



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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

۳

۴

۴

۵

۵-۸

۹-۲۳

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ا ۴۴۸۲۷۱

کیومرث شریفی

شرکت تامین 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

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۴۶۷,۰۵۲,۸۲۹,۲۶۵	۱,۹۲۰,۸۸۸,۶۶۴,۳۰۷
حساب‌های دریافتی	۷	۴۸,۶۰۱,۶۹۵,۶۳۶	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶
سایر دارایی‌ها	۸	۲۳,۹۸۶,۴۱۱,۹۹۹	۴۵,۷۴۰,۶۹۵,۵۰۳
موجودی نقد	۹	۱,۶۳۲,۳۱۹,۴۵۶	۴,۵۳۳,۲۸۹,۱۱۰
جاری کارگزاران	۱۰	۱۳,۲۰۹,۰۰۰	۱۳,۷۱۳,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		-	۱۱,۸۸۴,۸۷۷
		۲,۵۴۱,۲۸۶,۴۶۵,۳۵۶	۱,۹۸۳,۹۰۹,۸۹۶,۴۰۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۲۳,۷۰۶,۴۰۱,۲۶۸	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۶۲,۹۵۸,۵۰۲,۱۲۶	۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۲,۹۶۰,۲۶۳,۱۲۸	۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۵,۰۳۱,۷۷۳,۷۳۳	۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵
جمع بدهی ها		۹۴,۶۵۶,۹۴۰,۲۵۵	۹۴,۸۷۴,۴۱۱,۳۳۳
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲,۴۴۶,۶۲۹,۵۲۵,۱۰۱	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۵۹۹,۶۴۷	۴۴۲,۰۵۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صورت سود و زیان

درآمدها:	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال	
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	ریال	
سود سهام	۱۷	ریال	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	ریال	
سایر درآمدها	۱۹	ریال	
جمع درآمدها	۶۹۶,۷۳۶,۳۰۷,۸۳۸	۲۰۰,۲۸۴,۹۸۳,۱۵۷	
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	ریال	
سایر هزینه‌ها	۲۱	ریال	
سود قبل از هزینه‌های مالی	۲۱	ریال	
هزینه‌های مالی	۲۲	ریال	
سودخالص	۶۵۲,۳۶۰,۸۱۸,۲۱۲	۱۶۰,۰۴۲,۵۴۹,۰۲۱	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۳۱,۹۷٪	۷,۸۷٪	
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	۲۶,۶۷٪	۷,۵٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۴,۲۷۳,۲۶۷	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۷۷۶,۷۴۰	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۹,۰۴۲	۲۹۰,۴۲۰,۰۰۰	۹,۰۸۹	۹۰,۸۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲۲,۱۹۳)	(۲,۲۲۱,۹۳۰,۰۰۰)	(۲۸۳,۳۳۴)	(۲,۸۳۳,۳۴۰,۰۰۰)
سودخالص دوره	-	۶۵۲,۳۶۰,۸۱۸,۲۱۲	-	۱۶۰,۰۴۲,۵۴۹,۰۲۱
تعدیلات	-	(۹۲,۸۳۵,۲۶۸,۱۸۱)	-	(۱۱۶,۶۳۸,۷۵۶,۰۹۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴,۰۸۰,۱۱۶	۲,۴۴۶,۶۲۹,۵۲۵,۱۰۱	۴,۵۰۲,۴۹۵	۲,۱۳۴,۹۲۷,۴۶۰,۵۰۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

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

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۳۹۰/۰۲/۳۱، 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 تا تاریخ ۲۹ دیماه ۱۴۰۵ 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- اطلاع‌رسانی

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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۰۱۰۱۷۴۳۹۰ 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- سرمایه گذاری ها: سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/افرابورسی: سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری" 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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:

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 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 مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱- ۲- 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 ۰,۱ درصد (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۲۰۰۰ و حداکثر ۲,۲۵۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیارد 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 علی الحساب 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
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
-	-	-	۰,۳۶	۹۰,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰	۶,۶۵۶,۰۳۸,۲۰۰
۱۱,۷۵	۲۳۳,۱۷۵,۱۸۲,۲۹۰	۱۶۴,۰۹۸,۹۴۹,۶۸۲	۹,۱۵	۲۳۲,۶۱۸,۲۳۸,۶۸۹	۱۰۵,۸۴۶,۶۱۳,۴۶۱
۷,۳۷	۱۴۶,۱۵۵,۸۹۹,۶۲۷	۱۴۷,۷۹۲,۹۸۶,۹۲۶	۶,۸۹	۱۷۵,۱۴۴,۴۸۱,۸۵۶	۱۳۷,۵۲۴,۴۲۵,۴۷۶
۱۴,۹۹	۲۹۷,۲۹۷,۸۹۰,۹۰۰	۱۹۲,۳۸۹,۳۶۳,۲۲۳	۱۴,۸۴	۳۷۷,۰۴۲,۵۴۴,۸۸۲	۲۰۵,۶۹۰,۷۲۵,۸۷۹
۱,۳۳	۲۴,۴۲۹,۸۳۸,۱۱۵	۴۳,۱۸۶,۷۶۶,۸۲۳	۲,۴۲	۶۱,۴۸۸,۱۵۵,۶۱۰	۶۸,۲۶۵,۸۷۶,۵۹۱
۲,۹۶	۵۸,۷۴۸,۲۷۵,۰۳۹	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۲۰	۲,۶۲	۶۶,۵۴۹,۵۰۱,۸۲۱	۷۶,۲۶۳,۳۰۴,۶۹۷
۸,۹۹	۱۷۸,۴۰۴,۵۵۶,۳۱۸	۱۷۶,۵۱۰,۱۳۰,۲۵۹	۱۰,۸۴	۲۷۵,۳۵۰,۴۵۹,۴۰۳	۲۲۲,۵۷۹,۸۳۷,۷۶۹
۱,۸۳	۳۶,۳۹۵,۷۷۶,۹۹۴	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۷۱	۱,۷۱	۴۳,۵۰۰,۳۰۰,۹۳۲	۳۳,۴۰۴,۳۶۶,۶۷۱
۰,۶۲	۱۲,۳۳۱,۴۶۰,۶۷۱	۱۰,۶۰۵,۵۱۲,۷۲۹	۰,۲۶	۶,۶۲۸,۴۷۴,۳۰۹	۶,۷۸۱,۸۰۳,۶۰۷
۰,۴۶	۹۰,۹۶۴,۴۵۲,۱۴۵	۱۴,۵۱۷,۲۷۴,۷۸۲	۲,۴۱	۶۱,۱۹۳,۷۱۸,۰۰۰	۵۵,۱۸۴,۲۸۹,۸۱۷
۳,۰۴	۶۰,۲۴۶,۸۹۵,۳۱۵	۷۳,۹۸۲,۷۵۵,۹۴۲	۱,۴۳	۳۶,۲۰۹,۴۲۵,۳۲۲	۳۴,۰۱۶,۲۹۷,۱۵۰
۲۲,۹۵	۴۵۵,۳۵۵,۶۵۹,۱۱۶	۴۴۶,۳۰۲,۹۲۲,۹۸۵	۱۹,۴۹	۴۹۵,۳۲۱,۱۸۶,۴۹۳	۳۵۳,۲۲۴,۶۰۷,۸۹۵
۱,۵۰	۲۹,۸۳۸,۴۴۴,۳۹۳	۲۵,۴۴۱,۲۸۷,۶۱۹	۲,۹۶	۷۵,۰۹۴,۵۱۳,۲۰۰	۵۸,۲۲۹,۵۷۶,۱۷۹
۳,۳۸	۶۷,۰۹۳,۳۰۰,۲۷۶	۷۰,۹۳۹,۶۵۵,۴۳۳	۳,۸۸	۹۸,۴۷۴,۹۸۰,۳۹۹	۷۴,۱۳۸,۸۶۰,۰۵۹
۱,۸۳	۳۶,۳۲۹,۱۱۳,۸۳۷	۵۳,۳۱۷,۸۴۸,۵۸۶	۸,۲۲	۲۰۸,۸۹۳,۶۴۸,۷۸۰	۱۷۰,۵۶۲,۹۳۲,۵۷۰
۶,۱۱	۱۲۱,۱۸۲,۴۴۱,۸۰۱	۱۲۳,۳۳۶,۲۱۵,۵۵۷	۵,۹۶	۱۵۱,۳۲۱,۷۲۷,۱۹۸	۱۰۳,۴۸۷,۴۸۳,۲۷۵
۲,۳۹	۴۵,۴۹۶,۹۸۰,۶۱۷	۴۳,۸۳۹,۰۷۱,۳۵۲	۱,۷۲	۴۳,۸۰۷,۴۳۷,۵۷۱	۴۳,۸۳۹,۰۷۱,۳۵۲
۱,۹۰	۳۷,۷۲۱,۷۴۵,۹۳۴	۳۱,۲۰۶,۱۰۸,۱۱۸	۱,۹۴	۴۹,۳۳۳,۳۷۸,۰۵۰	۲۶,۸۹۲,۹۸۴,۳۵۶
۱,۱۹	۲۳,۵۹۵,۵۱۹,۴۱۷	۲۵,۹۵۰,۷۶۹,۵۵۱	-	-	-
۰,۹۶	۱۹,۰۳۶,۶۱۴,۵۰۲	۱۵,۶۲۲,۹۳۹,۲۷۲	-	-	-
۱,۴۶	۲۸,۹۶۶,۶۱۷,۰۰۰	۲۹,۴۶۱,۶۴۹,۷۰۹	-	-	-
۹۶,۸۲	۱,۹۲۰,۸۸۸,۶۶۴,۳۰۷	۱,۸۱۴,۶۶۳,۸۳۵,۷۳۹	۹۷,۱۰	۲,۴۶۷,۰۵۲,۸۲۹,۲۶۵	۱,۷۸۲,۵۸۹,۱۰۵,۰۰۴
					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۴۸,۶۰۱,۶۹۵,۶۳۶	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶
	۴۸,۶۰۱,۶۹۵,۶۳۶	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نرخ سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال				
درصد		درصد					
۰,۴۶۴	۹,۱۹۶,۵۰۴,۳۶۷	۱,۱۴	۲۸,۹۴۲,۲۲۶,۰۷۹	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	کوتاه مدت	تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۸۴
۰,۱۴	۲,۷۷۱,۵۱۷,۱۴۲	۰,۷۷	۱۹,۶۲۵,۹۶۷,۴۹۷	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	کوتاه مدت	سامان - ۸۳۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱
-	۸۸۵,۲۵۱	-	۹۰۷,۷۰۳	۱۰٪	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	کوتاه مدت	سامان - ۸۵۸-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱
۰,۰۴	۷۴۲,۵۷۴,۷۳۹	-	۷,۹۶۴,۶۱۶	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	کوتاه مدت	سامان - ۸۵۸-۸۱۹-۶۰۰۰۰۶۰-۱
۰,۰۰	۷۱۶,۲۱۶	-	۱۴,۹۵۸,۶۳۷	۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	کوتاه مدت	خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۴۸۳۴-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۵
۰,۰۰۰۵	۹,۴۳۱,۸۷۴	-	۹,۶۷۱,۱۰۴	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	کوتاه مدت	سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱
-	۲۰,۰۱۷	-	-	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	کوتاه مدت	صادرات - ۰۲۱۷۳۳۴۶۰۱۰۰۷
۰,۶۴	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶	۱,۹۱	۴۸,۶۰۱,۶۹۵,۶۳۶				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۵,۷۴۰,۶۹۷,۲۸۲	۲۳,۹۸۶,۴۱۱,۹۹۹	۳۸۸,۶۷۲,۴۷۷	۲۵٪	۲۴,۳۷۵,۰۸۴,۴۷۶	سود دریافتنی سهام
(۱,۷۷۹)	-	-	۰٪	-	سود سپرده‌های بانکی
۴۵,۷۴۰,۶۹۵,۵۰۳	۲۳,۹۸۶,۴۱۱,۹۹۹	۳۸۸,۶۷۲,۴۷۷		۲۴,۳۷۵,۰۸۴,۴۷۶	

۸ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارجی است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده .

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	سپتامبر-۲۳	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۷۳۰,۰۰۰	۷۲,۹۹۰	۲,۶۵۷,۰۱۰	مخارج برگزاری مجامع
۷۴,۸۶۳,۲۰۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۴۸,۲۱۶	۱۶۵,۲۱۴,۹۸۷	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴,۴۵۸,۴۲۵,۹۰۷	-	۲,۹۹۳,۹۷۸,۴۴۸	۱,۴۶۴,۴۴۷,۴۵۹	آبوتنمان نرم افزار صندوق
۴,۵۳۳,۲۸۹,۱۱۰	۱۵۲,۷۳۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۶۹۹,۶۵۴	۱,۶۳۲,۳۱۹,۴۵۶	

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۷۲۱,۰۰۰	۴,۷۲۱,۰۰۰	جاری-۱-۶۰۰۰۰۰۶۰۰۰-۸۵۸-سامان
۸,۹۹۲,۰۰۰	۸,۴۸۸,۰۰۰	جاری-۱-۶۰۰۰۰۰۶۰۰۰-۸۴۹-سامان
۱۳,۷۱۳,۰۰۰	۱۳,۲۰۹,۰۰۰	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۱۵۵,۲۱۳	۳۹۰,۶۴۹,۹۴۵,۳۷۰	۳۹۰,۶۴۵,۰۲۶,۳۱۵	۱۰۰,۰۷۴,۲۶۸	کارگزاری بانک تجارت
۲,۹۳۲,۲۵۳	۲,۹۳۲,۲۱۳	۵,۸۶۴,۴۶۶	-	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۳,۷۹۷,۴۱۱	۵۲۱,۴۸۳,۶۱۸,۱۷۷	۵۴۵,۲۱۹,۰۴۱,۸۶۱	(۲۳,۷۳۱,۶۲۶,۲۷۳)	کارگزاری بانک سامان
-	۱۱۰,۵۹۲,۵۹۷,۶۱۴	۱۱۰,۵۷۷,۴۴۶,۸۷۷	۱۵,۱۵۰,۷۳۷	حساب‌های فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا
۱۱,۸۸۴,۸۷۷	۱,۰۲۲,۷۲۹,۰۹۳,۳۷۴	۱,۰۴۶,۴۴۷,۲۷۹,۵۱۹	(۲۳,۷۰۶,۴۰۱,۳۶۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰	۵۱,۳۲۷,۶۳۷,۷۸۵	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۱۲,۳۶۸,۷۶۹,۰۳۰	۱۰,۲۱۴,۱۵۰,۹۵۶	ضامن نقد شوندگی- بانک سامان
۸۹۴,۴۳۴,۵۶۵	۷۵۴,۰۹۸,۲۴۰	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱	۱۵۱,۳۷۰,۸۲۸	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۴۵۷,۰۸۸,۴۴۲	۵۱۱,۲۴۴,۳۱۷	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸	۶۲,۹۵۸,۵۰۲,۱۲۶	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۴۴۴,۳۸۳,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳,۰۵۶,۱۸۸,۳۸۰	۹۵۹,۹۷۱,۲۰۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
-	۲۹۱,۹۲۸	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰	۲,۹۶۰,۲۶۳,۱۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۷,۸۴۲,۹۵۵,۸۲۷	۲,۹۱۹,۰۰۶,۱۶۱	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۶,۸۴۱,۲۹۵	-	وجه واریزی نامشخص
-	۱۹۵,۹۱۱,۸۱۷	ذخیره آپونمان نرم افزار
-	۲۲,۶۹۵,۳۴۲	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵	۵,۰۳۱,۷۷۳,۷۳۳	

۱۴ - خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۷۸۳,۸۸۳,۴۳۴,۴۸۸	۱,۷۷۳,۲۶۷	۹۴۷,۵۱۱,۸۹۸,۸۴۹	۱,۵۸۰,۱۱۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۰۵,۱۴۰,۱۶۵,۷۰۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۱۱۷,۶۲۶,۲۵۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۸۸۹,۰۲۳,۶۰۰,۱۹۳	۴,۲۷۳,۲۶۷	۲,۴۴۶,۶۲۹,۵۲۵,۱۰۱	۴,۰۸۰,۱۱۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵ - سود(زیان) فروش اوراق بهادار :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۷,۷۴۹,۸۰۸,۹۶۱ ریال	(۱۱,۶۵۹,۷۹۶,۲۶۱) ریال
زیان حاصل از فروش حق تقدم	-	(۲,۷۸۴,۶۵۴,۷۴۲) ریال
	۱۷,۷۴۹,۸۰۸,۹۶۱	(۱۴,۴۴۴,۴۵۱,۰۰۳)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی تندگویان	۴۶۶,۴۹۵	۵,۱۸۲,۱۴۲,۳۷۰	۵,۷۵۰,۱۲۰,۰۸۹	۲,۹۲۲,۵۳۷	۲۵,۹۱۰,۷۲۱	(۲,۴۹۳,۲۰۴,۷۳۹)
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۳,۷۳۸,۹۶۷	۸,۹۴۹,۴۹۲,۱۵۰	۹,۷۸۱,۰۳۵	۷,۸۲۴,۹۲۵	۸۶۶,۲۴۰,۰۹۱
سرمایه‌گذاری صدرتأمین	۱,۷۱۶,۸۹۸	۱۳,۸۸۴,۰۵۴,۴۷۰	۱۳,۷۵۵,۸۶۰,۵۹۹	۱۳,۱۳۹,۴۹۵	۷۴,۴۲۰,۳۷۵	۶۸,۱۲۲,۹۵۷
کاشی الوند	۷,۹۵۸	۳۵,۱۷۲,۳۶۰	۳۲,۰۵۳,۹۵۴	۲۳,۴۱۲	۱۷۵,۸۷۲	(۹۳,۳۶۳,۸۵۸)
کرین ایران	۶,۷۵۲	۵۵,۲۳۱,۶۶۰	۴۹,۹۳۵,۹۸۳	۵۲,۴۶۶	۲۷۶,۱۵۷	۱,۵۸۳,۰۶۷,۸۰۶
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۱	۱	۱۲,۸۵۳	-	-	۵۴۴,۳۶۴,۶۹۱
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۷۴۶,۹۱۲	۱۲,۴۰۲,۰۵۶,۳۰۰	۱۳,۴۱۶,۳۹۴,۴۳۳	۱۱,۷۸۲,۶۴۹	۶۲,۰۱۴,۵۳۰	-
بیمه انگایی ایران معین	۳,۱۲۵,۰۰۰	۸,۵۷۲,۷۰۸,۱۱۷	۷,۰۸۷,۶۷۹,۷۷۵	۸,۱۴۳,۸۱۳	۴۲,۸۶۳,۵۴۱	-
شیمی دارویی داروبخش	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۱,۲۷۳,۹۶۰	۲۶,۲۹۰,۶۳۴,۴۰۰	۲۱,۸۵۰,۱۵۸	۱۱۵,۰۰۶,۳۵۷	-
تأمین سرمایه‌کاران	۱۰,۱۰۰,۷۴۶	۲۲,۵۱۶,۰۴۰,۳۱۸	۲۳,۵۹۵,۵۱۹,۴۱۹	۲۱,۳۹۰,۰۷۶	۱۱۲,۵۸۰,۲۰۳	-
سرمایه‌گذاری دارویی تأمین	۶۵۳,۶۴۸	۱۲,۴۰۳,۶۹۴,۶۴۰	۱۷,۰۵۶,۱۶۸,۲۵۵	۱۱,۷۸۲,۲۶۸	۶۲,۰۲۲,۴۷۲	-
سرمایه‌گذاری توکانولاد(هلدینگ)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۷,۱۳۲,۲۷۸	۱۷,۲۷۶,۵۸۹,۰۰۰	۱۶,۷۶۴,۶۶۷	۸۸,۲۳۵,۶۶۲	-
بانک ملت	۱۰۰,۵۶۶,۶۵۷	۲۰,۵۲۹,۰۷۳,۵۳۶	۲۱,۷۵۳,۰۰۰,۰۸۲	۱۹,۵۰۲,۴۳۵	۱۰۲,۶۴۵,۳۶۸	-
بخش البرز	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۲۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۲,۲۴۱,۱۵۹	۲۰,۷۳۹,۴۲۹	۱۰۹,۱۵۵,۷۵۰	-
بانک سامان	۵,۷۷۲,۷۸۱	۱۰۰,۷۷۵,۷۱,۱۶۹	۹,۵۴۷,۲۷۵,۵۷۳	۹,۵۲۳,۲۷۹	۵۰,۷۸۷,۸۵۹	-
ملی شیمی کشاورز	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۷,۳۳۸,۲۶۰	۲۲,۴۲۵,۷۶۸,۰۰۰	۲۰,۵۰۷,۸۴۵	۱۰۷,۹۳۶,۶۹۲	-
بین المللی ساروج پوشهر	۱۰,۹۶۲,۲۱۹	۴۰,۹۹۳,۶۹۱,۱۵۰	۳۵,۸۵۱,۰۱۴,۸۱۵	۳۸,۹۴۳,۸۶۱	۲۰۴,۹۶۸,۴۵۷	-
پتروشیمی شازند	۱,۶۷۰,۰۰۰	۴۰,۳۰۰,۷۰۹,۳۰۰	۴۷,۳۳۸,۴۱۰,۳۸۶	۳۸,۷۸۲,۶۵۶	۲۰۱,۵۰۳,۵۴۵	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۰,۴۷۱	۱۳,۳۲۹,۵۸۳	۱۳,۳۸۵,۵۸۷	۱۲,۶۵۷	۶۶,۶۴۸	-
گسترش سوخت سبزوآگرس(سهامی عام)	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۹۴,۳۵۸,۴۹۶	۳۹,۶۵۴,۹۰۰	۲۰۸,۷۱۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۱,۵۲۹,۲۷۵	۳,۲۶۹,۰۴۲,۸۲۱	۳,۲۰۲,۶۶۲	۱۶,۸۵۷,۷۲۶	-
صنعتی زر ماکارون	۴,۷۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۲,۷۱۴,۲۱۲	۹,۰۹۶,۴۵۲,۱۴۹	۷,۴۵۰,۲۴۲	۳۹,۲۱۳,۵۷۵	-
نقل به صفحه بعد	۳۳۵,۲۲۵,۲۲۳,۹۵۶	۳۴۲,۹۹۱,۹۸۰,۰۷۸	۳۴۲,۹۹۱,۹۸۰,۰۷۸	۳۱۸,۵۱۶,۵۴۲	۱,۶۳۲,۷۷۷,۳۵۷	۴۷۶,۲۳۶,۹۴۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳۳۵,۲۳۵,۲۲۳,۹۵۶	۳۴۲,۹۹۱,۹۸۰,۰۷۸	۳۱۸,۵۱۶,۵۴۲	۱,۶۲۲,۷۷۷,۳۵۷	(۹,۷۱۸,۰۵۰,۰۲۱)	۴۷۶,۲۲۶,۹۴۸
داروسازی کاسپین تامین	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۴,۹۲۱,۹۶۹	۱۳,۰۶۲,۴۴۶	۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۳,۲۶۵,۵۵۵	-
بهمن دیزل	۸,۲۷۸,۸۴۵	۲۲,۹۱۷,۲۵۵,۱۶۷	۲۱,۷۷۱,۰۶۴	۱۱۴,۵۸۶,۷۷۶	(۲,۳۰۰,۲۷۸,۰۴۱۵)	-
قندهکمتان	۱,۱۲۹,۳۷۱	۱۳,۱۳۷,۶۹۳,۳۳۰	۱۲,۴۲۴,۰۶۲,۹۶۱	۶۵,۶۸۸,۴۶۵	۶۲۵,۴۶۱,۳۵۳	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱	۶,۹۵۹	-	-	(۶,۹۵۸)	-
سیمرغ	۲۲,۴۵۲,۲۵۵	۳۰۰,۳۶,۵۹۸,۱۲۷	۲۸,۹۶۶,۶۱۷,۰۰۰	۱۵۰,۱۸۲,۹۸۲	۸۹۱,۲۶۰,۰۱۶	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۰,۵۳۱,۲۹۰	۲۱,۷۸۷,۲۸۹,۷۳۵	۱۳۳,۲۵۲,۶۵۹	۴,۷۰۴,۶۷۱,۲۶۳	-
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۴,۰۰۰	۲۴,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۷۶,۷۱۰,۴۷۳	-	۵,۸۹۶,۱۷۲,۷۲۷	-
بالایش نفت تهران	۵,۶۷۲,۷۲۷	۱۱,۳۳۲,۷۹۹,۴۵۴	۱۴,۷۶۲,۸۳۴,۶۵۰	۵۶,۶۶۳,۹۹۶	(۳,۲۹۷,۴۶۵,۲۱۶)	-
کویر نایر	۳,۷۳۸,۳۷۹	۲۱,۴۰۳,۷۸۷,۳۱۰	۱۹,۰۲۶,۶۱۴,۴۹۹	۱۰,۷۰۰,۱۸,۹۴۳	۲,۲۴۹,۸۲۰,۸۰۲	-
پویا زرکان آق دره	۱,۹۸۷,۳۶۵	۶۸,۸۸۵,۷۸۶,۵۵۰	۵۲,۹۲۸,۰۳۲,۷۳۶	۳۴۴,۴۲۸,۹۴۳	۱۴,۵۲۷,۸۸۴,۳۵۷	-
بانک خاورمیانه	۴,۲۸۵,۷۱۳	۱۲,۴۵۱,۶۰۴,۶۴۷	۹,۸۰۱,۳۳۰,۰۶۳	۱۱,۸۲۸,۷۸۶	۲,۵۷۶,۱۸۷,۷۷۰	-
نفت بهران	۱	۱	۱۴۰,۶۶	-	(۱۴۰,۶۵)	-
گروه مالی صبا تامین	۴۷۷,۶۰۷	۱,۳۰۹,۴۰۵,۲۴۲	۱,۲۶۸,۵۷۲,۸۱۵	۶,۵۴۷,۰۲۵	۳۳,۰۴۱,۷۳۱	-
معدنی املاح ایران	۳۲۱,۸۵۹	۶,۶۹۱,۹۱۵,۱۹۰	۶,۹۱۷,۱۸۷,۸۲۸	۳۳,۰۹۹,۵۷۸	(۳۳,۶۶۰,۷۸۳)	-
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۸,۲۰۴	۱۱۵,۷۵۸,۴۴۰	۱۱۱,۰۷۳,۶۳۵	۵۷۸,۷۹۲	۳,۹۹۶,۰۴۷	-
تولیدی و صنعتی گوهرقام	۶۲۵,۰۰۰	۵,۱۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۵,۲۴۹,۸۲۶,۵۶۲	۴,۹۳۳,۹۲۰	(۸,۶۹۸,۷۵۰)	-
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	-	-	-	-	-	(۶۸۳,۴۰۹,۳۳۴)
توسعه فن افزار توسن	-	-	-	-	-	۶,۳۱۱,۰۲۶,۸۴۰
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	-	-	-	-	-	۲,۱۱۷,۳۳۶,۵۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	(۲,۱۸۹,۴۳۲,۸۱۵)
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	(۱,۶۶۵,۰۲۵,۳۳۶)
بالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	(۱۱,۰۰۰,۲۷۷,۷۰۵)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۱۴,۸۲۳,۳۶۸,۱۱۱)
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	۸۴,۹۱۸,۷۳۰
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	-	-	-	-	-	۷,۷۹۸,۸۱۶,۸۳۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	۵۰۱,۸۴۸,۸۸۹
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	-	-	-	-	-	(۱,۶۰۵,۱۹۰,۷۲۰)
توسعه صنایع و معادن کوثر	-	-	-	-	-	۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۳۳۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	۳,۸۷۳,۵۵۲,۳۵۷
پخش رازی	-	-	-	-	-	(۸۳,۳۸۶,۴۸۷)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	-	-	-	-	-	۳,۴۵۵,۸۰۹,۵۳۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	(۳,۷۵۳,۵۳۲,۷۹۷)
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران	-	-	-	-	-	(۲,۰۶۷,۰۷۲,۴۸۸)
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	(۷,۷۴۶,۶۸۷,۵۹۰)
نقل به صفحه بعد	۵۹۳,۶۶۲,۲۰۸,۶۰۵,۰	۵۷۲,۵۱۰,۸۵۳,۷۸۱	۵۹۹,۷۳۲,۵۶۷	۲,۸۰۱,۸۰۲,۲۹۶	۱۷,۷۴۹,۸۰۸,۹۶۱	(۱۰,۳۸۸,۴۴۰,۷۱۸)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۹۳,۶۶۲,۲۰۸,۶۰۵	۵۷۲,۵۱۰,۸۵۳,۷۸۱	۵۹۹,۷۴۳,۵۶۷	۲,۸۰۱,۸۰۲,۲۹۶	۱۷,۷۴۹,۸۰۸,۹۶۱	(۱۰,۳۸۸,۳۴۰,۷۱۸)
-	-	-	-	-	-	(۶۰,۷۰۰,۹۸,۳۰۵)
-	-	-	-	-	-	۵۳,۱۶۹,۶۶۴
-	-	-	-	-	-	(۹۲۳,۵۲۳,۰۲۹)
-	-	-	-	-	-	۱۹۳,۹۶۳,۰۶۱
-	-	-	-	-	-	(۳,۵۲۱,۸۶۴,۴۹۱)
-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۴,۸۲۷,۵۰۲
-	-	-	-	-	-	(۴,۳۶۷)
-	-	-	-	-	-	(۵,۶۷۸)
-	۵۹۳,۶۶۲,۲۰۸,۶۰۵	۵۷۲,۵۱۰,۸۵۳,۷۸۱	۵۹۹,۷۴۳,۵۶۷	۲,۸۰۱,۸۰۲,۲۹۶	۱۷,۷۴۹,۸۰۸,۹۶۱	(۱۱,۶۵۹,۷۹۶,۲۶۱)

نقل از صفحه قبل
پمپ سازی ایران
پتروشیمی جم پیلن
علی مس
بیمه البرز
گسترش نفت و گاز پارسیان
املاح ایران
تایداوتر خاورمیانه
توسعه معادن و فلزات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	(۲,۷۸۴,۶۵۴,۷۴۲)
-	-	-	-	-	-	(۲,۷۸۴,۶۵۴,۷۴۲)

ح.تامین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱-۱۶	۱۰۹,۴۷۵,۳۴۵,۲۲۹	۵۰,۵۸۴,۳۸۶,۵۷۴
۲-۱۶	-	۱۱,۸۸۵,۳۴۵,۵۴۲
	۱۰۹,۴۷۵,۳۴۵,۲۲۹	۵۱۷,۷۲۹,۲۱۱,۳۱۶

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۸۶,۶۸۱,۷۴۱	۶۲,۸۰۴,۵۰۰	۳۳,۰۵۵,۰۰۰	۱۳,۹۲۹,۹۶۳,۷۵۹	-
۱,۳۷۳,۱۴۷	۱۳,۷۷۲,۶۶۴,۴۱۰	۱۰,۰۰۲۷,۸۴۲,۱۳۷	۱۳,۰۸۴,۰۳۱	۶۸,۸۶۳,۳۲۲	۳,۶۶۲,۸۷۴,۹۲۰	-
۸۸۴,۳۷۰	۶,۶۶۸,۱۹۹,۸۰۰	۶,۷۸۱,۸۰۳,۶۰۷	۶,۳۳۴,۷۹۲	۳۳,۳۴۰,۷۹۲	(۱۵۳,۳۲۹,۲۹۸)	-
۴۷۱,۳۱۲	۱۳,۷۴۸,۱۷۱,۰۲۰	۱۳,۸۱۲,۸۲۱,۷۴۴	۱۳,۰۶۰,۷۶۲	۶۸,۷۴۰,۸۵۵	(۱۲۶,۴۵۲,۳۲۱)	-
۵۵۰,۹۲۵۲	۲۸,۹۷۸,۶۶۵,۵۲۰	۲۹,۷۰۹,۷۹۶,۴۰۰	۲۹,۵۲۹,۷۲۲	۱۴۴,۸۹۳,۳۲۸	۴,۰۹۶,۴۶۶,۰۶۰	-
۱۴,۴۱۸	۹۵,۵۶۵,۵۱۷,۳۶۲	۶۷,۳۲۰,۲۰۲,۸۹۹	۲۲,۹۲۵,۲۴۴	-	۲۸,۰۱۵,۹۵۷,۲۲۱	-
۴,۶۳۳,۲۴۹	۲۸,۳۴۰,۵۱۶,۳۷۰	۱۹,۲۵۹,۰۷۹,۱۲۵	۲۶,۹۲۳,۴۹۱	۱۴۱,۷۰۲,۵۸۲	۸,۹۱۲,۸۱۰,۳۷۲	-
۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۸۴,۲۸۹,۸۱۷	۵۸,۴۸۲,۰۰۰	۳۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۹۴۲,۸۱۳	-
۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۳۶,۵۱۶,۵۱۷	۲۸,۷۲۴,۲۰۰	۱۵۱,۱۸۰,۰۰۰	۵,۸۱۹,۵۷۲,۲۸۳	-
۶۰۰,۷۱۳,۲۰۰	۱۹,۸۲۲,۸۵۹,۸۰۰	۱۹,۹۴۴,۵۳۳,۵۶۶	۱۸,۸۳۱,۷۱۷	۹۹,۱۱۴,۲۹۹	(۲۳۹,۴۴۹,۷۸۲)	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۰,۳۱۴,۸۸۰	۱۳,۵۰۲,۰۰۰	۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۳۸۳,۱۲۰	-
۵۸۵,۰۰۰	۱۲۰,۸۵۵,۱۵۰,۰۰۰	۸۱,۷۱۵,۰۸۵,۰۱۰	۱۱۴,۸۱۲,۳۹۲	۶۰,۴۳۵,۷۵۰	۲۸,۴۲۰,۹۷۶,۸۴۸	۱۰,۲۹۵,۱۱۸,۶۴۱
۸۰,۷۸۶,۵۱	۱۴,۴۳۲,۸۴۱,۴۷۸	۱۴,۴۱۸,۱۹۲,۸۵۵	۱۳,۶۴۵,۶۴۹	۷۱,۸۱۹,۲۰۷	(۱۳۹,۸۱۶,۲۳۳)	-
۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۶,۰۳۸,۲۰۰	۸,۶۷۸,۲۵۰	۴۵,۶۷۵,۰۰۰	۲,۲۴۴,۶۰۸,۵۵۰	-
۴,۵۴۰,۰۹۷	۱۰,۴۰۰,۷۷,۵۸۸,۴۴۰	۸,۴۹۵,۵۳۹,۴۵۵	۹۸,۸۷۳,۷۰۹	۵۲۰,۳۸۷,۹۴۲	۱۶,۹۶۲,۷۸۷,۳۳۴	۵۰,۷۳۰,۷۷۵,۰۶۲
۱۳,۳۶۰,۳۸۸	۹۲,۵۸۷,۴۸۸,۸۴۰	۶۹,۴۷۲,۳۴۹,۲۴۶	۸۷,۹۵۸,۱۱۲	۴۶۲,۹۳۷,۲۴۴	۲۲,۵۶۲,۲۴۴,۰۳۶	(۲,۶۸۲,۸۷۹,۵۲۵)
۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۹۲,۸۷۸,۳۵۰	۱۱۰,۰۱۰,۹۵۰	۵۷۹,۰۰۵,۰۰۰	۲۹,۲۱۹,۱۰۵,۷۰۰	۳,۱۶۵,۳۴۱,۷۰۳
۳,۴۱۱,۴۱۰	۳۸,۳۱۰,۱۲۴,۳۰۰	۲۲,۰۴۹,۷۹۰,۰۸۵	۳۶,۳۴۶,۶۲۸	۱۹۱,۵۵۰,۶۷۲	(۳,۹۶۷,۶۰۱,۰۸۵)	۴,۵۵۷,۸۵۹,۳۱۷
۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۲,۱۲۲,۶۳۸	۱۸,۹۵۲,۵۰۰	۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۳,۴۷۹,۱۷۵,۰۶۲	(۲,۵۵۰,۵۲۱,۵۲۴)
۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۲۲,۰۰۰,۹۳۰	۷۱,۷۶۶,۸۰۰	۳۷۷,۷۲۰,۰۰۰	۱۲,۴۷۳,۵۰۳,۰۰۰	۷۶۵,۴۱۸,۳۹۳
۸۲۶,۹۰۶	۴۸,۸۷۸,۴۱۳,۶۶۰	۳۹,۸۳۳,۵۲۰,۵۸۱	۴۶,۴۳۴,۴۹۳	۲۴۴,۳۹۲,۰۶۸	۱۳,۷۵۴,۰۶۶,۵۱۸	۱,۶۷۵,۷۵۷,۳۴۴
۱۳۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۴۹,۳۷۹,۰۰۰	۹۵,۵۸۹,۰۰۰	۵۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۱,۹۲۱,۹۹۶	۹,۶۷۱,۱۱۲,۱۰۴
۱۸۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۲۷,۸۰۸,۲۵۹	۲۴,۸۷۱,۰۰۰	۱۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۶,۴۲۰,۷۴۱	(۱۰۰,۵۵۷,۱۲۰)
۷۲۵,۰۰۰	۲۲,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۰,۰۹۲,۵۶۳	۲۱,۵۴۴,۱۰۰	۱۱۳,۳۹۰,۰۰۰	۵,۶۴۲,۹۷۳,۳۳۸	۳,۷۷۶,۳۵۹,۹۶۸
۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۱۹,۲۲۵,۱۷۲	۵۸,۷۶۳,۳۹۰	۳۰۹,۳۸۱,۰۰۰	۱۱,۶۶۸,۹۳۰,۳۳۸	(۴۳۴,۶۰۱,۳۳۵)
۲,۲۲۶,۳۱۸	۴۱,۶۱۱,۳۵۳,۷۰۰	۳۶,۰۵۶,۰۰۰,۳۵۲	۳۹,۵۳۰,۷۸۶	۲۰۸,۰۵۶,۷۶۸	۵,۳۰۷,۷۶۵,۷۱۴	۶,۶۴۹,۴۳۰,۲۲۰
۱۰,۲۱۷,۶۴۶	۵۲,۱۵۳,۵۳۳,۸۰۰	۵۲,۰۷۲,۲۷۷,۱۲۴	۵۱,۴۴۵,۸۴۸	۲۷۰,۷۶۷,۶۱۹	۷۵۸,۵۸۳,۲۰۹	۸,۱۳۸,۹۴۴,۷۵۳
۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۷۹,۵۵۳,۹۵۰	۳۸,۷۱۴,۴۰۰	۲۰۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۹,۹۷۱,۶۵۰	۱۱,۹۰۸,۳۷۸,۵۰۴
۶۶,۶۵۷,۰۱۲	۱۲۳,۴۸۸,۱۵۰,۱۸۸	۸۰,۰۹۰,۷۵۶,۰۸۵	۱۱۷,۰۸۶,۳۷۴	۶۱۶,۲۴۴,۰۷۶	۴۲,۲۴۴,۷۲۸,۶۵۳	(۱۲,۳۰۰,۳۲۶,۵۱۲)
۲۰,۶۵۴,۰۶۹	۲۴۴,۰۱۰,۰۰۰,۱۷۷	۱۶۵,۴۸۱,۲۸۸,۹۶۱	۲۲۲,۳۱۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۵۳,۰۰۰	۶۷,۱۳۶,۹۴۹,۷۲۸	۲۰,۶۳۶,۱۷۲,۹۳۷
۲۶۹,۲۲۰,۳۷۵	۱,۷۲۲,۵۷۵,۶۵۵,۲۷۸	۱,۳۴۳,۸۲۰,۲۷۰,۲۲۲	۱,۷۷۵,۰۱۶,۸۷۲	۸,۱۲۵,۰۵۰,۶۹۰	۳۶۸,۸۵۰,۴۱۷,۶۹۴	۶۶,۲۲۵,۷۰۹,۱۰۹

سرمایه‌گذاری سبه
نیروکتر
قند ارستان
داروسازی فارابی
پست بانک ایران
گواهی سپرده کالایی شمش طلا
صنایع سس افق کرمان
شرکت صنایع غذایی مینو شرق
سیمان ارومیه
فولاد خورستان
تولیدی برنا باطری
پتروشیمی پردیس
گروه همپن
کتلی کرین طبس
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
پالایش نفت تبریز
پتروشیمی تندگویان
بین المللی ساروج پوشهر
کتلی الوند
سیمان صوفیان
ملی صنایع سس ایران
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
داروسازی آکسیر
گروه انتخاب الکترونیک آرمان
ممنفی املاح ایران
بین المللی توسعه صن مغان غدیر
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
بانک سامان
سرمایه گذاری صدرتامین
نفل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال
۶۶,۲۳۵,۷۰۹,۱۰۹	۳۶۸,۸۲۵,۳۱۷,۶۹۴	۸,۱۳۵,۰۵۰,۶۹۰	۱,۷۷۵,۰۱۶,۸۷۲	۱,۳۳۲,۸۲۰,۲۷۰,۲۲۲	۱,۷۲۳,۵۷۵,۶۵۵,۲۷۸	۲۶۹,۱۳۰,۳۷۵	نقل از صفحه قبل
(۷,۵۱۱,۸۳۵,۹۱۱)	۵,۲۸۷,۰۷۱,۹۳۲	۲۱۸,۸۰۳,۳۸۵	۴۱,۵۷۲,۶۴۳	۵۲,۹۹۶,۲۸۰,۳۲۷	۵۸,۷۲۳,۷۲۸,۲۰۹	۳,۴۴۴,۹۰۴	فجر انرژی خلیج فارس
۲۳,۱۵۶,۲۰۸,۴۸۳	۴۰,۹۲۱,۵۳۹,۷۲۰	۱,۱۵۳,۵۸۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۹۰,۲۰۰	۱۸۸,۳۰۲,۸۹۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۶,۵۹۳,۷۳۱,۷۵۶	۱۴,۹۸۲,۰۲۳,۶۵۶	۲۴۸,۱۴۳,۳۴۳	۴۷,۱۴۷,۲۳۵	۳۴,۳۵۱,۳۵۴,۴۴۶	۴۹,۶۳۸,۶۶۸,۶۸۰	۸,۲۱۶,۶۶۷	تایدولتر خاورمیانه
(۱۰,۱۵۰,۳۴۸,۰۶۶)	۳,۴۹۳,۳۸۶,۶۹۷	۲۰۷,۴۲۳,۲۵۲	۳۹,۲۱۰,۲۵۶	۳۷,۷۲۵,۲۷۰,۱۶۵	۴۱,۲۸۳,۶۹۰,۷۷۲	۱۶,۱۲۹,۳۵۱	سناپت شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۶۰۰,۰۷۴,۵۲۶	۱۹,۷۹۳,۱۲۵,۹۷۹	۳۹۳,۰۲۸,۰۰۰	۷۴,۶۷۹,۱۲۰	۵۸,۳۸۸,۷۴۶,۹۰۱	۷۸,۶۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	پتروشیمی لوری
(۹,۶۷۰,۵۳۱,۰۲۵)	۷,۱۵۳,۶۱۰,۵۲۶	۳۰۱,۹۵۹,۱۲۶	۵۷,۳۷۳,۲۳۸	۵۲,۷۷۹,۸۸۷,۲۸۰	۶۰,۳۹۱,۸۲۹,۱۹۰	۳,۷۳۴,۸۰۷	نفت بهران
۱۲,۰۹۳,۲۸۱,۹۴۰	۲۰,۲۶۰,۳۲۹,۴۷۸	۳۶۱,۵۶۴,۰۰۰	۶۸,۶۹۷,۱۶۰	۵۱,۶۲۲,۲۰۹,۳۶۲	۷۲,۳۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۰,۰۰۰	کرین ایران
(۴,۵۲۹,۵۱۵,۴۶۷)	۱۲,۷۸۰,۳۰۲,۱۳۹	۲۴۰,۶۳۶,۰۰۰	۴۵,۷۲۰,۸۴۰	۳۵,۰۶۰,۵۴۱,۰۲۱	۴۸,۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
(۳,۳۱۲,۱۷۴,۶۰۰)	۵,۵۲۹,۹۲۹,۹۰۰	۱۹۷,۱۲۰,۰۰۰	۳۷,۴۵۲,۸۰۰	۲۳,۶۶۴,۴۹۷,۳۰۰	۳۹,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۸,۵۰۱,۳۳۹,۱۳۳	(۱,۶۸۹,۵۳۳,۰۴۷)	۲۲۰,۳۳۸,۱۲۶	۲۱,۸۶۶,۱۶۹	۳۵,۴۹۶,۹۸۰,۶۱۸	۴۴,۰۶۹,۶۵۲,۰۰۰	۲۰,۲۳۴,۰۰۰	بیمه کوثر
۶,۶۵۴,۷۵۹,۱۲۱	۸,۲۷۳,۷۷۱,۰۹۸	۱۷۰,۹۶۷,۶۷۶	۳۳,۴۸۳,۸۵۹	۲۵,۷۱۶,۳۱۲,۶۴۷	۳۴,۱۹۳,۵۳۵,۲۸۰	۲۰,۰۰۰,۷۹۲	تولیدات پتروشیمی قلند بصیر
(۵,۹۵۶,۶۹۳,۵۵۳)	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
(۷,۴۷۸,۳۵۱,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	پهمن دیزل
۵,۰۱۴,۸۸۶,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم پین
(۶,۴۷۵,۲۰۲,۹۶۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شارند
۲۳۹,۹۸۸,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	پروتو بار فراپر خلیج فارس
۷,۵۴۰,۳۱۶,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	پویا زرکان آبی دره
(۱,۵۹۳,۷۶۶,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۱,۷۶۰,۸۸۶,۹۵۵	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کاردان
(۴۵۱,۷۹۵,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
(۲,۵۰۵,۲۵۶,۸۵۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۷۸۳,۴۵۷,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۱,۶۱۳,۳۲۹,۸۷۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
(۷۴۵,۹۷۷,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)
۱۰,۸۹۳,۷۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
۵,۳۳۲,۰۸۴,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	شیمی دارویی داروپخش
۳,۱۳۰,۷۹۷,۸۶۲	-	-	-	-	-	-	قندهکمتان
۵,۳۴۲,۲۷۹,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
۱,۹۱۳,۵۴۶,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	کوثر تایر
(۲,۷۹۷,۶۵۶,۳۹۹)	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۱۰,۹۴۵,۳۴۵,۳۲۹	۵۰۵,۸۴۳,۸۶۵,۷۷۴	۱۱,۸۴۷,۶۳۳,۹۵۴	۲,۴۸۰,۴۰۹,۹۹۳	۱,۹۵۹,۹۰۵,۴۴۰,۲۸۹	۲,۴۸۰,۰۷۷,۳۵۹,۶۰۹	۳۹۷,۸۲۰,۸۹۶	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال
-	-	۱۱,۸۸۵,۳۴۵,۵۴۲	۸۱,۹۲۰,۲۹۸	۱۵,۵۶۴,۸۵۷	۴,۲۰۱,۲۲۸,۹۶۳	۱۶,۳۸۴,۰۵۹,۶۶۰	۱۰,۰۵۹,۷۷۱
-	-	۱۱,۸۸۵,۳۴۵,۵۴۲	۸۱,۹۲۰,۲۹۸	۱۵,۵۶۴,۸۵۷	۴,۴۰۱,۲۲۸,۹۶۳	۱۶,۳۸۴,۰۵۹,۶۶۰	۱۰,۰۵۹,۷۷۱

ح: معدنی املج ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷ - سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					تاریخ تشکیل مجمع	نقداد سهام در زمان مجمع	سود منعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
-	۷۲۰۰۰۰۰۰۰	-	۷۲۰۰۰۰۰۰۰	-	۱,۳۳۰	۱,۵۱۱,۶۲۶	۱۴۰۳/۰۴/۲۹						پرتو بار فراپر خلیج فارس
-	۲۰۰۱۰,۴۶۲,۵۸۰	-	۲۰۰۱۰,۴۶۲,۵۸۰	-	۱۸۷	۱,۱۲۱,۶۳۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۶						شاراک
-	۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸	-	۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸	-	۹۶۰	۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰						قندهکمتان
-	۶,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۷						شکرین
-	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۶۵۳,۶۴۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۸						پتروشیمی پردیس
-	۱,۸۰۹,۷۲۰,۷۵۹	(۱۵۱,۲۲۳,۲۴۱)	۱,۹۶۰,۹۴۴,۰۰۰	-	۳۸۸	۲۰,۲۳۴,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱						سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰	-	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰	-	۲۶۰	۵,۶۷۲,۷۲۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۱						بیمه کوثر
-	۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰	-	۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰	-	۱۵۰	۱۰,۱۰۰,۷۴۶	۱۴۰۳/۰۴/۲۴						پالایش نفت تهران
-	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰	-	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰	-	۳۲۰	۱,۵۶۲,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳						تامین سرمایه کاردان
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۸۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸						بیمه انکای ایران معین
-	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۲۰	۴,۱۵۶,۷۱۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰						پالایش نفت تبریز
-	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰	-	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰	-	۶,۵۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۷						سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
-	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴	۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰						سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲۰,۹۶۱,۹۱۶	۱۵,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸						صنعتی زر ماکارون
۱,۹۰۱,۷۸۹,۳۸۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷	۱۰,۱۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱						سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۶۹۸,۶۶۶,۶۰۰	۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰	-	۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰	۷۵۱,۲۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸						صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۰,۲۶۰,۸۵۷,۲۰۰	۴,۸۸۲,۹۸۸,۵۰۰	-	۴,۸۸۲,۹۸۸,۵۰۰	-	۷۰	۵۴,۲۵۰,۶۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۸						گروه توسعه ملی ایران
۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۷,۵۴۲,۵۶۰	-	۳,۷۹۷,۵۴۲,۵۶۰	-	۹۵۰	۲۰,۶۵۴,۰۰۶	۱۴۰۳/۰۵/۳۰						بانک سامان
۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰	-	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰	-	۴۰۰	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰						سرمایه گذاری صدر تامین
۱۶,۸۸۰,۲۹۹,۰۰۰	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱						فولاد مبارکه
۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۴۰	۳,۲۳۴,۸۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۷						ملی مس
۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۵۰	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰	-	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰	-	۶۳۰	۵,۱۱۶,۵۵۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۶						نفت بهران
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰	-	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰	-	۳۰۰	۲,۸۵۷,۱۴۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸						تایدواتر خاورمیانه
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰	-	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰	-	۴,۵۰۰	۱,۷۱۷,۴۵۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۱						بانک خاورمیانه
۵,۶۶۷,۵۹۱,۶۰۰	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰	-	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶						فجر انرژی خلیج فارس
۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸						پتروشیمی نوری
۶,۰۸۳,۵۶۲,۱۰۰	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-						گروه مالی صبا تامین
۱۰۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-						سیمان فارس و خوزستان
۳,۵۲۴,۱۶۰,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	-						کاشی الوند
۲,۴۲۱,۸۹۲,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-						سرمایه گذاری دارویی تامین
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-						ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
(۱,۵۹۹,۰۴۱,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-						پخش رازی
۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-						بیمه البرز
۱۰۲,۵۹۳,۳۳۰,۱۲۵	۱۵۹,۴۱۴,۴۲۴,۴۱۷	(۱۵۱,۲۲۳,۲۴۱)	۱۵۹,۵۶۵,۶۴۷,۶۵۸										

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
داداش‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجارہ و اوراق رھنی بہ شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۸,۵۳۷,۶۶۲	۹۷,۸۰۲,۲۸۷	۱۸-۱
۱۸۸,۵۳۷,۶۶۲	۹۷,۸۰۲,۲۸۷	

۱-۱۸- سود سپرده های بانکی

[illegible]

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد 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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲.۲۲۰.۵۴۳.۱۱۷	۱.۶۵۳.۴۷۵.۸۰۱
۷۱.۹۵۷.۱۸۵	-
۱۷۹.۷۲۰.۸۴۲	۹۱.۵۸۵.۰۵۶
۲.۴۷۲.۲۲۱.۱۴۴	۱.۷۴۵.۰۶۰.۸۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۲۷,۶۱۵,۹۳۲,۶۵۴)	۲۹,۲۷۳,۰۴۲,۴۶۷
(۶۷۳,۱۵۰,۶۵۸)	۷۵۴,۰۹۸,۲۴۰
(۱۰,۰۴۰,۰۰۱,۰۷۸)	۱۰,۲۱۴,۱۵۰,۹۵۶
(۳۶۰,۴۱۱,۶۸۴)	۵۱۱,۲۴۴,۳۱۷
(۳۸,۶۸۹,۴۹۶,۰۷۴)	۴۰,۷۵۲,۵۳۵,۹۸۰

مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان

متولی صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ضامن نقدشوندگی-بانک سامان

حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند

۲۱ - سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۷۲,۹۹۰
(۱,۴۷۸,۹۷۱,۶۸۶)	۳,۳۳۹,۳۸۶,۶۹۴
(۵۲,۲۷۲,۱۹۲)	۵۹,۶۴۸,۲۱۶
-	۱۲۳,۵۱۲,۲۵۹
(۲۱,۶۹۴,۱۸۴)	۲۵,۶۶۴,۲۶۷
-	۴۰
(۱,۵۵۲,۹۳۸,۰۶۲)	۳,۵۴۸,۲۸۴,۴۶۶

هزینه برگزاری مجامع

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

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه خدمات بانکی

سایر هزینه ها

۲۲-هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۷۴,۶۶۹,۱۸۰

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۸,۳۲۳,۰۴۱,۱۳۶,۷۷۹	۱۴,۱۷۰,۳۵۰,۰۸۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۸,۴۳۹,۶۷۹,۸۹۲,۸۷۶)	(۱۰۷,۰۰۵,۶۱۸,۲۶۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۱۶,۶۳۸,۷۵۶,۰۹۷)	(۹۲,۸۳۵,۲۶۸,۱۸۱)	

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 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 سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

درصد تملک	۱۴۰۳/۰۳/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۲.۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳۴.۵۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	بانک سلمان	ضامن نقدشوندگی
۲۰.۶۶٪	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۲.۰۶٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سلمان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سلمان	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی
۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۲.۲۵٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سلمان	شرکت بیمه سلمان	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی
۰.۵۷٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۶۱٪	۲۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق (فعلی)	تاسین سرمایه کارخان	مدیر صندوق (فعلی)
۰.۵۷٪	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۶۱٪	۲۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سلمان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۱.۷۲٪	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۸۴٪	۷۵۰,۰۰۰	ممتاز		مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	
۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	عادی	۱۲.۲۵٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی		سایر اشخاص وابسته	
۰.۰۲٪	۹۰۰	۹۰۰	عادی	۰.۰۲٪	۹۰۰	عادی		مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰.۱۳٪	۵۶۰۰	۵۶۰۰	عادی	۰.۱۴٪	۵۶۰۰	عادی		نسیم السادات موسوی	
۰.۰۸٪	۳,۵۱۷	۳,۵۱۷	عادی	۰.۰۹٪	۳,۵۱۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمدرضا محمدزادانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳٪	۵,۷۳۳	۵,۷۳۳	عادی	۰.۱۴٪	۵,۷۳۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بهروز منصوری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۶۹.۷۹٪	۳,۰۴۰,۷۵۰	۳,۰۴۰,۷۵۰	عادی	۷۴.۵۳٪	۳,۰۴۰,۷۵۰	عادی			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	ماده طلب (بدهی) - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
				شرح معامله	موضوع معامله		
(۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰)	(۵۱,۳۲۷,۶۳۷,۷۸۵)	(۵۱,۳۲۷,۶۳۷,۷۸۵)	طی سال	ارزش معامله	موضوع معامله	موضوع صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان
(۵,۱۵۵,۳۱۳)	۱۰۰,۷۴,۳۶۸	۳۱۹,۷۹۰,۱۵۷	طی سال	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد آرکان	مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت
(۲,۹۳۲,۲۵۳)	(۳۲,۷۱۶,۴۷۵,۵۳۶)	۶۶۲,۳۹۷,۲۹۶	طی سال	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد صندوق	کارگزاری بانک سامان
(۳,۷۹۷,۴۱۱)	-	۷۶۲,۸۸۸,۷۱۱,۱۱۰	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد صندوق	کارگزاری کیان
(۸۹۴,۴۳۴,۵۶۵)	(۷۵۴,۰۹۸,۲۴۰)	۷۴,۶۶۹,۱۸۰	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	موضوع حسابرسی هدف نوین نگر	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۴۵۷,۰۸۸,۴۴۲)	(۵۱۱,۳۴۴,۳۱۷)	-	طی سال	کارمزد آرکان	کارمزد آرکان	موضوع حسابرسی بهیمنند	موسسه حسابرسی بهیمنند
(۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱)	(۱۵۱,۳۷۰,۸۲۸)	۱۳,۵۷۶,۹۳۷	طی سال	کارمزد آرکان	کارمزد آرکان	مدیر ثبت سابق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۲,۳۶۸,۷۶۹,۰۳۰)	(۱۰,۳۱۴,۱۵۰,۹۵۶)	۱۰,۳۱۴,۱۵۰,۹۵۶	طی سال	کارمزد آرکان	کارمزد آرکان	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان

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.