

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه سال ۱۳۹۵



صندوق
 سرمایه‌گذاری
 مشترک
 یکم سامان

شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات تجاری ۲۷۷۱۲
 شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۸۷۲
 www.samanfund1.com

تاریخ: / /
 شماره:
 پست:

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

با سلام؛
 به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، 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
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۸	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۷	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.
 صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
 شماره ثبت: ۲۷۷۱۲

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هنریک وسکاتیاس اعقان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	رضا یعقوبی

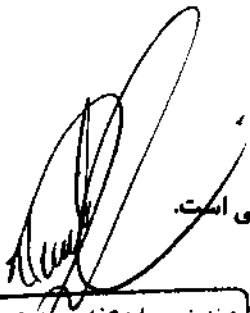
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۱.۷۱۴.۷۴۱.۵۶۲	۸۲.۴۶۴.۱۹۹.۴۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸.۰۳۵۲۲.۲۹۲	۷.۱۲۴.۲۸۶.۳۶۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۲۰۰۰۷.۱۰۷.۱۰۰	۱۰.۶۳۰.۲۹۳.۱۸۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی یالحساب
۶.۹۳۶.۰۷۵.۸۲۰	۴.۴۳۴.۲۰۷.۹۷۷	۸	حسابهای دریافتی
۱۶۹.۶۷۱.۸۲۱	.	۹	جاری کارگزاری
.	.	۱۰	سایر داراییها
۸۳.۶۳۱.۱۱۸.۵۹۵	۱۰۴.۶۵۲.۹۸۶.۹۵۱		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱۰.۴۷۸.۰۱۶۷۰	۶۵۸.۳۴۸.۹۵۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱.۳۶۸.۵۵۳	۱.۲۳۷.۰۴۵	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
-	۶.۷۷۰.۳۸۵.۴۷۹	۹	جاری کارگزاری
۳۵۴.۰۴۷.۵۱۰	۲۸۳.۴۶۵.۷۵۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱.۴۰۳.۳۱۷.۷۳۳	۷.۸۱۳.۴۳۷.۲۳۱		جمع بدهی ها
۸۲.۲۲۷.۹۰۰.۸۶۲	۹۶.۸۳۹.۵۴۹.۷۲۰	۱۴	خالص دارایی ها
۲.۲۱۷.۶۶۱	۲.۷۸۷.۴۷۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.


صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 شماره ثبت: ۲۷۷۱۲

صندوق سرمایه گذاری 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	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۶,۱۰۴,۵۰۶,۸۴۱)	(۶,۲۳۰,۲۱۴,۵۷۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۷۳۵,۷۳۰,۰۷۰	۶,۴۳۵,۸۱۹,۳۲۶	۱۷	سود سهام
۱,۶۳۳,۹۰۶,۶۶۳	۲,۰۳۵,۰۳۵,۲۷۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۶۱,۳۱۸,۶۷۸	۴۶۰,۱۹۷,۳۰۹	۱۹	سایر درآمدها
۷,۳۸۷,۵۴۰	۲۲,۸۹۱,۲۶۲,۶۸۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱,۸۷۹,۱۶۴,۲۹۸	۱,۸۶۳,۶۴۹,۸۷۰	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۸۱,۹۳۲,۱۶۰	۳۱۲,۵۸۷,۴۹۴	۲۱	سایر هزینه ها
۲,۱۶۱,۰۹۶,۴۵۸	۲,۱۷۶,۲۳۷,۳۶۴		جمع هزینه ها
(۲,۱۵۳,۷۰۸,۹۱۸)	۲۰,۷۱۵,۰۲۵,۳۲۴		سود (زیان) خالص
-۲,۳۴%	۲۲,۰۰%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
-۲,۶۳%	۲۱,۳۹%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۳,۶۵۱,۳۷۰,۷۳۸	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)	(۸,۳۹۵,۵۳۲,۹۷۴)	(۳,۲۶۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲,۱۵۳,۷۰۸,۹۱۸)	-	۲۰,۷۱۵,۰۲۵,۳۲۴	-	سود (زیان) خالص دوره
۸۲,۲۲۷,۹۰۰,۸۶۲	۳۷,۰۷۹	۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰	۳۴,۷۴۱	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.


صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 شماره ثبت: ۲۷۷۱۳

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان سال

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 ۱۳۹۰/۰۲/۳۱ 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 ۱۳۹۲/۰۲/۲۰ و تائید سازمان بورس طی نامه مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ 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 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 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 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

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

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی بهراد 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 شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت‌ست از تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۱۱۴، واحد ۲۳.

۲-۶- مدیر ثبت، بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه 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؛ 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد 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.

معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*
سالانه حداقل ۷۰ میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده*
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
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. ***
هزینه‌ی 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 ****

* 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 $(n \times 0.03 / 365)$ ضریب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

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

قابل 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 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 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:

۱۳۹۴/۳/۳۰			۱۳۹۵/۳/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۱.۳۵	۹.۴۸۸.۱۵۱.۸۲۸	۹.۶۱۵.۷۵۰.۲۹۱	۱۰.۲۶	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
۹.۲۳	۷.۷۱۶.۵۷۰.۹۲۸	۷.۷۵۲.۴۹۷.۴۰۱	۸.۱۰	۸.۴۷۸.۸۴۵.۵۷۰	۷.۳۱۰.۵۴۳.۳۲۸	خدمات فنی و مهندسی
۷.۸۲	۶.۵۴۶.۰۴۴.۸۲۲	۷.۲۸۴.۷۳۳.۰۳۷	۷.۴۳	۷.۷۷۹.۱۲۰.۶۰۰	۹.۲۷۴.۰۷۹.۴۷۸	بانکها و موسسات اعتباری
۶.۰۲	۵.۰۳۷.۸۲۲.۷۵۷	۶.۱۳۲.۹۰۰.۹۷۸	۶.۷۸	۷.۰۹۴.۴۴۲.۶۶۱	۸.۲۴۳.۴۴۴.۹۳۶	مواد و محصولات دارویی
۱۱.۵۳	۹.۶۴۶.۷۰۳.۳۷۰	۱۴.۸۸۲.۳۷۳.۱۳۵	۶.۵۲	۶.۸۲۲.۷۱۱.۵۱۲	۷.۱۹۱.۶۷۸.۸۸۲	سرمایه‌گذاریها
۰.۰۰	-	-	۵.۲۵	۵.۴۹۹.۳۹۸.۷۹۸	۶.۰۶۱.۹۶۸.۹۳۱	فلزات اساسی
۸.۵۵	۷.۱۵۲.۳۶۶.۹۴۸	۹.۰۲۵.۹۶۱.۶۴۲	۴.۵۳	۴.۷۴۴.۰۷۵.۹۱۴	۴.۷۱۶.۶۷۱.۷۳۱	سایر محصولات کتفی غیرفلزی
۳.۴۲	۲.۸۶۲.۸۳۵.۱۴۶	۳.۸۶۲.۲۴۴.۳۰۴	۴.۵۱	۴.۷۲۰.۹۱۶.۷۰۰	۴.۴۴۰.۵۳۴.۲۶۴	محصولات شیمیایی
۱.۶۵	۱.۳۷۷.۰۸۲.۴۹۴	۱.۸۰۹.۳۹۸.۱۵۴	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	۳.۰۶۱.۱۷۳.۰۳۰	مخابرات
۱.۲۲	۱.۰۲۰.۳۹۱.۰۱۰	۱.۷۷۷.۴۳۵.۴۸۳	۳.۴۵	۳.۶۱۰.۱۶۵.۱۶۷	۴.۱۹۱.۶۳۶.۷۰۲	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۵.۴۹	۴.۵۸۹.۱۳۰.۰۴۰	۵.۸۳۶.۹۴۹.۹۴۹	۲.۲۵	۲.۳۵۵.۹۳۸.۲۰۰	۲.۹۶۲.۷۹۸.۳۳۳	اثبوه سازی 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	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۳۰	۱.۰۸۵.۱۹۱.۷۷۷	۱.۱۰۱.۴۰۳.۱۱۰	۰.۱۷	۱۷۳.۵۵۹.۰۶۹	۲۰۵.۷۹۲.۷۴۵	منسوجات
۵.۲۶	۴.۴۰۰.۰۱۳.۲۰۹	۵.۴۹۶.۴۳۰.۱۶۶	۰.۰۰	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴.۳۹	۳.۶۷۲.۷۶۴.۳۲۵	۴.۲۱۹.۳۲۹.۰۸۹	۰.۰۰	-	-	سایر واسطه‌گریهای مالی
۸۵.۷۵	۷۱.۷۱۴.۷۴۱.۵۶۲	۸۷.۸۱۶.۲۴۸.۴۰۳	۷۸.۸۰	۸۲.۴۶۴.۱۹۹.۴۲۸	۸۸.۷۴۶.۰۸۷.۳۳۴	

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 مدت بانک سامان
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۲.۹۲	۲.۸۰۳.۵۲۲.۲۹۲	۶.۸۱	۷.۱۲۴.۲۸۶.۳۶۶	%۱۱	
۲.۹۲۳	۲.۸۰۳.۵۲۲.۲۹۲	۶.۸۱	۷.۱۲۴.۲۸۶.۳۶۶		

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	اجاره رایتل اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش			
۲.۴۰	ریال ۲.۰۰۷.۱۰۷.۱۰۰	۳.۷۹	ریال ۳.۹۶۴.۶۱۷.۴۰۹	درصد ۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	
-	-	۶.۳۷	۶.۶۶۵.۶۷۵.۷۷۱	-	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	
۲.۴۰	۲.۰۰۷.۱۰۷.۱۰۰	۱۰.۱۶	۱۰.۶۳۰.۲۹۳.۱۸۰	۱۰.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰		

۸- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۰		سود دریافتی سپرده‌های بانکی سود سهام سود دریافتی اوراق اجاره مطالبات از شرکت ایران تابر
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال ۸.۳۶۳.۹۹۸	ریال ۱۳.۷۳۵.۱۱۸	درصد %۱۱	ریال ۱۳.۸۳۰.۹۸۸	
۶.۳۵۱.۷۱۱.۸۲۲	۴.۴۰۳.۵۹۵.۴۱۶	%۲۵	۴.۵۶۶.۴۴۲.۱۰۶	
۵۷۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۸۷۷.۴۴۳		۱۶.۸۷۷.۴۴۳	
۶.۹۳۶.۰۷۵.۸۲۰	۲.۴۳۴.۲۰۷.۹۷۷		۲.۵۸۰.۲۷۳.۰۹۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱	(۶,۷۷۰,۳۸۵,۴۷۹)	(۲۷۷,۴۶۶,۵۷۶,۶۲۰)	۲۷۰,۵۲۶,۵۱۹,۳۲۰	(۲۹۵,۴۷۲)
۱۶۹,۶۷۱,۸۲۱	(۶,۷۷۰,۳۸۵,۴۷۹)	(۲۷۷,۴۶۶,۵۷۶,۶۲۰)	۲۷۰,۵۲۶,۵۱۹,۳۲۰	(۲۹۵,۴۷۲)

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.

۱۳۹۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.
.

مخارج نرم افزار

۱۱- 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
۱,۰۴۷,۸۰۱,۶۷۰	۶۵۸,۳۴۸,۹۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۱۲- حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از ارقام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱.۳۶۸.۵۵۳	۱.۲۳۷.۰۴۵	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱.۳۶۸.۵۵۳	۱.۲۳۷.۰۴۵	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۳۹۰.۸۶۷.۵۱۰	۳۱۰.۱۳۶.۰۰۴	ذخیره تصفیه
۶۳.۱۸۰.۰۰۰	۷۳.۳۲۹.۷۵۰	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۳۵۴.۰۴۷.۵۱۰	۳۸۳.۴۶۵.۷۵۴	

۱۴- 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
۸۲.۲۲۷.۹۰۰.۸۶۲	۳۷.۰۷۹	۹۶.۸۳۹.۵۴۹.۷۲۰	۳۴.۷۴۱	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰		
۱۳۹۴/۰۳/۳۰	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴.۰۲۱۶۰۸.۹۵۵	۲۰.۲۰۳.۳۲۴.۵۴۳	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۴.۶۶۹.۹۸۵)	(۱۲.۸۹۹.۱۹۳)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۳.۹۸۰.۹۳۸.۹۷۰	۳۰.۱۹۰.۴۲۵.۳۵۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۱۵-۱ سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۳/۳۰

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	
(۲۰۸۲,۷۲۰,۴۲۰)	۲۰,۷۱۹,۹۷۷,۱۰۰	۳۳,۸۴۷,۱۴۱	۲۵۸۰,۹۹۹۵	۴,۶۲۷,۷۹۱,۵۷۷	۶,۷۶۹,۴۳۵,۸۱۳	۴,۱۰۰,۰۰۰
.	۳۷۶,۶۹۲,۳۱۳	۱۳,۰۰۰,۰۱۳۳	۱۳,۷۵۶,۱۷۳	۲,۲۰۰,۹۷۴,۳۲۲	۲,۶۰۰,۴۲۴,۹۳۱	۵۰۰,۰۰۰
.	۳۴,۸۳۷,۴۲۵	۴,۵۱۳,۰۲۱	۴,۶۱۱,۰۷۸	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۹۰۲,۴۱۰,۳۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۳۱۵,۷۴۴,۳۱۰	۲,۵۷۸,۳۴۳,۲۵۸	۶۲,۸۹۷,۶۴۱	۶۷,۶۰۳,۵۳۹	۹,۰۶۹,۶۸۸,۵۶۲	۱۲,۷۷۹,۵۳۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
.	۱۰,۸۷۰,۱۰۴۳	۱۲,۶۲۲,۴۸۵	۱۲,۹۰۰,۱۱۶	۲,۳۹۰,۲۷۶,۲۵۶	۲,۵۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۹۵۰,۱۲,۳۷۸	۳۲۶,۸۷۷,۷۳۰	۲۸,۳۲۶,۱۲۴	۲۹,۹۴۸,۶۹۵	۵,۳۸۰,۰۶۳,۵۶۱	۵,۶۶۵,۲۳۶,۱۱۰	۶۰۰,۰۰۰
۴۱,۳۶۶,۵۲۳	(۳,۲۰۰,۱۶۵,۰۳)	۴,۸۱۹,۴۱۰	۵,۰۹۸,۸۹۴	۱,۱۵۵,۹۸۱,۳۸۰	۹۶۳,۸۸۳,۰۸۱	۵۰۰,۰۰۰
.	۱,۳۵۲,۲۰۹,۹۶۰	۳۲,۷۶۷,۴۵۲	۳۲,۶۸۸,۲۵۶	۵,۱۳۵,۰۲۷,۴۲۳	۶,۵۵۳,۴۹۳,۰۹۲	۵۰۰,۰۰۰
.	۱۴,۸۹۷,۹۹۲	۲,۵۷۷,۲۱۶	۲,۶۳۳,۷۸۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۵۱۵,۴۴۵,۸۰۸	۱۴۵,۰۰۰
۲۵,۸۷۲,۴۳۶	۸۶,۰۴۳,۷۱۶	۸,۵۷۹,۹۸۶	۸,۷۶۸,۶۶۴	۱,۶۱۲,۶۰۷,۶۳۴	۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۳۳,۶۰۹,۷۷۶	۲,۴۲۶,۴۰۰	۲,۵۶۷,۱۲۴	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۴۸۵,۲۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
.	۵۰,۷۱۸,۷۱۷	۴۲,۳۷۱,۷۷۲	۴۴,۷۲۲,۴۰۲	۷,۸۶۰,۱۸۰,۶۲۸	۸,۲۵۴,۳۵۷,۵۱۹	۲,۲۲۰,۶۲۷
.	۳۰۰,۱۳۳,۸۷۵	۱۶,۹۲۴,۴۴۰	۱۷,۹۰۶,۰۱۳	۳۰,۴۹۹,۹۳۴,۳۱۴	۳,۳۸۴,۸۸۸,۶۴۲	۷۰۰,۹۳۸
.	۱۴۵,۵۹۷,۵۹۸	۲,۰۹۱,۴۹۹	۲,۲۱۲,۸۰۲	۲۶۸,۳۸۸,۱۰۱	۴۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	(۸۲,۰۴۰,۶۰۱۶)	۱۱,۲۵۴,۳۱۱	۱۱,۹۰۶,۹۷۲	۳۰,۴۸۰,۱۰۸,۵۵۸	۲,۳۵۰,۸۶۶,۱۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰
.	۳۱۳,۵۸۷,۹۳۸	۹,۸۵۶,۹۴۵	۱۰,۰۷۳,۲۷۷	۱,۶۳۷,۸۷۱,۹۹۴	۱,۹۷۱,۳۹۰,۶۰۴	۲۸۷,۵۰۰
(۱۷,۸۹۸,۷۷۸)	۳۹۶,۶۵۸,۴۰	۸,۹۶۰,۹۸۸	۹,۴۸۰,۶۷۸	۱,۳۷۷,۰۸۲,۴۹۴	۱,۷۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۹,۹۰۲	۱,۷۴۸,۲۰۸,۳۰۵	۲۶,۰۰۰,۸۳۹۱	۲۷,۵۱۶,۶۴۵	۳,۳۹۹,۹۵۰,۷۶۳	۵,۲۰۱,۶۸۴,۱۰۴	۷۹۱,۱۱۷
(۱,۶۱۳,۶۱۳,۷۴۹)	۱۰,۳۶۹,۱۵۲,۹۸۷	۳۲۴,۷۶۶,۳۴۶	۳۴۱,۰۲۶,۵۵۳	۵۳,۹۱۴,۴۰۱,۲۴۳	۶۴,۹۴۹,۳۲۷,۱۳۹	۲۱,۴۵۵,۱۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶۱,۳۶۱,۷۴۹)	۱۰,۳۶۹,۱۵۲,۹۸۷	۳۳۲,۷۶۶,۳۴۶	۳۳۱,۰۲۶,۵۵۳	۵۳,۹۱۴,۴۰۱,۲۴۳	۶۴,۹۴۹,۳۲۷,۱۲۹	۲۱,۴۵۵,۱۸۲
(۱۰,۱۸۶,۷۴۴)	۱۵۵,۴۰۵,۵۵۳	۱۲,۱۸۰,۰۹۹	۱۲,۸۸۶,۴۹۷	۲,۲۵۵,۵۴۹,۰۸۹	۲,۴۳۶,۰۲۱,۲۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۶,۰۶۶,۵۹۵	۲,۶۶۶,۳۳۳	۲,۷۰۴,۵۶۱	۴۴۳,۲۵۵,۴۷۱	۵۲۹,۳۷۶,۰۰۰	۴۳۳,۰۰۰
.	۹,۰۵۷,۸۶۶,۹۹	۲۱,۶۳۸,۴۹۵	۲۲,۸۹۳,۴۳۱	۲,۳۷۷,۳۸۵,۳۷۵	۴,۳۲۷,۷۰۴,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
(۶۸,۲۵۷,۹۸۲)	۲۵۱,۵۹۴,۲۲۵	۱۳,۵۴۷,۴۶۶	۱۳,۸۴۵,۲۰۴	۲,۴۳۹,۵۱۳,۸۳۶	۲,۷۰۹,۵۰۰,۷۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰
.	۵,۰۳۲,۳۹۱	۲,۸۶۶,۷۳۴	۲,۸۸۸,۸۴۶	۵۰۹,۰۰۱,۳۸۴	۵۶۵,۳۲۹,۲۵۵	۳۴,۰۰۰
۱۴۱,۳۲۷,۳۱۶	۸۳,۰۲۹,۸۰۹	۱۸,۰۵۶,۷۸۹	۱۹,۱۰۳,۴۹۵	۲,۷۴۲,۸۱۰,۴۰۷	۳,۶۱۱,۲۶۰,۰۰۰	۲,۱۸۲,۳۷۵
.	۲,۴۳۶,۶۴۰,۹۹۱	۶۱,۹۸۴,۹۳۳	۶۵,۵۷۹,۸۰۰	۹,۸۳۴,۷۹۱,۶۰۰	۱۲,۳۹۶,۹۹۷,۳۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۴,۶۷۰,۹۳	(۴۰,۸۱۵,۹۹۳)	۱۶,۹۶۲,۸۳۱	۱۷,۹۴۶,۵۲۹	۲,۷۶۵,۸۲۶,۴۹۹	۲,۳۹۲,۵۶۹,۹۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰
.	۲۰,۱۹۵۱,۳۴۴	۱۶,۳۳۱,۰۶۶	۱۷,۳۷۸,۱۵۳	۲,۰۳۰,۶۵۷,۶۶۱	۲,۲۶۶,۲۱۸,۱۷۴	۲,۶۶۶,۶۶۶
۶۱۸,۲۱۷,۸۵۶	۱۱۰,۴۱۶,۶۶۵	۲۷۳,۴۸۹	۲۷۹,۵۰۰	۴۳,۱۰۳,۳۴۶	۵۴,۶۹۸,۰۰۰	۱۹,۵۰۰
.	(۷۷,۸۴۴,۳۳۸)	۸,۹۱۷,۹۹۳	۹,۴۴۵,۲۰۲	۱,۸۴۲,۰۸۱,۰۴۳	۱,۷۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
.	۸۷,۱۴۴,۷۹۲	۵,۶۱۵,۹۹۴	۵,۹۴۱,۶۸۴	۱,۰۲۴,۵۱۷,۵۳۰	۱,۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
.	۳۱,۴۷۲,۷۷۸	۶۶۳,۰۰۰	۷۰۱,۲۵۴	۹۹,۷۶۲,۷۶۸	۱۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	۷,۷۱۶,۱۷۲	۲,۵۵۱,۰۹۹	۲,۶۰۷,۱۸۱	۴۹۷,۳۲۶,۳۰۰	۵۱۰,۲۲۰,۷۵۲	۳۰۰,۰۰۰
۷۳,۶۷۱,۹۳۷	۹۶۸,۰۴,۴۴۵	۷,۳۱۵,۴۹۰	۷,۴۷۶,۳۸۳	۴۸۲,۵۰۲,۷۰۲	۱,۴۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳۱,۸۶۱,۸۶۹	۲,۸۱۳,۷۱۸,۳۱۸	۱۷,۸۶۵,۷۶۵	۱۸,۹۰۱,۸۶۵	۷۲۲,۶۷۰,۳۹۹	۳,۵۷۲,۱۵۶,۳۴۷	۴۰۰,۰۰۰
.	۱۷۱,۰۱۸,۹۸۳	۱۳,۰۰۷,۹۸۵	۱۳,۷۶۲,۳۷۸	۲,۴۰۳,۸۱۰,۷۵۴	۲,۶۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
.	(۹۲۳,۳۶۳)	۴,۷۸۷,۶۴۳	۵,۰۶۵,۲۷۹	۹۳۸,۶۰۰,۳۷۷	۹۵۷,۵۲۹,۹۳۶	۲۵۰,۰۰۰
.	۴۰۱,۳۵۵,۷۸۷	۱۷,۶۳۷,۴۰۹	۱۸,۶۶۰,۳۲۱	۳,۰۸۹,۸۳۰,۰۰۷	۳,۵۲۷,۶۸۲,۵۸۷	۴۲۰,۰۰۰
۳۰,۵۰۳,۲۶۷	۵۴۱,۶۷۲,۶۱۰	۱۶,۰۵۴,۷۹۲	۱۶,۹۸۵,۹۰۰	۲,۶۳۴,۲۶۶,۶۹۸	۳,۳۱۰,۹۶۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
(۲۰,۴۰۸,۳۳۷)	۱۹,۸۰۴,۱۰۵,۴۴۰	۵۸۵,۶۱۱,۲۹۱	۶۱۵,۹۷۰,۱۱۶	۹۶,۱۱۶,۶۸۵,۵۰۲	۱۱۷,۱۲۲,۳۲۲,۳۲۹	۴۴,۸۸۶,۶۳۳

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

سود زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰۴.۸۲.۳۳۷)	۱۹۸.۴۰۱.۵۴۴	۵۵۵,۶۱۱,۳۹۱	۶۱۵,۹۷۰,۱۱۶	۹۶,۱۱۶,۶۸۵,۵۰۲	۱۱۷,۱۲۲,۳۷۲,۳۴۹	۴۴,۸۸۶,۶۲۳
(۱۲۵,۲۸۲,۵۲۵)	(۲,۳۲۰,۸۸۱)	۱۳,۱۸۷,۷۵۱	۱۳,۹۵۲,۴۴۹	۲,۶۱۲,۶۲۵,۸۹۵	۲,۶۳۷,۵۵۵,۲۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	(۳۳۴,۹۹۸,۲۰۶)	۲۲,۲۰۰,۵۷۸	۲۴,۵۴۶,۱۰۳	۴,۹۱۷,۳۷۰,۲۰۶	۴,۶۴۰,۱۱۸,۶۸۱	۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۸۳,۹۲۸,۴۴۸	(۲۲,۳۸۸,۸۱۶)	۱۷,۵۰۰,۹۷۹	۱۸,۵۱۵,۹۶۹	۳,۳۸۶,۵۷۱,۳۱۱	۳,۵۰۰,۱۹۹,۳۴۳	۱,۳۰۰,۰۰۰
.	۴۳۱,۰۱۸,۸۳۳	۹,۳۳۷,۳۳۴	۹,۸۷۸,۶۹۹	۱,۴۱۷,۳۱۵,۳۳۴	۱,۸۶۷,۴۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
.	۴۴۴,۳۳۳,۳۸۰	۴,۳۹۶,۹۹۹	۴,۶۵۲,۰۳۱	۴۰۶,۰۳۷,۶۰۰	۸۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	۱۲۸,۰۹۵,۸۸۲	۵۸۰,۲۰۱,۱۳۶	۶,۱۳۸,۶۲۲	۱,۰۲۰,۳۹۱,۰۱۰	۱,۱۶۰,۴۲۷,۶۵۰	۵۰۰,۰۰۰
(۸,۷۱۳,۸۵۹)	۱۰۷,۴۳۹,۷۸۶	۴,۹۸۵,۴۹۱	۵,۲۷۲,۶۲۲	۸۷۹,۳۹۹,۰۳۱	۹۹۷,۰۹۸,۹۳۰	۷۶,۵۰۰
.	۲۵,۲۲۹,۸۴۴	۱,۶۰۷,۳۱۰	۱,۶۴۲,۶۶۲	۲۹۲,۹۸۲,۱۸۴	۳۲۱,۴۶۲,۰۰۰	۵۴,۰۰۰
.	۷۸۰,۷۸۶	۲,۴۷۷,۹۷۹	۲,۵۳۲,۴۸۲	۴۸۲,۷۷۷,۵۶۵	۴۹۵,۹۵۰,۸۸۶	۵۰,۰۰۰
.	(۳۸۱,۱۱۸,۰۷۱)	۴,۴۰۰,۴۷۰	۴,۶۵۵,۶۶۶	۱,۴۵۲,۱۵۶,۰۲۳	۸۸۰,۰۹۴,۰۹۸	۴۰۰,۰۰۰
۳۹۹,۶۶۲,۸۰۷	(۵۳۸,۶۲۹,۱۳۳)	۲,۱۵۳,۴۱۷	۲,۳۳۶,۳۷۸	۱,۱۶۴,۸۳۳,۹۶۴	۶۳۰,۶۸۴,۵۴۶	۲۰۰,۰۰۰
۲۱۴,۶۸۶,۷۳۱	۴۴۵,۸۶۴,۴۳۰	۷,۴۰۷,۶۴۰	۷,۸۳۷,۰۷۰	۱,۰۲۰,۳۹۱,۰۱۰	۱,۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۰۰
.	۷,۲۳۸,۱۴۵	۲۳۹,۹۹۱	۲۵۲,۹۰۷	۴۰,۲۵۶,۳۳۷	۴۷,۹۹۸,۳۸۰	۳۷,۷۹۴
.	۶۱,۵۴۶,۰۴۰	۱۲,۶۳۳,۲۴۸	۱۳,۴۶۶,۳۷۹	۲,۳۳۹,۲۰۷,۳۶۵	۲,۵۲۶,۷۵۲,۵۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۳۳,۵۳۲,۷۷۰	.	.	.	.	.	.
۳۴۴,۷۲۰,۱۲۷	.	.	.	.	.	.
۱,۲۶۰,۲۵۲,۷۳۶	.	.	.	.	.	.
(۲,۵۱۴,۷۲۹)	.	.	.	.	.	.
۹۰,۴۴۱,۷۰۰	.	.	.	.	.	.
۲,۸۸۶,۶۸۸,۹۶۹	۲۰,۲۰۲,۳۲۴,۵۴۳	۶۹۵,۹۴۲,۸۶۴	۷۳۲,۵۵۲,۰۵۵	۱۱۷,۵۵۴,۸۹۰,۱۳۷	۱۳۹,۱۸۸,۷۱۰,۵۹۹	۵۳,۷۶۷,۴۱۷

نقل از صفحه قبل
 فولاد مبارکه
 گروه بهمن
 گروه توسعه ملی ایران
 لیزینگ غدیر
 مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
 مخبرات
 ایران مریئوس
 سرمایه‌گذاری مسکن پردیس
 مهندسی راه آهن
 پالایش نفت اصفهان
 پالایش نفت بندر عباس
 نیروترانس
 واسپاری ملت
 کابل قندی
 ایران تاپر
 بانک حکمت ایرانیان
 پست بانک ایران
 پست ایران
 البرز دارو
 نقل به صفحه بند

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

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	
۲,۸۸۶,۶۲۸,۹۶۹	۲۰,۲۰۳,۳۲۴,۵۴۳	۶۹۵,۹۳۲,۸۶۴	۷۳۲,۵۵۲,۰۵۵	۱۱۷,۵۵۶,۸۹۰,۱۳۷	۱۳۹,۱۸۸,۷۱۰,۵۹۹	۵۳,۷۶۷,۴۱۷
۲۷,۷۶۰,۰۵۵
۳۰,۶۵۶,۹۱۰
(۳۵۰,۴۲۵,۸۰۴)
۹۱۴,۰۶۶,۸۳۴
(۵۴۸,۵۹۰,۲۴۰)
۲,۸۲۷,۵۲۹
(۴۲۹,۶۴۰,۴۴۰)
(۱۷,۹۲۳,۸۵۵)
۲,۴۶۹,۱۴۲,۷۳۱
۹۳۹,۵۴۵,۰۰۷
۱۵۳,۵۷۳,۸۵۳
(۱,۲۸۹,۱۹۸,۳۷۲)
۱۱,۳۵۳,۹۴۴
(۱۱۶,۶۵۵,۷۶۲)
۵۶,۷۷۲,۵۶۸
(۶۲۲,۰۰۹,۷۳۲)
۴,۱۵۲,۸۶۳,۰۷۹	۲۰,۲۰۳,۳۲۴,۵۴۳	۶۹۵,۹۳۲,۸۶۴	۷۳۲,۵۵۲,۰۵۵	۱۱۷,۵۵۶,۸۹۰,۱۳۷	۱۳۹,۱۸۸,۷۱۰,۵۹۹	۵۳,۷۶۷,۴۱۷

نقل از صفحه قبل
 دارویی البرز پالک
 زغال سنگ طیس
 ساینشینه
 سرمایه گذاری البرز
 سرمایه گذاری بوعلی
 سیمان خوزستان
 سیمان شرق
 سیمان کارون
 عمران فارس
 کارتن ایران
 کالبر
 کالسیمین
 مسکن زاینده رود
 مسکن شمال شرق
 نسوز آذر
 نفت سپاهان
 نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴.۱۵۳.۸۶۲.۰۷۹	۲۰.۲۰۳.۳۲۴.۵۴۳	۶۹۵.۹۴۲.۸۶۴	۷۳۲.۵۵۲.۰۵۵	۱۱۷.۵۵۶.۸۹۰.۱۳۷	۱۳۹.۱۸۸.۷۱۰.۵۹۹	۵۳.۷۶۷.۴۱۷	
۱۸.۴۵۱.۰۰۰.۹	.	.	.	.	.	.	نقل از صفحه قبل
۱۴۸.۵۷۴.۴۴۶	.	.	.	.	.	.	بهن لیزینگ
(۴۴.۰۴۲.۹۰۸)	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
(۷۸۲.۷۵۳)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خلیج فارس
۲۰.۵۷۲.۵۵۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
(۲۵۵۰.۲۷۵۱۵)	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع سیمان
۴.۲۱۶.۸۹۵۵	۲۰.۲۰۳.۳۲۴.۵۴۳	۶۹۵.۹۴۲.۸۶۴	۷۳۲.۵۵۲.۰۵۵	۱۱۷.۵۵۶.۸۹۰.۱۳۷	۱۳۹.۱۸۸.۷۱۰.۵۹۹	۵۳.۷۶۷.۴۱۷	بانک تجارت
							جمع

۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲.۱۵۰.۰۰۰)	(۱۲.۸۹۹.۱۹۳)	۲۲.۱۱۰.۸۰۹	۲۸.۵۵۷.۷۴۰.۹۵۴	۲۸.۵۶۶.۹۵۲.۵۷۰	۲۸.۵۴۰	
(۱۹.۹۸۵)	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ۲۰ درصد
(۷.۵۰۰.۰۰۰)	.	.	.	.	.	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
(۴۰.۶۶۹.۹۸۵)	(۱۲.۸۹۹.۱۹۳)	۲۲.۱۱۰.۸۰۹	۲۸.۵۵۷.۷۴۰.۹۵۴	۲۸.۵۶۶.۹۵۲.۵۷۰	.	لیزینگ رایان سایپا
						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مبلغ	مبلغ	یادداشت
۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	ریال	ریال	
		(۱۶.۱۰.۱۵۰.۶۸۴۱)	(۶.۲۸۱.۸۸۷.۹۰۲)	۱۶-۱
		(۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	۵۱.۶۷۲.۳۳۳	۱۶-۲
		(۱۶.۱۰.۴۵۰.۶۸۴۱)	(۶.۳۳۰.۲۱۴.۵۷۱)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	ریال	ریال	ریال		
(۲.۴۲۳.۲۴۹.۹۲۹)		۴۸۰.۸۲۲.۶۸۶	۱.۵۴۱.۸۵۱.۵۷۰	۲.۰۳۳.۶۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰	آتیه دملوند
.		۱.۲۸۸.۴۸۲.۳۶۸	۷.۷۶۶.۷۷۰.۳۰۶	۹.۱۴۹.۴۰۰.۰۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰	صنایع آفراب
.		(۵۸۱.۴۷۱.۵۳۵)	۴.۱۹۱.۶۳۶.۷۰۲	۳.۶۴۲.۷۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	ایران ترانسفو
.		(۱.۹۲۷.۳۹۵.۴۶۶)	۸.۲۲۷.۸۸۹.۳۲۶	۶.۳۶۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	ایران خودرو
.		(۵۹۷.۶۵۰.۵۷۶)	۲.۵۸۱.۰۲۹.۴۱۶	۲.۰۰۴.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	بانک تجارت
(۶۳۹.۲۴۹.۲۹۴)		(۸۹۷.۳۰۸.۳۰۲)	۶.۶۹۳.۰۵۰.۰۶۲	۵.۸۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰	بانک صادرات
.		(۳۳۲.۳۲۱.۴۹۵)	۲.۰۹۶.۵۲۹.۰۵۵	۱.۷۸۲.۵۵۰.۰۰۰	۵۵.۰۰۰	پارس توشه
.		۱۶۰.۷۹۰.۶۹۷	۳.۸۷۲.۵۸۴.۳۶۳	۴.۰۷۵.۳۱۰.۰۰۰	۸۹.۰۰۰	خدمات دریایی ناپودتار خاورمیانه
.		(۷۴.۳۲۶.۴۷۵)	۳.۳۸۵.۱۱۲.۵۶۹	۳.۳۴۴.۶۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	داروسازی گلستان
(۳.۱۱۲.۴۹۹.۲۳۳)		(۲.۴۸۰.۳۷۸.۰۹۸)	۴.۳۴۶.۴۵۲.۳۶۹	۳۸.۲۵۹.۱۶۰.۰۰۰	۱۴.۴۴۰.۰۰۰	نقل به صفحه بند

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۵

سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۱۱۲,۴۹۹,۲۲۳)	(۲,۴۸۰,۳۷۸,۰۹۸)	۱۹,۱۲۹,۵۸۰	۲۰,۱۲۸,۸۹۲۸	۴۰,۳۴۶,۴۵۲,۳۶۹	۳۸,۲۵۹,۱۶۰,۰۰۰	۱۴,۴۴۰,۰۰۰
.	(۱,۰۹۶,۶۷۵,۸۲۰)	۱۹,۱۱۱,۵۰۰	۱۹,۵۳۱,۹۵۳	۴,۸۷۸,۳۳۲,۳۶۷	۳,۸۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
.	(۱,۰۹۶,۶۷۵,۸۲۰)	۱۹,۱۱۱,۵۰۰	۱۹,۵۳۱,۹۵۳	۴,۸۷۸,۳۳۲,۳۶۷	۳,۸۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
.	(۳۱۲,۱۲۵,۵۳۸)	۱۰,۳۳۶,۰۰۰	۱۰,۵۶۳,۳۹۲	۲,۳۵۸,۴۲۶,۱۴۶	۲,۰۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
.	(۲,۲۰۰,۳۷۶,۲۱۴)	۲۲,۴۴۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۱,۵۲۰	۶,۶۲۲,۰۹۴,۶۹۴	۶,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۹۹۹,۴۰۹,۱۵۸)	۲۸,۰۲۸۲,۴۳۶	۲۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۳۳,۳۰۰	۴,۴۲۰,۵۳۴,۲۶۴	۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
.	(۳,۸۴۹,۱۲۰)	۱,۲۹۶,۰۰۰	۱,۳۴۴,۵۱۲	۲۶,۰۴۲,۶۰۸	۲۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
.	(۴۳۵,۷۱۰,۰۷۰)	۱۰,۹۱۵,۰۰۰	۱۱,۵۴۸,۰۷۰	۲,۵۸۶,۳۲۷,۰۰۰	۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۴۳۳,۷۲۲,۹۴۴)	(۴۲۰,۳۳۰,۸۶۶)	۱۲,۰۸۹,۰۰۰	۱۲,۷۹۰,۱۶۲	۲,۸۱۲,۱۵۱,۷۰۴	۲,۴۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
(۹۱۷,۸۹۵,۴۶۵)	(۶۰۶,۸۶۰,۱۳۳)	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۱,۸۰۰	۲,۹۶۲,۷۹۸,۳۳۳	۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۹۷۴,۳۳۲,۲۵۲)	۲۷,۴۰۴,۱۸۳	۲۳,۹۶۷,۰۰۰	۲۵,۳۵۷,۰۸۶	۴,۷۱۶,۶۷۱,۲۳۱	۴,۷۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
.	(۲۵۰,۴۴۴,۵۹۵)	۱۷,۴۴۵,۰۰۰	۱۸,۴۵۶,۸۱۰	۳,۷۰۳,۵۴۲,۷۸۵	۳,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	(۵۲۸,۸۷۰,۱۲۰)	۹,۷۰۵,۰۰۰	۱۰,۳۶۷,۸۹۰	۲,۴۵۹,۸۹۷,۳۲۰	۱,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۳۵,۹۱۶,۴۷۳)	۱,۱۶۸,۳۰۲,۲۴۲	۴۲,۸۳۵,۰۰۰	۴۵,۳۱۹,۴۲۰	۷,۳۱۰,۵۳۲,۳۲۸	۸,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۵۲۶,۱۹۶,۷۶۰)	۶۰۷,۶۷۷,۴۸۶	۱۸,۵۳۲,۹۷۸	۱۹,۶۱۰,۰۰۰	۲,۰۶۱,۱۷۲,۰۰۰	۳,۷۰۶,۹۹۵,۵۰۰	۱,۹۶۱,۹۱۰
(۱۶,۲۱۱,۳۳۲)	(۳۲,۳۳۲,۶۶۶)	۸۷۶,۸۱۸	۹۲۷,۶۷۲	۲,۰۵۰,۷۹۲,۷۴۵	۱۷۵,۲۶۳,۵۶۰	۱۹,۶۲۰
(۱۰۰,۴۳۸,۹۱۱)	.	.	.	.	.	.
(۸,۳۱۵,۶۶۳,۵۱۸)	(۶,۲۸۱,۸۸۷,۹۰۲)	۴۱۶,۵۹۷,۰۹۵	۴۳۸,۶۲۲,۵۲۳	۸۸,۷۴۶,۰۸۷,۳۳۴	۸۳,۳۱۹,۴۱۹,۰۰۰	۳۴,۶۶۱,۵۲۰

نقل از صفحه قبل
 دارویی البرز پالک
 دارویی البرز پالک
 ذوب آهن اصفهان
 سایبا
 سرمایه گذاری پتروشیمی
 سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران اسید
 سرمایه گذاری سایبا
 شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
 شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
 شیشه همدان
 فولاد مبارکه
 گل گهر
 مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سپنا)
 مخابرات
 ایران مریئوس
 بانک ملت
 نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

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)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸,۲۱۵,۶۶۲,۵۱۸)	(۶,۲۸۱,۸۸۷,۹۰۲)	۴۱۶,۵۹۷,۰۹۵	۴۲۸,۶۲۲,۵۳۳	۸۸,۷۴۶,۰۸۷,۳۳۴	۸۳,۳۱۹,۴۱۹,۰۶۰	۳۴,۶۶۱,۵۳۰
(۱۰,۸۷,۲۵۷,۷۱۷)
(۹,۱۵۹,۲۴۰)
(۴۰,۳۰۷,۰۰۶)
(۴۲۰,۲۲۶,۳۳۵)
(۴۲۲,۲۱۵,۶۶۰)
(۶۶۴,۸۵۱,۸۸۶)
(۱۸۱,۲۳۵,۳۵۵)
(۳۲,۱۶۵,۵۷۵)
(۲۴۹,۱۲۴,۴۴۴)
(۵۳۵,۲۶۰,۰۱۲)
(۳,۲۲۸,۵۷۶,۸۹۲)
(۸۹۹,۲۵۱,۴۴۲)
۴۳۹,۳۷۰,۱۲۴
(۳۶۴,۵۲۹,۴۱۰)
(۷۰۷,۴۴۴,۴۷۳)
(۱۶,۱۰۱,۵۰۶,۸۴۱)	(۶,۲۸۱,۸۸۷,۹۰۲)	۴۱۶,۵۹۷,۰۹۵	۴۲۸,۶۲۲,۵۳۳	۸۸,۷۴۶,۰۸۷,۳۳۴	۸۳,۳۱۹,۴۱۹,۰۶۰	۳۴,۶۶۱,۵۳۰

نقل از صفحه قبل
برق مینا
پتروشیمی مبین
تراکتورسازی
تولید دارو
حمل و نقل توکا
داروسازی سبحان
رایان ساینیا
زامیاد
سرمایه گذاری مسکن تهران
سرمایه گذاری رنا
سرمایه گذاری سپه
فراورده های نسوز ایران
گروه بهمن
لیزینگ غدیر
نیروترانس
جمع

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰			
سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای بازار ریال	تعداد
(۳۰۰۰۰۰۰۰۰)	۶۱,۷۶۳,۶۲۵	۲۰,۷۰۰,۹۹۱	۲,۹۰۲,۵۲۳,۷۶۲	۲,۹۶۷,۶۸۸,۴۰۰	۳,۹۰۰
.	(۱۰۰۰۹۰۰۳۱۳)	۵,۱۶۳,۲۲۹	۶,۶۷۵,۷۶۶,۰۸۴	۶,۶۷۰,۸۳۹,۰۰۰	۷,۰۰۰
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۱,۶۷۳,۳۱۲	۸,۲۳۴,۲۲۰	۱۰,۵۷۸,۲۹۰,۸۴۸	۱۰,۶۳۸,۵۲۷,۴۰۰	

اجاره رایتل ۲۰ درصد
 اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
 جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه		تاریخ تشکیل	
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	به هر سهم	در زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه	مجمع	تاریخ تشکیل
۱۰۱,۱۰۹,۰۰۰	ریال	۱,۱۶۶,۰۱۶	ریال	۳۲	۲۶,۳۳۸	۲۶,۳۳۸	۳۰/۰۶/۱۳۹۴	ایران مریئوس	
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۴۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۶/۱۳۹۴	بانک صادرات ایران	
.		۴۵,۰۰۰,۰۰۰		۹۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۶/۱۳۹۴	بانک ملت	
.		۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰		۵۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۶/۱۳۹۴	پالایش نفت اصفهان	
.		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۶/۰۶/۱۳۹۴	تراکتورسازی ایران	
.		۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۶/۰۶/۱۳۹۴	حمل و نقل توکا	
۹۴۲,۱۲۸,۵۶۲		۴۳۷,۶۴۹,۸۸۰		۲۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶/۰۳/۱۳۹۵	داروسازی گلپین تلمین	
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰		۲۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۱۲/۱۳۹۴	سرمایه گذاری آتیه دماوند	
.		۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۱/۰۵/۱۳۹۴	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدیگ)	
.		۳۴,۳۲۹,۳۳۰		۱۷۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۱/۱۲/۱۳۹۴	سرمایه گذاری مسکن	
.		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۱/۱۳۹۴	شرکت بیمه اتکایی امین	
.		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۸/۰۵/۱۳۹۴	شرکت پالایش نفت بندر عباس	
۳۹۹,۵۵۶,۲۷۲		۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۹/۰۲/۱۳۹۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	
.		۱۱۸,۷۶۰,۴۹۱		۱۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۰۱/۱۳۹۴	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	
.		۳۴۴,۰۲۹,۲۵۵		۲۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵/۰۹/۱۳۹۴	شرکت شهرسازی و خانه سازی باغبینه	
۷۱۱,۳۲۷,۹۱۳		۶۴۶,۵۳۳,۵۴۳		۶۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۹/۰۲/۱۳۹۵	شرکت مخابرات ایران	
۴۷۷,۷۶۲,۵۰۰		۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰		۵۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۲۲/۰۷/۱۳۹۴	شیشه همدان	
.		۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵/۰۴/۱۳۹۴	گروه بهمن	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰/۰۴/۱۳۹۴
۳۲۷۵۰۲۰۷۵۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰	۱۰۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱/۰۴/۱۳۹۴
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۷۸۸۱۰۸۱۱	۵۳۰۱۸۹۰۱۸۹	۴۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۰۳/۰۳/۱۳۹۵
۲۲۱۰۹۷۱۰۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۸۰۰۷۴۸۰۶۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	-
۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۳۱۱۰۷۴۳۰۷۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	-
۶۱۹۰۵۳۰۹۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	-
۶۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۳۹۰۱۳۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۲۰۰۳۳۰۱۵۶۰۴۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۲۵۰۱۴۰۹۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۲۸۶۰۹۵۰۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۳۹۷۰۳۹۶۰۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۹۲۰۹۷۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	-
۸۱۳۰۳۳۱۰۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۳۳۰۹۱۳۰۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	-
۹۰۷۳۵۰۷۳۰۰۷۰	۶۰۳۳۵۰۸۱۹۰۳۲۶	۱۶۲۰۸۴۶۰۶۹۰	۶۰۵۹۸۰۶۶۶۰۱۶			

لژیستگ رایان سایپا
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
مواد اولیه دارویی البرز پالک
ایران ترانسفو
بانک تجارت
پتروشیمی مبین
پست بانک ایران
تولید برق علاوه مینا
داروسازی سبهان
زاسیاد
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
شرکت داروسازی تولید دارو
فراورده های نسوز ایران
فولاد مبارکه اصفهان
کالسیمن
گروه بهمن
نیرو ترانس
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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		۱۸-۱
۲۸۰.۴۲۱.۹۰۸		۱۶۸.۱۷۴.۹۱۵		۱۸-۲
۱.۶۳۳.۹۰۶.۶۶۳		۲.۰۳۵.۰۳۵.۲۷۳		

اوراق اجاره
سود سپرده های بانکی

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	سود خالص	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	اوراق اجاره :
۲۸۶.۲۶۶.۶۴۸		۰		۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲	لیزینگ رایان سایبا
۲۰۰.۷۹۷.۸۹۸		۰		۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	اوراق اجاره امید
۸۶۶.۴۲۰.۲۰۹		۱.۸۶۶.۸۶۰.۳۵۸		۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	اوراق اجاره رایتل
۱.۳۵۳.۴۸۴.۷۵۵		۱.۸۶۶.۸۶۰.۳۵۸				

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۰	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۰	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سر رسید	نوع سپرده	
ریال	ریال	ریال	درصد				بانک سامان
۲۸۰.۴۸۰.۲۸۸		۱۶۸.۲۷۰.۷۸۵	%۱۱		بدون سر رسید	کوتاه مدت	
(۵۸.۳۸۰)		(۹۵.۸۷۰)					
۲۸۰.۴۲۱.۹۰۸		۱۶۸.۱۷۴.۹۱۵					تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۱۹- 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	۳۱.۲۲۷.۴۱۰	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۸۲.۶۸۶.۶۵۸	۴۲۶.۹۷۷.۹۳۸	۱۹-۲ سود سهام دریافتی
۵۳.۸۵۹	۵۸.۳۸۰	۱۹-۲ سود سپرده دریافتی
۷۶۱.۳۱۸.۶۷۸	۴۶۰.۱۹۷.۳۰۹	

۱۹-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختنی 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 فوق الذکر 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 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
۱.۸۷۹.۱۶۴.۲۹۸	۱.۸۶۳.۶۴۹.۸۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۲۱- 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
۲۹.۱۷۲.۱۶۰	۱۹.۲۶۸.۴۹۴	هزینه تصفیه
۴۰.۰۰۰	۰	کارمزد بانکی
۲۸۱.۹۳۲.۱۶۰	۳۱۲.۵۸۷.۴۹۴	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

تاریخ	مقدار	نوع	تاریخ	مقدار	نوع	نام اشخاص	نوع
۲۴,۰۷	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۲۶,۹۶	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیریت و ضامن بانک سامان	مدیریت و ضامن
۱۳,۴۸	۵,۰۰۰	عادی	۱۴,۳۹	۵,۰۰۰	عادی	مدیریت و ضامن بانک سامان	مدیریت و ضامن
۲۱,۷۹	۹,۰۰۰	ممتاز	۲۴,۲۷	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
۱۳,۱۰	۵,۰۰۰	ممتاز	۱۳,۴۸	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیر ثبت و ضامن
۱,۳	۱,۰۰۰	ممتاز	۲,۷	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق بانک سامان	مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک سامان
۰,۱۳	۵۰	عادی	۰,۱۴	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران هنریک وسکتینس اعقان
۰,۱۴	۵۰	عادی	۰,۱۴	۵۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران فریبا چبه داری
۰,۱۴	۵۰	عادی	۰,۱۵	۵۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران محمد علی صدقی رودسری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۵

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۱۳.۷۳۵.۱۱۸	طی دوره	۱۶۸.۱۷۴.۹۱۵	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
(۶.۷۸۳.۲۵۵.۷۱۶)	طی دوره	۱.۴۰۴.۷۳۶.۷۵۰	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۲۹۳.۰۸۷.۱۴۷)	طی دوره	۸۲۳.۷۱۲.۵۸۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت و ضامن	بانک سامان
(۲۵۰.۵۴۱.۷۰۶)	طی دوره	۸۲۳.۷۱۲.۵۸۰	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۳۹.۱۵۲.۴۱۰)	طی دوره	۱۴۰.۶۵۷.۰۲۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی بهراد مشار

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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