

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۳)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص داراییها
۴ الی ۲۳	ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها ج) یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به مدیریت
صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱-۷ و ۲-۱۷ صورتهای مالی منعکس است، مدیر صندوق مبادرت به تعدیل مثبت سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب صندوق را طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ نموده که از این بابت بدون در نظر گرفتن خرید و فروش این اوراق جمعاً مبلغ ۳۵/۷ میلیارد ریال 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 صندوق های سرمایه‌گذاری، به این مؤسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق و نیز صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، امکان تعیین میزان هر گونه تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه فراهم نشده است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۵-۱- مفاد بند ۳-۲ امید نامه در خصوص ترکیب دارایی‌ها به شرح زیر رعایت نشده است:

۵-۱-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۳۰ درصد از کل دارایی‌ها.

۵-۱-۲- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق (در خصوص دی ماه ۱۳۹۶).

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

۵-۲- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۲۵ اساسنامه درخصوص انتشار فهرست حاضران در مجامع برگزار شده طی دوره مورد گزارش و ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۵ صندوق ظرف حداکثر یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۵-۳- مفاد بند "ب" ماده ۲۲ اساسنامه درخصوص مالکیت حداقل یک درصد حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری توسط مدیر صندوق.

۵-۴- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انعقاد قرارداد با بانکهای طرف حساب برای دریافت نرخ سود ترجیحی.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده در محاسبات NAV، به استثنای آثار موضوع مندرج در بند ۳ این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر، مدیر ثبت و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مرتبط با ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری ظرف مهلت مقرر توسط متولی (موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و سایر موارد مندرج در بندهای این گزارش، به مواردی حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر موضوع بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بند ۳ این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۱۷ مرداد ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۴

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
نگین سامان
شماره ثبت: ۳۰۹۳۱

تاریخ :
شماره :
پیوست :

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان، مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم 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
۹-۲۳	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 ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

پیوست گزارش
بهراد م‌شار



۰۲۱-۸۸۷۸۶۶۹۸



داخلی (۱۱۹) ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۶۹
داخلی (۱۴۰) ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۶۹



تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از جهان کودک، نبش کوچه ۲۵
ساختمان ۲۹، طبقه اول
کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۳۲,۰۸۸,۰۲۰,۹۶۷	۳۳۱,۷۱۶,۵۱۸,۷۰۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۱۰۳,۳۳۹,۲۹۱,۴۳۱	۱,۱۷۰,۴۶۱,۸۹۷,۷۲۸	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی
۱,۴۰۵,۸۳۵,۱۸۳,۶۸۸	۱,۲۱۹,۱۳۱,۷۵۰,۰۶۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱	۱۴,۸۹۹,۶۸۲,۹۵۰	۸	حسابهای دریافتی
۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲	۲۷۱,۴۷۵,۵۰۹	۹	سایر داراییها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	۴۸,۸۶۸	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۰۱۴,۴۹۷,۵۷۹,۶۲۹	۲,۷۳۶,۵۰۰,۹۳۳,۸۳۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸	۱۲,۳۸۳,۴۷۹,۹۲۰	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱	۳,۶۰۰,۹۳۹,۹۰۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷	۴۳,۷۵۰,۵۵۹,۶۲۶	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۲۸,۴۲۹,۰۹۵,۶۴۶	۵۹,۷۳۴,۹۷۹,۴۴۶		جمع بدهی‌ها
۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳	۲,۶۷۶,۷۶۵,۹۵۴,۳۸۴	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت لیگن سیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸,۹۵۵,۸۳۱,۹۷۶	۲۲۵,۵۳۹	۳۸,۸۴۴,۲۲۷,۲۶۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۲,۲۹۴,۰۱۹,۳۱۹	۵,۶۷۸,۶۱۰,۸۹۰	۱۶,۹۱۸,۲۴۰,۵۶۴
سود سهام	۱,۲۰۱,۸۱۵,۶۳۴	-	-
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۷۱,۶۵۶,۳۱۳,۳۲۴	۲۷,۰۹۸,۱۷۴,۹۹۹	۲۲۱,۳۹۲,۰۴۰,۸۱۸
سایر درآمدها	۲۷,۲۹۴,۰۱۷	-	-
جمع درآمدها	۳۴۴,۱۱۵,۲۴۹,۲۸۰	۳۲,۷۲۷,۱۳۱,۲۲۸	۲۷۵,۱۵۴,۷۲۸,۴۴۹
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد از کان	(۱۵,۵۸۷,۴۸۲,۹۰۰)	(۱,۰۷۴,۱۴۱,۳۲۵)	(۱۰,۵۷۴,۱۸۴,۷۶۵)
سایر هزینه‌ها	(۲,۳۰۱,۹۳۱,۶۳۰)	(۲۲۲,۱۶۹,۰۷۴)	(۱,۶۳۲,۲۶۹,۹۸۷)
جمع هزینه‌ها	(۱۷,۸۸۹,۴۱۴,۵۳۰)	(۱,۲۰۶,۳۰۵,۳۹۹)	(۱۲,۲۰۷,۴۵۴,۷۵۲)
سود (زیان) خالص	۳۲۶,۲۲۵,۸۵۴,۸۵۰	۳۱,۴۲۰,۸۱۶,۱۲۹	۲۶۲,۹۴۷,۲۷۳,۶۹۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۸.۴۶٪	۳.۵۵٪	۱۴.۵۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲	۱۲.۱۹٪	۳.۰۳٪	۵.۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره/اسال	۴,۸۸۶,۰۷۰	-	-
وایدعای سرمایه‌گذاری سایر شده طی دوره/اسال	۳۰۸,۳۵۲	۱,۲۲۶,۲۷۰	۶,۱۳۶,۰۴۱
وایدعای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/اسال	(۲,۵۱۷,۶۵۷)	(۱,۹۸,۳۲۹)	(۱,۲۴۹,۹۷۱)
سود (زیان) خالص دوره/اسال	-	-	-
تعدیلات	۲۳	-	-
سود تقسیمی	۲۴	-	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲,۶۷۶,۷۶۵	۲,۶۷۶,۷۶۵,۹۵۲,۲۸۴	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳

پادداشت‌های توضیحی همراه جزه لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش متعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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 دریافتی 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 پذیرش‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*
مدیر	سالانه ۲درصد (۰,۰۰۲) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام موجود در صندوق و سالانه ۳ درهزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند۲-۲-۱-۱ امیدنامه و ۲درصد(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 (۰.۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
متولی	سالانه ۰/۲درصد (۰,۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
ضامن	سالانه ۲درصد(۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۵ در هزار(۰,۰۰۵) از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی صندوق به‌علاوه 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 مجامع 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 (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(0.1003/365 \times n)$ 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 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.

سندفوق سرمایه گذاری با خود امانتت و کسین ساندلین

گزارش مالی سالان دوره ۱۴۰۱

پاداشتهای، پویستی، صورتحالی مالی

نموده مالی، م. ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱- سرمایه گذاری در گوهی، سود و زیان، سود و زیان

۱۳۹۷:۰۹/۳۰	۱۳۹۷:۰۲/۲۹	پایانیت
ریال	ریال	
۱,۱۷۰,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۱,۱۷۰,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰.۱
۱,۱۷۰,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰	۰.۱
۳,۱۰۳,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹	۱,۱۷۰,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	

سرمایه گذاری در سود و زیان
سرمایه گذاری در گوهی، سود و زیان

۱- سرمایه گذاری در سود و زیان، سود و زیان

۱۳۹۷:۰۹/۳۰		۱۳۹۷:۰۲/۲۹			
درصد به کل دارایی	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی	مبلغ ریال
۰.۱	۷,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰.۴	۴۷,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۱.۰	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۳	۲۳,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰.۵	۳۴,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۱.۸	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۱۱	۵۸,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰.۲۱	۵۸,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۱.۳	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۱۰	۵۰,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰.۱۵	۴۲,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۱.۵	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۴	۲۳,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰	۰	۱.۵	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۴	۲۳,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰	۰	۱.۵	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۵	۲۳,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰	۰	۱.۵	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۳۹	۱,۸۴,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰.۳۲	۱,۱۷,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۱.۵	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹

سرمایه گذاری در سود و زیان، سود و زیان
سرمایه گذاری در سود و زیان، سود و زیان

۱- سرمایه گذاری در گوهی، سود و زیان، سود و زیان

۱۳۹۷:۰۹/۳۰		۱۳۹۷:۰۲/۲۹			
درصد به کل دارایی	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی	مبلغ ریال
۰.۱	۷,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰.۴	۴۷,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۱.۰	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۳	۲۳,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰.۵	۳۴,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۱.۸	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۱۱	۵۸,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰.۲۱	۵۸,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۱.۳	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۱۰	۵۰,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰.۱۵	۴۲,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۱.۵	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۴	۲۳,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰	۰	۱.۵	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۴	۲۳,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰	۰	۱.۵	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۵	۲۳,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰	۰	۱.۵	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹
۰.۳۹	۱,۸۴,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۰.۳۲	۱,۱۷,۳۹۸,۸۷۸,۷۲۸	۱.۵	۱۳۹,۳۳۹,۳۳۹,۳۳۹

سرمایه گذاری در سود و زیان، سود و زیان
سرمایه گذاری در سود و زیان، سود و زیان

وینست گزارش
پایانیت

باد دانشمندی تو از منم، صورتی های بهایی

179V also shows T1 as carbonates after a year

Information can be sought and put to use in a way that is not in line with its intended purpose - 9

سر ماهه گذاری در اجزای مختلف و تغییر به شرح زیر است:

[illegible]

۷-۱-۲: تفریق مندرکشی که از این تصویر خطی حاصل شده است به شرح زیر است

1394/01/27					
ردیف	نوع خدمات	تاریخ خدمات	مبلغ	نوع خدمات	تاریخ خدمات
1	خدمات درمانی	1394/01/27	100,000	خدمات درمانی	1394/01/27
2	خدمات درمانی	1394/01/27	200,000	خدمات درمانی	1394/01/27
3	خدمات درمانی	1394/01/27	300,000	خدمات درمانی	1394/01/27
4	خدمات درمانی	1394/01/27	400,000	خدمات درمانی	1394/01/27
5	خدمات درمانی	1394/01/27	500,000	خدمات درمانی	1394/01/27
6	خدمات درمانی	1394/01/27	600,000	خدمات درمانی	1394/01/27
7	خدمات درمانی	1394/01/27	700,000	خدمات درمانی	1394/01/27
8	خدمات درمانی	1394/01/27	800,000	خدمات درمانی	1394/01/27
9	خدمات درمانی	1394/01/27	900,000	خدمات درمانی	1394/01/27
10	خدمات درمانی	1394/01/27	1,000,000	خدمات درمانی	1394/01/27

به دلیل جلوگیری از پست‌های مکرر در NAV و پرداختن به سوابق کارایی هر اثر تمام شده نسبت به شرح زیر می‌تواند مشخص شود که این روش مناسبی برای اکثر سیستم‌های اصلی موجود است.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
تزیل شده	تزیل شده	هزینه تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۰,۴۰۴,۴۵۲,۲۸۱	۱۳,۶۹۷,۸۶۷,۳۱۶	۶۵,۷۵۷,۷۲۲	۲۳-۱۸-۱۵-۱۰	۱۳,۷۴۳,۶۲۵,۰۳۸
۰	۱,۲۰۱,۸۱۵,۶۳۴	۷۶,۹۸۴,۳۶۶	۲۵	۱,۲۷۸,۸۰۰,۰۰۰
۲۰,۴۰۴,۴۵۲,۲۸۱	۱۴,۸۹۹,۶۸۲,۹۵۰	۱۴۲,۷۴۲,۰۸۸		۱۵,۰۲۲,۴۲۵,۰۳۸

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

سود سهام

۹- سایر داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱,۷۷۸,۲۶۶	۰	۱۳,۵۲۳,۵۱۰	۵۸,۲۵۴,۷۵۶
۰	۱۴,۵۱۰,۱۲۰	۴,۳۵۷,۹۸۵	۱۰,۱۵۲,۱۳۵
۶۶,۴۴۵,۰۸۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۸۷۶,۴۶۸	۲۰۳,۰۶۸,۶۱۸
۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲	۲۸۷,۰۱۰,۱۲۰	۱۵۳,۷۵۷,۹۶۳	۲۷۱,۴۷۵,۵۰۹

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰

حساب جاری بانک ملی نزد شعبه جهان کودک

۱۱- جاری کارگزاران

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	۳,۵۷۹,۷۷۰,۵۶۳,۷۴۹	(۳,۶۳۲,۴۴۲,۹۰۹,۷۹۱)	۴۸,۸۶۸
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	۳,۵۷۹,۷۷۰,۵۶۳,۷۴۹	(۳,۶۳۲,۴۴۲,۹۰۹,۷۹۱)	۴۸,۸۶۸

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۴۱۴,۶۱۶,۳۲۴	۸,۴۷۲,۵۸۷,۴۷۸	مدیر
۳,۶۰۰,۲۷۷,۷۵۸	۳,۷۲۲,۸۴۴,۸۵۴	ضامن
۵۴,۷۳۴,۲۲۶	۵۵,۸۳۵,۵۹۶	متولی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۷۱,۹۹۲	حسابرس
۳۷,۰۳۰,۰۰۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰	مدیرتثبیت
۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸	۱۲,۳۸۳,۴۷۹,۹۲۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۵۹,۴۹۲,۴۸۴	۳,۲۹۴,۳۶۳,۳۹۶	ذخیره تصفیه
۱۹۲,۸۹۵,۳۱۸	۲۴۰,۶۱۱,۶۵۵	بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت
۶۵,۹۶۴,۹۴۹	۶۵,۹۶۴,۹۴۹	مخارج تاسیس
۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱	۳,۶۰۰,۹۳۹,۹۰۰	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۰,۵۷۵,۸۳۶,۵۲۷	۵,۰۴۸,۳۷۶,۴۶۲	۱۴-۱	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۷۸,۵۶۲,۷۴۶,۲۷۶	۳۸,۷۰۲,۱۸۳,۱۶۴	۱۴-۲	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳۹,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-		بدهی بابت درخواست صدور واحدها
۵۱۱,۸۸۴	-		بدهی بابت تسمه واحدهای صادر شده
۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷	۴۳,۷۵۰,۵۵۹,۶۲۶		

۱۴-۱- مبلغ ۵ 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 ۳۸ میلیارد ریال سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران تا تهیه صورتهای مالی و در مهلت تعیین شده در اساسنامه تسویه شده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۸۳۶,۰۶۸,۴۹۹,۴۹۷	۲,۶۲۶,۷۶۵,۹۳۶,۵۵۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۹,۹۹۹,۹۸۴,۴۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳	۲,۶۷۶,۷۶۵,۹۳۶,۵۵۷	جمع

خروجی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

سید (زبان) حاصل از لغزش، اگر از یک نظام به شرح زیر است:

مرد (زبان) بلخی از فروش ابروی مسلم کن
مرد (زبان) حاصل از فروش سیر کتبهای شده در ۱۹۷۵ به ابروهای

انور ہ مگنی شیخ ماحہ منتهی ہد ۱۳۹۷/۰۳/۲۶

11

1101

بہار ادبستان
وزارت کثارت

2014年11月15日，星期五，晴

[illegible]

۱۷-۱- سوزش زبان استخوانی: بابت این بیماری نیز گمانه‌ها شریح جواد در می باشد.

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری با دارایی ثابت (کلیه سهامان)

گزارش مالی سالان دوره ۱۳۹۷

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

برآمد سود سهام از اقدام زیر تشکیل شده است

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه و دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به هر سهم	سود سهام متعلق به هر سهم	توزیع تشکیل	توزیع	توزیع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۹۶,۳۶۰,۰۷۸	۲۲,۵۳۹,۱۲۳	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۶۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
۰	۴۰,۵۵۵,۵۳۶	۲۳,۲۶۹,۲۶۹	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
۰	۱,۳۰۱,۸۱۵,۶۳۴	۷۶,۸۸۲,۳۶۶	۱,۳۷۸,۸۰۰,۰۰۰						

۱۹- سود لوری مالی حاصل از دارایی ثابت با حقوق اقسامی

سود لوری مالی حاصل از سود نقدی و سود لوری متعلق به شریک زیر تشکیل می شود

دوره مالی ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به هر سهم	سود سهام متعلق به هر سهم	توزیع تشکیل	توزیع	توزیع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۳۱۱,۱۳۰,۴۶۸	۲,۸۳۳,۸۷۱,۳۲۰	۱۱۱,۴۰۷,۲۵۷,۰۴۵	۱۱۱,۴۰۷,۲۵۷,۰۴۵	۱۹۰۱	۱۹۰۱	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
۱۶۰,۱۸۰,۱۳۳,۷۴۰	۲۹,۱۳۲,۳۰۰,۳۷۹	۱۶۰,۳۱۸,۵۶۵,۶۰۹	۱۶۰,۳۱۸,۵۶۵,۶۰۹	۱۹۰۲	۱۹۰۲	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷	۱۳۹۶/۰۱/۲۷
۲۲۱,۳۹۲,۰۰۰,۴۱۸	۲۹,۰۴۸,۱۷۲,۹۹۹	۲۷۱,۷۲۶,۸۲۲,۶۴۴	۲۷۱,۷۲۶,۸۲۲,۶۴۴						

۱۹-۱ سود لوری متعلق به شریک لوری و لوری رهن به شریک زیر می باشد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به هر سهم	سود سهام متعلق به هر سهم	توزیع تشکیل	توزیع	توزیع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۱۹۱,۷۸۶,۷۷۵	۳۳,۰۹۱,۲۲۳,۱۹۹	۱۵	۳۳,۰۹۱,۲۲۳,۱۹۹	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
۱۱,۳۹۱,۵۰۹,۶۸۵	۵۰,۳۱۰,۵۸۶,۸۳۴	۴۰	۳۳,۰۹۱,۲۲۳,۱۹۹	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
۱,۳۷۸,۳۰۰,۴۴۴	۸۳۱,۰۴۰,۵۷۹	۲۱	۵۵,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
۱,۹۱۲,۳۷۶,۰۷۵	۷۲۵,۲۴۱,۲۸۲	۲۱	۵۱,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
۱۴,۰۳۵,۱۳۶,۱۳۳	۲,۴۳۰,۴۳۶,۳۲۲	۲۱	۱۳۲,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷	۱۳۹۶/۱۱/۲۷
۲,۳۰۶,۸۷۱,۹۷۵	۷,۱۱۵,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۴۴۴,۶۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۶۲۸,۴۹۵,۵۱۳	۲,۳۲۷,۵۵۹,۳۹۱	۲۳,۲۹۵,۳۲۹,۲۱۷	۲۳,۲۹۵,۳۲۹,۲۱۷						

پیدوست گزارش
بهره اد حشار

گزارش مالی سال دوره ای

١٣٩٧ هـ ٢١ ذو الحجة ١٤٠٠ هـ

١٣٩٧ هـ ٢١ ذو الحجة ١٤٠٠ هـ

[illegible]

ذکر و مالی، شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

Washburn, Phyllis

7

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۸,۵۳۱,۵۰۰,۵۰۵	۸,۹۴,۸۴۰,۵۲۹	۷,۲۸۷,۸۶۱,۱۹۱
۶,۹۰۴,۶۸۴,۴۱۳	۱۳۰,۵۳۳,۵۶۱	۳,۰۵۳,۷۲۰,۸۸۴
۹۹,۷۲۵,۹۹۰	۳۲,۳۲۸,۷۵۵	۱۳۲,۶۰۲,۶۹۰
۵۱,۵۷۱,۹۹۲	۱۶,۴۳۸,۳۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۵۸۷,۴۸۲,۹۰۰	۱,۰۷۴,۱۴۱,۲۲۵	۱۰,۵۷۴,۱۸۴,۷۶۵

مدیر

ضامن نقد شوندگی

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳,۵۲۳,۵۱۰	۴,۹۶۶,۳۶۰	۲۴,۳۹۹,۹۹۵
۴,۳۵۷,۹۸۵	.	۱۸,۳۱۰,۷۰۸
۲۴۸,۱۲۹,۳۲۳	۷۹,۱۶۶,۶۵۳	۳۳۰,۶۱۶,۸۰۰
۲,۰۳۴,۸۷۰,۸۱۳	۱۴۷,۸۸۱,۱۶۱	۱,۲۵۹,۴۹۲,۴۸۴
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۲,۳۰۱,۹۳۱,۶۳۰	۲۳۲,۱۶۴,۰۷۴	۱,۶۳۳,۳۶۹,۹۸۷

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجمع

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۹۸۴,۷۶۸,۳۳۰	۷,۵۲۰,۷۶۸,۵۵۳	۴۴,۹۹۸,۷۵۷,۵۳۸
(۱۸,۵۱۳,۲۶۲,۴۷۰)	(۲,۴۸۹,۱۷۹,۱۲۳)	(۹,۹۷۰,۶۶۸,۰۱۶)
(۱۶,۵۲۸,۴۹۴,۱۴۰)	۵,۰۳۱,۵۸۹,۴۳۰	۳۵,۰۲۸,۰۸۹,۵۲۲

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۴- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد	سود محقق شده	
			کل مبلغ تقسیم سود	به ازای هر واحد
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۴,۹۳۷,۰۴۲	۱۴,۸۹۹	۷۳,۵۵۶,۹۸۸,۷۵۸	۱۴,۸۹۹
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۴,۳۹۵,۸۲۷	۱۴,۸۵۸	۶۳,۸۲۷,۳۹۷,۵۶۶	۱۴,۸۵۸
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۳,۲۴۶,۶۲۹	۱۳,۳۱۵	۴۳,۲۲۸,۸۶۵,۱۳۵	۱۳,۳۱۵
۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۳,۱۲۴,۰۵۴	۱۵,۳۷۸	۴۸,۰۴۱,۷۰۲,۴۱۲	۱۵,۳۷۸
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲,۹۲۳,۰۸۸	۱۴,۴۴۶	۴۲,۳۷۱,۳۸۹,۲۴۹	۱۴,۴۴۶
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۲,۶۷۶,۷۶۵	۱۴,۴۴۶	۳۸,۶۶۸,۵۴۷,۱۹۰	۱۴,۴۴۶
			۳۰۹,۶۹۴,۸۹۰,۳۱۰	

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	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
ضامن نقدشوندگی	بانک سامان	ضامن نقد شونده	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۱.۸۳	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۱
مدیر صندوق و مدیر ثبت	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۴	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۴
گروه مدیران	هت‌رک و سگالاس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۸	۰.۰۱۹	عادی	۵۰۸	۰.۰۱
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۱۹	عادی	۵۰۰	۰.۰۱
گروه مدیران	محمدرضا ملک محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۱۹	عادی	۵۰۰	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
		موضوع معامله	ارزش معامله		
بانک سامان	ضامن نقد شونده	سود سیده کوتاه مدت بانکی	۱۶۰,۳۴۸,۹۵۶,۳۰۹	طی دوره	۱۳,۶۹۷,۸۶۷,۳۱۶
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱,۷۳۴,۲۸۷,۱۸۰	طی دوره	۴۸,۸۶۸
بانک سامان	ضامن نقد شونده	کارمزد ارکان	۶,۹۰۹,۶۸۹,۴۱۳	طی دوره	(۳,۷۲۲,۸۴۴,۵۴۴)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۸,۵۴۱,۵۰۰,۵۰۵	طی دوره	(۸,۳۹۱,۹۲۷,۴۷۸)
موسسه حسابرسی شایخ اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	طی دوره	(۵۵,۸۳۵,۵۹۶)

۲۸- یزاددهای 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.