



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۶



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:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی برای دوره مالی

۹ ماهه منتهی به ۱۲ اسفند ماه ۱۳۹۶

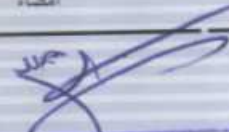
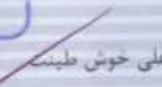
باسلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ 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	صورت خالص دارائیهها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
۳	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 صندوقهای 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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت کارگزاری
بانک سامان
(نمایین خانص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۷۴,۳۳۵,۶۵۵,۱۵۸	۸۸,۴۷۸,۴۷۹,۹۵۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۵۵۸,۲۴۹,۹۲۶	۱,۳۳۳,۹۱۳,۷۶۵	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۷	-	۵۰,۹۴,۲۳۳,۵۸۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۸	۲,۷۹۶,۵۶۱,۲۶۲	۱,۸۷۸,۹۲۸,۹۴۴	حسابهای دریافتی تجاری
۹	۷,۲۳۵,۵۶۷	۹۸,۰۰,۷۴	سایر داراییها
۱۰	۳,۰۶۷,۱۵۸,۳۸۱	-	جاری کارگزاری
	<u>۸۰,۷۶۴,۸۶۰,۲۹۴</u>	<u>۹۶,۷۸۶,۵۳۶,۳۱۹</u>	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۰	-	۹۵۳,۳۸۷,۳۹۹	جاری کارگزاری
۱۱	۳۹۹,۷۱۷,۹۴۶	۸۲۳,۱۶۸,۰۱۸	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	-	۱,۲۳۷,۰۴۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۳۸۷,۵۰۵,۲۸۹	۴۲۴,۳۹۱,۶۳۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	<u>۷۸۷,۲۲۳,۲۳۵</u>	<u>۲,۲۰۲,۰۸۴,۰۸۳</u>	جمع بدهی‌ها
۱۴	۷۹,۹۷۷,۶۳۷,۰۵۹	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶	خالص دارایی‌ها
	<u>۲,۸۳۳,۳۷۴</u>	<u>۲,۷۹۲,۵۷۴</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

صورت سود و زیان

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال	
سود فروش اوراق بهادار	۱۰,۳۸۲,۸۱۶,۸۲۷	۶,۳۸۹,۱۲۳,۰۵۶	۵,۸۹۷,۵۵۸,۴۷۸
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۱,۸۲۵,۵۲۱,۳۹۰)	(۱۱,۹۱۶,۳۴۳,۶۴۸)	(۸,۷۸۵,۹۹۷,۶۳۸)
سود سهام	۳,۷۱۰,۴۱۰,۳۹۱	۲,۴۴۱,۱۰۷,۸۹۵	۲,۹۴۷,۹۲۳,۶۶۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۰۱۷,۵۴۵,۳۴۲	۹۴۶,۰۴۱,۰۰۰	۱,۳۹۱,۵۴۷,۴۲۰
سایر درآمدها	۹۶۰,۶۸۳,۱۶۱	۹۱۳,۹۱۶,۳۱۲	۱,۱۰۹,۵۱۱,۸۰۰
جمع درآمدها	۴,۱۴۵,۹۳۴,۱۳۱	(۱,۳۲۵,۴۹۲,۳۸۴)	۲,۵۶۰,۵۴۲,۷۲۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد (رکاز)	۱,۴۵۱,۱۳۷,۹۹۶	(۱,۴۴۱,۲۴۵,۹۱۲)	۱,۸۸۹,۵۷۱,۷۷۲
سایر هزینه‌ها	۲۶۷,۲۲۵,۸۲۱	(۲۵۲,۲۹۹,۰۵۶)	۲۴۶,۹۲۰,۹۴۲
جمع هزینه‌ها	۱,۷۱۸,۳۶۳,۸۱۷	(۱,۶۹۳,۵۴۴,۹۶۸)	۲,۱۳۶,۴۹۲,۷۱۵
سود خالص	۲,۴۲۷,۵۷۰,۳۱۴	(۳,۰۱۹,۰۳۷,۳۵۲)	۲۲۴,۰۵۰,۰۰۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۳.۱٪	-۳.۹۸٪	-۰.۲۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲	۳.۰٪	-۳.۳۰٪	-۰.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال	تعداد	ریال	تعداد
تعداد	۳۳,۸۷۰	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶	۳۴,۷۴۱
تعداد	۱۰۱	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸
تعداد	(۵,۷۴۴)	(۵,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۹)
تعداد	-	۲,۴۲۷,۵۷۰,۳۱۴	-
تعداد	۲۲	(۱۱,۳۹۱,۳۸۵,۴۹۱)	-
خالص دارایی‌های پایان دوره/سال	۲۸,۲۲۷	۷۹,۹۷۷,۶۳۷,۰۵۹	۳۴,۸۹۰

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری - سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / - سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان سال دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 ۱۳۹۶/۰۲/۳۰ برای سه سال دیگر تمدید شده است. وبه 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 می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.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

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 عبارت است از: تهران، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱، واحد ۶.

۲-۶- مدیر ثبت: 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.

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

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 یا استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده 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.

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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*								
مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*								
متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *								
ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده*								
حسابرس	سالانه حداقل ۷۰ میلیون ریال به علاوه مالیات بر ارزش افزوده*								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارایتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت به تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها								
	<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></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 یا درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{0.3}{365} \times n)$ (ضریب خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می شود. 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 دارایی های صندوق یا نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 کانون ها 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 حساب های 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

	۱۳۹۶/۰۳/۳۰			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
		ریال	ریال		ریال	ریال
ابنیه سازی املاک و مستغلات	۱۴.۳۳	۱۳,۷۷۴,۸۹۶,۹۳۰	۱۵,۰۰۷,۸۴۶,۹۲۸	۱۴.۴۵	۱۰,۸۶۱,۱۱۰,۹۵۰	۱۳,۳۳۰,۰۸۹,۵۵۷
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵.۵۰	۵,۳۱۹,۱۹۶,۳۹۵	۵,۳۴۶,۹۴۷,۷۰۱	۱۲.۳۵	۹,۹۷۳,۴۰۲,۳۴۶	۱۲,۲۱۳,۰۳۴,۵۷۲
خودرو و ساخت قطعات	۱۴.۰۲	۱۳,۵۷۳,۸۸۲,۹۴۰	۱۳,۹۵۱,۰۵۹,۷۵۵	۱۰.۴۱	۸,۴۰۴,۴۸۱,۷۲۹	۸,۴۸۳,۱۸۲,۸۳۹
محصولات شیمیایی	۴.۴۶	۴,۳۲۰,۹۰۵,۶۰۹	۵,۹۵۳,۹۵۳,۳۵۵	۱۰.۱۵	۸,۱۹۶,۸۵۶,۸۵۶	۸,۳۰۱,۱۲۴,۷۲۶
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱۱.۲۹	۱۰,۹۲۳,۴۷۰,۵۱۵	۱۱,۵۳۳,۶۸۲,۳۸۲	۹.۵۰	۷,۶۶۸,۹۸۵,۸۴۶	۸,۱۳۸,۰۲۹,۸۶۶
ماشین‌آلات و تجهیزات	۵.۶۰	۵,۴۱۶,۳۳۷,۴۶۱	۶,۰۰۳,۹۰۹,۷۳۰	۴.۸۳	۳,۹۰۴,۸۰۰,۳۸۹	۵,۰۵۲,۱۴۵,۰۲۸
سیمان، آهک و گچ	۱.۸۷	۱,۸۰۹,۰۹۹,۱۷۱	۲,۱۴۹,۶۷۶,۳۹۸	۳.۹۴	۳,۱۸۳,۷۷۷,۵۳۱	۴,۱۲۴,۴۶۶,۲۱۴
استخراج کانه‌های فلزی	۸.۰۵	۷,۷۹۲,۵۳۱,۱۷۱	۹,۲۸۷,۷۲۵,۰۳۱	۳.۸۳	۳,۰۹۰,۸۳۸,۵۸۹	۳,۸۲۳,۱۷۹,۶۰۴
بانکها و موسسات اعتباری	۴.۹۳	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۴۰	۶,۹۸۹,۳۳۲,۰۲۰	۴.۳۵	۴,۶۴۴,۵۹۲,۵۰۶	۳,۱۰۱,۰۹۸,۵۳۳
فلزات اساسی	۵.۰۹	۴,۹۲۸,۰۰۹,۸۵۶	۵,۴۷۸,۰۰۲,۳۵۴	۲.۹۴	۲,۳۷۸,۰۱۷,۰۴۸	۲,۵۴۸,۰۶۴,۹۱۱
محصولات کاغذی	۰.۰۰	-	-	۲.۸۲	۲,۳۷۸,۸۸۹,۴۶۳	۲,۳۴۸,۹۷۷,۱۷۸
استخراج ذغال سنگ	۰.۰۰	-	-	۲.۷۱	۲,۱۸۹,۰۹۸,۴۶۴	۲,۳۹۶,۷۱۵,۸۳۴
جمل و نقل، آبارناری و ارتباطات	۲.۹۷	۲,۸۷۹,۰۹۵,۰۶۰	۲,۵۸۱,۱۳۰,۸۶۲	۲.۳۲	۱,۸۷۳,۰۵۷,۸۷۵	۲,۹۴۴,۷۹۲,۲۹۵
سرمایه‌گذاریها	۴.۵۸	۴,۴۲۷,۵۱۳,۲۴۲	۴,۷۷۲,۱۵۳,۵۷۸	۲.۳۰	۱,۸۶۰,۷۶۴,۴۱۴	۲,۳۶۱,۶۲۶,۹۵۲
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۰.۰۰	-	-	۳.۱۴	۱,۷۳۰,۷۸۴,۸۳۱	۱,۷۸۲,۷۹۴,۴۷۴
مواد و محصولات نارویی	۴.۷۵	۴,۵۹۴,۲۰۳,۸۹۱	۴,۴۷۹,۴۱۴,۱۵۴	۱.۵۳	۱,۳۴۴,۷۸۷,۵۴۱	۱,۴۸۷,۵۰۴,۳۰۰
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۰.۰۰	-	-	۱.۳۹	۱,۰۳۸,۳۶۵,۸۰۸	۱,۱۱۸,۶۹۳,۳۶۹
سایر واسطه‌گریهای مالی	۰.۰۰	-	-	۰.۹۹	۸۰۲,۹۲۸,۸۶۰	۷۷۱,۳۷۶,۱۹۶
قند و شکر	۰.۰۰	-	-	۰.۹۵	۷۶۶,۲۹۳,۰۵۵	۸۱۵,۵۵۵,۲۷۴
لاستیک و پلاستیک	۰.۰۰	-	-	۰.۳۴	۲۷۳,۸۱۱,۰۳۷	۳۱۷,۸۹۰,۰۷۳
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲.۲۰	۲,۱۳۰,۸۴۵,۶۳۰	۲,۳۰۰,۴۵۰,۶۵۱	۰.۰۰	-	-
ساخت محصولات فلزی	۱.۸۷	۱,۸۰۵,۳۳۱,۰۴۰	۲,۶۳۳,۰۳۵,۱۰۱	۰.۰۰	-	-
	۹۱.۴۱	۸۸,۴۷۸,۴۷۹,۹۵۱	۹۸,۴۴۹,۳۳۵,۰۰۱	۹۲.۰۴	۷۴,۳۳۵,۶۵۵,۱۵۸	۸۶,۱۶۱,۳۴۱,۶۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۱-۲	۵۴۳,۹۵۶,۶۸۸
کوتاه مدت	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱-۲	۱۶,۶۵۹,۶۶۸
			۵۵۸,۶۱۶,۳۵۶
			۱,۳۸ ۱,۳۳۳,۹۱۳,۷۶۵

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود مستحق
۱۳۹۶/۰۱/۲۲	۲۰	-	-
۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۲۱	-	-
۱۳۹۶/۰۱/۱۲	۲۰	-	-
			۵,۲۷ ۵,۰۹۴,۲۳۳,۵۸۵

۸- حساب های دریافتی تجاری

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
تاریخ نشده	نرخ انقضای	تاریخ شده	تاریخ انقضای
۲,۹۱۲,۴۴۶,۳۴۶	۲۵۱	۲,۷۹۶,۵۶۱,۳۶۲	۲۰۹,۶۵۶,۵
۲,۹۱۲,۴۴۶,۳۴۶	۲۵۱	۲,۷۹۶,۵۶۱,۳۶۲	۲۰۹,۶۵۶,۵
۲,۹۱۲,۴۴۶,۳۴۶	۲۵۱	۲,۷۹۶,۵۶۱,۳۶۲	۲۰۹,۶۵۶,۵

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مخارج بانوانان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ارائه مستهلک شده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
مستهلک شده طی دوره	مخارج اضافی شده طی دوره	مستهلک شده طی دوره	مخارج اضافی شده طی دوره
۱۳,۴۰۰,۲۷۵,۳۹۰	۶,۱۶۷,۴۴۲	۷,۳۳۵,۵۸۸	۰
۳۶۶,۸۱۰,۶۸۹	۳۶۶,۸۱۰,۶۸۹	۳۶۶,۸۱۰,۶۸۹	۳۶۶,۸۱۰,۶۸۹
۳۸۰,۲۱۳,۷۰۹	۳۸۰,۲۱۳,۷۰۹	۳۸۰,۲۱۳,۷۰۹	۳۸۰,۲۱۳,۷۰۹

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
مستهلک شده طی دوره	گرمش بهنگام	مستهلک شده طی دوره	گرمش بهنگام
۲۸۱,۴۰۰,۲۷۵,۳۹۰	۲۸۱,۴۰۰,۲۷۵,۳۹۰	۲۸۱,۴۰۰,۲۷۵,۳۹۰	۲۸۱,۴۰۰,۲۷۵,۳۹۰
۲۸۱,۴۰۰,۲۷۵,۳۹۰	۲۸۱,۴۰۰,۲۷۵,۳۹۰	۲۸۱,۴۰۰,۲۷۵,۳۹۰	۲۸۱,۴۰۰,۲۷۵,۳۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر
۴۸۰,۷۸۵,۶۴۸	۲۶۲,۵۲۳,۷۱۵	
۲۲۶,۶۱۰,۰۷۲	۶۶,۰۶۷,۷۴۴	سامان
۳۶,۰۸۳,۶۸۴	۸,۴۴۱,۱۱۰	متولی
۳۴,۷۱۳,۲۹۶	۱۷,۰۶۸,۴۳۰	حسابرس
۴۴,۹۷۶,۳۱۸	۴۵,۵۹۶,۹۵۷	مدیر ثبت
۸۲۳,۱۶۸,۰۱۸	۳۹۹,۷۱۷,۹۴۶	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران منتهی از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	بابت سهم واحدهای صادر شده
۱,۲۳۷,۰۴۵	-	
۱,۲۳۷,۰۴۵	-	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ذخیره تعفیف
۳۱۸,۱۴۳,۶۴۱	۳۴۴,۵۷۴,۲۴۸	بدهی بابت هزینه‌های نرم‌افزار و سایت
۹۱,۱۴۷,۹۸۰	۴۴,۹۳۱,۰۴۱	بدهی بابت تأسیس و نگهداری صندوق
-	-	واریزی نامشخص
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
۴۲۴,۲۹۱,۶۲۱	۳۸۷,۵۰۵,۲۸۹	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۴,۷۷۰,۱۲۳,۷۴۸	۸,۸۷۰	۹,۱۴۳,۲۹۶,۶۵۹	۳,۲۲۷	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۹,۸۱۴,۳۲۸,۴۸۸	۲۵,۰۰۰	۷۰,۸۳۴,۳۴۰,۴۰۰	۲۵,۰۰۰	
۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶	۳۳,۸۷۰	۷۹,۹۷۷,۶۳۷,۰۵۹	۲۸,۲۲۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

تاریخ	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۰	توضیحات
	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۱۵-۱	۱,۰۰۴,۳۰۹,۰۰۰	۵,۳۹۱,۴۵۰,۰۰۰	۵,۳۱۸,۵۵۹,۰۰۰	سود حاصل از فروش سهام
۱۵-۲	۱۷۸,۳۱۰,۰۰۰	۵۸۸,۰۷۷,۰۰۰	۵۷۸,۹۹۹,۰۰۰	سود (ازیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
	۱,۰۰۴,۳۰۹,۰۰۰	۵,۳۸۹,۵۲۷,۰۰۰	۵,۸۹۷,۵۵۸,۰۰۰	

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۰	توضیحات
	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
آهن‌گرایی هیدروکربن ایران	۱,۳۸۵,۳۹۹,۸۸۰	۷,۸۵۷,۳۳۴	۷,۳۴۶,۳۴۱	۲۰۰,۰۰۰
پارس	۲,۳۳۲,۳۹۸,۹۹۹	۱۲,۸۴۴,۳۰۰	۱۲,۶۸۰,۳۳۸	۳۵۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۸۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۶,۵۲۷	۲,۰۹۶,۵۲۷	۱۵۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۷,۵۳۰,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۵,۷۵۰,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
پتروشیمی بوئیس	۱,۳۸۵,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۸۹
پتروشیمی فن آوران	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
بنیم سازی آوران	۱,۳۸۵,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
بجارت نفت و صنایع پارسین	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
نوسعه خدمات روی ایران	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
نوسعه خدمات و صنعتی صنایع	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
نوسعه خدمات ارتباطی و فناوری سیم	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
ریل ایران سیر	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
خانه بوم‌زبان ایران	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
فازان سنگ دامن طبی	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
سامان	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری آینه سبز	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بهمن	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه عمران و فلزات	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تاسیس	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
سنگ آهن اتر کهر	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
سیمان سامان	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت لاریان	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
شرکت زرمین آسپا	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
شرکت شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
صنایع کاغذسازی کاوه	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
صنعتی نیرو محرکه	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
عمران و توسعه فارس	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
فرآورده های غذایی و غذای پرکنشهر	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
فرآورده های نسوز آذر	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
فرآوری مواد معدنی ایران	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
فولاد آبیان ایران	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
فولاد خورستان	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
فولاد مبارک اصفهان	۲,۳۳۲,۳۹۸,۳۹۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
جمع کل به سطرهای بعد	۱۲۲,۱۴۲,۹۴۲,۵۷۵	۱۱۲,۸۸۷,۱۷۹,۹۱۶	۵۹۷,۱۸۲,۳۵۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

[illegible]

۱-۱۲. سود از زبان حاصل از فروش ایرانی عبارت است:

[illegible]

في اجزاء

روایتی: ۹۰ درصد

99-017 Sept 2, 2004

تو مشارکت

تاریخ: ۱۳۹۸ - شهریور

المجلة العدد ١٠

د. محمد باقر

© 2003 Blackwell Publishing Ltd, *Journal of Internal Medicine* 253: 105–112

1000

۱۶- (زبان) تحقق یافته نگهداری

[illegible]

۱۶-۱- تحقق نیافته نگهداری سهام

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

نوع	بهای بازار	ارزش دفتری	کسر و	مالکیت	سود از زیان	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سود از زیان	جمع کل
						سود از زیان	سود از زیان		
جمع نقل از صفحه قبل	-	۷۵,۰۶۷,۶۲۹,۶۶۴	۸۶,۱۶۱,۲۴۱,۶۶۵	۳۵۶,۵۷۱,۲۴۱	۳۷۵,۳۳۸,۱۴۸	(۱۱,۸۲۵,۵۲۱,۳۹۰)	(۵,۲۵۸,۳۹۶,۰۲۲)	(۶,۶۱۵,۷۳۷,۸۴۱)	-
آب و هوا	-	-	-	-	-	-	(۸۸,۴۵۲,۰۷۵)	۲۵۳,۹۷۹,۳۹۶	-
یاقا	-	-	-	-	-	-	(۲۶۸,۱۶۹,۳۷۲)	(۵۵۸,۶۷۲,۰۰۹)	-
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۲۸۰,۶۹۲	-
دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۱۴۲,۰۲۵,۲۷۶)	(۲۹,۶۹۳,۳۹۱)	-
سایا	-	-	-	-	-	-	(۹۹,۶۶۱,۰۹۵)	۷۰۴,۶۶۵,۹۲۵	-
صنعتی صباپور	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲۰,۶۸۲,۵۱۳)	-
فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷۷,۶۲۲,۷۸۸)	-
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	۱۲۴,۲۲۶,۳۳۸	۸۷,۶۰۲,۲۵۱	-
مانسین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	(۳۳۱,۷۲۸,۵۸۱)	(۸۱۷,۷۹۴,۰۶۱)	-
معادن بافق	-	-	-	-	-	-	-	(۸۷,۶۶۸,۵۶۶)	-
ملی مس	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۰۶۸,۶۸۳	۳,۹۲۹	-
منگستر ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۱۵,۵۸۳,۰۲۲)	(۲۸۸,۲۷۰,۶۷۳)	-
نسوز آفر	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۹,۶۰۵,۰۲۱)	-
نفت امشهران	-	-	-	-	-	-	(۹۷,۲۵۷,۵۶۰)	۴,۳۵۹,۹۶۳	-
نفت لایان	-	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۳۶۵,۳۱۴)	(۱۳۹,۱۲۵,۶۶۶)	-
آفر آب	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۳۳,۰۸۰,۳۲۵)	-	-
گازی امید نایان هور	-	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۱۴۹,۶۶۳)	-	-
پتروشیمی (اگرم)	-	-	-	-	-	-	۶۲,۷۳۱,۸۵۳	-	-
تایم‌ویر	-	-	-	-	-	-	(۹۹۱,۱۱۵,۲۳۸)	-	-
جر خستگر	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۳۸۲,۷۹۶)	-	-
راک‌بانور	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۳۶۰,۸۵۵)	-	-
رایان سایا	-	-	-	-	-	-	۶۰,۵۰۰,۹۰۷	-	-
نسبت عثمان	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۸۶۹,۸۸۴)	-	-
صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	(۳۰۲,۵۶۲,۳۳۸)	-	-
صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۱۱۷,۹۹۹,۲۸۴)	-	-
صنعتی بهشتی	-	-	-	-	-	-	(۲۲۵,۳۹۱,۵۲۴)	-	-
لیزینگ صنعت	-	-	-	-	-	-	(۳۱۱,۲۴۴,۶۹۰)	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-	(۷۲,۱۷۸,۹۸۷)	-	-
جمع کل :	۷۵,۰۶۷,۶۲۹,۶۶۴	۸۶,۱۶۱,۲۴۱,۶۶۵	۳۵۶,۵۷۱,۲۴۱	۳۷۵,۳۳۸,۱۴۸	(۱۱,۸۲۵,۵۲۱,۳۹۰)	(۱۱,۹۱۵,۰۳۸,۲۲۲)	(۸,۷۸۲,۰۰۱۲,۱۴۰)	-	-

۱۶-۲- سود از زیان: تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

نوع	بهای بازار	ارزش دفتری	کسر و	سود از زیان	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سود از زیان	جمع کل
					سود از زیان	سود از زیان		
اجاره رانل ۴۰ درصد	۱۲۰	-	-	-	۱,۳۱۹,۱۲۲	(۲,۵۵۱,۳۶۳)	-	-
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۱,۶۲۵	-	-	-	(۲,۰۴۰,۲۶۵)	۱,۱۱۵,۸۶۵	-	-
مشارکت میدکو	۱,۶۱۰	-	-	-	-	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	-	-
معنی خاور میانه	-	-	-	-	(۴۸۴,۷۷۲)	-	-	-
	-	-	-	-	(۱,۲۰۵,۴۱۵)	(۳,۹۸۵,۴۹۸)	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام منتهی در زمان مجموع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۹	
			هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۸,۹۵۴	۱۰,۷۱۸,۹۵۴
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۱۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
پمپ سازی ایران	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۱۲۹,۴۱۰	۱۷۶,۱۲۹,۴۱۰	۱۷۶,۱۲۹,۴۱۰	-	-
تجارت الکترونیک پارسبان	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۷۲۵,۰۰۰	۷۰	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	-	-
ریل پرداز سیر	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-
سایپا	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری پارس نوش	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۵۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱,۰۰۰	-	۳۷۰	۳۷۰	۳۷۰	۳۷۰	۳۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۴۵۱,۵۰۵	۸۵,۴۵۱,۵۰۵	۸۵,۴۵۱,۵۰۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	۳,۲۹۰,۰۰۰	۱۰	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۹۴,۲۷۰	۳۲,۱۹۴,۲۷۰	۳۲,۱۹۴,۲۷۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۷۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت پالایش نفت لاوان	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۵۲۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	۱,۰۵۰,۰۰۰	۳۲۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۳۲۵,۰۹۷	۳۲۷,۳۲۵,۰۹۷	۳۲۷,۳۲۵,۰۹۷	۴۱۰,۷۱۶,۶۷۸	۴۱۰,۷۱۶,۶۷۸
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۳,۸۱۱,۶۲۳	۱۸۰	۶۸۶,۰۹۲,۱۴۰	۶۸۶,۰۹۲,۱۴۰	۶۱۴,۱۵۹,۷۳۳	۶۱۴,۱۵۹,۷۳۳	۶۱۴,۱۵۹,۷۳۳	-	-
فولاد آلبازی ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران مینوس	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۰۵,۰۰۰	۴,۹۰۵,۰۰۰
پاما	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۷۲۳,۴۷۲	۶۵,۷۲۳,۴۷۲
خدمات دریایی تابدوان خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۱	۱۴۱
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۲۰۴,۳۸۷	۳۵,۲۰۴,۳۸۷
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۵	۸۵
شرکت مخبرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۸۵۲,۳۴۲	۴۷,۸۵۲,۳۴۲
صنایع آذرب	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۰۰,۰۰۰
صنعتی بهنهر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی س.ایرانسان	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۰۱۱,۰۷۵	۸,۰۱۱,۰۷۵
لژیونگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۸۱۹,۴۲۵	۱۳۱,۸۱۹,۴۲۵
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۶۱۹,۰۴۸	۴۷,۶۱۹,۰۴۸
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (عمینا)	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
علی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
				۳,۸۲۶,۲۹۲,۵۱۰	۱۱۵,۸۸۲,۴۱۹	۳,۷۱۰,۴۱۰,۲۹۱	۲,۴۴۱,۱۰۷,۸۹۵	۲,۹۴۷,۹۲۲,۶۶۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
پانداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
پانداشته	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۸,۰۰۰,۲۷۳,۶۹۸	۷۰۱,۶۱۵,۳۲۵	۱,۱۱۴,۷۷۲,۶۸۰
۲۰۹,۳۷۱,۵۲۴	۲۴۵,۱۸۸,۶۶۶	۲۷۶,۳۷۵,۱۴۰
۱,۰۱۰,۷۴۵,۳۴۴	۹۴۶,۸۰۴,۰۰۱	۱,۳۹۱,۱۴۷,۸۲۰

اوراق اجاره
سود سپرده های بانکی

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
تاریخ سرعاید	تاریخ سرعاید	تاریخ سرعاید
مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال
۸,۰۰۰,۲۷۳,۶۹۸	۷۰۱,۶۱۵,۳۲۵	۱,۱۱۴,۷۷۲,۶۸۰
۲۰۹,۳۷۱,۵۲۴	۲۴۵,۱۸۸,۶۶۶	۲۷۶,۳۷۵,۱۴۰
۱,۰۱۰,۷۴۵,۳۴۴	۹۴۶,۸۰۴,۰۰۱	۱,۳۹۱,۱۴۷,۸۲۰

اوراق اجاره

اوراق اجاره

اوراق اجاره

اوراق اجاره

اوراق اجاره

اوراق اجاره

اوراق اجاره

اوراق اجاره

اوراق اجاره

اوراق اجاره

۱۸-۲ سود سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
تاریخ سرعاید	تاریخ سرعاید	تاریخ سرعاید
مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال
۸,۰۰۰,۲۷۳,۶۹۸	۷۰۱,۶۱۵,۳۲۵	۱,۱۱۴,۷۷۲,۶۸۰
۲۰۹,۳۷۱,۵۲۴	۲۴۵,۱۸۸,۶۶۶	۲۷۶,۳۷۵,۱۴۰
۱,۰۱۰,۷۴۵,۳۴۴	۹۴۶,۸۰۴,۰۰۱	۱,۳۹۱,۱۴۷,۸۲۰

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
پانداشته	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۸,۰۰۰,۲۷۳,۶۹۸	۷۰۱,۶۱۵,۳۲۵	۱,۱۱۴,۷۷۲,۶۸۰
۲۰۹,۳۷۱,۵۲۴	۲۴۵,۱۸۸,۶۶۶	۲۷۶,۳۷۵,۱۴۰
۱,۰۱۰,۷۴۵,۳۴۴	۹۴۶,۸۰۴,۰۰۱	۱,۳۹۱,۱۴۷,۸۲۰

کاربرد لیکل و اندکهای سرمایه گذاری
تبدیل کارمزد کارگزاری
تبدیل سود سهام دریافتی
تبدیل سود سپرده بانکی

۱۹-۱ مبلغ تبدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به تسهیل عمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹-۲ سایر درآمدها شامل درآمدهای بانکی از تفاوت بین ارزش تخریب 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 تعقیب یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶۵۰,۷۷۴,۴۶۹	۶۴۵,۶۸۷,۶۵۵	۸۷۲,۳۹۷,۷۲۷
۶۵۰,۷۷۴,۴۶۹	۶۴۵,۶۸۷,۶۵۵	۹۱۷,۲۷۴,۰۴۵
۹۷,۳۳۳,۰۴۵	۹۷,۳۳۳,۰۴۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲,۳۵۶,۰۱۳	۵۲,۵۴۷,۹۹۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۵۱,۱۳۷,۹۹۶	۱,۴۴۱,۳۴۵,۹۱۲	۱,۹۸۹,۵۷۱,۷۷۲

مدیر
ضامن
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶,۱۶۷,۴۳۲	-	-
۲۱۷,۰۸۹,۹۲۹	۲۴۸,۵۸۲,۵۸۲	۲۲۸,۷۵۲,۳۰۶
۲۲,۴۱۳,۴۰۰	۳,۵۵۴,۴۷۴	۸,۰۰۰,۷۶۳۷
۲۱,۵۵۵,۰۶۰	-	-
-	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۲۶۷,۲۲۵,۸۲۱	۲۵۲,۲۹۹,۰۵۶	۲۴۶,۹۲۰,۹۴۳

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

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۰۸۴,۲۱۵	-	-
(۱۱,۵۸۷,۴۶۹,۷۰۶)	-	-
(۱۱,۳۹۱,۳۸۵,۴۹۱)	-	-

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۶-۰۳-۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک
مدیریت و سامان	بانک سامان	مدیریت و سامان	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۳۵.۴۳	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۳۹.۵۲
مدیریت و سامان	بانک سامان	مدیریت و سامان	عادی	۵,۰۰۰	۱۲.۷۱	عادی	۵,۰۰۰	۱۴.۷۶
شرکت فرعی مدیریت و سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۹,۰۰۰	۳۱.۸۸	ممتاز	۹,۰۰۰	۲۶.۵۷
شرکت فرعی مدیریت و سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۵,۰۰۰	۱۲.۷۱	عادی	۵,۰۰۰	۱۴.۷۶
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۳.۵۴	ممتاز	۱,۰۰۰	۳.۰۰
گروه مدیران	هتیریک و سکاندیس اصفهان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳	۰.۰۱	عادی	۵۳	۰.۱۶
	محمدعلی صفایی رونسری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	عادی	۵۳	۰.۱۶
	زهرا جبه داری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	عادی	۵۱	۰.۱۵
گروه مدیران	مجید عبدالمجید نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۲	۰.۱۸	عادی	-	-
گروه مدیران	ازاد صبوریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵-	۰.۱۸	عادی	-	-

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مبلغ (میلیارد ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
بانک سامان	مدیریت و سامان	سوفسپرده کوتاه مدت بانکی	۲۰۹,۲۷۱,۵۴۴	طی دوره	۴۰۴,۲۴۵
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۵۸۱,۰۵۶,۴۸۶	طی دوره	۳,۰۴۷,۱۵۸,۳۸۱
بانک سامان	مدیریت و سامان	کارمزد ارکان	۶۵۰,۳۷۴,۶۶۹	طی دوره	۳۰۸,۱۴۰,۶۷۲
شرکت کارگزاری بانک سامان	سامان صندوق	کارمزد ارکان	۶۵۰,۳۷۴,۶۶۹	طی دوره	۶۶۰,۶۷,۷۴۴
مؤسسه حسابرسی بهرام ستار	مشاوری	کارمزد ارکان	۹۷,۲۳۲,۰۴۵	طی دوره	۸,۴۴۱,۱۱۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ گزارشگری 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.