



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

### گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۵	صورت‌های مالی



## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس

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

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

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



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

#### اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت ۲۵ 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 تشخیص صادر و مطالبه شده لیکن بدلیل معافیت فعالیتهای صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده، لیکن نتایج آن اعلام نگردیده است.

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- 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.

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۷ صورتهای مالی افشاء گردیده است، مبلغ ۶۴۵ میلیون ریال سود سهام مصوب مجامع شرکتهای نگین طبس، ایران مرینوس، پمپ ایران، سرمایه‌گذاری سایپا، صنایع آذر آب و فولاد امیر کبیر علی‌رغم مکاتبات صورت گرفته ظرف مهلت قانونی مقرر به حیطة وصول در نیامده 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار.

۹- با توجه به کاهش تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران به کمتر از حداقل تعیین شده در امیدنامه مفاد ماده ۲۳ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع و افزایش تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به میزان حداقل تعیین شده رعایت نگردیده است.

۱۰- 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.

۱۱- 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

۶ مرداد ماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور رهبین حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴) (شماره عضویت: ۸۰۰۱۰۰۱) (حسابداران رسمی)



صندوق  
سرمایه‌گذاری  
مشترک  
یکم سامان

شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات تجاری ۲۷۷۱۲  
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۸۲۲  
www.samanfund1.com

تاریخ: / /  
شماره:  
پیوست:

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### صورت‌های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۸

باسلام ،

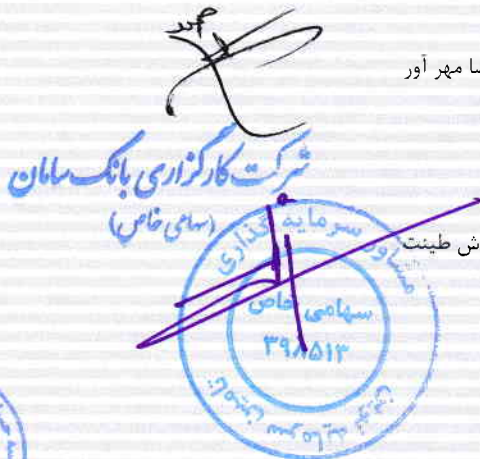
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیا
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا
	یادداشتهای توضیحی :
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	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 آور	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
	علی خوش طینت	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

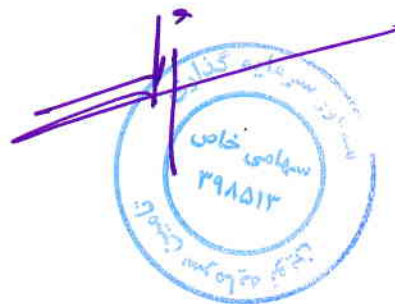
**صورت خالص دارایی‌ها**

**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
<b>۸۵,۳۵۳,۳۳۰,۰۵۹</b>	<b>۱۵۰,۹۱۰,۷۲۸,۷۸۶</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها:</b>
۱,۴۹۴,۷۶۱,۵۲۹	.	۹	جاری کارگزاری
۷۴۴,۳۴۰,۰۹۱	۱,۰۲۰,۷۲۹,۸۱۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۹۱۲,۸۵۱	.	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۶۹,۱۷۷,۱۵۸	۶۴۷,۰۳۸,۱۵۷	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۲,۸۱۱,۱۹۱,۶۲۹</b>	<b>۱,۶۶۷,۷۶۷,۹۷۵</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰</b>	<b>۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱</b>	۱۳	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲,۹۳۲,۸۵۱</b>	<b>۵,۲۱۸,۴۶۷</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

  
**شرکت کارگزاری بانک سامان**  
 (سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم 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:
(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	سودفروش اوراق بهادار
۵,۵۶۹,۹۱۳,۰۳۰	۵,۴۵۴,۲۴۱,۴۶۱	۱۵ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹	۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶	۱۶ سود سهام
۱,۲۰۲,۶۸۵,۰۵۰	۲,۷۳۹,۰۱۰,۱۶۶	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۴۲۱,۷۵۱,۴۰۱	۶۶,۸۷۸,۶۹۴,۱۷۱	۱۸ سایر درآمدها
		جمع درآمدها
۱,۸۶۲,۷۵۸,۱۱۰	۲,۰۶۴,۳۸۱,۹۲۶	۱۹ هزینه ها:
۳۴۵,۴۴۲,۴۴۵	۳۲۰,۲۷۶,۳۹۹	هزینه کارمزد ارکان
۲,۲۰۸,۲۰۰,۵۵۵	۲,۳۸۴,۶۵۸,۳۲۵	سایر هزینه ها
		جمع هزینه ها
۵,۲۱۳,۵۵۰,۸۴۶	۶۴,۴۹۴,۰۳۵,۸۴۶	سود خالص
۵.۶۰٪	۵۹.۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۶.۳۳٪	۴۳.۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

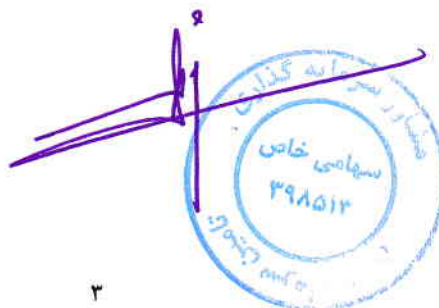
سود (زیان) خالص

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 دارایی‌های پایان سال / دوره

شرکت کارگزاری بانک سامان  
 (سامی 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، 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 سیدی 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 تائید 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 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](http://www.samanfund1.com) درج گردیده است.

۲-۲- 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 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 (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



## 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 بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 ۵/۵ 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 ۱/۱ 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 ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **	کارمزد تصفیه صندوق								
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
<p>*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارایتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p>۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها</p>	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا</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	از ۳۰,۰۰۰ تا	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱	
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا	از ۳۰,۰۰۰ تا	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 ۳/۰ 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:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰			۱۳۹۸/۰۳/۳۰			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	
۲.۱۶	۱,۸۴۵,۹۹۸,۳۰۰	۱,۸۴۵,۰۸۵,۲۲۲	۲۴.۵۷	۳۷,۰۷۲,۲۸۶,۳۲۵	۳۰,۵۸۸,۷۲۱,۹۱۳	فلزات اساسی
۱۲.۸۷	۱۰,۹۸۶,۹۰۸,۱۲۹	۸,۹۸۴,۹۴۱,۵۱۲	۱۴.۶۷	۲۲,۱۳۸,۶۲۳,۱۵۱	۱۹,۰۰۴,۰۷۳,۵۱۳	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۷.۲۲	۱۰,۸۹۶,۷۱۱,۰۰۰	۹,۰۰۹,۰۰۴,۲۵۴	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۰۰	.	.	۶.۸۳	۱۰,۳۰۴,۹۳۷,۶۰۰	۶,۴۸۳,۸۲۱,۷۷۸	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵.۱۱	۱۲,۸۹۵,۱۷۰,۷۲۸	۱۴,۳۱۴,۹۰۷,۱۱۴	۵.۰۶	۷,۶۳۵,۶۴۴,۰۰۸	۸,۴۷۹,۲۸۷,۲۶۶	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۳	۲۶,۳۷۴,۲۰۰	۱۹,۹۵۵,۴۹۳	۴.۲۳	۶,۳۷۷,۴۵۲,۶۱۱	۶,۳۹۹,۰۳۷,۲۷۶	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۰۰	.	.	۳.۹۹	۶,۰۲۱,۸۳۱,۶۳۵	۵,۹۹۴,۲۳۶,۰۶۴	حمل و نقل آبی
۲.۸۲	۲,۴۱۱,۱۷۳,۹۴۵	۲,۳۷۴,۹۵۴,۴۹۹	۳.۸۵	۵,۸۱۰,۷۸۷,۰۰۰	۵,۲۴۳,۳۵۹,۳۲۲	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰.۰۰	.	.	۳.۲۸	۴,۹۴۵,۸۳۰,۱۷۷	۴,۳۴۵,۴۴۱,۱۱۲	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰	.	.	۳.۲۴	۴,۸۸۶,۰۹۱,۵۵۰	۴,۹۸۹,۵۳۷,۲۰۶	خرده‌فروشی، باستان‌های وسایل نقلیه موتوری
۰.۰۰	.	.	۳.۲۱	۴,۸۵۱,۳۳۸,۵۰۵	۴,۷۷۴,۱۰۴,۵۵۷	مواد و محصولات دارویی
۱۲.۴۸	۱۰,۶۵۴,۸۵۹,۳۳۴	۱۲,۲۳۳,۳۷۷,۳۹۴	۲.۴۲	۳,۶۴۸,۱۸۰,۰۲۵	۲,۹۲۹,۱۷۱,۰۸۴	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰	.	.	۱.۷۵	۲,۶۳۵,۷۷۳,۶۷۶	۱,۶۲۴,۱۲۶,۴۹۹	خدمات فنی و مهندسی
۱۰.۸۸	۹,۲۸۴,۰۷۱,۶۷۴	۱۲,۲۲۰,۳۴۸,۶۵۲	۱.۴۲	۲,۱۴۵,۳۷۶,۶۲۵	۱,۹۵۰,۴۴۲,۵۴۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۰	.	.	۱.۱۵	۱,۷۴۲,۳۴۴,۸۷۵	۱,۸۲۱,۶۰۵,۰۰۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵.۰۱	۴,۲۷۴,۱۰۰,۹۷۲	۴,۷۰۰,۵۰۱,۳۵۶	۰.۰۰	.	.	سایر واسطه‌گریهای مالی
۴.۹۶	۴,۲۳۰,۹۳۷,۹۴۹	۴,۹۵۵,۱۳۵,۹۸۲	۰.۰۰	.	.	ماشین‌آلات و تجهیزات
۴.۵۱	۳,۸۵۳,۱۶۱,۷۷۶	۵,۴۱۳,۵۹۰,۰۰۹	۰.۰۰	.	.	سیمان، آهک و گچ
۳.۳۰	۲,۸۱۵,۷۳۶,۲۶۵	۲,۹۳۲,۳۶۹,۹۹۹	۰.۰۰	.	.	قند و شکر
۲.۸۱	۲,۴۰۰,۱۶۸,۴۵۷	۲,۶۰۰,۳۵۳,۵۷۳	۰.۰۰	.	.	استخراج ذغال سنگ
۲.۱۶	۱,۸۴۰,۸۶۰,۸۸۷	۱,۸۸۷,۶۳۶,۱۵۷	۰.۰۰	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۰۶	۱,۷۵۵,۷۱۳,۲۵۰	۲,۹۴۴,۷۹۲,۲۹۵	۰.۰۰	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
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	.	.	لاستیک و پلاستیک
۱.۴۰	۱,۱۹۳,۸۸۲,۹۳۹	۱,۲۴۲,۱۴۲,۳۳۵	۰.۰۰	.	.	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۵۳	۴۵۶,۵۰۵,۲۵۰	۴۳۳,۳۰۷,۶۲۹	۰.۰۰	.	.	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۲۲	۱۸۷,۳۵۵,۳۰۰	۱۹۱,۰۲۵,۰۰۵	۰.۰۰	.	.	محصولات کاغذی
<b>۸۷.۳۵</b>	<b>۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵</b>	<b>۸۳,۴۲۴,۲۴۴,۷۴۵</b>	<b>۸۶.۸۸</b>	<b>۱۳۱,۱۱۳,۱۰۸,۷۶۳</b>	<b>۱۱۳,۷۵۳,۶۶۴,۳۹۱</b>	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک نکم سامان**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸**

**۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:**

۱۳۹۷/۰۳/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۰				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده
۰.۰۰۸	۶,۹۷۳,۵۳۹,۳۷۵	۰.۰۰۶	۸,۶۹۱,۶۶۶,۴۲۰	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	کوتاه مدت-۱- ۸۵۸-۸۱۹-۶۰۰۰۶۰۰۰۶-۱
۰.۰۰۰	۱۴,۸۱۷,۷۴۵	۰.۰۰۰	۷۵,۳۰۵,۷۶۶	۱۰٪	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	کوتاه مدت-۱- ۸۵۸-۸۱۰-۶۰۰۰۶۰۰۰۶-۱
	<b>۶,۹۸۸,۳۵۷,۱۲۰</b>	<b>۰.۰۰۶</b>	<b>۸,۷۶۶,۹۷۲,۱۸۶</b>			

**۷- حساب های دریافتی تجاری**

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
۵۰,۳۰,۸۷۹	ریال	۰	درصد	ریال		
			۱۰٪			سود دریافتی سپرده های بانکی
۳,۵۹۶,۰۰۹,۷۲۴	۲,۲۴۷,۱۳۴,۶۵۵	۱۳۶,۷۸۳,۶۱۱	۲۵٪	۲,۳۸۳,۹۱۸,۲۶۶	۷-۱	سود سهام دریافتی
<b>۳,۶۰۱,۰۴۰,۶۰۳</b>	<b>۲,۲۴۷,۱۳۴,۶۵۵</b>	<b>۱۳۶,۷۸۳,۶۱۱</b>		<b>۲,۳۸۳,۹۱۸,۲۶۶</b>		

۷-۱ - مبلغ ۶۴۰ میلیون ریال سود سهام مصوب مجمع شرکتهای نگین طبیس، مریئوس، آذرباب، پمب ایران، سرمایه گذاری سایبا و فولاد امیر کبیر علی رغم مکاتبات صورت گرفته طرف مهلت قانونی مقرر به حیطة وصول در نیامده است.

**۸- سایر دارایی ها**

سایر داراییها شامل مخارج برگزاری مجامع و آیینها نرم افزار صندوق می باشد، که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

**۱۳۹۸/۰۳/۳۰**

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۰,۹۳۰,۷۰۰	(۱۰,۹۳۰,۷۰۰)	۰	مخارج برگزاری مجامع
۲۰۳,۸۱۵,۶۶۱	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰)	۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱	مخارج نرم افزار
<b>۲۰۳,۸۱۵,۶۶۱</b>	<b>۲۸۳,۴۳۰,۷۰۰</b>	<b>(۲۸۳,۴۳۰,۲۱۰)</b>	<b>۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱</b>	

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به شرح ذیل می باشد:

**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	کارگزاری بانک سامان
<b>(۱,۴۹۴,۷۶۱,۵۲۹)</b>	<b>۶۶۶,۶۱۰,۳۰۶,۴۲۰</b>	<b>(۶۵۶,۵۳۵,۸۴۷,۳۷۰)</b>	<b>۸,۵۷۹,۶۹۷,۵۲۱</b>	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های 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
۳۴,۷۱۲,۴۰۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۴۵,۶۵۶,۹۵۷	۴۸,۰۱۰,۲۴۳	مدیر ثبت
<b>۷۴۴,۳۴۰,۰۹۱</b>	<b>۱,۰۲۰,۷۲۹,۸۱۸</b>	

**۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۱۲,۸۵۱	*	بابت واحدهای ابطال شده
<b>۲,۹۱۲,۸۵۱</b>	<b>*</b>	

**۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

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

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

**۱۳- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۷/۰۳/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۲۲۰,۸۸۱,۲۹۷	۳,۱۴۴	۱۸,۷۸۱,۲۶۵,۶۳۷	۳,۵۹۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۳,۳۲۱,۲۵۷,۱۳۳	۲۵,۰۰۰	۱۳۰,۴۶۱,۶۹۵,۱۷۴	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰</b>	<b>۲۸,۱۴۴</b>	<b>۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱</b>	<b>۲۸,۵۹۹</b>	<b>جمع</b>





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نغم سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاداشته
۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۸,۱۳۰,۱۳۱,۴۴۹	۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۸۰۸	۱۴-۱
۱۷۸,۶۱۰,۷۲۴	۷۲۶,۲۸۷,۰۷۴	۱۴-۲
*	۲۴۴,۲۴۴,۸۷۵	۱۴-۳
۸,۳۰۸,۷۴۲,۱۷۳	۴۰,۷۶۵,۲۷۰,۷۵۷	

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

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا اوراق بهادار به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مطالبات	کاربردها	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
*	۱۲,۴۱۱,۴۰۳	۴,۵۱۹,۷۹۶	۲۷,۳۳۷,۹۲۵	۴,۲۹۳,۷۷۰	۷۷۴,۷۳۵,۰۳۱	۹۰,۳۰۶,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۲۰,۸۷۹,۲۱۷	۱,۶۲۴,۹۶۷,۴۵۵	۲۷,۳۳۷,۹۲۵	۶,۳۳۷,۷۵۳	۳۰,۹۷۱,۷۳۵	۴,۷۸۷,۹۱۸,۶۷۸	۶,۵۳۲,۳۹۵,۷۹۳	۲,۲۱۰,۸۵۵
(۱۰۰,۳۳۷,۰۸۸)	۱۵,۶۳۶,۶۷۷	۱۵,۶۳۶,۶۷۷	۶,۳۳۷,۷۵۳	۶,۰۲۰,۷۶۸	۱,۳۲۹,۵۵۶,۸۰۱	۱,۲۷۰,۵۵۱,۹۹۹	۴۳۶,۹۱۵
*	(۱۲۹,۴۷۸,۹۷۸)	(۱۲۹,۴۷۸,۹۷۸)	۱,۴۴۷,۱۷۰	۶,۸۷۴,۰۳۳	۱,۵۶۸,۴۳۳,۱۲۷	۱,۴۴۷,۱۸۵,۲۵۲	۱۳۲,۵۰۰
*	۲۱۳,۴۸۳,۹۳۵	۲۱۳,۴۸۳,۹۳۵	۱۰,۰۶۹,۵۴۸	۹,۵۶۶,۰۲۳	۱,۷۷۸,۷۹۱,۲۳۹	۲,۰۱۳,۹۱۱,۵۵۵	۶۵۳,۶۵۵
*	(۷۷۵,۶۵۸,۵۱۹)	(۷۷۵,۶۵۸,۵۱۹)	۲۰,۰۸۳,۵۰۲	۱۹,۰۷۹,۱۵۸	۴,۷۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۶,۷۰۴,۱۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
*	۱۶۴,۶۱۵,۸۴۶	۱۶۴,۶۱۵,۸۴۶	۸,۸۳۶,۳۸۸	۸,۷۰۳,۳۶۱	۱,۶۵۰,۱۴۳,۱۶۳	۱,۸۳۲,۳۹۸,۵۵۸	۵۳۳,۵۵۸
۷۵۲,۳۷۷,۶۲۳	۲۰,۱۵۱۳,۴۳۳	۲۰,۱۵۱۳,۴۳۳	۳,۱۳۳,۱۷۶	۱۴,۹۳۰,۰۷۳	۲,۹۳۳,۵۹۵,۴۵۸	۲,۱۴۳,۱۸۲,۱۳۰	۲۹۲,۷۹۵
*	۳۶۶,۳۳۳,۹۸۳	۳۶۶,۳۳۳,۹۸۳	۲,۸۸۶,۹۸۹	۱۳,۷۱۳,۱۷۵	۲,۵۰۴,۰۷۸,۶۵۶	۲,۸۸۷,۰۱۲,۸۰۳	۱,۹۰۰,۰۰۰
*	(۶۸,۹۲۲,۲۰۵)	(۶۸,۹۲۲,۲۰۵)	۱,۸۹۵,۲۸۱	۹,۰۰۲,۵۶۹	۱,۹۵۳,۳۲۱,۴۸۲	۱,۸۹۵,۲۹۷,۱۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰
*	۲۵۱,۰۶۴	۲۵۱,۰۶۴	۱۹۵,۰۶۶	۹۲۶,۵۶۲	۱۹۳,۵۹۴,۱۰۸	۱۹۵,۰۶۶,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰
*	(۹۱۹,۸۸۲,۵۹۳)	(۹۱۹,۸۸۲,۵۹۳)	۲,۸۷۸,۸۹۳	۱۳,۶۷۴,۶۸۰	۲,۷۸۲,۳۹۹,۳۷۱	۲,۸۷۸,۹۰۰,۳۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
(۱۳۷,۳۵۰,۸۵۷)	(۳۳۲,۰۶۹,۱۱۰)	(۳۳۲,۰۶۹,۱۱۰)	۱۰,۵۸۷,۹۳۴	۱۰,۰۵۸,۳۵۲	۲,۵۳۹,۰۱۳,۴۶۰	۲,۱۱۷,۵۸۰,۸۱۶	۲۵۵,۷۶۸
*	۷۶۴,۹۲۹,۱۹۶	۷۶۴,۹۲۹,۱۹۶	۴,۶۵۴,۳۷۴	۲۲,۰۰۸,۲۱۷	۲,۸۶۲,۷۳۲,۶۴۹	۴,۶۵۴,۴۱۵,۴۳۶	۱,۱۹۲,۳۱۷
*	۵۳۱,۴۸۹,۶۸۸	۵۳۱,۴۸۹,۶۸۸	۳,۸۷۵,۸۶۹	۱۸,۴۱۰,۲۹۷	۲,۳۳۲,۱۳۹,۳۲۳	۳,۸۷۵,۹۰۵,۱۷۶	۱,۶۰۳,۸۱۵
۵۳۵,۷۶۸,۸۹۵	۱,۷۷۷,۷۲۱,۳۷۵	۱,۸۰۶,۴۹۵,۶۳۳	۱۸۸,۳۳۲,۷۶۳	۳۷,۶۳۴,۶۷۴,۰۳۵	۲۹,۶۴۹,۳۷۷,۶۳۶	-	

برق ماهتاب گهوج

آئینه صافند

کارت اعتباری ایران کشن

آسان برداشت پرشین

انرژی آسند تانان هور

ایران خودرو

ایران باس

پاما

بانک دی

بانک تجارت

بانک خاورمیانه

بانک ملت

به برداشت ملت

بهمن دیزل

بیمه آسما

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نگار 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	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۹۶۰,۰۰۰	۳۹,۶۴۹,۳۷۷,۶۳۶	۳۷,۶۳۴,۶۷۴,۳۵۵	۱۸۸,۳۲۲,۷۶۳	۱۰,۳۵۴,۳۱۵	۱,۷۱۷,۷۲۱,۳۷۵	۵۳۵,۷۶۸,۸۹۵
۶۵۰,۰۰۰	۹۱۶,۱۲۰,۰۰۰	۲,۲۸۱,۵۲۶,۰۰۰	۱۰,۹۹۱,۶۳۸	۱۲,۱۷۴,۳۰۰	(۱۹۰,۷۰۷,۰۰۰)	
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۷,۲۹۵,۱۲۳	۴,۳۹۹,۰۱۳	۳۹۵,۹۹۵	۲۱۳,۴۹۹,۷۵۵	
۸۱۹,۶۶۲	۲,۹۲۳,۳۰۰,۱۲۳	۳,۷۷۶,۴۴۱,۵۵۶	۱,۸۸۰,۹۶۵	۱۶,۰۷۸,۸۸۴	۱۶,۰۷۸,۸۸۴	
۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۸,۰۹۵,۳۸۵	۱۲,۹۳۳,۵۸۳	۶,۸۴۲,۷۸۳	۱۸۴,۳۲۹,۳۷۲	
۱۸۴,۵۵۳	۴,۳۳۵,۱۷۰,۵۵۶	۲,۳۸۲,۷۱۳,۰۰۲	۶,۳۶۹,۷۲۲	۱,۳۴۰,۹۹۵	(۸۹,۸۰۹,۳۵۰)	
۲,۷۰۰,۰۰۰	۷,۱۹۹,۲۱۸,۱۳۱	۵,۹۸۳,۸۷۵,۵۶۲	۳۴,۱۹۶,۰۵۵	۱۸,۱۶۱,۶۶۶	۱,۱۶۳,۰۳۴,۸۴۸	
۱,۶۲۸,۵۲۸	۷,۱۱۳,۵۶۹,۹۹۱	۵,۵۱۰,۷۷۱,۹۳۷	۳۳,۷۸۳,۳۵۹	۱۲,۶۰۰,۲۸۶	۱,۵۵۵,۲۰۳,۷۰۹	
۵۷۴,۷۸۹	۸,۳۳۱,۷۰۰,۹۲۸	۷,۱۲۵,۶۲۴,۶۵۲	۳۹,۵۲۷,۸۷۰	۳۶,۶۰۰,۷۸۲	۱,۱۱۹,۹۴۷,۶۲۴	
۲۰۱,۸۹۷	۲,۳۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۹,۱۱۶,۹۷۱	۴۲,۶۸۴,۵۵۲	۹,۲۱۸,۶۴۸	(۳۲,۱۱۶,۰۱۴)	
۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۴۴۱,۳۷۹	۲,۱۱۵,۳۳۵,۹۳۵	۱۱,۸۸۷,۱۷۷	۲,۳۵۵,۱۹۸	۷۲,۳۲۱,۶۹۰	
۸۶۴,۳۰۹	۷,۷۷۹,۸۰۰,۸۳۲	۵,۵۶۷,۷۳۲,۱۹۶	۳۷,۰۱۰,۸۹۰	۸,۸۷۱,۲۰۱	۱۹,۹۴۰,۱۰۸	
۱۱۴,۹۷۳	۷۵۴,۶۵۲,۸۱۶	۷۱۵,۶۱۴,۹۱۱	۳,۵۸۳,۶۳۳	۳,۷۷۲,۲۶۲	۲,۱۴۸,۰۹۸,۷۵۸	
۱,۴۸۵,۴۴۷	۱۰,۸۵۹,۲۴۴,۵۹۷	۷,۲۳۲,۳۲۷,۱۹۸	۵۱,۵۸۱,۲۲۲	۲۲,۰۳۴,۰۶۶	۳,۵۵۳,۴۰۲,۱۱۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۰,۷۴۴,۵۳۷	۱۰,۱۶۷,۶۶۵,۹۱۲	۵۱,۸۲۵,۸۵۷	۵۰,۹۵۳,۸۴۲	۶۴,۰۵۲,۸۱۶	
۳,۴۱۵,۴۴۴	۲,۷۷۱,۳۷۲,۴۸۰	۲,۸۴۱,۸۸۷,۰۲۳	۱۳,۱۶۳,۶۰۱	۱۳,۸۵۶,۸۱۵	(۹۷,۵۳۳,۹۵۸)	
۸۶۹,۱۵۳	۳,۰۸۷,۹۶۳,۱۴۲	۱,۹۴۹,۶۰۱,۹۴۹	۱۶,۶۶۷,۵۲۵	۱۲,۲۳۵,۸۴۴	۲۲۱,۶۶۰,۰۶۸	
۱,۱۱۵,۱۹۴	۴,۰۲۲,۱۶۰,۸۶۵	۱,۹۶۸,۸۴۴,۳۳۱	۹,۶۰۵,۱۵۳	۲,۰۲۲,۱۴۵	۴۱,۶۹۰,۳۳۶	
۸۳۱,۸۷۵	۱,۷۱۱,۱۲۸,۷۲۳	۲,۱۵۳,۳۱۹,۶۶۸	۸,۱۲۷,۵۹۴	۸,۵۵۵,۶۰۸	(۴۵۸,۸۷۴,۱۴۸)	
۵۵,۴۵۶	۸۵۶,۸۹۸,۲۳۳	۷۲۲,۳۷۶,۴۹۱	۴۰۷,۰۲۱۹	۴,۲۸۴,۴۸۶	۱۶۲,۱۶۷,۰۳۵	
۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۶,۹۰۷,۰۹۷	۱۵,۶۰۱,۳۵۵	۱۶,۴۲۲,۴۹۹	۱۱۵,۵۶۹,۰۴۹	
۷۸۱,۵۶۹	۱,۳۹۹,۳۴۱,۳۵۸	۱,۳۰۶,۷۷۴,۵۱۳	۶,۶۶۶,۸۰۰	۱,۳۹۹,۳۳۳	۸۴,۵۷۰,۷۱۲	
۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۲۶۲,۸۲۱	۱,۸۸۲,۶۳۱,۴۵۸	۱۲,۳۹۱,۶۵۳	۲,۸۱۹,۲۵۷	۹۲,۰۴۰,۶۵۳	
	۱۳۵,۹۱۲,۷۹۵,۸۶۰	۱۱۹,۱۰۸,۰۰۹,۴۳۴	۶۲۵,۵۸۰,۶۵۶	۴۱۳,۸۰۸,۵۴۲	۱۵,۷۴۵,۳۹۷,۲۶۸	۷۹۱,۴۳۵,۵۵۳

نقل از صفحه قبل

پارس توشه

پارس خزر

پارس خودرو

پارس سینو

پاکسان

پالایش نفت سیمز

پتروشیمی تانمین

پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی پارس

پتروشیمی خازک

پتروشیمی خراسان

پتروشیمی غدیر

پتروشیمی کرمانشاه

پروکسپت الکترونیک سامان کیش

پلاسکو کار

بهب ایران

توکار تل

توسعه خوارزمی

تولید و صادرات ریشمک

تولیدات پتروشیمی قائم پتسر

تولیدی چکان سازان

چادر ملو

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیک سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۳۵,۹۱۳,۹۵۸,۸۶۰	۱۱۹,۱۰۰,۰۰۹,۳۹۴	۶۶۵,۵۸۰,۶۵۶	۶۱۳,۸۰۸,۸۵۳	۱۵,۷۴۵,۳۹۷,۲۶۸	۷۹۱,۴۳۵,۵۵۳
حمل و نقل بین اصلی خلیج فارس	۱۲,۲۳۱,۹۶۷,۰۰۷	۸,۳۵۵,۳۹۳,۱۰۶	۵۸۰,۹۹۰,۳۶۲	۱۴,۵۱۰,۳۲۰	۳,۸۰۳,۵۹۳,۹۱۹	*
جای خنثی	۴۴۲,۸۱۳,۴۹۳	۴,۵۹۹,۸۶۰,۱۴۸	۲۳,۶۶۸,۷۰۴	۲۴,۷۰۶,۰۵۳	۱۹۲,۷۸۰,۵۸۸	*
خانه پردازی	۴۳۲,۶۳۲	۱,۴۱۳,۷۶۵,۶۶۵	۵,۳۵۳,۱۴۳	۵,۶۳۵,۰۱۰	(۲۹۷,۷۴۷,۴۵۸)	(۱۲۴,۵۳۷,۱۹۹)
فارسازی قازانی	۱۱۳,۴۶۰	۱,۴۰۶,۴۵۰,۱۶۰	۱,۳۳۱,۷۵۵,۸۷۰	۷۰,۳۲۳,۳۴۸	۶۰,۹۸۱,۴۱۵	*
داروسازی کاسپین	۴۱۴,۹۲۰	۱۰,۳۰۵,۴۴۸,۱۶۲	۸,۰۸۱,۵۷۷,۰۷۲	۵۱,۹۷۷,۳۸۲	۲,۲۱۲,۵۴۷,۴۲۴	*
درختان	۲۸۲,۲۲۴	۷۸۷,۶۹۳,۸۰۴	۹۵۴,۶۷۳,۰۰۷	۳,۹۳۸,۴۵۱	(۱۷۴,۶۵۹,۰۶۹)	*
دریایی سینا	۳۷۹,۹۶۷	۳,۵۰۶,۹۳۷,۷۳۴	۲,۷۶۰,۴۶۴,۳۲۰	۳,۵۰۶,۹۳۹	۷۲۴,۳۱۰,۵۳۰	۱۰۳,۷۷۸,۰۷۷
ریل پردازی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۹,۶۷۶,۴۱۲	۱,۷۵۵,۷۱۳,۲۵۱	۲,۰۳۹,۶۴۹	۲۷۲,۳۲۵,۳۴۵	۱۰۳,۷۵۱,۸۱۲
ریل سیر کوثر	۱,۵۲۵,۳۸۷	۵,۸۰۸,۴۷۴,۳۷۷	۴,۰۱۷,۸۸۸,۱۸۹	۲۹,۰۴۲,۳۲۷	۱,۷۳۳,۹۵۳,۸۳۱	*
سرمایه سیاحت	۵۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۸۵۲,۷۸۰	۷۳۴,۵۵۴,۶۰۸	۶۳۹,۸۵۲	(۸۸,۳۷۸,۹۳۸)	*
سرمایه گذاری بیمه	۸۱۵,۰۳۴	۷۳۴,۳۵۶,۶۲۴	۶۷۴,۷۵۶,۸۱۲	۲,۶۷۱,۷۲۰	(۲۶۸,۸۷۸,۰۹۰)	(۶۳,۱۴۵,۷۰۰)
سرمایه گذاری تیر و سیمی	۲,۸۷۰,۸۷۸	۸,۱۱۳,۳۹۴,۵۷۶	۶,۳۰۷,۵۶۳,۸۳۴	۲,۶۷۱,۷۲۰	۵۲,۴۶۰,۷۲۳	۱,۰۱۴,۴۵۹
سرمایه گذاری رنا	۷۲۰,۴۳۰	۱,۸۹۱,۱۷۸,۷۵۰	۱,۸۰۷,۱۲۴,۱۵۲	۹,۰۹۵,۹۰۳	۱,۷۴۵,۴۳۲,۹۹۲	*
سرمایه گذاری سانیبا	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۱۶۶,۶۸۲	۱,۰۷۷,۸۸۷,۱۲۵	۵,۵۲۵,۷۱۳	۱۸,۴۶۵,۰۶۱	*
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱,۰۵۸,۰۰۰	۱,۹۳۰,۶۷۲,۲۷۴	۱,۹۲۶,۸۴۷,۳۷۹	۹,۴۵۳,۳۴۷	(۵۲,۹۹۹,۰۴۰)	*
سرمایه گذاری غدیر	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۳۳۵,۴۳۲	۱,۳۱۲,۴۹۶	۴۴۵,۶۱۷,۷۲۰	(۱۸,۴۳۶,۳۷۴)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲,۰۲۰,۸۸۲	۱,۸۵۴,۰۶۵,۵۱۴	۱,۶۳۲,۷۳۲,۵۶۱	۹,۱۹۸,۰۶۳	۲۰۳,۳۳۸,۰۹۳	*
سنگ آهن گهر زمین	۲۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۷۳۲,۱۸۹	۸۴۱,۷۲۸,۵۴۴	۸۹۴,۷۵۸	۴۷,۸۸۹,۷۹۷	*
سیمان خوزستان	۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۶,۷۵۷,۳۰۶	۱۱,۴۴۲,۴۴۰	۶۴۲,۴۰۲,۱۸۱	*
سیمان داراب	۲,۵۵۰,۰۰۰	۵,۱۶۱,۳۳۱,۱۰۴	۳,۵۲۴,۳۸۵,۳۰۵	۱۱,۴۴۲,۴۴۰	۱,۶۰۰,۸۸۷,۹۳۸	*
سیمان دورود	۲,۱۷۵,۰۰۰	۴,۵۶۱,۶۰۴,۹۹۶	۱,۸۱۳,۴۹۴,۳۳۷	۲,۶۰۱,۵۷۸	۷۷۳,۱۵۱,۶۱۲	(۵۲,۱۷۶,۳۲۹)
سیمان همدان	۴۳۷,۶۸۲	۱,۴۶۱,۸۵۷,۸۸۰	۱,۰۴۵,۲۲۳,۷۰۹	۷۳,۴۰۹,۳۸۲	۴۰,۴۳۸,۱۱۹	*
نقل به صفحه بعد	۲۱۲,۴۸۸,۵۹۵,۳۷۰	۱۸۰,۶۷۳,۵۶۱,۷۲۶	۱۰۰,۹۳۵,۹۹۷	۶۶۲,۶۸۵,۸۷۸	۳۰,۱۵۲,۹۸۷,۶۵۹	۷۶,۶۸۴,۳۹۹



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیک 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	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	رقب
۱۰۰۰۰۰	۸۰۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۱۱۳,۲۵۱	۳,۸۲۰,۴۰۹	۶۶۲,۶۸۵,۸۷۸	۳۰,۱۵۲,۹۸۷,۶۵۹	۷۴,۰۶۸۴,۳۹۹	نقل از صفحه قبل
۷,۰۰۱	۳۳,۳۳۸,۷۶۲	۳۲,۵۰۵,۳۱۹	۱۵۸,۲۵۵	۱۶۶,۶۹۳	۲۴۸,۵۶۴,۰۴۲	*	شرکت شیر پگاه آذربایجان شرقی
۸۴۱,۷۸۰	۲,۷۶۱,۲۸۷,۸۴۸	۲,۱۷۴,۵۳۹,۳۶۳	۱۳,۱۱۵,۹۸۵	۸۲۰,۳۳۸,۹	(۴۳۴,۵۷۰,۸۸۹)	*	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۳۶۲,۹۹۶	۲,۵۵۴,۲۵۸,۸۵۳	۱۲,۸۲۱,۶۵۶	۱۵,۶۰۱,۸۰۸	۴۳۵,۶۸۰,۶۷۹	*	نشین همان
۴۰۰,۰۰۰	۵۲۱,۰۷۶,۹۹۲	۴۶۲,۴۱۵,۷۸۵	۲,۴۷۵,۱۰۰	۵۲۱,۰۷۵	۵۵,۶۶۵,۰۳۲	*	شیمیایی ایران
۱,۸۹۹,۹۴۰	۱۰,۶۲۰,۹۹۹,۳۲۵	۱۰,۴۷۵,۲۶۲,۸۲۰	۵۰,۴۰۲,۸۷۲	۵۰۰,۸۷۷,۵۵۳	۲۵,۲۴۵,۷۸۰	۳۱۸,۶۶۹,۰۷۸	صندوق پارسیسنگی
۳,۹۳۱,۲۲۱	۵,۹۹۰,۴۲۱,۳۷۷	۷,۸۶۷,۵۳۳,۹۱۴	۲۸,۴۵۴,۰۲۳	۲۹,۹۵۲,۰۵۸	(۱,۹۳۵,۵۱۸,۶۱۸)	(۱۳۷,۷۵۱,۱۹۳)	صندوق منتهی صیانتور
۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۷۳۹,۷۸۹	۵,۸۳۲,۰۱۵	۶,۱۳۸,۹۹۳	۱۴۳,۰۷۹,۲۰۳	*	عمول فارس
۳۷۰,۰۰۰	۲,۹۸۵,۳۳۳,۸۶۶	۲,۷۰۹,۱۰۲,۹۰۲	۱۴,۱۸۰,۲۳۴	۶,۸۳۸,۸۷۸	۲۵۵,۲۰۹,۸۵۲	۱۱۵,۴۴۲,۳۵۸	عمول و توسعه شاهد
۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۳۶۶,۷۰۰	۱,۱۱۹,۹۴۵,۴۴۴	۵,۹۶۷,۱۴۷	۶,۲۸۱,۳۳۱	۱۲۴,۰۵۲,۸۷۸	*	فرارده های بسوز ایران
۱۳۱	۲,۹۷۰,۰۱۸	۲,۳۳۰,۷۵۱	۱۴,۱۰۹	۲,۹۷۰	۷۲۲,۹۸۸	*	فرارده های زنجیره ای افق کوروش
۱۵۸,۹۸۴	۷,۷۳۵,۰۶۴,۶۸۰	۶,۹۰۰,۱۹۶,۷۰۱	۳۶,۷۲۱,۴۹۴	۱۸,۵۰۴,۳۸۵	۷۷۹,۶۲۴,۲۰۰	۸۵۲,۹۶۶,۹۳۲	فن آوران
۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۶۷۷,۴۳۳	۱,۲۱۲,۸۶۵,۷۹۰	۶,۴۷۵,۱۹۸	۲,۹۶۹,۸۰۳	۱۲۹,۴۱۶,۶۲۲	۱,۰۴۴,۵۲۵,۳۱۰	فولاد ارفع
۱۷۹,۹۵۵	۵۲۲,۲۰۸,۹۴۴	۵۱۷,۵۰۵,۵۴۱	۲,۴۸۰,۲۷۲	۵۲۲,۲۰۵	۱,۷۰۰,۷۲۵	۱۲,۰۱۴,۸۷۳	فولاد آلیازی ایران
۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۱۶,۹۵۰,۰۰۰	۹,۶۳۳,۸۳۳,۶۵۷	۵۰,۳۳۵,۴۳۳	۵۲,۹۸۴,۷۳۵	۸۵۹,۷۸۶,۱۷۵	*	فولاد اسمرکنیر
۲۴۶,۰۴۶	۲,۰۷۲,۲۰۱,۸۴۰	۱,۸۲۷,۱۴۳,۸۵۳	۹,۸۴۲,۹۳۲	۷,۱۲۵,۴۹۶	۲۲۸,۰۹۶,۶۵۹	۴۳۷,۹۴۷,۶۰۱	فولاد خوزستان
۲,۴۹۴,۷۰۹	۹,۸۷۹,۴۵۸,۷۶۶	۹,۹۵۴,۵۸۵,۷۹۴	۶۶,۹۲۷,۶۳۷	۹,۸۷۹,۴۶۷	(۱۳۱,۸۹۴,۹۳۳)	۵۵,۳۱۰,۹۵۵	فولاد کاوه
۲۴,۰۰۰	۵,۵۶۷,۰۹۰,۲۶۶	۵,۲۱۸,۱۷۲,۱۱۳	۲۶,۴۴۳,۵۴۰	۱۶,۷۳۴,۹۰۸	۳,۵۷۴۲,۷۰۵	۶۶۲,۷۷۷,۸۰۱	فولاد مبارکه
۲۴,۰۰۰	۲,۴۳۴,۴۸۹,۱۴۰	۲,۰۳۱,۲۶۱,۷۴۰	۱۱,۵۶۲,۷۲۲	۲,۴۳۴,۴۸۰	۳۷۹,۲۲۹,۱۷۸	۶,۷۵۴	فولاد شیراز
۱۵۰,۰۰۰	۹۶۰,۷۳۹,۸۰۸	۷۷۴,۴۷۴,۵۲۵	۴,۵۶۳,۴۸۲	۹۶۰,۷۳۶	۱۸۰,۷۴۱,۶۰۵	۸۷,۱۸۷,۹۱۷	فولاد هکستان
۵۷۰,۰۰۰	۱,۷۳۸,۳۳۱,۷۰۰	۱,۵۴۶,۱۵۹,۰۵۲	۸,۲۵۶,۵۱۶	۱,۷۳۸,۳۳۵	۱۸۲,۰۷۷,۹۱۷	۱۱,۸۰۴,۳۵۱	کاغذ کاوه
۹۲۶,۴۷۰	۸,۵۳۷,۸۶۱,۰۵۷	۸,۴۷۲,۲۴۹,۷۷۸	۴,۵۵۴,۷۱۹	۲۷,۸۳۶,۶۵۸	(۳,۷۷۹,۸۵۵)	۵۸,۳۰۷,۵۳۳	کالسیستین
۴۲۷,۱۴۳	۱,۵۷۷,۴۸۱,۹۴۳	۱,۲۱۷,۹۰۵,۹۰۰	۷,۴۹۲,۹۸۱	۷,۸۸۷,۳۹۹	۲۴۴,۱۹۵,۶۶۳	*	گشت و صنعت شهیداب
۲۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۴۲۲,۵۳۹	۹۵۶,۴۱۷,۳۷۵	۴,۴۹۵,۴۸۷	۹۴۶,۴۱۹	(۱۵,۴۳۶,۶۴۳)	*	گشتیروالی ایران
	۲۹۵,۷۳۳,۶۲۷,۶۶۹	۲۶۱,۰۶۹,۰۰۱,۵۹۶	۱,۴۰۴,۷۲۴,۳۴۵	۹۲۸,۸۰۵,۵۴۰	۳۲,۳۲۱,۱۱۶,۹۹۸	۴,۵۵۴,۵۲۴,۷۰۸	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک نغم سهامان

لادانشتهای 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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	۲۵۵,۷۳۳,۶۶۷,۹۶۹	۲۶۱,۰۶۹,۰۰۱,۵۹۶	۱۴۰,۷۳۳,۳۴۵	۹۳۸,۸۰۵,۵۳۰	۳۲,۳۲۱,۱۱۶,۴۹۸	۴,۵۴۲,۵۲۴,۷۰۸	
کمیای زنجان گستران	۵۸۸,۱۳۳,۹۵۶	۶۸۲,۶۵۳,۶۰۳	۷,۷۹۳,۶۰۷	۲,۹۴۰,۶۶۴	(۱۰۰,۲۵۳,۹۱۸)	*	
گروه بهمن	۱,۸۴۷,۸۸۹,۹۱۰	۱,۷۵۴,۱۹۶,۴۵۷	۸,۷۷۷,۳۱۸	۹,۲۳۹,۴۲۶	۷۵,۶۷۶,۸۹۷	۱۸,۷۶۴,۸۹۷	
گروه توسعه ملی ایران	۶۱۰,۳۰۰,۶۵۲	۴۰۶,۳۹۰,۹۱۶	۱,۹۳۷,۶۳۶	۲,۰۵۰,۱۵۲	(۳۵۸,۰۶۲)	*	
گروه صنایع کاغذ پارس	۷۰۵,۵۱۴,۷۹۵	۶۱۹,۱۵۸,۵۱۴	۳,۳۵۳,۱۹۹	۱,۴۳۷,۹۴۸	۸۱,۹۹۱,۱۴۴	(۱۳۱,۳۳۹,۵۳۲)	
گسترش خودرو	۸۴۴,۴۰۱,۳۴۸	۱,۰۱۱,۷۱۹,۳۸۱	۴,۰۱۰,۸۵۹	۴,۳۲۱,۹۹۹	(۱۷۵,۵۵۰,۸۹۱)	*	
گل گهر	۱۰۰,۴۰۸,۵۳۸,۳۸۶	۱۰۰,۴۰۷,۶۶۴,۸۴۲	۴,۷۷۳,۱۷۷	۵,۰۲۴,۴۲۳	(۴۵,۶۷۷,۰۵۶)	(۵۳۲,۰۸۸)	
گلشاس	۱,۳۷۵,۵۹۲,۳۳۳	۱,۳۱۵,۲۷۹,۷۰۹	۶,۵۳۳,۹۹۹	۶,۷۲۰,۱۵۷	۴۷,۰۳۸,۳۶۸	*	
مستکن پردیس	۳,۳۷۴,۷۹۸	۴,۲۷۴,۱۰۰,۹۷۲	۱۵,۶۹۸,۳۲۷	۱۶,۵۳۴,۸۹۳	(۰,۰۰۱,۳۳۷,۸۷۱)	۲۶,۵۷۷,۰۰۹	
مین وان کنس	۱۷,۰۵۶۶	۵,۱۴۲,۰۳۰,۳۶۳	۳۱,۱۵۴,۱۳۷	۲۲,۷۹۳,۹۱۷	۱,۳۵۲,۸۰۶,۶۸۴	*	
میبا	۱,۰۹۰,۰۰۰	۴,۶۴۰,۳۶۱,۴۲۴	۲۱,۹۳۴,۷۷۹	۲۰,۹۰۳,۰۵۴	(۵۵,۳۳۵,۲۰۷)	*	
موتورن	۱,۱۱۱,۸۱۷	۲,۷۳۴,۵۱۳,۳۶۶	۱۴,۵۴۴,۰۹۷	۱۵,۳۰۹,۶۹۵	۲۸۸,۵۷۶,۹۸۰	*	
ملی سس	۳۴۹,۳۵۹	۱,۱۹۳,۸۸۲,۹۳۹	۶,۳۹۰,۳۵۱	۶,۱۵۱,۶۲۶	۱۱۷,۹۸۱,۳۶۵	*	
سوزو آژ	۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۴,۳۱۲,۳۷۴	۸,۶۲۱,۶۳۸	۹,۰۹۶,۴۹۳	۴۷,۲۴۹,۴۹۵	*	
فت اصفهان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۵,۰۷۵,۰۵۱	۷۸,۵۳۰,۷۷۲	۱۶,۵۳۴,۸۰۶	۴,۷۸۲,۶۹۴,۷۱۶	۲,۵۵۶,۰۹۷,۴۴۸	
فت بندر عباس	۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۴۰۴,۳۱۲	۱۵,۴۸۶,۸۷۴	۲,۲۶۰,۴۰۲	۱۴۳,۰۸۰,۳۸۵	۱۷۹,۷۷۱,۴۲۱	
فت تهران	۳۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۱,۰۷۱,۷۹۲	۳,۳۸۷,۸۱۴	۳,۱۸۸,۱۹۶	۱۸۳,۱۴۷,۲۷۲	*	
فت تبریز	۵۰,۰۰۰	۷۸۳,۵۱۴,۹۰۴	۲,۴۹۱,۳۲۵	۷۳۵,۰۰۰	(۵۶۲,۷۶۱,۱۴۹)	۶۷۰,۰۴۸,۵۰۷	
فت سیاهان	۱۶۵,۷۱۶	۲,۱۵۸,۹۴۵,۶۶۰	۱۵,۰۰۴,۹۴۴	۱۵,۷۹۴,۷۲۵	۷۱۶,۹۷۲,۳۴۶	(۳۰,۴۰۳,۸۱,۲۶۲)	
فت لوان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۶۰۰,۳۶۰	۱۳,۷۷۵,۲۵۹	۲,۹۰۰,۰۵۸	۴۹۴,۳۳۹,۱۱۷	۳۷۲,۰۲۶,۹۵۱	
فت و گاز پارسان	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۴۲۰,۲۳۳	۲,۳۳۸,۰۳۶	۴۷۱,۱۶۶	۳۱,۰۴۱,۱۶۱	*	
نگین طیس	۷۴,۰۵۴۴	۲,۳۴۲,۹۶۴,۹۴۸	۱۱,۱۷۴,۸۰۹	۱۱,۷۱۴,۸۰۹	(۸۰۰,۴۷۲,۷۴۴)	(۱۵۵,۸۰۷,۱۲۱)	
نوسازی و ساختمان	۲,۹۱۹,۲۱۲	۵,۴۳۸,۴۱۷,۶۳۳	۷۵,۲۱۴,۳۹۱	۱۹,۶۱۴,۸۱۵	(۱۶۲,۱۷۲,۴۵۹)	(۱۳۴,۵۳۶,۵۹۶)	
نقل به صفحه بعد	۳۶۹,۷۳۷,۷۴۲,۳۵۴	۳۲۷,۰۰۶,۵۰۰,۴۸۶	۱,۷۵۶,۲۳۸,۱۹۸	۱,۱۷۹,۵۶۶,۸۶۲	۳۹,۷۹۶,۷۳۸,۸۰۸	۷,۷۰۹,۵۰۹,۱۳۳	



صندوق سرمایه گذاری مشترک نکم سامان  
 داده‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۳/۳۰  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۳/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربردها	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۶۹,۷۳۷,۰۷۴,۳۵۴	۳۲۷,۰۰۶,۵۰۰,۴۸۶	۱,۷۵۶,۲۳۸,۱۹۸	۱,۱۷۹,۵۹۶,۸۶۲	۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۸۰۸	۷,۷۰۹,۵۰۹,۳۴۳
-						۵,۷۴۳,۵۱۷
-						(۱,۱۲۵,۹۵۵,۶۵۳)
-						(۴۱,۹۴۱,۵۵۱)
-						۱,۲۱۹,۹۷۲,۵۷۶
-						(۵۶,۷۱۵,۱۰۰)
-						۱۵۳,۸۴۷,۱۵۸
-						۶۰۶,۵۰۳
-						۱,۷۱۱,۱۷۱
-						(۳۵۶,۰۱۰,۱۲۱)
-						(۵۰۰,۳۳۷,۳۲۵)
-						۱۱۷,۷۰۴,۰۳۸
-						۵۶,۰۹۷۷,۷۰۷
-						(۲,۹۹۶,۳۸۹,۵۷۸)
-						(۱۶۷,۸۱۹,۱۲۷)
-						(۱۱,۹۷۴,۰۲۴)
-						۳۵,۶۵۲,۰۵۲
-						۲۶,۴۴۱,۳۷۹
-						۴۳,۷۴۱,۳۰۰
-						(۷۱۶,۱۳۲,۸۳۳)
-						۲,۰۴۶,۲۸۹,۹۳۶
-						۱۱,۲۷۲,۶۲۵
-						۶۱۵,۵۹۹,۷۴۹
-						۱,۵۴۱,۰۵۸,۸۷۵
-						۲,۹۱۱,۹۶۲
-						۸۱,۳۰۱,۳۱۴,۴۴۹
-						۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۸۰۸
-						۱,۱۷۹,۵۹۶,۸۶۲
-						۱,۷۵۶,۲۳۸,۱۹۸
-						۳۲۷,۰۰۶,۵۰۰,۴۸۶
-						۳۶۹,۷۳۷,۰۷۴,۳۵۴

نقل از صفحه قبل  
 آهنگری تراکتورسازی  
 بانک صادرات  
 بیمه سامان  
 پتروشیمی زاگرس  
 پتروشیمی جم  
 تجارت الکترونیک پارسیان  
 توربینی آبادگران  
 توسعه و عمران کرمان  
 دارو ابوریحان  
 دارویی تلمین  
 دوده صنعتی پارس  
 زرین معدن آسپا  
 سایرینا  
 سرمایه گذاری توسعه صنعتی  
 صنعت و معدن  
 فراوری معدنی  
 قطعات اتومبیل  
 گرین  
 ماشین سازی آراک  
 معادن بافق  
 معادن روی  
 سنگز ایران  
 نفت تهران  
 نیرو محرکه  
 جمع کل



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نکر سامان  
 داداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹,۷۴۳,۲۴۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	-
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۵,۸۷۳,۷۵۳ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	-

اوراق اجاره:

اجاره رایتل ۲۰ درصد

اوراق اجاره جویبار ۹۹,۹۱۲

اوراق مشارکت:

۱۸۰,۰۲۶,۶۶۸	۲,۷۴۵,۷۲۲	۴,۶۰۴,۴۳۹,۴۶۸	۳,۷۸۷,۲۱۱,۲۵۸	۳,۸۳۵	استاد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۸۲,۵۱۹,۱۵۶	۱,۷۲۳,۰۸۷۴	۲,۳۰۳,۱۶۴,۷۹۲	۲,۳۸۷,۴۱۴,۸۲۳	۲,۸۲۳	استاد خزانه-م-اورد چه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۳۴۱,۲۱۶,۹۸۰	۳,۸۲۳,۷۰۵	۵,۰۲۹,۰۴۴,۷۱۵	۵,۲۷۴,۰۸۵,۴۰۰	۷,۱۰۰	استاد خزانه-م-اورد چه ۹۳-۹۹۰۵۲۸
۱۳۴,۱۷۲,۴۵۸	۰	۴,۹۹۵,۸۷۷,۵۴۲	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۰	استاد خزانه-م-اورد چه ۹۷-۹۷۱۰۲۴
۶۷,۹۷۸,۸۸۵	۴,۴۸۲,۶۳۰	۶,۱۱۰,۴۷۸,۴۸۵	۶,۱۸۲,۹۴۰,۰۰۰	۸,۶۰۰	استاد خزانه-م-اورد چه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۴۰,۳۷۳,۵۲۷	۱,۸۵۴,۷۵۲	۲,۵۴۶,۰۵۷,۹۲۱	۲,۵۵۸,۲۸۶,۲۰۰	۳,۳۸۸	استاد خزانه-م-اورد چه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
۸,۲۳۳,۳۴۹	۰	۰	۰	-	شهر داری قم ۱۳۹۴- سپهر
۲۴,۷۶۰,۳۸۲	۰	۰	۰	-	مشارکت میدکو
۱۷۸,۶۱۰,۷۲۴	۷۲۶,۳۸۷,۰۷۴	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	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۲۴۴,۲۴۴,۸۷۵	۹,۵۶۸,۹۳۳	۱۲,۵۰۴,۸۳۰,۱۱۲	۱۲,۷۵۸,۶۳۳,۹۲۰	۵۶۴,۸۲۰
	۲۴۴,۲۴۴,۸۷۵	۹,۵۶۸,۹۳۳	۱۲,۵۰۴,۸۳۰,۱۱۲	۱۲,۷۵۸,۶۳۳,۹۲۰	اعتماد-مشارکت ETT



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۵- (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مبلغ	مبلغ	لحاظت
۱۳۹۷/۳/۳۰	۱۳۹۸/۳/۳۰	ریال	ریال	
		(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)	۱۷,۲۵۹,۴۴۴,۳۷۱	۱۵-۱
		(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)	۱۷,۲۵۹,۴۴۴,۳۷۱	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۷/۳/۳۰

سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۸/۳/۳۰

ریال	ریال	مطالبات	ذخیره	ارزش خالص	ارزش بازار	تغییر
------	------	---------	-------	-----------	------------	-------

•	۴۰۹,۷۸۵,۱۵۲	۱۲,۷۰۲,۶۳۴	۱۲,۰۶۷,۵۰۲	۲۱,۰۵۹,۹۷۱,۵۲۵	۲,۵۴۰,۵۲۶,۸۱۳	۶۹۰,۱۷۳	آز آریب
•	(۴۴۴,۵۵۱,۱۳۰)	۷۱۹,۰۰۰,۹۴۱	۱۷,۴۹۹,۴۷۵	۲,۹۲۹,۱۷۱,۰۸۴	۳,۶۹۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
•	(۹۵,۷۳۳,۵۳۳)	۱۰,۳۸۱,۷۵۰	۹,۷۶۷,۶۶۲	۲,۲۳۲,۰۳۴,۱۱۰	۲,۰۵۶,۳۳۹,۹۹۹	۱۵۰,۰۰۰	پانا
•	۳,۸۲۱,۱۵,۸۲۳	۵۲,۰۳۲,۰۰۰	۴,۹۴۳,۰۰۰	۶,۴۸۳,۸۲۱,۷۷۸	۱۰,۴۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	بانک ملت
•	(۷۹,۷۸۲,۱۶۳)	۱۲۵,۰۳۸,۳۷۸	۷۵,۹۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۸,۴۲۷,۵۲۲	۵,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
•	۱۴۴,۰۴۶,۷۱۸	۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۷۲,۶۰۰	۶,۷۳۹,۸۷۲,۶۸۲	۶,۹۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
•	۱۶۵,۸۴۰,۵۲۱	۱۲,۷۶۹,۳۲۸	۱۲,۰۳۰,۰۵۷	۲,۷۵۹,۲۴۴,۷۷۵	۲,۹۵۳,۸۸۵,۶۸۱	۲۱۱,۸۲۴	تولید و صادرات ریشمک
•	(۳۳۲,۹۹۷,۴۴۷)	۱۴,۷۱۳,۰۰۰	۱۴,۹۷۷,۳۵۰	۳,۱۳۶,۹۰۷,۰۹۷	۲,۹۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قائم بهسیر
•	(۱۴۴,۴۴۴,۵۹۰)	۱۹۴,۹۳۴,۰۸۰	۱۰,۸۳۲,۵۰۰	۱,۹۵۰,۴۴۴,۵۴۵	۲,۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	داده برداری
•	۲۲,۵۳۲,۱۴۴	۱۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۴,۰۰۰	۳,۲۸۸,۸۶۲,۸۵۶	۳,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	دوب آهن اصفهان
•	۲,۰۸۱,۷۳۸,۹۸۰	۳,۰۵۱,۸۱۴,۸۸۹	۲۶,۴۴۳,۰۰۰	۴,۱۶۵,۵۲۳,۲۱۱	۷,۲۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
•	۴۶۶,۱۸۲,۷۴۷	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۵,۰۰۰	۳,۱۹۷,۷۴۲,۲۵۳	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا
•	(۸۸,۷۰۶,۵۷۳)	(۸۸,۷۰۶,۵۷۳)	۹,۷۲۵,۵۹۱	۲,۰۱۴,۸۵۹,۷۸۳	۱,۹۴۵,۱۱۸,۱۱۲	۳۳۱,۶۷۲	سرمایه گذاری شفا دارو
•	۲۳۲,۱۰۵,۷۹۳	۱۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۹,۰۰۰	۲,۷۳۱,۸۲۵,۲۰۷	۳,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
•	(۶۸,۳۷۷,۳۰۶)	(۶۸,۳۷۷,۳۰۶)	۶,۵۳۲,۶۳۳	۱,۳۶۰,۳۸۰,۷۹۰	۱,۲۰۴,۷۲۴,۵۴۸	۲۹۲,۹۹۹	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
•	۱,۲۷۲,۸۵۰,۹۰۸	۸,۸۶۶,۵۸۰,۴۳۵	۲۹۷,۷۱۱,۰۱۶	۲۸۲,۸۲۵,۲۴۴	۵۰۰,۹۵۰,۸۸۰,۲۱۸	۵۱,۵۴۲,۰۵۱۳	جمع نقل به صفحه بعد





**صندوق سرمایه گذاری مشترک نیک سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) منصفانه نگهداری	سود (زیان) منصفانه یکنه نگهداری	تفاوت	کلیه	ارزش بازار	ارزش منبری	ریال	ریال	ریال	ریال	تفاوت
۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۸,۸۶۶,۵۸۰,۴۳۵	۲۹۷,۷۱۱,۲۶۶	۲۸۲,۸۱۵,۴۷۲	۵۰,۹۵۰,۸۸۸,۲۱۸	۵۹,۵۴۲,۲۰۵,۱۵۳	۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۰۳/۳۰	(۷۹,۲۶۰,۱۲۷)	۸,۷۹۷,۵۰۰	۸,۳۵۷,۶۲۵	۱,۸۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۳/۱۹۷/۶۲۱	۱,۴۴۴,۵۶۲,۹۵۲	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۲۰,۰۰۰	۶,۲۵۸,۲۱۷,۰۴۷	۷,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۸۶,۰۱۶	۲,۳۰۸,۸۹۵,۰۰۰	۲,۳۰۸,۸۹۵,۰۰۰	۲,۳۰۸,۸۹۵,۰۰۰	۲,۳۰۸,۸۹۵,۰۰۰	۲,۳۰۸,۸۹۵,۰۰۰
*	(۴۵,۳۱۷,۷۳۲)	۱۱,۰۴۴,۳۷۵	۱۰,۴۹۲,۲۵۱	۲,۳۳۲,۳۸۶,۰۱۶	۲,۳۳۲,۳۸۶,۰۱۶	۲,۳۳۲,۳۸۶,۰۱۶	۲,۳۰۸,۸۹۵,۰۰۰	۲,۳۰۸,۸۹۵,۰۰۰	۲,۳۰۸,۸۹۵,۰۰۰	۲,۳۰۸,۸۹۵,۰۰۰	۲,۳۰۸,۸۹۵,۰۰۰
*	(۷۷۵,۲۶۵,۹۵۲)	۳۲,۰۳۰,۵۰۰	۳,۰۴۸,۹۷۵	۷,۱۱۸,۹۰۶,۴۷۷	۶,۴۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۶,۱۰۰,۰۰۰
*	(۱۰۳,۴۴۵,۵۵۶)	۲۶,۶۷۱,۰۰۰	۲۳,۴۳۷,۴۵۰	۴,۹۸۹,۵۳۷,۲۰۶	۴,۹۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۲۰۰,۰۰۰
*	۱,۶۳۲,۵۷۶,۵۱۲	۴۷,۴۶۰,۰۰۰	۴۵,۰۸۷,۰۰۰	۷,۷۶۶,۸۷۶,۴۸۷	۹,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰
*	۲,۱۱۲,۵۰۲,۴۹۳	۵۰,۳۶۵,۵۰۰	۴۷,۵۲۴,۶۷۵	۷,۷۹۷,۲۲۶,۳۲۲	۱۰,۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰
(۱۱,۴۸۰,۳۰۰)	۲۷,۵۹۵,۵۷۱	۳,۰۴۵,۶۱۳	۲,۸۸۵,۲۳۲	۵,۹۹۲,۲۳۶,۶۶۴	۶,۰۸۱,۱۲۳,۵۸۰	۶,۰۸۱,۱۲۳,۵۸۰	۶,۰۸۱,۱۲۳,۵۸۰	۶,۰۸۱,۱۲۳,۵۸۰	۶,۰۸۱,۱۲۳,۵۸۰	۶,۰۸۱,۱۲۳,۵۸۰	۶,۰۸۱,۱۲۳,۵۸۰
*	۲۱۹,۱۷۶,۶۰۰	۱۰,۸۷۵,۰۰۰	۱۰,۳۳۱,۲۵۰	۱,۹۳۴,۶۱۷,۱۵۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
*	۱۹۰,۶۰۳,۹۱۳	۱۲,۲۱۷,۰۰۰	۱۱,۶۵۶,۵۰۰	۲,۳۳۹,۴۶۹,۵۸۷	۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰
*	۱,۰۱۱,۶۴۷,۱۷۷	۱۳,۳۰۸,۶۳۷	۱۲,۶۴۲,۱۹۶	۱,۶۲۴,۱۲۶,۴۹۸	۲,۶۶۱,۷۲۵,۴۹۹	۲,۶۶۱,۷۲۵,۴۹۹	۲,۶۶۱,۷۲۵,۴۹۹	۲,۶۶۱,۷۲۵,۴۹۹	۲,۶۶۱,۷۲۵,۴۹۹	۲,۶۶۱,۷۲۵,۴۹۹	۲,۶۶۱,۷۲۵,۴۹۹
*	۲,۳۲۹,۷۷۰,۵۱۵	۵۴,۴۷۰,۰۰۰	۵۱,۷۲۶,۵۰۰	۸,۵۳۸,۰۱۲,۹۸۵	۱۰,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰
*	۵۶۷,۴۲۷,۶۷۸	۲۹,۳۴۰,۰۰۰	۲۷,۸۸۲,۰۰۰	۵,۲۴۳,۳۵۹,۳۲۲	۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰۳,۶۳۲,۹۱۸)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
(۱,۶۴۵,۴۹۲,۷۸۲)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
(۴۹۸,۸۰۴,۷۷۳)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۶۵,۲۱۰,۶۰۶	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
(۴۶,۷۷۵,۳۷۱)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۲۹۲,۳۸۰,۲۸۵	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
(۷۳,۶۶۷,۸۶۵)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
(۷۲۶,۱۰۷,۴۸۸)	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	۶۶۲,۰۰۰,۲۳۱	۶۲۸,۹۱۹,۲۲۹	۱۱۳,۷۵۳,۶۶۲,۳۹۱	۱۳۲,۴۰۴,۴۸۸,۲۳۳	۱۳۲,۴۰۴,۴۸۸,۲۳۳	۱۳۲,۴۰۴,۴۸۸,۲۳۳	۱۳۲,۴۰۴,۴۸۸,۲۳۳	۱۳۲,۴۰۴,۴۸۸,۲۳۳	۱۳۲,۴۰۴,۴۸۸,۲۳۳	۱۳۲,۴۰۴,۴۸۸,۲۳۳

جمع نقل به صفحه بعد



**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۰

شماره	ارزش برآورد	ارزش منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۰	کاربرد	مبالغ	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق نشده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۰
					تغییرات	تغییرات	تغییرات
-	۱۳۲,۴۰۴,۰۴۸,۱۳۲	۱۱۲,۷۵۲,۶۶۴,۲۹۱	۶۲۸,۹۱۹,۲۲۹	۶۶۲,۰۳۰,۲۴۱	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	(۷۲۶,۱۰۷,۴۸۸)	(۶۳۹,۹۸۵,۵۵۲)
-							(۱,۲۱۵,۰۷۳,۹۷۳)
-							(۱,۱۸۹,۰۷۹,۴۵)
-							(۱۵۵,۹۸۴,۶۷۳)
-							(۱۴۴,۴۳۱,۴۹۵)
-							۱,۶۹۳,۲۲۹,۹۹۵
-							(۴۹۲,۰۳۰,۰۷۲)
-							۶,۴۱۸,۷۰۷
-							(۱,۱۴۹,۴۸۵,۹۳۰)
-							(۳۱۱,۱۴۲,۳۰۵)
-							(۲,۱۰۲,۳۳۲,۰۱۲)
-							(۴۴۸۷,۳۶۵)
-							(۱۱۲,۱۴۶,۲۶۹)
-							۱۲,۳۹۳,۳۸۲
-							(۴۴,۴۴۲,۴۵۷)
-							(۳,۶۶۹,۷۰۵)
-							(۴۲۶,۷۸۸,۳۲۱)
-							(۲۲۶,۴۰۰,۳۸۴)
-							(۴۸,۷۵۹,۳۹۶)
-							۷۶,۱۱۹,۴۴۶
-							(۳۰۰,۱۸۵,۱۱۶)
-							۵۷۵,۶۷۳,۰۳۳
-	۱۳۲,۴۰۴,۰۴۸,۱۳۲	۱۱۲,۷۵۲,۶۶۴,۲۹۱	۶۲۸,۹۱۹,۲۲۹	۶۶۲,۰۳۰,۲۴۱	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)	

جمع نقل از صفحه قبل

بیم ایران

توسعه خوارزمی

زیل پردازشگر

سرمایه گذاری بهمن

سرمایه گذاری رنا

سرمایه گذاری ساختمان ایران

سرمایه گذاری سایپا

سرمایه گذاری ساندن و فلزات

سیمان دورود

سیمان سیاهان

عمارت فارس

فند پیرانشهر

فند هکتمان

کیمیای زنگان گستران

گروه بهمن

گروه صنایع کاغذ پارس

گسترش خودرو

لیزرنگ ایرانیان

موتوزن

نفت سیاهان

نگین طیس

نوسازی و ساختمان

جمع کل :



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سود سهام		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
		منعلقه در زمان	منعلقه به	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دماوند	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
ایران خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پاما	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۴۷	۳۷,۰۵۰,۰۰۰	۴,۵۴۲,۱۸۷	۳۲,۵۰۷,۸۱۳	.
پارس توشه	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۹۶۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۴۳۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.
پصب ایران	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۸۶۱,۱۵۳	۲۵۰	۲۱۵,۲۸۸,۲۵۰	.	۲۱۵,۲۸۸,۲۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۴۵,۷۴۱	۳۶۸,۴۵۴,۲۵۹	.
داده پردازی	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۴۳۲,۶۳۲	۳۲۵	۱۶۰,۶۰۵,۴۰۰	.	۱۶۰,۶۰۵,۴۰۰	.
درخشان	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲۳۲,۲۲۴	۲۳	۵,۳۴۱,۱۵۲	.	۵,۳۴۱,۱۵۲	.
دریابی سینا	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۳۷۹,۹۶۷	۱,۲۳۰	۴۶۷,۳۵۹,۴۱۰	.	۴۶۷,۳۵۹,۴۱۰	.
سرمایه سبحان	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۳۵۲,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۳۹۷/۰۵/۰۲	۴,۰۴۵,۵۲۶	۵۰	۲۰۲,۲۷۶,۳۰۰	.	۲۰۲,۲۷۶,۳۰۰	۳۲,۹۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری رنا	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۰۹۲	۲,۷۷۳,۹۰۸	.
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۴۳,۷۲۳	۵۶۹,۹۵۶,۲۷۷	.
شیشه همدان	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
صندوق بازنستگی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
صنعتی صیانور	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۲۵,۸۶۸	۵۳۰,۵۷۴,۱۳۲	۵۰,۷۵۰,۰۰۰
فن آوران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۸,۹۸۴	۵,۰۰۰	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	.	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	.
فولاد امیرکبیر	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
فولاد کاوه	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۳۱۰,۴۸۰	۱۴۵	۴۵۰,۱۹۶,۰۰۰	.	۴۵۰,۱۹۶,۰۰۰	.
کیمیای زنگان گستران	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۸۲,۰۰۰	۶۰۰	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	.	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	.
گسترش خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۱۹	۴۲۴,۹۹۲	۴۰	۱۶,۹۹۹,۶۸۰	.	۱۶,۹۹۹,۶۸۰	.
نفت سپاهان	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۴۵,۷۱۶	۲,۰۰۰	۲۹۱,۴۳۲,۰۰۰	.	۲۹۱,۴۳۲,۰۰۰	.
نگین طیس	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۷۴۰,۵۴۴	۲۴۵	۱۸۱,۴۳۳,۲۸۰	.	۱۸۱,۴۳۳,۲۸۰	.
کارت اعتباری ایران کیش		.	.	.	.	.	۱۸۱,۱۰۶,۰۹۱
به پرداخت ملت		.	.	.	.	.	۳۴۰,۶۰۴,۹۶۰
بهمن دیزل		.	.	.	.	.	۲۴۸,۲۷۸,۱۵۷
تجارت الکترونیک پارسپان		.	.	.	.	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارو ابوریحان		.	.	.	.	.	۱۹۵,۱۲۴,۶۰۷
دارویی تامین		.	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریل پردازسیر		.	.	.	.	.	۱۳,۵۶۳,۰۷۰
سایبا		.	.	.	.	.	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری امید		.	.	.	.	.	۸۷,۱۴۲,۷۵۲
سرمایه گذاری بهمن		.	.	.	.	.	۸۱,۵۰۳,۴۰۰
سرمایه گذاری سایبا		.	.	.	.	.	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه		.	.	.	.	.	۳۱۷,۳۶۷,۳۵۰
عمران فارس		.	.	.	.	.	۶۵۰,۸۷۳,۶۳۵
فولاد آلیازی ایران		.	.	.	.	.	۹۹,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه		.	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کرین		.	.	.	.	.	۱۵۱,۰۶۴,۳۰۹
گروه صنایع کاغذ یارس		.	.	.	.	.	۱۱۳,۲۶۹,۲۸۷
لیژینگ ایرانیان		.	.	.	.	.	۲۸۶,۰۶۵,۴۳۲
نفت اصفهان		.	.	.	.	.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت بندر عباس		.	.	.	.	.	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰
نفت تبریز		.	.	.	.	.	۳,۳۰۰,۰۰۰
نفت لاوان		.	.	.	.	.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
				۵,۵۹۱,۰۲۵,۰۷۲	۱۳۶,۷۸۳,۶۱۱	۵,۴۵۴,۲۴۱,۴۶۱	۵,۵۶۹,۹۱۳,۰۳۰



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق مشارکت	۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶	۸۰۸,۲۷۳,۶۹۸
۱۷-۲ سود سپرده های بانکی	۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶	۲۵۶,۸۴۱,۹۴۱
	<b>۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹</b>	<b>۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹</b>

۱۷-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به		نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰			
	ریال	ریال	درصد	ریال	
اجاره رایتل ۲۰ درصد	۱۴۱,۰۸۲,۵۳۲	-	*	*	
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۱۷۷,۷۱۵,۱۴۲	-	*	*	
اوراق مشارکت:					
شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر	۳۰۸,۴۶۹,۸۲۸	-	*	*	
مشارکت میدکو	۱۸۱,۰۰۶,۲۰۶	-	*	*	
	<b>۸۰۸,۲۷۳,۶۹۸</b>	<b>*</b>			

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به		نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده	تاریخ سررسید	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰						
	ریال	ریال	درصد	ریال		ریال	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۶۰-۸۱۰-۸۵۸-سامان	۲,۲۷۱,۷۵۱	۵,۲۵۷,۹۷۴	۱۰٪	۵,۲۵۷,۹۷۴	متعدد	۲,۲۷۱,۷۵۱	-	۲,۲۷۱,۷۵۱
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۶۰-۸۱۹-۸۵۸-سامان	۲۵۴,۴۷۰,۱۹۰	۵۵۵,۴۶۹,۴۴۲	۱۰٪	۵۵۵,۴۶۹,۴۴۲	متعدد	۲۵۴,۴۷۰,۱۹۰	-	۲۵۴,۴۷۰,۱۹۰
	<b>۲۵۶,۸۴۱,۹۴۱</b>	<b>۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶</b>		<b>۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶</b>		<b>۲۵۶,۸۴۱,۹۴۱</b>	<b>*</b>	<b>۲۵۶,۸۴۱,۹۴۱</b>

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به		ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰		
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۲,۱۱۳,۵۹۸	-	۲۲,۱۱۳,۵۹۸	-
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۱۹۲,۹۵۲,۴۲۱	۲,۴۷۱,۴۳۲,۷۹۰	۲,۴۷۱,۴۳۲,۷۹۰	۱,۱۹۲,۹۵۲,۴۲۱
تعدیل سود سهام دریافتی	۹,۷۳۱,۷۷۵	۲۳۵,۴۲۶,۳۲۶	۳,۸۳۳,۵۹۲,۶۵۶	۳,۵۹۸,۱۶۶,۳۲۰
تعدیل سود سپرده بانکی	۸۵۴	۳۷,۴۵۲	۵,۰۶۸,۳۳۱	۵,۰۳۰,۸۷۹
	<b>۱,۲۰۲,۶۸۵,۰۵۰</b>	<b>۲,۷۳۹,۰۱۰,۱۶۶</b>		

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 سرمایه گذاری مشترک یکم سامان**

**یادداشتهای توضیحی صورت های 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
<b>۱,۸۶۲,۷۵۸,۱۱۰</b>	<b>۲,۰۶۴,۳۸۱,۹۲۶</b>	

**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 مجمع
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
<b>۳۴۵,۴۴۲,۴۴۵</b>	<b>۳۲۰,۲۷۶,۳۹۹</b>	

**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
<b>(۱۱,۵۲۹,۸۶۴,۶۵۲)</b>	<b>۱,۷۵۱,۷۸۶,۵۳۵</b>	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸**

**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:

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

**۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
			موضوع معامله	ارزش معامله	
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	سودسپرده کوتاه مدت بانکی		۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶	طی دوره
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت		۲,۸۳۲,۱۵۹,۳۱۷	طی دوره
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان		۹۲۶,۵۱۵,۵۱۷	طی دوره
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان		۹۲۶,۵۱۵,۵۱۷	طی دوره
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت	کارمزد ارکان		۴۸,۰۱۰,۲۴۳	طی دوره
شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد ارکان		۱۳۱,۳۵۰,۸۹۲	طی دوره
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیبن	حسابرس	کارمزد ارکان		۸۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره

**۲۴- 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.

**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 بدلیل معافیت فعالیت‌های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

