

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

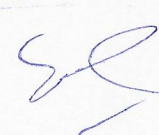
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۵	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان بر این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ا.ت. ۲۴۸۲۷۱	منصور سلطانی	شرکت تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۱۷۹,۸۵۱,۵۵۳,۵۳۱	۲,۰۹۲,۰۹۱,۲۳۰,۰۵۶
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰,۳۲۸,۱۰۶,۹۵۵	۲۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳
حساب‌های دریافتی	۷	۱۶,۶۶۲,۰۸۶,۹۱۰	۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱
جاری کارگزاران	۸	۱۲,۳۳۱,۳۶۵,۳۶۲	۱۲,۷۰۵,۸۹۷,۱۵۶
سایر دارایی‌ها	۹	۲,۰۲۵,۲۲۵,۰۶۶	۱,۳۷۱,۶۱۳,۶۴۷
موجودی نقد	۱۰	۱۴,۷۲۱,۰۰۰	۱۵,۲۲۵,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۲,۲۲۱,۲۱۳,۰۵۸,۸۲۴	۲,۱۷۲,۷۳۰,۲۷۶,۸۹۳

بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳۳,۹۷۸,۷۲۸,۴۹۵	۷۳,۶۵۴,۳۸۴,۹۳۷
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۱,۶۴۷,۳۷۳,۲۳۹	۴۳۳,۵۰۱,۶۹۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۵۰,۶۳۷,۱۹۵,۹۱۳	۴,۳۷۶,۲۷۲,۶۸۳
تسهیلات مالی دریافتی	۱۴	۲۲,۳۰۰,۶۷۱	-
جمع بدهی‌ها		۸۶,۲۸۵,۵۹۸,۳۱۸	۷۸,۴۶۴,۱۵۹,۳۱۱
خالص دارایی‌ها	۱۵	۲,۱۳۴,۹۲۷,۴۶۰,۵۰۶	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۴۷۴,۱۶۵	۴۳۸,۴۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

کاردان
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۲۸۲۷۱


موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۷۴,۹۷۳,۷۰۴,۳۶۶)	(۱۴,۴۴۴,۴۵۱,۰۰۳)	۱۶
۵۶,۷۸۵,۱۷۰,۶۳۴	۱۰۹,۴۷۵,۳۴۵,۲۲۹	۱۷
۱۲۰,۹۳۶,۷۲۴,۶۵۰	۱۰۲,۵۹۳,۳۳۰,۱۲۵	۱۸
۱,۰۹۵,۹۳۹,۰۹۵	۱۸۸,۵۳۷,۶۶۲	۱۹
۵,۰۲۹,۱۲۷,۳۶۸	۲,۴۷۲,۳۲۱,۱۴۴	۲۰
۱۰۸,۸۷۳,۲۴۷,۳۷۱	۲۰۰,۲۸۴,۹۸۳,۱۵۷	

درآمدها:	
زیان فروش اوراق بهادار	
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
سود سهام	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
سایر درآمدها	
جمع درآمدها	
هزینه‌ها:	
هزینه کارمزد ارکان	۲۱
سایر هزینه‌ها	۲۲
سود خالص	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان)خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

اعضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	منصور سلطانی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
۳۲۸۳۷۱ شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت.	غلامحسین سمیع	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷	۷,۴۱۰,۷۶۸	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۶,۲۵۹,۳۶۰,۰۰۰	۶۲۵,۹۳۶	۹۰,۸۹۰,۰۰۰	۹,۰۸۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
(۲۲,۸۴۹,۱۹۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۴,۹۱۹)	(۲,۸۳۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۸۳,۳۳۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
۷۸,۶۴۸,۹۰۶,۰۷۰	-	۱۶۰,۰۴۲,۵۴۹,۰۲۱	-	سود(زیان) خالص دوره
(۴۶۳,۱۳۸,۰۴۶,۶۳۱)	-	(۱۱۶,۶۳۸,۷۵۶,۰۹۷)	-	تعدیلات
۱,۶۸۴,۰۱۸,۱۶۱,۲۳۶	۵,۶۵۱,۷۸۵	۲,۱۳۴,۹۲۷,۴۶۰,۵۰۶	۴,۵۰۲,۴۹۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

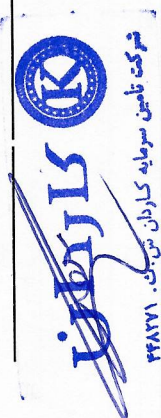
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



منصور سلطانی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار

(Handwritten signature)



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداری رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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-kfunds۷.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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 ۱۴۰۲

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-نرسیده 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 روبه‌های حسابداری

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی: سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 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 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 ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد مدیر، "کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط ارزش روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق باتوجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- باتوجه به هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	* سالانه مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	* سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	* معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	* معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها مطابق مصوب آخرین مجمع

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۱.۸۴	۴۷۴,۵۱۷,۶۵۸,۰۱۹	۳۴۵,۱۲۶,۸۰۴,۵۳۸	۲۴.۰۵	۵۳۴,۱۱۱,۵۷۸,۸۰۹	۴۴۴,۹۳۶,۷۹۰,۹۹۶
۱۵.۸۹	۳۴۵,۳۱۱,۸۰۴,۴۹۶	۲۴۶,۴۳۹,۵۱۱,۸۰۹	۱۵.۵۶	۳۴۵,۵۸۱,۴۹۱,۷۰۵	۲۲۶,۹۴۲,۲۵۶,۱۱۶
۱۱.۶۸	۲۵۳,۸۳۹,۱۳۷,۲۹۹	۱۸۴,۰۲۶,۹۲۹,۲۴۷	۱۱.۴۰	۲۵۳,۱۲۶,۹۰۷,۶۴۶	۱۶۶,۶۶۱,۳۱۶,۸۸۴
۶.۶۷	۱۴۴,۹۷۱,۴۲۶,۴۷۳	۱۰۳,۰۱۶,۴۶۷,۵۰۰	۷.۸۴	۱۷۴,۱۵۳,۰۰۵,۳۳۰	۱۶۵,۱۰۱,۸۱۵,۰۹۷
۶.۵۲	۱۴۱,۷۰۷,۳۱۴,۴۲۰	۹۶,۱۷۱,۱۷۸,۲۷۷	۶.۳۷	۱۴۱,۵۵۴,۶۷۲,۰۱۶	۱۳۰,۱۴۴,۷۲۳,۳۲۵
۵.۹۴	۱۲۹,۰۷۳,۱۶۰,۳۰۳	۹۱,۱۶۳,۶۸۷,۴۴۶	۵.۶۴	۱۲۵,۳۳۲,۴۷۰,۹۱۸	۱۰۲,۳۱۹,۰۲۹,۴۰۳
۳.۴۱	۷۴,۱۶۵,۴۹۸,۹۳۵	۷۱,۱۶۷,۰۱۹,۲۷۱	۳.۷۳	۸۲,۷۶۳,۶۱۸,۵۷۳	۷۳,۹۸۲,۷۵۵,۹۶۸
۳.۸۹	۸۴,۵۸۵,۰۹۳,۶۵۶	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۱۸	۳.۳۲	۷۳,۷۹۴,۵۶۱,۷۳۷	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۲۰
۳.۴۶	۷۵,۱۷۸,۳۴۴,۱۹۹	۵۷,۳۹۷,۷۷۵,۷۶۵	۳.۳۱	۷۳,۵۵۵,۲۰۹,۹۱۶	۷۰,۹۳۹,۶۵۵,۴۶۳
۲.۷۸	۶۰,۳۴۶,۱۹۰,۸۱۸	۶۱,۳۷۹,۱۹۵,۴۸۰	۲.۳۶	۵۲,۳۵۸,۷۷۸,۷۱۵	۵۸,۲۹۵,۶۹۹,۶۸۳
۰.۴۸	۱۰,۳۳۶,۲۷۴,۹۵۱	۱۲,۰۰۸,۳۰۰,۹۶۹	۲.۳۶	۵۲,۳۴۰,۴۱۰,۴۸۵	۴۳,۸۳۹,۰۷۱,۳۵۲
-	-	-	۱.۸۵	۴۱,۱۷۸,۵۴۱,۲۲۰	۳۴,۷۹۶,۶۱۶,۵۱۷
۲	۴۳,۵۹۹,۷۰۷,۲۹۲	۴۷,۵۹۰,۷۴۳,۴۳۵	۱.۷۷	۳۹,۲۰۹,۹۳۹,۸۱۹	۴۳,۱۸۶,۷۶۶,۸۲۳
۱.۸۶	۴۰,۳۱۱,۳۱۲,۶۲۵	۳۶,۷۱۸,۳۳۲,۷۰۹	۱.۶۷	۳۶,۹۷۸,۶۶۰,۰۰۰	۲۹,۴۶۱,۶۴۹,۷۰۹
۲	۴۴,۶۸۲,۵۴۷,۵۰۰	۳۳,۰۴۰,۶۳۳,۲۸۰	۱.۵۸	۳۵,۱۷۰,۹۸۰,۰۷۵	۲۵,۴۴۱,۲۸۷,۶۱۹
۲.۴	۵۲,۳۲۹,۰۷۴,۲۷۲	۴۸,۳۴۴,۳۳۰,۶۸۴	۱.۵۷	۳۴,۷۹۵,۶۲۵,۱۳۶	۳۴,۰۸۲,۹۱۳,۰۲۱
۱.۹	۴۱,۱۹۵,۵۳۶,۱۶۱	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۶۲	۱.۵۲	۳۳,۶۸۳,۷۱۰,۲۵۹	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۷۰
۰.۸	۱۷,۳۴۶,۱۷۲,۴۹۷	۱۵,۶۲۲,۹۳۹,۲۷۲	۰.۸۷	۱۹,۲۵۹,۷۱۸,۷۵۰	۱۵,۶۲۲,۹۳۹,۲۷۲
۰	۷,۸۶۰,۰۵۴,۴۰۵	۷,۹۲۶,۱۰۶,۲۲۳	۰.۷۷	۱۷,۱۶۵,۳۵۵,۸۰۱	۲۰,۰۲۹,۰۶۴,۰۱۸
-	-	-	۰.۶۲	۱۳,۷۳۶,۳۱۰,۶۲۱	۱۰,۶۰۵,۵۱۲,۷۵۹
۲	۵۰,۹۳۵,۱۲۲,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	-	-	-
۹۶.۷۹	۲,۰۹۲,۰۹۱,۲۳۰,۰۵۶	۱,۶۳۱,۲۴۵,۹۲۷,۰۸۵	۹۸.۱۶	۲,۱۷۹,۸۵۱,۵۵۳,۵۳۱	۱,۸۲۲,۵۵۱,۴۹۱,۳۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳	۱۰,۳۲۸,۱۰۶,۹۵۵	۶-۱
۳۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳	۱۰,۳۲۸,۱۰۶,۹۵۵	

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نرخ سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال			
درصد		درصد				
۰.۰۰۲	۳۵,۵۴۲,۷۰۲	۰.۴۴	۹,۷۶۲,۴۷۳,۷۱۶	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۸۴ کوتاه مدت
۰.۰۰۳	۵۶۰,۳۶۴,۲۹۰	۰.۰۰	۳۱۵,۰۶۶	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	سامان - ۸۲۹-۸۱-۶۰۰۰۰۰۰۶۰۰۱ کوتاه مدت
-	۸۴۲,۳۴۰	۰.۰۰	۸۶۳,۷۰۳	۱۰٪	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	سامان - ۸۵۸-۸۱-۶۰۰۰۰۰۰۰۶۰۰۱ کوتاه مدت
۰.۰۰۵	۱,۰۸۹,۳۲۲,۸۵۹	۰.۰۲	۵۵۳,۸۵۹,۴۴۹	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	سامان - ۸۵۸-۸۱۹-۶۰۰۰۰۰۰۰۰۶۰۰۱ کوتاه مدت
۰.۹۲	۲۰,۰۹۵,۰۴۸,۳۴۵	۰.۰۰	۱,۲۰۵,۶۰۱	۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۴۸۳۴-۸۱-۰۱۰۰۰۵ کوتاه مدت
۰.۰	۹,۱۳۷,۶۳۷	۰.۰۰	۹,۳۶۹,۴۰۳	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	سامان - ۸۴۹-۸۱-۶۰۰۰۰۰۰۰۰۶۰۰۱ کوتاه مدت
-	۵۰۷,۸۶۰	۰.۰۰	۲۰,۰۱۷	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	صادرات - ۰۲۱۷۳۳۴۶۰۱۰۰۷ کوتاه مدت
۱	۳۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳	۰.۴۶	۱۰,۳۲۸,۱۰۶,۹۵۵			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۰	
تنزیل نشده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۰۲۰,۱۹۷,۴۹۰	۱۶,۶۶۲,۰۸۶,۹۱۰	۳۵۸,۱۱۰,۵۸۰	۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱
۱۷,۰۲۰,۱۹۷,۴۹۰	۱۶,۶۶۲,۰۸۶,۹۱۰	۳۵۸,۱۱۰,۵۸۰	۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱

سود دریافتنی سهام

۸ - جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۵۹۴,۶۱۹,۳۶۴	۱,۱۶۲,۳۴۵,۵۶۸,۰۱۱	۱,۱۵۵,۵۴۸,۲۵۸,۳۲۹	۶,۷۹۷,۳۰۹,۶۸۲
۹,۹۳۴,۲۲۸,۵۶۴	۲۱۰,۸۱۷,۵۵۸,۲۴۴	۲۰۵,۸۵۰,۴۴۳,۹۶۲	۴,۹۶۷,۱۱۴,۲۸۲
۱,۱۳۳,۸۸۲,۷۹۶	۴۵۱,۸۰۱,۳۹۱,۴۰۵	۴۵۱,۲۳۴,۴۵۰,۰۰۷	۵۶۶,۹۴۱,۳۹۸
۲۴,۶۶۲,۷۳۰,۷۲۴	۱,۸۲۴,۹۶۴,۵۱۷,۶۶۰	۱,۸۱۲,۶۳۳,۱۵۲,۲۹۸	۱۲,۳۳۱,۳۶۵,۳۶۲

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

کارگزاری توسعه معاملات کیان

۹ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی مطابق صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۳۹	-	۱۳۹
-	۱۷۷,۵۵۶,۶۴۷	۵۲,۲۷۲,۱۹۲	۱۲۵,۲۸۴,۴۵۵
-	۳,۱۴۲,۰۰۹,۱۶۶	۱,۲۴۲,۰۶۸,۶۹۴	۱,۸۹۹,۹۴۰,۴۷۲
-	۳,۳۱۹,۵۶۵,۹۵۲	۱,۲۹۴,۳۴۰,۸۸۶	۲,۰۲۵,۲۲۵,۰۶۶

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

۱۰ - موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۲۲۵,۰۰۰	۵,۲۲۵,۰۰۰	۵,۲۲۵,۰۰۰	۵,۲۲۵,۰۰۰
۹,۴۹۶,۰۰۰	۹,۴۹۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۷۲۱,۰۰۰	۱۴,۷۲۱,۰۰۰	۱۵,۲۲۵,۰۰۰	۱۵,۲۲۵,۰۰۰

جاری-۱-۶۰۰۰۰۰۶۰-۴۰-۸۵۸-سامان

جاری-۱-۶۰۰۰۰۰۶۰-۴۰-۸۴۹-سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶۱,۵۰۶,۶۶۳,۸۲۸	۲۷,۷۳۵,۴۷۰,۶۸۵	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۱۰,۹۶۸,۲۸۰,۹۴۱	۵,۴۸۴,۸۷۳,۵۳۱	ضامن نقد شوندگی- بانک سامان
۷۴۹,۲۶۰,۳۵۲	۳۹۷,۹۷۲,۵۹۵	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۱۱,۵۵۰,۱۲۸	-	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۳۱۸,۶۲۹,۶۸۸	۳۶۰,۴۱۱,۶۸۴	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۷۳,۶۵۴,۳۸۴,۹۳۷	۳۳,۹۷۸,۷۲۸,۴۹۵	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳,۳۴۶,۳۸۷	-	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۳۰,۱۵۵,۳۰۴	۱,۶۴۷,۳۷۳,۲۳۹	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۴۳۳,۵۰۱,۶۹۱	۱,۶۴۷,۳۷۳,۲۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت	۲۲۱,۰۲۵,۹۶۳	۲۲۱,۰۲۵,۹۶۳	۲,۲۷۵,۲۷۰,۹۷۵
وجوه واریزی نامشخص	۶,۸۴۱,۲۹۵	۶,۸۴۱,۲۹۵	۶,۸۴۱,۲۹۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴۸,۵۱۵,۱۶۸,۲۴۲	۴۸,۵۱۵,۱۶۸,۲۴۲	-
	۵۰,۶۳۷,۱۹۵,۹۱۳	۵۰,۶۳۷,۱۹۵,۹۱۳	۴,۳۷۶,۲۷۲,۶۸۳

۱۴ - تسهیلات مالی دریافتی

ریال	ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
تسهیلات بانک تجارت	۲۲,۳۰۰,۶۷۱	۲۲,۳۰۰,۶۷۱	ریال
	۲۲,۳۰۰,۶۷۱	۲۲,۳۰۰,۶۷۱	-
			-

۱۵ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	ریال	ریال
۲,۰۰۲,۴۹۵	۹۴۹,۵۱۳,۸۹۵,۰۷۹	۲,۲۷۶,۷۴۰	۹۹۸,۱۹۱,۱۱۷,۹۰۵	۲,۰۰۲,۴۹۵	۹۹۸,۱۹۱,۱۱۷,۹۰۵
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۴۱۳,۵۶۵,۴۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۰۷۴,۹۹۹,۶۷۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۰۷۴,۹۹۹,۶۷۷
۴,۵۰۲,۴۹۵	۲,۱۳۴,۹۲۷,۴۶۰,۵۰۶	۴,۷۷۶,۷۴۰	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

۱۶ - زبان فروش، اوراق بھادار:

فایز: حاصل از فروش سهام

زیان حاصل از فروش حق تقدم

۱۶-۱-۱: حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۶۸۳,۴۰۹,۳۳۴)	۶۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۲,۹۴۲,۶۰۹	۱۴,۱۴۶,۳۷۲,۰۱۶	۱۳,۵۴۳,۹۳۱,۳۹۱	۶۲۵,۰۰۰
-	(۲,۴۹۲,۲۰۴,۷۳۹)	۴۵۹,۱۴۲,۸۸۶	۸۷,۳۷۰,۱۴۵	۹۳,۳۶۶,۵۵۵,۹۵۷	۹۱,۴۲۱,۲۶۴,۴۴۹	۶,۱۱۴,۹۴۲
-	۶,۳۱۱,۰۰۰,۲۶۸۴۰	۱۶۶,۶۵۴,۶۸۵	۳۱,۲۸۳,۱۴۵	۲۶,۳۲۸,۰۳۳,۳۷۰	۳۲,۳۴۶,۹۹۸,۰۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۱۱۷,۳۲۶,۵۰۰	۲۶۶,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۷۰۱,۵۰۰	۵۰,۶۱۷,۵۷۰,۵۰۰	۵۳,۰۵۲,۴۴۸,۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲,۱۸۹,۴۳۳,۸۱۵)	۳۹,۹۴۴,۴۰۵	۷,۵۸۹,۲۴۴	۱۰,۰۸۳,۲۴۶,۷۰۷	۷,۹۴۱,۳۴۷,۵۴۱	۲۵,۰۰۰
-	(۹۳,۳۶۳,۵۵۸)	۵۱,۲۲۲,۸۸۷	۹,۷۳۲,۰۹۳	۱۰,۳۱۶,۰۳۰,۸۲۸	۱۰,۱۸۳,۶۲۱,۹۶۰	۲۳,۰۰۰
-	(۱,۶۶۵,۰۰۰,۲۵,۳۳۶)	۲۹۵,۵۳۷,۶۳۹	۵۶,۱۵۰,۸۸۵	۶۰,۰۰۰,۱۷۶,۹۹۸	۵۸,۷۵۵,۸۴۰,۱۸۶	۲,۰۳۴,۰۶۰
-	(۱۱۰۰۰,۲,۷۷۳,۷۰۵)	۳۶۲,۸۹۷,۰۳۲	۶۸,۹۴۹,۵۷۰	۸۲,۷۱۸,۴۸۷,۹۲۱	۷۲,۱۴۷,۵۶۰,۸۱۸	۹,۵۷۰,۷۱۴
-	(۱۴,۸۳۳,۳۶۸,۵۱۱)	۵۱۰,۲۵۹,۵۱۸	۹۶,۹۴۷,۴۳۳	۱۱۵,۶۶۰,۸۵۷,۳۳۹	۱۰۰,۱۴۴,۶۹۵,۶۷۹	۵۴۰,۰۰۰
-	۸۴,۹۱۸,۷۳۰	۱,۱۲۲,۱۶۳	۲۱۳,۱۹۸	۱۳۶,۸۴۳,۲۵۱	۲۲۳,۰۹۷,۳۴۲	۱۴,۴۹۴
-	۷,۷۹۸,۸۱۶,۸۳۱	۲۸۸,۴۳۵,۰۰۱	۵۴,۸۰۲,۱۶۸	۴۹,۲۰۱,۷۰۸,۸۳۱	۵۷,۳۴۳,۷۶۲,۸۳۱	۴۵۰,۰۰۰
-	۵۰۱,۸۴۸,۸۸۹	۳۷۰,۱۹۳,۰۰۴	۷,۰۳۳,۵۸۲	۶,۸۱۳,۸۸۶,۳۷۹	۷,۳۵۹,۷۸۸,۰۵۴	۸۳۰,۰۲۷
-	(۱,۶۰۵,۱۹۰,۷۲۰)	۷۱,۳۹۰,۰۰۱	۱۳,۵۶۳,۹۹۲	۱۵,۷۱۳,۲۸۲,۷۳۴	۱۴,۱۹۳,۰۴۶,۰۰۷	۲۲,۰۰۰
-	۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۳۳۵	۱۶۹,۶۷۴,۹۹۶	۳۲,۳۳۷,۸۶۹	۲۲,۹۱۹,۰۶۱,۹۲۵	۳۳,۷۳۳,۰۸۷,۱۲۵	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	۸۶۶,۳۴۰,۰۹۱	۵۱,۴۷۷,۹۹۸	۹,۷۸۱,۰۳۵	۹,۳۰۷,۳۳۷,۸۴۳	۱۰,۳۳۴,۷۳۸,۹۶۷	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	۶۸,۱۲۲,۹۵۷	۱۸۷,۱۸۸,۲۶۶	۳۵,۵۶۴,۹۷۰	۳۶,۹۲۴,۰۲۴,۶۰۱	۳۷,۲۱۴,۹۰۰,۷۹۴	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۸۷۳,۵۵۲,۳۵۷	۳۹۷,۶۱۱,۵۹۱	۷۵,۵۴۴,۵۹۲	۷۴,۷۰۲,۴۵۱,۹۱۷	۷۹,۰۴۹,۱۶۰,۴۵۷	۴,۳۳۴,۳۵۵
-	(۸۳,۳۸۶,۴۸۷)	۳۴۱,۳۸,۹۴۶	۶,۴۸۴,۴۰۱	۶,۸۲۷,۹۴۹,۰۹۳	۶,۷۸۵,۱۷۹,۵۵۳	۳۷۱,۵۰۰

کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان

پتروشیمی تندگوین

توسعه فن افزار توسن

کارخانجات تولیدی شیشه رازی

سیمان فارس و خوزستان

کاشی الوند

سیمان صوفیان

پالایش نفت اصفهان

سرمايه‌گذاری غدیر (هلدینگ)

تامین سرمایہ کیلیمیا

تولیدی مخازن گاز طبیعی، آسیاناما

سرمایه گذاری آتیہ دماوند

توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان

توسعه صنایع و معادن کوثر

پرتو بار فراہر خلیج فارس

سر ماهه گذاری، صدور، تامین

س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین

پخش رازی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲,۴۰۴,۱۸۹,۸۷۵)	۳,۴۵۷,۳۸۴,۲۱۸	۶۵۶,۸۹۳,۴۳۱	۶۸۵,۶۵۲,۷۲۸,۱۳۰	۶۸۷,۳۶۲,۵۶۵,۹۰۴	۷۴,۳۱۱,۰۸۲
-	۳,۴۵۵,۸۰۹,۵۳۵	۳۵,۳۷۴,۴۹۹	۶,۷۲۱,۰۰۳	۳,۵۳۴,۸۹۹,۴۶۱	۷,۰۳۳,۸۰۴,۴۹۸	۸۸۵,۰۰۰
.	(۳,۷۵۳,۵۳۳,۷۹۷)	۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۷۶,۰۰۰	۳۳,۴۷۵,۵۸۰,۷۹۷	۳۹,۹۰۱,۰۳۴,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰
	(۲,۰۰۶۷,۰۷۲,۴۸۸)	۲۷,۱۰۲,۷۷۴	۵,۱۴۹,۴۹۱	۷,۴۳۳,۱۲۲,۷۳۸	۵,۳۸۸,۳۰۲,۵۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۷,۷۴۶,۶۸۷,۵۹۰)	۱۴۸,۴۰۸,۳۷۹	۳۸,۱۹۵,۹۶۱	۳۷,۰۷۵,۱۳۴,۷۳۳	۳۹,۵۰۵,۰۵۱,۳۸۳	۱۲,۲۷۴,۵۰۱
	۱,۵۸۳,۰۶۷,۸۰۶	۳۴,۱۳۰,۱۷۷	۶,۴۸۴,۵۷۱	۵,۱۶۱,۷۳۸,۵۳۸	۶,۷۸۵,۴۲۱,۰۹۲	۱,۰۶۳,۸۴۴
	(۶۰,۷۰۰,۹۸,۳۰۵)	۱۶,۸۴۵,۵۷۱	۳,۲۰۰,۶۲۷	۳,۹۳۶,۱۲۰,۰۳۹	۳,۳۴۹,۰۶۷,۹۳۲	۲۵۸,۹۲۶
	۵۴۴,۳۶۴,۶۹۱	۲۴,۹۷۸,۸۸۵	۴,۷۴۵,۸۴۵	۴,۳۹۱,۹۶۱,۹۴۹	۴,۹۶۶,۰۵۱,۳۷۰	۱۵۵,۳۲۰
-	۵۳,۱۶۹,۶۶۴	۲,۸۴۷,۶۳۴	۵۴۰,۹۹۹	۵۰۹,۵۴۰,۴۷۰	۵۶۶,۰۹۸,۵۶۷	۳,۰۹۰
(۹۶۴,۳۲۸,۴۴۳)	(۹۲۳,۵۴۳,۰۳۹)	۲۳۷,۷۱۴,۳۰۸	۴۵,۱۶۴,۸۲۴	۴۷,۹۰۰,۶۲۵,۳۴۵	۴۷,۲۵۹,۹۶۱,۳۴۸	۶,۸۶۵,۷۱۰
(۳,۶۴۳,۲۲۲,۲۱۹)	۱۹۲,۹۶۳,۰۶۱	۹۶,۷۲۵,۲۱۳	۱۸,۳۷۷,۵۰۷	۱۸,۹۳۱,۸۷۶,۶۳۵	۱۹,۲۲۹,۹۴۰,۴۱۶	۶,۳۰۰,۰۰۰
۲,۳۰۲,۲۶۹,۲۱۱	(۳,۵۳۱,۸۶۴,۴۹۱)	۲۴۴,۵۷۷,۹۹۱	۴۶,۴۶۹,۵۱۵	۵۰,۸۵۵,۳۶۷,۹۹۹	۴۸,۶۲۴,۵۵۱,۰۱۴	۱,۴۷۵,۹۷۷
(۲۰,۹۵,۸۷۱)	۲,۵۳۴,۸۲۷,۵۰۲	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۲۵,۰۰۰	۴۶,۳۷۶,۱۲۲,۴۹۸	۴۹,۲۰۵,۴۷۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	(۴,۲۶۷)	-	-	۴,۲۶۷	-	-
-	(۵,۶۷۸)	-	-	۵,۶۷۸	-	-
۸۰۰,۸۰۰,۸۵۵	-	-	-	-	-	-
(۴,۷۸۶,۹۶۱,۵۰۳)	-	-	-	-	-	-
(۳۶۶,۵۱۵,۲۳۶)	-	-	-	-	-	-
۶۹۷,۵۶۰,۰۴۸	-	-	-	-	-	-
۵۴۰,۷۶۳,۲۰۰	-	-	-	-	-	-
(۹۳۱,۷۹۶,۰۸۲)	-	-	-	-	-	-
۴,۰۰۰,۸۸۳	-	-	-	-	-	-
۵۸۷,۳۴۶,۶۹۶	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۱۸,۸۳۵,۴۹۰)	-	-	-	-	-	-
۳,۵۷۳,۱۵۹,۸۰۱	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۵۳۱,۳۳۷,۹۲۰)	-	-	-	-	-	-
۱۴,۷۱۴,۴۲۸,۸۲۲	-	-	-	-	-	-
(۲,۲۰۰,۹,۷۳۳,۶۹۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۷۵,۳۸۲,۹۰۹)	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۴۷,۷۹۸,۰۴۹)	-	-	-	-	-	-
(۷,۲۵۷,۴۷۳,۸۷۶)	(۱۱,۶۵۹,۷۹۶,۲۶۱)	۴,۷۲۳,۹۸۹,۲۴۹	۸۹۷,۵۴۴,۷۷۴	۹۴۵,۲۱۴,۵۷۷,۳۷۷	۹۳۹,۱۷۶,۳۱۵,۰۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۶۵۷,۴۳۸,۷۶)	(۱۱,۶۵۹,۷۹۶,۲۶۱)	۴,۷۳۳,۵۸۹,۲۴۹	۸۹۷,۵۴۴,۷۷۴	۹۴۵,۲۱۴,۵۷۷,۳۷۷	۹۳۹,۱۷۶,۳۱۵,۰۳۹	نقل از صفحه قبل
(۱۱۰,۸۲۸,۰۷۰,۹۷۸)	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
(۱,۸۱۵,۰۳۰,۴۶۳)	-	-	-	-	-	مخابرات
(۳۶۰۸)	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
(۱۴,۶۹۳,۳۳۷,۳۷۴)	-	-	-	-	-	تجلی توسعه معادن و فلزات
(۸,۶۳۳,۶۹۰,۳۴۷)	-	-	-	-	-	شمال شرق شاهرود
(۱,۱۳۶,۳۰۰,۲۴۰)	-	-	-	-	-	کی بی سی
(۹,۷۷۹,۳۴۵,۷۸۱)	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۳,۴۵۵,۸۵۴,۱۳۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۷۲۵,۹۹۷,۵۸۲)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
(۶,۵۳۵,۲۹۷,۷۵۶)	-	-	-	-	-	مینا
(۱۵,۶۲۵,۶۶۷,۹۹۳)	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۲۲,۳۰۰,۶۶۸)	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۷۳,۸۵۰,۲۹۹,۵۳۵)	(۱۱,۶۵۹,۷۹۶,۲۶۱)	۴,۷۳۳,۵۸۹,۲۴۹	۸۹۷,۵۴۴,۷۷۴	۹۴۵,۲۱۴,۵۷۷,۳۷۷	۹۳۹,۱۷۶,۳۱۵,۰۳۹	

۲-۱۶-زیان ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲,۷۸۴,۶۵۴,۷۴۲)	۳۰,۳۹۵,۶۷۰	۵,۷۷۵,۰۱۹	۸,۷۹۱,۴۴۷,۵۴۹	۶,۰۴۲,۹۶۳,۴۹۶	تامین سرمایه نوین
(۹۸۹,۸۱۰,۲۶۷)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱۳۳,۵۹۴,۴۶۴)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدرتامین
(۱,۱۲۳,۴۰۴,۸۳۱)	(۳,۷۸۴,۶۵۴,۷۴۲)	۳۰,۳۹۵,۶۷۰	۵,۷۷۵,۰۱۹	۸,۷۹۱,۴۴۷,۵۴۹	۶,۰۴۲,۹۶۳,۴۹۶	

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲,۹۳۴,۱۰۳,۱۷۱	۱۰۹,۴۷۵,۳۴۵,۳۲۹	۱۷-۱
(۶,۱۳۸,۹۳۳,۵۴۷)	-	۱۷-۲
۵۶,۷۸۵,۱۷۰,۶۳۴	۱۰۹,۴۷۵,۳۴۵,۳۲۹	

۱۷-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سود(زبان)تحقق نیافته نگهداری		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۵۵۵,۶۹۴,۵۵۳)	۵۲,۱۱۴,۲۷۰	۱۰۰,۰۹۱,۷۱۱	۱۱,۱۵۵,۳۴۲,۵۲۸	۱۰,۶۲۲,۸۵۳,۵۹۶	۲,۸۵۷,۱۴۲					
(۶۵۸,۲۸۴,۱۵۶)	(۱,۳۲۰,۰۰۰,۳۳۶,۵۱۳)	۵۷۷,۲۹۹,۰۴۴	۱۰۰,۶۶۹,۸۱۸	۱۲۹,۰۷۳,۱۵۹,۴۵۶	۱۱۵,۴۵۹,۸۰۸,۰۰۵	۳۳,۸۴۹,۲۵۵					
-	(۷,۴۷۸,۳۵۱,۳۲۱)	۱۸۹,۲۶۱,۲۶۸	۳۵,۹۹۷,۶۶۰	۴۵,۱۴۵,۱۶۵,۸۵۸	۳۷,۸۹۲,۲۷۲,۵۶۵	۸,۲۷۸,۴۴۵					
-	۸۵۰,۱۳۳۹,۱۲۳	۲۶۲,۲۶۸,۵۰۰	۵۰,۰۲۱,۰۱۵	۴۳,۸۹۰,۰۷۱,۳۵۲	۵۶,۶۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰					
-	۸,۱۳۸,۹۴۴,۷۵۳	۲۸۶,۲۶۶,۰۷۲	۵۴,۴۰۰,۹۵۵۴	۴۸,۷۹۳,۴۹۳,۹۴۱	۵۷,۲۷۲,۲۱۴,۳۲۰	۳,۹۲۸,۲۰۴					
-	(۳,۵۵۰,۵۲۱,۵۲۴)	۲۸۷,۲۱۹,۴۲۰	۵۴,۵۹۰,۶۹۰	۵۹,۶۷۲,۴۹۵,۴۱۴	۵۷,۴۶۲,۸۴۴,۰۰۰	۱,۵۹۶,۲۱۹					
(۲,۸۲۸,۵۶۹,۳۷۵)	۳,۱۶۵,۳۴۱,۷۰۳	۴۶۶,۱۱۵,۰۰۰	۸۸,۵۶۱,۸۵۰	۸۹,۵۰۲,۵۸۱,۴۴۷	۹۳,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰					
۳,۴۴۹,۸۶۷,۰۹۴	۱۰,۴۹۵,۱۱۸,۶۴۱	۳۴۸,۹۸۰,۰۰۰	۶۶,۳۰۶,۲۰۰	۵۸,۸۸۵,۵۹۵,۱۵۹	۶۹,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰					
-	۴,۵۵۷,۸۵۹,۳۱۷	۱۶۴,۰۳۵,۰۰۲	۳۱,۱۶۶,۶۵۰	۲۸,۰۵۳,۹۳۹,۳۸۱	۳۳,۸۰۷,۰۰۰,۳۵۰	۱,۸۷۷,۹۰۵					
-	۵۰,۱۴۴,۸۶,۱۱۷	۲۷۳,۱۲۷,۵۰۹	۵۱,۸۹۴,۲۲۷	۴۹,۲۸۵,۹۹۳,۹۲۷	۵۴,۶۲۵,۵۰۱,۸۰۰	۲۹۶,۹۱۰					
-	(۶,۴۷۵,۲۰۲,۹۶۶)	۲۵۶,۱۷۸,۰۰۰	۴۸,۶۷۳,۸۲۰	۵۷,۴۰۵,۵۵۱,۱۶۶	۵۱,۳۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰					
-	۳,۶۲۰,۰۰۷,۴۵۲۶	۳۷,۰۷۳۸,۰۰۰	۵۱,۴۴۰,۲۲۰	۵۰,۳۰۵,۲۴۷,۲۵۴	۵۴,۱۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰					
-	۲۲۹,۹۸۸,۴۱۶	۴۸,۳۳۰,۰۰۰	۹,۱۸۲,۷۰۰	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۴	۹,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰					
-	۷,۵۴۰,۳۱۶,۸۱۶	۲۵۷,۷۲۹,۲۰۴	۴۸,۹۷۰,۴۴۹	۴۳,۷۰۰,۸۱۴,۲۸۱	۵۱,۵۴۴,۴۴۰,۷۵۰	۱,۱۰۷,۳۶۵					
(۷,۲۱۵,۹۸۴,۳۴۱)	(۱,۵۹۳,۷۶۷,۶۰۳)	۳۲,۵۷۵,۰۴۹	۴,۲۸۹,۲۵۹	۶,۰۸۱,۹۱۳,۰۴۲	۴,۵۱۵,۰۰۰,۹۲۷	۲۰,۰۳۹,۹۹۹					
-	۱,۷۶۰,۸۸۶,۹۵۵	۱۵۲,۴۴۴,۴۴۳	۲۸,۹۶۴,۴۴۴	۲۸,۵۶۶,۵۹۲,۷۴۲	۳۰,۴۸۸,۸۸۸,۵۸۴	۱۱,۱۱۱,۱۱۱					
-	۶,۵۹۳,۳۳۱,۷۵۶	۱۴۳,۰۰۰,۷۶۰	۲۷,۱۷۱,۴۴۴	۲۱,۸۳۷,۶۰۹,۲۹۰	۲۸,۶۰۱,۵۲۰,۰۹۰	۵,۱۱۶,۵۵۱					
-	(۴۵۱,۷۹۵,۴۶۹)	۱۵,۷۸۷,۵۰۰	۲,۹۹۹,۶۲۵	۳,۵۹۰,۵۰۸,۳۴۴	۳,۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰					
-	۶,۶۵۴,۷۵۹,۱۲۱	۲۹۸,۹۱۸,۴۷۸	۵۶,۷۹۴,۵۱۱	۵۲,۷۷۳,۲۲۳,۲۹۰	۵۹,۷۸۳,۶۹۵,۵۰۰	۱,۸۵۲,۷۵۸					
-	۳,۷۷۶,۳۹۵,۹۴۸	۱۱۹,۷۲۳,۷۵۰	۲۲,۷۴۹,۴۱۳	۲۰,۰۳۷,۸۷۰,۸۸۹	۳۳,۹۴۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰					
-	(۳,۳۱۲,۱۷۲,۶۰۰)	۱۸۱,۷۲۰,۰۰۰	۳۴,۵۲۶,۸۰۰	۳۹,۴۴۹,۹۲۷,۸۰۰	۳۶,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰					
-	(۱۰۰,۵۵۷,۱۲۰)	۶۵۰,۹۵۸,۸۲۳	۱۲,۳۶۸,۲۰۶	۱۳,۰۴۲,۲۵۷,۶۷۸	۱۳,۰۱۹,۱۶۴,۵۸۷	۱۰,۱۱۵,۹۰۱					
-	(۳,۵۰۵,۴۵۶,۸۵۷)	۱۰,۰۲۰,۲۱,۲۹۸	۱۹,۱۹۴,۰۴۷	۲۲,۵۸۹,۵۰۱,۱۹۲	۲۰,۰۳۰,۳۵۶,۶۸۰	۶۵۳,۶۴۸					
(۲,۵۶۷,۱۴۱,۹۲۸)	۲۰,۶۲۶,۱۷۲,۹۳۷	۱۰,۰۱۵,۴۷۰,۹۳۵	۱۹۲,۹۳۹,۴۷۸	۱,۸۱۲,۴۹۶,۰۳,۶۹۰	۲۰,۳۰۰,۹۴۰,۱۸,۶,۹۶۰	۲۲,۸۷۰,۹۶۷					
۱۲,۵۵۹,۱۸۲,۹۹۵	(۲,۶۸۲,۸۷۹,۵۴۵)	۲۵۹,۳۱۹,۱۶۶	۴۹,۲۷۰,۷۷۱	۵۴,۳۳۸,۲۵۸,۰۴۸	۵۱,۸۶۹,۶۶۱,۱۲۰	۴,۶۶۴,۰۲۶					
۲,۷۳۹,۰۷۰,۳۸۹	۴,۸۴۸,۶۷۸,۰۶۸	۶,۱۱۷,۱۶۶,۱۱۱	۱,۱۶۲,۲۶۱,۵۶۲	۱,۱۶۷,۵۰۰,۵۱۱,۶۰۰,۷۳	۱,۲۲۲,۴۲۳,۲۲۱,۸۱۴	۱,۵۳۳,۸۶۸,۰۶					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲,۷۳۹,۰۷۰,۳۸۹	۴۸,۶۴۸,۶۸۸,۰۶۸	۶,۱۱۷,۱۶۶,۱۱۱	۱,۱۶۳,۳۶۱,۵۶۲	۱,۱۶۷,۵۰۵,۱۱۶,۰۷۳	۱,۳۳۳,۴۳۳,۳۲۱,۸۱۴	۱۵۳,۳۸۶,۸۰۶			
-	۷۸۳,۴۵۷,۵۲۸	۳۴,۶۰۲,۹۱۴	۶,۵۷۴,۵۵۴	۶,۰۹۵,۹۴۷,۷۶۴	۶,۹۲۰,۵۸۲,۷۶۰	۷۳۷,۸۰۲			
-	۱۱,۹۰۸,۳۷۸,۵۰۴	۱۷۰,۸۲۰,۰۰۰	۳۲,۴۵۵,۸۰۰	۳۲,۰۵۲,۴۴۵,۶۹۶	۳۴,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰			
-	(۱,۶۳۱۳,۳۲۹,۸۷۴)	۷۰,۶۵۹,۲۹۶	۱۳,۴۲۵,۲۶۶	۱۵,۶۶۱,۱۰۴,۵۹۲	۱۴,۱۳۱,۸۵۹,۲۸۰	۱,۹۷۹,۲۵۲			
-	(۷۴۵,۹۳۷,۸۴۰)	۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۵۴,۰۰۰	۲۳,۹۲۷,۱۸۳,۸۴۰	۲۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰			
-	۵۰,۷۳۷,۷۵۰,۰۶۲	۱۹۴,۵۳۶,۰۵۴	۳۶,۹۶۱,۸۵۰	۳۳,۶۰۱,۹۳۷,۷۹۴	۳۸,۹۰۷,۲۱۰,۷۶۰	۲,۱۵۶,۷۱۹			
-	۱,۶۷۵,۷۵۷,۳۴۴	۸۲,۶۵۷,۹۹۵	۱۵,۷۰۵۰۰,۱۹	۱۴,۷۵۷,۴۷۸,۶۸۲	۱۶,۵۳۱,۵۹۹,۰۴۰	۴۹۴,۳۶۶			
(۱,۲۲۲,۶۸۱,۵۰۰)	۱۰,۸۹۴,۷۸۸,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۴۰,۰۰۰	۲۶,۰۸۳,۸۷۲,۰۰۰	۳۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			
-	۵,۳۳۲,۰۸۴,۲۰۰	۱۹۵,۵۴۰,۰۰۰	۳۷,۱۵۲,۶۰۰	۳۳,۵۴۳,۲۳۲,۲۰۰	۳۹,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰			
-	(۱۰,۱۵۰,۳۴۸,۰۶۶)	۲۲۸,۹۶۱,۷۹۵	۴۳,۵۰۲,۷۴۱	۵۵,۶۰۷,۰۳۴۲,۵۳۴	۴۵,۷۹۳,۳۵۹,۰۰۴	۱۰,۰۱۸,۹۶۶			
۱۲,۸۰۹,۰۰۰,۵۴۸	(۳,۷۹۷,۶۵۶,۳۹۱)	۸۶,۳۴۰,۵۰۵	۱۶,۴۰۴,۶۹۶	۱۹,۹۶۳۰۰,۱۲,۲۰۰	۱۷,۲۶۸,۱۰۰,۰۰۲	۶,۴۸۴,۴۵۴			
۱,۰۴۳,۴۰۶,۰۶۴	(۷,۵۱۱,۸۲۵,۹۱۱)	۱۶۹,۴۲۶,۶۴۰	۳۲,۱۹۱,۰۶۲	۴۱,۱۹۵,۵۳۶,۱۶۹	۳۳,۸۸۵,۳۲۷,۹۶۰	۱,۷۱۷,۴۵۲			
(۲۰,۷۵۴۰۰,۷۸۴۵)	۲۲,۱۵۶,۲۰۸,۴۸۳	۱,۰۷۵,۱۷۵,۰۴۶	۲۰,۴۳۰۰۲,۲۵۹	۱۹۰,۶۱۹,۲۲۲,۴۷۲	۲۱۵,۰۵۵,۰۰۰,۹,۲۶۰	۳۳,۷۶۰,۵۹۸			
-	۳,۱۲۰,۷۹۷,۸۶۲	۶۹,۰۹۲,۶۵۴	۱۳,۱۲۷,۶۰۴	۱۰,۶۰۵۵۱۲,۷۶۰	۱۳,۸۱۸,۵۳۰,۸۸۰	۱,۱۲۱,۶۳۴			
-	(۴۳۳,۶۰۱,۲۲۵)	۱۹۷,۲۲۳,۱۷۷	۳۷,۴۷۲,۴۰۴	۳۹,۶۴۳,۵۴۱,۰۵۴	۳۹,۴۴۴,۶۳۵,۴۰۰	۱,۲۴۶,۲۷۶			
-	(۴,۵۴۹,۵۱۵,۴۶۷)	۲۳۸,۷۵۷,۹۷۷	۴۳,۴۶۶,۰۱۶	۵۰,۰۰۰,۸۸۸,۸۸۹	۴۵,۷۵۱,۵۹۵,۴۱۵	۱۳,۶۷۷,۶۰۷			
۵,۴۰۸,۹۷۴,۹۴۰	۶,۶۳۹,۴۳۰,۳۴۰	۲۴۰,۳۸۴,۰۴۰	۴۵,۶۷۲,۹۶۸	۴۱,۱۵۱,۳۳۰,۷۲۲	۴۸,۰۷۶,۸۰۸,۰۷۰	۲,۲۰۴,۲۴۷			
-	۵,۲۴۲,۴۷۶,۹۶۵	۱۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۹۲,۰۰۰	۳۹,۹۰۷,۱۳۱,۰۲۵	۳۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰			
(۳,۳۳۰,۴۶۳,۹۸۵)	۹,۶۷۱,۱۱۲,۱۰۴	۵۴۶,۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۳۸۱,۱۲۵۰	۹۸,۹۵۳,۷۰۰,۱,۶۴۶	۱۰۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰			
-	(۹,۶۷۰,۵۳۱,۰۲۵)	۲۴۵,۸۹۴,۸۱۹	۴۶,۷۲۰,۰۱۶	۵۸,۵۵۶,۸۷۹,۸۹۰	۴۹,۱۷۸,۹۶۳,۷۰۰	۲,۱۴۷,۵۵۳			
-	۷۶۵,۴۱۸,۳۹۳	۱۷۶,۹۰۰,۷۵۰۰	۳۳,۶۱۲,۳۲۵	۳۴,۴۰۵,۵۵۶,۱۶۸۲	۳۵,۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰			
-	۱۲,۰۹۲,۷۸۱,۹۴۰	۲۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۴۴,۰۰۰	۳۹,۱۲۱,۱۷۴,۰۶۰	۵۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰			
۴۴۷,۲۲۲,۵۰۰	۱,۹۱۳,۵۴۶,۲۵۳	۹۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۸,۴۰۶,۲۵۰	۱۷,۳۴۶,۱۷۲,۴۹۷	۱۹,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰			
(۳,۸۶۰,۱۷۳,۹۳۹)	۱۰,۹۴۷,۵۳۴,۲۲۹	۱۰,۹۶۴,۴۹۶,۵۲۳	۲۰,۸۲,۵۴۴,۳۴۲	۲۰,۷۰۰,۳۷۶,۲۰۸,۲۵۱	۲,۱۹۲,۸۹۹,۳۰۴,۳۴۵	۲۶۸,۷۷۴,۵۳۲			

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۸۶۰,۱۷۳,۹۱۹)	۱۰,۹۴۷,۳۴۵,۲۲۹	۱۰,۹۶۴,۴۹۶,۵۲۳	۲۰,۸۳۲,۵۴۳,۳۴۲	۲۰,۷۰۳,۳۶۶,۲۰۸,۲۵۱	۲,۱۹۲,۸۹۹,۳۰۴,۳۴۵	۲۶۸,۷۷۴,۵۲۲	نقل از صفحه قبل
(۸۸,۱۷۸,۰۷۴)	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۹,۳۷۲,۵۲۳,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	قطعات اتومبیل
۲,۰۶۰,۶۶۳,۲۶۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
(۳۲۶,۷۳۷,۷۳۹)	-	-	-	-	-	-	سیمان خزر
(۸,۲۱۰,۸۵۵,۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲۸,۲۸۰,۳۵۸,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
(۶,۵۵۷,۹۵۵,۱۴۷)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تامین
(۲,۶۴۸,۶۸۲,۹۶۵)	-	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۳۸,۱۱۱,۸۷۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
(۷۸۷,۲۸۹,۹۹۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فزارات
(۱,۹۳۹,۵۷۰,۷۱۳)	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
۶۰,۶۴۵,۵۵۵,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
(۴۸۱,۷۵۵)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا
۵۳۹,۳۴۲,۶۰۵	-	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
۱,۹۳۴,۷۱۸,۳۱۶	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۶۲,۹۲۴,۱۰۳,۱۷۱	۱۰,۹۴۷,۳۴۵,۲۲۹	۱۰,۹۶۴,۴۹۶,۵۲۳	۲۰,۸۳۲,۵۴۳,۳۴۲	۲۰,۷۰۳,۳۶۶,۲۰۸,۲۵۱	۲,۱۹۲,۸۹۹,۳۰۴,۳۴۵	۲۶۸,۷۷۴,۵۲۲	

۱۷-۲ - زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶,۱۳۸,۹۲۲,۵۴۷)	-	-	-	-	-	-	ح . بانک سامان
(۶,۱۳۸,۹۲۲,۵۴۷)	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۱۸ - سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۴,۷۶۴,۰۸۹	۴۴	۲۰۹,۶۱۹,۹۱۶	-	۲۰۹,۶۱۹,۹۱۶	-
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۰,۱۱۵,۹۰۱	۱۸۸	۱,۹۰۱,۷۸۹,۳۸۸	-	۱,۹۰۱,۷۸۹,۳۸۸	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۷۷۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۳,۶۸۸,۳۰۰,۰۰۰	(۱۶۴,۱۳۹,۰۰۵)	۳,۵۲۴,۱۶۰,۹۹۵	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۲,۱۴۷,۵۵۳	۳,۰۵۰	۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۵۰	-	۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۵۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۶۵۳,۶۴۸	۳,۸۶۰	۲,۵۲۳,۰۸۱,۲۸۰	(۱۰۱,۱۸۸,۶۶۴)	۲,۴۲۱,۸۹۲,۶۱۶	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱,۷۱۷,۴۵۲	۳,۳۰۰	۵,۶۶۷,۵۹۱,۶۰۰	-	۵,۶۶۷,۵۹۱,۶۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۳۶۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۳,۶۷۷,۶۰۷	۵۵۰	۶,۰۸۳,۵۶۲,۱۰۰	-	۶,۰۸۳,۵۶۲,۱۰۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	(۱,۵۹۹,۰۴۱,۵۰۰)	-	(۱,۵۹۹,۰۴۱,۵۰۰)	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۳,۴۰۲,۵۳۴	۱۴۰	۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰	-	۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰	۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۸,۴۹۳,۲۳۳	۲۰۰	۱,۶۹۸,۶۶۶,۶۰۰	-	۱,۶۹۸,۶۶۶,۶۰۰	۹۴۴,۳۵۳,۱۲۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	۴,۶۶۴,۰۲۶	۲,۲۰۰	۱۰,۲۶۰,۸۵۷,۲۰۰	-	۱۰,۲۶۰,۸۵۷,۲۰۰	۷,۵۰۳,۳۷۰,۵۶۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴	۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۶,۳۰۴,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۲۷,۸۷۰,۹۶۷	۲,۲۵۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۳۳,۷۶۰,۵۹۸	۵۰۰	۱۶,۸۸۰,۲۹۹,۰۰۰	-	۱۶,۸۸۰,۲۹۹,۰۰۰	۳۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۲۰,۹۶۵,۷۱۰	۴۸۰	۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰	-	۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰	۵,۵۸۳,۹۹۸,۰۰۰
داده گسترعصرنوبین-های وب	-	-	-	-	-	-	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰
سینا دارو	-	-	-	-	-	-	۲,۰۸۷,۸۱۹,۵۱۶
شمال شرق شاهرود	-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۷۹۲,۲۰۰
مخابرات	-	-	-	-	-	-	۲۳۶,۳۵۲,۴۴۸
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۳,۲۷۷,۷۸۴,۳۵۲
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۵,۵۷۷,۳۱۲,۰۰۰
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۶,۰۹۰,۹۸۰,۳۵۰
نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۳,۹۹۸,۹۸۸,۱۴۵
مپنا	-	-	-	-	-	-	۵۳۹,۶۶۹,۹۵۹
				۱۰۲,۸۵۸,۶۵۷,۷۹۴	(۲۶۵,۳۲۷,۶۶۹)	۱۰۲,۵۹۳,۳۲۰,۱۲۵	۱۲۰,۹۳۶,۷۲۴,۶۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۲۷,۶۱۵,۹۳۲,۶۵۴	۲۰,۰۵۸,۴۵۶,۴۹۷	متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۷۳,۱۵۰,۶۵۸	۵۰۰,۸۲۱,۸۷۶	ضامن نقدشوندگی-بانک سامان
۱۰,۰۴۰,۰۰۱,۰۷۸	۸,۷۷۶,۲۹۶,۴۳۶	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۳۶۰,۴۱۱,۶۸۴	۲۲۵,۹۷۳,۳۴۰	
۳۸,۶۸۹,۴۹۶,۰۷۴	۲۹,۵۶۱,۵۴۸,۱۴۹	

۲۲ - سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
-	۱,۰۱۰,۷۱۲	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۱,۴۷۸,۹۷۱,۶۸۶	۵۴۰,۵۳۳,۸۴۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۲,۲۷۲,۱۹۲	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
-	۴۸,۶۴۷,۹۸۶	هزینه خدمات بانکی
۲۱,۶۹۴,۱۸۴	۲۲,۱۸۹,۵۸۲	
۱,۵۵۲,۹۳۸,۰۶۲	۶۶۲,۷۹۳,۱۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۵۷,۷۷۱,۳۱۷,۹۲۷	۸,۳۲۳,۰۴۱,۱۳۶,۷۷۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶۲۰,۹۰۹,۳۶۴,۵۵۸)	(۸,۴۳۹,۶۷۹,۸۹۲,۸۷۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴۶۳,۱۳۸,۰۴۶,۶۳۱)	(۱۱۶,۶۳۸,۷۵۶,۰۹۷)	

۲۴ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع و اشستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱۳.۴۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی
۱۲.۱۴٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی
۶.۷۵٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی
۰.۳۴٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق (فصلی)
۰.۳۴٪	۲۵۰,۰۰۰	عادی	۲۵۰,۰۰۰	عادی	۲۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق (فصلی)
۱۰.۰۱٪	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	۷۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۶.۷۵٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	۵۰۰,۰۰۰	عادی	۵۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۰۱٪	۹۰۰	عادی	۰.۰۰٪	عادی	-	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۵۶۰۰	عادی	۰.۱۲٪	عادی	۵,۶۰۰	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۵,۶۰۰	عادی	۰.۰۰٪	عادی	-	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۵,۶۰۰	عادی	۰.۰۰٪	عادی	-	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	عادی	-	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	۰.۱۲٪	عادی	۵,۷۴۴	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۴۱.۰۷٪	۳,۰۴۲,۷۰۰	عادی	۶۳.۵۷٪	عادی	۳,۰۳۶,۳۴۴	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع و اشستگی	طرف معامله
			ارزش معامله	موضوع معامله		
(۶۱,۵۰۶,۶۶۳,۸۲۸)	(۳۷,۷۳۵,۴۷۰,۶۸۵)	طی دوره	۲۷,۶۱۵,۹۳۲,۵۶۴	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان
۱۰,۵۰۱,۶۶۱,۵۹۳	-	طی دوره	۸۴۷,۰۱۰,۵۸۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت
-	-	طی دوره	۲,۹۲۶,۶۳۳,۵۴۰,۰۴۸	خرید و فروش اوراق بهادار		
-	-	طی دوره	۳۶۲,۰۱۸,۷۶۶	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	دارنده واحدهای ممتاز	کارگزاری کیان
-	-	طی دوره	۴۷۳,۶۷۳,۳۹۹,۴۱۱	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۲۲,۳۰۰,۶۷۱)	-	طی دوره	۲۰,۶۰۹,۵۵۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	دارنده واحدهای ممتاز	کارگزاری بانک سامان
(۷۴۹,۳۶۰,۳۵۲)	(۳۹۷,۹۷۲,۵۹۵)	طی دوره	۶۷۳,۱۵۰,۶۵۸	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۳۱۸,۶۳۹,۶۸۸)	(۳۶۰,۴۱۱,۶۸۴)	طی دوره	۲۷۰,۴۶۹,۶۹۴,۹۶۳	خرید و فروش اوراق بهادار	مستوی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱۱۱,۵۵۰,۱۲۸)	-	طی دوره	۳۶۰,۴۱۱,۶۸۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۱۰,۹۶۸,۲۸۰,۹۳۱)	(۵,۴۸۴,۸۷۳,۵۳۱)	طی دوره	-	کارمزد ارکان	مدیر ثبت سابق	شرکت کارگزاری بانک سامان
-	-	طی دوره	۱۰,۰۴۰,۰۰۱,۰۷۸	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان

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