



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

مجمع عادی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۴ 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

۱۰-۲۶

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 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 ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کارردان



مصطفی امید قائمی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱



ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۹۴۸,۳۱۶,۲۹۱,۰۲۷	۱,۹۲۰,۸۸۸,۶۶۴,۳۰۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶
حساب های دریافتی	۷	۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۴۵,۷۴۰,۶۹۵,۵۰۳
جاری کارگزاران	۸	۴۲,۹۸۳,۷۰۹	۱۱,۸۸۴,۸۷۷
سایر دارایی ها	۹	۴,۴۳۴,۵۰۸,۵۲۴	۴,۵۳۳,۲۸۹,۱۱۰
موجودی نقد	۱۰	۱۳,۲۰۹,۰۰۰	۱۳,۷۱۳,۰۰۰
جمع دارایی ها		۳,۰۶۴,۶۵۴,۹۴۵,۸۸۴	۱,۹۸۳,۹۰۹,۸۹۶,۴۰۳
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸	۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸	۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵	۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵
جمع بدهی ها		۹۱,۷۲۵,۳۳۸,۸۱۱	۹۴,۸۷۴,۴۱۱,۳۳۳
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۷۱۸,۳۲۲	۴۴۲,۰۵۹

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۱۴,۴۱۹,۱۰۸,۳۰۸	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳	ریال
سود سهام	۱۷	۲۸۷,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۳	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸	ریال
سایر درآمد	۱۹	۲,۱۲۸,۶۱۱,۷۰۶	ریال
جمع درآمدها		۱,۳۴۴,۳۴۲,۱۷۲,۹۲۸	ریال
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۰۱,۹۳۰,۶۷۴,۶۲۵)	ریال
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۷,۲۳۲,۵۸۶,۵۰۵)	ریال
سود قبل از هزینه‌های مالی		۱,۱۳۵,۱۷۸,۹۱۱,۷۹۸	ریال
هزینه مالی	۲۲	(۲۱۰,۶۸۹,۴۳۶)	ریال
سود خالص		۱,۱۳۴,۹۶۸,۲۲۲,۳۶۲	ریال
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۴۷٪	۰.۹۷٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)		۳۸.۳۴٪	۱.۰۵٪

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مصطفی امید قائمی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال
۵۹۱,۲۴۰,۰۰۰	۵۹,۱۳۴	۵,۸۲۸,۹۱۰,۰۰۰	۵۸۲,۸۹۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۵,۶۳۵,۹۷۰,۰۰۰)	(۵۶۲,۵۹۷)	(۷,۱۷۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۷۱۷,۴۴۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۱۹,۷۶۴,۶۰۱,۵۱۰	-	۱,۱۳۴,۹۶۸,۲۲۲,۳۶۲	-	سودخالص
(۳۱۹,۹۶۰,۵۰۴,۰۲۲)	-	(۴۹,۷۲۸,۵۹۰,۳۵۹)	-	تعدیلات
۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۱۳۸,۷۱۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 مستطی امید قائمی	مستطی امید قائمی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
 ابوالفضل رضایی	ابوالفضل رضایی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق



۴۴۸۳۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

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 طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۷۱۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ تا تاریخ ۲۹ دیماه ۱۴۰۵ تمدید شده و به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است و قابل ذکر است که سال مالی صندوق ۳۰ خرداد ماه ۱۴۰۴ می‌باشد. 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:

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 مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

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 و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از میدان توحید، خیابان توحید بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

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 ۱۰۱۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان قائم مقام فراهانی-شماره ۱۱۴-طبقه چهارم - واحد ۱۸

۲-۶- مدیر ثبت: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۹۷۳۶۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۱۴۰۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، خیابان ناهید غربی، پلاک ۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها: سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/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 ۱۴۰۴

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 ظرف مهلت مقرر، 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

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: 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 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. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- 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 ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۲۰۰۰ و حداکثر ۲.۲۵۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰.۱ سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۰۰ میلیارد ریال به اضافه ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۰.۳ 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

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 صورت خالص دارایی‌ها 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.

۴-۶- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل ۳۳ قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۳۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در جارجوب این قانون و تمامی درآمدهای سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۳ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۳ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف است و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره یک ماده ۱۳۳ قانون مکرر مالیاتهای مستقیم توسط صندوقهای سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سبده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در جارجوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید است، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۳۳ قانون مکرر مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

ضمناً پرداخت هر گونه بدهی مالیاتی احتمالی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۰	
درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
درصد	ریال	ریال	ریال
۱۱.۷۵	۳۳۳,۱۷۵,۱۸۲,۳۹۰	۱۶۴,۰۹۸,۹۴۹,۶۸۲	۷۴,۵۲۳,۸۲۸,۱۴۹
۷.۳۷	۱۴۶,۱۵۵,۸۹۹,۶۳۷	۱۴۷,۷۹۲,۹۸۶,۹۲۶	۳۲۱,۲۰۳,۵۲۳,۴۷۷
۱۴.۹۹	۳۹۷,۳۹۷,۸۹۰,۹۰۰	۱۹۳,۳۸۹,۲۶۳,۲۲۳	۳۱۶,۸۹۷,۳۳۴,۱۶۳
۱.۲۳	۲۴,۳۲۹,۸۳۸,۱۱۵	۴۳,۱۸۶,۷۶۶,۸۲۳	۶۴,۵۹۵,۳۰۵,۱۸۳
۲.۹۶	۵۸,۷۴۸,۳۷۵,۰۳۹	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۲۰	۶۱,۲۲۸,۵۴۷,۸۹۲
۸.۹۹	۱۷۸,۴۰۴,۵۵۶,۳۱۸	۱۷۶,۵۱۰,۱۳۰,۲۵۹	۱۸۰,۵۹۸,۸۷۷,۱۰۶
۱.۸۳	۳۶,۲۹۵,۷۷۶,۹۹۴	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۷۱	۱۶,۷۰۲,۱۸۳,۳۳۹
۰.۶۲	۱۲,۳۲۱,۴۶۰,۶۷۱	۱۰۶,۵۵۱,۲۷۲,۹	۵۵,۰۹۰,۰۷۸,۸۸۹
۳۰.۴	۶۰,۲۴۶,۸۹۵,۳۱۵	۷۳,۹۸۲,۷۵۵,۹۴۲	۷۰,۹۳۴,۱۵۶,۷۹۲
۲۲.۹۵	۴۵۵,۳۵۵,۶۵۹,۱۱۶	۴۴۶,۳۰۲,۹۲۲,۹۸۵	۴۵۶,۳۷۱,۶۱۴,۴۰۵
۱.۵۰	۲۹,۸۲۸,۴۴۴,۳۹۳	۲۵,۴۴۱,۲۸۷,۶۱۹	۵۸,۳۲۹,۵۷۶,۱۷۹
۳.۳۸	۶۷,۰۹۳,۳۰۰,۳۷۶	۷۰,۹۳۹,۶۵۵,۴۲۳	۱۱۸,۸۵۰,۹۳۰,۸۴۳
۱.۸۳	۳۶,۳۲۹,۱۱۳,۸۳۷	۵۳,۳۱۷,۸۴۸,۵۸۶	۱۵۶,۵۶۶,۱۶۷,۹۴۳
۶.۱۱	۱۳۱,۱۸۲,۴۴۱,۸۰۱	۱۲۲,۳۳۶,۲۱۵,۵۵۷	۱۵۸,۱۷۵,۴۲۵,۸۷۱
۱.۹۰	۳۷,۷۲۱,۷۴۵,۹۳۴	۳۱,۲۰۶,۱۰۸,۱۱۸	۶۱,۱۰۳,۸۴۷,۴۲۷
۰.۴۶	۹,۰۹۶,۵۲۰,۱۴۵	۱۴,۵۱۷,۲۷۴,۷۸۲	۵۵,۱۸۴,۲۸۷,۵۸۳
-	-	-	۵,۴۳۴,۹۲۱,۳۶۰
۰.۹۶	۱۹,۰۲۶,۶۱۴,۵۰۲	۱۵,۶۲۲,۹۲۹,۳۷۲	-
۱.۴۶	۲۸,۹۶۶,۶۱۷,۰۰۰	۲۹,۴۶۱,۶۴۹,۷۰۹	-
۲.۲۹	۴۵,۴۹۶,۹۸۰,۶۱۷	۴۳,۸۳۹,۰۷۱,۳۵۲	-
۱.۱۹	۳۳,۵۹۵,۵۱۹,۴۱۷	۲۵,۹۵۰,۷۶۹,۵۵۱	-
۹۶.۸۲	۱,۹۲۰,۸۸۸,۶۶۴,۳۰۷	۱,۸۱۴,۶۶۳,۸۳۵,۷۳۹	۲,۰۳۱,۶۸۰,۵۰۶,۶۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹	۶-۱
۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۰		نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۰.۴۶	۹,۱۹۶,۵۰۴,۳۶۷	۰.۴۶	۱۴,۲۴۲,۳۸۸,۹۴۸	کوتاه مدت
۰.۱۴	۲,۷۷۱,۵۱۷,۱۴۲	۰.۰۰	۴,۲۷۰,۹۶۱	کوتاه مدت
۰.۰۰	۸۸۵,۲۵۱	۰.۰۰	۹۳۰,۴۷۵	کوتاه مدت
۰.۰۴	۷۴۲,۵۷۴,۷۳۹	۰.۰۴	۱,۲۲۲,۸۶۷,۷۳۷	کوتاه مدت
۰.۰۰	۷۱۶,۲۱۶	۰.۰۰	۱۴,۷۵۷,۶۳۰	کوتاه مدت
۰.۰۰	۹,۴۳۱,۸۷۴	۰.۰۰	۹,۹۱۳,۷۲۸	کوتاه مدت
۰.۰۰	۲۰,۰۱۷	۰.۰۰	-	کوتاه مدت
۰.۶۴	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶	۰.۵۱	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹	

تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۸۴
سامان - ۸۲۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۰۰۶۰۰۱
سامان - ۸۵۸-۸۱۰-۶۰۰۰۰۰۰۶۰۰۱
سامان - ۸۵۸-۸۱۹-۶۰۰۰۰۰۰۶۰۰۱
خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۴۸۳۴-۸۱۰-۱۰۰۵
سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۰۰۶۰۰۱
صادرات - ۳۱۷۳۳۴۶۰۱۰۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۷ - حساب‌های دریافتی
حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۰				
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۵,۷۴۰,۶۹۷,۲۸۲	۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	(۲,۴۳۲,۵۹۹,۸۳۴)	۲۵٪	۹۸,۷۸۵,۴۲۳,۹۷۹
(۱,۷۷۹)	-	-	۰٪	-
۴۵,۷۴۰,۶۹۵,۵۰۳	۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	(۲,۴۳۲,۵۹۹,۸۳۴)		۹۸,۷۸۵,۴۲۳,۹۷۹

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۰				
مانده پایان سال	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۷۷۲,۳۴۲	۸۷۵,۹۵۱,۷۳۳,۰۹۳	۸۷۵,۹۵۵,۳۵۰,۲۲۲	۵,۱۵۵,۲۱۳	کارگزاری بانک تجارت
-	۵,۸۶۴,۴۶۶	۲,۹۳۲,۲۱۳	۲,۹۳۲,۲۵۳	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۳۴,۲۱۱,۳۶۷	۱,۵۳۹,۱۱۳,۶۱۶,۴۳۶	۱,۵۳۹,۱۴۴,۰۳۰,۳۹۲	۳,۷۹۷,۴۱۱	کارگزاری بانک سامان
۴۲,۹۸۳,۷۰۹	۲,۴۱۵,۰۷۱,۳۱۳,۹۹۵	۲,۴۱۵,۱۰۲,۳۱۳,۸۲۷	۱۱,۸۸۴,۸۷۷	

۹ - سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۰				
مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲,۷۳۰,۰۰۰)	۲,۷۳۰,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۳۲۰,۸۰۹,۸۸۰	(۳۰۴,۰۵۳,۴۹۶)	۵۵۰,۰۰۰,۱۷۳	۷۴,۸۶۳,۲۰۳	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴,۱۱۳,۶۹۸,۶۴۴	(۵,۸۴۴,۷۳۷,۳۶۳)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۸,۴۲۵,۹۰۷	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۴,۴۳۴,۵۰۸,۵۲۴	(۶,۱۵۱,۵۱۰,۷۵۹)	۶,۰۵۲,۷۳۰,۱۷۳	۴,۵۳۳,۲۸۹,۱۱۰	

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
ریال		ریال	
۴,۷۲۱,۰۰۰		۴,۷۲۱,۰۰۰	
۸,۴۸۸,۰۰۰		۸,۴۸۸,۰۰۰	
۱۳,۲۰۹,۰۰۰		۱۳,۲۰۹,۰۰۰	

جاری-۱-۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۸۵۸-سامان

جاری-۱-۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۸۴۹-سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰	۶۰,۸۰۴,۱۰۴,۳۰۰
۱۲,۳۶۸,۷۶۹,۰۳۰	۸,۱۶۷,۴۹۹,۵۸۱
۸۹۴,۴۳۴,۵۶۵	۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴
-	۶۱۱,۴۷۵,۳۱۲
۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱	۱۹۴,۵۳۰,۲۲۸
۴۵۷,۰۸۸,۴۴۲	۸۰۷,۹۱۸,۰۲۳
۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸	۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸

مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان

ضامن نقد شوندگی - بانک سامان

متولی سابق - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی - موسسه حسابرسی ارقام آریا نگر آریا

مدیر ثبت - کارگزاری بانک سامان

حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۴۴۴,۳۸۳,۰۰۰	۱۳,۶۵۰,۰۰۰
۳,۰۵۶,۱۸۸,۳۸۰	۱۳,۱۳۵,۳۹۱,۷۷۸
۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰	۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

بدهی بابت واحدهای ابطال شده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت‌های مالی به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰
	ریال
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳
-	۲۱۹,۲۲۶,۱۴۶
۷,۸۴۳,۹۵۵,۸۳۷	۵,۷۵۹,۹۸۹,۶۰۶
۶,۸۴۱,۲۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵	۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵

ذخیره کارمزد تصفیه
هزینه تأسیس
بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
وجوه واریزی نامشخص

۱۴ - خالص دارایی‌ها

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

مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸۳,۸۸۷,۹۸۵,۰۷۰	۱,۷۷۳,۲۶۷	۱,۱۷۷,۱۲۵,۳۰۰,۲۱۰	۱,۶۳۸,۷۱۶
۱,۱۰۵,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۵,۸۰۴,۳۰۶,۸۶۳	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۱۳۸,۷۱۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۱۵ - سود(زیان) فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۸,۳۸۸,۰۷۶,۷۶۶)	۲۱۴,۴۱۹,۱۰۸,۳۰۸	۱۵-۱
(۲,۷۶۴,۰۰۰,۹۰,۳۶)	-	۱۵-۲
(۲۱,۱۵۲,۰۸۵,۷۹۲)	۲۱۴,۴۱۹,۱۰۸,۳۰۸	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	تعداد
ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال
-	۹,۵۷۱,۵۳۳,۳۴۱	۷۲۵,۰۰۰
-	۴۸,۱۳۵,۴۰۰	۴,۳۵۷,۲۲۳
-	۱,۱۹۹,۲۷۶,۶۰۴	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۸۷,۲۸۵,۹۸۲)	۷۴۶,۹۱۲
-	۱,۴۳۴,۰۰۰,۹۸۸	۳,۱۲۵,۰۰۰
-	(۳,۴۴۶,۲۱۶,۹۵۵)	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	(۳,۴۹۷,۴۶۵,۲۱۶)	۵۶۷۲,۷۲۷
-	۲,۲۴۹,۸۲۰,۸۰۲	۳,۷۳۸,۳۷۹
-	۱,۶۶۷,۵۴۹	۴,۳۳۰
(۳,۷۶۶,۱۷۷,۰۴۱)	۸,۰۱۴,۲۵۰,۴۲۹	۱۶,۱۲۹,۲۵۱
-	۲,۱۶۳,۲۶۵,۵۸۵	۵۰۰,۰۰۰
-	(۲,۳۰۲,۷۸۰,۴۱۵)	۸,۳۷۸,۸۴۵
-	۱,۴۳۷,۳۸۶,۶۴۳	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۶۳۵,۴۶۱,۳۵۳	۱,۱۲۹,۳۷۱
۶,۳۷۸,۵۹۱,۹۶۶	(۶,۹۵۸)	۱
-	۸,۳۷۲,۹۴۸,۷۹۶	۱,۵۹۶,۲۱۹
-	(۷,۲۶۷,۴۹۹,۲۸۷)	۱,۶۷۰,۰۰۰
(۳۹۴,۸۴۹,۵۳۴)	(۱,۲۱۳,۴۴۹,۳۸۰)	۱۰,۱۰۰,۷۴۶
-	۱,۴۳۶,۳۰۱,۳۲۲	۵۰۰,۰۰۰
-	۹,۱۷۹,۲۹۸,۴۰۵	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۶۴۶,۶۷۷,۳۱۱	۲۰,۳۲۴,۰۰۰
۲,۴۱۶,۵۵۵,۳۹۱	۲۹,۵۸۵,۳۷۰,۳۲۵	۴۷۵,۳۴۰,۳۳۹,۶۷۲
ریال	ریال	ریال
-	(۳,۷۶۶,۱۷۷,۰۴۱)	(۲,۳۷۶,۷۰۰,۱۶۹۳)
-	۸,۰۱۴,۲۵۰,۴۲۹	(۳۰,۴۹۳,۳۵۴)
-	۲,۱۶۳,۲۶۵,۵۸۵	(۳۰,۱۵۰,۳۵۴۵)
-	(۲,۳۰۲,۷۸۰,۴۱۵)	(۱۱۲,۵۸۰,۲۰۳)
-	۱,۴۳۷,۳۸۶,۶۴۳	(۴۰,۷۰۰,۳۸۸۹)
-	۶۳۵,۴۶۱,۳۵۳	(۳۱۵,۵۰۰,۲۰۴)
۶,۳۷۸,۵۹۱,۹۶۶	(۶,۹۵۸)	(۴۲۲,۱۰۸,۹۳۶)
-	۸,۳۷۲,۹۴۸,۷۹۶	(۲,۳۷۶,۷۰۰,۱۶۹۳)
-	(۷,۲۶۷,۴۹۹,۲۸۷)	(۳۰,۴۹۳,۳۵۴)
(۳۹۴,۸۴۹,۵۳۴)	(۱,۲۱۳,۴۴۹,۳۸۰)	(۳۰,۱۵۰,۳۵۴۵)
-	۱,۴۳۶,۳۰۱,۳۲۲	(۱۱۲,۵۸۰,۲۰۳)
-	۹,۱۷۹,۲۹۸,۴۰۵	(۴۰,۷۰۰,۳۸۸۹)
-	۲,۶۴۶,۶۷۷,۳۱۱	(۳۱۵,۵۰۰,۲۰۴)
۲,۴۱۶,۵۵۵,۳۹۱	۲۹,۵۸۵,۳۷۰,۳۲۵	(۴۲۲,۱۰۸,۹۳۶)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۴	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۲,۳۱۶,۵۶۵,۲۹۱	۳۹,۵۸۵,۳۷۰,۳۳۵	۳,۳۷۶,۷۰۱,۶۳۳	(۳,۳۷۶,۷۰۱,۶۳۳)
-	(۹۶۶,۸۷۴,۳۷۷)	(۱۰۷,۹۳۶,۶۹۳)	(۳۰,۵۰۷,۸۴۵)
(۳,۴۹۴,۹۶۳,۸۰۲)	(۴,۳۷۶,۶۸۱,۷۱۷)	(۳۱۸,۹۱۸,۷۱۱)	(۴۱,۵۹۳,۸۳۲)
-	۸,۳۹۹,۵۱۸,۹۹۴	(۱۹۳,۰۴۲,۹۷۳)	(۳۶,۶۷۷,۴۵۳)
-	۸۹۱,۲۶۴,۰۱۶	(۱۵۰,۱۸۲,۹۸۴)	(۳۸,۵۳۴,۱۲۷)
-	(۲۴,۳۱۱)	-	(۲۴,۳۱۲)
-	۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۹۵	(۳۳,۱۵۲,۵۰۰)	(۴,۳۹۸,۹۳۷)
-	(۱۴,۰۶۵)	-	(۱۴,۰۶۶)
۳,۱۳۷,۱۵۵,۱۷۴	۴,۹۶۶,۷۵۴	(۳۷۶,۱۵۷)	(۵۲,۴۶۶)
-	۳۳,۰۴۱,۷۳۱	(۶,۵۴۷,۰۲۵)	(۱,۲۴۳,۶۷۱)
-	۱۴,۵۳۷,۸۸۴,۲۵۷	(۳۴۴,۴۲۸,۹۴۳)	(۶۵,۴۴۰,۵۱۴)
(۹۶,۶۷۱,۰۷۳)	۲,۹۱۱,۱۲۲	(۱۷۵,۸۷۳)	(۳۳,۴۱۲)
-	۷,۲۵۵,۹۳۹,۸۲۳	(۱۳۷,۹۱۱,۴۹۶)	(۲۶,۲۰۳,۰۷۱)
۳,۸۴۱,۶۷۸,۰۳۷	۸,۲۴۵,۰۴۶	(۱۶۸,۵۷۷,۷۴۶)	(۳۲,۰۲,۶۶۲)
(۱,۳۰۸,۹۹۷,۶۷۱)	(۱,۳۰۰,۴۰۱,۷۵۴)	(۳۹,۲۱۳,۵۷۵)	(۷,۴۵۰,۲۴۲)
۲,۶۰۶,۳۴۰,۳۵۳	(۳۱,۷۴۹)	-	-
(۳۷,۰۷۷,۵۳۳,۹۲۱)	۴۷,۲۶۶,۷۲۴,۰۵۳	(۶۸۸,۵۷۰,۷۶۶)	(۱۳۰,۸۲۶,۲۴۲)
۵۶۹,۰۶۳,۶۶۶	۳۰,۶۹۵,۲۶۰,۵۸۱	(۴۶۹,۹۰۳,۷۵۵)	(۸۹,۳۷۹,۳۶۴)
۲,۵۳۳,۳۴۲,۴۹۹	(۳۳۶,۶۷۲,۶۹۱)	(۳۳۰,۹۹,۵۷۸)	(۶,۳۸۸,۵۶۷)
۸۶۶,۲۴۰,۰۹۱	۱,۳۶۷,۶۴۰,۸۵۷	(۴۸,۷۵۷,۱۴۲)	(۹,۲۶۳,۷۲۱)
(۴,۲۶۷)	(۴,۱۸۰)	-	-
-	(۴,۷۲۵,۲۸۱,۴۵۷)	(۶۲,۰۳۳,۴۷۴)	(۱۱,۷۸۴,۲۶۸)
-	۷۹۷,۳۲۱,۱۲۴	(۳۴,۰۱۰,۰۰۰)	(۴,۵۶۱,۸۴۵)
-	۲۶۵,۵۴۲,۹۴۹	(۸۸,۳۳۵,۶۶۲)	(۱۶,۷۶۴,۶۶۷)
-	(۱,۳۴۶,۱۵۴,۳۴۹)	(۱۰۲,۶۴۵,۳۶۸)	(۱۹,۵۰۲,۴۳۵)
-	۱,۵۳۸,۵۱۳,۶۶۲	(۱۰۹,۱۵۵,۷۵۰)	(۳۰,۷۳۹,۴۴۹)
-	(۴,۰۹۸,۷۸۰,۸۸۸)	(۷۹,۷۰۳,۱۴۷)	(۱۵,۱۴۳,۴۱۵)
-	(۸۶,۹۷۹,۳۳۲)	(۳۵,۹۶۸,۷۵۰)	(۴,۹۳۲,۹۲۰)
-	(۲,۳۳۲)	-	-
-	۵۵۹,۴۴۲,۲۳۹	(۳۷۰,۳۲۴,۶۴۶)	(۵۱,۲۶۱,۶۷۶)
(۳۴,۹۰۴,۸۸۵,۵۵۴)	۱۲۷,۵۵۰,۴۳,۱۳۵	(۵,۶۱۷,۷۴۳,۳۰۵)	(۱,۰۶۲,۲۵۱,۹۶۱)

نقل از صفحه قبل	-	ریال	۴۷۵,۳۴۰,۳۳۹,۶۷۲	تعداد
ملی شیمی کشاورز	۴,۰۰۰,۰۰۰		۲۱,۵۸۷,۳۳۸,۲۶۰	
پتروشیمی تندگوین	۳,۸۷۷,۹۰۵		۴۳,۷۸۳,۷۴۱,۰۰۰	
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۹۰۰,۰۰۰		۳۸,۶۰۸,۷۹۴,۳۷۰	
سیمرغ	۲۲,۴۵۷,۴۵۵		۳۰,۰۳۶,۵۹۸,۱۲۷	
پتروشیمی نوری	۱	۱		
نساجی بابکان	۴۵۰,۰۰۰		۴,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	
نفت تهران	۱	۱		
کرین ایران	۶,۷۵۲		۵۵,۲۳۱,۳۶۰	
گروه مالی صبا تامين	۴۷۷,۶۰۷		۱,۳۰۹,۴۰۵,۲۴۲	
پویا زر کان آق دره	۱,۹۸۷,۳۶۵		۶۸,۸۸۵,۷۸۶,۵۵۰	
کاشی الوند	۷,۹۵۸		۳۵,۱۷۴,۳۶۰	
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۷۱۷,۴۵۲		۴۲,۵۶۵,۳۳۰,۳۶۹	
فولاد مبارکه اصفهان	۷۰۰,۰۰۰		۳,۳۷۱,۵۴۹,۲۷۵	
صنعتی زر ماکارون	۴,۷۰۰,۰۰۰		۷,۸۴۲,۷۱۴,۲۱۲	
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲	۲		
بالک سامان	۷۲,۴۴۹,۷۹۳		۱۳۷,۷۱۴,۱۵۲,۷۱۹	
سرمایه گذاری صدر تامين	۷,۸۲۸,۹۷۸		۹۳,۹۸۰,۵۵۱,۱۲۰	
معدنی املاح ایران	۳۳۱,۸۶۰		۶,۶۹۹,۹۱۵,۱۹۱	
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰		۹,۷۵۱,۴۲۸,۳۳۰	
تایدواتر خاورمیانه	۱	۱		
سرمایه گذاری دارویی تامين	۶۵۳,۶۴۸		۱۲,۴۰۴,۶۹۴,۶۴۰	
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰		۴,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری تو کافولا(هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰		۱۷,۶۴۷,۱۳۲,۳۷۸	
بانک ملت	۱۰۰,۵۶۶,۵۷		۲۰,۵۲۹,۰۷۳,۵۲۶	
پخش البرز	۵۰,۵۰,۰۰۰		۲۱,۸۳۱,۱۵۰,۰۰۰	
فولاد خوزستان	۶,۰۷۱,۳۲۰		۱۵,۹۴۰,۶۳۹,۲۴۰	
تولیدی و صنعتی مینو فام	۶۲۵,۰۰۰		۵,۱۹۳,۷۵۰,۰۰۰	
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱	۱		
بین المللی توسعه صنایع معادن غدیر	۱۰,۲۲۵,۸۵۰		۵۴,۰۶۴,۹۲۹,۳۲۰	
نقل به صفحه بعد	۱۰,۲۲۵,۸۵۰		۱,۱۳۸,۵۳۱,۹۰۹,۱۷۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

دادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی،

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۹۰۴,۸۸۵,۵۵۴)	۱۲۷,۵۵۰,۴۳۱,۳۵	(۵,۶۱۷,۷۴۴,۳۰۵)	(۱,۰۶۷,۲۵۱,۹۶۱)	(۱,۰۰۴,۲۹۶,۷۶۹,۷۷۶)	۱,۳۸,۵۳۱,۹۰۹,۱۷۷	-						
-	۱۳,۴۱۸,۲۶۶,۵۸۰	(۳,۶۸,۲۶۶,۶۵۱)	(۵۰,۹۷۰,۰۴۷)	(۴۰,۹۱۵,۰۹۸,۰۰۴)	۵۳,۶۵۳,۳۳۱,۲۹۰							۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۴,۳۸۰,۱۴۱,۹۰۰	-	(۳۶۱,۷۷۳,۱۷۸)	(۸۵,۹۹۶,۹۱۳,۳۷۳)	۱۵۰,۷۲۸,۸۲۸,۴۵۰							۱۸,۴۱۸
-	۳,۰۰۳,۸۸۵,۷۴۷	(۷۳,۳۰۱,۱۹۳)	(۱۳,۷۳۶,۹۱۰)	(۱۱,۳۷۰,۳۱۴,۸۸۰)	۱۴,۴۶۰,۳۲۸,۷۳۰							۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۵۷۶,۱۸۷,۷۷۰	(۶۲,۷۵۸,۰۷۸)	(۱۱,۸۲۸,۷۸۶)	(۹,۸۰۱,۳۳۰,۰۶۳)	۱۲,۴۵۱,۶۰۴,۶۴۷							۴,۲۸۵,۷۱۳
-	۴,۴۸۹,۸۵۳,۱۷۶	(۵۰,۴۹۳,۴۷۸)	(۹,۵۹۳,۲۸۳)	(۵,۵۴۸,۷۵۵,۷۰۳)	۱۰۰,۹۸,۶۹۵,۶۴۰							۳,۶۶۷۰
(۲,۱۸,۹,۶۷۳,۲۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۳۳,۳۳۱,۷۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۶۴,۲۴۸,۹۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۰۰۴,۳۵۰,۶۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۳,۵۹۱,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۰۶۷,۰۷۲,۴۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۸۳,۸۱۷,۹۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۰۶,۵۶۶,۴۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۰,۷,۱۹۹,۳۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۷۳,۸۸۵,۳۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۵۵۱,۵۰۹,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۷۹۷,۰۸۶,۴۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۴۱,۷۷۹,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۰۳۶,۱۸۷,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۶۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۵۵,۸۰۹,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۵,۳۹۶,۲۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۵۷,۵۹۷,۹۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۶۱۱,۰۹۴,۴۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۳,۸۸۰,۷۶,۷۶۶)	۳۱۴,۴۱۹,۱۰۸,۳۰۸	(۶۰,۷۱۰,۶۳,۶۶۳)	(۱,۵۱۵,۲۵۴,۱۶۵)	(۱,۱۵۷,۹۲۹,۱۸۱,۷۹۸)	۱,۳۷۹,۹۳۶,۰۷,۹۳۴							

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۷۶۴,۰۰۹,۰۲۶)	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۶۴,۰۰۹,۰۲۶)	-	-	-	-	-	-

ح. تامین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۰	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰.۳۶۶.۳۲۰.۱۵۱	۶۶۷.۸۳۰.۲۴۱.۱۷۹	(۱۲.۷۲۵.۸۵۵.۴۲۰)	(۲,۴۲۱,۷۱۲,۵۳۰)	(۱,۸۶۶,۱۷۳,۴۹۱,۷۲۲)	۲,۵۴۹,۱۷۱,۰۸۳,۸۵۱	-	-
(۱۳۰.۵۶۶.۹۲۳,۳۶۳)	۱۷,۴۴۸,۴۴۸,۵۶۱	(۴۵۴,۴۳۸,۳۳۶)	(۸۶,۳۴۳,۲۸۴)	(۷۲,۸۹۸,۴۳۷,۱۰۹)	۹۰,۸۸۷,۶۶۷,۲۹۰	۴,۹۰۴,۸۹۳	نفت تهران
۱۷,۵۰۵,۹۰۲,۸۰۴	۲۳,۵۹۰,۷۹۴,۵۹۸	(۳۷۸,۳۱۶,۰۰۰)	(۷۱,۸۸۰,۰۴۰)	(۵۱,۶۲۲,۳۰۹,۳۶۲)	۷۵,۶۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۰,۰۰۰	کرن ایران
(۱۳,۶۷۹,۷۵۰,۵۴)	۱۷,۵۹۵,۸۷۷,۹۵۹	(۲۶۴,۸۵۸,۰۰۰)	(۵۰,۳۳۳,۲۰۰)	(۳۵,۰۶۰,۵۴۱,۰۲۱)	۵۲,۹۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
-	(۲,۵۰۹,۷۹۳,۰۷۵)	(۱۳۸,۴۳۸,۹۲۶)	(۲۶,۳۰۳,۳۹۶)	(۳۰,۲۷۸,۴۶۰,۰۰۳)	۲۷,۶۸۷,۷۵۵,۲۵۰	۴,۸۱۵,۲۶۷	پتروشیمی فناوریان
-	۶۰۸,۹۶۲,۱۴۰	(۳۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۵,۷۶۶,۵۰۰)	(۵,۴۲۴,۹۲۱,۳۶۰)	۶,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پونا
-	۴۲۲,۹۸۲,۵۰۴	(۳۲۲,۳۳۵,۵۵۰)	(۶۱,۳۴۳,۷۵۴)	(۶۴,۶۶۰,۵۴۸,۱۷۲)	۶۴,۴۶۷,۱۰۹,۹۸۰	۶,۰۱۹,۳۳۸	پالایش نفت بندرعباس
(۵,۹۲۷,۵۸۹,۳۸۶)	۱۲,۰۸۰,۲۴۱,۱۷۶	(۴۶۱,۹۷۶,۶۴۶)	(۸۷,۷۷۵,۵۶۳)	(۷۹,۷۶۵,۳۳۵,۷۳۶)	۹۲,۳۹۵,۳۲۹,۱۲۰	۶,۸۹۰,۰۰۳	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۲,۶۳۴,۳۲۵,۴۷۱	(۳۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۶,۲۱۷,۵۰۰)	(۳,۹۷۶,۱۰۷,۰۲۹)	۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
(۷,۲۵۲,۵۸۸,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	شیمی دارویی دارویش
(۳۰,۰۶۱,۳۸۸,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۱,۷۲۵,۹۴۷,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	قندهکستان
(۶,۶۵۰,۵۹۴,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکالو(ادهلدینگ)
(۷,۴۸۱,۳۶۳,۰۳۵)	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
(۱۵,۱۸۵,۷۱۸,۲۵۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوین
(۷,۴۶۹,۳۵۸,۱۴۰)	-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج بوشهر
(۵,۵۳۳,۳۳۳,۸۱۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
(۱۰,۰۷۷,۵۴۰,۶۸۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۱۰,۳۳۷,۲۱۸,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آبی دره
۲,۸۸۲,۷۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
(۶,۸۲۲,۱۰۶,۰۶۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
(۳,۱۲۷,۷۷۸,۳۲۶)	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۴,۳۹۰,۳۰۷,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
(۴۴,۴۷۴,۴۸۸)	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهرقام
۷,۹۲۷,۱۰۸,۲۵۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
(۲,۲۶۹,۱۹۱,۹۱۸)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۹۴۲,۷۲۲,۲۷۴)	-	-	-	-	-	-	پرتو بار فرابر خلیج فارس
۱,۴۶۹,۴۳۰,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	بانک سامان
(۵,۳۷۲,۹۴۷,۵۹۰)	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
(۱,۳۵۴,۰۱۲,۴۵۶)	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
(۵۵,۸۴۲,۲۰۵,۵۰۰)	۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳	(۱۴,۸۲۹,۱۸۸,۸۷۸)	(۲,۸۱۷,۶۶۵,۵۸۷)	(۲,۲۰۸,۶۰۹,۴۲۷,۵۱۴)	۲,۹۶۵,۹۶۳,۷۷۵,۴۹۱	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۵,۸۲۲,۵۰۰,۵۰۰)	۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳	(۱۴,۸۲۹,۸۱۸,۸۷۸)	(۲,۸۱۷,۶۶۵,۵۸۷)	(۲,۲۰۸,۶۰۹,۴۲۷,۵۱۴)	۲,۹۶۵,۹۶۳,۷۷۵,۴۹۱	-	-	-	-
(۱۷,۸۷۱,۹۶۳,۱۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۵۵,۲۵۰,۲۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۷۷۵,۴۳۰,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۵۷,۹۰۹,۲۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۸۸۵,۴۲۸,۹۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۸۰,۴۴۲,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۱,۳۹۱,۹۲۶,۶۰۶)	۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳	(۱۴,۸۲۹,۸۱۸,۸۷۸)	(۲,۸۱۷,۶۶۵,۵۸۷)	(۲,۲۰۸,۶۰۹,۴۲۷,۵۱۴)	۲,۹۶۵,۹۶۳,۷۷۵,۴۹۱	-	-	-	-

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	-

ج . فیچر انرژی خلیج فارس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰

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
نفت بهرن	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۳,۲۳۴,۸۰۸	۱,۵۴۰	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰	-	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰
تایدواتر خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵,۱۱۶,۵۵۱	۶۳۰	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰	-	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۹,۱۹۶,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲۱,۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴,۱۵۶,۷۱۹	۲,۹۲۰	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰	-	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۷۵۱,۳۲۹	۶,۵۰۰	۴,۸۸۳,۹۸۸,۵۰۰	-	۴,۸۸۳,۹۸۸,۵۰۰	۴,۸۸۳,۹۸۸,۵۰۰
داروسازی فارابی	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۲,۲۹۳,۵۱۱	۵,۳۷۵	۱۲,۳۲۷,۶۲۱,۶۲۵	(۷۹۰,۲۳۲,۱۵۵)	۱۱,۵۳۷,۳۸۹,۴۷۰	۱۱,۵۳۷,۳۸۹,۴۷۰
سیمان ارومیه	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۷۱۱,۴۵۸	۱۴,۵۰۰	۱۰,۳۱۶,۱۴۱,۰۰۰	(۴۹۷,۶۴۹,۵۶۶)	۹,۸۱۸,۴۹۱,۴۳۴	۹,۸۱۸,۴۹۱,۴۳۴
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
نیروکهر	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۲,۴۹۵,۴۲۸	۷۵۰	۱,۸۷۱,۵۷۱,۰۰۰	-	۱,۸۷۱,۵۷۱,۰۰۰	۱,۸۷۱,۵۷۱,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱,۲۴۰,۳۶۲	۱۲,۴۵۰	۱۵,۶۹۱,۵۰۶,۹۰۰	(۱۱۷,۳۳۹,۶۱۷)	۱۵,۵۷۴,۱۶۷,۲۸۳	۱۵,۵۷۴,۱۶۷,۲۸۳
پتروشیمی سازند	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱,۵۱۱,۶۳۶	۱,۳۳۰	۲,۰۱۰,۴۶۲,۵۸۰	-	۲,۰۱۰,۴۶۲,۵۸۰	۲,۰۱۰,۴۶۲,۵۸۰
قندهکمتان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۱۲۱,۶۳۴	۱۸۷	۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸	-	۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸	۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸
کرین ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۶,۹۸۰,۰۰۰	۹۶۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی املاح ایران	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۳,۴۸۶,۰۸۸	۱,۹۴۰	۶,۷۶۳,۰۱۰,۷۲۰	(۴۴۵,۶۷۵,۰۵۱)	۶,۳۱۷,۳۳۵,۶۶۹	۶,۳۱۷,۳۳۵,۶۶۹
بست بانک ایران	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۳۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵۸۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۶۵۳,۶۴۸	۳۰۰۰	۱,۹۶۰,۹۴۴,۰۰۰	-	۱,۹۶۰,۹۴۴,۰۰۰	۱,۹۶۰,۹۴۴,۰۰۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۲۴,۶۹۹,۹۹۹	۲۶۶	۶,۵۷۰,۱۹۹,۷۳۴	(۴۰۱,۳۹۴,۸۳۹)	۶,۱۶۸,۸۰۴,۸۹۵	۶,۱۶۸,۸۰۴,۸۹۵
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶,۸۹۰,۰۳۲	۱,۶۰۰	۱۱,۰۲۴,۰۵۱,۲۰۰	-	۱۱,۰۲۴,۰۵۱,۲۰۰	۱۱,۰۲۴,۰۵۱,۲۰۰
بنک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲,۸۵۷,۱۴۲	۳۰۰	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰	-	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰
بیمه کوثر	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰,۳۳۴,۰۰۰	۳۸۸	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰	-	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱,۷۱۷,۴۵۲	۴,۵۰۰	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰	-	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵,۶۷۲,۲۷۷	۲۶۰	۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰	-	۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰	۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۳۹۶,۳۲۵)	۶۷۰,۶۰۳,۶۷۵	۶۷۰,۶۰۳,۶۷۵
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صدر تامین	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۲۰,۶۵۴,۰۶۹	۹۵۰	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰	-	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۴	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۰,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۹۱۲,۲۸۱)	۱۰,۰۱۵,۰۸۷,۷۱۹	۱۰,۰۱۵,۰۸۷,۷۱۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۰,۱۸۰,۰۰۰	۷۷	۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰	-	۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰	۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰
پرتو بار فراپا خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۸	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه‌کاران	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۰,۱۰۰,۷۴۶	۱۵۰	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰	-	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰
بانک سامان	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۵۴,۳۵۰,۶۰۸	۷۰	۳,۷۹۷,۵۴۲,۵۶۰	-	۳,۷۹۷,۵۴۲,۵۶۰	۳,۷۹۷,۵۴۲,۵۶۰
بیمه انکای ایران معین	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۴۹,۹۹۹,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۱۳۸,۱۱۱,۳۹۰	-	-	-	-	(۲,۴۳۲,۵۹۹,۸۳۴)	۲۸۷,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۳	۲۸۷,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰

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
-	-	-	-	۲۹۰,۴۰۱,۳۴۹,۸۳۷	(۲,۴۳۲,۵۹۹,۸۳۴)	۲۸۷,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۳	۱۲۶,۱۳۸,۱۱۱,۳۹۰
-	-	-	-	-	-	-	۸۰۶,۹۵۹,۸۱۵
-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۹۸,۵۶۱,۰۵۴
-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۸۳,۶۰۸,۸۳۳
-	-	-	-	-	-	-	۸,۴۳۱,۸۷۰,۳۴۱
-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۱,۳۵۹,۵۹۳
-	-	-	-	-	-	-	۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۹۹,۹۹۹,۸۴۴
-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۳۸,۳۸۹,۶۳۸
-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۴۷,۴۵۵,۳۸۷
-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۴۲,۸۷۲,۶۷۶
-	-	-	-	-	-	-	۷,۹۹۵,۱۷۵,۳۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۸۶۴,۲۰۴,۸۸۰
-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۶۳,۶۴۲,۱۱۵
-	-	-	-	-	-	-	۵۹۹,۹۹۹,۹۹۳
-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۸,۴۱۰,۸۵۳
-	-	-	-	۲۹۰,۴۰۱,۳۴۹,۸۳۷	(۲,۴۳۲,۵۹۹,۸۳۴)	۲۸۷,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۳	۱۷۴,۱۹۶,۹۷۶,۴۶۲

نقل به صفحه قبل

بانک ملت

شیمی داروئی داروپخش

داروسازی اکسیر

کاشی الوند

سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)

بیمه البرز

کویز تاپر

بهمن دیزل

سیمرغ

پتروشیمی تندگویان

پویا زرکان آق دره

ملی شیمی کشاورز

بین المللی توسعه ص. معادن غدیر

بین المللی ساروج پوشهر

ص. معدنی کیمیای زنجان گستران

تولیدی و صنعتی گوهر فام

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰	ریال	یادداشت
۳۱۰,۱۱۴,۰۵۸		۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸		۱۸-۱
۳۱۰,۱۱۴,۰۵۸		۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸		

سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
۴۳,۶۷۳,۳۱۵	۱۵,۰۴۹,۴۱۴	۱۵,۰۴۹,۴۱۴	۱۵,۰۴۹,۴۱۴
۴۶۴,۳۲۷	۴۸۱,۸۵۴	۴۸۱,۸۵۴	۴۸۱,۸۵۴
۲۵۵,۳۰۶,۷۷۴	۱۰۱,۶۵۸,۰۷۵	۱۰۱,۶۵۸,۰۷۵	۱۰۱,۶۵۸,۰۷۵
۷۱,۲۱۶	۲۶۴,۸۶۱	۲۶۴,۸۶۱	۲۶۴,۸۶۱
۴۲,۹۱۱	۴۵,۲۲۴	۴۵,۲۲۴	۴۵,۲۲۴
۱۰۶,۰۹,۴۴۸	۱,۳۳۹,۹۷۰	۱,۳۳۹,۹۷۰	۱,۳۳۹,۹۷۰
۲,۱۵۷	-	-	-
۳۱۰,۱۱۴,۵۸۱	۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸	۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸	۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸

۱-۸-۱ سود سپرده های بانکی

سپردہ کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰-۷۰۷۴۸۳۴-۸۱۰ بانک خاورمیانه

سپردہ کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۶۰۰-۶۰۰ بانک سامان

کوتاہ مدت - ۲۷۹۹۲۸۷۸۴ - تجارت

کوٹاہ مدت-۱-۶۰۰۰۶۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان:

کوتاه مدت -۱-۶۰۰۶۰۸-۱۵۸-۱۷۳:

که تاه مدت-۱-۶۰۰۰۶۰-۸۱۹-۸۵۸-۸۵۸: سابع:

ملاحظات: ۲۱۷۳۳۴۶.۱۰۷-۱۰۷

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 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	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	ریال
۲,۳۱۳,۲۵۶,۷۸۸		۱,۸۹۰,۹۲۹,۷۹۸	
۷۱,۹۵۷,۱۸۵		-	
۲۳۱,۴۹۱,۰۷۸		۳۳۷,۶۸۱,۹۰۸	
۲۶۰,۶۷۰,۵۰۵۱		۲,۱۲۸,۶۱۱,۷۰۶	

تعدیل تنزيل سهام دریافتی

درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

تعدیل کارمزد کاریگری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱,۱۵۴,۷۷۹,۸۱۱	۷۴,۵۹۲,۰۶۴,۸۴۵	کارمزد مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
۱,۴۱۶,۸۲۹,۰۶۱	۷۹۵,۰۸۱,۸۴۰	کارمزد متولی سابق صندوق - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
-	۱,۰۲۴,۵۹۰,۰۰۰	کارمزد متولی صندوق - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۲۰,۳۲۸,۰۶۸,۰۴۰	۲۴,۱۹۹,۷۷۵,۶۰۰	کارمزد ضامن نقدشوندگی - بانک سامان
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۱۶۲,۳۴۰	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
۵۳,۶۴۹,۶۷۶,۹۱۲	۱۰۱,۹۳۰,۶۷۴,۶۲۵	

۲۱ - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۹۷۰,۴۹۴	۲,۷۳۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۳,۱۹۷,۹۷۰,۳۲۰	۶,۶۳۴,۱۸۰,۰۷۵	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۱۰۲,۶۹۳,۴۴۴	۳۰۴,۰۵۳,۳۲۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۳۹,۷۳۸,۵۸۵	هزینه انبارداری سپرده کالایی
۱۱۶,۴۸۸,۳۲۷	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۲,۱۱۸,۸۲۴	۵۱,۸۸۴,۳۹۹	هزینه خدمات بانکی
۴۸۴,۰۱۰	۱۲۳	سایر هزینه ها
۳,۴۶۶,۷۲۵,۴۱۹	۷,۲۳۲,۵۸۶,۵۰۵	

۲۲ - هزینه های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	
ریال	
۱۰۹,۱۰۴,۳۸۵	کارگزاری بانک تجارت
۱۰۱,۵۸۵,۰۵۱	کارگزاری بانک سامان
۲۱۰,۶۸۹,۴۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۲۶,۹۳۱,۷۲۲,۶۱۵	۳۸۳,۴۴۹,۳۹۲,۲۰۶
(۲۴۶,۸۹۲,۲۲۶,۶۳۷)	(۴۳۳,۱۷۷,۹۸۲,۵۶۵)
(۲۱۹,۹۶۰,۵۰۴,۰۲۲)	(۴۹,۷۲۸,۵۹۰,۳۵۹)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۴ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد و مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن هادر صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۰				۱۴۰۴/۰۳/۳۰			
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرعایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرعایه گذاری
۲۲.۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	۳۴.۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ضمین نقدشوندگی	بانک سامان
۳۰.۶۶٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	۲۱.۷۵٪	۹۰۰,۰۰۰	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	۱۲.۰۸٪	۵۰۰,۰۰۰	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان
۰.۵۷٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	۰.۶۰٪	۲۵,۰۰۰	مدیر صندوق (فعلی)	تامین سرمایه کردان
۰.۵۷٪	۲۵,۰۰۰	عادی	عادی	۹.۲۰٪	۳۸۰,۹۴۸	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)
۱.۷۳٪	۷۵,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	۱.۸۱٪	۷۵,۰۰۰	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	عادی	۰.۰۰٪	-	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۰۳٪	۹۰۰	عادی	عادی	۰.۰۰٪	-	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۱۳٪	۵,۶۰۰	عادی	عادی	۰.۰۰٪	-	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۰۰٪	۳,۵۱۷	عادی	عادی	۰.۰۸٪	۳,۵۱۷	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۰۸٪	-	عادی	عادی	۰.۱۴٪	۵,۶۳۰	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۱۳٪	۵,۷۳۳	عادی	عادی	۰.۱۴٪	۵,۷۳۳	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۶۹.۷۹٪	۳,۰۴۰,۷۵۰	عادی	عادی	۶۹.۹۷٪	۳,۰۴۰,۷۵۰	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	عائده طلب (مدی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نوع معامله
عائده طلب (مدی) - ریال	ارزش معامله	طی سال	ارزش معامله	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	موضوع معامله
(۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰)	(۶۰,۸۰۴,۱۰۴,۳۰۰)	طی سال	۷۴,۵۹۲,۰۶۴,۸۴۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت تأمین سرمایه کاربان	مدیر صندوق
(۵۱,۱۵۵,۲۱۳)	۸,۷۷۲,۳۴۲	طی سال	۶۹۸,۷۳۵,۴۴۲	هزینه تسهیلات	شرکت وابسته به مدیر صندوق	مدیر صندوق
			۱۰۹,۱۰۴,۳۸۵	خرید و فروش اوراق بهادار		
			۹۱۶,۳۴۱,۶۸۵,۴۱۰	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۳,۷۹۷,۴۱۱)	-	طی سال	-	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	دارنده واحدهای ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز
				خرید و فروش اوراق بهادار		
(۲,۹۳۲,۲۵۳)	۳۴,۲۱۱,۳۶۷	طی سال	۱,۵۹۲,۹۱۲,۰۳۹	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	دارنده واحدهای ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز
			۱۰۱,۵۸۵,۰۵۱	هزینه تسهیلات		
			۱,۸۶۳,۵۳۹,۹۷۵,۱۶۲	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱)	(۱۹۴,۵۳۰,۳۲۸)	طی سال	-	کارمزد ارکان	مدیر ثبت سابق	مدیر ثبت سابق
(۸۹۴,۴۳۴,۵۶۵)	(۱۱۶,۳۹۳,۴۳۴)	طی سال	۷۹۵,۰۸۱,۸۴۰	کارمزد ارکان	موسسه حسابرسی هدف نوین تگر	موسسه حسابرسی هدف نوین تگر
-	(۶۱۱,۴۷۵,۳۱۲)	طی سال	۱,۰۳۴,۵۹۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی ارقام آریا تگر آریا	موسسه حسابرسی ارقام آریا تگر آریا
(۴۵۷,۰۸۸,۴۴۲)	(۸۰۷,۹۱۸,۰۳۳)	طی سال	۱,۳۱۹,۱۶۲,۳۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس	حسابرس
(۱۲,۳۶۸,۷۶۹,۰۳۰)	(۸۱,۶۹۹,۹۹۹,۵۸۱)	طی سال	۲۴,۱۹۹,۷۷۵,۶۰۰	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.