

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | شرح |
|------------|-----------------------------------------------------------------|
| (۱) و (۲) | ۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای |
| ۲ | ۲- صورتهای مالی |
| ۳ | الف) صورت خالص داراییها |
| ۴ الی ۱۹ | ب) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها ج) یادداشتهای توضیحی |

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

مقدمه

۱- اولین صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ و اولین صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۴-۱- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال صورتهای مالی و گزارش عملکرد ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ ظرف مهلت مقرر از طریق سامانه کدال.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

۴-۲- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ضرورت ثبت نام در نظام مالیات بر ارزش افزوده.

۵- 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، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر، مدیر ثبت و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مرتبط با ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته و در این ارتباط به استثنای تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری ظرف مهلت مقرر توسط متولی (موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی) و سایر موارد مندرج در بندهای این گزارش، به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر موضوع بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه 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 سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

تاریخ: ۳۰ مرداد ماه ۱۳۹۶

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهراد موشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

صورتهای مالی



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه

منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان، مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

| شماره صفحه | |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ۲ | • صورت خالص دارایی‌ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها |
| | • یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۴-۵ | ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری |
| ۵ | پ. مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۵-۸ | ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۹-۱۸ | 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 مشترک 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 برگزیده 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 ۱۳۹۶/۰۵/۰۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

**پیوست گزارشن
بهرادشمار**



**در تماس
پشتیبانی**

تهران، بلوار آفریقا، پلاک ۲۹ از جهان کودک، نبش کوچه ۲۵
 ساختمان ۲۹، طبقه هفتم کد پستی: ۱۵۱۷۹۴۸۱۱
 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 با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | یادداشت | دارایی‌ها |
|--------------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال | | |
| ۶۴۲,۷۹۸,۷۲۱,۳۸۵ | ۵ | سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی |
| ۴۱۸,۸۶۲,۵۶۴,۴۵۶ | ۶ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱,۲۴۵,۴۶۵,۵۷۲ | ۷ | حسابهای دریافتی |
| ۳,۵۶۵,۸۹۰ | ۸ | سایر دارایی‌ها |
| <u>۱,۰۶۲,۹۰۹,۳۱۷,۳۰۳</u> | | جمع دارایی‌ها |
| | | <u>بدهی‌ها</u> |
| ۵ | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۱,۰۲۹,۷۴۷,۳۰۲ | ۱۰ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۲۳,۷۱۴,۳۴۲,۶۵۵ | ۱۱ | پرداختی به سرمایه‌گذاران |
| ۲۲۴,۵۷۹,۳۶۴ | ۱۲ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| <u>۲۴,۹۶۸,۶۶۹,۹۲۶</u> | | جمع بدهی‌ها |
| <u>۱,۰۳۷,۹۴۰,۶۴۷,۳۷۷</u> | ۱۳ | خالص دارایی‌ها |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰ | | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

| دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | | یادداشت | درآمد ها: |
|------------------------------------------------|------------------------|---------|----------------------------------------------|
| ریال | | | |
| | ۳۳۵,۵۳۹ | ۱۴ | سود فروش اوراق بهادار |
| | ۵,۶۷۸,۶۱۰,۸۹۰ | ۱۵ | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| | ۲۷,۰۴۸,۱۷۴,۹۹۹ | ۱۶ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| | <u>۳۲,۷۲۷,۱۴۱,۴۲۸</u> | | جمع درآمدها |
| | | | هزینه ها: |
| | (۱,۰۷۴,۱۴۱,۲۲۵) | ۱۷ | هزینه کارمزد از کان |
| | (۲۳۲,۱۶۲,۰۷۴) | ۱۸ | سایر هزینه ها |
| | <u>(۱,۳۰۶,۳۰۵,۲۹۹)</u> | | جمع هزینه ها |
| | <u>۳۱,۴۲۰,۸۱۶,۱۲۹</u> | | سود خالص |
| | ۲,۵۵٪ | | بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ |
| | ۳,۰۳٪ | | بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲ |

گردش خالص داراییها

| دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | | | |
|------------------------------------------------|------------------|---------|------------------------------------------------|
| ریال | تعداد | یادداشت | |
| - | - | - | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۱,۲۳۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۳۶,۲۷۰ | - | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| (۱۹۸,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۹۸,۳۲۹) | - | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| <u>۳۱,۴۲۰,۸۱۶,۱۲۹</u> | - | - | سود خالص دوره |
| ۵,۰۳۱,۵۸۹,۴۲۰ | - | ۱۹ | تعدیلات |
| (۲۶,۴۵۲,۷۵۸,۱۸۲) | - | ۲۰ | سود تقسیمی |
| <u>۱,۰۳۷,۹۴۰,۶۴۷,۳۷۷</u> | <u>۱,۰۳۷,۹۴۱</u> | | خالص دارایی های پایان دوره |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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، ترسیده 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.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند.

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

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱ | بانک سامان | ۴۹,۰۰۰ | ۹۸ |
| ۴ | شرکت کارگزاری بانک سامان | ۱,۰۰۰ | ۲ |
| | جمع | ۵۰,۰۰۰ | ۱۰۰ |

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۲-۲- 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 نقت شمالی، نیش خیابان ۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۲-۴- ضامن، بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۲۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نیش کوچه ترکش روز.

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، نرسیده به چهارراه پارک وی نیش 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 با 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

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 دریافتی 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 ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۳-۴- محاسبه کارمزد ارگان و تصفیه

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

| کارمزد ارگان | شرح نحوه محاسبه |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تأسیس | معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش 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 یا 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 پذیرش‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. |
| متولی | سالانه 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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه به علاوه ۱۰ درصد (۰,۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیرش‌نویسی 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 مجمع 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 | هزینه‌های 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 بر ارزش افزوده **** |

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{1000000}{245000000} \times n)$ 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 ترخ‌های 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 برداشت 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 ۲ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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 با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سبده بانکی

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | | ۱۳۹۶/۰۲/۲۹ | | | |
|----------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------------|---------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ ریالی | نرخ سود درصد | تاریخ سررسید | تاریخ سررسید کناری | نرخ سررسید |
| ۶۰.۳۸ | ۶۲۳,۹۸۸,۳۳۱,۳۸۵ | ۱۸ | - | ۱۳۹۵/۱۲/۰۷ | سبده کوتاه مدت بانک سامان |
| ۶۰.۳۸ | ۶۲۳,۹۸۸,۳۳۱,۳۸۵ | | | | |

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است

| ۱۳۹۶/۰۲/۲۹ | | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | | | |
|----------------------|----------------------|------------------|-----------------|--------------|--------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ ازلی فروش ریالی | سود متعلقه ریالی | ارزش اسمی ریالی | نرخ سود درصد | تاریخ سررسید |
| ۰.۳۷ | ۵۰۰,۱۸۳,۰۳۸۰ | ۰ | ۵,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۳۹۶/۰۵/۰۴ |
| ۰.۳۳ | ۲,۳۹۱,۵۱۶,۵۳۰ | ۰ | ۲,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۳۹۶/۰۵/۲۳ |
| ۰.۱۸ | ۱,۹۱۰,۸۵۷,۸۵۰ | ۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۳۹۶/۰۹/۱۳ |
| ۲.۹۷ | ۳۱,۵۳۳,۴۴۹,۰۲۷ | ۰ | ۳۳,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۳۹۶/۰۷/۰۳ |
| ۲۱.۵۰ | ۲۳۸,۵۰۷,۶۹۷,۵۳۹ | ۰ | ۲۳۴,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۳۹۶/۰۷/۲۴ |
| ۲.۳۳ | ۲۶,۳۲۵,۴۳۴,۳۵۳ | ۱,۵۵۹,۴۳۳,۱۷۴ | ۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱ | ۱۳۹۷/۰۷/۱۴ |
| ۰.۹۷ | ۱۰,۰۳۰,۱۵۵,۱۳۰ | ۲۵۳,۸۵۵,۹۶۰ | ۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱ | ۱۳۹۸/۰۳/۰۳ |
| ۳۳.۹۳ | ۲۱۶,۰۷۵,۸۲۳,۶۲۸ | ۱,۱۳۳,۳۰۵,۱۳۴ | ۳۳۳,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰ | | |

اوراق مشارکت بورسی:

استاد خزانه اسلامی ۹۶-۵۰۴
 استاد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳
 استاد خزانه اسلامی ۹۶-۵۱۳
 استاد خزانه اسلامی ۹۶-۷۰۳
 استاد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۴
 شهرتاری قم ۱۳۹۴- سپهر
 مشارکت سمن کارکن نفت
 نقل به صفحه بعد

بیتوجه به حسابهای با در آمد ثابت انجمن سامان

گزارش مالی سالان دوره های

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | سود منفی | ارزش اسمی | نسبت سود | تاریخ سررسید | |
|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|----------|--------------|-----------------------------|
| | ریال | ریال | ریال | درصد | | |
| ۲۳,۹۴ | ۲۱۴,۰۷۵,۳۳۲,۶۲۸ | ۱,۸۱۲,۳۰۵,۱۳۴ | ۲۳۲,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰ | | | نقل از صفحه قبل |
| ۰,۰۳ | ۲۹۸,۳۰۳,۵۸۴ | ۱,۴۰۸,۳۹۸ | ۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰ | ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | اجزای پایل ۳۰ درصد |
| ۹,۰۴ | ۱۰۰,۳۹۵,۵۳۹,۳۳۴ | ۲,۸۹۹,۳۵۳,۵۳۶ | ۹۹,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱ | ۱۳۹۶/۰۳/۱۲ | اوراق اجزای خرداد ۲۰۱۲ درصد |
| ۲۹,۸۱ | ۲۱۸,۸۴۲,۵۳۲,۳۵۶ | ۲,۸۳۲,۴۶۷,۸۶۸ | ۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | |

۷- حساب های دریافتی

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | | ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| تبریل شده | تبریل نشده | تبریل شده | تبریل نشده |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱,۳۳۵,۴۶۵,۵۷۳ | ۱,۳۳۵,۴۶۵,۵۷۳ | ۱,۳۳۵,۴۶۵,۵۷۳ | ۱,۳۳۵,۴۶۵,۵۷۳ |
| ۱,۳۳۵,۴۶۵,۵۷۳ | ۱,۳۳۵,۴۶۵,۵۷۳ | ۱,۳۳۵,۴۶۵,۵۷۳ | ۱,۳۳۵,۴۶۵,۵۷۳ |

سود دریافتی سررسید های پایگی

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت رفین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

بازرسی حساب توسط حسابرس مستقل

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج برآمده از میزبان که تا تاریخ حلی داراییها مستهکم نشده و به عنوان دارایی به دوره مالی ارسا منتقل می‌شود.

| دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | | دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | |
|------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|---------------------|
| مبلغ ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره | مخارج در پایان دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۰ | ۷۵۳۳,۱۳۶ | ۶,۸۶۶,۱۳۰ | ۶۵۶۶,۸۷۶ |
| ۰ | ۷۸,۱۶۶,۶۶۷ | ۷۸,۱۶۶,۶۶۳ | ۱۴ |
| ۰ | ۸۵,۶۹۸,۸۰۳ | ۸۴,۱۳۳,۹۱۳ | ۲,۵۶۴,۸۹۰ |

مخارج تضمین
مخارج برآمده از

۹- جاری کارگزاران

| دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | | دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | |
|------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------|-----------------|
| مبلغ ابتدای دوره | مخارج به‌همکار | مخارج به‌همکار | مبلغ پایان دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۰ | ۴۱۰,۳۱۷,۵۳۳,۵۵۶ | ۴۱۰,۳۱۷,۵۳۳,۵۵۱ | ۰ |
| ۰ | ۴۱۰,۳۱۷,۵۳۳,۵۵۶ | ۴۱۰,۳۱۷,۵۳۳,۵۵۱ | ۰ |

کارگزاران بانک سامان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت رفیق سهامی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

بیمه به ارکان صندوق به شرح زیر است

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | ریال | توضیح |
|--------------------|----------|-------|
| ۸۴۴۳۰۶۶۰۶ | مبشر | |
| ۱۳۰۵۳۳۵۶۱ | سازین | |
| ۳۳۳۳۸۷۵۵ | متولی | |
| ۱۶۴۳۸۶۸۰ | حسابرس | |
| ۶۰۱۴۰۰۰۰۰ | مدیر ثبت | |
| <u>۱۰۳۹۸۷۴۷۳۰۳</u> | | |

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

بیمه به سرمایه گذاران به شرح زیر است

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | ریال | توضیح |
|---------------------|--------------------------------|-------|
| ۵۵۴۰۵۰۴ | بیمه بابت تسه و اخذهای حکم شده | |
| ۷۳۴۶۵۲۴۸۷۳ | بیمه بابت و اخذهای ابطال شده | |
| ۱۶۳۱۲۳۳۷۳۷۹ | سود پرداختی به سرمایه گذاران | |
| <u>۲۳۷۱۴۳۴۴۶۵۵۵</u> | | |

سندوق سرمایه‌گذاری با دو آئینت بگین سابلان

گزارش مالی سالان دور مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۱-۱ مبلغ ۷ میلیارد ریال بدین به سرمایه‌گذاران بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی و در مهلت مقرر تسویه شده است

۱۱-۲ مبلغ ۱۶ میلیارد ریال سود برداشتی به سرمایه‌گذاران تا تاریخ صورت‌های مالی و در مهلت مقرر در اسنادنامه تسویه شده است

۱۲- سایر حساب‌های برداشتی و ذخایر

سایر حساب‌های برداشتی و ذخایر به شرح زیر است:

| تاریخ | ریال | توضیح |
|------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | ۱۴۷,۸۸۱,۱۶۱ | ذخیره تضمین |
| | ۷۶,۶۹۸,۸۰۳ | بدین بابت هزینه‌های نرم‌الزار و سایت |
| | ۲۲۴,۵۷۹,۹۶۴ | |

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری مالی و منتهی به شرح زیر است:

| تاریخ | ریال | توضیح |
|------------|-----------|----------------------------|
| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | ۹۸۷,۹۴۱ | واحدهای سرمایه‌گذاری مالی |
| | ۵۰۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری منتهی |
| | ۱,۰۳۷,۹۴۱ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکین ساتراپ

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۴- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶

| سود از برای فروشنده | کارمزد | ارزش نظری | بهای فروش | نماد |
|---------------------|---------|-------------|-------------|---------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳۳۵,۵۳۹ | ۱۷۶,۱۱۹ | ۲۲۷,۰۳۳,۱۲۲ | ۲۲۷,۵۲۴,۸۰۰ | ۲۲۷ |
| ۳۳۵,۵۳۹ | ۱۷۶,۱۱۹ | ۲۲۷,۰۳۳,۱۲۲ | ۲۲۷,۵۲۴,۸۰۰ | ۹۹,۰۳۱۲ اجزاء جویند |

۱۵- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶

| سود از برای تحقق نیافته | کارمزد | ارزش نظری | بهای فروش | نماد |
|-------------------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| (۲۴,۰۳۵,۰) | ۳۳۴,۴۷۲ | ۲۹,۰۳۳۲,۴۶ | ۲۹,۰۰۱,۸۳۰ | ۲۹۰ |
| (۲۱,۷۹۱,۱۶۱) | ۷۷,۳۳۲,۳۰۴ | ۹۹,۷۸۷,۵۶۶,۸۵۶ | ۹۹,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۹,۷۷۳ |
| ۳۹,۱۳۴,۰۲۳ | ۳,۸۸۰,۵۳۵ | ۴,۹۱۳,۵۸۶,۴۵۸ | ۵,۰۰۱,۳۶۱,۰۱۵ | ۵,۱۱۷ |
| ۱۹,۳۷۴,۵۴۸ | ۱,۸۳۹,۳۳۷ | ۲,۳۵۰,۱۵۱,۹۷۲ | ۲,۳۶۳,۳۵۵,۷۵۷ | ۲,۴۴۳ |
| (۲۴,۷۱۲,۸۴۱) | ۸۳,۱۵۸,۵۴۸ | ۱۰۰,۷۲۰,۱۵۴,۳۳۵ | ۱۰۰,۷۳۹,۹۸۵,۰۴۲ | نقل به صفحه بعد |

اوراق اجاره

اجزاء ریئل ۳۰ درصد

لتریک اجزاء جویند ۹۹,۰۳۱۲

اوراق مشارکت بورسی

سهام خزنه اسلامی ۴۶۰۵۰۲

سهام خزنه اسلامی ۴۶۰۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت رگین سامان

گزارش مالی دوران دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۳ روزه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۶

| سود (زیان) تحقق یافته | کلیرد | ارزش دفتری | بهای فروش | نقد |
|-----------------------|-----------|--------------|--------------|---------------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| (۳۱۷۱۳۸۴۱) | ۸۳۱۵۸۵۳۸ | ۱۰۷۲۰۱۵۳۹۳۳۵ | ۱۰۷۲۳۹۸۸۵۰۴۴ | نقل از صفحه قبل |
| ۲۷۵۰۶۰۳۸ | ۱۳۸۰۱۵۰ | ۱۸۹۳۳۵۱۸۱۳ | ۱۹۱۳۳۳۸۰۰۰ | استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۱۳ |
| ۶۸۹۸۳۷۶۳۳ | ۲۲۳۲۶۵۷۰ | ۳۰۸۲۲۶۱۳۴۴ | ۳۱۵۵۸۸۷۵۶۳۷ | استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳ |
| ۵۰۵۳۳۸۴۵۳۹ | ۱۷۷۰۰۱۹۵۰ | ۲۳۳۸۵۳۰۲۰۹۷۰ | ۳۳۵۶۴۶۸۹۴۸۹ | استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۹ |
| (۵۳۳۵۳۵۰۰) | ۳۷۰۱۴۹۳۳ | ۳۹۱۱۳۸۳۳۹۵۷۸ | ۳۳۸۰۳۰۰۰۰۰۰۰ | نوبداری قم ۱۳۹۴ - سپهر |
| (۱۳۸۴۰۰۰۰) | ۷۷۰۹۰۴۰ | ۹۰۹۷۲۳۰۹۶۰ | ۹۰۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | سازگت س.م.س کرگال دلت |
| ۵۰۳۷۸۵۱۰۸۹۰ | ۳۳۰۷۹۱۱۷۹ | ۴۰۸۴۵۹۳۸۶۰۹۹ | ۴۱۴۳۵۸۸۸۸۱۶۸ | |

۱-۵-۱ با عنایت به سیاست نگهداری اوراق اجاره جوپار و استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۹ تا سررسید و با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق یاد شده و اثرات آن بر نرخ صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و به دنبال آن جلوگیری از ضرر و زیان به سرمایه‌گذاران مقور گردیده اوراق اجاره جوپار ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۰.۴٪ به نسبت قیمت پایانی روز قبل) و استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۹ ۹۳۵۰۱۱۳ ریال (۱.۰۰۰٪ به نسبت قیمت پایانی روز قبل) تعدیل منفی ثبت گردد.

سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت رگن سامان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۶

| مبلغ | یادداشت |
|----------------|---------------------|
| ریال | |
| ۴۹۶,۳۱۱,۵۳۸ | ۱۶-۱ |
| ۲,۳۳۷,۵۵۹,۷۹۲ | اوراق اجاره |
| ۲۶,۱۲۶,۳۰۳,۷۷۹ | سود سیزده‌های بانکی |
| ۳۷,۰۴۸,۱۷۴,۹۹۹ | |

۱۶-۱- سود اوراق اجاره

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۶

| سود خالص | تاریخ سود | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری |
|---------------|-----------|-----------------|--------------|--------------------|
| ریال | | | | |
| ۴۳۲,۵۵۹,۹۳۷ | ۳۱ | ۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۱۰/۱۴ | ۱۳۹۶/۰۲/۰۴ |
| ۹۳,۵۵۱,۴۹۱ | ۳۱ | ۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۲/۳۰ |
| ۷,۱۲۵,۱۶۰ | ۳۰ | ۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۷ |
| ۷,۴۴۰,۴۳۲,۶۳۷ | ۳۱ | ۹۹,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۹ |
| ۲,۹۳۳,۸۷۱,۳۳۰ | | ۱۴۴,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰ | | |

اوراق مشارکت بورسی:

شهرت‌ری قم ۱۳۹۴- سپهر

مشارکت س‌س کرکن نفت ۳ ماهه ۲۳۱

اوراق اجاره:

اجاره واپل منطقه ۳۰ درصد

اوراق اجاره جوبلر ۲۰۱۲- ۹۹

سندوی سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تعیین شده

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۲-۱۶- سود سیزده بانگی

| دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۶ | | | | تاریخ | | نسبت سود | |
|-----------------------------------------------|-------------|----------------|--------------|--------------|------|-----------------------|-----------------------|
| سود خالص | هزینه توزیع | سود سیزده | تاریخ سررسید | سرمایه کلاری | درصد | نسبت سود | نسبت سود |
| ریال | ریال | ریال | | | | | |
| ۲۴,۱۳۴,۳۰۳,۷۷۹ | ۰ | ۲۴,۱۳۴,۳۰۳,۷۷۹ | | ۱۳۹,۵۱۲,۰۰۰ | ۱۸ | سود سیزده بانگی | نسبت سود |
| ۲۴,۱۳۴,۳۰۳,۷۷۹ | ۰ | ۲۴,۱۳۴,۳۰۳,۷۷۹ | | | | گزینه مدت بانکی سامان | گزینه مدت بانکی سامان |

۱۷- هزینه کارمزد از کلان

هزینه کارمزد از کلان به شرح زیر می‌باشد

| نوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۶ | |
|-----------------------------------------------|--------|
| ریال | ریال |
| ۸۹۴,۸۴۰,۵۲۹ | مدیر |
| ۱۳۰,۵۳۳,۵۶۱ | ظلمت |
| ۳۳,۳۳۸,۷۵۵ | مناوی |
| ۱۶,۳۳۸,۳۸۰ | حسابرس |
| ۱,۰۷۴,۱۴۱,۲۲۵ | |

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

| ریال | |
|--------------------|---------------------|
| ۴,۹۶۶,۲۴۰ | هزینه تاسیس |
| ۷۹,۱۶۶,۶۵۳ | هزینه های نرم افزار |
| ۱۴۷,۸۸۱,۱۶۱ | هزینه تصفیه |
| ۱۵۰,۰۰۰ | کارمزد بانکی |
| ۲۳۲,۱۶۴,۰۷۴ | |

۱۹- تعدیلات

دوره مالی ۴ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

| ریال | |
|----------------------|--------------------------------|
| ۷,۵۲۰,۷۶۸,۵۵۳ | تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها |
| (۲,۴۸۹,۱۷۹,۱۲۳) | تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها |
| ۵,۰۳۱,۵۸۹,۴۳۰ | |

۲۰- سود تقسیمی

| تاریخ تقسیم سود | تعداد واحد مشمول | به ازای هر واحد (ریال) | مبلغ تقسیم سود (ریال) |
|-----------------|------------------|------------------------|-----------------------|
| ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ | ۷۹۵,۸۴۵ | ۲۵,۲۳۴ | ۲۰,۰۰۸۲,۳۵۷,۷۳۰ |
| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | ۱,۰۳۷,۹۴۱ | ۱۵,۷۷۲ | ۱۶,۳۷۰,۴۰۵,۴۵۲ |
| | | | ۳۶,۴۵۲,۷۵۸,۱۸۲ |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ | | | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| در صد تملک | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | | | |
| ۴,۷۲ | ۴۹,۰۰۰ | ممتاز | مدیریت و ضمان | بانک سامان | مدیریت و ضمان |
| ۰,۰۹۶ | ۱,۰۰۰ | ممتاز | مدیر صندوق | شرکت کارگزاری بانک سامان | مدیر صندوق |
| ۰,۰۴۹ | ۵۰۸ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | هنریک و سکتینس افغان | گروه مدیران |
| ۰,۰۴۹ | ۵۰۸ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | محمدعلی صدقی روشری | گروه مدیران |
| ۰,۰۴۸ | ۵۰۰ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | محمد رضا ملک محمدی | گروه مدیران |

۲۳- معاملات ارگان و اشخاص وابسته به آنها

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

| ماده طلب (بدهی) - ریال | شرح معامله | | | نوع وابستگی | طرف معامله |
|------------------------|--------------|----------------|------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| | تاریخ معامله | ارزش معامله | موضوع معامله | | |
| ۱,۲۴۵,۲۴۵,۵۷۲ | طی دوره | ۲۴,۱۲۴,۲۰۲,۷۷۹ | سود سپرده کوتاه مدت بانکی | مدیریت و ضمان | بانک سامان |
| (۵) | طی دوره | ۲۲۸,۷۰۹,۲۲۲ | کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت | مدیر صندوق | شرکت کارگزاری بانک سامان |
| (۱۳۰,۵۳۳,۵۶۱) | طی دوره | ۱۳۰,۵۳۳,۵۶۱ | کارمزد ارگان | مدیریت و ضمان | بانک سامان |
| (۸۴۴,۲۰۶۶,۰۴) | طی دوره | ۸۹۴,۸۲۰,۵۲۹ | کارمزد ارگان | مدیر صندوق | شرکت کارگزاری بانک سامان |
| (۳۲,۳۳۸,۷۵۵) | طی دوره | ۳۲,۳۳۸,۷۵۵ | کارمزد ارگان | متولی | موسسه حسابرسی شاخص اندیشبان |

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و با افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.