



شماره :

تاریخ :

پیوست :

**گزارش حسابرس مستقل****به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه****صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان****به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن****برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۹	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 آذر ماه ۱۳۹۶ 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 ارکان صندوق 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 آذر ماه ۱۳۹۶ 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.

#### سایر بندهای توضیحی

۵- مبلغ ۱٫۱۸۹ میلیون ریال سود سهام مصوب مجامع شرکتهای پالایش نفت تبریز، ذغال سنگ نگین طبس، پالایش نفت بندرعباس، شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه، مپنا، صنایع آذرآب، ماشین‌سازی اراک و ایران مریوس علی‌رغم مکاتبات صورت گرفته ظرف مهلت قانونی مقرر به حیطه وصول در نیامده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است که به استثنای موارد ذیل، این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶-۱- بابت 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- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع ظرف یک هفته نزد سبا رعایت نشده.





۷-۲- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص ارائه پرتفوی ماهانه صندوق سرمایه‌گذاری منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ رعایت نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع ماده ۲۳ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار 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 از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

۹- 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۶

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور رهبین  
Rahbin  
محمّد حسن شیخ سقلی  
شماره عضویت: ۱۰۱۲۰  
شماره ثبت: ۲۲۷  
(شماره عضویت: ۸۰۰۲۵۲)

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی برای دوره مالی

۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

باسلام،

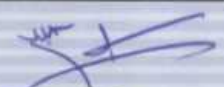
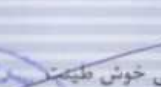
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۹	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 صورتهای 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 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حمیدرضا مهر اور	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
	علی خوش طینت	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

شرکت کارگزاری  
بانک سامان

(مستطیل خاص)

گزارش  
(مستطیلان رسمی)

سرمایه‌گذاری  
سهامی خاص  
۲۹۸۵۱۳  
تأمین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۸۸,۴۷۸,۴۷۹,۹۵۱	۸۹,۳۵۵,۴۴۵,۱۳۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۳۳,۹۱۳,۷۶۵	۹,۴۰۸,۳۵۴,۹۳۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۵,۰۹۴,۳۳۳,۵۸۵	۴,۹۹۱,۳۹۶,۵۱۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۸۷۸,۹۲۸,۹۴۴	۲,۷۳۶,۹۷۳,۷۵۷	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۹۸۰,۰۷۴	۷۲,۱۹۷,۴۷۲	۹	سایر داراییها
<b>۹۶,۷۸۶,۵۳۶,۳۱۹</b>	<b>۱۰۶,۵۶۴,۱۶۷,۸۰۲</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>بدهی‌ها:</b>			
۹۵۳,۳۸۷,۳۹۹	۱,۳۵۰,۳۸۳,۱۰۶	۱۰	جاری کارگزاری
۸۲۳,۱۶۸,۰۱۸	۷۸۲,۷۶۶,۹۳۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۳۳۷,۰۴۵	-	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۲۴,۳۹۱,۶۲۱	۴۶۵,۳۷۸,۶۷۹	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۲,۲۰۲,۰۸۴,۰۸۳</b>	<b>۲,۵۹۸,۴۲۸,۷۲۱</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶</b>	<b>۱۰۳,۹۶۵,۷۳۹,۰۸۱</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲,۷۹۲,۵۷۳</b>	<b>۳,۰۹۳,۵۷۴</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
	ریال	ریال	
درآمد ها:			
سود فروش اوراق بهادار	۷,۹۷۶,۳۳۵,۵۲۸	۵,۸۵۷,۹۴۵,۹۹۳	۵,۸۹۲,۸۱۱,۱۲۴
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۰۸۸,۳۳۵,۵۹۱)	(۳,۹۸۹,۷۱۰,۹۵۷)	(۸,۷۸۱,۳۵۰,۲۸۶)
سود سهام	۳,۱۰۰,۵۱۳,۵۵۶	۱,۳۸۹,۳۶۱,۰۲۴	۲,۹۴۷,۹۲۲,۶۶۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۴۷,۷۷۰,۹۷۰	۵۵۵,۴۷۹,۶۷۳	۱,۳۹۱,۵۴۷,۴۲۰
سایر درآمدها	۳۶۵,۱۹۸,۱۳۲	۷۰۶,۱۵۳,۸۵۴	۱,۱۰۹,۵۱۱,۸۰۰
جمع درآمدها	۱۱,۳۰۱,۵۹۲,۵۹۵	۵,۶۱۹,۲۲۹,۵۸۷	۲,۵۶۰,۵۴۲,۷۲۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۹۶۳,۵۵۶,۹۶۱)	(۹۷۰,۶۶۲,۰۸۴)	(۱,۹۸۹,۵۷۱,۷۷۲)
سایر هزینه ها	(۱۹۴,۹۲۴,۸۱۰)	(۱۷۰,۶۰۷,۱۸۶)	(۳۴۶,۹۲۰,۹۴۳)
جمع هزینه ها	(۱,۱۵۸,۴۸۱,۷۷۱)	(۱,۱۴۱,۲۶۹,۲۷۰)	(۲,۳۳۶,۴۹۲,۷۱۵)
سود خالص	۱۰,۱۴۳,۱۱۰,۸۲۴	۴,۴۷۷,۹۶۰,۳۱۷	۲۲۴,۰۵۰,۰۰۶
بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>	۱۰.۳٪	۴.۳۹٪	-۰.۲۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>	۹.۸٪	۴.۴۳٪	-۰.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۳۳۵	۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰	۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۶۱۴,۳۷۷	۵۴۲
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳۱,۲۰۲,۵۴۸)	(۱,۴۱۲)
سود خالص دوره/سال	۱۰,۱۴۳,۱۱۰,۸۲۴	۴,۴۷۷,۹۶۰,۳۱۷	۲۲۴,۰۵۰,۰۰۶
تعدیلات	(۴۹۸,۸۲۳,۹۷۹)	-	-
خالص دارایی‌های پایان دوره/سال	۱۰۳,۹۶۵,۷۳۹,۰۸۱	۱۰۱,۲۰۴,۹۲۱,۸۶۶	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۳۳۵

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

سود(زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / - خالص داراییهای پایان سال اندوره





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۰ برای سه سال دیگر تمدید شده است و به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه 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 خالص داریها، 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۲۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از بلوار آفریقا، خ گل آذین، پلاک ۲۳، طبقه سوم غربی.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

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

۴-۱-۲- 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**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان								
معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال یا 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*	مدیر								
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*	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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
<p>*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p> <p>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p> <p>هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارآیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p>۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها</p>									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱	
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

\* 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  $\pi (0.003/365 \times \pi)$  (ضریب خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.  $\pi$  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 رسید، محاسبه ذخیره





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

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

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

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، 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  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

پادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۱۴,۱۷۶,۲۱۴,۹۶۰	۱۴,۲۸۱,۷۰۲,۷۵۲	۱۵,۰۹۷,۸۴۶,۹۲۸	۱۳,۷۷۴,۸۹۶,۹۲۰	۱۴.۲۲
خودرو و ساخت قطعات	۱۳,۵۷۲,۸۸۲,۹۴۰	۱۲,۲۹۰,۹۸۳,۰۰۰	۱۳,۹۵۱,۰۵۹,۷۵۵	۱۳,۵۷۲,۸۸۲,۹۴۰	۱۴.۰۲
محصولات شیمیایی	۸,۳۲۹,۳۲۸,۹۴۲	۱۰,۷۱۵,۳۳۶,۸۱۰	۵,۹۵۳,۹۵۳,۳۵۵	۴,۳۲۰,۹۰۵۶-۹	۴.۲۷
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۷,۲۲۴,۹۹۱,۹۲۰	۹,۸۳۱,۳۹۷,۴۴۴	۱۱,۵۲۳,۶۸۳,۳۸۲	۱۰,۹۲۳,۳۷۰,۵۱۵	۱۱.۲۹
سرمایه‌گذاریها	۵,۲۸۱,۳۳۶,۱۳۸	۵,۷۹۷,۱۲۱,۵۵۰	۴,۷۷۲,۱۵۳,۵۷۸	۴,۴۲۷,۵۱۳,۲۲۲	۴.۵۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۶,۶۴۸,۲۱۸,۹۶۰	۵,۲۵۰,۳۱۷,۳۰۴	۵,۲۴۶,۲۲۷,۷۰۱	۵,۳۱۹,۱۹۶,۳۹۵	۵.۵۰
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۳۹	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۰۰	۵,۷۹۵,۷۴۱,۷۶۰	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۴۰	۴.۸۳
ماشین‌آلات و تجهیزات	۵,۴۱۶,۳۳۷,۴۶۰	۴,۶۰۳,۶۲۲,۷۲۸	۶,۰۰۳,۹۰۹,۷۲۰	۵,۴۱۶,۳۳۷,۴۶۱	۵.۶۰
استخراج کانه‌های فلزی	۴,۸۶۸,۷۹۰,۶۵۲	۴,۵۲۲,۳۳۷,۵۷۳	۹,۲۸۷,۷۲۵,۰۳۱	۷,۷۹۲,۵۲۱,۱۷۱	۸.۰۵
مواد و محصولات دارویی	۴,۵۹۴,۲۰۳,۸۹۰	۳,۹۸۶,۵۸۱,۷۲۴	۴,۴۷۹,۴۱۴,۱۵۴	۴,۵۹۴,۲۰۳,۸۹۱	۴.۷۵
سیمان، آهک و گچ	۴,۷۵۱,۶۵۸,۸۷۴	۳,۷۱۹,۸۲۴,۶۱۳	۲,۱۴۹,۶۷۶,۳۹۸	۱,۸۰۹,۰۹۹,۱۷۱	۱.۸۷
فلزات اساسی	۳,۲۲۹,۰۷۰,۲۴۴	۳,۶۲۹,۸۶۵,۴۵۰	۵,۴۷۸,۰۲۶,۳۵۴	۴,۹۲۸,۰۰۰,۹۸۵۶	۵.۰۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۷۷۱,۶۱۷,۹۷۷	۳,۱۵۲,۷۵۷,۹۵۰	۳,۵۸۱,۱۳۰,۸۶۲	۳,۸۷۹,۰۹۵,۰۶۰	۲.۹۷
ساخت محصولات فلزی	۱,۸۰۵,۲۳۱,۰۴۰	۱,۰۶۱,۵۴۸,۰۰۰	۲,۶۲۳,۰۲۵,۱۰۱	۱,۸۰۵,۲۳۱,۰۴۰	۱.۸۷
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱,۰۸۵,۳۳۹,۵۲۴	۱,۰۶۴,۳۶۷,۷۲۷	-	-	۰.۰۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۷۶۸,۴۱۶,۳۹۸	۵۶۰,۸۱۲,۴۸۵	۲,۳۰۰,۴۵۰,۶۵۱	۲,۱۳۰,۸۴۵,۶۲۰	۲.۲۰
	۹۰,۵۶۲,۸۵۷,۹۸۹	۸۹,۳۵۵,۴۴۵,۱۳۱	۹۷,۲۵۵,۷۴۴,۷۴۰	۸۸,۴۷۸,۴۷۹,۹۵۱	۹۱.۴۲

۵-۱- سهام شرکتی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه‌پذیر	۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
	تعداد سهم	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده
بانک صادرات	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵	۲۰	۸۰۴	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۴۰
					۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۴۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

نرخ سود	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
	میانگین	درصد از کل دارایی ها	میانگین	درصد از کل دارایی ها
۱۰٪	۹,۳۸۲,۳۳۲,۹۶۲	۸.۸۰	۱,۳۶۲,۱۱۶,۶۷۵	۱.۳۱
۱۰٪	۲۵,۳۲۱,۱۶۷	۰.۰۲	۶۹,۲۹۷,۰۹۰	۰.۰۷
	۹,۴۰۸,۲۵۴,۹۳۱	۸.۸۲	۱,۴۳۱,۴۱۳,۷۶۵	۱.۳۸

سپرده کوتاه مدت بانک سامان  
سپرده کوتاه مدت بانک سامان

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
		بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد از کل دارایی ها
اجاره راهل ۲۰ درصد	۲۰	۱۲۰,۰۸۷,۳۸۲	۵۱۷,۹۵۲	۱۲۰,۶۰۵,۳۳۹	۱.۳۸
اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲	۲۱	۱,۶۲۸,۱۰۶,۷۲۱	۲۲,۷۶۴,۸۷۹	۱,۶۷۲,۸۷۱,۶۰۰	۱.۷۳
مشارکت میدکو	۲۰	۱,۶۱۱,۵۰۶,۵۵۲	۴,۲۲۷,۵۸۲	۱,۶۱۵,۷۳۴,۱۳۷	۱.۵۲
شهرداری قم ۱۳۹۱- سپهر	۲۱	۱,۴۰۰,۹۰۱,۳۶۶	۴۰,۷۱۰,۸۸۸	۱,۴۴۱,۶۱۲,۱۵۲	۱.۳۷
		۴,۷۶۱,۶۰۲,۰۵۳	۱۰۹,۳۲۱,۳۰۷	۴,۸۷۰,۹۲۲,۳۶۰	۴.۵۷
				۱۲۰,۳۵۴,۱۵۱	
				۴,۹۹۱,۲۹۶,۵۱۱	

سود از این بانکی از تغییر ارزش اوراق مشارکت

۸- حساب های دریافتی تجاری

ساب های دریافتی به تکنیک به شرح زیر است:

نوع تسویه	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
	تسویه نشده	تسویه شده	تسویه نشده	تسویه شده
سود دریافتی سپرده های بانکی	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۳,۹۵۲,۲۵۷	۱۳,۸۵۳,۱۳۸	۲,۰۹۶,۵۶۵	۲,۰۹۶,۵۶۵
سود سهام	۲,۷۶۱,۹۲۷,۱۰۶	۲,۷۳۳,۱۲۰,۶۱۹	۱,۸۷۶,۸۲۲,۳۷۹	۱,۸۷۶,۸۲۲,۳۷۹
	۲,۷۷۵,۸۷۹,۵۶۳	۲,۷۴۶,۹۷۳,۷۵۷	۱,۸۷۸,۹۲۸,۹۴۴	۱,۸۷۸,۹۲۸,۹۴۴

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مخارج آموختن نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مخارج نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود.

ماده ابتدای دوره	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	ماده در پایان دوره	ماده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۶۵۱,۰۲۰	(۱,۶۹۹,۶۱۳)	۵,۶۵۲,۲۰۷	۹۸۰,۰۷۴
۹۸۰,۰۷۴	۲۳۳,۳۰۲,۵۲۹	(۱۶۷,۸۳۷,۵۳۸)	۶۶,۴۴۵,۰۶۵	۹۸۰,۰۷۴
۹۸۰,۰۷۴	۲۳۰,۷۵۳,۵۲۹	(۱۶۹,۵۳۶,۱۵۱)	۷۲,۱۹۷,۴۷۲	۹۸۰,۰۷۴

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد:

ماده ابتدای دوره	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
	کردش بهکار	گردش بهساکت	ماده پایانی دوره	گردش بهساکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵۳,۳۸۷,۳۹۹	۱۴۴,۰۱۱,۸۷۰,۵۵۳	۱۴۴,۰۱۱,۸۷۰,۵۵۳	۱,۳۵۰,۳۸۳,۱۰۶	۱,۳۵۰,۳۸۳,۱۰۶
۹۵۳,۳۸۷,۳۹۹	۱۴۴,۰۱۱,۸۷۰,۵۵۳	۱۴۴,۰۱۱,۸۷۰,۵۵۳	۱,۳۵۰,۳۸۳,۱۰۶	۱,۳۵۰,۳۸۳,۱۰۶

کترگزاری بانک سامان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۴۸۰,۷۸۵,۶۴۸	۴۳۱,۳۶۷,۵۰۴	ضامن
۲۲۶,۶۱۰,۰۷۲	۲۳۴,۸۹۱,۵۳۳	متولی
۳۶,۰۸۳,۶۸۴	۳۵,۷۲۳,۳۴۹	حسابرس
۳۴,۷۱۲,۲۹۶	۳۵,۳۸۷,۵۹۳	مدیر ثبت
۴۴,۹۷۶,۳۱۸	۴۵,۴۹۶,۹۵۷	
<b>۸۲۳,۱۶۸,۰۱۸</b>	<b>۷۸۲,۷۶۶,۹۳۶</b>	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱,۲۳۷,۰۴۵	-	
<b>۱,۲۳۷,۰۴۵</b>	<b>۰</b>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۱۸,۱۴۳,۶۴۱	۳۴۲,۵۷۴,۲۴۸	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
۹۱,۱۴۷,۹۸۰	-	بدهی ثبت تاسیس و نگهداری صندوق
-	۱۱۰,۷۰۴,۲۳۱	واریزی ناشخص
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	
<b>۴۲۴,۲۹۱,۶۲۱</b>	<b>۴۶۵,۲۷۸,۶۷۹</b>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۴,۷۷۰,۱۲۳,۷۴۸	۸,۸۷۰	۲۶,۶۲۶,۳۹۰,۸۱۹	۸,۶۰۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۹,۸۱۴,۳۲۸,۴۸۸	۲۵,۰۰۰	۷۷,۳۳۹,۳۴۸,۲۶۲	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶</b>	<b>۳۳,۸۷۰</b>	<b>۱۰۳,۹۶۵,۷۳۹,۰۸۱</b>	<b>۳۳,۶۰۷</b>	<b>جمع</b>





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	۷,۸۷۷,۳۲۵,۲۷۰	۵,۱۱۱,۷۷۲,۳۵۱
۱۵-۲	(۳۹۹,۷۳۲)	۷۲۶,۲۷۱,۲۷۲
	۷,۴۷۷,۵۹۳,۵۳۸	۵,۸۳۸,۰۴۳,۶۲۳

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

نوع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		تغییرات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	مقدار
	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۰					
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	-
آهن‌گاری تراکتور سازی ایران	-	-	(۷,۳۲۶,۳۲۱)	(۷,۳۵۷,۳۲۳)	(۵,۳۲۲,۳۸۱,۸۵۵)	۱,۲۵۵,۳۲۹,۳۸۱	۲۰۰,۰۰۰
اگزوی امید تهران مور	-	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-	-
ایران جوتوس	-	-	-	-	-	-	-
آهن فولاد ترقی	-	-	۱,۱۱۱,۳۶۰,۰۰۰	(۷,۲۲۲,۳۰۰)	(۲,۲۰۰,۵۲۵,۲۷۰)	۲,۳۲۲,۳۲۰,۸۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
بانا	-	-	۷۵۲,۲۷۷,۳۲۳	(۲,۰۰۸,۳۲۸)	(۲,۰۰۲,۳۱۹,۹۹۱)	۲,۸۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-
برقی باعصاب کهنرج	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	۱۷۷,۰۰۸,۳۲۳	(۵,۳۲۱,۰۰۰)	(۵,۳۲۹,۸۸۱)	۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰
پالایش نفت بندر عباس	-	-	۵۵,۰۰۸,۳۲۱	(۲,۰۰۰,۳۲۹)	(۲,۰۰۰,۳۲۹)	۲,۰۰۰,۳۲۹,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	-	-	۷۱۳,۳۹۸,۳۲۱	(۵,۳۲۹,۳۲۱)	(۵,۳۲۹,۳۲۱)	۲,۳۲۹,۳۲۹,۳۲۱	۳۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	-	-	۱,۵۳۲,۰۰۰,۳۲۱	(۲,۰۰۰,۳۲۱)	(۲,۰۰۰,۳۲۱)	۲,۰۰۰,۳۲۹,۳۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰
پاروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-
پایین دامنه ریخته‌گری	-	-	-	-	-	-	-
پایه‌وار	-	-	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	۱۵۲,۰۰۰,۳۲۱	(۲,۰۰۰,۳۲۱)	(۲,۰۰۰,۳۲۱)	۲,۰۰۰,۳۲۹,۳۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معدنی و صنعتی صنایع	-	-	۲۱۸,۰۰۰,۳۲۱	(۱,۰۰۰,۳۲۱)	(۱,۰۰۰,۳۲۱)	۲,۰۰۰,۳۲۹,۳۲۱	۷۲۵,۰۰۰
پیر شنگر	-	-	-	-	-	-	-
محل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	-
نامه پرکاری ایران	-	-	۷۷۷,۳۲۱	(۵,۳۲۹,۳۲۱)	(۵,۳۲۹,۳۲۱)	۲,۰۰۰,۳۲۹,۳۲۱	۲۲,۳۲۹
ناروسازی آبروداران	-	-	-	-	-	-	-
ناروسازی کامسین	-	-	-	-	-	-	-
ناروسازی پالک	-	-	-	-	-	-	-
لوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
رادیناتور	-	-	-	-	-	-	-
ایران سانیپا	-	-	-	-	-	-	-
ریل برادر سپهر	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۳۲۱	(۵,۳۲۹,۳۲۱)	(۵,۳۲۹,۳۲۱)	۲,۰۰۰,۳۲۹,۳۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰
سانیپا	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آیه دعاوند	-	-	(۱۲,۳۲۹,۳۲۱)	(۲,۵۰۰,۳۲۱)	(۲,۵۰۰,۳۲۱)	۲,۰۰۰,۳۲۹,۳۲۱	۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری آوارزهی	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	(۲۲,۳۲۹,۳۲۱)	(۲,۵۰۰,۳۲۱)	(۲,۵۰۰,۳۲۱)	۲,۰۰۰,۳۲۹,۳۲۱	۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و فلزات	-	-	-	-	-	-	-
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-
سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	-	-
سیمان سیاهان	-	-	(۲,۳۲۹,۳۲۱)	(۲,۳۲۹,۳۲۱)	(۲,۳۲۹,۳۲۱)	۲,۳۲۹,۳۲۹,۳۲۱	۲۲۰,۰۰۰
جمع نقل به سلفه پند	۲,۳۲۹,۳۲۹,۳۲۱	۱,۵۸۹,۳۲۹,۳۲۱	۵,۳۲۹,۳۲۹,۳۲۱	(۲۲,۳۲۹,۳۲۱)	(۲۲,۳۲۹,۳۲۱)	۲۲,۳۲۹,۳۲۹,۳۲۱	۲,۳۲۹,۳۲۹,۳۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳۵,۲۰۷,۳۸۵,۸۹۰	(۳,۷۲۲,۸۸۵,۲۵۵)	(۱۷۸,۳۸۹,۲۰۴)	(۷۶,۰۳۶,۷۸۸)	۵,۱۲۸,۱۷۴,۶۱۳	۱,۹۸۹,۱۹۶,۳۶۱
شهرسازی و خانه سازی دائمی	-	-	-	-	-	(۱-۵,۵۵۱,۳۷۷)
شیر پاستوریزه پاکه فارس	-	-	-	-	-	(۵۳,۰۶۶,۳۴۰)
شیشه همدان	-	-	-	-	-	۴۰,۳۲۷,۵۹۲
صنایع آذرباب	-	-	-	-	-	(۵,۸۲۵,۲۸۲,۳۵۴)
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	(۹۶,۷۵۰,۳۷۴)
عمران و توسعه فارس	۲۲,۰۰۰	(۱,۱۶۶,۳۳۳,۸۵)	(۱,۱۰۳,۵۵۷,۸۱۷)	(۵,۸۳۱,۷۱۴)	۵۰,۷۸۲,۳۰۶	-
فراورده های غذایی و قند پیرانشهر	-	-	-	-	-	۲۲,۷۲۹,۹۹۳
فراورده های نسوز آذر	۱,۶۴۰,۰۹۱	۲,۵۲۷,۷۳۱,۸۹۲	(۳,۷۸۲,۳۲۹,۶۷۸)	(۳,۷۷۲,۳۶۶)	۳۲۹,۸۴۰,۳۹۵	-
فراوری معدنی	۳۰,۸۸۲	۲۲۲,۳۱۶,۳۳۲	(۳۹۹,۸۲۸,۷۳۰)	(۳,۵۳۳,۳۷۵)	۲۸,۳۵۰,۳۵۸	-
فولاد آلیزی	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۹۶۰,۰۹۲	(۱,۷۰۶,۳۰۲,۹۰۰)	(۹,۱۷۲,۵۳۰)	۱۲,۰۱۴,۸۷۳	-
فولاد خوزستان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۱۲۸,۰۰۰	(۱,۹۷۹,۱۲۹,۷۳۳)	(۱۰,۲۱۳,۰۷۳)	۱۵۰,۰۲۲,۵۶۲	-
فولاد مبارکه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۷۵,۶۶۱,۳۴۰)	(۱۸,۰۸۱,۰۰۰)	۶۵۷,۱۶۷,۵۷۳	۳۵۴,۱۸۲,۹۷۵
کارت اعتباری ایران کیش	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۷۲۷,۳۶۵	(۱,۶۷۶,۷۰۹,۳۸۱)	(۹,۰۶۰,۳۵۰)	۱۸,۴۰۳,۸۴۹	-
کالکساز کاوه	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۳۰۰,۰۰۰	(۳۵۷,۷۰۵,۵۵۵)	(۱,۸۶۱,۳۹۸)	۱۱,۸۰۶,۳۵۱	-
کارخانجات قند قزوین	-	-	-	-	-	۲۲۲,۵۲۲,۰۲۹
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	-	-	-	-	-	(۲,۹۴۵,۳۳۶)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	۱۵۸,۶۲۶,۳۰۲
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	۲,۳۵۰,۹۲۰
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	۲۲۷,۱۶۶,۳۵۶
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	(۳۵,۸۹۰,۰۸۶)
مارگارین	-	-	-	-	-	۲۲,۹۶۵,۰۰۰
میما	-	-	-	-	-	(۶۶,۱۳۶,۵۷۰)
مخابرات	-	-	-	-	-	۳۵۰,۱۸۱,۹۲۰
معدن بافق	۲۲,۵۵۸	۶,۱۲۲,۰۲۸,۳۶۶	(۵,۰۹۴,۹۰۲,۱۱۰)	(۳,۲۳۸,۳۴۵)	۹۷۵,۰۲۸,۰۷۸	-
معدن متکثر ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۷,۰۰۲,۶۶۰)	(۱۳,۵۵۶,۶۱۱)	۶۱۵,۵۹۹,۷۲۹	-
معدنی و صنعتی کن کهر	-	-	-	-	-	۷۰۸,۰۰۰,۳۱۵
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۰	۱,۸۸۵,۰۰۰	(۱,۸۲۲,۰۴۶)	(۹,۹۶۹)	۲۲,۵۶۰	۵۲۲,۰۶۹,۳۳۷
	۵۸,۹۴۵,۸۱۲,۸۸۷	(۵۰,۳۷۱,۳۸۰,۶۲۵)	(۳۰۲,۳۷۰,۱۶۹)	(۳۹۶,۷۲۸,۸۳۳)	۷,۹۷۷,۳۳۵,۲۷۰	۵,۱۱۱,۶۷۲,۳۵۱

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

تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
				سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره واپتل ۲۰ درصد	۱,۵۹۰	۱,۵۹۵,۲۲۷,۸۶۰	(۱,۵۶۹,۹۰۲)	۵,۹۲۳,۱۸۵	۲۲,۰۲۹,۵۲۶
استاد خزانه اسلامی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۲۳,۰۷۳,۰۹۸
استاد خزانه اسلامی ۹۵/۶/۳۱	-	-	-	-	۲۲۸,۵۷۸,۳۷۲
اوراق اجاره جویبار ۹۹/۲/۲۱	-	-	-	-	(۵,۸۷۲,۰۱۳)
اوراق مشارکت میدکو	۱۰,۶۹۰	۱۰,۷۰۷,۳۸۶,۳۲۷	(۱۰,۶۹۵,۳۶۳,۵۱۸)	(۷,۹۱۹,۶۲۱)	۴,۳۰۳,۵۰۸
شهرسازی قم ۱۳۹۳- سپهر	۷,۶۰۰	۷,۶۰۰,۵۱۱,۱۹۵	(۷,۶۰۵,۵۱۷,۶۰۰)	(۵,۵۱۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۶,۳۳۵)
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷/۴/۲۹	-	-	-	-	۵۳,۸۸۰,۷۲۶
معدنی خاورمیانه	-	-	-	-	-
	۱۹,۹۰۳,۱۷۵,۷۰۲	(۱۹,۸۸۹,۳۸۸,۸۹۱)	(۱۴,۵۸۶,۵۵۳)	(۷۹۹,۷۲۳)	۷۶۶,۲۷۱,۷۷۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سهام  
یادداشت‌های توفیعی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۶- (زیان) تحلیلی نیافته

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵-۰۹-۳۰	۱۳۹۵-۰۹-۳۰	۱۳۹۵-۰۹-۳۰	
میانگ	میانگ	میانگ	
۱,۳۰۷,۳۴۷,۷۴۴	(۲,۹۸۹,۷۱۰,۹۵۷)	(۸,۷۷۷,۳۴۷,۷۸۷)	۱۶-۱ (زیان) تحلیلی نیافته نگهداری سهام
۱۱۹,۱۳۲,۱۵۲	۰	(۳,۹۸۵,۴۹۸)	۱۶-۲ سود (زیان) تحلیلی نیافته نگهداری او
(۱,۰۸۸,۲۱۵,۵۹۱)	(۲,۹۸۹,۷۱۰,۹۵۷)	(۸,۷۸۱,۲۵۰,۳۸۶)	

۱۶-۱- (زیان) تحلیلی نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	توضیحات
۱۳۹۵-۰۹-۳۰	۱۳۹۵-۰۹-۳۰	۱۳۹۵-۰۹-۳۰	۱۳۹۵-۰۹-۳۰	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اگرز امید تابان هور
۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
۰	۰	۰	۰	آذرباب
۰	۰	۰	۰	پاما
۰	۰	۰	۰	بانک تجارت
۰	۰	۰	۰	بانک صادرات
۰	۰	۰	۰	به پرداخت ملت
۰	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۰	۰	۰	۰	پالایش نفت بندر عباس
۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تبریز
۰	۰	۰	۰	پالایش نفت لاوان
۰	۰	۰	۰	پتروشیمی زاگرس
۰	۰	۰	۰	پتروشیمی فنائوران
۰	۰	۰	۰	پمپ سازی ایران
۰	۰	۰	۰	تامین ماسه
۰	۰	۰	۰	تایدواتر
۰	۰	۰	۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۰	۰	۰	۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۰	۰	۰	۰	توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
۱۹۹,۸۴۲	۱۹۹,۸۴۲	۱۹۹,۸۴۲	۱۹۹,۸۴۲	داروسازی ابوریحان
۲۲۲,۶۲۲	۲۲۲,۶۲۲	۲۲۲,۶۲۲	۲۲۲,۶۲۲	داده پردازان ایران
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	زیل پردازسیس
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آلیه دناوند
۵۰۲,۵۰۰	۵۰۲,۵۰۰	۵۰۲,۵۰۰	۵۰۲,۵۰۰	سرمایه گذاری امید
۸۲۵,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس نوشه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۲,۳۹۰,۰۰۰	۲,۳۹۰,۰۰۰	۲,۳۹۰,۰۰۰	۲,۳۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲,۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	سیمان دورود
۱,۶۲۵,۰۰۰	۱,۶۲۵,۰۰۰	۱,۶۲۵,۰۰۰	۱,۶۲۵,۰۰۰	سیمان سیاهان
۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی بالمعبشه
۰	۰	۰	۰	صنعتی بهشهر
۳,۶۱۰,۳۳۵	۳,۶۱۰,۳۳۵	۳,۶۱۰,۳۳۵	۳,۶۱۰,۳۳۵	عمران و توسعه‌فارس
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	فرآورده‌های نسوز آذر
۱۹,۱۱۶	۱۹,۱۱۶	۱۹,۱۱۶	۱۹,۱۱۶	فرآوری مواد معدنی
۰	۰	۰	۰	فولاد ارفع
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی بارز
۰	۰	۰	۰	لیزیینگ ایرانیان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	لیزیینگ صنعت و معدن
۰	۰	۰	۰	ماشین سازی آراک
۰	۰	۰	۰	مینا
۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	مخابرات
۰	۰	۰	۰	معدن بافق
۰	۰	۰	۰	معدن منگنز ایران
۶,۲۵۸	۶,۲۵۸	۶,۲۵۸	۶,۲۵۸	معدنی و صنعتی گل گهر
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	نوسازی و ساختمان تهران
۹۰,۳۳۵,۳۰۴,۴۶۲	۹۰,۳۳۵,۳۰۴,۴۶۲	۹۰,۳۳۵,۳۰۴,۴۶۲	۹۰,۳۳۵,۳۰۴,۴۶۲	





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	بهای بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال
				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۰			
۱۳۰	۱۳۰,۱۱۷,۰۰۰	(۱۱۹,۳۰۳,۷۱۹)	(۸۷۰,۸۴۸)	(۵۷,۵۶۷)	۰	(۲,۵۵۱,۳۶۳)		اجاره راینتل ۲۰ درصد
۱,۶۲۵	۱,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۸,۹۸۳,۲۹۳)	(۱۲,۴۸۸,۱۲۵)	۹۱,۰۲۸,۵۸۳	۰	۱,۱۱۵,۸۶۴		اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲
۱,۴۰۰	۱,۴۱۵,۵۵۸,۳۰۰	(۱,۳۹۱,۷۷۹,۸۸۳)	(۱۰,۲۶۲,۷۹۷)	۱۳,۵۱۵,۵۲۰	۰	۰		شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر
۱,۶۱۰	۱,۶۲۷,۳۲۱,۹۹۰	(۱,۶۰۰,۸۸۸,۲۸۸)	(۱۱,۷۹۸,۰۸۴)	۱۴,۶۳۵,۶۱۸	۰	(۲,۵۵۰,۰۰۰)		مشارکت میدکو
	۴,۸۸۵,۴۹۷,۱۹۰	(۴,۷۳۰,۹۵۵,۱۸۲)	(۳۵,۴۱۹,۸۵۵)	۱۱۹,۱۲۲,۱۵۴	۰	(۳,۹۸۵,۴۹۸)		





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		تاریخ تشکیل مجمع	نوع سهام	نوع سهام
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	منطقه در زمان مجمع	نوع سهام	نوع سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	منطقه در زمان مجمع	نوع سهام	نوع سهام
۳۵,۲۰۴,۳۸۷	.	.	.	.	.	.	.	آهن و فولاد ارفع
۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	انرژی امید تابان هور
۱۰,۷۱۸,۹۵۶	۱۰,۷۱۸,۹۵۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ایران خودرو
۴,۹۰۵,۰۰۰	۴,۷۰۸,۳۸۴	.	.	.	.	.	.	ایران موبیل
۶۵,۷۲۳,۴۷۲	.	.	.	.	.	.	.	پاما
.	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت اصفهان
.	.	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	پالایش نفت بندر عباس
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت تبریز
.	.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	پالایش نفت لاوان
.	.	۱۶۶,۲۲۳,۹۰۹	(۱۳,۷۷۶,۰۹۱)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	پصا سازی ایران
۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۳۹۱,۹۱۳	.	.	.	.	.	.	نایدواتر
.	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	نجات الکترونیک پارسیان
.	.	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۷۰	۷۲۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	نوسعه معدنی و صنعتی صیانور
.	.	.	.	.	.	.	.	ذغال سنگ نگین طیس
.	.	۲۵۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ریل پردازسیر
.	.	۴۵,۲۷۱,۳۱۸	(۳,۷۲۸,۶۸۲)	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سایبا
۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۸۵	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۹۷,۶۵۳	۱۳۰,۷۸۱,۷۵۹	(۶,۷۱۸,۲۴۱)	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۸۴	۳۷۰	.	۳۷۰	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
.	.	۴۹۳,۹۱۰,۶۹۰	(۶,۰۸۹,۳۱۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۹۰۴,۱۷۵	۸۰,۶۵۰,۲۵۳	(۶,۸۲۹,۷۴۷)	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	سرمایه گذاری سایبا
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۸۱۱,۲۷۲	۳۰,۴۸۲,۰۲۷	(۳,۵۱۷,۹۶۳)	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۴۹۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۴۱	۱۴۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن
۴۱۰,۷۱۶,۶۷۸	۳۶۶,۰۸۹,۵۵۳	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۳۲,۴۶۸	.	.	.	.	.	.	صنایع آذر آب
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
.	.	۹۷,۹۹۳,۳۲۰	(۱,۰۰۶,۷۸۰)	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	فولاد آلیاژ ایران
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
۸,۰۱۱,۰۷۵	۸,۰۱۱,۰۷۵	.	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی س-ایرانبان
۱۳۱,۸۱۹,۴۴۵	.	.	.	.	.	.	.	نیزینگ صنعت و معدن
۴۷,۶۱۹,۰۴۸	.	.	.	.	.	.	.	اشین سازی اراک
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	بینا
۴۷,۸۵۳,۳۶۲	.	.	.	.	.	.	.	بخايرات
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۴۹,۳۱۸	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع سن ایران
۲,۹۴۷,۹۲۲,۶۶۲	۱,۴۸۹,۳۶۱,۰۲۴	۲,۱۰۰,۵۱۳,۵۵۶	(۳۹,۶۸۶,۸۱۴)	۳,۱۴۰,۲۰۰,۳۷۰				



۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

پاداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۰
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۷۸۷,۱۹۶,۵۸۳	۶۱۲,۱۸۸,۳۳۹	۱,۱۱۲,۷۷۲,۳۸۰	-
۱۸-۲	۱۶۰,۵۷۲,۳۸۷	۱۲۲,۲۹۰,۹۲۴	۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰	-
	۹۴۷,۷۷۰,۹۷۰	۷۳۴,۴۷۹,۲۶۳	۱,۳۸۹,۵۴۷,۵۲۰	-

اوراق اجاره  
سود سپرده های بانکی

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰			سود خالص
				سود خالص	سود خالص	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۱۰/۲۲		۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۲۱,۳۲۲	۲,۶۶۲,۶۵۶	۳۷۱,۳۸,۳۲۹
۱۳۹۵/۱۰/۲۲		۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۹۵۸,۳۲۲	-	۱۲۰,۳۰۲,۳۲۹
۱۳۹۵/۱۰/۲۲		۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۸۶۷,۷۸۳	-	۴,۳۲۵,۵۸۱
۱۳۹۵/۱۰/۲۲		۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۹۱,۳۲۲	-	۲۶,۱۱۰,۱۲۲
		-	-	-	-	-	۸۲,۰۰۰,۰۰۰
		-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		-	-	-	-	-	۱,۱۱۲,۷۷۲,۳۸۰

اجاره رایان ماهانه ۲۰ درصد  
اوراق اجاره - میزان ۹۹-۲۲۲  
شهرداری قم ۱۳۹۲- سپهر  
اوراق مشارکت جدید توسعه ۲۰-۲  
هدایتک ستان معدنی خاورمیانه (سهامی عام)  
مربحه فولاد مبارک ۹۷-۲۲۹

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سود خالص
						سود خالص	سود خالص	
		درصد	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	
۱۰	حساب پیشدینان با سود روز شمار	۱۰	متعدد	۱,۲۰۴,۹۲۲	-	۱۲۲,۳۹۰,۳۲۲	۱,۲۰۴,۹۲۲	۲۵۸,۱۵۲,۰۵۲
۱۰	حساب پیشدینان با سود روز شمار	۱۰	متعدد	۱۵۱,۱۲۸,۰۰۰	(۷۸,۷۹۳)	۱۵۹,۱۹۹,۲۱۵	-	۱۸,۳۲۲,۰۰۰
				۱۷,۰۵۲,۳۸۰	(۷۸,۷۹۳)	۱۷۰,۵۷۲,۳۸۷	۱۷۰,۵۷۲,۳۸۷	۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰

۱۹- سایر درآمد ها

پاداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۰
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۴۴,۹۲۶,۳۱۸	-
۱۹-۱	۲۴۵,۳۲۲,۳۷۰	۵۵۷,۲۲۲,۱۲۸	۹۰۱,۵۱۲,۸۲۲	-
۱۹-۲	۱۹,۸۷۵,۰۵۲	۱۲۸,۶۲۲,۸۲۶	۱۶۲,۸۲۶,۶۹۰	-
۱۹-۳	۷۰۸	۹۵,۸۷۰	۹۵,۸۷۰	-
	۲۶۵,۱۹۸,۱۲۲	۷۰۶,۱۵۲,۸۵۴	۱,۱۰۹,۵۱۱,۸۰۰	-

کثرت ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
تعديل کارمزد کارگزاری  
تعديل سود سهام دریافتی  
تعديل سود سپرده بانکی

۱۹-۱ - مبلغ تعديل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزایای کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و 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 سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحلیقی یافته است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۸۷۲,۲۹۷,۷۲۷	۲۳۵,۰۰۹,۵۲۶	۴۲۱,۳۶۷,۵۰۴
۸۷۲,۲۹۷,۷۲۷	۲۳۵,۰۰۹,۵۲۶	۴۲۱,۳۶۷,۵۰۴
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۵۵,۳۲۸	۶۵,۵۳۴,۳۶۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۸۷,۷۰۴	۳۵,۲۸۷,۵۹۳
۴۴,۹۷۶,۳۱۸	.	.
<b>۱,۹۸۹,۵۷۱,۷۷۲</b>	<b>۹۷۰,۶۶۲,۰۸۴</b>	<b>۹۶۳,۵۵۶,۹۶۱</b>

مدیر  
ضامن  
متولی  
حسابرس  
مدیر ثبت

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
.	.	۱,۶۹۸,۶۱۳
۳۳۸,۷۵۳,۴۰۶	۱۶۶,۹۳۳,۷۱۲	۱۵۴,۸۵۸,۳۹۹
۸,۰۰۷,۶۳۷	۳,۵۵۴,۴۷۴	۲۲,۴۱۳,۴۰۰
۱۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	.
<b>۳۴۶,۹۲۰,۹۴۳</b>	<b>۱۷۰,۶۰۷,۱۸۶</b>	<b>۱۹۴,۹۲۴,۸۱۰</b>

هزینه برگزاری مجامع  
هزینه های نرم افزار  
هزینه تصفیه  
هزینه مالیات بر ارزش افزوده  
کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
.	.	۱۹۶,۰۸۴,۳۱۵
.	.	(۳۹۴,۹۰۸,۱۹۴)
.	.	(۴۹۸,۸۲۳,۹۷۹)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی  
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد.

نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۰		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	مقدار واحدهای سرمایه گذاری	درصد تمسک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	مقدار واحدهای سرمایه گذاری
مدیریت و سامان	بانک سامان	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲۹,۷۶	ممتاز	۱۰,۰۰۰
مدیریت و سامان	بانک سامان	عادی	۵,۰۰۰	۱۴,۸۸	عادی	۵,۰۰۰
شرکت فرعی مدیریت و سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	ممتاز	۹,۰۰۰	۲۶,۷۸	ممتاز	۹,۰۰۰
شرکت فرعی مدیریت و سامان	شرکت بیمه سامان	ممتاز	۵,۰۰۰	۱۴,۸۸	عادی	۵,۰۰۰
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	ممتاز	۱,۰۰۰	۲,۹۸	ممتاز	۱,۰۰۰
گروه مدیران	هنریک و سگالینس افشان	عادی	۳	۰.۰۱	عادی	۵۳
	محمدعلی صفایی رودسری	عادی	-	-	عادی	۵۳
	زهرا جبه داری	عادی	-	-	عادی	۵۱
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	عادی	۵۳	۰.۱۵	عادی	-
گروه مدیران	آزاده صبوربان	عادی	۵۰	۰.۱۵	عادی	-

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

نوع وابستگی	شرح معامله	تاریخ معامله	مبلغ معامله	
			ارزش معامله	مبلغ معامله
مدیریت و سامان	سودسپرده کوتاه مدت بانکی	طی دوره	۱۶۰,۵۷۲,۳۸۷	۱۳,۸۵۲,۱۲۸
مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	طی دوره	۵۸۱,۰۵۲,۲۸۶	۱,۳۵۰,۳۸۲,۱۰۶
مدیریت و سامان	کارمزد ارکان	طی دوره	۲۳۱,۳۶۷,۵۰۲	۲۷۶,۸۶۲,۴۶۱
سامان صندوق	کارمزد ارکان	طی دوره	۲۳۱,۳۶۷,۵۰۲	۲۲۴,۸۹۱,۵۳۳
متولی	کارمزد ارکان	طی دوره	۶۵,۵۲۲,۳۴۰	۲۵,۷۲۲,۳۴۹

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

