



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور سال ۱۳۹۶**

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

#### صورت‌های مالی برای دوره مالی

منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۶

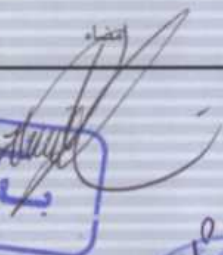
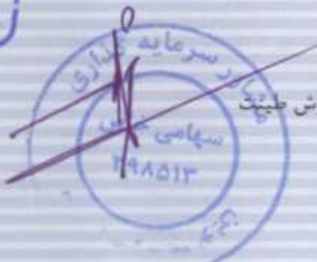
باسلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰ 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 گنجینه بهمن بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۶ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اتضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هنریک وسکانیانس اعقان	
متولی صندوق	شرکت مشاورسرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طبعیت	

شرکت کارگزاری  
بانک سامان  
(سهامی خاص)

سرمایه گذاری  
سهامی خاص  
۱۹۸۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۸۸.۴۷۸.۴۷۹.۹۵۱	۸۹.۷۹۹.۵۶۶.۴۵۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱.۳۳۳.۹۱۳.۷۶۵	۱۸۰.۷۴۰.۷۲۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۵۰.۹۴.۳۳۳.۵۸۵	۵.۹۹۶.۶۷۲.۴۴۶	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱.۸۷۸.۹۲۸.۹۴۴	۴.۰۰۱.۴۳۳.۸۶۶	۸	حسابهای دریافتی تجاری
.	۷۹۰.۷۶۱.۰۳۴	۹	جاری کارگزاری
۹۸۰۰۰۷۴	۹۸۰۰۰۵۶	۱۰	سایر داراییها
<b>۹۶.۷۸۶.۵۳۶.۳۱۹</b>	<b>۱۰۰.۷۷۰.۱۴۴.۵۸۰</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها:</b>
۹۵۳.۳۸۷.۳۹۹	.	۹	جاری کارگزاری
۸۲۳.۱۶۸.۰۱۸	۵۳۲.۷۹۶.۳۷۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱.۲۳۷.۰۴۵	.	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۲۴.۲۹۱.۶۲۱	۵۳۹.۸۷۰.۲۰۸	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۲.۲۰۲.۰۸۴.۰۸۳</b>	<b>۱.۰۷۲.۶۶۶.۵۸۴</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۹۴.۵۸۴.۴۵۲.۲۳۶</b>	<b>۹۹.۶۹۷.۴۷۷.۹۹۶</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲.۷۹۲.۵۷۳</b>	<b>۲.۹۴۵.۶۲۱</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشتهای توضیحی همراه. جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت کارگزاری  
بانک سامان  
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

صورت سود و زیان

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	
درآمد ها:	ریال	ریال	
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵,۱۶۶,۵۹۵,۷۳۰	۲,۵۶۸,۷۱۰,۵۳۸	۵,۸۹۲,۸۱۱,۳۲۴
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۶۶۸,۰۲۵,۳۰۹)	۴۲,۳۴۶,۸۸۹	(۸,۷۸۱,۳۵۰,۳۸۵)
۱۷ سود سهام	۲,۲۳۶,۴۳۹,۸۲۶	۱,۰۵۹,۷۸۸,۲۷۵	۲,۹۴۷,۹۲۲,۶۶۲
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۵۳۱,۳۱۶,۵۱۵	۲۸۲,۱۲۹,۵۷۶	۱,۳۹۱,۵۴۷,۲۲۰
۱۹ سایر درآمدها	۳۱۸,۹۵۹,۳۷۶	۳۰۱,۹۲۱,۸۱۳	۱,۱۰۹,۵۱۱,۸۰۰
جمع درآمدها	۵,۷۸۵,۲۶۶,۱۳۸	۴,۲۵۶,۹۱۷,۰۹۱	۲,۵۶۰,۵۴۲,۷۲۲
هزینه ها:			
۲۰ هزینه کارسرد ازگان	(۴۸۷,۵۷۲,۲۲۶)	(۴۴۲,۶۵۲,۵۳۷)	(۱,۹۸۹,۵۷۱,۷۷۲)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۱۵,۵۷۸,۶۰۵)	(۸۴,۳۹۳,۵۹۹)	(۳۴۶,۹۲۰,۹۴۳)
جمع هزینه ها	(۶۰۳,۱۵۰,۸۳۱)	(۵۲۷,۰۴۶,۱۳۶)	(۲,۳۳۶,۴۹۲,۷۱۵)
سود (زیان) خالص	۵,۱۸۲,۱۱۵,۳۰۷	۳,۷۰۹,۸۷۰,۹۵۵	۲۲۴,۰۵۰,۰۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>	۵.۳٪	۳.۶۳٪	۰.۲۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۱</sup>	۵.۳٪	۳.۷۰٪	۰.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۳,۸۷۰	۲۲,۷۲۱	۲۲,۷۲۱	۲۲,۷۲۱	۲۲,۷۲۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۰	۳	۳	۳	۵۳
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۴)	(۱۰۵)	(۱۰۵)	(۱۰۵)	(۱۰۵)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	-	-	-
تعدیلات	۲۲	-	-	-	-
خالص دارایی‌های پایان دوره	۲۳,۸۴۶	۲۲,۸۷۰	۲۲,۶۱۹	۲۲,۶۱۹	۲۲,۶۱۹
	۹۹,۶۹۷,۲۷۷,۹۹۶	۱۰۰,۲۵۲,۶۹۲,۹۹۱	۹۹,۶۹۷,۲۷۷,۹۹۶	۹۹,۶۹۷,۲۷۷,۹۹۶	۹۹,۶۹۷,۲۷۷,۹۹۶

پادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورت‌های مالی است.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری: سود خالص / میانگین موزون اربال و وجوه

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال: تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال / سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان سال دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور 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 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 طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ برای سه سال دیگر تمدید شده است و به تائید 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 درتارنمای 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 داراییها، 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

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 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 (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 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور 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 دریافتی یا 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 یا گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و یا در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *	هزینه‌های تأسیس
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده **	مدیر
سالانه ۱٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *	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
هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق به اضافه مالیات 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 سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $(\pi \times 365 / 0.03)$  ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.  $\pi$  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 با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

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

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



**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

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:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰			۱۳۹۶/۰۶/۳۰			پادداشت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۱.۲۹	۱۰,۹۲۲,۴۲۰,۵۱۵	۱۱,۵۳۲,۶۸۲,۳۸۲	۱۶.۲۳	۱۶,۳۵۹,۶۱۵,۰۶۳	۱۵,۲۵۹,۷۵۷,۵۲۶	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۴.۲۳	۱۳,۷۷۴,۸۹۶,۹۳۰	۱۵,۰۹۷,۸۶۶,۹۲۸	۱۲.۰۸	۱۲,۱۷۳,۱۸۶,۱۳۴	۱۴,۶۹۳,۰۷۶,۲۲۹	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۱۴.۰۲	۱۳,۵۷۲,۸۸۲,۹۴۰	۱۳,۹۵۱,۰۵۹,۷۵۵	۱۲.۰۱	۱۲,۱۰۴,۳۷۴,۹۲۰	۱۶,۸۷۶,۰۰۲,۷۶۰	خودرو و ساخت قطعات
۴.۴۷	۴,۳۲۰,۹۰۵,۶۰۹	۵,۹۵۳,۹۵۳,۳۵۵	۸.۴۵	۸,۵۱۸,۲۱۱,۳۲۷	۱۳,۱۴۳,۹۴۳,۵۳۶	محصولات شیمیایی
۵۵.۰	۵,۳۱۹,۱۹۶,۳۹۵	۵,۲۴۶,۹۴۷,۷۰۱	۶.۳۸	۶,۳۳۳,۹۲۸,۶۴۰	۶,۹۳۷,۷۰۰,۱۸۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴.۵۸	۴,۴۲۷,۵۱۳,۲۴۲	۴,۷۷۳,۱۵۳,۵۷۸	۶.۰۸	۶,۱۳۷,۲۷۰,۶۱۷	۶,۴۹۶,۶۷۵,۹۴۰	سرمایه‌گذاریها
۵۶.۰	۵,۴۱۶,۳۳۷,۴۶۱	۶,۰۰۲,۹۰۹,۷۳۰	۵.۱۹	۵,۳۳۲,۱۶۲,۵۸۴	۶,۳۳۶,۳۳۱,۲۲۵	ماشین‌آلات و تجهیزات
۴.۹۳	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۴۰	۵,۷۹۵,۷۴۱,۷۶۰	۴.۷۴	۴,۷۷۵,۳۲۹,۳۶۰	۶,۶۹۳,۰۵۰,۰۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۸۷	۱,۸۰۹,۰۹۹,۱۷۱	۲,۱۴۹,۶۷۶,۳۹۸	۴.۴۶	۴,۴۹۳,۹۶۸,۵۶۹	۵,۱۶۷,۷۵۱,۰۲۰	سیمان، آهک و گچ
۴.۷۵	۴,۵۹۴,۲۰۲,۸۹۱	۴,۴۷۹,۴۱۴,۱۵۴	۴.۰۶	۴,۰۹۳,۸۴۰,۳۵۵	۴,۳۷۹,۴۱۴,۱۵۵	مواد و محصولات دارویی
۸.۰۵	۷,۷۹۲,۵۳۱,۱۷۱	۹,۲۸۷,۷۲۵,۰۳۱	۲.۸۷	۳,۹۰۲,۸۱۹,۵۰۵	۴,۶۸۸,۴۸۳,۴۳۱	استخراج‌کننده‌های فلزی
۲.۹۷	۲,۸۷۹,۰۹۵,۰۶۰	۲,۵۸۱,۱۳۰,۸۶۲	۲.۳۹	۲,۵۰۴,۹۱۶,۶۴۵	۲,۹۴۴,۷۹۲,۳۹۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۸۷	۱,۸۰۵,۲۳۱,۰۴۰	۲,۶۲۳,۰۲۵,۱۰۱	۱.۷۹	۱,۸۰۵,۵۵۹,۳۶۰	۲,۶۲۳,۰۲۵,۱۰۱	ساخت محصولات فلزی
۲.۳۰	۲,۱۳۰,۸۴۵,۶۳۰	۲,۳۰۰,۳۵۰,۶۵۱	۰.۶۵	۶۵۶,۰۰۰,۱۰۳	۷۶۸,۴۱۶,۳۹۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵.۰۹	۴,۹۲۸,۰۰۹,۸۵۶	۵,۴۷۸,۰۲۶,۳۵۴	۰.۶۱	۶۱۸,۲۸۳,۲۷۳	۶۴۷,۳۳۹,۶۰۹	فلزات اساسی
۹۱.۴۲	۸۸,۴۷۸,۴۷۹,۹۵۱	۹۷,۲۵۵,۷۴۴,۷۴۰	۸۹.۰۹	۸۹,۷۹۹,۵۶۶,۴۵۴	۱۰۷,۵۵۵,۶۵۹,۴۶۸	

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۰					
دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	ارزش نابلو هر سهم	تعداد سهم
	ریال	ریال	ریال	ریال	
تعدیل منفی سهام بانک‌ها	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۴۰	۸۰۴	۲۰	۱,۰۰۵	۶,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۴۰				

نام شرکت سرمایه‌پذیر

بانک صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال
۱,۳۱	۱,۳۲۲,۱۱۶,۶۷۵	۰,۱۵	۱۵۶,۰۳۹,۵۵۷
۰,۰۷	۶۹,۷۹۷,۰۰۰	۰,۰۲	۲۲,۷۰۱,۱۶۷
۱,۳۸	۱,۳۹۱,۹۱۳,۶۷۵	۰,۱۸	۱۸۰,۷۴۰,۷۲۴

سپرده کوتاه مدت بانک سامان  
سپرده کوتاه مدت بانک سامان

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱,۳۸	۱,۷۱۸,۶۲۶,۵۱۰	۱,۱۲	۱,۱۲۵,۶۵۰,۱۱۲
۱,۷۳	۱,۶۲۲,۳۶۸,۱۱۴	۱,۶۶	۱,۶۲۲,۳۶۸,۱۱۴
۱,۷۶	۱,۷۰۵,۸۲۴,۳۶۰	۱,۶۰	۱,۶۱۵,۸۵۲,۸۰۹
-	-	۱,۳۵	۱,۳۴۳,۳۰۶,۰۰۰
۵,۳۷	۵,۰۹۸,۲۱۹,۰۸۴	۵,۸۳	۵,۸۷۸,۵۹۱,۸۳۴
	(۳,۹۵۵,۳۹۹)		۱۱۸,۰۸۰,۶۱۲
	۵,۰۹۴,۲۳۳,۵۸۵		۵,۹۹۶,۶۷۲,۴۴۶

سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق مشارکت

۸- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی به تکنیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده
۲,۰۹۶,۵۶۵	۲۸۷,۳۰۴	۱۴۱	۲۸۹,۳۷۷
۱,۸۷۶,۸۲۳,۳۷۹	۲,۰۰۱,۱۳۶,۵۶۲	۲۵۱	۲,۰۰۶,۸۲۷,۱۰۶
۱,۸۷۸,۹۲۸,۹۴۴	۲,۰۰۱,۴۲۳,۸۶۶		۲,۰۰۶,۸۲۷,۴۸۳

سود دریافتی سپرده‌های بانکی  
سود سهام

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع آییننامه‌ای که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۶/۰۳/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
مابده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مابده پایان دوره
۹۸۰,۰۷۴	۹۱,۱۴۷,۹۸۰	(۹۱,۱۴۷,۹۹۸)	۹۸۰,۰۵۶
۹۸۰,۰۷۴	۹۱,۱۴۷,۹۸۰	(۹۱,۱۴۷,۹۹۸)	۹۸۰,۰۵۶

مخارج ترم‌توزار

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
مابده ابتدای دوره	مخارج به‌حساب
۹۵۳,۳۸۷,۳۹۹	۱۲۱,۱۶۸,۹۲۴,۳۲۵
(۹۵۳,۳۸۷,۳۹۹)	(۱۱۹,۲۲۲,۷۷۵,۹۱۳)
	۷۹,۰۶۱,۰۳۴
	۱۲۱,۱۶۸,۹۲۴,۳۲۵
	(۱۱۹,۲۲۲,۷۷۵,۹۱۳)
	۷۹,۰۶۱,۰۳۴

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۴۸۰,۷۸۵,۶۴۸	۲۱۸,۳۰۶,۶۳۴	ضامن
۲۲۶,۶۱۰,۰۷۲	۲۱۸,۳۰۶,۶۳۴	متولی
۳۶,۰۸۳,۶۸۴	۳۳,۱۲۳,۳۴۵	حسابرس
۳۴,۷۱۲,۲۹۶	۱۷,۸۳۵,۶۱۳	مدیر ثبت
۴۴,۹۷۶,۳۱۸	۴۵,۲۲۴,۱۵۰	
<b>۸۲۳,۱۶۸,۰۱۸</b>	<b>۵۳۲,۷۹۶,۳۷۶</b>	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	بابت تسمه واحدهای صادر شده
۱,۲۳۷,۰۴۵	۰	
<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	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۱۸,۱۴۳,۶۴۱	۳۴۲,۵۷۴,۳۴۸	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
۹۱,۱۴۷,۹۸۰	۱۸۲,۲۹۵,۹۶۰	واریزی نامشخص
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
<b>۴۲۴,۲۹۱,۶۲۱</b>	<b>۵۳۹,۸۷۰,۳۰۸</b>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴,۷۷۰,۱۲۳,۷۴۸	۸,۸۷۰	۲۶,۰۵۶,۹۶۰,۶۵۶	۸,۸۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۹,۸۱۴,۳۲۸,۴۸۸	۲۵,۰۰۰	۷۳,۶۴۰,۵۱۷,۳۴۰	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶</b>	<b>۳۳,۸۷۰</b>	<b>۹۹,۶۹۷,۴۷۷,۹۹۶</b>	<b>۳۳,۸۴۶</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بیکو سامان  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۵,۱۶۶,۹۲۲,۷۳۰	۲,۰۸۲,۱۰۶,۱۵۳	۵,۳۱۳,۸۱۱,۶۸۹
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارک	(۳۳۷,۰۰۰)	۲۸۲,۰۰۰	۵۷۸,۹۹۹,۲۲۵
	۵,۱۶۶,۵۹۵,۷۳۰	۲,۵۶۸,۷۱۰,۵۳۸	۵,۸۹۲,۸۱۱,۱۲۴

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

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

تعداد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		سود (زیان) فروش
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	۲۷۸,۱۰۳,۳۸۲
آهنگری تراکتور سازی ایران	۱,۳۸۵,۳۲۹,۳۸۱	(۱,۳۶۶,۳۸۱,۹۸۰)	(۷,۵۵۷,۳۳۳)	(۷,۲۲۶,۶۴۱)	۵,۷۳۲,۵۱۷	-
تیرژی امید تان هور	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	(۲۲۵,۳۶۰,۳۱۵)
ایران موبوس	-	-	-	-	-	۲۷۶,۸۲۲,۳۲۰
آهن فولاد رفیع	۳,۳۴۶,۳۲۰,۸۲۹	(۳,۳۰۰,۵۲۵,۳۷۰)	(۱۷,۶۱۲,۱۸۷)	(۱۷,۳۳۲,۱۴۰)	۱,۳۱۱,۲۶۰,۰۳۲	(۱۰,۳۸۱,۸۳۲)
بانما	۲,۸۱۳,۳۵۰,۰۰۰	(۲,۰۳۳,۳۱۹,۹۹۹)	(۱۲,۸۸۲,۱۴۰)	(۱۲,۰۶۸,۳۳۸)	۷۵۲,۳۷۷,۶۳۳	(۱۰,۳۸۱,۸۳۲)
بانک دی	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۵۵۷,۱۶۷,۴۴۰)
برقی مخابرات کهنوج	-	-	-	-	-	۲۷,۳۲۲,۸۳۲
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۲۲,۶۲۹,۹۱۴
پالایش نفت بندر عباس	۱,۹۵۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۰,۱۲۶,۰۶۸)	(۱۰۰۰۰۱۳,۵۱۱)	(۹,۷۷۷,۹۹۵)	۵۹,۲۲۲,۳۲۶	-
پالایش نفت تبریز	۱,۵۲۰,۳۲۲,۲۲۴	(۱,۳۲۱,۸۵۶,۶۶۶)	(۸,۴۱۳,۳۰۸)	(۷,۸۵۲,۱۱۷)	۲۵۲,۳۰۰,۲۱۳	۲۱,۰۰۰,۳۲۱
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	۴,۵۳۶,۳۲۱
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	۳۲۲,۶۲۹,۸۴۴
تئیس ماسه ریخته‌گری	-	-	-	-	-	(۳۳۸,۵۵۵,۸۳۱)
تایدیوگر	-	-	-	-	-	۲۲۷,۲۴۴,۶۱۳
تجارت الکترونیک پارسپان	۵,۵۲۹,۲۴۶,۵۸۸	(۵,۳۱۹,۱۹۶,۳۹۵)	(۲۹,۲۵۳,۳۱۲)	(۲۷,۶۶۹,۷۳۳)	۱۵۲,۸۲۷,۱۵۸	۲۵,۳۲۷,۰۷۵
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	۲۵,۳۲۷,۰۷۵
توسعه معادن و صنعتی صیقلور	۲,۲۰۴,۰۸۲,۳۰۰	(۱,۸۶۲,۳۳۳,۱۹۱)	(۱,۲۵۹,۵۳۰)	(۱,۱۰۲,۰۰۴,۰۱۰)	۳۱۸,۶۶۹,۰۷۸	-
چرخشگر	-	-	-	-	-	(۲۱,۳۲۲,۸۸۰)
حمل و نقل نوکا	-	-	-	-	-	۹,۰۱۷,۰۹۸
عازوسازی آبریحان	-	-	-	-	-	۸۵,۳۲۹,۱۲۶
عازوسازی گتسین	-	-	-	-	-	۱۲,۵۲۰,۳۲۸
عازوبی گبر بلک	-	-	-	-	-	۲۲۲,۳۸۰,۲۲۲
لوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	(۵۴,۵۲۷,۵۸۳)
رقابانور	-	-	-	-	-	۱۵۴,۳۲۵,۵۵۰
رلبان ساهیا	-	-	-	-	-	۱۷۹,۴۰۸,۷۱۲
ریل پردازسر	۳,۰۱۲,۳۰۱,۱۲۰	(۳,۸۷۹,۰۹۵,۰۶۵)	(۱۵,۳۲۲,۶۷۲)	(۱۵,۰۶۱,۳۸۰)	۱۰۲,۷۵۱,۸۱۲	۷۷۷,۲۴۲,۰۰۱
سایا	-	-	-	-	-	۹۰۷,۸۰۳,۳۸۰
سرمایه گذاری آتیه تعاون	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۸,۲۷۱,۵۰۰)	(۳۵۶,۵۹۹)	(۳۵۰,۵۹۹)	(۱۲۲,۲۳۸,۸۸۳)	۸۳۶,۲۰۲,۰۹۶
سرمایه گذاری خوززمی	-	-	-	-	-	(۱۷,۶۲۲,۳۵۳)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۹۰۲,۷۶۸,۲۷۲	(۱,۰۰۶,۳۱۳,۲۰۶)	(۲,۷۷۵,۵۷۹)	(۲,۵۱۳,۸۳۶)	(۱۶۷,۸۱۹,۱۲۷)	-
سرمایه گذاری توسعه کوهران امید	-	-	-	-	-	۱۸,۵۲۰,۸۵۶
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-	-	-	۱۰۹,۳۱۲,۱۶۴
سرمایه گذاری صنعت و معادن	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۶۷۰,۷۷۹)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۲۲۲,۲۷۵
سیمان تهران	-	-	-	-	-	(۱۷,۶۶۵,۰۰۰)
سیمان سیاهان	-	-	-	-	-	۱۲,۳۲۶,۰۲۱
جمع نقل به صفحه بعد	۲۲,۲۲۵,۸۳۲,۸۹۶	(۲۰,۷۰۹,۹۲۶,۵۵۰)	(۱۲۲,۲۲۲,۱۸۲)	(۱۱۷,۲۲۹,۰۶۹)	۲,۴۹۶,۲۵۷,۰۹۵	۱,۹۲۱,۶۱۰,۴۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

تعداد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰						جمع نقل از صفحه قبل
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲۳,۴۴۵,۸۳۲,۸۹۶	(۳۰,۷۰۹,۹۲۴,۵۵۰)	(۱۲۲,۴۲۲,۱۸۲)	(۱۱۷,۲۲۹,۰۶۹)	۲,۴۹۶,۲۵۷,۰۹۵	۱,۹۲۱,۶۱۰,۴۱۶	۳,۶۱۶,۳۴۶,۲۸۰
	-	-	-	-	-	-	(۱-۵۵۱,۳۷۷)
	-	-	-	-	-	-	(۵۳,۰۶۶,۳۲۰)
	-	-	-	-	-	-	۴,۲۲۷,۵۸۲
	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۲۵,۲۸۲,۳۵۴)
	-	-	-	-	-	-	(۹۶,۷۵۰,۲۷۴)
	۲۳۰,۰۰۰	(۱,۱۰۳,۵۵۷,۹۱۷)	(۶,۱۶۹,۹۱۴)	(۵,۸۳۱,۷۱۴)	۵۰,۷۸۲,۳۰۶	-	۲۳۱,۰۰۰
	-	-	-	-	-	-	۲۴۹,۷۳۹,۹۱۲
	۱,۶۴۰,۰۰۰	(۳,۷۸۲,۱۳۱,۶۷۸)	(۲,۱۹۷,۲۱۲)	(۲۰,۷۷۳,۶۲۶)	۳۳۹,۸۴۰,۲۹۵	۱۲۲,۳۲۵,۶۹۲	۱۱۷,۰۱۱,۷۱۶
	۹۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۴,۱۰۲,۹۰۰)	(۹,۱۷۲,۵۳۰)	(۸,۶۶۹,۷۸۹)	۱۲,۰۱۴,۸۷۴	-	-
	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۲۵,۶۶۱,۳۴۰)	(۱۸,۰۸۱,۰۰۸)	(۱۷,۰۰۹,۹۷۸)	۶۵۷,۱۶۷,۵۷۴	۶,۵۸۸,۳۱۲	۵۲۵,۳۲۰,۸۲۴
	۳۰۰,۰۰۰	(۱,۶۶۶,۷۰۹,۳۸۱)	(۹,۰۶۰,۳۵۰)	(۸,۵۴۳,۶۸۵)	۱۸,۴۰۳,۸۴۹	-	-
	۱۰۰,۰۰۰	(۳۵۲,۷۰۵,۵۵۵)	(۱,۹۲۸,۲۹۶)	(۱,۸۲۱,۴۹۸)	۱۱۸,۰۴,۳۵۱	-	-
	-	-	-	-	-	-	۶۲۴,۵۲۴,۰۲۵
	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۵۰,۳۴۶)
	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۶۴۶,۴۰۴
	-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۰,۰۲۰
	-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۱۶۶,۳۵۴
	-	-	-	-	-	-	(۱۳۵,۸۰۰,۰۸۶)
	-	-	-	-	-	-	۲۴,۴۴۵,۰۰۱
	-	-	-	-	-	-	(۶۶۰,۱۳۶,۵۲۰)
	-	-	-	-	-	-	۳۵۰,۱۸۱,۸۲۰
	۶,۱۲۲,۰۲۸,۶۶۴	(۵۰,۹۲۸,۰۱۱,۰۰۰)	(۳۲,۳۲۸,۳۲۵)	(۳۰,۶۶۰,۱۳۱)	۹۷۵,۰۲۸,۰۷۸	(۶,۱۸۱,۳۵۹۷)	۱۰۲,۳۲۵,۳۶۶
	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۷,۰۰۰,۶۶۰)	(۱۳,۵۵۶,۱۱۰)	(۱۳,۳۳۹,۸۸۰)	۶۱۵,۵۹۹,۳۴۹	-	۷۲۴,۱۳۹,۸۲۲
	۱,۰۰۰	(۱,۸۲۲,۰۴۶)	(۹,۸۶۹)	(۹,۲۲۵)	۲۴,۵۶۰	۱۸۰,۰۲۷	۸۲۸,۲۹۸,۰۰۲
	۲۴,۶۰۱,۸۱۹,۶۶۱	(۳۸,۹۷۷,۵۳۱,۳۳۷)	(۳۲,۴۳۶,۵۹۹)	(۳۳,۰۰۸,۸۹۵)	۵,۱۶۶,۹۲۲,۷۳۰	۲,۰۸۴,۱۰۶,۱۵۳	۵,۳۱۳,۸۱۱,۶۸۹

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

تعداد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰					
	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۵۲۴,۳۳۵,۶۰۰	(۵۸۷,۸۷۸,۷۵۷)	(۲۳۱,۱۶۶)	-	۲۳,۰۲۹,۵۲۶	۱۸,۰۸۹,۳۳۴
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	۱۰,۳۹۰	(۱۰,۶۹۵,۳۳۳,۵۱۸)	(۷,۹۱۹,۶۲۱)	۶,۲۰۴,۳۰۸	-	-
	۷۶۰۰,۰۵۱,۱۹۵	(۴۶,۵۵۱,۷۶۰۰)	(۵,۵۱۰,۰۰۳)	(۱۰,۸۷۶,۳۳۵)	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	۱۸,۹۰۲,۱۷۲,۷۰۲	(۱۸,۸۸۸,۶۵۹,۸۷۵)	(۳,۸۶۰,۸۲۷)	(۳۴۷,۰۰۰)	۲۸۴,۴۰۴,۳۸۵	۵۷۸,۹۹۹,۴۴۵

پایداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶		
	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶
	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۱۶-۱	(۲,۶۲۲,۱۱۳,۱۰۴)	(۲,۱۹۰,۰۶۱,۰۸۳)	(۸,۷۷۷,۲۶۹,۷۸۶)
۱۶-۲	(۱۶۰,۸۹۶,۹۵۳)	-	-
۱۶-۳	۱۱۶,۹۶۴,۷۲۸	۲۶۱,۴۰۷,۹۷۲	(۳,۹۸۵,۴۹۸)
	(۲,۶۶۸,۰۴۵,۳۰۹)	(۲,۰۲۸,۶۵۳,۱۱۰)	(۸,۷۷۷,۲۶۹,۷۸۶)

نوع	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶					
	بهای بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اثری امید تیان جور	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۱۷,۷۵۱,۱۲۰)	(۲۶,۵۲۰,۸۰۰)	(۲۵,۸۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۲۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
آرهاب	-	-	-	-	-	-
بانکا	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۷۲,۶۹۲,۷۲۰)	(۲۲,۶۲۶,۱۵۸)	(۲۴,۱۱۵,۶۱۲)	(۸۸,۳۲۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
په پرداخت ملت	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۹۰,۶۷۷,۰۰۰)	(۲۲,۷۷۷,۶۶۰)	(۲۲,۲۸۸,۲۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۷۵۱,۲۸۰)	(۲۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۷۷,۷۵۵)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
پالایش نفت اصفهان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۰,۱۶۵,۲۱۸)	(۷,۸۲۸,۹۶۰)	(۷,۸۲۸,۹۶۰)	(۸,۹۶۹,۱۷۸)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
پالایش نفت بندر عباس	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۲۵,۳۶۱,۰۵۲)	(۹,۲۲۵,۶۱۵)	(۹,۲۲۵,۶۱۵)	۲۰,۲۲۰,۰۰۰	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
پالایش نفت تبریز	۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۲۶,۹۱۲)	(۲۵,۹۲۶,۹۱۲)	-	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
پالایش نفت تهران	۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۲۰,۳۵۹,۶۴۲)	(۱۶,۸۰۸,۹۱۰)	(۱۶,۸۰۸,۹۱۰)	۵۵,۱۸۶,۳۸۸	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
پالایش نفت لاوان	۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۹۹,۱۳۱,۱۷۲)	(۱۰,۹۲۳,۶۲۷)	(۱۰,۹۲۳,۶۲۷)	۱۱۶,۲۵۶,۶۸۰	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
پتروشیمی خاوران	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۹,۶۰۰,۱۶۱)	(۱۰,۰۰۰,۵۱۶)	(۱۰,۰۰۰,۵۱۶)	۴۲,۲۱۶,۳۷۸	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
پست سازی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۶۹,۱۳۱,۶۹۲)	(۱۷,۹۲۸,۶۶۶)	(۱۷,۹۲۸,۶۶۶)	۷,۷۵۸,۱۲۴	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
تایوان	-	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسبان	-	-	-	-	-	-
توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	-	-	-	-	-	-
مارساری ایران	۱۹۹,۶۶۲	(۱,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۲۲,۶۶۲)	(۷,۲۲۲,۶۶۲)	(۸,۷۷۷,۲۵۸)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
فاروی کروز بانک	-	-	-	-	-	-
داده پرداز ایران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
ریل پرداز سیر	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۲۲,۶۹۲,۶۶۲)	(۱۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۲,۸۸۸,۶۶۲)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
سایبا	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۱۹,۶۶۲)	(۲۲,۵۱۹,۶۶۲)	(۲۲,۵۱۹,۶۶۲)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
سرمایه گذاری آینه نمودن	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
سرمایه گذاری پارس نوش	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
سرمایه گذاری فارویی تامین	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
سرمایه گذاری خاورمی	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
سرمایه گذاری سایبا	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-
سیمان تهران	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
سیمان نیرو	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
سیمان سیاهان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
شیشه خندان	-	-	-	-	-	-
عمران و توسعه فارس	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
فراورده های غذایی و قند پیرانشهر	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
فراورده های نسوز آذر	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۲,۵۲۸,۶۶۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
فراوری مواد معدنی	-	-	-	-	-	-
فولاد آروق	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-
کارخانجات قند قرظین	-	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی س-ایرانیان	-	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری خودرو	-	-	-	-	-	-
ایزینگ ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
ماکسین سازی تراک	-	-	-	-	-	-
مینا	-	-	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-
معادن بافق	-	-	-	-	-	-
معادن سنگز ایران	-	-	-	-	-	-
معادن و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-
نوسازی و ساختمان تهران	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)
	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۲۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۲۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۲۷,۲۲۰,۷۲۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

نوع	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰			تغییرات سود (زیان)
	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	
سیمان سیاهان (تقدم)	۲۷,۸۳۳	۲۷,۸۱۶,۴۰۰	(۷۵,۷۰۴,۵۰۲)	(۱۹۲,۷۵۴)	-	(۳۷,۸۸۱,۶۴۶)	
شهرسازی و خانه سازی باقیمانده (تقدم)	۳۳۶,۰۰۰	۲۷۵,۱۸۴,۰۰۰	(۳۹۶,۹۳۲,۱۲۷)	(۱,۰۰۶,۱۹۰)	-	(۱۳۲,۹۱۵,۳۱۷)	
	-	۳۱۳,۰۰۰,۶۲۰	(۷۷۲,۳۹۷,۶۲۹)	(۱,۵۹۸,۹۴۴)	-	(۶۰,۸۹۶,۹۵۳)	

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

نوع	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰			تغییرات سود (زیان)
	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	
اجاره زینت ۲۰ درصد	۱,۱۲۰	۱,۱۲۶,۵۲۲,۰۴۰	(۱,۱۱۶,۷۸۵,۱۰۳)	(۸۷۱,۹۲۸)	-	۸,۶۵۰,۰۰۹	
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۴	۱,۶۲۵	۱,۶۷۵,۰۷۸,۶۱۵	(۱,۵۹۹,۶۹۹,۵۲۷)	(۱,۲۶۶,۵۱۱)	-	۷۴,۰۸۳,۳۷۷	
شهرسازی قم ۱۳۹۴- سپهر	۱,۴۰۰	۱,۴۴۲,۳۳۹,۴۸۵	(۱,۴۴۹,۱۵۲,۱۷۰)	(۱,۱۳۳,۶۷۶)	-	۱۲,۳۵۱,۸۳۹	
مشارکت میدکو	۱,۶۱۰	۱,۶۱۷,۱۰۵,۴۴۹	(۱,۵۹۵,۱۸۸,۳۶۶)	(۱,۳۵۱,۶۴۰)	-	۲۰,۶۶۵,۵۳۳	
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۳۳۵	-	-	-	-	۱۱۴,۸۲۰,۶۵۶	-	
مرحله فولاد مبارکه ۹۷۰۴۴۹	-	-	-	-	۱۶۶,۵۷۷,۳۱۶	-	
	(۳,۸۸۵,۴۹۸)	۵,۸۸۳,۱۲۵,۳۸۹	(۵,۷۶۱,۶۲۷,۰۸۶)	(۳,۵۵۳,۵۵۵)	۱۱۶,۸۶۲,۷۴۸	۲۶۱,۶۰۷,۹۷۲	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰		تعداد سهام	تاریخ تشکیل	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	متعلقه در زمان مجمع	مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	انرژی امید تابان هور
۱۰,۷۱۸,۹۵۴	۹,۹۸۶,۳۲۰	۲۹,۹۵۸,۹۶۰	(۴۱,۰۴۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ایران خودرو
۴,۹۰۵,۰۰۰	۴,۴۲۲,۴۹۴	.	.	.	.	.	.	ایران مینوس
۳۵,۲۰۴,۳۸۷	.	.	.	.	.	.	.	آهن و فولاد ارفع
۶۵,۷۲۳,۴۷۲	.	-۹۵,۷۵۹	(۶۵,۷۵۹)	.	.	.	.	بانیا
.	.	۲۴۴,۶۳۸,۰۷۰	(۵,۳۶۱,۹۳۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	پالایش نفت اصفهان
.	.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	پالایش نفت بندر عباس
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۵۷۲	(۱۳۴,۴۲۸)	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	پالایش نفت تبریز
.	.	۱۲۹,۸۲۲,۱۶۱	(۱۷۷,۸۳۹)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	پالایش نفت لاوان
۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۸۲۳,۸۲۱	.	.	.	.	.	.	پاپونتر
.	.	۵۹۹,۱۷۹,۲۰۷	(۸۲۰,۷۹۳)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۴	تجارت الکترونیک پارسپان
.	.	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۷۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	توسعه معدنی و صنعتی صابونر
.	.	۲۳۷,۶۳۰	(۱۲,۳۷۰)	۲۵۰,۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ریل پردازسپهر
.	.	۴۲,۷۵۷,۷۷۹	(۵,۲۴۲,۲۲۱)	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سایپا
۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۳۶۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۵۵,۳۸۵	۱۲۳,۴۶۲,۳۸۵	(۱۴۰,۳۷,۵۱۵)	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	سرمایه گذاری پارس نوشه
۱۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۵۶	۳۷۰	.	۳۷۰	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
.	.	۴۶۵,۳۶۴,۵۰۰	(۳۴,۷۳۵,۵۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	سرمایه گذاری داروش تامین
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۷۰۱,۰۳۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
۱۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۹۹۴,۰۱۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۸۵	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۴۱	۱۴۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن
۴۱۰,۷۱۶,۶۷۸	.	.	.	.	.	.	.	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۰۵,۳۳۴	.	.	.	.	.	.	صنایع آذراب
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
.	.	۹۲,۲۹۸,۸۵۱	(۶,۷۰۱,۱۴۹)	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	فولاد آلبازی ایران
۱۴۰,۰۰۰,۲,۱۳۴	۱۴۰,۰۰۰,۲,۱۳۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
۸,۰۱۱,۰۷۵	.	.	.	.	.	.	.	گروه پتروشیمی س-ایرانیان
۱۳۱,۸۱۹,۴۲۵	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن
۴۷,۶۱۹,۰۴۸	.	.	.	.	.	.	.	ماشین سازی لراک
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	مینا
۴۷,۸۵۲,۴۴۲	.	.	.	.	.	.	.	مخابرات
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۹۵۸,۷۶۳	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۹۸۴	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
۲,۹۴۷,۹۲۲,۶۶۲	۱,۰۵۹,۷۸۸,۲۷۵	۲,۴۳۶,۴۳۹,۸۲۶	(۶۷,۳۶۰,۵۴۴)	۲,۵۰۳,۸۰۰,۳۷۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بدهکار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۹۳,۳۲۹,۶۰۸	۲۲۲,۲۲۸,۲۲۳	۱,۱۱۴,۷۷۲,۳۸۰
۱۸-۲	۳۷,۹۸۶,۹۰۷	۵۱,۷۱۱,۳۵۳	۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰
	۵۳۱,۳۱۶,۵۱۵	۲۸۴,۹۳۹,۵۷۶	۱,۳۹۱,۵۴۷,۵۲۰

اوراق اجاره  
سود سپرده های بانکی

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تزیین / برگشت سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	
						سود حاصل	سود خالص
متعدد	۱۳۹۶/۰۱/۲۲	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۵,۶۶۸,۸۴۰	۰	۸۵,۶۶۸,۸۴۰	۳۷۱,۰۸۸,۲۲۹
متعدد	۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۸۶,۶۲۲,۳۲۰	۰	۸۶,۶۲۲,۳۲۰	۱۲۰,۸۱۳,۳۲۹
متعدد	۱۳۹۶/۰۱/۱۲	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۲۷,۵۲۶,۹۱۵	۰	۲۲۷,۵۲۶,۹۱۵	۴,۵۲۸,۵۸۱
متعدد	۱۳۹۶/۰۱/۲۵	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۲,۱۶۱,۳۳۳	۰	۹۲,۱۶۱,۳۳۳	۲۶,۱۱۰,۱۳۷
							۸۴,۰۷۰,۸۱۶
							۵۰۷,۶۴۱,۱۷۸
							۲۲۶,۲۲۳,۵۶۶
							۱,۱۱۴,۷۷۲,۳۸۰

اجاره ریال معافه ۲۰ درصد  
اوراق اجاره چوب ۹۹,۲۱۳  
شهرسازی قم ۱۳۹۶ - سپهر  
اوراق مشارکت میدکو معافه ۲۰٪  
فاندینگ مبلغ منتهی خازر معافه (سهامی نام)  
مربوطه فولاد مبارک ۲۲۰,۲۲۹

۱۸-۲ سود سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تزیین	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	
						سود حاصل	سود خالص
متعدد	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۷۸۲,۳۳۲	(۳۸۳)	۷۸۲,۳۳۲	۲۵۸,۱۵۲,۰۵۶
متعدد	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۷,۰۰۰,۳۳۳	(۱,۶۹۰)	۳۵,۳۱۰,۳۳۳	۱۸,۶۲۲,۰۸۶
							۵۱,۷۱۱,۳۵۳
							۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰

۱۹- سایر درآمد ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۱۹,۹۳۳,۶۱۵	۲۰۶,۲۶۵,۸۱۷	۲۴,۹۷۶,۳۱۸
۱۹-۲	۱۹,۰۱۴,۳۲۷	۹۵,۵۶۰,۱۲۶	۹۰۰,۵۹۲,۹۲۲
۱۹-۳	۲۱,۵۲۲	۹۵,۸۷۰	۱۳۲,۸۳۶,۶۹۰
	۳۱۸,۹۵۹,۳۷۶	۳۰۱,۹۲۱,۸۱۳	۹۵,۸۷۰

کارمزد ابطال وامتهای سرمایه گذاری  
تعدیل کارمزد کاز گزری  
تعدیل سود سهام در بانکی  
تعدیل سود سپرده بانکی

۱۹-۱ - مبلغ تعدیل کارمزد کاز گزری مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کاز گزری بوده که با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کاز گزری کسر گردیده است.  
۱۹-۲ سایر درآمدها شامل درآمدهای بانکی از تفاوت بین ارزش تزیین 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 تعلق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۷۲,۲۹۷,۷۲۷	۲۰۵,۸۹۲,۰۲۴	۲۱۸,۳۰۶,۶۳۴	مدیر
۸۷۲,۲۹۷,۷۲۷	۲۰۵,۸۹۲,۰۲۴	۲۱۸,۳۰۶,۶۳۴	ضامن
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۳۲,۸۵۶	۳۳,۱۳۳,۳۴۵	متولی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۳۵,۶۳۳	۱۷,۸۳۵,۶۳۳	حسابرس
۴۴,۹۷۶,۳۱۸	-	-	مدیر ثبت
<b>۱,۹۸۹,۵۷۱,۷۷۲</b>	<b>۴۴۲,۶۵۲,۵۳۷</b>	<b>۴۸۷,۵۷۲,۲۳۶</b>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۸,۷۵۲,۳۰۶	۸۲,۳۳۳,۵۹۹	۹۱,۱۴۷,۹۹۸	هزینه‌های نرم افزار
۸,۰۰۰,۷۶۳۷	-	۲۴,۴۳۰,۶۰۷	هزینه تصفیه
۱۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	کارمزد بانکی
<b>۳۴۶,۹۲۰,۹۴۳</b>	<b>۸۲,۳۹۳,۵۹۹</b>	<b>۱۱۵,۵۷۸,۶۰۵</b>	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۹۷,۱۷۵,۷۵۰	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
-	-	(۱۴۲,۲۶۵,۲۹۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
-	-	(۴۵,۰۸۹,۵۴۷)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد.

۱۳۹۶-۰۳-۳۰		۱۳۹۶-۰۶-۳۰		نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
درصد نمک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد نمک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۸.۶۶	۱۰,۰۰۰ ممتاز	۲۹.۵۵	۱۰,۰۰۰ ممتاز	مدیریت و سامان	بانک سامان	مدیریت و سامان
۱۴.۲۳	۵,۰۰۰ عادی	۱۴.۷۷	۵,۰۰۰ عادی	مدیریت و سامان	بانک سامان	مدیریت و سامان
۲۵.۸۰	۹,۰۰۰ ممتاز	۲۶.۵۹	۹,۰۰۰ ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی مدیریت و سامان
۱۴.۲۳	۵,۰۰۰ عادی	۱۴.۷۷	۵,۰۰۰ ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی مدیریت و سامان
۲.۹۵	۱,۰۰۰ ممتاز	۲.۹۵	۱,۰۰۰ ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
-۰.۱۴	۵۳ عادی	۰.۰۱	۳ عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هنریک و سکانیس افغان	گروه مدیران
-۰.۱۴	۵۳ عادی	-	- عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدعلی صدیقی روتسری	
-۰.۱۵	۵۱ عادی	-	- عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	زهرا جبه‌داری	
-	- عادی	۰.۱۵	۵۲ عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
-	- عادی	۰.۱۵	۵۰ عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آزاده صوریان	گروه مدیران

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۲۸۷,۳۰۴	طی دوره	۳۷,۹۸۶,۹۰۷	سودسپرده کوتاه مدت بانکی	مدیریت و سامان	بانک سامان
۷۹۰,۷۶۱,۰۳۴	طی دوره	۴۷۰,۵۴۳,۱۱۸	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۲۴۳,۵۳۰,۷۸۴	طی دوره	۲۱۸,۳۰۶,۴۳۴	کارمزد ارکان	مدیریت و سامان	بانک سامان
۲۱۸,۳۰۶,۴۳۴	طی دوره	۲۱۸,۳۰۶,۴۳۴	کارمزد ارکان	سامان صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۳۳,۱۲۳,۳۴۵	طی دوره	۳۳,۱۲۳,۳۴۵	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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