



**صندوق سرمایه‌گذاری بادر آمدثابت نگین سامان**

**صورت‌های مالی**

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



تاریخ :  
شماره :  
پیوست :

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**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 نگین سامان، مربوط به دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ 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	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 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 ۱۳۹۶/۱۰/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت کارگزاری  
**بانک سامان**  
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ریال	دارایی ها:
۵	۴۳۲,۰۸۸,۰۲۰,۹۶۷		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۳,۱۰۳,۳۳۹,۲۹۱,۴۳۱		سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی
۷	۱,۴۰۵,۸۳۵,۱۸۳,۶۸۸		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۲۰,۴۰۴,۴۶۵,۲۸۱		حسابهای دریافتی
۹	۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲		سایر داراییها
۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		موجودی نقد
۱۱	۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰		جاری کارگزاران
	<u>۵,۰۱۴,۴۹۷,۵۷۹,۶۲۹</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۱۲	۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸		بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۱۱۸,۷۵۴,۰۹۴,۶۸۷		بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱		سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	<u>۱۲۸,۴۲۹,۰۹۵,۶۴۶</u>		جمع بدهی ها
۱۵	<u>۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳</u>		خالص دارایی ها
	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

شرکت کارگزاری  
**بانک سامان**  
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

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 آذر ماه ۱۳۹۶	
		ریال	
درآمدها:			
۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۸,۸۴۴,۳۴۷,۴۶۷	
۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴,۹۱۸,۳۴۰,۵۶۴	
۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲۱,۳۹۲,۰۴۰,۴۱۸	
	جمع درآمدها	۲۷۵,۱۵۴,۷۲۸,۴۴۹	
هزینه‌ها:			
۱۹	هزینه کارمزد اربکان	۱۰,۵۷۴,۱۸۴,۷۶۵	
۲۰	سایر هزینه‌ها	۱,۶۳۳,۲۶۹,۹۸۷	
	جمع هزینه‌ها	۱۲,۲۰۷,۴۵۴,۷۵۲	
	سود (زیان) خالص	۲۶۲,۹۴۷,۲۷۳,۶۹۷	
	بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>	۱۴.۵۱٪	
	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>	۵.۳۸٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت		دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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	(۱,۲۴۹,۹۷۱)	(۱,۲۴۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
	سود (زیان) خالص سال	-	۲۶۲,۹۴۷,۲۷۳,۶۹۷
۲۱	تعدیلات	-	۳۵,۰۲۸,۰۸۹,۵۲۲
۲۲	سود تقسیمی	-	(۲۹۷,۹۷۶,۸۷۹,۲۳۶)
	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 موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال = سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

شرکت کارگزاری  
سامان سامان  
(سهامی خاص)



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### گزارش مالی میان دوره‌ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 مصوبات مجمع برای سه سال است. 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.neginfund.com](http://www.neginfund.com) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

از حق رأی در مجمع برخوردارند.

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### گزارش مالی میان دوره‌ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک سامان است که در ۱۳۷۲/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۹۷۳۶۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، نبش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.

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

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

۲-۵- حسابرسی 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 حسابرسی عبارت است از خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷.

۲-۶- 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.

### 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؛ 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

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### گزارش مالی میان دوره‌ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار با خرید 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 یا استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### گزارش مالی میان دوره‌ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

### 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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیردنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*	هزینه‌های تأسیس
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 موسسات 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 پذیردنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	مدیر
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.	متولی
سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی صندوق به علاوه ۱۰ درصد (۰,۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیردنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار	ضامن
سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی	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
هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق به اضافه مالیات برارزش افزوده ****	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $(\frac{0.003}{365} \times n)$  ضربدر خالص

ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

**۴-۴- پدهی 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 یادآمدتات نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۲۵۹,۵۷۱,۹۵۳,۸۶۴	۲۴۳,۷۴۰,۹۰۷,۴۲۵	۵.۲۶
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۸,۴۷۰,۹۷۴,۷۳۰	۲۱,۰۰۸,۷۴۷,۹۰۰	۰.۴۲
فلزات اساسی	۱۸,۴۴۸,۴۲۶,۳۶۷	۱۹,۸۶۴,۲۶۲,۷۱۷	۰.۴۰
استخراج کانه‌های فلزی	۱۸,۳۴۹,۰۸۴,۵۶۴	۱۷,۷۱۷,۱۵۶,۹۰۰	۰.۳۵
محصولات شیمیایی	۱۵,۸۸۰,۱۴۵,۱۵۹	۱۷,۱۱۶,۴۷۱,۳۵۰	۰.۳۴
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۱۲,۰۱۹,۱۵۸,۴۵۴	۱۲,۹۰۶,۹۳۸,۳۰۵	۰.۲۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۴,۶۴۳,۳۰۶,۱۷۳	۱۱,۹۹۱,۸۶۷,۶۷۴	۰.۲۴
محصولات کاغذی	۷,۶۳۸,۷۳۵,۷۶۹	۷,۶۹۳,۰۵۴,۲۰۰	۰.۱۵
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۷,۳۱۲,۲۲۳,۵۰۵	۷,۰۳۵,۶۲۷,۲۲۵	۰.۱۴
خودرو و ساخت قطعات	۳,۱۹۰,۸۱۶,۰۰۳	۳,۲۵۷,۹۴۶,۴۰۹	۰.۰۶
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲,۵۸۳,۲۷۱,۲۲۲	۲,۵۴۹,۸۴۵,۹۵۰	۰.۰۵
اختیار فروش تعمی	۲۷۰,۳۷۷,۲۰۰	۲۶۸,۲۲۲,۸۰۰	۰.۰۱
سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها و سایر اوراق	۴۵,۳۸۳,۷۰۳,۷۴۸	۴۶,۹۳۶,۹۷۲,۲۱۲	۰.۹۴
	<b>۴۲۳,۷۶۲,۱۷۶,۷۵۸</b>	<b>۴۲۲,۰۸۸,۰۲۰,۹۶۷</b>	<b>۸.۶۲</b>

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	مبلغ (ریال)	
۶-۱	۱,۹۴۰,۳۶۹,۸۴۵,۶۶۴	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۶-۲	۱,۱۶۲,۹۶۹,۴۴۵,۷۶۷	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی
	<b>۳,۱۰۳,۳۳۹,۲۹۱,۴۳۱</b>	

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی
کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۱۰	۷۰,۳۶۹,۸۴۵,۶۶۴	۰.۰۱
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۳	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۸	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۵	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵
کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۹	۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰
			<b>۱,۹۴۰,۳۶۹,۸۴۵,۶۶۴</b>	<b>۰.۲۹</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌نگین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶**

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش (ریال)	سود مشتمله (ریال)	مبلغ اسمی (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	
۰.۰۹	۴۵۰,۸۶۹,۵۲۸,۷۶۷	۸۶۹,۵۲۸,۷۶۷	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	گواهی سپرده عام یکساله بانک سامان
۰.۱۴	۷۱۲,۰۹۹,۹۱۷,۰۰۰	۱,۰۹۹,۹۱۷,۰۰۰	۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	گواهی سپرده عام بانک سامان ۱۶-دوم ۹۶
۰.۲۳	۱,۱۶۲,۹۶۹,۴۴۵,۷۶۷	۱,۹۶۹,۴۴۵,۷۶۷	۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

درصد به کل دارایی درصد	خالص ارزش فروش ریال	سود مشتمله ریال	ارزش اسمی ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	
۰.۰۲	۱۱۹,۱۵۷,۵۸۰,۹۲۵	۳۰۷,۳۴۹,۹۷۹	۱۱۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	اوراق مشارکت بورسی : اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۰.۰۲	۱۰۵,۱۰۱,۱۷۱,۱۲۶	۳,۶۲۳,۷۹۵,۶۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	مشارکت نفت و گاز پریشیا ۱۲۳-۹۷۰
۰.۰۲	۸۰,۱۳۰,۲۶۶,۷۱۶	۱۸۸,۲۶۶,۷۱۶	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	شهرداری تهران - ۱۸ ماهه %۱۸
۰.۰۰	۱۶,۱۶۱,۲۵۳,۶۹۷	۴۹۱,۰۲۲,۸۵۷	۱۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	مشارکت س.س کارکنان نفت ۳ ماهه %۲۱
۰.۰۰	۹,۵۹۸,۶۳۹,۴۴۰	۱۵۱,۰۷۸,۸۵۱	۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	سفرش ساخت (استصناع) توسعه ملی
۰.۰۰	۹,۶۴۱,۱۵۶,۸۶۹	۲۵,۷۰۷,۴۴۸	۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰% اوراق اجاره :
۰.۰۷	۳۲۷,۲۸۸,۷۸۱,۹۴۱	۱۳,۹۸۵,۸۹۱,۳۳۶	۳۶۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	اجاره دولت - واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴
۰.۰۶	۳۱۶,۱۷۴,۲۴۳,۱۵۷	۲۰,۲۰۳,۵۸۲,۵۶۸	۲۸۳,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپورزش سپهر ۹۹۱۱۱۸
۰.۰۳	۱۴۴,۸۹۹,۶۰۳,۶۷۷	۳,۵۴۳,۹۸۵,۶۵۴	۱۳۱,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
۰.۰۱	۶۰,۰۰۲,۸۸۲,۷۹۷	۵۰۶,۹۹۸,۶۰۲	۵۵,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۱%
۰.۰۱	۵۴,۹۸۷,۰۰۲,۹۹۸	۵۸۶,۰۶۹,۵۶۰	۵۰,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۰.۰۰						اوراق مزایچه:
۰.۰۳	۱۶۲,۶۶۶,۶۵۵,۵۴۵	۲,۷۸۲,۶۵۵,۵۴۵	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	مزایچه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۰.۲۸	۱,۴۰۵,۸۳۵,۱۸۳,۶۸۸	۴۶,۳۹۶,۳۰۴,۷۱۷	۱,۳۷۱,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری بازرآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۸- حساب‌های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

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

سود دریافتی سپرده های بانکی

۹- 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
.	۹۶,۱۷۸,۲۶۱	۲۴,۳۹۹,۹۹۵	۷۱,۷۷۸,۲۶۶
.	۲۳۷,۸۰۳,۴۱۴	۲۷۱,۳۵۸,۲۲۸	۶۶,۴۴۵,۰۸۶
.	۴۳۳,۹۸۱,۶۷۵	۲۹۵,۷۵۸,۲۲۳	۱۳۸,۲۲۳,۳۵۲

مخارج تاسیس  
مخارج نرم افزار و سایت

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک سامان نزد شعبه جام جم

۱۱- 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
.	۵,۷۵۰,۰۸۷,۷۰۲,۴۵۱	(۵,۶۹۷,۴۱۵,۳۰۷,۵۴۱)	۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰
.	۵,۷۵۰,۰۸۷,۷۰۲,۴۵۱	(۵,۶۹۷,۴۱۵,۳۰۷,۵۴۱)	۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری بادر آمدت‌نات نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۲- ذخیره کارمزد ارکان

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
مدیر	ریال ۵,۴۱۴,۶۱۶,۳۲۴
ضامن نقدشوندگی	۲,۶۰۰,۲۷۷,۷۵۸
متولی	۵۴,۷۳۴,۲۲۶
حسابرس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیر ثبت	۲۷,۰۲۰,۰۰۰
	<b>۸,۱۵۶,۶۴۸,۳۰۸</b>

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

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

۱۳-۱- مبلغ ۲۹ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۳-۲- مبلغ ۵۱۱ هزار ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۳-۳- مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۳-۴- مبلغ ۷۸ میلیارد ریال سود پرداختی به سرمایه‌گذاران تا تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر در امیدنامه و اساسنامه تسویه شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
مخارج تاسیس	ریال ۶۵,۹۶۴,۹۴۹
بدهی بابت هزینه‌های نرم افزار و سایت	۱۹۲,۸۹۵,۲۱۸
ذخیره تصفیه	۱,۲۵۹,۴۹۲,۴۸۴
	<b>۱,۵۱۸,۳۵۲,۶۵۱</b>

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
تعداد	ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۸۳۶,۰۷۰	۴,۹۶۳,۱۸۳,۳۵۷,۹۷۸	
۵۰,۰۰۰	۵۱,۳۱۴,۲۲۱,۶۵۱	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع	<b>۵,۰۱۴,۴۹۷,۵۷۹,۶۲۹</b>	<b>۴,۸۸۶,۰۷۰</b>

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت  
روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه  
۱۳۹۶

ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۲۱۷,۱۲۰,۱۱۶	۱۶-۱	۷,۶۱۹,۳۱۸	۱,۵۱۶,۳۶۲,۸۹۱
۱۲,۲۲۷,۲۰۷,۳۲۸	۱۶-۲	۲۲,۹۸۷,۳۲۹	۸,۲۶۹,۸۵۲,۹۷۰
۳۸,۸۴۲,۳۲۷,۴۶۷		۲,۶۷۱,۳۹۹	۷۱۲,۳۸۱,۱۳۲
		۵۱,۷۱۸,۵۱۷	۱۲,۶۷۷,۵۲۰,۵۵۷
		۲۱,۳۶۹,۵۱۵	۷,۶۰۰,۵۱۰,۲۹۷
		۲۷,۲۶۸,۸۹۹	۵,۲۲۷,۵۶۵,۱۱۲
		۱۹,۳۱۲,۸۸۳	۲,۶۶۷,۶۴۰,۰۱۹
		۲,۹۸۷,۶۸۰	۹۲۱,۳۲۷,۳۸۸
		۱۴,۸۳۲,۱۱۷	۲,۷۱۲,۵۲۷,۹۱۵
		۱۰,۱۱۷,۳۲۶	۱,۹۹۹,۶۲۲,۹۶۵
		۱۰,۴۶۸,۳۶۶	۱۶,۹۵۲,۸۶۲,۱۲۱
		۱۳,۵۶۸,۵۱۳	۲,۶۵۱,۳۲۶,۸۶۰
		۸,۵۶۶,۶۶۶	۱,۵۰۹,۱۱۷,۸۷۹
		۲۱,۰۰۷,۰۵۹	۲,۰۰۹,۸۵۳,۱۰۰
		۸۲,۷۱۶,۸۱۱	۱۲,۵۷۰,۳۱۵,۶۵۵
		۲۶۵,۳۶۴,۹۱۹	۶۶,۲۷۱,۶۷۶,۸۱۳
		۲۷۷,۶۵۵,۶۵۸	۹۲,۶۶۲,۹۳۸,۸۵۶

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

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

سود (زیان) فروش	میانگین	کاربرد	ارزش منتهی	بهای فروش	مقدار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱,۱۰۷,۹۲۵	۸,۰۱۹,۹۶۶	۷,۶۱۹,۳۱۸	۱,۵۱۶,۳۶۲,۸۹۱	۱,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۶۹۷,۰۳۱,۹۹۳	۲۵,۲۵۰,۰۹۷	۲۲,۹۸۷,۳۲۹	۸,۲۶۹,۸۵۲,۹۷۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۷۵۰
(۱,۱۷۹,۳۲۷)	۲,۶۹۹,۳۱۵	۲,۶۷۱,۳۹۹	۷۱۲,۳۸۱,۱۳۲	۷۱۸,۲۶۵,۰۰۶	۳۵۶,۵۰۲
(۲,۶۶۷,۵۵۶,۶۶۰)	۵۶,۳۳۲,۰۰۶	۵۱,۷۱۸,۵۱۷	۱۲,۶۷۷,۵۲۰,۵۵۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۷۳۰
۱,۱۰۶,۳۱۲,۹۱۳	۲۲,۶۶۹,۷۵۶	۲۱,۳۶۹,۵۱۵	۷,۶۰۰,۵۱۰,۲۹۷	۸,۳۷۲,۵۳۲,۷۰۱	۱,۳۶۰,۱۰۰
۲,۳۳۲,۰۵۶,۶۵۹	۲۶,۳۳۰,۶۸۱	۲۷,۲۶۸,۸۹۹	۵,۲۲۷,۵۶۵,۱۱۲	۷,۸۶۶,۰۹۸,۸۰۱	۲۶۵,۰۰۰
۳۵۹,۳۶۶,۵۸۰	۲۰,۳۳۰,۵۰۶	۱۹,۳۱۲,۸۸۳	۲,۶۶۷,۶۴۰,۰۱۹	۲,۰۶۶,۱۰۰,۳۸۸	۶۰۰,۰۰۰
۱۱۸,۵۱۵,۳۲۶	۵,۲۶۹,۹۶۶	۲,۹۸۷,۶۸۰	۹۲۱,۳۲۷,۳۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۳۸۰,۰۲۲,۸۷۶	۱۵,۶۱۴,۶۸۲	۱۴,۸۳۲,۱۱۷	۲,۷۱۲,۵۲۷,۹۱۵	۳,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۰۹,۶۰۷,۶۶۰	۱۰,۶۶۹,۹۸۹	۱۰,۱۱۷,۳۲۶	۱,۹۹۹,۶۲۲,۹۶۵	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۱۱,۸۳۰,۰۶۲	۱۰,۳۳۶,۵۲۹	۱۰,۴۶۸,۳۶۶	۱۶,۹۵۲,۸۶۲,۱۲۱	۲۰,۳۷۲,۳۲۶,۰۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۷,۶۵۵,۶۵۸	۱۲,۳۸۲,۷۰۸	۱۳,۵۶۸,۵۱۳	۲,۶۵۱,۳۲۶,۸۶۰	۲,۸۵۶,۵۲۲,۵۳۹	۶۰۰,۵۳۷
۱۹۲,۲۱۸,۸۷۰	۸,۵۶۶,۶۶۶	۸,۵۶۶,۶۶۶	۱,۵۰۹,۱۱۷,۸۷۹	۱,۷۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰
۶۱,۹۲۹,۹۶۰	۲۱,۰۰۷,۰۵۹	۲۱,۰۰۷,۰۵۹	۲,۰۰۹,۸۵۳,۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۳۱۰,۶۲۰,۵۱۰	۸۲,۳۲۹,۳۲۱	۸۲,۷۱۶,۸۱۱	۱۲,۵۷۰,۳۱۵,۶۵۵	۱۶,۶۶۸,۰۰۰,۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۷,۵۵۱,۰۷۷,۷۶۵	۲۷۲,۸۱۹,۳۱۷	۲۶۵,۳۶۴,۹۱۹	۶۶,۲۷۱,۶۷۶,۸۱۳	۹۲,۶۶۲,۹۳۸,۸۵۶	

نقل به صفحه بند

کلاس‌های  
گروه بهمن  
گروه سرمایه گذاری فرهنگي و گردشگری ایران

ملی سس

فولاد مبارکه

فولاد کاوه

چادر ملو

پتروشیمی پارس

پتروشیمی زاگرس

پتروشیمی خراسان

پتروشیمی مکت

ایران پلسا

اسان پراجکت پوتین

ایرانول

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکسر سیان  
 داده‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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

سودهای فروش	مخارج	کل سود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۵۵۱,۰۷۷,۷۹۵	۲,۷۲۸,۱۹۲,۲۱۷	۴,۸۲۲,۸۸۵,۵۷۸	۸۶,۳۷۲,۶۷۶,۸۱۳	۹۲,۵۶۲,۳۸۸,۵۵۲	۳,۲۰۰,۰۰۰
۲,۱۷۳,۲۲۷,۳۳۷	۶۴۶,۰۹۶,۹۶۷	۱,۵۲۷,۱۳۰,۳۷۰	۱۰,۳۲۲,۵۳۳,۳۶۲	۱۲,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۵۵
۱۳۸,۴۷۵	۱,۳۲۳,۵۵۷	۱,۴۶۲,۰۳۲	۲۸۳,۲۲۳,۳۲۹	۲۸۶,۷۱۱,۳۶۳	۵,۲۰۰,۰۰۰
۲,۵۱۰,۵۱۰,۰۰۰	۹۷,۶۵۸,۹۳۳	۱,۴۱۲,۳۳۳,۹۹۸	۱۴,۸۲۲,۱۳۳,۹۹۸	۱۹,۵۳۳,۱۳۳,۹۹۹	۷,۵۰۰,۰۰۰
۲,۱۸۱,۹۷۷,۲۱۷	۸۸۸,۰۶۷,۰۰۰	۱,۳۰۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۶۱,۳۶۶,۱۳۶	۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۶,۶۱۷,۱۴۰,۱۱۹	۷۲۶,۲۸۵,۳۲۹	۱۱۷,۰۹۲,۵۲۳,۸۸۳	۱۱۷,۰۹۲,۵۲۳,۸۸۳	۱۴۵,۲۵۷,۱۹۰,۲۵۲	

۱۳۰۶- سپید (زبان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

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

سودهای فروش	مخارج	کل سود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۸۲۳	۱,۳۱۸,۸۲۳,۰۰۰	۱,۳۶۹,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۶۸
(۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۱۸,۷۱۳,۳۳۳	۱۳۸,۷۱۳,۳۳۳	۷۱,۵۶۶,۵۹۱,۳۳۵	۷۱,۵۶۶,۵۹۱,۳۳۰	۷۰,۸۵۰
۳۰,۱۳۲,۰۰۰	۹۲,۵۳۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰
۵,۳۶۹,۰۶۷	۱,۰۶۳,۲۱۹	۱,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹
(۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	۶۲,۷۱۴,۶۱۲	۴۷,۲۱۴,۶۱۲	۸۶,۳۵۵,۷۲۳,۹۹۹	۸۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۷۲,۲۲۰,۵۷۳	۲۰,۶۵۶,۱۱۷	۲۷,۹۲۸,۳۳۳,۳۱۰	۲۷,۹۲۸,۳۳۳,۳۱۰	۲۸,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۶۵
۸۲۸,۳۳۳,۳۳۱	۱۲,۸۲۵,۱۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱-۵,۱۹۵,۶۲۰	۳,۹۲۲,۰۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۵۳,۱۷۷,۶۶۹	۵,۶۵۳,۳۵۹	۶,۱۹۱,۰۲۸	۶,۱۹۱,۰۲۸	۶,۱۹۱,۰۲۸	۶,۱۹۳
۶۳,۱۵۵,۹۱۶	۱,۹۲۲,۳۷۳	۱,۹۲۲,۳۷۳	۱,۹۲۲,۳۷۳	۱,۹۲۲,۳۷۳	۲,۰۰۰
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۶۹,۸۱۲	۲۷,۱۶۹,۸۱۲	۲۷,۱۶۹,۸۱۲	۲۷,۱۶۹,۸۱۲	۲,۰۰۰
۱۹,۹۶۱,۵۱۷,۵۵۲	۲۱۹,۲۲۵,۸۱۰	۲۲۱,۱۹۷,۳۶۸	۲۲۱,۱۹۷,۳۶۸	۲۲۱,۱۹۷,۳۶۸	۲,۰۰۰
۱۴,۶۷۰,۷۵۹	۷۲۱,۳۸۳	۱۵,۳۹۲,۱۴۲	۱۵,۳۹۲,۱۴۲	۱۵,۳۹۲,۱۴۲	۱,۰۰۰
۱۰,۱۹۹,۲۶۵	۲,۳۹۰,۱۶۱	۲,۳۹۰,۱۶۱	۲,۳۹۰,۱۶۱	۲,۳۹۰,۱۶۱	۲,۱۷۸
۲۶۳,۱۱,۵۵۳	۵۲,۹۵۳,۲۲۷	۵۳,۱۱۷,۷۸۰	۵۳,۱۱۷,۷۸۰	۵۳,۱۱۷,۷۸۰	۷۲,۶۷۵
(۱۵,۷۱۲,۰۰۰)	۲,۳۴۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۰۰۰	۲,۳۲۴,۰۰۰	۲,۳۲۴,۰۰۰	۲,۶۰۸
(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۳۸۱,۳۳۵,۷۹۲)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۳۳۵,۷۹۲	۳۴۱,۳۳۵,۷۹۲	۳۴۱,۳۳۵,۷۹۲	۵۵۰,۰۰۰
۲۲,۴۲۷,۲۰۷,۳۲۸	۵۵۱,۵۸۵,۹۰۷	۷۷۳,۰۱۲,۱۳۵	۷۷۳,۰۱۲,۱۳۵	۷۷۳,۰۱۲,۱۳۵	

صندوق سرمایه گذاری مادر آمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه	ریال
	۸,۳۳۵,۸۵۲,۵۱۲
	۶,۵۹۲,۲۸۶,۰۲۲
	۱۲,۹۲۸,۱۳۸,۵۳۴

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 نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری	مغات	کاربره	ارزش دفتری	ارزش بازار	نماد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۱۵۴,۴۰۰)	۰	۱,۰۷۷,۲۰۰	۲۷,۰۳۷,۲۰۰	۲۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۷
۲,۵۳۷,۷۷۲,۱۷۰	۱,۰۶۰,۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۳۷۹,۱۰۰	۱۸,۴۲۷,۰۹۷۹,۷۳۰	۲۱,۲۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۴,۱۶۸,۹۵۳,۵۶۱	۱,۳۳۱,۶۸۸,۰۰۰	۱,۳۶۵,۱۰۰,۰۷۵	۲۵۹,۵۷۱,۹۵۳,۸۶۴	۲۶۶,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۲۰۰,۰۰۰
۶۷,۱۳۰,۰۰۰	۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۵,۶۲۲,۶۱۵	۳,۱۹۰,۰۸۱۶,۰۰۰	۳,۲۹۰,۰۰۰,۱۲۴	۱۶۹۹,۹۲۴
۱,۳۲۶,۳۲۶,۰۹۱	۸۶,۴۲۵,۰۰۰	۸۲,۱۰۰,۲۰۷۵	۱۵,۸۸۰,۱۴۵,۱۵۹	۱۷,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۶۵۱,۳۲۸,۱۸۶)	۶,۰۵۲۹,۷۵۰	۵۷,۵۲۱,۲۶۲	۱۶,۶۲۲,۰۰۰,۱۷۳	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۰,۰۰۰
(۷۰,۸۲۷,۱۸۵)	۲۲,۹۵۰,۰۰۰	۲۲,۳۷۵,۲۵۰	۵,۰۲۱,۰۰۰,۸۶۹۲۵	۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳۲,۴۲۵,۳۷۲)	۱۲,۸۷۴,۷۵۹	۱۲,۳۳۱,۰۰۰	۲,۵۸۲,۳۷۱,۳۲۲	۲,۵۷۲,۸۵۱,۳۲۹	۱,۲۰۰,۳۸۱۱
(۳۷۲,۴۸۱,۲۵۸)	۳۴,۵۱۵,۰۰۰	۳۲,۷۸۹,۳۵۰	۷,۳۰۸,۱۷۷,۰۰۸	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰
(۳۷۶,۵۹۶,۲۸۰)	۳۵,۲۴۴,۵۰۰	۳۲,۷۴۸,۳۷۵	۷,۳۱۲,۳۲۲,۵۰۵	۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۱,۵۵۲,۳۶۸,۶۶۴	۰	۳۴,۰۵۲,۹۹۴	۴۵,۳۸۲,۰۰۰,۲۷۸	۴۶,۹۷۱,۰۰۰,۲۶۲,۰۰۰	۱۴,۳۸۹,۹۲۸
۸۸۷,۷۷۸,۸۵۱	۶۵,۱۷۰,۰۰۰	۶۱,۹۱۱,۵۹۵	۱۲,۰۱۹,۱۵۸,۶۵۴	۱۲,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰,۰۰۰
۱,۱۱۶,۷۲۱,۲۰۶	۳۲,۶۲۴,۵۰۰	۳۱,۲۱۹,۳۷۵	۵,۳۹۱,۶۹۶,۹۱۹	۶,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
(۱۲,۶۲۸,۱۸۶)	۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۱۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۹,۹۲۸,۱۸۶	۱۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۱,۷۵۲,۳۳۰	۹,۶۲۶,۷۳۱	۹,۱۵۲,۸۹۵	۱,۵۹۶,۸۰۰,۱,۲۶۲	۱,۹۲۷,۳۲۶,۲۱۸	۳۹۴,۴۶۴
۵۳,۳۱۸,۳۳۱	۳۸,۸۴۴,۰۰۰	۳۶,۹۰۰,۱۸۰	۷,۶۲۸,۳۲۵,۷۶۹	۷,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
(۱۸۸,۶۱۹,۳۱۱)	۳۹,۹۲۸,۰۰۰	۳۸,۴۵۰,۰۰۰	۶,۱۱۹,۸۲۰,۶۲۱	۵,۸۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۹,۳۳۵,۸۵۴,۵۳۲	۱,۹۴۲,۳۶۱,۹۶۰	۱,۸۸۱,۳۳۵,۰۵۶	۴۲۲,۷۶۲,۱۷۶,۷۵۸	۴۳۵,۹۱۲,۷۱۸,۳۹۷	



صندوق، سرمایه گذاری یادداشت نگیان سامان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

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

سودزبان/محقق ریاضت نگهداری	کارکرد		ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰۰۹۳۰۳۱۸۰۲۶۹)	۳۳,۱۸۲,۶۶۵	۶۱,۶۱۵,۱۲۷,۶۶۴	۵۹,۵۶۵,۰۱۳,۸۲۰	۵۵,۵۶۵	اوراق اجاره:		
۳۷۶,۳۲۲,۳۲۵	۲۲۷,۳۰۹,۳۹۵	۳۱۳,۰۲۶,۱۲۷,۸۷۰	۳۱۳,۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۵۷۰	رابطل ماهانه ۲۱٪		
۱,۱۷۲,۲۹۲,۸۲۹	۲۱۴,۲۳۲,۳۱۱	۲۹۲,۷۹۷,۸۶۵,۷۶۰	۲۹۶,۱۸۵,۳۶۵,۰۰۰	۲۸۳,۳۳۱	اجاره دولت-واجب شرایط خاص ۹۹۱۳۲۴		
۷,۱۵۷,۰۰۰-۱۳,۳۳۳	۱۰۰,۵۵۷,۱۷۷	۱۳۴,۱۹۸,۶۰۰,۴۸۱	۱۴۱,۶۵۸,۱۷۵,۰۰۰	۱۳۱,۵۸۹	اجاره دولتی-ایرپورت-سپهر ۹۹۱۱۱۸		
(۹۵,۵۲۷,۵۸۹)	۳۹,۴۶۹,۲۹۲	۵۵,۱۹۶,۳۶۱,۰۲۷	۵۴,۴۴۰,۳۰۲,۷۳۰	۵۰,۵۶۵	اوراق اجاره جیوار ۹۰-۲۱۲		
(۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	عبایسانی ماهان ۹۹۰۰۳		
۱,۳۳۴,۵۲۸,۱۰۰	۸۶,۳۲۹,۰۰۶	۱۱۷,۶۰۰-۵,۷۸۲,۸۲۶	۱۱۸,۹۲۶,۵۵۹,۹۵۲	۱۱۲,۷۵۲	اوراق مشارکت یونسو:		
(۳۸۱,۱۱۶,۵۵۸)	۶,۸۵۲,۲۵۱	۹,۳۲۸,۶۷۷,۲۲۷	۹,۴۵۴,۶۱۵,۰۰۰	۸,۹۲۰	اوراق تهران		
۷۰۰,۶۴۵,۰۴۱	۱۱,۳۶۹,۱۶۰	۱۴,۵۶۸,۵۸۵,۷۹۹	۱۵,۶۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۶۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲		
(۵۱,۷۹۳,۱۳۴)	۶,۹۷۶,۳۵۹	۹,۶۷۷,۳۲۲,۵۵۵	۹,۶۲۳,۴۲۵,۶۸۰	۹,۵۲۰	ساخت (استسحاق) یونسو ملی		
(۴۹۶,۵۰۰-۱,۹۷۵)	۷۳,۶۲۴,۴۷۵	۱۰۰,۹۷۳,۸۷۷,۵۰۰	۱۰۰,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مشارکت من من کارکنان نفت		
(۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	مشارکت میدکو		
۶,۵۹۲,۳۸۶,۰۲۲	۹۸۶,۳۰۸,۳۶۱	۱,۳۵۲,۸۴۶,۳۹۲,۹۲۹	۱,۳۶۰,۴۲۵,۱۸۷,۳۳۳		مشارکت نفت و گاز پارسا ۹۷۰-۱۳۳۳		
					اوراق مراجعه:		
					مراجعه گندم ۲-واجب شرایط خاص ۱۴۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌های تسامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب  
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۶۱,۳۱۱,۳۰۲,۶۷۸
سود گواهی سپرده و سپرده بانکی	۱۸-۲	۱۶,۰۱۸,۰۷۳,۷۴۰
		<u>۲۲۱,۳۹۲,۴۰۴,۴۱۸</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می‌باشد:

خالص سود	نرخ سود	مبلغ لسی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع اجاره
ریال	درصد	ریال			
۷,۱۹۱,۷۸۶,۷۷۵	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۳۹۶/۰۶/۰۲	اجاره دولت واجد شرایط خاص ۹۹۱۱۳۳۴
۱۱,۴۹۱,۵۰۹,۶۸۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۱۵	اجاره دولتی آپارتمانی سپهر ۹۹۱۱۱۱۸
۲,۲۰۶,۹۷۱,۹۷۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۲	۱۳۹۶/۰۲/۱۷	اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد
۱,۷۲۸,۳۰۰,۳۴۴	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۰۳	اجاره رانل ماهانه ۲۱٪
۱,۴۲۴,۶۲۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۱,۹۹۳,۳۷۶,۰۷۵	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	اجاره هویسلتی ماهان ۹۹۰۰۳
۱۴,۰۲۵,۱۲۶,۱۴۳	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱۳۹۶/۰۲/۱۹	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
					اوراق مشارکت بورسی:
۱۰,۴۰۶,۲۸۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	اوراق مشارکت شهراری شیراز
۴,۶۹۸,۶۹۳,۴۵۵	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۵/۳۰	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۵۳۲,۹۳۹,۳۱۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۲۹۱,۳۶۸,۶۷۹	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۶/۰۸/۰۸	سفرش ساخت/تصفیاع/توسعه ملی
۳,۹۶۸,۶۲۴,۸۷۷	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۹	شهراری تهران ۳ ماهه ۱۸٪
۴,۶۱۰,۶۹۰,۳۲۹	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۱۴	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	شهراری قم ۱۳۹۶- سپهر
۱,۳۳۱,۲۸۴,۲۵۸	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۳	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	مشارکت من من کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪
۴۲,۳۲۷,۱۲۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	مشارکت شهراری مشهد ۱۳۹۲
۲۲۴,۴۲۷,۵۷	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	مشارکت شهراری مشهد ۳ ماهه ۱۸٪
۴,۱۷۹,۴۷۰,۱۲۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۶/۰۶/۰۶	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۱۳۳۱-۹۷۰
					اوراق مرابحه:
۲,۷۸۲,۶۵۵,۵۴۵	۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	مرابحه گندم ۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
<u>۶۱,۳۱۱,۳۰۲,۶۷۸</u>					جمع

صندوق سرمایه گذاری یادداشت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح جدول زیر است:

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

خالص سود	میزان تقریب سود سپرده	سود سپرده	ریالی	تاریخ سرپایه گذاری	ریالی	تعداد	شرح سود
۱۰,۲۶۵,۲۶۵,۵۲۵	۱۴,۱۸۶,۵۲۷	۱۰,۲۷۹,۷۵۲,۰۵۲	۱۳,۶۶۰,۸۰۹	۱۳۹۶/۰۸/۰۹	۱۵	کوتاه مدت-۱-۱۳۳۷-۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	
۲,۱۸۷,۲۷۱,۳۲۴	۳,۱۳۹,۶۱۳	۲,۱۹۰,۴۱۰,۹۳۷	۱۳,۶۶۰,۸۱۴	۱۳۹۶/۰۸/۱۴	۱۵	کوتاه مدت-۱۱-۱۳۳۷-۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	
۵۱,۵۳۳,۳۳۳,۸۸۹	۱,۱۵۷,۱۶۴	۵۱,۵۳۳,۴۹۱,۰۵۳	۱۳,۶۶۰,۸۱۴	۱۳۹۶/۱۲/۰۷	۱۰	کوتاه مدت-۱-۱۳۳۷-۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	
۴۰,۱۸۵,۱۶۸,۵۵۷	۴۲,۷۷۶,۶۳۳	۴۰,۲۲۷,۹۴۵,۱۹۰	۱۳,۶۶۰,۸۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۳	کوتاه مدت-۳-۱۳۳۷-۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	
۷,۱۷۴,۳۹۸,۶۰۴	۵,۹۷۵,۳۶۵	۷,۱۸۰,۳۷۳,۹۶۹	۱۳,۶۶۰,۸۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۸	کوتاه مدت-۴-۱۳۳۷-۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	
۸,۷۰۴,۷۳۸,۷۵۶	۷,۵۹۹,۹۳۴	۸,۷۱۲,۳۳۸,۶۸۰	۱۳,۶۶۰,۸۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۵	کوتاه مدت-۵-۱۳۳۷-۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	
۶,۹۸۰,۸۹۶,۹۷۷	۵,۴۰۹,۳۹۱	۶,۹۸۶,۲۰۱,۲۶۸	۱۳,۶۶۰,۷۱۷	۱۳۹۶/۰۷/۱۷	۱۵	کوتاه مدت-۶-۱۳۳۷-۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	
۸,۲۵۴,۳۴۴,۶۸۳	۶,۰۴۹,۳۷۴	۸,۲۶۰,۳۹۳,۸۵۷	۱۳,۶۶۰,۷۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۱۸	۱۵	کوتاه مدت-۷-۱۳۳۷-۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	
۵,۳۳۸,۹۱۲,۳۳۳	۴,۰۵۲,۳۹۳	۵,۳۴۲,۹۶۵,۷۲۵	۱۳,۶۶۰,۷۲۵	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۱۵	کوتاه مدت-۸-۱۳۳۷-۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	
۶,۵۲۶,۵۷۵,۳۳۶	-	۶,۵۲۶,۵۷۵,۳۳۶	۱۳,۶۶۰,۸۰۱	۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۵	کوتاه مدت-۹-۱۳۳۷-۰۰۰-۱۱۱-۸۲۶-سامان	
۱۰,۰۹۹,۹۱۷,۰۰۰	۱,۵۶,۳۲۰,۰۰۰	۱,۷۵۶,۲۳۷,۰۰۰	۱۳,۶۶۰,۹۲۶	۱۳۹۶/۰۹/۲۶	۱۶	گواهی سپرده علم بانک سامان ۱۶-خوم ۹۶	
۱۱,۷۱۰,۶۲۴,۶۵۷	۱,۵۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۹,۲۳۴,۶۵۷	۱۳,۶۶۰,۹۲۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۰	۱۷	گواهی سپرده علم یکگانه بانک سامان	
۱۶۰,۱۸۰,۷۲۷,۷۶۰	۱,۷۸۵,۳۴۲,۱۸۴	۱۶۱,۹۶۶,۰۷۹,۹۴۴					

صندوق سرمایه‌گذاری یادآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۹- 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	ضامن نقد شوندگی
۱۳۳,۶۰۲,۶۹۰	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<u>۱۰,۵۷۴,۱۸۴,۷۶۵</u>	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

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
۱,۲۵۹,۴۹۳,۴۸۴	هزینه تصفیه
۴۵۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
<u>۱,۶۲۳,۲۶۹,۹۸۷</u>	

۲۱- 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 سرمایه‌گذاری یادداشت‌نگین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶**

**۲۲- سود تقسیمی**

تاریخ تقسیم سود	سود محقق شده	
	تعداد واحد مشمول	به ازای هر واحد
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۷۹۵,۸۴۵	۲۵,۲۳۴
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱,۰۳۷,۹۴۱	۱۵,۷۷۲
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۱۰۸,۰۶۳	۱۵,۸۱۰
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱,۱۱۱,۴۰۲	۱۶,۶۱۲
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱,۷۲۲,۴۶۴	۱۵,۵۸۶
۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۲,۹۵۰,۱۹۰	۱۵,۷۸۹
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۴,۹۱۱,۸۶۶	۱۵,۰۸۱
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۴,۸۸۶,۰۷۰	۱۵,۹۷۲
	<b>۲۹۷,۹۷۶,۸۷۹,۲۳۶</b>	

**۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

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

**۲۴- 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	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۱,۰۰
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰	۰,۰۲
گروه مدیران	هنریک و سکانیانس اعقان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۸	۰,۰۱
گروه مدیران	مجدد عبدالهی نجات	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰,۰۱
گروه مدیران	محمد رضا ملک محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰,۰۱

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

ماده طلب (بدهی)- ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
-	طی دوره	۱۶۰,۱۸۰,۷۳۷,۷۴۰	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	مدیریت و ضامن	بانک سامان
۵۲,۶۷۲,۳۹۴,۹۱۰	طی دوره	۳,۶۵۱,۲۵۴,۵۲۶	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۲,۶۳۷,۲۹۷,۷۵۸	طی دوره	۳۰,۵۳,۷۲۰,۸۸۴	کارمزد ارکان	مدیریت و ضامن	بانک سامان
۵,۴۱۴,۶۱۶,۳۲۴	طی دوره	۷,۲۸۷,۸۶۱,۱۹۱	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
۵۴,۷۳۴,۲۳۶	طی دوره	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

**۲۶- 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.