

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان مرادی	تامین سرمایه‌کاران	مدیر صندوق
	علیرضا رضایی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی صندوق

کارردان

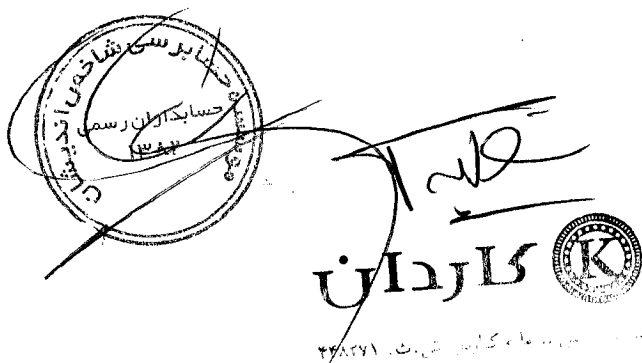
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۶۴۹,۴۵۴,۶۰۸	۴۶۴,۷۲۵,۴۸۳,۹۹۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰,۲۳۹,۶۲۵,۶۱۶,۴۵۳	۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۶,۴۲۰,۶۴۲,۳۸۶,۳۵۵	۲,۶۱۹,۹۷۲,۵۰۶,۷۹۴
حساب‌های دریافتی	۸	۱۰۲,۷۷۳,۲۰۶,۹۸۱	۱۲,۷۶۱,۱۴۱,۰۴۵
جاری کارگزاران	۹	۱,۶۱۹,۳۷۰,۰۵۳	۶۰,۳۴۴,۹۵۱
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲,۸۴۵,۷۳۳,۱۳۸	۱۷۴,۸۸۰,۱۳۸
موجودی نقد	۱۱	۳۳۳,۹۲۱,۴۵۰,۳۲۹	۳۴,۸۵۳,۱۲۶,۳۶۰
جمع دارایی‌ها		۱۷,۱۰۲,۰۷۷,۲۱۷,۹۱۷	۴,۹۵۷,۶۵۷,۴۸۳,۲۸۳
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۴۲,۵۳۳,۶۷۸,۹۳۲	۱۸,۸۸۳,۰۹۷,۹۲۴
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۲۹۷,۱۳۴,۹۲۹,۰۵۶	۱۶۴,۲۱۷,۲۴۹,۵۸۸
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳۶۸,۷۵۰,۱۶۶,۳۸۷	۴۵۷,۱۸۹,۲۵۵,۷۵۷
جمع بدهی‌ها		۷۰۸,۴۱۸,۷۷۴,۳۷۵	۶۴۰,۲۸۹,۶۰۳,۲۶۹
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱۶,۳۹۳,۶۵۸,۴۴۳,۵۴۲	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

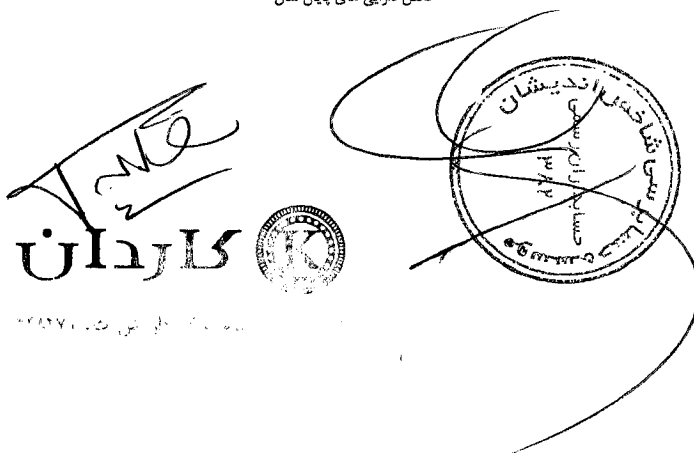
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۷,۷۶۹,۱۱۸,۶۹۲	۲۱۹,۸۴۴,۳۱۴,۹۸۱	۴۶۲,۲۲۰,۸۸۵,۱۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۵۵,۵۸۰,۵۰۹,۷۶۱	۲۱۵,۹۹۹,۶۸۷,۶۷۳	۷۱,۱۲۸,۹۵۶,۴۸۶
سود سهام	۱۸	۲,۵۴۹,۷۹۹,۵۴۹	۳,۰۴۲,۲۰۲,۷۷۸	۵,۹۹۶,۵۸۸,۴۷۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶۲۲,۵۴۱,۳۱۹,۸۸۴	۳۰۸,۸۰۰,۳۱۵,۷۰۴	۷۳۲,۶۹۹,۰۴۷,۰۱۱
سایر درآمدها	۲۰	۹۳,۸۵۶,۷۹۳	۲۰,۱۸,۴۱۱,۰۳۵	۲,۳۲۵,۲۳۱,۹۰۳
جمع درآمدها		۸۸۲,۹۹۶,۳۶۷,۲۹۵	۷۴۹,۷۰۵,۹۳۲,۱۷۱	۱,۲۷۴,۳۷۰,۷۰۹,۰۵۲
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵۲,۸۷۷,۰۲۶,۳۹۶)	(۱۸,۳۳۶,۸۹۹,۸۹۴)	(۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۹۴۸,۵۱۶,۰۶۲)	(۲,۶۶۷,۹۷۵,۸۶۴)	(۴,۶۶۵,۷۴۴,۳۸۲)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۸۲۸,۱۷۰,۸۲۴,۸۳۷	۷۲۸,۶۷۱,۰۵۶,۴۱۳	۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰
سود (زیان) خالص		۸۲۸,۱۷۰,۸۲۴,۸۳۷	۷۲۸,۶۷۱,۰۵۶,۴۱۳	۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۰/۷۲٪	٪۱۸/۶۹	۲۸/۲۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۵۰/۷٪	٪۱۴/۹۲	۲۸/۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	سال مالی ۶ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴	۱,۵۵۴,۵۵۹	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۲,۲۹۷,۴۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۴,۱۸۴,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۱,۱۲۵,۴۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲۰,۶۰۸,۴۳۰,۰۰۰)	(۸۰۸,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۹۸,۱۲۷,۵۳۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	-	-
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱,۶۳۹,۴۳۶,۶۱۸	۴,۹۳۰,۲۶۱	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 صندوق از 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.neginsaman.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق از ارکان زیر تشکیل شده است

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	بانک سامان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪
۲	تامین سرمایه‌کاران	۱۰۰,۰۰۰	۲٪
جمع		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲-۱- 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، خیابان نلسون ماندلا، کوچه کاج‌آبادی-پلاک ۱۱۴ -طبقه سوم می‌باشد.

۲-۲- متولی صندوق

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۴ تاسیس و به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۷۳۳۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۱۴۴ طبقه ۶ واحد ۲۲.

۲-۳- حسابرس صندوق

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

۲-۴- بازارگردان

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 بازار گردان عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا، کوچه کاج‌آبادی-پلاک ۱۱۴ -طبقه سوم می‌باشد.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها 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/فراپورسی:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها 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 ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

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 بورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

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 و گواهی 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 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 نئین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

(الف) کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، 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 ثبت‌شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(ج) هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت‌شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود

(د) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش‌افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش‌افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 طبق ماده ۱۴ 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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱				صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۷۵,۷۸۸,۴۵۵,۲۳۰	۳.۵۵٪	۱۰۱,۵۱۹,۵۹۷,۸۸۹	۰.۰۴٪	۶۸,۷۴۱,۱۴۲	۳۳,۷۵۱,۳۴۶	فلزات اساسی
۳۳۳,۵۷۴,۹۲۷	۰.۰۱٪	۲۷۵,۰۸۳,۴۴۷	۰.۲۹٪	۵۰۳,۰۰۶,۲۴۹	۴۴۴,۹۰۴,۸۵۹	سرمایه‌گذاری‌ها
-	۰٪	-	۰.۰۵٪	۷۷,۷۰۲,۷۱۰	۵۴,۵۶۴,۹۳۲	سایر واسطه‌گریهای مالی
۲۳,۵۰۸,۸۱۹,۹۸۸	۰.۴۷٪	۲۳,۰۲۸,۲۳۴,۵۰۹	۰٪	۴,۵۰۷	۵,۴۲۳	ماشین‌آلات و تجهیزات
۱۷,۸۴۴,۱۹۱,۵۵۰	۰.۳۶٪	۱۹,۵۶۴,۶۵۰,۴۹۸	۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۴۸,۶۰۹,۰۴۵,۰۰۰	۰.۹۸٪	۶۱,۸۲۱,۴۷۷,۴۶۳	۰٪	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۱۲۶,۴۸۳,۸۵۴,۵۲۸	۲.۵۵٪	۱۴۰,۴۰۸,۷۶۵,۵۵۶	۰٪	-	-	محصولات شیمیایی
۱۵,۳۸۶,۸۹۹,۹۵۰	۰.۳۱٪	۱۶,۹۳۲,۳۵۵,۸۳۱	۰٪	-	-	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۹,۹۱۸,۶۳۰,۹۰۰	۰.۲۰٪	۱۰,۷۹۹,۳۹۷,۱۶۳	۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳۶,۳۳۹,۴۸۵,۸۵۰	۰.۷۳٪	۴۰,۵۳۶,۸۸۳,۹۲۴	۰٪	-	-	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱۰,۵۱۲,۵۲۶,۰۷۲	۰.۲۱٪	۱۰,۳۸۱,۶۲۵,۱۷۱	۰٪	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۶۴,۷۲۵,۴۸۳,۹۹۵	۹.۳۷٪	۴۲۵,۲۶۸,۰۷۱,۴۵۱	۰.۳۸٪	۶۴۹,۴۵۴,۶۰۸	۵۳۳,۲۲۶,۵۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۱,۵۲۸,۴۱۰,۰۹۸	۰.۰۳٪	۱,۵۲۹,۷۹۳,۰۰۵	۰.۰۱٪	۳۰,۰۶۴,۸۸۰	۱,۴۶۶,۲۶۵,۷۱۲	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاردان ۰۱۰۸
۱۴۴,۰۱۰,۰۲۴,۳۷۵	۲.۹۰٪	۱۶۶,۹۹۰,۳۴۱,۲۷۳	۰.۹۸٪	-	۱۵۷,۲۶۸,۳۵۰,۴۰۱	۰٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۲۰۸-۰۶-۹۸
۱۰۰,۷۴۷,۴۷۰,۲۱۲	۲.۰۳٪	۴۰,۳۵۰,۶۵۵,۱۱۷	۰.۲۴٪	-	۳۷,۴۸۷,۱۰۷,۳۵۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۲۰۹-۰۶-۹۸
-	۰٪	۵۲۶,۱۹۹,۸۵۱,۱۱۹	۳.۰۸٪	۵,۹۴۷,۸۷۵,۸۸۴	۵۰۰,۱۱۱,۲۰۷,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	مشارکت رایان سایپا-۳ماهه ۱۶٪
-	۰٪	۳۶۰,۱۰۰,۸۲۳,۶۱۴	۲.۱۱٪	۲۳,۸۸۱,۷۷۴,۳۶۴	۲۹۶,۸۸۷,۵۸۵,۱۸۸	۱۹٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	منفعت صبا آروند کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳
-	۰٪	۵۴۸,۶۱۶,۴۷۹,۹۷۶	۳.۲۱٪	-	۴۹۹,۹۹۹,۸۹۶,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	سلف موازی یرق نیروی برق حرارتی
-	۰٪	۲۶,۰۶۶,۷۲۱,۹۱۰	۰.۱۵٪	-	۲۵,۲۴۶,۵۶۵,۱۰۰	۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	اسنادخزانه-م۹بودجه۹۹-۲۰۳۱۶
-	۰٪	۲۲,۵۱۵,۷۷۸,۰۰۵	۰.۱۳٪	-	۲۱,۲۷۳,۵۱۳,۶۱۹	۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۲۰۷۰۴
-	۰٪	۹۷,۰۹۴,۷۹۸,۳۷۷	۰.۵۷٪	-	۹۲,۴۶۴,۰۸۸,۱۴۱	۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۱۱۰۱۹
۳۶۰,۰۰۱,۸۳۱,۳۷۸	۷.۲۶٪	-	۰٪	-	-	۱۹٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	اوراق مشارکت فرابورسی منفعت صبا آروند کاردان
۱۶,۵۴۴,۴۸۰,۴۸۹	۰.۳۳٪	-	۰٪	-	-	۰٪	۱۴۰۱/۰۲/۱۹	اسناد خزانه-م۱۳ بودجه ۰۱۰۲۱۹-۹۸
۲۹,۳۴۲,۳۷۱,۶۵۹	۰.۵۹٪	-	۰٪	-	-	۰٪	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	اسناد خزانه-م۱۷ بودجه ۰۱۰۵۱۲-۹۸
۶۵۲,۱۷۴,۵۸۸,۲۱۱	۱۳.۱۵٪	۱,۷۸۹,۴۶۵,۲۴۲,۳۹۶	۱۰.۴۶٪	۲۹,۸۵۹,۷۱۵,۱۲۸	۱,۶۳۲,۲۰۴,۵۷۸,۵۱۱			

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از		سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید
		کل دارایی	خالص ارزش فروش				
		ها					
۲.۹۹٪	۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷	۰.۸۷٪	۱۴۸,۵۰۵,۳۹۴,۴۲۸	۴,۰۲۲,۶۷۸,۶۶۸	۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۲/۰۷
۲.۹۹٪	۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷	۰.۸۷٪	۱۴۸,۵۰۵,۳۹۴,۴۲۸	۴,۰۲۲,۶۷۸,۶۶۸	۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید		
۲۰/۷۴٪	۱,۰۲۸,۱۹۲,۲۰۲,۳۳۰	۹/۹۶٪	۱,۷۰۲,۹۹۱,۶۷۷,۷۱۵	۱۰۶,۳۸۱,۱۱۵,۸۴۰	۱,۴۹۵,۷۷۷,۱۷۰,۳۷۵	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۵	
۰٪	-	۸/۱۶٪	۱,۳۹۵,۵۴۷,۴۵۴,۶۲۴	۹۵,۷۸۳,۰۷۹,۶۲۴	۱,۲۲۹,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴	
۰٪	-	۷/۴۸٪	۱,۲۸۰,۰۶۸,۵۸۸,۹۶۲	۹۵,۷۸۳,۰۷۹,۶۲۴	۱,۲۳۲,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳	
۰٪	-	۰/۰۱٪	۱,۰۳۸,۵۵۸,۳۹۲	۳۸,۷۳۹,۶۴۲	۹۸۰,۱۷۷,۶۲۵	۱۵٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۰۱۰	
۲/۰۱٪	۹۹,۶۳۱,۵۸۶,۰۱۵	۰/۶۰٪	۱۰۳,۰۲۵,۴۶۹,۸۳۸	۱,۸۴۳,۸۱۲,۳۳۸	۱۰۰,۳۱۵,۷۷۰,۶۷۲	۱۷٪	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مرابحه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰	
۱۳/۹۵٪	۶۹۱,۶۲۸,۸۴۸,۸۶۱	۰٪	-	-	-	۰٪		مرابحه دولت تعاون-کاردان ۹۹۱۱۱۸	
۳۶/۷۰٪	۱,۸۱۹,۴۵۲,۶۳۷,۲۰۶	۲۶/۲۱٪	۴,۴۸۲,۶۷۱,۷۴۹,۵۳۱	۲۹۹,۸۲۹,۸۲۷,۰۶۸	۴,۰۵۹,۱۸۹,۶۱۸,۶۷۲				

۴-۷ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	
مرابحه گندم ۲-واجدشرایط خاص ۱۴۰۰	۱,۰۳۹,۵۰۰	-۴/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۸۱,۶۵۷,۵۰۰	
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴	۹۹۹,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۷۶۴,۳۷۵,۰۰۰	
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳	۹۹۹,۹۹۹	-۹/۰۰٪	۹۱۱,۱۵۴	۱,۱۸۴,۲۸۵,۵۰۹,۳۳۹	
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۵	۹۳۰,۰۰۰	۸/۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۶۱۰,۵۶۱,۸۷۵	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۷,۵۶۸,۷۲۱,۲۵۴	۱۰,۰۰۹,۸۷۰,۸۱۵	مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر فعلی - تامین سرمایه کاردان
۶,۵۵۰,۳۰۱,۴۱۳	۱۰۸,۴۵۱,۷۳۰	ضامن نقد شوندگی - ذخیره کارمزد ضامن - بانک سامان
۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۵۵,۶۱۶,۴۳۹	ذخیره کارمزد متولی - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۹۸,۳۶۸,۵۶۱	۱۴۴,۰۱۹,۰۸۳	ذخیره حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان
-	۲۷,۱۷۰,۰۱۴,۱۶۸	بازارگردان تامین سرمایه کاردان
۱۸,۸۸۳,۰۹۷,۹۲۴	۴۲,۵۳۳,۶۷۸,۹۳۲	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۷,۶۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاران - واریز وجه بابت صدور
۱۶۲,۹۵۱,۲۲۱,۶۸۹	۲۹۴,۱۴۷,۲۹۹,۰۵۶	سود پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۱۳۸,۰۲۷,۸۹۹	-	سرمایه گذاران - وجوه پرداختنی بابت واحدهای ابطال شده
۱۶۴,۲۱۷,۲۴۹,۵۸۸	۲۹۷,۱۳۴,۹۲۹,۰۵۶	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰۰,۴۱۰,۷۰۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	واریزی های نامشخص
۴۴۷,۴۷۶,۰۹۱,۵۰۴	۳۵۹,۷۲۰,۳۹۹,۹۱۹	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱۳۵,۲۹۳,۱۶۷	۱۴۷,۸۳۱,۰۸۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵۴۰,۵۹۴,۶۳۲	۳۴۳,۹۶۹,۶۳۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۵۷,۱۸۹,۲۵۵,۷۵۷	۳۶۸,۷۵۰,۱۶۶,۳۸۷	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۲۶۷,۳۷۰,۰۶۹,۲۱۵	۴۲۶,۷۵۵,۶۹۲	۱۶,۳۴۳,۶۵۹,۳۸۲,۱۰۸	۱,۶۳۴,۳۹۶,۶۱۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۹,۹۹۷,۸۱۰,۷۹۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۰۶۱,۴۳۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴	۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲	۱۶,۳۹۳,۶۵۸,۴۴۳,۵۴۲	۱,۶۳۹,۳۹۶,۶۱۸	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۹۵۰,۰۹۳,۳۴۴	-	۷,۸۶۹,۸۸۶,۴۲۷	۵۳۵,۱۷۴,۸۲۱	۱۰,۱۶۸۲,۱۵۷	۹۸,۵۲۸,۲۲۱,۹۹۵	۱۰۷,۰۳۴,۹۶۵,۴۰۰	۹,۶۷۲,۳۸۶	
-	-	(۱,۵۱۱,۰۰۲,۵۴۲)	۷۴,۵۱۳,۷۵۵	۱۴,۱۵۷,۵۰۴	۱۶,۳۲۵,۰۸۲,۴۴۳	۱۴,۹۰۲,۷۵۱,۱۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
(۱,۱۴۶,۳۶۱,۱۰۶)	-	(۷۶۳,۲۸۳,۶۰۵)	۱۵۴,۱۸۷,۳۲۰	۲۹,۳۹۵,۰۶۶	۳۱,۴۱۷,۲۶۵,۴۲۹	۳۰,۸۳۷,۴۶۴,۲۱۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	
-	-	۴,۹۴۶,۰۰۰	۴,۵۷۷,۹۳۱	۸۶۹,۷۸۸	۹۰۵,۱۹۲,۶۸۱	۹۱۵,۵۸۶,۴۰۰	۲۳,۷۷۸	
-	-	۲۱۲,۲۲۹,۰۰۷	۵۱,۱۱۲,۵۵۷	۹,۷۱۱,۳۴۴	۹,۹۴۹,۴۵۸,۵۶۲	۱۰,۲۲۲,۵۱۱,۴۷۰	۶۳۹,۰۰۰	
-	-	۱۲,۷۳۴,۹۸۲	۱,۵۱۹,۷۰۸	۲۸۸,۷۴۰	۲۸۹,۳۹۸,۱۲۰	۳۰۳,۹۴۱,۵۵۰	۱۸,۹۷۵	
-	-	(۵۳۶۹۱,۷۳۱)	۴۲,۴۷۱,۵۲۴	۸,۰۶۹,۵۲۷	۸,۴۹۷,۴۵۵,۳۹۰	۸,۴۹۴,۳۰۴,۶۱۰	۲۵۰,۰۰۰	
-	-	(۱۹۹,۴۱۲,۸۵۶)	۵۱,۹۷۸,۶۳۴	۹,۸۷۵,۷۶۰	۱۰,۵۳۳,۲۸۴,۵۶۲	۱۰,۳۹۵,۷۲۶,۱۰۰	۵۸۵,۲۱۰	
-	-	۱,۴۴۴,۳۹۷,۷۶۹	۱۹۵,۵۳۰,۹۳۸	۳۷,۱۵۰,۱۷۹	۳۷,۴۲۹,۱۰۸,۹۴۴	۳۹,۱۰۶,۱۸۷,۸۳۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	
-	-	۳۷,۱۹۴,۲۹۰	۴,۷۸۵,۶۶۲	۹۰۹,۲۶۳	۹۱۴,۲۴۳,۱۹۵	۹۵۷,۱۳۲,۴۱۰	۶۹,۵۲۶	
۱۷,۳۲۲,۸۰۸,۷۸۶	۱۷,۳۲۲,۸۰۸,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	
۵,۵۹۷,۰۸۳,۲۰۸	۵,۵۹۷,۰۸۳,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	
۱۶,۳۸۰,۵۸۳,۲۸۳	۱۶,۳۸۰,۵۸۳,۴۵۴	-	-	-	-	-	-	
۲,۵۲۷,۰۵۹,۵۴۹	۲,۵۲۷,۰۵۹,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	
۱۵,۳۷۵,۷۷۷,۳۶۹	۸,۷۶۶,۱۷۶,۰۸۵	-	-	-	-	-	-	
۹,۵۲۱,۶۷۱,۳۰۳	۵۰۰,۱۸۳,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	
۳۲,۰۸۵,۳۸۲,۶۷۲	۱۲,۹۷۶,۰۰۳,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	
-	۳,۸۱۸,۰۱۹,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	
۳۰,۳۹۸,۴۲۵,۹۶۶	۳۰,۳۹۸,۴۲۶,۱۳۲	-	-	-	-	-	-	
(۴,۴۰۹,۳۹۴,۵۵۵)	(۴,۴۰۹,۳۹۴,۵۵۵)	-	-	-	-	-	-	
۴۲,۸۸۲,۷۷۲,۹۹۱	۳۳,۲۳۲,۵۵۸,۲۲۱	-	-	-	-	-	-	
۳۱,۲۴۶,۲۸۸,۹۴۵	۱۱,۲۴۹,۲۳۹,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	
۱۸,۵۹۰,۵۳۷,۲۸۹	۱۸,۵۹۰,۵۳۷,۲۸۹	-	-	-	-	-	-	
۵,۹۰۵,۸۱۱,۹۱۲	۵,۹۰۵,۸۱۲,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	
۵۷,۰۹۲,۱۶۷,۱۲۳	۴,۵۷۴,۲۹۲,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۱۱۶,۲۲۳,۶۳۰	۱۸,۱۱۶,۲۲۳,۷۰۹	-	-	-	-	-	-
۵۹,۴۰۴,۰۹۰,۳۵۲	۱۵,۳۲۷,۱۷۲,۷۱۱	-	-	-	-	-	-
۱۰,۲۲۴,۶۹۵	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۳۴,۲۵۴	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۸۵,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۱۸,۰۱۹,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۵۵۵,۶۶۹,۱۱۶	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۱۲,۴۰۵,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-
۷۸۹,۶۵۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۷,۷۷۹,۸۵۴	-	-	-	-	-	-	-
(۲۳۸,۲۷۲,۴۰۴)	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۷۱۴,۵۵۳,۴۹۲	-	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۶۳۷,۰۵۲	۸۳۸,۵۶۴,۸۱۷	-	-	-	-	-	-
۵,۲۱۹,۶۲۸,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	-
-	۵,۲۱۹,۶۲۸,۷۱۷	-	-	-	-	-	-
۷,۷۳۱,۰۵۹	-	(۱۹,۹۴۳)	-	-	-	-	-
۴۶۰,۱۴۳,۱۱۳,۳۷۶	۲۱۹,۸۸۲,۵۸۷,۲۱۵	(۱۳,۴۶۷,۹۳۰,۰۹۴)	۲,۳۸۸,۲۳۰,۶۲۳	۴۵۳,۷۵۷,۷۲۸	۵۰۰,۸۵۲,۷۳۵,۱۸۳	۴۹۰,۲۲۶,۸۱۳,۳۸۳	-

ایران‌ارقام
بانک پاسارگاد
برق و انرژی پیوند گستر پارس
بهساز کاشانه تهران
پتروشیمی ارومیه
توسعه معادن و فلزات
تولید برق عسلویه مپنا
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
عمران و توسعه شاهد
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
مهرکام پارس
ح کشتیرانی ج.ا
نفت ایرانول
فرآورده های نسوز آذر
نسوز آذر
هزینه کارمزد معاملات

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۳۶۸۲۸۱۹	۱۱۷,۰۱۵,۰۰۰	-	۶۴۵,۴۸۲,۹۸۵,۰۰۰	۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۶۰۰	مراجعه دولت تعاون-کاردان ۹۹۱۱۱۸
-	-	(۳۲۲,۴۹۴,۴۶۰)	۵,۲۶۰,۸۰۱	۲۹,۳۴۲,۳۷۱,۶۵۹	۲۹,۰۲۵,۱۳۸,۰۰۰	۳۸,۵۴۶	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
-	-	۳۷۰,۱۵۳,۷۲۵	۹۷۴,۱۶۳	۱۴,۵۵۲,۶۱۷,۱۸۲	۱۴,۹۲۳,۷۴۵,۰۷۰	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴
-	-	۵۳۶,۳۴۹,۹۷۴	۵,۵۶۴,۳۷۴	۳۰,۱۵۸,۰۸۵,۶۵۲	۳۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۰۲۰۷۰۴
-	-	۱۴,۵۷۱,۱۹۷	۱۱,۴۵۵,۲۱۳	۶۳,۱۷۵,۳۲۰,۶۵۳	۶۳,۲۰۱,۳۴۷,۰۶۳	۱۰۹,۹۸۳	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۰۲۰۹۰۶
-	-	۳۷,۲۰۱,۶۷۰	۳,۰۰۵,۹۶۱	۱۶,۵۴۴,۴۸۰,۴۸۹	۱۶,۵۸۴,۶۸۸,۱۲۰	۲۱,۱۶۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹
-	-	۴,۸۹۵,۳۴۹,۳۱۵	۱۷,۰۹۹,۶۸۴	۱۲۷,۸۳۹,۵۴۶,۷۴۵	۱۳۲,۷۵۱,۹۹۵,۷۴۴	۲۱۷,۰۶۴	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶
-	-	۵۰,۶۶۴,۹۸۱	۲,۵۵۹,۸۴۶	۱۴,۰۷۰,۱۶۶,۴۴۹	۱۴,۱۲۳,۳۹۱,۲۷۶	۱۷,۵۶۲	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸
(۶۱,۹۵۵,۰۵۰)	(۶۱,۹۵۵,۰۵۳)	-	-	-	-	-	منفعت صبا ارونند کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳
۲,۱۱۶,۰۴۴,۰۳۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶
۲۳,۶۸۲,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	مراجعه دولت تعاون-کاردان ۹۹۱۱۱۸
۲,۰۷۷,۷۷۱,۸۰۲	(۳۸,۲۷۲,۲۳۴)	۵,۶۹۸,۸۱۱,۴۰۲	۴۵,۹۳۰,۰۴۲	۹۴۱,۱۶۵,۵۷۳,۸۲۹	۹۴۶,۹۱۰,۳۰۵,۲۷۳		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	(ریال) ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	(ریال) ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	(ریال) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۷۷,۳۱۷,۱۶۳	۲۶۷,۹۷۳,۲۴۷,۹۵۹	۶۲,۲۲۸,۳۸۷,۶۷۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۲۵۵,۵۰۳,۱۹۲,۵۹۸	(۵۱,۹۷۳,۵۶۰,۲۸۶)	۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶
جمع	۲۵۵,۵۸۰,۵۰۹,۷۶۱	۲۱۵,۹۹۹,۶۸۷,۶۷۳	۷۱,۱۲۸,۹۵۶,۴۸۶

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد
مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ کارآفرین	۲۴,۷۶۸	۷۸,۱۶۷,۸۰۸	۵۴,۵۶۴,۹۳۲
گ.مدیریت ارزش سرمایه	۱۴۸,۶۱۰	۵۰۶,۰۱۷,۰۵۰	۴۶۶,۲۴۸,۹۱۱
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۴,۳۰۰	۶۹,۱۵۲,۶۰۰	۵۱,۳۱۸,۹۰۱
سرمایه گذاری پارس توشه	۱	۵,۸۳۰	۶
بانک پاسارگاد	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	-	-	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-
ح . توکافولاد (هلدینگ)	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

(ریال) ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		(ریال) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		(ریال) ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		(ریال) ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۲۲۲,۰۷۴)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۴,۹۷۳,۱۸۵)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۷,۷۸۰,۴۵۱)
-	-	-	-	-	-	-	(۶۶,۴۲۴,۱۴۰)
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۷,۱۸۹,۰۲۲)
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۶۴,۰۴۰)
-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۰۹,۶۶۷,۴۱۹	(۴۵۲,۵۲۹,۶۵۳)
-	-	-	-	-	-	-	(۷۰,۳۵۵,۶۶۷)
-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۳۲,۴۹۴,۴۷۷	-
-	-	-	-	-	-	۷,۲۵۵,۰۱۷,۷۳۵	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۵,۲۷۹,۳۶۶,۴۰۴	-
-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۴۵,۳۰۳,۹۷۴	-
-	-	-	-	-	-	۶,۵۹۴,۲۲۰,۵۰۵	-
-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۷۳,۶۳۰	(۳۷,۳۵۶,۷۲۳)
-	-	-	-	-	-	۶,۰۳۸,۷۴۶,۰۴۶	-
-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۸۴,۴۴۳,۲۴۱	-
-	-	-	-	-	-	۵۱,۴۴۸,۱۱۵,۰۵۱	-
-	۶۵۲,۲۴۳,۲۸۸	۵۷۲,۱۳۸,۷۳۱	۶۲۰,۶۷۶	۳,۲۶۶,۷۱۶	۷۷,۳۱۷,۱۶۳	۲۶۷,۹۳۳,۲۴۷,۹۵۹	۶۲,۲۲۸,۳۸۷,۶۷۰

توسعه صنایع بهشهر
تامین سرمایه نوین
پلی پروپیلن جم- جم پیلن
پخش البرز
پتروشیمی پردیس
پتروشیمی بوعلی سینا
بانک ملت
البرز دارو
کشتیرانی ایران
فولاد مبارکه
فولاد خوزستان
عمران و توسعه شاهد
سرمایه گذاری پتروشیمی
ذوب آهن اصفهان
پلیمر آریا ساسول
پست بانک ایران
برق مینا
مینا

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	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	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۰,۱۴۰,۷۶۸,۲۳۵	۵۳۹,۰۰۰	۵۲۰,۳۴۶,۲۸۸,۰۰۰	۵۰۰,۱۱۱,۲۰۷,۰۰۰	۹۴,۳۱۲,۷۶۵	۲۰,۱۴۰,۷۶۸,۲۳۵	-	-
-	-	۶۹,۹۰۵,۳۷۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۹,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۲۵,۰۰۰	۶۹,۹۰۵,۳۷۵,۰۰۰	-	-
-	-	۴,۶۳۰,۷۱۰,۲۳۶	۱۳۲,۰۰۰	۹۷,۱۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۶۴,۰۸۸,۱۴۲	۱۷,۶۰۱,۶۲۲	۴,۶۳۰,۷۱۰,۲۳۶	-	-
-	-	۱۹,۶۴۱,۱۲۵	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۱۷۷,۶۲۵	۱۸۱,۲۵۰	۱۹,۶۴۱,۱۲۵	-	-
-	-	۱,۲۴۲,۲۶۴,۳۸۶	۳۵,۲۷۰	۲۲,۵۱۹,۸۵۹,۷۳۰	۲۱,۲۷۳,۵۱۳,۶۱۹	۴,۰۸۱,۷۲۵	۱,۲۴۲,۲۶۴,۳۸۶	-	-
-	-	۸۲۰,۱۵۶,۸۱۰	۳۸,۴۵۸	۲۶,۰۷۱,۴۴۷,۳۶۰	۲۵,۲۴۶,۵۶۵,۱۰۰	۴,۷۲۵,۴۵۰	۸۲۰,۱۵۶,۸۱۰	-	-
-	-	۴۸,۶۱۶,۵۸۳,۹۷۶	۱,۸۳۹,۷۵۰	۵۴۹,۰۱۴,۵۱۵,۵۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۸۹۶,۰۰۰	۳۹۸,۰۳۵,۵۲۴	۴۸,۶۱۶,۵۸۳,۹۷۶	-	-
-	-	(۴۷,۹۷۱,۹۹۰,۶۶۲)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۵۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۲,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۱	۲۱۴,۶۹۰,۶۶۱	(۴۷,۹۷۱,۹۹۰,۶۶۲)	-	-
(۱۵۴,۰۸۸,۹۶۳)	-	۹,۸۰۶,۱۰۳,۹۹۹	۲۶۶,۷۷۲	۱۶۷,۰۲۰,۶۱۳,۷۶۰	۱۵۷,۱۸۴,۲۳۷,۲۷۲	۳۰,۲۷۲,۴۸۹	۹,۸۰۶,۱۰۳,۹۹۹	-	-
۲۲۸,۰۳۵,۵۸۰	-	۲,۷۷۸,۵۰۵,۵۵۸	۶۵,۴۱۰	۴۰,۳۵۷,۹۷۰,۰۰۰	۳۷,۵۷۲,۱۴۹,۵۶۰	۷,۳۱۴,۸۸۲	۲,۷۷۸,۵۰۵,۵۵۸	-	-
(۴۱,۳۷۶,۵۸۳,۵۹۲)	-	۱۴۲,۲۰۹,۹۷۵,۰۹۲	۱,۵۹۶,۹۰۰	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۴۰۰,۵۸۶,۷۸۳	۲۸۹,۴۳۸,۱۲۵	۱۴۲,۲۰۹,۹۷۵,۰۹۲	-	-
۶,۸۶۳,۴۰۰,۶۷۱	(۲,۶۸۱,۴۶۹,۸۰۸)	۳,۳۰۵,۰۹۸,۸۴۳	۱۰۱,۲۰۰	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۷۶,۵۵۸,۶۵۷	۱۸,۳۴۲,۵۰۰	۳,۳۰۵,۰۹۸,۸۴۳	(۲,۶۸۱,۴۶۹,۸۰۸)	-
(۹,۵۱۳,۸۲۴,۱۹۰)	(۱۲,۶۵۴,۷۵۲,۷۹۳)	-	-	۱۴۴,۵۰۸,۹۰۸,۰۰۰	۱۴۴,۴۸۲,۷۱۵,۷۶۰	۲۶,۱۹۲,۲۴۰	-	(۱۲,۶۵۴,۷۵۲,۷۹۳)	-
۳۹,۱۱۶,۳۷۸,۱۴۳	(۷,۴۷۷,۱۶۵,۶۴۶)	-	-	-	-	-	-	(۷,۴۷۷,۱۶۵,۶۴۶)	-
۱۰,۳۹۸,۳۵۲,۶۳۹	(۲۹,۱۶۰,۱۷۲,۰۳۹)	۶۰,۹۵۰,۷۵۱	-	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۱۹,۰۴۹,۲۴۹	۶۰,۹۵۰,۷۵۱	۶۰,۹۵۰,۷۵۱	(۲۹,۱۶۰,۱۷۲,۰۳۹)	-
۳۳,۴۶۲,۴۱۳	-	۲۷۱,۸۷۵	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵	۲۷۱,۸۷۵	۲۷۱,۸۷۵	-	-
۱,۰۰۹,۸۵۶,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۹۵,۵۷۹,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶	(۵۱,۹۷۳,۵۶۰,۲۸۶)	۲۵۵,۵۰۳,۱۹۲,۵۹۸	۷,۲۱۵,۷۶۰	۶,۰۸۸,۳۳۲,۲۰۲,۳۵۰	۵,۸۳۱,۴۲۶,۹۷۲,۸۹۳	۱,۴۰۲,۰۳۶,۸۵۹	۲۵۵,۵۰۳,۱۹۲,۵۹۸	(۵۱,۹۷۳,۵۶۰,۲۸۶)	-

مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱۶٪
 مریحه عام دولت-۳ ش-خ ۱۰۴۰
 اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
 مریحه عام دولت-۵ ش-خ ۰۰۱۰
 اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
 اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
 سلف موازی برق نیروی برق حرارتی
 مریحه عام دولت-۳ ش-خ ۱۰۳۰
 اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
 اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
 مریحه عام دولت-۴ ش-خ ۰۲۰۵
 مریحه گندم-۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
 اجاره دومینو ۱۴۰۴-۲۰۸
 مریحه دولت تعاون-کاردان ۹۹۱۱۱۸
 منفعت صبا اوند کاردان ۱۴۰۰۱۱۱۳
 منفعت دولت-۵ ش-خاص کاردان ۱۰۸
 اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
 اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	-	۴۳۷,۹۹۱,۹۳۹	(۴۸,۲۹۹,۱۱۱)	۴۸۶,۲۹۱,۰۵۰	۳۵۰	۱,۳۸۹,۴۰۳	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	سرمایه‌گذاری توکافولاد(ه)
-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
-	-	۲۳۴,۴۵۲,۵۵۵	(۲۹,۵۴۷,۴۴۵)	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	پخش البرز
-	-	۶۷۴,۷۶۷,۰۵۵	(۹۱,۵۰۹,۵۰۵)	۷۶۶,۲۷۶,۵۶۰	۱,۶۸۰	۴۵۶,۱۱۷	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	سبحان دارو
-	-	۲,۵۸۸,۰۰۰	-	۲,۵۸۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۲۹۴	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	سپیدار سیستم آسیا
۳,۳۶۴,۱۹۸,۱۴۰	۳,۰۴۳,۲۰۲,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا
۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج
۱,۲۰۷,۴۵۹,۴۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۹,۹۸۲,۰۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۳۶,۴۴۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۵۰۲,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	عمران توسعه شاهد
۵,۹۹۶,۵۸۸,۴۷۴	۳,۰۴۳,۲۰۲,۷۷۸	۲,۵۴۹,۷۹۹,۵۴۹	(۱۶۹,۳۵۶,۰۶۱)	۲,۷۱۹,۱۵۵,۶۱۰					

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۷۳,۱۱۴,۷۴۸,۷۲۸	۳۱,۹۱۷,۸۳۶,۳۶۱	۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۲
سود اوراق اجاره	۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	۴,۰۱۱,۶۸۷,۷۴۳	۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷
سود اوراق مرابحه	۱۷۲,۲۲۲,۶۹۷,۵۸۰	۷۲,۹۷۱,۶۹۱,۴۲۰	۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	۳۷۳,۳۳۵,۶۸۱,۰۱۷	۱۹۹,۸۹۹,۱۰۰,۱۸۰	۴۳۴,۱۲۸,۹۱۳,۱۷۶
	۶۳۲,۵۴۱,۳۱۹,۸۸۴	۳۰۸,۸۰۰,۳۱۵,۷۰۴	۷۳۲,۶۹۹,۰۴۷,۰۱۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی:								
مختلف	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰	۱۹	۳۱,۹۵۸,۰۶۷,۳۰۴	-	۳۱,۹۵۸,۰۶۷,۳۰۴	۳۱,۹۱۷,۸۳۶,۳۶۱	۶۳,۹۶۱,۶۴۴,۰۳۹
مختلف	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۴,۱۶۵,۶۹۳	-	۱۳۴,۱۶۵,۶۹۳	-	۳۲,۴۱۲,۰۷۳
مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۱,۰۲۲,۵۱۵,۷۳۱	-	۴۱,۰۲۲,۵۱۵,۷۳۱	-	-
				۷۳,۱۱۴,۷۴۸,۷۲۸	-	۷۳,۱۱۴,۷۴۸,۷۲۸	۳۱,۹۱۷,۸۳۶,۳۶۱	۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۲
۱۹-۲- اوراق اجاره:								
مختلف	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۵۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	-	۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	۴,۰۱۱,۶۸۷,۷۴۳	۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷
اجاره دومینو ۸۰۲۰۸۴۰۴۰۲۰۸				۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	-	۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	۴,۰۱۱,۶۸۷,۷۴۳	۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷
۱۹-۳- اوراق مرابحه:								
مختلف	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	-	۲۰	۱۸,۲۳۷,۲۵۹,۴۲۸	-	۱۸,۲۳۷,۲۵۹,۴۲۸	۶۴,۳۹۸,۶۹۲,۷۹۱	۱۲۹,۱۵۴,۷۰۷,۹۶۹
مختلف	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۸,۵۹۶,۷۷۴,۰۵۱	-	۸,۵۹۶,۷۷۴,۰۵۱	۸,۵۷۳,۹۹۸,۶۲۹	۱۷,۱۹۸,۹۹۷,۷۲۵
مختلف	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۰۴,۳۰۱,۶۳۹,۸۲۳	-	۱۰۴,۳۰۱,۶۳۹,۸۲۳	-	۷۰,۳۴۸,۷۸۵,۹۲۲
مختلف	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۸,۰۳۳,۵۱۸,۷۳۴	-	۲۸,۰۳۳,۵۱۸,۷۳۴	-	-
مختلف	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳,۰۳۱,۷۶۲,۲۹۴	-	۱۳,۰۳۱,۷۶۲,۲۹۴	-	-
مختلف	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۱,۷۴۳,۲۵۰	-	۲۱,۷۴۳,۲۵۰	-	-
				۱۷۲,۲۲۲,۶۹۷,۵۸۰	-	۱۷۲,۲۲۲,۶۹۷,۵۸۰	۷۲,۹۷۱,۶۹۱,۴۲۰	۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۱۹- سود سپرده بانکی

٢٢

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۶۵,۴۶۴	۶۹۰,۴۵۸,۹۸۰	۱۶,۹۲۷,۷۱۲	درآمد سود سهام
۱,۶۳۴,۷۶۳,۰۴۴	۶,۰۰۵	۲۸,۷۹۷,۹۷۸	سود سپرده بانکی
۶۹۰,۱۰۳,۳۹۵	۱,۳۲۷,۹۴۶,۰۵۰	۴۸,۱۳۱,۱۰۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۳۲۵,۲۳۱,۹۰۳	۲,۰۱۸,۴۱۱,۰۳۵	۹۳,۸۵۶,۷۹۳	

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۷۲۲,۳۴۰,۴۵۸	۹,۹۹۲,۹۵۸,۰۶۰	۱۵,۱۵۴,۵۰۸,۴۵۲	مدیر صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱۸,۷۲۳,۵۱۸,۸۳۱	۸,۱۵۴,۴۶۲,۳۸۵	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	ضامن نقدشوندگی
-	-	۳۵,۹۹۳,۹۸۱,۵۸۰	بازارگردان
۱۹۶,۱۹۹,۸۹۰	۸۹,۷۵۳,۴۵۹	۱۴۴,۰۱۹,۰۶۵	حسابرس
۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹	۱۸,۳۳۶,۸۹۹,۸۹۴	۵۲,۸۷۷,۰۲۶,۳۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۲- سایر هزینه‌ها

ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
-	۱,۹۲۶,۰۳۹,۳۹۱	-	هزینه تصفیه
۱۷,۵۳۵,۶۱۶	۱۳,۵۲۳,۵۱۰	-	هزینه تاسیس
۳۳,۴۲۸,۵۸۹	۱۰,۵۴۵,۱۱۱	۳۹۸,۴۳۰	هزینه برگزاری مجامع
۵۹۵,۷۴۲,۳۱۴	۲۶۳,۹۹۴,۳۵۷	۳۷۷,۰۰۰,۰۷۸	هزینه نرم افزار
۱۸۱,۶۴۷,۶۵۱	۱۳۹,۵۷۶,۳۷۰	۴۶,۵۴۰,۱۸۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۷۲,۴۶۷,۹۰۲	۱۰۸,۳۹۲,۵۹۶	۲۰۰,۸۷۰,۱۹۵	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۳,۵۴۴,۵۷۷,۵۶۱	۲۳۳,۳۹۷,۷۷۹	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۰,۳۴۴,۷۵۰	۲,۵۰۶,۷۵۰	-	هزینه خدمات بانکی
-	-	۸۲۲,۶۱۴,۷۱۵	هزینه تسهیلات بانکی
-	-	۲۵,۱۴۵,۳۲۷	هزینه کارمزد بانکی
-	-	۷۹,۱۸۰,۱۱۹	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری
-	-	۳۹۶,۷۶۷,۰۱۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری
۴,۶۶۵,۷۴۴,۳۸۳	۲,۶۹۷,۹۷۵,۸۶۴	۱,۹۴۸,۵۱۶,۰۶۲	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۷۰,۷۰۳,۱۶۴,۸۳۸	۵۱,۶۵۲,۶۳۶,۸۲۷	۳۳,۰۳۲,۳۸۳,۱۳۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۶,۱۶۹,۸۱۰,۵۲۶)	(۱۷,۷۳۲,۳۰۵,۶۹۵)	(۷۶۲,۲۵۵,۹۸۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۳۴,۵۳۳,۳۵۴,۳۱۲	۳۳,۹۲۰,۳۳۱,۱۳۲	۳۲,۲۷۰,۱۲۷,۱۵۳	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱				نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰/۰۳٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲/۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق و مدیر ثبت (جدید)
۰/۱۰٪	۴۳۴,۱۰۰	عادی	۲/۷۴٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی		
۱/۱۳٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۳۰٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
۰/۰۳٪	۵۲,۰۰۰	عادی	۰/۰۰٪	۵۲,۲۰۰	عادی	نعمیه سادات صفوی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۰٪	۵۲,۰۰۰	عادی	۰/۰۰٪	۵۲,۰۰۰	عادی	میرهن	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۰٪	۵۲,۲۰۰	عادی	۰/۰۰٪	۵۲,۰۰۰	عادی	مرتضی زارعی پیدسکان	مدیر سرمایه گذاری
					عادی	سحر فرهمندی	مدیر سرمایه گذاری
۱/۲۸٪	۵,۵۹۰,۳۰۰		۵/۰۵٪	۵۰,۱۵۶,۲۰۰			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله	تاریخ معامله		
ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال		
۱۵,۱۵۴,۵۰۸,۴۵۲	۱۰,۰۰۹,۸۷۰,۸۱۵	مدیر صندوق و مدیر ثبت (جدید)	تامین سرمایه کاردان
-	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	مدیر صندوق (سابق)	شرکت کارگزاری بانک سامان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۶۱۶,۴۳۹	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱۴۴,۰۱۹,۰۶۵	۱۴۴,۰۱۹,۰۸۳	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان
۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	۱۰۸,۴۵۱,۷۳۰	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان
۷۱,۴۳۷,۸۷۱	(۴۸,۰۴۰,۰۰۰)	کارگزاری	کارگزاری بانک سامان
۵۱۱,۹۹۶,۹۸۷	(۷۱,۱۴۰,۰۰۰)	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.