



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه سال ۱۳۹۹**

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

باسلام ،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان، برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	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 صورتهای 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 ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------



احسان مرادی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق



غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۳۹۹/۰۳/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		<b>دارایی‌ها:</b>
۴,۵۲۰,۵۱۹,۰۱۸,۹۳۰	۲,۵۶۴,۶۷۷,۴۸۲,۴۳۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۵۲,۱۸۵,۶۵۶,۱۲۹	۸۷۸,۸۶۸,۷۴۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱۹,۸۲۷,۳۵۱,۹۰۱	۲۴,۷۰۹,۶۷۴,۲۰۵	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۲۵۹,۱۹۹,۴۹۲	۲۶,۳۳۰,۰۷۰	۸	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹	موجودی نقد
<b>۵,۲۹۲,۸۴۱,۲۲۶,۴۵۲</b>	<b>۲,۵۹۰,۲۹۲,۳۵۵,۴۶۰</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها:</b>
۵۲,۵۸۵,۸۵۴,۸۱۵	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱۵,۰۴۵,۴۶۱,۰۱۴	۷۰,۳۸۶,۴۹۱,۳۹۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳۳۹,۰۳۱,۲۷۷,۷۱۲	۱,۱۱۴,۵۹۳,۱۴۶	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۵,۵۷۸,۶۲۲,۶۸۶	۲,۵۴۷,۶۹۰,۲۹۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۴۲۲,۲۴۱,۲۱۶,۲۲۷</b>	<b>۷۴,۰۴۸,۷۷۴,۸۳۴</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۴,۸۷۰,۶۰۰,۰۱۰,۲۲۵</b>	<b>۲,۵۱۶,۲۴۳,۵۸۰,۶۲۶</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲۹,۰۳۵,۰۴۶</b>	<b>۲۳,۲۷۱,۱۸۶</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

صورت سود و زیان

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ (۴۴۶,۹۳۳,۳۱۵,۷۰۰)	۸۹,۳۳۴,۲۸۳,۸۸۰	۱۹۲,۹۰۱,۲۱۱,۵۲۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۶۶۰,۶۶۲,۹۶۱,۷۸۲)	۱۳۸,۶۷۸,۹۶۹,۰۹۸	۱,۶۵۰,۷۴۷,۱۶۸,۹۶۷
سود سهام	۱۷ ۸۹,۵۹۸,۰۴۰,۲۴۹	۵,۹۳۳,۲۸۷,۱۶۷	۲۵,۲۴۲,۱۶۲,۶۰۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸ ۲,۲۱۷,۳۶۲,۵۶۸	۲۲۷,۵۵۰,۸۹۶	۲,۷۷۲,۵۹۷,۲۱۹
سایر درآمدها	۱۹ ۵,۶۷۲,۶۰۱,۲۴۴	۲,۵۹۴,۴۹۰,۵۵۴	۱۹,۰۳۶,۶۱۰,۱۷۴
جمع درآمدها	(۱,۰۱۰,۱۰۸,۲۷۳,۴۲۱)	۲۳۶,۷۶۸,۵۸۱,۵۹۵	۱,۸۹۰,۶۹۹,۷۵۰,۴۸۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۶۵,۶۷۵,۱۶۷,۲۳۴)	(۳,۷۹۰,۴۸۱,۷۸۲)	(۱۴,۸۷۲,۴۳۶,۹۳۶)
سایر هزینه ها	۲۱ (۱,۶۹۰,۵۸۲,۳۲۰)	(۴۲۸,۵۲۰,۴۹۷)	(۹۶۶,۸۶۴,۸۳۶)
جمع هزینه ها	(۶۷,۳۶۵,۷۴۹,۵۵۴)	(۴,۲۱۹,۰۰۲,۲۷۹)	(۱۵,۸۳۹,۳۰۱,۷۷۲)
سود(زیان) خالص	(۱,۰۷۷,۴۷۴,۰۲۲,۹۷۵)	۲۳۲,۵۴۹,۵۷۹,۳۱۶	۱,۸۷۴,۸۶۰,۴۴۸,۷۱۷
بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>	(۲۴.۸۹)%	۹۰.۷۳%	۲۳۱.۹۳%
بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>	(۴۱.۵۲)%	۳۹.۵۸%	۳۹۰.۰۷%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال دوره	تعداد	ریال	تعداد
۱۶۷,۷۴۹	۴,۸۷۰,۶۰۰,۰۱۰,۲۲۵	۲۸,۵۹۹	۱۴۹,۲۴۲,۹۶۰,۸۱۱
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره	۱۳۳,۹۴۲	۱۳۳,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۵۱
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره	(۱۹۳,۵۶۴)	(۱۹۳,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۶۱)
سود(زیان) خالص سال دوره	-	(۱,۰۷۷,۴۷۴,۰۲۲,۹۷۵)	-
تعدیلات	۲۲ -	(۱,۲۱۷,۲۶۰,۴۰۶,۶۲۴)	-
خالص دارایی های پایان سال دوره	۱۰۸,۱۲۷	۲,۵۱۶,۲۴۳,۵۸۰,۶۲۶	۱۶۷,۷۴۹
		۵۷۶,۹۷۹,۱۵۳,۳۹۱	۴۹,۵۸۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -

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

خالص دارایی های پایان سال دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / -

کامپان



تقریب

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 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 ۱۳۹۹/۱۱/۱۱، تا تاریخ ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ تمدید شده است و به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه ۳ 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.samanfund.com](http://www.samanfund.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	۷۵۰	۳
۵	شرکت تامین سرمایه کاردان	۲۵۰	۱
	<b>جمع</b>	<b>۲۵,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۲-۲- **مدیر صندوق**، : شرکت تامین سرمایه کاردان است که در ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ با شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های

شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه ۳.

۲-۳- **متولی صندوق**، : موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت

های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان شریعتی خیابان شهید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس

تبریزی پلاک ۱۴۸ طبقه ۳ واحد ۲.

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 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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش 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 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه 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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان								
معادل ۰٫۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس								
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *	مدیر								
سالانه ۰٫۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۱۳۰ و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال *	متولی								
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *	ضامن								
سالانه مبلغ ثابت 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- ۴۷۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه									
۲- ۹،۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال									
۳- ۲،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال									
۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها									
<table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰،۰۰۰</td> <td>از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰،۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </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  $(n \times \frac{365}{10000})$  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



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

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.

\*\*\* مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها 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 حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### **۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
استخراج کانه‌های فلزی	۴۰۶,۱۱۵,۰۰۰,۵۵۹	۳۹۷,۴۰۰,۳۳۶,۱۷۲	۱۵۲,۰۶۰,۳۲۴,۹۶۹	۲۲۱,۳۳۸,۲۹۱,۶۵۰
بانکها و موسسات اعتباری	۷۶۱,۹۹۸,۰۵۸,۵۵۶	۷۱۳,۴۱۹,۷۶۹,۳۵۱	۴۰۲,۱۲۱,۸۹۸,۱۷۸	۷۰۶,۷۴۹,۹۵۸,۶۶۱
بیمه و صندوق بازنشتگی به جزء تامین اجتماعی	۱۹۲,۹۶۰,۸۷۰,۶۲۷	۱۵۸,۵۴۴,۱۳۲,۲۵۰	۵,۴۳۶,۴۹۸,۱۵۰	۳۶,۰۸۴,۱۱۷,۲۳۷
خدمات فنی و مهندسی	۲۲۰,۶۹۱,۲۹۵,۷۲۵	۱۸۰,۲۶۶,۱۷۱,۲۵۰	۱۷۲,۵۵۲,۳۲۱,۴۳۶	۲۱۷,۳۰۵,۵۳۴,۹۵۰
خودرو و ساخت قطعات	۷۹,۶۷۰,۲۶۳,۳۴۱	۵۰,۴۹۷,۷۴۰,۰۰۰	۸,۰۰۵,۶۵۷,۵۰۹	۳۶,۵۱۴,۳۴۰,۶۲۵
سرمایه‌گذاریها	۱۵۶,۱۴۹,۰۳۰,۴۶۰	۱۳۴,۳۹۵,۷۵۸,۸۱۰	-	-
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۱۴۰,۳۲۴,۹۹۰,۵۲۸	۱۲۳,۶۸۵,۳۷۳,۴۸۷	۹۲,۱۸۵,۳۹۷,۸۱۳	۲۱۴,۸۲۶,۱۸۶,۶۶۱
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۵۶۲,۲۶۰,۱۴۰,۴۱۴	۳۳۱,۰۴۰,۵۱۹,۰۹۹	۴۳۳,۳۴۹,۷۳۸,۰۸۷	۵۴۵,۳۳۳,۶۴۱,۵۹۵
فلزات اساسی	۴۱۵,۱۹۲,۱۰۰,۲۲۲	۴۷۵,۴۲۷,۶۸۲,۰۱۹	۴۹۷,۲۸۸,۵۹۱,۹۶۵	۷۴۲,۸۶۳,۲۴۵,۶۳۸
استخراج سایر معادن	-	-	-	-
استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	-	-
اطلاعات و ارتباطات	-	-	-	-
انتشار، چاپ و تکثیر	-	-	-	-
حمل و نقل آبی	-	-	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	-	-	-	-
ساخت محصولات فلزی	-	-	-	-
سایر محصولات کانی غیرفلزی	-	-	-	-
سایر واسطه‌گریهای مالی	-	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	-	-	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	-
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	-	-
محصولات شیمیایی	-	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	-	-	-	-
	<b>۲,۹۳۵,۳۶۱,۷۵۰,۴۳۲</b>	<b>۲,۵۶۴,۶۷۷,۴۸۲,۴۳۸</b>	<b>۲,۸۶۹,۷۷۱,۸۴۹,۹۶۳</b>	<b>۴,۵۲۰,۵۱۹,۰۱۸,۹۳۰</b>
		<b>۹۹.۰۱٪</b>		<b>۸۵.۴۱٪</b>



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱۱- حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۰
مدیر	ریال ۳۲,۶۳۹,۷۲۹,۸۵۳	ریال ۶,۴۷۹,۳۵۸,۹۸۱
ضامن	۳۲,۶۳۸,۲۲۰,۶۵۳	۶,۴۴۴,۵۹۶,۶۰۴
متولی	۲۹۹,۴۵۳,۵۰۴	۱۹۰,۰۷۰,۲۸۲
حسابرس	۱۸,۸۲۶,۹۱۷	۴۸,۶۲۹,۹۶۲
مدیر ثبت	۴,۷۹۰,۲۶۰,۴۶۶	۱,۸۸۲,۸۰۵,۱۸۵
	<b>۷۰,۳۸۶,۴۹۱,۳۹۳</b>	<b>۱۵,۰۴۵,۴۶۱,۰۱۴</b>

۱۱-۱ حسابهای پرداختنی به مدیر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شامل مبلغ ۱۶,۹۲۸,۴۷۳ ریال مربوط به شرکت کارگزاری بانک سامان (مدیر قدیم) و مبلغ ۱,۳۸۰ ریال مربوط به شرکت تامین سرمایه کاردان (مدیر جدید) می باشد

۱۱-۲ حسابهای پرداختنی به متولی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شامل مبلغ ۱۶۲,۸۴۱,۵۰۴ ریال مربوط به شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (متولی قدیم) و مبلغ ۱۳۶,۶۱۲,۰۰۰ ریال مربوط به موسسه حسابرسی هدف نوین (نگر متولی جدید) می باشد

**۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۰
بابت واحدهای ابطال شده	ریال ۹۰۷,۶۴۷,۶۵۲	ریال ۱۶۳,۳۸۷,۵۲۲,۱۴۲
بابت تنمه واحدهای صادر شده	۲۰,۹۴۵,۴۹۴	۱,۵۱۴,۲۴۹,۳۶۹
بابت درخواست صدور	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۱۲۹,۵۰۶,۲۰۱
	<b>۱,۱۱۴,۵۹۳,۱۴۶</b>	<b>۳۳۹,۰۳۱,۳۷۷,۷۱۲</b>

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

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۰
ذخیره تصفیه	ریال ۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	ریال ۸۹۲,۸۲۷,۶۳۲
واریزی نامشخص	۲۷,۶۳۸,۵۷۱	۱۴,۳۰۵,۶۸۳,۶۵۲
بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت	۶۲۵,۸۹۱,۳۱۱	۳۸۰,۱۱۱,۴۰۲
	<b>۲,۵۴۷,۶۹۰,۲۹۵</b>	<b>۱۵,۵۷۸,۶۲۲,۶۸۶</b>

**۱۴- خالص دارایی ها**

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸۳,۱۲۷	۱,۹۳۴,۴۶۳,۹۱۸,۶۰۲	۱۴۲,۷۴۹	۴,۱۴۴,۷۲۳,۸۴۸,۴۸۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰	۵۸۱,۷۷۹,۶۶۲,۰۲۴	۲۵,۰۰۰	۷۲۵,۸۷۶,۱۶۱,۷۳۹
<b>جمع</b>	<b>۱۰۸,۱۲۷</b>	<b>۲,۵۱۶,۲۴۳,۵۸۰,۶۲۶</b>	<b>۱۶۷,۷۴۹</b>	<b>۴,۸۷۰,۶۰۰,۰۱۰,۲۲۵</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۴۴۲,۸۴۳,۸۵۹,۶۷۵)	۸۹,۳۱۵,۶۹۰,۸۲۰	۱۹۲,۴۵۲,۱۷۹,۰۰۷
۱۵-۲	(۴۰,۸۹,۴۵۶,۰۲۵)	(۳۳,۱۴۵,۲۳۱)	۳۹۷,۲۹۴,۲۲۶
۱۵-۳	-	۵۱,۷۳۸,۲۹۱	۵۱,۷۳۸,۲۹۱
	(۴۴۶,۹۳۳,۳۱۵,۷۰۰)	۸۹,۳۳۴,۲۸۳,۸۸۰	۱۹۲,۹۰۱,۳۱۱,۵۲۴

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام حق تقدم سهام

سود(زیان) 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	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
			کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال			
آذرب	۳,۷۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۲۱۳,۰۸۰,۸۲۵)	(۱۰۹,۷۲۸,۳۳۹)	(۵۷۷,۵۲۱,۲۰۵)	(۲۵,۳۹۶,۰۷۶,۷۹۹)	۲,۵۴۰,۶۹۹,۶۶۴	۲,۵۴۰,۶۹۹,۶۶۴	۲,۵۴۰,۶۹۹,۶۶۴
افست	۳۷۵,۷۸۸	(۱۳,۵۴۳,۴۲۹,۴۷۰)	(۱۸,۶۵۶,۶۶۶)	(۶۶,۰۴۲,۰۴۷)	(۴۱۸,۷۱۵,۱۹۳)	.	.	.
اقتصاد نوین	۲۸,۵۰۰,۲۳۰	(۱۵۲,۹۱۴,۳۵۰,۲۸۶)	(۱۸۱,۶۸۲,۴۵۴)	(۸۳۸,۲۲۱,۶۴۵)	۱۳,۷۱۰,۳۱۴,۱۱۵	.	.	.
انرژی امید تابان هور	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۴۰,۶۵۴,۰۲۳,۵۸۵)	(۹۶,۴۷۳,۰۸۰)	(۳۴۱,۵۰۱,۸۲۵)	۲۷,۲۰۸,۴۰۱,۵۱۰	۶۸۵,۸۷۳,۵۰۱	(۱۲۵,۲۶۳,۱۳۹)	۶۸۵,۸۷۳,۵۰۱
انفورماتیک	۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۹۷,۷۳۵,۸۳۵,۵۵۱)	(۱۷۷,۸۷۰,۶۷۳)	(۸۸۹,۴۶۱,۸۲۰)	(۲۰,۹۱۰,۷۷۴,۰۲۴)	.	.	.
ایران ارقام	۱,۷۰۰,۰۰۰	(۷۹,۹۹۵,۷۱۶,۸۰۰)	(۱۳۹,۱۶۱,۱۷۳)	(۴۹۲,۶۰۸,۸۴۱)	۱۷,۸۹۴,۲۹۸,۵۹۶	.	.	.
بانک صادرات	۴۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۹۰۹,۵۶۸,۵۴۴)	(۱۸۹,۵۱۸,۲۸۹)	(۹۹۷,۴۷۸,۹۵۸)	۶,۳۹۹,۲۷۶,۷۲۹	۵,۸۹۷,۷۶۶,۱۹۸	۱۴۷,۹۰۵,۶۲۸	۵,۸۹۷,۷۶۶,۱۹۸
بانک ملت	۲۲,۲۵۳,۷۱۵	(۱۲۷,۴۰۵,۶۹۱,۰۳۰)	(۱۰۶,۴۷۴,۹۰۷)	(۵۶۰,۴۰۲,۴۶۱)	(۱۵,۹۹۲,۰۵۰,۱۶۸)	۵,۶۱۹,۲۳۵,۸۳۳	۵,۶۱۹,۲۳۵,۸۳۳	۵,۶۱۹,۲۳۵,۸۳۳
بانک سامان	۱,۸۰۰,۰۰۰	(۲۰,۵۷۶,۵۴۶,۱۶۳)	(۱۹,۹۴۸,۷۴۲)	(۱۰۴,۹۹۳,۹۸۲)	۲۹۷,۳۱۱,۱۱۳	۱۹,۰۹۸,۹۶۳,۷۰۰	.	۱۹,۰۹۸,۹۶۳,۷۰۰
بانک پاسارگاد	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷۴,۵۲۳,۶۴۴,۳۷۵)	(۲۱۰,۴۵۷,۶۱۰)	(۱,۱۰۷,۶۷۹,۰۹۵)	۴۵,۶۹۴,۰۶۸,۵۴۰	.	.	.
به پرداخت ملت	۳۶۰,۰۰۰	(۱۱,۸۶۳,۲۹۴,۴۶۲)	(۱۸,۲۹۷,۸۱۱)	(۶۴,۷۷۱,۴۱۹)	۱,۰۰۸,۹۲۲,۳۳۸	۱۷۶,۷۰۸,۹۳۶	۱۷۶,۷۰۸,۹۳۶	۱۷۶,۷۰۸,۹۳۶
بهباز کاشانه تهران	۷,۵۷۴,۳۵۱	(۱۶,۶۷۹,۰۳۵,۹۹۰)	(۲۵,۰۵۴,۸۶۶)	(۱۳۱,۸۶۹,۲۸۳)	۹,۵۳۷,۹۰۲,۲۴۱	.	.	.
بیمه البرز	۲,۳۰۰,۰۰۰	(۳۶,۰۸۴,۱۱۷,۲۳۷)	(۴۹,۹۷۷,۲۵۲)	(۲۲۱,۱۳۹,۹۵۲)	۷,۸۷۲,۷۶۵,۵۵۹	۲,۷۵۰,۲۷۳,۵۲۴	۲,۷۵۰,۲۷۳,۵۲۴	۲,۷۵۰,۲۷۳,۵۲۴
بیمه تجارت نو	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۶۹۴,۹۱۷,۴۰۵)	(۴۶,۵۴۱,۸۹۳)	(۲۴۴,۹۵۹,۹۴۱)	۸,۰۰۵,۵۸۰,۷۶۱	.	.	.
بیمه دی	۷۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۵۸,۶۰۲,۳۶۶)	(۱۵,۸۸۴,۹۶۸)	(۸۳,۶۰۵,۷۰۳)	(۳,۲۳۶,۹۴۹,۷۳۹)	.	.	.
نقل به صفحه بعد	-	(۱,۳۶۴,۶۴۹,۸۵۴,۰۸۹)	(۱,۴۰۵,۵۲۸,۷۰۳)	(۶,۷۲۲,۳۵۸,۱۷۶)	۷۱,۶۷۴,۲۷۵,۴۷۹	۳۶,۷۶۹,۵۲۱,۳۵۶	۱۱,۱۰۹,۵۶۰,۴۴۶	۳۶,۷۶۹,۵۲۱,۳۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶,۷۶۹,۵۲۱,۳۵۶	۱۱,۱۰۹,۵۶۰,۴۴۶	۷۱,۶۷۴,۲۷۵,۴۷۹	(۶,۷۲۲,۲۵۸,۱۷۶)	(۱,۴۰۵,۵۲۸,۷۰۳)	(۱,۲۶۴,۶۴۹,۸۵۴,۰۸۹)	۱,۳۴۴,۴۵۱,۹۱۶,۴۴۷	-	نقل از صفحه قبل
۱,۵۰۷,۷۹۹,۴۶۹	۱,۲۷۳,۶۶۵,۲۱۹	(۲۰,۳۴۳,۱۴۰,۹۳۲)	(۴۰۷,۳۰۲,۸۰۷)	(۷۷,۳۸۶,۶۷۲)	(۱۰۱,۳۱۹,۰۳۵,۰۹۳)	۸۱,۴۶۰,۵۸۳,۶۴۰	۳,۰۵۳,۵۵۲	بیمه سامان
.	.	۱۰,۹۹۰,۷۰۷,۰۷۳	(۱۹۳,۱۸۳,۸۴۳)	(۳۶,۷۰۴,۷۵۲)	(۲۷,۴۱۶,۱۷۹,۴۲۲)	۳۸,۶۳۶,۷۷۵,۰۹۰	۲,۶۳۳,۷۲۷	تامین سرمایه امین
.	.	۱۴,۲۰۳,۱۳۸,۴۲۷	(۱,۲۹۲,۵۷۷,۱۵۷)	(۲۸۶,۳۷۸,۶۵۶)	(۲۴۲,۷۳۳,۴۲۶,۲۵۰)	۲۵۸,۵۱۵,۵۲۰,۵۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه بانک ملت
.	.	(۱۵,۵۲۳,۱۱۷,۸۳۲)	(۱۲۰,۰۰۷,۵۶۵)	(۲۲,۸۰۰,۹۳۸)	(۳۹,۳۸۱,۸۳۴,۱۵۰)	۲۴,۰۰۱,۵۲۴,۸۲۰	۳۰۰,۰۰۰	تامین ماسه
.	.	۸۰,۹۸۶	(۷۰۹)	(۱۳۳)	(۶۰,۰۵۲)	۱۴۱,۸۸۰	۱۰	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۲۵۷,۲۳۳,۶۲۲	۲۵۷,۲۳۳,۶۲۲	(۴۳,۸۱۱,۴۰۰,۴۲۰)	(۱,۱۰۵,۹۰۴,۲۸۸)	(۳۲۱,۹۸۲,۴۱۲)	(۲۶۳,۶۵۴,۴۰۴,۶۵۰)	۲۲۱,۱۸۰,۸۹۰,۹۳۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
.	.	۵۶۴,۵۵۴,۸۴۷	(۱۵,۴۸۶,۰۶۳)	(۲,۹۴۲,۳۲۵)	(۲,۵۱۴,۲۲۹,۹۷۱)	۳,۰۹۷,۲۱۳,۲۰۶	۱۰۴,۶۵۲	توسعه مسیر برق گیلان
.	.	۱,۲۸۶,۴۸۳	(۱۴,۰۸۳)	(۲,۶۷۳)	(۱,۵۱۳,۴۰۱)	۲,۸۱۶,۶۴۰	۸۶۴	توسعه و عمران امید
.	.	۹,۷۳۵,۲۹۳,۴۵۱	(۹۳,۱۳۹,۶۳۷)	(۱۷,۶۹۵,۷۱۴)	(۸,۷۸۱,۸۰۴,۹۶۸)	۱۸,۶۲۷,۹۳۳,۷۷۰	۵۶۵,۹۴۱	تولید نیروی برق آبادان
۶۲۹,۸۵۲,۶۴۱	۶۲۹,۸۵۲,۶۴۱	۴۶,۶۷۶,۷۰۸,۱۱۱	(۶۰۲,۰۰۹,۶۱۴)	(۱۷۰,۰۶۶,۷۴۵)	(۷۲,۹۵۳,۱۶۸,۶۰۰)	۱۲۰,۴۰۱,۹۵۳,۰۷۰	۸۰۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
.	.	۱,۸۷۹,۱۸۰,۸۶۹	(۸۶,۳۱۵,۹۵۲)	(۱۹,۵۰۶,۹۰۹)	(۱۵,۲۷۸,۱۹۶,۳۷۰)	۱۷,۲۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	تکادو
(۸۲,۸۹۵,۵۹۷)	(۸۲,۸۹۵,۵۹۷)	(۲۶,۰۲۴,۵۴۴,۸۹۷)	(۲۱۸,۹۵۹,۶۳۱)	(۴۱,۶۰۱,۳۷۳)	(۶۹,۵۵۵,۹۲۸,۸۵۸)	۴۳,۷۹۱,۹۴۴,۹۵۵	۹,۵۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
.	.	۵,۳۰۲,۱۲۵,۶۰۸	(۱۴۶,۷۹۹,۵۹۹)	(۳۸,۶۴۴,۸۶۰)	(۲۱,۸۸۲,۳۷۳,۶۶۵)	۲۷,۳۵۹,۹۴۳,۷۳۲	۴۰۰,۰۰۰	ذوب روی اصفهان
۹۱۲,۳۱۹,۵۶۳	۹۱۲,۳۱۹,۵۶۳	۵,۲۵۳,۶۸۰,۹۰۹	(۱۴۶,۹۱۷,۹۰۸)	(۴۱,۵۰۴,۱۲۳)	(۲۳,۹۴۱,۴۸۴,۴۰۰)	۲۹,۲۸۳,۵۸۷,۳۴۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	رایان سایا
.	.	۶۵۲,۸۹۲	(۹,۴۷۶)	(۱,۷۹۸)	(۱,۳۳۱,۱۱۴)	۱,۸۹۵,۲۸۰	۶۰	زغال سنگ پروده طیس
(۱۳۴,۴۹۶,۴۳۷)	(۱۳۴,۴۹۶,۴۳۷)	۵۶,۳۹۱,۹۷۳,۵۷۹	(۱,۴۳۵,۱۶۶,۸۷۸)	(۲۷۲,۶۸۱,۰۰۲)	(۲۲۸,۹۳۳,۵۶۹,۹۹۱)	۲۸۷,۰۳۳,۳۹۱,۴۵۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
.	.	۱۸,۶۴۲,۳۷۷,۶۴۲	(۱,۷۶۵,۶۱۰,۲۸۶)	(۳۳۵,۶۶۱,۴۰۴)	(۳۳۲,۳۷۸,۶۷۱,۹۳۸)	۳۵۳,۱۲۲,۱۲۱,۲۷۰	۹,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۸,۵۰۴,۱۳۸,۴۰۹	۸,۵۰۴,۱۳۸,۴۰۹	(۶۲,۷۲۷,۱۲۰,۸۱۷)	(۵۱۳,۹۲۹,۴۰۶)	(۹۸,۷۹۴,۹۲۹)	(۱۶۴,۹۰۰,۲۹۷,۳۷۲)	۱۰۲,۷۸۵,۹۰۰,۸۹۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا
۸۳۵,۳۹۹,۳۵۲	۸۳۵,۳۹۹,۳۵۲	۲۵,۱۹۲,۹۶۸,۰۵۹	(۳۱۰,۵۲۷,۶۹۰)	(۸۷,۷۲۳,۸۶۶)	(۳۶,۵۱۴,۳۴۰,۶۲۵)	۶۲,۱۰۵,۵۵۹,۳۴۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
.	.	(۵,۳۲۰,۳۹۹,۴۰۰)	(۱۶۱,۴۲۴,۹۷۰)	(۳۰,۶۷۰,۵۸۴)	(۳۷,۴۱۳,۳۰۳,۸۴۶)	۳۲,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تامین
.	.	۲,۱۷۵,۷۷۹,۴۹۶	(۳۴۵,۶۵۶,۲۶۲)	(۶۵,۶۷۴,۴۰۲)	(۶۶,۵۴۴,۱۴۶,۱۰۰)	۶۹,۱۳۱,۳۵۶,۳۶۰	۴,۸۵۲,۷۳۹	سرمایه گذاری صدرتامین
.	.	(۲,۴۴۴,۰۴۴,۹۸۰)	(۵۸,۸۲۳,۳۷۲)	(۱۱,۱۷۶,۰۸۲)	(۱۴,۱۳۸,۷۰۴,۹۷۶)	۱۱,۷۶۴,۶۵۹,۳۵۰	۳۴۷,۴۱۱	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	.	۲,۷۴۲,۷۳۹	(۶۹,۷۲۹)	(۱۳,۲۴۶)	(۱۱,۱۲۰,۰۸۶)	۱۳,۹۴۵,۸۰۰	۱,۱۰۰	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات
.	.	(۲۹,۳۷۶,۳۷۰,۰۵۲)	(۳۱۴,۴۸۸,۱۸۵)	(۵۹,۷۵۲,۱۱۳)	(۹۱,۸۹۹,۶۸۳,۱۱۴)	۶۲,۸۹۷,۶۵۳,۳۶۰	۵,۵۶۴,۹۲۳	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۴۹,۱۹۸,۸۷۲,۳۷۸	۲۳,۳۰۴,۷۷۷,۲۱۸	۶۳,۱۱۷,۴۸۷,۳۲۹	(۱۶,۰۴۶,۵۸۳,۱۷۶)	(۳,۳۵۴,۶۹۵,۴۱۴)	(۳,۱۲۶,۷۹۸,۵۶۳,۰۰۱)	۳,۲۰۹,۲۱۷,۲۲۸,۹۲۰	-	نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹,۱۹۸,۸۷۲,۳۷۸	۲۳,۳۰۴,۷۷۷,۲۱۸	۶۳,۱۱۷,۴۸۷,۳۲۹	(۱۶,۰۴۶,۵۸۳,۱۷۶)	(۳,۳۵۴,۶۹۵,۴۱۴)	(۳,۱۱۶,۷۹۸,۵۶۳,۰۰۱)	۳,۲۰۹,۲۱۷,۲۲۸,۹۲۰	-	نقل از صفحه قبل
.	.	۳۵,۶۰۲,۸۲۹,۷۸۲	(۸۲۷,۸۸۶,۴۳۴)	(۱۸۲,۹۲۱,۳۷۴)	(۱۲۸,۹۶۳,۶۸۳,۱۵۰)	۱۶۵,۵۷۷,۳۲۰,۷۴۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت
۴۸۸,۵۴۱,۳۸۹	۴۸۸,۵۴۱,۳۸۹	(۴۶,۸۰۵,۵۵۴,۸۲۷)	(۱,۲۶۱,۳۷۹,۷۷۷)	(۲۶۰,۶۰۸,۰۸۱)	(۲۹۷,۵۵۹,۵۸۶,۷۱۹)	۲۵۲,۲۷۶,۰۱۹,۷۵۰	۱۱,۵۴۹,۴۴۶	سرمایه گذاری پتروشیمی
.	.	۵,۹۱۲,۶۴۹,۱۰۵	(۴۱,۳۵۹,۹۱۳)	(۷,۸۵۸,۳۹۴)	(۲,۳۱۰,۱۱۶,۶۸۸)	۸,۲۷۱,۹۸۴,۰۰۰	۵۶۲,۷۲۰	سرمایه گذاری بویا
.	.	(۴۱,۵۶۳,۷۶۲,۸۸۲)	(۲۶۸,۳۷۰,۰۳۹)	(۵۰,۹۷۰,۸۶۱)	(۹۴,۸۹۸,۵۳۵,۷۱۲)	۵۳,۶۵۴,۰۱۳,۷۳۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
.	.	۷۶۲,۷۳۰,۲۹۳	(۸,۴۴۳,۴۷۳)	(۱,۶۰۴,۲۵۷)	(۹۱۴,۹۱۶,۵۸۶)	۱,۶۸۸,۶۹۴,۶۰۹	۲۲,۹۶۷	سپیدار سیستم آسیا
۱,۸۵۰,۶۷۱,۷۱۳	۱,۸۵۰,۶۷۱,۷۱۳	(۶,۵۷۵,۹۵۸,۴۳۸)	(۷۶,۳۷۸,۷۵۳)	(۱۵,۷۳۶,۶۳۶)	(۲۱,۷۳۹,۶۹۴,۵۰۰)	۱۵,۲۵۵,۷۵۱,۴۵۰	۵۰۰,۰۰۰	شیشه همدان
.	.	۲۷۶,۰۱۸,۷۵۱	(۴۷,۷۰۵,۹۸۷)	(۱۳,۴۷۶,۸۱۵)	(۹,۲۰۳,۹۹۸,۴۴۷)	۹,۵۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	شیشه قزوین
۱۷۹,۲۲۱,۹۹۶	۱۷۹,۲۲۱,۹۹۶	(۵۶,۸۲۵,۷۴۲,۸۵۷)	(۸۰,۵۸۵,۰۴۳)	(۱۵۳,۱۰۹,۳۴۱)	(۲۱۷,۰۳۶,۸۹۰,۳۹۴)	۱۶۱,۱۷۰,۱۰۷,۲۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	صنایع ماشین‌های اداری ایران
.	.	۱,۲۰۰,۹۱۳,۷۶۸	(۱۱,۷۶۹,۰۰۶)	(۲,۲۳۶,۰۸۴)	(۱,۱۳۸,۸۸۳,۱۶۶)	۲,۲۵۳,۸۰۲,۰۲۴	۴۵,۵۱۴	صنایع چوب خزر کاسپین
۱,۰۵۸,۲۴۵,۶۷۹	۱,۰۵۸,۲۴۵,۶۷۹	(۲۰,۱۰۹,۶۱۲,۲۵۱)	(۴۴۶,۵۳۹,۹۵۴)	(۸۲,۹۴۲,۳۶۷)	(۱۰۶,۸۹۸,۱۲۹,۹۳۰)	۸۷,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
.	.	(۳,۷۳۶,۰۵۷,۱۱۸)	(۶۶۲,۲۸۳,۹۹۲)	(۱۲۵,۸۳۳,۸۲۲)	(۱۳۵,۴۰۴,۷۳۹,۳۰۴)	۱۳۲,۴۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰	صنعتی سپاهان
.	.	(۱۴,۵۱۶,۴۹۰,۷۷۷)	(۱۰۴,۴۴۵,۴۸۰)	(۱۹,۸۴۴,۴۴۰)	(۳۵,۲۸۱,۲۹۸,۵۳۷)	۲۰,۸۸۹,۰۹۷,۶۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی سدید
(۸۸,۳۵۶,۷۰۴)	(۸۸,۳۵۶,۷۰۴)	۱۹,۳۳۱,۲۳۸,۵۲۴	(۳۵۶,۲۳۹,۹۸۳)	(۱۰۰,۶۳۷,۶۹۳)	(۵۱,۴۵۹,۸۸۳,۸۰۰)	۷۱,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	صنعتی صباپور
.	.	۴,۰۳۶,۴۸۹,۷۸۳	(۱۹۷,۳۶۱,۸۵۰)	(۳۷,۴۹۸,۴۲۱)	(۳۵,۲۰۱,۰۲۸,۴۸۶)	۳۹,۴۷۲,۳۷۸,۵۴۰	۲,۸۳۱,۵۹۱	فرآوری معدنی ایپال کانی پارس
(۶۰۸,۷۳۷,۱۷۸)	.	۱۱,۷۳۲,۶۱۴,۷۸۴	(۴۳۳,۳۳۲,۹۹۲)	(۸۲,۳۳۱,۶۸۳)	(۷۴,۴۱۸,۳۵۵,۰۰۱)	۸۶,۶۶۶,۶۳۴,۴۶۰	۳,۸۱۹,۹۰۸	فولاد خوزستان
(۴۵۴,۷۸۲,۸۸۷)	(۴۵۴,۷۸۲,۸۸۷)	۶,۳۱۷,۳۱۶,۲۰۴	(۴۳۶,۰۷۵,۰۲۷)	(۸۲,۸۵۳,۷۰۰)	(۸۰,۴۷۸,۷۷۶,۳۷۹)	۸۷,۲۱۵,۰۲۱,۳۲۰	۴,۴۵۰,۰۰۰	فولاد کاوه
(۸۲۷,۹۱۲,۷۸۷)	(۸۲۷,۹۱۲,۷۸۷)	(۴۸,۷۷۴,۴۲۸,۴۸۳)	(۱,۰۹۷,۳۴۲,۶۹۷)	(۲۰۸,۴۹۲,۵۱۰)	(۲۶۶,۹۳۷,۳۶۸,۱۳۶)	۲۱۹,۴۶۸,۷۷۵,۸۶۰	۱۳,۹۱۵,۱۸۵	فولاد مبارکه
.	.	۱۰۴,۸۰۲,۶۸۱	(۱۴,۱۴۲,۰۵۳)	(۳,۹۹۵,۰۷۶)	(۲,۷۰۵,۴۷۲,۰۷۰)	۲,۸۲۸,۴۱۱,۸۸۰	۲۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان
.	.	۲۱۲,۴۸۸	(۱,۸۰۸)	(۳۴۱)	(۱۴۷,۱۳۰)	۳۶۱,۷۶۷	۷	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۸,۳۹۴,۳۲۷,۴۰۱	۸,۳۹۴,۳۲۷,۴۰۱	۳۹,۰۷۶,۰۱۱,۱۱۸	(۳۳۸,۶۱۹,۷۳۷)	(۸۱,۵۰۴,۰۹۰)	(۲۸,۲۲۷,۸۲۰,۸۷۵)	۶۷,۷۳۳,۹۵۵,۸۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی ایران
.	.	۴,۳۱۹,۴۰۶,۶۲۶	(۳۳,۵۸۴,۷۰۳)	(۶,۳۸۰,۷۹۹)	(۲,۳۵۷,۵۷۴,۳۲۲)	۶,۷۱۶,۹۴۶,۴۵۰	۷۳۵,۷۲۳	لیزینگ پارسین
(۱۲,۵۷۲,۱۶۳)	(۱۲,۵۷۲,۱۶۳)	(۵۴,۵۱۴,۵۳۱,۵۵۶)	(۶۱۰,۹۳۹,۸۵۷)	(۱۱۶,۰۷۷,۸۹۵)	(۱۷۵,۹۷۵,۵۰۰,۳۹۸)	۱۲۲,۱۸۷,۹۸۶,۵۹۴	۱,۹۲۰,۰۰۰	مبین وان کیش
.	.	۱۲,۸۲۷,۵۳۸,۳۸۱	(۱۵۳,۸۷۹,۹۹۲)	(۲۹,۲۳۷,۱۲۷)	(۱۷,۷۶۵,۳۴۴,۵۰۰)	۳۰,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
.	.	۲,۲۴۳,۶۶۸,۵۰۲	(۳۲,۳۴۴,۹۱۸)	(۶,۱۵۳,۰۲۲)	(۴,۱۹۴,۷۷۹,۷۶۸)	۶,۴۷۶,۹۸۶,۲۱۰	۲۸۹,۳۵۲	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
۵۹,۱۷۷,۵۱۸,۸۲۷	۲۳,۸۹۲,۱۶۰,۸۵۵	(۸۶,۶۵۹,۲۱۱,۰۷۰)	(۲۴,۳۰۲,۷۰۳,۰۵۳)	(۵۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۴۳)	(۴,۹۱۷,۸۷۱,۰۸۶,۹۹۹)	۴,۸۶۰,۵۴۱,۵۷۹,۰۲۵	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۹,۱۷۷,۵۱۸,۸۳۷	۲۳,۸۹۲,۱۶۰,۸۵۵	(۸۶,۶۵۹,۲۱۱,۰۷۰)	(۲۴,۳۰۲,۷۰۳,۰۵۳)	(۵,۰۲۷,۰۰۰,۰۴۲)	(۴,۹۱۷,۸۷۱,۰۸۶,۹۹۹)	۴,۸۶۰,۵۴۱,۵۷۹,۰۲۵	-	نقل از صفحه قبل	
(۵۶,۰۵۳,۶۳۲)	(۵۶,۰۵۳,۶۳۲)	۳۷,۹۳۳,۳۳۳,۳۳۹	(۱,۶۶۱,۴۷۶,۳۳۴)	(۳۱۵,۶۶۶,۶۸۶)	(۲۹۲,۳۸۴,۸۵۱,۳۵۱)	۳۳۲,۲۹۵,۳۳۷,۷۱۰	۱۱,۸۷۹,۸۰۲	ملی مس	
.	.	(۱۰,۱۰۵,۸۱۲,۱۹۵)	(۲۲۶,۱۷۵,۹۹۶)	(۴۲,۹۷۳,۴۲۰)	(۵۵,۰۷۱,۸۶۲,۷۷۹)	۴۵,۲۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	
(۲۷,۶۳۰,۵۱۱)	(۲۷,۶۳۰,۵۱۱)	(۲۱,۶۲۲,۵۷۳,۴۸۳)	(۴۸۳,۱۵۷,۹۹۰)	(۹۱,۷۹۹,۴۱۷)	(۱۱۷,۶۷۹,۲۲۶,۲۴۶)	۹۶,۶۳۱,۶۱۰,۱۷۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مینا	
.	.	(۱۳۲,۶۱۶,۲۴۲,۵۴۰)	(۱,۰۴۹,۸۲۵,۸۶۰)	(۱۹۹,۴۶۳,۹۱۲)	(۳۴۱,۳۳۲,۱۸۰,۷۸۸)	۲۰۹,۹۶۵,۲۲۸,۰۲۰	۱۵,۱۱۹,۶۰۷	نفت اصفهان	
.	.	(۶۶,۳۷۷,۵۹۶,۴۹۵)	(۱,۰۸۴,۵۷۶,۱۹۹)	(۳۰۶,۰۶۸,۰۴۷)	(۲۸۲,۰۰۲,۲۱۴,۱۷۹)	۲۱۶,۹۱۵,۲۶۱,۹۳۰	۶,۰۴۶,۲۳۹	نفت بندر عباس	
(۶۹,۳۳۰,۵۲۷)	.	۲۵,۶۹۱,۶۲۲,۳۵۱	(۱,۱۳۷,۱۲۶,۰۸۹)	(۲۱۷,۷۶۴,۲۴۹)	(۳۰۰,۳۷۸,۷۷۸,۳۰۱)	۲۲۷,۴۲۵,۲۹۰,۹۹۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	نفت پهران	
۲,۳۳۲,۹۸۳,۳۲۸	۱,۹۵۸,۸۲۰,۶۴۴	۲۳,۲۲۱,۹۴۶,۴۴۹	(۲۰۹,۲۹۵,۳۳۳)	(۴۷,۲۹۹,۴۹۸)	(۱۸,۳۸۰,۵۳۶,۶۲۰)	۴۱,۸۵۹,۰۷۷,۹۰۰	۶۳۳,۷۵۰	نفت تبریز	
۱,۱۵۴,۳۲۶,۷۴۱	۸۳۴,۶۷۶,۶۰۹	(۷۷,۴۶۵,۵۲۳,۳۷۷)	(۳۷۶,۵۰۷,۰۹۷)	(۵۲,۵۳۵,۰۲۹)	(۱۳۲,۴۳۷,۹۲۰,۳۰۱)	۵۵,۳۰۱,۴۳۹,۰۵۰	۵,۳۱۳,۶۳۶	نفت تهران	
۱,۵۹۱,۶۵۱,۹۳۸	۱,۵۹۱,۶۵۱,۹۳۸	(۵۶,۱۶۱,۲۹۴,۳۰۷)	(۴۸۰,۷۳۹,۹۴۶)	(۹۱,۳۴۰,۱۰۱)	(۱۵۱,۷۳۷,۲۱۴,۲۶۰)	۹۶,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین	
.	.	۱,۷۲۱,۳۷۱,۴۱۸	(۵۲,۶۵۹,۹۷۸)	(۱۴,۸۷۶,۲۱۱)	(۸,۷۴۳,۰۹۲,۳۹۳)	۱۰,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت پارس	
.	.	(۱,۸۰۶,۶۰۳,۹۶۷)	(۹۸,۱۸۹,۹۸۳)	(۲۲,۱۹۰,۷۹۹)	(۲۱,۳۳۴,۲۲۳,۱۸۵)	۱۹,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	پارس توشه	
.	.	۱۶۶,۹۰۲	(۱,۳۴۶)	(۲۵۴)	(۱۰۰,۸۹۰)	۲۶۹,۳۹۲	۱۶	پتروشیمی ارومیه	
.	.	۹,۴۷۰,۶۰۹,۹۶۱	(۱۹۷,۳۵۲,۷۷۸)	(۳۷,۴۹۶,۹۸۶)	(۲۹,۷۶۵,۰۹۷,۵۰۵)	۳۹,۴۷۰,۵۵۷,۲۳۰	۷۱۷,۷۷۷	پتروشیمی بوعلی سینا	
۷۶۵,۸۱۱,۲۵۳	۷۶۵,۸۱۱,۲۵۳	(۵۰۹,۹۲۷,۷۰۰)	(۱۰۸,۷۵۰,۶۸۳)	(۳۰,۷۲۱,۸۷۵)	(۳۲,۱۳۰,۵۹۴,۵۴۲)	۲۱,۷۵۰,۱۳۹,۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سازند	
(۴۶۰,۴۲۵,۸۲۳)	(۴۶۰,۴۲۵,۸۲۳)	(۴۷۰,۶۴۰,۳۱۹)	(۶۴,۶۵۴,۰۰۴)	(۱۴,۶۱۱,۷۵۴)	(۱۳,۳۳۲,۱۷۶,۱۷۱)	۱۲,۹۳۰,۸۰۱,۶۱۰	۲۱۵,۰۵۰	پتروشیمی شیراز	
۱,۶۲۰,۴۲۱	۱,۶۲۰,۴۲۱	۴,۱۶۰,۹۳۳,۱۳۰	(۹۶,۱۶۸,۹۱۰)	(۲۷,۱۶۷,۳۸۵)	(۱۴,۹۴۹,۵۱۷,۵۲۵)	۱۹,۲۳۳,۷۸۶,۸۵۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری	
۲,۸۴۱,۷۳۰,۳۶۸	.	۸۷۳,۲۰۲,۴۲۷	(۲۱۴,۸۴۶,۵۲۹)	(۴۸,۵۵۵,۱۸۸)	(۴۱,۸۳۲,۶۰۳,۱۸۶)	۴۲,۹۶۹,۳۰۷,۳۳۰	۲۸۹,۰۴۷	پتروشیمی پارس	
۲,۳۲۵,۴۴۲,۹۰۷	۲,۳۲۵,۴۴۲,۹۰۷	(۲,۱۱۰,۰۹۰,۷۲۶)	(۵۵,۰۹۲,۵۷۹)	(۱۳,۴۵۰,۷۶۷)	(۱۳,۰۶۱,۰۶۴,۵۴۰)	۱۱,۰۱۸,۵۱۷,۱۶۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس	
.	.	(۱۸,۵۶۹,۳۵۴,۴۲۱)	(۳۹۴,۴۳۴,۲۶۳)	(۱۰۰,۸۱۱,۷۸۲)	(۹۶,۹۶۰,۹۸۸,۰۳۶)	۷۸,۸۸۶,۸۷۹,۶۶۰	۲,۴۷۱,۷۵۶	پرداخت الکترونیک سامان کیش	
.	.	۴۳,۶۷۲,۴۳۳,۳۱۵	(۴۶۴,۹۳,۱۹۴)	(۸۸,۱۷۶,۵۹۶)	(۴۸,۵۹۳,۹۶۷,۵۴۵)	۹۲,۸۱۸,۶۷۰,۶۵۰	۵۴۸,۱۵۰	پلیمر آریا ساسول	
۲,۳۶۲,۵۸۰,۷۵۱	۲,۳۶۲,۵۸۰,۷۵۱	(۱۱,۴۱۶,۴۸۶,۵۹۰)	(۱۵۹,۸۸۹,۱۲۸)	(۳۰,۳۷۸,۳۱۶)	(۴۳,۲۰۴,۰۵۵,۹۷۶)	۳۱,۹۷۷,۸۳۶,۸۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	چرخشگر	
.	.	۱,۳۳۴,۴۸۶,۵۳۳	(۶۱,۳۰۷,۹۶۶)	(۱۱,۶۴۸,۲۸۲)	(۱۰,۸۵۴,۱۵۷,۲۱۹)	۱۲,۲۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	کارخانجات مخابراتی ایران	
۸۷۲,۰۱۴,۵۴۱	۸۷۲,۰۱۴,۵۴۱	(۴۹,۳۳۳,۳۹۳,۹۷۶)	(۸۲۰,۳۱۵,۱۰۲)	(۱۶۸,۵۶۶,۴۷۰)	(۲۱۲,۴۳۷,۵۶۵,۰۲۴)	۱۶۴,۰۳۳,۰۵۲,۶۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	
.	.	۲۳۲,۳۷۰,۶۲۳	(۵۴,۳۴۲,۷۶۸)	(۱۵,۳۵۱,۶۷۴)	(۱۰,۵۶۵,۴۹۲,۴۷۱)	۱۰,۸۶۸,۵۵۷,۵۳۶	۵۸۱,۷۰۴	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	
۷۲,۸۱۲,۲۴۰,۵۹۳	۴۴,۰۵۰,۶۶۹,۹۵۴	(۳۸۶,۹۴۱,۱۷۴,۷۱۸)	(۳۳,۷۵۳,۶۸۳,۱۰۸)	(۶,۹۱۴,۹۲۴,۶۴۱)	(۷,۰۹۷,۰۱۰,۵۶۸,۰۳۲)	۶,۷۵۰,۷۳۸,۰۰۱,۰۶۳	-	نقل به صفحه بعد	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۲,۸۱۲,۲۴۰,۵۹۳	۴۴,۰۵۰,۶۶۹,۹۵۴	(۳۸۶,۹۴۱,۱۷۴,۷۱۸)	(۳۳,۷۵۳,۶۸۳,۱۰۸)	(۶,۹۱۴,۹۲۴,۶۴۱)	(۷,۰۹۷,۰۱۰,۵۶۸,۰۳۲)	۶,۷۵۰,۷۳۸,۰۰۱,۰۶۳	-	نقل از صفحه قبل
۲۶۲,۲۶۹,۰۶۲	۰	(۵۸,۹۰۹,۲۵۴,۵۵۶)	(۹۳۲,۲۰۳,۰۴۳)	(۱۷۷,۳۰۶,۹۳۷)	(۲۴۴,۴۳۹,۳۷۹,۹۸۶)	۱۸۶,۶۴۰,۶۳۵,۴۱۰	۱۰,۴۶۵,۷۶۹	گروه توسعه ملی ایران
۰	۰	۳,۰۰۶,۵۶۹,۵۹۹	(۱۱۵,۹۵۹,۹۴۲)	(۳۲,۷۵۷,۹۲۷)	(۲۰,۰۳۶,۷۱۲,۲۷۲)	۲۳,۱۹۱,۹۹۹,۷۴۰	۹۰۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت
۳۳۴,۳۵۲,۱۷۲	۳۳۴,۳۵۲,۱۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آتیه داده پرداز
۲,۶۸۹,۳۵۶,۷۳۳	۲,۳۶۸,۵۶۴,۸۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
۴,۱۱۵,۸۵۰,۹۴۰	۶۶,۲۵۵,۴۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایرانول
۳۸۹,۰۱۹,۷۲۷	۳۸۹,۰۱۹,۷۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	یاما
۶۱۱,۶۲۲,۳۵۹	۶۱۱,۶۲۲,۳۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک سینا
۱,۴۸۵,۰۰۴,۸۱۱	۱,۴۸۵,۰۰۴,۸۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کارآفرین
۲۰,۷۳۷,۳۲۱,۱۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان
(۱,۳۷۰,۶۵۲,۱۶۰)	(۱,۳۷۰,۶۵۲,۱۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	برق مینا
۲,۰۳۷,۵۶۲,۶۸۴	۲,۰۳۷,۵۶۲,۶۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بهنوش
۲,۷۷۱,۵۶۲	۲,۷۷۱,۵۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تراکتور سازی
۴۷۷,۳۹۹,۸۰۴	۴۷۷,۳۹۹,۸۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید و صادرات ریشمک
۵۲۴,۲۲۱,۴۴۴	۵۲۴,۲۲۱,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داده پرداز
۱۲۷,۷۸۴,۶۷۱	۱۲۷,۷۸۴,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارو ابوریحان
۸۰۶,۸۲۶,۱۴۸	۸۰۶,۸۲۶,۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی لقمان
۱۸۰,۱۱۶,۱۰۰	۱۸۰,۱۱۶,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارویخش
۷,۹۷۵,۹۵۱,۹۵۸	۷,۹۷۵,۹۵۱,۹۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زامیاد
(۲۰۰,۹۴۶,۲۱۳)	(۲۰۰,۹۴۶,۲۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایپا
۱۰۰,۲۰۷,۲۳۳	۱۰۰,۲۰۷,۲۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۹۲,۴۰۶,۱۶۴	۱۹۲,۴۰۶,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری سایپا
(۱۲۱,۳۸۰,۴۹۷)	(۱۲۱,۳۸۰,۴۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری شاهد
(۵,۷۳۵,۲۶۷)	(۵,۷۳۵,۲۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری شفا دارو
۱,۵۱۹,۸۱۴,۷۷۸	۱,۵۱۹,۸۱۴,۷۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۱۵,۶۸۳,۳۸۵,۹۹۰	۶۱,۵۵۱,۸۳۷,۷۳۲	(۴۴۲,۸۴۳,۸۵۹,۶۷۵)	(۳۴,۸۰۲,۸۴۶,۰۹۳)	(۷,۱۲۴,۹۸۹,۵۰۵)	(۷,۳۶۱,۴۸۶,۶۶۰,۲۹۰)	۶,۹۶۰,۵۷۰,۶۳۶,۲۱۲	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	نه ماهه منتهی به		نقل از صفحه قبل
						۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
–	۶,۹۶۰,۵۷۰,۶۳۶,۲۱۳	(۷,۳۶۱,۴۸۶,۶۶۰,۲۹۰)	(۷,۱۲۴,۹۸۹,۵۰۵)	(۳۴,۸۰۲,۸۴۶,۰۹۳)	(۴۴۲,۸۴۳,۸۵۹,۶۷۵)	۶۱,۵۵۱,۸۲۷,۷۳۲	۱۱۵,۶۸۳,۳۸۵,۹۹۰	نقل از صفحه قبل
•	•	•	•	•	•	۵۴,۱۷۴,۹۷۱	۵۴,۱۷۴,۹۷۱	سرمایه گذاری مسکن تهران
•	•	•	•	•	•	۴۴۰,۴۲۹,۳۰۹	۴۴۰,۴۲۹,۳۰۹	سنگ آهن گهرزمین
•	•	•	•	•	•	۱۵,۴۴۴,۳۸۳	۱۵,۴۴۴,۳۸۳	سیمان کارون
•	•	•	•	•	•	•	۱,۱۵۶,۹۹۹,۱۴۲	سیمان باقران
•	•	•	•	•	•	•	۲۰۲,۱۴۴,۳۱۳	سیمان خوزستان
•	•	•	•	•	•	۲۶۴,۵۲۹,۳۱۰	۲۶۴,۵۲۹,۳۱۰	سیمان شرق
•	•	•	•	•	•	•	۳۱,۰۷۲,۶۸۳	سیمان مازندران
•	•	•	•	•	•	•	۳۷,۲۶۸,۰۹۸,۳۵۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
•	•	•	•	•	•	•	۵۳,۳۸۶,۲۲۷	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
•	•	•	•	•	•	•	۱۲۱,۷۰۲,۵۵۰	شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان
•	•	•	•	•	•	•	۴۷۸,۳۶۰,۸۶۷	صنعت روی زنگان
•	•	•	•	•	•	•	۲۵۰,۶۳۱,۱۶۶	صنعتی بهشهر
•	•	•	•	•	•	•	۴,۱۲۸,۴۲۲,۴۲۵	عمران و توسعه شاهد
•	•	•	•	•	•	•	۵۰۹,۰۲۵,۴۰۸	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
•	•	•	•	•	•	(۱۰,۵۵۸,۱۵۰)	(۱۰,۵۵۸,۱۵۰)	فن آوران
•	•	•	•	•	•	•	۲۹۸,۰۶۰,۵۷۲	فولاد آبیازی ایران
•	•	•	•	•	•	•	۱,۳۹۳,۰۷۵,۰۱۲	قطعات اتومبیل
•	•	•	•	•	•	•	(۴۳۷,۹۹۸,۶۰۲)	کاشی و سرامیک سینا
•	•	•	•	•	•	•	۱۰۴,۵۴۳,۷۱۳	کالبر
•	•	•	•	•	•	•	(۲۵۹,۵۲۳,۱۸۵)	کالسیمین
•	•	•	•	•	•	•	۳۱۲,۱۲۰,۰۳۲	لاستیک سپند
•	•	•	•	•	•	•	۲۲۵,۷۱۶,۸۲۳	لیزینگ صنعت
•	•	•	•	•	•	•	۳۷۷,۲۵۷,۱۰۹	مارگارین
•	•	•	•	•	•	•	۳,۹۸۳,۰۹۷,۰۲۶	ماشین سازی اراک
•	•	•	•	•	•	•	۶,۲۷۶,۶۷۳,۴۵۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
•	۶,۹۶۰,۵۷۰,۶۳۶,۲۱۳	(۷,۳۶۱,۴۸۶,۶۶۰,۲۹۰)	(۷,۱۲۴,۹۸۹,۵۰۵)	(۳۴,۸۰۲,۸۴۶,۰۹۳)	(۴۴۲,۸۴۳,۸۵۹,۶۷۵)	۷۹,۲۲۷,۰۶۷,۱۴۷	۱۷۲,۹۲۰,۲۷۰,۹۰۸	نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						تعداد	
		سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال		
۱۷۲,۹۲۰,۲۷۰,۹۰۸	۷۹,۲۲۷,۰۶۷,۱۴۷	(۴۴۲,۸۴۳,۸۵۹,۶۷۵)	(۳۴,۸۰۲,۸۴۶,۰۹۳)	(۷,۱۲۴,۹۸۹,۵۰۵)	(۷,۲۶۱,۴۸۶,۶۶۰,۲۹۰)	۶,۹۶۰,۵۷۰,۶۳۶,۲۱۳	—	نقل از صفحه قبل	
۱,۲۲۴,۲۶۴,۴۶۵	۱,۲۲۴,۲۶۴,۴۶۵	.	.	.	.	.	.	مسکن شمال شرق	
۶۰۴,۵۳۵,۶۵۸	۶۰۴,۵۳۵,۶۵۸	.	.	.	.	.	.	منگنز ایران	
۲۷,۴۴۰,۶۵۱	۲۷,۴۴۰,۶۵۱	.	.	.	.	.	.	مهندسی راه آهن	
۴,۳۲۵,۳۹۱,۴۱۹	.	.	.	.	.	.	.	موتوژن	
۲۷۹,۳۹۳,۱۳۵	.	.	.	.	.	.	.	مگسال	
۴,۸۳۸,۴۹۹,۸۸۲	.	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان	
۴۵,۱۶۷,۳۷۹	۴۵,۱۶۷,۳۷۹	.	.	.	.	.	.	نفت لاوان	
۲,۰۵۰,۹۸۰,۹۸۶	۲,۰۵۰,۹۸۰,۹۸۶	.	.	.	.	.	.	نیروترانس	
۳۴,۵۷۱,۵۳۲	۳۴,۵۷۱,۵۳۲	.	.	.	.	.	.	واسپاری ملت	
۷۷۲,۵۴۳,۷۵۱	۷۷۲,۵۴۳,۷۵۱	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو	
۷۵۹,۳۴۸,۲۴۲	۷۵۹,۳۴۸,۲۴۲	.	.	.	.	.	.	پارس مینو	
(۶۱,۵۳۳,۹۳۷)	(۶۱,۵۳۳,۹۳۷)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت شیراز	
۲,۱۷۳,۰۶۹,۰۹۳	۲,۱۷۳,۰۶۹,۰۹۳	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر	
(۱۷,۸۲۸,۳۲۴)	(۱۷,۸۲۸,۳۲۴)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی کرمانشاه	
۱,۳۱۵,۷۶۴,۹۳۵	۱,۳۱۵,۷۶۴,۹۳۵	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس	
۱,۸۸۲,۵۸۷	۱,۸۸۲,۵۸۷	.	.	.	.	.	.	پخش هجرت	
۹۶,۹۶۸,۹۳۶	۹۶,۹۶۸,۹۳۶	.	.	.	.	.	.	پلانسکوکار	
۱,۰۶۱,۴۴۷,۷۲۹	۱,۰۶۱,۴۴۷,۷۲۹	.	.	.	.	.	.	گل گهر	
۱۹۲,۴۵۲,۱۷۹,۰۰۷	۸۹,۳۱۵,۶۹۰,۸۲۰	(۴۴۲,۸۴۳,۸۵۹,۶۷۵)	(۳۴,۸۰۲,۸۴۶,۰۹۳)	(۷,۱۲۴,۹۸۹,۵۰۵)	(۷,۲۶۱,۴۸۶,۶۶۰,۲۹۰)	۶,۹۶۰,۵۷۰,۶۳۶,۲۱۳		جمع کل	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

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

تعداد	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۳,۲۶۸,۸۲۱	۲۹,۴۷۱,۸۴۱,۸۹۸	(۴۱,۲۶۰,۸۳۱,۷۰۲)	(۲۷,۹۹۷,۷۸۵)	(۱۴۷,۳۵۹,۱۹۲)	(۱۱,۹۶۴,۳۴۶,۷۸۲)	۰	
۴۵۵,۲۴۵	۲۸,۹۷۱,۷۳۳,۸۰۰	(۱۵,۷۴۰,۲۹۷,۴۲۷)	(۳۳,۵۹۹,۹۸۴)	(۱۴۴,۸۵۸,۶۶۹)	۱۳,۰۵۲,۹۷۷,۷۲۰	۰	
۸۹۲,۵۰۷	۱۸,۰۶۲,۱۹۱,۸۲۰	(۲۳,۱۳۲,۸۰۸,۷۴۵)	(۱۷,۱۵۹,۰۷۹)	(۹۰,۳۱۰,۹۵۹)	(۵,۱۷۸,۰۸۶,۹۶۳)	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۰,۴۳۹,۴۵۷	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۱۴۵,۲۳۱)	
<b>جمع کل</b>	<b>۷۶,۵۰۵,۷۶۷,۵۱۸</b>	<b>(۸۰,۱۳۳,۹۳۷,۸۷۵)</b>	<b>(۷۸,۷۵۶,۸۴۸)</b>	<b>(۳۸۲,۵۲۸,۸۲۰)</b>	<b>(۴۰,۸۹,۴۵۶,۰۲۵)</b>	<b>۳۹۷,۲۹۴,۲۲۶</b>	

سرمایه گذاری توکا (تقدم)

کشتیرانی ایران (تقدم)

پرداخت الکترونیک سامان کیش (تقدم)

سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)

مبین وان کیش (تقدم)

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

تعداد	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۷۳۸,۲۹۱	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۷۳۸,۲۹۱	
<b>جمع کل</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۵۱,۷۳۸,۲۹۱</b>	

اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۶۶۰,۶۶۲,۹۶۱,۷۸۲)	۱,۶۵۰,۷۴۷,۱۶۸,۹۶۷
		(۶۶۰,۶۶۲,۹۶۱,۷۸۲)	۱,۶۵۰,۷۴۷,۱۶۸,۹۶۷

۱۶-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
					نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	
ایران خودرو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۶۷۰,۲۶۳,۳۴۱)	(۴۸,۲۶۰,۰۰۰)	(۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۱۷۲,۵۲۳,۳۴۱)	۰	ریال
بانک تجارت	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۲۴۶,۷۲۵,۲۸۵)	(۱۰۴,۶۹۰,۰۰۰)	(۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۷۰۲,۴۱۵,۲۸۵)	۰	ریال
بانک صادرات	۴۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۲۸۴,۶۰۳,۵۰۵)	(۱۰۲,۳۴۹,۲۰۰)	(۵۳۸,۶۸۰,۰۰۰)	(۴۲,۱۸۹,۶۳۲,۷۰۵)	۵۲۶,۴۶۲,۰۶۳	ریال
بانک ملت	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۱,۹۰۶,۲۷۲,۹۶۹)	(۱۸۰,۱۵۸,۰۰۰)	(۹۴۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۳۹۴,۶۳۰,۹۶۹)	۰	ریال
بانک سامان	۲۹,۱۶۲,۵۰۰	(۳۰۹,۳۸۱,۱۸۱,۱۹۳)	(۲۹۴,۶۰۸,۳۲۴)	(۱,۵۵۰,۵۷۰,۱۲۵)	(۱,۱۱۲,۳۳۴,۶۴۳)	۷,۷۱۳,۹۲۹,۰۷۶	ریال
بیمه اتکایی سامان ۵۰٪ تادیه	۱۰۰۱۷	(۵۰۸,۹۶۰)	(۴۸۳)	(۲,۵۴۳)	(۳,۴۸۶)	۰	ریال
بیمه دی	۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۶۶۲,۴۴۳,۷۷۸)	(۹۹,۴۶۶,۴۲۵)	(۵۲۳,۵۰۷,۵۰۰)	(۲۳,۵۸۳,۹۱۷,۷۰۳)	۰	ریال
بیمه سامان	۲,۳۴۷,۹۲۲	(۶۵,۳۹۷,۹۱۷,۸۹۰)	(۵۲,۰۵۱,۵۵۲)	(۲۷۳,۹۵۵,۵۳۹)	(۱۰,۸۳۲,۸۱۷,۱۸۸)	۱۶۱,۷۶۷,۵۶۰	ریال
ذوب آهن اصفهان	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۹۶۹,۱۹۹,۰۹۳)	(۷۷,۲۷۱,۴۸۰)	(۴۰۶,۶۹۲,۰۰۰)	(۶۴,۱۱۴,۶۶۲,۵۷۳)	۲,۲۵۴,۰۶۹,۰۳۸	ریال
سرمایه گذاری توکا	۱,۵۵۰,۱۶۲	(۲۸,۰۷۷,۷۶۷,۹۷۳)	(۱۸,۲۶۰,۹۰۸)	(۹۶,۱۱۰,۰۴۴)	(۸,۹۷۰,۱۳۰,۱۲۴)	(۶۱۹,۸۳۳,۲۰۸)	ریال
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۰,۰۸۸,۷۷۳	(۱۰۹,۹۲۳,۵۶۶,۹۹۵)	(۱۱۴,۹۱۶,۱۶۹)	(۶۰۴,۸۲۱,۹۴۱)	(۱۰,۳۲۱,۰۸۳,۱۶۵)	۴,۳۴۴,۷۲۴,۴۴۶	ریال
سرمایه گذاری غدیر	۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۱۵۷,۶۲۸,۶۸۴)	(۹۹,۱۷۷,۱۵۰)	(۵۲۱,۹۸۵,۰۰۰)	(۱۵,۳۸۱,۷۹۰,۸۳۴)	(۳۶۹,۳۰۳,۴۸۸)	ریال
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۸,۳۰۰,۰۰۰	(۳۰۲,۲۰۷,۹۹۱,۱۹۴)	(۲۳۸,۸۶۹,۹۰۰)	(۱,۲۵۷,۲۱۰,۰۰۰)	(۵۲,۲۶۲,۰۷۱,۰۹۴)	۱,۶۵۶,۴۰۲,۷۱۷	ریال
فولاد خوزستان	۵,۲۰۰,۰۰۰	(۶۸,۳۱۴,۷۹۰,۸۲۶)	(۷۷,۰۶۴,۰۰۰)	(۴۰۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۲۳,۵۴۵,۱۷۴)	(۵۴۲,۳۶۸,۸۴۲)	ریال
فولاد کاوه	۱۰,۰۵۰,۰۰۰	(۱۸۱,۷۵۵,۴۳۸,۷۸۸)	(۲۱۱,۷۶۳,۵۵۰)	(۱,۱۱۴,۵۴۵,۰۰۰)	(۳۹,۸۲۷,۳۵۲,۶۶۲)	(۶۸۶,۹۹۴,۵۵۷)	ریال
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۸۰۹,۳۷۵,۹۳۸,۳۶۳	(۲۰,۸۸۰,۷۵۶,۳۰۰,۴۷۴)	(۱,۷۱۸,۹۰۷,۱۴۱)	(۹,۰۴۶,۸۷۹,۶۹۲)	(۲۹۰,۱۴۶,۱۴۸,۹۴۴)	۱۴,۴۳۸,۸۵۴,۷۰۵	ریال

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نگم سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نقل از صفحه قبل	-	(۲.۰۸۸.۷۵۶.۳۰۰.۴۷۴)	(۱.۷۱۸.۹۰۷.۱۴۱)	(۹.۰۴۶.۸۷۹.۶۹۲)	(۲۹۰.۱۴۶.۱۴۸.۹۴۴)	۱۴.۴۳۸.۸۵۴.۷۰۵	۴۰۸.۰۷۴.۷۱۴.۷۹۸	
فولاد مبارکه	۵.۲۰۰.۰۰۰	(۸۳.۹۴۴.۸۳۸.۲۳۸)	(۶۹.۹۹۹.۸۰۰)	(۳۶۸.۴۲۰.۰۰۰)	(۱۰.۶۹۹.۲۵۸.۰۳۸)	.	۱۱.۹۸۵.۲۶۵.۷۶۴	
مینا	۱۰.۵۹۲.۵۹۲	(۲۵۱.۱۶۶.۱۰۲.۷۵۰)	(۱۷۲.۲۷۷.۹۱۶)	(۹۰۶.۷۲۵.۸۷۵)	(۷۰.۸۹۹.۹۳۱.۵۰۰)	۳.۳۳۲.۲۰۶.۷۴۰	۴۴.۷۵۳.۲۱۳.۵۱۴	
نفت اصفهان	۱۲.۹۰۰.۰۰۰	(۲۸۵.۶۶۶.۵۲۳.۸۸۳)	(۱۷۹.۷۸۰.۸۵۰)	(۹۴۶.۲۱۵.۰۰۰)	(۹۷.۵۴۹.۵۱۹.۷۳۳)	.	۴۵.۹۵۷.۱۸۱.۴۲۴	
نفت بندر عباس	۲.۵۰۰.۰۰۰	(۱۱۵.۵۸۳.۲۳۶.۴۴۳)	(۶۹.۱۱۲.۵۰۰)	(۲۶۳.۷۵۰.۰۰۰)	(۴۳.۲۶۶.۰۸۸.۹۴۳)	.	(۹.۳۱۶.۳۹۲)	
نفت تهران	۷.۳۰۰.۰۰۰	(۱۸۱.۹۴۶.۳۷۶.۸۶۸)	(۶۷.۴۷۷.۵۵۰)	(۳۵۵.۱۴۵.۰۰۰)	(۱۱۱.۳۳۹.۹۹۹.۴۱۸)	(۲.۳۵۳.۰۴۹.۳۰۲)	.	
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۹.۴۰۰.۰۰۰	(۱۵۶.۱۴۹.۰۳۰.۴۶۰)	(۱۲۸.۴۴۰.۱۹۰)	(۶۷۶.۰۰۱.۰۰۰)	(۲۱.۷۵۳.۲۷۱.۶۵۰)	.	.	
گروه توسعه ملی ایران	۲.۲۱۰.۶۷۴	(۳۵.۲۲۷.۴۶۸.۷۱۸)	(۱۹.۰۲۷.۲۷۱)	(۱۰۰.۱۴۳.۵۳۲)	(۱۵.۳۱۷.۹۳۳.۰۸۱)	.	۱.۵۹۵.۸۶۶.۲۷۴	
سرمایه گذاری صدرتامین (تقدم)	۳.۴۳۸.۷۷۳	(۲۶.۹۰۰.۵۷۶.۳۸۷)	(۲۶.۰۰۴.۰۰۱)	(۱۳۶.۸۶۳.۱۶۵)	۳۰۹.۱۸۹.۵۲۵	.	.	
کشتیرانی ایران (تقدم)	.	.	.	.	.	.	۸۳۷.۸۵۴.۲۲۶	
سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)	.	.	.	.	.	۳۸۳.۳۰۲.۳۷۸	.	
آذرباب	.	.	.	.	.	۱۹.۳۹۵.۱۳۳.۶۳۷	۷۹.۳۷۶.۰۰۲.۱۹۸	
افست	.	.	.	.	.	(۵۶۹.۹۹۰.۶۱۰)	۶.۷۹۴.۰۶۲.۹۷۶	
اقتصاد نوین	.	.	.	.	.	.	۵۳.۳۷۸.۰۲۸.۱۰۸	
انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	۱.۶۱۱.۵۲۳.۳۳۸	۲۵.۸۰۷.۸۹۳.۰۳۰	
انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	۱۴.۳۸۶.۴۰۵.۰۴۹	
ایران ارقام	.	.	.	.	.	(۲۸.۳۱۲.۹۷۵)	۳۰.۳۳۲.۴۹۱.۹۵۶	
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۸.۱۱۲.۹۷۵.۴۶۹	۱۰۱.۰۴۳.۳۵۴.۵۲۷	
به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	۲۵۲.۵۷۰.۳۴۱-	
بیمه البرز	.	.	.	.	.	۶.۸۱۹.۱۳۲.۹۲۵	۳۰.۶۴۷.۶۱۹.۰۸۷	
تامین سرمایه بانک ملت	.	.	.	.	.	.	۸۱.۹۷۲.۴۳۵.۱۵۱	
تامین ماسه	.	.	.	.	.	.	۱۳.۳۸۳.۵۷۶.۴۱۵	
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	۲.۹۱۸.۵۷۷.۷۱۱	۱۴۹.۰۷۵.۹۷۹.۸۵۶	
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	.	.	.	.	.	۱۶.۴۷۷.۶۱۱.۰۴۶	۵۵.۶۶۱.۶۷۰.۳۴۶	
تکادو	.	.	.	.	.	.	(۴۵۳.۲۸۹.۸۷۱)	
ذوب روی اصفهان	.	.	.	.	.	.	۲۱۴.۰۶۵.۸۱۸	
رایان سایپا	.	.	.	.	.	۴.۷۵۱.۸۵۷.۵۷۸	۱۶.۵۳۱.۴۸۷.۵۷۸	
سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	۱۸.۰۴۲.۴۰۴.۷۳۵	۱۰۰.۴۶۲.۲۱۶.۷۹۶	
جمع نقل به صفحه بعد	۲.۵۸۰.۰۰۲۸.۶۵۲.۹۲۳	(۳.۲۲۵.۳۴۰.۴۴۴.۲۲۱)	(۲.۴۵۱.۰۲۷.۲۱۹)	(۱۲.۹۰۰.۱۴۳.۲۶۴)	(۶۶۰.۶۶۲.۹۶۱.۷۸۲)	۹۳.۲۲۲.۲۲۷.۲۷۵	۱.۲۷۱.۲۵۶.۲۰۸.۱۸۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نگم سامان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱,۲۷۱,۲۵۶,۲۰۸,۱۸۷	۹۳,۲۲۲,۲۲۷,۲۷۵	(۶۶۰,۶۶۲,۹۶۱,۷۸۲)	(۱۲,۹۰۰,۱۴۳,۲۶۴)	(۲,۴۵۱,۰۲۷,۲۱۹)	(۳,۲۲۵,۳۴۰,۴۴۴,۲۲۱)	۲,۵۸۰,۰۲۸,۶۵۲,۹۲۳	-	جمع نقل از صفحه قبل
۲۸,۵۰۸,۶۸۳,۱۱۶	۲,۳۲۹,۵۸۱,۷۴۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا
۹,۵۵۹,۵۲۳,۳۸۹	۱,۰۳۸,۳۸۲,۱۰۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۱,۵۳۶,۴۷۴,۸۹۹	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نفت
۵,۹۹۷,۹۶۲,۶۲۲	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پتروشیمی
۴۷,۷۸۵,۷۵۰,۴۱۶	۱,۹۳۲,۶۳۰,۱۰۵	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
۱۷,۴۴۶,۲۵۶,۴۳۴	۵,۸۲۶,۹۱۶,۹۳۴	.	.	.	.	.	.	شیشه همدان
۴۹۶,۳۰۷,۷۹۷	.	.	.	.	.	.	.	شیشه قزوین
(۱,۳۴۰,۷۰۰,۳۰۶)	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی سدید
۷,۹۸۵,۳۵۵,۰۳۰	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی صبانور
۳,۳۴۷,۲۰۷,۸۸۰	.	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی ایران
۳۵,۷۴۹,۶۱۸,۰۶۹	۲,۰۴۲,۵۵۷,۸۸۱	.	.	.	.	.	.	مبین وان کیش
۱۳,۷۸۵,۴۱۶,۴۸۱	۲,۸۱۹,۱۲۸,۴۸۱	.	.	.	.	.	.	مخابرات
۵۲,۰۹۹,۶۸۵,۰۴۷	۱,۸۲۵,۴۱۰,۷۳۰	.	.	.	.	.	.	ملی مس
۱۹,۹۱۴,۸۵۱,۶۳۸	.	.	.	.	.	.	.	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۵۲,۹۳۷,۸۶۱,۹۰۰	.	.	.	.	.	.	.	نفت بهران
۱,۵۶۱,۷۰۱,۶۷۷	.	.	.	.	.	.	.	نفت تبریز
۱۱,۳۱۳,۹۱۴,۹۶۵	(۹۸۶,۵۲۴,۹۰۶)	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز یارسیان
۹,۶۸۱,۶۳۷,۲۶۷	۹۶۸,۵۱۶,۱۹۲	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی نوری
۲۰,۶۹۹,۹۳۷,۷۴۵	(۱,۰۹۹,۵۱۷,۸۵۰)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پارس
۱۰,۸۴۶,۶۸۷,۲۵۶	.	.	.	.	.	.	.	پرداخت الکترونیک سامان کیش
۱۲,۸۵۳,۱۱۹,۶۴۹	.	.	.	.	.	.	.	پلیمر آریا ساسول
.	(۲۴۲,۵۶۹,۰۱۷)	.	.	.	.	.	.	ایرانول
.	۱۲,۳۱۴,۶۰۷,۸۷۸	.	.	.	.	.	.	بانک یارسیان
.	(۳۴۴,۱۹۳,۶۶۷)	.	.	.	.	.	.	سیمان باقران
.	۱۵,۶۵۷,۹۸۹,۱۰۳	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۶,۷۲۳,۶۱۷,۸۰۹	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۵۳,۵۰۷,۱۰۵	.	.	.	.	.	.	لاستیک سپند
.	۱,۳۱۰,۳۱۹,۰۰۵	.	.	.	.	.	.	موتوزن
۱,۶۵۰,۷۷۸,۱۶۸,۹۶۷	۱۳۸,۶۷۸,۹۶۹,۰۹۸	(۶۶۰,۶۶۲,۹۶۱,۷۸۲)	(۱۲,۹۰۰,۱۴۳,۲۶۴)	(۲,۴۵۱,۰۲۷,۲۱۹)	(۳,۲۲۵,۳۴۰,۴۴۴,۲۲۱)	۲,۵۸۰,۰۲۸,۶۵۲,۹۲۳		جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۰
				جمع درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام				
بانک ملت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
بانک سامان	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
تامین ماسه	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۳۰۰,۰۰۰	۷۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۰	۱۵	۱۵۰	۰	۱۵۰	۰	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۹۰	۱,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
رایان سایبا	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۱	۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۹۹/۰۷/۲۳	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۷,۸۵۲,۷۳۹	۶۹۰	۵,۴۱۸,۳۸۹,۹۱۰	۰	۰	۵,۴۱۸,۳۸۹,۹۱۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۸,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۷۰۷,۷۷۵)	۰	۶,۹۶۷,۲۹۲,۲۲۵	۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۳۴۷,۴۱۱	۷۰۰	۲۴۳,۱۸۷,۷۰۰	۰	۰	۲۴۳,۱۸۷,۷۰۰	۰	۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سرمایه گذاری نفت	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵	۳,۸۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۸۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
صنعتی سپاهان	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
فولاد کاوه	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۴,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۹,۳۵۰,۰۰۰	۲۲۵	۲,۱۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۱۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مبین وان کیش	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱,۹۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
مخابرات	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
ملی مس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
مینا	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۵۲۰,۲۹۲	۱۹۵,۴۵۵,۶۴۰
نفت اصفهان	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
نفت بندر عباس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
نفت بهران	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
نفت تبریز	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۶۳۳,۷۵۰	۷۰۰	۴۴۳,۶۲۵,۰۰۰	۰	۰	۴۴۳,۶۲۵,۰۰۰	۰	۰
نفت تهران	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
پارس توشه	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۶۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۶	۲۵۷	۴,۱۱۴	۰	۰	۴,۱۱۴	۰	۰
پتروشیمی سازند	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۲۱۵,۰۵۰	۲۰۰	۴۳,۰۱۰,۰۰۰	۰	۰	۴۳,۰۱۰,۰۰۰	۰	۰
پتروشیمی نوری	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۸,۰۰۰	۳,۴۵۸,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲۸۹,۰۴۷	۹,۵۰۰	۲,۷۴۵,۹۴۶,۵۰۰	۰	۰	۲,۷۴۵,۹۴۶,۵۰۰	۰	۰
پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۵۴۸,۱۵۰	۸,۷۴۰	۴,۷۹۰,۸۳۱,۰۰۰	۰	۰	۴,۷۹۰,۸۳۱,۰۰۰	۰	۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۹/۰۴/۲۶	۸,۳۶۵,۷۶۹	۸۵۰	۷,۱۱۰,۹۰۳,۶۵۰	۰	۰	۷,۱۱۰,۹۰۳,۶۵۰	۰	۰
گروه دارویی برکت	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
آئینه داده پرداز	-	-	-	-	۰	۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
آذر آب	-	-	-	-	۰	۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد				۸۹,۷۵۰,۷۴۸,۰۲۴	(۱۵۲,۷۰۷,۷۷۵)		۸۹,۵۹۸,۰۴۰,۲۴۹	۳,۵۸۷,۹۷۸,۲۹۲	۴,۳۷۵,۹۱۳,۶۴۰



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
نقل از صفحه قبل	-	-	-	۸۹,۷۵۰,۷۴۸,۰۲۴	(۱۵۲,۷۰۷,۷۷۵)	۸۹,۵۹۸,۰۴۰,۲۴۹	۴,۳۷۵,۹۱۳,۶۴۰
افست	-	*	*	*	*	*	۳۷,۵۰۱,۷۴۲
انرژی امید تابان هور	-	*	*	*	*	*	۲۰۸,۴۲۹,۶۴۰
انفورماتیک	-	*	*	*	*	*	۵,۵۷۷,۱۰۶,۱۰۹
بیمه البرز	-	*	*	*	*	*	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه بانک ملت	-	*	*	*	*	*	۶,۶۲۷,۳۷۱,۲۷۴
ذوب روی اصفهان	-	*	*	*	*	*	۵۳۲,۵۳۲,۷۹۶
سرمایه گذاری امید	-	*	*	*	*	*	۱,۸۷۷,۸۱۳,۵۰۵
سرمایه گذاری توکا	-	*	*	*	*	*	۱,۴۶۵,۳۳۱,۳۰۷
سرمایه گذاری شاهد	-	*	*	*	*	*	۷۶,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری شفا دارو	-	*	*	*	*	*	۱۳۹,۰۰۳,۲۰۰
سیمان مازندران	-	*	*	*	*	*	۵۹۴,۹۲۱,۲۶۰
شیشه همدان	-	*	*	*	*	*	۲۵۱,۴۱۹,۲۰۰
صنعتی صبانور	-	*	*	*	*	*	۱,۷۸۳,۳۱۸,۶۱۲
عمران و توسعه شاهد	-	*	*	*	*	*	۲۸۷,۰۲۸,۴۰۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	-	*	*	*	*	*	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
کاشی و سرامیک سینا	-	*	*	*	*	*	۲۳۶,۹۸۱,۹۲۰
کشتیرانی ایران	-	*	*	*	*	*	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
پالایش نفت شیراز	-	*	*	*	*	*	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
گل گهر	-	*	*	*	*	*	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>				<b>۸۹,۷۵۰,۷۴۸,۰۲۴</b>	<b>(۱۵۲,۷۰۷,۷۷۵)</b>	<b>۸۹,۵۹۸,۰۴۰,۲۴۹</b>	<b>۵,۹۳۳,۲۸۷,۱۶۷</b>
							<b>۲۵,۲۴۲,۱۶۲,۶۰۵</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	
متعدد	حساب پشتیبان با سود ماه شمار	۱۰٪	۷۸۷,۷۸۳	۰	۷۸۷,۷۸۳	۴,۶۴۳,۷۶۰	۵,۶۵۵,۶۳۶	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۶۰۰۰-۸۵۸-سامان
متعدد	حساب پشتیبان با سود ماه شمار	۱۰٪	۲,۲۱۶,۵۷۴,۷۸۵	۰	۲,۲۱۶,۵۷۴,۷۸۵	۲۲۲,۹۰۷,۱۳۶	۲,۷۶۶,۹۴۱,۵۸۳	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۶۰۰۰-۸۵۸-سامان
<b>جمع</b>								
			<b>۲,۲۱۷,۳۶۲,۵۶۸</b>	<b>۰</b>	<b>۲,۲۱۷,۳۶۲,۵۶۸</b>	<b>۲۲۷,۵۵۰,۸۹۶</b>	<b>۲,۷۷۲,۵۹۷,۲۱۹</b>	

۱۹- سایر درآمدها

پاداشت	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	ارزش تنزیل شده		
				مبلغ ریال	مبلغ ریال	
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	۶۳۰,۷۷۹,۳۴۳	۱۷,۰۷۲,۸۹۸,۹۶۳			
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴,۷۰۰,۳۳۸,۶۸۹	۱,۸۲۶,۹۲۷,۶۰۰	۱,۸۲۶,۹۲۷,۶۰۰		۱۹-۱	
تعدیل سود سهام دریافتی	۹۷۲,۳۶۲,۵۵۵	۱۳۶,۷۸۳,۶۱۱	۱۳۶,۷۸۳,۶۱۱		۱۹-۲	
<b>جمع</b>				<b>۵,۶۷۲,۶۰۱,۲۴۴</b>	<b>۲,۵۹۴,۴۹۰,۵۵۴</b>	<b>۱۹,۰۳۶,۶۱۰,۱۷۴</b>

۱۹-۱- 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.  
 ۱۹-۲- تعدیل سود سهام دریافتی 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷,۲۵۱,۷۹۸,۳۳۸	۱,۷۷۳,۱۸۲,۹۸۴	۳۲,۶۳۸,۲۲۰,۶۵۳	۲۰-۱ مدیر صندوق
۲۷۸,۸۴۰,۲۶۰	۱۷۸,۰۱۸,۳۸۰	۲۹۹,۴۵۳,۵۰۴	۲۰-۲ متولی صندوق
۷,۲۵۱,۷۹۸,۳۳۸	۱,۷۷۳,۱۸۲,۹۸۴	۳۲,۶۳۸,۲۲۰,۶۵۳	ضامن نقدشوندگی
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۹۷,۴۳۴	۹۹,۲۷۲,۴۲۴	حسابرس
<b>۱۴,۸۷۲,۴۳۶,۹۳۶</b>	<b>۳,۷۹۰,۴۸۱,۷۸۲</b>	<b>۶۵,۶۷۵,۱۶۷,۲۳۴</b>	<b>جمع</b>

۱- هزینه کارمزد مدیر صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شامل مبلغ ۱۵,۴۱۹,۲۷۳ ریال مربوط به شرکت کارگزاری بانک سامان (مدیر قدیم) و مبلغ ۱,۳۸۰ ریال مربوط به شرکت تامین سرمایه کاردان (مدیر جدید) می باشد

۲- هزینه کارمزد متولی صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شامل مبلغ ۱۶۲,۸۴۱,۵۰۴ ریال مربوط به شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (متولی قدیم) و مبلغ ۱۳۶,۶۱۲,۰۰۰ ریال مربوط به موسسه حسابرسی هدف نوین (متولی جدید) می باشد

**۲۱- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۷۷,۲۸۲,۸۵۶	۱۱۴,۰۳۰,۱۹۰	۹۱۸,۶۵۳,۹۲۵	هزینه تصفیه
۲۴,۵۹۳,۲۷۳	۱۵,۲۲۷,۶۷۳	۶,۳۰۸,۸۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۸۰,۷۶۳,۵۳۴	۲۶۰,۸۵۳,۲۱۴	۵۸۲,۸۵۰,۴۸۳	هزینه نرم افزار
۸۲,۶۹۵,۱۷۳	۳۷,۰۵۹,۴۲۰	۱۴۴,۰۶۹,۴۶۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۵۳۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۷۳۲,۲۵۵	هزینه خدمات بانکی
.	.	۳۴,۹۶۷,۳۸۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
<b>۹۶۶,۸۶۴,۸۳۶</b>	<b>۴۲۸,۵۲۰,۴۹۷</b>	<b>۱,۶۹۰,۵۸۲,۳۲۰</b>	<b>جمع</b>

**۲۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۱۳,۴۴۳,۹۶۶,۶۸۴	۲۲۸,۲۷۹,۲۶۰,۷۶۸	۴,۴۵۱,۴۵۸,۵۵۸,۴۳۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۷۰۶,۰۹۷,۳۶۵,۹۸۷)	(۳۴,۶۵۵,۶۴۷,۵۰۴)	(۵,۶۶۸,۷۱۸,۹۶۵,۰۵۵)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
<b>۲,۷۰۷,۳۴۶,۶۰۰,۶۹۷</b>	<b>۱۹۳,۶۲۳,۶۱۳,۲۶۴</b>	<b>(۱,۲۱۷,۲۶۰,۴۰۶,۶۲۴)</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک نکم سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
ضامن نقدشوندگی	بانک سامان	ضامن نقد شونده	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۹,۲۵	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۹۶
شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۹,۰۰۰	۸,۲۲	ممتاز	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۵,۳۷
شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی بانک سامان	ممتاز	۵,۰۰۰	۴,۶۲	ممتاز	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲,۹۸
مدیریت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۱,۰۰۰	۰,۹۲	ممتاز	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۶۰
مدیریت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	عادی	۵,۰۰۰	۴,۶۲	عادی	۳,۵۹۵	۳,۵۹۵	۲,۱۴
گروه مدیران	هما یابری	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۵۴	۰,۰۵	عادی	۲	۰,۰۰	۰,۰۰
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۵۲	۰,۰۵	عادی	۵۲	۰,۱۰	۰,۰۳
گروه مدیران	احسان شکراله بیگی	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۵۲	۰,۰۵	عادی	۰	۰,۰۰	۰,۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	حمیدرضا مهرآورد	سایر اشخاص وابسته	عادی	۹	۰,۰۱	عادی	۹	۰,۰۲	۰,۰۱
گروه مدیران	هنریک وسکاتیان	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰,۰۰	عادی	۵۳	۰,۱۱	۰,۰۳
گروه مدیران	آزاد صوریان	مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰,۰۰	عادی	۵۰	۰,۱۰	۰,۰۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق درآمد ثابت کاردان	شرکت فرعی مدیر صندوق	عادی	۲,۸۲۰	۲,۶۱	عادی	۰	۰,۰۰	۰,۰۰

**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	ماده طلب (بدهی)- ریال	ماده طلب (بدهی)- ریال	ماده طلب (بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله				
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	سودسپرده کوتاه مدت بانکی	۲,۲۱۷,۳۶۲,۵۶۸	طی دوره	۰	۰	۰
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و کارگزاری	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱۰,۶۲۶,۵۶۶,۹۹۶	طی دوره	(۲۲,۸۱۶,۲۷۳,۳۸۶)	(۵۳,۵۸۵,۸۵۴,۸۱۵)	(۲۲,۸۱۶,۲۷۳,۳۸۶)
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۲۲,۶۳۸,۱۲۰,۶۵۳	طی دوره	(۹۶۵,۹۸۱,۲۵۰)	(۳۲,۶۳۸,۱۲۰,۶۵۳)	(۳۲,۶۳۸,۱۲۰,۶۵۳)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۳۰,۰۱۵,۴۱۹,۲۷۳	طی دوره	(۱,۰۰۰,۷۲۳,۶۲۷)	(۳۰,۰۱۶,۹۲۸,۴۷۳)	(۳۰,۰۱۶,۹۲۸,۴۷۳)
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲,۶۲۲,۸۰۱,۳۸۰	طی دوره	(۳,۶۲۲,۸۰۱,۳۸۰)	(۲,۶۲۲,۸۰۱,۳۸۰)	(۳,۶۲۲,۸۰۱,۳۸۰)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت	کارمزد ثبت	۲,۹۰۷,۴۵۵,۲۸۱	طی دوره	(۴,۷۹۰,۲۶۰,۴۶۶)	(۱,۸۸۲,۸۰۵,۱۸۵)	(۴,۷۹۰,۲۶۰,۴۶۶)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد ارکان	۱۶۲,۸۴۱,۵۰۴	طی دوره	(۸۹,۲۴۸,۴۰۲)	(۱۶۲,۸۴۱,۵۰۴)	(۸۹,۲۴۸,۴۰۲)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۱۳۶,۶۱۲,۰۰۰	طی دوره	(۱۳۶,۶۱۲,۰۰۰)	۰	(۱۳۶,۶۱۲,۰۰۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۹,۲۷۲,۴۲۴	طی دوره	۰	(۴۸,۶۲۹,۹۶۲)	(۹۹,۲۷۲,۴۲۴)

**۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی**

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

**۲۶- تعیدات و بدهی‌های احتمالی**

جهت مالیات عملکرد و تکلیفی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به ترتیب مبلغ 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 نکم سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد و این بدهی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.