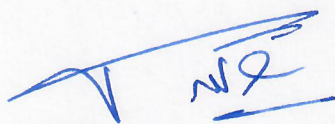


صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۳۱۶,۵۸۷,۴۳۴,۱۴۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۵,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۰۹۶,۷۹۵,۰۸۸,۶۷۲	۲,۵۳۷,۱۰۳,۶۴۳,۲۰۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا
۲۲,۴۱۲,۵۱۰,۹۱۹	۲۷,۸۵۳,۳۸۳,۴۴۹	۸	حساب‌های دریافتنی
۲۸۹,۷۵۰,۴۶۶	۳۴۷,۲۷۷,۸۴۶	۹	پیش پرداخت‌ها
۲۰۷,۶۹۲,۳۹۵,۷۹۴	۲۴۴,۵۴۸,۳۰۱,۷۲۸	۱۰	موجودی نقد
۱,۵۹۷,۳۸۰,۰۱۳,۵۳۴	۵,۶۲۲,۱۵۰,۰۴۰,۳۷۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
-	۴۰۲,۹۲۶,۳۶۳	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰,۶۵۷,۰۴۹,۹۵۰	۲۷,۷۱۳,۵۸۰,۱۷۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۶,۹۸۱,۲۰۶,۱۰۲	۱۴۶,۶۱۹,۳۷۷,۹۶۳	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۵,۱۸۱,۳۷۹,۷۳۳	۵۸۲,۷۲۲,۴۵۹,۹۱۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۲,۸۱۹,۶۳۵,۷۸۵	۷۵۷,۴۵۸,۳۴۴,۴۱۴		جمع بدهی‌ها
۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹	۴,۸۶۴,۶۹۱,۶۹۵,۹۵۸	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



شرکت تأمین سرمایه کاردان س







صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	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 گزارش مالی برای ارایه 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.

کاربران

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده رت تامین سرمایه کارکنان	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان مرادی	تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	علیرضا شایان	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۴۳,۹۸۷,۸۵۵,۰۲۴	۱۲,۰۹۶,۲۴۱,۱۹۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴۴,۸۱۶,۷۱۳,۹۰۹	۴۳,۶۵۴,۳۵۸,۸۱۷
سود سهام	۱۸	۴,۱۲۲,۹۳۲,۴۶۹	۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵۲۸,۵۱۵,۱۸۹,۶۶۹	۲۰۰,۸۶۲,۰۶۲,۸۵۳
سایر درآمدها	۲۰	۱,۵۸۰,۶۵۶,۴۳۲	۲۸۷,۳۲۴,۱۷۴
جمع درآمدها		۱,۰۲۳,۰۲۳,۳۴۷,۵۰۳	۲۷۹,۳۰۱,۵۴۵,۰۵۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۰,۶۸۹,۵۴۰,۶۴۹)	(۱۶,۴۲۳,۵۹۳,۳۶۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۴,۴۰۲,۹۷۶,۱۷۰)	(۱,۵۴۷,۱۵۰,۷۴۷)
جمع هزینه ها		(۳۵,۰۹۲,۵۱۶,۸۱۹)	(۱۷,۹۷۰,۷۴۴,۱۱۴)
سود خالص		۹۸۷,۹۳۰,۸۳۰,۶۸۴	۲۶۱,۳۳۰,۸۰۰,۹۴۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۲۳.۵۱٪	۱۸.۳۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۲۰.۴۳٪	۳۱.۹۲٪

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۵۵۴,۵۵۹	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹	۱,۴۲۲,۰۳۸	۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰	۱,۴۲۲,۰۳۸	۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵,۰۳۰,۴۵۷	۵,۰۳۰,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۸۳۷	۳۱۷,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۵۸۶	۶۸۶,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۷۲۰,۳۲۴)	(۱,۷۲۰,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۱,۲۵۵)	(۳۷۱,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۴,۰۶۵)	(۵۵۴,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص	-	۹۸۷,۹۳۰,۸۳۰,۶۸۴	-	۱۸۹,۴۷۳,۳۵۸,۴۱۶	-	۲۶۱,۳۳۰,۸۰۰,۹۴۵
سود تقسیمی	-	(۱,۰۲۲,۹۸۵,۲۲۰,۲۹۲)	-	(۱۸۹,۹۷۶,۶۷۵,۲۹۹)	-	(۲۶۴,۰۴۹,۶۸۰,۱۳۳)
تعدیلات	۲۳	۳۵,۰۵۲,۷۰۷,۸۱۷	-	۵۰۳,۵۵۴,۳۰۳	-	۲,۷۲۰,۰۲۲,۱۹۷
		۴,۸۶۴,۶۹۱,۶۹۵,۹۵۸		۱,۳۶۸,۶۲۰,۴۷۲,۱۶۰		۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹

Handwritten signature

کاربران
شرکت تامین سرمایه کارخان من - ۲۲۸۲۷

حسابدار رسمی
۱۳۸۲

شخص اندیش

Handwritten signature

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان که صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۳ تحت شماره ۱۱۵۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۰۹۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران 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 پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۳ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت تامین سرمایه کاردان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس neginsaman.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۸ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۲٪	۱,۰۰۰	۲٪	۱,۰۰۰	تامین سرمایه کاردان
۹۸٪	۴۹,۰۰۰	۹۸٪	۴۹,۰۰۰	بانک سامان
۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰	

مدیر صندوق: تامین سرمایه کاردان که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۴ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم

مدیر ثبت: تامین سرمایه کاردان که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۴ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان نلسون ماندلا، خیابان کاج آبادی، پلاک ۱۱۴، طبقه سوم

متولی: موسسه حسابرسی شاخص اندیشان که در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۴ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان نفت شمالی، پلاک ۳۱/۱۱۴ واحدهای ۲۲ و ۲۳

حسابرس: موسسه حسابرسی بیات رایان که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه ۲

ضامن: بانک سامان که در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۴ به شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهارراه پارک وی، نبش کوچه ترکش دوز، پلاک ۲

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق 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 هیات مدیره سازمان بورس 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.

باتوجه 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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق 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 سرمایه پذیر 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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.

۴-۷- پیش پرداخت‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان پیش پرداخت به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 ۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بانکها و موسسات اعتباری	۳۱,۱۵۷,۲۰۸,۳۶۶	۲۷,۲۸۶,۶۷۲,۵۰۰	۰.۴۹٪	.	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۳,۴۷۴,۶۵۱	۱۱۸,۱۳۰,۵۴۸	۰.۰۰٪	.	.	.
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰,۳۴۷,۷۴۶,۲۲۴	۴۲,۳۰۴,۳۵۰,۷۴۷	۰.۷۵٪	.	.	.
محصولات شیمیایی	۱۲۵,۳۱۳,۵۰۷,۹۳۱	۱۲۹,۶۱۱,۰۸۴,۴۲۴	۲.۳۱٪	.	.	.
فلزات اساسی	۵۲,۱۵۶,۵۳۵,۳۸۳	۱۰۵,۱۴۶,۴۶۹,۱۵۰	۱.۸۷٪	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۱۳.۹۳٪
سرمایه گذاریها	۶۵۵,۸۲۲,۳۲۰	۶۵۳,۷۸۸,۵۷۴	۰.۰۱٪	.	.	.
زراعت و خدمات وابسته	۱۴,۵۳۴,۳۳۰,۴۱۱	۷,۱۵۷,۸۳۲,۷۴۱	۰.۱۳٪	.	.	.
خودرو و ساخت قطعات	۷,۰۲۱,۵۰۸,۴۴۳	۴,۳۰۹,۲۰۵,۴۶۱	۰.۰۸٪	.	.	.
	۲۵۱,۲۶۰,۱۳۳,۷۳۹	۳۱۶,۵۸۷,۴۳۴,۱۴۵	۵.۶۳٪	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۱۳.۹۳٪

۵-۲ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده
مربحه دولت تعاون-کاران ۹۹۱۱۸	۱,۰۱۰,۰۰۰	-۲.۰۰٪	۹۹۰,۱۲۴	۶۳۹,۱۰۸,۱۹۵,۰۴۰
اجاره دومیونو ۱۴۰۴۰۲۰۸	۱,۰۱۰,۰۰۰	-۱۰.۰۰٪	۹۱۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۱۰,۰۵۰,۴۵۰
مربحه عام دولت ۴-ش ۰۲۰۵	۹۴۱,۰۰۰	-۶.۰۰٪	۸۸۰,۳۵۶	۹۳۵,۶۴۸,۸۱۰,۹۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۲,۶۷۳,۵۴۱,۰۴۴	۲,۷۴۰,۲۲۲,۰۴۷,۹۵۰	۶-۱
۳۱۲,۶۷۳,۵۴۱,۰۴۴	۲,۷۴۰,۲۲۲,۰۴۷,۹۵۰	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۲.۸۲٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰		۱۳۹۸/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۶۳۰۰۲۲۱۸۰۵ بانک تجارت
۱.۲۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۶٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۶۳۰۰۲۲۱۸۱۳ بانک تجارت
۲.۵۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۱٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۶۳۰۰۲۲۱۸۲۱ بانک تجارت
۰.۰۰٪	۰	۱.۲۵٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۱۱۱-۸۲۹-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان
۰.۰۰٪	۰	۱.۲۵٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۱۱۱-۸۶۹-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان
۰.۰۰٪	۰	۱۰.۸۵٪	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	سپرده بلند مدت ۰۴۱۸۰۱۳۱۲۰۰۰۰ بانک ملی
۰.۰۰٪	۰	۱۰.۸۶٪	۶۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۴	سپرده بلند مدت ۲۸۷۱۸۷۹۳۷ بانک رفاه
۰.۰۰٪	۰	۱۰.۹۳٪	۶۱۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۱۲۰.۱۱۹۷.۷۲۲۱۷۶.۲ بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۰	۸.۲۰٪	۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۲۴	سپرده بلند مدت ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰۱ بانک سامان
۶.۵۷٪	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴.۳۹٪	۲,۴۹۵,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:		
یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶۷۳,۹۴۶,۶۸۷,۸۳۷	۳۵۰,۹۰۳,۰۰۶,۱۰۵
اوراق اجاره	۱۴۴,۱۲۲,۹۰۳,۲۶۳	۰
اوراق مرابحه	۱,۷۱۹,۰۳۴,۰۵۲,۱۰۴	۷۴۵,۸۹۲,۰۸۲,۵۶۷
	۲,۵۳۷,۱۰۳,۶۴۳,۲۰۴	۱,۰۹۶,۷۹۵,۰۸۸,۶۷۲

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱							
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	کل دارایی	درصد از	درصد از
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت صبا ارونند کاردان ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۲۹۶,۸۸۷,۵۸۵,۱۸۸	۷,۹۷۸,۶۸۰,۸۷۸	۳۴۴,۱۹۷,۷۳۰,۱۲۸	۶.۱۳%	۳۵۰,۹۰۳,۰۰۶,۱۰۵	۲۱.۹۷%
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۱۴۴,۱۶۴,۱۱۳,۳۳۸	۰	۱۴۷,۱۰۶,۲۲۴,۰۸۳	۲.۶۳%	۰	۰.۰۰%
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۱۰۰,۵۱۹,۴۳۴,۶۳۳	۰	۱۰۲,۲۵۲,۷۷۰,۸۳۹	۱.۸۳%	۰	۰.۰۰%
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۲۷,۰۴۶,۷۹۱,۶۹۹	۰	۲۷,۸۰۶,۳۶۰,۷۳۵	۰.۴۹%	۰	۰.۰۰%
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۹	۱۵,۵۳۴,۶۲۴,۳۳۴	۰	۱۵,۸۸۰,۱۵۵,۷۵۹	۰.۲۸%	۰	۰.۰۰%
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۳۵,۹۷۷,۰۵۰,۳۵۲	۰	۳۶,۷۰۳,۴۴۶,۲۹۳	۰.۶۵%	۰	۰.۰۰%
		۶۲۰,۱۲۹,۵۹۹,۵۴۴	۷,۹۷۸,۶۸۰,۸۷۸	۶۷۳,۹۴۶,۶۸۷,۸۳۷	۱۱.۹۹%	۳۵۰,۹۰۳,۰۰۶,۱۰۵	۲۱.۹۷%

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱								۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تاریخ سر رسید		نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	کل دارایی	درصد از	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۴۰۴/۰۲/۰۷		۱۸.۰۰٪	۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰	۴,۰۱۲,۸۵۲,۸۱۴	۱۴۴,۱۲۲,۹۰۳,۲۶۳	۲.۵۶٪	۰	
			۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰	۴,۰۱۲,۸۵۲,۸۱۴	۱۴۴,۱۲۲,۹۰۳,۲۶۳	۲.۵۶٪	۰	

۳-۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱							
تاریخ سر رسید		نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	کل دارایی	درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از
							درصد از</

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۸-حساب‌های دریافتنی
حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

سود سپرده‌های بانکی
سود سهام دریافتنی

۱۱-جاری کارگزاران

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان

۹-پیش پرداخت ها
پیش پرداخت ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آیونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- موجودی نقد

حساب جاری ۸۲۶-۰۴-۱۳۴۷۰۰۰۰۰۰ بانک سامان
حساب جاری ۱۸۰۰۸-۱۱۱۳۴۳۰ بانک ملی
سپرده کوتاه مدت ۸۲۶-۰۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰۰۰ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۸۴۷۴ بانک تجارت
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۰۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰۰۰ بانک سامان
سپرده کوتاه مدت ۵۷۹۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ بانک ملی
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۹۹۶۷-۱۳۴۷۰۰۰۰۰۰ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۶۷۱۵۵۰۰۶۷ بانک رفاه

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	درصد
۱۰,۹۵۲,۸۹۹	۲۴,۴۳۰,۹۰۹,۹۶۰
۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰	۱۰,۲۰
۳۲,۴۱۲,۵۱۰,۹۱۹	۲۵
۳۷,۸۵۲,۲۸۳,۴۶۹	

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مانده در پایان دوره	گردش به‌هنگار
ریال	ریال
۰	۲۰۳,۴۸۸,۲۲۱
۰	۴,۵۳۹,۶۱۹,۷۳۰,۱۴۲
۰	۴,۵۳۹,۸۲۳,۲۱۸,۲۶۳

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۵۳۵,۶۱۶	۳,۷۸۹,۱۹۱	۲۱,۳۲۴,۸۰۷	۱۷,۵۳۵,۶۱۶
(۱۱)	۵۵,۵۸۲,۶۷۹	۴۴,۴۱۶,۲۱۰	(۱۱)
۱۲۱,۷۸۹,۴۷۴	۱۲۱,۶۳۹,۳۳۳	۲۰,۹۰۰,۲۵۱۴	۱۲۱,۷۸۹,۴۷۴
۸۳۰,۵۷۳,۳۳۹	۵۹۱,۶۶۲,۰۰۹	۵۰,۷۴۴۲,۴۵۹	۸۳۰,۵۷۳,۳۳۹
۶۷,۳۶۸,۰۴۸	۴۷۳,۵۲۴,۶۷۲	۴۰۶,۴۸۴,۵۱۴	۶۷,۳۶۸,۰۴۸
۲۸۹,۷۵۰,۴۶۶	۱,۲۶۶,۱۹۷,۸۸۴	۱,۱۸۸,۶۷۰,۵۰۴	۲۸۹,۷۵۰,۴۶۶

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱۷,۷۶۰,۵۲۸
۱۸,۸۵۴,۷۵۰	۱۸,۴۹۳,۲۵۰
۲۰,۱۰۶,۳۳۵,۶۰۲	۲۱,۶۶۰,۳۳۰,۸۸۶
۴۵,۱۸۰,۸۶۰,۳۳۵	۱۲۷,۳۳۵,۵۹۹,۱۵۷
۱۴۲,۳۸۶,۳۴۵,۱۰۷	۸۵۰,۸۸۱,۲۵۰,۷۳۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۴
-	۱۰,۲۴۵,۲۹۲,۱۷۳
-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۷۶۹,۲۳۹,۷۹۴	۲۴۴,۵۴۸,۳۰۱,۷۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	مدیر صندوق - بانک سامان
۲,۷۷۴,۱۴۳,۷۱۸	۱۶,۶۲۳,۰۲۳,۹۵۲	مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
۲,۹۵۵,۵۳۵,۹۸۰	۶,۱۸۶,۷۸۰,۹۸۳	ضامن نقدشوندگی - بانک سامان
۶۴,۳۸۳,۵۳۷	۱۱۰,۲۴۶,۶۰۸	متولی - شاخص اندیشان
۱۱۹,۱۸۰,۰۰۰	-	مدیر ثبت
۹۸,۱۰۰,۰۱۸	۱۴۷,۸۲۱,۹۳۸	حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان
۱۰,۶۵۷,۰۴۹,۹۵۰	۲۷,۷۱۳,۵۸۰,۱۷۸	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۴,۰۶۸,۳۴۰,۸۳۱	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۴,۷۸۱,۲۰۶,۱۰۲	۸۶,۵۴۶,۰۳۷,۱۳۲	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲۶,۹۸۱,۲۰۶,۱۰۲	۱۴۶,۶۱۹,۳۷۷,۹۶۳	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			نام شرکت
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		ادزش دفتری			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
-	-	۳,۸۱۸,۰۱۹,۸۲۶	۱۶۲,۵۴۸,۲۹۰	۱۵۴,۴۲۰,۳۲۹	۲۸,۳۷۴,۶۷۹,۸۸۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
-	-	۸۳۸,۵۶۴,۸۱۷	۴۳,۲۸۵,۸۷۲	۴۱,۱۲۱,۵۶۲	۷,۷۳۴,۲۰۲,۶۲۹	۴۸۶,۹۶۰	نفت ایرانول
-	-	۱۷,۵۵۵,۶۶۹,۱۱۶	۵۷۳,۳۴۳,۶۱۰	۱۵۳,۹۳۱,۳۶۷	۹۶,۳۸۵,۷۸۱,۸۶۶	۷۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
-	-	۱۶,۳۸۰,۵۸۳,۲۸۳	۳۸۵,۹۶۲,۹۵۳	۳۶۶,۶۶۳,۹۳۶	۶۰۰,۰۵۹,۴۱۲,۱۵۶	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
-	-	۱۸,۱۱۶,۲۲۳,۶۳۰	۱۵۳,۱۳۸,۶۶۶	۴۳,۲۶۱,۲۷۰	۱۲,۳۱۵,۱۲۰,۹۴۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران ارقام
-	-	۵,۳۱۹,۶۲۸,۶۰۶	۹۲۶,۰۹۰,۵۳	۸۷,۹۷۸,۳۲۷	۱۳,۱۲۱,۶۰۲,۹۷۵	۵۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز آذر
-	-	(۴,۴۰۹,۳۹۴,۵۵۵)	۸۹۵,۰۲۰,۳۴۸	۱۷۵,۲۵۴,۹۶۷	۱۸۲,۳۴۳,۱۸۹,۵۱۶	۲۴,۵۹۲,۰۱۷	فولاد خوزستان
-	-	۳۰,۲۹۸,۴۲۵,۹۶۶	۲۱۳,۱۹۶,۰۶۰	۲۰۲,۵۳۵,۶۳۶	۱۱,۹۲۵,۰۷۶,۴۷۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۱۸,۵۹۰,۵۳۷,۲۸۹	۱۹۶,۰۹۴,۹۰۵	۱۸۶,۲۸۹,۷۰۱	۲۰,۲۴۶,۰۷۲,۸۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	-	۳۱,۲۴۶,۲۸۸,۹۴۵	۳۸۴,۵۴۲,۴۲۱	۱۰۸,۶۳۲,۶۲۲	۴۵,۱۶۹,۰۳۶,۰۱۲	۱,۷۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	-	۵,۵۹۷,۰۸۳,۲۰۸	۹۲,۵۷۴,۴۵۸	۸۷,۹۴۴,۷۵۶	۱۲,۷۳۷,۳۲۷,۰۲۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	-	۵۹,۵۴۶,۴۳۴,۷۰۱	۱,۰۲۱,۴۹۱,۸۶۷	۱۴۶,۲۳۴,۷۹۴	۱۴۳,۵۸۴,۳۳۳,۰۲۱	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۲۶,۱۲۷,۲۵۴	۱۰,۳۱۶,۰۱۷,۶۰۵	۳,۶۲۶,۶۱۸,۸۵۶	۱,۶۰۵,۲۳۵,۰۷۷,۴۱۷	۲,۰۶۳,۲۲۱,۳۸۴,۹۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۲۶,۱۲۷,۲۵۴	۱۶-۱
۱۰,۷۳۲,۸۱۱,۱۹۵	(۱۰,۳۱۲,۳۳۹,۸۴۰)	(۳۸,۲۷۲,۲۳۰)	۱۶-۲
۱۲,۰۹۶,۲۴۱,۱۹۵	(۸,۹۳۸,۹۰۹,۸۴۰)	۴۴۳,۹۸۷,۸۵۵,۰۲۴	

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیت	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۹۴۲,۶۴۶,۰۳۲	۱۱۸,۰۲۱,۴۱۸,۱۰۳	۲۲۸,۷۴۱,۸۷۵	۸۰۹,۷۱۳,۰۶۳	۴۲,۸۸۲,۷۷۲,۹۹۱	-
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۹۷,۵۵۲,۴۵۲	۶۲,۵۵۷,۷۱۴	۲۲۱,۴۴۴,۹۶۱	۱۸,۴۰۷,۴۴۴,۸۷۳	-
پست بانک ایران	۳۸۰,۰۰۰	۵۳,۵۲۰,۸۸۴,۰۰۰	۳۷,۹۰۱,۹۰۴,۴۷۴	۷۵,۵۹۷,۷۹۶	۲۶۷,۶۰۴,۳۶۱	۱۵,۲۷۵,۷۷۷,۳۶۹	-
سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۷۱۰,۵۹۵,۳۳۰	۵۷,۲۸۳,۰۷۴,۵۲۹	۸۸,۸۶۴,۷۹۴	۳۸۸,۵۵۲,۹۸۴	۱۹,۹۵۰,۱۰۳,۰۲۳	-
بانک اقتصادنوین	۸,۶۵۴,۷۸۳	۵۴,۰۵۳,۷۵۱,۹۵۵	۳۶,۳۳۸,۴۵۱,۳۷۳	۲۵۶,۷۵۴,۲۲۲	۲۷۰,۲۶۸,۶۲۹	۱۷,۱۸۸,۲۷۷,۷۳۱	-
به پرداخت ملت	۲۵۲,۹۵۶	۸,۳۲۱,۸۸۶,۰۰۰	۵,۷۱۳,۶۸۸,۵۵۱	۳۹,۵۲۸,۵۳۰	۴۱,۶۰۹,۳۷۰	۲,۵۲۷,۰۵۹,۵۴۹	-
گروه مینا (سهامی عام)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۲۴۵,۸۹۵,۸۲۲	۳۰۶,۲۰۹,۲۰۷,۳۲۷	۴۷۷,۱۱۹,۳۸۵	۱,۸۲۶,۲۲۹,۴۲۳	۵۶,۷۳۳,۳۳۹,۶۸۷	-
ح . کشتیرانی ج.ا.ا	۳۱۵,۱۹۵	۱۶,۶۵۳,۲۹۹,۷۸۰	۲,۵۸۹,۶۴۲,۱۲۰	۲۳,۵۲۲,۵۹۲	۸۳,۲۶۶,۴۹۸	۱۳,۹۵۶,۸۶۸,۵۷۰	-
بانک ملت	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۱۲۴,۶۳۸	۲۴۹,۲۰۶۰,۸۲,۸۸۵	۴۰,۹۶۲۲,۲۵۸	۱,۴۵۰,۰۰۰,۵۱۷	۳۸,۹۳۴,۴۱۸,۹۷۸	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰
سهامی ذوب آهن اصفهان	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۹۳,۸۸۹,۶۴۶	۱۰۰,۳۱۹,۷۹۴,۱۳۵	۱۵۵,۹۲۸,۳۷۹	۵۵۱,۹۶۹,۳۹۳	۹,۴۶۶,۱۹۷,۷۳۹	-
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۵۸,۵۲۶,۱۴۱	۵۴,۱۱۲,۰۴۴	۱۹۱,۵۴۹,۹۰۳	۵,۹۰۵,۸۱۱,۹۱۲	-

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
کارمزد تصفیه	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۴,۹۹۲,۲۸۸,۱۸۸
واریز نامشخص	۶۰۰,۰۰۰	۰
تغییر ارزش سهم	۵۷۳,۵۰۵,۲۲۴,۱۱۷	۰
آبونمان نرم افزار	۶۹,۱۷۵,۴۱۲	۰
بدهی بابت امور صندوق	۶۱۰,۵۹۴,۶۳۲	۱۸۹,۰۹۱,۵۴۵
	<u>۵۸۲,۷۲۲,۴۵۹,۹۱۰</u>	<u>۵,۱۸۱,۳۷۹,۷۳۳</u>

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴,۸۱۴,۶۹۲	۴,۸۱۴,۶۹۱,۶۹۵,۹۵۸	۱,۵۰۴,۵۵۹	۱,۵۰۴,۵۶۰,۳۲۷,۷۴۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۵۰,۰۰۰
	<u>۴,۸۶۴,۶۹۲</u>	<u>۴,۸۶۴,۶۹۱,۶۹۵,۹۵۸</u>	<u>۱,۵۵۴,۵۵۹</u>	<u>۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹</u>

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت های تفضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	یادداشت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۲۹,۴۴۴,۴۱۳,۹۶۸
	۳۴,۸۱۶,۷۱۳,۹۰۹	۴۳,۶۵۴,۳۵۸,۸۱۷

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش دفتری		ارزش بازار		سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۶۷,۱۸۴,۹۳۱	۹۹,۶۱۷,۰۰۰	۵۳۴,۳۰۰,۰۰۰	(۶۳۱,۱۰۱,۹۳۱)	-	-
ملی کنت و صنعت و	۱۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۱,۷۴۲,۳۷۱	۶,۷۹۹,۱۵۰	۳۵,۷۸۵,۰۰۰	(۱۹۷,۳۲۶,۵۲۱)	-	-
دلبیروی پارس	۴,۱۷۰	۶۹۸,۱۲۲,۷۶۱	۶۹۷,۸۰۶	۳,۶۷۲,۶۶۵	۳۲۰,۳۹,۷۵۸	-	-
پلیمر آریا ساسول	۱,۹۸۴	۲۷,۵۹۷,۱۸۰	۲۵,۹۸۶	۱۳۶,۷۶۷	(۴۰۶,۵۲۵)	-	-
پتروشیمی ارومیه	۹۹۲	۴۴,۱۱۶,۵۹۳	۴۱,۴۹۳	۲۱۸,۲۸۴	۳۰۰,۲۹۸	-	-
کشاوری و دلبیروی ملارد	۴۳,۶۷۶,۷۶۸	۱۸۶,۷۰۶,۹۰۱	۱۷۹,۰۴۴	۹۴۲,۳۲۸	۶۳۹,۳۹۷	-	-
شیر	۴۳,۷۲۸	۱۸۸,۴۶۷,۶۸۰	۱۱۲,۸۹۶	۵۹۴,۱۸۸	۸۸,۱۲۶	-	-
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۳,۹۶۸	۱۱۸,۸۳۷,۶۳۲	۶۳,۴۸۱۷	۳,۲۸۸,۵۱۰	(۳۴۰۱,۷۱۱)	-	-
سرمایه گذاری عالی	۶۵,۱۱۹	۶۵۷,۷۰۱,۹۰۰	۶۳,۴۸۱۷	۳,۲۸۸,۵۱۰	(۳۴۰۱,۷۱۱)	-	-
سهب صادرات	۶,۷۴۲,۵۵۷	۸۰,۳۷۱,۲۷۹,۴۴۰	۷۶,۳۵۲,۷۱۵	۴۰۱,۸۵۶,۳۹۷	۳۴,۱۳۱,۶۴۹,۹۲۶	-	-
مهر کام پارس	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۹,۳۰۹,۳۴۴	۲۱,۶۷۵,۰۰۰	(۱۱۰,۱۰۲,۵۹۴)	-	-
سرمایه گذاری صنایع	۱۵۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۱۶,۷۵۰	۱۳۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۱۷۶,۹۲۰,۶۱۷	-	-
پتروشیمی	۵۰,۰۰۰	۲۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۷۷,۵۰۰	۱۳۷,۲۵۰,۰۰۰	(۱۹,۸۵۵,۷۰۹)	-	-
بانک ملت	۱۵۰,۰۰۰	۴۴,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۰,۵۵۰	۲۱۱,۸۴۵,۰۰۰	۵,۳۳۸,۲۵۰,۱۲۷	-	-
عمران و توسعه شاهد	۲,۹۲۹,۸۳۰	۲۵,۴۰۴,۵۵۵,۹۳۰	۹,۵۵۶,۸۱,۴۶۷	۱۳۷,۰۳۲,۷۸۰	۲۴,۲۹۷,۷۸۰,۳۵۵	-	-
ح. توکالود (دهدینگ)	۰	-	۱,۲۴۲,۳۱۵,۰۷۶	-	(۱,۲۴۲,۳۱۵,۰۷۶)	-	-
ح. کشیرانی ج. ا. ا	۰	-	-	-	-	-	-
فولاد خورستان	۰	-	-	-	-	-	-
		۳۱۸,۴۸۲,۴۰۵,۷۴۸	۲۵۱,۰۹۲,۹۷۶,۸۹۷	۳۰۲,۵۵۸,۲۸۵	۶۵,۴۹۴,۶۵۸,۵۲۷	۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹	۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ارزش بازار یا تعدیل شده				تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۸۵۳,۴۰۱,۲۱۲	(۵,۲۸۲,۳۰۷,۱۶۴)	۳۲,۷۴۱,۵۸۸,۱۸۳	۱۱۵,۸۵۹,۳۶۰	۶۰۶,۳۶۶,۶۰۶,۸۵۷	۶۳۹,۲۲۴,۰۵۴,۴۰۰	۶۴۵,۶۰۰	۹۹۱۱۱۸	مراجعه دولت تعاون-کاردان ۹۹۱۱۱۸
(۸,۴۵۹,۶۴۷,۱۰۷)	(۸,۴۵۹,۶۴۷,۱۰۷)	۷,۱۳۳,۰۴۹,۷۸۸	۱۷,۷۹۲,۲۲۵	۹۱,۰۱۳,۱۵۷,۹۸۷	۹۸,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۰۰	۱۴۰۰	مراجعه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰
۲۹,۰۴۰,۶۵۹,۸۶۳	۲۹,۰۴۰,۶۵۹,۸۶۳	۱۰,۳۹۸,۲۵۳,۶۳۹	۶۰,۹۵۰,۷۵۰	۳۲۵,۸۲۰,۶۰۶,۶۱۱	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۸۰	۱۴۰۰۱۱۱۳	منفعت صبا ارونند کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳
-	-	۷۲۶,۲۹۵,۹۴۲	۶,۶۵۳,۷۰۶	۳۵,۹۷۷,۰۵۰,۳۵۲	۳۶,۷۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰۱۰۴۰۶۰۹۸	اسناد خزانه-م ۱۵-بوجه ۰۹۸-۰۴۰۶۰۹۸
-	-	۳۴۵,۵۳۱,۴۲۶	۲,۸۷۸,۸۰۰	۱۵,۵۳۶,۶۲۴,۳۳۴	۱۵,۸۸۳,۰۳۴,۵۶۰	۲۱,۱۶۰	۰۱۰۲۱۹۰۹۸	اسناد خزانه-م ۱۳-بوجه ۰۹۸-۰۲۱۹۰۹۸
-	-	۷۵۹,۵۶۹,۰۳۶	۵۰,۴۰۸۱۷	۲۷,۰۴۶,۷۹۱,۶۹۹	۲۷,۸۱۱,۴۰۱,۵۵۲	۳۸,۵۴۶	۰۱۰۵۱۲۰۹۸	اسناد خزانه-م ۱۷-بوجه ۰۹۸-۰۵۱۲۰۹۸
-	-	۲,۹۴۲,۱۱۰,۷۴۵	۲۶,۶۶۷,۸۳۷	۱۴۴,۱۶۴,۱۱۳,۳۳۸	۱۴۷,۱۳۲,۸۹۱,۹۲۰	۲۴۹,۱۱۶	۰۲۰۸۰۶۰۹۸	اسناد خزانه-م ۲۰-بوجه ۰۹۸-۰۲۰۸۰۶۰۹۸
-	-	۱,۷۳۳,۳۳۶,۲۰۷	۱۸,۵۳۶,۶۷۴	۱۰۰,۵۱۹,۴۳۴,۶۳۳	۱۰۲,۳۷۱,۳۰۷,۵۱۴	۱۷۵,۲۹۳	۰۲۰۹۰۶۰۹۸	اسناد خزانه-م ۲۱-بوجه ۰۹۸-۰۲۰۹۰۶۰۹۸
-	-	(۱۳,۸۸۶,۴۸۹,۵۰۰)	۲۵,۳۹۹,۵۵۰	۱۵۳,۹۹۶,۵۲۹,۹۵۰	۱۴۰,۱۳۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۹۹۵	۱۴۰۴۰۲۰۸	اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸
۱۶,۵۹۹,۲۲۹,۴۱۷	-	(۶۳,۵۷۱,۱۸۹,۰۹۴)	۱۶۹,۶۱۷,۰۹۴	۹۹۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵,۸۱۸,۳۲۸,۰۰۰	۱,۰۶۳,۰۰۰	۰۲۰۵	مرغ منجمد بهپرو
-	-	(۲۰,۶۷۷,۷۴۴,۶۲۸)	۴۴۹,۳۹۶,۸۱۳	۲,۴۹۹,۶۵۹,۰۱۵,۷۶۱	۲,۴۷۹,۴۳۰,۶۶۷,۹۴۶			مراجعه عام دولت-ش-خ ۰۲۰۵
۲۹,۴۳۴,۴۱۳,۹۶۸	۳۱,۸۹۷,۹۳۵,۰۰۹							

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۸- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳,۲۲۹,۲۷۶,۳۲۱	(۱۳۴,۹۲۱,۸۱۹)	۳,۳۶۴,۱۹۸,۱۴۰	۳۸۰	۸,۸۵۳,۱۵۳
۰	۰	۱۴۶,۶۸۴,۵۲۸	(۳,۳۱۵,۴۷۲)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱۹,۶۲۲,۴۰۰	(۵۳۷,۶۰۰)	۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۱۱۲	۱۸۰,۰۰۰
۰	۰	۳۶,۴۴۵,۸۰۰	۰	۳۶,۴۴۵,۸۰۰	۸,۷۴۰	۴,۱۷۰
۰	۰	۴۴۴,۴۴۰	(۶۵,۴۴۸)	۵۰۹,۸۸۸	۲۵۷	۱,۹۸۴
۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰	۲۱,۱۳۷,۵۲۰,۲۶۳	۶۹۰,۴۵۸,۹۸۰	۶۹۰,۴۵۸,۹۸۰	۰	۰	۰
۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰	۲۱,۱۳۷,۵۲۰,۲۶۳	۴,۱۲۲,۹۳۲,۴۶۹	۵۵۱,۶۱۸,۶۴۱	۳,۵۷۱,۳۱۳,۸۲۸		

فولاد خوزستان

پتروشیمی ارومیه

پلیمر آریا ساسول

تولید برق عسلویه مینا

عمران و توسعه شاهد

سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۶۳,۷۵۳,۹۹۵,۰۲۶	۴۷,۸۹۱,۱۴۴,۸۷۰	۴۸,۱۵۷,۵۴۲,۷۸۹	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت
۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵	۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵	۱۱,۰۵۶,۲۳۰,۶۸۲	۱۹-۱	سود اوراق اجاره
۸۷,۰۰۶,۱۷۶,۱۴۵	۵۰,۹۴۵,۴۸۷,۷۹۶	۱۳۵,۸۶۳,۸۱۷,۲۳۹	۱۹-۱	سود اوراق مرابحه
۴,۶۴۵,۴۷۳,۳۴۰	۶۵,۷۵۳,۳۷۶	۳۲۰,۳۱۵,۰۸۶,۸۹۱	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۵۶۸,۴۵۳,۵۴۷	۲,۳۷۵,۷۴۹,۳۴۹	۱۳,۱۲۲,۵۱۲,۰۶۸	۱۹-۳	سود حاصل از سپرده پشتیبان
۲۰۰,۸۶۲,۰۶۲,۸۵۳	۱۴۴,۱۶۶,۱۰۰,۱۸۶	۵۲۸,۵۱۵,۱۸۹,۶۶۹		

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
							اوراق مشارکت
							منفعت صبا ارونند کاردان۱۳۱۱۱۴۰۰
۳۷,۰۳۳,۳۵۷,۹۸۹	۲۱,۱۷۰,۵۰۷,۸۳۳	۴۸,۱۵۷,۵۴۲,۷۸۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹.۰۰٪			
							مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
۲۶,۷۲۰,۶۳۷,۰۳۷	۲۶,۷۲۰,۶۳۷,۰۳۷	۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷.۰۰٪			اوراق اجاره
							اجاره دومینو۲۰۸۰۴۰۴
		۱۱,۰۵۶,۲۳۰,۶۸۲	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۸.۰۰٪			
							اجاره دولت-واجدشرایط خاص ۹۹۱۲۲۴
۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵	۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵	۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۵.۰۰٪			اوراق مرابحه
							مرابحه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰
۳۷,۹۶۵,۱۸۰,۱۴۲	۳۳,۷۰۱,۴۶۳,۸۶۶	۱۲,۹۴۰,۲۸۳,۷۲۴	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷.۰۰٪			
							مرابحه دولت تعاون-کاردان۱۱۱۸۹۹
۴۹,۰۴۰,۹۹۶,۰۰۳	۱۷,۲۴۴,۰۲۳,۹۳۰	۹۷,۳۸۷,۲۵۹,۵۴۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰.۰۰٪			
							مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۵
		۲۵,۵۳۶,۲۷۳,۹۶۷	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۷.۰۰٪			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تکین سامان
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۹-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
خالص سود	خالص سود	خالص سود	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی
سپرده بلند مدت					
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۴۴۲,۷۳۹,۶۷۹	۶۵,۷۵۳,۳۷۶	۶,۷۵۸,۴۵۴,۸۵۸	۶,۷۵۸,۴۵۴,۸۵۸	۲۰۰٪	۱۳۹۸/۰۶/۳۰
۸۶۵,۷۴۷,۴۰۷		۲,۹۹۹,۵۹۵,۶۰۲	(۳,۵۹۰,۴۵۹)	۲۰۰٪	۱۳۹۸/۰۷/۱۳
۱,۳۳۶,۹۸۶,۲۵۴		۶,۰۲۱,۸۲۷,۹۳۶		۲۰۰٪	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
		۱۰,۵۴۷,۹۴۵,۱۹۵		۲۰۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۰۱
		۱۰,۵۴۷,۹۴۵,۱۹۵		۲۰۰٪	۱۳۹۸/۱۰/۰۱
		۹۰,۴۱۶,۸۷۵۰,۴۲	(۲۶,۹۶۰,۴۵۴)	۲۰۰٪	۱۳۹۸/۱۲/۰۵
		۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۴		۲۰۰٪	۱۳۹۸/۱۲/۰۵
		۹۰,۳۳۰,۵۱۵,۲۴۳	(۱۹,۵۶۶,۴۵۳)	۲۰۰٪	۱۳۹۸/۱۲/۰۵
		۶۶,۱۹۹,۴۷۹,۴۳۰		۲۰۰٪	۱۳۹۹/۰۱/۳۱
		۱۰,۸۸۶,۰۱۰,۰۳۶	(۲۶,۴۲۸,۲۸۴)	۱۸۰٪	۱۳۹۹/۰۵/۱۴
۴,۶۶۵,۴۷۲,۳۴۰	۶۵,۷۵۳,۳۷۶	۳۴۰,۳۱۵۰,۸۶۸۹۱	(۷۳,۳۱۶,۶۵۰)		
		۳۳۰,۳۸۸,۴۰۱,۵۴۱			

۱۹-۳- سود حاصل از سپرده پشتیبان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
خالص سود	خالص سود	مبلغ سود	نرخ سود
سپرده کوتاه مدت			
۲,۴۸۱,۹۳۰,۹۴۷	۲,۳۷۵,۷۴۹,۳۴۹	۱,۵۶۰,۶۷۹,۹۲۳	۰
۶۵,۴۳۳,۴۲۶		۶,۳۵۴,۴۵۰,۵۴۱	۰
۲۱۰,۰۹۹,۱۷۴		۳,۶۹۵,۶۲۱,۵۹۶	۰
		۵۴۴۰,۸۲,۷۳۲	۰
		۱۰,۳۰۴,۶۸۰,۰۷	۰
		۸۶۳,۷۳۰,۴۶۹	۰
۲,۵۶۸,۴۵۳,۵۴۷	۲,۳۷۵,۷۴۹,۳۴۹	۱۳,۱۲۲,۵۱۲,۰۶۸	۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۳۶۵,۴۶۴	۲۱,۰۵۲	۲۱,۰۵۲
تنزیل سود سپرده			
۲۰-۱	-۳۵۴,۸۷۱	.	.
تنزیل سود سهام			
۲۰-۲	۱,۵۸۰,۶۴۵,۸۳۹	۲۸۷,۴۹۶,۶۷۰	۲۸۷,۳۰۳,۱۲۲
تعدیل کارمزد کارگزاری			
	۱,۵۸۰,۶۵۶,۴۳۲	۲۸۷,۵۱۷,۷۲۲	۲۸۷,۳۲۴,۱۷۴

۱-۲۰- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲-۲۰- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر	۱۶,۸۱۵,۹۲۱,۵۹۹	۵,۱۱۱,۱۰۷,۲۶۴	۶,۸۹۰,۸۴۵,۷۶۶
متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۶۸۴,۸۷۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
ضامن نقدشوندگی	۱۳,۵۲۵,۷۹۷,۱۳۰	۶,۸۸۵,۷۹۰,۷۷۳	۹,۱۵۲,۷۴۷,۶۷۶
حسابرس	۱۴۷,۸۲۱,۹۲۰	۱۱۸,۹۶۲,۲۷۲	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰,۶۸۹,۵۴۰,۶۴۹	۱۲,۲۶۶,۵۴۵,۱۸۴	۱۶,۴۲۳,۵۹۳,۳۶۷

۲۲- سایر هزینه ها

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱۷,۵۳۵,۶۱۶	۲۰,۴۳۳,۸۷۵	۲۷,۱۲۱,۳۲۵
هزینه برگزاری مجامع	۲۲,۰۸۳,۵۳۱	۶,۲۲۸,۴۴۱	۳۷,۵۲۸,۷۱۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۵۷,۳۶۳,۱۸۱	.	۸,۲۱۰,۵۲۶
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۰۵,۴۵۹,۸۴۲	۲۴۶,۴۲۰,۹۷۱	۳۱۴,۵۴۵,۹۳۱
هزینه آبونمان نرم افزار	۴۴۵,۸۶۴,۴۳۹	۲۷۸,۷۲۳,۲۹۱	۳۷۶,۰۰۲,۴۶۸
هزینه کارمزد بانکی	۱۰,۰۹۲,۰۰۰	۱,۷۹۱,۷۴۹	۲,۸۴۸,۴۹۹
هزینه تصفیه	۳,۵۴۴,۵۷۷,۵۶۱	۴۰۴,۴۱۷,۴۸۹	۶۷۰,۵۰۷,۹۸۷
هزینه مالیات بر ارزش افزوده		۷۲,۱۸۸,۷۷۳	۱۱۰,۳۸۵,۳۰۰
	۴,۴۰۲,۹۷۶,۱۷۰	۱,۰۳۰,۲۰۴,۵۸۹	۱,۵۴۷,۱۵۰,۷۴۷

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۳ - تعديلات
خالص تعديلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۸۴۷,۵۶۸,۹۳۵	۲,۹۵۵,۵۴۰,۵۸۲	۶۰,۶۳۵,۳۸۶,۵۷۳
(۴,۱۳۷,۵۴۶,۷۳۸)	(۲,۴۹۱,۹۸۶,۲۷۹)	(۲۵,۵۸۲,۶۷۸,۷۵۶)
۲,۷۲۰,۰۲۲,۱۹۷	۵۰۳,۵۵۴,۳۰۳	۳۵,۰۵۲,۷۰۷,۸۱۷

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰				۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
درصد	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	سرمایه گذاری
تملك	سرمایه گذاری	تملك	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
۰۰.۶٪	۱,۰۰۰	۰.۳٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۸.۹۰٪	۱۳۹,۱۷۸	۰.۹٪	۴,۳۴۱	عادی	مدیر صندوق	تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳.۱۵٪	۴۹,۰۰۰	۱.۰۱٪	۴۹,۰۰۰	ممتاز	ضمن نقدشوندگی	بانک سامان	ضمن و اشخاص وابسته
۳۷.۳۱٪	۵۸۰,۰۶۱	۱۳.۸۶٪	۶۷۴,۴۰۸	عادی	ضمن نقدشوندگی	بانک سامان	ضمن و اشخاص وابسته
۰.۰۳٪	۵۰۱	۰.۰۱٪	۵۲۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	نعمه سادات صفوی مبرهن	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۳٪	۵۰۱	۰.۰۱٪	۵۲۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	المیرا نجف تومرایی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۳٪	۵۰۱	۰.۰۱٪	۵۲۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	لادن شطیبا	گروه مدیران سرمایه گذاری
۴۹.۵۱٪	۷۷۰,۷۴۲	۱۵٪	۷۳۰,۳۱۵				

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۲۷-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	ریال	ریال		ریال	ریال			
(۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷)		۰	طی دوره مالی			کارمزد اربکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر شرکت کارگزاری بانک سامان
(۱۶,۶۳۳,۰۳۳,۹۵۲)		۱۶,۸۱۵,۹۳۱,۵۹۹	طی دوره مالی			کارمزد اربکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر تامین سرمایه کاردان
(۶,۱۸۶,۷۸۰,۹۸۳)		۱۳,۵۲۵,۷۹۷,۱۳۰	طی دوره مالی			کارمزد اربکان	ضمن نقدشوندگی	ذخیره کارمزد ضامن بانک سامان
(۱۱۰,۲۴۶,۶۰۸)		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی			کارمزد اربکان	متولی	ذخیره کارمزد متولی موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۱۴۷,۸۳۱,۹۳۸)		۱۴۷,۸۳۱,۹۳۰	طی دوره مالی			کارمزد اربکان	حسابرس	ذخیره حق الزحمه حسابرس موسسه حسابرسی بیات رایان
۲۵۲,۸۹۳,۳۳۸		۸,۱۰۳,۲۳۵,۱۹۷	طی دوره مالی			خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک سامان
(۶۵۵,۸۱۹,۷۰۱)		۷۸۱,۱۲۱	طی دوره مالی			خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک تجارت