

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳-۴

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف- اطلاعات کلی صندوق

۵

ب- ارکان صندوق

۶

پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۵

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان بر این 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.

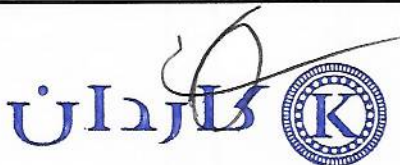
صورت‌های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

مصطفی امید قائمی

شرکت تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳,۳۴۴,۱۷۱,۵۳۶,۱۹۷	۲,۹۴۸,۳۱۶,۲۹۱,۰۲۷
حساب های دریافتی	۷	۲,۴۳۱,۷۷۳,۹۹۱	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹
جاری کارگزاران	۸	۷۹,۳۶۹,۷۹۶,۳۰۴	۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵
سایر دارائی ها	۹	۱۴,۴۰۳,۴۲۰,۲۸۱	۴۲,۹۸۳,۷۰۹
موجودی نقد	۱۰	۳,۳۸۲,۷۵۸,۱۴۹	۴,۴۳۴,۵۰۸,۵۲۴
جمع دارایی ها		۴,۷۲۱,۰۰۰	۱۳,۲۰۹,۰۰۰
		۳,۴۴۳,۷۶۴,۰۰۵,۹۲۲	۳,۰۶۴,۶۵۴,۹۴۵,۸۸۴

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۸	۷,۴۱۶,۵۷۷,۰۴۱	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲۰,۴۱۳,۲۲۲,۹۹۲	۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱,۲۰۸,۶۹۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۶,۷۷۱,۳۹۳,۷۳۴	۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵
جمع بدهی ها		۳۵,۸۰۹,۸۸۳,۷۶۷	۹۱,۷۲۵,۳۳۸,۸۱۱
خالص دارایی ها	۱۴	۳,۴۰۷,۹۵۴,۱۲۲,۱۵۵	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۸۹۰,۲۳۰	۷۱۸,۳۲۲

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 ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۸۳,۰۹۰,۳۶۹,۰۸۲)	ریال ۱۵,۴۳۸,۵۸۸,۲۹۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵۲۶,۷۷۲,۵۸۶,۵۵۳	۵۲۰,۰۴۰,۴۳۱,۹۸۳
سود سهام	۱۷	۲۳۱,۶۲۰,۲۳۵,۶۵۲	۱۵۹,۴۱۴,۴۲۴,۴۱۷
سود سپرده های بانکی	۱۸	۴۳۱,۷۱۱,۵۱۷	۹۷,۸۰۲,۲۸۷
سایر در آمد	۱۹	۲,۷۴۴,۴۹۴,۴۵۳	۱,۷۴۵,۰۶۰,۸۵۷
جمع درآمدها		۶۷۸,۴۷۸,۶۵۹,۰۹۳	۶۹۶,۷۳۶,۳۰۷,۸۳۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۴,۲۵۹,۹۷۷,۴۸۷)	(۴۰,۷۵۲,۵۳۵,۹۸۰)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴,۹۴۹,۱۸۵,۲۵۶)	(۳,۵۴۸,۲۸۴,۴۶۶)
سود قبل از کسر هزینه های مالی		۶۳۹,۲۶۹,۴۹۶,۳۵۰	۶۵۲,۴۳۵,۴۸۷,۳۹۲
هزینه های مالی	۲۲	-	(۷۴,۶۶۹,۱۸۰)
سود خالص		۶۳۹,۲۶۹,۴۹۶,۳۵۰	۶۵۲,۳۶۰,۸۱۸,۲۱۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۳.۸۱٪	۳۱.۹۷٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۸.۷۶٪	۲۶.۶۷٪

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
	خالص دارایی های پایان دوره

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



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

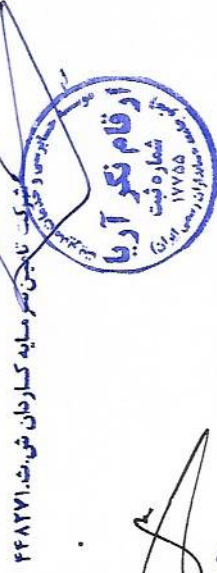
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴			یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۱۳۸,۷۱۶			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۲۹۰,۴۲۰,۰۰۰	۲۹۰,۴۲	۲۹۴,۷۳۰,۰۰۰	۲۹۴,۷۳			واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۲۲۱,۹۳۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۱۹۳)	(۳,۴۰۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۱۵)			واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۵۲,۳۶۰,۸۱۸,۲۱۲	-	۶۳۹,۲۶۹,۴۹۶,۳۵۰	-			سود خالص
(۹۲,۸۳۵,۳۶۸,۱۸۱)	-	(۳۰۱,۱۳۹,۵۶۱,۲۶۸)	-			تعدیلات
۲,۴۴۶,۲۹,۵۲۵,۱۰۱	۴,۰۸۰,۱۱۶	۳,۴۰۷,۹۵۴,۱۲۲,۱۵۵	۳,۸۲۸,۱۷۴			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

کاربران



۴۴۸۲۷۱

۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان که صندوقی با سرمایه‌باز (در اندازه بزرگ) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱، به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۰۰۱۵ تحت شماره ۲۷۷۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری و تحت شماره ۱۰۸۷۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق 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-kfundsv.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 (سهامی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت توسعه سرمایه‌گذاری سامان (سهامی خاص)	۹۰۰,۰۰۰	۳۶
۳	شرکت بیمه سامان (سهامی عام)	۵۰۰,۰۰۰	۲۰
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص)	۷۵,۰۰۰	۳
۵	شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)	۲۵,۰۰۰	۱
	جمع	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان ستار خان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷

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 شریعتی-بالا تر از سید خندان-نبش کوچه اتوبانک برج سامان

۲-۵- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی فریوران راهبرد است که در تاریخ ۲۳/۰۴/۱۳۶۶ تاسیس و به شماره ثبت ۳۳۰۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سپهدر قرنیه نرسیده به پل کریم خان کوچه خسرو - پلاک ۲۴ - طبقه ۵ - واحد ۱۰

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، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ طبقه هفتم

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 در صورتیکه بازخرید ورقه مشارکت تضمین شده و در بورس پذیرفته شده باشد یا به تشخیص سبا بازار ثانویه قابل اعتماد و متصفانه ای برای آن وجود داشته باشد، ارزش ورقه مشارکت در پایان آن روز برابر قیمت پایانی ورقه مشارکت در آن بازار یا قیمت بازار خرید توسط ضامن هر کدام که بیشتر باشد، خواهد بود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده بانکی :

خالص ارزش فروش اوراق بهادار در هر روز مطابق با سازکار بازخرید آنها توسط بازار تعیین می شود.

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 ظرف مهلت مقرر پس از تصویب، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ بانک مرکزی، شناسایی سود روزانه درآمد سود سپرده کوتاه مدت متوقف و درآمد مربوطه در روز واریز سود یکجا شناسایی می شود .

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذبشده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
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 سرمایه گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق باتوجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- باتوجه به هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های 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 دارایی های صندوق با لحاظ حداقل ۳۰۰۰ و حداکثر ۳۰۴۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۹۰۰ میلیارد ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت میگیرد و بعد از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها مطابق مصوب آخرین مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ 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 اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- 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 ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۳۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب 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 سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب 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.

ضمناً پرداخت هر گونه بدهی مالیاتی احتمالی بر عهده مدیر صندوق خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۱- اوراق اختیار فروش تبعی خریداری شده توسط صندوق سرمایه‌گذاری:

نام سهام	
اختیارف.ت.شگامرن-۳۷۵۷۴-۰۹۰۶-۰۵	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

بانک سامان
بانک تجارت
بانک خاورمیانه

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
قیمت تعدیل	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد اوراق تبعی
۱۸,۸۵۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۶		۳,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۰۴/۰۳/۳۰			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال	ریال	درصد	ریال
۰.۰۴	۱,۳۳۷,۹۸۲,۹۰۱	۰.۰۵	۱,۸۲۰,۵۴۲,۳۷۱
۰.۴۶	۱۴,۳۴۲,۳۸۸,۹۴۸	۰.۰۲	۶۱۱,۳۳۱,۷۲۰
۰.۰۰	۱۴,۷۵۷,۶۳۰	۰.۰۰	-
۰.۵۱	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹	۰.۰۷	۲,۴۳۱,۷۷۳,۹۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۷۹,۳۶۹,۷۹۶,۳۰۴	۲۵٪	۸۰,۳۸۵,۱۶۳,۵۲۵
۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۷۹,۳۶۹,۷۹۶,۳۰۴		۸۰,۳۸۵,۱۶۳,۵۲۵

سود دریافتی سهام

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال
(۷,۴۱۶,۵۷۷,۰۴۱)	۶۱۶,۳۱۳,۰۸۰,۸۶۳	۶۰۸,۸۸۷,۷۳۱,۴۸۰
۱۴,۴۰۳,۴۲۰,۳۸۱	۵۸۶,۷۳۳,۸۹۴,۰۷۰	۶۰۱,۱۰۹,۹۶۷,۵۳۱
-	۱۶,۸۶۴,۵۴۷	-
۶,۹۸۶,۸۴۳,۲۴۰	۱,۲۰۳,۰۵۳,۸۳۹,۴۸۰	۱,۳۰۹,۹۷۶,۹۹۰,۱۱۱

شرکت کارگزاری بانک تجارت
شرکت کارگزاری بانک سامان
بانک سامان- بورس کالا

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۹۳۲,۷۵۵	(۱۰,۷۴۹,۲۴۵)	۴۰,۶۸۲,۰۰۰	-
۱۰۴,۵۸۶,۵۱۲	(۲۱۶,۲۲۳,۳۶۸)	-	۳۲۰,۸۰۹,۸۸۰
۳,۲۴۸,۲۳۸,۸۸۲	(۴,۱۶۵,۴۵۹,۷۶۲)	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۳,۶۹۸,۶۴۴
۳,۳۸۲,۷۵۸,۱۴۹	(۴,۳۹۲,۴۳۲,۳۷۵)	۳,۳۴۰,۶۸۲,۰۰۰	۴,۴۳۴,۵۰۸,۵۲۴

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۷۹,۳۶۹,۷۹۶,۳۰۴	۱۳,۲۰۹,۰۰۰	۴,۷۲۱,۰۰۰
۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۷۹,۳۶۹,۷۹۶,۳۰۴	۱۳,۲۰۹,۰۰۰	۴,۷۲۱,۰۰۰

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آیونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰,۸۰۴,۱۰۴,۳۰۰	۱۱,۱۳۵,۷۰۱,۵۸۱	مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
۸,۱۶۷,۴۹۹,۵۸۱	۷,۴۲۳,۸۰۱,۰۳۴	ضامن نقد شوندگی - بانک سامان
۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴	-	متولی سابق - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۱۱,۴۷۵,۳۱۲	۷۶۶,۹۲۹,۰۱۳	متولی فعلی - موسسه حسابرسی ارقام آریا نگر آریا
۱۹۴,۵۳۰,۲۲۸	۲۱۲,۵۹۹,۱۵۹	مدیر ثبت - کارگزاری بانک سامان
-	۴۶۱,۷۸۵	مدیر ثبت - تامین سرمایه کاردان
۸۰۷,۹۱۸,۰۲۳	-	حسابرس قدیم - موسسه حسابرسی بهمند
-	۸۷۳,۷۳۰,۴۲۰	حسابرس جدید - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸	۲۰,۴۱۳,۲۲۲,۹۹۲	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۶۹۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۳,۱۳۵,۳۹۱,۷۷۸	-	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸	۱,۲۰۸,۶۹۰,۰۰۰	

۱-۱۲ - بدهی بابت درخواست صدور مربوط به روزهای پایان سال مالی بوده که صدور بعد از پایان سال مالی انجام شده است، همچنین بدهی بابت واحدهای ابطال شده بعد از سال مالی تسویه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	ذخیره تاسیس
۲۱۹,۲۲۶,۱۴۶	۲۱۹,۲۲۶,۱۴۶	شرکت نرم افزاری رایانه ندبیر پرداز
۵,۷۵۹,۹۸۹,۶۰۶	۴,۶۵۸,۰۰۷,۱۷۵	وجه واریزی نامشخص
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	
۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵	۶,۷۷۱,۳۹۳,۷۳۴	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۱۷۷,۱۲۵,۳۰۰,۲۱۰	۱,۶۳۸,۷۱۶	۱,۱۸۲,۳۷۹,۹۱۷,۴۸۵	۱,۳۲۸,۱۷۴	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۷۹۵,۸۰۴,۳۰۶,۸۶۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۵,۵۷۴,۲۰۴,۶۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	
۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۱۳۸,۷۱۶	۳,۴۰۷,۹۵۴,۱۲۲,۱۵۵	۳,۸۲۸,۱۷۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵ - سود(زیان) فروش اوراق بهادار :

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۵-۱	۱۱,۸۵۳,۶۳۶,۳۳۴
زیان حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۳,۳۱۱,۳۲۰,۶۶۷)
سود (زیان) حاصل از فروش سبزه کالایی	۱۵-۳	۵,۸۹۶,۱۷۲,۷۲۷
		۱۵,۴۳۸,۵۸۸,۳۹۴
		(۸۳,۰۹۰,۳۶۹,۸۲۲)

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	
۸۲,۴۵۶,۰۴۶	۱۱۳,۱۲۰,۰۰۰	۲۱,۴۹۲,۶۶۷	۲۱,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۳۹,۶۳۴,۱۰۱	۸۳۲,۳۴۴,۹۳۵	۳۵۱,۳۸۴,۶۹۰	۱۶۶,۶۶۸,۹۸۶,۳۳۰	۱۴,۵۴۱,۹۸۹
۲,۹۱۱,۱۲۲	۱۶۶,۷۲۵,۵۵۲	۳۱,۶۸۰,۵۳۰	۳۳,۳۵۰,۵۱۱,۶۸۸	۹,۹۰۵,۳۹۰
(۱۲,۸۵۲)	۹۹,۹۹۹,۹۷۷	۱۸,۹۹۹,۸۵۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۰۸۰	۲۰,۳۴۲,۹۱۱
(۱۰,۸۷,۲۵۵,۹۸۲)	(۷,۱۰۳,۲۲۹,۸۹۲)	۲,۴۵۸,۵۷۴	۲,۳۶۱,۸۹۱,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۱۲۵,۳۰۹)	(۱۷,۸۹,۳۸۹,۹۷۴)	۳۸,۸۲۹,۱۲۴	۴۴,۱۵۰,۳۸۳,۷۷۰	۳۴,۷۵۳,۲۴۸
۳۳,۰۴۱,۷۳۱	(۱۱,۴۵۵,۰۳۴,۵۸۰)	۳۹,۳۷۵,۶۰۰	۵۲,۶۵۶,۴۱۸,۹۸۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۰۴,۷۵۷,۵۳۸	۱۳,۳۶۸,۶۹۲	۳,۵۴۹,۲۱۹,۷۷۰	۳۶۰,۰۰۰
-	(۳,۱۰۱,۴۳۵,۹۶۸)	۱۹,۳۲۳,۳۳۰	۲۰,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۲,۶۶۳,۹۹۲,۸۳۷)	۷۳۳,۱۶۵,۳۰۹	۱۶۶,۶۳۳,۰۶۰,۷۵۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
-	(۳,۰۵۸,۲۴۴,۸۲۶)	۱۲۸,۰۸۶,۱۰۲	۲۷,۵۲۳,۰۲۴,۹۲۷	۴,۸۱۵,۲۶۷
-	۵۷۳,۵۱۶,۳۷۶	۶,۳۳۶,۳۳۷	۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۴,۴۴۱,۹۹۴,۵۰۵	۱۱۷,۷۷۶,۲۱۸	۱۸,۹۳۱,۱۶۸,۲۴۲	۱,۲۹۷,۷۵۷
-	(۲,۲۶۶,۴۳۳,۸۷۳)	۱۰,۷۶۰,۰۰۰	۲۳,۶۵۸,۳۸۹,۹۸۹	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۵۹۱,۰۳۸)	۳۲,۷۱۶,۸۸۳	۶,۶۱۰,۴۳۲,۵۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
-	(۱۴,۱۰۸,۵۴۹,۵۵۷)	۱۹۹,۷۱۸,۴۷۲	۵۳,۸۱۴,۵۷۹,۰۸۰	۷,۱۲۲,۲۴۹
-	(۵,۳۳۵)	-	۱	۱
-	(۲,۴۴۰,۱۰۳,۳۱۶)	۱۰,۹۳۵,۹۷۹	۲۱,۸۷۱,۳۹۵,۹۰۰	۹۰,۱۱۷
-	(۷,۲۳۶,۴۳۳,۲۹۹)	۹۱,۶۷۵,۲۲۲	۱۸,۳۳۵,۰۴۵,۷۰۰	۲,۹۲۷,۴۰۴
-	(۴,۰۷۹,۵۸۱,۰۶۵)	۱۳۵,۴۷۰,۰۰۱	۲۷,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰
-	(۲,۰۸۳,۵۳۵,۲۱۰)	۱۲۱,۵۱۹,۹۹۹	۲۴,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۱
-	(۱,۴۱۲,۱۰۵,۲۶۶)	۲۹,۲۷۲,۲۰۹	۵,۸۵۴,۴۴۲,۱۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰
۷۰,۶۰۸,۸۵۷	۳,۶۰۱,۹۵۶,۲۰۰	۱,۰۳۸,۲۵۹,۸۸۸	۷۲۰,۳۹۷,۲۴۲,۵۰۹	

فولاد مبارک اصفهان

سرمایه گذاری صدر تامین

کاشی الوند

تولیدات پتروشیمی قاند بصیر

سرمایه گذاری صندوق پازنشتی

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

گروه مالی صبا تامین

کشت و صنعت و دامپروری بگاه فارس

پتروشیمی نوری

پالایش نفت تبریز

پتروشیمی فناوران

پویا

مدیریت نیروگاهی ابرارنجان مینا

سرمایه گذاری سپه

لینن خودرو شرق

صنایع مس افق کرمان

داروسازی فارابی

پتروشیمی پردیس

تایمز آژ خاورمیانه

پست بانک ایران

ملی صنایع مس ایران

صنایع الکترونیک مادران

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰									
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۷۰,۶۰۸,۸۵۷	(۸۴,۱۳۸,۸۱۲,۳۱۷)	۳۶۰,۱۹۸,۶۲۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۲۵۹,۸۸۸	۷۹۹,۹۰۵,۸۰۸,۶۳۸	۷۲۰,۳۹۷,۲۴۲,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۹۸,۸۰۹,۹۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۶۷,۶۴۰,۸۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۹۶۶,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۳۴,۰۲۰,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۲۶,۳۱۶,۹۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۱۳,۴۴۹,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۷۲۵,۲۸۱,۳۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶۵,۵۴۲,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۶۶,۱۵۴,۳۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۳۸,۵۱۳,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸۰,۳۳۴,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۶۶,۸۷۴,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۸۹۸,۷۶۴,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۲۶۷,۴۸۹,۲۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۹۹,۳۷۶,۶۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۶۳,۳۶۵,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۰۲,۷۸۰,۴۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳۵,۴۶۱,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۹۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۹۱,۳۶۴,۰۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۷۰۴,۶۷۱,۲۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۹۷,۴۶۵,۲۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۴۹,۸۲۰,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۵۳۷,۸۸۴,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۷۶,۱۸۷,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۰۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳۶,۶۶۰,۷۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۹۶,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۰۰,۴۰۱,۷۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۶,۹۷۹,۳۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۸۵۲,۶۳۲,۳۳۴	(۸۴,۱۳۸,۸۱۲,۳۱۷)	۳۶۰,۱۹۸,۶۲۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۲۵۹,۸۸۸	۷۹۹,۹۰۵,۸۰۸,۶۳۸	۷۲۰,۳۹۷,۲۴۲,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

ح. سرمایه‌گذاری سپه

ح. فجر انرژى خليج فارس

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش
ریال	ریال
-	۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۳۵
(۱,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۷)	-
	۱,۰۴۸,۴۴۳,۱۳۵
(۱,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۷)	۱۳۳,۸۸۲,۶۰۷
	-
	۱۳۳,۸۸۲,۶۰۷
	۶۷,۶۳۹,۹۷۴
	-
	۶۷,۶۳۹,۹۷۴
	۲۳,۵۳۶,۷۵۴,۲۱۶
	-
	۲۳,۵۳۶,۷۵۴,۲۱۶
	۲۴,۷۷۶,۷۲۰,۹۳۲
	ریال
	۹,۱۴۷,۵۹۲

۱۵-۳- زیان ناشی از فروش سپرده کالایی سکه و طلا به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰							
سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
۵,۸۹۶,۱۷۲,۷۲۷		-		-		-		-		۴,۰۰۰	
۵,۸۹۶,۱۷۲,۷۲۷		.		.		.		.			

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۵۲۶,۷۷۲,۵۸۶,۵۵۳	۴۸۰,۱۳۹,۱۲۹,۲۲۰
۱۶-۲	-	۱۱,۸۸۵,۳۴۵,۵۴۲
۱۶-۳	-	۲۸,۰۱۵,۹۵۷,۲۲۱
	۵۲۶,۷۷۲,۵۸۶,۵۵۳	۵۲۰,۰۴۰,۴۳۱,۹۸۳

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال
۱۳,۹۲۹,۹۶۳,۷۵۹	۲۸,۱۶۵,۰۰۱,۳۳۴	۳۰۰,۱۷۷,۷۲۹
۳,۶۶۲,۸۷۴,۸۲۰	۲۵,۷۷۴,۰۷۹,۲۹۷	۲۹۶,۶۵۷,۳۲۸
(۱۵۳,۳۲۹,۲۹۸)	۵,۹۱۰,۵۶۱,۲۶۹	۱۶۰,۰۰۰,۶۰۹,۱۱۳
(۱۴۶,۶۵۳,۳۳۱)	۲۵,۶۸۷,۰۰۷,۸۴۰	۲۶۴,۴۲۹,۸۵۸
۴۰,۹۶۴,۴۶۰,۶۰	(۸۰,۴۶۳,۳۶۱)	۵۲۲,۰۷۵,۶۴۵
۶۰۰,۹۴۸,۱۸۳	۲۹,۷۱۵,۹۷۰,۰۷۰	۲۹۰,۸۲۹,۸۹۱
۵,۸۱۹,۵۷۹,۵۸۳	۴,۶۲۸,۰۴۳,۳۳۰	۳۴۵,۱۹۳,۴۲۰
۳,۸۴۲,۰۹۷۶,۸۸۸	۷۰,۳۰۰,۸۷۳,۶۸۸	۶۰۰,۱۸۸,۸۰۳,۲۲
(۱۳۹,۸۱۶,۳۳۳)	(۵۷,۰۶۳۶,۴۹۵)	۲۲۵,۱۷۳,۲۵۷
۱۶,۹۶۲,۷۸۷,۳۳۴	۳,۳۱۰,۸۳۷,۵۸۳	۴۱۶,۹۴۲,۳۴۳
۲۲,۵۶۲,۳۴۴,۰۳۶	(۷,۷۷۹,۶۲۲,۱۵۱)	۳۲۱,۶۹۹,۳۲۸
۱۲,۴۷۲,۵۰۳,۹۰۰	(۱۴,۴۴۰,۴۷۶,۸۲۳)	۱۱۰,۳۴۱,۶۸۷
۱۳,۷۵۴,۰۶۶,۵۱۸	۲۳,۱۱۷,۸۴۰,۶۱۳	۳۷۶,۵۱۴,۷۶۶
۱۱,۳۷۱,۹۳۱,۹۹۶	۱۱۵,۰۶۲,۰۴۹,۷۶۶	۱۵۶,۹۵۳,۰۰۶
۷,۷۹۸,۲۲۶,۰۰۱	۵,۵۴۰,۷۲۰,۷۸۹	۶۲۴,۶۵۰,۸۳۴
۴۰,۹۴۱,۵۳۹,۷۲۰	۲۷,۹۷۹,۲۵۸,۲۵۰	۲۲۲,۰۶۲,۱۸۳
۱۴,۵۸۲,۳۲۶,۶۵۶	(۶,۵۲۵,۶۴۹,۴۵۷)	۳۳۶,۱۹۳,۴۷۶
۱۹,۷۹۲,۱۲۵,۹۷۹	۱۱,۵۹۳,۳۶۶,۳۳۳	۳۱۵,۶۳۸,۱۵۹
۷,۱۵۲,۶۱۰,۵۲۶	۱۴,۳۵۱,۱۲۸,۶۰۱	۱۴۲,۹۱۵,۵۰۰
۲۰,۳۶۰,۳۲۹,۳۷۸	(۳۲,۳۶۲,۶۶۹,۴۶۰)	۳۱۹,۱۰۰,۹,۵۱۳
۵,۳۰۷,۷۶۵,۷۹۴	۳۴۰,۱۰۰,۹۶۵,۰۲۱	۲۰۰,۲,۵۷۲,۹۶۲
۸,۲۷۳,۷۷۱,۰۹۸	۸,۷۶۷,۶۱۲,۷۷۱	۱۲۵۰,۱,۲,۲۱۶
-	۹۹۴,۵۸۳,۰۱۸	۲۲,۸۱۶,۰۰۰
-	۱,۹۲۶,۵۵۰,۸۱۵	۵۲,۱۶۹,۵۰۰
-	۳۳۹,۴۲۹,۸۸۷	۳۹,۷۲۳,۷۵۰
-	۵۳,۳۳۳,۳۷۴,۸۶۰	۵۹۱,۱۵۹,۱۸۸
-	۸,۹۴۱,۷۸۷,۷۹۰	۱۶۷,۳۳۱,۶۱۰
۲۷۳,۱۲۳,۶۶۳,۸۲۷	۴۳۰,۶۳۸,۱۸۵,۱۴۸	۸۰۰,۵۹۸,۶۶۸,۴۰
		۲,۳۵۲,۳۳۲,۱۷۶,۷۸۷

سرمایه‌گذاری سبه	۱۹,۴۹۵,۶۰۵
نیروکتر	۷,۱۹۶,۴۰۱
قد لرستان	۵,۹۳۲,۳۴۶
داروسازی فارابی	۱۳,۱۹۶,۲۸۸
پست بانک ایران	۳۳,۳۵۰,۰۰۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۳۴,۶۹۹,۹۹۹
سیمان‌رومیه	۷۱۱,۳۵۸
پتروشیمی پردیس	۵۵۸,۲۱۳
گروه بهمن	۴۳,۳۷۴,۳۲۱
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۷,۱۹۷,۲۷۳
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۲,۳۶۰,۳۸۸
کللی روند	۹,۸۳۵,۸۴۵
سیمان سرفیجان	۱,۲۶۰,۳۶۲
ملی صنایع مس ایران	۳۰,۳۰۰,۸۴۰
فخر انرژی خلیج فارس	۳,۸۴۸,۱۸۹
فولاد مبارکه اصفهان	۵۸,۸۹۵,۷۰۹
تایم‌اتر خاورمیانه	۱۰,۰۲۹,۷۷۳
پتروشیمی نوری	۲,۳۸۵,۷۹۶
نفت پهران	۵,۴۷۱,۷۶۴
کربن ایران	۶,۹۸۰,۰۰۰
معنی املاح ایران	۶,۰۲۲,۱۵۰
تولیات پتروشیمی فاقد بصیر	۴,۸۶۵,۷۲۱
کشت صنعت و دلسبوری پناه فارس	۳۶۰,۰۰۰
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰
کیمیا کالای رازی	۲۶۷,۵۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۸,۳۵۸,۹۸۱
مجمع پترو صنعت گامرون	۳,۰۰۰,۰۰۰

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰					دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰				
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری		نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۳,۱۳۳,۶۴۳,۸۳۷	۴۳۰,۶۳۸,۱۸۵,۱۴۸	۱۴,۷۶۱,۶۶۰,۸۸۳	۸۰,۵۹۶,۶۸۴۰	۲,۹۵۲,۳۳۲,۱۷۶,۷۸۷	۵۸,۳۰۳,۳۵۰,۰۰۰	۴۰,۵۸۶,۷۶۹,۱۷۰	۳۸,۴۱۱,۵۳۰,۶۸۸	۱۱۲,۳۶۱,۹۲۷,۲۶۰	کست و دانداری فکا
-	۱۷,۲۶۵,۸۹۵,۹۳۴	۲۹۱,۵۱۶,۷۵۰	۱۵۹,۱۶۸,۱۴۶	-	۵۱,۱۲۶,۰۰۰,۶۰۴۰	۹۷,۸۳۷,۳۰۱,۵۰۷	۳۰۶,۴۷۵,۰۶۱	۱۹۶,۱۸۹,۹۰۲,۷۰۰	مدیریت نیروگاهی ابر اتیان مینا
-	۱۲,۳۳۹,۱۹۴,۰۲۶	۲۵۵,۶۸۰,۰۳۰	۱۳۹,۶۰۱,۳۹۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نقدی بهر هلدینگ
-	۱۳,۵۵۶,۸۴۱,۰۵۶	۵۶۱,۳۰۹,۶۳۶	۳۰۶,۴۷۵,۰۶۱	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
-	۵۲,۹۸۲,۴۷۰,۳۸۹	۹۸۰,۹۴۹,۵۱۴	۵۲۵,۵۹۸,۴۳۴	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
۸,۹۱۲,۸۱۰,۳۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۳۳۹,۶۴۹,۷۸۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدی برنا پالپری
۱,۷۱۱,۳۸۳,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	کافی کرون طلسم
۲,۴۴۴,۰۸۵,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۲۹,۲۱۹,۱۰۵,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی قندگوپان
(۳,۹۶۷,۶۰۱,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی صادرات پوشهر
۳,۴۷۹,۱۷۵,۰۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶,۸۹۶,۴۲۰,۷۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۵,۶۴۲,۹۷۳,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۱۱,۹۶۸,۹۳۰,۴۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه صنایع غذایی
۷۵۸,۵۵۳,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۰,۵۲۹,۹۷۱,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پالک سامان
۴۲,۴۴۲,۷۲۸,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تامین
۶۷,۱۳۶,۹۴۹,۷۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیساکران امروز
۳,۴۹۲,۳۸۶,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
۱۲,۷۸۰,۳۰۲,۱۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	سایپا
۵,۵۳۴,۹۲۹,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	نیسه کوثر
(۱,۶۸۹,۵۴۳,۰۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۸۰,۱۳۹,۱۲۹,۲۲۰	۵۲۶,۷۷۲,۵۸۶,۵۵۳	۱۶,۸۵۱,۱۱۶,۸۱۳	۹,۳۰۰,۷۰۹,۷۷۷	۲,۸۱۷,۳۶۸,۹۴۹,۶۴۴	۳,۳۷۰,۲۲۲,۳۶۲,۷۸۷				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۸۸۵,۳۴۵,۵۶۲	-	-	-	-	-
۱۱,۸۸۵,۳۴۵,۵۶۲	-	-	-	-	-

ج - معنای اصلاح ایران

۳-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۰۱۵,۹۵۷,۲۲۱	-	-	-	-	-
۲۸,۰۱۵,۹۵۷,۲۲۱	-	-	-	-	-

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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
-	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۱۴,۱۷۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۱۷۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۵,۷۳۵,۹۰۷	۲,۳۹۰	۱۳,۷۰۸,۱۷,۷۳۰	-	۱۳,۷۰۸,۱۷,۷۳۰	۱۲,۱۲۷,۶۱۹,۴۸۰
-	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۵۵۸,۲۱۳	۴۹,۰۰۰	۲۷,۳۵۲,۴۲۷,۰۰۰	(۲۰۳,۳۲۲,۶۱۶)	۲۷,۱۴۹,۱۱۴,۳۸۴	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۳,۳۶۰,۳۸۸	۲,۰۰۰	۲۶,۷۲۰,۷۷۶,۰۰۰	-	۲۶,۷۲۰,۷۷۶,۰۰۰	۴,۸۸۲,۹۸۸,۵۰۰
-	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴,۳۴۱,۹۸۹	۱,۱۰۰	۱۵,۷۷۶,۱۸۷,۹۰۰	(۱۸۱,۵۸۱,۰۰۳۹)	۱۵,۵۹۴,۶۰۶,۸۶۱	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰
-	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۵۱,۴۹۰,۸۵۱	۲۸۰	۱۴,۴۱۷,۴۲۸,۲۸۰	-	۱۴,۴۱۷,۴۲۸,۲۸۰	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۳,۴۹۹,۹۹۹	۳۷۰	۴,۹۹۴,۹۹۹,۶۳۰	-	۴,۹۹۴,۹۹۹,۶۳۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۴,۹۰۴,۸۹۳	۱,۰۵۰	۵,۱۵۰,۱۳۷,۶۵۰	-	۵,۱۵۰,۱۳۷,۶۵۰	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰
-	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۲,۹۵۷,۱۷۷	۱,۰۰۰	۱۲,۹۵۷,۱۷۷,۰۰۰	-	۱۲,۹۵۷,۱۷۷,۰۰۰	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰
-	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۷۱۷,۴۵۲	۳,۰۰۰	۵,۱۵۲,۳۵۶,۰۰۰	-	۵,۱۵۲,۳۵۶,۰۰۰	۷,۲۲۸,۵۲۴,۰۰۰
-	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱,۸۹۹,۹۹۹	۳,۴۰۰	۶,۴۵۹,۹۹۶,۰۰۰	-	۶,۴۵۹,۹۹۶,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۱,۲۷۴,۴۲۱	۱۱۵	۳,۳۶۶,۵۵۸,۴۱۵	-	۳,۳۶۶,۵۵۸,۴۱۵	-
-	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۵,۹۲۳,۲۴۶	۱,۰۰۰	۵,۹۲۳,۲۴۶,۰۰۰	(۲۷۸,۸۰۰,۰۰۷۳)	۵,۶۴۵,۴۴۵,۹۲۷	-
-	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۶,۹۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۹,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۱,۶۶۳,۴۹۳)	۱۱,۱۰۸,۳۳۶,۵۰۷	-
-	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۴	۳۷,۹۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۹۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-
-	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۶,۰۱۹,۳۳۸	۹۳۶	۵,۶۳۴,۱۰۰,۳۶۸	-	۵,۶۳۴,۱۰۰,۳۶۸	-
-	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۱۲۳,۲۴۹	۷۰۰	۴,۹۸۶,۲۷۴,۳۰۰	-	۴,۹۸۶,۲۷۴,۳۰۰	-
-	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۱۰,۶۶۲,۵۸۰
-	-	-	-	-	-	-	۳۰۹,۷۴۵,۵۵۸
-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۹,۷۲۰,۷۵۹
-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۷۸۳,۸۶۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۹۷,۵۴۲,۵۶۰
-	-	-	-	-	-	-	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰
جمع				۲۲۲,۵۳۵,۶۰۲,۸۷۳	(۹۱۵,۳۶۷,۲۲۱)	۲۳۱,۶۲۰,۲۳۵,۶۵۲	۱۵۹,۴۱۴,۴۲۴,۴۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه کارمزد مدیر صندوق-تأمین سرمایه کاردان
۲۹,۲۷۳,۰۴۲,۴۶۷	۱۹,۲۶۲,۰۱۵,۵۴۰	هزینه کارمزد متولی جدید صندوق-موسسه حسابرسی ارقام نگر
-	۱,۲۸۲,۸۸۷,۸۷۰	هزینه کارمزد متولی قدیم صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۷۵۴,۰۹۸,۲۴۰	-	هزینه ضامن نقدشوندگی-بانک سامان
۱۰,۲۱۴,۱۵۰,۹۵۶	۱۲,۸۴۱,۳۴۳,۶۵۷	حق الزحمه حسابرس قدیم -موسسه حسابرسی بهمند
۵۱۱,۲۴۴,۳۱۷	-	حق الزحمه حسابرس جدید-موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
-	۸۷۳,۷۳۰,۴۲۰	
۴۰,۷۵۲,۵۳۵,۹۸۰	۳۴,۲۵۹,۹۷۷,۴۸۷	

۲۱ - سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۷۲,۹۹۰	۱۰,۷۴۹,۲۴۵	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۳,۳۳۹,۳۸۶,۶۹۴	۴,۶۹۱,۶۱۵,۶۵۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۹,۶۴۸,۲۱۶	۲۱۶,۲۲۳,۳۶۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱۲۳,۵۱۲,۲۵۹	-	هزینه خدمات بانکی
۲۵,۶۶۴,۲۶۷	۳۰,۵۹۶,۹۹۲	سایر هزینه ها
۴۰	-	جمع
۳,۵۴۸,۲۸۴,۴۶۶	۴,۹۴۹,۱۸۵,۲۵۶	

۲۲- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه اعتبارات دریافتی از کارگزاری سامان
۷۴,۶۶۹,۱۸۰	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳ - تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح ذیل است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۱۷۰,۳۵۰,۰۸۲	۲۰,۱۲۶,۹۱۴,۸۸۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۰۷,۰۰۵,۶۱۸,۲۶۳)	(۲۲۱,۲۶۶,۴۷۶,۱۴۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۹۲,۸۳۵,۲۶۸,۱۸۱)	(۲۰۱,۱۳۹,۵۶۱,۲۶۸)	

۲۴ - تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد تسلیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع و وابستگی	نام	نوع و وابستگی	انشعاب و وابسته	۲۵- سرمایه گذاری ارکان و انشعاب وابسته به آن ها در صندوق
۲۴.۵۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ضمن نقدشوندگی	بانک سامان	ضمن نقدشوندگی	ضمن نقدشوندگی	
۲۲.۰۶٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	
۱۲.۲۵٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی بانک سامان	شرکت بیمه سامان	
۰.۶٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کارخان	مدیر صندوق	مدیر صندوق (فصلی)	
۰.۶٪	۲۵,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	
۱.۸۴٪	۷۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و مدیر نیت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر نیت	مدیر صندوق و مدیر نیت	
۰.۰۳٪	۹۰۰	عادی	سایر انشعاب وابسته	حمیدرضا مهرآر	سایر انشعاب وابسته	مدیر سابق سرمایه گذاری و انشعاب وابسته به وی	
۰.۱۴٪	۵,۶۰۰	عادی	مدیر فعلی سرمایه گذاری	نسیم السادات موسوی	مدیر فعلی سرمایه گذاری	مدیر سابق سرمایه گذاری و انشعاب وابسته به وی	
۰.۰۹٪	۳,۵۱۷	عادی	مدیر سابق سرمایه گذاری	محمدرضا محمدرسانی	مدیر سابق سرمایه گذاری	مدیر سابق سرمایه گذاری و انشعاب وابسته به وی	
۰.۱۴٪	۵,۷۳۳	عادی	مدیر سابق سرمایه گذاری	بهروز صیبری	مدیر سابق سرمایه گذاری	مدیر سابق سرمایه گذاری و انشعاب وابسته به وی	
۰.۰۰٪	-	-	مدیر سابق سرمایه گذاری	الله السادات حبیبی	مدیر سابق سرمایه گذاری	مدیر سابق سرمایه گذاری و انشعاب وابسته به وی	
۷۴.۵۳٪	۳,۰۴۰,۷۵۰	عادی				مدیر سابق سرمایه گذاری و انشعاب وابسته به آن ها	

۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله		نوع وابستگی	
				موضوع معامله	موضوع معامله	موضوع معامله	موضوع معامله
-	(۱۱,۱۳۵,۷۰۱,۵۸۱)	طی دوره	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه کارخان
۱۰۰,۷۴۲,۶۸	(۷,۴۱۶,۵۷۷,۰۴۱)	طی دوره	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت
(۳۳,۷۱۶,۴۷۵,۵۳۶)	-	طی دوره	خرید	۷۶۵,۷۹۶,۷۵۰,۹۴۷	خرید	دارنده واحدهای ممتاز	کارگزاری بانک سامان
			خرید و فروش اوراق بهادار	۶۰۰,۳۱۸,۴۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار		
			خرید و فروش اوراق بهادار	۶۶۱,۵۳۹,۴۲۹,۲۹۶	خرید و فروش اوراق بهادار		
			کارمزد ارکان	۱۲,۸۴۱,۳۴۳,۶۵۷	کارمزد ارکان		
-	(۲۱۲,۵۹۹,۱۵۹)	طی دوره	کارمزد ارکان	-	کارمزد ارکان	مدیر نیت سابق	موسسه حسابرسی ارقام آریا تکس آریا
-	(۷۶۶,۹۲۹,۰۱۳)	طی دوره	کارمزد ارکان	۱,۲۸۲,۸۸۷,۸۷۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی ارقام آریا تکس آریا
-	(۸۷۳,۷۳۰,۴۲۰)	طی دوره	کارمزد ارکان	۸۷۳,۷۳۰,۴۲۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن
-	(۷,۴۳۳,۸۰۱,۰۳۴)	طی دوره	کارمزد ارکان	-	کارمزد ارکان	ضمن نقدشوندگی	بانک سامان

۲۶- معاملات با ارکان و انشعاب وابسته به آن ها

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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