

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۵)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۶-۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه ارائه شده است.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان است و سایر مسئولیت های 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 و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده 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 استفاده کنندگان 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

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

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

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد 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، اظهارنظر 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.

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 ۲۲ اساسنامه	دارا بودن ۰/۱ درصد از حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط مدیران سرمایه گذاری	در رابطه با آقای محمدرضا محمدزمانی رعایت نگردیده است.
(۲)	تبصره ماده ۲۸ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب داراییهای صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصاب های مذکور	عدم اطلاع درخصوص ردیف های ۳ و ۴ بند ۵ این گزارش

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۳)	بند ۲-۳ امیدنامه	حدنصاب سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق	برای سرمایه گذاری صدر تأمین در برخی از موارد طی دوره رعایت نگردیده است.
(۴)	بند ۲-۳ امیدنامه	حدنصاب سهام از هر ناشر فرابورسی، حداکثر تا ۵ درصد از کل دارایی های صندوق	بانک سامان در تاریخ های ۱۴۰۲/۵/۱۷ و ۱۴۰۲/۴/۱۳ رعایت نگردیده است.
(۵)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.	در تاریخ های ۱۴۰۲/۵/۱۰، ۱۴۰۲/۶/۱، ۱۴۰۲/۶/۳ و ۱۴۰۲/۶/۵
(۶)	ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۹۳	لزوم تسویه کارگزاران صندوق ظرف ۲ روز کاری پس از فروش سهم	در تاریخ های ۱۴۰۲/۵/۹، ۱۴۰۲/۵/۱۰ و ۱۴۰۲/۸/۱۳ رعایت نگردیده است.
(۷)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	شرایط لازم جهت تصدی سمت مدیر سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به صورت تمام وقت	در رابطه با خانم سیده پریسا غروی رام رعایت نشده است.
(۸)	ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک و در صورت عدم ایجاد کسر جریمه ۲۵ درصدی از کارمزد مدیر	عدم رعایت درخصوص برخی پرداخت های انجام شده در طی دوره مالی
(۹)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در موعد مقرر قانونی یا جدول اعلامی توسط ناشر	عدم دریافت سود سهام شرکت معدنی املاح ایران، داده گستر نوین های وب و شیمی دارو
(۱۰)	کنترلی	شناسایی سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر مطابق سود مصوب مجمع	مبلغ ۱,۵۹۹ میلیون ریال سود سهام شرکت پخش رازی به درستی شناسایی نشده است.
(۱۱)	کنترلی	تطابق حسابهای صندوق با کارگزار صندوق	مبلغ ۲۲ میلیون ریال تحت عنوان تسهیلات مالی با کارگزاری بانک تجارت

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 جز مورد مندرج در ردیف ۶ بند ۵ این گزارش، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هر گونه محدودیت نسبت به دارایی های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های 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 نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ 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.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، 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 (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.

۲۱ بهمن ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



علی مشرقی

احمد رضا شریفی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

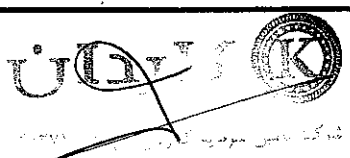
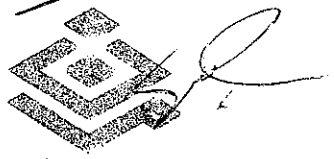
با سلام،

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:

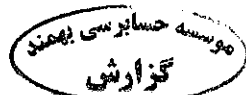
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳-۴	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۵	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

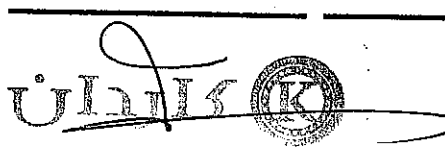
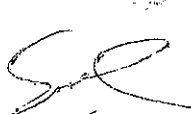
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۱۷۹,۸۵۱,۵۵۳,۵۳۱	۲,۰۹۲,۰۹۱,۲۳۰,۰۵۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰,۳۲۸,۱۰۶,۹۵۵	۲۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳
حساب های دریافتی	۷	۱۶,۶۶۲,۰۸۶,۹۱۰	۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱
جاری کارگزاران	۸	۱۲,۳۳۱,۳۶۵,۳۶۲	۱۲,۷۰۵,۸۹۷,۱۵۶
سایر دارائی ها	۹	۲,۰۲۵,۲۲۵,۰۶۶	۱,۳۷۱,۶۱۳,۶۴۷
موجودی نقد	۱۰	۱۴,۷۲۱,۰۰۰	۱۵,۲۲۵,۰۰۰
جمع دارایی ها		۲,۲۲۱,۲۱۳,۰۵۸,۸۲۴	۲,۱۷۲,۷۳۰,۲۷۶,۸۹۳
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۷۸,۵۰۸,۳۷۹,۳۷۶	۷۳,۶۵۴,۳۸۴,۹۳۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱,۶۴۷,۳۷۳,۲۳۹	۴۳۳,۵۰۱,۶۹۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۶,۱۰۷,۵۴۵,۰۳۲	۴,۳۷۶,۲۷۲,۶۸۳
تسهیلات مالی	۱۴	۲۲,۳۰۰,۶۷۱	-
جمع بدهی ها		۸۶,۲۸۵,۵۹۸,۳۱۸	۷۸,۴۶۴,۱۵۹,۳۱۱
خالص دارایی ها	۱۵	۲,۱۳۴,۹۲۷,۴۶۰,۵۰۶	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۴۷۴,۱۶۵	۴۳۸,۴۳۰

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
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
۵۶,۷۸۵,۱۷۰,۶۲۴	۱۰۹,۴۷۵,۳۴۵,۲۲۹	۱۷
۱۲۰,۹۳۶,۷۳۴,۶۵۰	۱۰۳,۵۹۳,۳۳۰,۱۲۵	۱۸
۱۰,۹۵۵,۹۲۹,۰۹۵	۱۸۸,۵۳۷,۶۶۲	۱۹
۵,۰۲۹,۱۲۷,۳۶۸	۲,۴۷۲,۲۲۱,۱۴۴	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 درآمد
جمع درآمدها

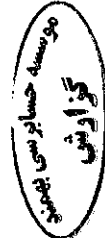
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =
خالص دارایی های پایان دوره

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان	کیومرث شریفی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابدار رسمی

صندوق سرمایه گذاری 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	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷	۷,۴۱۰,۷۶۸	۲,۰۹۴,۷۶۶,۱۱۷,۵۸۲	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
(۳۳,۸۴۹,۱۹۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۴,۹۱۹)	(۳,۸۳۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۸۲,۳۳۴)			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
۱,۶۸۴,۰۱۸,۱۶۱,۳۳۶	۵,۶۵۱,۷۸۵	۲,۱۳۶,۹۲۷,۴۶۰,۵۰۶	۴,۵۰۲,۴۹۵			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

اسفند



تساییده

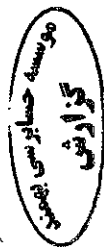
کیومرث شریفی
رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

۲

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه باز (در اندازه بزرگ) محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱، به شناسه ملی ۱۵۰۵۸۰۰۳۲۰ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. 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 می باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 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 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 آن ها 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 سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و 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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری 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:

شرح حساب	مبلغ
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد مدیر، "کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط ارزش روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: 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 تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	۰.۱ سالانه درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۱.۲۰۰ و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱ سالانه 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- 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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال
درد			
۲۱.۸۴	۴۷۴,۵۱۷,۶۵۸,۰۱۹	۳۴۵,۱۲۶,۸۰۴,۵۳۸	۲۴.۰۵
۱۵.۸۹	۳۴۵,۲۱۱,۸۰۴,۴۹۶	۲۴۶,۴۳۹,۵۱۱,۸۰۹	۱۵.۵۶
۱۱.۶۸	۲۵۳,۸۳۹,۱۳۷,۲۹۹	۱۸۴,۰۲۶,۹۳۹,۳۴۷	۱۱.۴۰
۶.۶۷	۱۴۴,۹۷۱,۴۲۶,۴۷۳	۱۰۳,۰۱۶,۴۶۷,۵۰۰	۷.۸۴
۶.۵۲	۱۴۱,۷۰۷,۲۱۴,۴۲۰	۹۶,۱۷۱,۱۷۸,۳۷۷	۶.۳۷
۵.۹۴	۱۲۹,۰۷۳,۱۶۰,۰۳۸	۹۱,۱۶۳,۶۸۷,۴۴۶	۵.۶۴
۳.۴۱	۷۴,۱۶۵,۴۹۸,۹۳۵	۷۱,۱۶۷,۰۱۹,۳۷۱	۳.۷۳
۳.۸۹	۸۴,۵۸۵,۰۹۳,۶۵۶	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۱۸	۳.۳۲
۳.۴۶	۷۵,۱۷۸,۳۴۴,۱۹۹	۵۷,۳۹۷,۷۷۵,۷۶۵	۳.۳۱
۲.۷۸	۶۰,۳۴۶,۱۹۰,۸۱۸	۶۱,۳۷۹,۱۹۵,۴۸۰	۲.۳۶
۰.۴۸	۱۰,۳۳۶,۲۷۴,۹۵۱	۱۲,۰۰۸,۳۰۰,۹۶۹	۲.۳۶
-	-	-	۱.۸۵
۲	۴۳,۵۹۹,۷۰۷,۳۹۲	۴۷,۵۹۰,۷۴۳,۴۳۵	۱.۷۷
۱.۸۶	۴۰,۳۱۱,۲۱۲,۶۲۵	۳۶,۷۱۸,۳۳۲,۷۰۹	۱.۶۷
۲	۴۴,۶۸۲,۵۴۷,۵۰۰	۳۳,۰۴۰,۶۳۳,۲۸۰	۱.۵۸
۲.۴	۵۲,۳۲۹,۰۷۴,۲۷۲	۴۸,۳۴۴,۳۰۰,۶۸۴	۱.۵۷
۱.۹	۴۱,۱۹۵,۵۳۶,۱۶۱	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۶۲	۱.۵۲
۰.۸	۱۷,۳۴۶,۱۷۲,۴۹۷	۱۵,۶۳۲,۹۳۹,۳۷۲	۰.۸۷
۰	۷,۸۶۰,۰۵۴,۴۰۵	۷,۹۲۶,۱۰۶,۲۲۳	۰.۷۷
-	-	-	۰.۶۲
۲	۵۰,۹۳۵,۱۲۲,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	-
۹۶.۲۹	۲,۰۹۲,۰۹۱,۲۳۰,۵۶	۱,۶۳۱,۲۴۵,۹۲۷,۰۸۵	۹۸.۱۶

مؤسسه حسابرسی رسمی
گزارش

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

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱	۱۶,۶۶۲,۰۸۶,۹۱۰	۳۵۸,۱۱۰,۵۸۰	۲۵٪	۱۷,۰۲۰,۱۹۷,۴۹۰	سود دریافتنی سهام
۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱	۱۶,۶۶۲,۰۸۶,۹۱۰	۳۵۸,۱۱۰,۵۸۰		۱۷,۰۲۰,۱۹۷,۴۹۰	

۸ - جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
مانده پایان دوره	گردش پست‌انکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۷۹۷,۳۰۹,۶۸۲	۱,۱۵۵,۵۴۸,۲۵۸,۲۲۹	۱,۱۵۱,۸۶۶,۳۰۷,۰۸۹	۱۰,۴۷۹,۳۶۰,۹۲۲	کارگزاری بانک تجارت
۴,۹۶۷,۱۱۴,۲۸۲	۲۰۵,۸۵۰,۴۴۳,۹۶۲	۲۱۰,۷۰۲,۳۹۴,۷۶۹	۱۱۵,۱۶۳,۴۷۵	کارگزاری بانک سامان
۵۶۶,۹۴۱,۳۹۸	۴۵۱,۲۳۴,۴۵۰,۰۰۷	۴۴۹,۶۹۰,۰۱۸,۶۴۶	۲,۱۱۱,۳۷۲,۷۵۹	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۱۲,۳۳۱,۳۶۵,۳۶۲	۱,۸۱۲,۶۳۳,۱۵۲,۲۹۸	۱,۸۱۲,۲۵۸,۶۲۰,۵۰۴	۱۲,۷۰۵,۸۹۷,۱۵۶	

۹ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل موارد زیر بوده که تا تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹	-	-	۱۳۹	مخارج برگزاری مجامع
۱۲۵,۲۸۴,۴۵۵	۵۲,۲۷۲,۱۹۲	-	۱۷۷,۵۵۶,۶۴۷	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۸۹۹,۹۴۰,۴۷۲	۱,۲۴۲,۰۶۸,۶۹۴	۱,۹۴۷,۹۵۲,۳۰۵	۱,۱۹۴,۰۵۶,۸۶۱	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۲۰,۲۵۰,۲۲۵,۰۶۶	۱,۲۹۴,۳۴۰,۸۸۶	۱,۹۴۷,۹۵۲,۳۰۵	۱,۳۷۱,۶۱۳,۶۴۷	

۱۰ - موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۲۲۵,۰۰۰	۵,۲۲۵,۰۰۰	جاری - ۱ - ۶۰۰۰۰۰۰۰ - ۴۰ - ۸۵۸ - سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۶,۰۰۰	جاری - ۱ - ۶۰۰۰۰۰۰۰ - ۴۰ - ۸۴۹ - سامان
۱۵,۲۲۵,۰۰۰	۱۴,۷۲۱,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های 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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۱,۵۰۶,۶۶۳,۸۲۸	۷۲,۲۶۵,۱۲۱,۵۶۶	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	۷۸,۵۰۸,۳۷۹,۳۷۶	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۳۴۶,۳۸۷	-	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری 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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۷۵,۲۷۰,۹۷۵	۳,۹۹۰,۱۴۳,۳۲۴
۶,۸۴۱,۲۹۵	۶,۸۴۱,۲۹۵
-	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰
۴,۳۷۶,۲۷۲,۶۸۳	۶,۱۰۷,۵۴۵,۰۳۲

ذخیره کارمزد تصفیه

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت

وجوه واریزی نامشخص

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۴ - تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۲۲,۳۰۰,۶۷۱
-	۲۲,۳۰۰,۶۷۱

تسهیلات کارگزاری بانک تجارت

۱۵ - خالص دارایی‌ها

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

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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۶ - زیان فروش اوراق بهادار :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۷۳,۸۵۰,۳۹۹,۵۳۵)	(۱۱,۶۵۹,۷۹۶,۳۶۱)	(۱۱,۶۵۹,۷۹۶,۳۶۱)	۱۶-۱
(۱,۱۳۳,۴۰۴,۸۳۱)	(۲,۷۸۴,۶۵۴,۷۳۲)	(۲,۷۸۴,۶۵۴,۷۳۲)	۱۶-۲
(۷۴,۹۷۳,۷۰۴,۳۶۶)	(۱۴,۴۴۴,۴۵۱,۰۹۳)	(۱۴,۴۴۴,۴۵۱,۰۹۳)	

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۲,۹۴۳,۶۰۹	۱۴,۱۴۶,۳۷۲,۰۱۶	۱۳,۵۴۳,۹۳۱,۳۹۱	۶۲۵,۰۰۰
-	۴۵۹,۸۴۲,۸۸۶	۸۷,۳۷۰,۱۴۵	۹۳,۳۶۶,۳۵۵,۹۵۷	۹۱,۴۲۱,۳۶۶,۲۴۹	۶,۱۱۴,۹۳۲
-	۶,۳۱۱,۰۲۶,۸۴۰	۳۱,۲۸۳,۱۴۵	۲۶,۳۲۸,۰۳۳,۳۷۰	۲۲,۷۳۴,۹۹۸,۰۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۱۱۷,۳۲۶,۵۰۰	۵۰,۷۰۱,۵۰۰	۵۰,۶۱۷,۵۷۰,۵۰۰	۵۳,۰۵۲,۴۴۸,۵۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲,۱۸۹,۴۳۲,۸۱۵)	۷,۵۸۹,۳۴۴	۱۰۰,۸۳۲,۴۴۶,۷۰۷	۷,۹۴۱,۳۴۷,۵۴۱	۲۵۰,۰۰۰
-	(۹۲,۳۶۳,۸۵۸)	۹,۷۳۲,۰۹۳	۱۰,۲۱۶,۳۰۰,۸۳۸	۱۰,۱۸۲,۶۲۱,۹۶۰	۲۳۰,۰۰۰
-	(۱,۶۶۵,۰۲۵,۳۳۶)	۵۶,۱۵۰,۸۸۵	۶۰,۰۶۹,۱۷۶,۹۹۸	۵۸,۷۵۵,۸۴۰,۱۸۶	۲,۰۳۴,۰۶۰
-	(۱۱۰,۰۰۰,۲۷۳,۷۰۵)	۶۸,۹۴۹,۵۷۰	۸۲,۷۱۸,۴۸۷,۹۲۱	۷۲,۱۴۷,۵۶۰,۸۱۸	۹,۵۷۰,۷۱۴
-	(۱۴,۸۳۳,۳۶۸,۵۱۱)	۹۶,۹۴۷,۴۳۳	۱۱۵,۶۶۰,۸۵۷,۳۲۹	۱۰۱,۴۴۴,۶۹۵,۶۷۹	۵,۴۰۰,۰۰۰
-	۸۴,۹۱۸,۷۳۰	۲۱۳,۱۹۸	۱۳۶,۸۳۳,۲۵۱	۲۲۳,۰۹۷,۳۴۲	۱۴۰,۴۹۴
-	۷,۷۹۸,۸۱۶,۸۳۱	۵۲,۸۰۲,۱۶۸	۴۹,۳۰۱,۷۰۸,۸۳۱	۵۷,۳۴۲,۷۶۲,۸۳۱	۴۵۰,۰۰۰
-	۵۰۱,۸۴۸,۸۸۹	۷۰,۲۳۵,۸۲۲	۶,۸۱۳,۸۵۶,۳۷۹	۷,۳۵۹,۷۸۸,۰۵۴	۸۲۰,۰۲۷
-	(۱۶۰,۵۱۹۰,۷۲۰)	۱۳,۵۶۳,۹۹۲	۱۵,۷۱۳,۲۸۲,۷۳۴	۱۴,۱۹۳,۰۴۶,۰۰۷	۲۲۰,۰۰۰
-	۱۰۶۱۳,۱۱۲,۳۳۵	۳۲,۳۷۸,۸۶۹	۲۲,۹۱۹۰,۶۱,۹۳۵	۳۳,۷۳۳,۸۷,۱۳۵	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	۸۶۶,۳۴۰,۰۹۱	۹,۷۸۱,۰۳۵	۹,۳۰۷,۲۳۷,۸۴۳	۱۰,۳۳۴,۳۲۸,۹۶۷	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	۶۸,۱۱۲۲,۹۵۷	۳۵,۵۶۴,۹۷۰	۳۶,۹۲۴,۰۳۴,۰۰۱	۳۷,۳۱۴,۹۰۰,۷۹۴	۵۰۰,۰۰۰
-	۳,۸۷۳,۵۵۲,۳۵۷	۷۵,۵۴۴,۵۹۲	۷۴,۷۰۲,۴۵۱,۹۱۷	۷۹,۰۴۹,۱۶۰,۴۵۷	۴,۳۳۴,۳۵۵
-	(۸۳,۳۸۶,۴۸۷)	۶,۴۸۴,۴۰۱	۶,۸۱۷,۹۴۹,۰۹۳	۶,۷۸۵,۱۷۵,۹۵۳	۳۷۱,۵۰۰
-	(۲,۴۰۴,۱۸۹,۸۷۵)	۶۵۶,۸۹۳,۴۳۱	۶۸۵,۶۵۲,۳۷۸,۱۲۰	۶۸۷,۳۶۲,۵۶۵,۹۰۴	۷۴,۳۱۱,۰۸۲

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

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲,۴۰۴,۱۸۹,۸۷۵)	۳,۴۵۷,۳۸۴,۳۱۸	۶۵۶,۸۹۳,۴۳۱	۶۸۵,۶۵۲,۴۷۸,۱۳۰	۶۸۷,۴۶۲,۵۵۵,۹۰۴	۷۴,۳۱۱,۰۸۲
-	۳,۴۵۵,۸۰۹,۵۳۵	۳۵,۳۷۴,۴۹۹	۶,۷۲۱,۰۰۳	۳,۵۳۴,۸۹۹,۴۶۱	۷,۰۳۳,۸۰۴,۴۹۸	۸۸۵,۰۰۰
-	(۳,۷۵۳,۵۳۲,۷۹۷)	۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۷۶,۰۰۰	۳۳,۳۷۵,۵۸۰,۷۹۷	۲۹,۹۰۱,۰۳۴,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰
-	(۳,۰۶۷,۰۷۲,۴۸۸)	۳۷,۱۰۲,۷۷۴	۵,۱۴۹,۴۹۱	۷,۴۳۲,۱۲۲,۷۳۸	۵,۳۸۸,۳۰۲,۵۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۹,۷۴۶,۶۸۷,۵۹۰)	۱۴۸,۴۰۸,۲۷۹	۲۸,۱۱۵,۹۶۱	۳۷,۰۷۵,۱۳۴,۷۳۳	۳۹,۵۰۵,۰۵۱,۳۸۳	۱۲,۳۷۴,۵۰۱
-	۱,۵۸۳,۰۶۷,۸۰۶	۳۴,۱۳۰,۱۷۷	۶,۴۸۴,۵۷۱	۵,۱۶۱,۳۳۸,۵۲۸	۶,۷۸۵,۴۲۱,۰۹۲	۱,۰۶۳,۸۴۴
-	(۶۰۷,۰۹۸,۳۰۵)	۱۶,۸۴۵,۵۷۱	۳,۲۰۰,۶۳۷	۳,۹۳۶,۱۲۰,۰۳۹	۳,۳۴۹,۰۶۷,۹۳۳	۲۵۸,۹۳۶
-	۵۴۴,۲۶۴,۶۹۱	۲۴,۹۷۸,۸۸۵	۴,۷۴۵,۸۴۵	۴,۳۹۱,۹۶۱,۹۴۹	۴,۹۶۶,۰۵۱,۳۷۰	۱۵۵,۳۲۰
-	۵۳,۱۶۹,۶۶۴	۲,۸۳۷,۴۳۴	۵۴۰,۹۹۹	۵۰۹,۵۴۰,۳۷۰	۵۶۶,۰۹۸,۵۶۷	۳۰۰۰
(۹۶۴,۲۲۸,۴۴۳)	(۹۲۳,۵۲۳,۰۲۹)	۳۳,۷۱۴,۲۰۸	۴۵,۱۶۴,۸۱۴	۴۷,۹۰۰,۶۵۵,۳۳۵	۴۷,۳۵۹,۵۶۱,۳۳۸	۶,۸۶۵,۷۱۰
(۳,۶۴۲,۳۲۲,۳۱۹)	۱۹۲,۹۶۳,۰۶۱	۹۶,۷۵۵,۳۱۳	۱۸,۳۷۷,۵۰۷	۱۸,۹۲۱,۸۷۴,۶۳۵	۱۹,۳۲۹,۱۴۰,۴۱۶	۶,۳۰۰,۰۰۰
۲,۲۰۲,۳۶۹,۳۱۱	(۳,۵۲۱,۸۶۴,۴۹۱)	۳۴۴,۵۷۷,۹۹۱	۴۶,۴۶۹,۵۱۵	۵۰,۸۵۵,۴۶۷,۹۹۹	۴۸,۶۲۴,۵۵۱,۰۱۴	۱,۴۷۵,۹۷۷
(۲۰,۹۵۸,۷۱)	۲,۵۳۴,۸۲۷,۵۰۲	۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۲۵,۰۰۰	۴۶,۳۷۶,۱۲۲,۴۹۸	۴۹,۲۰۵,۴۷۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	(۴,۳۶۷)	-	-	۴,۳۶۷	-	-
-	(۵,۶۷۸)	-	-	۵,۶۷۸	-	-
۸۰۰,۸۰۰,۸۵۵	-	-	-	-	-	-
(۴,۲۸۶,۹۶۱,۵۰۳)	-	-	-	-	-	-
(۲۶۶,۵۱۵,۲۳۶)	-	-	-	-	-	-
۶۹۷,۵۶۴,۰۴۸	-	-	-	-	-	-
۵۴۰,۷۶۳,۲۰۰	-	-	-	-	-	-
(۹۳۱,۷۹۶,۰۸۲)	-	-	-	-	-	-
۴,۰۰۰,۸۸۳	-	-	-	-	-	-
۵۸۷,۳۴۶,۶۹۶	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۱۸,۸۲۵,۴۹۰)	-	-	-	-	-	-
۳,۵۷۳,۱۵۹,۸۰۱	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۵۳۱,۳۳۷,۹۲۰)	-	-	-	-	-	-
۱۴,۷۱۴,۴۲۸,۸۲۲	-	-	-	-	-	-
(۲,۲۰۹,۷۳۳,۶۹۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۷۵,۳۸۲,۹۰۹)	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۴۷,۷۹۸,۰۲۹)	-	-	-	-	-	-
(۹,۶۵۷,۴۳۳,۸۷۶)	(۱۱,۶۵۹,۷۹۶,۲۶۱)	۳,۷۲۳,۹۸۹,۳۴۹	۸۹۷,۵۴۴,۷۷۴	۹۴۵,۲۱۴,۵۷۷,۲۷۷	۹۳۹,۱۷۶,۳۱۵,۰۳۹	

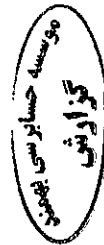
موسسه حسابداری
گزارش

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	ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ریال	پهای فروش	تعداد	
(۲,۵۷۴,۴۳۳,۸۷۶)		(۱۱,۶۵۹,۷۹۶,۲۶۱)	۴,۷۳۳,۹۸۹,۳۴۹	۸۹۷,۵۴۴,۷۷۴	۹۴۵,۲۱۴,۵۷۷,۳۷۷		۹۳۹,۱۷۶,۳۱۵,۰۳۹		نقل از صفحه قبل
(۱۱۰,۸۲۸,۰۷۹,۷۸۸)		-	-	-	-		-		فولاد مبارکه
(۱,۸۱۵,۰۳۰,۴۶۲)		-	-	-	-		-		مخابرات
(۳۶۰۸)		-	-	-	-		-		نفت اصفهان
(۱۴,۶۹۳,۳۳۷,۳۷۴)		-	-	-	-		-		تجلی توسعه معادن و فلزات
(۸,۶۳۳,۶۹۰,۳۴۷)		-	-	-	-		-		شمال شرق شاهرود
(۱,۱۳۶,۳۰۰,۳۴۰)		-	-	-	-		-		کی تی سی
(۹,۷۷۹,۳۴۵,۷۸۱)		-	-	-	-		-		مبین انرژی خلیج فارس
۳,۴۵۵,۸۵۴,۱۳۰		-	-	-	-		-		پتروشیمی پردیس
(۷۲۵,۹۹۷,۵۸۲)		-	-	-	-		-		سرمایه گذاری ملی ایران
(۶,۵۳۵,۳۶۷,۷۵۶)		-	-	-	-		-		مینا
(۱۵,۶۲۵,۶۶۷,۹۹۳)		-	-	-	-		-		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۲۲,۳۰۰,۶۶۸)		-	-	-	-		-		بانک تجارت
(۷۳,۸۵۰,۳۹۹,۵۳۵)		(۱۱,۶۵۹,۷۹۶,۲۶۱)	۴,۷۳۳,۹۸۹,۳۴۹	۸۹۷,۵۴۴,۷۷۴	۹۴۵,۲۱۴,۵۷۷,۳۷۷		۹۳۹,۱۷۶,۳۱۵,۰۳۹		

۱۶-۱۶-۱۶-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	ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ریال	پهای فروش	تعداد	
-		(۲,۷۸۴,۶۵۴,۷۴۲)	۳۰,۳۹۵,۶۷۰	۵,۷۷۵,۰۱۹	۸,۷۹۱,۴۴۷,۵۴۹		۶,۰۴۲,۹۶۳,۴۹۶	۵,۰۰۹,۴۹۹	تامین سرمایه نوین
(۹۸۹,۸۱۰,۳۶۷)		-	-	-	-		-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱۳۳,۵۹۴,۳۶۴)		-	-	-	-		-	-	سرمایه گذاری صدرتاسین
(۱,۱۳۳,۴۰۴,۵۳۱)		(۲,۷۸۴,۶۵۴,۷۴۲)	۳۰,۳۹۵,۶۷۰	۵,۷۷۵,۰۱۹	۸,۷۹۱,۴۴۷,۵۴۹		۶,۰۴۲,۹۶۳,۴۹۶		



صندوق سرمایه‌گذاری مسپر ب پشم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

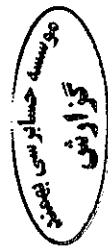
۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲,۹۲۴,۱۰۳,۱۷۱	۱۰۹,۴۷۵,۳۴۵,۲۲۹	۱۷-۱
(۶,۱۳۸,۹۳۳,۵۴۷)	-	۱۷-۲
۵۶,۷۸۵,۱۷۰,۶۲۴	۱۰۹,۴۷۵,۳۴۵,۲۲۹	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
زبان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

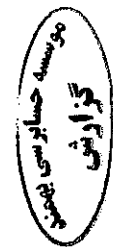
۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	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	
(۶۵۸,۷۸۴,۱۵۶)	(۵۹۵,۶۹۴,۵۵۳)	-	۵۳,۱۱۴,۳۷۰	۱۰,۰۹۱,۷۱۱	۱۱,۱۵۵,۳۴۴,۵۳۸	۱۰,۶۳۲,۸۵۲,۹۵۶	۲,۸۵۷,۱۴۲
-	(۱۴,۳۰۰,۳۳۶,۵۱۳)	-	۵۷۲,۳۹۹,۰۴۴	۱۰,۹۶۹,۸۱۸	۱۲۹,۰۷۳,۱۵۹,۴۵۶	۱۱۵,۴۵۹,۸۰۸,۰۰۵	۳۳,۸۴۹,۲۵۵
-	(۷,۴۷۸,۳۵۱,۳۲۱)	-	۱۸۹,۴۶۱,۳۶۸	۳۵,۹۹۷,۶۶۰	۴۵,۱۴۵,۱۶۵,۸۵۸	۳۷,۸۹۲,۳۷۳,۵۶۵	۸,۳۷۸,۸۴۵
-	۸۵۰,۱۳۳۹,۱۳۳	-	۲۶۲,۳۶۸,۵۰۰	۵۰,۰۲۱,۰۱۵	۴۳,۸۳۹,۰۷۱,۳۵۲	۵۲,۶۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰
-	۸,۱۳۸,۹۴۴,۷۵۳	-	۲۸۶,۳۶۶,۰۷۲	۵۴,۴۰۹,۵۵۴	۴۸,۷۹۳,۴۹۳,۹۴۱	۵۷,۲۷۳,۲۱۴,۳۲۰	۳,۹۷۸,۲۰۴
-	(۳,۵۵۰,۵۲۱,۵۲۴)	-	۲۸۷,۳۱۹,۴۲۰	۵۴,۵۹۰,۶۹۰	۵۱,۶۷۲,۴۹۵,۴۱۴	۵۷,۴۶۳,۸۸۴,۰۰۰	۱,۵۹۶,۳۱۹
(۳,۸۷۸,۵۶۹,۳۷۵)	۳,۱۶۵,۳۴۱,۷۰۳	-	۴۶۶,۱۱۵,۰۰۰	۸۸,۵۶۱,۸۵۰	۸۱,۵۰۲,۹۸۱,۳۴۷	۹۳,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
۳,۴۴۹,۸۶۷,۰۹۴	۱۰,۴۹۵,۱۱۸,۴۶۱	-	۳۳۸,۹۸۰,۰۰۰	۶۶,۳۰۶,۰۰۰	۵۸,۸۵۵,۹۵۱,۱۵۹	۶۹,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۴,۵۵۷,۸۵۹,۳۱۷	-	۱۶۴,۳۵۰,۰۰۲	۳۱,۱۶۶,۶۵۰	۷۸,۰۵۲,۹۳۹,۳۸۱	۳۲,۸۰۷,۰۰۰,۳۵۰	۱,۸۷۷,۹۰۵
-	۵۰,۱۴,۴۸۶,۱۱۷	-	۳۷۳,۱۲۷,۵۰۹	۵۱,۸۹۴,۳۲۷	۴۹,۲۸۵,۹۹۳,۴۷۷	۵۴,۶۲۵,۰۱۸,۰۰۰	۳۹۶,۹۱۰
-	(۶,۴۷۵,۲۰۲,۵۶۶)	-	۲۵۶,۱۷۸,۰۰۰	۴۸,۶۷۳,۸۲۰	۵۷,۴۰۵,۵۵۱,۱۴۶	۵۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰
-	۲,۶۲۰,۰۷۲,۵۲۶	-	۱۷۰,۷۲۸,۰۰۰	۵۱,۴۴۰,۳۲۰	۵۰,۲۰۵,۴۴۷,۲۵۴	۵۴,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
-	۳۳۹,۹۸۸,۴۱۶	-	۴۸,۳۲۰,۰۰۰	۹,۱۸۲,۷۰۰	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۴	۹,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	۷,۵۴۰,۳۱۶,۸۱۶	-	۲۵۷,۷۳۹,۲۰۴	۴۸,۹۷۰,۴۴۹	۴۳,۷۰۰,۸۱۴,۲۸۱	۵۱,۵۴۷,۸۴۰,۷۵۰	۱,۱۰۷,۳۶۵
(۷,۳۱۵,۹۸۴,۳۴۱)	(۱,۵۹۳,۷۶۷,۶۰۳)	-	۳۲,۵۷۵,۰۴۹	۴,۳۸۹,۲۵۹	۶۰,۸۱۰,۹۱۳,۰۴۲	۴,۵۱۵,۰۰۰,۹۷۷	۲۰۰,۳۹۹
-	۱,۷۶۰,۸۸۶,۹۵۵	-	۱۵۲,۴۴۴,۴۴۴	۲۸,۹۶۴,۴۴۴	۲۸,۵۶۶,۵۹۲,۷۴۲	۳۰,۴۸۸,۸۸۸,۵۸۴	۱۱,۱۱۱,۱۱۱
-	۶,۵۹۳,۷۳۱,۷۵۶	-	۱۳۲,۰۰۰,۷۶۰	۳۷,۱۷۱,۴۴۴	۲۱,۸۲۷,۶۰۹,۲۲۰	۲۸,۶۰۱,۵۲۰,۰۹۰	۵,۱۱۶,۵۵۱
-	(۴۵۱,۷۹۵,۴۶۹)	-	۱۵,۷۸۷,۵۰۰	۲,۹۹۹,۶۲۵	۳,۵۹۰,۵۰۸,۳۴۴	۳,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۶,۶۵۴,۷۵۹,۱۲۱	-	۳۵۸,۹۱۸,۴۷۸	۵۶,۷۹۶,۵۱۱	۵۲,۷۳۳,۲۳۳,۳۹۰	۵۹,۷۸۳,۶۵۵,۰۰۰	۱,۸۵۳,۷۵۸
-	۳,۷۷۶,۳۹۵,۹۴۸	-	۱۱۹,۷۳۳,۷۵۰	۲۲,۷۴۹,۴۱۳	۳۰,۰۳۷,۸۷۰,۸۸۹	۳۲,۹۴۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰
-	(۳,۳۱۲,۱۷۴,۶۰۰)	-	۱۸۱,۷۲۰,۰۰۰	۳۴,۵۲۶,۸۰۰	۳۹,۴۳۹,۹۲۷,۸۰۰	۳۶,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰۰,۵۵۷,۱۲۰)	-	۶۵۰,۹۵,۸۱۳	۱۲,۳۶۸,۳۰۶	۱۳,۰۴۲,۵۵۶,۶۷۸	۱۳,۰۱۹,۱۶۶,۵۸۷	۱۰,۱۱۵,۹۰۱
-	(۳,۵۰۴,۴۵۸,۵۷)	-	۱۰,۱۰۰,۳۱۸	۱۹,۱۹۴,۰۴۷	۲۲,۵۹۵,۰۱,۱۹۲	۲۰,۲۰۴,۲۵۹,۶۸۰	۶۵۳,۶۴۸
(۳,۵۶۷,۱۴۱,۹۳۸)	۲۰,۶۳۵,۱۷۲,۹۳۷	-	۱۰,۱۵,۴۷۰,۳۵۵	۱۹۲,۹۳۹,۴۷۸	۱۸۱,۲۴۹,۶۰۳,۶۱۰	۲۰,۳۰۹,۱۸۶,۵۶۰	۳۲,۸۷۰,۹۶۷
۱۲,۵۵۹,۱۸۲,۹۹۵	(۳,۶۸۲,۸۷۹,۵۴۵)	-	۲۵۹,۳۱۹,۸۶۶	۴۹,۳۷۰,۷۷۱	۵۴,۳۳۸,۲۵۸,۰۴۸	۵۱,۸۶۳,۹۶۹,۱۲۰	۴,۶۶۴,۰۳۶
۲,۷۳۹,۰۷۰,۳۸۹	۲۸,۶۴۸,۶۷۸,۰۶۸	-	۶,۱۱۷,۱۶۶,۱۱۱	۱,۱۶۲,۳۶۱,۵۵۲	۱,۱۶۷,۵۰۵,۱۱۶,۰۷۳	۱,۳۲۳,۴۳۳,۲۲۱,۸۱۴	۱۵۳,۳۸۶,۸۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری مسورت پتروشیمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	تعداد
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۲,۷۳۰,۷۰۰,۳۸۹	۶,۱۱۷,۱۶۶,۱۱۱	۱,۱۶۲,۶۱۵,۵۶۲
-	۳۴۶,۰۲۹,۱۱۴	۶,۵۷۴,۵۵۴
-	۱۷,۰۸۲,۰۰۰	۳۲,۶۵۵,۸۰۰
-	۷,۰۶۵,۹۲۶	۱۲,۶۴۵,۶۶۶
-	۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۵۴,۰۰۰
-	۱۹۴,۵۶۶,۰۵۴	۳۶,۹۶۱,۸۵۰
-	۸۳,۶۵۷,۹۵۵	۱۵۷,۰۵۰,۱۹
-	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۴۰,۰۰۰
(۱,۳۲۲,۶۸۱,۵۰۰)	۱۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۵۲,۶۰۰
-	۳۲۸,۹۶۱,۷۹۵	۳۳,۵۴۳,۲۲۲,۰۰۰
۱۲,۸۰۹,۰۰۰,۵۳۸	۸۶,۳۴۰,۵۰۵	۱۶,۶۰۴,۶۹۶
۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۶۴۶,۶۴۰	۳۲,۱۹۱,۰۶۲
(۳,۰۷۵,۸۰۰,۷۸۵)	۱,۰۷۵,۳۷۵,۰۴۶	۲۰,۴۳۰,۲۰۵۹
-	۶۹,۰۹۴,۶۵۴	۱۳,۱۲۷,۶۰۴
-	۱۹۷,۲۲۳,۱۷۷	۳۷,۶۲۲,۶۰۴
-	۳۲۸,۷۵۷,۹۷۷	۴۲,۶۴۰,۱۶
۵,۴۰۸,۹۷۴,۹۴۰	۲۴,۰۳۸۴,۰۰۰	۳۵,۶۷۲,۹۶۸
-	۱۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۹۲,۰۰۰
(۳,۳۳۰,۶۶۲,۹۸۵)	۵۴۶,۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۳۸۱,۱۲۵۰
-	۳۵۸,۹۴۸,۸۱۹	۴۶,۷۲۰,۰۱۶
-	۱۷۶,۹۰۷,۵۰۰	۳۲,۶۱۲,۶۲۵
-	۲۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۴۴,۰۰۰
۴۴۷,۳۲۲,۵۰۰	۹۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۸,۴۰۶,۲۵۰
(۳,۸۶۰,۱۷۳,۶۳۹)	۱۰,۹۶۴,۴۴۶,۵۲۳	۲,۰۸۳,۲۵۶,۲۳۲
۱۰,۹۶۴,۴۴۶,۵۲۳	۲,۰۸۳,۲۵۶,۲۳۲	۲,۰۸۳,۲۵۶,۲۳۲



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		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۲۰۹,۶۱۹,۹۱۶	-	۲۰۹,۶۱۹,۹۱۶	۴۴	۴,۷۶۴,۰۸۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۱,۹۰۱,۷۸۹,۳۸۸	-	۱,۹۰۱,۷۸۹,۳۸۸	۱۸۸	۱۰,۱۱۵,۹۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۳,۵۲۴,۱۶۰,۹۹۵	(۱۶۴,۱۳۹,۰۰۵)	۳,۶۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۵۰	-	۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۵۰	۲,۰۵۰	۲,۱۴۷,۵۵۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۲,۴۲۱,۸۹۲,۶۱۶	(۱۰۱,۱۸۸,۶۶۴)	۲,۵۲۳,۰۸۱,۲۸۰	۳,۸۶۰	۶۵۳,۶۴۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۵,۶۶۷,۵۹۱,۶۰۰	-	۵,۶۶۷,۵۹۱,۶۰۰	۳,۳۰۰	۱,۷۱۷,۴۵۲	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۶,۰۸۳,۵۶۲,۱۰۰	-	۶,۰۸۳,۵۶۲,۱۰۰	۵۵۰	۱۲,۶۷۷,۶۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	(۱,۵۹۹,۰۴۱,۵۰۰)	-	(۱,۵۹۹,۰۴۱,۵۰۰)	-	-	-	-
۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰	-	۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰	۱۴۰	۲,۴۰۲,۵۳۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۴۴,۳۵۳,۱۲۰	۱,۶۹۸,۶۶۶,۶۰۰	-	۱,۶۹۸,۶۶۶,۶۰۰	۲۰۰	۸,۴۹۳,۳۳۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷,۵۰۳,۳۷۰,۵۶۰	۱۰,۳۶۰,۸۵۷,۲۰۰	-	۱۰,۳۶۰,۸۵۷,۲۰۰	۲,۲۰۰	۴,۶۶۴,۰۲۶	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۲۶۶,۳۰۴,۰۰۰	۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۲۷,۸۷۰,۳۶۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۳۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۰,۲۹۹,۰۰۰	-	۱۶,۸۸۰,۲۹۹,۰۰۰	۵۰۰	۲۳,۷۶۰,۵۹۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۵۸۳,۹۹۸,۰۰۰	۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰	-	۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰	۴۸۰	۲۰,۹۶۵,۷۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۸۷,۸۱۹,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۰,۷۹۲,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۶,۳۵۲,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳,۲۷۷,۷۸۴,۳۵۲	-	-	-	-	-	-	-
۵,۵۷۷,۳۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۶,۰۹۰,۹۸۰,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۹۸,۹۸۸,۱۴۵	-	-	-	-	-	-	-
۵۳۹,۶۶۹,۹۵۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۰,۹۳۶,۷۲۴,۶۵۰	۱۰۲,۵۹۳,۳۳۰,۱۲۵	(۲۶۵,۳۲۷,۶۶۹)	۱۰۲,۵۵۸,۶۵۷,۷۹۴				

صنعتی زر ماکارون
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
سیمان فارس و خوزستان
کاشی الوند
نفت پهران
نایدواتر خاورمیانه
سرمایه گذاری دارویی تامین
بانک خاورمیانه
فجر انرژی خلیج فارس
پتروشیمی نوری
گروه مالی صبا تامین
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
پخش رازی
بیمه البرز
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
گروه توسعه ملی ایران
بانک سامان
سرمایه گذاری صدرتأمین
فولاد مبارکه
ملی مس
داده گسترعصرنوین-های وب
سینا دارو
شمال شرق شاهرود
مخابرات
مبین انرژی خلیج فارس
پتروشیمی تامین
سرمایه گذاری معادن و فلزات
صندوق بازنشستگی
نفت اصفهان
نفت بندر عباس
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
مپنا

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

١٩ - سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

سود سپرده های بانکی

۱-۱۹-۱ سود سپرده های بانکی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۰۹۵,۹۲۹,۰۹۵	۱۸۸,۵۳۷,۶۶۲	۱۹-۱
۱۰۰۹۵,۹۲۹,۰۹۵	۱۸۸,۵۳۷,۶۶۲	

شش ماهه منتهی به ۱۳۰۹/۱۰/۱۴		شش ماهه منتهی به ۱۳۰۹/۱۰/۱۳		شش ماهه منتهی به ۱۳۰۹/۱۰/۱۲	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
-	-	۴۳۶۰۲۷۰۰	-	۴۳۶۰۲۷۰۰	-
-	-	۲۳۱۷۶۶	-	۲۳۱۷۶۶	-
۱۰۰۸۴۰۱۳۳۰۹۹	۱۴۳۰۲۸۸۸۳۳	-	-	۱۴۳۰۲۸۸۸۳۳	-
۲۱۵۵۵	۸۴۱۶	-	-	۸۴۱۶	-
۴۱۸۴۷	۲۱۷۶۳	-	-	۲۱۷۶۳	-
۴۰۱۳۳۰۴	۱۰۸۲۴۲۸	-	-	۱۰۸۲۴۲۸	-
۷۶۰۸۳۹۰	۲۰۱۵۷	-	-	۲۰۱۵۷	-
۱۰۰۹۵۰۲۹۰۹۵	۱۸۸۵۳۳۶۶۲	-	-	۱۸۸۵۳۳۶۶۲	-

۲۰- سایر درآمدها

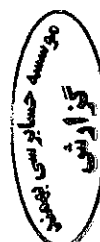
سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمدهای ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ و ۱۸ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

تعديل تنزيل سهام دريافتني

درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری،

تعداد کا مزید گزاری

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۵۳۸,۳۹۷,۹۳۶	۲,۲۲۰,۵۴۳,۱۱۷
۳,۲۶۹,۳۳۴,۹۵۰	۷۱,۹۵۷,۱۸۵
۱۲۱,۲۹۴,۴۸۲	۱۷۹,۷۲۰,۸۴۲
۵۰,۲۹,۱۲۷,۳۶۸	۲,۵۷۲,۲۲۱,۱۴۴



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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۵۸,۴۵۶,۴۹۷	۲۷,۶۱۵,۹۳۲,۶۵۴	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۵۰,۰۸۲۱,۸۷۶	۶۷۳,۱۵۰,۶۵۸	متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۸,۷۷۶,۲۹۶,۴۳۶	۱۰,۰۴۰,۰۰۱,۰۷۸	ضامن نقدشوندگی-بانک سامان
۲۲۵,۹۷۳,۳۴۰	۳۶۰,۴۱۱,۶۸۴	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۲۹,۵۶۱,۵۴۸,۱۴۹	۳۸,۶۸۹,۴۹۶,۰۷۴	

۲۲ - سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۱۰,۷۱۲	-	هزینه برگزاری مجامع
۵۴۰,۵۳۳,۸۴۰	۱,۴۷۸,۹۷۱,۶۸۶	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۵۲,۲۷۲,۱۹۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۸,۶۴۲,۹۸۶	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۲,۱۸۹,۵۸۲	۲۱,۶۹۴,۱۸۴	هزینه خدمات بانکی
۶۶۲,۷۹۳,۱۵۲	۱,۵۵۲,۹۳۸,۰۶۲	

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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
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
<u>(۴۶۳,۱۳۸,۰۴۶,۶۳۱)</u>	<u>(۱۱۶,۶۳۸,۷۵۶,۰۹۷)</u>	

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 بهادر تهران و این بدهی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.

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

درصد تسلک	۱۴۰۲/۰۳/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۱۳.۴۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۹۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی
۱۲.۱۴٪	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۸.۸۴٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی
۶.۷۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰.۴۷٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی
۰.۳۴٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰.۵۲٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)
۰.۳۴٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰.۵۲٪	۲۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق (فعلی)	تاسین سرمایه کاران	مدیر صندوق (فعلی)
۱.۰۱٪	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱.۵۷٪	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)
۶.۷۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰.۴۷٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق (فعلی)	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (فعلی)
۰.۰۱٪	۹۰۰	۹۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)
۰.۰۸٪	۵۶۰۰	۵۶۰۰	۰.۱۳٪	۵۶۰۰	عادی	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)
۰.۰۸٪	۵۶۰۰	۵۶۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)
۰.۰۸٪	۵۶۰۰	۵۶۰۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)
۰٪	-	-	۰.۱۳٪	۵,۷۴۴	عادی	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)
۴۱.۰۷٪	۳,۰۴۴,۷۰۰	۳,۰۴۴,۷۰۰	۶۳.۵۷٪	۳,۰۴۴,۷۰۰	عادی	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)

۲۶- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آن ها

ماده طلب (بدهی) - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله	شرح معامله	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	موضوع معامله	طرف معامله
				ارزش معامله	موضوع معامله			
(۶۱,۵۰۶,۶۶۳,۸۲۸)	(۲۷,۷۳۵,۴۷۰,۶۸۵)	(۲۷,۷۳۵,۴۷۰,۶۸۵)	طی دوره	۲۷,۷۳۵,۴۷۰,۶۸۵	کارمزد از کان	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاران	شرکت تامین سرمایه کاران
۱۰,۵۰۱,۶۶۱,۵۹۳	-	-	طی دوره	۸۴۷,۰۱۰,۵۸۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری بانک تجارت
-	-	-	طی دوره	۲۲,۳۰۰,۶۷۱	هزینه تسهیلات	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری بانک تجارت
-	-	-	طی دوره	۲,۹۲۶,۶۳۳,۵۴۰,۴۸	خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری بانک تجارت
-	-	-	طی دوره	۳۶۲,۰۱۸,۷۶۶	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری بانک تجارت
(۲۲,۳۰۰,۶۷۱)	-	-	طی دوره	۴۷۳,۶۷۳,۳۹۹,۴۱۱	خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری بانک تجارت
-	-	-	طی دوره	۲۰۶,۰۹۵,۵۲۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری بانک تجارت
(۷۴۹,۲۶۰,۳۵۲)	(۳۹۷,۹۷۳,۵۹۵)	(۳۹۷,۹۷۳,۵۹۵)	طی دوره	۲۷۰,۴۶۹,۹۴۰,۹۶۳	خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری بانک تجارت
(۳۱۸,۶۲۹,۶۸۸)	(۳۶۰,۴۱۱,۶۸۴)	(۳۶۰,۴۱۱,۶۸۴)	طی دوره	۶۷۳,۱۵۰,۶۵۸	کارمزد از کان	مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری بانک تجارت
(۱۱۱,۵۵۰,۱۲۸)	-	-	طی دوره	۳۶۰,۴۱۱,۶۸۴	کارمزد از کان	مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری بانک تجارت
(۱۰,۹۶۸,۲۸۰,۹۴۱)	(۵,۴۸۴,۸۷۳,۵۳۱)	(۵,۴۸۴,۸۷۳,۵۳۱)	طی دوره	۱۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۷۸	کارمزد از کان	مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری بانک تجارت

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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