صندوق سرمایه‌گذاری بادر آمدثابت نگین سامان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخ :

شماره :

پیوست :

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت‌های مالی برای دوره مالی ۳ ماهه
منتهی به ۲۹ آذر ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با در آمد ثابت نگین سامان، مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹که 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	۵ -۴
پ. مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۸- ۵
ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۲۲- ۹

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 ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هنریک وسکانیانس	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	علیرضا [illegible]	

شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان حسابداران رسمی ۱۳۸۲

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

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
دارایی ها:		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۷۲،۶۰۷،۵۵۰،۵۴۹	۳۲۱،۳۰۱،۸۳۰،۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی	۶	۵۶،۸۹۵،۰۹۱،۵۵۴	۵،۱۹۳،۷۱۸،۶۸۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱،۲۲۷،۰۲۹،۳۰۷،۳۴۲	۱،۱۳۲،۲۱۵،۱۹۵،۴۳۵
حسابهای دریافتنی	۸	۰	۹۴۱،۶۲۴،۸۲۰
سایر داراییها	۹	۴۰،۳۴۷،۷۱۸	۱۹۸،۰۱۶،۴۹۶
موجودی نقد	۱۰	۱۹،۵۶۰،۰۰۰	۱۹،۵۶۰،۰۰۰
جاری کارگزاری	۱۱	۷۱،۸۷۷	۸،۲۳۸،۸۴۲،۴۳۶
جمع دارایی‌ها		۱،۴۵۶،۵۹۱،۹۲۹،۰۴۰	۱،۴۶۸،۱۰۸،۷۸۷،۸۶۸
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۹،۳۳۷،۸۸۸،۴۱۶	۱۶،۶۰۱،۵۳۳،۰۰۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۳۲۱،۶۰۹	۲۴،۷۳۵،۶۴۲،۶۶۱
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۴،۷۲۱،۱۱۶،۹۶۶	۴،۷۳۳،۳۷۷،۴۶۲
جمع بدهی‌ها		۲۴،۰۵۹،۳۲۶،۹۹۱	۴۶،۰۷۰،۵۵۳،۱۲۸
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱،۴۳۲،۵۳۲،۶۰۲،۰۴۹	۱،۴۲۲،۰۳۸،۲۳۴،۷۴۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱،۰۰۱،۳۹۷	۱،۰۰۰،۰۰۰

یادداشتهای توضیحی جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
درآمد ها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۳۸۱,۸۴۰,۸۶۹	۱۷,۲۴۹,۷۴۹,۴۵۴	۲۵,۶۸۴,۷۰۸,۲۰۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱۴,۷۵۳,۲۸۷,۲۶۶	۲۵,۷۸۳,۷۳۶,۳۸۵	۶۷,۹۶۲,۳۹۵,۹۲۵
سود سهام	۱۸	-	۷۵۰,۸۵۷,۱۴۳	۱,۸۸۹,۹۵۵,۱۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۷,۴۱۲,۳۴۷,۰۷۲	۱۶۱,۳۷۲,۵۶۸,۴۴۴	۴۰۴,۳۳۴,۳۶۷,۱۱۱
سایر درآمدها	۲۰	۲۱,۰۵۲	۹۰,۳۲۲,۱۸۴	۹۰,۳۰۱,۱۳۲
جمع درآمدها		**۶۳,۵۴۷,۴۹۶,۲۵۹**	**۲۰۵,۲۴۷,۲۳۳,۶۱۰**	**۴۹۹,۹۶۱,۷۲۷,۵۲۲**
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۳,۶۶۰,۲۲۷,۷۵۱	۸,۰۷۵,۱۲۹,۶۲۱	۲۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۱۳
سایر هزینه ها	۲۲	۵۹۱,۷۴۶,۲۴۳	۱,۳۳۲,۳۲۹,۷۵۶	۳,۶۶۳,۵۸۸,۰۰۳
جمع هزینه ها		**۴,۲۵۱,۹۷۳,۹۹۴**	**۹,۴۰۷,۴۵۹,۳۷۷**	**۳۱,۶۰۲,۸۷۸,۳۱۶**
سود خالص		**۵۹,۲۹۵,۵۲۲,۲۶۵**	**۱۹۵,۸۳۹,۷۷۴,۲۳۳**	**۴۶۸,۳۵۸,۸۴۹,۲۰۶**
بازده میانگین سرمایه گذاری[1]		۳/۹۶٪	٪۴/۲۴	۱۷/۰۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال[2]		۴/۱۷٪	۶/۰۳٪	۳۳/۰۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		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		۱۷۸,۸۷۵	۱۷۸,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۴۷۲	۲۶۹,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۵۶۱	۷۷۷,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال		(۱۷۰,۳۷۹)	(۱۷۰,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۹,۲۸۳)	(۱,۹۰۹,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۴۱,۵۹۳)	(۴,۲۴۱,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره/سال		-	۵۹,۲۹۵,۵۲۲,۲۶۵	-	۱۹۵,۸۳۹,۷۷۴,۲۳۳	-	۴۶۸,۳۵۸,۸۴۹,۲۰۶
تعدیلات	۲۳	-	۳۸۵,۱۲۱,۹۰۴	-	(۱۲,۲۰۰,۱۳۸,۴۹۴)	-	(۱۵,۳۰۰,۸۳۶,۳۰۹)
سود تقسیمی	۲۴		(۵۷,۶۸۲,۲۷۶,۸۶۰)	-	(۱۸۰,۶۱۳,۲۵۱,۴۵۹)		(۴۵۳,۰۵۶,۲۶۲,۱۴۰)
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره/ سال		**۱,۴۳۰,۵۳۴**	**۱,۴۳۲,۵۳۲,۶۰۲,۰۴۹**	**۳,۲۴۶,۲۵۹**	**۳,۲۴۹,۲۸۳,۸۶۸,۲۶۳**	**۱,۴۲۲,۰۳۸**	**۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰**

یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه 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)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمدثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۷۲۹۸۳ 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 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:

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. طبقه ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۴ سازمان بورس اوراق بهادار ، شرکت‌های کارگزاری مجاز به داشتن سمت مدیریت صندوق‌های بادرآمد ثابت نمی‌باشند لذا مدیریت این صندوق باتوجه به مهلت تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (یکسال) در حال پیگیری این موضوع و انتقال مدیریت صندوق نگین سامان می‌باشد.

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 ۳۹،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.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمدثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 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 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 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 علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 نحوهٔ محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل 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 (۰،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 حداقل۱۰۰ 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 سپده 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	۰/۰۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۰۰۱

**به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (n × ۰/۰۰۳/۳۶۵۰) 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			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	
قلزات اساسی	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۱۷۲,۶۰۷,۵۵۰,۵۴۹	۱۱.۸۵	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	**۱۷۲,۶۰۷,۵۵۰,۵۴۹**	**۱۱.۸۵**	**۲۶۴,۰۰۹,۱۳۰,۲۲۵**	**۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰**	**۲۱/۸۹**

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
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	۸,۱۲۰	(۷/۴)	۷,۵۱۸	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	اختیار فروش تبعی فولاد خوزستان ۸۱۰

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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۵۶,۸۹۵,۰۹۱,۵۵۴	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱
		۵۶,۸۹۵,۰۹۱,۵۵۴	**۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱**

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
	نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال		ریال	
۸۲۶ ۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰۰۱ بانک سامان	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۰	۵۶,۸۹۵,۰۹۱,۵۵۴	۳/۹۱	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۰/۳۶
				۵۶,۸۹۵,۰۹۱,۵۵۴	**۳/۹۱**	**۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱**	**۰/۳۶**

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۷/۰۹/۳۰ خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	
اوراق مشارکت بورسی :								
مشارکت دولت-باشرایط خاص۱۴۰۰۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷	۳۷۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۶,۷۱۸,۳۹۳	۳۶۷,۹۵۰,۲۷۹,۳۱۶	۲۵/۲۶	۳۸۸,۲۵۷,۳۷۱,۳۳۱	۲۶/۴۵
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۷-۹۸۰۶۲۷	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۱۹,۰۳۶,۴۵۴			
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۷-۹۹۰۴۲۳	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۳۶۳,۱۳۳,۶۴۷			
اوراق سلف مرغ منجمد بهپرور	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۰	۱۰۲,۲۰۱,۵۵۴,۷۴۷	۰	۱۰۷,۰۴۴,۹۷۲,۰۲۸			
اوراق اجاره :					۰			
اجاره دولت واجدشرایط خاص۹۹۱۲۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۵	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۴۶۵,۹۲۲	۴۴۰,۲۲۴,۲۶۱,۷۷۰	۳۰/۲۲	۴۵۶,۶۶۴,۶۴۰,۹۷۳	۳۱/۱۱
اوراق مرابحه:					۰			
مرابحه گندم۲ واجدشرایط خاص۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۲۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۷,۷۱۱,۳۴۶	۲۸۷,۴۲۷,۶۲۴,۱۲۷	۱۹/۷۳	۲۸۷,۲۹۳,۱۸۳,۱۳۱	۱۹/۵۷
			۱,۲۷۵,۱۰۱,۵۵۴,۷۴۷	**۲۸,۲۱۷,۸۹۵,۶۶۱**	**۱,۲۲۷,۰۲۹,۳۰۷,۳۴۲**	**۷۵/۲۲**	**۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۴۳۵**	**۵۰/۶۷**

۷-۱ اوراق مشارکتی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده است به شرح زیر است.

	ارزش تابلو هر ورقه	درصد تعدیل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ قیمت تعدیل شده هر ورقه	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل نشده
اوراق مشارکت بورسی :						
مشارکت دولت باشرایط خاص۱۴۰۰۱۰	۹۱۸,۴۵۸	۵,۰۸	۹۶۵,۰۷۴	۱۰,۴۵۶,۷۱۸,۳۹۳	۳۶۷,۹۵۰,۲۷۹,۳۱۶	۳۵۰,۶۸۲,۲۵۶,۵۱۷
اوراق اجاره:						
اجاره دولت واجدشرایط خاص۹۹۱۲۲۴	۸۷۹,۹۹۹	۰/۰۳	۹۰۶,۴۳۲	۹۲۳,۴۶۵,۹۲۲	۴۴۰,۲۲۴,۲۶۱,۷۷۰	۴۲۷,۴۱۳,۵۵۱,۲۷۴
اوراق مرابحه :						
مرابحه گندم۲ واجدشرایط خاص۱۴۰۰	۸۶۶,۸۹۱	۸,۷۶	۹۴۲,۸۴۹	۱۶,۸۳۷,۷۱۱,۳۴۶	۲۸۷,۴۲۷,۶۲۴,۱۲۷	۲۶۵,۶۲۸,۳۰۲,۵۰۲
				۲۸,۲۱۷,۸۹۵,۶۶۱	**۱,۰۹۵,۶۰۲,۱۶۵,۲۱۳**	**۱,۰۴۳,۷۲۴,۱۱۰,۲۹۳**

به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید نرخ NAV و وارد آمدن خسارت به سرمایه گذاران در اثر عدم نقد شوندگی سریع اوراق موجود در برتفوی صندوق ارزش کارشناسی فوق اعمال گردیده است

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد		ریال	
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۰	۰	۰	۰	۲,۸۲۴,۸۲۰
سود سهام	۰	۲۵	۰	۰	۹۳۸,۸۰۰,۰۰۰
	۰		۰	۰	۹۴۱,۶۲۴,۸۲۰

۹- سایر دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۴۴,۶۵۶,۹۴۱	۰	۶,۶۱۳,۱۴۵	۳۸,۰۴۳,۷۹۶
مخارج برگزاری مجامع	۰	۲,۴۸۹,۳۵۰	۱۸۵,۷۹۰	۲,۳۰۳,۵۶۰
مخارج نرم افزار و سایت	۶۶,۴۴۵,۵۷۶	۰	۶۶,۴۴۵,۰۸۶	۴۹۰
مخارج ثبت و نظارت بر صندوقها	۸۶,۹۱۳,۹۷۹	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۴۱۴,۱۰۷	(۱۲۸)
	۱۹۸,۰۱۶,۴۹۶	۲۴,۹۸۹,۳۵۰	۱۸۲,۶۵۸,۱۲۸	۴۰,۳۴۷,۷۱۸

۱۰-موجودی نقد

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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 مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک سامان	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	۷۳۲,۵۳۹,۵۰۲,۶۸۶	(۷۴۰,۷۷۸,۲۷۳,۲۴۵)	۷۱,۸۷۷
	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	۷۳۲,۵۳۹,۵۰۲,۶۸۶	(۷۴۰,۷۷۸,۲۷۳,۲۴۵)	۷۱,۸۷۷

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۶,۹۳۴,۳۰۰,۵۴۷	۶,۱۲۷,۸۷۹,۸۱۷
ضامن نقدشوندگی	۱۲,۲۱۲,۰۳۵,۹۸۶	۱۰,۱۴۲,۲۵۳,۶۵۷
متولی	۴۸,۷۶۷,۱۰۵	۱۵۶,۱۰۹,۵۳۱
حسابرس	۳۰,۵۶۴,۷۷۸	۶۸,۳۵۰,۰۰۰
مدیرثبت	۱۱۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۴۰,۰۰۰
	۱۹,۳۳۷,۸۸۸,۴۱۶	**۱۶,۶۰۱,۵۳۳,۰۰۵**

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
بدهی بابت واحدهای ابطال شده		۰	۱,۷۷۲,۷۳۴,۰۰۰
سود پرداختنی به سرمایه گذاران		۰	۱۹,۹۶۲,۰۱۶,۵۴۴
بدهی بابت درخواست صدور واحدها	-	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده	۱۳-۱	۳۲۱,۶۰۹	۸۹۲,۱۱۷
		۳۲۱,۶۰۹	**۲۴,۷۳۵,۶۴۲,۶۶۱**

۱-۱۳- مبلغ ۳۲۱ هزار ریال بدهی به سرمایه گذاران بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مخارج تاسیس	۶۵,۹۶۴,۹۴۹	۶۵,۹۶۴,۹۴۹
بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت	۸,۸۴۳,۷۴۳	۱۵۵,۹۷۸,۰۳۱
ذخیره تصفیه	۴,۶۴۶,۳۰۸,۲۷۴	۴,۲۶۱,۴۳۴,۴۸۲
	۴,۷۲۱,۱۱۶,۹۶۶	**۴,۷۳۳,۳۷۷,۴۶۲**

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۳۸۰,۵۳۴	۱,۳۸۲,۴۶۲,۷۴۶,۹۴۴	۱,۳۷۲,۰۳۸	۱,۳۸۲,۱۶۳,۶۰۳,۳۹۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۶۹,۸۵۵,۱۰۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۳۶۸,۹۹۸,۶۵۰
جمع	**۱,۴۳۰,۵۳۴**	**۱,۴۳۲,۵۳۲,۶۰۲,۰۴۹**	**۱,۴۲۲,۰۳۸**	**۱,۴۳۲,۵۳۲,۶۰۲,۰۴۹**

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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	۴،۳۰۳،۵۶۴،۱۴۰	۲۷،۳۱۴،۵۰۲،۲۷۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	۸،۴۱۰،۸۶۹	۱۰،۷۶۱،۴۰۹،۹۰۹	(۳،۸۱۴،۵۶۹،۴۷۱)
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های پروژه	۱۶-۳	۰	۲،۱۸۴،۷۷۵،۴۰۵	۲،۱۸۴،۷۷۵،۴۰۵
		۱،۳۸۱،۸۴۰،۸۶۹	**۱۷،۲۴۹،۷۴۹،۴۵۴**	**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 مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		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
آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱،۹۷۴،۲۹۹)	(۲۱،۹۷۴،۲۹۹)
باما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲،۷۸۳،۴۵۲
پتروشیمی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۲،۹۵۳،۳۶۹)
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۲۷۳،۳۵۲،۴۹۱
پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۶۸۸،۹۴۸،۱۴۲	۲،۶۸۸،۹۴۸،۱۴۴
پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۶۵،۶۴۲،۸۸۱)	(۹۶۵،۶۴۲،۸۸۱)
سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۱،۰۰۲،۸۶۰	۱۷۱،۰۰۲،۸۶۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۹،۳۳۳،۱۱۳	۲۴۹،۳۳۳،۱۱۳
شیشه همدان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۶،۷۳۲،۷۴۸	۱،۲۸۱،۰۸۵،۲۰۹
صندوق بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۲،۷۰۷،۷۳۵
صنعت بیمه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۰،۵۹۵،۱۲۸
جمع نقل به صفحه بعد		۳۲۳،۱۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۲۱،۳۰۱،۸۳۰،۰۰۰	۱۶۱،۵۸۰،۰۰۰	۳۲۳،۱۶۰،۰۰۰	۱،۳۷۳،۴۳۰،۰۰۰	۲،۸۹۸،۳۹۹،۶۸۳	۵،۵۲۹،۲۳۷،۵۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		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	۲,۸۹۸,۳۹۹,۶۸۳	۵,۵۲۹,۲۳۷,۵۸۳
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
عمران فارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۰۵,۵۲۶,۹۸۴)
کالسیمین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵,۲۳۷,۰۴۵	۷۵,۲۳۷,۰۴۵
کشتیرانی ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۵,۱۸۵,۱۰۹
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳۳,۸۵۹,۴۵۲)
لوله و ماشین	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۸۸۳,۷۴۷
معادن بافق	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۲,۷۴۲,۲۸۶	۴۵۲,۷۴۲,۲۸۶
نفت بندر عباس	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۵,۲۶۷,۵۲۰)	(۳۰۱,۳۷۸,۰۹۷)
بهمن دیزل	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۶,۴۶۷,۶۹۷)	(۳۷۶,۴۶۷,۶۹۷)
بیمه سامان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۸۹,۲۴۷,۶۳۳	۱۴,۱۸۸,۲۸۵,۴۷۱
ریل پردازسیر	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۹,۶۹۸,۸۵۹)	(۲,۴۹۴,۷۲۰,۷۶۶)
زرین معدن آسیا	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۸,۰۱۳,۰۸۶	۲,۲۶۱,۰۲۲,۳۲۹
کیمیای زنجان گستران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱۱,۰۹۴,۲۸۷)
گروه صنایع کاغذ پارس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۱,۲۵۱,۹۲۹)
نفت لاوان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰,۵۴۳,۱۱۴
اختیارخ وبملت ۱۲۰۰ ۱۳۹۷/۱۰/۰۸	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۹,۰۸۴,۵۶۰
جمع کل		۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۶۱,۵۸۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۴,۳۰۳,۵۶۴,۱۴۰	۲۷,۳۱۴,۵۰۲,۲۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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:							
اجاره دولت-واجدشرایط خاص۹۹۱۲۲۴	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۱۲,۰۱۸,۳۷۸)
رایتل ماهانه ۲۱ ٪	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۳,۳۷۳,۶۷۱
اجاره دولتی آپرورش-سپهر۹۹۱۱۱۸	-	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۷۴,۱۵۲,۷۶۹	۱۱,۲۱۳,۶۲۵,۰۸۰
اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲	-	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۳۳,۰۸۸,۷۵۰)	(۲,۰۳۳,۰۸۸,۷۵۰)
هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	-	۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۱,۴۷۵,۸۱۰	۱,۱۹۱,۴۷۵,۸۱۰
اجاره رایتل ۲۰ درصد	-	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۳,۳۷۳,۶۷۱	۰
اوراق مشارکت بورسی:							
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۷ ۹۸۰۶۲۷	۲۲۶	۲۰۰,۵۲۱,۸۹۰	۱۹۸,۴۵۹,۰۰۴	۱۴۵,۳۷۷	۱,۹۱۷,۵۰۹	۰	۰
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۷ ۹۹۰۴۲۳	۳,۳۸۸	۲,۵۳۴,۲۲۰,۶۱۲	۲,۵۲۵,۸۸۹,۹۴۳	۱,۸۳۷,۳۰۹	۶,۴۹۳,۳۶۰	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	(۲,۰۳۹,۶۵۰)	(۲,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مشارکت ملی نفت ایران۲	-	۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۰۹,۴۷۴	(۶,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
ساخت(استصناع)توسعه ملی	-	۰	۰	۰	۰	۷۸۴,۳۹۱	۷۸۴,۳۹۱
مشارکت س.ص.کارکنان نفت	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۰۹,۴۷۴
مشارکت میدکو	-	۰	۰	۰	۰	۳۱,۰۲۲,۲۱۶	۳۱,۰۲۲,۲۱۶
مشارکت نفت و گاز پرشیا۹۷۰۱۲۳	-	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۱۹۵,۹۵۰)	(۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق مرابحه :							
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۷۵,۱۸۵,۹۲۸	(۵۳۱,۴۰۲,۵۸۸)
		۲,۷۳۴,۷۴۲,۵۰۲	۰	۱,۹۸۲,۶۸۶	۸,۴۱۰,۸۶۹	۱۰,۷۶۱,۴۰۹,۹۰۹	(۳,۸۱۴,۵۶۹,۴۷۱)

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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	۰	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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	۲۱,۶۳۷,۲۲۷,۷۱۵	۱۲,۳۱۴,۰۹۰,۱۱۴	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵
سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت	۱۷ ۲	(۶,۸۸۳,۹۴۰,۴۴۹)	۱۳,۴۶۹,۶۴۶,۲۷۱	۱۰,۶۶۹,۶۹۶,۱۵۰
		۱۴,۷۵۳,۲۸۷,۲۶۶	۲۵,۷۸۳,۷۳۶,۳۸۵	۶۷,۹۶۲,۳۹۵,۹۲۵

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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	۱۷۳,۶۰۵,۷۸۳,۸۰۶	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۸۲۴,۶۲۷,۴۷۳	۱۷۳,۶۰۵,۷۸۴	۲۱,۶۳۷,۲۲۷,۷۱۵	۰	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۲۶۷,۰۱۸,۹۵۰	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵
بیمه سامان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۸۰,۱۷۵,۹۱۱	۰
کیمیای رنجان گستران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۵۳,۰۹۶,۲۰۶)	۰
نفت بندر عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۵۱۹,۸۴۱)	۰
نقل به صفحه بعد		۱۷۳,۶۰۵,۷۸۳,۸۰۶	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۸۲۴,۶۲۷,۴۷۳	۱۷۳,۶۰۵,۷۸۴	۲۱,۶۳۷,۲۲۷,۷۱۵	۱۸,۴۱۳,۵۷۸,۸۱۴	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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
نقل از صفحه قبل		۱۷۳,۶۰۵,۷۸۳,۸۰۶	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۸۲۴,۶۲۷,۴۷۳	۱۷۳,۶۰۵,۷۸۴	۲۱,۶۳۷,۲۲۷,۷۱۵	۱۸,۴۱۳,۵۷۸,۸۱۴	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۷۹,۵۴۲,۰۹۱)	
زرین معدن آسیا	-	-	-	-	-	-	(۳۲۴,۷۱۳,۹۹۷)	
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	۴۴,۱۴۳,۱۸۹	
عمران فارس	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۲۲,۴۸۶,۸۰۰)	
گروه صنایع کاغذ پارس		-	-	-	-	-	(۱,۱۱۶,۸۸۹,۰۰۱)	
جمع :		۱۷۳,۶۰۵,۷۸۳,۸۰۶	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۸۲۴,۶۲۷,۴۷۳	۱۷۳,۶۰۵,۷۸۴	۲۱,۶۳۷,۲۲۷,۷۱۵	۱۲,۳۱۴,۰۹۰,۱۱۴	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵

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

	دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						دوره مالی۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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	۴۲۹,۶۱۹,۵۲۰,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۷,۷۵۳,۹۸۳	۳۱۸,۷۲۴,۱۵۲	۱,۲۹۳,۰۴۱,۸۶۵		۱۶,۷۵۹,۱۲۶,۵۰۸	۲۱,۹۵۹,۰۲۵,۸۹۳
اجاره دولتی آپرورش-سپهر۹۹۱۱۱۸	-	-	-	-	-		۱۸۷,۴۶۲,۱۰۶	
اوراق مشارکت:								
مشارکت دولت-باشرایط خاص۱۴۰۰۱۰	۳۷۰,۷۰۰	۳۵۷,۷۵۲,۹۳۱,۸۰۰	۳۶۱,۶۲۳,۴۱۵,۹۹۹	۲۵۹,۳۷۰,۸۷۶	(۴,۱۲۹,۸۵۵,۰۷۵)		(۲۶۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۸,۹۹۲,۵۳۰,۰۳۴)
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۷-۹۸۰۶۲۷	۱۰,۰۰۰	۹,۰۲۵,۵۸۰,۰۰۰	۸,۷۸۱,۳۷۱,۸۸۲	۶,۵۴۳,۵۴۶	۲۳۷,۶۶۴,۵۷۳		-	-
اسنادخزانه-م۶بودجه۹۷-۹۹۰۴۲۲	۲۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۴,۲۸۰,۰۰۰	۱۴,۹۱۰,۸۰۲,۴۹۸	۱۱,۱۴۶,۳۵۳	۴۵۲,۳۳۱,۱۴۹		-	-
اوراق سلف مرغ منجمد بهیرور	۴۲,۲۵۷	۱۰۷,۱۲۲,۶۳۵,۹۳۹	۱۰۰,۰۷۳,۶۹۱,۳۴۰	۷۷,۶۶۳,۹۱۱	۶,۹۷۱,۲۸۰,۶۸۸		-	-
اوراق تهران	-	-	-	-	-		(۱۰۱,۵۰۲,۹۰۰)	-
اوراق مشارکت ملی نفت ایران۲	-	-	-	-	-		(۲,۷۹۹,۹۶۸,۵۰۲)	-
اوراق مرابحه :								
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰	۲۸۷,۲۰۰	۲۷۰,۷۸۶,۲۳۲,۸۰۰	۲۸۲,۲۹۸,۳۱۶,۴۳۰	۱۹۶,۳۲۰,۰۱۹	(۱۱,۷۰۸,۴۰۳,۶۴۹)		(۳۰۷,۲۲۰,۹۴۱)	(۲,۲۹۶,۷۹۹,۷۰۹)
		۱,۱۹۹,۶۸۱,۱۸۰,۵۳۹	**۱,۲۰۵,۶۹۵,۳۵۲,۱۳۲**	**۸۶۹,۷۶۸,۸۵۶**	**(۶,۸۸۳,۹۴۰,۴۴۹)**		**۱۳,۴۶۹,۶۴۶,۲۷۱**	**۱۰,۶۶۹,۶۹۶,۱۵۰**

۱۸- سود سهام

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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
عمران فارس		۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۰,۸۵۷,۱۴۳	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه سامان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۲,۱۴۴,۴۰۰
پتروشیمی پارس		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۱۰,۷۵۰
				۰	۰	۰	۷۵۰,۸۵۷,۱۴۳	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 مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۴۵,۴۰۳,۰۶۳,۶۱۷	۵۸,۶۰۴,۸۹۰,۵۴۸	۲۰۷,۸۴۹,۵۱۴,۵۰۸
سود گواهی سپرده و سپرده بانکی	۱۹-۲	۲,۰۰۹,۲۸۳,۴۵۵	۱۰۲,۷۶۷,۶۷۷,۸۹۶	۱۹۶,۴۸۴,۸۵۲,۶۰۳
		۴۷,۴۱۲,۳۴۷,۰۷۲	**۱۶۱,۳۷۲,۵۶۸,۴۴۴**	**۴۰۴,۳۳۴,۳۶۷,۱۱۱**

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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	۱۸,۳۴۲,۶۰۶,۳۲۹	۱۶,۰۵۸,۳۰۸,۰۴۹	۷۰,۲۹۱,۱۳۹,۹۴۳
اجاره دولتی آپرورش-سپهر۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۳۲۵,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۴,۶۹۵,۸۵۶,۵۹۵	۵,۰۳۱,۵۸۴,۸۳۴
اجاره رایتل ماهانه ۲۱ ٪	۱۳۹۶/۰۸/۰۳	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۵۵,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۸۳۱,۰۴۶,۵۷۹	۸۳۱,۰۴۶,۵۷۹
نقل به صفحه بعد					۱۸,۳۴۲,۶۰۶,۳۲۹	۲۱,۵۸۵,۲۱۱,۲۲۳	۷۶,۱۵۲,۷۷۱,۳۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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	-	-	-	-	۱۸,۳۴۲,۶۰۶,۳۲۹	۲۱,۵۸۵,۲۱۱,۲۲۳	۷۶,۱۵۳,۷۷۱,۳۵۶
اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۵۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۷۴۵,۴۳۱,۷۸۲	۷۴۵,۴۳۱,۷۸۲
اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱۳۲,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۴,۰۹۵,۸۶۷,۸۸۳	۴,۰۹۵,۸۶۷,۸۸۳
اوراق مشارکت بورسی :							
اوراق تهران	۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۰	۳,۴۵۹,۱۵۴,۴۲۱	۹,۵۷۸,۷۲۲,۴۷۷
اوراق مشارکت ملی نفت ایران۲	۱۳۹۶/۰۵/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۱۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۵,۷۶۱,۵۰۴,۶۰۴	۹,۵۰۷,۸۴۴,۴۲۶
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ٪۲۰	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۳۰,۷۸۵,۷۰۲	۱۳۰,۷۸۵,۷۰۲
سفارش ساخت(استصناع)توسعه ملی	۱۳۹۶/۰۸/۰۸	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۰	۱۳۹,۷۰۳,۴۷۷	۱۳۹,۷۰۳,۴۷۷
مشارکت س.ص.کارکنان نفت۳ماهه۲۱٪	۱۳۹۶/۰۳/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۲۲۳,۷۶۵,۲۷۱	۲۲۳,۷۶۵,۲۷۱
مشارکت نفت و گاز پرشیا۹۷۰۱۲۳	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱,۵۱۸,۲۵۲,۴۴۹	۱,۵۱۸,۲۵۲,۴۴۹
مشارکت دولت-باشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۵,۲۱۷,۶۱۲,۶۴۳	۱۰,۳۰۶,۸۸۴,۴۰۲	۵۸,۱۸۰,۷۰۶,۵۲۲
اوراق مرابحه:							
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۲۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۱,۸۴۲,۸۴۴,۶۴۵	۱۰,۶۳۸,۳۲۹,۳۳۴	۴۷,۵۷۴,۶۶۳,۱۶۳
					۴۵,۴۰۳,۰۶۳,۶۱۷	**۵۸,۶۰۴,۸۹۰,۵۴۸**	**۲۰۷,۸۴۹,۵۱۴,۵۰۸**

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

	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
			سود سپرده	هزینه تنزیل سود سپرده	خالص سود	خالص سود	خالص سود
			ریال		ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی :							
کوتاه مدت-۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	۱۵	۱۳۹۶/۰۸/۰۹	۰	۰	۰	۱۸,۲۷۴,۱۶۰,۲۵۶	۳۷,۰۷۱,۲۶۷,۱۲۸
کوتاه مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۱۰-۸۲۶-سامان	۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۲,۰۰۹,۲۸۳,۴۵۵	۰	۲,۰۰۹,۲۸۳,۴۵۵	۷۵۸,۵۹۳,۴۴۴	۱,۷۰۰,۴۳۹,۲۱۱
کوتاه مدت-۳-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	۲۳	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۰	۰	۰	۳۱,۹۲۶,۱۰۹,۶۷۱	۸۰,۸۹۳,۹۶۱,۶۷۰
کوتاه مدت-۴-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	۱۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۰	۰	۰	۵,۷۰۰,۰۶۲,۶۰۱	۱۴,۲۳۲,۳۲۸,۷۶۸
کوتاه مدت-۵-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۰	۰	۰	۱,۳۹۷,۲۶۰,۳۵۸	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	۵,۹۶۴,۷۰۷,۱۵۹	۷,۷۳۴,۶۵۷,۵۶۴
کوتاه مدت-۹-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	۱۵	۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۰	۰	۰	۹,۸۷۴,۰۶۵,۶۸۱	۱۵,۸۳۳,۸۳۵,۶۲۱
بلند مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۲۳-۸۹۵-سامان	۱۷	۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۰	۰	۰	۱۰,۸۹۳,۸۹۵,۸۹۲	۱۱,۵۴۴,۸۰۰,۰۰۰
بلند مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۲۳-۸۲۶-سامان	۱۷	۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۰	۰	۰	۷,۳۸۸,۹۵۹,۷۱۷	۸,۲۷۴,۸۷۷,۵۲۲
بلند مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۲۵-۸۲۶-سامان	۱۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۱	۰	۰	۰	۳,۹۹۹,۷۲۶,۰۲۹	۴,۹۴۶,۸۴۹,۳۱۵
بلند مدت-۲-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۲۵-۸۲۶-سامان	۱۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۱	۰	۰	۰	۴,۲۰۸,۲۱۹,۱۷۹	۵,۲۶۰,۲۷۳,۹۷۳
بلند مدت-۳-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۲۵-۸۲۶-سامان	۱۶	۱۳۹۶/۱۰/۲۱	۰	۰	۰	۲,۳۸۱,۹۱۷,۸۰۹	۲,۹۶۴,۱۶۴,۳۸۴
			۲,۰۰۹,۲۸۳,۴۵۵	**۰**	**۲,۰۰۹,۲۸۳,۴۵۵**	**۱۰۲,۷۶۷,۶۷۷,۸۹۶**	**۱۹۶,۴۸۴,۸۵۲,۶۰۳**

۲۰- سایر درآمد ها

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	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	۹۰,۳۲۲,۱۸۴	۹۰,۳۰۱,۱۳۲
		۲,۸۲۴,۸۲۰	**۲,۸۴۵,۸۷۲**	**۲۱,۰۵۲**	**۹۰,۳۲۲,۱۸۴**	**۹۰,۳۰۱,۱۳۲**

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر	۱,۵۱۳,۶۳۷,۲۲۳	۴,۴۶۶,۶۰۱,۷۲۰	۱۴,۳۰۰,۱۹۷,۱۷۲
ضامن نقد شوندگی	۲,۰۶۹,۷۸۲,۳۲۹	۳,۵۳۵,۳۷۷,۲۸۸	۱۳,۳۲۴,۰۹۳,۲۱۶
متولی	۴۸,۷۶۷,۱۰۵	۴۸,۷۶۷,۱۰۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
حسابرس	۲۸,۰۴۱,۰۹۴	۲۴,۳۸۳,۵۰۸	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۶۶۰,۲۲۷,۷۵۱	**۸,۰۷۵,۱۲۹,۶۲۱**	**۲۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۱۳**

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۶,۶۱۳,۱۴۵	۶,۶۱۳,۱۴۵	۲۷,۱۲۱,۳۲۵
هزینه برگزاری مجامع	۱۸۵,۷۹۰	۷۰۴,۲۱۰	۲۰,۴۶۲,۱۲۰
هزینه نرم افزار	۸۰,۴۸۲,۴۶۹	۱۳۲,۱۶۹,۲۱۳	۴۰۳,۲۲۶,۷۸۷
هزینه تصفیه	۳۵۳,۰۹۵,۲۲۱	۱,۱۹۲,۷۰۳,۱۸۸	۲,۷۵۴,۰۷۵,۲۴۱
کارمزد بانکی	۴۱۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰
هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها	۱۰۹,۴۱۴,۱۰۷	۰	۱۶۳,۰۸۶,۰۲۱
هزینه ارزش افزوده	۴۱,۵۴۵,۵۱۱	۰	۲۹۴,۵۰۶,۵۰۹
	۵۹۱,۷۴۶,۲۴۳	**۱,۳۳۲,۳۲۹,۷۵۶**	**۳,۶۶۳,۵۸۸,۰۰۳**

۲۳- تعدیلات

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۱,۴۴۱,۲۴۸,۳۵۹	۱,۶۴۰,۵۹۰,۰۰۷	۷,۳۶۰,۶۷۲,۹۸۱
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۱,۰۵۶,۱۲۶,۴۵۵)	(۱۳,۸۴۰,۷۲۸,۵۰۱)	(۲۲,۶۶۱,۵۰۹,۲۹۰)
	۳۸۵,۱۲۱,۹۰۴	**(۱۲,۲۰۰,۱۳۸,۴۹۴)**	**(۱۵,۳۰۰,۸۳۶,۳۰۹)**

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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
			۵۷,۶۸۲,۲۷۶,۸۶۰

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 ۸,۲۲۴ 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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			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	۳/۴۲	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۳/۴۴
ضامن نقدشوندگی	بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	عادی	۵۰۷,۴۱۱	۳۵/۴۷	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	هریک پسکندرس اعظم	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۸	۰/۰۳	عادی	۵۰۸	۰/۰۳
گروه مدیران	محمد عبدالهی بحت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰/۰۳	عادی	۵۰۰	۰/۰۳
گروه مدیران	ایزاد صوریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰/۰۳	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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال		
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۲,۰۰۹,۷۸۳,۴۵۵	طی دوره	-
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت (جدید)	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۳۷۷,۶۰۵,۶۱۹	طی دوره	۷۱,۸۷۷
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	کارمزد ارکان	۲,۰۶۹,۷۸۲,۳۲۹	طی دوره	(۱۲,۲۱۲,۰۲۵,۹۸۶)
بانک سامان	مدیر ثبت (سابق)	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۵,۲۸۰,۰۰۰	طی دوره	(۱۱۲,۲۲۰,۰۰۰)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱,۵۱۳,۶۳۷,۲۲۳	طی دوره	(۶,۹۲۴,۳۰۰,۵۴۷)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۴۸,۷۶۷,۱۰۵	طی دوره	(۴۸,۷۶۷,۱۰۵)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۸,۰۲۱,۰۹۴	طی دوره	(۳۱,۵۶۴,۷۷۸)
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	صدور واحد سرمایه گذاری عادی	۴۵,۰۹۵,۶۱۷,۰۷۹	طی دوره	-

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.