



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

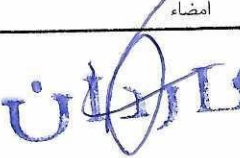
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵ 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	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت 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
۹-۲۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره ای 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 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱	مصطفی امید قائمی	شرکت تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴,۲۳۷,۱۷۷,۴۱۱,۴۱۴	۴,۰۶۲,۲۶۳,۷۱۶,۱۵۶
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۶	۱,۱۶۴,۸۲۴,۷۱۳,۸۷۷	۷۲,۲۶۷,۷۳۱,۳۸۴
حساب‌های دریافتی	۷	۷۲,۸۳۸,۱۲۱,۹۵۱	۸۰,۸۸۲,۱۲۴,۳۲۸
سایر دارایی‌ها	۸	۱۹۷,۲۶۰,۵۵۹	۲۹۹,۱۷۸,۳۲۹
موجودی نقد	۹	۴,۷۲۱,۰۰۰	۴,۷۲۱,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۲۹۳,۷۵۱,۸۲۲,۲۵۰	-
جمع دارایی‌ها		۵,۷۶۸,۷۹۴,۰۵۱,۰۵۱	۴,۲۱۵,۷۱۷,۴۷۱,۱۹۷

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران	۱۰	-	۶۴,۵۲۵,۳۳۵,۹۸۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۴۹,۹۶۱,۸۹۵,۵۳۷	۴۷,۱۰۸,۱۹۰,۵۳۵
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۹,۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۵,۵۹۲,۱۵۸
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۷,۵۵۷,۴۶۵,۳۶۷	۱۸,۷۵۳,۰۵۵,۹۲۸
جمع بدهی‌ها		۵۷,۵۲۸,۵۶۰,۹۰۴	۱۳۵,۸۴۲,۱۷۴,۶۰۶
خالص دارایی‌ها	۱۴	۵,۷۱۱,۲۶۵,۴۹۰,۱۴۷	۴,۰۷۹,۸۷۵,۲۹۶,۵۹۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۶۶۳,۷۸۵	۱,۱۷۲,۱۰۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء
نماینده
مصطفی امید قائم
شماره ثبت ۱۷۷۵۵
ابوالفضل رضایی
شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق
شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه کاردان
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

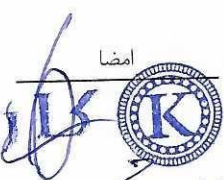
درآمدها:	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۴۲۵,۲۰۵,۳۵۶,۹۵۳	ریال (۳۸,۷۳۹,۵۶۲,۴۹۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۱۱۸,۴۱۴,۴۲۰,۶۹۷	(۶۰۷,۱۳۶,۹۲۳,۸۵۶)
سود سهام	۱۷	۱۸۷,۳۶۱,۸۳۲,۷۰۰	۲۰۹,۸۴۷,۶۲۸,۷۷۸
سود سپرده های بانکی	۱۸	۹۸۱,۰۷۹,۵۵۶	۴۱۱,۴۶۷,۳۶۲
سایر درآمدها	۱۹	۳,۱۴۰,۹۲۰,۴۷۱	۲,۳۶۸,۰۵۷,۸۶۸
جمع درآمدها		۱,۷۳۵,۱۰۳,۶۱۰,۳۷۷	(۴۲۳,۲۴۹,۳۳۲,۳۴۲)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴۹,۷۰۴,۰۴۶,۶۴۶)	(۱۵,۹۵۸,۳۴۵,۸۸۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۹۲۲,۸۳۱,۴۶۶)	(۱,۷۳۲,۰۱۲,۸۹۶)
سود قبل از هزینه مالی		۱,۶۸۲,۴۷۶,۷۳۲,۲۶۵	(۴۵۰,۹۳۹,۶۹۱,۱۲۶)
سود (زیان) خالص		۱,۶۸۲,۴۷۶,۷۳۲,۲۶۵	(۴۵۰,۹۳۹,۶۹۱,۱۲۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۶.۳۳٪	(۱۸٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۲۹.۴۶٪	(۱۹.۱۴٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال ۳,۴۸۰,۸۰۵	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال ۲,۹۷۲,۹۲۹,۶۰۷,۰۷۳
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۳,۷۱۱	۷۸,۳۹۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۱,۸۲۱)	(۲,۶۷۸,۹۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۱,۶۸۲,۴۷۶,۷۳۲,۲۶۵	(۴۵۰,۹۳۹,۶۹۱,۱۲۶)
تعدیلات	(۵۰,۶۰۵,۴۳۸,۷۰۹)	(۱۶۴,۵۱۰,۸۰۶,۷۸۶)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۳,۴۳۲,۶۹۵	۲,۳۵۴,۸۷۸,۵۴۹,۱۶۱

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

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 ۳۱ خرداد ماه الی ۳۰ خرداد سال بعد 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-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.

در تاریخ صورت‌های مالی، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

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 ستار خان، خیابان باقرخان، 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 ۱۰۸۶۱۸۷۳۱۱۹ 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 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار و سپرده های بانکی :

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 حداکثر ظرف مهلت مقرر، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

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 تاسیس				معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق				حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 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
کارمزد متولی				سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۵.۳۰۰ و حداکثر ۵.۵۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی				سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس				سالانه مبلغ ثابت ۳.۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق				معادل ۰.۱ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق
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				هزینه ثابت: هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید ***
				الف) ۱۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (یک میلیارد و سیصد و شصت میلیون تومان) به عنوان هزینه ثابت سالانه
				شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق با درآمد ثابت بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۵:
				۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود. 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 می‌شود. ب) هزینه متغیر ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال		از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب		۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۵
این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:				
۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود،				
۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود،				
۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود،				
سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.				
سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل پنج میلیارد تومان) است.				

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

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 می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری های موضوع تبصره یک ماده ۱۳۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، 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 سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید است، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۳۳ قانون مکرر مالیات های مستقیم خواهد بود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

۵-۱- سهام شرکت هایی ارزش بازاری آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

علت تعدیل	۱۴۰۵/۰۶/۳۰				شرکت سرمایه پذیر	
	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل	درصد تعدیل	قیمت تابلو هر سهم	تعداد	
۰.۵۰۹۰۶ ۳۷۵۵۴ شگمرون	ریال ۷۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۵,۹۵۰	۳۱.۳۷٪	ریال ۲۵,۹۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مجموع پرتو صنعت گامرون
۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی :						
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:						
۱۴۰۵/۰۳/۳۰						
۱۴۰۵/۰۶/۳۰						
درصد به کل دارایی ها		مبلغ	درصد به کل دارایی ها		مبلغ	
درصد		ریال	درصد		ریال	بانک سامان
۱.۵۹	۶۶,۹۱۲,۱۷۴,۴۰۵		۰.۳۳	۱۳,۳۷۵,۸۶۶,۵۰۷		بانک تجارت
۰.۱۳	۵,۳۵۵,۵۵۶,۹۷۹		۲۰.۲۱	۱,۱۵۱,۴۴۸,۸۴۷,۳۷۰		
۱.۷۲	۷۲,۲۶۷,۷۳۱,۳۸۴		۲۰.۴۴	۱,۱۶۴,۸۲۴,۷۱۳,۸۷۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

۷ - حساب های دریافتی
حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۰	تجزیه شده	ذخیره تجزیه	نرخ تجزیه	تجزیه نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۸۰,۸۸۲,۱۲۴,۳۲۸	۷۱,۹۳۴,۰۱۲,۳۶۲	(۲,۲۸۵,۸۴۲,۷۹۸)	۲۵٪	۷۴,۲۱۹,۸۵۵,۱۶۰	سود دریافتی سهام
	۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	-		۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	سود سپرده های بانکی دریافتی
۸۰,۸۸۲,۱۲۴,۳۲۸	۷۲,۸۳۸,۱۲۱,۹۵۱	(۲,۲۸۵,۸۴۲,۷۹۸)		۷۵,۱۲۳,۹۶۴,۷۴۹	

۸ - سایر دارایی ها
سایر دارایی ها به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۰	مخرجات اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	مخرجات اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۷,۳۶۰,۵۵۹	(۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰)	(۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰)	۲۹۹,۱۷۸,۳۲۹	-	۲۹۹,۱۷۸,۳۲۹
۱۹۷,۳۶۰,۵۵۹	(۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰)	(۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰)	۲۹۹,۱۷۸,۳۲۹	-	۲۹۹,۱۷۸,۳۲۹
	۱۴۰۵/۰۳/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۰		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴,۷۲۱,۰۰۰		۴,۷۲۱,۰۰۰		۴,۷۲۱,۰۰۰
	۴,۷۲۱,۰۰۰		۴,۷۲۱,۰۰۰		۴,۷۲۱,۰۰۰

۹ - موجودی نقد
بانک سامان

۱۴۰۵/۰۶/۳۰	گردش پدهکار	گردش بستنکار	مانده پدهکار در پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۴,۱۲۰,۵۶۶,۸۰۲	(۱,۳۵۳,۱۳۲,۷۱۳,۹۷۲)	۱,۵۳۱,۹۴۴,۵۷۷,۶۷۹	(۲۴,۷۰۱,۳۹۶,۹۰۵)	کارگزاری بانک تجارت
۱۳۹,۶۳۱,۳۵۵,۴۴۸	(۵۸۴,۵۹۶,۱۸۵,۹۸۹)	۷۶۴,۵۱۴,۸۰۵,۵۱۷	(۳۹,۸۴۴,۳۹۰,۸۰۰)	کارگزاری بانک سامان
۲۹۳,۷۵۱,۸۲۲,۲۵۰	(۱,۹۳۷,۷۱۸,۸۹۹,۹۶۱)	۲,۳۹۵,۹۶۰,۵۸۱,۱۹۶	(۶۴,۵۲۵,۳۳۵,۹۸۵)	

۱۰ - جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

۱۱ - پرداختی به ارکان صندوق
 پرداختی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۰
ریال		ریال
۳۶,۰۱۱,۸۴۵,۷۰۸		۳۶,۸۹۰,۲۱۶,۵۵۳
۱۷,۸۸۳,۰۸۵,۵۱۵		۱۱,۴۱۶,۱۰۴,۲۴۱
۱,۷۶۶,۵۲۶,۰۲۶		۸۶۵,۲۰۵,۴۳۴
۲۳۷,۶۹۶,۹۰۷		۲۵۷,۸۴۸,۸۹۱
۱,۲۰۹,۰۳۶,۳۷۹		۵۳۲,۵۲۰,۴۱۸
۴۷,۱۰۸,۱۹۰,۵۳۵		۴۹,۹۶۱,۸۹۵,۵۳۷

مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
 ضامن نقد شوندگی - بانک سامان
 متولی - موسسه حسابرسی ارقام آریا نگر آریا
 مدیر ثبت - کارگزاری بانک سامان
 حسابرس - موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۱۲ - پرداختی به سرمایه‌گذاران
 پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از ارقام زیر است:

ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۰	یادداشت
ریال		ریال	
۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۵,۵۹۲,۱۵۸		-	
۵,۴۵۵,۵۹۲,۱۵۸		۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

پرداختی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۰	ریال	۱۴۰۵/۰۶/۳۰	یادداشت
ذخیره کارمزد تصفیه				
شرکت نرم افزاری رایانه تدبیر پرداز	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳	۱,۸۹۴,۱۶۰,۴۱۳		
وجوه واریزی نامشخص	۲,۴۵۸,۸۹۵,۵۱۵	۵,۲۶۳,۳۰۴,۹۵۴		
پرداختی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۱۳-۱
	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
	۱۸,۷۵۳,۰۵۵,۹۲۸	۷,۵۵۷,۴۶۵,۳۶۷		

۱۳-۱ - مانده واریزی نامشخص مربوط به یک مورد واریزی اشتباه به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۵/۳/۳۰ بوده که در تاریخ ۱۴۰۵/۴/۱۷ به حساب واریز کننده عودت داده شد.

۱۴ - خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۰۴۳,۳۴۷,۰۱۱,۶۳۰	۹۸۰,۸۰۵	۹۹۳,۱۶۹,۳۲۹,۳۷۰	۹۳۲,۶۹۵
۳,۰۳۶,۵۲۸,۲۸۴,۹۶۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۹,۰۹۶,۲۶۰,۷۷۷	۲,۵۰۰,۰۰۰
۴,۰۷۹,۸۷۵,۲۹۶,۵۹۱	۳,۴۸۰,۸۰۵	۵,۷۱۱,۲۶۵,۴۹۰,۱۴۷	۳,۴۳۲,۶۹۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام	۴۳۱,۴۴۶,۱۰۳,۱۳	(۳۸,۷۳۹,۵۶۲,۴۹۴)
سود حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۳	-
	۳,۷۵۸,۷۴۶,۶۴۰	
	۴۲۵,۳۰۵,۳۵۶,۹۵۳	(۳۸,۷۳۹,۵۶۲,۴۹۴)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذار صندوق بازنشستگی	۳۰,۶۹,۳۳۹	(۳۵,۷۶۱,۱۵۴,۷۴۲)	(۱۳۶,۰۳۶,۵۹۷)	(۳۴۹,۱۵۱,۶۱۸)	۱۳,۶۸۳,۵۸۰,۹۰۳	(۱,۷۸۹,۳۸۹,۹۴۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۴۷۱,۸۵۷	(۱۷,۴۰۴,۷۷۰,۸۶۶)	(۱۲۱,۸۳۴,۳۳۳)	(۲۳۲,۱۲۲,۰۶۴)	۳۶,۸۷۴,۶۹۴,۱۴۰	(۳,۵۴۶,۳۵۸,۲۷۶)
پتروشیمی پردیس	۴,۴۳۲,۷۴۶	(۱۳۶,۴۰۰,۸۳۳,۴۰۰)	(۳۴۴,۰۹۰,۵۵۰)	(۶۳۰,۳۰۴,۱۱۷)	۱,۳۸۰,۸۵۹,۶۹۷	(۲,۳۴۳,۱۰۳,۳۱۶)
گاشی بوند	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۴۶,۵۲۲,۵۱۰)	(۱۸,۵۶۳,۹۰۹)	(۳۴,۷۳۳,۶۱۴)	۱,۳۹۵,۶۵۰,۱۹۰	(۷,۳۵۹,۵۱۶,۲۰۳)
سرمایه‌گذاری سپه	۵,۶۲۰,۵۶۸	(۲۳,۸۸۱,۲۳۹,۰۳۰)	(۶۵,۱۹۵,۳۵۰)	(۱۱۹,۴۰۶,۱۴۵)	(۵,۳۷۱,۷۱۵,۳۴۳)	(۳,۶۶۶,۳۳۳,۸۷۳)
پتروشیمی نوری	۱۶۰,۰۰۱	(۷,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۱)	(۳۱,۸۰۹,۳۸۸)	(۳۹,۹۴۶,۰۰۰)	۱,۹۲۷,۷۴۵,۳۲۷	(۳,۱۰۱,۴۳۵,۵۶۸)
پست بانک ایران	۱۱,۴۴۳,۷۳۵	(۱۱۷,۵۳۸,۸۷۵,۴۹۰)	(۵,۹۹۹,۳۰۱,۲۸۶)	(۵۸۷,۶۹۶,۳۷۴)	۱۱,۶۴۴,۶۱۵,۵۳۷	(۴,۰۰۷,۵۸۱,۰۰۶۵)
ملی صنایع مس ایران	۳۳,۴۵۹,۳۸۶	(۵۱۷,۲۵۱,۲۴۲,۳۴۱)	(۴,۴۱۲,۰۹۱,۹۰۰)	(۲,۵۸۶,۳۵۶,۳۰۷)	۶۵,۸۴۵,۲۳۹,۳۴۹	(۳,۰۸۳,۵۳۵,۲۱۰)
سنگ آهن گهرزمین	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۹,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۶۳۳,۷۸۱)	(۴۸,۷۸۰,۰۰۰)	۳,۱۹۱,۷۶۶,۹۵۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۳,۱۲۷,۴۶۹	(۳۴,۹۵۷,۹۸۸,۵۶۰)	(۸,۰۹۳,۶۶۴,۷۲۰)	(۱۳۴,۷۸۹,۹۳۹)	۱۶,۶۷۱,۳۹۸,۸۸۱	-
کشت و دامداری فک	۶,۴۱۶,۰۰۰	(۵۴,۳۴۸,۳۱۲,۵۳۰)	(۵۰,۴۸۵,۵۸۶,۳۳۶)	(۳۷۱,۷۴۱,۵۶۶)	۳,۴۴۳,۶۱۴,۴۳۲	-
زرین ذرت شاهرود	۴۳۵,۰۰۱	(۹,۷۴۸,۲۵۰,۰۰۱)	(۷,۶۴۹,۰۵۲,۵۳۰)	(۴۸,۷۴۱,۷۵۰)	۲,۰۳۳,۹۳۳,۸۵۳	-
بخش هجرت	۸۰۰,۰۰۰	(۴,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۲,۳۶۸,۳۳۲)	(۲۴,۴۶۰,۰۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۴۳۶,۳۰	-
تایدواتر خاورمیانه	۱,۷۵۸,۵۰۰	(۱۵,۱۵۶,۹۹۱,۵۶۰)	(۱۲,۵۰۵,۵۷۸,۵۹۰)	(۷۵,۷۸۴,۹۵۷)	۱,۵۳۴,۳۴۹,۵۲۶	-
شیشه همدان	۳۶۸,۱۶,۵۷۸	(۱۲,۵۵۰,۱۵۸,۵۰۴۰)	(۹۷,۳۹۵,۰۸۷,۴۳۲)	(۶۲۷,۵۰۷,۹۳۵)	۳۷,۱۳۶,۳۷۱,۳۱۸	-
صنعتی معدنی سیمان تجارت مهریز	۱۵۱,۰۰۰	(۴,۳۳۱,۳۰۶,۰۳۰)	(۳,۱۷۹,۳۸۴,۱۲۵)	(۳۱,۱۵۶,۵۲۸)	۱,۰۱۹,۳۱۴,۰۴۱	-
قند لرستان	۸۸۸,۹۷۳	(۲۷,۴۲۷,۱۲۲,۱۹۰)	(۱۶,۸۱۲,۹۳۶,۴۶۶)	(۱۳۷,۱۳۵,۶۱۳)	۱۰,۳۹۳,۱۷۶,۴۰۴	-
سیمان صوفیان	۳۷۱,۱۹۱	(۶۳,۷۴۴,۴۱۳,۳۰۰)	(۶۷,۳۲۸,۶۵۳,۷۸۰)	(۳۱۸,۶۷۲,۰۶۴)	(۴,۱۸۶,۹۰۵,۴۴۴)	-
داروسازی قازانی	۳,۷۱۰,۰۰۰	(۶۴,۶۵۳,۶۹۰,۱۴۰)	(۴۱,۸۵۶,۶۲۷,۷۳۰)	(۳۳۳,۳۶۸,۴۵۲)	۲۲,۳۹۷,۳۸۹,۷۵۹	-
داروسازی اکسیر	۳,۳۰۰,۰۰۰	(۵۸,۵۳۳,۷۴۸,۰۳۰)	(۴۳,۲۴۹,۵۷۹,۰۲۸)	(۲۹۳,۶۱۸,۷۴۱)	۱۵,۸۳۱,۷۸۰,۶۶۶	-
	۱,۳۵۷,۱۳۳,۷۵۵,۲۸۶	(۱,۱۲۸,۸۱۷,۰۰۰,۷۳۹)	(۳,۷۰۴,۹۵۹,۱۶۷)	(۶,۷۵۶,۶۶۸,۶۷۴)	۲۱۷,۸۲۶,۰۰۰,۷۰۶	(۲,۵۴۶,۲۵۳,۸۸۵)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵,۴۶۹,۷۵۳,۸۸۵)	۲۱۷,۸۶۰,۰۰۰,۷۰۶	(۶,۷۸۵,۶۶۸,۶۴۴)	(۳,۷۰۴,۹۶۵,۱۶۷)	(۱,۱۲۸,۸۱۷,۰۰۰,۷۴۹)	۱,۳۵۷,۱۳۳,۷۳۵,۲۸۶	۱,۳۵۷,۱۳۳,۷۳۵,۲۸۶	-	نقل از صفحه قبل
-	۷۸,۶۶۵,۵۱۸,۱۹۳	(۱,۰۹۳,۰۷۰,۵۵۲)	(۵۹۶,۸۱۴,۰۶۴)	(۱۲۸,۳۵۸,۷۰۹,۰۵۱)	۳۱۸,۶۱۴,۱۱۱,۸۶۰	۳۱۸,۶۱۴,۱۱۱,۸۶۰	۱۵,۶۵۵,۷۰۵	پالایش نفت اصفهان
-	۶,۴۲۷,۴۹۸,۹۳۵	(۱۰۸,۹۶۸,۴۴۱)	(۵۹۰,۶۷۷,۱۷۷)	(۱۵۳,۰۰۰,۳۷۵,۵۶۷)	۳۱,۷۹۷,۳۶۸,۰۶۰	۳۱,۷۹۷,۳۶۸,۰۶۰	۷۷۸,۴۴۵	نیروکمر
-	۳۳,۱۷۵,۰۰۸,۵۶۷	(۳۶۴,۰۶۱,۳۵۹)	(۱۴۴,۱۷۷,۱۷۸)	(۳۰,۳۲۸,۹۲۶,۴۵۶)	۵۲,۸۱۳,۲۵۱,۴۶۰	۵۲,۸۱۳,۲۵۱,۴۶۰	۲,۸۰۳,۰۰۰	ذخایر سنگ نگین طابیس
-	۹,۹۰۲,۶۱۲,۴۷۵	(۲۰۳,۲۸۲,۷۷۹)	(۱۱۰,۵۹۲,۰۸۳)	(۳۰,۴۳۹,۶۶۸,۳۴۳)	۴۰,۶۵۶,۵۵۵,۶۸۰	۴۰,۶۵۶,۵۵۵,۶۸۰	۲,۶۴۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
-	۶,۸۱۷,۰۴۷,۴۸۶	(۱۲۱,۶۵۵,۸۵۱)	(۶۶,۴۴۹,۳۰۸)	(۱۷,۳۷۴,۶۰۰,۸۰۵)	۲۴,۳۳۳,۱۷۰,۳۵۰	۲۴,۳۳۳,۱۷۰,۳۵۰	۶۲۸,۷۱۷	معدنی اصلاح ایران
-	۱,۵۸۵,۱۵۱,۴۲۷	(۳۱,۴۵۶,۳۵۰)	(۱۷,۱۷۵,۰۰۷)	(۴,۵۸۷,۶۶۷,۳۱۶)	۶,۳۹۱,۳۵۰,۰۰۰	۶,۳۹۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	کشت و صنعت هلال
-	۸,۳۸۱,۹۲۳,۳۳۵	(۱۶۶,۶۶۷,۱۱۳)	(۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۹۳,۸۱۳,۴۴۳)	۳۳,۳۳۳,۴۳۳,۹۰۰	۳۳,۳۳۳,۴۳۳,۹۰۰	۱۴۷,۵۳۵	سیمان رومیه
-	۶,۸۰۳,۱۸۲,۰۹۳	(۱۵۷,۴۴۹,۶۴۵)	(۸۶,۰۰۰,۲۱۸,۴۵۵)	(۲۴,۴۶۳,۱۷۵,۳۷۹)	۳۱,۵۰۹,۹۲۸,۹۶۱	۳۱,۵۰۹,۹۲۸,۹۶۱	۸,۰۰۰,۰۰۱	بانک اقتصاددوین
-	۳۷,۶۳۵,۰۹۰,۸۵۴	(۴۹۲,۳۴۰,۱۹۰)	(۲۶۹,۳۰۸,۵۲۵)	(۶۰,۳۵۰,۳۹۹,۳۸۱)	۹۸,۶۴۸,۰۳۸,۹۵۰	۹۸,۶۴۸,۰۳۸,۹۵۰	۱۱,۷۲۱,۵۶۳	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۴,۲۴۴,۳۷۸,۵۸۳	(۸۴,۸۹۱,۱۶۲)	(۴۶,۳۵۰,۴۴۵)	(۱۲,۵۵۲,۶۱۲,۴۱۰)	۱۶,۹۷۸,۲۳۳,۵۹۹	۱۶,۹۷۸,۲۳۳,۵۹۹	۶,۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	(۸۱,۸۶۳,۳۱۴)	(۵۵,۳۸۷,۵۰۱)	(۳۰,۳۴۱,۵۱۳)	(۱۱,۰۷۳,۳۳۳,۳۰۰)	۱۱,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
-	۱۳,۵۰۴,۳۱۱,۱۰۰	(۳۴۵,۳۷۸,۴۷۳)	(۱۸۸,۵۷۵,۷۷۱)	(۵۵,۰۳۷,۷۰۸,۶۲۶)	۶۹,۰۷۵,۶۹۳,۹۸۰	۶۹,۰۷۵,۶۹۳,۹۸۰	۶,۳۹۸,۳۳۶	سن صنایع شیمیایی ایران
-	(۴۰,۵۸۰,۰۳۹,۰۰۰)	(۳۰,۸۰۰,۱۸۵)	(۱۶,۸۱۹,۴۵۵)	(۶,۵۱۹,۲۱۳,۸۵۰)	۶,۱۶۱,۰۳۷,۱۰۰	۶,۱۶۱,۰۳۷,۱۰۰	۳۱۹,۰۰۰	کولان سن
-	۷,۸۶۳,۳۲۶,۱۶۵	(۱۴۳,۸۳۳,۴۷۷)	(۷۷,۹۸۷,۰۱۴)	(۲۰,۴۸۲,۶۴۱,۱۰۴)	۲۸,۵۶۶,۷۸۹,۳۳۰	۲۸,۵۶۶,۷۸۹,۳۳۰	۱,۳۳۳,۶۱۵	سرمایه‌گذاری غدیر (همدینگ)
(۶,۴۶۳,۷۷۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۱۰۵,۹۸۹,۰۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	ایمن خودرو شرق
(۱,۴۱۳,۱۰۵,۳۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع الکترونیک مادران
(۳,۵۲۰,۰۵۹,۵۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۲۰,۵۸۰,۴۴۴,۸۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن‌آوران
۴۲۵,۴۵۳,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	-	پویا
(۲۳۶,۵۸۳,۸۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صادرات زمین
(۳۸,۷۳۹,۵۶۳,۴۹۴)	۴۳۱,۴۴۶,۶۱۰,۳۱۳	(۱۰,۰۸۴,۹۴۵,۴۲۲)	(۵۵,۰۶۳,۶۴۰,۱۱۲)	(۱۵,۷۹۰,۹۵۱,۱۶۶,۶۶۴)	۲۰,۱۶,۹۸۹,۰۸۶,۴۱۶	۲۰,۱۶,۹۸۹,۰۸۶,۴۱۶	-	

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴					دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵				
سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۳,۷۵۸,۷۴۶,۶۴۰	-	-	۱۳,۹۷۸,۳۵۸,۰۷۶	۱۷,۷۳۷,۰۰۴,۷۱۶	۳,۳۷۰,۱۳۲			
-	۳,۷۵۸,۷۴۶,۶۴۰	-	-	۱۳,۹۷۸,۳۵۸,۰۷۶	۱۷,۷۳۷,۰۰۴,۷۱۶	۳,۳۷۰,۱۳۲			

ح. سنگ آهن گهرزمین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱,۱۱۸,۴۱۴,۴۲۰,۶۹۷	(۶۰۰,۷۴۳,۹۶۱,۹۷۶)
	-	۳۰۱,۳۸,۱۲۰
	۱,۱۱۸,۴۱۴,۴۲۰,۶۹۷	(۶۰۰,۷۴۳,۹۶۱,۹۷۶)

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

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

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۱,۴۳۰,۱۷۵,۸۱۱)	۶۵,۲۶۷,۸۱۰,۶۰۶	(۱,۱۷۶,۸۰۰,۲۸۹)	(۶۴۲,۹۲۰,۴۲۸)	(۱۶۸,۱۵۰,۶۰۱,۱۹۵)	۱۹,۷۸۷,۶۶۸
(۳۵,۸۸۸,۵۶۶,۴۱۱)	۳,۳۳۳,۳۸۱,۸۳۲	(۱۲۷,۳۷۱,۳۵۲)	(۶۹,۵۴۴,۷۵۸)	(۳۲,۴۴۳,۷۲۲,۵۲۸)	۳,۰۰۰,۵۰۳
-	۴۶,۰۷۱,۷۴۹,۷۹۸	(۸۷۶,۶۶۵,۹۳۱)	(۴۷۷,۵۶۷,۵۹۸)	(۱۲۷,۵۰۰,۹۲۰,۲۸۱۳)	۷,۳۷۸,۰۳۴
(۱۳,۷۸۸,۶۰۰,۲۳۸)	۱۸,۵۴۰,۵۱۰,۱۴۱	(۱,۷۸۹,۴۸۹,۰۴۷)	(۹۷۷,۰۶۱,۰۲۰)	(۲۲۶,۵۹۰,۷۴۹,۱۹۳)	۱۴,۳۷۳,۴۰۶
(۳۴,۲۴۰,۹۰۰,۴۹۸)	۲۰,۹۱۲,۵۰۶,۹۷۵	(۴۷۶,۶۰۰,۲۸۷)	(۲۶۰,۲۲۳,۲۷۱)	(۷۲,۶۷۰,۷۱۶,۳۱۹)	۳۶,۹۷۴,۴۳۱
-	۳۶,۳۳۳,۵۳۸,۷۸۹	(۶۹۱,۳۳۸,۹۵۳)	(۳۷۷,۴۱۶,۴۶۸)	(۱۰۰,۹۴۵,۵۹۶,۳۴۰)	۶,۵۳۷,۵۹۱
-	۳۳,۴۹۱,۶۹۸,۹۸۳	(۹۰۰,۶۹۹,۰۶۲)	(۴۹۲,۳۲۷,۶۸۸)	(۱۴۵,۵۰۴,۰۸۶,۸۲۶)	۴۷,۵۸۳,۰۶۴
(۱۵,۰۳۸,۶۷۰,۵۱۵)	۵۰,۴۳۳,۴۶۰,۳۰۸	(۷۹۳,۵۳۷,۹۹۱)	(۴۳۳,۱۶۶,۷۸۳)	(۱۰۷,۰۳۵,۳۴۳,۷۵۸)	۹,۴۸۶,۲۸۸
-	۱۵,۳۳۸,۴۸۶,۳۹۳	(۳۱۶,۳۵۱,۶۹۸)	(۱۷۲,۷۸۲,۶۷۷)	(۴۷,۶۷۲,۶۱۸,۹۴۲)	۲,۵۸۴,۳۳۴
(۳,۴۹۸,۶۳۳,۲۵۷)	۳۷,۸۴۱,۵۱۵,۸۷۳	(۶۱۵,۸۰۰,۳۹۱۶)	(۳۳۶,۲۲۸,۴۲۸)	(۹۴,۲۸۷,۷۳۲,۹۷۲)	۵۶۲,۹۲۳
(۶,۵۸۱,۲۰۵,۵۴۱)	۵۰,۳۷۳,۶۱۰,۵۳۷	(۸۸۵,۳۷۰,۳۰۰)	(۴۸۳,۴۰۰,۶۰۴۸)	(۱۲۵,۳۲۹,۰۳۳,۵۳۵)	۶,۴۱۷,۹۵۶
(۸,۵۶۳,۳۶۳,۶۱۶)	۴۸,۵۷۳,۵۲۰,۶۶۱	(۷۵۳,۳۳۴,۴۰۴)	(۴۱۰,۷۶۹,۱۲۵)	(۱۰۰,۷۲۸,۲۶۶,۱۰۰)	۵۰,۸۳۰,۲۷۳
(۶۸,۱۷۷,۷۲۸,۰۱۳)	۱۷۳,۶۹۸,۴۱۸,۷۷۵	(۱,۴۴۶,۸۲۲,۳۶۰)	(۷۸۹,۹۶۴,۹۵۴)	(۱۱۳,۶۲۹,۳۴۶,۱۰۱)	۸۷,۹۵۲,۷۴۱
(۷,۲۰۰,۳۰۹,۶۱۵)	۸۳,۸۷۳,۳۰۹,۸۴۸	(۱,۳۹۷,۰۹۷,۶۹۵)	(۷۶۲,۸۱۵,۳۴۲)	(۱۹۳,۳۸۶,۴۱۶,۱۹۵)	۲۱,۸۹۸,۰۸۳
(۹,۹۹۷,۷۳۰,۹۹۷)	(۱۵,۵۹۰,۴۰۰,۶۶۵)	(۷۳۵,۳۴۴,۴۱۷)	(۴۰۱,۴۸۰,۵۲۳)	(۱۶۱,۵۲۲,۳۴۱,۵۹۶)	۸۸۹,۱۷۱
(۵,۱۰۰,۱۰۵,۸۳۰)	۳۹,۰۲۶,۴۸۴,۹۶۱	(۵۶۸,۵۸۸,۸۷۷)	(۲۹۸,۵۸۴,۹۵۵)	(۷۹,۴۹۹,۸۳۸,۶۷۷)	۲,۸۹۳,۴۲۳
(۳,۹۳۳,۳۰۶,۶۷۵)	۱۰,۸۷۱,۷۵۴,۴۵۶	(۴۹۹,۳۳۵,۱۴۶)	(۱۶۳,۵۶۱,۸۹۹)	(۴۸,۵۷۲,۱۹۳,۳۰۹)	۸,۸۳۵,۸۴۵
-	۱۰,۳۳۵,۳۱۴,۰۶۱	(۳۳۵,۰۳۸,۱۶۶)	(۱۸۲,۹۳۱,۰۸۴)	(۵۵,۵۵۴,۴۴۹,۴۹۹)	۶,۲۵۷,۴۶۹
-	۳۷,۸۰۶,۲۱۳,۳۴۳	(۳۳۱,۵۵۰,۱۶۶)	(۱۸۱,۰۲۶,۳۹۱)	(۳۷,۹۹۱,۲۴۴,۴۰۱)	۳,۵۲۱,۵۱۰
(۵۷,۰۹۰,۳۲۶,۰۹۱)	۱۶,۶۴۶,۶۵۴,۳۹۳	(۸۵۹,۰۴۰,۴۵۱)	(۴۶۹,۰۲۶,۰۸۶)	(۱۵۸,۸۳۳,۳۵۹,۳۷۰)	۱۷,۰۱۰,۷۰۲
-	۷,۸۵۹,۹۵۳,۴۹۴	(۶۰۹,۱۴۴,۶۶۰)	(۳۳۲,۵۹۸,۴۴۴)	(۱۱۳,۰۲۹,۳۲۵,۳۲۲)	۸,۸۰۲,۸۱۳
(۴,۷۸۶,۸۱۸,۳۵۱)	۵۴,۳۰۳,۰۰۰,۲۴۴	(۱,۸۹۹,۳۲۶,۷۸۶)	(۶۴۹,۷۰۰,۰۲۵)	(۱۸۱,۲۴۴,۶۲۷,۹۴۰)	۱۵,۷۱۸,۵۸۰
(۱,۸۴۵,۷۶۶,۶۴۶)	۶۶,۵۳۵,۳۷۶,۱۲۶	(۷۹۷,۱۶۰,۵۶۲)	(۴۳۵,۲۵۰,۲۱۲)	(۹۱,۶۶۲,۹۲۴,۵۷۹)	۱۷,۸۳۳,۵۹۴
(۳۳۱,۰۳۷,۰۶۱,۹۹۱)	۹۷,۶۱۷,۵۴۲,۲۳۶	(۱۷,۹۴۸,۲۴۰,۵۵۷)	(۹,۷۹۹,۷۳۹,۳۴۳)	(۲,۵۸۹,۶۲۸,۱۱۱,۵۵۶)	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

سود(زیان)تحقیق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقیق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
(۳۳۱,۳۰۰,۶۰۹,۷۱۱)	۹,۶۶۱,۷۴۳,۳۳۶	(۱۷,۵۴۸,۲۴۰,۵۵۷)	(۹,۷۹۹,۷۳۹,۳۴۳)	(۲,۵۸۵,۲۸۱,۵۸۹,۴۲۰)	۲,۵۸۹,۶۴۸,۱۱۱,۵۵۶	-
(۷,۶۵۸,۳۴۳,۱۹۷)	۱۱,۰۹۳,۸۳۷,۸۶۸	(۸,۹۳۹,۱۴۰,۴۰۰)	(۴,۸۰۸,۰۷۰,۷۰۰)	(۶,۵۴۶,۲۴۳,۸۳۱)	۱۷,۸۷۸,۲۸۰,۸۰۰	۱,۷۲۰,۷۲۰
۴,۳۷۸,۳۸۱,۹۰۰	۹,۸۵۳,۳۴۱,۱۰۰	(۴,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۳۰,۱۷۷,۵۰۰)	(۷,۱,۶۶۴,۸۳۱,۴۰۰)	۸۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۶۶۱,۵۴۰,۵۳۰,۹	(۴,۸۷۰,۹۱۰,۳۶۸)	(۳,۶۵۹,۵۱۸,۳۲۳)	(۷,۰۰۰,۴۹۰,۸۰۵,۱۹۱)	۹۷,۴۱۸,۲۵۳,۶۰۰	۱۲,۹۵۴,۵۵۵
۵۶۱,۱۷۲,۱۴۳	۱,۷۲۶,۳۳۳,۵۶۱	(۳,۴۷,۹۹۷,۴۰۰)	(۱,۳۵۴,۰۶۵,۸۰۰)	(۴,۷۰۴,۷۴۳,۴۵۹)	۴۹,۵۹۹,۴۸۰,۰۰۰	۶,۰۳۴,۰۰۰
(۳۴,۴۷۷,۴۷۴,۳۷۷)	۴۴۰,۶۵۰,۱۷۲,۵۵۱	(۹,۱۳۰,۴۸۰,۴۰۰)	(۴,۹۸۵,۱۸۸,۴۰۰)	(۱۱,۷۷۱,۳۰۰,۹۳۷,۵۰۰)	۱,۸۲۶,۷۶۴,۰۸۹۰	۳,۶۵۷,۲۷۳
-	۱,۸۵۱,۴۰۷,۷۴۰,۱۸	(۳,۴۴۳,۳۳۸,۰۰۰)	(۱,۸۸۰,۳۲۴,۱۱۲)	(۴,۹۰۸,۹۸۹,۳۰۰,۳۸۳)	۶۸,۹۴۶,۵۶۱,۳۲۰	۱۸,۹۴۱,۳۶۳
-	۵,۹۶۸,۱۰۶	(۱۰۰,۲۲۶,۰۰۰)	(۵۵,۱۵۸,۴۰۰)	(۲۰,۰۴۲,۳۷۰,۵۵۴)	۲۰,۰۴۲,۵۲۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۰۰۰
-	۱,۵۶۰,۶۵۵,۵۹۱	(۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۱۷,۱۰۰)	(۴,۶۵۷,۴۶۴,۳۰۴)	۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰
-	۱۳,۷۹۶,۴۰۰,۶۲۹	(۲,۵۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۳۹,۶۳۸)	(۳,۷۳۱,۵۸۹,۱۴۳)	۵۱,۴۱۰,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۶,۰۰۰
-	۱,۳۸۲,۳۳۳,۸۹۷	(۱,۵۷۷,۳۳۸,۰۰۰)	(۸,۶۱۲,۴۰۳,۸)	(۹,۹۲۰,۸۰۳,۱۵۵)	۳۱,۵۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۰,۰۰۰
-	۵,۸۰۲,۶۴۹,۲۷۶	(۶,۷۸۷,۴۵۳)	(۳,۷۰۱,۱۴۹)	(۷,۶۴۰,۴۰۳,۵۷۲)	۱۳,۵۵۷,۴۹۰,۶۵۰	۱,۴۴۹,۹۹۹
-	۱۹۹,۹۲۳,۵۱۰	(۳,۸۵۷,۴۰۰)	(۱,۸۴۸,۴۰۰)	(۶,۵۱۹,۲۱۳,۵۰۰)	۶,۷۷۱,۴۸۰,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰
-	(۳۴۰,۳۱۷,۸۷۱)	(۲,۴۱۰,۶۵۰)	(۱۱,۱۴۴,۳۱۵)	(۴,۴۳۰,۸۹۳,۰۰۶)	۴۰,۸۳۰,۱۳۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰
-	۷,۸۸۱,۸۷۶,۶۷۷	(۱۹,۹۹۳,۴۰۰)	(۱۰,۹۱۵,۸۵۰)	(۳,۱۷۹,۳۸۴,۱۳۳)	۳,۹۹۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰
-	۶,۵۱۶,۰۰۲,۲۸۹	(۳,۴۳۴,۷۹۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۷۹,۵۳۴)	(۳,۷۶۳,۵۳۴,۱۷۷)	۴۴,۴۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۰,۰۰۰
(۱,۸۰۰,۲۴۳,۶۹۹)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۵۰,۱۳۳۰,۴۱,۶۹۸)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازسختی
(۴۳,۴۶۰,۵۰,۸۷۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه می
(۱۵,۰۳۴۰,۸۷۰,۲)	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
(۳۴۰۰,۴۹۹,۰۷۰)	-	-	-	-	-	کرین ایران
(۱۲,۶۹۵,۹۲۰,۵۵۷)	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۲۶,۹۸۵,۴۰۰,۵۵)	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قند بصیر
(۳۳,۳۲۰,۰۳۸,۴۱۹)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صادراتین
(۲۰,۰۳۸,۸۴۹,۸۴۳)	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
(۲۰,۱۲۰,۷۳۶,۹۳۳)	-	-	-	-	-	مدیریت نیروگاهی ابرارین مینا
(۱۱,۱۰۰,۷۵۵,۱۶۰)	-	-	-	-	-	گروه مانی صبا تامین
(۲۳۳,۶۰۱,۷۴۹)	-	-	-	-	-	پویا
(۶۰,۷۴۷,۵۶۰,۹۷۶)	۱,۱۸۸,۴۱۴,۴۰۰,۶۸۷	(۲۱,۳۵۰,۹۲۹,۷۴۳)	(۱۱,۶۵۷,۶۰۷,۶۳۸)	(۳,۱۸۸,۷۶۲,۹۹۰,۷۳۸)	۴,۳۷۰,۱۸۵,۹۴۸,۸۱۶	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

۱۷ - سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تسکيل جمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزيل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
نفت پهلوان	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۰۵	۵,۴۷۱,۷۶۴	۳,۰۰۰	۱۶,۴۱۵,۲۹۲,۰۰۰	-	۱۶,۴۱۵,۲۹۲,۰۰۰	۵,۱۵۰,۱۳۷,۶۵۰
تایید و اعتبار خاورمیانه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۴,۷۵۹,۰۰۳	۸۵۰	۴,۰۴۵,۱۵۲,۵۵۰	-	۴,۰۴۵,۱۵۲,۵۵۰	۱۳,۹۵۷,۱۷۷,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۶	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری صندوق نازنستگي	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۹,۴۴۷,۷۷۳	۱,۸۴۰	۱۷,۳۸۳,۹۸۲,۳۰۰	-	۱۷,۳۸۳,۹۸۲,۳۰۰	۱۳,۷۰۸,۱۷۷,۷۳۰
ملي صنايع مس ايران	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۱,۳۹۳,۸۱۳	۴۵۰	۸,۱۵۶,۹۳۶,۵۰۹	-	۸,۱۵۶,۹۳۶,۵۰۹	۴,۹۹۴,۹۹۹,۶۳۰
گروه پهلوان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۴۳,۳۷۴,۴۲۱	۲۵۰	۱۰,۸۱۸,۶۰۵,۳۵۰	-	۱۰,۸۱۸,۶۰۵,۳۵۰	۳,۳۴۳,۳۰۰,۰۵۷
داروسازی قارانی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۳,۱۹۶,۲۸۸	۹۳۰	۱۲,۳۷۲,۴۷۸,۴۰۰	(۴۹۳,۱۹۷,۵۱۱)	۱۱,۸۷۹,۲۸۰,۸۸۹	-
داروسازی اکسیر	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱,۳۸۴,۳۳۴	۹۴۰	۱,۳۰۱,۳۷۳,۹۶۰	(۳۷۹,۰۹۳,۶۱۱)	۱,۰۲۲,۲۸۰,۳۴۹	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۳۷,۵۵۳,۷۸۸	۷۴۰	۲۷,۷۸۹,۸۰۳,۱۲۰	-	۲۷,۷۸۹,۸۰۳,۱۲۰	-
فولاد مبارک اصفهان	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۱	۱۰,۱۴۳,۵۷۸	۵۵	۵,۵۷۸,۳۵۱,۷۹۰	-	۵,۵۷۸,۳۵۱,۷۹۰	۱۴,۳۱۹,۳۶۰,۴۶۹
ذغال سنگ تگین طبس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۶,۳۳۳,۵۱۰	۸۰۰	۵,۰۵۸,۸۰۸,۰۰۰	(۱۹۰,۰۰۸,۰۴۵۹)	۴,۸۶۸,۷۹۷,۵۴۱	-
کاشی "بوند"	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹,۸۳۵,۸۴۵	۳۵۰	۳,۴۴۲,۵۴۵,۷۵۰	(۱۳۸,۰۶۳,۹۶۵)	۳,۳۰۴,۴۸۱,۷۸۵	۱۰,۵۴۰,۳۶۹,۳۹۳
پست بانک ایران	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۲۸,۲۵۴,۴۳۷	۱,۱۱۰	۳۱,۳۶۲,۴۲۵,۰۷۰	-	۳۱,۳۶۲,۴۲۵,۰۷۰	۳۷,۹۲۰,۴۰۰,۰۰۰
پالایش نفت پنداریس	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸,۳۵۸,۹۸۰	۱,۱۸۹	۳۱,۸۲۸,۳۷۲,۲۲۰	(۸۴۷,۸۶۰,۳۶۵)	۳۰,۹۸۰,۵۱۱,۸۵۵	۵,۴۰۴,۵۹۰,۴۶۶
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳,۸۴۸,۱۸۹	۱,۷۰۰	۶,۵۴۱,۹۲۱,۳۰۰	(۲۰۴,۰۲۸,۰۷۰)	۶,۳۳۷,۸۹۳,۲۳۰	۵,۱۵۲,۳۵۶,۰۰۰
مجمع تیر و صنعت گامرون	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۰,۶۲۴)	۸۶,۶۱۸,۳۲۶	۵۷,۷۰۰,۷۵۱۰
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱۰,۶۸۱,۷۸۹	۶۵۰	۶,۹۴۳,۱۶۲,۸۵۰	(۳۳۴,۳۴۸,۹۷۸)	۶,۶۰۸,۸۱۳,۸۷۲	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۲,۳۸۵,۷۹۶	۳۸۵۰	۹,۱۸۵,۳۱۴,۶۰۰	-	۹,۱۸۵,۳۱۴,۶۰۰	۶,۴۵۹,۹۹۶,۶۰۰
پخش هجرت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۸۰۰,۰۰۰	۴۴۱	۳۵۲,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۵۶۶,۷۵۶)	۳۴۵,۲۳۳,۲۴۴	-
کشت و صنعت حلال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۲۵,۰۰۰	۲,۰۵۰	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	(۸,۶۴۹,۰۷۳)	۲۴۷,۶۰۰,۹۲۷	-
کولان سل	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۲۱۹,۰۰۰	۱,۱۷۷	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	-	۲۵۷,۷۶۳,۰۰۰	-
رهیاب پیام گستران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۵۸۵,۰۰۰	۴۱۴	۲۴۳,۱۹۰,۰۰۰	(۸,۶۳۸,۳۱۷)	۲۳۳,۵۵۱,۷۸۳	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۵۵۶,۳۰۰,۳۵۵
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۳۷,۵۰۰,۳۳۷
کرین ایران	-	-	-	-	-	-	-	۹,۳۶۷,۷۷۴,۱۳۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۰۰,۹۹۴,۲۸۶
سرمایه‌گذاری صدرت‌مین	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۸۹,۵۶۲,۷۱۳
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۹۲,۶۰۰,۷۱۰
صنایع الکترونیک مادیران	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۷۷۳,۸۴۲
پویا	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱۸۹,۳۶۱,۸۳۷,۷۰۰	(۲۰,۱۶۳,۷۳۰,۴۲۹)	۱۸۹,۵۲۴,۵۵۳,۱۲۹	۲۰,۹۸۴,۶۷۸,۷۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

۱۸ - سود سپرده های بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵	
ریال	ریال	بانک خاورمیانه
۱۸۵,۴۰۰		بانک سامان
۳,۴۵۹,۶۸۰	۲۴,۵۸۳,۵۷۸	بانک تجارت
۴۰۷,۸۲۲,۲۸۲	۹۵۶,۴۹۵,۹۷۸	
۴۱۱,۴۶۷,۳۶۲	۹۸۱,۰۷۹,۵۵۶	

۱۹ - سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل تعدیل کارمزد کارگزاری و همچنین درآمد ناشی از 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 ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵	
ریال	ریال	سایر درآمدها
۲,۳۲۸,۵۲۱,۸۳۶		تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
	۱,۴۶۲,۰۶۴,۱۷۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۹,۵۳۶,۰۳۲	۱,۶۷۸,۸۵۶,۲۹۹	
۲,۳۶۸,۰۵۷,۸۶۸	۳,۱۴۰,۹۲۰,۴۷۱	

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵	
ریال	ریال	کارمزد مدیر
۹,۰۲۹,۲۳۷,۷۳۲	۳۶,۸۹۰,۲۱۶,۵۵۳	کارمزد متولی
۵۷۳,۲۸۷,۶۱۹	۸۶۵,۲۰۵,۴۳۴	کارمزد ضامن نقدشوندگی
۶,۰۱۹,۴۹۱,۸۰۳	۱۱,۴۱۶,۱۰۴,۲۴۱	حق الزحمه حسابرس
۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴	۵۳۲,۵۲۰,۴۱۸	
۱۵,۹۵۸,۳۴۵,۸۸۸	۴۹,۷۰۴,۰۴۶,۶۴۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

۲۱ - سایر هزینه‌ها

ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵
	۱,۶۰۶,۵۵۵,۱۸۵	۲,۸۰۴,۴۰۹,۴۳۹	
	۱۰۹,۲۸۶,۸۱۱	۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	
	۱۶,۱۷۰,۹۰۰	۱۶,۵۰۲,۷۷۸	
	-	۱,۴۷۹	
	۱,۷۳۲,۰۱۲,۸۹۶	۲,۹۲۲,۸۳۱,۴۶۶	

دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
خدمات بانکی
سایر

۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴	ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵
	۴,۷۵۴,۱۴۱,۳۶۱	۳۳,۲۲۳,۵۹۶,۴۲۷	
	(۱۶۹,۲۶۴,۹۴۸,۰۴۷)	(۸۳,۸۲۹,۰۳۵,۱۳۶)	
	(۱۶۴,۵۱۰,۸۰۶,۷۸۶)	(۵۰,۶۰۵,۴۳۸,۷۰۹)	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۳ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهدات بدهی‌های احتمالی ندارد، مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.
۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۵

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تملک	۱۴۰۵/۰۳/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۸.۷۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	ضمین نقدشوندگی	بانک سامان	
۲۵.۸۶٪	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی ضامن	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان	ضمین نقدشوندگی و اشخاص وابسته به وی
۱۴.۳۶٪	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت فرعی ضامن	شرکت بیمه سامان	
۰.۷۳٪	۲۵,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق (فعلی)	تأمین سرمایه گردان	مدیر صندوق
۰.۹۵٪	۳۳,۰۰۰	عادی	۳۳,۰۰۰	عادی	مدیر ثبت	شرکت کرگوزی بانک سامان	مدیر ثبت
۳.۱۵٪	۷۵,۰۰۰	ممتاز	۷۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	محدوذا محمدرضا	
۰.۱۰٪	۳,۵۱۷	عادی	۳,۵۱۷	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آیپه آسناد حسینی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۶٪	۵,۶۳۰	عادی	۵,۶۳۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	پنروز صنوبری صنوبر	
۰.۱۶٪	۵,۷۳۳	عادی	۵,۷۳۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۷۳.۱۹٪	۳,۵۴۷,۸۸۰	عادی	۳,۵۴۷,۸۸۰	عادی			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده طلب (بدهی) - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال	۱۴۰۵/۰۶/۳۰		شرح معامله	نوع وابستگی		طرق معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	موضوع معامله	موضوع معامله	
(۶۹,۸۳۳,۳۴۲,۰۳۲)	(۳۶,۸۹۰,۳۱۶,۵۵۳)		۳۶,۸۹۰,۳۱۶,۵۵۳	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه گردان	
۳۵,۴۵۳,۰۶۴	(۱۵۴,۱۳۰,۵۶۶,۸۰۲)		۹۰۷,۷۲۳,۱۸۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار			کرگوزی بانک تجارت
			۱۰,۵۸,۳۸۵,۰۰۲	خرید و فروش اوراق بهادار			
۳,۵۹۴,۱۵۷,۷۵۶	(۱۳۹,۶۳۱,۲۵۵,۴۴۸)		۵۲۳,۳۲۱,۹۷۷	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار			
			۶۱۱,۴۵۸,۸۳۸	خرید و فروش اوراق بهادار			
(۱۹۹,۴۰۸,۰۱۳)	(۳۵۷,۸۴۸,۸۹۱)	طی دوره	-	کارمزد ارکان	مدیر ثبت		کارگزاری بانک سامان
(۱,۱۸۴,۷۶۲,۹۳۱)	(۸۶۵,۳۰۵,۴۳۴)		۸۶۵,۳۰۵,۴۳۴	کارمزد ارکان	متولی		موسسه حسابرسی ارقام آریا نگر آریا
(۱۱۶,۳۹۳,۴۳۴)	-		-	کارمزد ارکان	متولی سابق		موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
-	(۵۳۳,۵۲۰,۴۱۸)		۵۳۳,۵۲۰,۴۱۸	کارمزد ارکان	حسابرس		موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴)	-		-	کارمزد ارکان	حسابرس سابق		موسسه حسابرسی بهمن
(۱۴,۱۸۶,۹۹۱,۳۸۴)	(۱۱,۴۱۶,۱۰۴,۳۴۱)		۱۱,۴۱۶,۱۰۴,۳۴۱	کارمزد ارکان	ضمین نقدشوندگی		بانک سامان

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی افتتاحه و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.