

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

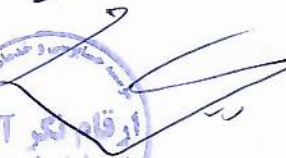
با سلام،

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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	
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
۹-۲۰	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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مصطفی امیدقائمی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



کارردان
شماره ثبت: ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دارایی ها:

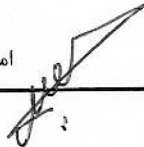
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
	ریال	ریال
۵	۲,۴۳۵,۹۵۵,۰۹۶,۳۴۴	۱,۹۲۰,۸۸۸,۶۶۴,۳۰۷
۶	۱۴۵,۳۶۸,۲۴۴,۹۳۷	-
۷	۶,۴۶۷,۶۱۶,۴۰۷	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶
۸	۶۸,۱۸۶,۵۷۷,۰۰۵	۴۵,۷۴۰,۶۹۵,۵۰۳
۹	۱,۳۴۳,۱۹۰	۴,۵۳۳,۲۸۹,۱۱۰
۱۰	۱۳,۲۰۹,۰۰۰	۱۳,۷۱۳,۰۰۰
۱۱	۹۹,۴۹۱,۳۷۳	۱۱,۸۸۴,۸۷۷
جمع دارایی ها	۲,۶۵۶,۰۹۱,۵۷۸,۲۵۶	۱,۹۸۳,۹۰۹,۸۹۶,۴۰۳

بدهی ها:

۱۲	۴۸,۲۲۱,۲۱۳,۹۴۹	۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸
۱۳	-	۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰
۱۴	۳,۷۰۰,۲۶۶,۱۴۱	۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵
جمع بدهی ها	۵۱,۹۲۱,۴۸۰,۰۹۰	۹۴,۸۷۴,۴۱۱,۳۳۳
۱۵	۲,۶۰۴,۱۷۰,۰۹۸,۱۶۶	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰
خالص دارایی ها	۶۳۹,۴۴۶	۴۴۲,۰۵۹

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صورت سود و زیان			یادداشت	درآمدها:
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
ریال	ریال			
(۳۵,۹۴۲,۵۹۰,۷۰۷)	۱۱۷,۱۱۴,۸۷۸,۶۴۵	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
۱۰۵,۹۵۷,۰۳۰,۸۶۹	۵۵۰,۷۵۹,۷۸۷,۸۳۱	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۱۳۰,۹۱۰,۱۴۰,۶۵۷	۲۲۵,۳۶۷,۲۷۷,۹۸۱	۱۸	سود سهام	
۲۳۰,۰۴۵,۹۶۲	۱۰۹,۷۶۸,۰۹۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۲,۵۹۸,۲۷۵,۵۴۲	۲,۰۸۵,۶۲۶,۳۱۹	۲۰	سایر درآمدها	
۲۰۳,۷۵۲,۹۰۲,۳۲۲	۸۹۵,۴۳۷,۳۳۸,۸۷۲		جمع درآمدها	
			هزینه ها:	
(۵۲,۱۷۸,۱۶۱,۱۵۰)	(۷۲,۳۲۸,۷۷۵,۳۱۷)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان	
(۲,۱۵۱,۲۵۶,۲۸۵)	(۵,۴۷۷,۶۰۲,۲۱۴)	۲۲	سایر هزینه ها	
۱۴۹,۴۲۳,۴۸۴,۸۸۸	۸۱۷,۷۳۰,۹۶۱,۳۴۱		سود(زیان) خالص قبل از هزینه های مالی	
-	(۲۱۰,۶۸۹,۴۳۶)	۲۳	هزینه های مالی	
۱۴۹,۴۲۳,۴۸۴,۸۸۸	۸۱۷,۵۲۰,۲۷۱,۹۰۵		سودخالص	
۷.۳۴٪	۳۶.۵۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	
۷.۲۷٪	۳۱.۵۹٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال		
۴,۷۷۶,۷۴۰	۲,۰۹۴,۳۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۴۳,۸۶۸	۴۳۸,۶۸۰,۰۰۰	۴,۰۶۹,۵۶۰,۰۰۰	۴۰۶,۹۵۶		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴۶۳,۵۵۵)	(۴,۶۳۵,۵۵۰,۰۰۰)	(۶,۰۷۶,۸۵۰,۰۰۰)	(۶۰۷,۶۸۵)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	۱۴۹,۴۲۳,۴۸۴,۸۸۸	۸۱۷,۵۲۰,۲۷۱,۹۰۵	-		سودخالص دوره
-	(۱۸۲,۱۷۲,۱۰۰,۸۹۹)	(۱۰۰,۳۷۸,۳۶۸,۸۰۹)	-	۲۴	تعدیلات
۴,۳۵۷,۰۵۳	۲,۰۵۷,۳۲۰,۶۳۱,۵۷۱	۲,۶۰۴,۱۷۰,۰۹۸,۱۶۶	۴,۰۷۲,۵۳۸		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاردان	مصطفی امیدقائم
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی



شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۰۳۲۰۵۸۰۰۱۵ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ 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 و قابل ذکر است که سال مالی صندوق ۳۰ خرداد ماه ۱۴۰۴ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر) پلاک ۲۸۱، ساختمان تامین سرمایه کاردان می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 حسابرسي و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از میدان توحید، خیابان توحید بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸
- 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 حسابرسي 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 دوره تهیه شده است.
- ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**
- ۴-۱- سرمایه‌گذاری ها:** سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.
- ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:** سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۲-۱-۴- 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 می‌تواند 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.

۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱-۲-۴- 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 ظرف مهلت مقرر، 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.

۲-۲-۴- 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد مدیر، "کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط ارزش روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: 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. ۳- ۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴- ۲- باتوجه به هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل میگردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱.۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	۰.۱ سالانه درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۲۰۰۰ و حداکثر ۲.۲۵۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱ سالانه 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل ۳۳ قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۳۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در جارجوب این قانون و تمامی درآمدهای سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۳ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۳ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف است و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره یک ماده ۱۳۳ قانون مکرر مالیاتهای مستقیم توسط صندوقهای سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سبده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در جارجوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید است، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۳۳ قانون مکرر مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

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

۷ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

پادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۶,۴۶۷,۶۱۶,۴۰۷	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶
	۶,۴۶۷,۶۱۶,۴۰۷	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۷-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	متعدد	۱۰٪	۴,۶۴۴,۲۵۸,۹۱۴	۰.۱۷	۹,۱۹۶,۵۰۴,۳۶۷	۰.۴۶
کوتاه مدت	متعدد	۱۰٪	۱۹,۴۷۲,۷۷۸	-	۲,۷۷۱,۵۱۷,۱۴۲	۰.۱۴
کوتاه مدت	متعدد	۱۰٪	۹۱۸,۸۹۴	-	۸۸۵,۲۵۱	-
کوتاه مدت	متعدد	۱۰٪	۱,۷۷۸,۵۴۲,۳۹۸	۰.۰۷	۷۴۲,۵۷۴,۷۳۹	۰.۰۴
کوتاه مدت	متعدد	۸٪	۱۴,۶۳۲,۰۸۶	-	۷۱۶,۲۱۶	۰.۰۰
کوتاه مدت	متعدد	۱۰٪	۹,۷۹۰,۳۳۷	-	۹,۴۳۱,۸۷۴	۰.۰۰
کوتاه مدت	متعدد	۱۰٪	-	-	۳۰,۰۱۷	-
			۶,۴۶۷,۶۱۶,۴۰۷	۰.۲۴	۱۲,۷۲۱,۶۴۹,۶۰۶	۰.۶۴

تجارت - ۲۷۹۹۲۸۷۸۴

سامان - ۸۲۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱

سامان - ۸۵۸-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱

سامان - ۸۵۸-۸۱۹-۶۰۰۰۰۶۰-۱

خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۴۸۳۴-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۵

سامان - ۸۴۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱

صادرات - ۲۱۷۳۳۴۶۰۱۰۰۷

۸ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۶۹,۸۲۸,۱۱۷,۹۱۰	۲۵٪	(۱,۶۴۱,۵۴۰,۹۰۵)	۶۸,۱۸۶,۵۷۷,۰۰۵	۴۵,۷۴۰,۶۹۷,۲۸۲
-	-	-	-	(۱,۷۷۹)
۶۹,۸۲۸,۱۱۷,۹۱۰	-	(۱,۶۴۱,۵۴۰,۹۰۵)	۶۸,۱۸۶,۵۷۷,۰۰۵	۴۵,۷۴۰,۶۹۵,۵۰۳

سود دریافتنی سهام

سود سپرده‌های بانکی

۹ - سایر دارایی‌ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۷۳۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۸۱۰	۱,۳۴۳,۱۹۰
۷۴,۸۶۳,۲۰۳	۱۵۰,۰۰۰,۱۷۳	۲۲۴,۸۶۳,۳۷۶	-
۴,۴۵۸,۴۲۵,۹۰۷	-	۴,۴۵۸,۴۲۵,۹۰۷	-
۴,۵۳۳,۲۸۹,۱۱۰	۱۵۲,۷۳۰,۱۷۳	۴,۶۸۴,۶۷۶,۰۹۳	۱,۳۴۳,۱۹۰

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آیونمان نرم افزار صندوق

۱۰ - موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۴,۷۲۱,۰۰۰	۴,۷۲۱,۰۰۰
۸,۴۸۸,۰۰۰	۸,۴۹۲,۰۰۰
۱۳,۲۰۹,۰۰۰	۱۳,۷۱۳,۰۰۰

جاری - ۴۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱-۸۵۸-سامان

جاری - ۴۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱-۸۴۹-سامان

۱۱ - جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۱۵۵,۲۱۳	۶۷۲,۹۲۰,۱۹,۱۹۳	۶۷۲,۹۲۶,۱۳۴,۳۷۱	۲۱,۰۴۰,۰۳۵
۲,۹۳۲,۲۵۳	۲,۹۳۲,۲۱۳	۵,۸۶۴,۴۶۶	-
۳,۷۹۷,۴۱۱	۱۰,۶۷۰,۳۵۹,۸۵۹	۱۰,۶۶۶,۹۶۰,۶۰۵,۹۳۲	۷۸,۴۵۱,۳۳۸
-	۱۱۰,۶۹۷,۳۸۳,۳۵۸	۱۱۰,۶۹۷,۳۸۳,۳۵۸	-
۱۱,۸۸۴,۸۷۷	۱,۸۵۰,۶۷۷,۵۹۴,۶۳۳	۱,۸۵۰,۵۸۹,۹۸۸,۱۲۷	۹۹,۴۹۱,۲۷۳

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری توسعه معاملات کیان

کارگزاری بانک سامان

حساب‌های فی مابین با کارگزاری بانک سامان - بورس کالا

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق-تامین سرمایه کارداران
۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰	۳۹,۴۸۱,۹۱۹,۳۹۲	ضامن نقد شوندگی- بانک سامان
۱۲,۳۶۸,۷۶۹,۰۳۰	۷,۵۹۹,۴۸۹,۰۶۵	متولی سابق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۸۹۴,۴۳۴,۵۶۵	۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴	متولی فعلی-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
-	۴۵۹,۰۱۶,۳۲۰	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱	۱۶۳,۵۲۶,۹۲۸	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۴۵۷,۰۸۸,۴۴۲	۴۰۰,۸۶۸,۸۲۰	جمع
۸۱,۶۲۹,۸۸۲,۴۱۸	۴۸,۲۲۱,۲۱۳,۹۴۹	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۴۴,۳۸۳,۰۰۰	-	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۳,۰۵۶,۱۸۸,۳۸۰	-	جمع
۳,۵۰۰,۵۷۱,۳۸۰	-	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
۷,۸۴۲,۹۵۵,۸۲۷	۱,۵۶۶,۵۴۷,۱۴۴	وجوه واریزی نامشخص
۶,۸۴۱,۲۹۵	-	ذخیره آبونمان نرم افزار
-	۲۳۱,۱۵۲,۹۵۷	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۸,۴۰۵,۶۲۷	جمع
۹,۷۴۳,۹۵۷,۵۳۵	۳,۷۰۰,۲۶۶,۱۴۱	

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۸۳,۸۸۷,۹۸۵,۰۷۰	۱,۷۷۳,۲۶۷	۱,۰۰۵,۵۵۵,۰۹۸,۱۶۶	۱,۵۷۲,۵۳۸	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۱۰۵,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۸,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	جمع
۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷	۲,۶۰۴,۱۷۰,۰۹۸,۱۶۶	۴,۰۷۲,۵۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار :

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۱۳,۵۲۹,۹۲۶,۵۸۵	(۳۳,۷۷۸,۳۴۳,۳۷۶)
۱۶-۲	(۲,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۷)	(۲,۱۶۴,۲۲۷,۳۳۱)
۱۶-۳	۵,۸۹۶,۱۷۲,۷۷۷	-
	۱۱۷,۱۱۴,۸۷۸,۶۴۵	(۳۵,۹۴۲,۵۹۰,۷۰۷)

۱۶-۱ - 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
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۷,۱۳۲,۳۷۸	(۱۷,۷۷۶,۵۹۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۶۴,۶۶۷)	(۸۸,۲۳۵,۶۶۲)	۲۶۵,۵۴۲,۹۴۹	۸۶۶,۲۴۰,۰۹۱
۱۰۰,۵۶,۶۵۷	۲۰,۵۲۹,۰۷۳,۵۳۶	(۲۱,۷۵۳,۰۸۰,۰۸۲)	(۱۹,۵۰۲,۴۳۵)	(۱۰۲,۶۴۵,۳۶۸)	(۱,۳۴۶,۱۵۴,۳۴۹)	(۳۷,۰۷۷,۵۳۲,۳۴۶)
۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۳۱,۱۵۰,۰۰۰	(۲۰,۱۶۲,۷۴۱,۱۵۹)	(۲۰,۷۳۹,۴۲۹)	(۱۰۹,۱۵۵,۷۵۰)	۱,۵۳۸,۵۱۳,۶۶۲	(۹,۱۲۲,۲۰۸,۴۵۳)
۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۱,۴۲۸,۳۳۰	(۸,۴۲۵,۷۶۶,۶۱۰)	(۹,۲۶۳,۷۲۱)	(۴۸,۷۵۷,۱۴۲)	۱,۲۶۷,۶۴۰,۸۵۷	-
۷۲,۲۲۹,۷۹۳	۱۳۷,۷۱۴,۱۵۲,۷۱۹	(۸۹,۶۲۸,۰۳۱,۶۵۸)	(۱۳۰,۸۲۶,۱۴۴)	(۶۸۸,۵۷۰,۷۶۶)	۴۷,۲۶۶,۷۲۴,۰۵۳	(۲,۴۴۲,۲۰۴,۷۳۹)
۴,۷۸۸,۵۷۷	۵۳,۸۷۱,۷۹۸,۴۰۰	(۳۸,۳۶۶,۲۸۴,۸۲۸)	(۵۱,۱۷۷,۰۴۶)	(۲۶۹,۳۵۸,۹۹۵)	۱۵,۱۸۴,۹۷۷,۵۳۱	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۷,۳۳۸,۲۶۰	(۲۲,۴۲۵,۷۶۸,۰۰۰)	(۲۰,۵۰۷,۸۴۵)	(۱۰۷,۹۳۶,۶۹۲)	(۹۶۶,۸۷۴,۲۷۷)	-
۳,۸۷۷,۹۰۵	۴۳,۷۸۲,۷۴۱,۰۰۰	(۴۷,۷۹۹,۹۱۰,۱۷۴)	(۴۱,۵۹۳,۸۳۲)	(۲۱۸,۹۱۸,۷۱۱)	(۴,۲۷۶,۶۸۱,۷۱۷)	-
۱,۵۹۶,۲۱۹	۶۰,۹۳۸,۶۷۰,۷۵۰	(۵۲,۲۰۳,۱۳۷,۲۵۳)	(۵۷,۸۹۱,۳۴۷)	(۳۰۴,۶۹۳,۳۵۴)	۸,۳۷۲,۹۴۸,۷۹۶	-
۱,۶۷۰,۰۰۰	۴۰,۳۰۰,۷۰۹,۳۰۰	(۴۷,۳۲۸,۴۱۰,۳۸۶)	(۳۸,۲۸۴,۶۵۶)	(۲۰۱,۵۰۳,۵۴۵)	(۷,۲۶۷,۴۸۹,۲۸۷)	-
۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۰۴,۹۲۱,۹۶۹)	(۱۳,۰۶۲,۴۴۶)	(۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۱۴۳,۲۶۵,۵۸۵	-
۸,۲۷۸,۸۴۵	۲۳,۹۱۷,۳۵۵,۱۶۷	(۲۵,۰۸۳,۷۷۷,۷۴۲)	(۲۱,۷۷۱,۰۴۶)	(۱۱۴,۵۸۶,۷۷۶)	(۲,۳۰۲,۷۸۰,۴۱۵)	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۱۸,۵۵۴,۸۳۱)	(۵,۱۱۸,۵۳۶)	(۳۶,۹۴۰,۰۰۰)	۱,۴۳۷,۳۸۶,۶۴۳	-
۱,۱۲۹,۳۷۱	۱۳,۱۳۷,۶۹۳,۳۳۰	(۱۲,۴۲۴,۰۶۲,۹۶۱)	(۱۲,۴۸۰,۵۵۱)	(۶۵,۶۸۸,۴۶۵)	۶۲۵,۴۶۱,۲۵۳	-
۱	۱	(۶,۹۵۹)	-	(۶,۹۵۸)	-	۲,۶۴۶,۳۹۱,۷۷۳
۷۴۶,۹۱۲	۱۲,۴۰۲,۹۰۵,۶۳۰	(۱۳,۴۱۶,۳۹۴,۴۳۳)	(۱۱,۷۸۲,۶۴۹)	(۶۲,۰۱۴,۵۳۰)	(۱,۰۸۷,۲۸۵,۹۸۳)	-
۳,۱۲۵,۰۰۰	۸,۵۷۲,۷۰۸,۱۱۷	(۷,۰۸۷,۶۷۹,۷۷۵)	(۸,۱۴۳,۸۱۳)	(۴۲,۸۶۳,۵۴۱)	۱,۴۴۴,۰۲۰,۸۸۸	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۱,۲۷۲,۹۶۰	(۲۶,۲۹۰,۶۳۳,۴۰۰)	(۲۱,۸۵۰,۱۵۸)	(۱۱۵,۰۰۶,۳۵۷)	(۳,۴۲۶,۲۱۶,۹۵۵)	-
۵,۶۷۲,۷۷۷	۱۱,۳۲۲,۷۹۹,۴۵۴	(۱۴,۷۶۲,۸۳۴,۶۵۰)	(۱۰,۷۶۶,۰۲۴)	(۵۶,۶۶۳,۹۹۶)	(۳,۴۹۷,۴۶۵,۲۱۶)	-
۳,۷۳۸,۳۷۹	۲۱,۴۰۳,۷۸۷,۲۱۰	(۱۹,۰۲۶,۶۱۴,۴۹۹)	(۲۰,۳۲۲,۹۶۶)	(۱۰۷,۰۱۸,۹۴۳)	۲,۲۴۹,۸۲۰,۸۰۲	-
۱۶,۱۲۹,۳۵۱	۴۶,۳۰۳,۶۱۹,۷۸۶	(۳۷,۷۴۵,۴۷۰,۱۶۵)	(۳۲,۷۲۱,۰۹۷)	(۲۳۰,۱۶۸,۰۹۵)	۸,۰۱۴,۲۵۰,۴۲۹	(۳,۷۶۶,۲۷۴,۶۳۷)
۱,۹۸۷,۳۶۵	۶۸,۸۸۵,۷۸۶,۵۵۰	(۵۳,۹۳۸,۰۲۲,۷۳۶)	(۵۳,۴۴۰,۵۱۴)	(۳۴۴,۴۲۸,۹۴۳)	۱۴,۵۳۷,۸۸۴,۳۵۷	-
۷,۹۵۸	۳۵,۱۷۴,۳۶۰	(۳۲,۰۵۳,۹۵۴)	(۳۳,۴۱۲)	(۱۷۵,۸۷۲)	۲,۹۱۱,۱۲۲	(۹۳,۳۶۳,۸۵۸)
۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۱,۵۴۹,۳۷۵	(۳,۲۶۹,۰۳۲,۸۴۱)	(۳,۲۰۲,۶۶۲)	(۱۶,۸۵۷,۷۴۶)	۸۲,۴۵۶,۰۴۶	-
۴,۷۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۲,۷۱۴,۲۱۲	(۹,۰۹۶,۴۵۲,۱۴۹)	(۷,۴۵۰,۲۴۲)	(۳۹,۲۱۳,۵۷۵)	(۱,۳۰۰,۴۰۱,۷۵۴)	(۱,۲۰۸,۹۹۷,۶۷۱)
۱۰,۱۰۰,۷۴۶	۲۲,۵۱۶,۰۴۰,۳۱۸	(۲۳,۵۹۵,۵۱۹,۴۱۹)	(۲۱,۳۹۰,۰۷۶)	(۱۱۲,۵۸۰,۲۰۳)	(۱,۲۱۳,۴۴۹,۳۸۰)	-
۲۵۰,۰۰۰	۴,۶۸۵,۵۳۸,۴۵۰	(۳,۳۲۸,۰۱۹,۱۰۰)	(۴,۴۵۱,۱۷۵)	(۲۳,۴۲۷,۶۹۳)	۱,۳۲۹,۶۴۰,۴۸۲	-
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۰۰,۲۴۱,۶۷۶	(۳۳,۶۶۴,۴۹۷,۳۰۰)	(۴۰,۹۴۴,۷۶۷)	(۲۱۵,۵۰۱,۲۰۴)	۹,۱۷۹,۲۸۸,۴۰۵	-
۲۰,۲۳۴,۰۰۰	۴۸,۴۲۱,۷۸۶,۹۵۷	(۴۵,۴۹۶,۹۸۰,۶۱۸)	(۴۲,۷۲۱,۰۹۲)	(۲۴۲,۱۰۸,۹۳۶)	۲,۶۳۶,۹۷۳,۳۱۱	-
۳۲۱,۸۶۰	۶,۶۱۹,۹۱۵,۱۹۱	(۶,۹۱۷,۱۹۹,۷۳۷)	(۶,۲۸۸,۵۶۷)	(۳۳,۰۹۹,۵۷۸)	(۳۳,۶۷۲,۶۹۱)	۲,۵۴۲,۸۲۷,۵۰۲
۱۰,۲۷۵,۸۵۰	۵۴,۰۶۴,۹۲۹,۳۲۰	(۵۳,۱۸۸,۰۰۰,۷۵۹)	(۵۱,۳۶۱,۶۶۶)	(۳۷,۰۳۴,۶۴۶)	۵۵۹,۴۴۲,۲۳۹	-
۶۰,۷۱,۳۲۰	۱۵,۹۴۰,۶۲۹,۲۴۰	(۱۹,۹۴۴,۵۶۳,۵۶۶)	(۱۵,۱۴۲,۴۱۵)	(۷۹,۷۰۳,۱۴۷)	(۴۰,۹۸۷,۸۰۰,۸۸۸)	-
۶۲۵,۰۰۰	۵,۱۹۳,۷۵۰,۰۰۰	(۵,۲۴۹,۸۲۶,۵۶۲)	(۴,۹۳۳,۹۲۰)	(۲۵,۹۶۸,۷۵۰)	(۸۶,۹۷۹,۲۳۲)	-
۱	۱	(۱۲,۸۵۳)	-	(۱۲,۸۵۲)	-	۲,۶۰۶,۲۴۰,۳۵۲
۶۵۳,۶۴۸	۱۲,۴۰۴,۶۹۴,۶۴۰	(۱۷,۰۵۶,۱۶۸,۳۵۵)	(۱۱,۷۸۴,۲۶۸)	(۶۲,۰۲۳,۴۷۴)	(۴,۷۲۵,۲۸۱,۴۵۷)	-
۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۷۶,۱۰۷,۰۳۱)	(۴,۵۶۱,۸۴۵)	(۲۴,۰۱۰,۰۰۰)	۷۹۷,۳۲۱,۱۲۴	-
۲۲,۴۵۷,۴۵۵	۳۰,۰۳۶,۵۹۸,۱۲۷	(۳۸,۹۶۶,۶۱۷,۰۰۰)	(۲۸,۵۳۲,۱۲۷)	(۱۵۰,۱۸۲,۹۸۴)	۸۹۱,۲۶۴,۰۱۶	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۵۳,۳۳۱,۲۹۰	(۴۰,۹۱۵,۰۹۸,۰۰۴)	(۵۰,۹۷۰,۰۴۷)	(۲۶۸,۲۶۶,۶۵۹)	۱۲,۴۱۸,۹۹۶,۵۸۰	-
۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۰۹۸,۱۱۱,۱۶۸)	(۴,۳۹۸,۹۲۷)	(۲۳,۱۵۲,۵۰۰)	۱,۵۰۴,۱۳۷,۳۹۵	-
۱	۱	(۱۴,۰۶۶)	-	-	(۱۴,۰۶۵)	-
۶,۷۵۲	۵۵,۲۳۱,۳۶۰	(۴۹,۹۳۵,۹۸۳)	(۵۲,۴۶۶)	(۲۷۶,۱۵۷)	۴,۹۶۶,۷۵۴	۳,۱۳۷,۱۵۵,۱۷۴
۴۷۷,۶۰۷	۱,۳۰۹,۴۰۵,۲۴۲	(۱,۲۶۸,۵۷۲,۸۱۵)	(۱,۲۴۳,۶۷۱)	(۶۵,۴۷۰,۲۵)	۳۳,۰۹۱,۲۳۱	-
۷۲۵,۰۰۰	۲۶,۶۳۰,۰۷۲,۶۱۰	(۱۶,۶۰۰,۰۹۲,۵۶۲)	(۲۵,۲۹۶,۲۴۲)	(۱۲۳,۱۵۰,۲۶۵)	۹,۵۷۱,۵۳۳,۳۴۱	-
۱۰,۴۷۱	۱۳,۲۲۹,۵۸۳	(۱۳,۳۸۵,۵۸۷)	(۱۲,۶۵۷)	(۶۶,۶۴۸)	(۱۳۵,۳۰۹)	-
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۹۴,۵۸۸,۴۹۶)	(۳۹,۵۵۴,۹۰۰)	(۲۰۸,۷۱۰,۰۰۰)	۱,۱۹۹,۲۷۶,۶۰۴	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۸۵,۱۵۷,۴۳۸)	(۷,۶۳۷,۹۳۸)	(۴۰,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۳۰۷,۰۰۰,۴۶۴	-
۴,۲۸۵,۷۱۳	۱۲,۴۵۱,۶۰۴,۶۴۷	(۹,۸۰۱,۳۳۰,۰۶۲)	(۱۱,۸۲۸,۷۸۶)	(۶۲,۲۵۸,۰۲۸)	۲,۵۷۶,۱۸۷,۷۷۰	-
۱	۱	(۴,۱۸۱)	-	-	(۴,۱۸۰)	-
۳۲۰,۳۳۰,۴۸۵	۱۰,۸۲,۳۴۲,۱۶۰,۲۷۹	(۹۶۲,۳۲۲,۳۱۵,۸۴۷)	(۱۰,۲۸,۲۰۷,۰۲۶)	(۵,۴۱۱,۷۱۰,۸۲۱)	۱۱۳,۵۲۹,۹۲۶,۵۸۵	(۴۱,۹۶۹,۷۲۶,۸۱۳)

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش					
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۳۲۰,۳۳۰,۴۸۵	۱,۰۸۲,۳۴۲,۱۶۰,۲۷۹	(۹۶۲,۳۷۲,۳۱۵,۸۴۷)	(۱,۰۲۸,۲۰۷,۰۲۶)	(۵,۴۱۱,۷۱۰,۸۲۱)	۱۱۳,۵۲۹,۹۲۶,۵۸۵	(۴۱,۹۶۹,۷۲۶,۸۱۲)					
-	-	-	-	-	-	۸۹۷,۶۸۳,۳۱۲					
-	-	-	-	-	-	۱۹۲,۹۶۳,۰۶۱					
-	-	-	-	-	-	(۱۱,۰۰۳,۷۷۳,۷۰۵)					
-	-	-	-	-	-	۶,۳۱۱,۰۲۶,۸۴۰					
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۸۲۳,۳۶۸,۵۱۱)					
-	-	-	-	-	-	(۱,۶۶۵,۰۲۵,۳۳۶)					
-	-	-	-	-	-	(۲,۱۸۹,۴۳۲,۸۱۵)					
-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۷,۳۳۶,۵۰۰					
-	-	-	-	-	-	(۶۸۳,۴۰۹,۲۳۴)					
-	-	-	-	-	-	(۲,۵۲۱,۸۶۴,۴۹۱)					
-	-	-	-	-	-	۹۸۴,۵۷۷,۸۴۰					
-	-	-	-	-	-	۷,۵۵۱,۹۰۹,۶۸۵					
-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۰,۷۳۹,۳۵۶					
-	-	-	-	-	-	۴,۰۳۶,۱۸۷,۶۲۰					
-	-	-	-	-	-	۴,۳۶۷,۰۴۵,۸۶۲					
-	-	-	-	-	-	(۸۳,۳۸۶,۴۸۷)					
-	-	-	-	-	-	(۶۰۷,۰۹۸,۳۰۵)					
-	-	-	-	-	-	۸۴,۹۱۸,۷۳۰					
-	-	-	-	-	-	(۷,۷۴۶,۶۸۷,۵۹۰)					
-	-	-	-	-	-	(۲,۰۵۷,۵۹۸,۰۶۱)					
-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۱۲,۱۱۲,۳۳۵					
-	-	-	-	-	-	۳,۴۵۵,۸۰۹,۵۳۵					
-	-	-	-	-	-	۷,۷۹۸,۸۱۶,۸۳۱					
-	-	-	-	-	-	۳,۸۷۳,۵۵۲,۳۵۷					
-	-	-	-	-	-	۶۴۱,۷۷۹,۱۰۵					
-	-	-	-	-	-	(۸۱۷,۳۶۸,۵۱۰)					
-	-	-	-	-	-	(۲۰,۶۷۰,۷۲,۴۸۸)					
۳۲۰,۳۳۰,۴۸۵	۱,۰۸۲,۳۴۲,۱۶۰,۲۷۹	(۹۶۲,۳۷۲,۳۱۵,۸۴۷)	(۱,۰۲۸,۲۰۷,۰۲۶)	(۵,۴۱۱,۷۱۰,۸۲۱)	۱۱۳,۵۲۹,۹۲۶,۵۸۵	(۳۳,۷۷۸,۴۳۳,۳۷۶)					

نقل از صفحه قبل
آنتی بیوتیک سازی ایران
بیمه البرز
پالایش نفت اصفهان
توسعه فن افزار توسن
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
سیمان صوقیان
سیمان فارس و خوزستان
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
گسترش نفت و گاز پارسین
ملی صنایع مس ایران
نخریسی و نساجی خسروی خراسان
نشانسته و گلوکز آردینه
پارس فتر
پلی پروپیلن جم - جم پیلن
پخش رازی
پمپ سازی ایران
تامین سرمایه کیمیا
تامین سرمایه نوین
توسعه حمل و نقل ریالی پارسین
توسعه صنایع و معادن کوثر
توسعه معادن کرومیت کاوندگان
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
س- نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
سرمایه گذاری آتیه دماوند
سرمایه‌گذاری ملی ایران
ص. معدنی کیمیا زنجان گستران

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۱۷,۴۵۲	۱۴,۹۸۳,۰۵۱,۲۴۹	(۱۷,۲۹۴,۲۷۱,۹۱۶)	-	(۲,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۷)	-	(۲,۷۸۴,۶۵۴,۷۴۲)
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	۶۲۰,۴۲۷,۴۱۱
	۱۴,۹۸۳,۰۵۱,۲۴۹	(۱۷,۲۹۴,۲۷۱,۹۱۶)	۰	(۲,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۷)	(۲,۱۶۴,۲۲۷,۳۳۱)	

ج-تامین سرمایه نوین
ح- فجر انرژی خلیج فارس
ج- سرمایه گذاری صبا تامین

۱۶-۳- زیان ناشی از فروش سپرده کالایی سکه و طلا به شرح زیر است :

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۰۰	۲۴,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۷۶,۷۱۰,۴۷۳)	(۵۹,۱۱۶,۸۰۰)	۵,۸۹۶,۱۷۲,۷۲۷
	۲۴,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۷۶,۷۱۰,۴۷۳)	(۵۹,۱۱۶,۸۰۰)	۵,۸۹۶,۱۷۲,۷۲۷

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

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

۱۷ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۷۲,۷۱۱,۷۴۵,۷۹۳	۱۰۵,۹۵۷,۰۳۰,۸۶۹
۱۷-۲	۷۸,۰۴۸,۰۴۲,۰۳۸	-
	۵۵۰,۷۵۹,۷۸۷,۸۳۱	۱۰۵,۹۵۷,۰۳۰,۸۶۹

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۱۹۶,۰۰۰	۱۰۱,۲۵۴,۸۸۰,۰۰۰	(۱۰۵,۱۱۰,۱۲۰,۰۱۳)	(۹۶,۲۸۷,۱۳۶)	(۵۰۶,۷۷۴,۴۰۰)	(۴,۳۵۸,۳۰۱,۵۴۹)	-
۲,۴۹۵,۴۲۸	۲۳,۸۸۳,۰۷۴,۷۶۰	(۲۴,۱۳۴,۹۲۹,۳۲۲)	(۲۱,۷۳۸,۹۲۱)	(۱۱۴,۴۱۵,۳۷۴)	(۱,۳۸۸,۰۰۹,۲۶۷)	-
۴,۵۴۰,۹۰۷	۱۰۵,۰۳۱,۱۷۸,۹۰۱	(۸۶,۴۹۵,۵۳۹,۴۵۵)	(۹۹,۷۷۹,۶۲۰)	(۵۳۵,۱۵۵,۸۹۵)	۱۷,۹۱۰,۷۰۳,۹۳۱	۴,۰۲۳,۲۷۰,۶۶۷
۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۹,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۱۸,۵۵۴,۸۱۹)	(۵,۱۷۷,۰۲۵)	(۲۷,۲۴۷,۵۰۰)	۱,۴۹۸,۵۲۰,۶۵۶	-
۱۳,۳۶۰,۳۸۸	۸۷,۷۷۷,۷۴۹,۱۶۰	(۶۹,۴۷۴,۳۴۹,۲۴۶)	(۸۳,۳۸۸,۷۴۶)	(۴۳۸,۸۸۸,۷۴۶)	۱۷,۷۸۱,۱۲۲,۳۰۶	۵,۴۵۳,۲۲۴,۱۴۹
۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۸۹۲,۸۷۸,۳۵۰)	(۱۱۹,۴۵۳,۹۵۰)	(۶۲۸,۷۰۵,۰۰۰)	۳۹,۰۹۹,۹۶۲,۷۰۰	(۶۴۵,۸۴۵,۹۹۷)
۳,۶۸۶,۹۱۴	۳۰,۶۳۸,۲۵۵,۳۴۰	(۳۵,۲۱۱,۶۳۷,۳۶۳)	(۳۹,۱۰۶,۳۴۳)	(۱۵۳,۱۹۱,۲۷۷)	(۴,۷۵۵,۶۷۹,۶۴۳)	-
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۸,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۶۲۲,۰۰۹,۳۰۰)	(۷۴,۳۲۹,۹۰۰)	(۳۹۱,۲۱۰,۰۰۰)	۱۵,۱۵۴,۴۵۰,۸۰۰	۱,۴۷۸,۶۲۸,۷۲۴
۹۶۰,۶۶۲	۷۹,۷۷۷,۲۷۱,۳۴۰	(۴۴,۱۸۱,۶۱۷,۸۶۵)	(۷۵,۷۸۸,۴۰۸)	(۳۹۸,۸۸۶,۳۵۷)	۳۵,۱۲۰,۹۷۸,۷۱۰	۳,۹۳۶,۳۱۰,۱۴۷
۲,۲۹۳,۵۱۱	۴۵,۸۳۲,۸۴۸,۰۱۰	(۷۰,۹۳۴,۱۵۶,۷۹۲)	(۵۲,۰۹۵,۹۵۶)	(۲۷۴,۱۸۹,۲۴۰)	(۱۶,۴۲۲,۵۹۳,۹۷۸)	-
۳۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۸۳,۰۵۵۰,۰۰۰	(۱۵۸,۱۷۵,۴۴۵,۸۷۱)	(۱۷۴,۶۱۵,۲۳۵)	(۹۱۹,۰۲۷,۵۰۰)	۲۴,۵۳۶,۴۲۱,۰۰۴	-
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۶۴۹,۳۷۹,۰۰۴)	(۱۱۲,۱۳۸,۰۰۰)	(۵۹۰,۲۰۰,۰۰۰)	۲۸,۶۸۸,۲۸۲,۹۹۶	۱۸,۲۱۰,۹۹۵,۷۶۰
۴,۶۲۳,۳۲۹	۲۵,۴۶۲,۸۵۴,۸۵۰	(۱۹,۲۵۹,۰۷۹,۹۲۵)	(۳۳,۵۹۹,۴۶۲)	(۱۷۶,۸۲۹,۲۷۴)	۱۵,۸۹۸,۳۳۶,۱۸۹	-
۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۴۸,۱۰۰,۰۰۰	(۵۵,۱۸۴,۲۸۹,۸۱۷)	(۵۶,۸۵۵,۶۹۵)	(۲۹۹,۲۴۰,۵۰۰)	۴,۳۰۷,۷۱۳,۹۸۸	-
۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۱۵,۸۰۰,۰۰۰	(۴۹,۵۱۹,۲۲۵,۱۷۲)	(۴۹,۷۰۰,۰۱۰)	(۲۶۱,۵۷۹,۰۰۰)	۲,۴۸۵,۲۹۵,۸۱۸	(۸۰,۵۲۵,۹۴۲,۸۱۱)
۳,۴۸۶,۰۸۸	۵۵,۰۴۵,۳۲۹,۵۲۰	(۴۱,۵۱۶,۹۸۸,۰۶۰)	(۵۲,۲۹۳,۰۶۳)	(۲۷۵,۲۲۶,۴۸۸)	۱۳,۳۰۰,۸۲۱,۰۲۳	۱۳,۶۹۵,۱۹۴,۵۹۶
۷۱۱,۴۵۸	۶۴,۸۰۶,۷۰۹,۲۲۰	(۴۸,۷۱۴,۸۹۳,۵۴۷)	(۶۱,۵۶۶,۳۷۴)	(۳۲۴,۰۳۳,۵۴۶)	۱۵,۷۰۶,۲۱۵,۷۵۳	-
۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۷۹,۵۵۳,۹۵۰)	(۳۴,۷۸۹,۹۵۰)	(۱۸۳,۱۰۵,۰۰۰)	۶,۴۲۳,۵۵۱,۱۰۰	۱۰,۱۸۱,۶۱۳,۶۵۴
۱۷,۵۸۲,۳۹۰	۲۲۱,۸۸۹,۶۶۱,۸۰۰	(۱۴۰,۸۷۰,۸۶۴,۷۲۲)	(۲۱۰,۷۹۵,۲۷۴)	(۱۰۱,۹۴۸,۸۰۹)	۷۹,۶۸۸,۶۵۲,۹۸۵	۱۷,۱۷۵,۳۳۸,۲۷۷
۳,۴۳۴,۹۰۴	۴۳,۷۰۰,۶۷۶,۹۶۰	(۳۵,۷۰۲,۰۰۸,۳۳۱)	(۴۱,۵۷۲,۶۴۳)	(۲۱۸,۸۰۳,۳۸۵)	۷,۷۹۸,۹۲۴,۰۰۱	(۳,۲۹۴,۹۶۰,۰۰۴)
۵۸,۶۹۰,۸۵۱	۲۲۶,۸۹۸,۸۲۹,۹۲۶	(۱۹۹,۳۱۰,۶۷۸,۴۳۰)	(۲۱۵,۵۵۳,۸۸۸)	(۱,۱۳۴,۴۹۴,۱۵۰)	۲۶,۳۳۸,۱۰۳,۴۵۸	۳۴,۸۲۱,۵۶۶,۵۲۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۸۵,۱۵۷,۴۴۲)	(۶۱,۰۸۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۱۵۰,۰۰۰)	۷۰۶,۵۸۴,۰۵۸	-
۶۸۵,۰۰۰	۱۷۳,۵۶۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۶۵۱,۴۲۲,۰۴۸)	(۱۶۴,۸۸۷,۰۳۵)	(۸۶۸,۸۲۶,۵۰۰)	۶۸,۸۸۱,۱۶۲,۴۱۷	۴,۷۳۳,۶۰۴,۸۴۱
۱۲,۵۵۲,۱۷۷	۸۰,۹۸۲,۳۵۶,۲۵۰	(۶۸,۵۶۲,۲۱۶,۶۰۹)	(۷۶,۹۳۳,۲۳۸)	(۴۰۴,۹۱۱,۷۸۱)	۱۱,۹۲۸,۲۹۴,۶۲۲	۵,۰۶۷,۸۹۹,۴۹۹
۲۹,۲۷۸,۶۵۱	۵۴,۸۹۷,۴۷۰,۶۲۵	(۵۷,۲۶۰,۷۱۳,۵۴۰)	(۵۲,۱۵۲,۵۹۷)	(۲۷۴,۶۸۷,۲۵۳)	(۲,۶۸۹,۸۸۲,۸۶۵)	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۵۸,۳۴۸,۷۴۶,۹۰۱)	(۱۰۱,۵۸۳,۱۲۰)	(۵۳۴,۶۴۸,۰۰۰)	۴۷,۹۴۴,۶۲۱,۹۷۹	۳,۹۵۲,۸۸۲,۴۶۶
۳,۷۳۴,۸۰۷	۴۹,۵۶۰,۸۸۸,۸۹۰	(۵۲,۸۷۹,۸۸۷,۲۸۰)	(۴۷,۰۸۲,۸۴۴)	(۲۴۷,۸۰۴,۴۴۴)	(۳,۶۱۳,۸۸۵,۶۷۸)	(۱۰,۱۹۴,۸۴۴,۰۶۹)
۶,۹۸۰,۰۰۰	۶۴,۰۷۶,۴۰۰,۰۰۰	(۵۱,۶۲۳,۰۹۳,۳۶۲)	(۶۰,۸۷۲,۵۸۰)	(۳۲۰,۲۸۲,۰۰۰)	۱۲,۰۷۲,۹۳۶,۰۵۸	۱۱,۶۰۳,۴۹۹,۰۰۴
۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۷۱,۲۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۶۰,۵۴۱,۰۲۱)	(۴۴,۷۱۷,۶۴۰)	(۲۲۵,۳۵۶,۰۰۰)	۱۱,۷۳۰,۵۸۵,۳۳۹	(۹,۵۸۲,۳۱۲,۳۰۶)
۱,۴۲۸,۵۷۱	۷,۶۱۴,۲۸۳,۴۳۰	(۱۰۰,۰۰۹,۲۷۶,۹۵۴)	(۷,۲۳۳,۵۶۹)	(۳۸۰,۷۱۴,۴۱۷)	(۲,۴۴۰,۲۹۸,۵۱۰)	-
۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۸,۰۱۹,۱۰۰)	(۳,۳۲۹,۷۵۰)	(۱۷,۵۲۵,۰۰۰)	۱۵۶,۱۴۶,۱۵۰	-
۳۰,۷۶,۱۷۴	۲۷,۸۷۰,۱۳۶,۴۴۰	(۳۲,۳۸۴,۵۵۹,۵۵۲)	(۲۴,۴۷۶,۶۳۰)	(۱۳۹,۳۵۰,۶۸۲)	(۴,۶۸۰,۲۵۰,۴۲۴)	-
۲,۸۹۰,۰۳۳	۳۳,۱۷۷,۵۷۸,۸۸۱	(۲۵,۷۱۶,۳۱۲,۶۳۴)	(۳۱,۵۱۸,۷۰۰)	(۱۶۵,۸۸۷,۹۹۴)	۷,۲۶۲,۵۵۹,۶۵۳	۳,۹۳۷,۲۹۶,۳۹۱
۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۳,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۹۷۶,۱۰۷۰,۲۹۹)	(۴,۴۸۲,۰۸۸)	(۲۳,۶۱۶,۲۵۰)	۷۱۹,۰۳۹,۶۲۳	-
-	-	-	-	-	-	(۴,۰۸۵,۹۴۵,۸۴۰)
-	-	-	-	-	-	(۲,۴۴۱,۵۰۵,۸۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۳۵۸,۲۵۳,۰۸۰)
-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۱,۵۷۵,۶۰۰
-	-	-	-	-	-	۲,۳۰۶,۱۹۵,۹۹۸
-	-	-	-	-	-	(۴,۳۰۰,۵۱۹,۷۸۱)
-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۱,۹۳۲,۰۲۳
-	-	-	-	-	-	(۱۶۹,۸۵۹,۷۴۱)
-	-	-	-	-	-	(۴,۲۷۹,۲۹۸,۳۶۵)
-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۵,۰۳۵,۶۳۲
-	-	-	-	-	-	(۱,۴۸۴,۶۵۹,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۱۳,۲۶۲,۵۰۵,۲۲۰)
-	-	-	-	-	-	۷,۷۹۳,۵۵۹,۶۱۳
-	-	-	-	-	-	۵۵۴,۳۴۵,۳۵۶
۳۴۲,۳۴۲,۸۶۳	۲,۴۵۰,۵۳۵,۷۸۴,۳۰۳	(۱,۹۶۳,۲۴۳,۳۵۰,۵۹۲)	(۲,۳۲۸,۰۰۸,۹۹۶)	(۱۲,۲۵۲,۶۷۸,۹۲۲)	۴۷۲,۷۱۱,۷۴۵,۷۹۳	۹۲,۴۲۸,۶۵۵,۵۳۳

نقل به صفحه بعد

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							نقل از صفحه قبل
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	بده(زیان) تحقق نیافته نگهدار	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۲,۳۴۲,۸۶۳	۲,۴۵۰,۵۳۵,۷۸۴,۳۰۳	(۱,۹۶۳,۲۴۳,۳۵۰,۵۹۲)	(۲,۳۲۸,۰۰۸,۹۹۶)	(۱۲,۲۵۲,۶۷۸,۹۲۲)	۴۷۲,۷۱۱,۷۴۵,۷۹۳	۹۲,۴۲۸,۶۶۵,۵۳۳	سیمرغ
-	-	-	-	-	-	۹,۰۰۶,۰۹۳,۰۰۰	نامین سرمایه نوین
-	-	-	-	-	-	(۲,۳۹۰,۵۹۷,۶۸۶)	پتروشیمی تندگوین
-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۹,۸۹۵,۰۹۲	سرمایه گذاری نامین اجتماعی
-	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۶,۱۲۸,۳۵۹)	صنعتی زر ماکارون
-	-	-	-	-	-	(۳,۰۱۳,۵۶۹,۹۷۵)	یویا زرگان آق دره
-	-	-	-	-	-	۶,۷۶۹,۷۷۳,۴۹۱	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	-	-	-	-	-	(۱۳,۳۱۸,۲۲۰,۰۷۳)	آنتی بیوتیک سازی ایران
-	-	-	-	-	-	۳۷۲,۸۳۴,۸۹۲	ملی شیمی کشاورز
-	-	-	-	-	-	۵۹۰,۳۲۲,۹۶۵	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
-	-	-	-	-	-	۶,۰۳۰,۳۳۵,۹۱۳	بین المللی ساروج پوشهر
-	-	-	-	-	-	(۳,۸۱۹,۸۹۸,۷۲۲)	پرتو بار فراابر خلیج فارس
-	-	-	-	-	-	(۷۶۳,۸۰۳,۲۷۴)	نامین سرمایه کاردان
-	-	-	-	-	-	(۲,۵۱۳,۵۲۸,۰۰۲)	پانک سامان
-	-	-	-	-	-	۱۵,۳۸۳,۸۰۷,۲۷۳	نشاسنه و گلوکز اردینه
-	-	-	-	-	-	۶۴۳,۰۵۸,۶۰۱	
۳۴۲,۳۴۲,۸۶۳	۲,۴۵۰,۵۳۵,۷۸۴,۳۰۳	(۱,۹۶۳,۲۴۳,۳۵۰,۵۹۲)	(۲,۳۲۸,۰۰۸,۹۹۶)	(۱۲,۲۵۲,۶۷۸,۹۲۲)	۴۷۲,۷۱۱,۷۴۵,۷۹۳	۱۰۵,۹۵۷,۰۳۰,۸۶۹	

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					گواهی سپرده کالایی شمش طلا
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۴۱۸	۱۴۵,۷۱۷,۹۶۸,۰۶۰	(۶۷,۳۲۰,۲۰۲,۸۹۹)	(۳۴۹,۷۲۳,۱۲۳)	۷۸,۰۴۸,۰۴۲,۰۳۸	
	۱۴۵,۷۱۷,۹۶۸,۰۶۰	(۶۷,۳۲۰,۲۰۲,۸۹۹)	(۳۴۹,۷۲۳,۱۲۳)	۷۸,۰۴۸,۰۴۲,۰۳۸	

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

۱۸ - سود سهام

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
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
۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۳,۲۳۴,۸۰۸	۱,۵۴۰	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰	-	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰	۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۵۰
۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵,۱۱۶,۵۵۱	۶۳۰	۳,۲۳۳,۴۲۷,۱۳۰	-	۳,۲۳۳,۴۲۷,۱۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۹,۱۹۶,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲۱,۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	(۷۵۳,۱۳۲,۳۶۵)	۲۰,۳۶۲,۴۶۷,۶۳۵	-
۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴,۱۵۶,۷۱۹	۲,۹۲۰	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰	-	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰	-
۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰
۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۷۵۱,۲۲۹	۶,۵۰۰	۴,۸۸۲,۹۸۸,۵۰۰	-	۴,۸۸۲,۹۸۸,۵۰۰	-
۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۰	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۲,۴۹۵,۴۲۸	۷۵۰	۱,۸۷۱,۵۷۱,۰۰۰	(۲۳۱,۴۱۸,۷۴۳)	۱,۶۴۰,۱۵۲,۲۵۷	-
۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۰,۳۹۹,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱,۵۱۱,۶۲۶	۱,۳۳۰	۲۰,۱۰۰,۴۶۲,۵۸۰	-	۲۰,۱۰۰,۴۶۲,۵۸۰	-
۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۱۲۱,۶۳۴	۱۸۷	۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸	-	۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸	-
۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۶,۹۸۰,۰۰۰	۹۶۰	۶,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۶,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۳۴,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۰۴/۰۷	۵۸۵,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۶۵۳,۶۴۸	۳۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۹۴۴,۰۰۰	(۴۲۰,۵۷۷,۷۸۰)	۱,۹۱۸,۸۸۶,۲۲۰	۲,۵۲۳,۰۸۱,۲۸۰
۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲,۸۵۷,۱۴۲	۳۰۰	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰	-	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۰,۳۳۴,۰۰۰	۳۸۸	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰	-	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱,۷۱۷,۴۵۲	۴,۵۰۰	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰	-	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰	۵,۶۶۷,۵۹۱,۶۰۰
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵,۶۷۲,۷۲۷	۲۶۰	۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰	-	۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰	-
۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۲۰,۶۵۴,۰۶۹	۹۵۰	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰	-	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۱,۷۸۹,۳۸۸
۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۴	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۶۱۹,۵۱۶
۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۰,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۴,۹۳۱,۷۸۹)	۹,۵۵۱,۰۶۸,۲۱۱	۴,۳۶۱,۹۶۶,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱۰,۱۸۰,۰۰۰	۷۷	۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰	-	۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰	۱,۶۹۸,۶۶۶,۶۰۰
۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۸	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۰,۱۰۰,۷۴۶	۱۵۰	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰	-	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰	-
۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۵۴,۲۵۰,۶۰۸	۷۰	۳,۷۹۷,۵۴۲,۵۶۰	-	۳,۷۹۷,۵۴۲,۵۶۰	۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۵۶۲,۱۰۰
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۱۰,۳۶۰,۸۵۷,۲۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۴۰۰
کاشی الوند	-	-	-	-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه البرز	-	-	-	-	-	۳,۶۸۸,۳۰۰,۰۰۰
کویر تایر	-	-	-	-	-	۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	۱,۹۱۲,۳۴۶,۲۳۴
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	۷,۹۹۵,۱۷۵,۳۰۰
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	-	-	-	-	-	۱,۹۱۷,۰۸۲,۰۶۷
ص. معدنی کیمیا زنگان گستران	-	-	-	-	-	۸۶۴,۲۰۴,۸۸۰
سیمرغ	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	۸۰۷,۶۶۶
بخش رازی	-	-	-	-	-	۷۱۶
						(۱,۵۹۹,۰۴۱,۵۰۰)
			۳۲۷,۰۰۸,۸۱۸,۶۵۸	(۱,۶۴۱,۵۴۰,۶۷۷)	۲۲۵,۳۶۷,۲۷۷,۹۸۱	۱۳۰,۹۱۰,۱۴۰,۶۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سود سپرده های بانکی

۱۹-۱ - سود سپرده های بانکی

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۱۹-۱	ریال ۱۰۹,۷۶۸,۰۹۶	ریال ۲۳۰,۰۴۵,۹۶۲
	۱۰۹,۷۶۸,۰۹۶	۲۳۰,۰۴۵,۹۶۲

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
متعدد	۸٪	۱۴,۹۲۴,۸۷۰	-	۱۴,۹۲۴,۸۷۰	۴۳,۶۱۱,۳۸۸
متعدد	۱۰٪	۳۵۸,۴۶۳	-	۳۵۸,۴۶۳	۳۴۷,۲۷۹
متعدد	۱۰٪	۹۳,۰۵۴,۳۲۷	-	۹۳,۰۵۴,۳۲۷	۱۸۳,۱۴۴,۴۰۶
متعدد	۱۰٪	۱۲۹,۱۶۱	-	۱۲۹,۱۶۱	۱۷,۹۹۱
متعدد	۱۰٪	۳۳,۶۴۳	-	۳۳,۶۴۳	۳۲,۰۱۱
متعدد	۱۰٪	۱,۲۶۷,۷۳۲	-	۱,۲۶۷,۷۳۲	۳,۸۹۰,۸۳۰
متعدد	۱۰٪	-	-	-	۲,۱۵۷
		۱۰۹,۷۶۸,۰۹۶	-	۱۰۹,۷۶۸,۰۹۶	۲۳۰,۰۴۵,۹۶۲

۲۰- سایر درآمدها

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
ریال ۱,۸۹۰,۹۲۱,۰۳۱	ریال ۲,۳۳۴,۸۲۰,۴۵۴
-	۷۱,۹۵۷,۱۸۵
۱۹۴,۷۰۵,۲۸۸	۱۹۱,۴۹۷,۹۰۳
۲,۰۸۵,۶۲۶,۳۱۹	۲,۵۹۸,۳۷۵,۵۴۲

تعدیل تنزیل سهام دریافتی

درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

تعدیل کارمزد کارگزاری

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

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵,۴۶۰,۰۷۵,۹۳۳	۵۳,۲۷۰,۳۳۹,۰۹۵	کارمزد مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۱,۰۳۸,۹۰۴,۰۷۹	۷۹۵,۰۸۱,۸۴۰	کارمزد متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
-	۴۵۹,۰۱۶,۳۲۰	کارمزد متولی فعلی صندوق-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱۵,۰۹۴,۰۱۳,۷۴۹	۱۶,۷۹۲,۲۲۴,۹۲۵	کارمزد ضامن نقدشوندگی-بانک سامان
۵۸۵,۱۶۷,۳۸۹	۹۱۲,۱۱۳,۱۳۷	حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۵۲,۱۷۸,۱۶۱,۱۵۰	۷۲,۲۲۸,۷۷۵,۳۱۷	

۲۲ - سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۵۱,۴۲۰	۱,۳۸۶,۸۱۰	هزینه برگزاری مجامع
۲,۰۳۷,۱۵۷,۰۰۴	-	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۷۷,۵۵۶,۶۴۷	۲۲۴,۸۶۳,۲۰۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۳,۷۹۱,۲۱۴	۴۰,۷۵۰,۵۸۰	هزینه خدمات بانکی
-	۱۹۹,۱۶۳,۴۶۹	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۴۰	سایر هزینه ها
-	۴,۴۵۸,۴۲۵,۹۰۷	هزینه آبونمان نرم افزار
-	۵۵۳,۰۱۲,۲۰۵	هزینه نرم افزار
۲,۱۵۱,۲۵۶,۲۸۵	۵,۴۷۷,۶۰۲,۲۱۴	

۲۳ - هزینه مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۱۰,۶۸۹,۴۳۶	هزینه تسهیلات بانکی
-	۲۱۰,۶۸۹,۴۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	ریال
	۸,۳۳۸,۶۴۱,۷۸۶,۷۸۷	۲۵۴,۶۸۶,۰۴۹,۳۹۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۸,۵۲۰,۸۱۳,۸۸۷,۶۸۶)	(۳۵۵,۰۶۴,۴۱۸,۲۰۴)		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۸۲,۱۷۲,۱۰۰,۸۹۹)	(۱۰۰,۳۷۸,۳۶۸,۸۰۹)		

۲۵ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد و مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۲۶-سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن مادر صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک							
۲۲.۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۴.۵۵٪	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۵۵٪	حساب نقدیندگی	حساب نقدیندگی	بانک سامان	حساب نقدیندگی
۲۰.۶۶٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۲.۱۰٪	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۲۲.۱۰٪	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی حساب نقدیندگی
۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۲.۲۸٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۱۲.۲۸٪	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی حساب نقدیندگی
۰.۵۷٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۶۱٪	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۰.۶۱٪	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)	تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق (فعلی)
۰.۵۷٪	۲۵,۰۰۰	عادی	۰.۶۱٪	عادی	۲۵,۰۰۰	۰.۶۱٪	مدیر صندوق (فعلی)	مدیر صندوق (فعلی)	تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق (فعلی)
۱.۷۳٪	۷۵,۰۰۰	ممتاز	۱.۸۴٪	ممتاز	۷۵,۰۰۰	۱.۸۴٪	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۱۱.۴۸٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	عادی	-	۰.۰۰٪	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۰۳٪	۹۰۰	عادی	۰.۰۰٪	عادی	-	۰.۰۰٪	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۱۳٪	۵,۷۳۳	عادی	۰.۱۴٪	عادی	۵,۷۳۳	۰.۱۴٪	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۰۸٪	۳,۵۱۷	عادی	۰.۰۹٪	عادی	۳,۵۱۷	۰.۰۹٪	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۱۳٪	۵,۷۳۳	عادی	۰.۱۴٪	عادی	۵,۷۳۳	۰.۱۴٪	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۶۹.۷۹٪	۳,۰۴۰,۷۵۰	عادی	۶۲.۳۷٪	عادی	۲,۵۳۹,۸۵۰	۶۲.۳۷٪	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
جمع		جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح معامله		نوع وابستگی		نوع معامله	طرف معامله
ماتده طلب (بدهی) - ریال	ماتده طلب (بدهی) - ریال	ماتده طلب (بدهی) - ریال	ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	موضوع معامله	موضوع معامله		
(۶۷,۷۷۱,۷۹۶,۴۸۰)	(۳۹,۴۸۱,۹۱۹,۳۹۲)	(۳۹,۴۸۱,۹۱۹,۳۹۲)	(۳۹,۴۸۱,۹۱۹,۳۹۲)	طی سال	۵۲,۲۷۰,۳۳۹,۰۹۵	کارمزد ارکان	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کاردان
(۵,۱۵۵,۴۱۳)	۲۱,۰۴۰,۰۳۵	۲۱,۰۴۰,۰۳۵	۲۱,۰۴۰,۰۳۵	طی سال	۵۴۴,۱۵۱,۹۱۹	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت
					۳۸,۵۴۸,۱۵۴,۰۰۶	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار		
					۷۱۳,۲۶۳,۴۰۴,۰۷۰	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار		
					۱,۰۳۶,۱۱۷,۶۵۷	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		
					۱,۳۶۰,۴۳۶,۵۸۹,۱۲۰	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار		
					۳۳,۸۲۱,۴۷۳,۷۵۰	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار		
					-	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		
					-	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۸۹۴,۴۳۴,۵۶۵)	(۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴)	(۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴)	(۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴)	طی سال	۷۹۵,۰۸۱,۸۴۰	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
-	(۴۵۹,۰۱۶,۳۲۰)	(۴۵۹,۰۱۶,۳۲۰)	(۴۵۹,۰۱۶,۳۲۰)	طی سال	۴۵۹,۰۱۶,۳۲۰	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۴۵۷,۰۸۸,۴۴۲)	(۴۰۰,۸۶۸,۸۲۰)	(۴۰۰,۸۶۸,۸۲۰)	(۴۰۰,۸۶۸,۸۲۰)	طی سال	۹۱۲,۱۱۳,۱۳۷	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمن
(۱۳۷,۷۹۳,۹۰۱)	(۱۶۳,۵۲۶,۹۲۸)	(۱۶۳,۵۲۶,۹۲۸)	(۱۶۳,۵۲۶,۹۲۸)	طی سال	-	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	مدیر ثبت سابق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۲,۲۶۸,۷۶۹,۰۳۰)	(۷,۵۹۹,۴۸۹,۰۶۵)	(۷,۵۹۹,۴۸۹,۰۶۵)	(۷,۵۹۹,۴۸۹,۰۶۵)	طی سال	۱۶,۷۹۲,۲۲۴,۹۲۵	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	حساب نقدیندگی	بانک سامان

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت 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.