صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

بیـات رایان
(موسسه حسابرسی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

خیابان بخارست ،کوچه پژوهشگاه دوم ،
شماره ۲۲ ، طبقه دوم ، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۵
شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن : ۸-۸۸۵۰۴۵۸۶
فاکس : ۸۸۱۷۰۲۷۹
پست الکترونیک : Bayatrayan@Bayatrayan.com

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
شماره: ۱۰۱-۹۸

گزارش حسابرس مستقل
به مدیریت
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان ("صندوق") در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطورکه در یادداشت توضیحی شماره ۱-۸ صورت های مالی منعکس گردیده در سال مالی قبل به دلیل برداشت زودتر از موعد سپرده های بانکی مبلغ ۱۲ میلیارد ریال بابت شکست نرخ توسط بانک سامان از حساب صندوق برداشت شده و صندوق نیز مبلغ فوق را از درآمد سود سپرده بانکی ثبت شده در سال مالی قبل برگشت داده است. اگر چه مدیریت صندوق در حال پیگیری جهت وصول مبلغ فوق می باشد، لیکن تاکنون وجهی از این بابت وصول نگردیده است.

۶- همانطورکه در یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۱۹ صورت های مالی منعکس گردیده صندوق بر اساس بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت را از ابتدای بهمن ماه ۱۳۹۷ متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به طور یکجا شناسایی می نماید.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ و نیز صورت های مالی میان دوره ای منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارش های مورخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۷ و ۱۷ مرداد ماه ۱۳۹۷ نسبت به صورت های مالی مزبور اظهار نظر و نتیجه گیری مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۸- مفاد ردیف دو بند ۲-۳ امیدنامه موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس کالا حداقل ۵ درصد و حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است. در پایان دوره مالی مورد گزارش، این نسبت ۱۱/۶۴ درصد بوده است.

BAYAT RAYAN & CO. بیات رایان حسابداران رسمی OFFICIAL ACCOUNTANTS

۲-۸- مفاد ردیف ۲-۳ بند ۲-۳ امیدنامه موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش در خصوص صنعت فلزات اساسی رعایت نگردیده است.

۳-۸- مفاد ردیف ۲-۲ بند ۲-۳ امیدنامه موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهم حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق در خصوص سهم فولاد خوزستان در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۴-۸- تبصره یک ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار فوری فهرست اسامی حاضران در مجامع به تاریخ های ۱۳۹۷/۱۱/۲۱ و ۱۳۹۸/۳/۷ در تارنمای صندوق و سایت کدال، رعایت نگردیده است.

۵-۸- تبصره۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و امید نامه نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری مجمع در خصوص مجمع مورخ ۴ خرداد ماه ۱۳۹۸ رعایت نگردیده است. صورتجلسه مجمع مذکور در تاریخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۸ به سبا ارسال گردیده است.

۶-۸- مفاد تبصره دو ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت از ارکان صندوق جهت حضور در مجمع مورخ ۴ خردادماه ۱۳۹۸در تارنمای صندوق، با تاخیر صورت پذیرفته است.

۷-۸- بند ب ماده ۲۲ اساسنامه با موضوع حداقل میزان مشارکت مدیر در صندوق به میزان ۱ درصد حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق (۵.۰۰۰ واحد) رعایت نگردیده است. میزان واحدهای سرمایه گذاری در تملک مدیر صندوق در تاریخ پایان دوره مالی مورد گزارش، ۱.۰۰۰ واحد بوده است.

۸-۸- بند ه ماده ۲۲ اساسنامه با موضوع حداکثر میزان مشارکت موسسان در صندوق به میزان ۱۰ درصد حداکثر تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق (۵۰۰.۰۰۰ واحد)، رعایت نگردیده است. میزان واحدهای سرمایه گذاری در تملک موسسان صندوق در پایان دوره مالی مورد گزارش، ۵۷۱.۹۹۰ واحد بوده است.

۹-۸- تبصره ۴ ماده ۵۸ اساسنامه با موضوع انتشار گزارش حسابرسی در تارنمای صندوق و سایت کدال ظرف مهلت قانونی در خصوص صورتهای مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷، رعایت نگردیده است.

۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ سبا با موضوع عضویت کلیه نهادهای مالی ثبت شده نزد سبا در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران، رعایت نگردیده است.

۱۰- مفاد بند ۳-۲ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری در خصوص ارزشگذاری اوراق بهادر با درآمد ثابت فاقد تضمین خرید به قیمت معین از سوی ضامن یا بازارگردان، طی دوره مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.

DAYAN RAYAN & CO. بیان رایان حسابداران رسمی OFFICIAL ACCOUNTANTS

۱۱- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۱۲- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت و مورد خاصی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.

۱۳- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امید نامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت کارگزاری بانک سامان (مدیر صندوق) مورخ ۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

امیر حسین ظهرابی — **عبدالحسین رهبری**

کد عضویت ۸۳۱۲۸۵ — **کد عضویت ۸۰۰۳۵۴**

تهران – به تاریخ یک مرداد ماه ۱۳۹۸

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
نگین سامان
شماره ثبت : ۴۰۹۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با در آمد ثابت نگین سامان، مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱که در اجرای مفاد بند ۷ مادهٔ ۵۸ اساسنامهٔ صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت‌های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴-۵
پ. مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵ -۸
ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹ -۲۲

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 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 به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هنریک وسکانیانس اعقان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	علیرضا شاهان	

شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص)

تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از جهان کودک ، نبش کوچه ۲۵
ساختمان ۲۹، طبقه اول کد پستی : ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۱
۰۲۱ - ۸۸۷۷۴۶۶۹ (داخلی۱۱۹)
۰۲۱ - ۸۸۷۷۴۶۶۹ (داخلی۱۴۰)
۰۲۱-۸۸۷۸۶۶۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی	۶	۸۸۹,۶۳۸,۸۳۸	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۲۱۷,۹۸۱,۵۸۳,۶۳۳	۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۴۳۵
حسابهای دریافتنی	۸	۱۹,۹۷۲,۹۵۳,۰۹۲	۹۴۱,۶۲۴,۸۲۰
سایر داراییها	۹	۴۴۱,۶۱۸,۷۲۱	۱۹۸,۰۱۶,۴۹۶
موجودی نقد	۱۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰
جاری کارگزاری	۱۱	۱۴,۳۶۰,۹۳۰,۷۲۷	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶
جمع دارایی‌ها		**۱,۴۱۸,۸۵۶,۵۵۲,۶۹۴**	**۱,۴۶۸,۱۰۸,۷۸۷,۸۶۸**
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۳,۷۳۳,۱۷۴,۴۱۹	۱۶,۶۰۱,۵۳۳,۰۰۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۴,۱۴۸,۳۱۸,۹۸۵	۲۴,۷۳۵,۶۴۲,۶۶۱
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۵,۳۳۴,۵۹۲,۸۷۱	۴,۷۳۳,۳۷۷,۴۶۲
جمع بدهی‌ها		۵۳,۲۱۶,۰۸۶,۲۷۵	۴۶,۰۷۰,۵۵۳,۱۲۸
خالص دارایی‌ها	۱۵	**۱,۳۶۵,۶۴۰,۴۶۶,۴۱۹**	**۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		**۱,۰۰۰,۰۰۰**	**۱,۰۰۰,۰۰۰**

یادداشتهای توضیحی جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
درآمد ها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱۸,۶۹۷,۵۶۱,۱۰۱)	۸,۹۸۵,۸۳۱,۹۷۶	۲۵,۶۸۴,۷۰۸,۲۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۴,۲۸۸,۷۸۴,۹۹۷	۶۲,۲۴۴,۰۱۴,۳۱۹	۶۷,۹۶۲,۳۹۵,۹۲۵
سود سهام	۱۸	۱۹,۹۷۲,۹۵۳,۰۹۲	۱,۲۰۱,۸۱۵,۶۳۴	۱,۸۸۹,۹۵۵,۱۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۹۴,۶۶۰,۱۲۲,۵۵۷	۲۷۱,۶۵۶,۳۱۳,۴۳۴	۴۰۴,۳۳۴,۳۶۷,۱۱۱
سایر درآمدها	۲۰	۲۵۱,۳۹۶,۶۴۸	۲۷,۲۹۴,۰۱۷	۹۰,۳۰۱,۱۳۲
جمع درآمدها		**۱۳۰,۴۷۵,۶۹۶,۱۹۳**	**۳۴۴,۱۱۵,۲۶۹,۳۸۰**	**۴۹۹,۹۶۱,۷۲۷,۵۲۲**
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۸,۱۰۰,۳۲۳,۹۹۸	۱۵,۵۸۷,۴۸۲,۹۰۰	۲۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۱۳
سایر هزینه ها	۲۲	۸۱۵,۵۵۱,۷۷۵	۲,۳۰۱,۹۳۱,۶۳۰	۳,۶۶۳,۵۸۸,۰۰۳
جمع هزینه ها		**۸,۹۱۵,۸۷۵,۷۷۳**	**۱۷,۸۸۹,۴۱۴,۵۳۰**	**۳۱,۶۰۲,۸۷۸,۳۱۶**
سود خالص		**۱۲۱,۵۵۹,۸۲۰,۴۲۰**	**۳۲۶,۲۲۵,۸۵۴,۸۵۰**	**۴۶۸,۳۵۸,۸۴۹,۲۰۶**
بازده میانگین سرمایه گذاری[1]		**۸.۹۴٪**	**۸.۴۶٪**	**۱۷.۰۸٪**
بازده سرمایه گذاری پایان سال[2]		**۸.۲۴٪**	**۱۲.۱۹٪**	**۳۳.۰۸٪**

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال		۱,۴۲۲,۰۳۸	۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰	۴,۸۸۶,۰۷۰	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳	۴,۸۸۶,۰۷۰	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال		۲۰۶,۴۶۲	۲۰۶,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۳۵۲	۳۰۸,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۵۶۱	۷۷۷,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال		(۲۶۲,۸۶۰)	(۲۶۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۱۷,۶۵۷)	(۲,۵۱۷,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۴۱,۵۹۳)	(۴,۲۴۱,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره/سال		-	۱۲۱,۵۵۹,۸۲۰,۴۲۰	-	۳۲۶,۲۲۵,۸۵۴,۸۵۰	-	۴۶۸,۳۵۸,۸۴۹,۲۰۶
تعدیلات	۲۳	-	۱۵,۵۸۰,۲۵۵	-	(۱۶,۵۲۸,۴۹۴,۱۴۰)	-	(۱۵,۳۰۰,۸۳۶,۳۰۹)
سود تقسیمی	۲۴		(۱۲۱,۵۷۵,۱۶۸,۹۹۶)	-	(۳۰۹,۶۹۴,۸۹۰,۳۱۰)		(۴۵۳,۰۵۶,۲۶۲,۱۴۰)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره/ سال		**۱,۳۶۵,۶۴۰**	**۱,۳۶۵,۶۴۰,۴۶۶,۴۱۹**	**۲,۶۷۶,۷۶۵**	**۲,۶۷۶,۷۶۵,۹۵۴,۳۸۴**	**۱,۴۲۲,۰۳۸**	**۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰**

یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص)

بیات رایان - حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمدثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 می باشد.

۱-۲-اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه درتارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.neginsaman.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- 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:

بیات رایان-حسابداران و مشاوران
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

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 کارگزاری بانک سامان است که در۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شمارهٔ ثبت۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های‌شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت‌است از: تهران، خیابان آفریقا ، نبش کوچه ۲۵گاندی ، ساختمان ۲۹ آفریقا ، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

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 شمارهٔ ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه ۲.

۲-۶- مدیر ثبت، : شرکت کارگزاری بانک سامان است که در۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شمارهٔ ثبت۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های‌شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت‌است از: تهران، خیابان آفریقا ، نبش کوچه ۲۵گاندی ، ساختمان ۲۹ آفریقا ، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

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 " نحوهٔ 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؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبهٔ 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 می گردد.

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 می شود.

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 سرمایه پذیر 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های

بیات رایان - حسابداران و مشاوران
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

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.

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.

کارمزد ارکان	شرح نحوهٔ محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰,۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائهٔ 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 بادرآمدثابت تحت تملک صندوق موضوع بند۲-۱-۲ 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 (.۰۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
متولی	سالانه ۰/۲درصد (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 درآمدثابت و گواهی سپرده کالایی صندوق بعلاوه ۱۰ درصد(۰,۱) از درآمد حاصل ازتعهد 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 یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیهٔ صندوق	معادل ۰/۳ درصد (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دورهٔ اولیه تصفیه می باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه 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 چهارآیتم 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) درهرسال 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	۰/۰۰۰۰۰۱

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

**به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (n ×۰/۰۰۳/۳۶۵) ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیرهٔ صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبهٔ ذخیرهٔ تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبهٔ یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیرهٔ ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون ها 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 حساب های 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 محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبهٔ 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.

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱-سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
فلزات اساسی	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۱۱.۶۴	۰	۰	۰.۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰.۰۰	۲۶۴,۰۰۹,۱۳۰,۲۲۵	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۲۱.۸۹
	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	**۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳**	**۱۱.۶۴**	**۲۶۴,۰۰۹,۱۳۰,۲۲۵**	**۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰**	**۲۱.۸۹**

	۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ازرش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال	درصد	ریال	ریال	
فولاد خوزستان	۸,۲۳۵	(۱۲/۲۸)	۷,۲۲۴	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	اختیارف ت فخوز-۱۰۳۷۰-۹۸/۱۰/۰۹

در اجرای شرایط ذکر شده در عرضه اوراق اختیار فروش تبعی فولاد خوزستان، تعداد ۲۳,۰۹۲,۰۱۷ ورقه سهام فولاد خوزستان بر اساس اطلاعیه شماره ۱۸۱/۵۲۰۴۸ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۵ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، در توثیق شرکت یاد شده است.

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۸۸۹,۶۳۸,۸۳۸	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱
		۸۸۹,۶۳۸,۸۳۸	**۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱**

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

	۱۳۹۸/۰۳/۳۱				۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
	نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال		ریال	
۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۱۰-۸۲۶-بانک سامان	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۱۰٪	۸۸۹,۶۳۸,۸۳۸	۰.۰۶	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۰.۳۷
۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۴۰-۸۲۶-بانک سامان	جاری	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۰	۰	۰.۰۰	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۰.۰۰
				۸۸۹,۶۳۸,۸۳۸	**۰.۰۶**	**۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱**	**۰.۳۷**

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

	تاریخ سررسید	۱۳۹۸/۰۳/۳۱ نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۷/۰۹/۳۰ خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	
اوراق مشارکت بورسی :								
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۹۴,۸۸۹,۲۸۸	۰.۱۹	۰	۰.۰۰
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۷-۹۹۰۴۲۳	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۱۵۹,۸۹۵,۵۷۵	۱.۱۴	۰	۰.۰۰
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۷-۹۸۰۶۲۷	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۵۱۶,۷۴۵,۳۵۴	۰.۶۷	۰	۰.۰۰
اوراق سلف مرغ منجمد بهپرور	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۰	۱۰۲,۲۰۱,۵۵۴,۷۴۷	۰	۱۱۱,۸۵۸,۹۴۶,۳۹۲	۷.۸۸	۰	۰.۰۰
منفعت صبا اروند کاردان۱۴۰۰۱۱۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹	۳۴۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۳۹,۳۲۸,۶۸۴	۳۵۱,۴۴۷,۵۵۵,۶۰۶	۲۴.۷۷	۰	۰.۰۰
مشارکت دولت-باشرایط خاص۱۴۰۰۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷	۰	۱۸۷,۳۳۰,۴۵۱	۱۸۷,۳۳۰,۴۵۱	۰.۰۱	۳۸۸,۲۵۷,۳۷۱,۳۳۱	۲۶.۴۵
اوراق اجاره :								
اجاره دولت-واجدشرایط خاص۹۹۱۲۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۵	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۴۴,۴۲۲,۸۶۱	۴۵۲,۰۱۲,۴۷۸,۱۷۲	۳۱.۸۶	۴۵۶,۶۶۴,۶۴۰,۹۷۳	۳۱.۱۱
اوراق مرابحه:								
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۲۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۶,۹۷۳,۳۷۳	۲۷۴,۱۰۳,۷۴۲,۷۹۵	۱۹.۳۲	۲۸۷,۲۹۳,۱۸۳,۱۳۱	۱۹.۵۷
			۱,۲۵۰,۷۷۶,۵۵۴,۷۴۷	**۴۸,۵۱۸,۰۵۵,۳۶۹**	**۱,۲۱۷,۹۸۱,۵۸۳,۶۳۳**	**۸۵.۸۴**	**۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۴۳۵**	**۷۷.۱۲**

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	۱۳۹۷/۰۹/۳۰ تنزیل شده
		ریال	درصد		ریال	
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۸-۱	۰	۱۰	۰	۰	۲,۸۲۴,۸۲۰
سود سهام		۲۳,۰۹۲,۰۱۷,۰۰۰	۲۵	۳,۱۱۹,۰۶۳,۹۰۸	۱۹,۹۷۲,۹۵۳,۰۹۲	۹۳۸,۸۰۰,۰۰۰
		۲۳,۰۹۲,۰۱۷,۰۰۰		**۳,۱۱۹,۰۶۳,۹۰۸**	**۱۹,۹۷۲,۹۵۳,۰۹۲**	**۹۴۱,۶۲۴,۸۲۰**

۸-۱-در دوره مالی قبل به دلیل برداشت زودتر از موعد سپرده های بانکی مبلغ ۱۱/۸ میلیارد ریال بابت شکست نرخ توسط بانک سامان از حساب صندوق برداشت شده و صندوق نیز مبلغ فوق را از درآمد سود سپرده بانکی ثبت و شناسایی شده در سال قبل برگشت داده است. اگر چه مدیریت صندوق در حال پیگیری جهت وصول مبلغ فوق می باشد ، لیکن تاکنون وجهی از این بابت وصول نگردیده است.

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۹- سایر دارایی ها

دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۴۴,۶۵۶,۹۴۱	۰	۱۳,۵۲۳,۵۱۰	۳۱,۱۳۳,۴۳۱
مخارج برگزاری مجامع	۰	۲,۴۸۹,۳۵۰	۹۶۱,۹۶۸	۱,۵۲۷,۳۸۲
مخارج نرم افزار و سایت	۶۶,۴۴۵,۵۷۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۷۶,۴۶۸	۲۰۳,۰۶۹,۱۰۸
مخارج ثبت و نظارت بر صندوقها	۸۶,۹۱۳,۹۷۹	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۲۵,۱۷۹	۲۰۵,۸۸۸,۸۰۰
	۱۹۸,۰۱۶,۴۹۶	**۵۶۹,۹۸۹,۳۵۰**	**۳۲۶,۳۸۷,۱۲۵**	**۴۴۱,۶۱۸,۷۲۱**

۱۰-موجودی نقد

	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
حساب جاری بانک ملی نزد شعبه جهان کودک	۱۹,۵۶۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰
	۱۹,۵۶۰,۰۰۰	**۱۹,۵۶۰,۰۰۰**

۱۱- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفا شامل مانده حساب کارگزاری بانک سامان بوده که به شرح زیر می باشد:

دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک سامان	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	۱,۱۶۰,۳۹۷,۴۸۵,۳۷۲	(۱,۱۵۴,۲۷۵,۳۹۷,۰۸۱)	۱۴,۳۶۰,۹۳۰,۷۲۷
	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	**۱,۱۶۰,۳۹۷,۴۸۵,۳۷۲**	**(۱,۱۵۴,۲۷۵,۳۹۷,۰۸۱)**	**۱۴,۳۶۰,۹۳۰,۷۲۷**

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۸,۷۵۰,۲۱۹,۴۲۹	۶,۱۲۷,۸۷۹,۸۱۷
ضامن نقدشوندگی	۱۴,۷۰۴,۹۶۵,۷۴۳	۱۰,۱۴۲,۲۵۳,۶۵۷
متولی	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	۱۵۶,۱۰۹,۵۳۱
حسابرس	۶۲,۵۰۳,۲۵۷	۶۸,۳۵۰,۰۰۰
مدیرثبت	۱۱۵,۷۶۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۴۰,۰۰۰
	۲۳,۷۳۳,۱۷۴,۴۱۹	**۱۶,۶۰۱,۵۳۳,۰۰۵**

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
بدهی بابت واحدهای ابطال شده	۱-۱۳	۲,۷۲۹,۹۹۹,۴۸۰	۱,۷۷۲,۷۳۴,۰۰۰
سود پرداختنی به سرمایه گذاران	۲-۱۳	۲۱,۴۱۸,۳۱۹,۵۰۵	۱۹,۹۶۲,۰۱۶,۵۴۴
بدهی بابت درخواست صدور واحدها	-	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده	-	۰	۸۹۲,۱۱۷
		۲۴,۱۴۸,۳۱۸,۹۸۵	**۲۴,۷۳۵,۶۴۲,۶۶۱**

۱-۱۳- مبلغ ۲,۷۲۹ میلیارد ریال بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۲-۱۳-مبلغ ۲۱ میلیارد ریال سود پرداختنی به سرمایه گذاران تا تهیه صورتهای مالی و در مهلت تعیین شده در امیدنامه و اساسنامه تسویه شده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسا ب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیراست:

	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مخارج تاسیس	۶۵,۹۶۴,۹۴۹	۶۵,۹۶۴,۹۴۹
بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت	۲۹۳,۸۷۸,۳۷۶	۱۵۵,۹۷۸,۰۳۱
ذخیره تصفیه	۴,۷۰۲,۲۴۹,۵۴۶	۴,۲۶۱,۴۳۴,۴۸۲
	۵,۳۳۴,۵۹۲,۸۷۱	**۴,۷۳۳,۳۷۷,۴۶۲**

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۳۱۵,۶۴۰	۱,۳۱۵,۶۴۰,۴۴۹,۳۴۲	۱,۳۷۲,۰۳۸	۱,۳۷۲,۰۳۸,۲۲۶,۴۸۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۱۷,۰۷۷	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۸,۲۵۴
جمع	**۱,۳۶۵,۶۴۰**	**۱,۳۶۵,۶۴۰,۴۶۶,۴۱۹**	**۱,۴۲۲,۰۳۸**	**۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰**

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۶۷۶,۹۲۸	۲۷,۳۱۴,۵۰۲,۲۷۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	(۲۰,۰۷۰,۹۹۱,۱۰۱)	۴,۲۳۲,۳۷۹,۶۴۳	(۳,۸۱۴,۵۶۹,۴۷۱)
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های پروژه	۱۶-۳	۰	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵
		(۱۸,۶۹۷,۵۶۱,۱۰۱)	**۸,۹۸۵,۸۳۱,۹۷۶**	**۲۵,۶۸۴,۷۰۸,۲۰۴**

۱-۱۶- سودحاصل از فروش سهام

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

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱							دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۲۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰
آسان پرداخت پرشین	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۹۷۴,۲۹۹)	(۲۱,۹۷۴,۲۹۹)	(۲۱,۹۷۴,۲۹۹)
پاما	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۷۸۳,۴۵۲	۷۲,۷۸۳,۴۵۲
بیمه سامان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۳۴,۵۰۳,۳۹۱	۱۴,۱۸۸,۲۸۵,۴۷۱	۱۴,۱۸۸,۲۸۵,۴۷۱
بهمن دیزل	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۶,۴۶۷,۶۹۷)	(۳۷۶,۴۶۷,۶۹۷)	(۳۷۶,۴۶۷,۶۹۷)
پتروشیمی خلیج فارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۶۵,۶۴۲,۸۸۱)	(۹۶۵,۶۴۲,۸۸۱)	(۹۶۵,۶۴۲,۸۸۱)
پتروشیمی پردیس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۳,۳۵۲,۴۹۱	۱,۲۷۳,۳۵۲,۴۹۱
پتروشیمی پارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۲,۹۵۳,۳۶۹)	(۱۹۲,۹۵۳,۳۶۹)
پتروشیمی خارک	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۸,۹۴۸,۱۴۴	۲,۶۸۸,۹۴۸,۱۴۴	۲,۶۸۸,۹۴۸,۱۴۴
ریل پردازسیر	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۹۴,۷۲۰,۷۶۶)	(۲,۴۹۴,۷۲۰,۷۶۶)	(۲,۴۹۴,۷۲۰,۷۶۶)
زرین معدن آسیا	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۳۱,۶۶۹,۱۲۶	۱,۴۳۱,۶۶۹,۱۲۶	۲,۲۶۱,۰۲۲,۳۳۹
سرمایه گذاری امید	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۰۰۲,۸۶۰	۱۷۱,۰۰۲,۸۶۰	۱۷۱,۰۰۲,۸۶۰
جمع نقل به صفحه بعد		۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۳,۰۶۷,۳۱۷,۸۷۸	۱۶,۶۰۳,۶۳۵,۷۴۵

بیات رایان حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱							دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۳,۰۶۷,۳۱۷,۸۷۸	۱۶,۶۰۳,۶۳۵,۷۴۵
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۹,۳۳۳,۱۱۳	۲۴۹,۳۳۳,۱۱۳
شیشه همدان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۶,۷۳۲,۷۴۸	۱,۲۸۱,۰۸۵,۲۰۹
صندوق بازنشستگی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۲,۷۰۷,۷۳۵
صنعت بیمه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۰,۵۹۵,۱۲۸	۳۹۰,۵۹۵,۱۲۸
عمران فارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۰۵,۵۲۶,۹۸۴)
فولاد کاوه	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳۷,۶۵۳,۱۳۹)	(۵۳۷,۶۵۳,۱۳۹)
فولاد مبارکه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۹,۰۱۱,۵۲۲	۳۳۹,۰۱۱,۵۲۲
قند ثابت خراسان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۲۰۴,۲۲۱,۷۴۵
کالسیمین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵,۲۳۷,۰۴۵	۷۵,۲۳۷,۰۴۵
کشتیرانی ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۵,۱۸۵,۱۰۹
کیمیای زنجان گستران	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱۱,۰۹۴,۲۸۷)	(۷۱۱,۰۹۴,۲۸۷)
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳۳,۸۵۹,۴۵۲)
گروه صنایع کاغذ پارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۱,۲۵۱,۹۲۹)	(۱,۵۰۱,۲۵۱,۹۲۹)
لوله و ماشین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۸۸۳,۷۴۷
معادن بافق	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۲,۷۴۲,۳۸۶	۴۵۲,۷۴۲,۳۸۶
نفت بندر عباس	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۱,۳۷۸,۰۹۷)	(۳۰۱,۳۷۸,۰۹۷)
نفت لاوان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۵۴۳,۱۱۴
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۰۸	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۹,۰۸۴,۵۶۰	۲۶۹,۰۸۴,۵۶۰
جمع کل		۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۶۷۶,۹۲۸	۲۷,۳۱۴,۵۰۲,۲۷۰

بایات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره:							
رایتل ماهانه ۲۱ ٪	-	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۳,۳۷۳,۶۷۱	۱,۵۳۳,۳۷۳,۶۷۱
اجاره دولت-واجدشرایط خاص۹۹۱۲۲۴	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۷۲,۶۲۸,۳۷۸)
اجاره دولتی آپرورش-سپهر۹۹۱۱۱۸	-	۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۱۳,۶۳۵,۰۸۰	۱۱,۲۱۳,۶۳۵,۰۸۰
اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲	-	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۳۵,۰۸۸,۷۵۰)	(۲,۶۳۵,۰۸۸,۷۵۰)
هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۱,۴۷۵,۸۱۰	۱,۱۹۱,۴۷۵,۸۱۰
اوراق مشارکت بورسی:							
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۷-۹۹۰۴۲۳	۳,۳۸۸	۲,۵۳۴,۲۲۰,۶۱۲	۲,۵۲۵,۸۸۹,۹۴۳	۱,۸۳۷,۳۰۹	۶,۴۹۳,۳۶۰	۰	۰
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۷-۹۸۰۶۲۷	۲۲۶	۲۰۰,۵۲۱,۸۹۰	۱۹۸,۴۵۹,۰۰۴	۱۴۵,۳۷۷	۱,۹۱۷,۵۰۹	۰	۰
مشارکت دولت-باشرایط خاص۱۴۰۰۱۰	۳۷۰,۷۰۰	۳۴۰,۰۴۲,۲۳۱,۵۰۰	۳۶۱,۶۲۳,۴۱۵,۹۹۹	۲۴۶,۵۳۰,۵۶۲	(۲۱,۸۲۷,۷۱۵,۰۶۱)	۰	۰
منفعت صبا اروند کاردان۱۴۰۰۱۱۱۳	۲۰,۴۵۵	۱۹,۸۲۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۸,۰۵۸,۸۶۶,۲۸۷	۱۴,۳۷۰,۶۲۲	۱,۷۴۸,۳۱۳,۰۹۱	۰	۰
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۰۴۹,۱۹۴
اسنادخزانه-م۵بودجه۹۷-۹۸۰۵۲۳	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۳,۰۱۶,۰۲۴
اوراق تهران	-	۰	۰	۰	۰	(۲۹۹,۷۱۲,۵۵۰)	(۶,۲۶۴,۴۴۹,۴۲۳)
اوراق مشارکت ملی نفت ایران۲	-	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۸۰,۰۱۸,۲۴۲)	(۶,۱۸۰,۰۱۸,۲۴۲)
ساخت(استصناع)توسعه ملی	-	۰	۰	۰	۰	۷۸۴,۳۹۱	۷۸۴,۳۹۱
مشارکت س.ص.کارکنان نفت	-	۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۰۹,۴۷۴	۱۴,۵۰۹,۴۷۴
مشارکت میدکو	-	۰	۰	۰	۰	۳۱,۰۲۲,۲۱۶	۳۱,۰۲۲,۲۱۶
مشارکت نفت و گاز پرشیا۹۷۰۱۲۳	-	۰	۰	۰	۰	(۶۲۵,۷۹۵,۹۵۰)	(۶۲۵,۷۹۵,۹۵۰)
اوراق مرابحه :	۰						
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰	-	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۸۰۵,۵۰۷)	(۹۳۹,۴۵۴,۵۸۸)
		۳۶۲,۵۹۸,۵۲۴,۰۰۲	۰	**۲۶۲,۸۸۳,۸۷۰**	**(۲۰,۰۷۰,۹۹۱,۱۰۱)**	**۴,۲۳۲,۳۷۹,۶۴۳**	**(۳,۸۱۴,۵۶۹,۴۷۱)**

بایات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۳-۱۶-سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های پروژه به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پروژه آرمان پرند مپنا	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵
		۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		مبلغ	مبلغ	مبلغ
		ریال	ریال	ریال
سود(زیان)ناشی از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹	۲۶,۵۳۷,۱۰۹,۱۴۳	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵
سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت	۱۷-۲	۲۰,۰۶۸,۸۴۰,۱۴۸	۳۵,۷۰۶,۹۰۵,۱۷۶	۱۰,۶۶۹,۶۹۶,۱۵۰
		۳۴,۲۸۸,۷۸۴,۹۹۷	۶۲,۲۴۴,۰۱۴,۳۱۹	۶۷,۹۶۲,۳۹۵,۹۲۵

۱-۱۷-سود(زیان)تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌هابه شرح جدول زیر می باشد:

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خوزستان	۲۳,۰۹۲,۰۱۷	۱۶۶,۸۱۶,۷۳۰,۸۰۸	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۷۹۲,۳۷۹,۴۷۱	۸۳۴,۰۸۳,۶۵۴	۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹	۰	۰
بانک ملت	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۸۶۷,۴۰۹,۵۲۵	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵
بیمه سامان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۹۴,۱۳۷,۲۹۶	۰
زرین معدن آسیا	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۲,۱۰۱,۴۰۱	۰
شیشه همدان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۴,۳۶۳,۳۶۱	۰
عمران فارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۸۰,۹۰۲,۴۴۰)	۰
جمع کل		۱۶۶,۸۱۶,۷۳۰,۸۰۸	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۷۹۲,۳۷۹,۴۷۱	۸۳۴,۰۸۳,۶۵۴	۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹	۲۶,۵۳۷,۱۰۹,۱۴۳	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۲-۱۷- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره:							
اجاره دولت-واجدشرایط خاص۹۹۱۲۲۴	۴۸۵,۰۰۰	۴۳۳,۴۸۲,۳۳۰,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۷,۷۵۳,۹۸۳	۳۱۴,۲۷۴,۶۸۹	(۴,۸۳۹,۶۹۸,۶۷۲)	۲۰,۶۹۷,۰۱۰,۲۳۳	۲۱,۹۵۹,۰۲۵,۸۹۳
اجاره دولتی آپرورش-سپهر۹۹۱۱۱۸	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت:							
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۷-۹۸۰۶۲۷	۱۰,۰۰۰	۹,۵۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۸,۷۸۱,۳۷۱,۸۸۱	۶,۹۰۴,۶۴۶	۷۳۵,۳۷۳,۴۷۳	۰	۰
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۷-۹۹۰۴۲۳	۲۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۱,۶۲۰,۰۰۰	۱۴,۹۱۰,۸۰۲,۴۹۹	۱۱,۷۲۴,۴۲۵	۱,۲۴۹,۰۹۳,۰۷۷	۰	۰
اوراق سلف مرغ منجمد بهپرور	۴۲,۲۵۷	۱۱۱,۹۴۰,۱۰۲,۹۶۷	۱۰۰,۰۷۳,۶۹۱,۳۴۰	۸۱,۱۵۶,۵۷۵	۱۱,۷۸۵,۲۵۵,۰۵۲	۰	۰
منفعت صبا اروند کاردان۱۴۰۰۱۱۱۳	۳۴۲,۸۷۵	۳۲۷,۴۴۵,۶۲۵,۰۰۰	۳۰۲,۷۱۰,۰۳۵,۵۹۹	۲۳۷,۳۹۸,۰۷۸	۲۴,۴۹۸,۱۹۱,۳۲۳	۰	۰
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷-۹۹۰۷۲۱	۳,۵۰۰	۲,۶۹۶,۸۴۴,۵۰۰	۲,۶۱۲,۷۱۶,۳۸۵	۱,۹۵۵,۲۱۲	۸۲,۱۷۲,۹۰۳	۰	۰
مشارکت دولت-باشرایط خاص۱۴۰۰۱۰	-	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۹۳,۷۳۱,۰۶۱	(۸,۹۹۲,۵۳۰,۰۳۴)
شهرداری تهران-۳ماهه۱۸٪	-	۰	۰	۰	۰	۸۳۹,۴۱۴,۹۸۳	۰
اوراق مرابحه :							
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰	۲۸۷,۲۰۰	۲۶۹,۰۵۱,۸۳۲,۰۰۰	۲۸۲,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۰	۱۹۵,۰۶۲,۵۷۸	(۱۳,۴۴۱,۵۴۷,۰۰۸)	۲,۰۷۶,۷۴۸,۹۰۰	(۲,۲۹۶,۷۹۹,۷۰۹)
		۱,۱۷۰,۳۱۲,۰۰۴,۴۶۷	**۱,۱۴۹,۳۹۴,۶۸۸,۱۱۶**	**۸۴۸,۴۷۶,۲۰۳**	**۲۰,۰۶۸,۸۴۰,۱۴۸**	**۳۵,۷۰۶,۹۰۵,۱۷۶**	**۱۰,۶۶۹,۶۹۶,۱۵۰**

ضمائم گزارش حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۱۸- سود سهام

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۲۳,۰۹۲,۰۱۷	۱,۰۰۰	۲۳,۰۹۲,۰۱۷,۰۰۰	۳,۱۱۹,۰۶۳,۹۰۸	۱۹,۹۷۲,۹۵۳,۰۹۲	۰	۰
بیمه سامان	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۲,۱۴۴,۴۰۰
پتروشیمی پارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۱۰,۷۵۰
عمران فارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۶,۲۶۰,۰۷۸	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۵,۵۵۵,۵۵۶	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
				۲۳,۰۹۲,۰۱۷,۰۰۰	۳,۱۱۹,۰۶۳,۹۰۸	۱۹,۹۷۲,۹۵۳,۰۹۲	۱,۲۰۱,۸۱۵,۶۳۴	۱,۸۸۹,۹۵۵,۱۵۰

۱۹-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:

	یادداشت	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۹۲,۳۶۲,۸۸۹,۳۹۶	۱۱۱,۴۰۷,۳۵۷,۰۲۵	۲۰۷,۸۴۹,۵۱۴,۵۰۸
سود گواهی سپرده و سپرده بانکی	۱۹-۲	۲,۲۹۷,۲۳۳,۱۶۱	۱۶۰,۲۴۸,۹۵۶,۴۰۹	۱۹۶,۴۸۴,۸۵۲,۶۰۳
		۹۴,۶۶۰,۱۲۲,۵۵۷	**۲۷۱,۶۵۶,۳۱۳,۴۳۴**	**۴۰۴,۳۳۴,۳۶۷,۱۱۱**

۱-۱۹-سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
				درصد	ریال	ریال	ریال
اورق اجاره:							
اجاره دولت-واجدشرایط خاص۹۹۱۲۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۶,۲۶۳,۵۶۳,۲۶۸	۳۳,۰۹۱,۴۴۳,۱۴۹	۷۰,۲۹۱,۱۳۹,۹۴۳
رایتل ماهانه ۲۱ ٪	-				۰	۸۳۱,۰۴۶,۵۷۹	۸۳۱,۰۴۶,۵۷۹
اجاره دولتی آپرورش-سپهر۹۹۱۱۱۸	-				۰	۵,۰۳۱,۵۸۴,۸۳۴	۵,۰۳۱,۵۸۴,۸۳۴
نقل به صفحه بعد					۳۶,۲۶۳,۵۶۳,۲۶۸	۳۸,۹۵۴,۰۷۴,۵۶۲	۷۶,۱۵۳,۷۷۱,۳۵۶

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمانم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
				درصد	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	۳۶,۲۶۳,۵۶۳,۲۶۸	۳۸,۹۵۴,۰۷۴,۵۶۲	۷۶,۱۵۳,۷۷۱,۳۵۶
اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲	-	-	۰	۰	۰	۴,۰۹۵,۸۶۷,۸۸۳	۴,۰۹۵,۸۶۷,۸۸۳
هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	-	۰	۰	۰	۷۴۵,۴۳۱,۷۸۲	۷۴۵,۴۳۱,۷۸۲
اوراق مشارکت بورسی :							
مشارکت دولت-باشرایط خاص۱۴۰۰۱۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۰	۱۷	۲۶,۹۰۷,۹۶۷,۴۸۸	۲۶,۶۱۱,۹۳۲,۵۵۹	۵۸,۱۸۰,۷۰۶,۵۲۲
منفعت صبا اروند کاردان۱۴۰۰۱۱۱۳	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۳۴۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴,۸۶۱,۶۶۲,۹۲۷	۰	۰
اوراق تهران	-	-	۰	۰	۰	۶,۶۶۶,۸۴۹,۶۰۴	۹,۵۷۸,۷۲۲,۴۷۷
اوراق مشارکت ملی نفت ایران۲	-	-	۰	۰	۰	۹,۵۰۷,۸۴۴,۴۲۶	۹,۵۰۷,۸۴۴,۴۲۶
ساخت(استصناع)توسعه ملی	-	-	۰	۰	۰	۱۳۹,۷۰۳,۴۷۷	۱۳۹,۷۰۳,۴۷۷
مشارکت س.ص.کارکنان نفت	-	-	۰	۰	۰	۲۲۳,۷۶۵,۲۷۱	۲۲۳,۷۶۵,۲۷۱
مشارکت میدکو	-	-	۰	۰	۰	۱۳۰,۷۸۵,۷۰۲	۱۳۰,۷۸۵,۷۰۲
مشارکت نفت و گاز پرشیا۹۷۰۱۲۳	-	-	۰	۰	۰	۱,۵۱۸,۲۵۲,۴۴۹	۱,۵۱۸,۲۵۲,۴۴۹
اوراق مرابحه:							
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۲۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۴,۳۲۹,۶۹۵,۷۱۳	۲۲,۸۱۲,۸۴۹,۳۱۰	۴۷,۵۷۴,۶۶۳,۱۶۳
					۹۲,۳۶۲,۸۸۹,۳۹۶	**۱۱۱,۴۰۷,۳۵۷,۰۲۵**	**۲۰۷,۸۴۹,۵۱۴,۵۰۸**

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲-۱۹-سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح جدول زیر است:

	یادداشت	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ خالص سود
				ریال		ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی :								
کوتاه مدت-۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان		۱۵	۱۳۹۶/۰۸/۰۹	۰	۰	۰	۳۵,۴۲۷,۴۰۰,۱۸۰	۳۷,۰۷۱,۲۶۷,۱۲۸
کوتاه مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۱۰-۸۲۶-سامان	۱-۲-۱۹	۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۲,۲۹۷,۲۳۳,۱۶۱	۰	۲,۲۹۷,۲۳۳,۱۶۱	۹۵۵,۶۲۴,۶۴۱	۱,۷۰۰,۴۳۹,۲۱۱
کوتاه مدت-۳-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان		۲۳	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۰	۰	۰	۶۵,۳۶۸,۳۷۳,۹۸۹	۸۰,۸۹۳,۹۶۱,۶۷۰
کوتاه مدت-۴-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان		۱۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۰	۰	۰	۱۱,۶۶۷,۶۶۰,۶۶۵	۱۴,۲۳۲,۳۲۸,۷۶۸
کوتاه مدت-۵-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان		۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۰	۰	۰	۲,۵۵۴,۷۹۴,۶۰۵	۶,۰۲۷,۳۹۷,۳۴۷
کوتاه مدت-۶-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان		۱۵	۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۰	۰	۰	۱۰۰	۱۰۰
کوتاه مدت-۸-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان		۱۵	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۰	۰	۰	۳,۹۶۴,۳۸۳,۵۹۳	۷,۷۳۴,۶۵۷,۵۶۴
کوتاه مدت-۹-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان		۱۵	۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۰	۰	۰	۹,۱۷۵,۸۹۰,۴۲۶	۱۵,۸۳۳,۸۳۵,۶۲۱
بلند مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۲۳-۸۹۵-سامان		۱۷	۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۰	۰	۰	۱۱,۵۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۴,۸۰۰,۰۰۰
بلند مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۲۳-۸۲۶-سامان		۱۷	۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۰	۰	۰	۷,۷۰۹,۴۵۲,۸۶۶	۸,۲۷۴,۸۷۷,۵۲۲
بلند مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۲۵-۸۲۶-سامان		۱۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۱	۰	۰	۰	۴,۴۷۳,۲۸۷,۶۷۲	۴,۹۴۶,۸۴۹,۳۱۵
بلند مدت-۲-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۲۵-۸۲۶-سامان		۱۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۱	۰	۰	۰	۴,۷۳۴,۲۴۶,۵۷۶	۵,۲۶۰,۲۷۳,۹۷۳
بلند مدت-۳-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۲۵-۸۲۶-سامان		۱۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۱	۰	۰	۰	۲,۶۷۳,۰۴۱,۰۹۶	۲,۹۶۴,۱۶۴,۳۸۴
				۲,۲۹۷,۲۳۳,۱۶۱	**۰**	**۲,۲۹۷,۲۳۳,۱۶۱**	**۱۶۰,۲۴۸,۹۵۶,۴۰۹**	**۱۹۶,۴۸۴,۸۵۲,۶۰۳**

۱-۲-۱۹-سود سپرده کوتاه مدت بانکی توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده در طی ماه و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد

۲۰- سایر درآمد ها

	یادداشت	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تعدیل سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۲,۸۲۴,۸۲۰	۲,۸۴۵,۸۷۲	۲۱,۰۵۲	۲۷,۲۹۴,۰۱۷	۹۰,۳۰۱,۱۳۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۲۵۱,۳۷۵,۵۹۶	۰	۲۵۱,۳۷۵,۵۹۶	۰	۰
		۲۵۴,۲۰۰,۴۱۶	**۲,۸۴۵,۸۷۲**	**۲۵۱,۳۹۶,۶۴۸**	**۲۷,۲۹۴,۰۱۷**	**۹۰,۳۰۱,۱۳۲**

۱-۲۰-سایر در آمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۲-۲۰- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازادکارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوقها محاسبه وکارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر	۳,۳۸۰,۵۴۳,۴۵۷	۸,۵۳۱,۵۰۰,۵۰۵	۱۴,۳۰۰,۱۹۷,۱۷۲
ضامن نقد شوندگی	۴,۵۶۲,۷۱۲,۰۸۶	۶,۹۰۴,۶۸۴,۴۱۳	۱۳,۳۲۴,۰۹۳,۲۱۶
متولی	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
حسابرس	۵۷,۳۴۲,۴۶۵	۵۱,۵۷۱,۹۹۲	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۱۰۰,۳۲۳,۹۹۸	**۱۵,۵۸۷,۴۸۲,۹۰۰**	**۲۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۱۳**

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱۳,۵۲۳,۵۱۰	۱۳,۵۲۳,۵۱۰	۲۷,۱۲۱,۳۲۵
هزینه برگزاری مجامع	۹۶۱,۹۶۸	۴,۳۵۷,۹۸۵	۲۰,۴۶۲,۱۲۰
هزینه نرم افزار	۱۶۳,۷۹۴,۱۲۰	۲۴۸,۱۲۹,۳۲۳	۴۰۳,۲۲۶,۷۸۷
هزینه تصفیه	۴۰۴,۴۱۷,۴۸۹	۲,۰۳۴,۸۷۰,۸۱۲	۲,۷۵۴,۰۷۵,۲۴۱
کارمزد بانکی	۵۳۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰
هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها	۱۷۶,۰۲۵,۱۷۹	۰	۱۶۳,۰۸۶,۰۲۱
هزینه ارزش افزوده	۵۶,۲۹۹,۵۰۹	۰	۲۹۴,۵۰۶,۵۰۹
	۸۱۵,۵۵۱,۷۷۵	**۲,۳۰۱,۹۳۱,۶۳۰**	**۳,۶۶۳,۵۸۸,۰۰۳**

۲۳- تعدیلات

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۱,۷۶۲,۸۸۲,۲۹۸	۱,۹۸۴,۷۶۸,۳۳۰	۷,۳۶۰,۶۷۲,۹۸۱
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۱,۷۴۷,۳۰۲,۰۴۳)	(۱۸,۵۱۳,۲۶۲,۴۷۰)	(۲۲,۶۶۱,۵۰۹,۲۹۰)
	۱۵,۵۸۰,۲۵۵	**(۱۶,۵۲۸,۴۹۴,۱۴۰)**	**(۱۵,۳۰۰,۸۳۶,۳۰۹)**

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۲۴- سود تقسیمی

سود محقق و تقسیم شده

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
		ریال	ریال
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱,۳۹۹,۵۴۷	۱۳,۹۸۰	۱۹,۵۶۵,۶۶۷,۰۶۰
۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱,۴۸۵,۸۸۱	۱۳,۹۸۰	۲۰,۷۷۲,۶۱۶,۳۸۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۶	۱,۴۳۱,۴۹۵	۱۲,۱۱۶	۱۷,۳۴۳,۹۹۳,۴۲۰
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۱,۴۱۱,۰۹۳	۱۵,۸۴۴	۲۲,۳۵۷,۳۵۷,۴۹۲
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱,۳۹۳,۵۹۴	۱۴,۴۴۶	۲۰,۱۳۱,۸۵۸,۹۲۴
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱,۳۶۵,۶۴۰	۱۵,۶۷۳	۲۱,۴۰۳,۶۷۵,۷۲۰
			۱۲۱,۵۷۵,۱۶۸,۹۹۶

۲۵-تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه بدهی احتمالی است، لیکن تعهدات این صندوق مربوط به تعداد۲۳,۰۹۲,۰۱۷ برگه اوراق اختیار فروش تبعی فولاد خوزستان می باشد که تاریخ سررسید این اوراق ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ و قیمت واگذاری اختیار آن ۷,۲۲۴ ریال است.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای	درصد تملک
ضامن نقدشوندگی	بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۳/۵۹	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۳.۴۴
ضامن نقدشوندگی	بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	عادی	۵۲۱,۹۹۰	۳۸/۲۲	عادی	۴۵۹,۵۵۳	۳۲.۳۱
مدیرصندوق و مدیرثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۷	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۷
گروه مدیران	هنریک وسکانیانس اعقان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۸	۰.۰۴	عادی	۵۰۸	۰.۰۳
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۴	عادی	۵۰۰	۰.۰۳
گروه مدیران	آزاده صبوریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۴	عادی	۵۰۰	۰.۰۳

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)- ریال در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال		
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۲,۲۹۷,۲۳۳,۱۶۱	طی دوره	۰
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۷۸۷,۴۱۲,۲۷۰	طی دوره	۱۴,۳۶۰,۹۳۰,۷۲۷
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	کارمزد ارکان	۴,۵۶۲,۷۱۲,۰۸۶	طی دوره	(۱۴,۷۰۴,۹۶۵,۷۴۳)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت		۱۱۵,۷۶۰,۰۰۰	طی دوره	(۱۱۵,۷۶۰,۰۰۰)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۳,۳۸۰,۵۴۳,۴۵۷	طی دوره	(۸,۷۵۰,۲۱۹,۴۲۹)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	طی دوره	(۹۹,۷۲۵,۹۹۰)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۷,۳۴۲,۴۶۵	طی دوره	(۶۲,۵۰۳,۲۵۷)
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۵۹,۸۱۳,۲۲۴,۷۴۱	طی دوره	۸,۱۹۵,۴۵۱,۴۰۹

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

بیات رایان-حسابداران رسمی
ضمائم
گزارش
حسابرسی
Bayat Rayan-Certified Accountants