



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه سال ۱۳۹۷



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

منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۷

باسلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مفارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۲ به تائید ارکان زیر رسیده است:

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۹۶,۴۱۸,۶۷۰,۳۵۱	۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۵,۵۶۲,۰۹۳,۱۴۱	۶,۹۸۸,۳۵۷,۱۲۰	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۷	۴,۰۰۹,۵۳۰,۵۵۱	۳,۶۰۱,۰۴۰,۶۰۳	حسابهای دریافتی تجاری
۸	۱۳۴,۳۸۳,۷۸۹	۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱	سایر داراییها
	۱۰۶,۱۲۴,۶۷۷,۸۳۲	۸۵,۳۵۳,۳۳۰,۰۵۹	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۹	۲,۹۸۷,۸۶۰,۱۵۰	۱,۴۹۴,۷۶۱,۵۲۹	جاری کارگزاری
۱۰	۴۸۳,۶۶۹,۳۳۶	۷۴۴,۳۴۰,۰۹۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۱	۰	۲,۹۱۲,۸۵۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۲	۵۲۳,۳۶۰,۹۳۷	۵۶۹,۱۷۷,۱۵۸	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۳,۹۹۴,۸۹۰,۴۲۳	۲,۸۱۱,۱۹۱,۶۲۹	جمع بدهی‌ها
۱۳	۱۰۲,۱۲۹,۷۸۷,۴۰۹	۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰	خالص دارایی‌ها
	۳,۶۰۳,۳۵۱	۲,۹۳۲,۸۵۱	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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

صورت سود و زیان

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال	
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱,۰۲۹,۹۵۱,۱۲۸)	۵,۱۶۶,۵۹۵,۷۳۰	۸,۲۹۸,۷۴۲,۱۷۳
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷,۴۴۵,۷۹۲,۸۰۲	(۲,۶۶۸,۰۴۵,۳۰۹)	(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)
۱۶ سود سهام	۱,۹۷۸,۴۵۵,۶۰۱	۲,۴۴۶,۴۳۹,۸۲۶	۵,۵۶۹,۹۱۳,۰۳۰
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۳,۰۳۵,۰۳۳	۵۳۱,۳۱۶,۵۱۵	۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹
۱۸ سایر درآمدها	۸۱۶,۶۶۷,۵۳۱	۳۱۸,۹۵۹,۳۷۶	۱,۲۰۲,۶۸۵,۰۵۰
جمع درآمدها	۱۹,۳۱۳,۹۹۹,۸۳۹	۵,۷۸۵,۲۶۶,۱۳۸	۷,۴۲۱,۷۵۱,۴۰۱
هزینه ها:			
۱۹ هزینه کارمزد از کان	۴۳۷,۴۳۲,۳۷۹	۴۸۷,۵۷۲,۲۲۶	۱,۸۶۲,۷۵۸,۱۱۰
۲۰ سایر هزینه ها	۷۰,۷۲۲,۹۴۰	۱۱۵,۵۷۸,۶۰۵	۳۴۵,۴۴۲,۴۴۵
جمع هزینه ها	۵۰۸,۱۵۵,۳۱۹	۶۰۳,۱۵۰,۸۳۱	۲,۲۰۸,۲۰۰,۵۵۵
سود (زیان) خالص	۱۸,۸۰۵,۸۴۴,۵۲۰	۵,۱۸۲,۱۱۵,۳۰۷	۵,۲۱۳,۵۵۰,۸۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۸.۴٪	۵.۳۲٪	۵.۶۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۱۸.۴٪	۵.۲۰٪	۶.۳۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۲۸,۱۴۴	۳۳,۸۷۰	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۳۳۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۷۴	۵۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۵)	(۷۴)	(۵,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	-	-	۵,۲۱۳,۵۵۰,۸۴۶
تعدیلات	۲۱	-	(۱۱,۵۲۹,۸۶۴,۶۵۲)
خالص دارایی های پایان دوره	۲۸,۳۴۳	۳۳,۸۴۶	۹۹,۶۹۷,۴۷۷,۹۹۶

پادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورت‌های مالی است

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجود

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارائیهای پایان سال ادوره

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 و به تأیید 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

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 عبارتست از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

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

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

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نویخت)، پلاک ۱، واحد ۶.

۲-۶- مدیر ثبت، 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 عبارتست 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؛ باتوجه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور 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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه								
هزینه های تأسیس	معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی 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 *								
متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق به لحاظ حداقل ۱۳۰ 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								
هزینه های 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 کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***								
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	**** هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم 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 سرمایه گذاری) در هر سال								
	۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال								
	۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها 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 دارایی ها 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 دارایی ها 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 سرمایه‌گذاران 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 با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۰			۱۳۹۷/۰۶/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۱۲.۸۷	۱۰,۹۸۶,۹۰۸,۱۲۹	۸,۹۸۴,۹۴۱,۵۱۲	۳۸.۱۷	۴۰,۵۰۵,۶۴۳,۴۲۹	۳۳,۴۷۷,۸۱۸,۲۱۳
۰.۰۰	.	.	۹.۹۱	۱۰,۵۱۴,۵۸۸,۵۲۳	۷,۷۶۷,۲۹۷,۲۳۱
۲.۸۲	۲,۴۱۱,۱۷۳,۹۴۵	۲,۳۷۴,۹۵۴,۴۹۹	۸.۳۷	۸,۷۷۵,۳۲۰,۰۹۷	۶,۹۵۸,۳۹۹,۱۸۳
۰.۵۳	۴۵۶,۵۰۵,۲۵۰	۴۳۳,۳۰۷,۶۲۹	۷.۱۳	۷,۵۷۱,۷۱۰,۸۷۵	۶,۷۱۷,۲۵۵,۳۳۸
۲.۱۶	۱,۸۴۵,۹۹۸,۳۰۰	۱,۸۴۵,۰۸۵,۲۲۲	۶.۶۸	۷,۰۸۸,۰۰۸,۲۵۰	۶,۲۸۹,۷۱۴,۴۳۸
۴.۹۶	۴,۲۳۰,۹۳۷,۹۴۹	۴,۹۵۵,۱۲۵,۹۸۲	۲.۹۸	۳,۱۶۲,۳۴۶,۳۵۶	۲,۵۵۵,۱۹۹,۴۴۲
۰.۰۰	.	.	۲.۶۷	۲,۸۳۶,۵۹۵,۲۵۰	۲,۶۱۴,۶۶۰,۹۷۲
۰.۰۰	.	.	۲.۴۱	۲,۵۶۰,۳۹۴,۱۵۷	۲,۱۶۶,۹۹۴,۰۳۲
۲.۰۶	۱,۷۵۵,۷۱۳,۲۵۰	۲,۹۴۴,۷۹۲,۲۹۵	۲.۱۵	۲,۲۸۴,۷۸۶,۵۰۱	۱,۷۵۵,۷۱۳,۲۵۱
۰.۰۳	۲۶,۳۷۴,۲۰۰	۱۹,۹۵۵,۴۹۳	۲.۰۷	۲,۱۹۳,۵۳۷,۳۶۸	۱,۹۴۸,۴۴۴,۱۳۵
۱۲.۲۸	۱۰,۶۵۴,۸۵۹,۲۳۴	۱۲,۲۳۳,۲۷۷,۳۹۴	۱.۹	۲,۰۱۴,۹۵۷,۰۳۶	۹۹۶,۷۴۷,۷۴۸
۰.۰۰	.	.	۱.۷	۱,۷۹۹,۳۹۳,۶۵۰	۱,۷۶۵,۷۷۸,۰۹۰
۰.۰۰	.	.	۱.۶۴	۱,۷۳۶,۰۲۴,۴۵۰	۱,۵۴۶,۲۳۷,۳۷۲
۱۵.۱۱	۱۲,۸۹۵,۱۷۰,۷۲۸	۱۴,۳۱۴,۹۰۷,۱۱۴	۱.۲۷	۱,۳۵۱,۲۳۴,۷۸۳	۶۶۶,۳۱۵,۴۵۱
۰.۲۲	۱۸۷,۳۵۵,۳۰۰	۱۹۱,۰۲۵,۰۰۵	۱.۱	۱,۱۶۴,۸۶۳,۳۰۰	۱,۰۷۳,۶۱۷,۳۳۰
۳.۳۰	۲,۸۱۵,۷۳۶,۲۶۵	۲,۹۳۲,۳۶۹,۹۹۹	۰.۸۱	۸۵۹,۲۶۶,۳۲۶	۶۸۲,۷۰۵,۳۳۲
۱۰.۸۸	۹,۲۸۴,۰۷۱,۶۷۴	۱۲,۲۲۰,۳۴۸,۶۵۲	.	.	.
۵.۰۱	۴,۲۷۴,۱۰۰,۹۷۲	۴,۷۰۰,۵۰۱,۳۵۶	.	.	.
۴.۵۱	۳,۸۵۳,۱۶۱,۷۷۶	۵,۴۱۳,۵۹۰,۰۰۹	.	.	.
۲.۸۱	۲,۴۰۰,۱۶۸,۴۵۷	۲,۶۰۰,۳۵۳,۵۷۳	.	.	.
۲.۱۶	۱,۸۴۰,۸۶۰,۸۸۷	۱,۸۸۷,۶۳۶,۱۵۷	.	.	.
۲.۰۵	۱,۷۵۲,۶۱۲,۲۰۷	۲,۳۶۱,۶۲۶,۹۵۲	.	.	.
۱.۹۹	۱,۶۹۴,۵۲۵,۷۰۳	۱,۷۶۸,۱۹۳,۵۶۷	.	.	.
۱.۴۰	۱,۱۹۳,۸۸۲,۹۳۹	۱,۲۴۲,۱۴۲,۳۳۵	.	.	.
۸۷.۳۵	۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵	۸۳,۴۲۴,۲۴۴,۷۴۵	۹۰.۸۶	۹۶,۴۱۸,۶۷۰,۳۵۱	۷۸,۹۷۲,۸۷۷,۵۴۸

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

۶- سرعایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۰		نرخ سود		تاریخ سرمایه گذاری	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				نوع سپرده
	ریال		ریال				
۰.۰۰	۱۴,۸۱۷,۷۴۵	۰.۰۱	۱۵,۱۹۸,۴۰۵	۱.۰٪		۱۳۹۰/۰۳/۰۸	کوتاه مدت
۰.۰۸	۶,۹۷۳,۵۳۹,۳۷۵	۵.۳۳	۵,۵۴۶,۸۹۴,۷۳۶	۱.۰٪		۱۳۹۵/۰۵/۲۷	کوتاه مدت
۰.۰۸	۶,۹۸۸,۳۵۷,۱۲۰	۵.۳۴	۵,۵۶۲,۰۹۳,۱۴۱				

۷- حساب های دریافتنی تجاری

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۰	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۳۰,۸۷۹	۶,۰۰۰,۰۵۲	۱۰	۶,۰۴۴,۷۶۶
۳,۵۹۶,۰۰۹,۷۲۴	۴,۰۰۳,۵۳۰,۴۹۹	۲۵	۴,۱۵۰,۱۰۴,۴۷۸
۳,۶۰۱,۰۴۰,۶۰۳	۴,۰۰۹,۵۳۰,۵۵۱		۴,۱۵۶,۱۹۹,۲۰۴

A- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع، آییننامه ترم افراز صندوق می‌باشد که تا تاریخ ارائه صورتجلسه شده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۴۷ اساسنامه معراج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۷/۰۶/۳۰			
مابده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مابده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱	-	(۶۹,۴۲۱,۳۸۲)	۱۳۴,۳۹۳,۷۸۹
۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱	-	(۶۹,۴۲۱,۳۸۲)	۱۳۴,۳۹۳,۷۸۹

۹- جاری کارمندان

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۰			
ماتنه ابتدای دوره	گرمش به‌حکارت	گرمش به‌سنگار	ماتنه پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۴۹۴,۷۶۱,۵۲۹)	۱۰,۹۴۲,۱۶۰,۶۳۵۲	(۱۱۰,۹۱۴,۷۰۴,۹۷۳)	(۲,۹۸۷,۸۶۰,۱۵۰)
(۱,۴۹۴,۷۶۱,۵۲۹)	۱۰,۹۴۲,۱۶۰,۶۳۵۲	(۱۱۰,۹۱۴,۷۰۴,۹۷۳)	(۲,۹۸۷,۸۶۰,۱۵۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴۳,۱۴۸,۳۰۱	۱۹۳,۲۳۶,۷۴۷	مدیر
۱۸۷,۲۱۱,۳۶۰	۱۹۳,۲۳۶,۷۴۷	ضامن
۳۳,۶۱۱,۰۶۶	۳۳,۱۲۳,۳۴۵	متوالی
۳۴,۷۱۲,۴۰۷	۱۷,۸۳۵,۵۴۰	حسبرس
۴۵,۶۵۶,۹۵۷	۴۶,۲۳۶,۹۵۷	مدیر نیت
۷۴۴,۳۴۰,۰۹۱	۴۸۳,۶۶۹,۳۳۶	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۱۲,۸۵۱	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲,۹۱۲,۸۵۱	۰	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۲,۵۷۴,۲۴۸	۳۴۲,۵۷۴,۲۴۸	ذخیره تصفیه
۲۳۶۶۰۲,۹۱۰	۱۸۰,۷۸۶,۶۸۹	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
۵۶۹,۱۷۷,۱۵۸	۵۲۳,۳۶۰,۹۳۷	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۲۲۰,۸۸۱,۲۹۷	۳,۱۴۴	۱۲,۰۴۶,۰۰۳,۵۷۴	۳,۳۴۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷۳,۳۲۱,۲۵۷,۱۳۳	۲۵,۰۰۰	۹۰,۰۸۳,۷۸۳,۸۳۵	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰	۲۸,۱۴۴	۱۰۲,۱۲۹,۷۸۷,۴۰۹	۲۸,۳۴۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال
۸,۱۲۰,۱۳۱,۳۴۹	۵,۱۶۶,۹۳۲,۷۳۰	(۱,۰۲۹,۹۵۱,۱۲۸)
۱۷۸,۶۱۰,۷۲۴	(۳۲۷,۰۰۰)	-
۸,۲۹۸,۷۴۲,۱۷۳	۵,۱۶۶,۵۹۵,۷۳۰	(۱,۰۲۹,۹۵۱,۱۲۸)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۲-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش افزوده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۸۷۹,۲۱۷	(۱۹۲,۳۲۷,۵۹۷)	۲۸,۰۷۰,۵۷۰	۱,۳۲۱,۰۰۶	۶,۳۶۹,۷۵۵	۱,۲۱۵,۳۲۷,۸۷۹	۱,۳۲۱,۰۰۶	۷۱۰,۸۵۵
-	-	(۷۷۵,۵۸۵,۵۱۹)	۲۰,۰۸۲,۵۰۲	۱۹,۰۷۹,۱۵۸	۴,۷۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۷۰۴,۱۴۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳۷,۳۵۰,۸۵۷)	-	۲۵۱,۰۶۴	۱۹۵,۰۶۶	۹۲۶,۵۴۲	۱۱۲,۵۴۲,۱۰۸	۱۹۵,۰۶۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۲۲,۰۶۹,۱۱۰)	۱۰,۵۸۷,۹۲۴	۱۰,۰۵۸,۳۵۲	۲,۵۲۹,۰۱۳,۴۰۰	۲,۱۱۷,۵۹۰,۸۱۶	۲۵۵,۷۶۸
-	-	۱۹۳,۳۸۵,۱۹۴	۱,۳۶۶,۶۶۵	۶,۴۹۰,۷۰۲	۱,۱۶۵,۱۳۵,۳۰۰	۱,۳۶۶,۶۷۷,۶۵۱	۵۶۰,۸۰۱
(۱۹,۰۷۰,۷۰۲)	-	(۱۸۰,۴۹۲,۳۲۲)	۷,۵۵۰,۳۲۰	۷,۱۷۲,۳۲۵	۱,۶۷۵,۳۲۸,۵۰۷	۱,۵۱۰,۰۰۶,۳۲۰	۶۸۰,۰۰۰
-	-	۲۱۳,۳۹۹,۷۵۵	۹۲۶,۱۰۹	۴,۳۹۹,۰۱۳	۷,۰۷۴,۵۵,۱۲۳	۹۲۶,۱۲۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
-	-	۲۸,۲۵۱,۳۲۲	۳۳۹,۷۹۹	۱,۵۹۰,۴۹۵	۲۰,۴۶۳,۵۱۴	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۶۴,۰۵۶,۷۵۶	۱,۳۲۰,۹۱۵	۶,۳۶۹,۷۲۲	۱,۲۶۹,۳۲۲,۵۷۷	۱,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	-	۱۱,۷۹۹,۳۲۲	۲۹۰,۵۲۵	۷۷۵,۹۳۶	۴۵,۷۳۹,۲۲۷	۵۸,۱۰۵,۱۱۰	۱,۸۹۷
-	-	۱۶۹,۳۸۹,۰۳۰	۱,۱۲۶,۶۶۲	۵,۳۵۱,۶۲۹	۹۵۰,۶۹۶,۵۲۱	۱,۱۲۶,۶۶۲,۸۵۲	۱۵۰,۰۰۰
-	-	۱۳۸,۱۳۸,۳۲۱	۱۰,۵۸۲,۹۱۵	۹,۹۶۰,۶۷۴	۱,۹۲۸,۴۱۵,۹۰۰	۲,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۶۹۰,۸۵۳	-	(۹۷,۵۳۲,۸۵۸)	۱۳,۸۵۶,۸۱۵	۱۳,۱۶۳,۶۰۱	۲,۸۹۱,۸۸۷,۰۲۲	۲,۷۷۱,۳۷۳,۴۸۰	۲,۴۱۵,۴۴۴
-	-	(۳۲,۸۳۹,۱۷۲)	۲,۸۴۸,۵۷۷	۲,۷۰۶,۳۲۸	۵۸۷,۹۱۵,۸۸۵	۵۸۷,۹۱۳,۳۰۸	۱۱۵,۹۸۴
(۱۳۴,۵۳۷,۱۹۹)	-	(۱۹۷,۷۲۷,۴۵۸)	۵,۴۲۵,۰۱۰	۵,۴۵۳,۱۳۲	۱,۴۱۳,۷۷۵,۶۶۵	۱,۱۷۷,۰۰۰,۶۳۰	۴۲۲,۶۲۲
-	-	(۱۷۴,۴۵۹,۰۴۹)	۳,۳۲۸,۳۵۱	۳,۳۲۱,۴۱۵	۹۵۴,۶۷۳,۰۰۷	۷۸۷,۶۹۳,۰۰۴	۲۸۲,۳۲۴
۱,۰۱۴,۴۵۹	-	۵۲,۳۶۰,۷۲۳	۳,۶۷۱,۷۰۰	۳,۴۸۸,۰۹۹	۶۹۴,۳۴۵,۰۸۲	۷۳۲,۳۴۵,۶۳۴	۸۱۵,۰۳۴
-	-	(۱۳۲,۵۳۵,۳۲۹)	۲,۴۰۰,۶۷۸	۲,۳۲۶,۳۰۵	۸۸۸,۳۲۹,۲۱۴	۶۸۱,۳۵۷,۰۶۱	۳۶۲,۳۲۷
-	-	(۸۶۲,۰۷۲)	۸,۸۹۹,۷۲۶	۸,۴۲۶,۰۵۸	۱,۷۵۷,۵۱۹,۸۳۳	۱,۷۷۳,۵۳۳,۵۲۵	۲,۵۷۰,۸۷۸
-	-	۱۳۳,۳۲۵,۵۵۳	۹,۴۵۵,۶۳۵	۸,۹۸۲,۸۱۸	۱,۷۲۹,۲۴۶,۸۱۵	۱,۸۹۱,۱۲۸,۷۵۰	۷۳۰,۶۳۰
(۳۵۸,۳۷۶,۳۲۰)	(۱۹۲,۴۲۷,۵۹۷)	(۱,۱۶۳,۳۶۸,۳۲۰)	۱۰,۷۰۳,۱۱۰,۳	۱۲۷,۱۲۲,۲۵۰	۲۷,۴۹۵,۹۹۲,۷۶۹	۲۶,۷۶۷,۱۷۷,۹۰۲	-

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
پانزدهمین توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

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

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۵۸,۳۷۷,۳۳۰)	(۱۹۲,۳۳۷,۵۹۷)	(۱,۱۶۳,۳۶۸,۳۲۰)	۱۰۷,۳۱۱,۱۰۳	۱۳۷,۱۳۳,۳۵۰	۳۷,۶۵۰,۹۹۲,۷۶۹	۲۶,۷۶۷,۱۷۷,۹۰۳	-
-	-	۱۸,۳۶۵,۰۶۱	۵,۵۲۵,۷۱۳	۵,۵۲۵,۷۱۳	۱۰,۷۶۸,۸۸۷,۱۳۵	۱,۱۰۷,۱۳۶,۶۸۳	۱,۷۵۰,۰۰۰
(۵۲۰,۱۷۸,۲۲۱)	-	۱,۵۳۰,۵۹۵,۹۱۸	۳,۵۱۰,۵۸۰	۱۷,۰۵۶,۵۳۶	۲۰,۳۹۶,۶۶۷,۳۲۷	۳,۵۹۰,۹۱۱,۳۲۹	۳,۷۵۰,۰۰۰
(۱۳۷,۷۵۱,۱۹۳)	-	۷۷۳,۱۵۱,۶۱۳	۲,۲۰۱,۵۷۸	۱۳,۵۵۷,۶۶۹	۱,۸۱۳,۳۹۵,۳۲۷	۲,۶۰۱,۶۰۳,۹۹۶	۳,۱۷۵,۰۰۰
۱۱۵,۳۲۲,۳۵۸	۵۰,۷۸۵,۳۰۶	(۱,۹۲۵,۵۱۸,۶۱۸)	۳۹,۸۵۲,۰۵۸	۲۸,۷۵۵,۰۳۳	۷,۶۶۷,۵۳۳,۹۱۴	۵,۹۹۰,۳۲۱,۳۷۷	۳,۹۲۱,۳۲۱
۸۵۲,۵۲۶,۹۴۳	-	۱۰,۶۷۱,۱۶۵	۴,۸۱۶,۹۲۵	۴,۵۲۶,۰۷۸	۹۲۳,۳۵۵,۸۱۳	۹۶۳,۳۹۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
۵۵۳,۳۱۰,۹۵۵	-	۳۷,۸۲۳,۳۹۴	۱۳,۳۶۱,۳۲۷	۱۲,۷۸۸,۳۵۵	۲,۳۲۸,۳۱۴,۳۶۶	۲,۶۹۲,۳۰۷,۵۵۵	۶۸,۹۵۴
۶۶۳,۷۷۷,۸۰۱	-	۶۸۷,۳۲۷,۱۲۱	۲,۷۷۹,۹۸۳	۱۲,۳۶۵,۰۳۶	۲,۰۳۲,۳۷۱,۰۳۲	۲,۲۲۹,۹۹۲,۶۸۸	۶۰۰,۰۰۰
۶,۷۵۴	-	۱۳۳,۰۴۴,۵۷۱	۱۳,۸۵۴,۷۸۵	۷,۱۲۱,۱۶۲	۱,۲۵۸,۵۵۶,۳۰۸	۹۶۰,۳۳۹,۸۰۸	۱۵۹,۳۸۱
۸۷,۱۸۷,۹۳۷	-	۱۸۰,۷۹۱,۰۶۵	۹۶۰,۳۲۶	۲,۵۶۳,۹۸۳	۱,۳۳۱,۷۷۱,۵۲۵	۱,۲۶۷,۵۵۱,۹۹۹	۱۵۰,۰۰۰
(۱۰۰,۳۲۷,۰۸۸)	۱۸,۲۰۳,۸۴۹	۱۵,۶۳۶,۶۷۶	۶,۳۳۷,۷۵۳	۶۰۰,۲۰۰,۷۶۸	۱,۳۳۱,۷۷۱,۵۲۵	۱,۲۶۷,۵۵۱,۹۹۹	۲۲۶,۹۱۵
۱۸,۷۶۶,۸۷۷	-	۷۵,۶۶۶,۷۲۰	۹,۳۳۹,۳۲۶	۸,۷۷۷,۳۱۸	۱,۷۵۵,۱۹۵,۹۵۶	۱,۸۲۷,۸۸۹,۱۳۰	۱,۸۶۰,۷۸۶
-	-	(۳۵۸,۰۶۲)	۲,۰۵۰,۱۵۳	۱,۹۲۷,۶۳۲	۲۰۰,۳۲۹,۰۵۲۶	۹۱۰,۳۰۰,۵۵۲	۱۵۰,۰۰۰
۲۶,۵۷۷,۰۰۹	-	(۱۷۵,۵۵۰,۸۹۱)	۲,۳۲۱,۹۹۹	۲۰۰,۱۰۰,۸۵۹	۱,۰۱۱,۱۹۱,۳۸۱	۸۹۹,۳۰۰,۱۳۹۸	۲۲۶,۹۹۲
۱۷,۵۵۱,۹۲۱	-	(۱۰۰,۱۳۲,۸۷۰)	۱۶,۵۲۲,۸۹۳	۱۵,۶۹۸,۳۲۷	۹,۳۲۹,۱۰۰,۰۷۱	۳,۳۲۹,۹۸۶,۳۲۱	۳,۳۲۹,۷۹۸
-	۲۲,۵۶۰	۳۱۸,۳۲۳,۳۲۵	۲,۱۷۸,۳۲۹	۱۵۰,۹۷۰,۳۳۳	۲,۸۹۱,۳۲۱,۰۰۰	۳,۱۷۸,۳۲۰,۷۸۷	۸۰۰,۰۰۰
۱۷۹,۷۷۱,۳۲۱	۵۹,۶۲۲,۳۲۶	۱۱۷,۵۸۱,۳۶۵	۶,۱۵۱,۳۲۶	۶,۳۲۰,۳۵۱	۱,۱۹۲,۸۸۲,۹۲۹	۱,۳۲۹,۳۰۶,۳۲۱	۳۲۹,۳۵۹
-	۲۵۲,۳۰۲,۱۹۳	(۵۵,۵۲۳,۹۱۳)	۲۶۰,۰۷۳	۲,۱۸۵,۳۲۹	۵۵۲,۵۶۰,۵۵۸	۲۶۰,۰۷۳,۵۵۷	۵۰۰,۰۰۰
(۳۰۹,۰۷۸,۳۲۱)	-	۷۱۶,۷۷۲,۳۲۶	۷۲۵,۰۰۰	۲,۳۹۱,۳۲۵	۷۲۳,۵۱۴,۵۰۴	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	۳۱۰,۴۱۱,۱۶۱	۱۵,۷۹۹,۷۲۵	۱۵۰,۰۰۰,۹۹۴	۲,۳۹۱,۳۲۵	۳,۱۵۸,۹۴۵,۹۶۰	۱۲۵,۷۱۶
-	-	(۸۰۰,۴۷,۳۲۶)	۲۷۱,۱۶۶	۲,۳۳۸,۰۳۶	۲,۳۳۸,۰۳۶	۲,۳۳۸,۰۳۶	۱۰۰,۰۰۰
(۱۳۴,۵۳۶,۵۳۶)	-	(۱,۳۱۸,۱۹۲,۵۰۰)	۱۱,۷۱۴,۸۰۹	۱۱,۱۲۸,۹۵۶	۲,۳۰۰,۱۶۸,۳۵۷	۲,۳۲۲,۵۶۴,۹۲۸	۷۲۰,۵۴۴
-	-	(۱۵۹,۸۴۰,۷۲۲)	۱۷,۸۸۰,۵۳۳	۱۶,۹۸۶,۰۷۰	۲,۷۵۹,۳۲۷,۲۱۵	۳,۵۷۶,۱۱۹,۵۷۸	۳,۲۷۵,۰۰۶
-	-	۱۷,۳۸۷,۹۱۵	۲,۰۶۳,۳۲۲	۹,۸۰۱,۰۸۰	۲,۳۱۱,۳۲۷,۷۱۰	۲,۰۶۳,۳۲۱,۳۵۳	۶۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۵۸,۸۷۲,۱۸۸)	۸,۵۵۵,۶۰۸	۵,۹۲۷,۹۲۳	۱,۲۲۰,۹۱۲,۷۵۳	۱,۳۲۹,۸۸۹,۰۵۶	۹۲,۳۵۸
-	-	۴۱,۶۹۰,۳۲۶	۲,۰۲۲,۱۶۵	۸,۱۲۷,۵۹۴	۲,۱۵۳,۳۱۹,۶۹۸	۱,۷۱۱,۱۲۸,۷۲۳	۸۳۱,۸۷۵
-	-	۷۲۶,۳۱۰,۵۳۰	۳,۵۰۶,۹۲۹	۱۶,۶۵۷,۹۲۵	۱,۹۹۸,۸۲۳,۳۲۱	۲,۰۲۲,۱۶۰,۸۶۵	۱,۱۱۵,۱۹۴
-	-	(۸۸,۳۷۸,۹۳۸)	۴۲۹,۸۵۳	۳,۰۲۹,۳۵۸	۷۲۳,۵۵۲,۶۰۸	۳,۵۰۶,۹۲۹,۷۲۴	۳۷۹,۹۶۷
۱۰,۰۲۵,۵۳۳,۰۳۲	۱,۳۱۱,۳۶۰,۰۳۲	۱۲۹,۱۶۶,۹۲۲	۲,۳۹۹,۸۰۳	۶,۳۲۵,۱۸۸	۱,۳۱۲,۸۶۵,۷۹۰	۱,۳۵۲,۶۷۷,۳۲۳	۳۵۲,۰۰۰
-	-	(۱۰۰,۳۵۳,۹۱۸)	۲,۹۰۰,۶۶۴	۲,۷۹۳,۶۰۷	۶۸۲,۵۵۲,۶۰۳	۵۸۸,۱۳۲,۵۵۶	۸۲۰,۰۰۰
(۱۳۱,۳۳۸,۵۳۲)	-	۸۱,۹۹۱,۱۲۶	۱,۳۲۷,۹۲۸	۳,۵۵۳,۱۹۹	۶۱۹,۱۵۸,۵۱۴	۷۰۵,۹۲۰,۷۹۵	۱۳۲,۰۰۰
۲,۰۴۷,۶۸۸,۳۲۱	۲,۳۸۶,۹۵۶,۳۲۸	(۱,۳۲۹,۹۵۱,۱۲۸)	۳۲,۵۶۰,۸۰۶	۲۲,۰۱۵۷,۷۰۸	۸۸,۷۵۲,۶۲۳,۵۲۵	۸۸,۷۵۲,۶۰۰,۹۲۱	

تقل به سلحه بعد

گروه منابع کالبد پارس

کیمیای زحان گستران

فلواریج

سرمایه سیمان

دریای سیما

توکاریل

توسعه خوارزمی

پالایش نفت شیراز

بهمین دربار

نوسازی و ساختمان

تکین طیس

نفت و گاز پارسین

نفت سپهران

نفت تیریز

نفت پارس عسل

موتورین

ملی مس

لیونیک ایرانیان

گسترش خودرو

گروه توسعه ملی ایران

گروه بهمن

کارت اعتباری ایران کیش

قند مکهشان

قند پیرانشهر

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

فلواریج

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰				
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۴۷,۹۸۰,۳۱۲	۲,۲۸۶,۹۰۵,۵۲۸	(۱,۰۳۹,۸۵۱,۱۲۸)	۳۱۲,۵۶۰,۸۰۶	۴۲۰,۱۵۷,۷۰۸	۸۸,۷۵۲,۶۳۳,۵۲۵	۸۸,۴۵۵,۴۰۰,۹۲۱
۵,۷۳۳,۵۱۷	۵,۷۳۳,۵۱۷	-	-	-	-	-
۷۵۲,۳۷۷,۶۲۳	۷۵۲,۳۷۷,۶۲۳	-	-	-	-	-
(۱,۱۲۵,۹۵۵,۶۵۳)	-	-	-	-	-	-
۲,۵۵۶,۰۷۷,۶۴۸	-	-	-	-	-	-
۶۷۰,۰۹۸,۵۰۷	-	-	-	-	-	-
۱,۵۲۱,۴۰۵,۸۷۵	-	-	-	-	-	-
(۳۲,۱۱۶,۰۱۲)	-	-	-	-	-	-
(۵۶,۷۱۵,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-
۷۲,۶۹۳,۱۰۹	-	-	-	-	-	-
۲۲۱,۶۶۰,۰۶۸	-	-	-	-	-	-
۱۵۳,۸۴۷,۱۵۸	۱۵۳,۸۴۷,۱۵۸	-	-	-	-	-
۱۱,۳۲۲,۶۳۵	-	-	-	-	-	-
۳۱۸,۶۶۹,۰۷۸	۳۱۸,۶۶۹,۰۷۸	-	-	-	-	-
(۳۵۰,۰۰۰,۱۲۱)	-	-	-	-	-	-
۱۱۷,۴۰۴,۰۷۸	-	-	-	-	-	-
(۱۱۵,۸۰۷,۱۹۱)	-	-	-	-	-	-
(۳,۹۹۵,۳۸,۵۷۸)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۷,۸۱۹,۱۲۷)	(۱۶۷,۸۱۹,۱۲۷)	-	-	-	-	-
(۱۸,۳۲۹,۳۷۲)	-	-	-	-	-	-
(۵۰۰,۳۳۷,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۵۳۳,۸۰۹)	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۵۷۲,۰۲۲)	-	-	-	-	-	-
(۵۲۲,۰۸۸)	-	-	-	-	-	-
۱۱,۸۰۹,۳۵۱	۱۱,۸۰۹,۳۵۱	-	-	-	-	-
۲,۸۱۱,۹۶۲	-	-	-	-	-	-
۲۵,۶۵۲,۰۵۲	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۱۲,۸۷۲	۱۲,۰۱۲,۸۷۲	-	-	-	-	-
۲۳۸,۱۷۶,۰۰۱	-	-	-	-	-	-
۵۸,۳۰۷,۵۳۳	-	-	-	-	-	-
۲,۶۴۰,۲۵۸,۲۶۶	۲,۶۷۲,۵۶۲,۰۹۱	(۱,۰۳۹,۸۵۱,۱۲۸)	۳۱۲,۵۶۰,۸۰۶	۴۲۰,۱۵۷,۷۰۸	۸۸,۷۵۲,۶۳۳,۵۲۵	۸۸,۴۵۵,۴۰۰,۹۲۱

نقل از صفحه بعد
 استغری تراکتورسازی ایران
 پارسا
 بانک صادرات ایران
 پالایش نفت اصفهان
 پالایش نفت تبریز
 پالایش نفت تهران
 پتروشیمی پردیس
 پتروشیمی جم
 پتروشیمی خارک
 پتروشیمی ایران
 تجارت الکتریک پارسین
 توسعه معادن روی ایران
 توسعه معادن و صنعت مسکور
 توسعه معادن و صنعت مسکور
 داروسازی پارسین
 توسعه صنعتی پارس
 لاجل سنگ تکیه طیس
 سایپا
 سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
 سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (اهلیت‌گ)
 سرمایه‌گذاری دارایی‌های تثبیت
 سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (اهلیت‌گ)
 سرمایه‌گذاری صنعت و معدن
 سنگ آهن گل گهر
 صنایع کاشفاری کلوه
 صنعتی نیرو محرکه
 فرآوری مواد معدنی ایران
 فولاد مبارکه ایران
 فولاد خراسان
 کالیسین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰					تعداد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۶۴۰,۲۵۹,۲۴۶	۳,۶۷۳,۵۶۲,۰۹۱	(۱۰,۳۹,۹۵۱,۱۳۸)	۳۱۷,۵۶۰,۸۰۶	۴۲۰,۱۵۷,۷۰۸	۸۸,۷۵۲,۶۳۳,۵۲۵	۸۸,۴۵۵,۴۰۰,۹۲۱	نقل از صفحه قبل
۴۲,۷۴۱,۳۹۰	-	-	-	-	-	-	کریه ایران
۲۶,۶۴۱,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
(۳۳,۱۹۵,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۷۱۶,۱۳۳,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	ملشین ساری (راک)
۶۰۶۵۰۳	-	-	-	-	-	-	مجموعه‌های توریستی و رفاهی آبادگران ایرا -
۲,۰۴۶,۳۸۹,۱۳۶	۹۷۵,۰۳۸,۰۷۸	-	-	-	-	-	معادن باقی
۶۱۵,۵۹۹,۷۴۹	۶۱۵,۵۹۹,۷۴۹	-	-	-	-	-	معادن منگنز ایران
۱,۸۰۹,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
۱,۳۱۹,۹۷۳,۵۷۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱۰۲,۷۵۱,۸۱۲	۱۰۲,۷۵۱,۸۱۲	-	-	-	-	-	ریال هلدینگ
(۳۱,۸۴۱,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه سامان
۲۲۰,۳۹,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت ایران
۵۰,۹۳۷,۷۰۷	-	-	-	-	-	-	شرکت رهن معین آسا
۱,۷۱۱,۱۷۱	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
۳۰۹,۱۶۳,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	شرکت شهرسازی و خانه سازی باهنریت
۸,۱۲۰,۱۳۱,۴۴۹	۵,۱۶۶,۹۴۲,۷۳۰	(۱۰,۳۹,۹۵۱,۱۳۸)	۳۱۷,۵۶۰,۸۰۶	۴۲۰,۱۵۷,۷۰۸	۸۸,۷۵۲,۶۳۳,۵۲۵	۸۸,۴۵۵,۴۰۰,۹۲۱	

۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰				
دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰					دوره مالی منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰				
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۸۷۳,۷۵۳	۶,۳۲۵,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲۰ درصد
۱۳۹,۷۲۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره جویبار ۹۹-۰۲۱۲
۸,۳۳۳,۳۴۹	۴,۳۰۳,۵۰۸	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت میدکو
۳۴,۷۶۰,۳۸۳	(۱۰,۹۷۶,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	شهرسازی قم ۱۳۹۶- سیتار
۱۷۸,۶۱۰,۷۲۴	(۳۴۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره عالی ۳ واحد معتمدی به ۲۰ شهرتور ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به دوره مالی ۳ ماهه

139V-7/T.
139V-8/T.

1399/1400 هـ

سود (ریال)	سود (ریال)	سود (ریال)	مبلغات	کاربره	گزارش دفتری	مبلغ بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۵۹,۱۲۰,۳۴۴	(۱۱۲,۵۵۹,۱۷۲)	۱۳,۰۰۰,۳۹۱,۳۲۸	۷۵,۳۳۹,۰۰۱۹	۳۶۰,۷۱۰,۳۲۰	۶۲,۵۹۸,۳۲۸,۳۳۵	۷۵,۹۳۹,۰۱۸,۹۴۲	-
(۲,۹۸۷,۳۶۵)	-	۱۷۶,۵۶۰,۹۹۳	۸۶۹,۳۳۶	۴,۱۰۵,۱۱۹	۶۸۲,۷۰۵,۳۳۲	۸۶۹,۳۳۵,۶۸۰	۲۰۰,۰۰۰
-	-	۹۱,۳۵۵,۹۷۰	۱,۱۷۱,۶۰۰	۵,۵۶۵,۱۰۰	۱,۰۷۳,۶۱۷,۳۲۰	۱,۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
-	-	۳۲۱,۹۲۲,۳۷۸	۲,۸۵۳,۰۰۰	۱۳,۵۵۱,۷۵۰	۲,۶۱۴,۶۶۰,۷۷۲	۲,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	۱۵۷,۹۳۱,۸۷۵	۱,۹۲۵,۰۰۰	۹,۳۳۸,۷۵۰	۱,۷۷۵,۸۹۴,۳۷۵	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۶۰۲,۴۰۰,۳۵۰	۶,۹۳۳,۴۰۰	۳۰,۵۵۷,۷۰۰	۲,۷۹۲,۸۰۵,۵۹۷	۶,۹۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
-	-	۴۴,۳۶۱,۶۳۰	۶۶۹,۳۲۰	۳,۱۵۸,۳۷۰	۶۲۶,۸۳۵,۰۸۰	۶۶۹,۳۲۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۵۷۵,۶۷۳,۰۳۳	(۱۵۳,۱۶۰,۹۶۲)	۶۸۲,۹۱۹,۳۲۱	۱,۳۵۹,۰۴۹	۶,۴۵۵,۲۸۴	۶۶۶,۳۱۵,۳۵۱	۱,۳۵۹,۰۴۹,۳۱۶	۶۲۱,۷۰۶
(۴۸۸,۸۰۹,۷۷۲)	-	۷۶۳,۳۲۲,۸۴۳	۱,۷۲۰,۳۱۰	۸,۱۷۱,۴۷۳	۹۲۷,۱۳۳,۶۱۹	۱,۷۲۰,۳۱۰,۰۴۵	۳۹۳,۳۱۷
(۱۰,۱۸۹,۰۷۹,۰۴۵)	(۴۳۱,۸۷۵,۶۴۹)	۵۲۹,۰۷۳,۳۴۹	۲,۳۹۸,۰۰۰	۱۰,۹۱۵,۵۰۰	۱,۷۵۵,۷۱۳,۳۵۱	۲,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	-	۵۵,۱۸۶,۳۶۸	۱,۷۲۷,۹۵۰	۸,۲۰۷,۷۶۳	۱,۵۳۷,۷۵۸,۵۰۶	۱,۷۲۷,۹۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
(۴۶۹,۵۵۱,۱۲۰)	(۸۰,۳۲۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۶۴۵,۴۳۳,۷۸۴)	(۳۸۶,۰۲۳,۵۶۴)	-	-	-	-	-	-
۲۹۲,۳۸۰,۳۸۵	-	-	-	-	-	-	-
(۷۳,۶۶۷,۸۶۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۶۹,۴۶۹,۵۹۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰۰,۱۸۵,۱۱۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۵,۹۸۲,۶۷۳)	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۹۳۲,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	-
(۴۹۳,۰۳۰,۰۷۲)	۲۸۵,۷۰۵	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۲۹,۳۸۵,۹۳۰)	(۳۹۱,۴۸۱,۹۶۷)	-	-	-	-	-	-
(۴۱۱,۱۴۲,۰۰۵)	۵۸,۲۷۶,۷۲۲	-	-	-	-	-	-
(۲,۰۰۰,۳۳۴,۴۱۴)	(۶۹۸,۳۶۸,۱۹۸)	-	-	-	-	-	-
(۱۱۲,۱۴۶,۳۶۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۰,۳۶۴,۹۱۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۶,۴۴۲,۴۵۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۳۶,۲۸۸,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۲۶,۴۰۰,۳۸۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۶۹,۴۰۱,۱۲۴,۲۴۴)	(۱,۷۸۷,۵۵۹,۱۲۰)	۱۷,۴۴۵,۷۹۲,۸۰۲	۹۶,۹۷۶,۲۸۹	۴۶۰,۶۳۷,۳۴۹	۷۸,۹۷۲,۸۷۷,۵۴۸	۹۶,۹۷۶,۲۸۳,۹۸۳	-

مستوفى سرمايه گذارى مشترکي بکرم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالیاتی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

[illegible]

۱۵-۲- سود (ازبان) تحقق نیافته نگهداری، اوراق مشارکت

دوره مالی عملکرد منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰		دوره مالی عملکرد منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰		دوره مالی عملکرد منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰		دوره مالی عملکرد منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰	
سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	کسب و کار ریال	ارزش مصرفی ریال	بهای بازار ریال	تعداد
-	۸,۸۵۵,۰۰۹	-	-	-	-	-	-
-	۷۹,۰۸۳,۳۷۷	-	-	-	-	-	-
-	۱۳,۳۵۱,۸۳۹	-	-	-	-	-	-
-	۲۰,۶۶۵,۵۳۳	-	-	-	-	-	-
-	۱۱۶,۴۹۶,۶۲۸	-	-	-	-	-	-

أخبار • رأي • دراسات

$\frac{99}{100} = \frac{99}{100}$

شهر جاری علم ۱۳۹۴ -

مشارکت مہد کو

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

۱۶ - سود سهام

تاریخ تشکیل مجمع	مبلغ	سود منطبق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه انزال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱۰,۵۵۵	۱۰,۶۸۹,۴۴۵	۲۹,۹۵۸,۹۶۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
پارس لوشه	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۹۶۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۱,۳۲۸	۱۵۵,۱۵۸,۶۷۲	۱۲۲,۴۶۲,۴۸۵	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰			
ناده پرماری	۱۳۹۷/۰۶/۱۷	۴۲۲,۴۲۲	۲۲۵	۱۴۰,۶۰۵,۴۰۰	۱۹۲,۳۴۷	۱۴۰,۴۱۳,۰۵۳	-	-			
درخشان	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۳۳۲,۳۳۲	۲۳	۵,۳۴۱,۱۵۲	۴۱۱,۸۹۷	۴,۹۲۹,۲۵۵	-	-			
دریایی سینا	۱۳۹۷/۰۶/۲۳	۳۷۹,۹۶۷	۱۲۳۰	۴۶۷,۳۵۹,۹۱۰	۱۹,۰۳۸,۲۹۴	۴۴۸,۳۳۱,۱۱۶	-	-			
سرمایه سیاحان	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۳۵۲,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	-	-			
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۳۹۷/۰۵/۰۲	۴,۰۴۵,۵۳۶	۵۰	۲۰,۲,۳۷۶,۴۰۰	۱۹,۰۷۳,۲۰۰	۱۸۳,۲۰۳,۱۰۰	-	-			
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-			
فن ایران	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۴۸,۹۸۴	۵۰۰۰	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	-	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	-	-			
فولاد کوه	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۳۱۰,۴۸۰	۱۴۵	۴۵۰,۰۱۹,۶۰۰	-	۴۵۰,۰۱۹,۶۰۰	-	-			
کیمیای زینان گستران	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۸۲۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۷,۳۰۵	۴۹,۱۳۲,۶۹۵	-	-			
گسترش خودرو	۱۳۹۷/۰۶/۱۹	۴۲۴,۹۹۲	۴۰	۱۶,۹۹۹,۶۸۰	۱,۳۹۹,۷۲۲	۱۵,۵۹۹,۹۵۸	-	-			
نفت سپاهان	۱۳۹۷/۰۶/۰۴	۱۴۵,۷۱۶	۲۰۰۰	۲۹۱,۳۳۲,۰۰۰	-	۲۹۱,۳۳۲,۰۰۰	-	-			
نگین طبس	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۷۴۰,۵۴۴	۲۴۵	۱۸۱,۳۳۳,۳۸۰	۱۶,۵۹۶,۵۷۳	۱۶۴,۸۳۶,۷۰۷	-	-			
به پرداخت نفت	-	-	-	-	-	-	-	-			
بهمن دیزل (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-			
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۴۴,۶۳۸,۰۷۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰			
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۳,۱۶۵,۵۷۲	۳,۳۰۰,۰۰۰			
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰			
تجارت الکترونیک پارسپان	-	-	-	-	-	-	۵۹۹,۱۷۹,۲۰۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
توسعه معدنی و صنعتی صابکور	-	-	-	-	-	-	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۷۵۰,۰۰۰			
ناروسازی کوریجان	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۱۲۴,۶۰۷			
ریل پرماترستر	-	-	-	-	-	-	۱۴۲,۲۴۱	۱۳,۵۶۳,۰۷۰			
سابیا	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۵۷,۷۷۹	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰			
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۸۱۵,۰۳۴,۰۰۰			
سرمایه گذاری تارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۲۶۵,۲۶۴,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
سرمایه گذاری سابیا	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۵۰۰,۰۰۰			
شرکت پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰			
شرکت پالایش نفت لاریان	-	-	-	-	-	-	۱۲۹,۸۲۳,۱۶۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
شرکت شهرسازی و خانه سازی بافقیه	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۷,۳۶۷,۳۵۰			
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۰,۸۷۳,۶۳۵			
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	۹۲,۲۹۸,۵۵۱	۹۹,۰۰۰,۰۰۰			
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
کازیت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۰۰۶,۰۹۱			
کرمین ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۰۶۴,۳۰۹			
گروه صنایع کالک پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۳۴۹,۲۸۷			
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۱۲۲,۷۵۲			
لیونینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۶,۶۵۴,۲۲۲			
					۲,۰۵۴,۱۸۶,۸۲۲	۷۵,۷۳۱,۲۲۱	۱,۹۷۸,۴۵۵,۶۰۱	۲,۴۳۶,۴۳۹,۸۲۶	۵,۵۶۹,۹۱۳,۰۳۰		

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

اوراق اجزاء
سود سیر شد های بانکی

دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۲ ماهه	دوره مالی ۱ ماهه	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۰
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۰,۲۲۳,۲۹۸	۹۲۳,۲۲۹,۶۰۸	۸۰۰,۲۲۳,۲۹۸	۸۰۰,۲۲۳,۲۹۸
۲۵۶,۴۱۱,۹۲۱	۳۷,۹۸۶,۹۰۷	۲۵۶,۴۱۱,۹۲۱	۲۵۶,۴۱۱,۹۲۱
۱,۰۴۵,۱۱۵,۴۴۹	۵۳۱,۳۱۶,۵۱۵	۱,۰۴۵,۱۱۵,۴۴۹	۱,۰۴۵,۱۱۵,۴۴۹

۱-۱۷ سود لوری اجاره

دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰							دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۰	
تاریخ سرپایه آگهی	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تخریب / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	ریال	برص	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	"	"	"	"	"	"	۸۵,۶۶۸,۸۲۰	۱۴۱,۰۸۲,۵۳۲		
-	"	"	"	"	"	"	۸۶,۶۶۲,۶۲۰	۱۷۷,۲۱۵,۱۲۲		
-	"	"	"	"	"	"	۲۷,۵۲۹,۹۱۵	۳۰۶,۲۶۹,۸۲۸		
-	"	"	"	"	"	"	۹۳,۱۶۱,۶۳۳	۱۸۱,۰۰۶,۳۰۶		
				*	*	*	۶۹۲,۳۲۹,۶۰۸	۸۰۸,۲۷۳,۶۹۸		

۲-۱۷- عبود سیرتہ ہائیکہ

دوره مالی ۲ خرداد منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰		دوره مالی ۱ خرداد منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
تاریخ سررسید	تاریخ سود	سود	هزینه انزال	سود خالص	سود خالص
حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰ درصد	۳۸۱,۵۹۵	۰	۷۸۲,۷۶۳	۲,۳۷۱,۷۵۱
حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰ درصد	۱۰۲,۶۶۰,۶۶۰	۷,۲۱۶	۱۰۲,۶۵۳,۴۴۴	۳۵۹,۳۷۰,۱۹۰
		۱۰۳,۰۴۲,۲۵۵	۷,۲۲۲	۳۷,۹۸۶,۹۰۷	۳۵۹,۸۲۱,۹۶۱

۱۸- سایر درآمد ها

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰					
داشت	ارزش کنونی شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و کنونی شده	تفاوت ارزش اسمی و کنونی شده	تفاوت ارزش اسمی و کنونی شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	-	-	۲۹۹,۲۲۷,۲۵۷	۲۹۹,۲۲۳,۴۱۵	۱,۱۹۲,۹۵۲,۴۲۱
۱۸-۲	۳,۶۶۶,۸۵۲,۲۸۲	۳,۸۳۳,۵۹۲,۶۵۶	۱۶۶,۲۴۰,۱۷۲	۱۹۰,۱۲۹,۲۷۲	۹,۳۳۱,۷۷۵
۱۸-۳	-	-	-	۲۱,۲۲۲	۸۵۴
	۳,۶۶۶,۸۵۲,۲۸۲	۳,۸۳۳,۵۹۲,۶۵۶	۸۱۶,۶۶۷,۵۳۱	۳۱۸,۹۵۹,۳۲۶	۱,۲۰۲,۴۵۵,۰۰۰

تبدیل کار مزد کارگزاری
تبدیل سود سهام دریافتی
تبدیل سود سپرده بانکی

۱۸-۱ - مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه قرارداد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

18-2 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 تحلیف یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۳,۲۳۶,۷۴۷	۲۱۸,۳۰۶,۶۳۴	۸۳۱,۳۷۹,۰۵۵	مدیر
۱۹۳,۲۳۶,۷۴۷	۲۱۸,۳۰۶,۶۳۴	۸۳۱,۳۷۹,۰۵۵	ضامن
۳۳,۱۲۳,۳۴۵	۳۳,۱۲۳,۳۴۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۷,۸۳۵,۵۴۰	۱۷,۸۳۵,۶۱۳	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۴۳۷,۴۳۲,۳۷۹	۴۸۷,۵۷۲,۲۲۶	۱,۸۶۲,۷۵۸,۱۱۰	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۴,۸۸۳,۶۰۰	۹۱,۱۴۷,۹۹۸	۲۸۱,۱۹۴,۶۱۶	هزینه های نرم افزار
-	۲۴,۴۳۰,۶۰۷	۲۲,۴۱۳,۴۰۰	هزینه تسلیه
-	-	۱۴,۵۱۰,۱۲۰	هزینه برگزاری مجامع
۵,۸۳۹,۳۴۰	-	۲۷,۳۲۴,۳۰۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷۰,۷۲۲,۹۴۰	۱۱۵,۵۷۸,۶۰۵	۳۴۵,۴۴۲,۴۴۵	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۷۲۲,۳۵۴,۱۴۶	۹۷,۱۷۵,۷۵۰	۱۹۶,۰۸۴,۲۱۵	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۳۹,۵۴۹,۶۸۷)	(۱۴۲,۲۶۵,۲۹۷)	(۱۱,۷۲۵,۹۴۸,۸۶۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۵۸۲,۸۰۴,۴۵۹	(۴۵,۰۸۹,۵۴۷)	(۱۱,۵۲۹,۸۶۴,۶۵۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۷

۲۲- سرمایه‌گذاری 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	۱۳۹۷/۰۶/۳۰			۱۳۹۷/۰۳/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد مالکیت	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد مالکیت
ضامن نقد شوندگی	بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۳۵.۳۸	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۳۵.۵۳
شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۹,۰۰۰	۳۱.۷۵	ممتاز	۹,۰۰۰	۳۱.۹۸
شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۵,۰۰۰	۱۷.۶۴	عادی	۵,۰۰۰	۱۷.۷۷
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۱,۰۰۰	۳.۵۳	ممتاز	۱,۰۰۰	۳.۵۵
گروه مدیران	هنریک وسکالپاتسی اطفال	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۳	۰.۱۹	عادی	۵۳	۰.۰۱
گروه مدیران	محید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۳	۰.۱۸	عادی	۵۳	۰.۱۸
گروه مدیران	آزاده صوریان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰	۰.۱۸	عادی	۵۰	۰.۱۸

۲۳- 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	مابده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	سودسپرده کوتاه مدت بانکی	۱۰۳,۰۳۵,۰۳۳	۱۰۳,۰۳۵,۰۳۳	۶,۰۰۰,۰۵۲
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۶۸۸,۵۲۷,۰۳۵	۶۸۸,۵۲۷,۰۳۵	(۳,۹۸۷,۸۶۰,۱۵۰)
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	کارمزد ارکان	۱۹۳,۲۳۶,۷۴۷	۱۹۳,۲۳۶,۷۴۷	۱۹۳,۲۳۶,۷۴۷
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۹۳,۲۳۶,۷۴۷	۱۹۳,۲۳۶,۷۴۷	۱۹۳,۲۳۶,۷۴۷
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۵۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۲۶,۲۳۶,۹۵۷
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد ارکان	۳۳,۱۲۳,۳۴۵	۳۳,۱۲۳,۳۴۵	۳۳,۱۲۳,۳۴۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهن	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۷,۸۳۵,۵۴۰	۱۷,۸۳۵,۵۴۰	۱۷,۸۳۵,۵۴۰

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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