



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه سال ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۸



باسلام ،

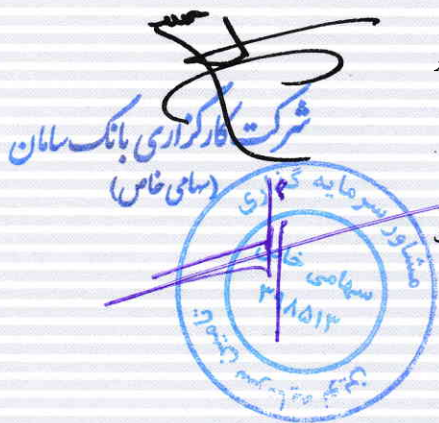
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص 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
۹-۲۵	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 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 ۱۳۹۸/۰۴/۲۳ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵	۱۳۱,۱۱۳,۱۰۸,۷۶۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۹۸۸,۳۵۷,۱۲۰	۸,۷۶۶,۹۷۲,۱۸۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۳,۶۰۱,۰۴۰,۶۰۳	۲,۲۴۷,۱۳۴,۶۵۵	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱	۲۰۳,۸۱۵,۶۶۱	۸	سایر داراییها
	۸,۵۷۹,۶۹۷,۵۲۱	۹	جاری کارگزاری
۸۵,۳۵۳,۳۳۰,۰۵۹	۱۵۰,۹۱۰,۷۲۸,۷۸۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۴۹۴,۷۶۱,۵۲۹	۰	۹	جاری کارگزاری
۷۴۴,۳۴۰,۰۹۱	۱,۰۲۰,۷۲۹,۸۱۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۹۱۲,۸۵۱	۰	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۶۹,۱۷۷,۱۵۸	۶۴۷,۰۳۸,۱۵۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۸۱۱,۱۹۱,۶۲۹	۱,۶۶۷,۷۶۷,۹۷۵		جمع بدهی‌ها
۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰	۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲,۹۳۲,۸۵۱	۵,۲۱۸,۴۶۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

(سایم خاص)
شرکت کارگزاری بانک سامان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰	یادداشت	
ریال			
۸,۲۹۸,۷۴۲,۱۷۳	۴۰,۷۶۵,۲۷۰,۷۵۷	۱۴	درآمد ها: سودفروش اوراق بهادار
(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	۱۵	(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۵۶۹,۹۱۳,۰۳۰	۵,۴۵۴,۲۴۱,۴۶۱	۱۶	سود سهام
۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹	۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۰۲,۶۸۵,۰۵۰	۲,۷۳۹,۰۱۰,۱۶۶	۱۸	سایر درآمدها
۷,۴۲۱,۷۵۱,۴۰۱	۶۶,۸۷۸,۶۹۴,۱۷۱		جمع درآمدها
هزینه ها:			
۱,۸۶۲,۷۵۸,۱۱۰	۲,۰۶۴,۳۸۱,۹۲۶	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۳۴۵,۴۴۲,۴۴۵	۳۲۰,۲۷۶,۳۹۹	۲۰	سایر هزینه ها
۲,۲۰۸,۲۰۰,۵۵۵	۲,۳۸۴,۶۵۸,۳۲۵		جمع هزینه ها
۵,۲۱۳,۵۵۰,۸۴۶	۶۴,۴۹۴,۰۳۵,۸۴۶		سود خالص
۵/۶۰٪	۵۹/۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۶/۳۲٪	۴۳/۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰	تعداد	تعداد
ریال	ریال	تعداد	تعداد
۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۲۳۶	۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰	۳۳,۸۷۰	۲۸,۱۴۴
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱	۸۶۵
(۵,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۲۷)	(۴۱۰)
۵,۲۱۳,۵۵۰,۸۴۶	۶۴,۴۹۴,۰۳۵,۸۴۶	-	-
(۱۱,۵۲۹,۸۶۴,۶۵۲)	۱,۷۵۱,۷۸۶,۵۳۵	-	۲۱
۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰	۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱	۲۸,۱۴۴	۲۸,۵۹۹

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود خالص سال
 تعدیلات
 خالص دارایی‌های پایانی سال


یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

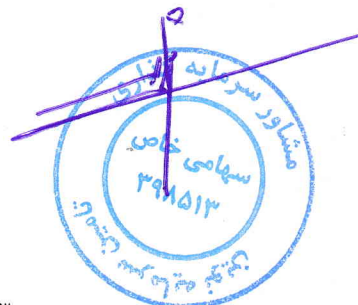
سود(زیان) خالص

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

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / = خالص دارائیهای پایان سال ادوره


شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

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

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

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت 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 (نوبخت)، پلاک ۱، واحد ۶.

۲-۶- مدیر ثبت: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 بازخرد 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 علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۸

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان								
معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در 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 ۷۰ میلیون ریال	حسابرس								
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق								
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **	کارمزد تصفیه صندوق								
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
*** 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 $(n \times 365 / 0.03)$ ضریب 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۸

*** 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

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۷/۰۳/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۰	
	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
فلزات اساسی	۱,۸۴۵,۹۹۸,۳۰۰	۱,۸۴۵,۰۸۵,۲۲۲	۳۷,۰۷۲,۲۸۶,۳۲۵	۳۰,۵۸۸,۷۲۱,۹۱۳
محصولات شیمیایی	۱۰,۹۸۶,۹۰۸,۱۲۹	۸,۹۸۴,۹۴۱,۵۱۲	۲۲,۱۳۸,۶۲۳,۱۵۱	۱۹,۰۴۰,۷۳۰,۵۱۳
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	.	.	۱۰,۸۹۶,۷۱۱,۰۰۰	۹,۰۹۰,۰۴۲,۲۵۴
بانکها و موسسات اعتباری	.	.	۱۰,۳۰۴,۹۳۷,۶۰۰	۶,۴۸۳,۸۲۱,۷۷۸
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۱۲,۸۹۵,۱۷۰,۷۲۸	۱۴,۳۱۴,۹۰۷,۱۱۴	۷,۶۳۵,۶۴۴,۰۰۸	۸,۴۷۹,۲۸۷,۲۶۶
استخراج کانه‌های فلزی	۲۶,۳۷۴,۲۰۰	۱۹,۹۵۵,۴۹۳	۶,۳۷۷,۴۵۲,۶۱۱	۶,۳۹۹,۰۳۷,۲۷۶
حمل و نقل آبی	.	.	۶,۰۲۱,۸۳۱,۶۳۵	۵,۹۹۴,۲۳۶,۰۶۴
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲,۴۱۱,۱۷۳,۹۴۵	۲,۳۷۴,۹۵۴,۴۹۹	۵,۸۱۰,۷۸۷,۰۰۰	۵,۲۴۳,۳۵۹,۳۲۲
ساخت محصولات فلزی	.	.	۴,۹۴۵,۸۳۰,۱۷۷	۴,۳۴۵,۴۴۱,۱۱۲
خرده‌فروشی، باستانشنای وسایل نقلیه موتوری	.	.	۴,۸۸۶,۰۹۱,۵۵۰	۴,۹۸۹,۵۳۷,۲۰۶
مواد و محصولات دارویی	.	.	۴,۸۵۱,۲۳۸,۵۰۵	۴,۷۷۴,۱۰۴,۵۵۷
خودرو و ساخت قطعات	۱۰,۶۵۴,۸۵۹,۲۳۴	۱۲,۲۳۳,۲۷۷,۳۹۴	۳,۶۴۸,۱۸۰,۰۲۵	۲,۹۲۹,۱۷۱,۰۸۴
خدمات فنی و مهندسی	.	.	۲,۶۳۵,۷۷۳,۶۷۶	۱,۶۲۴,۱۲۶,۴۹۹
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۹,۲۸۴,۰۷۱,۶۷۴	۱۲,۲۲۰,۳۴۸,۶۵۲	۲,۱۴۵,۳۷۶,۶۲۵	۱,۹۵۰,۴۴۲,۵۴۵
سایر محصولات کانی غیرفلزی	.	.	۱,۷۴۲,۳۴۴,۸۷۵	۱,۸۲۱,۶۰۵,۰۰۲
سایر واسطه‌گرهای مالی	۴,۲۷۴,۱۰۰,۹۷۲	۴,۷۰۰,۵۰۱,۳۵۶	.	.
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴,۲۳۰,۹۳۷,۹۴۹	۴,۹۵۵,۱۳۵,۹۸۲	.	.
سیمان، آهک و گچ	۳,۸۵۳,۱۶۱,۷۷۶	۵,۴۱۳,۵۹۰,۰۰۹	.	.
قند و شکر	۲,۸۱۵,۷۳۶,۲۶۵	۲,۹۳۲,۳۶۹,۹۹۹	.	.
استخراج ذغال سنگ	۲,۴۰۰,۱۶۸,۴۵۷	۲,۶۰۰,۳۵۳,۵۷۳	.	.
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۸۴۰,۸۶۰,۸۸۷	۱,۸۸۷,۶۳۶,۱۵۷	.	.
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۷۵۵,۷۱۳,۲۵۰	۲,۹۴۴,۷۹۲,۲۹۵	.	.
سرمایه‌گذارها	۱,۷۵۲,۶۱۲,۲۰۷	۲,۳۶۱,۶۲۶,۹۵۲	.	.
لاستیک و پلاستیک	۱,۶۹۴,۵۲۵,۷۰۳	۱,۷۶۸,۱۹۳,۵۶۷	.	.
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۱,۱۹۳,۸۸۲,۹۳۹	۱,۲۴۲,۱۴۲,۳۳۵	.	.
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴۵۶,۵۰۵,۲۵۰	۴۳۳,۳۰۷,۶۲۹	.	.
محصولات کاغذی	۱۸۷,۳۵۵,۳۰۰	۱۹۱,۰۲۵,۰۰۵	.	.
	۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵	۸۳,۴۲۴,۲۴۴,۷۴۵	۱۳۱,۱۱۳,۱۰۸,۷۶۳	۱۱۳,۷۵۳,۶۶۴,۳۹۱
	۸۷/۳۵		۸۶.۸۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال			
۰/۰۸	۶,۹۷۳,۵۳۹,۳۷۵	۰/۰۶	۸,۶۹۱,۶۶۶,۴۲۰	۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	مدت-۱- ۶۰۰۰۶۰۰۰-۸۱۹-۸۵۸ کوتاه مدت
۰/۰۰	۱۴,۸۱۷,۷۴۵	۰/۰۰	۷۵,۳۰۵,۷۶۶	۰٪	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	مدت-۱- ۶۰۰۰۶۰۰۰-۸۱۰-۸۵۸ کوتاه مدت
	۶,۹۸۸,۳۵۷,۱۲۰	۰/۰۶	۸,۷۶۶,۹۷۲,۱۸۶			
					۲۲,۱۳۸,۶۲۳,۱۵۱	

۷- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
	ریال		درصد	ریال	
۵,۰۳۰,۸۷۹	.	.	۰٪	.	دریافتی سپرده‌های بانکی
۳,۵۹۶,۰۰۹,۷۲۴	۲,۲۴۷,۱۳۴,۶۵۵	۱۳۶,۷۸۳,۶۱۱	۲۵٪	۲,۳۸۳,۹۱۸,۲۶۶	۷-۱
۳,۶۰۱,۰۴۰,۶۰۳	۲,۲۴۷,۱۳۴,۶۵۵	۱۳۶,۷۸۳,۶۱۱		۲,۳۸۳,۹۱۸,۲۶۶	

مبلغ ۴۰ میلیون ریال سود سهام مصوب مجمع شرکت‌های نگین طبیس، مرینوس، آذرباب، پمپ ایران، سرمایه‌گذاری سایپا و فولاد امیر کبیر علی‌رغم مکاتبات صورت گرفته طرف مهلت قانونی مقرر به حیظه وصول در نیامده است.

۸- سایر دارایی‌ها

ناراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع، آبونمان نرم افزار صندوق می باشد، که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مالیت صندوق یا ظرف مدت ۵سال 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 اشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۸/۰۳/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۰,۹۳۰,۷۰۰	۱۰,۹۳۰,۷۰۰	.
۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰	۲۰۳,۸۱۵,۶۶۱
۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱	۲۸۳,۴۳۰,۷۰۰	۲۸۳,۴۳۰,۲۱۰	۲۰۳,۸۱۵,۶۶۱

برگزاری مجامع

چ نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

کارگزاران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۳/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۴۹۴,۷۶۱,۵۲۹)	۶۶۶,۶۱۰,۳۰۶,۴۲۰	(۶۵۶,۵۳۵,۸۴۷,۳۷۰)	۸,۵۷۹,۶۹۷,۵۲۱
(۱,۴۹۴,۷۶۱,۵۲۹)	۶۶۶,۶۱۰,۳۰۶,۴۲۰	(۶۵۶,۵۳۵,۸۴۷,۳۷۰)	۸,۵۷۹,۶۹۷,۵۲۱

اری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۰- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴۳,۱۴۸,۳۰۱	۵۵۷,۰۸۸,۲۵۹	مدیر
۱۸۷,۲۱۱,۳۶۰	۳۳۷,۹۸۶,۳۶۷	ضامن
۳۳,۶۱۱,۰۶۶	۳۷,۶۴۴,۹۴۹	متولی
۲۲,۱۳۸,۶۲۳,۱۵۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۴۵,۶۵۶,۹۵۷	۴۸,۰۱۰,۲۴۳	مدیر ثبت
۲۲,۸۴۸,۲۵۰,۸۳۵	۱,۰۲۰,۷۲۹,۸۱۸	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۱۲,۸۵۱	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲,۹۱۲,۸۵۱	۰	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۲,۵۷۴,۲۴۸	۳۷۲,۵۸۹,۳۱۱	ذخیره تصفیه
۲۲۶,۶۰۲,۹۱۰	۲۷۴,۴۴۸,۸۴۶	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۵۶۹,۱۷۷,۱۵۸	۶۴۷,۰۳۸,۱۵۷	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۷۵۱,۶۲۶,۹۱۳	۳,۱۴۴	۱۸,۷۸۱,۲۶۵,۶۳۷	۳,۵۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۳,۶۸۶,۶۰۰,۷۷۳	۲۵,۰۰۰	۱۳۰,۴۶۱,۶۹۵,۱۷۴	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۰,۴۳۸,۲۲۷,۶۸۶	۲۸,۱۴۴	۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱	۲۸,۵۹۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام	۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۸۰۸	۸,۱۲۰,۱۳۱,۴۴۹
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۷۲۶,۲۸۷,۰۷۴	۱۷۸,۶۱۰,۷۲۴
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۴۴,۲۴۴,۸۷۵	۰
	۴۰,۷۶۵,۲۷۰,۷۵۷	۸,۲۹۸,۷۴۲,۱۷۳

۱۴-۱ - سود حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود مالی منتهی به	
					۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
۱۲۰,۰۰۰	۹۰۳,۹۶۰,۰۰۰	۷۷۴,۷۳۵,۰۳۱	۴,۲۹۳,۷۷۰	۴,۵۱۹,۷۹۶	۱۲۰,۴۱۱,۴۰۳	۰
۲,۳۱۰,۸۵۵	۶,۵۲۰,۳۹۵,۷۹۳	۴,۷۸۷,۳۱۸,۶۷۸	۳۰,۹۷۱,۷۳۵	۲۷,۲۳۷,۹۲۵	۱,۶۷۴,۹۶۷,۴۵۵	۲۰,۸۷۹,۲۱۷
۴۳۶,۹۱۵	۱,۲۶۷,۵۵۱,۹۹۹	۱,۲۳۹,۵۵۶,۸۰۱	۶۰,۲۰,۷۶۸	۶,۲۳۷,۷۵۳	۱۵,۶۳۶,۶۷۷	(۱۰۰,۲۳۷,۰۸۸)
۱۳۲,۵۰۰	۱,۴۴۷,۱۸۵,۳۵۲	۱,۵۶۸,۳۴۳,۱۳۷	۶,۸۷۴,۰۲۳	۱,۴۴۷,۱۷۰	(۱۲۹,۴۷۸,۹۷۸)	۰
۶۵۳,۶۵۵	۲,۰۱۳,۹۱۱,۰۵۵	۱,۷۸۰,۷۹۱,۵۳۹	۹,۵۶۶,۰۲۳	۱۰,۰۶۹,۵۴۸	۲۱۳,۴۸۳,۹۴۵	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۷۰۴,۱۴۱	۴,۷۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۷۹,۱۵۸	۲۰,۰۸۳,۵۰۲	(۷۷۵,۶۵۸,۵۱۹)	۰
۵۲۳,۵۵۸	۱,۸۲۲,۲۹۸,۶۵۸	۱,۶۵۰,۱۴۳,۱۶۳	۸,۷۰۲,۳۶۱	۸,۸۳۶,۳۸۸	۱۶۴,۶۱۵,۸۴۶	۰
۲۹۲,۷۹۵	۳,۱۴۳,۱۸۲,۱۳۰	۲,۹۲۳,۵۹۵,۴۵۸	۱۴,۹۳۰,۰۷۳	۳,۱۴۳,۱۷۶	۲۰,۱۵۱۳,۴۲۳	۷۵۲,۳۷۷,۶۲۳
۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۷,۰۱۲,۸۰۳	۲,۵۰۴,۰۷۸,۶۵۶	۱۳,۷۱۳,۱۷۵	۲,۸۸۶,۹۸۹	۳۶۶,۳۳۳,۹۸۳	۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۲۹۷,۱۲۷	۱,۹۵۳,۳۲۱,۴۸۲	۹,۰۰۲,۵۶۹	۱,۸۹۵,۲۸۱	(۶۸,۹۲۲,۲۰۵)	۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۶۶,۸۰۰	۱۹۳,۵۹۴,۱۰۸	۹۲۶,۵۶۲	۱۹۵,۰۶۶	۳۵۱,۰۶۴	۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۸,۹۰۰,۳۵۰	۳,۷۸۲,۲۲۹,۳۷۱	۱۳,۶۷۴,۶۸۰	۲,۸۷۸,۸۹۲	(۹۱۹,۸۸۲,۵۹۳)	۰
۲۵۵,۷۶۸	۲,۱۱۷,۵۹۰,۸۱۶	۲,۵۲۹,۰۱۳,۶۴۰	۱۰,۰۵۸,۳۵۲	۱۰,۵۸۷,۹۳۴	(۴۳۲,۰۶۹,۱۱۰)	(۱۳۷,۲۵۰,۸۵۷)
۱,۱۹۲,۳۱۷	۴,۶۵۴,۴۱۵,۴۳۶	۳,۸۶۲,۷۲۳,۶۴۹	۲۲,۱۰۸,۲۱۷	۴,۶۵۴,۳۷۴	۷۶۴,۹۲۹,۱۹۶	۰
۱,۶۰۳,۸۱۵	۳,۸۷۵,۹۰۵,۱۷۶	۳,۳۳۲,۱۲۹,۳۲۲	۱۸,۴۱۰,۲۹۷	۳,۸۷۵,۸۶۹	۵۲۱,۴۸۹,۶۸۸	۰
-	۳۹,۶۴۹,۳۷۷,۶۳۶	۳۷,۶۳۴,۶۷۴,۰۳۵	۱۸۸,۳۳۲,۷۶۳	۱۰۸,۶۴۹,۵۶۳	۱,۷۱۷,۷۲۱,۲۷۵	۵۳۵,۷۶۸,۸۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

باداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳۹,۶۴۹,۳۷۷,۶۳۶	۳۷,۶۳۴,۶۷۴,۰۳۵	۱۸۸,۳۳۲,۷۶۳	۱۰۸,۶۴۹,۵۶۳	۱,۷۱۷,۷۲۱,۲۷۵	۵۳۵,۷۶۸,۸۹۵
پارس توشه	۹۶۰,۰۰۰	۲,۲۸۱,۵۲۶,۰۰۰	۱۰,۹۹۱,۶۳۸	۸,۳۵۴,۳۱۵	۱۳,۱۷۴,۰۳۰	(۱۹,۰۷۰,۷۰۲)
پارس خزر	۶۵,۰۰۰	۷۰۷,۳۹۵,۱۳۳	۴,۳۹۹,۰۱۳	۹۲۶,۱۰۹	۲۱۳,۴۹۹,۷۵۵	۰
پارس خودرو	۵۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۶۴۴,۱۵۶	۱,۸۸۰,۹۶۵	۳۹۵,۹۹۵	۱۶,۰۷۸,۸۸۴	۰
پارس مینو	۸۱۹,۶۶۲	۲,۷۲۸,۰۹۵,۳۸۵	۱۳,۹۳۲,۵۸۳	۶,۸۴۲,۷۸۳	۱۸۴,۳۲۹,۳۷۲	۰
پاکسان	۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۹,۲۳۲,۵۲۷	۶,۳۶۹,۷۲۲	۱,۳۴۰,۹۹۵	۶۴,۰۵۶,۷۵۶	۰
پالایش نفت شیراز	۱۸۴,۵۵۳	۴,۳۲۵,۱۷۱,۵۵۶	۲۰,۵۹۲,۰۴۸	۲۱,۶۷۵,۸۵۶	(۸۹,۸۰۹,۳۵۰)	۰
پتروشیمی تامین	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۳,۸۲۵,۵۶۲	۳۴,۱۹۶,۰۵۵	۱۸,۱۶۱,۶۶۶	۱,۱۶۳,۰۳۴,۸۴۸	۰
پتروشیمی خلیج فارس	۱,۲۶۸,۵۲۸	۵,۵۱۰,۷۷۱,۹۳۷	۳۳,۷۸۳,۳۵۹	۱۲,۶۰۰,۲۸۶	۱,۵۵۵,۲۰۳,۷۰۹	۰
پتروشیمی پردیس	۵۷۴,۷۸۹	۷,۱۳۵,۶۳۴,۶۵۲	۳۹,۵۲۷,۸۷۰	۳۶,۶۰۰,۷۸۲	۱,۱۱۹,۹۴۷,۶۲۴	(۲۲,۱۱۶,۰۱۴)
پتروشیمی پارس	۲۰۱,۸۹۷	۷,۶۰۹,۱۲۶,۹۷۱	۴۲,۶۸۴,۵۵۲	۹,۳۱۸,۶۴۸	۱,۳۲۵,۳۱۹,۲۴۹	۰
پتروشیمی خارک	۵۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۳۳۵,۹۳۵	۱۱,۱۸۷,۱۷۷	۲,۳۵۵,۱۹۸	۲۲۶,۳۲۱,۶۹۰	۷۲,۶۹۳,۱۰۹
پتروشیمی خراسان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۷,۰۰۲,۴۶۱	۸,۴۲۷,۶۰۹	۸,۸۷۱,۲۰۱	۱۹,۹۴۰,۱۰۸	۰
پتروشیمی شیراز	۸۹۶,۲۰۹	۵,۵۶۷,۷۳۲,۱۹۶	۳۷,۰۱۰,۸۹۰	۳۸,۹۵۸,۹۸۸	۲,۱۴۸,۰۹۸,۷۵۸	۰
پتروشیمی غدیر	۱۱۴,۹۷۳	۷۱۵,۶۱۴,۹۱۱	۳,۵۸۳,۶۳۳	۳,۷۷۲,۲۶۲	۳۱,۴۸۲,۰۲۰	۰
پتروشیمی کرمانشاه	۱,۴۸۵,۴۴۷	۷,۲۳۲,۲۲۷,۱۹۸	۵۱,۵۸۱,۲۲۲	۲۲,۰۳۴,۰۶۶	۳,۵۵۳,۴۰۲,۱۱۱	۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۷,۴۶۵,۹۱۲	۵۱,۸۲۵,۸۵۷	۵۰,۹۵۳,۸۴۲	۶۴۰,۵۲۸,۹۲۶	۰
پلاسکوکار	۳,۴۱۵,۴۴۴	۲,۸۴۱,۸۸۷,۰۲۲	۱۳,۱۶۳,۶۰۱	۱۳,۸۵۶,۸۱۵	(۹۷,۵۳۳,۹۵۸)	۶۹۰,۸۵۲
بمب ایران	۸۶۱,۱۵۳	۱,۹۴۹,۴۰۱,۹۴۹	۱۴,۶۶۷,۵۲۵	۱۲,۷۳۵,۸۴۴	۱,۱۱۱,۱۵۷,۸۲۴	۲۲۱,۶۶۰,۰۶۸
توکاریل	۱,۱۱۵,۱۹۴	۱,۹۶۸,۸۴۳,۳۳۱	۹,۶۰۵,۱۵۳	۲,۰۲۲,۱۴۵	۴۱,۶۹۰,۳۳۶	۰
توسعه خوارزمی	۸۳۱,۸۷۵	۲,۱۵۳,۳۱۹,۶۶۸	۸,۱۲۷,۵۹۴	۸,۵۵۵,۶۰۸	(۴۵۸,۸۷۴,۱۴۸)	۰
تولید و صادرات ریشمک	۵۵,۴۵۶	۷۲۲,۳۷۶,۴۹۳	۴,۰۷۰,۳۱۹	۴,۲۸۴,۴۸۶	۱۲۶,۱۶۷,۰۳۵	۰
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۹۰۷,۰۹۷	۱۵,۶۰۱,۳۵۵	۱۶,۴۲۲,۴۹۹	۱۱۵,۵۶۹,۰۴۹	۰
تولیدی چدن سازان	۲۸۱,۵۶۹	۱,۳۰۶,۷۲۴,۵۱۳	۶,۶۴۶,۸۰۰	۱,۳۹۹,۳۳۲	۸۴,۵۷۰,۷۱۲	۰
چادرملو	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۲,۶۳۱,۴۵۸	۱۳,۳۹۱,۴۵۳	۲,۸۱۹,۲۵۷	۹۲۰,۴۲۰,۶۵۳	۱,۸۰۹,۳۴۵
نقل به صفحه بعد	۱۳۵,۹۱۲,۷۹۵,۸۶۰	۱۱۹,۱۰۸,۰۰۹,۳۹۴	۶۴۵,۵۸۰,۶۵۶	۴۱۳,۸۰۸,۵۴۲	۱۵,۷۴۵,۳۹۷,۲۶۸	۷۹۱,۴۳۵,۵۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۹۱,۴۳۵,۵۵۳	۱۵,۷۴۵,۳۹۷,۲۶۸	۴۱۳,۸۰۸,۵۴۲	۶۴۵,۵۸۰,۶۵۶	۱۱۹,۱۰۸,۰۰۹,۳۹۴	۱۳۵,۹۱۲,۷۹۵,۸۶۰		نقل از صفحه قبل
.	۳,۸۰۳,۵۹۳,۹۱۹	۱۴,۵۱۰,۳۲۰	۵۸,۰۹۹,۳۶۲	۸,۳۵۵,۳۹۳,۱۰۶	۱۲,۳۳۱,۴۹۶,۷۰۷	۱,۲۴۸,۴۹۶	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
.	۲۹۲,۷۸۰,۵۸۸	۲۴,۷۰۴,۰۵۳	۲۳,۴۶۸,۷۰۴	۴,۵۹۹,۸۶۰,۱۴۸	۴,۹۴۰,۸۱۳,۴۹۳	۲۷۷,۷۸۸	خاک چینی
(۱۲۴,۵۳۷,۱۹۹)	(۲۹۷,۷۴۷,۴۵۸)	۵,۶۳۵,۰۱۰	۵,۳۵۳,۱۴۳	۱,۴۱۳,۷۶۵,۶۶۵	۱,۱۲۷,۰۰۶,۳۶۰	۴۳۲,۶۳۲	داده پردازی
.	۶۰,۹۸۱,۴۱۵	۷,۰۳۲,۲۴۸	۶,۶۸۰,۶۲۷	۱,۳۳۱,۷۵۵,۸۷۰	۱,۴۰۶,۴۵۰,۱۶۰	۱۱۳,۴۶۰	داروسازی فارابی
.	۲,۲۱۳,۵۴۷,۴۲۴	۵۱,۹۷۷,۳۸۲	۴۹,۳۷۸,۳۸۴	۸,۰۸۱,۵۷۷,۰۷۲	۱۰,۳۹۵,۴۸۰,۲۶۲	۴۱۴,۹۲۰	داروسازی کاسپین
.	(۱۷۴,۶۵۹,۰۶۹)	۳,۹۳۸,۴۵۱	۳,۷۴۱,۴۱۵	۹۵۴,۶۷۳,۰۰۷	۷۸۷,۶۹۳,۸۰۴	۲۸۲,۲۲۴	درخشان
۱۰۳,۷۷۸,۰۷۷	۷۲۶,۳۱۰,۵۳۰	۳,۵۰۶,۹۳۹	۱۶,۶۵۷,۹۴۵	۲,۷۶۰,۴۶۴,۳۲۰	۳,۵۰۶,۹۳۹,۷۳۴	۳۷۹,۹۶۷	دریایی سینا
۱۰۲,۷۵۱,۸۱۲	۲۷۲,۲۳۵,۲۴۵	۲,۰۳۹,۶۴۹	۹,۶۸۸,۲۶۷	۱,۷۵۵,۷۱۳,۳۵۱	۲,۰۳۹,۶۷۶,۴۱۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	ریل پردازسیر
.	۱,۷۳۳,۹۵۳,۸۳۱	۲۹,۰۴۲,۳۳۷	۲۷,۵۹۰,۰۲۰	۴,۰۱۷,۸۸۸,۱۸۹	۵,۸۰۸,۴۷۴,۳۷۷	۱,۵۲۵,۳۸۷	ریل سیر کوثر
.	(۸۸,۳۷۸,۹۳۸)	۶۳۹,۸۵۲	۳,۰۳۹,۳۵۸	۷۲۴,۵۵۴,۶۰۸	۶۳۹,۸۵۴,۷۸۰	۲۵۲,۰۰۰	سرمایه سبحان
(۶۳,۱۴۵,۷۰۰)	(۳۶۸,۸۷۸,۰۹۰)	۲,۳۳۷,۴۹۵	۱۱,۱۰۳,۱۰۰	۳,۶۹۲,۹۳۷,۴۹۵	۲,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۱,۰۱۴,۴۵۹	۵۲,۴۶۰,۷۳۲	۳,۶۷۱,۷۲۰	۳,۴۸۸,۰۹۹	۶۷۴,۷۲۵,۰۸۲	۷۳۴,۳۴۵,۶۳۴	۸۱۵,۰۳۴	سرمایه گذاری بهمن
.	۱,۷۴۵,۴۲۲,۹۹۲	۲۱,۸۲۴,۶۷۹	۳۸,۵۳۸,۰۷۱	۶,۳۰۷,۵۶۳,۸۳۴	۸,۱۱۳,۳۶۹,۵۷۶	۳,۳۰۸,۹۶۳	سرمایه گذاری پتروشیمی
.	۱۷۴,۴۰۷,۳۲۶	۹,۰۹۵,۹۰۲	۹,۵۰۰,۳۴۱	۱,۸۰۷,۱۲۴,۱۵۲	۲,۰۰۰,۱۲۷,۷۲۲	۲,۸۷۰,۸۷۸	سرمایه گذاری رنا
.	۱۴۳,۴۲۵,۴۵۲	۹,۴۵۵,۶۳۵	۸,۹۸۲,۸۱۸	۱,۷۲۹,۳۶۶,۸۴۵	۱,۸۹۱,۱۲۸,۷۵۰	۷۲۰,۴۳۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
.	۱۸,۴۶۵,۰۶۱	۵,۵۳۵,۷۱۳	۵,۲۵۸,۷۸۳	۱,۰۷۷,۸۸۷,۱۲۵	۱,۱۰۷,۱۴۶,۶۸۲	۱,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
.	(۱۴,۹۹۹,۰۴۰)	۹,۶۵۳,۳۴۷	۹,۱۷۰,۵۸۸	۱,۹۲۶,۸۴۷,۲۷۹	۱,۹۳۰,۶۷۲,۲۷۴	۱,۰۵۸,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۱۸,۴۳۶,۳۷۴)	۴۴۵,۶۱۷,۷۳۰	۱,۳۱۲,۴۹۶	۶,۲۳۴,۳۴۲	۸۵۹,۳۳۵,۴۳۲	۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
.	۳۰۳,۳۲۸,۰۹۳	۹,۱۹۸,۰۶۳	۸,۸۰۶,۷۹۷	۱,۶۳۲,۷۳۲,۵۶۱	۱,۸۵۴,۰۶۵,۵۱۴	۲۰۲,۰۸۲	سنگ آهن گهرزمین
.	۴۷,۸۸۹,۷۹۷	۸۹۴,۷۵۸	۴,۲۵۰,۰۹۰	۸۴۱,۷۲۸,۵۴۴	۸۹۴,۷۶۳,۱۸۹	۲۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
.	۶۴۲,۴۰۲,۱۸۱	۱۱,۵۰۷,۹۸۶	۱۰,۹۳۲,۵۲۷	۱,۶۳۶,۷۵۷,۳۰۶	۲,۳۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سیمان داراب
.	۱,۶۰۰,۸۸۷,۹۳۸	۱۱,۴۴۲,۴۴۰	۲۴,۵۱۵,۴۲۱	۳,۵۲۴,۳۸۵,۳۰۵	۵,۱۶۱,۲۳۱,۱۰۴	۳,۶۵۰,۰۰۰	سیمان دورود
(۵۲,۱۷۶,۳۲۹)	۷۷۳,۱۵۱,۶۱۲	۲,۶۰۱,۵۷۸	۱۲,۳۵۷,۴۶۹	۱,۸۱۳,۴۹۴,۳۳۷	۲,۶۰۱,۶۰۴,۹۹۶	۲,۱۷۵,۰۰۰	سیمان سپاهان
.	۴۰۲,۳۸۱,۱۱۹	۷,۲۰۹,۳۸۲	۶,۹۴۳,۷۷۰	۱,۰۴۵,۲۳۳,۷۰۹	۱,۴۶۱,۸۵۷,۸۸۰	۴۳۷,۶۸۲	سیمان هگمتان
۷۴۰,۶۸۴,۳۹۹	۳۰,۱۵۲,۹۸۷,۶۵۹	۶۶۲,۶۸۵,۸۷۸	۱,۰۰۹,۳۵۹,۹۹۷	۱۸۰,۶۷۳,۵۶۱,۷۳۶	۲۱۲,۴۹۸,۵۹۵,۲۷۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۱۲,۴۹۸,۵۹۵,۲۷۰	۱۸۰,۶۷۲,۵۶۱,۷۳۶	۱,۰۰۹,۳۵۹,۹۹۷	۶۶۲,۶۸۵,۸۷۸	۳۰,۱۵۲,۹۸۷,۶۵۹	۷۴۰,۶۸۴,۳۹۹
شرکت شیر پگاه آذربایجان شرقی	۸۰۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۱۱۳,۲۵۱	۳,۸۲۰,۴۰۹	۸۰۴,۲۹۸	۲۴۸,۵۶۲,۰۴۲	۰
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۳۳,۳۳۸,۷۶۲	۳۳,۵۰۵,۳۱۹	۱۵۸,۳۵۵	۱۶۶,۶۹۳	۵۰۸,۳۹۵	۳۰۹,۱۶۳,۸۵۸
شیشه همدان	۲,۷۶۱,۲۸۷,۸۴۸	۳,۱۷۴,۵۳۹,۳۶۳	۱۳,۱۱۵,۹۸۵	۸,۲۰۳,۳۸۹	(۴۳۴,۵۷۰,۸۸۹)	۰
شیمیایی ایران	۳,۱۲۰,۳۶۲,۹۹۶	۲,۶۵۴,۲۵۸,۸۵۳	۱۴,۸۲۱,۶۵۶	۱۵,۶۰۱,۸۰۸	۴۳۵,۶۸۰,۶۷۹	۰
صندوق بازنشستگی	۵۲۱,۰۷۶,۹۹۲	۴۶۲,۴۱۵,۷۸۵	۲,۴۷۵,۱۰۰	۵۲۱,۰۷۵	۵۵,۶۶۵,۰۳۲	(۱۵,۵۲۳,۹۰۹)
صنعتی صبانور	۱۰,۶۱۰,۹۹۹,۲۲۵	۱۰,۴۷۵,۲۶۳,۸۲۰	۵۰,۴۰۱,۸۷۲	۵۰,۰۸۷,۷۵۳	۳۵,۲۴۵,۷۸۰	۳۱۸,۶۶۹,۰۷۸
عمران فارس	۵,۹۹۰,۴۲۱,۳۷۷	۷,۸۶۷,۵۳۳,۹۱۴	۲۸,۴۵۴,۰۲۳	۲۹,۹۵۲,۰۵۸	(۱,۹۳۵,۵۱۸,۶۱۸)	(۱۲۷,۷۵۱,۱۹۳)
عمران و توسعه شاهد	۱,۲۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۷۴۹,۷۸۹	۵,۸۳۲,۰۱۵	۶,۱۳۸,۹۹۳	۱۴۳,۰۷۹,۲۰۳	۰
فراورده های نسوز ایران	۲,۹۸۵,۳۳۲,۸۶۶	۲,۷۰۹,۱۰۳,۹۰۲	۱۴,۱۸۰,۲۳۴	۶,۸۳۸,۸۷۸	۲۵۵,۲۰۹,۸۵۲	۱۱۵,۴۴۲,۳۵۸
فراورده های نسوز یارس	۱,۲۵۶,۲۴۶,۷۰۰	۱,۱۱۹,۹۴۵,۴۴۴	۵,۹۶۷,۱۴۷	۶,۲۸۱,۲۳۱	۱۲۴,۰۵۲,۸۷۸	۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲,۹۷۰,۸۱۸	۲,۳۳۰,۷۵۱	۱۴,۱۰۹	۲,۹۷۰	۷۲۲,۹۸۸	۰
فن آوران	۷,۷۳۵,۰۶۴,۶۸۰	۶,۹۰۰,۱۹۴,۷۰۱	۳۶,۷۴۱,۴۹۴	۱۸,۵۰۴,۲۸۵	۷۷۹,۶۳۴,۲۰۰	۸۵۲,۹۴۶,۹۴۲
فولاد ارفع	۱,۳۵۲,۶۷۷,۴۳۳	۱,۲۱۲,۸۶۵,۷۹۰	۶,۴۲۵,۱۹۸	۳,۹۶۹,۸۰۳	۱۲۹,۴۱۶,۶۴۲	۱,۰۴۴,۵۳۵,۳۱۰
فولاد آلیازی ایران	۵۲۲,۲۰۸,۹۴۳	۵۱۷,۵۰۵,۵۴۱	۲,۴۸۰,۴۷۲	۵۲۲,۲۰۵	۱,۷۰۰,۷۲۵	۱۲,۰۱۴,۸۷۳
فولاد امیرکبیر	۱۰,۵۹۶,۹۵۰,۰۰۰	۹,۶۳۳,۸۴۳,۶۵۷	۵۰,۳۳۵,۴۳۳	۵۲,۹۸۴,۷۳۵	۸۵۹,۷۸۶,۱۷۵	۰
فولاد خوزستان	۲۰,۷۲۲,۲۰۱,۸۴۰	۱,۸۲۷,۱۴۳,۸۵۳	۹,۸۴۲,۹۳۲	۷,۱۲۵,۳۹۶	۲۳۸,۰۸۹,۶۵۹	۴۲۷,۹۴۷,۶۰۱
فولاد کاوه	۹,۸۷۹,۴۹۵,۷۶۶	۹,۹۵۴,۵۸۵,۷۹۴	۴۶,۹۲۷,۴۳۷	۹,۸۷۹,۴۶۷	(۱۳۱,۸۹۶,۹۳۳)	۵۵,۳۱۰,۹۵۵
فولاد مبارکه	۵,۵۶۷,۰۹۰,۲۶۶	۵,۲۱۸,۱۷۲,۱۱۳	۲۶,۴۴۳,۵۴۰	۱۶,۷۳۰,۹۰۸	۳۰۵,۷۴۳,۷۰۵	۶۶۳,۷۷۷,۸۰۱
قند پیرانشهر	۲,۴۳۴,۴۸۹,۱۴۰	۲,۰۴۱,۲۶۱,۷۴۰	۱۱,۵۶۳,۷۴۲	۲,۴۳۴,۴۸۰	۳۷۹,۲۲۹,۱۷۸	۶,۷۵۴
قند حکمتان	۹۶۰,۷۳۹,۸۰۸	۷۷۴,۴۷۴,۵۲۵	۴,۵۶۳,۴۸۲	۹۶۰,۷۳۶	۱۸۰,۷۴۱,۰۶۵	۸۷,۱۸۷,۹۹۷
کاغذ کاوه	۱,۷۳۸,۳۳۱,۷۰۰	۱,۵۴۴,۱۵۹,۰۵۲	۸,۳۵۶,۵۱۶	۱,۷۳۸,۳۱۵	۱۸۲,۰۷۷,۹۱۷	۱۱,۸۰۴,۳۵۱
کالسیمین	۸,۵۳۷,۸۶۱,۰۵۷	۸,۴۷۳,۲۴۹,۷۲۸	۴۰,۵۵۴,۷۲۹	۲۷,۸۲۶,۴۵۸	(۳,۷۷۹,۸۵۸)	۵۸,۳۰۷,۵۳۳
کشت و صنعت شهداد	۱,۵۷۷,۴۸۱,۹۴۳	۱,۲۱۷,۹۰۵,۹۰۰	۷,۴۹۲,۹۸۱	۷,۸۸۷,۳۹۹	۳۴۴,۱۹۵,۶۶۳	۰
کشتیرانی ایران	۹۴۶,۴۲۳,۵۳۹	۹۵۶,۴۱۷,۲۷۵	۴,۴۹۵,۴۸۷	۹۴۶,۴۱۹	(۱۵,۴۳۶,۶۴۲)	۰
نقل به صفحه بعد	۲۹۵,۷۳۳,۶۴۷,۹۶۹	۲۶۱,۰۶۹,۰۰۱,۵۹۶	۱,۴۰۴,۷۲۴,۳۴۵	۹۳۸,۸۰۵,۵۳۰	۳۲,۳۳۱,۱۱۶,۴۹۸	۴,۵۵۴,۵۲۴,۷۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۵۵۴,۵۲۴,۷۰۸	۳۲,۳۲۱,۱۱۶,۴۹۸	۹۳۸,۸۰۵,۵۳۰	۱,۴۰۴,۷۲۴,۳۴۵	۲۶۱,۰۶۹,۰۰۱,۵۹۶	۲۹۵,۷۳۳,۶۴۷,۹۶۹	نقل از صفحه قبل
.	(۱۰۰,۳۵۳,۹۱۸)	۲,۹۴۰,۶۶۴	۲,۷۹۳,۶۰۷	۶۸۲,۶۵۲,۶۰۳	۵۸۸,۱۳۲,۹۵۶	۸۲,۰۰۰ کیمیای زنجان گستران
۱۸,۷۶۴,۸۹۷	۷۵,۶۷۶,۷۱۹	۹,۲۳۹,۴۲۶	۸,۷۷۷,۳۱۸	۱,۷۵۴,۱۹۶,۴۵۷	۱,۸۴۷,۸۸۹,۹۲۰	۱,۸۶۰,۷۸۶ گروه بهمن
.	(۳۵۸,۰۶۲)	۲,۰۵۰,۱۵۲	۱,۹۴۷,۶۳۶	۴۰۶,۳۹۰,۹۳۶	۴۱۰,۳۰,۶۵۲	۱۵۰,۰۰۰ گروه توسعه ملی ایران
(۱۳۱,۳۳۹,۵۳۲)	۸۱,۹۹۱,۱۴۴	۱,۴۳۷,۹۳۸	۳,۳۵۳,۱۹۹	۶۱۹,۱۵۸,۵۱۴	۷۰۵,۹۴۰,۷۹۵	۱۳۲,۰۴۰ گروه صنایع کاغذ پارس
.	(۱۷۵,۵۵۰,۸۹۱)	۴,۳۲۱,۹۹۹	۴,۰۱۰,۸۵۹	۱,۰۱۱,۷۱۹,۳۸۱	۸۴۴,۴۰۱,۳۴۸	۴۲۴,۹۹۲ گسترش خودرو
(۵۳۲,۰۸۸)	(۴۵,۶۷۷,۰۵۶)	۵,۰۲۴,۴۲۳	۴,۷۷۳,۱۷۷	۱,۰۴۰,۷۶۴,۸۴۲	۱,۰۰۴,۸۸۵,۳۸۶	۱۸۰,۰۰۰ گل گهر
.	۴۷,۰۳۸,۴۶۸	۶,۷۴۰,۱۵۷	۶,۵۳۳,۹۹۹	۱,۳۱۵,۲۷۹,۷۰۹	۱,۳۷۵,۵۹۲,۳۳۳	۱۵۵,۰۰۰ گلنتاش
۲۶,۵۷۷,۰۰۹	(۱,۰۰۱,۳۳۷,۸۷۱)	۱۶,۵۲۴,۸۹۳	۱۵,۶۹۸,۳۲۷	۴,۳۷۴,۱۰۰,۹۷۲	۳,۳۰۴,۹۸۶,۳۲۱	۳,۲۷۴,۷۹۸ لیزینگ ایرانیان
.	۱,۳۵۲,۸۰۶,۶۸۴	۳۲,۷۹۳,۹۱۷	۳۱,۱۵۴,۱۳۷	۵,۱۴۲,۰۳۰,۳۶۳	۶,۵۵۸,۷۸۵,۱۰۱	۱۷۰,۵۶۶ مبین وان کیش
.	(۶۵,۳۲۵,۲۰۷)	۲۰,۹۰۳,۰۵۴	۲۱,۹۳۴,۷۷۹	۴,۶۴۰,۳۶۱,۴۲۴	۴,۶۱۷,۸۷۴,۰۵۰	۱,۰۹۰,۰۰۰ مینا
.	۲۸۸,۵۷۶,۹۸۰	۱۵,۳۰۹,۶۹۵	۱۴,۵۴۴,۰۹۷	۲,۷۴۳,۵۱۳,۲۴۶	۳,۰۶۱,۹۴۴,۰۱۸	۱,۱۱۱,۸۱۷ مسکن پردیس
۱۷,۹۵۱,۹۲۱	۸۰۴,۴۹۰,۲۷۵	۵,۴۵۳,۱۵۳	۲۵,۹۰۲,۴۳۸	۴,۶۱۷,۳۲۵,۳۷۵	۵,۴۵۳,۱۷۱,۳۴۱	۱,۳۰۰,۰۰۰ ملی مس
.	۱۱۷,۹۸۱,۳۶۵	۶,۱۵۱,۶۳۶	۶,۳۹۰,۳۵۱	۱,۱۹۳,۸۸۲,۹۳۹	۱,۳۲۴,۳۰۶,۳۹۱	۳۴۹,۳۵۹ موتوژن
.	۴۷,۲۴۹,۴۹۵	۹,۰۹۶,۴۹۳	۸,۶۴۱,۶۳۸	۱,۷۵۴,۳۱۲,۳۷۴	۱,۸۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰ نسوز آذر
۲,۵۵۶,۰۹۷,۴۴۸	۴,۷۸۲,۶۹۴,۷۱۶	۱۶,۵۳۲,۸۰۶	۷۸,۵۳۰,۷۷۲	۱۱,۶۵۵,۰۷۵,۰۵۱	۱۶,۵۳۲,۸۳۳,۳۴۵	۱,۶۰۰,۰۰۰ نفت اصفهان
۱۷۹,۷۷۱,۴۲۱	۱۴۳,۰۸۰,۳۸۵	۳,۲۶۰,۴۰۲	۱۵,۴۸۶,۸۷۴	۳,۰۹۸,۵۷۶,۶۵۱	۳,۲۶۰,۴۰۴,۳۱۲	۲۵۰,۰۰۰ نفت بندر عباس
.	۱۸۳,۱۴۷,۲۷۲	۳۱,۸۸۱,۹۴۱	۳۰,۳۸۷,۸۱۴	۶,۱۳۱,۰۷۱,۷۹۲	۶,۳۷۶,۳۸۸,۸۱۹	۳۰۰,۰۲۳ نفت بهران
۶۷۰,۰۴۸,۵۰۷	(۶۲,۷۴۱,۱۴۹)	۷۳۵,۰۰۰	۳,۴۹۱,۲۴۵	۷۹۳,۵۱۴,۹۰۴	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰ نفت تبریز
(۳۰۴,۰۲۸,۲۶۲)	۷۱۶,۹۷۲,۳۴۶	۱۵,۷۹۴,۷۲۵	۱۵,۰۰۴,۹۴۴	۲,۴۱۱,۱۷۳,۹۴۵	۳,۱۵۸,۹۶۵,۹۶۰	۱۴۵,۷۱۶ نفت سپاهان
۳۷۲,۰۲۶,۹۵۱	۴۹۴,۳۳۹,۱۸۷	۲,۹۰۰,۰۵۸	۱۳,۷۷۵,۲۵۹	۲,۳۸۹,۰۴۵,۸۵۶	۲,۹۰۰,۰۶۰,۳۶۰	۱۰۰,۰۰۰ نفت لاوان
.	۳۱,۰۴۱,۱۶۱	۴۷۱,۱۶۶	۲,۳۳۸,۰۳۶	۴۳۷,۴۲۰,۲۴۳	۴۷۱,۱۷۰,۶۰۶	۱۰۰,۰۰۰ نفت و گاز پارس‌یان
(۱۱۵,۸۰۷,۱۴۱)	(۸۰,۰۴۷,۲۷۴)	۱۱,۷۱۴,۸۰۹	۱۱,۱۲۸,۹۵۶	۲,۴۰۰,۱۶۸,۴۵۷	۲,۳۴۲,۹۶۴,۴۶۸	۷۴۰,۵۴۴ نگین طبس
(۱۳۴,۵۳۶,۵۹۶)	(۱۶۲,۱۷۲,۴۵۹)	۱۹,۶۱۳,۸۲۵	۲۵,۲۱۴,۳۹۱	۵,۴۲۵,۷۶۲,۸۶۶	۵,۳۰۸,۴۱۷,۶۲۳	۲,۹۱۹,۲۱۲ نوسازی و ساختمان
۷,۷۰۹,۵۰۹,۳۴۳	۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۸۰۸	۱,۱۷۹,۵۹۶,۸۶۲	۱,۷۵۶,۲۳۸,۱۹۸	۳۲۷,۰۰۶,۵۰۰,۴۸۶	۳۶۹,۷۳۷,۰۷۴,۳۵۴	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۷۰۹,۵۰۹,۲۴۳	۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۸۰۸	۱,۱۷۹,۵۹۶,۸۶۲	۱,۷۵۶,۲۳۸,۱۹۸	۳۲۷,۰۰۶,۵۰۰,۴۸۶	۳۶۹,۷۳۷,۰۷۴,۳۵۴	-	نقل از صفحه قبل
۵,۷۶۳,۵۱۷	-	آهنگری تراکتورسازی
(۱,۱۲۵,۹۵۵,۶۵۳)	-	بانک صادرات
(۴۱,۹۴۱,۵۵۱)	-	بیمه سامان
۱,۲۱۹,۹۷۳,۵۷۶	-	پتروشیمی زاگرس
(۵۶,۷۱۵,۱۰۰)	-	پتروشیمی جم
۱۵۳,۸۴۷,۱۵۸	-	تجارت الکترونیک پارسین
۶۰۶,۵۰۳	-	توریستی آبادگران
۱,۷۱۱,۱۷۱	-	توسعه و عمران کرمان
(۳۵۶,۰۱۰,۱۲۱)	-	دارو ابوریحان
(۵۰۰,۳۳۷,۳۲۵)	-	دارویی تامین
۱۱۷,۷۰۴,۰۲۸	-	دوده صنعتی پارس
۵۶۰,۹۷۷,۷۰۷	-	زرین معدن آسیا
(۳,۹۹۶,۳۸۹,۵۷۸)	-	سایپا
(۱۶۷,۸۱۹,۱۴۷)	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
(۱۱,۹۷۴,۰۲۴)	-	صنعت و معدن
۳۵,۶۵۲,۰۵۲	-	فرآوری معدنی
۲۶,۴۴۱,۲۷۹	-	قطعات اتومبیل
۴۳,۷۴۱,۳۹۰	-	کربن
(۷۱۶,۱۳۳,۸۲۳)	-	ماشین سازی اراک
۲,۰۴۶,۲۸۹,۹۳۶	-	معادن بافق
۱۱,۲۷۲,۶۲۵	-	معادن روی
۶۱۵,۵۹۹,۷۴۹	-	منگنز ایران
۱,۵۴۱,۴۰۵,۸۷۵	-	نفت تهران
۲,۹۱۱,۹۶۲	-	نیرو محرکه
۸,۱۳۰,۱۳۱,۴۴۹	۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۸۰۸	۱,۱۷۹,۵۹۶,۸۶۲	۱,۷۵۶,۲۳۸,۱۹۸	۳۲۷,۰۰۶,۵۰۰,۴۸۶	۳۶۹,۷۳۷,۰۷۴,۳۵۴	-	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰					
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
						اوراق اجاره:
۵,۸۷۳,۷۵۳	.	.	.	.	-	اجاره رایتل ۲۰ درصد
۱۳۹,۷۴۳,۳۴۰	.	.	.	.	-	اوراق اجاره جویار ۹۹۰۲۱۲
						اوراق مشارکت:
	۱۸۰,۰۲۶,۰۶۸	۲,۷۴۵,۷۲۲	۳,۶۰۴,۴۳۹,۴۶۸	۳,۷۸۷,۲۱۱,۲۵۸	۳,۸۳۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
.	۸۲,۵۱۹,۱۵۶	۱,۷۳۰,۸۷۴	۲,۳۰۳,۱۶۴,۷۹۲	۲,۳۸۷,۴۱۴,۸۲۲	۲,۸۳۲	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
.	۲۴۱,۲۱۶,۹۸۰	۳,۸۲۳,۷۰۵	۵,۰۲۹,۰۴۴,۷۱۵	۵,۲۷۴,۰۸۵,۴۰۰	۷,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
.	۱۳۴,۱۷۲,۴۵۸	.	۴,۹۹۵,۸۲۷,۵۴۲	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۴
.	۶۷,۹۷۸,۸۸۵	۴,۴۸۲,۶۳۰	۶,۱۱۰,۴۷۸,۴۸۵	۶,۱۸۲,۹۴۰,۰۰۰	۸,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
.	۲۰,۳۷۳,۵۲۷	۱,۸۵۴,۷۵۲	۲,۵۳۶,۰۵۷,۹۲۱	۲,۵۵۸,۲۸۶,۲۰۰	۳,۳۸۸	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
۸,۲۳۳,۳۴۹	.	.	.	.	-	شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر
۲۴,۷۶۰,۳۸۲	.	.	.	.	-	مشارکت میدکو
۱۷۸,۶۱۰,۷۲۴	۷۲۶,۲۸۷,۰۷۴	۱۴,۶۳۷,۶۸۳	۲۴,۵۷۹,۰۱۲,۹۲۳	۲۵,۳۱۹,۹۳۷,۶۸۰		جمع کل

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰					
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
.	۲۴۴,۲۴۴,۸۷۵	۹,۵۶۸,۹۳۳	۱۲,۵۰۴,۸۳۰,۱۱۲	۱۲,۷۵۸,۶۴۳,۹۲۰	۵۶۴,۸۲۰	اعتماد-مشارکت ETF
.	۲۴۴,۲۴۴,۸۷۵	۹,۵۶۸,۹۳۳	۱۲,۵۰۴,۸۳۰,۱۱۲	۱۲,۷۵۸,۶۴۳,۹۲۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۵- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مبلغ ریال	مبلغ ریال
	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)
	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)

۱۵-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹۰,۱۷۳	۲,۵۴۰,۵۲۶,۸۱۳	۲,۱۰۵,۹۷۱,۵۲۵	۱۲,۰۶۷,۵۰۲	۱۲,۰۶۷,۵۰۲	۱۲,۷۰۲,۶۳۴	۴۰۹,۷۸۵,۱۵۲	۰	۰	۰	۰	آذرآب
۷۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹,۱۷۱,۰۸۴	۱۷,۴۹۹,۴۷۵	۱۷,۴۹۹,۴۷۵	۱۸,۴۲۰,۵۰۰	۷۱۹,۰۰۸,۹۴۱	(۴۶۴,۵۵۱,۱۲۰)	۰	۰	۰	ایران خودرو
۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۶,۳۴۹,۹۹۹	۲,۲۳۲,۰۳۴,۱۱۰	۹,۷۶۷,۶۶۲	۹,۷۶۷,۶۶۲	۱۰,۲۸۱,۷۵۰	(۱۹۵,۷۳۳,۵۲۳)	۰	۰	۰	۰	باما
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۳,۸۲۱,۷۷۸	۴۹,۴۳۰,۴۰۰	۴۹,۴۳۰,۴۰۰	۵۲,۰۳۲,۰۰۰	۳,۸۲۱,۱۱۵,۸۲۲	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۸,۴۲۷,۵۲۲	۲۴,۶۲۴,۰۰۰	۲۴,۶۲۴,۰۰۰	۲۵,۹۲۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۲۸,۴۷۸	(۷۹,۷۸۲,۳۶۳)	۰	۰	۰	پتروشیمی خلیج فارس
۴۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۹,۸۷۲,۶۸۲	۳۲,۹۷۲,۶۰۰	۳۲,۹۷۲,۶۰۰	۳۴,۷۰۸,۰۰۰	۱۴۴,۰۴۶,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس
۲۱۱,۸۲۴	۲,۹۵۳,۸۸۵,۶۸۱	۲,۷۵۹,۲۴۴,۷۷۵	۱۴,۰۳۰,۹۵۷	۱۴,۰۳۰,۹۵۷	۱۴,۷۶۹,۴۲۸	۱۶۵,۸۴۰,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	تولید و صادرات ریشمک
۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۹۰۷,۰۹۷	۱۳,۹۷۷,۳۵۰	۱۳,۹۷۷,۳۵۰	۱۴,۷۱۳,۰۰۰	(۲۲۲,۹۹۷,۴۴۷)	۰	۰	۰	۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۴۴۲,۵۴۵	۱۰,۲۹۰,۸۷۵	۱۰,۲۹۰,۸۷۵	۱۰,۸۳۲,۵۰۰	۱۹۴,۹۳۴,۰۸۰	(۲۶۴,۴۶۴,۵۹۰)	۰	۰	۰	داده پردازی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۸,۸۶۳,۸۵۶	۱۵,۸۸۴,۰۰۰	۱۵,۸۸۴,۰۰۰	۱۶,۷۲۰,۰۰۰	۲۲,۵۳۲,۱۴۴	۰	۰	۰	۰	ذوب آهن اصفهان
۱,۹۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۵,۵۲۳,۲۱۱	۳۴,۶۱۹,۹۰۰	۳۴,۶۱۹,۹۰۰	۳۶,۴۴۲,۰۰۰	۳,۰۵۱,۸۱۴,۸۸۹	۲,۰۸۱,۷۴۸,۹۸۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۷,۷۴۲,۲۵۳	۱۷,۵۷۵,۰۰۰	۱۷,۵۷۵,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۸۲,۷۴۷	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توکا
۲۳۱,۶۷۲	۱,۹۴۵,۱۱۸,۱۱۲	۲,۰۱۴,۸۵۹,۷۸۳	۹,۲۳۹,۳۱۱	۹,۲۳۹,۳۱۱	۹,۷۲۵,۵۹۱	(۸۸,۷۰۶,۵۷۳)	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری شفا دارو
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۱,۸۲۵,۲۰۷	۱۴,۶۴۹,۰۰۰	۱۴,۶۴۹,۰۰۰	۱۵,۴۲۰,۰۰۰	۳۲۲,۱۰۵,۷۹۳	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۹۲,۹۹۹	۱,۳۰۴,۷۲۴,۵۴۸	۱,۳۶۰,۳۸۰,۷۹۰	۶,۱۹۷,۴۴۲	۶,۱۹۷,۴۴۲	۶,۵۲۳,۶۲۳	(۶۸,۳۷۷,۳۰۶)	۰	۰	۰	۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
	۵۹,۵۴۲,۲۰۵,۱۵۳	۵۰,۰۹۵,۰۸۸,۲۱۸	۲۸۲,۸۲۵,۴۷۴	۲۸۲,۸۲۵,۴۷۴	۲۹۷,۷۱۱,۰۲۶	۸,۸۶۶,۵۸۰,۴۳۵	۱,۲۷۲,۹۵۰,۹۰۸				جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	مالیات ریال	کلرمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	
۱,۲۷۲,۹۵۰,۹۰۸	۸,۸۶۶,۵۸۰,۴۳۵	۲۹۷,۷۱۱,۰۲۶	۲۸۲,۸۲۵,۴۷۴	۵۰,۰۹۵,۰۸۸,۲۱۸	۵۹,۵۴۲,۲۰۵,۱۵۳	-	نقل از صفحه قبل
.	(۷۹,۳۶۰,۱۲۷)	۸,۷۹۷,۵۰۰	۸,۳۵۷,۶۲۵	۱,۸۲۱,۶۰۵,۰۰۲	۱,۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شیشه همدان
۲۳,۱۹۷,۶۲۱	۱,۴۸۴,۵۶۲,۹۵۳	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۲۰,۰۰۰	۶,۳۵۸,۲۱۷,۰۴۷	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	صندوق یازنشتگی
.	(۴۵,۰۲۷,۷۴۲)	۱۱,۰۴۴,۴۷۵	۱۰,۴۹۲,۲۵۱	۲,۲۳۲,۳۸۶,۰۱۶	۲,۲۰۸,۸۹۵,۰۰۰	۳۹۹,۸۰۰	صنعتی صنایع
.	(۷۷۵,۲۶۵,۹۵۲)	۳۲,۰۳۰,۵۰۰	۳۰,۴۲۸,۹۷۵	۷,۱۱۸,۹۰۶,۴۷۷	۶,۴۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
.	(۱۰۳,۴۴۵,۶۵۶)	۲۴,۶۷۱,۰۰۰	۲۳,۴۲۷,۴۵۰	۴,۹۸۹,۵۳۷,۲۰۶	۴,۹۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
.	۱,۶۳۲,۵۷۶,۵۱۳	۴۷,۴۶۰,۰۰۰	۴۵,۰۸۷,۰۰۰	۷,۷۶۶,۸۷۶,۴۸۷	۹,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه
(۱۱,۴۸۰,۳۰۰)	۲,۱۱۲,۵۰۲,۴۹۳	۵۰,۰۳۶,۵۰۰	۴۷,۵۳۴,۶۷۵	۷,۷۹۷,۲۲۶,۳۳۲	۱۰,۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
.	۲۷,۵۹۵,۵۷۱	۳۰,۴۰۵,۶۱۳	۲۸,۸۸۵,۳۳۲	۵,۹۹۴,۲۳۶,۰۶۴	۶,۰۸۱,۱۲۳,۵۸۰	۱,۲۱۱,۳۷۹	کشتیرانی ایران
.	۲۱۹,۱۷۶,۶۰۰	۱۰,۸۷۵,۰۰۰	۱۰,۳۳۱,۲۵۰	۱,۹۳۴,۶۱۷,۱۵۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گل گهر
.	۱۹۰,۶۰۳,۹۱۳	۱۲,۲۷۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۶,۵۰۰	۲,۲۳۹,۴۶۹,۵۸۷	۲,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
.	۱,۰۱۱,۶۴۷,۱۷۷	۱۳,۳۰۸,۶۲۷	۱۲,۶۴۳,۱۹۶	۱,۶۲۴,۱۲۶,۴۹۸	۲,۶۶۱,۷۲۵,۴۹۹	۳۸۱,۵۰۰	مینا
.	۲,۲۴۹,۷۷۰,۵۱۵	۵۴,۴۷۰,۰۰۰	۵۱,۷۴۶,۵۰۰	۸,۵۳۸,۰۱۲,۹۸۵	۱۰,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	ملی مس
.	۵۶۷,۴۲۷,۶۷۸	۲۹,۳۴۰,۰۰۰	۲۷,۸۷۳,۰۰۰	۵,۲۴۳,۳۵۹,۳۲۲	۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	نفت تهران
(۱۰۳,۶۲۴,۹۱۸)	.	.	.	.	.	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۱,۶۴۵,۴۹۳,۷۸۲)	.	.	.	.	.	-	به پرداخت ملت
(۴۹۸,۸۰۴,۷۷۲)	.	.	.	.	.	-	بهمن دیزل
۶۵,۳۱۰,۶۰۶	.	.	.	.	.	-	پارس توشه
(۴۶,۷۷۵,۳۷۱)	.	.	.	.	.	-	پارس مینو
۲۹۲,۳۸۰,۲۸۵	.	.	.	.	.	-	پرداخت الکترونیک سامان کیش
(۷۳,۶۶۷,۸۶۵)	.	.	.	.	.	-	پلاسکوکار
(۷۲۶,۱۰۷,۴۸۸)	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	۶۶۲,۰۲۰,۲۴۱	۶۲۸,۹۱۹,۲۲۹	۱۱۳,۷۵۳,۶۶۴,۳۹۱	۱۳۲,۴۰۴,۰۴۸,۲۳۲		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰					تعداد	
۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار			
(۷۲۶,۱۰۷,۴۸۸)	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	۶۶۲,۰۲۰,۲۴۱	۶۲۸,۹۱۹,۲۲۹	۱۱۳,۷۵۳,۶۶۴,۳۹۱	۱۳۲,۴۰۴,۰۴۸,۲۳۲	-	جمع نقل از صفحه قبل	
(۶۳۹,۹۸۵,۵۵۲)	-	یمپ ایران	
(۱,۲۱۵,۰۷۳,۹۷۳)	-	توسعه خوارزمی	
(۱,۱۸۹,۰۷۹,۰۴۵)	-	ریل پردازسیر	
(۱۱۵,۹۸۴,۶۷۳)	-	سرمایه گذاری بهمن	
(۱۴۴,۴۳۱,۴۹۵)	-	سرمایه گذاری رنا	
۱۰۶,۹۳۲,۹۹۵	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران	
(۴۹۳,۰۳۰,۰۷۲)	-	سرمایه گذاری سایپا	
۶,۴۱۸,۷۰۷	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات	
(۱,۱۴۹,۲۸۵,۹۳۰)	-	سیمان دورود	
(۴۱۱,۱۴۲,۳۰۵)	-	سیمان سپاهان	
(۲,۱۰۲,۳۴۲,۴۱۴)	-	عمران فارس	
(۴,۴۸۷,۳۶۵)	-	قند پیرانشهر	
(۱۱۳,۱۴۶,۳۶۹)	-	قند حکمتان	
۱۲,۳۹۳,۳۸۲	-	کیمیای زنجان گستران	
(۴۴,۴۴۲,۴۵۲)	-	گروه بهمن	
(۳,۶۶۹,۷۰۵)	-	گروه صنایع کاغذ پارس	
(۴۲۶,۲۸۸,۳۲۱)	-	گسترش خودرو	
(۴۲۶,۴۰۰,۳۸۴)	-	لیزینگ ایرانیان	
(۴۸,۲۵۹,۳۹۶)	-	موتوژن	
۳۶,۳۱۹,۴۴۶	-	نفت سپاهان	
(۲۰۰,۱۸۵,۱۱۶)	-	نگین طبس	
۵۷۵,۶۷۳,۰۳۳	-	نوسازی و ساختمان	
(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	۶۶۲,۰۲۰,۲۴۱	۶۲۸,۹۱۹,۲۲۹	۱۱۳,۷۵۳,۶۶۴,۳۹۱	۱۳۲,۴۰۴,۰۴۸,۲۳۲	-	جمع کل :	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰				سود متعلق به	سود سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	آتیه دماوند	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	ایران خودرو	
.	۳۲,۵۰۷,۸۱۳	۴,۵۴۲,۱۸۷	۳۷,۰۵۰,۰۰۰	۲۴۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	پاما	
۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۹۶۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	پارس توشه	
.	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	پتروشیمی خلیج فارس	
.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	پتروشیمی پردیس	
.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	پرداخت الکترونیک سامان کیش	
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۲۸۸,۲۵۰	.	۲۱۵,۲۸۸,۲۵۰	۲۵۰	۸۶۱,۱۵۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	پمپ ایران	
.	۳۶۸,۴۵۴,۲۵۹	۳۱,۵۴۵,۷۴۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	
.	۱۴۰,۶۰۵,۴۰۰	.	۱۴۰,۶۰۵,۴۰۰	۳۲۵	۴۳۲,۶۳۲	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	داده پرداز	
.	۵,۳۴۱,۱۵۲	.	۵,۳۴۱,۱۵۲	۲۳	۲۳۲,۲۲۴	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	درخشان	
.	۴۶۷,۳۵۹,۴۱۰	.	۴۶۷,۳۵۹,۴۱۰	۱,۳۳۰	۳۷۹,۹۶۷	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	دریایی سینا	
.	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۵۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	سرمایه سبحان	
۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۲۷۶,۳۰۰	.	۲۰۲,۲۷۶,۳۰۰	۵۰	۴۰,۴۵,۵۲۶	۱۳۹۷/۰۵/۰۲	سرمایه گذاری پتروشیمی	
.	۲,۷۷۳,۹۰۸	۲۲۶,۰۹۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری رنا	
.	۵۶۹,۹۵۶,۲۷۷	۵۵,۰۴۳,۷۲۳	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	سرمایه گذاری غدیر	
.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	شیشه همدان	
.	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	صندوق بازنشستگی	
۵۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۳۰,۵۷۴,۱۳۲	۴۵,۴۲۵,۸۶۸	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	صنعتی صنایع	
.	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	.	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۸,۹۸۴	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فن آوران	
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	فولاد امیرکبیر	
.	۴۵,۰۱۹,۶۰۰	.	۴۵,۰۱۹,۶۰۰	۱۴۵	۳۱۰,۴۸۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	فولاد کاوه	
.	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	.	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۸۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	کیمیای زنجان گستران	
.	۱۶,۹۹۹,۶۸۰	.	۱۶,۹۹۹,۶۸۰	۴۰	۴۲۴,۹۹۲	۱۳۹۷/۰۴/۱۹	گسترش خودرو	
.	۲۹۱,۴۳۲,۰۰۰	.	۲۹۱,۴۳۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۵,۷۱۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	نفت سیاهان	
.	۱۸۱,۴۳۳,۳۸۰	.	۱۸۱,۴۳۳,۳۸۰	۲۴۵	۷۴۰,۵۴۴	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	نگین طبس	
۱۸۱,۱۰۶,۰۹۱	.	.	.	.	.	-	کارت اعتباری ایران کیش
۳۴۰,۶۰۴,۹۴۰	.	.	.	.	.	-	به پرداخت ملت
۲۴۸,۲۷۸,۱۵۷	.	.	.	.	.	-	بهمن دیزل
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۹۵,۱۲۴,۶۰۷	.	.	.	.	.	-	دارو ایوریجان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	دارویی تامین
۱۳,۵۶۳,۰۷۰	.	.	.	.	.	-	ریل پردازسیر
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	سایپا
۸۷,۱۴۲,۷۵۲	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری امید
۸۱,۵۰۳,۴۰۰	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری بهمن
۸۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری سایپا
۳۱۷,۳۶۷,۳۵۰	.	.	.	.	.	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۶۵۰,۸۷۳,۶۳۵	.	.	.	.	.	-	عمران فارس
۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	فولاد آلیازی ایران
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	فولاد مبارکه
۱۵۱,۰۶۴,۳۰۹	.	.	.	.	.	-	کربن
۱۱۳,۲۶۹,۲۸۷	.	.	.	.	.	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۳۸۶,۰۶۵,۴۳۲	.	.	.	.	.	-	لیزینگ ایرانیان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	نفت اصفهان
۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	نفت بندر عباس
۳,۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	نفت تبریز
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	نفت لاوان
۵,۵۶۹,۹۱۳,۰۳۰	۵,۴۵۴,۲۴۱,۴۶۱	۱۲۶,۷۸۳,۶۱۱	۵,۵۹۱,۰۲۵,۰۷۲					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق مشارکت	۰	۸۰۸,۲۷۳,۶۹۸
سود سپرده های بانکی	۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶	۲۵۶,۸۴۱,۹۴۱
	۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶	۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹
	۲۲,۱۳۸,۶۲۳,۱۵۱	

۱۷-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص
	ریال	ریال	درصد	ریال
اوراق اجاره:				
اجاره رایتل ۲۰ درصد	-	۰	۰	۱۴۱,۰۸۲,۵۳۲
اوراق اجاره جوبار ۹۹۰۲۱۲	-	۰	۰	۱۷۷,۷۱۵,۱۳۲
اوراق مشارکت:				
شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر	-	۰	۰	۳۰۸,۴۶۹,۸۲۸
مشارکت میدکو	-	۰	۰	۱۸۱,۰۰۶,۲۰۶
				۸۰۸,۲۷۳,۶۹۸

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۰۶۰-۸۱۰-۸۵۸-سامان	۰	متعدد	۵,۲۵۷,۹۷۴	۰
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۰۶۰-۸۱۹-۸۵۸-سامان	۰	متعدد	۵۵۵,۴۶۹,۴۴۲	۰
			۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶	۲۵۶,۸۴۱,۹۴۱

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳۲,۱۱۳,۵۹۸	۰	۳۲,۱۱۳,۵۹۸	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲,۴۷۱,۴۳۲,۷۹۰	۰	۲,۴۷۱,۴۳۲,۷۹۰	۱,۱۹۲,۹۵۲,۴۲۱
تعدیل سود سهام دریافتی	۳,۵۹۸,۱۶۶,۳۳۰	۳,۸۳۳,۵۹۳,۶۵۶	۲۳۵,۴۲۶,۳۲۶	۹,۷۳۱,۷۷۵
تعدیل سود سپرده بانکی	۵,۰۳۰,۸۷۹	۵,۰۶۸,۳۳۱	۳۷,۴۵۲	۸۵۴
			۲,۷۳۹,۰۱۰,۱۶۶	۱,۲۰۲,۶۸۵,۰۵۰

۱۸-۱- مبلغ تعدیل 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.

۱۸-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۸۳۱,۳۷۹,۰۵۵	۹۲۶,۵۱۵,۵۱۷	مدیر
۸۳۱,۳۷۹,۰۵۵	۹۲۶,۵۱۵,۵۱۷	ضامن
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۵۰,۸۹۲	متولی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱,۸۶۲,۷۵۸,۱۱۰	۲,۰۶۴,۳۸۱,۹۲۶	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۵۱۰,۱۲۰	۱۰,۹۳۰,۷۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۸۱,۱۹۴,۶۱۶	۲۵۵,۸۹۱,۱۲۲	هزینه های نرم افزار
۲۲,۴۱۳,۴۰۰	۲۷,۵۳۶,۷۵۱	هزینه تصفیه
۲۷,۳۲۴,۳۰۹	۲۵,۵۰۷,۸۲۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
.	۴۱۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۳۴۵,۴۴۲,۴۴۵	۳۲۰,۲۷۶,۳۹۹	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۶,۰۸۴,۲۱۵	۲,۸۷۱,۴۲۷,۳۹۰	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۱,۷۲۵,۹۴۸,۸۶۷)	(۱,۱۱۹,۶۴۰,۸۵۵)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۱,۵۲۹,۸۶۴,۶۵۲)	۱,۷۵۱,۷۸۶,۵۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰			۱۳۹۸/۰۳/۳۰			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳۵/۵۳	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۳۴/۹۷	۱۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقد شونددگی	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی
۳۱/۹۸	۹,۰۰۰	ممتاز	۳۱/۴۷	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی
۱۷/۷۷	۵,۰۰۰	عادی	۱۷/۴۸	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی
۳/۵۵	۱,۰۰۰	ممتاز	۳/۵۰	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰/۰۱	۵۳	عادی	۰/۱۹	۵۳	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	هنریک و سکانیانس اعقان	گروه مدیران
۰/۱۸	۵۲	عادی	۰/۱۸	۵۲	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
۰/۱۸	۵۰	عادی	۰/۱۷	۵۰	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	آزاده صبوربان	گروه مدیران

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

مانده طلب (بدهی)- ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۰	طی دوره	۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶	سودسپرده کوتاه مدت بانکی	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان
۸,۵۷۹,۶۹۷,۵۲۱	طی دوره	۲,۸۳۲,۱۵۹,۲۱۷	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۳۳۷,۹۸۶,۳۶۷)	طی دوره	۹۲۶,۵۱۵,۵۱۷	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان
(۵۵۷,۰۸۸,۲۵۹)	طی دوره	۹۲۶,۵۱۵,۵۱۷	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۴۸,۰۱۰,۲۴۳)	طی دوره	۴۸,۰۱۰,۲۴۳	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
۳۷,۶۴۴,۹۴۹	طی دوره	۱۳۱,۳۵۰,۸۹۲	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۵- بدهی مالیاتی

جهت مالیات عملکرد و تکلیفی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به ترتیب مبالغ ۲۰ و ۷۹ میلیون ریال برگ تشخیص صادر و مطالبه شده لیکن معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گریده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.