

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورت خالص دارایی ها
۳	۳- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۰	۴- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان شامل اولین صورت خالص داراییهای صندوق به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶ و اولین صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۵-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه 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 دارایی‌های صندوق.

۵-۱-۲- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۵-۲- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار فهرست حاضران در مجامع برگزار شده طی دوره مورد گزارش و ثبت تصمیمات مجامع برگزار شده در تاریخهای ۱۳۹۶/۰۴/۰۷، ۱۳۹۶/۰۵/۱۰، ۱۳۹۶/۰۵/۲۴ و ۱۳۹۶/۰۸/۰۸ ظرف حداکثر یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۵-۳- بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال صورتهای مالی و گزارش عملکرد دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ ظرف مهلت ۲۰ روز کاری در سامانه کدال.

۵-۴- بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انعقاد قراردادهای بانکیهای طرف حساب برای دریافت نرخ سود ترجیحی.

۵-۵- مفاد بند ب ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص مالکیت حداقل یک درصد حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری، توسط مدیر صندوق.

۵-۶- تعدیل قیمت اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق سرمایه‌گذاری به طور کامل با مفاد بند ۳ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه‌گذاری متطبق نمی‌باشد.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تگین سامان

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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده در محاسبات NAV و به استثنای موضوع مندرج در بند ۵-۶ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر، مدیر ثبت و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای موارد ذکر شده در بند ۵ این گزارش و تکمیل چک‌لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ ظرف مهلت مقرر توسط متولی (موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی)، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهراد موشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۳۵۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰
تهران

صورت‌های مالی



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
تگین سامان
شماره ثبت: ۳۰۶۳۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تگین سامان صورت‌های مالی دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تگین سامان، مربوط به دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ 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	ب. 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 تگین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

کارگزاری
بانک سامان
(سهامی خاص)



پیوست گزارش
بهراد منشار



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۳۸۵,۱۵۱,۰۴۸,۷۵۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۶,۹۳۶,۹۷۲,۲۱۲	۶	سرمایه گذاری در صندوق های پروژه
۳,۱۰۳,۳۳۹,۲۹۱,۴۳۱	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی
۱,۴۰۵,۸۳۵,۱۸۳,۶۸۸	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱	۹	حسابهای دریافتی
۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲	۱۰	سایر داراییها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	۱۲	جاری کارگزاران
۵,۰۱۴,۴۹۷,۵۷۹,۶۲۹		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها:</u>
۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۲۸,۴۲۹,۰۹۵,۶۴۶		جمع بدهی ها
۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳	۱۶	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰		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 ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۳۸,۸۴۴,۳۴۷,۴۶۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۴,۹۱۸,۳۴۰,۵۶۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۹	۲۲۱,۳۹۲,۰۴۰,۴۱۸
جمع درآمدها		۲۷۵,۱۵۴,۷۲۸,۴۴۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۰,۵۷۴,۱۸۴,۷۶۵
سایر هزینه ها	۲۱	۱,۶۲۳,۲۶۹,۹۸۷
جمع هزینه ها		۱۲,۲۰۷,۲۵۴,۷۵۲
سود خالص		۲۶۲,۹۴۷,۲۷۳,۶۹۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱		۱۴.۵۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲		۵.۳۸٪

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۶,۱۳۶,۰۴۱	۶,۱۳۶,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱,۳۴۹,۹۷۱)	(۱,۳۴۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال		-	۲۶۲,۹۴۷,۲۷۳,۶۹۷
تعدیلات	۲۲	-	۳۵,۰۲۸,۰۸۹,۵۲۲
سود تقسیمی	۲۳	-	(۳۹۷,۹۷۶,۸۷۹,۲۳۶)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال		۴,۸۸۶,۰۷۰	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳

از آنجاییکه 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 موزن (ریال) وجود استفاده شده	
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال با سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره	

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.neginfund.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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	بانک سامان	۴۹,۰۰۰	۹۸
۴	شرکت کارگزاری بانک سامان	۱,۰۰۰	۲
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

۳-۲- 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.

۳-۳- 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.

۳-۴- 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.

۳-۵- 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 معطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷.

۳-۶- مدیر ثبت: بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نبش کوچه ترکش دوز. در راستای اجرای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تغییر مدیر ثبت در حال انجام می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

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؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه						
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق*						
مدیر	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳٪) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به علاوه ۱۰ درصد (۰.۱٪) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.						
متولی	سالانه ۰.۲٪ درصد (۰.۰۰۲٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.						
ضامن	سالانه ۲٪ درصد (۰.۰۲٪) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.						
حسابرس	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی						
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق						
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳٪ درصد (۰.۰۰۳٪) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **						
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***						
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارایتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۰۳</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۰۳
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰					
ضریب	۰/۰۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۰۳					

•• به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{1003}{3650} \times n)$ 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 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.

۴-۲- 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 سرمایه‌گذاری یادداشت‌نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۷-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

تاریخ سررسید	نرخ سود	میانگین اسمی	سود منطقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
۱۳۹۷/۰۶/۳۰	۱۵	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۵۲۸,۷۶۷	۴۵۰,۳۶۹,۵۲۸,۷۶۷	۰.۰۹
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۶	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۹۱۷,۰۰۰	۷۱۲,۰۹۹,۹۱۷,۰۰۰	۰.۱۶
		۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۴۴۵,۷۶۷	۱,۱۶۲,۹۶۹,۴۴۵,۷۶۷	۰.۲۳

۸- سرمایه‌گذاری در سهام و اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، اجاره و مرحله به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود منطقه	خالص ارزش فروش	درصد به ازای کل
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
اوراق مشارکت بورسی:					
اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲	۲۱	۱۱۲,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۲۴۹,۹۷۹	۱۱۹,۱۵۷,۵۸۰,۹۳۵	۰.۰۲
مشارکت نفت و گاز پارس ۱۲۳ ۹۷۰	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۳,۷۹۵,۶۰۱	۱۰۵,۱۰۱,۱۷۱,۱۲۶	۰.۰۲
شهرداری تهران - منطقه ۱۱	۱۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۳۶۶,۳۱۶	۸۰,۱۳۰,۳۶۶,۳۱۶	۰.۰۲
مشارکت س.س.ن کارکن نفت منطقه ۲۱	۲۱	۱۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۲۲,۸۵۷	۱۶,۱۶۱,۳۵۳,۶۹۷	۰.۰۰
ساخت و ساز صنعت توسعه ملی	۲۳	۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۷۸,۸۵۱	۹,۵۹۸,۳۳۹,۴۴۰	۰.۰۰
اوراق مشارکت مینو کو منطقه ۲-۲	۲۰	۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۰۷,۴۴۸	۹,۴۴۱,۱۵۶,۴۴۹	۰.۰۰
اوراق اجاره:					
اجاره دینت پانچشرایط خاص ۹۹۱۲۲۶	۱۵	۲۶۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۸۵,۸۹۱,۳۳۶	۲۲۷,۲۸۸,۷۸۱,۹۹۱	۰.۰۷
اجاره دینت آپوریش سپهر ۹۹۱۱۱۱۸	۲۰	۲۸۳,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۳,۵۸۲,۵۶۸	۲۱۶,۱۷۲,۲۲۲,۱۵۷	۰.۰۶
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۲۱	۱۲۱,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۳,۹۸۵,۶۵۴	۱۲۴,۸۹۹,۶۰۳,۲۷۷	۰.۰۳
اجاره رایت منطقه ۲۱	۲۱	۵۵,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۹۹۸,۶۰۲	۶۰,۰۰۰,۸۸۲,۷۷۷	۰.۰۰
اجاره هایپاسی سامان ۹۹۰۲	۲۱	۵۰,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۰۶۹,۵۶۰	۵۴,۹۸۷,۰۰۰,۲۹۸	۰.۰۱
اوراق مرابحه:					
مرحله کدوم ۲- پانچشرایط خاص ۱۴۰۰	۱۷	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۲,۶۵۵,۵۴۵	۱۶۲,۶۶۶,۶۵۵,۵۴۵	۰.۰۳
		۱,۳۷۱,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۹۶,۳۰۴,۷۱۷	۱,۴۰۵,۸۳۵,۱۸۳,۶۸۸	۰.۰۸

۸-۱- اوراق مشارکتی که ارزش آنها در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده است به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

ارزش نامی هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	سود منطقه	خالص ارزش فروش تعدیل شده
ریال		ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی:				
مشارکت نفت و گاز پارس ۱۲۳ ۹۷۰	۰.۲۵۲	۱,۰۱۵,۵۱۰	۳,۶۲۳,۷۹۵,۶۰۱	۱۰۵,۱۰۱,۱۷۱,۱۲۶
اوراق اجاره:				
اجاره دینت آپوریش سپهر ۹۹۱۱۱۱۸	۲.۳۵۲	۱,۰۴۵,۰۰۰	۲۰,۲۰۳,۵۸۲,۵۶۸	۲۱۶,۱۷۲,۲۲۲,۱۵۷
اجاره دینت پانچشرایط خاص ۹۹۱۲۲۶	(۱.۱۵۲)	۸۷۰,۰۰۰	۱۳,۹۸۵,۸۹۱,۳۳۶	۲۲۷,۲۸۸,۷۸۱,۹۹۱
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۱.۹۲۲	۱,۰۴۵,۰۰۰	۳,۵۲۳,۹۸۵,۶۵۴	۱۲۴,۸۹۹,۶۰۳,۲۷۷
اوراق مرابحه:				
مرحله کدوم ۲- پانچشرایط خاص ۱۴۰۰	۱.۸۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۲,۶۵۵,۵۴۵	۱۶۲,۶۶۶,۶۵۵,۵۴۵
			۴۴,۱۲۹,۹۱۰,۷۰۴	۱,۰۵۶,۱۲۰,۴۵۵,۲۲۶

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۲۰,۴۹۴,۷۸۷,۴۶۵	-	۹۰,۳۲۲,۱۸۴	۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱
۲۰,۴۹۴,۷۸۷,۴۶۵	-	۹۰,۳۲۲,۱۸۴	۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۱۰- سایر داراییها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹۶,۱۷۸,۳۶۱	۲۴,۳۹۹,۹۹۵	۷۱,۷۷۸,۲۶۶
۰	۳۳۷,۸۰۳,۴۱۴	۲۷۱,۳۵۸,۳۲۸	۶۶,۴۴۵,۰۸۶
۰	۱۸,۳۱۰,۷۰۸	۱۸,۳۱۰,۷۰۸	۰
۰	۴۵۲,۲۹۲,۳۸۳	۳۱۴,۰۶۹,۰۳۱	۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار و سایت

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک سامان نزد شعبه جام جم

۱۲- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۷۵۰,۰۸۷,۷۰۲,۴۵۱	(۵,۶۹۷,۴۱۵,۳۰۷,۵۴۱)	۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰
۰	۵,۷۵۰,۰۸۷,۷۰۲,۴۵۱	(۵,۶۹۷,۴۱۵,۳۰۷,۵۴۱)	۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰

کارگزاری بانک سامان

مانده طلب جاری کارگزاران تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۳ تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	
۵,۴۱۴,۶۱۶,۳۲۴	مدیر
۲,۶۰۰,۲۷۷,۷۵۸	ضامن نقدشوندگی
۵۴,۷۳۴,۲۲۶	متولی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳۷,۰۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران مشتمل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	
۲۹,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدها
۵۱۱,۸۸۴	۱۳-۲	بدهی بابت تسه و واحدهای صادر شده
۱۰,۵۷۵,۸۳۶,۵۲۷	۱۳-۳	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۷۸,۵۶۲,۷۴۶,۲۷۶	۱۳-۴	سود پرداختی به سرمایه گذاران
۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷		

- ۱۳-۱ مبلغ ۲۹ میلیارد ریال بدهی به سرمایه گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر صدور انجام شده است.
- ۱۳-۲ مبلغ ۵۱۱ هزار ریال بدهی به سرمایه گذاران بابت تسه و واحدهای صادر شده صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.
- ۱۳-۳ مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بدهی به سرمایه گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.
- ۱۳-۴ مبلغ ۷۸ میلیارد ریال سود پرداختی به سرمایه گذاران تا تهیه صورتهای مالی و در مهلت تعیین شده در اساسنامه و اساسنامه تسویه شده است.

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	
۶۵,۹۶۴,۹۴۹	مخارج تاسیس
۱۹۲,۸۹۵,۳۱۸	بدهی بابت هزینه های نرم افزار و سایت
۱,۲۵۹,۴۹۲,۴۸۴	ذخیره تصفیه
۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱	

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۴,۸۳۶,۰۶۸,۴۹۹,۴۹۷	۴,۸۳۶,۰۷۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۹,۹۹۹,۹۸۴,۴۸۶	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳	۴,۸۸۶,۰۷۰	جمع

1399 also 17 + 20 17 + 20 17 + 20 17 + 20 17 + 20

وزارت منتهی به ۴۰ آذر ماه

5

RT, 571V, 3.0V, 571A

TAAATF,TTTV,TTTV

سوداگران به حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بازار بورس به اتم‌انرژی

سود (دېلن) پلني او مرض لږ ډېرې مېټل گڼ

سود (دولار) حاصل از فروش برای بهای تمام شده شرح زیر است:

١٧- سواد (الطائر) قروشي، اور اللہ تعالیٰ

۱۷-۱- سود (در پایان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مطالعاتی ۱۰ ماهه و ۱۴ روز استثنایی ۴۰ آذر ۱۳۹۹

[illegible]

[illegible]

تفريده نامی ۱۰ عاقله و ۱۲ ریزه مستطیلی ۲۰۰ لیتر به ۱۲۴۹۴					
سوداژین لایه‌ای	معدلات	کف دره	لایه نظریه	بازای لایه‌ای	مساحت
بسی	بسی	بسی	بسی	بسی	
۷۵۵۰، ۱۰۰۸۰، ۲۰۱۷	۲۲۸، ۱۹۰، ۲۰۱۷	۲۱۵، ۲۲۲، ۲۱۹	۸۵، ۲۷۲، ۲۲۲، ۲۱۲	۹۹، ۳۸۲، ۲۱۸، ۸۵۲	-
۲، ۱۷۲، ۱۲۷، ۱۲۸، ۱۱۰	۲۲، ۲۰، ۹، ۳۸۹	۲۰، ۳۹۹، ۲۲۲	۱۰، ۲۲۲، ۵۲۲، ۲۲۲	۱۲، ۳۲۲، ۰۰۰، ۰۰۰	۲۰، ۰۰۰، ۰۰۰
۱۲۸، ۲۷۵	۱، ۳۲۲، ۵۵۲	۵، ۵۱۲، ۲۷۲	۲۸۲، ۲۲۲، ۲۲۲	۲۸۲، ۲۲۲، ۱۰، ۳۸۲	۵۲، ۱۵۵
۲۵۱۰، ۵۱۹، ۸۵	۱۷، ۲۱۵، ۸۱۲	۹۲، ۲۲۲، ۵۱۲	۱۲، ۸۲۲، ۲۲۲، ۲۱۵	۱۰، ۵۲۲، ۱۱۲، ۲۷۲	۵۲، ۰۰، ۲۷۰
۲، ۱۸۱، ۱۸۲، ۲۷۲	۸۸، ۸۰، ۲۰، ۲۰	۸۲، ۲۲۲، ۰۰۲	۵۵، ۲۰، ۱۰، ۱۸۲، ۲۷۲	۱۲، ۲۲۲، ۲۲۲، ۱۰، ۲۷۲	۲۵، ۰۰، ۰۰۰
۱۲، ۲۷۲، ۱۲۰، ۱۱۰	۲۲، ۲۲۵، ۲۲۲	۲۰، ۲۰، ۲۱۵، ۵۲۲	۱۲، ۲۰، ۲۲۲، ۲۸۲	۱۲، ۲۰، ۲۷۲، ۲۲۰، ۲۷۲	۴۲

۱۷۰۱- سید (ابن) بشی (فروغی) مشارکت به شرح زیر است:

[illegible]

پیدوست گزارش
بهرالمنشور

صندوق سرمایه گذاری بهای امداد نفت گتین سامان

یافته‌های صورت‌های مالی

دوره مالی: ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸۰۲ سود زیان انباشته از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی: ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

نوع	ارزش بازار	ارزش مندرج	تغییر	سود زیان مندرج
اوراق مشارکت	۵۵,۵۲۵	۶۱,۱۸۲,۳۲۵	۳۳,۱۸۲,۳۲۵	(۳,۰۱۲,۳۱۸,۳۹۹)
رایج طبقه ۲۱٪	۶۶۹,۵۷۰	۳۱۲,۰۳۰,۱۲۷,۸۷۰	۳۱۲,۰۳۰,۱۲۷,۸۷۰	۳۷۷,۷۲۲,۳۷۵
دوره دولت پانصد میلیارد ریالی ۹۹۱۲۲۴	۷۸۳,۳۳۱	۳۶۹,۱۸۵,۳۷۵,۰۰۰	۳۶۹,۱۸۵,۳۷۵,۰۰۰	۱,۱۷۳,۷۹۴,۸۱۹
دوره دولت امداد شهسوار ۹۹۱۱۱۸	۱۳۱,۵۸۹	۱۳۳,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰
اوراق امداد ۹۹۰۲۱۲	۵۰,۵۲۵	۵۵,۱۹۰,۵۹۱,۰۰۰	۵۵,۱۹۰,۵۹۱,۰۰۰	(۳۹,۵۳۷,۵۸۹)
میانگین ۹۹۰۲				
اوراق مشارکت اوراق	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
اوراق تهران	۱۱۲,۵۵۲	۱۱۸,۹۲۹,۵۵۲,۹۵۲	۱۱۸,۹۲۹,۵۵۲,۹۵۲	۱,۳۲۴,۵۴۸,۰۰۰
اوراق مشارکت ملی به ارزش ۲	۸,۹۲۰	۹,۲۵۸,۹۱۵,۰۰۰	۹,۲۵۸,۹۱۵,۰۰۰	(۳۸۱,۱۱۹,۵۵۸)
ساخته‌های صنعت اوجده ملی	۱۴,۵۲۰	۱۵,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۳۵,۰۰۰
مشارکت ملی کوثر گتین	۹,۵۲۰	۹,۵۲۲,۲۱۵,۶۸۰	۹,۵۲۲,۲۱۵,۶۸۰	(۳۱,۳۹۳,۱۳۳)
مشارکت نفت و گاز پارس ۹۷۰۱۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۲۳,۸۷۷,۵۰۰	۱۰۱,۸۲۳,۸۷۷,۵۰۰	(۳۷,۵۰۱,۱۷۵)
اوراق موانعده				
موانعده گتین پانصد میلیارد ریالی ۱۴۰۰		۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
		۱,۳۶۰,۳۷۵,۸۸۷,۲۳۳	۱,۳۵۲,۸۴۹,۲۹۱,۸۱۹	۹۸۴,۳۰۸,۳۶۱
				(۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
				۴,۵۹۲,۴۸۶,۰۴۳

۱۸۰۲ سود زیان انباشته از نگهداری صندوق ملی امداد به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی: ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

نوع	ارزش بازار	ارزش مندرج	تغییر	سود زیان مندرج
صندوق ص هزاره از ارزش برده شده	۱۲,۵۸۹,۵۲۸	۶۹,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۸۱,۴۷۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۳۶۸,۳۹۴
				(۳۳,۰۵۳,۹۹۴)
				۴۳,۰۵۳,۹۹۴
				۹۵,۳۳۸,۷۰۲,۳۶۸
				۶۹,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰
				۱,۵۵۳,۳۶۸,۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین سهامان

بازداشت‌های اوجسجی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۹ مورد اوراق بهادار با ارزش نامت با طبقه انحصاری
مورد اوراق بهادار با درآمد ثابت با طی الحساب شامل مورد اوراق مشارکت و مورد بانکی به شرح زیر تکلیف می شود

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر

بالذات

ماه ۱۳۹۵

ریال

۴۱,۳۱۱,۳۰۲,۶۷۸	۱۹,۱
۱۴۰,۱۸۰,۳۳۹,۳۴۰	۱۹,۳
۴۲۱,۴۹۴,۰۴۰,۹۱۸	

مورد اوراق مشارکت
مورد گنجی سرمایه و مورد بانکی

۱۹,۱ مورد اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح ذیل می باشد

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

شرح	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نوع سود	طبقه سود
-----	--------------	-----------	---------	----------

لوری اجاره

۷,۱۹۱,۸۵۵,۳۷۵	۱۵	۴۳۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۰۷/۰۳	۹۹۱۱۱۲۳۴	اجاره دولت و چندین اوراق بانکی
۱۱,۳۹۱,۵۰۹,۵۵۵	۳۰	۴۸۳,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۰۷/۱۵	۹۹۱۱۱۱۱۶	اجاره دولتی - اوراق دولتی - سهم ۹۹۱۱۱۱۱۶
۴۳۰,۹۷۱,۹۷۵	۳۰	۷۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۱۰/۲۳	۱۳۹۵/۰۷/۱۷		اجاره رانل - ماهه ۲۰ درصد
۱,۳۳۸,۳۰۰,۳۳۴	۳۱	۵۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۰۷/۱۴	۱۳۹۵/۰۸/۰۳		اجاره رانل - ماهه ۲۱٪
۱,۳۲۴,۳۴۴	۳۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۴		اجاره سینما (۲۱) سه ماهه ۲۰ درصد
۱,۹۹۳,۳۷۶,۰۷۵	۳۱	۵۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۰۷/۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۱۵	۹۹۰۳	اجاره هواپیمایی مالی
۱۴۰,۴۵,۱۴۶,۱۴۴	۳۱	۱۳۱,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۰۷/۱۴	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۹۹۰۳۱۲	لوری اجاره - چهار
							لوری مشارکت لوری
۱۰,۴۰۴,۳۸۰	۳۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۱۱/۰۳	۱۳۹۵/۰۹/۰۸		لوری مشارکت شهر لوری شیراز
۴,۴۹۸,۴۹۲,۴۵۵	۳۱	۱۱۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۵/۰۵/۳۰		لوری مشارکت ملی هت ایران
۵۳۴,۱۳۹,۳۱۸	۳۰	۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۰۱/۲۵	۱۳۹۵/۰۹/۱۲		لوری مشارکت ملی هت ایران
۲۹۱,۳۳۸,۳۷۹	۳۳	۸,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۵/۰۸/۰۸		مشارکت با شرکت صنعتی توسعه ملی
۴,۳۸۸,۴۲۴,۸۷۷	۱۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۳۹۵/۰۹/۱۹		شهر لوری لوری - ۱۳۹۴
۴,۳۱۰,۴۱۰,۳۲۹	۳۱	۷۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۱۰/۱۴	۱۳۹۵/۰۷/۰۳		مشارکت ملی - شرکت ملی
۱,۳۳۱,۴۵۸,۴۵۸	۳۱	۱۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۰		مشارکت شهر لوری شهر ۱۳۹۲
۴۴,۳۳۹,۱۲۴	۳۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۲۷	۱۳۹۵/۰۹/۱۳		مشارکت شهر لوری شهر - ۳۱۸
۲۴۴,۳۳۷,۰۵۷	۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۲۷	۱۳۹۵/۰۹/۱۳		مشارکت لوری و شرکت لوری
۴,۱۳۹,۴۳۰,۱۴۴	۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۰۷/۲۴	۱۳۹۵/۰۹/۰۴		لوری مشارکت
۴,۷۸۴,۴۵۵,۵۴۵	۱۷	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۵/۰۷/۲۴	۱۳۹۵/۰۹/۲۰		مشارکت شهر لوری - ۱۴۰۰
۴۱,۳۱۱,۳۰۲,۶۷۸		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال				مشارکت شهر لوری - ۱۴۰۰

۱۷

مجموع

پیشروست گزارش
بهره‌آباد مشار

سندوی سر ماهه کلاری، پانز آمارتیت یکین سلطان

پادشاهت خان، کوشن، صورت خان، خانگی

خوره خانگی، ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتفی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹۰۲ سوره سوره و کوشی سر ده بلگی به شرح جدول زیر است

خوره خانگی، ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتفی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

نوع سوره	نوع سوره	نوع سوره	نوع سوره	نوع سوره
نوع سوره	نوع سوره	نوع سوره	نوع سوره	نوع سوره

۱۰-۳۹۵،۳۹۵،۳۹۵	۱۲،۳۹۵،۳۹۵	۱۰-۳۹۵،۳۹۵،۳۹۵	۱۳۹۵،۳۹۵،۳۹۵	۱۵	کوبه مدت ۱۰-۱۳۹۵،۳۹۵،۳۹۵ سلطان
۲،۳۹۵،۳۹۵،۳۹۵	۳،۳۹۵،۳۹۵	۳،۳۹۵،۳۹۵،۳۹۵	۱۳۹۵،۳۹۵،۳۹۵	۱۵	کوبه مدت ۱۰-۱۳۹۵،۳۹۵،۳۹۵ سلطان
۵۱،۵۳۳،۳۳۳،۳۳۳	۱،۵۳۳،۳۳۳	۵۱،۵۳۳،۳۳۳،۳۳۳	۱۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳	۱۰	کوبه مدت ۱۰-۱۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳ سلطان
۲۰،۱۸۵،۱۹۵،۵۵۷	۲۲،۳۳۳،۳۳۳	۲۰،۱۸۵،۱۹۵،۵۵۷	۱۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳	۱۲	کوبه مدت ۱۰-۱۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳ سلطان
۷،۱۳۲،۳۹۵،۳۹۵	۵،۳۹۵،۳۹۵	۷،۱۳۲،۳۹۵،۳۹۵	۱۳۹۵،۳۹۵،۳۹۵	۱۸	کوبه مدت ۱۰-۱۳۹۵،۳۹۵،۳۹۵ سلطان
۸،۳۰۰،۳۳۳،۳۳۳	۷،۳۳۳،۳۳۳	۸،۳۰۰،۳۳۳،۳۳۳	۱۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳	۱۵	کوبه مدت ۱۰-۱۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳ سلطان
۴،۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳	۴،۳۳۳،۳۳۳	۴،۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳	۱۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳	۱۵	کوبه مدت ۱۰-۱۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳ سلطان
۵،۳۳۳،۳۳۳،۳۳۳	۵،۳۳۳،۳۳۳	۵،۳۳۳،۳۳۳،۳۳۳	۱۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳	۱۵	کوبه مدت ۱۰-۱۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳ سلطان
۲،۳۳۳،۳۳۳،۳۳۳	۲،۳۳۳،۳۳۳	۲،۳۳۳،۳۳۳،۳۳۳	۱۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳	۱۵	کوبه مدت ۱۰-۱۳۹۵،۳۳۳،۳۳۳ سلطان

کوشی سر ده بلگی:

کوشی سر ده بلگی سلطان ۱۳۹۵
کوشی سر ده بلگی سلطان ۱۳۹۵

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
ریال	
۷,۲۸۷,۸۶۱,۱۹۱	مدیر
۳,۰۵۳,۷۲۰,۸۸۴	شامن نقد شوندگی
۱۳۲,۶۰۲,۶۹۰	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
<u>۱۰,۵۷۴,۱۸۴,۷۶۵</u>	

۳۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
ریال	
۲۴,۳۹۹,۹۹۵	هزینه تاسیس
۱۸,۳۱۰,۷۰۸	هزینه برگزاری مجامع
۳۳۰,۶۱۶,۸۰۰	هزینه نرم افزار
۱,۲۵۹,۴۹۲,۴۸۴	هزینه تصفیه
۴۵۰,۰۰۰	کارمزد بانک
<u>۱,۶۳۴,۲۶۹,۹۸۷</u>	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۱۰ ماهه
و ۱۲ روزه منتهی به
۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

ریال
۴۴,۹۹۸,۷۵۷,۵۳۸
(۹,۹۷۰,۶۶۸,۰۱۶)
<u>۳۵,۰۲۸,۰۸۹,۵۲۲</u>

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری یادداشت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۲۲- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد مشمول	سود محقق شده	
		به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
		ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۷۹۵,۸۴۵	۲۵,۲۳۴	۲۰,۰۸۲,۳۵۳,۷۳۰
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱,۰۳۷,۹۴۱	۱۵,۷۷۲	۱۶,۳۷۰,۴۰۵,۴۵۲
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۱۰۸,۰۶۳	۱۵,۸۱۰	۱۷,۵۱۸,۴۷۶,۰۳۰
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱,۱۱۱,۴۰۲	۱۶,۶۱۲	۱۸,۴۴۲,۶۱۰,۰۲۴
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱,۷۲۲,۴۶۴	۱۵,۵۸۶	۲۶,۸۴۶,۳۲۳,۹۰۴
۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۳,۹۵۰,۱۹۰	۱۵,۷۸۹	۲۶,۵۸۰,۵۴۹,۹۱۰
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۴,۹۱۱,۸۶۶	۱۵,۰۸۱	۷۲,۰۷۵,۸۵۱,۱۴۶
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۴,۸۸۶,۰۷۰	۱۵,۹۷۲	۷۸,۰۴۰,۳۱۰,۰۴۰
			۲۹۷,۹۷۶,۸۷۹,۲۳۶

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهد سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد.

اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تسهیل و وامهای سرمایه گذاری
مدیریت و سامان	بانک سامان	مدیریت و سامان	مستقر	۲۹,۰۰۰
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	مستقر	۱,۰۰۰
گروه مدیران	هریک و استانیس اطفال	مدیر سرمایه گذاری	غایب	۵۰۸
گروه مدیران	محمد عبدالمجید نجات	مدیر سرمایه گذاری	غایب	۵۰۰
گروه مدیران	محمد رضا ملک محمدی	مدیر سرمایه گذاری	غایب	۵۰۰

۲۶- 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	ماده طلب بدهی - در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
بانک سامان	مدیریت و سامان	سود سیرده کوتاه مدت بانکی	۱۶۰,۱۸۰,۳۳۷,۷۴۰	طی دوره	۲۰,۳۰۴,۴۴۵,۲۵۱
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۳,۶۵۱,۲۵۲,۵۴۶	طی دوره	۵۳,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰
بانک سامان	مدیریت و سامان	کارمزد از کل	۳۰,۵۲,۷۲۰,۸۸۴	طی دوره	۲,۶۳۷,۲۹۷,۷۵۸
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد از کل	۷,۳۸۷,۸۶۱,۱۹۱	طی دوره	۵,۴۱۴,۶۱۶,۳۲۲
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد از کل	۱۴۴,۶۰۲,۳۶۰	طی دوره	۵۲,۷۲۲,۲۲۶
هریک و استانیس اطفال	مدیر سرمایه گذاری	صور واحد سرمایه گذاری	۵۱۴,۱۷۹,۳۱۴	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	۸,۱۱۳,۷۷۶
محمد عبدالمجید نجات	مدیر سرمایه گذاری	صور واحد سرمایه گذاری	۵,۰۵۶۶۶,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۷,۹۸۶,۰۰۰
محمد رضا ملک محمدی	مدیر سرمایه گذاری	صور واحد سرمایه گذاری	۵۱۴,۱۷۹,۳۱۴	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	۷,۹۸۶,۰۰۰
محمد علی صفدی رودسری	مدیر سرمایه گذاری	صور واحد سرمایه گذاری	۵۱۴,۱۷۹,۳۱۴	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	-
محمد علی صفدی رودسری	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	ابطال واحد سرمایه گذاری	۵۰۹,۵۸۵,۷۸۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	-
بانک سامان	مدیریت و سامان	صور واحد سرمایه گذاری	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۳۸۲,۴۲۸,۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	صور واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۱۵,۹۷۲,۰۰۰

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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