



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**صورت‌های مالی**

**۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۸**

### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

#### صورت‌های مالی برای دوره مالی

۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸



باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ به تائید ارکان زیر رسیده است:

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	هنریک وسکانیانس اعقان	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
	علی خوش طینت	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

شرکت کارگزاری بانک سامان  
سهامی خاص



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۳۱.۱۱۳.۱۰۸.۷۶۳	۲۳۲.۸۷۸.۴۳۵.۳۲۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸.۷۶۶.۹۷۲.۱۸۶	۲۳.۰۶۹.۲۲۵.۸۵۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۲.۲۴۷.۱۳۴.۶۵۵	۴.۰۶۰.۵۲۴.۲۷۷	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۲۰۳.۸۱۵.۶۶۱	۹۷.۴۸۲.۴۵۳	۸	سایر داراییها
۸.۵۷۹.۶۹۷.۵۲۱	.	۹	جاری کارگزاری
<b>۱۵۰.۹۱۰.۷۲۸.۷۸۶</b>	<b>۲۶۰.۱۰۵.۶۶۷.۹۱۳</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها:</b>
	۱۸.۳۹۹.۰۴۶.۰۰۸	۹	جاری کارگزاری
۱۰.۲۰.۷۲۹.۸۱۸	۱.۵۱۴.۲۱۱.۱۵۳	۱۰	پرداختی به از کان صندوق
	۱۵.۷۰۳.۶۸۴	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶۴۷.۰۳۸.۱۵۷	۵۹۴.۵۶۵.۶۲۰	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱.۶۶۷.۷۶۷.۹۷۵</b>	<b>۲۰.۵۲۳.۵۲۶.۴۶۵</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۴۹.۲۴۲.۹۶۰.۸۱۱</b>	<b>۲۳۹.۵۸۲.۱۴۱.۴۴۸</b>	۱۳	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۵.۲۱۸.۴۶۷</b>	<b>۷.۹۴۳.۱۷۸</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت کارگزاری بانک سامان  
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۴۳,۴۳۳,۸۹۵,۸۶۶	۱۶,۹۶۱,۰۹۳,۰۱۵	۴۰,۷۶۵,۲۷۰,۷۵۷
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۰,۴۲۱,۱۵۸,۹۳۳	(۲,۵۶۰,۹۹۴,۹۴۲)	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱
سود سهام	۵,۸۲۲,۷۷۵,۳۳۷	۳,۱۸۰,۲۹۲,۴۸۸	۵,۴۵۴,۲۴۱,۴۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۰,۰۳۲,۴۵۵	۴۲۹,۶۹۵,۲۷۶	۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶
سایر درآمدها	۲,۱۰۸,۴۷۹,۶۲۶	۱,۵۴۸,۱۸۵,۲۳۵	۲,۷۲۹,۰۱۰,۱۶۶
جمع درآمدها	۸۱,۸۴۶,۳۴۲,۲۱۷	۱۹,۵۵۸,۲۷۱,۰۷۲	۶۶,۸۷۸,۶۹۴,۱۷۱
هزینه ها:	ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۱,۸۵۲,۲۱۷,۷۲۴	۹۲۳,۲۳۳,۶۴۳	۲,۰۶۴,۳۸۱,۹۲۶
سایر هزینه ها	۲۶۴,۸۷۵,۲۰۹	۱۴۹,۹۸۴,۴۲۵	۳۲۰,۲۷۶,۳۹۹
جمع هزینه ها	۲,۱۱۷,۰۹۲,۹۳۳	۱,۰۷۳,۲۱۸,۰۶۸	۲,۳۸۴,۶۵۸,۳۲۵
سود خالص	۷۹,۷۲۹,۲۴۹,۲۸۴	۱۸,۴۸۵,۰۵۳,۰۰۴	۶۴,۴۹۴,۰۳۵,۸۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری	۴۲/۴۵٪	۱۹.۱۶٪	۵۹/۶۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۴۳/۰۴٪	۱۸.۳۵٪	۴۳/۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره / سال	تعداد	تعداد	تعداد
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۲۸,۵۹۹	۲۸,۱۴۴	۲۸,۱۴۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۱,۸۹۶)	(۳۵۳)	(۴۱۰)
سود خالص طی دوره / سال	-	-	-
تعدیلات	۲۱	-	-
خالص دارایی های طی دوره / سال	۳۰,۱۶۲	۲۸,۰۷۸	۲۸,۵۹۹

یادداشت های توضیحی - 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 دارایی های پایان سال دوره

شرکت کارگزاری بانک سامان  
(سهای خاص)



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده.

##### 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.

#### ۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- 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

۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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، رسیده به چهارراه پارک وی نبش کوچه ترکش دوز.

۲-۵- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

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.

۴-۱-۱- **سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی**: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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/ 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 مبلغ ثابت ۹۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده	حسابرس								
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق								
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **	کارمزد تصفیه صندوق								
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارآیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها								
۱- ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه									
۲- ۶,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال									
۳- ۱,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال									
۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱	
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $(n \times 365 / 0.03)$  ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 صورت های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

صنعت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۰		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
اطلاعات و ارتباطات	۸,۳۵۶,۶۴۲,۳۳۹	۸,۷۳۰,۹۱۰,۸۱۸	۳.۳۶	.	.
انبوه سازی املاک و مستغلات	۲,۳۷۵,۴۰۲,۹۰۱	۳,۴۵۰,۰۳۱,۰۰۰	۱.۳۳	۷,۶۳۵,۶۴۴,۰۰۸	۵.۰۶
انتشار، چاپ و تکثیر	۶,۷۴۸,۳۶۶,۴۹۴	۵,۰۰۶,۹۲۹,۳۲۱	۱.۹۲	.	.
بانکها و موسسات اعتباری	۲۹,۷۴۲,۵۴۸,۱۳۰	۳۱,۲۹۴,۳۷۵,۶۲۵	۱۲.۰۳	۱۰,۳۰۴,۹۳۷,۶۰۰	۶.۸۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعات	۱۳,۵۹۲,۲۹۰,۸۸۱	۲۰,۷۶۷,۲۸۲,۷۵۰	۷.۹۸	.	.
خدمات فنی و مهندسی	۲,۲۹۷,۱۲۱,۲۶۶	۲,۰۹۲,۷۹۴,۳۵۰	۰.۸	۲,۶۳۵,۷۷۳,۶۷۶	۱.۷۵
خودرو و ساخت قطعات	۳۱,۸۱۸,۵۴۸,۳۱۱	۴۰,۴۱۰,۸۳۹,۰۶۰	۱۵.۵۴	۳,۶۴۸,۱۸۰,۰۲۵	۲.۴۲
ساخت محصولات فلزی	۱۸,۹۴۱,۴۱۶,۵۹۹	۲۱,۵۷۰,۸۱۳,۸۰۰	۸.۲۹	۴,۹۴۵,۸۳۰,۱۷۷	۳.۲۸
سایر واسطه گریهای مالی	۱۵,۰۵۱,۵۵۶,۰۴۴	۱۶,۰۸۵,۱۲۵,۸۷۵	۶.۱۸	.	.
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۵,۸۳۷,۷۸۷,۷۳۹	۸,۱۱۳,۶۶۵,۰۶۶	۳.۱۲	۱,۷۴۲,۳۴۴,۸۷۵	۱.۱۵
سیمان، آهک و گچ	۴,۸۷۸,۵۴۸,۴۱۷	۴,۷۸۲,۹۰۷,۵۰۰	۱.۸۴	.	.
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۷,۶۳۲,۴۸۳,۸۸۲	۱۹,۹۳۷,۵۹۴,۴۷۵	۷.۶۷	۱۰,۸۹۶,۷۱۱,۰۰۰	۷.۲۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۲۲۰,۹۲۴,۳۹۴	۱,۳۷۸,۰۳۱,۹۰۱	۰.۵۳	.	.
فلزات اساسی	۶,۸۳۸,۷۸۸,۱۵۵	۶,۹۹۸,۳۹۲,۹۳۴	۲.۶۹	۳۷,۰۷۲,۲۸۶,۳۲۵	۲۴.۵۷
محصولات شیمیایی	۳۳,۱۴۴,۹۲۲,۸۲۵	۳۷,۹۰۷,۵۸۲,۳۵۴	۱۴.۵۷	۲۲,۱۳۸,۶۲۳,۱۵۱	۱۴.۶۷
مخابرات	۳,۹۷۹,۹۲۸,۰۱۷	۴,۳۵۱,۱۵۸,۵۰۰	۱.۶۷	.	.
استخراج کانه های فلزی	.	.	۰/۰۰	۶,۳۷۷,۴۵۲,۶۱۱	۴.۲۳
حمل و نقل آبی	.	.	۰/۰۰	۶,۰۲۱,۸۳۱,۶۳۵	۳.۹۹
خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری	.	.	۰/۰۰	۴,۸۸۶,۰۹۱,۵۵۰	۳.۲۴
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	.	.	۰/۰۰	۲,۱۴۵,۳۷۶,۶۲۵	۱.۴۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	۰/۰۰	۵,۸۱۰,۷۸۷,۰۰۰	۳.۸۵
مواد و محصولات دارویی	.	.	۰/۰۰	۴,۸۵۱,۲۳۸,۵۰۵	۳.۲۱
	<b>۲۰۲,۴۵۷,۲۷۶,۳۹۴</b>	<b>۲۲۲,۸۷۸,۴۳۵,۳۲۹</b>	<b>۸۹.۵۳</b>	<b>۱۳۱,۱۱۳,۱۰۸,۷۶۳</b>	<b>۸۶.۸۸</b>
				<b>۱۱۳,۷۵۳,۶۶۴,۳۹۱</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:**

۱۳۹۸/۰۳/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال			
۵/۷۶	۸,۶۹۱,۶۶۶,۴۲۰	۸/۸۵	۲۳,۰۲۱,۰۲۲,۳۷۱	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	اه مدت-۱-۶۰۰۰۶۰-۸۱۹-۸۵۸ کوتاه مدت
۰/۰۵	۷۵,۳۰۵,۷۶۶	۰/۰۲	۴۸,۲۰۳,۴۸۳	۱۰٪	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	اه مدت-۱-۶۰۰۰۶۰-۸۱۰-۸۵۸ کوتاه مدت
<b>۵/۸۱</b>	<b>۸,۷۶۶,۹۷۲,۱۸۶</b>	<b>۸/۸۷</b>	<b>۲۳,۰۶۹,۲۲۵,۸۵۴</b>			

**۱- حساب‌های دریافتی تجاری**

ب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۴۷,۱۳۴,۶۵۵	۴,۰۶۰,۵۲۴,۲۷۷	۸۱,۵۷۱,۶۹۹	۴,۱۴۲,۰۹۵,۹۷۶
		۲۵٪	
<b>۲,۲۴۷,۱۳۴,۶۵۵</b>	<b>۴,۰۶۰,۵۲۴,۲۷۷</b>	<b>۸۱,۵۷۱,۶۹۹</b>	<b>۴,۱۴۲,۰۹۵,۹۷۶</b>

\* - مبلغ ۸۰ میلیون ریال سود سهام مصوب مجامع شرکت‌های مریئوس و سرمایه‌گذاری شاهد علی‌رغم مکاتبات صورت گرفته طرف مهلت قانونی مقرر به حیطة وصول در نیامده است.

**۸- سایر دارایی‌ها**

بر داراییها شامل مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد، که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۱,۱۰۱,۰۰۰	۶,۶۷۵,۸۶۵	۱۴,۴۲۵,۱۳۵
۲۰۳,۸۱۵,۶۶۱	۶۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۸۸,۸۸۳,۳۴۳	۸۳,۰۵۷,۳۱۸
<b>۲۰۳,۸۱۵,۶۶۱</b>	<b>۸۹,۲۲۶,۰۰۰</b>	<b>۱۹۵,۵۵۹,۲۰۸</b>	<b>۹۷,۴۸۲,۴۵۳</b>

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۵۷۹,۶۹۷,۵۲۱	۷۳۱,۲۰۷,۷۳۶,۵۶۵	(۷۵۸,۱۸۶,۴۸۰,۰۹۴)	(۱۸,۳۹۹,۰۴۶,۰۰۸)
<b>۸,۵۷۹,۶۹۷,۵۲۱</b>	<b>۷۳۱,۲۰۷,۷۳۶,۵۶۵</b>	<b>(۷۵۸,۱۸۶,۴۸۰,۰۹۴)</b>	<b>(۱۸,۳۹۹,۰۴۶,۰۰۸)</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

**۱۰- حساب‌های پرداختی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵۷,۰۸۸,۲۵۹	۸۵۰,۲۶۵,۹۵۲	مدیر
۳۳۷,۹۸۶,۳۶۷	۵۰۲,۶۴۲,۱۸۳	ضامن
۳۷,۶۴۴,۹۴۹	۵۵,۴۱۵,۴۱۵	متولی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۱۳,۵۹۹	حسابرس
۴۸,۰۱۰,۲۴۳	۶۱,۶۷۴,۰۰۴	مدیر ثبت
<b>۱,۰۲۰,۷۲۹,۸۱۸</b>	<b>۱,۵۱۴,۲۱۱,۱۵۳</b>	

**۱۱- پرداختی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۵,۷۰۳,۶۸۴	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
۰	<b>۱۵,۷۰۳,۶۸۴</b>	

۱۱-۱- مبلغ ۱۵ میلیون ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تنمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

**۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷۲,۵۸۹,۳۱۱	۴۳۴,۲۶۷,۲۰۰	ذخیره تصفیه
۲۷۴,۴۴۸,۸۴۶	۱۶۰,۲۹۸,۴۲۰	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
<b>۶۴۷,۰۳۸,۱۵۷</b>	<b>۵۹۴,۵۶۵,۶۲۰</b>	

**۱۳- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸,۷۸۱,۲۶۵,۶۳۷	۳,۵۹۹	۴۱,۰۰۲,۶۸۵,۹۶۸	۵,۱۶۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۳۰,۴۶۱,۶۹۵,۱۷۴	۲۵,۰۰۰	۱۹۸,۵۷۹,۴۵۵,۴۸۰	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱</b>	<b>۲۸,۵۹۹</b>	<b>۲۳۹,۵۸۲,۱۴۱,۴۴۸</b>	<b>۳۰,۱۶۲</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۱۴-۱	۴۳,۳۸۲,۱۵۷,۵۷۵	۱۶,۹۵۸,۲۲۹,۰۵۷	۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۸۰۸
۱۴-۲	۵۱,۷۳۸,۲۹۱	۰	۷۲۶,۲۸۷,۰۷۴
۱۴-۳	۰	۲,۸۶۳,۹۵۸	۲۴۴,۲۴۴,۸۷۵
	<b>۴۳,۴۳۳,۸۹۵,۸۶۶</b>	<b>۱۶,۹۶۱,۰۹۳,۰۱۵</b>	<b>۴۰,۷۶۵,۲۷۰,۷۵۷</b>

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

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام

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

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:

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
					سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
۲۶۲,۹۵۲	۳,۳۵۷,۰۲۴,۷۹۶	۲,۹۸۹,۹۴۱,۷۳۷	۱۵,۹۴۵,۷۷۴	۱۶,۷۸۵,۱۱۳	۰	۰	۰
۳,۵۹۳,۹۵۵	۱۸,۲۵۹,۰۵۸,۱۲۶	۱۵,۷۴۶,۱۱۸,۰۷۳	۸۶,۷۳۰,۴۸۰	۹۱,۲۹۵,۲۸۵	۰	۰	۰
۴۰۱,۹۴۸	۵,۱۸۹,۱۰۰,۹۰۶	۵,۰۷۲,۲۵۱,۷۹۸	۲۴,۶۴۸,۱۴۲	۲۵,۹۴۵,۴۹۴	۰	۰	۰
۱۹۶,۵۹۲	۱,۰۸۵,۴۳۹,۴۶۹	۱,۲۰۰,۱۱۹,۸۴۱	۵,۱۵۵,۶۰۹	۵,۴۳۷,۱۵۸	۰	۰	۲۱۳,۴۸۳,۹۴۵
۵۳۳,۷۱۱	۳,۷۲۴,۵۶۴,۱۸۰	۲,۷۸۲,۴۶۰,۲۴۰	۱۷,۶۹۱,۵۸۸	۱۸,۶۳۲,۸۱۲	(۷۷۵,۶۵۸,۵۱۹)	(۷۷۵,۶۵۸,۵۱۹)	(۷۷۵,۶۵۸,۵۱۹)
۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۶,۳۰۰,۵۸۷	۱۱,۶۳۳,۶۸۷	۱۲,۲۴۵,۹۹۹	۰	۰	۰
۵۱۶,۷۶۸	۱,۷۹۷,۵۶۰,۶۶۴	۱,۸۴۲,۹۶۶,۸۲۱	۸,۵۳۸,۳۸۲	۸,۹۸۷,۷۹۶	۰	۰	۰
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۰,۹۶۲,۶۸۰	۱۰,۳۰۴,۹۳۷,۶۰۰	۷۶,۳۸۴,۴۵۲	۸۰,۴۰۴,۷۹۵	(۹۱۹,۸۸۲,۵۹۳)	(۹۱۹,۸۸۲,۵۹۳)	(۹۱۹,۸۸۲,۵۹۳)
۴۹۹,۹۹۰	۱۷,۶۹۴,۴۵۱,۵۸۰	۱۸,۸۹۲,۵۸۲,۹۱۳	۸۴,۰۴۸,۵۸۰	۸۸,۴۷۲,۲۴۷	۰	۰	۰
۱۸۷,۰۲۰	۲,۹۲۵,۶۱۰,۳۰۵	۲,۷۲۰,۳۷۹,۴۰۲	۱۳,۸۹۶,۶۳۶	۱۴,۶۲۸,۰۶۱	(۴۳۲,۰۶۹,۱۱۰)	(۴۳۲,۰۶۹,۱۱۰)	(۴۳۲,۰۶۹,۱۱۰)
۲۵۳,۶۶۶	۶,۶۷۳,۱۹۱,۴۶۲	۴,۵۷۰,۵۶۵,۲۹۰	۳۱,۶۹۷,۵۵۰	۳۳,۳۶۵,۹۳۸	۰	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۴۳,۰۵۶	۱,۵۸۶,۴۹۵	۱,۶۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۴۹۸,۰۰۰	۳,۵۵۸,۱۸۴,۰۰۰	۲,۷۶۴,۱۴۳,۴۹۹	۱۶,۹۰۱,۳۴۴	۱۷,۷۹۰,۹۱۵	۱۸۴,۳۲۹,۳۷۲	۱۲۰,۸۳۳,۹۸۲	۱۸۴,۳۲۹,۳۷۲
۱۷۰,۰۰۰	۶,۸۹۳,۲۲۲,۷۶۷	۶,۸۸۷,۵۴۷,۸۵۷	۳۲,۷۴۲,۷۳۸	۳۴,۴۶۶,۱۰۹	(۸۹,۸۰۹,۳۵۰)	۱۷,۳۸۷,۹۱۵	(۸۹,۸۰۹,۳۵۰)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۷,۶۴۸,۱۴۷	۴۱,۱۷۰,۹۶۷	۴۳,۳۳۷,۹۷۹	۱,۵۵۵,۲۰۳,۷۰۹	۱,۲۳۶,۹۳۵,۲۳۸	۱,۵۵۵,۲۰۳,۷۰۹
	<b>۹۸,۶۸۹,۱۷۳,۶۶۵</b>	<b>۸۴,۲۷۵,۰۰۶,۸۶۱</b>	<b>۴۶۸,۷۷۲,۴۲۴</b>	<b>۴۹۳,۴۴۵,۷۰۱</b>	<b>(۶۲,۸۸۹,۱۲۳)</b>	<b>(۷۵۶,۳۰۴,۹۰۲)</b>	<b>(۶۲,۸۸۹,۱۲۳)</b>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۲,۸۸۹,۱۳۳)	(۷۵۶,۳۰۴,۹۰۲)	۱۳,۴۵۱,۹۴۸,۶۷۹	۴۹۳,۴۴۵,۷۰۱	۴۶۸,۷۷۲,۴۲۴	۸۴,۲۷۵,۰۰۶,۸۶۱	۹۸,۶۸۹,۱۷۳,۶۶۵		نقل از صفحه قبل
۱,۱۱۹,۹۴۷,۶۲۴	۳۱۷,۵۷۰,۹۸۷	۱,۳۱۵,۷۶۴,۹۳۵	۸۵,۱۵۸,۳۱۶	۸۰,۹۰۰,۲۵۹	۱۵,۵۴۹,۸۲۱,۵۶۳	۱۷,۰۳۱,۶۴۴,۹۷۳	۸۶۱,۷۷۰	پتروشیمی پردیس
۲,۱۴۸,۰۹۸,۷۵۸	.	(۱۴۶,۰۲۱,۲۷۶)	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۷۹,۹۸۳	۲,۹۹۷,۹۴۱,۳۹۳	۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۳۱,۴۸۲,۰۲۰	.	۲۴۲,۳۳۶,۲۳۵	۹,۱۸۰,۷۹۹	۸,۷۲۱,۷۲۷	۱,۵۷۵,۹۲۱,۶۳۳	۱,۸۳۶,۱۶۰,۳۹۴	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
۳,۵۵۳,۴۰۲,۱۱۱	۱,۷۵۲,۸۰۲,۰۲۴	(۱۷,۸۲۸,۳۲۴)	۱۵,۷۷۵,۴۶۱	۱۴,۹۸۶,۶۷۰	۳,۱۴۲,۱۵۹,۲۸۶	۳,۱۵۵,۰۹۳,۰۹۳	۳۴۷,۴۳۳	پتروشیمی کرمانشاه
.	.	۱,۶۲۰,۴۲۱	۹۲,۵۱۴	۸۷,۸۸۶	۱۶,۷۰۲,۱۳۹	۱۸,۵۰۲,۹۶۰	۵۳۲	پتروشیمی نوری
.	.	۱,۸۸۲,۵۸۷	۲۰,۱۰۸	۱۹,۱۰۰	۲,۰۹۹,۹۸۸	۴,۰۲۱,۷۸۳	۱۱۳	بخش هجرت
(۹۷,۵۳۳,۹۵۸)	(۹۷,۵۳۳,۹۵۸)	۹۶,۹۶۸,۹۲۶	۷,۵۱۳,۲۱۵	۷,۱۳۷,۴۷۲	۱,۳۹۱,۰۲۵,۳۵۳	۱,۵۰۲,۴۴۶,۹۶۶	۴۰۰,۰۰۰	پلاسکوکار
.	.	۲,۷۷۱,۵۶۲	۱۷,۸۱۹,۵۲۵	۱۶,۹۲۸,۴۷۶	۳,۵۲۶,۲۸۷,۰۶۹	۳,۵۶۳,۹۰۶,۶۳۲	۳۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی
.	.	۲۵۷,۲۳۳,۶۲۲	۱۸,۹۰۴,۷۹۱	۱۷,۹۵۹,۴۲۴	۳,۴۸۶,۸۶۴,۵۴۵	۳,۷۸۰,۹۶۲,۳۸۲	۸۷۸,۰۰۱	توسعه صنایع بهشهر
۱۳۶,۱۶۷,۰۳۵	.	۴۷۷,۳۹۹,۸۰۴	۱۷,۱۷۹,۹۰۹	۱۶,۳۲۰,۷۴۹	۲,۹۳۵,۰۸۵,۲۹۵	۳,۴۳۵,۹۸۵,۷۵۷	۲۱۱,۸۲۴	تولید و صادرات ریشمک
۱۱۵,۵۶۹,۰۴۹	.	۶۲۹,۸۵۲,۶۴۱	۱۸,۶۶۸,۹۶۲	۱۷,۷۳۵,۴۶۴	۳,۰۶۷,۵۳۷,۰۱۸	۳,۷۳۳,۷۹۴,۰۸۵	۲۰۸,۸۸۲	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
.	.	(۹۴۲,۱۲۱,۳۷۲)	۲۲,۲۸۷,۸۹۱	۲۱,۱۷۳,۲۵۳	۵,۲۵۶,۲۴۶,۹۶۲	۴,۴۵۷,۵۸۶,۷۳۴	۱,۳۳۲,۸۰۰	چرخشگر
(۲۹۷,۷۴۷,۴۵۸)	(۲۹۷,۷۴۷,۴۵۸)	۵۲۴,۲۲۱,۴۴۴	۲۶,۵۹۹,۰۳۴	۲۵,۲۶۸,۹۰۸	۴,۷۴۲,۷۲۲,۸۶۵	۵,۳۱۹,۸۱۲,۲۵۱	۶۹۶,۰۰۰	داده پردازی
.	.	۱۲۷,۷۸۴,۶۷۱	۲۸,۶۸۲,۴۶۹	۲۷,۲۴۸,۱۶۲	۵,۵۵۲,۷۸۴,۶۹۸	۵,۷۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	دارو ابوریحان
.	.	۱۸۰,۱۱۶,۱۰۰	۶۳,۹۲۶,۶۷۷	۶۰,۷۳۰,۱۷۱	۱۲,۴۸۰,۵۶۵,۶۲۸	۱۲,۷۸۵,۳۳۸,۵۷۶	۳۳۰,۴۲۲	داروپخش
.	.	۸۰۶,۸۲۶,۱۴۸	۱۷,۳۸۸,۲۳۵	۱۶,۵۱۸,۷۳۳	۲,۶۳۶,۹۱۶,۴۰۳	۳,۴۷۷,۶۴۹,۵۱۹	۵۲۰,۰۰۰	داروسازی لقمان
.	.	(۸۲,۸۹۵,۵۹۷)	۳۵,۲۷۱,۳۱۹	۳۳,۵۰۷,۰۵۵	۷,۰۶۸,۳۷۵,۵۰۰	۷,۰۵۴,۲۵۸,۱۷۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
.	.	۱۴۴,۷۳۵,۶۸۷	۴,۹۵۲,۶۵۸	۴,۷۰۴,۹۶۲	۸۳۶,۱۴۰,۴۲۳	۹۹۰,۵۳۳,۷۲۰	۵۵۵,۱۰۰	زامیاد
.	.	۵۴,۱۷۴,۹۷۱	۱۷,۱۷۸,۰۲۱	۱۶,۳۱۸,۹۱۲	۳,۳۴۷,۹۳۸,۰۰۶	۳,۴۳۵,۶۱۰,۷۱۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۳۶۸,۸۷۸,۰۹۰)	(۳۶۸,۸۷۸,۰۹۰)	(۱۳۴,۴۹۶,۴۳۷)	۸,۷۷۶,۶۳۰	۸,۳۳۷,۷۸۳	۱,۸۷۲,۷۰۸,۷۳۰	۱,۷۵۵,۳۲۶,۷۰۶	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۱,۷۴۵,۴۳۲,۹۹۲	۴۳۲,۰۵۲,۵۰۰	۴۸۸,۵۴۱,۳۸۹	۶۳,۳۵۸,۸۴۶	۶۰,۱۹۰,۵۰۰	۱۲,۰۵۹,۶۸۶,۱۴۰	۱۲,۶۷۱,۷۷۶,۸۷۵	۲,۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
.	.	۶,۵۵۹,۷۱۶,۴۷۵	۱۱۳,۰۲۵,۵۶۵	۱۰۷,۳۷۴,۰۰۷	۱۵,۸۲۵,۰۰۸,۵۰۶	۲۲,۶۰۵,۱۲۴,۵۵۳	۴,۴۹۶,۲۳۷	سرمایه گذاری توکا
۱۴۳,۴۲۵,۴۵۲	۱۴۳,۴۲۵,۴۵۲	۱۰۰,۲۰۷,۲۳۳	۶۸,۱۲۳,۲۰۹	۶۴,۷۱۷,۰۵۹	۱۳,۳۹۱,۶۱۴,۹۶۷	۱۳,۶۲۴,۶۶۲,۵۶۸	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۸,۴۶۵,۰۶۱	۱۸,۴۶۵,۰۶۱	۱۹۲,۴۰۶,۱۶۴	۷,۶۴۱,۸۸۹	۷,۲۵۹,۷۰۶	۱,۳۲۱,۰۷۲,۴۱۲	۱,۵۲۸,۳۸۰,۱۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۸,۱۷۴,۹۴۱,۴۷۳	۱,۱۴۲,۸۵۱,۶۱۶	۲۴,۳۳۳,۱۴۶,۵۸۸	۱,۱۷۵,۳۷۱,۶۴۴	۱,۱۱۶,۵۹۸,۸۴۵	۳۰۸,۴۴۹,۳۳۴,۱۸۳	۲۳۵,۰۷۴,۴۵۱,۴۶۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۱۷۴,۹۴۱,۴۷۲	۱,۱۴۳,۸۵۱,۶۱۶	۲۴,۳۳۳,۱۴۶,۵۸۸	۱,۱۷۵,۳۷۱,۶۴۴	۱,۱۱۶,۵۹۸,۸۴۵	۳۰۸,۴۴۹,۳۳۴,۱۸۲	۲۳۵,۰۷۴,۴۵۱,۲۶۰	-	نقل از صفحه قبل
.	.	(۱۲۱,۳۸۰,۴۹۷)	۱۰,۶۸۱,۱۰۵	۱۰,۱۴۶,۹۸۷	۲,۲۳۶,۷۷۵,۳۹۷	۲,۱۳۶,۲۲۲,۹۹۲	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
.	.	(۵,۷۳۵,۲۶۷)	۹,۶۹۶,۶۲۲	۹,۳۱۱,۷۴۷	۱,۹۲۶,۱۵۳,۲۱۰	۱,۹۳۹,۳۲۶,۳۱۲	۲۳۱,۶۷۲	سرمایه گذاری شفا دارو
(۱۴,۹۹۹,۰۴۰)	.	۱,۵۱۹,۸۱۴,۷۷۸	۲۳,۰۹۳,۸۷۵	۲۱,۹۳۹,۰۱۰	۳,۰۵۳,۹۳۱,۰۰۰	۴,۶۱۸,۷۷۸,۶۶۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۰۲,۳۲۸,۰۹۳	۳,۷۳۹,۷۷۰	۴۴۰,۴۲۹,۳۰۹	۲۱,۷۴۵,۰۱۴	۲۰,۶۵۷,۷۲۰	۳,۸۶۶,۱۷۲,۰۹۷	۴,۳۴۹,۰۰۴,۱۵۰	۲۵۰,۰۰۰	سنگ آهن گهر زمین
.	.	۱۵,۴۴۴,۳۸۲	۷,۱۶۳,۰۱۰	۶,۸۰۴,۷۹۵	۱,۴۰۳,۱۹۱,۶۹۷	۱,۴۳۲,۶۰۳,۸۸۵	۱۰۰,۰۰۰	سیمان کارون
.	.	۲۶۴,۵۲۹,۳۱۰	۳۰,۹۲۷,۴۳۲	۲۹,۳۸۰,۶۷۶	۵,۸۶۰,۶۵۹,۵۲۳	۶,۱۸۵,۴۹۶,۹۴۱	۲,۶۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
۵۰۸,۳۹۵	.	۵۳,۳۸۶,۲۲۷	۶,۷۹۳,۱۷۶	۶,۴۵۳,۴۷۷	۱,۲۹۲,۰۰۲,۴۸۳	۱,۳۵۸,۶۳۶,۳۶۳	۲۹۲,۹۹۹	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
.	.	۱۲۱,۷۰۲,۵۵۰	۱۴,۶۱۳,۵۲۴	۱۳,۸۸۲,۷۲۴	۲,۷۷۲,۵۰۹,۵۸۶	۲,۹۲۲,۷۰۸,۳۸۴	۱۰۵,۰۰۰	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
(۴۳۴,۵۷۰,۸۸۹)	(۵۱۴,۱۰۱,۹۱۵)	۱,۰۷۵,۱۴۰,۹۷۱	۴۷,۵۵۶,۳۴۲	۴۵,۱۷۸,۲۹۷	۸,۳۴۳,۳۹۹,۰۴۰	۹,۵۱۱,۲۷۴,۶۵۰	۱,۱۸۰,۱۵۰	شیشه همدان
.	.	۱۷۹,۲۲۱,۹۹۶	۱۵,۰۲۹,۵۱۹	۱۴,۳۷۷,۹۹۹	۲,۷۹۷,۳۷۵,۰۴۲	۳,۰۰۵,۹۰۴,۵۵۶	۱۲۷,۴۹۵	صنایع ماشین های اداری ایران
۵۵,۶۶۵,۰۳۲	۵۵,۶۶۵,۰۳۲	۱,۰۵۸,۲۴۵,۶۷۹	۴۴,۹۴۳,۳۰۲	۴۲,۶۹۵,۹۴۸	۷,۸۴۲,۷۸۰,۰۰۰	۸,۹۸۸,۶۶۴,۹۲۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
.	.	۴۷۸,۳۶۰,۸۶۷	۲۷,۳۹۰,۹۹۵	۲۶,۰۲۱,۴۱۴	۴,۹۴۶,۴۲۶,۷۲۴	۵,۴۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنعت روی زنگان
۳۵,۲۴۵,۷۸۰	.	(۸۸,۳۵۶,۷۰۴)	۱۷,۶۹۸,۹۵۹	۱۶,۸۱۳,۹۲۸	۳,۵۹۳,۶۳۷,۶۵۵	۳,۵۳۹,۷۹۳,۸۳۸	۵۹۹,۸۰۰	صنعتی صبانور
.	.	۲۵۰,۶۳۱,۱۶۶	۳۹,۷۵۵,۹۶۰	۳۷,۷۶۷,۹۱۷	۷,۶۳۳,۰۴۳,۱۴۲	۷,۹۵۱,۱۹۸,۱۸۵	۸۷۹,۹۵۴	صنعتی بهشهر
۱۴۳,۰۷۹,۲۰۲	.	۲,۷۴۷,۵۹۹,۹۸۲	۵۴,۳۳۴,۲۷۱	۵۱,۶۰۷,۷۱۷	۸,۰۱۱,۳۳۴,۶۴۶	۱۰,۸۶۴,۸۶۶,۶۱۷	۳,۴۰۰,۹۲۲	عمران و توسعه شاهد
۷۲۲,۹۸۸	.	۵۰۹,۰۲۵,۴۰۸	۲۷,۲۴۱,۱۲۷	۲۵,۸۷۸,۶۱۸	۴,۸۸۶,۰۹۱,۵۵۰	۵,۴۴۸,۲۳۶,۷۰۳	۱۰۰,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای اف کوروش
۷۷۹,۶۲۴,۲۰۰	۷۷۹,۶۲۴,۲۰۰	(۱۰,۵۵۸,۱۵۰)	۱۲۸,۵۴۹,۶۲۶	۱۲۲,۱۲۱,۴۲۵	۲۵,۴۶۹,۸۳۲,۱۹۸	۲۵,۷۰۹,۹۴۵,۰۹۹	۳۳۹,۳۸۸	فن آوران
(۱۳۱,۸۹۶,۹۳۲)	(۲۳۰,۴۷۴,۵۵۸)	(۴۵۴,۷۸۲,۸۸۷)	۵۵,۸۳۳,۳۳۸	۵۳,۰۴۱,۳۲۳	۱۱,۵۱۳,۵۸۵,۴۳۵	۱۱,۱۶۶,۶۷۷,۲۰۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه
۳۰۵,۷۴۳,۷۰۵	۱۹۱,۹۷۱,۹۳۵	(۸۲۷,۹۱۲,۷۸۷)	۴۵,۸۵۶,۱۳۵	۴۳,۵۶۳,۰۲۱	۹,۹۰۹,۷۲۸,۸۲۵	۹,۱۷۱,۳۳۵,۲۰۴	۲,۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
.	.	(۴۳۷,۹۹۸,۶۰۲)	۱۳,۸۲۴,۸۰۷	۱۳,۱۳۳,۴۶۶	۳,۱۷۶,۰۰۴,۲۴۵	۲,۷۶۴,۹۶۳,۹۱۶	۴۲۳,۱۸۲	کاشی و سرامیک سینا
(۳,۷۷۹,۸۵۸)	(۳۰۵,۲۱۲,۱۴۶)	(۲۵۹,۵۳۳,۱۸۵)	۱۵,۳۸۸,۱۲۱	۱۴,۶۱۸,۶۳۳	۳,۳۰۷,۱۴۳,۲۲۷	۳,۰۷۷,۶۲۶,۷۹۶	۲۵۰,۰۰۰	کالسیمین
(۱۵,۴۳۶,۶۴۲)	(۱۵,۴۳۶,۶۴۲)	۲,۱۲۲,۷۶۸,۰۵۰	۵۲,۲۵۷,۱۷۳	۴۹,۶۴۴,۱۰۴	۸,۲۲۶,۷۶۹,۴۲۶	۱۰,۴۵۱,۴۳۸,۷۵۳	۱,۵۳۷,۹۰۹	کشتیرانی ایران
(۴۵,۶۷۷,۰۵۶)	.	۷,۹۹۹,۴۲۰	۱۰,۹۱۵,۳۸۱	۱۰,۳۶۹,۵۵۶	۲,۱۵۳,۷۹۳,۷۵۰	۲,۱۸۳,۰۷۸,۱۰۷	۳۰۰,۰۰۰	گل گهر
.	.	۲۲۵,۷۱۶,۸۲۲	۲۲,۵۱۶,۹۳۳	۲۱,۳۹۰,۸۰۷	۴,۲۳۳,۷۷۰,۷۱۴	۴,۵۰۳,۳۹۵,۲۷۷	۱,۶۷۸,۳۱۴	لیزینگ صنعت
۹,۰۵۲,۴۹۸,۴۵۲	۱,۱۰۹,۶۲۷,۲۹۲	۳۳,۱۹۶,۹۱۵,۴۲۹	۱,۹۱۹,۱۶۷,۳۹۲	۱,۸۲۳,۲۰۰,۱۷۴	۳۴۶,۸۹۴,۴۴۵,۷۹۵	۳۸۳,۸۳۳,۷۲۸,۷۹۰		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
	۳۸۳,۸۳۳,۷۲۸,۷۹۰	۳۴۶,۸۹۴,۴۴۵,۷۹۵	۱,۸۲۳,۲۰۰,۱۷۴	۱,۹۱۹,۱۶۷,۳۹۲	۳۳,۱۹۶,۹۱۵,۴۲۹	۱,۱۰۹,۶۳۷,۲۹۲	۹۰,۵۲,۴۹۸,۴۵۲	نقل از صفحه قبل
۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۸,۰۹۹,۲۱۶	۲,۳۴۴,۰۴۸,۲۹۹	۱۳,۰۵۳,۳۲۸	۱۳,۷۴۰,۴۸۰	۳۷۷,۲۵۷,۱۰۹	.	.	مارگارین
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۶,۵۳۹,۱۸۵	۲,۴۳۰,۰۷۳,۵۰۰	۱۳,۰۹۳,۴۵۷	۱۳,۷۸۲,۶۸۲	۲۹۹,۵۸۹,۵۴۶	.	.	ماشین سازی اراک
۲,۰۵۸,۰۱۴	۱۸,۵۵۱,۴۶۸,۸۶۷	۱۷,۱۳۵,۱۰۷,۸۴۱	۸۸,۱۱۹,۳۲۱	۹۲,۷۵۷,۳۱۳	۱,۲۳۵,۴۸۴,۴۹۲	.	(۶۵,۳۲۵,۲۰۷)	مپنا
۳,۷۵۰,۲۹۸	۹,۳۵۴,۳۹۴,۳۵۹	۸,۰۳۸,۹۲۵,۲۶۹	۴۴,۴۳۲,۷۴۴	۴۶,۷۷۱,۸۸۱	۱,۲۲۴,۲۶۴,۴۶۵	.	.	مسکن شمال شرق
۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۷,۳۹۴,۹۴	۱۰,۷۸۷,۷۸۳,۵۰۰	۵۱,۴۷۷,۳۹۹	۵۴,۱۸۶,۹۳۷	(۵۶,۰۵۳,۶۳۲)	۸۰۴,۴۹۰,۲۷۵	۸۰۴,۴۹۰,۲۷۵	ملی مس
۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۷,۹۵۱,۸۰۲	۶,۳۶۴,۷۹۶,۲۳۶	۳۳,۴۳۰,۱۶۲	۳۵,۱۸۹,۷۴۶	۶۰۴,۵۳۵,۶۵۸	.	.	متنگز ایران
۱۳۶,۸۰۲	۱,۷۹۸,۶۸۷,۷۸۵	۱,۷۵۳,۷۱۰,۰۸۸	۸,۵۴۳,۶۲۵	۸,۹۹۳,۴۲۱	۲۷,۴۴۰,۶۵۱	.	.	مهندسی راه آهن
۵۵۸,۱۱۵	۱۷,۰۰۰,۸۰۴,۷۲۴	۱۴,۸۷۶,۳۲۶,۴۱۷	۸۰,۷۵۳,۶۶۲	۸۵,۰۰۴,۰۰۱	۱,۹۵۸,۸۲۰,۶۴۴	(۶۲,۷۴۱,۱۴۹)	(۶۲,۷۴۱,۱۴۹)	نفت تبریز
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۴,۰۷۸,۱۵۶	۷,۳۸۸,۵۳۴,۴۶۶	۳۹,۳۹۶,۷۱۳	۴۱,۴۷۰,۳۶۸	۸۳۴,۶۷۶,۶۰۹	.	.	نفت تهران
۱۵۲,۴۸۵	۶,۳۰۵,۱۶۰,۶۶۱	۶,۰۹۹,۴۹۳,۱۲۱	۲۹,۴۷۴,۳۷۵	۳۱,۰۲۵,۷۸۶	۴۵,۱۶۷,۳۷۹	۴۹۴,۳۳۹,۱۸۷	۴۹۴,۳۳۹,۱۸۷	نفت لاوان
۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۴,۹۸۴,۵۵۳	۷,۲۹۵,۸۲۶,۷۰۵	۴۲,۶۳۱,۰۰۶	۴۴,۸۷۴,۹۰۴	۱,۵۹۱,۶۵۱,۹۳۸	۳۱,۰۴۱,۱۶۱	۳۱,۰۴۱,۱۶۱	نفت و گاز پارسیان
۵۳۱,۰۰۲	۷,۰۹۸,۲۳۸,۵۸۰	۴,۹۷۸,۰۴۹,۹۵۷	۳۳,۷۱۶,۴۶۴	۳۵,۴۹۱,۱۷۳	۲,۰۵۰,۹۸۰,۹۸۶	.	.	نیروترانس
۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۹۳۱,۸۲۸	۱۴,۳۷۲,۶۶۹	۱۵,۰۲۳,۹۷۱	۳۴,۵۷۱,۵۳۲	.	.	واسپاری ملت
-	.	.	.	.	.	۱۲۰,۴۱۱,۴۰۲	.	برق ماهتاب کهنوج
-	.	.	.	.	.	۱,۶۷۴,۹۶۷,۴۵۵	۳۸,۰۷۰,۵۷۰	آتیه دماوند
-	.	.	.	.	.	۱۵,۶۳۶,۶۷۷	۱۵,۶۳۶,۶۷۷	کارت اعتباری ایران کیش
-	.	.	.	.	.	(۱۲۹,۴۷۸,۹۷۸)	.	آسان پرداخت پرشین
-	.	.	.	.	.	۱۶۴,۶۱۵,۸۴۶	.	ایران یاسا
-	.	.	.	.	.	۳۶۶,۳۳۳,۹۸۳	.	بانک دی
-	.	.	.	.	.	(۶۸,۹۲۲,۲۰۵)	(۶۸,۹۲۲,۲۰۵)	بانک تجارت
-	.	.	.	.	.	۳۵۱,۰۶۴	۳۵۱,۰۶۴	بانک خاورمیانه
-	.	.	.	.	.	۷۶۴,۹۳۹,۱۹۶	۸۱۱,۹۹۵,۸۳۶	بهمن دیزل
-	.	.	.	.	.	۵۲۱,۴۸۹,۶۸۸	۵۲۱,۴۸۹,۶۸۸	بیمه آسیا
-	.	.	.	.	.	۱۳,۱۷۴,۰۳۰	۱۳,۱۷۴,۰۳۰	پارس توشه
	۴۸۷,۴۹۶,۳۳۰,۷۷۲	۴۳۹,۳۲۷,۹۵۳,۰۲۲	۲,۳۱۵,۵۹۴,۸۹۹	۲,۴۳۷,۴۸۰,۰۴۵	۴۳,۴۱۵,۲۰۲,۸۰۶	۲,۷۰۸,۵۵۲,۴۲۶	۱۳,۶۹۷,۸۱۰,۸۷۸	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۶۹۷,۸۱۰,۸۷۸	۳,۷۰۸,۵۵۲,۴۲۶	۴۳,۴۱۵,۲۰۲,۸۰۶	۲,۴۳۷,۴۸۰,۰۴۵	۲,۳۱۵,۵۹۴,۸۹۹	۴۳۹,۳۲۷,۹۵۳,۰۲۲	۴۸۷,۴۹۶,۳۳۰,۷۷۲	-
۲۱۳,۴۹۹,۷۵۵	۲۱۳,۴۹۹,۷۵۵	.	.	.	.	.	-
۱۶,۰۷۸,۸۸۴	.	.	.	.	.	.	-
۶۴,۰۵۶,۷۵۶	۶۴,۰۵۶,۷۵۶	.	.	.	.	.	-
۱,۱۶۳,۰۳۴,۸۴۸	۹۰۱,۰۴۸,۷۸۰	.	.	.	.	.	-
۱,۳۲۵,۲۱۹,۲۴۹	۱,۳۲۵,۲۱۹,۲۴۹	.	.	.	.	.	-
۲۲۶,۳۲۱,۶۹۰	۲۲۶,۳۲۱,۶۹۰	.	.	.	.	.	-
۱۹,۹۴۰,۱۰۸	.	.	.	.	.	.	-
۶۴۰,۵۲۸,۹۲۶	۱۲۸,۱۳۸,۴۳۱	.	.	.	.	.	-
۱,۱۱۱,۱۵۷,۸۲۴	۸,۴۰۳,۱۷۹	.	.	.	.	.	-
۴۱,۶۹۰,۳۳۶	۴۱,۶۹۰,۳۳۶	.	.	.	.	.	-
(۴۵۸,۸۷۴,۱۴۸)	(۴۵۸,۸۷۴,۱۴۸)	.	.	.	.	.	-
۸۴,۵۷۰,۷۱۲	.	.	.	.	.	.	-
۹۲۰,۴۲۰,۶۵۳	۹۲۰,۴۲۰,۶۵۳	.	.	.	.	.	-
۳,۸۰۳,۵۹۳,۹۱۹	۳,۱۲۸,۵۴۲,۷۹۸	.	.	.	.	.	-
۲۹۲,۷۸۰,۵۸۸	.	.	.	.	.	.	-
۶۰,۹۸۱,۴۱۵	.	.	.	.	.	.	-
۲,۲۱۲,۵۴۷,۴۲۴	.	.	.	.	.	.	-
(۱۷۴,۶۵۹,۰۶۹)	(۱۷۴,۶۵۹,۰۶۹)	.	.	.	.	.	-
۷۲۶,۳۱۰,۵۳۰	۷۲۶,۳۱۰,۵۳۰	.	.	.	.	.	-
۲۷۲,۲۳۵,۲۴۵	.	.	.	.	.	.	-
۱,۷۳۳,۹۵۳,۸۳۱	.	.	.	.	.	.	-
(۸۸,۳۷۸,۹۳۸)	(۸۸,۳۷۸,۹۳۸)	.	.	.	.	.	-
۵۲,۴۶۰,۷۳۳	۵۲,۴۶۰,۷۳۳	.	.	.	.	.	-
۱۷۴,۴۰۷,۳۲۶	۱۱۵,۵۲۳,۲۵۶	.	.	.	.	.	-
۲۸,۱۳۱,۶۸۹,۴۷۵	۱۰,۸۳۸,۲۷۶,۴۱۷	۴۳,۴۱۵,۲۰۲,۸۰۶	۲,۴۳۷,۴۸۰,۰۴۵	۲,۳۱۵,۵۹۴,۸۹۹	۴۳۹,۳۲۷,۹۵۳,۰۲۲	۴۸۷,۴۹۶,۳۳۰,۷۷۲	نقل از صفحه قبل

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸,۱۳۱,۶۸۹,۴۷۵	۱۰,۸۳۸,۲۷۶,۴۱۷	۴۳,۴۱۵,۲۰۲,۸۰۶	۲,۴۳۷,۴۸۰,۰۴۵	۲,۳۱۵,۵۹۴,۸۹۹	۴۳۹,۲۲۷,۹۵۳,۰۲۲	۴۸۷,۴۹۶,۳۳۰,۷۷۲	-	نقل از صفحه قبل
۴۴۵,۶۱۷,۷۳۰	۴۴۵,۶۱۷,۷۳۰	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۴۷,۸۸۹,۷۹۷	.	.	.	.	.	.	-	سیمان خوزستان
۶۴۲,۴۰۲,۱۸۱	.	.	.	.	.	.	-	سیمان داراب
۱,۶۰۰,۸۸۷,۹۳۸	۱,۵۳۰,۵۹۶,۹۱۸	.	.	.	.	.	-	سیمان دورود
۷۷۳,۱۵۱,۶۱۲	۷۷۳,۱۵۱,۶۱۲	.	.	.	.	.	-	سیمان سپاهان
۴۰۲,۳۸۱,۱۱۹	.	.	.	.	.	.	-	سیمان هگمتان
۲۴۸,۵۶۲,۰۴۲	.	.	.	.	.	.	-	شرکت شیر پگاه آذربایجان شرقی
۴۳۵,۶۸۰,۶۷۹	.	.	.	.	.	.	-	شیمیایی ایران
(۱,۹۳۵,۵۱۸,۶۱۸)	(۱,۹۳۵,۵۱۸,۶۱۸)	.	.	.	.	.	-	عمران فارس
۲۵۵,۲۰۹,۸۵۲	۱۴۶,۵۰۷,۶۴۷	.	.	.	.	.	-	فراورده های نسوز ایران
۱۲۴,۰۵۲,۸۷۸	.	.	.	.	.	.	-	فراورده های نسوز پارس
۱۲۹,۴۱۶,۶۴۲	۱۲۹,۴۱۶,۶۴۲	.	.	.	.	.	-	فولاد ارفع
۱,۷۰۰,۷۲۵	.	.	.	.	.	.	-	فولاد آلیازی ایران
۸۵۹,۷۸۶,۱۷۵	.	.	.	.	.	.	-	فولاد امیر کبیر
۲۳۸,۰۸۹,۶۵۹	.	.	.	.	.	.	-	فولاد خوزستان
۳۷۹,۲۲۹,۱۷۸	۳۷۹,۲۲۹,۱۷۸	.	.	.	.	.	-	قند پیرانشهر
۱۸۰,۷۴۱,۰۶۵	۱۸۰,۷۴۱,۰۶۵	.	.	.	.	.	-	قند هگمتان
۱۸۲,۰۷۷,۹۱۷	۷۱,۶۴۶,۰۶۲	.	.	.	.	.	-	کاغذ کاوه
۳۴۴,۱۹۵,۶۶۳	.	.	.	.	.	.	-	کشت و صنعت شهداد
(۱۰۰,۲۵۳,۹۱۸)	(۱۰۰,۲۵۳,۹۱۸)	.	.	.	.	.	-	کیمیای زنجان گستران
۷۵,۶۷۶,۷۱۹	۷۵,۶۷۶,۷۱۹	.	.	.	.	.	-	گروه بهمن
(۳۵۸,۰۶۲)	(۳۵۸,۰۶۲)	.	.	.	.	.	-	گروه توسعه ملی ایران
۸۱,۹۹۱,۱۴۴	۸۱,۹۹۱,۱۴۴	.	.	.	.	.	-	گروه صنایع کاغذ پارس
(۱۷۵,۵۵۰,۸۹۱)	(۱۷۵,۵۵۰,۸۹۱)	.	.	.	.	.	-	گسترش خودرو
۳۳,۳۵۸,۷۴۸,۷۰۱	۱۲,۴۴۱,۱۶۹,۶۴۵	۴۳,۴۱۵,۲۰۲,۸۰۶	۲,۴۳۷,۴۸۰,۰۴۵	۲,۳۱۵,۵۹۴,۸۹۹	۴۳۹,۲۲۷,۹۵۳,۰۲۲	۴۸۷,۴۹۶,۳۳۰,۷۷۲	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳,۳۵۸,۷۴۸,۷۰۱	۱۲,۴۴۱,۱۶۹,۶۴۵	۴۳,۴۱۵,۳۰۲,۸۰۶	۲,۴۳۷,۴۸۰,۰۴۵	۲,۳۱۵,۵۹۴,۸۹۹	۴۳۹,۳۲۷,۹۵۳,۰۲۲	۴۸۷,۴۹۶,۳۳۰,۷۷۲	-	نقل از صفحه قبل
۴۷,۰۳۸,۴۶۸	(۱۱۱,۷۹۶)	.	.	.	.	.	-	گلتناش
(۱,۰۰۱,۳۳۷,۸۷۱)	(۱,۰۰۱,۳۳۷,۸۷۱)	.	.	.	.	.	-	لیزینگ ایرانیان
۱,۳۵۲,۸۰۶,۶۸۴	.	(۳۲,۱۴۵,۲۳۱)	۱۰,۴۸۴,۱۶۳	۹,۹۵۹,۹۲۶	۲,۱۰۹,۵۳۴,۰۰۰	۲,۰۹۶,۸۳۲,۸۵۸	۱۰۰,۰۰۰	مبین وان کیش
۲۸۸,۵۷۶,۹۸۰	.	.	.	.	.	.	-	مسکن پردیس
۱۱۷,۹۸۱,۳۶۵	۱۱۷,۹۸۱,۳۶۵	.	.	.	.	.	-	موتوژن
۴۷,۲۴۹,۴۹۵	.	.	.	.	.	.	-	نسوز آذر
۴,۷۸۲,۶۹۴,۷۱۶	۴,۷۸۲,۶۹۴,۷۱۶	.	.	.	.	.	-	نفت اصفهان
۱۴۳,۰۸۰,۳۸۵	۱۴۳,۰۸۰,۳۸۵	.	.	.	.	.	-	نفت بندر عباس
۱۸۳,۱۴۷,۲۷۲	.	.	.	.	.	.	-	نفت بهران
۷۱۶,۹۷۲,۳۴۶	۷۱۶,۹۷۲,۳۴۶	.	.	.	.	.	-	نفت سپاهان
(۸۰,۰۴۷,۲۷۴)	(۸۰,۰۴۷,۲۷۴)	.	.	.	.	.	-	نگین طیس
(۱۶۲,۱۷۲,۴۵۹)	(۱۶۲,۱۷۲,۴۵۹)	.	.	.	.	.	-	نوسازی و ساختمان
۳۹,۷۹۴,۷۳۸,۸۰۸	۱۶,۹۵۸,۲۲۹,۰۵۷	۴۳,۳۸۲,۱۵۷,۵۷۵	۲,۴۴۷,۹۶۴,۲۰۸	۲,۲۲۵,۵۵۴,۸۲۵	۴۴۱,۴۳۷,۴۸۷,۰۲۲	۴۸۹,۵۹۳,۱۶۳,۶۳۰		جمع کل

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سود (زیان) فروش	
				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اوراق مشارکت :							
۱۷,۰۴۳	۱۱,۳۶۷,۶۸۱,۰۰۰	۱۱,۳۰۷,۷۰۱,۱۴۲	۸,۲۴۱,۵۶۷	۵۱,۷۳۸,۲۹۱	۰	۰	
-	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۰۲۶,۰۶۸	۰	
-	۰	۰	۰	۰	۸۲,۵۱۹,۱۵۶	۰	
-	۰	۰	۰	۰	۲۴۱,۲۱۶,۹۸۰	۰	
-	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۱۷۲,۴۵۸	۰	
-	۰	۰	۰	۰	۶۷,۹۷۸,۸۸۵	۰	
-	۰	۰	۰	۰	۲۰,۳۷۳,۵۲۷	۰	
	۱۱,۳۶۷,۶۸۱,۰۰۰	۱۱,۳۰۷,۷۰۱,۱۴۲	۸,۲۴۱,۵۶۷	۵۱,۷۳۸,۲۹۱	۷۲۶,۲۸۷,۰۷۴	۰	

۳-۱۴- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سود (زیان) فروش
				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۰	۰	۰	۰	۲۴۴,۲۴۴,۸۷۵	۰
	۰	۰	۰	۰	۲۴۴,۲۴۴,۸۷۵	۰

اعتماد-مشارکت ETF

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۵- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	مبلغ
۱۵-۱	۳۰,۴۲۱,۱۵۸,۹۳۳	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	ریال
۱۵-۲	۰	۰	ریال
۱۵-۳	۰	۰	ریال
	۳۰,۴۲۱,۱۵۸,۹۳۳	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱	ریال

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام  
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت  
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۵-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰			
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۶۰,۱۶۱,۶۰۹	۷۲,۱۹۶,۲۰۰	۷۵,۹۹۶,۰۰۰	۱,۴۹۰,۸۴۶,۱۹۱	۰	۰	۰	آذرآب
۳۷۵,۷۸۸	۵۰,۵۶۲,۲۲۷,۵۴۰	۶,۷۴۸,۳۶۶,۴۹۴	۲۴,۰۱۷,۰۸۱	۲۵,۲۸۱,۱۳۸	(۱,۷۴۱,۴۳۷,۱۷۳)	۰	۰	۰	افست
۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۹۲۴,۳۹۳	۶,۶۱۰,۱۰۰	۶,۹۵۸,۰۰۰	۱۵۷,۱۰۷,۵۰۷	۰	۰	۰	انرژی امید تابان هور
۶۷۶,۲۸۹	۶,۱۵۲,۸۷۷,۳۲۲	۴,۳۴۳,۴۸۱,۹۴۵	۳۹,۲۳۶,۱۶۷	۳۰,۷۶۴,۳۸۷	۱,۷۴۹,۴۰۴,۸۲۳	۰	۰	۰	ایران خودرو
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۵,۰۱۳,۵۴۲	۲۲,۷۳۳,۵۰۰	۲۳,۹۳۰,۰۰۰	۵۴,۳۲۲,۹۵۸	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۶,۴۹۰,۴۶۵	۳۶,۵۶۵,۵۰۰	۳۸,۴۹۰,۰۰۰	۸۷۶,۴۵۴,۰۳۵	۰	۰	۰	بانک سامان
۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۹,۶۲۷,۲۴۸	۵۱,۴۷۸,۱۲۵	۵۴,۱۸۷,۵۰۰	۵۵۲,۲۰۷,۱۲۷	۰	۰	۰	بانک سینا
۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۵,۰۸۲,۷۸۱	۲۲,۷۲۸,۷۵۰	۲۳,۹۲۵,۰۰۰	۱۷۳,۲۶۲,۴۶۹	۰	۰	۰	بانک صادرات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۶,۳۳۳,۰۹۴	۱۶,۶۰۶,۰۰۰	۱۷,۴۸۰,۰۰۰	(۱۰۴,۴۱۹,۰۹۴)	۰	۰	۰	بانک کارآفرین
۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۷,۱۰۱,۶۱۵	۲۶,۳۹۸,۶۰۰	۲۷,۷۸۸,۰۰۰	۱۲۶,۳۱۱,۷۸۵	۰	۰	۰	بیمه سامان
۳,۴۷۵,۵۷۱	۱۵,۴۱۴,۱۵۷,۳۸۵	۸,۲۱۵,۱۸۹,۳۶۶	۷۳,۲۱۷,۲۴۸	۷۷,۰۷۰,۷۸۷	۷,۰۴۸,۶۸۰,۰۸۴	۰	۰	۰	بیمه البرز
۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۶,۹۳۸,۰۵۲	۳۷,۷۶۲,۵۰۰	۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۵۴۹,۴۴۸	۰	۰	۰	پارس خودرو
۹۸۵,۱۷۲	۱۰,۶۵۵,۶۲۰,۳۵۲	۱۱,۱۸۶,۱۱۸,۳۶۴	۵۰,۶۱۴,۱۹۷	۵۲,۲۷۸,۱۰۲	(۶۳۴,۳۹۰,۳۱۱)	۰	۰	۰	پتروشیمی شیراز
۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۳,۸۸۲,۴۵۰	۱۵,۰۹۰,۷۵۰	۱۵,۸۸۵,۰۰۰	۷۸۲,۱۴۱,۸۰۰	۰	۰	۰	پتروشیمی غدیر
۷۵۰,۰۰۰	۱۹,۵۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۴,۶۸۵,۲۲۷	۹۳,۰۴۵,۳۷۵	۹۷,۹۴۲,۵۰۰	۴,۵۴۲,۸۲۶,۸۹۸	۰	۰	۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
	۱۲۱,۷۴۵,۲۸۲,۵۹۹	۱۰۴,۴۱۹,۳۹۷,۵۴۵	۵۷۸,۲۹۰,۰۹۳	۶۰۸,۷۲۶,۴۱۴	۱۶,۱۳۸,۸۶۸,۵۴۷	۰	۰	۰	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					تعداد	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال		
۹۰۵,۷۹۶,۶۴۵	۰	۱۶,۱۳۸,۸۶۸,۵۴۷	۶۰۸,۷۲۶,۴۱۴	۵۷۸,۲۹۰,۰۹۳	۱۰۴,۴۱۹,۳۹۷,۵۴۵	۱۲۱,۷۴۵,۲۸۲,۵۹۹	-	نقل از صفحه قبل
۰	۰	۲,۰۷۲,۲۲۱,۴۶۲	۳۳,۸۲۷,۲۵۰	۳۲,۱۳۵,۸۸۷	۴,۶۲۷,۲۶۵,۴۰۰	۶,۷۶۵,۴۴۹,۹۹۹	۱,۱۵۰,۰۰۰	چرخشگر
۰	۰	۱,۰۳۳,۵۶۹,۸۲۱	۸۱,۲۱۷,۵۰۰	۷۷,۱۵۶,۶۲۵	۱۵,۰۵۱,۵۵۶,۰۴۴	۱۶,۲۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
۰	۰	۱,۰۷۴,۲۷۹,۵۴۵	۳۴,۳۰۳,۲۸۴	۳۳,۵۸۸,۱۲۰	۵,۷۱۹,۴۸۵,۸۵۱	۶,۸۶۰,۶۵۶,۸۰۰	۳,۷۴۴,۹۰۰	زامیاد
۰	۰	۷۰۳,۶۲۰,۳۷۳	۲۸,۸۳۷,۵۰۰	۲۷,۲۹۵,۶۲۵	۵,۰۰۷,۶۴۶,۵۰۲	۵,۷۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سایپا
۰	۰	۲,۳۰۵,۱۱۰,۵۹۳	۱۰۰,۶۶۹,۵۰۰	۹۵,۶۳۶,۰۲۵	۱۷,۶۳۲,۴۸۳,۸۸۲	۲۰,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۴۶۶,۱۸۲,۷۴۷	۰	۵۳,۲۴۷,۱۴۴	۱۶,۷۲۱,۳۹۶	۱۵,۸۸۵,۳۲۶	۳,۲۵۸,۳۹۸,۳۲۴	۳,۳۴۴,۲۷۹,۱۰۰	۵۷۸,۵۹۵	سرمایه گذاری توکا
۰	۰	(۹۵,۶۴۰,۹۱۷)	۲۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۹۴۲,۵۰۰	۴,۸۷۸,۵۴۸,۴۱۷	۴,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان باقران
(۷۹,۲۶۰,۱۲۷)	۰	۲,۲۷۵,۸۷۷,۳۲۹	۴۰,۹۶۷,۷۶۱	۳۸,۹۱۹,۳۷۳	۵,۸۳۷,۷۸۷,۷۲۷	۸,۱۹۳,۵۵۲,۲۰۰	۶۷۹,۸۵۰	شیشه همدان
(۷۷۵,۲۶۵,۹۵۲)	۰	۱,۰۷۴,۶۲۸,۰۹۹	۱۷,۴۲۰,۰۰۰	۱۶,۵۴۹,۰۰۰	۲,۳۷۵,۴۰۲,۹۰۱	۳,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
۰	۰	۱۰۶,۳۳۰,۶۳۴	۱۸,۶۱۵,۱۰۰	۱۷,۶۸۴,۳۴۵	۳,۵۸۰,۳۸۹,۹۲۱	۳,۷۲۳,۰۲۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
۰	۰	۱,۴۱۴,۷۲۰,۵۸۷	۲۰,۹۰۹,۲۰۰	۱۹,۸۶۳,۷۴۰	۲,۷۲۶,۳۴۶,۴۷۳	۴,۱۸۱,۸۴۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	قطعات اتومبیل
۰	۰	۵۱۲,۴۹۴,۵۱۱	۱۵,۶۵۲,۰۰۰	۱۴,۸۶۹,۴۰۰	۲,۵۸۷,۳۸۴,۰۸۹	۳,۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۹۰,۶۰۳,۹۱۳	۰	۱,۱۳۸,۵۵۱,۰۱۰	۳۲,۹۲۰,۰۰۰	۳۱,۲۷۴,۰۰۰	۵,۳۸۱,۲۵۴,۹۹۰	۶,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۰	۴۷۱,۳۲۰,۷۹۳	۳۷۴,۲۶۸,۴۷۹	۴۴,۰۸۴,۳۷۷	۴۱,۸۸۰,۱۵۸	۸,۳۵۶,۶۴۲,۳۳۹	۸,۸۱۶,۸۷۵,۳۵۲	۲۷۴,۱۳۱	مبین وان کیش
۱,۰۱۱,۶۴۷,۱۷۷	(۶۱۱,۹۳۶,۹۱۶)	(۲۰۴,۳۲۶,۹۱۶)	۱۰,۵۶۷,۰۰۰	۱۰,۰۳۸,۶۵۰	۲,۲۹۷,۱۲۱,۲۶۶	۲,۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مینا
۰	۰	۳۷۱,۲۳۰,۴۸۱	۲۱,۹۷۰,۰۰۰	۲۰,۸۷۱,۵۰۰	۳,۹۷۹,۹۲۸,۰۱۹	۴,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
۰	۰	۷۲,۰۸۱,۱۴۱	۲۴,۲۹۸,۵۰۰	۲۳,۰۸۳,۵۷۵	۴,۷۴۰,۲۳۶,۷۸۴	۴,۸۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
(۱۹۵,۷۳۳,۵۲۳)	(۸۰,۹۵۲,۰۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	-	باما
۳,۸۳۱,۱۱۵,۸۲۳	(۱,۴۹۹,۰۴۹,۹۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	-	بانک ملت
۱۲۵,۰۲۸,۴۷۸	۳۸۸,۵۴۴,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	پتروشیمی خلیج فارس
۱۴۴,۰۴۶,۷۱۸	۱۵۲,۷۹۹,۰۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	-	پتروشیمی پردیس
۵,۶۱۴,۱۶۱,۸۹۸	(۱,۱۷۹,۲۷۴,۹۴۰)	۳۰,۴۲۱,۱۵۸,۹۳۳	۱,۱۷۵,۸۵۶,۷۸۲	۱,۱۱۷,۰۶۳,۹۴۲	۲۰۲,۴۵۷,۲۷۶,۳۹۴	۲۳۵,۱۷۱,۳۵۶,۰۵۱		جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
-	۲۳۵,۱۷۱,۳۵۶,۰۵۱	۲۰۲,۴۵۷,۲۷۶,۳۹۴	۱,۱۱۷,۰۶۳,۹۴۲	۱,۱۷۵,۸۵۶,۷۸۲	۳۰,۴۲۱,۱۵۸,۹۳۳	(۱,۱۷۹,۲۷۴,۹۴۰)	۵,۶۱۴,۱۶۱,۸۹۸	جمع نقل از صفحه قبل
-	.	.	.	.	.	.	۱۶۵,۸۴۰,۵۲۱	تولید و صادرات ریشمک
-	.	.	.	.	.	.	۱۹۴,۹۳۴,۰۸۰	داده پردازی
-	.	.	.	.	.	.	۲۲,۵۳۲,۱۴۴	ذوب آهن اصفهان
-	.	.	.	.	.	۳۶,۱۰۰,۳۵۹	۳,۰۵۱,۸۱۴,۸۸۹	سرمایه گذاری پتروشیمی
-	.	.	.	.	.	.	(۸۸,۷۰۶,۵۷۳)	سرمایه گذاری شفا دارو
-	.	.	.	.	.	(۵۴۱,۷۷۲,۴۲۳)	۳۲۲,۱۰۵,۷۹۳	سرمایه گذاری غدیر
-	.	.	.	.	.	.	(۶۸,۳۷۷,۳۰۶)	شهرسازی و خانه سازی یاغمیسه
-	.	.	.	.	.	(۴۴۱,۴۳۵,۳۹۷)	۱,۴۸۴,۵۶۲,۹۵۳	صندوق بازنشستگی
-	.	.	.	.	.	.	(۴۵,۰۲۷,۷۴۲)	صنعتی صبانور
-	.	.	.	.	.	.	(۱۰۳,۴۴۵,۶۵۶)	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
-	.	.	.	.	.	.	۱,۶۳۲,۵۷۶,۵۱۳	فولاد کاوه
-	.	.	.	.	.	(۳,۸۶۰,۴۶۸)	۲,۱۱۲,۵۰۲,۴۹۳	فولاد مبارکه
-	.	.	.	.	.	.	۲۷,۵۹۵,۵۷۱	کشتیرانی ایران
-	.	.	.	.	.	(۵۲۸,۱۹۸,۰۷۳)	۲۱۹,۱۷۶,۶۰۰	گل گهر
-	.	.	.	.	.	(۵۱۱,۵۹۵,۰۹۳)	۲,۲۴۹,۷۷۰,۵۱۵	ملی مس
-	.	.	.	.	.	.	۵۶۷,۴۲۷,۶۷۸	نفت تهران
-	.	.	.	.	.	(۴۱۴,۷۶۱,۷۰۶)	.	بانک دی
-	.	.	.	.	.	(۶۴,۴۸۲,۰۷۰)	.	بهمن دیزل
-	.	.	.	.	.	(۱۶۱,۱۱۶,۳۷۰)	.	پارس مینو
-	.	.	.	.	.	۴۴۰,۴۰۹,۷۶۷	.	پتروشیمی کرمانشاه
-	.	.	.	.	.	(۱۹۲,۵۳۶,۵۵۳)	.	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	.	.	.	.	.	۱۵۵,۰۰۴,۶۴۷	.	پمپ ایران
-	.	.	.	.	.	۵۵۱,۷۱۴,۴۶۳	.	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
-	۲۳۵,۱۷۱,۳۵۶,۰۵۱	۲۰۲,۴۵۷,۲۷۶,۳۹۴	۱,۱۱۷,۰۶۳,۹۴۲	۱,۱۷۵,۸۵۶,۷۸۲	۳۰,۴۲۱,۱۵۸,۹۳۳	(۲,۸۵۵,۷۹۳,۷۵۶)	۱۷,۲۵۹,۴۴۴,۳۷۱	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
-	۲۳۵,۱۷۱,۳۵۶,۰۵۱	۲۰۲,۴۵۷,۲۷۶,۳۹۴	۱,۱۱۷,۰۶۳,۹۴۲	۱,۱۷۵,۸۵۶,۷۸۲	۳۰,۴۲۱,۱۵۸,۹۳۳	(۲,۸۵۵,۷۹۳,۷۵۶)	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱
-	.	.	.	.	.	(۱۰,۸۰۴,۵۰۰)	.
-	.	.	.	.	.	۹۲,۶۱۴,۷۶۸	.
-	.	.	.	.	.	۶۰,۰۹۶,۲۲۵	.
-	.	.	.	.	.	۲۸,۷۸۱,۵۷۳	.
-	.	.	.	.	.	(۱۵۲,۷۴۷,۸۹۴)	.
-	۲۳۵,۱۷۱,۳۵۶,۰۵۱	۲۰۲,۴۵۷,۲۷۶,۳۹۴	۱,۱۱۷,۰۶۳,۹۴۲	۱,۱۷۵,۸۵۶,۷۸۲	۳۰,۴۲۱,۱۵۸,۹۳۳	(۲,۸۳۷,۸۵۳,۵۸۴)	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱

جمع نقل از صفحه قبل

ریل پرداز سیر

سرمایه گذاری رنا

سیمان هگمتان

فراورده های نسوز ایران

کاغذ کاوه

جمع کل :

۱۵-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷
				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	.	.	.	.	۴۰,۸۶۳,۶۴۵	.
-	.	.	.	.	۲۵,۷۳۲,۶۱۳	.
-	.	.	.	.	۵۹,۹۸۷,۳۵۳	.
-	.	.	.	.	۱۲۶,۵۸۳,۶۱۱	.

اوراق مشارکت:

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اسناد خزانه-۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸

اسناد خزانه-۲ بودجه ۹۷-۹۷۱۰۲۴

جمع کل :

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	.	.	.	.	۱۵۰,۲۷۵,۰۳۱	.
-	.	.	.	.	۱۵۰,۲۷۵,۰۳۱	.

اعتماد-مشارکت ETF

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نکم سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	
				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 داده پرداز	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۱۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۸۶,۱۱۷	۲۲,۳۱۳,۸۸۳	.	.	.
آذر آب	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۶۰۱,۵۷۸	۱۴,۳۹۸,۴۲۲	.	.	.
بیمه البرز	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
پالایش نفت شیراز	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۷۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲۲,۸۶۱,۳۰۹	۴۰۲,۱۳۸,۶۹۱	.	.	.
پتروشیمی نوری	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۵۳۲	۶,۵۰۰	.	۳,۴۵۸,۰۰۰	.	.	.
سرمایه گذاری توکا	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۰	۳,۱۱۸,۷۱۲	۱۴۶,۸۸۱,۲۸۸	.	.	.
سرمایه گذاری شاهد	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۹۵۰,۰۰۰	۸۰	.	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
سرمایه گذاری سفادارو	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۳۱,۶۷۲	۶۰۰	.	۱۳۹,۰۰۳,۲۰۰	.	.	.
شیشه همدان	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۸۳۸,۰۶۴	۳۰۰	.	۲۵۱,۴۱۹,۲۰۰	۶۹,۲۵۹,۹۶۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.
عمران و توسعه شاهد	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۳,۵۸۷,۸۵۵	۸۰	۱۵,۰۸۷,۱۵۱	۲۷۱,۹۴۱,۲۴۹	.	.	.
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۳۹۸/۰۳/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	.	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
فولاد کاوه	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱,۴۷۸,۴۳۹	۲,۱۵۸,۵۲۱,۵۶۱	۴۵,۰۱۹,۶۰۰	۴۵,۰۱۹,۶۰۰	.
فولاد مبارکه	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۴۲۳,۱۸۲	۵۶۰	۴,۹۳۷,۱۸۹	۲۳۲,۰۵۴,۷۳۱	.	.	.
کشتیرانی ایران	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵	۳,۵۶۷,۰۷۳	۲۸,۹۳۲,۹۲۷	.	.	.
گل گهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۱۴,۰۱۳,۱۰۶	۳۰۹,۹۸۶,۸۹۴	.	.	.
مپنا	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱,۶۲۸,۷۷۹	۱۲۰	۱۴,۷۳۰,۳۴۹	۱۸۰,۷۲۵,۲۹۱	.	.	.
علی مس	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰	.	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
نفت تهران	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۶۵۰,۰۰۰	۳۰۰	.	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
آتیه دماوند	-	.	.	.	.	.	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
ایران خودرو	-	.	.	.	.	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.
باما	-	.	.	.	.	.	۳۲,۵۰۷,۸۱۳	.
پارس توشه	-	.	.	.	.	.	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۳۵۷,۰۰۳
پتروشیمی خلیج فارس	-	.	.	.	.	.	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	-	.	.	.	.	.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۸,۲۵۱,۰۴۱
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	.	.	.	.	.	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.
پمپ ایران	-	.	.	.	.	.	۲۱۵,۲۸۸,۲۵۰	۱۹۲,۵۹۸,۵۵۷
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	.	.	.	.	.	۳۶۸,۴۵۴,۲۵۹	.
داده پرداز	-	.	.	.	.	.	۱۴۰,۶۰۵,۴۰۰	۱۴۰,۶۰۵,۴۰۰
درخشان	-	.	.	.	.	.	۵,۳۴۱,۱۵۲	۵,۳۳۰,۱۰۲
دربایی سینا	-	.	.	.	.	.	۴۶۷,۳۵۹,۴۱۰	۴۶۷,۳۵۹,۴۱۰
سرمایه سبحان	-	.	.	.	.	.	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پتروشیمی	-	.	.	.	.	.	۲۰۲,۲۷۶,۳۰۰	۱۹۴,۱۶۳,۹۷۰
سرمایه گذاری رنا	-	.	.	.	.	.	۲,۷۷۳,۹۰۸	.
سرمایه گذاری غدیر	-	.	.	.	.	.	۵۶۹,۹۵۶,۲۷۷	.
صندوق بازنشستگی	-	.	.	.	.	.	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی صبانور	-	.	.	.	.	.	۵۳۰,۵۷۴,۱۳۲	.
فن آوران	-	.	.	.	.	.	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر	-	.	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
کیمیای زنگان گستران	-	.	.	.	.	.	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۰۰,۰۰۰
گسترش خودرو	-	.	.	.	.	.	۱۶,۹۹۹,۶۸۰	۱۶,۵۴۶,۳۵۵
نفت سپاهان	-	.	.	.	.	.	۲۹۱,۴۳۲,۰۰۰	۲۹۱,۴۳۲,۰۰۰
نگین طبس	-	.	.	.	.	.	۱۸۱,۴۳۳,۲۸۰	۱۷۴,۷۳۱,۲۵۹
				۸۱,۰۷۱,۰۲۳	۵,۸۲۲,۷۷۵,۳۳۷	۲,۱۸۰,۲۹۲,۴۸۸	۵,۴۵۴,۲۴۱,۴۶۱	۵,۹۰۳,۸۴۶,۳۶۰

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

**۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۶۰,۰۳۲,۴۵۵	۴۲۹,۶۹۵,۲۷۶	۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶
	<b>۶۰,۰۳۲,۴۵۵</b>	<b>۴۲۹,۶۹۵,۲۷۶</b>	<b>۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶</b>

سود سپرده های بانکی

**۱۷-۱- سود سپرده بانکی**

تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
						سود خالص	سود خالص
				ریال		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
						۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۰
متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰ درصد	متعدد	۳,۵۰۹,۳۶۳	۰	۲,۰۱۸,۲۴۵	۵,۲۵۷,۹۷۴
متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰ درصد	متعدد	۵۶,۵۲۳,۰۹۲	۰	۴۲۷,۶۷۷,۰۳۱	۵۵۵,۴۶۹,۴۴۲
				<b>۶۰,۰۳۲,۴۵۵</b>	<b>۰</b>	<b>۴۲۹,۶۹۵,۲۷۶</b>	<b>۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶</b>

**۱۸- سایر درآمدها**

یادداشت	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
			۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	
-	۰	۰	۸۱,۴۷۰,۹۳۰	۳۲,۱۱۳,۵۹۸	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۱۸-۱	۰	۰	۱,۸۹۰,۷۲۵,۷۷۱	۲,۴۷۱,۴۳۲,۷۹۰	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۱۸-۲	۲,۲۴۷,۶۳۵,۳۳۱	۲,۳۸۳,۹۱۸,۲۶۶	۱۳۶,۲۸۲,۹۳۵	۲۳۵,۴۲۶,۳۲۶	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۱۸-۲	۰	۰	۰	۳۷,۴۵۲	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
	<b>۲,۲۴۷,۶۳۵,۳۳۱</b>	<b>۲,۳۸۳,۹۱۸,۲۶۶</b>	<b>۲,۱۰۸,۴۷۹,۶۲۶</b>	<b>۲,۷۲۹,۰۱۰,۱۶۶</b>	

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری

تعدیل کارمزد کارگزاری

تعدیل سود سهام دریافتی

تعدیل سود سپرده بانکی

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹۲۶,۵۱۵,۵۱۷	۴۱۰,۴۷۴,۷۳۱	۸۵۷,۴۶۵,۹۵۲	مدیر
۹۲۶,۵۱۵,۵۱۷	۴۱۰,۴۷۴,۷۳۱	۸۵۷,۴۶۵,۹۵۲	ضامن نقد شوندگی
۱۳۱,۳۵۰,۸۹۲	۶۵,۵۳۴,۳۶۰	۹۴,۳۱۱,۵۲۰	متولی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۴۹,۸۲۱	۴۲,۹۷۴,۳۰۰	حسابرس
<b>۲,۰۶۴,۳۸۱,۹۲۶</b>	<b>۹۲۳,۲۳۳,۶۴۳</b>	<b>۱,۸۵۲,۲۱۷,۷۲۴</b>	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۹۳۰,۷۰۰	۱,۸۹۶,۴۵۱	۶,۶۷۵,۸۶۵	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۵,۸۹۱,۱۲۲	۱۲۸,۷۰۷,۱۵۱	۱۷۸,۴۶۰,۹۸۷	هزینه های نرم افزار
۲۷,۵۳۶,۷۵۱	۷,۱۵۳,۷۰۱	۵۶,۵۸۵,۲۱۶	هزینه تصفیه
۲۵,۵۰۷,۸۲۶	۱۲,۲۲۷,۱۲۲	۲۲,۳۹۳,۱۴۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۱۰,۰۰۰	.	۷۶۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
<b>۳۲۰,۲۷۶,۳۹۹</b>	<b>۱۴۹,۹۸۴,۴۲۵</b>	<b>۲۶۴,۸۷۵,۲۰۹</b>	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۷۱,۴۲۷,۳۹۰	۷۵۹,۴۶۳,۲۸۸	۱۹,۹۳۷,۷۱۵,۲۶۰	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱,۱۱۹,۶۴۰,۸۵۵)	(۹۴۵,۷۴۸,۸۵۷)	(۱۰,۸۹۰,۷۸۳,۹۰۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
<b>۱,۷۵۱,۷۸۶,۵۳۵</b>	<b>(۱۸۶,۲۸۵,۵۶۹)</b>	<b>۹,۰۴۶,۹۳۱,۳۵۳</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان**

**یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۰ آذر 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:

۱۳۹۸/۰۳/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳۴/۹۷	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۳۳/۱۵	۱۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقد شونددگی	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی
۳۱/۴۷	۹,۰۰۰	ممتاز	۲۹/۸۴	۹,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی
۱۷/۴۸	۵,۰۰۰	عادی	۱۶/۵۸	۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی
۳/۵۰	۱,۰۰۰	ممتاز	۳/۳۱	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰/۱۹	۵۳	عادی	۰/۱۸	۵۳	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	هنریک وسکانیانس اعقان	گروه مدیران
۰/۱۸	۵۲	عادی	۰/۱۷	۵۲	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	مجید عبدالهی نجات	گروه مدیران
۰/۱۷	۵۰	عادی	۰/۱۷	۵۰	عادی	مدیرسرمایه‌گذاری	آزاده صبوربان	گروه مدیران
۰/۰۳	۹	عادی	۰/۰۳	۹	عادی	سایر اشخاص وابسته	حمیدرضا مهرآور	مدیر و اشخاص وابسته به وی

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

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

مابده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۰	طی دوره	۶۰,۰۳۲,۴۵۵	سودسپرده کوتاه مدت بانکی	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان
(۱۸,۳۹۹,۰۴۶,۰۰۸)	طی دوره	۳,۸۱۳,۶۶۵,۲۸۵	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۵۰۲,۶۴۲,۱۸۳)	طی دوره	۸۵۷,۴۶۵,۹۵۲	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان
(۸۵۰,۲۶۵,۹۵۲)	طی دوره	۸۵۷,۴۶۵,۹۵۲	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۴۵,۵۹۶,۹۵۷)	طی دوره	۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	بانک سامان
(۱۶,۰۷۷,۰۴۷)	طی دوره	۱۶,۰۷۷,۰۴۷	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۵۵,۴۱۵,۴۱۵)	طی دوره	۹۴,۳۱۱,۵۲۰	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
(۴۴,۲۱۳,۵۹۹)	طی دوره	۴۲,۹۷۴,۳۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

**۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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