

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی	۴ الی ۲۶



برسمای

گزارش حسابرسی مستقل**به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان شامل صورت خالص دارایی های صندوق در تاریخ ۳۰ خردادماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش نماید.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۹، نتایج عملیات 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است به استثنای موارد مندرج در بندهای زیر، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است:

۵-۱) مفاد ماده ۱۷ و ۱۹ اساسنامه در خصوص درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تا ساعت ۱۶ هر روز کاری و اعلام آن به مدیر صندوق، و محاسبه NAV صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری با نرخ دو روز کاری بعد در برخی از مقاطع دوره، (به دلیل عدم پیش بینی نرم افزار مورد استفاده)

۵-۲) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳-۴ امیدنامه ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ در خصوص ترکیب داراییهای صندوق سرمایه گذاری در برخی از مقاطع دوره بشرح ذیل رعایت نگردیده است:

۵-۲-۱) نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران به میزان حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق در برخی از مقاطع دوره.

۵-۲-۲) نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق در برخی از مقاطع دوره.

۵-۲-۳) نصاب سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق در اکثر مقاطع دوره.

۶- علیرغم پیگیریهای انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری، سود سهام مصوب شرکتهای سرمایه پذیر بشرح یادداشت (۷) صورت‌های مالی دریافت نگردیده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر اساس اساسنامه به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به مواردی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

شخص انبشان
سازش

**گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان**

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۶ مرداد ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی

علیرضا شایان

۸۰.۳۳۷

۸۱۱.۳۰

۱۳۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی برای سال مالی

منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۹

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۶	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 ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)

شخص انشیان
کزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۰	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۴,۵۲۰,۵۱۹,۰۱۸,۹۳۰	۱۳۱,۱۱۳,۱۰۸,۷۶۳	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۷۵۲,۱۸۵,۶۵۶,۱۲۹	۸,۷۶۶,۹۷۲,۱۸۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۷	۱۹,۸۲۷,۳۵۱,۹۰۱	۲,۲۴۷,۱۳۴,۶۵۵	حسابهای دریافتی تجاری
۸	۲۵۹,۱۹۹,۴۹۲	۲۰۳,۸۱۵,۶۶۱	پیش پرداخت
۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	موجودی نقد
۱۰	.	۸,۵۷۹,۶۹۷,۵۲۱	جاری کارگزاری
	<u>۵,۲۹۲,۸۴۱,۲۲۶,۴۵۲</u>	<u>۱۵۰,۹۱۰,۷۲۸,۷۸۶</u>	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۰	۵۲,۵۸۵,۸۵۴,۸۱۵	.	جاری کارگزاری
۱۱	۱۵,۰۴۵,۴۶۱,۰۱۴	۱,۰۲۰,۷۲۹,۸۱۸	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۳۳۹,۰۳۱,۲۷۷,۷۱۲	.	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۳	۱۵,۵۷۸,۶۲۲,۶۸۶	۶۴۷,۰۳۸,۱۵۷	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	<u>۴۲۲,۲۴۱,۲۱۶,۲۲۷</u>	<u>۱,۶۶۷,۷۶۷,۹۷۵</u>	جمع بدهی‌ها
۱۴	<u>۴,۸۷۰,۶۰۰,۱۰,۲۲۵</u>	<u>۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱</u>	خالص دارایی‌ها
	<u>۲۹,۰۳۵,۰۴۶</u>	<u>۵,۲۱۸,۴۶۷</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.


 شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سهامی خاص)

شمس‌الانشان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

صورت سود و زیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
۱۵ سودفروش اوراق بهادار	۱۹۲,۹۰۱,۲۱۱,۵۲۴	۴۰,۷۶۵,۲۷۰,۷۵۷
۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۶۵۰,۷۴۷,۱۶۸,۹۶۷	۱۷,۳۵۹,۴۴۴,۳۷۱
۱۷ سود سهام	۲۵,۲۸۷,۵۸۸,۴۷۳	۵,۴۵۴,۲۴۱,۴۶۱
۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۷۷۲,۵۹۷,۲۱۹	۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶
۱۹ سایر درآمدها	۱۸,۹۹۱,۱۸۴,۳۰۶	۲,۷۳۹,۰۱۰,۱۶۶
جمع درآمدها	۱,۸۹۰,۶۹۹,۷۵۰,۴۸۹	۶۶,۸۷۸,۶۹۴,۱۷۱
هزینه‌ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارگان	۱۴,۸۷۲,۴۳۶,۹۳۶	۲,۰۶۴,۳۸۱,۹۲۶
۲۱ سایر هزینه‌ها	۹۶۶,۸۶۴,۸۳۶	۳۲۰,۲۷۶,۳۹۹
جمع هزینه‌ها	۱۵,۸۳۹,۳۰۱,۷۷۲	۲,۳۸۴,۶۵۸,۳۲۵
سود خالص	۱,۸۷۴,۸۶۰,۴۴۸,۷۱۷	۶۴,۴۹۴,۰۳۵,۸۴۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۲۳۱.۹۲٪	۵۹.۶۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲	۳۹.۰۷٪	۴۳.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال	تعداد	تعداد
۲۸,۵۹۹	۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱	۲۸,۱۴۴
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۷۳,۲۷۸	۸۶۵
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۳۴,۱۲۸)	(۴۱۰)
سود خالص سال	-	-
تعدیلات	۲۲	-
خالص دارایی‌های پایان سال	۱۶۷,۷۴۹	۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

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

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال / = خالص دارایی‌های پایان سال / دوره

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سای خاص)

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سالیانه منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 ۱۵۸۰۰۱۵۸۰۰۱۵ 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 ۱۳۹۹/۰۳/۲۵، تا تاریخ ۱۵ مرداد ۱۳۹۹ 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 است.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.samanfund1.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱ مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص داراییها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک سامان	۱۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	۹,۰۰۰	۳۶
۳	شرکت بیمه سامان	۵,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱,۰۰۰	۴
	جمع	۲۵,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سالنامه منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۹

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 شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس 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 ثبت عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ 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

سالیانه منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۹

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سالیانه منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰٫۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
متولی	سالانه ۰٫۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال *
ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰٫۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۴۷۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۹۰۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۲۰۰۰۰ 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 ارزش خالص 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

سالنامه منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۹

*** 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 بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۸/۰۳/۳۰			۱۳۹۹/۰۳/۳۰		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
		ریال	ریال		ریال	ریال
استخراج کانه‌های فلزی	۰.۰۰	۰	۰	۰.۷۴	۳۹,۳۸۱,۸۳۴,۱۵۰	۲۵,۹۹۸,۲۵۷,۷۳۵
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴.۲۳	۶,۳۷۷,۴۵۲,۶۱۱	۶,۴۹۹,۰۲۷,۲۷۶	۴.۱۸	۲۲۱,۳۳۸,۲۹۱,۶۵۰	۱۵۲,۰۶۰,۳۲۴,۹۶۹
اطلاعات و ارتباطات	۰.۰۰	۰	۰	۰.۸۹	۴۷,۳۱۸,۴۱۲,۳۸۲	۲۷,۴۰۳,۵۶۰,۷۴۴
انتشار، چاپ و تکثیر	۰.۰۰	۰	۰	۲.۴۴	۱۲۹,۳۱۹,۱۸۸,۷۵۷	۹۳,۵۶۹,۵۷۰,۶۸۸
بانکها و موسسات اعتباری	۰.۰۰	۰	۰	۰.۲۶	۱۳,۵۴۲,۴۲۹,۴۷۰	۶,۷۴۸,۳۶۶,۴۹۴
بیمه و صندوق بازنشتگی به جزء تامین اجتماعی	۶.۸۳	۱۰,۳۰۴,۹۳۷,۶۰۰	۶,۴۸۳,۸۲۱,۷۷۸	۱۳.۳۵	۷۰۶,۷۴۹,۹۵۸,۶۶۱	۴۰۲,۱۲۱,۸۹۸,۱۷۸
حمل و نقل آبی	۰.۰۰	۰	۰	۰.۶۸	۳۶,۰۸۴,۱۱۷,۲۳۷	۵,۴۳۶,۴۹۸,۱۵۰
خدمات فنی و مهندسی	۳.۹۹	۶,۰۲۱,۸۳۱,۶۳۵	۵,۹۹۴,۲۳۶,۰۶۴	۰.۶۹	۳۶,۵۹۲,۶۹۳,۳۹۵	۳۲,۴۰۷,۵۳۱,۲۸۹
خودرو و ساخت قطعات	۱.۷۵	۲,۶۳۵,۷۷۳,۶۷۶	۱,۶۲۴,۱۲۶,۴۹۹	۴.۱۱	۲۱۷,۳۰۵,۵۳۴,۹۵۰	۱۷۲,۵۵۲,۳۲۱,۴۳۶
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲.۴۲	۳,۶۴۸,۱۸۰,۰۲۵	۲,۹۲۹,۱۷۱,۰۸۴	۰.۶۹	۳۶,۵۱۴,۳۴۰,۶۲۵	۸,۰۰۵,۶۵۷,۵۰۹
زراعت و خدمات وابسته	۱.۴۲	۲,۱۴۵,۳۷۶,۶۲۵	۱,۹۵۰,۴۴۲,۵۴۵	۷.۶۹	۴۰۶,۹۲۶,۶۱۰,۶۳۱	۳۵۱,۸۱۳,۵۹۶,۷۱۱
ساخت محصولات فلزی	۰.۰۰	۰	۰	۰.۲۷	۱۴,۱۳۸,۷۰۴,۹۷۶	۴,۵۷۹,۱۸۱,۵۸۷
سایر واسطه گریهای مالی	۳.۲۸	۴,۹۴۵,۸۳۰,۱۷۷	۴,۳۴۵,۴۴۱,۱۱۲	۲.۶۵	۱۴۰,۲۱۳,۰۸۰,۸۲۵	۶۰,۸۳۷,۰۷۸,۶۲۷
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۰.۰۰	۰	۰	۰.۴۵	۲۳,۹۴۱,۴۸۴,۴۰۰	۷,۴۰۹,۹۹۶,۸۲۲
سیمان، آهک و گچ	۱.۱۵	۱,۷۴۲,۳۴۴,۸۷۵	۱,۸۲۱,۶۰۵,۰۰۲	۰.۵۸	۳۰,۹۴۳,۶۹۲,۹۴۷	۱۳,۰۰۱,۱۲۸,۷۱۶
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۰.۰۰	۰	۰	۱.۷۹	۹۴,۸۹۸,۵۳۵,۷۱۲	۴۷,۱۱۲,۷۸۵,۲۹۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷.۲۲	۱۰,۸۹۶,۷۱۱,۰۰۰	۹,۰۹۰,۰۴۲,۲۵۴	۴.۰۶	۲۱۴,۸۲۶,۱۸۶,۶۴۱	۹۲,۱۸۵,۳۹۷,۸۱۳
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۰.۰۰	۰	۰	۰.۷۷	۴۰,۶۵۴,۰۲۳,۵۸۵	۱۴,۸۴۶,۱۳۰,۵۵۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۳.۸۵	۵,۸۱۰,۷۸۷,۰۰۰	۵,۲۴۳,۳۵۹,۳۲۲	۱۰.۳۰	۵۴۵,۳۳۳,۶۴۱,۵۹۵	۴۳۳,۳۴۹,۷۳۸,۰۸۷
فلزات اساسی	۰.۰۰	۰	۰	۴.۵۹	۲۴۲,۷۳۳,۴۲۶,۲۵۰	۱۶۰,۷۶۰,۹۹۱,۰۹۹
محصولات شیمیایی	۲۴.۵۷	۳۷,۰۷۲,۲۸۶,۳۲۵	۳۰,۵۸۸,۷۲۱,۹۱۳	۱۴.۰۴	۷۴۲,۸۶۳,۲۴۵,۶۳۸	۴۹۷,۲۸۸,۵۹۱,۹۶۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۴.۶۷	۲۲,۱۳۸,۶۲۳,۱۵۱	۱۹,۰۴۰,۷۳۰,۵۱۳	۴.۵۸	۲۴۲,۲۰۱,۶۳۹,۰۳۳	۱۲۵,۹۹۳,۴۰۶,۵۳۹
مخابرات	۰.۰۰	۰	۰	۴.۹۸	۲۶۳,۶۵۴,۴۰۴,۶۵۰	۱۱۴,۵۷۸,۴۲۴,۷۹۴
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۰.۰۰	۰	۰	۰.۳۴	۱۷,۷۶۵,۳۴۴,۵۰۰	۳,۹۷۹,۹۲۸,۰۱۹
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۰.۰۰	۰	۰	۰.۲۹	۱۵,۲۷۸,۱۹۶,۲۷۰	۱۵,۷۳۱,۴۸۶,۱۴۱
خرده‌فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری	۵.۰۶	۷,۶۳۵,۶۴۴,۰۰۸	۸,۴۷۹,۲۸۷,۲۶۶	۰.۰۰	۰	۰
مواد و محصولات دارویی	۳.۲۴	۴,۸۸۶,۰۹۱,۵۵۰	۴,۹۸۹,۵۳۷,۲۰۶	۰.۰۰	۰	۰
	۳.۳۱	۴,۸۵۱,۲۳۸,۵۰۵	۴,۷۷۴,۱۰۴,۵۵۷	۰.۰۰	۰	۰
	۸۶.۸۸	۱۳۱,۱۱۳,۱۰۸,۷۶۳	۱۱۳,۷۵۳,۶۶۴,۳۹۱	۸۵.۴۱	۴,۵۲۰,۵۱۹,۰۱۸,۹۳۰	۲,۸۶۹,۷۷۱,۸۴۹,۹۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

۱۱- حساب‌های پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵۷,۰۸۸,۲۵۹	۶,۴۷۹,۳۵۸,۹۸۱	مدیر
۳۳۷,۹۸۶,۳۶۷	۶,۴۴۴,۵۹۶,۶۰۴	ضامن
۳۷,۶۴۴,۹۴۹	۱۹۰,۰۷۰,۲۸۲	متولی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۲۹,۹۶۲	حسابرس
۴۸,۰۱۰,۲۴۳	۱,۸۸۲,۸۰۵,۱۸۵	مدیر ثبت
۱,۰۲۰,۷۲۹,۸۱۸	۱۵,۰۴۵,۴۶۱,۰۱۴	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۶۳,۳۸۷,۵۲۲,۱۴۲	بابت واحدهای ابطال شده
.	۱,۵۱۴,۲۴۹,۳۶۹	بابت تتمه واحدهای صادر شده
.	۱۷۴,۱۲۹,۵۰۶,۲۰۱	بابت درخواست صدور
.	۳۳۹,۰۳۱,۲۷۷,۷۱۲	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

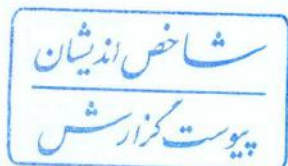
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷۲,۵۸۹,۳۱۱	۸۹۲,۸۲۷,۶۳۲	ذخیره تصفیه
.	۱۴,۳۰۵,۶۸۳,۶۵۲	واریزی نامشخص
۲۷۴,۴۴۸,۸۴۶	۳۸۰,۱۱۱,۴۰۲	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۶۴۷,۰۳۸,۱۵۷	۱۵,۵۷۸,۶۲۲,۶۸۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶,۶۷۲,۱۱۰,۱۷۶	۳,۱۴۴	۴,۱۴۴,۷۲۳,۸۴۸,۴۸۶	۱۴۲,۷۴۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۳۲,۵۷۰,۸۵۰,۶۳۵	۲۵,۰۰۰	۷۲۵,۸۷۶,۱۶۱,۷۳۹	۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱	۲۸,۱۴۴	۴,۸۷۰,۶۰۰,۰۱۰,۲۲۵	۱۶۷,۷۴۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دیگری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۳۵,۸۵۷,۵۲۵)	۶۴,۵۱۸,۹۳۳,۰۶۷	(۱,۰۳۱,۳۳۹,۴۵۸)	(۹,۰۳۳,۳۳۲,۳۹۱)	(۱,۳۷,۸۰۴,۴۳۷,۱۴۰)	۲۰,۴۳۸,۰۳۱,۷۹۴	-
.	۲,۰۳۷,۵۶۲,۶۸۴	(۳۳,۳۶۵,۹۳۸)	(۳۱,۶۹۷,۵۵۰)	(۴,۵۷۰,۵۶۵,۳۹۰)	۶,۶۷۳,۱۹۱,۶۶۳	۲۵۳,۶۶۶
.	۲,۷۵۰,۲۷۳,۵۲۴	(۲۸,۹۶۲,۴۰۱)	(۲۷,۵۱۳,۱۲۱)	(۲,۹۸۵,۷۳۲,۱۷۲)	۵,۷۹۲,۴۸۲,۲۱۸	۱,۲۷۵,۵۷۱
۱۶,۰۷۸,۸۸۴	۷۷۲,۵۲۳,۷۵۱	(۵۵,۶۳۹,۲۵۷)	(۵۲,۸۵۷,۰۰۵)	(۱۰,۲۴۶,۸۲۵,۳۱۲)	۱,۱۳۷,۸۵۵,۳۲۵	۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۴,۳۲۹,۳۷۲	۷۵۹,۳۴۸,۳۴۲	(۱۷,۷۹۰,۹۱۵)	(۱۶,۹۰۱,۳۴۴)	(۲,۷۶۴,۱۳۲,۴۹۹)	۳,۵۵۸,۱۸۴,۰۰۰	۴۹۸,۰۰۰
(۸۹,۸۰۹,۳۵۰)	(۶۱,۵۳۲,۹۳۷)	(۳۴,۶۶۶,۱۰۹)	(۳۲,۷۴۲,۷۳۸)	(۶,۸۸۷,۵۴۷,۸۵۷)	۶,۸۹۲,۲۲۲,۷۶۷	۱۷,۰۰۰
۱,۵۵۵,۲۰۳,۷۰۹	۳,۳۲۵,۴۲۲,۹۰۷	(۴۳,۳۳۷,۹۷۹)	(۴۱,۱۷۰,۹۶۷)	(۶,۲۵۷,۶۴۸,۱۴۷)	۸,۶۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۹,۹۴۷,۶۲۴	۱,۳۱۵,۷۶۴,۸۲۵	(۸۵,۱۵۸,۳۱۶)	(۸۰,۹۰۰,۲۵۹)	(۱۵,۵۶۹,۸۲۱,۵۶۳)	۱۷,۰۳۱,۶۴۴,۹۷۳	۸۶۱,۷۷۰
۱,۳۲۵,۳۱۹,۲۴۹	۲,۸۴۱,۷۳۰,۳۶۸	(۳۶,۷۲۵,۹۹۵)	(۱۰,۳۷۵,۰۶۶)	(۲,۲۵۶,۳۶۸,۵۷۰)	۷,۳۲۵,۱۹۹,۹۸۹	۶۰,۹۵۳
.	۷۶۵,۸۱۱,۲۵۳	(۲۵,۳۸۷,۵۰۶)	(۲۴,۱۱۸,۱۰۲)	(۴,۲۶۲,۱۸۵,۱۷۵)	۵,۰۷۷,۵۰۲,۳۶	۵۰۰,۰۰۰
۳,۱۶۸,۰۹۸,۷۵۸	(۴۶۰,۴۲۵,۸۲۲)	(۶۹,۴۹۳,۷۸۰)	(۶۵,۸۲۹,۰۵۳)	(۱۴,۱۸۰,۵۹۰,۷۵۷)	۱۳,۸۵۸,۷۵۴,۷۶۸	۱,۲۸۵,۱۷۲
۳۱,۴۸۲,۰۲۰	۲,۱۷۳,۰۶۹,۰۹۳	(۳۰,۸۶۵,۲۸۸)	(۳۹,۳۲۱,۹۲۰)	(۳,۵۳۸,۰۴۰,۸۳۲)	۶,۱۷۳,۰۶۰,۳۹۴	۵۰۰,۰۰۰
۳,۵۵۳,۰۲۰,۱۱۱	(۱۷,۸۲۸,۲۲۴)	(۱۵,۷۷۵,۴۶۱)	(۱۲,۹۸۶,۶۷۰)	(۳,۱۳۲,۱۵۹,۲۸۶)	۳,۱۵۵,۰۹۲,۰۹۳	۳۴۷,۲۲۳
.	۱,۶۴۰,۴۴۱	(۹۲,۵۱۴)	(۸۷,۸۸۶)	(۱۶,۷۰۲,۱۳۹)	۱۸,۵۰۴,۹۶۰	۵۳۲
.	۱,۸۸۲,۵۸۷	(۳۰,۱۰۸)	(۱۹,۱۰۰)	(۲,۰۹۹,۹۸۸)	۴,۰۲۱,۷۸۳	۱۱۳
(۹۷,۵۳۲,۹۵۸)	۹۶,۹۶۸,۹۲۶	(۷,۵۱۳,۲۱۵)	(۷,۱۳۷,۴۷۲)	(۱,۳۹۱,۰۲۵,۳۵۳)	۱,۵۰۲,۶۴۴,۹۶۶	۴۰۰,۰۰۰
.	۲,۷۷۱,۵۶۲	(۱۷,۸۱۹,۵۱۵)	(۱۶,۹۲۸,۴۷۶)	(۳,۵۲۶,۲۸۷,۰۶۹)	۳,۵۶۲,۹۰۶,۶۲۳	۳۰۰,۰۰۰
.	۲۵۷,۲۲۳,۶۲۲	(۱۸,۹۰۴,۷۹۱)	(۱۷,۹۵۹,۴۴۴)	(۳,۴۸۶,۸۶۴,۵۴۵)	۳,۷۸۰,۹۶۲,۳۸۳	۸۷۸,۰۰۱
۱۳۶,۱۶۷,۰۲۵	۴۷۷,۲۹۹,۸۰۴	(۱۷,۱۷۹,۹۰۹)	(۱۶,۳۲۰,۷۲۹)	(۲,۹۲۵,۰۸۵,۳۹۵)	۳,۴۳۵,۹۸۵,۷۵۷	۳۱۱,۸۲۴
۱۱۵,۵۶۹,۰۶۹	۶۳۹,۸۵۲,۶۴۱	(۱۸,۶۶۸,۹۶۲)	(۱۷,۷۲۵,۴۶۶)	(۳,۰۶۷,۵۳۷,۰۱۸)	۳,۷۳۲,۷۹۲,۰۸۵	۲۰۸,۸۸۲
.	۲,۳۲۲,۵۸۰,۷۵۱	(۶۲,۳۳۸,۱۷۹)	(۵۹,۲۲۰,۶۱۴)	(۹,۹۸۲,۵۱۲,۳۶۱)	۱۲,۴۶۷,۶۵۱,۹۰۵	۲,۶۸۲,۸۰۰
(۲۹۷,۷۶۷,۴۵۸)	۵۲۴,۲۲۱,۴۴۴	(۲۶,۵۹۹,۰۳۴)	(۲۵,۳۶۸,۹۰۸)	(۴,۷۴۲,۷۲۲,۸۶۵)	۵,۲۱۹,۸۱۲,۲۵۱	۶۹۶,۰۰۰
.	۱۲۷,۷۸۲,۶۷۱	(۳۸,۶۸۲,۶۶۹)	(۳۷,۳۴۸,۱۶۲)	(۵,۵۵۲,۷۸۴,۶۸۸)	۵,۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
.	۱۸۰,۱۱۶,۱۰۰	(۳۲,۹۲۶,۶۷۷)	(۶۰,۷۳۰,۱۷۱)	(۱۲,۲۸۰,۵۶۵,۶۲۸)	۱۲,۷۸۵,۳۳۸,۵۷۶	۳۳۰,۴۲۳
.	۸۰,۶۸۲,۱۴۸	(۱۷,۳۸۸,۲۳۵)	(۱۶,۵۱۸,۷۳۳)	(۲,۶۲۶,۹۱۶,۴۰۳)	۳,۴۷۷,۶۴۹,۵۱۹	۵۲۰,۰۰۰
۸,۵۵۴,۵۴۹,۵۴۰	۸۵,۱۸۹,۹۴۰,۴۱۸	(۱,۷۷۷,۱۴۹,۹۳۱)	(۱,۵۹۷,۰۲۴,۰۸۲)	(۲۶۶,۸۶۴,۵۰۳,۲۱۲)	۳,۵۵۴,۲۲۸,۶۰۷,۶۳۵	-

شاهین اندیش
پوشت گزانش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۳۹۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۵۵۴,۵۶۹,۵۴۰	۸۵,۱۸۹,۹۴۰,۴۱۸	(۱,۷۷۷,۱۴۱,۹۳۱)	(۱,۵۹۷,۳۰۳,۸۳۲)	(۳۶۶,۸۶۴,۵۰۳,۳۱۳)	۳۵۵,۴۲۸,۶۰۷,۶۳۵	-
.	(۸۲,۸۵۹,۵۹۷)	(۳۵,۳۷۱,۳۱۹)	(۳۲,۵۰۷,۰۵۵)	(۷,۰۶۸,۳۷۵,۵۰۰)	۷,۰۵۲,۲۵۸,۱۷۷	۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۹۱۲,۳۱۹,۵۶۳	(۳۲,۱۹۰,۴۴۸)	(۴۱,۰۳۰,۶۱۵)	(۷,۶۴۱,۵۵۹,۳۲۲)	۸,۶۳۸,۰۹۹,۸۴۸	۳,۳۰۰,۰۰۰
.	۷,۹۷۵,۹۵۱,۹۵۸	(۹۷,۰۰۳,۵۷۷)	(۹۲,۱۵۱,۴۳۶)	(۱۱,۳۳۵,۳۳۹,۳۵۱)	۱۹,۴۰۰,۴۴۹,۸۰۳	۶,۵۵۵,۱۰۰
.	(۴۰۰,۴۶۶,۳۱۳)	(۳۲,۴۵۹,۹۵۷)	(۴۱,۲۸۶,۷۶۹)	(۸,۸۰۸,۱۹۹,۴۸۷)	۸,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۴,۱۷۴,۹۷۱	(۱۷,۱۷۸,۰۳۱)	(۱۶,۳۱۸,۹۱۲)	(۳,۳۴۷,۹۳۸,۸۰۶)	۳,۶۴۵,۶۱۰,۷۱۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
(۳۶۸,۸۷۸,۰۹۰)	(۱۳۴,۴۹۶,۴۳۷)	(۸,۷۷۶,۶۳۰)	(۸,۳۳۷,۷۸۳)	(۱,۸۷۲,۷۰۸,۷۳۰)	۱,۷۵۵,۳۲۶,۷۰۶	۳۰۰,۰۰۰
۱,۷۴۵,۴۳۲,۹۹۲	۴۸۸,۵۴۱,۳۸۹	(۶۳,۳۵۸,۸۶۶)	(۶۰,۱۹۰,۵۰۰)	(۱۲,۰۵۹,۶۸۶,۱۴۰)	۱۴,۶۷۱,۷۷۶,۸۷۵	۲,۵۵۰,۰۰۰
.	۸,۵۰۴,۱۲۸,۴۰۹	(۱۲۸,۵۰۸,۰۶۵)	(۱۴۱,۰۸۲,۳۸۲)	(۳,۰۹۰,۸۹۵,۶۹۷)	۳۹,۷۰۱,۶۲۴,۵۵۳	۵,۲۹۶,۳۳۷
۱۶۵,۸۰۲,۰۶۵	۸۳۵,۳۹۹,۳۵۲	(۲۱,۵۴۱,۹۸۶)	(۲۰,۴۶۴,۷۶۵)	(۳,۳۳۰,۹۹۶,۷۵۵)	۴,۳۰۸,۲۰۲,۱۷۸	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۲,۴۵۳,۴۵۳	۱۰۰,۳۰۷,۳۳۳	(۶۸,۱۳۳,۳۰۹)	(۶۴,۷۱۷,۰۵۹)	(۱۳,۳۹۱,۶۱۴,۹۶۷)	۱۳,۶۴۲,۶۶۲,۵۶۸	۹۰۰,۰۰۰
۱۸,۴۶۵,۰۶۱	۱۹۲,۶۰۶,۱۶۴	(۷,۶۶۱,۸۸۹)	(۷,۳۵۹,۷۰۶)	(۱,۳۲۱,۰۷۲,۴۳۲)	۱,۵۲۸,۳۸۰,۱۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱۳۱,۲۸۰,۳۹۷)	(۱۰,۶۸۱,۱۰۵)	(۱۰,۱۳۶,۹۸۷)	(۳,۲۳۶,۷۷۵,۳۹۷)	۳,۱۲۶,۲۲۲,۹۹۲	۹۵۰,۰۰۰
.	(۵,۷۳۵,۴۶۷)	(۹,۶۹۶,۶۳۲)	(۹,۳۱۱,۷۴۷)	(۱,۹۲۶,۱۵۳,۳۱۰)	۱,۹۳۹,۳۲۶,۳۱۲	۳۳۱,۶۷۲
(۱۴,۹۹۹,۰۴۰)	۱,۵۱۹,۸۱۴,۷۷۸	(۳۳,۰۹۳,۸۷۵)	(۴۱,۹۳۹,۰۱۰)	(۳,۰۵۳,۹۳۱,۰۰۰)	۴,۶۱۸,۷۷۸,۶۶۳	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۰,۳۳۸,۰۹۳	۴۴۰,۴۴۹,۳۰۹	(۲۱,۷۴۵,۰۱۴)	(۲۰,۶۵۷,۷۳۰)	(۳,۸۶۶,۱۷۲,۰۹۷)	۴,۲۴۹,۰۰۴,۱۵۰	۲۵۰,۰۰۰
.	۱۵,۴۴۴,۳۸۳	(۷,۱۶۳,۰۱۰)	(۶,۸۰۳,۷۹۵)	(۱,۳۰۳,۹۱۱,۶۹۷)	۱,۴۲۲,۶۰۳,۸۸۵	۱۰۰,۰۰۰
.	۱,۱۵۶,۹۹۹,۱۴۲	(۳۰,۳۷۲,۶۶۵)	(۸,۵۷۹,۹۷۶)	(۴,۸۷۸,۵۴۸,۴۱۷)	۶,۰۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۷,۸۸۹,۷۹۷	۳۰,۱۱۴,۳۱۳	(۱۸,۸۲۵,۶۹۹)	(۱۷,۸۸۴,۳۶۸)	(۳,۵۲۶,۲۸۶,۳۵۵)	۳,۷۶۵,۱۴۰,۷۳۵	۳۰۰,۰۰۰
.	۲۶۶,۵۳۹,۳۱۰	(۳۰,۹۲۷,۳۳۲)	(۲۹,۳۸۰,۶۱۶)	(۵,۸۶۰,۶۵۹,۵۳۳)	۶,۱۸۵,۴۹۶,۹۴۱	۲,۶۰۰,۰۰۰
.	۳۱۰,۷۲۶,۵۸۳	(۳۳۶,۲۸۹,۵۸۰)	(۶۶,۷۵۰,۶۳۳)	(۶۶,۹۳۳,۸۳۲,۹۸۳)	۴۷,۲۵۷,۹۴۵,۹۱۹	۳,۷۰۰,۰۰۰
.	۳۷,۲۶۸,۰۹۸,۳۵۵	(۴۶۹,۶۹۱,۴۶۶)	(۲۵۶,۳۰۵,۵۸۸)	(۱۶,۱۴۲,۳۴۰,۴۶۹)	۵۲,۹۳۸,۳۳۵,۸۷۸	۷,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۸,۳۹۵	۵۳,۳۸۶,۳۲۷	(۶,۷۹۳,۱۷۶)	(۶,۶۵۳,۴۷۷)	(۱,۲۹۲,۰۰۳,۴۸۳)	۱,۲۵۸,۶۲۶,۳۶۳	۲۹۲,۹۹۹
.	۱۳۱,۷۰۲,۵۵۰	(۱۴,۶۱۳,۵۳۴)	(۱۳,۸۸۲,۷۴۲)	(۲,۷۷۲,۵۰۹,۵۵۶)	۳,۹۲۲,۷۰۸,۳۸۴	۱۰۵,۰۰۰
(۴۴۴,۵۷۰,۸۸۹)	۱,۸۵۰,۶۷۱,۷۱۳	(۵۹,۴۶۹,۹۴۸)	(۵۶,۳۰۶,۱۷۶)	(۹,۸۸۷,۷۴۸,۷۱۳)	۱۱,۸۵۳,۹۹۶,۵۵۰	۱,۲۶۰,۰۰۰
۱۰۰,۶۰۰,۵۵۴,۳۵۶	۱۴۶,۴۳۱,۹۱۸,۳۰۹	(۳۰,۷۰۰,۳۵۷,۲۶۴)	(۳,۶۴۷,۵۲۳,۹۹۲)	(۴۶۱,۷۲۲,۰۲۷,۵۳۰)	۶۱۴,۷۱۸,۸۷۵,۹۹۵	-



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ملاحظات	کارمزد	لیزینگ مخدومی	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۶۰,۵۵۴,۳۵۶	۱۲۶,۶۳۱,۹۱۸,۲۰۹	(۳۰,۷۰,۳۵۷,۶۶۴)	(۳,۶۷۷,۵۷۳,۹۹۲)	(۴۶۱,۷۲۰,۳۷۰,۵۳۰)	۶۱۴,۷۱۸,۷۵۵,۹۹۵	-
۰	۱۷۹,۳۲۱,۹۹۶	(۱۵,۰۲۹,۵۱۹)	(۱۴,۳۷۷,۹۹۹)	(۲,۷۹۷,۳۷۵,۰۴۲)	۳,۰۰۵,۹۰۴,۵۵۶	۱۳۷,۴۹۵
۵۵,۶۶۵,۰۲۳	۱,۰۵۸,۳۴۵,۶۷۹	(۴۴,۹۴۴,۳۰۳)	(۴۴,۹۶۵,۹۴۸)	(۷,۸۴۴,۷۸۰,۰۰۰)	۸,۹۸۸,۶۶۴,۹۳۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۰	۴۷۸,۳۶۰,۸۶۷	(۲۷,۳۹۰,۹۹۵)	(۳۶,۰۳۱,۴۱۴)	(۴,۹۶۶,۶۶۶,۷۲۴)	۵,۴۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳۵,۳۴۵,۷۸۰	(۸۸,۳۵۶,۷۰۴)	(۱۷,۶۵۸,۸۵۹)	(۱۶,۸۱۳,۹۱۸)	(۳,۵۹۴,۳۳۳,۶۵۵)	۳,۵۳۱,۷۹۳,۸۳۸	۵۵۹,۸۰۰
۰	۲۵,۰۶۳۱,۱۶۶	(۳۹,۷۵۵,۵۶۰)	(۳۷,۷۶۷,۹۱۷)	(۷,۶۳۳,۰۴۲,۱۳۲)	۷,۴۵۱,۱۹۸,۱۸۵	۸۷۹,۹۵۴
۱۴۳,۷۹۳,۰۳	۴,۱۲۸,۴۲۴,۴۲۵	(۷۳,۳۹۰,۳۰۷)	(۶۹,۶۴۵,۳۷۵)	(۱,۰۳۸,۶۳۷,۳۷۴,۵۴۷)	۱۴,۶۵۸,۷۵۶,۵۴	۴,۴۰۰,۹۱۲
۷۲۳,۹۸۸	۵۰۹,۲۵۴,۰۸	(۲۷,۳۴۱,۱۳۷)	(۲۵,۸۷۸,۶۱۸)	(۴,۸۸۶,۹۱۵,۵۰۰)	۵,۴۴۸,۳۲۶,۷۰۳	۱۰۰,۰۰۰
۷۷۹,۶۴۳,۰۰۰	(۱,۰۵۵,۸۱۵,۰۰)	(۲۸,۵۴۹,۶۱۶)	(۱۳۲,۱۲۱,۳۲۵)	(۳۵,۲۶۹,۸۳۳,۱۹۸)	۲۵,۷۰۹,۹۴۵,۰۹۹	۳۳۹,۳۸۸
۱,۷۰۰,۷۲۵	۲۹۸,۰۶۰,۵۷۴	(۱۹,۵۸۳,۱۶۷)	(۱۸,۶۰۳,۸۴۲)	(۳,۵۸۰,۳۸۹,۹۲۱)	۳,۹۱۶,۶۲۷,۵۰۳	۴۹,۰۰۰
۳۲۸,۰۸۹,۶۵۹	(۶۰۸,۷۲۷,۱۷۸)	(۱۳,۰۳۱,۸۸۳)	(۱۲,۳۷۰,۶۸۲)	(۳,۱۸۷,۷۲۴,۶۳۲)	۲,۶۰۴,۳۷۸,۰۷۹	۲۰۰,۰۰۰
(۱۳,۸۹۶,۹۳۴)	(۲۵۴,۷۸۳,۸۸۷)	(۵۵,۸۳۳,۳۳۸)	(۵۳,۰۴۱,۳۲۳)	(۱۱,۵۱۳,۵۵۵,۶۲۵)	۱۱,۱۶۶,۶۷۷,۲۰۹	۲,۴۰۰,۰۰۰
۳۰۵,۷۴۳,۷۰۵	(۸۲۷,۹۱۲,۷۸۷)	(۴۵,۸۵۶,۱۳۵)	(۴۳,۵۶۳,۰۳۱)	(۹,۹۰۹,۷۲۸,۸۲۵)	۹,۱۷۱,۳۴۵,۲۰۴	۲,۴۰۰,۰۰۰
۰	۱,۳۴۳,۷۵۰,۰۱۲	(۲۰,۷۹۹,۸۸۰)	(۱۹,۷۵۹,۷۱۷)	(۲,۷۲۶,۳۲۶,۶۷۳)	۴,۱۵۹,۹۸۱,۰۸۲	۵۴۰,۰۰۰
۰	(۴۲۷,۹۹۹,۶۰۲)	(۱۴,۸۲۴,۸۰۷)	(۱۴,۱۳۳,۴۶۶)	(۳,۱۷۶,۰۰۴,۳۴۵)	۲,۷۶۴,۹۶۳,۹۱۶	۴۲۳,۱۸۲
۰	۱,۰۴,۵۴۳,۷۱۳	(۹,۱۵۱,۳۸۴)	(۸,۶۹۳,۷۶۵)	(۱,۷۰۷,۸۸۷,۹۹۰)	۱,۸۳۰,۲۷۶,۸۵۱	۱۰۰,۰۰۰
(۳,۷۷۹,۸۵۸)	(۳۵۹,۵۲۳,۱۸۵)	(۱۵,۳۸۸,۱۳۱)	(۱۴,۶۱۸,۶۳۳)	(۳,۳۰۷,۱۳۳,۳۲۷)	۳,۰۷۷,۶۲۶,۷۹۶	۲۵۰,۰۰۰
(۱۵,۳۲۶,۶۴۴)	۸,۳۴۶,۳۲۷,۴۰۱	(۲۵,۴۳۳,۷۰۱)	(۱۹,۱۵۴,۱۷۲)	(۱۶,۴۶۵,۸۴۳,۳۴۱)	۲۵,۰۸۴,۷۴۶,۶۱۵	۳,۵۳۷,۹۰۹
۷۵,۶۷۶,۷۱۹	۸۷۲,۰۱۶,۵۴۱	(۳۸,۲۸۱,۵۶۳)	(۳۴,۸۶۷,۳۲۲)	(۴,۷۲۹,۱۵۴,۳۲۹)	۵,۶۵۶,۳۱۷,۶۵۵	۲۱۰,۰۰۰
(۲۵۸,۰۶۳)	۲۶۳,۲۶۹,۰۶۲	(۳۶,۸۷۹,۶۶۷)	(۱۰,۴۱۸,۳۲۱)	(۷,۶۶۹,۳۲۹,۱۳۰)	۷,۲۷۵,۸۹۶,۰۰۰	۴۱۷,۰۰۰
۴۳,۹۳۰,۳۶۰	۱,۰۶۱,۴۴۷,۷۲۹	(۶۰,۰۳۹,۲۵۰)	(۵۷,۰۴۶,۸۸۲)	(۱۰,۸۳۱,۳۴۸,۷۸۶)	۱۳,۰۰۹,۸۹۴,۸۴۷	۱,۳۰۰,۰۰۰
۰	۳۱۷,۱۲۰,۰۲۲	(۱۴,۷۴۵,۲۳۳)	(۱۴,۱۰۸,۰۳۳)	(۳,۲۱۲,۹۴۰,۳۴۱)	۲,۵۴۹,۰۶۵,۶۲۹	۸۴,۳۸۱
۰	۲۲۵,۷۱۶,۸۳۳	(۲۲,۵۱۶,۹۳۳)	(۲۱,۳۹۰,۸۰۷)	(۴,۳۳۳,۷۷۰,۷۱۴)	۴,۵۰۳,۳۹۵,۲۷۷	۱,۶۷۸,۳۱۴
۰	۲۷۷,۴۵۷,۰۹	(۱۳,۷۶۰,۶۸۰)	(۱۳,۰۵۳,۳۳۸)	(۳,۲۴۶,۰۶۸,۳۹۹)	۲,۷۴۸,۰۹۹,۲۱۶	۳۰۰,۰۰۰
۰	۳,۹۸۳,۰۷۰,۰۲۶	(۴۶۸,۹۰۰,۴۵۵)	(۱۲۷,۷۲۱,۴۴۳)	(۴۹,۴۰۰,۳۹۰,۴۰۰)	۵۳,۷۸۰,۱۸۸,۹۶۴	۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۸۸,۹۶۱,۱۱۳	۱۶۷,۸۳۱,۸۸۵,۳۷۷	(۴۰,۶,۲۵۳,۲۶۶)	(۳,۵۷۴,۳۲۸,۴۳۳)	(۶۶۵,۶۴۸,۷۴۶,۹۸۶)	۸۴۱,۲۵۱,۲۰۳,۸۰۲	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش افزوده	پای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۵۷۸۹۶۱۱۱۳	۱۶۷۸۳۱۸۸۵۳۷۷	(۴۲۰۶۵۳۰۱۴۶)	(۳۵۷۴۳۸۰۳۱۳)	(۶۶۵۶۸۷۲۶۹۸۶)	۸۴۱۲۵۱۲۰۳۸۰۲	-
۱۳۵۲۸۰۶۶۸۴	(۱۲۵۷۲۰۱۶۳)	(۲۲۰۷۳۳۳۱)	(۳۱۵۶۸۵۸۱)	(۴۵۰۹۰۸۰۱۱۵)	۴۵۴۰۷۸۹۴۶۴	۱۴۷۸۱۶
(۶۵۳۲۵۲۰۷)	(۳۷۶۳۰۵۱۱)	(۱۷۵۳۲۲۳۲۷)	(۱۶۶۵۰۸۳۸۱۳)	(۳۴۷۲۰۳۱۸۶۹۱)	۳۵۰۵۴۳۶۸۸۶۷	۳۵۵۸۰۱۴
.	۶۳۷۶۶۷۳۴۵۹	(۶۴۰۵۹۰۹۳۹)	(۶۰۸۵۶۴۷۳)	(۶۴۱۰۴۱۰۱۳۹)	۱۲۸۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰
.	۱۳۲۴۲۶۴۶۶۵	(۴۶۷۷۱۸۸۱)	(۴۴۴۲۲۰۷۴۴)	(۸۰۳۸۹۲۵۰۳۶۹)	۹۳۵۴۳۹۴۰۳۵۹	۳۰۷۵۰۲۹۸
.	۲۷۹۳۹۲۰۱۲۵	(۲۳۰۷۳۰۶۹۸)	(۶۵۱۸۰۲۵۴)	(۴۳۰۵۰۷۱۵۰۱۳۳)	۴۶۴۰۷۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰
۸۰۴۳۹۰۳۷۵	(۵۶۰۵۳۰۶۳۳)	(۵۴۱۸۶۸۲۷)	(۵۱۴۷۷۰۶۹۹)	(۱۰۷۸۷۰۷۸۲۰۵۰۰)	۱۰۸۳۷۰۳۹۴۰۹۴	۳۶۰۰۰۰
.	۶۰۴۵۳۵۶۵۸	(۳۵۱۸۹۰۷۴۶)	(۳۳۰۳۰۰۱۶۳)	(۶۳۶۴۷۹۶۰۳۳۶)	۷۰۳۷۰۵۱۰۸۰۲	۲۰۰۰۰۰
۱۱۷۰۹۸۱۰۳۶۵	۴۳۳۵۳۹۱۰۶۱۹	(۹۳۹۰۸۰۴۳۷)	(۵۴۷۲۴۰۸۵۶)	(۱۴۱۰۸۰۶۵۰۶۹۶)	۱۸۵۸۱۰۶۹۰۳۹۸	۴۰۰۰۰۰
.	۲۷۴۴۰۶۵۱	(۸۰۹۹۳۰۳۳۱)	(۸۵۳۰۳۵۳)	(۱۰۷۳۰۷۱۰۰۸۸)	۱۷۹۸۰۶۸۷۰۷۸۵	۱۳۶۰۸۰۲
۱۸۳۰۴۷۰۳۷۳	(۶۹۳۳۰۵۳۷)	(۵۰۰۸۵۰۲۶۱)	(۱۰۳۳۰۵۴۴)	(۱۰۷۹۰۸۶۰۸۵۰)	۱۰۱۷۰۵۲۰۳۶۸	۱۷۶۲۹
(۶۲۰۷۴۱۰۳۶۹)	۳۰۳۳۳۰۸۳۰۳۳۸	(۱۰۹۰۸۹۰۶۶۶)	(۸۷۰۵۵۷۰۷۴۹)	(۱۹۳۸۸۰۳۶۰۹۳۱)	۲۱۸۱۷۰۸۹۸۰۴۷۴	۷۲۴۰۳۶۵
.	۱۰۵۴۰۳۳۰۷۴۱	(۱۲۷۰۸۳۳۰۵۲۹)	(۱۰۸۰۹۵۰۶۹۳)	(۳۴۰۱۷۵۰۴۰۴۴۵)	۲۵۰۵۶۰۷۲۴۰۴۰۸	۲۰۸۰۰۰۰
۷۱۶۰۹۷۲۰۳۴۶	۴۰۸۳۸۰۴۹۰۸۸۳	(۳۳۶۰۱۹۲۰۳۳۳)	(۹۴۰۹۷۳۰۱۷۳)	(۶۱۰۹۶۸۰۸۵۵۰۷۲۶)	۶۷۳۳۸۰۵۲۱۰۲۱۳	۳۰۱۰۰۰۰
۴۹۲۰۳۳۹۰۱۸۷	۴۵۰۱۶۷۰۳۷۹	(۳۱۰۳۵۰۷۸۶)	(۴۹۰۴۷۴۰۳۷۵)	(۶۰۰۹۹۰۴۳۰۱۳۱)	۶۰۲۰۵۱۶۰۶۶۱	۱۵۲۰۴۸۵
۳۱۰۰۴۱۰۱۶۱	۱۰۵۱۰۶۵۱۰۹۲۸	(۴۴۰۸۷۴۰۹۰۴)	(۲۲۰۶۳۱۰۰۰۶)	(۷۰۳۹۵۰۸۲۶۰۷۰۵)	۸۰۹۷۴۰۹۸۴۰۵۵۳	۱۳۰۰۰۰۰
.	۲۰۵۰۹۸۰۰۹۸۶	(۳۵۴۹۱۰۱۷۳)	(۳۳۰۷۱۶۰۶۶۴)	(۴۰۹۷۸۰۴۹۰۹۵۷)	۷۰۹۸۰۳۳۸۰۵۸۰	۵۳۱۰۰۲
.	۳۴۰۵۷۱۰۵۳۳	(۱۵۰۳۳۰۹۷۱)	(۱۴۰۳۷۳۰۶۶۹)	(۲۰۹۴۰۹۳۱۰۸۳۸)	۳۰۰۴۰۸۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰
۱۲۰۰۳۱۰۲۰۳	.	.	.	.	.	.
۱۰۶۷۴۰۹۶۷۰۲۵۵	.	.	.	.	.	.
۱۵۰۶۳۶۰۶۷۷	.	.	.	.	.	.
(۱۲۹۰۴۷۸۰۹۷۸)	.	.	.	.	.	.
۱۶۲۰۶۱۵۰۸۲۶	.	.	.	.	.	.
۳۶۶۰۳۳۳۰۹۸۳	.	.	.	.	.	.
(۶۸۸۳۳۰۳۰۵)	.	.	.	.	.	.
۱۷۰۴۱۵۰۳۳۷۰۲۲۸	۱۹۲۰۵۲۰۱۷۹۰۰۰۷	(۵۰۳۳۳۰۲۹۰۷۵۳)	(۴۰۳۲۵۰۴۱۰۰۸۱)	(۸۸۴۰۴۸۵۰۴۱۰۵۰۲)	۱۰۸۶۰۸۰۶۶۶۰۷۳۷	-

نقل به صفحه بعد

بانک تجارت

پانک دی

ایران پاسا

آسان پرداخت پوشش

کارت اعتباری ایران کیش

آیپه دیان

برق ماهتاب کهنوج

واسطاری ملت

نیروژا

نفت و گاز پارسین

نفت لوان

نفت سیاهان

نفت تهران

نفت تبریز

نفت یونان

مهندسی راه آهن

موتون

منگنیر ایران

ملی نس

مگسکال

مسکن شمال شرق

مدیریت صنعت شونده ت بی بهشهر

مینا

مین واک کیش

نقل از صنعت قبل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۳۹۵,۳۷۰,۳۲۸	۱۹۲,۶۵۳,۱۷۹,۰۰۷	(۵,۴۳۴,۰۴۹,۷۳۵)	(۳,۴۳۵,۴۱۰,۴۸۱)	(۸۸۲,۴۸۵,۰۴۱,۵۰۴)	۱,۰۸۶,۸۰۶,۶۶۰,۷۳۷	-
۳۵۱,۰۶۴	*	*	*	*	*	*
۷۶۴,۹۳۹,۱۹۶	*	*	*	*	*	*
۵۲۱,۴۸۹,۶۸۸	*	*	*	*	*	*
۱۳,۱۷۴,۰۳۰	*	*	*	*	*	*
۲۱۳,۴۹۹,۷۵۵	*	*	*	*	*	*
۶۴,۰۵۶,۷۵۶	*	*	*	*	*	*
۱,۱۶۴,۰۳۲,۸۴۸	*	*	*	*	*	*
۲۲۶,۳۲۱,۶۹۰	*	*	*	*	*	*
۱۹,۹۴۰,۱۰۸	*	*	*	*	*	*
۶۴۰,۵۲۸,۹۲۶	*	*	*	*	*	*
۱,۱۱۱,۱۵۷,۸۲۴	*	*	*	*	*	*
۴۱,۶۹۰,۳۳۶	*	*	*	*	*	*
(۴۵۸,۸۷۴,۱۴۸)	*	*	*	*	*	*
۸۴,۵۷۰,۷۱۲	*	*	*	*	*	*
۹۲۰,۴۲۰,۶۵۳	*	*	*	*	*	*
۳,۸۰۳,۵۹۳,۹۱۹	*	*	*	*	*	*
۲۹۲,۷۸۰,۵۸۸	*	*	*	*	*	*
۶۰,۹۸۱,۴۱۵	*	*	*	*	*	*
۲,۲۱۲,۵۴۷,۳۲۴	*	*	*	*	*	*
(۱۷۴,۶۵۹,۰۶۹)	*	*	*	*	*	*
۷۲۶,۳۱۰,۵۳۰	*	*	*	*	*	*
۲۷۲,۳۲۵,۳۲۵	*	*	*	*	*	*
۱,۷۳۳,۵۵۳,۸۳۱	*	*	*	*	*	*
(۸۸,۳۷۸,۹۲۸)	*	*	*	*	*	*
۳۱,۴۶۰,۸۱۳,۶۱۱	۱۹۲,۶۵۳,۱۷۹,۰۰۷	(۵,۴۳۴,۰۴۹,۷۳۵)	(۳,۴۳۵,۴۱۰,۴۸۱)	(۸۸۲,۴۸۵,۰۴۱,۵۰۴)	۱,۰۸۶,۸۰۶,۶۶۰,۷۳۷	

شخص اندیشان
پوستر گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مبالغات	کارمزد	ارزش مشتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۱۶۰,۸۲۲,۸۱۱	۱۳,۶۵۲,۱۹۰,۰۰۰	(۵,۳۴۴,۰۲۹,۷۶۵)	(۳,۴۳۲,۹۰,۴۸۱)	(۸,۸۴۰,۷۵۰,۴۱۵,۴۰۴)	۱,۰۸۶,۸۰۰,۶۶۰,۷۳۷	-
۵۱,۴۶۰,۷۲۲	*	*	*	*	*	*
۴۴۵,۴۱۷,۷۳۰	*	*	*	*	*	*
۶۴۲,۴۰۲,۱۸۱	*	*	*	*	*	*
۱,۶۰۰,۸۸۷,۳۲۸	*	*	*	*	*	*
۷۷۳,۵۵۱,۶۱۲	*	*	*	*	*	*
۴۰۲,۴۸۱,۱۱۹	*	*	*	*	*	*
۴۳۸,۵۴۰,۰۲۲	*	*	*	*	*	*
۴۴۵,۴۸۰,۵۷۹	*	*	*	*	*	*
(۱,۴۴۵,۵۸۵,۶۱۸)	*	*	*	*	*	*
۴۵۳,۲۰۴,۸۵۲	*	*	*	*	*	*
۱۳۲,۰۵۲,۸۷۸	*	*	*	*	*	*
۱۳,۸۱۶,۵۲۲	*	*	*	*	*	*
۸۵۱,۷۸۵,۰۷۵	*	*	*	*	*	*
۳۷۹,۴۴۱,۱۷۸	*	*	*	*	*	*
۱۸۰,۷۴۱,۰۶۵	*	*	*	*	*	*
۱۸۲,۰۷۷,۸۱۷	*	*	*	*	*	*
۳۴۴,۸۵۰,۵۶۲	*	*	*	*	*	*
(۱۰۰,۴۵۲,۰۱۸)	*	*	*	*	*	*
۸۱۹,۱۱۱,۱۴۴	*	*	*	*	*	*
(۱۷۵,۵۵۰,۸۹۱)	*	*	*	*	*	*
۴۷,۰۳۸,۴۴۸	*	*	*	*	*	*
(۱۰۰,۱۳۳,۸۷۱)	*	*	*	*	*	*
۴۸۸,۵۷۴,۸۸۰	*	*	*	*	*	*
۴۷,۳۲۹,۲۸۵	*	*	*	*	*	*
۴,۷۸۲,۶۹۴,۷۱۶	*	*	*	*	*	*
۱۳۲,۰۸۰,۴۸۵	*	*	*	*	*	*
(۸۰۰,۴۷,۴۴۴)	*	*	*	*	*	*
(۱۴۲,۱۷۲,۴۵۱)	*	*	*	*	*	*
۴,۴۵۲,۴۴۷,۲۴۲	۱۳,۶۵۲,۱۹۰,۰۰۰	(۵,۳۴۴,۰۲۹,۷۶۵)	(۳,۴۳۲,۹۰,۴۸۱)	(۸,۸۴۰,۷۵۰,۴۱۵,۴۰۴)	۱,۰۸۶,۸۰۰,۶۶۰,۷۳۷	-

کتابخانه کنگره
کتابخانه کنگره

صندوق سرمایه گذاری مشترک نیک سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۳۰,۳۲۹,۴۵۷	(۱۶,۳۲۳,۲۶۷)	(۲,۹۵۵,۴۶۶,۶۶۷)	۳,۵۹۵,۶۷۷,۶۱۹	۷۲۰,۷۸۳
۰	(۳۳,۱۴۵,۳۳۱)	(۱۰,۳۸۵,۷۳۲)	(۲,۱۰۹,۵۳۴,۰۰۰)	۲,۰۹۶,۸۳۲,۸۵۸	۱۰۰,۰۰۰
(۵۶۶,۷۵۵,۳۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰
۸۶۰,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۹,۶۰۷,۳۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۵۷,۷۵۸,۳۶۴)	۳۹۷,۲۹۲,۳۲۶	(۳۶,۳۹۳,۱۸۳)	(۵۱,۵۰۱,۰۶۶۷)	۵,۵۵۶,۴۸۰,۲۷۷	۸۴۰,۷۸۳

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۱,۷۳۸,۲۹۱	(۸,۳۴۱,۵۶۷)	(۱۱,۳۰۷,۷۰۱,۱۳۲)	۱۱,۳۶۶,۶۸۱,۰۰۰	۱۷,۰۴۳
۱۸۰,۰۲۶,۰۶۸	۰	۰	۰	۰	۰
۸۲,۵۱۹,۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴,۱۳۶,۹۸۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۶,۱۷۲,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۶۷,۹۷۸,۸۸۵	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰,۳۷۲,۵۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲۶,۲۸۷,۰۷۲	۵۱,۷۳۸,۲۹۱	(۸,۳۴۱,۵۶۷)	(۱۱,۳۰۷,۷۰۱,۱۳۲)	۱۱,۳۶۶,۶۸۱,۰۰۰	جمع کل

۱۵-۴- سود (زیان) حاصل از انتقال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۴,۲۴۴,۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴۴,۲۴۴,۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰

اعتداد مشارک ETF

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

۱۶- تحقق نیافتن نگره‌داری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۳/۳۰	۱۳۹۸/۳/۳۰	
۱۳۹۸/۳/۳۰	۱۳۹۸/۳/۳۰	۱۶-۱
۱۳۹۸/۳/۳۰	۱۳۹۸/۳/۳۰	۱۶-۱

۱۶-۱- تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۰	
نقدیاری	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۰,۷۸۵,۱۵۲	۷۹,۳۷۶,۰۰۰,۰۳۸	(۷۰,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۳۲۹,۱۷۵)	(۶۰,۸۳۲,۷۸۶,۶۲۷)	۱۶۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	آذربایجان
-	۶,۷۸۴,۶۲۳,۹۷۶	(۶۸,۱۲۹,۱۵۴)	(۱۹,۲۵۲,۱۳۶)	(۶,۷۸۴,۳۶۶,۶۹۴)	۱۳,۶۲۹,۸۳۰,۷۶۰	۳۷۵,۷۸۸	اقتصاد
-	۵۳,۳۷۸,۲۸۱,۰۰۸	(۶۶,۵۰۶,۶۱۰)	(۳۱۷,۳۸۵,۵۰۴)	(۹۹,۶۶۶,۳۲۲,۱۷۸)	۱۵۳,۹۰۱,۴۴۲,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۲۳۰	اقتصاد نوین
-	۲۵,۸۰۷,۸۹۳,۰۳۰	(۳۰,۵۸۲,۰۰۰)	(۵۷,۷۹۴,۶۱۵)	(۱۴,۸۶۶,۱۳۰,۵۵۵)	۴۰,۹۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	افزونی امید نایان هور
-	۱۴,۸۶۶,۵۰۵,۰۴۹	(۹۹,۵۰۶,۰۰۰)	(۳۸,۱۰۴,۶۵۰)	(۱۸۳,۴۴۹,۳۲۰,۵۰۱)	۱۹۹,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	افق ماریک
-	۳,۰۳۳,۴۷۱,۹۵۶	(۴,۷۵۶,۰۰۰)	(۱۱۳,۷۲۳,۲۰۰)	(۴۹,۷۶۴,۳۲۴,۸۴۴)	۸۰,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	ایران توکام
-	۱۰,۰۰۴,۳۴۵,۵۲۷	(۸۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۴۸,۱۰۵,۶۲۵)	(۷۳,۶۸۰,۲۸۹,۸۶۸)	۱۷۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	پایک پاسارگاد
۳,۸۶۱,۱۱۵,۸۶۱	۱۵۰,۳۰۶,۶۷۷,۸۶۸	(۱,۹۰۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۴۹,۲۳۶,۰۰۰)	(۳۲۹,۰۰۰,۵۲۸,۱۵۳)	۳۸۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	پایک ملت
-	(۳۵۲,۵۲۰,۳۴۱)	(۴۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۲۸,۵۰۰)	(۹,۳۵۳,۸۳۱,۸۴۱)	۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	به پرداخت ملت
-	۳,۰۶۴,۶۱۹,۰۸۷	(۱۸,۱۵۵,۰۰۰)	(۵۱,۲۹۷,۶۶۳)	(۵,۴۴۶,۶۹۸,۱۵۱)	۳۶,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
-	۲,۰۶۹,۹۷۷,۷۶۵	(۴۱,۱۵۲,۹۳۰)	(۵۹,۶۶۹,۹۰۳)	(۳۱,۱۳۳,۶۷۵,۳۴۱)	۴۳,۱۰۳,۵۸۶,۰۱۹	۲۸۹,۰۴۷	پنوشیمی پارس
-	۹,۶۸۱,۶۲۷,۶۶۷	(۷۵,۲۳۰,۰۰۰)	(۳۱,۵۲۰,۶۷۵)	(۵,۴۶۷,۸۸۰,۲۵۸)	۱۵,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پنوشیمی نوری
-	۱۰,۸۶۶,۶۷۷,۵۶۶	(۶,۰۳۴,۴۴۳)	(۱۷,۰۳۷,۲۷۷)	(۱۰,۳۴۷,۱۰۹,۵۲۵)	۱۳۰,۶۸۸,۸۶۸,۴۰۰	۴,۴۷۱,۷۵۶	پرداخت الکترونیک سامان گیش
-	۱۳,۸۵۲,۱۱۹,۶۶۹	(۴۴,۵۷۷,۹۳۷)	(۶۹,۰۸۱,۶۶۷)	(۳۵,۷۴۰,۸۲۷,۸۶۶)	۴۸,۹۰۷,۵۸۷,۶۵۰	۵۴۸,۱۵۰	پلیسو آریا ساسول
-	(۴۵۳,۲۸۹,۸۷۱)	(۶۶,۸۸۴,۰۰۰)	(۳۱,۷۱۷,۷۳۰)	(۱۵,۷۳۱,۴۸۶,۱۴۱)	۱۵,۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	تکادو
۵۵,۵۱۸,۰۴۶,۴۸۴	(۷,۳۷۱,۳۹۱,۵۷۳)	(۱۳,۰۸۳,۶۱۸,۱۰۰)	(۹۱۹,۶۷۶,۶۵۸,۶۵۳)	۱,۲۷۶,۳۷۸,۳۱۴,۶۹۷			جمع نقل به صلحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک حکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۰

ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ملاحظات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۴,۳۳۰,۹۰۰,۹۷۳	۵۴۵,۱۲۸,۴۶۶,۶۸۴	(۷,۳۲۱,۳۹۱,۵۷۳)	ریال	(۳,۰۸۳,۴۱۸,۱۲۰)	ریال	۱,۴۷۴,۲۷۸,۳۱۶,۶۹۹	-
-	۸۱,۹۷۳,۳۳۵,۱۵۱	(۱,۳۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	ریال	(۳۴۵,۰۷۳,۷۵۰)	(۱۶۰,۷۶۰,۹۹۱,۰۹۹)	۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۳۸۳,۵۷۶,۶۱۵	(۱۹۸,۱۸۰,۰۰۰)	ریال	(۵۵,۹۵۸,۸۵۰)	(۲۵,۹۹۸,۲۵۷,۷۳۵)	۳۹,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	۱۴۰,۷۵۰,۹۷۹,۸۵۶	(۱,۳۳۶,۷۸۰,۰۰۰)	ریال	(۳۷۲,۸۱۵,۳۵۰)	(۱۴,۵۷۸,۴۴۹,۷۹۴)	۲۶۵,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰
(۳۲۲,۹۹۷,۶۴۷)	۵۵,۶۶۱,۶۷۰,۳۴۶	(۳۶۷,۱۲۰,۰۰۰)	ریال	(۱۰۳,۷۱۱,۴۰۰)	(۱۷,۲۹۱,۲۹۸,۳۵۴)	۷۳,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۳۳,۵۳۳,۱۴۴	۶۸,۷۵۷,۸۲۸,۳۰۴	(۸۸۸,۲۵۰,۰۰۰)	ریال	(۳۵۰,۹۳۰,۶۲۵)	(۱۰,۷,۷۵۲,۹۹۱,۰۷۱)	۱۷۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
-	۳۱۳,۰۶۵,۸۱۸	(۱۱۰,۱۱۸,۰۰۰)	ریال	(۳۱۰,۸۱۳,۳۵۰)	(۱۷,۶۶۸,۲۰۷,۸۴۷)	۲۲,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
-	۱۶,۵۳۱,۲۸۷,۵۷۸	(۱۲۰,۴۸۰,۰۰۰)	ریال	(۲۴۰,۳۵۶,۰۰۰)	(۷,۴۰۹,۹۹۶,۸۲۳)	۲۴,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰
-	۱۰۰,۶۶۳,۲۱۶,۷۹۶	(۷۹۹,۷۶۰,۰۰۰)	ریال	(۳۳۵,۹۳۳,۳۰۰)	(۵۸,۴۶۶,۹۱۰,۰۰۴)	۱۵۹,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰
۳,۰۵۱,۸۱۴,۵۸۹	۵,۹۹۷,۹۶۲,۶۲۳	(۳۰۹,۳۲۳,۳۶۶)	ریال	(۵۹,۱۳۳,۷۵۸)	(۳۵,۵۵۸,۱۸۷,۸۰۴)	۶۱,۸۶۶,۶۰۷,۳۲۰	۱,۸۳۵,۳۶۳
-	۶,۷۲۳,۶۱۷,۸۰۹	(۶۴,۳۳۷,۰۰۰)	ریال	(۵۸,۲۰۳,۲۸۱)	(۶,۰۸۱,۱۶۰,۶۹۹)	۱۲,۸۸۷,۳۲۰,۲۶۰	۷,۳۰۸۶۶
۴۶۶,۱۸۳,۷۴۷	۲۷,۵۶۲,۱۴۳,۰۵۴	(۴۳۰,۳۶۵,۰۰۰)	ریال	(۱۳۱,۷۷۸,۱۱۲)	(۳۷,۸۵۸,۸۱۳,۸۳۳)	۸۶,۰۷۲,۹۹۹,۹۹۹	۳,۹۰۰
-	۲۸,۵۰۸,۶۸۳,۱۱۶	(۸۳,۷۵۰,۰۰۰)	ریال	(۵۱,۹۰۹,۳۷۵)	(۸,۰۰۵,۶۵۷,۵۰۹)	۳۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰
-	۳۹,۶۸۹,۳۰۱,۳۲۸	(۴۹۸,۶۰۰,۰۰۰)	ریال	(۸۴,۳۵۴,۵۰۰)	(۱۹,۶۶۷,۷۴۴,۲۷۲)	۵۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰
۳۲۲,۱۰۵,۷۹۳	۱۳,۸۵۹,۰۸۷,۴۹۹	(۱۵۹,۱۳۰,۰۰۰)	ریال	(۴۴,۹۵۱,۴۰۰)	(۱۷,۷۶۶,۸۴۰,۶۵۱)	۳۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰
-	۹,۵۵۹,۵۳۳,۳۸۹	(۷۱,۴۹۱,۷۳۳)	ریال	(۳۰۰,۹۰۸,۱۱۱)	(۴,۵۷۹,۸۱۰,۵۸۷)	۱۶,۳۲۹,۹۵۴,۵۶۰	۳۴۷,۴۱۱
-	۲۱,۶۰۳,۳۱۰,۴۲۳	(۵۵۶,۲۷۳,۹۱۸)	ریال	(۱۵۷,۱۴۷,۳۸۳)	(۸۸,۳۳۸,۵۰۹,۹۲۷)	۱۱۱,۲۵۴,۷۸۳,۶۵۰	۸,۸۶۴,۸۱۳
-	۱۱,۵۳۶,۶۷۲,۸۹۹	(۶۴۸,۹۸۰,۰۰۰)	ریال	(۸۳,۳۳۶,۸۵۰)	(۱۱۷,۳۲۷,۳۰۸,۲۵۱)	۱۷۹,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰
-	۲۷,۷۸۵,۷۵۰,۶۱۶	(۳۷۷,۵۵۵,۰۰۰)	ریال	(۱۲۴,۹۰۹,۲۸۷)	(۳۷,۱۱۲,۷۸۵,۲۹۶)	۹۵,۵۱۰,۹۹۹,۹۹۹	۳,۱۰۰
-	۲۹۶,۳۰۷,۷۷۷	(۴۶,۳۱۷,۰۰۰)	ریال	(۱۳,۰۸۴,۵۵۴)	(۸,۷۰۷,۶۹۰,۶۵۰)	۹,۴۳۳,۳۹۹,۹۹۹	۶۰۰
(۷۹,۳۶۰,۱۳۷)	۱۷,۴۴۶,۲۵۶,۴۴۴	(۱۰,۹۴۰,۰۰۰)	ریال	(۳۰۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۴,۴۹۳,۳۳۸,۰۶۶)	۲۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰
(۴۵۰,۲۷,۷۴۲)	۷,۹۸۵,۳۵۵,۰۳۰	(۲۵۸,۹۶۰,۰۰۰)	ریال	(۷۲,۱۵۶,۲۰۰)	(۴۳,۶۷۴,۵۲۸,۷۷۰)	۵۱,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰
-	(۱,۳۴۰,۷۰۰,۳۰۶)	(۱۷۷,۵۴۵,۰۰۰)	ریال	(۵۰,۱۵۶,۶۶۴)	(۳۶,۶۹۹,۹۹۸,۸۴۴)	۳,۵۵۰,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰
-	۳۷,۳۲۷,۶۴۶,۸۵۳	(۴۸۵,۷۶۰,۰۰۰)	ریال	(۱۳۷,۳۲۷,۳۰۰)	(۶۹,۴۰۸,۳۱۷,۹۴۷)	۹۷,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰
۱,۶۳۳,۵۷۶,۵۱۳	۳۹,۱۶۸,۶۷۱,۳۲۹	(۷۱۸,۱۰۰,۰۰۰)	ریال	(۳۰۳,۱۴۵,۰۰۰)	(۱۰,۳,۷۶۹,۰۸۳,۱۱۱)	۱۷۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰
۲,۱۱۳,۵۰۲,۶۹۳	۱۱,۹۸۵,۳۶۵,۷۶۶	(۱۴۴,۳۴۵,۰۰۰)	ریال	(۳۷,۹۷۷,۸۸۷)	(۱۶,۳۲۹,۳۲۱,۳۶۸)	۲۶,۸۸۶,۹۹۹,۹۹۹	۲,۳۰۰
۱۱,۶۹۱,۳۳۰,۳۳۶	۱,۳۶۶,۹۰۲,۱۳,۲۶۴	(۱۷,۶۴۶,۶۵۰,۰۰۰)	ریال	(۴,۳۲۵,۲۸۸,۷۳۷)	(۳,۰۹۷,۶۶۸,۱۲۸,۹۱۲)	۳,۶۸۶,۹۳۰,۰۰۰,۳۱۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نیک سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۳۹۸	
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آئیه داده پرداز	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۱۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-
آذر آب	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
افست	۱۳۹۸/۱۰/۲۹	۳۷۵,۷۸۸	۱۰۰	۳۷,۵۷۸,۸۰۰	(۷۷,۰۵۸)	۳۷,۵۰۱,۷۴۲	-
انرژی امید تابان هور	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۰,۳۶۰)	۲۰۸,۴۲۹,۶۴۰	-
انفورماتیک	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۲,۸۹۳,۸۹۱)	۵,۵۹۷,۱۰۶,۱۰۹	-
بیمه البرز	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بالایش نفت شیراز	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۷۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی نوری	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۵۲۲	۶,۵۰۰	۳,۴۵۸,۰۰۰	-	۳,۴۵۸,۰۰۰	-
تأمین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۶۲۸,۷۲۶)	۶,۶۲۷,۳۷۱,۲۷۴	-
ذوب روی اصفهان	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۴۷۷,۲۰۴)	۵۴۲,۵۲۲,۷۹۶	-
سرمایه گذاری امید	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۱۸۶,۴۹۵)	۱,۸۷۷,۸۱۳,۵۰۵	-
سرمایه گذاری نوکا	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۱۳۶۰,۰۰۰	۱۲۰	۱,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۶,۶۶۸,۶۹۳)	۱,۴۶۵,۳۳۱,۳۰۷	-
سرمایه گذاری شاهد	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۹۵۰,۰۰۰	۸۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری شادارو	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۲۳۱,۶۷۲	۶۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۳۰۰	-	۱۲۹,۰۰۰,۳۰۰	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۰	۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۹۵۶,۳۷۷
سیمان مازندران	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۰۷۸,۷۴۰)	۵۹۴,۹۲۱,۲۶۰	-
شینشه همدان	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	۸۳۸,۰۶۴	۳۰۰	۲۵۱,۴۱۹,۲۰۰	-	۲۵۱,۴۱۹,۲۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی صباپور	۱۳۹۹/۰۳/۱۲	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰	۱,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۲۵۵,۵۲۰)	۱,۸۲۸,۷۴۴,۴۸۰	۵۳۰,۵۴۴,۱۳۲
عمران و توسعه شاهد	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۳,۵۸۷,۸۵۵	۸۰	۲۸۷,۰۲۸,۴۰۰	-	۲۸۷,۰۲۸,۴۰۰	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۳۸۸/۰۳/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد کاوه	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۱۹۶,۶۰۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گامی و سرمایه سینا	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۴۲۳,۱۸۲	۵۶۰	۲۴۶,۹۸۱,۹۲۰	-	۲۴۶,۹۸۱,۹۲۰	-
کشیرانی ایران	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-
گل کهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-
مینا	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱,۶۲۸,۷۹۷	۱۲۰	۱۹۵,۴۵۵,۶۴۰	-	۱۹۵,۴۵۵,۶۴۰	-
علی عس	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نفت تهران	۱۳۸۸/۰۴/۲۷	۶۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-
آئیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پاما	-	-	-	-	-	-	۳۲,۵۰۷,۸۱۳
پارس نوشه	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت الکترونیک سامان کیش	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
پمپ ایران	-	-	-	-	-	-	۳۱۵,۳۸۸,۳۵۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۳۶۸,۴۵۴,۳۵۹
داده پرداز	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۶۰۵,۴۰۰
درخشان	-	-	-	-	-	-	۵,۳۴۱,۱۵۲
دریایی سینا	-	-	-	-	-	-	۴۶۷,۳۵۹,۴۱۰
سرمایه سیحان	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۲۷۶,۳۰۰
سرمایه گذاری رنا	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۳,۹۰۸
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
فن آوران	-	-	-	-	-	-	۲۴۴,۹۲۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کیمیای زنجان گستران	-	-	-	-	-	-	۲۹,۲۰۰,۰۰۰
گسترش خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۹۹,۶۸۰
نفت سیاهان	-	-	-	-	-	-	۲۹۱,۴۲۲,۰۰۰
نگین طیس	-	-	-	-	-	-	۱۸۱,۴۲۳,۲۸۰
جمع				۲۶,۲۱۴,۴۲۵,۱۶۰	(۹۲۶,۸۳۶,۸۷۰)	۲۵,۲۸۷,۵۸۸,۲۷۳	۵,۴۵۴,۲۴۱,۴۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۵,۲۵۷,۹۷۴	۵,۶۵۵,۶۳۶	۰	۵,۶۵۵,۶۳۶	متعدد	۱۰٪	حساب پشتیبان با سود ماه شمار	متعدد
۵۵۵,۴۶۹,۴۴۲	۲,۷۶۶,۹۴۱,۵۸۳	۰	۲,۷۶۶,۹۴۱,۵۸۳	متعدد	۱۰٪	حساب پشتیبان با سود ماه شمار	متعدد
۵۶۰,۷۲۷,۴۱۶	۲,۷۷۲,۵۹۷,۲۱۹	۰	۲,۷۷۲,۵۹۷,۲۱۹				جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	
مبلغ ریال	ارزش تنزیل شده	مبلغ ریال	ارزش تنزیل شده
۳۲,۱۱۳,۵۹۸	۱۷,۰۷۲,۸۹۸,۹۶۳	۳۲,۱۱۳,۵۹۸	۱۷,۰۷۲,۸۹۸,۹۶۳
۲,۴۷۱,۴۳۲,۷۹۰	۱,۸۲۶,۹۲۷,۶۰۰	۲,۴۷۱,۴۳۲,۷۹۰	۱,۸۲۶,۹۲۷,۶۰۰
۲۳۵,۴۲۶,۳۲۶	۹۱,۳۵۷,۷۴۳	۲۳۵,۴۲۶,۳۲۶	۹۱,۳۵۷,۷۴۳
۳۷,۴۵۲	۰	۳۷,۴۵۲	۰
۲,۷۲۹,۰۱۰,۱۶۶	۱۸,۹۹۱,۱۸۴,۳۰۶	۲,۷۲۹,۰۱۰,۱۶۶	۱۸,۹۹۱,۱۸۴,۳۰۶

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
تعدیل کارمزد کارگزاری
تعدیل سود سهام دریافتی
تعدیل سود سپرده بانکی
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۹۲۶,۵۱۵,۵۱۷	۷,۲۵۱,۷۹۸,۳۳۸
۱۳۱,۳۵۰,۸۹۲	۲۷۸,۸۴۰,۲۶۰
۹۲۶,۵۱۵,۵۱۷	۷,۲۵۱,۷۹۸,۳۳۸
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۶۴,۳۸۱,۹۲۶	۱۴,۸۷۲,۴۳۶,۹۳۶

مدیر صندوق
متولی صندوق
ضامن نقدشوندگی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۲۷,۵۳۶,۷۵۱	۴۷۷,۲۸۲,۸۵۶
۱۰,۹۳۰,۷۰۰	۲۴,۵۹۳,۲۷۳
۲۵۵,۸۹۱,۱۲۲	۲۸۰,۷۶۳,۵۳۴
۲۵,۵۰۷,۸۲۶	۸۲,۶۹۵,۱۷۳
۴۱۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰
۳۲۰,۲۷۶,۳۹۹	۹۶۶,۸۶۴,۸۳۶

هزینه تصفیه
هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه خدمات بانکی

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۲,۸۷۱,۴۲۷,۳۹۰	۳,۴۱۳,۴۴۳,۹۶۶,۶۸۴
(۱,۱۱۹,۶۴۰,۸۵۵)	(۷۰۶,۰۹۷,۳۶۵,۹۸۷)
۱,۷۵۱,۷۸۶,۵۳۵	۲,۷۰۷,۳۴۶,۶۰۰,۶۹۷

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۹

۲۳- 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	۱۳۹۹/۰۳/۳۰			۱۳۹۸/۰۳/۳۰		
			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	۵.۹۶	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۳۴.۹۷
شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۹,۰۰۰	۵.۳۷	ممتاز	۹,۰۰۰	۳۱.۴۷
شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۵,۰۰۰	۲.۹۸	عادی	۵,۰۰۰	۱۷.۴۸
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۶۰	ممتاز	۱,۰۰۰	۳.۵۰
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	عادی	۳,۵۹۵	۲.۱۴	عادی	-	-
گروه مدیران	هتربک و سکانتیاس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۳	۰.۰۳	عادی	۵۳	۰.۱۹
گروه مدیران	مجید عبدالمی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۲	۰.۰۳	عادی	۵۲	۰.۱۸
گروه مدیران	آزاده سیوریان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰	۰.۰۳	عادی	۵۰	۰.۱۷
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمیدرضا مهرآور	سایر اشخاص وابسته	عادی	۹	۰.۰۳	عادی	۹	۰.۰۳

۲۴- 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	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	سودسپرده کوتاه مدت بانکی	۲,۷۷۲,۵۹۷,۲۱۹	طی دوره	-
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱۰,۷۴۴,۹۶۳,۲۸۵	طی دوره	(۵۲,۵۸۵,۸۵۴,۸۱۵)
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۷,۲۵۱,۷۹۸,۳۳۸	طی دوره	(۶,۴۴۴,۵۹۶,۶۰۴)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۷,۲۵۱,۷۹۸,۳۳۸	طی دوره	(۶,۴۷۹,۳۵۸,۹۸۱)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۱,۸۸۲,۸۰۵,۱۸۵	طی دوره	(۱,۸۸۲,۸۰۵,۱۸۵)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد ارکان	۲۷۸,۸۴۰,۲۶۰	طی دوره	(۱۹۰,۰۷۰,۲۸۲)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۸,۶۲۹,۹۶۲)

۲۵- 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.

۲۶- 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 گردیده 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش