



صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
نگین سامان
شماره ثبت: ۳۰۹۳۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت‌های مالی دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان، مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ 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
۹-۲۰	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 ۱۳۹۷/۰۲/۰۳ به تأیید 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	

شرکت کارگزاری
بانک سامان
(شعبه خاص)



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۳۴۷,۹۵۷,۵۶۰,۴۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۹۶,۶۹۸,۸۳۴,۱۹۱	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی
۱,۲۹۲,۲۶۵,۶۱۸,۲۷۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶,۹۶۰,۷۳۷,۲۸۵	۸	حسابهای دریافتنی
۷۱,۵۰۱,۴۸۱	۹	سایر داراییها
۲۵,۱۶۶,۲۲۰	۱۰	موجودی نقد
۶,۴۲۱,۱۶۲,۱۵۴	۱۱	جاری کارگزاران
۳,۲۶۰,۴۰۰,۵۸۰,۰۲۸		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۸,۱۳۷,۹۰۲,۷۷۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۷۰,۱۳۲,۴۲۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۶۰۸,۶۷۶,۵۷۳	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۱,۱۱۶,۷۱۱,۷۶۵		جمع بدهی ها
۳,۲۴۹,۲۸۳,۸۶۸,۲۶۳	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۹۳۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶
	ریال
درآمدها:	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۱۷,۲۴۹,۷۴۹,۴۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۲۵,۷۸۳,۷۳۶,۳۸۵
سود سهام	۱۸ ۷۵۰,۸۵۷,۱۴۳
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۱۶۱,۳۷۲,۵۶۸,۴۴۴
سایر درآمدها	۲۰ ۹۰,۳۲۲,۱۸۴
جمع درآمدها	۲۰۵,۲۴۷,۲۳۳,۶۱۰
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ ۸,۰۷۵,۱۲۹,۶۲۱
سایر هزینه ها	۲۲ ۱,۳۳۲,۳۲۹,۷۵۶
جمع هزینه ها	۹,۴۰۷,۴۵۹,۳۷۷
سود خالص	۱۹۵,۸۳۹,۷۷۴,۲۳۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۴.۲۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲	۶.۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره		۴,۸۸۶,۰۷۰	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۲۶۹,۴۷۲	۲۶۹,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱,۹۰۹,۲۸۳)	(۱,۹۰۹,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال		-	۱۹۵,۸۳۹,۷۷۴,۲۳۳
تعدیلات	۲۳	-	(۱۲,۲۰۰,۱۳۸,۴۹۴)
سود تقسیمی	۲۴	-	(۱۸۰,۶۱۳,۲۵۱,۴۵۹)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال		۳,۲۴۶,۲۵۹	۳,۲۴۹,۲۸۳,۸۶۸,۲۶۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال : سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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.

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:

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 ۳۵ 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 ۳۵ 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.

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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه		
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ 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 بند ۲-۲-۱ 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 ۰/۲ درصد (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 سیده کالایی صندوق به‌علاوه ۱۰ درصد (۰,۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار		
حسابرس	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی		
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 چهارایتم 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

•• به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 365 / 0.03)$ خریدار خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. π برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

••• مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

•••• هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

توضیحات در خصوص صورت های مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۲۶۲,۷۴۰,۹۰۷,۴۲۵	۲۷۶,۰۰۷,۹۲۶,۳۷۵	۸,۴۷
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۷,۸۷۰,۵۵۳,۸۷۱	۲۴,۹۵۰,۷۲۹,۷۸۲	۰,۷۷
استخراج کانه های فلزی	۱۳,۲۵۵,۸۰۹,۰۷۴	۱۲,۹۶۱,۰۹۵,۰۷۸	۰,۴۰
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱۲,۹۰۶,۹۲۸,۳۰۵	۹,۵۸۴,۴۵۱,۵۰۵	۰,۲۹
محصولات کشاورزی	۹,۲۷۱,۲۰۱,۶۵۱	۸,۱۵۴,۳۱۲,۶۵۰	۰,۲۵
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۵,۲۵۲,۸۱۲,۹۸۹	۵,۲۹۶,۹۵۶,۱۷۸	۰,۱۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۳۶۶,۴۱۷,۷۶۵	۴,۲۸۵,۸۹۷,۹۲۴	۰,۱۲
فلزات اساسی	۴,۷۱۳,۳۹۷,۵۳۱	۳,۸۵۹,۳۹۱,۰۱۱	۰,۱۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۹۶۸,۲۱۹,۲۰۹	۳,۵۸۸,۶۷۷,۱۱۸	۰,۰۸
اختیار فروش تبعی	۲۶۸,۲۲۲,۸۰۰	۲۶۸,۲۲۲,۸۰۰	۰,۰۱
	۳۳۵,۶۴۳,۶۸۰,۶۲۰	۳۴۷,۹۵۷,۵۶۰,۳۲۱	۱۰,۶۸

۲- سرمایه شرکت های که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
	ارزش ناخالص هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده
	ریال		ریال	ریال
بانک ملت	۱,۰۰۳	۳,۱۹	۱,۰۲۵	۲۷۶,۰۰۷,۹۲۶,۳۷۵
				۲۷۶,۰۰۷,۹۲۶,۳۷۵

سهام بانک ملت بصورت اوراق تبعی خریداری شده است و بواسطه واگذاری اختیار خرید اوراق تبعی (طبق شرایط اعلامی عرضه) قیمت آن بصورت کارشناسی و با در نظر گرفتن تاریخ اعمال آن محاسبه و درج می گردد.

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
مبلغ (ریال)	
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۵۹۶,۶۹۸,۸۳۴,۱۹۱
	۱,۵۹۶,۶۹۸,۸۳۴,۱۹۱

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۹	۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۹
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۳	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۴
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۱۵	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۵	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۱
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۱۰	۴,۶۹۸,۸۳۴,۱۹۱	۰,۱۴
			۱,۵۹۶,۶۹۸,۸۳۴,۱۹۱	۴۹,۱۳

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت - اجاره و مرحله به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	ترج سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
اوراق مشارکت بورسی ۱: شهر داری تهران - گامعه ۱۱۸	۱۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۷۹,۳۹۰	۷۰,۰۰۰,۳۲۷,۹۴۰	۲.۱۵
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۲۱	۱۱۳,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۳۱۵,۳۳۹	۱۱۶,۲۹۶,۶۷۷,۶۸۳	۳.۵۷
مشارکت دولت به شرایط خاص ۱۰-۱۴۰۰ اوراق اجاره	۱۷	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۶,۸۸۴,۴۰۲	۳۸۰,۰۰۰,۳۸۴,۴۰۲	۱۱.۳۸
اجاره دولت - وام مشارکت خاص ۹۹۱۲۲۴	۱۵	۴۵۰,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۷,۲۸۴,۷۵۸	۴۰۷,۰۳۲,۴۸۶,۰۲۱	۱۲.۵۰
اجاره دولتی آبروش سپهر ۹۹۱۱۱۸	۳۰	۲۱,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۵۲۴,۶۹۹	۲۲۶,۰۰۰,۱۸۹۶,۲۰۵	۰.۶۸
اوراق مرحله ۱: مرحله گندم ۱- وام شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۷	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۱۵,۵۹۶,۰۲۵	۲۹۶,۲۱۲,۵۹۶,۰۲۵	۸.۶۱
		۱,۳۰۵,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۱۳,۸۸۴,۵۱۳	۱,۲۹۲,۳۶۵,۶۱۸,۲۷۶	۳۸.۸۹

۷-۱- اوراق مشارکتی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده است به شرح زیر است:

ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	سود متعلقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده
ریال		ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی ۱: شهر داری تهران - گامعه ۱۱۸	۱.۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۷۹,۳۹۰	۶۹,۹۵۱,۲۴۸,۵۵۰
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۰.۹۷	۱,۰۳۰,۰۰۰	۲۴۶,۳۱۵,۳۳۹	۱۱۶,۰۵۰,۳۶۲,۲۲۴
مشارکت دولت به شرایط خاص ۱۰-۱۴۰۰	۰.۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۶,۸۸۴,۴۰۲	۲۶۹,۷۳۱,۷۵۰,۰۰۰
اوراق اجاره ۱: اجاره دولتی آبروش سپهر ۹۹۱۱۱۸	۱.۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۵۲۴,۶۹۹	۲۲,۱۴۷,۳۷۱,۵۰۶
اجاره دولت - وام مشارکت خاص ۹۹۱۲۲۴	۹.۴	۹۰۳,۵۷۰	۸۵۷,۲۸۴,۷۵۸	۴۰۶,۱۷۵,۰۰۰,۱,۲۶۳
اوراق مرحله ۱: مرحله گندم ۱- وام شرایط خاص ۱۴۰۰	۰.۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۱۵,۵۹۶,۰۲۵	۲۷۹,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰
			۲۸,۴۱۳,۸۸۴,۵۱۳	۱,۲۶۳,۸۵۲,۷۳۳,۷۶۳

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۶,۲۷۶,۹۵۸,۲۲۳	-	۶۷,۰۷۸,۰۸۱	۱۶,۲۰۹,۸۸۰,۱۴۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۵	۸۷,۹۴۲,۸۵۷	۷۵۰,۸۵۷,۱۴۳	سود سهام دریافتنی
۱۷,۱۱۵,۷۵۸,۲۲۳	-	۱۵۵,۰۲۰,۹۳۸	۱۶,۹۶۰,۷۳۷,۲۸۵	

۹- سایر داراییها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۷۱,۷۷۸,۲۶۶	۶۶,۱۳,۱۴۵	۶۵,۱۶۵,۱۲۱	مخارج تاسیس
۰	۶۶,۴۴۵,۰۸۶	۶۶,۴۴۵,۰۸۶	۰	مخارج نرم افزار و سایت
۰	۷۰,۴۰۵,۵۷۰	۷۰,۴,۲۱۰	۶,۳۳۶,۳۶۰	مخارج برگزاری مجامع
۰	۱۴۵,۲۶۳,۹۲۲	۷۳,۷۶۲,۴۴۱	۷۱,۵۰۱,۴۸۱	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک ملی نزد شعبه جهان کودک
۵,۱۶۶,۲۲۰	حساب جاری بانک سامان نزد شعبه آرژانتین
۲۵,۱۶۶,۲۲۰	

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مانده ابتدای دوره	گردش پدکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳,۲۸۷,۸۵۲,۷۸۹,۳۶۶	(۳,۲۸۱,۴۳۱,۶۲۷,۲۱۲)	۶,۴۲۱,۱۶۲,۱۵۴	کارگزاری بانک سامان
۰	۳,۲۸۷,۸۵۲,۷۸۹,۳۶۶	(۳,۲۸۱,۴۳۱,۶۲۷,۲۱۲)	۶,۴۲۱,۱۶۲,۱۵۴	

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	
۴,۴۶۲,۵۱۴,۸۷۱	مدیر
۳,۵۳۵,۳۷۷,۲۸۸	ضامن نقدشوندگی
۴۸,۷۶۷,۱۰۵	متولی
۲۴,۳۸۳,۵۰۸	حسابرس
۶۶,۸۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۸,۱۳۷,۹۰۲,۷۷۲	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
۳۷۰,۱۳۲,۴۲۰	۱۳-۱	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۳۷۰,۱۳۲,۴۲۰		

۱۳-۱- مبلغ ۳۷۰ میلیون ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	
۶۵,۹۶۴,۹۴۹	مخارج تأسیس
۸۵,۳۴۹,۷۳۲	بدهی بابت هزینه‌های ترم‌افزار و سایت
۵,۱۶۶,۲۲۰	واریزی نامشخص
۲,۴۵۲,۱۹۵,۶۷۲	ذخیره تصفیه
۲,۶۰۸,۶۷۶,۵۷۳	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۳,۱۹۹,۲۳۷,۲۷۸,۱۹۹	۳,۱۹۶,۲۵۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۰۴۶,۵۹۰,۰۶۴	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۲۴۹,۲۸۳,۸۶۸,۲۶۳	۳,۲۴۶,۲۵۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مادر امنیت تکمیل ساختمان
 یادداشت‌های تفضیلی صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۳ ماهه منتهی
 به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

جایگاه

ریال
۶۲۸۸,۳۳۹,۵۴۵
۱۰,۳۶۱,۳۰۹,۰۰۰
۱۷,۳۴۹,۷۲۹,۸۴۵

۱۶ سود (ازمان) فروش، حقوق، مالیات و غیره
 سود (ازمان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است

سود(ازمان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فروش
 سود (ازمان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱ سود(ازمان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فروش به شرح زیر است

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سود(ازمان) فروش	مطلوب	ریال	تکرار	ریال	لیزین حقوق	ریال	نقد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۱۹۴,۳۶۱	۱۰,۵۶۶,۹۳۳	۱۰۰,۶۶۸,۰۵۷	۳۱,۰۰۰,۸۳۹,۹۰۱	۳۱,۱۹۳,۰۵۳۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	اصل پرداخت به فروش	
(۳۷۶,۶۶۶,۶۷۷)	۱۶,۵۴۹,۳۳۶	۱۳,۸۲۱,۳۳۳	۳,۴۵۷,۹۳۶,۸۰۹	۳,۹۰۹,۸۴۹,۰۰۰	۷۶۴,۹۳۳	بهره دریافت	
۳,۳۸۹,۳۳۶,۶۳۳	۳۹,۶۸۷,۸۱۷	۳۷,۰۰۰,۳۷۹	۵,۳۷۰,۹۵۰,۸۳۰	۷,۸۳۷,۵۸۱,۶۳۹	۳,۳۶۰,۹۸۳	بهره سهام	
(۹۷۵,۶۲۳,۸۸۱)	۵۳,۹۵۵,۶۲۱	۵۱,۳۶۷,۱۱۹	۱۱,۶۵۳,۵۲۳,۵۱۷	۱۰,۳۹۳,۱۳۳,۱۶۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	بهره سهام	
۳,۶۸۸,۹۴۸,۱۳۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۱۶,۷۷۱,۴۵۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهره سهام	
(۹۹۹,۶۹۸,۸۵۹)	۳۵,۶۶۵,۳۶۳	۳۳,۶۹۱,۵۳۴	۸,۰۳۳,۶۵۸,۷۷۸	۷,۰۹۳,۱۱۶,۹۱۵	۵,۵۷۶,۹۱۱	بهره سهام	
۱۳۸,۰۱۳,۰۸۶	۱,۸۵۳,۹۱۳	۱,۳۶۱,۳۳۷	۳۳,۱۳۶,۸۱۳	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۳۰	بهره سهام	
۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۱۶,۸۵۳	۱۴,۸۳۰,۹۱۱	۳,۹۹۱,۳۳۳,۳۳۳	۳,۱۳۳,۳۳۳,۸۵۷	۱,۳۳۹,۳۳۷	بهره سهام	
۲۲۹,۳۳۳,۱۱۳	۳۶,۳۳۳,۶۸۸	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۶,۵۷۷,۳۳۵	۷,۳۳۳,۵۴۶,۶۶۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	بهره سهام	
۷۷۶,۳۳۳,۳۳۸	۱۴,۶۸۴,۰۰۰	۱۴,۶۸۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۶,۸۱۸,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	بهره سهام	
۳,۱۸۴,۷۷۵,۰۰۰	-	۳۵,۶۳۹,۱۰۳	۴۶,۳۳۳,۳۳۳	۴۹,۱۵۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۴,۳۳۹,۳۳۸	بهره سهام	
(۵۳۶,۶۶۶,۳۳۳)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	بهره سهام	
۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۱۱,۳۰۳	۵۱,۵۱۱,۳۰۳	۱۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۱,۳۳۳,۳۳۳	بهره سهام	
۷۵,۳۳۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳	بهره سهام	
۴۵۳,۳۳۳,۳۳۸	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۵,۳۳۳,۳۳۳	بهره سهام	
(۱۵۵,۳۳۳,۵۳۰)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۳۳۳,۳۳۳	بهره سهام	
۶,۳۸۸,۳۳۳,۵۳۵	۵۹۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۹۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۶,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۶,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۶,۰۰۰,۳۳۳	بهره سهام	

اصل پرداخت به فروش

بهره دریافت

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

بهره سهام

ب

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت (فصل ششم)

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

برای دوره مالی ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

دوره مالی ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

۱۳۹۴/۰۳/۰۱

نوع دارایی	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
نوع دارایی	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۱,۳۲۴,۱۵۲,۷۶۹	۲۲۶,۵۵۱,۳۱۴	۳۱۲,۶۶۷,۲۰۵,۷۶۴	۳۲۶,۳۲۷,۹۰۹,۸۴۷	۳۰۰,۰۸۷	۹۹۱,۱۱۸
۱,۵۳۳,۳۳۳,۶۷۱	۴۴,۳۱۷,۱۳۳	۵۹,۵۱۶,۸۱۹,۱۹۵	۶۱,۰۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۳۵	۹۹۱,۱۱۸
۱,۱۹۱,۳۷۵,۸۱۰	۴۰,۸۳۱,۳۰۰	۵۵,۰۸۵,۵۳۳,۳۷۴	۵۶,۳۱۸,۹۰۰,۹۸۴	۵۱,۱۹۹	۹۹۰,۳۰۳
(۲,۶۳۵,۰۸۸,۷۵۰)	۱۰۰,۶۶۵,۳۷۹	۱۲۱,۳۵۵,۶۱۷,۸۳۳	۱۲۸,۸۱۱,۱۷۴,۳۵۳	۱۳۱,۵۸۹	۹۹۰,۳۱۲
(۱,۹۸۲,۰۹۵۰)	۷۰,۳۱۰,۹۸۸	۹,۸۸۹,۳۷۸,۵۵۰	۹,۶۸۸,۴۹۹,۹۸۸	۹,۹۸۸	۹۹۰,۳۱۲
۷۸۲,۳۹۱	۶,۸۵۵,۰۰۰	۹,۴۲۷,۵۰۰,۵۸۹	۹,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۳۰	۹۹۰,۳۱۲
۱۴۵۰,۹۲۷۴	۱۱,۳۳۹,۶۸۵	۱۵,۶۷۰,۳۳۰,۸۴۰	۱۵,۶۷۰,۳۳۰,۸۴۰	۱۴,۵۳۰	۹۹۰,۳۱۲
۳۱۰,۳۳۳,۳۱۶	۶,۹۹۸,۷۷۳	۹,۶۱۵,۳۴۹,۳۱۱	۹,۶۵۳,۲۷۰,۴۰۰	۹,۵۳۰	۹۹۰,۳۱۲
(۴۱۵,۷۹۵,۹۵۰)	۷۳,۱۷۰,۳۲۵	۱۰۰,۴۲۷,۳۷۵,۵۲۵	۱۰۰,۴۲۷,۳۷۵,۵۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۳۱۲
۷۵,۱۸۵,۹۲۸	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۸۵,۸۱۴,۰۷۳	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۹۹۰,۳۱۲
۱۰,۷۶۱,۴۰۹,۹۰۹	۵۵۶,۷۵۹,۹۱۹	۷۵۶,۴۲۶,۹۲۵,۷۵۳	۷۶۷,۲۹۵,۰۹۵,۵۸۱	۷۶۷,۲۹۵,۰۹۵,۵۸۱	۷۶۷,۲۹۵,۰۹۵,۵۸۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکست سامانی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
 سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	
۱۲,۳۱۴,۰۹۰,۱۱۴	۱۷۰۱
۱۲,۴۹۹,۴۴۶,۳۷۱	۱۷۰۲
<u>۲۵,۷۸۳,۷۳۶,۳۸۵</u>	

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

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق یافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری ریال	مبلغ ریال	تعدد ریال	ارزش منبری ریال	ارزش بازار ریال	نمده	
۱۲,۳۱۴,۰۹۰,۱۱۴	۱,۳۹۳,۶۳۷,۵۰۰	۱,۰۷۷,۳۰۰	۲۶۸,۳۳۳,۸۰۰	۲۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۷ شرکت
۷,۰۸۰,۱۷۵,۹۱۱	۱۲۵,۹۸۱,۱۷۳	۱۱۹,۶۸۳,۸۷۴	۱۷,۸۷۰,۵۵۳,۸۷۱	۲۵,۱۱۶,۴۹۴,۶۳۰	۷,۰۲۹,۸۸۵	۱۱۹ شرکت
(۱,۳۷۹,۵۳۲,۰۹۱)	۱۳,۰۷۰,۸۴۶	۱۲,۹۱۷,۳۸۵	۲,۵۹۸,۲۱۹,۳۰۹	۲,۵۹۱,۱۵۵,۲۲۹	۲,۰۷۳,۰۸۹	۱۲ شرکت
(۳۳۲,۷۱۳,۹۱۷)	۹۵,۳۳۳,۵۵۰	۶۲,۱۷۱,۳۷۳	۱۳,۳۵۵,۰۰۰,۰۷۳	۱۳,۰۸۸,۷۱۰,۰۰۰	۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳ شرکت
۲۲,۱۳۳,۱۸۹	۲۶,۷۴۵,۵۵۰	۲۵,۳۰۸,۱۳۳	۵,۵۵۳,۸۱۲,۹۸۹	۵,۳۳۹,۱۱۰,۰۰۰	۲,۸۹۰,۰۰۰	۲۵ شرکت
(۳,۳۳۳,۶۸۶,۰۰۰)	۲۸,۳۳۴,۱۰۰	۲۵,۹۳۴,۳۹۵	۱۲,۰۰۶,۹۳۸,۳۰۵	۹,۴۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۹,۴۷۸,۸۳۰,۰۰۰	۲۵ شرکت
(۸۵۳,۰۹۵,۲۰۴)	۱۹,۴۸۶,۵۰۰	۱۸,۵۱۳,۱۷۵	۴,۷۱۲,۳۷۷,۵۴۱	۳,۸۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰ شرکت
(۱,۱۱۶,۸۸۹,۰۰۰)	۲۱,۱۷۳,۰۰۰	۳۹,۱۱۴,۳۵۰	۹,۱۷۱,۳۰۰,۱۶۵	۸,۱۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۲ شرکت
(۸۰,۵۱۹,۸۹۱)	۲۱,۴۴۰,۶۸۴	۳۰,۵۵۸,۴۶۰	۲,۳۶۶,۲۱۷,۷۶۵	۲,۳۳۸,۰۹۵,۸۸۸	۵۰,۴۳۱۴	۵۰ شرکت
۱۳,۳۳۳,۰۹۰,۱۱۴	۱,۷۵۵,۵۶۳,۶۸۴	۱,۶۶۸,۸۶۲,۵۰۹	۳۳۵,۵۶۳,۶۸۰,۶۲۰	۳۵۱,۳۸۱,۹۹۶,۷۳۷		۳۵۱ شرکت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت لگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶					نماد
سود/زیان حقوق ریخته	تغییری	ریال	ارزش مضر	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۷۵۹,۱۳۵-۸	۲۹۴۳۹-۵۲۷	۷۸۹,۴۱۵,۸۷۴,۷۵۵	۴۰۶,۳۶۹,۹۱۰,۳۹۰	۴۵۰,۳۳۷	اوراق اجاره
۱۸۷,۴۶۲,۱۰۶	۱۶۰,۶۸۴,۴۹۴	۲۱,۸۵۹,۹۰۹,۴۰۰	۲۲,۱۳۲,۴۴۰,۰۰۰	۲۱,۹۴۴	اجاره دولت پانصد ریبه خالص ۹۹۱۳۲۴
(۱۰۱,۵۰۴,۹۰۰)	۵۰۰,۷۵۱,۴۵۰	۷۰۰,۵۲,۷۵۱,۴۵۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	اجاره دولتی اوراق شهیر ۹۹۱۱۱۸
(۳۶۸,۴۵۰,۰۰۰)	۲۶۸,۴۵۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	اوراق مشارکت بورس
(۲,۷۹۹,۹۶۸,۵۰۲)	۸۹,۱۹۷,۵۵۶	۱۱۸,۸۵۰,۳۳۰,۹۴۶	۱۱۶,۱۳۴,۵۶۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۵۴	اوراق دولتی پانصد ریبه خالص ۱۴۰۰
(۳۰۷,۲۳۰,۹۴۱)	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۴,۳۲۰,۵۴۱	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	مشارکت سهامی کارکنان
۱۳,۴۶۹,۴۶۶,۲۷۱	۹۱۶,۹۵۸,۰۲۷	۱,۳۵۰,۳۸۴,۸۷,۳۹۴	۱,۳۶۶,۷۶۹,۹۱,۷۹۰		اوراق موبایل
					مربحه گندم ۲ پانصد ریبه خالص ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶					نماد
حقوق برآمده سود سهام	مربحه تزییل	مبلغ سود	سود منتقل به هر سهام	سود منتقل به زیان به جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵۰,۸۵۷,۱۲۴	۸۷,۹۴۴,۸۵۷	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۴۶۶,۰۰۰	۱۳۹۶/۱/۲۷
۷۵۰,۸۵۷,۱۲۴	۸۷,۹۴۴,۸۵۷	۸۳۸,۸۰۰,۰۰۰			میان فارس

صندوق سرمایه گذاری یادآور امدانیت دکنین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق مشارکت با درآمد ثابت نا عملی الحساب
سود اوراق مشارکت با درآمد ثابت نا عملی الحساب
سود اوراق مشارکت با درآمد ثابت نا عملی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۳۹۶

ریال	ریال
۵۸,۶۰۶,۸۹۰,۵۲۸	۱۹,۰۱
۱۰۲,۷۶۷,۶۷۸,۸۹۶	۱۹,۰۲
۱۶۱,۳۷۲,۵۶۸,۴۴۴	

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

نوع سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نوع سود	حظی سود
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۵	۹۵۰,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۸,۳۰۸,۰۴۹
۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۱۳۹۶/۰۷/۱۸	۲۰	۲۱,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۵۵۶,۵۵۵
۱۳۹۶/۰۸/۰۳	۱۳۹۶/۰۷/۱۴	۲۱	۵۵,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۰۴۶,۵۷۹
۱۳۹۶/۰۷/۱۵	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۲۱	۵۱,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۳۲۱,۷۸۲
۱۳۹۶/۰۷/۱۹	۱۳۹۶/۰۷/۱۲	۲۱	۱۳۲,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۵,۶۷۸,۸۸۳
۱۳۹۶/۰۷/۱۶	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۱۷	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۶,۸۸۴,۰۰۲
۱۳۹۶/۰۵/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۲۱	۱۱۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۱,۵۰۶,۰۰۲
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۲۰	۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۸۵,۷۰۲
۱۳۹۶/۰۸/۰۸	۱۳۹۶/۰۹/۰۲	۲۳	۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۷۰۴,۴۷۷
۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۳	۲۱	۱۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۷۶۵,۲۷۱
۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۱۸	۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۹,۱۵۲,۳۲۱
۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۲۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۲۵۲,۳۴۹
۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۸/۲۰	۱۷	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۸,۳۲۱,۳۳۳
۱۴۰۰/۰۱/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۳		۱,۵۷۲,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۰۶,۸۹۰,۵۲۸

مجموع

مفتوح، سرعاً به گذاری، مادر احمد ثابت نگین ساحان

بازداشت‌های نوحه‌سوی صورت‌های مالی

برای دور ۰ مانی ۳۹ به ۱۳۹۵

۱۹-۲- سیود سیرده و گواهی سیرده بانگی به شرح جدول زیر است.

1799 die 18. April 1799

[illegible]

base plus T =

دوره هفتم: ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۷۳				
ملاحظات ارزش نسبی و توزیع شده	ارزش نسبی	ارزش تیراج شده	میانگین	
۹۰,۳۳۳,۱۸۳	۳۰,۳۹۴,۷۸۷,۳۶۵	۳۰,۳۰۴,۳۶۵,۳۸۱	۳۰-۱	
۹۰,۳۳۳,۱۸۴	۳۰,۳۹۴,۷۸۷,۳۶۵	۳۰,۳۰۴,۳۶۵,۳۸۱		

مدیرکل ستاد ستیج راه پانگنی

۲۰۰۰ سال در امداد شامل در امداد های ناشی از علل های بین ارضی است که در سال ملی قبل از در امداد های فوق العاده است و ملی سال جاری محقق یافته است

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه	
منتهی به ۲۹ اسفند	
ماه ۱۳۹۶	
ریال	مدیر
۴,۴۶۶,۶۰۱,۷۲۰	ضامن نقد شوندگی
۳,۵۳۵,۳۷۷,۲۸۸	متولی
۴۸,۷۶۷,۱۰۵	حسابرس
۲۴,۳۸۳,۵۰۸	
۸,۰۷۵,۱۲۹,۶۲۱	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماهه	
منتهی به ۲۹ اسفند	
ماه ۱۳۹۶	
ریال	هزینه تاسیس
۶,۶۱۳,۱۴۵	هزینه برگزاری مجامع
۷۰۴,۳۱۰	هزینه نرم افزار
۱۳۲,۱۶۹,۲۱۳	هزینه تصفیه
۱,۱۹۲,۷۰۳,۱۸۸	کارمزد بانکی
۱۴۰,۰۰۰	
۱,۳۳۲,۳۲۹,۷۵۶	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه	
منتهی به ۲۹ اسفند	
ماه ۱۳۹۶	
ریال	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۱,۶۴۰,۵۹۰,۰۰۷	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۳,۸۴۰,۷۲۸,۵۰۱)	
(۱۳,۲۰۰,۱۳۸,۴۹۴)	

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۴- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	سود محقق شده	
		به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۲,۹۳۷,۰۴۲	۱۴,۸۹۹ ریال	۷۳,۵۵۶,۹۸۸,۷۵۸ ریال
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۴,۲۹۵,۸۲۷	۱۴,۸۵۸ ریال	۶۳,۸۲۷,۳۹۷,۵۶۶ ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۳,۲۲۶,۶۲۹	۱۳,۳۱۵ ریال	۴۳,۲۲۸,۸۶۵,۱۳۵ ریال
			۱۸۰,۶۱۳,۲۵۱,۴۵۹ ریال

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه تعهد سرمایه‌ای 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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تفکیک
مدیریت و ضمان	بانک سامان	مدیریت و ضمان	ممتاز	۲۹,۰۰۰	۱.۵۱
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۳۱
گروه مدیران	هنریک وسکالیناس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۸	۰.۰۱۴
گروه مدیران	محمّد عبدالهی نجاد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۱۵
گروه مدیران	محمدرضا ملک محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۱۵

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) - در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
بانک سامان	مدیریت و ضمان	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۱۰۲,۷۶۷,۶۷۷,۸۹۶	طی دوره	۱۶,۹۶۰,۷۳۷,۲۸۵
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱,۳۴۸,۲۵۶,۷۴۰	طی دوره	۶,۴۲۱,۱۴۲,۱۵۴
بانک سامان	مدیریت و ضمان	کارمزد ارکان	۳,۵۲۵,۳۷۷,۲۸۸	طی دوره	۳,۶۰۲,۲۳۷,۲۸۸
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲,۴۶۶,۶۰۱,۷۲۰	طی دوره	۴,۴۴۲,۵۱۴,۸۷۱
مؤسسه حسابرسي شخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۴۸,۷۶۷,۱۰۵	طی دوره	۴۸,۷۶۷,۱۰۵

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ توازننامه

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