

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۲)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲ / ۸۸۸۱۴۳۷۰۸-۹

فکس: ۸۸۸۱۴۴۶۸۵

«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 داراییها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

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 صندوقهای 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، بر عهده مدیر صندوق است.



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

مسئولیت های 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری

می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، 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.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

ردیف	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	موجع	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	ارائه گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز کاری در تارنمای سامانه کدال	تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳	گزارش عملکرد و صورت مالی حسابرسی شده ۱۴۰۳/۳/۳۰ در تاریخ ۱۴۰۳/۷/۱۷ در کدال بارگذاری شده است.
(۲)	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	تأخیر در بارگذاری اطلاعات مورخ ۱۴۰۳/۴/۱ تا ۱۴۰۳/۴/۸ و ۱۴۰۳/۵/۱۰ تا ۱۴۰۳/۶/۲۶
(۳)	دریافت سود نقدی سهام در تاریخ اعلامی توسط ناشر	کنترلی	علیرغم پیگیری های انجام شده سود سهام شرکتهای داده گستر عصر نوین، معدنی املاح ایران و شیمی دارو در موعد مقرر وصول یا تسویه نشده است.

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

۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله 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 ۱۴۰۳ 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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۴ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



[Handwritten signature]



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

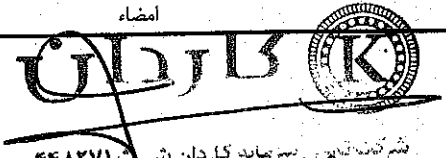
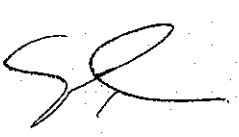
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	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
 شماره ثبت: ۴۴۸۲۷۱ شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ا	کیومرث شریفی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
  موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
گزارشی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان



صندوق سرمایه گذاری 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	۲,۳۷۱,۷۱۶,۶۶۹,۱۴۵	۱,۹۲۰,۸۸۸,۶۶۴,۳۰۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۸,۶۰۱,۶۹۵,۶۳۶	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا	۷	۹۵,۳۳۶,۱۶۰,۱۲۰	-
حساب های دریافتنی	۸	۲۳,۹۸۶,۴۱۱,۹۹۹	۴۵,۷۴۰,۶۹۵,۵۰۳
سایر دارائی ها	۹	۱,۶۳۲,۳۱۹,۴۵۶	۴,۵۳۳,۲۸۹,۱۱۰
موجودی نقد	۱۰	۱۳,۲۰۹,۰۰۰	۱۳,۷۱۳,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	۲۵,۲۲۵,۰۰۵	۱۱,۸۸۴,۸۷۷
جمع دارایی ها		۲,۵۴۱,۳۱۱,۶۹۰,۳۶۱	۱,۹۸۳,۹۰۹,۸۹۶,۴۰۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	۲۳,۷۳۱,۶۲۶,۲۷۳	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۶۲,۹۵۸,۵۰۲,۱۲۶	۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۲,۹۶۰,۲۶۳,۱۲۸	۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۵,۰۳۱,۷۷۳,۷۳۳	۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵
جمع بدهی ها		۹۴,۶۸۲,۱۶۵,۲۶۰	۹۴,۸۷۴,۴۱۱,۳۳۳
خالص دارایی ها	۱۶	۲,۴۴۶,۶۲۹,۵۲۵,۱۰۱	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۵۹۹,۶۴۷	۴۴۲,۰۵۹

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

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کاردان

کیومرث شریفی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صورت سود و زیان		یادداشت	درآمدها:
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
(۱۴,۴۴۴,۴۵۱,۰۰۳)	۱۵,۴۳۸,۵۸۸,۲۹۴	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰۹,۴۷۵,۳۴۵,۲۲۹	۵۲۰,۰۴۰,۴۳۱,۹۸۳	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰۲,۵۹۳,۳۳۰,۱۲۵	۱۵۹,۴۱۴,۴۲۴,۴۱۷	۱۹	سود سهام
۱۸۸,۵۳۷,۶۶۲	۹۷,۸۰۲,۲۸۷	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۴۷۲,۲۲۱,۱۴۴	۱,۷۴۵,۰۶۰,۸۵۷	۲۱	سایر درآمدها
۲۰۰,۲۸۴,۹۸۳,۱۵۷	۶۹۶,۷۳۶,۳۰۷,۸۳۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۳۸,۶۸۹,۴۹۶,۰۷۴)	(۴۰,۷۵۲,۵۳۵,۹۸۰)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۵۵۲,۹۳۸,۰۶۲)	(۳,۵۴۸,۲۸۴,۴۶۶)	۲۳	سایر هزینه ها
۱۶۰,۰۴۲,۵۴۹,۰۲۱	۶۵۲,۴۳۵,۴۸۷,۳۹۲		سود قبل از هزینه های مالی
-	(۷۴,۶۶۹,۱۸۰)	۲۴	هزینه های مالی
۱۶۰,۰۴۲,۵۴۹,۰۲۱	۶۵۲,۳۶۰,۸۱۸,۲۱۲		سود خالص
۷.۸۷٪	۳۱.۹۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۷.۵٪	۲۶.۶۷٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۷۷۳,۲۶۷	
۹۰,۸۹۰,۰۰۰	۹,۰۸۹	۲۹۰,۴۲۰,۰۰۰	۲۹,۰۴۲	
(۲,۸۳۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۸۳,۳۴۴)	(۲,۲۲۱,۹۳۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۱۹۳)	
۱۶۰,۰۴۲,۵۴۹,۰۲۱	-	۶۵۲,۳۶۰,۸۱۸,۲۱۲	-	
(۱۱۶,۶۳۸,۷۵۶,۰۹۷)	-	(۹۲,۸۳۵,۴۶۸,۱۸۱)	-	۲۵
۲,۱۳۴,۹۲۷,۴۶۰,۵۰۶	۴,۵۰۲,۴۹۵	۲,۴۴۶,۶۲۹,۵۲۵,۱۰۱	۴,۰۸۰,۱۱۶	

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

سود (زیان) خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =
خالص دارایی های پایان دوره	

کاربران



کیومرث شریفی مدیر عامل کارخان شش ۴۴۸۲۷۱

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
صاحبان رسمی

۳

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
به تاریخ 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 ۱۳۹۰/۰۳/۳۱، به شناسه ملی ۱۵۰۳۲۰۵۸۰۰۱۵ 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 طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۷۱۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ تا تاریخ ۲۹ دیماه ۱۴۰۵ تمدید شده و به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. 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-kfunds.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
به تاریخ 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 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/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 میان دوره ای
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و بورس کالا:

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
به تاریخ 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 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: 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 با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل میگردد. ۲- ۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲- ۴- با توجه به هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل میگردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۲۰۰۰ و حداکثر ۲۰۵۰ 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 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 میان دوره ای
به تاریخ 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
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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:

۱۴۰۳/۰۳/۲۰			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	۹,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰	۶,۶۵۶,۰۳۸,۲۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۱.۷۵	۲۳۳,۱۷۵,۱۸۲,۲۹۰	۱۶۴,۰۹۸,۹۴۹,۶۸۲	۹.۱۵	۲۳۲,۶۱۸,۲۳۸,۶۸۹	۱۰۵,۸۴۶,۶۱۳,۴۶۱	استخراج کانه های فلزی
۷.۳۷	۱۴۶,۱۵۵,۸۹۹,۶۲۷	۱۴۷,۷۹۲,۹۸۶,۹۲۶	۶.۸۹	۱۷۵,۱۴۴,۴۸۱,۸۵۶	۱۳۷,۵۲۴,۴۲۵,۴۷۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۴.۹۹	۲۹۷,۳۹۷,۸۹۰,۹۰۰	۱۹۲,۳۸۹,۳۶۳,۲۲۳	۱۴.۸۴	۳۷۷,۰۴۲,۵۴۴,۸۸۲	۲۰۵,۶۹۰,۷۳۵,۸۷۹	فلزات اساسی
۱.۲۳	۲۴,۴۲۹,۸۳۸,۱۱۵	۴۳,۱۸۶,۷۶۶,۸۲۳	۲.۴۲	۶۱,۴۸۸,۱۵۵,۶۱۰	۶۸,۲۶۵,۸۷۶,۵۹۱	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۹۶	۵۸,۷۴۸,۲۷۵,۰۳۹	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۲۰	۲.۶۲	۶۶,۵۴۹,۵۰۱,۸۲۱	۷۶,۲۶۳,۳۰۴,۶۹۷	خودرو و ساخت قطعات
۸.۹۹	۱۷۸,۴۰۴,۵۵۶,۳۱۸	۱۷۶,۵۱۰,۱۳۰,۲۵۹	۱۰.۸۳	۲۷۵,۳۵۰,۴۵۹,۴۰۳	۲۲۲,۵۷۹,۸۳۷,۷۶۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۸۳	۳۶,۲۹۵,۷۷۶,۹۹۴	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۷۱	۱.۷۱	۴۳,۵۰۰,۳۰۰,۹۳۲	۲۲,۴۰۴,۳۶۶,۶۷۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۶۲	۱۲,۳۳۱,۴۶۰,۶۷۱	۱۰,۶۰۵,۵۱۲,۷۲۹	۰.۲۶	۶,۶۲۸,۴۷۴,۳۰۹	۶,۷۸۱,۸۰۳,۶۰۷	قند و شکر
۰.۴۶	۹,۰۹۶,۴۵۲,۱۴۵	۱۴,۵۱۷,۲۷۴,۷۸۲	۲.۴۱	۶۱,۱۹۳,۷۱۸,۰۰۰	۵۵,۱۸۴,۲۸۹,۸۱۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۰۴	۶۰,۲۴۶,۸۹۵,۳۱۵	۷۳,۹۸۲,۷۵۵,۹۴۲	۱.۴۲	۳۶,۲۰۹,۴۲۵,۳۲۲	۳۴,۰۱۶,۲۹۷,۱۵۰	مواد و محصولات دارویی
۲۲.۹۵	۴۵۵,۳۵۵,۶۵۹,۱۱۶	۴۴۶,۳۰۲,۹۲۲,۹۸۵	۱۹.۴۹	۴۹۵,۳۲۱,۱۸۶,۴۹۳	۲۵۳,۲۲۴,۶۰۷,۸۹۵	محصولات شیمیایی
۱.۵۰	۲۹,۸۳۸,۴۴۴,۳۹۳	۲۵,۴۴۱,۲۸۷,۶۱۹	۲.۹۵	۷۵,۰۹۴,۵۱۳,۲۰۰	۵۸,۲۲۹,۵۷۶,۱۷۹	کاشی و سرامیک
۳.۳۸	۶۷,۰۹۳,۳۰۰,۲۷۶	۷۰,۹۳۹,۶۵۵,۴۲۳	۲.۸۷	۹۸,۴۷۴,۹۸۰,۳۹۹	۷۴,۱۳۸,۸۶۰,۰۵۹	سیمان، آهک و گچ
۱.۸۳	۳۶,۳۲۹,۱۱۳,۸۳۷	۵۳,۳۱۷,۸۴۸,۵۸۶	۴.۴۷	۱۱۳,۵۵۷,۴۸۸,۶۶۰	۱۰۳,۲۴۲,۷۲۹,۶۷۱	سرمایه گذاریها
۶.۱۱	۱۳۱,۱۸۲,۴۴۱,۸۰۱	۱۲۳,۳۳۶,۲۱۵,۵۵۷	۵.۹۵	۱۵۱,۳۲۱,۷۲۷,۱۹۸	۱۰۲,۴۸۷,۴۸۳,۲۷۵	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۲۹	۴۵,۴۹۶,۹۸۰,۶۱۷	۴۳,۸۳۹,۰۷۱,۳۵۲	۱.۷۲	۴۳,۸۰۷,۴۳۷,۵۷۱	۴۳,۸۳۹,۰۷۱,۳۵۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱.۹۰	۳۷,۷۲۱,۷۴۵,۹۳۴	۳۱,۲۰۶,۱۰۸,۱۱۸	۱.۹۴	۴۹,۳۳۳,۳۷۸,۰۵۰	۲۶,۸۹۲,۹۸۴,۳۵۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۱۹	۲۳,۵۹۵,۵۱۹,۴۱۷	۲۵,۹۵۰,۷۶۹,۵۵۱	-	-	-	فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۹۶	۱۹,۰۲۶,۶۱۴,۵۰۲	۱۵,۶۲۲,۹۳۹,۲۷۲	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۱.۴۶	۲۸,۹۶۶,۶۱۷,۰۰۰	۲۹,۴۶۱,۶۴۹,۷۰۹	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۹۶.۸۲	۱,۹۲۰,۸۸۸,۶۶۴,۳۰۷	۱,۸۱۴,۶۶۳,۸۲۵,۷۳۹	۹۳.۳۳	۲,۳۷۱,۷۱۶,۶۶۹,۱۴۵	۱,۷۱۵,۲۶۸,۹۰۲,۱۰۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
به تاریخ 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:

نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سپرده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۸۴	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	۱۰٪	۲۸,۹۴۲,۲۲۶,۰۷۹	۱.۱۴	۹,۱۹۶,۵۰۴,۳۶۷	۰.۴۶۴
سامان - ۸۲۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۰٪	۱۹,۶۲۵,۹۶۷,۴۹۷	۰.۷۷	۲,۷۷۱,۵۱۷,۱۴۲	۰.۱۴
سامان - ۸۵۸-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۱۰٪	۹۰۷,۷۰۳	۰.۰۰	۸۸۵,۲۵۱	-
سامان - ۸۵۸-۸۱۹-۶۰۰۰۰۶۰-۱	۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۱۰٪	۷,۹۶۴,۶۱۶	۰.۰۰	۷۴۲,۵۷۴,۷۳۹	۰.۰۴
خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۴۸۳۴-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۸٪	۱۴,۹۵۸,۶۳۷	۰.۰۰	۷۱۶,۲۱۶	۰.۰۰
سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۱۰٪	۹,۶۷۱,۱۰۴	۰.۰۰	۹,۴۳۱,۸۷۴	۰.۰۰۰۵
صادرات - ۰۲۱۷۲۲۴۶۰۱۰۰۷	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۰٪	-	-	۲۰,۰۱۷	-
			۴۸,۶۰۱,۶۹۵,۶۳۶	۱.۹۱	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶	۰.۶۴

۷ - سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۰	
			درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	ریال	درصد
۱۴۴۱۸	۶۷,۳۲۰,۲۰۲,۸۹۹	۹۵,۳۳۶,۱۶۰,۱۲۰	۳.۷۵	-	-	-
	۶۷,۳۲۰,۲۰۲,۸۹۹	۹۵,۳۳۶,۱۶۰,۱۲۰	۳.۷۵	-	-	-

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه و طلا

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

۸ - حساب‌های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	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
(۱,۷۷۹)	-	-	۰%	-
۴۵,۷۴۰,۶۹۵,۵۰۳	۲۳,۹۸۶,۴۱۱,۹۹۹	۳۸۸,۶۷۲,۴۷۷		۲۴,۳۷۵,۰۸۴,۴۷۶

۹- سایر دارایی ها

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	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۷۲۰,۰۰۰	۷۲,۹۹۰	۲,۶۵۷,۰۱۰
۷۴,۸۶۳,۲۰۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۴۸,۲۱۶	۱۶۵,۲۱۴,۹۸۷
۴,۴۵۸,۴۲۵,۹۰۷	-	۲,۹۹۳,۹۷۸,۴۴۸	۱,۴۶۴,۴۴۷,۴۵۹
۴,۵۳۳,۲۸۹,۱۱۰	۱۵۲,۷۳۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۹۹۹,۶۵۴	۱,۶۲۲,۳۱۹,۴۵۶

۱۰- موجودی نقد

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

١٢.٢/٠٣/٣٠	١٢.٣/٩/٣٠
ر.ب.	ر.ب.
٢,٧٢١,٠٠٠	٢,٧٢١,٠٠٠
٨,٩٩٢,٠٠٠	٨,٩٨٨,٠٠٠
١٣,٧١٣,٠٠٠	١٣,٢٠٩,٠٠٠

جاری-۱-۶۰۰۰۶۰-۴۰-۸۵۸-سامان

جاری۔ ۱۔ ۶۰۰۰۶۰۔ ۴۰۔ ۸۴۹۔ سامان

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای سال	گردش به‌هنگار	گردش پست‌انکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۱۵۵,۲۱۳	۳۹۰,۶۴۹,۹۴۵,۳۷۰	۳۹۰,۶۴۵,۰۲۶,۳۱۵	۱۰۰,۰۷۴,۲۶۸
۲,۹۳۲,۲۵۳	۲,۹۳۲,۲۱۳	۵,۸۶۴,۴۶۶	-
-	۱۱۰,۵۹۲,۵۹۷,۶۱۴	۱۱۰,۵۷۷,۴۴۶,۸۷۷	۱۵,۱۵۰,۷۳۷
۸,۰۸۷,۴۶۶	۵۰۱,۲۴۵,۴۷۵,۱۹۷	۵۰۱,۲۲۸,۳۲۷,۶۵۸	۲۵,۲۲۵,۰۰۵

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری توسعه معاملات کبان

حساب‌های فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا

صندوق سرمایه‌گذاری سهام بزرگ کاردان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۹۷,۴۱۱	۵۲۱,۴۸۳,۶۱۸,۱۷۷	۵۴۵,۲۱۹,۰۴۱,۸۶۱	(۲۳,۷۳۱,۶۲۶,۲۷۳)
۳,۷۹۷,۴۱۱	۵۲۱,۴۸۳,۶۱۸,۱۷۷	۵۴۵,۲۱۹,۰۴۱,۸۶۱	(۲۳,۷۳۱,۶۲۶,۲۷۳)

کارگزاری بانک سامان

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۱,۳۲۷,۶۳۷,۷۸۵	۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰
۱۰,۲۱۴,۱۵۰,۹۵۶	۱۲,۳۶۸,۷۶۹,۰۳۰
۷۵۴,۰۹۸,۲۴۰	۸۹۴,۴۳۴,۵۶۵
۱۵۱,۳۷۰,۸۲۸	۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱
۵۱۱,۲۴۴,۳۱۷	۴۵۷,۰۸۸,۴۴۲
۶۲,۹۵۸,۵۰۲,۱۲۶	۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸

مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان

ضامن نقد شوندگی- بانک سامان

متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان

حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۳۸۲,۰۰۰
۹۵۹,۹۷۱,۲۰۰	۳,۰۵۶,۱۸۸,۳۸۰
۲۹۱,۹۲۸	
۲,۹۶۰,۲۶۳,۱۲۸	۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

بدهی بابت واحدهای ابطال شده

حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی یا صدور

جمع

۱-۱۴- بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی بعد از دوره صدور انجام شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
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	-	وجوه واریزی نامشخص
-	۱۹۵,۹۱۱,۸۱۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
-	۲۲,۶۹۵,۳۴۲	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵	۵,۰۳۱,۷۷۳,۷۳۳	

۱۶ - خالص دارایی‌ها

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

مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱۴۰۳/۰۳/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۷۸۳,۸۸۷,۹۸۵,۰۷۰	۱,۷۷۳,۲۶۷	۹۴۷,۵۱۱,۸۹۸,۸۴۹	۱,۵۸۰,۱۱۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۱۰۵,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۱۱۷,۶۲۶,۲۵۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷	۲,۴۴۶,۶۲۹,۵۲۵,۱۰۱	۴,۰۸۰,۱۱۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۱,۸۵۳,۶۲۶,۲۳۴	(۱۱,۶۵۹,۷۹۶,۲۶۱)
۱۷-۲	(۲,۳۱۱,۳۲۰,۶۶۷)	(۲,۷۸۴,۶۵۳,۷۴۲)
۱۷-۳	۵,۸۹۶,۱۷۲,۲۲۷	(۱۴,۴۴۴,۴۵۱,۰۰۳)
	۱۵,۴۳۸,۵۸۸,۲۹۴	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
زیان حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش سپرده کلایی

۱۷-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های 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
۴۶۶,۴۹۵	۵,۱۸۲,۱۴۳,۳۷۰	۵,۷۵۰,۱۲۰,۰۸۹	۴,۹۲۲,۵۷۷	۲۵,۹۱۰,۷۲۱	(۵۹۸,۸۰۹,۹۷۷)	(۲,۴۹۲,۲۰۴,۷۳۹)
۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۱,۴۲۸,۳۳۰	۸,۴۲۵,۷۶۶,۶۱۰	۹,۲۴۲,۷۲۱	۴۸,۷۵۷,۱۴۲	۱,۴۶۷,۶۴۰,۸۵۷	۸۶۶,۴۴۰,۰۹۱
۱,۲۱۶,۸۹۸	۱۴,۸۸۳,۰۵۴,۴۷۰	۱۴,۷۵۵,۸۶۰,۵۹۹	۱۴,۱۳۹,۴۹۵	۷۴,۴۲۰,۳۷۵	۱,۰۳۹,۶۳۴,۱۰۱	۶۸,۱۲۲,۹۵۷
۷,۹۵۸	۲۵,۱۲۴,۳۶۰	۲۲,۰۵۲,۹۵۴	۳۳,۴۱۲	۱۷۵,۸۷۲	۲,۹۱۱,۱۲۲	(۹۲,۳۴۲,۸۵۸)
۶,۷۵۲	۵۵,۲۳۱,۳۶۰	۳۹,۹۳۵,۹۸۳	۵۲,۴۶۶	۷۷۶,۱۵۷	۴,۹۶۶,۷۵۴	۱,۵۸۳,۰۶۷,۸۰۶
۱	۱	۱۲,۸۵۳	-	-	(۱۲,۸۵۳)	۵۴۴,۳۴۴,۶۹۱
۷۴۶,۹۱۲	۱۲,۳۰۲,۲۹۰,۵۶۳	۱۲,۴۱۶,۳۲۴,۴۳۳	۱۱,۷۸۲,۶۴۹	۶۲,۰۱۴,۵۳۰	(۱,۰۸۷,۲۸۵,۹۸۳)	-
۳,۱۲۵,۰۰۰	۸,۵۲۲,۲۰۸,۱۱۷	۷,۰۸۷,۶۷۹,۷۷۵	۸,۱۴۳,۸۱۳	۲۲,۸۲۲,۵۴۱	۱,۴۴۴,۲۰۰,۹۸۸	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۲۷۳,۹۶۰	۲۶,۲۹۰,۶۲۴,۴۰۰	۲۱,۸۵۰,۱۵۸	۱۱۵,۰۰۶,۳۵۷	(۳,۲۱۶,۲۱۶,۹۵۵)	-
۱۰,۱۰۰,۷۴۶	۲۲,۵۱۶,۰۴۰,۳۱۸	۲۳,۵۹۵,۵۱۹,۴۱۹	۲۱,۳۹۰,۰۷۶	۱۱۲,۵۸۰,۲۰۳	(۱,۳۱۳,۴۴۹,۳۸۰)	-
۶۵۳,۶۴۸	۱۲,۴۰۴,۶۹۴,۶۴۰	۱۷,۰۵۶,۱۶۸,۳۵۵	۱۱,۷۸۴,۳۶۸	۶۲,۰۲۲,۴۷۴	(۴,۷۲۵,۲۸۱,۴۵۷)	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۶۷,۱۳۲,۲۷۸	۱۷,۲۶۶,۵۹۹,۰۰۰	۱۶,۷۶۴,۶۶۷	۸۸,۲۴۵,۶۶۲	۲۶۵,۵۴۲,۹۴۹	-
۱۰۰,۵۶۶,۵۷	۲۰,۵۲۹,۰۷۲,۵۳۶	۲۱,۷۵۳,۰۸۰,۰۸۲	۱۹,۵۰۰,۲۳۵	۱۰۰,۴۶۵,۳۶۸	(۱,۳۴۶,۱۵۴,۴۴۹)	-
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۴۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۲,۷۴۱,۱۵۹	۲۰,۷۲۹,۴۲۹	۱۰۹,۱۵۵,۷۵۰	۱,۵۳۸,۵۱۳,۶۶۲	-
۵,۷۷۲,۷۸۱	۱۰۰,۲۷۵,۷۱۱,۱۶۹	۹,۵۲۷,۲۷۵,۵۷۳	۹,۵۷۳,۲۷۹	۵۰,۲۸۷,۵۵۹	۴۸۰,۳۴۴,۳۵۸	-
۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۵۷,۳۸۸,۴۶۰	۲۲,۳۲۵,۷۶۸,۰۰۰	۲۰,۵۰۷,۸۴۵	۱۰۷,۱۶۲,۶۹۲	(۳۶۶,۸۷۴,۳۷۷)	-
۱۰,۹۶,۳۱۹	۴۰,۹۹۳,۶۹۱,۱۵۰	۳۵,۸۵۱,۰۱۴,۸۱۵	۳۸,۹۲۳,۸۶۱	۲۰,۴۶۸,۴۵۷	۴,۸۱۸,۷۶۴,۰۱۷	-
۱,۶۷۰,۰۰۰	۴۰,۳۰۰,۷۰۹,۳۰۰	۴۷,۳۲۸,۴۱۰,۳۸۶	۳۸,۲۸۴,۶۵۶	۲۰,۱۵۰,۲,۵۴۵	(۷,۲۶۷,۴۸۹,۲۸۷)	-
۱۰,۴۷۱	۱۲,۳۲۸,۵۸۳	۱۲,۳۸۵,۵۸۷	۱۲,۶۵۷	۶۶,۶۴۸	(۱۲۵,۳۰۹)	-
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۹۴,۳۵۸,۴۶۶	۳۹,۶۵۴,۰۰۰	۲۰,۸۷۱,۰۰۰	۱,۱۹۹,۲۷۶,۶۰۴	-
۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۵۴۹,۲۷۵	۳,۴۶۹,۰۴۲,۸۲۱	۳,۲۰۲,۶۶۲	۱۶,۸۵۷,۷۶۶	۸۲,۴۵۶,۰۴۶	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۴۰۲,۹۶۱	۱۳,۰۶۲,۴۴۶	۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۳,۲۶۵,۵۸۵	-
۸,۳۷۸,۸۴۵	۲۲,۹۱۷,۳۵۵,۱۶۷	۲۵,۰۸۲,۷۷۷,۷۲۲	۲۱,۷۷۱,۰۶۲	۱۱۲,۵۸۶,۷۷۶	(۲,۳۰۲,۷۸۰,۴۱۵)	-
۱,۱۲۹,۳۷۱	۱۲,۱۲۷,۶۹۳,۳۲۰	۱۲,۴۲۴,۰۶۲,۹۶۱	۱۲,۴۸۰,۵۵۱	۶۵,۶۸۸,۴۶۵	۶۲۵,۴۶۱,۳۵۳	-
۱	۱	۶,۹۵۹	-	-	(۶,۹۵۸)	-
۲۲,۴۵۷,۴۵۵	۳۰,۰۲۶,۵۹۸,۱۲۷	۳۸,۹۶۶,۶۱۷,۰۰۰	۳۸,۵۳۴,۱۲۷	۱۵۰,۱۸۲,۹۸۴	۸۱۱,۲۴۴,۰۱۶	-
۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۰,۵۳۱,۲۹۰	۲۱,۷۸۷,۷۸۹,۷۴۵	۲۵,۳۱۷,۶۲۳	۱۳۲,۷۵۲,۶۵۹	۴,۷۰۴,۶۷۱,۳۶۳	-
۵,۶۷۲,۷۷۷	۱۱,۳۳۲,۷۹۹,۴۵۴	۱۴,۷۶۲,۸۴۴,۶۵۰	۱۰,۷۶۶,۰۲۴	۵۶,۶۶۳,۹۹۶	(۳,۲۹۷,۶۶۵,۲۱۶)	-
۳,۷۲۸,۲۷۹	۲۱,۴۰۳,۳۸۷,۲۱۰	۱۹,۰۲۶,۶۱۴,۴۹۹	۲۰,۳۲۲,۹۶۶	۱۰۷,۰۱۸,۹۴۳	۲,۳۴۹,۸۲۰,۸۰۲	-
۱,۹۸۷,۳۶۵	۶۸,۸۵۵,۸۸۶,۵۵۰	۵۳,۹۲۸,۰۲۷,۷۴۶	۶۵,۴۴۰,۵۱۴	۳۴۴,۴۲۸,۹۴۳	۱۴,۵۲۷,۸۸۴,۳۵۷	-
۴,۲۸۵,۷۱۲	۱۲,۴۵۱,۶۰۴,۶۴۷	۹,۸۰۱,۲۳۰,۰۶۳	۱۱,۸۲۸,۷۸۶	۶۲,۴۵۸,۰۲۸	۳,۵۷۶,۱۸۷,۷۷۰	-
۱	۱	۱۴,۰۶۶	-	-	(۱۴,۰۶۵)	-
۴۷۷,۶۰۷	۱۴,۰۹۴,۵,۳۲۲	۱,۴۸۵,۵۷۲,۸۱۵	۱,۳۴۳,۶۷۱	۶,۵۴۷,۰۲۵	۲۳,۰۴۱,۷۳۱	-
۳۲۱,۸۵۹	۶۶۱,۹۱۵,۱۹۰	۶,۹۱۷,۱۸۷,۸۲۸	۶,۷۸۸,۵۶۷	۲۲,۰۹۹,۵۷۸	(۳۴۶,۶۶۰,۷۸۳)	-
۸,۲۰۴	۱۱۵,۷۵۸,۴۴۰	۱۱۱,۰۷۳,۶۳۵	۱۰۹,۹۶۶	۵۷۸,۷۹۲	۳,۹۹۶,۰۲۷	-
۴,۷۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۲,۷۱۴,۳۱۲	۹,۰۹۶,۴۵۲,۱۴۹	۷,۴۵۰,۲۴۲	۳۹,۲۱۳,۵۷۵	(۱,۳۰۰,۴۰۱,۷۵۴)	-
۵۶۳,۳۵۳,۱۴۷,۹۶۸		۵۴۸,۰۶۰,۵۹۱,۲۰۶	۵۴۵,۱۷۵,۵۳۳	۲,۸۱۶,۷۶۵,۷۶۳	۱۱,۴۰۴,۱۵,۴۶۶	۲۷۶,۳۲۶,۹۴۸

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نقل از صفحه قبل

تولیدی و صنعتی گوهرنام

کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان

توسعه فن افزار توسن

کارخانجات تولیدی شیشه رازی

سیمان فارس و خوزستان

سیمان صوفیان

پالایش نفت اصفهان

سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)

تامین سرمایه کیمیا

تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما

سرمایه گذاری آتیه دماوند

توسعه حمل و نقل ریلی پارسین

توسعه صنایع و معادن کوثر

س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین

پخش رازی

توسعه معادن کرومیت کالوندگان

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

ص. معدنی کیمیای زنجان گستران

تامین سرمایه نوین

پمپ سازی ایران

پتروشیمی جم پیلان

ملی مس

بیمه البرز

گسترش نفت و گاز پارسین

املاح ایران

تاییداتر خاورمیانه

توسعه معادن و فلزات

۲-۱۷- زیان ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است :

ج. فخر انرژی خلیج فارس

۳-۱۷- زیان ناشی از فروش سپرده کالایی سکه و طلا به شرح زیر است :

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۰۹,۴۷۵,۳۴۵,۲۲۹	۴۸۰,۱۳۹,۱۲۹,۲۲۰
۱۸-۲	-	۱۱,۸۸۵,۳۴۵,۵۴۲
۱۸-۳	-	۲۸,۰۱۵,۹۵۷,۲۲۱
	۱۰۹,۴۷۵,۳۴۵,۲۲۹	۵۲۰,۰۴۰,۴۳۱,۹۸۳

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۸-۱ - 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	۵۱,۷۸۶,۶۸۱,۷۲۱	۶۲,۸۰۴,۵۰۰	۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۹۲۹,۱۶۲,۷۵۹	-
۱,۳۷۳,۱۲۷	۱۳,۷۷۲,۶۶۱,۴۱۰	۱۰,۰۰۰,۲۷۸,۴۲۲,۱۲۷	۱۳,۰۸۴,۰۲۱	۶۸,۸۶۲,۳۲۲	۲,۶۶۲,۸۷۲,۹۲۰	-
۸۸۴,۳۷۰	۶,۶۶۸,۱۴۹,۸۰۰	۶,۷۸۱,۸۰۳,۶۰۷	۶,۳۳۴,۷۲۲	۳۲,۳۴۰,۷۴۹	(۱۵۳,۳۲۹,۲۹۸)	-
۴۷۱,۳۱۲	۱۳,۷۴۸,۱۷۱,۰۴۰	۱۳,۸۱۲,۸۲۱,۷۴۴	۱۳,۰۶۰,۷۶۲	۶۸,۷۴۰,۸۵۵	(۱۲۶,۴۵۲,۳۲۱)	-
۵۵۰,۹,۲۵۲	۲۸,۳۷۸,۶۶۵,۵۲۰	۲۴,۷۰۹,۷۹۶,۴۰۰	۲۷,۵۲۹,۷۲۲	۱۴۴,۸۹۲,۳۲۸	۴,۰۹۶,۲۴۶,۰۶۰	-
۴,۶۲۲,۳۴۹	۲۸,۳۴۰,۵۱۶,۳۷۰	۱۹,۷۵۹,۰۷۹,۱۲۵	۲۶,۹۲۳,۴۹۱	۱۴۱,۷۰۲,۵۸۲	۸,۹۱۲,۸۱۰,۳۷۲	-
۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۸۴,۲۸۹,۸۱۷	۵۸,۴۸۲,۰۰۰	۳۰,۷۸۰,۰۰۰	۶,۰۰۹,۳۲۸,۱۸۲	-
۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۳۶,۵۱۶,۵۱۷	۲۸,۷۲۴,۰۰۰	۱۵۱,۱۸۰,۰۰۰	۵,۸۱۹,۵۷۹,۲۸۳	-
۶۰,۷۱۲,۲۰۰	۱۹,۸۲۳,۸۵۱,۸۰۰	۱۹,۳۴۴,۵۶۳,۵۶۶	۱۸,۸۳۱,۷۱۷	۹۹,۱۱۴,۳۹۹	(۲۲۹,۶۴۹,۷۸۲)	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۰,۳۱۴,۸۸۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۲۸۲,۱۲۰	-
۵۵۵,۰۰۰	۱۲,۰۸۵۵,۱۵۰,۰۰۰	۸۱,۷۱۵,۰۸۵,۰۱۰	۱۱۴,۸۱۲,۳۹۲	۶۰۴,۳۷۵,۷۵۰	۳۸,۴۲۰,۸۷۶,۸۲۸	۱۰,۴۹۵,۱۱۸,۶۴۱
۸۰,۷۸۶,۵۱	۱۴,۳۳۲,۸۴۱,۴۷۸	۱۴,۴۱۸,۱۱۲,۸۵۵	۱۳,۶۶۵,۶۴۹	۷۱,۸۱۹,۲۰۷	(۱۳۹,۸۱۶,۳۳۳)	-
۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۶,۰۳۸,۲۰۰	۸,۶۷۸,۲۵۰	۴۵,۶۷۵,۰۰۰	۲,۲۲۲,۶۰۸,۵۵۰	-
۴,۵۴۰,۹۰۷	۱۰,۴۰۰,۷۷۵,۵۸۱,۴۰۰	۸۶,۴۹۵,۵۳۹,۴۵۵	۹۸,۸۷۳,۷۰۹	۵۲۰,۳۸۷,۹۴۲	۱۶,۹۶۲,۷۸۷,۳۳۴	۵۰,۷۲۳,۷۷۵,۰۶۲
۱۲,۳۶۰,۳۸۸	۹۲,۵۸۷,۴۸۸,۸۴۰	۶۹,۴۷۴,۳۲۹,۲۴۶	۸۷,۹۵۸,۱۱۴	۴۲۲,۹۲۷,۲۴۴	۲۲,۵۶۲,۳۴۴,۰۲۶	(۲۴۶۲,۸۷۹,۵۲۵)
۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۹۲,۸۷۸,۳۵۰	۱۱۰,۰۰۰,۹۵۰	۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۱۹,۱۰۵,۷۰۰	۳,۱۶۵,۳۴۱,۷۰۲
۳,۴۱۱,۴۱۰	۲۸,۳۱۰,۱۲۴,۳۰۰	۴۲,۰۲۹,۷۹۰,۰۸۵	۳۶,۳۴۴,۶۲۸	۱۹۱,۵۵۰,۶۷۲	(۳,۶۷۶,۰۱۰,۸۵)	۴,۵۵۷,۸۵۹,۳۱۷
۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۲,۱۲۲,۴۲۸	۱۸,۹۵۲,۵۰۰	۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۳,۴۷۱,۱۷۵,۰۶۲	(۲,۵۵۰,۵۲۱,۵۲۴)
۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۲۲,۰۰۰,۹۳۰	۷۱,۷۶۶,۸۰۰	۳۷۷,۷۲۰,۰۰۰	۱۲,۴۷۲,۵۰۲,۰۰۰	۷۶۵,۴۱۸,۲۹۳
۸۲۶,۹۰۶	۴۸,۸۷۸,۴۱۴,۶۶۰	۳۴,۸۳۳,۵۲۰,۵۸۱	۴۶,۴۴۴,۴۹۲	۲۴۴,۳۹۲,۰۶۸	۱۳,۷۵۲,۰۶۶,۵۱۸	۱,۶۷۵,۷۵۷,۳۴۴
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۴۹,۳۷۹,۰۰۴	۹۵,۵۸۹,۰۰۰	۵۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۱,۹۳۱,۹۹۶	۱,۶۷۱,۱۱۲,۱۰۴
۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۲۷,۸۰۸,۳۵۹	۲۴,۸۷۱,۰۰۰	۱۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۶,۴۲۰,۷۴۱	(۱۰۰,۵۵۲,۱۲۰)
۷۲۵,۰۰۰	۲۴,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۰,۰۰۰,۹۲۲	۲۱,۵۴۴,۱۰۰	۱۱۳,۳۹۰,۰۰۰	۵,۶۲۲,۹۷۳,۳۲۸	۳,۷۷۶,۳۱۵,۹۴۸
۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۱۹,۳۲۵,۱۷۲	۵۸,۷۶۳,۳۹۰	۳۰۹,۲۸۱,۰۰۰	۱۱,۹۶۸,۱۲۰,۴۳۸	(۲۲۲,۶۰۰,۱,۲۳۵)
۲,۴۲۶,۳۱۸	۴۱,۶۱۱,۳۵۲,۷۰۰	۳۶,۰۵۶,۰۰۰,۳۵۲	۳۹,۵۲۰,۷۸۶	۲۰۸,۰۵۶,۷۶۸	۵,۳۰۷,۷۶۵,۷۹۴	۶,۶۲۹,۴۲۰,۳۴۰
۱۰,۲۱۷,۶۶۶	۵۴,۱۵۳,۵۲۳,۸۰۰	۵۲,۰۷۲,۷۲۷,۱۲۴	۵۱,۳۴۵,۸۴۸	۲۷۰,۷۶۷,۶۱۹	۷۵۸,۵۸۲,۲۰۹	۸,۱۳۸,۹۴۴,۷۵۳
۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۷۹,۵۵۳,۹۵۰	۲۸,۱۴۴,۴۰۰	۲۰۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۹,۱۷۱,۶۵۰	۱۱,۳۰۸,۲۷۸,۵۰۴
۶۶,۶۵۷,۰۱۲	۱۲۳,۲۳۸,۸۱۵,۱۸۶	۸۰,۰۹۰,۷۵۶,۰۸۵	۱۱۷,۰۸۶,۳۷۲	۶۱۶,۲۴۴,۰۷۶	۴۲,۴۲۴,۷۲۸,۶۵۳	(۱۴,۳۰۰,۳۴۶,۵۱۲)
۲۰,۶۵۴,۰۶۹	۲۲۴,۰۱۰,۰۰۰,۱۷۷	۱۶۵,۴۸۱,۲۸۸,۱۶۱	۲۲۴,۳۱۰,۰۷۲	۱,۱۷۰,۰۵۲,۰۰۹	۶۷,۱۲۴,۹۴۱,۷۲۸	۲۰,۶۲۶,۱۷۲,۹۲۷
۲۶۱,۲۱۵,۹۵۷	۱,۶۳۷,۰۱۰,۱۳۸,۱۱۶	۱,۲۷۶,۵۰۰,۰۶۷,۲۲۲	۱,۵۴۵,۶۵۹,۶۳۰	۸,۱۳۵,۰۵۰,۶۹۰	۲۴,۰۸۲۹,۳۶۰,۴۷۳	۶۶,۴۳۵,۷۰۹,۱۰۹

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
					سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۹,۲۱۵,۹۵۷	۱,۶۲۷,۰۱۰,۱۲۸,۱۱۶	۱,۲۷۶,۵۰۰,۰۶۷,۳۲۲	۱,۵۴۵,۶۵۹,۶۲۰	۸,۱۲۵,۰۵۰,۶۹۰	۲۴۰,۸۲۹,۳۶۰,۴۷۲	۶۶,۲۴۵,۷۰۹,۱۰۹
۲,۴۲۴,۹۰۴	۲۳,۷۶۰,۶۷۸,۹۶۰	۲۵,۷۰۲,۰۰۸,۳۳۱	۴۱,۵۷۲,۶۲۲	۲۱۸,۸۰۳,۳۸۵	۷,۷۹۸,۳۹۲,۶۰۱	(۷,۵۱۱,۸۲۵,۹۱۱)
۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۲۰۲,۸۹۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۹۰,۲۰۰	۱,۱۵۲,۵۸۰,۰۰۰	۴۰,۹۴۱,۵۳۹,۷۲۰	۲۳,۱۵۶,۲۰۸,۳۸۳
۸,۲۱۶,۶۶۷	۴۹,۶۲۸,۶۶۱,۶۸۰	۲۴,۳۵۱,۳۵۴,۴۴۶	۴۷,۱۴۷,۲۲۵	۲۴۸,۱۴۳,۳۴۲	۱۴,۹۸۲,۰۲۳,۶۵۶	۶,۵۹۲,۷۳۱,۷۵۶
۱۶,۱۲۹,۳۵۱	۴۱,۴۸۴,۹۹۰,۷۷۲	۳۷,۷۴۵,۴۷۰,۱۶۵	۳۹,۴۱۰,۴۵۶	۲۰,۷۲۳,۳۵۴	۳,۴۹۳,۳۸۶,۶۹۷	(۱۰,۱۵۰,۳۴۸,۰۶۶)
۳۶۰,۰۰۰	۷۸۶,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۴۸,۷۴۶,۹۰۱	۷۴,۶۷۹,۱۲۰	۳۹۳,۰۴۸,۰۰۰	۱۹,۷۹۳,۱۲۵,۹۷۹	۳,۶۲۰,۰۷۴,۵۲۶
۲,۷۳۴,۸۰۷	۶۰,۳۹۱,۸۲۹,۱۹۰	۵۲,۸۷۹,۸۸۷,۲۸۰	۵۷,۳۷۲,۳۲۸	۲۰۱,۹۵۹,۱۴۶	۷,۱۵۲,۶۱۰,۵۲۶	(۹,۶۷۰,۵۳۱,۰۲۵)
۶,۹۸۰,۰۰۰	۷۲,۳۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۲۲,۲۰۹,۳۶۲	۶۸,۶۹۷,۱۶۰	۳۶۱,۵۶۴,۰۰۰	۲۰,۳۶۰,۳۳۹,۶۷۸	۱۲۰,۹۲۳,۸۱۱,۹۴۰
۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۶۰,۵۴۱,۰۲۱	۴۵,۷۲۰,۸۲۰	۲۳۰,۶۳۶,۰۰۰	۱۲,۷۸۰,۳۰۲,۱۳۹	(۴,۵۲۹,۵۱۵,۴۶۷)
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۴,۴۹۷,۳۰۰	۳۷,۴۵۲,۸۰۰	۱۹۷,۱۲۰,۰۰۰	۵,۵۲۴,۱۲۹,۹۰۰	(۳,۳۱۲,۱۷۴,۶۰۰)
۲۰,۳۳۴,۰۰۰	۲۴,۰۶۹,۶۵۲,۰۰۰	۴۵,۴۹۶,۹۸۰,۶۱۸	۴۱,۸۶۶,۱۶۹	۲۲۰,۳۴۸,۳۶۰	(۱,۶۸۹,۵۴۳,۰۴۷)	۸,۵۰۱,۳۳۹,۱۳۳
۲,۰۰۰,۷۹۲	۲۴,۱۹۲,۵۲۵,۲۸۰	۲۵,۷۱۶,۳۱۲,۶۲۷	۳۲,۲۸۳,۸۵۹	۱۷۰,۸۶۷,۶۷۶	۸,۳۷۳,۷۷۱,۰۹۸	۶,۶۵۴,۷۵۹,۱۲۱
-	-	-	-	-	-	(۵,۹۵۶,۹۴۴,۵۵۳)
-	-	-	-	-	-	(۷,۴۷۸,۳۵۱,۳۲۱)
-	-	-	-	-	-	۵۰,۱۴۴,۴۸۶,۱۱۷
-	-	-	-	-	-	(۶,۴۷۵,۲۰۳,۹۶۶)
-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۹۸۸,۳۱۶
-	-	-	-	-	-	۷,۵۴۰,۳۱۶,۸۱۶
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۹۳,۷۶۷,۶۰۳)
-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۰,۸۸۶,۹۵۵
-	-	-	-	-	-	(۳۵۱,۷۹۵,۴۶۹)
-	-	-	-	-	-	(۲,۵۰۵,۴۵۶,۸۵۷)
-	-	-	-	-	-	۷۸۳,۴۵۷,۵۲۸
-	-	-	-	-	-	(۱,۶۱۳,۳۳۹,۸۷۴)
-	-	-	-	-	-	(۷۴۵,۱۳۷,۸۴۰)
-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۱۴,۷۸۸,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۵,۳۳۲,۰۸۴,۲۰۰
-	-	-	-	-	-	۳,۱۴۰,۷۹۷,۸۶۲
-	-	-	-	-	-	۵,۳۴۲,۴۷۶,۳۶۵
-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۳,۵۴۶,۲۵۳
-	-	-	-	-	-	(۲,۷۷۷,۶۵۶,۳۹۹)
۳۹۷,۸۰۶,۴۷۸	۲,۳۶۹,۵۲۸,۷۹۰,۹۹۸	۱,۸۷۵,۳۹۰,۹۶۵,۴۷۴	۲,۲۵۱,۰۵۲,۲۵۰	۱۱,۸۴۷,۶۴۲,۹۵۴	۴۸۰,۱۲۹,۱۲۹,۲۲۰	۱۰۹,۴۷۵,۳۴۵,۲۲۹

۱۸-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
					سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۹,۷۷۱	۱۶,۳۸۴,۰۵۹,۶۶۰	۴,۴۰۱,۲۲۸,۹۶۳	۱۵,۵۶۴,۸۵۷	۸۱,۹۲۰,۳۹۸	۱۱,۸۸۵,۳۴۵,۵۴۲	-
-	۱۶,۳۸۴,۰۵۹,۶۶۰	۴,۴۰۱,۲۲۸,۹۶۳	۱۵,۵۶۴,۸۵۷	۸۱,۹۲۰,۳۹۸	۱۱,۸۸۵,۳۴۵,۵۴۲	-

ح. مدنی املاح ایران

۱۸-۳ - سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
					سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۱۸	۹۵,۵۶۵,۵۱۷,۳۲۲	۶۷,۳۲۰,۲۰۳,۸۹۹	۲۲۹,۳۵۷,۲۴۲	-	۲۸۰,۱۵۵,۵۷۲,۲۲۱	-
-	۹۵,۵۶۵,۵۱۷,۳۲۲	۶۷,۳۲۰,۲۰۳,۸۹۹	۲۲۹,۳۵۷,۲۴۲	-	۲۸۰,۱۵۵,۵۷۲,۲۲۱	-

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

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

۱۹ - سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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
پرتو بار فراپر خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۸۰,۰۰۰	۴۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شاراک	۱۴۰۳/۰۴/۳۹	۱,۵۱۱,۶۳۶	۱,۳۳۰	۲,۰۱۰,۴۶۲,۵۸۰	-	۲,۰۱۰,۴۶۲,۵۸۰	-
قندهکمتان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۱۲۱,۶۳۴	۱۸۷	۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸	-	۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸	-
شکرین	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۶,۹۸۰,۰۰۰	۹۶۰	۶,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵۸۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۶۵۳,۶۴۸	۳,۰۰۰	۱,۹۶۰,۹۴۴,۰۰۰	(۱۵۱,۲۲۳,۲۴۱)	۱,۸۰۹,۷۲۰,۷۵۹	-
بیمه کوثر	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲,۰۲۳,۰۰۰	۳۸۸	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰	-	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵,۶۷۲,۲۳۷	۲۶۰	۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰	-	۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰	-
تامین سرمایه‌گذاری	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۰,۱۰۰,۲۴۶	۱۵۰	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰	-	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰	-
بیمه اتکالی ایران معین	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴,۱۵۶,۷۱۹	۲,۹۲۰	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰	-	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰	-
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۴	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۰,۱۸۰,۰۰۰	۷۷	۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰	-	۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۷۵۱,۲۲۱	۶,۵۰۰	۴,۸۸۲,۹۸۸,۵۰۰	-	۴,۸۸۲,۹۸۸,۵۰۰	-
بانک سامان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۵۴,۷۵۰,۶۰۸	۷۰	۳,۷۹۷,۵۴۲,۵۶۰	-	۳,۷۹۷,۵۴۲,۵۶۰	-
سرمایه‌گذاری صدرتامین	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۲۰,۶۵۴,۰۶۹	۹۵۰	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰	-	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰	-
فولاد مبارکه	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی مس	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نفت تهران	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۳,۲۳۴,۸۰۸	۱,۵۴۰	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰	-	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰	-
تاییدواتر خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵,۱۱۶,۵۵۱	۶۳۰	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰	-	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰	-
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲,۸۵۷,۱۲۲	۳۰۰	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰	-	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱,۷۱۷,۴۵۲	۴,۵۰۰	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰	-	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان فارس و خوزستان							
کاشی الوند							
سرمایه‌گذاری دارویی تامین							
ص. معدنی کیمیای زنجان گستران							
پخش رازی							
بیمه البرز							
۱۰۲,۵۹۳,۳۳۰,۱۲۵	۱۵۹,۴۱۴,۴۲۴,۴۱۷	(۱۵۱,۲۲۳,۲۴۱)	۱۵۹,۵۶۵,۶۴۷,۶۵۸				

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

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۹۷,۸۰۲,۲۸۷	۱۸۸,۵۳۷,۶۶۲
سود سپرده‌های بانکی	۹۷,۸۰۲,۲۸۷	۱۸۸,۵۳۷,۶۶۲

۲۰-۱- سود سپرده‌های بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۸٪	۱۴,۷۴۶,۴۲۱	-	۱۴,۷۴۶,۴۲۱	۴۳,۶۰۲,۷۰۰
۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۱۰٪	۲۳۹,۲۳۰	-	۲۳۹,۲۳۰	۲۳۱,۷۶۶
۱۴۰۰/۰۲/۱۳	۱۰٪	۸۱,۵۰۲,۹۲۱	-	۸۱,۵۰۲,۹۲۱	۱۴۳,۴۸۸,۸۲۲
۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۱۰٪	۸۶,۴۴۶	-	۸۶,۴۴۶	۸,۴۱۶
۱۳۹۰/۰۲/۰۸	۱۰٪	۲۲,۴۵۲	-	۲۲,۴۵۲	۲۱,۳۶۲
۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۱۰٪	۱,۲۰۴,۸۱۷	-	۱,۲۰۴,۸۱۷	۱,۱۸۲,۴۲۸
۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۰٪	-	-	-	۲,۱۵۷
		۹۷,۸۰۲,۲۸۷	-	۹۷,۸۰۲,۲۸۷	۱۸۸,۵۳۷,۶۶۲

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۰۱-۱۰۰۷-۷۰۷۴۸۳۴-۸۱۰-۱۰۰۷ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۶۰۰۰۶۰-۱۰۰۷ بانک سامان
کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۷۸۴-تجارت
کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۶۰۰۶-۸۱۰-۸۲۹-سامان
کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۶۰۰۶-۸۱۰-۸۵۸-سامان
کوتاه مدت-۱-۶۰۰۰۶۰۰۶-۸۱۹-۸۵۸-سامان
کوتاه مدت-۱۰۰۷-۲۱۷۳۳۴۶۰۰-صادرات

۲۱- سایر درآمدها

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۶۵۳,۴۷۵,۸۰۱	۲,۲۳۰,۵۴۳,۱۱۷
-	۷۱,۹۵۷,۱۸۵
۹۱,۵۸۵,۰۵۶	۱۷۹,۷۲۰,۸۴۲
۱,۷۴۵,۰۶۰,۸۵۷	۲,۴۷۲,۲۲۱,۱۴۴

تعدیل تنزیل سهام دریافتی
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیل کارمزد کارگزاری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره 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

۲۳ - سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره 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

برگزاری مجامع

دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

خدمات بانکی

سایر هزینه ها

۲۴ - هزینه مالی

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

اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان

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

۲۵ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره 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)	

۲۶ - 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 ذخیره‌ای 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۳/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری							
۲۲.۹۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۴.۵۱٪			ممتاز	ضمن نقدشوندگی	بانک سامان	ضمن نقدشوندگی
۲۰.۶۶٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۲.۰۶٪			ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی ضمن نقدشوندگی
۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۲.۲۵٪			ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی ضمن نقدشوندگی
۰.۵۷٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۶۱٪			ممتاز	مدیر صندوق (فعلی)	تأمین سرمایه کارخان	مدیر صندوق (فعلی)
۰.۵۷٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۶۱٪			عادی	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)	
۱.۷۳٪	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۸۴٪			ممتاز	مدیر صندوق (سابق) و مدیر	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۱۲.۲۵٪			عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	
۰.۰۳٪	۹۰۰	۹۰۰	عادی	۰.۰۳٪			عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	
۰.۱۳٪	۵۶۰۰	۵۶۰۰	عادی	۰.۱۴٪			عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	
۰.۰۸٪	۳,۵۱۷	۳,۵۱۷	عادی	۰.۰۹٪			عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	
۰.۱۳٪	۵,۷۳۳	۵,۷۳۳	عادی	۰.۱۴٪			عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	
۶۹.۷۹٪	۳,۰۴۰,۷۵۰	۳,۰۴۰,۷۵۰	عادی	۷۴.۵۳٪			عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۳/۳۰		۱۴۰۳/۹/۳۰		شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	نوع وابستگی	موضوع معامله	طرف معامله
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری								
۶۷.۷۷٪	۷۹۶,۴۸۰	۷۹۶,۴۸۰	طی سال	-	۲۹,۲۷۳,۰۴۲,۴۶۷	۲۹,۲۷۳,۰۴۲,۴۶۷	-	-	موضوع معامله	موضوع معامله	طرف معامله
(۵۰,۱۵۵,۳۱۳)	۱۰۰,۷۴۶,۲۶۸	۱۰۰,۷۴۶,۲۶۸	طی سال	۳۱۹,۷۹۰,۱۵۷	۴۱۹,۱۷۹,۶۰۶,۹۷۵	۴۱۹,۱۷۹,۶۰۶,۹۷۵	۱۰۰,۷۴۶,۲۶۸	۱۰۰,۷۴۶,۲۶۸	مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان
(۲,۹۳۲,۲۵۳)	(۳۳,۷۱۶,۴۷۵,۵۳۶)	(۳۳,۷۱۶,۴۷۵,۵۳۶)	طی سال	۶۶۲,۳۹۷,۳۹۶	۷۶۳,۸۸۸,۷۱۱,۱۱۰	۷۶۳,۸۸۸,۷۱۱,۱۱۰	(۳۳,۷۱۶,۴۷۵,۵۳۶)	(۳۳,۷۱۶,۴۷۵,۵۳۶)	کارگزار صندوق	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان
(۳,۷۹۷,۴۱۱)	-	-	طی سال	۷۴,۶۶۹,۱۸۰	-	-	-	-	کارگزار صندوق	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان
(۸۹۴,۴۳۴,۵۶۵)	-	-	طی سال	۷۵۴,۰۹۸,۳۴۰	-	-	-	-	کارگزار صندوق	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان
(۴۵۷,۰۸۸,۳۴۲)	-	-	طی سال	۵۱۱,۲۴۴,۳۱۷	-	-	-	-	مستوی	مستوی	مستوی حسابرسی هدف نوین نگر
(۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱)	-	-	طی سال	۱۳,۵۷۶,۹۲۷	-	-	-	-	حسابرس	حسابرس	مستوی حسابرسی بهمن
(۱۲,۳۶۸,۷۶۹,۳۰۰)	-	-	طی سال	۱۰,۳۱۴,۱۵۰,۹۵۶	-	-	-	-	مدیر ثبت سابق	مدیر ثبت سابق	شرکت کارگزاری بانک سامان
			طی سال						ضمن نقدشوندگی	ضمن نقدشوندگی	بانک سامان

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

