

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

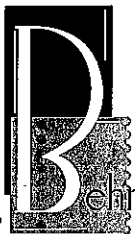
(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۹)

ب - صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ خردادماه ۱۴۰۱ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. صورتهای مالی یادشده طبق ضوابط دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تدوین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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



حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطراتی تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرات، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خردادماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

(... صفحه بعد)

ردیف	مرجع	فعالیت صندوق	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر	نمونه موارد عدم رعایت
۱	ماده ۱۹ اساسنامه	درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری باید در همان روز و حداکثر تا ساعت ۱۶ وارد سیستم شود.	۸ مورد ابطال در تاریخهای مختلف بعد از ساعت ۱۶ ثبت شده است.	
۲	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب داراییهای صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصابهای مزبور ظرف مهلت ۱۰ روز عادی	موارد مندرج در ردیف (۳) و (۴) بند (۵) این گزارش.	
۳	بند ۲-۳ امیدنامه ردیف ۱-۱	سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق	عمدتاً سرمایه گذاری در سهام بانک سامان در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش.	
۴	بند ۲-۳ امیدنامه ردیف ۴-۱	سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام باید حداکثر ۱۰ درصد از کل داراییهای صندوق.	بانک سامان در تاریخ ۱۴۰۱/۴/۱۵ معادل ۱۲/۵۴ درصد، سرمایه گذاری غدیر در تاریخ ۱۴۰۱/۷/۲۰ معادل ۱۰/۸۷ درصد و فولاد مبارکه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ معادل ۱۰/۴۱ درصد.	
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق سرمایه گذاری در قالب فایل XML به سازمان بورس حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.	عدم رعایت در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش.	
۶	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در تاریخ اعلامی توسط ناشر.	علیرغم پیگیریهای انجام شده، سود سهام شرکتهای مریئوس، آذراب و بیمه دی در موعد مقرر وصول یا تسویه نشده است.	

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در ردیفهای (۳) و (۴) بند ۵ این گزارش، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به

رسیدگیهای انجام شده و با توجه به موارد مندرج در بند (۵) این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۲ مرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)



Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in black ink.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

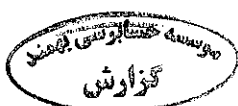
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۵-۲۹	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	احسان مرادی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۰۲۷,۹۵۲,۱۰۳,۲۳۴	۱,۸۶۰,۵۲۹,۶۷۴,۳۷۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶۸,۱۰۶,۹۹۳,۷۶۸	۷۸,۸۰۴,۸۲۹,۳۷۳
حساب های دریافتی	۷	۵۴,۳۱۸,۵۸۲,۴۳۳	۴۴,۲۱۵,۰۹۱,۳۰۹
پیش پرداخت	۸	۹۴۴,۲۵۴,۰۲۱	۳۸۸,۲۷۸,۷۱۵
موجودی نقد	۹	۶,۰۶۵,۰۰۰	۳۹,۲۳۱,۹۱۲
جمع دارایی ها		۲,۱۵۱,۳۲۷,۹۹۸,۴۵۶	۱,۹۸۳,۹۷۷,۱۰۵,۶۸۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۲۳,۵۹۳,۴۶۷,۶۷۵	۶,۱۳۵,۴۲۵,۰۵۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳۱,۴۰۰,۶۵۷,۵۶۱	۴۶,۴۵۱,۴۴۹,۴۲۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۶,۰۹۹,۵۸۵,۹۰۳	۵,۸۹۲,۱۸۹,۸۲۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴,۱۳۷,۱۵۵,۵۲۰	۳,۰۷۱,۷۱۷,۱۴۹
جمع بدهی ها		۶۵,۲۳۰,۸۶۶,۶۵۹	۶۱,۵۵۰,۷۸۱,۴۵۴
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷	۱,۹۲۲,۴۲۶,۳۲۴,۲۳۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲۸۱,۴۹۵	۲۰,۱۵۲,۹۰۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	احسان مرادی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

صورت سود و زیان

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰
	ریال	ریال
۱۵	۳۰۰,۳۱۵,۶۳۰,۴۳۹	(۹۲۱,۶۷۷,۶۴۳,۳۵۰)
۱۶	۲۶۱,۵۱۸,۶۲۲,۵۷۸	(۵۳۵,۰۳۸,۲۲۴,۳۳۸)
۱۷	۱۷۵,۶۰۴,۴۸۳,۱۲۷	۱۰۹,۳۴۸,۸۸۵,۲۴۶
۱۸	۳۹۳,۷۷۲,۶۳۲	۲,۵۷۶,۹۱۸,۸۱۶
۱۹	۱,۶۹۹,۱۸۹,۶۴۳	۶,۳۵۳,۶۲۲,۲۲۷
	۷۳۹,۵۳۱,۶۹۸,۴۱۹	(۱,۳۳۸,۴۳۶,۴۴۱,۳۸۹)
۲۰	(۵۸,۲۹۸,۴۶۳,۶۸۸)	(۷۶,۲۹۵,۵۲۶,۳۴۸)
۲۱	(۱,۵۱۶,۱۴۱,۶۶۷)	(۱,۸۹۸,۴۲۲,۹۱۰)
	۶۷۹,۷۱۷,۰۹۳,۰۶۴	(۷۸,۱۹۳,۹۵۹,۲۵۸)
۲۲	(۳۰۵,۵۷۷,۲۸۴)	-
	۶۷۹,۴۱۱,۵۱۵,۷۸۰	(۱,۴۱۶,۶۳۰,۴۰۰,۶۴۷)
	۳۲,۶۸٪	(۳۷,۴۴)٪
	۳۲,۶۲٪	(۷۱,۹۵)٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها (زیان)
هزینه:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
هزینه‌های مالی
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
	۹۵,۳۹۲	۱,۹۲۲,۴۲۶,۳۲۴,۲۳۲
	۵,۰۶۰	۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۳,۳۵۹)	(۲۳,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۴۳,۲۲۹	۱,۴۳۲,۲۹۰,۰۰۰
	(۴۴۱,۷۶۱)	(۴,۴۱۷,۶۱۰,۰۰۰)
	۷,۶۳۲,۲۰۷	-
	-	۶۷۹,۴۱۱,۵۱۵,۷۸۰
۲۳	-	(۴۹۴,۴۵۶,۳۸۸,۲۱۵)
	۷,۴۱۰,۷۶۸	۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷
	۹۵,۳۹۲	۱,۹۲۲,۴۲۶,۳۲۴,۲۳۲

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی یک میلیون ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
واحد های ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه‌گذاری
سود (زیان) خالص
تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کاربران

احسان مرادی

شرکت تامین سرمایه کاربان

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاربان ش.ک. ۴۴۸۷۷۱

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
شعبه کاربان و سامان

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

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 غیر تجاری 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، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر) پلاک ۲۸۱، ساختمان تامین سرمایه کاردان می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.samanfund۱.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.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک سامان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	۹۰۰,۰۰۰	۳۶
۳	شرکت بیمه سامان	۵۰۰,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان	۷۵,۰۰۰	۳
۵	شرکت تامین سرمایه کاردان	۲۵,۰۰۰	۱
	جمع	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از بلوار نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر)، پلاک ۲۸۱

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

۲-۴- ضامن نقد شوندگی صندوق: بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ تاسیس و به شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۷۲۰۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان ولیعصر-نرسیده به چهارراه پارک وی-نبش کوچه ترکش دوز-پلاک ۳

۲-۵- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان قائم مقام فراهانی-شماره ۱۱۴-طبقه چهارم - واحد ۱۸

۲-۶- مدیر ثبت: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۹۷۳۶۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۱۴۰۵۸ نزد

مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، خیابان ناهید غربی، پلاک ۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها: سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های 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 اندازه گیری می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

۲-۱-۴- 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.

۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
کارمزد مدیر، کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط ارزش روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها	کارمزد مدیر
۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:	
۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.	
۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد.	
۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.	
۲-۴- با توجه به هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می‌گردد).	
سالانه ۰,۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به لحاظ حداقل ۴۰۰ و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال	کارمزد متولی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق الزحمه و 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 پرسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب پنج آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
۱- ۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه	
۲- ۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال	
۳- ۴۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال	
۴- ۸۰,۱۳۶,۰۰۰ پهای خدمات سامانه صندوق سرمایه‌گذاری در سهام در هر ماه (مینا ماه)	
۵- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها	
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰ بالای	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰,۰۰۰۰۵
	۰,۰۰۰۰۳
	۰,۰۰۰۰۱

کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس 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 بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند

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 به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 ۳ 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 سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد
ریال	ریال	ریال			ریال	ریال		
استخراج کانه های فلزی	۱۶۸,۴۱۲,۹۷۹,۱۰۳	۱۷۳,۴۹۲,۰۷۴,۱۶۲	۸۰۶	۸۰۶	۲۴۹,۲۳۲,۱۸۴,۳۷۶	۲۰۴,۶۸۷,۰۳۵,۶۶۱	۱۰۳۲	۱۰۳۲
بانکها و موسسات اعتباری	۱۸۱,۶۸۹,۳۶۴,۶۰۰	۱۶۲,۹۵۲,۲۶۲,۵۹۰	۷۵۷	۷۵۷	۳۹۱,۴۲۸,۱۴۷,۲۲۶	۳۱۴,۸۹۸,۶۲۵,۷۴۸	۱۵۸۷	۱۵۸۷
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تأمین اجتماعی	۳۶,۷۳۳,۲۲۷,۹۸۵	۴۱,۸۹۶,۴۵۴,۸۷۵	۱۹۵	۱۹۵	۱۹۱,۰۵۷,۹۰۵,۸۷۱	۱۳۹,۸۵۱,۳۸۹,۳۹۳	۷۰۵	۷۰۵
خدمات فنی و مهندسی	۲۸,۵۹۸,۲۵۹,۶۶۸	۲۸,۵۱۷,۳۰۶,۴۰۰	۱۳۳	۱۳۳	۱۷۱,۵۰۴,۹۷۱,۹۹۵	۹۸,۶۰۲,۷۵۰,۹۵۳	۴۹۷	۴۹۷
سایر واسطه گریهای مالی	-	-	-	-	۱,۶۴۵,۴۵۵,۷۶۲	۲,۳۳۲,۸۴۱,۵۱۸	۰۱۱	۰۱۱
سرمایه گذاریها	۲۶,۴۷۰,۷۸۹,۳۷۶	۲۲,۷۹۸,۱۳۰,۹۹۹	۱۰۶	۱۰۶	۱۶۹,۵۶۷,۱۳۸,۹۰۷	۱۲۹,۰۷۷,۱۸۷,۴۷۰	۶۵۱	۶۵۱
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۷۹,۱۴۵,۱۸۳,۴۸۸	۲۸۳,۷۲۱,۴۶۰,۹۷۶	۱۳۱۹	۱۳۱۹	۱۴۰,۳۲۴,۹۹۰,۵۲۸	۱۱۱,۶۷۶,۷۴۷,۱۳۴	۵۶۳	۵۶۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۲,۳۰۵,۶۵۸,۴۷۹	۶۴,۸۱۲,۰۶۰,۰۰۰	۳۰۱	۳۰۱	۶۲,۹۹۶,۰۳۴,۰۳۳	۵۷۸,۰۳۰,۱۳,۴۵۰	۲۹۱	۲۹۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰۰,۳۹۱,۱۲۶,۷۸۶	۹۸,۷۰۸,۶۶۷,۹۷۵	۴۵۹	۴۵۹	۲۶۰,۷۰۶,۵۵۰,۶۵۰	۱۳۶,۸۲۷,۳۲۴,۶۶۶	۶۹۰	۶۹۰
فلزات اساسی	۳۱۴,۳۳۶,۸۰۶,۷۶۹	۳۵۷,۹۶۱,۸۹۹,۸۹۵	۱۶۶۴	۱۶۶۴	۳۶۴,۲۴۶,۴۷۶,۳۲۷	۳۸۳,۱۷۲,۴۶۷,۷۰۳	۱۹۳۱	۱۹۳۱
محصولات شیمیایی	۳۱۶,۴۴۸,۵۶۳,۴۲۵	۳۸۸,۳۹۰,۹۷۷,۱۰۱	۱۸۰۵	۱۸۰۵	۲۷۷,۱۱۴,۵۵۷,۸۶۴	۲۸۱,۷۰۰,۲۹۰,۶۸۱	۱۴۲۰	۱۴۲۰
استخراج ذغال سنگ	۵۹,۳۴۷,۵۰۱,۳۲۶	۶۹,۳۵۵,۲۰۱,۷۰۶	۲۰۲۲	۲۰۲۲	-	-	-	-
طلاعات و ارتباطات	۱۷,۲۲۹,۲۹۸,۶۵۸	۱۹,۱۸۵,۱۶۵,۰۰۰	۰۸۹	۰۸۹	-	-	-	-
خودرو و ساخت قطعات	۴۴۰,۲۳۰,۴۳۲,۲۶۳	۶۸,۹۴۷,۳۰۸,۰۰۰	۳۲۱	۳۲۱	-	-	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۳,۱۵۷,۹۳۶,۵۶۸	۱۳۰,۶۷۷,۷۸۱,۳۰۰	۰۶۱	۰۶۱	-	-	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۲۹,۴۶۱,۶۴۹,۵۴۹	۲۳,۷۴۷,۸۵۴,۵۰۰	۵۱۶	۵۱۶	-	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	۹۶,۵۷۲,۴۱۱,۱۱۱	۱۱۱,۰۹۷,۰۱۶,۱۰۰	۱۰۱	۱۰۱	-	-	-	-
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۹,۲۱۷,۹۳۶,۴۳۹	۲۶,۶۰۲,۵۶۳,۸۷۹	۱۲۴	۱۲۴	-	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	۴۴,۳۶۸,۸۱۷,۸۲۳	۲۵,۲۹۸,۵۷۲,۵۰۰	۱۱۸	۱۱۸	-	-	-	-
مخابرات	۳۲,۷۸۳,۱۱۵,۲۶۲	۲۰,۳۹۷,۹۰۶,۰۰۰	۰۹۵	۰۹۵	-	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۲۷,۴۸۸,۱۳۳,۳۴۰	۲۷,۰۰۱,۴۳۹,۳۷۶	۱۲۶	۱۲۶	-	-	-	-
	۱,۸۷۸,۱۸۲,۱۹۱,۹۱۸	۲,۰۲۷,۹۵۲,۱۰۳,۲۳۴	۹۴۰۲۷	۹۴۰۲۷	۲,۲۷۹,۸۲۴,۶۱۳,۴۳۹	۱,۸۶۰,۵۲۹,۶۷۴,۳۷۷	۹۳۰۷۸	۹۳۰۷۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۶۸,۱۰۶,۹۹۳,۷۶۸	۷۸,۸۰۴,۸۲۹,۳۷۳
سپرده‌های بانکی	۶۸,۱۰۶,۹۹۳,۷۶۸	۷۸,۸۰۴,۸۲۹,۳۷۳

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال		ریال	
تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۸۴	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	۱۰٪	۶۵,۰۰۹,۰۴۵,۰۳۵	۳۰۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سامان - ۸۲۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰۰۰۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۰٪	۴۵۳,۳۸۶	۰.۰۰٪	۷۱,۸۴۷,۳۹۵,۵۲۷	۳.۶۲٪
سامان - ۸۵۸-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰۰۰۱	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱۰٪	۱,۰۲۷,۳۰۳	۰.۰۰٪	۲۵۵,۵۲۵	۰.۰۰٪
سامان - ۸۵۸-۸۱۹-۶۰۰۰۰۶۰۰۰۱	۱۳۹۷/۰۵/۲۷	۱۰٪	۳,۰۹۶,۴۶۸,۰۴۴	۰.۱۴٪	۶,۹۵۷,۰۷۸,۳۲۱	۰.۳۵٪
			۶۸,۱۰۶,۹۹۳,۷۶۸	۳.۱۷٪	۷۸,۸۰۴,۸۲۹,۳۷۳	۳.۹۷٪

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال		ریال	ریال	ریال
۵۵,۸۵۸,۵۱۰,۰۱۷	۲۵٪	(۱,۵۳۹,۹۲۷,۵۸۴)	۵۴,۳۱۸,۵۸۲,۴۳۳	۴۴,۲۱۵,۰۹۱,۳۰۹
۵۵,۸۵۸,۵۱۰,۰۱۷		(۱,۵۳۹,۹۲۷,۵۸۴)	۵۴,۳۱۸,۵۸۲,۴۳۳	۴۴,۲۱۵,۰۹۱,۳۰۹

سود دریافتنی سهام

۸- پیش پرداخت

پیش پرداخت شامل مخارج برگزاری مجامع، آبونمان نرم افزار صندوق و عضویت در کانون ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۱/۰۳/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه نده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۲	۲۹,۹۱۹,۶۱۳	(۲۹,۹۵۳,۳۳۶)	۴۶,۶۵۹
(۹۴)	۳۰۰,۰۰۰,۰۹۴	(۱۲۵,۲۰۵,۵۳۵)	۱۷۴,۷۹۴,۴۶۵
۳۸۸,۲۷۸,۴۲۷	۱,۵۳۱,۴۵۰,۰۰۰	(۱,۱۵۰,۳۱۵,۵۳۰)	۷۶۹,۴۱۲,۸۹۷
۳۸۸,۲۷۸,۷۱۵	۱,۸۶۱,۴۴۹,۷۰۷	(۱,۳۰۵,۴۷۴,۴۰۱)	۹۴۴,۲۵۴,۰۲۱

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

جاری-۱-۶۰۰۰۰۶۰۰۰۰۴۰-۸۵۸-سامان	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۰
	ریال	ریال
	۶۰,۰۶۵,۰۰۰	۳۹,۲۳۱,۹۱۲
	۶۰,۰۶۵,۰۰۰	۳۹,۲۳۱,۹۱۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
بد (پس)	ریال	ریال	بد (پس)
۱۰۵	۱,۹۱۶,۶۳۲,۴۷۷,۷۷۸	(۱,۹۴۰,۳۹۷,۷۰۴,۴۲۴)	(۲۳,۷۶۳,۲۲۶,۵۴۱)
(۶,۱۳۵,۴۲۵,۱۶۴)	۲,۴۵۱,۰۷۲,۰۹۹,۳۹۷	(۲,۴۴۴,۷۷۱,۸۸۵,۲۶۷)	۱۶۹,۷۵۸,۸۶۶
(۶,۱۳۵,۴۲۵,۰۵۹)	۴,۳۶۷,۷۱۱,۵۴۷,۰۷۵	(۴,۳۸۵,۱۶۹,۵۸۹,۶۹۱)	(۲۳,۵۹۳,۴۶۷,۶۷۵)

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۵۴۸,۷۴۷,۳۹۲	۲۳,۶۳۸,۰۷۴,۶۷۴	مدیر صندوق-تامین سرمایه‌گذاران
۳۷,۸۶۲,۷۶۸,۲۰۶	۶,۵۴۸,۴۵۸,۸۴۴	ضامن نقد شوندگی- بانک سامان
۲۳۷,۱۵۸,۴۳۲	۳۶۹,۳۴۲,۵۵۲	متولی فعلی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۶۲,۸۴۱,۵۰۴	-	متولی سابق-مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین
۹۵,۹۱۹,۹۷۳	-	حسابرس سابق-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۴۹۸,۴۱۶,۹۵۷	۶۵۲,۹۴۲,۵۹۸	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۴۵,۵۹۶,۹۵۷	۴۵,۵۹۶,۹۵۷	مدیر ثبت سابق-بانک سامان
-	۱۴۶,۲۴۱,۹۳۶	حسابرس فعلی-موسسه حسابرسی بهمند
۴۶,۴۵۱,۴۴۹,۴۲۱	۳۱,۴۰۰,۶۵۷,۵۶۱	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۸۶۷,۶۷۵,۷۲۷	۶,۰۹۸,۷۱۵,۹۷۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲۴,۵۱۴,۰۹۸	۲۵۹,۹۳۳	بابت تئمه واحدهای صادر شده
-	۶۱۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۵,۸۹۲,۱۸۹,۸۲۵	۶,۰۹۹,۵۸۵,۹۰۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	ریال
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳		۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	
۱,۱۷۷,۵۵۶,۷۳۶		۲,۲۴۲,۹۹۵,۱۰۷	
۳,۰۷۱,۷۱۷,۱۴۹		۴,۱۳۷,۱۵۵,۵۲۰	

ذخیره تصفیه

بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۰	ریال	تعداد	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	ریال	تعداد
۱,۴۱۸,۶۰۳,۵۹۱,۶۵۷		۷۰,۳۹۲	۱,۳۸۲,۳۵۸,۶۲۱,۹۰۳		۴,۹۱۰,۷۶۸
۵۰۳,۸۲۲,۷۳۲,۵۷۵		۲۵,۰۰۰	۷۰۳,۷۳۸,۵۰۹,۸۹۴		۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۹۲۲,۴۲۶,۳۲۴,۲۳۲		۹۵,۳۹۲	۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷		۷,۴۱۰,۷۶۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۰,۶۸۲,۳۰۸,۸۲۳	(۲,۲۴۰,۹۰۵,۴۰۶)	(۴۲۵,۷۶۵,۲۰۹)	(۳۹۴,۸۲۰,۲۷۵,۰۵۳)	۴۴۸,۱۸۱,۲۵۴,۴۹۱	۹۲,۱۶۸,۴۹۵
-	۴۸۹,۷۵۱,۶۳۶	(۶۷,۴۳۰,۸۷۴)	(۱۲,۸۱۱,۶۴۷)	(۱۲,۹۱۶,۱۸۵,۱۸۳)	۱۳,۳۸۶,۱۷۹,۳۴۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	۷,۹۹۰,۵۷۷,۲۱۵	(۵۰,۲۸۰,۲۶۰)	(۱۲,۳۵۵,۲۵۶)	(۴,۹۳۷,۶۴۵,۸۸۳)	۱۳,۰۰۵,۶۰۶,۳۸۰	۲۳۴,۹۰۸
-	(۳۳۳,۱۷۴,۳۸۱)	(۷۴,۷۲۸,۳۳۵)	(۱۴,۲۰۲,۱۲۸)	(۱۵,۱۹۳,۸۷۲,۳۳۶)	۱۴,۹۴۹,۶۴۸,۳۱۸	۲۰۰,۰۰۰
-	۵,۱۹۲,۶۳۱,۸۶۸	(۸۸,۲۰۲,۳۳۷)	(۱۶,۷۵۸,۱۹۷)	(۱۲,۳۲۴,۸۷۸,۷۶۵)	۱۷,۶۴۰,۴۷۱,۱۵۷	۶۰,۷۴۲
-	(۳,۲۹۷,۵۲۵,۱۱۵)	(۵۱,۲۰۱,۸۳۳)	(۹,۷۲۸,۲۵۲)	(۱۳,۴۷۶,۹۶۲,۹۱۱)	۱۰,۲۴۰,۳۶۷,۸۸۰	۸۵,۰۰۰
-	(۱,۲۶۹,۱۴۲,۲۸۶)	(۱۲,۰۵۰,۱۵۳)	(۴,۵۶۹,۴۶۴)	(۶,۰۵۰,۵۵۲,۳۰۹)	۴,۸۱۰,۰۳۱,۶۴۰	۲۴۳,۶۶۸
-	۱,۲۱۴,۶۵۱,۲۶۷	(۱۷,۶۹۲,۷۱۲)	(۳,۲۶۱,۴۵۶)	(۲,۳۲۲,۸۴۱,۵۱۸)	۳,۵۲۸,۵۴۷,۰۵۳	۷۴۷,۲۴۱
-	۱۲,۴۴۲,۸۷۰,۰۲۸	(۲۰۴,۳۳۶,۷۲۸)	(۳۸۸,۰۴۶,۴۴۴)	(۳۸,۱۶۰,۴۴۲,۴۵۰)	۴۰,۸۴۷,۲۵۳,۸۵۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
-	۶۹۱,۷۳۴,۴۷۲	(۸,۴۸۶,۶۷۰)	(۱,۶۱۲,۴۵۷)	(۹,۹۵۵,۰۰۰,۵۹۰)	۱,۶۹۷,۳۳۴,۱۸۹	۳۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۱۷,۰۰۶	(۴۲,۳۶۹)	(۸۰,۴۹۰)	(۷,۰۰۰,۶۴۶)	۸,۴۷۳,۹۲۰	۲۲۴
-	۱۶,۱۴۱,۷۰۸,۲۱۷	(۳۸,۹۱۰,۱۴۴)	(۷۳,۹۴۲,۲۵۶)	(۶۱,۳۳۱,۳۱۲,۹۴۳)	۷۷,۸۳۶,۴۴,۵۶۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۲۴,۱۳۲,۲۷۹,۸۹۵	(۲۸۳,۶۴۳,۶۴۱)	(۵۳,۸۱۲,۰۴۴)	(۳۲,۲۵۷,۹۱۶,۵۵۰)	۵۶,۷۲۸,۷۳۲,۱۳۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۳۲۵,۰۶۰,۷۳۳)	(۴۸,۰۱۰,۱۸۷)	(۹,۱۲۱,۷۶۶)	(۹,۹۶۹,۹۸۸,۲۰۰)	۹,۶۰۲,۰۵۹,۵۳۰	۷۰۰,۰۰۰
-	۲۰,۴۳۹,۰۱۶۹	(۱۲۴,۶۴۸,۶۲۹)	(۳۳,۶۸۲,۷۸۸)	(۳۴,۵۷۷,۰۱۲,۹۴۴)	۲۴,۹۲۹,۷۳۴,۳۳۰	۸۹,۰۰۰
-	۲,۱۲۶,۴۶۱,۶۷۰	(۲۲,۹۰۸,۶۸۹)	(۸,۱۵۲,۶۰۲)	(۶,۳۹۴,۳۱۵,۹۱۹)	۸,۵۸۱,۷۳۸,۸۸۰	۷۹,۳۴۲
-	۲,۲۴۹,۳۲۹,۳۹۵	(۷۹,۸۴۱,۰۸۴۳)	(۱۳۷,۶۰۶,۷۵۷)	(۱۵۶,۴۹۶,۸۳۴,۷۰۵)	۱۵۹,۶۸۲,۱۷۱,۷۰۰	۸,۸۲۶,۵۶۲
-	۲,۷۷۲,۷۱۶,۶۲۱	(۱۶,۷۱۶,۴۱۴)	(۱۸,۳۷۵,۸۵۲)	(۱۴,۴۵۳,۴۸۰,۷۸۰)	۱۹,۳۴۳,۲۸۹,۶۶۷	۴,۴۸۳,۵۰۱
-	۶۸,۵۲۵,۲۸۵	(۴,۸۲۶,۳۴۸)	(۹۱۸,۹۰۰)	(۸۳۲,۹۷۹,۴۱۶)	۹۶۷,۲۶۹,۹۴۹	۵۸,۶۹۱
(۲۰,۳۴۳,۱۴۰,۹۳۲)	۴,۶۸۸,۷۷۱,۶۲۴	(۳۵۵,۵۷۴,۳۳۳)	(۴۸,۵۵۹,۰۱۵)	(۴۶,۳۲۱,۹۴۲,۶۴۷)	۵۱,۱۱۴,۸۴۷,۵۰۹	۲,۳۳۷,۹۲۲
۱۴,۲۰۳,۱۳۸,۴۳۷	(۱۸۲,۹۴۲,۶۰۴)	(۳۲,۹۴۴,۵۹۸)	(۶,۲۶۸,۸۴۶)	(۶,۷۴۲,۶۰۱,۵۸۲)	۶,۵۹۸,۹۳۲,۴۲۲	۱,۸۰۰,۰۰۰
۲۶,۶۷۶,۷۰۸,۱۱۱	۱۴,۷۵۹,۳۹۵,۹۵۸	(۴۱۲,۵۵۱,۲۱۰)	(۷۸,۳۸۲,۹۵۱)	(۶۷,۲۵۹,۹۳۴,۶۳۱)	۸۲,۵۰۱,۲۵۵,۷۵۰	۷۵۹,۱۹۰
(۱۰,۱۳۸,۴۸۲,۰۵۰)	۳۴۹,۵۰۸,۰۱۵	(۳۲,۱۹۹,۹۹۵)	(۴,۲۱۷,۹۷۰)	(۴,۰۶۴,۰۷۴,۰۲۰)	۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
(۶۲,۷۲۷,۱۲۰,۸۱۷)	۲,۱۳۰,۱۴۱,۸۴۲	(۷۳,۵۷۳,۵۰۳)	(۱۳,۹۷۸,۶۷۷)	(۱۲,۴۹۷,۰۱۱,۵۲۸)	۱۴,۷۱۴,۷۰۵,۵۵۰	۱,۵۵۰,۱۶۲
(۲,۹۲۶,۴۴۱,۰۰۳)	۳,۲۸۱,۶۸۶,۴۸۶	(۲۱,۳۸۹,۶۰۹)	(۴۱,۶۸۲,۶۶۶)	(۴۰,۳۳۵,۱۷۱,۰۹۹)	۴۴,۸۷۹,۹۳۰,۸۴۰	۴,۳۶۷,۷۷۲
(۳۳,۴۴۸,۲۵۱,۳۷۹)	۵۴,۵۲۶,۴۴۶,۵۹۱	(۸۹,۲۴۴,۰۷۰)	(۱۷۰,۸۵۴,۳۳۹)	(۱۲۴,۳۴۲,۳۱۶,۰۵۲)	۱۷۹,۸۴۸,۸۵۹,۰۵۲	۱۵,۵۶۴,۸۸۰
۷,۸۷۲,۷۵۵,۵۵۹	۳۴۰,۶۰۲,۴۷۷	(۹,۳۳۳,۵۸۰)	(۱,۷۵۴,۳۳۷)	(۱,۴۹۵,۱۲۶,۴۷۶)	۱,۸۲۶,۷۱۶,۸۷۰	۷۷۵,۰۵۹
(۳,۷۲۴,۷۳۶,۰۰۹)	(۷۵,۳۳۱,۱۶۷,۳۳۶)	(۳۴۴,۵۳۲,۷۹۹)	(۶۵,۲۷۰,۵۱۲)	(۹۳,۵۲۸,۹۴۱,۲۷۲)	۶۸,۷۰۶,۵۷۷,۳۴۷	۱۰,۵۵۰,۳۵۴
۶,۱۸۴,۶۷۸,۱۴۴	۶,۸۷۰,۳۹۱,۷۷۹	(۱۴۷,۹۶۲,۳۳۸)	(۲۸,۱۱۲,۵۹۶)	(۲۲,۵۴۶,۰۰۰,۶۳۷۷)	۲۹,۵۹۲,۴۳۲,۰۹۰	۶۲۰,۰۰۰
(۱۵۹,۹۰۰,۸۶۹,۳۳۹)	۱۸۴,۵۰۵,۲۹۶,۰۹۴	(۷,۰۴۶,۶۲۶,۲۵۲)	(۱,۳۳۴,۵۴۶,۶۱۳)	(۱,۲۱۶,۴۵۰,۹۱۰,۴۲۵)	۱,۴۰۹,۳۲۷,۵۹۷,۳۹۴	۱۵۲,۸۵۶,۰۴۷

نقل به صفحه بعد
صنعت غذایی کورس



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵۹,۹۰۰,۸۶۹,۳۳۹)	۱۸۴,۵۰۵,۲۹۶,۰۹۴	(۷,۴۶۶,۲۶۵,۲۵۲)	(۱,۳۳۴,۷۵۴,۶۱۳)	(۱,۲۱۶,۴۵۰,۹۱۰,۴۳۵)	۱,۴۰۹,۳۳۷,۵۹۷,۳۹۴	۱۵۳,۸۵۶,۰۴۷	نقل از صفحه قبل
۱۲,۳۸۳,۶۶۵,۷۳۴	(۱۹,۲۴۵,۵۳۶,۸۷۰)	(۴۹۱,۱۱۲,۳۳۲)	(۹۳,۳۰۹,۸۱۶)	(۱۱۶,۸۸۲,۶۰۹,۲۵۴)	۹۸,۳۳۲,۴۹۴,۵۳۳	۱۵,۳۷۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۳۲,۰۷۷,۳۰۴,۲۵۴	۳,۶۷۳,۸۳۵,۱۷۰	(۳۷۱,۳۹۰,۳۰۹)	(۵۱,۶۲۹,۴۹۱)	(۵۰,۳۵۰,۶۲۰,۶۰۰)	۵۴,۳۴۷,۸۳۴,۳۹۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	فولاد کالوه
(۴۸,۷۷۴,۶۲۸,۴۸۳)	۲,۱۸۴,۲۰۴,۴۵۷	(۱۳۷,۳۲۹,۳۳۹)	(۲۶,۰۹۲,۱۷۹)	(۲۵,۱۱۸,۲۴۹,۳۳۵)	۳۷,۴۶۵,۸۷۵,۲۱۰	۲,۴۰۳,۳۴۹	فولاد مبارکه
۱۲,۸۲۷,۵۳۸,۳۸۱	(۳۶,۷۲۹,۹۲۵,۱۶۷)	(۳۰۰,۸۴۰,۳۱۵)	(۳۸,۱۵۸,۸۶۹)	(۶۶,۶۵۹,۰۰۱,۰۳۳)	۴۰,۱۶۸,۰۷۵,۰۵۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	مخابرات
۳۷,۹۳۳,۳۳۳,۳۳۹	۴,۵۹۹,۳۳۸,۳۴۰	(۱۲۵,۴۰۱,۸۶۴)	(۲۵,۷۲۶,۱۹۰)	(۲۲,۳۳۰,۰۱۰,۶۰۶)	۳۷,۰۸۰,۳۷۷,۰۰۰	۳,۸۳۳,۸۶۰	ملی مس
(۴۰,۹۲۷,۷۸۸,۸۶۴)	۴۹,۳۳۰,۷۴۷,۶۴۳	(۷۴۶,۰۹۴,۷۴۶)	(۱۴۱,۳۷۷,۸۸۸)	(۹۸,۶۰۲,۷۵۰,۹۵۳)	۱۴۸,۸۱۸,۹۷۰,۴۳۰	۸,۲۳۱,۷۸۰	مینا
(۲,۱۱۰,۰۰۰,۷۲۶)	۳۵,۷۸۵,۸۰۶	(۹,۴۴۹,۹۹۹)	(۱,۸۹۰,۴۹۵)	(۱,۹۴۲,۳۳۳,۷۰۰)	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۲۰,۱۳۶,۸۳۹,۸۶۵)	(۹,۰۴۶,۶۷۷,۵۹۴)	(۳۴۰,۶۲۵,۷۴۲)	(۶۴,۷۱۷,۶۱۳)	(۷۶,۷۶۶,۵۰۵,۳۰۰)	۶۸,۱۲۵,۱۷۱,۰۶۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
۳۳,۳۲۱,۹۶۶,۴۴۹	۲,۹۰۹,۱۳۲,۷۳۳	(۵۶,۰۹۷,۸۰۶)	(۱۰,۶۵۸,۵۵۴)	(۸,۲۴۳,۶۷۳,۰۱۷)	۱۱,۳۱۹,۵۶۲,۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰	نفت تبریز
(۱۸۱,۵۳۰,۴۸۴,۸۲۵)	۲,۰۴۴,۳۰۰,۲۹۹	(۴۵,۴۰۳,۶۶۵)	(۱۵۶,۲۴۱,۸۰۹)	(۶۰,۹۸۲,۰۰۰,۷۰۰)	۹,۰۸۰,۵۳۶,۴۹۰	۸۰۰,۰۰۰	نفت تهران
(۵۶,۱۶۱,۲۹۶,۳۰۷)	۵,۳۵۷,۹۴۴,۱۹۸	(۱۲۸,۴۱۰,۴۵۰)	(۳۹,۶۸۵,۸۴۸)	(۲۵,۷۰۴,۴۹۲,۳۹۵)	۳۱,۳۴۸,۳۶۴,۱۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
(۶۶,۳۷۷,۵۹۶,۳۹۵)	۱۲,۸۹۰,۴۴۱,۷۴۲	(۱۲۸,۴۱۰,۴۵۰)	(۳۹,۶۸۵,۸۴۸)	(۱۴,۶۲۶,۹۴۴,۹۸۵)	۳۷,۶۸۲,۰۹۴,۸۶۰	۳,۰۰۷,۱۵۲	نفت بندر عباس
(۴۷,۰۶۴,۰۳۱۹)	۸,۷۶۸,۳۴۱,۰۹۷	(۴۰,۹۱۱,۶۸۰)	(۷۷,۸۸۲,۴۷۲)	(۷۲,۷۲۶,۲۱۶,۷۶۱)	۸۱,۹۸۱,۳۵۲,۰۱۰	۱,۰۳۱,۷۹۳	پتروشیمی شیراز
۸۷,۳۰۰,۲۴۷	۴۹,۳۳۹,۵۰۳,۹۲۹	(۹۱۰,۵۵۳,۳۳۱)	(۱۷۳,۰۰۰,۴۱,۴۳۲)	(۱۳۱,۶۸۷,۵۹۳,۳۷۷)	۱۸۲,۱۱۰,۶۵۴,۶۸۰	۸۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
(۴۳,۷۱۱,۰۳۹,۷۴۶)	۲,۰۵۵,۳۰۶,۸۶۹	(۹۶,۶۳۰,۰۳۳)	(۱۸,۳۵۹,۵۷۸)	(۱۷,۱۵۵,۷۱۲,۵۲۰)	۱۹,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۴۸۰,۵۹۹,۹۲۱,۷۴۷)	۱,۲۱۷,۰۲۶,۲۹۹	(۶۸,۴۹۱,۵۳۵)	(۱۳۰,۱۳۳,۳۸۸)	(۱۹,۳۹۹,۷۷۹,۷۰۰)	۱۳,۶۹۸,۳۱۰,۷۶۳	۶۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
(۶۷,۷۵۲,۶۴۴,۴۷۶)	۲۷۶,۲۸۱,۹۲۳	(۱۷۴,۰۵۴,۶۲۸)	(۳۳,۰۶۹,۹۹۳)	(۳۴,۳۳۷,۵۲۸,۶۵۰)	۳۴,۸۱۰,۹۳۵,۱۹۳	۹۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۳۹,۶۱۱,۱۱۳	(۲,۰۷۵,۹۸۲,۸۱۷)	(۵۱۰,۶۷۰,۵۶۷)	(۹۷,۰۲۶,۶۶۸)	(۱۰۳,۶۰۲,۴۱۸,۴۰۶)	۱۰۲,۱۳۴,۱۳۳,۸۲۴	۱۴,۱۶۲,۵۰۰	بانک سامان
۲۳,۶۷۲,۴۳۳,۳۱۵	۴,۰۱۵,۵۳۳,۰۳۶	(۷۲,۵۵۹,۸۸۰)	(۱۳,۷۸۶,۱۶۳)	(۱۰,۴۱۰,۰۰۰,۹۰۱)	۱۴,۵۱۱,۹۷۸,۱۸۰	۱۸۰,۰۰۰	پلیمر آریا سلسول
۲۳۲,۳۷۰,۶۳۳	۲۲,۶۹۸,۱۹۸,۳۳۱	(۶۹۰,۷۱۹,۱۵۳)	(۱۳۱,۳۳۵,۳۵۹)	(۱۱۴,۶۳۳,۷۰۶,۶۹۰)	۱۳۸,۱۲۳,۸۵۹,۵۳۳	۹,۴۰۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۵,۳۰۰,۲۱۲,۵۶۰,۸	-	-	-	-	-	-	ذوب روی اصفهان
۵,۲۵۳,۶۸۰,۰۰۰,۹	-	-	-	-	-	-	رایان ساینپا
۶۵۳,۸۹۲	-	-	-	-	-	-	زغال سنگ پرونده طبس
۵۶,۳۹۱,۹۷۳,۵۷۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۱۸,۶۴۲,۳۷۷,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۵,۱۹۲,۹۶۸,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
(۵,۳۳۰,۳۹۹,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا تامین
(۲,۴۴۴,۰۴۴,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کدالوزی کوثر
(۶۶۰,۶۱۴۰,۹۹,۳۴۸)	۳۹۸,۸۰۲,۹۸۵,۵۰۷	(۱۲,۷۰۷,۴۷۳,۰۵۵)	(۳,۴۰۰,۳۰۲,۶۳۸)	(۲,۳۲۷,۵۸۴,۴۱۳,۸۱۸)	۲,۵۴۱,۴۹۸,۱۷۴,۷۴۸	۲۵۱,۹۵۵,۷۸۰	نقل به صفحه بند

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰								
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
(۶۶۰,۶۴۰,۹۹۳,۳۴۸)	۲,۷۴۲,۷۳۹	۳۹۸,۸۰۲,۹۸۵,۵۰۷	(۱۲,۷۰۷,۴۷۳,۰۵۵)	(۲,۴۰۰,۳۰۲,۳۶۸)	(۲,۲۲۷,۵۸۴,۴۱۳,۸۱۸)	۲,۵۴۱,۴۹۵,۱۷۴,۷۴۸	۲۵۱,۹۵۵,۴۸۰					

گزارش
مدیر عامل

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰												
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰												
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
(۷۵۲,۴۲۸,۴۴۴,۱۶۳)		۲۹۸,۸۰۲,۹۸۵,۵۰۷		(۱۲,۷۰۷,۴۷۳,۰۵۵)		(۲,۴۰۰,۳۰۲,۳۶۸)		(۳,۲۲۷,۵۸۴,۴۱۳,۸۱۸)		۲,۵۴۱,۴۹۵,۱۷۴,۷۶۸		۲۵۱,۹۵۵,۴۸۰
۳۷,۲۰۸,۴۰۱,۵۱۰		-		-		-		-		-		-
(۳۰,۹۱۰,۷۷۴,۰۲۴)		-		-		-		-		-		-
۱,۲۰۰,۹۱۳,۷۶۸		-		-		-		-		-		-
۱۷,۸۹۴,۴۹۸,۵۹۶		-		-		-		-		-		-
(۳۵,۷۰۳,۰۳۳,۵۵۲)		-		-		-		-		-		-
(۱۱,۴۱۶,۴۸۶,۵۹۰)		-		-		-		-		-		-
۱,۳۳۴,۴۸۶,۵۳۳		-		-		-		-		-		-
(۴۹,۳۶۳,۴۹۳,۹۷۶)		-		-		-		-		-		-
(۵۸,۹۰۹,۲۵۴,۵۵۶)		-		-		-		-		-		-
۳,۰۰۶,۵۶۹,۵۹۹		-		-		-		-		-		-
۴,۱۶۰,۹۳۳,۱۳۰		-		-		-		-		-		-
۹,۵۳۷,۹۰۲,۲۴۱		-		-		-		-		-		-
۱۰,۹۹۰,۷۰۷,۰۷۳		-		-		-		-		-		-
(۱۵,۵۳۳,۱۱۷,۸۳۳)		-		-		-		-		-		-
۸۰,۹۸۶		-		-		-		-		-		-
(۳۳,۸۱۱,۴۰۰,۴۲۰)		-		-		-		-		-		-
۵۶۴,۵۵۴,۸۲۷		-		-		-		-		-		-
۱,۲۸۶,۴۸۳		-		-		-		-		-		-
۹,۷۳۵,۴۹۳,۴۵۱		-		-		-		-		-		-
۱,۸۷۹,۱۸۰,۸۶۹		-		-		-		-		-		-
(۴۱,۵۶۳,۷۶۲,۸۸۲)		-		-		-		-		-		-
۷۶۳,۷۳۰,۲۹۳		-		-		-		-		-		-
(۶,۵۷۵,۹۵۸,۴۳۸)		-		-		-		-		-		-
۴۵,۶۹۴,۰۶۸,۵۴۰		-		-		-		-		-		-
۱,۰۰۸,۹۲۲,۳۳۸		-		-		-		-		-		-
۸,۰۰۵,۵۸۰,۷۶۱		-		-		-		-		-		-
(۸۱۳,۲۱۸,۶۹۵,۵۱۶)		۲۹۸,۸۰۲,۹۸۵,۵۰۷		(۱۲,۷۰۷,۴۷۳,۰۵۵)		(۲,۴۰۰,۳۰۲,۳۶۸)		(۳,۲۲۷,۵۸۴,۴۱۳,۸۱۸)		۲,۵۴۱,۴۹۵,۱۷۴,۷۶۸		۲۵۱,۹۵۵,۴۸۰

موسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۲۱,۳۲۶,۳۰۸	-	-	(۳۷,۲۰۹,۷۶۵,۹۱۳)	۳۷,۴۳۱,۰۹۲,۳۲۱	۳,۴۳۸,۷۷۳
-	۷۲۵,۵۰۸,۳۲۴	(۱۴,۰۰۰,۴۰۳)	(۲,۶۶۰,۰۵۷)	(۲۰,۵۷,۹۱۱,۹۶۶)	۲,۸۰۰,۰۸۰,۷۵۰	۱۷۵,۰۰۰
-	۳۳۰,۸۸۳,۷۰۳	(۴۸,۹۲۴,۳۱۹)	(۹,۳۹۵,۵۸۸)	(۹,۳۹۵,۷۶۰,۶۰۰)	۹,۷۸۴,۸۶۴,۳۱۰	۴۰۰,۰۰۰
(۳۴,۳۶۹,۴۱۱,۸۰۹)	۳۳۴,۹۲۶,۵۹۷	(۴۱,۰۱۵,۵۶۳)	(۷,۷۹۲,۸۸۰)	(۷,۹۱۹,۳۷۹,۲۹۱)	۸,۲۰۳,۱۱۴,۳۳۰	۱,۶۱۷,۰۰۰
(۱۱,۹۶۶,۳۲۶,۷۸۲)	-	-	-	-	-	-
۱۳۰,۵۲۰,۹۷۷,۷۳۰	-	-	-	-	-	-
(۵,۱۷۸,۰۸۶,۹۶۳)	-	-	-	-	-	-
(۳۸,۴۵۸,۹۳۷,۸۳۴)	۱,۵۱۲,۶۴۴,۹۳۳	(۱۰۳,۹۴۰,۲۸۴)	(۱۹,۷۴۸,۵۲۵)	(۴۶,۵۲۸,۱۷۷,۷۷۰)	۴۸,۳۱۹,۱۵۱,۵۱۱	۵,۶۳۰,۷۷۳

سرمایه گذاری صدور تضمین
نفت تبریز
پدیده شیمی قرن
سرمایه گذاری معادن و فلزات
سرمایه گذاری توکا
کشتیرانی ایران
پرداخت الکترونیک سامان کیش



۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۵۲۹,۳۱۵,۵۲۹,۹۸۰)	۲۶۱,۵۱۸,۶۲۲,۵۷۸	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۵,۷۲۲,۶۹۶,۳۵۸)	-	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
(۵۲۵,۰۳۸,۲۲۴,۳۳۸)	۲۶۱,۵۱۸,۶۲۲,۵۷۸		

۱۶-۱- خلاص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۵۱۴,۹۹۳,۷۵۰	(۲۶۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۵۰,۳۳۱,۲۵۰)	(۵۰,۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰)	۵۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۸۳,۰۷۷)	(۱۳۳,۴۸۰)	(۳۵,۳۶۱)	(۲۶,۷۲۰,۱۳۶)	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۲۸,۱۳۷
-	(۳۷۰,۵۱۲)	(۳۷۰,۱۳۳)	(۵۱,۳۲۵)	(۵۴۰,۷۵۵,۵۵۴)	۵۴۰,۲۶۵,۵۰۰	۱۰۸,۰۵۳
-	۵,۱۶۳,۷۸۳,۹۶۵	(۳۱۰,۳۳۰,۰۰۰)	(۳۹,۹۶۲,۷۰۰)	(۳۶,۶۵۱,۹۳۳,۳۳۵)	۴۲,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳,۶۱۵,۳۷۲,۵۶۰)	(۱۳۳,۸۰۸,۹۸۳)	(۲۵,۴۳۳,۷۰۷)	(۳۹,۲۱۷,۹۳۶,۳۳۹)	۲۶,۷۶۱,۷۹۶,۵۶۹	۷,۷۹۹,۹۹۹
-	۱,۹۵۵,۸۶۶,۳۴۲	(۹۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۳۲۵,۰۰۰)	(۱۷,۲۲۹,۳۹۸,۶۵۸)	۱۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۴,۹۳۳,۸۷۵,۷۳۷	(۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۸۹۲,۰۰۰)	(۴۴,۰۱۳,۴۳۲,۱۶۳)	۶۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳,۶۷۲,۶۵۸,۳۷۷)	(۱۱۴,۶۷۲,۹۵۹)	(۲۱,۷۸۷,۸۶۲)	(۳۶,۴۷۰,۷۸۹,۳۷۶)	۲۲,۹۳۴,۵۹۱,۸۲۰	۲,۴۷۴,۰۶۶
-	۲,۱۶۰,۷۱۸,۷۶۰	(۱۸۸,۰۲۵,۰۰۰)	(۳۵,۷۲۴,۷۵۰)	(۳۵,۲۲۰,۵۳۱,۴۹۰)	۳۷,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۲,۳۶۳,۸۸۶,۳۲۹	(۳۷۰,۷۸۵,۰۰۰)	(۷۰,۴۴۹,۱۵۰)	(۶۱,۳۵۱,۸۷۹,۶۲۱)	۷۴,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰
-	(۵,۷۱۲,۷۹۵,۰۴۹)	(۱۱۹,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۹۵,۵۰۰)	(۳۹,۴۶۱,۶۴۹,۵۴۹)	۳۳,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۷,۰۸۰,۷۲۵,۲۰۸	(۱,۸۴۵,۱۵۰,۵۵۵)	(۳۵۰,۵۷۶,۰۰۵)	(۳۲۹,۷۵۳,۶۳۶,۴۲۱)	۳۶۹,۰۳۰,۱۱۰,۷۸۹	۴۸,۱۳۰,۲۵۵

گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۷۰۸۰۷۴۵۲۰۸	(۱۸۴۵۱۵۰۵۵۵)	(۳۵۰۵۷۸۶۰۵)	(۳۲۹۷۵۳۶۳۶۴۲۱)	۳۶۹۰۳۰۱۱۰۷۸۹	۴۸۱۲۰۲۵۵
	۲۶۴۴۵۹۱۷۷۵	(۱۰۴۸۰۵۰۰۰)	(۱۹۰۱۲۰۹۵۰)	(۱۸۱۹۳۶۹۰۳۷۵)	۲۰۰۹۶۱۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۰۰۰۰
	۱۰۰۰۷۷۰۰۰۳۸۰	(۳۴۸۸۵۱۶۷۶)	(۶۶۲۸۱۸۱۸)	(۵۹۳۴۷۵۰۱۳۲۶)	۶۹۷۷۰۳۳۵۲۰۰	۷۳۵۹۷۴
	(۹۳۹۷۷۹۰۹۳۴)	(۳۶۷۵۰۰۰۰)	(۶۹۸۱۵۰۰۰)	(۷۴۰۰۲۴۵۴۹۳۴)	۷۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰
	۵۳۰۰۷۷۱۸۶۶	(۱۶۰۶۹۶۳۰۲)	(۳۰۵۳۲۲۹۷)	(۳۶۶۴۷۲۵۹۹۳۵)	۳۲۱۳۹۲۶۰۴۰۰	۲۳۳۳۸۸۰
	(۱۹۰۷۰۱۴۵۳۳۴)	(۱۲۷۲۵۰۰۰۰)	(۳۴۱۷۷۵۰۰)	(۴۴۳۶۸۸۱۷۸۲۴)	۲۵۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰
	(۳۱۴۲۹۲۸۵۷۳۹)	(۳۱۰۱۰۲۹۷)	(۵۸۹۱۰۹۵۷)	(۹۲۹۴۴۴۲۰۹۶۵)	۶۲۰۲۰۵۹۴۸۰	۵۸۶۲۰۶
	(۱۲۳۸۵۲۰۹۲۶۲)	(۱۰۲۶۰۰۰۰۰)	(۱۹۴۶۴۰۰۰)	(۳۲۷۸۳۱۱۵۲۶۲)	۲۰۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰
	۶۵۷۷۰۷۰۴۸	(۱۳۶۳۰۰۰۰۰)	(۳۵۸۹۷۰۰۰)	(۲۰۵۱۸۰۹۵۰۹۵۲)	۲۷۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰
	۴۵۶۳۳۵۳۰۵۷۶	(۵۶۶۴۷۵۰۰)	(۱۰۰۷۶۳۰۲۵)	(۶۶۹۸۷۳۵۸۹۹)	۱۱۳۲۹۰۵۰۰۰۰۰	۵۲۵۰۰۰
	۷۳۲۱۷۵۴۴۰۰	(۳۰۹۲۰۰۰۰۰)	(۵۸۷۴۸۰۰۰)	(۵۴۲۵۰۰۳۹۷۶۰۰)	۶۱۸۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰
	۶۳۷۶۷۴۰۷۸۱	(۳۸۶۴۵۰۰۰۰)	(۵۴۴۳۵۰۰۰)	(۵۰۶۷۲۳۸۳۷۱۹)	۵۷۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۴۰۰۰۰۰
	(۹۰۱۵۵۲۶۸)	(۶۵۷۳۰۰۰۰)	(۱۲۴۸۸۷۰۰)	(۱۳۱۵۷۹۳۶۵۶۸)	۱۳۱۴۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰
(۵۸۳۶۵۵۱۶۳۱۵)	۱۵۴۳۹۰۷۶۱۱۸	(۸۱۹۶۳۸۱۶۰)	(۱۵۵۷۳۱۲۵۰)	(۱۴۷۴۱۳۱۸۶۳۷۲)	۱۶۳۹۲۷۶۳۳۰۰۰۰	۵۱۰۱۶۰۰۰
(۳۴۸۶)	-	(۲۵۴۳)	(۴۸۳)	(۵۰۵۴۷۴)	۵۰۸۵۰۰	۱۰۰۱۷
(۷۳۵۴۴۶۹۰۱۹۳)	۱۳۳۹۷۵۲۰۱۹	(۶۱۰۵۰۰۰۰۰)	(۱۱۵۰۹۵۰۰۰)	(۱۲۰۰۳۳۷۵۲۰۹۸۱)	۱۲۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۰۰۰۰۰
(۳۳۷۸۶۴۸۳۵۸۴)	۲۱۰۷۵۵۶۳۷۲۱	(۱۰۰۰۱۷۰۰۰۰۰)	(۱۹۰۳۲۲۰۰۰)	(۱۷۸۰۷۲۴۱۳۲۷۹)	۲۰۰۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰
(۵۵۲۹۲۳۲۱۳۶۸۱)	۶۳۴۶۴۸۸۸۵۶	(۲۶۲۱۵۲۶۵۴)	(۴۹۸۰۹۰۰۰۴)	(۴۵۸۷۲۰۸۰۳۰۶)	۵۲۴۴۰۵۳۰۸۲۰	۸۷۳۳۸۸۲
۳۳۷۹۷۲۴۷۶۹	۲۵۰۵۳۲۷۶۴۷۷	(۳۸۰۰۳۶۱۷۹)	(۷۲۲۰۶۸۷۴)	(۵۰۵۰۱۷۱۶۲۰۰)	۷۶۰۰۷۳۳۵۷۳۰	۸۸۶۸۹۸۹
۲۰۷۵۸۸۶۲۸۵	۱۹۳۱۴۷۵۹۶۸۴	(۱۰۶۹۰۴۰۰۰۰)	(۳۰۳۱۱۷۶۰۰)	(۱۹۳۳۲۱۰۸۲۷۱۶)	۲۱۳۸۰۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۴۰۰۰۰۰
(۵۱۹۲۳۰۲۰۵۸۳)	۳۵۱۶۹۴۸۹۰۰۰	(۳۲۶۰۰۰۰۰۰۰)	(۶۱۹۴۰۰۰۰)	(۲۹۶۴۲۵۷۱۰۰۰۰)	۶۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
۷۳۰۵۷۵۱	۱۲۳۵۴۲۵۹۴۰۵	(۳۳۰۸۰۷۶۰۹)	(۶۲۸۵۳۴۴۶)	(۵۲۴۱۳۶۰۱۲۴۰۰)	۶۶۱۶۱۰۵۲۱۸۰۰	۸۹۷۷۱۴۰
(۹۶۵۸۴۰۹۸۹۸۱۳)	(۸۰۰۹۵۳۲۶۸)	(۱۲۲۴۴۰۰۰۰)	(۳۷۲۵۳۶۰۰)	(۳۸۵۹۸۲۵۹۶۶۸)	۲۸۶۸۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰۰۰
(۶۲۰۵۰۴۶۱۴۷۷۷)	۴۱۳۲۰۶۰۲۲۸۹	(۴۴۹۸۵۰۰۰۰)	(۸۳۵۷۱۵۰۰)	(۴۶۳۱۵۰۹۷۶۲۱۱)	۸۷۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۵۰۰۰۰۰۰
(۳۰۳۵۱۸۵۵۴۱۱۷)	۳۲۲۳۰۱۰۰۳۸۰۸	(۹۳۳۵۳۵۸۴۷۵)	(۱۰۷۷۱۸۱۸۰۱۹)	(۱۶۳۱۶۷۳۲۵۱۴۳۲۷)	۱۸۶۵۰۰۷۱۶۴۴۷۱۹	۲۰۶۶۴۸۴۴۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰۳,۵۱۸,۵۵۴,۱۲۷)	۲۲۲,۳۰۱,۰۳۸,۰۸۸	(۹,۳۲۵,۳۵۸,۴۷۵)	(۱,۷۷۱,۸۱۸,۱۰۹)	(۱,۶۳۱,۶۷۳,۵۱۴,۳۲۷)	۱,۸۶۵,۰۷۱,۶۹۴,۷۱۹	۲۰,۶۶۴۸,۳۴۳
۴,۱۱۷,۳۴۲,۰۹۱	۱۲,۱۱۷,۸۷۵,۲۴۴	(۲۵۵,۰۶۰,۰۰۰)	(۳۸,۴۶۱,۴۰۰)	(۳۸,۵۹۰,۶۰۳,۲۵۶)	۵۱,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۳,۵۴۶,۴۲۲,۴۰۹)	۲۱,۸۸۰,۵۱۱,۶۹۴	(۳۵۵,۳۳۲,۵۰۰)	(۶۷,۵۱۳,۱۷۵)	(۳۸,۷۶۳,۱۴۲,۶۳۱)	۷۱,۰۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰
(۱۸,۹۲۱,۸۶۶,۶۸۴)	۵,۲۱۹,۳۳۱,۸۲۳	(۲۶۴,۷۰۲,۳۳۹)	(۵۰,۲۹۳,۴۲۵)	(۴۷,۴۰۶,۳۲۰,۳۴۲)	۵۲,۹۴۰,۴۴۷,۸۲۸	۵,۲۱۰,۶۷۴
۱,۰۳۵,۳۲۲,۳۳۳	-	-	-	-	-	-
(۴۱,۵۲۵,۲۳۲,۷۷۰)	-	-	-	-	-	-
۵۲۹,۹۹۸,۴۴۴	-	-	-	-	-	-
(۳۲,۳۳۰,۵۳۷,۷۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۹۷۵,۹۷۵,۲۴۳)	-	-	-	-	-	-
۴۲۷,۹۰۲,۷۵۳	-	-	-	-	-	-
(۴,۷۲۱,۹۳۸,۰۴۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۵۸۰,۷۵۶,۴۴۴)	-	-	-	-	-	-
۹,۸۹۷,۵۸۵,۱۴۶	-	-	-	-	-	-
(۵۵۳,۲۶۲,۰۰۳)	-	-	-	-	-	-
۵۸۷,۳۸۵,۷۵۶	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۵۰۱,۵۶۱,۷۴۴)	-	-	-	-	-	-
(۹,۸۸۱,۵۰۴,۴۰۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۱۹۸,۷۵۴,۲۵۷)	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۳۱۶,۱۱۴,۵۲۱)	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۹۵۲,۱۲۱,۷۷۲)	-	-	-	-	-	-
۲۵۱,۵۷۴,۳۱۳	-	-	-	-	-	-
۳,۹۹۷,۷۷۰,۶۶۱	-	-	-	-	-	-
(۷۳۰,۷۶۸,۱۰۳)	-	-	-	-	-	-
(۵۳,۳۱۵,۵۲۹,۹۸۰)	۲۶۱,۵۱۸,۶۲۲,۵۷۸	(۱۰,۲۰۰,۳۵۳,۲۱۴)	(۱,۹۳۸,۰۸۶,۱۰۹)	(۱,۷۶۶,۴۳۳,۴۸۰,۶۵۶)	۲,۰۴۰,۰۹۰,۶۴۲,۵۵۷	۲۱۱,۰۴۹,۰۱۷



صندوق سرمایه گذاری مسنر ب یحم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		مالیات		تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	
	۳۰,۹۱۹,۵۲۶	-	-	-	-	-
	(۳,۱۴۸,۳۹۵,۲۸۰)	-	-	-	-	-
	(۳,۸۸۳,۴۸۸,۵۰۴)	-	-	-	-	-
	(۵,۷۲۲,۶۹۴,۲۵۸)	-	-	-	-	-

سرمایه گذاری صدرتأمین
سرمایه گذاری معادن و فلزات
پدیده شیمی قرن



صندوق سرمایه گذاری مسروح پشم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	برق مینا
-	۱۸,۳۵۲,۳۹۷,۸۰	۱۸,۳۵۲,۳۹۷,۸۰	-	۴,۱۴۰	۴,۳۳۲,۹۲۲	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	پشمه دی
-	۲,۳۴۷,۹۲۹,۱۳۲	۲,۳۴۷,۹۲۹,۱۳۲	-	۱,۰۰۰	۲,۳۴۷,۹۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	پشمه سامان
-	۱,۰۱۳,۳۶۲	۱,۰۱۳,۳۶۲	(۴,۵۵۸)	۴۰	۲۵,۴۵۳	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تاسمین سرمایه خلیج فارس
-	۱۳۶,۸۳۰,۱۲۴	۱۳۶,۸۳۰,۱۲۴	(۳۰,۹۲,۷۳۶)	۴۳۰	۳۲۵,۴۰۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	توسعه سامانه‌های نرم افزاری نگین
-	۶,۳۸۰,۷۷۰	۶,۳۸۰,۷۷۰	-	۱۱۰	۵۸,۰۰۷	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
-	۳,۶۷۵,۹۴۷,۸۶۷	۳,۶۷۵,۹۴۷,۸۶۷	(۵۷۴,۵۲,۱۳۳)	۱,۷۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۱,۴۴۰,۹۷۸,۷۵۰	۱,۴۴۰,۹۷۸,۷۵۰	-	۳,۴۵۰	۴۱۷,۶۷۵	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	حمل و نقل ریلی پارسیان
-	۴,۱۴۴,۰۲۱,۰۲۵	۴,۱۴۴,۰۲۱,۰۲۵	(۱۷۵,۹۷۸,۹۷۵)	۷۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	۹,۱۸۷,۴۱۴,۵۰۱	۹,۱۸۷,۴۱۴,۵۰۱	(۱۲,۵۸۵,۴۹۹)	۲,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سیمان مازندران
-	۷۰۴,۷۲۴,۰۰۰	۷۰۴,۷۲۴,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۲۳۴,۹۰۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سپید ماکان
-	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۱,۶۳۲,۵۸۷,۸۵۹	۱,۶۳۲,۵۸۷,۸۵۹	(۱۱۷,۴۱۲,۱۴۱)	۷۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کوبیر تابر
-	۹۲۶,۵۷۲,۸۲۷	۹۲۶,۵۷۲,۸۲۷	(۱۱۰,۴۲۷,۱۷۳)	۱,۲۲۰	۸۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کی بی سی
-	۳۹۶,۹۶۱,۶۲۲	۳۹۶,۹۶۱,۶۲۲	(۵۱,۳۸۲,۳۹۸)	۱,۸۴۰	۲۴۳,۶۶۸	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کیمیادارو
-	۱۳۳,۳۹۴,۷۶۵	۱۳۳,۳۹۴,۷۶۵	-	۱۶۵	۷۴۷,۲۴۱	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	لیزینگ کارآفرین
-	۷۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	مبین انرژی خلیج فارس
-	۴۰,۶۸۱,۱۱۱,۴۵۵	۴۰,۶۸۱,۱۱۱,۴۵۵	(۳۱,۸۸۸,۵۴۵)	۴,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مس شهید باهنر
-	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	پتروشیمی تاسمین
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	پدیده شیمی قرن
-	۴۹,۸۸۷,۳۵۰	۴۹,۸۸۷,۳۵۰	-	۸۵۰	۵۸,۶۹۱	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	گسترش صنایع روی ایرانیان
-	۵۹,۷۴۰,۹۵۲,۲۸۹	۵۹,۷۴۰,۹۵۲,۲۸۹	(۱,۳۷۶,۸۲۹,۵۵۸)		۶۱,۳۱۷,۷۸۱,۹۴۷					نقل به صفحه بعد



سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به		تعداد سهام متعلقه در	تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت
				ریال	ریال				
۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۴۰,۹۵۲,۳۸۹	(۱,۲۷۶,۸۲۹,۵۵۸)	۶۱,۳۱۷,۸۸۱,۹۴۷	۶۶	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	نقل از صفحه قبل
۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۷,۹۳۷,۷۲۸	-	۱,۷۸۷,۹۳۷,۷۲۸	۶۲	۲۸,۸۳۷,۵۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	بانک ملت
۵,۴۱۸,۳۸۹,۹۱۰	۱,۹۳۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۱,۹۳۲,۲۵۰,۰۰۰	۸۲۵	۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بانک سامان
۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری صدرتاسمن
۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۹,۴۶۱,۸۸۰	-	۹۰,۱۹,۴۶۱,۸۸۰	۶۰۰	۱۵,۰۳۲,۳۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۵,۹۰۱,۹۷۴	(۳۰,۹۸۰,۳۶۶)	۱۰,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۶۵	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۷,۹۸۸,۰۰۰	-	۳,۰۷۷,۹۸۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۵۳۸,۹۹۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	تولیدات پتروشیمی قاند یسیر
۱,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	صندوق بازتشیگی
۴,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد خوزستان
۲,۱۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۶,۸۴۱,۳۴۱,۸۴۲	-	۶,۸۴۱,۳۴۱,۸۴۲	۴۰۰	۱۷,۱۰۳,۳۵۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد کاوه
۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۵۶۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه
۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۷۶۷,۰۰۰	-	۳۳۴,۷۶۷,۰۰۰	۱۵۰	۲,۳۲۱,۷۸۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	۱۴۰۰/۰۷/۱۴	ملی سس
۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۰,۰۰۰,۴۷۸	-	۷,۳۲۰,۰۰۰,۴۷۸	۱,۲۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مینا
۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۵,۰۰۰,۵۸۵	-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۵۸۵	۳,۸۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نفت اصفهان
۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۲,۹۱۹	-	۱۶,۰۰۰,۲,۹۱۹	۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	نفت بندر عباس
۲,۷۴۵,۹۴۶,۵۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	نفت تهران
۱۳,۰۷۰,۸۲۱,۰۰۰	۸,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰	۸۹۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	پتروشیمی پارس
۷,۱۱۰,۹۰۳,۶۵۰	۲,۳۱۰,۶۷۷,۰۶۲	-	۲,۳۱۰,۶۷۷,۰۶۲	۱,۰۰۰	۲,۳۱۰,۶۷۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پلیمر آریا ساسول
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	گروه توسعه ملی ایران
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	تاسین سلسه
۶۹,۱۷۶,۲۲۱,۲۱۰	۱۷۵,۶۰۴,۴۸۳,۱۲۷	(۱,۵۳۹,۹۳۷,۵۸۴)	۱۷۷,۱۴۴,۳۱۰,۷۱۱	-	-	-	-	-	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک
۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد

مجلس حسابرهای کشور
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مسرت ب یحم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰

خالصی در سود سهام	خالصی در سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
					ریال	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۹,۳۷۶,۳۲۱,۳۱۰	۱۷۵,۶۰۴,۹۸۳,۱۲۷	(۱,۵۳۹,۹۲۷,۵۸۴)	۱۷۷,۱۴۴,۴۱۰,۷۱۱	-	-	-			نقل از صفحه قبل
۱,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			توسعه صنایع به شهر
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			گروه دارویی برکت
۹۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			رایان سایپا
۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶۸۸,۳۶۷,۹۳۰	-	-	-	-	-	-			سرمایه گذاری توکا
۲۴۲,۱۸۷,۷۰۰	-	-	-	-	-	-			سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			سرمایه گذاری نفت
۳,۸۹۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			سیمان فارس و خوزستان
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			صنعتی سپاهان
۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			مبین وان کیش
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			مخابرات
۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			نفت تهران
۴۴۳,۶۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			نفت تبریز
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			پارس توشه
۴,۱۱۴	-	-	-	-	-	-			پتروشیمی ارویه
۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			پتروشیمی شازند
۴۲۰,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			پتروشیمی شیراز
۱,۸۹۴,۸۷۳,۶۵۹	-	-	-	-	-	-			پتروشیمی غدیر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-			پتروشیمی نوری
۸,۹۳۴,۸۹۵,۸۳۳	-	-	-	-	-	-			گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱۰,۹۲۴,۸۸۵,۳۲۶	۱۷۵,۶۰۴,۹۸۳,۱۲۷	(۱,۵۳۹,۹۲۷,۵۸۴)	۱۷۷,۱۴۴,۴۱۰,۷۱۱	-	-	-			

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۵۹,۲۴۹,۰۵۷	۶۲۴,۴۱۹,۴۷۸	تعدیل تنزیل سهام دریافتی
۵,۰۷۴,۱۸۹,۹۱۹	۲۹۲,۰۳۷,۴۸۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۰,۱۸۳,۲۶۱	۷۸۲,۷۳۲,۶۸۰	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶,۳۵۳,۶۲۲,۲۳۷	۱,۶۹۹,۱۸۹,۶۴۳	

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان
هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۸۴۷,۳۴۸,۹۳۳	۳۷,۱۹۴,۰۳۹,۷۴۴	مدیر فعلی صندوق-تامین سرمایه کاردان
۳۰,۰۱۵,۴۱۹,۲۷۳	-	مدیر سابق صندوق-کارگزاری بانک سامان
۲۳۷,۱۵۸,۴۳۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی فعلی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۶۲,۸۴۱,۵۰۴	-	حسابرس سابق-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۳۷,۸۶۲,۷۶۸,۲۰۶	۲۰,۱۰۴,۴۲۳,۹۴۴	ضامن نقدشوندگی-بانک سامان
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابرس سابق-موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس فعلی-موسسه حسابرسی بهمند
۷۶,۲۹۵,۵۳۶,۳۴۸	۵۸,۲۹۸,۴۶۳,۶۸۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۹۱۸,۶۵۳,۹۲۵	-	هزینه تصفیه
۲۰,۹۹۹,۸۴۵	۲۹,۹۵۳,۳۳۶	هزینه برگزاری مجامع
۷۳۷,۴۳۱,۳۵۹	۱,۲۲۵,۶۹۴,۴۸۸	هزینه نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۹۴	۱۲۵,۲۰۵,۴۴۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۶۴,۳۴۷,۱۰۲	۱۱۸,۱۹۲,۵۹۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶,۹۹۰,۵۸۵	۱۷,۰۹۵,۸۰۳	هزینه خدمات بانکی
۱,۸۹۸,۴۲۲,۹۱۰	۱,۵۱۶,۱۴۱,۶۶۷	

۲۲- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
-	۳۰۵,۵۷۷,۲۸۴	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
-	۳۰۵,۵۷۷,۲۸۴	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۴۶۵,۶۲۷,۳۴۰,۰۰۴	۱۶۶,۵۲۰,۳۹۵,۵۸۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵,۹۲۴,۸۱۳,۶۲۵,۳۵۰)	(۶۶۰,۹۷۶,۷۸۳,۸۰۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱,۴۵۹,۱۸۶,۲۸۵,۳۴۶)	(۴۹۴,۴۵۶,۳۸۸,۲۱۵)	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

جهت مالیات عملکرد و تکلیفی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ 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 سرمایه گذاری مشترک یکم سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد به موجب بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی سازمان بورس اوراق بهادار تهران و این بدهی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.

