



صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
نگین سامان
شماره ثبت: ۴۰۹۳۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان، مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۴	ث. یادداشت‌های 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 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 متصفانه 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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت کارگزاری بانک سامان
کمیسیون سامان



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۸۰,۳۲۹,۳۴۸,۵۱۴	۴۳۲,۰۸۸,۰۲۰,۹۶۷
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	۶	۱۰۵,۰۹۱,۰۳۶,۷۷۶	۳,۱۰۳,۳۳۹,۲۹۱,۴۳۱
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱,۲۰۲,۴۸۸,۰۷۰,۰۶۹	۱,۴۰۵,۸۳۵,۱۸۳,۶۸۸
حسابهای دریافتی تجاری	۸	۱,۷۲۲,۱۲۵,۴۰۲	۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱
سایر داراییها	۹	۳۶۸,۰۲۵,۵۷۵	۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲
موجودی نقد	۱۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاری	۱۱	۴,۹۴۲,۸۶۶,۹۲۰	۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰
جمع دارایی‌ها		۱,۶۹۴,۹۶۱,۰۳۳,۲۵۶	۵,۰۱۴,۴۹۷,۵۷۹,۶۲۹
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۴,۲۱۲,۴۶۷,۳۸۰	۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۲۶,۶۶۳,۰۴۴,۶۱۰	۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۴,۳۸۲,۶۳۹,۸۹۸	۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱
جمع بدهی‌ها		۴۵,۲۵۸,۱۵۱,۸۸۸	۱۲۸,۴۲۹,۰۹۵,۶۴۶
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱,۶۴۹,۷۰۲,۸۸۱,۳۶۸	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	
۱۶	۱۱,۳۲۹,۰۸۷,۳۳۵	۷,۹۳۳,۶۲۰,۲۰۴	۳۸,۸۴۴,۳۴۷,۲۶۷
۱۷	۶۵۰,۴۲۵,۵۳۲,۵۱۲	۱۲,۱۹۵,۸۸۰,۱۹۸	۱۴,۹۱۸,۳۴۰,۵۶۴
۱۸	۱۶۰,۹۷۸,۳۲۷	-	-
۱۹	۳۵۷,۳۴۵,۷۲۸,۸۵۵	۷۲,۳۲۸,۳۷۳,۶۲۳	۲۲۱,۳۹۲,۰۴۰,۲۱۸
۲۰	۸۹,۴۱۷,۵۱۹	-	-
جمع ترآمدها	۴۳۵,۴۱۶,۵۸۱,۳۴۸	۹۲,۵۵۷,۸۷۴,۰۲۵	۲۷۵,۱۵۴,۷۲۸,۴۴۹
هزینه‌ها:			
۲۱	۲۲,۳۶۵,۸۴۴,۳۵۳	۳,۳۴۲,۷۴۹,۵۲۴	۱۰,۵۷۴,۱۸۲,۷۶۵
۲۲	۳۰۷۰,۱۳۰,۹۵۹	۴۴۷,۵۰۳,۹۰۷	۱,۶۳۳,۳۶۹,۹۸۷
جمع هزینه‌ها	۲۵,۳۳۵,۹۷۵,۳۱۲	۳,۸۹۰,۲۵۳,۴۳۱	۱۲,۲۰۷,۵۵۲,۷۵۲
سود خالص	۴۱۰,۰۸۰,۶۰۶,۱۳۶	۸۸,۶۶۷,۶۲۰,۵۹۴	۲۶۲,۹۴۷,۲۷۳,۶۹۷
	۲۴.۹٪	۱۰.۲۳٪	۱۴.۵۱٪
	۲۴.۹٪	۵.۱۵٪	۵.۳۸٪

درآمد ها:

سود فروش اوراق بهادار

ازبازان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر ترآمدها

جمع ترآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ازبازان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری^۱

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال	تعداد
	ریال		ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال	۴,۸۸۶,۰۷۰	-	-
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۴۶۱,۱۹۰	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳	۶,۱۳۶,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۳,۶۹۷,۵۵۷)	(۳,۶۹۷,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	۴۱۰,۰۸۰,۶۰۶,۱۳۶	۲۶۲,۹۴۷,۲۷۳,۶۹۷
تعدیلات	۲۳	(۱۷,۴۰۶,۷۴۰,۶۲۷)	۳۵,۰۲۸,۰۸۹,۵۲۴
سود تقسیمی	۲۴	(۳۹۲,۶۷۲,۶۸۸,۱۳۴)	(۲۹۷,۹۷۶,۸۷۹,۲۳۶)
خالص دارایی‌های پایان دوره	۱,۶۴۹,۷۰۳	۱,۶۴۹,۷۰۲,۸۸۱,۳۶۸	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال

واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال

واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال

سود (زیان) خالص دوره/سال

تعدیلات

سود تقسیمی

خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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، نیش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.neginsaman.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ خالص داراییها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۲-۴- ضامن، بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نبش کوچه ترکش دوز.

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی 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 عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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؛ 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 ۳۰ 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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 نحوه محاسبه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق*
مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام موجود در صندوق و سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱-۲ امیدنامه و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه ۱۰ درصد (۰.۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
متولی	سالانه ۲/۲ درصد (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
ضامن	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی صندوق به علاوه ۱۰ درصد (۰.۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد (۰.۰۰۳) 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 ایت‌م ذیل و یا 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) 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

●● به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(0.003/365 \times n)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0.3 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

●●● مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در 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 ارگان 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 ارگان به عنوان تعهد صندوق به ارگان 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 سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵.۲۷	۲۶۴,۰۰۹,۱۳۰,۲۲۵	۲۵۹,۸۴۲,۳۳۱,۰۶۴	۱۸.۹۶	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۱۱,۲۸۴,۶۲۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	.	.	۱.۵۳	۲۵,۹۳۲,۰۲۸,۵۰۰	۱۷,۶۸۶,۶۸۶,۶۴۰	قند و شکر
۰.۰۰	.	.	۰.۶۳	۱۰,۶۴۵,۹۲۱,۵۶۴	۶,۳۰۳,۹۰۸,۳۴۱	سیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۵	۲,۵۴۹,۸۴۵,۹۵۰	۲,۵۸۳,۲۷۱,۲۲۲	۰.۵۰	۸,۴۱۴,۳۳۷,۷۵۰	۸,۳۴۵,۴۸۲,۷۷۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۳۴	۱۷,۱۱۶,۴۷۱,۲۵۰	۱۵,۸۸۰,۱۴۵,۱۵۹	۰.۴۴	۷,۳۸۹,۲۶۶,۰۰۰	۷,۰۱۷,۸۸۸,۰۲۴	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۰.۲۴	۴,۰۸۳,۳۸۴,۷۵۰	۳,۹۹۸,۸۶۹,۰۱۱	حمل و نقل آبی
۰.۰۰	.	.	۰.۱۵	۲,۵۶۲,۵۷۹,۹۵۰	۲,۶۰۳,۶۶۷,۱۸۴	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۲۶	۱۲,۹۰۶,۹۳۸,۳۰۵	۱۲,۰۱۹,۱۵۸,۴۵۴	۰.۰۰	.	.	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۳۵	۱۷,۷۱۷,۱۵۶,۹۰۰	۱۸,۳۴۹,۰۸۴,۵۶۴	۰.۰۰	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۱۴	۷,۰۳۵,۶۲۷,۲۲۵	۷,۳۱۲,۲۲۳,۵۰۵	۰.۰۰	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۴۲	۲۱,۰۰۸,۷۴۷,۹۰۰	۱۸,۴۷۰,۹۷۴,۷۳۰	۰.۰۰	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۴۰	۱۹,۸۶۴,۲۶۲,۷۱۷	۱۸,۴۴۸,۴۲۶,۳۶۷	۰.۰۰	.	.	فلزات اساسی
۰.۲۴	۱۱,۹۹۱,۸۶۷,۶۷۴	۱۴,۶۴۳,۳۰۶,۱۷۳	۰.۰۰	.	.	حمل و نقل، ابزارسازی و ارتباطات
۰.۱۵	۷,۶۹۳,۰۵۴,۲۰۰	۷,۶۳۸,۷۳۵,۷۶۹	۰.۰۰	.	.	محصولات کاذبی
۰.۰۶	۳,۲۵۷,۹۴۶,۴۰۹	۳,۱۹۰,۸۱۶,۰۰۳	۰.۰۰	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۰.۹۴	۲۶,۹۳۶,۹۷۲,۲۱۲	۲۵,۳۸۳,۷۰۳,۷۴۸	۰.۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
۸.۶۲	۴۲۲,۰۸۸,۰۲۰,۹۶۷	۴۲۳,۷۶۲,۱۷۶,۷۵۸	۲۲.۴۵	۲۸۰,۳۲۹,۳۴۸,۵۱۴	۳۰۹,۹۶۷,۷۸۶,۶۰۴	

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

۸- حساب‌های دریافتی تجاری
 حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
	ریال		درصد	ریال
۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱	۱۲۱,۳۵۲,۳۲۵	۹۰۴,۳۶۵	۱۰	۱۲۲,۳۵۶,۶۹۰
-	۱۶۰۰,۷۷۳,۰۷۷	۹,۱۴۸,۲۲۳	۲۵	۱۶۰۹,۹۳۱,۳۰۰
۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱	۱,۷۲۲,۱۲۵,۴۰۲	۱۰,۰۵۲,۵۸۸		۱,۷۳۲,۱۷۷,۹۹۰

سود دریافتی سپرده‌های بانکی
 سود سهام

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع، آیین‌نامه نرم‌افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ آیین‌نامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۷۷۸,۳۶۶	-	۲۰,۴۲۳,۸۷۵	۵۱,۳۴۴,۳۹۱	مخارج تأسیس
-	۲۰,۴۶۲,۱۲۰	۱۲,۲۲۲,۸۲۱	۸,۲۳۹,۲۹۹	مخارج برگزاری مجامع
۶۶,۴۴۵,۰۸۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۳۰۷,۸۵۰	۱۳۳,۶۳۷,۲۳۶	مخارج نرم‌افزار و سایت
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۹۵,۳۵۱	۱۷۴,۸۰۴,۶۴۹	مخارج ثبت و نظارت بر صندوقها
۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲	۵۴۲,۹۶۲,۱۲۰	۳۱۳,۱۵۹,۸۹۷	۳۶۸,۰۲۵,۵۷۵	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
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 می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	۳,۷۷۹,۰۴۹,۸۹۱,۹۱۵	(۳,۸۲۶,۷۷۹,۴۱۹,۹۰۵)	۴,۹۴۲,۸۶۶,۹۲۰	کارگزاری بانک سامان
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	۳,۷۷۹,۰۴۹,۸۹۱,۹۱۵	(۳,۸۲۶,۷۷۹,۴۱۹,۹۰۵)	۴,۹۴۲,۸۶۶,۹۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۴۱۴,۶۱۶,۳۲۴	۶,۹۱۱,۸۲۸,۸۵۲
۲,۶۰۰,۲۷۷,۷۵۸	۷,۰۶۶,۵۳۸,۵۸۵
۵۴,۷۳۴,۲۲۶	۱۰۶,۷۹۴,۴۸۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۸۵,۴۶۲
۳۷,۰۳۰,۰۰۰	۹۷,۳۲۰,۰۰۰
۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸	۱۴,۲۱۲,۴۶۷,۳۸۰

مدیر
ضامن
متولی
حسابرس
مدیر ثبت

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۵۷۵,۸۳۶,۵۲۷	۲,۳۹۶,۰۸۸,۶۹۲	۱۳-۱
۷۸,۵۶۲,۷۴۶,۲۷۶	۲۳,۸۶۶,۹۵۵,۹۱۸	۱۳-۲
۲۹,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳
۵۱۱,۸۸۴	-	
۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷	۲۶,۶۶۳,۰۴۴,۶۱۰	

بدهی بابت واحدهای ابطال شده
سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
بدهی بابت درخواست صدور واحدها
بدهی بابت ترمه واحدهای صادر شده

۱۳-۱- مبلغ ۲ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۳-۲- مبلغ ۲۳ میلیارد ریال سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران تا تهیه صورتهای مالی و در مهلت تعیین شده در اساسنامه و اسنادنامه تسویه شده است.

۱۳-۳- مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر صدور انجام شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵,۹۶۴,۹۴۹	۶۵,۹۶۴,۹۴۹
۱۹۲,۸۹۵,۲۱۸	۱۹۹,۳۴۴,۴۳۷
۱,۲۵۹,۴۹۲,۴۸۴	۳,۸۶۷,۳۱۰,۵۱۲
۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱	۴,۳۸۲,۶۳۹,۸۹۸

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد	ریال
۴,۸۳۶,۰۶۸,۴۹۹,۲۹۷	۴,۸۳۶,۰۷۰		۱,۵۹۹,۷۰۲,۸۸۴,۹۶۴	۱,۵۹۹,۷۰۳	
۴۹,۹۹۹,۹۸۴,۴۸۶	۵۰,۰۰۰		۴۹,۹۹۹,۹۹۶,۴۰۴	۵۰,۰۰۰	
۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳	۴,۸۸۶,۰۷۰		۱,۶۴۹,۷۰۳,۸۸۱,۳۶۸	۱,۶۴۹,۷۰۳	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مادر آمادیت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۷ ماهه ۱۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
روزه منتهی به	روزه منتهی به	روزه منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۱۷,۱۴۰,۱۱۹	۲,۵۵۱,۵۸۸,۱۱۳	۱۰,۰۷۱,۵۲۵,۹۹۴
۳۲,۳۲۷,۲۰۰,۲۳۸	۵,۶۷۲,۰۳۲,۰۹۱	۱,۲۵۷,۵۶۱,۸۲۱
۳۸,۸۴۴,۳۹۷,۳۵۷	۷,۹۲۳,۶۲۰,۲۰۴	۱۱,۳۲۹,۰۸۷,۳۲۵

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام

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

دوره مالی ۷ ماهه ۱۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
روزه منتهی به	روزه منتهی به	روزه منتهی به
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۹۷,۰۳۱,۹۹۳	۱۰,۰۶۸,۰۵۷	۲۱,۱۹۲,۰۸۶,۳۲۲
-	۱,۳۲۶,۰۰۰	۱,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۸,۵۲۰,۰۰۰	۶۵,۰۲۷,۳۶۳
-	۲,۶۸۸,۹۲۸,۱۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۹۵۵,۴۴۲,۸۸۱)	۱,۰۷۹,۱۳۲,۵۹۶
-	۱۷۱,۰۰۰,۲۸۰	۲,۱۹۲,۳۲۳,۸۵۷
-	۳۲۹,۳۳۲,۱۱۳	۷,۳۲۷,۵۲۸,۶۸۶
-	۱,۳۷۹,۳۲۴,۵۳۳	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۹,۰۵۹,۱۲۸	۸,۶۹۵,۶۹۹,۰۲۸
-	(۳۸,۰۵۳,۵۳۵)	۳۳,۵۸۳,۰۱۳,۵۳۳
۱۰,۹۰۰,۷۶۳	(۵۳۷,۵۳۲,۱۳۱)	۱۰,۰۶۹,۱۳۲,۰۱۴
۳,۳۱۱,۸۳۰,۰۶۲	۱,۵۱۰,۰۲۴,۶۲۸	۶,۰۲۹,۵۵۲,۹۹۰
۲,۱۱۸,۴۶۹,۱۸۵	۱,۵۱۰,۰۲۴,۶۲۸	۱۱,۰۹۰,۲۳۹,۰۰۶
۱۱۵,۰۵۰,۹۴۹,۵۳۸	۱۳۳,۰۱۰,۷۵۰,۳۶۰	۱۳۵,۰۵۰,۹۴۹,۵۳۸

اسان پورانت ورشن
پلما
پروشیمی پارس
پروشیمی خاور
پروشیمی خلیج فارس
سرمایه گذاری امید
سرمایه گذاری معانی و افلاک
شبهه همدان
صنعت بیمه
عمرانی فارس
فولاد کلمه
فولاد مبارک
جمع نقل به صحت بعد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

پاداشتهای توضیحی صورت های مالی عالی

دوره عالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۶-۲- سوود (ازبان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	سود از زبان	سود از زبان	کلزمره	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۶۰۰,۵۲۷	-	۱۱,۵۱۲,۶۱۵,۵۲۱	۲۵,۲۶۴,۳۲۹	۳۳۶,۶۴۸,۱۵۱,۱۶۶	۳۳۶,۶۴۸,۱۵۱,۱۶۶	۳۳۶,۶۴۸,۱۵۱,۱۶۶	۳۳۶,۶۴۸,۱۵۱,۱۶۶	۳۳۶,۶۴۸,۱۵۱,۱۶۶
-	-	۱,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۹,۳۳۳,۳۳۳	۵۸,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۸,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۸,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۸,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۸,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳
-	-	۱,۵۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۲۰,۳۳۳,۳۳۳	۵۵,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۵,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۵,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۵,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۵,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳
۵,۲۶۸,۰۶۷	۵,۲۶۸,۰۶۷	(۲,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۶۳۵,۳۳۳	۱۹۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۹۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۹۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۹۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۹۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
(۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۱۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۱۵۹,۳۳۳	۱۰,۱۵۹,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	۲۷,۳۳۳,۳۳۳	۲۱,۵۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۲۱,۵۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۲۱,۵۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۲۱,۵۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۲۱,۵۱۱,۳۳۳,۳۳۳
-	-	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	۸۱,۳۳۳,۳۳۳	۱۱۸,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۱۸,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۱۸,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۱۸,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۱۸,۵۳۳,۳۳۳,۳۳۳
-	-	۳۱,۱۲۳,۳۳۳	۶۸۸,۳۳۳	۹,۶۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۹,۶۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۹,۶۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۹,۶۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۹,۶۱۱,۳۳۳,۳۳۳
-	-	۷۸۲,۳۳۳	۶,۸۵۵,۰۰۰	۹,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۹,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۹,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۹,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۹,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
-	-	۱۲,۵۰۰,۳۳۳	۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۱۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
(۳۸,۳۳۳,۳۳۳)	-	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۰۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۸۶,۳۳۳,۳۳۳	۶۶,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۵۱۱,۳۳۳	۱۰,۵۱۱,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۱۳,۳۳۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰

دوره مالی ۷ ماهه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۰

دوره مالی ۱۲ ماهه ۱۳۹۶/۰۶/۳۰

کلزمره

ارزش دفتری

بهای بازار

تعداد

شماره مالی ۱۲ ماهه ۱۳۹۶/۰۶/۳۰

شماره مالی ۷ ماهه

صندوق سرمایه‌گذاری یادآور آید قابلیت تکمیل سازمان
پاداشتهای نوبتی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۷ ماهه ۱۲ دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲
روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تاریخ تسکین مبلغ	تاریخ تسکین مبلغ	سود منطبق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	حزبه تیزان	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۸۰	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۸,۲۲۲	۲۴۰,۸۵۱,۲۲۲	۰	۰
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۰۰	۳۳۱,۱۲۱,۴۰۰	۰	۳۳۱,۱۲۱,۴۰۰	۰	۰
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۲,۵۰۰	۹,۱۰۰,۷۵۰	۰	۹,۱۰۰,۷۵۰	۰	۰
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱,۸۹۷	۱,۶۱۸,۳۲۲,۰۰۰	۹,۱۲۸,۲۲۲	۱,۶۰۹,۷۸۳,۸۲۷	۰	۰

غیران فارس
گروه صنایع کاغذ پارس
بیمه مسلمان
پتروشیمی پارس

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود

پایداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۶۱,۱۵۶,۵۸۱,۷۹۶	۱۳,۸۴۶,۷۲۲,۱۱۹	۶۱,۲۱۱,۲۰۲,۶۷۸
۱۹-۲	۱۵۰,۱۸۹,۱۴۶,۰۵۹	۵۸,۵۹۱,۶۶۱,۹۹۶	۱۶۰,۱۸۰,۲۲۷,۷۲۰
	۳۵۷,۳۴۵,۷۲۸,۸۵۵	۷۲,۴۳۸,۳۸۴,۱۱۵	۲۲۱,۳۹۲,۰۰۰,۶۹۸

سود اوراق مشارکت
سود گواهی سپرده و سپرده بانکی

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

تاریخ تسکین سرمایه گذاری	تاریخ تسکین سرمایه	ارزش اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
تاریخ تسکین سرمایه گذاری	تاریخ تسکین سرمایه	ارزش اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۴۷۷,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۵۲,۳۲۱,۵۲۸,۴۷۶	۰	۷,۱۹۱,۷۸۶,۷۷۵	۷,۱۹۱,۷۸۶,۷۷۵
۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۳۱۵,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵,۰۳۱,۵۸۲,۸۲۴	۰	۱۱,۵۹۱,۵۰۹,۹۸۵	۱۱,۵۹۱,۵۰۹,۹۸۵
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۵۵,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۸۳۱,۰۶۶,۵۷۹	۰	۱,۳۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۳۰۰,۰۰۰
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۵۱,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۷۴۵,۴۳۱,۷۸۲	۱۶,۰۸۰,۲۵۸	۱,۵۹۳,۳۷۶,۰۷۵	۱,۵۹۳,۳۷۶,۰۷۵
۱۳۹۶/۰۷/۱۹	۱۳۹۶/۰۷/۱۹	۱۳۲,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹,۰۹۵,۸۶۷,۸۸۳	۷,۷۲۳,۹۸۸,۸۰۳	۱۲,۰۷۵,۱۲۶,۱۲۳	۱۲,۰۷۵,۱۲۶,۱۲۳
					۶۶,۰۲۱۱,۱۴۳	۲,۲۰۹,۹۷۱,۹۷۵	۲,۲۰۹,۹۷۱,۹۷۵
						۱,۴۲۴,۶۱۶	۱,۴۲۴,۶۱۶
					۴۲,۰۷۵,۵۵۹,۵۵۴	۸,۵۱۶,۲۲۸,۸۵۰	۲۸,۶۲۸,۲۹۵,۵۱۲

اوراق اجاره
اجاره دولت واحد ارتباط خاص ۹۹۱۱۳۲۲
اجاره دولتی آموزش سپهر ۹۹۱۱۱۱۵
اجاره رانین ملحقه ۲۱
اجاره هواپیمایی ملحقه ۹۹-۲
اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۶
اجاره رانین ملحقه ۲۰
اجاره میپا (۲) سه ملحقه ۲۰
ملک به ملحقه بعد

صندوق سرمایه گذاری بادر آندنايت تگين سامان

يادداشتهاي توضيحي صورت هاي مالي

دوره مالي ۹ ماهه منتهي به ۳۱ شهر يور ۱۳۹۷

دوره مالي ۷ ماهه ۱۲ دوره مالي ۱۰ ماهه و ۱۲

روزه منتهي به

۱۳۹۶/۰۹/۳۰ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

دوره مالي ۹ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	ارزش اسمي	تاريخ سررسيد	تاريخ سرمايه گذاري
ريال	ريال	ريال	درصد			
۳۸,۶۳۸,۲۹۵,۵۲۳	۸,۵۲۶,۲۲۲,۸۵۰	۶۳,۷۵,۵۵۹,۵۵۲	-	-	-	-
۲,۶۹۸,۶۹۳,۵۵۵	۲۹,۱۸۷,۲۹۲	۹,۰۵۸,۸۰۰,۹۱۱	۱۸	۲۸,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۹/۲۵
۵۲۲,۹۳۹,۳۱۸	-	۱۳۰,۷۸۵,۷۰۲	۲۱	۱۱۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۵/۳۰
۲۹۱,۳۶۸,۶۷۹	-	۱۳۹,۷۰۳,۶۷۷	۲۰	۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۲
۳,۹۶۸,۶۲۲,۸۷۷	۲۲۶,۶۳۰,۸۰۰	-	۲۳	۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۳	۱۳۹۶/۰۸/۰۸
۱,۳۳۱,۲۸۴,۶۵۸	-	۲۲۳,۷۶۵,۲۷۱	۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۹
۲,۱۷۹,۶۷۰,۱۳۳	۶۹,۳۱۲,۰۹۱	۱,۵۱۸,۲۵۲,۶۴۹	۲۱	۱۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۰
۲,۶۱۰,۶۹۰,۳۳۹	۳,۸۴۰,۱۵۰,۸۲۶	-	۲۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۰۶/۰۶
۲۲,۳۳۷,۱۲۲	-	۲۲,۳۳۷,۱۲۲	۱۷	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۲۶	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
۲۲۴,۳۳۷,۰۵۷	۲۲۴,۳۳۷,۰۵۶	-	-	-	-	-
۱۰,۴۰۶,۲۸۰	۱۰,۴۰۶,۲۸۰	-	-	-	-	-
۳,۷۸۲,۶۵۵,۵۲۵	-	۳۵,۱۴۹,۰۹۶,۸۲۳	۱۷	۲۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰
۶۱,۲۱۱,۳۰۲,۶۷۸	۱۳,۸۴۶,۷۲۲,۱۲۹	۱۶۱,۱۵۶,۵۸۲,۷۹۶	-	-	-	-

نقل از صفحه قبل

اوراق مشاركت پورسي :

اوراق تهران

اوراق مشاركت ملي نفت ايران ۳

اوراق مشاركت ميد كو ماهانه ۳۰٪

مشاركت ساخت (استخراج) توسعه ملي

شهر داري تهران ۳۰ ماهه ۲۱٪

مشاركت س.م.م. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪

مشاركت نفت و گاز پارس ۱۳۳۰-۹۷

مشاركت دولت پارسا پارس خالص ۱۴۰۰-۱۰

شهر داري قم ۱۳۹۹- سپهر

مشاركت شهر داري مشهد ۱۳۹۲

مشاركت شهر داري مشهد ۳۰ ماهه ۱۸٪

اوراق مشاركت شهر داري شیراز

اوراق موابجه:

موابجه گندم ۲ پارسا پارس خالص ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بافر آبدات تگین سامان

پاداشتهای توصیفی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۸۰۲: حدود سرود و گواهی سروده پاشکی به شرح جدول زیر است.

[illegible]

٢٠-٢١-٢٢

تعداد مورد مطالعه

۳۰۰۰ دلار در آمریکا باشد. در تقارن با این، در سال مالی قبل از درآمدهای فوق‌العاده کسب شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۱,۷۸۳,۲۲۲,۸۴۱	۲,۸۱۸,۳۰۸,۳۵۹	۷,۲۸۷,۸۶۱,۱۹۱
۱۰,۳۴۸,۳۷۸,۱۴۴	۴۹۰,۷۷۲,۳۴۰	۳,۰۵۳,۷۲۰,۸۸۴
۱۵۰,۶۸۴,۸۷۵	۸۳,۲۸۷,۶۴۰	۱۳۲,۶۰۲,۶۹۰
۸۳,۵۵۸,۳۹۳	۵۰,۴۸۱,۱۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۲۶۵,۸۴۴,۲۵۳	۳,۴۴۲,۷۴۹,۵۲۴	۱۰,۵۷۴,۱۸۴,۷۶۵

مدیر

ضامن

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۰,۴۳۳,۸۷۵	۱۲,۱۶۸,۲۳۳	۲۴,۳۹۹,۹۹۵
۱۲,۲۲۲,۸۲۱	۴۳۳,۵۵۲	۱۸,۳۱۰,۷۰۸
۳۲۱,۰۸۶,۵۲۳	۲۰۴,۱۶۶,۶۵۱	۳۳۰,۶۱۶,۸۰۰
۲,۳۹۲,۴۹۳,۶۱۵	۲۳۰,۴۲۵,۴۷۱	۱,۲۵۹,۴۹۲,۴۸۴
۱,۰۵۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۷۵,۱۹۵,۳۵۱	۰	۰
۲۴۷,۶۴۸,۷۷۴	۰	۰
۳,۰۷۰,۱۳۰,۹۵۹	۴۴۷,۵۰۳,۹۰۷	۱,۶۳۳,۲۶۹,۹۸۷

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

کارمزد بانکی

هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها

هزینه ارزش افزوده

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳,۷۲۰,۶۵۷,۰۴۳	۱۵,۸۵۰,۲۰۴,۱۳۱	۴۴,۹۹۸,۷۵۷,۵۳۸
(۲۱,۱۳۷,۳۹۷,۶۷۰)	(۵,۲۳۶,۳۰۹,۳۷۶)	(۹,۹۷۰,۶۶۸,۰۱۶)
(۱۷,۴۰۶,۷۴۰,۶۲۷)	۱۰,۶۱۳,۹۹۴,۷۵۵	۳۵,۰۲۸,۰۸۹,۵۳۲

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۴- سود تقسیمی

سود محقق شده			
تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۴,۹۳۷,۰۴۲	۱۴,۸۹۹	۷۳,۵۵۶,۹۸۸,۷۵۸
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۴,۲۹۵,۸۲۷	۱۴,۸۵۸	۶۳,۸۲۷,۳۹۷,۵۶۶
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۳,۲۴۶,۶۲۹	۱۳,۳۱۵	۴۳,۲۲۸,۸۶۵,۱۳۵
۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۳,۱۴۴,۰۵۴	۱۵,۳۷۸	۴۸,۰۴۱,۷۰۲,۴۱۲
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۳,۹۳۳,۰۸۸	۱۴,۴۴۶	۴۲,۳۷۱,۳۸۹,۲۴۹
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۴,۶۷۶,۷۶۵	۱۴,۴۴۶	۳۸,۶۶۸,۵۴۷,۱۹۰
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲,۳۴۳,۷۶۴	۱۴,۴۴۶	۳۳,۸۵۸,۰۱۴,۷۴۴
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱,۷۴۸,۳۳۲	۱۴,۴۴۶	۲۵,۲۵۴,۹۵۹,۴۷۲
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۶۴۹,۷۰۳	۱۴,۴۴۶	۲۳,۸۶۴,۶۰۳,۵۹۸
			۳۹۲,۶۷۲,۴۶۸,۱۲۴

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
ضامن نقدشوندگی	بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۲.۹۷	۱
مدیر صندوق و مدیریت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۶	۰.۰۲
گروه مدیران	هنریک و سکانیانس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۸	۰.۰۳	۰.۰۱
گروه مدیران	مجدد عبدالهی لجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۳	۰.۰۱
گروه مدیران	محمدرضا ملک محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۳	۰.۰۱

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	ماتده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله		
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۱۹۶,۱۸۹,۱۴۶,۰۵۹	طی دوره	۱۲۱,۳۵۲,۳۲۵
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱,۴۴۴,۹۳۱,۴۴۶	طی دوره	۹,۹۴۲,۸۶۶,۹۲۰
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	کارمزد ارکان	۱۰,۳۴۸,۳۷۸,۱۴۴	طی دوره	۷,۰۶۶,۵۳۸,۵۵۵
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیریت	کارمزد ارکان	۱۱,۷۸۳,۲۲۲,۸۲۱	طی دوره	۷,۰۰۹,۱۹۸,۸۵۲
موسسه حسابرسی شاخص اندیش	مشوئی	کارمزد ارکان	۱۵۰,۶۸۲,۸۷۵	طی دوره	۱۰۶,۲۹۴,۴۸۱
موسسه حسابرسی بهرد ممتاز	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۳,۵۵۸,۳۹۳	طی دوره	۲۹,۹۵۵,۴۶۲

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.