



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
گزارش حسابرس مستقل و صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره‌ی میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۴۰۴ صندوق، توسط موسسه دیگری حسابرسی شده و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۴ شهریور ۱۴۰۴ خود، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مقبول ارائه کرده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

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

مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرسی 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 حسابرسی که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- صورت‌های مالی و گزارش عملکرد سه‌ماهه اول صندوق که باید ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در سامانه کدال و تارنمای صندوق منتشر شود، به ترتیب با ۱ و ۲ روز تاخیر انجام شده است.

۷- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ سازمان بورس و اوراق بهادار طبق تاییدیه مدیران و تاییدیه‌های بانکی دریافتی، هیچ‌یک از دارایی‌های صندوق در گرو اشخاص ثالث نبوده و در رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات برخورد نکرده است.

۹- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند ۶ گزارش، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مورد گزارش صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

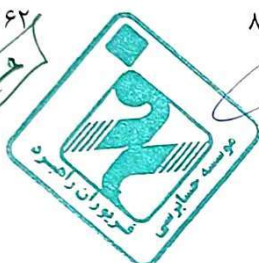
۲۶ بهمن ۱۴۰۴

قهرمان سراج

مریم بستانیان

۹۴۲۱۶۲

۸۸۱۶۳۷



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 ۷ 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
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	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 مشترک 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 و 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی فریوران راجهرده
کزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

موسسه سرمایه گذاری فروردین را احبرد
 گزارش

(Signature)

فروردین



شرکت تامین سرمایه کارخان ش.ت.ه. ۴۴۸۲۷۱



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

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	۸۳,۰۹۰,۳۶۹,۰۸۲	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 بانکی	۱۸	۴۳۱,۷۱۱,۵۱۷	۹۷,۸۰۲,۲۸۷
سایر درآمدها	۱۹	۲,۷۴۴,۴۹۴,۴۵۳	۱,۷۴۵,۰۶۰,۸۵۷
جمع درآمدها		۶۷۸,۴۷۸,۶۵۹,۰۹۳	۶۹۶,۷۳۶,۳۰۷,۸۳۸
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۴,۲۵۹,۹۷۷,۴۸۷)	(۴۰,۷۵۲,۵۳۵,۹۸۰)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۴,۹۴۹,۱۸۵,۲۵۶)	(۳,۵۴۸,۲۸۴,۴۶۶)
سود قبل از هزینه های مالی		۶۳۹,۲۶۹,۴۹۶,۳۵۰	۶۵۲,۴۳۵,۴۸۷,۳۹۲
هزینه های مالی	۲۲	-	(۷۴,۶۶۹,۱۸۰)
سود خالص دوره		۶۳۹,۲۶۹,۴۹۶,۳۵۰	۶۵۲,۳۶۰,۸۱۸,۲۱۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۴.۰۷٪	۳۱.۹۷٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۸.۷۶٪	۲۶.۶۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	تعداد	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۹,۴۷۳	۲۹۴,۷۳۰,۰۰۰	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۱۳۸,۷۱۶	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۲۷۳,۲۶۷	۴,۲۷۳,۲۶۷	۱,۸۸۹,۰۳۵,۴۸۵,۰۷۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۴۰,۰۱۵)	(۳,۴۰۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۰۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۱۹۳)	(۲,۲۲۱,۹۳۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۱۹۳)	(۲۲۲,۱۹۳)	(۲,۲۲۱,۹۳۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۶۳۹,۲۶۹,۴۹۶,۳۵۰	۶۳۹,۲۶۹,۴۹۶,۳۵۰	-	۶۳۹,۲۶۹,۴۹۶,۳۵۰	-	-	۶۵۲,۳۶۰,۸۱۸,۲۱۲
تعدیلات	-	(۲۰۱,۱۳۹,۵۶۱,۲۶۸)	(۲۰۱,۱۳۹,۵۶۱,۲۶۸)	-	(۲۰۱,۱۳۹,۵۶۱,۲۶۸)	-	-	(۹۲,۸۳۵,۲۶۸,۱۸۱)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۳	۳,۸۲۸,۱۷۴	۳,۴۰۷,۹۵۴,۱۲۲,۱۵۵	۴,۰۸۰,۱۱۶	۳,۴۰۷,۹۵۴,۱۲۲,۱۵۵	۴,۰۸۰,۱۱۶	۴,۰۸۰,۱۱۶	۳,۴۴۶,۶۲۹,۵۲۵,۱۰۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



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 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 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 واقع شده و صندوق فاقد شعبه است.

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.

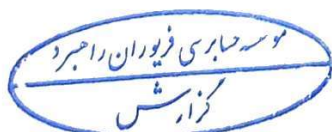
۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند، شامل اشخاص زیر است:

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 ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان ستارخان، 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 ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ 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 سپهبد قمری 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

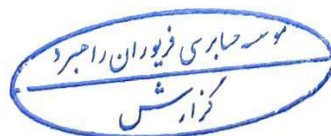
۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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 یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی یا فرابورسی 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 بهادار و گواهی سپرده بانکی :

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

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 مهلت مقرر پس از تصویب 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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری 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 باقی‌مانده 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 می‌شود.

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه هزینه				عنوان هزینه
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				هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق				هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 یا 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				کارمزد مدیر
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 علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل ، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.				
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- باتوجه به هزینه های صندوق ، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، 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 می گردد).				
* سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق با لحاظ حداقل ۳۰۰۰ و حداکثر ۳۰۴۰۰ میلیون ریال				کارمزد متولی
* سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق				کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۹۰۰ میلیارد ریال به ازای هر سال مالی				حق الزحمه حسابرس
معادل ۰.۱ درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق				حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
* 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.				حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید ***				هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها
الف) (۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) به عنوان هزینه ثابت سالانه				
شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق بادرآمد ثابت بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:				
۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.				
۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲.۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.				
ب) هزینه متغیر				
ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:				
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰.۰۰۰	از ۳۰۰.۰۰۰ تا ۵۰۰.۰۰۰	بالای ۵۰۰.۰۰۰	
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳	
این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند:				
۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود،				
۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود،				
۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می شوند.				
سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.				

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 نهادهای 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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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 نهادهای 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 دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۸۳,۴۱۸,۰۵۵,۴۱۷	۴۲۶,۷۱۵,۹۰۳,۵۸۱	۱۲.۳۹	۲۲۱,۲۰۳,۵۲۳,۴۷۷	۳۰۲,۸۵۵,۰۰۳,۹۹۶	۹.۸۸
محصولات شیمیایی	۴۳۹,۸۲۹,۴۸۴,۶۱۵	۷۵۰,۴۰۶,۳۰۷,۰۷۹	۲۱.۷۹	۴۵۶,۳۷۱,۶۱۴,۴۰۵	۶۶۱,۸۴۴,۰۷۱,۹۲۰	۲۱.۶۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۳۶,۰۳۶,۶۹۲,۲۳۱	۱۸۹,۷۵۸,۲۴۱,۸۵۵	۵.۵۱	۱۵۸,۱۷۵,۴۲۵,۸۷۱	۲۲۱,۵۷۵,۲۳۶,۰۷۵	۷.۲۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۷,۲۹۸,۷۰۷,۰۵۳	۸۰,۷۱۲,۶۸۹,۵۵۲	۲.۳۴	۶۱,۱۰۳,۸۴۷,۴۲۷	۱۱۲,۷۰۰,۷۱۵,۷۱۰	۳.۶۸
کاشی و سرامیک	۳۱,۷۷۲,۹۰۳,۹۲۱	۴۰,۱۴۲,۱۱۴,۶۴۵	۱.۱۷	۵۸,۲۲۹,۵۷۶,۱۷۹	۱۰۶,۵۷۲,۱۰۰,۵۰۰	۳.۴۸
مواد و محصولات دارویی	۷۸,۵۷۸,۰۵۸,۶۱۲	۱۰۳,۹۹۵,۳۵۷,۳۷۴	۳.۰۲	۷۰,۹۳۴,۱۵۶,۷۹۲	۷۰,۴۲۵,۰۱۷,۷۸۹	۲.۳۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۰۲,۰۲۹,۵۳۷,۱۰۶	۳۷۹,۸۶۷,۴۳۲,۲۲۴	۱۱.۰۳	۱۸۰,۵۹۸,۸۷۷,۱۰۶	۲۴۹,۸۰۴,۶۰۸,۸۳۴	۸.۱۵
سرمایه گذاریها	۷۴,۲۶۹,۶۴۸,۸۶۶	۱۰۹,۱۰۵,۲۵۸,۴۱۰	۳.۱۷	۱۵۶,۵۶۶,۱۶۷,۹۴۳	۱۶۶,۱۹۳,۰۳۲,۵۹۰	۵.۴۲
سیمان، آهک و گچ	۱۱۸,۸۵۰,۹۳۰,۸۴۳	۲۶۲,۳۱۸,۴۷۳,۱۰۷	۷.۶۲	۱۱۸,۸۵۰,۹۳۰,۸۴۳	۲۳۴,۵۷۲,۵۹۰,۱۶۵	۷.۶۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۵,۱۸۴,۲۸۷,۵۸۳	۱۰۵,۷۰۷,۶۱۰,۳۱۷	۳.۰۷	۵۵,۱۸۴,۲۸۷,۵۸۳	۷۵,۹۹۱,۶۴۰,۲۴۸	۲.۴۸
فلزات اساسی	۳۱۴,۳۷۹,۱۵۵,۹۵۰	۵۷۴,۹۰۳,۱۸۰,۰۲۰	۱۶.۶۹	۲۱۶,۸۹۷,۲۳۴,۱۶۳	۳۷۲,۷۰۶,۴۱۲,۳۲۷	۱۲.۱۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۰,۴۱۴,۴۷۵,۱۵۹	۱۰۷,۷۸۸,۲۵۵,۶۴۹	۳.۱۳	۱۶,۷۰۲,۱۸۳,۳۳۹	۲۶,۲۰۶,۰۲۹,۰۱۵	۰.۸۶
قند و شکر	۵۵,۰۹۰,۰۷۸,۸۸۹	۵۸,۱۵۷,۵۳۰,۶۱۶	۱.۶۹	۵۵,۰۹۰,۰۷۸,۸۸۹	۵۲,۲۴۶,۹۶۹,۳۴۸	۱.۷۰
خودرو و ساخت قطعات	۷۷,۶۹۷,۳۹۶,۰۱۸	۸۱,۸۴۳,۴۶۷,۹۳۷	۲.۳۸	۶۱,۲۲۸,۵۴۷,۸۹۲	۷۳,۷۱۵,۵۸۱,۷۷۸	۲.۴۱
زراعت و خدمات وابسته	۴۴,۱۳۵,۹۸۸,۹۳۶	۶۲,۳۹۶,۴۶۷,۸۸۸	۱.۸۱	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۸,۴۱۶,۶۹۵,۰۵۸	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۴۳	۰.۳۰	۶۴,۵۹۵,۳۰۵,۱۸۳	۵۱,۳۸۲,۰۹۷,۵۲۱	۱.۶۸
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۷۴,۵۲۳,۸۲۸,۱۴۹	۱۶۳,۴۹۱,۲۹۹,۷۱۱	۵.۳۳
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	-	-	۵,۴۲۴,۹۲۱,۳۶۰	۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰	۰.۲۰
	۲,۱۴۷,۴۰۲,۰۹۶,۲۵۷	۳,۳۴۴,۱۷۱,۵۳۶,۱۹۷	۹۷.۱۱	۲,۰۳۱,۶۸۰,۵۰۶,۶۰۱	۲,۹۴۸,۳۱۶,۲۹۱,۰۲۷	۹۶.۲۰

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

۱-۵- سهامی که نرخ بازار آن توسط صندوق تعدیل شده است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰					سهام
تعداد اوراق تبعی	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	قیمت تعدیل	علت تعدیل	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۵۴	۱۴۰۵/۰۹/۰۶	۲۰,۴۱۹	اختیار فروش تبعی	اختیار ف.ت. شگامرن-۲۷۵۷۴-۵۰۹۰۶

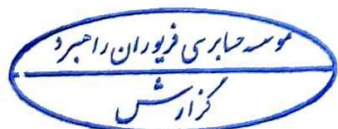
۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۰		
تعداد سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	درصد	ریال	درصد
۳	۱,۸۲۰,۵۴۲,۲۷۱	۰.۰۵	۱,۲۳۷,۹۸۲,۹۰۱	۰.۰۴
۱	۶۱۱,۲۳۱,۷۲۰	۰.۰۲	۱۴,۲۴۲,۳۸۸,۹۴۸	۰.۴۶
	-	۰.۰۰	۱۴,۷۵۷,۶۳۰	۰.۰۰
	۲,۴۳۱,۷۷۳,۹۹۱	۰.۰۷	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹	۰.۵۱

بانک سامان

بانک تجارت

بانک خاورمیانه



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

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تغزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۷۹,۳۶۹,۷۹۶,۳۰۴	۸۰,۲۸۵,۱۶۳,۵۲۵	۲۵٪	(۹۱۵,۳۶۷,۲۲۱)	۷۹,۳۶۹,۷۹۶,۳۰۴	۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵
۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵	۷۹,۳۶۹,۷۹۶,۳۰۴	۸۰,۲۸۵,۱۶۳,۵۲۵		(۹۱۵,۳۶۷,۲۲۱)	۷۹,۳۶۹,۷۹۶,۳۰۴	۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵

سود سهام دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک تجارت	۸,۷۷۲,۳۴۲	۶۰۸,۸۸۷,۷۳۱,۴۸۰	(۶۱۶,۳۱۳,۰۸۰,۸۶۳)	(۷,۴۱۶,۵۷۷,۰۴۱)
شرکت کارگزاری بانک سامان	۱۷,۳۴۶,۸۲۰	۶۰۱,۱۰۹,۹۶۷,۵۳۱	(۵۸۶,۷۲۳,۸۹۴,۰۷۰)	۱۴,۴۰۳,۴۲۰,۲۸۱
بانک سامان - بورس کالا	۱۶,۸۶۴,۵۴۷	-	(۱۶,۸۶۴,۵۴۷)	-
	۴۲,۹۸۳,۷۰۹	۱,۲۰۹,۹۹۷,۶۹۹,۰۱۱	(۱,۲۰۳,۰۵۳,۸۳۹,۴۸۰)	۶,۹۸۶,۸۴۳,۲۴۰

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به تفکیک به شرح زیر است:

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

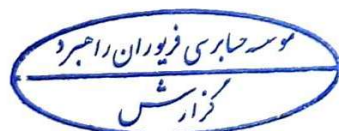
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
آب‌نمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۲۰۹,۰۰۰	۴,۷۲۱,۰۰۰
۱۳,۲۰۹,۰۰۰	۴,۷۲۱,۰۰۰

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

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

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
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	۲۱۳,۰۶۰,۹۴۴	مدیر ثبت - کارگزاری بانک سامان
۸۰۷,۹۱۸,۰۲۳	-	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی بهمند
-	۸۷۳,۷۳۰,۴۲۰	حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸	۲۰,۴۱۳,۲۲۲,۹۹۲	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از ارقام زیر است:

ریال	ریال	یادداشت	
۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۶۹۰,۰۰۰	۱۲-۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۳,۱۳۵,۳۹۱,۷۷۸	-		بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸	۱,۲۰۸,۶۹۰,۰۰۰		

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

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
 گزارش

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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

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

۱۴ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۱,۱۷۷,۱۲۵,۳۰۰,۳۱۰	۱,۶۳۸,۷۱۶	۱,۱۸۲,۳۷۹,۹۱۷,۴۸۵	۱,۳۲۸,۱۷۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۹۵,۸۰۴,۳۰۶,۸۶۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۵,۵۷۴,۲۰۴,۶۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۱۳۸,۷۱۶	۳,۴۰۷,۹۵۴,۱۲۲,۱۵۵	۳,۸۲۸,۱۷۴	

موسسه حسابرسی فیوران راجبرد
 گزارش

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

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار :
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۸۴,۱۳۸,۸۱۲,۲۱۷)	۱۱,۸۵۳,۶۳۶,۲۳۴
۱۵-۲	۱,۰۴۸,۴۴۲,۱۳۵	(۲,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۷)
۱۵-۳	-	۵,۸۹۶,۱۷۲,۷۲۷
	(۸۳,۰۹۰,۳۶۹,۰۸۲)	۱۵,۴۳۸,۵۸۸,۲۹۴

۱۵-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام

دوره شش ماهه منتهی به

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۳۵,۷۴۵,۶۰۹)	(۲۱,۴۹۲,۶۶۷)	(۱۱۳,۱۲۰,۰۰۰)	(۲,۵۴۶,۳۵۸,۲۷۶)	۸۲,۴۵۶,۰۴۶
۱۴,۵۴۱,۹۸۹	۱۶۶,۶۶۸,۹۸۶,۲۳۰	(۱۶۳,۴۹۱,۲۹۹,۷۱۱)	(۴۵۱,۳۸۴,۲۹۰)	(۸۳۳,۳۴۴,۹۳۵)	۱,۸۹۲,۹۵۷,۲۹۴	۱,۰۳۹,۶۳۴,۱۰۱
۹,۹۰۵,۳۹۰	۳۳,۳۵۰,۵۱۱,۶۸۸	(۵۷,۵۳۰,۷۴۴,۰۳۱)	(۳۱,۶۸۰,۵۳۰)	(۱۶۶,۷۵۲,۵۵۲)	(۲۴,۳۷۸,۶۶۵,۴۲۵)	۲,۹۱۱,۱۲۲
۲,۰۲۴,۲۹۱	۱۹,۹۹۹,۹۹۵,۰۸۰	(۲۶,۹۸۴,۲۲۵,۱۴۵)	(۱۸,۹۹۹,۸۵۰)	(۹۹,۹۹۹,۹۷۷)	(۷,۱۰۳,۲۲۹,۸۹۲)	(۱۲,۸۵۲)
۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۶۱,۸۹۱,۴۰۰)	(۲,۴۵۸,۵۷۴)	(۱۲,۹۴۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۹,۲۸۹,۹۷۴)	(۱۰,۸۷۲,۸۵۹,۹۸۲)
۲۴,۷۵۳,۲۴۸	۴۰,۸۷۳,۵۲۰,۹۲۸	(۴۴,۱۵۰,۳۸۳,۷۷۰)	(۳۸,۸۲۹,۱۲۴)	(۲۰۴,۳۶۷,۵۹۷)	(۳,۵۲۰,۰۵۹,۵۶۳)	(۱۲۵,۳۰۹)
۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۶۵۶,۴۱۸,۹۸۰)	(۳۹,۳۷۵,۶۰۰)	(۲۰۷,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۵۵,۰۳۴,۵۸۰)	۲۳,۰۴۱,۷۳۱
۳۶۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۵۴۹,۲۱۹,۷۷۰)	(۱۳,۳۶۸,۶۹۲)	(۲۳,۴۵۴,۰۰۰)	۱,۱۰۴,۷۵۷,۵۲۸	-
۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۲۱۶,۰۳۷,۷۳۹)	(۱۹,۲۲۳,۲۳۰)	(۱۰۱,۱۷۴,۹۹۹)	(۳,۱۰۱,۴۴۵,۹۶۸)	-
۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۳۳,۰۶۰,۷۵۰	(۱۴۸,۴۲۴,۵۸۷,۶۵۰)	(۱۳۹,۳۰۰,۶۲۸)	(۷۳۳,۱۶۵,۳۰۹)	(۲,۶۶۳,۹۹۲,۸۳۷)	-
۴,۸۱۵,۲۶۷	۲۵,۶۱۷,۲۲۰,۴۴۰	(۲۷,۵۲۳,۰۴۲,۹۲۷)	(۲۴,۳۳۶,۲۳۷)	(۱۲۸,۰۸۶,۱۰۲)	(۲۰,۵۸۲,۴۴۸,۸۲۶)	-
۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۶,۹۴۹,۱۵۰	(۶,۰۳۳,۸۸۳,۵۰۰)	(۶,۳۱۴,۵۲۸)	(۳۳,۲۳۴,۷۴۶)	۵۷۳,۵۱۶,۳۷۶	-
۱,۲۹۷,۷۵۷	۲۳,۵۵۵,۲۴۳,۹۳۰	(۱۸,۹۳۱,۱۶۸,۲۴۲)	(۶۴,۳۰۴,۹۶۵)	(۱۱۷,۷۷۶,۲۱۸)	۴,۴۴۱,۹۹۴,۵۰۵	-
۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۵۸,۳۸۹,۹۸۹)	(۲۰,۴۴۳,۸۸۴)	(۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۶,۴۲۳,۸۷۳)	-
۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۵۴۳,۳۷۹,۲۰۷	(۶,۶۱۰,۴۲۲,۵۰۰)	(۶,۲۱۵,۸۶۲)	(۳۲,۷۱۶,۸۸۳)	(۱۰۵,۹۸۹,۰۳۸)	-
۷,۱۲۳,۲۴۹	۲۹,۹۴۳,۶۹۴,۴۰۰	(۵۳,۸۱۴,۵۷۹,۰۸۰)	(۳۷,۹۴۶,۳۰۵)	(۱۹۹,۷۱۸,۴۷۲)	(۱۴,۱۰۸,۵۴۹,۴۵۷)	-
۱	۱	(۵,۳۳۶)	-	-	(۵,۳۳۵)	-
۹۰,۱۱۷	۲۱,۸۷۱,۲۹۵,۹۰۰	(۲۳,۹۸۴,۳۶۴,۴۲۰)	(۲۰,۷۷۷,۸۱۷)	(۱۰۹,۳۵۶,۹۷۹)	(۲,۲۴۳,۱۰۳,۳۱۶)	-
۲,۹۲۷,۴۰۴	۱۸,۳۳۵,۰۴۵,۷۰۰	(۲۵,۴۶۲,۳۷۶,۷۱۳)	(۱۷,۴۱۷,۶۹۴)	(۹۱,۶۷۵,۲۲۲)	(۷,۲۳۶,۴۲۳,۹۲۹)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۲۰,۳۹۷,۲۴۲,۵۰۹	(۷۹۹,۹۰۵,۸۰۸,۶۳۸)	(۱,۰۲۸,۲۵۹,۸۸۸)	(۳,۶۰۱,۹۸۶,۲۰۰)	(۸۴,۱۳۸,۸۱۲,۲۱۷)	۷۰,۶۰۸,۸۵۷
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	(۵۹۸,۸۰۹,۹۷۷)
پرتو بار قرابری خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱,۳۶۷,۶۴۰,۸۵۷
کرین ایران	-	-	-	-	-	۴,۹۶۶,۷۵۴
بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	۱,۴۳۴,۰۲۰,۹۸۸
شیمی دارویی داروبخش	-	-	-	-	-	(۳,۴۳۶,۲۱۶,۹۵۵)
تامین سرمایه کاردان	-	-	-	-	-	(۱,۲۱۳,۴۴۹,۳۸۰)
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	(۴,۷۲۵,۲۸۱,۴۵۷)
سرمایه گذاری توکاولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۳۶۵,۵۴۲,۹۴۹
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۶,۱۵۴,۳۴۹)
پخش البرز	-	-	-	-	-	۱,۵۳۸,۵۱۳,۶۶۲
بانک سامان	-	-	-	-	-	۴۸۰,۳۳۴,۴۵۸
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	(۹۶۶,۸۷۴,۲۷۷)
بین المللی ساروج پوشهر	-	-	-	-	-	۴,۸۹۸,۷۶۴,۰۱۷
پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-	(۷,۲۶۷,۴۸۹,۲۸۷)
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۱,۱۹۹,۲۷۶,۶۰۴
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	۲,۱۶۳,۳۶۵,۵۸۵
بهن دیزل	-	-	-	-	-	(۲,۳۰۲,۷۸۰,۴۱۵)
قندهکمتان	-	-	-	-	-	۶۳۵,۴۶۱,۳۵۳
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۶,۹۵۸)
سیمرغ	-	-	-	-	-	۸۹۱,۲۶۴,۰۱۶
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	۴,۷۰۴,۶۷۱,۳۶۳
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	(۳,۴۹۷,۴۶۵,۲۱۶)
کویر تایر	-	-	-	-	-	۲,۲۴۹,۸۲۰,۸۰۲
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	۱۴,۵۳۷,۸۸۴,۳۵۷
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	۲,۵۷۶,۱۸۷,۷۷۰
نفت بهران	-	-	-	-	-	(۱۴,۰۶۵)
معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	(۳۳۶,۶۶۰,۷۸۳)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	-	-	-	-	-	۳,۹۹۶,۰۴۷
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	(۱,۳۰۰,۴۰۱,۷۵۴)
تولیدی و صنعتی گوهرقام	-	-	-	-	-	(۸۶,۹۷۹,۲۳۲)
	۷۲۰,۳۹۷,۲۴۲,۵۰۹	(۷۹۹,۹۰۵,۸۰۸,۶۳۸)	(۱,۰۲۸,۲۵۹,۸۸۸)	(۳,۶۰۱,۹۸۶,۲۰۰)	(۸۴,۱۳۸,۸۱۲,۲۱۷)	۱۱,۸۵۳,۶۳۶,۲۳۴



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

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۱۴۷,۵۹۲	۲۴,۷۷۶,۷۲۰,۹۳۲	(۲۳,۵۳۶,۷۵۴,۲۱۶)	(۶۷,۶۳۹,۹۷۴)	(۱۲۳,۸۸۳,۶۰۷)	۱۰,۴۸,۴۴۳,۱۳۵	-
	-	-	-	-	-	(۲,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۷)
	۲۴,۷۷۶,۷۲۰,۹۳۲	-۲۳,۵۳۶,۷۵۴,۲۱۶	-۶۷,۶۳۹,۹۷۴	(۱۲۳,۸۸۳,۶۰۷)	۱۰,۴۸,۴۴۳,۱۳۵	(۲,۳۱۱,۲۲۰,۶۶۷)

ح. سرمایه‌گذاری سپه

ح. قیصر انرژی خلیج فارس

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵,۸۹۶,۱۷۲,۷۲۷
	-	-	-	-	-	۵,۸۹۶,۱۷۲,۷۲۷

گواهی سپرده کالایی شمش طلا



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۴۸۰,۱۳۹,۱۲۹,۳۲۰
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	-	۱۱,۸۸۵,۳۴۵,۵۴۲
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده بانکی	-	۲۸,۰۱۵,۹۵۷,۳۲۱
	۵۲۶,۷۷۲,۵۸۶,۵۵۳	۵۲۰,۰۴۰,۴۳۱,۹۸۳

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پست بانک ایران	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۵۶۲,۸۶۴,۲۱۶)	(۵۲۲,۰۷۵,۶۴۵)	(۹۵۶,۱۸۲,۵۰۰)	(۸۰۴,۶۲۲,۳۶۱)	۴۰,۹۶,۴۴۶,۰۶۰
پتروشیمی پردیس	۵۵۸,۲۱۳	۲۲۰,۴۷۱,۸۰۶,۴۸۰	(۱۴۸,۵۶۶,۶۸۵,۷۳۸)	(۶۰۱,۸۸۸,۰۳۲)	(۱,۱۰۲,۳۵۹,۰۳۲)	۷۰,۲۰۰,۸۷۳,۶۸۸	۳۸,۴۲۰,۹۷۶,۸۴۸
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲۴,۶۹۹,۹۹۹	۱۰۶,۵۳۱,۰۹۵,۶۸۷	(۷۵,۹۹۱,۶۴۰,۳۴۸)	(۲۹۰,۸۲۹,۸۹۱)	(۵۲۳,۶۵۵,۴۷۸)	۲۹,۷۱۵,۹۷۰,۰۷۰	۶,۰۰۹,۴۲۸,۱۸۳
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۴,۸۶۵,۷۴۱	۷۴,۲۰۲,۵۵۰,۲۵۰	(۶۴,۸۶۱,۳۵۱,۷۶۶)	(۲۰۲,۵۷۲,۹۶۲)	(۳۷۱,۰۱۲,۷۵۱)	۸,۷۶۷,۶۱۲,۷۷۱	۸,۳۷۳,۷۷۱,۰۹۸
فجر انرژی خلیج فارس	۳,۸۴۸,۱۸۹	۵۷,۴۹۱,۹۴۳,۶۶۰	(۵۱,۵۰۶,۷۹۰,۱۴۷)	(۱۵۶,۹۵۳,۰۰۶)	(۲۸۷,۴۵۹,۷۱۸)	۵,۵۴۰,۷۴۰,۷۸۹	۷,۷۹۸,۲۹۳,۶۰۱
پتروشیمی نوری	۲,۳۸۵,۷۹۶	۱۲۲,۴۱۵,۱۹۲,۷۶۰	(۱۰۹,۸۷۵,۴۹۶,۹۹۷)	(۳۳۴,۱۹۳,۴۷۶)	(۶۱۲,۰۷۵,۹۶۴)	۱۱,۵۹۳,۴۲۶,۳۲۳	۱۹,۷۹۳,۱۲۵,۹۷۹
نفت تهران	۵,۴۷۱,۷۶۴	۱۱۵,۶۱۸,۳۷۳,۳۲۰	(۱۰۰,۳۷۳,۵۱۴,۶۹۳)	(۳۱۵,۶۳۸,۱۵۹)	(۵۷۸,۰۹۱,۸۶۷)	۱۴,۳۵۱,۱۲۸,۶۰۱	۷,۱۵۲,۶۱۰,۵۲۶
تاییداتر خاورمیانه	۱۰,۰۲۹,۷۷۳	۸۱,۳۴۱,۴۵۹,۰۳۰	(۸۷,۲۳۸,۳۳۹,۰۰۹)	(۲۲۲,۰۶۲,۱۸۳)	(۴۰۶,۷۰۷,۲۹۵)	(۶,۵۲۵,۶۴۹,۴۵۷)	۱۴,۹۸۲,۰۲۳,۶۵۶
سرمایه گذاری سپه	۱۹,۴۹۵,۶۰۵	۱۰۹,۹۵۵,۳۱۲,۲۰۰	(۸۰,۹۴۰,۳۵۷,۱۶۰)	(۳۰۰,۱۷۷,۷۲۹)	(۵۴۹,۷۷۶,۰۶۱)	۲۸,۱۶۵,۰۰۱,۲۵۰	۱۳,۹۲۹,۹۶۳,۷۵۹
نیروکتر	۷,۱۹۶,۴۰۱	۱۰۸,۶۶۵,۶۵۵,۱۰۰	(۸۲,۰۵۱,۵۹۰,۲۸۹)	(۲۹۶,۵۵۷,۲۳۸)	(۵۴۳,۳۲۸,۲۷۶)	۲۵,۷۷۴,۰۷۹,۲۹۷	۳,۶۶۳,۸۷۴,۹۲۰
قند لرستان	۵,۹۳۲,۴۴۶	۵۸,۶۱۰,۵۹۰,۴۸۰	(۵۲,۲۴۶,۹۶۹,۳۴۷)	(۱۶۰,۰۰۶,۹۱۲)	(۲۹۳,۰۵۲,۹۵۲)	۵,۹۱۰,۵۶۱,۲۶۹	(۱۵۳,۳۲۹,۲۹۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۵۸,۸۹۵,۷۰۹	۲۲۸,۸۰۹,۸۱۹,۴۶۵	(۱۹۹,۰۶۱,۸۷۱,۲۳۴)	(۶۲۴,۶۵۰,۸۳۴)	(۱,۱۴۴,۰۴۹,۱۴۷)	۲۷,۹۷۹,۲۵۸,۲۵۰	۴۰,۹۴۱,۵۳۹,۷۲۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۷,۱۹۷,۲۷۳	۱۵۲,۷۲۶,۱۳۳,۰۶۰	(۱۴۸,۲۳۴,۷۲۲,۴۶۹)	(۴۱۶,۹۴۲,۲۴۳)	(۷۶۳,۶۳۰,۶۶۵)	۳,۳۱۰,۸۲۷,۵۸۳	۱۶,۹۶۲,۷۸۷,۳۳۴
ملی صنایع مس ایران	۳۰,۳۰۰,۰۸۴	۳۵۰,۵۷۱,۹۷۱,۸۸۰	(۲۳۲,۷۹۹,۰۲۰,۷۷۲)	(۹۵۷,۰۶۱,۴۸۳)	(۱,۷۵۲,۸۵۹,۸۵۹)	۱۱۵,۰۶۳,۰۲۹,۷۶۶	۱۱,۳۷۱,۹۳۱,۹۹۶
گروه بهمن	۴۳,۲۷۴,۴۲۱	۸۲,۴۸۱,۰۴۶,۴۴۶	(۸۷,۵۵۰,۱۰۴,۴۳۲)	(۲۲۵,۱۷۳,۲۵۷)	(۴۱۲,۴۰۵,۲۳۲)	(۵,۷۰۶,۶۳۶,۴۹۵)	(۱۳۹,۸۱۶,۲۳۳)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳,۳۶۰,۳۸۸	۱۱۷,۸۳۸,۶۲۲,۱۶۰	(۱۲۴,۷۰۷,۵۹۱,۷۶۲)	(۳۲۱,۶۹۹,۴۳۸)	(۵۸۹,۱۹۳,۱۱۱)	(۷,۷۷۹,۸۶۲,۱۵۱)	۲۲,۵۶۲,۲۴۴,۰۳۶
داروسازی فارابی	۱۳,۱۹۶,۲۸۸	۹۶,۸۶۰,۷۵۳,۹۲۰	(۷۰,۴۲۵,۰۱۲,۴۵۲)	(۲۶۴,۴۲۹,۸۵۸)	(۴۸۴,۳۰۳,۷۷۰)	۲۵,۶۸۷,۰۰۷,۸۴۰	(۱۴۶,۴۵۳,۳۲۱)
سیمان ارومیه	۷۱۱,۴۵۸	۸۹,۸۱۴,۴۵۷,۹۲۰	(۸۴,۴۹۲,۱۴۹,۸۳۰)	(۲۴۵,۱۹۳,۴۷۰)	(۴۴۹,۰۷۲,۲۹۰)	۴,۶۲۸,۰۴۲,۳۲۰	۵,۸۱۹,۵۷۹,۲۸۳
نقل به صفحه بعد	۲۷۴,۷۶۹,۳۴۸	۲,۲۶۵,۶۴۳,۱۹۳,۷۹۸	(۱,۹۹۱,۴۸۵,۹۷۲,۵۵۱)	(۶,۴۵۸,۲۰۵,۹۱۶)	(۱۱,۸۲۸,۲۱۵,۹۶۸)	۳۵۵,۸۷۰,۷۹۹,۳۶۳	۲۲۱,۳۲۷,۹۹۸,۱۴۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
نقل از صفحه قبل	۲۷۴,۷۶۹,۳۴۸	۲,۳۶۵,۶۴۳,۱۹۳,۷۹۸	(۱,۹۹۱,۴۸۵,۹۷۲,۵۵۱)	(۶,۴۵۸,۲۰۵,۹۱۶)	(۱۱,۸۲۸,۲۱۵,۹۶۸)	۳۵۵,۸۷۰,۷۹۹,۳۶۳	۲۲۱,۳۳۷,۹۹۸,۱۴۷
سیمان صوفیان	۱,۲۶۰,۳۶۲	۱۷۴,۵۴۷,۵۳۳,۳۸۰	(۱۵۰,۰۸۰,۴۴۰,۳۳۴)	(۴۷۶,۵۱۴,۷۶۶)	(۸۷۲,۷۲۷,۶۶۷)	۲۳,۱۱۷,۸۴۰,۶۱۳	۱۳,۷۵۴,۰۶۶,۵۱۸
کرین ایران	۶,۹۸۰,۰۰۰	۵۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۲۱۳,۰۰۳,۹۶۰)	(۱۴۲,۹۱۵,۵۰۰)	(۲۶۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۶۷,۶۶۹,۴۶۰)	۲۰,۲۶۰,۳۲۹,۴۷۸
معدنی اصلاح ایران	۶,۰۳۲,۱۵۰	۱۱۶,۸۸۹,۹۳۱,۵۰۰	(۹۱,۹۷۵,۴۰۷,۳۰۸)	(۳۱۹,۱۰۹,۵۱۳)	(۵۸۴,۴۴۹,۶۵۸)	۲۴,۰۱۰,۹۶۵,۰۲۱	۵,۳۰۷,۷۴۵,۷۹۴
کاشی الوند	۹,۸۳۵,۸۴۵	۴۰,۴۵۴,۸۳۰,۴۸۵	(۵۴,۵۸۲,۵۹۱,۴۶۹)	(۱۱۰,۴۴۱,۶۸۷)	(۲۰۲,۲۷۴,۱۵۲)	(۱۴,۴۴۰,۴۷۶,۸۲۳)	۱۲,۳۷۲,۵۰۳,۹۰۰
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۵۷۹,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۵۴۹,۲۱۹,۷۸۲)	(۱۲,۵۰۱,۲۱۶)	(۲۲,۸۹۶,۰۰۰)	۹۹۴,۵۸۳,۰۰۲	-
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰	(۸,۴۱۶,۶۹۵,۰۵۸)	(۲۸,۴۸۴,۵۴۷)	(۵۲,۱۶۹,۵۰۰)	۱,۹۳۶,۵۵۰,۸۹۵	-
کیمیا کالای رازی	۲۶۷,۵۰۰	۷,۹۴۴,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۶۴۳,۹۰۷,۱۹۵)	(۲۱,۶۸۹,۱۶۸)	(۳۹,۷۲۳,۷۵۰)	۲۳۹,۴۲۹,۸۸۷	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۸,۳۵۸,۹۸۱	۱۱۸,۳۳۱,۸۳۷,۶۴۰	(۶۴,۰۸۳,۵۳۰,۶۷۵)	(۳۲۲,۷۷۲,۹۱۷)	(۵۹۱,۱۵۹,۱۸۸)	۵۳,۳۳۴,۳۷۴,۸۶۰	-
مجتمع پترو صنعت گامرون	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۸۴۱,۶۹۵,۶۰۰)	(۱۶۷,۲۳۱,۶۱۰)	(۳۰۶,۳۸۵,۰۰۰)	۸,۹۴۱,۷۸۷,۷۹۰	-
کشت و دامداری فکا	۱۲,۴۵۰,۰۰۰	۵۸,۳۰۳,۳۵۰,۰۰۰	(۴۰,۵۸۶,۷۶۹,۱۷۰)	(۱۵۹,۱۶۸,۱۴۶)	(۲۹۱,۵۱۶,۷۵۰)	۱۷,۲۶۵,۸۹۵,۹۳۴	-
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۲,۶۳۳,۱۶۲	۵۱,۱۳۶,۰۰۰,۶۰۴۰	(۳۸,۴۱۱,۵۳۰,۶۸۸)	(۱۳۹,۶۰۱,۲۹۶)	(۲۵۵,۶۸۰,۰۳۰)	۱۲,۳۲۹,۱۹۴,۰۲۶	-
سرمایه گذاری غدیر (هلندینگ)	۷,۹۰۰,۲۰۶	۱۱۲,۲۶۱,۹۲۷,۲۶۰	(۹۷,۸۳۷,۳۰۱,۵۰۷)	(۳۰۶,۴۷۵,۰۶۱)	(۵۶۱,۳۰۹,۶۳۶)	۱۳,۵۵۶,۸۴۱,۰۵۶	-
پالایش نفت اصفهان	۳۱,۵۴۱,۷۸۵	۱۹۶,۱۸۹,۹۰۲,۷۰۰	(۱۴۱,۶۹۰,۸۸۴,۳۶۳)	(۵۳۵,۵۹۸,۴۳۴)	(۹۸۰,۹۴۹,۵۱۴)	۵۲,۹۸۲,۴۷۰,۳۸۹	-
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۸,۹۱۲,۸۱۰,۳۷۲
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۳,۴۹۲,۳۸۶,۶۹۷
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۲۹,۹۷۱,۶۵۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	-	-	-	۶۷,۱۳۶,۹۴۹,۷۲۸
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۶,۸۹۶,۴۲۰,۷۴۱
سایپا	-	-	-	-	-	-	۵,۵۲۴,۹۲۹,۹۰۰
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۵,۶۴۲,۹۷۳,۳۳۸
تولیدی برنا باتری	-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۱,۳۸۳,۱۳۰
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۶۷,۶۰۱,۰۸۵)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	۲۹,۲۱۹,۱۰۵,۷۰۰
بین المللی ساروج پوشهر	-	-	-	-	-	-	۳,۴۷۹,۱۷۵,۰۶۲
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	۷۵۸,۵۸۳,۲۰۹
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۸۹,۵۴۳,۰۴۷)
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۴۲,۴۲۴,۷۲۸,۶۵۳
گروه مالی صبا تأمین	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۸۰,۳۰۲,۱۳۹
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۶۸,۹۳۰,۴۳۸
کانی کرین طبس	-	-	-	-	-	-	۲,۴۲۴,۶۰۸,۵۵۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۲۳۹,۶۴۹,۷۸۲)
	۳۷۵,۸۹۴,۳۳۹	۳,۲۷۰,۲۲۳,۳۶۲,۸۰۳	(۲,۸۱۷,۳۹۸,۹۴۹,۶۶۰)	(۹,۲۰۰,۷۰۹,۷۷۷)	(۱۶,۸۵۱,۱۱۶,۸۱۳)	۵۲۶,۷۷۲,۵۸۶,۵۵۳	۴۸۰,۱۳۹,۱۲۹,۲۲۰

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

۱۷ - سود سهام

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
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۱۴,۱۷۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۱۷۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۵,۷۳۵,۹۰۷	۲,۳۹۰	۱۳,۷۰۸,۸۱۷,۷۳۰	-	۱۳,۷۰۸,۸۱۷,۷۳۰	۱۲,۱۳۷,۶۱۹,۴۸۰
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۵۵۸,۲۱۳	۳۸,۰۰۰	۲۱,۲۱۲,۰۹۴,۰۰۰	-	۲۱,۲۱۲,۰۹۴,۰۰۰	۲۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۵۵۸,۲۱۳	۱۱,۰۰۰	۶,۱۴۰,۳۴۳,۰۰۰	(۲۰۳,۳۲۲,۶۱۶)	۵,۹۳۷,۰۲۰,۳۸۴	۴,۸۸۲,۹۸۸,۵۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۳,۳۶۰,۳۸۸	۲,۰۰۰	۲۶,۷۲۰,۷۷۶,۰۰۰	-	۲۶,۷۲۰,۷۷۶,۰۰۰	۱۹,۶۲۱,۳۶۵,۵۵۰
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴,۳۴۱,۹۸۹	۱,۱۰۰	۱۵,۷۷۶,۱۸۷,۹۰۰	(۱۸۱,۵۸۱,۰۳۹)	۱۵,۵۹۴,۶۰۶,۸۶۱	۱۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۵۱,۴۹۰,۸۵۱	۲۸۰	۱۴,۴۱۷,۴۳۸,۲۸۰	-	۱۴,۴۱۷,۴۳۸,۲۸۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۳,۴۹۹,۹۹۹	۳۷۰	۴,۹۹۴,۹۹۹,۶۳۰	-	۴,۹۹۴,۹۹۹,۶۳۰	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۴,۹۰۴,۸۹۳	۱,۰۵۰	۵,۱۵۰,۱۳۷,۶۵۰	-	۵,۱۵۰,۱۳۷,۶۵۰	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۲,۹۵۷,۱۷۷	۱,۰۰۰	۱۲,۹۵۷,۱۷۷,۰۰۰	-	۱۲,۹۵۷,۱۷۷,۰۰۰	۷,۷۲۸,۵۳۴,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۷۱۷,۴۵۲	۳,۰۰۰	۵,۱۵۲,۳۵۶,۰۰۰	-	۵,۱۵۲,۳۵۶,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱,۸۹۹,۹۹۹	۳,۴۰۰	۶,۴۵۹,۹۹۹,۶۰۰	-	۶,۴۵۹,۹۹۹,۶۰۰	۵,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۹,۲۷۴,۴۲۱	۱۱۵	۳,۳۶۶,۵۵۸,۴۱۵	-	۳,۳۶۶,۵۵۸,۴۱۵	-
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۵,۹۳۲,۲۴۶	۱,۰۰۰	۵,۹۳۲,۲۴۶,۰۰۰	(۲۷۸,۸۰۰,۰۷۳)	۵,۶۵۳,۴۴۵,۹۲۷	-
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۶,۹۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۹,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۱,۶۶۳,۴۹۳)	۱۱,۱۰۸,۳۳۶,۵۰۷	-
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۴	۳۷,۹۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۹۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۶,۰۱۹,۳۳۸	۹۳۶	۵,۶۳۴,۱۰۰,۳۶۸	-	۵,۶۳۴,۱۰۰,۳۶۸	-
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۱۲۳,۲۴۹	۷۰۰	۴,۹۸۶,۲۷۴,۳۰۰	-	۴,۹۸۶,۲۷۴,۳۰۰	-
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۵۹۱,۸۸۶,۹۷۷
جمع	-	-	-	۲۳۲,۵۳۵,۶۰۲,۸۷۳	(۹۱۵,۳۶۷,۲۲۱)	۲۳۱,۶۲۰,۲۳۵,۶۵۲	۱۵۹,۴۱۴,۴۲۴,۴۱۷

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

۱۸- سود سپرده بانکی

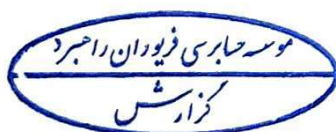
سود سپرده بانکی به تفکیک حساب‌های بانکی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰-۱۰-۸۱-۷۰۷۴۸۳۴-۷۰۷ بانک خاورمیانه	۳۴۸,۳۱۷	-	۳۴۸,۳۱۷	۱۴,۷۴۶,۴۲۱	۱۴,۷۴۶,۴۲۱
سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۶۰۰۰۰۶۰-۱-۶ بانک سامان	۲۵۱,۴۴۹	-	۲۵۱,۴۴۹	۲۳۹,۲۳۰	۲۳۹,۲۳۰
کوتاه مدت- ۲۷۹۹۲۸۷۸۴-تجارت	۴۲۷,۶۳۰,۶۸۵	-	۴۲۷,۶۳۰,۶۸۵	۸۱,۵۰۲,۹۲۱	۸۱,۵۰۲,۹۲۱
کوتاه مدت- ۱-۶۰۰۰۰۶۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان	۱۴۹,۰۱۶	-	۱۴۹,۰۱۶	۸۶,۴۴۶	۸۶,۴۴۶
کوتاه مدت- ۱-۶۰۰۰۰۶۰-۸۱۰-۸۵۸-سامان	۶۱,۳۹۰	-	۶۱,۳۹۰	۲۲,۴۵۲	۲۲,۴۵۲
کوتاه مدت- ۱-۶۰۰۰۰۶۰-۸۱۹-۸۵۸-سامان	۳,۲۷۰,۶۶۰	-	۳,۲۷۰,۶۶۰	۱,۲۰۴,۸۱۷	۱,۲۰۴,۸۱۷
	۴۳۱,۷۱۱,۵۱۷	-	۴۳۱,۷۱۱,۵۱۷	۹۷,۸۰۲,۲۸۷	۹۷,۸۰۲,۲۸۷

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تعدیل کارمزد کارگزاری و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ و ۱۷ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعدیل تنزیل سهام دریافتی
ریال	ریال	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۶۵۳,۴۷۵,۸۰۱	۲,۴۳۲,۵۹۹,۸۳۴	
۹۱,۵۸۵,۰۵۶	۳۱۱,۸۹۴,۶۱۹	
۱,۷۴۵,۰۶۰,۸۵۷	۲,۷۴۴,۴۹۴,۴۵۳	



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

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

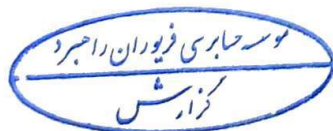
۲۱ - سایر هزینه‌ها

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 کانون‌ها
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 هزینه‌ها
۴۰	-	
۳,۵۴۸,۲۸۴,۴۶۶	۴,۹۴۹,۱۸۵,۲۵۶	

۲۲ - هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	کارگزاری سامان
۷۴,۶۶۹,۱۸۰	-	



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

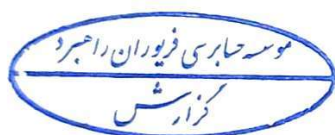
۲۳ - تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال شامل اقلام زیر 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 دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد.



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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۱۲٪	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۵۱٪
	توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی ضامن	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۲۳.۵۱٪	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	۲۲.۰۶٪
	شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی ضامن	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۱۳.۰۶٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۱۲.۲۵٪
	تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۰.۶۵٪	ممتاز	۲۵,۰۰۰	۰.۶۱٪
	کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	عادی	۳۸۰,۹۴۸	۹.۹۵٪	عادی	۲۵,۰۰۰	۰.۶۱٪
	محمد رضا محمد زمانی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۷۵,۰۰۰	۱.۹۶٪	ممتاز	۷۵,۰۰۰	۱.۸۴٪
	پهروز صنوبری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳,۵۱۷	۰.۰۹٪	عادی	۵۰۰,۰۰۰	۱۲.۲۵٪
	الیه السادات حسینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵,۷۳۳	۰.۱۵٪	عادی	۳,۵۱۷	۰.۰۹٪
			عادی	۵,۶۳۰	۰.۱۵٪	-	۵,۷۳۳	۰.۱۴٪
				۲,۸۹۵,۸۲۸	۷۵.۶۵٪	-	-	۰.۰۰٪
جمع						۳,۰۴۰,۷۵۰		۷۴.۵۳٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				مانده طلب (بدهی) - ریال
	شرح معامله - ریال			نوع وابستگی	
	موضوع معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۹,۲۶۲,۰۱۵,۵۴۰	طی دوره	(۱۱,۱۳۵,۷۰۱,۵۸۱)
کارگزاری بانک تجارت	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۱۹۵,۵۸۱,۰۴۲	طی دوره	(۷,۴۱۶,۵۷۷,۰۴۱)
کارگزاری بانک سامان	دارنده واحدهای ممتاز	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۶۰۰,۳۱۸,۴۴۲	طی دوره	۱۴,۱۹۰,۳۵۹,۳۳۷
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	کارمزد متولی	کارمزد ارکان	۱,۲۸۲,۸۸۷,۸۷۰	طی دوره	(۷۶۶,۹۲۹,۰۱۳)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	حق الزحمه حسابرس	کارمزد ارکان	۸۷۳,۷۳۰,۴۲۰	طی دوره	(۸۷۳,۷۳۰,۴۲۰)
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱۲,۸۴۱,۳۴۳,۶۵۷	طی دوره	(۷,۴۲۳,۸۰۱,۰۳۴)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص 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.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش