

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۸)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئداران رسمی

عضو جامعه مسأداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۴

نمایر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مسأداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.



در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

- ۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت آرائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که آرائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری آرائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

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.

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:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	ماده ۱۷ و ۱۹ اساسنامه	ثبت درخواست صدور و ابطال واحدهای صندوق توسط مدیر ثبت حداکثر تا ساعت ۱۶	درخصوص ۷ فقره درخواست صدور و ۸ فقره درخواست ابطال طی سال مالی
(۲)	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی های صندوق به متولی و حسابرسی و الزام به رعایت حدنصاب های مزبور ظرف مدت ۱۰ روز عادی	عدم اطلاع درخصوص ردیف های ۳ و ۴ بند (۵) این گزارش

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۳)	بند ۲-۳ امیدنامه	سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰ درصد از دارایی های صندوق	عمدتاً سرمایه گذاری در سهام بانک سامان در مقاطعی از سال مالی صندوق
(۴)	بند ۲-۳ امیدنامه	حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق	حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق
(۵)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.	عدم ارائه اطلاعات در تاریخ های ۱۴۰۱/۶/۲۸ و ۱۴۰۱/۶/۲۹ و تأخیر در بارگذاری اطلاعات مورخ ۱۴۰۱/۵/۹ و ۱۴۰۱/۵/۴
(۶)	بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای پرتفوی ماهانه صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در سامانه کدال	تأخیر در بارگذاری اطلاعات ماهانه آذرماه به دلیل کانتوریت نرم افزار صندوق که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ بارگذاری شده است.
(۷)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵	الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های تحت مدیریت خود و کسر جریمه ۲۵ درصدی از کارمزد مدیر	عدم فراهم نمودن زیرساخت لازم در صندوق.
(۸)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در تاریخ اعلامی توسط ناشر	علیرغم پیگیری های انجام شده سود سهام شرکت داده گستر عصر نوین در موعد مقرر وصول یا تسویه نشده است.
(۹)	کنترلی	تسویه بدهی بابت رد درخواست واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ ۳,۳۴۶,۳۸۷ ریال به تعداد ۸ فقره تاکنون تسویه نشده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل‌های 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 برخورد نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، 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: ۲۱ مرداد ۱۴۰۲

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

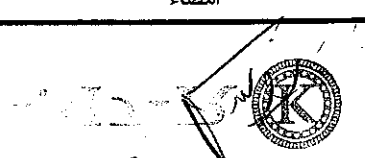
مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ 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:

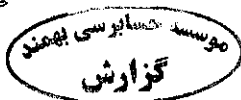
شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳-۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۸	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

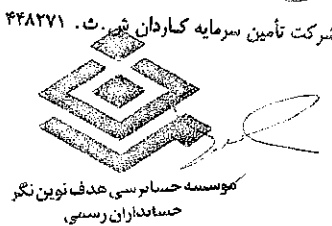


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۰۹۲,۰۹۱,۲۳۰,۰۵۶	۲,۰۲۷,۹۵۲,۱۰۳,۲۳۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳	۶۸,۱۰۶,۹۹۳,۷۶۸
حساب های دریافتی	۷	۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱	۵۴,۳۱۸,۵۸۲,۴۳۳
جاری کارگزاران	۸	۱۲,۷۰۵,۸۹۷,۱۵۶	-
سایر دارایی ها	۹	۱,۳۷۱,۶۱۳,۶۴۷	۹۴۴,۲۵۴,۰۲۱
موجودی نقد	۱۰	۱۵,۲۲۵,۰۰۰	۶,۰۶۵,۰۰۰
جمع دارایی ها		۲,۱۷۲,۷۳۰,۲۷۶,۸۹۳	۲,۱۵۱,۳۲۷,۹۹۸,۴۵۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۸	-	۲۳,۵۹۳,۴۶۷,۶۷۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۷۳,۶۵۴,۳۸۴,۹۳۷	۳۱,۴۰۰,۶۵۷,۵۶۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۴۳۳,۵۰۱,۶۹۱	۶,۰۹۹,۵۸۵,۹۰۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴,۳۷۶,۲۷۲,۶۸۳	۴,۱۳۷,۱۵۵,۵۲۰
جمع بدهی ها		۷۸,۴۶۴,۱۵۹,۳۱۱	۶۵,۲۳۰,۸۶۶,۶۵۹
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۴۳۸,۴۳۰	۲۸۱,۴۹۵

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

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

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

صورت سود و زیان

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	یادداشت	درآمدها:
۳۰۰,۳۱۵,۶۳۰,۴۳۹	۲۱۶,۳۲۶,۹۷۹,۹۵۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۶۱,۵۱۸,۶۲۲,۵۷۸	۴۵۴,۵۳۱,۶۳۸,۹۱۹	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷۵,۶۰۴,۴۸۳,۱۲۷	۲۱۲,۰۶۱,۳۹۴,۷۹۵	۱۷	سود سهام
۳۹۳,۷۷۲,۶۳۲	۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۶۹۹,۱۸۹,۶۴۳	۵,۷۸۶,۳۳۵,۶۱۸	۱۹	سایر درآمدها
۷۳۹,۵۳۱,۶۹۸,۴۱۹	۸۸۹,۷۵۰,۳۹۰,۰۱۷		جمع درآمدها

			هزینه‌ها:
(۵۸,۲۹۸,۴۶۳,۶۸۸)	(۷۷,۳۶۷,۲۶۳,۰۶۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۵۱۶,۱۴۱,۶۶۷)	(۱,۹۱۲,۲۰۳,۴۹۵)	۲۱	سایر هزینه‌ها
۶۷۹,۷۱۷,۰۹۳,۰۶۴	۸۱۰,۴۷۰,۹۲۳,۴۵۵	۲۲	سود قبل از هزینه‌های مالی
(۳۰۵,۵۷۷,۲۸۴)	(۶۸۷,۳۴۷,۱۴۰)		هزینه‌های مالی
۶۷۹,۴۱۱,۵۱۵,۷۸۰	۸۰۹,۷۸۳,۶۷۶,۳۱۵		سود خالص
۳۳,۶۸٪	۳۲,۲۳٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۳۲,۶۳٪	۳۸,۷۵٪		بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)

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

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



شرکت تأمین سرمایه کارآیند



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



ارکان صندوق	شخص حقوقی	مدیر صندوق
احسان مرادی	شرکت تأمین سرمایه کارآیند	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
غلامحسین سمیعی		

۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
 صورت گردش خالص دارایی‌ها
 سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۹۲۲,۴۲۶,۳۲۴,۳۳۲	۹۵,۳۹۲	۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷	۷,۴۱۰,۷۶۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۵,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۰	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال با ارزش اسمی یک میلیون ریال
(۲۳,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۵۹)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال با ارزش اسمی یک میلیون ریال
۱,۴۳۲,۲۹۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۲۹	۸,۱۴۶,۲۷۰,۰۰۰	۸۱۴,۶۲۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال با ارزش اسمی ده هزار ریال
(۴,۴۱۷,۶۱۰,۰۰۰)	(۴۴۱,۷۶۱)	(۳۴,۴۸۶,۵۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۴۸,۶۵۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال با ارزش اسمی ده هزار ریال
-	۷,۶۳۲,۲۰۷	-	-	واحدهای ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه گذاری
۶۷۹,۴۱۱,۵۱۵,۷۸۰	-	۸۰۹,۷۸۳,۶۷۶,۳۱۵	-	سود خالص سال
(۳۹۴,۴۵۶,۳۸۸,۲۱۵)	-	(۷۷۵,۲۷۴,۴۱۰,۵۳۰)	۲۳	تعدیلات
۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷	۷,۴۱۰,۷۶۸	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مؤسسه حسابرسی همکاران ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار
 حسابداری رسمی

احسان مرادی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

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 ۱۵۰۳۲۰۵۸۰۰۱۵ 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- 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-kfunds.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:

۱-۲- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

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 مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۳۸۳۵۳۱۵ 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/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 مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- 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.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح امور محاسبه	ملاحظات
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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: ۱- ۲- 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. ۳- ۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴- ۲- 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).
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ 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، 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.

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 مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

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 سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۰				۱۴۰۲/۰۳/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده		درصد به کل دارایی‌ها	
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱.۱	۳۳,۷۴۷,۸۵۴,۵۰۰	۲۹,۴۶۱,۶۴۹,۵۴۹	۲۹,۴۶۱,۶۴۹,۵۴۹	۱.۸۶	۴۰,۳۱۱,۲۱۲,۶۲۵	۳۶,۷۱۸,۳۳۲,۷۰۹	۳۶,۷۱۸,۳۳۲,۷۰۹
۸.۰۶	۱۷۳,۴۹۲,۰۷۴,۱۶۲	۱۶۸,۴۱۳,۹۷۹,۱۰۳	۱۶۸,۴۱۳,۹۷۹,۱۰۳	۱۱.۶۸	۲۵۳,۸۳۹,۱۳۷,۳۹۹	۱۸۴,۰۲۶,۱۲۹,۲۴۷	۱۸۴,۰۲۶,۱۲۹,۲۴۷
۴.۵۹	۹۸,۷۰۸,۶۶۷,۹۷۵	۱۰۰,۳۹۱,۱۲۶,۷۸۶	۱۰۰,۳۹۱,۱۲۶,۷۸۶	۶.۵۲	۱۴۱,۷۰۷,۲۱۴,۴۲۰	۹۶,۱۷۱,۱۷۸,۳۷۷	۹۶,۱۷۱,۱۷۸,۳۷۷
۱.۱۸	۲۵,۳۹۸,۵۷۲,۵۰۰	۴۴,۳۶۸,۸۱۷,۸۳۳	۴۴,۳۶۸,۸۱۷,۸۳۳	۰.۸	۱۷,۳۴۶,۱۷۲,۴۹۷	۱۵,۶۲۲,۹۳۹,۲۷۲	۱۵,۶۲۲,۹۳۹,۲۷۲
۱۶.۶۴	۳۵۷,۹۶۱,۸۹۹,۸۹۵	۳۱۴,۳۳۶,۸۰۶,۷۶۹	۳۱۴,۳۳۶,۸۰۶,۷۶۹	۱۵.۸۹	۳۴۵,۲۱۱,۸۰۴,۴۹۶	۲۴۶,۴۳۹,۵۱۱,۸۰۹	۲۴۶,۴۳۹,۵۱۱,۸۰۹
-	-	-	-	۲.۰۱	۴۳,۵۹۹,۷۰۷,۲۹۲	۴۷,۵۹۰,۷۴۳,۴۳۵	۴۷,۵۹۰,۷۴۳,۴۳۵
۳.۲۱	۶۸,۹۴۷,۳۰۸,۰۰۰	۴۴,۰۳۳,۴۳۳,۲۶۳	۴۴,۰۳۳,۴۳۳,۲۶۳	۳.۸۹	۸۴,۵۸۵,۰۹۳,۶۵۶	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۱۸	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۱۸
۱۳.۱۹	۲۸۳,۷۲۱,۴۶۰,۹۷۶	۲۷۹,۱۴۵,۱۸۳,۴۸۸	۲۷۹,۱۴۵,۱۸۳,۴۸۸	۶.۶۷	۱۴۴,۹۷۱,۴۱۶,۴۷۳	۱۰۳,۰۱۶,۴۶۷,۵۰۰	۱۰۳,۰۱۶,۴۶۷,۵۰۰
۳.۰۱	۶۴,۸۱۲,۰۶۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۵,۶۵۸,۴۷۹	۳۲,۳۰۵,۶۵۸,۴۷۹	۱.۹	۴۱,۱۹۵,۵۲۶,۱۶۱	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۶۲	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۶۲
-	-	-	-	۰.۳۶	۷,۸۶۰,۰۵۴,۴۰۵	۷,۹۲۶,۱۰۶,۲۳۳	۷,۹۲۶,۱۰۶,۲۳۳
۱.۲۶	۲۷,۰۰۱,۴۳۹,۳۷۶	۲۷,۴۸۸,۱۳۳,۲۴۰	۲۷,۴۸۸,۱۳۳,۲۴۰	۳.۴۱	۷۴,۱۶۵,۴۹۸,۹۳۵	۷۱,۱۶۷,۰۱۹,۳۷۱	۷۱,۱۶۷,۰۱۹,۳۷۱
۱۸.۰۵	۳۸۸,۳۹۰,۹۷۷,۱۰۱	۳۱۶,۴۴۸,۵۶۳,۴۳۵	۳۱۶,۴۴۸,۵۶۳,۴۳۵	۲۱.۸۴	۲۷۴,۵۱۷,۶۵۸,۰۱۹	۳۴۵,۱۲۶,۸۰۴,۵۳۸	۳۴۵,۱۲۶,۸۰۴,۵۳۸
-	-	-	-	۲.۰۶	۴۴,۶۸۲,۵۴۷,۵۰۰	۳۳,۰۴۰,۶۳۳,۷۸۰	۳۳,۰۴۰,۶۳۳,۷۸۰
۵.۱۶	۱۱۱,۰۹۷,۰۱۶,۱۰۰	۹۶,۵۷۲,۴۱۱,۱۱۱	۹۶,۵۷۲,۴۱۱,۱۱۱	۳.۴۶	۷۵,۱۷۸,۳۴۴,۱۹۹	۵۷,۳۹۷,۷۷۵,۷۶۵	۵۷,۳۹۷,۷۷۵,۷۶۵
-	-	-	-	۲.۳۴	۵۰,۹۳۵,۱۲۲,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰
۱.۰۶	۲۲,۷۹۸,۱۳۰,۹۹۹	۲۶,۴۷۰,۷۸۹,۳۷۶	۲۶,۴۷۰,۷۸۹,۳۷۶	۲.۷۸	۶۰,۳۴۶,۱۹۰,۸۱۸	۶۱,۳۷۹,۱۹۵,۴۸۰	۶۱,۳۷۹,۱۹۵,۴۸۰
۷.۵۷	۱۶۲,۵۵۲,۲۶۲,۵۹۰	۱۸۱,۶۸۹,۳۶۶,۶۰۰	۱۸۱,۶۸۹,۳۶۶,۶۰۰	۵.۹۴	۱۲۹,۰۷۳,۱۶۰,۰۳۸	۹۱,۱۶۳,۶۸۷,۴۴۶	۹۱,۱۶۳,۶۸۷,۴۴۶
۱.۹۵	۴۱,۸۹۶,۴۵۴,۸۷۵	۳۶,۷۲۳,۲۷۷,۹۸۵	۳۶,۷۲۳,۲۷۷,۹۸۵	۰.۴۸	۱۰,۳۳۶,۲۷۴,۹۵۱	۱۲,۰۰۰,۸۰۳۰۰,۹۶۹	۱۲,۰۰۰,۸۰۳۰۰,۹۶۹
۱.۳۴	۲۶,۶۰۲,۵۶۳,۸۷۹	۲۹,۲۱۷,۹۳۶,۴۳۹	۲۹,۲۱۷,۹۳۶,۴۳۹	۲.۴	۵۲,۲۲۹,۰۷۴,۳۷۲	۴۸,۳۴۴,۲۳۰,۶۸۴	۴۸,۳۴۴,۲۳۰,۶۸۴
۱.۳۳	۲۸,۵۱۷,۲۰۶,۴۰۰	۲۸,۵۹۸,۲۵۹,۶۶۸	۲۸,۵۹۸,۲۵۹,۶۶۸	-	-	-	-
۳.۲۲	۶۹,۳۵۵,۲۰۱,۷۰۶	۵۹,۳۴۷,۵۰۱,۳۲۶	۵۹,۳۴۷,۵۰۱,۳۲۶	-	-	-	-
۰.۸۹	۱۹,۱۸۵,۱۶۵,۰۰۰	۱۷,۳۲۹,۲۹۸,۶۵۸	۱۷,۳۲۹,۲۹۸,۶۵۸	-	-	-	-
۰.۹۵	۲۰,۳۹۷,۹۰۶,۰۰۰	۳۲,۷۸۳,۱۱۵,۲۶۳	۳۲,۷۸۳,۱۱۵,۲۶۳	-	-	-	-
۰.۶۱	۱۳,۰۶۷,۷۸۱,۳۰۰	۱۳,۱۵۷,۹۳۶,۵۶۸	۱۳,۱۵۷,۹۳۶,۵۶۸	-	-	-	-
۹۴.۲۷	۲,۰۲۷,۹۵۲,۱۰۳,۳۳۴	۱,۸۷۸,۱۸۲,۱۹۱,۹۱۸	۱,۸۷۸,۱۸۲,۱۹۱,۹۱۸	۹۶.۲۹	۲,۰۹۲,۰۹۱,۳۳۰,۵۰۶	۱,۶۳۱,۲۴۵,۹۲۷,۰۸۵	۱,۶۳۱,۲۴۵,۹۲۷,۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۴,۳۱۸,۵۸۲,۴۳۳	۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱	(۲,۳۱۳,۲۵۶,۷۸۸)	۲۵٪	۴۷,۰۶۸,۹۰۱,۸۸۹	سود دریافتنی سهام
۵۴,۳۱۸,۵۸۲,۴۳۳	۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱	(۲,۳۱۳,۲۵۶,۷۸۸)		۴۷,۰۶۸,۹۰۱,۸۸۹	

۸ - جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۳,۷۶۳,۲۲۶,۵۴۱)	۱۰,۴۷۹,۳۶۰,۹۲۲	۱,۱۸۶,۹۹۳,۰۲۹,۰۷۵	۱,۲۲۱,۲۳۴,۶۱۶,۵۳۸	(۲۳,۷۶۳,۲۲۶,۵۴۱)	کارگزاری بانک تجارت
۱۶۹,۷۵۸,۸۶۶	۱۱۵,۱۶۳,۴۷۵	۱,۹۵۴,۰۵۸,۷۱۴,۶۰۵	۱,۹۵۴,۰۰۴,۱۱۹,۲۱۴	۱۶۹,۷۵۸,۸۶۶	کارگزاری بانک سامان
-	۲,۱۱۱,۳۷۲,۷۵۹	۳۲۱,۹۵۶,۳۳۶,۱۷۹	۳۲۴,۰۶۷,۷۰۸,۹۳۸	-	کارگزاری توسعه معاملات کبان
(۲۳,۵۹۳,۴۶۷,۶۷۵)	۱۲,۷۰۵,۸۹۷,۱۵۶	۳,۴۶۳,۰۰۷,۰۷۹,۸۵۹	۳,۴۹۹,۳۰۶,۴۴۴,۶۹۰	(۲۳,۵۹۳,۴۶۷,۶۷۵)	

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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۰۳/۳۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶,۶۵۹	۳,۸۷۲,۵۰۰	(۳,۹۱۹,۰۲۰)	۱۳۹	مخارج برگزاری مجامع
۱۷۴,۷۹۴,۴۶۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۲۳۷,۸۱۸)	۱۷۷,۵۵۶,۶۴۷	مخارج عضویت در کانون‌ها
۷۶۹,۴۱۲,۸۹۷	۱,۹۰۱,۳۶۹,۸۶۳	(۱,۴۷۶,۷۲۵,۸۹۹)	۱,۱۹۴,۰۵۶,۸۶۱	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۹۴۴,۲۵۴,۰۲۱	۲,۰۰۵,۲۴۲,۳۶۳	(۱,۵۷۷,۸۸۲,۷۳۷)	۱,۳۷۱,۶۱۳,۶۴۷	

۱۰ - موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۲۲۵,۰۰۰	۶,۰۶۵,۰۰۰	جاری-۱-۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۸۵۸-سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جاری-۱-۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۸۴۹-سامان
۱۵,۲۲۵,۰۰۰	۶,۰۶۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	
۲۳,۶۳۸,۰۷۴,۶۷۴	۶۱,۵۰۶,۶۶۳,۸۲۸	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۶,۵۴۸,۴۵۸,۸۴۴	۱۰,۹۶۸,۲۸۰,۹۴۱	ضامن نقد شوندگی - بانک سامان
۳۶۹,۳۴۲,۵۵۲	۷۴۹,۲۶۰,۳۵۲	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۵۲,۹۴۲,۵۹۸	۱۱۱,۵۵۰,۱۲۸	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۴۵,۵۹۶,۹۵۷	-	مدیر ثبت سابق-بانک سامان
۱۴۶,۲۴۱,۹۳۶	۳۱۸,۶۲۹,۶۸۸	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۳۱,۴۰۰,۶۵۷,۵۶۱	۷۳,۶۵۴,۳۸۴,۹۳۷	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	
۶۱۰,۰۰۰	۳,۳۴۶,۳۸۷	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵۹,۹۳۳	-	بدهی بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۶,۰۹۸,۷۱۵,۹۷۰	۴۳۰,۱۵۵,۳۰۴	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۶,۰۹۹,۵۸۵,۹۰۳	۴۳۳,۵۰۱,۶۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۲۴۲,۹۹۵,۱۰۷	۲,۲۷۵,۲۷۰,۹۷۵	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
-	۶,۸۴۱,۲۹۵	وجوه واریزی نامشخص
۴,۱۳۷,۱۵۵,۵۲۰	۴,۳۷۶,۲۷۲,۶۸۳	

۱۴ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱,۳۸۲,۳۵۸,۶۲۱,۹۰۳	۴,۹۱۰,۷۶۸	۹۹۸,۱۹۱,۱۱۷,۹۰۵	۲,۲۷۶,۷۴۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰۳,۷۳۸,۵۰۹,۸۹۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۰۷۴,۹۹۹,۶۷۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷	۷,۴۱۰,۷۶۸	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

۱۵ - سود فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
۲۹۸,۸۰۲,۹۸۵,۵۰۷	۲۹۸,۸۰۲,۹۸۵,۵۰۷	۲۹۸,۸۰۲,۹۸۵,۵۰۷	۱۵-۱
۱,۵۱۲,۶۴۴,۹۳۳	۱,۵۱۲,۶۴۴,۹۳۳	(۱,۱۲۳,۴۰۳,۶۷)	۱۵-۲
۳۰۰,۳۱۵,۶۳۰,۴۳۹	۳۰۰,۳۱۵,۶۳۰,۴۳۹	۲۱۶,۲۳۶,۹۷۹,۹۵۴	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۰	تعداد		
سود (زمان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۷۵۹,۸۲۸,۸۱۷)	۱۱,۷۲۹,۸۴۰,۹۴۸	۵۳۳,۵۸۷,۷۶۴	۹۹,۴۸۰,۴۹۱	۹۲,۳۶۶,۶۷۸,۱۹۸	۱۰۴,۷۱۷,۵۸۷,۴۰۱
۲,۱۸۴,۳۰۴,۴۵۷	(۷,۸۹۴,۳۷۵,۷۲۶)	۳۱۰,۹۳۶,۳۱۲	۵۹,۰۷۷,۵۲۳	۶۹,۷۱۱,۵۳۲,۰۳۱	۶۲,۱۸۷,۳۷۰,۱۶۰
-	۱۱,۷۴۸,۳۴۹,۹۵۸	۱۸۹,۳۸۷,۲۸۸	۳۵,۹۸۳,۰۲۶	۲۵,۹۰۳,۷۴۹,۹۱۸	۳۷,۸۷۷,۴۷۰,۱۹۰
-	۱۲۰,۳۲۳,۳۱۶,۴۹۴	۳۳۰,۳۶۵,۹۱۴	۴۲,۷۶۸,۷۵۱	۳۳,۷۶۶,۷۴۶,۴۷۱	۲۶,۰۷۳,۱۹۷,۳۲۰
-	۳۳,۳۸۹,۱۱۷,۴۴۶	۷۷۱,۹۸۲,۶۸۵	۱۴۶,۶۷۵,۴۷۴	۱۱۹,۴۸۸,۷۸۵,۸۲۵	۱۵۴,۳۶۶,۵۶۱,۴۴۰
-	۱,۵۴۱,۶۱۴,۳۷۴	۴۰,۸۳۹,۱۷۹	۷,۷۵۷,۱۷۱	۶,۵۷۵,۶۴۰,۸۵۶	۸,۱۶۵,۸۴۱,۴۸۰
(۹,۰۴۶,۶۷۷,۵۱۴)	۲,۸۳۱,۶۳۲,۰۱۳	۶۱,۶۶۲,۱۳۱	۱۱,۷۱۵,۵۱۳	۹,۴۳۷,۴۲۲,۱۲۳	۱۲,۳۳۲,۴۳۱,۷۸۰
۵,۳۵۷,۲۲۲,۱۶۸	۱۰۰,۷۲۲,۳۲۱,۲۹۸	۵۱۵,۸۵۳,۹۰۱	۹۸,۰۰۹,۸۸۰	۹۲,۴۸۲,۵۴۵,۹۷۱	۱۰۳,۱۷۰,۸۳۱,۰۵۰
۱۲,۸۹۰,۴۴۱,۷۴۲	۲۶,۴۹۶,۵۴۸,۷۲۵	۵۷۳,۱۲۵,۶۳۰	۱۰۸,۸۹۲,۸۹۱	۸۷,۴۴۶,۵۷۸,۴۹۴	۱۱۴,۶۲۵,۱۴۵,۷۴۰
-	(۴۵۲,۷۵۲,۳۶۷)	۱۹,۸۷۴,۳۴۴	۳,۷۷۵,۹۸۲	۴۴۰,۳۰۹,۷۶۶,۱۱۱	۳,۹۷۴,۸۷۲,۵۴۰
-	۲۲۰,۴۳۸,۸۸۳,۶۷۳	۶۱۱,۶۲۶,۹۲۲	۱۱۶,۲۰۷,۰۲۶	۹۹,۵۵۳,۷۰۹,۶۱۰	۱۲۲,۳۲۵,۴۲۷,۲۴۱
۲,۱۲۶,۴۶۱,۶۷۰	۵,۹۶۴,۴۵۲,۵۸۷	۳۴۲,۱۲۷,۰۹۹	۶۵,۰۰۴,۱۳۴	۶۲,۰۵۰,۸۳۶,۳۰۰	۶۸,۴۲۵,۴۲۰,۱۲۰
۴,۵۹۹,۳۲۸,۳۳۰	(۹۶۴,۲۲۸,۴۴۳)	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۶,۱۴۸,۴۴۳	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۳۱۲,۳۴۱,۴۲۶	۶۷,۶۷۱,۸۳۳	۱۲,۸۵۷,۶۴۸	۱۰,۱۴۱,۴۹۵,۷۲۳	۱۳,۵۳۶,۲۶۶,۶۵۰
-	۱۶,۲۰۱,۷۰۴	۱۷۷,۶۶۶	۳۳,۷۵۱	۱۹,۱۲۰,۲۷۹	۲۵,۵۳۳,۴۰۰
-	۱۸,۵۵۸,۰۸۹,۰۱۹	۲۰۶,۱۰۹,۰۹۰	۳۹,۱۶۰,۱۳۸	۲۲,۴۱۸,۴۶۸,۹۹۳	۴۱,۳۲۱,۸۲۷,۲۴۰
-	۲۵,۱۴۷,۴۶۹,۶۲۷	۸۶۵,۳۹۴,۵۵۶	۱۶۴,۴۳۳,۸۰۰	۱۴۶,۹۰۰,۱۶۴,۰۳۸۷	۱۷۳,۰۷۸,۹۲۸,۳۷۰
(۴,۳۸۴,۳۰۰,۷۳۹)	۱۲,۳۲۷,۶۲۷,۲۶۳	۳۳۹,۱۲۶,۵۸۴	۴۵,۴۳۳,۸۱۳	۳۴,۹۰۰,۳۰۱,۱۱۶,۸۰۰	۴۷,۸۲۵,۳۱۹,۳۴۰
۲,۹۰۹,۱۲۷,۷۲۳	(۱,۲۸۶,۲۶۹,۸۶۱)	۵۰,۱۷۷,۰۸۶	۹,۵۳۳,۶۷	۱۱,۳۶۲,۰۸۹,۴۷۸	۱۰,۰۳۵,۴۴۹,۷۷۰
۱۴,۵۷۰,۷۳۱,۹۸۰	۱۸۷,۵۲۷,۲۹۸,۰۲۸	۵,۶۵۲,۰۱۵,۹۸۴	۱,۰۷۳,۸۷۰,۱۰۹	۹۳۶,۱۵۰,۲۷۷,۴۲۱	۱,۱۳۰,۴۰۳,۴۶۱,۵۴۲
					۳۱,۰۹۶,۹۴۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۵۷۰,۷۳۱,۹۸۰	۱۸۷,۵۳۷,۲۹۸,۰۲۸	۵,۶۵۲,۰۱۵,۵۸۴	۱,۰۷۳,۸۷۰,۱۰۹	۹۳,۶۱۵,۰۳۷,۴۴۱	۱,۱۳۰,۴۰۳,۴۶۱,۵۴۲	۱۳۱,۰۹۶,۹۴۴
-	(۹۳۱,۷۹۶,۱۰۰)	۷۲,۳۴۲,۴۵۲	۱۳,۷۴۵,۰۶۸	۱۵,۳۱۴,۱۹۸,۳۹۳	۱۴,۴۶۸,۴۸۸,۸۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۳۶۴,۵۷۵,۶۰۸	۱۷۴,۰۸۸,۰۴۱	۳۳,۰۷۶,۳۰۹	۳۱,۳۲۵,۸۷۸,۵۵۲	۳۴,۸۱۷,۶۱۸,۵۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۱۸۳,۳۳۶,۴۸۷	۹۴,۶۵۸,۹۵۰	۱۷,۹۸۴,۹۷۸	۱۳,۶۲۵,۸۳۳,۳۲۵	۱۸,۹۳۱,۷۹۳,۷۴۰	۱,۰۶۹,۹۷۳
-	۴۶,۳۴۱,۸۸۰,۴۸۵	۴۱۱,۳۱۷,۷۸۶	۷۸,۱۴۸,۷۸۰	۳۵,۴۳۳,۱۴۳,۱۹۹	۸۲,۲۶۴,۴۸۹,۷۵۰	۹,۶۹۲,۳۰۷
۳۴۰,۶۰۲,۴۷۷	۲۵۰,۲۰۴,۴۶۲,۹۴۷	۲۲۲,۹۱۷,۱۷۴	۴۲,۳۵۳,۵۵۶	۴۱,۸۱۵,۷۰۷,۲۰۶	۴۴,۵۸۳,۴۴۱,۳۸۳	۳۳,۰۵۱,۱۷۳
۱۹,۴۸۸,۰۱۳,۵۰۵	(۱۴,۹۶۶,۱۴۶,۸۰۵)	۱۸۶,۸۷۴,۰۵۱	۳۵۵,۶۰۰,۱۱	۵۲,۱۱۸,۵۷۵,۱۰۰	۳۷,۳۷۴,۸۰۸,۳۵۷	۸,۷۳۳,۸۸۳
-	۶۰,۶۱۵,۸۲۵,۲۵۲	۳۵۵,۸۹۶,۱۸	۶,۷۶۱,۸۰۵	۶,۴۶۹,۴۱۹,۰۵۵	۷,۱۱۷,۹۲۸,۷۳۰	۹۰۰,۰۰۰
-	۵۲,۷۷۴,۰۲۶	۳۹۸,۹۲۸	۷۵,۷۸۵	۲۶,۵۳۷,۰۶۸	۷۹,۷۸۵,۸۰۷	۳۸,۱۳۷
-	۹۰,۳۸۴,۴۰۹	۷۳۴,۷۵۸	۱۳۷,۶۹۴	۵۳,۷۰۵,۰۴۲	۱۴۴,۹۵۱,۹۰۳	۱۰۸,۰۵۳
-	۴,۰۰۰,۸۸۳	۲۲,۶۸۴	۴,۳۱۰	۵۰,۸۹۶,۰	۴,۵۴۶,۸۳۷	۱,۰۱۷
۲۴,۱۳۳,۲۷۷,۸۹۵	۲,۴۱۶,۲۳۳,۱۰۰	۴۶۷,۲۱۴,۴۶۳	۵۰,۷۷۰,۷۶۸	۵۰,۷۰۸,۴۷۸,۵۹۹	۵۳,۴۴۲,۸۸۶,۹۳۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۶۱۵,۸۹۷,۳۶۱	۴۴,۸۸۵,۰۶۹	۸,۵۲۸,۱۶۸	۸,۳۰۷,۰۲,۳۹۲	۸,۹۷۷,۰۱۳,۹۹۰	۵۰۰,۰۰۰
۴۰,۱۵۵,۳۳۰,۳۶	(۲,۵۴۷,۷۹۸,۳۶۵)	۳۴۲,۵۱۷,۳۴۱	۶۵۰,۷۸,۳۱۴	۷۰,۶۴۳,۶۵۳,۸۶۰	۶۸,۵۰۳,۴۵۱,۲۵۰	۸۹۰,۰۰۰
-	(۲,۸۳۱,۹۰۰,۱۲۰)	۵۱,۴۸۵,۳۳۶	۹,۷۸۲,۲۹۴	۱۳,۰۶۷,۷۸۱,۳۰۰	۱۰,۲۹۷,۱۴۷,۲۰۰	۲,۶۴۵,۵۲۰
-	۲,۱۳۷,۴۴۱,۹۳۷	۱۲۱,۴۰۹,۳۲۶	۳۳,۰۶۷,۴۱۳	۲۱,۹۹۹,۹۵۷,۷۷۴	۲۴,۳۸۱,۸۷۶,۴۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۸۸۲,۹۴۲,۶۰۴)	(۱,۹۷۵,۳۸۳,۹۵۶)	۱۳۳,۸۷۳,۹۵۰	۳۳,۵۳۵,۸۶۱	۲۶,۶۰۰,۲۵۳,۸۷۷	۲۴,۷۷۴,۵۸۹,۶۹۲	۷,۷۹۹,۹۹۹
(۵,۳۲۷,۱۳۰,۹۷۵)	۷,۱۰۰,۵۶۳,۹۴۴	۲۵۲,۳۹۹,۹۷۹	۴۷,۹۵۵,۷۳۸	۴۳,۰۷۹,۰۸۰,۳۳۹	۵۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۵۴۰,۷۶۳,۲۰۰	۱۰,۷۵۲,۵۰۰	۲۰,۴۲۹,۷۵۰	۲۰,۸۳۶,۲۸۰,۵۰	۲۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
-	۵۸۷,۳۴۶,۴۶۱	۹۹,۴۵۴,۳۱۷	۱۸,۸۹۶,۳۲۷	۱۹,۱۸۵,۱۶۴,۹۹۱	۱۹,۸۹۰,۸۶۲,۰۹۶	۶,۶۳۷,۲۵۶
۵,۷۶۲,۳۹۸,۱۸۹	۱۴,۷۱۴,۴۲۸,۶۰۹	۴۲۰,۸۱۲,۵۵۵	۷۹,۹۵۴,۳۸۳	۶۸,۹۴۷,۳۰۷,۸۱۳	۸۴,۱۶۲,۵۰۳,۳۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	(۴,۷۸۶,۹۶۱,۵۰۹)	۱۳۹,۱۳۳,۱۹۴	۲۶,۳۲۵,۳۰۸	۳۱,۹۴۸,۰۳۱,۸۰۷	۳۷,۸۲۶,۳۸۸,۰۰۰	۲,۳۳۲,۸۸۰
-	۱,۸۴۶,۷۳۸,۴۷۳	۸۱,۳۴۹,۴۳۵	۱۵,۴۳۶,۹۹۸	۱۴,۳۰۶,۴۶۵,۴۴۴	۱۶,۳۴۹,۸۹۰,۴۰۰	۶۴۲,۳۳۸
-	۱۱,۳۲۹,۰۳۴,۰۱۱	۴۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۸۷,۰۶۷,۵۰۰	۷۹,۸۷۵,۶۴۸,۴۸۹	۹۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰
۳۸۹,۷۵۱,۶۳۶	(۲,۲۰۹,۷۳۳,۷۳۰)	۳۵۰,۶۷۰,۱۹۷	۶۸,۳۲۷,۳۳۷	۷۲,۷۱۵,۷۶۵,۷۰۶	۷۱,۹۳۴,۰۳۹,۵۱۰	۵۷۰,۰۰۰
(۳,۲۹۷,۵۲۵,۱۱۵)	(۱,۱۳۶,۳۰۰,۳۴۴)	۲۵,۲۹۴,۷۸۹	۴,۸۰۶,۰۱۱	۶,۱۵۸,۱۵۲,۲۲۴	۵۰,۵۸,۹۵۷,۷۸۰	۵۸۶,۲۰۶
۳۵,۷۸۵,۰۶	(۱۵,۶۲۵,۶۶۸,۱۳۰)	۳۰,۱۴۴,۰۱۹۹	۵۷,۲۷۳,۶۴۵	۷۵,۵۵۴,۹۹۲,۶۶۶	۶۰,۳۸۸,۰۳۸,۳۸۰	۸,۸۶۸,۹۸۹
۶۰,۱۲۸,۴۸۷,۹۳۰	۲۴,۰۳۴,۹۸۰,۸۳۱۲	۱۰۰,۴۷۵,۶۴۴,۴۷۶	۱,۹۰۹,۰۳۰,۶۲۰	۱,۷۵۷,۳۰۶,۸۰۷,۸۱۲	۲,۰۰۰,۹۵۱,۲۰۱,۲۲۰	۲۴۱,۶۶۵,۵۷۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۰ سود فروش

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۰ ارزش دفتری

سود (ریال)	سود (ریال) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰,۱۲۸,۴۸۷,۹۳۰	۳۴۰,۳۴۹,۸۰۸,۳۱۲	۱۰,۰۴۷,۵۶۴,۴۷۶	۱,۹۰۹,۲۰۶,۶۲۰	۱,۷۵۷,۲۰۶,۸۱۲	۲,۰۰۹,۵۱۳,۲۰۱,۳۲۰	۳۴۱,۶۶۵,۵۷۵
-	(۸,۶۳۲,۶۹۰,۳۴۸)	۳۰,۵۴۲,۹۸۵	۵۸,۰۳۱,۶۷۷	۶۹,۳۵۵,۲۰۱,۷۰۶	۶۱,۰۸۵,۹۷۲,۹۰۰	۷۳۵,۹۷۴
-	(۶,۵۳۵,۲۹۷,۸۱۲)	۱۱۰,۵۶۲,۳۲۸	۲۱,۰۰۷,۹۰۶	۲۸,۵۱۷,۳۰۶,۳۹۸	۳۲,۱۱۳,۵۸۴,۴۴۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
-	۱۷,۴۳۳,۰۱۲,۶۵۱	۲۸۱,۸۱۳,۳۹۸	۵۳,۵۴۴,۵۴۸	۳۸,۶۰۴,۳۰۵,۴۴۶	۵۶,۳۶۲,۶۷۶,۷۴۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۴۴۳,۸۷۰,۰۲۸	(۹,۷۷۹,۲۴۵,۷۹۷)	۲۷۶,۸۱۱,۱۰۰	۵۲,۵۹۴,۱۰۷	۶۴,۸۱۲,۰۶۰,۰۰۰	۵۵,۳۶۲,۲۱۹,۴۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۸۱۵,۰۳۰,۴۷۶)	۹۳,۴۷۰,۵۴۱	۱۷,۷۵۹,۴۰۲	۳۰,۳۹۷,۹۰۵,۹۹۳	۱۸,۶۹۴,۱۰۵,۴۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳,۱۱۸,۳۵۵,۵۸۰)	۱۲۵,۶۴۳,۴۱۷	۳۳,۸۷۲,۰۷۵	۳۷,۰۹۷,۸۰۲,۸۹۸	۲۵,۱۲۸,۴۸۱,۸۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷,۳۱۱,۲۸۵,۹۲۲	(۱۱,۵۳۱,۳۳۷,۹۲۹)	۲۰,۶۳۳,۲۰۲	۳۹,۳۱۰,۹۰۷	۵۲,۵۶۰,۳۹۳,۷۵۰	۴۱,۳۷۲,۶۳۹,۹۳۰	۲۵۰,۰۰۰
۲,۰۵۵,۳۰۶,۸۶۹	-	-	-	-	-	-
۱,۲۱۷,۰۲۶,۲۹۹	-	-	-	-	-	-
۳۷۶,۲۸۱,۹۲۲	-	-	-	-	-	-
۲۲,۶۹۸,۱۹۸,۳۳۱	-	-	-	-	-	-
۳,۱۴۲,۸۶۷,۳۹۱	-	-	-	-	-	-
۳,۴۳۷,۱۳۸,۲۲۲	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۶۸,۰۱۷۸	-	-	-	-	-	-
۳۳۴,۰۳۹,۲۱۷	-	-	-	-	-	-
۶,۲۹۲,۵۳۶,۰۱۷	-	-	-	-	-	-
۲,۷۷۷,۲۹۷,۷۳۵	-	-	-	-	-	-
۳,۰۶۸,۱۴۱,۳۸۲	-	-	-	-	-	-
۵۹۵,۹۳۵,۸۶۸	-	-	-	-	-	-
۲,۲۹۱,۰۳۹,۷۷۴	-	-	-	-	-	-
۴۱۱,۵۶۰,۲۲۷	-	-	-	-	-	-
۴,۸۴۰,۱۳۹,۶۵۷	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۶۹,۱۴۲,۲۸۶)	-	-	-	-	-	-
۱,۲۸۴,۶۵۱,۳۶۷	-	-	-	-	-	-
۴۲۸,۳۹۱,۱۵۳	-	-	-	-	-	-
۷,۹۹۰,۵۷۷,۲۱۵	-	-	-	-	-	-
(۳۳۳,۱۷۴,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-
۱۴۱,۵۳۷,۱۴۲,۰۳۷	۲۱۷,۳۶۰,۳۸۴,۰۲۱	۱۱,۴۴۷,۶۷۲,۹۳۷	۲,۱۷۵,۰۴۱,۴۴۲	۲,۰۵۸,۵۵۱,۷۸۴,۲۰۳	۲,۲۸۹,۵۴۴,۸۸۱,۴۰۳	۲۶۴,۵۰۱,۵۴۹

موسسه حسابرسی مهر
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

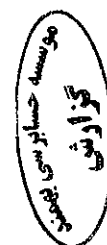
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

۱۵-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

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	ریال	
-	(۹۸۹,۸۱۰,۳۷۰)	۶۰,۹۵,۹۵۰	۱,۱۵۸,۳۳۱	۲,۲۰۱,۷۴۶,۱۶۹	۱,۲۱۹,۱۸۹,۹۸۰	۴۹۴,۸۱۳	
-	(۱۳۳,۵۹۲,۶۹۷)	۴۲۰,۹۳۲,۲۱۰	۷,۹۹۷,۷۱۰	۸,۵۰۲,۱۴۳,۷۷۷	۸,۴۱۸,۶۴۱,۹۵۰	۸۳۴,۳۵۵	
۳۳۰,۸۸۳,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۴,۹۲۶,۵۹۷	-	-	-	-	-	-	-
۷۲۵,۵۰۸,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۱,۳۲۶,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۱۲,۶۴۴,۹۳۲	(۱,۱۳۳,۴۰۳,۰۶۷)	۴۸,۱۸۹,۱۶۰	۹,۱۵۵,۹۴۱	۱۰,۷۰۳,۸۸۹,۸۹۶	۹,۶۳۷,۸۳۱,۹۳۰	۱,۳۳۹,۱۶۸	

ونیکج - ح . سرمایه گذاری ملی ایران
تاپیکوج - ح . س. نفت و گاز پتروشیمی تامین
قرنج - ح . پدیده شیمی قرن
ومعادنخ - ح . توسعه معادن و فلزات
شیرینج - ح . پالایش نفت تبریز
تاصیکوج - ح . سرمایه گذاری صدر تامین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

۱۶ - سود تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱
۱۶-۱	۴۴۳,۸۱۹,۰۰۰,۹۵۳۳	۲۶۱,۵۱۸,۶۲۲,۵۷۸
۱۶-۲	۱۰,۷۱۲,۶۲۹,۳۹۶	-
	۴۵۴,۵۳۱,۶۳۸,۹۱۹	۲۶۱,۵۱۸,۶۲۲,۵۷۸

سود تحقیق نیافته نگهداری سهام
سود تحقیق نیافته نگهداری حق تقدم

۱۶-۱ - سود تحقیق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقیق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱
بانک سامان	۳۳,۸۴۹,۲۵۵	۱۲۹,۸۴۵,۷۴۲,۱۸۰	۸۱,۵۰۱,۴۴۴,۵۴۲	(۶۹۹,۳۲۸,۷۱۱)	۲۶,۵۷۱,۷۱۵,۶۳۸	۱۵,۵۲۹,۰۷۶,۱۱۸
سرمایه گذاری صدر تلمین	۱۹,۶۱۲,۹۰۳	۱۶۵,۷۲۹,۰۳۰,۳۵۰	(۱۵۷,۴۴۲,۵۷۹)	(۸۷۸,۶۴۵,۱۵۲)	۶۲,۸۹۲,۳۷۵,۴۰۴	۱,۳۳۹,۷۵۲,۰۱۹
فولاد مبارکه اصفهان	۳۳,۷۴۰,۵۹۸	۱۹۱,۷۶۰,۱۶۶,۶۴۰	(۱۸۲,۱۲۲,۱۸۷)	(۹۵۸,۸۰۰,۹۸۳)	۴۷,۷۹۴,۹۱۳,۱۰۲	۱۹,۳۱۴,۷۵۹,۶۸۴
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۱۱۵,۸۰۰)	(۵۴,۸۴۰,۰۰۰)	۲۶,۴۰۸,۸۷۳,۰۲۶	۲۱,۰۷۵,۵۶۲,۷۲۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۸,۴۹۳,۳۳۳	۸۹,۸۵۹,۴۶۳,۱۴۰	(۸۵,۳۶۶,۴۹۰)	(۴۹۹,۳۹۷,۳۱۶)	۲۲,۸۳۷,۷۶۵,۱۸۶	(۳۳۹,۷۷۹,۹۳۴)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۴۷۵,۹۷۷	۵۱,۴۵۲,۵۵۸,۳۲۰	(۴۸,۸۷۹,۹۳۰)	(۳۵۸,۲۶۲,۷۹۱)	۶,۰۰۶,۱۹۴,۹۸۸	۷,۳۲۱,۷۵۴,۴۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تلمین	۴,۲۳۴,۲۵۵	۷۵,۶۳۵,۵۸۰,۳۰۰	(۷۱,۸۴۴,۳۰۱)	(۳۷۸,۱۲۷,۹۰۲)	۱۷,۳۹۲,۱۲۸,۶۰۰	۶,۳۷۶,۷۴۰,۷۸۱
ملی صنایع مس ایران	۲۰,۹۶۵,۷۱۰	۱۴۸,۰۱۷,۹۱۲,۶۰۰	(۱۴۰,۶۱۷,۰۱۷)	(۷۴۰,۰۸۹,۵۶۳)	۳۴,۶۱۲,۰۷۹,۷۶۸	۱۳,۳۵۴,۲۵۹,۴۰۵
کوپر تابر	۲۵۰,۰۰۰	۱۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۷۷,۵۰۰)	(۸۷,۲۵۰,۰۰۰)	۲۰,۷۹۳,۳۷۸,۵۴۹	(۱۹۰,۷۰۰,۳۴۵,۳۳۴)
سیسج	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۹۷۸,۰۰۰)	(۱۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	۲,۳۳۶,۰۱۷,۵۰۰	(۵,۷۱۳,۷۹۵,۰۴۹)
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱,۹۷۹,۲۵۲	۱۵,۷۵۴,۸۴۵,۹۲۰	(۱۴,۵۶۷,۱۰۴)	(۷۸,۷۷۴,۳۰۰)	۲,۷۶۲,۶۰۸,۵۷۷	(۳,۶۷۲,۶۵۸,۳۷۷)
بیمه البرز	۳,۴۰۲,۵۳۴	۱۰,۳۹۸,۱۴۲,۹۰۴	(۱۲,۰۰۸,۳۰۰,۹۶۵)	(۵۱,۹۹۰,۷۲۰)	(۱,۶۷۲,۰۴۶,۰۱۸)	-
پتروشیمی تندگوین	۶,۱۱۴,۹۳۲	۹۴,۴۷۵,۶۹۹,۴۰۰	(۹۸,۳۷۶,۱۰۰,۶۴۶)	(۴۷۲,۳۷۸,۴۹۷)	۲۵,۴۳۷,۴۶۸,۳۴۳	-
سیمان صوفیان	۲,۵۱۸,۴۳۶	۷۵,۶۳۸,۳۳۲,۷۸۰	(۷۱,۸۴۶,۹۱۶)	(۳۷۸,۱۴۱,۶۶۴)	۱۷,۷۸۰,۵۶۸,۴۳۴	-
پالایش نفت اصفهان	۹,۵۷۰,۷۱۴	۸۳,۶۴۸,۰۴۰,۳۶۰	(۸۹,۴۵۵,۶۳۸)	(۴۱۸,۲۴۰,۲۰۲)	۲۷,۶۲۰,۸۹۸,۱۳۱	-
بلی پروپین جم	۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۵۹۲,۱۵۰)	(۲۵,۰۴۵,۰۰۰)	۷,۴۸۴,۶۴۴,۳۰۱	-
تلمین سرمایه نوین	۱۴,۳۷۴,۵۰۰	۵۲,۴۷۳,۴۸۷,۵۰۰	(۴۹,۸۴۹,۸۱۳)	(۳۶۲,۳۶۷,۳۸۸)	۲۸,۸۷۳,۵۰۰,۳۸۲	-
معانی اصلاح ایران	۴,۷۰۴,۳۴۷	۸۸,۳۴۷,۶۳۶,۶۶۰	(۸۳,۳۲۰,۲۵۵)	(۴۴۱,۳۷۸,۱۸۳)	۴۵,۵۶۸,۸۹۵,۲۵۸	-
نفت تهران	۲,۱۴۷,۵۵۳	۵۸,۹۰۷,۳۷۸,۷۹۰	(۵۵,۹۶۲,۱۰۰)	(۳۹۴,۵۲۶,۸۹۴)	۱۷,۹۱۵,۱۳۸,۰۱۲	-
کاشی الوند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۲۰۰,۲۵۰۰)	(۳۴۴,۷۵۰,۰۰۰)	۱۱,۶۴۱,۹۱۴,۳۲۰	-
پخش رازی	۳۷۱,۵۰۰	۶۹۰,۹۶۷۵,۰۰۰	(۶,۴۷۹,۹۲۲,۰۸۲)	(۳۴,۵۶۸,۳۷۵)	۸۲,۰۶۴,۳۵۲	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۷۱۷,۴۵۲	۴۱,۴۴۲,۱۱۶,۷۶۰	(۳۹,۳۷۰,۰۱۱)	(۲۰۷,۳۱۰,۵۸۴)	۹,۵۰۸,۶۲۱,۴۹۹	-
	۱,۶۳۵,۹۷۶,۸۴۰,۵۰۴	۱,۱۶۹,۶۴۰,۶۱۵,۰۱۵	(۱,۵۵۴,۱۷۷,۹۹۸)	(۸,۱۷۹,۸۸۴,۲۰۵)	۴۵,۶۰۲,۱۶۳,۴۵۲	۵۹,۸۸۹,۲۱۱,۴۰۹



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	تعداد
۵۹,۸۸۹,۲۱۱,۴۰۹	۴۵۶,۶۰۲,۱۶۳,۴۵۲	(۸,۱۷۹,۸۸۲,۲۰۵)	(۳۹)	(۵)	(۱,۵۵۴,۱۷۷,۹۹۸)	۱,۱۶۹,۶۴۰,۶۱۵,۰۱۵	۱,۶۳۵,۹۷۶,۸۴۰,۵۰۴	۱۷۷,۲۹۳,۳۴۱	
-	۲,۳۰۲	(۳۹)	(۵)	(۵)	(۵)	۲,۳۷۴	۵,۷۱۰	۱	
-	(۲,۵۰۶,۷۹۴)	(۳۴۱,۰۴۹)	(۵۶,۷۹۹)	(۵)	۷,۳۱۰,۷۸۳	۷۰,۳۱۰,۷۸۳	۶۸,۲۰۹,۸۳۷	۷۰,۳۴۷	
-	۲,۳۷۵,۹۵۵,۰۳۵	(۶۵,۱۵۷,۱۲۰)	(۱۲,۳۷۹,۸۵۳)	(۱۲,۳۷۹,۸۵۳)	۱۰,۵۷۷,۹۳۱,۸۹۲	۱۰,۵۷۷,۹۳۱,۸۹۲	۱۳,۰۳۱,۴۳۳,۹۰۰	۸۳۰,۰۳۷	
-	۲۶۷,۱۳۱,۶۰۳	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۷,۱۸۸,۲۳۲,۳۹۷	۷,۱۸۸,۲۳۲,۳۹۷	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۳,۱۲۶,۴۸۳,۴۱۶)	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۰۶۶,۲۵۸,۴۱۶	۳,۰۶۶,۲۵۸,۴۱۶	۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
-	۲,۶۸۶,۶۱۴,۹۲۰	(۱۶۸,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۷۲۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۵۶,۸۰۰)	۳۰,۸۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	
-	۱,۱۳۵,۲۵۰,۳۰۰	(۲۷۷,۰۷۶,۹۳۷)	(۲۷۷,۰۷۶,۹۳۷)	(۳۲,۱۲۴,۶۱۸)	۳۳,۹۹۹,۹۱۵,۵۵۵	۳۳,۹۹۹,۹۱۵,۵۵۵	۲۵,۴۱۵,۳۸۷,۴۱۰	۴,۸۴۶,۸۹۳	
-	(۳۴۷,۸۱۰,۳۷۴)	(۱۹,۸۹۹,۳۳۲)	(۱۹,۸۹۹,۳۳۲)	(۳,۷۸۰,۸۵۴)	۴۴۰,۳۰۹,۷۶۶,۰۰۰	۴۴۰,۳۰۹,۷۶۶,۰۰۰	۳,۹۷۹,۸۴۶,۳۲۰	۲۵۸,۹۳۶	
-	(۱۱,۰۳۴,۸۶۹,۱۶۲)	(۱۹,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۸۰,۰۰۰)	(۳۷,۶۹۲,۳۰۰)	۵,۰۴۷,۷۹۶,۹۶۲	۵,۰۴۷,۷۹۶,۹۶۲	۳۹,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۱,۹۴۸,۳۱۲,۴۱۹)	(۶۵۶,۰۱۶۱۸)	(۶۵۶,۰۱۶۱۸)	(۱۲,۴۶۴,۳۰۷)	۱۴,۹۹۰,۵۷۰,۰۹۱	۱۴,۹۹۰,۵۷۰,۰۹۱	۱۳,۱۲۰,۳۳۳,۵۹۷	۱۰,۱۱۵,۹۰۱	
-	(۲,۶۸۸,۵۲۲,۲۸۶)	(۲۰۲,۳۵۶,۸۸۹)	(۲۰۲,۳۵۶,۸۸۹)	(۳۸,۶۳۷,۸۰۹)	۴۳,۱۱۷,۹۱۵,۴۸۲	۴۳,۱۱۷,۹۱۵,۴۸۲	۴۰,۶۷۱,۳۷۷,۸۹۴	۱۱,۰۶۱,۰۳۲	
-	۲,۸۹۰,۵۷۸,۰۰۰	(۲,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۶۷۸,۰۰۰)	۶۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۶۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	۵۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۶,۹۷۰,۷۵۷,۶۲۵	(۷۱,۵۶۲,۵۰۰)	(۷۱,۵۶۲,۵۰۰)	(۱۳,۵۹۶,۸۷۵)	۷,۲۵۶,۵۳۰,۰۰۰	۷,۲۵۶,۵۳۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	
-	(۳,۵۳۲,۳۲۵,۷۶۹)	(۱۹,۹۰۴,۰۱۶۰)	(۱۹,۹۰۴,۰۱۶۰)	(۳۷,۸۸۶,۷۹۰)	۴۳,۱۸۶,۷۶۶,۸۱۹	۴۳,۱۸۶,۷۶۶,۸۱۹	۳۹,۸۸۰,۸۳۷,۰۰۰	۱,۳۴۶,۷۷۶	
-	(۵,۷۵۲,۸۷۶,۰۶۸)	(۳۱۹,۸۱۱,۹۵۳)	(۳۱۹,۸۱۱,۹۵۳)	(۴۱,۷۶۴,۳۷۱)	۴۹,۴۵۲,۶۹۰,۳۴۴	۴۹,۴۵۲,۶۹۰,۳۴۴	۴۳,۹۶۲,۳۹۰,۵۰۰	۱,۱۰۷,۳۶۵	
-	(۳۳۳,۱۷۱,۰۹۱)	(۶۹,۰۴۰,۰۰۰)	(۶۹,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۱۷,۶۰۰)	۱۴,۰۵۹,۱۳۴,۴۹۱	۱۴,۰۵۹,۱۳۴,۴۹۱	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
-	(۱۷۵,۶۰۴,۵۱۷)	(۱۰۰,۷۳۸,۷۵۰)	(۱۰۰,۷۳۸,۷۵۰)	(۱۹,۱۴۰,۳۳۳)	۲۰,۲۰۴,۴۷۵,۴۰۴	۲۰,۲۰۴,۴۷۵,۴۰۴	۲۰,۱۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	
-	(۶۶,۰۵۱,۸۱۸)	(۳۹,۵۳۵,۵۰۸)	(۳۹,۵۳۵,۵۰۸)	(۷,۵۱۱,۷۴۷)	۷,۹۷۶,۰۱۰,۶۳۳	۷,۹۷۶,۰۱۰,۶۳۳	۷,۹۰۰,۷۱۰,۱۶۵۹	۱,۹۱۴,۰۰۹	
۱,۰۰۰,۷۷۰,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۵۶۳,۳۵۳,۵۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۱,۳۲۰,۶۰۲,۲۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	
۶,۵۷۹,۷۰۷,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۲,۳۸۵,۲۰۹,۲۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۸۰,۹۵۲,۲۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۵,۱۶۹,۴۸۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵,۲۱۹,۳۳۱,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳,۱۲۹,۲۸۵,۷۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵,۳۰۰,۷۷۱,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۵۲,۳۶۴,۶۱۹,۱۳۱	۴۴۳,۸۱۹,۰۰۹,۵۳۳	(۱۰,۲۵۹,۷۰۹,۹۵۰)	(۱,۱۴۹,۳۳۴,۸۸۹)	(۱,۵۵۵,۹۱۳,۹۲۵,۱۲۵)	۲,۰۵۱,۹۴۱,۹۸۹,۳۳۱	۲,۰۵۱,۹۴۱,۹۸۹,۳۳۱	۲۵۷,۶۹۴,۰۹۸		

مؤسسه حسابرسی پارس
گزارش

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

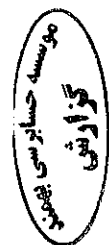
سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳				سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲			
سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۲,۳۴۶,۹۱۳,۱	۴۴۳,۸۱۹,۰۰۹,۵۲۳	(۱۰,۲۵۹,۷۰۹,۹۵۰)	(۱,۹۴۹,۳۴۴,۸۸۹)	-	-	۲,۰۵۱,۹۴۱,۹۸۹,۳۳۱	۲۵۷,۶۹۴,۰۹۸
۲,۶۴۲,۵۹۱,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۰,۵۳۰,۳۷۶,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۳۶۳,۸۸۶,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۶۰,۷۱۸,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۶,۲۴۶,۴۸۸,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۹۲۳,۸۷۵,۷۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۵۵,۸۶۶,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۶۱۵,۳۲۲,۵۶۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۰,۱۵۵,۲۶۸)	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۸۸۰,۵۱۱,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۱۱۷,۸۷۵,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۱۴,۹۹۳,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-
(۱۸۳,۰۷۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷۰,۵۱۲)	-	-	-	-	-	-	-
۳۶۱,۵۱۸,۶۲۲,۵۷۸	۳۴۳,۸۱۹,۰۰۹,۵۲۳	(۱۰,۲۵۹,۷۰۹,۹۵۰)	(۱,۹۴۹,۳۴۴,۸۸۹)	۱,۵۹۵,۹۱۲,۹۲۵,۱۳۵	۲,۰۵۱,۹۴۱,۹۸۹,۳۳۱	۲۵۷,۶۹۴,۰۹۸	

نقل از صفحه قبل
سینا دارو
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
سیمان مازندران
سیمان خزر
سرمایه گذاری معادن و فلزات
زانیاد
داده گستر عصر نوین-های وب
تامین سرمایه بانک ملت
پیشگامان فن آوری و دانش آرایس
پلیمر آریا سلسول
پتروشیمی پردیس
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
نیمة انکالی آوای پارس ۷۰٪/تادیه
نیمة انکالی تهران رواک-۵۰٪/تادیه

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری حتی تقدیم به شرح ذیل است:

سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۳				سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲			
سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۶۲۰,۴۷۷,۴۱۱)	(۳۵,۰۲۲,۹۹۰)	(۶,۶۵۴,۳۶۸)	۷,۵۸۲,۳۴۸,۰۹۸	۷,۰۰۰,۴۵۸,۰۶۵	۲,۶۱۶,۵۸۵	
-	۱۱,۳۳۳,۰۵۶,۸۰۷	(۳۲۸,۳۳۵,۴۷۰)	(۳۳,۳۸۲,۷۳۹)	۳۴,۰۶۲,۳۱۷,۹۰۴	۴۵,۶۶۷,۰۹۳,۹۲۰	۸,۲۵۸,۰۶۴	
-	۱۰,۷۱۲,۶۲۹,۳۶۶	(۳۶۲,۳۵۸,۴۶۰)	(۵۰,۰۲۸,۱۰۷)	۴۱,۶۴۵,۶۶۶,۰۰۲	۵۲,۶۷۱,۶۹۱,۹۶۵	۱۰,۸۷۴,۶۴۹	

ح. سرمایه گذاری صبا تامین
ح. سرمایه گذاری صدر تامین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۴۰۲

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۵۱,۰۲۶,۰۰۰	۶۴	۳,۲۶۶,۳۰۴,۰۰۰	-	۳,۲۶۶,۳۰۴,۰۰۰	۱,۷۸۷,۹۲۷,۷۲۸
۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۲,۲۵۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۳۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۱,۳۴۱,۸۴۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۷,۹۷۲,۱۴۰	۷۰۰	۵,۵۸۳,۹۹۸,۰۰۰	-	۵,۵۸۳,۹۹۸,۰۰۰	۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۸,۲۰۰,۰۷۲	۴۰۰	۳,۲۸۰,۰۲۹,۶۰۰	-	۳,۲۸۰,۰۲۹,۶۰۰	۹,۰۱۹,۴۶۱,۸۸۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۳۱۲,۸۸۰	۲,۴۰۰	۵,۵۷۷,۳۱۲,۰۰۰	-	۵,۵۷۷,۳۱۲,۰۰۰	۳,۰۷۷,۹۸۸,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۹,۳۷۰,۷۳۹	۶۵۰	۶,۰۹۰,۹۸۰,۳۵۰	-	۶,۰۹۰,۹۸۰,۳۵۰	۷,۳۲۰,۰۰۶,۴۷۸
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۲۵,۰۰۵,۸۵۵
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۵,۲۱۰,۶۷۴	۱,۴۴۰	۷,۵۰۳,۳۷۰,۵۶۰	-	۷,۵۰۳,۳۷۰,۵۶۰	۲,۲۱۰,۶۷۷,۰۶۲
۱۴۰۱/۱۰/۲۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۸,۸۸۹,۹۸۹	۵۰۰	۴,۲۴۴,۴۹۴,۵۰۰	-	۴,۲۴۴,۴۹۴,۵۰۰	۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۰/۲۳	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۷۶۷,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۲,۹۳۳,۸۴۲)	۲,۴۸۷,۰۶۶,۱۵۸	۱,۶۳۲,۵۸۷,۸۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۱,۰۶۵,۰۹۲)	۲,۴۱۸,۹۳۴,۹۰۸	۱۰,۳۳۵,۹۰۱,۹۷۴
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۶,۵۶۲,۹۳۶	۲,۳۵۰	۱۵,۴۲۵,۲۴۹,۶۰۰	-	۱۵,۴۲۵,۲۴۹,۶۰۰	۲۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۸۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۷۳۵,۹۷۴	۳۰۰	۲۲۰,۷۹۲,۲۰۰	-	۲۲۰,۷۹۲,۲۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۹	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱۰/۲۳	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۱۶,۰۲۷	۲۳,۵۰۰	۳,۷۶۵,۳۳۴,۵۰۰	-	۳,۷۶۵,۳۳۴,۵۰۰	-
۱۴۰۱/۱۰/۲۳	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱,۵۶۶,۷۳۹	۲,۱۲۰	۳,۳۲۱,۴۸۶,۶۸۰	(۵۸,۱۱۴,۹۲۱)	۳,۲۶۳,۳۷۱,۷۵۹	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۹۱۳,۷۲۸	۱,۷۵۰	۱,۵۹۹,۰۴۱,۵۰۰	(۳۵,۳۴۳,۸۸۶)	۱,۵۶۳,۶۹۷,۶۱۴	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۲,۵۱۸,۴۲۶	۳,۳۷۰	۸,۴۸۷,۰۹۵,۶۲۰	(۳۱۸,۸۹۵,۶۰۴)	۸,۱۶۸,۲۰۰,۰۱۶	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۴,۷۰۴,۳۴۷	۱,۴۳۰	۶,۷۲۷,۲۱۶,۲۱۰	(۳۹۴,۶۹۸,۱۱۰)	۶,۳۳۲,۵۱۸,۱۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۲,۲۷۴,۵۰۰	۵۷۲	۷,۰۲۱,۰۱۴,۰۰۰	(۱۳۶,۷۴۲,۴۵۴)	۶,۸۸۴,۲۷۱,۵۴۶	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲۰,۳۷,۱۶۳	(۱۶۶۰۷)	۲۰,۲۰,۵۵۶	-
۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۴,۰۷۹,۵۸۵	۵,۱۰۰	۲۰,۸۰۵,۸۸۳,۵۰۰	-	۲۰,۸۰۵,۸۸۳,۵۰۰	-
۹۵,۱۷۱,۹۱۵,۶۷۸	۱۹۸,۸۴۹,۸۲۹,۴۶۷	(۱,۵۳۷,۸۱۰,۵۱۶)	۲۰۰,۳۸۷,۶۳۹,۹۸۳				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۳/۱۴۰۲

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۲۰۰,۳۸۷,۶۳۹,۹۸۳	(۱,۵۳۷,۸۱۰,۵۱۶)	۱۹۸,۸۴۹,۸۲۹,۴۶۷	۹۵,۱۷۱,۹۱۵,۶۷۸
سیمرغ	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۸۷۱,۲۸۸)	۱,۰۵۱,۱۲۸,۷۱۲	-
شیمی دارویی داروپخش	۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۸	۳,۶۵۷,۶۰۰,۰۰۰	(۴۸۲,۷۵۱,۰۱۸)	۳,۱۷۴,۸۴۸,۹۸۲	-
بهمن دیزل	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۳۸۲,۸۷۸)	۱,۰۴۱,۶۱۷,۱۲۲	-
پتروشیمی تندگوپان	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۶,۱۱۴,۹۳۲	۱,۳۰۰	۷,۹۴۹,۴۱۱,۶۰۰	(۵,۴۴۱,۰۸۸)	۷,۹۴۳,۹۷۰,۵۱۲	-
برق مینا		-	-	-	-	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
بیمه دی		-	-	-	-	-	۱۸,۳۵۲,۲۹۷,۰۸۰
بیمه سامان		-	-	-	-	-	۲,۳۴۷,۹۲۹,۱۳۲
سیمان مازندران		-	-	-	-	-	۹,۱۸۷,۴۱۴,۵۰۱
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان		-	-	-	-	-	۶,۳۸۰,۷۷۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین		-	-	-	-	-	۱۳۶,۸۳۰,۱۲۴
سپید ماکیان		-	-	-	-	-	۷۰۴,۷۲۴,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین		-	-	-	-	-	۱۲۳,۳۹۴,۷۶۵
فولاد خوزستان		-	-	-	-	-	۴۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پدیده شیمی قرن		-	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش صنایع روی ایرانیان		-	-	-	-	-	۴۹,۸۸۷,۳۵۰
فولاد کاوه		-	-	-	-	-	۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پانک ملت		-	-	-	-	-	۴۰۹,۲۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس		-	-	-	-	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حمل و نقل ریلی پارسیان		-	-	-	-	-	۱,۴۴۰,۹۷۸,۷۵۰
پلیمر آریا ساسول		-	-	-	-	-	۸,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه خلیج فارس		-	-	-	-	-	۱,۰۱۳,۲۶۲
آهن و فولاد غدیر ایرانیان		-	-	-	-	-	۳,۶۷۵,۹۴۷,۸۶۷
سرمایه گذاری ملی ایران		-	-	-	-	-	۴,۱۴۴,۰۲۱,۰۲۵
کی بی سی		-	-	-	-	-	۹۲۶,۵۷۲,۸۲۷
کیمیدارو		-	-	-	-	-	۳۹۶,۹۶۱,۶۲۲
مس شهید باهنر		-	-	-	-	-	۴۰,۶۸۱,۱۱۱,۴۵۵
نفت تهران		-	-	-	-	-	۱۶۰,۰۰۲,۹۱۹
				۲۱۴,۲۷۴,۶۵۱,۵۸۳	(۲,۳۱۳,۲۵۶,۷۸۸)	۲۱۲,۰۶۱,۳۹۴,۷۹۵	۱۷۵,۶۰۴,۴۸۳,۱۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

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 می‌شود:

یادداشت	سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲	سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱	۳۹۳,۷۷۲,۶۳۲
	۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱	۳۹۳,۷۷۲,۶۳۲

سود سپرده های بانکی

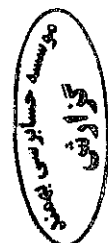
۱۸-۱ سود سپرده های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۷۸۴-تجارت	۱۰٪	۱,۰۸۴,۱۲۳,۹۹۹	-	-	۱,۰۸۴,۱۲۳,۹۹۹	۱۱۵,۷۱۶,۷۶۳
کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۰۰۶-اسمان	۱۰٪	۳۰۶,۹۹۵	-	-	۳۰۶,۹۹۵	۳۳۱,۲۳۰,۴۲۰
کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۰۰۶-اسمان	۱۰٪	۷۰,۳۳۷	-	-	۷۰,۳۳۷	۶۳۳,۷۷۸
کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۰۰۶-اسمان	۱۰٪	۴۶۶۳۰,۹۴	-	-	۴۶۶۳۰,۹۴	۴۶,۱۹۱,۶۷۱
کوتاه مدت-۱۰۰۷-۲۱۷۳۳۲۶۰-صادرات	۱۰٪	۷,۶۲۵,۹۹۲	-	-	۷,۶۲۵,۹۹۲	-
کوتاه مدت-۱۰۰۵-۱۰۰۱-۷۴۸۳۴-۷۰۷۴۸۳۴-خاورمیانه	۸٪	۲۶,۹۶۲,۷۷۷	-	-	۲۶,۹۶۲,۷۷۷	-
کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۰۰۶-اسمان	۱۰٪	۲۶۷,۶۳۷	-	-	۲۶۷,۶۳۷	-
		۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱	-	-	۱,۱۳۴,۰۴۰,۷۳۱	۳۹۳,۷۷۲,۶۳۲

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۱,۵۳۹,۹۱۸,۸۱۳	۶۲۴,۴۱۹,۴۷۸
۳,۹۲۶,۴۶۵,۹۹۰	۷۸۲,۷۳۲,۶۸۰
۳۱۹,۹۵۰,۸۱۵	۲۹۲,۰۳۷,۴۸۵
۵,۷۸۶,۳۲۵,۶۱۸	۱,۶۹۹,۱۸۹,۶۴۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۳۷,۱۹۴,۰۳۹,۷۴۴	۵۶,۸۰۰,۳۱۸,۳۵۴	متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۷	ضامن نقدشوندگی-بانک سامان
۲۰,۱۰۴,۴۲۳,۹۴۴	۱۸,۸۶۶,۹۴۴,۷۰۶	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۸,۲۹۸,۴۶۳,۶۸۸	۷۷,۳۶۷,۲۶۳,۰۶۷	

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱	سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۲۹,۹۵۳,۳۳۶	۳,۹۱۹,۰۲۰	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۱,۲۲۵,۶۹۴,۴۸۸	۱,۵۴۶,۳۴۹,۴۴۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۲۵,۲۰۵,۴۴۱	۹۷,۲۳۷,۸۱۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۱۸,۱۹۲,۵۹۹	۱۸۳,۷۷۴,۴۰۲	هزینه خدمات بانکی
۱۷,۰۹۵,۸۰۳	۸۰,۴۴۹,۱۳۱	سایر هزینه‌ها
-	۴۷۳,۶۷۶	
۱,۵۱۶,۱۴۱,۶۶۷	۱,۹۱۲,۲۰۳,۴۹۵	

۲۲ - هزینه‌های مالی

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

سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۱	سال مال منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی- کارگزاری بانک تجارت
۳۰۵,۵۷۷,۲۸۴	۶۸۷,۲۴۷,۱۴۰	
۳۰۵,۵۷۷,۲۸۴	۶۸۷,۲۴۷,۱۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۶,۵۲۰,۳۹۵,۵۸۹	۲۴۰,۸۴۲,۲۹۸,۰۸۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶۶۰,۹۷۶,۷۸۳,۸۰۴)	(۱,۰۱۶,۱۱۶,۷۰۸,۶۱۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴۹۴,۴۵۶,۳۸۸,۲۱۵)	(۷۷۵,۲۷۴,۴۱۰,۵۳۰)	

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.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تسلک	۱۴۰۱/۰۳/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۱۳.۴۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۹۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	شماره نقدینگی	بانک سامان	شماره نقدینگی
۱۲.۱۴٪	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۸.۸۴٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی شماره نقدینگی
۶.۷۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰.۴۷٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی شماره نقدینگی
۰.۳۴٪	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰.۵۲٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق (فلسفی)	تأمین سرمایه کارخان	مدیر صندوق (فلسفی)
۰.۳۴٪	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰.۵۲٪	۲۵,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق (فلسفی)		
۱.۰۱٪	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱.۵۷٪	۷۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۶.۷۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰٪	-	عادی			
۰.۰۱٪	۹۰۰	۹۰۰	۰.۰۲٪	۹۰۰	عادی	مدیر سرمایه وابسته	حیدر شاه مهرآورد	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۵۶۰۰	۵۶۰۰	۰.۱۲٪	۵۶۰۰	عادی	مدیر سرمایه وابسته	نسیم احوالات موسوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۵۶۰۰	۵۶۰۰	۰.۱۲٪	۵۶۰۰	عادی	مدیر سرمایه وابسته	علی رحیمی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۵۶۰۰	۵۶۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه وابسته	مستقیم اعلی بزی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	-	۰.۱۲٪	۵,۷۲۴	عادی	مدیر سرمایه وابسته	مدیر سرمایه وابسته به وی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۴۱.۰۷٪	۲,۰۴۲,۷۰۰	۲,۵۴۲,۸۴۴	۵۲.۲۲٪	۲,۵۴۲,۸۴۴	عادی	مدیر سرمایه وابسته	مدیر سرمایه وابسته به وی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۶- سلات بازرگان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده طلب (بدهی) - ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۲					ماده طلب (بدهی) - ریال	نوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	شرح معامله			تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) - ریال				
	ارزش معامله	موضوع معامله	طی سال						
(۳۳,۶۳۸,۰۷۴,۶۷۴)	(۶۱,۵۰۶,۶۳۸,۸۲۸)	۵۶,۸۰۰,۳۱۸,۲۵۴	کارمزد اراکان	طی سال	(۶۱,۵۰۶,۶۳۸,۸۲۸)	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان		
(۳۳,۷۶۳,۲۲۶,۵۴۱)	۱۰,۵۰۱,۶۶۱,۵۹۳	۱,۱۰۷,۲۱۶,۷۶۶	کارمزد خرید و فروش	طی سال	۱,۱۰۷,۲۱۶,۷۶۶	مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت		
		۱,۱۸۵,۳۹۴,۴۲۵,۸۸۱	معاملات اوراق	طی سال	۱,۱۸۵,۳۹۴,۴۲۵,۸۸۱	مدیر صندوق			
		۱۷۴,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات	طی سال	۱۷۴,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق			
		۶۸۷,۳۴۷,۱۴۰	بهره پرداختی	طی سال	۶۸۷,۳۴۷,۱۴۰	مدیر صندوق			
(۱۶۹,۷۸۸,۸۶۶)	۱۱۵,۱۶۳,۴۷۵	۲,۳۲۵,۶۹۷,۶۶۲	کارمزد خرید و فروش	طی سال	۲,۳۲۵,۶۹۷,۶۶۲	مدیر صندوق	کارگزاری بانک سامان		
(۳۶۹,۳۲۲,۵۵۲)	(۷۴۹,۲۶۰,۲۵۲)	۲,۳۶۹,۹۶۰,۳۹۶,۴۷۸	معاملات اوراق	طی سال	۲,۳۶۹,۹۶۰,۳۹۶,۴۷۸	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر		
(۱۴۶,۳۴۱,۹۳۶)	(۳۱۸,۶۲۹,۶۸۸)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد اراکان	طی سال	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت سابق	موسسه حسابرسی پهنند		
(۴۵,۵۹۶,۹۵۷)	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد اراکان	طی سال	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت سابق	بانک سامان		
(۶۵۲,۹۴۲,۵۹۸)	(۱۱۱,۵۵۰,۱۲۸)	-	کارمزد اراکان	طی سال	-	مدیر ثبت سابق	شرکت کارگزاری بانک سامان		
(۶,۵۴۸,۴۵۸,۸۴۴)	(۱۰,۹۶۸,۲۸۰,۹۴۱)	۱۸,۸۶۶,۴۴۴,۷۰۶	کارمزد اراکان	طی سال	۱۸,۸۶۶,۴۴۴,۷۰۶	مدیر ثبت سابق	بانک سامان		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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