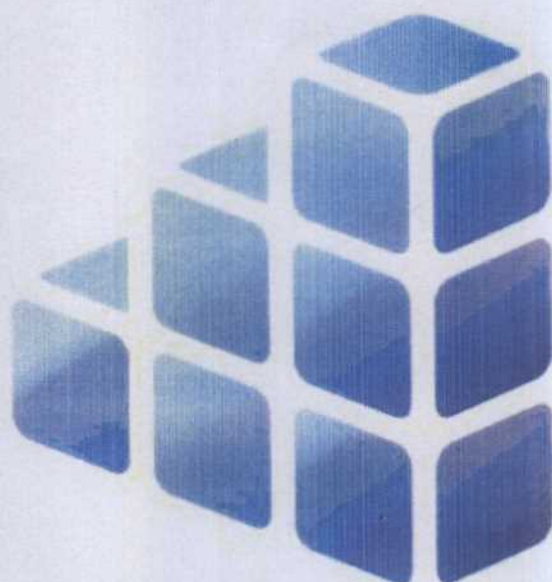




صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت نگین سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه

منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان، مربوط به دوره مالی ۷ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۶	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 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 نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۳ به تائید 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 نکویی	

شرکت کارگزاری
بانک سامان
(سهامی خاص)

در تمایز
پیش‌تازیم

تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از جهان کودک، نیش کوچه ۲۵
ساختمان ۲۹، طبقه هفتم کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۴۸۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۴۸۹۵۰-۵۲ ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۶۹-۷۱
فاکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۴۶۸۹

7th Floor, No.29, Side 25 Alley, Afriqa Boulevard
Tehran-Iran P.O. Box:1517944811
Tel: (+9821) 88774669-71 (+9821) 88648950-52
Fax: (+9821) 88774689

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

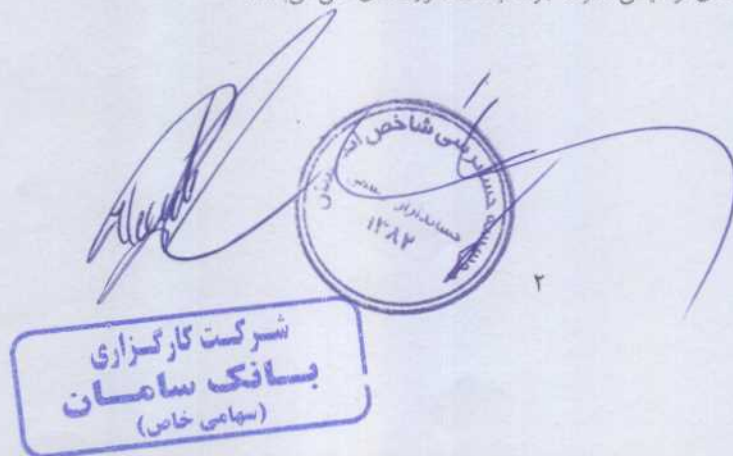
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۸۴,۱۹۶,۶۳۵,۷۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۰۴,۷۵۷,۱۶۷,۱۴۲	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی
۶۲۶,۳۸۰,۳۱۹,۷۶۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۵۷۱,۹۴۶,۹۳۴	۸	حسابهای دریافتنی
۸۹,۵۷۲,۷۵۱	۹	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۳۸,۳۵۶,۸۵۳,۵۲۰	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۷۶۴,۲۷۲,۴۹۴,۸۳۴		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۲,۴۵۹,۸۰۳,۱۳۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳۸,۸۴۶,۶۸۷,۴۰۳	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۵۰۰,۵۵۷,۰۸۸	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۱,۸۰۷,۰۴۷,۶۲۵		جمع بدهی‌ها
۱,۷۲۲,۴۶۵,۴۴۷,۲۰۹	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲

روزه منتهی به

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال

درآمدها:

۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷,۹۲۳,۶۲۰,۲۰۴
۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲,۱۹۵,۸۸۰,۱۹۸
۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۲,۴۳۸,۲۷۳,۶۲۳
	جمع درآمدها	۹۲,۵۵۷,۸۷۴,۰۲۵
	هزینه‌ها:	
۱۹	هزینه کارمزد ارکان	(۳,۴۲۲,۷۹۹,۵۲۴)
۲۰	سایر هزینه‌ها	(۴۴۷,۵۰۳,۹۰۷)
	جمع هزینه‌ها	(۳,۸۷۰,۳۰۳,۴۳۱)
	سود (زیان) خالص	۸۸,۶۸۷,۵۷۰,۵۹۴
	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۱۰.۲۳٪
	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲	۵.۱۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال

تعداد

	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	
۲,۳۰۶,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۳۰۶,۶۶۱
(۵۸۴,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۸۴,۱۹۷)
۸۸,۶۸۷,۵۷۰,۵۹۴	سود (زیان) خالص دوره	-
۱۰,۶۱۳,۹۹۴,۷۵۵	تعدیلات	۲۱
(۹۹,۳۸۰,۲۶۸,۱۴۰)	سود تقسیمی	۲۲
۱,۷۲۲,۴۶۵,۴۴۷,۲۰۹	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۷۲۲,۴۶۴

از آنجاییکه اجرای 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.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

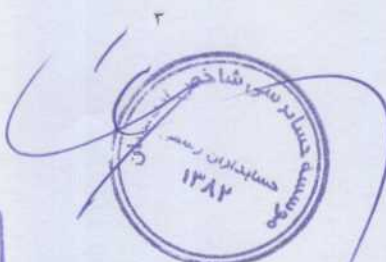
۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال: سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

شرکت کارگزاری
بانک سامان
 (سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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، ترسیده 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، 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، ترسیده 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

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.

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

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 ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 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 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 ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه به علاوه 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 مثبت به 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	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****

*** 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 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.

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری یادآمدتات نگین سامان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به شرح جدول زیر می باشد.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
صنعت	بهای تمام شده	حاصل ارزش فروش	درصد به کل دارایی	درصد
	ریال	ریال		
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۰,۶۲۸,۰۰۱,۰۹۷	۲۴,۶۱۸,۹۸۶,۵۰۰	۱,۲۸	
فزارات نسلی	۱۶,۰۶۹,۲۳۲,۸۵۳	۱۷,۶۲۷,۷۶۳,۱۴۲	۱,۰۰	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۳,۶۲۴,۶۸۳,۴۷۱	۱۲,۳۹۲,۰۵۸,۰۶۲	۰,۷۰	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۱,۵۰۳,۲۵۶,۹۷۴	۹,۵۱۸,۶۲۰,۴۱۱	۰,۵۴	
انبوه سازی املاک و مستغلات	۹,۲۴۳,۴۳۸,۸۶۹	۸,۵۵۴,۶۴۵,۲۱۸	۰,۴۸	
محصولات شیمیایی	۷,۸۴۶,۷۰۱,۱۴۹	۸,۰۰۹,۱۰۵,۹۵۰	۰,۴۵	
استخراج کانه های فلزی	۶,۱۱۹,۸۲۰,۶۲۱	۵,۵۷۵,۲۵۶,۴۴۶	۰,۳۲	
	۸۵,۲۴۵,۱۳۵,۰۳۴	۸۴,۱۹۶,۶۳۵,۷۲۱	۴,۷۷	

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		پادداشت
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	منبع (ریال)
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶-۲	۹۰,۴۴۳,۹۶۷,۱۴۲
		۱۰۰,۰۱۳,۲۰۰,۰۰۰
		۱۰۰,۴۵۷,۱۶۷,۱۴۲

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	منبع	درصد به کل دارایی
		درصد	ریال	
سپرده کوتاه مدت بانک سامان	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۱۰	۹,۳۴۳,۹۶۷,۱۴۲	۰,۴۵
سپرده کوتاه مدت بانک سامان	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴
سپرده کوتاه مدت بانک سامان	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۳۷
سپرده کوتاه مدت بانک سامان	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۳	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۱
			۹۰۴,۳۴۳,۹۶۷,۱۴۲	۵,۱۴۶

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	منبع اسمی	سود متعلقه	حاصل ارزش فروش	درصد از کل دارایی
	درصد	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۳۹۶/۰۶/۲۰	۱۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۰,۶۹
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۰,۶۹
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۰,۶۹

ذخیره برگشت سود گواهی سپرده بانکی در صورتی در حساب ها منعکس می گردد که گواهی سپرده بانکی رودتر از سررسید فروخته شود.

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آید ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آید ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	حاصل ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
اوراق مشارکت بورسی					
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴		۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۲,۸۸۵,۶۹۷,۸۹۰	۱,۲۰۷
شهرداری تهران - ماهه ۱۸ / ۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۱۳۲,۷۸۷	۸۰,۱۶۸,۰۳۲,۷۸۷	۴,۵۴
شهرداری قم - سپهر ۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۲۱	۷۲,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۶,۸۳۸,۱۶۰	۷۵,۸۹۹,۱۹۸,۷۸۶	۴,۳۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۴۴۳,۹۸۸,۳۴۹	۱,۳۲
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۰۹۱,۱۵۶,۲۸۸	۱,۰۰
مشارکت سی‌جی کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱ / ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۲۱	۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۸۶۵,۹۶۰	۱۰,۴۰۶,۱۷۲,۷۵۰	۰,۵۱
اوراق مشارکت میدکو ماهه ۲۰ / ۱۳۹۷/۱۰/۲۵	۲۰	۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۴۲,۹۲۷	۹,۶۴۹,۰۰۹۴,۹۰۷	۰,۵۵
مشارکت نفت و گاز پارسا ۹۷۰۱۲۳	۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۸۳,۵۶۲	۵,۴۸۵,۵۲۱,۰۶۲	۰,۳۱
مشارکت شهرداری مشهد - ماهه ۱۸ / ۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۸	۷۵۰,۰۰۰	۹۱۴,۷۵۲,۰۹۷	۹۱۴,۷۵۲,۰۹۷	۰,۰۵
اوراق اجاره:					
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۲۱	۹۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۷,۲۲۷,۲۴۳	۱۰۰,۲۹۷,۲۵۱,۶۰۸	۵,۷۴
اجاره - رایتل ماهه ۲۰ درصد ۱۳۹۶/۱۰/۳۲	۲۰	۶۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۹۱۷,۱۵۵	۶۹,۸۴۷,۹۸۶,۱۵۵	۳,۴۶
اجاره هواپیمایی ملهان ۹۹۰۳	۲۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۶۹,۰۹۷	۱۷,۳۰۰,۹۵۷,۰۱۷	۰,۹۸
		۶۲۲,۳۱۶,۷۵۰,۰۰۰	۸,۲۹۱,۷۶۲,۰۸۹	۶۲۶,۳۸۰,۳۱۹,۷۶۶	۳,۵۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۱۰,۵۷۱,۹۴۶,۹۳۴	۲۵	۱۰,۶۳۱,۱۵۴,۸۳۹	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۰,۵۷۱,۹۴۶,۹۳۴		۱۰,۶۳۱,۱۵۴,۸۳۹	

۹- مخارج انتقالی به دوره های آتی

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار می‌باشد که تا تاریخ خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۹,۰۶۳,۹۴۹	۱۲,۱۶۸,۲۳۳	۷۸,۴۶۵,۷۱۶	مخارج تاسیس
۰	۱۱,۵۴۰,۵۷۰	۴۳۳,۵۵۲	۱۱,۱۰۷,۰۱۸	مخارج برگزاری مجامع
۰	۳۰۴,۱۶۶,۶۶۸	۳۰۴,۱۶۶,۶۵۱	۱۷	مخارج نرم افزار و سایت
۰	۳۰۶,۳۴۱,۱۸۷	۳۱۶,۷۶۸,۴۳۶	۸۹,۵۷۲,۷۵۱	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال		
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک ملی نزد شعبه جهان کودک	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۵۸۰,۹۹۹,۷۲۵,۹۷۸	۱,۵۴۳,۷۲۲,۸۷۳,۴۵۸	۳۸,۲۵۶,۸۵۲,۵۲۰	کارگزاری بانک سامان
۰	۱,۵۸۰,۹۹۹,۷۲۵,۹۷۸	۱,۵۴۳,۷۲۲,۸۷۳,۴۵۸	۳۸,۲۵۶,۸۵۲,۵۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	
۱,۹۶۳,۳۵۸,۰۵۳	مدیر
۳۷۳,۲۹۲,۱۳۵	ضامن نقدشوندگی
۵۴,۱۹۱,۷۶۱	متولی
۵۰,۴۸۱,۱۸۵	حسابرس
۱۸,۵۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۲,۴۵۹,۸۰۳,۱۳۴	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۱,۹۸۴,۵۳۳,۵۳۰	۱۳-۱	بابت واحدهای ابطال شده
۲۶,۸۶۲,۱۵۳,۸۸۳	۱۳-۲	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۸,۸۴۶,۶۸۷,۴۰۳		

۱۳-۱- مبلغ ۱۱ میلیارد ریال بدهی به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است.

۱۳-۲- مبلغ ۲۶ میلیارد ریال سود پرداختی به سرمایه‌گذاران تا تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر در اسیدنامه و اساننامه تسویه شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۰۴,۱۶۶,۶۶۸	مخارج نرم افزار
۲۳۰,۴۲۵,۴۷۱	ذخیره تصفیه
۶۵,۹۶۴,۹۴۹	مخارج تاسیس
۵۰۰,۵۵۷,۰۸۸	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۱,۶۷۲,۴۶۵,۴۰۵,۱۹۹	۱,۶۷۲,۴۶۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۴۲,۰۱۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۷۲۲,۴۶۵,۴۴۷,۲۰۹	۱,۷۲۲,۴۶۴	

مؤرخ، عالم، سیاستور، دانشمند، بازرگان، صاحب‌فکر، صدوق، سرباز، مجاهد، پادشاه، نابین، نیکو، بیاضان

یادداشت‌های نویسنده، صورت‌های مالی

دروغ سال ۷ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

[illegible]

نمود (زبان) حاصل از فرست افشار به شرح زیر است:

سود از این روشی از فروش لوازم مشابه است

۱۶۱ سوداگران) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فروش بورس به شرح زیر است:

ملاحظات	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006	31/12/2005	31/12/2004	31/12/2003	31/12/2002	31/12/2001	31/12/2000	31/12/1999	31/12/1998	31/12/1997	31/12/1996	31/12/1995	31/12/1994	31/12/1993	31/12/1992	31/12/1991	31/12/1990	31/12/1989	31/12/1988	31/12/1987	31/12/1986	31/12/1985	31/12/1984	31/12/1983	31/12/1982	31/12/1981	31/12/1980	31/12/1979	31/12/1978	31/12/1977	31/12/1976	31/12/1975	31/12/1974	31/12/1973	31/12/1972	31/12/1971	31/12/1970	31/12/1969	31/12/1968	31/12/1967	31/12/1966	31/12/1965	31/12/1964	31/12/1963	31/12/1962	31/12/1961	31/12/1960	31/12/1959	31/12/1958	31/12/1957	31/12/1956	31/12/1955	31/12/1954	31/12/1953	31/12/1952	31/12/1951	31/12/1950	31/12/1949	31/12/1948	31/12/1947	31/12/1946	31/12/1945	31/12/1944	31/12/1943	31/12/1942	31/12/1941	31/12/1940	31/12/1939	31/12/1938	31/12/1937	31/12/1936	31/12/1935	31/12/1934	31/12/1933	31/12/1932	31/12/1931	31/12/1930	31/12/1929	31/12/1928	31/12/1927	31/12/1926	31/12/1925	31/12/1924	31/12/1923	31/12/1922	31/12/1921	31/12/1920	31/12/1919	31/12/1918	31/12/1917	31/12/1916	31/12/1915	31/12/1914	31/12/1913	31/12/1912	31/12/1911	31/12/1910	31/12/1909	31/12/1908	31/12/1907	31/12/1906	31/12/1905	31/12/1904	31/12/1903	31/12/1902	31/12/1901	31/12/1900	31/12/1899	31/12/1898	31/12/1897	31/12/1896	31/12/1895	31/12/1894	31/12/1893	31/12/1892	31/12/1891	31/12/1890	31/12/1889	31/12/1888	31/12/1887	31/12/1886	31/12/1885	31/12/1884	31/12/1883	31/12/1882	31/12/1881	31/12/1880	31/12/1879	31/12/1878	31/12/1877	31/12/1876	31/12/1875	31/12/1874	31/12/1873	31/12/1872	31/12/1871	31/12/1870	31/12/1869	31/12/1868	31/12/1867	31/12/1866	31/12/1865	31/12/1864	31/12/1863	31/12/1862	31/12/1861	31/12/1860	31/12/1859	31/12/1858	31/12/1857	31/12/1856	31/12/1855	31/12/1854	31/12/1853	31/12/1852	31/12/1851	31/12/1850	31/12/1849	31/12/1848	31/12/1847	31/12/1846	31/12/1845	31/12/1844	31/12/1843	31/12/1842	31/12/1841	31/12/1840	31/12/1839	31/12/1838	31/12/1837	31/12/1836	31/12/1835	31/12/1834	31/12/1833	31/12/1832	31/12/1831	31/12/1830	31/12/1829	31/12/1828	31/12/1827	31/12/1826	31/12/1825	31/12/1824	31/12/1823	31/12/1822	31/12/1821	31/12/1820	31/12/1819	31/12/1818	31/12/1817	31/12/1816	31/12/1815	31/12/1814	31/12/1813	31/12/1812	31/12/1811	31/12/1810	31/12/1809	31/12/1808	31/12/1807	31/12/1806	31/12/1805	31/12/1804	31/12/1803	31/12/1802	31/12/1801	31/12/1800	31/12/1799	31/12/1798	31/12/1797	31/12/1796	31/12/1795	31/12/1794	31/12/1793	31/12/1792	31/12/1791	31/12/1790	31/12/1789	31/12/1788	31/12/1787	31/12/1786	31/12/1785	31/12/1784	31/12/1783	31/12/1782	31/12/1781	31/12/1780	31/12/1779	31/12/1778	31/12/1777	31/12/1776	31/12/1775	31/12/1774	31/12/1773	31/12/1772	31/12/1771	31/12/1770	31/12/1769	31/12/1768	31/12/1767	31/12/1766	31/12/1765	31/12/1764	31/12/1763
---------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

۱۶-۲. سوداگران (تلفی از فروش اولی مشارکت به شرح زیر است)

روزه پالای ۷ ماهه و ۱۴ روزه عسکری به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

ردیف	نوع	تاریخ	مبلغ	توضیحات	ردیف	نوع	تاریخ	مبلغ	توضیحات
1	بازرسی	1397/05/01	100,000,000	بازرسی	1	بازرسی	1397/05/01	100,000,000	بازرسی
2	بازرسی	1397/05/02	50,000,000	بازرسی	2	بازرسی	1397/05/02	50,000,000	بازرسی
3	بازرسی	1397/05/03	75,000,000	بازرسی	3	بازرسی	1397/05/03	75,000,000	بازرسی
4	بازرسی	1397/05/04	120,000,000	بازرسی	4	بازرسی	1397/05/04	120,000,000	بازرسی
5	بازرسی	1397/05/05	90,000,000	بازرسی	5	بازرسی	1397/05/05	90,000,000	بازرسی
6	بازرسی	1397/05/06	110,000,000	بازرسی	6	بازرسی	1397/05/06	110,000,000	بازرسی
7	بازرسی	1397/05/07	80,000,000	بازرسی	7	بازرسی	1397/05/07	80,000,000	بازرسی
8	بازرسی	1397/05/08	130,000,000	بازرسی	8	بازرسی	1397/05/08	130,000,000	بازرسی
9	بازرسی	1397/05/09	60,000,000	بازرسی	9	بازرسی	1397/05/09	60,000,000	بازرسی
10	بازرسی	1397/05/10	140,000,000	بازرسی	10	بازرسی	1397/05/10	140,000,000	بازرسی
11	بازرسی	1397/05/11	50,000,000	بازرسی	11	بازرسی	1397/05/11	50,000,000	بازرسی
12	بازرسی	1397/05/12	160,000,000	بازرسی	12	بازرسی	1397/05/12	160,000,000	بازرسی
13	بازرسی	1397/05/13	40,000,000	بازرسی	13	بازرسی	1397/05/13	40,000,000	بازرسی
14	بازرسی	1397/05/14	170,000,000	بازرسی	14	بازرسی	1397/05/14	170,000,000	بازرسی
15	بازرسی	1397/05/15	30,000,000	بازرسی	15	بازرسی	1397/05/15	30,000,000	بازرسی
16	بازرسی	1397/05/16	180,000,000	بازرسی	16	بازرسی	1397/05/16	180,000,000	بازرسی
17	بازرسی	1397/05/17	20,000,000	بازرسی	17	بازرسی	1397/05/17	20,000,000	بازرسی
18	بازرسی	1397/05/18	190,000,000	بازرسی	18	بازرسی	1397/05/18	190,000,000	بازرسی
19	بازرسی	1397/05/19	10,000,000	بازرسی	19	بازرسی	1397/05/19	10,000,000	بازرسی
20	بازرسی	1397/05/20	210,000,000	بازرسی	20	بازرسی	1397/05/20	210,000,000	بازرسی

صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت نگین
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی ۷ ماهه و

۱۲ روزه منتهی به

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال		ریال
۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳,۶۳۴,۶۸۳,۴۷۱
۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت	۱۳,۲۴۴,۳۱۶,۶۷۰
		۱۲,۱۹۵,۸۸۰,۱۹۸

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۳۴,۶۸۳,۴۷۱	۶۲,۴۵۳,۹۳۶	۶۲,۰۸۸,۰۰۰	۱۳,۶۳۴,۶۸۳,۴۷۱
۲۴۵,۰۰۰	۵,۶۶۴,۹۰۵,۰۰۰	۵,۶۶۴,۹۰۵,۰۰۰	۲۸,۹۲۷,۶۶۵	۲۸,۹۲۷,۶۶۵	۱۶,۰۰۰,۸۷,۵۹۸
۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۶,۸۶۰	۱۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۴۱۷,۲۰۲
۵۷۰,۰۰۰	۹,۶۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۳,۲۵۶,۹۷۴	۴۹,۱۳۷,۲۴۹	۴۸,۰۷۹,۵۰۰	۱۱,۵۸۲,۵۷۲,۷۲۲
۳,۵۵۲,۰۰۰	۸,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۳,۴۸۸,۸۶۹	۴۹,۱۶۰,۷۰۲	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۰,۷۹۳,۶۵۱
۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۱,۵۴۵,۶۴۷	۴۱,۵۹۵,۴۰۰	۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۱۵۸,۹۵۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۸۴,۴۴۰	۱۹,۰۴۵,۰۰۰	۱,۲۷۶,۱۵۸,۹۵۳
۴۰۰,۰۰۰	۵,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۱,۵۶۴	۲۸,۱۶۲,۰۰۰	۱,۲۷۶,۱۵۸,۹۵۳
۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۹,۶۴۹,۰۸۴	۲۹,۹۱۸,۰۲۸	۲۹,۲۷۴,۰۰۰	۵۵۵,۹۵۸,۸۸۸
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۳۰,۴۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۷۹,۷۱۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۰,۹۱۱,۲۰۸	۸۲,۸۳۳,۱۰۰	۸۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰
	۸۵,۰۵۶,۶۲۱,۰۰۰	۸۵,۰۲۴,۱۳۵,۰۲۴	۴۲۴,۶۲۹,۴۳۲	۴۲۵,۲۸۴,۱۰۵	۱۶,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰

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

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۵۶۰	۶۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۰۹,۱۹۹,۸۲۹	۵,۰۲۳,۱۰۰	۶۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸,۶۰۱	۹۸,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۱۵,۳۹۵,۷۴۶	۷۱,۹۸۵,۷۳۵	۹۸,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۰۰۰	۱۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۷۱۸,۵۷۱	۱۲,۴۱۲,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۵,۱۲۰,۰۰۰	۱۹,۱۵۶,۲۶۰,۶۸۱	۱۳,۹۲۳,۷۱۲	۲۴,۷۳۵,۰۰۰
۲۵,۰۰۰	۲۳,۳۴۰,۹۲۵,۰۰۰	۲۳,۱۹۶,۲۴۵,۵۲۵	۱۶,۹۳۶,۶۷۱	۱۶,۹۳۶,۶۷۱
۲۱۶,۰۰۰	۲۱۴,۰۴۰,۱۵۲,۰۰۰	۱۹۹,۰۱۶,۳۸۹,۹۴۷	۱۵۴,۲۵۴,۱۱۰	۱۳,۸۶۹,۳۰۷,۹۲۳
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲,۶۷۵	۷۲,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۲۴,۷۶۶,۶۵۸	۵۲,۶۱۶,۷۰۰	۷۲,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۹,۹۶۰	۱۰,۰۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۷,۲۲۰,۰۰۰	۷,۲۹۲,۲۱۰	۸۵,۰۷۵,۸۲۰
۹,۵۲۰	۹,۶۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۹,۶۷۶,۷۷۱,۴۱۰	۷,۴۴۲,۱۶۵	۹,۶۱۵,۲۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۸,۱۲۵,۲۹۸	۳,۸۳۷,۲۰۰	۷۸,۰۳۷,۲۰۰
	۶۱۸,۵۳۶,۹۹۷,۰۰۰	۶۰۴,۸۸۹,۲۲۵,۷۲۷	۴۰۴,۴۴۴,۵۹۳	۱۳,۲۴۴,۳۱۶,۶۷۰

با عنایت به سیاست نگهداری اوراق اجاره جویبار، اجاره رایتل، شهرداری قم، مشارکت کارکنان نفت و مشارکت میدکو تا سررسید و با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق یاد شده و اثرات آن بر نرخ صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری و به دنبال آن جلوگیری از ضرر و زیان به سرمایه گذاران مغرور گردیده اوراق اجاره جویبار ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۲۲,۷۲٪) به نسبت قیمت پایانی روز قبل (۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۰,۹۲٪) به نسبت قیمت پایانی روز قبل، شهرداری قم ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۱,۰۰۹٪) به نسبت قیمت پایانی روز قبل، مشارکت کارکنان نفت ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۰,۹۸٪) به نسبت قیمت پایانی روز قبل و مشارکت میدکو ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۰,۹۴٪) به نسبت قیمت پایانی روز قبل، تعدیل منفی شد گردید.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۱۳,۸۴۶,۷۴۲,۱۲۹	۱۸-۱
۵۸,۵۹۱,۶۳۱,۴۹۴	۱۸-۲
۷۲,۴۳۸,۳۷۳,۶۲۳	

سود اوراق مشارکت

سود گواهی سپرده و سپرده بانکی

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

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	منبع اسمی	نرخ سود	خالص سود
		ریال	درصد	ریال
۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۷/۱۰/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳,۸۴۰,۱۵۰,۸۲۶
۱۳۹۶/۰۳/۲۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۴۹,۱۸۷,۳۹۲
۱۳۹۶/۰۶/۰۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۹,۳۱۲,۰۹۱
۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۰,۴۰۶,۳۸۰
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۲,۱۳۷,۱۲۴
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۲۴,۲۳۷,۰۵۶
۱۳۹۶/۰۶/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۲۶,۰۶۳,۰۸۰
۱۳۹۶/۰۲/۱۷	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۶,۶۲۱,۱۶۳
۱۳۹۶/۰۲/۱۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۷,۷۲۳,۴۸۸,۸۰۳
۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰,۸۹۰,۳۵۸
				۱۳,۸۴۶,۷۴۲,۱۲۹

اوراق مشارکت:

شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر

اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲

مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳

اوراق مشارکت شهرداری شیراز

مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲

مشارکت شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۸

شهرداری تهران- ۳ ماهه ۱۸

اوراق اجاره:

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۳

اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

۱۸-۲- سپرده بانکی و سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها به شرح جدول زیر است:

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	سود سپرده	نرخه تبدیل سود سپرده	خالص سود
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۴۷,۶۱۰,۳۴۲,۱۵۷	۲۷,۷۹۶	۴۷,۶۱۰,۳۱۴,۳۶۱
۲۳	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۷,۹۰۱,۹۱۷,۸۰۴	۴۴,۸۱۳,۶۱۶	۷,۸۵۷,۱۰۴,۱۸۸
۱۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱,۴۱۰,۴۱۰,۹۵۸	۶,۳۵۹,۹۰۶	۱,۴۰۴,۱۵۱,۰۵۲
۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۱,۳۱۵,۰۴۸,۴۸۰	۸,۱۰۶,۵۸۷	۱,۳۰۶,۹۴۱,۸۹۳
۱۵	۱۳۹۶/۰۶/۲۰	۴۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۲۰۰,۰۰۰
		۵۸,۷۰۵,۴۳۹,۳۹۹	۱۱۳,۸۰۷,۹۰۵	۵۸,۵۹۱,۶۳۱,۴۹۴

سپرده بانکی

حساب کوتاه مدت سامان

حساب کوتاه مدت سامان

حساب کوتاه مدت سامان

حساب کوتاه مدت سامان

گواهی سپرده بانکی

گواهی سپرده عام یکساله بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲

روزه منتهی به

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ریال	
مدیر صندوق	۲,۸۱۸,۲۰۸,۳۵۹
ضامن	۴۹۰,۷۷۲,۳۴۰
متولی	۸۳,۲۸۷,۶۴۰
حسابرس	۵۰,۴۸۱,۱۸۵
	<u>۳,۴۴۲,۷۴۹,۵۲۴</u>

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲

روزه منتهی به

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ریال	
هزینه تاسیس	۱۲,۱۶۸,۲۳۳
هزینه برگزاری مجامع	۴۳۳,۵۵۲
هزینه نرم افزار و سایت	۲۰۴,۱۶۶,۶۵۱
هزینه تصفیه	۲۳۰,۴۲۵,۴۷۱
هزینه خدمات بانکی	۳۱۰,۰۰۰
	<u>۴۴۷,۵۰۳,۹۰۷</u>

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۷ ماهه و

۱۲ روزه منتهی به

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ریال
۱۵,۸۵۰,۲۰۴,۱۳۱
(۵,۲۳۶,۲۰۹,۳۷۶)
<u>۱۰,۶۱۳,۹۹۴,۷۵۵</u>

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۷ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۲- سود تقسیمی

تاریخ تقسیم سود	تعداد واحد شمول	به ازای هر واحد	کل مبلغ تقسیم سود
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۷۹۵,۸۴۵	۲۵,۲۳۴	۲۰,۰۸۲,۳۵۲,۷۳۰
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱,۰۳۷,۹۴۱	۱۵,۷۷۲	۱۶,۳۷۰,۴۰۵,۲۵۲
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۱۰۸,۰۶۳	۱۵,۸۱۰	۱۷,۵۱۸,۴۷۶,۰۳۰
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱,۱۱۱,۴۰۳	۱۶,۶۱۲	۱۸,۴۶۳,۶۱۰,۰۲۲
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱,۷۲۲,۴۶۴	۱۵,۵۸۶	۲۶,۸۴۶,۳۲۳,۹۰۴
			۹۹,۲۸۰,۳۶۸,۱۴۰

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد

۲۴- 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	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن	مستشار	۴۹,۰۰۰
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	مستشار	۱,۰۰۰
گروه مدیران	هنریک و سگانیاس افغان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۸
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰
گروه مدیران	محمدرضا ملک محمدی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰

۲۵- 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			ماده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
بانک سامان	مدیریت و ضامن	سود سیرده کوتاه مدت بانکی	۵۸,۵۹۱,۶۳۱,۴۹۴	طی دوره	
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱,۰۸۵,۸۰۵,۲۷۸	طی دوره	۲۸,۲۵۶,۸۵۲,۵۲۰
بانک سامان	مدیریت و ضامن	کارمزد ارکان	۴۹۰,۷۷۲,۳۴۰	طی دوره	۳۹۱,۸۷۲,۱۳۵
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲,۸۱۸,۲۰۸,۳۵۹	طی دوره	۱,۹۶۳,۳۵۸,۰۵۳
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۸۳,۲۸۷,۶۴۰	طی دوره	۵۴,۱۹۱,۷۴۱

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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