



صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت نگین سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت

ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵-۸	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۳۲	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

کاربران

تاریخ تأیید سرمایه کاردان ش.ت. ۲۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۱۲۳,۴۸۰,۷۳۵,۵۶۶	۴۶۴,۷۲۵,۴۸۳,۹۹۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴,۸۱۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۴۸	۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۳,۹۳۱,۸۳۸,۱۴۵,۶۶۰	۲,۶۱۹,۹۷۲,۵۰۶,۷۹۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸	-
حساب‌های دریافتی	۹	۱۶۲,۰۷۹,۴۴۵,۸۶۳	۱۲,۷۶۱,۱۴۱,۰۴۵
جاری کارگزاران	۱۰	۸,۲۱۶,۱۰۶	۶۰,۳۴۴,۹۵۱
سایر دارایی‌ها	۱۱	۹۹۸,۲۵۱,۷۵۴	۱۷۴,۸۸۰,۱۳۸
موجودی نقد	۱۲	۲۴۲,۰۶۳,۸۶۳,۵۱۲	۳۴,۸۵۳,۱۲۶,۳۶۰
جمع دارایی‌ها		۲۰,۳۶۹,۰۳۰,۶۳۵,۱۶۷	۴,۹۵۷,۶۵۷,۴۸۳,۲۸۳
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۳۰,۲۱۲,۸۸۷,۵۴۲	۱۸,۸۸۳,۰۹۷,۹۲۴
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۳۳۹,۹۹۵,۰۸۷,۵۳۰	۱۶۴,۲۱۷,۲۴۹,۵۸۸
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۲۹۷,۲۵۸,۵۷۷,۷۰۳	۴۵۷,۱۸۹,۲۵۵,۷۵۷
جمع بدهی‌ها		۶۶۷,۴۶۶,۵۵۲,۷۷۵	۶۴۰,۲۸۹,۶۰۳,۲۶۹
خالص دارایی‌ها	۱۶	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴
		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

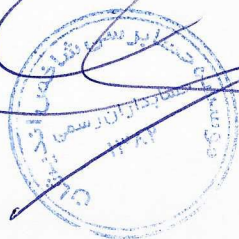
درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۷,۷۴۴,۰۶۷,۲۷۰	۴۶۲,۲۲۰,۸۸۵,۱۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۴۰۶,۷۱۴,۳۴۳,۷۴۹	۷۱,۱۲۸,۹۵۶,۴۸۶
سود سهام	۱۹	۴۳,۲۹۷,۵۱۹,۲۱۲	۵,۹۹۶,۵۸۸,۴۷۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲,۳۶۵,۹۳۸,۵۴۷,۴۴۲	۷۲۲,۶۹۹,۰۴۷,۰۱۱
سایر درآمدها	۲۱	۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲	۲,۳۲۵,۲۳۱,۹۰۳
جمع درآمدها		۲,۸۲۳,۸۷۰,۳۰۵,۷۳۵	۱,۲۷۴,۳۷۰,۷۰۹,۰۵۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۳۸,۰۸۹,۰۰۹,۳۴۹)	(۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۳,۱۴۵,۲۲۵,۰۳۱)	(۴,۶۴۵,۷۴۴,۳۸۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۲,۶۸۵,۶۳۶,۰۷۱,۳۵۵	۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰
هزینه‌های مالی		(۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶)	-
سود خالص		۲,۶۸۱,۷۳۹,۳۵۱,۲۴۹	۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۰.۴۸٪	۲۸.۲۳٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)		۱۳.۶۴٪	۲۸.۴۴٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲	۱,۵۵۴,۵۵۹	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۵۹۱,۳۰۱,۷۶۹	۵۰۲,۰۵۳,۰۹۱	۶,۴۶۱,۱۲۵,۴۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۵۲,۹۶۰,۸۴۳)	(۷۱,۸۵۱,۹۵۸)	(۳,۶۹۸,۱۲۷,۵۳۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-	۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران	-	-	(۱,۲۶۲,۵۸۶,۶۷۷,۵۳۷)
تعدیلات	-	-	۳۴,۵۳۳,۳۵۴,۳۱۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸	۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۲۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان قابل معامله (نوع دوم) 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، خ نلسون ماندلا، ظفر غربی، پ ۲۸۱ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان قابل معامله (نوع دوم) مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس https://iran_kfunds۴.ir 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 سرمایه‌گذاران	۱۰۰,۰۰۰	۲٪
جمع		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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: خ نلسون ماندلا، ظفر غربی، پ ۲۸۱ 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: خ نلسون ماندلا، ظفر غربی، پ ۲۸۱ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 بازخريد 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۵٫۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
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 مثبته با 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 مثبته 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 $(N \times 0.0003365)$ ضرب در 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 ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۵۵٪	۱۳۶,۴۸۳,۸۵۴,۵۲۸	۱۴۰,۴۰۸,۷۶۵,۵۵۶	۲۵۵٪	۵۱۲,۶۴۳,۹۹۷,۹۰۱	۵۰۵,۳۱۸,۳۳۱,۸۳۱
۰.۷۳٪	۳۶,۳۳۹,۴۸۵,۸۵۰	۴۰,۵۳۶,۸۸۳,۹۲۴	۲۶۳٪	۵۳۶,۴۴۸,۷۸۶,۳۳۷	۶۰۴,۴۵۱,۴۹۴,۸۵۷
-	-	-	۰.۳٪	۶۱,۶۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۵۶,۲۹۶,۰۰۰
-	-	-	۰.۳٪	۶,۵۸۰,۱۷۷,۷۷۵	۴,۶۵۴,۳۷۴,۲۵۱
-	-	-	۰.۳٪	۶,۰۷۱,۱۲۹,۴۰۰	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۲
-	-	-	-	۸۰,۳۴۲,۵۹۸	۸۰,۷۹۶,۱۹۰
۰.۳۱٪	۱۵,۳۸۶,۸۹۹,۹۵۰	۱۶,۹۳۲,۳۵۵,۸۳۱	-	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	۲۵,۴۷۴,۸۳۳
۳۵۵٪	۱۷۵,۷۸۸,۴۵۵,۲۳۰	۱۰۱,۵۱۹,۵۹۷,۸۸۹	-	-	-
۰.۰۱٪	۳۳۳,۵۷۴,۹۲۷	۲۷۵,۰۸۳,۴۳۷	-	-	-
۰.۴۷٪	۲۳,۵۰۸,۸۱۹,۹۸۸	۲۳,۰۲۸,۳۳۴,۵۰۹	-	-	-
۰.۳۶٪	۱۷,۸۴۴,۱۹۱,۵۵۰	۱۹,۵۶۴,۶۵۰,۴۹۸	-	-	-
۰.۹۸٪	۴۸,۶۰۹,۰۴۵,۰۰۰	۶۱,۸۳۱,۴۷۷,۶۶۳	-	-	-
۰.۳۰٪	۹,۹۱۸,۶۳۰,۹۰۰	۱۰,۷۹۹,۳۹۷,۱۶۳	-	-	-
۰.۳۱٪	۱۰,۵۱۲,۵۲۶,۰۷۲	۱۰,۳۸۱,۶۲۵,۱۷۱	-	-	-
۹.۳۷٪	۴۶۴,۷۲۵,۴۸۳,۹۹۵	۲۲۷,۳۹۰,۶۶۶,۱۴۰	۵.۵۲٪	۱,۱۲۳,۴۸۰,۷۳۵,۵۶۶	۱,۱۷۹,۰۷۱,۷۳۹,۶۰۴

۲- سرمایه‌گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تأمین مالی جهت خرید سهام بوده و ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	قیمت تعدیلی	قیمت اعمال فروش	تاریخ اعمال فروش	ارزش تابلو سهم	تعداد
-	۱۸۴,۶۸۸	۳۷۰,۷۳۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۱۷۱,۰۰۰	۲,۷۳۳,۵۰۰
				پتروشیمی مارون	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سود متعلقه	ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال	نوع سود	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	ذخیره برگشت سود	ریال	درصد	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
-	۴۶۵٪	۹۲۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۴۸	(۶,۷۹۸,۹۰۳,۹۱۳۶)	۱۴,۳۱۸,۹۰۳,۹۸۴	۲۲۰۰٪	۱۴۰۲/۰۱/۱۱
-	۴۶۵٪	۹۲۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۴۸	(۶,۷۹۸,۹۰۳,۹۱۳۶)	۱۴,۳۱۸,۹۰۳,۹۸۴		بانک ملل
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
-	۴۶۵٪	۹۲۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۴۸	(۶,۷۹۸,۹۰۳,۹۱۳۶)	۱۴,۳۱۸,۹۰۳,۹۸۴		
۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب						
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:						
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فراپورسی	۷-۱	۴,۰۰۳,۹۳۴,۶۶۰,۸۶۸				
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی	۷-۲	۱,۸۷۴,۰۴۰,۸۱۳,۸۳۹	۶۵۲,۱۷۴,۵۸۸,۲۱۱			
سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره	۷-۳	۱۵۱,۳۴۲,۵۰۰,۰۰۸۹	۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷			
سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۷-۴	۷,۳۹۸,۸۴۳,۶۵۲,۴۵۵	۱,۸۱۹,۴۵۲,۶۳۷,۲۰۶			
سرمایه‌گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام	۷-۵	۵۰۳,۶۷۶,۷۱۳,۴۰۹	-			
		۲,۶۹۹,۹۷۲,۵۰۶,۷۹۴		۱۳,۹۳۱,۸۳۸,۱۴۵,۶۶۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

از ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			از ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۸.۰۰٪	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۷,۲۱۳,۹۸۴	۲,۰۰۱,۴۶۷,۲۱۳,۹۸۴	۹.۸۳٪
۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۸.۰۰٪	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۸,۴۴۶,۸۸۴	۲,۰۰۲,۴۶۷,۴۴۶,۸۸۴	۹.۸۳٪
		۳,۹۹۸,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۵,۶۶۰,۸۶۸	۴,۰۰۳,۹۳۴,۶۶۰,۸۶۸	۱۹.۶۶٪

خالص اوراق اتوبورسی شهر کرج و قم بانک شهر می باشد.

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸.۰۰٪	۱,۴۶۶,۶۶۵,۷۱۲	۷۸,۷۶۴,۰۷۲	۱,۵۲۸,۴۲۹,۰۶۹	۰.۰۳٪
۱۴۰۷/۰۸/۰۶	-	۱۵۷,۲۶۸,۳۵۰,۴۰۱	-	۱۱۹,۹۰۵,۱۰۰,۲۸۹	۰.۸۸٪
۱۴۰۷/۰۹/۰۶	-	۳۷,۴۸۷,۱۰۷,۳۵۰	-	۴۲,۹۶۶,۲۵۳,۹۰۴	۰.۳۱٪
۱۴۰۷/۰۷/۳۰	-	۳۹۶,۲۸۷,۱۰۰	-	۴۰۲,۶۵۹,۲۶۰	-
۱۴۰۳/۰۷/۱۷	۱۸.۵۰٪	۱۰۳,۵۷۸,۷۵۹	۵۰,۴۸۸,۱۹	۱۰۶,۰۳۰,۵۱۲	-
۱۴۰۷/۰۶/۰۵	۱۶.۰۰٪	۵۰۰,۴۱۲,۳۱۵,۵۷۹	۵۷,۳۷,۴۸۱,۳۱۷	۵۵۸,۰۴۰,۱۸,۶۴۱	-
۱۴۰۰/۱/۱۳	۱۹.۰۰٪	۲۹۶,۸۸۷,۵۸۵,۱۸۸	۲۳,۷۱۷,۸۰۱,۸۵۲	۳۲۱,۳۳۹,۲۳۰,۷۵۶	۱.۷۷٪
۱۴۰۷/۰۱/۲۲	۱۸.۰۰٪	۴۹۹,۹۹۹,۸۹۶,۰۰۰	-	۵۹۲,۴۷۹,۲۵۱,۶۴۴	۲.۹۱٪
۱۴۰۷/۰۳/۱۶	-	۲۵,۲۴۶,۵۶۵,۱۰۰	-	۲۷,۴۹۸,۳۸۴,۴۴۴	۰.۱۴٪
۱۴۰۷/۰۷/۰۴	-	۷۸,۸۶۸,۷۹۸,۶۲۷	-	۳۰,۳۵۸,۴۱۴,۶۶۸	۰.۱۵٪
۱۴۰۷/۰۱/۰۹	-	۸۷,۹۱۰,۴۳۳,۷۸۶	-	۹۹,۳۵۲,۸۸۹,۰۲۴	۰.۴۹٪
۱۴۰۰/۱/۱۱۳	۱۹.۰۰٪	-	-	-	-
۱۴۰۷/۰۷/۱۹	-	-	-	-	-
۱۴۰۷/۰۵/۱۲	-	-	-	-	-
		۱,۶۳۶,۰۴۷,۷۲۲,۱۰۲	۲۹,۴۸۹,۹۶۰,۴۰	۱,۸۷۴,۰۴۰,۸۱۳,۸۳۹	۹.۳۰٪
				۶۵۲,۱۷۴,۵۸۸,۳۱۱	۱۳.۱۵٪

جمع

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶-۲ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ توزانامه تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۹/۳۰					
دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو	نام اوراق
سایر	۱,۵۸۲,۰۳۶,۷۰۰,۶۶۶	۹۹,۰۸۷۲	۴,۰۰٪	۹۵,۰۰۰۰	۰۲۰۵ مریحه عام دولت ۴-ش.خ
سایر	۴۰۲,۶۵۹,۲۶۰	۲,۰۱۴,۷۵۷	۲,۰۰٪	۱,۹۸۰,۰۰۰	۴۰۰۲ سلف نفت خام سبک داخلی
سایر	۲,۹۴۶,۵۳۰,۱۲,۳۳۰	۹۲۰,۹۹۶	-	۹۲۰,۴۷۰	۰۳۰۸۱۶ مریحه عام دولت ۹۴-ش.خ
	۴,۵۲۹,۰۹۲,۳۸۲,۲۴۶				

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشتنا
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
-	-	-	۰.۴۵٪	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۵۸۸
-	-	-	۰.۴۵٪	۹۹,۳۹۲,۷۶۳,۷۱۹

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۹/۳۰		۱۴۰۰/۹/۳۰			
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	توزیل نشده	نام شریکت کارگزاری	۹- حسابهای دریافتنی
ریال	ریال	ریال	ریال	بانک تجارت	سود سپرده بانکی دریافتنی
۶۸۰۰,۹۹۸,۳۷۱	۱۵۷,۳۵۱,۷۵۰,۰۴۳	۲۶۹۰,۴۳۶,۸۱۳	۱۵۷,۶۲۸,۲۹۳,۷۲۵	بانک سامان	سود سهام دریافتنی
۵,۹۶۰,۱۳۲,۶۷۴	۱,۷۳۰,۰۶۲,۰۶۹	۱۱۶,۰۹۷,۸۶	۱,۷۴۱,۶۷۱,۸۵۵		سایر حساب های دریافتنی
	۲,۹۹۰,۱۳۳,۷۵۱	-	۲,۹۹۰,۱۳۳,۷۵۱		جمع
۱۳,۷۶۱,۱۴۱,۰۴۵	۱۶۲,۰۷۹,۴۳۵,۸۶۳	۲۸۰,۶۵۳,۴۶۸	۱۶۲,۳۶۰,۹۹,۳۳۱		

۱۰- جاری کارگزاران
جاری کارگزاران به تنهایی کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۰/۹/۳۰			
مابده پايان دوره	مابده پايان دوره	گرفتن بهنگار	گرفتن بهنگار	نام شریکت کارگزاری	۱۱- سایر دارایی ها
۲,۷۶۱,۱۰۶	۹,۳۷۶,۷۰۸,۳۹۴,۵۱۳	۹,۳۷۶,۶۶۹,۳۴۴,۳۲۱	۴۱,۱۷۶,۳۸۸	بانک تجارت	
۵۵۰,۰۰۰	۳,۵۳۱,۵۹۵,۵۱۰,۰۷۴	۲,۵۳۱,۵۸۲,۳۸۱,۵۱۱	۱۸,۶۲۸,۵۶۳	بانک سامان	
۸,۷۶۱,۱۰۶	۱۲,۸۹۸,۳۰۳,۹۰۴,۵۸۷	۱۲,۸۹۸,۲۵۱,۷۷۵,۷۴۲	۶۰,۳۴۴,۹۵۱		

۱۱- سایر دارایی ها
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خاصی دارایی ها مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می شود.

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۰/۹/۳۰			
مابده در پايان سال مالی	مابده در پايان سال مالی	استهلك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مخارج در ابتدای سال	۱۲- سایر دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج برگزاری مجامع
۱۹۳	۳۰,۶۶۰,۹۳۸	۳۰,۸۳۹,۷۲۰	۲۰,۸۳۹,۷۲۰	(۱۷۸,۶۰۰)	مخارج عضویت در کانون ها
۱۰۰,۷۷۸,۱۱۷	۱۳۳,۳۶۲,۷۰۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۴۱,۸۳۳	آیوژمان نرم افزار صندوق
۴۴۳,۰۵۵,۳۵۷	۱,۳۷۵,۴۶۱,۴۱۳	۱,۶۳۵,۰۰۰	۱,۶۳۵,۰۰۰	۸۳,۵۱۶,۷۶۹	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۳۳,۷۹۲,۷۴۴	۴۸۸,۶۰۶,۴۰۲	۵۴۵,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰	۶۷,۴۰۰,۱۴۶	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۴,۶۳۰,۰۲۹۲	۱۰۹,۳۶۲,۳۰۸	۱۳۳,۸۹۲,۵۰۰	۱۳۳,۸۹۲,۵۰۰	-	افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۱۵,۹۹۴,۰۵۳	۱,۰۴۶,۵۰۵,۹۴۸	۱,۳۶۲,۵۰۰	۱,۳۶۲,۵۰۰	-	
۹۹۸,۲۵۱,۷۵۴	۳,۰۷۳,۸۶۰,۶۰۴	۳,۸۹۷,۲۳۲,۲۳۰	۳,۸۹۷,۲۳۲,۲۳۰	۱۷۴,۸۸۰,۱۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)	یادداشت	سود (زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۶۰,۱۴۳,۱۱۳,۳۷۶	(۶,۳۵۵,۷۶۸,۹۷۴)	۱۷-۱	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۰۷۷,۷۷۱,۸۰۲	۱۴۰,۹۹,۸۳۶,۳۴۴	۱۷-۲	
۴۶۲,۲۲۰,۸۸۵,۱۷۸	۷,۷۴۴,۰۶۷,۳۷۰		

۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کرمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	پیش البرز
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سید ماکیان
-	۸۰۰,۱۰۲,۸۱۳	(۱۶,۰۳۹,۸۸۸)	(۳,۰۴۵,۵۸۴)	(۷,۳۸۶,۷۹۹,۱۳۸)	۳,۲۰۵,۹۷۷,۴۲۳	۲۰۰,۰۰۰		محمولات کفندی لطیف
-	۴۱۹,۲۸۰,۷۲۹	(۴,۳۳۶,۲۹۰)	(۸۲۳,۸۹۳)	(۴۴۳,۸۱۷,۰۸۸)	۸۶۷,۳۵۸,۰۰۰	۱۳,۷۶۶		سرمایه‌گذاری غیر (هلدینگ)
-	۱۹,۰۹۲,۸۰۵	(۳۸۵,۳۶۱)	(۷۳,۲۱۶)	(۵۷,۵۳۰,۷۷۸)	۷۷,۰۷۲,۱۶۰	۱,۳۷۷		مدیریت صنعت شوینده تصفیه‌شهر
-	(۱,۵۱۱,۰۰۲,۵۴۳)	(۷۴,۵۱۲,۷۵۵)	(۱۴,۱۵۷,۵۰۴)	(۱۶,۳۲۵,۰۸۲,۴۴۳)	۱۴,۹۰۲,۷۵۱,۱۶۰	۱۵۰,۰۰۰		لیزینگ کارفرین
-	(۹۷,۷۰۴,۸۲۸)	(۴۲,۳۷۱,۵۲۴)	(۸,۰۶۹,۵۲۷)	(۸,۵۴۱,۴۶۸,۳۸۷)	۸,۴۹۴,۳۰۴,۶۱۰	۲۵۰,۰۰۰		ملی صنایع مس ایران
-	۶۳,۶۱۴,۱۰۸	(۵۹۴,۴۳۲)	(۱۱۲,۹۲۸)	(۵۴,۵۶۴,۹۳۲)	۱۱۸,۸۸۶,۴۰۰	۲۴,۷۶۸		ج. البرزدارو
-	۱,۵۱۲,۳۲۲,۲۱۳	(۱۹۵,۵۳۰,۹۳۸)	(۳۷,۱۵۰,۱۷۹)	(۳۷,۳۶۱,۱۸۴,۵۰۰)	۳۹,۱۰۶,۱۸۷,۸۳۰	۳,۱۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری هلمون صبا
-	(۶۳,۰۲۴,۱۳۳)	(۸,۱۰۹,۳۱۴)	(۱,۵۴۰,۶۸۰)	(۱,۶۷۵,۲۳۷,۰۷۹)	۱,۶۳۱,۸۶۲,۹۵۰	۱۶۰,۰۰۰		صنعت غذایی کورش
-	۳۵,۰۷۹,۱۶۹	(۳۳۹,۳۴۲)	(۶۴,۴۷۰)	(۳۲,۳۸۵,۴۱۹)	۶۷,۸۶۸,۴۰۰	۱۴,۷۵۴		سیلار سیستم آسیا
-	۴,۹۲۱,۱۴۱	(۴,۵۷۷,۹۳۱)	(۸۸۹,۷۳۱)	(۹۰۵,۱۹۷,۵۹۷)	۹۱۵,۵۸۶,۴۰۰	۲۳,۷۷۸		پتروشیمی برونس
-	(۳,۵۴۵,۲۴۰)	(۳۱۷,۰۹۵)	(۶۰,۳۴۶)	(۶۶,۵۸۶,۸۳۹)	۶۳,۴۱۸,۹۴۰	۱,۳۹۴		پتروشیمی قرن
-	(۳۷۹,۱۳۴,۸۱۲)	(۸۳,۱۹۶,۰۲۶)	(۱۵,۸۰۷,۲۳۸)	(۱,۶۹۱,۹۳۳,۴۹۰)	۱۶,۶۳۹,۲۰۴,۹۳۰	۱۸۰,۰۰۰		پتروشیمی جرم
-	(۹۶۰,۰۷۶,۱۱۰)	(۱۵۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۸,۹۴۶,۴۷۵)	(۳۱,۳۴۸,۷۷۹,۶۳۵)	۳۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		آریان کیمیا تک
-	۱۲,۹۸۴,۵۸۹	(۴,۴۱۳,۶۰۶)	(۸۳۸,۵۷۹)	(۸۶۴,۴۸۴,۴۴۶)	۸۸۲,۷۲۱,۲۳۰	۳۰,۴۳۴		ج. توکولود (هلدینگ)
-	۱۰۹,۸۷۷,۵۴۹	(۳,۱۹۶,۱۸۵)	(۶۰,۷۲۴۷)	(۵۲۵,۵۵۵,۷۸۹)	۶۳۹,۳۳۶,۷۷۰	۱۹,۸۰۵		نقل به صفحه بعد
-	(۱۷,۷۲۶,۱۵۱,۵۶۹)	-	-	(۳,۳۰۶,۸۴۱,۵۸۹)	۱۲,۵۸۰,۶۹۰,۰۲۰	۲,۹۲۹,۸۳۰		
-	(۱۷,۷۶۳,۳۶۴,۱۰۸)	(۵۹۰,۳۶۱,۶۸۵)	(۱۱۲,۱۸۷,۴۸۷)	(۱۴۷,۷۱۲,۸۴۲,۱۴۹)	۱۳۰,۶۵۳,۰۲۷,۲۱۳			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۷,۷۶۳,۳۶۴,۰۰۸)	(۵۹۰,۳۶۱,۶۸۵)	(۱۱۲,۱۸۷,۴۸۷)	(۱۴۷,۷۱۳,۸۴۳,۱۴۹)	۱۳۰,۶۵۳,۰۲۷,۲۱۳	۷۵,۱۸۷
-	(۸۲,۷۷۱,۶۸۳)	(۴,۱۶۵,۹۳۲)	(۷۹۱,۲۸۱)	(۹۱۱,۰۰۰,۳۹۰)	۸۳۳,۱۸۶,۱۲۰	۷۵,۱۸۷
-	۳۷,۱۶۱,۲۸۹	(۴,۷۸۵,۶۶۲)	(۹۰۹,۲۶۳)	(۹۱۴,۲۷۶,۱۹۶)	۹۵۷,۱۳۲,۴۱۰	۶۹,۵۲۶
-	۱۳,۴۵۶,۰۹۷	(۳۲۵,۸۱۱)	(۶۱,۹۰۱)	(۵۱,۳۱۸,۳۹۱)	۶۵,۱۶۲,۲۰۰	۴,۳۰۰
-	(۱۹۵,۶۹۹,۷۱۷)	(۸۳,۳۲۵,۰۰۲)	(۱۵,۸۳۱,۵۵۸)	(۱۶,۷۶۱,۵۴۳,۱۵۷)	۱۶,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	۱۹۸,۵۲۵,۶۰۸	(۳,۳۳۶,۴۰۸)	(۶,۱۴۸,۷۴۴)	(۴۴۴,۹۰۴,۸۵۹)	۶۴۷,۲۸۱,۷۴۹	۱۴۸,۶۱۰
-	(۱۴۵,۵۲۷,۸۹۱)	(۳۸,۴۹۷,۱۸۷)	(۵,۴۱۴,۴۴۷)	(۵,۸۱۱,۰۵۳,۷۵۷)	۵,۶۹۹,۴۳۷,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۳۴۱,۸۱۴,۱۶۰	(۲۷,۵۸۷,۴۷۲)	(۵,۲۴۱,۵۷۴)	(۵,۱۴۲,۸۵۱,۱۵۴)	۵۵۱۷,۴۹۴,۳۶۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۶۲۸,۵۵۳	(۶,۰۵۰,۵۸۶)	(۱,۱۴۹,۵۶۰)	(۱,۱۹۹,۸۵۴,۴۱۷)	۱,۲۱۰,۱۱۷,۴۱۶	۹۴,۷۳۶
-	(۱۳۹,۹۹۸,۵۳۵)	(۳۶,۵۲۳,۹۱۵)	(۶,۹۳۹,۳۴۴)	(۷,۴۰۱,۳۱۸,۳۷۶)	۷,۳۰۴,۷۸۳,۰۹۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۳۴۱,۷۹۷,۳۵۰)	(۳۳۱,۴۲۵,۸۶۵)	(۶۲,۹۶۹,۷۴۶)	(۶۶,۱۳۳,۵۷۵,۰۰۹۳)	۶۶,۳۸۵,۱۷۳,۳۵۴	۸۰۸,۳۴۰
-	۸۷,۵۳۳,۶۳۵	(۱۷,۵۹۶,۴۵۱)	(۳,۳۴۳,۳۷۱)	(۳,۴۱۰,۸۲۶,۶۶۳)	۳,۵۱۹,۲۹۰,۰۲۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۴۴,۵۱۰,۳۹۷	(۷,۸۹۳,۷۷۹)	(۱,۴۹۹,۸۰۱)	(۱,۵۲۴,۸۵۱,۶۶۳)	۱,۵۷۸,۷۵۵,۶۴۰	۲۳۶,۱۲
-	(۱۳۲,۶۰۶,۴۴۹)	(۳۱,۱۷۳,۹۱۱)	(۴,۰۲۳,۸۷۰)	(۴,۳۴۲,۱۹۱,۹۳۹)	۴,۲۳۴,۷۸۲,۲۶۱	۲۲۵,۴۰۲
-	۳,۹۷۱,۶۴۸	(۱,۵۱۹,۷۰۸)	(۳۸۸,۷۴۰)	(۳۹۸,۱۶۱,۴۵۴)	۳۰۳,۹۴۱,۵۵۰	۱۸,۹۷۵
-	۱,۷۸۵,۴۹۲,۹۳۵	(۳۲,۳۹۱,۴۵۵)	(۶,۱۵۳,۹۶۵)	(۴,۶۵۴,۳۵۲,۰۴۵)	۶,۳۷۸,۲۹۰,۴۰۰	۱,۳۹۴,۱۶۷
-	۹۷۷,۳۷۷,۳۹۰	(۵۶,۹۶۵,۶۸۶)	(۱۰,۸۲۳,۴۴۳)	(۱۰,۳۳۷,۹۷۰,۹۴۱)	۱۱,۳۹۳,۱۳۷,۳۶۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۹۹,۴۷۵,۷۱۸	(۳۵,۴۰۴,۶۶۳)	(۶,۷۶۶,۸۰۳)	(۶,۸۳۹,۳۳۵,۰۱۶)	۷,۰۸۰,۹۳۲,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۶۷۸,۹۵۰,۰۰۲)	(۹۳,۶۳۱,۶۴۵)	(۱۷,۷۸۹,۵۰۷)	(۱۹,۲۹۳,۸۵۵,۱۲۱)	۱۸,۷۲۶,۳۲۶,۳۷۱	۳,۴۱۷,۴۶۹
-	۱۶۸,۲۰۴,۵۳۰	(۳۲,۹۸۷,۵۶۰)	(۶,۲۶۷,۶۰۵)	(۶,۲۹۰,۰۵۲,۲۰۵)	۶,۵۹۷,۵۱۱,۹۰۰	۵۰۶,۷۱۰
-	(۳۶۴,۷۰۲,۶۹۶)	(۵۹,۶۷۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۳۷,۳۱۵)	(۱۲,۲۲۷,۶۹۵,۳۸۱)	۱۱,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
-	۲۹۹,۹۲۹,۷۳۱	(۷۹,۱۴۷,۴۷۶)	(۱۵,۰۰۳,۹۴۴)	(۱۵,۴۳۵,۳۸۰,۱۰۹)	۱۵,۸۲۹,۴۹۵,۲۶۰	۷,۴۴۵
-	۲۵,۴۳۸,۱۹۳	(۳۹,۸,۹۹۷)	(۷۵,۸۰۶)	(۴۳,۸۸۶,۳۴۴)	۷۹,۷۹۹,۳۴۰	۵۵,۵۲۱۰
-	(۳۷۱,۵۸۷,۱۷۶)	(۵۱,۹۷۸,۶۳۴)	(۹,۸۷۵,۷۶۰)	(۱۰,۲۰۴,۵۴۵,۸۸۲)	۱۰,۳۹۵,۷۶۶,۱۰۰	۶۲۹,۰۰۰
-	(۵۸,۱۷۶,۹۱۷)	(۵۱,۱۱۲,۵۵۷)	(۹,۷۱۱,۳۴۴)	(۱۰,۲۱۹,۹۶۴,۴۸۶)	۱۰,۳۲۲,۵۱۱,۴۷۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۶۷۲,۵۷۴,۰۰۸)	(۲۲۲,۴۴۶,۵۴۶)	(۴۴,۱۶۴,۱۶۰)	(۴۶,۸۸۵,۳۷۱,۰۳۲)	۴۶,۴۸۹,۳۰۷,۷۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۳۸۰,۹۵۵,۳۰۴	(۱۶,۶۵۲,۹۱۲,۴۵۸)	(۱,۸۹۰,۶۰۴,۵۸۳)	(۳۵۹,۲۹۹,۴۶۹)	(۴۰,۵۱۰۴,۶۸۱,۳۲۰)	۳۹۰,۷۰۱,۶۰۲,۹۱۴	

نقل از صفحه ی قبل
ج- سیحان دارو
فرآوری معدنی ایال کلنی پارس
تولید و توسعه سرب روی ایرانلیان
پلی پروپیلن - جم - جم پیلن
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازتوسعه کشوری
توسعه صنایع پیشپهر (هلندینگ)
البرز دارو
ج- پیش البرز
سیحان دارو
پلیمر آریا ساسول
پتروشیمی جم
پتروشیمی بوعلی سینا
توسعه سامانه ی نرم افزاری نکین
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهمن
ریل پرداز نو آفرین
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
سرمایه گذاری پارس پوشه
سرمایه گذاری ملی ایران
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
تائین سرمایه نوین
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازتوسعه کشوری
معدنی و صنعتی گل گهر
مبین انرژی خلیج فارس
بانک ملت
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۳۸۰,۹۴۵,۳۰۴	(۱۶,۶۵۲,۹۱۲,۴۵۸)	(۱,۸۹۰,۶۰۴,۵۸۳)	(۳۵۹,۲۲۹,۴۶۹)	(۴۰۵,۱۰۴,۶۸۱,۳۲۰)	۳۹۰,۷۰۱,۶۰۲,۹۱۴	۹,۶۷۲,۳۸۶
۱۹,۹۵۰,۰۹۳,۳۴۴	۸,۶۷۵,۵۷۹,۹۲۰	(۵۲۵,۱۷۴,۸۲۱)	(۱۰۱,۶۸۲,۱۵۷)	(۹۷,۷۲۲,۵۲۸,۵۰۲)	۱۰۷,۰۳۴,۹۶۵,۴۰۰	-
۲,۵۲۷,۰۵۹,۵۴۹	-	-	-	-	-	-
۱۵,۲۷۵,۷۷۷,۳۶۹	-	-	-	-	-	-
۹,۵۳۱,۶۷۱,۳۰۳	-	-	-	-	-	-
۲۲,۰۸۵,۳۸۲,۶۷۲	-	-	-	-	-	-
۳۰,۳۰۸,۲۲۵,۹۶۶	-	-	-	-	-	-
(۴,۴۰۹,۳۹۴,۵۵۵)	-	-	-	-	-	-
۴۳,۸۸۲,۷۷۲,۹۹۱	-	-	-	-	-	-
۳۱,۳۴۶,۲۸۸,۹۴۵	-	-	-	-	-	-
۱۸,۵۹۰,۵۳۷,۲۸۹	-	-	-	-	-	-
۵,۹۰۵,۸۱۱,۹۱۲	-	-	-	-	-	-
۵۷,۰۹۲,۱۶۷,۱۲۳	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۴۶,۲۶۱,۱۰۶)	(۵۳۶,۱۴۳,۱۱۶)	(۱۵۴,۱۸۷,۲۳۰)	(۳۹,۲۹۵,۰۶۶)	(۳۱,۱۹۰,۱۲۴,۹۴۰)	۳۰,۸۳۷,۴۶۴,۳۱۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۷,۳۳۲,۸۰۸,۷۸۶	-	-	-	-	-	-
۵,۵۹۷,۰۸۳,۳۰۸	-	-	-	-	-	-
۱۶,۳۸۰,۵۸۳,۲۸۳	-	-	-	-	-	-
۱۸,۱۱۶,۲۲۳,۶۳۰	-	-	-	-	-	-
۵۹,۴۰۴,۰۹۰,۳۵۲	-	-	-	-	-	-
۱۰,۳۲۴,۶۹۵	-	-	-	-	-	-
۱,۱۳۴,۲۵۴	-	-	-	-	-	-
۲,۳۸۵,۳۹۵	-	-	-	-	-	-
۳,۸۱۸,۰۱۹,۸۲۶	-	-	-	-	-	-
۱۷,۵۵۵,۶۶۹,۱۱۶	۲,۱۵۷,۷۰۶,۶۸۰	(۲۷۶,۷۶۱,۶۵۷)	(۵۲,۵۸۲,۹۷۴)	(۵۲,۸۶۵,۳۷۸,۹۱۴)	۵۵,۲۵۲,۳۳۱,۳۳۵	۷۸,۰۳۰,۸۷۹
۲۵۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-
۵۰,۱۲,۴۰۵,۸۰۷	-	-	-	-	-	-
۴۴۱,۴۲۲,۲۶۶,۰۵۸	(۶,۳۵۵,۷۶۸,۹۷۴)	(۳,۸۵۶,۷۲۸,۳۸۱)	(۵۴۲,۷۹۰,۶۶۶)	(۵۸۶,۸۸۲,۶۱۳,۶۸۶)	۵۸۳,۹۲۶,۲۶۳,۷۵۹	-

نقل از صفحه قبل
سرمایه‌گذاری توکال‌فولاد (هلدینگ)
به پرداخت ملت
پست بانک ایران
ذوب آهن اصفهان
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
فولاد خورستان
فولاد مبارکه اصفهان
کشتیرانی ایران
گروه بهمن
گروه پتروشیمی س.ایران
مپنا
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
اقتصاد نوین
بانک تجارت
بانک سینا
ایران راقم
بانک پاسارگاد
برق و انرژی پیوند گستر پارس
پهسان کاشانه تهران
پتروشیمی ارومیه
توسعه معادن و فزات
تولید برق عسلویه مپنا
سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات
عمران و توسعه شاهد
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰ سال مالی منتهی به

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴۱,۴۲۲,۳۶۶,۰۵۸	(۶,۳۵۵,۷۶۸,۹۷۴)	(۲,۸۵۶,۷۲۸,۳۸۱)	(۵۴۲,۷۹۰,۶۶۶)	(۵۸۶,۸۸۲,۶۱۳,۶۸۶)	۵۸۳,۹۳۶,۳۶۳,۷۵۹	-
۷۸۹,۶۵۹	-	-	-	-	-	-
۱۷۷,۷۷۹,۸۵۴	-	-	-	-	-	-
(۳۳۸,۳۷۲,۴۰۴)	-	-	-	-	-	-
۱۲,۷۱۴,۵۵۳,۴۹۳	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۶۳۷,۰۵۲	-	-	-	-	-	-
۵,۲۱۹,۶۲۸,۶۰۶	-	-	-	-	-	-
۷,۷۳۱,۰۵۹	-	-	-	-	-	-
۴۶۰,۱۴۳,۱۱۳,۳۷۶	(۶,۳۵۵,۷۶۸,۹۷۴)	(۲,۸۵۶,۷۲۸,۳۸۱)	(۵۴۲,۷۹۰,۶۶۶)	(۵۸۶,۸۸۲,۶۱۳,۶۸۶)	۵۸۳,۹۳۶,۳۶۳,۷۵۹	-

نقل از صفحه قبل

کشاورزی و دامپروری ملارد شیر

ملی گشت و صنعت و دامپروری پارس

مهر کام پارس

ح کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

نفت ایرانول

فرآورده های نسوز آذر

هزینه کارمزد معاملات

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش فترتی	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۵۰,۹۳۶,۹۹۰	(۹۰۷,۱۵۵)	(۴,۵۵۳,۱۵۵,۸۵۵)	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۲ یودجه ۹۹-۱۰۱۰
-	۳۷۰,۱۵۳,۷۲۵	(۹۷۴,۱۶۳)	(۱۴,۵۵۳,۶۱۷,۱۸۲)	۱۴,۹۲۲,۷۴۵,۰۷۰	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳ یودجه ۹۷-۹۰۳۳۴
-	۵۰,۶۶۴,۹۸۱	(۳,۵۵۹,۸۴۶)	(۱۴,۰۷۰,۱۶۶,۴۴۹)	۱۴,۱۲۳,۱۹۱,۲۷۶	۱۷,۵۶۲	اسناد خزانه-م ۱۴ یودجه ۹۸-۰۱۳۱۸
-	۳,۴۰۶,۳۷۴	(۱۷,۱۲۷)	(۹۱,۰۷۶,۴۹۹)	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	مراجعه علم دولت-شرایط خاص ۰۲۰۵
-	۱۴,۵۷۱,۱۹۷	(۱۱,۴۵۵,۳۱۳)	(۶۳,۱۷۵,۳۲۰,۶۵۳)	۶۳,۲۰۱,۳۴۷,۰۶۳	۱۰۹,۹۸۳	اسناد خزانه-م ۱ یودجه ۹۸-۰۲۰۹۰
-	۳۷,۲۰۱,۶۷۰	(۳,۰۰۵,۹۶۱)	(۱۶,۵۴۴,۴۸۰,۴۸۹)	۱۶,۵۸۴,۶۸۸,۱۲۰	۲۱,۱۶۰	اسناد خزانه-م ۳ یودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹
-	۴,۸۹۵,۳۴۹,۳۱۵	(۱۷,۰۹۹,۶۸۴)	(۱۲۷,۸۳۹,۵۴۶,۷۴۵)	۱۲۲,۷۵۱,۹۹۵,۷۴۴	۲۱۷,۰۶۴	اسناد خزانه-م ۱۰ یودجه ۹۸-۰۲۰۸
-	۳,۶۸۷,۸۱۹,۰۸۸	-	(۱,۹۹۶,۳۱۲,۱۸۰,۹۱۲)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه علم دولت-شرایط خاص ۰۰۰۸۱۲
-	۳,۳۲۳,۴۴۱,۳۴۳	-	(۹۷,۸۷۶,۵۵۸,۶۵۷)	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۰۰	مراجعه گندم ۲ اوجده شرایط خاص ۱۴۰۰
-	(۳۲۲,۴۹۴,۴۶۰)	(۵,۳۶۰,۸۰۱)	(۲۹,۳۴۲,۳۷۱,۶۵۹)	۲۹,۰۲۵,۱۳۸,۰۰۰	۲۸,۵۴۶	اسناد خزانه-م ۱۷ یودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲
-	۱,۹۷۲,۲۰۸	(۱۸,۵۷۸)	(۱۰۰,۵۱۸,۳۱۴)	۱۰۲,۵۱۰,۰۰۰	۱۰۰	صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-م ۱۸/۵
-	۱,۴۶۹,۷۹۷,۸۱۳	(۷,۳۸۴,۶۶۸)	(۳۹,۲۶۵,۸۲۷,۵۱۹)	۴۰,۷۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۷ یودجه ۹۹-۰۲۰۷
(۶۱,۹۵۵,۰۵۰)	-	-	-	-	-	منفعت صبا ارونل کاربان ۱۴۰۰۱۱۱۳
۲,۱۱۶,۰۴۴,۰۳۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۵ یودجه ۹۸-۰۱۰۴
۲۳,۶۸۲,۸۲۰	۱۱۷,۰۱۵,۰۰۰	-	(۶۴۵,۴۸۲,۹۸۵,۰۰۰)	۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۶۰۰	مراجعه دولت تعاون-کاربان ۹۹۱۱۱۸
۲,۰۷۷,۷۷۱,۸۰۲	۱۴,۹۹۹,۸۳۶,۲۴۴	(۳۸,۶۸۳,۱۹۶)	(۳,۰۴۹,۲۰۶,۸۰۵,۸۳۳)	۲,۰۶۳,۳۵۵,۳۲۵,۲۷۳		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نئین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲,۳۲۸,۳۸۷,۶۷۰	۲۰,۱۷۹,۵۳۹,۰۳۵	۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶	(۳,۵۳۳,۸۵۶,۳۲۱)	۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری
-	۲,۸۶۵,۳۸,۷۲۳,۹۷۷	۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
-	۴,۵۲۹,۹۳۰,۹۵۸	سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تأمین مالی جهت خرید سهام
۷۱,۱۳۸,۹۵۶,۴۸۶	۴۰,۶۷۱,۴۳۳,۷۲۹	

۱۸-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	توضیحات
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال
-	(۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	ج.تجلی توسعه معادن و فلزات
-	(۳,۵۳۳,۴۵۷,۴۰۰)	۵,۰۶۶,۹۱,۵۲۸,۰۰۰	۲,۷۲۳,۵۰۰	پژوهشی مارون
-	(۳۳۰,۹۷۸,۸۳۱)	۶,۶۱۹,۵۶۳,۸۱۳	۱,۳۹۴,۷۶۷	ریل پردار تو آفرین
-	(۳۰,۵۳۷,۳۵۱)	۶,۱۰۷,۳۷۰,۱۳۸	۳۳۵,۴۰۲	توسعه سامانه ی نرم افزاری نئین
-	(۷۲,۶۱۵,۰۵۰)	۹,۰۳۰,۹۵۹,۳۰۰	۳۰۳,۷۳۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	(۱,۶۸,۳۸۰)	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۳۸,۱۳۷	بیمه اکلکی آوی پارس ۷۰/۵۰تاییدیه
-	(۱۷۱,۳۳۶)	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	۲۵,۴۵۳	تأمین سرمایه خلیج فارس
-	(۳۷,۰۵۱۵)	۵۴,۰۷۶,۰۰۰	۱۰۸,۰۵۴	بیمه اکلکی تهران روک-۵۰/تاییدیه
-	(۳,۵۵۸,۱۸۸,۱۰۰)	۵۱۳,۶۳۷,۶۱۹,۳۰۰	۵۴,۳۶۰,۵۶۸	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	(۵۵۱,۸۵۴,۴۹۸)	۱,۱۰۳,۲۷۰,۹۴۵,۸۰۵۰		بقا به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۹,۲۳۴,۶۲۹,۴۷۲	(۵,۵۱۸,۵۴۷,۲۹۸)	(۱۰,۶۸۵,۳۳۹,۸۷)	(۱۰,۷۷۸,۱۷۷,۵۷۲,۲۹۴)	۱,۱۰۲,۷۰۹,۴۵۸,۰۵۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
(۱۱۸,۱۴۶,۹۶۲)	۸۵۴,۹۰۹,۵۶۳	(۱۳۲,۴۸۰,۰۰۰)	(۲۵,۱۷۱,۲۰۰)	(۲۵,۴۸۳,۲۳۹,۱۳۷)	۲۶,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری‌های غیر (هلدینگ)
(۱۴۹,۲۷۴,۸۱۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
(۳۷۸,۰۷۸,۹۵۵)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۶۸,۶۱۰,۴۱۲)	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع
(۳۳۷,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	بهشهر
(۳۷,۹۸۰,۹۰۴)	-	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهین
(۷۵۱,۶۷۸,۷۳۶)	-	-	-	-	-	-	مین انرژی خلیج فارس
۲۴,۷۰۴,۵۴۸,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱۵۶,۹۶۴,۶۳۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکولاد (هلدینگ)
۴۱,۳۱۹,۲۰۶,۶۶۳۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۷۵,۱۲۳,۰۷۴)	-	-	-	-	-	-	C توکولاد (هلدینگ)
(۱۰,۴۰۷۳,۱۸۵)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
(۱۱۷,۷۸۰,۴۵۱)	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه نوین
(۶۶,۴۲۴,۱۴۰)	-	-	-	-	-	-	پای پروپیلن جهم - جهم پیلن
(۱,۳۵۷,۱۸۹,۰۲۲)	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
(۲,۴۶۴,۰۴۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۴۵۲,۵۲۹,۶۵۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
(۷۰,۳۵۵,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-	پاکت ملت
(۳۷,۳۵۶,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
۶۲,۳۲۸,۳۸۷,۶۷۰	۲۰,۱۷۹,۵۳۹,۰۲۵	(۵,۶۵۱,۲۷۲,۲۹۸)	(۱۰,۷۳۶,۹۵۱,۸۷)	(۱۱,۱۲۳,۱۱۹۶,۵۳۱)	۱,۱۳۰,۲۰۵,۴۵۸,۰۵۰	-	پلیمر آریا ساسول

۱۸-۲ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۴,۵۳۳,۸۵۱,۲۲۱)	-	(۶۰,۳۴۱,۳۴۲)	(۹۵,۵۷۵,۸۳۵,۸۷۹)	۹۱,۱۰۲,۳۱۸,۰۰۰	۷۷۶,۶۶۰
-	(۴,۵۳۳,۸۵۱,۲۲۱)	-	(۶۰,۳۴۱,۳۴۲)	(۹۵,۵۷۵,۸۳۵,۸۷۹)	۹۱,۱۰۲,۳۱۸,۰۰۰	صندوق س. آرمان سپهر آشناس

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نام شرکت
-	۴۰,۳۲۳,۵۷۱,۱۴۳	-	۴۰,۳۲۳,۵۷۱,۱۴۳	-	-	-	سود سهام شرکت پتروشیمی مارون ۱
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	سرمایه‌گذار غدیر (ملدینگ)
-	۷۵۸,۴۸۳,۹۱۷	(۷,۷۹۲,۶۴۳)	۷۶۶,۲۷۶,۵۶۰	۱,۶۸۰	۴۵۶,۱۱۷	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	سیحان دارو
۳,۳۶۴,۱۹۸,۱۴۰	۴۸۲,۶۵۴,۶۱۱	(۳,۶۳۶,۴۳۹)	۴۸۶,۲۹۱,۰۵۰	۳۵۰	۱,۳۸۹,۴۰۳	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	سرمایه‌گذاری نو کافولا (ملدینگ)
-	۲۶۳,۸۱۹,۳۰۲	(۱۸۰,۶۹۸)	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	پخش البرز
۱۹,۹۸۲,۰۷۷	۲۲۰,۵۴۴,۴۰۰	-	۲۲۰,۵۴۴,۴۰۰	۳۰۰	۷۳۵,۱۴۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	تولید برق عسلویه مینا
-	۴۱,۳۹۸,۰۰۰	-	۴۱,۳۹۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۳,۷۶۶	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	سپید ماکان
-	۴,۰۸۶,۷۲۰	-	۴,۰۸۶,۷۲۰	۱۶۵	۲۴,۷۶۸	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	لیرینگ کارآفرین
-	۲,۵۸۸,۰۰۰	-	۲,۵۸۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۲۹۴	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	سیحار سیستم آسیا
-	۴۷۳,۰۰۰	-	۴۷۳,۰۰۰	۱۱۰	۴,۳۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	تولید و توسعه سرب روی ایرانین
-	۱۱۹	(۶)	۱۲۵	۱۲۵	۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	سرمایه‌گذاری پارس توشه
۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۳۰۷,۴۵۹,۴۵۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۳۶,۴۴۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
۵۰۲,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	سود سهام شرکت پتروشیمی ارومیه
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	عمران توسعه شاهد
۵,۹۹۶,۵۸۸,۴۷۴	۴۳,۲۹۷,۵۱۹,۲۱۲	(۱۱,۶۰۹,۷۸۶)	۴۳,۳۰۹,۱۲۸,۹۹۸				جمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۰- 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:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	یادداشت	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	توضیحات
ریال	ریال	ریال				
۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۳	۵۵۳,۹۷۸,۳۷۱,۸۵۰	۲۰-۱			۱۳۹۷/۱۱/۱۳	سود اوراق مشارکت
۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷	۲۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۲۰-۲			۱۳۹۸/۰۸/۱۸	سود اوراق اجاره
۳۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶	۶۳۵,۵۷۰,۳۰۲,۵۰۶	۲۰-۳			۱۳۹۷/۰۶/۰۵	سود اوراق مرابحه
۴۳۴,۱۲۸,۹۱۳,۱۷۶	۱,۱۵۸,۶۱۸,۸۷۶,۱۰۰	۲۰-۴			۱۳۹۹/۱۲/۱۷	سود سیرده بانکی و گواهی سیرده
۷۳۲,۶۹۹,۰۴۷,۰۱۱	۲,۳۴۵,۹۳۸,۵۴۷,۴۴۲					

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		

۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۳	۶۳,۹۱۵,۳۶۶,۳۷۶	۱۹	۳۳۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۲۰-۱- اوراق مشارکت بورسی: منفعت صبا اوند کاردان ۱۳۹۰/۱۱/۱۳
۳۲,۴۱۲,۰۷۳	۲۶۸,۵۸۲,۰۹۸	۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	منفعت دولت ه شرایط خاص کاردان ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
-	۸۴,۳۴۰,۵۶۹,۴۳۲	۱۶	۵۳۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	منفعت رایان سایا- ۳ ماهه ۱/۱۶
-	۲۰۵,۴۳۶,۱۲۷,۶۱۸	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی شهر کرج
-	۲۰۰,۱۱۲,۲۴۶,۲۹۲	۱۸	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	اوراق مشارکت اتوبوسرانی قم
-	۵,۴۸۰,۰۳۴	۱۸,۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲- ۱/۸/۵
۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۳	۵۵۳,۹۷۸,۳۷۱,۸۵۰					

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷	۲۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۱۸	۱۵۴,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۳/۰۷	۱۳۹۹/۲/۰۸
۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷	۲۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶				

۲-۳- اوراق اجاره:

اجاره دوسیمه ۱۴۰۴/۲۰۸

۳-۲۰- اوراق مرابحه:

مرابحه دولت تعاون- کردان ۹۹۱۱۱۸

مرابحه گندم ۲- واجدشرایط خاص ۱۴۰۰

مرابحه عام دولت ۴-شرایط خاص ۴۰۵

مرابحه عام دولت ۳-شرایط خاص ۰۳

مرابحه عام دولت ۳-شرایط خاص ۰۴

مرابحه عام دولت ۵-شرایط خاص ۰۱۰

مرابحه عام دولت ۴-شرایط خاص ۰۳۰۸۱۶

مرابحه عام دولت ۷۷-شرایط خاص ۰۰۰۸۱۲

مرابحه عام دولت ۷۶-شرایط خاص ۰۳۰۴۰۶

مرابحه عام دولت ۴-شرایط خاص ۰۲۰۵

۱۳۹,۱۵۴,۷۰۷,۹۶۹	۱۸,۳۳۷,۲۵۹,۴۲۸	۲۰	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸
۱۷,۱۹۸,۹۹۷,۷۲۵	۱۵,۴۴۸,۹۷۲,۶۴۱	۱۷	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۰
۷۰,۳۴۸,۷۸۵,۹۲۳	-	-	-	-	-
-	۱۲۵,۷۹۵,۹۳۸,۱۲۹	۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۳
-	۱۱۰,۷۹۴,۱۸۱,۶۸۹	۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۳
-	۹۷,۸۶۴,۳۷۴	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۵
-	۹۹,۵۶۴,۶۱۴,۹۱۷	۱۷	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۱۶
-	۱۵,۰۱۸,۴۴۲,۶۲۳	۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۱۲
-	۲۴۲,۸۱۱,۴۵۲	۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۶
-	۲۴۰,۳۷۰,۲۱۷,۲۵۳	۱۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۱۳۹۹/۰۵/۰۷
۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶	۶۲۵,۵۷۰,۳۰۲,۵۰۶				

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۱- 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۵,۴۶۴	۱۹,۹۴۸,۰۷۳	تنزیل سود سهام
۱,۶۳۴,۷۶۳,۰۴۴	۲۸,۷۹۷,۹۷۸	تنزیل سود سپرده بانکی
۶۹۰,۱۰۳,۳۹۵	۱۲۷,۰۸۲,۰۱۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۲,۳۲۵,۲۳۱,۹۰۳</u>	<u>۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲</u>	

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۷۲۲,۳۴۰,۴۵۸	۴۴,۲۹۹,۰۶۱,۲۴۳	مدیر صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱۸,۷۲۳,۵۱۸,۸۳۱	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	ضامن نقدشوندگی
-	۹۱,۸۷۸,۴۳۰,۹۵۷	بازارگردان
۱۹۶,۱۹۹,۸۹۰	۳۲۶,۹۹۹,۸۵۰	حسابرس
<u>۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹</u>	<u>۱۳۸,۰۸۹,۰۰۹,۳۴۹</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۵۳۵,۶۱۶	-	هزینه تاسیس
۳۳,۴۲۸,۵۸۹	۳۰,۶۶۰,۹۲۸	هزینه برگزاری مجامع
۵۹۵,۷۴۲,۳۱۴	۱,۲۸۷,۹۹۹,۳۳۲	هزینه نرم افزار
۱۸۱,۶۴۷,۶۵۱	۱۲۳,۳۶۳,۷۰۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۷۲,۴۶۷,۹۰۲	۴۸۸,۶۰۶,۴۰۲	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۳,۵۴۴,۵۷۷,۵۶۱	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۰,۳۴۴,۷۵۰	-	هزینه خدمات بانکی
-	۵۸,۸۲۶,۵۰۷	هزینه کارمزد بانکی
-	۱۰۹,۲۶۲,۲۰۸	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری
-	۱,۰۴۶,۵۰۵,۹۴۸	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه
۴,۶۶۵,۷۴۴,۳۸۳	۳,۱۴۵,۲۲۵,۰۳۱	

۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

سود محقق شده		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۲۳۹,۶۰۱,۴۵۷,۲۴۵	۹۱۲,۶۲۱,۱۹۶,۹۳۲	دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز
۱۴۶,۹۴۸,۸۷۷,۶۷۴	۲۴۵,۶۲۶,۴۴۹,۵۸۴	دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان
۶۱۵,۴۴۰,۱۲۱,۴۷۲	۶۱۵,۳۳۳,۱۹۸,۸۷۸	دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار
۲۶۰,۳۹۶,۲۲۱,۱۴۶	۹۶۲,۴۶۱,۹۹۰,۶۳۰	دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان
۱,۲۶۲,۵۸۶,۶۷۷,۵۳۷	۲,۷۳۶,۰۴۲,۸۳۶,۰۲۴	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۰,۷۰۳,۱۶۴,۸۳۸	۵۷,۲۱۲,۲۸۳,۱۳۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۳۶,۱۶۹,۸۱۰,۵۲۶)	(۲,۱۲۱,۸۵۵,۹۸۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۳۴,۵۳۳,۳۵۴,۳۱۲	۵۵,۰۹۰,۴۲۷,۱۵۳	

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، هیچ‌گونه بدهی احتمالی ندارد و تعهدات صندوق در تاریخ مذکور به شرح زیر است.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

اوراق	نماد	مانده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
پتروشیمی مارون	ظمارون ۰۲۱۰	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۳	۲۷۵,۱۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
۰۰.۲٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰.۰٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز
۰.۱٪	۴۳۴,۱۰۰	عادی	۱.۸۵٪	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی
۱.۳٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۳٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز
۰.۳٪	۵۲,۰۰۰	عادی	۰.۰٪	۵۲,۲۰۰	عادی
۰.۰٪	۵۲,۰۰۰	عادی	۰.۰٪	۵۲,۰۰۰	عادی
۰.۰٪	۵۲,۲۰۰	عادی	۰.۰٪	۵۲,۰۰۰	عادی
۱.۲۸٪	۵,۵۹۰,۳۰۰		۲.۶۶٪	۵۰,۱۵۶,۲۰۰	
		نام			اشخاص وابسته
		تاسین سرمایه‌کاران			مدیر صندوق و بازرگران
		بانک سامان			ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
		نیمه ساتات صفوی برهن			مدیر سرمایه‌گذاری
		مرتضی زارعی پیدسکان			مدیر سرمایه‌گذاری
		سحر فرهمندی			مدیر سرمایه‌گذاری

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
۲,۹۹۰,۱۳۳,۷۵۱	طی سال	۴۴,۳۹۹,۰۶۱,۳۴۳	-	کاربرد ارکان	مدیر صندوق فقلی	تاسین سرمایه‌کاران	
(۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷)	طی سال	-	-	کاربرد ارکان	مدیر صندوق (سابق)	شرکت کارگزاری بانک سامان	
(۱۴۸,۸۸۶,۸۱۸)	طی سال	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۹۹۹,۸۵۰	کاربرد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی شائعی اندیشان	
(۱۸۲,۹۸۰,۷۸۵)	طی سال	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	۲,۰۶۸,۸۸۹,۷۵۷	کاربرد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان	
(۱۰۸,۴۵۱,۷۳۰)	طی سال	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	کاربرد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان	
-	طی سال	۲,۰۶۸,۸۸۹,۷۵۷	۲,۰۶۸,۸۸۹,۷۵۷	کاربرد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	کارگزاری	کارگزاری بانک سامان	
-	طی سال	۱,۰۶۵,۸۸۹,۵۶۳	۱,۰۶۵,۸۸۹,۵۶۳	کاربرد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت	
(۲۵,۱۲۶,۸۶۱,۵۱۳)	طی سال	۹۱,۸۷۸,۴۳۰,۹۵۷	۹۱,۸۷۸,۴۳۰,۹۵۷	کاربرد ارکان	بازارگردان	بازارگردان	

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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