

گزارش حسابرس مستقلبه مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایهصندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامانبه انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آنبرای سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورتهای مالی	۱ الی ۲۳

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، ارکان صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای 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 می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطرهای، 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 صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت ۲۶ صورتهای مالی افشاء گردیده است بابت مالیات عملکرد و تکلیفی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به ترتیب مبالغ ۲۰ و ۷۹ میلیون ریال برگ تشخیصی صادر و مطالبه شده لیکن بدلیل معافیت فعالیتهای صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده، لیکن تاکنون نتایج آن اعلام نگردیده است لذا تعیین وضعیت مالیاتی صندوق منوط به رسیدگی و اظهارنظر قطعی مقامات مالیاتی می‌باشد.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی افشاء گردیده است، مبلغ ۸۱۸ میلیون ریال سود سهام مصوب مجامع شرکتهای شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه، ایران مریئوس، سرمایه‌گذاری بهمن، مپنا، پمپ ایران، نگین طبس، سایپا، سرمایه‌گذاری سایپا و صنایع آذر آب علی‌رغم مکاتبات صورت گرفته ظرف مهلت قانونی مقرر به حیطة وصول در نیامده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۸- 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.

۸-۱- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع ظرف یک هفته نزد سبا.

۸-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص بارگزاری پرتفوی ماهانه صندوق سرمایه‌گذاری (آذر ماه ۱۳۹۶) حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از اتمام ماه قبل رعایت نگردیده است.



۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع ماده ۲۳ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی سالانه به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز 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.

۱۰- 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.

۱۰ مرداد ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)
محمد حاجی پور
رهبین حسین شیخ سفلی
Ruhbin
کلمه عضویت: ۵۲۷۰۴۸ (شماره عضویت: ۸۰۰۲۵۲)
شماره ثبت: ۲۶۶۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۷

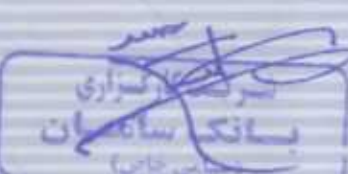
بیتام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۲ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مفارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	پادداشتهای توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مینای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ث - پادداشت های مربوط به اقلام متفرج 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 متضانه 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 ۱۳۹۷/۰۴/۲۲ به تأیید ارکان زیر رسیده است:

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

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۸,۴۷۸,۴۷۹,۹۵۱	۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۳۳,۹۱۳,۷۶۵	۶,۹۸۸,۳۵۷,۱۳۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۵۰,۰۹۴,۳۳۳,۵۸۵	۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۸۷۸,۹۲۸,۹۴۴	۳,۶۰۱,۰۴۰,۶۰۳	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۹۸۰,۰۰۷۴	۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱	۹	سایر داراییها
۹۶,۷۸۶,۵۳۶,۳۱۹	۸۵,۳۵۳,۳۳۰,۰۵۹		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۹۵۳,۳۸۷,۳۹۹	۱,۴۹۴,۷۶۱,۵۲۹	۱۰	جاری کارگزاری
۸۲۳,۱۶۸,۰۱۸	۷۴۴,۳۴۰,۰۹۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۳۳۷,۰۴۵	۲,۹۱۲,۸۵۱	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۲۴,۲۹۱,۶۲۱	۵۶۹,۱۷۷,۱۵۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۲۰۲,۰۸۴,۰۸۳	۲,۸۱۱,۱۹۱,۶۲۹		جمع بدهی ها
۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۳۳۶	۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۷۹۲,۵۷۴	۲,۹۳۲,۸۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه جزه لاینفک صورت های مالی است.



صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۷

صورت سود و زیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
درآمد ها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۸,۴۴۸,۱۶۵,۳۶۰
(زیان) تحلیف نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۸,۸۶۴,۱۳۷,۵۷۸)
سود سهام	۱۷	۵,۵۶۹,۹۱۳,۰۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹
سایر درآمدها	۱۹	۱,۲۰۲,۶۸۵,۰۵۰
جمع درآمدها		۷,۴۲۱,۷۵۱,۴۰۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارباب	۲۰	۱,۸۶۲,۷۵۸,۱۱۰
سایر هزینه ها	۲۰	۲۴۵,۴۴۲,۴۴۵
جمع هزینه ها		۲,۳۰۸,۲۰۰,۵۵۵
سود خالص		۲۲۴,۰۵۰,۰۰۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۵.۶٪	۰.۳۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۶.۳٪	۰.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۰۱	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۵,۸۲۷)	(۵,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۵,۲۱۳,۵۵۰,۸۴۶
تعدیلات	۲۲	(۱۱,۵۲۹,۸۴۴,۶۵۲)
خالص دارایی‌های پایانی سال	۲۸,۱۴۴	۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰
	۳۳,۸۷۰	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین موزون ارباب وجود استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال - خالص دارایی‌های پایان سال دوره



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه نیاز 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 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 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 عبارت‌است 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، ترسیده 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 (توبخت)، 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 عبارت‌است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۳- عینای 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 دریافتی 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.



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 پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق								
مدیر	سالانه ۱درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *								
متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۱۴۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال *								
ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *								
حسابرس	سالانه حداقل ۷۰ میلیون ریال								
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 چهارآیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با 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 با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب

دریافتنی 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 $(0.03/365 \times n)$ (ضریب خالص

ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا 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 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.

باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر

می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای

محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید

دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و

مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲

ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به

دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و

ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۷

۵- 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			۱۳۹۷/۰۳/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۴.۲۳	۱۳,۷۷۴,۸۹۶,۹۳۰	۱۵,۰۹۷,۸۴۶,۹۲۸	۱۵.۱۱	۱۲,۸۹۵,۱۷۰,۷۲۸	۱۴,۳۱۴,۹۰۷,۱۱۴	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴.۴۶	۴,۳۲۰,۹۰۵,۶۰۹	۵,۹۵۳,۹۵۳,۳۵۵	۱۲.۸۷	۱۰,۹۸۶,۹۰۸,۱۲۹	۸,۹۸۴,۹۴۱,۵۱۲	محصولات شیمیایی
۱۴.۰۲	۱۳,۵۷۲,۸۸۲,۹۴۰	۱۳,۹۵۱,۰۵۹,۷۵۵	۱۲.۴۸	۱۰,۶۵۴,۸۵۹,۲۳۴	۱۲,۲۳۳,۳۷۷,۳۹۴	خودرو و ساخت قطعات
۵.۵۰	۵,۳۱۹,۱۹۶,۳۹۵	۵,۲۴۶,۹۴۷,۷۰۱	۱۰.۸۸	۹,۲۸۴,۰۷۱,۶۷۴	۱۳,۲۲۰,۳۴۸,۶۵۲	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۰	-	-	۵.۰۱	۴,۲۷۴,۱۰۰,۹۷۲	۴,۷۰۰,۵۰۱,۳۵۶	سایر واسطه‌گریهای مالی
۵.۶۰	۵,۴۱۶,۳۳۷,۴۶۱	۶,۰۰۳,۹۰۹,۷۳۰	۴.۹۶	۴,۲۳۰,۹۳۷,۹۴۹	۴,۹۵۵,۱۳۵,۹۸۲	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۸۷	۱,۸۰۹,۰۹۹,۱۷۱	۲,۱۴۹,۶۷۶,۳۹۸	۴.۵۱	۳,۸۵۳,۱۶۱,۷۷۶	۵,۴۱۳,۵۹۰,۰۰۹	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	-	-	۳.۳۰	۲,۸۱۵,۷۳۶,۲۶۵	۲,۹۳۲,۳۶۹,۹۹۹	قند و شکر
۱۱.۲۹	۱۰,۹۲۳,۴۷۰,۵۱۵	۱۱,۵۳۳,۶۸۳,۳۸۲	۲.۸۲	۲,۴۱۱,۱۷۳,۹۴۵	۲,۳۷۴,۹۵۴,۴۹۹	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰.۰۰	-	-	۲.۸۱	۲,۴۰۰,۱۶۸,۴۵۷	۲,۶۰۰,۳۵۳,۵۷۳	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۰	-	-	۲.۱۶	۱,۸۴۰,۸۶۰,۸۸۷	۱,۸۸۷,۶۳۶,۱۵۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵.۰۹	۴,۹۲۸,۰۰۹,۸۵۶	۵,۴۷۸,۰۲۶,۳۵۴	۲.۱۶	۱,۸۴۵,۹۹۸,۳۰۰	۱,۸۴۵,۰۸۵,۲۲۲	فلزات اساسی
۲.۹۷	۲,۸۷۹,۰۹۵,۰۶۰	۲,۵۸۱,۱۳۰,۸۶۲	۲.۰۶	۱,۷۵۵,۷۱۳,۲۵۰	۲,۹۴۴,۷۹۲,۲۹۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴.۵۸	۴,۴۳۷,۵۱۳,۲۴۲	۴,۷۷۳,۱۵۳,۵۷۸	۲.۰۵	۱,۷۵۲,۶۱۲,۲۰۷	۲,۳۶۱,۶۲۶,۹۵۲	سرمایه‌گذاریها
۰.۰۰	-	-	۱.۹۹	۱,۶۹۴,۵۲۵,۷۰۳	۱,۷۶۸,۱۹۳,۵۶۷	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰	-	-	۱.۴۰	۱,۱۹۳,۸۸۳,۹۳۹	۱,۲۴۲,۱۴۲,۳۳۵	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰	-	-	۰.۵۳	۴۵۶,۵۰۵,۲۵۰	۴۳۳,۳۰۷,۶۲۹	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۰۰	-	-	۰.۲۲	۱۸۷,۳۵۵,۳۰۰	۱۹۱,۰۲۵,۰۰۵	محصولات کاغذی
۸.۰۵	۷,۷۹۲,۵۳۱,۱۷۱	۹,۲۸۷,۷۲۵,۰۳۱	۰.۰۳	۲۶,۳۷۴,۲۰۰	۱۹,۹۵۵,۴۹۳	استخراج کانه‌های فلزی
۴.۹۳	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۴۰	۵,۷۹۵,۷۴۱,۷۶۰	۰.۰۰	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۷۵	۴,۵۹۴,۲۰۳,۸۹۱	۴,۴۷۹,۴۱۴,۱۵۴	۰.۰۰	-	-	مواد و محصولات نارویی
۲.۲۰	۲,۱۳۰,۸۴۵,۶۳۰	۲,۳۰۰,۴۵۰,۶۵۱	۰.۰۰	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۸۷	۱,۸۰۵,۲۳۱,۰۴۰	۲,۶۲۳,۰۲۵,۱۰۱	۰.۰۰	-	-	ساخت محصولات فلزی
۹۱.۴۱	۸۸,۴۷۸,۴۷۹,۹۵۱	۹۷,۲۵۵,۷۴۴,۷۴۱	۸۷.۳۵	۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵	۸۳,۴۲۴,۲۴۴,۷۴۵	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۷

۱۱- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸۰,۷۸۵,۶۴۸	۴۴۳,۱۴۸,۳۰۱	مدیر
۲۳۶,۶۱۰,۰۷۲	۱۸۷,۳۱۱,۳۶۰	ضامن
۳۶,۰۸۳,۶۸۴	۳۳,۶۱۱,۰۶۶	متولی
۳۴,۷۱۲,۲۹۶	۳۴,۷۱۲,۴۰۷	حسابرس
۴۴,۹۷۶,۳۱۸	۴۵,۶۵۶,۹۵۷	مدیر ثبت
۸۲۳,۱۶۸,۰۱۸	۷۴۴,۳۴۰,۰۹۱	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۳۷,۰۴۵	۰	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۰	۲,۹۱۲,۸۵۱	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۲۳۷,۰۴۵	۲,۹۱۲,۸۵۱	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۸,۱۴۳,۶۴۱	۳۴۲,۵۷۴,۲۴۸	ذخیره تصفیه
۹۱,۱۴۷,۹۸۰	۲۲۶,۶۰۲,۹۱۰	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	واریزی نامشخص
۴۲۴,۲۹۱,۶۲۱	۵۶۹,۱۷۷,۱۵۸	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۴,۷۷۰,۱۲۳,۷۴۸	۸,۸۷۰	۹,۲۲۰,۸۸۱,۲۹۷	۳,۱۴۴		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶۹,۸۱۴,۳۲۸,۴۸۸	۲۵,۰۰۰	۷۳,۳۲۱,۲۵۷,۱۳۳	۲۵,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶	۳۳,۸۷۰	۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰	۲۸,۱۴۴		جمع



1994/1-7/77

[illegible][illegible]

[illegible]

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۱
--------------------------------	--------------------------------

ردیف	نام شرکت	آدرس	تلفن	پست	نوع خدمات
1	شرکت پارس پارس	تهران، خیابان ولیعصر، پلاک 100	021-88888888	100000	تعمیرات و نگهداری
2	شرکت پارس پارس	تهران، خیابان ولیعصر، پلاک 100	021-88888888	100000	تعمیرات و نگهداری
3	شرکت پارس پارس	تهران، خیابان ولیعصر، پلاک 100	021-88888888	100000	تعمیرات و نگهداری
4	شرکت پارس پارس	تهران، خیابان ولیعصر، پلاک 100	021-88888888	100000	تعمیرات و نگهداری
5	شرکت پارس پارس	تهران، خیابان ولیعصر، پلاک 100	021-88888888	100000	تعمیرات و نگهداری
6	شرکت پارس پارس	تهران، خیابان ولیعصر، پلاک 100	021-88888888	100000	تعمیرات و نگهداری
7	شرکت پارس پارس	تهران، خیابان ولیعصر، پلاک 100	021-88888888	100000	تعمیرات و نگهداری
8	شرکت پارس پارس	تهران، خیابان ولیعصر، پلاک 100	021-88888888	100000	تعمیرات و نگهداری
9	شرکت پارس پارس	تهران، خیابان ولیعصر، پلاک 100	021-88888888	100000	تعمیرات و نگهداری
10	شرکت پارس پارس	تهران، خیابان ولیعصر، پلاک 100	021-88888888	100000	تعمیرات و نگهداری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۰ خرداد ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل صندوق	سود محاسبه بر مبنای صندوق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۳/۳۰			تاریخ مالی منتهی به ۱۳۹۷-۰۳/۳۰
			صندوق در آمد سود سهام	خرید تریل	حقوق در آمد سود سهام	حقوق در آمد سود سهام
ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۷۱۸,۹۵۷
به پرداخت ملت	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۱,۸۷,۳۳۷	۱,۸۷,۳۳۷	-	-	-
پهمن دیزل (سهامی عام)	۱۳۹۷/۰۳/۱۴	۲۳۷,۳۳۱	۲۳۷,۳۳۱	-	-	۲۳۷,۳۳۱
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی ایران	۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰
تجارت الکترولیک پارسیان	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی مسکون	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	-	-	۲۲۵,۰۰۰
فارس سازی آبریزان	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۹۸,۸۳۳	۱۹۸,۸۳۳	۲۲,۷۲۳,۶۹۳	۱۹۸,۸۳۳	۱۹۸,۸۳۳
ریل برادران	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
سامان	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پهمن	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۸۱۵,۰۳۴	۸۱۵,۰۳۴	-	-	۸۱۵,۰۳۴
سرمایه گذاری پارس نوشین (فاندینگ)	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	-	-	۵۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تانین	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سامان	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (فاندینگ)	۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۲۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	-	۷۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت لاریان	۱۳۹۶/۰۶/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰
شرکت شهرسازی و خانه سازی باقمیشه	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰
تبریز و توسعه فارس	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۳,۸۱۱,۶۲۳	۳,۸۱۱,۶۲۳	-	-	۳,۸۱۱,۶۲۳
فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۶/۰۶/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	-	۹۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۶/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
کارت اعتباری ایران گیش (سهامی عام)	۱۳۹۷/۰۲/۰۷	۲۲۶,۸۱۵	۲۲۶,۸۱۵	-	-	۲۲۶,۸۱۵
آمین ایران	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۲۷۰,۷۹۷	۲۷۰,۷۹۷	-	-	۲۷۰,۷۹۷
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۶۱۴,۸۴۵	۶۱۴,۸۴۵	-	-	۶۱۴,۸۴۵
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۲۳۱,۴۶۵	۲۳۱,۴۶۵	-	-	۲۳۱,۴۶۵
لیونگ ایرانیان	۱۳۹۷/۰۳/۱۰	۲,۸۴۵,۱۵۵	۲,۸۴۵,۱۵۵	-	-	۲,۸۴۵,۱۵۵
ایران موبایل	-	-	-	-	-	-
ایما	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-
خدمات دریایی ناوگان خاورمیانه	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آینه مشاوره	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات اقتصادیک	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-
شرکت مشاوران ایران	-	-	-	-	-	-
صنایع آذرآب	-	-	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-
گروه پتروشیمی س-ایران	-	-	-	-	-	-
لیونگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-
مستقیم سازی اراک	-	-	-	-	-	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (امید)	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع سس ایران	-	-	-	-	-	-
			۵,۷۹۸,۲۱۲,۶۴۰	۲۲۸,۲۹۹,۶۱۰	۵,۵۶۹,۹۱۳,۰۳۰	۲,۸۷۷,۸۲۲,۶۶۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سالی مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سالی مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۱,۱۱۴,۷۷۲,۲۸۰	۸۰۸,۲۷۳,۶۹۸	۱۸-۱
۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰	۲۵۶,۸۴۱,۸۴۱	۱۸-۲
۱,۳۹۱,۵۴۷,۴۲۰	۱,۰۶۵,۱۱۵,۵۳۹	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱۸-۱ سود اوراق اجاره

سالی مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سالی مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	تاریخ سرعده گذاری	تاریخ سرعده	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود حاصل	سود حاصل
ریال	ریال	مهرماه	مهرماه	ریال		ریال	ریال
۳۷۱,۰۶۸,۲۲۹	۱۴۱,۰۸۲,۵۴۴	۲۰	۶۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۲	۲۰	۳۷۱,۰۶۸,۲۲۹	۱۴۱,۰۸۲,۵۴۴
۱۲۰,۸۰۳,۲۲۹	۱۷۷,۳۱۵,۱۳۲	۲۱	۳,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۵/۱۲	۲۱	۱۲۰,۸۰۳,۲۲۹	۱۷۷,۳۱۵,۱۳۲
۹,۸۴۸,۵۸۱	۳۰,۸۴۹,۸۲۸	۲۵	۹,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۱۹	۲۵	۹,۸۴۸,۵۸۱	۳۰,۸۴۹,۸۲۸
۲۶,۱۱۰,۱۳۲	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۵	۲۰	۲۶,۱۱۰,۱۳۲	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰,۴۴۱,۲۷۸	-	۲۰	۱۵,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰	۵۰,۴۴۱,۲۷۸	-
۱,۱۱۴,۷۷۲,۲۸۰	۸۰۸,۲۷۳,۶۹۸					۱,۱۱۴,۷۷۲,۲۸۰	۸۰۸,۲۷۳,۶۹۸

اوراق اجاره

اجاره رانل ماهانه ۳۰ درصد

اوراق اجاره - دیوار ۲۱/۲۱

اوراق مشارکت

سپرده بانکی - ۱۳۹۶

اوراق مشارکت - دیوار ۲۰/۲۰

فشارنگ مشارکت - دیوار ۲۰/۲۰

مهرماه دیوار ۲۰/۲۰

۱۸-۲ سود سپرده بانکی

سالی مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سالی مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	تاریخ سرعده گذاری	تاریخ سرعده	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود حاصل	سود حاصل
ریال	ریال	مهرماه	مهرماه	ریال		ریال	ریال
۱۸,۴۴۱,۰۰۰	۲,۳۴۱,۷۵۱	۲۰	۳,۳۴۱,۷۵۱	۱۳۹۶/۰۱/۲۲	۲۰	۱۸,۴۴۱,۰۰۰	۲,۳۴۱,۷۵۱
۲۵۸,۱۵۲,۰۰۰	۲۵۲,۴۷۰,۰۰۰	۲۱	۲۵۲,۴۷۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۵/۱۲	۲۱	۲۵۸,۱۵۲,۰۰۰	۲۵۲,۴۷۰,۰۰۰
۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰	۲۵۶,۸۴۱,۸۴۱	۲۵	۲۵۶,۸۴۱,۸۴۱	۱۳۹۶/۰۱/۱۹	۲۵	۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰	۲۵۶,۸۴۱,۸۴۱

۱۹- سایر درآمد ها

سالی مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سالی مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	یادداشت	ارزش تزییل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده
ریال	ریال					
۶۶,۹۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶۶,۹۳۰,۰۰۰
۹۰۰,۵۹۲,۸۲۲	۱,۱۹۲,۸۵۲,۲۲۱	۱۹-۱	-	-	-	۹۰۰,۵۹۲,۸۲۲
۱۴۲,۸۴۹,۶۹۰	۹,۷۳۱,۷۷۵	۱۹-۲	۱,۸۸۶,۱۱۵,۳۳۱	۱,۸۸۶,۱۱۵,۳۳۱	-	۱۴۲,۸۴۹,۶۹۰
۹۵,۸۷۰	۸۵۴	۱۹-۳	۲,۱۱۶,۹۹۵	۲,۱۱۶,۹۹۵	-	۹۵,۸۷۰
۱,۰۰۹,۵۱۱,۸۰۰	۱,۲۰۲,۶۸۵,۰۵۰					۱,۰۰۹,۵۱۱,۸۰۰

کارمزد لیکل و اعمده های سرمایه گذاری

امدین کارمزد کارگزاری

امدین سود سهام دریافتی

امدین سود سپرده بانکی

۱۹-۱- مبلغ امدین کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستور امدین 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 تزییل 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 تحقق یافته است



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۸۷۲,۳۹۷,۷۲۷	۸۳۱,۳۷۹,۰۵۵	مدیر
۹۱۷,۲۷۴,۰۴۵	۸۳۱,۳۷۹,۰۵۵	خامن
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱,۹۸۹,۵۷۱,۷۷۲	۱,۸۶۲,۷۵۸,۱۱۰	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۴۵۱۰,۱۲۰	هزینه برگزاری مجمع
۳۳۸,۷۵۳,۳۰۶	۲۸۱,۱۹۴,۶۱۶	هزینه های نرم افزار
۸,۰۰۷,۶۳۷	۲۲,۴۱۳,۴۰۰	هزینه تصفیه
۰	۲۷,۳۲۴,۳۰۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۶۰,۰۰۰	۰	کارمزد بانکی
۳۴۶,۹۲۰,۹۴۳	۳۴۵,۴۴۲,۴۴۵	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۹۶,۰۸۴,۲۱۵	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۰	(۱۱,۷۲۵,۹۴۸,۸۶۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۰	(۱۱,۵۲۹,۸۶۴,۶۵۲)	



صندوق سرمایه گذاری مشترک پیکر سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۷

۲۲- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۶:۰۳:۳۰			۱۳۹۵:۰۳:۳۰		
			نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مهرصد ششگ	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مهرصد ششگ
مدیریت و سامان	بانک سامان	مدیریت و سامان	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲۵.۵۲	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲۹.۵۲
مدیریت و سامان	بانک سامان	مدیریت و سامان	عادی	-	-	عادی	-	۱۹.۷۸
شرکت فرعی مدیر است و سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۹,۰۰۰	۳۱.۹۸	ممتاز	۹,۰۰۰	۳۶.۵۲
شرکت فرعی مدیر است و سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۵,۰۰۰	۱۷.۷۷	عادی	-	۱۹.۷۸
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۳.۵۵	ممتاز	۱,۰۰۰	۳.۰۰
گروه مدیران	شریک و استیکر استیکر افغان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳	-	عادی	-	۰.۱۶
گروه مدیران	محمد علی صدیقی و همسر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	عادی	-	۰.۱۶
گروه مدیران	رضا جبه داری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	عادی	-	۰.۱۵
گروه مدیران	محمد عبدالهی نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۲	۰.۱۵	عادی	-	-
گروه مدیران	آزاده مسویران	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۱۵	عادی	-	-

۲۳- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آنها

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

تاریخ معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مبلغ حساب ابتدایی
		موضوع معامله	از آن معامله		
بانک سامان	مدیریت و سامان	سودسپرده کوتاه مدت بانکی	۲۵۶,۸۴۱,۹۴۱	طی دوره	۵۰,۴۰۰,۸۶۹
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱,۳۴۴,۱۵۶,۰۴۲	طی دوره	(۱,۳۹۶,۳۶۱,۵۲۹)
بانک سامان	مدیریت و سامان	کارمزد از کان	۸۲۱,۳۷۹,۰۵۵	طی دوره	۲۲۲,۸۶۸,۳۱۷
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد از کان	۸۳۱,۳۷۹,۰۵۵	طی دوره	۴۴۴,۱۹۸,۳۰۱
شرکت مشارک سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	مدیریت	کارمزد از کان	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۲۳,۶۱۱,۰۶۶
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت حسابرس	حسابرس	کارمزد از کان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۲۲,۷۱۲,۵۰۷

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ گزارش

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ گزارش 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.

۲۵- ریسک های مالی

جهت مدیریت ریسک و تشکیل دوره منتهی به ۱۳۹۶:۰۳:۳۰ به ترتیب مبلغ ۲۰ و ۲۹ میلیون ریال برگ تشخیص صادر و مغایره شده لیکن بدلیل مغایرت فعالیت های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره ای از این باب در حسابها منظور نگردیده است.

