

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۶)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲

فکس: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها 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 یاد شده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری در سهام سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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 و اخلاق حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در سهام 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 اظهار نظر، 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 در سهام 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، بر عهده 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.

مسئولیت‌های 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد 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 با اهمیت 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 ارائه، 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 ارائه 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 با اهمیت 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 ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار 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 در سهام، 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 در سهام) سازمان بورس و

اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی های صندوق به متولی و حسابرس و الزام رعایت حدنصاب های مزبور	عدم رعایت درخصوص ردیف ۳ بند ۵ این گزارش
(۲)	تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه	ارائه گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز کاری در تارنمای صندوق و سامانه کدال	گزارش عملکرد و صورت مالی حسابرسی شده ۱۴۰۳/۳/۳۰ در تاریخ ۱۴۰۳/۷/۱۷ در کدال بارگذاری شده است.

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۳)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ تا ۱۴۰۴/۱/۲۳ رعایت نگردیده است.
(۴)	بند ۸-۳ امیدنامه	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد نرم افزاری و با تصویب مجمع صندوق	از بابت سال ۱۴۰۴ قرارداد با نرم افزار وجود ندارد.
(۵)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.	تأخیر در بارگذاری اطلاعات مورخ ۱۴۰۳/۴/۱ تا ۱۴۰۳/۶/۲۶ و ۱۴۰۳/۵/۱۰ و ۱۴۰۳/۴/۸
(۶)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در تاریخ اعلامی توسط ناشر	سود سهام شرکت پست بانک ایران و سرمایه گذاری دارویی تأمین وصول 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- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

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

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴ 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.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۴ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴

مجمع محترم 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

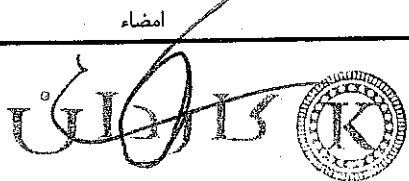
پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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 باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ا.ت ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی، پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک یکم سامان

تلفن: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱۰۰ | نمابر: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱۳۳

www.roshdfund.com



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
		ریال	ریال
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 دریافتنی	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:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸	۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸	۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰
سایر حساب های پرداختنی 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	

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش





صندوق سرمایه گذاری 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 سپرده های بانکی	۱۸	۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸	ریال
سایر درآمدها	۱۹	۲,۱۲۸,۶۱۱,۷۰۶	ریال
جمع درآمدها		۱,۲۴۴,۳۴۲,۱۷۲,۹۲۸	ریال
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۰۱,۹۳۰,۶۷۴,۶۲۵)	ریال
سایر هزینه ها	۲۱	(۷,۲۲۲,۵۸۶,۵۰۵)	ریال
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۱۳۵,۱۷۸,۹۱۱,۷۹۸	ریال
هزینه مالی	۲۲	(۲۱۰,۶۸۹,۴۳۶)	ریال
سود خالص		۱,۱۳۴,۹۶۸,۲۲۲,۳۶۲	ریال
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴۶.۹۲٪	۰.۹۷٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۳۸.۲۶٪	۱.۰۵٪

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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

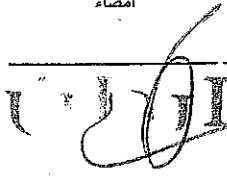




صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۴,۲۷۳,۲۶۷	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۷۷۶,۷۴۰	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۸۲,۸۹۱	۵,۸۲۸,۹۱۰,۰۰۰	۵۹,۱۲۴	۵۹۱,۲۴۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۷۱۷,۴۴۲)	(۷,۱۷۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۵۶۲,۵۹۷)	(۵,۶۲۵,۹۷۰,۰۰۰)		
سودخالص	-	۱,۱۳۴,۹۶۸,۲۲۲,۳۶۲	-	۱۹,۷۶۴,۶۰۱,۵۱۰		
تعدیلات	-	(۴۹,۷۲۸,۵۹۰,۳۵۹)	-	(۲۱۹,۹۶۰,۵۰۴,۰۲۲)		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۴,۱۳۸,۷۱۶	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۲۷۳,۲۶۷	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰		

پادداشت 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 رحمانی	

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی، پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۲۴۷۷۹

www.roshtfund.com

تلفن: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۰۰ | نمابر: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۳۳

صندوق سرمایه گذاری
مشترک یکم سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز (در اندازه بزرگ) محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱، به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۰۰۱۵ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. 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 می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر) پلاک ۲۸۱، ساختمان تامین سرمایه کاردان می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <https://iran-kfundsv.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای

سرمایه گذاری 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 (سهامی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان (سهامی خاص)	۹۰۰,۰۰۰	۳۶
۳	شرکت بیمه سامان (سهامی عام)	۵۰۰,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص)	۷۵,۰۰۰	۳
۵	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)	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 ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان ستار خان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷

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 شریعتی-بالا تر از سید خندان-نبش کوچه اتوبانک برج سامان

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، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ طبقه هفتم

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.

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 در صورتیکه بازخرید ورقه مشارکت تضمین شده و در بورس پذیرفته شده باشد یا به تشخیص سبا بازار ثانویه قابل اعتماد و منصفانه ای برای آن وجود داشته باشد، ارزش ورقه مشارکت در پایان آن روز برابر قیمت پایانی ورقه مشارکت در آن بازار یا قیمت بازار خرید توسط ضامن هر کدام که بیشتر باشد، خواهد بود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق بهادار در هر روز مطابق با سازکار بازخرید آنها توسط بازار تعیین می شود.

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 حداکثر چهار ماه پس از تصویب، 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 طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ بانک مرکزی، شناسایی سود روزانه درآمد سود سپرده کوتاه مدت متوقف و درآمد مربوطه در روز واریز سود یکجا شناسایی 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
هزینه های تاسیس	معادل ۵٫۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد مدیر، "کارمزد ثابت حداکثر ۱٫۵ درصد از متوسط ارزش روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق باتوجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل میگردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- باتوجه به هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل میگردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱٫۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	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	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱٫۲۰۰ میلیارد ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
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	معادل هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها مطابق مصوب آخرین مجمع

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری های موضوع تبصره یک ماده ۱۳۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید است، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۳۳ قانون مکرر مالیات های 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

۱۴۰۳/۰۳/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
درصد	ریال	ریال	درصد
۱۱.۷۵	۲۳۳,۱۷۵,۱۸۳,۳۹۰	۱۶۴,۰۹۸,۹۴۹,۶۸۲	۵.۳۳
۷.۳۷	۱۴۶,۱۵۵,۸۹۹,۶۲۷	۱۴۷,۷۹۲,۹۸۶,۹۲۶	۹.۸۸
۱۴.۹۹	۲۹۷,۳۹۷,۸۹۰,۹۰۰	۱۹۲,۳۸۹,۳۶۳,۲۲۳	۱۲.۱۶
۱.۳۳	۲۴,۴۲۹,۸۳۸,۱۱۵	۴۳,۱۸۶,۷۶۶,۸۲۳	۱.۶۸
۲.۹۶	۵۸,۷۴۸,۳۷۵,۰۳۹	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۲۰	۲.۴۱
۸.۹۹	۱۷۸,۴۰۴,۵۵۶,۳۱۸	۱۷۶,۵۱۰,۱۳۰,۲۵۹	۸.۱۵
۱.۸۳	۳۶,۲۹۵,۷۷۶,۹۹۴	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۷۱	۰.۸۶
۰.۶۲	۱۲,۳۳۱,۴۶۰,۶۷۱	۱۰,۶۰۵,۵۱۳,۷۲۹	۱.۷۰
۳۰.۴	۶۰,۲۴۶,۸۹۵,۳۱۵	۷۳,۹۸۲,۷۵۵,۹۴۲	۲.۳۰
۲۲.۹۵	۴۵۵,۳۵۵,۶۵۹,۱۱۶	۴۴۶,۳۰۲,۹۲۲,۹۸۵	۲۱.۶۰
۱.۵۰	۲۹,۸۳۸,۴۴۴,۳۹۳	۲۵,۴۴۱,۳۸۷,۶۱۹	۳.۴۸
۳.۳۸	۶۷,۰۹۳,۳۰۰,۲۷۶	۷۰,۹۳۹,۶۵۵,۴۳۳	۷.۶۵
۱.۸۳	۳۶,۳۲۹,۱۱۳,۸۳۷	۵۳,۳۱۷,۸۴۸,۵۸۶	۵.۴۲
۶.۱۱	۱۲۱,۱۸۲,۴۴۱,۸۰۱	۱۲۳,۳۳۶,۲۱۵,۵۵۷	۷.۳۳
۱.۹۰	۳۷,۷۲۱,۷۴۵,۹۳۴	۳۱,۲۰۶,۱۰۸,۱۱۸	۳.۶۸
۰.۴۶	۹۰,۹۶,۴۵۲,۱۴۵	۱۴,۵۱۷,۲۷۴,۷۸۲	۲.۴۸
-	-	-	۰.۲۰
۰.۹۶	۱۹,۰۲۶,۶۱۴,۵۰۲	۱۵,۶۳۲,۹۳۹,۲۷۲	-
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	۱,۸۱۴,۶۶۳,۸۲۵,۷۳۹	۹۶.۲۰
		۲,۹۴۸,۳۱۶,۲۹۱,۰۲۷	۲,۰۳۱,۶۸۰,۵۰۶,۶۰۱

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰	۶۰,۸۰۴,۱۰۴,۳۰۰	مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
۱۲,۳۶۸,۷۶۹,۰۳۰	۸,۱۶۷,۴۹۹,۵۸۱	ضامن نقد شوندگی - بانک سامان
۸۹۴,۴۳۴,۵۶۵	۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴	متولی سابق - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
-	۶۱۱,۴۷۵,۳۱۲	متولی فعلی - موسسه حسابرسی ارقام آریا نگر آریا
۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱	۱۹۴,۵۳۰,۲۲۸	مدیر ثبت - کارگزاری بانک سامان
۴۵۷,۰۸۸,۴۴۲	۸۰۷,۹۱۸,۰۲۳	حسابرسی - موسسه حسابرسی بهمند
۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸	۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴۴,۳۸۳,۰۰۰	۱۳,۶۵۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳,۰۵۶,۱۸۸,۳۸۰	۱۳,۱۳۵,۳۹۱,۷۷۸	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰	۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸	

۱۲-۱ - بدهی بابت درخواست صدور مربوط به روزهای پایان سال مالی بوده که صدور بعد از پایان سال مالی انجام شده است، همچنین بدهی بابت واحدهای ابطال شده بعد از سال مالی تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۱۳ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰
ریال		
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳
هزینه تاسیس	۳۱۹,۳۲۶,۱۴۶	۳۱۹,۳۲۶,۱۴۶
بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت	۷,۵۲۳,۷۲۹,۶۸۱	۵,۷۵۹,۹۸۹,۶۰۶
وجوه واریزی نامشخص	۶,۸۴۱,۲۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵	۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵

۱۴ - خالص دارایی ها

ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰
ریال		
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۸۳,۸۸۷,۹۸۵,۰۷۰	۱,۱۷۷,۱۲۵,۳۰۰,۲۱۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۱۰۵,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۵,۸۰۴,۳۰۶,۸۶۳
	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۲,۹۷۳,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳
	۱,۷۷۳,۲۶۷	۱,۶۳۸,۷۱۶
	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
	۴,۲۷۳,۲۶۷	۴,۱۳۸,۷۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۱,۲۸۲,۱۳۸,۶۸۶)	۱۵۰,۰۳۸,۹۶۶,۴۰۸	(۵,۶۱۷,۷۴۴,۳۰۵)	(۱,۰۶۷,۳۵۱,۹۶۱)	(۱,۰۶۷,۳۵۱,۹۶۱)	۱,۳۲۹,۱۹۵,۷۷۹,۴۸۴	-	-	-	-
(۱۱,۰۰۴,۹۵۰,۶۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۳,۵۹۱,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۶۷۰,۷۲۲,۴۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۸۳,۸۱۷,۹۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۰۶,۵۶۶,۴۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۰۷,۱۹۹,۳۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۸۴,۵۸۷,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۱,۱۴۸,۰۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۱۵,۷۲۵,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۲,۸۱۷,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۷۱,۱۶۷,۵۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۶۷,۰۴۵,۸۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۳۱۰,۰۳۹,۴۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۲,۳۸۲,۵۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۸۶۶,۴۲۹,۱۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۷۲,۸۸۵,۳۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۵۵۱,۹۰۹,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۷۹۷,۰۸۶,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۴۱,۷۷۹,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۳۶۱,۸۸۷,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۶۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۵۸,۰۹,۵۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۵,۳۹۶,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۵۷۵,۹۷۹,۹۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۶۱۱,۰۹۴,۴۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۳۸۸,۰۶۶,۷۶۶)	۱۵۰,۰۳۸,۹۶۶,۴۰۸	(۵,۶۱۷,۷۴۴,۳۰۵)	(۱,۰۶۷,۳۵۱,۹۶۱)	(۱,۰۶۷,۳۵۱,۹۶۱)	۱,۳۲۹,۱۹۵,۷۷۹,۴۸۴	-	-	-	-

۱۵-۲- ارزش ناخالص از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۷۶۴,۰۰۰,۹۰۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۷۶۴,۰۰۰,۹۰۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ح. تامین سرمایه نوین



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۱۵-۳ سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	پهای فروش
ریال	ریال	ریال
-	۶۴,۳۸۰,۱۴۱,۹۰۰	۱۵۰,۷۲۸,۸۲۸,۴۵۰
-	۶۴,۳۸۰,۱۴۱,۹۰۰	۱۵۰,۷۲۸,۸۲۸,۴۵۰

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۱,۳۹۱,۹۲۶,۶۰۶)	۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳	۱۶-۱
۲,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۸	-	۱۶-۲
(۷۹,۰۸۰,۷۰۵,۹۳۸)	۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳	

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸,۴۲۶,۴۹۳,۵۹۷	(۵۷۱,۰۸۱,۰۰۰)	(۱۰,۸۵۰,۵۲۹,۰۰۰)	(۱۰,۵۱۰,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۱۰,۱۲۰,۰۰۰)	۱۱۴,۲۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۶,۰۰۰
-	۱,۶۲۸,۹۸۰,۰۰۵	(۳۱۲,۷۱۲,۵۹۷)	(۷۸,۴۱۵,۵۸۳)	(۸۰,۴۲۲,۶۱۰,۲۳۴)	(۸۰,۴۲۲,۶۱۰,۲۳۴)	۸۲,۵۴۲,۷۱۹,۴۷۰	۷,۱۹۶,۴۰۱
۵,۳۶۹,۹۶۶,۳۴۹	۸,۶۶۳,۸۷۰,۲۳۷	(۶۲۹,۲۲۸,۹۹۸)	(۱۱۹,۵۵۳,۵۱۰)	(۱۱۶,۳۳۴,۱۴۶,۷۳۳)	(۱۱۶,۳۳۴,۱۴۶,۷۳۳)	۱۲۵,۸۴۵,۷۹۹,۵۶۸	۵,۷۳۵,۹۰۷
-	۳,۲۱۳,۱۵۸,۹۳۱	(۳۶,۳۷۵,۰۰۰)	(۶,۹۱۱,۲۵۰)	(۳,۹۱۸,۵۵۴,۸۱۹)	(۳,۹۱۸,۵۵۴,۸۱۹)	۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۹۰,۴۵۷,۰۹۵۸	۵۵,۲۳۳,۲۲۲,۵۱۶	(۶۲۷,۲۷۰,۲۱۷)	(۱۱۹,۱۸۱,۲۴۱)	(۶۹,۴۷۲,۳۴۹,۲۴۶)	(۶۹,۴۷۲,۳۴۹,۲۴۶)	۱۲۵,۴۵۴,۰۴۲,۲۲۰	۱۳,۳۶۰,۳۸۸
(۳,۶۱۰,۰۱۰,۳۰۰۹۷)	۶۲,۵۳۱,۷۰۹,۲۰۰	(۷۴۶,۵۵۵,۰۰۰)	(۱۴۱,۸۴۷,۲۵۰)	(۵۵,۰۹۰,۰۰۰,۷۸۸,۸۹۹)	(۵۵,۰۹۰,۰۰۰,۷۸۸,۸۹۹)	۱۴۹,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
-	(۲,۸۳۳,۱۰۹,۵۴۱)	(۲۶۲,۷۹۸,۴۹۸)	(۴۹,۹۳۱,۷۱۵)	(۵۵,۰۹۰,۰۰۰,۷۸۸,۸۹۹)	(۵۵,۰۹۰,۰۰۰,۷۸۸,۸۹۹)	۱۴۹,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
(۴,۵۶۷,۱۱۷,۲۸۹)	۴۳,۹۵۰,۰۹۱,۲۰۰	(۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۸۴,۵۰۰)	(۶۲,۶۲۲,۰۰۰,۹۳۰)	(۶۲,۶۲۲,۰۰۰,۹۳۰)	۵۲,۵۵۹,۶۹۹,۵۶۰	۵,۹۳۲,۲۴۶
۱۳۲,۶۸۴,۲۵۰	۷۶,۳۲۱,۴۰۰,۰۰۰	(۵۴۶,۸۹۲,۸۲۰)	(۱۴۳,۳۲۹,۸۲۶)	(۳۲,۷۵۹,۰۰۰,۴۶۵)	(۳۲,۷۵۹,۰۰۰,۴۶۵)	۱۰,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰
-	(۵۰,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۳۲۲,۷۷۴)	(۶۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۹۳۲,۱۵۶,۷۹۲)	(۷۰,۹۳۲,۱۵۶,۷۹۲)	۱۵۰,۹۷۸,۷۶۳,۹۸۰	۱,۳۶۰,۳۶۲
-	۶۳,۳۹۹,۸۱۰,۲۰۴	(۱,۱۱۴,۵۰۷,۵۰۰)	(۳۱۱,۷۵۶,۴۲۵)	(۱۵۸,۱۷۵,۴۴۵,۸۷۱)	(۱۵۸,۱۷۵,۴۴۵,۸۷۱)	۲۲۲,۹۰۰,۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۹۲,۵۱۱
۱۸,۴۶۹,۴۴۸,۷۶۰	۲۶,۱۶۳,۳۹۵,۹۹۶	(۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۷۵,۰۰۰)	(۸۸,۶۴۹,۳۷۰,۰۰۰)	(۸۸,۶۴۹,۳۷۰,۰۰۰)	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۵۰,۰۰۰
-	۱۴,۴۱۲,۲۲۵,۶۵۵	(۲۷۰,۶۸۲,۴۶۲)	(۵۱,۴۲۹,۸۵۸)	(۳۹,۴۰۰,۰۰۰,۴۲۵)	(۳۹,۴۰۰,۰۰۰,۴۲۵)	۵۲,۱۳۶,۹۲۴,۴۰۰	۱۷,۴۹۹,۹۹۹
-	۸۲۲,۴۱۴,۰۰۰	(۲۶۰,۷۶۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۴۴,۴۰۰)	(۵۱,۰۱۹,۲۸۱,۵۳۱)	(۵۱,۰۱۹,۲۸۱,۵۳۱)	۵۲,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۳,۲۴۹
-	۲۰,۸۰۷,۲۵۲,۶۵۵	(۳۸۲,۲۲۲,۴۸۵)	(۷۲,۶۲۴,۱۷۲)	(۵۵,۱۸۲,۲۸۷,۵۸۳)	(۵۵,۱۸۲,۲۸۷,۵۸۳)	۷۶,۳۴۶,۴۹۶,۹۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۶۹۹,۴۵۰,۰۳۱	۳۸۱,۲۲۰,۸۱۶,۰۵۰	(۷,۵۲۶,۸۹۲,۲۵۱)	(۱,۳۲۲,۰۰۰,۹۵۴۷)	(۱۰,۱۱۶,۰۸۸,۶۷۲,۰۴۵)	(۱۰,۱۱۶,۰۸۸,۶۷۲,۰۴۵)	۱۵۰,۷۳۷,۴۶۹,۹۹۳	۲۴,۶۹۹,۹۹۹

موسسه حساب

گزارش



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۶۶۹۹,۲۵۰,۰۰۰	(۷,۵۳۶,۸۱۲,۳۵۱)	(۱,۳۳۲,۰۰۰,۹۵۴۷)	(۱,۱۱۶,۰۸۸,۶۷۲,۰۴۵)	۱,۵۰۷,۳۷۸,۶۶۹,۹۹۳	-
(۱۵,۲۱۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۲۰,۰۷۲,۳۵۵)	(۳۲,۱۹۳,۹۱۸)	(۳۴,۰۱۴,۱۶۶,۵۸۰)	۴۴,۴۱۴,۶۵۰,۹۴۴	۳۴,۷۵۳,۳۶۸
۶,۲۳۲,۰۹۰,۶۲۸	(۳۹,۳۸۳,۳۷۰)	(۳۷,۱۹۲,۹۱۶)	(۳۱,۵۱۶,۹۸۸,۴۰۶)	۴۹,۶۷۶,۷۵۴,۰۰۰	۳,۴۸۶,۰۸۸
-	(۳۴۶,۹۹۹,۴۳۶)	(۸۰,۷۳۷,۹۹۳)	(۴۸,۷۱۴,۹۲۳,۵۴۷)	۸۴,۹۹۷,۸۸۷,۲۶۰	۷۱۱,۴۵۸
۱,۷۰۰,۲۳۳,۵۵۳	(۵۱۲,۳۴۹,۴۷۸)	(۱۵۶,۳۴۶,۴۰۱)	(۱۱۶,۵۱۱,۰۴۱,۱۴۰)	۱۶۴,۴۶۹,۸۵۵,۵۹۰	۱۴,۵۴۱,۹۸۹
(۷,۲۱۰,۰۷۹,۸۴۴)	(۱۳۱,۸۱۴,۴۴۱)	(۳۵,۰۴۴,۴۴۴)	(۱۷,۸۵۱,۰۰۴,۱۶۸)	۲۶,۳۶۲,۸۸۸,۲۰۰	۱,۷۱۷,۴۵۲
۱۹,۹۹۴,۶۱۵,۰۱۹	(۱,۰۳۶,۵۰۲,۹۸۴)	(۱۹۵,۰۳۵,۵۶۷)	(۱۹۹,۲۱۰,۶۷۸,۴۳۰)	۲۰۵,۳۰۰,۵۹۶,۷۹۸	۵۸,۶۹۰,۸۵۱
(۷,۲۷۰,۱۵۲,۱۵۵)	(۵۶۷,۹۱۹,۳۷۱)	(۱۶۴,۹۰۴,۶۸۰)	(۹۸,۱۰۰,۲۶۷,۳۳۵)	۱۷۳,۵۸۲,۸۷۴,۳۰۰	۶۴۸,۳۰۰
۷,۴۵۸,۳۷۰,۰۰۰	(۵۶۶,۸۷۶,۴۹۴)	(۱۰۷۷,۶۰۵,۳۴۴)	(۵۸,۵۶۲,۲۱۶,۶۰۹)	۱۱۳,۳۷۵,۲۹۸,۷۵۰	۱۲,۹۵۷,۱۷۷
-	(۳۳۷,۵۳۴,۰۷۴)	(۵۴,۱۳۱,۴۷۴)	(۵۷,۳۵۲,۴۴۰,۸۶۳)	۶۷,۵۰۶,۸۱۴,۸۲۶	۲۹,۳۷۴,۴۲۱
۸,۱۴۳,۳۹۹,۶۵۸	(۵۶,۵۱۹,۷۶۶)	(۱۰,۶۰۹,۸۷۵۶)	(۵۸,۳۴۸,۷۲۲,۵۸۹)	۱۱۲,۰۰۰,۳۹۵,۳۹۰	۲,۳۹۹,۹۹۹
(۱۳,۰۵۶,۶۹۳,۳۶۳)	(۴۵۴,۳۲۸,۳۳۶)	(۸۶,۳۳۲,۲۸۴)	(۷۲,۸۹۵,۳۳۷,۱۰۹)	۹۰,۸۸۷,۶۶۷,۲۹۰	۴۹۰,۴۸۹۳
۱۷,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۸,۳۱۶,۰۰۰)	(۷۱,۸۸۰,۰۰۰)	(۵۱,۶۲۲,۰۰۰,۹۳۶۲)	۷۵,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۰,۰۰۰
(۱۳,۶۷۹,۷۷۵,۰۵۴)	(۳۶۴,۵۵۸,۰۰۰)	(۵۰,۳۳۳,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۵۴۱,۰۲۱)	۵۲,۹۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰
-	(۱۲۸,۴۳۸,۹۲۶)	(۲۶,۳۰۰,۳۳۶۶)	(۳۰,۰۰۰,۲۷۸,۱۶۰,۰۰۳)	۳۷,۶۸۷,۷۸۵,۲۵۰	۴,۸۱۵,۲۶۷
-	(۳۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۵,۷۶۶,۵۰۰)	(۵,۴۴۴,۹۲۱,۳۶۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۳۲۱,۳۳۵,۵۵۰)	(۶۱,۳۴۳,۷۵۴)	(۵۳,۶۶۰,۵۴۸,۱۷۳)	۶۴,۴۶۷,۱۰۰,۹۸۰	۶۰,۱۹۳,۳۳۸
(۵,۹۳۷,۵۸۹,۳۸۶)	(۳۶۱,۱۷۶,۶۶۶)	(۸۷,۷۷۵,۵۶۳)	(۷۹,۷۵۵,۳۳۵,۷۳۶)	۹۲,۳۶۵,۳۲۹,۱۲۰	۶,۸۹۰,۰۲۳
-	(۳۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۶,۳۱۷,۵۰۰)	(۳,۹۷۶,۱۰۷,۰۲۹)	۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
(۷,۲۵۲,۵۸۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۲۰,۰۰۰,۳۸۸,۱۱۹)	-	-	-	-	-
۱,۷۷۵,۹۲۷,۹۲۳	-	-	-	-	-
(۶۶۵,۰۵۱۴,۸۴۰)	-	-	-	-	-
(۷,۴۸۱,۳۶۳,۰۲۵)	-	-	-	-	-
(۱۵,۱۸۵,۷۱۸,۲۵۶)	-	-	-	-	-
(۷,۴۶۹,۳۵۸,۱۴۰)	-	-	-	-	-
(۵,۵۳۳,۳۲۲,۸۱۳)	-	-	-	-	-
(۱۰,۰۷۷,۵۴۰,۶۸۶)	-	-	-	-	-
۱۰,۳۳۷,۲۱۸,۴۵۳	-	-	-	-	-
۲,۸۸۲,۳۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۶,۸۲۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۳,۱۲۷,۷۷۸,۳۲۶)	-	-	-	-	-
۴,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۴۲,۴۷۴,۴۸۸)	-	-	-	-	-
(۵۵,۲۶۹,۵۸۹,۶۸۴)	(۱۲,۸۲۹,۸۱۸,۸۷۸)	(۳,۸۱۷,۶۶۵,۵۸۷)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۹۰۴,۲۷,۵۱۴)	۲,۹۶۵,۹۶۳,۷۷۵,۴۹۱	-

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال
(۵۵,۲۹۹,۸۵۶,۶۸۴)	۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳	(۱۴,۸۲۹,۸۱۸,۸۷۸)	(۳,۸۱۷,۶۶۵,۵۸۷)	(۲,۸۶۵,۹۶۳,۷۷۵,۴۹۱)	-
۷,۶۳۷,۱۰۰,۸۲۵,۴	-	-	-	-	-
(۳,۲۶۹,۱۹۱,۹۱۸)	-	-	-	-	-
(۹۲۲,۷۲۲,۲۷۴)	-	-	-	-	-
۱,۴۶۹,۴۳۰,۶۱۸	-	-	-	-	-
(۵,۳۷۲,۹۴۷,۵۹۰)	-	-	-	-	-
(۱,۳۵۴,۰۱۲,۴۵۶)	-	-	-	-	-
(۱۷,۸۷۱,۹۶۳,۱۱۹)	-	-	-	-	-
(۲,۲۵۵,۲۵۰,۲۵۶)	-	-	-	-	-
(۵,۷۷۵,۴۳۰,۵۰۰)	-	-	-	-	-
۱,۵۵۷,۹۰۹,۳۶۵	-	-	-	-	-
(۳,۸۸۵,۴۲۸,۹۵۱)	-	-	-	-	-
۱,۶۸۰,۴۲۲,۰۰۵	-	-	-	-	-
(۸۱,۳۶۱,۹۱۶,۶۰۶)	۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳	(۱۴,۸۲۹,۸۱۸,۸۷۸)	(۳,۸۱۷,۶۶۵,۵۸۷)	(۲,۸۶۵,۹۶۳,۷۷۵,۴۹۱)	-

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال
۲,۳۱۱,۳۲۰,۶۶۸	-	-	-	-	-
۲,۳۱۱,۳۲۰,۶۶۸	-	-	-	-	-

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

ح - فیوز 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 منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	توضیحات	توضیحات	توضیحات	توضیحات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۲۶	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰	-	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰	۱,۵۴۰	۳,۲۳۴,۸۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	نفت تهران			
۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۷۹	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰	-	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰	۶۳۰	۵,۱۱۶,۵۵۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	تایدواتر خاورمیانه			
-	۲۱,۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۹,۱۹۶,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری سپه			
-	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰	-	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰	۲,۹۲۰	۴,۱۵۶,۷۱۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی			
-	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی			
۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران			
۱۰,۲۶۰,۸۵۷,۱۳۹	۴,۸۸۲,۹۸۸,۵۰۰	-	۴,۸۸۲,۹۸۸,۵۰۰	۶,۵۰۰	۷۵۱,۲۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی			
-	۱۱,۵۳۷,۳۸۹,۴۷۰	(۷۹۰,۲۳۲,۱۵۵)	۱۲,۳۲۷,۶۲۱,۶۲۵	۵,۳۷۵	۲,۲۹۳,۵۱۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	داروسازی فارابی			
-	۹,۸۱۸,۴۹۱,۴۳۴	(۴۹۷,۶۴۹,۵۶۶)	۱۰,۳۱۶,۱۴۱,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	۷۱۱,۴۵۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان آرومیه			
-	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز			
-	۱,۸۷۱,۵۷۱,۰۰۰	-	۱,۸۷۱,۵۷۱,۰۰۰	۷۵۰	۲,۴۹۵,۴۲۸	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	نیروکتر			
۱۶,۸۸۰,۲۹۸,۸۰۲	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان			
۲,۷۶۸,۴۴۹,۶۰۰	۱۵,۵۷۴,۱۶۷,۲۸۳	(۱۱۷,۳۳۹,۶۱۷)	۱۵,۶۹۱,۵۰۶,۹۰۰	۱۲,۴۵۰	۱,۲۶۰,۳۶۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان صوفیان			
-	۲,۰۱۰,۴۴۲,۵۸۰	-	۲,۰۱۰,۴۴۲,۵۸۰	۱,۳۲۰	۱,۵۱۱,۶۲۶	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی شازند			
-	۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸	-	۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸	۱۸۷	۱,۱۲۱,۶۳۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	قندهکمتان			
-	۶,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۹۶۰	۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	کربن ایران			
۴,۱۵۰,۰۲۷,۶۴۰	۶,۳۱۷,۳۳۵,۶۶۹	(۳۴۵,۶۷۵,۰۵۱)	۶,۷۶۳,۰۱۰,۷۲۰	۱,۹۴۰	۳,۴۸۶,۰۸۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنی املاح ایران			
-	۳۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	پست بانک ایران			
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس			
۲,۵۲۳,۰۸۱,۲۸۰	۱,۹۶۰,۹۴۴,۰۰۰	-	۱,۹۶۰,۹۴۴,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۵۳,۶۴۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	سرمایه‌گذاری دارویی تامین			
-	۶,۱۶۸,۸۰۰,۴۸۵	(۴۰۱,۳۹۴,۸۳۹)	۶,۵۷۰,۱۹۹,۷۳۴	۲۶۶	۲۴,۶۹۹,۹۹۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق			
۴,۱۶۴,۶۲۳,۵۱۲	۱۱,۰۲۴,۰۵۱,۲۰۰	-	۱۱,۰۲۴,۰۵۱,۲۰۰	۱,۶۰۰	۶,۸۹۰,۰۳۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر			
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰	-	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰	۳۰۰	۲,۸۵۷,۱۴۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه			
-	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰	-	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰	۲۸۸	۲۰,۲۳۴,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	بیمه کوثر			
۵,۶۷۲,۵۹۱,۶۰۰	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰	-	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰	۴,۵۰۰	۱,۷۱۷,۴۵۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	فجر انرژی خلیج فارس			
-	۱,۲۷۴,۹۰۹,۰۲۰	-	۱,۲۷۴,۹۰۹,۰۲۰	۲۶۰	۵,۶۷۲,۷۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	پالایش نفت تهران			
-	۶۷۰,۶۰۳,۶۷۵	(۲۹,۳۹۶,۳۲۵)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایمن خودرو شرق			
۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی نوری			
۲۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰	-	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰	۹۵۰	۲۰,۶۵۴,۶۶۹	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	سرمایه‌گذاری صدرتامین			
۱,۹۰۱,۷۸۹,۳۸۸	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی			
۲۰۹,۶۱۹,۹۱۴	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۴	۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	صنعتی زر ماکارون			
۴,۳۶۱,۹۶۶,۰۰۰	۱۰,۰۱۵,۰۸۷,۷۱۹	(۱۵۰,۹۱۲,۲۸۱)	۱۰,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان			
۱,۶۹۸,۶۶۶,۵۸۵	۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰	-	۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰	۷۷	۱۰,۱۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز			
-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	پرتو بار فرابر خلیج فارس			
-	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰	-	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰	۱۵۰	۱۰,۱۰۰,۷۴۶	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	تامین سرمایه کاردان			
۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۷۷,۵۴۲,۵۶۰	-	۳,۷۷۷,۵۴۲,۵۶۰	۷۰	۵۴,۲۵۰,۶۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	بانک ساسان			
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۵۶۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	بیمه اتکایی ایران معین			
۶,۰۸۳,۵۴۲,۱۰۰	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	گروه مالی صبا تامین			
۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	توسعه‌معدادن و فلزات			
۱۰,۴۹۹,۹۹۹,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان			
۱۲۶,۱۳۸,۱۱۱,۲۹۰	۲۸۷,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۲	(۲,۴۲۲,۵۹۹,۸۳۴)	۲۹۰,۴۰۱,۳۴۹,۸۳۷	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۲۶,۱۳۸,۱۱۱,۳۹۰	۲۸۷,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۳	(۲,۴۳۲,۵۹۹,۸۳۴)	۲۹۰,۴۰۱,۳۴۹,۸۳۷	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۸۰۶,۹۵۹,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۳,۰۹۸,۵۶۱,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	شیمی دارویی داروپخش
۲,۰۸۳,۶۰۸,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۸,۴۳۱,۸۷۰,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	کلشی الوند
۱,۳۹۱,۳۵۹,۵۹۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)
۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۱,۹۹۹,۹۹۹,۸۴۴	-	-	-	-	-	-	کویر تاپر
۲,۴۲۸,۳۸۹,۶۲۸	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۱,۴۴۷,۴۵۵,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
۷,۳۴۲,۸۷۲,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان
۷,۹۹۵,۱۷۵,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آبی دره
۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
۸۶۴,۲۰۴,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
۵,۱۶۳,۶۴۲,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج بوشهر
۵۹۹,۹۹۹,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
۱,۷۶۸,۴۱۰,۸۵۳	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گوهرقام
۱۷۴,۱۹۶,۹۷۶,۴۶۲	۲۸۷,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۳	(۲,۴۳۲,۵۹۹,۸۳۴)	۲۹۰,۴۰۱,۳۴۹,۸۳۷				

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

۱۸- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نوع سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سرمایه گذاری
۳۳,۶۱۷,۳۱۵	۱۵,۰۴۹,۴۱۴	-	۱۵,۰۴۹,۴۱۴	کوتاه مدت
۴۶۴,۳۳۷	۴۸۱,۸۵۴	-	۴۸۱,۸۵۴	کوتاه مدت
۲۵۵,۳۰۶,۷۷۴	۱۰۱,۶۵۸,۰۷۵	-	۱۰۱,۶۵۸,۰۷۵	کوتاه مدت
۷۱,۳۱۶	۲۶۴,۸۶۱	-	۲۶۴,۸۶۱	کوتاه مدت
۴۲,۹۱۱	۴۵,۲۲۴	-	۴۵,۲۲۴	کوتاه مدت
۱۰۶۰۹,۴۴۸	۱,۳۳۹,۹۷۰	-	۱,۳۳۹,۹۷۰	کوتاه مدت
۲,۱۵۷	-	-	-	کوتاه مدت
۳۱۰,۱۱۴,۰۵۸	۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸	-	۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸	

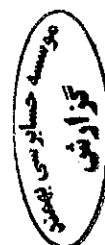
بانک خاورمیانه سپرده ۷۰۷,۷۴۸,۳۴۴-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵
بانک سامان سپرده ۱-۶۰۰۰۰۰۰۶۰-۸۱۰-۸۴۹
بانک تجارت سپرده ۲۷۹۹۲۸۷۸۴
بانک سامان سپرده ۸۲۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۰۰۶۰-۱
بانک سامان سپرده ۸۵۸-۸۱۰-۶۰۰۰۰۰۰۶۰-۱
بانک سامان سپرده ۸۵۸-۸۱۹-۶۰۰۰۰۰۰۶۰-۱
بانک صادرات سپرده ۰۲۱۷۳۳۴۶۰۱۰۰۷

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ 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 ۱۴۰۳/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰
ریال	ریال
۲,۳۱۳,۲۵۶,۷۸۸	۱,۸۹۰,۹۳۹,۷۹۸
۷۱,۹۵۷,۱۸۵	-
۲۲۱,۴۹۱,۰۷۸	۳۳۷,۶۸۱,۹۰۸
۲,۶۰۶,۷۰۵,۰۵۱	۲,۱۲۸,۶۱۱,۷۰۶

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
تعدیل کارمزد کارگزاری



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۳۱,۱۵۴,۷۷۹,۸۱۱	۷۴,۵۹۲,۰۶۴,۸۴۵
۱,۴۱۶,۸۲۹,۰۶۱	۷۹۵,۰۸۱,۸۴۰
-	۱,۰۲۴,۵۹۰,۰۰۰
۲۰,۳۲۸,۰۶۸,۰۴۰	۲۴,۱۹۹,۷۷۵,۶۰۰
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۹,۱۶۲,۳۴۰
۵۳,۶۴۹,۶۷۶,۹۱۲	۱۰۱,۹۳۰,۶۷۴,۶۲۵

مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
متولی سابق - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
متولی فعلی - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
ضامن نقدشوندگی - بانک سامان
حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۶,۹۷۰,۴۹۴	۲,۷۳۰,۰۰۰
۳,۱۹۷,۹۷۰,۳۲۰	۶,۶۳۴,۱۸۰,۰۷۵
۱۰۲,۶۹۳,۴۴۴	۳۰۴,۰۵۳,۳۲۳
-	۲۳۹,۷۳۸,۵۸۵
۱۱۶,۴۸۸,۳۲۷	-
۴۲,۱۱۸,۸۲۴	۵۱,۸۸۴,۳۹۹
۴۸۴,۰۱۰	۱۲۳
۳,۴۶۶,۷۲۵,۴۱۹	۷,۲۳۲,۵۸۶,۵۰۵

برگزاری مجامع
دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
انبارداری سپرده کالایی
مالیات بر ارزش افزوده
خدمات بانکی
سایر

۲۲ - هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰
ریال	ریال
-	۱۰۹,۱۰۴,۳۸۵
-	۱۰۱,۵۸۵,۰۵۱
-	۲۱۰,۶۸۹,۴۳۶

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴

۲۳ - تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح ذیل 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	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۴۶,۸۹۲,۲۲۶,۶۳۷)	(۴۳۳,۱۷۷,۹۸۲,۵۶۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۱۹,۹۶۰,۵۰۴,۰۲۲)	(۴۹,۷۲۸,۵۹۰,۳۵۹)	

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.

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان : اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

درصد تمکک	۱۴۰۳/۰۳/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تمکک	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تمکک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	مستاز								
۲۲.۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	مستاز	۲۴.۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	مستاز	۲۴.۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	مستاز	مستاز	مستاز	بانک سامان	فصل نقدینگی
۲۰.۶۶٪	۹۰۰,۰۰۰	مستاز	۲۱.۷۵٪	۹۰۰,۰۰۰	مستاز	۲۱.۷۵٪	۹۰۰,۰۰۰	مستاز	مستاز	مستاز	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی ضمن نقدینگی
۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰	مستاز	۱۲.۸٪	۵۰۰,۰۰۰	مستاز	۱۲.۸٪	۵۰۰,۰۰۰	مستاز	مستاز	مستاز	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی ضمن نقدینگی
۰.۵۷٪	۲۵,۰۰۰	مستاز	۰.۶۰٪	۲۵,۰۰۰	مستاز	۰.۶۰٪	۲۵,۰۰۰	مستاز	مستاز	مستاز	تأمین سرمایه کارخان	مستاز صندوق (فصلی)
۰.۵۷٪	۲۵,۰۰۰	عادی	۹.۲۰٪	۲۸۰,۹۴۸	عادی	۹.۲۰٪	۲۸۰,۹۴۸	عادی	عادی	عادی	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۱.۷۷٪	۷۵,۰۰۰	مستاز	۱.۸۱٪	۷۵,۰۰۰	مستاز	۱.۸۱٪	۷۵,۰۰۰	مستاز	مستاز	مستاز	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	عادی	عادی	حیدررضا بهرآر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۷٪	۹۰۰	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	عادی	عادی	نسیم الهادات موسوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳٪	۵۶۰۰	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	عادی	عادی	محمد رضا محمودزانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	۳,۵۱۷	عادی	۰.۰۸٪	۳,۵۱۷	عادی	۰.۰۸٪	۳,۵۱۷	عادی	عادی	عادی	الله الهادات حسینی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	-	عادی	۰.۱۴٪	۵,۶۳۰	عادی	۰.۱۴٪	۵,۶۳۰	عادی	عادی	عادی	بهروز مستیری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳٪	۵,۷۳۳	عادی	۰.۱۴٪	۵,۷۳۳	عادی	۰.۱۴٪	۵,۷۳۳	عادی	عادی	عادی	بهروز مستیری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۶۹.۷۹٪	۳,۰۴۰,۷۵۰	عادی	۶۹.۹۷٪	۲,۸۹۵,۸۲۸	عادی	۶۹.۹۷٪	۲,۸۹۵,۸۲۸	عادی	عادی	عادی	بهروز مستیری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	ماتده طلب (بدهی) - ریال	ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
				ماتده طلب (بدهی) - ریال	ماتده طلب (بدهی) - ریال				
۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰	(۶۰,۸۰۴,۰۱۴,۳۰۰)	(۶۰,۸۰۴,۰۱۴,۳۰۰)	طی سال	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۷۴,۵۲۰,۶۶,۸۴۵	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۵,۱۵۵,۲۱۳	۸,۷۷۲,۳۴۲	۸,۷۷۲,۳۴۲	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۹,۸۷۳۵,۴۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت
۲,۹۳۲,۲۵۳	-	-	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰,۹۱۰,۴۳۸۵	خرید و فروش اوراق بهادار	دارنده واحد های ممتاز	کارگزاری کیان
۳,۷۹۷,۴۱۱	۳۴,۳۱۱,۳۶۷	۳۴,۳۱۱,۳۶۷	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۵۹۲,۹۱۲,۰۳۹	خرید و فروش اوراق بهادار	دارنده واحد های ممتاز	کارگزاری بانک سامان
(۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱)	(۱۹۴,۵۳۰,۲۲۸)	(۱۹۴,۵۳۰,۲۲۸)	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰,۱۵۵,۰۵۱	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر ثبت سابق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۸۹۴,۴۳۴,۵۶۵)	(۱۱۶,۳۳۳,۴۳۴)	(۱۱۶,۳۳۳,۴۳۴)	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۸۶۲,۵۴۹,۹۷۵,۱۶۲	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر ثبت سابق	موسسه حسابرسی آر قام آریا نگر آریا
-	(۶۱۱,۴۷۵,۳۱۲)	(۶۱۱,۴۷۵,۳۱۲)	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۷۹۵,۰۸۱,۸۴۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر ثبت سابق	موسسه حسابرسی بهمن
(۴۵۷,۰۸۸,۴۴۲)	(۸۰۷,۹۱۸,۰۳۲)	(۸۰۷,۹۱۸,۰۳۲)	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۳۱۹,۱۶۲,۳۴۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر ثبت سابق	بانک سامان
(۱۲,۳۶۸,۷۶۹,۰۳۰)	(۸,۱۶۷,۴۹۹,۵۸۱)	(۸,۱۶۷,۴۹۹,۵۸۱)	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۴,۱۹۹,۷۷۵,۶۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر ثبت سابق	بانک سامان

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خاص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خاص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

