

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

تاریخ: ۱۳۹۹/۱۱/۱۲

شماره: ۹۹-۱۶۰

**گزارش حسابرس مستقل****به مجمع****صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان ("صندوق") در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به این صورت های مالی، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مانده حساب ذخیره تغییر ارزش سهام در پایان سال مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورت های مالی پیوست مبلغ ۴۴۷ میلیارد ریال می باشد که طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سبا در حساب ها منظور شده است. از طرفی مانده خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح یادداشت توضیحی شماره ۵ صورت های مالی پیوست مبلغ ۴۶۵ میلیارد ریال می باشد.

با عنایت به مراتب فوق هر چند ذخیره تغییر ارزش سهام طبق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح فوق در حساب ها منظور شده لیکن اخذ ذخیره مذکور مغایر با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۱۵ تحت عنوان "سرمایه گذاری ها" می باشد.

اظهار نظر

۵- به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:
- ۶-۱- مفاد ردیف ۲ ماده ۲-۳ امیدنامه با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحد های صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق.
- ۶-۲- مفاد ردیف ۱-۱ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سبا یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق. این نسبت در پایان سال مالی مورد گزارش رعایت گردیده است.
- ۶-۳- مفاد ردیف ۱-۶ بند ۲-۳ امیدنامه صندوق با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵۰٪ از کل دارایی های صندوق. این نسبت در پایان سال مالی مورد گزارش رعایت گردیده است.
- ۶-۴- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه در خصوص رعایت نسبت بدهی ها به دارایی های صندوق سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۱۵٪ ارزش خالص دارایی ها، در برخی از روزها.

۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲ سبا در مورد انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ رعایت نگردیده است.

۸- مبلغ ۴,۵۸۲ میلیون ریال سود سهام دریافتنی موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی پیوست در تاریخ مقرر طبق برنامه زمان بندی اعلامی از طرف شرکت سرمایه پذیر، دریافت نگردیده است.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

۹- طی سال مورد گزارش تعدیل قیمت پایانی اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۷ صورت های مالی پیوست منجر به شناسایی مبلغ ۳ میلیارد ریال سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مذکور گردیده که در ارتباط با مبانی تعدیل قیمت های پایانی آنها مستندات کافی به این موسسه ارائه نشده است.

۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۱- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت که مورد خاصی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.

۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امید نامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تأمین سرمایه کاردان (مدیر صندوق) مورخ ۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۹ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عبدلی

امیر حسین ظهراهی

کد عضویت ۸۳۱۲۸۵ بیات رایان کد عضویت ۹۵۲۲۳۴



تهران - به تاریخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۹



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان**  
**صورت‌های مالی**  
**برای 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 دارائی‌ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها<br>یادداشت‌های توضیحی:             |
| ۴          | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۴-۵        | ب- ارکان صندوق                                                           |
| ۵          | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۶        | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۲۷       | 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 ۱۳۹۹/۱۱/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.



امضاء  
شرکت تامین سرمایه کاردن

*Handwritten signature*



| ارکان صندوق | شخص حقوقی                  | نماینده      | امضاء                        |
|-------------|----------------------------|--------------|------------------------------|
| مدیر صندوق  | تامین سرمایه کاردان        | احسان مرادی  | <i>Handwritten signature</i> |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی شاخص اندیشان | علیرضا شایان | <i>Handwritten signature</i> |

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          | ریال<br>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          |
| <b>جمع دارایی‌ها</b>                                          |         | <b>۴,۹۵۷,۶۵۷,۴۸۳,۲۸۳</b> | <b>۱,۵۹۷,۳۸۰,۰۱۳,۵۳۴</b> |
| <b>بدهی‌ها:</b>                                               |         |                          |                          |
| پرداختی به ارکان صندوق                                        | ۱۲      | ۱۸,۸۸۳,۰۹۷,۹۲۴           | ۱۰,۶۵۷,۰۴۹,۹۵۰           |
| پرداختی به سرمایه‌گذاران                                      | ۱۳      | ۱۶۴,۲۱۷,۲۴۹,۵۸۸          | ۲۶,۹۸۱,۲۰۶,۱۰۲           |
| سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                                 | ۱۴      | ۴۵۷,۱۸۹,۲۵۵,۷۵۷          | ۵,۱۸۱,۳۷۹,۷۳۳            |
| <b>جمع بدهی‌ها</b>                                            |         | <b>۶۴۰,۲۸۹,۶۰۳,۲۶۹</b>   | <b>۴۲,۸۱۹,۶۳۵,۷۸۵</b>    |
| <b>خالص دارایی‌ها</b>                                         | ۱۵      | <b>۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴</b> | <b>۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹</b> |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال                   |         | ۱۰,۰۰۰                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰                |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

*Handwritten signature*

**کارردان**



شرکت تأمین سرمایه کارردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



*Handwritten signature*

**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 | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------------------|---------|------------------------------|------------------------------|
|                                              |         | ریال                         | ریال                         |
| سود فروش اوراق بهادار                        | ۱۶      | ۴۶۲,۲۲۰,۸۸۵,۱۷۸              | ۱۲,۰۹۶,۲۴۱,۱۹۵               |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         | ۱۷      | ۷۱,۱۲۸,۹۵۶,۴۸۶               | ۴۳,۶۵۴,۳۵۸,۸۱۷               |
| سود سهام                                     | ۱۸      | ۵,۹۹۶,۵۸۸,۴۷۴                | ۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰               |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۹      | ۷۳۲,۶۹۹,۰۴۷,۰۱۱              | ۲۰۰,۸۶۲,۰۶۲,۸۵۳              |
| سایر درآمدها                                 | ۲۰      | ۲,۳۲۵,۳۳۱,۹۰۳                | ۲۸۷,۳۲۴,۱۷۴                  |
| <b>جمع درآمدها</b>                           |         | <b>۱,۲۷۴,۳۷۰,۷۰۹,۰۵۲</b>     | <b>۲۷۹,۳۰۱,۵۴۵,۰۵۹</b>       |
| <b>هزینه:</b>                                |         |                              |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۱      | (۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹)             | (۱۶,۴۲۳,۵۹۳,۳۶۷)             |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۲      | (۴,۶۶۵,۷۴۴,۳۸۳)              | (۱,۵۴۷,۱۵۰,۷۴۷)              |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                       |         | <b>۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰</b>     | <b>۲۶۱,۳۳۰,۸۰۰,۹۴۵</b>       |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)               |         | ۲۸/۲۳٪                       | ۱۸/۳۴٪                       |
| بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)          |         | ۲۸/۴۴٪                       | ۱۶/۹۳٪                       |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| یادداشت                                                   | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                           | ریال                         | ریال                         |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال             | ۱,۵۵۴,۵۵۹                    | ۱,۴۲۲,۰۳۸,۲۳۴,۷۴۰            |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال                      | ۵۰۲,۰۵۳,۰۹۱                  | ۶۸۶,۵۸۶                      |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال                     | (۷۱,۸۵۱,۹۵۸)                 | (۵۵۴,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰)            |
| سود (زیان) خالص                                           | -                            | ۲۶۱,۳۳۰,۸۰۰,۹۴۵              |
| سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران                        | -                            | (۲۶۴,۰۴۹,۶۸۰,۱۳۳)            |
| تعدیلات                                                   | -                            | ۲,۷۲۰,۰۲۲,۱۹۷                |
| <b>خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال</b> | <b>۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲</b>           | <b>۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹</b>     |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

**کاردان شمس**  
 شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱





## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

## 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 از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ به شماره ۱۲۲/۷۶۴۰۱ در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ به صورت نامحدود و سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه هر سال تا پایان آذر ماه سال بعد می‌باشد. مرکز صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا، کوچه کاج آبادی- پلاک ۱۱۴- طبقه سوم می‌باشد.

### ۲-۱- اطلاع‌رسانی

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](http://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:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱    | بانک سامان                 | ۴,۹۰۰,۰۰۰                    | ۹۸٪                   |
| ۴    | تامین سرمایه‌گذاران        | ۱۰۰,۰۰۰                      | ۲٪                    |
|      | جمع                        | ۵۰,۰۰۰                       | ۱۰۰٪                  |





## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

- ۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان است که در ۱۳۹۷/۱۱/۱۴ با شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، در تهران، خیابان نلسون ماندلا، کوچه کاج آبادی- پلاک ۱۱۴- طبقه سوم می باشد.
- ۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۴ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 ۱۳۹۸/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 تامین سرمایه کاردان است که در ۱۳۹۷/۱۱/۱۴ با شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، در تهران، خیابان نلسون ماندلا، کوچه کاج آبادی- پلاک ۱۱۴- طبقه سوم می باشد.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.





صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

**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 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

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

### 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 ۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 بند۲-۱-۲ 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 (۰٫۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. |                                |                  |                     |              |      |         |         |         |
| متولی                                                       | سالانه ۰٫۲درصد (۰٫۰۰۲) 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 ۱۸۰ میلیون ریال برای هر سال مالی به اضافه ارزش افزوده                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                |                  |                     |              |      |         |         |         |
| هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                |                  |                     |              |      |         |         |         |
| کارمزد تصفیه 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 مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:<br>۱- ۲۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه<br>۲- ۵٫۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال ( دارای واحد سرمایه‌گذاری) درهرسال<br>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          |                     |              |      |         |         |         |

\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $(n \times 365 / 0.003)$  ضربدر خالص ارزش دارایی های

صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به





## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

\*\*\* مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

\*\*\*\* هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

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

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

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





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

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:

| صنعت                                   | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰       |                 | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰           |                 | صنعت                                   |
|----------------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------------------------|
|                                        | بهای تمام شده    | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی‌ها | ریال            |                                        |
| مواد و محصولات دارایی                  | ۱۹,۵۶۴,۵۵۰,۴۹۸   | ۱۷,۸۴۴,۱۹۱,۵۵۰  | ۰.۳۶                 | ۱۷,۸۴۴,۱۹۱,۵۵۰  | مواد و محصولات دارایی                  |
| بانکها و موسسات اعتباری                | ۶۱,۸۲۱,۴۷۷,۴۶۳   | ۴۸,۶۰۹,۰۴۵,۰۰۰  | ۰.۹۸                 | ۴۸,۶۰۹,۰۴۵,۰۰۰  | بانکها و موسسات اعتباری                |
| محصولات شیمیایی                        | ۱۴۰,۴۰۸,۷۶۵,۵۵۶  | ۱۲۶,۴۸۳,۸۵۴,۵۳۸ | ۲.۵۵                 | ۱۲۶,۴۸۳,۸۵۴,۵۳۸ | محصولات شیمیایی                        |
| فعالیت‌های کمکی به یاهدای مالی واسط    | ۱۶,۹۳۲,۳۵۵,۸۳۱   | ۱۵,۳۸۶,۸۹۹,۹۵۰  | ۰.۳۱                 | ۱۵,۳۸۶,۸۹۹,۹۵۰  | فعالیت‌های کمکی به یاهدای مالی واسط    |
| محصولات غذایی و آشپدنی به جز قند و شکر | ۱۰,۷۹۹,۳۹۷,۱۶۳   | ۹,۹۱۸,۶۳۰,۹۰۰   | ۰.۲۰                 | ۹,۹۱۸,۶۳۰,۹۰۰   | محصولات غذایی و آشپدنی به جز قند و شکر |
| فلزات اساسی                            | ۱۰,۱۵۱,۹۵۹,۷۸۸,۹ | ۱۷۵,۷۸۸,۴۵۵,۳۰  | ۳.۵۵                 | ۱۷۵,۷۸۸,۴۵۵,۳۰  | فلزات اساسی                            |
| شرکت‌های چند رشته ای صنعتی             | ۴۰,۵۳۶,۸۸۳,۹۲۴   | ۳۶,۳۳۹,۴۸۵,۸۵۰  | ۰.۷۳                 | ۳۶,۳۳۹,۴۸۵,۸۵۰  | شرکت‌های چند رشته ای صنعتی             |
| ماشین آلات و تجهیزات                   | ۲۳,۰۲۸,۳۳۴,۵۰۹   | ۲۳,۵۰۸,۸۱۹,۹۸۸  | ۰.۴۷                 | ۲۳,۵۰۸,۸۱۹,۹۸۸  | ماشین آلات و تجهیزات                   |
| عرضه برق، گاز، بخارآب گرم              | ۱۰,۳۸۱,۶۲۵,۱۷۱   | ۱۰,۵۱۲,۵۲۶,۰۷۲  | ۰.۲۱                 | ۱۰,۵۱۲,۵۲۶,۰۷۲  | عرضه برق، گاز، بخارآب گرم              |
| سرمایه گذاریها                         | ۲۷۵,۰۸۳,۴۴۷      | ۳۳۲,۵۷۴,۹۲۷     | ۰.۰۱                 | ۳۳۲,۵۷۴,۹۲۷     | سرمایه گذاریها                         |
|                                        | ۴۲۵,۲۶۸,۰۷۱,۴۵۱  | ۴۶۴,۷۲۵,۴۸۳,۹۹۵ | ۹.۳۷                 | ۴۶۴,۷۲۵,۴۸۳,۹۹۵ |                                        |
|                                        |                  | ۱۵۰,۹۷۰,۳۳۲,۸۳۴ |                      | ۱۵۰,۹۷۰,۳۳۲,۸۳۴ |                                        |
|                                        |                  | ۱۶۵,۱۹۰,۳۶۷,۶۸۳ |                      | ۱۶۵,۱۹۰,۳۶۷,۶۸۳ |                                        |
|                                        |                  | ۱۰.۳۴           |                      | ۱۰.۳۴           |                                        |





**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰        | یادداشت |
|-----------------|-------------------|---------|
| ریال            | ریال              |         |
| ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶-۱     |
| ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |         |

سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی

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

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰      | درصد از کل دارایی‌ها | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | مبلغ | نرخ سود (درصد) | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده | توضیحات                       |
|------------|-----------------|----------------------|----------------------|------|------|----------------|--------------|-------------------|-----------|-------------------------------|
| ریال       | ریال            |                      |                      |      |      |                |              |                   |           |                               |
| ۲۸۲        | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                    | -                    | -    | -    | -              | ۱۳۹۹/۱/۱۱    | ۱۳۹۸/۱/۱۱         | بلند مدت  | بانک تجارت ۶۳۰۰۲۲۱۸۰۵         |
| ۱,۲۵       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                    | -                    | -    | -    | -              | ۱۳۹۹/۱/۱۱    | ۱۳۹۸/۱/۱۱         | بلند مدت  | بانک تجارت ۶۳۰۰۲۲۱۸۱۳         |
| ۲۵۰        | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                    | -                    | -    | -    | -              | -            | -                 | -         | بانک تجارت ۶۳۰۰۲۲۱۸۲۱         |
| -          | -               | -                    | -                    | -    | -    | ۲۰٪            | ۱۳۹۹/۱/۱۱    | ۱۳۹۸/۱/۱۱         | بلند مدت  | بانک سامان ۸۲۹-۱۱۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ |
| -          | -               | -                    | -                    | -    | -    | ۲۰٪            | ۱۳۹۹/۱/۱۱    | ۱۳۹۸/۱/۱۱         | بلند مدت  | بانک سامان ۸۴۹-۱۱۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ |
| -          | -               | -                    | -                    | -    | -    | ۲۰٪            | ۱۳۹۹/۱/۱۱    | ۱۳۹۸/۱/۱۱         | بلند مدت  | بانک گردشگری ۱۲۰-۱۱۹۷۲۲۲۱۷۶۲  |
| -          | -               | -                    | -                    | -    | -    | ۱۸٪            | ۱۳۹۹/۱۰/۲۴   | ۱۳۹۸/۱۰/۲۴        | بلند مدت  | بانک سامان ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰۱    |
| -          | -               | -                    | -                    | -    | -    | ۱۸٪            | ۱۳۹۹/۱۰/۱۵   | ۱۳۹۸/۱۰/۱۵        | بلند مدت  | بانک تجارت ۶۲۵۱۶۹۴۰۸۵         |
| ۶۵۷        | ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶۸۱                 | ۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰    |      |      |                |              |                   |           |                               |

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:

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰         | یادداشت |
|-------------------|--------------------|---------|
| ریال              | ریال               |         |
| ۲۵۰,۹۰۳,۰۰۶,۱۰۵   | ۶۵۲,۱۷۴,۵۸۸,۲۱۱    | ۷-۱     |
| -                 | ۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷    | ۷-۲     |
| ۷۴۵,۸۹۲,۰۸۲,۵۶۷   | ۱,۸۱۹,۴۵۲,۶۳۷,۲۰۶  | ۷-۳     |
| ۱۰,۹۶,۷۹۵,۰۸۸,۶۷۲ | ۲,۶۱۹,۹۱۷۲,۵۰۶,۷۹۴ |         |

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**

**۸- حسابهای دریافتی**

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰     |                | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰   |           |                |                             |
|----------------|----------------|--------------|-----------|----------------|-----------------------------|
| تجزیل شده      | تجزیل نشده     | مبلغ تجزیل   | نرخ تجزیل | تجزیل نشده     |                             |
| ریال           | ریال           | ریال         | درصد      | ریال           |                             |
| ۱۰,۹۵۲,۸۹۹     | ۶,۸۰۰,۹۹۸,۳۷۱  | (۲۸,۷۹۷,۹۷۸) | ۲۰,۱۰     | ۶,۸۲۹,۷۹۶,۳۴۹  | سود سپرده های بانکی دریافتی |
| ۲۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰ | ۵,۹۶۰,۱۴۲,۶۷۴  | (۱۶,۷۲۵,۳۵۴) | ۲۵        | ۵,۹۷۶,۸۶۸,۰۲۸  | سود سهام دریافتی            |
| ۲۲,۴۱۲,۵۱۰,۹۱۹ | ۱۲,۷۶۱,۱۴۱,۰۴۵ | (۴۵,۵۲۳,۳۳۷) |           | ۱۲,۸۰۶,۶۶۴,۳۷۷ |                             |

**۹- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجموع 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 با ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع 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.

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰              |                         | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰       |                        |                     |                                        |
|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------------|
| مانده در پایان سال مالی | مانده در پایان سال مالی | استهلاک سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال | مانده در ابتدای سال |                                        |
| ریال                    | ریال                    | ریال             | ریال                   | ریال                |                                        |
| ۱۷,۵۲۵,۶۱۶              | -                       | ۲۱,۳۲۴,۸۰۷       | ۳,۷۸۹,۱۹۱              | ۱۷,۵۲۵,۶۱۶          | مخارج تأسیس                            |
| (۱۱)                    | (۱۷۸,۶۰۰)               | ۵۵,۷۶۱,۲۶۸       | ۵۵,۵۸۲,۶۷۹             | (۱۱)                | مخارج برگزاری مجامع                    |
| ۱۲۱,۷۸۹,۴۷۴             | ۲۴,۱۴۱,۸۲۳              | ۲۳۳,۲۸۶,۹۸۴      | ۱۳۵,۶۳۹,۳۳۳            | ۱۲۱,۷۸۹,۴۷۴         | مخارج عضویت در کلون ها                 |
| ۸۳,۰۵۷,۳۳۹              | ۸۳,۵۱۶,۷۶۹              | ۵۹۱,۲۰۲,۵۷۹      | ۵۹۱,۶۶۲,۰۰۹            | ۸۳,۰۵۷,۳۳۹          | آیونمان نرم افزار صندوق                |
| ۶۷,۳۶۸,۰۴۸              | ۶۷,۴۰۰,۱۴۶              | ۴۷۳,۴۹۲,۵۷۴      | ۴۷۳,۵۲۴,۶۷۲            | ۶۷,۳۶۸,۰۴۸          | ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۲۸۹,۷۵۰,۴۶۶             | ۱۷۴,۸۸۰,۱۲۸             | ۱,۳۷۵,۰۶۸,۲۱۲    | ۱,۲۶۰,۱۹۷,۸۸۴          | ۲۸۹,۷۵۰,۴۶۶         |                                        |





**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد 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 |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
|                   | ریال              | ریال              | ریال                | ریال            |
| بانک تجارت        | -                 | ۲۶۸,۵۰۴,۲۴۷,۲۴۴   | (۲۶۸,۴۶۲,۵۳۰,۸۵۶)   | ۴۱,۷۱۶,۳۸۸      |
| بانک سامان        | -                 | ۴,۹۲۷,۳۷۳,۷۶۳,۷۸۶ | (۴,۹۲۷,۳۵۵,۱۳۵,۲۲۳) | ۱۸,۶۲۸,۵۶۳      |
|                   | -                 | 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:

|                                        | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰      |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان | ۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰   | -               |
| حساب جاری ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸ بانک ملی       | ۱۸,۴۹۳,۲۵۰      | ۱۸,۸۵۴,۷۵۰      |
| ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱-۸۲۶ بانک سامان            | ۱,۷۶۲,۸۵۶,۷۱۲   | ۲۰,۱۰۶,۳۳۵,۶۰۲  |
| ۲۷۹۹۲۸۴۷۴ بانک تجارت                   | ۱۱,۰۲۹,۹۰۹,۷۷۲  | ۴۵,۱۸۰,۸۶۰,۳۳۵  |
| ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱-۸۲۹ بانک سامان            | ۱۰,۹۴۲,۹۰۹,۴۳۷  | ۱۴۲,۳۸۶,۳۴۵,۱۰۷ |
| ۰۲۲۶۰۵۷۹۴۰۰۰ بانک ملی                  | ۹۹۰,۰۰۰         | -               |
| ۱-۷۲۲۱۷۶-۹۹۶۷-۱۲۰ بانک گردشگری         | ۱۰۰,۹۵۰,۹۶۷,۱۸۹ | -               |
| ۲۸۷۱۵۵۰۶۷ بانک رفاه                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | -               |
|                                        | ۳۴,۸۵۳,۱۲۶,۳۶۰  | ۲۰۷,۶۹۲,۳۹۵,۷۹۴ |

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

|                                                              | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰     |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| مدیر صندوق- ذخیره کارمزد مدیر سابق- شرکت کارگزاری بانک سامان | ۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷  | ۷,۴۱۹,۸۵۰,۴۱۵  |
| مدیر صندوق- ذخیره کارمزد مدیر فعلی- 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     |
| ذخیره کارمزد متولی- موسسه حسابرسی شاخص اندیشان               | ۱۹,۹۹۹,۹۹۹     | ۹۸,۱۰۰,۰۱۸     |
| ذخیره حق الزحمه حسابرس- موسسه حسابرسی بیات رایان             | ۹۸,۳۶۸,۵۶۱     | ۱۱۹,۱۸۰,۰۰۰    |
|                                                              | ۱۸,۸۸۳,۰۹۷,۹۲۴ | ۱۰,۶۵۷,۰۴۹,۹۵۰ |

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

|                                                                  | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰     |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| سرمایه‌گذاران- واریز وجه بابت صدور سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران | ۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| سرمایه‌گذاران- وجوه پرداختنی بابت واحدهای ابطال شده              | ۱۶۲,۹۵۱,۲۲۱,۶۸۹ | ۲۴,۷۸۱,۲۰۶,۱۰۲ |
|                                                                  | ۱,۱۳۸,۰۲۷,۸۹۹   | -              |
|                                                                  | ۱۶۴,۲۱۷,۲۴۹,۵۸۸ | ۲۶,۹۸۱,۲۰۶,۱۰۲ |



**صندوق سرمایه‌گذاری با 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:

| یادداشت                 | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰    |
|-------------------------|-----------------|---------------|
|                         | ریال            | ریال          |
| ذخیره کارمزد تصفیه      | ۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹   | ۴,۹۹۲,۲۸۸,۱۸۸ |
| واریزهای نامشخص         | ۵۰۰,۴۱۰,۷۰۵     | -             |
| ذخیره تغییر ارزش سهام   | ۴۴۷,۴۷۶,۰۹۱,۵۰۴ | -             |
| ذخیره آيونمان نرم افزار | ۱۳۵,۲۹۳,۱۶۷     | -             |
| سایر بدهی ها            | ۵۴۰,۵۹۴,۶۳۲     | ۱۸۹,۰۹۱,۵۴۵   |
|                         | ۴۵۷,۱۸۹,۲۵۵,۷۵۷ | ۵,۱۸۱,۳۷۹,۷۳۳ |

۱۴-۱- ذخیره تغییر ارزش سهام به مبلغ ۴۴۷ میلیارد ریال طبق "دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار" محاسبه و در حسابها منظور شده است.

**۱۵- خالص دارایی ها**

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

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





**صندوق سرمایه گذاری 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:

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ | یادداشت                                                                            |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال                          | ریال                          |                                                                                    |
| ۱,۳۷۲,۴۳۰,۰۰۰                 | ۴۴۷,۴۲۸,۵۵۹,۸۸۴               | ۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۱۰,۷۲۲,۸۱۱,۱۹۵                | ۱۲,۷۱۴,۵۵۳,۴۹۲                | ۱۶-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس        |
| ۱۲,۰۹۶,۲۴۱,۱۹۵                | ۲,۰۷۷,۷۷۱,۸۰۲                 | ۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب              |
|                               | ۴۶۲,۲۲۰,۸۸۵,۱۷۸               |                                                                                    |

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

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       |                            |  |
| ۵۷,۰۹۲,۱۶۷,۱۲۳  | ۲,۰۴۵,۵۷۵,۴۷۳   | ۵۱۸,۷۹۴,۷۶۴ | ۳۴۹,۴۵۸,۵۶۷,۹۰۲ | ۴۰۹,۱۱۵,۱۰۵,۲۶۲ | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ | گروه مینا (سهامی عام)      |  |
| ۱۸,۱۱۶,۲۲۳,۶۳۰  | ۱۵۳,۱۲۸,۶۶۶     | ۴۳,۲۶۱,۳۷۰  | ۱۲,۳۱۵,۱۲۰,۹۴۵  | ۳۰,۶۲۷,۷۴۴,۵۱۱  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ایران اقلام                |  |
| ۵۹,۳۰۴,۰۹۰,۳۵۲  | ۱,۰۲۱,۴۹۱,۸۶۷   | ۲۸۸,۵۶۹,۱۴۳ | ۱۴۳,۵۸۴,۲۲۳,۰۲۱ | ۲۰,۴۲۹,۸۴۴,۳۸۳  | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | بانک پاسارگاد              |  |
| ۵,۵۹۷,۰۸۳,۳۰۸   | ۹۲,۵۷۴,۴۵۸      | ۸۷,۹۴۴,۷۵۶  | ۱۲,۷۳۷,۳۲۷,۰۲۷  | ۱۸,۵۱۴,۹۲۹,۴۴۹  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک تجارت                 |  |
| ۱۶,۳۸۰,۵۸۳,۳۸۳  | ۲۸۵,۹۶۲,۹۵۳     | ۲۶۶,۶۶۳,۹۳۶ | ۶۰,۰۵۹,۴۱۲,۱۵۶  | ۷۷,۱۹۲,۶۲۲,۳۲۸  | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | بانک سینا                  |  |
| ۲۸,۳۸۰,۹۴۵,۳۰۴  | ۱,۷۲۴,۳۲۷,۳۰۲   | ۴۶۱,۷۴۳,۵۹۲ | ۳۰,۴۲۹,۸۴۶,۱۱۰  | ۲۴۴,۸۶۵,۴۸۳,۳۰۸ | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰ | بانک ملت                   |  |
| ۱۷,۳۲۲,۸۰۸,۷۸۶  | ۲۷۰,۲۶۸,۶۲۹     | ۱۲۲,۳۲۳,۱۶۷ | ۳۶,۳۳۸,۴۵۱,۳۷۳  | ۵۴,۰۵۳,۷۵۱,۹۵۵  | ۸,۶۵۴,۷۸۳  | بانک اقتصاد نوین           |  |
| ۱۰,۳۲۴,۶۹۵      | ۶۲۸,۲۶۱         | ۱۱۹,۳۵۹     | ۱۱۴,۶۷۹,۶۲۴     | ۱۲۵,۶۵۱,۹۳۹     | ۳,۹۶۸      | برق و انرژی پویانگستر پارس |  |
| ۲,۵۲۷,۰۵۹,۵۴۹   | ۴۱,۶۰۹,۳۷۰      | ۲۹,۵۲۸,۵۳۰  | ۵,۷۱۳,۶۸۸,۵۵۱   | ۸,۳۳۱,۸۸۶,۰۰۰   | ۲۵۲,۹۵۶    | به پرداخت ملت              |  |
| ۱,۱۳۴,۲۵۴       | ۶۲۹,۶۸۲         | ۱۱۹,۶۲۲     | ۱۲۴,۰۵۳,۰۸۲     | ۱۲۵,۹۳۶,۶۴۰     | ۴۳,۷۲۸     | بهساز کاشانه تهران         |  |



**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

| سال مالی منتهی به<br>۳۰ آذر ۱۳۹۸ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات      | کارمزد          | ارزش دفتری      | بهای فروش  | تعداد                         |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|------------|-------------------------------|
| ریال                             | ریال            | ریال            | ریال        | ریال            | ریال            | ریال       |                               |
| •                                | ۲,۴۸۵,۳۹۵       | ۲۴۳,۵۷۶         | ۴۶,۲۷۶      | ۴۵,۹۳۹,۸۸۹      | ۴۸,۷۱۵,۱۳۶      | ۱,۹۸۴      | پتروشیمی ارومیه               |
| •                                | ۱۵,۳۷۵,۷۷۷,۳۶۹  | 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     | ۱۵۴,۴۴۰,۳۲۹ | ۲۸,۳۷۴,۶۷۹,۸۸۵  | ۳۳,۵۰۹,۶۶۸,۳۳۰  | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | توسعه معادن و فلزات           |
| •                                | ۱۷,۵۵۵,۶۶۹,۱۱۶  | ۵۷۳,۳۴۳,۶۱۰     | ۱۵۳,۹۳۱,۳۶۷ | ۹۶,۳۸۵,۷۸۱,۸۶۶  | ۱۱۴,۶۶۸,۷۲۵,۹۵۹ | ۷۰۰,۰۰۰    | تولید برق عسلویه مینا         |
| •                                | ۳۰,۳۹۸,۴۲۵,۹۶۶  | ۲۱۳,۱۹۶,۰۶۰     | ۲۰۷,۵۳۵,۶۳۶ | ۱۱,۹۲۵,۰۷۶,۴۷۴  | ۴۲,۶۳۹,۳۳۴,۱۳۶  | 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 |
| •                                | ۳۲۰,۸۵۲,۸۲۶,۷۲  | ۳۶۰,۳۹۲,۶۲۶     | ۸۸,۹۳۸,۳۶۳  | ۳۹,۵۲۳,۹۱۹,۷۶۹  | ۷۲,۰۵۸,۵۳۳,۴۳۰  | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی   |
| •                                | ۱۹,۹۵۰,۰۹۲,۳۴۴  | ۳۸۸,۵۵۲,۹۸۴     | ۸۸,۸۶۴,۷۹۴  | ۵۷,۲۸۳,۰۸۴,۲۰۹  | ۷۷,۷۱۰,۵۹۵,۳۳۱  | ۴,۰۰۰,۰۰۱  | سرمایه گذاری توکالو لاد       |
| •                                | ۹,۵۲۱,۶۷۱,۳۰۳   | ۶۱۵,۷۷۲,۱۱۹     | ۱۶۸,۰۵۰,۷۱۲ | ۱۱۲,۸۴۸,۹۴۰,۵۴۲ | ۱۲۳,۱۵۴,۴۳۴,۶۷۶ | ۱۵,۲۰۰,۰۰۰ | سهلی فوب آهن اصفهان           |
| •                                | (۱,۱۴۶,۲۶۱,۱۰۶) | ۲۴۴,۸۹۱,۹۶۴     | ۴۶,۵۲۸,۷۳۵  | ۴۹,۸۳۳,۳۳۳,۱۶۷  | ۴۸,۹۷۸,۳۹۲,۷۶۰  | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | 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  | ۱۳,۱۲۱,۶۰۷,۹۷۵  | ۱۸,۵۲۱,۸۱۸,۹۶۱  | ۵۰۰,۰۰۰    | فراورده 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 سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکین سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

| 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              | ریال       |                                |
| .                             | ۴۲,۸۸۲,۷۷۲,۹۹۱  | ۸۰,۹۷۱,۳۰۶۳     | ۲۲۸,۷۴۱,۸۷۵   | ۱۱۸,۰۲۱,۴۱۸,۱۰۳ | ۱۶۱,۹۴۲,۶۴۰,۳۲    | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | فولاد مبارکه اصفهان            |
| .                             | ۷۸۹,۶۵۹         | ۲۱۸,۲۷۸         | ۴۲,۴۵۴        | ۴۲,۶۰۶,۱۴۶      | ۴۳,۶۵۵,۵۳۷        | ۹۹۲        | کشاورزی 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  | ۳۹,۳۱۸,۹۹۴,۷۱۶    | ۶,۰۰۰,۰۰۰  | گروه بهمن                      |
| .                             | ۱۷۷,۷۷۹,۸۵۴     | ۴۰,۰۴۴,۹۹۹      | ۷۶,۰۸۴,۸۶     | ۷۷,۸۳,۵۶۶,۶۶۱   | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰    | ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس |
| .                             | (۲۳۸,۳۷۲,۴۰۴)   | ۱۹,۴۰۱,۲۷۷      | ۳,۶۸۶,۱۵۳     | ۴,۰۹۵,۴۴۰,۳۰۴   | ۳,۸۸۰,۲۵۵,۳۳۰     | ۵۰۰,۰۰۰    | مهر کامپارس                    |
| .                             | 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)     |               |                 |                   |            | هزینه کارمزد معاملات           |
| ۱۳۹۹-۰۳-۳۱                    | ۴۲۷,۴۲۸,۵۵۹,۸۸۴ | ۱۱,۳۶۲,۳۳۶,۶۹۴  | ۳,۸۱۷,۷۱۲,۶۰۵ | ۱۸۰,۹۸۵,۰۰۰,۹۵۵ | ۲,۳۷۲,۴۶۷,۶۱۹,۹۲۸ |            |                                |



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

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

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ | تعداد   | بهای فروش      | ارزش دفتری    | کارمزد     | مالیات     | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|----------------|---------------|------------|------------|-----------------|-----------------|
| ریال                          | ریال                          |         | ریال           | ریال          | ریال       | ریال       | ریال            | ریال            |
| -                             | ۱۶,۶۵۳,۳۹۹,۷۸۰                | ۳۱۵,۱۹۵ | ۱۶,۶۵۳,۳۹۹,۷۸۰ | ۳,۸۳۱,۹۵۷,۱۹۸ | ۲۳,۵۲۲,۵۹۲ | ۸۳,۲۶۶,۴۹۸ | ۱۲,۷۱۴,۵۵۳,۴۹۲  | ۱۲,۷۱۴,۵۵۳,۴۹۲  |
| -                             | ۱۶,۶۵۳,۳۹۹,۷۸۰                |         | ۱۶,۶۵۳,۳۹۹,۷۸۰ | ۳,۸۳۱,۹۵۷,۱۹۸ | ۲۳,۵۲۲,۵۹۲ | ۸۳,۲۶۶,۴۹۸ | ۱۲,۷۱۴,۵۵۳,۴۹۲  | ۱۲,۷۱۴,۵۵۳,۴۹۲  |

حق تقدم سهام کشتیرانی ج.ا.ا

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

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ | تعداد  | بهای فروش      | ارزش دفتری     | کارمزد    | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  |
|-------------------------------|-------------------------------|--------|----------------|----------------|-----------|-----------------|------------------|
| ریال                          | ریال                          |        | ریال           | ریال           | ریال      | ریال            | ریال             |
| ۱,۲۵۰                         | ۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱,۲۵۰  | ۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۲۱۱,۱۲۱,۳۰۰  | ۸۳۳,۷۵۰   | (۶۱,۹۵۵,۰۵۰)    | ۲,۳۴۶,۳۷۵,۸۵۴    |
| ۵۰,۰۰۰                        | ۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۵۰,۰۰۰ | ۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۹۷۷,۰۵۰,۳۵۲ | ۶,۹۰۵,۶۱۶ | ۲,۱۱۶,۰۴۴,۰۳۲   | -                |
| ۶۰۰                           | ۵۸۷,۶۴۶,۶۰۰                   | ۶۰۰    | ۵۸۷,۶۴۶,۶۰۰    | ۵۶۳,۵۳۷,۷۳۹    | ۴۲۶,۰۴۱   | ۲۳,۶۸۲,۸۲۰      | -                |
| ۰                             | -                             | ۰      | -              | -              | -         | -               | ۸,۴۲۰,۶۹۷,۴۱۶    |
| ۰                             | -                             | ۰      | -              | -              | -         | -               | (۱,۵۹۹,۸۷۵,۶۲۸)  |
| ۰                             | -                             | ۰      | -              | -              | -         | -               | ۱۰۳,۰۶۳,۳۴۷      |
| ۰                             | -                             | ۰      | -              | -              | -         | -               | ۱,۵۰۸,۶۲۵,۳۷۹    |
| -                             | -                             | -      | -              | -              | -         | -               | ۸۳۶,۵۶۸,۹۵۳      |
| -                             | -                             | -      | -              | -              | -         | -               | ۲۱,۰۳۵,۱۵۱,۰۳۵   |
| -                             | -                             | -      | -              | -              | -         | -               | (۳۱,۸۱۲,۷۱۵,۰۶۱) |
| -                             | -                             | -      | -              | -              | -         | -               | ۱۰,۷۲۲,۸۱۱,۱۹۵   |
| -                             | -                             | -      | -              | -              | -         | -               | ۲,۰۷۷,۷۷۱,۸۰۲    |
| -                             | -                             | -      | -              | -              | -         | -               | ۸,۱۶۵,۴۰۷        |
| -                             | -                             | -      | -              | -              | -         | -               | ۲۷,۷۵۱,۷۰۹,۳۹۱   |
| -                             | -                             | -      | -              | -              | -         | -               | ۳۹,۸۳۷,۶۴۶,۶۰۰   |

منفعت صبا اوند کارخان ۱۳۰۰۱۱۱۳  
 اسناد خزانه سم ۱۵ بودجه ۹۸-۰۴-۰۱  
 مزایه دولت تعاون- کارخان ۹۹۱۱۱۸  
 اجاره دولت- واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴  
 مزایه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰  
 اسناد خزانه سم ۳ بودجه ۹۷-۹۷۲۱-۹۹  
 اسناد خزانه سم ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳  
 اسناد خزانه سم ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷  
 اوراق سلف مرغ منجمد بهرور  
 مشارکت دولت- شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰







**صندوق سرمایه گذاری 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<br>۳۰ آذر ۱۳۹۸ |               | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹  |                   |                   |      |                 |      |                              |      |           |                                       |
|----------------------------------|---------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|------|-----------------|------|------------------------------|------|-----------|---------------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری   | ریال          | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | ریال              | کارمزد            | ریال | ارزش دفتری      | ریال | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ریال | تعداد     |                                       |
| ۸,۸۵۳,۴۰۱,۳۱۲                    |               | ۳۹,۱۱۶,۳۷۸,۱۴۳                 |                   | ۱۱۶,۹۹۳,۷۹۲       |      | ۶۰,۶۳۶,۶۲۸,۰۶۵  |      | ۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰              |      | ۶۴۵,۶۰۰   | مراجعه دولت تعاون-<br>کاردان ۹۹۱۱۱۸   |
| (۸,۴۵۹,۶۲۷,۱۰۷)                  |               | ۶,۸۶۳,۴۰۰,۶۷۱                  |                   | ۱۷,۷۴۳,۳۴۲        |      | ۹۱,۰۱۳,۱۵۷,۹۸۷  |      | ۹۷,۸۹۴,۳۰۰,۰۰۰               |      | ۱۰۱,۳۰۰   | مراجعه گندم ۲- واجد شرایط<br>خاص ۱۴۰۰ |
| ۲۹,۰۴۰,۶۵۹,۸۶۳                   |               | ۱۰,۳۹۸,۳۵۲,۶۳۹                 |                   | ۶۰,۹۵۰,۷۵۰        |      | ۳۲۵,۸۲۰,۶۰۶,۹۱۱ |      | ۳۳۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰              |      | ۳۳۶,۳۸۰   | منفعت صبا اروزند<br>کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳   |
| -                                |               | ۳۳,۴۶۲,۴۱۳                     |                   | ۲۷۱,۸۷۵           |      | ۱,۴۶۶,۲۶۵,۷۱۲   |      | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                |      | ۱,۵۰۰     | منفعت دولت ۵-ش.خاص<br>کاردان ۱۰۰۸     |
| -                                |               | ۱,۰۰۹,۸۵۶,۱۵۵                  |                   | ۲,۹۹۹,۲۳۱         |      | ۱۵,۵۳۴,۶۲۴,۳۳۴  |      | ۱۶,۵۴۷,۴۷۹,۷۲۰               |      | ۲۱,۱۶۰    | استاد خزانه ۱۳-بودجه ۹۸-<br>۰۱۰۲۱۹    |
| -                                |               | ۲,۳۹۵,۵۷۹,۹۶۰                  |                   | ۵,۳۱۹,۲۶۹         |      | ۲۷,۰۴۶,۷۹۱,۶۹۹  |      | ۲۹,۳۴۷,۶۹۰,۹۲۸               |      | ۲۸,۵۴۶    | استاد خزانه ۱۷-بودجه ۹۸-<br>۰۱۰۵۱۲    |
| -                                |               | (۱۵۴,۰۸۸,۹۶۳)                  |                   | ۲۶,۱۰۶,۵۴۹        |      | ۱۴۴,۱۶۴,۱۱۳,۳۳۸ |      | ۱۴۴,۰۳۶,۱۳۰,۹۲۴              |      | ۲۴۹,۱۱۶   | استاد خزانه ۲۰-بودجه ۹۸-<br>۰۲۰۸۰۶    |
| -                                |               | ۲۲۸,۰۳۵,۵۸۰                    |                   | ۱۸,۲۶۳,۷۸۹        |      | ۱۰۰,۵۱۹,۴۳۴,۶۳۳ |      | ۱۰۰,۷۶۵,۷۳۴,۰۰۲              |      | ۱۷۵,۳۹۳   | استاد خزانه ۲۱-بودجه ۹۸-<br>۰۲۰۹۰۶    |
| -                                |               | (۹,۵۱۳,۸۲۴,۱۹۰)                |                   | ۲۶,۱۹۲,۳۴۰        |      | ۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰ |      | ۱۴۴,۵۰۸,۹۰۸,۰۰۰              |      | ۱۵۳,۹۹۵   | اجاره دومینو ۲۰۸-۴۰۴۰۲۰               |
| -                                |               | (۴۱,۳۷۶,۵۸۳,۵۹۲)               |                   | ۱۷۳,۶۴۰,۵۹۲       |      | ۹۹۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |      | ۹۵۸,۰۱۷,۰۵۷,۰۰۰              |      | ۱,۰۶۳,۰۰۰ | مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۵             |
| ۲۹,۴۳۴,۴۱۲,۹۶۸                   | ۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶ | ۴۴۸,۴۸۱,۴۲۹                    | ۲,۴۶۵,۱۴۸,۲۵۲,۳۲۹ | ۲,۴۷۴,۴۹۷,۳۰۲,۵۷۴ |      |                 |      |                              |      |           |                                       |





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

۱۸- سود سهام

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ |      | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ |      |             |      |                     |      |                     |      |                                |      |                  |            |                                 |
|-------------------------------|------|-------------------------------|------|-------------|------|---------------------|------|---------------------|------|--------------------------------|------|------------------|------------|---------------------------------|
| خالص در آمد سود سهام          | ریال | خالص در آمد سود سهام          | ریال | هزینه توزیع | ریال | جمع در آمد سود سهام | ریال | سود متعلق به هر سهم | ریال | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | ریال | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی   | نام شرکت                        |
| -                             |      | ۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰                 |      | -           |      | ۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰       |      | ۳۴۸                 |      | ۳,۵۰۰,۰۰۰                      |      | ۱۳۹۹/۰۷/۳۰       | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | صنایع پتروشیمی خلیج فارس        |
| -                             |      | ۱,۳۰۷,۴۵۹,۴۵۹                 |      | (۱,۶۵۴,۰۵۴) |      | ۱,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰       |      | ۶۸۰۰                |      | ۱۸۰,۰۰۰                        |      | ۱۳۹۹/۰۹/۲۵       | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | پتروشیمی پردیس                  |
| -                             |      | ۱۹,۹۸۲,۰۷۷                    |      | (۱۷۷,۹۳۳)   |      | ۲۰,۱۶۰,۰۰۰          |      | ۱۱۲                 |      | ۱۸۰,۰۰۰                        |      | ۱۳۹۹/۰۴/۱۴       | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | تولید برق عسلویه مینا           |
| -                             |      | ۳۶,۴۴۵,۸۰۰                    |      | -           |      | ۳۶,۴۴۵,۸۰۰          |      | ۸,۷۴۰               |      | ۴,۱۷۰                          |      | ۱۳۹۹/۰۴/۰۹       | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | پلیمر آریا ساسول                |
| -                             |      | ۵۰۲,۹۹۸                       |      | (۶,۸۹۰)     |      | ۵۰۹,۸۸۸             |      | ۲۵۷                 |      | ۱,۹۸۴                          |      | ۱۳۹۹/۰۶/۰۳       | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سود سهام شرکت پتروشیمی ارومیه   |
| -                             |      | ۳,۳۶۴,۱۹۸,۱۴۰                 |      | -           |      | ۳,۳۶۴,۱۹۸,۱۴۰       |      | ۳۸۰                 |      | ۸,۸۵۳,۱۵۳                      |      | ۱۳۹۹/۰۷/۲۳       | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سرمایه‌گذاری توکالولا (داهلیتک) |
| -                             |      | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                   |      | -           |      | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰         |      | ۱۰۰                 |      | ۱,۵۰۰,۰۰۰                      |      | ۱۳۹۹/۰۶/۱۵       | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | عمران و توسعه شاهد              |
| ۳۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰                |      | -                             |      | -           |      | -                   |      | -                   |      | -                              |      | -                | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | فولاد خوزستان                   |
| ۳۲,۴۰۱,۵۵۸,۰۲۰                |      | ۵,۹۹۶,۵۸۸,۴۷۴                 |      | (۱,۶۷۲,۵۳۵) |      | ۶,۰۱۳,۳۱۳,۸۲۸       |      |                     |      |                                |      |                  |            |                                 |



**صندوق سرمایه گذاری با 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 می‌شوند:

| سود اوراق مشارکت              | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| سود اوراق اجاره               | ۱۷۸۷۳۵۸۶۱۰۷                   | ۴۲۸۸۷۹۶۴۷۹۵                   |
| سود اوراق مرابحه              | ۲۱۶۷۰۲۴۹۱۶۱۶                  | ۸۷۰۰۶۱۷۶۱۳۵                   |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۴۳۴۱۲۸۹۱۳۱۷۶                  | ۷۲۱۳۹۲۶۸۸۷                    |
|                               | ۷۳۲۶۹۰۰۴۷۰۱۱                  | ۲۰۰۸۶۲۰۶۲۸۵۳                  |



**۱۹-۱- سود اوراق مشارکت بورسی**

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| خالص سود اوراق                | خالص سود اوراق                |
| ریال                          | ریال                          |
| ۳۷۰۳۳۳۵۷۹۸۹                   | ۶۳۹۶۱۶۴۴۰۳۹                   |
| ۲۶۷۲۰۶۳۷۰۳۷                   | -                             |
| ۶۳۷۵۳۹۹۵۰۲۶                   | ۳۲۴۱۲۰۷۳                      |
|                               | ۶۳۹۹۴۰۵۶۱۱۲                   |
| هزینه تنزیل                   | هزینه تنزیل                   |
| ریال                          | ریال                          |
| -                             | -                             |
| ۶۳۹۶۱۶۴۴۰۳۹                   | -                             |
| -                             | -                             |
| ۳۲۴۱۲۰۷۳                      | -                             |
| -                             | -                             |
| ۶۳۹۹۴۰۵۶۱۱۲                   | -                             |
| سود                           | سود                           |
| ریال                          | ریال                          |
| ۱۹٪                           | ۱۹٪                           |
| ۳۳۶۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰                 | ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                  |
| ۱۴۰/۱۱/۱۳                     | ۱۴۰/۱۰/۱۸                     |
| تاریخ‌های مختلف               | تاریخ‌های مختلف               |
| -                             | -                             |

**۱۹-۲- سود اوراق اجاره**

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ |
|-------------------------------|-------------------------------|
| خالص سود اوراق                | خالص سود اوراق                |
| ریال                          | ریال                          |
| -                             | ۱۷۸۷۳۵۸۶۱۰۷                   |
| -                             | -                             |
| ۴۲۸۸۷۹۶۴۷۹۵                   | -                             |
| ۴۲۸۸۷۹۶۴۷۹۵                   | -                             |
| ۱۷۸۷۳۵۸۶۱۰۷                   | -                             |
| هزینه تنزیل                   | هزینه تنزیل                   |
| ریال                          | ریال                          |
| -                             | -                             |
| ۴۲۸۸۷۹۶۴۷۹۵                   | -                             |
| -                             | -                             |
| ۴۲۸۸۷۹۶۴۷۹۵                   | -                             |
| سود                           | سود                           |
| ریال                          | ریال                          |
| ۱۸٪                           | ۱۸٪                           |
| ۱۵۳۹۹۵۰۰۰۰۰۰۰                 | ۱۴۰۴/۲/۰۷                     |
| -                             | -                             |
| ۱۵۳۹۹۵۰۰۰۰۰۰۰                 | -                             |
| تاریخ‌های مختلف               | تاریخ‌های مختلف               |
| -                             | -                             |

اجاره دومین ۱۴۰۴۰۲۰۸  
 اجاره دولت-واحدش ریال خاص ۹۹۱۲۲۴



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

۳-۱۹- سود اوراق مرابحه

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ |                 | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ |                 |         |                   |              |                    |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|---------|-------------------|--------------|--------------------|
| خالص سود اوراق                | خالص سود اوراق  | هزینه تنزیل                   | سود             | نرخ سود | مبلغ اسمی         | تاریخ سررسید | سرمایه گذاری تاریخ |
| ۳۷,۹۶۵,۱۸۰,۱۴۲                | ۱۷,۱۹۸,۹۹۷,۷۷۵  | -                             | ۱۷,۱۹۸,۹۹۷,۷۷۵  | ۱۷٪     | ۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳۹۹/۱۱/۱۸   | تاریخ‌های مختلف    |
| ۴۹,۰۴۰,۹۹۶,۰۰۳                | ۱۲۹,۱۵۴,۷۰۷,۹۶۹ | -                             | ۱۲۹,۱۵۴,۷۰۷,۹۶۹ | ۱۹٪     | ۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۰/۰۸/۲۰   | تاریخ‌های مختلف    |
| -                             | ۷۰,۳۳۸,۷۸۵,۹۲۲  | -                             | ۷۰,۳۳۸,۷۸۵,۹۲۲  | ۱۷٪     | ۱,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۲/۰۵/۰۷   | تاریخ‌های مختلف    |
| ۸۷,۰۰۶,۱۷۶,۱۴۵                | ۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶ | -                             | ۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶ | -       | ۱,۸۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -            | -                  |

مرابحه گندم ۲- واحد شرایط خالص ۱۴۰۰  
 مرابحه دولت تئوون- کردان ۹۹۱۱۸  
 مرابحه عام دولت ۴- ش.خ ۲۰۵

۴-۱۹- سود سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ |                 | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ |                 |         |              |                    |              |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|---------|--------------|--------------------|--------------|
| سود خالص                      | سود خالص        | هزینه تنزیل                   | سود             | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سررسید |
| ریال                          | ریال            | ریال                          | ریال            | درصد    | -            | ۱۳۹۵/۱۲/۰۷         | ۱۳۹۵/۱۲/۰۷   |
| ۲,۴۸۱,۹۳۰,۹۴۷                 | ۱,۵۶۲,۵۵۱,۶۷۶   | -                             | ۱,۵۶۲,۵۵۱,۶۷۶   | ۰٪      | -            | ۱۳۹۵/۱۲/۰۷         | ۱۳۹۵/۱۲/۰۷   |
| ۶۵,۴۲۳,۴۲۶                    | ۶,۸۴۲,۰۰۲,۶۷۱   | -                             | ۶,۸۴۲,۰۰۲,۶۷۱   | ۰٪      | -            | ۱۳۹۵/۰۶/۱۲         | ۱۳۹۵/۰۶/۱۲   |
| ۲,۴۴۲,۷۲۹,۶۷۹                 | ۶,۷۱۹,۱۱۰,۶۳۸   | -                             | ۶,۷۱۹,۱۱۰,۶۳۸   | ۲۰٪     | ۱۳۹۹/۰۶/۳۰   | ۱۳۹۵/۰۶/۳۰         | ۱۳۹۵/۰۶/۳۰   |
| ۲۱,۰۰۹,۱۷۴                    | ۴,۲۵۹,۰۰۰,۸۸۹   | -                             | ۴,۲۵۹,۰۰۰,۸۸۹   | ۰٪      | -            | ۱۳۹۵/۰۷/۱۴         | ۱۳۹۵/۰۷/۱۴   |
| ۸۶۵,۷۲۷,۴۰۷                   | ۳,۱۲۷,۹۵۸,۴۹۴   | (۳۵۹,۴۵۹)                     | ۳,۱۲۸,۳۱۷,۹۵۳   | ۲۰٪     | ۱۳۹۹/۰۷/۱۳   | ۱۳۹۵/۰۷/۱۳         | ۱۳۹۵/۰۷/۱۳   |
| ۱,۳۳۶,۹۸۶,۲۵۴                 | ۶,۶۶۷,۶۲۴,۷۳۸   | -                             | ۶,۶۶۷,۶۲۴,۷۳۸   | ۲۰٪     | ۱۳۹۹/۰۷/۳۰   | ۱۳۹۵/۰۷/۳۰         | ۱۳۹۵/۰۷/۳۰   |
| -                             | ۱۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱  | -                             | ۱۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱  | ۲۰٪     | ۱۳۹۹/۱۱/۱۱   | ۱۳۹۵/۱۱/۱۱         | ۱۳۹۵/۱۱/۱۱   |
| -                             | ۱۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱  | -                             | ۱۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱  | ۲۰٪     | ۱۳۹۹/۱۱/۱۱   | ۱۳۹۵/۱۱/۱۱         | ۱۳۹۵/۱۱/۱۱   |
| -                             | ۵۶۴,۶۵۵,۶۰۸     | -                             | ۵۶۴,۶۵۵,۶۰۸     | ۰٪      | -            | ۱۳۹۵/۱۲/۰۵         | ۱۳۹۵/۱۲/۰۵   |
| -                             | ۱۱۱,۸۳۳,۲۴۶,۶۰۲ | (۲,۳۶۹,۶۹۴)                   | ۱۱۱,۸۳۵,۶۱۶,۳۹۶ | ۲۰٪     | ۱۳۹۹/۱۲/۰۵   | ۱۳۹۵/۱۲/۰۵         | ۱۳۹۵/۱۲/۰۵   |
| -                             | ۱۰۳,۹۹۵,۸۷۹     | -                             | ۱۰۳,۹۹۵,۸۷۹     | ۰٪      | -            | ۱۳۹۵/۱۲/۰۵         | ۱۳۹۵/۱۲/۰۵   |

سپرده کوتاه مدت ۸۲۶-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰۰۰ بانک سامان  
 سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۱۲۸۲۴۴ بانک تجارت  
 سپرده بلند مدت ۳۲۰۰۲۲۱۸۰۵ بانک تجارت  
 سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰۰۰ بانک سامان  
 سپرده بلند مدت ۳۲۰۰۲۲۱۸۱۲ بانک تجارت  
 سپرده بلند مدت ۳۲۰۰۲۲۱۸۱۲ بانک تجارت  
 سپرده بلند مدت ۸۲۹-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰۰۰ بانک سامان  
 سپرده بلند مدت ۱۱-۱۳۴۷۰۰۰۰۰۰ بانک سامان  
 سپرده بلند مدت ۱۲۶-۵۷۹۴۰۰۰۰ بانک ملی  
 سپرده بلند مدت ۱۳۲۰۰۰۰۰۰ بانک ملی  
 سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۹۹۶۷-۲۲۱۲۱۶-۱۲۲۱۲۱۶ بانک گردشگری







১১-মার্চ ১৯৭১

မင်းတရားကြီးတို့၏ နာမည်ကို နားလည်ရန် အရေးကြီးသည်။

၁၂- ဆိုက်ဘာရီ ဂရုတ်၊ ဂရုတ်

۲۰- سائیت آملا

صندوق سرمایه گذاری داراوندانیت بنگین سامان  
داداشدهای توضیحاتی صورتی ۱۳۹۹ آذر ۳۰ مه مالی منتهی به سال مالی

**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                 | ۷۰,۷۰۳,۱۶۴,۸۳۸                | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| (۴,۱۲۷,۵۴۶,۷۳۸)               | (۳۶,۱۶۹,۸۱۰,۵۲۶)              | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| ۲,۷۲۰,۰۲۲,۱۹۷                 | ۳۴,۵۳۳,۳۵۴,۳۱۲                |                                  |

**۲۴- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و 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**

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |               |              | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |               |              | نام                   | اشخاص وابسته                      |
|------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|-----------------------|-----------------------------------|
| درصد       | تعداد واحدهای | نوع واحدهای  | درصد       | تعداد واحدهای | نوع واحدهای  |                       |                                   |
| تملك       | سرمایه گذاری  | سرمایه گذاری | تملك       | سرمایه گذاری  | سرمایه گذاری |                       |                                   |
| ۰/۰۶٪      | ۱,۰۰۰         | ممتاز        | ۰/۰۲٪      | ۱۰۰,۰۰۰       | ممتاز        | تامین سرمایه کاردان   | مدیر صندوق و مدیر<br>ثبت (جدید)   |
| ۸/۹٪       | ۱۳۹,۱۷۸       | عادی         | ۰/۱۰٪      | ۴۳۴,۱۰۰       | عادی         |                       |                                   |
| ۳/۱۵٪      | ۴۹,۰۰۰        | ممتاز        | ۱/۱۳٪      | ۴,۹۰۰,۰۰۰     | ممتاز        | بانک سامان            | ضامن نقدشوندگی و<br>سهامدار ممتاز |
| ۳۷/۳۱٪     | ۵۸۰,۰۶۱       | عادی         | ۰/۰۰٪      | -             | عادی         |                       |                                   |
| ۰/۰۳٪      | ۵۰۱           | عادی         | ۰/۰۱٪      | ۵۲,۲۰۰        | عادی         | نعمه سادات صفوی میرهن | مدیر سرمایه گذاری                 |
| ۰/۰۳٪      | ۵۰۱           | عادی         | --         | -             | عادی         | المیرا نجف تومرای     | مدیر سرمایه گذاری                 |
| ۰/۰۳٪      | ۵۰۱           | عادی         | --         | -             | عادی         | لادن شنطیا            | مدیر سرمایه گذاری                 |
| --         | --            | --           | ۰/۰۱٪      | ۵۲,۰۰۰        | عادی         | مرتضی زارعی بیدسکان   | مدیر سرمایه گذاری                 |
| --         | --            | --           | ۰/۰۱٪      | ۵۲,۰۰۰        | عادی         | سحر فرهمندی           | مدیر سرمایه گذاری                 |
| ۴۹/۵۱٪     | ۷۷۰,۷۴۲       | -            | ۱/۲۹٪      | ۵,۵۹۰,۳۰۰     | عادی         |                       | جمع                               |

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

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

**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.

