

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ شهریور 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

۱۰-۲۴

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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء
کارردان
شرکت تامین سرمایه کارردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مصطفی امید قائمی

شرکت تامین سرمایه کارردان

مدیر صندوق

ابوالفضل رضایی

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۲۴۸,۲۵۹,۷۷۱,۱۸۴	۲,۹۴۸,۳۱۶,۲۹۱,۰۲۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۸,۸۹۴,۴۰۳,۱۸۲	۱۵,۴۹۵,۱۲۹,۴۷۹
حساب های دریافتی	۷	۱۷۷,۰۸۰,۸۵۸,۶۳۰	۹۶,۳۵۲,۸۲۴,۱۴۵
جاری کارگزاران	۸	۲,۵۹۷,۷۰۰,۸۲۰	۴۲,۹۸۳,۷۰۹
سایر دارایی ها	۹	۲,۹۲۳,۸۵۱,۸۶۴	۴,۴۳۴,۵۰۸,۵۲۴
موجودی نقد	۱۰	۱۰,۲۵۱,۵۰۰	۱۳,۲۰۹,۰۰۰
جمع دارایی ها		۲,۴۴۹,۷۶۶,۸۳۷,۱۸۰	۳,۰۶۴,۶۵۴,۹۴۵,۸۸۴
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۸۵,۸۵۷,۲۲۶,۵۱۸	۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۸,۰۷۸,۵۶۱,۵۰۱	۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵
جمع بدهی ها		۹۴,۸۸۸,۲۸۸,۰۱۹	۹۱,۷۲۵,۳۳۸,۸۱۱
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۳۵۴,۸۷۸,۵۴۹,۱۶۱	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۶۰۷,۱۳۷	۷۱۸,۳۲۲

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

امضاء
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
شماره ۴۴۸۲۷۱
شرکت تامین سرمایه کردان ش.ت



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



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

درآمدها:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۳۸,۷۳۹,۵۶۲,۴۹۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	ریال (۶۰۷,۱۳۶,۹۲۳,۸۵۶)
سود سهام	۱۷	ریال ۲۰۹,۸۴۷,۶۲۸,۷۷۸
سود سپرده های بانکی	۱۸	ریال ۴۱۱,۴۶۷,۳۶۲
سایر درآمدها	۱۹	ریال ۲,۳۶۸,۰۵۷,۸۶۸
جمع درآمدها		ریال (۴۳۳,۲۴۹,۳۳۲,۳۴۲)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	ریال (۱۵,۹۵۸,۳۴۵,۸۸۸)
سایر هزینه ها	۲۱	ریال (۱,۷۳۲,۰۱۲,۸۹۶)
سود (زیان) خالص		ریال (۴۵۰,۹۳۹,۶۹۱,۱۲۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۷.۶۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۷.۵۲٪

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

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان دوره



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارایی ها

صورت گردش خالص دارایی ها			یادداشت
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۸۹,۰۲۵,۴۸۵,۰۷۰	۴,۲۷۳,۲۶۷	۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۱۲۸,۷۱۶
۱۳۶,۱۶۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۶	۷۸,۳۹۰,۰۰۰	۷,۸۳۹
(۸۲۶,۶۱۰,۰۰۰)	(۸۲,۶۶۱)	(۳,۶۷۸,۹۵۰,۰۰۰)	(۳۶۷,۸۹۵)
۱۵۰,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۱	-	(۴۵۰,۹۳۹,۶۹۱,۱۲۶)	-
(۳۱,۸۳۱,۰۳۹,۹۵۳)	-	(۱۶۴,۵۱۰,۸۰۶,۷۸۶)	۲۳
۲,۰۰۷,۳۶۵,۹۹۵,۱۱۸	۴,۲۰۴,۲۲۲	۲,۳۵۴,۸۷۸,۵۴۹,۱۶۱	۳,۸۷۸,۶۶۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور 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 می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای

سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک سامان (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 سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور 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 ۱۰۱۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان سپهبد قرنی 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور 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 می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد در صورتیکه بازخرید ورقه مشارکت تضمین شده و در بورس پذیرفته شده باشد یا به تشخیص سبا بازار ثانویه قابل اعتماد و منصفانه 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 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 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 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 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده 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 ۱.۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	* سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق با لحاظ حداقل ۳۰۰۰ و حداکثر ۳.۴۰۰ 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور 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 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 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	
۶۰,۸۰۴,۱۰۴,۳۰۰	۶۹,۸۳۳,۳۴۲,۰۳۲	مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
۸,۱۶۷,۴۹۹,۵۸۱	۱۴,۱۸۶,۹۹۱,۳۸۴	ضامن نقد شوندگی - بانک سامان
۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴	۱۱۶,۳۹۳,۴۲۴	متولی سابق - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۱۱,۴۷۵,۳۱۲	۱,۱۸۴,۷۶۲,۹۳۱	متولی فعلی - موسسه حسابرسی ارقام آریا نگر آریا
۱۹۴,۵۳۰,۲۲۸	۱۹۹,۴۰۸,۰۱۳	مدیر ثبت - کارگزاری بانک سامان
۸۰۷,۹۱۸,۰۲۳	۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴	حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
۷۰,۷۰۱,۹۲۰,۸۶۸	۸۵,۸۵۷,۲۲۶,۵۱۸	

۱۲ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	
۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۳,۱۳۵,۳۹۱,۷۷۸	-	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۱۳,۱۴۹,۰۴۱,۷۷۸	۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱ - 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	
هزینه تأسیس	۲۱۹,۲۲۶,۱۴۶	۲۱۹,۲۲۶,۱۴۶	
هزینه شرکت نرم افزار تدبیر	۵,۷۵۹,۹۸۹,۶۰۶	۵,۹۶۵,۱۷۴,۹۴۲	
وجه واریزی نامشخص	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	
	۷,۸۷۴,۳۷۶,۱۶۵	۸,۰۷۸,۵۶۱,۵۰۱	

۱۴ - خالص دارایی ها

مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۱,۱۷۷,۱۲۵,۳۰۰,۲۱۰	۱,۶۳۸,۷۱۶	۸۳۷,۰۳۵,۶۹۲,۸۹۰	۱,۳۷۸,۶۶۰
۱,۷۹۵,۸۰۴,۳۰۶,۸۶۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۷,۸۴۲,۸۵۶,۲۷۱	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳	۴,۱۳۸,۷۱۶	۲,۳۵۴,۸۷۸,۵۴۹,۱۶۱	۳,۸۷۸,۶۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

۱۵ - سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۳,۷۳۴,۲۳۳,۰۲۲)	(۳,۷۳۴,۲۳۳,۰۲۲)	۱۵-۱
(۳,۷۳۴,۲۳۳,۰۲۲)	(۳,۷۳۴,۲۳۳,۰۲۲)	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		پالایش نفت تبریز	۶۲,۱۸۲,۵۴۹,۰۷۰	(۶۸,۱۷۵,۳۴۳,۰۳۵)	(۵۹,۰۷۲,۹۸۴)	(۳۱۰,۹۱۲,۷۵۱)	(۶,۳۶۲,۷۷۹,۷۰۰)	-	-
		ایمن خودرو شرق	۶,۵۴۲,۳۷۶,۲۰۷	(۶,۶۱۰,۴۳۳,۵۰۰)	(۶,۲۱۵,۸۶۲)	(۳۲,۷۱۶,۸۸۳)	(۱۰۰,۵۹۸,۹۰۳۸)	-	-
		صنایع الکترونیک مادران	۵,۸۵۴,۴۴۲,۱۰۴	(۷,۲۳۱,۷۱۳,۷۵۰)	(۵,۵۶۱,۵۱۱)	(۲۹,۳۷۲,۲۰۹)	(۱,۴۱۲,۱۰۵,۳۶۶)	-	-
		پتروشیمی پردیس	۲۱,۸۷۱,۳۹۵,۹۰۰	(۲۳,۶۸۴,۳۶۹,۳۰۰)	(۲۰,۷۷۷,۸۱۷)	(۱۰۰,۳۵۶,۹۷۹)	(۲,۲۴۳,۱۰۳,۳۱۶)	-	-
		سرمایه‌گذاری سپه	۲۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۵۸,۳۸۹,۹۸۹)	(۲۰,۴۴۳,۸۸۴)	(۱۰۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۶,۹۳۳,۸۷۳)	-	-
		سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۶۱,۸۹۱,۴۰۰)	(۲,۴۵۸,۵۷۴)	(۱۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۹,۲۸۹,۹۷۴)	-	-
		فولاد مبارکه اصفهان	۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲۵,۰۳۵,۷۴۵,۶۰۹)	(۲۱,۴۹۲,۶۶۷)	(۱۱۳,۱۳۰,۰۰۰)	(۲,۵۴۶,۳۵۸,۲۷۶)	۸۲,۴۵۶,۰۴۶	-
		پست بانک ایران	۲۷,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۰۱۲,۳۷۱,۸۵۹)	(۲۵,۷۳۹,۲۰۵)	(۱۳۵,۴۷۰,۰۰۱)	(۴,۰۷۹,۵۸۱,۰۶۵)	-	-
		ملی صنایع مس ایران	۲۴,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۱	(۳۶,۲۴۲,۹۲۶,۵۱۷)	(۳۳,۰۸۸,۶۹۵)	(۱۲۱,۵۱۹,۹۹۹)	(۲,۰۸۳,۵۳۵,۲۱۰)	-	-
		سرمایه‌گذاری صدر تامین	۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۸,۵۴۱,۰۹۴)	(۱,۹۲۲,۷۹۰)	(۱۰,۱۲۰,۰۰۰)	(۳۳۶,۵۸۳,۲۸۴)	۱,۰۳۹,۳۳۳,۱۰۱	-
		کاشی الوند	۲,۳۶۰,۳۷۷	(۸,۳۵۰,۹۶۴,۷۸۱)	(۷,۹۳۳,۰۲۵)	(۴۱,۷۵۴,۸۱۲)	(۷,۳۵۹,۵۱۶,۲۰۳)	۲,۹۱۱,۱۱۲	-
		پتروشیمی نوری	۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۲۲۳,۲۳۰)	(۱۰۱,۱۷۴,۹۹۹)	(۳,۱۰۱,۴۳۵,۹۶۸)	-	-
		گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۴,۷۵۳,۳۲۸	(۴۴,۱۵۰,۳۸۳,۷۷۰)	(۳۸,۸۱۹,۱۲۴)	(۲۰۴,۳۶۷,۵۹۷)	(۳,۵۳۰,۰۰۰,۵۹,۵۶۳)	(۱۳۵,۲۰۹)	-
		پتروشیمی فناوران	۴,۸۱۵,۲۶۷	(۳۷,۵۲۳,۰۴۲,۹۲۷)	(۳۴,۳۳۶,۲۲۷)	(۱۲۸,۰۸۶,۱۰۲)	(۲,۰۵۸,۲۴۴,۸۲۶)	-	-
		پویا	۱۰۰,۰۰۰	(۳,۰۱۶,۹۴۱,۷۵۱)	(۳,۲۸۹,۸۲۹)	(۱۷,۳۱۵,۰۰۲)	۴۲۵,۴۵۳,۷۶۸	-	-
		داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-
		گسترش سوخت سبز(اگرس)(سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-
		بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	-
		شیمی دارویی داروپخش	-	-	-	-	-	۱,۶۴۴,۰۶۷,۲۳۰	-
		پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-
		کوبر تابر	-	-	-	-	-	-	-
		گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-
		صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	-
		داروسازی کالسپین تامین	-	-	-	-	-	-	-
		نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	۲,۷۶۸,۹۱۳,۱۰۰	-
			۳,۹۵,۱۴۵,۶۶۹,۷۸۱	(۳۳۱,۱۲۸,۹۱۹,۴۹۷)	(۲۸۰,۳۸۵,۴۳۴)	(۱,۴۷۵,۲۷۲,۳۴۴)	(۳۸,۷۳۹,۵۶۲,۴۹۴)	-	-

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴				دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۶۸,۹۳۳,۱۹۰	(۳۸,۷۳۹,۵۶۲,۴۹۴)	(۱,۴۷۵,۷۷۷,۳۴۴)	(۲۸۰,۳۸۵,۴۳۴)	(۳۳۲,۱۳۸,۹۱۹,۴۹۷)	۲۹۵,۱۴۵,۴۶۹,۷۸۱	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۹۵۸)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۳۶۷,۴۸۹,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۱۳,۴۴۹,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۰,۱۳۲,۲۴۴)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۸۹)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴۰,۶۵)	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۰,۴۱,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۳,۱۹۴,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۰۰,۴۰۱,۷۵۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۸۵۲)	-	-	-	-	-	-	-
۴۸۰,۳۳۴,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۱۲,۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۶۷,۶۴۰,۸۵۷	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۳۸,۵۱۳,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	-
(۸۶,۵۷۹,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۹۶,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	-
۴,۹۶۶,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۳۴,۳۳۳,۱۲۲)	(۳۸,۷۳۹,۵۶۲,۴۹۴)	(۱,۴۷۵,۷۷۷,۳۴۴)	(۲۸۰,۳۸۵,۴۳۴)	(۳۳۲,۱۳۸,۹۱۹,۴۹۷)	۲۹۵,۱۴۵,۴۶۹,۷۸۱	-	-

نقل از صفحه قبل
بهمن دیول
قندهکستان
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
بین المللی ساروج بوشهر
پتروشیمی شازند
تامین سرمایه کاردان
کانی کرین طیس
سایپا
ملی شیمی کشاورز
پتروشیمی تندگوین
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
بیمه کوثر
سیمرغ
نساجی بابکان
نفت بهران
گروه مالی صبا تاسن
پویا زرکان آق دره
فجر انرژی خلیج فارس
صنعتی زر ماکارون
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
بانک سامان
معدنی املاح ایران
پرتو بار فراپر خلیج فارس
پخش البرز
تولیدی و صنعتی گوهر قام
بین المللی توسعه ص. معدن غدیر
کرین ایران

جمع

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

۱۶ - سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۵۶,۹۴۲,۹۴۸,۷۳۴
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	-
سود (زیان)تحقق نیافته گواهی سپرده شمش طلا	۱۶-۳	۵,۳۱۲,۲۳۹,۴۱۳
		۶۲,۲۵۵,۱۸۸,۱۴۷
		۶۰۷,۱۳۶,۹۲۳,۸۵۶

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال
نفت بهران	۴,۹۰۴,۸۹۳	۶۸,۹۱۳,۷۴۶,۶۵۰	(۳۱,۸۴۳,۱۷۵,۸۱۱)
تاییدواتر خاورمیانه	۱۲,۹۵۷,۱۷۷	۸۷,۳۳۱,۲۷۲,۹۸۰	(۲۵,۸۸۸,۹۶۴,۴۱۱)
سرمایه‌گذاری سپه	۱۵,۱۹۶,۰۰۰	۷۸,۸۶۷,۲۴۰,۰۰۰	(۱۱,۴۸۰,۲۴۳,۶۹۹)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی	۵,۵۳۵,۹۰۷	۷۱,۰۲۵,۶۱۶,۸۱۰	(۵۰,۱۳۲,۰۴۱,۶۸۸)
ملی صنایع مس ایران	۱۷,۸۷۲,۸۶۲	۱۰۰,۸۷۵,۳۱۳,۴۰۰	(۱۳,۷۸۸,۰۶۰,۳۳۸)
گروه بهمن	۴۲,۲۷۴,۴۲۱	۶۴,۳۹۲,۳۳۸,۴۴۸	(۳۳,۵۴۰,۹۰۰,۳۹۸)
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۳,۳۶۰,۳۸۸	۸۲,۸۳۴,۴۰۵,۶۰۰	(۴۲,۲۶۶,۰۵۰,۸۷۵)
داروسازی فارابی	۱۳,۱۹۶,۲۸۹	۵۵,۷۷۷,۸۲۸,۴۴۷	(۱۵,۰۲۸,۶۷۰,۵۱۵)
سیمان ارومیه	۷۱۱,۴۵۸	۸۱,۹۸۱,۳۰۵,۳۴۰	(۲,۹۹۸,۶۳۳,۲۵۷)
پالایش نفت تبریز	۳,۸۴۸,۷۸۴	۶۵,۶۰۴,۷۸۴,۳۸۰	(۱۵,۰۳۴,۸۰۸,۷۰۲)
نیرو کلمر	۷,۱۹۶,۴۰۱	۷۵,۹۲۲,۰۳۰,۵۵۰	(۶,۵۸۱,۲۹۵,۸۲۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۵۱,۴۹۰,۸۵۱	۱۱۱,۵۳۹,۱۸۳,۲۶۶	(۶۸,۱۷۷,۷۲۸,۰۱۲)
سیمان صوفیان	۱,۲۶۰,۳۶۴	۱۴۰,۹۷۱,۲۸۹,۷۰۰	(۹,۹۴۷,۷۳۰,۹۹۷)
فندق لرستان	۵,۹۲۳,۲۴۶	۴۳,۵۲۲,۶۸۵,۶۴۰	(۸,۹۶۳,۲۶۳,۶۸۶)
نقل به صفحه بعد		۱,۱۳۰,۵۱۹,۵۱۱,۲۱۱	(۳,۱۵۷,۷۷۱,۶۶۷,۱۲۰)
		(۱,۴۳۹,۵۶۴,۵۸۷,۲۴۲)	(۵,۶۵۲,۵۱۷,۵۵۵)
		(۱۰,۷۳۰,۹۹۳,۵۳۴)	(۳۰,۰۷۳,۳۱۴,۴۲۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۳۰۰,۷۳۳,۱۴۲,۴۲۰	۳۱۵,۷۷۱,۶۶۷,۱۲۰	(۵,۶۵۲,۵۹۷,۵۵۵)	(۱۰,۷۳۰,۹۹۳,۵۳۴)	(۱,۴۳۹,۵۶۴,۵۸۷,۴۴۲)	۱,۱۳۰,۵۱۹,۵۱۱,۲۱۱	-
۳,۵۳۸,۱۹۱,۱۸۸	(۳۴,۹۰۰,۴۹۹,۰۷۰)	(۲۰,۲۷۶,۹۰۰)	(۳۸,۵۲۶,۱۱۰)	(۵,۵۳۳,۸۰۰,۳۰۹,۹۰۰)	۴۰,۵۵۳,۸۰۰,۳۰۹,۹۰۰	۶,۹۸۰,۰۰۰
۷,۳۹۱,۷۵۵,۸۰۴	(۵,۱۰۴,۱۲۵,۸۳۰)	(۲۸۴,۳۰۳,۶۱۰)	(۵۴,۰۱۷,۶۸۶)	(۶,۱۶۲,۵۲۶,۵۳۴)	۵۶,۸۶۰,۷۲۲,۰۰۰	۴,۳۴۷,۱۵۰
۷,۳۹۱,۹۱۷,۰۴۰	(۳۹,۷۳۹,۶۰۶,۷۶۵)	(۱۹۵,۳۲۵,۸۸۳)	(۳۷,۰۹۴,۷۳۳)	(۷۸,۵۵۴,۲۵۳,۲۱۳)	۳۹,۰۴۷,۷۶۶,۵۵۴	۱۱,۸۳۹,۶۲۳
-	(۷,۷۰۲,۹۹۶,۱۵۳)	(۱۶۶,۰۱۷,۵۰۰)	(۵۰,۵۴۳,۳۳۵)	(۶,۰۵۹,۹۳۵,۳۲۷)	۵۳,۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۶۴,۰۰۰
-	(۵۷,۰۹۹,۲۶۶,۰۹۱)	(۶۷۱,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۲۷,۵۴۹,۳۷۵)	(۱۹۰,۵۶۴,۶۶۲,۲۱۶)	۱۳۴,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰
۳۱,۴۶۶,۰۰۰,۶۶۱۷	(۱۲,۶۹۵,۲۲۰,۵۵۷)	(۶۸۳,۳۱۴,۰۱۷۶)	(۱۲۹,۸۴۹,۴۳۳)	(۱۴۸,۵۶۶,۶۸۵,۲۲۸)	۱۳۶,۶۸۴,۰۳۵,۱۸۰	۵۵۸,۲۱۳
-	(۴,۷۸۶,۸۱۸,۳۵۱)	(۳۹۸,۲۵۸,۱۹۸)	(۵۶,۶۶۹,۰۵۸)	(۶۴,۰۸۲,۵۳۰,۶۷۵)	۵۶,۵۵۱,۶۲۹,۵۸۰	۶,۰۱۹,۳۳۸
۶۱۶,۵۵۰,۵۴	(۲۶,۹۸۵,۲۰۲,۰۵۹)	(۳۳۶,۴۴۰,۱۵۵)	(۶۱,۹۸۶,۱۷۳)	(۹۱,۸۴۵,۵۱۶,۹۱۱)	۶۵,۲۴۸,۶۰۳,۰۴۰	۶,۸۹۰,۰۳۲
-	(۹,۸۴۵,۷۶۶,۶۳۶)	(۳۳۲,۷۰۸,۹۸۷)	(۶۳,۲۱۴,۷۰۷)	(۷۵,۹۹۱,۶۴۰,۳۶۸)	۶۶,۵۴۱,۷۹۷,۳۰۶	۲۴,۶۹۹,۹۹۹
۵,۲۱۳,۹۱۴,۶۲۹	(۷,۶۵۸,۳۴۴,۱۹۷)	(۲۰,۱۴۹,۵۸۴)	(۳۸,۲۸۴,۷۳۱)	(۴۷,۷۱۸,۲۷۷,۶۸۲)	۴۰,۳۹۹,۷۱۶,۸۰۰	۳,۵۹۸,۱۸۹
۸,۲۷۰,۰۹۸,۳۷۹	(۲۴,۴۷۷,۴۷۶,۳۳۷)	(۳۲,۰۶۲۴,۸۳۱)	(۶۰,۹۱۸,۷۱۸)	(۸۸,۲۳۰,۸۹۷,۰۲۸)	۶۴,۱۲۴,۹۶۶,۳۵۰	۱,۸۹۹,۹۹۹
۱۳,۷۵۵,۸۸۸,۷۷۵	(۳۲,۲۲۰,۰۳۸,۴۱۹)	(۶۴۸,۹۷۵,۰۰۲)	(۱۲۳,۳۰۵,۲۵۰)	(۱۶۱,۲۴۲,۷۵۸,۶۱۷)	۱۲۹,۷۹۵,۰۰۰,۴۵۰	۱,۴۳۱,۹۸۹
-	(۳۰,۰۲۸,۴۹۹,۸۴۲)	(۱۶۹,۸۸۹,۴۸۹)	(۳۲,۲۷۹,۰۰۳)	(۵۳,۸۱۴,۵۷۹,۰۸۰)	۳۳,۷۷۷,۸۹۷,۷۳۰	۷,۱۳۳,۲۴۹
-	۴,۳۷۱,۸۲۱,۹۰۰	(۳۲,۷۷۵,۰۰۰)	(۵۳,۷۲۲,۵۰۰)	(۵,۱۴۱,۶۹۵,۶۰۰)	۵۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۶۳,۱۷۳,۱۴۲	(۲۰,۶۹۱,۲۵۰)	(۳۹,۳۲۶,۴۳۸)	(۴,۵۸۶,۷۶۹,۱۷۰)	۴۱,۳۶۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰,۰۰۰
-	(۳۰,۱۲۰,۷۳۶۹۳)	(۲۷۸,۳۰۹,۰۶۵)	(۵۲,۸۷۸,۷۳۳)	(۵۷,۳۴۴,۶۹۸,۹۳۰)	۵۵,۶۶۱,۸۱۳,۰۲۴	۳,۳۳۰,۹۱۹
-	(۱۱,۱۰۰,۷۵۵,۱۶۰)	(۲۰,۹۰۲۴,۰۰۰)	(۲۹,۷۱۴,۱۸۰)	(۵۲,۶۵۶,۴۱۸,۹۸۰)	۴۱,۸۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰
۶,۸۳۶,۱۸۰,۷۵۹	(۱۳۳,۶۰۱,۷۴۹)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۶۰,۰۰۰)	(۳,۰۱۶,۹۴۱,۷۴۹)	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۱۶,۳۸۰,۰۴۵	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۷۷,۴۲۶,۶۹۹)	-	-	-	-	-	-
۱,۱۸۹,۱۶۳,۴۰۹	-	-	-	-	-	-
۳,۷۵۸,۷۷۱,۹۵۲	-	-	-	-	-	-
۱,۴۹۲,۲۶۴,۶۰۸	-	-	-	-	-	-
(۲,۰۴۰,۹۲۷,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۸,۰۶۵,۵۵۶,۶۸۹)	-	-	-	-	-	-
۵۵۵,۴۴۴,۱۸۹	-	-	-	-	-	-
۲,۴۵۹,۴۱۸,۳۱۵	-	-	-	-	-	-
(۴,۶۴۴,۳۶۱,۰۰۴)	-	-	-	-	-	-
۴۲۷,۰۱۹,۷۲۱	-	-	-	-	-	-
۹,۱۸۵,۲۴۰,۶۹۱	-	-	-	-	-	-
۲,۵۹۴,۴۷۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۹۴,۸۳۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	-
۴,۸۹۰,۷۲۵,۹۹۵	-	-	-	-	-	-
(۴,۰۸۰,۴۸۵,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۵۲۴,۸۵۸,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-
۶۴۵,۵۷۲,۲۵۵	-	-	-	-	-	-
(۵۵۵,۳۲۵,۳۲۷)	-	-	-	-	-	-
(۴۲۲,۴۷۱,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۲۶,۳۶۵,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۵۹,۳۷۲,۵۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۷۱۹,۷۷۱,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۲,۰۶۹,۵۰۳,۵۵۹)	-	-	-	-	-	-
۵۶,۹۴۲,۹۴۸,۷۳۴	(۶۰۷,۶۳۷,۹۶۱,۹۷۶)	(۱۱,۱۴۴,۹۱۶,۱۴۵)	(۲,۱۳۶,۵۳۰,۶۶۶)	(۳,۸۳۰,۳۹,۷۴۰,۹۹۰)	۲,۳۴۸,۹۸۳,۲۲۹,۳۲۵	-

نقل از صفحه قبل	
کرین ایران	
مدنی اصلاح ایران	
کاشی الوند	
پالایش نفت اصفهان	
پست بانک ایران	
پتروشیمی پردیس	
پالایش نفت بندرعباس	
تولیمات پتروشیمی قائد بصیر	
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	
فجر انرژی خلیج فارس	
پتروشیمی نوری	
سرمایه گذاری صدرتائین	
صنایع مس افق کرمان	
مجمع پترو صنعت گامرون	
کشت و دامداری فکا	
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	
گروه مالی صبا تامین	
پویا	
سپهرخ	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
کوبیر تایر	
بانک سامان	
بانک خاورمیانه	
بهمن دیزل	
بیمه کوثر	
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	
بین المللی سازوج بوشهر	
پتروشیمی تندگوینان	
بیمه انکایی ایران معین	
پویا زرکان آق دره	
داروسازی اکسیر	
سایپا	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
سرمایه گذاری دارویی تامین	
شیمی دارویی داروپخش	
قند حکمتان	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
سرمایه گذاری توکالو (دلدینگ)	
ملی شیمی کشاورز	
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	
بانک ملت	
پالایش نفت تهران	
جمع	

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

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ماینات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۱,۰۳۸,۱۳۰	(۶۳,۶۶۸,۷۹۰)	(۱۲,۰۹۷,۰۷۰)	(۱۲,۳۵۶,۹۵۴,۰۵۰)	۱۲,۷۳۳,۷۵۸,۰۳۰	۵,۵۴۱,۲۲۵
۳۰۱,۰۳۸,۱۱۰	(۶۳,۶۶۸,۷۹۰)	(۱۲,۰۹۷,۰۷۰)	(۱۲,۳۵۶,۹۵۴,۰۵۰)	۱۲,۷۳۳,۷۵۸,۰۳۰	

ح. کاشی الوند

۱۶-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته گواهی سپرده شمش طلا به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴					
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	ماینات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۱۲,۲۳۹,۴۱۳	-	-	-	-	-
۵,۳۱۲,۲۳۹,۴۱۳	-	-	-	-	-

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴							
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت بهران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۴,۹۰۴,۸۹۳	۱۰۰۰	۵,۱۵۰,۱۳۷,۶۵۰	-	۴,۹۸۱,۶۰۲,۷۸۰
تاییدواترخلورمیانه	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۲,۹۵۷,۱۷۷	۱,۰۰۰	۱۲,۹۵۷,۱۷۷,۰۰۰	-	۳,۲۲۳,۴۲۷,۱۳۰
سرمایه‌گذاری صندوق‌بازتنسنگی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۵,۷۳۵,۹۰۷	۲,۳۹۰	۱۳,۷۰۸,۸۱۷,۷۳۰	-	۱۲,۱۲۷,۶۱۹,۴۸۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۳,۴۹۹,۹۹۹	۳۷۰	۴,۹۹۴,۹۹۹,۶۳۰	-	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۹,۲۷۴,۴۲۱	۱۱۵	۳,۳۶۶,۵۵۸,۴۱۵	(۱۲۴,۳۵۸,۳۵۸)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۳,۳۶۰,۳۸۸	۲,۰۰۰	۲۶,۷۲۰,۷۷۶,۰۰۰	(۷۶۴,۴۶۶,۶۴۵)	۴,۸۲۶,۷۸۶,۲۶۶
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۱۴,۱۷۸,۷۰۰,۰۰۰	(۳۴۱,۱۹۸,۶۶۳)	۱۱,۶۴۰,۹۶۲,۵۶۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۵۱,۴۹۰,۸۵۱	۲۸۰	۱۴,۴۱۷,۴۳۸,۲۸۰	(۹۸,۰۷۷,۸۱۱)	۱۵,۹۹۹,۴۵۶,۳۵۰
کرین ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۶,۹۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۹,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۴,۳۲۵,۸۷۰)	۶,۴۴۴,۷۷۴,۷۰۴
کاشی الوند	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۹,۳۰۶۰۷)	-
پست بانک ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۴	۳۷,۹۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۶,۰۱۹,۳۲۸	۹۳۶	۵,۶۳۴,۱۰۰,۳۶۸	(۲۲۹,۵۱۰,۰۰۲)	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۵۵۸,۲۱۳	۳۸,۰۰۰	۲۱,۳۱۲,۰۹۴,۰۰۰	(۱۰,۱۰۰,۹۹,۷۱۴)	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱,۷۱۷,۴۵۲	۳,۰۰۰	۵,۱۵۲,۳۵۶,۰۰۰	-	-
مجمع پترو صنعت گلرون	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۹۲,۴۹۰)	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱,۸۹۹,۹۹۹	۳,۴۰۰	۶,۴۵۹,۹۹۶,۶۰۰	-	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴,۳۴۱,۹۸۹	۱,۱۰۰	۱۵,۷۷۶,۱۸۷,۹۰۰	(۱۰,۸۶۶,۲۵,۱۸۷)	-
صنایع مس افق کرمان	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۷,۱۲۳,۲۴۹	۷۰۰	۴,۹۸۶,۲۷۴,۳۰۰	(۱۹۳,۶۷۳,۵۹۰)	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۶,۱۵۸)	-
یویا	۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۷۴۷,۰۲۰,۶۴۲
بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۳,۷۹۷,۵۴۲,۵۶۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	-	-	-	-	-	-	۱۸,۴۷۰,۱۴۴,۲۳۱
سرمایه گذاری دارویی تأمین	-	-	-	-	-	-	۱,۷۱۱,۲۸۴,۰۶۵
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۸۵۷,۱۴۲,۶۰۰
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۷۹۵,۶۵۱
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۵,۶۴۱,۳۴۷,۴۲۴
پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-	-	۱,۹۶۹,۹۸۳,۴۶۸
قندهکستان	-	-	-	-	-	-	۲۰۹,۷۴۵,۵۵۸
بیمه کوثر	-	-	-	-	-	-	۷,۸۵۰,۷۹۲,۰۰۰
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۴,۹۰۹,۰۲۰
پرتو بار فراپیر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۶۶,۰۹۱,۳۳۰
تأمین سرمایه کاردان	-	-	-	-	-	-	۱,۵۱۵,۱۱۱,۹۰۰
بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۲۱۴,۵۲۳,۱۳,۸۷۳	(۴,۶۷۵,۳۸۵,۰۹۵)	۲۰۹,۸۴۷,۶۲۸,۷۷۸
							۱۱۶,۲۲۹,۵۳۹,۷۲۶

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

۱۸- سود سپرده های بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴
خالص سود	هزینه تنزیل سود سپرده
ریال	ریال
۱۱,۳۷۷	۶,۵۲۱
۸۳۷,۳۲۰	۳,۲۰۹,۶۷۰
۳۶,۸۶۷	۱۱۷,۱۹۱
۶۹,۰۹۳,۸۸۴	۴۰۷,۸۳۲,۲۸۲
۱۴,۵۰۱,۶۹۰	۱۸۵,۴۰۰
۱۳۰,۱۶۱	۱۲۶,۲۹۸
۸۴,۶۰۱,۱۹۹	۴۱۱,۴۶۷,۳۶۲

سپرده کوتاه مدت ۸۵۸-۸۱۰-۶۰۰,۰۰۰-۱-۶۰ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۸۵۸-۸۱۹-۶۰۰,۰۰۰-۱-۶۰ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۶۰۰,۰۰۰-۱-۶۰ بانک سامان
 سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۷۸۷۸۴ بانک تجارت
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۵-۱۰۱-۷۴۸۳۴-۸۱۰-۱-۶۰ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱۰-۶۰۰,۰۰۰-۱-۶۰ بانک سامان

۱۹- سایر درآمدها

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
-	۲,۳۲۸,۵۲۱,۸۳۶
۲۵,۷۷۸,۰۸۴	۳۹,۵۲۶,۰۳۲
۱,۵۵۷,۷۴۹,۹۹۴	-
۱,۵۸۳,۵۲۸,۰۷۸	۲,۳۶۸,۰۵۷,۸۶۸

سایر درآمدها
 تعدیل کارمزد کارگزاری
 تعدیل تنزیل سهام دریافتی

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

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۸,۲۰۹,۶۱۶,۲۳۸	۹,۰۲۹,۲۳۷,۷۳۲
۳۸۱,۱۴۷,۴۸۰	۵۷۳,۲۸۷,۶۱۹
۵,۰۱۰,۴۶۵,۷۱۱	۶,۰۱۹,۴۹۱,۸۰۳
۲۱۱,۵۲۱,۳۹۹	۲۳۶,۲۲۸,۷۳۴
۲۳,۸۱۲,۷۵۰,۸۲۸	۱۵,۹۵۸,۳۴۵,۸۸۸

مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
متولی - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
ضامن نقدشوندگی - بانک سامان
حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند

۲۱ - سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱,۶۸۴,۴۳۷,۵۴۳	۱,۶۰۶,۵۵۵,۱۸۵
۲۵,۴۰۹,۸۳۲	۱۰۹,۲۸۶,۸۱۱
۳۳,۳۷۲,۰۳۷	-
۱۰,۶۵۳,۸۴۷	۱۶,۱۷۰,۹۰۰
۴۰	-
۱,۷۵۳,۸۷۳,۲۹۹	۱,۷۳۲,۰۱۲,۸۹۶

دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
انبارداری سپرده کالایی
خدمات بانکی
سایر
جمع

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

۲۲ - تعدیلات

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۳
ریال	ریال
۴,۷۵۴,۱۴۱,۲۶۱	۶,۲۷۸,۶۶۰,۳۲۵
(۱۶۹,۲۶۴,۹۴۸,۰۴۷)	(۳۸,۱۰۹,۷۰۰,۲۷۸)
(۱۶۴,۵۱۰,۸۰۶,۷۸۶)	(۳۱,۸۳۱,۰۳۹,۹۵۳)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۳ - 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۰		نوع واحدگی	نام	انحصار وابسته
درصد تمکک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۲۴.۱۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۵.۷۸٪	فصلی نقدشوندگی	پانک سامان	فصلی نقدشوندگی
۳۱.۷۵٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۳۳.۲۰٪	شرکت فرعی پانک سامان	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	شرکت فرعی فصلی نقدشوندگی
۱۲.۰۸٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱۲.۸۹٪	شرکت فرعی پانک سامان	شرکت پیمه سامان	شرکت فرعی فصلی نقدشوندگی
۰.۶۰٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۰.۶۴٪	ممتاز	نامین سرمایه کارمان	مدیر صندوق (علفی)
۹.۲۰٪	۳۸۰,۹۴۸	عادی	۹.۸۲٪	عادی		
۱.۸۱٪	۷۵,۰۰۰	ممتاز	۱.۹۳٪	ممتاز	شرکت کارگزاری پانک سامان	مدیر صندوق (سابق) و مدیر ثبت
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	عادی		
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	عادی	حیدر شا مهرآور	مدیر سرمایه گذاری و انحصار وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	عادی	۰.۰۰٪	عادی	نسیم السادات موسوی	مدیر سرمایه گذاری و انحصار وابسته به وی
۰.۰۸٪	۳,۵۱۷	عادی	۰.۰۹٪	عادی	محمد رضا محمدرضایی	مدیر سرمایه گذاری و انحصار وابسته به وی
۰.۱۶٪	۵,۶۳۰	عادی	۰.۱۵٪	عادی	اله السادات حسینی	مدیر سرمایه گذاری و انحصار وابسته به وی
۰.۱۶٪	۵,۷۳۳	عادی	۰.۱۵٪	عادی	پرویز منبری	مدیر سرمایه گذاری و انحصار وابسته به وی
۶۹.۹۷٪	۲,۸۹۵,۸۱۸	عادی	۷۴.۶۶٪	۲,۸۹۵,۸۲۸		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله
ماتده طلب (بدهی) - ریال	ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کارخان
(۶۰.۸۰.۴۰۱.۴۰۳۰۰)	(۶۹.۸۳۳.۳۴۲.۰۳۲)	طی دوره	ارزش معامله	کارمزد از کان	کارمزد از کان	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار
۸.۷۷۲.۳۴۲	۳.۵۴۳.۰۶۴	طی دوره		خرید	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار
		طی دوره	-	هزینه تسهیلات	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار
۳۴.۲۱۱.۳۶۷	۲.۵۹۴.۱۵۷.۷۵۶	طی دوره	۱.۸۶۲.۵۳۹.۹۷۵.۱۶۲	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	دارنده واحدهای ممتاز
(۱۹۴.۵۳۰.۳۲۸)	(۱۹۹.۴۰۸.۰۱۳)	طی دوره	-	کارمزد از کان	کارمزد از کان	مدیر ثبت سابق
(۱۱۶.۳۹۳.۴۲۴)	(۱۱۶.۳۹۳.۴۲۴)	طی دوره	۵۷۳.۲۸۷.۶۱۹	کارمزد از کان	کارمزد از کان	موسسه حسابرسی هدف نوین تگر
(۶۱۱.۴۷۵.۳۱۲)	(۱.۱۸۴.۷۶۹.۹۳۱)	طی دوره	۳۳۶.۳۲۸.۷۳۴	کارمزد از کان	کارمزد از کان	موسسه حسابرسی ارقام آریا تگر آریا
(۸۰.۷۹۱۸.۰۳۳)	(۳۳۶.۳۲۸.۷۳۴)	طی دوره	۶۰.۱۹۴.۱۸۰.۰۳	کارمزد از کان	کارمزد از کان	موسسه حسابرسی بهمن
(۸.۱۶۷.۴۹۹.۵۸۱)	(۱۴.۱۸۶.۹۹۱.۲۸۴)	طی دوره		کارمزد از کان	کارمزد از کان	بانک سامان

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص مالی دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تبدیل اقلام صورت‌های مالی، و یا افزایش یا کاهش‌های همراه بوده وجود نداشته است.