



صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶



**صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان**  
**صورت‌های مالی برای دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه**  
**منتهی به ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۶**

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان، مربوط به دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ 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 رويه‌های 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 ۱۳۹۶/۰۳/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	هنریک وسکاتیانس املقان	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق
	علیرضا سایان	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق

در تمایز  
پشتازیم

صندوق سرمایه گذاری نگین سامان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۶۲۲.۷۹۸.۷۲۱.۳۸۵	۵	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۴۱۴.۱۳۸.۰۹۶.۹۸۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵.۹۶۹.۹۳۳.۰۴۰	۷	حسابهای دریافتی
۲.۵۶۵.۸۹۰	۸	سایر دارایی ها
<u>۱.۰۶۲.۹۰۹.۳۱۷.۳۰۳</u>		جمع دارایی ها
		<b>بدهی ها</b>
۵	۹	جاری کارگزاران
۱.۰۲۹.۷۲۷.۳۰۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۲.۷۱۲.۳۴۲.۶۵۵	۱۱	حسابها پرداختی به سرمایه گذاران
۲۲۴.۵۷۹.۹۴۴	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲۴.۹۶۸.۶۶۹.۹۴۶</u>		جمع بدهی ها
<u>۱.۰۳۷.۹۴۰.۶۴۷.۳۷۷</u>	۱۳	خالص دارایی ها
۱.۰۰۰.۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



**صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها**  
**برای دوره مالی اماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶**

	یادداشت	
ریال		<b>درآمد ها:</b>
۳۳۵.۵۳۹	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵.۶۷۸.۶۱۰.۸۹۰	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۷.۰۴۸.۱۷۲.۹۹۹	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<b>۳۲.۷۲۷.۱۲۱.۴۲۸</b>		<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه ها:</b>
۱.۰۷۲.۱۴۱.۲۲۵	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۲۲۲.۱۶۴.۰۷۲	۱۸	سایر هزینه ها
۱.۳۰۶.۳۰۵.۲۹۹		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۳۱.۴۲۰.۸۱۶.۱۲۹</b>		<b>سود خالص</b>
۳.۵۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۳.۰۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

**گردش خالص داراییها**

دوره مالی اماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶		
ریال	تعداد	
۱.۲۳۶.۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۳۶.۲۷۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(۱۹۸.۳۲۹.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۴۱۳)	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳۱.۴۲۰.۸۱۶.۱۲۹	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵.۰۳۱.۵۸۹.۴۳۰	-	سود (زیان) خالص دوره
(۳۶.۴۵۲.۷۵۸.۱۸۲)	-	تعدیلات
<b>۱.۰۳۷.۹۴۰.۶۴۷.۳۷۷</b>	<b>۱.۰۳۷.۹۴۱</b>	سود تقسیمی
		خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

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



## ۱- اطلاعات کلی صندوق

## ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می‌شود، 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 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 سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مصوبات مجمع برای سه سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نیش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۶ شعبه می‌باشد.

## ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بکم 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 نگین 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 به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، 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 عبارتست از: تهران، خیابان آفریقا، نیش کوچه ۲۵ گاندی، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷ شرکت کارگزاری بانک سامان.



۳-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان نفت شمالی، نیش خیابان ۰۹، پلاک ۱۴۴، طبقه ۶ واحد ۲۲.

۳-۴- ضامن، بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی نیش کوچه ترکش دوز.

۳-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان مطهری، خیابان فجر، پلاک ۲۷.

۳-۶- مدیر ثبت، بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی 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 یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار باخرید 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 یا گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی یا استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۵٪ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰۰ 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 پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	مدیر
سالانه ۰,۲٪ درصد (۰,۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود	متولی
سالانه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه به علاوه ۱۰ درصد (۰,۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی 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
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $(\frac{10000}{365} \times n)$  ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.  $n$  برابر است با ۵ با 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 حساب های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری تکین سلمان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
۱۳۹۵/۱۲/۰۷	-	۱۸	۶۴۲,۷۹۸,۷۲۱,۳۸۵	۶۰.۴۸
		درصد	۶۴۲,۷۹۸,۷۲۱,۳۸۵	۶۰.۴۸
		سود		

سپرده کوتاه مدت بانک سلمان

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

نرخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۷۹۸	۲۸,۵۹۱,۲۰۱,۲۰۲	۰.۰۳
۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۰	۵,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۷
۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۰	۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۳۶۱,۵۲۴,۵۲۰	۰.۲۲
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۱۰,۸۵۷,۸۵۰	۰.۱۸
۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۰	۳۳,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۵۳۲,۴۴۹,۰۶۷	۲.۱۷
۱۳۹۶/۰۷/۲۴	۰	۳۴۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۸,۵۰۶,۴۸۷,۵۳۹	۲۱.۵۰
۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۲۱	۹۹,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۹,۷۵۲,۵۲۶	۹۹,۹۷۲,۷۵۲,۵۲۶	۹.۲۸
۱۳۹۶/۱۰/۱۴	۲۱	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۹,۴۴۹,۱۷۴	۳۴,۵۶۸,۴۴۹,۱۷۴	۳.۳۸
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۲۱	۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۶۵۵,۹۶۰	۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۴
			۲,۷۷۲,۴۶۷,۴۶۸	۲,۷۷۲,۴۶۷,۴۶۸	۲۸.۹۶
			۴۳۲,۴۶۷,۴۶۸		

اجاره رایتل ۲۰ درصد  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۰۲  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۳  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۰۳  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۴  
اوراق اجاره جویبار ۹۶-۲۱۲  
شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر  
مشارکت س.م.س کارکنان نفت

صندوق سرمایه گذاری نگین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

**۷- حساب‌های دریافتی**

۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	
۱,۲۴۵,۴۶۵,۵۷۲	۱۸	۱,۲۴۵,۴۶۵,۵۷۲	سود دریافتی سپرده های بانکی
۲,۸۰۱,۱۶۲,۳۳۴		۲,۸۰۱,۱۶۲,۳۳۴	سود دریافتی اوراق اجاره
۱,۹۲۳,۳۰۵,۱۳۴		۱,۹۲۳,۳۰۵,۱۳۴	سود دریافتی اوراق مشارکت بورسی
<b>۵,۹۶۹,۹۳۳,۰۴۰</b>		<b>۵,۹۶۹,۹۳۳,۰۴۰</b>	

**۸- سایر داراییها**

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.

۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۶۵,۸۷۶	۴,۹۶۶,۲۶۰	۷,۵۳۲,۱۲۶	.
۱۴	۷۹,۱۶۶,۶۵۳	۷۹,۱۶۶,۶۶۷	.
<b>۲,۵۶۵,۸۹۰</b>	<b>۸۴,۱۳۲,۹۱۳</b>	<b>۸۶,۶۹۸,۸۰۳</b>	.

مخارج تاسیس  
مخارج نرم افزار

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۰			
مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵)	(۴۱۰,۷۲۷,۵۴۳,۵۹۱)	۴۱۰,۷۲۷,۵۴۳,۵۸۶	.
(۵)	(۴۱۰,۷۲۷,۵۴۳,۵۹۱)	۴۱۰,۷۲۷,۵۴۳,۵۸۶	.

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

**۱۰- حسابهای پرداختی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

<u>۱۳۹۶/۰۳/۳۱</u>	
ریال	
۸۴۴,۳۰۶,۶۰۶	مدیر
۱۳۰,۵۳۳,۵۶۱	ضامن
۳۲,۳۲۸,۷۵۵	متولی
۱۶,۴۳۸,۳۸۰	حسابرس
۶,۱۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
<u>۱,۰۲۹,۷۴۷,۳۰۲</u>	

**۱۱- حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر است:

<u>۱۳۹۶/۰۳/۳۱</u>	
ریال	
۵,۵۶۰,۵۰۴	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
۷,۲۹۶,۵۴۴,۸۷۲	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۷۸۸,۶۰۰,۰۰۰	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران ممتاز
۱۵,۶۲۳,۶۳۷,۲۷۹	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران عادی
<u>۲۳,۷۷۴,۳۴۲,۶۵۵</u>	

**۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

<u>۱۳۹۶/۰۳/۳۱</u>	
ریال	
۱۴۷,۸۸۱,۱۶۱	ذخیره تصفیه
۷۶,۶۹۸,۸۰۳	بدهی بابت هزینه‌های نرم‌افزار و سایت
<u>۲۲۴,۵۷۹,۹۶۴</u>	



صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

**۱۳- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۹۸۷.۹۴۰.۶۴۴.۳۶۲	۹۸۷.۹۴۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۹.۹۹۹.۹۸۳.۰۱۳	۵۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱.۰۳۷.۹۴۰.۶۴۷.۳۷۷	۱.۰۳۷.۹۴۱	جمع

**۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

مبلغ	یادداشت	
ریال ۳۳۵.۵۳۹	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۳۳۵.۵۳۹		

صندوق سرمایه‌گذاری تکین سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	گامزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال ۳۳۵,۵۳۹	ریال ۱۷۶,۱۱۹	ریال ۳۳۷,۰۳۳,۱۴۲	ریال ۳۳۷,۵۴۴,۸۰۰	۲۲۷
۳۳۵,۵۳۹	۱۷۶,۱۱۹	۳۳۷,۰۳۳,۱۴۲	۳۳۷,۵۴۴,۸۰۰	

اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام و اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:  
 دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

مبلغ	یادداشت
ریال ۵,۶۷۸,۶۱۰,۸۹۰	۱۵-۱
۵,۶۷۸,۶۱۰,۸۹۰	

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری تکین سلمان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۵- زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۶

سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۴۰,۲۵۰)	۲۲۴,۴۷۴	۲۹۰,۲۳۴,۰۴۶	۲۹۰,۰۱۸,۲۷۰	۲۹۰
۳۶,۱۴۴,۰۲۲	۲,۸۸۰,۵۲۵	۴,۹۷۳,۵۸۶,۴۵۸	۵۰,۱۳۶۱۱,۰۱۵	۵,۱۱۷
۱۱,۳۷۴,۵۶۸	۱,۸۲۹,۳۲۷	۲,۳۵۰,۱۵۱,۹۷۳	۲,۳۶۳,۳۵۵,۷۵۷	۲,۴۲۴
۴۷,۵۰۶,۰۳۸	۱,۴۸۰,۱۵۰	۱,۸۶۲,۳۵۱,۸۱۲	۱,۹۱۳,۳۳۸,۰۰۰	۲,۰۰۰
۶۸,۸۲۷,۶۳۳	۳۴,۴۴۵,۷۰	۳,۰۴۴,۶۲۱,۴۶۹	۳,۱۵۵,۸۱۷,۶۳۷	۳۳,۳۶۷
۵۰,۵۳,۲۸۴,۵۶۹	۱۷۷,۰۰۰,۱۵۰	۲۲۲,۴۵۴,۰۲۷۰	۲۳۸,۶۸۴,۶۸۶,۴۸۹	۲۴۴,۵۵۲
(۶۱,۷۹۱,۱۶۱)	۷۷,۲۴۴,۰۲	۹۹,۷۸۷,۵۶۶,۸۵۹	۹۹,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۷۳
(۵۲,۳۵۴,۵۰۰)	۳۷۰,۱۴,۹۲۴	۳۴,۹۲۸,۳۳۹,۵۷۸	۳۴,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۰۳
(۱۴,۹۴۰,۰۰۰)	۷,۷۰۹,۰۰۰	۹,۱۶۷,۳۳۰,۹۶۰	۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۶۰
<b>۵,۶۷۸,۶۱۰,۸۹۰</b>	<b>۳۲,۰۷۹۱,۱۷۹</b>	<b>۶,۸۰۴,۵۹,۴۸۶,۰۹۹</b>	<b>۶۱۴,۴۵۸,۸۸۸,۱۶۸</b>	

خزانه رابیل ۲۰ درصد  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰,۵۰۲  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰,۵۲۳  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰,۶۱۳  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰,۷۰۳  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰,۷۲۴  
اوراق اجاره جوپار ۹۹۰,۳۱۲  
شهرداری قم ۱۳۹۴- سپهر  
مشارکت س.م.س کارکنان نفت

صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶

مبلغ	یادداشت
ریال	
۲.۹۳۳.۸۷۱.۳۲۰	۱۶-۱
۲۴.۱۲۴.۳۰۳.۷۷۹	۱۶-۲
۲۷.۰۴۸.۱۷۴.۹۹۹	

اوراق اجاره  
سود سیزده ماهی بانکی

۱۶-۱- سود اوراق اجاره

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶

سود خالص
ریال
۴۳۲.۶۵۹.۹۳۷
۶۳.۶۵۱.۴۹۱
۷.۱۲۵.۱۶۰
۲.۴۲۰.۴۳۴.۶۳۲
۲.۹۳۳.۸۷۱.۳۲۰

شهریاری قم ۱۳۹۴- سپهر

مشارکت س.س. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪

اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق اجاره جویبار ۹۹۰.۲۱۲



صندوق سرمایه‌گذاری لگین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۲-۱۶ - سود سپرده بانکی

دوره مالی آماده و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

سود خالص	هزینه تنزیل	سود سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود
ریال	ریال	ریال			درصد
۲۴.۱۲۴.۳۰۳.۷۷۹	۰	۲۴.۱۲۴.۳۰۳.۷۷۹	-	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۱۸
۲۴.۱۲۴.۳۰۳.۷۷۹	۰	۲۴.۱۲۴.۳۰۳.۷۷۹	-		

د سپرده بانکی  
ماه مدت بانک سامان

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی آماده و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

ریال	مدیر
۸۹۴.۸۴۰.۵۲۹	ضامن
۱۳۰.۵۳۳.۵۶۱	متولی
۳۲.۳۲۸.۷۵۵	حسابرس
۱۶.۴۳۸.۳۸۰	
۱.۰۷۴.۱۴۱.۲۲۵	

**صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶**

**۱۸- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶

ریال	
۴,۹۶۶,۲۶۰	هزینه تاسیس
۷۹,۱۶۶,۶۵۳	هزینه های نرم افزار
۱۴۷,۸۸۱,۱۶۱	هزینه تصفیه
۱۵۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
<b>۲۳۲,۱۶۴,۰۷۴</b>	

**۱۹- تعدیلات**

دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶

ریال	
۷,۵۲۰,۷۶۸,۵۵۳	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدها
(۲,۴۸۹,۱۷۹,۱۳۳)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدها
<b>۵,۰۳۱,۵۸۹,۴۲۰</b>	

**۲۰- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران**

کل مبلغ تقسیم سود (ریال)	سود محقق شده به ازای هر واحد (ریال)	تعداد واحد مشمول	تاریخ تقسیم سود
۳۶,۴۵۲,۷۵۸,۱۸۲	۱۵,۷۷۲	۱,۰۳۷,۹۴۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
<b>۳۶,۴۵۲,۷۵۸,۱۸۲</b>	<b>۱۵,۷۷۲</b>	<b>۱,۰۳۷,۹۴۱</b>	

**۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

صندوق سرمایه گذاری نگین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

**۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیریت و ضامن	بانک سامان	مدیریت و ضامن	ممتاز	۴۹,۰۰۰
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۰۰
گروه مدیران	هنریک وسگانیاس افغان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۸
گروه مدیران	محمدعلی صدفی رودسری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۸
گروه مدیران	محمد رضا ملک محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰

**۲۳- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

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

مآنده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۰	طی دوره	۲۴,۱۲۴,۳۰۳,۷۷۹	سود سپرده کوتاه مدت بانکی	مدیریت و ضامن	بانک سامان
(۵)	طی دوره	۲۳۸,۷۰۹,۲۳۲	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 ارکان	مدیریت و ضامن	بانک سامان
(۸۴۴,۳۰۶,۶۰۶)	طی دوره	۸۴۴,۳۰۶,۶۰۶	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۳۲,۳۳۸,۷۵۵)	طی دوره	۳۲,۳۳۸,۷۵۵	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

**۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها**

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