

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۳- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۴	۴- یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان شامل صورت خالص دارایی‌های صندوق به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری را به مجمع صندوق گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی منعکس است، طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مدیر صندوق مبادرت به تعدیل مثبت "سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب" را نموده (در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به میزان ۳۳ میلیارد ریال) که از این بابت بدون در نظر گرفتن خرید و فروش این اوراق، جمعاً مبلغ ۱۰/۶ میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۸ صورتهای مالی) سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری این اوراق نیز در حسابها منظور شده است. در این خصوص مدارک و مستندات کافی به منظور تطبیق نحوه عمل صندوق با مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش این اوراق در صندوقهای سرمایه‌گذاری، به این موسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق و نیز صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و تقسیم منافع طی سال مالی مورد گزارش، امکان تعیین میزان هرگونه تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه فراهم نشده است.

۵- به موجب بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوقهای سرمایه‌گذاری به منظور دریافت سود ترجیعی ملزم به امضاء قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی می‌باشند و در صورت عدم رعایت مراتب فوق توسط مدیر صندوق، چنانچه زیانی متوجه صندوق گردد، مدیر مسئول جبران تمامی خسارات وارده به سرمایه‌گذاران خواهد بود. در همین ارتباط طی سال مالی مورد گزارش به دلیل عدم رعایت کامل مفاد بخشنامه فوق، مبلغ ۱۱/۸ میلیارد ریال درآمد سپرده‌های بانکی به دلیل برداشت زودتر از موعد، از درآمدهای ثبت شده برگشت شده است. با توجه به مراتب فوق، اگرچه ثبت مبلغ مذکور به حساب طلب از مدیر صندوق ضرورت دارد، لیکن تعیین میزان تعدیلات کامل از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مربوط درخصوص اثر تغییر موضوع فوق بر NAV و صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد عدم رعایت مفاد مواد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۷-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص ترکیب دارایی‌ها به شرح زیر رعایت نشده است:

۷-۱-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۷-۱-۲- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی حداکثر تا ۶۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۷-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر و طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر تا ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۷-۲- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار فهرست حاضران در مجامع برگزار شده طی سال مالی مورد گزارش و ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ و ۱۳۹۶/۱۲/۰۵ ظرف حداکثر یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۷-۳- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انعقاد قرارداد با بانکهای طرف حساب برای دریافت نرخ سود ترجیحی.

۷-۴- مفاد بند ب ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص مالکیت حداقل یک درصد میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیر صندوق.

۸- سود سهم شرکتهای سرمایه‌پذیر گروه صنایع کاغذ پارس و عمران فارس جمعاً به مبلغ ۹۳۹ میلیون ریال علیرغم گذشت ۸ ماه از تاریخ تصویب، دریافت نشده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده در محاسبات NAV و به استثنای موضوع مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

۱۰- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر، مدیر ثبت و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته و به استثنای موارد ذکر شده در بندهای ۴، ۵ و ۷ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۱- گزارش عملکرد مدیر که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

مجید رضا بیرجندی فریده شیرازی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶ شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

بهراد مُشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ 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
۹-۲۴	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 متصفاته از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۷/۱۰/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هریگ و سگانتانیس	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	علیرضا پهلوان	

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)



پیوست گزارش
بهراد مشار



صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	داری ها:
ریال	ریال		
۳۸۵,۱۵۱,۰۴۸,۷۵۵	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۶,۹۳۶,۹۷۲,۳۱۲	.	۶	سرمایه گذاری در صندوق های پروژه
۳,۱۰۳,۳۳۹,۲۹۱,۴۳۱	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۷	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱,۴۰۵,۸۳۵,۱۸۳,۶۸۸	۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۴۳۵	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱	۹۴۱,۶۲۴,۸۲۰	۹	حسابهای دریافتی
۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲	۱۹۸,۰۱۶,۴۹۶	۱۰	سایر داراییها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	۱۲	جاری کارگزاری
۵,۰۱۴,۴۹۷,۵۷۹,۶۲۹	۱,۴۶۸,۱۰۸,۷۸۷,۸۶۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸	۱۶,۶۰۱,۵۳۳,۰۰۵	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷	۲۴,۷۳۵,۶۴۲,۶۶۱	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱	۴,۷۳۳,۳۷۷,۴۶۲	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۳۸,۴۲۹,۰۹۵,۶۴۶	۴۶,۰۷۰,۵۵۳,۱۲۸		جمع بدهی ها
۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳	۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰	۱۶	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی جزء لاینفک صورت های مالی است.


شرکت کارگزاری بانک سامان
 (سایه خاص)



صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۸,۸۴۴,۳۴۷,۴۶۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۴,۹۱۸,۳۴۰,۵۶۲
سود سهام	۱۹	-
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲۲۱,۳۹۲,۰۴۰,۴۱۸
سایر درآمدها	۲۱	-
جمع درآمدها		۲۷۵,۱۵۴,۷۲۸,۴۴۹
هزینه‌ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۱۰,۵۷۴,۱۸۴,۷۶۵
سایر هزینه‌ها	۲۳	۱,۶۳۳,۳۶۹,۹۸۷
جمع هزینه‌ها		۱۲,۲۰۷,۴۵۴,۷۵۲
سود خالص		۲۶۲,۹۴۷,۲۷۳,۶۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۷/۰۸٪	۱۴/۵۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۳۳/۰۸٪	۵/۳۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تعداد	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال	۴,۸۸۶,۰۷۰	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۷۷۷,۵۶۱	۶,۱۳۶,۰۴۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۴,۲۴۱,۵۹۳)	(۱,۲۴۹,۹۷۱)
سود خالص دوره/سال	-	۲۶۲,۹۴۷,۲۷۳,۶۹۷
تعدیلات	۲۴	۳۵,۰۲۸,۰۸۹,۵۲۳
سود تقسیمی	۲۵	(۲۹۷,۹۷۶,۸۷۹,۲۳۶)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره / سال	۱,۴۲۲,۰۳۸	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳

یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

خالص دارایی‌های پایان دوره



[Handwritten signature]

دفتر ثبت‌گذاری
بهره‌بردار

شرکت کارگزاری بانک
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 می‌باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.neginsaman.com 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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 عبارت‌است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان. طبقه ابلاغیه ۱۴۰۲۰۱۱۴ سازمان بورس اوراق بهادار، شرکت‌های کارگزاری مجاز به داشتن سمت مدیریت صندوق‌های با درآمد 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 شرکت‌های 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 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 بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷.

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 عبارت‌است 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 رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم. منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ 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 محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

۴-۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

Y

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

●● به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 365 / 0.001)$ ضریبدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد هر زمان ذخیره صندوق به 0.3 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق بانرخ‌های 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 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 حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی، مالی

۷- سوبایه کناری در سوره بقره

۷۰-۱- سرومايه گلپاری در سيوره هاي باغي به شرح زير است.

۷-۲. سرمایه گذاری در گواهی بانکی به شرح زیر است:

- گواهی سیرده عام یکساله بانک سامان
- گواهی سیرده عام بانک سامان ۱۶ دوم ۹۶

سال عالی منتفی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

1744 Y. A. Izrael et al.

$$17A/27 \sim 2A/7.$$
 $174V/-4/P.$

۸۰۱. اوراق منارکتی که از شیخ صورت خالصی در اشی هت تبدیل شده است به شرح زیر است

۱۱. ارزش کارشناسی فوق اعمال گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
تجزیل شده	تجزیل نشده	هزینه تجزیل	لرخ تجزیل	تجزیل نشده
	ریال		درصد	ریال
۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱	۲,۸۲۴,۸۲۰	۲۱,۰۵۲	۱۰	۲,۸۴۵,۸۷۲
-	۹۳۸,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۵	۹۳۸,۸۰۰,۰۰۰
۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱	۹۴۱,۶۲۴,۸۲۰	۲۱,۰۵۲		۹۴۱,۶۴۵,۸۷۲

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سود سهام

۱۰- سایر دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱,۷۷۸,۲۶۶	-	۲۷,۱۲۱,۳۲۵	۴۴,۶۵۶,۹۴۱
-	۲۰,۴۶۲,۳۲۱	۲۰,۴۶۲,۳۲۱	-
۶۶,۴۴۵,۰۸۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰	۶۶,۴۴۵,۵۷۶
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۸۶,۰۲۱	۸۶,۹۱۳,۹۷۹
۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲	۵۴۲,۹۶۲,۳۲۱	۴۸۳,۱۶۹,۱۷۷	۱۹۸,۰۱۶,۴۹۶

مخارج نامی

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج ثبت و نظارت بر صندوقها

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰

حساب جاری بانک ملی نزد شعبه جهان کودک

۱۲- جاری کارگزاران

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	۴,۱۵۵,۳۹۴,۸۳۵,۵۰۸	(۴,۱۹۹,۸۲۸,۳۸۷,۹۸۲)	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	۴,۱۵۵,۳۹۴,۸۳۵,۵۰۸	(۴,۱۹۹,۸۲۸,۳۸۷,۹۸۲)	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌های نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵,۴۱۴,۶۱۶,۳۲۴	۶,۱۲۷,۸۷۹,۸۱۷
۲,۶۰۰,۲۷۷,۷۵۸	۱۰,۱۴۲,۲۵۳,۶۵۷
۵۴,۷۳۴,۲۲۶	۱۵۶,۱۰۹,۵۳۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۵۰,۰۰۰
۲۷,۰۲۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۴۰,۰۰۰
۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸	۱۶,۶۰۱,۵۲۳,۰۰۵

مدیر
ضامن نقدشوندگی
ستونی
حسابرس
مدیران

۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۵۷۵,۸۳۶,۵۲۷	۱,۷۷۲,۷۳۴,۰۰۰	۱۴-۱ بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۷۸,۵۶۲,۷۴۶,۲۷۶	۱۹,۹۶۲,۰۱۶,۵۴۴	۱۴-۲ سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۹,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳ بدهی بابت درخواست صدور واحدها
۵۱۱,۸۸۴	۸۹۲,۱۱۷	۱۴-۴ بدهی بابت شمه واحدهای صادر شده
۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷	۲۴,۷۳۵,۶۴۲,۶۶۱	

۱۴-۱ مبلغ ۱۷ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۴-۲ مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال سود پرداختی به سرمایه‌گذاران تا تهیه صورتهای مالی و در مهلت تعیین شده در اساسنامه تسویه شده است.

۱۴-۳ مبلغ ۳ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر صدور انجام شده است.

۱۴-۴ مبلغ ۸۹۲ هزار ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت شمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵,۹۶۴,۹۴۹	۶۵,۹۶۴,۹۴۹
۱۹۲,۸۹۵,۴۱۸	۱۵۵,۹۷۸,۰۳۱
۱,۲۵۹,۴۹۲,۴۸۴	۴,۲۶۱,۴۳۴,۴۸۲
۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱	۴,۷۳۳,۲۷۷,۴۶۲

کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
مخارج تأسیس
بدهی بابت هزینه‌های نرم‌افزار و سایت
ذخیره تصفیه

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تعداد	ریال
۴,۸۳۶,۰۶۸,۴۹۹,۴۹۷	۴,۸۳۶,۰۷۰		۱,۳۷۲,۰۳۸,۲۴۴,۴۸۶	۱,۳۷۲,۰۳۸	
۴۹,۹۹۹,۹۸۴,۴۸۶	۵۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۸,۲۵۴	۵۰,۰۰۰	
۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳	۴,۸۸۶,۰۷۰		۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰	۱,۴۲۲,۰۳۸	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سپاهان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

نوع مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ دوره منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۳۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۷/۱
۲۲,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۱۹,۵۹۹,۰۰۰	۱۷/۲
	۲,۱۸۲,۷۶۵,۰۰۰	۱۷/۳
	۲۵,۶۸۶,۷۸۴,۰۰۰	

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام

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

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ دوره منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالت	کاربرد	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	مقدار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	

۶۹۷,۶۱,۹۹۳	(۳,۱۷۲,۶۹۰)	۱۰,۵۸۶,۶۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۸,۳۶۹,۰۰۰	۳۱,۰۰۸,۳۶۹,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
	۷۳,۷۸۳,۶۵۲	۱,۷۳۶,۰۰۰	۸,۴۴۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۳۳۹,۵۹۹	۱,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
	(۱,۱۲۰,۵۳۳,۶۹۰)	۵,۸۹۷,۱۳۳	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
۲۵۸,۳۹۰,۵۵۸	(۱,۷۳۳,۲۵۰,۶۹۰)	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۷۸,۸۱۳	۱۲,۹۹۵,۳۳۳,۵۵۲	۱۲,۹۹۵,۳۳۳,۵۵۲	۱۲,۹۹۵,۳۳۳,۵۵۲	سود (زیان) فروش
	۲,۶۸۸,۹۹۸,۱۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۱۶,۶۷۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
	(۴,۵۴۲,۸۸۰)	۵۲,۷۹۵,۶۹۰	۵۱,۳۶۶,۰۰۰	۱۱,۲۵۳,۵۲۲,۵۱۷	۱۰,۹۹۲,۱۲۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۱۵,۵۵۲	۱۲,۹۹۲,۰۰۰	۲,۹۹۱,۷۳۳,۳۳۳	۲,۹۹۲,۳۳۳,۵۵۲	۱۰,۳۶۸,۷۷۷	سود (زیان) فروش
	۲۹۹,۲۳۳,۱۱۳	۶۹,۹۷۳,۶۹۰	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۵۷۷,۳۳۵	۷,۲۳۷,۵۷۷,۶۹۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
	۱,۳۸۱,۰۵۵,۰۰۰	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
	۵۸۲,۷۰۷,۷۲۵	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
	۳۹,۰۵۵,۱۲۸	(۱,۹۹۱,۰۰۰)	۱۲,۹۹۲,۰۰۰	۳۳,۳۵۷,۸۸۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۷,۸۸۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
	(۳,۸۰۰,۵۵۳,۸۸۰)	۱۱,۳۶۶,۰۰۰	۹۶,۳۶۶,۰۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
۲,۳۱۰,۸۳۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۱۱,۰۰۰	۵۲,۵۵۵,۳۳۳	۱۱,۲۴۷,۳۸۸,۹۹۹	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۷۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش
۲,۳۱۰,۸۳۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۶۳۸,۰۰۰	۹۱۱,۱۳۸,۸۳۹	۱۷,۵۵۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۹,۱۸۱,۷۷۸,۷۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) فروش

فصل به فصل

فصل به فصل

فصل به فصل

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

[illegible]

صندوق، سرعاً به گذاری، مادر احمد ثابت نگین ساعان

مبادا اشتباهی توضیحی صورت های مالی

سال عالی، منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دوره مالی، ۱۰ ماهه و ۱۴ روز مسافتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۴- ۱۷- سیود (ای پائی) حاصل از فروش اورای منسار گند

[illegible]

پایوست گزارش
به اد استوار

سندوی سرمایه گذاری یادآور آئین نامه نگین سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۳ روزه
منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

شرح حساب/توضیحات	سودزبان/توضیحات	مقارن	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	نقد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۲,۶۹۹,۷۷۵	۲۱۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۱۳۰,۲۳۵	۲۱۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
(۳,۵۱,۹۲۸,۱۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۰,۸۳۷,۱۸۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۳,۲۳۵,۱۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۷۱,۴۸۱,۲۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۷۶,۵۹۶,۲۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۸۷,۷۷۹,۸۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۱۹,۷۲۱,۲۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۳۳۸,۱۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱۱,۷۵۳,۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴,۳۱۸,۴۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۸۸,۶۱۹,۱۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۷۷۲,۵۸۶,۰۵۸	۵۷,۱۱۲,۶۹۹,۷۷۵	۲۱۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۱۳۰,۲۳۵	۲۱۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

مطلوبه نقد

ریال و ریال

ریال و ریال

سرمایه گذاری بلند

سرمایه گذاری بلند و کوتاه

سرمایه

عمول فارسی

فولاد کوه

فولاد مبارکه

کالکسیتی

گروه صنایع کالکسیتی

مجلس باقی

مجلس

۱۸۰۳ سود (زیان) ناشی از نگهداری صندوق های دوره به شرح زیر می باشد

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۳

روزه منتهی به

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

شرح حساب/توضیحات	سودزبان/توضیحات	مقارن	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	نقد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۵۳,۱۳۸,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۴۴,۷۸۱,۱۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق س ۱۸۰۳

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکست سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰
سود سهام	سود سهام

تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ اعلام سود سهام	سود نقدی به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	قریه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مجمع	مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شماره ۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۸۰	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	*	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۲۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	*	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۰۹/۲۸	۱۳۹۷/۰۹/۲۸	۱۰۰	۶۰۲,۱۴۲,۸۰۰	*	۶۰۲,۱۴۲,۸۰۰	۶۰۲,۱۴۲,۸۰۰
۱۳۹۷/۰۹/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۲۹	۹,۷۵۰	۹,۰۱۰,۷۵۰	*	۹,۰۱۰,۷۵۰	۹,۰۱۰,۷۵۰
			۱,۸۸۹,۹۵۵,۱۵۰	*	۱,۸۸۹,۹۵۵,۱۵۰	۱,۸۸۹,۹۵۵,۱۵۰

* سود توزیع بهای کار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود توزیع بهای کار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل سود توزیع مشارکت و سود بهای به شرح زیر تفکیک می شود.

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	پایانیت
ریال	ریال	ریال
۶۱,۳۱۱,۳۰۶,۷۸	۲۰,۷۸۴,۵۱۳,۵۰۸	۲۰۰۱
۱۶۰,۱۸۰,۳۳۷,۷۴۰	۱۹۶,۶۸۱,۸۵۲,۶۰۳	۲۰۰۲
۲۲۱,۳۴۲,۴۰۰,۹۱۸	۴۰۴,۳۳۶,۳۶۷,۱۱۱	

۱- سود توزیع مشارکت توزیع اداره و رخص به شرح زیر می باشد.

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	تاریخ اعلام سود سهام	تاریخ تشکیل مجمع	سود نقدی به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	قریه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۱۹۱,۷۵۶,۷۷۵	۷,۰۳۹۱,۱۳۹,۹۲۳	۱۵	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۴	۱۳۹۶/۷/۰۶	۹۹۱۱۲۲۴	۹۹۱۱۲۲۴	۹۹۱۱۲۲۴
۱۱,۳۹۱,۵۰۹,۶۸۵	۵,۰۳۱,۵۸۴,۸۳۳	۲۰	۳۳۵,۴۹۹,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۸	۱۳۹۶/۷/۱۵	۹۹۱۱۱۱۸	۹۹۱۱۱۱۸	۹۹۱۱۱۱۸
۱,۷۳۸,۳۰۰,۳۴۴	۸۳۱,۰۴۶,۵۷۹	۲۱	۵۵,۵۲۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱۳۹۶/۸/۰۳			
۲۰,۳۱۱,۵۵۶,۷۰۴	۷۶,۱۵۳,۷۷۱,۳۵۶							

توزیع اداره:

اداره دولت و اختیار با درآمد ثابت
 اداره دولتی و اختیار با درآمد ثابت
 اداره رخص و اختیار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری مادر آمدا نت تکین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲
 روزه منتهی به
 ۱۳۹۶/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	برج سود	ارزش نسبی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد				
۲۰,۴۱۱,۵۹۶,۷۰۴	۷۶,۱۵۳,۷۷۱,۳۵۶	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۱,۹۹۳,۳۷۶,۰۷۵	۷۲۵,۴۳۱,۷۸۲	۲۱	۵۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	اجاره هواپیمای ماهان ۹۹۰۳
۱۴,۰۲۵,۱۳۶,۱۹۳	۴,۰۵۵,۸۶۷,۸۸۳	۲۱	۱۳۲,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱۳۹۶/۰۷/۱۹	لوراک اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
۲,۳۰۶,۹۷۱,۹۷۵	-	-	-	-	-	اجاره وایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱,۴۲۴,۶۲۶	-	-	-	-	-	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۳,۹۶۸,۶۲۴,۸۷۷	۹,۵۷۸,۷۲۲,۴۷۷	۱۸	۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۹	لوراک تهران
۴,۹۹۸,۶۹۳,۴۵۵	۹,۵۰۷,۸۴۹,۴۲۶	۲۱	۱۱۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۵/۳۰	لوراک مشارکت ملی نفت ایران ۲
۵۳۲,۹۳۹,۳۱۸	۱۳۰,۷۸۵,۷۰۳	۲۰	۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	لوراک مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۲۹۱,۳۶۸,۶۷۹	۱۳۹,۷۰۳,۴۷۷	۲۳	۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۳	۱۳۹۶/۰۸/۰۸	سپارش ساخت (توسعه) آب و برق
۱,۳۳۱,۲۸۴,۴۵۸	۲۲۳,۷۶۵,۲۷۱	۲۱	۱۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	مشارکت س.س. کارکن نفت ۳ ماهه ۲۱٪
۴,۱۷۹,۴۷۰,۱۲۳	۱,۵۱۸,۲۵۲,۴۴۹	۲۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	مشارکت نفت و گاز پارس ۹۷۰۱۲۳
-	۵۸,۱۸۰,۷۰۶,۵۲۳	۱۷	۳۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	مشارکت دولت باشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰
۴,۶۱۰,۶۹۰,۳۳۹	-	-	-	-	-	شهرسازی قم ۱۳۹۴ - سپهر
۴۲,۳۳۷,۱۲۴	-	-	-	-	-	مشارکت شهرسازی مشهد ۱۳۹۲
۲۳۴,۴۳۷,۰۵۷	-	-	-	-	-	مشارکت شهرسازی مشهد ۲- ماهه ۱۸٪
۱۰,۴۰۶,۳۸۰	-	-	-	-	-	لوراک مشارکت شهرسازی شیراز
۲,۷۸۲,۶۵۵,۵۴۵	۲۷,۵۷۲,۶۶۳,۱۶۳	۱۷	۲۸۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	لوراک مریه
۶۱,۳۱۱,۳۰۲,۶۷۸	۲۰۷,۸۴۹,۵۱۴,۵۰۸					مراجعه گندم ۲ باحضر رابط خاص ۱۴۰۰

3. $T = \frac{1}{2} \rho \omega^2 A^2 \lambda$ به شرح جدول زیر است.

$$1^{\text{st}} \text{ order } \rightarrow \frac{1}{T} \text{ and } \ln k \text{ vs } 1/T$$

سید علی محمدی ۹/۹/۱۳۹۷

ردیف	نام	نام	نام	نام	نام
1	1390/1391/1392	1390/1391/1392	1390/1391/1392	1390/1391/1392	1390/1391/1392
2	1393/1394/1395	1393/1394/1395	1393/1394/1395	1393/1394/1395	1393/1394/1395
3	1396/1397/1398	1396/1397/1398	1396/1397/1398	1396/1397/1398	1396/1397/1398
4	1399/1400/1401	1399/1400/1401	1399/1400/1401	1399/1400/1401	1399/1400/1401
5	1404/1405/1406	1404/1405/1406	1404/1405/1406	1404/1405/1406	1404/1405/1406
6	1409/1410/1411	1409/1410/1411	1409/1410/1411	1409/1410/1411	1409/1410/1411
7	1414/1415/1416	1414/1415/1416	1414/1415/1416	1414/1415/1416	1414/1415/1416
8	1419/1420/1421	1419/1420/1421	1419/1420/1421	1419/1420/1421	1419/1420/1421
9	1424/1425/1426	1424/1425/1426	1424/1425/1426	1424/1425/1426	1424/1425/1426
10	1429/1430/1431	1429/1430/1431	1429/1430/1431	1429/1430/1431	1429/1430/1431
11	1434/1435/1436	1434/1435/1436	1434/1435/1436	1434/1435/1436	1434/1435/1436
12	1439/1440/1441	1439/1440/1441	1439/1440/1441	1439/1440/1441	1439/1440/1441
13	1444/1445/1446	1444/1445/1446	1444/1445/1446	1444/1445/1446	1444/1445/1446
14	1449/1450/1451	1449/1450/1451	1449/1450/1451	1449/1450/1451	1449/1450/1451
15	1454/1455/1456	1454/1455/1456	1454/1455/1456	1454/1455/1456	1454/1455/1456
16	1459/1460/1461	1459/1460/1461	1459/1460/1461	1459/1460/1461	1459/1460/1461
17	1464/1465/1466	1464/1465/1466	1464/1465/1466	1464/1465/1466	1464/1465/1466
18	1469/1470/1471	1469/1470/1471	1469/1470/1471	1469/1470/1471	1469/1470/1471
19	1474/1475/1476	1474/1475/1476	1474/1475/1476	1474/1475/1476	1474/1475/1476
20	1479/1480/1481	1479/1480/1481	1479/1480/1481	1479/1480/1481	1479/1480/1481
21	1484/1485/1486	1484/1485/1486	1484/1485/1486	1484/1485/1486	1484/1485/1486
22	1489/1490/1491	1489/1490/1491	1489/1490/1491	1489/1490/1491	1489/1490/1491
23	1494/1495/1496	1494/1495/1496	1494/1495/1496	1494/1495/1496	1494/1495/1496
24	1499/1500/1501	1499/1500/1501	1499/1500/1501	1499/1500/1501	1499/1500/1501
25	1504/1505/1506	1504/1505/1506	1504/1505/1506	1504/1505/1506	1504/1505/1506
26	1509/1510/1511	1509/1510/1511	1509/1510/1511	1509/1510/1511	1509/1510/1511
27	1514/1515/1516	1514/1515/1516	1514/1515/1516	1514/1515/1516	1514/1515/1516
28	1519/1520/1521	1519/1520/1521	1519/1520/1521	1519/1520/1521	1519/1520/1521
29	1524/1525/1526	1524/1525/1526	1524/1525/1526	1524/1525/1526	1524/1525/1526
30	1529/1530/1531	1529/1530/1531	1529/1530/1531	1529/1530/1531	1529/1530/1531
31	1534/1535/1536	1534/1535/1536	1534/1535/1536	1534/1535/1536	1534/1535/1536
32	1539/1540/1541	1539/1540/1541	1539/1540/1541	1539/1540/1541	1539/1540/1541
33	1544/1545/1546	1544/1545/1546	1544/1545/1546	1544/1545/1546	1544/1545/1546
34	1549/1550/1551	1549/1550/1551	1549/1550/1551	1549/1550/1551	1549/1550/1551
35	1554/1555/1556	1554/1555/1556	1554/1555/1556	1554/1555/1556	1554/1555/1556
36	1559/1560/1561	1559/1560/1561	1559/1560/1561	1559/1560/1561	1559/1560/1561
37	1564/1565/1566	1564/1565/1566	1564/1565/1566	1564/1565/1566	1564/1565/1566
38	1569/1570/1571	1569/1570/1571			

سید محمد علی

[illegible]

توابعی است که در آنجا

توضیح: سبز به نام بانک سلطان ۱۳۰۰ ریال
نویس: به نام بانک بانک سلطان

٢١ - سلام جز اولیٰ

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روز
منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۰

سائل مالی، ۹/۴۰، ۱۳۹۷

ردیف	مختصات ارضی	مختصات ارضی	مختصات ارضی	مختصات ارضی
۱	۹۰.۳۰۱۳۳	۳۰.۹۹۷۸۷۸۵	۳۰.۹۹۷۸۷۸۵	۳۰.۹۹۷۸۷۸۵
۲	۹۰.۳۰۱۳۳	۳۰.۹۹۷۸۷۸۵	۳۰.۹۹۷۸۷۸۵	۳۰.۹۹۷۸۷۸۵

سید علی محمد بن محمد بن علی

۱-۶-۹-۱۰-۱۱-۱۲-۱۳-۱۴-۱۵-۱۶-۱۷-۱۸-۱۹-۲۰-۲۱-۲۲-۲۳-۲۴-۲۵-۲۶-۲۷-۲۸-۲۹-۳۰-۳۱-۳۲-۳۳-۳۴-۳۵-۳۶-۳۷-۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲-۴۳-۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰-۵۱-۵۲-۵۳-۵۴-۵۵-۵۶-۵۷-۵۸-۵۹-۶۰-۶۱-۶۲-۶۳-۶۴-۶۵-۶۶-۶۷-۶۸-۶۹-۷۰-۷۱-۷۲-۷۳-۷۴-۷۵-۷۶-۷۷-۷۸-۷۹-۸۰-۸۱-۸۲-۸۳-۸۴-۸۵-۸۶-۸۷-۸۸-۸۹-۹۰-۹۱-۹۲-۹۳-۹۴-۹۵-۹۶-۹۷-۹۸-۹۹-۱۰۰-۱۰۱-۱۰۲-۱۰۳-۱۰۴-۱۰۵-۱۰۶-۱۰۷-۱۰۸-۱۰۹-۱۱۰-۱۱۱-۱۱۲-۱۱۳-۱۱۴-۱۱۵-۱۱۶-۱۱۷-۱۱۸-۱۱۹-۱۲۰-۱۲۱-۱۲۲-۱۲۳-۱۲۴-۱۲۵-۱۲۶-۱۲۷-۱۲۸-۱۲۹-۱۳۰-۱۳۱-۱۳۲-۱۳۳-۱۳۴-۱۳۵-۱۳۶-۱۳۷-۱۳۸-۱۳۹-۱۴۰-۱۴۱-۱۴۲-۱۴۳-۱۴۴-۱۴۵-۱۴۶-۱۴۷-۱۴۸-۱۴۹-۱۵۰-۱۵۱-۱۵۲-۱۵۳-۱۵۴-۱۵۵-۱۵۶-۱۵۷-۱۵۸-۱۵۹-۱۶۰-۱۶۱-۱۶۲-۱۶۳-۱۶۴-۱۶۵-۱۶۶-۱۶۷-۱۶۸-۱۶۹-۱۷۰-۱۷۱-۱۷۲-۱۷۳-۱۷۴-۱۷۵-۱۷۶-۱۷۷-۱۷۸-۱۷۹-۱۸۰-۱۸۱-۱۸۲-۱۸۳-۱۸۴-۱۸۵-۱۸۶-۱۸۷-۱۸۸-۱۸۹-۱۹۰-۱۹۱-۱۹۲-۱۹۳-۱۹۴-۱۹۵-۱۹۶-۱۹۷-۱۹۸-۱۹۹-۲۰۰-۲۰۱-۲۰۲-۲۰۳-۲۰۴-۲۰۵-۲۰۶-۲۰۷-۲۰۸-۲۰۹-۲۱۰-۲۱۱-۲۱۲-۲۱۳-۲۱۴-۲۱۵-۲۱۶-۲۱۷-۲۱۸-۲۱۹-۲۲۰-۲۲۱-۲۲۲-۲۲۳-۲۲۴-۲۲۵-۲۲۶-۲۲۷-۲۲۸-۲۲۹-۲۳۰-۲۳۱-۲۳۲-۲۳۳-۲۳۴-۲۳۵-۲۳۶-۲۳۷-۲۳۸-۲۳۹-۲۴۰-۲۴۱-۲۴۲-۲۴۳-۲۴۴-۲۴۵-۲۴۶-۲۴۷-۲۴۸-۲۴۹-۲۵۰-۲۵۱-۲۵۲-۲۵۳-۲۵۴-۲۵۵-۲۵۶-۲۵۷-۲۵۸-۲۵۹-۲۶۰-۲۶۱-۲۶۲-۲۶۳-۲۶۴-۲۶۵-۲۶۶-۲۶۷-۲۶۸-۲۶۹-۲۷۰-۲۷۱-۲۷۲-۲۷۳-۲۷۴-۲۷۵-۲۷۶-۲۷۷-۲۷۸-۲۷۹-۲۸۰-۲۸۱-۲۸۲-۲۸۳-۲۸۴-۲۸۵-۲۸۶-۲۸۷-۲۸۸-۲۸۹-۲۹۰-۲۹۱-۲۹۲-۲۹۳-۲۹۴-۲۹۵-۲۹۶-۲۹۷-۲۹۸-۲۹۹-۳۰۰-۳۰۱-۳۰۲-۳۰۳-۳۰۴-۳۰۵-۳۰۶-۳۰۷-۳۰۸-۳۰۹-۳۱۰-۳۱۱-۳۱۲-۳۱۳-۳۱۴-۳۱۵-۳۱۶-۳۱۷-۳۱۸-۳۱۹-۳۲۰-۳۲۱-۳۲۲-۳۲۳-۳۲۴-۳۲۵-۳۲۶-۳۲۷-۳۲۸-۳۲۹-۳۳۰-۳۳۱-۳۳۲-۳۳۳-۳۳۴-۳۳۵-۳۳۶-۳۳۷-۳۳۸-۳۳۹-۳۴۰-۳۴۱-۳۴۲-۳۴۳-۳۴۴-۳۴۵-۳۴۶-۳۴۷-۳۴۸-۳۴۹-۳۵۰-۳۵۱-۳۵۲-۳۵۳-۳۵۴-۳۵۵-۳۵۶-۳۵۷-۳۵۸-۳۵۹-۳۶۰-۳۶۱-۳۶۲-۳۶۳-۳۶۴-۳۶۵-۳۶۶-۳۶۷-۳۶۸-۳۶۹-۳۷۰-۳۷۱-۳۷۲-۳۷۳-۳۷۴-۳۷۵-۳۷۶-۳۷۷-۳۷۸-۳۷۹-۳۸۰-۳۸۱-۳۸۲-۳۸۳-۳۸۴-۳۸۵-۳۸۶-۳۸۷-۳۸۸-۳۸۹-۳۹۰-۳۹۱-۳۹۲-۳۹۳-۳۹۴-۳۹۵-۳۹۶-۳۹۷-۳۹۸-۳۹۹-۴۰۰-۴۰۱-۴۰۲-۴۰۳-۴۰۴-۴۰۵-۴۰۶-۴۰۷-۴۰۸-۴۰۹-۴۱۰-۴۱۱-۴۱۲-۴۱۳-۴۱۴-۴۱۵-۴۱۶-۴۱۷-۴۱۸-۴۱۹-۴۲۰-۴۲۱-۴۲۲-۴۲۳-۴۲۴-۴۲۵-۴۲۶-۴۲۷-۴۲۸-۴۲۹-۴۳۰-۴۳۱-۴۳۲-۴۳۳-۴۳۴-۴۳۵-۴۳۶-۴۳۷-۴۳۸-۴۳۹-۴۴۰-۴۴۱-۴۴۲-۴۴۳-۴۴۴-۴۴۵-۴۴۶-۴۴۷-۴۴۸-۴۴۹-۴۵۰-۴۵۱-۴۵۲-۴۵۳-۴۵۴-۴۵۵-۴۵۶-۴۵۷-۴۵۸-۴۵۹-۴۶۰-۴۶۱-۴۶۲-۴۶۳-۴۶۴-۴۶۵-۴۶۶-۴۶۷-۴۶۸-۴۶۹-۴۷۰-۴۷۱-۴۷۲-۴۷۳-۴۷۴-۴۷۵-۴۷۶-۴۷۷-۴۷۸-۴۷۹-۴۸۰-۴۸۱-۴۸۲-۴۸۳-۴۸۴-۴۸۵-۴۸۶-۴۸۷-۴۸۸-۴۸۹-۴۹۰-۴۹۱-۴۹۲-۴۹۳-۴۹۴-۴۹۵-۴۹۶-۴۹۷-۴۹۸-۴۹۹-۵۰۰-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸-۶

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌های تکمیل سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲	سال مالی منتهی به	
روزه منتهی به	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	مدیر
۷,۲۸۷,۸۶۱,۱۹۱	۱۴,۳۰۰,۱۹۷,۱۷۲	صاحب نقد شوندگی
۳,۰۵۳,۷۲۰,۸۸۴	۱۳,۳۲۴,۰۹۳,۲۱۶	متولی
۱۳۲,۶۰۲,۶۹۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	حسابرس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۵۷۴,۱۸۴,۷۶۵	۲۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۱۳	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲	سال مالی منتهی به	
روزه منتهی به	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	هزینه ناسیس
۲۴,۳۹۹,۹۹۵	۲۷,۱۲۱,۳۲۵	هزینه برگزاری مجامع
۱۸,۳۱۰,۷۰۸	۲۰,۴۶۲,۱۲۰	هزینه نرم افزار
۳۳۰,۶۱۶,۸۰۰	۴۰۳,۳۲۶,۷۸۷	هزینه تسویه
۱,۲۵۹,۴۹۲,۴۸۴	۲,۷۵۴,۰۷۵,۲۴۱	کارمزد بانک
۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها
۰	۱۶۳,۰۸۶,۰۲۱	هزینه ارزش افزوده
۰	۲۹۴,۵۰۶,۵۰۹	
۱,۶۳۳,۲۶۹,۹۸۷	۳,۶۶۳,۵۸۸,۰۰۳	

۲۴- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲	سال مالی منتهی به	
روزه منتهی به	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۴۴,۹۹۸,۷۵۷,۵۳۸	۷,۳۶۰,۶۷۲,۹۸۱	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۹,۹۷۰,۶۶۸,۰۱۶)	(۲۲,۶۶۱,۵۰۹,۲۹۰)	
۳۵,۰۲۸,۰۸۹,۵۲۲	(۱۵,۳۰۰,۸۳۶,۳۰۹)	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۵- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	سود محقق و تقسیم شده		
	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۲,۹۲۷,۰۴۲	۱۴,۸۹۹	۷۳,۵۵۶,۹۸۸,۷۵۸
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۲,۲۹۵,۸۲۷	۱۴,۸۵۸	۳۳,۸۲۷,۳۹۷,۵۶۶
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۳,۲۴۶,۶۲۹	۱۳,۳۱۵	۴۳,۲۲۸,۸۶۵,۱۳۵
۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۳,۱۲۲,۰۵۲	۱۵,۳۷۸	۴۸,۰۴۱,۷۰۲,۴۱۲
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲,۹۳۳,۰۸۸	۱۴,۴۴۶	۴۲,۳۷۱,۳۸۹,۲۴۹
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۲,۶۷۶,۷۶۵	۱۴,۴۴۶	۳۸,۶۶۸,۵۲۷,۱۹۰
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲,۳۴۳,۷۶۴	۱۴,۴۴۶	۳۳,۸۵۸,۰۱۴,۷۴۴
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱,۷۴۸,۲۳۲	۱۴,۴۴۶	۲۵,۲۵۲,۹۵۹,۴۷۲
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۶۴۹,۷۰۳	۱۴,۴۴۶	۲۳,۸۴۶,۰۳۵,۹۸۸
۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱,۲۹۶,۲۸۱	۱۳,۹۷۳	۲۰,۹۰۷,۵۳۴,۴۱۳
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱,۴۰۴,۴۳۱	۱۳,۹۷۳	۱۹,۵۹۶,۱۶۸,۳۶۳
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۴۴۴,۰۳۸	۱۳,۹۸۰	۱۹,۸۸۰,۰۹۱,۲۴۰
			۴۵۳,۰۵۶,۳۶۲,۱۴۰

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خلاص برایی ها فاقد هر گونه بدهی احتمالی است. لیکن تعهدات این صندوق مربوط به تعداد ۲۴۹,۳۰۰,۰۰۰ برگه اوراق اختیار فروش تبیی بانک ملت می باشد که تاریخ سررسید این اوراق ۱۳۹۷/۱۰/۰۸ و قیمت واگذاری اختیار آن ۱,۲۰۰ ریال است

۲۷- 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	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد نمک	درصد نمک
مدیریت (سابق) و ضامن نقدشودگی	بانک سامان	مدیریت (سابق) و ضامن نقدشودگی	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۳.۴۲	۴۹,۰۰۰
مدیریت (سابق) و ضامن نقدشودگی	بانک سامان	مدیریت (سابق) و ضامن نقدشودگی	عادی	۴۵۹,۵۵۳	۳۳.۳۱	-
مدیر صندوق و مدیریت (جدید)	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت (جدید)	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۷	۱,۰۰۰
گروه مدیران	هیریک و سکانیس افغان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۸	۰.۰۳	۵۰۸
گروه مدیران	محمّد عبدالله نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۳	۵۰۰
گروه مدیران	آزاده صوریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۳	۵۰۰
گروه مدیران (سابق)	محمدرضا ملک محمدی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	-	۵۰۰

۲۸- 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	ماتده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال		
بانک سامان	ضامن نقدشودگی و مدیریت (سابق)	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۱۹۶,۴۸۴,۵۵۳,۰۰۰	طی دوره	۲,۸۲۴,۸۲۰
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت (جدید)	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۲,۶۸۷,۹۷۸,۱۶۱	طی دوره	۸,۲۲۸,۸۲۲,۲۴۶
بانک سامان	ضامن نقدشودگی	کارمزد ارکان	۱۲,۳۲۲,۰۹۳,۲۱۶	طی دوره	(۱۰,۱۴۲,۱۵۳,۶۵۷)
بانک سامان	مدیریت (سابق)	کارمزد لظال واحدهای سرمایه گذاری	۱۱,۰۳۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۸,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۴,۳۰۰,۱۹۷,۱۷۲	طی دوره	(۳,۱۲۷,۸۷۹,۸۱۷)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیریت (جدید)	کارمزد لظال واحدهای سرمایه گذاری	۵۸,۹۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۵۸,۹۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی شایخص	مستوی	کارمزد ارکان	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	طی دوره	(۱۵۶,۱۰۹,۵۳۱)
موسسه حسابرسی نیراد مشار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۴۸,۳۵۰,۰۰۰)
آزاده صوریان	مدیران سرمایه گذاری	صندوق واحد سرمایه گذاری عادی	۵۳,۰۸۷۸,۱۳۱	طی دوره	۶,۹۹۰,۰۰۰
آزاده صوریان	مدیران سرمایه گذاری	لظال واحد سرمایه گذاری عادی	۲۱,۲۷۲,۰۰۸	طی دوره	-
محمدرضا ملک محمدی	مدیران سرمایه گذاری	لظال واحد سرمایه گذاری عادی	۵۰,۶۵۰,۰۰۰	طی دوره	-
بانک سامان	ضامن نقدشودگی	صندوق واحد سرمایه گذاری عادی	۴۶۷,۸۶۱,۷۲۲,۳۷۸	طی دوره	۶۵۰,۶۰۱,۸۶,۷۲۲

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ خلاص ترازیه ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خلاص ترازیه 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