



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی برای دوره مالی

۱۳۹۱/۱۱/۳۱ تا ۱۳۹۰/۱۱/۳۱



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

۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

باسلام .

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به درود مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۳	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۵ به تائید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	هنریک وسکانیاس	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)



علی خوش طینت

شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین

متولی صندوق

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵	۶۳,۴۳۰,۱۹۲,۹۳۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۶,۰۱۳,۲۵۶,۳۵۳	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های پروژه
۶,۹۸۸,۳۵۷,۱۲۰	۱۱,۱۷۰,۰۲۸,۷۷۳	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۰	۱۳,۷۵۵,۸۹۵,۳۳۶	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳,۶۰۱,۰۴۰,۶۰۳	۴,۰۸۸,۴۸۴,۷۴۱	۹	حسابهای دریافتی تجاری
۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱	۷۲,۹۹۰,۴۵۴	۱۰	سایر داراییها
۰	۳,۴۹۵,۵۵۸,۹۶۹	۱۱	جاری کارگزاری
<u>۸۵,۳۵۳,۳۳۰,۰۵۹</u>	<u>۱۰۲,۰۲۶,۴۰۷,۵۶۳</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۱,۴۹۴,۷۶۱,۵۲۹	۰	۱۱	جاری کارگزاری
۷۴۴,۳۴۰,۰۹۱	۷۶۵,۸۸۰,۲۲۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۹۱۲,۸۵۱	۰	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۶۹,۱۷۷,۱۵۸	۴۸۵,۶۲۱,۴۷۴	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۸۱۱,۱۹۱,۶۲۹</u>	<u>۱,۲۵۱,۵۰۱,۶۹۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰</u>	<u>۱۰۰,۷۷۴,۹۰۵,۸۶۵</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
۲,۹۳۲,۸۵۱	۳,۵۸۹,۱۰۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
۱۶ سودفروش اوراق بهادار	۱۶,۹۶۱,۰۹۳,۰۱۵	۷,۹۷۶,۳۳۵,۵۲۸	۸,۲۹۸,۷۴۲,۱۷۳
۱۷ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۵۶۰,۹۹۴,۹۴۲)	(۱,۰۸۸,۲۲۵,۵۹۱)	(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)
۱۸ سود سهام	۳,۱۸۰,۳۹۵,۴۸۴	۳,۱۰۰,۵۱۳,۵۵۶	۵,۵۶۹,۹۱۳,۰۳۰
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۴۲۹,۶۹۵,۲۷۶	۹۴۷,۷۷۰,۹۷۰	۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹
۲۰ سایر درآمدها	۱,۵۴۸,۱۸۲,۳۳۹	۳۶۵,۱۹۸,۱۳۲	۱,۲۰۲,۶۸۵,۰۵۰
جمع درآمدها	۱۹,۵۵۸,۲۷۱,۰۷۲	۱۱,۳۰۱,۵۹۲,۵۹۵	۷,۴۲۱,۷۵۱,۴۰۱
هزینه ها:	ریال	ریال	ریال
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	۹۲۳,۳۳۳,۶۴۳	۹۶۳,۵۵۶,۹۶۱	۱,۸۶۲,۷۵۸,۱۱۰
۲۲ سایر هزینه ها	۱۴۹,۹۸۴,۳۲۵	۱۹۴,۹۲۴,۸۱۰	۳۴۵,۴۴۲,۴۴۵
جمع هزینه ها	۱,۰۷۳,۳۱۸,۰۶۸	۱,۱۵۸,۴۸۱,۷۷۱	۲,۲۰۸,۲۰۰,۵۵۵
سود خالص	۱۸,۴۸۵,۰۵۳,۰۰۴	۱۰,۱۴۳,۱۱۰,۸۲۴	۵,۲۱۳,۵۵۰,۸۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۹.۱۶%	۱۰.۳۰%	۵.۶۰%
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۱۸.۳۵%	۹.۸۰%	۶.۳۲%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد	ریال	تعداد
۲۸,۱۴۴	۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰	۳۳,۸۷۰	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۳۳۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۸۷	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۵۳)	(۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۲۷)
سود خالص سال	-	۱۸,۴۸۵,۰۵۳,۰۰۴	-
تعدیلات	۲۳	(۱۸۶,۳۸۵,۵۶۹)	-
خالص دارایی های پایان سال	۲۸,۰۷۸	۱۰۰,۷۷۴,۹۰۵,۸۶۵	۳۳,۶۰۷

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین موزون (ریال) و نحوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال - خالص دارایی های پایان سال دوره

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه یاز 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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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 تألیف سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نیش کوجه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۰۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می باشد.

۲-۱- 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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، 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 عبارت‌است 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

سهم 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.

۲-۴- 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان								
معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس								
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *	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 ۸۰ 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								
*** 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:	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها								
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 border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</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	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 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 $(\pi \times ۳۶۵ / ۰/۰۰۳)$ ضریب 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.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

*** 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 صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
محصولات شیمیایی	۱۵,۰۱۹,۶۹۶,۱۴۷	۱۶,۰۳۷,۵۴۹,۵۳۱	۸,۹۸۴,۹۴۱,۵۱۲	۱۰,۹۸۶,۹۰۸,۱۲۹
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰,۹۱۱,۷۸۸,۲۱۹	۹,۹۲۸,۵۸۰,۵۰۰	۴۳۳,۳۰۷,۶۲۹	۴۵۶,۵۰۵,۲۵۰
بانکها و موسسات اعتباری	۸,۹۸۷,۹۰۰,۴۳۴	۷,۰۷۴,۰۸۸,۷۵۰	.	.
اطلاعات و ارتباطات	۴,۵۵۳,۴۴۰,۰۱۴	۵,۰۲۴,۷۶۰,۸۰۷	.	.
فلزات اساسی	۵,۴۶۰,۲۵۸,۵۱۱	۴,۹۴۴,۸۰۲,۹۵۰	۱,۸۴۵,۰۸۵,۲۲۲	۱,۸۴۵,۹۹۸,۳۰۰
خدمات فنی و مهندسی	۵,۱۸۰,۹۱۳,۳۶۶	۴,۵۶۸,۹۷۶,۴۵۰	.	.
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۳۶۰,۰۰۸,۲۰۳	۳,۱۶۷,۴۸۱,۶۵۰	۱۲,۲۲۰,۳۴۸,۶۵۲	۹,۲۸۴,۰۷۱,۶۷۴
استخراج کانه های فلزی	۳,۲۵۴,۵۳۱,۳۶۱	۲,۶۴۵,۳۸۱,۰۹۰	۱۹,۹۵۵,۴۹۳	۲۶,۳۷۴,۲۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۸۳۶,۲۱۶,۳۷۴	۱,۹۹۱,۲۲۱,۰۲۱	۴,۹۵۵,۱۳۵,۹۸۲	۴,۲۳۰,۹۳۷,۹۴۹
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۱,۷۵۵,۷۱۳,۲۵۰	۱,۷۴۴,۹۰۸,۷۵۱	۲,۹۴۴,۷۹۲,۲۹۵	۱,۷۵۵,۷۱۳,۲۵۰
حمل و نقل آبی	۱,۰۱۸,۱۷۳,۸۵۵	۱,۵۶۹,۸۸۸,۳۱۸	.	.
محصولات کالغذی	۱,۳۵۸,۲۷۶,۰۱۹	۱,۳۰۵,۵۳۸,۱۲۵	۱۹۱,۰۲۵,۰۰۵	۱۸۷,۳۵۵,۳۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱,۰۴۵,۲۲۳,۷۰۹	۱,۱۰۵,۳۱۹,۹۳۴	۵,۴۱۳,۵۹۰,۰۰۹	۳,۸۵۳,۱۶۱,۷۷۶
خودرو و ساخت قطعات	۸۷۰,۱۷۲,۱۷۷	۸۹۸,۳۰۴,۸۷۵	۱۲,۲۳۲,۳۷۷,۳۹۴	۱۰,۶۵۴,۸۵۹,۳۳۴
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۸۵۴,۶۳۶,۵۹۶	۸۸۳,۴۱۸,۱۶۹	.	.
محصولات نساجی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۰۱,۰۹۸,۳۸۶	۶۳۹,۹۸۲,۰۱۶	۱,۸۸۷,۶۳۶,۱۵۷	۱,۸۴۰,۸۶۰,۸۸۷
لبه سازی املاک و مستغلات	.	.	۱۴,۳۱۴,۹۰۷,۱۱۴	۱۲,۸۹۵,۱۷۰,۷۲۸
سایر واسطه گریهای مالی	.	.	۴,۷۰۰,۵۰۱,۳۵۶	۴,۲۷۴,۱۰۰,۹۷۲
قند و شکر	.	.	۲,۹۳۲,۳۶۹,۹۹۹	۲,۸۱۵,۷۳۶,۲۶۵
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۲,۳۷۴,۹۵۴,۴۹۹	۲,۴۱۱,۱۷۳,۹۴۵
استخراج ذغال سنگ	.	.	۲,۶۰۰,۳۵۳,۵۷۳	۲,۴۰۰,۱۶۸,۴۵۷
سرمایه گذاریها	.	.	۲,۳۶۱,۶۲۶,۹۵۲	۱,۷۵۲,۶۱۲,۲۰۷
لاستیک و پلاستیک	.	.	۱,۷۶۸,۱۹۳,۵۶۷	۱,۶۹۴,۵۳۵,۷۰۳
ماشین آلات و دستگاههای برقی	.	.	۱,۲۴۲,۱۴۲,۳۳۵	۱,۱۹۳,۸۸۲,۹۳۹
	۶۶,۲۶۸,۰۴۶,۵۲۰	۶۲,۴۳۰,۱۹۲,۹۳۷	۸۷,۳۵	۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵

۶- سرمایه گذاری در صندوق های پروژه

صندوق سرمایه گذاری اعتماد مشارکت ETF	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		درصد به کل دارایی	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	۵,۸۶۲,۹۸۱,۳۲۲	۶,۰۱۳,۲۵۶,۳۵۳	۵.۸۹	.	.
	۵,۸۶۲,۹۸۱,۳۲۲	۶,۰۱۳,۲۵۶,۳۵۳	۵.۸۹	.	.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۱٪	۱۱,۱۱۲,۲۶۴,۷۰۳
کوتاه مدت	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱٪	۵۷,۷۶۴,۰۷۰
کوتاه مدت	۸۵۸-۸۱۹-۴۰۰۰-۰۶-۰۱	۱-۸۹	۶,۹۷۲,۵۳۹,۳۷۵
کوتاه مدت	۸۵۸-۸۱۰-۴۰۰۰-۰۶-۰۱	۰-۰۴	۱۲,۸۱۷,۷۶۵
		۱-۹۵	۶,۹۸۸,۳۵۷,۱۲۰
			۱۱,۱۷۰,۰۲۸,۷۷۲

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود منتقله
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۳,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷/۰۵/۲۸	-	۳,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۷/۰۱/۲۴	-	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۹- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
یادداشت	تجزیل نشده	تجزیل شده	هزینه تنزیل
سود دریافتی سپرده‌های بانکی	۱۳,۳۶۷,۱۳۱	۱۳,۳۷۱,۳۵۷	۹۵,۷۷۴
سود سهام دریافتی	۲,۲۶۹,۸۰۲,۹۷۸	۲,۰۷۵,۱۱۳,۳۸۲	۱۷۲,۶۸۹,۵۹۴
	۴,۶۳۶,۹۳۸,۱۰۹	۴,۰۸۸,۴۸۴,۷۴۱	۱۷۲,۷۸۵,۳۶۸

۹-۱- مبلغ استیفاءه ریال سود سهام مصوب مجامع شرکت‌های مرتبط، آفرانه به پرداخت عمران فارس و سرمایه‌گذاری سانیبا طی رقم مکاتبات صورت گرفته طرف مهلت قلمرو مقر به حیطه وصول در آینده است.

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع بااولمن نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ازننامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ لیستنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهلک می شود.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
ماده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	ماده پایان دوره
ریال	۸,۴۴۱,۳۵۰	۱,۸۹۶,۴۵۱	۶,۵۴۴,۸۹۹
مخارج برگزاری مجمع			
ریال	۰	۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶	۶۶,۴۴۵,۵۵۵
مخارج نرم افزار			
ریال	۸,۴۴۱,۳۵۰	۱۳۹,۲۶۶,۰۶۷	۷۲,۹۹۰,۴۵۴

۱۱- چاری کارگزاران

چاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
ماده ابتدای دوره	گرمش به‌عبارت	گرمش به‌سنگتار	ماده پایان دوره
ریال	۲۲۹,۰۲۵,۷۱۶,۱۶۵	(۲۲۴,۰۲۵,۳۹۵,۶۶۷)	۲,۴۹۵,۵۵۸,۸۶۹
کارگزاری بانک سامان			
ریال	(۱,۴۹۲,۷۶۱,۵۲۹)	۲۲۹,۰۲۵,۷۱۶,۱۶۵	۲,۴۹۵,۵۵۸,۸۶۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۲- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴۳,۱۴۸,۳۰۱	۴۱۰,۴۷۴,۷۳۱	مدیر
۱۸۷,۲۱۱,۳۶۰	۲۳۶,۵۶۱,۶۵۹	ضامن
۳۳,۶۱۱,۰۶۶	۳۵,۷۲۳,۳۵۰	متولی
۳۴,۷۱۲,۴۰۷	۳۶,۷۴۹,۸۲۱	حسابرس
۴۵,۶۵۶,۹۵۷	۴۶,۳۷۰,۶۶۳	مدیر ثبت
۷۴۴,۳۴۰,۰۹۱	۷۶۵,۸۸۰,۲۲۴	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	.	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۲,۹۱۲,۸۵۱	.	بابت واحدهای ابطال شده
۲,۹۱۲,۸۵۱	.	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۲,۵۷۴,۲۴۸	۳۵۰,۳۷۱,۷۸۴	ذخیره تصفیه
۲۲۶,۶۰۲,۹۱۰	۱۳۵,۲۴۹,۶۹۰	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
۵۶۹,۱۷۷,۱۵۸	۴۸۵,۶۲۱,۴۷۴	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۲۲۰,۸۸۱,۲۹۷	۳,۱۴۴	۱۱,۰۴۷,۲۶۶,۹۰۸	۳,۰۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۳,۳۲۱,۲۵۷,۱۳۳	۲۵,۰۰۰	۸۹,۷۲۷,۶۳۸,۹۵۷	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰	۲۸,۱۴۴	۱۰۰,۷۷۴,۹۰۵,۸۶۵	۲۸,۰۷۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سود مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۱۲۰,۱۳۱,۳۴۹	۷,۹۷۷,۱۳۵,۳۷۰	۱۶,۹۶۱,۰۹۲,۰۱۵	۱۶-۱			سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام
۱۷۸,۶۱۰,۷۲۲	(۷۹۹,۷۲۲)	-	۱۶-۲			سود از انان حاصل از فروش اوراق مشارکت
۸,۲۹۸,۷۴۲,۱۷۲	۷,۹۷۶,۳۳۵,۶۴۸	۱۶,۹۶۱,۰۹۲,۰۱۵				

۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام
سود حاصل از فروش سهام شرکت های زیرتسه شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سود از انان فروش ریال	سود از انان فروش ریال	سود از انان فروش ریال	مبالغات ریال	کارمزد ریال	ارزش منطوری ریال	بهای فروش ریال	تعداد تعداد	
۲۰,۸۷۹,۲۱۷	۵۹۲,۳۳۷,۵۱۷	۲۸,۰۷۰,۵۷۰	۱,۳۴۱,۰۰۰	۶,۳۴۹,۷۵۵	۱,۲۹۵,۳۳۷,۸۳۹	۱,۳۴۱,۰۰۰	۱,۳۴۱,۰۰۰	۷۱۰,۸۵۵	آیسه دیان‌اند	
-	-	(۳۷۵,۶۵۸,۵۱۹)	۲۰,۰۸۲,۵۰۲	۱۹,۰۷۹,۱۵۸	۹,۷۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۷۹,۱۵۸	۹,۷۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۷۰۹,۴۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	بازار خودرو
۷۵۲,۳۷۷,۳۳۲	۷۵۲,۳۷۷,۳۳۲	(۳,۸۵۱,۸۱۵)	۱,۰۳۱,۸۸۱	۲,۰۰۱,۳۴۴	۱,۰۳۱,۳۴۴	۲,۰۰۱,۳۴۴	۱,۰۳۱,۳۴۴	۱,۰۳۱,۸۸۲,۰۸۵	۱۰۰,۰۰۰	لما
-	-	۵۸,۹۲۲,۲۰۵	۱,۸۹۵,۲۸۱	۹,۰۰۲,۵۶۹	۱,۹۵۲,۳۳۱,۵۸۲	۹,۰۰۲,۵۶۹	۱,۹۵۲,۳۳۱,۵۸۲	۱,۸۵۵,۲۹۷,۱۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	-	۲۵۱,۰۶۲	۱۹۵,۰۶۶	۹۲۶,۵۵۲	۱۹۵,۰۶۶	۹۲۶,۵۵۲	۱۹۲,۵۸۲,۰۰۰	۱۹۵,۰۶۶,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	(۹۱۹,۸۸۲,۵۹۳)	۲,۸۷۸,۸۱۲	۱۳,۶۷۲,۶۸۰	۲,۸۷۸,۸۱۲	۱۳,۶۷۲,۶۸۰	۲,۸۷۸,۸۱۲,۳۷۱	۲,۸۷۸,۹۰۰,۳۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
(۳۷,۲۵۰,۸۵۷)	-	(۳۲۱,۰۶۹,۱۰۰)	۱,۵۸۷,۸۲۲	۱۰,۵۸۷,۸۲۲	۱,۵۸۷,۸۲۲	۱۰,۵۸۷,۸۲۲	۲,۵۶۹,۰۱۳,۶۲۰	۲,۵۶۹,۰۱۳,۶۲۰	۲۵۵,۷۶۸	بانک ملت
-	-	۵۲۱,۲۸۹,۶۸۸	۲,۸۷۵,۸۶۹	۱۸,۲۱۰,۳۱۷	۲,۸۷۵,۸۶۹	۱۸,۲۱۰,۳۱۷	۲,۳۳۲,۳۹۹,۳۳۲	۲,۸۷۵,۹۰۵,۱۷۶	۱,۶۰۲,۸۱۵	بانک خاورمیانه
(۹۰,۰۷۰,۷۰۲)	-	۱۲,۱۷۲,۰۰۰	۸,۳۵۲,۳۱۵	۱۰,۹۹۱,۶۳۸	۸,۳۵۲,۳۱۵	۱۰,۹۹۱,۶۳۸	۲,۲۸۱,۵۲۶,۰۰۰	۲,۳۱۲,۵۵۰,۸۸۲	۹۶۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	۲۱۲,۶۹۹,۷۵۵	۹۶۶,۰۰۰	۲,۶۶۹,۰۱۲	۹۶۶,۰۰۰	۲,۶۶۹,۰۱۲	۷۰۷,۲۹۵,۳۳۲	۹۳۶,۳۲۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	۱۲۰,۸۳۲,۹۸۲	۱,۱۶۷,۳۰۲	۵,۵۴۲,۶۵۱	۱,۱۶۷,۳۰۲	۵,۵۴۲,۶۵۱	۱,۰۳۹,۷۶۲,۵۰۰	۱,۱۶۷,۳۰۲,۳۲۵	۲۵۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	۶۲,۰۵۶,۷۵۶	۱,۳۲۰,۹۹۵	۶,۳۴۹,۷۲۲	۱,۳۲۰,۹۹۵	۶,۳۴۹,۷۲۲	۱,۳۴۹,۳۳۲,۵۲۷	۱,۳۴۹,۳۳۲,۵۲۷	۲۵۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	۱,۳۳۵,۳۱۹,۳۴۹	۹,۲۱۸,۶۶۸	۲۲,۶۸۲,۵۵۲	۹,۲۱۸,۶۶۸	۲۲,۶۸۲,۵۵۲	۷,۶۰۹,۱۳۶,۹۷۱	۸,۹۸۶,۳۴۹,۳۲۰	۲۰,۸۸۷	بانک ملت
(۳۲,۳۱۶,۰۱۲)	-	۳۱۷,۵۷۰,۸۸۷	۱,۲۵۱,۹۲۲	۵,۹۴۶,۶۳۲	۱,۲۵۱,۹۲۲	۵,۹۴۶,۶۳۲	۹۲۷,۸۵۲,۷۲۲	۱,۲۵۱,۹۲۲,۳۶۶	۷۲,۷۸۹	بانک ملت
-	-	۹,۰۰۰,۶۸,۷۸۰	۲,۶۵۸,۵۶۶	۲۱,۳۷۸,۳۱۰	۲,۶۵۸,۵۶۶	۲۱,۳۷۸,۳۱۰	۲,۵۳۱,۹۱۲,۳۰۱	۲,۶۵۸,۵۶۷,۸۶۷	۱,۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۵۵۲,۸۱۹,۳۶۷	۵۵۲,۸۲۰,۰۲۶	۱,۳۲۱,۵۲۰,۶۱۹	۶۸,۶۰۷,۶۲۸	۱۷۹,۵۲۷,۳۱۸	۶۸,۶۰۷,۶۲۸	۱۷۹,۵۲۷,۳۱۸	۲۶,۳۳۲,۵۲۸,۵۰۱	۲۷,۷۷۷,۶۱۳,۶۲۶		بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به
۱۳۹۷/۰۳/۳۰
سود از زمان فروش

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سود از زمان فروش	سود از زمان فروش	سود از زمان فروش	مبالغ	کارمزد	ارزش نامی	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴۲,۸۱۸,۶۶۷	۵۵۹,۸۲۰,۰۲۶	۱,۳۱۴,۹۳۰,۳۱۹	۶,۸۳۰,۷۰۲,۹۹۸	۱۷۹,۵۳۷,۳۱۸	۴۶,۳۳۳,۵۲۸,۵۰۱	۳۷,۷۷۷,۶۱۳,۶۲۶	تقلی از صلحه قبل
۷۳,۶۹۳,۱۰۹	-	۳۳۶,۳۳۱,۶۹۰	۳,۵۵۵,۱۹۸	۱۱,۱۸۷,۱۷۷	۲,۱۱۵,۳۳۵,۳۶۵	۲,۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰	پنروشنی خارگ
-	-	۱,۱۳۶,۲۶۵,۱۲۸	۲,۶۳۳,۳۳۹	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۸,۷۸۳,۳۲۲	۴,۶۳۳,۲۵۶,۶۵۸	پنروشنی خلیج فارس
-	-	۱,۷۵۲,۸۰۰,۰۲۲	۵,۶۷۶,۶۶۰	۳۶,۹۵۶,۵۸۳	۳,۸۸۸,۳۳۱,۵۵۱	۵,۶۷۶,۶۷۲,۸۱۸	پنروشنی کرمانشاه
-	-	۱۲۸,۳۲۸,۳۳۱	۱,۰۴۴,۹۶۵	۹,۴۶۰,۳۷۲	۱,۹۲۸,۳۱۵,۹۰۰	۲,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۶۹۰,۸۵۲	-	(۹۷,۵۳۳,۹۵۸)	۱۳,۸۵۶,۸۱۵	۱۳,۱۶۳,۶۰۱	۳,۸۶۱,۸۸۷,۰۳۲	۲,۷۷۱,۳۷۲,۶۸۰	پلاسکوکار
۳۳۳,۶۶۰,۶۶۸	-	۸,۶۰۳,۳۷۹	۱۲۲,۳۰۰	۵۸۰,۸۷۲	۱۱۳,۳۸۵,۵۷۵	۳۳۳,۳۹۱,۹۱۷	سپ ایران
۱,۸۰۹,۳۶۵	-	۹۲۰,۳۲۰,۶۵۳	۲,۸۱۹,۷۵۷	۱۳,۳۹۱,۵۵۳	۱,۸۸۲,۶۳۱,۲۵۸	۲,۸۱۹,۳۲۳,۸۲۱	چاندینلو
(۳۲۴,۵۳۷,۱۹۱)	۷۷۷,۳۳۱	۲,۱۲۸,۵۳۲,۷۷۸	۱۲,۸۰۷,۳۰۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۷,۱۱۹,۶۵۱	۱,۰۵۲۸,۶۷۹,۳۱۲	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
-	-	(۳۲۴,۵۳۷,۱۹۱)	۵,۶۳۵,۰۰۰	۵,۶۳۵,۰۰۰	۱,۵۳۳,۷۶۵,۶۶۵	۱,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	باده برداری
۵۴,۳۶۵,۷۰۰	-	(۳۲۴,۵۳۷,۱۹۱)	۲,۸۳۸,۶۵۱	۲,۷۶۱,۳۱۵	۹۵۵,۶۷۲,۰۰۷	۷۸۷,۶۲۳,۸۰۴	درخشان
۱,۰۱۳,۶۵۹	-	(۳۲۴,۵۳۷,۱۹۱)	۲,۳۳۷,۲۹۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۲,۹۳۷,۲۹۵	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آسپد
-	-	۵۲,۶۶۰,۷۲۲	۲,۶۷۱,۷۲۰	۲,۶۸۸,۰۰۰	۶۶۴,۷۲۵,۰۸۲	۷۲۴,۳۳۵,۶۲۴	سرمایه گذاری بهمن
-	-	۲۲۲,۰۵۲,۰۰۰	۶,۸۵۸,۰۸۶	۱۹,۶۳۲,۰۰۰	۳,۶۷۲,۱۵۱,۶۲۶	۲,۳۳۲,۶۹۲,۳۱۳	سرمایه گذاری پنروشنی
-	-	۱۱۵,۵۳۳,۲۵۶	۸,۸۶۹,۷۶۶	۸,۴۳۶,۰۵۸	۱,۶۶۱,۱۳۲,۶۶۵	۱,۶۷۳,۵۳۳,۵۶۵	سرمایه گذاری رها
-	-	۱۲۲,۳۶۵,۴۶۳	۹,۶۵۵,۳۶۵	۸,۸۸۲,۸۱۸	۱,۷۲۶,۳۶۴,۸۶۵	۱,۸۹۱,۳۷۸,۷۵۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	۱۸,۴۶۵,۰۶۱	۵,۵۶۵,۷۱۲	۵,۵۶۵,۷۱۲	۱,۰۷۷,۸۸۷,۳۶۵	۱,۰۷۷,۱۴۶,۶۸۲	سرمایه گذاری سایبا
(۸,۳۳۶,۳۷۴)	-	۲۴۵,۶۱۷,۷۲۰	۱,۳۱۷,۴۶۶	۶,۳۳۲,۳۲۲	۸۵۹,۳۳۵,۳۳۲	۱,۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	-	۱,۵۳۰,۵۱۶,۹۱۸	۳,۵۰۰,۸۶۰	۱۷,۰۵۶,۵۳۲	۲,۰۲۹,۶۶۷,۳۳۷	۲,۵۹۰,۹۱۱,۷۲۹	سیمان ذرورد
(۵۲,۳۷۶,۳۳۱)	(۵۲,۳۷۶,۳۳۱)	۷۷۳,۱۵۱,۴۱۴	۲,۶۰۰,۱,۵۷۸	۱۳,۷۵۷,۶۶۹	۱,۸۱۳,۲۹۲,۳۳۷	۲,۶۰۰,۴۰۹,۹۹۶	سیمان سیمان
-	-	(۵۱۴,۰۰۰,۹۱۵)	۱,۴۰۰,۷۵۲	۶,۶۵۳,۵۳۹	۱,۹۰۶,۸۰۶,۶۹۲	۱,۴۰۰,۷۵۱,۵۵۸	شیشه همدان
(۱۵,۵۳۳,۹۰۱)	-	(۵۵,۶۶۶,۰۳۲)	(۵۱۰,۰۰۰)	(۲,۶۷۵,۰۰۰)	(۶۶۲,۳۱۵,۷۸۵)	(۵۱۰,۷۶۰,۹۹۲)	صندوق بازنشستگی
(۳۲۷,۷۵۱,۱۶۲)	(۵۰,۷۸۳,۰۰۰)	(۵,۹۲۵,۵۱۸,۶۱۸)	۳۹,۵۵۳,۰۵۸	۲۸,۵۵۳,۰۳۲	۷,۸۶۷,۵۳۳,۹۱۹	(۵,۹۹۰,۳۳۱,۳۷۷)	عمران فارس
۱۱۵,۴۳۳,۲۵۸	۳۳۹,۸۱۰,۲۱۵	۱۶۶,۵۰۷,۶۲۷	۵,۸۶۹,۹۷۲	۹,۵۷۷,۸۲۰	۱,۸۵۲,۶۶۷,۳۰۶	۲,۰۱۵,۳۳۳,۸۶۶	فراورده های نسوز ایران
۸۵۲,۸۴۶,۸۲۲	-	۷۷۹,۴۲۴,۰۰۰	۱۸,۵۰۴,۳۸۵	۳۶,۷۶۱,۶۹۹	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۵,۰۶۶,۶۸۰	فول آوزن
۱,۳۳۹,۵۰۵,۷۹۵	۸۸۸,۱۶۵,۶۱۹	۹,۸۳۱,۱۶۵,۶۶۵	۳۳۱,۳۱۵,۰۷۲	۵۱۲,۳۳۲,۳۰۲	۹۷,۳۳۲,۵۳۳,۷۷۱	۱۰۷,۸۵۸,۲۷۷,۳۳۸	تقلی به صلحه بند

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۰۲/۲۸
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سود از زبان فروش	سود از زبان فروش	سود از زبان فروش	مطالبات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۱۴۰,۴۹۲,۳۰۲	۲,۸۲۰,۵۷۱,۳۳۵	۱۶,۳۲۸,۳۲۸,۲۵۲	۳۸۸,۳۸۶,۲۸۲	۸۴۹,۱۷۷,۸۴۹	۱۶,۰۳۵,۶۶۸,۶۱۷	۱۷۷,۷۲۷,۳۲۲,۳۸۰	
-	-	(۵۵۸,۸۷۲,۱۳۸)	۸,۵۵۵,۶۰۸	۸,۱۲۷,۵۴۴	۲,۱۵۲,۳۲۹,۶۶۸	۱,۷۱۱,۳۴۸,۷۲۲	۸۲۱,۸۷۵
-	-	۴۱,۶۹۰,۳۲۶	۲,۰۲۱,۳۱۵	۹,۶۰۰,۵۱۲	۱,۹۶۸,۸۴۲,۳۲۱	۲,۰۲۲,۱۶۰,۸۶۵	۱,۱۱۵,۱۹۴
۱۰۲,۷۷۸,۰۷۷	-	۷۲۶,۳۱۰,۵۲۰	۲,۵۰۶,۳۲۹	۱۶,۶۵۷,۹۷۵	۲,۷۶۰,۶۶۴,۳۲۰	۴,۵۰۶,۹۳۹,۷۲۴	۳۷۹,۹۶۷
-	-	(۸۸,۳۷۸,۹۳۸)	۶۳۹,۸۵۲	۲,۰۳۹,۳۵۸	۷۲۲,۵۵۲,۶۰۸	۶۳۹,۸۵۲,۷۸۰	۲۵۲,۰۰۰
-	-	۲,۷۳۹,۷۷۰	۱۸,۰۶۵	۸۵,۸۰۷	۱۴,۳۲۱,۸۷۲	۱۸,۰۶۵,۵۱۲	۲,۰۸۲
۱,۰۴۱,۵۳۵,۳۰۰	۱,۲۱۱,۲۶۰,۰۳۲	۱۲۹,۶۱۶,۶۲۲	۳,۸۶۹,۸۰۲	۶,۳۲۵,۱۷۸	۱,۲۱۲,۸۶۵,۷۹۰	۱,۲۵۲,۶۷۷,۳۲۲	۲۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۰۰,۲۵۲,۹۱۸)	۲,۹۰۰,۶۶۴	۲,۷۳۲,۶۰۷	۶,۸۲۶,۶۲۶,۰۳۲	۵۸۸,۱۳۲,۹۵۶	۸۲,۰۰۰
(۱۲۱,۳۲۹,۵۳۲)	-	۸۱,۹۹۱,۱۴۴	۱,۳۲۷,۸۳۸	۲,۳۵۲,۱۹۹	۶۱۹,۱۵۸,۵۱۲	۷۰۵,۹۴۰,۷۹۵	۱۳۲,۰۰۰
۳۷۲,۳۶۰,۹۵۱	۱۷۷,۰۶۸,۲۲۲	۹۹۲,۳۳۹,۱۸۷	۲,۹۰۰,۰۵۸	۱۲,۷۷۵,۲۵۹	۲,۳۸۰,۴۵۵,۸۵۶	۲,۹۰۰,۰۶۰,۳۶۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۸۶۲,۶۵۸	-	۲,۹۸۷,۲۵۲	۶,۶۶۱,۸۶۸,۷۹۰	۶,۶۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۵,۷۶۲,۵۱۷	۵,۷۶۲,۵۱۷	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۲۵,۱۵۵,۶۵۲)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۴۱,۰۰۵,۸۷۵	۱,۵۵۲,۱۰۵,۲۲۵	-	-	-	-	-	-
(۵۶,۷۱۵,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۲,۸۲۷,۱۵۸	۱۵۲,۸۲۷,۱۵۸	-	-	-	-	-	-
۱۱,۲۷۲,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۸,۶۶۹,۰۷۸	۳۱۸,۶۶۹,۰۷۸	-	-	-	-	-	-
(۳۵۶,۰۰۰,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۷,۶۰۴,۰۲۸	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۹۹۶,۳۸۸,۵۷۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۶۷,۸۱۹,۱۲۷)	(۵۶۷,۸۱۹,۱۲۷)	-	-	-	-	-	-
(۵۰۰,۳۲۷,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۸۷۶,۰۳۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۲۲,۰۸۸)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۶۲,۳۲۲,۲۵۴	۶,۰۹۲,۴۶۵,۷۲۶	۱۶,۹۶۱,۰۳۰,۱۵	۶۱۵,۳۷۷,۶۵۴	۹۱۲,۰۴۸,۱۰۱	۱۹۹,۵۲۲,۶۶۶,۸۶۹	۱۷۷,۸۲۲,۰۸۲,۳۲۹	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سلمان
پاداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
سال مالی منتهی به	سؤال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۲۰,۴۲,۵۲۹,۰۷۵	(۳,۶۸۷,۵۷۸,۵۵۳)	۶۳,۷۹۷,۰۲۶	۳۰۷,۵۲۹,۰۰۰	۷۲,۱۳۱,۰۲۷,۸۲۳	۶۸,۸۱۲,۷۹۵,۵۱۵
(۸,۷۱۲,۷۰۹,۴۹۱)	(۳۵,۱۱۶,۳۵۷)	-	-	-	-	-	-
-	(۹۱,۲۱۶,۲۷۶)	-	-	-	-	-	-
-	(۳,۱۹۹,۷۲۷,۸۲۰)	-	-	-	-	-	-
-	۵۹۷,۳۸۷,۱۰۹	-	-	-	-	-	-
-	(۳۱,۳۷۱,۸۰۷)	-	-	-	-	-	-
-	(۵۱۶,۰۰۵,۶۹۰)	-	-	-	-	-	-
-	۲۱,۳۶۹,۵۹۱	-	-	-	-	-	-
-	۱۵,۸۲۰,۱۲۱	-	-	-	-	-	-
-	(۷۲۳,۶۸۳,۰۴۰)	-	-	-	-	-	-
-	(۳۳۶,۶۲۲,۲۵۱)	-	-	-	-	-	-
(۸,۷۱۲,۷۰۹,۴۹۱)	(۱,۲۰۷,۲۲۷,۷۴۴)	(۳,۶۸۷,۵۷۸,۵۵۳)	۶۳,۷۹۷,۰۲۶	۷۲,۱۳۱,۰۲۷,۸۲۳	۳۰۷,۵۲۹,۰۰۰	۶۸,۸۱۲,۷۹۵,۵۱۵	۶۸,۸۱۲,۷۹۵,۵۱۵

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
سال مالی منتهی به	سؤال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳,۵۱۵,۵۲۰	۱۳,۵۱۵,۵۲۰	۱۳,۵۱۵,۵۲۰	۱۳,۵۱۵,۵۲۰	۱۳,۵۱۵,۵۲۰	۱۳,۵۱۵,۵۲۰
-	(۵۷,۵۶۷)	-	-	-	-	-	-
-	۹۱,۰۲۸,۵۸۳	-	-	-	-	-	-
-	۱۱۹,۱۲۲,۱۵۴	۱۳۶,۵۸۳,۶۱۱	۹۱,۰۲۸,۵۸۳	۱۳,۵۱۵,۵۲۰	۱۳,۵۱۵,۵۲۰	۱۳,۵۱۵,۵۲۰	۱۳,۵۱۵,۵۲۰

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت
 اوراق مشارکت
 اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۳۸
 اسناد خزانه ۳۰ پودر ۹۶-۹۶-۵۲۸-۹۹
 اسناد خزانه ۳۰ پودر ۹۷-۹۷-۲۲-۹۷۱
 شهر داری قم ۱۳۹۲ - سپهر
 مشارکت میدکو
 اوراق اجاره
 اجاره رانل ۲۰ درصد
 اوراق اجاره جوهر ۹۹۰۲۱۲
 جمع کل:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
				جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارت اعتباری ایران گیش	۱۳۹۷/۰۳/۰۷	۲۳۶,۹۱۵	۲۵۰	۲,۹۹۶	۲,۹۹۶	۰	۱۸۱,۱۰۶,۰۹۱
ایران خودرو	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۱۷۱	۱۱,۳۱۷,۸۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس نوشه	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۹۶,۰۰۰	۱۸۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۲,۹۹۷	۱۶۴,۵۷۷,۰۰۳	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰
پنروشمین خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	-
پنروشمین پردیس	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۴۸,۹۵۹	۷۳۸,۲۵۱,۰۴۱	-
پمپ ایران	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۸۶۱,۱۵۲	۲۵۰	۲۱۵,۲۸۸,۲۵۰	۲۲,۶۸۹,۶۹۲	۱۹۲,۵۹۸,۵۵۷	۱۶۶,۲۲۲,۹۰۹
داده برداری	۱۳۹۷/۰۶/۱۷	۲۲۲,۶۲۲	۲۲۵	۱۴۰,۶۰۵,۴۰۰	-	۱۴۰,۶۰۵,۴۰۰	-
درخشان	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۲۲۲,۲۲۲	۲۲	۵,۲۲۱,۱۵۲	۱۱۱,۰۵۰	۵,۳۳۰,۱۰۲	-
درمای سینا	۱۳۹۷/۰۶/۲۳	۳۷۹,۹۶۷	۱,۱۳۰	۴۶۷,۳۵۹,۲۱۰	-	۴۶۷,۳۵۹,۲۱۰	-
سرمایه سبحان	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۲۵۲,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری پنروشمین	۱۳۹۷/۰۵/۰۲	۴,۰۴۵,۵۲۶	۵۰	۲۰۲,۲۷۶,۲۰۰	۸,۱۱۲,۳۳۰	۱۹۴,۱۶۳,۸۷۰	۳۲,۹۰۰,۰۰۰
شیشه همخان	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۰,۰۳۸	۶۹,۲۵۹,۹۶۲	-
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-
فن آوران	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۲۸,۹۸۲	۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	-	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	-
فولاد کازره	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۳۱۰,۲۸۰	۱۲۵	۲۵۰,۱۹۶,۰۰۰	-	۲۵۰,۱۹۶,۰۰۰	-
گنبدی ریحان گستران	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۸۲,۰۰۰	۶۰۰	۶۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۹,۲۰۰,۰۰۰	-
گسترش خودرو	۱۳۹۷/۰۶/۱۹	۲۲۴,۹۹۲	۴۰	۱۶,۹۹۹,۶۸۰	۲۵۲,۳۲۵	۱۶,۵۴۷,۳۵۵	-
نفت سیاهان	۱۳۹۷/۰۶/۰۲	۱۴۵,۷۱۶	۲,۰۰۰	۲۹۱,۴۲۲,۰۰۰	-	۲۹۱,۴۲۲,۰۰۰	-
نگین طبس	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۷۴۰,۵۴۴	۲۲۵	۱۸۱,۴۲۲,۳۸۰	۶,۷۰۲,۰۲۱	۱۷۴,۷۲۱,۳۵۹	-
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۶۰۴,۱۲۰
بهمن دیزل (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۲۴۸,۲۷۸,۱۵۷
بالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۲,۳۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک یارسیان	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صیانتور	-	-	-	-	-	-	۵۰,۷۵۰,۰۰۰
داروسازی ایوربخان	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۱۱۲,۶۰۷
دتل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۴۲,۰۷۰
سایبیا	-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	۸۱,۵۰۳,۴۰۰
سرمایه گذاری دارویی تلمین	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سایبیا	-	-	-	-	-	-	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	-	۳۱۷,۳۶۷,۳۵۰
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	۶۵۰,۸۷۳,۶۳۵
فولاد آبنازی ایران	-	-	-	-	-	-	۹۹,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کزمین ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۶۴۲,۰۰۹
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۲۶۹,۲۸۷
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۸۷,۱۲۲,۷۵۲
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۳۸۶,۰۶۵,۴۲۲
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۳۷۰
				۳,۲۲۲,۹۷۸,۰۶۸	۱۶۴,۶۸۲,۵۸۲	۳,۱۸۰,۲۹۵,۴۸۴	۵,۵۶۹,۹۱۲,۰۴۰
							۳,۱۰۰,۵۱۲,۵۵۶

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۲۹,۶۹۵,۲۷۶	۷۸۷,۱۹۶,۵۸۳	۸۰۸,۲۷۲,۶۹۸	-
۱۹-۲	۲۲۹,۶۹۵,۲۷۶	۱۶۰,۵۷۲,۲۸۷	۲۵۶,۸۲۱,۹۴۱	-
	۲۲۹,۶۹۵,۲۷۶	۹۴۷,۷۷۰,۹۷۰	۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹	-

سود اوراق مشارکت
سود سپرده های بانکی

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
				سود حاصل	سود حاصل
		ریال	برص	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۱,۰۸۲,۵۳۲	-
۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۷۷,۷۱۵,۱۲۲	-
۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۰,۸۶۹,۸۲۸	-
۱۳۹۵/۰۱/۲۵	۱۳۹۵/۰۱/۲۵	۱۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸۱,۰۰۶,۲۰۶	-
				۸۰۸,۲۷۲,۶۹۸	۷۸۷,۱۹۶,۵۸۳

اوراق اجاره

اجاره رانل ماهه ۲۰ برص

اوراق اجاره جویز ۹۵-۲۱۲

اوراق مشارکت

شهرستان قم ۱۳۹۹- سپهر

اوراق مشارکت میدانی ماهه ۲۰-۱

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تزیین	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
						سود حاصل	سود حاصل
		برص	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۱۰	۱۰	۳,۱۸۸,۸۷۲	۲۷	-	۱,۲۰۹,۸۷۲	۲,۲۷۱,۷۵۱
۱۰	۱۰	۱۰	۹۲۷,۷۲۲,۷۲۶	۹۲۷,۷۲۲,۷۲۶	۵۷,۶۹۵	۲۲۹,۶۹۵,۲۷۶	۲۵۶,۸۲۱,۹۴۱
				۹۲۷,۷۲۲,۷۲۶	۵۷,۶۹۵	۲۲۹,۶۹۵,۲۷۶	۲۵۶,۸۲۱,۹۴۱

۲۰- سایر درآمد ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۲۲,۰۷۶,۳۷۱	-	۱,۲۸۸,۵۲۹,۳۶۶	۲۲۵,۳۲۲,۳۷۰
۲۰-۲	۳,۸۳۳,۵۹۲,۶۵۶	-	۲۲۷,۵۱۵,۹۲۲	۹,۲۳۱,۳۷۵
۲۰-۳	۳,۶۰۶,۱۶,۷۲۴	-	۲۴۵,۱۹۸,۱۲۴	۵۵۲
	۳,۶۰۶,۱۶,۷۲۴	۳,۸۳۳,۵۹۲,۶۵۶	۱,۵۲۸,۱۸۲,۲۲۹	۲۲۵,۳۲۲,۳۷۰

کاربرد اعطال واحدهای سرمایه گذاری

تعديل کارمزد کارگزاری

تعديل سود سهام برپاکشتی

تعديل سود سپرده بانکی

۲۰-۱- مبلغ تعديل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۰-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تزیین شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

مستوی سرانجامه ترازوی مستمر تا یکم اسفند
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۸۳۱,۳۷۹,۰۵۵	۴۳۱,۳۶۷,۵۰۴	۴۱۰,۴۷۴,۷۳۱
۸۳۱,۳۷۹,۰۵۵	۴۳۱,۳۶۷,۵۰۴	۴۱۰,۴۷۴,۷۳۱
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۳۴,۳۶۰	۶۵,۵۳۴,۳۶۰
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۸۷,۵۹۳	۳۶,۷۴۹,۸۲۱
۱,۸۶۲,۷۵۸,۱۱۰	۹۶۳,۵۵۶,۹۶۱	۹۲۳,۲۳۳,۶۴۳

مدیر
 ضامن نقد شوندگی
 متولی
 حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۴,۵۱۰,۱۳۰	۱,۶۹۸,۶۱۳	۱,۸۹۶,۴۵۱
۲۸۱,۱۹۴,۶۱۶	۱۵۴,۸۵۸,۳۹۹	۱۲۸,۷۰۷,۱۵۱
۲۲,۴۱۳,۴۰۰	۲۲,۴۱۳,۴۰۰	۷,۱۵۳,۷۰۱
۲۷,۳۲۴,۳۰۹	۱۵,۹۵۴,۳۹۸	۱۲,۲۲۷,۱۲۲
۳۴۵,۴۴۲,۴۴۵	۱۹۴,۹۲۴,۸۱۰	۱۴۹,۹۸۴,۴۲۵

هزینه برگزاری مجمع
 هزینه های نرم افزار
 هزینه تصفیه
 هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۰۸۴,۲۱۵	۱۹۶,۰۸۴,۲۱۵	۷۵۹,۴۶۳,۲۸۸
(۱۱,۷۲۵,۹۴۸,۸۶۷)	(۶۹۴,۹۰۸,۱۹۴)	(۹۴۵,۷۴۸,۸۵۷)
(۱۱,۵۲۹,۸۶۴,۶۵۲)	(۴۹۸,۸۲۳,۹۷۹)	(۱۸۶,۲۸۵,۵۶۹)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
 تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد.

نرخ	۱۳۹۷-۰۳-۳۱		۱۳۹۷-۰۹-۳۰		نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۳۵۵۳	ممتاز	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱۰,۰۰۰	ضامن نقد شوندگی	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی
۳۱۹۸	ممتاز	۹,۰۰۰	ممتاز	۹,۰۰۰	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی
۱۷۷۷	عادی	۵,۰۰۰	ممتاز	۵,۰۰۰	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بهمه سامان	شرکت فرعی
۳۵۵	ممتاز	۱,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت
-۱۹	عادی	۵۳	عادی	۵۳	مدیر سرمایه گذاری	هیریک و سگتیکس افغان	گروه مدیران
-۱۸	عادی	۵۲	عادی	۵۲	مدیر سرمایه گذاری	محمّد عبدالهی نجات	گروه مدیران
-۱۸	عادی	۵۰	عادی	۵۰	مدیر سرمایه گذاری	آزاده سوریان	گروه مدیران

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۳,۳۷۱,۳۵۷	طی دوره	۴۲۹,۶۹۵,۲۷۶	سودسپرده کوتاه مدت بانکی	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان
۳,۶۹۵,۵۵۸,۹۶۹	طی دوره	۱,۳۶۸,۷۰۵,۹۳۴	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۲۲۶,۵۶۱,۶۵۹	طی دوره	۴۱۰,۲۷۲,۷۳۱	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان
۴۱۰,۲۷۲,۷۳۱	طی دوره	۴۱۰,۲۷۲,۷۳۱	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۲۶,۳۷۰,۶۶۳	طی دوره	۷۱۳,۷۰۶	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
۳۵,۷۲۳,۳۵۰	طی دوره	۶۵,۵۳۴,۳۶۰	کارمزد ارکان	مشرفی	شرکت مشاور سرمایه گذاری نامین سرمایه نوین
۳۶,۷۴۹,۸۲۱	طی دوره	۳۶,۷۴۹,۸۲۱	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه 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.

۲۷- بدهی مالیاتی

جهت مالیات عملکرد و تکلیفی دوره منتهی به ۳۱-۱۲-۱۳۹۲ به ترتیب مبلغ ۲۰ و ۷۹ میلیون ریال بزرگ تشخیص صادر و مطالبه شده لیکن بدلیل معافیت فعالیت های صندوق نسبت به آن اعتراض گرفته و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.