



صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدنابت نگین سامان

صورت‌های مالی

برای سال مالی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷



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

تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت های مالی سال مالی ۹

منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

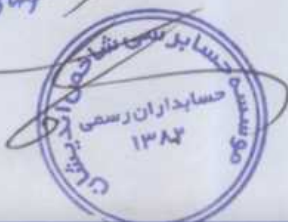
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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
۹-۲۳	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 ۱۳۹۷/۱۰/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هنریک وسکاتیانسی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	علیرضا شایان	



صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۳۲,۰۸۸,۰۲۰,۹۶۷	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۱۰۳,۳۳۹,۲۹۱,۴۳۱	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱,۴۰۵,۸۳۵,۱۸۳,۶۸۸	۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۴۳۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱	۹۴۱,۶۲۴,۸۲۰	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲	۱۹۸,۰۱۶,۴۹۶	۹	سایر داراییها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	۱۱	جاری کارگزاری
۵,۰۱۴,۴۹۷,۵۷۹,۶۲۹	۱,۴۶۸,۱۰۸,۷۸۷,۸۶۸		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸	۱۶,۶۰۱,۵۳۳,۰۰۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷	۲۴,۷۳۵,۶۴۲,۶۶۱	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱	۴,۷۳۲,۳۷۷,۴۶۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۲۸,۴۲۹,۰۹۵,۶۴۶	۴۶,۰۷۰,۵۵۳,۱۲۸		جمع بدهی‌ها
۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳	۱,۴۲۲,۰۳۸,۳۳۴,۷۴۰	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه. جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

صورت سود و زیان			
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
درآمد ها:	ریال	ریال	
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۵,۶۸۲,۷۰۸,۲۰۴	۳۸,۸۴۴,۳۴۷,۲۶۷
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۷,۹۶۲,۳۹۵,۹۲۵	۱۴,۹۱۸,۳۴۰,۵۶۴
سود سهام	۱۸	۱,۸۸۹,۹۵۵,۱۵۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۰۴,۳۳۴,۳۶۷,۱۱۱	۲۲۱,۳۹۲,۰۴۰,۴۱۸
سایر درآمدها	۲۰	۹۰,۳۰۱,۱۳۲	-
جمع درآمدها		۴۹۹,۹۶۱,۷۲۷,۵۲۲	۲۷۵,۱۵۴,۷۲۸,۴۴۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۲۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۱۳	۱۰,۵۷۴,۱۸۴,۷۶۵
سایر هزینه ها	۲۲	۳,۶۶۳,۵۸۸,۰۰۳	۱,۶۳۳,۲۶۹,۹۸۷
جمع هزینه ها		۳۱,۶۰۲,۸۷۸,۳۱۶	۱۲,۲۰۷,۴۵۴,۷۵۲
سود خالص		۴۶۸,۳۵۸,۸۴۹,۲۰۶	۲۶۲,۹۴۷,۲۷۳,۶۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۷.۰۱٪	۱۴.۵۱٪	
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۳۳.۰۸٪	۵.۳۸٪	

صورت گردش خالص دارایی ها				
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال	۴,۸۸۶,۰۷۰	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۷۷۷,۵۶۱	۷۷۷,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۶,۰۴۱	۶,۱۳۶,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۴,۲۴۱,۵۹۳)	(۴,۲۴۱,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۴۹,۹۷۱)	(۱,۲۴۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	۴۶۸,۳۵۸,۸۴۹,۲۰۶	-	۲۶۲,۹۴۷,۲۷۳,۶۹۷
تعدیلات	۲۳	(۱۵,۳۰۰,۸۳۶,۳۰۹)	-	۳۵,۰۲۸,۰۸۹,۵۲۲
سود تقسیمی	۲۴	(۴۵۳,۰۵۶,۳۶۲,۱۴۰)	-	(۳۹۷,۹۷۶,۸۷۹,۲۳۶)
خالص دارایی های پایان دوره	۱,۴۲۲,۰۳۸	۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰	۴,۸۸۶,۰۷۰	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزن (ریال) وجوه استفاده شده

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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.

۲-۱- 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 سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای 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 شرکت های 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 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 شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نبش کوچه ترکش دوز.

۲-۵- حسابرص صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرص 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 شرکت های 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 صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود 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.

۴-۲-۲- 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*
مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۰۲) 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 ۱-۲-۳ امیدنامه و ۲ درصد (۰,۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه ۱۰ درصد (۰,۱۰) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
متولی	سالانه ۰/۳ درصد (۰,۰۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
ضامن	سالانه ۲ درصد (۰,۰۰۲) 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 (۰,۱۰) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
حسابرس	سالانه مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال برای هر سال مالی به اضافه ارزش افزوده
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد (۰,۰۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار ایتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵ ۰/۰۰۰۰۳ ۰/۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365 / 0.03)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. π 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 یا 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری بادر آمدت‌ناب نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	بهای تمام شده	فروصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده								بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵.۲۷	۲۶۹,۰۰۹,۱۳۰,۳۲۵	۲۵۹,۸۲۲,۳۳۱,۰۶۴	۲۱,۸۸۹		۲۶۹,۰۰۹,۱۳۰,۳۲۵	۲۶۹,۰۰۹,۱۳۰,۳۲۵		۳۳۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۲۱,۸۸۹	۳۳۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۲۶۹,۰۰۹,۱۳۰,۳۲۵
۰.۹۲	۳۱,۰۰۸,۲۷۷,۹۰۰	۱۸,۴۷۰,۹۷۴,۷۳۰	۰.۰۰		۱۸,۴۷۰,۹۷۴,۷۳۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰
۰.۴۰	۱۹,۸۶۹,۳۶۲,۷۱۷	۱۸,۴۲۸,۴۳۶,۳۶۷	۰.۰۰		۱۸,۴۲۸,۴۳۶,۳۶۷	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰
۰.۳۵	۱۷,۷۱۷,۱۵۶,۹۰۰	۱۸,۳۴۹,۰۸۴,۵۶۴	۰.۰۰		۱۸,۳۴۹,۰۸۴,۵۶۴	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰
۰.۳۴	۱۷,۱۱۶,۴۷۱,۳۵۰	۱۵,۸۸۰,۱۴۵,۱۵۹	۰.۰۰		۱۵,۸۸۰,۱۴۵,۱۵۹	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰
۰.۳۶	۱۳,۹۰۶,۴۲۸,۳۰۵	۱۲,۰۱۹,۱۵۸,۴۵۴	۰.۰۰		۱۲,۰۱۹,۱۵۸,۴۵۴	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰
۰.۳۴	۱۱,۹۹۱,۸۶۷,۶۷۴	۱۴,۶۴۳,۳۰۶,۱۷۳	۰.۰۰		۱۴,۶۴۳,۳۰۶,۱۷۳	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰
۰.۱۵	۷,۶۹۳,۰۵۴,۳۰۰	۷,۶۲۸,۷۳۵,۷۶۹	۰.۰۰		۷,۶۲۸,۷۳۵,۷۶۹	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰
۰.۱۴	۷,۰۳۵,۴۲۷,۳۲۵	۷,۳۱۲,۳۳۳,۵۰۵	۰.۰۰		۷,۳۱۲,۳۳۳,۵۰۵	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰
۰.۰۶	۳,۲۵۷,۹۴۶,۴۰۹	۳,۱۹۰,۸۱۶,۰۰۳	۰.۰۰		۳,۱۹۰,۸۱۶,۰۰۳	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰
۰.۰۵	۲,۵۴۹,۸۲۵,۹۵۰	۲,۵۸۳,۳۷۱,۳۲۲	۰.۰۰		۲,۵۸۳,۳۷۱,۳۲۲	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰
۰.۹۴	۴۶,۹۳۶,۹۷۲,۳۱۲	۴۵,۳۸۳,۷۰۳,۷۴۸	۰.۰۰		۴۵,۳۸۳,۷۰۳,۷۴۸	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰
۸.۶۲	۴۳۲,۰۸۸,۰۲۰,۹۶۷	۴۲۳,۷۶۲,۱۷۶,۷۵۸	۳۱.۸۹		۴۲۳,۷۶۲,۱۷۶,۷۵۸	۳۱.۸۹	۳۳۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۲۶۹,۰۰۹,۱۳۰,۳۲۵	۳۱.۸۹	۳۳۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۲۶۹,۰۰۹,۱۳۰,۳۲۵

۵-۲ سهام شرکت های که ارزش آنها در تاریخ گزارش شده به شرح زیر است.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		بهای تمام شده هر سهام	فهرست سهام	درصد تعدیل	ارزش طبق هر سهام
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده				
۳۳۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۳۳۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۰.۹۳	۲,۰۸۹	۲,۰۸۹	۰.۹۳	۲,۰۸۹
۳۳۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۳۳۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰

سهام بانک ملت بصورت لوری قرض خریداری شده است و بواسطه واکاوی اخبار خبریه لوری قرض (طبق شرایط افشای عود) قیمت آن طبق اطلاعات عرضه شده شماره ۱۸۱۳۰۰۸ تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۹ با در نظر گرفتن تاریخ سررسید اعتبار خبریه ۱۳۹۷/۰۱/۰۸ محاسبه و درج میگردد.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نکین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

پایان‌شماره	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۱,۹۴۰,۳۶۹,۸۴۵,۶۶۴
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی	-	۱,۱۶۲,۹۶۹,۲۴۵,۷۶۷
	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۳,۱۰۳,۳۳۹,۰۹۱,۴۳۱

۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۱۰	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۰.۳۵	۷۰,۳۶۹,۸۴۵,۶۶۴	۱.۴۰
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۸	-	-	-	۳.۵۹
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۳۳	-	-	-	۱۱.۳۷
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۹	۱۵	-	-	-	۹.۵۷
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۵	-	-	-	۳.۹۹
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۱۵	-	-	-	۳.۹۹
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۵	-	-	-	۵.۲۸
			۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۰.۳۵	۱,۹۴۰,۳۶۹,۸۴۵,۶۶۴	۳۸.۷۰

۱- ۱۳۹۷-۰۰۰۰-۸۱-۸۲۶-بانک سلمان
۲- ۱۳۹۷-۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-بانک سلمان
۳- ۱۳۹۷-۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-بانک سلمان
۴- ۱۳۹۷-۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-بانک سلمان
۵- ۱۳۹۷-۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-بانک سلمان
۸- ۱۳۹۷-۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-بانک سلمان
۹- ۱۳۹۷-۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-بانک سلمان

۶-۲ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

نرخ سود	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود منطفه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
درصد		(ریال)	(ریال)	(ریال)		(ریال)	
-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۸۶۹,۵۲۸,۷۶۷	۰.۰۹
-	-	-	-	-	-	۷۱۲,۰۹۹,۹۱۷	۰.۱۴
-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۲,۹۶۹,۲۴۵,۷۶۷	۰.۲۳

گواهی سپرده‌های بانک سلمان -
گواهی سپرده‌های بانک سلمان - ۱۶ خرداد ۹۶ -

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

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با عملی بالاحساب

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰	-	۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰
۲.۳۸	۱۱۹,۱۵۷,۵۸۰,۵۲۵	-	-	-	-
۲.۱۰	۱۰۵,۱۰۱,۱۷۱,۱۲۶	-	-	-	-
۱.۶۰	۸۰,۱۳۰,۳۶۶,۷۱۶	-	-	-	-
۰.۳۲	۱۶,۱۶۱,۲۵۳,۶۹۷	-	-	-	-
۰.۱۹	۹,۵۸۸,۶۳۹,۳۴۰	-	-	-	-
۰.۱۹	۹,۶۴۱,۱۵۶,۸۶۹	-	-	-	-
۶.۵۳	۳۲۷,۲۸۸,۷۸۱,۳۴۱	۳۱,۱۱۱	۲,۵۶۶,۶۴۰,۹۷۳	۲,۵۶۶,۶۴۰,۹۷۳	۲,۵۶۶,۶۴۰,۹۷۳
۶.۳۱	۳۱۶,۱۷۲,۲۲۳,۱۵۷	-	-	-	-
۲.۸۹	۱۲۴,۸۹۹,۶۰۳,۳۷۷	-	-	-	-
۱.۳۰	۶۰,۰۰۰,۲۸۸,۲۷۷,۷۹۷	-	-	-	-
۱.۱۰	۵۲,۵۸۷,۰۰۰,۳۹۸	-	-	-	-
۳.۲۲	۱۶۲,۶۶۶,۶۵۵,۵۲۵	۱۹,۵۷	۲,۸۷۲,۲۸۳,۱۳۱,۳۲۱	۲,۸۷۲,۲۸۳,۱۳۱,۳۲۱	۲,۸۷۲,۲۸۳,۱۳۱,۳۲۱
۲۸.۰۴	۱,۴۰۵,۸۲۵,۱۸۳,۶۸۸	۷۷,۱۲	۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۳۲۵	۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۳۲۵	۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۳۲۵

۷.۱- اوراق مشارکتی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعیین شده است به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ارزش تابلو هر سهم	درصد تعیین شده	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعیین شده	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعیین شده
۳۷۱,۱۲۲,۹۱۰,۱۲۲,۶۹۱	۰.۳۲	۹۷۶,۳۲۷	۰.۳۲	۹۷۶,۳۲۷	۰.۳۲
۲۵۲,۸۳۹,۸۳۹,۸۳۹	۰.۳۲	۹۰۳,۷۶۴	۰.۳۲	۹۰۳,۷۶۴	۰.۳۲
۲۷۳,۳۳۳,۱۸۱,۰۰۰	۰.۳۲	۹۸۳,۶۴۶	۰.۳۲	۹۸۳,۶۴۶	۰.۳۲
۱,۰۹۹,۳۰۷,۲۰۰,۹۶۵	۰.۳۲	۵۰,۴۷۱,۸۳۲,۶۷۰	۰.۳۲	۵۰,۴۷۱,۸۳۲,۶۷۰	۰.۳۲

به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید نرخ NAV و وارد آمدن خسارت به سرمایه گذاران در اثر عدم نقد شوندگی سریع اوراق موجود در پرتفوی صندوق ارزش کارشناسی فوقی اصلاح گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۸- حساب‌های دریافتنی تجاری

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
توزیل شده	توزیل نشده	هزینه توزیل	توخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	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

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۷۷۸,۲۶۶	.	۲۷,۱۲۱,۳۲۵	۴۴,۶۵۶,۹۴۱	مخارج تأسیس
.	۲۰,۴۶۲,۳۲۱	۲۰,۴۶۲,۳۲۱	.	مخارج برگزاری مجامع
۶۶,۴۴۵,۰۸۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰	۶۶,۴۴۵,۵۷۶	مخارج نرم افزار و سایت
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۸۶,۰۲۱	۸۶,۹۱۳,۹۷۹	مخارج ثبت و نظارت بر صندوقها
۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲	۵۴۲,۹۶۲,۳۲۱	۴۸۳,۱۶۹,۱۷۷	۱۹۸,۰۱۶,۴۹۶	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰	حساب جاری بانک ملی نزد شعبه جهان کودک
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	۴,۱۵۵,۳۹۴,۸۳۵,۵۰۸	(۴,۱۹۹,۸۲۸,۳۸۷,۹۸۲)	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	کارگزاری بانک سامان
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	۴,۱۵۵,۳۹۴,۸۳۵,۵۰۸	(۴,۱۹۹,۸۲۸,۳۸۷,۹۸۲)	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌های نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
مدیر	ریال	ریال
	۶,۱۲۷,۸۷۹,۸۱۷	۵,۴۱۴,۶۱۶,۳۲۴
ضامن نقدشوندگی	۱۰,۱۴۲,۲۵۳,۶۵۷	۲,۶۰۰,۲۷۷,۷۵۸
متولی	۱۵۶,۱۰۹,۵۳۱	۵۴,۷۳۴,۲۲۶
حسابرس	۶۸,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیرت	۱۰۶,۹۴۰,۰۰۰	۳۷,۰۲۰,۰۰۰
	۱۶,۶۰۱,۵۳۳,۰۰۵	۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران مشتمل از اقلام زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بدهی بابت واحدهای ابطال شده	۱۳-۱	۱,۷۷۲,۷۳۴,۰۰۰
سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳-۲	۱۹,۹۶۲,۰۱۶,۵۴۴
بدهی بابت درخواست صدور واحدها	۱۳-۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت تنم و واحدهای صادر شده	۱۳-۴	۸۹۲,۱۱۷
		۲۴,۷۳۵,۶۴۲,۶۶۱
		۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷

۱۳-۱- مبلغ ۱ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۳-۲- مبلغ ۱۹ میلیارد ریال سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران تا تهیه صورت‌های مالی و در مهلت تعیین شده در اساسنامه و اساسنامه تسویه شده است.

۱۳-۳- مبلغ ۳ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر صدور انجام شده است.

۱۳-۴- مبلغ ۸۹۲ هزار ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تنم و واحدهای صادر شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مخارج تالیس	۶۵,۹۶۴,۹۴۹	۶۵,۹۶۴,۹۴۹
بدهی بابت هزینه‌های ترم افزار و سایت	۱۵۵,۹۷۸,۰۳۱	۱۹۲,۸۹۵,۲۱۸
ذخیره تصفیه	۴,۲۶۱,۲۳۴,۴۸۲	۱,۲۵۹,۴۹۲,۴۸۲
	۴,۷۳۳,۳۷۷,۴۶۲	۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱,۳۷۲,۰۳۸	۱,۳۷۲,۰۳۸,۲۲۶,۴۸۶
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۸۲۴
جمع	۱,۴۲۲,۰۳۸	۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۲۶,۴۸۶
	تعداد	ریال
	۴,۸۸۶,۰۷۰	۴,۸۸۶,۰۷۰,۴۹۹,۴۹۷
	۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۹۸۴,۴۸۶
	۴,۸۸۶,۰۷۰	۴,۸۸۶,۰۷۰,۴۸۳,۹۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری بادر آمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دوره مالی ۱۰ ماهه و
۱۲ روزه منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سود از/بان فروش	سود از/بان فروش	سود از/بان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۲۷۷,۸۶۵,۷۶۵	۱۲,۲۲۹,۲۹۰,۷۲۷	۳۳۳,۶۲۸,۰۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱,۱۲۸,۸۲۹	۱۷۵,۵۲۴,۷۲۰,۰۶۹	۱۹۱,۸۱۷,۷۸۷,۰۰۳	-
۳۷۷,۲۵۵,۲۵۸	۷۵,۳۳۴,۰۴۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۳,۳۲۲	۹,۵۱۵,۷۱۰	۱,۹۰۸,۵۵۴,۵۸۳	۲,۰۰۰,۳۳۲,۹۵۶	۳۹۴,۴۶۳
-	۱,۰۸۵,۱۸۵,۱۰۹	۸,۲۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۸۸,۸۱۸	۳,۹۹۸,۴۹۰,۱۱۱	۵,۱۱۳,۲۵۶,۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۳۳,۸۵۹,۲۵۴)	۱,۷۲۷,۸۹۴	۱,۷۲۷,۸۹۴	۳۸,۹۴۶,۵۲۸	۸,۸۹۶,۵۲۹,۷۷۹	۸,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴۱,۸۸۳,۷۴۷	۳۳,۳۳۳,۹۹۲	۳۳,۳۳۳,۹۹۲	۸,۲۵۲,۹۹۴	۱,۵۵۶,۰۳۳,۳۶۵	۱,۷۲۷,۸۹۴	۳۰۰,۰۰۰
-	۲۵۲,۷۴۲,۳۸۶	۶۹,۱۲۷,۳۲۶	۶۹,۱۲۷,۳۲۶	۳۰,۶۲۲,۳۲۲	۵,۹۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	(۳۰۰,۳۷۸,۰۹۷)	۱۴,۵۲۹,۲۲۶	۱۴,۵۲۹,۲۲۶	۶۰,۹۳۹,۶۵۴	۱۳,۰۰۰,۵۹۲,۰۱۱	۱۲,۸۲۹,۳۵۰,۷۹۴	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	(۳۷۶,۶۶۶,۶۹۷)	۹۸,۹۰۵,۸۲۶	۹۸,۹۰۵,۸۲۶	۱۳,۸۱۱,۷۲۳	۳,۲۵۷,۹۶۶,۰۰۹	۲,۹۰۰,۹۸۹,۷۰۰	۷۴۴,۹۶۴
-	۱۲,۱۸۸,۲۴۵,۷۷۱	۲۷,۸۵۳,۱۷۹	۲۷,۸۵۳,۱۷۹	۱۹۰,۹۵۲,۰۴۶	۲۵,۷۲۲,۸۸۳,۱۷۵	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۸,۲۲۷
-	(۳,۴۹۴,۳۰۰,۳۶۶)	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۵۲,۵۷۳	۱۱,۹۹۱,۸۷۷,۸۸۷	۹,۵۹۰,۶۶۴,۹۷۳	۷۶۵,۰۰۰
-	۲,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۲۱,۳۳۶	۱۳,۵۲۲,۹۷۵,۹۷۰	۱۵,۵۲۱,۲۲۶,۷۱۶	۲,۴۶۹,۳۴۰
-	(۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۸۳,۳۶۶	۲,۷۱۲,۳۷۷,۵۳۱	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۷,۵۵۹,۷۰۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۵۹۲	۲,۸۵۰,۵۹۲	۱۳,۵۲۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۳۶۷,۱۸۴	۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۲,۱۸۲,۷۷۵,۰۰۰	۲,۱۸۲,۷۷۵,۰۰۰	۲,۱۸۲,۷۷۵,۰۰۰	۳۵,۶۳۹,۱۰۰	۶۶,۹۳۴,۹۷۲,۲۲۳	۶۹,۱۵۷,۳۸۶,۷۳۰	۱۶,۳۸۹,۹۲۸
-	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰
۷۱,۱۰۷,۲۶۵	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۷۹,۷۴۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۴۶۰,۰۵۸,۲۶۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۲,۰۵۲,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۵۲۵,۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۳,۲۱۸,۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-
۶۱,۳۳۹,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۷۳,۳۳۷,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۸,۲۷۵	-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۸۱,۵۷۷,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۴۱۷,۱۴۰,۱۱۹	۲۹,۴۹۹,۳۷۷,۶۷۵	۱,۰۵۹,۳۷۸,۳۱۱	۱,۵۱۶,۱۹۰,۶۳۵	۳۳۹,۰۲۸,۹۸۵,۳۹۱	۳۶۰,۸۵۴,۶۴۷,۳۵۲	-	-

جمع نقل از منطقه قبل
کلیسین
کشتیرانی ایران
گروه پتروشیمی س-ایران
لواحه و ماشین
معادن باطنی
نفت بندر عباس
پتروشیمی
تیمه سامان
ریل و دارایی
زبان معادن آسیا
کیمیای راجل گستران
گروه صنایع کالک پارس
نفت ایران
صندوق س-روزه از میان پرند مهیا
اختیار و سلف-۱۲-۱۰-۱۳۹۷
ایران
ایران پارسا
به پرداخت ملت
پتروشیمی خراسان
پتروشیمی زاگرس
پتروشیمی شیراز
چادر ملو
گروه پتروشیمی
گروه سرمایه‌گذاری صورت‌های مالی و گوردیاری ایران
ملی س-
نفت اصفهان
نفت تبریز
نفت تهران
نفت و گاز پارسین
جمع کلی

صندوق سرمایه گذاری با ثبات نمکین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال		
۶,۷۷۳,۵۵۶,۰۵۸	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵	۱۷-۱	سودزبان ناشی از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶,۵۹۳,۶۸۶,۰۲۲	۱۰,۶۹۹,۹۶۶,۱۵۰	۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت
۱,۵۵۳,۲۶۸,۲۶۴	-	۱۷-۳	سود (زیان) ناشی از نگهداری صندوق مالی پروژه
۱۲,۹۱۹,۳۴۰,۵۴۴	۶۷,۹۹۲,۶۶۵,۹۲۵		

۱۷-۱- سودزبان ناشی از تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰						
سودزبان تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۱۶۸,۹۵۳,۵۶۱	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵	۱,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۰۰۹,۱۳۰,۳۲۵	۳۳۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۳۰۰,۰۰۰	بلک ملت
(۳,۵۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اختیار فنی بلک ملت ۷۰٪
۲,۵۳۷,۶۷۳,۱۶۰	-	-	-	-	-	آسان پویان پوتین
۶۷,۱۳۰,۳۰۰	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۱,۳۲۶,۳۲۶,۰۹۱	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(۲,۶۵۱,۳۲۸,۱۸۶)	-	-	-	-	-	ریل پراگ
(۷۰,۸۲۷,۱۸۵)	-	-	-	-	-	زرین معدن آسیا
(۳۳,۵۲۵,۲۷۲)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
(۳۷۳,۶۸۱,۳۵۸)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و دارل
(۳۷۶,۵۶۶,۲۸۰)	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۸۸۷,۷۷۶,۸۵۱	-	-	-	-	-	عمران فارس
۱,۱۱۶,۷۲۱,۳۰۶	-	-	-	-	-	تولاد کپوه
(۱۲,۶۳۸,۱۸۶)	-	-	-	-	-	تولاد سیرک
۳۱۱,۷۵۳,۳۳۰	-	-	-	-	-	کالکسین
۵۳,۳۱۸,۴۳۱	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
(۱۸۸,۶۱۹,۳۲۱)	-	-	-	-	-	معادن باقی
۶,۷۷۳,۵۵۶,۰۵۸	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵	۱,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۰۰۹,۱۳۰,۳۲۵	۳۳۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع :

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سودزبان تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۷۷۳,۵۵۶,۰۵۸	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵	۳۳۳,۱۶۰,۰۰۰	۱,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۰۰۹,۱۳۰,۳۲۵	۳۳۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع :

صندوق سرمایه‌گذاری بادر اُمدانیت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲
روزه منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	ارزش نسبی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
	ریال	درصد			
۳۸,۶۲۸,۶۹۵,۵۲۳	۸۰,۹۹۵,۰۷۱,۰۲۱	-	-	-	-
۳,۹۶۸,۶۲۴,۸۷۷	۹,۵۷۸,۷۲۲,۴۷۷	۱۸	۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۹
۶,۶۹۸,۶۹۲,۶۵۵	۹,۵۰۷,۸۴۴,۴۲۶	۳۱	۱۱۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۵/۳۰
۵۳۲,۹۳۹,۳۱۸	۱۳۰,۷۸۵,۷۰۲	۲۰	۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۲
۲۹۱,۳۶۸,۶۷۹	۱۳۹,۷۰۳,۴۷۷	۳۳	۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۶/۰۸/۰۸
۱,۳۳۱,۲۸۴,۶۵۸	۲۳۲,۷۶۵,۲۷۱	۲۱	۱۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰
۴,۱۷۹,۶۷۰,۱۲۳	۱,۵۱۸,۲۵۲,۴۴۹	۲۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۰۶/۰۶
.	۵۸,۱۸۰,۷۰۶,۵۲۲	۱۷	۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۶
۴,۶۱۰,۶۹۰,۳۳۹	.	.	.	.	.
۴۲,۳۳۷,۱۲۴	.	.	.	.	.
۲۲۴,۴۳۷,۰۵۷	.	.	.	.	.
۱۰,۴۰۶,۲۸۰	.	.	.	.	.
۲,۷۸۲,۶۵۵,۵۴۵	۴۷,۵۷۴,۶۶۳,۱۶۲	۱۷	۲۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰
۶۱,۳۱۱,۳۰۲,۶۷۸	۲۰۷,۸۴۹,۵۱۴,۵۰۸				

از صفحه قبل

اقی مشارکت بورسی:

تهران

ق مشارکت ملی نفت ایران ۲

ق مشارکت میدکو ماهله ۲۰٪

ریش ساخت (استخراج) توسعه ملی

کرکت س.ص کارکنان نفت ۲ ماهه ۱/۲

کرکت نفت و گاز پارس ۱۳۳۰۹۷

کرکت دولت پارس اپت خالص ۱۴۰۰۱۰

کرکت ملی ۱۳۹۴ - سپهر

کرکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

کرکت شهرداری مشهد ۳ ماهه ۷/۱۸

ق مشارکت شهرداری شیراز

حق اقی موابحه:

حق گندم ۲ واجد شرایط خالص ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری باندرآمد ثابت رگمن سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۹۰۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح جدول زیر است

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰		نوع سود	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	سود سپرده	نوع سود
۱۰,۳۶۵,۳۵۵,۵۶۵	۳۷,۰۷۱,۳۶۹,۱۳۸	-	۳۷,۰۷۱,۳۶۹,۱۳۸	۱۳۹۶/۹/۰۹	سود سپرده
۵۱,۵۳۳,۳۳۳,۸۸۹	۱,۶۰۰,۳۲۹,۳۱۱	-	۱,۶۰۰,۳۲۹,۳۱۱	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	سود سپرده
۴۰,۱۵۵,۱۶۸,۵۵۷	۸۰,۸۹۲,۹۶۱,۶۷۰	-	۸۰,۸۹۲,۹۶۱,۶۷۰	۱۳۹۶/۰۸/۰۹	سود سپرده
۷,۱۷۹,۳۹۸,۶۰۹	۱۹,۳۳۲,۳۲۸,۷۶۸	-	۱۹,۳۳۲,۳۲۸,۷۶۸	۱۳۹۶/۰۸/۰۹	سود سپرده
۸,۶۰۹,۳۲۸,۷۵۶	۶۰,۲۷۰,۳۹۷,۳۲۷	-	۶۰,۲۷۰,۳۹۷,۳۲۷	۱۳۹۶/۰۸/۰۵	سود سپرده
۶,۶۸۰,۸۵۶,۹۷۷	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۱۷	سود سپرده
۵,۳۳۸,۹۱۲,۳۲۲	۷,۷۲۲,۶۵۷,۵۶۹	-	۷,۷۲۲,۶۵۷,۵۶۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	سود سپرده
۶,۵۴۶,۵۷۵,۳۳۶	۱۵,۸۳۲,۸۵۵,۶۲۱	-	۱۵,۸۳۲,۸۵۵,۶۲۱	۱۳۹۶/۰۸/۰۱	سود سپرده
-	۱۱,۵۴۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۵۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۱	سود سپرده
-	۸,۲۷۲,۸۷۷,۵۲۲	-	۸,۲۷۲,۸۷۷,۵۲۲	۱۳۹۶/۰۱/۰۱	سود سپرده
-	۴,۸۴۶,۸۹۹,۳۱۵	-	۴,۸۴۶,۸۹۹,۳۱۵	۱۳۹۶/۰۱/۰۱	سود سپرده
-	۵,۳۶۰,۳۷۲,۹۷۳	-	۵,۳۶۰,۳۷۲,۹۷۳	۱۳۹۶/۰۱/۰۱	سود سپرده
-	۲,۵۶۹,۱۶۹,۳۸۲	-	۲,۵۶۹,۱۶۹,۳۸۲	۱۳۹۶/۰۱/۰۱	سود سپرده
۲,۱۸۷,۵۷۱,۳۲۹	-	-	-	۱۳۹۶/۰۸/۱۶	سود سپرده
۸,۳۵۸,۳۴۴,۶۸۳	-	-	-	۱۳۹۶/۰۷/۱۸	سود سپرده
۱,۰۹۹,۹۱۷,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۶/۰۹/۲۶	سود سپرده
۱۱,۵۷۱,۰۲۲۶,۶۵۷	-	-	-	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	سود سپرده
۱۶۰,۱۸۰,۳۳۷,۷۴۰	۱۹۶,۲۸۲,۸۵۲,۶۰۳	-	۱۹۶,۲۸۲,۸۵۲,۶۰۳	-	سود سپرده

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰

تغیلات ارزش سپرده و تغییرات شده	تغیلات ارزش سپرده و تغییرات شده	ارزش سپرده	ارزش سپرده	تغیلات ارزش سپرده و تغییرات شده	تغیلات ارزش سپرده و تغییرات شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۰,۳۰۸,۱۳۲	۲۰,۳۹۲,۷۸۷,۳۶۵	۲۰,۳۰۹,۸۵۶,۳۳۳	۲۰,۳۰۹,۸۵۶,۳۳۳	۲۰,۳۰۹,۸۵۶,۳۳۳
-	۹۰,۳۰۸,۱۳۲	۲۰,۳۹۲,۷۸۷,۳۶۵	۲۰,۳۰۹,۸۵۶,۳۳۳	۲۰,۳۰۹,۸۵۶,۳۳۳	۲۰,۳۰۹,۸۵۶,۳۳۳

۲۰۰۱ سایر درآمدهای عملیاتی شامل درآمدهای بانکی از فعالیت بین‌المللی و ارزش سپرده سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق‌الذکر کسر شده و طی سال جاری تصحیح یافته است

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

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

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴,۳۹۹,۹۹۵	۲۷,۱۲۱,۳۲۵	هزینه تاسیس
۱۸,۳۱۰,۷۰۸	۲۰,۴۶۲,۱۲۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۰,۶۱۶,۸۰۰	۴۰۳,۲۲۶,۷۸۷	هزینه نرم افزار
۱,۲۵۹,۴۹۲,۴۸۴	۲,۷۵۴,۰۷۵,۲۴۱	هزینه تصفیه
۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۰	۱۶۳,۰۸۶,۰۳۱	هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها
۰	۲۹۴,۵۰۶,۵۰۹	هزینه ارزش افزوده
۱,۶۳۳,۲۶۹,۹۸۷	۳,۶۶۳,۵۸۸,۰۰۳	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴,۹۹۸,۷۵۷,۵۳۸	۷,۳۶۰,۶۷۲,۹۸۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۹,۹۷۰,۶۶۸,۰۱۶)	(۲۲,۶۶۱,۵۰۹,۳۹۰)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۳۵,۰۲۸,۰۸۹,۵۲۲	(۱۵,۳۰۰,۸۳۶,۳۰۹)	

۲۴- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	سود محقق شده	
			کل مبلغ تقسیم سود	ریال
۱۳۹۶/۱/۳۰	۴,۹۳۷,۰۴۲	۱۴,۸۹۹	۷۳,۵۵۶,۹۸۸,۷۵۸	ریال
۱۳۹۶/۱/۳۰	۴,۲۹۵,۸۲۷	۱۴,۸۵۸	۶۳,۸۲۷,۳۹۷,۵۶۶	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۳,۲۴۶,۶۲۹	۱۳,۳۱۵	۴۳,۲۲۸,۸۶۵,۱۳۵	ریال
۱۳۹۷/۱/۳۱	۳,۱۲۴,۰۵۴	۱۵,۳۷۸	۴۸,۰۴۱,۷۰۳,۴۱۲	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲,۹۲۳,۰۸۸	۱۴,۴۴۶	۴۲,۳۷۱,۳۸۹,۲۴۹	ریال
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۲,۶۷۶,۷۶۵	۱۴,۴۴۶	۳۸,۶۶۸,۵۴۷,۱۹۰	ریال
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲,۳۴۳,۷۶۴	۱۴,۴۴۶	۳۳,۸۵۸,۰۱۴,۷۴۴	ریال
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱,۷۴۸,۲۳۲	۱۴,۴۴۶	۲۵,۲۵۴,۹۵۹,۴۷۲	ریال
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۶۴۹,۷۰۳	۱۴,۴۴۶	۲۳,۸۶۴,۰۳۰,۵۹۸	ریال
۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱,۴۹۶,۲۸۱	۱۳,۹۷۳	۲۰,۹۰۷,۵۳۴,۴۱۲	ریال
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱,۴۰۳,۴۳۱	۱۳,۹۷۳	۱۹,۵۹۶,۱۶۸,۳۶۳	ریال
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۴۲۲,۰۳۸	۱۳,۹۸۰	۱۹,۸۸۰,۰۹۱,۳۴۰	ریال
			۴۵۳,۰۵۶,۳۶۳,۱۴۰	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

۲۶- سرمایه‌گذاری‌ها و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری‌ها و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیریت (سابق) و ضامن نقد شوندگی	بانک سامان	مدیریت (سابق) و ضامن نقد شوندگی	ممتاز	۲۹,۰۰۰	ممتاز	۳,۴۴
مدیریت (سابق) و ضامن نقد شوندگی	بانک سامان	مدیریت (سابق) و ضامن نقد شوندگی	عادی	۴۵۹,۵۵۳	عادی	۳۳,۳۱
مدیر صندوق و مدیریت (جدید)	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت (جدید)	ممتاز	۱,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۷
گروه مدیران	هنریک وینکلباس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۸	عادی	۰,۰۳
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	عادی	۰,۰۳
گروه مدیران	آزاده صیوربان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	عادی	۰,۰۳
	محمدرضا ملک محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	عادی	-

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	مابده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله		
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی و مدیریت (سابق)	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۱۹۶,۹۸۴,۵۲۴,۰۳	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	۸,۳۳۸,۹۲۲,۳۳۶
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	کارمزد ارکان	۱۳,۳۲۴,۰۹۳,۲۱۶	طی دوره	۱۰,۱۲۲,۳۵۳,۳۵۷
بانک سامان	مدیریت (سابق)	کارمزد ارکان	۱۱,۰۲۰,۰۰۰	طی دوره	۹۸,۰۴۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۴,۳۰۰,۱۹۷,۱۷۲	طی دوره	۶,۱۲۷,۸۷۹,۸۱۷
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیریت (جدید)	کارمزد ارکان	۵۸,۹۰۰,۰۰۰	طی دوره	۵۸,۹۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابداری شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	طی دوره	۱۵۶,۱۰۹,۵۳۱
مؤسسه حسابداری بهراد مشار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۶۸,۳۵۰,۰۰۰

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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