



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

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 ۱۴۰۵ 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

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف- اطلاعات کلی صندوق

۵

ب- ارکان صندوق

۶

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

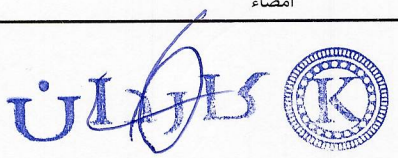
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۵

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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۹ 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.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

دارایی‌ها:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۰۶۲,۲۶۳,۷۱۶,۱۵۶	۲,۹۴۸,۳۱۶,۲۹۱,۰۲۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۲,۲۶۷,۷۳۱,۳۸۴	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹
حساب‌های دریافتی	۸۰,۸۸۲,۱۲۴,۳۲۸	۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵
جاری کارگزاران	-	۴۲,۹۸۳,۷۰۹
سایر دارائی‌ها	۲۹۹,۱۷۸,۳۲۹	۴,۴۳۴,۵۰۸,۵۲۴
موجودی نقد	۴,۷۲۱,۰۰۰	۱۳,۲۰۹,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۴,۲۱۵,۷۱۷,۴۷۱,۱۹۷	۳,۰۶۴,۶۵۴,۹۴۵,۸۸۴

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران	۸	۶۴,۵۲۵,۳۳۵,۹۸۵	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۴۷,۱۰۸,۱۹۰,۵۳۵	۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۵,۴۵۵,۵۹۲,۱۵۸	۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۸,۷۵۳,۰۵۵,۹۲۸	۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵
جمع بدهی‌ها		۱۳۵,۸۴۲,۱۷۴,۶۰۶	۹۱,۷۲۵,۳۳۸,۸۱۱
خالص دارایی‌ها	۱۴	۴,۰۷۹,۸۷۵,۲۹۶,۵۹۱	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۱۷۲,۱۰۷	۷۱۸,۳۲۲

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	

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۱,۱۲۳,۵۵۵,۹۹۷	۲۱۴,۴۱۹,۱۰۸,۳۰۸
سود سهام	۱۷	۱,۴۳۳,۵۲۵,۹۴۱,۳۳۳	۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳
سود سپرده های بانکی	۱۸	۳۲۹,۵۹۴,۹۷۳,۴۴۱	۲۸۷,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۳
سایر درآمدها	۱۹	۱,۰۵۴,۸۲۸,۹۷۶	۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸
جمع درآمدها		۳,۱۴۴,۰۷۹,۲۶۸	۲,۱۲۸,۶۱۱,۷۰۶
هزینه ها:		۱,۷۳۶,۱۹۶,۲۶۷,۰۲۱	۱,۲۴۴,۳۴۲,۱۷۲,۹۲۸
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۷۸,۶۰۴,۶۲۸,۹۹۷)	(۱۰۱,۹۳۰,۶۷۴,۶۲۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۱,۳۲۳,۵۶۹,۱۲۰)	(۷,۲۳۲,۵۸۶,۵۰۵)
سود قبل از هزینه های مالی		۱,۶۴۶,۲۶۸,۰۶۸,۹۰۴	۱,۱۳۵,۱۷۸,۹۱۱,۷۹۸
هزینه مالی		-	(۲۱۰,۶۸۹,۴۳۶)
سود خالص		۱,۶۴۶,۲۶۸,۰۶۸,۹۰۴	۱,۱۳۴,۹۶۸,۲۲۲,۳۶۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵۵.۳۴٪	۴۶.۹۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۴۰.۳۷٪	۳۸.۲۶٪

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های 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	



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷	۲,۹۷۳,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۱۳۸,۷۱۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال
۵,۸۲۸,۹۱۰,۰۰۰	۵۸۲,۸۹۱	۸۶۳,۸۱۰,۰۰۰	۸۶,۳۸۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۷,۱۷۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۷۱۷,۴۴۲)	(۷,۴۴۲,۹۲۰,۰۰۰)	(۷۴۴,۲۹۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۱,۱۳۴,۹۶۸,۲۲۲,۳۶۲	-	۱,۶۶۴,۲۶۸,۰۶۸,۹۰۴	-	سودخالص
(۴۹,۷۲۸,۵۹۰,۳۵۹)	-	(۵۳۲,۷۴۳,۲۶۹,۳۸۶)	-	تعدیلات
۲,۹۷۳,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۱۳۸,۷۱۶	۴,۰۷۹,۸۷۵,۲۹۶,۵۹۱	۳,۴۸۰,۸۰۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱	مصطفی امید قائمی 	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی 	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه‌باز (در اندازه بزرگ) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱، به شناسه ملی ۱۵۰۰۵۸۰۰۱۰۳۲۰ 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 ۳۱ خرداد ماه الی ۳۰ خرداد سال بعد می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر) پلاک ۲۸۱، ساختمان تامین سرمایه‌کاردان واقع شده و صندوق فاقد شعبه است.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 سرمایه‌کاردان (سهامی عام)	۲۵,۰۰۰	۱
	جمع	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

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 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/افرابورسی: سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

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

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

۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و ظرف مهلت مقرر 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.

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

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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه		
هزینه های 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 سرمایه گذاری در آنها		
		۲-کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل :		
		۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم 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 هزینه های صندوق ، هزینه معاملات و حساب های 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 ۱۰۱ ضرب می‌گردد).				
کارمزد متولی		*سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق با لحاظ حداقل ۳۰۰۰ و حداکثر ۳.۴۰۰میلیون 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 دارایی های صندوق		
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها		**معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع		
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها		هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید ***		
		الف) ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) به عنوان هزینه ثابت سالانه		
		شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق بادرآمد 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		ضرب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:		
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال		از صفر تا ۳۰۰.۰۰۰	از ۳۰۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰	بالای ۵۰۰.۰۰۰
ضرب		۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳
این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:				
۱-مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود،				
۲-مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود،				
۳-و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود،				
سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.				
سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.				

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای 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 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 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 ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۳/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۰		درصد به کل دارائی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		درصد به کل دارائی‌ها	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال			
۵.۳۳	۱۶۳,۴۹۱,۲۹۹,۷۱۱	-	۵۰,۴۱۲,۶۸۰,۳۷۰	۲.۶۳	-	۱۰۷,۲۸۰,۲۶۳,۳۲۰	۵۰,۴۱۲,۶۸۰,۳۷۰	۱۷.۰	۸۵,۲۹۷,۸۱۲,۹۷۷	زراعت و خدمات وابسته
۹.۸۸	۳۰۲,۸۵۵,۰۰۳,۹۹۶	-	۱۰,۵۸۳,۷۰۹,۵۳۴	۰.۳۲	-	۱۳,۰۳۸,۴۲۷,۸۰۰	۱۰,۵۸۳,۷۰۹,۵۳۴	۱۷.۴۴	۲۸۳,۴۱۸,۰۵۱,۹۴۹	محصولات کاغذی
۱۳.۱۶	۳۷۲,۷۰۶,۴۱۲,۳۲۷	-	۴,۴۷۵,۳۵۱,۶۲۵	۰.۱۱	-	۴,۲۹۰,۸۹۳,۰۰۶	۴,۴۷۵,۳۵۱,۶۲۵	۱۹.۹۸	۳۸۹,۶۷۲,۷۹۶,۷۹۴	اطلاعات و ارتباطات
۲.۴۱	۷۳,۷۱۵,۵۸۱,۷۷۸	-	۳۹,۴۵۵,۷۱۱,۳۹۲	۰.۹۷	-	۳۹,۴۵۵,۷۱۱,۳۹۲	۳۹,۴۵۵,۷۱۱,۳۹۲	۲۰.۱۱	۷۷,۶۹۷,۳۹۶,۰۱۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۸.۱۵	۲۴۹,۸۰۴,۶۰۸,۸۳۴	-	۶,۰۹۱,۰۶۲,۳۰۲	۰.۲۷	-	۱۱,۰۷۳,۷۳۳,۲۰۰	۶,۰۹۱,۰۶۲,۳۰۲	۲۰.۱۱	۲۳۳,۴۵۹,۷۵۸,۱۶۸	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۸۶	۲۶,۲۰۶,۰۲۹,۰۱۵	-	-	-	-	۶۹,۴۰۹,۷۴۵,۸۰۵	-	۲۰.۳۶	۴۲,۰۰۲,۹۴۴,۴۷۱	استخراج کانه‌های فلزی
۱.۷۰	۵۲,۲۴۶,۹۶۹,۳۴۸	-	۷۴,۵۳۳,۸۲۸,۱۴۹	۱.۷۰	-	۷۱۱,۴۷۸,۰۲۲,۷۰۵	۷۱۱,۴۷۸,۰۲۲,۷۰۵	۲۰.۳۶	۵۵,۰۹۰,۷۸۸,۸۸۹	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲.۳۰	۷۰,۴۲۵,۰۱۷,۷۸۹	-	۲۲۱,۲۰۳,۵۲۳,۴۷۷	۱۹.۹۸	-	۸۱۵,۰۳۲,۴۳۰,۹۲۶	۳۸۹,۶۷۲,۷۹۶,۷۹۴	۲۰.۳۶	۳۸۹,۶۷۲,۷۹۶,۷۹۴	فلزات اساسی
۲۱.۶۰	۶۶۱,۸۴۴,۰۷۱,۹۲۰	-	۲۱۶,۸۹۷,۲۴۴,۱۶۳	۲.۱۱	-	۸۶,۲۲۳,۳۳۸,۷۲۹	۷۷,۶۹۷,۳۹۶,۰۱۸	۲۰.۳۶	۷۷,۶۹۷,۳۹۶,۰۱۸	خودرو و ساخت قطعات
۳.۴۸	۱۰۶,۵۷۲,۱۰۰,۵۰۰	-	۱۸۰,۵۹۸,۸۷۷,۱۰۶	۶.۰۴	-	۲۴۶,۵۴۹,۷۳۷,۶۰۱	۲۳۳,۴۵۹,۷۵۸,۱۶۸	۲۰.۳۶	۴۲,۰۰۲,۹۴۴,۴۷۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۷.۶۵	۳۳۴,۵۷۲,۵۹۰,۱۶۵	-	۱۶,۷۰۲,۱۸۳,۳۳۹	۰.۳۶	-	۱۴,۶۳۹,۹۰۸,۵۴۱	۴۲,۰۰۲,۹۴۴,۴۷۱	۲۰.۳۶	۵۵,۰۹۰,۷۸۸,۸۸۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۴۲	۱۶۶,۱۹۳,۰۳۳,۵۹۰	-	۵۵,۰۹۰,۰۷۸,۸۸۹	۲.۸۸	-	۱۱۷,۵۵۱,۲۰۳,۰۷۶	۵۵,۰۹۰,۰۷۸,۸۸۹	۲.۸۸	۸۹,۸۷۶,۱۳۱,۲۹۹	قند و شکر
۷.۲۳	۲۲۱,۵۷۵,۲۳۶,۰۷۵	-	۷۰,۹۳۴,۱۵۶,۷۹۲	۴.۲۲	-	۱۷۲,۳۴۵,۹۷۴,۶۷۹	۸۹,۸۷۶,۱۳۱,۲۹۹	۴.۲۲	۳۷۳,۵۲۸,۳۷۷,۸۶۹	مواد و محصولات دارویی
۳.۶۸	۱۱۲,۷۰۰,۷۱۵,۷۱۰	-	۴۵۶,۳۷۱,۶۱۴,۴۰۵	۱۸.۳۷	-	۷۴۹,۲۹۲,۸۳۴,۷۱۱	۳۷۳,۵۲۸,۳۷۷,۸۶۹	۱۸.۳۷	۳۱,۷۷۲,۹۰۳,۹۲۱	محصولات شیمیایی
۲.۴۸	۷۵,۹۹۱,۶۴۰,۳۴۸	-	۵۸,۲۲۹,۵۷۶,۱۷۹	۱.۳۳	-	۵۴,۰۶۹,۳۶۹,۱۰۷	۳۱,۷۷۲,۹۰۳,۹۲۱	۱.۳۳	۱۱۸,۸۵۰,۹۳۰,۸۴۳	کاشی و سرامیک
۰.۲۰	۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰	-	۱۱۸,۸۵۰,۹۳۰,۸۴۳	۸.۵۳	-	۳۴۸,۰۳۱,۹۶۱,۷۹۲	۱۱۸,۸۵۰,۹۳۰,۸۴۳	۸.۵۳	۲۱,۴۱۱,۸۸۲,۹۰۰	سیمان، آهک و گچ
۱.۶۸	۵۱,۳۸۲,۰۹۷,۵۲۱	-	۱۵۶,۵۶۶,۱۶۷,۹۴۳	۰.۷۱	-	۲۹,۱۶۸,۳۴۲,۸۷۹	۲۱,۴۱۱,۸۸۲,۹۰۰	۰.۷۱	۱۲۴,۰۰۱,۹۹۹,۰۸۲	سرمایه‌گذاریها
۹۶.۲۰	۲,۹۴۸,۳۱۶,۲۹۱,۰۲۷	-	۱۵۸,۱۷۵,۴۲۵,۸۷۱	۶.۶۱	-	۲۶۹,۵۶۹,۴۴۷,۳۰۵	۱۲۴,۰۰۱,۹۹۹,۰۸۲	۶.۶۱	۱۷,۳۴۲,۰۴۷,۱۵۶	بانکها و موسسات اعتباری
		-	۶۱,۱۰۳,۸۴۷,۴۲۷	۰.۹۰	-	۳۶,۵۴۹,۹۵۱,۱۱۹	۱۷,۳۴۲,۰۴۷,۱۵۶	۰.۹۰	۷۰,۱۰۰,۶۲۲,۳۷۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
		-	۵۵,۱۸۴,۲۸۷,۵۸۳	۴.۱۰	-	۱۶۷,۳۱۲,۴۱۸,۴۶۳	۷۰,۱۰۰,۶۲۲,۳۷۱	۴.۱۰	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
		-	۵,۴۳۴,۹۲۱,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
		-	۶۴,۵۹۵,۳۰۵,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
		-	۲,۰۳۱,۶۸۰,۵۰۶,۶۰۱	۹۹.۵۷	-	۴,۰۶۲,۲۶۳,۷۱۶,۱۵۶	۲,۱۲۵,۰۲۲,۵۷۵,۵۶۵	۹۹.۵۷	۲,۱۲۵,۰۲۲,۵۷۵,۵۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۰					نام سهام
علت تعدیل	قیمت تعدیل	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد اوراق تبعی	
اختیار فروش تبعی	۳۳,۹۴۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۶	۲۳,۹۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ف.ت.شگامرن-۲۷۵۷۴-۰۵۰۹۰۶
شرایط جنگی	۱,۳۰۲	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۲۶۰۴	۱۰۱,۴۲۴,۵۷۸	فولاد مبارکه اصفهان
شرایط جنگی	۳,۸۳۴	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱۲,۷۸۰	۳,۸۴۸,۱۸۹	فجر انرژی خلیج فارس

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۳/۳۰				۱۴۰۵/۰۳/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها		مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۰.۰۴	۱,۲۳۷,۹۸۲,۹۰۱	۱,۲۳۷,۹۸۲,۹۰۱	۱.۶۴	۶۶,۹۱۲,۱۷۴,۴۰۵	۶۶,۹۱۲,۱۷۴,۴۰۵		
۰.۴۶	۱۴,۲۴۲,۳۸۸,۹۴۸	۱۴,۲۴۲,۳۸۸,۹۴۸	۰.۱۳	۵,۳۵۵,۵۵۶,۹۷۹	۵,۳۵۵,۵۵۶,۹۷۹		
۰.۰۰	۱۴,۷۵۷,۶۳۰	۱۴,۷۵۷,۶۳۰	۰.۰۰	-	-		
۰.۵۰	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹	۱.۷۷	۷۲,۲۶۷,۷۳۱,۳۸۴	۷۲,۲۶۷,۷۳۱,۳۸۴		

بانک سامان
بانک تجارت
بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۰	
توزیل شده	توزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۸۲,۴۶۷,۳۱۰,۸۶۲	(۱,۵۸۵,۱۸۶,۵۳۴)	۲۵٪
۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۸۲,۴۶۷,۳۱۰,۸۶۲	(۱,۵۸۵,۱۸۶,۵۳۴)	

سود دریافتنی سهام

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۰		مانده بدهکار ابتدای سال	
گردش بستانکار	گردش بدهکار	ریال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال		
(۳۴,۷۰۱,۳۹۶,۹۰۵)	۸۹۹,۵۸۹,۳۵۰,۹۸۰	۸,۷۷۲,۳۴۲	کارگزاری بانک تجارت
(۳۹,۸۲۴,۰۳۹,۰۸۰)	۱۰,۲۴۰,۹۷۳,۷۶۸,۵۹۴	۱۷,۳۴۶,۸۲۰	کارگزاری بانک سامان
-	-	۱۶,۸۶۴,۵۴۷	بانک سامان - بورس کالا
(۶۴,۵۲۵,۳۳۵,۹۸۵)	۱,۹۲۴,۵۶۳,۱۱۹,۵۷۴	۴۲,۹۸۳,۷۰۹	

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۰		مانده در ابتدای سال	
استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	ریال	مخارج برگزاری مجامع
ریال	ریال		مخارج عضویت در کانون‌ها
(۴۰,۶۸۲,۰۰۰)	۴۰,۶۸۲,۰۰۰	-	آیونمان نرم افزار صندوق
(۴۲۱,۶۳۱,۵۵۱)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۸۰۹,۸۸۰	
(۷,۴۱۳,۶۹۸,۶۴۴)	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۳,۶۹۸,۶۴۴	
(۷,۸۷۶,۰۱۲,۱۹۵)	۳,۷۴۰,۶۸۲,۰۰۰	۴,۴۳۴,۵۰۸,۵۲۴	

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۰	
استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	ریال	بانک سامان
ریال	ریال		
(۴۰,۶۸۲,۰۰۰)	۴۰,۶۸۲,۰۰۰	۴,۷۲۱,۰۰۰	
(۴۲۱,۶۳۱,۵۵۱)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۱,۰۰۰	
(۷,۴۱۳,۶۹۸,۶۴۴)	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۱,۰۰۰	
(۷,۸۷۶,۰۱۲,۱۹۵)	۳,۷۴۰,۶۸۲,۰۰۰	۴,۷۲۱,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰,۸۰۴,۱۰۴,۳۰۰	۲۶,۰۱۱,۸۴۵,۷۰۸	مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
۸,۱۶۷,۴۹۹,۵۸۱	۱۷,۸۸۳,۰۸۵,۵۱۵	ضامن نقد شوندگی - بانک سامان
۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴	-	متولی سابق - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۱۱,۴۷۵,۳۱۲	۱,۷۶۶,۵۲۶,۰۲۶	متولی فعلی - موسسه حسابرسی ارقام آریا نگر آریا
۱۹۴,۵۳۰,۲۲۸	۲۳۷,۶۹۶,۹۰۷	مدیر ثبت - کارگزاری بانک سامان
۸۰۷,۹۱۸,۰۲۳	-	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی بهمند
-	۱,۲۰۹,۰۳۶,۳۷۹	حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸	۴۷,۱۰۸,۱۹۰,۵۳۵	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
-	۵,۵۹۲,۱۵۸		حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۳,۱۳۵,۳۹۱,۷۷۸	-		بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸	۵,۴۵۵,۵۹۲,۱۵۸		

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	یادداشت
ریال		ریال	
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳		۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱۹,۲۲۶,۱۴۶		-	ذخیره تاسیس
۵,۷۵۹,۹۸۹,۶۰۶		۲,۴۵۸,۸۹۵,۵۱۵	شرکت نرم افزاری رایانه تدبیر پرداز
۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
-		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵		۱۸,۷۵۳,۰۵۵,۹۲۸	

۱۳-۱ مانده واریزی های نامشخص بعلت واریز سرمایه گذاران در پایان روز کاری می باشد و در اولین روز کاری ثبت صدور انجام شده است.

۱۴ - خالص دارایی ها

ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	تعداد
۱,۱۷۷,۱۲۵,۳۰۰,۲۱۰		۱,۰۴۳,۳۴۷,۰۱۱,۶۳۰		۹۸۰,۸۰۵
۱,۷۹۵,۸۰۴,۳۰۶,۸۶۳		۳,۰۳۶,۵۲۸,۲۸۴,۹۶۱		۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳		۴,۰۷۹,۸۷۵,۲۹۶,۵۹۱		۳,۴۸۰,۸۰۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۰۰,۰۳۸,۹۶۶,۴۰۸	(۳۳,۱۷۱,۹۹۹,۱۳۲)	۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام
-	۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۳۵	۱۵-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم
۶۴,۳۸۰,۱۴۱,۹۰۰	-	سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
۳۱۴,۴۱۹,۱۰۸,۳۰۸	(۳۱,۱۲۳,۵۵۵,۹۹۷)	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰	تعداد	نقل به صفحه بعد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۵,۳۲۵)	۱	داروسازی فارابی
-	(۲,۶۶۳,۹۲۲,۸۳۷)	۷,۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	۲,۹۳۳,۹۱۶,۳۴۹	۷,۶۸۱,۰۰۱	پست بانک ایران
-	(۲۰,۸۲۰,۵۳۵,۳۱۰)	۴,۰۰۰,۰۰۱	ملی صنایع مس ایران
-	۳,۱۳۷,۹۵۶,۸۵۸	۵۳۵,۰۰۰	کیمیا کالای رازی
-	۱,۹۸۷,۲۶۹,۹۱۲	۲,۵۱۳,۰۰۰	مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
-	(۳۴۹,۰۰۰)	۱	پالایش نفت بندرعباس
-	(۱۴۰,۱۸۵,۴۹۴,۴۵۷)	۷,۱۲۳,۲۴۹	صنایع مس افق کرمان
-	۲,۴۱۳,۶۹۱,۷۱۶	۷۲۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	۱۲۰,۳۲۸,۱۵۰,۵۰۵	۱۷,۸۷۵,۰۳۷	سرمایه‌گذاری سپه
-	(۲۰,۵۸۰,۲۴۴,۸۲۶)	۴,۸۱۵,۲۶۷	پتروشیمی فن‌آوران
-	۱,۳۲۸,۷۳۶,۶۱۲	۵۱۵,۰۰۰	نیان باتری خاوران
-	۱,۱۶۶,۹۱۲,۲۶۶	۷۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
-	۱۴,۳۲۹,۶۹۲,۲۸۳	۳,۹۳۰,۹۱۹	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۴۸,۱۳۵,۴۰۰	(۳,۵۲۰,۰۵۹,۵۶۳)	۳۴,۷۵۳,۲۴۸	گروه انتخاب الکترونیک آرسان
(۱۰,۸۷۲,۲۸۵,۹۸۲)	(۱,۷۸۹,۲۸۹,۹۷۴)	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۴۳۷,۳۸۶,۶۴۳	(۱,۴۱۲,۱۰۰,۵۳۶)	۱۵۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
(۶,۹۵۸)	(۲۸,۷۰۴,۶۷۰,۳۳۲)	۱۳,۲۶۰,۳۸۸	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۴,۹۶۶,۷۵۴	(۲۶,۳۴۹,۴۱۵,۸۵۷)	۶,۹۸۰,۰۰۰	کرین ایران
۳۳۰,۴۱۷,۳۳۱	(۱۱,۴۵۵,۰۳۴,۵۸۰)	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
۱۴,۵۳۷,۸۸۴,۳۵۷	۵۷۳,۵۱۶,۳۷۶	۲۰۰,۰۰۰	پویا زرگان آق دره
۲,۹۱۱,۱۲۲	(۲۴,۳۷۸,۶۶۵,۴۲۵)	۹,۰۵۳,۹۰	کاشی الوند
۱۴,۹۷۷,۰۳۳,۰۶۷	(۷,۸۷۲,۱۶۰,۱۳۷۵)	۷۹۲,۲۶۰,۱۱۹,۳۷۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰		
ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۴,۹۷۷,۳۳۰,۶۷	(۷۸,۷۳۱,۶۰۱,۳۷۵)	(۳,۹۶۱,۳۰۰,۵۹۱)	(۱,۴۳۳,۱۶۷,۷۶۰)	(۸۶۵,۵۹۷,۲۵۲,۳۹۸)	۷۹۲,۲۶۰,۱۱۹,۳۷۴	-	-	-
(۲۴,۳۱۱)	(۳,۱۰۱,۴۳۵,۹۶۸)	(۱۰۱,۱۷۴,۹۹۹)	(۱۹,۳۲۳,۲۳۰)	(۲۳,۲۱۶,۳۷۷,۷۳۹)	۲۰,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری	پتروشیمی نوری
۸۲,۴۵۶,۰۴۶	(۲,۵۴۶,۲۵۸,۲۷۶)	(۱۱۳,۱۲۰,۰۰۰)	(۲۱,۴۹۲,۶۶۷)	(۲۵,۰۲۵,۷۴۵,۶۰۹)	۲۲,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	فولاد مبارکه اصفهان
(۲۱,۷۴۹)	۱,۲۳۹,۶۵۵,۳۱۴	(۴۶۹,۳۷۶,۰۳۵)	(۲۲,۰۶۵,۰۷۰)	(۹۱,۸۴۵,۵۷۶,۹۱۱)	۹۳,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۱۰,۰۴۶	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
۳۰,۶۵۵,۲۶۰,۵۸۱	۱,۸۹۲,۹۵۷,۴۹۴	(۸۳۳,۳۴۴,۹۳۵)	(۴۵۱,۳۸۴,۴۹۰)	(۱۶۲,۴۹۱,۲۹۹,۷۱۱)	۱۶۶,۶۶۸,۹۸۶,۳۲۰	۱۴,۵۴۱,۹۸۹	سرمایه گذاری صدر تانین	سرمایه گذاری صدر تانین
(۳۳,۶۷۷,۶۹۱)	۱۱,۷۳۵,۱۵۲,۶۶۷	(۲۵۱,۵۳۰,۷۴۹)	(۱۳۷,۳۳۵,۳۸۵)	(۳۸,۱۸۲,۱۲۰,۶۷۹)	۵۰,۳۰۶,۱۴۹,۴۸۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	معدنی اصلاح ایران	معدنی اصلاح ایران
(۴,۱۸۰)	۱,۱۴۰,۴۸۸,۳۱۷	(۴۱۲,۳۰۰,۴۴۳)	(۱۹۲,۴۷۸,۷۸۹)	(۸۰,۷۱۴,۸۲۲,۵۸۲)	۸۲,۴۶۰,۰۹۰,۱۳۱	۹,۳۷۹,۷۶۶	تایدا ترانزاکسور میانه	تایدا ترانزاکسور میانه
۷۹۷,۳۲۱,۱۲۴	(۱۰,۵۹۹,۰۰۳۸)	(۳۲,۷۱۶,۸۸۳)	(۶,۲۱۵,۸۶۲)	(۶۶۱۰,۴۳۲,۵۰۰)	۶,۵۴۳,۳۷۶,۲۰۷	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق	ایمن خودرو شرق
۴,۴۸۹,۸۵۳,۱۷۶	۳۶,۲۰۵,۱۳۱,۹۳۳	(۵۱۳,۰۶۹,۳۲۹)	(۳۴۱,۲۰۳,۸۰۷)	(۶۵,۶۵۴,۴۴۰,۹۲۳)	۱۰,۲۶۳,۸۴۵,۹۰۱	۶,۱۸۵,۱۱۸	پتروشیمی پردیس	پتروشیمی پردیس
۹,۵۷۱,۵۳۳,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر	داروسازی اکسیر
۱,۱۹۹,۳۷۶,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبز اگروس (سهامی عام)	گسترش سوخت سبز اگروس (سهامی عام)
۱,۴۳۴,۰۲۰,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایران معین	بیمه اتکالی ایران معین
(۳,۴۲۶,۲۱۶,۹۵۵)	-	-	-	-	-	-	شیمی دارویی داروخش	شیمی دارویی داروخش
(۳,۴۹۷,۴۶۵,۲۱۶)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران	پالایش نفت تهران
۲,۲۴۹,۸۲۰,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	کوپر تابر	کوپر تابر
۱,۶۶۷,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	مگروپیمین	مگروپیمین
۸۰,۱۴۲,۵۰۰,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲,۱۶۳,۲۶۵,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تانین	داروسازی کاسپین تانین
(۳,۳۰۲,۷۸۰,۴۱۵)	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل	بهمن دیزل
۶۴۵,۲۶۱,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	قندهکمتان	قندهکمتان
۸,۳۷۲,۹۴۸,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	بین المللی ساروج پوشهر	بین المللی ساروج پوشهر
(۷,۲۶۷,۴۸۹,۲۸۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند	پتروشیمی شازند
(۱,۲۱۴,۴۴۹,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	تاسن سرمایه کاردان	تاسن سرمایه کاردان
۱,۴۳۶,۳۰۱,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	کالی کرین طبس	کالی کرین طبس
۹,۱۷۹,۳۹۸,۴۰۵	-	-	-	-	-	-	سایپا	سایپا
(۹۶۶,۸۷۴,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز	ملی شیمی کشاورز
(۴,۲۷۶,۶۸۱,۷۱۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوینان	پتروشیمی تندگوینان
۸,۳۹۹,۵۱۸,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲,۶۴۶,۹۷۳,۲۱۱	-	-	-	-	-	-	بیمه کوثر	بیمه کوثر
۸۳۰,۴۸۰,۵۰,۲۹۵	(۳۲,۱۷۱,۹۹۹,۱۳۲)	(۶,۸۷۸,۸۸۳,۸۶۴)	(۲,۷۱۳,۱۵۲,۴۹۰)	(۱,۳۶۰,۳۴۷,۷۳۹,۰۶۱)	۱,۳۳۷,۵۱۶,۷۷۶,۲۸۳	-	نقل به صفحه بعد	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۸۳۰,۳۸۳,۵۲۹,۵		۳۲,۱۷۱,۹۹۹,۱۳۲	
۲۶۵,۵۴۲,۹۴۹			
(۱,۳۴۶,۱۵۴,۳۴۹)			
۱,۵۳۸,۵۱۳,۶۶۲			
(۴۰۹,۷۸۰,۸۸۸)			
(۸۶,۹۷۹,۳۳۳)			
(۲,۳۳۳)			
۳,۰۰۳,۸۸۵,۷۴۷			
۲,۵۷۶,۱۸۷,۷۷۰			
۱۲,۴۱۸,۹۹۶,۵۸۰			
۵۵۹,۴۴۲,۲۳۹			
۱,۲۶۷,۶۴۰,۸۵۷			
(۴,۷۲۵,۳۸۱,۳۵۷)			
۸۹۱,۲۶۴۰,۱۶			
۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۹۵			
(۱۴۰,۰۶۵)			
۷,۲۵۵,۹۳۹,۸۱۳			
(۱,۳۰۰,۴۰۱,۷۵۴)			
۴۷,۲۶۶,۷۲۴۰,۵۳			
۱۵۰,۰۳۸,۹۶۶,۴۰۸		۳۲,۱۷۱,۹۹۹,۱۳۲	
		(۶,۶۸۷,۸۱۳,۸۶۴)	
		(۲,۷۱۳,۱۵۲,۴۹۰)	
		(۱,۳۶۰,۳۲۷,۷۳۹,۰۶۱)	
		۱,۳۳۷,۵۷۶,۷۷۶,۲۸۳	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
		۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۳۵		(۱۳۳,۸۸۳,۶۰۷)		(۶۷,۶۳۹,۹۷۴)		(۳۲,۵۳۶,۷۵۴,۲۱۶)		۲۲,۷۷۶,۷۲۰,۹۳۲		۹,۱۴۷,۵۹۲
		۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۳۵		(۱۳۳,۸۸۳,۶۰۷)		(۶۷,۶۳۹,۹۷۴)		(۳۲,۵۳۶,۷۵۴,۲۱۶)		۲۲,۷۷۶,۷۲۰,۹۳۲		

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
		۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۳۵		(۱۳۳,۸۸۳,۶۰۷)		(۶۷,۶۳۹,۹۷۴)		(۳۲,۵۳۶,۷۵۴,۲۱۶)		۲۲,۷۷۶,۷۲۰,۹۳۲		۹,۱۴۷,۵۹۲
		۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۳۵		(۱۳۳,۸۸۳,۶۰۷)		(۶۷,۶۳۹,۹۷۴)		(۳۲,۵۳۶,۷۵۴,۲۱۶)		۲۲,۷۷۶,۷۲۰,۹۳۲		

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

ح. سرمایه‌گذاری سپه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱,۴۳۷,۲۸۴,۶۸۷,۹۷۳	۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳
۱۶-۲	(۳,۷۵۸,۷۴۶,۶۴۰)	
	۱,۴۳۳,۵۲۵,۹۴۱,۳۳۳	۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴,۹۸۲,۶۷۰,۹۱۳	(۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۶۶,۸۰۰)	(۶,۹۰۱,۰۶۲,۲۸۷)	۱۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
-	۳۸۱,۷۵۹,۷۱۵	(۷۷,۰۸۶,۳۵۰)	(۴۲,۰۰۹,۱۴۷)	(۱۴,۹۱۶,۳۳۴,۷۸۸)	۱۵,۴۱۷,۲۷۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰
-	(۵۱۰,۹۷۶,۵۷۵)	(۴۹,۹۳۷,۵۰۰)	(۳۵,۶۳۷,۸۷۵)	(۹,۸۲۵,۹۱۱,۲۰۰)	۹,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۲,۴۵۴,۷۱۸,۳۶۶	(۶۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۸۷۳,۲۰۰)	(۱۰,۵۸۳,۷۰۹,۵۳۴)	۱۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۰
-	(۱۸۴,۴۵۸,۶۱۹)	(۳۱,۶۲۱,۶۰۰)	(۱۱,۸۰۵,۳۴۴)	(۴,۴۷۵,۳۵۱,۶۲۵)	۴,۲۲۴,۳۲۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰
-	۲۳,۵۹۰,۹۳۶,۹۳۷	(۶۱۱,۸۷۰,۹۵۵)	(۳۳۴,۰۰۱,۵۴۱)	(۹,۷۸۳,۷۲۰,۱۵۰۷)	۱۱۲,۳۷۴,۱۹۰,۹۴۰	۷,۹۰۰,۲۰۶
-	۳,۰۶۹,۳۲۹,۳۴۹	(۹۹,۳۲۵,۹۶۴)	(۵۴,۳۳۱,۹۷۷)	(۱,۶۶۴۲,۳۰۵,۶۱۰)	۱۹,۸۶۵,۱۹۲,۹۰۰	۱,۳۸۴,۳۳۴
-	۱۸۹,۵۵۴,۴۴۰,۸۸۴	(۱,۶۷۱,۱۴۳,۵۶۶)	(۹۱۲,۴۴۴,۳۸۷)	(۱۴۱,۶۹۰,۸۸۴,۳۶۳)	۳۳۴,۳۲۸,۷۱۳,۲۰۰	۳۷,۵۳۲,۷۸۸
-	۱,۳۵۵,۹۲۷,۲۵۲	(۳۸,۹۷۶,۰۰۰)	(۱۵,۸۲۰,۸۹۶)	(۴,۳۹۴,۴۷۵,۷۵۲)	۵,۷۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۹۸۲,۳۲۷,۹۶۷	(۴۵۹,۰۰۰,۹۸۴۰)	(۲۵۰,۶۱۹,۳۷۲)	(۸۰,۱۰۰,۹۱۰,۷۲۱)	۹۱,۸۰۰,۱,۹۶۷,۹۰۰	۱۰,۴۵۵,۸۰۵
-	(۴۸۰,۴۳۵,۶۳۵)	(۱۹۸,۸۱۵,۴۰۰)	(۱۰۸,۵۵۳,۲۰۸)	(۳۹,۹۳۶,۱۴۷,۰۳۷)	۳۹,۷۶۳۰,۸۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۰,۰۰۰
-	(۱۲,۱۲۹,۳۲۰,۵۱۶)	(۳۷۹,۳۱۶,۵۵۶)	(۱۵۲,۵۰۰,۶۸۳۹)	(۶۷,۵۶۰,۸۰۸,۲۶۱)	۵۵,۸۶۳,۳۱۱,۱۴۰	۱۰,۷۸۴,۴۲۳
-	۵۷,۳۷۸,۵۵۹,۵۲۵	(۴۹۳,۶۴۲,۵۰۰)	(۳۶۹,۵۲۸,۸۰۵)	(۴۰,۵۸۶,۷۶۹,۱۷۰)	۹۸,۷۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰,۰۰۰
-	۱,۴۵۲,۷۰۳,۹۶۰	(۱۸,۹۰۰,۸۰۰۰)	(۱۰,۳۳۳,۷۶۸)	(۲,۲۹۹,۶۶۴,۲۷۲)	۳,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۸۲۲,۴۱۴,۰۶۹	۱۹,۴۲۳,۱۳۵,۸۰۰	(۳۵۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۹۶,۰۶۸,۶۰۰)	(۵۱,۸۴۱,۶۹۵,۶۰۰)	۷۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۸۰۷,۳۵۲,۶۶۵	۷۵,۹۳۲,۶۸۳,۷۱۲	(۷۶۵,۴۸۸,۸۴۹)	(۴۱۷,۹۵۶,۹۱۱)	(۷۵,۹۹۱,۶۴۰,۳۴۸)	۱۵۲,۰۹۷,۷۶۹,۷۲۰	۲۹,۵۵۵,۵۵۴
۴۲۲,۹۸۲,۵۰۴	۱۴۷,۵۹۸,۷۶۹,۰۹۹	(۱۰,۶۶۶,۵۶۳,۸)	(۵۸۲,۳۹۴,۵۷۹)	(۶۴۰,۸۳۰,۵۲۷,۱۸۴)	۲۱۴,۳۳۱,۳۴۷,۶۰۰	۱۸,۳۵۸,۹۸۰
۷,۸۶۴,۱۸۸,۹۰۸	۴۲,۹۸۱,۱۶۲,۸۵۳	(۴۸۷,۶۴۱,۶۶۸)	(۳۶۶,۲۵۲,۳۵۰)	(۵۳,۷۹۳,۳۷۶,۶۲۹)	۹۷,۵۲۸,۳۳۳,۵۰۰	۳,۵۲۲,۱۵۰
۳۵,۷۷۷,۲۵۶,۲۸۴	۳۴,۵۸۸,۹۱۸,۰۸۵	(۶۰۰,۰۴۳,۶۷۷)	(۳۲۷,۶۲۳,۸۴۸)	(۸۴,۴۹۲,۱۴۹,۸۲۰)	۱۲۰,۰۰۰,۸,۷۲۵,۴۴۰	۷۱۱,۴۵۸
۸,۴۲۶,۴۹۳,۵۹۷	۵۸,۳۲۳,۲۲۸,۷۱۴	(۱۴۶,۹۷۷,۸۵۳)	(۸۰,۳۹۹,۹۰۸)	(۲۳,۳۲۵,۰۱۴,۱۶۵)	۲۹,۳۹۵,۵۷۰,۶۴۰	۵۶۲۰,۵۶۸
۱,۶۲۸,۹۸۰,۰۵۵	۵۸,۴۷۸,۱۸۸,۸۱۴	(۷۰۸,۱۲۵,۸۵۸)	(۳۸۶,۶۳۶,۷۱۹)	(۸۲,۰۵۱,۵۹۰,۲۸۹)	۱۴۱,۶۲۵,۱۷۱,۶۸۰	۷,۱۹۶,۴۰۱
۸,۶۶۳,۸۷۰,۳۳۷	(۲۲,۱۱۳,۲۲۳,۳۱۳)	(۶۲۰,۴۸۱,۱۱۵)	(۳۴۴,۲۴۲,۶۸۹)	(۱۴۸,۳۳۴,۷۲۲,۴۶۹)	۱۲۶,۰۹۶,۲۲۲,۹۶۰	۷,۱۹۷,۲۷۳
۸,۳۵۵,۰۲۴,۸۴۷	(۳۶,۸۶۶,۸۸۱,۶۳۶)	(۷۳,۷۶۹,۷۸۳)	(۴۰,۳۷۸,۳۰۲)	(۵۰,۵۰۶,۷۹۰,۱۶۲)	۱۴,۷۵۲,۹۵۶,۹۱۱	۳,۸۴۸,۱۸۹
۹,۲۷۶۷,۵۶۲,۲۶۶	۶۰۷,۱۴۴,۷۹۵,۶۵۱	(۸,۹۶۶,۳۲۹,۷۷۳)	(۴,۸۹۵,۶۷۶,۱۱۵)	(۱,۱۷۳,۲۸۱,۰۴۲,۶۹۳)	۱,۷۹۳,۲۸۷,۹۵۴,۲۳۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵
سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش تعدیل شده	تعداد
۹۲,۷۶۷,۵۶۳,۲۶۶	۶,۰۷,۱۴۴,۷۹۵,۶۵۱	(۸,۹۶۶,۴۳۹,۷۷۲)	(۴,۸۹۵,۶۴۱,۱۱۵)	(۱,۱۷۲,۲۸۱,۰۴۲,۶۹۳)	۱,۷۹۳,۲۸۷,۹۵۴,۲۳۱	-
(۲,۸۴۳,۱۰۰,۹۵۴,۱۱)	۶۵,۳۰۴,۲۳۳,۷۲۹	(۵۹۳,۳۴۴,۷۶۳)	(۳۲۳,۴۱۴,۷۸۱)	(۵۲,۲۴۶,۹۶۹,۳۴۷)	۱۱۸,۴۶۶,۹۵۲,۶۲۰	۵,۹۳۲,۲۶۶
۴۳,۹۵۰,۰۰۰,۹۱۲,۰۰	(۵۱۳,۳۲۲,۲۶۳)	(۲۷۲,۴۵۲,۰۰۶)	(۱۴۸,۷۵۹,۲۸۷)	(۵۴,۵۸۲,۵۱۱,۴۶۹)	۵۴,۴۹۰,۵۸۱,۳۰۰	۹,۸۲۵,۸۴۵
۷۶,۳۱۴,۰۰۰,۰۶۹	۷۸,۸۷۰,۴۵۲,۵۴۳	(۱,۱۵۶,۶۷۲,۲۵۷)	(۶۲۹,۹۰۰,۵۱۰,۰۷)	(۱۵۰,۰۰۸۰,۴۴۰,۳۳۴)	۲۳۰,۷۲۴,۴۷۱,۳۴۰	۱,۲۶۰,۲۶۲
(۵۰,۹۱۳,۰۰۰,۰۳)	۷۸,۴۵۶,۹۵۹,۰۳۶	(۷۵۰,۲۰۰,۸۰۷,۷۳)	(۴۰۹,۶۱۴,۰۹۹)	(۷۰,۴۲۵,۰۰۱۲,۴۵۲)	۱۵۰,۰۴۱,۷۹۴,۵۶۰	۱۳,۱۹۶,۲۸۸
۶۳,۳۹۹,۱۰۰,۲۰۴	۹۶,۳۷۰,۴۸۱,۷۱۷	(۱,۳۲۹,۳۷۱,۲۶۱)	(۷۲۵,۸۳۶,۷۰۸)	(۱۶۷,۵۴۸,۵۶۲,۴۸۴)	۲۶۵,۸۷۴,۲۵۲,۱۷۰	۲,۸۲۵,۴۳۷
۲۶,۱۲۳,۳۴۵,۹۹۶	۴۵۱,۱۹۹,۲۹۳,۲۰۶	(۳,۴۴۶,۶۳۴,۵۵۵)	(۱,۸۸۱,۸۶۲,۴۶۷)	(۳۲۲,۷۹۹,۰۲۰,۷۷۲)	۶۸۹,۳۲۶,۹۱۱,۰۰۰	۳۰,۳۰۰,۰۸۴
۴,۸۶۸,۳۷۹,۸۱۷	(۱۴۳,۳۲۱,۴۹۵,۱۳۰)	(۶۶۰,۳۷۴,۰۰۳)	(۳۶۰,۵۰۹,۶۰۶)	(۲۷۴,۳۵۵,۵۱۲,۰۷۸)	۱۲۲,۰۵۴,۸۰۰,۵۵۶	۱۰۱,۴۲۴,۵۷۸
۷۴,۳۴۸,۳۲۸,۰۰۴	۹۹,۶۰۲,۹۹۶,۲۶۰	(۱,۰۴۰,۵۴۶,۴۵۱)	(۵۶۸,۱۲۸,۴۶۲)	(۱۰۰,۶۸۱,۶۶۰,۹,۲۱۶)	۲۰۸,۱۰۰,۹,۲۹۰,۲۹۰	۱۵,۶۳۵,۵۵۹
۴۴,۱۲۸,۴۹۹,۱۱۳	۴,۵۶۴,۰۵۷,۹۷۹	(۱۸۴,۱۷۳,۲۱۶)	(۱۰۰,۵۵۵,۶۸۵)	(۳۱,۹۸۵,۸۹۳,۱۴۰)	۳۶,۸۳۴,۸۳۲,۲۲۰	۴,۷۵۹,۰۰۳
۹,۸۵۲,۷۰۰,۸۴۵	(۱,۳۲۶,۷۶۵,۷۰۳)	(۴۲۴,۴۷۵,۱۸۷)	(۳۳۷,۲۲۳,۴۵۲)	(۸۷,۵۵۰,۰۱۰,۴,۴۳۲)	۸۶,۸۹۵,۰۳۷,۲۶۸	۴۲,۲۷۴,۴۲۱
۵۳۰,۸۸۳,۲۱۲,۱۷۹	۳۳,۲۵۴,۷۱۳,۵۶۵	(۷۲۱,۲۲۶,۱۳۱)	(۳۹۳,۷۸۹,۴۶۷)	(۱۰۹,۸۷۵,۴۹۶,۹۹۷)	۱۴۴,۲۴۵,۲۲۶,۱۶۰	۲,۳۸۵,۷۹۶
۱۷,۴۴۸,۴۴۸,۵۶۱	۶۷,۷۷۷,۰۸۶,۴۸۲	(۸۴۷,۳۰۲,۶۵۵)	(۴۶۲,۶۲۷,۲۵۰)	(۱۰۰,۳۷۳,۵۱۴,۶۹۳)	۱۶۹,۴۶۰,۵۳۱,۰۸۰	۵,۴۷۱,۷۶۴
۳۳,۵۹۰,۰۷۹۴,۵۹۸	-	-	-	-	-	-
۱۷,۵۵۵,۸۷۷,۹۵۹	-	-	-	-	-	-
(۳,۵۰۴,۷۹۳,۰۷۵)	-	-	-	-	-	-
۶۰,۸۹۶۲,۱۴۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۰,۰۰۰,۳۴۱,۱۷۶	-	-	-	-	-	-
۲,۶۳۴,۳۲۵,۴۷۱	-	-	-	-	-	-
۳,۲۱۳,۱۵۸,۹۳۱	-	-	-	-	-	-
۵۵,۳۳۲,۲۴۲,۵۱۶	-	-	-	-	-	-
۶۲,۵۳۱,۷۰۹,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۴,۴۱۲,۳۲۵,۶۵۵	-	-	-	-	-	-
۱۳۶,۲۱۷,۱۹۱	-	-	-	-	-	-
۴۶,۹۸۰,۰۲۵۸,۵۷۱	-	-	-	-	-	-
۷۳,۹۰۷,۶۸۳,۵۱۳	۱,۴۳۷,۲۸۴,۶۸۷,۹۷۳	(۲۰,۳۹۹,۱۱۲,۴۳۰)	(۱۱,۱۳۷,۹۱۵,۳۸۶)	(۳,۶۱۱,۰۰۰,۷۷۰,۱۰۷)	۴۰,۷۹۸,۲۲,۴۸۵,۸۹۵	-

۱۶-۲- (زبان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۳/۱۴۰۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳,۷۵۸,۷۴۶,۶۴۰)	(۷۰,۴۳۵,۷۵۹)	(۳۸,۴۵۷,۹۲۴)	(۱۷,۷۳۷,۰۰۴,۷۱۷)	۱۴۰,۸۷۱,۵۱,۷۶۰	۳,۳۷۰,۱۳۲
-	(۳,۷۵۸,۷۴۶,۶۴۰)	(۷۰,۴۳۵,۷۵۹)	(۳۸,۴۵۷,۹۲۴)	(۱۷,۷۳۷,۰۰۴,۷۱۷)	۱۴۰,۸۷۱,۵۱,۷۶۰	-

ح. سنگ آهن گهرزمین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	ریال	ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۱۱,۸۵۰,۳۰۹,۰۰۰	-	۱۱,۸۵۰,۳۰۹,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷,۹۰۰,۲۰۶			۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	۳,۳۶۶,۵۵۸,۴۱۵	-	۳,۳۶۶,۵۵۸,۴۱۵	۱۱۵	۲۹,۳۷۴,۴۲۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
-	۵,۹۲۲,۲۴۶,۰۰۰	-	۵,۹۲۲,۲۴۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۹۲۲,۲۴۶			۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
-	۳,۶۵۲,۰۲۷,۵۸۴	(۷,۵۰۴,۰۱۶۶)	۳,۶۵۹,۳۱,۷۵۰	۳۵۰	۱۰,۴۵۵,۸۰۵			۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰			۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۵,۶۴۴,۱۰۰,۳۶۸	-	۵,۶۴۴,۱۰۰,۳۶۸	۹۱۶	۶,۰۱۹,۳۲۸			۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
-	۷,۳۴۸,۳۵۶,۲۸۳	(۲۳۲,۳۳۷,۴۹۷)	۷,۴۸۱,۶۹۳,۷۸۰	۷۴۰	۱۰,۱۱۰,۳۹۷			۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
-	۴,۹۸۶,۳۷۴,۳۰۰	-	۴,۹۸۶,۳۷۴,۳۰۰	۷۰۰	۷,۱۲۳,۲۴۹			۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
-	۳۴۶,۰۱۷,۱۱۷	(۱۳,۹۸۲,۸۸۳)	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰			۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰			۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰	۵,۱۵۰,۱۳۷,۶۵۰	-	۵,۱۵۰,۱۳۷,۶۵۰	۱,۰۵۰	۴,۹۰۴,۸۹۳			۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۳,۲۳۳,۴۲۷,۱۳۰	۱۲,۹۵۷,۱۷۷,۰۰۰	-	۱۲,۹۵۷,۱۷۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۹۵۷,۱۷۷			۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۳۱,۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۹۳,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۶۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱۷,۹۹۶,۰۰۰			۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰	۱۳,۷۰۸,۸۱۷,۷۳۰	-	۱۳,۷۰۸,۸۱۷,۷۳۰	۳,۳۹۰	۵,۷۳۵,۹۰۷			۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۴,۹۹۹,۶۳۰	-	۴,۹۹۴,۹۹۹,۶۳۰	۳۷۰	۱۳,۴۹۹,۹۹۹			۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۴,۸۸۲,۹۸۸,۵۰۰	۲۶,۷۲۰,۷۷۶,۰۰۰	-	۲۶,۷۲۰,۷۷۶,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳,۳۶۰,۳۸۸			۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۹,۸۱۸,۴۹۱,۴۳۴	۲۰,۳۱۹,۹۵۳,۸۶۶	(۲۲۲,۶۸۴,۴۷۶)	۲۰,۵۴۲,۶۳۸,۲۹۲	۲۸,۸۷۴	۷۱۱,۴۵۸			۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۷۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۱۷۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۷,۱۰۰,۰۰۰			۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۱,۸۷۱,۵۷۱,۰۰۰	۸,۹۲۳,۵۳۷,۲۴۰	-	۸,۹۲۳,۵۳۷,۲۴۰	۱,۲۴۰	۷,۱۹۶,۴۰۱			۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۱۷,۴۳۸,۲۸۰	-	۱۴,۴۱۷,۴۳۸,۲۸۰	۲۸۰	۵۱,۴۹۰,۸۵۱			۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۱۵,۵۷۴,۱۶۷,۲۸۳	۳۴,۴۸۶,۶۷۶,۷۷۷	(۴۷,۳۴۲,۰۲۳)	۳۴,۵۳۳,۹۱۸,۸۰۰	۲۷,۴۰۰	۱,۲۶۰,۳۶۲			۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۶,۹۸۰,۰۰۰			۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۶,۳۱۷,۳۳۵,۶۶۹	۶,۲۳۲,۱۴۹,۴۲۳	(۳۹۵,۱۵۷,۰۷۷)	۶,۲۷۷,۳۰۶,۵۰۰	۱,۹۱۰	۳,۵۲۲,۱۵۰			۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۴	۲۳,۳۵۰,۰۰۰			۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۲۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۴۰,۲۴۳,۰۰۰	-	۶,۱۴۰,۲۴۳,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۵۵۸,۲۱۳			۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۲۱,۲۱۲,۰۹۴,۰۰۰	-	۲۱,۲۱۲,۰۹۴,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۵۵۸,۲۱۳			۱۴۰۴/۰۶/۲۳	
۱۷۵,۴۱۶,۶۰۳,۲۷۶	۲۸۷,۶۶۹,۴۸۹,۶۶۳	(۱۰,۱۹۰,۹۰۸۰,۷۲)	۲۸۸,۶۸۹,۳۹۷,۷۳۵						

نقل به صفحه بند

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰

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			
۱۷,۵۴۶,۶۰۳,۳۲۶	۲۸۱,۶۶۹,۴۸۹,۶۶۳	(۱,۰۱۹,۹۰۸,۰۷۲)	۲۸۱,۶۶۹,۴۸۹,۶۶۳	۳۱۰	۲۹,۵۵۵,۵۵۴	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶,۱۶۸,۸۰۴,۸۹۵	۸,۵۹۶,۹۴۳,۲۷۸	(۵۶۵,۲۷۸,۴۶۲)	۹,۱۶۲,۲۲۱,۷۴۰	۳,۰۰۰	۱,۷۱۷,۴۵۲	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۷,۷۸۸,۵۴۰,۰۰۰	۵,۱۵۲,۳۵۶,۰۰۰	-	۵,۱۵۲,۳۵۶,۰۰۰	۳,۴۰۰	۱,۸۹۹,۹۹۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۹,۹۹۶,۶۰۰	-	۶,۴۵۹,۹۹۶,۶۰۰	۱,۱۰۰	۱۴,۳۴۱,۹۸۹	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۹,۶۳۱,۳۶۵,۵۵۰	۱۵,۷۷۶,۱۸۷,۹۰۰	-	۱۵,۷۷۶,۱۸۷,۹۰۰	۴۵۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱,۹۶۰,۹۴۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۰۳۴,۰۵۱,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۷,۸۵۰,۷۹۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۱۵۰,۸۷۷,۱۹	-	-	-	-	-	-	-
۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳,۷۹۷,۵۴۳,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۶۷۰,۶۰۳,۶۷۵	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۵۳۷,۳۸۹,۴۷۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۱,۰۴۶۲,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۱,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۳	۳۲۹,۵۹۴,۹۷۳,۴۴۱	(۱,۵۸۵,۱۸۶,۵۳۴)	۳۳۱,۱۸۰,۱۵۹,۹۷۵				

نقل از صفحه قبل
شرکت صنایع غذایی مینو شرق
فجر انرژی خلیج فارس
پتروشیمی توری
سرمایه گذاری صدر تامین
گروه عالی صبا تامین
سرمایه گذاری دارویی تامین
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
بانک خاورمیانه
بیمه کوثر
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
صنعتی زر ماکارون
گروه انتخاب الکترونیک آرمان
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
پرتو بار فراپر خلیج فارس
تامین سرمایه کارداران
بانک سامان
بیمه اتکالی ایران معین
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
بالایش نفت تهران
ایمن خودرو شرق
داروسازی فارابی
پتروشیمی شازند
قندهکستان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰
خالص سود	خالص سود
ریال	ریال
۱۵,۰۴۹,۴۱۴	۳۴۸,۳۱۷
۲,۱۳۱,۹۰۹	۳۰۹,۶۳۴,۱۵۵
۱۰۱,۶۵۸,۰۷۵	۷۴۴,۸۴۶,۵۰۴
۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸	۱,۰۵۴,۸۲۸,۹۷۶

بانک خاورمیانه
بانک سامان
بانک تجارت

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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۱,۸۹۰,۹۳۹,۷۹۸	۲,۴۳۳,۹۱۵,۱۶۱
۲۳۷,۶۸۱,۹۰۸	۷۱۰,۱۶۴,۱۰۷
۲,۱۲۸,۶۱۱,۷۰۶	۳,۱۴۴,۰۷۹,۲۶۸

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۷۴,۵۹۲,۰۶۴,۸۴۵	۴۴,۱۶۰,۴۴۲,۲۸۲	کارمزد مدیر صندوق
۷۹۵,۰۸۱,۸۴۰	-	کارمزد متولی سابق صندوق
۱,۰۲۴,۵۹۰,۰۰۰	۲,۹۲۱,۱۲۵,۱۰۹	کارمزد متولی فعلی صندوق
۲۴,۱۹۹,۷۷۵,۶۰۰	۲۹,۴۴۰,۲۹۴,۸۰۷	کارمزد ضامن نقدشوندگی صندوق
۱,۳۱۹,۱۶۲,۳۴۰	۲,۰۸۲,۷۶۶,۷۹۹	حق الزحمه حسابرس صندوق
۱۰۱,۹۳۰,۶۷۴,۶۲۵	۷۸,۶۰۴,۶۲۸,۹۹۷	

۲۱ - سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۳۰,۰۰۰	۴۰,۶۸۲,۰۰۰	برگزاری مجامع
۶,۶۳۴,۱۸۰,۰۷۵	۱۰,۸۱۲,۱۷۶,۳۲۴	دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۳۰۴,۰۵۳,۳۲۳	۴۲۱,۶۳۱,۵۵۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۳۹,۷۳۸,۵۸۵	-	هزینه انبارداری سپرده کالایی
۵۱,۸۸۴,۳۹۹	۴۹,۰۷۹,۲۴۵	خدمات بانکی
۱۲۳	-	سایر
۷,۲۳۲,۵۸۶,۵۰۵	۱۱,۳۲۳,۵۶۹,۱۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۲۲ - تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸۳,۴۴۹,۳۹۲,۲۰۶	۷۹,۸۵۰,۶۲۲,۷۲۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۳۳,۱۷۷,۹۸۲,۵۶۵)	(۶۱۲,۵۹۳,۸۹۲,۱۰۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴۹,۷۲۸,۵۹۰,۳۵۹)	(۵۳۲,۷۴۳,۲۶۹,۳۸۶)	

۲۳ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۰			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ممانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله								
۳۴.۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۰۰۱,۰۴۳,۰۰)	ممتاز	ممتاز	۴۴,۱۶۰,۴۴۲,۷۸۲	۳۴.۵۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴.۵۳٪	ممتاز	ضمن نقدشوندگی	ضمن نقدشوندگی	بانک سامان	ضمن نقدشوندگی
۳۱.۷۵٪	۹۰۰,۰۰۰	(۳۴,۷۰۱,۳۹۶,۹۰۵)	ممتاز	ممتاز	۲,۱۲۳,۶۹۹,۳۹۸	۳۱.۰۸٪	۹۰۰,۰۰۰	۳۱.۰۸٪	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی ضمن نقدشوندگی
۱۲.۰۸٪	۵۰۰,۰۰۰	(۳۹,۸۲۴,۰۳۹,۰۸۰)	ممتاز	ممتاز	۱,۱۷۱,۶۵۲,۵۸۰,۵۷۹	۱۷.۲۷٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۷.۲۷٪	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی ضمن نقدشوندگی
۰.۶۰٪	۲۵,۰۰۰	(۱,۷۶۶,۵۲۶,۰۲۶)	ممتاز	ممتاز	۱,۹۲۴,۷۸۲,۳۸۹	۰.۸۶٪	۲۵,۰۰۰	۰.۸۶٪	ممتاز	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)	نامین سرمایه کاران	مدیر صندوق (فعلی)
۹.۲۰٪	۳۸۰,۹۴۸	(۳۳,۷۲۳,۳۴۳)	عادی	ممتاز	۱,۲۳۹,۸۷۳,۰۹۸,۷۷۴	۱۳.۱۶٪	۳۸۰,۹۴۸	۱۳.۱۶٪	عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۱.۸۱٪	۷۵,۰۰۰	(۳۳,۷۲۳,۳۴۳)	ممتاز	عادی	-	۲.۵۹٪	۷۵,۰۰۰	۲.۵۹٪	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا محمدزاد	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۳,۵۱۷	(۱,۷۶۶,۵۲۶,۰۲۶)	عادی	عادی	-	۰.۱۳٪	۳,۵۱۷	۰.۱۳٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	الله الساعات حسینی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۴٪	۵,۶۳۰	(۱,۷۶۶,۵۲۶,۰۲۶)	عادی	عادی	-	۰.۱۹٪	۵,۶۳۰	۰.۱۹٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	بهروز صوبری مهر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۴٪	۵,۷۳۳	(۱,۷۶۶,۵۲۶,۰۲۶)	عادی	عادی	-	۰.۲۰٪	۵,۷۳۳	۰.۲۰٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	بهروز صوبری مهر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۶۹.۹۷٪	۲,۸۹۵,۸۲۸	(۱۷,۸۳۸,۰۸۵,۵۱۵)	عادی	عادی	-	۱۰۰.۰۰٪	۲,۸۹۵,۸۲۸	۱۰۰.۰۰٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	بهروز صوبری مهر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
				موضوع معامله	موضوع معامله	
(۶۰,۸۰۴,۱۰۴,۳۰۰)	(۳۶,۰۱۱,۸۴۵,۷۰۸)	طی سال	۴۴,۱۶۰,۴۴۲,۷۸۲	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان
(۸,۷۷۲,۳۴۲)	(۳۴,۷۰۱,۳۹۶,۹۰۵)	طی سال	۲,۱۲۳,۶۹۹,۳۹۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت
			۱,۱۷۱,۶۵۲,۵۸۰,۵۷۹	خرید و فروش اوراق بهادار		
			۱,۹۲۴,۷۸۲,۳۸۹	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		
(۳۴,۳۱۱,۳۶۷)	(۳۹,۸۲۴,۰۳۹,۰۸۰)	طی سال	۱,۲۳۹,۸۷۳,۰۹۸,۷۷۴	خرید و فروش اوراق بهادار	دارنده واحدهای ممتاز	کارگزاری بانک سامان
(۱۹۴,۵۳۰,۳۲۸)	(۳۳۷,۶۹۶,۹۰۷)	طی سال	-	کارمزد ارکان	مدیر ثبت سابق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر (سابق)
(۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴)	-	طی سال	-	کارمزد ارکان	متولی	
(۶۱۱,۴۷۵,۳۱۲)	(۱,۷۶۶,۵۲۶,۰۲۶)	طی سال	۲,۹۲۱,۱۲۵,۱۰۹	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن (سابق)
(۸۰۷,۹۱۸,۰۳۳)	-	طی سال	-	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
-	(۱,۲۰۹,۰۳۶,۳۷۹)	طی سال	۲,۰۸۲,۷۶۶,۷۹۹	کارمزد ارکان	حسابرس	بانک سامان
(۸,۱۶۷,۴۹۹,۵۸۱)	(۱۷,۸۳۰,۸۵۵,۱۱۵)	طی سال	۲۹,۴۴۰,۲۹۴,۸۰۷	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	

۲۶- روندهای 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.