



صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت نگین سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۴-۵	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۴	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۷۹,۱۸۷,۵۱۶,۹۸۶
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۸۱۱,۹۵۲,۹۱۴,۰۳۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳,۱۱۰,۴۲۳,۱۳۱,۴۰۷
حساب‌های دریافتنی	۸	۲۲,۹۲۲,۸۴۲,۴۲۲
جاری کارگزاران	۹	۶۷,۲۵۸,۹۳۴
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱۳۱,۱۰۵,۶۲۰,۷۷۱
موجودی نقد	۱۱	۲۸,۴۷۳,۲۵۰
جمع دارایی‌ها		۶,۳۵۵,۶۸۷,۷۵۷,۸۰۳
بدهی‌ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۲۱,۷۰۱,۸۹۴,۷۵۳
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۱,۴۱۷,۰۳۸,۰۳۴
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۴۰۷,۳۸۱,۹۴۹,۵۲۰
جمع بدهی‌ها		۴۳۰,۵۰۰,۸۸۲,۳۰۷
خالص دارایی‌ها	۱۵	۵,۹۲۵,۱۸۶,۸۷۵,۴۹۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۰,۰۲۹
		۱۰,۰۰۰



کارندان خلدن
شرکت تأمین سرمایه کارندان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

(Handwritten signature)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲,۰۱۸,۲۸۱,۹۷۹	۴۶۲,۲۲۰,۸۸۵,۱۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۷,۴۱۲,۱۶۹,۵۳۲	۷۱,۱۲۸,۹۵۶,۴۸۶
سود سهام	۱۸	-	۵,۹۹۶,۵۸۸,۴۷۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۱۰۰,۸۹۴,۹۵۸,۹۱۴	۷۳۲,۶۹۹,۰۴۷,۰۱۱
سایر درآمدها	۲۰	۱,۳۱۱,۷۳۲,۵۲۹	۲,۳۲۵,۲۳۱,۹۰۳
جمع درآمدها		۱۳۱,۶۳۷,۱۴۲,۹۵۴	۱,۲۷۴,۳۷۰,۷۰۹,۰۵۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵۰,۷۵۷,۶۰۰,۹۱۳)	(۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۰,۲۶۷,۰۷۰,۲۱۶)	(۴,۶۶۵,۷۴۴,۳۸۳)
هزینه های مالی	۲۳	(۸۱۹,۶۷۲,۱۳۱)	(۴۶,۵۰۷,۸۰۳,۵۶۲)
جمع هزینه ها		(۶,۱۰۲,۴۶۸,۱۲۹)	(۹۲,۹۱۵,۴۶۷,۱۲۴)
سود خالص		۱۳۷,۷۳۹,۶۱۱,۰۸۳	۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۵.۲۴٪	۲.۷۹٪	۲۴.۹۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۴.۳۸٪	۲.۱۰٪	۱۸.۵۷٪

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴	۱,۵۵۴,۵۵۹	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹	۱,۵۵۴,۵۵۹	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۸۱,۱۱۱,۷۶۹	۱,۸۱۱,۱۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۳,۷۵۵,۸۶۹	۳,۷۵۵,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۰۵۳,۰۹۱	۵,۰۲۰,۵۳۰,۰۹۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲,۰۶۰,۸۴۳)	(۲۲۰,۶۰۸,۴۳۰,۰۰۰)	(۳۸۶,۸۴۸)	(۳۸۶,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۱,۸۵۱,۹۵۸)	(۷۱,۸۵۱,۹۵۸)
سود (زیان) خالص	-	۲۵۸,۲۴۳,۹۸۷,۹۱۳	-	۱۲۵,۵۳۴,۶۸۴,۸۲۵	-	۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰
سود تقسیمی	-	(۲۴۵,۶۲۶,۴۴۹,۵۸۴)	-	(۱۴۶,۹۴۸,۸۷۷,۶۷۴)	-	(۱,۲۶۲,۵۸۶,۶۷۷,۵۳۷)
تعدیلات	-	۴,۶۹۲,۱۹۷,۱۵۳	-	۲۷,۲۳۸,۴۸۴,۷۹۹	-	۳۴,۵۳۳,۳۵۴,۳۱۲
	۵۹۰,۸۰۶,۶۱۸	۵,۹۲۵,۱۸۶,۸۷۵,۴۹۶	۴,۹۲۳,۵۸۰	۴,۹۲۹,۴۰۵,۶۶۹,۶۹۹	۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان 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 ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۲٪	۱۰۰,۰۰۰	۲٪	۱۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه کاردان
۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	بانک سامان
۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	

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

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

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

ضامن: بانک سامان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهار راه پارک وی نبش کوچه ترکش دوز

بازارگردان: 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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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 سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۹۹,۵۶۲,۴۲۸,۲۰۳	۹۰,۳۷۳,۸۷,۹۱۴	۱.۴۵٪	۱۴,۴۰۸,۱۶۵,۵۵۶	۱۲۶,۴۸۳,۸۵۴,۵۲۸	۲.۵۵٪
فلزات اساسی	۲۰,۷۳۵,۸۷۴,۸۰۶	۵۰,۶۹۸,۰۶۶۶۴	۰.۸۰٪	۱۰,۱۵۱,۹۵۹,۸۸۹	۱۷۵,۷۸۸,۴۵۵,۳۳۰	۳.۵۵٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۴۰,۵۳۶,۸۸۳,۹۲۴	۳۲,۸۶۴,۲۸۷,۰۵۰	۰.۵۳٪	۴۰,۵۳۶,۸۸۳,۹۲۴	۳۶,۳۳۹,۴۸۵,۸۵۰	۰.۷۳٪
مواد و محصولات دارویی	۳۰,۸۵۰,۱۱۳,۶۷۳	۲۶,۰۴۶,۰۹۸,۱۰۰	۰.۴۳٪	۱۹,۵۶۴,۶۵۰,۴۹۸	۱۷,۸۴۴,۱۹۱,۵۵۰	۰.۳۶٪
ماشین‌آلات و تجهیزات	۲۳,۰۲۸,۲۳۴,۵۰۹	۲۳,۲۵۳,۲۸۹,۳۳۶	۰.۳۷٪	۲۳,۰۲۸,۲۳۴,۵۰۹	۲۳,۵۰۸,۸۱۹,۹۸۸	۰.۴۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۹,۶۷۴,۳۰۹,۱۹۵	۲۰,۶۶۰,۳۳۵,۲۰۰	۰.۳۳٪	۶۱,۸۳۱,۴۷۷,۴۶۳	۴۸,۶۰۹,۰۴۵,۰۰۰	۰.۹۸٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۶,۹۳۲,۳۵۵,۸۳۱	۱۷,۸۳۳,۲۵۷,۰۰۰	۰.۲۹٪	۱۶,۹۳۲,۳۵۵,۸۳۱	۱۵,۳۸۶,۸۹۹,۹۵۰	۰.۳۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۳۸۱,۶۲۵,۱۷۱	۱۰,۹۰۶,۳۴۷,۵۱۳	۰.۱۸٪	۱۰,۳۸۱,۶۲۵,۱۷۱	۱۰,۵۱۲,۵۲۶,۰۷۲	۰.۲۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۰,۷۹۹,۳۹۷,۱۶۳	۷,۴۳۱,۵۱۷,۸۰۰	۰.۱۳٪	۱۰,۷۹۹,۳۹۷,۱۶۳	۹,۹۱۸,۶۳۰,۹۰۰	۰.۲۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵۱,۵۴۷,۹۶۲	۸۵,۱۹۰,۴۰۹	-	-	-	-
سرمایه‌گذاریها	-	-	-	۲۷۵,۰۸۳,۴۴۷	۳۳۳,۵۷۴,۹۲۷	۰.۰۱٪
	۲۸۲,۵۵۲,۷۸۰,۴۳۷	۲۷۹,۱۸۷,۵۱۶,۹۸۶	۴.۴۹٪	۴۲۵,۲۶۸,۰۷۱,۴۵۱	۴۶۴,۷۲۵,۴۸۳,۹۹۵	۹.۳۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۱,۹۵۲,۹۱۴,۰۳۳
۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۱,۹۵۲,۹۱۴,۰۳۳

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		از ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰٪	-	۰٪	۱۰,۰۷۰,۲۷۴	۰٪	-	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	سپرده کوتاه مدت ۸۲۶-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰ بانک سامان
۰٪	-	۰.۲۷٪	۱۶,۸۲۸,۰۸۷,۸۲۳	۰٪	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۸۴۷۴ بانک تجارت
۰٪	-	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰ بانک سامان
۱.۴۱٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۰٪	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۸۲۹-۱۱۱-۱۳۴۷۰۰۰۰ بانک سامان
۱.۴۱٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۰٪	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۸۶۹-۱۱۱-۱۳۴۷۰۰۰۰ بانک سامان
۰٪	-	۰٪	۱,۳۷۸,۶۷۷	۰٪	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۶۰۵۷۹۴۰۰۰ بانک ملی
۰٪	-	۰٪	۱,۷۹۷,۲۵۹	۰٪	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۹۹۶۷-۷۲۲۱۷۶-۱ بانک گردشگری
۰٪	-	۰٪	۵۸۰,۰۰۰	۰٪	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۲۸۷۱۵۵۰۶۷ بانک رفاه
۱۲.۳۹٪	۶۱۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۳۷٪	۳۳۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۱۲۰,۱۱۹۷,۷۲۲۱۷۶,۲ بانک گردشگری
۹.۳۰٪	۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۴۱٪	۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	-	۱۳۹۸/۱۰/۲۴	سپرده بلند مدت ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰ بانک سامان
۱۲.۳۰٪	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۷۱٪	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۵	سپرده بلند مدت ۶۲۵۱۶۹۴۰۸۵ بانک تجارت
۰٪	-	۲.۲۵٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	سپرده بلند مدت ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰ بانک سامان
۰٪	-	۱۱.۲۵٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	-	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سپرده بلند مدت ۸۹۵-۱۱۲-۱۳۴۷۰۰۰۰ بانک سامان
۰٪	-	۱۰.۹۲٪	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	سپرده بلند مدت ۲۷۹-۹۰۱۲-۱۴۶۸۱۸۷۶-۱ بانک پاسارگاد
۳۶.۸۱٪	۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵.۱۸٪	۲,۸۱۱,۹۵۲,۹۱۴,۰۳۳				

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵۲,۱۷۴,۵۸۸,۲۱۱	۱,۸۲۵,۴۰۵,۵۰۸,۱۷۶	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷	۱۴۸,۳۴۴,۱۵۳,۰۰۶	۷-۲ اوراق اجاره
۱,۸۱۹,۴۵۲,۶۳۷,۲۰۶	۱,۱۳۶,۶۷۳,۴۷۰,۲۲۵	۷-۳ اوراق مرابحه
۲,۶۱۹,۹۷۲,۵۰۶,۷۹۴	۳,۱۱۰,۴۲۳,۱۳۱,۴۰۷	

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	از ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	کل دارایی	درصد از
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
-	۵۲۰,۸۱۸,۳۷۲,۷۱۶	۱۴۰/۱۰/۰۵	۱۶٪	۵۰۰,۱۱۱,۲۰۷,۰۰۰	۵,۷۱۷,۲۲۵,۷۲۴	۵۲۰,۸۱۸,۳۷۲,۷۱۶	۵۲۰,۸۱۸,۳۷۲,۷۱۶	۰٪
۳۶۰,۰۰۱,۸۳۱,۳۷۸	۳۴۳,۸۴۰,۳۸۱,۹۷۶	۱۴۰/۱۱/۱۳	۱۹٪	۲۹۶,۸۸۷,۵۸۵,۱۸۸	۷,۶۲۱,۳۲۲,۷۲۶	۳۴۳,۸۴۰,۳۸۱,۹۷۶	۳۴۳,۸۴۰,۳۸۱,۹۷۶	۷.۲۶٪
۱۴۴,۰۱۰,۰۲۴,۳۷۵	۲۸۹,۱۲۵,۸۷۴,۴۳۵	۱۴۰/۱۰/۰۶	۰٪	۲۸۲,۲۴۷,۳۲۲,۲۷۶	-	۲۸۹,۱۲۵,۸۷۴,۴۳۵	۲۸۹,۱۲۵,۸۷۴,۴۳۵	۲.۹۰٪
۱۰۰,۷۴۷,۴۷۰,۲۱۲	۳۸,۵۱۹,۵۰۷,۰۷۳	۱۴۰/۱۰/۰۶	۰٪	۳۷,۲۸۷,۱۰۷,۳۵۰	-	۳۸,۵۱۹,۵۰۷,۰۷۳	۳۸,۵۱۹,۵۰۷,۰۷۳	۲.۰۳٪
-	۵۱۵,۹۲۴,۱۲۴,۳۱۵	۱۴۰/۱۱/۲۲	۱۸٪	۴۹۹,۹۹۹,۸۹۶,۰۰۰	-	۵۱۵,۹۲۴,۱۲۴,۳۱۵	۵۱۵,۹۲۴,۱۲۴,۳۱۵	۰٪
-	۵۲,۴۱۴,۴۹۴,۱۵۰	۱۴۰/۱۰/۰۴	۰٪	۵۱,۴۳۱,۵۹۹,۲۷۱	-	۵۲,۴۱۴,۴۹۴,۱۵۰	۵۲,۴۱۴,۴۹۴,۱۵۰	۰٪
-	۶۳,۱۶۸,۵۴۸,۶۲۵	۱۴۰/۱۱/۱۹	۰٪	۶۲,۴۷۱,۳۲۰,۸۴۷	-	۶۳,۱۶۸,۵۴۸,۶۲۵	۶۳,۱۶۸,۵۴۸,۶۲۵	۰٪
۱,۵۲۸,۴۱۰,۰۹۸	۱,۵۹۴,۲۰۴,۸۸۶	۱۴۰/۱۰/۱۸	۱۸٪	۱,۴۶۶,۲۶۵,۷۱۲	۹۴,۴۷۶,۷۶۱	۱,۵۹۴,۲۰۴,۸۸۶	۱,۵۹۴,۲۰۴,۸۸۶	۰.۰۳٪
۲۹,۳۴۲,۳۷۱,۶۵۹	-	۱۴۰/۱۰/۲۱۸	۰٪	-	-	-	-	۰.۵۹٪
۱۶,۵۴۴,۴۸۰,۴۸۹	-	۱۴۰/۱۰/۲۱۹	۰٪	-	-	-	-	۰.۳۳٪
۶۵۲,۱۷۴,۵۸۸,۲۱۱	۱,۸۲۵,۴۰۵,۵۰۸,۱۷۶	۱,۷۳۲,۱۰۲,۳۰۳,۶۴۴		۱۳,۴۲۳,۰۳۵,۲۱۱		۱,۸۲۵,۴۰۵,۵۰۸,۱۷۶	۱,۸۲۵,۴۰۵,۵۰۸,۱۷۶	۱۳.۱۵٪

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	از ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	کل دارایی	درصد از
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷	۱۴۸,۳۴۴,۱۵۳,۰۰۶	۱۴۰/۱۰/۲۰۷	۱۸٪	۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰	۳,۸۶۱,۴۳۷,۲۴۶	۱۴۸,۳۴۴,۱۵۳,۰۰۶	۱۴۸,۳۴۴,۱۵۳,۰۰۶	۲.۹۹٪
۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷	۱۴۸,۳۴۴,۱۵۳,۰۰۶	۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰		۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰	۳,۸۶۱,۴۳۷,۲۴۶	۱۴۸,۳۴۴,۱۵۳,۰۰۶	۱۴۸,۳۴۴,۱۵۳,۰۰۶	۲.۹۹٪

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	از ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	کل دارایی	درصد از
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۹۹,۶۳۱,۵۸۶,۰۱۵	۱۰۷,۵۴۹,۹۲۸,۲۳۴	۱۴۰/۱۰/۲۰	۱۷٪	۱۰۰,۳۱۵,۷۷۰,۶۷۲	۵,۹۶۳,۵۴۴,۱۰۴	۱۰۷,۵۴۹,۹۲۸,۲۳۴	۱۰۷,۵۴۹,۹۲۸,۲۳۴	۲.۰۱٪
۱,۰۲۸,۱۹۲,۲۰۲,۳۳۰	۱,۰۲۹,۱۲۳,۵۴۱,۹۹۱	۱۴۰/۱۰/۰۵/۰۷	۱۷٪	۹۹۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۷۶,۱۲۰,۲۱۹	۱,۰۲۹,۱۲۳,۵۴۱,۹۹۱	۱,۰۲۹,۱۲۳,۵۴۱,۹۹۱	۲۰.۷۴٪
۶۹۱,۶۲۸,۸۴۸,۸۶۱	-	-	۰٪	-	-	-	-	۱۳.۹۵٪
۱,۸۱۹,۴۵۲,۶۳۷,۲۰۶	۱,۱۳۶,۶۷۳,۴۷۰,۲۲۵	۱,۰۹۹,۵۳۵,۷۷۰,۶۷۲		۳۰,۵۲۹,۶۶۴,۲۲۳		۱,۱۳۶,۶۷۳,۴۷۰,۲۲۵	۱,۱۳۶,۶۷۳,۴۷۰,۲۲۵	۳۶.۷۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۸-۱	۱۶,۳۷۲,۹۱۹,۴۲۹	نرخ های مختلف	۱۶,۲۰۶,۰۷۹,۷۹۹	۶,۸۰۰,۹۹۸,۳۷۱	
۸-۲	۶,۷۴۲,۴۹۹,۸۸۸	۲۵	۶,۷۱۶,۷۶۲,۶۲۳	۵,۹۶۰,۱۴۲,۶۷۴	
	۲۳,۱۱۵,۴۱۹,۳۱۷		۲۲,۹۲۲,۸۴۲,۴۲۲	۱۲,۷۶۱,۱۴۱,۰۴۵	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۷۱۶,۳۸۸	۱,۹۳۷,۴۶۸,۷۰۸,۵۷۵	۱,۹۳۷,۴۶۲,۳۷۷,۶۹۶	۴۸,۰۴۷,۲۶۷
۱۸,۶۲۸,۵۶۳	۲۵۷,۱۴۵,۱۱۸,۹۰۵	۲۵۷,۱۴۴,۵۳۵,۸۰۱	۱۹,۲۱۱,۶۶۷
۶۰,۳۴۴,۹۵۱	۲,۱۹۴,۶۱۳,۸۲۷,۴۸۰	۲,۱۹۴,۶۰۶,۹۱۳,۴۹۷	۶۷,۲۵۸,۹۳۴

بانک تجارت

بانک سامان

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷۸,۶۰۰)	-	-	(۱۷۸,۶۰۰)
۲۴,۱۴۱,۸۲۳	-	۲۵,۱۳۷,۵۴۰	(۹۹۵,۷۱۷)
۸۳,۵۱۶,۷۶۹	-	۸۳,۵۱۶,۷۶۹	-
-	۶۳,۸۹۲,۵۰۰	۶۳,۸۹۲,۵۰۰	-
-	-	-	۱۳۱,۱۲۲,۹۴۰,۰۰۰
۶۷,۴۰۰,۱۴۶	-	۸۳,۵۴۵,۰۵۸	(۱۶,۱۴۴,۹۱۲)
-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۷۴,۸۸۰,۱۳۸	۳۳۶,۳۹۲,۵۰۰	۵۲۸,۵۹۱,۸۶۷	۱۳۱,۱۰۵,۶۲۰,۷۷۱

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای

سرمایه گذاری

رخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۸,۴۹۳,۲۵۰	۲۸,۴۷۳,۲۵۰
۱,۷۶۲,۸۵۶,۷۱۲	-
۱۱,۰۲۹,۹۰۹,۷۷۲	-
۱۰,۹۴۲,۹۰۹,۴۳۷	-
۹۹۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۹۵,۹۶۷,۱۸۹	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۴,۸۵۳,۱۲۶,۳۶۰	۲۸,۴۷۳,۲۵۰

حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک

سامان

حساب جاری ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸ بانک ملی

۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۱۰-۸۲۶ بانک سامان

بانک تجارت ۲۷۹۹۲۸۴۷۴

بانک سامان ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۱۰-۸۲۹

بانک ملی ۰۲۲۶۰۵۷۹۴۰۰۰۰

بانک گردشگری ۱-۷۲۲۱۷۶-۷۲۲۱۷۶-۹۹۶۷-۱۲۰

بانک رفاه ۲۸۷۱۵۵۰۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	مدیر صندوق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۷,۵۶۸,۷۲۱,۲۵۴	۵,۹۱۶,۲۳۳,۶۷۳	مدیر صندوق - تامین سرمایه کاردان
۶,۵۵۰,۳۰۱,۴۱۳	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	ضامن نقدشوندگی - بانک سامان
۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۹۸,۳۶۸,۵۶۱	۵۱,۰۲۸,۸۴۸	حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان
-	۹,۸۰۴,۴۰۸,۲۳۶	بازارگردان - تامین سرمایه کاردان
۱۸,۸۸۳,۰۹۷,۹۲۴	۲۱,۷۰۱,۸۹۴,۷۵۳	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۶۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱,۱۳۸,۰۲۷,۸۹۹	۳۱۰,۶۰۶,۸۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۶۲,۹۵۱,۲۲۱,۶۸۹	۱,۱۰۵,۸۳۱,۲۳۴	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۱۶۴,۲۱۷,۲۴۹,۵۸۸	۱,۴۱۷,۰۳۸,۰۳۴	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۴۷,۴۷۶,۰۹۱,۵۰۴	۳۹۸,۶۹۷,۲۵۲,۶۸۴	ذخیره تغییر ارزش سهم
۱۳۵,۲۹۳,۱۶۷	۱۴۷,۸۳۱,۰۸۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۰۰,۴۱۰,۷۰۵	.	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۵۴۰,۵۹۴,۶۳۲	.	بدهی بابت امور صندوق
<u>۴۵۷,۱۸۹,۲۵۵,۷۵۷</u>	<u>۴۰۷,۳۸۱,۹۴۹,۵۲۰</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۲۶۷,۳۷۰,۰۶۹,۲۱۵	۴۲۶,۷۵۵,۶۹۲	۵,۸۷۵,۰۴۱,۹۸۲,۹۴۶	۵۸۵,۸۰۶,۶۱۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۹,۹۹۷,۸۱۰,۷۹۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۴۴,۸۹۲,۵۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴</u>	<u>۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲</u>	<u>۵,۹۲۵,۱۸۶,۸۷۵,۴۹۶</u>	<u>۵۹۰,۸۰۶,۶۱۸</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴۶۰,۱۴۳,۱۱۳,۳۷۶	۲,۰۱۸,۲۸۱,۹۷۹	(۲,۴۶۰,۳۲۸,۲۰۱)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
۲,۰۷۷,۷۷۱,۸۰۲	-	(۷۳,۶۷۴,۴۳۷)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶۲,۲۲۰,۸۸۵,۱۷۸	۲,۰۱۸,۲۸۱,۹۷۹	(۲,۵۳۴,۰۰۲,۶۳۸)		

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	از ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	۱۲,۷۳۴,۹۸۲	۱,۵۱۹,۷۰۸	۲۸۸,۷۴۰	۲۸۹,۳۹۸,۱۲۰	۳۰۳,۹۴۱,۵۵۰	۱۸,۹۷۵	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن
.	.	(۵۳,۶۹۱,۷۳۱)	۴۲,۴۷۱,۵۲۴	۸,۰۶۹,۵۲۷	۸,۴۹۷,۴۵۵,۲۹۰	۸,۴۹۴,۳۰۴,۶۱۰	۲۵۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شوبنده ت.ص.بهبهر
.	.	(۱۹۹,۴۱۲,۸۵۶)	۵۱,۹۷۸,۶۳۴	۹,۸۷۵,۷۶۰	۱۰,۵۳۳,۲۸۴,۵۶۲	۱۰,۳۹۵,۷۲۶,۱۰۰	۵۸۵,۲۱۰	معدنی و صنعتی گل گهر
.	.	(۳۴۶,۶۴۸,۱۳۶)	۸۳,۳۲۵,۰۰۲	۱۵,۸۱۳,۵۵۸	۱۶,۹۱۲,۴۹۱,۵۷۶	۱۶,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
(۱,۱۴۶,۲۶۱,۱۰۶)	.	(۳۸۷,۹۳۹,۹۰۶)	۹۱,۳۰۰,۰۰۳	۱۷,۳۴۶,۶۶۲	۱۸,۵۳۹,۲۹۳,۲۴۱	۱۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	.	۱,۴۴۴,۳۹۷,۷۶۹	۱۹۵,۵۳۰,۹۳۸	۳۷,۱۵۰,۱۷۹	۳۷,۴۲۹,۱۰۸,۹۴۴	۳۹,۱۰۶,۱۸۷,۸۳۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳۸,۳۸۰,۹۴۵,۳۰۴	.	(۸۵۵,۹۲۰,۹۸۰)	۱۲۶,۳۷۳,۱۰۰	۲۴,۰۱۰,۳۸۸	۲۵,۹۸۰,۱۵۶,۳۴۲	۲۵,۲۷۴,۶۱۸,۸۵۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	.	۳۷,۱۹۴,۲۹۰	۴,۷۸۵,۶۶۲	۹۰۹,۲۶۳	۹۱۴,۲۴۳,۱۹۵	۹۵۷,۱۳۲,۴۱۰	۶۹,۵۲۶	فرآوری معدنی اپال کانی پارس
.	.	(۳۷۹,۶۹۸,۸۱۹)	۸۳,۱۹۶,۰۲۴	۱۵,۸۰۷,۲۲۸	۱۶,۹۱۹,۹۰۰,۴۹۷	۱۶,۶۳۹,۲۰۴,۹۳۰	۱۸۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۹,۹۵۰,۰۰۳,۳۴۴	.	(۱,۴۰۳,۵۱۰,۰۳۵)	۳۴۷,۵۱۳,۰۶۱	۶۶,۰۲۶,۹۰۸	۷۰,۴۹۲,۵۸۲,۹۵۶	۶۹,۵۰۲,۶۱۲,۸۹۰	۵,۳۵۳,۱۵۳	سرمایه گذاری توکافولد (هلدینگ)
.	.	۶,۴۱۳,۸۳۲	۴,۶۳۶,۳۶۹	۸۸۰,۸۹۰	۹۱۵,۳۴۲,۶۹۹	۹۲۷,۲۷۳,۷۹۰	۲۸,۰۰۰	پتروشیمی جم
.	.	۷۳,۴۶۵,۲۱۰	۷,۸۹۳,۷۷۹	۱,۴۹۹,۸۰۱	۱,۴۹۵,۸۹۶,۸۵۰	۱,۵۷۸,۷۵۵,۶۴۰	۳۳,۶۱۲	پتروشیمی بوعلی سینا
.	.	(۴۰۷,۷۱۱,۸۲۱)	۱۵۴,۱۰۶,۵۹۹	۲۹,۲۷۹,۴۹۷	۳۱,۰۴۵,۶۴۵,۹۷۴	۳۰,۸۲۱,۳۲۰,۲۴۹	۴۰۸,۳۴۰	پلیمر آریا ساسول
۲,۴۸۵,۳۹۵	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی ارومیه
۵,۰۱۲,۴۰۵,۸۰۷	.	.	.	.	.	.	.	عمران و توسعه شاهد
۱۶,۳۸۰,۵۸۳,۲۸۳	۱,۱۱۹,۹۶۹,۱۶۳	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
۱۸,۱۱۶,۲۲۳,۶۳۰	.	.	.	.	.	.	.	ایران ارقام
۱۷,۳۲۲,۸۰۸,۷۸۶	۱,۴۱۳,۸۶۶,۹۸۸	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۲,۵۲۷,۰۵۹,۵۴۹	.	.	.	.	.	.	.	به پرداخت ملت
۸۳۸,۶۳۷,۰۵۲	.	.	.	.	.	.	.	نفت ایرانول
۱۷,۵۵۵,۶۶۹,۱۱۶	.	.	.	.	.	.	.	تولید برق علویه مینا
۳,۸۱۸,۰۱۹,۸۲۶	.	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن و فلزات
۱۸,۵۹۰,۵۳۷,۲۸۹	.	.	.	.	.	.	.	گروه پهن
۵۹,۴۰۴,۰۹۰,۳۵۲	.	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
(۲۳۸,۲۷۲,۴۰۴)	.	.	.	.	.	.	.	مهرکام پارس
۵,۲۱۹,۶۲۸,۶۰۶	.	.	.	.	.	.	.	فرآورده های نسوز آذر
(۴,۴۰۹,۳۹۴,۵۵۵)	(۴,۴۰۹,۳۹۴,۵۵۵)	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
۲۱۷,۳۲۵,۲۵۹,۲۷۴	(۱,۸۷۵,۵۵۸,۴۰۴)	(۲,۴۶۰,۳۲۸,۲۰۱)	۱,۱۹۴,۶۳۰,۴۰۳	۲۲۶,۹۷۶,۴۰۱	۲۳۹,۹۶۴,۸۰۰,۲۴۶	۲۳۸,۹۲۶,۰۷۸,۸۴۹	۱۷,۴۷۶,۸۱۶	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	از ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
							۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۱۷,۴۷۶,۸۱۶	۲۳۸,۹۲۶,۰۷۸,۸۴۹	۲۳۹,۹۶۴,۸۰۰,۲۴۶	۲۲۶,۹۷۶,۴۰۱	۱,۱۹۴,۶۳۰,۴۰۳	(۲,۴۶۰,۳۲۸,۲۰۱)	(۱,۸۷۵,۵۵۸,۴۰۴)	۲۱۷,۳۲۵,۲۵۹,۲۷۴
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	۳۰,۲۹۸,۴۲۵,۹۶۶
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	۵,۹۰۵,۸۱۱,۹۱۲
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۷,۷۷۹,۸۵۴
سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۹,۵۲۱,۶۷۱,۳۰۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۳۱,۳۴۶,۲۸۸,۹۴۵
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.	۵,۵۹۷,۰۸۳,۲۰۸
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	.	.	.	.	.	.	.	۷۸۹,۶۵۹
گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	.	۵۷,۰۹۲,۱۶۷,۱۲۳
ح. کشتیرانی ج. ا. ا.	.	.	.	.	.	.	.	۱۲,۷۱۴,۵۵۳,۴۹۲
برق و انرژی پیوندگستر پارس	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۳۲۴,۶۹۵
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	.	۳۲,۰۸۵,۳۸۲,۶۷۲
پست بانک ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۲۷۵,۷۷۷,۳۶۹
بهساز کاشانه تهران	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۳۴,۲۵۴
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	.	.	.	.	.	.	.	۲۵۹,۶۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۴۲,۸۸۲,۷۷۲,۹۹۱
اختیار ت فخوز-۶۸۷۸-۹-۱۰/۹۸	.	.	.	.	.	.	.	.
هزینه کارمزد معاملات	.	.	.	.	.	.	.	۷,۷۳۱,۰۵۹
سرمایه گذاری معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	۳,۸۱۸,۰۱۹,۸۲۶	.
مینا	.	.	.	.	.	.	۷۵,۸۲۰,۵۵۷	.
	۱۷,۴۷۶,۸۱۶	۲۳۸,۹۲۶,۰۷۸,۸۴۹	۲۳۹,۹۶۴,۸۰۰,۲۴۶	۲۲۶,۹۷۶,۴۰۱	۱,۱۹۴,۶۳۰,۴۰۳	(۲,۴۶۰,۳۲۸,۲۰۱)	۲,۰۱۸,۲۸۱,۹۷۹	۴۶۰,۱۴۳,۱۱۳,۳۷۶

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	(۳۲۲,۴۹۴,۴۶۰)	۵,۲۶۰,۸۰۱	۲۹,۳۴۲,۳۷۱,۶۵۹	۲۹,۰۲۵,۱۳۸,۰۰۰	۳۸,۵۴۶	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۲۳,۶۸۲,۸۲۰	.	۱۱۷,۰۱۵,۰۰۰	.	۶۴۵,۴۸۲,۹۸۵,۰۰۰	۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۶۰۰	مرابحه دولت تعاون - کاردان ۹۹۱۱۱۸
.	.	۳۷,۲۰۱,۶۷۰	۳,۰۰۵,۹۶۱	۱۶,۵۴۴,۴۸۰,۴۸۹	۱۶,۵۸۴,۶۸۸,۱۲۰	۲۱,۱۶۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
.	.	۸۰,۰۳۲,۱۵۶	۵۴۵,۱۸۴	۲,۹۲۷,۴۱۸,۴۰۴	۳,۰۰۷,۹۹۵,۷۴۴	۵۰,۶۴	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
.	.	۱۴,۵۷۱,۱۹۷	۱۱,۴۵۵,۲۱۳	۶۳,۱۷۵,۳۲۰,۶۵۳	۶۳,۲۰۱,۳۴۷,۰۶۳	۱۰۹,۹۸۳	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
۲,۱۱۶,۰۴۴,۰۳۲	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
(۶۱,۹۹۵,۰۵۰)	.	.	.	.	.	.	منفعت صبا ارونند کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳
.	.	.	.	.	.	.	اجاره دولت - واجد شرایط خاص ۹۹۱۲۲۴
.	.	.	.	.	.	.	مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳
.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
.	.	.	.	.	.	.	اوراق سلف مرغ منجمد بهپور
.	.	.	.	.	.	.	مشارکت دولت ۱- شرایط خاص ۱۴۰۰۱
۲,۰۷۷,۷۳۱,۸۰۲	.	(۷۳,۶۷۴,۴۳۷)	۲۰,۲۶۷,۱۵۹	۷۵۷,۴۷۲,۵۷۶,۲۰۵	۷۵۷,۴۱۹,۱۶۸,۹۲۷	۸۲۰,۳۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۲,۲۲۸,۳۸۷,۶۷۰	۳۷,۹۸۹,۲۳۲,۱۹۸	(۴,۴۹۲,۸۵۵,۰۳۳)	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶	(۱۰,۵۷۷,۰۶۲,۶۶۶)	۹۰,۹۸۴,۹۸۸,۱۳۸	۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۱,۱۲۸,۹۵۶,۴۸۶	۲۷,۴۱۲,۱۶۹,۵۳۲	۸۶,۴۹۲,۱۳۳,۱۰۵	

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۱,۱۰۳,۰۷۹,۹۸۹	ج. پتروشیمی جم	۳۰,۴۳۴	۹۲۸,۲۳۷,۰۰۰	۱,۱۰۳,۰۷۹,۹۸۹	۸۸۱,۸۲۵	۴,۶۴۱,۱۸۵	(۱۸۰,۳۶۵,۹۹۹)	.	.
۴۱,۳۱۹,۲۰۶,۶۲۸	.	۳۶,۳۷۵,۸۴۴,۹۱۸	ج. توکافولاد(هلدینگ)	۲,۹۲۹,۸۳۰	۳۳,۲۲۴,۲۷۲,۲۰۰	۳۶,۳۷۵,۸۴۴,۹۱۸	۳۱,۵۶۳,۰۵۹	۱۶۶,۱۲۱,۳۶۱	(۳,۳۴۹,۲۵۷,۱۳۸)	.	.
.	.	۲,۷۷۸,۷۲۰,۰۰۰	ج. البرزدارو	۱۶۰,۰۰۰	۲,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۸,۷۲۰,۰۰۰	۲,۱۵۸,۴۰۰	۱۱,۳۶۰,۰۰۰	(۵۲۰,۲۳۸,۴۰۰)	.	.
(۷۵۱,۶۷۸,۷۲۶)	.	۱۶,۰۳۶,۹۷۷,۱۰۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۶,۹۷۷,۱۰۱	۱۵,۱۴۷,۷۵۰	۷۹,۷۲۵,۰۰۰	(۱۸۶,۸۴۹,۸۵۱)	.	.
(۶۶,۴۲۴,۱۴۰)	.	۶,۶۷۴,۷۰۹,۹۷۰	پخش البرز	۲۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۴,۷۰۹,۹۷۰	۶,۵۵۵,۰۰۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۲۳۵,۰۳۰	.	.
(۳۷,۹۸۰,۹۰۴)	.	۱۱,۰۵۶,۵۶۴,۵۹۵	مبین انرژی خلیج فارس	۶۳۹,۰۰۰	۱۰,۹۷۱,۶۳۰,۰۰۰	۱۱,۰۵۶,۵۶۴,۵۹۵	۱۰,۴۲۳,۰۴۸	۵۴,۸۵۸,۱۵۱	(۱۵۰,۲۱۵,۷۹۴)	.	.
.	.	۲,۶۴۲,۰۵۲,۰۶۴	پتروشیمی جم	۷۲,۰۰۰	۲,۷۲۸,۰۸۰,۰۰۰	۲,۶۴۲,۰۵۲,۰۶۴	۲,۵۹۱,۶۸۱	۱۳,۶۴۰,۴۰۰	۶۹,۷۹۵,۸۵۵	.	.
.	.	۱۰,۸۸۳,۱۳۴,۹۳۱	سیحان دارو	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۳,۱۳۴,۹۳۱	۱۰,۴۰۲,۵۰۰	۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۵۶۹	.	.
(۱۰۴,۹۷۳,۱۸۳)	.	۱۷,۷۵۹,۶۳۸,۳۵۷	تأمین سرمایه نوین	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۵۹,۶۳۸,۳۵۷	۱۷,۰۴۳,۰۰۰	۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۷۳,۶۱۸,۶۴۳	.	.
.	.	۳۳,۸۶۲,۷۵۰,۳۲۲	پدیده شیمی قرن	۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۶۲,۷۵۰,۳۲۲	۳۲,۴۶۶,۲۵۰	۱۷۰,۸۷۵,۰۰۰	۱۰۸,۹۰۸,۴۲۸	.	.
(۳۷,۳۵۶,۲۲۳)	.	۳۵,۸۸۱,۳۷۰,۵۹۶	پلیمر آریا ساسول	۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۸۱,۳۷۰,۵۹۶	۳۴,۹۶۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۶۶۹,۴۰۴	.	.
.	.	۸۶,۰۴۰,۸۱۶	سپیدار سیستم آسیا	۱,۲۹۴	۸۵,۷۰۰,۳۲۶	۸۶,۰۴۰,۸۱۶	۸۱,۴۱۵	۴۲۸,۵۰۲	(۸۵۰,۴۰۷)	.	.
۲۴,۷۰۴,۵۴۸,۰۰۹	(۱,۲۲۲,۰۱۹,۰۰۴)	۱۷,۱۱۳,۵۹۳,۷۴۸	سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)	۱,۳۸۹,۴۰۳	۱۷,۱۴۵,۲۳۳,۰۲۰	۱۷,۱۱۳,۵۹۳,۷۴۸	۱۶,۲۸۷,۹۷۱	۸۵,۷۲۶,۱۶۵	(۷۰,۳۷۴,۸۶۴)	(۱,۲۲۲,۰۱۹,۰۰۴)	(۱,۲۲۲,۰۱۹,۰۰۴)
(۷۵,۲۲۲,۰۷۴)	.	۷,۴۷۷,۲۱۶,۶۱۹	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۶۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۷,۲۱۶,۶۱۹	۷,۱۰۲,۲۰۰	۳۷,۳۸۰,۰۰۰	(۴۵,۶۹۸,۸۱۹)	.	.
(۱۴۹,۲۷۴,۸۲۱)	.	۲۳,۶۸۶,۷۰۳,۲۵۱	سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۰۷۱,۰۸۴	۲۳,۳۹۲,۴۷۴,۵۶۰	۲۳,۶۸۶,۷۰۳,۲۵۱	۲۲,۲۲۲,۸۵۱	۱۱۶,۹۶۲,۳۷۳	(۴۳۳,۴۱۳,۹۱۵)	.	.
(۱۱۸,۱۴۶,۹۶۲)	.	۱۸,۷۵۳,۷۲۶,۰۸۷	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۳,۷۲۶,۰۸۷	۱۶,۷۴۳,۷۵۰	۸۸,۱۲۵,۰۰۰	(۱,۲۳۳,۵۹۴,۸۳۷)	.	.
(۱۵۶,۹۶۴,۶۳۹)	.	۱۵,۳۴۲,۵۶۷,۷۱۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۲,۵۶۷,۷۱۰	۱۴,۶۶۴,۲۰۰	۷۷,۱۸۰,۰۰۰	۱,۵۸۸,۰۹۰	.	.
(۷۰,۳۵۵,۶۶۷)	.	۵,۵۹۲,۶۳۲,۲۹۶	البرزدارو	۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۲,۶۳۲,۲۹۶	۵,۷۷۶,۰۰۰	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۱۹۱,۷۰۴	.	.
(۴۵۲,۵۲۹,۶۵۵)	.	۲۰,۵۷۳,۰۴۸,۶۴۹	بانک ملت	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۸۳,۹۹۸,۷۱۷	۲۰,۵۷۳,۰۴۸,۶۴۹	۱۹,۷۴۴,۸۰۰	۱۰۳,۹۲۰,۰۰۰	۸۷,۲۸۵,۲۶۸	.	.
.	.	.	ج. کشتیرانی ج.ا.ا	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱,۳۵۷,۱۸۹,۰۲۲)	.	.	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	.
(۶۸,۶۱۰,۴۱۲)	.	.	مدیریت صنعت شوینده تص. بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۱۷,۷۸۰,۴۵۱)	.	.	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	.	.	.	.	.	.	.	.
(۳۳۷,۰۹۳)	.	.	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	.	.	.	.	.	.	.	.
(۲,۴۶۴,۰۴۰)	.	.	پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	.	.	.
(۲۲۸,۰۷۸,۹۵۵)	.	.	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
.	(۳۶۶,۲۵۳,۸۶۵)	.	ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۲,۹۷۸,۵۷۷,۷۰۹	.	ایران ارقام	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۸,۹۹۱,۰۶۸,۸۸۱	.	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۲۱۵,۱۴۲,۹۷۳	.	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۲,۲۲۸,۳۸۷,۶۷۰	۱۰,۵۹۶,۵۱۶,۶۹۴	(۴,۴۹۲,۸۵۵,۰۳۳)	نقل به صفحه بعد	۲۰,۶۹۳,۰۴۵	۲۸۰,۸۵۸,۶۲۵,۸۲۳	۲۸۳,۶۸۰,۳۷۲,۰۱۹	۲۶۶,۸۱۵,۷۰۰	۱,۴۰۴,۲۹۳,۱۳۷	(۴,۴۹۲,۸۵۵,۰۳۳)	۱۰,۵۹۶,۵۱۶,۶۹۴	۶۲,۲۲۸,۳۸۷,۶۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۰,۶۹۳,۰۴۵	۲۸۰,۸۵۸,۶۲۵,۸۲۳	۲۸۳,۶۸۰,۳۷۲,۰۱۹	۲۶۶,۸۱۵,۷۰۰	۱,۴۰۴,۲۹۳,۱۳۷	(۴,۴۹۲,۸۵۵,۰۳۳)	۱۰,۵۹۶,۵۱۶,۶۹۴	۶۲,۲۲۸,۳۸۷,۶۷۰
بانک سینا	.	.	.	.	.	.	(۲,۳۷۲,۰۶۷,۱۳۹)	.
برق مینا	.	.	.	.	.	.	۴۳۱,۴۵۷,۰۳۸	.
به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۳,۵۲۵,۸۲۲	.
پست بانک ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۸۵,۷۷۲,۳۵۹)	.
سرمایه گذاری پتروشیمی ایران	.	.	.	.	.	.	(۲,۶۲۴,۹۱۳,۷۸۶)	.
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	۱۰,۸۰۱,۱۶۱,۰۲۶	.
فولاد مبارکه	.	.	.	.	.	.	۵,۹۹۳,۷۲۹,۲۷۷	.
کشتیرانی ایران	.	.	.	.	.	.	۶,۲۱۶,۳۱۸,۵۹۱	.
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۱,۸۷۴,۱۳۱,۶۷۹	.
مینا	.	.	.	.	.	.	۴,۷۶۳,۳۸۹,۹۵۵	.
نسوز آذر	.	.	.	.	.	.	۱,۱۱۱,۷۵۵,۴۰۰	.
	۲۰,۶۹۳,۰۴۵	۲۸۰,۸۵۸,۶۲۵,۸۲۳	۲۸۳,۶۸۰,۳۷۲,۰۱۹	۲۶۶,۸۱۵,۷۰۰	۱,۴۰۴,۲۹۳,۱۳۷	(۴,۴۹۲,۸۵۵,۰۳۳)	۲۷,۹۸۹,۲۳۲,۱۹۸	۶۲,۲۲۸,۳۸۷,۶۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه گندم-۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۰۱,۲۰۰	۱۰۱,۶۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۷۶,۵۵۸,۶۵۷	۱۸,۴۱۵,۸۷۰	۳,۷۰۹,۸۲۵,۴۷۳	۱,۸۲۱,۰۸۸,۳۵۳	۶,۸۶۳,۴۰۰,۶۷۱
مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱۶٪	۵۳۹,۰۰۰	۵۱۵,۱۹۴,۵۲۶,۰۰۰	۵۰۰,۱۱۱,۲۰۷,۰۰۰	۹۳,۳۷۹,۰۰۸	۱۴,۹۸۹,۹۳۹,۹۹۲	۰	-
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۴۷۸,۷۷۲	۲۸۹,۱۷۸,۲۸۸,۰۰۰	۲۸۲,۰۹۶,۳۶۵,۶۱۵	۵۲,۴۱۳,۵۶۵	۷,۰۲۹,۵۰۸,۸۲۰	۰	(۱۵۴,۰۸۸,۹۶۳)
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۶۵,۴۱۰	۳۸,۵۲۶,۴۹۰,۰۰۰	۳۷,۵۷۲,۱۴۹,۵۵۹	۶,۹۸۲,۹۲۶	۹۴۷,۳۵۷,۵۱۵	۰	۲۲۸,۰۳۵,۵۸۰
مراجعه عام دولت-۴ ش-خ ۲۰۵	۱,۰۶۳,۰۰۰	۱,۰۰۴,۷۲۹,۵۲۹,۰۰۰	۹۵۷,۸۴۳,۴۱۶,۴۰۸	۱۸۲,۱۰۷,۲۲۷	۴۶,۷۰۴,۰۰۵,۳۶۵	۰	(۴۱,۳۷۶,۵۸۳,۵۹۳)
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۹۰,۰۰۰	۶۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۷۱,۳۲۰,۸۴۷	۱۱,۴۵۱,۳۷۵	۶۹۷,۲۲۷,۷۷۸	-	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۸۵,۲۷۰	۵۲,۴۲۳,۹۹۶,۰۰۰	۵۱,۴۳۱,۵۹۹,۲۷۱	۹,۵۰۱,۸۴۹	۹۸۲,۸۹۴,۸۸۰	-	-
سلف موازی برق نیروی برق حرارتی	۱,۸۳۹,۷۵۰	۵۱۶,۰۱۷,۶۵۲,۵۱۵	۴۹۹,۹۹۹,۸۹۶,۰۰۰	۹۳,۵۲۸,۲۰۰	۱۵,۹۲۴,۲۲۸,۳۱۵	-	-
مراجعه دولت تعاون-کاردان ۹۹۱۱۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۳۶,۱۸۴,۵۷۸	۳۹,۱۱۶,۳۷۸,۱۴۳
منفعت صبا ارونند کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳	۰	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۱۹,۰۴۹,۲۵۰	۶۰,۹۵۰,۷۵۰	۰	(۲۸,۵۳۴,۳۳۵,۵۹۷)	۱۰,۳۹۸,۳۵۲,۶۳۹
منفعت دولت-۵ ش-خاص کاردان ۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	۳۳,۴۶۲,۴۱۳
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	-	۱,۰۰۹,۸۵۶,۱۵۵
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	-	۲,۲۹۵,۵۷۹,۹۶۰
اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	(۹,۵۱۳,۸۲۴,۱۹۰)
		۲,۹۱۷,۱۳۵,۲۸۱,۵۱۵	۲,۸۲۵,۶۲۱,۵۶۲,۶۰۷	۵۲۸,۷۳۰,۷۷۰	۹۰,۹۸۴,۹۸۸,۱۳۸	(۱۰,۵۷۷,۰۶۲,۶۶۶)	۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶

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

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده
منفعت صبا ارونند کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳	۹۸۰,۰۰۰	۲۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۱۹,۰۴۹,۲۵۰
مراجعه عام دولت-۴ ش-خ ۲۰۵	۹۵۵,۴۶۰	-۱۰۰٪	۹۴۵,۱۸۳	۱,۰۰۴,۵۴۷,۴۲۱,۷۷۳
				۱,۳۴۰,۷۶۶,۴۷۱,۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۷۳۷,۲۶۵)	۱,۱۷۴,۲۶۲,۷۳۵	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۶۴,۱۹۸,۱۴۰
عمران و توسعه شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۷,۴۵۹,۴۵۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق عسلویه مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۹۸۲,۰۷۷
پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۴۴۵,۸۰۰
پتروشیمی ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۲,۹۹۸
				۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۷۳۷,۲۶۵)	۱,۱۷۴,۲۶۲,۷۳۵	۰	۰	۵,۹۹۶,۵۸۸,۴۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۲	۱۵,۶۱۰,۵۶۸,۷۶۶	۳۴,۸۷۷,۴۷۱,۸۱۸	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت
۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷	-	۶,۸۱۵,۰۴۳,۷۶۰	۱۹-۱	سود اوراق اجاره
۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶	۳۵,۸۱۱,۹۴۰,۲۹۰	۶۶,۵۳۴,۳۶۷,۳۰۱	۱۹-۱	سود اوراق مربایحه
۴۳۴,۱۲۸,۹۱۳,۱۷۶	۴۹,۴۷۲,۴۴۹,۸۵۸	۸۳,۰۴۵,۵۵۵,۲۹۴	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۳۲,۶۹۹,۰۴۷,۰۱۱	۱۰۰,۸۹۴,۹۵۸,۹۱۴	۱۹۱,۲۷۲,۴۳۸,۱۷۳		

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
-	-	۱۹,۱۱۴,۰۵۱,۳۶۴	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۶.۰۰٪		-	-	۱۹,۱۱۴,۰۵۱,۳۶۴
۶۳,۹۹۴,۰۴۴,۰۳۹	۱۵,۶۱۰,۵۶۸,۷۶۶	۱۵,۶۹۷,۶۲۵,۶۶۶	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹.۰۰٪		۶۳,۹۹۴,۰۴۴,۰۳۹	۱۵,۶۱۰,۵۶۸,۷۶۶	۱۵,۶۹۷,۶۲۵,۶۶۶
۳۲,۴۱۲,۰۷۳	-	۶۵,۷۹۴,۷۸۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸.۰۰٪		۳۲,۴۱۲,۰۷۳	-	۶۵,۷۹۴,۷۸۸
۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۲	۱۵,۶۱۰,۵۶۸,۷۶۶	۳۴,۸۷۷,۴۷۱,۸۱۸				۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۲	۱۵,۶۱۰,۵۶۸,۷۶۶	۳۴,۸۷۷,۴۷۱,۸۱۸
اوراق اجاره:								
۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷	-	۶,۸۱۵,۰۴۳,۷۶۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۸.۰۰٪		۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷	-	۶,۸۱۵,۰۴۳,۷۶۰
۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷	-	۶,۸۱۵,۰۴۳,۷۶۰				۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷	-	۶,۸۱۵,۰۴۳,۷۶۰
اوراق مربایحه:								
۱۷,۱۹۸,۹۹۷,۷۲۵	۴,۱۷۳,۰۳۵,۷۸۷	۴,۲۰۸,۵۱۶,۷۴۶	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷.۰۰٪		۱۷,۱۹۸,۹۹۷,۷۲۵	۴,۱۷۳,۰۳۵,۷۸۷	۴,۲۰۸,۵۱۶,۷۴۶
۱۲۹,۱۵۴,۷۰۷,۹۶۹	۳۱,۶۳۸,۹۰۴,۵۰۳	۱۸,۲۳۷,۲۵۹,۴۲۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۰.۰۰٪		۱۲۹,۱۵۴,۷۰۷,۹۶۹	۳۱,۶۳۸,۹۰۴,۵۰۳	۱۸,۲۳۷,۲۵۹,۴۲۸
۷۰,۳۴۸,۷۸۵,۹۲۲	-	۴۴,۰۸۸,۵۹۱,۱۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۷.۰۰٪		۷۰,۳۴۸,۷۸۵,۹۲۲	-	۴۴,۰۸۸,۵۹۱,۱۲۷
۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶	۳۵,۸۱۱,۹۴۰,۲۹۰	۶۶,۵۳۴,۳۶۷,۳۰۱				۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶	۳۵,۸۱۱,۹۴۰,۲۹۰	۶۶,۵۳۴,۳۶۷,۳۰۱

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تاریخ سرمایه گذاری	نام
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	
			هزینه تنزیل		درصد	ریال	
۱,۵۶۲,۵۵۱,۶۷۶	۶۲۰,۱۶۲,۰۰۰	۷۵,۱۵۶	-	۷۵,۱۵۶	۱۵٪	-	سپرده کوتاه مدت ۸۱۰-۸۲۶-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان
۶,۸۴۲,۰۰۲,۶۷۱	۳,۱۵۸,۰۱۶,۴۶۶	۷,۷۳۵,۲۸۵	-	۷,۷۳۵,۲۸۵	۰٪	-	سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۸۴۷۴ بانک تجارت
۶,۷۱۹,۱۱۰,۶۳۸	۲,۲۱۹,۱۵۱,۰۳۷	-	-	-	۲۰٪	-	سپرده بلند مدت ۶۳۰۰۲۲۱۸۰۵ بانک تجارت
۴,۲۵۹,۰۰۰,۸۸۹	۲۵۷,۴۳۶,۰۸۸	۱۱,۶۳۱,۵۱۶	-	۱۱,۶۳۱,۵۱۶	۰٪	-	سپرده کوتاه مدت ۸۱۰-۸۲۹-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان
۳,۱۲۷,۹۵۸,۴۹۴	۹۷۵,۳۳۶,۴۴۹	-	-	-	۲۰٪	-	سپرده بلند مدت ۶۳۰۰۲۲۱۸۱۳ بانک تجارت
۶,۶۶۷,۶۲۴,۷۳۸	۱,۹۷۲,۵۷۸,۶۹۹	-	-	-	۲۰٪	-	سپرده بلند مدت ۶۳۰۰۲۲۱۸۲۱ بانک تجارت
۱۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱	۳,۳۱۳,۶۹۸,۶۲۰	۱۸۸,۷۸۹,۰۹۲	(۲,۹۹۱,۷۴۰)	۱۹۱,۷۸۰,۸۳۲	۲۰٪	-	سپرده بلند مدت ۸۲۹-۱۱۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان
۱۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱	۳,۳۱۳,۶۹۸,۶۲۰	۱۸۸,۷۸۹,۰۹۲	(۲,۹۹۱,۷۴۰)	۱۹۱,۷۸۰,۸۳۲	۲۰٪	-	سپرده بلند مدت ۸۶۹-۱۱۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان
۵۶۴,۶۵۵,۶۰۸	-	۳۰,۴۴۲	-	۳۰,۴۴۲	۰٪	-	سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۶۰۵۷۹۴۰۰۰۰ بانک ملی
۱۱۱,۸۳۳,۲۴۶,۶۰۲	۱۱,۱۴۷,۴۵۷,۲۹۳	-	-	-	۲۰٪	-	سپرده بلند مدت ۰۴۱۸۰۱۳۱۲۰۰۰۰ بانک ملی
۱۰۳,۹۹۵,۸۷۹	۱۱,۱۴۷,۴۵۷,۲۹۳	۱۰۰,۷۵۱	-	۱۰۰,۷۵۱	۰٪	-	سپرده کوتاه مدت ۱۲۰-۹۹۶۷-۷۲۲۱۷۶-۱ بانک گردشگری
-	-	-	-	-	۲۰٪	-	سپرده بلند مدت ۱۲۰-۱۱۹۷-۷۲۲۱۷۶-۱ بانک گردشگری
-	-	-	-	-	۰٪	-	سپرده کوتاه مدت ۲۸۷۱۵۵۰۶۷ بانک رفاه
-	۱۱,۱۴۷,۴۵۷,۲۹۳	-	-	-	۲۰٪	-	سپرده بلند مدت ۲۸۷۱۸۷۹۳۷ بانک رفاه
-	-	۱۸,۲۳۶,۷۰۴,۵۸۸	(۸۱,۰۴۸,۷۸۸)	۱۸,۳۱۷,۷۵۳,۳۷۶	۲۰٪	-	سپرده بلند مدت ۱۲۰۰۱۱۹۷.۷۲۲۱۷۶.۲ بانک گردشگری
-	-	۲۰,۴۳۴,۳۹۳,۶۳۵	(۲۶,۴۲۸,۲۸۴)	۲۰,۴۶۰,۸۲۱,۹۱۹	۱۸٪	-	سپرده بلند مدت ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰۱ بانک سامان
-	-	۲۳,۰۰۸,۸۴۷,۰۵۸	(۱,۵۶۳,۸۳۲)	۲۳,۰۱۰,۴۱۰,۸۹۰	۱۸٪	-	سپرده بلند مدت ۶۲۵۱۶۹۴۰۸۵ بانک تجارت
-	-	۶,۱۱۶,۲۱۲,۸۹۱	(۵,۴۳۰,۹۱۷)	۶,۱۲۱,۶۴۳,۸۰۸	۱۹٪	-	سپرده بلند مدت ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰۲ بانک سامان
-	-	۱۴,۱۱۸,۲۷۰,۵۳۲	(۳۵,۱۵۴,۱۰۷)	۱۴,۱۵۳,۴۲۴,۶۳۹	۱۸٪	-	سپرده بلند مدت ۸۹۵-۱۱۲-۱۳۴۷۰۰۰۰-۳ بانک سامان
-	-	۷۳۳,۹۷۵,۲۵۶	(۱۱,۲۳۰,۲۲۲)	۷۴۵,۲۰۵,۴۷۸	۲۰٪	-	سپرده بلند مدت ۹۰۱۲-۲۷۹-۱۴۶۸۱۸۷۶-۱ بانک پاسارگاد
۴۳۴,۱۲۸,۹۱۳,۱۷۶	۴۹,۲۷۲,۴۴۹,۸۵۸	۸۳,۰۴۵,۵۵۵,۲۹۴	(۱۶۶,۸۳۹,۶۳۰)	۸۳,۲۱۲,۳۹۴,۹۲۴			

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳۶۵,۴۶۴	-	۲۸,۷۹۷,۹۷۸	۲۰-۱	هزینه تنزیل سود سپرده
۶۹۰,۱۰۳,۳۹۵	۶۹۰,۴۵۸,۹۸۰	۱۶,۷۲۳,۹۷۶	۲۰-۱	هزینه تنزیل سود سهام
۱,۶۳۴,۷۶۳,۰۴۴	۶۲۱,۲۸۳,۵۴۹	۲۷,۶۳۰,۸۵۹	۲۰-۱	تعديل کارمزد کارگزاری
۲,۳۲۵,۲۳۱,۹۰۳	۱,۳۱۱,۷۴۲,۵۲۹	۷۳,۱۵۲,۸۱۳		

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۷۲۲,۳۴۰,۴۵۸	۲,۵۶۵,۴۱۳,۱۱۵	۵,۷۱۶,۲۶۴,۰۴۱	مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۶۷,۱۰۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۸,۷۲۳,۵۱۸,۸۳۱	۲,۴۱۷,۶۹۰,۲۵۴	۱۰,۸۴,۵۱۷,۲۹۹	ضامن نقدشوندگی
-	-	۹,۸۰۴,۴۰۸,۲۳۶	بازارگردان
۱۹۶,۱۹۹,۸۹۰	۴۳,۸۹۰,۴۳۹	۵۱,۰۲۸,۸۳۰	حسابرس
۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹	۵,۰۷۵,۷۶۰,۹۱۳	۱۶,۸۵۶,۳۱۸,۴۰۶	

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳,۵۴۴,۵۷۷,۵۶۱	۶۴۱,۰۱۴,۸۷۷	-	هزینه تصفیه
۱۷,۵۳۵,۶۱۶	۶۶۱۳,۱۴۵	-	هزینه تأسیس
۳۳,۴۲۸,۵۸۹	۳,۲۹۳,۱۶۲	-	هزینه برگزاری مجامع
۱۸۱,۶۴۷,۶۵۱	۱۲۱,۷۸۹,۴۶۹	۲۵,۱۳۷,۵۴۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	-	۶۳,۸۹۲,۵۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۷۲,۴۶۷,۹۰۲	۴۴,۸۶۸,۰۱۶	۸۳,۵۴۵,۰۵۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۹۵,۷۴۲,۳۱۴	۱۱۲,۴۳۲,۲۸۲	۹۶,۰۵۴,۶۸۹	هزینه آيوننمان نرم افزار
-	-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۰,۳۴۴,۷۵۰	۲,۴۳۶,۰۰۰	۱۶,۹۷۵,۹۵۱	هزینه کارمزد بانکی
-	۹۴,۲۶۰,۲۶۵	-	هزینه مالیات و ارزش افزوده
۴,۶۶۵,۷۴۴,۳۸۳	۱,۰۲۶,۷۰۷,۲۱۶	۵۵۸,۱۰۵,۷۳۸	

۲۳- هزینه های مالی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۸۱۹,۶۷۲,۱۳۱	هزینه اعتبار دریافتی
-	-	۸۱۹,۶۷۲,۱۳۱	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷۰,۷۰۳,۱۶۴,۸۳۸	۲۹,۸۴۷,۸۴۴,۸۰۰	۵,۴۵۴,۴۵۳,۱۳۵
(۳۶,۱۶۹,۸۱۰,۵۲۶)	(۲۶۰۹,۳۶۰,۰۰۱)	(۷۶۲,۲۵۵,۹۸۲)
۳۴,۵۳۳,۳۵۴,۳۱۲	۲۷,۲۳۸,۴۸۴,۷۹۹	۴,۶۹۲,۱۹۷,۱۵۳

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملك	سرمایه گذاری	تملك	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۰.۰۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۱۰٪	۴۳۴,۱۰۰	۹.۸۵٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱.۱۳٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۸.۴۹٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی
۰.۰۱٪	۵۲,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۲,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مرتضی زارعی بیدسکان	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۵۲,۰۰۰	۰.۰۱٪	۵۲,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	سحر فرهمندی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۵۲,۲۰۰	۰.۰۱٪	۵۲,۲۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	نعیمه سادات صفوی میرهن	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۱.۲۹٪	۵,۵۹۰,۳۰۰	۱۸.۳۹٪	۵۰,۱۵۶,۲۰۰				

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

ماتده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	تاریخ معامله	ریال			
(۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷)	طی دوره مالی	-	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر شرکت کارگزاری بانک سامان
(۵,۹۱۶,۲۳۳,۶۷۳)	طی دوره مالی	۵,۷۱۶,۲۶۴,۰۴۱	کارمزد ارکان	مدیر	ذخیره کارمزد مدیر تامین سرمایه کردان
(۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹)	طی دوره مالی	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	ذخیره کارمزد ضامن بانک سامان
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	ذخیره کارمزد متولی موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۵۱,۰۲۸,۸۴۸)	طی دوره مالی	۵۱,۰۲۸,۸۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس	ذخیره حق الزحمه حسابرس موسسه حسابرسی بیات رایان
(۹,۸۰۴,۴۰۸,۲۳۶)	طی دوره مالی	۹,۸۰۴,۴۰۸,۲۳۶	کارمزد ارکان	بازارگردان	تأمین سرمایه کردان
۱۹,۲۱۱,۶۶۷	طی دوره مالی	۱,۱۳۳,۰۳۸,۷۸۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک سامان
۴۸,۰۴۷,۲۶۷	طی دوره مالی	۲۸۵,۵۶۳,۸۱۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک تجارت
<u>(۲۱,۵۰۱,۹۲۵,۱۲۱)</u>		<u>۱,۷۲۸,۸۸۵,۹۰۲,۰۶۷</u>			