صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

بیـات رایان
(موسسه حسابرسی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

خیابان بخارست ،کوچه پژوهشگاه دوم ،
شماره ۲۲ ، طبقه دوم ، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۵
شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن : ۸-۸۸۵۰۴۵۸۶
فاکس : ۸۸۱۷۰۲۷۹
پست الکترونیک : Bayatrayan@Bayatrayan.com

تاریخ: ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
شماره: ۱۸۵-۱۴۰۰

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان ("صندوق") در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ 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 خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- 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 ۱,۱۲۳ میلیارد ریال می باشد که در این خصوص مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال بابت ذخیره تغییر ارزش سهام به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی پیوست در حسابها منظور شده است.

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

اظهارنظرمشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴ فوق، صورت های مالـــی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۶- 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 معادل ۵٪ از کل دارایی های صندوق. (در پایان سال مالی رعایت گردیده است)

۲-۶- 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 معادل ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق. (در پایان سال مالی مورد گزارش رعایت گردیده است)

۳-۶- مفاد ردیف ۱-۶ بند ۲-۳ امیدنامه صندوق با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر۵۰٪ از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در فاصله زمانی مابین ۴ خرداد تا ۳۱ خرداد ۱۴۰۰). (در پایان سال مالی مورد گزارش رعایت گردیده است)

۴-۶- 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.

۵-۶- مفاد تبصره دو ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ارسال و ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه یا سایر تصمیات مجمع صندوق سرمایه گذاری حداکثر ظرف یک هفته کاری نزد سازمان در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۳. (نامه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ ارسال شده است)

۶-۶- مفاد تبصره یک ماده ۳۵ اساسنامه با موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق در خصوص مجامع مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳، ۱۳۹۹/۱۲/۰۳، ۱۴۰۰/۰۱/۲۵، ۱۴۰۰/۰۲/۲۱، ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ و ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ در تارنمای صندوق.

۷- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲ 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.

۲-۷- مفاد بند یک ابلاغیه ۱۲۰۲۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ 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. (در پایان سال مالی رعایت گردیده است)

۳-۷- 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 سال مالی مورد گزارش.

۴-۷- مفاد بندهای ۳ و ۶ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ با موضوع ممنوعیت مدیریت سرمایه گذاری همزمان بیش از دو صندوق سرمایه گذاری تحت مدیریت واحد توسط هر مدیر سرمایه گذاری. (درخصوص سرکارخانم ها سحر فرهمندی و نعیمه سادات صفوی مبرهن)

۵-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ مبنی برلزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده های بانکی نزد بانکهای سامان، اقتصاد نوین، تجارت، پاسارگاد، گردشگری و موسسه اعتباری ملل.

۸- مفاد برخی از بندهای دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت که 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

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

عبدالحسین رهبری
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

BAYAT RAYAN & CO. بیات رایان حسابداران رسمی OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ : ۱۳ بهمن ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری 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
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق	۴-۵
پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۸
ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۳۲

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
ثبت شده نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران
به شماره ۱۵۰۰۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
حسابداران رسمی
۱۳۸۲

بهار رایان - حسابداران رسمی
اعضای
گزارش
حسابرسی
Bahar Rayan Certified Accountants

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

دارایی ها:	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 دریافتنی	۹	۱۵۹,۰۸۹,۳۱۲,۱۱۲	۱۲,۷۶۱,۱۴۱,۰۴۵
جاری کارگزاران	۱۰	۸,۲۱۶,۱۰۶	۶۰,۳۴۴,۹۵۱
سایر دارایی ها	۱۱	۹۹۸,۲۵۱,۷۵۴	۱۷۴,۸۸۰,۱۳۸
موجودی نقد	۱۲	۲۴۲,۰۶۳,۸۶۳,۵۱۲	۳۴,۸۵۳,۱۲۶,۳۶۰
جمع دارایی ها		**۲۰,۳۶۶,۰۴۰,۵۰۱,۴۱۶**	**۴,۹۵۷,۶۵۷,۴۸۳,۲۸۳**
بـدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۲۷,۲۲۲,۷۵۳,۷۹۱	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 بدهی ها		**۶۶۴,۴۷۶,۴۱۹,۰۲۴**	**۶۴۰,۲۸۹,۶۰۳,۲۶۹**
خالص دارایی ها	۱۶	**۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲**	**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.

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت نگین سامان
ش.ث ۴۰۹۳۱ نزد سازمان ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران
ش.ث ۱۱۵۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابداران رسمی
۱۳۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص‌دارایی‌ها
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	۲,۹۷۳,۹۴۸,۰۶۹	۵,۹۹۶,۵۸۸,۴۷۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۲,۴۰۶,۲۶۲,۱۱۸,۵۸۵	۷۳۲,۶۹۹,۰۴۷,۰۱۱
سایر درآمدها	۲۱	۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲	۲,۳۲۵,۲۳۱,۹۰۳
جمع درآمدها		**۲,۸۲۳,۸۷۰,۳۰۵,۷۳۵**	**۱,۲۷۴,۳۷۰,۷۰۹,۰۵۲**
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۳۸,۰۸۹,۰۰۹,۳۴۹)	(۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۳,۱۴۵,۲۲۵,۰۳۱)	(۴,۶۶۵,۷۴۴,۳۸۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۲,۶۸۲,۶۳۶,۰۷۱,۳۵۵	۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰
هزینه های مالی	۲۴	(۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶)	-
سود خالص		**۲,۶۸۱,۷۳۹,۳۵۱,۲۴۹**	**۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۰.۴۸٪	۲۸.۲۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۱۳.۶۴٪	۲۸.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴	۱,۵۵۴,۵۵۹	۱,۵۵۴,۵۶۰,۳۷۷,۷۴۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۱,۵۹۱,۳۰۱,۷۶۹	۱۵,۹۱۳,۰۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۵۰۲,۰۵۳,۰۹۱	۶,۴۶۱,۱۲۵,۴۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۵۲,۹۶۰,۸۴۳)	(۵۲۹,۶۰۸,۴۳۰,۰۰۰)	(۷۱,۸۵۱,۹۵۸)	(۳,۶۹۸,۱۲۷,۵۳۰,۰۰۰)
سود خالص		-	۲,۶۸۱,۷۳۹,۳۵۱,۲۴۹	-	۱,۲۲۷,۸۶۲,۹۰۵,۴۹۰
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۵	-	(۲,۷۳۶,۰۴۲,۸۳۶,۰۲۴)	-	(۱,۲۶۲,۵۸۶,۶۷۷,۵۳۷)
تعدیلات	۲۶	-	۵۵,۰۹۰,۴۲۷,۱۵۳	-	۳۴,۵۳۳,۳۵۴,۳۱۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		**۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸**	**۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲**	**۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲**	**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 ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری
با درآمد ثابت نگین سامان

ش.ث ۴۰۹۳۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران
ش.ث ۱۱۵۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

جامعه حسابرسی شاخص اندیشان
حسابداران رسمی
۱۳۸۲

بیات رایان - حسابداران رسمی
Bayat Rayan-Certified accountants

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،پ۲۸۱ می باشد .

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری 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 صندق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه کاردان	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

۱-۲- مدیر صندوق

مدیرصندوق: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است .نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خ نلسون ماندلا، ظفر غربی،پ۲۸۱.

۲-۲- متولی صندوق

متولی صندوق: متولی صندوق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان می‌باشد که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران خیابان نفت شمالی، پلاک ۳۱/۱۱۴ واحدهای ۲۲ و ۲۳

۳-۲- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان استاد مطهری بین دریای نور و کوه نور ،پلاک ۲۳۱، طبقه ۲

۴-۲-بازارگردان

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است .نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خ نلسون ماندلا، ظفر غربی،پ۲۸۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساسا 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- سرمایه گذاری 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 " نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.
سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود . خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه پذیر 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 سرمایه گذاری شناسائی 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 نظرگرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰٫۵درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱،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 روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند۱-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها به‌علاوهٔ ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه چهار در هزار 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 ارایهٔ 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 کانون ها	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 ی دسترسی به نرم افزار صندوق،نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها 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 دریافتنی 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 (۰/۰۰۳/۳۶۵*n) 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 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 هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هرسه ماه یک بار تا سقف۹۰درصد 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 بانک ها، 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد.
نظر به اینکه طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۵۰۵,۳۱۸,۲۳۱,۸۳۱	۵۱۲,۶۴۳,۹۹۷,۹۰۱	۲.۵۲٪	۱۴۰,۴۰۸,۷۶۵,۵۵۶	۱۲۶,۴۸۳,۸۵۴,۵۲۸	۲.۵۵٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۶۰۴,۴۵۱,۴۹۴,۸۵۷	۵۳۶,۴۴۸,۷۸۶,۳۳۷	۲.۶۳٪	۴۰,۵۳۶,۸۸۳,۹۲۴	۳۶,۳۳۹,۴۸۵,۸۵۰	۰.۷۳٪
استخراج کانه های فلزی	۶۲,۰۵۶,۲۹۶,۰۰۰	۶۱,۶۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۰.۳۰٪	-	-	-
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۶۵۴,۳۷۴,۲۵۱	۶,۵۸۰,۱۷۷,۷۷۵	۰.۰۳٪	-	-	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۲	۶,۰۷۱,۱۲۹,۴۰۰	۰.۰۳٪	-	-	-
بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۸۰,۷۹۶,۱۹۰	۸۰,۲۴۲,۵۹۸	-	-	-	-
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۵,۴۷۴,۸۲۳	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	-	۱۶,۹۳۲,۳۵۵,۸۳۱	۱۵,۳۸۶,۸۹۹,۹۵۰	۰.۳۱٪
فلزات اساسی	-	-	-	۱۰۱,۵۱۹,۵۹۷,۸۸۹	۱۷۵,۷۸۸,۴۵۵,۲۳۰	۳.۵۵٪
سرمایه گذاری ها	-	-	-	۲۷۵,۰۸۳,۴۴۷	۳۳۳,۵۷۴,۹۲۷	۰.۰۱٪
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-	۲۳,۰۲۸,۲۳۴,۵۰۹	۲۳,۵۰۸,۸۱۹,۹۸۸	۰.۴۷٪
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	۱۹,۵۶۴,۶۵۰,۴۹۸	۱۷,۸۴۴,۱۹۱,۵۵۰	۰.۳۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	-	۶۱,۸۲۱,۴۷۷,۴۶۳	۴۸,۶۰۹,۰۴۵,۰۰۰	۰.۹۸٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	-	۱۰,۷۹۹,۳۹۷,۱۶۳	۹,۹۱۸,۶۳۰,۹۰۰	۰.۲۰٪
عرضه برق،گازبخارو آب گرم	-	-	-	۱۰,۳۸۱,۶۲۵,۱۷۱	۱۰,۵۱۲,۵۲۶,۰۷۲	۰.۲۱٪
	۱,۱۷۹,۰۷۱,۷۳۹,۶۰۴	**۱,۱۲۳,۴۸۰,۷۳۵,۵۶۶**	**۵.۵۲٪**	**۲۲۷,۳۹۰,۰۶۶,۱۴۰**	**۴۶۴,۷۲۵,۴۸۳,۹۹۵**	**۹.۳۷٪**

۲-۵سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام بوده و ارزش آن ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰						۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش تابلو سهم	تاریخ اعمال فروش	قیمت اعمال فروش	قیمت تعدیلی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
پتروشیمی مارون	۲,۷۴۳,۵۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۲۷۰,۷۳۹	۱۸۴,۶۸۸	۵۰۳,۶۷۶,۷۱۳,۴۰۹	-

۳-۵سرمایه گذاری در سهامی که مبنای انتشار اوراق اختیار فروش تبعی با هدف حمایت از بازار بوده به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	ارزش تابلو سهم	تاریخ اعمال فروش	قیمت اعمال فروش	خالص ارزش فروش
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۴,۷۴۶	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۳,۹۹۶	۹,۸۳۴,۳۴۰,۶۴۵

۶- سرمایه گذاری درگواهی سپرده و سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سپرده بانکی بلند مدت	۶-۱	۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
گواهی سپرده بانکی	۶-۲	۹۴۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۴۸	-
		۴,۸۱۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۴۸	**۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰**

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

	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ درصد از کل دارایی‌ها
				درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده بلند مدت ۱۲۰,۱۱۹۷,۷۲۲۱۷۶,۲ بانک گردشگری		-	-	-	-	-	۶۱۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۹٪
سپرده بلند مدت ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰۱ بانک سامان	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۱۴۰۰/۰۵/۱۴	۱۸٪	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۱٪	۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۳۰٪
سپرده بلند مدت ۲۰۵-۲۸۳-۶۶۸۱۶۵۰-۵بانک اقتصاد نوین	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	۱۴۰۱/۰۳/۱۳	۲۲٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۶٪	-	-
سپرده بلند مدت ۸۶۶-۱۱۲-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۷۲۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	۲۱٪	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۲٪	-	-
سپرده بلند مدت ۲۰۵-۲۸۳-۶۶۸۱۶۵۰-۱ بانک اقتصاد نوین	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۲/۰۷	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	۲۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۲۸٪	-	-
سپرده بلند مدت ۸۹۵-۱۱۲-۱۳۴۷۰۰۰۰-۳ بانک سامان	بلند مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۹	۱۸٪	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	-	-
سپرده بلند مدت ۹۸۰۳۸۸۶۸ بانک تجارت	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۳/۰۶	۱۴۰۱/۰۳/۰۶	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵٪	-	-
سپرده بلند مدت ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰۲ بانک سامان	بلند مدت	۱۳۹۹/۱۰/۰۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۱۹٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۹٪	-	-
سپرده بلند مدت ۶۲۵۱۶۹۴۰۸۵ بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۰٪
سپرده بلند مدت ۸۲۹-۱۱۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۱٪
سپرده بلند مدت ۸۶۹-۱۱۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان	-	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۱٪
					۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱,۸۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶.۸۱٪

Bayat Rayan-Certified Accountants
صاحبان
گزارش
حسابرسی

۲-۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

			۱۴۰۰/۰۹/۳۰					۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	ذخیره برگشت سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
بانک ملل	۱۴۰۲/۰۱/۱۱	۲۲٪	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۸,۹۰۳,۹۸۴	(۶,۷۹۸,۹۰۳,۹۳۶)	۹۴۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۴۸	۴.۶۵٪	-
			۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۸,۹۰۳,۹۸۴	(۶,۷۹۸,۹۰۳,۹۳۶)	۹۴۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۴۸	۴.۶۵٪	-

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

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

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری دراوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۷-۱	۴,۰۰۳,۹۳۴,۶۶۰,۸۶۸	-
سرمایه گذاری دراوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۲	۱,۸۷۴,۰۴۰,۸۱۳,۸۳۹	۶۵۲,۱۷۴,۵۸۸,۲۱۱
سرمایه گذاری دراوراق اجاره	۷ ۳	۱۵۱,۳۴۲,۵۰۰,۰۸۹	۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷
سرمایه گذاری دراوراق مرابحه	۷-۴	۷,۳۹۸,۸۴۳,۴۵۷,۴۵۵	۱,۸۱۹,۴۵۲,۶۳۷,۲۰۶
سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام	۷-۵	۵۰۳,۶۷۶,۷۱۳,۴۰۹	-
		۱۳,۹۳۱,۸۳۸,۱۴۵,۶۶۰	۲,۶۱۹,۹۷۲,۵۰۶,۷۹۴

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

	از ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی شهر کرج	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱۸٪	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۷,۲۱۳,۹۸۴	۲,۰۰۱,۴۶۷,۲۱۳,۹۸۴	۹.۸۳٪	-	-
اوراق مشارکت اتوبوسرانی قم	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۸٪	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۸,۴۴۶,۸۸۴	۲,۰۰۲,۴۶۷,۴۴۶,۸۸۴	۹.۸۳٪	-	-
			۳,۹۹۸,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	**۴,۹۳۵,۶۶۰,۸۶۸**	**۴,۰۰۳,۹۳۴,۶۶۰,۸۶۸**	**۱۹.۶۶٪**	-	-

ضامن اوراق اتوبوسرانی شهر کرج و قم بانک شهر می باشد.

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰						۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
منفعت دولت ۵-ش.خاص کاردان ۰۱۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸٪	۱,۴۶۶,۲۶۵,۷۱۲	۲۸,۷۶۴,۰۷۲	۱,۵۲۸,۴۹۰,۶۹۷	۰.۰۱٪	۱,۵۲۸,۴۱۰,۰۹۸	۰.۰۳٪
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۰٪	۱۵۷,۲۶۸,۳۵۰,۴۰۱	-	۱۷۹,۹۰۵,۱۰۰,۲۸۹	۰.۸۸٪	۱۴۴,۰۱۰,۰۲۴,۳۷۵	۲.۹۰٪
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۸-۰۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۳۷,۴۸۷,۱۰۷,۳۵۰	-	۴۲,۹۶۶,۲۵۳,۹۰۴	۰.۲۱٪	۱۰۰,۷۴۷,۴۷۰,۲۱۲	۲.۰۳٪
سلف نفت خام سبک داخلی۴۰۰۲	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۰٪	۳۹۶,۲۸۷,۱۰۰	-	۴۰۲,۶۵۹,۲۶۰	-	-	-
صکوک منفعت نفت۱۳۱۲-۶ماهه ۱۸/۵٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۹٪	۱۰۳,۵۲۸,۷۵۹	۵,۰۴۸,۸۱۹	۱۰۶,۰۳۰,۵۱۲	-	-	-
مشارکت رایان سایپا-۳ماهه۱۶٪	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۶٪	۵۰۰,۴۱۲,۳۹۵,۵۷۹	۵,۷۳۷,۴۸۱,۲۹۷	۵۳۸,۲۰۴,۰۱۸,۶۴۱	۲.۶۴٪	-	-
منفعت صبا اروند کاردان۱۴۰۰۱۱۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹٪	۲۹۶,۸۸۷,۵۸۵,۱۸۸	۲۳,۷۱۷,۸۰۱,۸۵۲	۳۶۱,۳۳۹,۲۲۰,۷۵۶	۱.۷۷٪	-	-
سلف موازی برق نیروی برق حرارتی	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	۱۸٪	۴۹۹,۹۹۹,۸۹۶,۰۰۰	-	۵۹۲,۴۷۹,۲۵۱,۶۴۴	۲.۹۱٪	-	-
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۹-۰۲۰۳۱۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰٪	۲۵,۲۴۶,۵۶۵,۱۰۰	-	۲۷,۴۹۸,۴۸۴,۴۴۴	۰.۱۴٪	-	-
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۰۲۰۷۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰٪	۲۸,۸۶۸,۷۹۸,۶۲۷	-	۳۰,۲۵۸,۴۱۴,۶۶۸	۰.۱۵٪	-	-
اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۹	۰٪	۸۷,۹۱۰,۹۳۲,۲۸۶	-	۹۹,۳۵۲,۸۸۹,۰۲۴	۰.۴۹٪	-	-
اوراق مشارکت فرابورسی منفعت صبا اروند کاردان ۱۱۳	-	-	-	-	-	-	۳۶۰,۰۰۱,۸۳۱,۳۷۸	۷.۲۶٪
اسناد خزانه-م۱۳ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۴۴,۴۸۰,۴۸۹	۰.۳۳٪
اسناد خزانه-م۱۷ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	-	-	-	-	-	-	۲۹,۳۴۲,۳۷۱,۶۵۹	۰.۵۹٪
			۱,۶۳۶,۰۴۷,۷۱۲,۱۰۲	**۲۹,۴۸۹,۰۹۶,۰۴۰**	**۱,۸۷۴,۰۴۰,۸۱۳,۸۳۹**	**۹.۲۰٪**	**۶۵۲,۱۷۴,۵۸۸,۲۱۱**	**۱۳.۱۵٪**

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰						۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اجاره دومینو۱۴۰۴۰۲۰۹	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۸٪	۱۵۴,۰۹۶,۵۵۸,۰۷۵	۳,۸۷۵,۶۶۳,۰۹۹	۱۵۱,۳۴۲,۵۰۰,۰۸۹	۰.۷۴٪	۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷	۲.۹۹٪
			۱۵۴,۰۹۶,۵۵۸,۰۷۵	**۳,۸۷۵,۶۶۳,۰۹۹**	**۱۵۱,۳۴۲,۵۰۰,۰۸۹**	**۰.۷۴٪**	**۱۴۸,۳۴۵,۲۸۱,۳۷۷**	**۲.۹۹٪**

۴-۷- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰						۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرابحه عام دولت۴-ش.خ ۰۲۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۷٪	۱,۴۹۵,۷۷۸,۵۱۹,۹۳۷	۱۰۵,۹۷۱,۵۴۹,۳۸۹	۱,۶۸۸,۰۰۸,۲۵۰,۰۵۵	۸.۲۹٪	۱,۰۲۸,۱۹۲,۲۰۲,۳۳۰	۲۰.۷۴٪
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۱۰۴	۱۴۰۱/۰۴/۰۲	۱۵٪	۱,۲۲۹,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۴۵,۴۹۹,۰۱۹	۱,۳۵۱,۸۷۷,۸۳۸,۱۴۴	۶.۶۴٪	-	-
مرابحه عام دولت۳-ش.خ ۰۱۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵٪	۱,۲۳۲,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۴۵,۴۹۹,۰۱۹	۱,۳۸۸,۰۰۸,۶۸۸,۲۴۰	۶.۸۱٪	-	-
مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ۰۳۰۸۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷٪	۲,۹۴۵,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۲۰,۲۵۶,۹۲۶	۲,۹۶۵,۸۷۳,۲۷۹,۲۴۶	۱۴.۵۶٪	-	-
مرابحه عام دولت۷۶-ش.خ۰۳۰۴۰۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۸٪	۳,۷۷۵,۶۸۴,۲۱۸	۲۲۴,۲۳۳,۰۳۳	۴,۰۳۶,۵۴۱,۹۲۶	۰.۰۲٪	-	-
مرابحه عام دولت۵-ش.خ ۰۰۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۱۵٪	۹۸۰,۱۷۷,۶۲۵	۳۹,۰۴۱,۰۹۴	۱,۰۳۸,۸۵۹,۸۴۴	۰.۰۱٪	-	-
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۹,۶۳۱,۵۸۶,۰۱۵	۲.۰۱٪
مرابحه دولت تعاون-کاردان۹۹۱۱۱۸	-	-	-	-	-	-	۶۹۱,۶۲۸,۸۴۸,۸۶۱	۱۳.۹۵٪
			۶,۹۰۸,۱۵۴,۸۸۱,۷۸۰	**۳۱۷,۵۴۶,۰۷۸,۴۸۰**	**۷,۳۹۸,۸۴۳,۴۵۷,۴۵۵**	**۳۶.۳۲٪**	**۱,۸۱۹,۴۵۲,۶۳۷,۲۰۶**	**۳۶.۷۰٪**

۵-۷سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام به شرح زیر است

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰						۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نام شرکت	تعداد	ارزش تابلو سهم	تاریخ اعمال فروش	قیمت اعمال فروش	قیمت تعدیلی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
پتروشیمی مارون	۲,۷۴۳,۵۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۲۷۰,۷۳۹	۱۸۴,۶۸۸	۵۰۳,۶۷۶,۷۱۳,۴۰۹	-
				۲۷۰,۷۳۹	۱۸۴,۶۸۸	۵۰۳,۶۷۶,۷۱۳,۴۰۹	۱,۸۱۹,۴۵۲,۶۳۷,۲۰۶

۶-۷ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیراست:

نام اوراق	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مرابحه عام دولت۴-ش.خ ۰۲۰۵	۹۵۰,۰۰۰	۴٪	۹۹۰,۸۷۲	۱,۵۸۲,۰۳۶,۷۰۰,۶۶۶	نبودن بازار فعال
سلف نفت خام سبک داخلی۴۰۰۲	۱,۹۸۰,۰۰۰	۲٪	۲,۰۱۴,۷۵۷	۴۰۲,۶۵۹,۲۶۰	نبودن بازار فعال
مرابحه عام دولت۹۴-ش.خ۰۳۰۸۱۶	۹۲۰,۴۷۰	۰٪	۹۲۰,۹۹۶	۲,۹۴۶,۶۵۳,۰۲۲,۳۲۰	نبودن بازار فعال
				۴,۵۲۹,۰۹۲,۳۸۲,۲۴۶	

۸-سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا	۹۹,۲۹۲,۷۶۳,۷۱۹	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸	۰.۴۵٪	-	-	-
	۹۹,۲۹۲,۷۶۳,۷۱۹	**۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸**	**۰.۴۵٪**	-	-	-

۹- حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی دریافتنی		۲۷,۳۸۴,۷۲۲,۵۸۲	۲۶۹,۰۴۳,۶۸۲	۲۷,۱۱۵,۶۷۸,۹۰۰	۶,۸۰۰,۹۹۸,۳۷۱
سود سهام دریافتنی		۱,۷۴۱,۶۷۱,۸۵۵	۱۱,۶۰۹,۷۸۶	۱,۷۳۰,۰۶۲,۰۶۹	۵,۹۶۰,۱۴۲,۶۷۴
سایر حساب های دریافتنی	۹-۱	۱۳۰,۲۴۳,۵۷۱,۱۴۳	-	۱۳۰,۲۴۳,۵۷۱,۱۴۳	
جمع		**۱۵۹,۳۶۹,۹۶۵,۵۸۰**	**۲۸۰,۶۵۳,۴۶۸**	**۱۵۹,۰۸۹,۳۱۲,۱۱۲**	**۱۲,۷۶۱,۱۴۱,۰۴۵**

۹-۱ مانده سایر حساب های دریافتنی بابت ابطال سپرده بانک گردشگری، شعبه آپادانا به شماره حساب ۱۲۰-۱۱۹۷-۷۲۲۱۷۶-۲ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ دریافت شده است.

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
بانک تجارت	۴۱,۷۱۶,۳۸۸	۹,۳۷۶,۶۶۹,۳۹۴,۲۳۱	۹,۳۷۶,۷۰۸,۳۹۴,۵۱۳	۲,۷۱۶,۱۰۶
بانک سامان	۱۸,۶۲۸,۵۶۳	۳,۵۲۱,۵۸۲,۳۸۱,۵۱۱	۳,۵۲۱,۵۹۵,۵۱۰,۰۷۴	۵,۵۰۰,۰۰۰
	۶۰,۳۴۴,۹۵۱	**۱۲,۸۹۸,۲۵۱,۷۷۵,۷۴۲**	**۱۲,۸۹۸,۳۰۳,۹۰۴,۵۸۷**	**۸,۲۱۶,۱۰۶**

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خاص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	(۱۷۸,۶۰۰)	۳۰,۸۳۹,۷۲۰	۳۰,۶۶۰,۹۲۸	۱۹۲
مخارج عضویت در کانون ها	۲۴,۱۴۱,۸۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۶۳,۷۰۶	۱۰۰,۷۷۸,۱۱۷
آبونمان نرم افزار صندوق	۸۳,۵۱۶,۷۶۹	۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۴۶۱,۴۱۲	۴۴۳,۰۵۵,۳۵۷
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۶۷,۴۰۰,۱۴۶	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۶۰۶,۴۰۲	۱۲۳,۷۹۳,۷۴۴
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	-	۱۲۳,۸۹۲,۵۰۰	۱۰۹,۲۶۲,۲۰۸	۱۴,۶۳۰,۲۹۲
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	-	۱,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۵۰۵,۹۴۸	۳۱۵,۹۹۴,۰۵۲
	۱۷۴,۸۸۰,۱۳۸	**۳,۸۹۷,۲۳۲,۲۲۰**	**۳,۰۷۳,۸۶۰,۶۰۴**	**۹۹۸,۲۵۱,۷۵۴**

Bayat Rayan-Certified Accountants

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
حساب جاری ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۴۰-۸۲۶ بانک سامان	-	۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
حساب جاری ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸ بانک ملی	۷۲۷,۴۸۹	۱۸,۴۹۳,۲۵۰
بانک سامان ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۱۰-۸۲۶	۷۰۷,۸۳۸	۱,۷۶۲,۸۵۶,۷۱۲
بانک تجارت ۲۷۹۹۲۸۴۷۴	۲۴۰,۸۱۶,۲۶۰,۶۲۱	۱۱,۰۲۹,۹۰۹,۷۷۲
بانک سامان ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۱۰-۸۲۹	۲۷۲,۵۲۹,۵۱۴	۱۰,۹۴۲,۹۰۹,۴۳۷
بانک ملی ۰۲۲۶۰۵۷۹۴۰۰۰۰	۳۷۱,۳۹۸	۹۹۰,۰۰۰
۱-۷۲۲۱۷۶-۹۹۶۷-۱۲۰بانک گردشگری	۶۴۰,۷۳۲,۸۷۵	۱۰,۰۹۵,۹۶۷,۱۸۹
بانک رفاه ۲۸۷۱۵۵۰۶۷	۱۶۹,۸۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت۲۷۹۹۱۵۱۲۷	۱۱,۰۴۵,۴۰۰	-
موسسه اعتباری ملل شعبه شیراز جنوبی - ۰۵۱۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۷۰	۳۲۰,۴۴۹,۸۵۳	-
بانک اقتصاد نوین شعبه مرزداران - ۲۰۵-۸۵۰-۶۶۸۱۶۵۰-۱	۸۶۸,۶۷۴	-
	۲۴۲,۰۶۳,۸۶۳,۵۱۲	۳۴,۸۵۳,۱۲۶,۳۶۰

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
مدیر سابق صندوق شرکت کارگزاری بانک سامان		-	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷
مدیر فعلی صندوق تامین سرمایه کاردان		۱,۶۵۵,۵۷۲,۹۴۶	۷,۵۶۸,۷۲۱,۲۵۴
ضامن نقد شوندگی بانک سامان		۱۰۸,۴۵۱,۷۳۰	۶,۵۵۰,۳۰۱,۴۱۳
متولی صندوق موسسه حسابرسی شاخص اندیشان		۱۴۸,۸۸۶,۸۱۸	۱۹,۹۹۹,۹۹۹
حسابرس صندوق موسسه حسابرسی بیات رایان		۱۸۲,۹۸۰,۷۸۵	۹۸,۳۶۸,۵۶۱
بازارگردان صندوق تأمین سرمایه کاردان	۱-۱۳	۲۵,۱۲۶,۸۶۱,۵۱۲	-
		۲۷,۲۲۲,۷۵۳,۷۹۱	۱۸,۸۸۳,۰۹۷,۹۲۴

۱-۱۳- با توجه به اینکه صندوق، در دوره مالی قبل از نوع مبتنی بر صدور و ابطال بوده است، بازارگردان نداشته است.

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه گذاران -واریز وجه بابت صدور	۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سود پرداختنی به سرمایه گذاران	۳۳۹,۹۰۵,۵۸۷,۵۳۰	۱۶۲,۹۵۱,۲۲۱,۶۸۹
سرمایه گذاران - وجوه پرداختنی بابت واحدهای ابطال شده	-	۱,۱۳۸,۰۲۷,۸۹۹
	۳۳۹,۹۹۵,۰۸۷,۵۳۰	۱۶۴,۲۱۷,۲۴۹,۵۸۸

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹
واریزی بابت صدور از طرف سرمایه گذاران نامشخص	-	۵۰۰,۴۱۰,۷۰۵
ذخیره تغییر ارزش سهام	۲۸۸,۱۱۳,۹۱۱,۲۳۵	۴۴۷,۴۷۶,۰۹۱,۵۰۴
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۴۷,۸۳۱,۰۸۷	۱۳۵,۲۹۳,۱۶۷
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴۵۹,۹۶۹,۶۳۲	۵۴۰,۵۹۴,۶۳۲
	۲۹۷,۲۵۸,۵۷۷,۷۰۳	۴۵۷,۱۸۹,۲۵۵,۷۵۷

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۹۶۵,۰۹۶,۶۱۸	۱۹,۶۵۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	۴۲۶,۷۵۵,۶۹۲	۴,۲۶۷,۳۷۰,۰۶۹,۲۱۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۷,۸۱۰,۷۹۹
	۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴

بیات رایان - حسابداران رسمی
Bayat Rayan-Certified Accountants

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (ریال)
سود (زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	(۶,۳۵۵,۷۶۸,۹۷۴)	۴۶۰,۱۴۳,۱۱۳,۳۷۶
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۱۴,۰۹۹,۸۳۶,۲۴۴	۲,۰۷۷,۷۷۱,۸۰۲
		۷,۷۴۴,۰۶۷,۲۷۰	**۴۶۲,۲۲۰,۸۸۵,۱۷۸**

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پخش البرز	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۵,۹۷۷,۴۲۳	(۲,۳۸۶,۷۹۹,۱۳۸)	(۳,۰۴۵,۵۸۴)	(۱۶,۰۲۹,۸۸۸)	۸۰۰,۱۰۲,۸۱۳	-
سپید ماکیان	۱۳,۷۶۶	۸۶۷,۲۵۸,۰۰۰	(۴۴۲,۸۱۷,۰۸۸)	(۸۲۳,۸۹۳)	(۴,۳۳۶,۲۹۰)	۴۱۹,۲۸۰,۷۲۹	-
محصولات کاغذی لطیف	۱,۳۲۷	۷۷,۰۷۲,۱۶۰	(۵۷,۵۲۰,۷۷۸)	(۷۳,۲۱۶)	(۳۸۵,۳۶۱)	۱۹,۰۹۲,۸۰۵	-
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۲,۷۵۱,۱۶۰	(۱۶,۳۲۵,۰۸۲,۴۴۳)	(۱۴,۱۵۷,۵۰۴)	(۷۴,۵۱۳,۷۵۵)	(۱,۵۱۱,۰۰۲,۵۴۲)	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	۲۵۰,۰۰۰	۸,۴۹۴,۳۰۴,۶۱۰	(۸,۵۴۱,۴۶۸,۳۸۷)	(۸,۰۶۹,۵۲۷)	(۴۲,۴۷۱,۵۲۴)	(۹۷,۷۰۴,۸۲۸)	-
لیزینگ کارآفرین	۲۴,۷۶۸	۱۱۸,۸۸۶,۴۰۰	(۵۴,۵۶۴,۹۳۲)	(۱۱۲,۹۲۸)	(۵۹۴,۴۳۲)	۶۳,۶۱۴,۱۰۸	-
ملی صنایع مس ایران	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۰۶,۱۸۷,۸۳۰	(۳۷,۳۶۱,۱۸۴,۵۰۰)	(۳۷,۱۵۰,۱۷۹)	(۱۹۵,۵۳۰,۹۳۸)	۱,۵۱۲,۳۲۲,۲۱۳	-
ح . البرزدارو	۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۲۱,۸۶۲,۹۵۰	(۱,۶۷۵,۲۳۷,۰۷۹)	(۱,۵۴۰,۶۸۰)	(۸,۱۰۹,۳۱۴)	(۶۳,۰۲۴,۱۲۳)	-
سرمایه گذاری هامون صبا	۱۴,۷۵۴	۶۷,۸۶۸,۴۰۰	(۳۲,۳۸۵,۴۱۹)	(۶۴,۴۷۰)	(۳۳۹,۳۴۲)	۳۵,۰۷۹,۱۶۹	-
صنعت غذایی کورش	۲۳,۷۷۸	۹۱۵,۵۸۶,۴۰۰	(۹۰۵,۱۹۷,۵۹۷)	(۸۸۹,۷۳۱)	(۴,۵۷۷,۹۳۱)	۴,۹۲۱,۱۴۱	-
سپیدار سیستم آسیا	۱,۲۹۴	۶۳,۴۱۸,۹۴۰	(۶۶,۵۸۶,۸۳۹)	(۶۰,۲۴۶)	(۳۱۷,۰۹۵)	(۳,۵۴۵,۲۴۰)	-
پتروشیمی پردیس	۱۸۰,۰۰۰	۱۶,۶۳۹,۲۰۴,۹۳۰	(۱۶,۹۱۹,۳۳۶,۴۹۰)	(۱۵,۸۰۷,۲۲۸)	(۸۳,۱۹۶,۰۲۴)	(۳۷۹,۱۳۴,۸۱۲)	-
پدیده شیمی قرن	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۴۸,۷۷۹,۶۳۵)	(۲۸,۹۴۶,۴۷۵)	(۱۵۲,۳۵۰,۰۰۰)	(۹۶۰,۰۷۶,۱۱۰)	-
ح . پتروشیمی جم	۳۰,۴۳۴	۸۸۲,۷۲۱,۲۲۰	(۸۶۴,۴۸۴,۴۴۶)	(۸۳۸,۵۷۹)	(۴,۴۱۳,۶۰۶)	۱۲,۹۸۴,۵۸۹	
آریان کیمیا تک	۱۹,۸۰۵	۶۳۹,۲۳۶,۷۷۰	(۵۲۵,۵۵۵,۷۸۹)	(۶۰۷,۲۴۷)	(۳,۱۹۶,۱۸۵)	۱۰۹,۸۷۷,۵۴۹	
ح . توکافولاد(هلدینگ)	۲,۹۲۹,۸۳۰	۱۲,۵۸۰,۶۹۰,۰۲۰	(۳۰,۳۰۶,۸۴۱,۵۸۹)	-	-	(۱۷,۷۲۶,۱۵۱,۵۶۹)	-
نقل به صفحه بعد		۱۳۰,۶۵۳,۰۲۷,۲۱۳	(۱۴۷,۷۱۳,۸۴۲,۱۴۹)	(۱۱۲,۱۸۷,۴۸۷)	(۵۹۰,۳۶۱,۶۸۵)	(۱۷,۷۶۳,۳۶۴,۱۰۸)	-

Rayan-Certified Accountants

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه ی قبل		۱۳۰,۶۵۳,۰۲۷,۲۱۳	(۱۴۷,۷۱۳,۸۴۲,۱۴۹)	(۱۱۲,۱۸۷,۴۸۷)	(۵۹۰,۳۶۱,۶۸۵)	(۱۷,۷۶۳,۳۶۴,۱۰۸)	-
ح. سبحان دارو	۷۵,۱۸۷	۸۳۳,۱۸۶,۱۲۰	(۹۱۱,۰۰۰,۳۹۰)	(۷۹۱,۴۸۱)	(۴,۱۶۵,۹۳۲)	(۸۲,۷۷۱,۶۸۳)	-
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۶۹,۵۲۶	۹۵۷,۱۳۲,۴۱۰	(۹۱۴,۲۷۶,۱۹۶)	(۹۰۹,۲۶۳)	(۴,۷۸۵,۶۶۲)	۳۷,۱۶۱,۲۸۹	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۴,۳۰۰	۶۵,۱۶۲,۲۰۰	(۵۱,۳۱۸,۳۹۱)	(۶۱,۹۰۱)	(۳۲۵,۸۱۱)	۱۳,۴۵۶,۰۹۷	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۷۶۱,۵۴۳,۱۵۷)	(۱۵,۸۳۱,۵۵۸)	(۸۳,۳۲۵,۰۰۲)	(۱۹۵,۶۹۹,۷۱۷)	-
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۱۴۸,۶۱۰	۶۴۷,۲۸۱,۷۴۹	(۴۴۴,۹۰۴,۸۵۹)	(۶۱۴,۸۷۴)	(۳,۲۳۶,۴۰۸)	۱۹۸,۵۲۵,۶۰۸	-
توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۹,۴۳۷,۵۰۰	(۵,۸۱۱,۰۵۳,۷۵۷)	(۵,۴۱۴,۴۴۷)	(۲۸,۴۹۷,۱۸۷)	(۱۴۵,۵۲۷,۸۹۱)	-
البرزدارو	۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۷,۴۹۴,۳۶۰	(۵,۱۴۲,۸۵۱,۱۵۴)	(۵,۲۴۱,۵۷۴)	(۲۷,۵۸۷,۴۷۲)	۳۴۱,۸۱۴,۱۶۰	-
ح. پخش البرز	۹۴,۷۳۶	۱,۲۱۰,۱۱۷,۴۱۶	(۱,۱۹۹,۸۵۴,۴۱۷)	(۱,۱۴۹,۵۶۰)	(۶,۰۵۰,۵۸۶)	۳,۰۶۲,۸۵۳	-
سبحان دارو	۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۴,۷۸۳,۰۹۰	(۷,۴۰۱,۳۱۸,۳۷۶)	(۶,۹۳۹,۳۴۴)	(۳۶,۵۲۳,۹۱۵)	(۱۳۹,۹۹۸,۵۴۵)	-
پلیمر آریا ساسول	۸۰۸,۳۴۰	۶۶,۲۸۵,۱۷۳,۳۵۴	(۶۶,۱۳۳,۵۷۵,۰۹۳)	(۶۲,۹۶۹,۷۴۶)	(۳۳۱,۴۲۵,۸۶۵)	(۲۴۲,۷۹۷,۳۵۰)	-
پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۹,۲۹۰,۰۲۰	(۳,۴۱۰,۸۲۶,۶۶۳)	(۳,۳۴۳,۲۷۱)	(۱۷,۵۹۶,۴۵۱)	۸۷,۵۲۳,۶۳۵	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۳۳,۶۱۲	۱,۵۷۸,۷۵۵,۶۴۰	(۱,۵۲۴,۸۵۱,۶۶۳)	(۱,۴۹۹,۸۰۱)	(۷,۸۹۳,۷۷۹)	۴۴,۵۱۰,۳۹۷	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۴,۲۳۴,۷۸۲,۲۶۱	(۴,۳۴۲,۱۹۱,۹۲۹)	(۴,۰۲۲,۸۷۰)	(۲۱,۱۷۳,۹۱۱)	(۱۳۲,۶۰۶,۴۴۹)	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	۱۸,۹۷۵	۳۰۳,۹۴۱,۵۵۰	(۲۹۸,۱۶۱,۴۵۴)	(۲۸۸,۷۴۰)	(۱,۵۱۹,۷۰۸)	۳,۹۷۱,۶۴۸	-
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۶,۴۷۸,۲۹۰,۴۰۰	(۴,۶۵۴,۲۵۲,۰۴۵)	(۶,۱۵۳,۹۶۵)	(۳۲,۳۹۱,۴۵۵)	۱,۷۸۵,۴۹۲,۹۳۵	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰۳,۷۳۶	۱۱,۳۹۳,۱۳۷,۳۶۰	(۱۰,۳۴۷,۹۷۰,۹۴۱)	(۱۰,۸۲۳,۴۴۳)	(۵۶,۹۶۵,۶۸۶)	۹۷۷,۳۷۷,۲۹۰	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۸۰,۹۳۲,۲۰۰	(۶,۸۳۹,۳۲۵,۰۱۶)	(۶,۷۲۶,۸۰۳)	(۳۵,۴۰۴,۶۶۳)	۱۹۹,۴۷۵,۷۱۸	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۳,۴۲۷,۴۶۹	۱۸,۷۲۶,۳۲۶,۲۷۱	(۱۹,۲۹۳,۸۵۵,۱۳۱)	(۱۷,۷۸۹,۵۰۷)	(۹۳,۶۳۱,۶۳۵)	(۶۷۸,۹۵۰,۰۰۲)	-
سرمایه‌گذاری ملی‌ایران	۵۰۶,۷۱۰	۶,۵۹۷,۵۱۱,۹۰۰	(۶,۳۹۰,۰۵۲,۲۰۵)	(۶,۲۶۷,۶۰۵)	(۳۲,۹۸۷,۵۶۰)	۱۶۸,۲۰۴,۵۳۰	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۲۷,۶۹۵,۴۸۱)	(۱۱,۳۳۷,۲۱۵)	(۵۹,۶۷۰,۰۰۰)	(۳۶۴,۷۰۲,۶۹۶)	-
تامین سرمایه نوین	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۲۹,۴۹۵,۲۶۰	(۱۵,۴۳۵,۳۸۰,۱۰۹)	(۱۵,۰۳۷,۹۴۴)	(۷۹,۱۴۷,۴۷۶)	۲۹۹,۹۲۹,۷۳۱	-
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۷,۸۴۵	۷۹,۷۹۹,۳۴۰	(۴۳,۸۸۶,۳۴۴)	(۷۵,۸۰۶)	(۳۹۸,۹۹۷)	۳۵,۴۳۸,۱۹۳	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۵۸۵,۲۱۰	۱۰,۳۹۵,۷۲۶,۱۰۰	(۱۰,۷۰۵,۴۵۸,۸۸۲)	(۹,۸۷۵,۷۶۰)	(۵۱,۹۷۸,۶۳۴)	(۳۷۱,۵۸۷,۱۷۶)	-
مبین انرژی خلیج فارس	۶۳۹,۰۰۰	۱۰,۲۲۲,۵۱۱,۴۷۰	(۱۰,۲۱۹,۹۶۴,۴۸۶)	(۹,۷۱۱,۳۴۴)	(۵۱,۱۱۲,۵۵۷)	(۵۸,۲۷۶,۹۱۷)	-
بانک ملت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۸۹,۳۰۷,۷۳۰	(۴۶,۸۸۵,۲۷۱,۰۳۲)	(۴۴,۱۶۴,۱۶۰)	(۲۳۲,۴۴۶,۵۴۶)	(۶۷۲,۵۷۴,۰۰۸)	۳۸,۳۸۰,۹۴۵,۳۰۴
نقل به صفحه بعد		۳۹۰,۷۰۱,۶۰۲,۹۱۴	(۴۰۵,۱۰۴,۶۸۱,۳۲۰)	(۳۵۹,۲۲۹,۴۶۹)	(۱,۸۹۰,۶۰۴,۵۸۳)	(۱۶,۶۵۲,۹۱۲,۴۵۸)	۳۸,۳۸۰,۹۴۵,۳۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۳۹۰,۷۰۱,۶۰۲,۹۱۴	(۴۰۵,۱۰۴,۶۸۱,۳۲۰)	(۳۵۹,۲۲۹,۴۶۹)	(۱,۸۹۰,۶۰۴,۵۸۳)	(۱۶,۶۵۲,۹۱۲,۴۵۸)	۳۸,۳۸۰,۹۴۵,۳۰۴
سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ)	۹,۶۷۲,۳۸۶	۱۰۷,۰۳۴,۹۶۵,۴۰۰	(۹۷,۷۲۲,۵۲۸,۵۰۲)	(۱۰۱,۶۸۲,۱۵۷)	(۵۳۵,۱۷۴,۸۲۱)	۸,۶۷۵,۵۷۹,۹۲۰	۱۹,۹۵۰,۰۹۳,۳۴۴
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۷,۰۵۹,۵۴۹
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۷۵,۷۷۷,۳۶۹
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	۹,۵۲۱,۶۷۱,۳۰۳
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۳۲,۰۸۵,۳۸۲,۶۷۲
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۳۰,۲۹۸,۴۲۵,۹۶۶
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۰۹,۳۹۴,۵۵۵)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۲,۸۸۲,۷۷۲,۹۹۱
کشتیرانی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۱,۲۴۶,۲۸۸,۹۴۵
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۸,۵۹۰,۵۳۷,۲۸۹
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۵,۹۰۵,۸۱۱,۹۱۲
مپنا	-	-	-	-	-	-	۵۷,۰۹۲,۱۶۷,۱۲۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۳۷,۴۶۴,۲۱۰	(۳۱,۱۹۰,۱۲۴,۹۴۰)	(۲۹,۲۹۵,۰۶۶)	(۱۵۴,۱۸۷,۳۲۰)	(۵۳۶,۱۴۳,۱۱۶)	(۱,۱۴۶,۲۶۱,۱۰۶)
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۲۲,۸۰۸,۷۸۶
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۵,۵۹۷,۰۸۳,۲۰۸
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۸۰,۵۸۳,۲۸۳
ایران‌ارقام	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۱۶,۲۲۳,۶۳۰
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۵۹,۴۰۴,۰۹۰,۳۵۲
برق و انرژی پیوند گستر پارس	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۲۴,۶۹۵
بهساز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۴,۲۵۴
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	۲,۴۸۵,۳۹۵
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۳,۸۱۸,۰۱۹,۸۲۶
تولید برق عسلویه مپنا	۷,۸۰۳,۸۷۹	۵۵,۳۵۲,۳۳۱,۲۳۵	(۵۲,۸۶۵,۲۷۸,۹۲۴)	(۵۲,۵۸۳,۹۷۴)	(۲۷۶,۷۶۱,۶۵۷)	۲,۱۵۷,۷۰۶,۶۸۰	۱۷,۵۵۵,۶۶۹,۱۱۶
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات	-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۶۰۰
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	-	۵,۰۱۲,۴۰۵,۸۰۷
نقل به صفحه بعد		۵۸۳,۹۲۶,۳۶۳,۷۵۹	(۵۸۶,۸۸۲,۶۱۳,۶۸۶)	(۵۴۲,۷۹۰,۶۶۶)	(۲,۸۵۶,۷۲۸,۳۸۱)	(۶,۳۵۵,۷۶۸,۹۷۴)	۴۴۱,۴۲۲,۲۶۶,۰۵۸

Bayat Rayan-Certified Accountants
نمایندگی
گزارش
حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۵۸۳,۹۲۶,۳۶۳,۷۵۹	(۵۸۶,۸۸۲,۶۱۳,۶۸۶)	(۵۴۲,۷۹۰,۶۶۶)	(۲,۸۵۶,۷۲۸,۳۸۱)	(۶,۳۵۵,۷۶۸,۹۷۴)	۴۴۱,۴۲۲,۲۶۶,۰۵۸
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	-	۷۸۹,۶۵۹
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	-	-	-	-	-	-	۱۷۷,۷۷۹,۸۵۴
مهرکام پارس	-	-	-	-	-	-	(۲۳۸,۲۷۲,۴۰۴)
ح کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۱۴,۵۵۳,۴۹۲
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	۸۳۸,۶۳۷,۰۵۲
فرآورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	۵,۲۱۹,۶۲۸,۶۰۶
هزینه کارمزد معاملات	-	-	-	-	-		۷,۷۳۱,۰۵۹
		۵۸۳,۹۲۶,۳۶۳,۷۵۹	**(۵۸۶,۸۸۲,۶۱۳,۶۸۶)**	**(۵۴۲,۷۹۰,۶۶۶)**	**(۲,۸۵۶,۷۲۸,۳۸۱)**	**(۶,۳۵۵,۷۶۸,۹۷۴)**	**۴۶۰,۱۴۳,۱۱۳,۳۷۶**

۲-۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹	۶,۵۰۰	۵,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۵۳,۱۵۵,۸۵۵)	(۹۰۷,۱۵۵)	۴۵۰,۹۳۶,۹۹۰	-
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۷-۰۰۰۳۲۴	۱۵,۰۰۰	۱۴,۹۲۳,۷۴۵,۰۷۰	(۱۴,۵۵۲,۶۱۷,۱۸۲)	(۹۷۴,۱۶۳)	۳۷۰,۱۵۳,۷۲۵	-
اسنادخزانه-م۱۴بودجه۹۸-۰۱۰۳۱۸	۱۷,۵۶۲	۱۴,۱۲۳,۳۹۱,۲۷۶	(۱۴,۰۷۰,۱۶۶,۴۴۹)	(۲,۵۵۹,۸۴۶)	۵۰,۶۶۴,۹۸۱	-
مرابحه عام دولت۴-شرایط خاص ۰۲۰۵	۱۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۹۱,۰۷۶,۴۹۹)	(۱۷,۱۲۷)	۳,۴۰۶,۳۷۴	-
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۸-۰۲۰۹۰۶	۱۰۹,۹۸۳	۶۳,۲۰۱,۳۴۷,۰۶۳	(۶۳,۱۷۵,۳۲۰,۶۵۳)	(۱۱,۴۵۵,۲۱۳)	۱۴,۵۷۱,۱۹۷	-
اسنادخزانه-م۱۳بودجه۹۸-۰۱۰۲۱۹	۲۱,۱۶۰	۱۶,۵۸۴,۶۸۸,۱۲۰	(۱۶,۵۴۴,۴۸۰,۴۸۹)	(۳,۰۰۵,۹۶۱)	۳۷,۲۰۱,۶۷۰	-
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶	۲۱۷,۰۶۴	۱۳۲,۷۵۱,۹۹۵,۷۴۴	(۱۲۷,۸۳۹,۵۴۶,۷۴۵)	(۱۷,۰۹۹,۶۸۴)	۴,۸۹۵,۳۴۹,۳۱۵	-
مرابحه عام دولت۷۷-شرایط خاص۰۰۰۸۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۶,۳۱۲,۱۸۰,۹۱۲)	-	۳,۶۸۷,۸۱۹,۰۸۸	-
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰	۱۰۱,۲۰۰	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷,۸۷۶,۵۵۸,۶۵۷)	-	۳,۳۲۳,۴۴۱,۳۴۳	-
اسنادخزانه-م۱۷بودجه۹۸-۰۱۰۵۱۲	۳۸,۵۴۶	۲۹,۰۲۵,۱۳۸,۰۰۰	(۲۹,۳۴۲,۳۷۱,۶۵۹)	(۵,۲۶۰,۸۰۱)	(۳۲۲,۴۹۴,۴۶۰)	-
صکوک منفعت نفت۱۳۱۲-۶ماهه ۱۸/۵٪	۱۰۰	۱۰۲,۵۱۰,۰۰۰	(۱۰۰,۵۱۸,۲۱۴)	(۱۸,۵۷۸)	۱,۹۷۳,۲۰۸	-
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۰۲۰۷۰۴	۶۵,۱۰۰	۴۰,۷۴۳,۰۱۰,۰۰۰	(۳۹,۲۶۵,۸۲۷,۵۱۹)	(۷,۳۸۴,۶۶۸)	۱,۴۶۹,۷۹۷,۸۱۳	-
منفعت صبا اروند کاردان۱۴۰۰۱۱۱۳	-	-	-	-	-	(۶۱,۹۵۵,۰۵۰)
اسنادخزانه-م۱۵بودجه۹۸-۰۱۰۴۰۶	-	-	-	-	-	۲,۱۱۶,۰۴۴,۰۳۲
مرابحه دولت تعاون-کاردان۹۹۱۱۱۸	۶۴۵,۶۰۰	۶۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۵,۴۸۲,۹۸۵,۰۰۰)	-	۱۱۷,۰۱۵,۰۰۰	۲۳,۶۸۲,۸۲۰
		۳,۰۶۳,۳۵۵,۳۲۵,۲۷۳	**(۳,۰۴۹,۲۰۶,۸۰۵,۸۳۳)**	**(۴۸,۶۸۳,۱۹۶)**	**۱۴,۰۹۹,۸۳۶,۲۴۴**	**۲,۰۷۷,۷۷۱,۸۰۲**

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۸-۱	۲۰,۱۷۹,۵۳۹,۰۳۵	۶۲,۲۲۸,۳۸۷,۶۷۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری	۱۸-۲	(۴,۵۳۳,۸۵۹,۲۲۱)	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۸-۳	۳۸۶,۵۳۸,۷۴۲,۹۷۷	۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶
سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام	۱۸-۴	۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸	-
		۴۰۶,۷۱۴,۳۴۳,۷۴۹	**۷۱,۱۲۸,۹۵۶,۴۸۶**

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح.تجلی توسعه معادن و فلزات	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۰۴۸,۴۷۷,۱۱۲)	(۵۸,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۷,۳۷۷,۱۱۲)	-
پتروشیمی مارون	۲,۷۴۳,۵۰۰	۵۰۶,۶۹۱,۵۲۸,۰۰۰	(۴۹۹,۱۴۶,۷۹۲,۴۵۱)	(۴۸۱,۳۵۶,۹۵۲)	(۲,۵۳۳,۴۵۷,۶۴۰)	۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸	-
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۶,۶۱۹,۵۶۲,۸۹۲	(۴,۶۵۴,۲۵۰,۷۴۸)	(۶,۲۸۸,۵۸۶)	(۳۳,۰۹۷,۸۲۱)	۱,۹۲۵,۹۲۵,۷۳۷	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۶,۱۰۷,۴۷۰,۱۳۸	(۵,۴۹۳,۱۲۸,۸۹۸)	(۵,۸۰۲,۰۹۷)	(۳۰,۵۳۷,۳۵۱)	۵۷۸,۰۰۱,۷۹۲	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳۰۳,۷۳۶	۹,۰۲۰,۹۵۹,۲۰۰	(۹,۰۳۹,۹۰۰,۹۹۸)	(۸,۵۶۹,۹۱۱)	(۴۵,۱۰۴,۷۹۶)	(۷۲,۶۱۶,۵۰۵)	-
بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪/تادیه	۳۸,۱۳۷	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	(۲۶,۷۰۵,۳۳۹)	(۲۵,۳۶۱)	(۱۳۳,۴۸۰)	(۱۶۸,۲۸۰)	-
تامین سرمایه خلیج فارس	۲۵,۴۵۳	۲۵,۴۵۳,۰۰۰	(۲۵,۴۷۲,۹۰۱)	(۲۴,۱۸۰)	(۱۲۷,۲۶۵)	(۱۷۱,۳۴۶)	-
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰٪/تادیه	۱۰۸,۰۵۴	۵۴,۰۲۷,۰۰۰	(۵۴,۰۷۶,۰۵۴)	(۵۱,۳۲۶)	(۲۷۰,۱۳۵)	(۳۷۰,۵۱۵)	-
سرمایه‌گذاری ملی‌ایران	۵۴,۳۶۰,۵۶۸	۵۱۳,۱۶۳,۷۶۱,۹۲۰	(۴۹۷,۳۲۸,۹۵۲,۷۹۳)	(۴۸۷,۵۰۵,۵۷۴)	(۲,۵۶۵,۸۱۸,۸۱۰)	۱۲,۷۸۱,۴۸۴,۷۴۳	-
نقل به صفحه بعد		۱,۱۰۳,۷۰۹,۴۵۸,۰۵۰	(۱,۰۷۷,۸۱۷,۷۵۷,۲۹۴)	(۱,۰۴۸,۵۲۳,۹۸۷)	(۵,۵۱۸,۵۴۷,۲۹۸)	۱۹,۳۲۴,۶۲۹,۴۷۲	-

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۱۰۳,۷۰۹,۴۵۸,۰۵۰	(۱,۰۷۷,۸۱۷,۷۵۷,۲۹۴)	(۱,۰۴۸,۵۲۳,۹۸۷)	(۵,۵۱۸,۵۴۷,۲۹۸)	۱۹,۳۲۴,۶۲۹,۴۷۲	-
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۸۳,۴۳۹,۲۳۷)	(۲۵,۱۷۱,۲۰۰)	(۱۳۲,۴۸۰,۰۰۰)	۸۵۴,۹۰۹,۵۶۳	(۱۱۸,۱۴۶,۹۶۲)
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	(۱۴۹,۲۷۴,۸۲۱)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۲۸,۰۷۸,۹۵۵)
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۶۸,۶۱۰,۴۱۲)
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	-	(۳۳۷,۰۹۳)
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۹۸۰,۹۰۴)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۷۵۱,۶۷۸,۷۲۶)
سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۰۴,۵۴۸,۰۰۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۱۵۶,۹۶۴,۶۳۹)
ح . توکافولاد(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۴۱,۳۱۹,۲۰۶,۶۳۰
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۲۲۲,۰۷۴)
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	(۱۰۴,۹۷۳,۱۸۵)
پلی پروپیلن جم- جم پیلن	-	-	-	-	-	-	(۱۱۷,۷۸۰,۴۵۱)
پخش البرز	-	-	-	-	-	-	(۶۶,۴۲۴,۱۴۰)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۵۷,۱۸۹,۰۲۲)
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۶۴,۰۴۰)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۴۵۲,۵۲۹,۶۵۳)
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	(۷۰,۳۵۵,۶۶۷)
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۳۵۶,۲۲۳)
		۱,۱۳۰,۲۰۵,۴۵۸,۰۵۰	**(۱,۱۰۳,۳۰۱,۱۹۶,۵۳۱)**	**(۱,۰۷۳,۶۹۵,۱۸۷)**	**(۵,۶۵۱,۰۲۷,۲۹۸)**	**۲۰,۱۷۹,۵۳۹,۰۳۵**	**۶۲,۲۲۸,۳۸۷,۶۷۰**

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا	۷۷۶,۶۶۰	۹۱,۱۰۲,۲۱۸,۰۰۰	(۹۵,۵۷۵,۸۳۵,۸۷۹)	(۶۰,۲۴۱,۳۴۲)	-	(۴,۵۳۳,۸۵۹,۲۲۱)	-
		۹۱,۱۰۲,۲۱۸,۰۰۰	(۹۵,۵۷۵,۸۳۵,۸۷۹)	(۶۰,۲۴۱,۳۴۲)	-	(۴,۵۳۳,۸۵۹,۲۲۱)	-

۳-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۲بودجه۹۹-۰۱۱۰۱۹	۱۲۵,۵۰۰	۹۹,۳۷۰,۹۰۰,۰۰۰	(۸۷,۹۱۰,۹۳۲,۲۸۶)	(۱۸,۰۱۰,۹۷۶)	۱۱,۴۴۱,۹۵۶,۷۳۸	-
مرابحه عام دولت۵-شرایط خاص ۰۰۱۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸۰,۱۷۷,۶۲۵)	(۱۸۱,۲۵۰)	۱۹,۶۴۱,۱۲۵	-
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۹-۰۲۰۷۰۴	۴۵,۱۷۰	۳۰,۲۶۳,۹۰۰,۰۰۰	(۲۸,۸۶۸,۷۹۸,۶۲۷)	(۵,۴۸۵,۳۳۲)	۱,۳۸۹,۶۱۶,۰۴۱	-
اسنادخزانه-م۹بودجه۹۹-۰۲۰۳۱۶	۳۸,۴۵۸	۲۷,۵۰۳,۴۶۹,۴۴۳	(۲۵,۲۴۶,۵۶۵,۹۹۵)	(۴,۹۸۵,۰۰۴)	۲,۲۵۱,۹۱۸,۴۴۴	-
مرابحه عام دولت۷۶-شرایط خاص۰۳۰۴۰۶	۴,۱۰۰	۳,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۷۵,۶۸۳,۳۲۰)	(۶۹۱,۱۰۶)	۳۶,۶۲۵,۵۷۴	-
صکوک منفعت نفت۱۳۱۲-۶ماهه ۱۸/۵٪	۱۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۵۲۸,۷۵۹)	(۱۸,۳۰۶)	(۲,۵۴۷,۰۶۵)	-
مرابحه عام دولت۹۴-شرایط خاص۰۳۰۸۱۶	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۷,۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۵,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳۴,۱۷۷,۶۸۰)	۱,۱۴۹,۰۲۲,۳۲۰	-
مرابحه عام دولت۳-شرایط خاص ۰۱۰۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۹,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۷,۶۶۰,۸۷۵)	۲۵,۹۷۳,۳۳۹,۱۲۵	-
مرابحه عام دولت۳-شرایط خاص ۰۱۰۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۲,۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۲,۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۳۴,۲۱۰,۷۷۹)	۵۹,۷۰۵,۶۸۹,۲۲۱	-
مشارکت رایان سایپا-۳ماهه۱۶٪	۵۳۹,۳۰۰	۵۳۲,۵۶۳,۰۶۴,۴۰۰	(۵۰۰,۴۱۲,۳۹۵,۵۸۰)	(۹۶,۵۲۷,۰۵۵)	۳۲,۰۵۴,۱۴۱,۷۶۵	-
اسنادخزانه-م۲۰بودجه۹۸-۰۲۰۸۰۶	۲۶۶,۷۷۲	۱۷۹,۹۳۷,۷۱۴,۰۰۰	(۱۵۷,۱۸۴,۲۳۷,۲۷۴)	(۳۲,۶۱۳,۷۱۱)	۲۲,۷۲۰,۸۶۳,۰۱۵	(۱۵۴,۰۸۸,۹۶۳)
اسنادخزانه-م۲۱بودجه۹۸-۰۲۰۹۰۶	۶۵,۴۱۰	۴۲,۹۷۴,۰۴۲,۹۵۰	(۳۷,۵۷۲,۱۴۹,۵۶۰)	(۷,۷۸۹,۰۴۵)	۵,۳۹۴,۱۰۴,۳۴۵	۲۲۸,۰۳۵,۵۸۰
مرابحه عام دولت۴-شرایط خاص ۰۲۰۵	۱,۵۹۶,۹۰۰	۱,۵۸۲,۳۲۳,۴۹۶,۸۰۰	(۱,۴۵۴,۴۰۴,۵۲۷,۴۰۰)	(۲۸۶,۷۹۶,۱۳۴)	۱۲۷,۶۳۲,۱۷۳,۲۶۶	(۴۱,۳۷۶,۵۸۳,۵۹۲)
سلف موازی برق نیروی برق حرارتی	۱,۸۳۹,۷۵۰	۵۹۲,۹۰۹,۱۱۰,۷۵۰	(۴۹۹,۹۹۹,۸۹۶,۰۰۱)	(۴۲۹,۸۵۹,۱۰۵)	۹۲,۴۷۹,۳۵۵,۶۴۴	-
سلف نفت خام سبک داخلی۴۰۰۲	۲۰۰	۴۰۲,۹۵۱,۴۰۰	(۳۹۶,۲۸۷,۱۰۰)	(۲۹۲,۱۴۰)	۶,۳۷۲,۱۶۰	-
اجاره دومینو۱۴۰۴۰۲۰۸	۱۵۴,۰۹۵	۱۴۷,۴۹۳,۵۷۰,۲۰۰	(۱۴۴,۵۸۲,۷۳۳,۸۸۵)	(۲۶,۷۳۳,۲۱۰)	۲,۸۸۴,۱۰۳,۱۰۵	(۹,۵۱۳,۸۲۴,۱۹۰)
منفعت صبا اروند کاردان۱۴۰۰۱۱۱۳	۳۳۶,۲۸۰	۳۳۷,۶۸۲,۶۲۳,۸۸۰	(۳۳۶,۲۱۹,۰۴۹,۲۵۰)	(۶۱,۲۰۴,۹۷۶)	۱,۴۰۲,۳۶۹,۶۵۴	۱۰,۳۹۸,۳۵۲,۶۳۹
منفعت دولت۵-شرایط خاص کاردان۰۱۰۸	۱,۵۰۰	۱,۴۹۹,۹۹۸,۵۰۰	(۱,۴۹۹,۷۲۸,۱۲۵)	(۲۷۱,۸۷۵)	(۱,۵۰۰)	۳۳,۴۶۲,۴۱۳
مشارکت اتوبوسرانی شهر کرج	۱,۹۹۹,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
مشارکت اتوبوسرانی قم	۱,۹۹۹,۹۹۹	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۶,۸۶۳,۴۰۰,۶۷۱
مرابحه دولت تعاون-کاردان۹۹۱۱۱۸	-	-	-	-	-	۳۹,۱۱۶,۳۷۸,۱۴۳
اسناد خزانه -م۱۳ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹	-	-	-	-	-	۱,۰۰۹,۸۵۶,۱۵۵
اسناد خزانه -م۱۷بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	-	-	-	-	-	۲,۲۹۵,۵۷۹,۹۶۰
		۱۳,۰۷۴,۲۸۲,۴۴۲,۳۲۳	**(۱۲,۶۸۵,۷۷۶,۱۹۰,۷۸۷)**	**(۱,۹۶۷,۵۰۸,۵۵۹)**	**۳۸۶,۵۳۸,۷۴۲,۹۷۷**	**۸,۹۰۰,۵۶۸,۸۱۶**

۴-۱۸-سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مارون	۲,۷۴۳,۵۰۰	۵۰۶,۶۹۱,۵۲۸,۰۰۰	(۴۹۹,۱۴۶,۷۹۲,۴۵۱)	(۴۸۱,۳۵۶,۹۵۲)	(۲,۵۳۳,۴۵۷,۶۴۰)	۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸	-
		۵۰۶,۶۹۱,۵۲۸,۰۰۰	**(۴۹۹,۱۴۶,۷۹۲,۴۵۱)**	**(۴۸۱,۳۵۶,۹۵۲)**	**(۲,۵۳۳,۴۵۷,۶۴۰)**	**۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸**	-

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سبحان دارو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	۴۵۶,۱۱۷	۱,۶۸۰	۷۶۶,۲۷۶,۵۶۰	(۷,۷۹۲,۶۴۳)	۷۵۸,۴۸۳,۹۱۷	-
سرمایه‌گذاری‌توکافولاد(هلدینگ)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱,۳۸۹,۴۰۳	۳۵۰	۴۸۶,۲۹۱,۰۵۰	(۳,۶۳۶,۴۳۹)	۴۸۲,۶۵۴,۶۱۱	۳,۳۶۴,۱۹۸,۱۴۰
پخش البرز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۶۹۸)	۲۶۳,۸۱۹,۳۰۲	-
تولید برق عسلویه مپنا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۷۳۵,۱۴۸	۳۰۰	۲۲۰,۵۴۴,۴۰۰	-	۲۲۰,۵۴۴,۴۰۰	۱۹,۹۸۲,۰۷۷
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳,۷۶۶	۳,۰۰۰	۴۱,۲۹۸,۰۰۰	-	۴۱,۲۹۸,۰۰۰	-
لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۲۴,۷۶۸	۱۶۵	۴,۰۸۶,۷۲۰	-	۴,۰۸۶,۷۲۰	-
سپیدار سیستم آسیا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱,۲۹۴	۲,۰۰۰	۲,۵۸۸,۰۰۰	-	۲,۵۸۸,۰۰۰	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۴,۳۰۰	۱۱۰	۴۷۳,۰۰۰	-	۴۷۳,۰۰۰	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۱	۱۲۵	۱۲۵	(۶)	۱۱۹	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۷,۴۵۹,۴۵۹
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۴۴۵,۸۰۰
سود سهام شرکت پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۲,۹۹۸
عمران توسعه شاهد	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۲,۹۸۵,۵۵۷,۸۵۵	(۱۱,۶۰۹,۷۸۶)	۲,۹۷۳,۹۴۸,۰۶۹	۵,۹۹۶,۵۸۸,۴۷۴

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:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۰-۱	۵۵۳,۹۷۸,۲۷۱,۸۵۰	۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۲
سود اوراق اجاره	۲۰-۲	۲۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷
سود اوراق مرابحه	۲۰-۳	۶۲۵,۵۷۰,۳۰۲,۵۰۶	۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶
درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق	۲۰-۴	۴۰,۳۲۳,۵۷۱,۱۴۳	-
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	۲۰-۵	۱,۱۵۸,۶۱۸,۸۷۶,۱۰۰	۴۳۴,۱۲۸,۹۱۳,۱۷۶
		۲,۴۰۶,۲۶۲,۱۱۸,۵۸۵	**۷۳۲,۶۹۹,۰۴۷,۰۱۱**

۲۰-۱-اوراق مشارکت بورسی:

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق (سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰)
			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
			ریال	درصد	ریال	ریال
منفعت صبا اروند کاردان۱۴۰۰۱۱۱۳	۱۳۹۷/۱۱/۱۳	۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۶۳,۹۱۵,۲۶۶,۳۷۶	۶۳,۹۶۱,۶۴۴,۰۳۹
منفعت دولت ۵-شرایط خاص کاردان ۰۱۰۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۶۸,۵۸۲,۰۹۸	۳۲,۴۱۲,۰۷۳
مشارکت رایان سایپا-۳ماهه۱۶٪	۱۳۹۷/۰۶/۰۵	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۵۳۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۸۴,۲۴۰,۵۶۹,۴۳۲	-
اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی شهر کرج	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۰۵,۴۳۶,۱۲۷,۶۱۸	-
اوراق مشارکت اتوبوسرانی قم	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۰۰,۱۱۲,۲۴۶,۲۹۲	-
صکوک منفعت نفت۱۳۱۲-۶ماهه ۱۸/۵٪	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۵,۴۸۰,۰۳۴	-
					۵۵۳,۹۷۸,۲۷۱,۸۵۰	**۶۳,۹۹۴,۰۵۶,۱۱۲**

۲-۲۰-اوراق اجاره:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال
اجاره دومینو۱۴۰۴۰۲۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۰۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۵۴,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷
					۲۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	**۱۷,۸۷۳,۵۸۶,۱۰۷**

۳-۲۰-اوراق مرابحه:

مرابحه دولت تعاون-کاردان۹۹۱۱۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸,۲۳۷,۲۵۹,۴۲۸	۱۲۹,۱۵۴,۷۰۷,۹۶۹
مرابحه گندم۲-واجدشرایط خاص۱۴۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۵,۴۴۸,۹۷۲,۶۴۱	۱۷,۱۹۸,۹۹۷,۷۲۵
مرابحه عام دولت ۴شرایط خاص۰۴۰۵	-	-	-	-	-	۷۰,۳۴۸,۷۸۵,۹۲۲
مرابحه عام دولت۳-شرایط خاص ۰۱۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۲۵,۷۹۵,۹۳۸,۱۲۹	-
مرابحه عام دولت۳-شرایط خاص ۰۱۰۴	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۱۰,۷۹۴,۱۸۱,۶۸۹	-
مرابحه عام دولت۵-شرایط خاص ۰۰۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۹۷,۸۶۴,۳۷۴	-
مرابحه عام دولت۹۴شرایط خاص۰۳۰۸۱۶	۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۹۹,۵۶۴,۶۱۴,۹۱۷	-
مرابحه عام دولت۷۷-شرایط خاص۰۰۰۸۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۱۲	۱۴۰۰/۰۸/۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۵,۰۱۸,۴۴۲,۶۲۳	-
مرابحه عام دولت۷۶-شرایط خاص۰۳۰۴۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۴۲,۸۱۱,۴۵۲	-
مرابحه عام دولت۴-شرایط خاص ۰۲۰۵	۱۳۹۹/۰۵/۰۷	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۴۰,۳۷۰,۲۱۷,۲۵۳	-
					۶۲۵,۵۷۰,۳۰۲,۵۰۶	**۲۱۶,۷۰۲,۴۹۱,۶۱۶**

۴-۲۰-درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ اعمال فروش	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			ریال	درصد	ریال	ریال
*پتروشیمی مارون	۱۴۰۰/۰۹/۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	-	-	۴۰,۳۲۳,۵۷۱,۱۴۳	-
					۴۰,۳۲۳,۵۷۱,۱۴۳	-

*با توجه به اینکه نرخ اسمی اوراق دارای اختیار فروش تبعی پتروشیمی مارون ۲۲ درصد بوده است جهت افزایش بازدهی صندوق و در راستای ضرفه و صلاح سرمایه گذاران، صندوق بابت خرید فوق از تامین سرمایه کاردان، نرخ سود ترجیحی دریافت نموده که بدین ترتیب نرخ موثر سرمایه گذاری فوق ۲۴,۸۲ درصد شناسایی شده است.

Bayat Rayan-Certified Accountants

۵-۲۰- سود سپرده بانکی

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	مبلغ سود سپرده بانکی	هزینه تنزیل	هزینه برگشت سود گواهی بانکی	خالص سود	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۴۷۴-تجارت	۱۳۹۸/۰۶/۱۲	-		-	۹۶,۱۹۰,۷۱۱	-	-	۹۶,۱۹۰,۷۱۱	۶,۸۴۲,۰۰۲,۶۷۱
بلند مدت-۶۳۰۰۲۲۱۸۰۵-تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۱۹,۱۱۰,۶۳۸
بلند مدت-۶۳۰۰۲۲۱۸۱۳-تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۷,۹۵۸,۴۹۴
بلند مدت-۶۳۰۰۲۲۱۸۲۱-تجارت	-	-	-	-	-	-	-		۶,۶۶۷,۶۲۴,۷۳۸
کوتاه مدت-۲۸۷۱۵۵۰۶۷-رفاه کارگران	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	-	-	-	۹,۸۵۰	-	-	۹,۸۵۰	۸۶۳,۷۳۰,۴۶۹
بلند مدت-۲۸۷۱۸۷۹۳۷-رفاه کارگران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۳۸۹,۵۱۸,۶۷۸
کوتاه مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۱۰-۸۲۶-سامان	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	-	-	-	۷۰۸,۵۶۱	-	-	۷۰۸,۵۶۱	۱,۵۶۲,۵۵۱,۶۷۶
کوتاه مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۱۰-۸۲۹-سامان	۱۳۹۸/۱۰/۰۱	-	-	-	۱۹۱,۷۸۰,۸۳۲	-	-	۱۹۱,۷۸۰,۸۳۲	۱۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱
بلند مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۲۹-سامان	۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۶	-	۲۰	۱۱,۷۰۱,۰۶۶	-	-	۱۱,۷۰۱,۰۶۶	۴,۲۵۹,۰۰۰,۸۸۹
بلند مدت-۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۱۱-۸۶۹-سامان	۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۶	-	۲۰	۱۹۱,۷۸۰,۸۳۲	-	-	۱۹۱,۷۸۰,۸۳۲	۱۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۱
کوتاه مدت-۱-۷۲۲۱۷۶-۹۹۶۷-۱۲۰-گردشگری	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	-	-	-	۱۵۳,۲۶۲	-	-	۱۵۳,۲۶۲	۱۰۳,۹۹۵,۸۷۹
بلند مدت-۱-۷۲۲۱۷۶-۱۱۹۷-۱۲۰-گردشگری	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	۱۳۹۹/۱۲/۰۵	-	۲۰	-	-	-	-	۲۵,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۴
بلند مدت-۲,۷۲۲۱۷۶,۱۱۹۷,۱۲۰-گردشگری	۱۳۹۹/۰۱/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۰۷	-	۲۰	۶۴,۹۳۲,۱۸۰,۸۴۵	-	-	۶۴,۹۳۲,۱۸۰,۸۴۵	۹۶,۴۸۴,۳۵۶,۱۳۰
کوتاه مدت-۰۲۲۶۰۵۷۹۴۰۰۰۰-ملی	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	-	-	-	۱۱۳,۱۶۳	-	-	۱۱۳,۱۶۳	۵۶۴,۶۵۵,۶۰۸
بلند مدت-۰۴۱۸۰۱۳۱۲۰۰۰۰-ملی	-	-	-	۲۰	-	-	-	-	۱۱۱,۸۳۳,۲۴۶,۶۰۲
بلند مدت ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰۱ بانک سامان	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	۱۴۰۰/۰۵/۱۴	۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶۸,۹۵۲,۳۲۸,۵۶۵	(۱۵,۳۴۸,۲۶۷)	-	۶۸,۹۳۶,۹۸۰,۲۹۸	۳۱,۵۷۴,۱۷۴,۴۴۳
بلند مدت ۶۲۵۱۶۹۴۰۸۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۵	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	-	۱۸	۳۸,۶۳۳,۴۲۴,۵۳۸	(۲,۲۳۵,۲۵۷)	-	۳۸,۶۳۱,۱۸۹,۲۸۱	۷,۵۲۰,۵۴۷,۹۲۵
سپرده بلند مدت ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰۲ بانک سامان	۱۳۹۹/۱۰/۰۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۶,۲۳۵,۶۱۶,۳۲۰	(۵,۴۴۵,۷۴۹)	-	۲۶,۲۳۰,۱۷۰,۵۷۱	-
سپرده بلند مدت ۸۹۵-۱۱۲-۱۳۴۷۰۰۰۰-۳ بانک سامان	۱۳۹۹/۱۱/۱۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۹	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰۲,۵۶۲,۶۳۰,۰۷۲	(۶,۷۵۶,۹۲۱)	-	۱۰۲,۵۵۵,۸۷۳,۱۵۱	-
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹-۸۱۰۰-۱۴۶۸۱۸۷۶-۱ بانک پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	-	-	-	۱۸,۱۰۴,۳۹۱	(۲)	-	۱۸,۱۰۴,۳۸۹	-
سپرده بلند مدت ۲۷۹-۹۰۱۲-۱۴۶۸۱۸۷۶-۱ بانک پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	-	۲۰	۵۶,۵۵۰,۶۸۴,۹۳۰	-	-	۵۶,۵۵۰,۶۸۴,۹۳۰	-
سپرده بلند مدت ۰۵۱۵۶۰۳۰۴۰۰۰۰۰۰۰۵۸ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۰/۰۱/۱۱	۱۴۰۰/۰۱/۱۴	-	۲۲	۱,۱۳۳,۱۵۰,۶۸۴	-	-	۱,۱۳۳,۱۵۰,۶۸۴	-
نقل به صفحه بعد					۳۵۹,۵۱۰,۵۵۸,۶۲۲	(۲۹,۷۸۶,۱۹۶)	-	۳۵۹,۴۸۰,۷۷۲,۴۲۶	۴۳۴,۱۲۸,۹۱۳,۱۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

نام شرکت	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	مبلغ سود سپرده بانکی	هزینه تنزیل	هزینه برگشت سود گواهی بانکی	خالص سود	خالص سود
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰								سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					۳۵۹,۵۱۰,۵۵۸,۶۲۲	(۲۹,۷۸۶,۱۹۶)	-	۳۵۹,۴۸۰,۷۷۲,۴۲۶	۴۳۴,۱۲۸,۹۱۳,۱۷۶
سپرده کوتاه مدت ۰۵۱۵۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۰۷۰ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۰/۰۱/۱۱	-	-	-	۴۷,۴۵۲	-	-	۴۷,۴۵۲	-
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵-۸۵۰-۶۶۸۱۶۵۰-۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۲/۰۷	-	-	-	۶۰,۴۵۴	-	-	۶۰,۴۵۴	-
سپرده بلند مدت ۲۰۵-۲۸۳-۶۶۸۱۶۵۰-۱ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۲/۰۷	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	-	۲۰	۳۸,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	-	-	۳۸,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	-
سپرده بلند مدت ۲۰۵-۲۸۳-۶۶۸۱۶۵۰-۲ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۲/۰۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	-	۲۰	۲۰,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۷	-	-	۲۰,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۷	-
سپرده بلند مدت ۰۵۱۵۶۰۳۰۴۰۰۰۰۰۰۰۸۳ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	-	۲۲	۲۰۱,۸۶۴,۱۶۴,۳۰۴	(۹۰۷,۳۲۰)	-	۲۰۱,۸۶۳,۲۵۶,۹۸۴	-
سپرده بلند مدت ۹۸۰۳۸۸۶۸ بانک تجارت	۱۴۰۰/۰۳/۰۶	۱۴۰۱/۰۳/۰۶	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۰,۴۹۶,۴۳۸,۲۲۷	-	-	۳۰,۴۹۶,۴۳۸,۲۲۷	-
سپرده بلند مدت ۲۰۵-۲۸۳-۶۶۸۱۶۵۰-۳ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۴/۰۳	۱۴۰۰/۰۸/۰۹	-	۲۰	۱۰۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۱	-	-	۱۰۶,۰۲۷,۳۹۷,۲۶۱	-
سپرده بلند مدت ۲۷۹-۹۰۱۲-۱۴۶۸۱۸۷۶-۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۵/۱۳	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	-	۲۰	۹,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۱	-	-	۹,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۱	-
سپرده بلند مدت ۸۶۶-۱۱۲-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	-	۲۰	۱۶,۳۹۹,۹۹۹,۹۶۷	(۱۵,۴۵۲,۵۸۹)	-	۱۶,۳۸۴,۵۴۷,۳۷۸	-
سپرده بلند مدت ۲۷۹-۹۰۱۲-۱۴۶۸۱۸۷۶-۳ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	-	۲۱.۵	۱۱,۳۷۹,۸۶۷,۳۱۸	-	-	۱۱,۳۷۹,۸۶۷,۳۱۸	-
سپرده بلند مدت ۲۰۵-۲۸۳-۶۶۸۱۶۵۰-۴ بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۰۸/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	-	۲۱	۳۸,۰۹۶,۶۴۶,۵۴۴	(۲۴,۲۱۲,۸۳۰)	-	۳۸,۰۷۲,۴۳۳,۷۱۴	-
سپرده بلند مدت ۲۷۹-۹۰۱۲-۱۴۶۸۱۸۷۶-۴ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۸/۱۲	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	-	۲۱.۵	۴۲,۲۶۳,۶۹۸,۶۳۰	-	-	۴۲,۲۶۳,۶۹۸,۶۳۰	-
سپرده بلند مدت ۱۲۷-۱۲۰۲-۷۲۲۱۷۶-۱ بانک گردشگری	۱۴۰۰/۰۸/۲۲	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	-	۱۸	۲,۳۲۹,۳۱۵,۰۶۷	-	-	۲,۳۲۹,۳۱۵,۰۶۷	-
سپرده بلند مدت ۲۷۹-۹۰۱۲-۱۴۶۸۱۸۷۶-۵ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۹,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۵	(۱۹۸,۶۸۴,۷۴۷)	-	۱۹,۳۹۰,۳۵۶,۳۴۸	-
سپرده بلند مدت ۰۵۱۵۶۰۳۰۴۰۰۰۰۰۰۰۹۳ موسسه اعتباری ملل	۱۴۰۰/۰۳/۱۳	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	-		۱۱۶,۳۵۱,۵۰۶,۷۵۵		-	۱۱۶,۳۵۱,۵۰۶,۷۵۵	
سپرده بلندمدت ۱۲۰-۱۲۰۲-۷۲۲۱۷۶-۱ بانک گردشگری	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	-		۴,۱۴۰,۸۲۱,۸۷۱		-	۴,۱۴۰,۸۲۱,۸۷۱	
بانک ملل			۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۴۸,۴۴۲,۷۳۹,۶۰۴		(۶,۷۹۸,۹۰۳,۹۳۶)	۱۴۱,۶۴۳,۸۳۵,۶۶۸	-
					۱,۱۶۵,۶۸۶,۸۲۳,۷۱۸	**(۲۶۹,۰۴۳,۶۸۲)**	**(۶,۷۹۸,۹۰۳,۹۳۶)**	**۱,۱۵۸,۶۱۸,۸۷۶,۱۰۰**	**۴۳۴,۱۲۸,۹۱۳,۱۷۶**

۲۱- سایردرآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درامد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های

قبل طی کنترل شماره یادداشت‌های۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام		۱۹,۹۴۸,۰۷۳	۳۶۵,۴۶۴
برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی		۲۸,۷۹۷,۹۷۸	۱,۶۳۴,۷۶۳,۰۴۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۱	۱۲۷,۰۸۲,۰۱۱	۶۹۰,۱۰۳,۳۹۵
		۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲	**۲,۳۲۵,۲۳۱,۹۰۳**

۲۱-۱مبلغ فوق ناشی از برگشت هزینه کارمزد معاملات از طرف کارگزاری فوق دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری است

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۴۴,۲۹۹,۰۶۱,۲۴۳	۲۲,۷۲۲,۳۴۰,۴۵۸
متولی صندوق	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ضامن نقدشوندگی	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	۱۸,۷۲۳,۵۱۸,۸۳۱
بازارگردان	۹۱,۸۷۸,۴۳۰,۹۵۷	-
حسابرس	۳۲۶,۹۹۹,۸۵۰	۱۹۶,۱۹۹,۸۹۰
	۱۳۸,۰۸۹,۰۰۹,۳۴۹	**۴۱,۸۴۲,۰۵۹,۱۷۹**

۲۳- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	-	۱۷,۵۳۵,۶۱۶
هزینه برگزاری مجامع	۳۰,۶۶۰,۹۲۸	۳۳,۴۲۸,۵۸۹
هزینه نرم افزار	۱,۲۸۷,۹۹۹,۳۳۲	۵۹۵,۷۴۲,۳۱۴
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۲۳,۳۶۳,۷۰۶	۱۸۱,۶۴۷,۶۵۱
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۴۸۸,۶۰۶,۴۰۲	۲۷۲,۴۶۷,۹۰۲
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	-	۳,۵۴۴,۵۷۷,۵۶۱
هزینه خدمات بانکی	-	۲۰,۳۴۴,۷۵۰
هزینه کارمزد بانکی	۵۸,۸۲۶,۵۰۷	-
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری	۱۰۹,۲۶۲,۲۰۸	-
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه	۱,۰۴۶,۵۰۵,۹۴۸	-
	۳,۱۴۵,۲۲۵,۰۳۱	**۴,۶۶۵,۷۴۴,۳۸۳**

۲۴- هزینه های مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶	-
	۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶	-

۲۵- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

سود محقق شده

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۰۹/۳۰
دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز	۹۱۲,۶۲۱,۱۹۶,۹۳۲	۲۳۹,۶۰۱,۴۵۷,۲۴۵
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان	۲۴۵,۶۲۶,۴۴۹,۵۸۴	۱۴۶,۹۴۸,۸۷۷,۶۷۴
دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار	۶۱۵,۳۳۳,۱۹۸,۸۷۸	۶۱۵,۶۴۰,۱۲۱,۴۷۲
دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان	۹۶۲,۴۶۱,۹۹۰,۶۳۰	۲۶۰,۳۹۶,۲۲۱,۱۴۶
	۲,۷۳۶,۰۴۲,۸۳۶,۰۲۴	**۱,۲۶۲,۵۸۶,۶۷۷,۵۳۷**

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۵۷,۲۱۲,۲۸۳,۱۳۵	۷۰,۷۰۳,۱۶۴,۸۳۸
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۲,۱۲۱,۸۵۵,۹۸۲)	(۳۶,۱۶۹,۸۱۰,۵۲۶)
	۵۵,۰۹۰,۴۲۷,۱۵۳	**۳۴,۵۳۳,۳۵۴,۳۱۲**

۲۷- 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	ظمارون۰۲۱۰	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۳	۲۷۵,۱۹۶

۲۸- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و بازارگردان	تامین سرمایه کاردان	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
		عادی	۱۰۴,۹۰۶,۵۴۵	۵.۲۲٪	عادی	۴۳۴,۱۰۰	۰.۱۰٪
ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز	بانک سامان	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰.۳۰٪	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱.۱۳٪
			-				
مدیر سرمایه گذاری	نعیمه سادات صفوی مبرهن	عادی	۵۲,۲۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۵۲,۰۰۰	۰.۰۳٪
مدیر سرمایه گذاری	مرتضی زارعی بیدسکان	عادی	۵۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۵۲,۰۰۰	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری	سحر فرهمندی	عادی	۵۲,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۵۲,۲۰۰	۰.۰۰٪
			۱۱۰,۰۶۲,۷۴۵	**۵.۶۳٪**		**۵,۵۹۰,۳۰۰**	**۱.۲۸٪**

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۴۴,۲۹۹,۰۶۱,۲۴۳	طی سال	(۱,۶۵۵,۵۷۲,۹۴۶)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱۴۸,۸۸۶,۸۱۸)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۲۶,۹۹۹,۸۵۰	طی سال	(۱۸۲,۹۸۰,۷۸۵)
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	طی سال	(۱۰۸,۴۵۱,۷۳۰)
کارگزاری بانک سامان	کارگزاری	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۲۰۶,۸۸۹,۷۵۷	طی سال	۵,۵۰۰,۰۰۰
کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱,۱۶۵,۸۸۹,۵۶۳	طی سال	۲,۷۱۶,۱۰۶
بازارگردان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۹۱,۸۷۸,۴۳۰,۹۵۷	طی سال	(۲۵,۱۲۶,۸۶۱,۵۱۲)

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد ازتاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.