



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	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
۱۰-۲۴	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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۹۷۶,۳۴۷,۵۳۳,۷۴۰	۲,۰۹۲,۰۹۱,۲۳۰,۰۵۶
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹۹,۸۶۷,۰۳۱,۱۸۳	۲۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳
حساب‌های دریافتی	۷	۹۱,۴۶۱,۰۳۵,۹۵۹	۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱
جاری کارگزاران	۸	۱۵۴,۶۱۸,۰۳۶	۱۲,۷۰۵,۸۹۷,۱۵۶
سایر دارایی‌ها	۹	۲,۷۳۴,۰۱۱,۸۷۲	۱,۳۷۱,۶۱۳,۶۴۷
موجودی نقد	۱۰	۱۴,۷۲۱,۰۰۰	۱۵,۲۲۵,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۲,۱۷۰,۵۷۸,۹۵۱,۷۹۰	۲,۱۷۲,۷۳۰,۲۷۶,۸۹۳
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۸۰,۲۷۴,۴۴۵,۰۸۲	۷۳,۶۵۴,۳۸۴,۹۳۷
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	-	۴۳۳,۵۰۱,۶۹۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۶,۳۹۸,۰۹۹,۹۶۷	۴,۳۷۶,۲۷۲,۶۸۳
تسهیلات مالی دریافتی	۱۴	۲۲,۳۰۰,۶۷۱	-
جمع بدهی‌ها		۸۶,۶۹۴,۸۴۵,۷۲۰	۷۸,۴۶۴,۱۵۹,۳۱۱
خالص دارایی‌ها	۱۵	۲,۰۸۳,۸۸۴,۱۰۶,۰۷۰	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۴۵۱,۴۳۲	۴۳۸,۴۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صورت سود و زیان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۱,۵۱۳,۴۲۸,۰۰۲)	(۶,۲۹۶,۶۰۸,۷۱۸)	۱۶
(۲۶۹,۰۳۳,۴۱۱,۳۰۲)	(۵۱,۴۸۸,۷۸۱,۸۴۲)	۱۷
۱۱۴,۷۱۱,۳۷۰,۸۰۵	۱۳۳,۳۲۰,۳۲۲,۴۵۳	۱۸
۶۳۱,۵۱۵,۲۱۷	۴۳,۹۴۴,۷۷۴	۱۹
۱,۰۵۲,۳۱۳,۸۴۱	۲,۱۹۶,۲۱۰,۸۱۵	۲۰
(۱۶۴,۱۴۱,۶۳۹,۳۴۱)	۷۷,۷۷۵,۰۸۷,۴۸۲	
(۱۱,۸۷۵,۸۸۷,۳۷۵)	(۱۸,۸۶۳,۶۹۵,۱۱۵)	۲۱
(۳۳۳,۹۳۳,۰۱۹)	(۶۷۹,۵۸۴,۵۰۳)	۲۲
(۱۷۶,۳۵۱,۴۵۸,۶۳۵)	۵۸,۳۳۲,۸۰۷,۸۶۴	۲۳
(۲۲,۳۰۰,۶۶۸)	-	
(۱۷۶,۳۷۳,۷۵۹,۳۰۳)	۵۸,۳۳۲,۸۰۷,۸۶۴	
(۹۰۰۵)/	۲۸۵/	
(۹,۸۴۲)/	۲۸۰/	
سود (زیان) خالص		
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		

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



درآمدها:
زیان فروش اوراق بهادار
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمد
جمع درآمدها

هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

ارکان صندوق	شخص حقوقی	مدیر صندوق	متولی صندوق
	شرکت تامین سرمایه کاردان		
	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۲,۰۸۶,۰۹۷,۱۳۱,۷۹۷	۷,۴۱۰,۷۶۸	۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۲,۱۱۴,۷۷۰,۰۰۰	۲۱۷,۴۷۷	۶۳,۹۷۰,۰۰۰	۶,۳۹۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
(۶,۷۳۵,۱۸۰,۰۰۰)	(۶۷۳,۵۱۸)	(۱,۶۶۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۶۶,۹۷۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش اسمی ده هزار ریال
(۱۷۶,۳۷۳,۷۵۹,۳۰۳)	-	۵۸,۲۳۲,۸۰۷,۸۶۴	-	سود(زیان) خالص دوره
(۱۱۷,۰۰۷۲,۳۲۶,۲۴۹)	-	(۶۷,۰۰۹,۰۸۹,۳۷۶)	-	تعدیلات
۱,۷۸۸,۰۹۰,۶۳۶,۲۴۵	۶,۹۵۴,۷۲۷	۲,۰۸۳,۸۸۴,۱۰۶,۰۷۰	۴,۶۱۶,۱۶۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء



نماینده

احسان مرادی

شخص حقوقی

شرکت تأمین سرمایه کارپن

ارکان صندوق

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداری رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

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 طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ تا تاریخ ۳۰ دیماه ۱۴۰۲ تمدید شده است و به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر) پلاک ۲۸۱، ساختمان تامین سرمایه کاردان می‌باشد.

۱-۲- 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:

۱-۲- 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
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از بلوار نلسون ماندلا، خیابان دستگردی غربی (ظفر)، پلاک ۲۸۱

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

۲-۴- ضامن نقد شوندگی صندوق: بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ تاسیس و به شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۷۲۰۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان ولیعصر-نرسیده به چهارراه پارک وی-نبش کوچه ترکش دوز-پلاک ۳

۲-۵- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان قائم مقام فراهانی-شماره ۱۱۴-طبقه چهارم - واحد ۱۸

۲-۶- مدیر ثبت: شرکت کارگزاری بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۹۷۳۶۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۱۴۰۵۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، خیابان ناهید غربی، پلاک ۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم 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 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

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 مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱- ۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق باتوجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. 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	* سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	* سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به اضافه ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	* معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	* معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها مطابق مصوب آخرین مجمع

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند

** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

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 ۳ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:
۱۴۰۲/۰۶/۳۰

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۸۶	۴۰,۳۱۱,۲۱۲,۶۲۵	۳۶,۷۱۸,۳۲۲,۷۰۹	۱,۳۱	۲۸,۳۸۰,۱۲۷,۵۰۰	۲۹,۴۶۱,۶۴۹,۷۰۹
۱۱,۶۸	۲۵۳,۸۳۹,۱۳۷,۳۹۹	۱۸۴,۰۲۶,۹۲۹,۳۴۷	۱۰۰,۲	۲۱۷,۴۸۱,۳۲۵,۲۶۵	۱۶۶,۶۶۱,۳۲۲,۴۳۱
۶,۵۲	۱۴۱,۷۰۷,۲۱۴,۴۲۰	۹۶,۱۷۱,۱۷۸,۳۷۷	۳,۸۴	۸۳,۳۹۵,۹۳۳,۶۱۰	۶۵,۳۳۴,۵۴۲,۵۲۵
۰,۸	۱۷,۳۴۶,۱۷۲,۴۹۷	۱۵,۶۲۲,۹۳۹,۳۷۲	۰,۷۷	۱۶,۶۷۵,۱۸۸,۷۵۰	۱۵,۶۲۲,۹۳۹,۳۷۲
۱۵,۸۹	۳۴۵,۳۱۱,۸۰۴,۴۹۶	۳۴۶,۴۳۹,۵۱۱,۸۰۹	۱۶,۰۶	۳۴۸,۴۹۱,۷۱۶,۸۷۹	۲۴۶,۴۳۹,۵۱۱,۸۱۰
۲	۴۳,۵۹۹,۷۰۷,۲۹۲	۴۷,۵۹۰,۷۴۳,۴۳۵	۱,۶۸	۳۶,۴۸۴,۴۴۶,۳۷۲	۴۳,۱۸۶,۷۶۶,۸۲۳
۳,۸۹	۸۴,۵۸۵,۰۹۳,۶۵۶	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۱۸	۳,۳۰	۷۱,۷۱۵,۱۵۸,۵۳۴	۹۴,۴۷۴,۷۱۲,۵۲۰
۶,۶۷	۱۴۴,۹۷۱,۴۲۶,۴۷۳	۱۰۳,۰۱۶,۴۶۷,۵۰۰	۷,۵۲	۱۶۳,۱۱۵,۳۰۰,۷۱۳	۱۶۵,۱۰۱,۸۱۵,۰۹۷
۱,۹	۴۱,۱۹۵,۵۳۶,۱۶۱	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۶۲	۱,۵۰	۳۲,۴۷۱,۵۷۴,۷۱۵	۳۱,۶۸۶,۹۱۴,۶۷۰
۰	۷,۸۶۰,۰۵۴,۴۰۵	۷,۹۲۶,۱۰۶,۳۲۳	۰,۷۷	۱۶,۷۳۱,۳۷۸,۸۵۵	۲۰,۰۳۹,۰۶۴,۰۱۸
۳,۴۱	۷۴,۱۶۵,۴۹۸,۹۳۵	۷۱,۱۶۷,۰۱۹,۲۷۱	۳,۵۹	۷۷,۸۶۷,۱۶۰,۸۰۰	۷۳,۹۸۲,۷۵۵,۹۶۸
۲۱,۸۴	۴۷۴,۵۱۷,۶۵۸,۰۱۹	۳۴۵,۱۲۶,۸۰۴,۵۳۸	۲۰,۸۲	۴۵۱,۹۰۲,۱۹۶,۵۷۲	۴۰۳,۲۷۸,۷۹۶,۹۰۰
۲	۴۴,۶۸۲,۵۴۷,۵۰۰	۳۳,۰۴۰,۶۳۳,۲۸۰	۱,۵۰	۳۲,۴۶۹,۰۵۲,۷۷۰	۲۵,۴۴۱,۳۸۷,۶۱۹
۳,۴۶	۷۵,۱۷۸,۳۴۴,۱۹۹	۵۷,۳۹۷,۷۷۵,۷۶۵	۳,۵۷	۷۷,۴۶۶,۴۲۴,۰۰۷	۷۲,۲۰۷,۶۱۷,۲۱۷
۲	۵۰,۹۳۵,۱۲۲,۰۰۰	۴۸,۰۴۴,۵۴۴,۰۰۰	-	-	-
۲,۷۸	۶۰,۳۴۶,۱۹۰,۸۱۸	۶۱,۳۷۹,۱۹۵,۴۸۰	۲,۵۹	۵۶,۳۳۳,۶۶۷,۱۳۲	۶۳,۸۹۵,۷۸۰,۴۸۰
۵,۹۴	۱۲۹,۰۷۳,۱۶۰,۰۳۸	۹۱,۱۶۳,۶۸۷,۴۴۶	۵,۱۶	۱۱۲,۰۷۸,۴۵۱,۰۴۴	۱۰۲,۳۱۹,۰۳۹,۹۶۶
۰,۴۸	۱۰,۳۳۶,۲۷۴,۹۵۱	۱۲,۰۰۸,۳۰۰,۹۶۹	۲,۴۴	۵۲,۸۶۵,۷۶۵,۹۱۰	۴۳,۸۳۹,۰۷۱,۳۵۲
۲,۴	۵۲,۳۲۹,۷۴,۲۷۲	۴۸,۳۴۴,۳۲۰,۶۸۴	۲,۲۹	۴۹,۶۸۴,۱۲۱,۶۵۵	۴۸,۳۷۳,۹۱۹,۸۷۱
-	-	-	۰,۵۸	۱۲,۶۷۷,۰۹۸,۳۵۷	۱۰,۶۰۵,۵۱۲,۷۵۹
-	-	-	۱,۷۶	۳۸,۲۶۱,۴۴۴,۳۰۰	۴۱,۳۲۶,۳۵۸,۶۲۸
۹۶,۲۹	۲,۰۹۲,۰۹۱,۲۳۰,۰۵۶	۱,۶۳۱,۲۴۵,۹۲۷,۰۸۵	۹۱,۰۷	۱,۹۷۶,۳۴۷,۵۳۳,۷۴۰	۱,۷۶۲,۹۶۹,۲۶۹,۶۳۵

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

سرمايه گذاري در سپرده بانكي

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

ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	یادداشت
۳۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳	ریال	۶-۱
۳۱,۷۹۰,۶۶۵,۹۳۳		

۱۴۰۲/۰۳/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال
۰.۰۰۲	۳۵,۵۴۲,۷۰۲	۳.۹۶	۸۶,۰۶۲,۷۹۶,۱۹۲
۰.۰۰۳	۵۶۰,۳۶۴,۲۹۰	۰.۶۴	۱۳,۷۹۲,۷۷۵,۷۹۶
-	۸۴۲,۳۴۰	-	۸۵۳,۰۶۹
۰.۰۰۵	۱,۰۸۹,۲۲۲,۸۵۹	-	۱۴۶,۲۳۵
۰.۰۹۲	۲۰,۰۹۵,۰۴۸,۲۴۵	-	۱,۱۸۵,۸۲۵
۰.۰۰۰	۹,۱۳۷,۶۳۷	-	۹,۲۵۴,۰۴۹
-	۵۰۷,۸۶۰	-	۲۰۰,۱۷
۱	۲۱,۷۹,۶۶۵,۹۳۳	۴.۶۰	۹۹,۸۶۷,۰۳۱,۱۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۷ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱	۹۱,۴۶۱,۰۳۵,۹۵۹	(۴,۹۳۹,۲۲۹,۲۳۱)	۲۵٪	۹۶,۴۰۰,۲۶۵,۱۹۰
۴۴,۷۵۵,۶۴۵,۱۰۱	۹۱,۴۶۱,۰۳۵,۹۵۹	(۴,۹۳۹,۲۲۹,۲۳۱)		۹۶,۴۰۰,۲۶۵,۱۹۰

سود دریافتنی سهام

۸ - جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۰				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۴۷۹,۳۶۰,۹۲۲	۸۳۹,۳۴۱,۴۴۱,۲۴۴	۸۳۹,۲۳۷,۱۴۸,۶۵۳	۱۰۴,۲۹۲,۵۹۱	کارگزاری بانک تجارت
۱۱۵,۱۶۳,۴۷۵	۱۵۱,۲۱۲,۰۹۸,۴۵۴	۱۵۱,۱۹۵,۵۵۳,۵۵۰	۱۶,۵۴۴,۹۰۴	کارگزاری بانک سامان
۲,۱۱۱,۳۷۲,۷۵۹	۴۱۴,۰۱۶,۱۹۷,۶۹۴	۴۱۳,۹۸۲,۴۱۷,۱۵۳	۳۳,۷۸۰,۵۴۱	کارگزاری توسعه معاملات کیان
۱۲,۷۰۵,۸۹۷,۱۵۶	۱,۴۰۴,۵۶۹,۷۳۷,۳۹۲	۱,۴۰۴,۴۱۵,۱۱۹,۳۵۶	۱۵۴,۶۱۸,۰۳۶	

۹ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی مطابق صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۰۶/۳۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹	-	-	۱۳۹	مخارج برگزاری مجامع
۱۷۷,۵۵۶,۶۴۷	-	(۲۶,۴۲۰,۱۸۴)	۱۵۱,۱۳۶,۴۶۳	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۱۹۴,۰۵۶,۸۶۱	۱,۹۴۷,۹۵۲,۳۰۵	(۵۵۹,۱۳۳,۸۹۶)	۲,۵۸۲,۸۷۵,۲۷۰	مزین‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۱,۳۷۱,۶۱۳,۶۴۷	۱,۹۴۷,۹۵۲,۳۰۵	(۵۸۵,۵۵۴,۰۸۰)	۲,۷۳۴,۰۱۱,۸۷۲	

۱۰ - موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۲۲۵,۰۰۰	۵,۲۲۵,۰۰۰	جاری-۱-۶۰۰۰۰۶۰-۴۰-۸۵۸-سامان
۹,۴۹۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۶۰۰۰۰۶۰-۴۰-۸۴۹-سامان
۱۴,۷۲۱,۰۰۰	۱۵,۲۲۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	
۶۱,۵۰۶,۶۶۳,۸۲۸	۷۴,۴۴۹,۹۴۶,۳۰۴	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۱۰,۹۶۸,۲۸۰,۹۴۱	۵,۰۶۱,۲۵۲,۸۳۰	ضامن نقد شوندگی- بانک سامان
۷۴۹,۲۶۰,۳۵۲	۳۰۵,۷۵۳,۴۰۳	متولی-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۱۱,۵۵۰,۱۲۸	-	مدیر ثبت-کارگزاری بانک سامان
۳۱۸,۶۲۹,۶۸۸	۴۵۷,۴۹۲,۵۴۵	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۷۳,۶۵۴,۳۸۴,۹۳۷	۸۰,۲۷۴,۴۴۵,۰۸۲	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	
۳,۳۴۶,۳۸۷	-	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۳۰,۱۵۵,۳۰۴	-	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۴۳۳,۵۰۱,۶۹۱	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۲۷۵,۲۷۰,۹۷۵	۹۰,۸۵۲,۱۱۴	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۶,۸۴۱,۲۹۵	۶,۸۴۱,۲۹۵	وجوه واریزی نامشخص
-	۴,۴۰۶,۲۴۶,۱۴۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴,۳۷۶,۲۷۲,۶۸۳	۶,۳۹۸,۰۹۹,۹۶۷	

۱۴ - تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۲,۳۰۰,۶۷۱	تسهیلات بانک تجارت
-	۲۲,۳۰۰,۶۷۱	

۱۵ - خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۹۹۸,۱۹۱,۱۱۷,۹۰۵	۲,۲۷۶,۷۴۰	۹۹۵,۳۰۴,۸۶۱,۶۰۷	۲,۱۱۶,۱۶۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۹۶,۰۷۴,۹۹۹,۶۷۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۵۷۹,۲۴۴,۴۶۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۰۹۴,۲۶۶,۱۱۷,۵۸۲	۴,۷۷۶,۷۴۰	۲,۱۲۳,۸۸۴,۱۰۶,۰۷۰	۴,۶۱۶,۱۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سود فروش اوراق بهادار :

سود فروش سهام	سده ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۰	سده ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰	یادداشت
۱۶-۱	ریال	ریال	
	(۶,۳۹۶,۶۰۸,۷۱۸)	(۱۱,۵۱۳,۴۲۸,۰۰۲)	
	(۶,۳۹۶,۶۰۸,۷۱۸)	(۱۱,۵۱۳,۴۲۸,۰۰۲)	

۱۶-۱ - سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سده ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۰,۶۱۳,۱۱۲,۳۳۵	۱۶۹,۶۷۴,۹۹۶	۳۲,۳۳۷,۸۶۹	۲۳,۱۲۰,۹۷۴,۸۰۰	۳۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع و معادن کوثر
-	۷,۷۹۸,۸۱۶,۸۳۱	۲۸۸,۴۳۵,۰۰۱	۵۴,۸۰۲,۱۶۸	۴۹,۵۴۴,۹۴۶,۰۰۰	۵۷,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانا
-	۶,۳۱۱,۰۲۶,۸۴۰	۱۶۴,۶۵۴,۶۸۵	۳۱,۲۸۳,۱۴۵	۲۶,۴۲۳,۹۷۱,۲۰۰	۳۲,۹۳۰,۹۳۵,۸۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه فن افزار توسن
-	۳,۸۷۳,۵۵۲,۳۵۷	۳۹۷,۶۱۱,۵۹۱	۷۵,۵۴۴,۵۹۲	۷۵,۱۷۵,۶۰۸,۱۰۰	۷۹,۵۲۲,۳۱۶,۶۴۰	۴,۲۴۴,۲۵۵	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۲,۵۳۴,۸۲۷,۵۰۲	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۲۵,۰۰۰	۴۶,۶۷۰,۶۴۷,۴۸	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	معذنی املاح ایران
-	۲,۱۱۷,۳۲۶,۵۰۰	۲۶۶,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۷۰۱,۵۰۰	۵۰,۹۳۵,۱۲۲,۰۰۰	۵۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کار خابجات تولیدی شیشه رازی
-	۱۹۲,۹۶۳,۰۶۱	۹۶,۷۲۵,۲۱۳	۱۸,۳۷۷,۵۰۷	۱۹,۰۳۶,۹۷۷,۳۵۵	۱۹,۳۴۵,۰۴۳,۱۲۶	۶,۳۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
-	۶۸,۱۲۲,۹۵۷	۱۸۷,۱۸۸,۲۶۶	۳۵,۵۶۴,۹۷۰	۳۷,۱۴۶,۷۷۷,۸۳۷	۳۷,۴۳۷,۶۵۴,۰۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تأمین
-	۸۴,۹۱۸,۷۳۰	۱,۱۲۲,۱۶۳	۲۱۳,۱۹۸	۱۳۸,۱۷۸,۶۱۲	۲۲۴,۴۳۲,۷۰۳	۱۴۰,۴۹۴	تأمین سرمایه کیمیا
-	(۲,۴۹۲,۲۰۴,۷۳۹)	۴۵۹,۸۴۲,۸۸۶	۸۷,۳۷۰,۱۴۵	۹۲,۹۱۳,۵۶۸,۹۸۸	۹۱,۹۶۸,۵۷۷,۲۸۰	۶,۱۱۴,۹۳۲	پتروشیمی تندگوین
-	(۳,۵۲۱,۸۶۴,۴۹۱)	۲۴۴,۵۷۷,۹۹۱	۴۶,۴۶۹,۵۱۵	۵۱,۱۴۶,۴۱۵,۵۰۵	۴۸,۹۱۵,۵۹۸,۵۲۰	۱,۴۷۵,۹۷۷	گسترش نفت و گاز پارسین
-	(۳,۷۵۲,۵۳۲,۷۹۷)	۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۷۶,۰۰۰	۳۳,۶۵۴,۵۵۶,۷۹۷	۳۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	(۸۳,۳۸۶,۴۸۷)	۳۴,۱۲۸,۹۴۶	۶,۴۸۴,۴۰۱	۶,۸۶۸,۵۶۲,۴۴۰	۶,۸۲۵,۷۸۹,۳۰۰	۲۷۱,۵۰۰	پخش رازی
-	(۶۸۳,۴۰۹,۲۳۴)	۶۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۲,۹۴۳,۶۰۹	۱۴,۲۲۷,۳۴۰,۶۲۵	۱۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	کشاوری و دامپوری فجر اصفهان
-	(۱۴,۸۲۳,۲۶۸,۵۱۱)	۵۱۰,۲۵۹,۵۱۸	۹۶,۹۴۷,۴۳۳	۱۱۶,۲۶۸,۰۶۴,۱۹۰	۱۰۲,۰۵۱,۹۰۲,۶۳۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	(۲,۱۸۹,۴۳۲,۸۱۵)	۳۹,۹۴۴,۴۰۵	۷,۵۸۹,۲۴۴	۱۰,۱۳۰,۷۸۰,۳۵۶	۷,۹۸۸,۸۸۱,۱۹۰	۲۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	(۱۱,۰۰۲,۷۷۳,۷۰۵)	۳۶۲,۸۹۷,۰۳۲	۶۸,۹۴۹,۵۷۰	۸۳,۱۵۰,۳۳۴,۵۲۳	۷۲,۵۷۹,۴۰۷,۴۲۰	۹,۵۷۰,۷۱۴	پالایش نفت اصفهان
-	(۶۰۷,۰۹۸,۳۰۵)	۱۶,۸۴۵,۵۷۱	۳,۲۰۰,۶۲۷	۳,۹۵۶,۱۶۶,۲۲۷	۳,۳۶۹,۱۱۴,۱۲۰	۲۵۸,۹۳۶	پمپ سازی ایران
-	(۴,۵۶۳,۴۰۳,۹۷۱)	۳,۷۰۶,۸۲۲,۲۶۴	۷۰,۴۰۸۰,۴۹۳	۷۴۱,۵۰۸,۹۹۲,۰۶۲	۷۴۱,۳۵۶,۶۵۲,۸۴۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۴,۵۶۳,۴۰۳,۹۷۱)	۳,۷۰۶,۷۸۳,۲۶۴	۷۰,۴,۲۸۰,۴۹۳	۷۴۱,۵۰۸,۹۳۰,۰۶۳	۷۴۱,۳۵۶,۵۲,۸۴۹	
-	(۱,۶۳۹,۸۴۰,۸۸۹)	۲۸۷,۳۱۰,۸۷۱	۵۴,۵۸۷,۸۹۳	۵۸,۷۶۰,۱۱۷,۱۱۵	۵۷,۴۶۲,۱۷۴,۹۹۰	۱,۹۶۸,۴۲۶
-	(۹۳,۲۶۳,۸۵۸)	۵۱,۲۲۲,۸۸۷	۹,۷۳۲,۰۰۹۳	۱۰,۲۷۶,۹۸۵,۸۱۸	۱۰,۲۴۴,۵۷۶,۹۴۰	۲۳۰,۰۰۰
(۳,۰۸۳,۷۲۵)	-	-	-	-	-	
۵۸۷,۳۴۷,۹۸۵	-	-	-	-	-	
(۳,۱۱۸,۸۳۴,۸۸۶)	-	-	-	-	-	
۴۴۰,۳۳۲,۳۹۳	-	-	-	-	-	
(۱۱,۵۳۱,۳۳۷,۸۱۹)	-	-	-	-	-	
۱۴,۷۱۴,۴۳۰,۰۰۴	-	-	-	-	-	
(۳,۲۰۹,۷۳۲,۵۰۲)	-	-	-	-	-	
(۱,۹۷۵,۳۸۲,۴۵۰)	-	-	-	-	-	
(۳,۵۴۷,۷۹۶,۶۶۸)	-	-	-	-	-	
(۵,۹۰۲,۹۷۵,۲۷۱)	-	-	-	-	-	
(۳,۱۶۲,۰۹۱)	-	-	-	-	-	
(۹۶۴,۲۲۸,۳۶۷)	-	-	-	-	-	
(۳۶۰۵)	-	-	-	-	-	
(۱۱,۵۱۳,۴۲۸,۰۰۲)	(۶,۲۹۶,۶۰۸,۷۱۸)	۴,۰۴۵,۳۱۷,۰۲۲	۷۶۸,۶۰۰,۴۷۹	۸۱۰,۵۴۶,۰۹۵,۹۹۶	۸۰۹,۰۶۳,۴۰۴,۷۷۹	

نقل از صفحه قبل
سیمان صوفیان
کاشی الوند
املاح ایران
داده گسترعصرونین-های وب
مس باهنر
گروه توسعه ملی ایران
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
زامیاد
سیمان مازندران
تامین سرمایه بانک ملت
پلیمر آریا ساسول
فولاد مبارکه
مخابرات
ملی مس
نفت اصفهان

۱۷ - زبان تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ريال	ريال
(۲۶۶,۳۳۵,۴۳۵,۸۱۹)	(۵۱,۸۷۹,۴۹۴,۳۷۹)
(۲,۶۸۷,۹۷۵,۳۸۳)	۳۹-۷۱۲,۵۳۷
(۳۶۹-۳۳۴,۱۱,۲-۲)	(۵۱,۴۸۸,۷۸۱,۸۴۲)

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
زبان تحقق نیافته نگهداری سهام

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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۰	سود(زبان) تحقق نگه‌داری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۲۷,۹۶,۳۳۴	(۳,۵۶۷,۸۶۱,۱۲۶)	۲۰,۵۴۰,۰۱۸	۲۸,۶۷۲,۶۰۳	۴۳,۳۳۳,۶۵۲,۰۱۵	۴۰,۷۰۸,۰۰۰,۳۵۰۰	۱۴,۳۷۸,۵۰۰
(۱,۱۳۱,۹۵۳,۴۳۴)	(۱,۵۱۴,۹۵۶,۱۰۳)	۷۱,۱۵۴,۰۰۹	۱۳,۵۱۹,۲۸۱	۱۵,۶۶۱,۱۰۴,۵۹۲	۱۴,۳۳۰,۸۲۱,۸۸۰	۱,۹۷۹,۲۵۲
(۱,۴۱۸,۹۷۴,۳۶۴)	۶,۱۶۷,۰۸۶,۲۰۰	۲۸۱,۵۰۵,۰۰۰	۵۳,۴۸۵,۹۵۰	۴۹,۷۹۸,۹۳۲,۸۵۰	۵۶,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۳,۵۰۸,۹۹۶,۵۰۰)	۲,۲۹۶,۲۵۵,۵۰۰	۱۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۲,۵۰۰	۲۶,۰۸۳,۸۷۲,۰۰۰	۲۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷,۳۲۶,۲۹۱,۵۰۰)	(۴,۴۱۹,۹۴۳,۶۴۱)	۲۵۷,۷۸۵,۳۱۷	۴۸,۹۷۹,۲۱۰	۵۵,۶۷۰,۲۴۲,۵۳۴	۵۱,۵۵۷,۰۶۳,۴۲۰	۵,۲۹۳,۳۳۳
(۴,۷۴۶,۵۸۸,۷۵۰)	(۶۷۰,۹۸۳,۷۴۷)	۸۴,۸۷۵,۰۰۰	۱۵,۹۳۶,۲۵۰	۱۷,۳۴۶,۱۷۲,۴۹۷	۱۶,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
(۳۸۰,۷۴۰,۷۳۲,۵۳۷)	(۳۰۰,۲۰۳,۷۵۰,۲۱۱)	۹۴۳,۶۰۸,۷۱۴	۱۷۹,۲۸۵,۶۵۶	۱۹۰,۶۱۹,۲۲۳,۴۷۱	۱۸۸,۷۲۱,۷۴۴,۸۲۰	۳۳,۷۶۰,۵۹۸
(۱۸,۶۴۴,۷۳۸,۶۴۱)	۷,۲۹۶,۳۷۷,۴۰۵	۷۷۶,۷۷۹,۵۵۶	۱۴۷,۵۸۸,۱۱۶	۱۴۷,۱۳۷,۲۰۶,۰۲۳	۱۵۵,۳۵۵,۹۱۱,۱۰۰	۲۰,۹۶۵,۷۱۰
۵,۴۵۱,۳۷۰,۲۰۰	۸,۳۳۶,۰۴۲,۰۴۱	۳۳۸,۱۲۰,۰۰۰	۶۴,۳۴۲,۸۰۰	۵۸,۸۸۵,۵۹۵,۱۵۹	۶۷,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
(۱,۶۷۴,۱۶۷,۰۸۲)	(۳,۸۰۰,۲۸,۶۶۰,۶۷۷)	۵۰,۱۴۶,۵۶۴	۹۶,۵۶۶,۸۴۷	۱۳۹,۰۷۳,۱۶۰,۰۳۱	۱۰۰,۱۶۴,۴۱۲,۷۶۵	۳۳,۸۴۹,۲۵۵
-	(۱۲۱,۳۹۰,۸۳۸)	۵۵,۴۹۹,۹۸۳	۱۰۰,۵۴۴,۹۹۷	۱۱۱,۱۵۵,۳۴۲,۵۲۸	۱۱۰,۹۹۹,۹۹۶,۹۷۰	۲,۸۵۷,۱۴۲
-	(۷,۶۵۱,۱۷۲,۶۲۵)	۲۶۵,۹۱۱,۰۰۰	۳۵,۸۳۲,۴۹۷	۴۵,۱۴۵,۱۶۵,۸۵۹	۳۷,۷۱۸,۴۱۷,۸۲۰	۸,۳۷۸,۴۴۵
-	۹,۰۲۶,۶۹۴,۵۵۸	۲۶۵,۹۱۱,۰۰۰	۵۰,۵۲۲,۰۹۰	۴۳,۸۳۹,۰۷۱,۳۵۲	۵۴,۱۸۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰
-	۷,۰۴۵,۵۹۲,۰۲۱	۲۸۰,۸۶۶,۵۸۶	۵۳,۳۶۴,۶۵۱	۴۸,۷۹۳,۴۹۳,۹۴۲	۵۶,۱۷۳,۳۱۷,۲۰۰	۳,۹۲۸,۲۰۴
-	۵,۲۸۰,۸۶۷,۰۳۷	۳۳۳,۵۵۰,۵۶۵	۴۴,۳۷۴,۶۰۷	۴۱,۱۵۱,۳۳۰,۷۲۱	۴۶,۷۱۰,۱۱۲,۹۳۰	۲,۲۰۴,۳۴۷
-	(۳,۷۳۲,۵۱۲,۰۸۱)	۲۸۰,۷۹۲,۵۵۵	۵۳,۳۵۰,۵۸۵	۵۸,۵۵۶,۸۷۹,۸۹۱	۵۶,۱۵۸,۵۰۱,۰۹۵۰	۲,۱۴۷,۵۵۳
-	۱,۹۷۱,۶۳۴,۷۴۲	۳۱۰,۰۶۵,۵۴۱	۵۸,۹۱۲,۴۵۳	۵۹,۶۷۲,۴۹۵,۴۱۴	۶۲,۰۱۳,۰۸۱,۵۰۰	۱,۵۹۶,۲۱۹
-	۲,۸۷۸,۷۶۵,۱۵۳	۱۳۸,۱۸۰,۰۰۰	۲۶,۲۵۴,۲۰۰	۲۶,۸۹۲,۸۰۰,۶۴۷	۲۷,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
-	۲۱۱,۷۰۱,۸۵۷	۱۴۱,۲۱۸,۴۵۶	۲۶,۸۳۱,۵۰۷	۲۸,۰۵۳,۹۳۹,۳۸۰	۲۸,۳۴۴,۶۹۱,۲۰۰	۱,۸۷۷,۹۰۵
-	(۳,۹۸۵,۱۰۷,۷۱۶)	۲۶۸,۷۰۳,۰۰۰	۵۱,۰۵۳,۵۷۰	۵۷,۴۰۵,۹۵۱,۱۴۶	۵۴,۷۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰
-	۸۸۰,۱۶۰,۶۶	۲۵۲,۹۷۲,۰۰۰	۴۸۰,۶۴۶۸۰	۵۰,۲۰۵,۳۴۷,۲۵۴	۵۰,۵۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
-	۲,۵۵۶,۸۱۴,۰۱۴	۳۳۲,۸۱۳,۴۹۱	۴۴,۳۴۶,۶۶۳	۴۳,۷۰۰,۸۱۴,۲۸۲	۴۶,۵۵۶,۶۹۸,۲۵۰	۱,۱۰۷,۳۶۵

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۰

ریال	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(۷۹,۵۳۶,۷۸۶,۳۳۴)	(۴,۹۸۴,۰۶۲,۲۱۴)	۶,۴۴۸,۹۹۱,۸۸۱	۱,۲۲۵,۳۰۸,۴۵۷	۱,۲۸۷,۱۰۸,۱۳۷,۸۹۶	۱,۲۸۹,۷۹۸,۳۷۶,۲۰	-	نقل از صفحه قبل
-	۹۳۶,۸۹۲,۱۲۳	۱۰۵,۹۵۱,۲۵۰	۲۰۰,۳۵۷,۳۸	۲۰۰,۳۷۸,۷۰۸,۸۸۹	۲۱۰,۹۰۰,۲۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	داروسازی اکسیر
-	(۵,۳۱۸,۷۶۳,۵۰۰)	۱۷۲,۱۳۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۴,۷۰۰	۳۹,۴۳۹,۹۲۷,۸۰۰	۳۴,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	(۱,۱۷۹,۸۷۶,۳۲۷)	۵۹,۲۲۲,۴۲۶	۱۱,۲۵۲,۲۶۱	۱۲,۵۵۳,۸۸۶,۹۳۰	۱۱,۸۴۴,۴۵۵,۲۹۰	۸۳۰,۰۲۷	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
-	۲۰۰,۱۱۴,۲۲۲	۶۶۶,۲۲۰,۰۸	۱۲,۶۵۶,۵۱۰	۱۳,۰۴۲,۵۸۷,۶۷۷	۱۳,۳۲۲,۶۴۱,۶۱۷	۱۰,۱۱۵,۹۰۱	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
-	(۲,۶۴۱,۹۰۶,۲۰۳)	۱۰۰,۳۳۴,۹۶۸	۱۹۰,۶۳۲,۶۴۴	۲۲,۵۸۹,۵۰۱,۱۹۱	۲۰۰,۶۶۹,۹۳۲,۰۰۰	۶۵۳,۶۴۸	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
-	(۵,۵۴۹,۲۳۲,۳۶۰)	۲۲۲,۶۲۸,۸۷۴	۴۲,۴۸۹,۴۸۶	۵۰۰,۰۸۸۸,۸۹۰	۴۴,۷۲۵,۷۷۴,۸۹۰	۱۳,۶۷۷,۶۰۷	سرمایه‌گذاری صبا تامین
-	(۱۰,۰۵۵,۹۲۱,۴۷۰)	۸۶۱,۰۹۱,۹۰۸	۱۶۲,۶۰۷,۴۶۲	۱۸۱,۲۶۹,۶۰۳,۶۱۰	۱۷۲,۲۱۸,۳۸۱,۵۱۰	۲۲,۸۷۰,۹۶۷	سرمایه‌گذاری صادرات تامین
-	(۸,۳۴۶,۴۰۹,۵۹۹)	۲۳۱,۳۳۵,۶۹۰	۳۳,۹۵۲,۷۸۱	۵۶,۳۳۸,۲۵۸,۰۴۸	۴۶,۲۶۷,۱۳۷,۹۲۰	۴,۶۶۴,۰۲۶	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
-	(۹۹۴,۰۵۰,۰۰۳)	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۷۵,۰۰۰	۷,۴۵۵,۳۷۵,۰۰۳	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
-	۳۹۲,۹۰۸,۱۱۹	۱۷۰,۴۸۸,۳۳۷	۳۲,۳۹۳,۸۴۱	۳۲,۶۰۱,۹۳۷,۷۹۳	۳۴,۰۹۷,۷۲۷,۳۹۰	۲,۱۵۶,۷۱۹	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	(۵۹۵,۹۳۳,۲۳۸)	۷۹,۵۸۵,۰۰۰	۱۵,۱۲۱,۱۵۰	۱۶,۴۱۸,۲۲۷,۰۸۸	۱۵,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	سیمان صوفیان
-	۳,۴۱۱,۵۷۹,۶۰۰	۱۸۵,۸۸۰,۰۰۰	۲۵,۳۱۷,۲۰۰	۳۳,۵۴۳,۲۲۳,۲۰۰	۳۷,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	شیمی دارویی داروپخش
-	(۳,۲۳۱,۶۳۳,۳۴۶)	۸۴,۱۵۷,۶۳۲	۱۵,۹۸۹,۹۵۰	۱۹,۹۶۲,۰۱۲,۲۰۱	۱۶,۸۳۱,۵۲۶,۶۳۷	۴,۷۶۴,۰۸۹	صنعتی زر ماکارون
-	(۸,۷۲۳,۹۶۱,۴۵۵)	۱۶۲,۳۲۹,۶۸۵	۳۱,۰۲۲,۶۴۰	۴۱,۱۹۵,۵۳۶,۱۷۰	۳۲,۶۶۵,۹۳۷,۰۴۰	۱,۷۱۷,۴۵۲	فجر انرژی خلیج فارس
-	۲۰۷۱,۵۸۵,۵۹۸	۶۳,۷۶۴,۸۹۳	۱۲,۱۱۵,۳۲۰	۱۰,۶۰۵,۵۱۲,۷۵۹	۱۲,۷۵۲,۹۷۸,۵۸۰	۱,۱۲۱,۶۴۴	قندهکستان
-	(۳,۲۷۲,۵۶۲,۴۵۰)	۲۷۱,۲۲۵,۵۳۰	۵۱,۵۲۳,۸۵۱	۵۷,۱۹۴,۹۱۰,۰۶۹	۵۴,۲۴۵,۱۰۶,۰۰۰	۲۰۰,۹۰۷۸	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	(۱,۹۲۶,۵۰۸,۹۱۲)	۱۶۲,۳۱۷,۰۰۰	۳۱,۰۲۰,۲۲۰	۳۴,۴۰۵,۵۶۱,۶۸۲	۳۲,۶۶۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	کاشی الوند
-	۹۹۶,۳۴۰,۷۱۸	۲۲۷,۹۵۵,۶۷۷	۴۳,۳۱۱,۵۷۹	۴۴,۳۲۳,۵۲۷,۳۴۶	۴۵,۵۹۱,۱۳۵,۳۲۰	۹۰,۶۳۸,۴۴۴	کرین ایران
-	(۳,۱۵۹,۰۹۴,۶۸۲)	۱۸۳,۵۱۴,۱۴۱	۳۴,۸۶۷,۶۸۷	۳,۹۴۳,۵۴۱,۰۵۴	۳۶,۷۰۲,۸۲۸,۲۰۰	۱,۲۲۶,۲۷۶	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۳۲۰,۳۸,۲۳۱,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صادرات تامین
(۱۷,۵۷۹,۷۷۴,۲۵۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر
(۲,۸۵۴,۹۷۴,۰۰۹)	-	-	-	-	-	-	اصلاح ایران
۹۹,۳۰۶,۳۲۳	-	-	-	-	-	-	پارس خزر
(۴۰,۲۲۶,۶۶۵,۸۸۸)	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز
۱۲۸,۹۹۰,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
(۱۳,۵۳۲,۴۹۷,۲۱۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تامین
(۳۶۰,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
(۱۳,۱۵۵,۲۸۵,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
(۱۴,۲۸۲,۲۷۳,۹۹۵)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱۶,۸۹۸,۸۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
(۵۰,۱۰۰,۱۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	مینا
(۳۹,۹۰۸,۸۶۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
(۳,۹۲۱,۴۸۸,۳۹۶)	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
(۱۳,۹۱۰,۷۳۳,۶۴۴)	-	-	-	-	-	-	نفت اسفهان
(۳۲۷,۴۲۵,۲۶۳,۲۴۷)	(۵۱,۸۷۹,۴۹۴,۳۷۹)	۹,۸۴۵,۵۱۸,۴۰۰	۱,۸۷۹,۶۵۸,۴۹۷	۲۰,۱۹۰۰۸,۶۹۷,۲۹۶	۱,۹۷۸,۹۰۳,۶۹۷,۸۱۴	۹۳,۱۲۶,۲۶۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۱۸ - سود سهام

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰	-	۴۷۶,۳۵۴,۷۶۰	۱۴۰	۳,۴۰۲,۵۳۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بیمه البرز
۸۸۸,۹۸۱,۹۵۹	۱,۵۱۶,۸۵۲,۱۳۲	(۱۸۱,۸۱۴,۴۶۸)	۱,۶۹۸,۶۶۶,۶۰۰	۲۰۰	۸,۴۹۳,۳۳۳	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۳,۲۶۶,۳۰۴,۰۰۰	۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بانک سامان
۱۳,۴۶۰,۹۹۲,۹۰۸	۵۸,۹۹۲,۳۴۹,۶۱۰	(۳,۷۱۷,۳۲۶,۱۴۰)	۶۲,۷۰۹,۶۷۵,۷۵۰	۲,۲۵۰	۲۷,۸۷۰,۹۶۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صدرتامین
-	۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۵۰	-	۶,۵۵۰,۰۳۶,۶۵۰	۳۰,۵۰	۲,۱۴۷,۵۵۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نفت بهران
-	۱,۳۴۵,۲۰۸,۸۴۵	(۱۵۴,۷۹۱,۱۵۵)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تاییدواتراخورمیان
-	۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰	-	۱۰,۰۶۳,۵۴۰,۸۰۰	۴۸۰	۲۰,۹۶۵,۷۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
-	۱۰,۲۶۰,۸۵۷,۲۰۰	-	۱۰,۲۶۰,۸۵۷,۲۰۰	۲,۲۰۰	۴,۶۶۴,۰۲۶	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۴۰۰	-	۴۰۰	۴۰۰	۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	توسعه معادن و فلزات
-	۱,۰۳۵,۸۱۰,۸۱۱	(۱۴,۱۸۹,۱۸۹)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سیمان فارس و خوزستان
-	۱۶,۸۸۰,۲۹۹,۰۰۰	-	۱۶,۸۸۰,۲۹۹,۰۰۰	۵۰۰	۳۳,۷۶۰,۵۹۸	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳,۶۰۹,۱۹۴,۳۷۰	(۷۹,۱۰۵,۶۳۰)	۳,۶۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاشی الوند
-	۲,۳۷۸,۱۱۴,۰۵۳	(۱۴۴,۹۶۷,۲۲۷)	۲,۵۲۳,۰۸۱,۲۸۰	۳,۸۶۰	۶۵۳,۶۴۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بانک خاورمیان
-	۵,۶۶۷,۵۹۱,۶۰۰	-	۵,۶۶۷,۵۹۱,۶۰۰	۳,۳۰۰	۱,۷۱۷,۴۵۲	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	فجر انرژی خلیج فارس
-	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی نوری
-	۷,۲۳۰,۴۹۲,۳۰۶	(۲۹۲,۱۹۱,۱۴۴)	۷,۵۲۲,۶۸۳,۴۵۰	۵۵۰	۱۳,۶۷۷,۶۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صبا تامین
-	۲۰۹,۶۱۹,۹۱۶	-	۲۰۹,۶۱۹,۹۱۶	۴۴	۴,۷۶۴,۰۸۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صنعتی زر ماکارون
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ص. معدنی کیمیای زنجان گستران
۴۱۶,۵۸۱,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	-	داده گسترعصرنوین-های وب
۱,۹۶۷,۳۴۳,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	-	سینا دارو
۲۱۱,۷۹۸,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	-	شمال شرق شاهرود
۲۲۲,۵۲۰,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۷,۳۰۴,۹۹۶,۵۷۸	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تامین
۳۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۵,۵۸۳,۹۹۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی مس
۳۰۸۵,۵۹۴,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معدن و فلزات
۵,۵۷۷,۳۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی
۶۰۹۰,۹۸۰,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۱۲,۵۴۱,۵۲۷,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
۷,۳۴۲,۴۴۰,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
۱۱۴,۷۱۱,۳۷۰,۸۰۵	۱۳۳,۳۲۰,۳۲۲,۴۵۳	(۴,۵۸۴,۳۸۴,۹۵۳)	۱۳۷,۹۰۴,۷۰۷,۴۰۶					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۹۵۱,۶۲۴,۳۱۵	۱۲,۲۵۶,۸۲۶,۰۲۵	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۲۰۱,۶۲۲,۸۳۲	۳۰۵,۷۵۲,۴۰۲	ستواری صندوق-موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۴,۶۳۴,۴۱۶,۱۲۷	۵,۰۶۱,۲۵۲,۸۲۰	ضامن نقدشوندگی-بانک سامان
۸۸,۲۰۳,۰۰۱	۱۳۸,۸۶۲,۸۵۷	حسابرس-موسسه حسابرسی بهمند
۱۱,۸۷۵,۸۸۷,۲۷۵	۱۸,۸۶۲,۶۹۵,۱۱۵	

۲۲ - سایر هزینه‌ها

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	
۴۶,۶۳۲	-	هزینه برگزاری مجامع
۲۷۵,۲۷۷,۷۵۱	۶۳۳,۲۸۶,۲۱۳	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۲۵,۴۷۹,۴۸۹	۲۶,۴۲۰,۱۸۴	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۴,۷۷۴,۸۶۷	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۸,۳۵۳,۲۸۰	۲۰,۳۵۴,۷۸۴	هزینه خدمات بانکی
-	(۴۷۶,۶۷۸)	سایر هزینه‌ها
۳۳۳,۹۳۲,۰۱۹	۶۷۹,۵۸۴,۵۰۳	

۲۳ - هزینه‌های مالی

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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۳۰۰,۶۶۸	-	هزینه تسهیلات مالی دریافتی- کارگزاری بانک تجارت
۲۲,۳۰۰,۶۶۸	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۲۴ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۰	
ریال	ریال	
۵۷,۳۷۴,۸۰۹,۶۹۶	۸,۳۵۵,۶۸۲,۳۵۱,۲۵۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۷۴,۴۴۷,۱۳۵,۹۴۵)	(۸,۴۲۲,۶۹۱,۴۴۰,۶۳۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۱۷,۰۷۲,۳۲۶,۲۴۹)	(۶۷,۰۰۹,۰۸۹,۳۷۹)	

۲۵ - تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۰			۱۴۰۲/۰۶/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	موضوع معامله	نوع وابستگی			
۱۳.۴۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی		بانک سامان	ضامن نقدشوندگی
۱۲.۱۴٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان		شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی
۶.۷۵٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی بانک سامان		شرکت بیمه سامان	شرکت فرعی ضامن نقدشوندگی
۰.۳۴٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق (فعلی)		تامین سرمایه کارخان	مدیر صندوق (فعلی)
۰.۳۴٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق (فعلی)		شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۱.۰۰۱٪	۷۵,۰۰۰	ممتاز	۷۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت		مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۶.۷۵٪	۵۰۰,۰۰۰	عادی	-	عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت		مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۰۱٪	۹۰۰	عادی	-	-	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت		مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۰۸٪	۵,۶۰۰	عادی	۵,۶۰۰	عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت		مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۰۸٪	۵,۶۰۰	عادی	-	-	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت		مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۰۸٪	۵,۶۰۰	عادی	-	-	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت		مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰٪	-	عادی	۵,۷۴۴	عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت		مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰٪	-	-	۳,۴۷۳	عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت		مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۴۱.۰۷٪	۳,۰۴۲,۷۰۰	-	۲,۵۳۶,۳۴۴	عادی	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت		مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۷۴,۴۴۹,۹۴۶,۳۰۴)	طی دوره	۱۳,۳۵۶,۸۲۶,۰۲۵	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان
-	طی دوره	۶۶۸,۱۳۴,۶۸۹	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت
-	طی دوره	۲,۵۰۹,۰۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	دارنده واحدهای ممتاز	کارگزاری بانک سامان
-	طی دوره	۱۶۰,۵۳۹,۴۶۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مستوفی	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار
(۳۰۵,۷۵۳,۴۰۳)	طی دوره	۲۱۰,۸۸۳,۸۰۹,۱۹۰	خرید و فروش اوراق بهادار	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمن
(۴۵۷,۴۹۲,۵۴۵)	طی دوره	۳۰۵,۷۵۳,۴۰۳	کارمزد ارکان	حسابرس	بانک سامان
(۵۰,۶۱,۲۵۲,۸۳۰)	طی دوره	۱۳۸,۸۶۳,۸۵۷	کارمزد ارکان	حسابرس	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.