

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۶)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

\* \* \* \* \*



مؤسسه حسابرسی بهمت

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

کد ملی: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمایره: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

## گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دور مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است.

### مبنای اظهار نظر

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

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

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

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

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	ماده ۱۷ و ۱۹ اساسنامه	ثبت درخواست صدور و ابطال واحدهای صندوق توسط مدیر ثبت حداکثر تا ساعت ۱۶	درخصوص ۷ فقره درخواست صدور و ۸ فقره درخواست ابطال طی دوره
(۲)	تبصره ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی های صندوق به متولی و حسابرسی و الزام به رعایت حدنصاب های مزبور ظرف مدت ۱۰ روز عادی	عدم اطلاع درخصوص ردیف ۴ بند (۵) این گزارش

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت									
۳	بند ۲-۳ امیدنامه	سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰ درصد از دارایی های صندوق	عمدتاً سرمایه گذاری در سهام بانک سامان									
۴	بند ۲-۳ امیدنامه	حدنصاب سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق	<table border="1"> <thead> <tr> <th>تاریخ</th> <th>نام ناشر</th> <th>درصد</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱۴۰۱/۹/۲۲</td> <td>سرمایه گذاری غدیر</td> <td>۱۳/۸۸</td> </tr> <tr> <td>۱۴۰۱/۶/۱۴</td> <td>بانک سامان</td> <td>۱۰/۱۸</td> </tr> </tbody> </table>	تاریخ	نام ناشر	درصد	۱۴۰۱/۹/۲۲	سرمایه گذاری غدیر	۱۳/۸۸	۱۴۰۱/۶/۱۴	بانک سامان	۱۰/۱۸
تاریخ	نام ناشر	درصد										
۱۴۰۱/۹/۲۲	سرمایه گذاری غدیر	۱۳/۸۸										
۱۴۰۱/۶/۱۴	بانک سامان	۱۰/۱۸										
	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.	عدم ارائه اطلاعات در تاریخ های ۱۴۰۱/۶/۲۸ و ۱۴۰۱/۶/۲۹ و تأخیر در بارگذاری اطلاعات مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۲ و ۱۴۰۱/۵/۴ و ۱۴۰۱/۵/۹									
۵	بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای پرتفوی ماهانه صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در سامانه کدال	تأخیر در بارگذاری اطلاعات ماهانه آذرماه که تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ بارگذاری شده است.									
۶	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵	الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های تحت مدیریت خود.	عدم فراهم نمودن زیرساخت لازم در صندوق.									
۷	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در تاریخ اعلامی توسط ناشر	علیرغم پیگیری های انجام شده سود سهام شرکت های توسعه حمل و نقل پارسیان، سرمایه - گذاری غدیر، های وب و مخابرات ایران در موعد مقرر وصول یا تسویه نشده است.									

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگر دیده است.

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

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۰ بهمن ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمند  
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)  
علی مشرفی (۸۰۰۷۳۵)





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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:

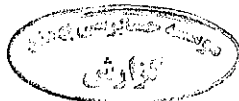
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۶	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان مرادی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱





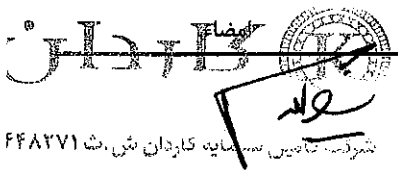
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

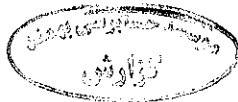
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۶۷۱,۴۴۲,۳۵۶,۱۳۳	۲,۰۲۷,۹۵۲,۱۰۳,۲۳۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۹,۸۱۵,۶۵۵,۵۲۲	۶۸,۱۰۶,۹۹۳,۷۶۸
حساب های دریافتی	۷	۱۲,۰۰۲,۲۲۲,۶۷۵	۵۴,۳۱۸,۵۸۲,۴۳۳
جاری کارگزاران	۸	۱۱,۴۵۱,۰۹۹,۷۴۶	-
سایر دارایی ها	۹	۳۸۱,۵۶۷,۸۸۹	۹۴۴,۲۵۴,۰۲۱
موجودی نقد	۱۰	۵,۶۴۵,۰۰۰	۶,۰۶۵,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱,۷۲۵,۰۹۸,۵۴۶,۹۶۵	۲,۱۵۱,۳۲۷,۹۹۸,۴۵۶
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۸	-	۲۳,۵۹۳,۴۶۷,۶۷۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳۵,۵۴۱,۷۶۵,۵۵۱	۳۱,۴۰۰,۶۵۷,۵۶۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۲,۷۲۴,۳۰۱,۳۷۰	۶,۰۹۹,۵۸۵,۹۰۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۸۱۴,۳۱۸,۸۰۸	۴,۱۳۷,۱۵۵,۵۲۰
جمع بدهی ها		۴۱,۰۸۰,۳۸۵,۷۲۹	۶۵,۲۳۰,۸۶۶,۶۵۹
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۶۸۴,۰۱۸,۱۶۱,۲۳۶	۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲۹۷,۹۶۲	۲۸۱,۴۹۵

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



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	احسان مرادی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی



Handwritten mark

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سلمان  
 صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

صورت سود و زیان	دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۳۷,۹۵۰,۸۹۱,۶۱۶	(۷۴,۹۳۳,۰۴۰,۳۶۶)	۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۶,۸۸۸,۳۳۲,۷۷۶)	۵۶,۸۸۸,۱۷۰,۶۲۴	۱۶
سود سهام	۱۰,۴۲۸,۳۵۱,۷۲۶	۱۲۰,۹۱۳,۷۳۳,۶۵۰	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب سایر درآمدها	۳۵۰,۵۲۱,۲۰۶	۱۰,۹۵,۳۳۹,۰۹۵	۱۸
جمع درآمدها (زیان)	۱,۵۳۲,۶۹۶,۰۱۳	۵۰,۳۹,۱۳۷,۳۶۸	۱۹
هزینه:			
هزینه کارمزد اراکان	(۳۱,۸۶۰,۱۸۵,۸۳۳)	(۲۹,۵۶۱,۵۲۸,۱۴۹)	۲۰
هزینه هزینه‌ها	(۴۰,۷۵۴,۲۹۶)	(۶۶۲,۷۹۳,۱۵۲)	۲۱
جمع هزینه‌ها	(۷۲,۶۱۴,۴۸۰,۰۳۰)	(۳۰,۲۲۴,۳۲۱,۳۰۱)	۲۲
سود (زیان) خالص	۱,۴۶۰,۰۸۱,۵۱۵,۹۸۳	۷۸,۶۴۸,۹۰۶,۰۷۰	
بازده سرمایه‌گذاری (۱)	۱۳,۲۱٪	۶۳٪	
بازده سرمایه‌گذاری (۲)	۱۳,۲۱٪	۶۸٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها	دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۵,۳۹۲	۱,۰۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
سود (زیان) خالص	۴,۴۵۰	۷,۴۱۰,۷۶۸	سود (زیان) خالص
(۱۷,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۵۹)	(۲,۲۸۴,۹۱۹)	سود (زیان) خالص
۲۴۶,۶۴۰,۹۲۱,۶۹۰	۶,۲۵۹,۳۶۰,۰۰۰	۶۲۵,۹۳۶	سود (زیان) خالص
(۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۲۹,۱۹۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۴,۹۱۹)	سود (زیان) خالص
۱,۸۵۷,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۴,۰۱۸,۱۶۱,۳۳۶	۵,۶۵۱,۷۸۵	سود (زیان) خالص
	۸۲,۴۸۳		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها	دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۵,۳۹۲	۱,۰۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
سود (زیان) خالص	۴,۴۵۰	۷,۴۱۰,۷۶۸	سود (زیان) خالص
(۱۷,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۵۹)	(۲,۲۸۴,۹۱۹)	سود (زیان) خالص
۲۴۶,۶۴۰,۹۲۱,۶۹۰	۶,۲۵۹,۳۶۰,۰۰۰	۶۲۵,۹۳۶	سود (زیان) خالص
(۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۲۹,۱۹۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۴,۹۱۹)	سود (زیان) خالص
۱,۸۵۷,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۴,۰۱۸,۱۶۱,۳۳۶	۵,۶۵۱,۷۸۵	سود (زیان) خالص
	۸۲,۴۸۳		سود (زیان) خالص

یادداشت‌های توضیحی بخش جداگانه‌ای در صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص  
 میانگین روزان (ریال) وجوه استفاده شده  
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص  
 خالص دارایی‌های پایان دوره



**سود**  
**IRAN**

شرکت سرمایه‌گذاری مشترک شماره ثبت ۴۴۸۳۷۱

احسان جعفری  
 مدیر عامل  
 غلامحسین حسینی

شرکت تامین سرمایه کاربان  
 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق  
 مدیر صندوق  
 متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
 حسابداری رسمی

Handwritten signature.

Handwritten mark.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق  
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز(در اندازه بزرگ) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱، به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۰۰۱۵ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ تا تاریخ ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ تمدید شده است و به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر) پلاک ۲۸۱، ساختمان تامین سرمایه کاردان می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://iran-kfunds5.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک سامان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان	۹۰۰,۰۰۰	۳۶
۳	شرکت بیمه سامان	۵۰۰,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان	۷۵,۰۰۰	۳
۵	شرکت تامین سرمایه کاردان	۲۵,۰۰۰	۱
	جمع	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

۲-۴- ضامن نقد شوندگی صندوق: بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ تاسیس و به شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۷۲۰۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان ولیعصر-خرسیده به چهارراه پارک وی-نبش کوچه ترکش دوز-پلاک ۳

۲-۵- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان قائم مقام فراهانی-شماره ۱۱۴-طبقه چهارم- واحد ۱۸

۲-۶- مدیر ثبت: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۹۷۳۶۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۱۴۰۵۸ نزد

مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، خیابان ناهید غربی، پلاک ۳۱

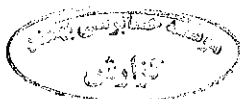
۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :  
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

#### 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 ۸ 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

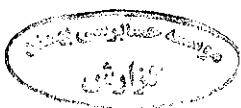
۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	میان هزینه
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
کارمزد مدیر، کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط ارزش روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه 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- با توجه به هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل میگردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می‌گردد).	کارمزد مدیر
سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال	کارمزد متولی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
***هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب پنج آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰-۱ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۴۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ۸۰,۱۳۶,۰۰۰ بهای خدمات سامانه صندوق سرمایه‌گذاری در سهام در هر ماه (مینا ماه) ۵- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
ضریب	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
	بالای ۵۰,۰۰۰
	۰,۰۰۰۰۰۱
	۰,۰۰۰۰۰۳
	۰,۰۰۰۰۰۵

کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند  
مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۳ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام  
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۱۳۷,۴۷۸,۰۸۳,۵۲۶	۱۳۵,۶۸۷,۹۲۶,۳۷۲	۸۰.۶	۱۶۸,۴۱۲,۹۷۹,۱۰۳	۱۷۳,۴۹۲,۰۷۴,۱۶۲	۸۰.۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۹,۵۵۳,۷۰۹,۶۱۶	۱۱۲,۳۶۲,۷۱۵,۱۱۴	۶.۶۷	-	-	۰.۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۸۱,۶۸۹,۳۶۴,۶۵۲	۱۵۶,۱۵۵,۰۴۵,۹۴۱	۹.۳۷	۱۸۱,۶۸۹,۳۶۴,۶۰۰	۱۶۲,۹۵۲,۲۶۲,۵۹۰	۷.۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸,۶۵۶,۲۰۳,۱۰۱	۲۴,۷۲۰,۷۸۸,۶۵۰	۱.۴۷	-	-	۰.۰۰
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۴۳,۹۹۴,۵۹۶,۱۰۰	۲۹۹,۳۳۸,۳۷۶,۵۰۰	۱۷.۷۸	۲۷۹,۱۴۵,۱۸۳,۴۸۸	۲۸۳,۷۲۱,۴۶۰,۹۷۶	۱۳.۱۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۷,۰۲۲,۹۸۵,۲۸۴	۱۸,۰۶۶,۳۹۱,۳۴۸	۱.۰۷	۳۲,۳۰۵,۶۵۸,۴۷۹	۶۴,۸۱۲,۰۶۰,۰۰۰	۳.۰۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۳۱,۷۹۰,۶۴۲,۰۰۹	۱۲۹,۵۰۱,۷۸۹,۳۴۴	۷.۶۹	۱۰۰,۳۹۱,۱۲۶,۷۸۶	۹۸,۷۰۸,۶۶۷,۹۷۵	۴.۵۹
فلزات اساسی	۱۸۰,۸۶۶,۷۶۵,۳۵۸	۱۸۳,۵۱۰,۱۴۱,۵۷۳	۱۰.۹۰	۳۱۴,۳۶۸,۰۹۶,۷۶۹	۲۵۷,۹۶۱,۸۹۹,۸۹۵	۱۶.۶۴
خودرو و ساخت قطعات	۳۸,۶۰۴,۳۰۵,۶۴۰	۴۷,۹۷۴,۸۲۹,۲۰۰	۲.۸۵	۴۴,۰۲۳,۴۳۲,۲۶۳	۶۸,۹۴۷,۳۰۸,۰۰۰	۳.۲۱
زراعت و خدمات وابسته	۲۹,۴۶۱,۶۴۹,۷۰۹	۲۲,۵۲۵,۱۷۳,۰۰۰	۱.۳۴	۲۹,۴۶۱,۶۴۹,۵۴۹	۲۳,۷۴۷,۸۵۴,۵۰۰	۱.۱۰
لاستیک و پلاستیک	۴۴,۳۶۸,۱۱۷,۸۲۴	۲۵,۷۴۵,۸۹۵,۰۰۰	۱.۵۳	۴۴,۳۶۸,۱۱۷,۸۲۳	۲۵,۲۹۸,۵۷۲,۵۰۰	۱.۱۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۶,۵۲۲,۲۵۸,۹۴۰	۷,۳۴۱,۰۴۶,۶۴۴	۰.۴۴	۲۸,۵۹۸,۲۵۹,۶۶۸	۲۸,۵۱۷,۳۰۶,۴۰۰	۱.۳۳
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۰.۰۰	۲۶,۴۷۰,۷۸۹,۳۷۶	۲۲,۷۹۸,۱۳۰,۹۹۹	۱.۰۶
سرمایه گذاریها	۱۰,۷۸۶,۳۳۸,۹۹۷	۱۱,۳۱۴,۶۱۰,۶۸۸	۰.۶۷	۲۶,۴۷۰,۷۸۹,۳۷۶	۲۲,۷۹۸,۱۳۰,۹۹۹	۱.۰۶
محصولات شیمیایی	۳۲۴,۹۴۴,۲۰۸,۹۲۰	۳۶۶,۲۰۹,۹۵۳,۸۳۴	۲۱.۷۵	۳۱۶,۴۴۸,۵۶۳,۴۲۵	۳۸۸,۳۹۰,۹۷۷,۱۰۱	۱۸.۰۵
استخراج ذغال سنگ	-	-	۰.۰۰	۵۹,۳۴۷,۵۰۱,۳۲۶	۶۹,۳۵۵,۲۰۱,۷۰۶	۳.۲۲
اطلاعات و ارتباطات	-	-	۰.۰۰	۱۷,۳۲۹,۳۹۸,۶۵۸	۱۹,۱۸۵,۱۶۵,۰۰۰	۰.۸۹
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۳,۱۵۷,۹۳۶,۵۶۸	۱۰,۴۱۹,۰۹۸,۳۲۵	۰.۶۲	۱۳,۱۵۷,۹۳۶,۵۶۸	۱۳,۰۶۷,۷۸۱,۳۰۰	۰.۶۱
سیمان، آهک و گچ	۷۷,۷۱۴,۹۲۹,۷۹۹	۷۹,۵۳۸,۹۱۰,۷۵۰	۴.۷۲	۹۶,۵۷۲,۴۱۱,۱۱۱	۱۱۱,۰۹۷,۰۱۶,۱۰۰	۵.۱۶
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴۸,۳۴۴,۲۳۰,۶۵۶	۴۱,۱۱۲,۷۶۴,۵۶۰	۲.۴۴	۲۹,۲۱۷,۹۲۶,۴۳۹	۲۶,۶۰۲,۵۶۳,۸۷۹	۱.۳۴
مخابرات	-	-	۰.۰۰	۳۲,۷۸۳,۱۱۵,۲۶۲	۳۰,۳۹۷,۹۰۶,۰۰۰	۰.۹۵
مواد و محصولات دارویی	-	-	۰.۰۰	۲۷,۴۸۸,۱۳۳,۲۴۰	۲۷,۰۰۱,۴۲۹,۲۷۶	۱.۲۶
	۱,۶۰۴,۹۵۶,۹۲۶,۶۹۹	۱,۶۷۱,۴۴۲,۳۵۶,۱۳۳	۹۹.۳۷	۱,۸۷۸,۱۸۲,۱۹۱,۹۱۸	۲,۰۲۷,۹۵۲,۱۰۳,۳۳۴	۹۴.۲۷

۱۴۰۱/۰۳/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۲۹,۸۱۵,۶۵۵,۵۲۲	۶۸,۱۰۶,۹۹۳,۷۶۸
سپرده‌های بانکی	۲۹,۸۱۵,۶۵۵,۵۲۲	۶۸,۱۰۶,۹۹۳,۷۶۸

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۸۴	۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۰٪	۹,۳۹۰,۳۵۵,۰۳۰	۰.۵۵	۶۵,۰۰۹,۰۴۵,۰۳۵	۳.۰۲
سامان - ۸۲۹-۸۱-۶۰۰۰۰۶۰-۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۸	۱۰٪	۱۷۰,۲۱۵	۰.۰۰	۴۵۳,۳۸۶	-
سامان - ۸۵۸-۸۱-۶۰۰۰۰۶۰-۱	۱۳۹۰/۰۲/۰۸	۱۰٪	۳۳۲,۳۸۹,۱۵۰	۰.۰۲	۱,۰۲۷,۳۰۳	-
سامان - ۸۵۸-۸۱۹-۶۰۰۰۰۶۰-۱	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۱۰٪	۱۲۹,۵۱۰,۸۶۹	۰.۰۱	۳,۰۹۶,۴۶۸,۰۴۴	۰.۱۴
خاورمیانه ۱۰۰۵-۱۰-۸۱-۷۰۷۰۷۴۸۳۴	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۸٪	۲۰,۰۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۱.۱۹	-	-
بانک سامان-۱-۶۰۰۰۰۶۰-۱	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۱۰٪	۹,۷۳۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-
صادرات - ۳۱۷۲۳۴۶۰۱۰۰۷	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۰٪	۹۵۰,۲۵۸	۰.۰۰	-	-
			۲۹,۸۱۵,۶۵۵,۵۲۲	۱.۷۷	۶۸,۱۰۶,۹۹۳,۷۶۸	۳.۱۷

۷- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۵۳,۸۷۳,۲۲۰	۲۵٪	(۴۹۸,۰۸۶,۸۰۳)	۵۴,۳۱۸,۵۸۲,۴۳۳
۴۶,۴۳۶,۲۵۸	۲۵٪	-	-
۱۲,۵۰۰,۳۰۹,۴۷۸	-	(۴۹۸,۰۸۶,۸۰۳)	۵۴,۳۱۸,۵۸۲,۴۳۳

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده در ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
بد (بس) ریال	ریال	ریال	بد (بس) ریال	بد (بس) ریال
(۳۳,۷۶۳,۲۳۶,۵۴۱)	۲۵۴,۱۴۳,۹۸۱,۷۱۷	(۲۱۸,۹۴۲,۹۷۸,۳۹۰)	۱۱,۴۳۷,۷۸۴,۷۸۶	(۳۳,۷۶۳,۲۳۶,۵۴۱)
۱۶۹,۷۵۸,۸۶۶	۱,۰۸۹,۳۹۱,۴۴۴,۱۷۶	(۱,۰۸۹,۵۴۷,۹۳۸,۰۸۲)	۱۳,۳۱۴,۹۶۰	۱۶۹,۷۵۸,۸۶۶
(۲۳,۵۹۳,۴۶۷,۶۷۵)	۱,۳۴۳,۵۳۵,۴۸۳,۸۹۳	(۱,۳۰۸,۴۹۰,۹۱۶,۴۷۲)	۱۱,۴۵۱,۰۹۹,۷۴۶	(۲۳,۵۹۳,۴۶۷,۶۷۵)

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل مخارج برگزاری مجمع، آبولمان نرم افزار صندوق و عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۶۵۹	۳,۸۷۲,۵۰۰	(۱,۰۱۰,۷۱۲)	۳,۹۰۸,۴۴۷	۴۶,۶۵۹
۱۷۴,۷۹۴,۴۶۵	-	(۵۰,۴۱۱,۰۳۲)	۱۲۴,۳۸۳,۴۳۳	۱۷۴,۷۹۴,۴۶۵
۷۶۹,۴۱۲,۸۹۷	-	(۵۱۵,۱۳۶,۸۸۸)	۲۵۴,۲۷۶,۰۰۹	۷۶۹,۴۱۲,۸۹۷
۹۴۴,۲۵۴,۰۲۱	۳,۸۷۲,۵۰۰	(۵۶۶,۵۵۸,۶۳۲)	۳۸۱,۵۶۷,۸۸۹	۹۴۴,۲۵۴,۰۲۱

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۰۶۵,۰۰۰	۵,۶۴۵,۰۰۰
۶,۰۶۵,۰۰۰	۵,۶۴۵,۰۰۰

جاری-۱-۶۰۰۰۰۶۰-۲-۸۵۸-سامان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	
۲۳,۶۳۸,۰۷۴,۶۷۴		۳۰,۳۱۱,۷۸۸,۶۵۵		مدیر صندوق-تامین سرمایه‌گذاران
۶,۵۴۸,۴۵۸,۸۴۴		۴,۶۰۵,۳۲۲,۶۳۶		ضامن نقد شوندرگی- بانک سامان
۳۶۹,۳۴۲,۵۵۲		۳۱۹,۳۴۲,۴۲۶		متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
-		۷۹,۳۳۸,۴۹۴		مدیر ثبت فعلی- تامین سرمایه‌گذاران
۶۵۲,۹۴۲,۵۹۸		-		مدیر ثبت سابق-کارگزاری بانک سامان
۴۵,۵۹۶,۹۵۷		-		مدیر ثبت سابق-بانک سامان
۱۴۶,۲۴۱,۹۳۶		۲۲۵,۹۷۳,۳۴۰		حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
<b>۳۱,۴۰۰,۶۵۷,۵۶۱</b>		<b>۳۵,۵۴۱,۷۶۵,۵۵۱</b>		

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	
۶,۰۹۸,۷۱۵,۹۷۰		۲,۷۱۹,۹۴۲,۲۶۰		بابت واحدهای ابطال شده
۲۵۹,۹۳۳		۷۱۹,۷۵۵		بابت تئمه واحدهای صادر شده
۶۱۰,۰۰۰		۳,۶۳۹,۳۵۵		بابت درخواست صدور واحدهای عادی
<b>۶,۰۹۹,۵۸۵,۹۰۳</b>		<b>۲,۷۲۴,۳۰۱,۳۷۰</b>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۰	ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳		۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳		ذخیره تصفیه
۲,۲۴۲,۹۹۵,۱۰۷		۹۱۴,۰۹۷,۴۸۴		بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
-		۶,۰۶۰,۹۱۱		واریزی نامشخص
۴,۱۳۷,۱۵۵,۵۲۰		۲,۸۱۴,۳۱۸,۸۰۸		

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۳۸۲,۳۵۸,۶۲۱,۹۰۳	۴,۹۱۰,۷۶۸	۹۳۹,۱۱۲,۷۱۹,۳۱۱	۳,۱۵۱,۷۸۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰۳,۷۳۸,۵۰۹,۸۹۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۴۴,۹۰۵,۴۴۱,۹۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷	۷,۴۱۰,۷۶۸	۱,۶۸۴,۰۱۸,۱۶۱,۲۳۶	۵,۶۵۱,۷۸۵	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۷,۱۲۶,۶۴۹,۳۸۵	(۷۳,۸۵۰,۲۹۹,۵۳۵)	۱۵-۱
۸۱۴,۲۲۲,۲۴۱	(۱,۱۲۲,۴۰۴,۸۳۱)	۱۵-۲
۲۳۷,۹۵۰,۸۹۱,۶۲۶	(۷۴,۹۷۲,۷۰۴,۳۶۶)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام  
سود ناشی از فروش حق تقدم

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	مبالغ	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	مقدار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱۰,۷۷۲,۴۸۵	۸۰۰,۸۰۰,۸۵۵	۲۲,۹۵۱,۸۹۲	۴,۲۶۰,۸۶۰	۳,۷۶۲,۶۵۵,۸۱۹	۴,۵۹۰,۳۷۹,۴۸۶	۳۳,۹۵۰
۳,۱۸۴,۲۰۴,۴۵۷	(۴,۲۸۶,۹۶۱,۵۰۳)	۱۳۹,۱۳۳,۱۸۸	۲۶,۴۵۳,۳۰۸	۳۱,۹۹۸,۳۱۸,۰۰۷	۲۷,۸۲۶,۶۳۸,۸۰۰	۲,۳۳۲,۸۸۰
-	(۲۶۶,۵۱۵,۳۲۶)	۱۵۶,۱۹۸,۰۵۱	۲۹,۶۷۷,۶۳۷	۳۱,۳۲۰,۲۵۳,۰۴۰	۳۱,۳۲۰,۲۵۳,۰۴۰	۲,۴۰۲,۵۶۲
-	۲,۲۰۱,۳۶۹,۲۱۱	۷۶,۲۵۳,۸۶۳	۱۴,۴۸۷,۳۲۶	۱۲,۸۵۷,۶۷۰,۶۷۰	۱۵,۲۵۰,۷۸۱,۳۷۷	۴۲,۰۴۱۵
-	۶۹۷,۵۶۴,۰۴۸	۲۴۱,۹۵۷,۲۹۴	۴۵,۹۷۱,۸۸۹	۴۲,۴۰۵,۹۵۵,۹۲۶	۴۸,۳۹۱,۴۵۹,۱۶۷	۴۰,۱,۳۷۳
-	۵۴۰,۷۶۳,۲۰۰	۱۰۷,۵۳۵,۰۰۰	۲۰,۴۲۹,۷۵۰	۲۰,۸۱۶,۲۸۲,۰۵۰	۲۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
-	(۹۲۱,۷۹۶,۰۸۲)	۷۲,۳۴۲,۴۳۴	۱۳,۲۵۵,۰۶۸	۱۵,۳۱۴,۱۹۸,۳۹۲	۱۴,۶۶۸,۴۸۹,۸۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۰,۹۵۸,۷۱)	۴۸۲,۱۴۲	۹۱,۱۴۹,۳۵۲	۹۸,۱۴۹,۳۵۲	۹۶,۶۲۸,۵۲۰	۹,۸۵۱
-	۴۰,۰۰۰,۸۸۲	۲۲,۶۸۴	۴,۳۱۰	۵۰۸,۹۵۹	۴,۵۲۶,۸۲۶	۱۰,۰۱۷
-	۵۸۷,۳۲۶,۶۹۶	۹۹,۴۵۴,۰۸۲	۱۸,۸۹۶,۳۲۷	۱۹,۱۸۵,۱۶۴,۹۹۱	۱۹,۸۹۰,۸۶۲,۰۹۶	۶۶,۳۷,۲۵۵
-	(۳,۱۸۸,۳۵۲,۴۹۰)	۱۵۵,۶۴۲,۲۲۷	۲۳,۸۷۲,۰۷۵	۲۷,۰۹۷,۸۰۰,۲۸۹	۲۵,۱۲۸,۴۸۱,۸۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۵۷۳,۱۵۹,۸۰۱	۱۸۳,۸۳۳,۵۵۳	۳۲,۸۳۰,۳۶۳	۳۲,۹۷۶,۸۶۰,۲۰۰	۳۲,۹۷۶,۸۶۰,۲۰۰	۲,۳۲۱,۷۰۲
-	(۱,۱۵۳,۳۳۷,۹۲۰)	۲۰,۶۳۷,۱۹۳	۳۹,۲۱۰,۹۰۷	۵۲,۵۶۰,۶۹۳,۷۵۰	۴۱,۲۷۴,۶۳۹,۹۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۷۱۴,۲۲۸,۸۲۲	۴۲۰,۸۱۲,۳۲۲	۷۹,۹۵۴,۳۸۳	۶۸,۹۹۷,۳۰۷,۸۱۳	۸۴,۱۶۲,۵۰۳,۳۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲,۲۰۹,۷۳۲,۶۹۰)	۲۵۹,۶۲۰,۱۵۷	۶۸,۳۳۷,۳۲۷	۷۲,۷۱۵,۱۶۵,۷۰۶	۷۱,۹۳۴,۰۲۹,۵۱۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۹۷۵,۳۸۲,۹۰۹)	۱۲۳,۸۷۲,۸۶۳	۳۳,۳۵۵,۸۶۱	۲۶۰,۲۵۳,۲۷۷	۲۴,۷۷۴,۵۸۹,۶۹۲	۷,۷۹۹,۹۹۹
-	(۲,۵۴۷,۷۹۸,۰۲۹)	۲۲۲,۵۱۷,۱۰۵	۶۵,۰۷۸,۳۱۴	۷۰,۶۶۳,۵۳۲,۸۶۰	۶۸,۵۰۳,۳۵۱,۲۵۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۰۱۲,۸۰۰,۷۹۷)	۲۴۲,۶۱۸,۰۶	۴۹,۹۸۱,۷۷۰	۶۲,۳۸۲,۱۴۱,۱۲۷	۵۲,۶۱۲,۳۷۶,۷۳۵	۹,۹۲۵,۶۹۲
-	(۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۶۶)	۹۲,۴۷۰,۵۲۷	۱۷,۷۵۹,۴۰۲	۲۰,۳۹۷,۹۰۵,۹۹۳	۱۸,۶۹۴,۱۰۵,۴۶۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۹۶۲,۲۲۸,۴۴۳)	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۶,۱۴۸,۴۴۳	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۹۰,۴۶۶,۷۷۵,۹۴)	(۳۶۰۸)	۲۹۵	۵۶	۶۲,۳۸۷	۵۹,۱۳۰	۹
-	(۱۴,۶۹۳,۳۳۷,۳۷۴)	۱۷۲,۵۰۵,۵۲۱	۳۷,۷۷۶,۱۱۹	۴۸,۹۸۹,۲۰۷,۵۲۳	۳۴,۵۰۱,۱۵۱,۷۸۹	۸,۲۰۰,۰۷۲
(۶,۱۵۱,۷۰۰,۶۵۲)	(۳۱,۲۰۵,۴۳۱,۰۷۹)	۲,۲۴۰,۹۱,۶۹۹	۶۱۵,۶۱۷,۷۷۰	۶۷۵,۴۶۸,۲۰۵,۸۹۳	۶۶۸,۰۱۸,۵۸۴,۷۸۳	۶۸,۴۶۵,۷۷۸

پارس خزر  
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی  
پالایش نفت بندرعباس  
گسترش نفت و گاز پارسین  
پلی پروپیلن جم  
داروسازی سینا  
بانک اقتصاد نوین  
اصلاح ایران  
نیجه اتکالی سامان-تادیه-پدیر  
داده گسترصن-نوبن-های وب  
مس باختر  
گروه توسعه ملی ایران  
آهن و فولاد غدیر ایرانیان  
زاسپاد  
سیمان مازندران  
تاسین سرمایه بانک ملت  
پلیمر آریا ماسول  
فولاد مبارکه  
مخابرات  
ملی مس  
نفت اصفهان  
تجلی توسعه مغان و فلزات  
تقل به صفحه بند



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۱۵۱,۷۰۰,۶۵۲)	(۳۱,۳۰۵,۴۳۱,۰۷۹)	۳,۲۴۰,۰۹۱,۶۹۹	۶۱۵,۶۱۷,۷۷۰	۶۷۵,۳۶۸,۳۰۵,۸۹۳	۶۴۸,۰۱۸,۵۸۴,۲۸۳	۶۸,۴۴۵,۷۷۸
(۳۳۲,۱۷۴,۳۸۱)	(۸,۶۳۲,۶۹۰,۳۴۷)	۳,۰۵۴,۴۲۹,۸۶۴	۵۸,۰۳۱,۶۷۷	۶۹,۳۵۵,۳۰۱,۶۹۹	۶۱,۰۸۵,۹۷۲,۸۹۳	۷۳۵,۹۷۴
-	(۱,۱۴۶,۳۰۰,۳۴۰)	۲۵,۲۹۴,۷۸۵	۴,۸۰۶,۰۱۱	۶,۱۶۵,۱۵۷,۳۱۶	۵,۰۵۸,۹۵۷,۷۷۲	۵۸۶,۳۰۶
۱۲,۴۴۳,۸۷۰,۰۲۸	(۹,۷۷۹,۲۴۵,۷۸۱)	۳۷۶,۸۱۱,۰۸۴	۵۲,۵۹۴,۱۰۷	۶۴,۸۱۲,۰۵۹,۹۶۸	۵۵,۳۶۲,۳۱۹,۳۷۸	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۱۳۲,۲۷۹,۸۹۵	۳,۴۵۵,۸۵۴,۱۳۰	۱۳۶,۲۱۷,۶۵۷	۲۵,۸۸۱,۳۷۶	۲۲,۶۳۵,۵۸۶,۹۸۲	۳۷,۲۴۴,۴۰۰,۱۴۵	۱۳۹,۷۷۳
-	(۳,۶۴۲,۲۲۲,۳۱۹)	۱۵۵,۰۳۹,۹۲۲	۲۹,۴۵۷,۶۰۳	۳۴,۴۶۶,۷۴۴,۵۳۳	۳۱,۰۰۰,۷۹۹,۸۲۹	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
-	(۷۲۵,۹۹۷,۵۸۲)	۵۳,۹۰۲,۹۱۲	۱۰,۲۳۱,۵۵۷	۱۱,۲۴۲,۴۳۷,۹۸۲	۱۰,۷۸۰,۵۸۴,۸۶۹	۲,۴۷۴,۰۶۶
۴۵,۵۴۳,۵۵۹,۲۱۹	(۶,۵۴۵,۲۹۷,۷۵۶)	۱۱,۰۵۶۷,۸۸۲	۲۱,۰۰۰,۷۹۰,۶	۲۸,۵۱۷,۳۰۶,۳۱۰	۲۲,۱۱۴,۵۸۴,۴۴۲	۱,۶۰۰,۰۰۰
-	(۱۵,۶۲۵,۶۶۷,۹۹۳)	۳۰,۱۴۴,۰۰۶۲	۵۷,۲۷۲,۶۴۵	۷۵,۵۵۴,۹۹۲,۳۰۸	۶۰,۲۸۸,۰۳۸,۰۲۲	۸,۸۶۸,۹۸۹
۲,۱۴۲,۸۶۷,۳۹۱	-	-	۲۲,۳۰۰,۶۶۸	-	-	-
۲,۰۵۵,۳۰۶,۸۶۹	(۲۲,۳۰۰,۶۶۸)	-	-	-	-	-
۷,۹۹۰,۵۷۷,۲۱۵	-	-	-	-	-	-
۳۳۴,۰۳۹,۳۱۷	-	-	-	-	-	-
۱,۶۵۱,۴۱۰,۰۳۹	-	-	-	-	-	-
(۹,۳۹۸,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-
۱,۴۷۱,۱۱۲,۹۶۳	-	-	-	-	-	-
۱,۷۰۷,۳۳۹,۰۵۷	-	-	-	-	-	-
۱,۲۸۴,۶۵۱,۳۶۷	-	-	-	-	-	-
۱,۸۴۱,۷۱۴,۴۶۱	-	-	-	-	-	-
۶۹۱,۷۳۴,۴۷۲	-	-	-	-	-	-
۱,۴۱۷,۰۰۶	-	-	-	-	-	-
(۴۳۰,۶۰,۷۲۳)	-	-	-	-	-	-
۱۹۲,۲۳۵,۹۰۸	-	-	-	-	-	-
۲,۱۴۶,۴۶۱,۶۷۰	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۹۹,۱۵۴,۳۴۲)	-	-	-	-	-	-
۴,۷۷۴,۷۱۶,۶۲۱	-	-	-	-	-	-
۶۸,۵۳۵,۲۸۵	-	-	-	-	-	-
۴,۴۸۸,۷۷۱,۶۲۴	-	-	-	-	-	-
۳۴۹,۵۰۰,۱۰۵	-	-	-	-	-	-
۲,۱۳۰,۱۴۱,۸۴۲	-	-	-	-	-	-
۳,۲۸۱,۶۸۶,۴۸۶	-	-	-	-	-	-
۲,۲۲۵,۴۲۹,۷۹۲	-	-	-	-	-	-
۱۱۳,۲۲۲,۸۵۷,۵۵۱	(۷۳,۸۵۰,۲۹۹,۵۳۵)	۴,۶۰۴,۶۵۸,۶۷	۸۹۷,۲۱۲,۳۲۰	۹۸۹,۳۰۷,۷۷۲,۸۸۱	۹۳۰,۹۵۹,۴۸۱,۵۳۳	۱۰,۳۸۳,۰۷۸۶



نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۲,۲۲۲,۸۵۷,۵۵۱	(۲۳,۸۵۰,۲۹۹,۵۲۵)	۴۶,۴۷۹,۵۸۶۷	۸۹۷,۲۱۲,۲۲۰	۹۸۹,۳۰۷,۷۷۲,۸۸۱	۹۲۰,۹۵۹,۴۸۱,۵۳۳	۱۰۳,۸۳۰,۷۸۶
(۳۸۶۷۰,۴۰۶۴)	-	-	-	-	-	-
۳,۶۷۳,۳۵,۱۷۰	-	-	-	-	-	-
۵۲,۵۹۵,۸۹۴,۳۰۷	-	-	-	-	-	-
(۲۵,۲۲۱,۱۶۷,۲۲۴)	-	-	-	-	-	-
۲,۰۴۴,۳۰۰,۲۹۹	-	-	-	-	-	-
۵,۳۵۷,۹۴۴,۱۹۸	-	-	-	-	-	-
۷,۲۰۸,۹۸۸	-	-	-	-	-	-
۸,۷۶۸,۳۴۱,۰۹۷	-	-	-	-	-	-
۴۹,۳۳۹,۵۰۳,۹۲۹	-	-	-	-	-	-
۱,۲۱۷,۰۲۶,۲۹۹	-	-	-	-	-	-
۲۷۶,۲۸۱,۹۲۲	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۵۸,۳۷۰,۲۵۵)	-	-	-	-	-	-
۲۲,۶۹۸,۱۹۸,۳۳۱	-	-	-	-	-	-
۴۱۱,۵۶۰,۳۲۷	-	-	-	-	-	-
۳,۸۶۱,۵۴۷,۵۶۹	-	-	-	-	-	-
۴۳۸,۳۹۱,۱۵۳	-	-	-	-	-	-
۲۲۷,۱۲۶,۶۹۳,۳۸۵	(۲۳,۸۵۰,۲۹۹,۵۲۵)	۴۶,۴۷۹,۵۸۶۷	۸۹۷,۲۱۲,۲۲۰	۹۸۹,۳۰۷,۷۷۲,۸۸۱	۹۲۰,۹۵۹,۴۸۱,۵۳۳	۱۰۳,۸۳۰,۷۸۶

نقل از صفحه قبل  
 فولاد خوزستان  
 فولاد کاوه  
 سرمایه گذاری معادن و فلزات  
 بیمه دی  
 نفت تهران  
 نفت و گاز پارسین  
 نفت بندر عباس  
 پتروشیمی شیراز  
 پتروشیمی پارس  
 بانک صادرات  
 بانک ملت  
 بانک سامان  
 گروه توسعه مالی مهر آیندگان  
 س. و خدمات مدیریت صنعت، ن. کشوری  
 سرمایه گذاری غدیر  
 سرمایه گذاری همون صبا



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

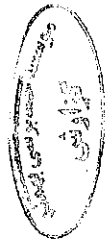
۱۵-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۱,۳۲۶,۳۰۸	(۹۸۹,۸۱۰,۳۶۷)	۶۰,۹۵۹,۶۴۷	۱,۱۵۸,۳۳۱	۲,۲۰۱,۵۱۴,۵۱۸	۱,۲۱۸,۹۵۸,۳۲۹	۴۹۴,۸۱۳
۳۳۰,۹۸۳,۷۰۳	(۱۳۳,۵۹۴,۴۶۴)	۴۲,۰۹۴,۹۷۷	۷,۹۹۷,۷۱۰	۸۵۰,۵۴۴,۱۸۳	۸,۴۱۷,۴۲,۴۰۶	۸۳۴,۲۵۵
۲۶۱,۹۳۲,۲۳۰	-	-	-	-	-	-
۸۱۴,۲۴۲,۲۴۱	(۱,۱۲۳,۴۰۴,۸۳۱)	۴۸,۱۵۰,۹۲۴	۹,۱۵۵,۹۴۱	۱,۰۷۰,۲۰۵,۸۷۰	۹,۶۲۶,۰۰۰,۷۳۵	۱,۳۲۹,۱۶۸

سرمایه گذاری ملی ایران  
 سرمایه گذاری صدرتأمین  
 پاینده شیمی قرن  
 سرمایه گذاری معادن و فلزات



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۵۹,۸۹۹,۳۷۵,۸۵۱)	۶۲,۹۲۴,۱۰۳,۱۷۱	۱۶-۱
(۱۶,۹۸۹,۰۵۷,۸۷۵)	(۶,۱۳۸,۹۳۲,۵۴۷)	۱۶-۲
(۷۶,۸۸۸,۳۳۲,۷۲۶)	۵۶,۷۸۵,۱۷۰,۶۲۴	

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۸۳,۰۷۷)	۱۳۳,۴۸۰	۲۶,۵۳۷,۰۵۹	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۳۸,۱۳۷
-	۲۷۰,۱۳۳	۵۲,۷۰۵,۰۴۲	۵۴,۰۲۶,۵۰۰	۱۰۸,۰۵۳
-	۳۶,۵۲۱,۳۲۵	۷,۳۳۸,۹۸۲,۶۱۷	۷,۳۰۴,۳۶۴,۹۱۹	۴,۰۵۱,۱۷۳
-	۲۴۱,۳۲۰,۰۰۰	۳۸,۶۰۴,۳۰۵,۶۶۰	۴۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹,۵۶۲,۸۴۸,۴۳۰)	۵۶,۴۰۸,۶۸۲	۹,۱۵۳,۹۴۶,۸۰۱	۱۱,۲۸۱,۷۳۶,۴۰۰	۱,۹۷۹,۳۵۲
-	۴۰۰,۷۵۰,۰۰۰	۷۹,۸۷۵,۶۴۸,۴۸۹	۸۰,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰
-	۱۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۴۷,۸۵۴,۵۰۰	۲۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۸۴,۹۷۵,۶۷۵	۳۳۶,۱۹۹,۹۸۸	۷۳,۰۶۲,۶۷۵,۰۰۰	۶۵,۲۳۹,۹۷۶,۶۰۰	۹,۳۳۳,۳۳۳
(۸,۹۸۸,۳۹۵,۱۶۳)	۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۹۸,۵۷۲,۵۰۰	۲۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۱۷۳,۵۸۲,۴۰۷)	۲۲,۴۲۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۲,۰۸۹,۴۷۵	۸,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰
-	۷۶۹,۸۱۷,۶۹۰	۱۲۴,۷۶۷,۰۹۶,۳۳۰	۱۵۲,۹۶۲,۵۳۷,۹۰۰	۴,۰۷۹,۵۸۵
(۳,۲۴۰,۳۷۹,۶۱۹)	۲۵۷,۶۶۰,۵۰۲	۵۷,۷۸۳,۴۷۹,۵۰۰	۵۱,۵۳۲,۱۰۰,۳۵۰	۴,۳۳۴,۳۵۵
-	۵۲,۴۰۷,۳۱۵	۱۳,۰۶۷,۷۸۱,۳۰۰	۱۰,۴۸۱,۴۶۳,۰۴۰	۲,۶۳۵,۵۲۰
(۳۵,۲۷۸,۸۳۲,۴۹۹)	۷۱۴,۸۵۹,۰۲۸	۱۴۲,۷۷۹,۴۰۷,۵۹۲	۱۴۲,۹۷۱,۸۰۵,۶۸۰	۵۹,۹۷۱,۳۹۵
-	۶۷,۷۲۰,۰۰۰	۱۲۵,۹۱۲,۹۸۵,۱۲۸	۱۳۴,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰
۱۹,۴۶۵,۶۹۷,۰۸۹	۱,۱۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۱۴۷,۹۷۷,۰۰۰	۲۳۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۲۱,۳۷۵,۱۸۲	۱۱,۷۸۰,۵۰۹	۳,۱۲۹,۳۷۳,۰۷۰	۲,۳۵۶,۱۰۰,۸۷۸	۵۳۳,۸۱۱
(۷,۰۴۸,۲۰۹,۴۰۴)	۶۴۵,۸۳۷,۱۹۸	۱۴۹,۱۵۳,۷۰۰,۱۰۰	۱۲۹,۱۶۷,۴۳۹,۵۲۰	۳۳,۳۵۷,۵۸۴
۷,۳۰۷,۹۱۷,۶۵۴	۲۷۷,۲۰۵,۶۱۵	۵۸,۴۴۱,۷۱۲,۳۰۳	۵۵,۴۴۱,۱۳۳,۰۰۰	۷,۹۷۷,۱۴۰
۱۶,۲۷۰,۹۰۸,۶۱۵	۲۷۲,۵۵۵,۴۷۹	۵۶,۱۲۶,۳۲۵,۴۱۳	۵۴,۵۱۱,۰۹۵,۷۲۰	۶,۰۹۷,۴۳۸
(۱۸,۸۴۱,۴۵۸,۳۸۳)	۶,۲۱۲,۳۹۱,۹۴۲	۱,۲۰۸,۷۴۴,۱۵۵,۸۶۱	۱,۳۲۲,۴۷۸,۳۸۸,۴۷۷	۱۷۳,۴۶۱,۷۷۶

نیمه اتکالی آرای پارس ۷۰/تادیه  
نیمه اتکالی تهران راک ۵۰/تادیه  
نیمه البرز  
قطعات اتموبیل  
سرمایه گذاری ملی ایران  
سیمان خزر  
سیمرغ  
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز  
کوپر تابر  
نفت تیریز  
نفت و گاز پارسین  
پتروشیمی تامین  
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس  
بانک سامان  
سرمایه گذاری صدر تامین  
سرمایه گذاری غدیر  
سرمایه گذاری معادن و فلزات  
فلاد مبارکه  
ملی مس  
نفت بندر عباس  
نقل به صفحه بند







صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۹۰,۸۱۱,۳۹۶,۶۷۶)	۶۲,۹۲۴,۱۰۳,۱۷۱	۸,۳۳۶,۶۴۵,۲۰۷	۱,۵۸۳,۹۶۲,۵۸۹	۱,۵۹۴,۴۸۴,۳۳۰,۴۶۰	۱,۶۶۷,۳۲۹,۰۴۱,۴۲۷	۲۳۷,۶۱۶,۹۰۳
۱۵,۶۹۱,۰۷۹,۲۵۰	-	-	-	-	-	-
(۳,۲۶۷,۳۶۹,۸۰۹)	-	-	-	-	-	-
۳,۵۶۰,۸۲۸,۶۹۷	-	-	-	-	-	-
۱۸,۲۸۴,۵۰۳,۴۷۸	-	-	-	-	-	-
(۷,۲۵۲,۹۹۶,۲۵۴)	-	-	-	-	-	-
(۵,۹۹۶,۱۰۶,۷۴۰)	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۲,۳۲۱,۷۸۳	-	-	-	-	-	-
(۲,۴۸۵,۴۱۵,۳۷۱)	-	-	-	-	-	-
(۶,۴۷۱,۰۵۰,۲۴۳)	-	-	-	-	-	-
۹,۶۹۶,۳۴۲,۶۵۷	-	-	-	-	-	-
(۴,۳۷۹,۳۱۰,۰۶۲)	-	-	-	-	-	-
(۸,۵۴۷,۸۴۷,۱۶۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۷۴,۵۵۴)	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۱۴,۱۵۸,۴۲۱)	-	-	-	-	-	-
۱,۷۷۱,۳۹۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۸,۳۹۰,۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۵۹,۸۹۹,۳۷۵,۸۵۱)	۶۲,۹۲۴,۱۰۳,۱۷۱	۸,۳۳۶,۶۴۵,۲۰۷	۱,۵۸۳,۹۶۲,۵۸۹	۱,۵۹۴,۴۸۴,۳۳۰,۴۶۰	۱,۶۶۷,۳۲۹,۰۴۱,۴۲۷	۲۳۷,۶۱۶,۹۰۳

نقل از صفحه قبل  
پایمر آریا ساسول  
برق مینا  
توسعه سامانه ی نرم افزار نگین  
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر  
تولید و سرپ روی ایرانین  
دارویی دارو پخش  
ریل پرداز نو آفرین  
زاسیاد  
فولاد خوزستان  
پتروشیمی غدیر  
حمل و نقل ریلی پارسین  
بیمه اتکالی ایرانین  
تامین سرمایه خلیج فارس  
کیمیدارو  
صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
مین انرژی خلیج فارس

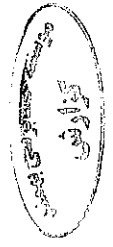


صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۸۲۳,۱۰۵,۹۴۴)	(۶,۱۳۸,۹۳۲,۵۴۷)	۷۰,۵۸۹,۶۲۱	۱۳,۴۱۲,۰۲۸	۲۰,۱۷۲,۸۵۴,۹۹۹	۱۴,۱۱۷,۹۳۴,۱۰۰	۱۱,۹۱۳,۸۶۰	۱۱,۹۱۳,۸۶۰
(۴۲۵,۱۹۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۱,۵۹۶,۱۰۶	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۰۹۲,۳۵۲,۰۳۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۹۸۹,۰۵۷,۸۷۵)	(۶,۱۳۸,۹۳۲,۵۴۷)	۷۰,۵۸۹,۶۲۱	۱۳,۴۱۲,۰۲۸	۲۰,۱۷۲,۸۵۴,۹۹۹	۱۴,۱۱۷,۹۳۴,۱۰۰	۱۱,۹۱۳,۸۶۰	۱۱,۹۱۳,۸۶۰

بانک سامان  
 تضمین سرمایه بانک ملت (تقدم)  
 تجلی توسعه معادن و فلزات (تقدم)  
 صندوق بازتوسستی (تقدم)  
 کویر تاپر (تقدم)



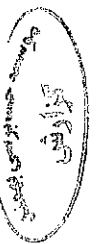
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
			ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بیمه البرز			
-	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	داده گستر عصر نوین - های وب			
-	۲۰,۸۷۸,۱۹,۵۱۶	۲۷,۱۸۰,۴۸۴	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سینا دارو			
-	۲۲۰,۷۹۲,۰۰۰	-	۲۲۰,۷۹۲,۰۰۰	۲۰۰	۷۳۵,۹۷۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شمال شرق شاهرود			
-	۹۴۴,۲۵۳,۱۲۰	۶۴۶,۸۸۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز			
-	۲۲۶,۳۵۲,۴۴۸	۶۴۷,۵۵۲	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مخابرات			
۷,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مین انرژی خلیج فارس			
۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	پتروشیمی تامین			
۱,۷۸۷,۹۲۷,۷۲۸	۳,۲۶۶,۳۰۴,۰۰۰	-	۳,۲۶۶,۳۰۴,۰۰۰	۶۴	۵۱,۰۳۶,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بانک سامان			
۱,۹۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صحرانامین			
۶,۸۴۱,۳۲۱,۸۴۲	۳۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه			
۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۳,۹۹۸,۰۰۰	-	۵,۵۸۳,۹۹۸,۰۰۰	۷۰۰	۷,۹۷۷,۱۴۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ملی صن			
۹,۰۱۹,۴۶۱,۸۸۰	۳,۲۷۷,۷۸۴,۳۵۲	۲,۳۲۵,۲۴۸	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸۳۰,۰۰۰,۰۷۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری معادن و فلزات			
۲,۰۷۷,۹۸۸,۰۰۰	۵,۵۷۷,۳۱۲,۰۰۰	-	۵,۵۷۷,۳۱۲,۰۰۰	۲,۴۰۰	۲,۳۳۳,۸۸۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صندوق بازسازی			
۷,۳۲۰,۰۰۰,۶۷۸	۶,۰۰۰,۹۸۰,۳۵۰	-	۶,۰۰۰,۹۸۰,۳۵۰	۶۵۰	۹,۳۷۰,۷۳۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نفت اصفهان			
۹,۶۲۵,۰۰۰,۵۸۵	۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نفت بندر عباس			
۲,۲۱۰,۶۷۷,۰۶۲	۷,۵۰۰,۳۲۷,۰۵۶	-	۷,۵۰۰,۳۲۷,۰۵۶	۱,۴۴۰	۵,۲۱۰,۶۷۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	گروه توسعه ملی ایران			
۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۹۸۸,۱۴۵	۳۳۵,۰۶۳,۵۵	۴,۴۳۴,۹۴۵,۰۰۰	۵۰۰	۸,۸۶۸,۹۸۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس			
۵۴,۸۳۲,۶۵۸,۴۵	۱۲۰,۳۷۰,۵۴۶,۹۱	۴۷۶,۲۲۶,۵۱۹	۱۲۰,۸۷۳,۲۸۱,۳۱۰				نقل به صفحه بعد			

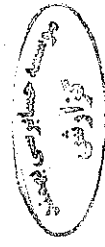


صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

دوره شش ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱

خالص درآمد سهام	خالص درآمد سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۲,۹۸۳,۶۵۸,۸۴۵	۱۲۰,۳۹۷,۰۵۴,۶۹۱	۴۷۶,۳۲۶,۵۱۹	۱۲۰,۸۷۳,۲۸۱,۳۱۰	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۳۱۲۵۰۶,۲۷۹	۵۲۹,۶۶۹,۹۵۹	۲۰,۳۳۰,۰۴۱	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۱۳۱	۱۴۰/۱۰/۱۳۱	مینا
۱۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	برق مینا
۱۷,۹۷۰,۷۲۶,۸۵۲	-	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
۲,۳۴۷,۹۲۹,۱۳۲	-	-	-	-	-	-	-	بیمه سامان
۱,۲۸۲,۰۴۰,۸۱۴	-	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۶,۳۸۰,۰۷۰	-	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۷۰۴,۷۲۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۱۲۲,۲۹۴,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ کارآفرین
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۴۹,۸۸۷,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش صنایع روی ایرانیان
۳۰۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه
۱۶۰,۰۰۰,۲,۹۱۹	-	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پارس
۱۰۴,۳۸۵,۳۵۱,۷۲۶	۱۲۰,۹۲۶,۷۲۴,۶۵۰	۴۹۶,۵۵۶,۵۶۰	۱۲۱,۴۲۳,۲۸۱,۳۱۰					



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

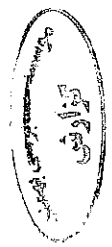
۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۰.۵۲۱.۲۰۶	۱.۰۹۵.۹۲۹.۰۹۵	۱۸-۱
۳۵۰.۵۲۱.۲۰۶	۱.۰۹۵.۹۲۹.۰۹۵	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		
سود خالص	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷۶۰.۳۵.۵۷۵	۱.۰۸۴.۱۳۲.۹۹۹	هزینه تنزیل سود سپرده
۳۲۱.۳۱۶.۳۹۲	۲۱.۵۵۵	ریال
۲۷۸.۳۳۶	۴۱.۸۴۷	هزینه شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
۴۲.۹۹۱.۱۰۳	۴.۱۳۳.۳۰۴	ریال
	۷۶۰.۸۳۹۰	سود
۳۵۰.۵۲۱.۲۰۶	۱.۰۹۵.۹۲۹.۰۹۵	ریال

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد	ریال
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۰٪	۱.۰۸۴.۱۳۲.۹۹۹
۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۰٪	۲۱.۵۵۵
۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱۰٪	۴۱.۸۴۷
۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۱۰٪	۴.۱۳۳.۳۰۴
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۰٪	۷۶۰.۸۳۹۰
		۱.۰۹۵.۹۲۹.۰۹۵

کوتاه مدت-۲۷۹۲۸۷۸۴-تجارت  
کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۰۰۶-۸۱۰-سامان  
کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۰۰۶-۸۱۰-سامان  
کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۰۰۶-۸۵۸-سامان  
کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۰۰۰۶-۸۵۸-سامان  
کوتاه مدت-۱۰۰۷-۲۱۷۳۳۴۶۰-صادرات



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

### ۱۹- سایر درآمدها

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۲۴,۴۱۹,۴۷۸	۱,۵۳۸,۳۹۷,۹۳۶
۱۴۲,۳۹۷,۰۱۹	۱۲۱,۳۹۴,۴۸۲
۷۶۰,۸۷۹,۵۱۶	۳,۳۶۹,۳۳۴,۹۵۰
۱,۵۲۷,۶۹۶,۰۱۳	۵,۰۲۹,۱۲۷,۳۶۸

تعدیل تنزیل سهام دریافتی

تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

### ۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۷۸۶,۴۲۱,۷۶۱	۲۰,۰۵۸,۴۵۶,۴۹۷
۲۰۱,۶۴۳,۷۶۰	۵۰۰,۸۲۱,۸۷۶
۱۰,۷۸۶,۴۲۱,۷۶۱	۸,۷۷۶,۲۹۶,۴۳۶
۸۵,۶۹۸,۵۵۲	۲۲۵,۹۷۳,۳۴۰
۲۱,۸۶۰,۱۸۵,۸۳۴	۲۹,۵۶۱,۵۴۸,۱۴۹

مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان

متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ضامن نقدشوندگی-بانک سامان

حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۸۸۲,۸۶۴	۱,۰۱۰,۷۱۲	هزینه برگزاری مجمع
۳۰۸,۵۲۹,۷۷۵	۵۴۰,۵۳۳,۸۴۰	هزینه نرم افزار
۵۰,۰۷۹,۵۹۶	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۵,۴۸۰,۳۳۸	۴۸,۶۴۷,۹۸۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹,۵۷۰,۷۲۳	۲۲,۱۸۹,۵۸۲	هزینه خدمات بانکی
۴۰۷,۵۴۳,۲۹۶	۶۶۲,۷۹۳,۱۵۲	

۲۲- هزینه های مالی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۳,۴۶۶,۰۲۵	-	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۲۹۳,۴۶۶,۰۲۵	-	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۲,۰۴۵,۸۷۱,۵۷۴	۱۵۷,۷۷۱,۳۱۷,۹۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۰۸,۶۵۴,۹۱۷,۷۴۵)	(۶۲۰,۹۰۹,۳۶۴,۵۵۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۹۶,۶۰۹,۰۴۶,۱۷۱)	(۴۶۳,۱۳۸,۰۴۶,۶۳۱)	

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

جهت مالیات عملکرد و تکلیفی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ به ترتیب مبالغ ۲۰ و ۷۹ میلیون ریال برگ تشخیص صادر و مطالبه شده لیکن بدلیل معافیت فعالیت های صندوق نسبت به آن اعتراض گردیده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. شایان ذکر است در صورتی که اعتراض صندوق به مالیات فوق از طرف سازمان امور مالیاتی مورد قبول واقع نشود صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان هیچگونه وجهی از بابت مالیات فوق پرداخت نخواهد کرد به موجب بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی سازمان بورس اوراق بهادر تهران و این بدهی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک پشم سامان  
 با دداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

درصد تسلک	۱۴۰۱/۰۳/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری				
۱۲/۴۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	فانین نقدشوندگی	فانین نقدشوندگی	بانک سامان	فانین نقدشوندگی
۱۷/۱۴٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی فنان نقدشوندگی
۶/۷۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی فنان نقدشوندگی
۰/۳۴٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	ممتاز	تامین سرمایه کارخان	مدیر صندوق (فعلی) و مدیر ثبت
۰/۳۳٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر صندوق (فعلی) و مدیر ثبت	شرکت توسعه سرمایه کارخان	مدیر صندوق (فعلی) و مدیر ثبت
۱/۰۱٪	۷۵,۰۰۰	ممتاز	۷۵,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر صندوق (فعلی) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۶/۷۵٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی	-	عادی	عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰/۰۱٪	۹۰۰	عادی	۹۰۰	عادی	عادی	سایر اشخاص وابسته	حمیدرضا مهرآر	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۸٪	۵۶,۰۰۰	عادی	۵۶,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر فنان سرمایه گذاری	تسبیح السادات موسوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۸٪	۵۶,۰۰۰	عادی	۵۶,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر فنان سرمایه گذاری	علی رحیمی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۸٪	۵۶,۰۰۰	عادی	۵۶,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر فنان سرمایه گذاری	متکانه امامی پری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۴/۱۰۶٪	۳,۰۴۲,۷۰۰	عادی	۳,۰۴۲,۷۰۰	عادی	عادی	مدیر فنان سرمایه گذاری	متکانه امامی پری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
				ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲۲,۶۳۸,۰۷۴,۶۹۴)	(۳,۲۱۱,۷۸۸,۶۵۵)	طی دوره	۲۰,۵۸,۴۵۶,۴۹۷	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان	
(۳۰,۷۶۲,۲۲۶,۵۴۱)	۱۱,۴۲۷,۷۸۴,۷۸۶	طی دوره	۲۴,۵۵۱,۶۴۷,۱۸۲	کارمزد و معاملات اوراق	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت	
۱۶۹,۷۵۸,۸۶۶	۱۳,۳۱۴,۹۶۰	طی دوره	۱,۲۶۵,۴۲۲,۰۱۱,۹۶۸	کارمزد خرید و فروش و معاملات اوراق	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان	
(۳۶۹,۳۲۲,۵۵۲)	(۳۱۹,۳۲۲,۲۲۶)	طی دوره	۵۰,۸۱۱,۸۷۶	کارمزد ارکان	مطلوب	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	
(۱۴۶,۲۴۱,۹۳۶)	(۲۲۵,۹۷۳,۳۴۰)	طی دوره	۲۲۵,۹۷۳,۳۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن	
(۴۵,۵۹۶,۹۵۷)	-	طی دوره	-	کارمزد ارکان	مدیر ثبت سابق	بانک سامان	
(۶۵۲,۹۴۲,۵۹۸)	۴۶,۲۲۶,۲۵۸	طی دوره	۴,۷۶۷,۵۳۸	کارمزد ارکان	مدیر ثبت سابق	شرکت کارگزاری بانک سامان	
-	(۷۹,۳۳۸,۴۹۴)	طی دوره	۲۸,۱۹۳,۱۶۶	کارمزد ثبت	مدیر ثبت فعلی	تامین سرمایه کارخان	
(۶,۵۲۸,۴۵۸,۸۴۴)	(۴۶,۵۳۲,۶۲۶)	طی دوره	۸,۷۷۶,۲۹۶,۲۲۶	کارمزد ارکان	فانین نقدشوندگی	بانک سامان	

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

