

گزارش حسابرس مستقلبه مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه گذاریصندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامانبه انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آنبرای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، ارکان صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 ۲۷ 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 نتایج آن اعلام نگردیده است لذا تعیین وضعیت مالیاتی صندوق منوط به رسیدگی و اظهارنظر قطعی مقامات مالیاتی می‌باشد.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۹ صورتهای مالی افشاء گردیده است، مبلغ ۱٫۲۵۱ میلیون ریال سود سهام مصوب مجامع شرکتهای داروسازی ابوریحان، ایران مرینوس، لیزینگ ایرانیان، سرمایه‌گذاری سایپا، صنایع آذر آب و عمران توسعه فارس علی‌رغم مکاتبات صورت گرفته ظرف مهلت قانونی مقرر به حیظه وصول در نیامده است.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای فوق مشروط نشده 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- عدم رعایت بند ۲-۳ امیدنامه در موارد ذیل:

۸-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران به میزان حداقل ۷۰ درصد از کل داراییهای صندوق در برخی روزهای کاری رعایت نگردیده است.

۸-۱-۲- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۳۰ درصد از داراییهای صندوق در خصوص صنعت شیمیایی در برخی روزهای کاری رعایت نگردیده است.

۸-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل داراییهای صندوق در برخی روزهای کاری رعایت نگردیده است.

۸-۱-۴- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت.

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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۹ بهمن ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۷۸۰۱) (شماره عضویت: ۸۰۰۲۵۲)



صندوق
سرمایه گذاری
مشترک
یکم سامان

شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات تجاری ۲۷۷۱۳
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۸۷۲
www.samanfund1.com

تاریخ: / /
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت های مالی برای دوره مالی

۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

باسلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت های 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
۹-۲۴	ث - یادداشت های مربوط به افلام 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 برگیرنده 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 تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	هانیه هوسینی	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
	علی جوش طینت	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

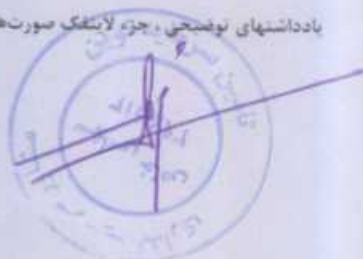
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵	۶۳,۴۳۰,۱۹۲,۹۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۰	۶,۰۱۳,۲۵۶,۳۵۳	۶	سرمایه گذاری در صندوق های پروژه
۶,۹۸۸,۳۵۷,۱۲۰	۱۱,۱۷۰,۰۲۸,۷۷۳	۷	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۰	۱۳,۷۵۵,۸۹۵,۳۳۶	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
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 دارایی ها
بدهی ها:			
۱,۴۹۴,۷۶۱,۵۲۹	۰	۱۱	جاری کارگزاری
۷۴۴,۳۴۰,۰۹۱	۷۶۵,۸۸۰,۰۲۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۹۱۲,۸۵۱	۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
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 بدهی ها
<u>۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰</u>	<u>۱۰۰,۷۷۴,۹۰۵,۸۶۵</u>	۱۵	خالص دارایی ها
<u>۲,۹۳۲,۸۵۱</u>	<u>۳,۵۸۹,۱۰۵</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، جزء لاینفک صورت های مالی است.

(مهر و امضاء کارگزاری)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۶,۹۶۱,۰۹۳,۰۱۵	۷,۹۷۶,۳۳۵,۵۲۸	۸,۲۹۸,۷۴۲,۱۷۳
(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۵۶۰,۹۹۴,۹۴۲)	(۱,۰۸۸,۲۲۵,۵۹۱)	(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)
سود سهام	۳,۱۸۰,۳۹۲,۴۸۸	۳,۱۰۰,۵۱۳,۵۵۶	۵,۵۶۹,۹۱۳,۰۳۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۲۹,۶۹۵,۲۷۶	۹۴۷,۷۷۰,۹۷۰	۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹
سایر درآمدها	۱,۵۴۸,۱۸۵,۲۳۵	۳۶۵,۱۹۸,۱۳۲	۱,۲۰۲,۶۸۵,۰۵۰
جمع درآمدها	۱۹,۵۵۸,۲۷۱,۰۷۲	۱۱,۳۰۱,۵۹۲,۵۹۵	۷,۴۴۱,۷۵۱,۴۰۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کان	۹۲۳,۲۳۲,۶۴۳	۹۶۳,۵۵۶,۹۶۱	۱,۸۶۲,۷۵۸,۱۱۰
سایر هزینه ها	۱۴۹,۹۸۴,۲۲۵	۱۹۴,۹۲۴,۸۱۰	۳۴۵,۴۴۲,۴۴۵
جمع هزینه ها	۱,۰۷۳,۲۱۸,۰۶۸	۱,۱۵۸,۴۸۱,۷۷۱	۲,۲۰۸,۲۰۰,۵۵۵
سود خالص	۱۸,۴۸۵,۰۵۳,۰۰۴	۱۰,۱۴۳,۱۱۰,۸۲۴	۵,۲۳۳,۵۵۰,۸۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۹,۱۶٪	۱۰/۳٪	۵/۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۱۸,۳۵٪	۹/۸۰٪	۶/۳۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/ سال	۲۸,۱۴۴	۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال	۲۸۷	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال	(۳۵۳)	(۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره/ سال	-	۱۸,۴۸۵,۰۵۳,۰۰۴	۵,۲۳۳,۵۵۰,۸۴۶
تعدیلات	-	(۱۸۶,۳۸۵,۵۶۹)	(۱۱,۵۲۹,۸۶۴,۶۵۲)
خالص دارایی‌های طی دوره / سال	۲۸,۰۷۸	۱۰۰,۷۷۴,۹۰۵,۸۶۵	۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰

یادداشت‌های توضیحی: جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

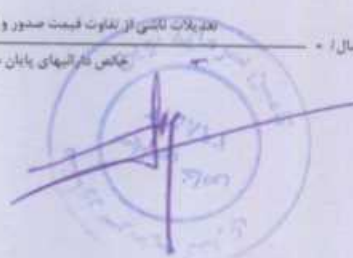
سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری: میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال ادوره

[Signature]



شرکت کارگزاری بانک سامان
(سامان خالص)



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 به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۰۰۱۵ 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.

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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	بانک سامان	۱۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	۹,۰۰۰	۳۶
۳	شرکت بیمه سامان	۵,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱,۰۰۰	۴
	جمع	۲۵,۰۰۰	۱۰۰



۲-۲- مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت‌است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

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

۲-۴- ضامن، بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، 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 عبارت‌است 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 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

۱-۴- 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.

۱-۴-۱- 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 بازخريد آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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



۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 ۸۰ میلیون ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارایتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) دزهرسال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب

دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص 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 ($\frac{0.003}{365} \times n$) ضربدر خالص

ارزش دارایی‌های 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 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.



*** 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

بود 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۳/۸۷	۱۰,۹۸۶,۹۰۸,۱۲۹	۸,۹۸۴,۹۴۱,۵۱۲	۱۵/۷۲	۱۶,۰۳۷,۵۴۹,۵۳۱	۱۵,۰۱۹,۶۹۶,۱۴۷	محصولات شیمیایی
۰/۵۳	۴۵۶,۵۰۵,۲۵۰	۴۳۳,۳۰۷,۶۲۹	۹/۷۳	۹,۹۲۸,۵۸۰,۵۰۰	۱۰,۹۱۱,۷۸۸,۲۱۹	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰/۰۰	.	.	۶/۹۳	۷,۰۷۴,۰۸۸,۷۵۰	۸,۹۸۷,۹۰۰,۴۳۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰/۰۰	.	.	۴/۹۲	۵,۰۲۴,۷۶۰,۸۰۷	۴,۵۵۳,۴۴۰,۰۱۴	اطلاعات و ارتباطات
۳/۱۶	۱,۸۴۵,۹۹۸,۳۰۰	۱,۸۴۵,۰۸۵,۲۳۲	۴/۸۵	۴,۹۴۴,۸۰۲,۹۵۰	۵,۴۶۰,۲۵۸,۵۱۱	فلزات اساسی
۰/۰۰	.	.	۴/۴۸	۴,۵۶۸,۹۷۶,۴۵۰	۵,۱۸۰,۹۱۳,۳۶۶	خدمات فنی و مهندسی
۱۰/۸۸	۹,۳۸۴,۰۷۱,۶۷۴	۱۲,۲۲۰,۳۴۸,۶۵۲	۳/۱۰	۳,۱۶۷,۴۸۱,۶۵۰	۳,۳۶۰,۰۰۸,۲۰۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰/۰۳	۲۶,۳۷۴,۲۰۰	۱۹,۹۵۵,۴۹۳	۲/۵۹	۲,۶۴۵,۳۸۱,۰۹۰	۳,۲۵۴,۵۳۱,۳۶۱	استخراج کانه‌های فلزی
۴/۹۶	۴,۳۰۰,۹۳۷,۹۴۹	۴,۹۵۵,۱۳۵,۹۸۲	۱/۹۵	۱,۹۹۱,۲۲۱,۰۲۱	۱,۸۳۶,۲۱۶,۳۷۴	ماشین‌آلات و تجهیزات
۲/۰۶	۱,۷۵۵,۷۱۳,۲۵۰	۲,۹۴۴,۷۹۲,۳۹۵	۱/۷۱	۱,۷۴۲,۹۰۸,۷۵۱	۱,۷۵۵,۷۱۳,۲۵۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۰۰	.	.	۱/۵۴	۱,۵۶۹,۸۸۸,۳۱۸	۱,۰۱۸,۱۷۳,۸۵۵	حمل و نقل آبی
۰/۲۲	۱۸۷,۳۵۵,۳۰۰	۱۹۱,۰۲۵,۰۰۵	۱/۱۸	۱,۲۰۵,۵۲۸,۱۲۵	۱,۳۵۸,۲۷۶,۰۱۹	محصولات کاغذی
۴/۵۱	۳,۸۵۳,۱۶۱,۷۷۶	۵,۴۱۳,۵۹۰,۰۰۹	۱/۰۸	۱,۱۰۵,۳۱۹,۹۳۴	۱,۰۴۵,۲۳۳,۷۰۹	سیمان، آهک و گچ
۱۳/۴۸	۱۰,۶۵۴,۸۵۹,۲۳۴	۱۲,۲۳۳,۳۷۷,۳۹۴	۰/۸۸	۸۹۸,۳۰۴,۸۷۵	۸۷۰,۱۷۲,۱۷۷	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۰	.	.	۰/۸۷	۸۸۳,۴۱۸,۱۶۹	۸۵۴,۶۳۶,۵۹۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳/۱۶	۱,۸۴۰,۸۶۰,۸۸۷	۱,۸۸۷,۶۳۶,۱۵۷	۰/۶۳	۶۳۹,۹۸۲,۰۱۶	۸۰۱,۰۹۸,۳۸۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۵/۱۱	۱۲,۸۹۵,۱۷۰,۷۲۸	۱۴,۳۱۴,۹۰۷,۱۱۴	۰/۰۰	.	.	کوبه سازی، املاک و مستغلات
۵/۰۱	۴,۲۷۴,۱۰۰,۹۷۲	۴,۷۰۰,۵۰۱,۳۵۶	۰/۰۰	.	.	سایر وسایط گریه‌های مالی
۳/۳۰	۲,۸۱۵,۷۳۶,۲۶۵	۲,۹۳۲,۳۶۹,۹۹۹	۰/۰۰	.	.	قند و شکر
۲/۸۲	۲,۴۱۱,۱۷۳,۹۴۵	۲,۳۷۴,۹۵۴,۴۹۹	۰/۰۰	.	.	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲/۸۱	۲,۴۰۰,۱۶۸,۴۵۷	۲,۶۰۰,۳۵۳,۵۷۳	۰/۰۰	.	.	استخراج ذغال سنگ
۲/۰۵	۱,۷۵۲,۶۱۲,۲۰۷	۲,۳۶۱,۶۲۶,۹۵۲	۰/۰۰	.	.	سرمایه‌گذاری‌ها
۱/۹۹	۱,۶۹۴,۵۲۵,۷۰۳	۱,۷۶۸,۱۹۳,۵۶۷	۰/۰۰	.	.	لایتنیک و پلاستیک
۱/۴۰	۱,۱۹۳,۸۸۲,۹۳۹	۱,۲۴۲,۱۴۲,۳۳۵	۰/۰۰	.	.	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۸۷/۳۵	۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵	۸۳,۴۲۴,۲۴۴,۷۴۵	۶۲/۱۶	۶۳,۴۳۰,۱۹۲,۹۳۷	۶۶,۲۶۸,۰۴۶,۵۲۰	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های پروژه

۱۳۹۷/۰۳/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰/۰۰	۰	۰	۵/۸۹	۶,۰۱۳,۲۵۶,۳۵۳	۵,۸۶۲,۹۸۱,۳۲۲
۰/۰۰	۰	۰	۵/۸۹	۶,۰۱۳,۲۵۶,۳۵۳	۵,۸۶۲,۹۸۱,۳۲۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکو سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

[illegible]

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

[illegible]

۹- حساب های دریافتنی تجاری

حساب های پرداختی به اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۲/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
تاریخ تسدیه	تاریخ تسدیه	تاریخ تسدیه	تاریخ تسدیه
۵۰۳۰,۸۷۹	۱۳,۳۷۱,۳۵۷	۹۵,۷۷۴	۱۰۲
۳,۵۳۶,۰۰۰,۹۳۳	۴,۰۷۵,۱۱۳,۳۸۴	۱۷۴,۶۸۹,۵۹۴	۲۵۰
۳,۴۰۱,۰۲۰,۴۰۳	۴,۰۸۸,۲۸۲,۷۴۱	۱۷۴,۷۸۵,۳۶۸	۲,۴۲۳,۲۷۰,۱۰۹

۹- مبلغ ۱,۵۵۱ میلیون ریال سود سهام مصوب شرکتهای مریپوس، اذرایب عمران فارس هارو اورپهان، ایردنگ ایدیه اورلیان و سرمایه گذاری سایبا، علی رغو مکتوبات صورت گرفته طرف هیئت قانونی مقرر به حیطه وصول در آینده است.

۹۰- سایر مواردی ها

نام دارندهٔ تسلیح: معراج تاجیس صدیقی و برقراری مراجع و آموختن نرم افزار حسابداری می باشد که تا تاریخ ابراهیم دستیارک نشده و به عنوان فارابی به سالی های آنی مشکل می شود.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
مبلغ در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج استهلاک شده طی دوره	مبلغ ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۵۲۲,۸۹۹	۱,۸۱۶,۶۵۱	۸,۳۳۹,۵۵۰	-
۶۶,۲۲۵,۵۵۵	۱۲۷,۳۶۹,۶۱۶	-	۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱
۷۲,۷۹۰,۴۵۴	۱۲۹,۲۸۶,۲۶۷	۸,۳۳۹,۵۵۰	۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱

11- جاری کاغذ گزاردان

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
مبلغ ابتدای دوره	گرمش همکار	گرمش مسئولان	مبلغ پایانی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۵۹۶,۷۶۱,۵۲۹)	۳۳۹,۰۲۵,۷۱۶,۱۶۵	(۳۳۴,۰۲۵,۳۹۵,۶۶۷)	۳,۳۹۵,۵۵۸,۹۳۹
(۱,۵۹۶,۷۶۱,۵۲۹)	۳۳۹,۰۲۵,۷۱۶,۱۶۵	(۳۳۴,۰۲۵,۳۹۵,۶۶۷)	۳,۳۹۵,۵۵۸,۹۳۹

آقای قاضی بشارت سلطان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
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	سامان
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 سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۱۲,۸۵۱	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲,۹۱۲,۸۵۱	۰	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

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 سرعاه گفاری مشتری بکم سامان

بازارهای نوپسختی صورت های مالی

دور ۱۳۹۷

[illegible]

سودا و سوزش در ادرار و

۱۵- سوره حاکم / آیه ۱۷ سیدم حق تقدم سیدم
سید حاکم / آیه ۱۷ سیدم حق تقدم سیدم

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده از طرف بازار، به شرح زیر می باشد:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مکرم سامان
 گزارشهای توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی که منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

تایید شده توسط هیئت مدیره به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی که منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سود زایل فروش	سود زایل فروش	سود زایل فروش	مطابقت	تغییر	ارزش نظری	سود زایل فروش	مبلغ
۵۱۳,۸۱۹,۳۶۷	۵۵۹,۹۲۰,۲۶۰	۱,۳۲۱,۸۳۰,۳۱۹	۶۸,۶۰۷,۹۲۸	۱۹,۵۳۷,۳۱۸	۲۶,۳۲۳,۵۳۸,۵۰۱	۳۷,۹۹۷,۲۱۳,۶۲۶	۲۸,۹۹۷,۲۱۳,۶۲۶	۵۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه
۷۲,۹۴۳,۱۰۹	-	۲۲۲,۳۳۱,۹۰۰	۲,۳۵۵,۱۹۸	۱۱,۸۸۷,۱۷۷	۲,۱۱۵,۳۲۵,۹۲۵	۲,۳۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه
-	-	۱,۳۳۶,۹۲۵,۳۲۸	۲,۳۲۳,۳۲۹	۲۲,۰۰۳,۵۵۷	۲,۳۳۸,۷۸۳,۳۲۳	۲,۳۲۳,۲۵۵,۵۵۸	۲,۳۲۳,۲۵۵,۵۵۸	۷۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه
-	-	۱,۷۵۳,۸۰۰,۲۲۰	۵,۳۷۲,۳۶۰	۲۶,۹۵۳,۵۸۳	۲,۸۸۹,۲۲۱,۵۵۱	۵,۳۷۲,۳۶۰,۸۱۸	۵,۳۷۲,۳۶۰,۸۱۸	۷۸۸,۸۱۳	بازار سرمایه
-	-	۱۳۸,۱۳۸,۳۳۱	۱۰,۳۸۶,۹۹۵	۹,۸۵۰,۳۷۲	۱,۱۲۸,۹۲۵,۹۰۰	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه
۶۹۰,۸۵۳	-	(۹۷,۵۳۳,۸۵۸)	۱۳,۸۵۳,۸۱۵	۱۳,۱۳۳,۳۰۱	۲,۸۴۱,۸۸۷,۰۰۰	۲,۸۴۱,۸۸۷,۰۰۰	۲,۸۴۱,۸۸۷,۰۰۰	۲,۸۴۱,۸۸۷,۰۰۰	بازار سرمایه
۲۱۱,۳۶۰,۰۶۸	-	۸,۳۰۳,۱۷۹	۱۲۲,۳۰۰	۵۸۰,۸۷۳	۱۲۳,۱۸۵,۵۷۵	۱۲۳,۱۸۵,۵۷۵	۱۲۳,۱۸۵,۵۷۵	۵۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه
۱,۸۰۹,۳۲۵	-	۹۲۰,۲۲۰,۳۵۳	۲,۸۱۹,۲۵۷	۱۲,۳۲۱,۲۵۳	۲,۸۸۲,۳۲۱,۲۵۸	۲,۸۱۹,۲۵۷,۸۱۱	۲,۸۱۹,۲۵۷,۸۱۱	۵۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه
-	-	۲,۱۳۸,۵۳۳,۷۹۸	۱۳,۸۰۷,۳۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۷,۱۱۹,۲۵۱	۲,۸۱۹,۲۵۷,۸۱۱	۲,۸۱۹,۲۵۷,۸۱۱	۱۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه
(۱۳۳,۵۳۷,۱۹۹)	۷۷۷,۲۲۱	(۳۷۷,۷۷۷,۱۵۸)	۵,۳۲۵,۰۰۰	۵,۳۲۵,۱۷۳	۱,۲۱۲,۷۶۵,۳۶۵	۱,۲۱۲,۷۶۵,۳۶۵	۱,۲۱۲,۷۶۵,۳۶۵	۲۲۲,۳۲۲	بازار سرمایه
-	-	(۱۷۲,۵۵۸,۰۶۹)	۲,۹۲۸,۳۵۱	۲,۷۷۱,۳۱۵	۹۵۳,۵۷۳,۰۰۰	۷۸۷,۹۴۳,۸۰۳	۷۸۷,۹۴۳,۸۰۳	۲۸۲,۳۲۲	بازار سرمایه
۵۳,۱۲۵,۷۰۰	-	(۳۶۸,۸۷۸,۰۰۰)	۱,۳۳۷,۹۹۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۲,۹۲۷,۲۹۵	۲,۳۹۲,۹۲۷,۲۹۵	۲,۳۹۲,۹۲۷,۲۹۵	۵۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه
۱,۰۱۲,۳۵۹	-	۵۳,۳۶۰,۷۲۳	۲,۳۷۱,۷۲۰	۲,۳۸۸,۰۰۰	۲,۳۷۲,۹۲۵,۸۰۰	۲,۳۷۲,۹۲۵,۸۰۰	۲,۳۷۲,۹۲۵,۸۰۰	۸۵۰,۰۰۰	بازار سرمایه
-	-	۲۳۲,۵۳۰,۰۰۰	۶,۸۵۸,۰۰۰	۱۹,۳۲۰,۰۰۰	۲,۳۷۲,۹۲۵,۸۰۰	۲,۳۷۲,۹۲۵,۸۰۰	۲,۳۷۲,۹۲۵,۸۰۰	۸۵۰,۰۰۰	بازار سرمایه
-	-	۱۱۵,۵۳۳,۲۵۵	۸,۸۵۹,۷۲۷	۸,۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۱۳۲,۳۹۵	۱,۳۲۱,۱۳۲,۳۹۵	۱,۳۲۱,۱۳۲,۳۹۵	۲۵۷,۰۰۰	بازار سرمایه
-	-	۱۳۳,۲۲۵,۲۵۳	۹,۱۵۵,۳۲۵	۸,۸۸۲,۸۱۸	۱,۷۲۹,۳۲۲,۸۱۸	۱,۷۲۹,۳۲۲,۸۱۸	۱,۷۲۹,۳۲۲,۸۱۸	۷۲۰,۰۰۰	بازار سرمایه
-	-	۱۸,۳۲۵,۰۰۰	۵,۵۳۵,۷۱۳	۵,۲۵۸,۷۸۳	۱,۰۷۷,۸۸۷,۱۲۵	۱,۰۷۷,۸۸۷,۱۲۵	۱,۰۷۷,۸۸۷,۱۲۵	۱,۰۷۵,۰۰۰	بازار سرمایه
۵۸,۳۲۳,۳۷۱	-	۲۲۵,۳۷۱,۷۳۰	۱,۳۲۱,۹۹۵	۶,۳۲۲,۳۲۲	۸۵۹,۳۲۵,۳۲۲	۱,۳۲۲,۳۲۲,۰۰۰	۱,۳۲۲,۳۲۲,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بازار سرمایه
-	-	۱,۵۳۰,۵۱۸,۹۱۸	۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۷,۰۵۳,۵۲۳	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	بازار سرمایه
۵۳,۱۷۶,۳۲۹	۵۳,۱۷۶,۳۲۹	۷۷۲,۱۵۱,۳۲۲	۲,۳۰۰,۵۷۸	۱۲,۳۵۳,۳۲۲	۱,۸۱۲,۳۲۲,۳۲۲	۲,۳۰۰,۵۷۸,۳۲۲	۲,۳۰۰,۵۷۸,۳۲۲	۲,۱۷۵,۰۰۰	بازار سرمایه
-	-	۵۳,۱۰۱,۹۱۵	۱,۳۰۰,۷۵۳	۲,۳۵۳,۳۲۲	۱,۸۱۲,۳۲۲,۳۲۲	۲,۳۵۳,۳۲۲,۳۲۲	۲,۳۵۳,۳۲۲,۳۲۲	۲,۱۷۵,۰۰۰	بازار سرمایه
۵۵,۵۳۳,۹۰۰	-	۵۵,۳۲۵,۳۲۲	۵۳۱,۰۰۰	۲,۳۵۳,۳۲۲	۲,۳۵۳,۳۲۲,۳۲۲	۲,۳۵۳,۳۲۲,۳۲۲	۲,۳۵۳,۳۲۲,۳۲۲	۲,۱۷۵,۰۰۰	بازار سرمایه
(۱۳۷,۷۵۱,۳۲۲)	-	۵۰,۷۸۲,۳۰۰	۲۹,۹۵۳,۰۰۰	۲۸,۲۵۳,۳۲۲	۷,۸۵۳,۳۲۲,۳۲۲	۲۸,۲۵۳,۳۲۲,۳۲۲	۲۸,۲۵۳,۳۲۲,۳۲۲	۲۸,۲۵۳,۳۲۲,۳۲۲	بازار سرمایه
۱۱۵,۳۲۲,۳۵۸	۲۲۹,۸۲۰,۹۱۵	۱۱۶,۵۰۷,۳۲۲	۵,۸۵۳,۹۷۳	۹,۵۵۳,۹۲۰	۱,۸۵۳,۳۲۲,۳۲۲	۹,۵۵۳,۹۲۰,۰۰۰	۹,۵۵۳,۹۲۰,۰۰۰	۹,۵۵۳,۹۲۰,۰۰۰	بازار سرمایه
۸۵۳,۲۲۲,۳۲۲	-	۷۷۲,۳۲۲,۳۰۰	۱۸,۵۰۳,۳۲۲	۲۶,۳۲۲,۳۲۲	۲۶,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲	۲۶,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲	۲۶,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲	۲۶,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲	بازار سرمایه
۱,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲	۸۸۹,۳۲۲,۳۲۲	۹,۸۸۹,۳۲۲,۳۲۲	۲۲۱,۳۲۲,۳۲۲	۵۳,۳۲۲,۳۲۲	۱۰,۷۷۷,۳۲۲,۳۲۲	۱۰,۷۷۷,۳۲۲,۳۲۲	۱۰,۷۷۷,۳۲۲,۳۲۲	۱۰,۷۷۷,۳۲۲,۳۲۲	بازار سرمایه



صاحبکار: سرکاره کارخانه پخش کیک ساربان

بازار: کاشانی، توصیف: صورت کلی ملکی

دوره ملکی: ۳۰ به آذر ۱۳۹۷

۱۷- (ازبان) حقوق بابت تکمیل اداری بهادار

دوره ملکی: ۳۰ به آذر ۱۳۹۷

دوره ملکی: ۳۰ به آذر ۱۳۹۷

دوره ملکی: ۳۰ به آذر ۱۳۹۷

بازار: کاشانی

۱۷- (ازبان) حقوق بابت تکمیل اداری بهادار

بازار	بازار	بازار	بازار
۱۷-۱	۱۷-۲	۱۷-۳	۱۷-۴
۱۷-۱	۱۷-۲	۱۷-۳	۱۷-۴
۱۷-۱	۱۷-۲	۱۷-۳	۱۷-۴

۱۷-۱- (ازبان) حقوق بابت تکمیل اداری بهادار

بازار	بازار	بازار	بازار
۱۷-۱	۱۷-۲	۱۷-۳	۱۷-۴
۱۷-۱	۱۷-۲	۱۷-۳	۱۷-۴
۱۷-۱	۱۷-۲	۱۷-۳	۱۷-۴



بازار	بازار	بازار	بازار
۱۷-۱	۱۷-۲	۱۷-۳	۱۷-۴
۱۷-۱	۱۷-۲	۱۷-۳	۱۷-۴
۱۷-۱	۱۷-۲	۱۷-۳	۱۷-۴

جمع کل به صافه بعد

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجموع	مبلغ در زمان مجموع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	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 درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ایران خودرو	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۱۷۱	۱۱,۳۱۷,۸۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
پارس توسعه	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۹۶۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۲,۹۹۷	۱۶۴,۳۵۷,۰۰۳	۱۳۰,۷۸۱,۷۵۹	۱۶۴,۳۵۷,۰۰۳	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۴۸,۹۵۹	۷۳۸,۲۵۱,۰۴۱	-	-	-	
پتپ ایران	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۸۶۱,۱۵۳	۲۵۰	۲۱۵,۲۸۸,۲۵۰	۲۲,۶۸۹,۶۹۳	۱۹۲,۵۹۸,۵۵۷	۱۶۶,۲۲۳,۹۰۹	۱۹۲,۵۹۸,۵۵۷	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
داده پردازی	۱۳۹۷/۰۲/۱۷	۲۲۲,۶۲۲	۲۲۵	۱۲۰,۶۰۵,۴۰۰	-	۱۲۰,۶۰۵,۴۰۰	-	-	-	
درخشان	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۲۲۲,۲۲۲	۲۳	۵,۲۲۱,۱۵۲	۱۱۱,۰۵۰	۵,۲۳۰,۱۰۲	-	-	-	
دریایی سینا	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۳۷۹,۹۶۷	۱,۱۳۰	۲۶۷,۳۵۹,۴۱۰	-	۲۶۷,۳۵۹,۴۱۰	-	-	-	
سرمایه سیحان	۱۳۹۷/۰۵/۲۰	۳۵۲,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۳۹۷/۰۵/۰۲	۴۰,۲۵,۵۲۶	۵۰	۲۰,۲۷۶,۳۰۰	۸,۱۱۲,۲۳۰	۱۹۴,۱۶۴,۹۷۰	۲۰,۲۸۲,۰۳۷	۱۹۴,۱۶۴,۹۷۰	۲۲,۹۰۰,۰۰۰	
شیشه همدان	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۰,۰۳۸	۶۹,۲۵۹,۹۶۲	-	-	-	
صندوق بازتسنگی	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۳۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	
فن آوران	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۴۸,۹۸۴	۵,۰۰۰	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	-	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	-	-	-	
فولاد کاوه	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۳۱۰,۳۸۰	۱۲۵	۲۵۰,۱۹,۶۰۰	-	۲۵۰,۱۹,۶۰۰	-	-	-	
کیمیای ریحان گستران	۱۳۹۷/۰۲/۲۲	۸۲,۰۰۰	۶۰۰	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	
گسترش خودرو	۱۳۹۷/۰۲/۱۹	۲۲۴,۹۹۲	۴۰	۱۶,۹۹۹,۶۸۰	۴۵۳,۲۲۵	۱۶,۵۴۶,۴۵۵	-	-	-	
نفت سیاهان	۱۳۹۷/۰۲/۰۲	۱۴۵,۷۱۶	۲,۰۰۰	۲۹۱,۲۲۲,۰۰۰	-	۲۹۱,۲۲۲,۰۰۰	-	-	-	
نکتن طبس	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۷۲۰,۵۲۴	۲۲۵	۱۸۱,۲۲۲,۳۸۰	۶,۷۰۲,۰۲۱	۱۷۴,۵۲۰,۳۵۹	-	-	-	
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۶۰۲,۹۲۰
پهمن دیرل (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۸,۲۷۸,۱۵۷
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسبان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معدنی و صنعتی صنایع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۷۵۰,۰۰۰
داروسازی ابوریحان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۱۲۳,۶۰۷
دبیل پرداز صبر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۶۳,۰۷۰
سایا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۱۵,۰۳۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سایا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سیرسازی و خانه سازی باهمیشه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۷,۲۶۷,۳۵۰
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۰,۸۷۲,۶۲۵
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گرین ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۰۶۲,۳۰۹
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۲۶۹,۲۸۷
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۱۲۲,۷۵۲
لژیونگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۶,۰۶۵,۲۲۲
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۰
				۲,۲۴۴,۹۷۵,۰۷۲	۱۶۴,۶۸۲,۵۸۴	۳,۱۸۰,۲۹۲,۶۸۸	۳,۱۰۰,۵۱۳,۵۵۶	۵,۵۶۹,۹۱۳,۰۳۰		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارگان

هزینه کارمزد ارگان 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	۳۵,۳۸۷,۵۹۳	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
۱۴,۵۱۰,۱۲۰	۱,۶۹۸,۶۱۳	۱,۸۹۶,۴۵۱
۲۸۱,۱۹۴,۶۱۶	۱۵۴,۸۵۸,۳۹۹	۱۲۸,۷۰۷,۱۵۱
۲۳,۴۱۳,۴۰۰	۲۲,۴۱۳,۴۰۰	۷,۱۵۳,۷۰۱
۲۷,۳۳۴,۳۰۹	۱۵,۹۵۴,۳۹۸	۱۲,۲۲۷,۱۲۲
۳۴۵,۴۴۲,۴۴۵	۱۹۴,۹۲۴,۸۱۰	۱۴۹,۹۸۴,۴۲۵

هزینه برگزاری مجامع

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 ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۰۸۴,۲۱۵	۱۹۶,۰۸۴,۲۱۵	۷۵۹,۴۶۳,۲۸۸
(۱۱,۷۳۵,۹۴۸,۸۶۷)	(۶۹۴,۹۰۸,۱۹۴)	(۹۴۵,۷۴۸,۸۵۷)
(۱۱,۵۳۹,۸۶۴,۶۵۲)	(۴۹۸,۸۲۳,۹۷۹)	(۱۸۶,۲۸۵,۵۶۹)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی



صندوق سرمایه گذاری مشترک بنگو سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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

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

تخصص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۳/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ترصد نماد	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ترصد نماد
ضامن نقد شوندگی	بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۳۵/۶۲	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۳۵/۵۲
شرکت فرعی	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۹,۰۰۰	۲۲/۰۵	ممتاز	۹,۰۰۰	۳۱/۹۸
ضامن نقد شوندگی	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۵,۰۰۰	۱۷/۸۱	عادی	۵,۰۰۰	۱۷/۷۷
مدیر صندوق و مدیریت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت	ممتاز	۱,۰۰۰	۲/۵۶	ممتاز	۱,۰۰۰	۳/۵۵
گروه مدیران	هانریک وینکلیس افغان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۲	۰/۱۹	عادی	۵۲	۰/۱۹
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجابت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۲	۰/۱۸	عادی	۵۲	۰/۱۸
گروه مدیران	آزاده صنوبریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰/۱۸	عادی	۵۰	۰/۱۸

۲۵- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آنها

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

مطرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	شده طبق (بهره) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	سودسیرده کوتاه مدت بانکی	۴۴۹,۶۹۵,۳۷۶	طی دوره	۱۳,۳۷۱,۳۵۷
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱,۳۶۸,۷۰۵,۹۳۴	طی دوره	(۳,۶۹۵,۵۵۸,۹۶۹)
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	کارمزد از کان	۴۱۰,۲۷۴,۷۳۱	طی دوره	(۲۴,۵۶۱,۶۵۹)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد از کان	۴۱۰,۲۷۴,۷۳۱	طی دوره	(۴۱۰,۲۷۴,۷۳۱)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت	کارمزد از کان	۷۱۳,۷۰۶	طی دوره	(۴۶,۲۷۰,۶۶۲)
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد از کان	۶۵,۵۲۹,۳۶۰	طی دوره	(۳۵,۷۲۳,۳۵۰)
مؤسسه حساسری و خدمات مدیریت راهین	حسابرس	کارمزد از کان	۳۶,۷۲۹,۸۲۱	طی دوره	(۳۶,۷۲۹,۸۲۱)

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- تدوین مالیات

جهت مالیات عملکرد و تکلیفی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به ترتیب مبلغ ۳۰ و ۷۹ میلیون ریال برگ تشخیص صادر و مطالبه شده لیکن بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

