

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۵	صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی سالانه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ 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 گونه ای 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 می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

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

اظهار 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 حیطه 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)



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۸

باسلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	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.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

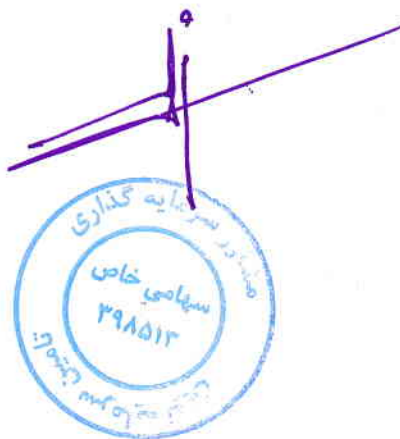
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شماره
شرکت کارگزاری بانک سامان
(سای خاص)



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

صورت سود و زیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
درآمد ها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۰,۷۶۵,۲۷۰,۷۵۷
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱
سود سهام	۱۶	۵,۴۵۴,۲۴۱,۴۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶
سایر درآمدها	۱۸	۲,۷۳۹,۰۱۰,۱۶۶
جمع درآمدها		۶۶,۸۷۸,۶۹۴,۱۷۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۲,۰۶۴,۳۸۱,۹۲۶
سایر هزینه ها	۲۰	۳۲۰,۲۷۶,۳۹۹
جمع هزینه ها		۲,۳۸۴,۶۵۸,۳۲۵
سود خالص		۵,۴۹۴,۰۳۵,۸۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۵۹.۶٪	۵.۶۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۴۳.۳٪	۶.۳۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۸,۱۴۴	۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰	۳۳,۸۷۰	۹۴,۵۸۴,۴۵۲,۳۳۶
۸۶۵	۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰
(۴۱۰)	(۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۲۷)	(۵,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
-	۶۴,۴۹۴,۰۳۵,۸۴۶	-	۵,۲۱۳,۵۵۰,۸۴۶
۲۱	۱,۷۵۱,۷۸۶,۵۳۵	-	(۱۱,۵۲۹,۸۶۴,۶۵۲)
۲۸,۵۹۹	۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱	۲۸,۱۴۴	۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰

خالص دارایی ها (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 دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

سود (زیان) خالص

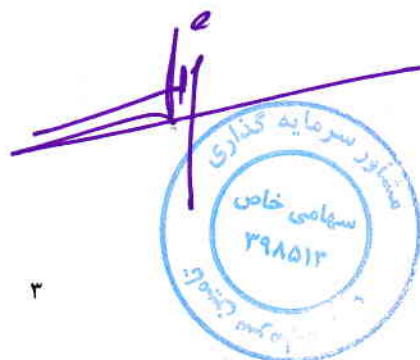
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / = خالص دارائیهای پایان سال / دوره



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، به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۰۰۱۵ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۰ برای سه سال دیگر تمدید شده است و به تائید 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.

۲-۲- 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

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

سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

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.



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

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

دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود.

اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 365 / 0.03)$ ضریب در 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٪ 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	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	۱۹,۰۴۰,۷۳۰,۵۱۳	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	*	*	۷.۲۲	۱۰,۸۹۶,۷۱۱,۰۰۰	۹,۰۹۰,۰۴۲,۲۵۴	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	۴,۸۵۱,۲۳۸,۵۰۵	۴,۷۷۴,۱۰۴,۵۵۷	مواد و محصولات دارویی
۱۲.۴۸	۱۰,۶۵۴,۸۵۹,۲۳۴	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 واسطه‌گرهای 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
۸۷.۳۵	۷۴,۵۶۰,۱۱۷,۱۶۵	۸۳,۴۲۴,۲۴۴,۷۴۵	۸۶.۸۸	۱۳۱,۱۱۳,۱۰۸,۷۶۳	۱۱۳,۷۵۳,۶۶۴,۳۹۱	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم 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)
۰.۸	۶,۹۷۳,۵۳۹,۳۷۵	۰.۶	۸,۶۹۱,۶۶۶,۴۲۰
۰.۰۰	۱۴,۸۱۷,۷۴۵	۰.۰۰	۷۵,۳۰۵,۷۶۶
	۶,۹۸۸,۳۵۷,۱۲۰	۰.۶	۸,۷۶۶,۹۷۲,۱۸۶

۷- حساب های دریافتنی تجاری

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۰			
توزیل شده	توزیل شده	هزینه توزیل	نرخ نئزیل	توزیل نشده	یادداشت
	ریال		درصد	ریال	
۵,۰۳۰,۸۷۹	.	.	۱۰٪	*	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳,۵۹۶,۰۰۹,۷۲۴	۲,۲۴۷,۱۳۴,۶۵۵	۱۳۶,۷۸۳,۶۱۱	۲۵٪	۲,۲۸۳,۹۱۸,۲۶۶	۷-۱ سود سهام دریافتی
۳,۶۰۱,۰۴۰,۶۰۳	۲,۲۴۷,۱۳۴,۶۵۵	۱۳۶,۷۸۳,۶۱۱		۲,۳۸۲,۹۱۸,۲۶۶	

۷-۱- مبلغ ۶۴۰ میلیون ریال سود سهام مصوب مجامع شرکت‌های نگین طبس، مریئوس، آذرآب، پمپ ایران، سرمایه‌گذاری سایبا و فولاد امیر کبیر علی‌رغم مکاتبات صورت گرفته ظرف مهلت قانونی مقرر به حیطه وصول در نیامده است.

۸- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل مخارج برگزاری مجامع و آئینها، نذر و انعام، هزینه تعمیرات و نگهداری، هزینه‌های جاری و غیره می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه منتهی نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

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
۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰)	۲۰۳,۸۱۵,۶۶۱
۲۰۳,۸۱۵,۱۷۱	۲۸۳,۴۳۰,۷۰۰	(۲۸۳,۴۳۰,۲۱۰)	۲۰۳,۸۱۵,۶۶۱

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۹- جاری کارمزاران

جاری کارمزاران 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
(۱,۴۹۴,۷۶۱,۵۲۹)	۶۶۶,۶۱۰,۳۰۶,۴۲۰	(۶۵۶,۵۳۵,۸۴۷,۳۷۰)	۸,۵۷۹,۶۹۷,۵۲۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم 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
۳۴,۷۱۲,۴۰۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۴۵,۶۵۶,۹۵۷	۴۸,۰۱۰,۲۴۳	مدیر ثبت
۷۴۴,۳۴۰,۰۹۱	۱,۰۲۰,۷۲۹,۸۱۸	

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
۲,۹۱۲,۸۵۱	*	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های 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
۵۶۹,۱۷۷,۱۵۸	۶۴۷,۰۳۸,۱۵۷	

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	ریال	تعداد
۹,۲۲۰,۸۸۱,۲۹۷	۱۸,۷۸۱,۲۶۵,۶۳۷	۳,۱۴۴
۷۳,۳۲۱,۲۵۷,۱۳۳	۱۳۰,۴۶۱,۶۹۵,۱۷۴	۲۵,۰۰۰
۸۲,۵۴۲,۱۳۸,۴۳۰	۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱	۲۸,۱۴۴
		۳,۵۹۹
		۲۵,۰۰۰
		۲۸,۵۹۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم 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 ۱۳۹۸/۳/۳۰	مبلغ		یادداشت
		ریال	ریال	
۱۳۹۷/۳/۳۰	۱۳۹۸/۳/۳۰	۸,۱۲۰,۱۳۱,۴۴۹	۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۸۰۸	۱۴-۱
		۱۷۸,۶۱۰,۷۲۴	۷۲۶,۲۸۷,۰۷۴	۱۴-۲
		*	۲۴۴,۱۲۴,۸۷۵	۱۴-۳
		۸,۳۹۸,۷۴۲,۱۷۳	۴۰,۷۶۵,۳۷۰,۷۵۷	

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

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۳/۳۰		تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	علاجات	کاربرد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
*	۱۲۰,۴۱۱,۴۰۳	۴,۵۱۹,۷۹۶	۴,۴۹۲,۷۷۰	۹۰۳,۹۶۰,۰۰۰
۲۰,۸۷۹,۶۱۷	۱,۶۲۴,۹۶۷,۴۵۵	۲۷,۳۲۷,۹۱۵	۳۰,۹۷۱,۷۲۵	۴,۷۸۷,۲۱۸,۶۷۸
(۱۰۰,۳۳۷,۰۸۸)	۱۵,۶۳۶,۶۷۷	۶,۳۳۷,۷۵۳	۶,۰۳۰,۷۶۸	۱,۳۲۹,۵۵۶,۸۰۱
*	(۱۲۹,۴۷۸,۹۷۸)	۱,۴۴۷,۱۷۰	۶,۸۷۴,۰۲۳	۱,۵۶۸,۳۴۳,۱۳۷
*	۲۱۳,۴۸۳,۹۴۵	۱۰,۰۶۹,۵۴۸	۹,۵۶۶,۰۳۳	۱,۷۸۰,۷۹۱,۵۲۹
*	(۷۷۵,۶۵۸,۵۱۹)	۲۰,۰۸۳,۵۰۲	۱۹,۰۷۹,۱۵۸	۴,۷۵۲,۳۰۰,۰۰۰
*	۱۶۴,۶۱۵,۸۴۶	۸,۸۳۶,۳۸۸	۸,۷۰۳,۳۶۱	۱,۶۵۰,۱۴۳,۱۶۳
۷۵۲,۳۷۷,۶۴۳	۲۰,۱۵۱۳,۴۲۳	۲,۱۴۳,۱۷۶	۱۴,۹۳۰,۰۷۳	۲,۹۱۲,۵۹۵,۴۵۸
*	۳۶۶,۳۳۳,۹۸۳	۲,۸۸۶,۹۸۹	۱۳,۷۱۳,۱۷۵	۲,۵۰۴,۷۸,۶۵۶
*	(۶۸,۹۲۲,۲۰۵)	۱,۸۹۵,۲۸۱	۹,۰۰۲,۵۶۹	۱,۹۵۳,۳۲۱,۴۸۲
*	۳۵۱,۰۶۴	۱۹۵,۰۶۶	۹۳,۵۶۲	۱۹۳,۵۹۴,۱۰۸
*	(۹۱۹,۸۸۲,۵۹۳)	۲,۸۷۸,۸۹۲	۱۳,۶۷۴,۶۸۰	۲,۷۸۲,۲۲۹,۳۷۱
(۱۳۷,۳۵۰,۸۵۷)	(۳۳۲,۶۹۱,۱۰۱)	۱۰,۵۸۷,۹۳۴	۱۰,۰۵۸,۳۵۲	۲,۵۳۹,۰۱۳,۶۴۰
*	۷۶۴,۹۲۹,۱۹۶	۴,۶۵۴,۳۷۴	۲۲,۱۰۸,۶۱۷	۲,۸۶۲,۷۲۳,۶۴۹
*	۵۲۱,۴۸۹,۶۸۸	۲,۸۷۵,۸۶۹	۱۸,۴۱۰,۲۹۷	۲,۳۳۲,۱۲۹,۳۲۳
۵۳۵,۷۶۸,۸۹۵	۱,۷۱۷,۷۲۱,۲۷۵	۱۰,۸۶۴۹,۵۶۳	۱۸۸,۳۳۲,۷۶۳	۲۷,۶۳۴,۶۷۴,۰۲۵
				۲۹,۶۴۹,۳۷۷,۶۲۶

برق ماهتاب کهریزج

آئینه دهانند

کارت اعتباری ایران کشن

آسمان پروانست پرشین

انرژی امید تالان هور

ایران خودرو

ایران باس

پاما

بانک دی

بانک تجارت

بانک خاورمیانه

بانک ملت

به پرداخت ملت

بیمین دیول

بیمه آسیا



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیک سامان

نادداشت‌های 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	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۹۶,۰۰۰	۳۹,۶۳۹,۳۷۷,۶۲۶	۳۷,۶۳۹,۳۷۷,۶۲۶	۱۸۸,۳۳۲,۷۶۲	۱۰۸,۶۳۹,۵۶۲	۱,۷۱۷,۷۳۱,۱۷۵	۵۳۵,۷۶۸,۸۹۵	۱۲,۱۷۴,۰۳۰	۸,۳۵۴,۳۱۵	۱۹,۰۷۰,۷۰۲	۵۳۵,۷۶۸,۸۹۵
۶۵,۰۰۰	۲,۳۱۴,۰۵۵,۹۸۳	۲,۳۸۱,۵۳۶,۰۰۰	۴,۳۹۹,۰۱۳	۱,۰۹۹۱,۶۳۸	۱۲,۱۷۴,۰۳۰	(۹,۰۷۰,۷۰۲)	۲۱۳,۴۹۹,۷۵۵	۹۱۶,۰۱۹	*	۲۱۳,۴۹۹,۷۵۵
۵۰,۰۰۰	۹۱۶,۱۳۰,۰۰۰	۷۰۷,۳۹۵,۱۳۳	۴,۳۹۹,۰۱۳	۱,۸۸۰,۹۶۵	۱۶,۰۷۸,۸۸۴	*	۱۶,۰۷۸,۸۸۴	۳۹۵,۹۹۵	*	۱۶,۰۷۸,۸۸۴
۵۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۶۴۴,۱۵۶	۱۳,۹۲۳,۵۸۳	۶,۸۴۲,۷۸۳	۱۸۴,۳۳۹,۳۷۲	*	۱۸۴,۳۳۹,۳۷۲	۱,۳۴۰,۹۹۵	*	۱۸۴,۳۳۹,۳۷۲
۸۱۹,۶۶۲	۲,۴۳۲,۲۰۰,۱۲۳	۲,۷۲۸,۰۹۵,۳۸۵	۶,۳۶۹,۷۲۲	۱,۳۴۰,۹۹۵	۶۴,۰۵۶,۷۵۵	*	۶۴,۰۵۶,۷۵۵	۲۱,۶۷۵,۸۵۶	*	۶۴,۰۵۶,۷۵۵
۲۵,۰۰۰	۱,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۲,۷۱۳,۰۰۲	۲,۰۵۹۲,۰۴۸	۲,۰۵۹۲,۰۴۸	(۸۹,۸۰۹,۳۵۰)	*	(۸۹,۸۰۹,۳۵۰)	۶۱,۶۷۵,۸۵۶	*	(۸۹,۸۰۹,۳۵۰)
۱۸۴,۵۵۳	۴,۳۳۵,۱۷۱,۵۵۶	۵,۹۸۳,۸۲۵,۵۶۲	۳۴,۱۹۶,۰۵۵	۳۴,۱۹۶,۰۵۵	۱,۱۶۳,۰۳۴,۸۴۸	*	۱,۱۶۳,۰۳۴,۸۴۸	۱۸,۱۶۱,۶۶۶	*	۱,۱۶۳,۰۳۴,۸۴۸
۲۷۰,۰۰۰	۷,۱۹۹,۶۱۸,۱۳۱	۵,۵۱۰,۷۷۱,۹۳۷	۳۳,۷۸۳,۳۵۹	۱۲,۶۰۰,۱۸۶	۱,۵۵۵,۲۰۳,۷۰۹	*	۱,۵۵۵,۲۰۳,۷۰۹	۱۲,۶۰۰,۱۸۶	*	۱,۵۵۵,۲۰۳,۷۰۹
۱,۲۶۸,۵۲۸	۷,۱۱۲,۲۵۹,۱۹۱	۷,۱۲۵,۶۲۴,۶۵۳	۳۹,۵۲۷,۸۷۰	۳۹,۵۲۷,۸۷۰	(۲۲,۱۱۶,۰۱۴)	*	۱,۱۱۹,۴۴۷,۶۲۴	۹,۲۱۸,۶۴۸	*	۱,۱۱۹,۴۴۷,۶۲۴
۵۷۴,۷۸۹	۸,۳۲۱,۷۰۰,۹۲۸	۷,۶۰۹,۱۳۶,۹۷۱	۲۲,۶۸۴,۵۵۳	۲۲,۶۸۴,۵۵۳	۱,۳۳۵,۲۱۹,۱۳۹	*	۱,۳۳۵,۲۱۹,۱۳۹	۹,۲۱۸,۶۴۸	*	۱,۳۳۵,۲۱۹,۱۳۹
۲۰,۱۸۹۷	۸,۹۸۶,۳۴۹,۳۲۰	۲,۳۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۸۷,۱۷۷	۱۱,۸۸۷,۱۷۷	۲۲۶,۳۳۱,۶۹۰	*	۲۲۶,۳۳۱,۶۹۰	۲,۳۵۵,۱۹۸	*	۲۲۶,۳۳۱,۶۹۰
۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۳۳۵,۹۳۵	۸,۶۲۷,۶۰۹	۸,۶۲۷,۶۰۹	۱۹,۹۴۰,۱۰۸	*	۱۹,۹۴۰,۱۰۸	۸,۸۷۱,۲۰۱	*	۱۹,۹۴۰,۱۰۸
۱۰,۰۰۰	۱,۷۷۴,۳۶۱,۳۷۹	۱,۷۳۷,۰۰۰,۲۶۹	۳۷,۰۰۱,۰۹۰	۳۷,۰۰۱,۰۹۰	۲,۱۴۸,۰۹۸,۷۵۸	*	۲,۱۴۸,۰۹۸,۷۵۸	۲,۸۵۸,۹۸۸	*	۲,۱۴۸,۰۹۸,۷۵۸
۸۹۶,۴۰۹	۷,۷۹۱,۸۰۰,۸۳۲	۷,۵۶۲,۵۲۰,۸۱۶	۷۱۵,۶۱۶,۹۱۱	۷۱۵,۶۱۶,۹۱۱	۳۱,۴۸۲,۰۳۰	*	۳۱,۴۸۲,۰۳۰	۳,۷۷۲,۱۶۲	*	۳۱,۴۸۲,۰۳۰
۱۱۴,۹۷۳	۷۵۴,۴۵۲,۸۱۶	۱۰,۸۵۹,۲۴۴,۵۹۷	۷,۲۳۲,۲۳۷,۱۹۸	۵۱,۵۸۱,۲۲۲	۲,۵۵۳,۴۰۲,۱۱۱	*	۲,۵۵۳,۴۰۲,۱۱۱	۲۲,۰۳۴,۰۶۶	*	۲,۵۵۳,۴۰۲,۱۱۱
۱,۴۸۵,۴۴۷	۱۰,۸۵۹,۲۴۴,۵۹۷	۱۰,۹۱۰,۷۷۴,۵۳۷	۱۰,۱۶۷,۴۶۵,۹۱۲	۵۱,۸۳۵,۸۵۷	۶۴,۰۵۲,۸۱۶	*	۶۴,۰۵۲,۸۱۶	۵۰,۹۵۳,۸۴۲	*	۶۴,۰۵۲,۸۱۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۱,۳۷۲,۴۸۰	۲,۸۶۱,۸۸۷,۰۲۲	۱,۹۴۹,۴۰۱,۹۴۹	۱,۹۴۹,۴۰۱,۹۴۹	۱,۱۱۱,۱۵۷,۸۱۴	*	۱,۱۱۱,۱۵۷,۸۱۴	۱۲,۷۳۵,۸۴۴	*	۱,۱۱۱,۱۵۷,۸۱۴
۳,۴۱۵,۴۴۴	۲,۷۷۱,۳۷۲,۴۸۰	۳,۰۸۷,۹۶۲,۱۴۲	۲,۱۵۲,۳۱۹,۶۶۸	۲,۱۵۲,۳۱۹,۶۶۸	۴۱,۶۹۰,۴۳۶	*	۴۱,۶۹۰,۴۳۶	۲,۰۲۲,۱۴۵	*	۴۱,۶۹۰,۴۳۶
۸۶۱,۱۵۳	۲,۰۲۲,۱۶۰,۸۶۵	۱,۷۱۱,۱۲۸,۷۲۳	۴,۰۷۰,۲۱۹	۸,۱۲۷,۵۹۴	(۴۵۸,۸۷۴,۱۴۸)	*	(۴۵۸,۸۷۴,۱۴۸)	۸,۵۵۵,۶۰۸	*	(۴۵۸,۸۷۴,۱۴۸)
۸۳۱,۸۷۵	۱,۷۱۱,۱۲۸,۷۲۳	۱,۷۱۱,۱۲۸,۷۲۳	۷۲۲,۳۷۶,۴۹۳	۷۲۲,۳۷۶,۴۹۳	۱۶,۱۶۷,۰۳۵	*	۱۶,۱۶۷,۰۳۵	۴,۲۸۴,۴۸۶	*	۱۶,۱۶۷,۰۳۵
۵۵,۴۵۶	۸۵۶,۸۹۸,۱۲۳	۵۵۶,۸۹۸,۱۲۳	۴,۰۷۰,۲۱۹	۴,۰۷۰,۲۱۹	۱۶,۱۶۷,۰۳۵	*	۱۶,۱۶۷,۰۳۵	۴,۲۸۴,۴۸۶	*	۱۶,۱۶۷,۰۳۵
۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۶,۹۰۷,۹۱۷	۱۵,۶۰۱,۳۵۵	۱۵,۶۰۱,۳۵۵	۱۱۵,۵۶۹,۰۴۹	*	۱۱۵,۵۶۹,۰۴۹	۱۶,۴۲۲,۴۹۹	*	۱۱۵,۵۶۹,۰۴۹
۲۸۱,۵۶۹	۱,۳۹۹,۳۳۱,۳۵۸	۱,۳۰۶,۷۷۴,۵۱۳	۶,۶۴۶,۸۰۰	۶,۶۴۶,۸۰۰	۸۴,۵۷۰,۷۱۲	*	۸۴,۵۷۰,۷۱۲	۱,۳۹۹,۳۳۳	*	۸۴,۵۷۰,۷۱۲
۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۲۶۱,۴۸۱	۱,۸۸۲,۶۳۱,۴۵۸	۱۳,۳۹۱,۴۵۳	۱۳,۳۹۱,۴۵۳	۱,۸۰۹,۳۴۵	*	۱,۸۰۹,۳۴۵	۲,۸۱۹,۲۵۷	*	۱,۸۰۹,۳۴۵
	۱۲۵,۹۱۲,۷۹۵,۸۶۰	۱۱۹,۱۰۸,۰۰۹,۳۹۴	۶۴۵,۵۸۰,۶۵۶	۶۴۵,۵۸۰,۶۵۶	۱۵,۷۴۵,۲۹۷,۱۶۸		۱۵,۷۴۵,۲۹۷,۱۶۸	۶۱۲,۸۰۸,۵۴۲		۱۵,۷۴۵,۲۹۷,۱۶۸
					۷۹۱,۲۳۵,۵۵۳		۷۹۱,۲۳۵,۵۵۳			۷۹۱,۲۳۵,۵۵۳

نقل از صفحه قبل

پارس توسعه

پارس خزر

پارس خودرو

پارس مینو

پاکسان

پالاس نفت شیراز

پتروشیمی تامین

پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی پردیس

پتروشیمی پارس

پتروشیمی خارک

پتروشیمی خراسان

پتروشیمی شیراز

پتروشیمی غدیر

پتروشیمی کرمانشاه

پودانیت الکترونیک سامان کیش

پلاسکوکار

بیم ایران

نوکاریل

توسعه خوارزمی

تولید و صادرات ریسمنک

تولیدات پتروشیمی قائد بصیر

تولیدی جدن سازان

جادو ملو

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک نیک سامان

لایحه‌های 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	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۸,۴۹۶	۱۳۵,۹۱۷,۹۹۵,۸۶۰	۱۱۹,۱۰۰,۰۰۹,۳۹۴	۶۴۵,۵۸۰,۶۵۶	۶۱۳,۸۰۸,۵۲۲	۱۵,۷۴۵,۳۹۷,۳۶۸	۷۹۱,۴۳۵,۵۵۳
۳۷۷,۷۸۸	۳۷,۳۳۱,۴۹۶,۷۰۷	۸,۳۵۵,۴۹۳,۱۰۶	۵۸۰,۹۹۰,۳۶۲	۱۴,۵۱۰,۳۲۰	۳,۸۰۳,۵۹۳,۹۱۹	*
۴۲۲,۶۳۲	۴۴,۰۸۱۳,۲۹۳	۴,۵۹۹,۸۶۰,۱۲۸	۲۳,۴۶۸,۷۰۴	۲۴,۷۰۴,۰۵۳	۲۹۲,۷۸۰,۵۸۸	*
۱۱۳,۴۶۰	۱,۱۱۷,۰۰۶,۳۶۰	۱,۴۱۳,۷۶۵,۶۶۵	۵,۳۵۳,۱۴۳	۵,۶۳۵,۰۱۰	(۲۹۷,۷۴۷,۴۵۸)	(۱۲۴,۵۳۷,۱۹۹)
۴۱۴,۹۲۰	۱,۴۰۶,۴۵۰,۱۶۰	۱,۳۲۱,۷۵۵,۸۷۰	۶,۶۸۰,۶۲۷	۷,۰۳۲,۳۲۸	۶۰,۹۸۱,۴۱۵	*
۲۸۲,۲۲۴	۱۰,۳۹۵,۶۸۰,۱۶۲	۸,۰۸۱,۵۷۷,۰۷۲	۴۹,۳۷۸,۳۸۴	۵۱,۹۷۷,۳۸۳	۲,۲۱۲,۵۴۷,۴۲۴	*
۳۷۹,۹۶۷	۳۵,۶۰۹,۳۹۰,۷۳۴	۲,۷۶۰,۴۶۴,۳۲۰	۳,۷۲۱,۹۱۵	۳,۹۳۸,۴۵۱	(۱۷۴,۶۵۹,۰۶۹)	*
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹۰,۶۷۶,۴۱۲	۱,۷۵۵,۷۱۳,۲۵۱	۱۶,۶۵۷,۹۴۵	۲,۵۰۶,۹۳۹	۷۲۶,۳۱۰,۵۳۰	۱۰۳,۷۷۸,۰۷۷
۱,۵۴۵,۳۸۷	۵۸,۸۰۸,۴۷۲,۳۷۷	۴۰,۱۷۸,۸۸۸,۱۸۹	۲۷,۵۹۰,۰۲۰	۲۹,۰۴۲,۳۲۷	۱,۷۳۳,۹۵۳,۸۳۱	۱۰۲,۷۵۱,۸۱۲
۲۵۲,۰۰۰	۶۳۹,۸۵۴,۷۸۰	۷۲۴,۵۵۴,۶۰۸	۳,۰۳۹,۲۵۸	۳,۳۹,۸۵۲	(۸۸,۳۷۸,۹۳۸)	*
۸۱۵,۰۳۴	۷۲۴,۳۵۵,۶۲۴	۶۷۴,۷۲۵,۰۸۲	۱۱,۱۰۳,۱۰۰	۲,۳۲۷,۴۹۵	(۳۶۸,۸۷۸,۰۹۰)	(۶۳,۱۴۵,۷۰۰)
۳,۳۰۸,۹۶۳	۸,۱۱۲,۳۹۵,۵۷۶	۶,۳۰۷,۵۶۳,۸۳۴	۳,۶۸۸,۰۹۹	۲,۶۷۱,۷۲۰	۵۲,۴۶۰,۷۳۳	۱۰۱۴,۴۵۹
۲,۸۷۰,۸۷۸	۲,۰۰۰,۱۱۷,۷۲۳	۱,۸۰۷,۱۱۲,۱۵۲	۹,۵۰۰,۳۴۱	۹,۰۹۵,۹۰۳	۱۷۴,۴۰۷,۳۲۶	*
۷۲۰,۴۳۰	۱,۸۹۱,۱۲۸,۷۵۰	۱,۷۲۹,۲۶۴,۸۴۵	۸,۹۸۲,۸۱۸	۹,۳۵۵,۶۳۵	۱۴۳,۴۲۵,۴۵۲	*
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۱۱۶,۶۸۲	۱,۰۷۷,۸۸۷,۱۲۵	۵,۲۵۸,۷۸۳	۵,۳۵۰,۷۱۳	۱۸,۴۶۵,۰۶۱	*
۱,۰۵۸,۰۰۰	۱,۹۳۰,۶۷۲,۳۷۴	۱,۹۷۶,۸۴۷,۳۷۹	۹,۱۷۰,۵۸۸	۹,۶۵۳,۳۲۷	(۱۴,۹۹۹,۰۴۰)	*
۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۳۳۵,۴۲۲	۶,۲۳۴,۳۲۲	۱,۳۲۲,۴۹۶	۴۴۵,۶۱۷,۷۳۰	(۸۸,۴۳۶,۳۷۴)
۲۰۲,۰۸۲	۱,۸۵۴,۶۵۵,۵۱۴	۱,۶۳۲,۷۳۲,۵۶۱	۸,۸۰۶,۷۹۷	۹,۱۹۸,۰۶۳	۲۰۳,۲۲۸,۰۹۳	*
۲۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۷۶۳,۱۸۹	۸۴۱,۷۲۸,۵۴۴	۴,۲۵۰,۰۰۰	۸۹۴,۷۵۸	۴۷,۸۸۹,۷۹۷	*
۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۶,۷۵۷,۳۰۶	۱۰,۹۳۲,۵۲۷	۱۱,۵۰۷,۹۸۶	۶۴۴,۴۰۲,۱۸۱	*
۳,۶۵۰,۰۰۰	۵,۱۶۱,۱۳۱,۱۰۴	۳,۵۲۴,۳۸۵,۳۰۵	۲۴,۵۱۵,۴۲۱	۱۱,۴۴۲,۴۴۰	۱,۶۰۰,۸۸۷,۹۳۸	*
۲,۱۷۵,۰۰۰	۲,۶۰۱,۶۰۴,۹۹۶	۱,۸۱۳,۴۹۴,۳۲۷	۱۲,۳۵۷,۴۶۹	۲,۶۰۱,۵۷۸	۷۷۳,۱۵۱,۶۱۲	(۵۲,۱۷۶,۳۲۹)
۴۳۷,۶۸۳	۱,۴۶۱,۸۵۷,۸۸۰	۱,۰۴۵,۲۳۲,۷۰۹	۶,۹۲۳,۷۷۰	۷,۳۰۹,۷۸۲	۴۰۳,۳۸۱,۱۱۹	*
	۲۱۲,۴۱۸,۵۹۵,۲۷۰	۱۸۰,۶۷۳,۵۶۱,۷۳۶	۱۰۰,۹۳۵,۹۹۷	۶۶۲,۶۸۵,۸۷۸	۲۰,۱۵۲,۹۸۷,۶۵۹	۷۲۰,۶۸۴,۳۹۹

نقل از صفحه قبل

حمل و نقل بین المللی خلیج فارس

جاک چین

خانه پردازی

داروسازی فارابی

داروسازی کامبین

درختان

دریایی سینا

رل بر دازسیر

رل سیر کوثر

سرمایه سبحان

سرمایه گلزاری امید

سرمایه گلزاری یحیی

سرمایه گلزاری ریا

سرمایه گلزاری ساجدین ایران

سرمایه گلزاری سایا

سرمایه گلزاری غدیر

سرمایه گلزاری معادن و فلزات

سنگ آهن گورزین

سیمان خوزستان

سیمان داراب

سیمان دورود

سیمان سیاهان

سیمان هکشان

سرمایه گلزاری خلیج فارس



صندوق سرمایه گذاری مشترک بگم سامان

لاداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۰

ردیف	توضیحات	میانگین	تاریخ	میانگین	تاریخ	میانگین	تاریخ
ردیف	توضیحات	میانگین	تاریخ	میانگین	تاریخ	میانگین	تاریخ
۱	۲۴۸,۵۶۲,۰۲۲	۲۴۸,۵۶۲,۰۲۲	۲۴۸,۵۶۲,۰۲۲	۲۴۸,۵۶۲,۰۲۲	۲۴۸,۵۶۲,۰۲۲	۲۴۸,۵۶۲,۰۲۲	۲۴۸,۵۶۲,۰۲۲
۲	۵۰۸,۳۹۵	۵۰۸,۳۹۵	۵۰۸,۳۹۵	۵۰۸,۳۹۵	۵۰۸,۳۹۵	۵۰۸,۳۹۵	۵۰۸,۳۹۵
۳	۴۳۴,۵۷۰,۸۸۹	۴۳۴,۵۷۰,۸۸۹	۴۳۴,۵۷۰,۸۸۹	۴۳۴,۵۷۰,۸۸۹	۴۳۴,۵۷۰,۸۸۹	۴۳۴,۵۷۰,۸۸۹	۴۳۴,۵۷۰,۸۸۹
۴	۴۳۵,۶۸۰,۶۷۹	۴۳۵,۶۸۰,۶۷۹	۴۳۵,۶۸۰,۶۷۹	۴۳۵,۶۸۰,۶۷۹	۴۳۵,۶۸۰,۶۷۹	۴۳۵,۶۸۰,۶۷۹	۴۳۵,۶۸۰,۶۷۹
۵	۵۵,۶۶۵,۰۲۲	۵۵,۶۶۵,۰۲۲	۵۵,۶۶۵,۰۲۲	۵۵,۶۶۵,۰۲۲	۵۵,۶۶۵,۰۲۲	۵۵,۶۶۵,۰۲۲	۵۵,۶۶۵,۰۲۲
۶	۲۵,۲۴۵,۷۸۰	۲۵,۲۴۵,۷۸۰	۲۵,۲۴۵,۷۸۰	۲۵,۲۴۵,۷۸۰	۲۵,۲۴۵,۷۸۰	۲۵,۲۴۵,۷۸۰	۲۵,۲۴۵,۷۸۰
۷	۲۹,۹۵۲,۰۵۸	۲۹,۹۵۲,۰۵۸	۲۹,۹۵۲,۰۵۸	۲۹,۹۵۲,۰۵۸	۲۹,۹۵۲,۰۵۸	۲۹,۹۵۲,۰۵۸	۲۹,۹۵۲,۰۵۸
۸	۶,۱۳۸,۹۹۳	۶,۱۳۸,۹۹۳	۶,۱۳۸,۹۹۳	۶,۱۳۸,۹۹۳	۶,۱۳۸,۹۹۳	۶,۱۳۸,۹۹۳	۶,۱۳۸,۹۹۳
۹	۶,۸۳۸,۸۷۸	۶,۸۳۸,۸۷۸	۶,۸۳۸,۸۷۸	۶,۸۳۸,۸۷۸	۶,۸۳۸,۸۷۸	۶,۸۳۸,۸۷۸	۶,۸۳۸,۸۷۸
۱۰	۶,۲۸۱,۳۲۱	۶,۲۸۱,۳۲۱	۶,۲۸۱,۳۲۱	۶,۲۸۱,۳۲۱	۶,۲۸۱,۳۲۱	۶,۲۸۱,۳۲۱	۶,۲۸۱,۳۲۱
۱۱	۲,۹۷۰	۲,۹۷۰	۲,۹۷۰	۲,۹۷۰	۲,۹۷۰	۲,۹۷۰	۲,۹۷۰
۱۲	۱۴,۱۰۹	۱۴,۱۰۹	۱۴,۱۰۹	۱۴,۱۰۹	۱۴,۱۰۹	۱۴,۱۰۹	۱۴,۱۰۹
۱۳	۲۳,۵۲۲,۰۰۰	۲۳,۵۲۲,۰۰۰	۲۳,۵۲۲,۰۰۰	۲۳,۵۲۲,۰۰۰	۲۳,۵۲۲,۰۰۰	۲۳,۵۲۲,۰۰۰	۲۳,۵۲۲,۰۰۰
۱۴	۱۲۹,۴۱۶,۶۴۲	۱۲۹,۴۱۶,۶۴۲	۱۲۹,۴۱۶,۶۴۲	۱۲۹,۴۱۶,۶۴۲	۱۲۹,۴۱۶,۶۴۲	۱۲۹,۴۱۶,۶۴۲	۱۲۹,۴۱۶,۶۴۲
۱۵	۱۷۰۰,۷۲۵	۱۷۰۰,۷۲۵	۱۷۰۰,۷۲۵	۱۷۰۰,۷۲۵	۱۷۰۰,۷۲۵	۱۷۰۰,۷۲۵	۱۷۰۰,۷۲۵
۱۶	۵۲۲,۲۰۵	۵۲۲,۲۰۵	۵۲۲,۲۰۵	۵۲۲,۲۰۵	۵۲۲,۲۰۵	۵۲۲,۲۰۵	۵۲۲,۲۰۵
۱۷	۵۲,۹۸۴,۷۲۵	۵۲,۹۸۴,۷۲۵	۵۲,۹۸۴,۷۲۵	۵۲,۹۸۴,۷۲۵	۵۲,۹۸۴,۷۲۵	۵۲,۹۸۴,۷۲۵	۵۲,۹۸۴,۷۲۵
۱۸	۷,۱۲۵,۳۹۶	۷,۱۲۵,۳۹۶	۷,۱۲۵,۳۹۶	۷,۱۲۵,۳۹۶	۷,۱۲۵,۳۹۶	۷,۱۲۵,۳۹۶	۷,۱۲۵,۳۹۶
۱۹	۹,۸۷۹,۴۶۷	۹,۸۷۹,۴۶۷	۹,۸۷۹,۴۶۷	۹,۸۷۹,۴۶۷	۹,۸۷۹,۴۶۷	۹,۸۷۹,۴۶۷	۹,۸۷۹,۴۶۷
۲۰	۱۶,۷۳۰,۹۰۸	۱۶,۷۳۰,۹۰۸	۱۶,۷۳۰,۹۰۸	۱۶,۷۳۰,۹۰۸	۱۶,۷۳۰,۹۰۸	۱۶,۷۳۰,۹۰۸	۱۶,۷۳۰,۹۰۸
۲۱	۲,۴۲۴,۴۸۰	۲,۴۲۴,۴۸۰	۲,۴۲۴,۴۸۰	۲,۴۲۴,۴۸۰	۲,۴۲۴,۴۸۰	۲,۴۲۴,۴۸۰	۲,۴۲۴,۴۸۰
۲۲	۱۱,۵۶۲,۷۲۲	۱۱,۵۶۲,۷۲۲	۱۱,۵۶۲,۷۲۲	۱۱,۵۶۲,۷۲۲	۱۱,۵۶۲,۷۲۲	۱۱,۵۶۲,۷۲۲	۱۱,۵۶۲,۷۲۲
۲۳	۴,۵۶۲,۴۸۲	۴,۵۶۲,۴۸۲	۴,۵۶۲,۴۸۲	۴,۵۶۲,۴۸۲	۴,۵۶۲,۴۸۲	۴,۵۶۲,۴۸۲	۴,۵۶۲,۴۸۲
۲۴	۸,۲۵۶,۵۱۶	۸,۲۵۶,۵۱۶	۸,۲۵۶,۵۱۶	۸,۲۵۶,۵۱۶	۸,۲۵۶,۵۱۶	۸,۲۵۶,۵۱۶	۸,۲۵۶,۵۱۶
۲۵	۲,۰۵۵۴,۷۲۹	۲,۰۵۵۴,۷۲۹	۲,۰۵۵۴,۷۲۹	۲,۰۵۵۴,۷۲۹	۲,۰۵۵۴,۷۲۹	۲,۰۵۵۴,۷۲۹	۲,۰۵۵۴,۷۲۹
۲۶	۷,۴۹۲,۹۸۱	۷,۴۹۲,۹۸۱	۷,۴۹۲,۹۸۱	۷,۴۹۲,۹۸۱	۷,۴۹۲,۹۸۱	۷,۴۹۲,۹۸۱	۷,۴۹۲,۹۸۱
۲۷	۴,۴۹۵,۴۸۷	۴,۴۹۵,۴۸۷	۴,۴۹۵,۴۸۷	۴,۴۹۵,۴۸۷	۴,۴۹۵,۴۸۷	۴,۴۹۵,۴۸۷	۴,۴۹۵,۴۸۷
۲۸	۹۵۶,۴۱۷,۲۷۵	۹۵۶,۴۱۷,۲۷۵	۹۵۶,۴۱۷,۲۷۵	۹۵۶,۴۱۷,۲۷۵	۹۵۶,۴۱۷,۲۷۵	۹۵۶,۴۱۷,۲۷۵	۹۵۶,۴۱۷,۲۷۵
۲۹	۲۹۵,۷۳۲,۶۷۹,۹۹۹	۲۹۵,۷۳۲,۶۷۹,۹۹۹	۲۹۵,۷۳۲,۶۷۹,۹۹۹	۲۹۵,۷۳۲,۶۷۹,۹۹۹	۲۹۵,۷۳۲,۶۷۹,۹۹۹	۲۹۵,۷۳۲,۶۷۹,۹۹۹	۲۹۵,۷۳۲,۶۷۹,۹۹۹

تخل از صفحه قبل
شرکت شریک آذربایجان شرقی
شهرسازی و خانه سازی باغشبه
نیشته همان
ششمایی ایران
صندوق بازینستکی
منبعی صنادیر
عمران فارس
عمران و توسعه شاهان
فراورده های نسوز ایران
فراورده های نسوز پارس
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
فی ایران
فولاد ارفع
فولاد آلبازی ایران
فولاد امیرکبیر
فولاد خوزستان
فولاد کاوه
فولاد مبارکه
فند پیرانشهر
فند هکتمان
کانگ کاوه
کاسمین
کشت و صنعت شهدای
کشتیری ایران



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیکو سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۳/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۸۲.۰۰۰	۵۸۸,۱۳۲,۹۵۶	۶۸۲,۶۵۲,۶۰۳	۲,۷۹۳,۶۰۷	۹۳۸,۸۰۵,۵۳۰	۳۲,۳۲۱,۱۱۶,۴۹۸	۴,۵۵۴,۵۲۴,۷۰۸	۰	(۱۰۰,۳۵۳,۹۱۸)	۰	۰
۱,۸۶۰,۷۸۶	۱,۸۴۷,۸۸۹,۹۲۰	۱,۷۵۴,۱۹۶,۴۵۷	۸,۷۷۷,۳۱۸	۹,۲۳۹,۴۲۶	۷۵,۶۷۶,۷۱۹	۱۸,۷۶۴,۸۹۷	۰	(۳۵۸,۰۶۲)	۰	۰
۱۵۰.۰۰۰	۴۱۰,۳۰۰,۶۵۲	۴۰۶,۳۹۰,۹۲۶	۱,۹۲۷,۶۳۶	۲,۰۵۰,۱۵۲	(۳۵۸,۰۶۲)	۰	۰	(۳۵۸,۰۶۲)	۰	۰
۱۳۲۰,۴۰	۷۰۵,۹۴۰,۷۹۵	۶۱۹,۱۵۸,۵۱۴	۳,۳۵۳,۱۹۹	۱,۴۳۷,۹۳۸	۸۱,۹۹۱,۱۳۴	(۱۳۱,۳۳۹,۵۳۳)	۰	(۱۷۵,۵۵۰,۸۹۱)	۰	۰
۲۲۴,۹۹۲	۸۴۴,۴۰۱,۳۴۸	۱,۰۱۱,۷۱۹,۳۸۱	۴,۰۱۰,۸۵۹	۵,۰۴۴,۴۲۳	(۴۵,۶۷۷,۰۵۶)	(۵۲۲,۰۸۸)	۰	(۴۵,۶۷۷,۰۵۶)	۰	۰
۱۸۰.۰۰۰	۱,۰۰۴,۸۸۵,۳۸۶	۱,۰۴۰,۷۶۴,۸۴۲	۶,۷۷۳,۱۷۷	۶,۷۴۰,۱۵۷	۴۷,۰۳۸,۴۶۸	۰	۰	۴۷,۰۳۸,۴۶۸	۰	۰
۱۵۵.۰۰۰	۱,۳۷۵,۵۹۲,۳۳۳	۱,۳۱۵,۲۷۹,۷۰۹	۶,۵۳۳,۹۹۹	۱۶,۵۲۴,۸۹۳	(۱۰۰,۱,۳۳۷,۸۷۱)	۲۶,۵۷۷,۰۰۹	۰	(۱۰۰,۱,۳۳۷,۸۷۱)	۰	۰
۳,۳۷۴,۷۹۸	۳,۳۴۰,۹۸۶,۳۲۱	۳,۲۷۴,۱۰۰,۹۷۲	۳۱,۱۵۲,۱۳۷	۳۲,۷۹۳,۹۱۷	۱,۳۵۲,۸۰۶,۶۸۴	۰	۰	۱,۳۵۲,۸۰۶,۶۸۴	۰	۰
۱۷۰,۵۶۶	۶,۵۵۸,۷۸۵,۱۰۱	۴,۶۴۰,۳۶۱,۴۲۴	۲۱,۹۳۴,۷۷۹	۱۵,۳۰۹,۶۹۵	(۶۵,۳۲۵,۲۰۷)	۰	۰	(۶۵,۳۲۵,۲۰۷)	۰	۰
۱۰۰,۹۰۰۰۰	۴,۶۱۷,۸۷۴,۰۵۰	۴,۶۱۷,۸۷۴,۰۵۰	۱۱,۵۴۴,۰۹۷	۵,۴۵۳,۱۵۲	۲۸۸,۵۷۶,۹۸۰	۰	۰	۲۸۸,۵۷۶,۹۸۰	۰	۰
۱,۱۱۱,۸۱۷	۳,۰۶۱,۹۴۴,۰۱۸	۲,۷۳۳,۵۱۳,۳۲۶	۲۵,۹۰۴,۴۳۸	۱۵,۳۰۹,۶۹۵	۸۰,۴۴۹,۰۲۷۵	۱۷,۹۵۱,۹۱۱	۰	۸۰,۴۴۹,۰۲۷۵	۰	۰
۳۴۹,۳۵۹	۱,۳۲۴,۳۰۶,۱۹۱	۱,۱۹۳,۸۸۲,۹۳۹	۶,۳۹۰,۳۵۱	۶,۱۵۱,۶۳۶	۱۱۷,۹۸۱,۳۶۵	۰	۰	۱۱۷,۹۸۱,۳۶۵	۰	۰
۳۵۰.۰۰۰	۱,۸۱۹,۳۰۰.۰۰۰	۱,۷۵۴,۳۱۲,۳۷۴	۸,۶۴۱,۶۳۸	۹,۰۹۶,۴۹۳	۴۷,۲۴۹,۴۹۵	۰	۰	۴۷,۲۴۹,۴۹۵	۰	۰
۱,۶۰۰.۰۰۰	۱۶,۵۳۲,۸۳۲,۳۴۵	۱۱,۶۵۵,۰۷۵,۰۵۱	۷۸,۵۳۰,۷۷۲	۱۶,۵۳۲,۸۰۶	۴,۷۸۲,۶۹۴,۷۱۶	۲,۵۵۶,۰۹۷,۴۴۸	۰	۴,۷۸۲,۶۹۴,۷۱۶	۰	۰
۷۵۰.۰۰۰	۳,۲۱۶,۰۴۰,۳۱۲	۳,۰۹۸,۵۷۶,۶۵۱	۱۵,۴۸۶,۸۷۴	۳,۲۶۰,۴۰۲	۱۴۳,۰۸۰,۳۸۵	۱۷۹,۷۷۱,۴۲۱	۰	۱۴۳,۰۸۰,۳۸۵	۰	۰
۳۰۰,۰۲۳	۶,۳۲۶,۳۸۸,۸۱۹	۶,۱۳۱,۰۷۱,۷۹۲	۳,۰۲۸۷,۸۱۴	۳۱,۸۸۱,۹۴۱	۱۸۳,۱۴۷,۲۷۲	۰	۰	۱۸۳,۱۴۷,۲۷۲	۰	۰
۵۰.۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰.۰۰۰	۷۹۲,۵۱۴,۹۰۴	۳,۴۹۱,۲۴۵	۷۳۵,۰۰۰	(۶۲,۷۴۱,۴۴۹)	۶۷۰,۰۴۸,۵۰۷	۰	(۶۲,۷۴۱,۴۴۹)	۰	۰
۱۴۵,۷۱۶	۳,۱۵۸,۹۴۵,۹۶۰	۲,۴۱۱,۱۷۳,۹۴۵	۱۵,۰۰۰,۹۴۴	۱۵,۷۹۴,۷۲۵	۷۱۶,۹۷۲,۳۴۶	(۳۰۴,۰۳۸,۲۶۳)	۰	۷۱۶,۹۷۲,۳۴۶	۰	۰
۱۰۰.۰۰۰	۲,۹۰۰,۶۰۰,۳۶۰	۲,۳۸۹,۰۴۵,۸۵۶	۱۳,۷۷۵,۲۵۹	۲,۹۰۰,۰۵۸	۴۹۴,۳۳۹,۱۸۷	۳۷۲,۰۲۶,۹۵۱	۰	۴۹۴,۳۳۹,۱۸۷	۰	۰
۱۰۰.۰۰۰	۲۷۱,۱۷۰,۶۰۶	۳۳۷,۴۳۰,۱۲۴	۲,۳۳۸,۰۳۶	۴۷۱,۱۶۶	۳۱,۰۴۱,۱۶۱	۰	۰	۳۱,۰۴۱,۱۶۱	۰	۰
۷۴۰,۵۴۴	۲,۳۴۲,۹۶۴,۹۴۸	۲,۴۰۰,۱۶۸,۴۵۷	۱۱,۱۷۸,۹۵۶	۱۱,۷۱۴,۸۰۹	(۸۰۰,۴۷,۲۷۴)	(۱۱۵,۸۰۷,۱۴۱)	۰	(۸۰۰,۴۷,۲۷۴)	۰	۰
۲,۹۱۹,۲۱۲	۵,۳۰۸,۴۱۷,۶۳۳	۵,۴۲۵,۷۶۲,۸۶۶	۷۵,۱۱۲,۳۹۱	۱۹,۶۱۲,۸۱۵	(۱۶۲,۱۷۲,۴۵۹)	(۱۳۴,۵۳۶,۵۹۶)	۰	(۱۶۲,۱۷۲,۴۵۹)	۰	۰
۳۶۹,۷۳۷,۷۴,۳۴۴	۳۶۹,۷۳۷,۷۴,۳۴۴	۳۲۷,۰۰۶,۵۰۰,۴۸۶	۱,۱۷۵,۶۳۸,۱۹۸	۱,۱۷۹,۵۶۶,۸۶۲	۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۰۰۸	۷,۷۰۹,۵۰۹,۲۳۳	۰	۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۰۰۸	۰	۰

نقل از صفحه قبل

کمیای زنجان گستران

گروه بهین

گروه توسعه ملی ایران

گروه صنایع کاغذ پارس

گسترش خودرو

گل جهر

گلشای

لیزینگ ایران‌ایران

مبین وان کنس

مینا

مسکن پردیس

ملی سن

موکوزن

نسوز آذر

نفت اصفهان

نفت بندر عباس

نفت بهار

نفت تبریز

نفت سیاهان

نفت لوان

نفت و گاز پارس‌پارس

نگین طمس

نوسازی و ساختمان

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های 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	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
-	۳۶۹,۷۳۷,۰۷۲,۳۵۴	۳۳۷,۰۰۶,۵۰۰,۴۸۶	۱,۷۵۶,۳۳۸,۱۹۸	۱,۱۷۹,۵۹۶,۸۶۲	۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۸۰۸	۷,۷۰۹,۵۰۹,۳۴۳	ریال
-	-	-	-	-	-	۵,۷۶۳,۵۱۷	ریال
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۵,۹۵۵,۶۵۳)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۱,۹۴۱,۵۵۱)	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۹,۹۷۳,۵۷۶	ریال
-	-	-	-	-	-	(۵۶,۷۱۵,۱۰۰)	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۸۴۷,۱۵۸	ریال
-	-	-	-	-	-	۶۰۶,۵۰۳	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۱,۱۷۱	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۵۶,۰۱۰,۱۳۱)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۵۰۰,۳۳۷,۳۲۵)	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۷۰۴,۲۸	ریال
-	-	-	-	-	-	۵۶۰,۹۷۷,۷۰۷	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳,۹۹۶,۳۸۹,۵۷۸)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۱۶۷,۸۱۹,۱۴۷)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۱,۹۷۴,۰۳۴)	ریال
-	-	-	-	-	-	۳۵,۶۵۲,۰۵۲	ریال
-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۴۱,۲۷۹	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۳,۷۴۱,۳۹۰	ریال
-	-	-	-	-	-	(۷۱۶,۱۳۳,۸۲۳)	ریال
-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۶,۲۸۹,۹۳۶	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۷۲,۶۲۵	ریال
-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۵۹۹,۷۴۹	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۵۴۱,۴۰۵,۸۷۵	ریال
-	-	-	-	-	-	۲,۹۱۱,۹۶۲	ریال
-	-	-	-	-	-	۸,۱۳۰,۱۳۱,۴۴۹	ریال
-	-	-	-	-	-	۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۸۰۸	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۹,۵۹۶,۸۶۲	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۶,۳۳۸,۱۹۸	ریال
-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۰۰۶,۵۰۰,۴۸۶	ریال
-	-	-	-	-	-	۳۶۹,۷۳۷,۰۷۲,۳۵۴	ریال

نقل از صفحه قبل

آهنگری تراکتورسازی

پالک صادرات

بیعه سامان

پتروشیمی زاگرس

پتروشیمی جم

تجارت الکترونیک پارسبان

توربینی آبادگران

توسعه و عمران کرمان

دارو ابورحمان

دارویی تاجین

دوده صنعتی پارس

زرین معدن آسیا

سایا

سرمایه گذاری توسعه صنعتی

صنعت و معدن

فرآوری معدنی

قطعات اتومبیل

کرین

ماشین سازی اراک

معدن باغی

معدن روی

منگنز ایران

نفت تهران

نیرو سحرکه

جمع کل



صندوق سرمایه گذاری مشترک نکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۵- (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱
(۸,۷۱۴,۷۰۴,۴۹۱)	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۵-۱ (زبان) تحقیق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	مبالغ	تغییرات	ارزش مقرر	ریال	ارزش بازار	تغییرات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
*	۴۰۹,۷۸۵,۱۵۲	۱۲,۷۰۲,۶۳۴	۱۲,۰۶۷,۵۰۲	۲,۱۰۵,۹۷۱,۵۲۵	۲,۵۴۰,۵۲۶,۸۱۳	۶۹۰,۱۷۳	
(۴۶۴,۵۵۱,۱۲۰)	۷۱۹,۰۰۸,۹۴۱	۱۸,۴۴۰,۵۰۰	۱۷,۴۹۹,۴۷۵	۲,۹۲۹,۱۷۱,۰۸۴	۳,۶۸۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	
*	(۱۹۵,۷۳۳,۵۲۳)	۱۰,۳۸۱,۷۵۰	۹,۷۶۷,۶۶۲	۲,۲۳۲,۰۳۴,۱۱۰	۲,۰۵۶,۳۴۹,۹۹۹	۱۵۰,۰۰۰	
*	۲,۸۲۱,۱۱۵,۸۲۲	۵۲,۰۳۲,۰۰۰	۴۹,۴۳۰,۴۰۰	۶,۴۸۳,۸۲۱,۷۷۸	۱,۰۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	
(۷۹,۷۸۲,۳۶۳)	۱۲۵,۰۲۸,۴۷۸	۲۵,۹۲۰,۰۰۰	۲۲,۶۲۴,۰۰۰	۵,۰۰۸,۴۲۷,۵۲۳	۵,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
*	۱۴۴,۰۴۶,۷۱۸	۳۲,۷۰۸,۰۰۰	۳۲,۹۷۲,۶۰۰	۶,۷۲۹,۸۷۲,۶۸۲	۶,۹۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
*	۱۵۵,۸۴۰,۵۲۱	۱۴,۷۶۹,۴۳۸	۱۴,۰۳۰,۹۵۷	۲,۷۵۹,۲۴۴,۷۷۵	۲,۹۵۲,۸۸۵,۶۸۱	۲۱۱,۸۲۴	
*	(۲۲۲,۹۹۷,۴۴۷)	۱۴,۷۱۲,۰۰۰	۱۳,۹۷۷,۳۵۰	۳,۱۳۶,۹۰۷,۰۹۷	۲,۹۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
(۲۶۴,۴۶۴,۵۹۰)	۱۹۴,۹۴۴,۰۸۰	۱۰,۸۳۲,۵۰۰	۱۰,۲۹۰,۸۷۵	۱,۹۵۰,۴۲۲,۵۳۵	۲,۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
*	۲۲,۵۳۲,۱۴۴	۱۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۴,۰۰۰	۳,۲۸۸,۸۶۳,۸۵۶	۳,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
۲,۰۸۱,۷۴۸,۹۸۰	۳,۰۵۱,۸۱۴,۸۸۹	۲۶,۴۴۲,۰۰۰	۲۴,۶۱۹,۹۰۰	۲,۱۱۵,۵۲۳,۲۱۱	۷,۲۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	
*	۴۶۶,۱۸۲,۷۴۷	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۵,۰۰۰	۳,۱۹۷,۷۴۴,۲۵۳	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	
*	(۸۸,۷۰۶,۵۷۳)	۹,۷۲۵,۵۹۱	۹,۳۲۹,۳۱۱	۲,۰۱۴,۸۵۹,۷۸۳	۱,۹۴۵,۱۱۸,۱۱۲	۲۳۱,۶۷۲	
*	۳۲۲,۱۰۵,۷۹۲	۱۵,۴۴۰,۰۰۰	۱۴,۶۴۹,۰۰۰	۲,۷۳۱,۸۵۵,۲۰۷	۲,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
*	(۶۸,۳۷۷,۳۰۶)	۶,۵۲۳,۶۳۳	۶,۱۹۷,۴۴۲	۱,۳۶۰,۳۸۰,۷۹۰	۱,۳۰۰,۷۲۲,۵۴۸	۲۹۲,۹۹۹	

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
۱۳۹۷/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰

شرح	ارزش تراز	ارزش دفتری	کل برآورد	مطالبات	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریزل	ریزل
تخل از صفحه قبل	۵۹,۵۴۲,۲۰۵,۱۵۳	۵۰,۹۵۰,۸۸۲,۸۱۸	۲۸۲,۸۱۵,۴۷۴	۲۹۷,۷۱۱,۰۲۶	۸,۸۶۶,۵۸۰,۴۲۵	۱,۲۷۲,۹۵۰,۹۰۸	۱,۲۷۲,۹۵۰,۹۰۸
شیشه همدان	۱,۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۶۰۵,۰۰۰	۸,۳۵۷,۶۲۵	۸,۹۷۹,۵۰۰	(۷۹,۲۶۰,۱۲۷)	*	*
صندوق بازنشستگی	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۸,۶۱۷,۰۴۷	۳۷,۶۲۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۴,۵۶۲,۹۵۳	۲۳,۱۹۷,۶۱۱	۲۳,۱۹۷,۶۱۱
صندوق میناور	۲,۲۰۸,۸۹۵,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۸۶,۰۱۶	۱۰,۴۹۲,۲۵۱	۱۱,۰۴۴,۴۷۵	(۴۵۰,۲۷۰,۷۴۲)	*	*
عمران و توسعه شاهد	۶,۴۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۷,۱۱۸,۹۰۶,۴۷۷	۳۰,۴۲۸,۹۷۵	۳۲,۰۳۰,۵۰۰	(۷۷۵,۱۶۵,۹۵۲)	*	*
فرهنگ‌های زنجیره ای افق کوروش	۴,۹۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۹,۵۳۷,۲۰۶	۲۳,۴۳۷,۴۵۰	۲۴,۶۷۱,۰۰۰	(۱۰۳,۴۴۵,۶۵۶)	*	*
۱۰۰۰۰۰	۹,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۶,۸۷۶,۴۸۷	۴۵۰,۸۷۰,۰۰۰	۴۷,۴۶۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۵۷۶,۵۱۳	*	*
۲۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۷۹۷,۲۲۶,۳۳۲	۴۷,۵۳۴,۶۷۵	۵۰,۰۳۶,۵۰۰	۲,۱۱۲,۵۰۲,۴۹۳	(۱۱,۴۸۰,۳۰۰)	(۱۱,۴۸۰,۳۰۰)
۲,۳۰۰۰۰۰	۶۰,۸۱۱,۱۲۲,۵۸۰	۵,۹۹۴,۳۳۶,۶۴۴	۷۸,۸۸۵,۴۳۲	۳۰,۴۰۵,۶۱۳	۲۷,۵۹۵,۵۷۱	*	*
۱,۳۱۱,۳۷۹	۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۳,۶۱۷,۱۵۰	۱۰,۳۳۱,۲۵۰	۱۰,۸۷۵,۰۰۰	۲۱۹,۱۷۶,۶۰۰	*	*
۳۰۰۰۰۰۰	۲,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۹,۴۶۹,۵۸۷	۱۱,۶۵۵,۵۰۰	۱۲,۲۷۰,۰۰۰	۱۹۰,۶۰۳,۹۱۳	*	*
۱,۵۰۰۰۰۰۰	۲,۶۶۱,۷۲۵,۴۹۹	۱,۶۲۲,۱۲۶,۴۹۸	۱۲,۶۴۲,۱۹۶	۱۳,۳۰۸,۶۲۷	۱۰,۱۱۶,۶۴۷,۱۷۷	*	*
۳۸۱,۵۰۰	۱۰,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۸,۰۱۲,۹۸۵	۵۱,۱۷۶,۵۰۰	۵۴,۴۷۰,۰۰۰	۲,۳۴۹,۷۷۰,۵۱۵	*	*
۲,۶۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۳,۳۵۹,۳۲۲	۲۷,۸۷۲,۰۰۰	۲۹,۳۴۰,۰۰۰	۵۶۷,۴۲۷,۶۷۸	*	*
۸۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	*
نفت تهران	*	*	*	*	*	(۱۰۳,۶۲۴,۹۱۸)	(۱۰۳,۶۲۴,۹۱۸)
کارت اعتباری ایران کیش	*	*	*	*	*	(۱,۶۴۵,۴۹۳,۷۸۲)	(۱,۶۴۵,۴۹۳,۷۸۲)
به پرداخت ملت	*	*	*	*	*	(۴۹۸,۸۰۴,۷۷۲)	(۴۹۸,۸۰۴,۷۷۲)
بهمن دیول	*	*	*	*	*	۶۵,۲۱۰,۶۰۶	۶۵,۲۱۰,۶۰۶
پارس نوشه	*	*	*	*	*	(۴۶,۷۷۵,۳۷۱)	(۴۶,۷۷۵,۳۷۱)
پارس منو	*	*	*	*	*	۲۹۲,۳۸۰,۳۸۵	۲۹۲,۳۸۰,۳۸۵
پرداخت الکترونیک سامان کیش	*	*	*	*	*	(۷۳,۶۶۷,۸۶۵)	(۷۳,۶۶۷,۸۶۵)
پلاسکوکار	*	*	*	*	*	(۷۲۶,۱۰۷,۴۸۸)	(۷۲۶,۱۰۷,۴۸۸)
جمع نقل به صفحه بعد	۱۳۲,۴۰۴,۰۳۸,۲۳۲	۱۱۳,۷۵۳,۶۶۴,۳۹۱	۶۲۸,۹۱۹,۱۲۹	۶۶۲,۰۲۰,۳۲۱	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	متعلقه در زمان سود	متعلق به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰			سال مالی منتهی به	
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	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	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	*
ایران خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	*	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	۳۲,۵۰۷,۸۱۳	*
پارس توشه	۱۳۹۷/۰۵/۱۱	۹۶۰,۰۰۰	۱۸۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	*	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۴۳۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	*	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	*
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*
پرداخت الکترونیک سامان کیش	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	*
پمپ ایران	۱۳۹۷/۰۷/۲۲	۸۶۱,۱۵۳	۲۵۰	۲۱۵,۲۸۸,۲۵۰	*	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	۳۶۸,۴۵۴,۲۵۹	*
داده پرداز	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۴۳۲,۶۳۲	۳۲۵	۱۴۰,۶۰۵,۴۰۰	*	۱۴۰,۶۰۵,۴۰۰	۱۴۰,۶۰۵,۴۰۰	*
درخشان	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲۳۲,۲۲۴	۲۳	۵,۳۴۱,۱۵۲	*	۵,۳۴۱,۱۵۲	۵,۳۴۱,۱۵۲	*
دریایی سینا	۱۳۹۷/۰۴/۲۳	۳۷۹,۹۶۷	۱,۲۳۰	۴۶۷,۳۵۹,۴۱۰	*	۴۶۷,۳۵۹,۴۱۰	۴۶۷,۳۵۹,۴۱۰	*
سرمایه سیحان	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	۳۵۲,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	*	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	*
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۳۹۷/۰۵/۰۲	۴,۰۴۵,۵۲۶	۵۰	۲۰۲,۲۷۶,۳۰۰	*	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	۲,۷۷۳,۹۰۸	*
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۴۳,۷۲۳	۵۶۹,۹۵۶,۲۷۷	۵۶۹,۹۵۶,۲۷۷	*
شیشه همدان	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*
صندوق بازنشتگی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	*	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	*
صنعتی صیانور	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۲۵,۸۶۸	۵۳۰,۵۷۴,۱۳۲	۵۳۰,۵۷۴,۱۳۲	۵۰,۷۵۰,۰۰۰
فن آوران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۸,۹۸۴	۵,۰۰۰	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	*	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	*
فولاد امیرکبیر	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
فولاد کاوه	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۳۱۰,۴۸۰	۱۴۵	۴۵۰,۱۹۶,۰۰۰	*	۴۵۰,۱۹۶,۰۰۰	۴۵۰,۱۹۶,۰۰۰	*
کیمیای زنجان گستران	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۸۲,۰۰۰	۶۰۰	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	*	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	*
گسترش خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۱۹	۴۲۴,۹۹۲	۴۰	۱۶,۹۹۹,۶۸۰	*	۱۶,۹۹۹,۶۸۰	۱۶,۹۹۹,۶۸۰	*
نفت سپاهان	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۴۵,۷۱۶	۲,۰۰۰	۲۹۱,۴۳۲,۰۰۰	*	۲۹۱,۴۳۲,۰۰۰	۲۹۱,۴۳۲,۰۰۰	*
نگین طبس	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۷۴۰,۵۴۴	۲۴۵	۱۸۱,۴۳۳,۲۸۰	*	۱۸۱,۴۳۳,۲۸۰	۱۸۱,۴۳۳,۲۸۰	*
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۱۰۶,۰۹۱
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۰,۶۰۴,۹۴۰
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۸,۲۷۸,۱۵۷
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارو ابوریحان	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۱۲۴,۶۰۷
دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۶۳,۰۷۰
سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۱۴۲,۷۵۲
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۵۰۳,۴۰۰
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
شهرسازی و خانه سازی یاغمیشه	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۷,۳۶۷,۳۵۰
عمران فارس	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۰,۸۷۳,۶۳۵
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کربن	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۰۶۴,۳۰۹
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۲۶۹,۲۸۷
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۶,۰۶۵,۴۳۲
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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بھادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۸۰۸,۷۲۳,۶۹۸	۰	۱۷-۱
۲۵۶,۸۴۱,۹۴۱	۵۶,۷۲۷,۲۱۶	۱۷-۲
۱,۰۶۵,۱۱۵,۶۳۹	۵۶۰,۷۲۷,۲۱۶	

۱-۱۷- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰				
تاریخ سرمايه گذاري	تاريخ سررسيد	مبلغ اسمي	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ريال	ريال	ريال	درصد	ريال	ريال
	*	*	*	*	۱۴۱,۰۸۲,۵۳۲
	*	*	*	*	۱۷۷,۷۱۵,۱۳۲
	*	*	*	*	۳۰۸,۴۶۹,۸۲۸
	*	*	*	*	۱۸۱,۰۰۶,۲۰۶
					۸۰۸,۲۷۳,۶۹۸

۲-۱۷- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰					
تاریخ سرعایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال		
متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱٪	متعدد	۵,۲۵۷,۹۷۴	*	۵,۲۵۷,۹۷۴	۲,۳۷۱,۷۵۱
متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱٪	متعدد	۵۵۵,۴۶۹,۴۴۲	*	۵۵۵,۴۶۹,۴۴۲	۲۵۴,۴۷۰,۱۹۰
				۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶	*	۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶	۲۵۶,۸۴۱,۹۴۱

۹۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
پایداشت	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
-	۳۲,۱۱۳,۵۹۸	*	۳۲,۱۱۳,۵۹۸
۱۸-۱	۲,۴۷۱,۴۳۲,۷۹۰	*	۲,۴۷۱,۴۳۲,۷۹۰
۱۸-۲	۳,۵۹۸,۱۶۶,۳۳۰	۳,۸۳۳,۵۹۲,۶۵۶	۲۳۵,۴۲۶,۳۲۶
۱۸-۳	۵,۰۳۰,۸۷۹	۵,۰۶۸,۳۲۱	۳۷,۴۴۲
			۸۵۴
			۱,۲۰۲,۶۸۵,۰۵۰
			۲,۷۳۹,۱۰,۱۶۶

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

۲-۱۸ سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی در آمد سود سهام و سود سبده 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 ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به 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 ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به 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 ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به 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 یکم 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:

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۳/۳۰			۱۳۹۷/۰۳/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
ضامن نقدشوندگی	بانک سامان	ضامن نقد شونده	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۳۴/۹۷	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۳۵/۵۳
شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری 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 مدیرتثیت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر تثیت	ممتاز	۱,۰۰۰	۳/۵۰	ممتاز	۱,۰۰۰	۳/۵۵
گروه مدیران	هنریک و سکانیانس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۳	۰/۱۹	عادی	۵۳	۰/۰۱
گروه مدیران	مجید عبدالمی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۲	۰/۱۸	عادی	۵۲	۰/۱۸
گروه مدیران	آزاده صیوریان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰	۰/۱۷	عادی	۵۰	۰/۱۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمیدرضا مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۹	۰/۰۳	عادی	۹	۰/۰۳

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	ماده 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	۸,۵۷۹,۶۹۷,۵۲۱
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۹۲۶,۵۱۵,۵۱۷	طی دوره	(۳۳۷,۹۸۶,۳۶۷)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۹۲۶,۵۱۵,۵۱۷	طی دوره	(۵۵۷,۰۸۸,۲۵۹)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر تثیت	کارمزد ارکان	۴۸,۰۱۰,۲۴۳	طی دوره	(۴۸,۰۱۰,۲۴۳)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد ارکان	۱۳۱,۳۵۰,۸۹۲	طی دوره	(۳۷,۶۴۴,۹۴۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)

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- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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 گرفته و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. شایان ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد و این بدهی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.

