



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ 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

۳-۴

۵

۵

۶

۶-۹

۱۰-۲۷

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

کاردان



امضاء

۴۴۴۷۱۰۰۰

شرکت تامین سرمایه کاردان

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداری رسمی

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کیومرث شریفی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۹۲۰,۸۸۸,۶۶۴,۳۰۷	۲,۰۹۲,۰۹۱,۲۳۰,۰۵۶
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶	۲۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳
حساب‌های دریافتی	۷	۴۵,۷۴۰,۶۹۵,۵۰۳	۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱
جاری کارگزاران	۸	۱۱,۸۸۴,۸۷۷	۱۲,۷۰۵,۸۹۷,۱۵۶
سایر دارایی‌ها	۹	۴,۵۳۳,۲۸۹,۱۱۰	۱,۳۷۱,۶۱۳,۶۴۷
موجودی نقد	۱۰	۱۳,۷۱۳,۰۰۰	۱۵,۲۲۵,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۱,۹۸۳,۹۰۹,۸۹۶,۴۰۳	۲,۱۷۲,۷۳۰,۲۷۶,۸۹۳

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸	۷۳,۶۵۴,۳۸۴,۹۳۷
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰	۴۳۳,۵۰۱,۶۹۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵	۴,۳۷۶,۲۷۲,۶۸۳
جمع بدهی‌ها		۹۴,۸۷۴,۴۱۱,۳۳۳	۷۸,۴۶۴,۱۵۹,۳۱۱
خالص دارایی‌ها	۱۴	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۴۴۲,۰۵۹	۴۳۸,۴۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲۱,۱۵۲,۰۸۵,۷۹۲)	۲۱۶,۲۳۶,۹۷۹,۹۵۴
سود سهام	۱۷	(۷۹,۰۸۰,۷۰۵,۹۳۸)	۴۵۴,۵۳۱,۶۳۸,۹۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۷۴,۱۹۶,۹۷۶,۴۶۲	۲۱۲,۰۶۱,۳۹۴,۷۹۵
سایر درآمد	۱۹	۳۱۰,۱۱۴,۰۵۸	۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱
جمع درآمدها		۲,۶۰۶,۷۰۵,۰۵۱	۵,۷۸۶,۳۳۵,۶۱۸
		۷۶,۸۸۱,۰۰۳,۸۴۱	۸۸۹,۷۵۰,۳۹۰,۰۱۷
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۳,۷۱۷,۱۷۷,۰۳۸)	(۷۷,۳۶۷,۲۶۳,۰۶۷)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳,۳۹۹,۲۲۵,۲۹۳)	(۱,۹۱۲,۲۰۳,۴۹۵)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۱۹,۷۶۴,۶۰۱,۵۱۰	۸۱۰,۴۷۰,۹۲۳,۴۵۵
هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی	۲۲	-	(۶۸۷,۲۴۷,۱۴۰)
سود خالص		۱۹,۷۶۴,۶۰۱,۵۱۰	۸۰۹,۷۸۳,۶۷۶,۳۱۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۰.۹۷٪	۴۲.۲۳٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)		۱.۰۵٪	۳۸.۷۵٪

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷	۷,۴۱۰,۷۶۸	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۸,۱۴۶,۳۷۰,۰۰۰	۸۱۴,۶۲۷	۵۹۱,۳۴۰,۰۰۰	۵۹,۱۲۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال با ارزش اسمی ده هزار ریال
(۳۴,۴۸۶,۵۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۴۸,۶۵۵)	(۵,۶۲۵,۹۷۰,۰۰۰)	(۵۶۲,۵۹۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال با ارزش اسمی ده هزار ریال
۸۰۹,۷۸۳,۶۷۶,۳۱۵	-	۱۹,۷۶۴,۶۰۱,۵۱۰	-	سودخالص سال
(۷۷۵,۳۷۴,۴۱۰,۵۳۰)	-	(۳۱۹,۹۶۰,۵۰۴,۰۲۲)	-	تعدیلات
۲,۰۹۴,۳۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۳۷۳,۲۶۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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



شرکت تامین سرمایه کارمان ش.ا.ت.م ۱۴۰۲۳۷۱

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کیویرث شریفی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگار

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

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 تا تاریخ ۲۹ دیماه ۱۴۰۵ 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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://iran-kfunds۷.ir> 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 ۱۴۰۳

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 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی: سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی 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 ۱۴۰۳

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 ۴ 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 ۱۴۰۳

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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد مدیر، "کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط ارزش روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه 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 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 باتوجه 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- باتوجه 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).
کارمزد متولی	۰,۱ سالانه (۰,۰۰۱) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۱,۲۰۰ و حداکثر ۱,۵۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱ سالانه درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها مطابق مصوب آخرین مجمع

* 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 ۱۴۰۳

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- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۳/۳۰

۱۴۰۲/۳/۳۰

درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۱.۸۶	۴۰,۳۱۱,۳۱۲,۶۲۵	۳۶,۷۱۸,۳۳۲,۷۰۹	۱.۴۶	۲۸,۹۶۶,۶۱۷,۰۰۰	۲۹,۴۶۱,۶۴۹,۷۰۹
۱۱.۶۸	۲۵۳,۸۳۹,۱۳۷,۲۹۹	۱۸۴,۰۲۶,۹۲۹,۳۴۷	۱۱.۷۵	۲۳۳,۱۷۵,۱۸۲,۳۹۰	۱۶۴,۰۹۸,۹۴۹,۶۸۲
۶.۵۲	۱۴۱,۷۰۷,۲۱۴,۴۳۰	۹۶,۱۷۱,۱۷۸,۳۷۷	۷.۳۷	۱۴۶,۱۵۵,۸۹۹,۶۲۷	۱۴۷,۷۹۲,۹۸۶,۹۲۶
۰.۸	۱۷,۳۴۶,۱۷۲,۴۹۷	۱۵,۶۳۲,۹۳۹,۱۷۲	۰.۹۶	۱۹,۰۲۶,۶۱۴,۵۰۲	۱۵,۶۲۲,۹۳۹,۳۷۲
۱۵.۸۹	۳۴۵,۲۱۱,۸۰۴,۴۹۶	۲۴۶,۴۳۹,۵۱۱,۸۰۹	۱۴.۹۹	۲۹۷,۳۹۷,۸۹۰,۹۰۰	۱۹۲,۳۸۹,۳۴۳,۲۲۳
۲۰.۱	۴۳,۵۹۹,۷۰۷,۲۹۲	۴۷,۵۱۰,۷۴۳,۴۳۵	۱.۲۳	۲۴,۴۳۹,۸۳۸,۱۱۵	۴۳,۱۸۶,۷۶۶,۸۲۳
۳.۸۹	۸۴,۵۸۵,۰۹۳,۶۵۶	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۱۸	۲.۹۶	۵۸,۷۴۸,۲۷۵,۰۳۹	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۲۰
۶.۶۷	۱۴۴,۹۷۱,۴۲۶,۴۷۳	۱۰۳,۰۱۶,۶۶۷,۵۰۰	۸.۹۹	۱۷۸,۴۰۴,۵۵۶,۳۱۸	۱۷۶,۵۱۰,۱۳۰,۳۵۹
۱.۹	۴۱,۱۹۵,۵۳۶,۱۶۱	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۶۲	۱.۸۳	۳۶,۲۹۵,۷۷۶,۹۹۴	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۷۱
-	-	-	۰.۶۲	۱۲,۳۳۱,۴۶۰,۶۷۱	۱۰,۶۰۵,۵۱۲,۷۲۹
۰.۳۶	۷,۸۶۰,۰۵۴,۴۰۵	۷,۱۲۱,۰۶,۲۲۳	۰.۴۶	۹,۰۹۶,۴۵۲,۱۴۵	۱۴,۵۱۷,۲۷۴,۷۸۲
۳.۴۱	۷۴,۱۶۵,۴۹۸,۹۳۵	۷۱,۱۶۷,۰۱۹,۲۷۱	۳.۰۴	۶۰,۲۴۶,۸۹۵,۳۱۵	۷۳,۹۸۲,۷۵۵,۹۴۲
۲۱.۸۴	۴۷۴,۵۱۷,۶۵۸,۰۱۹	۳۴۵,۱۲۶,۸۰۴,۵۲۸	۲۲.۹۵	۴۵۵,۳۵۵,۶۵۹,۱۱۶	۴۴۶,۳۰۲,۹۲۲,۹۸۵
۲۰.۶	۴۴,۶۸۲,۵۴۷,۵۰۰	۳۳,۰۴۰,۶۳۳,۲۸۰	۱.۵۰	۲۹,۸۳۸,۴۴۴,۳۹۳	۲۵,۴۴۱,۲۸۷,۶۱۹
۲.۴۶	۷۵,۱۷۸,۳۴۴,۱۹۹	۵۷,۳۱۷,۷۷۵,۷۶۵	۳.۳۸	۶۷,۰۹۳,۳۰۰,۳۷۶	۷۰,۹۲۹,۶۵۵,۴۳۳
۲.۳۴	۵۰,۹۳۵,۱۲۲,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	-	-	-
۲.۷۸	۶۰,۳۴۶,۱۹۰,۸۱۸	۶۱,۳۷۹,۱۹۵,۴۸۰	۱.۸۳	۳۶,۳۳۹,۱۱۳,۸۳۷	۵۳,۳۳۱,۷۸۴,۸۵۶
۵.۹۴	۱۲۹,۰۷۲,۱۶۰,۰۳۸	۹۱,۱۶۳,۶۸۷,۴۴۶	۶.۱۱	۱۲۱,۱۸۲,۴۴۱,۸۰۱	۱۲۳,۳۳۶,۲۱۵,۵۵۷
۰.۴۸	۱۰,۳۳۶,۲۲۷,۹۵۱	۱۲,۰۰۸,۳۰۰,۱۶۹	۲.۲۹	۴۵,۴۹۶,۹۸۰,۶۱۷	۴۳,۸۳۹,۰۷۱,۳۵۲
-	-	-	۱.۹۰	۳۷,۷۳۱,۷۴۵,۹۳۴	۳۱,۲۰۶,۱۰۸,۱۱۸
۲.۴	۵۲,۲۲۹,۰۷۲,۲۷۲	۴۸,۳۴۴,۲۳۰,۶۸۴	۱.۱۹	۲۳,۵۹۵,۵۱۹,۴۱۷	۲۵,۵۵۰,۷۶۹,۵۵۱
۹۶.۲۹	۲,۰۹۲,۰۹۱,۲۳۰,۰۵۶	۱,۶۳۱,۱۲۵,۹۲۷,۰۸۵	۹۶.۸۲	۱,۹۲۰,۸۸۸,۶۶۴,۳۰۷	۱,۸۱۴,۶۶۳,۸۳۵,۷۳۹

زراعت و خدمات وابسته
استخراج کانه های فلزی
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
لاستیک و پلاستیک
فلزات اساسی
ماشین آلات و تجهیزات
خودرو و ساخت قطعات
شرکت های چند رشته ای صنعتی
عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
قند و شکر

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

مواد و محصولات دارویی

محصولات شیمیایی

کاشی و سرامیک

سیمان، آهک و گچ

سایر محصولات کالای غیر فلزی

سرمایه گذاریها

بانکها و موسسات اعتباری

بنیه و صندوق بازینستگي به جز تامين اجتماعي

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

فعالیت های کسبی به نهادهای مالی واسط

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	یادداشت	
	ریال	ریال
۲۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶	۶-۱
۲۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۰		تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال		
درصد		درصد			
۰۰.۰۲	۳۵,۵۴۲,۷۰۲	۰.۴۶	۹,۱۹۶,۵۰۴,۳۶۷	۱۰٪	کوتاه مدت
۰۰.۳	۵۶۰,۳۶۴,۲۹۰	۰.۱۴	۲,۷۷۱,۵۱۷,۱۴۲	۱۰٪	کوتاه مدت
-	۸۴۲,۳۴۰	۰.۰۰	۸۸۵,۲۵۱	۱۰٪	کوتاه مدت
۰۰.۵	۱,۰۸۹,۳۲۲,۸۵۹	۰.۰۴	۷۴۲,۵۷۴,۷۳۹	۱۰٪	کوتاه مدت
۰.۹۲	۲۰,۰۹۵,۰۴۸,۲۴۵	۰.۰۰	۷۱۶,۲۱۶	۸٪	کوتاه مدت
۰.۰	۹,۱۳۷,۶۳۷	۰.۰۰	۹,۴۳۱,۸۷۴	۱۰٪	کوتاه مدت
-	۵۰۷,۸۶۰	۰.۰۰	۲۰,۰۱۷	۱۰٪	کوتاه مدت
۱	۲۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳	۰.۶۴	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶		

تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۸۴
 سلن - ۸۲۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۰۶۰-۱
 سلن - ۸۵۸-۸۱۰-۶۰۰۰۰۰۶۰-۱
 سلن - ۸۵۸-۸۱۹-۶۰۰۰۰۰۶۰-۱
 خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۴۸۳۴-۸۱۰-۱۰۰۵
 سلن - ۸۴۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۰۶۰-۱
 صادرات - ۰۲۱۷۲۳۴۶۰۱۰۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱	۴۵,۷۴۰,۶۹۷,۲۸۲	۱,۸۹۰,۹۲۱,۲۵۹	۲۵٪	۴۷,۶۳۱,۶۱۸,۵۴۱	سود دریافتنی سهام
-	(۱,۷۷۹)	-	۰٪	(۱,۷۷۹)	سود سپرده‌های بانکی
۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱	۴۵,۷۴۰,۶۹۵,۵۰۳	۱,۸۹۰,۹۲۱,۲۵۹		۴۷,۶۳۱,۶۱۶,۷۶۲	

۸ - جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۰				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۴۷۹,۳۶۰,۹۲۲	۱,۳۹۳,۸۹۸,۳۰۰,۴۸۶	۱,۴۰۴,۳۷۲,۵۰۶,۱۹۵	۵,۱۵۵,۲۱۳	کارگزاری بانک تجارت
۲,۱۱۱,۳۷۲,۷۵۹	۵۱۹,۳۹۳,۲۵۸,۰۴۴	۵۲۱,۵۰۱,۶۹۸,۵۵۰	۲,۹۳۲,۲۵۳	کارگزاری توسعه معاملات کبان
۱۱۵,۱۶۳,۴۷۵	۳۷۳,۹۱۹,۸۰۱,۴۳۲	۳۷۴,۰۳۱,۱۶۷,۴۹۶	۳,۷۹۷,۴۱۱	کارگزاری بانک سامان
۱۲,۷۰۵,۸۹۷,۱۵۶	۲,۲۸۷,۲۱۱,۳۵۹,۹۶۲	۲,۲۹۹,۹۰۵,۳۷۲,۲۴۱	۱۱,۸۸۴,۸۷۷	

۹ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی مطابق صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۰۳/۳۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹	۶,۹۷۰,۳۵۵	۶,۹۷۰,۴۹۴	-	مخارج برگزاری مجامع
۱۷۷,۵۵۶,۶۴۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۶۹۳,۴۴۴	۷۴,۸۶۳,۲۰۳	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۱۹۴,۰۵۶,۸۶۱	۷,۴۶۲,۱۹۴,۱۲۶	۴,۱۹۷,۸۲۵,۰۸۰	۴,۴۵۸,۴۲۵,۹۰۷	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۱,۳۷۱,۶۱۳,۶۴۷	۷,۵۶۹,۱۶۴,۴۸۱	۴,۴۰۷,۴۸۹,۰۱۸	۴,۵۳۳,۲۸۹,۱۱۰	

۱۰ - موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۷۲۱,۰۰۰	۵,۲۲۵,۰۰۰	جاری-۱-۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۸۵۸-سامان
۸,۹۹۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۸۴۹-سامان
۱۳,۷۱۳,۰۰۰	۱۵,۲۲۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
۶۱,۵۰۶,۶۶۳,۸۲۸	۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۱۰,۹۶۸,۲۸۰,۹۴۱	۱۲,۳۶۸,۷۶۹,۰۳۰	ضامن نقد شوندگی- بانک سامان
۷۴۹,۲۶۰,۳۵۲	۸۹۴,۴۳۴,۵۶۵	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۱۱,۵۵۰,۱۲۸	۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۳۱۸,۶۲۹,۶۸۸	۴۵۷,۰۸۸,۴۴۲	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۷۳,۶۵۴,۳۸۴,۹۳۷	۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
۳,۳۴۶,۳۸۷	۴۴۴,۳۸۳,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۳۰,۱۵۵,۳۰۴	۳,۰۵۶,۱۸۸,۳۸۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۴۳۳,۵۰۱,۶۹۱	۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
ریال		ریال	
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳		۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	حق پذیرش و عضویت در کلون ها
۲,۳۷۵,۲۷۰,۹۷۵		۷,۸۴۲,۹۵۵,۸۲۷	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
۶,۸۴۱,۲۹۵		۶,۸۴۱,۲۹۵	وجوه واریزی نامشخص
۴,۳۷۶,۲۷۲,۶۸۳		۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵	

۱۴ - خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۹۹۸,۱۹۱,۱۱۷,۹۰۵	۲,۳۷۶,۷۴۰	۷۸۳,۸۸۷,۹۸۵,۰۷۰	۱,۷۷۳,۲۶۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۹۶,۰۷۴,۹۹۹,۶۷۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱۵ - سود(زیان) فروش اوراق بهادار :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام	۱۵-۱	۲۱۷,۳۶۰,۳۸۳,۰۲۱
زیان حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۱,۱۲۳,۴۰۳,۰۶۷)
		۲۱۶,۲۳۶,۹۷۹,۹۵۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

۱۵-۱ - سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تأمین سرمایه کیمیا	۷۰,۳۴۷	۲۲۴,۴۳۲,۸۳۴	۱۴۸,۱۱۲,۷۷۶	۹۱۷,۰۱۶	۴,۶۲۲	۸۵,۳۹۶,۱۸۹
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۳۷۰,۰۰۰	۱۷,۴۳۴,۸۸۴,۴۵۰	۱۹,۳۸۸,۷۴۵,۰۷۱	۱۶,۵۶۳,۰۱۶	(۲,۰۵۷,۵۹۷,۹۳۰)	-
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۳۰,۹۷۴,۸۰۰	۲۰,۹۱۲,۷۳۴	۱۰,۱۷,۹۶۸	-
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۷۶	۹,۷۸۱,۰۳۵	۸۶۶,۳۴۰,۰۹۱	-
بانک سامان	۱,۸۴۹,۲۵۵	۹۵,۰۳۲,۶۹۹,۸۱۷	۱۳۲,۰۷۸,۲۴۵,۸۶۶	۴,۶۶۶,۹۱۷	(۳۷,۰۷۷,۵۳۲,۹۱۱)	۱۱,۷۳۹,۸۴۰,۹۴۸
پیشگامان فن آوری و دانش [آرامیس]	-	-	-	-	-	(۳,۸۳۱,۹۰۴,۱۳۰)
سرمایه گذاری صدرتأمین	۵۵۰,۰۰۰	۴۱,۶۷۸,۵۰۴,۴۵۰	۴۰,۸۶۱,۴۵۵,۶۳۶	۳۹,۵۹۳,۶۴۸	۵۶۹,۶۲,۶۶۶	-
سیمان فارس و خوزستان	۲۵۰,۰۰۰	۷,۹۸۸,۸۸۱,۱۹۰	۱۰,۱۳۰,۷۸۰,۳۳۵	۴۷,۵۳۲,۵۹۲	(۲,۱۸۹,۶۷۲,۳۶۳)	-
کاشی الوند	۲۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۴,۵۷۶,۹۴۰	۱۰,۳۷۶,۹۸۵,۸۱۸	۶۰,۹۵۴,۹۰۹	(۹۳,۶۷۱,۰۷۳)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۴۷۵,۹۷۷	۴۸,۹۱۵,۵۹۸,۵۲۰	۵۱,۱۴۶,۴۱۵,۵۰۵	۴۹۱,۰۴۷,۴۰۷	(۲,۵۲۳,۳۳۱,۷۹۴)	۱۰,۰۷۲,۴۲۱,۲۹۸
سیمان صوفیان	۲۰,۲۴۰,۶۰۰	۵۹,۱۰۷,۵۲۸,۷۱۰	۶۰,۴۳۰,۸۶۵,۵۲۷	۴۸,۴۲۱,۷۶۵	(۱,۶۶۴,۲۴۸,۹۷۵)	۱۲,۰۳۳,۳۱۶,۴۹۴
پالایش نفت اصفهان	۹,۵۷۰,۷۱۴	۷۲,۵۷۹,۴۰۷,۴۲۰	۸۳,۱۵۰,۳۳۴,۵۱۱	۴۳۱,۸۴۶,۳۳۲	(۱۱,۰۰۴,۹۵۰,۶۳۵)	۲,۸۳۱,۶۳۲,۰۱۳
تولیدی صخارن گاز طبیعی آستانما	۴۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۴۴,۹۴۵,۹۹۹	۲۳۳,۲۳۶,۹۹۵	۷,۷۷۷,۰۸۶,۴۹۱	-
سرمایه گذاری آبیه دماوند	۱,۵۶۷,۸۴۹	۱۳,۶۷۷,۰۴۴,۰۳۱	۱۲,۹۹۴,۷۸۲	۱۲,۹۹۴,۷۸۲	۶۴۱,۷۷۹,۱۰۵	۵,۱۸۳,۳۳۶,۴۸۷
پارس فیر	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۵,۱۴۵,۱۳۰	۱۰,۵۶۱,۵۸۱,۳۱۶	۱۲,۹۵۰,۵۷۱	۴۰,۳۶۱,۱۸۷,۶۴۰	-
صنعتی زر ماکارون	۱,۷۸۴,۴۵۴	۴,۳۱۰,۳۶۰,۵۵۵	۵,۴۹۳,۶۱۲,۴۰۵	۴,۰۹۴,۵۳۰	(۱,۳۰۸,۹۹۷,۶۷۱)	۲۲,۰۴۳,۸۸۴,۶۷۳
توسعه معادن کرومیت کوندگان	۱	۱	۵,۶۷۹	-	(۵,۶۷۸)	(۱۴,۰۶۶,۱۴۶,۸۰۵)
پخش رازی	۸۸۵,۰۰۰	۷۰,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۶,۹۹۴,۹۶۳	۶,۷۷۱,۰۰۳	۲,۴۵۵,۸۰۹,۵۴۵	-
نقل به صفحه بعد	۲۷۱,۵۰۰	۶,۸۴۵,۷۸۹,۳۰۰	۶,۸۶۸,۵۶۴,۴۳۶	۴۰,۶۱۲,۳۱۲	(۸۴,۵۹۱,۳۰۰)	۱,۸۴۶,۷۳۸,۴۷۳
		۵۰,۱۶۸,۶۳۳,۳۶۸	۵۲۹,۰۸۱,۰۰۶,۳۴۸	۱,۸۰۶,۸۸۷,۵۵۵	(۲۹,۸۴۰,۹۳۳,۹۶۵)	۴۷,۹۴۲,۱۱۰,۴۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۹۴۲,۱۱۰,۴۵۱	(۳۹,۸۴۰,۹۴۳,۹۵۵)	۶۴۱,۷۳۳,۴۳۰	۱۸۰,۶۸۳۷,۵۶۵	۵۳۹,۰۸۱,۰۰۶,۳۴۸	۵۰۱,۶۸۸,۶۳۳,۳۸۸
۱,۵۴۱,۶۱۴,۳۷۴	(۳,۷۶۷,۱۷۷,۰۴۱)	۱,۱۰۲,۹۳۶	۱۷۹,۰۱۴,۲۸۴	۳۳۷,۰۷۳۶۶,۰۴۱	۳۰,۱۲۰,۳۰۷,۸۲۰
۶۰۶,۱۵۸,۳۵۲	(۳۰,۶۷,۷۲,۴۸۸)	۷۷,۱۰۲,۷۷۴	۵۱,۴۹,۴۹۱	۷,۷۵۵,۳۷۵,۰۰۳	۵,۴۳۰,۵۵۲,۷۸۰
-	(۶۸۳,۸۱۷,۹۳۵)	۴۰,۸۷۲۲	۸۱۰,۶۸,۵۸۱	۱۴۰,۷۷,۳۳۸,۳۳۹	۱۳,۳۷۵,۳۷۷,۶۹۷
-	(۱۰۰۰۰,۶۰۵۶۶,۴۹۴)	۱۶۷,۱۲۹,۸۴۱	۳۱,۷۵۲,۹۴۵	۴۳,۳۳۳,۶۵۲,۰۱۵	۳۳,۴۲۵,۱۶۸,۳۰۷
-	۳,۱۳۷,۱۵۵,۱۷۴	۶۶,۸۷۰,۰۷۵	۱۲۷,۰۴۰,۹۶۱	۱۰,۱۵۷,۲۸۴,۷۱۰	۱۳,۳۷۴,۰۱۴,۹۲۰
(۴۵۲,۷۵۴,۳۱۷)	(۶۰۷,۱۹۹,۳۶۴)	۱۰۱,۰۶۷	۲۰,۴۶۰,۱۹۱	۳,۹۵۶,۱۶۶,۲۳۶	۳,۳۶۹,۱۱۴,۱۳۰
۲۵,۱۴۷,۶۶۹,۶۷۷	۶,۴۷۸,۵۹۱,۹۶۶	۲۶۱,۴۵۹,۴۸۴	۴۹,۶۷۶,۲۸۵	۴۵۵۰۲,۱۶۷,۷۳۵	۵۲,۲۹۱,۹۵۴,۷۰۰
-	(۳,۳۶۷)	-	-	۴,۲۶۸	۱
-	(۳۹۴,۸۴۹,۵۴۳)	۱۱,۵۷۳,۷۲۸	۲,۱۹۸,۹۵۵	۲,۵۹۵,۸۱۳,۰۶۶	۲,۳۱۴,۷۴۶,۲۱۵
۱۲,۶۳۷,۶۴۷,۲۶۳	(۹۷۲,۸۵۵,۳۷۲)	۷۳,۸۸۰,۶۸۷	۱۴۰,۳۶,۹۴۴	۱۵,۶۶۱,۰۴۰,۵۱۱	۱۴,۷۷۶,۱۳۶,۸۵۰
-	۷,۵۵۱,۹۰۹,۶۸۵	۹۶,۸۸۹,۱۵۵	۱۸,۴۰۸,۶۶۰	۱۱,۷۱۰,۶۲۳,۶۰۰	۱۹,۳۷۸,۸۳۱,۰۰۰
(۹۴۴,۳۳۸,۴۳۳)	۹۸۴,۵۸۷,۷۸۵	۳۹۲,۰۴۱,۹۶۸	۷۴,۴۸۶,۸۹۴	۷۶,۹۵۲,۳۷۵,۷۸۳	۷۸,۳۰۸,۴۹۲,۴۳۰
۳۳,۹۸۹,۱۱۷,۴۴۶	(۱۴,۸۳۶,۳۳۹,۱۸۷)	۲۰,۶۱,۱۹۸	۶۰,۷۰۲,۶۳۷۵	۱۱۶,۲۶۸,۰۶۲,۲۴۴	۱۰۲,۰۵۱,۹۰۲,۶۳۰
-	۲,۶۰۶,۳۲۰,۳۵۲	۱۴۱,۶۲۸,۸۷۱	۲۶,۹۰۸,۸۵۵	۲۵,۵۵۰,۹۵۵,۱۰۲	۲۸,۳۲۵,۷۷۳,۱۸۰
۵,۹۶۷,۶۵۳,۵۸۷	۴,۳۶۷,۰۴۵,۸۶۲	۷۷۲,۴۵۰,۹۰۷	۵۱,۷۶۰,۷۸۱	۴۹,۷۷۸,۹۲۳,۸۵۰	۵۴,۴۹۰,۱۸۰,۴۰۰
-	۲,۳۳۳,۸۱۷,۹۲۹	۵۲,۱۷۶,۱۴۴	۹,۹۲۲,۳۱۹	۸,۱۶۰,۳۰۲,۳۳۸	۱۰,۴۵۵,۱۲۹,۰۳۰
۱۱,۷۲۸,۳۳۹,۹۵۸	(۲,۳۹۴,۹۶۳,۸۰۲)	۲,۷۵۹,۰۵۷	۵۴۷,۲۱۳,۰۳۱	۹۳,۹۱۲,۵۶۸,۹۹۴	۹۱,۹۶۸,۵۷۷,۲۸۰
-	۶,۳۱۰,۰۳۹,۴۸۹	۹۸,۷۷۰,۲	۱۹۵,۹۳۷,۴۶۱	۲۶,۴۲۳,۹۷۱,۳۱۸	۳۲,۹۳۰,۹۴۵,۸۷۰
-	۱,۰۵۱,۱۴۸,۰۹۴	۲۷,۸۲۶,۶۳۴	۵,۲۷۷,۰۰۶	۴,۴۸۱,۰۶۵,۱۱۶	۵,۵۶۵,۲۳۶,۸۵۰
-	۲,۱۱۵,۷۲۵,۴۰۰	۱,۶۰۱,۱۰۰	۳۱۷,۵۵۱,۵۰۰	۵۰,۹۳۵,۱۲۲,۰۰۰	۵۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۲,۴۶۲,۹۴۷	۱۹۲,۳۸۲,۸۵۹	۵۸۰,۳۹۹	۱۱۵,۱۰۲,۶۴۰	۱۹۰,۳۶,۹۷۷,۳۳۸	۱۹,۳۴۵,۰۴۳,۱۳۶
۱۲,۰۶۶۵,۳۹۹,۹۶۵	(۲۸,۶۳۴,۲۶۴,۸۵۴)	۲,۳۳۳,۶۵۶,۷۶۹	۴,۱۷۲,۳۹۱,۶۲۴	۱,۱۸۸,۷۶۴,۳۷۷,۳۲۵	۱,۱۶۶,۵۴۵,۹۶۰,۸۶۴

نقل از صفحه قبل
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
ص. معنی کیمیای زبان گستران
کشاورزی و دامپروری فخر اصفهان
تأمین سرمایه نوین
کرین ایران
پمپ سازی ایران
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
تایدواتر خاورمیانه
تأمین سرمایه کرمان
سرمایه گذاری ملی ایران
نخربسی و نساجی خسروی خراسان
ملی صنایع مس ایران
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
تولیدات پتروشیمی قاند بهیر
پتروشیمی جم پیل
نشانسته و کلرکو آردینه
پتروشیمی تندگوپان
توسعه فن افروز توسن
آنتی بیوتیک سازی ایران
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
بیمه الیز
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۶۶۵,۳۹۹,۹۶۵	(۳۸,۶۳۴,۲۶۴,۸۵۴)	۲,۲۳۲,۴۵۶,۷۶۹	۴,۱۷۲,۲۹۱,۶۲۴	۱,۱۸۸,۷۶۴,۴۷۷,۳۲۵	۱,۱۶۶,۵۴۵,۹۶۰,۸۶۴
۳,۳۱۲,۳۴۱,۱۲۶	۲,۵۳۳,۳۴۲,۴۹۹	۱,۴۸۵,۰۰۰	۲۹۴,۵۴۵,۰۰۰	۴۶,۶۷۰,۶۴۷,۵۰۱	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۸۹۴,۳۷۵,۷۲۶)	۲,۸۴۱,۶۷۸,۰۲۷	۱۱۵,۶۰۵,۸۲۴	۲۱,۹۶۴,۱۰۲	۱۹,۱۴۱,۹۱۵,۶۵۴	۲۳,۱۲۱,۱۶۳,۶۰۷
-	۳,۸۷۱,۱۶۷,۵۶۴	۲,۳۸۵,۳۴۲	۴۷۳,۱۵۵,۶۴۰	۷۵,۱۷۵,۶۰۸,۱۱۶	۷۹,۵۲۳,۳۱۶,۶۴۰
۴,۰۰۰,۸۸۳	-	-	-	-	-
(۱,۷۸۶,۳۶۹,۸۶۱)	-	-	-	-	-
(۳,۱۱۸,۸۳۵,۵۸۰)	-	-	-	-	-
(۱,۸۱۵,۰۳۰,۴۷۶)	-	-	-	-	-
(۳,۲۸۶,۹۶۱,۵۰۹)	-	-	-	-	-
(۸,۶۳۲,۶۹۰,۳۴۸)	-	-	-	-	-
(۱۵,۶۲۵,۶۶۸,۱۳۰)	-	-	-	-	-
۱,۸۵۵,۰۰۸,۹۰۰	-	-	-	-	-
۴۶,۳۴۱,۸۸۰,۴۸۵	-	-	-	-	-
(۱۱,۵۳۱,۳۳۷,۹۲۹)	-	-	-	-	-
۳,۳۶۴,۵۷۵,۶۰۸	-	-	-	-	-
(۳,۵۴۷,۷۹۸,۳۶۵)	-	-	-	-	-
۲,۱۳۷,۴۴۱,۹۳۷	-	-	-	-	-
(۶,۵۴۵,۲۹۷,۸۱۲)	-	-	-	-	-
۱۱,۲۲۹,۰۳۴,۰۱۱	-	-	-	-	-
۱,۶۳,۳۳۸,۴۹۷,۶۹۸	(۱۸,۴۳۸,۰۷۶,۷۶۶)	۲,۳۶۲,۹۳۲,۹۴۵	۴,۹۶۱,۹۱۲,۳۴۶	۱,۳۳۹,۷۵۲,۶۴۸,۵۱۶	۱,۳۱۸,۶۶۹,۴۴۱,۱۱۱

نقل به صفحه بعد

سیمان خزر

گروه مینا (سهامی عام)

بیمین دیزل

پلیمر آریا ساسول

کوبیر تانر

آهن و فولاد غدیر ایرانیان

ملی شیمی کشاورز

پارس خزر

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود

سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی

مخابرات ایران

مس شهیدباهنر

پالایش نفت تبریز

بیمه انکائی سامان

س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

فولاد مبارکه اصفهان

معنی املاح ایران

نقل از صفحه قبل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰										
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۱۶۳,۳۳۸,۳۹۷,۶۹۸		(۱۸,۳۸۸,۷۶۷,۶۶۶)		۲,۳۶۲,۹۳۲,۹۳۵		۴,۹۶۱,۹۳۲,۳۴۶		۱,۳۲۹,۷۵۲,۶۴۸,۵۹۶		۱,۳۱۸,۶۸۹,۴۴۱,۱۱۱		-
۲۶,۴۱۶,۵۴۸,۷۳۵		-		-		-		-		-		-
۱۴۷,۱۴۴,۴۱۸,۶۰۹		-		-		-		-		-		-
۹۰,۳۸۴,۴۰۰,۹۰۰		-		-		-		-		-		-
۷,۱۰۰,۵۵۳,۹۴۴		-		-		-		-		-		-
۱۶,۳۰۰,۱۷۰,۰۰۰		-		-		-		-		-		-
۱۷,۴۴۳,۰۱۲,۶۵۱		-		-		-		-		-		-
(۳,۲۰۹,۷۳۳,۷۳۰)		-		-		-		-		-		-
۲,۴۱۶,۴۳۳,۱۰۰		-		-		-		-		-		-
۵۲,۷۷۴,۰۲۶		-		-		-		-		-		-
(۳۳۱,۷۹۶,۱۰۰)		-		-		-		-		-		-
۵۸۷,۳۴۶,۴۶۱		-		-		-		-		-		-
(۱,۱۳۶,۳۰۰,۳۴۴)		-		-		-		-		-		-
(۱,۹۷۵,۳۸۲,۹۹۶)		-		-		-		-		-		-
(۹,۷۷۹,۲۴۵,۷۹۷)		-		-		-		-		-		-
۶۱,۵۸۷,۳۶۱		-		-		-		-		-		-
۵۴۰,۷۶۲,۲۰۰		-		-		-		-		-		-
۲۱۷,۳۶۰,۳۸۳,۰۳۱	(۱۸,۳۸۸,۷۶۷,۶۶۶)	۲,۳۶۲,۹۳۲,۹۳۵	۴,۹۶۱,۹۳۲,۳۴۶	۱,۳۲۹,۷۵۲,۶۴۸,۵۹۶	۱,۳۱۸,۶۸۹,۴۴۱,۱۱۱							-

تقل از صفحه قبل	پالایش نفت بندرعباس	۵۰/تادیه
زامباد	بیمه انکابی تهران راک	تولید برق عسلویه مینا
فولاد شاهرود	سیمان مازندران	قطعات اتومبیل ایران
پتروشیمی پردیس	بیمه انکابی آگوی پارس ۷۰/تادیه	بانک اقتصاد نوین
شرکت کی بی سی	داده گستر عصر نوین	تامین سربایه بانک ملت
مبین انرژی خلیج فارس	بندیده شیمی قرن	داروسازی سینا

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۸۹,۸۱۰,۳۷۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۳۳,۵۹۲,۶۹۷)	-	-	-	-	-	-
-	(۳,۷۶۴,۰۰۹,۰۲۶)	۹,۷۴۹,۹۵۴	۵,۷۷۵,۰۱۹	۸,۸۲۷,۶۱۸,۳۳۸	۶,۰۷۹,۱۳۴,۱۸۵	۵۰۰,۹۱۹۹
(۱,۱۲۳,۴۰۳,۰۶۷)	(۳,۷۶۴,۰۰۹,۰۲۶)	۹,۷۴۹,۹۵۴	۵,۷۷۵,۰۱۹	۸,۸۲۷,۶۱۸,۳۳۸	۶,۰۷۹,۱۳۴,۱۸۵	

ح. سرمایه گذاری ملی ایران

ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

ح. تأمین سرمایه نوین

ح : سرمایه‌گذاری ملی ایران
ح : س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
ح : تأمین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۰
ریال	ریال
۴۴۳,۸۱۹,۰۰۹,۵۲۳	(۸۱,۳۹۱,۹۲۶,۰۶)
۱۰,۷۱۲,۶۲۹,۳۹۶	۲,۳۱۱,۳۲۰,۶۶۸
۴۵۴,۵۳۱,۶۳۸,۹۱۹	(۷۹,۰۸۰,۷۰۵,۹۲۸)

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
-	۵,۳۶۹,۹۶۶,۳۴۹	۳۷۵,۵۵۹,۵۶۲	۷۱,۳۵۶,۳۱۷	۶۹,۳۱۵,۰۳۰,۱۰۳	۷۵,۱۱۱,۹۱۲,۳۳۰	۴,۱۵۶,۷۱۹	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۲,۶۸۶,۶۱۴,۹۳۰	(۷,۲۵۲,۵۸۸,۸۰۰)	۱۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۵,۱۲۵,۶۰۰	۳۳,۵۳۲,۳۲۲,۳۰۰	۲۶,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	شیعی دارویی مارویش
۱,۱۳۵,۲۵۰,۳۰۰	(۳۰,۰۶۱,۳۸۸,۱۱۹)	۱۲۶,۱۶۹,۵۹۸	۳۳,۹۷۲,۳۲۴	۲۵,۱۲۵,۱۶۵,۸۵۸	۲۵,۳۳۲,۹۱۹,۵۶۰	۸,۱۷۸,۸۴۵	بهمن دیزل
-	۱,۷۲۵,۱۴۷,۴۴۳	۶۲,۰۲۶,۳۶۰	۱۱,۷۸۵,۰۰۰	۱۰,۶۰۵,۵۱۲,۷۳۹	۱۲,۴۰۵,۳۷۲,۴۰۰	۱,۱۲۱,۶۳۴	قندمکستان
-	۹,۰۴۵۷۰,۹۵۸	۴۸,۴۹۱,۸۳۲	۹,۳۱۴,۴۳۸	۸,۷۳۶,۰۹۰,۱۵۲	۹,۶۸۸,۳۶۶,۳۹۰	۷۵۱,۲۲۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۶,۶۵۰,۵۹۴,۸۴۰)	۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۱۱,۰۰۰	۳۲,۹۳۷,۱۸۴,۸۴۰	۱۷,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری یوتیو کافولا (هلدینگ)
-	(۳,۶۱۰,۱۰۳,۰۹۷)	۴۳۲,۰۳۵,۰۰۰	۸۲,۰۸۶,۶۵۰	۸۹,۵۰۲,۹۸۱,۴۴۷	۸۶,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	(۷,۴۸۱,۳۶۳,۰۲۵)	۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۳۲,۰۰۰	۲۹,۹۰۷,۱۳۱,۰۳۵	۲۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ملی شیعی کشاورز
-	(۱۵,۱۸۵,۷۱۸,۲۵۶)	۲۴۰,۳۳۰,۱۱۰	۲۵,۶۸۱,۷۲۱	۶۲,۹۸۵,۶۲۸,۳۲۵	۴۸,۰۸۶,۰۲۲,۰۰۰	۳,۸۷۷,۹۰۵	پتروشیمی تندگووان
۲۵,۳۳۷,۲۶۸,۳۳۳	(۷,۴۶۹,۳۵۸,۱۴۰)	۲۶۲,۵۷۸,۰۲۶	۳۹,۸۸۹,۸۲۵	۵۹,۶۷۲,۴۵۶,۳۹۰	۵۲,۵۱۵,۶۰۵,۱۰۰	۱,۵۱۶,۲۱۹	بین المللی ساروج پوشهر
-	(۵,۵۳۳,۳۳۳,۸۱۲)	۸۵,۷۹۱,۳۰۰	۱,۶۳۰۰,۳۴۷	۲۲,۵۸۹,۵۰۱,۱۶۵	۱۷,۱۵۸,۴۶۰,۰۰۰	۶۵۳,۶۴۸	سرمایه‌گذاری داروهی
(۳۳۳,۱۷۱,۰۹۱)	(۱۰,۰۷۷,۵۴۰,۶۸۶)	۲۳۸,۰۵۵,۵۰۰	۲۵,۳۳۱,۱۱۵	۵۷,۴۰۵,۹۵۱,۰۷۱	۴۷,۶۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰	پتروشیمی شانژند
(۵,۷۵۳,۸۷۶,۰۶۸)	۱۰,۳۳۷,۲۱۸,۴۵۳	۲۷۱,۳۰۴,۳۲۵	۵۱,۵۴۷,۸۴۱	۴۳,۷۰۰,۸۱۴,۲۸۱	۵۴,۲۶۰,۸۸۵,۰۰۰	۱,۱۰۷,۳۶۵	پویا زرکن آق دره
۱۱,۶۳۱,۹۱۴,۳۲۰	(۴,۵۶۹,۱۱۷,۲۸۹)	۱۵۰,۰۸۵,۳۲۹	۲,۸۵۱,۶۱۹۴	۲۴,۴۰۵,۵۶۱,۶۸۲	۳۰,۱۷۰,۴۵۸۱۶	۷,۴۰۷,۹۵۸	کاشی الوند
۱۷,۷۸۰,۵۶۸,۴۳۴	۱۳۳,۶۸۴,۳۵۰	۷۴,۸۹۶,۴۴۹	۱۴,۳۳۰,۳۲۵	۱۴,۷۵۷,۲۷۸,۶۷۶	۱۴,۱۷۹,۳۸۹,۸۰۰	۴۹۴,۳۶۶	سیمان صوفغان
۲۴,۶۱۲,۰۷۹,۷۶۸	۱۸,۴۶۹,۴۴۸,۷۶۰	۴۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۸۴,۷۲۱,۰۰۰	۷۰,۱۷۹,۹۳۰,۳۴۰	۸۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۲,۳۳۶,۰۱۷,۵۰۰	۲,۸۸۲,۷۴۵,۰۰۰	۱۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۸۴,۰۰۰	۲۶,۰۸۴,۸۷۲,۰۰۰	۲۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمینگ
(۱,۹۴۸,۳۱۲,۴۱۹)	(۶,۸۴۲,۰۶۰,۶۹۹)	۳۰,۵۸۰,۰۰۰	۳۹,۱۰۴,۰۰۰	۴۷,۷۳۷,۲۰۴,۶۹۹	۴۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱۷,۵۶۰,۴,۵۱۷)	(۳,۱۱۷,۷۷۸,۳۶۶)	۸۵,۰۰۰,۶۵۰	۱,۶۱۵۱,۱۸۸	۲۰,۰۳۷,۸۷۰,۸۸۹	۱۷,۰۰۰,۱۲۵,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	داروسازی اسکیر
(۳,۵۳۳,۳۲۵,۷۶۹)	(۱۵,۲۱۳,۷۰۲,۹۳۴)	۱۲۳,۸۸۰,۳۲۹	۲۳,۳۴۷,۶۶۳	۲۹,۶۴۳,۵۴۱,۰۵۴	۲۴,۵۷۶,۶۵۷,۰۶	۱۹,۱۱۰,۴۷۱	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۲۵,۵۶۸,۸۹۵,۴۵۸	۶,۱۳۳,۰۹۶,۴۳۸	۲۳۸,۲۸۹,۹۱۱	۴۵,۲۷۵,۰۸۳	۴۱,۱۵۱,۳۲۰,۷۱۸	۴۷,۵۶۹,۹۸۲,۱۴۰	۲۳۰۴,۳۴۷	معدنی اصلاح ایران
-	۴,۳۹۰,۳۰۷,۲۴۰	۲۶۷,۵۱۰,۶۹۲	۵۰,۸۲۷,۰۳۲	۴۸,۷۹۲,۴۹۴,۵۱۶	۵۴,۰۲۰,۱۲۸,۴۸۰	۳,۹۷۸,۲۰۴	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
-	(۴۲,۴۳۴,۳۸۸)	۲۶,۴۰۶,۲۵۰	۵۰,۱۷,۱۸۸	۵,۳۹۴,۳۰۱,۰۵۰	۵,۳۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
-	۷,۹۲۷,۱۰۸,۲۵۴	۱۵۰,۷۹۵,۰۰۰	۲۸,۶۵۱,۰۵۰	۲۲,۰۵۲,۴۵۵,۶۹۶	۳۰,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
-	(۳,۲۶۹,۱۹۱,۹۱۸)	۱۰,۴۱۶,۴۷۸	۲۰,۷۸۹,۱۲۱	۲۴,۰۲۲,۳۷۷,۰۰۰	۲۱,۸۸۳,۷۸۵,۳۳۲	۱۰۰,۵۶,۶۵۷	پاک ملت
۱۱۹,۴۵۵,۶۱۹,۰۷۹	(۵۷,۱۰۱,۲۵۵,۰۸۲)	۴,۴۹۷,۰۷۱,۲۵۱	۸۵۴,۴۴۳,۵۴۹	۵۵,۱۶۴,۰۰۰,۲۸۶	۸۹,۴۱۴,۳۲۹,۹۹۴	۱۳۹,۹۵۵,۵۶۷	نفل به صفحه بند

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰					
سود(زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۴۵۵,۹۰۰,۰۷۹	(۵۷,۱۰۰,۱۲۵۰,۸۲)	۴,۴۹۷,۰۷۱,۲۵۱	۸۵۴,۴۴۳,۵۳۹	۹۵۱,۱۶۴,۰۰۰,۳۸۶	۸۹۱,۴۱۴,۴۹۹,۹۹۴	۱۳۹,۹۶۵,۵۶۷		نقل از صفحه قبل
-	(۹۳۲,۷۳۲,۳۷۳)	۴۲,۳۸۱,۰۰۰	۸۰,۵۲,۳۰	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۴	۸,۴۷۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰		بر تو دار خلیج فارس
۲۶,۵۷۱,۷۱۵,۶۳۸	۱,۴۹۹,۴۳۰,۶۱۸	۴۵۰,۸۳۲,۵۵۲	۸۵,۶۵۶,۲۸۵	۸۸,۱۵۸,۶۰۱,۰۴۱	۹۰,۱۶۴,۵۱۰,۴۹۶	۵۴,۲۵۰,۶۰۸		بانک سامان
۶۳,۸۹۳,۳۷۵,۴۰۴	۱,۷۰۲,۲۳۳,۸۵۳	۹۰۱,۵۴۹,۹۰۰	۱۷۱,۳۹۴,۴۹۴	۱۶۶,۶۰۱,۸۶۸,۸۹۶	۱۸۰,۳۰۹,۹۹۱,۰۳۰	۲۳,۳۷۰,۹۶۷		سرمایه گذاری صدر تائین
۹۵۰,۸۶۱,۳۹۹	(۷,۶۱۰,۰۱۷۹,۸۴۴)	۹۵,۵۷۶,۶۰۴	۱۸,۱۵۹,۴۷۹	۲۶,۳۱۴,۴۸۴,۹۶۱	۱۹,۱۱۵,۲۴۰,۷۶۰	۱,۷۱۷,۲۵۲		فخر انرژی خلیج فارس
۲۷,۷۷۴,۹۱۳,۰۰۳	۱۹,۹۹۴,۶۱۵۰,۰۱۹	۹۶۳,۰۹۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۸۷,۱۰۰	۱۷۱,۴۷۷,۳۰۷,۸۸۱	۱۹۲,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰		فولاد مبارکه اصفهان
(۶۶,۰۵۱,۸۱۸)	(۵,۳۷۲,۹۴۷,۵۱۰)	۴۵,۷۵۴,۵۰۰	۸,۶۹۳,۳۵۵	۱۴,۴۶۹,۳۹۹,۷۳۵	۹,۱۵۰,۹۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰		صنعتی زر ماکرون
-	(۱,۳۵۴,۰۱۲,۴۵۶)	۴۹,۲۹۹,۹۱۵	۹,۳۶۶,۹۹۷	۱۱,۱۵۵,۳۴۵,۵۱۶	۹,۸۵۹,۹۹۷,۰۴۲	۲,۸۵۷,۱۴۲		بانک خاورمیانه
-	(۷,۴۷۰,۱۵۲,۱۴۵)	۴۱۱,۰۲۱,۰۰۰	۷۸,۰۹۳,۹۱۰	۸۹,۱۸۵,۲۳۷,۱۵۵	۸۲,۳۰۴,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰		پتروشیمی پردیس
-	۷,۴۵۸,۳۷۰,۰۹۰	۱۴۷,۳۵۶,۶۶۹	۲۷,۹۹۷,۷۶۷	۲۱,۸۷۶,۰۹,۳۳۴	۲۹,۴۷۱,۳۳۳,۷۶۰	۵,۱۱۶,۵۵۱		تایوانر خاورمیانه
-	(۳,۸۸۵,۴۲۸,۸۵۱)	۷۳,۱۵۵,۹۹۶	۱۴,۱۰۸,۶۳۹	۱۷,۶۴۸,۲۶۳,۶۰۱	۱۴,۸۵۱,۱۹۹,۲۸۶	۵,۶۷۲,۷۲۷		پالایش نفت تهران
۲۰,۷۷۳,۴۷۸,۵۴۹	۱,۶۸۰,۳۴۲,۰۰۵	۹۵,۷۰۲,۵۰۲	۱۸,۱۸۳,۴۷۵	۱۷,۳۳۶,۱۷۲,۴۱۷	۱۹,۱۴۰,۵۰۰,۴۸۰	۳,۷۳۸,۳۷۹		کوبیر تاور
۲۳,۸۳۷,۷۶۵,۱۸۶	(۱۷,۸۷۱,۳۶۲,۱۱۹)	۱۸۹,۸۵۷,۰۰۰	۳۶,۰۷۲,۸۳۰	۵۵,۶۱۷,۴۳۳,۲۸۹	۳۷,۹۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۰,۰۰۰		صنایع شیمیایی کیمیگران امروز
-	۸,۱۴۳,۳۹۹,۶۵۸	۳۹۳,۴۹۰,۰۰۰	۵۵,۷۶۲,۱۰۰	۵۰,۳۰۵,۳۳۷,۲۴۲	۵۸,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰		پتروشیمی نوری
۱۷,۹۱۵,۱۳۸,۰۱۲	(۱۳۰,۵۶۹۴۳,۲۶۳)	۳۳۸,۸۶۲,۶۶۶	۴۳,۴۸۲,۹۰۷	۵۸,۵۵۶,۸۷۹,۸۹۰	۴۵,۷۷۲,۵۳۳,۲۰۰	۳,۳۳۴,۸۰۸		نفت ایران
-	۱۷,۵۰۵,۹۰۲,۸۰۴	۲۵۹,۹۰۷,۱۷۴	۴۹,۳۸۲,۳۶۳	۳۴,۱۶۶,۲۴۲,۵۷۸	۵۱,۹۸۱,۴۳۳,۸۸۰	۶,۹۸۶,۷۵۲		کرین ایران
(۳,۶۸۸,۵۳۳,۲۸۶)	(۱۳,۶۷۹,۷۷۵,۵۱۲)	۱۸۲,۳۳۲,۸۳۰	۲۲,۷۱۹,۳۳۸	۵۰,۶۹۴,۳۱۶,۳۰۰	۳۶,۵۴۶,۵۵۵,۹۰۴	۱۳,۶۷۶,۰۰۷		گروه مالی صبا تائین
-	(۳,۳۵۵,۱۵۰,۲۵۶)	۱۱۸,۶۸۳,۷۶۶	۲۲,۵۹۹,۹۱۵	۲۵,۹۵۰,۷۶۹,۶۷۵	۲۳,۷۳۶,۷۵۳,۱۰۰	۱۰,۱۰۰,۷۲۶		تائین سرمایه کارهان
(۱۱,۰۳۴,۸۶۹,۱۶۲)	(۵,۷۷۵,۴۳۰,۵۰۰)	۱۶۹,۳۳۰,۰۰۰	۳۳,۱۷۲,۷۰۰	۳۹,۴۳۹,۹۱۷,۸۰۰	۳۳,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰		سایبا
-	۱,۶۵۷,۹۰۹,۲۶۵	۲۲۸,۸۴۶,۵۴۰	۴۳,۴۸۰,۸۴۳	۴۳,۸۳۹,۷۱,۳۵۲	۴۵,۷۶۹,۳۰۸,۰۰۰	۲۰,۳۳۴,۰۰۰		بیمه کوثر
(۳,۱۲۶,۴۸۳,۴۱۶)	(۵,۹۹۷,۵۸۹,۳۸۶)	۱۲۹,۳۵۱,۲۶۷	۳۴,۵۷۶,۷۴۱	۳۱,۶۴۲,۹۱۴,۸۶۸	۲۵,۸۷۰,۳۵۲,۴۹۰	۲۰,۰۰۰,۷۹۳		تولیدات پتروشیمی قائم بصیر
۳۳,۸۵۳,۵۸۹,۷۱۷	(۸۱,۳۹۱,۹۲۶,۶۰۶)	۹,۵۷۴,۹۴۲,۸۷۳	۱,۸۱۹,۳۳۹,۱۴۷	۱,۹۹۴,۳۷۳,۶۸۹,۶۰۱	۱,۹۱۴,۹۸۸,۵۷۴,۴۱۲	۳۶۴,۵۴۹,۰۹۹		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۰۸۵,۵۸۹,۷۸۷	(۸۱,۳۹۱,۹۲۶,۰۶۰)	۹,۵۷۴,۹۴۳,۸۷۳	۱,۸۱۹,۲۳۹,۱۴۷	۱,۹۷۴,۲۷۳,۶۸۹,۰۰۱	۱,۹۱۴,۹۸۸,۵۷۴,۴۱۲
-	-	-	-	-	-
۲,۸۹۰,۵۷۸,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۱,۶۷۲,۰۲۶,۰۸۵)	-	-	-	-	-
۶,۰۰۶,۱۹۴,۹۸۸	-	-	-	-	-
۲۷,۶۲۰,۸۹۸,۱۳۱	-	-	-	-	-
۳,۶۰۰,۸۸۷,۳۰۲	-	-	-	-	-
۲,۳۷۵,۹۵۵,۰۳۵	-	-	-	-	-
۷,۴۴۴,۶۴۴,۳۰۱	-	-	-	-	-
۱۷,۳۹۲,۱۲۸,۶۰۰	-	-	-	-	-
۶,۹۷۰,۷۵۷,۶۳۵	-	-	-	-	-
۸۲۰,۶۴۰,۲۵۲	-	-	-	-	-
۲۳۰۲	-	-	-	-	-
(۳,۵۰۶,۷۹۴)	-	-	-	-	-
۲,۶۷,۱۳۱,۶۰۳	-	-	-	-	-
۳,۸۸۷,۳۵۰,۳۸۲	-	-	-	-	-
(۴۳۷,۸۱۰,۲۷۹)	-	-	-	-	-
۲,۷۶۲,۶۰۸,۵۷۷	-	-	-	-	-
۴۴۳,۸۱۹,۰۰۹,۵۲۳	(۸۱,۳۹۱,۹۲۶,۰۶۰)	۹,۵۷۴,۹۴۳,۸۷۳	۱,۸۱۹,۲۳۹,۱۴۷	۱,۹۷۴,۲۷۳,۶۸۹,۰۰۱	۱,۹۱۴,۹۸۸,۵۷۴,۴۱۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۳۱۱,۲۳۰,۶۶۸	۸,۶۹۸,۹۴۴	۱۶,۵۲۷,۸۴۹	۱۶,۹۸۳,۰۵۱,۳۴۹	۱۷,۳۹۷,۷۸۸,۷۶۰	۱,۷۱۷,۴۵۲
(۶۳۰,۴۳۷,۴۱۱)	-	-	-	-	-	-
۱۱,۳۳۳,۰۵۶,۸۰۷	-	-	-	-	-	-
۱۰,۷۱۲,۶۲۹,۳۹۶	۲,۳۱۱,۲۳۰,۶۶۸	۸,۶۹۸,۹۴۴	۱۶,۵۲۷,۸۴۹	۱۶,۹۸۳,۰۵۱,۳۴۹	۱۷,۳۹۷,۷۸۸,۷۶۰	۱,۷۱۷,۴۵۲

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

- ح. فخر انرژی خلیج فارس
ح. سرمایه گذاری صبا تامین
ح. سرمایه گذاری صدر تامین

نقل از صفحه قبل
ح. گروه مالی صبا تامین
کارخانجات تولیدی شیشه آری
بیمه البرز
گسترش نفت و گاز پارسیان
پالایش نفت اصفهان
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
سرمایه گذاری آینه هلدوند
پتروشیمی جم پیل
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
کشاورزی و دامپروری فخر اصفهان
پیش رازی
توسعه معادن و فلزات
تامین سرمایه کیمیا
ص. معدنی کیمیا زینجان گستران
تامین سرمایه نوین
پمپ سازی ایران
سرمایه گذاری ملی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۴۶	(۴)	۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۵۰	۳,۰۵۰	۲,۱۴۷,۵۵۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۲	نفت بهران			
-	۱,۳۹۱,۳۵۹,۵۹۳	(۱۰۸,۶۴۰,۴۰۷)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)			
-	۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۹	(۲۱)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۲	تایدوا تر خاورمیانه			
۵,۵۸۳,۹۹۸,۰۰۰	۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰	-	۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰	۴۸۰	۲۰,۹۶۵,۷۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۱۴۰۲	ملی صنایع مس ایران			
۷,۵۰۳,۳۷۰,۵۶۰	۱۰,۳۶۰,۸۵۷,۱۲۹	(۷۱)	۱۰,۳۶۰,۸۵۷,۲۰۰	۲,۳۰۰	۴,۶۶۴,۰۲۶	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی			
۳,۲۸۰,۰۲۹,۶۰۰	۳۵۳	(۴۷)	۴۰۰	۴۰۰	۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۲	توسعه معادن و فلزات			
۳,۱۷۴,۸۴۸,۹۸۲	۳,۰۹۸,۵۶۱,۰۵۴	(۴۴۱,۴۳۸,۹۴۶)	۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۱۴۰۲	شیمی دارویی داروپخش			
-	۲,۰۸۳,۶۰۸,۸۳۳	(۱۷۸,۳۹۱,۱۶۷)	۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰	۷۲۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۲	داروسازی اکسیر			
-	۱,۰۴۹,۹۹۹,۹۸۲	(۱۸)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۲	سیمان فارس و خوزستان			
۳۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۰,۳۹۸,۸۰۲	(۱۹۸)	۱۶,۸۸۰,۳۹۹,۰۰۰	۵۰۰	۳۳,۷۶۰,۵۹۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۱۴۰۲	فولاد مبارکه اصفهان			
۸,۱۶۸,۲۰۰,۰۱۶	۲,۷۶۸,۴۴۹,۶۰۰	-	۲,۷۶۸,۴۴۹,۶۰۰	۵,۶۰۰	۴۹۴,۳۶۶	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۴۰۲	سیمان صوفیان			
۶,۳۳۲,۵۱۸,۱۰۰	۴,۱۵۰,۰۲۷,۶۴۰	(۲۵۸,۶۶۶,۳۶۰)	۴,۴۰۸,۶۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۴۰۴,۳۴۷	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲	معدنی املاح ایران			
-	۴,۷۴۳,۵۷۰,۳۴۱	(۳۰۸,۶۵۷,۰۱۵)	۵,۰۵۳,۲۲۷,۳۵۶	۶۸۲	۷,۴۰۷,۹۵۸	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲	کاشی الوند			
-	۳,۶۸۸,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۱۴۰۲	کاشی الوند			
-	۸۰۶,۵۵۹,۸۱۵	(۱۷,۶۸۶,۷۷۵)	۸۲۴,۶۴۶,۵۹۰	۸۲	۱۰,۰۵۶,۶۵۷	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۱۴۰۲	بانک ملت			
۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰	-	۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰	۱۴۰	۳,۴۰۲,۵۳۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۲	بیمه البرز			
۳,۷۶۵,۳۴۴,۵۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱۴۰۲	پتروشیمی پردیس			
۳,۳۶۶,۳۰۴,۰۰۰	۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۲	بانک سامان			
-	۲,۵۲۳,۰۸۱,۳۸۰	-	۲,۵۲۳,۰۸۱,۳۸۰	۳,۸۶۰	۶۵۳,۶۴۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری دارویی تامین			
۲,۴۱۸,۹۳۴,۹۰۸	۴,۱۶۴,۶۲۳,۵۹۲	(۵۷۰,۴۹۶,۳۸۸)	۴,۲۲۱,۶۲۳,۲۳۰	۲,۱۱۰	۲,۰۰۰,۷۹۳	۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۱۴۰۲	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر			
۲,۴۸۷,۰۶۶,۱۵۸	۱,۹۹۹,۹۹۹,۸۴۴	(۱۵۶)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۴۰۲	کویر تایر			
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۴۰۲	بانک خاورمیانه			
۱,۰۴۱,۶۱۷,۱۲۲	۲,۴۲۸,۳۹۹,۶۲۸	(۱۳۸۰,۵۲۳,۳۲۲)	۲,۵۶۶,۴۴۱,۹۵۰	۳۱۰	۸,۲۷۸,۸۴۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۱۴۰۲	بهمن دیزل			
-	۵,۶۶۷,۵۹۱,۶۰۰	-	۵,۶۶۷,۵۹۱,۶۰۰	۳,۳۰۰	۱,۷۱۷,۴۵۲	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۴۰۲	فجر انرژی خلیج فارس			
۱,۰۵۱,۱۲۸,۷۱۲	۱,۴۴۷,۴۵۵,۳۸۷	(۵۲,۵۴۴,۶۱۳)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۲	سیمرغ			
-	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۲	پتروشیمی نوری			
۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۲۷,۸۷۰,۹۶۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری صدر تامین			
۷,۹۴۳,۹۷۰,۵۱۲	۷,۳۲۲,۸۷۲,۶۷۶	(۲۵,۱۴۶,۸۱۴)	۷,۳۶۸,۰۱۹,۵۰۰	۱,۹۰۰	۳,۸۷۷,۹۰۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۱۴۰۲	پتروشیمی تندگویان			
-	۶,۰۸۳,۵۶۲,۱۰۰	-	۶,۰۸۳,۵۶۲,۱۰۰	۵۵۰	۱۳,۶۷۷,۶۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۰۲	گروه مالی صبا تامین			
-	۱,۹۰۱,۷۸۹,۳۸۸	-	۱,۹۰۱,۷۸۹,۳۸۸	۱۸۸	۱۰,۱۱۵,۹۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی			
-	۲۰۹,۶۱۹,۹۱۴	(۲)	۲۰۹,۶۱۹,۹۱۶	۴۴	۴,۷۶۴,۰۸۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۲	صنعتی زر ماکارون			
-	۷,۹۹۵,۱۷۵,۳۰۰	-	۷,۹۹۵,۱۷۵,۳۰۰	۷,۳۲۰	۱,۱۰۷,۳۶۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۱۴۰۲	یویا زرکان آق دره			
-	۴,۳۶۱,۹۶۶,۰۰۰	-	۴,۳۶۱,۹۶۶,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱,۲۴۶,۲۷۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۲	گروه انتخاب الکترونیک آرمان			
-	۱,۶۹۸,۶۶۶,۵۸۵	(۱۵)	۱,۶۹۸,۶۶۶,۶۰۰	۲۰۰	۸,۴۹۳,۳۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز			
-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۳۰	۱۴۰۲	ملی شیمی کشاورز			
-	۸۶۴,۲۰۴,۸۸۰	-	۸۶۴,۲۰۴,۸۸۰	۲۲۰	۳,۹۲۸,۲۰۴	۱۴۰۲/۰۱/۰۳۰	۱۴۰۲	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر			
-	۵,۱۶۳,۶۲۲,۱۱۵	(۱۹۸۰,۵۷۵,۵۰۶)	۵,۳۶۱,۶۹۶,۶۲۱	۳,۳۵۹	۱,۵۹۶,۳۱۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۴۰۲	بین المللی ساروج پوشهر			
-	۵۹۹,۹۹۹,۹۹۳	(۷)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران			
-	۱,۷۶۸,۴۱۰,۸۵۳	(۱۰۶,۵۸۹,۱۴۷)	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۴۰۲	تولیدی و صنعتی گوهر فام			
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس			
۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تامین			
۵,۵۷۷,۳۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی			
۱۲۹,۹۵۴,۶۳۳,۱۷۰	۱۷۴,۱۹۶,۹۷۶,۴۶۲	(۱,۸۹۰,۹۲۱,۲۵۹)	۱۷۶,۰۸۷,۸۹۷,۷۲۱					نقل به صفحه بعد			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی		
۱۲۹,۹۵۴,۶۳۳,۱۷۰	۱۷۴,۱۹۶,۹۷۶,۴۶۲	(۱,۸۹۰,۹۲۱,۲۵۹)	۱۷۶,۰۸۷,۸۹۷,۷۲۱	-	-	-	-	نقل به صفحه قبل	
۶,۰۹۰,۹۸۰,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان	
۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس	
۴,۴۳۴,۴۹۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه مپنا (سهامی عام)	
۱۵,۴۲۵,۲۴۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر	
۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوبن-های وب	
۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سینا دارو	
۲۲۰,۷۹۲,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شمال شرق شاهرود	
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات	
۳,۲۶۳,۳۷۱,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند	
۱,۵۶۳,۶۹۷,۶۱۴	-	-	-	-	-	-	-	پخش رازی	
۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بلی پروپیلن جم	
۶,۸۸۴,۲۷۱,۵۴۶	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین	
۲,۰۲۰,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا	
۳۰,۸۰۵,۸۸۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان	
۲۱۲,۰۶۱,۳۹۴,۷۹۵	۱۷۴,۱۹۶,۹۷۶,۴۶۲	(۱,۸۹۰,۹۲۱,۲۵۹)	۱۷۶,۰۸۷,۸۹۷,۷۲۱						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شوند:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده هلدی بانکی	۱۸-۱	۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱
		۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱

۱۸-۱ - سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سود	نرخ سود	تاریخ سرماه گذاری	سود	نرخ سود	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۳۶,۱۶۲,۷۷۷	۴۳,۶۱۷,۳۱۵	۸٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۳۱	۳۶,۱۶۲,۷۷۷	۸٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۳۱
۲۶۷,۶۳۷	۴۶۴,۳۳۷	۱۰٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۳۱	۲۶۷,۶۳۷	۱۰٪	۱۴۰۲/۰۲/۲۳۱
۱,۰۸۴,۱۳۳,۹۹۹	۲۵۵,۳۰۶,۷۷۴	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۶/۳۳۱	۱,۰۸۴,۱۳۳,۹۹۹	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۶/۳۳۱
۳۰,۶۰۹۵	-	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۲۳۸	۳۰,۶۰۹۵	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۲۳۸
۷۰,۱۳۷	-	۱۰٪	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۷۰,۱۳۷	۱۰٪	۱۳۹۰/۰۳/۰۸
۴,۶۶۴,۰۹۴	-	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۳۷	۴,۶۶۴,۰۹۴	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۳۷
۷,۶۲۵,۹۹۲	-	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۶/۳۱۵	۷,۶۲۵,۹۹۲	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۶/۳۱۵
۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱	۳۱۰,۱۱۴,۰۵۸	-		۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱	-	

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ و ۱۸ 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰
ریال	ریال
تعمیل تزیل سهام دریافتی	۲,۳۱۳,۳۵۶,۷۸۸
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۷,۱۵۷,۱۸۵
تعمیل کاربرد کارگزاری	۲۲۱,۴۹۱,۰۷۸
	۲,۶۰۶,۷۰۵,۰۵۱
	۵,۷۸۶,۳۳۵,۶۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۵۶,۸۰۰,۳۱۸,۳۵۴	۳۱,۱۵۴,۷۷۹,۸۱۱	مدیر صندوق-تأمین سرمایه‌گذاران
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۱,۴۱۶,۸۲۹,۰۶۱	متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۸,۸۶۶,۹۴۴,۷۰۶	۲۰,۳۲۸,۰۶۸,۰۴۰	ضامن نقدشوندگی-بانک سامان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۵۰۰,۱۲۶	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۷۷,۳۶۷,۲۶۳,۰۶۷	۵۳,۷۱۷,۱۷۷,۰۳۸	

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۹۱۹,۰۲۰	۶,۹۷۰,۴۹۴	هزینه برگزاری مجامع
۱,۵۴۶,۳۴۹,۴۴۸	۳,۲۴۶,۹۵۸,۵۲۱	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۹۷,۲۳۷,۸۱۸	۱۰۲,۶۹۳,۴۴۴	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۸۳,۷۷۴,۴۰۲	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۸۰,۴۴۹,۱۳۱	۴۲,۱۱۸,۸۲۴	هزینه خدمات بانکی
۴۷۳,۶۷۶	۴۸۴,۰۱۰	سایر هزینه‌ها
۱,۹۱۲,۲۰۳,۴۹۵	۳,۳۹۹,۲۲۵,۲۹۳	

۲۲- هزینه‌های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۶۸۷,۲۴۷,۱۴۰	-	کارگزاری بانک تجارت
۶۸۷,۲۴۷,۱۴۰	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۰,۸۴۲,۲۹۸,۰۸۵	۳۲۰,۶۵۲,۱۰۹,۶۴۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۰۱۶,۱۱۶,۷۰۸,۶۱۵)	(۸,۵۹۹,۷۶۹,۸۸۸,۲۷۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۷۷۵,۲۷۴,۴۱۰,۵۳۰)	(۸,۲۷۹,۱۱۷,۷۷۸,۶۳۵)	

۲۴ - تعهدات و بدهی‌های 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 سرمایه‌گذاری 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.

