



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

۱۰-۲۴

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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

شرکت تامین سرمایه سامان - تهران - پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹

مصطفی امید قائمی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارایی‌ها:

یادداشت

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۴/۰۳/۳۰

ریال

ریال

۳,۱۶۰,۶۶۲,۶۹۶,۴۸۴

۲,۹۴۸,۳۱۶,۲۹۱,۰۲۷

۵

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۴۷,۰۱۳,۶۵۸,۴۲۳

۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹

۶

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۵۶,۳۹۴,۱۹۵,۲۷۳

۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵

۷

حساب‌های دریافتی

۲۱۰,۸۰۳,۷۵۰

۴۲,۹۸۳,۷۰۹

۸

جاری کارگزاران

۱۵,۲۱۵,۰۴۲

۴,۴۳۴,۵۰۸,۵۲۴

۹

سایر دارایی‌ها

۴,۷۲۱,۰۰۰

۱۳,۲۰۹,۰۰۰

۱۰

موجودی نقد

۳,۲۶۴,۳۰۱,۲۸۹,۹۷۲

۳,۰۶۴,۶۵۴,۹۴۵,۸۸۴

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

۲۵,۰۸۸,۹۸۶,۶۹۶

۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸

۱۱

پرداختی به ارکان صندوق

۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸

۱۲

پرداختی به سرمایه‌گذاران

۴,۴۶۲,۹۱۲,۸۷۴

۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵

۱۳

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۳۰,۰۰۱,۸۹۹,۵۷۰

۹۱,۷۲۵,۳۳۸,۸۱۱

جمع بدهی‌ها

۳,۲۳۴,۲۹۹,۳۹۰,۴۰۲

۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳

۱۴

خالص دارایی‌ها

۸۵۲,۸۰۸

۷۱۸,۳۲۲

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان

مصطفی امید قائمی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضایی

کاروان



شرکت تامین سرمایه کاروان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
		ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱۰۲,۹۸۶,۲۳۷,۲۲۶)	۱۱۷,۱۱۴,۸۷۸,۶۴۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴۱۴,۰۲۴,۴۶۹,۷۵۵	۵۵۰,۷۵۹,۷۸۷,۸۳۱
سود سهام	۱۷	۲۴۸,۳۴۳,۷۲۰,۵۲۱	۲۲۵,۳۶۷,۲۷۷,۹۸۱
سود سپرده های بانکی	۱۸	۵۲۳,۰۰۵,۴۲۶	۱۰۹,۷۶۸,۰۹۶
سایر درآمد	۱۹	۲,۹۹۱,۰۲۲,۳۶۶	۲,۰۸۵,۶۲۶,۳۱۹
جمع درآمدها		۵۶۲,۸۹۵,۹۸۰,۸۴۲	۸۹۵,۴۳۷,۳۳۸,۸۷۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۶,۶۰۲,۷۴۴,۵۲۰)	(۷۲,۲۲۸,۷۷۵,۳۱۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۸,۷۴۱,۹۰۱,۳۸۳)	(۵,۴۷۷,۶۰۲,۲۱۴)
سود قبل از هزینه های مالی		۴۹۷,۵۵۱,۳۳۴,۹۳۹	۸۱۷,۷۳۰,۹۶۱,۳۴۱
هزینه مالی		-	(۲۱۰,۶۸۹,۴۳۶)
سود خالص		۴۹۷,۵۵۱,۳۳۴,۹۳۹	۸۱۷,۵۲۰,۲۷۱,۹۰۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۶.۹۳٪	۳۶.۵۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۵.۴۴٪	۳۱.۵۹٪

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 دوره =

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 گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۱۳۸,۷۱۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۴,۰۶۹,۵۶۰,۰۰۰	۴۰۶,۹۵۶	۴۲۵,۷۷۰,۰۰۰	۴۲,۵۷۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۰۷۶,۸۵۰,۰۰۰)	(۶۰۷,۶۸۵)	(۳,۸۸۷,۶۳۰,۰۰۰)	(۳۸۸,۷۶۳)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۸۱۷,۵۲۰,۲۷۱,۹۰۵	-	۴۹۷,۵۵۱,۳۳۴,۹۳۹	-	سودخالص
(۱۰۰,۳۷۸,۳۶۸,۸۰۹)	-	(۲۳۲,۷۱۹,۶۹۱,۶۱۰)	-	تعدیلات
۲,۶۰۴,۱۷۰,۰۹۸,۱۶۶	۴,۰۷۲,۵۳۸	۳,۲۳۴,۲۹۹,۳۹۰,۴۰۲	۳,۷۹۲,۵۳۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان

مصطفی امید قائمی

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضایی شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت.



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 شرکت های 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 واقع شده و صندوق فاقد شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند، شامل اشخاص زیر است:

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 سرمایه‌گذاری 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

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 فریوران راهبرد است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ تاسیس و به شماره ثبت ۳۳۰۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سپهبد قرنی نرسیده به پل کریم خان کوچه خسرو-پلاک ۲۴-طبقه ۵-واحد ۱۰

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 دوره 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

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده بانکی :

خالص ارزش فروش اوراق بهادار در هر روز مطابق با سازکار باخرید آنها توسط بازار تعیین می‌شود.

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 باقی‌مانده 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

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 تاسیس	معادل ۰.۵ 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:
	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	* سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۳۰۰۰ و حداکثر ۳.۴۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	* سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۹۰۰ میلیارد ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق
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 هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	*** الف) ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) به عنوان هزینه ثابت سالانه
	شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق با درآمد ثابت بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:
	۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.
	۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲.۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.
	ب) هزینه متغیر
ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:	
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۴
از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	۰/۰۰۰۲۴
بالای ۵۰.۰۰۰	۰/۰۰۰۰۳
این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می شود.

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 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 نهادهای 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 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 مالیاتهای مستقیم توسط صندوقهای 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 نهادهای 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 میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۳/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		صنعت
درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	
درصد به کل دارائی‌ها	ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده
درصد به کل دارائی‌ها	ریال	درصد	ریال	ریال
۵.۳۳	۱۶۳,۴۹۱,۲۹۹,۷۱۱	۲.۲۱	۶۷,۷۱۷,۶۴۶,۴۹۶	۸۵,۲۹۷,۸۱۲,۹۷۷
۹.۸۸	۳۰,۲۸۵,۵۰۰,۳۰۹,۹۹۶	۱۳.۹۳	۴۲۶,۷۹۸,۷۳۳,۳۸۹	۲۸۳,۴۱۸,۰۵۱,۹۴۹
۱۲.۱۶	۳۷۲,۷۰۶,۴۱۲,۳۲۷	۲۱.۹۸	۶۷۳,۶۶۹,۷۱۶,۸۵۶	۳۸۹,۶۷۲,۷۹۶,۷۹۴
۱.۶۸	۵۱,۳۸۲,۰۹۷,۵۲۱	۰.۳۴	۱۰,۵۳۷,۹۳۲,۲۰۷	۱۰,۲۹۹,۴۰۹,۸۳۳
۲.۴۱	۷۳,۷۱۵,۵۸۱,۷۷۸	۱.۹۹	۶۱,۰۶۰,۵۵۱,۶۳۰	۷۷,۶۹۷,۳۹۶,۰۱۸
۸.۱۵	۲۴۹,۸۰۴,۶۰۸,۸۳۴	۷.۴۲	۲۲۷,۲۸۵,۰۲۷,۳۱۰	۲۳۳,۴۵۹,۷۵۸,۱۶۸
۰.۸۶	۲۶,۲۰۶,۰۲۹,۰۱۵	۱.۵۹	۴۸,۷۹۹,۶۹۵,۱۳۸	۴۲,۰۰۲,۹۴۴,۴۷۱
۱.۷۰	۵۲,۲۴۶,۹۶۹,۳۴۸	۲.۴۷	۷۵,۸۱۶,۶۹۹,۸۳۱	۵۵,۰۹۰,۰۷۸,۸۸۹
۲.۲۰	۷۰,۴۲۵,۰۱۷,۷۸۹	۳.۱۲	۹۵,۴۹۱,۶۰۶,۷۴۸	۸۹,۰۸۸,۲۷۲,۷۸۳
۲۱.۶۰	۶۶۱,۸۴۴,۰۷۱,۹۲۰	۲۴.۲۵	۷۴۳,۱۰۷,۴۷۴,۳۳۴	۴۶۰,۶۶۴,۸۳۶,۹۷۷
۳.۴۸	۱۰۶,۵۷۲,۱۰۰,۵۰۰	۱.۳۸	۴۲,۴۰۵,۶۲۷,۴۱۲	۳۹,۶۸۴,۵۸۷,۲۴۶
۷.۶۵	۲۳۴,۵۷۲,۵۹۰,۱۶۵	۸.۰۴	۲۴۶,۴۳۷,۴۵۲,۳۲۸	۱۱۸,۸۵۰,۹۳۰,۸۴۳
۵.۴۲	۱۶۶,۱۹۳,۰۳۲,۵۹۰	۲.۹۳	۸۹,۷۶۰,۳۵۴,۴۳۶	۷۴,۳۶۹,۶۴۸,۸۶۶
۷.۲۳	۲۲۱,۵۷۵,۲۳۶,۰۷۵	۴.۹۶	۱۵۱,۹۹۱,۹۴۹,۵۲۰	۱۳۶,۰۳۶,۶۹۲,۳۲۱
۳.۶۸	۱۱۲,۷۰۰,۷۱۵,۷۱۰	۰.۹۵	۲۹,۰۸۴,۱۳۳,۸۸۱	۱۷,۳۴۲,۰۵۰,۸۰۰
۲.۴۸	۷۵,۹۹۱,۶۴۰,۳۴۸	۳.۲۹	۱۰۰,۹۷۳,۱۶۹,۳۸۱	۵۵,۱۸۴,۲۸۷,۵۸۳
-	-	۲.۲۸	۶۹,۷۲۴,۹۲۷,۵۸۷	۴۴,۱۳۵,۹۸۸,۹۳۶
۰.۲۰	۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰	-	-	-
۹۶.۲۰	۲,۹۴۸,۳۱۶,۲۹۱,۰۲۷	۱۰۳.۱۳	۳,۱۶۰,۶۶۲,۶۹۶,۴۸۴	۲,۳۱۲,۱۹۵,۵۴۵,۳۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱- سهامی که نرخ بازار آن توسط صندوق تعدیل شده است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نام سهام
علت تعدیل	قیمت تعدیل	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد اوراق تبعی	
اختیار فروش تبعی	۲۲,۰۸۱	۱۴۰۵/۰۹/۰۶	۱۷,۳۹۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف.ت.شگلرن-۲۷۵۷۴-۰۵۰۹۰۶
۱۴۰۴/۰۳/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تعداد سپرده	
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۰۴	۱,۲۳۷,۹۸۲,۹۰۱		۲۰,۳۶۵,۱۳۴,۵۱۲		بانک سامان
۰.۴۶	۱۴,۲۴۲,۳۸۸,۹۴۸		۲۶,۷۴۸,۵۲۳,۹۱۱		بانک تجارت
۰.۰۰	۱۴,۷۵۷,۶۳۰	۰.۰۰	-		بانک خاورمیانه
۰.۵۱	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹	۰.۰۰	۴۷,۰۱۳,۶۵۸,۴۲۳		

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۵۶,۳۹۴,۱۹۵,۲۷۳	۵۶,۷۶۳,۳۲۳,۸۶۵	۵۶,۷۶۳,۳۲۳,۸۶۵
۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۵۶,۳۹۴,۱۹۵,۲۷۳	۵۶,۷۶۳,۳۲۳,۸۶۵	۵۶,۷۶۳,۳۲۳,۸۶۵

۸- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده بدهکار ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک تجارت	۸,۷۷۲,۳۴۲	۸۱۵,۶۴۴,۷۲۸,۱۸۹	۸۱۵,۵۵۷,۹۷۶,۹۱۹	۹۵,۵۲۳,۶۱۲
کارگزاری بانک سامان	۱۷,۳۴۶,۸۲۰	۸۲۴,۱۰۵,۱۷۱,۳۵۷	۸۲۴,۰۰۷,۳۳۸,۰۳۹	۱۱۵,۲۸۰,۱۳۸
بانک سامان- بورس کالا	۱۶,۸۶۴,۵۴۷	-	۱۶,۸۶۴,۵۴۷	-
	۴۲,۹۸۳,۷۰۹	۱,۶۳۹,۷۴۹,۸۹۹,۵۴۶	۱,۶۳۹,۵۸۲,۰۷۹,۵۰۵	۲۱۰,۸۰۳,۷۵۰

۹- سایر دارایی‌ها
سایر دارایی‌ها به تفکیک به شرح زیر است:

مخارج برگزاری مجامع	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۰,۶۸۲,۰۰۰	(۲۵,۴۶۷,۴۴۲)	۱۵,۲۱۴,۵۵۸
۳۲۰,۸۰۹,۸۸۰	-	(۳۲۰,۸۰۹,۶۷۱)	۲۰۹
۴,۱۱۳,۶۹۸,۶۴۴	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۱۳,۶۹۸,۳۶۹)	۲۷۵
۴,۴۳۴,۵۰۸,۵۲۴	۳,۳۴۰,۶۸۲,۰۰۰	(۷,۷۵۹,۹۷۵,۴۸۲)	۱۵,۲۱۵,۰۴۲

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۴,۷۲۱,۰۰۰	۱۳,۲۰۹,۰۰۰
۴,۷۲۱,۰۰۰	۱۳,۲۰۹,۰۰۰

بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۰,۸۰۴,۱۰۴,۳۰۰	۱۳,۶۷۲,۸۶۸,۱۷۰	مدیر صندوق- تامین سرمایه کاردان
۸,۱۶۷,۴۹۹,۵۸۱	۹,۶۵۷,۲۳۳,۸۲۰	ضامن نقد شوندگی- بانک سامان
۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴	-	متولی سابق- موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۱۱,۴۷۵,۳۱۲	۹۴۳,۸۰۸,۶۱۱	متولی فعلی- موسسه حسابرسی ارقام آریا نگر آریا
۱۹۴,۵۳۰,۲۲۸	۲۲۰,۵۷۷,۵۴۴	مدیر ثبت- کارگزاری بانک سامان
۸۰۷,۹۱۸,۰۲۳	۵۹۴,۴۹۸,۵۵۱	حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند
۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸	۲۵,۰۸۸,۹۸۶,۶۹۶	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از ارقام زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۳,۱۳۵,۳۹۱,۷۷۸	-		بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۲-۱- بدهی بابت درخواست صدور مربوط به روزهای پایان دوره مالی بوده که صدور بعد از پایان دوره مالی هنوز انجام نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت‌های خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱۹,۲۲۶,۱۴۶	-	ذخیره تأسیس
۵,۷۵۹,۹۸۹,۶۰۶	۲,۵۶۸,۷۵۲,۴۶۱	شرکت نرم افزاری رایانه تدبیر پرداز-هزینه نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	وجوه واریزی نامشخص
۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵	۴,۴۶۲,۹۱۲,۸۷۴	

۱۴ - خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	مبلغ	تعداد
ریال	ریال	
۱,۱۷۷,۱۲۵,۳۰۰,۲۱۰	۱,۱۰۲,۲۷۹,۷۴۲,۳۰۳	۱,۲۹۲,۵۳۰
۱,۷۹۵,۸۰۴,۳۰۶,۸۶۳	۲,۱۳۲,۰۱۹,۶۴۸,۰۹۹	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۳,۲۳۴,۲۹۹,۳۹۰,۴۰۲	۳,۷۹۲,۵۳۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵ - سود(زیان) فروش اوراق بهادار :

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۰۴,۳۴۶,۸۰۳,۳۶۱)	۱۱۳,۵۲۹,۹۲۶,۵۸۵
۱۵-۲	۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۳۵	(۲,۳۱۱,۳۲۰,۶۶۷)
	-	۵,۸۹۶,۱۷۲,۷۲۷
	(۱۰۲,۲۹۸,۳۶۳,۲۲۶)	۱۱۷,۱۱۴,۸۷۸,۶۴۵

سود(زیان) حاصل از فروش سهام
(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مایلیت	سود (زیان) فروش	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۴,۰۰۰,۰۰۱	۲۴,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۱	(۲۶,۲۴۴,۹۱۶,۵۱۷)	(۱۲۱,۵۱۹,۹۹۹)	(۲۰,۸۳,۵۳۵,۲۱۰)	-	-
پتروشیمی نوری	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۱۶,۰۳۷,۷۳۹)	(۱۰۱,۱۷۴,۹۹۹)	(۳,۰۱۰,۳۳۵,۹۶۸)	-	-
داروسازی فارابی	۱	۱	(۵,۳۳۶)	-	(۵,۳۳۵)	-	-
سرمایه‌گذاری سپه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۶۵۸,۳۸۹,۹۸۹)	(۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۶,۴۳۳,۸۷۳)	-	-
پالایش نفت تبریز	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۳۰,۶۰۷,۵۰	(۱۴۸,۴۳۴,۵۸۷,۶۵۰)	(۷۳۳,۱۶۵,۳۰۹)	(۲,۶۶۳,۹۹۲,۸۳۷)	-	-
کشت و صنعت و دامپروی پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۵۴۹,۳۱۹,۷۷۰)	(۲۳,۴۵۴,۰۰۰)	۱,۱۰۴,۷۵۷,۵۳۸	-	-
صنایع الکترونیک مادران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۴,۴۴۲,۱۰۴	(۷,۳۳۱,۷۱۳,۷۵۰)	(۲۹,۳۷۲,۲۰۹)	(۱,۴۱۲,۱۰۰,۵,۳۶۶)	۱,۴۳۷,۳۸۶,۶۴۳	-
کیمیا کالای رازی	۱۳۲,۷۵۰	۴,۷۱۴,۶۸۷,۵۰۰	(۳,۸۲۱,۹۵۳,۵۹۸)	(۲۳,۵۷۳,۴۳۹)	۸۵۶,۷۸۹,۴۴۷	-	-
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس نزد	۱,۲۵۶,۵۰۰	۹,۷۷۵,۵۷۰,۰۰۰	(۷,۹۱۱,۶۸۳,۳۲۷)	(۴۸,۸۷۷,۸۵۱)	۱,۷۸۸,۳۲۱,۷۲۸	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۱	۱	(۳,۴۹۱)	-	(۳,۴۹۰)	-	-
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۵۴۳,۳۷۶,۲۰۷	(۶,۶۱۰,۴۳۲,۵۰۰)	(۳۲,۷۱۶,۸۸۳)	(۱۰,۵۹۸,۰۳۸)	۷۹۷,۳۲۱,۱۲۴	-
صنایع سس افق کرمان	۷,۱۳۲,۴۴۹	۳۹,۹۴۳,۶۹۴,۴۰۰	(۵۳,۸۱۴,۵۷۹,۰۸۰)	(۱۹۹,۷۱۸,۴۷۲)	(۱۴,۱۰۰,۸۵۴,۴۵۷)	-	-
پتروشیمی فناوران	۴,۸۱۵,۲۶۷	۲۵,۶۱۷,۲۲۰,۴۴۰	(۳۷,۵۲۳,۰۴۲,۹۲۷)	(۱۲۸,۰۸۶,۱۰۲)	(۲۰,۵۸۱,۴۴۴,۸۱۶)	-	-
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۵,۶۰۰,۵۷۱,۲۲۰	(۳,۲۰۸,۳۴۷,۵۳۷)	(۲۸,۰۰۰,۲۸۵۷)	۱,۳۴۸,۹۳۱,۶۸۳	-	-
پویا	۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۶,۹۴۹,۱۵۰	(۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰)	(۳۳,۲۴۴,۷۴۶)	۵۷۳,۵۱۶,۳۷۶	۱۴,۵۳۷,۸۸۲,۳۵۷	-
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۰۹۱,۰۶۲,۲۹۸)	(۳۶,۵۶۲,۵۰۱)	۱,۱۶۴,۹۱۲,۲۶۶	-	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۳,۹۳۰,۹۱۹	۷۲,۳۳۰,۷۲۹,۹۸۰	(۵۷,۳۴۴,۶۹۸,۹۳۰)	(۳۶۱,۱۵۲,۶۴۸)	۱۴,۳۲۹,۶۸۹,۲۸۳	-	-
پتروشیمی پردیس	۹۰,۱۱۷	۲۱,۸۷۱,۳۹۵,۹۰۰	(۳۳,۹۸۴,۲۶۴,۴۲۰)	(۱۰۹,۳۵۶,۹۷۹)	(۲,۲۴۴,۱۰۰,۳,۲۱۶)	-	-
تایداوترانومیهانه	۹,۳۷۹,۷۶۵	۸۲,۶۶۰,۹۰۰,۱۳۰	(۸۰,۷۱۴,۸۱۵,۸۶۱)	(۴۱۲,۳۰۰,۴۴۴)	۱,۱۴۰,۴۹۵,۰۳۷	(۴,۱۸۰)	-
پست بانک ایران	۳۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۱۲,۳۷۱,۸۵۹)	(۱۳۵,۴۷۰,۰۰۱)	(۴۰,۷۹۵,۸۱۰,۶۵)	-	-
نقل به صفحه بعد		۵۳۳,۰۴۸,۰۸۷,۸۴	(۵۴۱,۳۹۳,۱۲۰,۶۹)	(۸۰۶,۷۹۳,۷۰۰)	(۳,۶۶۵,۴۴۰,۴۴۸)	۱۶,۷۷۲,۵۸۲,۹۴۴	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۷۷۲,۵۸۷,۹۴۴ (۶,۹۵۸)	(۱۱,۸۱۶,۰۶۶,۴۲۳)	(۳,۶۶۵,۲۴۰,۴۳۸)	(۸۰۶,۷۹۳,۷۰۰)	(۵۴۱,۳۹۲,۱۲۰,۰۶۹)	۵۳۳,۰۴۸,۰۸۷,۷۸۴	-
۳۳۰,۴۱,۷۳۱ (۳۳۶,۶۲۲,۶۹۱)	(۳۸,۷۰۴,۶۷۰,۳۳۲)	(۴۸۳,۷۵۴,۰۳۳)	(۳۶۴,۱۲۸,۳۹۷)	(۱۲۴,۷۰۷,۵۹۱,۷۶۲)	۹۶,۷۵۰,۸۰۳,۸۵۰	۱۳,۳۶۰,۳۸۸
۸۲,۵۵۶,۴۶ (۱۳۵,۳۰۹)	(۱,۴۵۵,۰۳۴,۵۸۰)	(۳۰۷,۲۴۰,۰۰۰)	(۳۹,۳۷۵,۶۰۰)	(۵۲,۶۵۶,۴۱۸,۹۸۰)	۴۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰
۱۱,۷۳۵,۱۵۱,۶۶۷ (۳۳۶,۶۲۲,۶۹۱)	(۲,۵۴۶,۳۵۸,۲۷۶)	(۳۵۱,۵۳۰,۷۴۹)	(۱۳۷,۳۳۵,۳۸۵)	(۳۸,۱۸۲,۱۳۰,۶۷۹)	۵۰,۳۰۶,۱۴۹,۴۸۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۵,۱۸۶,۹۷۷,۵۳۱ (۱۳۵,۳۰۹)	(۳,۵۲۰,۰۵۹,۵۶۳)	(۱۱۳,۱۲۰,۰۰۰)	(۲۱,۴۹۲,۶۶۷)	(۲۵,۰۳۵,۷۴۵,۶۰۹)	۲۱,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
۲,۹۱۱,۱۲۳ (۱۲,۸۵۲)	(۳,۵۲۰,۰۵۹,۵۶۳)	(۲۰,۴۳۶۷,۵۹۷)	(۳۸,۸۲۹,۱۲۴)	(۴۴,۱۵۰,۳۸۳,۷۷۰)	۴۰,۸۷۳,۵۲۰,۹۲۸	۳۴,۷۵۳,۳۴۸
۴,۹۶۶,۷۵۴ (۱۲,۸۵۲)	(۳,۵۲۰,۰۵۹,۵۶۳)	(۸۳۳,۳۴۶,۹۳۵)	(۴۵۱,۳۸۴,۲۹۰)	(۱۶۳,۴۹۱,۲۹۹,۷۱۱)	۱۶۶,۶۶۸,۹۸۶,۲۳۰	۱۴,۴۴۱,۹۸۹
۱,۰۸۷,۲۸۵,۹۸۲ (۲,۷۶۶,۶۸۱,۷۱۷)	(۳,۳۷۸,۶۶۵,۲۲۵)	(۲۴۶,۳۲۱,۲۳۰)	(۳۱,۶۸۰,۵۳۰)	(۵۷,۵۳۰,۷۴۴,۰۳۱)	۳۳,۲۵۰,۵۱۱,۶۸۸	۹,۹۰۵,۳۹۰
۱,۳۶۷,۶۴۰,۸۵۷ (۱,۴۳۴,۰۲۰,۹۸۸)	(۳,۳۷۸,۶۶۵,۲۲۵)	(۹۹,۹۹۹,۹۷۷)	(۱۳۴,۳۳۶,۳۹۷)	(۷۵,۲۱۳,۰۰۳,۹۶۰)	۴۹,۲۴۴,۲۴۵,۷۳۰	۶,۹۸۰,۰۰۰
۳,۴۲۶,۳۱۶,۹۵۵ (۱,۳۱۳,۴۴۹,۳۸۰)	(۳,۳۷۸,۶۶۵,۲۲۵)	(۲,۴۵۸,۵۷۴)	(۱۸,۹۹۹,۸۵۰)	(۲۶,۹۸۴,۲۲۵,۱۴۵)	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۰۸۰	۲۰,۳۴,۳۹۱
۱,۳۲۹,۶۴۰,۴۸۳ (۱,۳۲۹,۶۴۰,۴۸۳)	(۳,۳۷۸,۶۶۵,۲۲۵)	(۱۲,۹۴۰,۰۰۰)	(۲,۴۵۸,۵۷۴)	(۲,۳۶۱,۸۹۱,۴۰۰)	۲,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۹,۱۷۹,۳۹۸,۴۰۵ (۲,۶۳۶,۶۹۷,۳۱۱)	-	-	-	-	-	-
۹,۵۷۱,۵۳۳,۳۴۱ (۲,۳۰۷۰۰,۴۶۴۴)	-	-	-	-	-	-
۲,۳۰۷۰۰,۴۶۴۴ (۲,۳۰۷۰۰,۴۶۴۴)	-	-	-	-	-	-
۲۶۵,۵۴۲,۹۴۹ (۱,۳۴۶,۱۵۴,۳۴۹)	-	-	-	-	-	-
۴۳,۶۶۰,۴۲۲,۴۲۵	(۱۰۴,۰۲۴,۶۸۰,۳۶۱)	(۵,۲۸۴,۵۱۱,۵۰۱)	(۱,۹۴۶,۹۱۴,۵۱۴)	(۱,۱۵۳,۷۰۵,۵۵۵,۱۱۶)	۱,۰۵۶,۹۰۲,۳۰۰,۷۷۰	-

نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
گروه مالی صبا تاسین
معنای املاح ایران
فولاد مبارکه اصفهان
گروه انتخاب الکترونیک آرمان
سرمایه گذاری صدر تاسین
کائیتی الرند
کرن ایران
تولیدات پتروشیمی قائند بصیر
سرمایه گذاری صندوق بازینستستی
پتروشیمی تند گوینان
پرتو بار فرابر خلیج فارس
بیمه اتکایی ایران معین
شیمی دارویی داروینخش
تاسین سرمایه کاردان
کائیتی کرن طیس
سایپا
بیمه کوثر
داروسازی اکسیر
تولیدی برنا باطری
سرمایه گذاری دارویی تاسین
سرمایه گذاری توکالولاد (هلدینگ)
بانک ملت
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۶۶۰,۴۲۲,۴۲۵	(۱۰۴,۰۳۴,۶۸۰,۳۶۱)	(۵,۲۸۴,۵۱۱,۵۰۱)	(۱,۹۴۶,۹۱۳,۵۱۴)	(۱,۱۵۲,۷۰۵,۵۵۵,۱۱۶)	۱,۰۵۶,۹۰۲,۳۰۰,۷۷۰
۱,۱۹۹,۳۷۶,۶۰۴	-	-	-	-	-
۲,۱۶۳,۲۶۵,۵۸۵	-	-	-	-	-
۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۹۵	-	-	-	-	-
۸۰,۱۴۲,۵۰۴,۴۲۹	-	-	-	-	-
(۴۰,۹۸۷,۸۰۰,۸۸۸)	-	-	-	-	-
(۳,۳۰۲,۷۸۰,۴۱۵)	-	-	-	-	-
۶۳۵,۶۶۱,۳۵۳	-	-	-	-	-
۸۹۱,۲۶۴,۰۱۶	-	-	-	-	-
۱۲,۴۱۸,۹۹۶,۵۸۰	-	-	-	-	-
(۳,۴۹۷,۶۶۵,۲۱۶)	-	-	-	-	-
۲,۲۴۹,۸۲۰,۸۰۲	-	-	-	-	-
۲,۵۷۶,۱۸۷,۷۷۰	-	-	-	-	-
(۱۴۰,۶۵۵)	-	-	-	-	-
۵۵۹,۴۴۲,۲۳۹	-	-	-	-	-
(۱,۳۰۰,۴۰۱,۷۵۴)	-	-	-	-	-
(۸۶,۹۷۹,۲۳۲)	-	-	-	-	-
۱,۵۳۸,۵۱۳,۶۶۳	-	-	-	-	-
۴۷,۲۶۶,۷۲۴,۰۵۲	-	-	-	-	-
(۹۶۶,۸۷۴,۳۷۷)	-	-	-	-	-
۸,۳۷۲,۹۴۸,۷۹۶	-	-	-	-	-
(۷,۲۶۷,۴۸۹,۳۸۷)	-	-	-	-	-
۱۱۳,۵۲۹,۹۲۶,۵۵۵	(۱۰۴,۰۳۴,۶۸۰,۳۶۱)	(۵,۲۸۴,۵۱۱,۵۰۱)	(۱,۹۴۶,۹۱۳,۵۱۴)	(۱,۱۵۲,۷۰۵,۵۵۵,۱۱۶)	۱,۰۵۶,۹۰۲,۳۰۰,۷۷۰

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۲۵	(۱۲۳,۸۸۲,۶۰۷)	(۶۷,۶۳۹,۹۷۴)	(۲۳,۵۲۶,۷۵۴,۲۱۶)	۲۴,۷۷۶,۷۲۰,۹۳۲
(۳,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۷)	-	-	-	-	-
(۲,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۷)	۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۲۵	(۱۲۳,۸۸۲,۶۰۷)	(۶۷,۶۳۹,۹۷۴)	(۲۳,۵۲۶,۷۵۴,۲۱۶)	۲۴,۷۷۶,۷۲۰,۹۳۲

ح. سرمایه‌گذاری سپه
ح. فجر انرژی خلیج فارس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۶-۱	ریال	ریال
	۴۱۴,۰۲۴,۴۵۹,۷۵۵	۴۷۲,۷۱۱,۷۴۵,۷۹۳
	-	۷۸,۰۴۸,۰۴۲,۰۳۸
	۴۱۴,۰۲۴,۴۵۹,۷۵۵	۵۵۰,۷۵۹,۷۸۷,۸۳۱

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود حاصل از فروش سیرده کلان‌بسی

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۶۰۴,۷۸۳,۵۴۶)	(۳۲۰,۹۹۳,۲۱۴)	(۱۷۵,۲۶۲,۲۹۵)	(۸۰۰,۱۰۹,۹۱۰,۷۲۱)	۶۴,۱۹۸,۳۲۲,۶۸۶	۱۰,۴۵۵,۸۰۵
۲۴,۵۳۶,۴۳۱,۴۰۴	(۳,۸۵۷,۰۹۱۴,۶۹۶)	(۳,۶۵۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۱۸,۱۷۰,۳۸۰)	(۱۹۰,۵۶۲,۸۶۴,۲۱۶)	۱۵۳,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۰,۰۰۰
۶۸,۸۸۱,۱۶۲,۴۱۷	۱۳۲,۰۴۰,۶۴۵,۲۶۴	(۱,۴۱۹,۰۰۰,۵۵۸)	(۳۷۴,۷۷۷,۰۰۴)	(۱۴۸,۵۶۶,۶۵۵,۷۲۸)	۷۸۳,۸۰۱,۱۱۳,۶۰۰	۲۱,۷۳۰,۵۶۰
(۴,۶۸۰,۳۵۰,۴۳۴)	۶۲,۱۶۰,۷۳۳,۸۵۲	(۶۲۶,۳۳۱,۷۰۷)	(۳۴۷,۳۳۱,۷۰۷)	(۶۴۰,۸۴۵,۵۲۷,۱۸۴)	۱۲۷,۲۲۷,۷۳۳,۴۰۰	۱۸,۳۵۸,۹۸۰
۴,۳۰۷,۷۱۳,۹۸۸	۲۴,۹۸۱,۵۲۹,۱۳۳	(۵۰۸,۷۹۸,۸۶۲)	(۳۷۷,۸۰۴,۱۷۹)	(۷۵,۹۹۱,۶۴۰,۳۴۸)	۱۰۱,۷۵۱,۷۷۲,۴۲۲	۲۹,۵۵۵,۵۵۴
۷,۷۹۸,۲۴۲,۶۰۱	(۲,۷۰۷,۰۹۵,۰۰۰)	(۳۵۸,۹۹۹,۲۷۷)	(۱۳۴,۲۶۱,۰۰۰)	(۵۱,۵۰۶,۷۹۰,۱۴۷)	۴۹,۱۷۹,۸۵۵,۴۲۰	۲,۸۴۸,۱۸۹
-	۱۳,۸۸۹,۵۴۶,۰۱۰	(۳۳۰,۹۱۵,۰۰۰)	(۱۸۰,۸۴۳,۳۹۰)	(۵۱,۸۴۱,۶۵۵,۶۰۰)	۶۶,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۹۴۴,۶۲۱,۹۷۹	(۲,۰۸۹,۸۷۸,۶۲۳)	(۵۴۳,۱۲۶,۴۵۱)	(۴,۶۵۴,۴۷۰,۴۷۰)	(۱۰۰,۹۷۵,۲۴۶,۹۹۷)	۱۰۸,۶۳۵,۳۹۱,۸۸۰	۲,۳۸۵,۷۹۶
-	۲۵,۲۵۸,۷۷۹,۶۲۵	(۳۳۱,۷۹۲,۵۰۰)	(۱۸۱,۱۵۸,۷۰۵)	(۴۰,۵۸۶,۷۶۹,۱۷۰)	۶۶,۳۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰,۰۰۰
-	(۱۷,۵۸۰,۱۶۸,۴۶۷)	(۳۴۱,۳۲۵,۸۹۱)	(۱۸۶,۳۰۹,۳۴۱)	(۵۵,۲۹۷,۸۱۲,۹۷۷)	۶۸,۳۴۵,۱۷۹,۷۵۰	۱۰,۱۱۰,۳۹۷
-	۳۳۰,۱۵۹,۰۲۶	(۱,۹۵۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۷۲,۳۰۸)	(۳,۵۴۹,۳۱۹,۷۶۶)	۳,۹۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
-	(۳۳۱,۴۷۳,۸۱۴)	(۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۳۰,۳۰۹)	(۷,۹۱۱,۶۸۲,۳۲۵)	۷,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۶,۵۰۰
-	(۲۰,۴۵۱۲,۱۷۴)	(۲۰,۱۷۵,۱۲۵)	(۱۱۰,۱۵۶,۹۱۸)	(۳,۰۸۳۴۷,۵۳۱)	۴۰,۳۵۰,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۷,۵۰۰
-	۱,۲۱۴,۶۲۲,۸۷۳	(۵,۳۷۹,۰۶۲)	(۱۳,۸۵۶,۹۶۸)	(۳,۸۳۱,۹۵۳,۹۱۷)	۵۰,۷۵۸۱۲,۵۰۰	۱۳۲,۷۵۰
-	۴۴۴,۰۳۵,۶۴۸	(۳۲,۹۳۵,۰۰۰)	(۱۷,۹۷۷,۰۵۰)	(۶,۰۹۱,۰۶۲,۳۰۲)	۶,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۱۵,۷۰۶,۲۱۵,۷۵۳	۴۰,۴۲۰,۰۹۶,۸۴۴	(۴۴۶,۱۱۹,۷۳۳)	(۳۴۳,۵۸۱,۳۷۷)	(۸۴,۴۹۲,۱۴۹,۸۳۰)	۸۹,۳۲۲,۹۴۷,۷۸۰	۷۱۱,۴۵۸
(۱,۳۸۸,۰۰۹,۲۶۷)	۵,۷۷۹,۹۱۵,۴۰۰	(۴۴۳,۵۷۷,۶۶۲)	(۴۴۱,۶۴۷,۹۴۴)	(۸۳,۵۱۵,۵۹۰,۲۸۹)	۸۸,۵۱۵,۷۲۲,۳۰۰	۷,۱۹۶,۴۰۱
-	۵۰,۱۵۵,۵۳۳,۳۵۹	(۹۶۶,۷۵۵,۷۱۰)	(۵,۲۷۸,۴۸۶,۶۱۸)	(۱۴۱,۶۹۰,۸۸۴,۳۶۳)	۱۹۳,۲۵۱,۱۴۲,۰۵۰	۳۱,۵۴۱,۷۸۵
(۴,۷۵۵,۶۷۹,۶۴۳)	۲۳,۵۶۹,۷۳۰,۶۸۴	(۳,۸۷۰,۲۶,۶۴۳)	(۲۰,۸۵۹,۲۰۰,۰۰۷)	(۵۲,۳۲۶,۹۶۹,۳۴۷)	۷۶,۴۰۷,۳۳۸,۴۸۰	۵,۹۳۲,۲۴۶
۲۵,۱۲۰,۹۷۸,۷۱۰	۷,۸۱۲,۷۶۵,۳۲۹	(۷,۹۵۶,۶۶۶,۵۳۱)	(۴۲۴,۴۲۳,۰۱۲۶)	(۱۵۰,۰۰۰,۴۴۰,۳۳۶)	۱۵۹,۱۳۳,۲۰۶,۱۲۰	۱,۳۶۰,۳۶۲
۱۹۳,۴۲۷,۴۷۸,۵۱۸	۲۷۴,۹۰۷,۲۳۵,۲۹۰	(۸,۶۱۲,۶۶۶,۰۱۰۷)	(۴,۷۰۳,۲۲۲,۲۱۹)	(۱,۴۲۴,۵۶۷,۴۹۳,۶۷۲)	۱,۷۲۲,۷۹۱,۷۲۱,۳۸۸	

س. صنایع شیمیایی ایران
پست بانک ایران
پتروشیمی پردیس
پالایش نفت بندرعباس
شرکت صنایع غذایی سینو شرق
فجر انرژی خلیج فارس
مجمع پترو صنعت گلرون
پتروشیمی توری
گلنت و دامکاری عکا
سنگ آهن گهر زمین
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس پرد
نیان انرژی خاوران
کیمیا کلای رازی
کارخانجات تولیدی نیرو توانسفو
سیمان ارومیه
نیرو کوک
پالایش نفت اصفهان
قند رستمان
سیمان صوفیان
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱۲۳,۴۱۱,۳۸۵,۱۸	۲۷۲,۹۰۷,۳۴۵,۳۰	(۸,۶۱۳,۶۶۰,۱۰۷)	(۴,۷۰۳,۳۲۲,۳۱۹)	(۱,۳۳۴,۵۶۷,۴۹۳,۶۲۳)	۱,۷۲۲,۷۹۱,۷۲۱,۳۸۸	-	تیل از صفحه قبل
۱,۱۹۸,۹۹۴,۶۲۳	(۲,۹۰۱,۷۵۵,۹۸۰)	(۱۴,۵۵۳,۵۷۸)	(۸۰۰,۱۸,۳۲۶)	(۳۱,۹۸۵,۸۹۹,۸۶۲)	۲۹,۳۱۰,۷۰۵,۶۲۶	۴,۷۵۹,۰۰۴	تایوانتر خاورمیانه
(۴,۵۵۸,۳۰۱,۵۴۹)	۸,۸۳۰,۰۹۷,۷۲۶	(۴۵۲,۲۹۸,۰۳۶)	(۴۴۹,۹۵۴,۷۲۸)	(۸۰,۹۴۰,۷۵۷,۱۶۰)	۹۰,۴۵۹,۶۰۷,۳۰۰	۱۹,۴۹۵,۶۰۵	سرمایه‌گذاری سپه
-	۸,۵۳۹,۷۹۳,۱۱۵	(۵۳۶,۰۲۸,۹۷۷)	(۳۹۲,۶۷۱,۸۳۱)	(۹۷,۸۳۷,۳۰۱,۵۰۷)	۱۰۷,۳۰۵,۷۹۵,۴۳۰	۷,۹۰۰,۳۰۶	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۸,۶۸۸,۷۸۲,۹۹۶	۱۷۸,۸۰۲,۶۶۲,۱۸۹	(۲,۰۷۴,۰۴۰,۷۵۰)	(۱,۱۳۳,۴۱۲,۳۴۹)	(۳۳۳,۷۹۹,۰۲۰,۷۷۲)	۴۱۴,۸۰۱,۴۹۹,۹۶۰	۳,۰۳۰,۰۸۴	ملی صنایع مس ایران
(۲,۶۸۹,۸۸۲,۸۶۵)	(۲,۶۸۹,۵۵۳,۸۰۲)	(۳۰۷,۶۸۱,۱۳۳)	(۱,۶۷,۹۹۳,۸۹۹)	(۸۷,۵۵۰,۱۰۴,۴۳۲)	۶۱,۵۳۶,۲۱۶,۶۶۲	۴۳,۲۷۵,۴۲۱	گروه بهمن
(۱۶,۴۲۳,۵۹۳,۹۷۸)	۱۰,۶۱۸,۵۵۵,۰۴۳	(۴۰,۸۴۵,۱۱۴)	(۲۳۳,۰۰۰,۱۱۲)	(۷۰,۴۵۰,۱۲,۴۵۲)	۸۱,۶۸۵,۰۲۲,۷۳۰	۱۳,۱۹۶,۲۸۸	داروسازی قارایی
-	(۴,۹۳۰,۷۳۴,۹۸۴)	(۴۷,۳۷۳,۳۶۰)	(۳۵,۸۶۵,۸۵۵)	(۱۴,۳۳۲,۱۶۷,۷۶۹)	۹,۴۷۴,۶۷۲,۰۰۰	۱,۸۸۴,۳۳۴	داروسازی اکسیر
۲۶,۳۳۸,۱۰۳,۴۵۸	(۱۲,۲۸۷,۴۷۸,۱۸۳)	(۱,۳۳۰,۵۴۸,۰۰۶)	(۳۲۱,۰۱۹,۲۱۱)	(۲۷۴,۳۵۵,۱۲۰,۷۸)	۲۶۴,۱۰۹,۶۰۱,۱۱۳	۱۰۱,۴۳۴,۵۷۸	فولاد مبارکه اصفهان
(۳,۶۱۳,۸۸۵,۶۷۸)	۸,۳۳۴,۴۱۹,۹۳۸	(۵۴۷,۷۳۳,۵۷۶)	(۳۹۹,۰۵۷,۰۷۳)	(۱۰۰,۳۷۳,۵۱۴,۶۹۳)	۱۰۹,۵۴۴,۷۱۵,۴۸۰	۵,۴۷۱,۷۶۴	نفت بهران
۱۳,۳۰۰,۸۲۱,۴۰۳	۸,۳۰۰,۶۶۷,۱۲۳۷	(۳۱۲,۴۱۴,۷۰۵)	(۱۷۰,۵۷۸,۴۲۹)	(۵۳,۷۹۳,۲۷۶,۶۲۹)	۶۲,۴۸۲,۹۴۱,۰۰۰	۳,۵۳۲,۱۵۰	مدنی املاخ ایران
۷,۳۶۳,۸۵۹,۶۵۳	۹,۵۸۸,۳۹۰,۸۴۵	(۳۷۵,۱۴۸,۶۱۲)	(۲۰۴,۸۳۱,۱۴۲)	(۶۴,۸۶۱,۳۵۱,۷۶۶)	۷۵,۰۲۹,۷۲۲,۳۶۵	۷,۴۸۵,۷۵۵	تولیدات پتروشیمی قاند بستر
۱۷,۹۱۰,۷۰۳,۹۲۱	(۱۷,۳۳۶,۷۸۹,۷۷۲)	(۶۰,۹۱۳,۹۱۵)	(۳۳۳,۶۵۰,۰۴۱)	(۱۳۸,۲۳۴,۷۲۲,۴۶۹)	۱۲۱,۸۴۹,۸۳۱,۸۹۰	۷,۱۹۷,۲۷۳	سرمایه‌گذاری صندوق پارس‌شیمی
۱۵,۱۵۴,۴۵۰,۸۰۰	(۱۹,۸۵۷,۱۷۲,۵۴۹)	(۱۷۴,۱۷۹,۶۸۳)	(۹۵,۵۳۸,۹۰۷)	(۵۴,۵۲۸,۵۹۱,۳۶۹)	۳۴,۹۹۵,۵۱۶,۵۱۰	۹,۸۳۵,۸۴۵	کاشی الوند
۱,۴۹۸,۵۳۰,۶۵۶	-	-	-	-	-	-	صنایع الکترونیک مالدیان
۳۹,۰۹۹,۹۶۲,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۱۵,۸۹۸,۳۳۶,۱۸۹	-	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
۲,۴۸۵,۲۹۵,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۶,۴۲۳,۵۵۱,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
(۲,۴۴۰,۲۹۸,۵۱۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فواران
۱۵۶,۱۲۶,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	کانی کربن طیس
۷۹,۶۹۸,۶۵۲,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صدرتأمین
۱۲,۰۷۲,۹۳۶,۵۸	-	-	-	-	-	-	کرین ایران
۷۰,۶۵۸۴۰,۵۸	-	-	-	-	-	-	تولیدی بزا باطری
۷۱۹,۰۳۹,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	ایمن خودرو شرق
۱۷,۷۸۱,۱۲۲,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۱۱,۲۳۰,۵۸۵,۳۳۹	-	-	-	-	-	-	گروه مالی سبا تأمین
۴۷۲,۷۱۱,۷۴۵,۷۹۳	۴۱۴,۰۲۴,۶۶۹,۷۵۵	(۱۵,۹۱۶,۱۲۶,۳۴۶)	(۸,۶۹۵,۸۲۷,۹۱۲)	(۲,۷۲۶,۶۳۸,۲۱۶,۷۳۰)	۳,۱۸۵,۲۸۴,۶۴۹,۱۳۳	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷ - سود سهام

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					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	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
----------------------------------	--	----------------------------------	--	--	--	--	----------	------------------	-------------------------	---------------------	--------------------	-------------	---------------------	---------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳,۲۷۰,۳۳۹,۰۹۵	۳۱,۸۲۱,۶۶۴,۷۴۳	کارمزد مدیر صندوق
۷۹۵,۰۸۱,۸۴۰	-	متولی سابق صندوق
۴۵۹,۰۱۶,۳۲۰	۲,۰۹۸,۴۰۷,۶۹۴	متولی فعلی صندوق
۱۶,۷۹۲,۲۲۴,۹۲۵	۲۱,۲۱۴,۴۴۳,۱۱۲	ضامن نقدشوندگی صندوق
۹۱۲,۱۱۳,۱۳۷	۱,۴۶۸,۲۲۸,۹۷۱	حسابرس صندوق
۷۲,۲۲۸,۷۷۵,۳۱۷	۵۶,۶۰۲,۷۴۴,۵۲۰	

۲۱ - سایر هزینه‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۸۶,۸۱۰	۲۵,۴۶۷,۴۴۲	برگزاری مجامع
۵,۰۱۱,۴۳۸,۱۱۲	۸,۳۵۳,۲۸۰,۵۳۴	دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۲۲۴,۸۶۳,۲۰۳	۳۲۰,۸۰۹,۶۷۱	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۹۹,۱۶۳,۴۶۹	-	انبارداری سپرده کالایی
۴۰,۷۵۰,۵۸۰	۴۲,۳۴۳,۷۳۶	خدمات بانکی
۴۰	-	سایر
۵,۴۷۷,۶۰۲,۲۱۴	۸,۷۴۱,۹۰۱,۳۸۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲ - تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح ذیل است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۴,۶۸۶,۰۴۹,۳۹۵	۳۲,۳۶۴,۸۳۷,۵۹۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۵۵,۰۶۴,۴۱۸,۲۰۴)	(۲۶۵,۰۸۴,۵۲۹,۲۰۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۰۰,۳۷۸,۳۶۸,۸۰۹)	(۲۳۲,۷۱۹,۶۹۱,۶۱۰)	

۲۳ - 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.

مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین، توثیق به نفع سایر اشخاص و مدیران میباشد.

