



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۶	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 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

کارردان



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

شرکت تامین سرمایه کارردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		تامین سرمایه کارردان	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۱۲,۶۷۳,۵۴۱,۰۴۴	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱
حساب‌های دریافتی	۸	۱,۰۹۶,۷۹۵,۰۸۸,۶۷۲	۱,۱۳۲,۲۱۵,۱۹۵,۴۳۵
سایر دارایی‌ها	۹	۲۲,۴۱۲,۵۱۰,۹۱۹	۹۴۱,۶۲۴,۸۲۰
جاری کارگزاران	۱۰	۲۸۹,۷۵۰,۴۶۶	۱۹۸,۰۱۶,۴۹۶
موجودی نقد	۱۱	.	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶
جمع دارایی‌ها		۱۸,۸۵۴,۷۵۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰
		۱,۵۹۷,۳۸۰,۰۱۳,۵۳۴	۱,۴۶۸,۱۰۸,۷۸۷,۸۶۸
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۰,۶۵۷,۰۴۹,۹۵۰	۱۶,۶۰۱,۵۳۳,۰۰۵
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۲۶,۹۸۱,۲۰۶,۱۰۲	۲۴,۷۳۵,۶۴۲,۶۶۱
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۵,۱۸۱,۳۷۹,۷۳۳	۴,۷۳۳,۳۷۷,۴۶۲
جمع بدهی‌ها		۴۲,۸۱۹,۶۳۵,۷۸۵	۴۶,۰۷۰,۵۵۳,۱۲۸
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹	۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



کارردان

شرکت تأمین سرمایه کارردان س.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۲,۰۹۶,۲۴۱,۱۹۵	ریال ۲۵,۶۸۴,۷۰۸,۳۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴۳,۶۵۴,۳۵۸,۸۱۷	۶۷,۹۶۲,۳۹۵,۹۲۴
سود سهام	۱۸	۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰	۱,۸۸۹,۹۵۵,۱۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۰۰,۸۶۲,۰۶۲,۸۵۳	۴۰۴,۳۳۴,۳۶۷,۱۱۱
سایر درآمدها	۲۰	۲۸۷,۳۲۴,۱۷۴	۹۰,۳۰۱,۱۳۲
جمع درآمدها		۲۷۹,۳۰۱,۵۴۵,۰۵۹	۴۹۹,۹۶۱,۷۲۷,۵۲۲
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۶,۴۲۳,۵۹۳,۳۶۷)	(۲۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۱۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۵۴۷,۱۵۰,۷۴۷)	(۳,۶۶۳,۵۸۸,۰۰۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۲۶۱,۳۳۰,۸۰۰,۹۴۵	۴۶۸,۳۵۸,۸۴۹,۲۰۶
سود (زیان) خالص		۲۶۱,۳۳۰,۸۰۰,۹۴۵	۴۶۸,۳۵۸,۸۴۹,۲۰۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۸/۳۱٪	۱۷/۶۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۶/۹۹٪	۳۱/۸۶٪

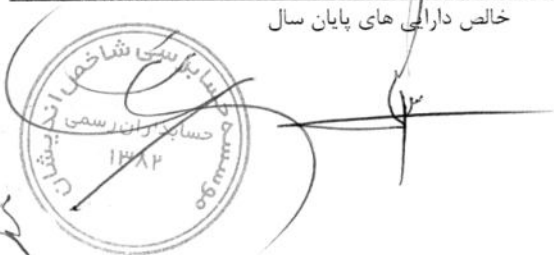
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰	۴,۸۸۶,۰۶۸,۴۸۳,۹۸۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۶۸۶,۵۸۶	۷۷۷,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	(۵۵۴,۰۶۵)	(۴,۲۴۱,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	۴۶۸,۳۵۸,۸۴۹,۲۰۶
تعدیلات	-	(۴۵۳,۰۵۶,۲۶۲,۱۳۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۷۲۰,۰۲۲,۱۹۷	(۱۵,۳۰۰,۸۳۶,۳۱۰)
	۱,۵۵۴,۵۵۹	۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۹ به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۷۲۹۸۳، تحت شماره ۴۰۹۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۱۵۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مجوز صادر شده تا ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ بوده است که طبق مجامع برگزار شده و مجوز صادر شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تا ۱۳۹۹/۰۵/۲۳ تمدید شده است و سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه هر سال تا پایان آذر ماه سال بعد می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، نبش کوچه ۲۵، ساختمان ۲۹ آفریقا، طبقه ۷، شرکت کارگزاری بانک سامان واقع شده و صندوق دارای ۱۰۳ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.neginsaman.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:

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک سامان	۴۹,۰۰۰	۹۸
۴	تامین سرمایه‌گردان	۱,۰۰۰	۲
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه گردان است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. آدرس مدیر صندوق خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱، طبقه سوم می‌باشد.

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- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه ۲.

۲-۶- مدیر ثبت، : 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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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 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 علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده بلند مدت و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده در طی ماه و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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.

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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰٫۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق*								
مدیر	سالانه ۲درصد (۰٫۰۲) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام موجود در صندوق و سالانه ۳ درهزار (۰٫۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمدثابت تحت تملک صندوق موضوع بند۲-۲-۱ امیدنامه و ۲درصد(۰٫۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه ۱۰ درصد (۰٫۱۰) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.								
متولی	سالانه ۰/۲درصد (۰٫۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
ضامن	سالانه ۲درصد(۰٫۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار(۰٫۰۰۵) از ارزش اوراق بهادار با درآمدثابت و گواهی سپرده کالایی صندوق بعلاوه ۱۰ درصد(۰٫۱) از درآمد حاصل ازتعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار								
حسابرس	سالانه مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال برای هر سال مالی به اضافه ارزش افزوده								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق								
کارمزد تصفیة صندوق	معادل ۰/۳ درصد (۰٫۰۰۳) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **								
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***								
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهارآیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵٫۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) درهرسال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰٫۰۰۰</td><td>از ۳۰٫۰۰۰ تا ۵۰٫۰۰۰</td><td>بالای ۵۰٫۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰٫۰۰۰	از ۳۰٫۰۰۰ تا ۵۰٫۰۰۰	بالای ۵۰٫۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰٫۰۰۰	از ۳۰٫۰۰۰ تا ۵۰٫۰۰۰	بالای ۵۰٫۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۰/۱۱٪	۳۳۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۱۱,۲۸۴,۶۲۵	۱۰/۳۴٪	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۱۵۰,۹۷۰,۳۳۲,۸۳۴
۲۰/۱۱٪	۳۳۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۱۱,۲۸۴,۶۲۵	۱۰/۳۴٪	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۱۵۰,۹۷۰,۳۳۲,۸۳۴
۲۰/۱۱٪	۳۳۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۱۱,۲۸۴,۶۲۵	۱۰/۳۴٪	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۱۵۰,۹۷۰,۳۳۲,۸۳۴
					جمع

فلات اساسی
بانکها و موسسات اعتباری

۵-۲- سهام شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
نام شرکت سرمایه‌پذیر	تعداد سهام	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده
		ریال		ریال	ریال
فولاد خوزستان	۲۳۰,۹۲۰,۰۱۷	۹,۶۶۶	-۲۵/۲۴٪	۷,۲۳۴	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳
جمع					۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

ف- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	سپرده‌های بانکی
۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۳۱۲,۶۷۳,۵۴۱,۰۴۴	۶-۱	
۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۳۱۲,۶۷۳,۵۴۱,۰۴۴		

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ								
-	-	۷/۸۳٪	۴۵,۱۸۰,۸۶۰,۳۳۵	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۶/۱۲	-	۰				
-	-	۷/۸۳٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۲۰				
-	-	۱/۳۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۲۰				
-	-	۷/۵۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۲۰				
۰/۳۵٪	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۱/۳۴٪	۲۰,۱۰۶,۳۳۵,۶۰۲	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۶/۰۹	-	۰				
-	-	۸/۹۱٪	۱۴۲,۳۸۵,۳۴۵,۱۰۷	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	-	۰				
-	۵,۱۹۳,۷۱۸,۶۸۱	۱۹/۵۷٪	۳۱۲,۶۷۳,۵۴۱,۰۴۴	جمع							

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰	(۶۹,۰۴۵۸,۹۸۰)	۲۳,۰۹۲,۰۱۷,۰۰۰
۲,۸۲۴,۸۲۰	۱۰,۹۵۲,۸۹۹	(۶,۰۰۵)	۱۰,۹۵۸,۹۰۴
۹۴۱,۶۲۴,۸۲۰	۲۲,۴۱۲,۵۱۰,۹۱۹	(۶۹,۰۴۶۴,۹۸۵)	۲۳,۱۰۲,۹۷۵,۹۰۴
			جمع
			سود دریافتی سهام
			سود دریافتی سیرده‌های بانکی

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۶۵۶,۹۴۱	۱۷,۵۳۵,۶۱۶	(۲۷,۱۲۱,۳۲۵)	-
-	(۱۱)	(۳۷,۵۲۸,۷۱۱)	۳۷,۵۲۸,۷۰۰
-	۱۲۱,۷۸۹,۴۷۴	(۸,۲۱۰,۵۲۶)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶,۹۱۳,۹۷۹	۶۷,۳۶۸,۰۴۸	(۳۱۴,۵۴۵,۹۳۱)	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۶,۴۴۵,۵۷۶	۸۳,۰۵۷,۳۳۹	(۳۲۴,۰۱۳,۲۳۷)	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰
۱۹۸,۰۱۶,۳۹۶	۲۸۹,۷۵۰,۴۶۶	(۷۱۱,۴۱۹,۷۳۰)	۸۰۳,۱۵۳,۷۰۰
			جمع
			مخارج تأسیس
			مخارج برگزاری مجامع
			مخارج عضویت در کانون‌ها
			کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
			مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (ریال)
بانک سامان	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	۲,۰۳۶,۳۰۰,۴۷,۰۰۴	(۲,۰۴۴,۸۶۸,۸۸۹,۴۴۰)	۰	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶
جمع	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	۲,۰۳۶,۳۰۰,۴۷,۰۰۴	(۲,۰۴۴,۸۶۸,۸۸۹,۴۴۰)	۰	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶	۸,۲۳۸,۸۴۲,۴۳۶

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

جاری-۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸-ملی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (ریال)
جمع	۱۸,۸۵۴,۷۵۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰
	۱۸,۸۵۴,۷۵۰	۱۹,۵۶۰,۰۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

مدیر صندوق	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ضامن نقد شوندگی	۷,۴۱۹,۸۵۰,۴۱۵	۶,۱۲۷,۸۷۹,۸۱۷
متولی	۲,۹۵۵,۵۳۵,۹۸۰	۱۰,۱۴۲,۲۵۲,۶۵۷
حسابرس	۶۴,۳۸۳,۵۳۷	۱۵۶,۱۰۹,۵۳۱
مدیر ثبت	۹۸,۱۰۰,۰۱۸	۶۸,۳۵۰,۰۰۰
جمع	۱۱۹,۱۸۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۴۰,۰۰۰
	۱۰,۶۵۷,۰۴۹,۹۵۰	۱۶,۶۰۱,۵۳۳,۰۰۵

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۱,۷۷۲,۷۳۴,۰۰۰
بابت واحدهای ابطال شده	
۰	۸۹۲,۱۱۷
بابت تتمه واحدهای صادر شده	
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بابت درخواست صدور	
۲۴,۷۸۱,۲۰۶,۱۰۲	۱۹,۹۶۲,۰۱۶,۵۴۴
سود پرداختنی به سرمایه گذاران	
۲۶,۹۸۱,۲۰۶,۱۰۲	۲۴,۷۳۵,۶۴۲,۶۶۱
جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۲۶۱,۴۳۴,۴۸۲	۴,۹۹۲,۲۸۸,۱۸۸	ذخیره تصفیه
۱۵۵,۹۷۸,۰۳۱	۱۸۹,۰۹۱,۵۴۵	نرم افزار صندوق
۶۵,۹۶۴,۹۴۹	.	مخارج تاسیس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
۴,۷۳۳,۳۷۷,۴۶۲	۵,۱۸۱,۳۷۹,۷۳۳	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱,۳۷۲,۰۳۸,۲۲۶,۴۸۶	۱,۳۷۲,۰۳۸	۱,۵۰۴,۵۶۰,۳۳۳,۴۳۶	۱,۵۰۴,۵۵۹		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۸,۲۵۴	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۴۴,۳۱۳	۵۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰	۱,۴۲۲,۰۳۸	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹	۱,۵۵۴,۵۵۹		جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰				تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۹,۳۳۳,۱۱۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱,۱۴۱,۸۰۹,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	نیشه همان
۵۸۲,۷۰۷,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنسیجی
۳۹۰,۵۹۵,۱۲۹	-	-	-	-	-	-	صنعت بیمه
(۲۸۰,۵۵۲,۹۸۷)	-	-	-	-	-	-	عمران فارس
(۵۳۷,۶۵۳,۱۳۹)	-	-	-	-	-	-	فولاد کوه
۳۳۹,۰۱۱,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۱۲,۲۰۴,۲۲۱,۷۴۵	-	-	-	-	-	-	قند ثابت خراسان
۷۵,۲۳۷,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱,۰۸۵,۱۸۵,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران
(۷۱۱,۰۹۴,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	کیمیای زینجان گستران
(۷۳۳,۸۵۹,۴۵۲)	-	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س.ایرانیان
(۱,۵۰۱,۲۵۱,۹۲۹)	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۱۴۱,۸۸۳,۷۴۷	-	-	-	-	-	-	لوله و ماشین
۴۵۲,۷۴۲,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	معادن بافق
(۳۰۱,۳۷۸,۰۹۷)	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
۲۳۰,۵۴۳,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	نفت لاوان
۲۶,۵۵۸,۱۷۶,۳۱۵	۱,۳۷۲,۴۳۰,۰۰۰	(۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۵۸۰,۰۰۰)	(۳۲۱,۳۰۱,۸۳۰,۰۰۰)	۳۲۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۳۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرما به‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴۷,۹۶۵,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	بیمه سامان (تقدم)
۱۳۹,۳۷۶,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	شیبشه همدان (تقدم)
۴۸۷,۳۴۱,۳۹۶	-	-	-	-	-	-	جمع

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۷۲,۶۲۸,۳۷۸)	۸,۴۲۰,۶۶۷,۴۱۶	-	(۸۸,۵۵۸,۶۰۱)	(۴۳۸,۰۰۷,۷۵۳,۹۸۳)	۴۴۶,۵۱۶,۹۸۰,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰	اجاره دولت - واجد شرایط
-	۱۰۳,۰۶۳,۲۴۷	-	(۱,۹۷۰,۳۶۸)	(۳,۶۱۲,۷۱۶,۳۸۵)	۲,۷۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۵۰۰	اسناد خزانه - م ۳ - بودجه ۹۷ - ۹۹۰۷۲۱
-	۱,۵۰۸,۶۲۵,۳۷۹	-	(۱۳,۷۴۵,۳۱۱)	(۱۷,۴۳۶,۶۹۲,۴۴۱)	۱۸,۹۵۹,۰۶۳,۱۳۱	۲۳,۳۸۸	اسناد خزانه - م ۷ - بودجه ۹۷ - ۹۹۰۴۲۳
-	۸۳۶,۵۶۸,۹۵۳	-	(۷,۱۲۲,۰۵۲)	(۸,۹۷۹,۸۳۰,۸۸۵)	۹,۸۲۳,۵۲۱,۸۹۰	۱۰,۲۲۶	اسناد خزانه - م ۷ - بودجه ۹۷ - ۹۸۰۶۲۷
-	۲۱,۰۳۵,۱۵۱,۰۳۵	-	-	(۲۱,۲۲۱,۸۴۸,۹۶۵)	۴۲,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۵۷	اوراق سلف مرغ - متجمد - بهرور
(۹۳۹,۴۵۴,۵۸۸)	(۱,۵۹۹,۸۷۵,۶۲۸)	-	(۱۳۱,۴۸۳,۸۹۳)	(۱۸۲,۸۲۵,۵۱۱,۳۳۶)	۱۸۱,۳۵۷,۱۱۹,۶۰۰	۱۸۶,۰۰۰	مراجعه گندم ۲ - واجد شرایط
-	(۲۱,۸۲۷,۷۱۵,۰۶۱)	-	(۳۴۶,۵۳۰,۵۶۲)	(۳۶۱,۶۲۳,۴۱۵,۹۹۹)	۳۴۰,۰۴۲,۲۳۱,۵۰۰	۳۷۰,۷۰۰	مشارکت دولت - با شرایط
-	۲,۲۴۶,۳۲۵,۸۵۴	-	(۱۸,۱۵۵,۶۰۸)	(۲۲,۷۷۷,۷۴۳,۸۳۸)	۲۵,۰۴۲,۲۲۵,۳۰۰	۲۵,۸۰۰	منفعت صبا ارونند کارخان ۱۱۳ - ۱۴۰۰۱۱۱۳
۱,۵۳۳,۳۷۳,۶۷۱	-	-	-	-	-	-	رایتل ماهانه ۲۱ %
۱۱,۳۱۳,۶۳۵,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	اجاره دولتی - آپارتمان - سپهر ۹۹۱۱۱۸
۱۲۵,۰۴۹,۱۹۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۳ - بودجه ۹۶ - ۹۸۱۰۱۶
۱,۱۹۳,۰۱۶,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۷ - بودجه ۹۷ - ۹۸۰۵۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰				۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۶۳۵,۰۸۸,۷۵۰)	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره جوبار ۹۹۰۲۱۲
(۶,۲۶۴,۴۴۹,۴۳۳)	-	-	-	-	-	-	اوراق تهران
(۶,۱۸۰,۰۱۸,۲۴۲)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۷۸۴,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	ساخت (استمناع) توسعه ملی
۱۴,۵۰۹,۴۷۴	-	-	-	-	-	-	مشارکت س.ص. کارکنان نفت
۳۱,۰۲۲,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	مشارکت میدکو
(۶۲۵,۷۹۵,۹۵۰)	-	-	-	-	-	-	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳
۱,۱۹۱,۴۷۵,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	هوایمایی ماهان ۹۹۰۳
(۳,۸۱۴,۵۶۹,۴۷۱)	۱۰,۷۲۲,۸۱۱,۱۹۵	-	(۵۰۷,۵۶۶,۳۹۴)	(۱,۰۵۵,۴۸۵,۵۱۳,۸۳۲)	۱,۰۶۶,۷۱۵,۸۹۱,۴۲۱	۱,۱۴۶,۸۷۱	جمع
۱۳۹۷/۰۹/۳۰				۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵	-	-	-	-	-	-	صندوق س. پروژه آرمان پرنده مینا
۲,۱۸۴,۷۷۵,۴۰۵	-	-	-	-	-	-	جمع

۳-۱- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (ریال)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۵۷,۲۹۲,۶۹۹,۷۷۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷-۲	۱۰,۶۶۹,۶۹۶,۱۴۹
جمع		۶۷,۹۶۲,۳۹۵,۹۲۴

۱۷-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
فولاد خورستان		۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹	(۸۳۴,۰۸۳,۶۵۴)	(۷۹۲,۳۷۹,۴۷۱)	(۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴)	۱۶۶,۸۱۶,۷۳۰,۸۰۸	۲۳,۰۹۲,۰۱۷	
بانک ملت		-	-	-	-	-	-	
جمع		۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹	(۸۳۴,۰۸۳,۶۵۴)	(۷۹۲,۳۷۹,۴۷۱)	(۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴)	۱۶۶,۸۱۶,۷۳۰,۸۰۸	۲۳,۰۹۲,۰۱۷	

صندوق سرمایه‌گذاری یادداشت‌نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰				تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
-	۸,۸۵۳,۴۰۱,۳۱۲	-	(۴۴۰,۳۴۳,۶۰۴)	(۵۹۸,۰۷۶,۷۴۳,۳۸۴)	۶۰۷,۳۷۰,۴۸۸,۲۰۰	۶۴۶,۲۰۰	۹۹۱۱۱۸	مربحه دولت تعاون-کارخان				
(۲,۳۹۶,۷۹۹,۷۰۹)	(۸,۴۵۹,۶۴۷,۱۰۷)	-	(۶۶,۰۳۲,۴۱۳)	(۹۹,۴۷۲,۸۰۵,۰۹۴)	۹۱,۰۷۹,۱۹۰,۴۰۰	۱۰۱,۲۰۰	مربحه گندم ۲- واجد شرایط					
-	۲۹,۰۴۰,۶۵۹,۸۶۳	-	(۳۳۷,۳۷۰,۰۸۹)	(۲۹۷,۹۹۱,۱۵۸,۰۴۸)	۳۳۷,۲۶۹,۰۸۸,۰۰۰	۳۳۷,۵۳۰	۱۴۰۰۱۱۱۳	منفعت صبا اروند کارخان				
۳۱,۹۵۹,۰۷۵,۸۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۹۹۲,۵۳۰,۰۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۶۶۹,۶۹۶,۱۵۰	۲۹,۴۳۴,۴۱۳,۹۶۸	۰	(۷۴۳,۶۴۶,۱۰۶)	(۹۹۵,۵۴۰,۷۰۶,۵۲۶)	۱,۰۲۵,۷۱۸,۷۶۶,۶۰۰	۱,۰۸۴,۹۳۰	جمع	مشارکت دولت-بائش رابط				

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۹,۲۷۹,۷۸۰,۳۲۴	۶۳,۷۵۳,۹۹۵,۰۲۶	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت
۸۰,۹۹۵,۰۷۱,۰۲۱	۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵	۱۹-۱ سود اوراق اجاره
۴۷,۵۷۴,۶۶۳,۱۶۳	۸۷,۰۰۶,۱۷۶,۱۴۵	۱۹-۱ سود اوراق مرابحه
۱۹۶,۴۸۴,۸۵۲,۶۰۳	۷,۲۱۳,۹۲۶,۸۸۷	۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۰۴,۳۳۴,۳۶۷,۱۱۱	۲۰۰,۸۶۲,۰۶۲,۸۵۳	جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	هزینه تجزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۵۸,۱۸۰,۷۰۶,۵۲۲	۲۶,۷۲۰,۶۳۷,۰۳۷	۰	۲۶,۷۲۰,۶۳۷,۰۳۷	۱۷	۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	اوراق مشارکت بورسی: مشارکت دولت-باشریات
-	۳۷,۰۳۳,۳۵۷,۹۸۹	۰	۳۷,۰۳۳,۳۵۷,۹۸۹	۱۹	۳۳۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	منفعت صبا اوند کاردان ۱۳۹۸/۰۱/۱۳ اوراق تهران
۹,۵۷۸,۷۲۲,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت ملی نفت ایران ۲
۹,۵۰۷,۸۴۴,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۳۹,۷۰۳,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	ساخت (استمناع) توسعه ملی
۲۲۳,۷۶۵,۲۷۱	-	-	-	-	-	-	مشارکت س.ص. کارکنان نفت
۱۳۰,۷۸۵,۷۰۲	-	-	-	-	-	-	مشارکت میدکو
۱,۵۱۸,۲۵۲,۴۴۹	-	-	-	-	-	-	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳
۷۹,۳۷۹,۷۸۰,۳۲۴	۶۳,۷۵۳,۹۹۵,۰۲۶	-	۶۳,۷۵۳,۹۹۵,۰۲۶				جمع
۷۰,۲۹۱,۱۳۹,۹۴۳	۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵	-	۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵	۱۵	۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	اوراق اجاره:
۸۳۱,۰۴۶,۵۷۹	-	-	-	-	-	-	اجاره دولت- واجد شرایط
۵,۰۳۱,۵۸۴,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	رایتل ماهانه ۲۱٪
۴,۰۹۵,۸۶۷,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	اجاره دولتی آپوروش- سپهر ۹۹۱۱۱۸
۷۴۵,۴۳۱,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
۸۰,۹۹۵,۰۷۱,۰۲۱	۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵	-	۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵				هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
-	۴۹,۰۴۰,۹۹۶,۰۰۳	-	۴۹,۰۴۰,۹۹۶,۰۰۳	۲۰	۶۴۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	جمع
۴۷,۵۷۴,۶۶۳,۱۶۳	۳۷,۹۶۵,۱۸۰,۱۴۲	-	۳۷,۹۶۵,۱۸۰,۱۴۲	۱۷	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	اوراق مرابحه:
۴۷,۵۷۴,۶۶۳,۱۶۳	۸۷,۰۰۶,۱۷۶,۱۴۵	-	۸۷,۰۰۶,۱۷۶,۱۴۵				مرابحه دولت تعاون- کردان ۹۹۱۱۱۸
							مرابحه گندم ۲- واجد شرایط
							جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰							
سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال				
-	۶۵,۴۲۳,۴۲۶	-	۶۵,۴۲۳,۴۲۶	-	-	-	۱۳۹۸/۰۹/۱۲	کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۴۷۴-تجارت	۱-۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۲,۴۴۲,۷۳۹,۶۷۹	-	۲,۴۴۲,۷۳۹,۶۷۹	۲۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۰	بلند مدت-۶۳۰۰۲۲۱۸۰۵-تجارت	
-	۸۶۵,۷۴۷,۴۰۷	(۶,۰۰۵)	۸۶۵,۷۵۳,۴۱۲	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	بلند مدت-۶۳۰۰۲۲۱۸۱۳-تجارت	
-	۱,۳۳۶,۹۸۶,۲۵۴	-	۱,۳۳۶,۹۸۶,۲۵۴	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	بلند مدت-۶۳۰۰۲۲۱۸۲۱-تجارت	
۱,۷۰۰,۴۳۹,۲۱۱	۲,۴۸۱,۹۳۰,۹۴۷	-	۲,۴۸۱,۹۳۰,۹۴۷	-	-	-	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	کوتاه مدت-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱-تجارت	
-	۲۱,۰۹۹,۱۷۴	-	۲۱,۰۹۹,۱۷۴	-	-	-	۱۳۹۸/۰۷/۱۴	کوتاه مدت-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱-تجارت	
۳۷,۰۷۱,۳۶۷,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۱۱۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱-تجارت	
۸۰,۸۹۳,۹۶۱,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۳-۱۳۴۷۰۰۰۰-۳-تجارت	
۱۴,۳۳۲,۳۲۸,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۴-۱۳۴۷۰۰۰۰-۴-تجارت	
۶,۰۲۷,۳۹۷,۳۴۷	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۵-۱۳۴۷۰۰۰۰-۵-تجارت	
۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۶-۱۳۴۷۰۰۰۰-۶-تجارت	
۷,۷۳۴,۶۵۷,۵۶۴	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۸-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸-تجارت	
۱۵,۸۳۳,۸۳۵,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	-	کوتاه مدت-۹-۱۳۴۷۰۰۰۰-۹-تجارت	
۸,۳۷۴,۸۷۷,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱-تجارت	
۴,۹۴۶,۸۴۹,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱-تجارت	
۵,۳۶۰,۲۷۳,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۲-۱۳۴۷۰۰۰۰-۲-تجارت	
۲,۹۶۴,۱۶۴,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۳-۱۳۴۷۰۰۰۰-۳-تجارت	
۱۱,۵۴۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بلند مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱-تجارت	
۱۹۶,۴۸۴,۵۲۶,۰۳	۷,۲۱۳,۹۲۶,۸۸۷	(۶,۰۰۵)	۷,۲۱۳,۹۳۲,۸۹۲	-	-	-	-	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۰,۳۰۱,۱۳۲	۲۱,۰۵۲	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
-	۲۸۷,۳۰۳,۱۲۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۹۰,۳۰۱,۱۳۲	۲۸۷,۳۲۴,۱۷۴	جمع

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۳۰۰,۱۹۷,۱۷۲	۶,۸۹۰,۸۴۵,۷۶۶	مدیر صندوق
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	متولی صندوق
۱۳,۳۲۴,۰۹۳,۲۱۶	۹,۱۵۲,۷۴۷,۶۷۶	ضامن نقدشوندگی
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۷,۹۳۹,۲۹۰,۳۱۳	۱۶,۴۲۳,۵۹۳,۳۶۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۵۴,۰۷۵,۲۴۱	۶۷۰,۵۰۷,۹۸۷	هزینه تصفیه
۲۷,۱۲۱,۳۲۵	۲۷,۱۲۱,۳۲۵	هزینه تاسیس
۲۰,۴۶۲,۱۲۰	۳۷,۵۲۸,۷۱۱	هزینه برگزاری مجامع
۴۰۳,۲۲۶,۷۸۷	۳۷۶,۰۰۲,۴۶۸	هزینه نرم افزار
.	۸,۲۱۰,۵۲۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۶۳,۰۸۶,۰۲۱	۳۱۴,۵۴۵,۹۳۱	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۲۹۴,۵۰۶,۵۰۹	۱۱۰,۳۸۵,۳۰۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۱۱۰,۰۰۰	۲,۸۴۸,۴۹۹	هزینه خدمات بانکی
۳,۶۶۳,۵۸۸,۰۰۳	۱,۵۴۷,۱۵۰,۷۴۷	جمع

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۳۶۰,۶۷۲,۹۸۰	۶,۸۴۷,۵۶۸,۹۳۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۲,۶۶۱,۵۰۹,۲۹۰)	(۴,۱۲۷,۵۴۶,۷۳۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۱,۹۳۳,۷۷۳,۷۴۵	۲,۷۲۰,۰۲۲,۱۹۷	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه‌کاران	ممتاز	۱,۰۰۰	۰/۰۳٪			
		عادی	۱۳۹,۱۷۸	۴/۴۸٪	عادی	۰	۰/۰۰٪
ضامن نقدشوندگی و اشخاص وابسته به وی	بانک سامان	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۱/۵۸٪	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۱/۷۲٪
		عادی	۵۸۰,۰۶۱	۱۸/۶۶٪	عادی	۴۵۹,۵۵۳	۱۶/۱۶٪
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	نعیمه سادات صفوی مبرهن	عادی	۵۰۱	۰/۰۳٪	-	-	-
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	المیرا نجف تومرای	عادی	۵۰۱	۰/۰۳٪	-	-	-
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	لادن شنطیا	عادی	۵۰۱	۰/۰۳٪	-	-	-
مدیر صندوق و مدیر ثبت (جدید)	شرکت کارگزاری بانک سامان	-	-	-	ممتاز	۱,۰۰۰	۰/۰۷
گروه مدیران	هنریک وسکانیانس اعقان	-	-	-	عادی	۵۰۸	۰/۰۳
گروه مدیران	مجید عبدالهی نجات	-	-	-	عادی	۵۰۰	۰/۰۳
گروه مدیران	آزاده صبوریان	-	-	-	عادی	۵۰۰	۰/۰۳
جمع			۷۷۰,۷۴۲	۲۴/۷۹٪		۵۰۸,۵۵۳	۲۴/۸۸٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
تامین سرمایه‌کاران	مدیر صندوق	۲,۳۸۱,۵۱۸,۵۶۷	طی دوره	(۲,۷۷۴,۱۴۳,۷۱۸)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق	۴,۵۰۹,۳۲۷,۱۹۹	طی دوره	(۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	طی دوره	(۶۴,۳۸۳,۵۳۷)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	۱۳۹,۶۷۱,۲۳۴	طی دوره	(۹۸,۱۰۰,۰۱۸)
بانک سامان	مدیر ثبت	۰	طی دوره	(۴۸,۰۴۰,۰۰۰)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر ثبت	۱۲,۲۴۰,۰۰۰	طی دوره	(۷۱,۱۴۰,۰۰۰)
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	۹,۱۵۲,۷۴۷,۶۷۶	طی دوره	(۲,۹۵۵,۵۳۵,۹۸۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که 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.