



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

نحوه ارزشگذاری سهام برخی از شرکت‌ها

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵، ارزشگذاری سهام شرکت‌های فولاد مبارکه اصفهان و فجر انرژی خلیج فارس که در جنگ اخیر آسیب دیده‌اند، بر مبنای قیمت تعدیل شده و بر اساس تصمیم کمیته سرمایه‌گذاری صورت گرفته است. مفاد این بند بر اظهارنظر موسسه تاثیری نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴، توسط موسسه دیگری حسابرسی شده و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۴ شهریور ۱۴۰۴ خود، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مقبول ارائه کرده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با 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

۶- 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 که 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 بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۷- صندوق از تاریخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۵ تا پایان سال مالی، بیش از ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق را در سهام شرکت ملی صنایع مس ایران سرمایه‌گذاری کرده است. بنابراین مفاد بند ۲-۳ امیدنامه طی این مدت رعایت نشده است.
- ۸- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچ‌یک از دارایی‌های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

۱۰- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند ۷ گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.

۱۱- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی مورد گزارش صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۲- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۲۷ مرداد ۱۴۰۵

قهرمان سراج
۹۴۲۱۶۲

مریم بستانیان
۸۸۱۶۳۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت های 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

۳

۳

۴

۴-۵

۵

۵-۸

۹-۲۳

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان

صورت گردش خالص دارایی ها

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 و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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.

امضاء

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

نماینده

مصطفی امید قائمی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان

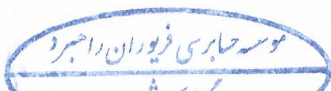
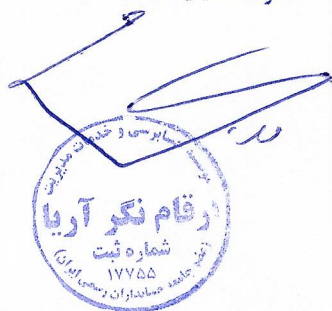
ارکان صندوق

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



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

www.roshdfund.com

تلفن: ۰۲۱ ۹۶ ۶۲ ۱۱ ۳۳

نمابر: ۰۲۱ ۹۶ ۶۲ ۱۱ ۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک یکم سامان





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

دارایی‌ها:

یادداشت

۱۴۰۵/۰۳/۳۰

۱۴۰۴/۰۳/۳۰

ریال

ریال

۴,۰۶۲,۲۶۳,۷۱۶,۱۵۶

۲,۹۴۸,۳۱۶,۲۹۱,۰۲۷

۵

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۷۲,۲۶۷,۷۳۱,۳۸۴

۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹

۶

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۸۰,۸۸۲,۱۲۴,۳۲۸

۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵

۷

حساب‌های دریافتنی

۲۹۹,۱۷۸,۳۲۹

۴,۴۳۴,۵۰۸,۵۲۴

۸

سایر دارایی‌ها

۴,۷۲۱,۰۰۰

۱۳,۲۰۹,۰۰۰

۹

موجودی نقد

-

۴۲,۹۸۳,۷۰۹

۱۰

جاری کارگزاران

۴,۲۱۵,۷۱۷,۴۷۱,۱۹۷

۳,۰۶۴,۶۵۴,۹۴۵,۸۸۴

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

۶۴,۵۲۵,۳۳۵,۹۸۵

۱۰

پرداختنی به ارکان صندوق

۴۷,۱۰۸,۱۹۰,۵۳۵

۱۱

۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸

پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۵,۴۵۵,۵۹۲,۱۵۸

۱۲

۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۸,۷۵۳,۰۵۵,۹۲۸

۱۳

۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵

جمع بدهی‌ها

۱۳۵,۸۴۲,۱۷۴,۶۰۶

۹۱,۷۲۵,۳۳۸,۸۱۱

خالص دارایی‌ها

۴,۰۷۹,۸۷۵,۲۹۶,۵۹۱

۱۴

۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۱,۱۷۲,۱۰۷

۷۱۸,۳۲۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

نماینده
مصطفی امید قائم‌شیرت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه کاردان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی، پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۴۴۷۷۹۵۵
شماره ثبت: ۱۹۶۸۶۴۴۷۷۹۵۵
www.roshdfund.com | نمابر: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۳۳ | تلفن: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک یکم سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵



درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۱,۱۲۳,۵۵۵,۹۹۷ ریال	۲۱۴,۴۱۹,۱۰۸,۳۰۸ ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۴۳۳,۵۲۵,۹۴۱,۳۳۳	۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳
سود سهام	۱۷	۳۲۹,۵۹۴,۹۷۳,۴۴۱	۲۸۷,۹۶۸,۷۵۰,۰۰۳
سود سپرده های بانکی	۱۸	۱,۰۵۴,۸۲۸,۹۷۶	۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸
سایر درآمدها	۱۹	۳,۱۴۴,۰۷۹,۲۶۸	۲,۱۲۸,۶۱۱,۷۰۶
جمع درآمدها		۱,۷۳۶,۱۹۶,۲۶۷,۰۲۱	۱,۲۴۴,۳۴۲,۱۷۲,۹۲۸
هزینه ها:			
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 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٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۴,۱۳۸,۷۱۶	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۲۷۳,۲۶۷	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۸۶,۳۸۱	۸۶۳,۸۱۰,۰۰۰	۵۸۲,۸۹۱	۵,۸۲۸,۹۱۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۷۴۴,۲۹۲)	(۷,۴۴۲,۹۲۰,۰۰۰)	(۷۱۷,۴۴۲)	(۷,۱۷۴,۴۲۰,۰۰۰)		
سودخالص	-	۱,۶۴۶,۲۶۸,۰۶۸,۹۰۴	-	۱,۱۳۴,۹۶۸,۲۲۲,۳۶۲		
تعديلات	-	(۵۳۲,۷۴۳,۲۶۹,۳۸۶)	-	(۴۹,۷۲۸,۵۹۰,۳۵۹)		
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۳,۴۸۰,۸۰۵	۴,۰۷۹,۸۷۵,۲۹۶,۵۹۱	۴,۱۳۸,۷۱۶	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳		

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

شرکت تامین سرمایه کاردان

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

۳

مدیر صندوق

متولی صندوق

مستطقی امید قائمی
۴۴۸۲۷

ابوالفضل رضایی



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

www.roshdfund.com

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

صندوق سرمایه‌گذاری
مشترک یکم سامان

(Signature)

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 سرمایه باز (در اندازه بزرگ) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱، به شناسه ملی ۱۵-۱۰۳۲۰۵۸۰۰ 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 می باشد. 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.

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-kfunds7.ir> درج گردیده است.

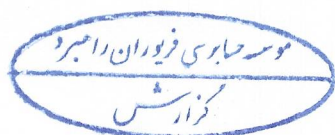
۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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 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 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-بالاتر 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 ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ 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

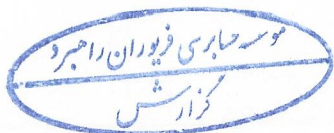
۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و سپرده‌های بانکی :

خالص ارزش فروش اوراق بهادار در هر روز مطابق با سازکار بازخرید 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 سرمایه‌پذیر 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

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 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		
کارمزد متولی		سالانه ۰,۱ درصد (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 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 صندوق برسد.		
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها		هزینه ثابت: 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 ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۳ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۳ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف است و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره یک ماده ۱۳۳ قانون مکرر مالیاتهای مستقیم توسط صندوقهای سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری 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
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
درصد	ریال	ریال	ریال
۵.۳۳	۱۶۳,۴۹۱,۲۹۹,۷۱۱	۷۴,۵۳۳,۸۲۸,۱۴۹	۵۰,۴۱۲,۶۸۰,۳۷۰
۹.۸۸	۳۰۲,۸۵۵,۰۰۳,۹۹۶	۲۲۱,۲۰۳,۵۳۳,۴۷۷	۱۰,۵۸۳,۷۰۹,۵۳۴
۱۲.۱۶	۳۷۲,۷۰۶,۴۱۲,۳۲۷	۲۱۶,۸۹۷,۲۳۴,۱۶۳	۴,۴۷۵,۳۵۱,۶۲۵
۲.۴۱	۷۳,۷۱۵,۵۸۱,۷۷۸	۶۱,۲۲۸,۵۴۷,۸۹۲	۳۹,۹۳۶,۱۴۷,۰۲۷
۸.۱۵	۲۴۹,۸۰۴,۰۴۰,۸۸۳۴	۱۸۰,۵۹۸,۸۷۷,۱۰۶	۶,۰۹۱,۰۶۲,۳۰۲
۰.۸۶	۲۶,۲۰۶,۰۲۹,۰۱۵	۱۶,۷۰۲,۱۸۳,۳۳۹	۸۵,۳۹۷,۸۱۲,۹۷۷
۱.۷۰	۵۲,۲۴۶,۹۶۹,۳۴۸	۵۵,۰۹۰,۰۷۸,۸۸۹	۲۸۳,۴۱۸,۰۵۱,۹۴۹
۲.۳۰	۷۰,۴۲۵,۰۱۷,۷۸۹	۷۰,۹۳۴,۱۵۶,۷۹۲	۳۸۹,۶۷۲,۷۹۶,۷۹۴
۲۱.۶۰	۶۶۱,۸۴۴,۰۷۱,۹۲۰	۴۵۶,۳۷۱,۶۱۴,۴۰۵	۷۷,۶۹۷,۳۹۶,۰۱۸
۳.۴۸	۱۰۶,۵۷۲,۱۰۰,۵۰۰	۵۸,۳۲۹,۵۷۶,۱۷۹	۲۳۳,۴۵۹,۷۵۸,۱۶۸
۷.۶۵	۲۳۴,۵۷۲,۵۹۰,۱۶۵	۱۱۸,۸۵۰,۹۳۰,۸۴۳	۴۲,۰۰۲,۹۴۴,۴۷۱
۵.۴۲	۱۶۶,۱۹۳,۰۳۲,۵۹۰	۱۵۶,۵۶۶,۱۶۷,۹۴۳	۵۵,۰۹۰,۰۷۸,۸۸۹
۷.۳۳	۲۲۱,۵۷۵,۳۳۶,۰۷۵	۱۵۸,۱۷۵,۴۲۵,۸۷۱	۸۹,۸۷۶,۱۲۱,۲۹۹
۳.۶۸	۱۱۲,۷۰۰,۷۱۵,۷۱۰	۶۱,۱۰۳,۸۴۷,۴۲۷	۳۷۳,۵۲۸,۲۷۷,۸۶۹
۲.۴۸	۷۵,۹۹۱,۶۴۰,۳۴۸	۵۵,۱۸۴,۲۸۷,۵۸۳	۳۱,۷۷۲,۹۰۳,۹۲۱
۰.۲۰	۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰	۵,۴۴۴,۹۲۱,۳۶۰	۱۱۸,۸۵۰,۹۳۰,۸۴۳
۱.۶۸	۵۱,۳۸۲,۰۹۷,۵۲۱	۶۴,۵۵۵,۳۰۵,۱۸۳	۲۱,۴۱۱,۸۸۲,۹۰۰
۹۶.۲۰	۲,۹۴۸,۳۱۶,۲۹۱,۰۲۷	۲,۰۳۱,۶۸۰,۵۰۶,۶۰۱	۱۲۴,۰۰۱,۹۹۹,۰۸۲
			۱۷,۳۴۲,۰۴۷,۱۵۶
			۷۰,۱۰۰,۶۲۲,۳۷۱
			-
			-
			۲,۱۲۵,۰۲۲,۵۷۵,۵۶۵

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

۵-۱- سهام شرکت‌های ارزش بازار آن‌ها در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

علت تعدیل	۱۴۰۵/۳/۳۰				شرکت سرمایه‌پذیر
	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل	درصد تعدیل	قیمت تابلو هر سهم	
شگل‌مزون ۲۷۵۵۴-۵۰۹۰۶	۷۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۳۳,۹۴۰ ریال	۳۱.۳۲٪	۳۳,۹۴۰ ریال	مجمع پترو صنعت گل‌مزون
آسیب دیدگی ناشی از جنگ	۱۳۲۰,۵۴۸,۰۰۰,۵۵۶	۱,۳۰۲	-۵۰٪	۲۶۰۰۴	فولاد مبارکه اصفهان
آسیب دیدگی ناشی از جنگ	۱۴۷۵۳,۹۵۶,۶۲۶	۳,۸۳۴	-۷۰٪	۱۲,۷۸۰	فجر انرژی خلیج فارس

۵-۲- به موجب مصوبه کمیته سرمایه‌گذاری صندوق به تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۰، تأیید متولی صندوق و نامه ۱۳۱/۳۳۵۷۸۸ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، نماد‌های یادداشت‌های ۵-۱ به دلیل آسیب دیدگی ناشی از جنگ تحصیلی به میزان بیشتر از ۲۰ درصد تعدیل شده است، همچنین در تاریخ تأیید صورت‌های مالی نمادهای فوق بسته بوده است.

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی:
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۰		
	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	
	درصد	ریال	درصد	ریال	بانک سامان
	۰.۰۴	۱,۳۳۷,۹۸۲,۹۰۱	۱.۵۹	۶۶,۹۱۲,۱۷۴,۴۰۵	بانک تجارت
	۰.۴۶	۱۴,۳۴۲,۳۸۸,۹۴۸	۰.۱۳	۵,۳۵۵,۵۵۶,۹۷۹	بانک خاورمیانه
	۰.۰۰	۱۴,۷۵۷,۶۳۰	۰.۰۰	-	
	۰.۵۰	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹	۱.۷۱	۷۲,۲۶۷,۷۳۱,۳۸۴	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰

تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۸۰,۸۸۲,۱۲۴,۳۲۸	۸۲,۴۶۷,۳۱۰,۸۶۲	۸۲,۴۶۷,۳۱۰,۸۶۲
۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۸۰,۸۸۲,۱۲۴,۳۲۸	۸۲,۴۶۷,۳۱۰,۸۶۲	۸۲,۴۶۷,۳۱۰,۸۶۲

۸ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰

مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۴۰,۶۸۲,۰۰۰)	۴۰,۶۸۲,۰۰۰	-
۳۹۹,۱۷۸,۳۲۹	(۴۲۱,۶۳۱,۵۵۱)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۸۰۹,۸۸۰
-	(۷,۴۱۳,۶۹۸,۶۴۴)	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۳,۶۹۸,۶۴۴
۳۹۹,۱۷۸,۳۲۹	(۷,۸۷۶,۰۱۲,۱۹۵)	۳,۷۴۰,۶۸۲,۰۰۰	۴,۴۳۴,۵۰۸,۵۲۴

۹ - موجودی نقد

مانده در پایان سال	گردش بستنکار	گردش پدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۷۰۱,۳۹۶,۹۰۵	۹۲۴,۳۹۹,۴۲۰,۳۲۷	(۸۹۹,۵۸۹,۳۵۰,۹۸۰)	(۸,۷۷۲,۳۴۲)
۳۹,۸۳۴,۰۳۹,۰۸۰	۱,۰۶۴,۸۱۵,۱۵۴,۴۹۴	(۱,۰۳۴,۹۷۳,۷۶۸,۵۹۴)	(۱۷,۳۴۶,۸۲۰)
-	۱۶,۸۶۴,۵۴۷	-	(۱۶,۸۶۴,۵۴۷)
۶۴,۵۳۵,۳۳۵,۹۸۵	۱,۹۸۹,۱۳۱,۴۳۹,۳۶۸	(۱,۹۳۴,۵۶۳,۱۱۹,۵۷۴)	(۴۲,۹۸۳,۷۰۹)

بانک سامان

۱۰ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰

مانده در پایان سال	گردش بستنکار	گردش پدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۷۰۱,۳۹۶,۹۰۵	۹۲۴,۳۹۹,۴۲۰,۳۲۷	(۸۹۹,۵۸۹,۳۵۰,۹۸۰)	(۸,۷۷۲,۳۴۲)
۳۹,۸۳۴,۰۳۹,۰۸۰	۱,۰۶۴,۸۱۵,۱۵۴,۴۹۴	(۱,۰۳۴,۹۷۳,۷۶۸,۵۹۴)	(۱۷,۳۴۶,۸۲۰)
-	۱۶,۸۶۴,۵۴۷	-	(۱۶,۸۶۴,۵۴۷)
۶۴,۵۳۵,۳۳۵,۹۸۵	۱,۹۸۹,۱۳۱,۴۳۹,۳۶۸	(۱,۹۳۴,۵۶۳,۱۱۹,۵۷۴)	(۴۲,۹۸۳,۷۰۹)



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۱۱ - پرداختی به ارکان صندوق
پرداختی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰
ریال		
۶۰,۸۰۴,۱۰۴,۳۰۰		۲۶,۰۱۱,۸۴۵,۷۰۸
۸,۱۶۷,۴۹۹,۵۸۱		۱۷,۸۸۳,۰۸۵,۵۱۵
۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴		-
۶۱۱,۴۷۵,۳۱۲		۱,۷۶۶,۵۲۶,۰۲۶
۱۹۴,۵۳۰,۲۲۸		۲۳۷,۶۹۶,۹۰۷
۸۰۷,۹۱۸,۰۲۳		-
-		۱,۲۰۹,۰۳۶,۳۷۹
۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸		۴۷,۱۰۸,۱۹۰,۵۳۵

مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
ضمن نقد شوندگی - بانک سامان
متولی سابق - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
متولی فعلی - موسسه حسابرسی ارقام آریا نگر آریا
مدیر ثبت - کارگزاری بانک سامان
حسابرس سابق - موسسه حسابرسی بهمند
حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۱۲ - پرداختی به سرمایه گذاران
پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از ارقام زیر است:

ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	یادداشت
ریال			
۱۳,۶۵۰,۰۰۰		۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
-		۵,۵۹۲,۱۵۸	
۱۳,۱۳۵,۳۹۱,۷۷۸		-	
۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸		۵,۴۵۵,۵۹۲,۱۵۸	

پرداختی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
پرداختی بابت واحدهای ابطال شده

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	ریال	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	ریال
ذخیره تأسیس	-	-	۲۱۹,۳۲۶,۱۴۶	
شرکت نرم افزاری رایانه تدبیر پرداز	۲,۴۵۸,۸۹۵,۵۱۵		۵,۷۵۹,۹۸۹,۶۰۶	
وجوه واریزی نامشخص	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پرداختی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	
	۱۸,۷۵۳,۰۵۵,۹۲۸		۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵	

۱۳-۱ - مانده واریزی نامشخص مربوط به یک مورد واریزی اشتباه به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۵/۳/۳۰ بوده که در تاریخ ۱۴۰۵/۴/۱۷ به حساب واریز کننده عودت داده شد.

۱۴ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

تعداد	ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۹۸۰,۸۰۵	۱,۰۴۳,۳۴۷,۰۱۱,۶۳۰	۱,۶۳۸,۷۱۶	۱,۱۷۷,۱۲۵,۳۰۰,۲۱۰	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۶,۵۲۸,۲۸۴,۹۶۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۵,۸۰۴,۳۰۶,۸۶۳	
	۳,۴۸۰,۸۰۵	۴,۰۷۹,۸۷۵,۲۹۶,۵۹۱	۴,۱۳۸,۷۱۶	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

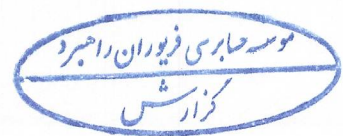
سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۳۲,۱۷۱,۹۹۹,۱۳۲)	۱۵۰,۰۳۸,۹۶۶,۴۰۸
۱۵-۲	۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۳۵	-
	-	۶۴,۳۸۰,۱۴۱,۹۰۰
	(۳۱,۱۲۳,۵۵۵,۹۹۷)	۲۱۴,۴۱۹,۱۰۸,۳۰۸

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۵,۳۳۵)	-	-	(۵,۳۳۶)	۱	۱
-	(۲,۶۶۳,۹۲۲,۸۳۷)	(۷۳۳,۱۶۵,۳۰۹)	(۱۳۹,۳۰۰,۶۲۸)	(۱۴۸,۴۳۴,۵۸۷,۶۵۰)	۱۴۶,۶۳۰,۶۰,۷۵۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
-	۲,۹۴۳,۹۱۶,۳۴۹	(۲۸۶,۸۲۹,۰۰۱)	(۱۰۸,۳۸۱,۰۶۰)	(۵۴۰,۲۶۶,۷۳۳,۵۹۱)	۵۷,۳۶۵,۸۰۰,۰۰۱	۷,۶۸۱,۰۰۱
-	(۲۰,۸۳۰,۵۳۵,۲۱۰)	(۱۲۱,۵۱۹,۹۹۹)	(۳۳,۰۸۸,۶۹۵)	(۲۶,۳۴۲,۹۲۶,۵۱۷)	۲۴,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۱
-	۳,۱۳۷,۹۵۶,۸۵۸	(۵۴,۳۲۹,۲۸۶)	(۲۹,۶۶۳,۶۶۱)	(۷,۶۴۳,۹۰۷,۱۹۵)	۱۰,۸۶۵,۸۵۷,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰
-	۱,۹۸۷,۲۶۹,۹۱۲	(۸۹,۷۴۶,۹۲۶)	(۴۹,۰۰۱,۵۱۰)	(۱۵,۸۱۳,۳۶۶,۶۵۲)	۱۷,۹۴۹,۳۸۵,۰۰۰	۲,۵۱۳,۰۰۰
-	(۳,۴۹۰)	-	-	(۳,۴۹۱)	۱	۱
-	(۱۴,۱۰۸,۵۴۹,۴۵۷)	(۱۹۹,۷۱۸,۴۷۲)	(۳۷,۹۴۶,۳۰۵)	(۵۳,۸۱۴,۵۷۹,۰۸۰)	۳۹,۹۴۳,۶۹۴,۴۰۰	۷,۱۳۳,۲۴۹
-	۲,۴۱۳,۶۹۱,۷۱۶	(۴۷,۹۳۴,۰۰۰)	(۲۶,۷۳۴,۷۴۸)	(۷۰,۹۸۴,۴۳۹,۳۶۶)	۹,۵۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰
-	۱۲۰,۲۲۲,۲۸۱,۵۰۵	(۴۶۹,۸۷۰,۱۳۲)	(۲۱۸,۲۲۲,۵۰۸)	(۸۱,۲۶۳,۶۳۳,۹۸۴)	۹۳,۹۷۴,۰۳۷,۱۳۰	۱۷,۸۷۵,۰۳۷
-	(۲۰,۵۸۰,۲۴۴,۸۲۶)	(۱۲۸,۰۸۶,۱۰۲)	(۳۴,۳۳۶,۳۳۷)	(۲۷,۵۳۳,۰۴۳,۹۳۷)	۲۵,۶۱۷,۲۲۰,۴۴۰	۴,۸۱۵,۲۶۷
-	۱,۳۲۸,۷۳۶,۶۱۲	(۴۸,۶۰۲,۸۵۷)	(۲۶,۵۳۶,۶۹۳)	(۸,۴۱۶,۶۹۵,۰۵۸)	۹,۷۲۰,۵۷۱,۲۲۰	۵۱۵,۰۰۰
-	۱,۱۶۴,۹۱۲,۲۶۶	(۳۶,۵۶۲,۵۰۱)	(۱۹,۹۶۲,۹۳۵)	(۶,۰۹۱,۰۶۲,۶۹۸)	۷,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
-	۱۴,۳۲۹,۶۸۹,۳۸۳	(۳۶۱,۱۵۲,۶۴۸)	(۱۹۷,۱۸۸,۱۱۹)	(۵۷,۳۴۲,۶۹۸,۹۳۰)	۷۲,۳۳۰,۷۲۹,۹۸۰	۳,۴۳۰,۹۱۹
۴۸,۱۳۵,۴۰۰	(۳,۵۲۰,۰۰۵,۵۶۳)	(۲۰۴,۳۶۷,۵۹۷)	(۳۸,۸۲۹,۱۳۴)	(۴۴,۱۵۰,۳۸۳,۷۷۰)	۴۰,۸۷۳,۵۲۰,۹۲۸	۳۴,۷۵۳,۳۴۸
(۱۰,۸۷,۲۸۵,۹۸۲)	(۱,۷۸۹,۲۹۹,۹۷۴)	(۱۲,۹۴۰,۰۰۰)	(۲,۴۵۸,۵۷۴)	(۶,۳۶۱,۸۹۱,۴۰۰)	۲,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۴۳۷,۳۸۶,۶۴۳	(۱,۴۱۲,۱۰۵,۳۶۶)	(۲۹,۲۷۲,۲۰۹)	(۵,۵۶۱,۵۱۱)	(۷,۳۳۱,۷۱۳,۷۵۰)	۵,۸۵۴,۲۴۲,۱۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۶,۹۵۸)	(۲۸,۷۰۴,۶۷۰,۳۳۲)	(۴۸۳,۷۵۴,۰۳۲)	(۲۶۴,۱۲۸,۳۹۷)	(۱۲۴,۷۰۷,۵۹۱,۷۶۲)	۹۶,۷۵۰,۸۰۳,۸۵۰	۱۳,۳۶۰,۳۸۸
۴,۹۶۶,۷۵۴	(۲۶,۳۴۹,۴۱۵,۸۵۷)	(۲۴۶,۲۲۱,۲۳۰)	(۱۳۴,۴۲۶,۳۹۷)	(۷,۵۲۱,۳۰۳,۹۶۰)	۴۹,۲۴۴,۲۴۵,۷۳۰	۶,۹۸۰,۰۰۰
۳۳۰,۴۱۱,۷۳۱	(۱۱,۴۵۵,۰۳۴,۵۸۰)	(۲۰,۷۲۴,۰۰۰)	(۳۹,۳۷۵,۶۰۰)	(۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰)	۴۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰
۱۴,۵۳۷,۸۸۴,۳۵۷	۵۷۳,۵۱۶,۳۷۶	(۳۳,۲۳۴,۷۴۶)	(۶,۳۱۴,۵۲۸)	(۵۲,۶۵۶,۴۱۸,۹۸۰)	۶,۶۴۶,۹۴۹,۱۵۰	۲۰۰,۰۰۰
۲,۹۱۱,۱۲۲	(۲۴,۳۷۸,۶۶۵,۴۴۵)	(۱۶۶,۷۵۲,۵۵۲)	(۳۱,۶۸۰,۵۳۰)	(۵۷,۵۳۰,۷۴۴,۰۳۱)	۳۳,۳۵۰,۵۱۱,۶۸۸	۹,۹۰۰,۵۳۹۰
۱۴,۹۷۷,۰۳۳,۰۶۷	(۷۸,۷۲۱,۶۰۱,۳۷۵)	(۳,۶۶۱,۳۰۰,۵۹۱)	(۱,۴۲۳,۱۶۷,۷۶۰)	(۸۶۵,۵۹۷,۲۵۲,۳۹۸)	۷۹۲,۲۶۰,۱۱۹,۳۷۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های 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	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۹۷۷,۳۳۰,۶۷۰	(۷۸,۷۲۱,۶۰۰,۱۳۷۵)	(۳,۹۶۱,۳۰۰,۵۹۱۱)	(۱,۴۲۳,۱۶۷,۷۶۰)	(۸۶۵,۵۹۷,۵۲۳,۳۹۸)	۷۹۲,۲۶۰,۱۱۹,۳۷۴	-	
(۳۴,۳۱۱)	(۳,۱۰۱,۴۳۵,۹۶۸)	(۱۰۱,۱۷۴,۹۹۹)	(۱۹,۲۲۳,۲۳۰)	(۲۳,۲۱۶,۰۳۷,۷۳۹)	۲۰,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
۸۲,۴۵۶,۰۴۶	(۳,۵۴۶,۳۵۸,۲۷۶)	(۱۱۳,۱۲۰,۰۰۰)	(۲۱,۴۹۲,۶۶۷)	(۲۵,۰۳۵,۷۴۵,۶۰۹)	۲۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	
(۲۱,۷۴۹)	۱,۳۲۹,۶۵۵,۳۱۴	(۴۶۹,۳۲۶,۰۳۵)	(۲۲۰,۶۵۰,۷۰۰)	(۹۱,۸۴۵,۵۷۶,۹۱۱)	۹۳,۸۶۵,۲۰۸,۹۶۰	۹,۵۱۰,۰۴۶	
۳۰,۶۸۵,۲۶۰,۵۸۱	۱,۸۹۲,۹۵۷,۲۹۴	(۸۳۳,۳۴۴,۹۳۵)	(۴۵۱,۳۸۴,۲۹۰)	(۱۶۳,۴۹۱,۲۹۹,۷۱۱)	۱۶۶,۶۶۸,۹۸۶,۲۳۰	۱۴,۵۴۱,۹۸۹	
(۳۳۶,۶۷۷,۶۹۱)	۱۱,۷۳۵,۱۵۲,۶۶۷	(۲۵۱,۵۳۰,۷۴۹)	(۱۳۷,۳۳۵,۳۸۵)	(۳۸,۱۸۲,۱۳۰,۶۷۹)	۵۰,۳۰۶,۱۴۹,۴۸۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	
(۴,۱۸۰)	۱,۱۴۰,۴۸۸,۳۱۷	(۴۱۲,۳۰۰,۴۴۳)	(۱۹۲,۴۷۸,۷۸۹)	(۸۰,۷۱۴,۸۲۳,۵۸۲)	۸۲,۴۶۰,۰۹۰,۱۳۱	۹,۲۷۹,۷۶۶	
۷۹۷,۳۲۱,۱۲۴	(۱۰۵,۹۸۹,۰۳۸)	(۳۲,۷۱۶,۸۸۳)	(۶,۲۱۵,۸۶۲)	(۶۶۱۰,۴۳۳,۵۰۰)	۶,۵۴۳,۳۷۶,۳۰۷	۱,۷۵۰,۰۰۰	
۴,۴۸۹,۸۵۳,۱۷۶	۳۶,۲۰۵,۱۳۱,۹۳۳	(۵۱۳,۶۹۰,۲۲۹)	(۲۴۱,۲۰۳,۸۰۷)	(۶۵,۶۵۴,۴۴۰,۹۳۲)	۱۰,۲۶۱,۳۸۴,۵۹۰۱	۶,۱۸۵,۱۱۸	
۹,۵۷۱,۵۳۳,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	
۱,۱۹۹,۲۷۶,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	
۱,۴۳۴,۰۲۰,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	
(۳,۴۲۶,۲۱۶,۹۵۵)	-	-	-	-	-	-	
(۳,۴۹۷,۴۶۵,۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	
۲,۲۴۹,۸۲۰,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	
۱,۶۶۷,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	
۸,۰۱۴,۲۵۰,۴۴۹	-	-	-	-	-	-	
۲,۱۶۳,۲۶۵,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	
(۲,۳۰۲,۷۸۰,۴۱۵)	-	-	-	-	-	-	
۶۳۵,۴۶۱,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	
۸,۳۷۲,۹۴۸,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	
(۷,۲۶۷,۴۸۹,۲۸۷)	-	-	-	-	-	-	
(۱,۲۱۳,۴۴۹,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	
۱,۴۴۶,۳۰۱,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	
۹,۱۷۹,۳۹۸,۴۰۵	-	-	-	-	-	-	
(۹۶۶,۸۷۴,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	
(۴,۲۷۶,۶۸۱,۷۱۷)	-	-	-	-	-	-	
۸,۳۹۹,۵۱۸,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	
۲,۶۳۶,۶۹۷,۳۱۱	-	-	-	-	-	-	
۸۳,۴۸۳,۵۲۹,۵	(۳۳,۱۷۱,۹۹۹,۱۳۲)	(۶۸۸,۸۸۳,۸۶۴)	(۲,۷۱۳,۱۵۲,۴۹۰)	(۱,۳۶۰,۳۴۷,۷۳۹,۰۶۱)	۱,۳۳۷,۵۷۶,۷۷۶,۷۸۳		

موسسه خبری فروردین را خبرد
کنزانتش

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۳,۴۸۳,۵۲۹,۵	(۳۲,۱۷۱,۹۹۹,۱۳۲)	(۶,۶۸۷,۸۸۳,۸۶۴)	(۲,۷۱۳,۱۵۲,۴۹۰)	(۱,۳۶۰,۳۲۷,۷۳۹,۰۶۱)	۱,۳۳۷,۵۷۶,۷۷۶,۲۸۳	-
۲۶,۵۵۴,۹۴۹						
(۱,۳۴۶,۱۵۴,۳۴۹)						
۱,۵۳۸,۵۱۳,۶۶۲						
(۴,۰۹۸,۷۸۰,۸۸۸)						
(۸۶,۹۷۹,۳۳۲)						
(۲,۲۳۳)						
۳,۰۰۳,۸۸۵,۷۴۷						
۲,۵۷۶,۱۸۷,۷۷۰						
۱۲,۴۱۸,۹۹۶,۵۸۰						
۵۵۹,۴۴۲,۳۳۹						
۱,۲۶۷,۶۴۰,۸۵۷						
(۴,۷۲۵,۲۸۱,۴۵۷)						
۸۹۱,۲۶۴,۰۱۶						
۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۹۵						
(۱۴,۰۶۵)						
۷,۲۵۵,۹۳۹,۸۳۳						
(۱,۳۰۰,۴۰۱,۷۵۴)						
۴۷,۲۶۶,۷۲۴,۰۵۳						
۱۵۰,۰۳۸,۹۶۶,۴۰۸	(۳۲,۱۷۱,۹۹۹,۱۳۲)	(۶,۶۸۷,۸۸۳,۸۶۴)	(۲,۷۱۳,۱۵۲,۴۹۰)	(۱,۳۶۰,۳۲۷,۷۳۹,۰۶۱)	۱,۳۳۷,۵۷۶,۷۷۶,۲۸۳	

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۲۵	(۱۳۳,۸۸۳,۶۰۷)	(۶۷,۶۳۹,۹۷۴)	(۳۳,۵۳۶,۷۵۴,۲۱۶)	۲۴,۷۷۶,۷۲۰,۹۳۲	۹,۱۴۷,۵۹۲
	۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۲۵	(۱۳۳,۸۸۳,۶۰۷)	(۶۷,۶۳۹,۹۷۴)	(۳۳,۵۳۶,۷۵۴,۲۱۶)	۲۴,۷۷۶,۷۲۰,۹۳۲	

ح. سرمایه‌گذاری سبیه



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

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۰	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴,۹۸۲,۶۷۰,۹۱۳	(۵۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۶۶,۸۰۰)	(۶۰,۹۱۰,۶۲۲,۸۷)	۱۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	
-	۳۸۱,۷۵۹,۷۱۵	(۷۷,۰۸۶,۳۵۰)	(۴۲,۰۰۸,۱۴۷)	(۱۴,۹۱۶,۳۳۴,۷۸۸)	۱۵,۴۱۷,۷۷۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	زرین ذرت شاهرود	
-	(۵۱۰,۹۷۶,۵۷۵)	(۴۶,۹۳۷,۵۰۰)	(۲۵,۶۲۷,۸۷۵)	(۹,۸۲۵,۹۱۱,۲۰۰)	۹,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت هلال	
-	۲,۴۵۴,۷۱۸,۲۶۶	(۶۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۸۷۳,۲۰۰)	(۱۰,۵۸۳,۷۰۹,۵۳۴)	۱۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۰	کولان سل	
-	(۱۸۴,۴۵۸,۶۱۹)	(۳۱,۶۲۱,۶۰۰)	(۱۱,۸۰۵,۳۹۴)	(۲,۴۷۵,۳۵۱,۶۲۵)	۴,۲۲۴,۳۲۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	رهیاب پیام گستران	
-	۲۳,۵۹۰,۹۳۶,۹۳۷	(۶۱۱,۸۷۰,۹۵۵)	(۳۳۴,۰۸۱,۵۴۱)	(۹۷,۸۳۷,۲۰۱,۵۰۷)	۱۲۲,۳۷۴,۱۹۰,۹۴۰	۷۹,۰۰۰,۲۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	
-	۳,۰۶۹,۳۲۹,۳۴۹	(۹۹,۳۲۵,۹۶۴)	(۵۴,۱۳۱,۹۷۷)	(۱۶,۶۴۲,۲۰۵,۶۱۰)	۱۹,۸۶۵,۱۹۲,۹۰۰	۱,۳۸۴,۳۳۴	پالایش نفت اصفهان	
-	۱۸۹,۹۵۴,۲۴۰,۸۸۴	(۱,۶۷۱,۱۴۲,۵۶۶)	(۹۱۲,۴۴۴,۳۸۷)	(۱۴,۶۹۰,۸۸۴,۳۶۳)	۳۳۴,۳۲۸,۷۱۳,۲۰۰	۳۷,۵۵۲,۷۸۸	بانک اقتصاد نوین	
-	۱,۳۵۵,۹۲۷,۳۵۲	(۳۸,۹۷۶,۰۰۰)	(۱۵,۸۳۰,۸۹۶)	(۲,۳۹۴,۴۷۵,۷۵۲)	۵,۷۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	س. صنایع شیمیایی ایران	
-	۱۰,۹۸۲,۴۲۷,۹۶۷	(۴۵۹,۰۰۰,۹۸۴۰)	(۳۵۰,۶۱۹,۳۷۲)	(۸۰,۱۰۹,۹۱۰,۷۲۱)	۹۱,۸۰۱,۹۶۷,۹۰۰	۱۰,۴۵۵,۸۰۵	شیشه همدان	
-	(۴۸۰,۴۳۵,۶۳۵)	(۱۹۸,۸۱۵,۴۰۰)	(۱۰,۸۵۵,۲۰۸)	(۳۹,۹۳۶,۱۴۷,۰۲۷)	۳۹,۹۳۶,۰۸۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی گهر زمین	
-	(۱۲,۱۲۹,۲۳۰,۵۱۶)	(۲۷۹,۳۱۶,۵۵۶)	(۱۵۲,۵۰۶,۸۳۹)	(۶۷,۵۶۰,۸۰۸,۲۶۱)	۵۵,۸۶۳,۳۱۱,۱۴۰	۱۰,۷۸۴,۴۲۳	کشت و دامداری فکا	
-	۵۷,۳۷۸,۵۵۹,۵۲۵	(۴۹۳,۶۴۲,۵۰۰)	(۳۶۹,۵۲۸,۸۰۵)	(۴۰,۵۸۶,۷۶۹,۱۷۰)	۹۸,۷۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰,۰۰۰	پخش هجرت	
-	۱,۴۵۲,۷۰۳,۹۶۰	(۱۸,۹۰۸,۰۰۰)	(۱۰,۳۳۳,۷۶۸)	(۲,۲۹۹,۶۶۴,۳۷۲)	۳,۷۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مجمع پترو صنعت گامرون	
۸۳۲,۴۱۴,۰۶۹	۱۹,۴۴۳,۱۳۵,۸۰۰	(۳۵,۹۱۰,۰۰۰)	(۱۹۶,۰۶۸,۶۰۰)	(۵۱,۸۴۱,۶۹۵,۶۰۰)	۷۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی سینو شرق	
۲۰,۸۰۷,۳۵۲,۶۶۵	۷۵,۹۳۲,۶۸۳,۷۱۲	(۷۵,۴۸۸,۸۴۹)	(۴۱۷,۹۵۶,۹۱۱)	(۷۵,۹۱۱,۶۴۰,۳۲۸)	۱۵۳,۰۹۷,۷۶۹,۷۲۰	۲۱,۵۵۵,۵۵۴	پالایش نفت بندر عباس	
۴۲۲,۹۸۳,۰۰۴	۱۴۷,۵۹۸,۷۶۹,۰۹۹	(۱۰,۶۶۶,۵۵۶,۷۳۸)	(۵۸۲,۳۹۴,۵۷۹)	(۶۴۰,۸۳۲,۵۲۷,۱۸۴)	۲۱۳,۳۳۱,۳۲۷,۶۰۰	۱۸,۳۵۸,۹۸۰	معدنی املاح ایران	
۷,۸۶۴,۱۸۸,۹۰۸	۴۲,۹۸۱,۱۶۲,۸۵۳	(۴۸,۹۶۴,۱۶۶۸)	(۳۶۶,۲۵۲,۲۵۰)	(۵۳,۷۹۳,۳۷۶,۶۲۹)	۹۷,۵۲۸,۳۳۳,۵۰۰	۳,۵۲۲,۱۵۰	سیمان رومیه	
۳۵,۷۷۷,۲۵۶,۲۸۴	۳۴,۵۸۸,۹۱۸,۰۸۵	(۶۰۰,۰۴۴,۶۷۷)	(۳۲۷,۶۲۳,۸۶۸)	(۸۴,۴۹۳,۱۴۹,۸۳۰)	۱۲۰,۰۰۰,۸۷۳,۵۴۰	۷۱۱,۴۵۸	سرمایه‌گذاری سپه	
۸,۴۲۶,۴۹۳,۵۹۷	۵۸,۳۳۳,۳۲۸,۷۱۴	(۱,۴۶۹,۷۷۷,۸۵۳)	(۸۰,۳۴۹,۹۰۸)	(۳۳,۳۳۵,۰۱۴,۱۶۵)	۲۹,۳۹۵,۵۷۰,۶۴۰	۵,۶۲۰,۵۶۸	نیرو کلا	
۱,۶۲۸,۹۸۰,۰۵۵	۵۸,۴۷۸,۸۱۸,۸۱۴	(۷۰,۸۱۲,۵۵۸,۵۸۰)	(۳۸,۶۳۶,۷۱۹)	(۸۲۰,۵۱۵,۹۰۰,۲۸۹)	۱۴۱,۶۷۵,۱۷۱,۶۸۰	۷,۱۹۶,۴۰۱	سرمایه‌گذاری صندوق بازتوسعه‌ی	
۸,۶۶۲,۸۷۰,۳۲۷	(۳۲,۱۱۳,۲۳۳,۳۱۳)	(۶۳۰,۳۸۱,۱۱۵)	(۳۴۴,۳۲۲,۶۸۹)	(۱۴۸,۳۳۳,۷۲۲,۶۹۹)	۱۲۶,۰۹۶,۲۲۲,۹۶۰	۷,۱۹۷,۲۷۳	فجر انرژی خلیج فارس	
۸,۳۵۵,۰۲۴,۸۶۷	(۳۶,۸۶۶,۸۸۱,۶۴۶)	(۳۲,۷۶۹,۷۸۳)	(۴۰,۳۷۸,۳۰۲)	(۵۱,۵۰۶,۷۹۰,۱۶۲)	۱۴,۷۵۳,۹۵۶,۹۱۱	۳,۸۴۸,۱۸۹	تقل به صفحه بند	
۹۲,۷۶۷,۵۶۳,۲۶۶	۶۰۰,۷۰۱,۴۴۷,۹۶۵,۱	(۸,۹۶۶,۴۳۹,۷۷۲)	(۴,۸۹۵,۶۷۶,۱۱۵)	(۱,۱۷۲,۲۸۷,۹۵۴,۳۳۱)	۱,۷۲۲,۲۸۷,۹۵۴,۳۳۱			



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲,۷۶۷,۵۳۳,۶۶۶	۶۰,۷۰۱,۴۴۷,۵۵۶,۵۱۱	(۸,۹۶۶,۳۹۹,۷۷۲)	(۴,۸۹۵,۶۷۶,۱۱۵)	(۱,۱۷۳,۲۸۱,۰۴۲,۶۹۳)	۱,۷۹۳,۲۸۷,۹۵۴,۲۳۱	-	
(۲,۸۴۳,۱۰۹,۵۴۱)	۶۵,۳۰۴,۳۳۳,۷۷۹	(۵۹۲,۳۳۳,۷۶۳)	(۳۳۳,۴۱۴,۷۸۱)	(۵۲,۳۴۶,۹۶۹,۳۴۷)	۱۱۸,۴۶۶,۹۵۲,۶۲۰	۵,۹۳۲,۲۴۶	قند لرستان
۴۳,۹۵۰,۰۹۱,۲۰۰	(۵۱۳,۲۲۲,۳۶۲)	(۳۷۲,۴۵۲,۹۰۶)	(۱۴۸,۷۵۹,۲۸۷)	(۵۴,۵۸۲,۵۹۱,۴۶۹)	۵۴,۴۹۰,۵۸۱,۳۰۰	۹,۸۳۵,۸۴۵	کاشی الوند
۷۶,۳۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۸,۸۷۰,۴۵۳,۵۴۳	(۱,۱۵۳,۶۷۲,۳۵۷)	(۶۲۹,۹۰۵,۱۰۷)	(۱۵۰,۰۰۸,۰۴۴,۳۳۳)	۲۳۰,۷۳۶,۴۷۱,۲۴۰	۱,۲۶۰,۳۶۲	سیمان صوفیان
(۵۰,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۷۸,۴۵۶,۹۵۹,۰۳۶	(۷۵۰,۲۰۸,۹۷۳)	(۴۰۹,۱۴۰,۹۹۱)	(۷۰,۳۲۵,۰۱۲,۴۵۲)	۱۵۰,۰۴۱,۷۹۴,۵۶۰	۱۳,۱۹۶,۲۸۸	داروسازی فارابی
۶۳,۳۹۹,۸۱۰,۲۰۴	۹۶,۲۷۰,۴۸۱,۷۱۷	(۱,۳۲۹,۳۷۱,۲۶۱)	(۱,۸۸۱,۸۶۲,۴۶۷)	(۳۳۲,۷۹۹,۰۲۰,۷۷۲)	۲۶۵,۸۷۴,۲۵۲,۱۷۰	۲۸,۲۵۴,۴۳۷	پست بانک ایران
۲۶,۱۶۳,۳۰۵,۹۹۶	۴۵۱,۱۹۹,۳۹۳,۲۰۶	(۳,۴۴۶,۳۴۵,۵۵۵)	(۳۶۰,۵۰۹,۶۰۶)	(۳۷۴,۳۵۵,۵۱۲,۰۷۷)	۱۳۲,۰۵۴,۸۰۰,۵۵۶	۳۰,۳۰۰,۸۸۴	ملی صنایع مس ایران
۴,۸۶۸,۳۷۹,۸۱۷	(۱۴۳,۳۲۱,۴۹۵,۱۳۰)	(۶۶۰,۲۷۴,۰۰۳)	(۵۶۸,۱۳۸,۳۶۲)	(۱۰۶,۸۹۶,۶۰۹,۲۱۷)	۲۰۸,۱۰۹,۲۹۰,۲۹۰	۱۵,۶۳۵,۵۵۹	فولاد مبارکه اصفهان
۷۴,۴۴۸,۳۲۸,۰۰۴	۹۹۶,۰۳۴۹۶,۲۶۰	(۱,۰۴۰,۵۴۶,۴۵۱)	(۵۶۸,۱۳۸,۳۶۲)	(۳۱,۹۸۵,۸۹۳,۱۴۰)	۲۶۸,۳۳۴,۶۸۳,۲۲۰	۴,۷۵۹,۰۰۳	پتروشیمی پردیس
۴۴,۱۳۸,۴۹۹,۱۱۳	۴,۵۶۴,۰۵۷,۹۷۹	(۱۸۴,۱۷۳,۴۱۶)	(۱۰۰,۵۵۸,۶۸۵)	(۸۷,۵۵۰,۱۰۴,۴۳۲)	۸۶,۸۹۵,۰۳۷,۳۶۸	۴۳,۲۷۴,۴۲۱	تایماتر خاورمیانه
۹,۸۵۲,۷۰۸,۴۱۵	(۱,۳۳۶,۷۶۵,۷۰۳)	(۴۳۴,۴۷۵,۱۸۷)	(۳۳۷,۲۲۳,۴۵۲)	(۸۷,۵۵۰,۱۰۴,۴۳۲)	۱۴۴,۳۴۵,۲۲۶,۱۶۰	۲,۳۸۵,۷۹۶	گروه پهنم
۵۳۰,۸۸۳,۱۲۱,۱۷۹	۳۳,۲۵۴,۷۱۳,۵۶۵	(۷۲۱,۲۲۶,۱۳۱)	(۳۹۳,۷۸۹,۴۶۷)	(۱۰۹,۸۷۵,۴۹۶,۹۹۷)	۱۶۹,۴۶۰,۵۳۱,۰۸۰	۵,۴۷۱,۷۶۴	پتروشیمی نوری
۱۷,۴۴۸,۴۴۸,۵۶۱	۶۷,۷۷۷,۰۸۶,۴۸۲	(۸۴۷,۳۰۲,۶۵۵)	(۴۶۲,۶۲۷,۲۵۰)	(۱۰۰,۳۷۳,۵۱۴,۶۹۳)	-	-	نفت تهران
۲۳,۵۹۰,۰۷۹,۴۵۹۸	-	-	-	-	-	-	کربن ایران
۱۷,۵۵۵,۸۷۷,۹۵۹	-	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
(۲,۵۰۴,۷۹۳,۰۷۵)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی قناران
۶۰۸,۹۶۲,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	پویا
۱۲۰,۰۸۰,۲۴۱,۱۷۶	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲,۶۲۴,۳۲۵,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	ایمن خودرو شرق
۳,۳۱۳,۱۵۸,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	صنایع الکترونیک مادیران
۵۵,۲۲۲,۲۴۲,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۶۲,۵۳۱,۷۰۹,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۱۴,۴۱۲,۲۲۵,۶۵۵	-	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
۱۳۶,۲۱۷,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۴۶,۹۸۰,۲۵۸,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدرا تامین
۷۳۹,۷۰۶,۸۶۳,۵۱۳	۱,۴۳۷,۲۸۴,۶۸۷,۹۷۳	(۲۰,۳۹۹,۱۱۲,۴۳۰)	(۱۱,۱۳۷,۹۱۵,۳۸۶)	(۲,۶۱۱,۰۰۰,۷۷۰,۱۰۶)	۴۰,۷۹۸,۲۲۶,۴۵۸,۸۹۵	-	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۴/۳/۳۰	۳,۷۵۸,۷۴۶,۶۴۰	(۷۰,۴۳۵,۷۵۹)	(۳۸,۴۵۷,۹۲۴)	(۱۷,۷۳۷,۰۰۴,۷۱۷)	۱۴۰,۸۷,۱۵۱,۷۶۰	۳,۳۷۰,۱۳۲
۱۴۰۵/۳/۳۰	۳,۷۵۸,۷۴۶,۶۴۰	(۷۰,۴۳۵,۷۵۹)	(۳۸,۴۵۷,۹۲۴)	(۱۷,۷۳۷,۰۰۴,۷۱۷)	۱۴۰,۸۷,۱۵۱,۷۶۰	

حق تقدم معدنی و صنعتی گهر زمين



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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
سرمایه‌گذار غیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۷,۹۰۰,۲۰۶	۱,۵۰۰	۱۱,۸۵۰,۳۰۹,۰۰۰	-	۱۱,۸۵۰,۳۰۹,۰۰۰	ریال
گروه بهمن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۹,۲۷۴,۴۲۱	۱۱۵	۳,۳۶۶,۵۵۸,۴۱۵	-	۳,۳۶۶,۵۵۸,۴۱۵	-
قد لرستان	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۵,۹۳۲,۲۴۶	۱,۰۰۰	۵,۹۳۲,۲۴۶,۰۰۰	-	۵,۹۳۲,۲۴۶,۰۰۰	-
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۰,۴۵۵,۸۰۵	۳۵۰	۳,۶۵۹,۵۳۱,۷۵۰	(۷,۵۰۴,۱۶۶)	۳,۶۵۹,۵۳۱,۷۵۰	-
کاشی روند	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۶,۰۱۹,۳۳۸	۹۳۶	۵,۶۳۴,۱۰۰,۳۶۸	-	۵,۶۳۴,۱۰۰,۳۶۸	-
مجمع پترو صنعت گابرون	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی گهرزین	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۴	۱۰,۱۱۰,۳۹۷	۷۴۰	۷,۴۸۱,۶۹۳,۷۸۰	(۲۳۳,۳۳۷,۴۹۷)	۷,۲۴۸,۳۵۶,۲۸۳	-
صنایع مس افق کرمان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۱۲۳,۲۴۹	۷۰۰	۴,۹۸۶,۳۷۴,۳۰۰	-	۴,۹۸۶,۳۷۴,۳۰۰	-
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۹۸۲,۸۸۳)	۳۴۶,۰۱۷,۱۱۷	-
صنایع الکترونیک مادران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پویا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نفت پهران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۴,۹۰۴,۸۹۳	۱,۰۵۰	۵,۱۵۰,۱۳۷,۶۵۰	-	۵,۱۵۰,۱۳۷,۶۵۰	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰
تایید و آثر خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۲,۹۵۷,۱۷۷	۱,۰۰۰	۱۲,۹۵۷,۱۷۷,۰۰۰	-	۱۲,۹۵۷,۱۷۷,۰۰۰	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۱۷,۹۹۶,۰۰۰	۱,۶۵۰	۲۹,۶۹۳,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۶۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازتوسعه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۵,۲۳۵,۹۰۷	۲,۳۹۰	۱۳,۷۰۰,۸۸۱,۷۳۰	-	۱۳,۷۰۰,۸۸۱,۷۳۰	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۳,۴۹۹,۹۹۹	۳۷۰	۴,۹۹۴,۹۹۹,۹۳۰	-	۴,۹۹۴,۹۹۹,۹۳۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۳,۳۶۰,۳۸۸	۲,۰۰۰	۲۶,۷۲۰,۷۷۶,۰۰۰	-	۲۶,۷۲۰,۷۷۶,۰۰۰	۴,۸۸۲,۹۸۸,۵۰۰
سیمان ارومیه	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۷۱۱,۴۵۸	۲۸,۸۷۴	۲۰,۵۴۲,۶۳۸,۳۹۲	(۲۲۲,۶۸۴,۴۷۶)	۲۰,۳۱۹,۹۵۳,۸۶۶	۹,۸۱۸,۴۹۱,۴۳۴
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۱۴,۱۷۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۱۷۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
نیروکمر	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۷,۱۹۶,۴۰۱	۱,۲۴۰	۸,۹۲۳,۵۳۷,۲۴۰	-	۸,۹۲۳,۵۳۷,۲۴۰	۱,۸۷۱,۵۷۱,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۵۱,۴۹۰,۸۵۱	۲۸۰	۱۴,۴۱۷,۴۳۸,۲۸۰	-	۱۴,۴۱۷,۴۳۸,۲۸۰	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱,۲۶۰,۳۶۲	۳۷,۴۰۰	۳۴,۵۳۳,۹۱۸,۸۰۰	(۴۷,۲۴۲,۰۳۳)	۳۴,۴۸۶,۶۷۶,۷۷۷	۱۵,۵۷۴,۱۶۷,۲۸۳
کرین ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۶,۹۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۹,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۸۰,۰۰۰
معدنی اصلاح ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۳,۵۲۲,۱۵۰	۱,۹۱۰	۶,۷۲۷,۳۰۶,۵۰۰	(۴۹,۱۵۷,۰۷۷)	۶,۲۳۲,۱۴۹,۴۲۳	۶,۳۱۷,۳۳۵,۶۶۹
پست بانک ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۴	۳۷,۹۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۹۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
پست بانک ایران (اصلاح سود سال قبل)	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۶۹	(۳۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۹/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۵۵۸,۲۱۳	۱۱,۰۰۰	۶,۱۴۰,۳۴۳,۰۰۰	-	۶,۱۴۰,۳۴۳,۰۰۰	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۵۵۸,۲۱۳	۳۸,۰۰۰	۲۱,۲۱۲,۰۹۴,۰۰۰	-	۲۱,۲۱۲,۰۹۴,۰۰۰	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰
تقل به صفحه بند					۲۸۸,۶۸۹,۳۹۷,۷۳۵	(۱۰,۱۹۰,۸۰۰,۷۲)	۲۸۷,۶۶۹,۴۸۹,۶۶۳	۱۷۵,۴۱۶,۶۰۳,۲۷۶

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
نقل از صفحه قبل			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۲۹,۵۵۵,۵۵۴	۳۱۰	۲۸۸,۶۸۹,۳۹۷,۷۳۵	(۱,۰۱۹,۹۰۸,۰۷۲)	۲۸۷,۶۶۹,۴۸۹,۶۶۳	۱۷۵,۴۱۶,۶۰۳,۲۷۶
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۷۱۷,۴۵۲	۳,۰۰۰	۹,۱۶۲,۲۲۱,۷۴۰	(۵۶۵,۲۷۸,۴۶۲)	۸,۵۹۶,۹۴۳,۲۷۸	۶,۱۶۸,۰۰۴,۸۹۵
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱,۸۹۹,۹۹۹	۳,۴۰۰	۵,۱۵۲,۳۵۶,۰۰۰	-	۵,۱۵۲,۳۵۶,۰۰۰	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰
سرمایه‌گذاری صدرتأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴,۳۴۱,۹۸۹	۱,۱۰۰	۶,۴۵۹,۹۹۶,۶۰۰	-	۶,۴۵۹,۹۹۶,۶۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۵,۷۷۶,۱۸۷,۹۰۰	-	۱۵,۷۷۶,۱۸۷,۹۰۰	۱۹,۶۳۱,۳۶۵,۵۵۰
سرمایه‌گذاری دارویی تأمین					۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر					-	-	-	۱,۹۶۰,۹۴۴,۰۰۰
بانک خاورمیانه					-	-	-	۱۱,۰۳۴,۵۱۲,۰۰۰
نیسه کوثر					-	-	-	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی					-	-	-	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰
صنعتی زر ماکارون					-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان					-	-	-	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز					-	-	-	۱۰,۰۱۵,۰۸۷,۷۱۹
پرتو بار فراپ خلیج فارس					-	-	-	۷۸۲,۸۶۰,۰۰۰
تأمین سرمایه کاردان					-	-	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان					-	-	-	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰
نیسه اتکایی ایران معین					-	-	-	۳,۷۹۷,۵۴۲,۵۶۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی					-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران					-	-	-	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ایمن خودرو شرق					-	-	-	۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰
داروسازی فارابی					-	-	-	۶۷۰,۶۰۳,۶۷۵
پتروشیمی سازند					-	-	-	۱۱,۵۳۷,۳۸۹,۴۷۰
قندهارستان					-	-	-	۲۰,۱۰۰,۴۶۲,۵۸۰
					-	-	-	۲۰,۹۷۴,۵۵۸
					۳۲۹,۵۹۴,۹۷۳,۴۴۱	(۱,۵۸۵,۱۸۶,۵۳۴)	۳۲۸,۰۰۸,۴۳۷	۲۸۷,۶۸۹,۷۵۰,۰۰۰
					۳۳۱,۱۸۰,۱۵۹,۹۷۵			



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	
ریال	ریال	بانک خاورمیانه
۱۵۰,۴۹۴,۱۴	۳۴۸,۳۱۷	بانک سامان
۲۱۳,۱۹۰,۹	۳۰,۹۶۳,۴۱۵۵	بانک تجارت
۱۰,۱۶۵,۸۰۷۵	۷۴۴,۸۴۶,۵۰۴	
۱۱۸,۸۳۹,۳۹۸	۱,۰۵۴,۸۲۸,۹۷۶	

۱۹- سایر درآمدها

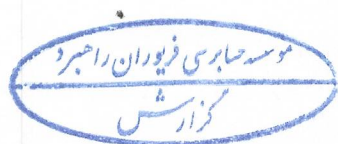
سایر درآمدها، شامل تعدیل کارمزد کارگزاری و همچنین درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
۱,۸۹۰,۹۲۹,۷۹۸	۲,۴۳۳,۹۱۵,۱۶۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۳۷,۶۸۱,۹۰۸	۷۱۰,۱۶۴,۱۰۷	
۲,۱۲۸,۶۱۱,۷۰۶	۳,۱۴۴,۰۷۹,۲۶۸	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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



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

۲۱ - سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۲,۷۳۰,۰۰۰	۴۰,۶۸۲,۰۰۰
۶,۶۳۴,۱۸۰,۰۷۵	۱۰,۸۱۲,۱۷۶,۳۲۴
۳۰۴,۰۵۳,۳۲۳	۴۲۱,۶۳۱,۵۵۱
۲۳۹,۷۳۸,۵۸۵	-
۵۱,۸۸۴,۳۹۹	۴۹,۰۷۹,۲۴۵
۱۲۳	-
۷,۲۳۲,۵۸۶,۵۰۵	۱۱,۳۲۳,۵۶۹,۱۲۰

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

۲۲ - تعدیلات

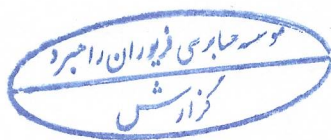
تعدیلات شامل ارقام زیر است:

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۳ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات بدهی‌های احتمالی ندارد.



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 آن‌ها در صندوق

درصد تملک	۱۴۰۴/۰۳/۳۰		نوع واحد‌های سرمایه گذاری	نوع واحد‌های سرمایه گذاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد	واحد‌های سرمایه گذاری			تعداد	واحد‌های سرمایه گذاری			
۲۴.۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۸.۷۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	ضمین نقدشوندگی	بانک سامان	ضمین نقدشوندگی و اشخاص وابسته به وی
۲۱.۷۵٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۵.۸۶٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	شرکت فرعی ضامن	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	
۱۲.۰۸٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۴.۳۶٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	شرکت فرعی ضامن	شرکت بیمه سامان	
۰.۶۰٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۷۲٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر صندوق (فعلی)	تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
۹.۲۰٪	۳۸۰,۹۴۸	عادی	۰.۹۵٪	۳۳,۰۰۰	عادی	عادی			
۱.۸۱٪	۷۵,۰۰۰	ممتاز	۲.۱۵٪	۷۵,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت
۰.۰۸٪	۳,۵۱۷	عادی	۰.۱۰٪	۳,۵۱۷	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا محمدزما	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۴٪	۵,۶۳۰	عادی	۰.۱۶٪	۵,۶۳۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	الهه السادات حسینی	
۰.۱۴٪	۵,۷۳۳	عادی	۰.۱۶٪	۵,۷۳۳	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بهروز صوبوری مهر	
۶۹.۹۷٪	۲,۸۹۵,۸۲۸	عادی	۷۳.۱۹٪	۲,۵۴۷,۸۸۰					

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	موضوع معامله	طرف معامله
		ارزش معامله - ریال	موضوع معامله			
(۲۶۰,۱۱۸,۴۵۷,۰۰۸)		۴۴,۱۶۰,۴۴۲,۲۸۲	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان	کارگزاری بانک سامان
۲۴,۷۰۱,۲۹۶,۹۰۵		۲,۱۲۳,۶۹۹,۳۹۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر ثبت	شرکت وابسته به مدیر صندوق	
(۳۹,۸۲۴,۰۳۹,۰۸۰)		۱,۱۷۱,۶۵۲,۵۸۰,۵۷۹	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر ثبت	دارنده واحدهای ممتاز	مؤسسه حسابرسی ارقام آریا نگر آریا
(۳۳۷,۶۹۶,۹۰۷)		۱,۹۲۴,۷۸۲,۳۸۹	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر ثبت	مدیر ثبت	
(۱,۷۶۶,۵۲۶,۰۲۶)		۱,۲۳۹,۸۷۳,۰۹۸,۷۷۴	خرید و فروش اوراق بهادار	متولی	مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد	بانک سامان
(۱,۲۰۹,۰۳۶,۳۷۹)		-	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد	
(۱۷,۸۸۳,۰۸۵,۵۱۵)		۲۹,۴۴۰,۳۹۴,۸۰۷	کارمزد ارکان	ضمین نقدشوندگی	ضمین نقدشوندگی	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

