



صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
نگین سامان
شماره ثبت: ۳۰۹۳۱

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان، مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	ث. یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

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 شایان	

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت 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
دارایی ها:			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	ریال
۶ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۸۸۹,۶۳۸,۸۳۸	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۱۷,۹۸۱,۵۸۳,۶۳۳	۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۴۳۵	
۸ حسابهای دریافتی	۱۹,۹۷۲,۹۵۳,۰۹۲	۹۴۱,۶۲۴,۸۲۰	
۹ سایر داراییها	۴۴۱,۶۱۸,۷۲۱	۱۹۸,۰۱۶,۴۹۶	
۱۰ موجودی نقد	۱۹,۵۶۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰	
۱۱ جاری کارگزاری	۱۴,۳۶۰,۹۳۰,۷۲۷	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	
جمع دارایی ها	۱,۴۱۸,۸۵۶,۵۵۲,۶۹۴	۱,۴۶۸,۱۰۸,۷۸۷,۸۶۸	
بدهی ها:			
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۳,۷۳۳,۱۷۴,۴۱۹	۱۶,۶۰۱,۵۳۳,۰۰۵	
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	۲۴,۱۴۸,۳۱۸,۹۸۵	۲۴,۷۳۵,۶۴۲,۶۶۱	
۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۵,۳۳۴,۵۹۲,۸۷۱	۴,۷۳۳,۳۷۷,۴۶۲	
جمع بدهی ها	۵۳,۲۱۶,۰۸۶,۲۷۵	۴۶,۰۷۰,۵۵۳,۱۲۸	
خالص دارایی ها	۱,۳۶۵,۶۴۰,۴۶۶,۴۱۹	۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشتهای توضیحی جزء لاینفک صورت های مالی است.


شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

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
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۸,۶۹۷,۵۶۱,۱۰۱)	۸,۹۸۵,۸۳۱,۹۷۶	۲۵,۶۸۴,۷۰۸,۲۰۴
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۴,۲۸۸,۷۸۴,۹۹۷	۶۲,۲۴۴,۰۱۴,۳۱۹	۶۷,۹۶۲,۳۹۵,۹۲۵
۱۸ سود سهام	۱۹,۹۷۲,۹۵۳,۰۹۲	۱,۲۰۱,۸۱۵,۶۳۴	۱,۸۸۹,۹۵۵,۱۵۰
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۴,۶۶۰,۱۲۲,۵۵۷	۲۷۱,۶۵۶,۳۱۳,۴۳۴	۴۰۴,۳۳۴,۳۶۷,۱۱۱
۲۰ سایر درآمدها	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:	ریال	ریال	ریال
۲۱ هزینه کارمزد ارباب	۸,۱۰۰,۳۲۳,۹۹۸	۱۵,۵۸۷,۴۸۲,۹۰۰	۲۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۱۳
۲۲ سایر هزینه ها	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
	۸/۹۴٪	۸/۴۶٪	۱۷/۰۸٪
	۸/۲۴٪	۱۲/۱۹٪	۳۳/۰۸٪

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

بازده سرمایه گذاری پایان سال^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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)	-	(۱۵,۲۰۰,۸۳۶,۳۰۹)
سود تقسیمی	۲۴	(۱۲۱,۵۷۵,۱۶۸,۹۹۶)	-	(۳۰۹,۶۹۴,۸۹۰,۳۱۰)	-	(۴۵۲,۰۵۶,۲۶۲,۱۴۰)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال	۱,۳۶۵,۶۴۰	۱,۳۶۵,۶۴۰,۶۶۶,۴۱۹	۲,۶۷۶,۷۶۵	۲,۶۷۶,۷۶۵,۹۵۴,۳۸۴	۱,۴۲۲,۰۳۸	۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰

یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت 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 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 ۶ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، 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 شرکت‌های 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 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 ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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.

۱-۱-۴ - 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.

۲-۱-۴ - 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.

۳-۱-۴ - 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.

۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴ - 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 علی‌الحساب 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.

۲-۲-۴ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان								
معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*	هزینه‌های تأسیس								
سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام موجود در صندوق و سالانه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۱-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد (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 (۰,۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	مدیر								
سالانه ۰,۲ درصد (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	متولی								
سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی صندوق به علاوه ۱۰ درصد (۰,۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار	ضامن								
سالانه مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال برای هر سال مالی به اضافه ارزش افزوده	حسابرس								
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق								
معادل ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **	کارمزد تصفیه صندوق								
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارآیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها								
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 ضرب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها									
<table border="1"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>	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	
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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۰/۳ 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 ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵-۴ - 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 یادداشت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰/۰۰	۰	۰	۱۱.۶۴	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴
۲۱.۸۹	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۹,۱۳۰,۲۲۵	۰/۰۰	۰	۰
۲۱/۸۹	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۹,۱۳۰,۲۲۵	۱۱.۶۴	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴

فلزات اساسی

بانکها و موسسات اعتباری

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال	درصد	ریال	ریال	
فولاد خوزستان	۸,۲۲۵	(۱۲/۲۸)	۷,۲۲۴	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	اختیارف ت فخور- ۱۰۳۲۰-۱۰۹-۹۸/۱۰/۰۹

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
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	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	مبلغ
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۰	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱
			ریال
			۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱
			۰/۳۷
			۰/۳۷

۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۱۰-۸۲۶-بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت 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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید
اوراق مشارکت بورسی :							
۰/۰۰	.	۰/۱۹	۲,۶۹۴,۸۸۹,۲۸۸	.	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۷/۲۱
۰/۰۰	.	۱/۱۴	۱۶,۱۵۹,۸۹۵,۵۷۵	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۹/۰۴/۲۳
۰/۰۰	.	۰/۶۷	۹,۵۱۶,۷۴۵,۳۵۴	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۸/۰۶/۲۷
۰/۰۰	.	۷/۸۸	۱۱۱,۸۵۸,۹۴۶,۳۹۲	.	۱۰۲,۲۰۱,۵۵۴,۷۴۷	.	۱۳۹۸/۰۹/۲۴
۰/۰۰	.	۲۴/۷۷	۳۵۱,۴۴۷,۵۵۵,۶۰۶	۲۴,۲۳۹,۳۲۸,۶۸۴	۳۴۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۳
۲۶/۴۵	۳۸۸,۲۵۷,۳۷۱,۳۳۱	۰/۰۱	۱۸۷,۳۳۰,۴۵۱	۱۸۷,۳۳۰,۴۵۱	.	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶
اوراق اجاره :							
۳۱/۱۱	۴۵۶,۶۶۴,۶۴۰,۹۷۳	۳۱/۸۶	۴۵۲,۰۱۲,۴۷۸,۱۷۲	۱۸,۸۴۴,۴۲۲,۸۶۱	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۴
اوراق مربایچه:							
۱۹/۵۷	۲۸۷,۲۹۳,۱۸۳,۱۳۱	۱۹/۳۲	۲۷۴,۱۰۳,۷۴۲,۷۹۵	۵,۲۴۶,۹۷۳,۳۷۳	۲۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰
۷۷/۱۲	۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۴۳۵	۸۵/۸۴	۱,۲۱۷,۹۸۱,۵۸۳,۶۳۳	۴۸,۵۱۸,۰۵۵,۳۶۹	۱,۲۵۰,۷۷۶,۵۵۴,۷۴۷		

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل درصد	تنزیل نشده ریال
۲,۸۲۴,۸۲۰	.	.	.	.	.
۹۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۲,۹۵۳,۰۹۲	۳,۱۱۹,۰۶۳,۹۰۸	۲۳,۰۹۲,۰۱۷,۰۰۰	۲۵	۲۳,۰۹۲,۰۱۷,۰۰۰
۹۴۱,۶۲۴,۸۲۰	۱۹,۹۷۲,۹۵۳,۰۹۲	۳,۱۱۹,۰۶۳,۹۰۸	۲۳,۰۹۲,۰۱۷,۰۰۰		

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

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

۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۵۶۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰	ساب جاری بانک ملی نزد شعبه جهان کودک
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 مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری بادر آمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

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

۱۳- مبلغ ۲,۷۲۹ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۳۷۲,۰۳۸,۲۲۶,۴۸۶	۱,۳۷۲,۰۳۸	۱,۳۱۵,۶۴۰,۴۴۹,۳۴۲	۱,۳۱۵,۶۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۸,۳۵۴	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۱۷,۰۷۷	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰	۱,۴۲۲,۰۳۸	۱,۳۶۵,۶۴۰,۴۶۶,۴۱۹	۱,۳۶۵,۶۴۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نادر آمدن ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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
۱۶-۱	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۶۷۶,۹۲۸	۲۷,۳۱۴,۵۰۲,۲۷۰
۱۶-۲	(۲۰,۰۷۰,۹۹۱,۱۰۱)	۴,۲۳۲,۳۷۹,۶۴۳	(۳,۸۱۴,۵۶۹,۴۷۱)
۱۶-۳	.	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵
	(۱۸,۶۹۷,۵۶۱,۱۰۱)	۸,۹۸۵,۸۳۱,۹۷۶	۲۵,۶۸۴,۷۰۸,۲۰۴

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های پروژه

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	.	بانک ملت
-	(۲۱,۹۷۴,۲۹۹)	آسان پرداخت پرشین
-	۷۲,۷۸۳,۴۵۲	باما
-	۱۴,۱۸۸,۲۸۵,۴۷۱	بیمه سامان
-	(۳۷۶,۴۶۷,۶۹۷)	بهمن دیزل
-	(۹۶۵,۶۴۲,۸۸۱)	پتروشیمی خلیج فارس
-	۱,۲۷۳,۳۵۲,۴۹۱	پتروشیمی پردیس
-	(۱۹۲,۹۵۳,۳۶۹)	پتروشیمی پارس
-	۲,۶۸۸,۹۴۸,۱۴۴	پتروشیمی خارک
-	(۲,۴۹۴,۷۲۰,۷۶۶)	ریل پرداز سیر
-	۲,۲۶۱,۰۲۲,۳۳۹	زرین معدن آسیا
-	۱۷۱,۰۰۲,۸۶۰	سرمایه گذاری امید
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

صندوق سرمایه‌گذاری یادآمدثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۶۰۳,۶۳۵,۷۴۵	۳,۰۶۷,۳۱۷,۸۷۸	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع نقل از صفحه قبل
۲۴۹,۳۳۳,۱۱۳	۲۴۹,۳۳۳,۱۱۳	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱,۳۸۱,۰۸۵,۲۰۹	۷۷۶,۷۳۲,۷۴۸	.	.	.	.	.	-	شیشه همدان
۵۸۲,۷۰۷,۷۳۵	.	.	.	.	.	.	-	صندوق بازنشستگی
۳۹۰,۵۹۵,۱۲۸	۳۹۰,۵۹۵,۱۲۸	.	.	.	.	.	-	صنعت بیمه
(۲,۸۰۵,۵۲۶,۹۸۴)	.	.	.	.	.	.	-	عمران فارس
(۵۳۷,۶۵۳,۱۳۹)	(۵۳۷,۶۵۳,۱۳۹)	.	.	.	.	.	-	فولاد کاوه
۳۳۹,۰۱۱,۵۲۲	۳۳۹,۰۱۱,۵۲۲	.	.	.	.	.	-	فولاد مبارکه
۱۲,۲۰۴,۳۲۱,۷۴۵	.	.	.	.	.	.	-	قند ثابت خراسان
۷۵,۳۳۷,۰۴۵	۷۵,۳۳۷,۰۴۵	.	.	.	.	.	-	کالسیمین
۱,۰۸۵,۱۸۵,۱۰۹	.	.	.	.	.	.	-	کشتیرانی ایران
(۷۱۱,۰۹۴,۲۸۷)	(۷۱۱,۰۹۴,۲۸۷)	.	.	.	.	.	-	کیمیای زنجان گستران
(۷۳۳,۸۵۹,۴۵۲)	.	.	.	.	.	.	-	گروه پتروشیمی س.ایرانیان
(۱,۵۰۱,۲۵۱,۹۲۹)	(۱,۵۰۱,۲۵۱,۹۲۹)	.	.	.	.	.	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۱۴۱,۸۸۳,۷۴۷	.	.	.	.	.	.	-	لوله و ماشین
۴۵۲,۷۴۲,۳۸۶	۴۵۲,۷۴۲,۳۸۶	.	.	.	.	.	-	معادن بافق
(۳۰۱,۳۷۸,۰۹۷)	(۳۰۱,۳۷۸,۰۹۷)	.	.	.	.	.	-	نفت بندر عباس
۲۳۰,۵۴۳,۱۱۴	.	.	.	.	.	.	-	نفت لاوان
۲۶۹,۰۸۴,۵۶۰	۲۶۹,۰۸۴,۵۶۰	.	.	.	.	.	-	اختیارخ و بملت-۱۳۰۰-۱۳۹۷/۱۰/۰۸
۲۷,۳۱۴,۵۰۲,۲۷۰	۲,۵۶۸,۶۷۶,۹۲۸	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری یادآمدثابت 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

تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					
	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره:						
-	.	.	.	.	۱,۵۳۳,۳۷۳,۶۷۱	۱,۵۳۳,۳۷۳,۶۷۱
-	.	.	.	.	(۲,۴۷۲,۶۲۸,۳۷۸)	
-	.	.	.	.	۱۱,۲۱۳,۶۳۵,۰۸۰	۱۱,۲۱۳,۶۳۵,۰۸۰
-	.	.	.	.	(۲,۶۳۵,۰۸۸,۷۵۰)	(۲,۶۳۵,۰۸۸,۷۵۰)
-	.	.	.	.	۱,۱۹۱,۴۷۵,۸۱۰	۱,۱۹۱,۴۷۵,۸۱۰
اوراق مشارکت بورسی:						
۳,۳۸۸	۲,۵۳۴,۲۲۰,۶۱۲	۲,۵۲۵,۸۸۹,۹۴۳	۱,۸۳۷,۳۰۹	۶,۴۹۳,۳۶۰	.	.
۲۲۶	۲۰۰,۵۲۱,۸۹۰	۱۹۸,۴۵۹,۰۰۴	۱۴۵,۳۷۷	۱,۹۱۷,۵۰۹	.	.
۳۷۰,۷۰۰	۳۴۰,۰۴۲,۲۳۱,۵۰۰	۳۶۱,۶۲۳,۴۱۵,۹۹۹	۲۴۶,۵۳۰,۵۶۲	(۲۱,۸۲۷,۷۱۵,۰۶۱)	.	.
۲۰,۴۵۵	۱۹,۸۲۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۸,۰۵۸,۸۶۶,۲۸۷	۱۴,۳۷۰,۶۳۲	۱,۷۴۸,۳۱۳,۰۹۱	.	.
-	.	.	.	.	۱۲۵,۰۴۹,۱۹۴	.
-	.	.	.	.	۱,۱۹۳,۰۱۶,۰۲۴	.
-	.	.	.	.	(۶,۲۶۴,۴۴۹,۴۲۳)	(۲۹۹,۷۱۲,۵۵۰)
-	.	.	.	.	(۶,۱۸۰,۰۱۸,۲۴۲)	(۶,۱۸۰,۰۱۸,۲۴۲)
-	.	.	.	.	۷۸۴,۳۹۱	۷۸۴,۳۹۱
-	.	.	.	.	۱۴,۵۰۹,۴۷۴	۱۴,۵۰۹,۴۷۴
-	.	.	.	.	۳۱,۰۲۲,۲۱۶	۳۱,۰۲۲,۲۱۶
-	.	.	.	.	(۶۲۵,۷۹۵,۹۵۰)	(۶۲۵,۷۹۵,۹۵۰)
اوراق مربایحه:						
-	.	.	.	.	(۹۳۹,۴۵۴,۵۸۸)	(۱۱,۸۰۵,۵۰۷)
-	۳۶۲,۵۹۸,۵۲۴,۰۰۲	.	۲۶۲,۸۸۳,۸۷۰	(۲۰,۰۷۰,۹۹۱,۱۰۱)	۴,۲۲۲,۳۷۹,۶۴۳	

صندوق سرمایه‌گذاری یاد، آمدت‌ناتنگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
					سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	.	.	.	.	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵
					۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵

صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۱۷-۱	۱۴,۳۱۹,۹۴۴,۸۴۹	۲۶,۵۳۷,۱۰۹,۱۴۳	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵
۱۷-۲	۲۰,۰۶۸,۸۴۰,۱۴۸	۳۵,۷۰۶,۹۰۵,۱۷۶	۱۰,۶۶۹,۶۹۶,۱۵۰
	۳۴,۳۸۸,۷۸۴,۹۹۷	۶۲,۲۴۴,۰۱۴,۳۱۹	۶۷,۹۶۲,۳۹۵,۹۲۵

سود(زیان) ناشی از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت

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

تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
					سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
۲۳,۰۹۲,۰۱۷	۱۶۶,۸۱۶,۷۳۰,۸۰۸	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۷۹۲,۳۷۹,۴۷۱	۸۳۴,۰۸۳,۶۵۴	۱۴,۳۱۹,۹۴۴,۸۴۹	۱۴,۳۱۹,۹۴۴,۸۴۹
-	.	.	.	.	.	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵
-	.	.	.	.	.	۲,۷۹۴,۱۳۷,۲۹۶
-	.	.	.	.	.	۱,۲۰۲,۱۰۱,۴۰۱
-	.	.	.	.	.	۲۵۴,۳۶۳,۳۶۱
-	.	.	.	.	.	(۳,۵۸۰,۹۰۲,۴۴۰)
	۱۶۶,۸۱۶,۷۳۰,۸۰۸	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۷۹۲,۳۷۹,۴۷۱	۸۳۴,۰۸۳,۶۵۴	۱۴,۳۱۹,۹۴۴,۸۴۹	۲۶,۵۳۷,۱۰۹,۱۴۳

فولاد خوزستان

بانک ملت

بیمه سامان

زرین معدن آسیا

شیشه همدان

عمران فارس

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				تعداد	
	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
								اوراق اجاره:
۲۱,۹۵۹,۰۲۵,۸۹۳	۲۰,۶۹۷,۰۱۰,۲۳۳	(۴,۸۳۹,۶۹۸,۶۷۲)	۳۱۴,۲۷۴,۶۸۹	۴۳۸,۰۰۷,۷۵۳,۹۸۳	۴۳۳,۴۸۲,۳۳۰,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰	۹۹۱۲۲۴	اجاره دولت-واجد شرایط خاص
.	.	.	.	.	.	-	۹۹۱۱۱۸	اجاره دولتی آپوروش-سپهر
								اوراق مشارکت:
.	.	۷۳۵,۳۷۳,۴۷۳	۶,۹۰۴,۶۴۶	۸,۷۸۱,۳۷۱,۸۸۱	۹,۵۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۸۰۶۲۷-۹۷	اسناد خزانه-م بودجه
.	.	۱,۲۴۹,۰۹۳,۰۷۷	۱۱,۷۲۴,۴۲۵	۱۴,۹۱۰,۸۰۲,۴۹۹	۱۶,۱۷۱,۶۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۹۹۰۴۲۳-۹۷	اسناد خزانه-م بودجه
.	.	۱۱,۷۸۵,۳۵۵,۰۵۲	۸۱,۱۵۶,۵۷۵	۱۰۰,۰۷۳,۶۹۱,۳۴۰	۱۱۱,۹۴۰,۱۰۲,۹۶۷	۴۲,۳۵۷		اوراق سلف مرغ منجمد بهرور
.	.	۲۴,۴۹۸,۱۹۱,۳۳۳	۲۳۷,۳۹۸,۰۷۸	۳۰۲,۷۱۰,۰۳۵,۵۹۹	۳۲۷,۴۴۵,۶۲۵,۰۰۰	۳۴۲,۸۷۵	۱۴۰۰۱۱۱۳	منفعت صبا ارونند کاردان
.	.	۸۲,۱۷۲,۹۰۳	۱,۹۵۵,۲۱۲	۲,۶۱۲,۷۱۶,۳۸۵	۲,۶۹۶,۸۴۴,۵۰۰	۳,۵۰۰	۹۹۰۷۲۱-۹۷	اسناد خزانه-م بودجه
(۸,۹۹۲,۵۳۰,۰۳۴)	۱۲,۰۹۳,۷۳۱,۰۶۱	.	.	.	.	-	۱۴۰۰۱۰	مشارکت دولت-باشیاری خاص
.	۸۳۹,۴۱۴,۹۸۲	.	.	.	.	-		شهرداری تهران-۳ماهه ۱۸٪
								اوراق مریحه:
(۲,۲۹۶,۷۹۹,۷۰۹)	۲,۰۷۶,۷۴۸,۹۰۰	(۱۳,۴۴۱,۵۴۷,۰۰۸)	۱۹۵,۰۶۲,۵۷۸	۲۸۲,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۰	۲۶۹,۰۵۱,۸۳۲,۰۰۰	۲۸۷,۲۰۰	۱۴۰۰	مریحه گندم-واجد شرایط خاص
۱۰,۶۶۹,۶۹۶,۱۵۰	۳۵,۷۰۶,۹۰۵,۱۷۶	۲۰,۰۶۸,۸۴۰,۱۴۸	۸۴۸,۴۷۶,۲۰۳	۱,۱۴۹,۳۹۴,۶۸۸,۱۱۶	۱,۱۷۰,۳۱۲,۰۰۴,۴۶۷			

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		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	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۲۳,۰۹۲,۰۱۷	۱,۰۰۰	۲۳,۰۹۲,۰۱۷,۰۰۰	۳,۱۱۹,۰۶۳,۹۰۸	۱۹,۹۷۲,۹۵۳,۰۹۲	.	.	.	۶۰۲,۱۴۴,۴۰۰	.	.	.	.
-	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۰,۱۰,۷۵۰	.	.	.	.
-	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	.	.	۷۹۶,۲۶۰,۰۷۸	.
-	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۰۵,۵۵۵,۵۵۶	.
									۱,۸۸۹,۹۵۵,۱۵۰			۱,۲۰۱,۸۱۵,۶۳۴	

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 زیر تفکیک می شود:

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
۱۹-۱	۹۲,۳۶۲,۸۸۹,۳۹۶	۱۱۱,۴۰۷,۳۵۷,۰۲۵	۲۰۷,۸۴۹,۵۱۴,۵۰۸
۱۹-۲	۲,۲۹۷,۲۳۳,۱۶۱	۱۶۰,۲۴۸,۹۵۶,۴۰۹	۱۹۶,۴۸۴,۵۲۶,۰۰۳
	۹۴,۶۶۰,۱۲۲,۵۵۷	۲۷۱,۶۵۶,۳۱۳,۴۳۴	۴۰۴,۳۳۴,۳۶۷,۱۱۱

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی 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		تاریخ	تاریخ	ارزش اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سررسید	سررسید	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۶,۲۶۳,۵۶۳,۲۶۸	۳۳,۰۹۱,۴۴۳,۱۴۹	۷۰,۲۹۱,۱۳۹,۹۴۳	اجاره دولت- واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴					
-	-	.	.	.	.	۸۳۱,۰۴۶,۵۷۹	رایتل ماهانه ۲۱٪	
-	-	.	.	.	.	۵,۰۳۱,۵۸۴,۸۳۴	اجاره دولتی آپرورش- سپهر ۹۹۱۱۱۸	
						۷۶,۱۵۳,۷۷۱,۳۵۶	نقل به صفحه بعد					

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
		سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود درصد	ارزش اسمی			
ریال	ریال	ریال							نقل از صفحه قبل
۷۶,۱۵۳,۷۷۱,۳۵۶	۳۸,۹۵۴,۰۷۴,۵۶۲	۳۶,۲۶۳,۵۶۳,۲۶۸	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
۴,۰۹۵,۸۶۷,۸۸۳	۴,۰۹۵,۸۶۷,۸۸۳	.	.	.	.	-	-	-	هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۷۴۵,۴۳۱,۷۸۲	۷۴۵,۴۳۱,۷۸۲	.	.	.	.	-	-	-	اوراق مشارکت بورسی :
۵۸,۱۸۰,۷۰۶,۵۲۲	۲۶,۶۱۱,۹۳۲,۵۵۹	۲۶,۹۰۷,۹۶۷,۴۸۸	۱۷	.	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	مشارکت دولت-باشرايط خاص ۱۴۰۰۱۰
.	.	۴,۸۶۱,۶۶۲,۹۲۷	۱۹	۳۴۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۸/۰۲/۱۰	منفعت صبا ارونند کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳
۹,۵۷۸,۷۲۲,۴۷۷	۶,۶۶۶,۸۴۹,۶۰۴	.	.	.	-	-	-	-	اوراق تهران
۹,۵۰۷,۸۴۴,۴۲۶	۹,۵۰۷,۸۴۴,۴۲۶	.	.	.	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۱۳۹,۷۰۳,۴۷۷	۱۳۹,۷۰۳,۴۷۷	.	.	.	-	-	-	-	ساخت(استصناع)توسعه ملی
۲۲۳,۷۶۵,۲۷۱	۲۲۳,۷۶۵,۲۷۱	.	.	.	-	-	-	-	مشارکت س.ص.کارکنان نفت
۱۳۰,۷۸۵,۷۰۲	۱۳۰,۷۸۵,۷۰۲	.	.	.	-	-	-	-	مشارکت میدکو
۱,۵۱۸,۲۵۲,۴۴۹	۱,۵۱۸,۲۵۲,۴۴۹	.	.	.	-	-	-	-	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳
									اوراق مربحه:
۴۷,۵۷۴,۶۶۳,۱۶۳	۲۲,۸۱۲,۸۴۹,۳۱۰	۲۴,۳۲۹,۶۹۵,۷۱۳	۱۷	۲۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مربحه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰
۲۰۷,۸۴۹,۵۱۴,۵۰۸	۱۱۱,۴۰۷,۳۵۷,۰۲۵	۹۲,۳۶۲,۸۸۹,۳۹۶							

صندوق سرمایه‌گذاری یادآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

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

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			یادداشت
	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	ارزش اسمی ریال	ارزش تنزیل شده ریال	
۹۰,۳۰۱,۱۳۲	۲۷,۲۹۴,۰۱۷	۲۱,۰۵۲	۲,۸۴۵,۸۷۲	۲,۸۲۴,۸۲۰	۲۰-۱	تعدیل سود سپرده بانکی
.	.	۲۵۱,۳۷۵,۵۹۶	.	۲۵۱,۳۷۵,۵۹۶	۲۰-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۹۰,۳۰۱,۱۳۲	۲۷,۲۹۴,۰۱۷	۲۵۱,۳۹۶,۶۴۸	۲,۸۴۵,۸۷۲	۲۵۴,۲۰۰,۴۱۶		

۲۰-۱ سایر درآمدها 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مادر، آمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

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

۲۲- سایر هزینه ها

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

۲۳- تعدیلات

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

صندوق سرمایه‌گذاری یادآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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 تعداد ۲۳,۰۹۲,۰۱۷ 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:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳/۴۴	۴۹,۰۰۰	۳/۵۹	۴۹,۰۰۰	ضامن نقد شونددگی	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی
۳۲/۳۱	۴۵۹,۵۵۳	۳۸/۲۲	۵۲۱,۹۹۰	ضامن نقد شونددگی	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی
۰/۰۷	۱,۰۰۰	۰/۰۷	۱,۰۰۰	مدیر صندوق و مدیر تیت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر تیت
۰/۰۳	۵۰۸	۰/۰۴	۵۰۸	مدیر سرمایه گذاری	هنریک و سکانیانس اعقان	گروه مدیران
۰/۰۳	۵۰۰	۰/۰۴	۵۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مجدد عبدالهی نجات	گروه مدیران
۰/۰۳	۵۰۰	۰/۰۴	۵۰۰	مدیر سرمایه گذاری	آزاده صوریان	گروه مدیران

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

مانده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله-ریال	موضوع معامله		
۰	طی دوره	۲,۲۹۷,۲۳۳,۱۶۱	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	ضامن نقد شونددگی	بانک سامان
۱۴,۳۶۰,۹۳۰,۷۲۷	طی دوره	۷۸۷,۴۱۲,۲۷۰	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق و مدیر تیت	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۴,۷۰۴,۹۶۵,۷۴۳)	طی دوره	۴,۵۶۲,۷۱۲,۰۸۶	کارمزد ارکان	ضامن نقد شونددگی	بانک سامان
(۱۱۵,۷۶۰,۰۰۰)	طی دوره	۱۱۵,۷۶۰,۰۰۰		مدیر تیت	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۸,۷۵۰,۲۱۹,۴۲۹)	طی دوره	۳,۳۸۰,۵۴۳,۴۵۷	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۹۹,۷۲۵,۹۹۰)	طی دوره	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشا:
(۶۲,۵۰۳,۲۵۷)	طی دوره	۵۷,۳۴۲,۴۶۵	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان
۸,۱۹۵,۴۵۱,۴۰۹	طی دوره	۵۹,۸۱۳,۲۲۴,۷۴۱	صدر واحد سرمایه گذاری عادی	ضامن نقد شونددگی	بانک سامان

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.