

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش حسابرسی مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۵/۲۳

شماره: ۱۳۷۴ / م ع / ن ک

جناب آقای مرادی

مدیر عامل محترم

شرکت تأمین سرمایه کاردان

تهران

موضوع: ارسال گزارش

احتراماً

به پیوست یک نسخه گزارش حسابرسان مستقل به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی و همچنین نامه مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ارسال می گردد.

خواهشمند است با امضاء نسخه دوم این نامه رسید آن را اعلام فرمایید.

با تقدیم احترام

محمود عبدلی
مدیر

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۵/۱۳

شماره: ۱۴۰۰-۰۹۹

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماه 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 ("سب") 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مانده حساب ذخیره تغییر ارزش سهام در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورت های مالی پیوست مبلغ ۳۶۰ 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 ۰/۶ 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 ایجاد ذخیره مذکور مغایر با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۱۵ تحت عنوان "سرمایه گذاری ها" می باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴ فوق، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماه 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 دوره 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. این نسبت در پایان دوره مالی مورد گزارش رعایت گردیده است.

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 دوره مالی مورد گزارش ۳۷,۵٪ می باشد.

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 (به عنوان مثال از ۴ خرداد تا ۳۱ خرداد ۱۴۰۰). این نسبت در پایان دوره مالی مورد گزارش ۶۰٪ بوده است.

۶-۴- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق قبل از صدور واحدهای سرمایه گذاری.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

- ۷- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:
- ۷-۱- 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 مجامع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳، ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ و ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ در تارنمای صندوق و سامانه کدال رعایت نگردیده است.
- ۷-۲- مفاد بند یک ابلاغیه ۱۲۰۲۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ سبا با موضوع سرمایه گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری در خصوص سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری ملل.
- ۷-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ روز کاری بعد در خصوص برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش.
- ۸- ماده هفت دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF) در ارتباط با مکتوب و مستند نمودن دلایل تعدیل قیمت پایانی اوراق بهادار، رعایت نگردیده است.
- ۹- 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 دوره 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.
- ۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت که به استثنای مورد مندرج در بند ۸ فوق، مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.
- ۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره 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.
- ۱۲- 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 ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۰ 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

ایوب الواسم مرآتی

محمود عبدلی

کد عضویت ۸۰۰۷۱۸

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

تهران - به تاریخ ۱۳ مرداد ماه ۱۴۰۰

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

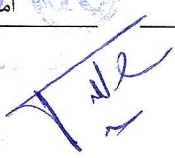
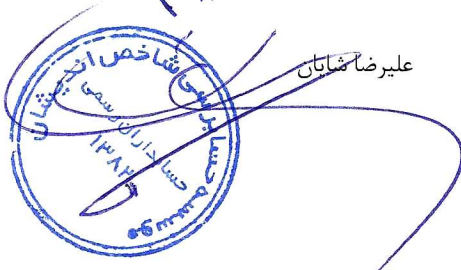
با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به سال مالی 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
۹-۲۶	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 صورتهای 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.

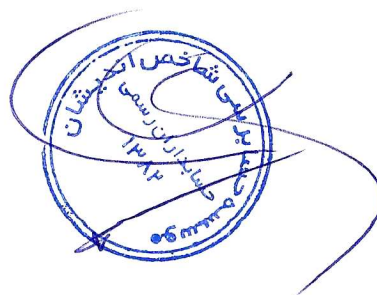
صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

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
		ریال	ریال
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:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۴۲,۵۳۳,۶۷۸,۹۳۲	۱۸,۸۸۳,۰۹۷,۹۲۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۲۹۷,۱۳۴,۹۲۹,۰۵۶	۱۶۴,۲۱۷,۲۴۹,۵۸۸
سایر حساب‌های پرداختی 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 سرمایه گذاری - 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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۷,۷۶۹,۱۱۸,۶۹۲)	۲۱۹,۸۴۴,۳۱۴,۹۸۱	۴۶۲,۲۲۰,۸۸۵,۱۷۸
سود 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	۳,۰۴۳,۲۰۲,۷۷۸	۵,۹۹۶,۵۸۸,۴۷۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶۳۲,۵۴۱,۳۱۹,۸۸۴	۳۰۸,۸۰۰,۳۱۵,۷۰۴	۷۳۲,۶۹۹,۰۴۷,۰۱۱
سایر درآمدها	۲۰	۹۳,۸۵۶,۷۹۳	۲,۰۱۸,۴۱۱,۰۳۵	۲,۳۲۵,۲۳۱,۹۰۳
جمع درآمدها		۸۸۲,۹۹۶,۳۶۷,۲۹۵	۷۴۹,۷۰۵,۹۳۲,۱۷۱	۱,۲۷۴,۳۷۰,۷۰۹,۰۵۲

هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵۲,۸۷۷,۰۳۶,۳۹۶)	(۱۸,۳۳۶,۸۹۹,۸۹۴)	(۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱,۹۴۸,۵۱۶,۰۶۲)	(۲,۶۹۷,۹۷۵,۸۶۴)	(۴,۶۶۵,۷۴۴,۳۸۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۸۲۸,۱۷۰,۸۲۴,۸۳۷	۷۲۸,۶۷۱,۰۵۶,۴۱۳	۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰
سود خالص		۸۲۸,۱۷۰,۸۲۴,۸۳۷	۷۲۸,۶۷۱,۰۵۶,۴۱۳	۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۰.۷۲٪	۱۸.۶۹٪	۲۸.۲۳٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۵.۰۷٪	۱۴.۹۲٪	۲۸.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۲۲۹,۷۴۱,۷۶۹	۴,۱۸۴,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۶۱,۱۲۵,۴۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲,۰۶۰,۸۴۳)	(۸۰۸,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۹۸,۱۲۷,۵۳۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-	-
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران	-	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱,۶۳۹,۴۳۶,۶۱۸	۴,۹۳۰,۲۶۴,۷۶۶,۱۴۸	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴

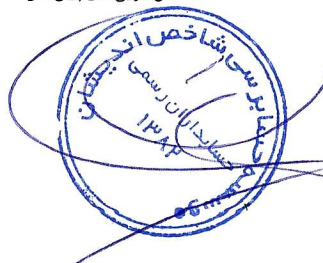
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال



بازدان



Handwritten signature.

Handwritten signature.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی 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

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 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
برای دوره مالی 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

مؤسسه 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

مؤسسه 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.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی 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 نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی 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	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۱-۲-۲ امیدنامه 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 ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ۳۰۰ 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
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 ***

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

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 0.000365)$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0.3% 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 ثبت‌شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

***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.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی 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.

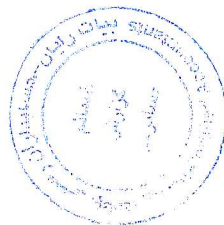


صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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:

صنعت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
فلزات اساسی	۱۷۵,۷۸۸,۴۵۵,۳۳۰	۳.۵۵٪	۱۰۱,۵۱۹,۵۹۷,۸۸۹	۰.۰۴٪
سرمایه‌گذاری ها	۳۳۳,۵۷۴,۹۲۷	۰.۰۱٪	۲۷۵,۰۸۳,۴۴۷	۰.۰۲٪
سایر واسطه‌گریهای مالی	-	۰٪	-	۰.۰۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	۳۳,۵۰۸,۸۱۹,۹۸۸	۰.۴۷٪	۳۳,۰۲۸,۳۳۴,۵۰۹	۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱۷,۸۴۴,۱۹۱,۵۵۰	۰.۳۶٪	۱۹,۵۶۴,۶۵۰,۴۹۸	۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۴۸,۶۰۹,۰۴۵,۰۰۰	۰.۹۸٪	۶۱,۸۳۱,۴۷۷,۴۶۳	۰٪
محصولات شیمیایی	۱۲۶,۴۸۳,۸۵۴,۵۲۸	۲.۵۵٪	۱۴۰,۴۰۸,۷۶۵,۵۵۶	۰٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۵,۳۸۶,۸۹۹,۹۵۰	۰.۳۱٪	۱۶,۹۳۲,۳۵۵,۸۳۱	۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹,۹۱۸,۶۳۰,۹۰۰	۰.۲۰٪	۱۰,۷۹۹,۳۹۷,۱۶۳	۰٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۳۶,۳۳۹,۴۸۵,۸۵۰	۰.۷۳٪	۴۰,۵۳۶,۸۸۳,۹۲۴	۰٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۵۱۲,۵۲۶,۰۷۲	۰.۲۱٪	۱۰,۳۸۱,۶۳۵,۱۷۱	۰٪
	۴۶۴,۷۲۵,۴۸۳,۹۹۵	۹.۳۷٪	۴۲۵,۳۶۸,۰۷۱,۴۵۱	۰.۳۸٪
			۶۴۹,۴۵۴,۶۰۸	۵۳۲,۲۲۶,۵۶۰



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

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

سپرده بانکی بلند مدت
گواهی سپرده بانکی

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	ذخیره بر گشت سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۰٪	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۲.۳۹٪	۱۲.۳۹٪	۶۱۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۹٪
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۱۴۰۰/۰۵/۱۴	۱۸٪	۹,۲۳۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۳۰٪	۹.۳۰٪	۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۳۰٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	۱۴۰۰/۰۲/۱۳	۲۱٪	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۰,۳۲۹,۶۲۵,۶۱۶,۴۵۳	۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-٪	-	-٪
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۳۰٪	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-٪	-	-٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۲/۰۷	۱۴۰۰/۰۲/۰۷	۳۰٪	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-٪	-	-٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۲/۰۹	۱۴۰۰/۰۲/۰۹	۳۰٪	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-٪	-	-٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	۲۱٪	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-٪	-	-٪
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۹	۱۸٪	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-٪	-	-٪
سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۰۳/۰۶	۱۴۰۰/۰۳/۰۶	۱۸٪	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-٪	-	-٪
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۱/۰۶	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۱۹٪	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-٪	-٪	-	-٪
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۰۱/۱۵	۱۳۹۹/۰۱/۱۵	۱۸٪	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰	-	-	۱۲.۳۰٪	۱۲.۳۰٪	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۰٪
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۳۰٪	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰	-	-	۱.۴۱٪	۱.۴۱٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۱٪
سپرده بلند مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۳۰٪	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰	-	-	۱.۴۱٪	۱.۴۱٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۱٪
						۹,۲۳۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۸٪	۳.۶۸٪	۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۸٪

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	ذخیره بر گشت سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل	درصد از کل
۲۲٪	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد از کل	درصد از کل
		۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۱,۶۴۳,۷۹۷	(۲۰,۸۶۰,۲۷,۳۴۴)	۹۴۶,۵۱۵,۶۱۶,۴۵۳	۵۵.۳٪	۵۵.۳٪
		۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۱,۶۴۳,۷۹۷	(۲۰,۸۶۰,۲۷,۳۴۴)	۹۴۶,۵۱۵,۶۱۶,۴۵۳	۵۵.۳٪	۵۵.۳٪
یادداشت	یادداشت	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
۷-۱	۷-۱	۱,۷۸۹,۴۶۵,۱۴۲,۲۹۶	۶۵۲,۱۷۲,۵۸۸,۲۱۱				
۷-۲	۷-۲	۱۴۸,۵۰۵,۳۹۴,۴۲۸	۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷				
۷-۳	۷-۳	۳,۴۸۳,۶۷۱,۷۴۹,۵۳۱	۱,۸۱۹,۴۵۲,۶۳۷,۲۰۶				
		۶,۴۲۰,۶۴۲,۳۸۶,۳۵۵	۳,۶۱۹,۹۷۲,۵۰۶,۷۹۴				

۷- سرمایه‌گذاری 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:

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق اجاره
اوراق مرابحه



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی 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	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۳٪	۱,۵۲۸,۴۱۰,۰۹۸	۰.۰۱٪	۱,۵۲۹,۷۹۲,۰۰۵
۲.۹۰٪	۱۴۴,۰۱۰,۰۲۴,۳۷۵	۰.۹۸٪	۱۶۶,۹۹۰,۳۴۱,۳۷۳
۲.۰۳٪	۱۰۰,۷۴۷,۴۷۰,۳۱۳	۰.۳۴٪	۴۰,۳۵۰,۶۵۵,۱۱۷
۰٪	-	۳.۰۸٪	۵۲۶,۱۹۹,۸۵۱,۱۱۹
۰٪	-	۲.۱۱٪	۳۶۰,۱۰۰,۸۲۳,۶۱۴
۰٪	-	۳.۳۱٪	۵۴۸,۶۱۶,۴۷۹,۹۷۶
۰٪	-	۰.۱۵٪	۲۶,۰۶۶,۷۲۱,۹۱۰
۰٪	-	۰.۱۳٪	۲۲,۵۱۵,۷۷۸,۰۰۵
۰٪	-	۰.۵۷٪	۹۷,۰۹۲,۷۹۸,۳۷۷
۷.۲۶٪	۳۶۰,۰۰۱,۸۳۱,۳۷۸	۰٪	-
۰.۳۳٪	۱۶,۵۴۴,۴۸۰,۴۸۹	۰٪	-
۰.۵۹٪	۲۹,۳۴۲,۳۷۱,۶۵۹	۰٪	-
۱۳.۱۵٪	۶۵۲,۱۷۴,۵۸۸,۳۱۱	۱۰.۴۶٪	۱,۷۸۹,۴۶۵,۲۴۲,۳۹۶
			۲۹,۸۵۹,۷۱۵,۱۲۸
			۱,۶۲۳,۲۰۴,۵۷۸,۵۱۱

۷-۲ - اوراق اجاره 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
درصد	ریال	درصد	ریال
۲.۹۹٪	۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷	۰.۸۷٪	۱۴۸,۵۰۵,۳۴۴,۴۲۸
۲.۹۹٪	۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷	۰.۸۷٪	۱۴۸,۵۰۵,۳۴۴,۴۲۸
			۴۰,۳۲۶,۷۸۶,۶۶۸
			۱۵۳,۹۹۶,۵۳۹,۹۵۰

اجاره دومینو ۱۴۰۴-۱۴۰۹



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان	ریال ۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	ریال ۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷
مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر فعلی - تامین سرمایه کاردان	۱۰,۰۰۹,۸۷۰,۸۱۵	۷,۵۶۸,۷۲۱,۲۵۴
ضامن نقد شوندگی - ذخیره کارمزد ضامن - بانک سامان	۱۰۸,۴۵۱,۷۳۰	۶,۵۵۰,۳۰۱,۴۱۳
ذخیره کارمزد متولی - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۴۵۵,۶۱۶,۴۳۹	۱۹,۹۹۹,۹۹۹
ذخیره حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان	۱۴۴,۰۱۹,۰۸۳	۹۸,۳۶۸,۵۶۱
بازارگردان تامین سرمایه کاردان	۱۲-۱ ۲۷,۱۷۰,۰۱۴,۱۶۸	-
	<u>۴۲,۵۳۳,۶۷۸,۹۳۲</u>	<u>۱۸,۸۸۳,۰۹۷,۹۲۴</u>

۱۲-۱ - با توجه به اینکه صندوق، در دوره مالی قبل از نوع میتنی بر صدور و ابطال بوده است، بازارگردان نداشته است.

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد ۱۶,۳۴۳,۶۵۹,۳۸۲,۱۰۸	تعداد ۴۲۶,۷۵۵,۶۹۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	ریال ۱,۶۳۴,۳۹۶,۶۱۸	ریال ۴,۲۶۷,۳۷۰,۰۶۹,۳۱۵
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۷,۸۱۰,۷۹۹
	<u>۱۶,۳۴۳,۶۵۸,۴۴۳,۵۴۲</u>	<u>۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲</u>
	۱,۶۳۹,۳۹۶,۶۱۸	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴



صندوق سرمایه‌گذاری یادآمد تکین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش

ریال

۱۹,۹۵۰,۰۹۳,۳۴۴

-

-

(۱,۱۴۶,۲۶۱,۱۰۶)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش

ریال

۱۹,۹۵۰,۰۹۳,۳۴۴

-

-

(۱,۱۴۶,۲۶۱,۱۰۶)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

سود (زیان) فروش

ریال

۱۹,۹۵۰,۰۹۳,۳۴۴

-

-

(۱,۱۴۶,۲۶۱,۱۰۶)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

سود (زیان) فروش

ریال

۱۹,۹۵۰,۰۹۳,۳۴۴

-

-

(۱,۱۴۶,۲۶۱,۱۰۶)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

سود (زیان) فروش

ریال

۱۹,۹۵۰,۰۹۳,۳۴۴

-

-

(۱,۱۴۶,۲۶۱,۱۰۶)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

سود (زیان) فروش

ریال

۱۹,۹۵۰,۰۹۳,۳۴۴

-

-

(۱,۱۴۶,۲۶۱,۱۰۶)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

سود (زیان) فروش

ریال

۱۹,۹۵۰,۰۹۳,۳۴۴

-

-

(۱,۱۴۶,۲۶۱,۱۰۶)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نکین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ به سود (زیان) فروش	دوره مالی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				تعداد
		سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	
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	-	-	-	-	-	-
۵۰,۱۲۴,۵۸۰,۷	-	-	-	-	-	-
۷۸۹,۶۵۹	-	-	-	-	-	-
۱۷۷,۷۷۹,۸۵۴	-	-	-	-	-	-
(۳۳۸,۲۷۲,۶۰۴)	-	-	-	-	-	-
۱۲,۷۱۴,۵۵۳,۴۹۲	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۶۳۷,۰۵۲	۸۳۸,۵۶۴,۸۱۷	-	-	-	-	-
۵,۲۱۹,۶۲۸,۶۰۶	-	-	-	-	-	-
-	۵,۲۱۹,۶۲۸,۷۱۷	-	-	-	-	-
۷,۷۳۱,۰۵۹	-	(۱۹,۹۴۳)	-	-	-	-
۴۶۰,۱۴۲,۱۱۳,۳۷۶	۳۱۹,۸۸۲,۵۸۷,۳۱۵	(۱۳,۴۶۷,۹۳۰,۰۹۴)	۲,۳۸۸,۳۳۰,۶۲۳	۴۵۲,۷۵۷,۷۲۸	۵۰۰,۸۵۲,۷۳۵,۱۸۳	۴۹۰,۲۲۶,۸۱۳,۳۸۳

ایران رقام
بانک پاسارگاد
برق و انرژی نیروی گستر پارس
بهمنار کاشانه تهران
پتروشیمی ارومیه
توسعه معادن و فلزات
تولید برق عسلویه مینا
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 چابا
نفت ایرانول
فراورده های نسوز آذر
نسوز آذر
هزینه کارمزد معاملات



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

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

سال مالی منتهی
۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به
دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

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
-	-	(۳۳۲,۴۹۴,۴۶۰)	۵,۳۶۰,۸۰۱	۲۹,۳۴۲,۳۷۱,۶۵۹	۲۹,۰۲۵,۱۳۸,۰۰۰	۳۸,۵۲۶
-	-	۳۷۰,۱۵۳,۷۳۵	۹۷۴,۱۶۳	۱۴,۵۵۲,۶۱۷,۱۸۲	۱۴,۹۳۳,۷۴۵,۰۷۰	۱۵,۰۰۰
-	-	۵۳۶,۳۴۹,۹۷۴	۵,۵۶۴,۳۷۴	۳۰,۱۵۸,۰۸۵,۶۵۲	۳۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	-	۱۴,۵۷۱,۱۹۷	۱۱,۴۵۵,۲۱۳	۶۳,۱۷۵,۳۲۰,۶۵۳	۶۳,۳۰۱,۳۴۷,۰۶۳	۱۰۹,۹۸۳
-	-	۳۷,۳۰۱,۶۷۰	۳,۰۰۵,۹۶۱	۱۶,۵۴۴,۴۸۰,۴۸۹	۱۶,۵۸۴,۶۸۸,۱۲۰	۲۱,۱۶۰
-	-	۴,۸۹۵,۳۴۹,۳۱۵	۱۷,۰۹۹,۶۸۴	۱۲۷,۸۳۹,۵۴۶,۷۴۵	۱۳۲,۷۵۱,۹۹۵,۷۴۴	۲۱۷,۰۶۴
-	-	۵۰,۶۶۴,۹۸۱	۲,۵۵۹,۸۲۶	۱۴,۰۷۰,۱۶۶,۴۴۹	۱۴,۱۳۳,۳۹۱,۳۷۶	۱۷,۵۶۳
(۶۱,۹۵۵,۰۵۰)	(۶۱,۹۵۵,۰۵۳)	-	-	-	-	-
۲,۱۱۶,۰۴۴,۰۳۲	-	-	-	-	-	-
۲۳۶۸۲۸۲۰	-	-	-	-	-	-
۲,۰۷۷,۷۷۱,۸۰۲	(۳۸,۲۷۲,۲۳۴)	۵,۶۹۸,۸۱۱,۴۰۲	۴۵,۹۲۰,۰۴۲	۹۴۱,۱۶۵,۵۷۳,۸۲۹	۹۴۶,۹۱۰,۳۰۵,۲۷۳	-



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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		یادداشت
		ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲,۳۲۸,۳۸۷,۶۷۰	-	۳۶۷,۹۷۳,۳۴۷,۹۵۹	۷۷,۳۱۷,۱۶۳	۷۷,۳۱۷,۱۶۳	۱۷-۱	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶	-	(۵۱,۹۷۳,۵۶۰,۳۸۶)	۲۵۵,۵۰۳,۱۹۳,۵۹۸	۲۵۵,۵۰۳,۱۹۳,۵۹۸	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۷۱,۱۲۸,۹۵۶,۴۸۶	-	۳۱۵,۹۹۹,۶۸۷,۶۷۳	۲۵۵,۵۸۰,۵۰۹,۷۶۱	۲۵۵,۵۸۰,۵۰۹,۷۶۱		

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۳,۱۳۷,۷۷۸	۳۹۰,۸۲۹	۷۴,۲۵۹	۵۴,۵۶۳,۶۴۴	۷۸,۱۶۶,۵۲۰
-	-	۳۶,۷۵۷,۳۳۸	۲,۵۳۰,۰۸۵	۴۸۰,۷۱۶	۴۶۶,۳۴۸,۹۱۱	۵۰۶,۰۱۷,۰۵۰
-	-	۱۷,۴۳۲,۲۴۱	۳۴۵,۷۶۳	۶۵,۶۹۵	۵۱,۳۱۸,۹۰۱	۶۹,۱۵۲,۶۰۰
(۱۴۹,۳۷۴,۸۲۱)	-	(۱۹۴)	۳۹	۶	۵,۹۸۷	۵,۸۳۰
-	۴۱,۳۳۳,۶۶۹,۹۶۲	-	-	-	-	-
(۳۲۸,۰۷۸,۹۵۵)	-	-	-	-	-	-
(۶۸,۶۱۰,۴۱۲)	-	-	-	-	-	-
(۳۳۷,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-
(۳۷,۹۸۰,۹۰۴)	-	-	-	-	-	-
(۷۵۱,۶۷۸,۷۲۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۱۸,۱۴۶,۹۶۳)	-	-	-	-	-	-
۲۴,۷۰۴,۵۴۸,۰۰۷	۷۸,۶۹۱,۳۲۹,۵۱۵	-	-	-	-	-
(۱۵۶,۹۶۴,۶۳۹)	-	-	-	-	-	-
۴۱,۳۱۹,۲۰۶,۶۳۰	-	-	-	-	-	-
لیرینگ کارآفرین گ.مدیریت ارزش سرمایه تولید و توسعه سرب روی ایرانیان سرمایه گذاری پارس توشه پانگ پاسارگاد ملی صنایع سی ایران مدیریت صنعت شونده ت.ص.بهبهر مدیریت سرمایه گذاری کوثر یمن مبین انرژی خلیج فارس صنایع پتروشیمی خلیج فارس سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) سرمایه گذاری توکافولا (هلدینگ) سرمایه گذاری گروه توسعه ملی ج. توکافولا (هلدینگ)						



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

دوره مالی همراه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی همراه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۵,۲۲۲,۰۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع پیشهر
(۱۰۴,۹۷۳,۱۸۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
(۱۱۷,۷۸۰,۴۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم- جم پیلن
(۶۶,۴۳۴,۱۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
(۱,۳۵۷,۱۸۹,۰۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۲,۴۶۴,۰۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
(۴۵۲,۵۲۹,۶۵۳)	۲۰,۹۰۹,۶۶۷,۴۱۹	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۷۰,۳۵۵,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
-	۱۴,۷۳۲,۴۹۴,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران
-	۷,۲۵۵,۰۱۷,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
-	۵,۲۷۹,۳۶۶,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پتروشیمی
-	۱۸,۶۴۵,۳۰۳,۹۷۴	-	-	-	-	-	-	-	دوب آهن اصفهان
-	۶,۵۹۴,۳۲۰,۵۰۵	-	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
(۳۷,۳۵۶,۲۲۳)	۲۰,۹۷۳,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
-	۶,۳۸,۷۴۶,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	-	برق مینا
-	۱۷,۰۸۴,۴۴۳,۲۴۱	-	-	-	-	-	-	-	مینا
-	۵۱,۴۴۸,۱۱۵,۰۵۱	-	-	-	-	-	-	-	
۶۲,۲۲۸,۳۸۷,۶۷۰	۲۶۷,۹۳۳,۲۴۷,۹۵۹	۷۷,۳۱۷,۱۶۳	۳,۲۶۶,۷۱۶	۶۲۰,۶۷۶	۵۷۲,۱۳۷,۴۴۳	۶۵۲,۳۴۲,۰۰۰			



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		ارزش بازار یا تعدیل شده		تعداد
		ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده	
-	-	-	۲۰,۱۴۰,۷۶۸,۳۲۵	۹۴,۳۱۲,۷۶۵	۵۰,۱۱۱,۲۰۷,۰۰۰	۵۲,۰۳۴,۲۸۸,۰۰۰	۵۳۹,۰۰۰	مشارکت زیان سابقا ۳ ماهه ۱/۶
-	-	-	۶۹,۹۰۵,۳۷۵,۰۰۰	۳۳,۵۶۲,۵۰۰	۱,۲۲۹,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳ شخ ۰۱۰۴
-	-	-	۴,۶۳۰,۷۱۰,۳۲۶	۱۷,۶۰۱,۶۲۲	۹۲,۴۶۰,۸۸۱,۱۴۲	۹۷,۱۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰	استان خزانه م بودجه ۹۹-۱۱۰۹۹
-	-	-	۱۹,۶۴۱,۱۲۵	۱۸۱,۳۵۰	۹۸۰,۱۷۷,۶۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۵ شخ ۰۱۰
-	-	-	۱,۳۴۴,۳۶۴,۳۸۶	۴۰,۸۱۰,۷۲۵	۲۱,۲۷۳,۵۱۳,۶۱۹	۲۳,۵۱۹,۸۵۹,۷۳۰	۳۵,۲۷۰	استان خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
-	-	-	۸۲۰,۱۵۶,۸۱۰	۴,۷۳۵,۴۵۰	۲۵,۲۴۶,۵۶۵,۱۰۰	۲۶,۰۷۱,۴۴۷,۳۶۰	۳۸,۴۵۸	استان خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
-	-	-	۴۸,۶۱۶,۵۸۳,۹۷۶	۳۹۸,۰۳۵,۵۲۴	۴۹۹,۹۹۹,۸۹۶,۰۰۰	۵۴۹,۰۱۴,۵۱۵,۵۰۰	۱,۸۳۹,۷۵۰	سلف مولاری برق نیرو برق حرارتی
-	-	-	(۴۷,۹۷۱,۹۹۰,۶۶۳)	۲۱,۴۶۹,۰۶۶	۱,۲۲۲,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۱	۱,۱۸۴,۵۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳ شخ ۰۱۰۳
(۱۵۴,۰۰۸,۹۶۳)	-	-	۹,۸۰۶,۱۰۳,۹۹۹	۳۰,۳۷۲,۴۸۶	۱۵۷,۱۸۴,۳۳۷,۳۷۵	۱۶۷,۲۰۰,۶۱۲,۷۶۰	۲۶۶,۷۷۲	استان خزانه م بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۲۲۸,۰۳۵,۵۸۰	-	-	۲,۷۷۸,۵۰۵,۵۵۸	۷,۳۱۴,۸۸۲	۳۷,۵۷۳,۱۴۹,۵۶۰	۴۰,۳۵۷,۹۷۰,۰۰۰	۶۵,۴۱۰	مراجعه عام دولت ۲۰ شخ ۰۲۰۹
(۴۱,۳۷۶,۵۸۳,۵۹۲)	-	-	۱۴۲,۲۰۰,۹۹۷,۵۰۹۲	۲۸۹,۴۳۸,۱۲۵	۱,۴۵۴,۰۰۰,۵۸۶,۷۸۳	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۹۰۰	مراجعه عام دولت ۴ شخ ۰۲۰۵
۶,۸۶۳,۴۰۰,۶۷۱	-	-	۳,۳۰۵,۰۹۸,۸۲۳	۱۸,۳۲۲,۵۰۰	۹۷,۸۷۶,۵۵۸,۶۵۷	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۰۰	اجاره دوستو ۲۰۰۴-۱۴۰۰
(۹,۵۱۳,۸۲۴,۱۹۰)	-	-	-	۲۶,۱۹۲,۳۴۰	۱۴۴,۴۸۲,۷۱۵,۷۶۰	۱۴۴,۵۰۸,۹۰۸,۰۰۰	-	دولت ۵
۳۹,۱۱۶,۳۷۸,۱۴۳	-	-	(۷,۴۷۷,۱۶۵,۶۴۶)	۳۷۱,۸۷۵	۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اروند
۱۰,۳۹۸,۳۵۲,۶۳۹	-	-	(۲۹,۱۶۰,۱۷۲,۰۳۹)	۶۰,۹۵۰,۷۵۱	۳۳۶,۲۱۹,۰۴۹,۲۴۹	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	منفعت دولت شش خلی کاران ۱۰۰۸
۳۳,۴۶۲,۴۱۳	-	-	-	-	-	-	-	استان خزانه م بودجه ۹۸-۱۰۳۱۹
۱,۰۰۰,۹,۸۵۶,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	استان خزانه م بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۲,۲۹۵,۵۷۹,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶	(۵۱,۹۷۳,۵۶۰,۲۸۶)	۲۵۵,۵۰۳,۱۹۲,۵۹۸	۱,۴۰۲,۰۳۶,۸۵۶	۵,۸۳۱,۳۲۶,۹۷۳,۸۹۶	۶,۰۸۸,۳۳۲,۳۰۲,۳۵۰	-	-	-



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

۱۸- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری توکافولاد (د)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱,۳۸۹,۴۰۳	۳۵۰	۴۸۶,۲۹۱,۰۵۰	(۴۸,۲۹۹,۱۱۱)	۴۳۷,۹۹۱,۹۳۹	-	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پخش البرز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۵۴۷,۴۴۵)	۲۳۴,۴۵۲,۵۵۵	-	-
سیحان دارو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۴۵۶,۱۱۷	۱,۶۸۰	۷۶۶,۲۷۶,۵۶۰	(۹۱,۵۰۹,۵۰۵)	۶۷۴,۷۶۷,۰۵۵	-	-
سپیدار سیستم آسیا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱,۳۹۴	۲,۰۰۰	۲,۵۸۸,۰۰۰	-	۲,۵۸۸,۰۰۰	-	-
سرمایه‌گذاری توکا	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۴۳,۲۰۲,۷۷۸	۳,۳۶۴,۱۹۸,۱۴۰
صنایع پتروشیمی خلیج	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۷,۴۵۹,۴۵۹
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۸۲,۰۷۷
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۴۴۵,۸۰۰
سود سهام شرکت	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۲,۹۹۸
عمران توسعه شاهد	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
					۲,۷۱۹,۱۵۵,۶۱۰	(۱۶۹,۲۵۶,۰۶۱)	۲,۵۴۹,۷۹۹,۵۴۹	۳,۰۴۳,۲۰۲,۷۷۸	۵,۹۹۶,۵۸۸,۴۷۴



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۷۳,۱۱۴,۷۴۸,۷۲۸	۳۱,۹۱۷,۸۳۶,۳۶۱
۱۹-۲	۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	۴,۰۱۱,۶۸۷,۷۴۳
۱۹-۳	۱۷۲,۳۲۲,۶۹۷,۵۸۰	۷۲,۹۷۱,۶۹۱,۴۲۰
۱۹-۴	۳۷۳,۳۲۵,۶۸۱,۰۱۷	۱۹۹,۸۹۹,۱۰۰,۱۸۰
	۶۳۲,۵۴۱,۳۱۹,۸۸۴	۳۰۸,۸۰۰,۳۱۵,۷۰۴

سود اوراق مشارکت
سود اوراق اجاره
سود اوراق مرابحه
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
							ریال	ریال
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	مختلف	۳۳۶,۳۸۰,۰۰۰	۱۹	-	۳۱,۹۵۸,۰۶۷,۳۰۴	۳۱,۹۵۸,۰۶۷,۳۰۴	۶۳,۹۶۱,۶۴۴,۰۳۹	۳۱,۹۱۷,۸۳۶,۳۶۱
۱۴۰۱/۰۸/۱۸	مختلف	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۱۳۴,۱۶۵,۶۹۳	-	۳۲,۴۱۲,۰۷۳	-
۱۴۰۱/۰۶/۰۵	مختلف	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	-	۴۱,۰۲۲,۵۱۵,۷۳۱	-	-	-
					۷۳,۱۱۴,۷۴۸,۷۲۸	۷۳,۱۱۴,۷۴۸,۷۲۸	۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۲	۳۱,۹۱۷,۸۳۶,۳۶۱
۱۴۰۴/۰۲/۰۷	مختلف	۱۵۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷	۴,۰۱۱,۶۸۷,۷۴۳
					۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷	۴,۰۱۱,۶۸۷,۷۴۳
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	مختلف	-	۲۰	-	۱۸,۳۲۷,۲۵۹,۴۲۸	۱۸,۳۲۷,۲۵۹,۴۲۸	۱۲,۹۱۵,۴۰۷,۹۶۹	۶۳,۳۹۸,۶۲۳,۷۹۱
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مختلف	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	۸,۵۹۶,۷۷۴,۰۵۱	۸,۵۹۶,۷۷۴,۰۵۱	۱۷,۱۹۸,۹۹۷,۷۲۵	۸,۵۷۲,۹۹۸,۶۲۹
۱۴۰۲/۰۵/۰۷	مختلف	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	۱۰۴,۳۰۱,۶۲۹,۸۳۳	۱۰۴,۳۰۱,۶۲۹,۸۳۳	۷۰,۳۴۸,۷۸۵,۹۲۲	-
۱۴۰۱/۰۲/۰۳	مختلف	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	-	۲۸,۰۳۳,۵۱۸,۷۳۴	۲۸,۰۳۳,۵۱۸,۷۳۴	-	-
۱۴۰۱/۰۴/۰۳	مختلف	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	-	۱۳,۰۳۱,۷۶۲,۲۹۴	۱۳,۰۳۱,۷۶۲,۲۹۴	-	-
۱۴۰۰/۱۰/۲۵	مختلف	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	-	۳۱,۷۴۲,۲۵۰	۳۱,۷۴۲,۲۵۰	-	-
					۱۷۲,۳۲۲,۶۹۷,۵۸۰	۱۷۲,۳۲۲,۶۹۷,۵۸۰	۱۲۱,۶۷۱,۶۹۱,۴۲۰	۷۲,۹۷۱,۶۹۱,۴۲۰



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی 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 ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	۱۶,۹۲۷,۷۱۲	۶۹۰,۴۵۸,۹۸۰	۳۶۵,۴۶۴
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	۲۸,۷۹۷,۹۷۸	۶,۰۰۵	۱,۶۳۴,۷۶۳,۰۴۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۸,۱۳۱,۱۰۳	۱,۳۲۷,۹۴۶,۰۵۰	۶۹۰,۱۰۳,۳۹۵
۲۰-۱	۹۳,۸۵۶,۷۹۳	۲,۰۱۸,۴۱۱,۰۳۵	۲,۳۲۵,۲۳۱,۹۰۳

۲۰-۱- مبلغ فوق ناشی از برگشت هزینه کارمزد معاملات از طرف کارگزاری وفق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق می باشد.

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۵,۱۵۴,۵۰۸,۴۵۲	۹,۹۹۲,۹۵۸,۰۶۰	۲۲,۷۲۲,۳۴۰,۴۵۸
متولی صندوق	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۲۵,۹۹۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ضامن نقدشوندگی	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	۸,۱۵۴,۴۶۲,۳۸۵	۱۸,۷۲۳,۵۱۸,۸۳۱
بازارگردان	۳۵,۹۹۳,۹۸۱,۵۸۰	-	-
حسابرس	۱۴۴,۰۱۹,۰۶۵	۸۹,۷۵۳,۴۵۹	۱۹۶,۱۹۹,۸۹۰
	۵۲,۸۷۷,۰۲۶,۳۹۶	۱۸,۳۳۶,۸۹۹,۸۹۴	۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	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 کانون ها
۲۷۲,۴۶۷,۹۰۲	۱۰۸,۳۹۲,۵۹۶	۲۰۰,۸۷۰,۱۹۵	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
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 صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی وجود ندارد.



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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نام اشخاص وابسته
۰.۰۷٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و مدیر ثبت (جدید)
۰.۱۰٪	۴۳۴,۱۰۰	عادی	
۱.۱۳٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
۰.۰۳٪	۵۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۵۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰٪	۵۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۱.۲۸٪	۵,۵۹۰,۳۰۰		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مابده طلب (بدعی)	تاریخ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال				
(۱۰,۰۰۰,۹۸۷,۰۸۱۵)	طی دوره	کارمزد ارکان	مدیر صندوق و مدیر ثبت	تامین سرمایه‌گذاران
(۴,۶۴۵,۷۰۰,۶۶۹۷)	طی دوره	کارمزد ارکان	مدیر صندوق (سابق)	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۴۵۵,۶۱۶,۲۳۹)	طی دوره	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۱۴۴,۰۰۱,۹۰,۸۳)	طی دوره	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بیات رایان
(۱۰,۸۴۵,۱۷,۳۰۰)	طی دوره	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان
(۴۸,۰۴۰,۰۰۰)	طی دوره	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	کارگزاری	کارگزاری بانک سامان
(۷۱,۱۴۰,۰۰۰)	طی دوره	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
(۳۷,۱۷۰,۰۱۴,۱۶۸)	طی دوره	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	بازارگردان

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترانزانه

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی اتخاذ و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

