۴,۳۳۷,۷۰۴,۰۰۰	زاسپاد	
(۴۸,۴۵۷,۹۸۳)	۲۵۷,۵۹۲,۳۳۵	۱۳,۵۴۷,۳۶۶	۱۳,۸۴۵,۲۰۴	۲,۳۲۹,۵۱۳,۸۳۶	۲,۷۰۹,۵۰۰,۷۳۱	سرمایه گذاری مسکن تهران	
.	۵۰,۶۳۳,۳۹۱	۴,۸۳۶,۷۳۴	۳,۸۸۸,۸۴۶	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	۵۶۵,۳۴۹,۲۵۵	سرمایه گذاری سیمان	
۱۴۱,۳۷۳,۲۱۶	۳,۴۳۳,۶۴۰,۹۹۱	۱۸,۰۵۶,۷۸۹	۱۹,۱۰۳,۳۹۵	۲,۷۳۳,۸۱۰,۴۰۷	۲,۶۱۱,۳۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رها	
.	۲,۴۳۳,۶۴۰,۹۹۱	۶۱,۹۸۹,۹۳۳	۶۵,۵۷۹,۸۰۰	۹,۸۴۳,۲۹۱,۵۰۰	۱۲,۳۹۶,۹۹۷,۳۳۴	سرمایه گذاری سلیبا	
۷۹۲,۵۴۷,۹۱۳	(۴۰,۸۱۸,۵۹۳,۳۳)	۱۶,۹۶۲,۸۳۱	۱۷,۹۴۶,۵۴۹	۳,۷۶۵,۸۴۶,۵۴۹	۳,۳۳۲,۵۶۹,۹۱۶	سرمایه گذاری سبه	
.	۴۰,۱۹۵,۱۳۴۴	۱۶,۳۳۱,۰۶۶	۱۷,۳۷۸,۱۵۳	۲,۰۳۰,۶۵۷,۶۶۱	۲,۲۶۶,۳۱۸,۱۳۴	سرمایه گذاری مسکن	
.	۱۱۰,۴۱۶,۶۶۵	۲,۷۳۴,۴۸۹	۳,۷۹۵,۰۰۰	۴۳,۱۰۴,۳۳۶	۵۴,۶۹۸,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوشد	
۴۱۸,۳۱۷,۸۵۶	(۷۷,۸۳۴,۳۳۸)	۸,۹۱۷,۸۹۳	۹,۴۳۵,۲۰۳	۱,۸۴۳,۰۸۱,۰۳۳	۱,۷۸۳,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری وقت	
.	۸۷,۱۲۴,۷۹۲	۵,۶۱۵,۹۹۴	۵,۹۴۱,۶۸۴	۱,۰۳۴,۵۱۷,۵۳۰	۱,۱۳۴,۳۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان	
.	۳۱,۶۳۳,۷۷۸	۶,۶۳۰,۰۰۰	۷,۰۱,۴۵۴	۹,۹۷۶,۳۶۸	۱۳۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	
.	۷,۸۱۶,۱۷۲	۲,۵۵۱,۰۰۹	۲,۶۰۷,۱۸۱	۴,۹۷,۳۶۶,۳۰۰	۵۱۰,۳۲۰,۸۵۲	شرکت بیمه اتکالی امنیت	
۷۳,۶۷۱,۹۳۷	۹,۶۴۸,۴۴۵	۷,۳۱۵,۴۹۰	۷,۴۷۶,۴۸۳	۴,۸۳۰,۴۷۰,۲	۱,۴۶۳,۱۰۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	
۳۱,۵۶۱,۸۶۹	۲,۸۱۳,۷۱۸,۳۱۸	۱۷,۸۵۵,۷۶۵	۱۸,۸۰۱,۳۶۵	۷,۳۲,۶۷۰,۳۹۹	۳,۵۷۳,۱۵۶,۴۲۷	سینما همدان	
.	۱۷۱,۰۱۸,۸۸۳	۱۳۰,۰۷۹,۸۸۵	۱۳,۷۶۳,۳۷۸	۲,۴۰۳,۸۱۰,۷۵۴	۲,۶۰۱,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه	
.	(۹۲۳,۳۶۳)	۴,۷۸۷,۶۴۳	۵,۰۶۵,۳۷۹	۹,۴۸,۶۰۰,۳۷۷	۹,۵۷,۵۳۹,۱۳۶	صنعتی پارس	
.	۴۰,۱۳۵,۵۸۷	۱۷,۶۳۷,۴۰۹	۱۸,۶۶۰,۳۲۱	۲۰,۸۹۸,۳۰۰,۷۰	۲,۵۲۷,۲۸۳,۵۸۷	صنعتی بهینهر	
۳۰,۵۰۳,۳۶۷	۵۴۱,۳۵۳,۳۶۳	۱۶,۰۵۴,۳۹۲	۱۶,۹۸۵,۹۰۰	۲,۶۳۶,۲۴۶,۶۹۸	۳,۴۱۰,۹۶۰,۰۰۰	قراردادهای تسوی ایران	



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۵**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	نقد
۱۳۹۴/۱-۳/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲۵۲۸۴۵۷۵)	(۲۳۳۰۰۰۸۸۱)	۱۳۱۸۷۷۵۱	۱۳۸۵۲۴۴۹	۲۴۱۳۳۵۸۹۵	۲۴۳۷۵۵۵۲۱۷	۲۴۳۰۰۱۸۵۸۱	فولاد مبارکه
-	(۳۳۳۰۹۹۸۳۰۶)	۳۳۳۰۰۵۷۸	۲۴۵۴۶۱۰۳	۴۰۹۳۷۳۷۰۳۰۶	۴۴۴۰۰۱۸۵۸۱	گروه بهمن	گروه بهمن
۱۸۳۹۳۸۴۳۸	(۳۳۳۸۸۸۱۶)	۱۷۵۰۰۰۹۷۹	۱۸۵۱۵۰۶۶۹	۳۰۸۶۵۷۱۳۱۱	۳۵۰۰۰۱۹۹۰۳۳۳	۳۵۰۰۰۱۹۹۰۳۳۳	گروه توسعه ملی ایران
-	۳۳۱۰۰۸۸۳۳	۹۰۳۳۷۰۳۴۴	۹۸۲۸۵۶۹۹	۱۰۸۱۷۳۱۵۳۳۴	۱۰۸۶۷۴۵۰۰۰۰	۱۰۸۶۷۴۵۰۰۰۰	لیزرینگ غدیر
-	۴۴۴۰۳۳۳۳۸۰	۴۰۳۹۶۰۹۹۹	۴۵۵۲۰۰۲۱	۴۰۶۰۰۴۷۶۰۰	۸۷۹۰۰۰۰۰۰۰	۸۷۹۰۰۰۰۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سپا)
-	۱۳۸۰۰۹۵۸۸۳	۵۸۰۰۰۱۷۳۶	۶۰۱۳۸۵۳۲	۱۰۰۳۰۳۹۱۰۰۱۰	۱۰۱۶۰۶۲۷۵۵۰	۱۰۱۶۰۶۲۷۵۵۰	مخابرات
(۸۰۷۱۳۸۵۹)	۱۰۰۲۴۴۹۷۸۵	۴۰۸۵۵۹۹۱	۵۳۷۴۶۲۲	۸۷۹۰۳۹۰۳۹۱	۹۹۷۰۰۹۸۹۳۰	۹۹۷۰۰۹۸۹۳۰	ایران موبایل
-	۲۵۳۳۹۸۴۴۴	۱۶۰۰۷۳۱۰	۱۶۴۳۴۴۲	۳۹۳۰۸۸۳۱۸۴	۴۳۱۰۴۶۲۰۰۰۰	۴۳۱۰۴۶۲۰۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن برنسی
-	۷۸۰۰۷۸۶۰	۲۰۳۷۷۰۱۷۹	۲۵۳۳۰۴۸۲	۶۸۲۰۳۳۷۵۴۵	۴۱۵۵۹۵۸۸۶	۴۱۵۵۹۵۸۸۶	مهندسی راه آهن
-	(۳۸۱۰۱۸۸۰۷۱)	۴۴۰۰۰۵۷۰	۴۶۵۵۵۶۶	۱۰۳۵۳۱۵۶۰۳۳	۸۸۰۰۰۹۴۰۹۸	۸۸۰۰۰۹۴۰۹۸	پالایش نفت اصفهان
۳۹۹۶۶۳۸۰۷	(۵۳۸۶۳۹۱۱۳۳)	۳۱۱۵۳۱۱۷	۳۳۳۶۳۷۸	۱۰۱۶۳۸۳۳۰۹۴۴	۶۳۰۶۸۲۵۳۶	۶۳۰۶۸۲۵۳۶	پالایش نفت بندر عباس
۳۲۴۶۸۶۳۲۱	۴۵۵۵۴۴۴۳۰	۷۸۰۰۷۸۹۰	۷۸۸۳۷۰۷۰	۱۰۰۳۰۳۹۱۰۰۱۰	۱۰۳۸۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۸۱۵۰۰۰۰۰۰	نیروترانس
-	۷۰۳۸۸۱۴۵	۳۳۹۰۹۹۱	۷۵۳۹۰۷	۴۰۰۳۵۶۳۷	۴۷۹۰۹۸۸۳۸۰	۴۷۹۰۹۸۸۳۸۰	ولساری ملت
-	۶۱۵۴۶۰۴۰	۱۳۶۳۳۰۷۶۸	۱۳۳۶۶۰۳۷۹	۷۰۴۳۹۰۷۳۶۵	۷۵۳۶۰۷۵۳۵۳۳	۷۵۳۶۰۷۵۳۵۳۳	کابل قندی
۷۳۳۵۳۳۰۷۷	-	-	-	-	-	-	ایران تالار
۳۳۹۷۰۰۱۱۷	-	-	-	-	-	-	بانک حکمت ابراهان
۱۳۶۰۳۵۳۷۳۶	-	-	-	-	-	-	بست پلاک ایران
(۳۵۱۴۰۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	بسیه ایران
۹۰۰۳۱۱۰۰۰	-	-	-	-	-	-	البرز دارو



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	حالیات ریال	کلرود ریال	ارزش نظری ریال	بهای فروش ریال	نماد
	۲۷۷۶۰۰۵۵	.	.	.	.	.	داروی انرژی پلاس
	۳۰۵۵۶۹۱۰	.	.	.	.	.	زیغال سنگ طس
	(۳۵۰۴۳۵۸۰۴)	.	.	.	.	.	سایلیتبه
	۹۱۴۰۶۴۸۳۴	.	.	.	.	.	سرمبه انرژی انرژی
	(۵۴۸۵۹۰۳۴۰)	.	.	.	.	.	سرمبه انرژی پوهلی
	۲۸۲۷۵۲۹	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
	(۴۳۹۶۴۰۴۴۰)	.	.	.	.	.	سیمان شرق
	(۱۷۸۳۳۸۵۵)	.	.	.	.	.	سیمان کارون
	۲۶۶۹۱۳۲۳۳۱	.	.	.	.	.	عمران فارس
	۹۳۹۵۴۸۰۰۷	.	.	.	.	.	گازفوق ایران
	۱۵۳۵۷۳۸۵۳	.	.	.	.	.	کالبر
	(۱۰۳۸۹۰۹۸۳۷۳)	.	.	.	.	.	کاسمین
	۱۱۳۵۳۹۹۴	.	.	.	.	.	سنگ زائنه رود
	(۱۱۶۶۵۵۷۶۳)	.	.	.	.	.	سنگ شمال شرق
	۵۶۷۷۲۵۶۸	.	.	.	.	.	نسوز اثر
	(۶۳۳۰۰۹۷۳۷)	.	.	.	.	.	نفت سپهان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سهامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۴/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۴۵۱,۰۰۹	.	.	.	.	.	بیمه لیزینگ
۱۴۸,۵۷۴,۴۸۴	.	.	.	.	.	بارس خودرو
(۴۴,۰۴۲,۹۰۸)	.	.	.	.	.	پتروشیمی خلیج فارس
(۷۸۷,۷۵۳)	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
۲-۵۷۳,۵۵۷	.	.	.	.	.	گروه صنایع سیمان
(۲۵۵,۰۳۷,۵۱۵)	.	.	.	.	.	بانک تجارت
۴,۰۱۱,۵۰۸,۹۵۵	۴,۰۳۰,۳۳۴,۵۳۳	۶۹۵,۹۳۲,۸۶۴	۷۳۲,۵۵۳,۰۵۵	۱۱۷,۵۵۶,۸۹۰,۱۳۷	۱۳۹,۱۸۸,۷۱۰,۵۹۹	جمع

**۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت**

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۴/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۹۹,۱۹۳)	۲۳,۱۱۰,۸۰۹	۲۸,۵۵۷,۲۴۰,۹۵۴	۲۸,۵۶۶,۹۵۲,۵۷۰	۲۸,۵۴۰
(۱۹,۹۸۵)	.	.	.	.	.
(۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۴۰,۵۶۹,۹۸۵)	(۱۲,۸۹۹,۱۹۳)	۲۳,۱۱۰,۸۰۹	۲۸,۵۵۷,۲۴۰,۹۵۴	۲۸,۵۶۶,۹۵۲,۵۷۰	جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سهامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

**۱۵- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
(۱۶۱-۱۵۰۶۸۴۱)		(۶۲۸۱۸۸۷۹۰۲)	
(۳۰۰۰۰۰۰۰)		۵۱۶۷۳۲۳۳	
(۶۱۰۰۲۵۰۶۸۴۱)		(۶۲۳۰۳۱۴۵۷۱)	
		۱۵-۱	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام
		۱۵-۲	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق مشارک

**۱۵-۱- سود (زیان) تحقق یافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰							
سود (زیان) ریال		سود (زیان) ریال		مناقصات ریال		کارمزد ریال		ارزش دفتری ریال		بهای بازار ریال		نقد	
(۳۴۷۳۳۴۹۰۲۳۹)		(۹۸۰۸۲۲۶۸۶)		(۱۰۰۱۶۸۰۰۰)		(۱۰۰۷۵۷۷۴۴)		(۱۵۳۱۸۵۱۵۷۰)		(۲۰۰۳۳۶۰۰۰۰۰)		(۸۰۰۰۰۰۰)	ایه مشاوره
*		(۱۲۸۸۴۸۲۳۶۸)		(۲۵۷۲۷۰۰۰)		(۴۸۴۰۰۰۳۳۴)		(۷۲۶۶۷۷۰۳۰۶)		(۹۰۱۲۹۰۰۰۰۰)		(۱۷۰۰۰۰۰)	صنایع آذرب
*		(۵۸۱۰۴۷۱۵۳۵)		(۱۸۳۳۸۰۵۰۰)		(۱۹۰۳۹۵۳۳۳)		(۴۰۱۱۰۵۴۶۷۰۲)		(۲۶۲۲۷۰۰۰۰۰)		(۳۰۰۰۰۰۰)	ایران ترانسکو
*		(۱۰۱۲۲۷۳۹۵۳۶۶)		(۳۱۸۴۰۰۰۰۰)		(۳۳۵۷۹۱۴۰)		(۸۲۲۷۸۸۹۳۲۶)		(۶۰۳۶۰۰۰۰۰۰)		(۲۰۰۰۰۰۰۰)	ایران خودرو
*		(۵۲۷۶۵۰۵۷۶)		(۱۰۰۰۲۰۰۰۰)		(۱۰۶۰۱۱۶۰)		(۲۵۸۱۰۲۹۴۱۶)		(۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰)		(۲۰۰۰۰۰۰۰)	بانک تجارت
*		(۸۹۷۳۰۸۴۰۲)		(۲۹۰۳۸۰۰۰۰)		(۲۰۹۷۸۳۲۰)		(۶۶۲۲۰۵۰۰۴۲)		(۵۵۵۶۰۰۰۰۰۰)		(۶۰۰۰۰۰۰۰)	بانک صادرات
(۶۳۹۰۳۳۹۰۲۹۴)		(۳۳۲۰۳۲۱۰۴۹۵)		(۸۹۱۲۷۵۰)		(۹۰۴۳۹۰۶۹۰)		(۲۰۹۵۵۳۹۰۵۵)		(۱۰۷۸۲۰۵۰۰۰۰)		(۵۵۰۰۰۰)	پارس توبه
		(۱۶۰۷۹۰۶۹۷)		(۲۰۰۳۷۶۰۵۰)		(۲۱۰۵۵۸۳۰)		(۳۷۸۲۵۸۴۳۴۲)		(۲۰۰۷۵۳۱۰۰۰۰)		(۸۹۰۰۰۰)	خدمات دریایی ایلوپار خاورمیانه
		(۷۴۰۳۳۶۰۷۵)		(۱۶۰۷۳۳۰۰۰)		(۱۷۰۹۰۰۹۰۶)		(۳۳۸۵۱۱۲۵۶۹)		(۳۰۳۴۶۰۰۰۰۰)		(۲۰۰۰۰۰)	دروسازی کاسپین



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سهامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۰ - سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱۰,۹۳۶,۵۵۸,۳۰)	۱۹,۱۱۱,۵۰۰	۱۹,۵۳۱,۹۵۳	۴,۸۷۸,۳۳۳,۳۶۷	۳,۸۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	دارایی ارزش ناخالص
۰	(۱۰,۹۳۶,۵۵۸,۳۰)	۱۹,۱۱۱,۵۰۰	۱۹,۵۳۱,۹۵۳	۴,۸۷۸,۳۳۳,۳۶۷	۳,۸۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	دارایی ارزش ناخالص
۰	(۳,۱۳۱,۱۷۵,۵۳۸)	۱۰,۳۳۶,۰۰۰	۱۰,۵۶۳,۳۹۲	۲,۷۵۸,۳۲۶,۱۴۶	۲,۰۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	صوب آهن اصفهان
۰	(۲,۳۰۰,۰۲۷,۴۱۴)	۲۲,۴۴۰,۰۰۰	۲۳,۷۷۱,۵۳۰	۶,۶۴۲,۰۹۴,۶۹۴	۴,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سایا
(۹۹۹,۴۰۹,۱۵۸)	۷۸,۰۳۸۲,۴۳۶	۳۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۳۳۳,۳۰۰	۴,۴۴۰,۵۳۴,۳۶۴	۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پروتسیس
۰	(۳,۸۴۹,۱۲۰)	۱۳,۹۶۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۵۱۳	۲۶,۰۳۲,۸۵۰,۸	۲۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گورمان امید
۰	(۴۳۵,۷۱۰,۰۷۰)	۱۰,۸۱۵,۰۰۰	۱۱,۵۳۸,۰۷۰	۲,۵۸۶,۳۳۷,۰۰۰	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایا
(۴۳۳,۳۳۳,۸۹۴)	(۳۲,۰۳۳,۰۵۶)	۱۲,۰۸۹,۰۰۰	۱۲,۷۹۰,۱۶۲	۲,۸۱۳,۵۵۱,۷۰۴	۲,۴۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(۹۹۷,۸۵۵,۶۶۵)	(۶,۰۶۵,۶۰۱,۳۳)	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۱,۸۰۰	۲,۹۶۷,۹۸۸,۳۳۳	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقی‌مانده
(۹۷۴,۳۲۷,۵۳)	۳۷,۴۰۴,۱۸۳	۳۳,۸۶۷,۰۰۰	۲۵,۳۵۷,۰۵۶	۴,۳۱۶,۶۷۱,۷۳۱	۴,۷۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	شیشه همدان
۰	(۳۵,۰۳۴۴,۵۹۵)	۱۷,۴۴۵,۰۰۰	۱۸,۴۵۶,۸۱۰	۳,۷۰۳,۵۲۲,۷۸۵	۳,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پودر سیاه‌ساز
۰	(۵۳۸,۸۷۰,۱۳۰)	۹,۷۰۵,۰۰۰	۱۰,۳۶۷,۸۸۰	۲,۴۵۵,۸۹۷,۳۳۰	۱,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گل گهر
(۳۵,۸۱۶,۶۷۳)	۱,۱۶۸,۳۰۲,۳۲۲	۴۳,۸۳۵,۰۰۰	۴۵,۳۱۹,۳۳۰	۷,۳۳۱,۵۳۳,۳۳۸	۸,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سندویس پروژه های نیروگاهی ایران (مستقیم)
(۱,۵۳۶,۱۹۶,۷۶۰)	۶۰,۷۶۷,۷۶,۶۸۶	۱۸,۵۳۳,۹۷۸	۱۹,۵۱۰,۰۰۰	۲,۰۶۱,۱۷۲,۰۳۰	۴,۷۰۶,۹۹۵,۵۰۰	۱,۹۶۱,۹۱۰	مخابرات
(۱,۶۰۲,۱۱۱,۳۳۷)	(۳۳,۳۳۳,۶۷۶)	۸۷۶,۸۱۸	۹۳۷,۶۷۳	۲۰,۵۷۹,۲۲,۷۲۵	۱۷۵,۳۶۳,۵۶۰	۱۹,۶۲۰	ایران مریوس
(۱۰,۹۳۶,۵۵۸,۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بلک پلت





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش نظری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۸۷۲,۵۷۸,۷۱۷)	*	*	*	*	*	*
(۹,۱۵۹,۳۴۰)	*	*	*	*	*	*
(۴۰۳,۲۷۲,۰۰۴)	*	*	*	*	*	*
(۴۳۰,۲۲۴,۳۳۵)	*	*	*	*	*	*
(۴۳۲,۲۱۵,۴۴۰)	*	*	*	*	*	*
(۴۴۴,۵۵۱,۸۸۴)	*	*	*	*	*	*
(۱,۸۱,۹۳۳,۳۵۵)	*	*	*	*	*	*
(۳۳,۱۶۵,۵۷۵)	*	*	*	*	*	*
(۳۴۹,۹۲۴,۳۴۴)	*	*	*	*	*	*
(۵۳۵,۲۴۰,۰۰۱۳)	*	*	*	*	*	*
(۳,۳۳۸,۵۷۶,۸۹۳)	*	*	*	*	*	*
(۸۹۹,۲۵۱,۳۴۳)	*	*	*	*	*	*
۴۳۹,۸۲۷,۱۳۴	*	*	*	*	*	*
(۳۴۴,۵۳۹,۴۱۰)	*	*	*	*	*	*
(۷۰۷,۴۴۳,۳۷۳)	*	*	*	*	*	*
(۶,۱۰۱,۵۰۶,۵۴۱)	(۶,۳۸۱,۸۸۷,۸۰۴)	۹۱۶,۵۹۲,۰۹۵	۶۳۸,۵۳۲,۵۳۳	۸۸,۳۴۶,۰۸۷,۳۳۴	۸۳,۳۱۹,۳۱۹,۰۴۰	۳۴,۵۶۱,۵۳۰

بورس اوراق بهادار

پتروشیمی مبین

تراکتورسازی

توسعه دارو

حاصل و نقل توکا

کارگزاری سبحان

زبان سانیبا

زاسیلا

سرمایه گذاری مسکن تهران

سرمایه گذاری ریا

سرمایه گذاری سپه

فراورده های نسوز ایران

گروه بهمن

اوپریگ غدیر

نیروبرولیس

جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۵**

**۲-۱۵- سود (زیان) تحقق یافته حاصل از نگهداری اوراق مشارک**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۰			
سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	کاربرد ریال	ارزش نظری ریال	بهای بازار ریال	تعداد
(۳۰۰۰۰۰۰۰۰)	۶۱۷۶۳۶۴۵ (۱۰۰۰۹۰۳۱۷)	۲۰۷۰۰۹۹۱	۲۸۰۲۵۵۳۷۶۴	۲۹۶۷۵۸۸۴۰۰	۳۹۰۰
*		۵۱۶۲۲۷۹	۶۵۷۵۷۶۶۰۸۲	۶۵۷۰۸۳۹۰۰۰۰	۷۰۰۰۰
(۳۰۰۰۰۰۰۰۰)	۵۱۶۷۲۳۳۳	۸۳۳۴۳۰	۱۰۵۷۸۶۹۸۴۸	۱۰۵۳۸۵۳۷۴۰۰	
					اجاره رایتل ۲۰ درصد امداد خزانگی اسلامی ۹۵۰۶۲۱ جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فادادست‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خردادماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۴/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متداوله در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۱۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۰۱۶	.	۱۱,۲۶۶,۰۱۶	۲۲	۶۶,۴۳۸	۳۰/۰۳/۱۳۹۴
۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۳/۱۳۹۴
.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۳/۱۳۹۴
.	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۳/۱۳۹۴
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۳/۱۳۹۴
.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲/۰۳/۱۳۹۴
.	۴۳۷,۶۴۹,۸۸۰	۶۲,۳۵۰,۱۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶/۰۳/۱۳۹۵
۹۴۳,۱۲۸,۵۶۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۰۳/۱۳۹۴
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۳/۱۳۹۴
.	۳۳,۳۳۹,۳۳۰	۷۵۰,۶۷۰	۳۳,۳۳۹,۳۳۰	۱۷۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱/۱۲/۱۳۹۴
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۳/۱۳۹۴
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸/۰۳/۱۳۹۴
۳۹۹,۵۵۶,۲۲۲	۱۱,۸۷۶,۰۴۹۱	۷,۳۳۹,۵۰۹	۴۱۸,۷۷۱,۰۰۰	۱۲۶	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۳/۱۳۹۴
.	۳۶۴,۰۳۹,۲۵۵	۱۰,۹۷۰,۷۴۵	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵/۰۳/۱۳۹۴
۷۹۱,۳۳۷,۹۱۳	۶۶۶,۶۵۳,۵۴۲	۲۸,۳۴۶,۴۵۷	۱,۴۶۶,۳۳۷,۹۱۳	۴۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۹/۰۳/۱۳۹۵
۲۷۷,۷۴۲,۵۰۰	۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۴۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۹۹,۰۰۰	۲۲/۰۳/۱۳۹۴
.	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵/۰۳/۱۳۹۴

سرمایه گذاری مشترک پروتئیس (ملدیگ)

سرمایه گذاری صنایع نیروشمس

سرمایه گذاری آئینه صنایع

داروسازی گلشهرین تاسیس

حمل و نقل توکا

تراکتورسازی ایران

پالایش نفت اصفهان

بفک ملت

ایران مریوس

بفک صادرات ایران

بفک ملت

پالایش نفت اصفهان

تراکتورسازی ایران

حمل و نقل توکا

داروسازی گلشهرین تاسیس

سرمایه گذاری آئینه صنایع

سرمایه گذاری صنایع نیروشمس

سرمایه گذاری مشترک پروتئیس

سرمایه گذاری صنایع نیروشمس

سرمایه گذاری آئینه صنایع

داروسازی گلشهرین تاسیس



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

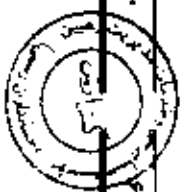
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود منطبق به هر سهم	سود سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۰۴/۱۳۹۴
۲۲۷,۵۰۳,۷۵۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۴/۱۳۹۴
۰	۳۷۸,۸۱۰,۸۱۱	۵۳۱,۸۸۱,۱۸۹	۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰۳/۰۳/۱۳۹۵
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۲۲۱,۹۲۱,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۸۰,۷۴۸,۶۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۳۱۱,۲۳۳,۷۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۶۱۹,۵۵۳,۹۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۳۹,۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۲,۰۳۳,۱۵۶,۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۴۵,۵۱۳,۹۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۳۸۶,۸۹۵,۲۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۳۹۷,۳۹۶,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۹۲,۰۹۷,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۸۱۳,۳۳۱,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۲۳,۹۱۳,۰۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۹,۷۳۵,۲۳۰,۰۷۰	۴,۳۳۵,۸۱۹,۳۲۶	۱۶۲,۸۶۶,۶۹۰	۶,۵۹۸,۶۶۶,۰۱۶				



لیزیبک زایلن سابقه

مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (دبیر)

مولا اولیبه داریوش الهرز باقک

ایران ترانسفو

پلنگ تجارت

پتروشیمی سنن

پست بانک ایران

تولید برق عملی به میانه

دازوسازی سبحان

زانیاد

سرمایه گذاری البرز (مطابق)

سرمایه گذاری سبه

سرمایه گذاری مسکن شمال شرق

شرکت دازوسازی تولید دارو

فراورده های نسوز ایران

فولاد مبارک اصفهان

کالچسین

گروه بهمن

نیرو برآینس

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰		
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	یادداشت
۱.۳۵۳.۴۸۴.۷۵۵		۱.۸۶۶.۸۶۰.۳۵۸		۱۷-۱
۲۸۰.۴۲۱.۹۰۸		۱۶۸.۱۷۴.۹۱۵		۱۷-۲
<b>۱.۶۳۳.۹۰۶.۶۶۳</b>		<b>۲.۰۳۵.۰۳۵.۲۷۳</b>		

اوراق اجاره  
سود سپرده های بانکی

۱۷-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰		
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	نرخ
۲۸۶.۲۶۶.۶۴۸		۰		۲۲
۲۰۰.۷۹۷.۸۹۸		۰		۲۰
۸۶۶.۴۲۰.۲۰۹		۱.۸۶۶.۸۶۰.۳۵۸		۲۰
<b>۱.۳۵۳.۴۸۴.۷۵۵</b>		<b>۱.۸۶۶.۸۶۰.۳۵۸</b>		

نرخ سررسید  
درصد

اوراق اجاره :  
لیزینگ رایان سایبا  
اوراق اجاره امید  
اوراق اجاره رایتل

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰		
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	نرخ سود
۲۸۰.۴۸۰.۲۸۸		۱۶۸.۲۷۰.۷۸۵		٪۱۱
(۵۸.۳۸۰)		(۹۵.۸۷۰)		
<b>۲۸۰.۴۲۱.۹۰۸</b>		<b>۱۶۸.۱۷۴.۹۱۵</b>		

نوع سپرده  
کوتاه مدت  
تاریخ سررسید  
بدون سررسید

تک سامان  
فاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

**۱۸- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۵۰,۱۰۳,۲۵۰	۱,۹۳۳,۵۸۱	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۲۸,۴۷۴,۹۱۱	۳۱,۳۲۷,۴۱۰	۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۸۲,۶۸۶,۶۵۸	۴۲۶,۹۷۷,۹۳۸	۱۸-۲ سود سهام دریافتی
۵۳,۸۵۹	۵۸,۳۸۰	۱۸-۲ سود سپرده دریافتی
<b>۷۶۱,۳۱۸,۶۷۸</b>	<b>۴۶۰,۱۹۷,۳۰۹</b>	

۱۸-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بود که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۸-۲- 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 ۱۶ و ۲-۱۷ از درآمد های فوق الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۸۴۲,۰۸۱,۵۲۲	۸۲۳,۷۱۲,۵۸۰	مدیر
۸۴۲,۰۸۱,۵۲۲	۸۲۳,۷۱۲,۵۸۰	ضامن
۱۳۰,۰۰۸,۲۸۵	۱۴۰,۶۵۷,۰۲۰	متولی
۶۴,۹۹۲,۹۶۹	۷۵,۵۶۷,۶۹۰	حسابرس
<b>۱,۸۷۹,۱۶۴,۲۹۸</b>	<b>۱,۸۶۳,۶۴۹,۸۷۰</b>	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۲,۷۲۰,۰۰۰	۲۹۳,۳۱۹,۰۰۰	هزینه های نرم افزار
۲۹,۱۷۳,۱۶۰	۱۹,۲۴۸,۴۹۴	هزینه تصفیه
۴۰,۰۰۰	۰	کارمزد بانکی
<b>۲۸۱,۹۳۳,۱۶۰</b>	<b>۳۱۲,۵۸۷,۴۹۴</b>	

**۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

صندوق در پایان دوره مالی هیچ گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

**۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای		نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	مدیریت و ضامن
		سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری				
بانک سامان	مدیریت و ضامن	۲۸,۷۸	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
بانک سامان	مدیریت و ضامن	۱۴,۳۹	۵,۰۰۰	عادی	مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن
شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی بانک سامان	۲۵,۹۰	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی و مدیر تیت و ضامن
شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی بانک سامان	۱۴,۳۹	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی و مدیر تیت و ضامن
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	۲,۹	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
هنریک و سگنیتیانس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	۰,۱۴	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک و سگنیتیانس افغان	گروه مدیران
زهرا جبه ناری	مدیر سرمایه‌گذاری	۰,۱۵	۵۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	زهرا جبه ناری	گروه مدیران
محمد علی صدقی رودسری	مدیر سرمایه‌گذاری	۰,۱۵	۵۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد علی صدقی رودسری	گروه مدیران



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

**۲۳ - معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

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

شماره معاملات	شرح معاملات	موضوع معامله	نوع وابستگی	تاریخ معامله
۱۳.۷۳۵.۱۱۸	طی دوره	۱۶۸.۱۷۴.۹۱۵	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
۵.۷۸۳.۲۵۵.۷۱۶	طی دوره	۱.۴۰۴.۷۳۶.۷۵۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۲۹۳.۰۸۷.۱۴۷)	طی دوره	۸۳۳.۷۱۳.۵۸۰	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
(۳۵۰.۵۴۱.۷۰۶)	طی دوره	۸۳۳.۷۱۳.۵۸۰	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۳۹.۱۵۳.۴۱۰)	طی دوره	۱۴۰.۶۵۷.۰۲۰	منولی	موسسه حسابرسی بهراد منار

**۲۴ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها**

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

