



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۳	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه‌گذاری 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط ارکان صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر 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.

اظهار نظر

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.

تاکید 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 اظهار نظر 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 مریوس، سرمایه‌گذاری بهمن، مینا، پمپ ایران، نگین طبس، سایپا، سرمایه‌گذاری سایپا و صنایع آذر آب علی‌رغم مکاتبات صورت گرفته ظرف مهلت قانونی مقرر به حیظه 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
Rahbin
شماره عضویت: ۸۱۳۰۱
شماره ثبت: ۸۰۰۲۵۲
شماره شعبه تخصصی: ۸۰۰۲۵۲



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 سال مالی

منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۷

باسلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیا
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا
	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
۹-۲۳	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صورتهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ به تالیف ارکان زیر رسیده است.

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

محمدکارگزار
پانک سامان
(نماینده خاص)

حمیدرضا مهر آفر

شرکت کارگزاری بانک سامان

مدیر صندوق



علی خوش طینت

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق



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	۶,۹۸۸,۳۵۷,۱۲۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۵۰,۹۴,۲۳۳,۵۸۵	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
۹۸۰,۰۷۴	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
۱,۲۳۷,۰۴۵	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
۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶	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، جزء لاینفک صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۷

صورت سود و زیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	ریال
درآمد ها:			
سود فروش اوراق بهادار	۵,۸۹۲,۸۱۱,۱۲۴	۸,۲۹۸,۷۴۲,۱۷۳	۱۵
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۸,۷۸۱,۳۵۰,۲۸۵)	(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)	۱۶
سود سهام	۲,۹۴۷,۹۲۲,۶۶۲	۵,۵۶۹,۹۱۳,۰۳۰	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۹۱,۵۴۷,۴۲۰	۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹	۱۸
سایر درآمدها	۱,۱۰۹,۵۱۱,۸۰۰	۱,۲۰۲,۶۸۵,۰۵۰	۱۹
جمع درآمدها	۲,۵۶۰,۵۴۲,۷۲۲	۷,۴۲۱,۷۵۱,۴۰۱	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱,۹۸۹,۵۷۱,۷۷۲	۱,۸۶۲,۷۵۸,۱۱۰	۲۰
سایر هزینه ها	۲۴۶,۹۲۰,۹۴۳	۳۴۵,۴۴۲,۴۲۵	۲۰
جمع هزینه ها	۲,۲۳۶,۴۹۲,۷۱۵	۲,۲۰۸,۲۰۰,۵۵۵	
سود خالص	۲۲۴,۰۵۰,۰۰۷	۵,۲۱۳,۵۵۰,۸۴۶	
	۰.۲۲٪	۵.۶٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
	۰.۲۴٪	۶.۳٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۹۶,۸۳۹,۵۴۹,۷۲۰	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶	۳۳,۸۷۰	۳۳,۸۷۰
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۵۷۸,۱۱۵,۹۷۶	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲	۱۰۱
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۴,۰۵۷,۲۶۲,۴۶۷)	(۵,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۳)	(۵,۸۲۷)
سود خالص سال	۲۲۴,۰۵۰,۰۰۷	۵,۲۱۳,۵۵۰,۸۴۶	-	-
تعدیلات	-	(۱۱,۵۲۹,۸۶۴,۶۵۲)	-	۲۲
خالص دارایی‌های پایان سال	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶	۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۲۰	۳۳,۸۷۰	۲۸,۱۴۴

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

سود(زیان) خالص

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه‌باز 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 تالیف سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نیش 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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 رهین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱، واحد ۶.

۲-۶- مدیر ثبت،: 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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۷

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان								
معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش‌نویسی 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 *	مدیر								
سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال *	متولی								
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *	ضامن								
سالانه حداقل ۷۰ میلیون ریال	حسابرس								
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق								
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **	کارمزد تصفیه صندوق								
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
<p>**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار 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:</p> <p>۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p>۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها</p>	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰ تا</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ تا	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 تا	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365 / 0.03)$ ضریب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. π 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۷

*** 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
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:

صنعت	۱۳۹۷/۰۳/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
اسه‌سازی املاک و مستغلات	۱۴,۳۱۴,۹۰۷,۱۱۴	۱۲,۸۹۵,۱۷۰,۷۲۸	۱۵,۰۹۷,۸۴۶,۹۲۸	۱۳,۷۷۴,۸۹۶,۹۳۰	۱۴.۲۳
محصولات شیمیایی	۸,۹۸۴,۹۴۱,۵۱۲	۱۰,۹۸۶,۹۰۸,۱۲۹	۵,۹۵۳,۹۵۳,۳۵۵	۴,۳۲۰,۹۰۵,۶۰۹	۴.۴۶
خودرو و ساخت قطعات	۱۲,۲۳۳,۳۷۷,۳۹۴	۱۰,۶۵۴,۸۵۹,۲۳۴	۱۳,۹۵۱,۰۵۹,۷۵۵	۱۳,۵۷۲,۸۸۲,۹۴۰	۱۴.۰۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۲,۲۲۰,۳۴۸,۶۵۲	۹,۳۸۴,۰۷۱,۶۷۴	۵,۲۴۶,۹۴۷,۷۰۱	۵,۳۱۹,۱۹۶,۳۹۵	۵.۵۰
سایر واسطه‌گرهای مالی	۴,۷۰۰,۵۰۱,۳۵۶	۴,۲۷۴,۱۰۰,۹۷۲	-	-	۰.۰۰
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴,۹۵۵,۱۳۵,۹۸۲	۴,۲۳۰,۹۳۷,۹۴۹	۶,۰۰۳,۹۰۹,۷۳۰	۵,۴۱۶,۲۳۷,۴۶۱	۵.۶۰
سیمان، آهک و گچ	۵,۴۱۳,۵۹۰,۰۰۰	۳,۸۵۳,۱۶۱,۷۷۶	۲,۱۴۹,۶۷۶,۳۹۸	۱,۸۰۹,۰۹۹,۱۷۱	۱.۸۷
قند و شکر	۲,۹۳۲,۳۶۹,۹۹۹	۲,۸۱۵,۷۳۶,۲۶۵	-	-	۰.۰۰
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲,۳۷۴,۹۵۴,۴۹۹	۲,۴۱۱,۱۷۳,۹۴۵	۱۱,۵۳۳,۶۸۳,۳۸۲	۱۰,۹۲۳,۴۷۰,۵۱۵	۱۱.۲۹
استخراج ذغال سنگ	۲,۶۰۰,۳۵۳,۵۷۳	۲,۴۰۰,۱۶۸,۴۵۷	-	-	۰.۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۸۸۷,۶۳۶,۱۵۷	۱,۸۴۰,۸۶۰,۸۸۷	-	-	۰.۰۰
فلزات اساسی	۱,۸۴۵,۰۸۵,۲۲۲	۱,۸۴۵,۹۹۸,۳۰۰	۵,۴۷۸,۰۲۶,۳۵۴	۴,۹۲۸,۰۰۹,۸۵۶	۵.۰۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۹۴۴,۷۹۲,۲۹۵	۱,۷۵۵,۷۱۳,۲۵۰	۲,۵۸۱,۱۳۰,۸۶۲	۲,۸۷۹,۰۹۵,۰۶۰	۲.۹۷
سرمایه‌گذارها	۲,۳۶۱,۶۲۶,۹۵۲	۱,۷۵۲,۶۱۲,۲۰۷	۴,۷۷۳,۱۵۳,۵۷۸	۴,۴۲۷,۵۱۳,۲۴۲	۴.۵۸
لاستیک و پلاستیک	۱,۷۶۸,۱۹۳,۵۶۷	۱,۶۹۴,۵۲۵,۷۰۳	-	-	۰.۰۰
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۲۴۲,۱۴۲,۳۳۵	۱,۱۹۳,۸۸۲,۹۳۹	-	-	۰.۰۰
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴۳۳,۳۰۷,۶۲۹	۴۵۶,۵۰۵,۲۵۰	-	-	۰.۰۰
محصولات کاغذی	۱۹۱,۰۲۵,۰۰۵	۱۸۷,۳۵۵,۳۰۰	-	-	۰.۰۰
استخراج کانه‌های فلزی	۱۹,۹۵۵,۴۹۳	۲۶,۳۷۴,۲۰۰	۹,۲۸۷,۷۲۵,۰۳۱	۷,۷۹۲,۵۳۱,۱۷۱	۸.۰۵
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۵,۷۹۵,۷۴۱,۷۶۰	۴,۷۷۴,۳۶۱,۰۴۰	۴.۹۳
مواد و محصولات نارویی	-	-	۴,۴۷۹,۴۱۴,۱۵۴	۴,۵۹۴,۲۰۳,۸۹۱	۴.۷۵
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	-	۲,۳۰۰,۴۵۰,۶۵۱	۲,۱۳۰,۸۴۵,۶۳۰	۲.۲۰
ساخت محصولات فلزی	-	-	۲,۶۲۳,۰۲۵,۱۰۱	۱,۸۰۵,۲۳۱,۰۴۰	۱.۸۷
	۸۳,۴۲۴,۲۴۴,۷۴۵	۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵	۹۷,۲۵۵,۷۴۴,۷۴۱	۸۸,۴۷۸,۴۷۹,۹۵۱	۹۱.۴۱



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

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۰		نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱,۳۱	۱,۳۶۴,۱۱۶,۶۷۵	۰,۰۸	۶,۹۷۲,۵۳۹,۳۷۵	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۲۷
۰,۰۷	۶۹,۷۹۷,۰۹۰	۰,۰۰	۱۴,۸۱۷,۷۲۵	۱۰٪	۱۳۹۰/۰۲/۰۸
۱,۳۸	۱,۴۳۳,۹۱۳,۷۶۵	۰,۰۸	۶,۹۸۷,۳۵۷,۱۰۰		

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۰		نوع سرمایه‌گذاری	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱,۷۸	۱,۷۱۴,۴۴۱,۰۱۱	۰,۰۰	-	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۲
۱,۷۲	۱,۶۷۲,۷۶۸,۱۱۲	۰,۰۰	-	۲۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۲
۱,۷۴	۱,۷۰۵,۸۱۲,۴۶۰	۰,۰۰	-	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
۵,۲۷	۵,۰۹۲,۲۲۲,۵۸۵	۰,۰۰	-		

۸- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی به تشکیل به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۰		یادداشت	
تزیل شده	تزیل شده	هزینه تزیل	نرخ تزیل	تزیل شده	نرخ تزیل
۲,۰۹۶,۵۶۵	۵,۰۲۰,۸۷۹	۲۷,۴۵۲	۱۰٪	۵,۰۶۸,۳۳۱	۱۰٪
۱,۸۷۶,۸۲۲,۳۷۹	۳,۵۹۶,۰۰۹,۷۲۴	۲۲۷,۵۸۲,۹۳۲	۲۵٪	۳,۸۲۲,۵۱۲,۴۵۶	۲۵٪
۱,۸۷۸,۹۲۸,۹۴۴	۳,۶۰۱,۰۴۰,۶۰۳	۲۲۷,۶۲۰,۳۸۴		۳,۸۲۸,۵۶۰,۸۸۷	

۸-۱ مبلغ ۱۸۸ میلیون ریال سود سهام مصوب مجمع شرکت‌های تکین فنیس، مریوس، آفراب، مینا، شهرسازی و خانه سازی باقیمانده، بپ ایران، سایپا، سرمایه‌گذاری بهمن و سرمایه‌گذاری سایپا علی‌رغم مشکلات صورت گرفته طرف مهلت قانونی ملزم به حیطه وصول در آینده است.

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجمع آئین‌نامه نرم‌افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. برآیند ماده ۳۷ آئین‌نامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهکک شده و مخارج برگزاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهکک می‌شود.

۱۳۹۷/۰۳/۳۰

ماده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	ماده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۴,۵۱۰,۱۲۰	-	۱۴,۵۱۰,۱۲۰
۹۸۰,۰۷۴	۶۲۸,۳۲۰,۶۱۵	۲۳۵,۴۹۵,۵۱۸	۴۹۲,۸۳۵,۲۱۷
۹۸۰,۰۷۴	۶۵۲,۸۴۰,۷۳۵	۲۳۵,۰۰۰,۵۶۳	۴۹۲,۸۳۵,۲۱۷

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰

ماده ابتدای دوره	گرفتن به‌حساب	گرفتن به‌حساب	ماده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۵۲,۳۸۷,۳۹۹)	۲۳۶,۴۵۶,۱۶۵,۰۳۱	(۲۳۶,۹۹۷,۵۳۹,۱۶۱)	(۹۵۲,۳۸۷,۳۹۹)
(۹۵۲,۳۸۷,۳۹۹)	۲۳۶,۴۵۶,۱۶۵,۰۳۱	(۲۳۶,۹۹۷,۵۳۹,۱۶۱)	(۹۵۲,۳۸۷,۳۹۹)



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

۱۱- حسابهای پرداختی 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
۲۲۶,۶۱۰,۰۷۲	۱۸۷,۲۱۱,۳۶۰	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- پرداختی به سرمایه‌گذاران
بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی 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	-	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		۱۳۹۷/۰۳/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴,۷۷۰,۱۳۳,۷۴۸	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



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

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۵,۳۳۲,۸۱۱,۶۸۹	۸,۱۲۹,۵۵۴,۵۴۶	۱۵-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
۵۷۸,۹۹۹,۳۴۵	۱۷۸,۶۱۰,۹۲۴	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۵,۸۱۲,۸۱۱,۱۳۴	۸,۳۰۸,۱۶۵,۴۷۰		

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۶۶۹,۹۶۰,۵۰۰	۷۵۲,۳۷۷,۶۳۳	۱,۱۲۵,۹۵۵,۵۵۳	۱,۲۳۷,۱۵۰,۸۵۷
۳۳,۲۹۹,۹۱۲	۴,۵۵۲,۹۷,۲۲۸	۳۷,۵۵۳,۲۷۹	۴,۲۵۸,۱۳۲,۹۱۲
۹۲۹,۱۳۰,۰۵۸	۶۷۰,۰۰۴,۸۰۷	۲۲,۵۲۹,۹۲۱	۲۲,۵۲۹,۹۲۱
۲۲,۱۰۰,۰۲۲۱	۱,۵۲۱,۲۰۵,۸۷۵	۲۲,۸۲۰,۳۶۵	۲۲,۸۲۰,۳۶۵
-	(۳۱,۱۵۰,۰۱۳)	۹,۵۵۲,۲۵۲	۹,۰۷۲,۷۸۹
-	(۵۶,۷۱۵,۱۰۰)	۹,۱۱۳,۱۷۷	۸,۵۵۲,۵۵۲
-	۷۲,۵۲۲,۱۰۹	۱۷,۶۸۹,۰۰۰	۱۷,۶۸۹,۰۰۰
-	۸۵۲,۹۶۹,۹۲۴	۱۲,۵۵۳,۶۹۳	۱۲,۵۵۳,۶۹۳
-	۶۹,۰۸۵۲	۱,۹۰۰,۰۵۵	۱,۹۰۰,۰۵۵
-	۳۱۱,۵۶۰,۰۶۸	۵,۵۵۲,۱۳۷	۵,۵۵۲,۱۳۷
۳۳۷,۲۲۴,۶۱۴	۱۵۲,۸۸۷,۱۵۸	۲۷,۲۲۹,۷۳۴	۲۷,۲۲۹,۷۳۴
-	۱۱,۳۷۲,۶۲۵	۲,۵۵۸,۰۶۲	۲,۵۵۸,۰۶۲
۱,۳۹۸,۳۳۳,۶۷۹	۵,۰۴۲,۷۶۶,۰۰۰	۲۲,۱۵۵,۸۷۰	۲۲,۱۵۵,۸۷۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سهامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	بایانات	کاربره	ارزش نظری	بهای فروش	مقدار
۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۲۵۱,۳۷۸,۸۲۰	۱,۷۹۶,۳۹۱,۶۳۳	۲۹۳,۸۴۳,۱۵۰	۲۸۱,۸۸۶,۸۸۳	۹۵,۹۹۶,۹۳۱,۰۲۱	۹۸,۷۷۸,۹۱۳,۶۷۷	۱,۱۵۰,۰۰۰
-	-	۲۲۷,۹۸۷,۶۰۱	۲۶,۲۹۳,۸۳۳	۲۵,۰۷۳,۰۳۳	۲,۷۸۹,۱۵۶,۹۰۸	۵,۳۷۸,۵۷۰,۳۶۵	۱,۱۵۰,۰۰۰
-	-	۵۵,۳۱۰,۹۵۵	۱۱,۵۶۶,۰۳۸	۱۰,۹۸۷,۶۹۷	۲,۱۳۵,۳۶۶,۱۱۸	۲,۳۱۳,۶۱۰,۷۷۸	۸۶۸,۶۳۳
۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۵۵۶,۷۳۰,۸۱۳	۶۶۴,۷۷۷,۸۰۱	۲۵,۱۰۲,۷۷۴	۲۵,۶۹۲,۹۴۳	۴,۳۰۵,۹۱۶,۷۸۳	۵,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۵,۰۰۰
-	-	۸۷,۱۸۷,۹۹۷	۱۰,۳۳۹,۷۳۰	۹,۹۱۷,۶۹۲	۱,۸۸۰,۳۹۹,۵۹۰	۲,۰۸۷,۹۱۵,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰
-	-	۵۰۰,۳۳۷,۰۸۸	۳,۷۸۹,۱۷۵	۳,۱۷۲,۲۹۷	۶,۱۹۷,۳۷۷,۹۹۰	۶,۱۵۷,۸۶۴,۶۷۶	۱,۷۷۰,۶۳۷
-	-	۵۸,۳۰۷,۵۳۳	۳,۹۹۵,۶۵۴	۳,۷۹۵,۸۵۱	۷۲۳,۰۳۸,۹۹۶	۷۹۱,۱۳۸,۰۷۲	۱۱۵,۰۰۰
-	-	۴۲,۷۹۱,۳۹۰	۱۰,۷۸۲,۳۳۳	۱۰,۳۲۴,۰۹۶	۴,۰۹۱,۸۹۹,۱۷۱	۴,۱۵۶,۶۶۷,۹۹۰	۴۲۷,۰۰۰
-	-	۱۸,۷۶۴,۸۹۷	۶,۶۳۰,۸۹۲	۶,۳۹۱,۳۵۵	۱,۳۲۴,۶۵۴,۵۱۶	۱,۳۲۶,۸۱۱,۵۷۰	۱,۳۳۹,۱۱۴
-	-	۱۶,۲۹۱,۱۷۹	۱,۳۳۲,۹۹۳	۱,۱۵۱,۶۶۸	۲۱۳,۶۵۳,۷۶۰	۲۲۲,۶۵۹,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰
-	-	۶۳,۱۳۵,۷۰۰	۱۶,۷۵۵,۵۶۰	۱۵,۹۱۷,۷۱۵	۲,۳۸۱,۵۵۶,۸۲۹	۲,۳۵۱,۱۱۲,۰۰۰	۱,۱۳۲,۰۰۰
۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۲۲۷,۱۶۶,۳۵۴	۲۶,۵۷۷,۰۰۰	۹,۰۳۷,۱۰۴	۸,۵۵۵,۶۹۹	۱,۷۹۱,۳۲۴,۸۱۳	۱,۸۰۵,۴۲۴,۵۶۳	۱,۳۳۹,۶۹۸
-	-	(۷۱۵,۱۳۳,۸۳۳)	۵,۳۹۹,۰۰۰	۵,۳۲۴,۰۰۰	۱,۸۰۵,۳۳۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۶۰۶,۵۰۳	۷۶۹,۱۹۹	۷۳,۸۰۲	۱۵۱,۷۵۳,۸۷۸	۱۵۳,۸۶۰,۵۰۰	۶۳,۵۰۰
۱۳۰۵/۳/۳۰	-	۲,۰۴۶,۳۸۹,۹۴۶	۸,۰۲۳,۸۳۱	۷۹,۷۲۶,۱۳۷	۱۳,۸۸۰,۹۱۸,۶۶۶	۱۶,۰۸۷,۳۷۱,۶۰۰	۹۶۳,۷۹۴
-	-	۶۱۵,۹۹۹,۷۹۹	۱۳,۳۳۹,۹۸۰	۱۳,۰۵۵,۶۱۱	۱,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۸۰۹,۳۲۵	۲,۷۰۴,۴۹۹	۲,۵۶۹,۷۲۴	۵۳۳,۹۱۵,۹۳۳	۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۸۷/۱/۲۹/۸۰۲	-	۱۷,۹۵۱,۹۱۱	۲,۵۳۲,۹۲۳	۲,۳۰۹,۷۰۵	۱۶۳,۸۸۹,۹۵۱	۵,۶۰۸,۸۵۰,۰۰۰	۲۰۱,۰۰۰
-	-	(۳۰۰,۳۸,۳۶۳)	۳۱,۰۵۵,۷۳۹	۲۹,۵۶۱,۰۰۰	۶,۶۶۰,۵۷۰,۳۵۷	۶,۲۱۷,۱۹۹,۱۳۹	۴۰۵,۹۶۳
-	-	(۱۳۳,۵۳۶,۵۶۶)	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۹۳۳	۲۲۷,۸۴۸,۶۶۸	۲۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۴,۵۳۶,۳۳۱	۱,۳۱۹,۹۷۴,۵۷۶	۴۳,۷۶۶,۸۱۵	۴۱,۵۷۷,۴۳۳	۷,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۷,۶۵۴,۶۷۵	۶۹۱,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰
-	۱,۳۲۷,۷۸۰,۷۷	۱۵,۵۸۲,۸۸۳	۱۵,۱۸۴,۵۷۲	۲,۶۹۱,۸۴۶,۱۱۷	۲,۱۹۶,۷۸۲,۶۵۹	۲,۶۹۱,۶۰۸	۲,۶۹۱,۶۰۸
۷۷۷,۳۳۳,۵۰۱	۱۰۳,۷۵۱,۸۱۲	۱۵,۰۶۱,۴۸۰	۱۵,۳۴۲,۶۷۴	۲,۸۷۹,۰۹۰,۰۰۰	۳,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۴,۵۳۵,۳۰۰	۱۹,۷۷۸,۳۵۱	۲,۰۰۳,۰۱۱	۲,۸۷۱,۳۹۹,۰۰۰	۲,۸۵۵,۶۲۴,۶۹۹	۱,۲۹۷,۲۲۲	۱,۲۹۷,۲۲۲
-	(۱,۸۹۱,۵۵۱)	۵۵۹,۷۷۴	۵۵۹,۷۷۴	۱۵۹,۶۸۹,۴۸۶	۱۱۷,۶۹۵,۳۰۰	۲۲,۷۵۹	۲۲,۷۵۹
۶,۰۲۷,۵۸۳,۸۱۹	۷,۰۰۷,۵۵۱,۳۲۴	۸۷,۵۸۹,۹۷۶	۸۸,۱۳۳,۸۱۳	۱۵۶,۱۷۲,۷۹۹,۶۱۳	۱۷۵,۷۱۸,۱۱۴,۹۷۵		



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مطالبات	تکلیف	ارزش نظری	بهای فروش	نسبت
۱۳۹۷/۰۳/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۰۳۷,۸۸۲,۸۱۱	۷,۰۰۷,۵۸۱,۱۲۴	۸۷۸,۵۸۹,۳۱۶	۱۸,۱۳۸,۷۶۷	۱۷,۳۱۳,۹۴۵	۶,۲۳۰,۳۵۶,۶۴۴	۴,۳۲۷,۷۵۷,۰۵۵	۴۵۰,۰۰۰
۰	۳۷۳,۳۶۹,۵۵۱	۳۷۳,۳۶۹,۵۵۱	۳۷۳,۳۶۹,۵۵۱	۳۷۳,۳۶۹,۵۵۱	۳۷۳,۳۶۹,۵۵۱	۳۷۳,۳۶۹,۵۵۱	۱۰۰,۰۰۰
۰	۵۵۰,۸۷۷,۰۰۰	۵۵۰,۸۷۷,۰۰۰	۵۵۰,۸۷۷,۰۰۰	۵۵۰,۸۷۷,۰۰۰	۵۵۰,۸۷۷,۰۰۰	۵۵۰,۸۷۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۱,۷۷۱,۱۷۱	۱,۷۷۱,۱۷۱	۱,۷۷۱,۱۷۱	۱,۷۷۱,۱۷۱	۱,۷۷۱,۱۷۱	۱,۷۷۱,۱۷۱	۱۰۰,۰۰۰
۰	۳۰۹,۱۳۴,۸۵۸	۳۰۹,۱۳۴,۸۵۸	۳۰۹,۱۳۴,۸۵۸	۳۰۹,۱۳۴,۸۵۸	۳۰۹,۱۳۴,۸۵۸	۳۰۹,۱۳۴,۸۵۸	۱۰۰,۰۰۰
۰	۵۳۴,۶۶۶,۶۶۶	۵۳۴,۶۶۶,۶۶۶	۵۳۴,۶۶۶,۶۶۶	۵۳۴,۶۶۶,۶۶۶	۵۳۴,۶۶۶,۶۶۶	۵۳۴,۶۶۶,۶۶۶	۱۰۰,۰۰۰
۰	۳۲۴,۶۲۹,۹۲۹	۳۲۴,۶۲۹,۹۲۹	۳۲۴,۶۲۹,۹۲۹	۳۲۴,۶۲۹,۹۲۹	۳۲۴,۶۲۹,۹۲۹	۳۲۴,۶۲۹,۹۲۹	۱۰۰,۰۰۰
۰	۳۳۸,۵۵۵,۸۳۱	۳۳۸,۵۵۵,۸۳۱	۳۳۸,۵۵۵,۸۳۱	۳۳۸,۵۵۵,۸۳۱	۳۳۸,۵۵۵,۸۳۱	۳۳۸,۵۵۵,۸۳۱	۱۰۰,۰۰۰
۰	۵۱,۳۶۳,۹۵۸	۵۱,۳۶۳,۹۵۸	۵۱,۳۶۳,۹۵۸	۵۱,۳۶۳,۹۵۸	۵۱,۳۶۳,۹۵۸	۵۱,۳۶۳,۹۵۸	۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۲,۵۳۰,۳۳۸	۱۲,۵۳۰,۳۳۸	۱۲,۵۳۰,۳۳۸	۱۲,۵۳۰,۳۳۸	۱۲,۵۳۰,۳۳۸	۱۲,۵۳۰,۳۳۸	۱۰۰,۰۰۰
۰	۶۲۲,۳۸۰,۳۷۳	۶۲۲,۳۸۰,۳۷۳	۶۲۲,۳۸۰,۳۷۳	۶۲۲,۳۸۰,۳۷۳	۶۲۲,۳۸۰,۳۷۳	۶۲۲,۳۸۰,۳۷۳	۱۰۰,۰۰۰
۰	۵۳۴,۵۱۷,۵۸۳	۵۳۴,۵۱۷,۵۸۳	۵۳۴,۵۱۷,۵۸۳	۵۳۴,۵۱۷,۵۸۳	۵۳۴,۵۱۷,۵۸۳	۵۳۴,۵۱۷,۵۸۳	۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۵۴,۳۱۵,۵۵۰	۱۵۴,۳۱۵,۵۵۰	۱۵۴,۳۱۵,۵۵۰	۱۵۴,۳۱۵,۵۵۰	۱۵۴,۳۱۵,۵۵۰	۱۵۴,۳۱۵,۵۵۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۷۸,۴۰۰,۷۷۳	۱۷۸,۴۰۰,۷۷۳	۱۷۸,۴۰۰,۷۷۳	۱۷۸,۴۰۰,۷۷۳	۱۷۸,۴۰۰,۷۷۳	۱۷۸,۴۰۰,۷۷۳	۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۸,۵۳۰,۸۵۶	۱۸,۵۳۰,۸۵۶	۱۸,۵۳۰,۸۵۶	۱۸,۵۳۰,۸۵۶	۱۸,۵۳۰,۸۵۶	۱۸,۵۳۰,۸۵۶	۱۰۰,۰۰۰
۰	۵۷,۶۸۶,۵۰۸	۵۷,۶۸۶,۵۰۸	۵۷,۶۸۶,۵۰۸	۵۷,۶۸۶,۵۰۸	۵۷,۶۸۶,۵۰۸	۵۷,۶۸۶,۵۰۸	۱۰۰,۰۰۰
۰	۹۱۷,۶۲۴,۳۵۳	۹۱۷,۶۲۴,۳۵۳	۹۱۷,۶۲۴,۳۵۳	۹۱۷,۶۲۴,۳۵۳	۹۱۷,۶۲۴,۳۵۳	۹۱۷,۶۲۴,۳۵۳	۱۰۰,۰۰۰
۲,۵۸۷,۰۱۱,۷۵۳	۸,۱۳۰,۳۱۱,۶۲۹	۴۹۱,۶۶۶,۱۸۹	۴۶۶,۳۶۶,۶۶۶	۱۸۶,۳۱۵,۶۱۷,۳۷۳	۱۹۲,۳۲۹,۴۲۱,۶۲۴		



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

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل صندوق	نوع سهام منظوفه فر زمان صندوق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷-۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۳/۳۰	
			جمع درآمد سود سهام	حزبه توزیع	عکس درآمد سود سهام	عکس درآمد سود سهام
		سود منظوفه فر زمان صندوق	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۸,۹۵۲
به پرداخت ملت	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۱۸۷,۳۲۷	۲۶۷,۲۰۰,۱۲۰	۲۶,۵۹۵,۱۸۰	۲۴۰,۶۰۴,۹۴۰	-
بهمن دیزل (سهامی عام)	۱۳۹۷/۰۲/۱۳	۴۲۷,۳۲۱	۲۶۲,۳۹۲,۶۰۰	۱۲,۱۱۲,۴۲۲	۲۴۸,۲۷۸,۱۵۷	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	-
پخش سازی ایران	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه معدنی و صنعتی سیانور	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۷۲۵,۰۰۰	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	-
داروسازی ابوریحان	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱,۱۰۰	۲۱۹,۸۲۹,۳۰۰	۲۲,۷۲۲,۶۹۲	۱۹۵,۱۰۲,۶۰۷	-
ریل پرداز سپهر	۱۳۹۷/۰۲/۲۴	۱۰	۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۸۶,۹۳۰	۱۲,۵۶۳,۰۷۰	-
سایپا	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۰۰	۸۱۵,۰۳۴	-	۸۱۵,۰۳۴	-
سرمایه گذاری پارس نوشه (هلدینگ)	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۲۵۰	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۰۲/۲۵	۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۵۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	۱۰	۳,۲۹۰,۰۰۰	-	۳,۲۹۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت پارس	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۶۵۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت پالایش نفت لایون	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۵۲۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت شهرسازی و خانه سازی پالغیش	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	۲۲۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۲,۶۵۰	۲۱۷,۲۶۷,۳۵۰	۲۱۰,۷۱۶,۶۷۸
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۸۰	۳,۸۱۶,۶۲۳	۳۵,۲۱۸,۵۰۵	۶۵۰,۸۷۲,۶۳۵	-
فولاد آبیاری ایران	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
گاز، اعتباری ایران گیش (سهامی عام)	۱۳۹۷/۰۲/۰۷	۴۵۰	۴۲۶,۹۱۵	۱۵,۵۰۵,۶۵۹	۱۸۱,۱۰۶,۰۹۱	-
گرین ایران	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۴۲۰	۲۷۰,۷۹۷	۲۲,۲۴۵,۷۷۱	۱۵۱,۰۴۲,۳۰۹	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰۰	۶۱۴,۸۳۵	۹,۶۹۷,۷۱۲	۱۱۳,۲۶۹,۲۸۷	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۲۸۰	۳۲۱,۴۷۵	۹۲,۸۱۲,۰۰۰	۸۷,۱۲۲,۷۵۲	-
لیزینگ ایرانیان	۱۳۹۷/۰۲/۱۰	۱۵۰	۲,۹۲۵,۱۵۵	۴۴,۰۲۷,۸۱۸	۳۸۶,۰۶۵,۳۲۲	-
ایران مریپوس	-	-	-	-	-	۴,۹۰۵,۰۰۰
پاما	-	-	-	-	-	۶۵,۷۲۲,۴۷۲
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰
خدمات دریایی ناپودانر خاورمیانه	-	-	-	-	-	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری آتیه دعاوند	-	-	-	-	-	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	۱۲۱
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	۲۵,۲۰۴,۲۸۷
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	۸۵
شرکت معابر ایران	-	-	-	-	-	۲۷,۸۵۲,۳۶۲
صنایع آذرآب	-	-	-	-	-	۶۲,۹۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	۸,۰۱۱,۰۷۵
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	۱۳۱,۸۱۹,۴۲۵
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	۲۷,۶۱۹,۰۶۸
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (امینا)	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰
			۵,۷۹۸,۲۱۲,۶۴۰	۲۲۸,۲۹۹,۶۱۰	۵,۵۶۹,۹۱۲,۰۳۰	۲,۹۲۷,۱۲۲,۶۶۲



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

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱,۱۱۴,۷۷۲,۳۸۰	۸۰۸,۲۷۳,۶۹۸
سود سپرده های بانکی	۲۷۶,۷۷۵,۱۴۰	۲۵۶,۸۴۱,۹۴۱
	۱,۳۹۱,۵۴۷,۵۲۰	۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰		نرخ سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود حاصل
		۱۳۹۶/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به				
		ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
متعدد	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۳۷۱,۰۶۸,۳۲۹	۱۴۱,۰۸۳,۵۳۲	۲۰	۶۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷,۱۰۶,۸۳۲,۲۲۹
متعدد	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۲۰,۹۰۳,۳۳۹	۱۷۷,۷۱۵,۱۳۲	۲۱	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۲,۰۹۰,۳۳۹,۳۳۹
متعدد	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۲,۲۴۸,۵۸۱	۳۰۸,۴۹۹,۸۲۸	۲۱	۹,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۲۴۸,۵۸۱,۰۰۰
متعدد	۱۳۹۵/۰۱/۲۵	۲۶,۱۱۰,۱۳۷	۱۸۱,۰۰۶,۲۰۶	۲۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۶,۱۱۰,۱۳۷,۰۰۰
-	-	۸۴,۰۷۰,۸۱۶	-	۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۴,۰۷۰,۸۱۶,۰۰۰
-	-	۵۰۷,۶۷۱,۳۷۸	-	۲۰	۱۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰۷,۶۷۱,۳۷۸,۰۰۰
		۱,۱۱۴,۷۷۲,۳۸۰	۸۰۸,۲۷۳,۶۹۸				

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰		سود حاصل
			سود	هزینه تنزیل	
		درصد	ریال	ریال	ریال
متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰	۲,۳۷۱,۷۵۱	-	۲,۳۷۱,۷۵۱
متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰	۲۵۶,۹۸۷,۲۴۲	۱۷,۰۷۲	۲۵۶,۹۸۷,۲۴۲
			۲۵۶,۸۴۱,۹۴۱	۱۷,۰۷۲	۲۵۶,۷۷۵,۱۴۰

۱۹- سایر درآمدها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۰	
	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارمزد لیکوال و احداث سرمایه گذاری	-	-	۴۴,۹۷۶,۳۱۸	-
تعديل کارمزد کارگزاری	-	-	۹۰۱,۵۹۲,۹۲۲	۱,۱۹۲,۹۵۲,۴۲۱
تعديل سود سهام دریافتی	۱,۸۸۶,۱۱۵,۳۳۱	۱,۸۹۵,۸۴۷,۱۰۶	۹,۷۳۱,۷۷۵	۱۶۲,۸۴۶,۶۹۰
تعديل سود سپرده بانکی	۲,۱۱۶,۹۴۵	۲,۱۱۷,۷۹۹	۸۵۲	۹۵,۸۷۰
	۴,۱۰۹,۵۱۱,۸۰۰	۴,۱۰۹,۵۱۱,۸۰۰	۱,۳۰۲,۶۸۵,۰۵۰	۱,۳۰۲,۶۸۵,۰۵۰

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

۱۹-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری 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	مدیر
۸۷۲,۳۹۷,۷۴۷	۸۳۱,۳۷۹,۰۵۵	ضامن
۹۱۷,۲۷۴,۰۴۵	۸۳۱,۳۷۹,۰۵۵	متولی
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
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	هزینه برگزاری مجامع
.	۱۴,۵۱۰,۱۲۰	هزینه‌های نرم افزار
۳۳۸,۷۵۳,۳۰۶	۲۸۱,۱۹۴,۶۱۶	هزینه تصفیه
۸,۰۰۰,۷۶۳۷	۲۲,۴۱۳,۴۰۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
.	۲۷,۳۲۴,۳۰۹	کارمزد بانکی
۱۶۰,۰۰۰	.	
۳۴۶,۹۲۰,۹۴۳	۳۴۵,۴۴۲,۴۴۵	

۲۲- تعدیلات

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



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

۲۳- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

نوع وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۷-۰۳-۳۰		۱۳۹۶-۰۳-۳۰			
			نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیریت (سابق) و ضمان نقدشوندگی	بانک سامان	مدیریت (سابق) و ضمان نقد شونده	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۳۵.۵۲	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲۹.۵۲
مدیریت (سابق) و ضمان نقدشوندگی	بانک سامان	مدیریت (سابق) و ضمان نقدشوندگی	عادی	۰	۰	عادی	۰	۱۲.۷۶
شرکت فرعی مدیر ثبت (سابق) و ضمان نقدشوندگی	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۹,۰۰۰	۲۱.۹۸	ممتاز	۹,۰۰۰	۲۶.۵۷
شرکت فرعی مدیر ثبت (سابق) و ضمان نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۵,۰۰۰	۱۲.۷۷	عادی	۵,۰۰۰	۱۲.۷۶
مدیر صندوق و مدیریت (جدید)	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت ثبت (جدید)	ممتاز	۱,۰۰۰	۲.۵۵	ممتاز	۱,۰۰۰	۳.۰۰
گروه مدیران	هنریک وستگالیس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳	۰.۰۱	عادی	۵۲	۰.۱۶
گروه مدیران	محمدعلی صفی رودسری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	-	عادی	-	۰.۱۶
گروه مدیران	زهرا جبه‌داری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	-	عادی	-	۰.۱۵
گروه مدیران	مجید عمادپور نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۲	۰.۱۸	عادی	-	-
گروه مدیران	آزاده صوریان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰	۰.۱۸	عادی	-	-

۲۴- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آنها

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

ماده منطبق بر (بند) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۵,۰۳۰,۸۷۹	طی دوره	۲۵۶,۸۴۱,۹۴۱	سودسپرده کوتاه مدت بانکی	مدیریت (سابق)	بانک سامان
(۱,۲۹۲,۲۶۱,۵۲۹)	طی دوره	۱,۲۴۲,۱۵۶,۰۲۲	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۸۷,۲۱۱,۳۶۰	طی دوره	۸۴۱,۳۷۹,۰۵۵	کارمزد از کان	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان
۲۵,۵۹۶,۹۵۷	طی دوره	۶۲۰,۳۲۹	کارمزد از کان	مدیریت (سابق)	بانک سامان
۴۲۳,۱۴۸,۳۰۱	طی دوره	۸۴۱,۳۷۹,۰۵۵	کارمزد از کان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۶۰,۰۰۰	طی دوره	۶۰,۰۰۰	کارمزد از کان	مدیر ثبت (جدید)	شرکت کارگزاری بانک سامان
۲۳,۶۱۱,۰۶۶	طی دوره	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد از کان	ستولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۲۲,۷۱۲,۲۰۷	طی دوره	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد از کان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهنین

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشنامه

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

۲۶- پدیده مالیاتی

جهت مالیات عملکرد و تکلیفی دوره منتهی به ۱۳۹۷-۰۳-۳۱ به ترتیب مبلغ ۲۰ و ۷۹ میلیون ریال برگ تشخیص صادر و مطالبه شده لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گرفته و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

