



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

تاریخ :
شماره :
پیوست :



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
نگین سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

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 ۵۷ 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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت کارگزاری
بانک سامان
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۳۲,۰۸۸,۰۲۰,۹۶۷	۳۳۱,۷۱۶,۵۱۸,۷۰۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۱۰۳,۳۳۹,۲۹۱,۴۳۱	۱,۱۷۰,۴۶۱,۸۹۷,۷۲۸	۶	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی
۱,۴۰۵,۸۳۵,۱۸۳,۶۸۸	۱,۲۱۹,۱۳۱,۷۵۰,۰۶۷	۷	سرمایه‌گذاری 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	بدهی به ارکان صندوق
۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱	۳,۶۰۰,۹۳۹,۹۰۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷	۴۳,۷۵۰,۵۵۹,۶۲۶	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
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 سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رشد سامان

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

پایان‌دست	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹,۱۷۲,۳۲۶,۳۱۱	۳۳۵,۵۳۹	۳۸,۴۴۹,۳۲۷,۴۶۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۲,۰۵۵,۵۱۹,۹۸۴	۵,۶۷۸,۶۱۰,۸۹۰	۱۴,۹۱۸,۳۲۰,۵۶۴
سود سهام	۱,۳۰۱,۸۱۵,۶۳۴	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۷,۶۵۶,۳۱۳,۳۳۴	۲۷,۰۴۸,۱۷۲,۹۹۹	۲۲۱,۳۹۲,۰۰۰,۴۱۸
سایر درآمدها	۲۷,۲۹۴,۰۱۷	-	-
جمع درآمدها	۳۴۴,۱۱۵,۲۶۹,۳۸۰	۳۲,۷۲۷,۱۲۱,۴۳۸	۲۷۵,۱۵۴,۷۲۸,۴۴۹
هزینه‌ها:			
هزینه انبارداری	۱۵,۵۸۷,۴۸۲,۹۰۰	۱,۰۷۲,۱۴۱,۳۲۵	۱۰,۵۷۴,۱۸۲,۷۶۵
سایر هزینه‌ها	۲,۳۰۱,۳۳۱,۶۳۰	۲۳۲,۱۶۲,۰۷۴	۱,۶۴۳,۲۶۹,۹۸۷
جمع هزینه‌ها	۱۷,۸۸۹,۸۱۴,۵۳۰	۱,۳۰۴,۳۰۳,۴۰۰	۱۲,۲۱۷,۴۵۲,۷۵۲
سود (زیان) خالص	۳۲۶,۲۲۵,۴۵۴,۸۵۰	۳۱,۴۲۲,۸۱۶,۰۳۸	۲۶۲,۹۳۷,۲۷۵,۶۹۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۸,۴۶٪	۳,۵۵٪	۱۴,۵۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲	۱۲,۱۹٪	۳,۰۳٪	۵,۳۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پایان‌دست	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	معادل ریال	معادل ریال	معادل ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره/سال	۴,۸۸۶,۰۷۰	-	-
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال	۳۰۸,۳۵۲	۱,۳۳۶,۲۷۰	۶,۱۳۶,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۳,۵۱۷,۶۵۷)	(۱,۹۸,۳۲۹)	(۱,۳۲۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	-	۲۶۲,۹۳۷,۲۷۵,۶۹۷
تغییرات	-	-	۳۵,۰۴۸,۰۸۹,۵۲۲
سود تقسیمی	-	-	(۳۷,۹۷۶,۸۷۹,۳۳۶)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲,۶۷۴,۷۶۵	۱,۳۳۷,۹۴۰,۶۶۷,۲۷۷	۴,۸۸۶,۰۷۰

پایان‌دست‌های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
میانگین

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

سود (زیان)

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

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.

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.

۱-۳- با توجه به اینکه مجوز صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۳ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده است این

صورت‌های مالی اولین صورت‌های مالی صندوق می‌باشد بنابراین فاقد اقلام مقایسه‌ای است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

از حق رأی در مجمع برخوردارند.

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 عبارت‌است 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 عبارت‌است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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 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 صندوق های 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

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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان								
معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *	هزینه‌های تأسیس								
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 ۲-۲-۱ 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 (۰,۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	مدیر								
سالانه ۰/۲ درصد (۰,۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	متولی								
سالانه ۲ درصد (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰,۰۰۰۵) 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	ضامن								
سالانه مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال برای هر سال مالی به اضافه ارزش افزوده	حسابرس								
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق								
معادل ۰/۳ درصد (۰,۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **	کارمزد تصفیه صندوق								
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. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار ایتِم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها								
۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵۰,۰۰۰ 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									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </tbody> </table>	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	
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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

●● به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 365 / 0.03)$ 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 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 با درآمد ثابت نگین سلیمان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵ سرمایه‌های گزاری در سهام و سایر اوراق بدهی

سرمایه گزاری در سهام و سایر اوراق بدهی در کتایب دورسی، اوراق دولتی، به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد.

صنعت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	میان تمام شده	ارزش فروش	درصد به کل دارایی	میان تمام شده
بانکها و موسسات اعتباری	۳۳۳,۳۲۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۳۳,۳۲۰,۰۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به عود تقنینی	۱۷,۳۳۷,۷۷۹,۰۰۰	۱۷,۳۳۷,۷۷۹,۰۰۰	۰٪	۱۷,۳۳۷,۷۷۹,۰۰۰
سرمایه گزاری در اوراق دولتی و استانی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
استخراج کانه های فلزی	۵۵,۱۲,۷۸۲,۰۰۰	۵۵,۱۲,۷۸۲,۰۰۰	۰٪	۵۵,۱۲,۷۸۲,۰۰۰
سایر محصولات کتای غیر فلزی	۵,۷۵۸,۱۲۳,۰۰۰	۵,۷۵۸,۱۲۳,۰۰۰	۰٪	۵,۷۵۸,۱۲۳,۰۰۰
امتیاز فروش نمی	۲۹,۳۳۳,۰۰۰	۲۹,۳۳۳,۰۰۰	۰٪	۲۹,۳۳۳,۰۰۰
رایانه و تجهیزات وابسته به آن	-	-	-	-
قرات نسبی	-	-	-	-
مجموعات شیمیایی	-	-	-	-
حمل و نقل هوایی و دریایی	-	-	-	-
محصولات کتای	-	-	-	-
خورش و پاش پاشها	-	-	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	-
صندوق سرمایه گزاری پرریز (آرمل براد میا)	-	-	-	-
جمع	۳۳۳,۳۲۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۳۳,۳۲۰,۰۰۰

۵-۲ سهام شرکت های که ارزش آنها در تاریخ درج شده به شرح ذیل است

سهام	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	ارزش نامی هر سهم	میان تمام شده
بانک ملت	۱۷,۵۶	۱۷,۵۶
جمع	۱۷,۵۶	۱۷,۵۶

سهم بانک ملت بصورت لوری نمی خریداری شده است و طبقه بانکاری اعتبار خرید لوری نامی داخلی برای این عملیات در صورت کارگزاری و با در نظر گرفتن تاریخ انقضاء آن محاسبه و شرح می گردد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سلمان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

گت سرمایه گذاری در کپش، سپرده و سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		تغییرات	
ریال		ریال		ریال	
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۷۲,۳۳۸,۸۲۶,۶۶۶	۱,۷۲,۳۳۸,۸۲۶,۶۶۶	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در کپش سپرده بانکی	۱,۱۳۲,۸۳۳,۳۲۵,۷۷۷	۱,۱۳۲,۸۳۳,۳۲۵,۷۷۷	۰	۰	۰
	۲,۸۵۵,۱۶۲,۱۵۲,۴۴۳	۲,۸۵۵,۱۶۲,۱۵۲,۴۴۳	۰	۰	۰

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		تغییرات	
ریال		ریال		ریال	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است	۰	۰	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۱۰	۱۳,۹۵۱,۷۱۰,۷	۰	۰	۱۳,۹۵۱,۷۱۰,۷
کوتاه مدت	۱۸	۱۳,۹۵۱,۷۱۰,۷	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۳۳	۱۳,۹۵۱,۷۱۰,۷	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۱۵	۱۳,۹۵۱,۷۱۰,۷	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۱۵	۱۳,۹۵۱,۷۱۰,۷	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۱۵	۱۳,۹۵۱,۷۱۰,۷	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۱۵	۱۳,۹۵۱,۷۱۰,۷	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۱۵	۱۳,۹۵۱,۷۱۰,۷	۰	۰	۰
	۰۳۹	۱۳۲,۳۳۸,۸۲۶,۶۶۶	۰۳۳	۱,۱۳۲,۸۳۳,۳۲۵,۷۷۷	۰

گت سرمایه گذاری در کپش سپرده های بانکی به شرح زیر است

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		تغییرات	
ریال		ریال		ریال	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۰	۰	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	۰
کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	۰
	۰۳۳	۱,۱۳۲,۸۳۳,۳۲۵,۷۷۷	۰۳۳	۱,۱۳۲,۸۳۳,۳۲۵,۷۷۷	۰

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت رگستر ساین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

توزیع مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا سایر اقسامات

سرمایه گذاری در اوراق مشارک و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
نوع سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ سرمایه	نوع سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ سرمایه	نوع سرمایه	تاریخ سررسید
اوراق مشارک تک دوره‌ای:							
اوراق مشارک تک ملی مدت ایران ۲	۳۳۷۷۱۳۳۵	۳۱	اوراق مشارک تک ملی مدت ایران ۲	۱۱۲۷۵۸۰۰۰۰۰۰	۳۱	اوراق مشارک تک ملی مدت ایران ۲	۳۳۷۷۱۳۳۵
مشارک تک مدت و اگر پرش ۱۳۹۷-۱۳۹۸	۱۳۹۷۰۱۳۳۲	۲۰	مشارک تک مدت و اگر پرش ۱۳۹۷-۱۳۹۸	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰	مشارک تک مدت و اگر پرش ۱۳۹۷-۱۳۹۸	۱۳۹۷۰۱۳۳۲
شهرهای تهران ۲۱۸۵۵۳۳	۱۳۹۸۱۳۳۵	۱۸	شهرهای تهران ۲۱۸۵۵۳۳	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	شهرهای تهران ۲۱۸۵۵۳۳	۱۳۹۸۱۳۳۵
مشارک تک من من تکرار تک مدت ۳۳۱	۱۳۹۸۱۰۳۰	۲۱	مشارک تک من من تکرار تک مدت ۳۳۱	۱۲۰۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱	مشارک تک من من تکرار تک مدت ۳۳۱	۱۳۹۸۱۰۳۰
مشارک تک سلامت ساختار تک مدت ملی	۱۳۹۷۰۹۰۲	۲۳	مشارک تک سلامت ساختار تک مدت ملی	۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳	مشارک تک سلامت ساختار تک مدت ملی	۱۳۹۷۰۹۰۲
اوراق مشارک تک مدت تک مدت ۲۰٪	۱۳۹۷۰۱۳۵	۲۰	اوراق مشارک تک مدت تک مدت ۲۰٪	۹۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰	اوراق مشارک تک مدت تک مدت ۲۰٪	۱۳۹۷۰۱۳۵
مشارک تک دولت با شرایط خاص ۱۳۰۰۰	۱۳۰۰۰۱۰۳۶	۱۷	مشارک تک دولت با شرایط خاص ۱۳۰۰۰	۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷	مشارک تک دولت با شرایط خاص ۱۳۰۰۰	۱۳۰۰۰۱۰۳۶
اوراق اجاره ۱			اوراق اجاره ۱			اوراق اجاره ۱	
اجاره دولت با شرایط خاص ۹۹۱۳۳۳	۱۳۹۷۱۳۳۲	۱۵	اجاره دولت با شرایط خاص ۹۹۱۳۳۳	۳۳۰۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵	اجاره دولت با شرایط خاص ۹۹۱۳۳۳	۱۳۹۷۱۳۳۲
اجاره دولت آبروش سپهر ۹۹۱۱۱۱۸	۱۳۹۷۱۳۳۵	۲۰	اجاره دولت آبروش سپهر ۹۹۱۱۱۱۸	۲۸۲۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰	اجاره دولت آبروش سپهر ۹۹۱۱۱۱۸	۱۳۹۷۱۳۳۵
اوراق اجاره سپهر ۹۹۱۲۱۷	۱۳۹۷۰۱۳۲	۲۱	اوراق اجاره سپهر ۹۹۱۲۱۷	۱۳۰۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱	اوراق اجاره سپهر ۹۹۱۲۱۷	۱۳۹۷۰۱۳۲
اجاره رایش مله ۲۱	۱۳۹۷۰۱۳۴	۲۱	اجاره رایش مله ۲۱	۵۵۰۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱	اجاره رایش مله ۲۱	۱۳۹۷۰۱۳۴
اجاره مهرپسکی مله ۹۹۰۰۲	۱۳۹۷۰۲۰۹	۲۱	اجاره مهرپسکی مله ۹۹۰۰۲	۵۰۰۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱	اجاره مهرپسکی مله ۹۹۰۰۲	۱۳۹۷۰۲۰۹
اوراق مرابحه ۱			اوراق مرابحه ۱			اوراق مرابحه ۱	
مرابحه گندم ۲ با شرایط خاص ۱۳۰۰	۱۳۰۰۰۱۰۳۰	۱۷	مرابحه گندم ۲ با شرایط خاص ۱۳۰۰	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷	مرابحه گندم ۲ با شرایط خاص ۱۳۰۰	۱۳۰۰۰۱۰۳۰

۳-۱ اوراق مشارک منی که ارزش آنها در تاریخ صورت حساب مالی ما تعدیل شده است به شرح زیر است:

نوع سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ سرمایه	نوع سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ سرمایه
اوراق مشارک تک دوره‌ای:			اوراق مشارک تک دوره‌ای:		
شهرهای تهران ۳۱۸۵۵۳۳	۳۱	۱۱۲۷۵۸۰۰۰۰۰۰	شهرهای تهران ۳۱۸۵۵۳۳	۳۱	۱۱۲۷۵۸۰۰۰۰۰۰
مشارک تک دولت با شرایط خاص ۱۳۰۰۰	۱۳۰۰۰۱۰۳۰	۱۷	مشارک تک دولت با شرایط خاص ۱۳۰۰۰	۱۳۰۰۰۱۰۳۰	۱۷
اوراق اجاره ۱			اوراق اجاره ۱		
اجاره دولت با شرایط خاص ۹۹۱۳۳۳	۱۳۹۷۱۳۳۲	۱۵	اجاره دولت با شرایط خاص ۹۹۱۳۳۳	۱۳۹۷۱۳۳۲	۱۵
اوراق مرابحه ۱			اوراق مرابحه ۱		
مرابحه گندم ۲ با شرایط خاص ۱۳۰۰	۱۳۰۰۰۱۰۳۰	۱۷	مرابحه گندم ۲ با شرایط خاص ۱۳۰۰	۱۳۰۰۰۱۰۳۰	۱۷

به دلیل جلوگیری از یسلفت شدید نرخ NAV و وارد آمدن خسارت به سرمایه گذاران در هر عدم سودی سودی اوراق موجود در پرتفوی صندوق از ارزش کارشناسی فوق العاده گردیده است

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

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			
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰۴۰۴۶۶۵۲۸۱	۱۳,۶۹۷,۸۶۷,۳۱۶	۶۵,۷۵۷,۷۲۲	-	۱۳,۷۶۳,۶۲۵,۰۳۸	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
-	۱,۲۰۱,۸۱۵,۶۳۴	۷۶,۹۸۴,۳۶۶	۲۵	۱,۲۷۸,۸۰۰,۰۰۰	سود سهام
۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱	۱۴,۸۹۹,۶۸۲,۹۵۰	۱۴۲,۷۴۲,۰۸۸		۱۵,۰۴۲,۴۲۵,۰۳۸	

۹- سایر داراییها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۷۷۸,۲۶۶	۵۸,۲۵۴,۷۵۶	۱۳,۵۲۳,۵۱۰	-	۷۱,۷۷۸,۲۶۶	مخارج ناسیس
-	۱۰,۱۵۲,۱۳۵	۴,۳۵۷,۹۸۵	۱۴,۵۱۰,۱۲۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۶۶,۴۴۵,۰۸۶	۲۰۳,۰۶۸,۶۱۸	۱۳۵,۸۷۶,۴۶۸	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۴۵,۰۸۶	مخارج نرم افزار و سایت
۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲	۲۷۱,۴۷۵,۵۰۹	۱۵۳,۷۵۷,۹۶۳	۲۸۷,۰۱۰,۱۲۰	۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
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 می باشد:

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر	۵,۴۱۴,۶۱۶,۳۲۴	۸,۴۷۲,۵۸۷,۴۷۸	
ضامن	۲,۶۰۰,۲۷۷,۷۵۸	۳,۷۲۲,۸۴۴,۸۵۴	
متولی	۵۴,۷۳۴,۲۲۶	۵۵,۸۳۵,۵۹۶	
حسابرس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۷۱,۹۹۲	
مدیریت	۳۷,۰۲۰,۰۰۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰	
	۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸	۱۲,۳۸۳,۴۷۹,۹۲۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۱,۲۵۹,۴۹۲,۴۸۴	۳,۲۹۴,۳۶۳,۲۹۶	
بدهی بابت هزینه‌های نرم‌افزار و سایت	۱۹۲,۸۹۵,۳۱۸	۲۴۰,۶۱۱,۶۵۵	
مخارج تاسیس	۶۵,۹۶۴,۹۴۹	۶۵,۹۶۴,۹۴۹	
	۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱	۳,۶۰۰,۹۳۹,۹۰۰	

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران مشتمل از اقلام زیر می‌باشد:

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	
بدهی بابت واحدهای ابطال شده	۱۰,۵۷۵,۸۳۶,۵۲۷	۵,۰۴۸,۳۷۶,۴۶۲	۱۴-۱	
سود پرداختی به سرمایه‌گذاران	۷۸,۵۶۲,۷۴۶,۲۷۶	۳۸,۷۰۲,۱۸۳,۱۶۴	۱۴-۲	
بدهی بابت درخواست صدور واحدها	۲۹,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰		
بدهی بابت تسه و واحدهای صادر شده	۵۱۱,۸۸۴	۰		
	۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷	۴۳,۷۵۰,۵۵۹,۶۲۶		

۱۴-۱ مبلغ ۵ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۴-۲ مبلغ ۳۸ میلیارد ریال سود پرداختی به سرمایه‌گذاران تا تهیه صورت‌های مالی و در مهلت تعیین شده در امیدنامه و 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	تعداد	ریال	تعداد	
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴,۸۳۶,۰۶۸,۴۹۹,۴۹۷	۴,۸۳۶,۰۷۰	۲,۶۲۶,۷۶۵,۹۳۶,۵۵۷	۲,۶۲۶,۷۶۵	
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۴۹,۹۹۹,۹۸۴,۴۸۶	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰-۱۷,۸۲۷	۵۰,۰۰۰	
جمع	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳	۴,۸۸۶,۰۷۰	۲,۶۷۶,۷۶۵,۹۵۴,۳۸۴	۲,۶۷۶,۷۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سلمان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳ صندوق (زبان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه و ۱۲ دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ دوره منتهی به	تغییرات	ریال
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه و ۱۲ دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ دوره منتهی به

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

۱۳ دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

نوع	بهای فروش	ارزش منفری	کاربرد	تغییرات	سودزایی/فروش	سودزایی/فروش
اسان پرداخت روشن	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۹۳,۰۶۳۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
پژوهشی خازک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه مندان و افراط (هدایت)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۷,۰۶۸۶	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۳,۰۱۳۳	۱۳,۸۸۳,۰۱۳۳	۱۳,۸۸۳,۰۱۳۳	۱۳,۸۸۳,۰۱۳۳	۱۳,۸۸۳,۰۱۳۳
شرکت پلاستی نلت بندر عباس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۳۵,۰۰۰	۱۷,۸۳۵,۰۰۰	۱۷,۸۳۵,۰۰۰	۱۷,۸۳۵,۰۰۰	۱۷,۸۳۵,۰۰۰
شیشه همدان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۸,۰۰۰	۷,۸۷۸,۰۰۰	۷,۸۷۸,۰۰۰	۷,۸۷۸,۰۰۰	۷,۸۷۸,۰۰۰
صنایع پژوهشی طرح فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۳,۱۳۳۹	۱۰,۳۹۳,۱۳۳۹	۱۰,۳۹۳,۱۳۳۹	۱۰,۳۹۳,۱۳۳۹	۱۰,۳۹۳,۱۳۳۹
فولاد کوه جنوب کیش	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
فولاد سیرک اسفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
گلدیسین	۳۳,۳۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعت سرمایه گذاری امید	۱,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳
مندان باقی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳
بیم انول اسپاس (نام)	۷۷۷,۷۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
ریال پارس	۷۷۷,۷۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بیمه مندان	۱,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳
شرکت زرین مندان اسپا	۱,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳
گروه صنایع کالک پارس	۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
نقل به منتهی بعد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تکین سلمان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۲ ماهه و دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲

روزه منتهی به ۱۳

روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

روزه منتهی به	سود از/بان فروش	سود از/بان فروش	مطالبات	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۹۹۵,۳۳۶,۳۳۳	-	۳,۰۱۰,۶۵۶,۶۵۵	۸۳۶,۱۹۹,۶۶۲	۷۵۵,۳۳۳,۵۸۱	۱۶۳,۷۹۶,۳۳۳,۳۳۹	۱۶۳,۳۳۹,۸۸۸,۳۳۷	-
-	-	(۵۱۱,۹۴۳,۳۸۷)	۳,۰۴۳,۳۹۰	۱۹,۱۹۳,۳۹۹	۶,۷۱۳,۳۷۷,۵۴۱	۶,۰۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵	-	۳۵,۳۳۹,۱۰۴	۶۶,۸۳۶,۷۷۳,۳۳۳	۶۶,۱۵۳,۳۳۶,۳۳۰	۱۴,۶۸۸,۹۶۸
-	-	۳۳۹,۸۲۵,۴۰۰	-	-	۲۱۵,۳۳۰	۳۳۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۰۰,۰۰۰
۷۱۱,۰۷۹,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	لیزر
(۱,۱۳۹,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	لیزر
(۶,۸۶۰,۵۸۳,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-	به پرداخت نقد
۱,۰۰۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	پانوشی تهران
۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	پانوشی (اگرس)
۳۵۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	پانوشی ورنیس
۱۱۸,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	پانوشی شیراز
۳۸۰,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	پانوشی
۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	پانوشی
۶۱,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	پانوشی
۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۳۸,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	گروه سرمایه گذاری صوتی و گرافیکی ایران
۲,۵۱۰,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	ملی مس
۱,۱۱۱,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز
-	-	-	-	-	-	-	نفت تهران
-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۱۶,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	۲,۷۵۳,۳۳۳,۳۳۳	۸۵۷,۳۳۳,۳۳۳	۸۵۰,۳۳۳,۳۳۳	۲۱۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۲۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-

صندوق سرمایه‌گذاری یاد آمدت‌تکین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶-۲ سود از این تکتی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۳/۳۱	
ریال	سودزبان فروش	ریال	سودزبان فروش	ریال	سودزبان فروش	ریال	سودزبان فروش
۴۹,۶۰۹,۵۲۷	-	۱۱,۱۲۲,۶۶۵,۰۰۰	۲۵۲,۶۶۶,۳۲۲	۳۳۶,۶۶۶,۱۵۲,۰۰۰	۳۳۶,۶۶۶,۱۵۲,۰۰۰	۳۳۶,۶۶۶,۱۵۲,۰۰۰	۳۳۶,۶۶۶,۱۵۲,۰۰۰
-	-	۱,۵۳۲,۳۳۳,۶۶۶	۴۹,۲۲۲,۳۳۳	۵۹,۲۲۲,۳۳۳,۶۶۶	۴۹,۲۲۲,۳۳۳,۶۶۶	۴۹,۲۲۲,۳۳۳,۶۶۶	۴۹,۲۲۲,۳۳۳,۶۶۶
-	-	۱,۱۹۱,۲۲۲,۳۳۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۲۲,۰۰۰	۳۳۵,۵۲۲	(۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۱,۲۲۲,۳۳۳	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۹,۹۹۹	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
-	-	۹۹۹,۹۹۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
-	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۹۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری بازرگانی تامین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام
 درآمد سود سهام از اتمام زبر تشکیل شده است.

دوره مالی ۱۰ ماهه و دوره مالی ۴ ماهه و
 ۱۲ روزه منتهی به ۱۲ روزه منتهی به
 ۱۳۹۶/۹/۳۰ ۱۳۹۶/۲/۳۱

رابطه	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود
مجلس برآمد سود سهام	۷۷۶,۶۶۰,۰۷۸	۲۱,۵۲۹,۹۳۲	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۶,۶۶۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷
مجلس برآمد سود سهام	۴۰,۵۵۵,۵۵۶	۲۲,۶۲۹,۶۶۶	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷
مجلس برآمد سود سهام	۱,۲۰۱,۸۱۵,۶۳۲	۷۶,۸۸۲,۳۶۶	۱,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰				

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱

مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود
مجلس برآمد سود سهام	۱۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۰۰,۰۰۰
مجلس برآمد سود سهام	۲۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۰,۰۰۰
مجلس برآمد سود سهام	۲۷,۰۶۸,۱۷۲,۹۹۹	۲۷,۰۶۸,۱۷۲,۹۹۹	۲۷,۰۶۸,۱۷۲,۹۹۹	۲۷,۰۶۸,۱۷۲,۹۹۹	۲۷,۰۶۸,۱۷۲,۹۹۹	۲۷,۰۶۸,۱۷۲,۹۹۹	۲۷,۰۶۸,۱۷۲,۹۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی به شرح زیر متبکی می‌شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱
۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰
۶۱,۶۱۱,۳۰۲,۶۶۸	۶۱,۶۱۱,۳۰۲,۶۶۸	۶۱,۶۱۱,۳۰۲,۶۶۸	۶۱,۶۱۱,۳۰۲,۶۶۸
۱۶,۰۱۸,۰۳۷,۶۴۰	۱۶,۰۱۸,۰۳۷,۶۴۰	۱۶,۰۱۸,۰۳۷,۶۴۰	۱۶,۰۱۸,۰۳۷,۶۴۰
۳۳,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰

دوره مالی ۱۰ ماهه و دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰

مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود
۶,۹۱,۷۶۶,۷۷۵	۶,۹۱,۷۶۶,۷۷۵	۶,۹۱,۷۶۶,۷۷۵	۶,۹۱,۷۶۶,۷۷۵	۶,۹۱,۷۶۶,۷۷۵	۶,۹۱,۷۶۶,۷۷۵	۶,۹۱,۷۶۶,۷۷۵	۶,۹۱,۷۶۶,۷۷۵
۱۱,۶۹۱,۵۰۹,۶۵۵	۱۱,۶۹۱,۵۰۹,۶۵۵	۱۱,۶۹۱,۵۰۹,۶۵۵	۱۱,۶۹۱,۵۰۹,۶۵۵	۱۱,۶۹۱,۵۰۹,۶۵۵	۱۱,۶۹۱,۵۰۹,۶۵۵	۱۱,۶۹۱,۵۰۹,۶۵۵	۱۱,۶۹۱,۵۰۹,۶۵۵
۱,۳۲۸,۲۰۰,۳۲۴	۱,۳۲۸,۲۰۰,۳۲۴	۱,۳۲۸,۲۰۰,۳۲۴	۱,۳۲۸,۲۰۰,۳۲۴	۱,۳۲۸,۲۰۰,۳۲۴	۱,۳۲۸,۲۰۰,۳۲۴	۱,۳۲۸,۲۰۰,۳۲۴	۱,۳۲۸,۲۰۰,۳۲۴
۱,۹۹۲,۳۶۶,۰۷۵	۱,۹۹۲,۳۶۶,۰۷۵	۱,۹۹۲,۳۶۶,۰۷۵	۱,۹۹۲,۳۶۶,۰۷۵	۱,۹۹۲,۳۶۶,۰۷۵	۱,۹۹۲,۳۶۶,۰۷۵	۱,۹۹۲,۳۶۶,۰۷۵	۱,۹۹۲,۳۶۶,۰۷۵
۱۶,۰۲۵,۱۲۶,۱۴۴	۱۶,۰۲۵,۱۲۶,۱۴۴	۱۶,۰۲۵,۱۲۶,۱۴۴	۱۶,۰۲۵,۱۲۶,۱۴۴	۱۶,۰۲۵,۱۲۶,۱۴۴	۱۶,۰۲۵,۱۲۶,۱۴۴	۱۶,۰۲۵,۱۲۶,۱۴۴	۱۶,۰۲۵,۱۲۶,۱۴۴
۷,۱۲۵,۱۶۰,۰۰۰	۷,۱۲۵,۱۶۰,۰۰۰	۷,۱۲۵,۱۶۰,۰۰۰	۷,۱۲۵,۱۶۰,۰۰۰	۷,۱۲۵,۱۶۰,۰۰۰	۷,۱۲۵,۱۶۰,۰۰۰	۷,۱۲۵,۱۶۰,۰۰۰	۷,۱۲۵,۱۶۰,۰۰۰
۱,۶۲۲,۶۶۶	۱,۶۲۲,۶۶۶	۱,۶۲۲,۶۶۶	۱,۶۲۲,۶۶۶	۱,۶۲۲,۶۶۶	۱,۶۲۲,۶۶۶	۱,۶۲۲,۶۶۶	۱,۶۲۲,۶۶۶

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت اوراق و اوراق رسمی به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود
۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷
۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷
۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷
۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷
۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷	۱۳,۹۶۱,۰۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری یادآمدت‌تکین ساپان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماهه و ۱۲ دوره مالی ۱۰ ماهه و
روزه منتهی به
۱۳۹۶/۰۳/۳۱

مبلغ سود	مبلغ سود	مبلغ سود	نرخ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نرخ سررسید
۲۸,۲۸۱,۹۶۵,۵۳۳	۲,۲۱۷,۵۵۸,۱۷۲	۴۲,۷۹۰,۳۷۹,۲۲۷	۹,۰۵۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۴,۶۹۸,۴۹۳,۶۵۵	-	۹,۵۰۰,۸۴۹,۶۴۹	۱۱۳,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۰	مشارکت پورسی
۵۳۲,۳۹۸,۳۱۸	-	۱۳,۷۸۵,۷۰۲	۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۱/۲۵	لوری مشارکت ملی نفت ایران ۲
۲۹۱,۳۶۸,۶۷۹	-	۱۳,۸۰۰,۲۷۷	۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۲	۱۳۹۶/۰۹/۰۸	لوری مشارکت میدکو به‌منه ۲۰٪
۳,۵۶۸,۲۲۸,۷۷۷	-	۶,۶۶۶,۸۹۶,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۱۹	مشارکت ساخت‌السنج‌توسعه‌توسعه ملی شهرهای تهران - ۳۰ ماهه ۱۸
۱,۳۳۱,۷۸۹,۶۵۸	۴۲,۶۵۱,۶۹۱	۲۲۳,۷۶۵,۲۷۱	۱۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۰	مشارکت سرحی کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱
۴,۱۹۹,۳۷۰,۱۲۳	-	۱,۵۱۸,۵۵۲,۶۶۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۶	مشارکت نفت و گاز اروند ۱۳۳۰-۹۷
۴,۶۱۰,۶۶۰,۲۳۹	-	۲۶,۶۱۱,۸۳۲,۵۵۹	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۶	۱۳۹۷/۰۳/۲۶	مشارکت دولت به‌شرایط خاص - ۱۳۹۷-۱۴۰۰
۴۳,۳۳۶,۱۲۲	-	-	۷۲,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۸	۱۳۹۶/۰۳/۲۳	شهرهای قم ۱۳۹۲-سپهر
۲۲۶,۳۳۷,۰۵۷	-	-	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۰۹/۱۳	مشارکت شهرهای مشهد ۱۳۹۲
۱۰,۶۰۶,۶۶۸	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۰۹/۱۳	مشارکت شهرهای مشهد ۱۳۹۲-ماه ۱۸
۳,۷۸۲,۶۵۵,۶۶۵	-	۳۳,۸۱۲,۴۹۸,۳۱۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۸	لوری مشارکت شهرهای شیراز
۶۱,۳۱۱,۳۰۶,۶۷۸	۳,۹۱۳,۸۷۱,۱۲۰	۱۱۱,۶۰۷,۶۵۷,۰۲۵	۱,۹۲۰,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	مجموع

صندوق سرباه گنجاری یا در آمد ثابت نگین سیمان

باندانست های پوششی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹۰۲ سرباه سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح جدول زیر است:

ردیف	تاریخ سررسید	مبلغ	نوع سپرده	مبلغ	تاریخ سررسید گنجاری	مبلغ	نوع سپرده
۱-۰۳۶۵۳۶۵۵۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۵۱,۳۳۰,۳۳۳,۸۸۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۴۰۰,۱۸۵,۱۹۸,۵۵۷	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۷,۱۷۲,۲۸۶,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۸۷۰,۲۰۲,۸۷۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۶۰۸۰,۸۹۰,۹۷۷	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۵,۳۲۸,۹۱۱,۳۲۲	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۶,۵۶۶,۵۷۵,۳۳۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۱۰,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۱۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۷,۷۰۰,۹۰۵,۸۶۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۶,۳۷۲,۸۸۶,۷۷۲	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۶,۳۳۲,۳۲۶,۵۷۶	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۶,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۲۱,۸۷۲,۲۲۲	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۸,۵۲۲,۲۲۲	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۱۰,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۱۱,۷۰۰,۳۳۳,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی

۲۰ حساب در آمد سیمان

ردیف	تاریخ سررسید	مبلغ	نوع سپرده	مبلغ	تاریخ سررسید گنجاری	مبلغ	نوع سپرده
۱۰-۹۹۹۹۹۹۹۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۱۱,۷۰۰,۳۳۳,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۲۲,۱۲۲,۰۰۰	سپرده بانکی	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۰,۰۰۰	سپرده بانکی

۲۰۰۱ سلب در آمد سیمان بر اساس حساب های گنجاری از عملکرد حساب های گنجاری سیمان و سلب در آمد سیمان بر اساس حساب های گنجاری سیمان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

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	۷,۳۸۷,۸۶۱,۱۹۱
مدیر		
۶,۹۰۴,۶۸۴,۴۱۳	۱۳,۰۵۳,۵۶۱	۳,۰۵۳,۷۲۰,۸۸۴
ضامن نقد شوندگی		
۹۹,۷۲۵,۹۹۰	۳۲,۳۲۸,۷۵۵	۱۳۳,۶۰۲,۶۹۰
متولی		
۵۱,۵۷۱,۹۹۲	۱۶,۴۳۸,۳۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس		
۱۵,۵۸۷,۴۸۲,۹۰۰	۱,۰۷۴,۱۴۱,۲۲۵	۱۰,۵۷۴,۱۸۴,۷۶۵

۲۲- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

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
۱۳,۵۳۳,۵۱۰	۴,۹۶۶,۲۶۰	۲۴,۳۹۹,۹۹۵
هزینه تاسیس		
۴,۳۵۷,۹۸۵		۱۸,۳۱۰,۷۰۸
هزینه برگزاری مجامع		
۲۴۸,۱۲۹,۳۲۳	۷۹,۱۶۶,۶۵۳	۳۳۰,۶۱۶,۸۰۰
هزینه نرم افزار		
۲,۰۳۴,۸۷۰,۸۱۲	۱۴۷,۸۸۱,۱۶۱	۱,۳۵۹,۴۹۲,۴۸۴
هزینه تصفیه		
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
کارمزد بانکی		
۲,۳۰۱,۹۳۱,۶۳۰	۲۳۲,۱۶۴,۰۷۴	۱,۶۳۳,۲۶۹,۹۸۷

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
۱,۹۸۴,۷۶۸,۳۲۹	۷,۵۲۰,۷۶۸,۵۵۳	۴۴,۹۹۸,۷۵۷,۵۳۸
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی		
(۱۸,۵۱۳,۲۶۲,۴۷۰)	(۲,۴۸۹,۱۷۹,۱۳۳)	(۹,۹۷۰,۶۶۸,۰۱۶)
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی		
(۱۶,۵۲۸,۴۹۴,۱۴۱)	۵,۰۳۱,۵۸۹,۴۳۰	۳۵,۰۲۸,۰۸۹,۵۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۴- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	سود محقق شده	
		به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۴,۹۳۷,۰۴۲	۱۲,۸۹۹	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	۳,۱۲۴,۰۵۴	۱۵,۳۷۸	۴۸,۰۴۱,۷۰۲,۴۱۲
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲,۹۲۳,۰۸۸	۱۴,۴۴۶	۴۲,۳۷۱,۳۸۹,۲۴۸
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۲,۶۷۶,۷۶۵	۱۴,۴۴۶	۳۸,۶۶۸,۵۲۷,۱۹۰
			۳۰۹,۶۹۴,۸۹۰,۳۰۹

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
مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۱.۸۳	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۱
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۴	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۲
گروه مدیران	هنریک و سکانس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۸	۰.۰۱۹	عادی	۵۰۸	۰.۰۱
گروه مدیران	محمد عبدالله نجاد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۱۹	عادی	۵۰۰	۰.۰۱
گروه مدیران	محمد رضا 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	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۱۶۰,۲۴۸,۹۵۶,۲۰۹	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	کارمزد ارکان	۶,۹۰۴,۶۸۴,۴۱۳	طی دوره	۳,۷۲۲,۸۹۴,۸۵۴
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۸۵۳,۱۵۰۰,۵۰۵	طی دوره	۸۵۳,۳۲۷,۴۷۸
موسسه حسارسی شاخص اندیش	متولی	کارمزد ارکان	۹۹,۷۳۵,۹۹۰	طی دوره	۵۵,۸۳۵,۵۹۴

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.