

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

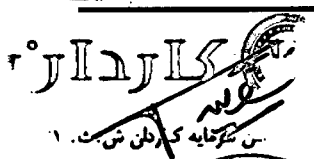
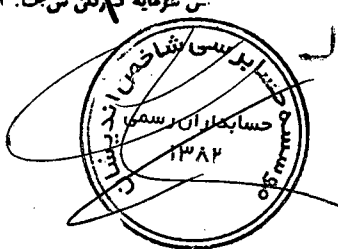
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها 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
۸-۲۷	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.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان مرادی	تامین سرمایه‌کاردان	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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴۶۴,۷۲۵,۴۸۳,۹۹۵	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲,۶۱۹,۹۷۲,۵۰۶,۷۹۴	۱,۰۹۶,۷۹۵,۰۸۸,۶۷۲
حساب‌های دریافتی	۸	۱۲,۷۶۱,۱۴۱,۰۴۵	۲۲,۴۱۲,۵۱۰,۹۱۹
سایر دارایی‌ها	۹	۱۷۴,۸۸۰,۱۳۸	۲۸۹,۷۵۰,۴۶۶
جاری کارگزاران	۱۰	۶۰,۳۴۴,۹۵۱	.
موجودی نقد	۱۱	۳۴,۸۵۳,۱۲۶,۳۶۰	۲۰۷,۶۹۲,۳۹۵,۷۹۴
جمع دارایی‌ها		۴,۹۵۷,۶۵۷,۴۸۳,۲۸۳	۱,۵۹۷,۳۸۰,۰۱۳,۵۳۴
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۸,۸۸۳,۰۹۷,۹۲۴	۱۰,۶۵۷,۰۴۹,۹۵۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۶۴,۲۱۷,۲۴۹,۵۸۸	۲۶,۹۸۱,۲۰۶,۱۰۲
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۴۵۷,۱۸۹,۲۵۵,۷۵۷	۵,۱۸۱,۳۷۹,۷۳۳
جمع بدهی‌ها		۶۴۰,۲۸۹,۶۰۳,۲۶۹	۴۲,۸۱۹,۶۳۵,۷۸۵
خالص دارایی‌ها	۱۵	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۲۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۶۳,۴۶۲,۲۰۰,۲۵۶	۱۲,۰۹۶,۲۴۱,۱۹۵		
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۹,۸۸۶,۶۴۱,۴۰۸	۴۳,۶۵۴,۳۵۸,۸۱۷		
سود سهام	۱۸	۶,۶۸۷,۰۴۷,۴۵۴	۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۷۲۲,۶۹۹,۰۴۷,۰۱۱	۲۰۰,۸۶۲,۰۶۲,۸۵۳		
سایر درآمدها	۲۰	۱,۶۳۴,۷۷۲,۹۲۳	۲۸۷,۳۲۴,۱۷۴		
جمع درآمدها		۱,۲۷۴,۳۷۰,۷۰۹,۰۵۲	۲۷۹,۳۰۱,۵۴۵,۰۵۹		
هزینه:					
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹)	(۱۶,۴۲۳,۵۹۳,۳۶۷)		
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۴,۶۶۵,۷۴۴,۳۸۳)	(۱,۵۴۷,۱۵۰,۷۴۷)		
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰	۲۶۱,۳۳۰,۸۰۰,۹۴۵		
سود (زیان) خالص		۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰	۲۶۱,۳۳۰,۸۰۰,۹۴۵		
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۸/۲۳٪	۱۸/۳۴٪		
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)		۲۸/۷۳٪	۱۶/۹۳٪		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

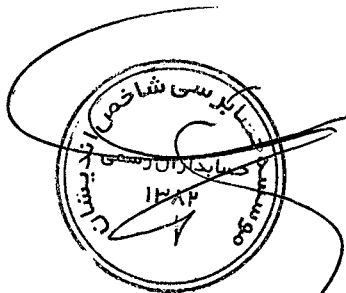
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال		۱,۵۵۴,۵۵۹	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹	۱,۴۲۲,۰۳۸	۱,۴۲۲,۰۳۸	۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال		۵۰۲,۰۵۳,۰۹۱	۶,۴۶۱,۱۲۵,۴۵۰,۰۰۰	۶۸۶,۵۸۶	۶۸۶,۵۸۶	۶۸۶,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		(۷۱,۸۵۱,۹۵۸)	(۳,۶۹۸,۱۲۷,۵۳۰,۰۰۰)	(۵۵۴,۰۶۵)	(۵۵۴,۰۶۵)	(۵۵۴,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		.	۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰	-	-	۲۶۱,۳۳۰,۸۰۰,۹۴۵
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران		.	(۱,۲۶۲,۵۸۶,۶۷۷,۵۳۷)	-	-	(۲۶۴,۰۴۹,۶۸۰,۱۳۳)
تعدیلات	۲۳	.	۳۴,۵۳۳,۳۵۴,۳۱۲	-	-	۲,۷۲۰,۰۲۲,۱۹۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال		۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴	۱,۵۵۴,۵۵۹	۱,۵۵۴,۵۵۹	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود خالص
میانگین موزون (ریال) ووجه استفاده شده	
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال	

کارگزاران

شرکت تأمین سرمایه کارپن ش.ت. ۲۲۸۲۷۱



Handwritten signature

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی 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 ... 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 مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
تامین سرمایه کاردان	۱۰۰,۰۰۰	۲٪
بانک سامان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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: نشانی مدیر ثبت عبارت است از: 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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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 دارایی‌های 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- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰.۳۶	۱۷,۸۴۴,۱۹۱,۵۵۰	۱۹,۵۶۴,۶۵۰,۴۹۸	مواد و محصولات دارویی
۰	۰	۰	۰.۹۸	۴۸,۶۰۹,۰۴۵,۰۰۰	۶۱,۸۲۱,۴۷۷,۴۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۰	۰	۲.۵۵	۱۲۶,۴۸۳,۸۵۴,۵۲۸	۱۴۰,۴۰۸,۷۶۵,۵۵۶	محصولات شیمیایی
۰	۰	۰	۰.۳۱	۱۵,۳۸۶,۸۹۹,۹۵۰	۱۶,۹۳۲,۳۵۵,۸۳۱	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰	۰	۰	۰.۲۰	۹,۹۱۸,۶۳۰,۹۰۰	۱۰,۷۹۹,۳۹۷,۱۶۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۰.۳۴	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۳.۵۵	۱۷۵,۷۸۸,۴۵۵,۲۳۰	۱۰۱,۵۱۹,۵۹۷,۸۸۹	فلزات اساسی
۰	۰	۰	۰.۷۳	۳۶,۳۳۹,۴۸۵,۸۵۰	۴۰,۵۳۶,۸۸۳,۹۲۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰	۰	۰	۰.۴۷	۲۳,۵۰۸,۸۱۹,۹۸۸	۲۳,۰۲۸,۲۳۴,۵۰۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۰	۰	۰.۲۱	۱۰,۵۱۲,۵۲۶,۰۷۲	۱۰,۳۸۱,۶۲۵,۱۷۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰	۰	۰	۰.۰۱	۳۳۳,۵۷۴,۹۲۷	۳۷۵,۰۸۳,۴۴۷	سرمایه گذاریها
۱۰.۳۴	۱۶۵,۱۹۰,۲۶۷,۶۸۳	۱۵۰,۹۷۰,۳۲۲,۸۳۴	۹.۳۷	۴۶۴,۷۲۵,۴۸۳,۹۹۵	۴۲۵,۲۶۸,۰۷۱,۴۵۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۶-۱	۱,۸۵۸,۹۴۳,۶۳۳,۱۱۰	۳۱۲,۶۷۳,۵۴۱,۰۴۴
	۱,۸۵۸,۹۴۳,۶۳۳,۱۱۰	۳۱۲,۶۷۳,۵۴۱,۰۴۴

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
بانک سامان ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۲۶-۸۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۰۷		۰.۱۵	۱,۷۶۲,۸۵۶,۷۱۲	۰.۰۴	۲۰,۱۰۶,۳۳۵,۶۰۲	۱.۲۶	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	کوتاه مدت
بانک تجارت ۲۷۹۹۲۸۴۷۴	۱۳۹۸/۱۱/۱۰		۰.۰۰	۱۱,۰۲۹,۹۰۹,۷۷۲	۰.۲۲	۴۵,۱۸۰,۸۶۰,۳۳۵	۲.۸۳	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	کوتاه مدت
بانک تجارت ۶۳۰۰۲۳۱۸۰۵	۱۳۹۸/۱۱/۱۱		۰.۴۰	.	۰.۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۲	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	بلند مدت
بانک سامان ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۲۹-۸۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۱		۰.۰۰	۱۰,۹۴۲,۹۰۹,۴۳۷	۰.۲۲	۱۴۲,۳۸۶,۳۴۵,۱۰۷	۸.۹۱	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	کوتاه مدت
بانک تجارت ۶۳۰۰۲۳۱۸۱۳	۱۳۹۸/۱۱/۱۱		۰.۲۰	.	۰.۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۵	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	بلند مدت
بانک تجارت ۶۳۰۰۲۳۱۸۲۱	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	-	۰.۲۰	.	۰.۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	بلند مدت
بانک سامان ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۲۹-۱۱۱	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۰.۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۱	.	۰.۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	بلند مدت
بانک سامان ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۶۹-۱۱۱	۱۳۹۸/۱۱/۱۱		۰.۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۱	.	۰.۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	بلند مدت
بانک ملی ۰۲۲۶۰۵۷۹۴۰۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۰		۰.۰۰	۹۹۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۰.۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	کوتاه مدت
بانک گردشگری ۱-۷۲۲۱۷۶-۷۲۲-۹۹۶۷-۱۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۰		۰.۰۰	۱۰,۰۹۵,۹۶۷,۱۸۹	۰.۲۰	.	۰.۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	کوتاه مدت
بانک رفاه ۲۸۷۱۵۵۰۶۷	۱۳۹۸/۱۱/۱۰		۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۰.۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	کوتاه مدت
بانک گردشگری ۱۲۰.۱۱۹۷.۷۲۲۱۷۶.۲	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۰.۲۰	۶۱۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۹	.	۰.۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	بلند مدت
بانک سامان ۱-۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۴	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۰.۱۸	۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۳۰	.	۰.۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۲۴	بلند مدت
بانک تجارت ۶۲۵۱۶۹۴۰۸۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	-	۰.۱۸	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۰	.	۰.۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	بلند مدت
جمع				۱,۸۵۸,۹۴۳,۶۳۳,۱۱۰	۳۷.۵۰	۳۱۲,۶۷۳,۵۴۱,۰۴۴	۱۹.۵۷		

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

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)
۷-۱	۶۵۲,۱۷۴,۵۸۸,۲۱۱	۳۵۰,۹۰۳,۰۰۶,۱۰۵
۷-۲	۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷	-
۷-۳	۱,۸۱۹,۴۵۲,۶۳۷,۲۰۶	۷۴۵,۸۹۲,۰۸۲,۵۶۷
	۲,۶۱۹,۹۷۲,۵۰۶,۷۹۴	۱,۰۹۶,۷۹۵,۰۸۸,۶۷۲

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اوراق مشارکت فرابورسی منفعت صبا اوند	.	۲۹۶,۸۸۷,۵۸۵,۱۸۸	۲۳,۷۸۲,۷۸۲,۱۲۸	۳۶۰,۰۰۱,۸۳۱,۳۷۸	۷.۲۶	۳۵۰,۹۰۳,۰۰۶,۱۰۵	۲۱.۹۷
کاردان ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	.	۱,۴۶۶,۲۶۵,۷۱۲	۲۸,۶۸۱,۹۷۳	۱,۵۲۸,۴۱۰,۰۹۸	۰.۰۳	.	۰.۰۰
منفعت دولت ۵-ش. خاص کاردان ۰۱۰۸	.	۱۵,۵۳۴,۶۲۴,۳۳۴	-	۱۶,۵۴۴,۴۸۰,۴۸۹	۰.۳۳	.	۰.۰۰
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹	.	۲۷,۰۴۶,۷۹۱,۶۹۹	-	۲۹,۳۴۲,۳۷۱,۶۵۹	۰.۵۹	.	۰.۰۰
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	.	۱۴۴,۱۶۴,۱۱۳,۳۳۸	-	۱۴۴,۰۱۰,۰۲۴,۳۷۵	۲.۹۰	.	۰.۰۰
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶	.	۱۰۰,۵۱۹,۳۳۴,۶۳۳	-	۱۰۰,۷۴۷,۴۷۰,۲۱۲	۲.۰۳	.	۰.۰۰
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶	.	-	-	.	۰.۰۰	.	.
اسناد خزانه -م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶	.	۱,۵۸۴,۸۳۸,۸۱۴,۹۰۴	۹۴,۱۶۰,۲۵۰,۰۲۳	۶۵۲,۱۷۴,۵۸۸,۲۱۱	۱۳.۱۵	۳۵۰,۹۰۳,۰۰۶,۱۰۵	۲۱.۹۷
جمع							

۷-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اجاره دومینو ۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۰.۱۸	۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰	۳,۸۶۲,۵۶۵,۶۱۷	۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷	۲.۹۹	.	۰.۰۰%
جمع		۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰	۳,۸۶۲,۵۶۵,۶۱۷	۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷	۲.۹۹	.	-

۷-۳- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
اوراق مشارکت فرابورسی مرابحه دولت تعاون- کاردان ۹۹/۱۱/۱۸	۰.۱۹	۵۹۷,۵۲۱,۴۲۶,۰۷۴	۴۶,۱۴۵,۸۶۳,۸۶۱	۶۹۱,۶۲۸,۸۴۸,۸۶۱	۱۳.۹۵	۶۵۳,۱۱۸,۸۹۴,۹۴۸	۴۰.۸۹
اوراق مشارکت فرابورسی مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰/۱۱/۱۸	.	۱۰۰,۳۱۵,۷۷۰,۶۷۲	۱,۷۵۵,۰۲۷,۳۵۸	۹۹,۶۳۱,۵۸۶,۰۱۵	۲.۰۱	۹۳۷۳۱۸۷۶۱۹	۵.۸۱
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۵	۱۷.۰۰%	۹۹۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۴۸,۷۵۹,۹۲۲	۱,۰۲۸,۱۹۲,۲۰۲,۳۳۰	۲۰.۷۴	.	.
جمع		۱,۶۹۷,۰۵۷,۱۹۶,۷۴۶	۱۱۸,۲۴۹,۶۷۷,۱۴۱	۱,۸۱۹,۴۵۲,۶۳۷,۲۰۶	۳۶.۷۰	۷۴۵,۸۹۳,۰۸۲,۵۶۷	۴۶.۶۹

۷-۴- اوراق مشارکتی که ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده است:

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تعدیل شده
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۵	۱,۰۶۳,۰۰۰	۸۸۵,۰۰۰	۹۰۱,۲۳۹	-۱.۸۰	۹۵۸,۰۱۷,۰۵۷,۰۰۰
مرابحه دولت تعاون- کاردان ۹۹/۱۱/۱۸	۶۵۴,۶۰۰	۱,۰۱۰,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۰	۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
منفعت صبا اوند کاردان ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۳۳۶,۲۸۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۰	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰,۹۵۲,۸۹۹	۶,۸۰۰,۹۹۸,۳۷۱	(۲۸,۷۹۷,۹۷۸)	۲۰ و ۱۰	۶,۸۲۹,۷۹۶,۳۴۹	سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰	۵,۹۶۰,۱۴۲,۶۷۴	(۱۶,۷۲۵,۳۵۴)	۲۵	۵,۹۷۶,۸۶۸,۰۲۸	سود سهام دریافتنی
۲۲,۴۱۲,۵۱۰,۹۱۹	۱۲,۷۶۱,۱۴۱,۰۴۵	(۴۵,۵۲۳,۳۳۲)		۱۲,۸۰۶,۶۶۴,۳۷۷	جمع

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰,۹۵۲,۸۹۹	.	.	۲۰	.	سپرده بلند مدت ۶۳۰۰۲۲۱۸۱۳ بانک تجارت
.	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۰	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۰	۲۰	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۰	سپرده بلند مدت ۱۱۱-۸۲۹-۱۳۴۷۰۰۰۰ بانک سامان
.	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۰	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۰	۲۰	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۰	سپرده بلند مدت ۱۱۱-۸۶۹-۱۳۴۷۰۰۰۰ بانک سامان
.	۸۶۷,۳۰۷,۸۸۵	۸۶۷,۳۰۷,۸۸۵	۲۰	۸۶۹,۶۷۷,۵۷۹	سپرده بلند مدت ۰۴۱۸۰۱۳۱۲۰۰۰۰ بانک ملی
.	(۱۴۳,۲۸۷,۷۰۰)	(۱۴۳,۲۸۷,۷۰۰)	۲۰	(۱۴۳,۲۸۷,۷۰۰)	سپرده بلند مدت ۱۲۰,۱۱۹۷,۷۲۲۱۷۶,۲ بانک گردشگری
.	۳,۸۳۸,۳۹۳,۶۲۱	۳,۸۳۸,۳۹۳,۶۲۱	۱۸	۳,۸۶۴,۸۲۱,۹۰۵	سپرده بلند مدت ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰۱ بانک سامان
.	(۶۲,۷۸۵,۲۷۵)	(۶۲,۷۸۵,۲۷۵)	۱۸	(۶۲,۷۸۵,۲۷۵)	سپرده بلند مدت ۶۲۵۱۶۹۴۰۸۵ بانک تجارت
۱۰,۹۵۲,۸۹۹	۶,۸۰۰,۹۹۸,۳۷۱	۶,۸۰۰,۹۹۸,۳۷۱		۶,۸۲۹,۷۹۶,۳۴۹	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
.	۵۰۲,۹۹۸	۲۵.۰۰٪	۵۰۹,۸۸۸
.	۱,۲۰۷,۴۵۹,۴۵۹	۲۵.۰۰٪	۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۹,۹۸۲,۰۷۷	۲۵.۰۰٪	۲۰,۱۶۰,۰۰۰
.	۳,۳۶۴,۱۹۸,۱۴۰	۲۵.۰۰٪	۳,۳۶۴,۱۹۸,۱۴۰
.	۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰	.	۲۵.۰۰٪	.
۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰	۵,۹۶۰,۱۴۲,۶۷۴		۵,۹۷۶,۸۶۸,۰۲۸

پتروشیمی ارومیه

پتروشیمی پردیس

تولید برق عسلویه مینا

سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

عمران و توسعه شاهد

فولاد خوزستان

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجمع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۵۳۵,۶۱۶	۳,۷۸۹,۱۹۱	۲۱,۳۲۴,۸۰۷	-
(۱۱)	۵۵,۵۸۲,۶۷۹	۵۵,۷۶۱,۲۶۸	(۱۷۸,۶۰۰)
۱۲۱,۷۸۹,۴۷۴	۱۳۵,۶۳۹,۳۳۳	۲۳۳,۲۸۶,۹۸۴	۲۴,۱۴۱,۸۲۳
۸۳,۰۵۷,۳۳۹	۵۹۱,۶۶۲,۰۰۹	۵۹۱,۲۰۲,۵۷۹	۸۳,۵۱۶,۷۶۹
۶۷,۳۶۸,۰۴۸	۴۷۳,۵۲۴,۶۷۲	۴۷۳,۴۹۲,۵۷۴	۶۷,۴۰۰,۱۴۶
۲۸۹,۷۵۰,۴۶۶	۸۰۳,۱۵۳,۷۰۰	(۷۱۱,۴۱۹,۷۳۰)	۱۷۴,۸۸۰,۱۳۸

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری یاد در آمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 سال
بانک تجارت	۰	۲۶۸,۵۰۴,۲۴۷,۲۴۴	(۲۶۸,۴۶۲,۵۳۰,۸۵۶)	۴۱,۷۱۶,۳۸۸
بانک سامان	۰	۴,۹۲۷,۳۷۳,۷۶۳,۷۸۶	(۴,۹۲۷,۳۵۵,۱۳۵,۲۲۳)	۱۸,۶۲۸,۵۶۳
جمع	۰	۵,۱۹۵,۸۷۸,۰۱۱,۰۳۰	(۵,۱۹۵,۸۱۷,۶۶۶,۰۷۹)	۶۰,۳۴۴,۹۵۱

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)
حساب جاری ۱۸۰۰۸-۰۱۱۱۳۴۳۰ بانک ملی	۱۸,۴۹۳,۳۵۰	۱۸,۸۵۴,۷۵۰
جمع	۱۰,۱۹۵,۴۹۳,۳۵۰	۱۸,۸۵۴,۷۵۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر شرکت کارگزاری بانک سامان	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	۷,۴۱۹,۸۵۰,۴۱۵	
مدیر صندوق ذخیره کارمزد مدیر تامین سرمایه کاردان	۷,۵۶۸,۷۲۱,۲۵۴	۲,۹۵۵,۵۳۵,۹۸۰	
ضامن نقدشوندگی ذخیره کارمزد ضامن بانک سامان	۶,۵۵۰,۳۰۱,۴۱۳	۶۴,۳۸۳,۵۳۷	
متولی ذخیره کارمزد متولی موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۸,۱۰۰,۰۰۰	
حسابرس ذخیره حق الزحمه حسابرسی موسسه حسابرسی بیت رایان	۹۸,۳۶۸,۵۶۱	۱۱۹,۱۸۰,۰۰۰	
جمع	۱۸,۸۸۳,۰۹۷,۹۲۴	۱۰,۶۵۷,۰۴۹,۹۵۰	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
بابت درخواست صدور سود پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بابت واحدهای ابطال شده	۱,۱۳۸,۰۲۷,۸۹۹	۲۴,۷۸۱,۲۰۶,۱۰۲	
بابت تنم و واحدهای صادر شده	۰	-	
جمع	۱۶۴,۲۱۷,۲۴۹,۵۸۸	۲۶,۹۸۱,۲۰۶,۱۰۲	

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۹۹۲,۲۸۸,۱۸۸	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۵۰۰,۴۱۰,۷۰۵	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
.	۴۴۷,۴۷۶,۰۹۱,۵۰۴	ذخیره تغییر ارزش سهم
.	۱۳۵,۲۹۳,۱۶۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۸۹,۰۹۱,۵۴۵	۵۴۰,۵۹۴,۶۳۲	بدهی بابت امور صندوق
۵,۱۸۱,۳۷۹,۷۳۳	۴۵۷,۱۸۹,۲۵۵,۷۵۷	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۵۰۴,۵۶۰,۳۳۳,۴۳۶	۱,۵۰۴,۵۵۹	۴,۲۶۷,۳۷۰,۰۶۹,۲۱۵	۴۲۶,۷۵۵,۶۹۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۴۴,۳۱۳	۵۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۷,۸۱۰,۷۹۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹	۱,۵۵۴,۵۵۹	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴	۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴۴۷,۴۲۸,۵۵۹,۸۸۴	۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰
۱۶-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳۹۵۶۸۶۸۵۷۰	
۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۰۷۷,۷۷۱,۸۰۲	۱۰,۷۲۲,۸۱۱,۱۹۵
جمع	۴۶۳,۴۶۳,۲۰۰,۲۵۶	۱۲,۰۹۶,۲۴۱,۱۹۵

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹							سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۱۱۵,۱۰۵,۲۶۲	۳۴۹,۴۵۸,۵۶۷,۹۰۲	۵۱۸,۷۹۴,۷۶۴	۲,۰۴۵,۵۷۵,۴۷۳	۵۷,۰۹۲,۱۶۷,۱۲۳	
ایران ارقام	۱۰۰۰۰۰	۳۰,۶۲۷,۷۴۴,۵۱۱	۱۲,۳۱۵,۱۲۰,۹۴۵	۴۳,۲۶۱,۲۷۰	۱۵۳,۱۳۸,۶۶۶	۱۸,۱۱۶,۲۲۳,۶۳۰	-
بانک پاسارگاد	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۲۹۸,۳۸۴,۳۸۳	۱۴۳,۵۸۴,۲۳۳,۰۲۱	۲۸۸,۵۶۹,۱۴۳	۱,۰۲۱,۴۹۱,۸۶۷	۵۹,۴۰۴,۰۹۰,۳۵۲	
بانک تجارت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۱۴,۹۲۹,۴۴۹	۱۲,۷۳۷,۳۲۷,۰۲۷	۸۷,۹۴۴,۷۵۶	۹۲,۵۷۴,۴۵۸	۵,۵۹۷,۰۸۳,۲۰۸	-
بانک سینا	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۱۹۲,۶۲۲,۳۲۸	۶۰,۰۵۹,۴۱۲,۱۵۶	۳۶۶,۶۶۳,۹۳۶	۳۸۵,۹۶۲,۹۵۳	۱۶,۳۸۰,۵۸۳,۲۸۳	-
بانک ملت	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۸۶۵,۴۸۳,۳۰۸	۳۰۴,۲۹۸,۴۶۷,۱۱۰	۴۶۱,۷۴۳,۵۹۲	۱,۷۲۴,۳۲۷,۳۰۲	۳۸,۳۸۰,۹۴۵,۳۰۴	.
بانک اقتصادنوین	۸,۶۵۴,۷۸۳	۵۴,۰۵۳,۷۵۱,۹۵۵	۳۶,۳۳۸,۴۵۱,۳۷۳	۱۲۲,۲۲۳,۱۶۷	۲۷۰,۲۶۸,۶۲۹	۱۷,۳۲۲,۸۰۸,۷۸۶	.
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۳,۹۶۸	۱۲۵,۶۵۱,۹۳۹	۱۱۴,۶۷۹,۶۲۴	۱۱۹,۳۵۹	۶۲۸,۲۶۱	۱۰,۲۲۴,۶۹۵	.
به پرداخت ملت	۲۵۲,۹۵۶	۸,۳۲۱,۸۸۶,۰۰۰	۵,۷۱۳,۶۸۸,۵۵۱	۳۹,۵۲۸,۵۳۰	۴۱,۶۰۹,۳۷۰	۲,۵۲۷,۰۵۹,۵۴۹	.
بهساز کاشانه تهران	۴۳,۷۲۸	۱۲۵,۹۳۶,۶۴۰	۱۲۴,۰۵۳,۰۸۲	۱۱۹,۶۲۲	۶۲۹,۶۸۲	۱,۱۳۴,۲۵۴	.

صندوق سرمایه گذاری یا در آمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲,۴۸۵,۳۹۵	۲۴۳,۵۷۶	۴۶,۲۷۶	۴۵,۹۳۹,۸۸۹	۴۸,۷۱۵,۱۳۶	۱,۹۸۴	پتروشیمی ارومیه
.	۱۵,۲۷۵,۷۷۷,۳۶۹	۲۶۷,۶۰۴,۳۶۱	۷۵,۵۹۷,۷۹۶	۳۷,۹۰۱,۹۰۴,۴۷۴	۵۳,۵۲۰,۸۸۴,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
.	۳,۸۱۸,۰۱۹,۸۲۶	۱۶۲,۵۴۸,۲۹۰	۱۵۴,۴۲۰,۳۲۹	۲۸,۳۷۴,۶۷۹,۸۸۵	۳۲,۵۰۹,۶۶۸,۳۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات
۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۵,۶۶۹,۱۱۶	۵۷۳,۳۴۳,۶۱۰	۱۵۳,۹۳۱,۳۶۷	۹۶,۳۸۵,۷۸۱,۸۶۶	۱۱۴,۶۶۸,۷۲۵,۹۵۹	۷۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مپنا
.	۳۰,۲۹۸,۴۲۵,۹۶۶	۲۱۳,۱۹۶,۰۶۰	۲۰۲,۵۳۵,۶۳۶	۱۱,۹۲۵,۰۷۶,۴۷۴	۴۲,۶۳۹,۲۳۴,۱۳۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
.	۲۵۹,۶۰۰	۳,۹۱۱,۹۶۶	۷۴۳,۲۶۰	۷۷۷,۴۷۸,۱۹۱	۷۸۲,۳۹۳,۰۱۷	۶۵,۱۱۹	سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
.	۳۲,۰۸۵,۳۸۲,۶۷۲	۳۶۰,۲۹۲,۶۲۶	۸۸,۹۳۸,۳۶۳	۳۹,۵۲۳,۹۱۹,۷۶۹	۷۲,۰۵۸,۵۳۳,۴۳۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
.	۱۹,۹۵۰,۰۹۳,۳۴۴	۳۸۸,۵۵۲,۹۸۴	۸۸,۸۶۴,۷۹۴	۵۷,۲۸۳,۰۸۴,۲۰۹	۷۷,۷۱۰,۵۹۵,۳۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۱	سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)
.	۹,۵۲۱,۶۷۱,۳۰۳	۶۱۵,۷۷۲,۱۱۹	۱۶۸,۰۵۰,۷۱۲	۱۱۲,۸۴۸,۹۴۰,۵۴۲	۱۲۳,۱۵۴,۴۳۴,۶۷۶	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	سهامی ذوب آهن اصفهان
.	(۱,۱۴۶,۲۶۱,۱۰۶)	۲۴۴,۸۹۱,۹۶۴	۴۶,۵۲۸,۷۳۵	۴۹,۸۳۳,۲۳۳,۱۶۷	۴۸,۹۷۸,۳۹۲,۷۶۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۵,۰۱۲,۴۰۵,۸۰۷	۱۲۳,۲۹۲,۱۵۸	۲۳,۴۲۵,۳۰۱	۱۹,۴۹۹,۳۰۸,۳۹۰	۲۴,۶۵۸,۴۳۱,۶۵۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
.	۵,۲۱۹,۶۲۸,۶۰۶	۹۲,۶۰۹,۰۵۳	۸۷,۹۷۸,۳۲۷	۱۳,۱۲۱,۶۰۲,۹۷۵	۱۸,۵۲۱,۸۱۸,۹۶۱	۵۰۰,۰۰۰	فرآورده های نسوز آذر
.	(۴,۴۰۹,۳۹۴,۵۵۵)	۸۹۵,۰۲۰,۳۴۸	۱۷۵,۲۵۴,۹۶۷	۱۸۲,۳۴۳,۱۸۹,۵۱۶	۱۷۹,۰۰۴,۰۷۰,۲۷۶	۲۴,۵۹۲,۰۱۷	فولاد خوزستان

صندوق سرمایه‌گذاری یا در آمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۴۲,۸۸۲,۷۷۲,۹۹۱	۸۰۹,۷۱۳,۰۶۳	۲۲۸,۷۴۱,۸۷۵	۱۱۸,۰۲۱,۴۱۸,۱۰۳	۱۶۱,۹۴۲,۶۴۶,۰۳۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۷۸۹,۶۵۹	۲۱۸,۲۷۸	۴۱,۴۵۴	۴۲,۶۰۶,۱۴۶	۴۳,۶۵۵,۵۳۷	۹۹۲	کشاوری و دامپروری ملارد شیر
.	۳۱,۲۴۶,۲۸۸,۹۴۵	۳۸۴,۵۴۲,۴۲۱	۱۰۸,۶۳۲,۶۲۲	۴۵,۱۶۹,۰۳۶,۰۱۲	۷۶,۹۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	۵,۹۰۵,۸۱۱,۹۱۲	۱۹۱,۵۴۹,۹۰۳	۵۴,۱۱۲,۰۴۴	۳۲,۱۵۸,۵۲۶,۱۴۱	۳۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
.	۱۸,۵۹۰,۵۳۷,۲۸۹	۱۹۶,۰۹۴,۹۰۵	۱۸۶,۲۸۹,۷۰۱	۲۰,۲۴۶,۰۷۲,۸۲۱	۳۹,۲۱۸,۹۹۴,۷۱۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
.	۱۷۷,۷۷۹,۸۵۴	۴۰,۰۴۴,۹۹۹	۷,۶۰۸,۴۸۶	۷,۷۸۳,۵۶۶,۶۶۱	۸,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
.	(۲۳۸,۲۷۲,۴۰۴)	۱۹,۴۰۱,۲۷۷	۳,۶۸۶,۱۵۳	۴,۰۹۵,۴۴۰,۳۰۴	۳,۸۸۰,۲۵۵,۳۳۰	۵۰۰,۰۰۰	مهر کام پارس
.	۸۳۸,۶۳۷,۰۵۲	۴۳,۲۸۵,۸۷۲	۴۱,۰۴۹,۳۲۷	۷,۷۳۴,۲۰۲,۶۲۹	۸,۶۵۷,۱۷۴,۸۸۰	۴۸۶,۹۶۰	نفت ایرانول
.	۷,۷۳۱,۰۵۹		(۷,۷۳۱,۰۵۹)				
۱,۳۷۳,۴۳۰,۰۰۰	۴۴۷,۴۲۸,۵۵۹,۸۸۴	۱۱,۳۶۲,۳۳۶,۴۹۴	۳,۸۱۷,۷۱۴,۶۰۵	۱,۸۰۹,۸۵۹,۰۰۸,۹۵۵	۲,۲۷۲,۴۶۷,۶۱۹,۹۳۸	۱۰۸,۴۵۷,۴۱۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری یا در آمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۳,۹۵۶,۸۶۸,۵۷۰	۸۳,۲۶۶,۴۹۸	۲۳,۵۲۲,۵۹۲	۲,۵۸۹,۶۴۲,۱۲۰	۱۶,۶۵۳,۲۹۹,۷۸۰	۳۱۵,۱۹۵
-	۱۳,۹۵۶,۸۶۸,۵۷۰	۸۳,۲۶۶,۴۹۸	۲۳,۵۲۲,۵۹۲	۲,۵۸۹,۶۴۲,۱۲۰	۱۶,۶۵۳,۲۹۹,۷۸۰	۳۱۵,۱۹۵
						ح. کشتیرانی ج. ا. ا.
						جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۲۴۶,۳۲۵,۸۵۴	(۶۱,۹۵۵,۰۵۰)	۸۳۳,۷۵۰	۱,۲۱۱,۱۲۱,۳۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	منفعت صبا ارونند کاردان ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
-	۲,۱۱۶,۰۴۴,۰۳۲	۶,۹۰۵,۶۱۶	۳۵,۹۷۷,۰۵۰,۳۵۲	۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
-	۲۳,۶۸۲,۸۲۰	۴۲۶,۰۴۱	۵۶۳,۵۳۷,۷۳۹	۵۸۷,۶۴۶,۶۰۰	۶۰۰	مرابحه دولت تعاون- کاردان ۹۹/۱۱/۱۸
۸,۴۲۰,۶۶۷,۴۱۶	-	-	-	-	۰	اجاره دولت- واجد شرایط خاص ۹۹/۱۲/۲۴
(۱,۵۹۹,۸۷۵,۶۲۸)	-	-	-	-	۰	مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱۰۳,۰۶۳,۲۴۷	-	-	-	-	۰	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷/۲۱
۱,۵۰۸,۶۲۵,۳۷۹	-	-	-	-	۰	اسناد خزانه م-۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴/۲۳
۸۳۶,۵۶۸,۹۵۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶/۲۷
۲۱,۰۳۵,۱۵۱,۰۳۵	-	-	-	-	-	اوراق سلف مرغ منجمد بهیروور
(۲۱,۸۲۷,۷۱۵,۰۶۱)	-	-	-	-	-	مشارکت دولت ۱- شرایط خاص ۱۴۰۰/۱۰
۱۰,۷۲۲,۸۱۱,۱۹۵	۲,۰۷۷,۷۷۱,۸۰۲	۸,۱۶۵,۴۰۷	۳۷,۷۵۱,۷۰۹,۳۹۱	۳۹,۸۳۷,۶۴۶,۶۰۰	۵۱,۸۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷.۱	۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷.۲	۲۹,۴۳۴,۴۱۳,۹۶۸
جمع	۶۹,۸۸۶,۶۴۱,۴۰۸	۴۳,۶۵۴,۳۵۸,۸۱۷

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . توکالولاد(هلدینگ)	۲,۹۲۹,۸۳۰	۳۶,۵۹۳,۵۷۶,۷۰۰	(۴,۹۴۳,۳۶۱,۷۱۱)	۳۴,۷۶۲,۸۹۸	۴۱,۳۱۹,۲۰۶,۶۲۸	.
ح . کشتیرانی ج.ا.ا	-	-	۱,۲۴۲,۳۱۵,۰۷۶	-	(۱,۲۴۲,۳۱۵,۰۷۸)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۵۰,۷۴۷,۴۷۶	۴۴,۰۵۶,۲۵۰	۲۳۱,۸۷۵,۰۰۰	(۷۵۱,۶۷۸,۷۲۶)
بخش البرز	۲۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۹۷,۷۶۰,۲۹۰	۸,۲۴۸,۸۵۰	۴۳,۴۱۵,۰۰۰	(۶۶,۴۲۴,۱۴۰)
پتروشیمی پردیس	۱۸۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۵۲,۸۷۹,۵۱۲	۱۷,۵۸۰,۵۱۰	۹۳,۵۲۹,۰۰۰	(۱,۳۵۷,۱۸۹,۰۲۲)
مبین انرژی خلیج فارس	۶۳۹,۰۰۰	۱۰,۵۷۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۰,۵۰۶,۹۷۷	۱۰,۰۴۶,۶۷۸	۵۲,۸۷۷,۲۵۰	(۳۷,۹۸۰,۹۰۴)
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبهر	۲۵۰,۰۰۰	۹,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۴,۷۴۹,۰۳۷	۸,۹۹۸,۸۷۵	۴۷,۳۶۲,۵۰۰	(۶۸,۶۱۰,۴۱۲)
تامین سرمایه نوین	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۹۱,۸۷۳,۱۳۳	۱۴,۷۰۵,۰۵۰	۷۷,۳۹۵,۰۰۰	(۱۰۴,۹۷۳,۱۸۳)
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۳۲,۱۰۲,۵۷۶	۲۰,۴۶۵,۳۷۵	۱۰۷,۷۱۲,۵۰۰	(۱۱۷,۷۸۰,۴۵۱)
پلیمر آریا ساسول	۱۵۴,۱۷۰	۲۹,۴۷۸,۹۹۹,۸۷۰	۲۹,۲۳۶,۲۹۶,۹۶۰	۲۸,۰۰۵,۰۵۰	۱۴۷,۳۹۴,۹۹۹	(۳۷,۳۵۶,۲۲۳)
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۱۸,۹۷۵	۳۳۵,۵۷۲,۸۷۵	۳۳۳,۹۱۳,۳۰۹	۳۱۸,۷۹۴	۱,۶۷۷,۸۶۴	(۳۳۷,۰۹۳)
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۳,۶۱۲	۱,۸۶۶,۱۳۸,۳۴۰	۱,۸۵۷,۴۹۸,۷۵۷	۱,۷۷۲,۸۳۱	۹,۳۳۰,۶۹۱	(۳,۴۶۴,۰۴۰)
سرمایه‌گذاری توکالولاد(هلدینگ)	۶,۷۴۲,۵۵۶	۹۰,۹۵۷,۰۸۰,۴۴۰	(۴,۹۸۱,۸۳۹,۲۲۷)	۸۶,۴۰۹,۲۲۶	۴۵۴,۷۸۵,۴۰۲	۲۴,۷۰۴,۵۴۸,۰۰۹
توسعه صنایع بهبهر(هلدینگ)	۶۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۳,۸۵۲,۹۷۴	۹,۴۷۹,۱۰۰	۴۹,۸۹۰,۰۰۰	(۷۵,۲۲۲,۰۷۴)
سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۰۷۱,۰۸۴	۲۳,۶۴۹,۵۳۴,۷۲۰	۲۳,۶۵۸,۰۹۴,۸۰۹	۲۲,۶۶۷,۰۵۸	۱۱۸,۲۴۷,۶۷۴	(۱۴۹,۲۷۴,۸۲۱)
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۷,۳۸۹,۷۱۲	۱۸,۴۸۲,۲۵۰	۹۷,۲۷۵,۰۰۰	(۱۱۸,۱۴۶,۹۶۲)
ملی صنایع مس ایران	۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۲۴,۸۰۳,۴۵۵	۴۶,۸۲۵,۵۰۰	۲۴۶,۴۵۰,۰۰۰	(۲۲۸,۰۷۸,۹۵۵)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۵۷,۲۰۷,۷۳۹	۱۶,۲۴۶,۹۰۰	۸۵,۵۱۰,۰۰۰	(۱۵۶,۹۶۴,۶۳۹)
البرز دارو	۴۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۸۳,۲۱۱,۰۶۷	۸,۸۰۴,۶۰۰	۴۶,۳۴۰,۰۰۰	(۷۰,۳۵۵,۶۶۷)
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۲۵۶,۶۰۴,۳۲۶)	۴۶,۴۵۵,۰۰۰	۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴۵۲,۵۲۹,۶۵۵)
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	۱۴۲۱۹۹۴۴۸۴۹
جمع	۳۵,۵۶۹,۲۲۷	۴۶۷,۵۰۷,۱۵۲,۸۴۵	۲۲۷,۶۲۳,۳۹۷,۵۹۵	۴۴۴,۱۳۱,۷۹۵	۲,۳۲۷,۵۳۵,۷۶۵	۱۴,۲۱۹,۹۴۴,۸۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۵۳۴۰۱۲۱۲	۳۹,۱۱۶,۳۷۸,۱۴۳	۶۴۵,۶۰۰	۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۶,۳۶۶,۶۰۶,۸۵۷	۱۱۶,۹۹۳,۷۹۲	۳۹,۱۱۶,۳۷۸,۱۴۳	۸۸۵۳۴۰۱۲۱۲
(۸,۴۵۹,۶۴۷,۱۰۷)	۶,۸۶۳,۴۰۰,۶۷۱	۱۰۱,۲۰۰	۹۷,۸۹۴,۳۰۲,۰۰۰	۹۱,۰۱۳,۱۵۷,۹۸۷	۱۷,۷۴۳,۳۴۲	۶,۸۶۳,۴۰۰,۶۷۱	(۸,۴۵۹,۶۴۷,۱۰۷)
۲۹۰۴۰۶۵۹۸۶۳	۱۰,۳۹۸,۳۵۲,۶۳۹	۳۳۶,۲۸۰	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۸۲۰,۶۹۶,۶۱۱	۶۰,۹۵۰,۷۵۰	۱۰,۳۹۸,۳۵۲,۶۳۹	۲۹۰۴۰۶۵۹۸۶۳
-	۳۳,۴۶۲,۴۱۳	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۲۶۵,۷۱۲	۲۷۱,۸۷۵	۳۳,۴۶۲,۴۱۳	-
-	۱,۰۰۹,۸۵۶,۱۵۵	۲۱,۱۶۰	۱۶,۵۴۷,۴۷۹,۷۲۰	۱۵,۵۳۴,۶۲۴,۳۳۴	۲,۹۹۹,۲۳۱	۱,۰۰۹,۸۵۶,۱۵۵	-
-	۲,۲۹۵,۵۷۹,۹۶۰	۳۸,۵۴۶	۲۹,۳۴۷,۶۹۰,۹۲۸	۲۷,۰۴۶,۷۹۱,۶۹۹	۵,۳۱۹,۲۶۹	۲,۲۹۵,۵۷۹,۹۶۰	-
-	(۱۵۴,۰۸۸,۹۶۳)	۲۴۹,۱۱۶	۱۴۴,۰۳۶,۱۳۰,۹۲۴	۱۴۴,۱۶۴,۱۱۳,۳۳۸	۲۶,۱۰۶,۵۴۹	(۱۵۴,۰۸۸,۹۶۳)	-
-	۲۲۸,۰۳۵,۵۸۰	۱۷۵,۳۹۳	۱۰۰,۷۶۵,۷۳۴,۰۰۲	۱۰۰,۵۱۹,۴۳۴,۶۳۳	۱۸,۲۶۳,۷۸۹	۲۲۸,۰۳۵,۵۸۰	-
-	(۹,۵۱۳,۸۲۴,۱۹۰)	۱۵۳,۹۹۵	۱۴۴,۵۰۸,۹۰۸,۰۰۰	۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰	۲۶,۱۹۲,۲۴۰	(۹,۵۱۳,۸۲۴,۱۹۰)	-
-	(۴۱,۳۷۶,۵۸۳,۵۹۲)	۱,۰۶۳,۰۰۰	۹۵۸,۰۱۷,۰۵۷,۰۰۰	۹۹۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۶۴۰,۵۹۲	(۴۱,۳۷۶,۵۸۳,۵۹۲)	-
۲۹,۴۳۴,۴۱۳,۹۶۸	۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶	۱,۶۸۰,۰۵۰	۱,۳۷۶,۶۷۵,۵۲۰,۸۵۴	۱,۴۲۴,۹۴۶,۸۷۹,۶۲۰	۲۴۹,۵۲۲,۴۳۹	۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶	۲۹,۴۳۴,۴۱۳,۹۶۸

جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۸۵۳۴۰۱۲۱۲	۳۹,۱۱۶,۳۷۸,۱۴۳	۱۱۶,۹۹۳,۷۹۲	۶۰۶,۳۶۶,۶۰۶,۸۵۷	۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۶۰۰	مراجعه دولت تعاون- کاردان ۹۹۱۱۱۸
(۸,۴۵۹,۶۴۷,۱۰۷)	۶,۸۶۳,۴۰۰,۶۷۱	۱۷,۷۴۳,۳۴۲	۹۱,۰۱۳,۱۵۷,۹۸۷	۹۷,۸۹۴,۳۰۲,۰۰۰	۱۰۱,۲۰۰	مراجعه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۲۹۰۴۰۶۵۹۸۶۳	۱۰,۳۹۸,۳۵۲,۶۳۹	۶۰,۹۵۰,۷۵۰	۳۲۵,۸۲۰,۶۹۶,۶۱۱	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۸۰	منفعت صبا ارونند کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳
-	۳۳,۴۶۲,۴۱۳	۲۷۱,۸۷۵	۱,۴۶۶,۲۶۵,۷۱۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	منفعت دولت ۵- ش. خاص کاردان ۰۱۰۸
-	۱,۰۰۹,۸۵۶,۱۵۵	۲,۹۹۹,۲۳۱	۱۵,۵۳۴,۶۲۴,۲۳۴	۱۶,۵۴۷,۴۷۹,۷۲۰	۲۱,۱۶۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸- ۰۱۰۲۱۹
-	۲,۲۹۵,۵۷۹,۹۶۰	۵,۳۱۹,۲۶۹	۲۷,۰۴۶,۷۹۱,۶۹۹	۲۹,۳۴۷,۶۹۰,۹۲۸	۳۸,۵۴۶	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸- ۰۱۰۵۱۲
-	(۱۵۴,۰۸۸,۹۶۳)	۲۶,۱۰۶,۵۴۹	۱۴۴,۱۶۴,۱۱۳,۳۳۸	۱۴۴,۰۳۶,۱۳۰,۹۲۴	۲۴۹,۱۱۶	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸- ۰۲۰۸۰۶
-	۲۲۸,۰۳۵,۵۸۰	۱۸,۲۶۳,۷۸۹	۱۰۰,۵۱۹,۴۳۴,۶۳۳	۱۰۰,۷۶۵,۷۳۴,۰۰۲	۱۷۵,۳۹۳	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸- ۰۲۰۹۰۶
-	(۹,۵۱۳,۸۲۴,۱۹۰)	۲۶,۱۹۲,۲۴۰	۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰	۱۴۴,۵۰۸,۹۰۸,۰۰۰	۱۵۳,۹۹۵	اجاره دومینو ۲۰۸۰۴۰۲
-	(۴۱,۳۷۶,۵۸۳,۵۹۲)	۱۷۳,۶۴۰,۵۹۲	۹۹۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۰۱۷,۰۵۷,۰۰۰	۱,۰۶۳,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۴- ش. خ ۲۰۵
۲۹,۴۳۴,۴۱۳,۹۶۸	۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶	۲۴۹,۵۲۲,۴۳۹	۱,۴۲۴,۹۴۶,۸۷۹,۶۲۰	۱,۳۷۶,۶۷۵,۵۲۰,۸۵۴	۱,۶۸۰,۰۵۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹				سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
صنایع پتروشیمی		۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۳۳,۰۹۲,۰۱۷	۱,۰۰۰	۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۰
خلیج فارس		-	-	-	۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۴۰,۵۴۱)	۱,۲۰۷,۴۵۹,۴۵۹	ریال	۰
پتروشیمی پردیس		-	-	-	۲۰,۱۶۰,۰۰۰	(۱۷۷,۹۲۳)	۱۹,۹۸۲,۰۷۷	ریال	۰
تولید برق عسلویه		-	-	-	۳۶,۴۴۵,۸۰۰	-	۳۶,۴۴۵,۸۰۰	ریال	۰
مپنا		-	-	-	۵۰۹,۸۸۸	(۶,۸۹۰)	۵۰۲,۹۹۸	ریال	۰
پلیمر آریا ساسول		-	-	-	۳,۳۶۴,۱۹۸,۱۴۰	-	۳,۳۶۴,۱۹۸,۱۴۰	ریال	۰
سود سهام شرکت		-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۰
پتروشیمی ارومیه		-	-	-	-	-	-	ریال	۰
سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)		-	-	-	-	-	-	ریال	۰
عمران و توسعه شاهد		-	-	-	-	-	-	ریال	۰
فولاد خوزستان		-	-	-	-	-	-	ریال	۰
جمع		-	-	-	۶,۰۱۳,۳۱۳,۸۲۸	۶۷۳,۷۳۳,۶۲۶	۶,۶۸۷,۰۴۷,۴۵۴	ریال	۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- 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 می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۲
سود اوراق اجاره	۱۹-۲	۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷
سود اوراق مرابحه	۱۹-۳	۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۴	۴۳۴,۱۲۸,۹۱۳,۱۷۶
جمع	۷۳۲,۶۹۹,۰۴۷,۰۱۱	۲۰۰,۸۶۲,۰۶۲,۸۵۳

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت بورسی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت صبا ارونند کاردان ۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۹	۶۳,۹۶۱,۶۴۴,۰۳۹	-	۶۳,۹۶۱,۶۴۴,۰۳۹	۰
مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۷	۰	-	۰	۳۷,۰۳۳,۳۵۷,۹۸۹
منفعت دولت ۵- ش. خاص کاردان ۰۱۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۸	۳۲,۴۱۲,۰۷۳	-	۳۲,۴۱۲,۰۷۳	۲۶,۷۲۰,۶۳۷,۰۳۷
				۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۲		۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۲	۶۳,۷۵۳,۹۹۵,۰۲۶

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
					ریال	ریال	ریال
اجاره دومینو ۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۰	۰.۱۸	۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵	-	۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵	۰
اجاره دولت- واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	-	۰.۱۵	-	-	-	۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵
جمع				۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵	-	۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵	۴۲,۸۸۷,۹۶۴,۷۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری یا در آمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹-۳- سود اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹						
تاریخ	سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	تاریخ‌های مختلف	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۱۹۸,۹۹۷,۷۲۵	-	۱۷,۱۹۸,۹۹۷,۷۲۵	۳۷,۹۶۵,۱۸۰,۱۴۲
مرابحه دولت تعاون- کاردان ۹۹۱۱۱۸	تاریخ‌های مختلف	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۹,۱۵۴,۷۰۷,۹۶۹	-	۱۲۹,۱۵۴,۷۰۷,۹۶۹	۴۹,۰۴۰,۹۹۶,۰۰۳
مرابحه عام دولت ۴- ش.خ ۲۰۵	تاریخ‌های مختلف	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۷۰,۳۴۸,۷۸۵,۹۲۲	-	۷۰,۳۴۸,۷۸۵,۹۲۲	۰
جمع					۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶	-	۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶	۸۷,۰۰۶,۱۷۶,۱۴۵

۱۹-۴- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹						
تاریخ	سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
سپرده کوتاه مدت ۸۲۶-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰- بانک سامان	۱۳۹۵/۱۲/۰۷		۰	۰.۱۵	۱,۵۶۲,۵۵۱,۶۷۶	-	۱,۵۶۲,۵۵۱,۶۷۶	۲,۴۸۱,۹۳۰,۹۴۷
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۸۴۷۴- بانک تجارت	۱۳۹۸/۰۶/۱۲		۰	۰	۶,۸۴۲,۰۰۲,۶۷۱	-	۶,۸۴۲,۰۰۲,۶۷۱	۶۵,۴۲۳,۴۲۶
سپرده بلند مدت ۶۳۰۰۲۲۱۸۰۵- بانک تجارت	۱۳۹۸/۰۶/۳۰		۰	۰.۲	۶,۷۱۹,۱۱۰,۶۳۸	-	۶,۷۱۹,۱۱۰,۶۳۸	۲,۴۴۲,۷۳۹,۶۷۹
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰- بانک سامان	۱۳۹۸/۰۷/۱۴		۰	۰	۴,۲۵۹,۰۰۰,۸۸۹	-	۴,۲۵۹,۰۰۰,۸۸۹	۲۱,۰۹۹,۱۷۴
سپرده بلند مدت ۶۳۰۰۲۲۱۸۱۳- بانک تجارت	۱۳۹۸/۰۷/۱۳		۰	۰.۲	۳,۱۲۸,۳۱۷,۹۵۳	(۳۵۹,۴۵۹)	۳,۱۲۷,۹۵۸,۴۹۴	۸۶۵,۷۴۷,۴۰۷
سپرده بلند مدت ۶۳۰۰۲۲۱۸۲۱- بانک تجارت	۱۳۹۸/۰۷/۳۰		۰	۰.۲	۶,۶۶۷,۶۲۴,۷۳۸	-	۶,۶۶۷,۶۲۴,۷۳۸	۱,۳۳۶,۹۸۶,۲۵۴
سپرده بلند مدت ۱۱۱-۱۳۴۷۰۰۰۰- بانک سامان	۱۳۹۸/۱۰/۰۱		۰	۰.۲	۱۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱	-	۱۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱	۰
سپرده بلند مدت ۸۶۹-۱۱۱-۱۳۴۷۰۰۰۰- بانک سامان	۱۳۹۸/۱۰/۰۱		۰	۰.۲	۱۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱	-	۱۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۶۰۵۷۹۴۰۰۰۰- بانک ملی	۱۳۹۸/۱۲/۰۵		۰	۰	۵۶۴,۶۵۵,۶۰۸	-	۵۶۴,۶۵۵,۶۰۸	۰
سپرده بلند مدت ۰۴۱۸۰۱۳۱۲۰۰۰۰- بانک ملی	۱۳۹۸/۱۲/۰۵		۰	۰.۲	۱۱۱,۸۳۵,۶۱۶,۲۹۶	(۲,۳۶۹,۶۹۴)	۱۱۱,۸۳۳,۲۴۶,۶۰۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۹۹۶۷-۱۷۲۲۱۷۶- بانک گردشگری	۱۳۹۸/۱۲/۰۵		۰	۰	۱۰۳,۹۹۵,۸۷۹	-	۱۰۳,۹۹۵,۸۷۹	۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر
۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

تاریخ	سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۳۹۸/۱۲/۰۵		.	۰.۲	۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۴	-	۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۴	.
سپرده بلند مدت ۱۲۰-۱۱۹۷-۱-۷۲۲۱۷۶- بانک گردشگری			.	.	۸۶۳,۷۳۰,۴۶۹	-	۸۶۳,۷۳۰,۴۶۹	.
سپرده کوتاه مدت ۲۸۷۱۵۵۰۶۷ بانک رفاه	۱۳۹۸/۱۲/۰۵		.	.	۱۰۲,۳۸۹,۵۱۸,۶۷۸	-	۱۰۲,۳۸۹,۵۱۸,۶۷۸	.
سپرده بلند مدت ۲۸۷۱۸۷۹۳۷ بانک رفاه	۱۳۹۸/۱۲/۰۵		.	۰.۲	۹۶,۴۸۴,۳۵۶,۱۳۰	-	۹۶,۴۸۴,۳۵۶,۱۳۰	.
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۱۱۹۷,۷۲۲۱۷۶,۲ بانک گردشگری	۱۳۹۹/۰۱/۳۱		.	۰.۱۸	۳۱,۶۰۰,۶۰۲,۷۲۷	(۲۶,۴۲۸,۲۸۴)	۳۱,۵۷۴,۱۷۴,۴۴۳	.
سپرده بلند مدت ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۱ بانک سامان	۱۳۹۹/۰۵/۱۴		.	۰.۱۸	۷,۵۲۰,۵۴۷,۹۲۵	-	۷,۵۲۰,۵۴۷,۹۲۵	.
سپرده بلند مدت ۶۲۵۱۶۹۴۰۸۵ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۵		.					
					۴۳۴,۱۵۸,۰۷۰,۶۱۳	(۲۹,۱۵۷,۴۳۷)	۴۳۴,۱۲۸,۹۱۳,۱۷۶	۷,۲۱۳,۹۲۶,۸۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
	(۳۵۵,۵۸۵)	سایر
۲۱,۰۵۲	۳۶۵,۴۶۴	تزیل سود بانک
۲۸۷,۳۰۳,۱۲۲	۱,۶۳۴,۷۶۳,۰۴۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۸۷,۳۲۴,۱۷۴	۱,۶۳۴,۷۷۲,۹۲۳	جمع

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۶,۸۹۰,۸۴۵,۷۶۶	۲۲,۷۲۲,۳۴۰,۴۵۸	مدیر صندوق
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۹,۱۵۲,۷۴۷,۶۷۶	۱۸,۷۲۳,۵۱۸,۸۳۱	ضامن نقدشوندگی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۱۹۹,۸۹۰	حسابرس
۱۶,۴۲۳,۵۹۳,۳۶۷	۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۷,۱۲۱,۳۲۵	۱۷,۵۳۵,۶۱۶	هزینه تاسیس
۳۷,۵۲۸,۷۱۱	۳۳,۴۲۸,۵۸۹	هزینه برگزاری مجامع
۸,۳۱۰,۵۲۶	۱۸۱,۶۴۷,۶۵۱	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۱۴,۵۴۵,۹۳۱	۲۷۲,۴۶۷,۹۰۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۷۶,۰۰۲,۴۶۸	۵۹۵,۷۴۲,۳۱۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۸۴۸,۴۹۹	۲۰,۳۴۴,۷۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۷۰,۵۰۷,۹۸۷	۳,۵۴۴,۵۷۷,۵۶۱	هزینه تصفیه
۱۱۰,۳۸۵,۳۰۰	.	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۵۴۷,۱۵۰,۷۴۷	۴,۶۶۵,۷۴۴,۳۸۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۶,۸۴۷,۵۶۸,۹۳۵	۱۲۹,۹۱۰,۱۶۴,۲۹۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴,۱۲۷,۵۴۶,۷۳۸)	(۷۲,۹۲۹,۵۳۴,۵۷۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲,۷۲۰,۰۲۲,۱۹۷	۵۶,۹۸۰,۶۲۹,۷۲۱	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی است.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و مدیر ثبت (جدید)	تأمین سرمایه کاردان	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۶٪
ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز	بانک سامان	عادی	۴۳۴,۱۰۰	۰.۱۰	عادی	۱۳۹,۱۷۸	۸.۹٪
		ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱.۱۳	ممتاز	۴۹,۰۰۰	۳.۱۵٪
		عادی	-	۰.۰۰	عادی	۵۸۰,۰۶۱	۳۷.۳۱٪
مدیر سرمایه گذاری	نعیمه سادات صفوی میرهن	عادی	۵۲,۲۰۰	۰.۰۱	عادی	۵۰۱	۰.۰۳٪
مدیر سرمایه گذاری	المیرا نجف تومرای	عادی	-	۰.۰۰	عادی	۵۰۱	۰.۰۳٪
مدیر سرمایه گذاری	لادن شنطیا	عادی	-	۰.۰۰	عادی	۵۰۱	۰.۰۳٪
مدیر سرمایه گذاری	مرتضی زارعی پیدسکان	عادی	۵۲,۰۰۰	۰.۰۱	--	--	--
مدیر سرمایه گذاری	سحر فرهمندی	-	۵۲,۰۰۰	۰.۰۱	--	--	--
جمع		-	۵,۵۹۰,۳۰۰	۱.۲۹	-	۷۷۰,۷۴۲	۴۹.۵۱٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق و مدیر ثبت (جدید)	۲۲,۷۲۲,۳۴۰,۴۵۸	طی دوره	(۷,۵۶۸,۷۲۱,۲۵۴)
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق)	-	طی دوره	(۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۱۹,۹۹۹,۹۹۹)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	۱۹۶,۱۹۹,۸۹۰	طی دوره	(۹۸,۳۶۸,۵۶۱)
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	۱۸,۷۲۳,۵۱۸,۸۳۱	طی دوره	(۶,۵۵۰,۳۰۱,۴۱۳)
کارگزاری بانک سامان	کارگزاری	۵,۰۴۰,۱۶۲,۴۰۴,۲۶۳	طی دوره	۱۸,۶۲۸,۵۶۳
کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری	۲۶۸,۴۷۵,۵۳۴,۰۰۸	طی دوره	۴۱,۷۱۶,۳۸۸

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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