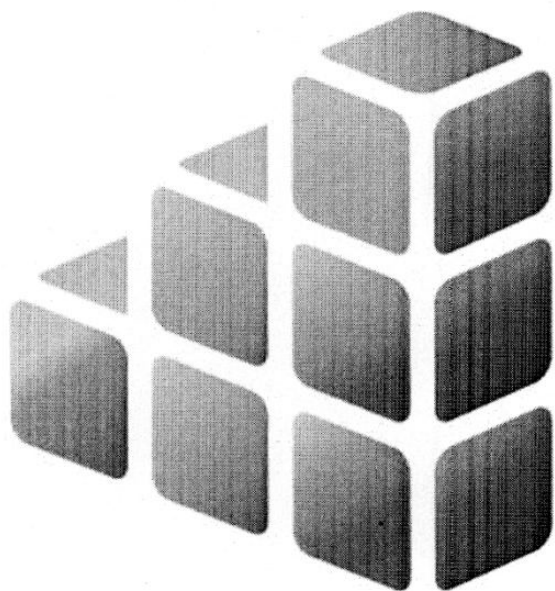




**صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان**

**صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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 دارائی‌ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها<br>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 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 با درآمد ثابت نگین 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.



شرکت تأمین سرمایه کاردن ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی          | نماینده        | مضاء |
|-------------|--------------------|----------------|------|
| مدیر صندوق  | تامین سرمایه کاردن | یوسف علی شریفی |      |



علی‌رضا شایان

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

# صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

## صورت خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

| دارایی‌ها:                                                    | یادداشت | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰        |
|---------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام                           | ۵       | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     | ۶       | ۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳   | ۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰   |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۸۶,۵۳۱,۶۷۴,۴۱۳    | ۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱     |
| حساب‌های دریافتی                                              | ۸       | ۱,۱۵۶,۱۲۸,۵۹۸,۱۶۴ | ۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۴۳۵ |
| موجودی نقد                                                    | ۹       | ۲۱,۱۳۷,۵۲۰,۲۶۳    | ۹۴۱,۶۲۴,۸۲۰       |
| سایر دارایی‌ها                                                | ۱۰      | ۱۸,۸۵۶,۰۰۰        | ۱۹,۵۶۰,۰۰۰        |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۱      | ۳۳۲,۱۶۳,۲۹۲       | ۱۹۸,۰۱۶,۴۹۶       |
| جمع دارایی‌ها                                                 |         | ۳۶,۱۹۱,۵۷۵        | ۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶     |
|                                                               |         | ۱,۴۲۹,۳۷۵,۲۷۱,۳۹۰ | ۱,۴۶۸,۱۰۸,۷۸۷,۸۶۸ |

## بدهی‌ها:

|                                             |    |                   |                   |
|---------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| پرداختنی به ارکان صندوق                     | ۱۲ | ۲۲,۹۱۲,۸۷۲,۴۰۰    | ۱۶,۶۰۱,۵۳۳,۰۰۵    |
| پرداختنی به سرمایه‌گذاران                   | ۱۳ | ۳۲,۵۷۴,۸۵۷,۹۶۵    | ۲۴,۷۳۵,۶۴۲,۶۶۱    |
| سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر              | ۱۴ | ۵,۲۶۷,۰۶۸,۸۶۵     | ۴,۷۳۳,۳۷۷,۴۶۲     |
| جمع بدهی‌ها                                 |    | ۶۰,۷۵۴,۷۹۹,۲۳۰    | ۴۶,۰۷۰,۵۵۳,۱۲۸    |
| خالص دارایی‌ها                              | ۱۵ | ۱,۳۶۸,۶۲۰,۴۷۲,۱۶۰ | ۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰ |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال |    | ۵۰۰,۰۰۰           | ۵۰۰,۰۰۰           |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



کاردان  
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------------------|---------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۶      | ۸,۹۳۸,۹۰۹,۸۴۰                 | ۱۱,۶۶۷,۱۲۷,۳۵۰                | ۲۵,۶۸۴,۷۰۸,۲۰۵               |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۷      | ۴۶,۱۱۷,۸۷۹,۸۵۸                | ۶۴,۷۰۴,۵۲۳,۴۹۷                | ۶۷,۹۶۲,۳۹۵,۹۲۴               |
| سود سهام                                     | ۱۸      | ۲۱,۱۳۷,۵۲۰,۲۶۳                | ۱,۶۰۹,۷۸۳,۸۲۷                 | ۱,۸۸۹,۹۵۵,۱۵۰                |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۹      | ۱۴۴,۱۶۶,۱۰۰,۱۸۶               | ۳۵۷,۳۴۵,۷۲۸,۸۵۵               | ۴۰۴,۳۳۴,۳۶۷,۱۱۱              |
| سایر درآمدها                                 | ۲۰      | ۲۸۷,۵۱۷,۷۲۲                   | ۸۹,۴۱۷,۸۱۹                    | ۹۰,۳۰۱,۱۳۲                   |
| <b>جمع درآمدها</b>                           |         | <b>۲۰۲,۷۷۰,۱۰۸,۱۸۹</b>        | <b>۴۲۵,۴۱۶,۵۸۱,۳۴۸</b>        | <b>۴۹۹,۹۶۱,۷۲۷,۵۲۲</b>       |
| <b>هزینه:</b>                                |         |                               |                               |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۱      | (۱۲,۲۶۶,۵۴۵,۱۸۴)              | (۲۲,۲۶۵,۸۴۴,۲۵۳)              | (۲۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۱۳)             |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۲      | (۱۰,۳۰۴,۵۸۹)                  | (۳۰,۷۰۱,۳۰۹,۹۵۹)              | (۳,۶۶۳,۵۸۸,۰۰۳)              |
| <b>سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی</b>      |         | <b>۱۸۹,۴۷۳,۳۵۸,۴۱۶</b>        | <b>۴۱۰,۰۸۰,۶۰۶,۱۳۶</b>        | <b>۴۶۸,۳۵۸,۸۴۹,۲۰۶</b>       |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                       |         | <b>۱۸۹,۴۷۳,۳۵۸,۴۱۶</b>        | <b>۴۱۰,۰۸۰,۶۰۶,۱۳۶</b>        | <b>۴۶۸,۳۵۸,۸۴۹,۲۰۶</b>       |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)               |         | ۱۲/۵٪                         | ۱۳/۳۳٪                        | ۱۷/۶۳٪                       |
| بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)         |         | ۱۳/۸۸٪                        | ۲۳/۸۰٪                        | ۳۱/۸۶٪                       |

| یادداشت                                                    | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره             | ۱,۴۲۲,۰۳۸                     | ۴,۸۸۶,۰۷۰                     | ۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳            |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره                      | ۳۱۷,۸۳۷                       | ۴۶۱,۱۹۰                       | ۷۷۷,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰              |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره                     | (۳۷۱,۲۵۵)                     | (۳,۶۹۷,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰)           | (۴,۲۴۱,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)          |
| سود (زیان) خالص                                            | -                             | -                             | ۴۶۸,۳۵۸,۸۴۹,۲۰۶              |
| سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران                         | -                             | -                             | (۴۵۳,۰۵۶,۲۶۲,۱۳۹)            |
| تعدیلات                                                    | -                             | -                             | (۱۵,۳۰۰,۸۳۶,۳۱۰)             |
| <b>خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره</b> | <b>۱,۳۶۸,۶۲۰</b>              | <b>۱,۶۴۹,۷۰۳</b>              | <b>۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰</b>     |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

**کاردان**  
 شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۹ به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۷۲۹۸۳، تحت شماره ۴۰۹۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۱۵۰۰ 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 و گواهی سپرده کالایی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مجوز صادر شده تا ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ بوده است که طبق مجامع برگزار شده و مجوز صادر شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تا ۱۳۹۹/۰۵/۲۳ تمدید شده است و سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه هر سال تا پایان آذر ماه سال بعد می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۱۰۳ شعبه می‌باشد.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.neginsaman.com](http://www.neginsaman.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین 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

از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ خالص داراییها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱    | بانک سامان                 | ۴۹,۰۰۰                       | ۹۸                    |
| ۴    | شرکت کارگزاری بانک سامان   | ۱,۰۰۰                        | ۲                     |
|      | جمع                        | ۵۰,۰۰۰                       | ۱۰۰                   |

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه کاردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. آدرس مدیر صندوق خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱، طبقه سوم می باشد.

۲-۳- متولی صندوق، : موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۲-۴- ضامن، بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نبش کوچه ترکش دوز.

۲-۵- حسابرص صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرص عبارت است از: خیابان احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه ۲.

۲-۶- مدیر ثبت، : شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۴۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های 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 اندازه‌گیری می‌شود.

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

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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

##### 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 مدت ۸ 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 بلند مدت و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده در طی ماه و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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.

#### 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.

|                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                     |              |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|--------------|
| کارمزد ارکان                                                | شرح نحوه محاسبه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                     |              |
| هزینه‌های تأسیس                                             | معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق*                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |                     |              |
| مدیر                                                        | سالانه ۲درصد (۰,۰۲) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام موجود در صندوق و سالانه ۳ درهزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و ۲درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه ۱۰ درصد (۰,۱۰) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. |                  |                     |              |
| متولی                                                       | سالانه ۰/۲ درصد (۰,۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                                                                                                                                                                                                |                  |                     |              |
| ضامن                                                        | سالانه ۲درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی صندوق بعلاوه ۱۰ درصد (۰,۱۰) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار                                                                                                                                                   |                  |                     |              |
| حسابرس                                                      | سالانه مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال برای هر سال مالی به اضافه ارزش افزوده                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |                     |              |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                               | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                     |              |
| کارمزد تصفیه صندوق                                          | معادل ۰/۳ درصد (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                     |              |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها                                | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها 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 سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:                                                                                                                                                                                                                         |                  |                     |              |
|                                                             | ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                     |              |
|                                                             | ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال ( دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                     |              |
|                                                             | ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |                     |              |
|                                                             | ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |                     |              |
|                                                             | ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | از صفر تا ۳۰,۰۰۰ | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ |
|                                                             | ضریب                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ۰/۰۰۰۰۵          | ۰/۰۰۰۰۳             | ۰/۰۰۰۰۱      |



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

\*\*\*به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $(n \times 365 / 0.03)$  ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.  $n$  برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به  $0.3$  درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

\*\*\*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 به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین 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 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 سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| ۱۳۹۷/۹/۳۰            |                   | ۱۳۹۸/۶/۳۱            |                   |                |                   |
|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | سود متعلقه     | ارزش اسمی         |
| ریال                 | ریال              | درصد                 | ریال              | ریال           | ریال              |
| -                    | -                 | ۸۱/۶٪                | ۱۱۶,۶۷۲,۹۲۰,۷۵۷   | -              | ۱۶,۵۹۹,۱۲۹,۶۱۷    |
| -                    | -                 | ۲۳/۴٪                | ۳۳۵,۰۴۰,۱۵۵,۹۴۹   | ۸,۰۰۸,۳۳۸,۰۳۹  | ۲۹,۰۴۰,۶۵۸,۸۶۳    |
| ۲۶/۴۵                | ۲,۸۸,۱۵۷,۲۷۱,۳۳۱  | -                    | -                 | -              | ۲۹۷,۹۹۱,۱۵۸,۰۶۸   |
| ۱۹/۵۷                | ۲,۸۷,۲۹۳,۱۸۳,۱۳۱  | ۶/۸٪                 | ۹۷,۲۲۹,۳۰۶,۹۵۹    | ۶,۲۱۶,۱۴۸,۹۷۳  | ۹,۳۰۲,۶۱۲,۶۵۵     |
| -                    | -                 | ۴۲/۴٪                | ۶۰۷,۱۸۶,۲۱۴,۴۹۹   | ۱۴,۳۹۱,۷۷۸,۱۷۹ | (۵,۲۸۲,۳۰۷,۱۶۶)   |
| ۳۱/۱۱                | ۴۵۶,۶۶۴,۶۴۰,۹۷۳   | -                    | -                 | -              | -                 |
| ۷۷/۱۳                | ۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۴۳۵ | ۸۰/۸٪                | ۱,۱۵۶,۱۲۸,۵۹۸,۱۶۴ | ۲۸,۶۱۶,۱۶۵,۹۹۰ | ۳۱,۰۵۴,۹۶۹,۴۳۰    |
|                      |                   |                      |                   |                | ۱,۰۹۶,۶۵۷,۳۶۲,۴۴۴ |

اوراق مشارکت بورسی  
 اوراق سلف مرغ منجمد بهرور  
 منفعت صبا آروند کاردان ۱۳۹۰۱۱۱۳  
 مشارکت دولت با شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰  
 اوراق مرابحه  
 مرابحه گندم ۲۰۰۱  
 مرابحه دولت کلون کاردان ۹۹۱۱۱۸  
 اوراق اجاره  
 اجاره دولت واحد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴

۸- حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۷/۹/۳۰   |                | ۱۳۹۸/۶/۳۱     |               |
|-------------|----------------|---------------|---------------|
| توزیل شده   | توزیل شده      | توزیل شده     | توزیل نشده    |
| ریال        | ریال           | ریال          | ریال          |
| ۹۳۸,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۱۳۷,۵۳۰,۲۶۳ | ۱,۹۵۴,۴۹۶,۷۳۷ | ۲۳,۰۹۲,۱۷,۰۰۰ |
| ۲,۸۳۴,۸۲۰   | -              | -             | -             |
| ۹۴۱,۶۳۴,۸۲۰ | ۲۱,۱۳۷,۵۳۰,۲۶۳ | ۱,۹۵۴,۴۹۶,۷۳۷ | ۲۳,۰۹۲,۱۷,۰۰۰ |

سود دریافتنی سهام  
 سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۹/۳۰  | ۱۳۹۸/۶/۳۱  |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۱۹,۵۶۰,۰۰۰ | ۱۸,۸۵۶,۰۰۰ |
| ۱۹,۵۶۰,۰۰۰ | ۱۸,۸۵۶,۰۰۰ |

حساب جاری بانک ملی نزد شعبه جهان کودک

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

**۱۰- سایر داراییها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مخارج تاسیس صندوق و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشند به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشند، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می‌باشند

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰              |                         | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱       |                        |
|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|
| مانده در پایان سال مالی | مانده در پایان سال مالی | استهلاك سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال |
| ریال                    | ریال                    | ریال             | ریال                   |
| ۴۴,۶۵۶,۹۴۱              | ۲۴,۲۲۳,۰۶۶              | (۲۰,۴۳۳,۸۷۵)     | -                      |
| -                       | ۵,۴۰۰,۲۵۹               | (۶,۲۲۸,۴۴۱)      | ۱۱,۶۲۸,۷۰۰             |
| -                       | -                       | -                | -                      |
| ۸۶,۹۱۳,۹۷۹              | ۱۳۵,۴۹۳,۰۰۸             | (۲۴۶,۴۲۰,۹۷۱)    | ۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰            |
| ۶۶,۴۴۵,۵۷۶              | ۱۶۷,۰۴۶,۹۵۹             | (۲۴۰,۰۲۳,۶۱۷)    | ۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰            |
| ۱۹۸,۰۱۶,۴۹۶             | ۳۳۲,۱۶۳,۲۹۲             | (۵۱۳,۱۰۶,۹۰۴)    | ۶۴۷,۲۵۳,۷۰۰            |
|                         |                         |                  | ۱۹۸,۰۱۶,۴۹۶            |

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران

کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها

مخارج نرم افزار

**۱۱- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰       |                  | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱          |                   |
|------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | گردش بستانکار       | گردش بدهکار       |
| ریال             | ریال             | ریال                | ریال              |
| ۸,۳۳۸,۸۴۲,۴۳۶    | ۳۶,۱۹۱,۵۷۵       | (۲,۰۴۴,۸۲۲,۸۴۷,۰۶۵) | ۲,۰۳۶,۶۲۰,۱۹۶,۲۰۴ |
| ۸,۳۳۸,۸۴۲,۴۳۶    | ۳۶,۱۹۱,۵۷۵       | (۲,۰۴۴,۸۲۲,۸۴۷,۰۶۵) | ۲,۰۳۶,۶۲۰,۱۹۶,۲۰۴ |
|                  |                  |                     | ۸,۳۳۸,۸۴۲,۴۳۶     |

بانک سامان

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ریال           | ریال           |                 |
|----------------|----------------|-----------------|
| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱     |                 |
| ۶,۱۲۷,۸۷۹,۸۱۷  | ۵,۶۷۴,۱۶۷,۶۱۶  | مدیر صندوق      |
| ۱۰,۱۴۲,۲۵۳,۶۵۷ | ۱۷,۰۲۸,۰۴۴,۴۳۰ | ضامن نقد شوندگی |
| ۱۵۶,۱۰۹,۵۳۱    | ۶۰,۹۳۱,۴۸۴     | متولی           |
| ۶۸,۳۵۰,۰۰۰     | ۳۱,۵۶۸,۸۷۰     | حسابرس          |
| ۱۰۶,۹۴۰,۰۰۰    | ۱۱۸,۱۶۰,۰۰۰    | مدیر ثبت        |
| ۱۶,۶۰۱,۵۳۳,۰۰۵ | ۲۲,۹۱۲,۸۷۲,۴۰۰ |                 |

**۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ریال           | ریال           |                               |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱     |                               |
| ۱,۷۷۲,۷۳۴,۰۰۰  | .              | بابت واحدهای ابطال شده        |
| ۸۹۲,۱۱۷        | ۲,۴۷۸,۶۴۵      | بابت تنمیه واحدهای صادر شده   |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۹,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰  | بابت درخواست صدور             |
| ۱۹,۹۶۲,۰۱۶,۵۴۴ | ۲۳,۲۴۷,۳۷۹,۳۲۰ | سود پرداختنی به سرمایه گذاران |
| ۲۴,۷۳۵,۶۴۲,۶۶۱ | ۳۲,۵۷۴,۸۵۷,۹۶۵ |                               |

**۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ریال          | ریال          |                               |
|---------------|---------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰    | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱    |                               |
| ۴,۲۶۱,۴۳۴,۴۸۲ | ۴,۷۰۲,۲۴۹,۵۴۶ | ذخیره تصفیه                   |
| ۱۵۵,۹۷۸,۰۳۱   | ۲۹۲,۳۱۹,۳۱۹   | نرم افزار صندوق               |
| ۶۵,۹۶۴,۹۴۹    | .             | مخارج تاسیس                   |
| ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰   | مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها |
| ۴,۷۳۳,۳۷۷,۴۶۲ | ۵,۲۶۷,۰۶۸,۸۶۵ |                               |

**۱۵- خالص دارایی ها**

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

| ریال              | تعداد     | ریال              | تعداد     | ریال                       |
|-------------------|-----------|-------------------|-----------|----------------------------|
| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰        |           | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱        |           |                            |
| ۱,۳۷۲,۰۳۸,۲۲۶,۴۸۶ | ۱,۳۷۲,۰۳۸ | ۱,۳۱۸,۶۲۰,۴۵۴,۹۱۱ | ۱,۳۷۲,۰۳۸ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۸,۲۵۴    | ۵۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۷,۲۴۹ | ۵۰,۰۰۰    | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰ | ۱,۴۲۲,۰۳۸ | ۱,۳۶۸,۶۲۰,۴۷۲,۱۶۰ | ۱,۴۲۲,۰۳۸ |                            |

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

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

| یادداشت                                                              | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (ریال) | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (ریال) |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس | ۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰     | ۷,۶۶۸,۴۵۱,۴۹۳     |
| سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم                                      | -                 | ۴۸۷,۳۴۱,۳۹۶       |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت                                 | (۱۰,۳۱۲,۳۳۹,۸۴۰)  | ۱,۳۳۶,۶۵۹,۰۵۶     |
| سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌ها                                     | -                 | ۳,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵     |
|                                                                      | (۸,۹۳۸,۹۰۹,۸۴۰)   | ۱۱,۶۶۷,۱۷۷,۳۵۰    |

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس به شرح زیر است:

| تعداد                      | بهای فروش   | ارزش دفتری | کاربرد | مالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|----------------------------|-------------|------------|--------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                            | ریال        | ریال       | ریال   | ریال          | ریال            | ریال            | ریال            |
| بانک ملت                   | ۲۶۹,۳۰۰,۰۰۰ | -          | -      | (۳۳۲,۱۶۰,۰۰۰) | ۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰   | ۲۶۹,۰۸۴,۵۶۰     | ۲۶۹,۰۸۴,۵۶۰     |
| آسان پرداخت پرشین          | -           | -          | -      | -             | -               | (۲۱,۹۷۴,۳۹۸)    | (۲۱,۹۷۴,۳۹۸)    |
| پاما                       | -           | -          | -      | -             | -               | ۷۲,۷۸۳,۴۵۳      | ۷۲,۷۸۳,۴۵۳      |
| بیمه سامان                 | -           | -          | -      | -             | -               | ۸,۱۷۰,۸۷۱,۹۶۳   | ۱۲,۸۴۰,۳۲۰,۱۱۱  |
| بهن دیرل                   | -           | -          | -      | -             | -               | (۳۷۶,۴۶۷,۶۹۷)   | (۳۷۶,۴۶۷,۶۹۷)   |
| پتروشیمی خلیج فارس         | -           | -          | -      | -             | -               | (۹۵۵,۶۴۲,۸۸۱)   | (۹۵۵,۶۴۲,۸۸۱)   |
| پتروشیمی پردیس             | -           | -          | -      | -             | -               | -               | ۱,۲۷۲,۳۵۲,۴۹۱   |
| پتروشیمی پارس              | -           | -          | -      | -             | -               | -               | (۱۹۲,۹۵۳,۳۶۹)   |
| پتروشیمی خارک              | -           | -          | -      | -             | -               | ۲,۶۸۸,۹۴۸,۱۴۴   | ۲,۶۸۸,۹۴۸,۱۴۴   |
| ویل پرداز سیر              | -           | -          | -      | -             | -               | (۳,۴۹۴,۷۲۰,۷۶۶) | (۳,۴۹۴,۷۲۰,۷۶۶) |
| زرین معدن آسیا             | -           | -          | -      | -             | -               | ۲,۳۶۱,۰۲۲,۳۳۹   | ۲,۳۶۱,۰۲۲,۳۳۹   |
| سرمایه گذاری امید          | -           | -          | -      | -             | -               | ۱۷۱,۰۰۲,۸۵۰     | ۱۷۱,۰۰۲,۸۵۰     |
| سرمایه گذاری معادن و فلزات | -           | -          | -      | -             | -               | ۲۴۹,۳۳۳,۱۱۳     | ۲۴۹,۳۳۳,۱۱۳     |
| شیشه همدان                 | -           | -          | -      | -             | -               | ۱,۱۴۰,۰۸۶,۴۹۷   | ۱,۱۴۱,۸۰۹,۱۷۳   |
| صندوق بازنیستی             | -           | -          | -      | -             | -               | ۵۸۴,۷۰۷,۷۳۵     | ۵۸۴,۷۰۷,۷۳۵     |
| صنعت بیمه                  | -           | -          | -      | -             | -               | ۳۹۰,۵۹۵,۱۳۹     | ۳۹۰,۵۹۵,۱۳۹     |
| عمران فارس                 | -           | -          | -      | -             | -               | (۳۸۰,۵۵۲,۹۸۷)   | (۳۸۰,۵۵۲,۹۸۷)   |
| فولاد کوه                  | -           | -          | -      | -             | -               | (۵۳۷,۶۵۳,۱۳۹)   | (۵۳۷,۶۵۳,۱۳۹)   |

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰      |                 | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱      |               | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱      |                   |                 |             |
|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------|
| سود (زیان) فروش | ریال            | سود (زیان) فروش | ریال          | سود (زیان) فروش | ریال              | مالیات          | ریال        |
| ۳۳۹,۰۱۵,۵۲۳     | ۳۳۹,۰۱۵,۵۲۳     | -               | -             | -               | -                 | -               | -           |
| ۱۲۳,۰۴۲,۱۷۴     | ۹۴۲,۹۱۵,۱۱۹     | -               | -             | -               | -                 | -               | -           |
| ۷۵,۳۳۷,۰۴۵      | ۷۵,۳۳۷,۰۴۵      | -               | -             | -               | -                 | -               | -           |
| ۱,۰۸۵,۱۸۵,۱۰۹   | -               | -               | -             | -               | -                 | -               | -           |
| (۷۱۱,۰۹۴,۲۸۷)   | (۷۱۱,۰۹۴,۲۸۷)   | -               | -             | -               | -                 | -               | -           |
| (۳۳۸,۵۹۴,۵۲)    | -               | -               | -             | -               | -                 | -               | -           |
| (۱,۵۰۱,۲۵۱,۹۲۹) | (۱,۵۰۱,۲۵۱,۹۲۹) | -               | -             | -               | -                 | -               | -           |
| ۱۴۱,۸۸۳,۷۴۷     | ۱۴۱,۸۸۳,۷۴۷     | -               | -             | -               | -                 | -               | -           |
| ۴۵۲,۷۴۲,۳۸۶     | ۴۵۲,۷۴۲,۳۸۶     | -               | -             | -               | -                 | -               | -           |
| (۳۰۱,۳۷۸,۰۹۷)   | (۳۰۱,۳۷۸,۰۹۷)   | -               | -             | -               | -                 | -               | -           |
| ۲۳,۵۴۲,۱۱۴      | -               | -               | -             | -               | -                 | -               | -           |
| ۲۶۸,۲۷۱,۶۰۸,۸۷۵ | ۷۶۶۸,۴۵۱,۴۹۳    | ۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰   | (۳۳۲,۱۶۰,۰۰۰) | (۱۶۱,۵۸۰,۰۰۰)   | (۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰) | ۳۳۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶۸,۳۰۰,۰۰۰ |

فولاد مبارکه  
قند ثابت خراسان  
کالسمین  
کشتیرانی ایران  
کیمیای زنگنه گستران  
گروه پتروشیمی س.ا.پ.ایران  
گروه صنایع کاغذ پارس  
لوله و ماشین  
معادن بافق  
نفت پتروعباس  
نفت لوان

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

| سود (زیان) فروش | ریال        | سود (زیان) فروش | ریال | مالیات | ریال | کارمزد | ریال | ارزش دفتری | ریال | بهای فروش | ریال | تعداد |
|-----------------|-------------|-----------------|------|--------|------|--------|------|------------|------|-----------|------|-------|
| ۳۴۷,۹۶۵,۳۶۰     | ۳۴۷,۹۶۵,۳۶۰ | -               | -    | -      | -    | -      | -    | -          | -    | -         | -    | -     |
| ۱۳۹,۲۷۶,۰۳۶     | ۱۳۹,۲۷۶,۰۳۶ | -               | -    | -      | -    | -      | -    | -          | -    | -         | -    | -     |
| ۴۸۷,۲۴۱,۳۹۶     | ۴۸۷,۲۴۱,۳۹۶ | -               | -    | -      | -    | -      | -    | -          | -    | -         | -    | -     |

بیمه سامان  
نیشه همدان

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

۱-۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱        | تعداد             | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|--------|------------------|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            | ریال              | ریال              | ریال              | ریال              | ریال   | ریال   | ریال             | ریال            | ریال            |
| (۲,۴۲۲,۶۲۸,۳۷۸) | -               | (۸۸,۵۵۸,۶۰۱)      | ۴۸۵,۰۰۰           | ۴۴۵,۵۱۶,۹۸۰,۰۰۰   | (۴۳۸,۰۰۷,۷۵۳,۹۸۳) | -      | -      | ۸,۴۲۰,۶۶۷,۴۱۶    | -               | -               |
| -               | -               | (۱,۹۷۰,۳۶۸)       | ۳,۵۰۰             | ۲,۷۱۷,۷۵۰,۰۰۰     | (۳,۶۱۲,۷۱۶,۳۸۵)   | -      | -      | ۱۰,۳۰۶,۳۴۷       | -               | -               |
| -               | -               | (۱۳,۷۴۵,۳۱۱)      | ۱۸,۸۵۹,۰۶۳,۱۳۱    | ۱۸,۸۵۹,۰۶۳,۱۳۱    | (۱۷,۴۳۶,۶۹۲,۴۴۱)  | -      | -      | ۱۵۰,۸۶۲۵,۳۲۹     | -               | -               |
| -               | -               | (۸,۹۷۹,۸۳۰,۸۸۵)   | ۹,۸۳۳,۵۳۱,۸۹۰     | ۹,۸۳۳,۵۳۱,۸۹۰     | (۸,۹۷۹,۸۳۰,۸۸۵)   | -      | -      | ۸۳۶,۵۶۸,۹۵۳      | -               | -               |
| (۴۳۹,۴۵۴,۵۸۸)   | (۲۳,۶۲۸,۸۸۷)    | (۱۳۱,۴۸۳,۸۹۲)     | ۱۸۱,۳۵۷,۱۱۹,۶۰۰   | ۱۸۱,۳۵۷,۱۱۹,۶۰۰   | (۱۸۲,۸۲۵,۵۱۱,۳۳۶) | -      | -      | (۱,۵۹۹,۸۷۵,۶۷۸)  | (۲۳,۶۲۸,۸۸۷)    | -               |
| -               | -               | (۳۶۱,۶۲۳,۴۱۵,۹۹۹) | ۳۴۰,۰۴۲,۳۳۱,۵۰۰   | ۳۴۰,۰۴۲,۳۳۱,۵۰۰   | (۳۶۱,۶۲۳,۴۱۵,۹۹۹) | -      | -      | (۲۱,۸۳۷,۷۱۵,۰۶۱) | -               | -               |
| -               | -               | (۲۲,۷۷۷,۷۲۳,۸۳۸)  | ۲۵۰,۴۲۲,۳۲۵,۳۰۰   | ۲۵۰,۴۲۲,۳۲۵,۳۰۰   | (۲۲,۷۷۷,۷۲۳,۸۳۸)  | -      | -      | ۲,۳۴۶,۳۲۵,۸۵۴    | -               | -               |
| ۱,۵۳۳,۳۷۲,۶۷۱   | ۱,۵۳۳,۳۷۲,۶۷۱   | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| ۱۱,۲۱۳,۶۳۵,۰۸۰  | ۱۱,۲۱۳,۶۳۵,۰۸۰  | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| ۱۲۵۰,۴۹,۱۹۴     | -               | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| ۱,۱۹۳,۰۱۶,۰۲۴   | -               | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| (۲,۶۳۵,۰۸۸,۷۵۰) | (۲,۶۳۵,۰۸۸,۷۵۰) | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| (۶,۲۶۴,۴۴۹,۴۲۳) | (۳,۱۹۳,۶۰۹,۷۵۷) | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| (۶,۱۸۰,۰۱۸,۲۴۲) | (۶,۱۸۰,۰۱۸,۲۴۲) | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| ۷۸۴,۳۹۱         | ۷۸۴,۳۹۱         | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| ۱۴۵۰,۹,۴۷۴      | ۱۴۵۰,۹,۴۷۴      | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| ۳۱,۰۲۲,۳۱۶      | ۳۱,۰۲۲,۳۱۶      | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| (۶۲۵,۷۹۵,۹۵۰)   | (۶۲۵,۷۹۵,۹۵۰)   | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| ۱,۱۹۱,۴۷۵,۸۱۰   | ۱,۱۹۱,۴۷۵,۸۱۰   | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| (۳,۸۱۴,۵۶۹,۴۷۱) | ۱,۳۲۶,۵۹۰,۵۵۶   | (۵۰۷,۵۶۶,۳۹۴)     | ۱,۰۲۴,۴۵۸,۸۹۱,۴۲۱ | ۱,۰۲۴,۴۵۸,۸۹۱,۴۲۱ | (۱۰,۳۴۲,۶۳۶,۴۸۶)  | -      | -      | (۱۰,۳۱۲,۳۹۸,۴۰۰) | -               | -               |
| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱        |                   |                   |                   |        |        |                  |                 |                 |
| ریال            | ریال            | ریال              | تعداد             | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| ۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵   | ۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵   | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |
| ۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵   | ۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵   | -                 | -                 | -                 | -                 | -      | -      | -                | -               | -               |

۱۶-۴ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

اجاره دولت واجد شرایط  
 استناد خزانه-م-یودجه ۹۷-۹۷۰۷۲۱-۹۹۰۷۲۱  
 استناد خزانه-م-یودجه ۹۷-۹۷۰۴۲۳-۹۹۰۴۲۳  
 استناد خزانه-م-یودجه ۹۷-۹۷۰۶۲۷-۹۸۰۶۲۷  
 موابجه گندم-م-یودجه ۹۷-۹۷۰۶۲۷-۹۸۰۶۲۷  
 مشارکت دولت-بشرایط  
 مشارکت صبا اروزند کاردان ۱۳۹۰۱۱۱۳  
 منفعت صبا اروزند کاردان ۱۳۹۰۱۱۱۳  
 رایشل ماهانه ۲۱٪  
 اجاره دولتی آپارتمان سپهر ۹۹۱۱۱۸  
 استناد خزانه-م-یودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶-۹۸۱۰۱۶  
 استناد خزانه-م-یودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳-۹۸۰۵۲۳  
 اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲  
 اوراق تهران  
 اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲  
 ساخت(استفناغ)توسعه ملی  
 مشارکت س.ص. کارکنان نفت  
 مشارکت میدکو  
 مشارکت نفت و گاز پریشیا ۹۷۰۱۲۳  
 هوابیمایی ماهان ۹۹۰۳

صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نکین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱     | یادداشت                                             |
|----------------|-----------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| ریال           | ریال            | ریال           |                                                     |
| ۵۷,۳۹۲,۶۹۹,۷۷۵ | ۷۰,۳۶۳,۳۶۶,۶۲۱  | ۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹ | خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام            |
| ۱۰,۶۶۹,۶۹۶,۱۴۹ | (۵,۶۵۸,۸۴۳,۱۲۴) | ۳۱,۸۹۷,۹۳۵,۰۰۹ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره |
| ۶۷,۹۶۲,۳۹۵,۹۲۴ | ۶۴,۷۰۴,۵۲۳,۴۹۷  | ۴۶,۱۱۷,۸۷۹,۸۵۸ |                                                     |

۱۷-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰                     | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱                     | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                     |                 |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | تعداد           |
| ریال                           | ریال                           | ریال                           | ریال            |
| -                              | -                              | -                              | -               |
| ۵۷,۳۹۲,۶۹۹,۷۷۵                 | ۵۷,۳۹۲,۶۹۹,۷۷۵                 | ۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹                 | ۱۶۶,۸۱۶,۷۳۰,۸۰۸ |
| -                              | -                              | -                              | -               |
| -                              | ۴,۳۴۱,۶۶۲,۵۳۴                  | -                              | -               |
| -                              | ۶۸,۸۵۴,۹۷۱                     | -                              | -               |
| -                              | ۸,۲۴۵,۳۴۱,۸۶۰                  | -                              | -               |
| -                              | ۸۴,۵۱۵,۷۳۹                     | -                              | -               |
| -                              | ۳۷۱,۳۷۷,۹۷۶                    | -                              | -               |
| -                              | (۴۱,۰۸۷,۲۳۴)                   | -                              | -               |
| ۵۷,۳۹۲,۶۹۹,۷۷۵                 | ۷۰,۳۶۳,۳۶۶,۶۲۱                 | ۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹                 | ۱۶۶,۸۱۶,۷۳۰,۸۰۸ |
|                                |                                | (۸۳۴,۰۸۲,۶۵۴)                  | ۲۳,۰۹۲,۰۱۷      |

فولاد خوزستان  
 بانک ملت  
 بیمه سامان  
 صندوق بازتشیستی  
 قند ثابت خراسان  
 کشتیرانی ایران  
 گروه پتروشیمی س.ا.ایران  
 نفت ایران

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰                       | ۱۳۹۷/۰۹/۳۱                       | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱                       |        |               |                     |                                 |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------|---------------|---------------------|---------------------------------|
| سود (زیان) تحقق یافته<br>نگهداری | سود (زیان) تحقق یافته<br>نگهداری | سود (زیان) تحقق یافته<br>نگهداری | مالیات | کارمزد        | ارزش دفتری          | ارزش بازار یا قیمت<br>تعیین شده |
| ریال                             | ریال                             | ریال                             | ریال   | ریال          | ریال                | ریال                            |
| -                                | -                                | ۱۶,۵۹۹,۳۹۱,۷                     | -      | (۸۴,۴۹۹,۳۳۸)  | (۱۰۰,۷۳۶,۹۱,۳۳۰)    | ۱۱۶,۷۵۷,۵۶۹,۹۱۵                 |
| -                                | -                                | (۵,۲۸۲,۳۰۷,۱۶۶)                  | -      | (۴۳۰,۰۸۷,۷۸۰) | (۵۹۸,۰۷۶,۷۳۳,۳۸۴)   | ۵۹۳,۲۲۲,۵۲۴,۰۰۰                 |
| (۲,۲۶۵,۷۹۹,۷۱۰)                  | (۳۸,۰۳۴,۵۶۷,۰۳۸)                 | (۸,۴۵۹,۶۴۷,۱۰۷)                  | -      | (۶۶,۳۲۴,۶۱۳)  | (۹۹,۶۲۳,۸۰۵,۹۶)     | ۹۱,۰۷۹,۱۰۴,۰۰۰                  |
| -                                | -                                | ۲۹,۰۴۰,۶۵۹,۶۶۳                   | -      | (۳۲۷,۷۷۰,۰۸۹) | (۳۲۷,۹۹۱,۱۵۸,۰۴۸)   | ۳۲۷,۶۶۹,۰۸۸,۰۰۰                 |
| ۲۱,۹۵۹,۰۳۵,۸۹۳                   | ۱۹,۶۵۲,۶۷۶,۹۷۵                   | -                                | -      | -             | -                   | -                               |
| (۸,۹۹۲,۵۳۰,۰۳۶)                  | ۸,۳۱۶,۸۹۸,۰۳۵                    | -                                | -      | -             | -                   | -                               |
| -                                | ۱,۰۹۳,۱۸۲,۱۸۰                    | -                                | -      | -             | -                   | -                               |
| -                                | ۳,۱۳۱,۶۰۹,۵۳۴                    | -                                | -      | -             | -                   | -                               |
| -                                | ۱۸۱,۳۵۷,۲۶۰                      | -                                | -      | -             | -                   | -                               |
| ۱۰,۶۶۹,۴۹۶,۱۴۹                   | (۵,۶۵۸,۴۴۳,۱۲۶)                  | ۲۱,۸۹۷,۹۳۵,۰۰۹                   | -      | (۸۱۸,۰۳۹,۵۳۰) | (۱,۰۱۵,۶۱۴,۲۹۷,۸۶۶) | ۱,۱۷۸,۳۳۰,۳۷۲,۳۹۵               |
| -                                | -                                | -                                | -      | -             | -                   | -                               |

اوراق سلف مرغ مسجود بهمد  
 مریضه دولت تعاون-کردان ۹۹۱۱۸  
 مریضه گندم ۳ و اجیشریطه خلی ۱۴۰۰  
 صنعت صبا اربند کردان ۱۴۰۰۱۱۱۲  
 اجاره دولت واجیشریطه خلی ۹۹۱۲۲۴  
 مشارکت دولت باشریطه خلی ۱۴۰۰۱  
 اسناد خزانه ۱۳ اودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶  
 اسناد خزانه مودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳  
 اوراق تهران

۱۸- سود سهام

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰           | ۱۳۹۷/۰۹/۳۱           | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱           |                 |                     |                        |                                   |
|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------------------------|
| خالص در آمد سود سهام | خالص در آمد سود سهام | خالص در آمد سود سهام | هزینه توزیع     | جمع در آمد سود سهام | سود متعلق به<br>هر سهم | تعداد سهام متعلقه در<br>زمان مجمع |
| ریال                 | ریال                 | ریال                 | ریال            | ریال                | ریال                   | ریال                              |
| -                    | -                    | ۲۱,۱۳۷,۵۳۰,۲۶۴       | (۱,۹۵۴,۴۹۶,۷۳۷) | ۲۳,۰۹۲,۰۱۷,۰۰۰      | ۱,۰۰۰                  | ۲۳,۰۹۲,۰۱۷                        |
| ۶۰,۳,۱۴۴,۴۰۰         | ۳۳,۱,۱۲۱,۳۰۰         | -                    | -               | -                   | -                      | -                                 |
| ۹,۰۱۰,۷۵۰            | ۹,۰۱۰,۷۵۰            | -                    | -               | -                   | -                      | -                                 |
| ۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰          | ۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰          | -                    | -               | -                   | -                      | -                                 |
| ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۴۳۰,۸۵۱,۷۷۷          | -                    | -               | -                   | -                      | -                                 |
| ۱,۸۸۹,۹۵۵,۱۵۰        | ۱,۶۰۹,۷۸۲,۸۱۷        | ۲۱,۱۳۷,۵۳۰,۲۶۴       | (۱,۹۵۴,۴۹۶,۷۳۷) | ۲۳,۰۹۲,۰۱۷,۰۰۰      | -                      | -                                 |

فولاد خورستان  
 بیمه سامان  
 پتروشیمی پارس  
 عمران پارس  
 گروه صنایع کفای پارس

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۳۹۷/۰۹/۳۱

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکست سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱      | یادداشت                            |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال            |                                    |
| ۷۹,۲۷۹,۷۸۰,۳۳۴  | ۶۲,۹۳۱,۹۲۶,۴۱۹  | ۴۷,۸۹۱,۱۴۴,۸۷۰  | ۱۹-۱ سود اوراق مشارکت              |
| ۸۰,۹۹۵,۰۷۱,۰۲۱  | ۶۳,۰۷۵,۵۵۹,۵۵۴  | ۴۳,۸۸۷,۹۵۴,۷۹۵  | ۱۹-۱ سود اوراق اجاره               |
| ۴۷,۵۷۴,۶۶۳,۱۶۳  | ۳۵,۱۴۹,۰۹۶,۸۳۳  | ۵۰,۹۴۵,۴۸۷,۷۹۶  | ۱۹-۱ سود اوراق سراجمه              |
| ۱۹۶,۴۸۴,۸۵۳,۶۰۳ | ۱۹۶,۱۸۹,۱۴۶,۰۵۹ | ۲,۴۴۱,۵۰۲,۲۷۵   | ۱۹-۳ سود سیرده و گواهی سیرده بانکی |
| ۴۰,۴۳۴,۳۶۷,۱۱۱  | ۳۵,۳۴۵,۷۸۸,۸۵۵  | ۱۴۴,۱۶۶,۱۰۰,۱۸۶ |                                    |

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱      | درصد        | مبلغ اسمی       | تاریخ سررسید | تاریخ سرمابه گذاری | توضیحات                                                     |
|----------------|----------------|-----------------|-------------|-----------------|--------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|
| خالص سود اوراق | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق  | هزینه تنزیل | سود             | ریال         | ریال               |                                                             |
| ریال           | ریال           | ریال            | ریال        | ریال            | ریال         | ریال               |                                                             |
| ۵۸,۱۸۰,۷۰۶,۵۲۳ | ۴۲,۵۵۲,۷۷۴,۱۸۳ | ۲۶,۷۲۰,۶۳۷,۰۳۷  | -           | ۲۶,۷۲۰,۶۳۷,۰۳۷  | ۱۷           | ۱۴۰/۱۰/۱۶          | ۱۳۹۶/۱۰/۱۶                                                  |
| -              | -              | ۲۱,۱۷۰,۵۰۷,۸۳۳  | -           | ۲۱,۱۷۰,۵۰۷,۸۳۳  | ۱۹           | ۳۳۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴۰۰/۱۱/۱۳                                                  |
| ۹,۵۷۸,۷۲۲,۴۷۷  | ۹,۰۵۸,۸۰۰,۹۱۱  | -               | -           | -               | -            | -                  | اوراق تهران                                                 |
| ۹,۵۰۷,۸۴۴,۴۲۶  | ۹,۵۰۷,۸۴۴,۴۲۶  | -               | -           | -               | -            | -                  | اوراق مشارکت ملی نفت ایران <sup>۲</sup>                     |
| ۱۳۹,۷۰۴,۳۷۷    | ۱۳۹,۷۰۴,۳۷۷    | -               | -           | -               | -            | -                  | ساخت (اسفند) توسعه ملی                                      |
| ۲۳۳,۷۶۵,۲۷۱    | ۲۳۳,۷۶۵,۲۷۱    | -               | -           | -               | -            | -                  | مشارکت سس، کارکن نفت                                        |
| ۱۳۰,۷۸۵,۷۰۲    | ۱۳۰,۷۸۵,۷۰۲    | -               | -           | -               | -            | -                  | مشارکت میدکو                                                |
| ۱,۵۱۸,۲۵۲,۴۴۹  | ۱,۵۱۸,۲۵۲,۴۴۹  | -               | -           | -               | -            | -                  | مشارکت نفت و گاز پریشیا <sup>۳</sup>                        |
| ۷۹,۳۷۹,۷۸۰,۳۳۴ | ۶۲,۹۳۱,۹۲۶,۴۱۹ | ۴۷,۸۹۱,۱۴۴,۸۷۰  | -           | -               | -            | -                  | جمع                                                         |
| ۷۰,۳۹۱,۱۳۹,۹۳۳ | ۵۲,۳۷۱,۶۳۸,۲۷۶ | ۴۳,۸۸۷,۹۵۴,۷۹۵  | -           | ۴۳,۸۸۷,۹۵۴,۷۹۵  | ۱۵           | -                  | اوراق اجاره:                                                |
| ۸۳۱,۰۴۶,۵۷۹    | ۸۳۱,۰۴۶,۵۷۹    | -               | -           | -               | -            | -                  | اجاره دولت- واحد شرایط خاص <sup>۱</sup> ۹۹۱۳۲۴              |
| ۵۰,۳۱,۵۸۴,۸۳۴  | ۵۰,۳۱,۵۸۴,۸۳۴  | -               | -           | -               | -            | -                  | رایتل منطقه ۲۱٪                                             |
| ۴۰,۹۵,۶۷۸,۸۸۳  | ۴۰,۹۵,۶۷۸,۸۸۳  | -               | -           | -               | -            | -                  | اجاره دولتی آبریز سپهر ۹۹۱۱۱۸                               |
| ۷۴۵,۴۳۱,۷۸۲    | ۷۴۵,۴۳۱,۷۸۲    | -               | -           | -               | -            | -                  | اوراق اجاره چهار ۹۹۰۲۱۲                                     |
| ۸۰,۹۹۵,۰۷۱,۰۲۱ | ۶۳,۰۷۵,۵۵۹,۵۵۴ | ۴۳,۸۸۷,۹۵۴,۷۹۵  | -           | ۴۳,۸۸۷,۹۵۴,۷۹۵  | -            | -                  | موازیاتی ملان ۹۹۰۳                                          |
| -              | -              | ۱۷,۲۴۴,۰۳۳,۹۳۰  | -           | ۱۷,۲۴۴,۰۳۳,۹۳۰  | ۲۰           | ۶۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | اوراق مرابحه:                                               |
| ۴۷,۵۷۴,۶۶۳,۱۶۳ | ۳۵,۱۴۹,۰۹۶,۸۳۳ | ۳۳,۷۰۱,۴۶۳,۸۶۶  | -           | ۳۳,۷۰۱,۴۶۳,۸۶۶  | ۱۷           | ۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | مرابحه دولت تان- کارخان ۹۹۱۱۱۸                              |
| ۴۷,۵۷۴,۶۶۳,۱۶۳ | ۳۵,۱۴۹,۰۹۶,۸۳۳ | ۵۰,۹۴۵,۴۸۷,۷۹۶  | -           | ۵۰,۹۴۵,۴۸۷,۷۹۶  | -            | -                  | مرابحه گندم <sup>۲</sup> - واحد شرایط خاص <sup>۱</sup> ۱۴۰۰ |
| ۲۰,۷۸۴,۵۱۴,۵۰۸ | ۱۶,۱۵۵,۵۸۲,۷۹۶ | ۱۴۱,۳۲۴,۵۸۷,۶۶۱ | -           | ۱۴۱,۳۲۴,۵۸۷,۶۶۱ | -            | -                  | جمع کل                                                      |



**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

**۲۱- هزینه های کارمزد ارکان**

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱     |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           | ریال           |                |
| ۱۴,۳۰۰,۱۹۷,۱۷۲ | ۱۱,۷۸۳,۲۲۲,۸۴۱ | ۵,۱۱۱,۱۰۷,۲۶۴  | مدیر صندوق     |
| ۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵    | ۱۵۰,۶۸۴,۸۷۵    | ۱۵۰,۶۸۴,۸۷۵    | متولی صندوق    |
| ۱۳,۳۲۴,۰۹۳,۲۱۶ | ۱۰,۲۴۸,۳۷۸,۱۴۴ | ۶,۸۸۵,۷۹۰,۷۷۳  | ضامن نقدشوندگی |
| ۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۸۳,۵۵۸,۳۹۳     | ۱۱۸,۹۶۲,۲۷۲    | حسابرس         |
| ۲۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۱۳ | ۲۲,۲۶۵,۸۴۴,۲۵۳ | ۱۲,۲۶۶,۵۴۵,۱۸۴ |                |

**۲۲- سایر هزینه ها**

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰    | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱    |                                      |
|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| ریال          | ریال          | ریال          |                                      |
| ۲,۷۵۴,۰۷۵,۲۴۱ | ۲,۳۹۲,۴۹۳,۶۱۵ | ۴۰۴,۴۱۷,۴۸۹   | هزینه تصفیه                          |
| ۲۷,۱۲۱,۳۲۵    | ۲۰,۴۳۳,۸۷۵    | ۲۰,۴۳۳,۸۷۵    | هزینه تاسیس                          |
| ۲۰,۴۶۲,۱۲۰    | ۱۲,۲۲۲,۸۲۱    | ۶,۲۲۸,۴۴۱     | هزینه برگزاری مجامع                  |
| ۴۰۳,۲۲۶,۷۸۷   | ۳۲۱,۰۸۶,۵۲۳   | ۲۷۸,۷۲۳,۲۹۱   | هزینه نرم افزار                      |
| ۱۶۳,۰۸۶,۰۲۱   | ۷۵,۱۹۵,۳۵۱    | ۲۴۶,۴۲۰,۹۷۱   | هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها |
| ۲۹۴,۵۰۶,۵۰۹   | ۲۴۷,۶۴۸,۷۷۴   | ۷۲,۱۸۸,۷۷۳    | هزینه مالیات بر ارزش افزوده          |
| ۱,۱۱۰,۰۰۰     | ۱,۰۵۰,۰۰۰     | ۱,۷۹۱,۷۴۹     | هزینه خدمات بانکی                    |
| ۳,۶۶۳,۵۸۸,۰۰۳ | ۳,۰۷۰,۱۳۰,۹۵۹ | ۱,۰۳۰,۲۰۴,۵۸۹ |                                      |

**۲۳- تعدیلات**

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰       | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱      |                                  |
|------------------|------------------|-----------------|----------------------------------|
| ریال             | ریال             | ریال            |                                  |
| ۷,۳۶۰,۶۷۲,۹۸۰    | ۳,۷۲۰,۶۵۷,۰۴۲    | ۲,۹۹۵,۵۴۰,۵۸۲   | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| (۲۲,۶۶۱,۵۰۹,۲۹۰) | (۲۱,۱۲۷,۳۹۷,۶۷۰) | (۲,۴۹۱,۹۸۶,۲۷۹) | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| (۱۵,۳۰۰,۸۳۶,۳۱۰) | (۱۷,۴۰۶,۷۴۰,۶۲۸) | ۵۰۳,۵۵۴,۳۰۳     |                                  |

**۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی**

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه بدهی احتمالی است، لیکن تعهدات این صندوق مربوط به تعداد ۲۳/۰۹۲/۰۱۷ برگ اوراق اختیار فروش تبعی فولاد خوزستان می باشد که تاریخ سررسید این اوراق ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ و قیمت واگذاری اختیار آن ۷۲۲۴ ریال است.

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸**

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |                            |                          | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |                            |                          | نوع وابستگی       | نام                       | اشخاص وابسته   |
|------------|----------------------------|--------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------|----------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری |                   |                           |                |
| -          | -                          | -                        | ۴/۸۴٪      | ۱۳۲,۴۹۴                    | عادی                     | مدیر صندوق        | تامین سرمایه‌کاردان       | مدیر           |
| ۱/۷۲٪      | ۴۹,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۱/۷۹٪      | ۴۹,۰۰۰                     | ممتاز                    | ضامن نقد شوندگی   | بانک سامان                | ضامن نقدشوندگی |
| ۱۶/۱۶٪     | ۴۵۹,۵۵۳                    | عادی                     | ۲۰/۰۹٪     | ۵۴۹,۸۴۴                    | عادی                     |                   |                           |                |
| -          | -                          | عادی                     | ۰/۰۲٪      | ۵۰۱                        | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری | نعیمه سادات صفوی<br>میرهن | گروه مدیران    |
| -          | -                          | عادی                     | ۰/۰۲٪      | ۵۰۱                        | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری | المیرا نجف تومرایی        | گروه مدیران    |
| -          | -                          | عادی                     | ۰/۰۲٪      | ۵۰۱                        | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری | لادن ششطیا                | گروه مدیران    |
| ۱۷/۸۸٪     | ۵۰۸,۵۵۳                    |                          | ۲۶/۷۷٪     | ۷۲۲,۸۴۱                    |                          |                   |                           | جمع            |

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| مانده طلب (بدهی) - ریال | شرح معامله   |               | نوع وابستگی        | طرف معامله                 |
|-------------------------|--------------|---------------|--------------------|----------------------------|
|                         | تاریخ معامله | ارزش معامله   |                    |                            |
| ۳۶,۱۹۱,۵۷۵              | طی دوره      | ۱,۱۳۲,۱۱۵,۷۲۷ | کارگزار مدیر صندوق | شرکت کارگزاری بانک سامان   |
| (۶۰۱,۷۸۰,۰۶۵)           | طی دوره      | ۶۰۱,۷۸۰,۰۶۵   | مدیر صندوق         | تامین سرمایه‌کاردان        |
| (۵۰,۷۲,۳۸۷,۵۵۱)         | طی دوره      | ۴,۵۰۹,۳۲۷,۱۹۹ | مدیر صندوق         | شرکت کارگزاری بانک سامان   |
| (۶۰,۹۳۱,۴۸۴)            | طی دوره      | ۱۵۰,۶۸۴,۸۷۵   | متولی              | موسسه حسابرسی شاخص اندیشان |
| -                       | طی دوره      | ۴۰,۳۲۸,۷۶۶    | حسابرس             | موسسه حسابرسی بهراد مشار   |
| (۳۱,۵۶۸,۸۷۰)            | طی دوره      | ۷۸,۶۳۳,۵۰۶    | حسابرس             | موسسه حسابرسی بیت رایان    |

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.