

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	ث- یادداشت های 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 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان مرادی	تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش مالی میان دوره‌ای
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۲۵۰,۴۳۷,۷۵۲,۲۷۱	۱,۱۲۳,۴۸۰,۷۳۵,۵۶۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۷,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۴۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۱,۵۱۴,۵۱۹,۶۴۰,۸۳۱	۱۳,۹۳۱,۸۳۸,۱۴۵,۶۶۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۳۲۲,۶۱۲,۸۵۵,۱۷۴	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸
حساب‌های دریافتنی	۹	۱۷۳,۵۷۶,۴۰۹,۰۳۹	۱۵۹,۰۸۹,۳۱۲,۱۱۲
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲,۸۰۲,۱۸۷,۰۱۲	۹۹۸,۲۵۱,۷۵۴
موجودی نقد	۱۱	۱,۲۲۵,۹۰۹,۸۲۰,۹۳۲	۲۴۲,۰۶۳,۸۶۳,۵۱۲
جاری کارگزاران	۱۲	.	۸,۲۱۶,۱۰۶
جمع دارایی‌ها		۶۱,۵۵۹,۸۵۸,۶۶۵,۲۵۹	۲۰,۳۶۶,۰۴۰,۵۰۱,۴۱۶

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران	۱۲	۳,۳۱۵,۶۱۹,۸۷۲	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۹۸,۹۴۲,۵۲۶,۱۰۶	۲۷,۲۲۲,۷۵۳,۷۹۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۱,۰۷۸,۴۹۰,۸۴۷,۰۳۸	۳۳۹,۹۹۵,۰۸۷,۵۳۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۳۸۲,۲۴۱,۶۵۰,۴۹۵	۲۹۷,۲۵۸,۵۷۷,۷۰۳
جمع بدهی‌ها		۱,۵۶۲,۹۹۰,۶۴۳,۵۱۱	۶۶۴,۴۷۶,۴۱۹,۰۲۴
خالص دارایی‌ها	۱۶	۵۹,۹۹۶,۸۶۸,۰۲۱,۷۴۸	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲

۱۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

نگین سامان



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد. شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری نگین سامان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

محمد علی



موسسه حسابرسی هدف نوین نگین
حسابداران رسمی

Handwritten signature

Handwritten signature

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی عمایه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی عمایه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۲,۲۱۸,۸۶۳,۸۱۶	(۷,۷۶۹,۱۱۸,۶۹۲)	۷,۷۴۴,۰۶۷,۲۷۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۷۰۴,۸۳۷,۰۲۸,۰۳۱	۲۵۵,۵۸۰,۵۰۹,۷۶۱	۴۰۶,۷۱۴,۳۳۳,۷۴۹
سود سهام	۱۹	۴۴,۹۷۱,۵۱۵,۱۸۳	۲,۵۴۹,۷۹۹,۵۴۹	۲,۹۷۳,۹۴۸,۰۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۳,۲۸۸,۲۰۲,۷۹۴,۸۱۵	۶۳۲,۵۴۱,۳۱۹,۸۸۴	۲,۳۰۶,۲۶۲,۱۱۸,۵۵۵
سایر درآمدها	۲۱	۳۹۷,۴۴۲,۹۱۵	۹۳,۸۵۶,۷۹۳	۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲
جمع درآمدها		۴,۰۴۰,۸۲۷,۶۴۴,۷۶۰	۸۸۲,۹۹۶,۳۶۷,۲۹۵	۲,۸۲۳,۸۷۰,۳۰۵,۷۳۵
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۳۷,۶۷۰,۵۷۴,۷۳۱)	(۵۲,۸۷۷,۰۲۶,۳۹۶)	(۱۳۸,۰۸۹,۰۰۹,۳۴۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۳,۹۱۷,۵۲۳,۰۲۷)	(۱,۹۴۸,۵۱۶,۰۶۲)	(۳,۱۴۵,۳۳۵,۰۳۱)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۳,۸۹۹,۲۳۹,۵۴۷,۰۰۲	۸۲۸,۱۷۰,۸۲۴,۸۳۷	۲,۶۸۲,۶۴۶,۰۷۱,۳۵۵
هزینه های مالی	۲۴	(۴۰۲,۴۴۱,۸۴۶)	-	(۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶)
سود خالص		۳,۴۹۸,۸۳۷,۱۰۵,۱۶۶	۸۲۸,۱۷۰,۸۲۴,۸۳۷	۲,۶۸۱,۷۲۹,۳۵۱,۲۴۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۰.۶۹٪	۱۰.۷۲٪	۲۰.۴۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۶.۵۴٪	۵.۰۷٪	۱۳.۶۴٪

یادداشت	دوره مالی عمایه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی عمایه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۰,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۹,۷۴۱,۷۶۹	۱۵,۹۱۳,۰۱۷,۶۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۲۲,۰۶۰,۸۲۳,۰۰۰)	(۵۲۹,۶۰۸,۳۳۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۳,۸۹۸,۸۳۷,۱۰۵,۱۶۶	۲,۶۸۱,۷۲۹,۳۵۱,۲۴۹
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۵	(۳,۱۱۱,۲۸۶,۸۶۵,۸۱۰)	(۲,۷۲۶,۰۴۲,۸۳۶,۰۲۴)
تعدیلات	۲۶	۲۱۰,۷۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۹۰,۴۲۷,۱۵۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵,۹۹۹,۷۹۶,۶۱۸	۵۹,۹۹۶,۸۶۸,۰۲۱,۷۴۸	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

شرکت تأمین سرمایه کارنان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی همدان نوین، بنگ
حسابداری رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق
۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۹ به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۷۲۹۸۳، تحت شماره ۴۰۹۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۱۵۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مجوز صادر شده از سوی صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ به شماره ۱۲۲/۷۶۴۰۱ در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ به صورت نامحدود و سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه هر سال تا پایان آذر ماه سال بعد می‌باشد. مرکز صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱،

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.neginsamanfund.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 سرمایه‌کاران	۱۰۰,۰۰۰	۲٪
جمع			۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۱- مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

۲-۲- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

۲-۳- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان استاد مطهری بین دریای نور و کوه نور

۲-۴- بازارگردان

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه				شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس				معادل ۰٫۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *
کارمزد مدیر				سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۱-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی				سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان				سالانه چهار در هزار درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد حسابرس				سالانه مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .
هزینه برگزاری مجامع صندوق				حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
مخارج تصفیه صندوق				معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها				معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها				هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید: *** ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۳۰۰,۰۰۰ ریال	از ۳۰۰,۰۰۰ تا ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال	بالای ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۰۵

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 $(\pi * 0.03 / 365)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. π ، 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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد
محصولات شیمیایی	۴۹۹,۱۴۶,۷۱۲,۴۵۰	۵۵۶,۰۲۷,۵۸۷,۲۶۳	-/۹۰	-/۹۰	۵۰۵,۳۱۸,۲۳۱,۸۳۱	۵۱۲,۶۴۳,۹۹۷,۹۰۱	۲/۵۲	۲/۵۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳۹۰,۳۰۰,۱۲۲,۸۳۲	۴۰۱,۲۵۳,۳۲۹,۱۸۰	-/۶۵	-/۶۵	۸۰,۲۴۲,۵۹۸	-	-	-
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲۶۴,۷۰۱,۱۹۲,۹۶۰	۲۲۸,۳۹۸,۵۵۴,۵۲۸	-/۳۷	-/۳۷	۶۰۴,۴۵۱,۴۹۴,۸۵۷	۵۳۶,۴۴۸,۷۸۶,۳۲۷	۲/۶۳	۲/۶۳
قرارات اساسی	۵۰,۰۴۵,۳۹۹,۹۹۷	۵۱,۶۹۰,۶۰۰,۰۰۰	-/۰۸	-/۰۸	-	-	-	-
رأیانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۳,۱۵۷,۹۱۶,۵۶۸	۱۳,۰۶۷,۷۸۱,۳۰۰	-/۰۲	-/۰۲	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۲	۶,۰۷۱,۱۲۹,۴۰۰	۰/۰۳	۰/۰۳
استخراج کانه‌های فلزی	-	-	-	-	۶۲,۰۵۶,۲۹۶,۰۰۰	۶۱,۶۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۰/۳۰	۰/۳۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	-	-	۴,۶۵۴,۳۷۴,۲۵۱	۶,۵۸۰,۱۷۷,۷۷۵	۰/۰۳	۰/۰۳
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	-	-	۲۵,۴۷۴,۸۲۳	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	-	-
	۱,۳۱۷,۲۵۱,۴۴۴,۸۰۷	۱,۳۵۰,۴۳۷,۷۵۲,۲۷۱	۲/۰۳	۲/۰۳	۱,۱۲۳,۴۸۰,۷۳۵,۵۶۶	۱,۱۲۳,۴۸۰,۷۳۵,۵۶۶	۵/۵۱	۵/۵۱

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:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
تعداد	ارزش تابلو سهام	تاریخ اعمال فروش	قیمت اعمال فروش	قیمت تعدیلی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۲,۷۴۳,۵۰۰	۱۸۹,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۲۷۰,۷۳۹	۲۳,۸۸۴	۵۵۶,۰۲۷,۵۸۷,۲۶۳	۵۵۶,۰۲۷,۵۸۷,۲۶۳	۵۰۳,۶۷۶,۷۱۳,۴۰۹
۳۹,۷۰۲,۹۷۰	۱۰,۹۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۱۹,۵۴۳	۱۳,۵۸۷	۴۰۱,۱۷۲,۹۸۶,۵۸۲	-	-

پتروشیمی مارون
بیمه سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نئین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

$1\bar{F}00/\bar{4}/1^{\circ}$	$1\bar{F}1/\bar{4}/1^{\circ}$	calculated
$Y_{A1}Y_{\bar{4}}\dots\dots\dots$	$1Y_{\bar{4}}Y_{\bar{4}}\dots\dots\dots$	$\delta-1$
$qFV\Delta Y_{\bar{4}}\dots\dots FA$	—	$\delta-Y$
$F_{A1}1Y\Delta Y_{\bar{4}}\dots\dots FA$	$1Y_{\bar{4}}Y_{\bar{4}}\dots\dots\dots$	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

مسپردہ بانکی بلند مدت
گواہی سپردہ بانکی

۱۴۰۰/۹/۳۰				۱۴۰۱/۳/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده		
-	-	۸/۱۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	بلند مدت		
-	-	۴/۸۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	بلند مدت		
۱/۴۲	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	بلند مدت		
-	-	۲/۵۷	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	بلند مدت		
-	-	۲/۴۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	بلند مدت		
-	-	۱/۹۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱۴۰۰/۰۱/۱۰	بلند مدت		
-	-	۱/۳۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۱۴۰۰/۰۱/۰۵	بلند مدت		
-	-	۱/۳۲	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	بلند مدت		
-	-	۱/۱۴	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	بلند مدت		
-	-	۰/۶۸	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	۱۳۹۹/۰۱/۲۳	بلند مدت		
-	-	۰/۱۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	بلند مدت		
۲/۴۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳٪	۱۴۰۱/۰۷/۱۳	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	بلند مدت		
۱/۳۱	۲۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۵/۱۴	۱۳۹۹/۰۵/۱۴	بلند مدت		
۱/۲۷۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲٪	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	۱۳۹۹/۰۱/۱۷	بلند مدت		
۰/۶۰	۱۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸٪	۱۴۰۰/۱۰/۱۹	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	بلند مدت		
۰/۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۳/۰۶	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	بلند مدت		
۰/۶۹	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۹٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۱۳۹۹/۰۱/۰۶	بلند مدت		
۱۹/۰۰۱	۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۲۳	۱۷,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						

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

[illegible]

سپرده بلند مدت ۱۲-۳۷۹-۹۰۱۲-۱۴۶۸۱۸۷۶-۹۰۱۲ بانک پاسارگاد

سیرده بلند مدت ۸۶۶-۱۱۲-۱۳۴۷۰۰۰۰-۲ بانک سامان
سیرده بلند مدت ۸۶۶-۱۱۲-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان

سپرده بلند مدت ۲۰۵-۲۸۳-۹۶۶۸۱۶۵۰- بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۸۹۵-۱۱۲-۰۰۰-۱۳۴۷۰- بانک سامان

سیپرده بلند مدت ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰۲ بانک سامان

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد از کل	خالص ارزش فروش	ذخیره برگشت سود	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۹۴۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۴۸	-	-	-	-	-		
۹۴۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۴۸	-	-	-	-	-		

اوراق گواہی سپردہ بانکی بانک ملل

مستوفى سرمايه گذارى با درآمد ثابت نكته سامان
يادداشت‌هاي توضيحي صورتهاي مالي

براي دوره مالي شش ماهه منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

يادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	ريال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ريال
۷-۱	-	۴۰۰,۳۰۳,۶۶۰,۸۶۸	-	-
۷-۲	۹,۱۶۹,۵۹۲,۱۳۵,۱۰۳	۱,۸۷۴,۰۰۴,۸۱۳,۸۳۹	-	-
۷-۳	۹,۵۵۲,۴۶۰,۳۰۶,۵۶۷	۱۵۱,۳۴۲,۵۰۰,۰۰۸۹	-	-
۷-۴	۲۱,۸۳۵,۱۶۶,۲۵۵,۲۱۵	۷,۳۹۸,۸۴۳,۲۵۷,۴۵۵	-	-
۷-۵	۹,۵۷۲,۰۰۵,۵۲۸,۸۴۶	۵,۰۳۷,۷۶,۷۱۳,۴۰۹	-	-
	۴۱,۵۱۴,۵۱۹,۴۰۸,۳۳۱	۱۳,۹۳۱,۸۳۸,۱۴۵,۶۶۰	-	-

۷-۱- سرمايه گذاري در اسناد مشاركت غير بورسي و غير قابل بورسي به شرح زير است:

تاريخ سررسيد	نرخ سود	بهاي تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از كل دارايي ها	خالص ارزش فروش	درصد از كل دارايي ها
۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۸٪	-	-	-	-	۲,۰۰۱,۴۶۷,۲۱۳,۹۸۴	۲,۰۰۱,۴۶۷,۲۱۳,۹۸۴
۱۴۰۱/۰۹/۱۵	۱۸٪	-	-	-	-	۲,۰۰۲,۴۶۷,۲۴۶,۸۸۴	۲,۰۰۲,۴۶۷,۲۴۶,۸۸۴

۷-۲- سرمايه گذاري در اسناد مشاركت بورسي يا قابل بورسي به شرح زير است:

تاريخ سررسيد	نرخ سود	بهاي تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از كل دارايي ها	خالص ارزش فروش	درصد از كل دارايي ها
۱۴۰۲/۱۱/۲۴	۰/۰٪	۲۵۰,۰۰۳,۱۸۸,۷۱۰,۰۰۰	-	۲,۶۶۵,۱۳۱,۴۳۰,۴۳۸	۵/۹۵	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۸/۰٪	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۷,۳۳۳,۶۸۲	۲,۰۰۱,۴۶۶,۹۱۴,۹۳۳	۲/۲۵	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۰/۰٪	۸۳,۶۳۷,۸۹۶,۷۲۶	-	۹۴,۰۵۳,۳۱۴,۱۸۶	۰/۱۵	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۰/۰٪	۱۵,۴۴۰,۴۴۷,۴۲۸	-	۱۷,۱۴۱,۹۱۸,۳۵۴	۰/۰۳	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۸/۰٪	۱,۹۹۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۱۸۸,۴۸۸,۰۵۲	۲/۲۴	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۸/۰٪	۱,۴۶۶,۲۶۵,۷۱۲	۳۰,۱۵۷,۳۴۷	۱,۵۲۹,۸۸۳,۸۷۲	-	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۰/۰٪	۹۸,۳۱۶,۰۰۰,۵۱۷۷	-	۱۲۷,۲۱۵,۶۸۰,۳۴۹	۰/۲۱	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۰/۰٪	۳۶,۶۲۸,۱۰۰,۰۰۰	-	۴۳۴,۹۲۴,۱۷۶	-	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۸/۵٪	۱۰,۳۵۲,۸۷۵,۹	۵,۱۰۹,۴۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۸/۰٪	۵۰,۰۵۱,۳۱۷,۵۸۳	۵,۶۹۸,۵۹۷,۵۳۴	۵۴۵,۲۷۰,۸۳۱,۳۸۴	۰/۸۹	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۸/۰٪	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۱۸/۰٪	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	-	۶۲۱,۱۶۶,۱۵۶,۲۲۶	۱/۰۳	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۰/۰٪	۲۵,۱۳۶,۵۵۵,۱۰۰	-	۳۱,۷۷۵,۹۳۰,۷۶۸	۰/۰۵	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۰/۰٪	۲۸,۵۸۸,۷۹۸,۶۱۷	-	۳۵,۱۱۳,۳۰۰,۹۵۵	۰/۰۶	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۰/۰٪	۱۷,۸۶۲,۳۸۰,۶۶۲	-	۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۴	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۰/۰٪	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۰/۰٪	۸,۷۶۸,۰۰۰,۹۸۷,۴	۱۱,۳۸۱,۹۹۸,۲۳۶	۹,۱۶۹,۵۹۲,۱۳۵,۱۰۳	۱۴/۹۰	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نیکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷-۲- اوراق اجاره به تکنیک تاثیر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲/۹۹	۱۵۱,۳۴۳,۵۰۰,۰۸۹	۰/۲۶	۱۵۸,۰۹۲,۳۶۱,۱۶۳	۴۰,۳۵۱,۹۰۸,۸۸۱	۱۵۴,۰۴۶,۵۵۸,۰۷۵
-	-	۱۱/۰۵	۶۸,۰۲۸,۸۸,۳۵۵,۱۶۶	۳۰۴,۰۷۶,۵۱۰,۱۶۶	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴/۲۱	۲,۵۹۱,۴۶۹,۷۳۰,۱۸۹	۹۱,۹۲۳,۸۵۵,۱۸۹	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷/۹۹	۱۵۱,۳۴۳,۵۰۰,۰۸۹	۱۵/۵۳	۹,۵۵۲,۴۶۰,۴۷۶,۵۶۷	۴۰,۰۰۰,۲۳۶,۵۵۲,۷۶۵	۹,۱۵۴,۰۹۶,۵۵۸,۰۷۵
۱۴۰۱/۳/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲/۹۹	۱۵۱,۳۴۳,۵۰۰,۰۸۹	۰/۲۶	۱۵۸,۰۹۲,۳۶۱,۱۶۳	۴۰,۳۵۱,۹۰۸,۸۸۱	۱۵۴,۰۴۶,۵۵۸,۰۷۵
-	-	۱۱/۰۵	۶۸,۰۲۸,۸۸,۳۵۵,۱۶۶	۳۰۴,۰۷۶,۵۱۰,۱۶۶	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴/۲۱	۲,۵۹۱,۴۶۹,۷۳۰,۱۸۹	۹۱,۹۲۳,۸۵۵,۱۸۹	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷/۹۹	۱۵۱,۳۴۳,۵۰۰,۰۸۹	۱۵/۵۳	۹,۵۵۲,۴۶۰,۴۷۶,۵۶۷	۴۰,۰۰۰,۲۳۶,۵۵۲,۷۶۵	۹,۱۵۴,۰۹۶,۵۵۸,۰۷۵

۷-۳- اوراق مرابحه به تکنیک تاثیر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	-	۲/۲۶	۲,۰۰۰,۸۰۱,۵۵۸,۱۷۸,۹۷۴	۸,۵۳۰,۶۷۸,۹۷۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷/۱۱	۱,۲۹۰,۹۳۷,۵۶۴,۴۳۳	۱۶,۵۳۳,۶۸۴,۸۴۰	۱,۳۲۳,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴/۹۴	۲,۰۴۳,۹۷۸,۴۱۷,۹۵۸	۴۴,۴۷۲,۱۶۷,۹۵۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۵/۰۶	۲,۱۱۳,۵۹۴,۸۱۷,۵۲۵	۱۵۹,۵۷۶,۴۴۵,۴۱۷	۲,۹۱۳,۵۹۷,۳۸۴,۷۷۸
-	-	۲/۲۶	۲,۰۰۰,۵۳۰,۲۰۷۹,۷۳۹	۵,۶۶۵,۹۷۹,۷۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۶/۶۴	۴,۰۰۰,۵۵۶,۱۴۶,۰۳۷	۲۹,۸۷۱,۷۱۹,۵۱۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸/۲۹	۱,۶۸۸,۰۰۸,۲۵۰,۰۵۵	۷/۷۱	۱,۶۵۵,۴۰۰,۰۸۸,۴۸۰	۱۰,۵۹۳,۱۴۷,۸۱۰,۰۶	۱,۴۱۵,۷۷۸,۵۱۹,۹۱۷
۶/۶۴	۱,۳۵۱,۸۷۷,۸۳۸,۱۴۴	۲/۲۷	۱,۳۵۱,۲۷۵,۶۳۴,۷۴۱	۹,۵۵۱,۱۲۵,۹۷۴۱	۱,۳۲۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴/۵۶	۲,۹۶۵,۸۷۳,۲۷۹,۲۴۶	۵/۲۳	۲,۳۱۸,۰۷۸,۸۱۹,۷۸۴	۲۰,۶۰۱,۳۶۶,۵۶۴	۲,۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-/۰۲	۴,۰۳۶,۵۴۱,۹۲۶	-/۰۱	۴,۰۳۹,۰۰۰,۷۶۴۴	۲۳۶,۶۸۸,۷۵۱	۳,۷۷۵,۶۸۴,۳۱۸
-/۰۱	۱,۰۳۸,۵۵۹,۸۴۴	-	-	-	-
۶/۸۳	۱,۳۸۸,۰۰۸,۶۸۸,۴۳۰	-	-	-	-
۳۶/۳۳	۷,۳۹۸,۸۴۳,۴۵۷,۴۵۵	۳۵/۴۷	۲۱,۸۳۵,۲۶۶,۴۵۵,۲۱۵	۴۸۶,۹۵۱,۱۷۹,۶۱۴	۲,۰۸۸۴,۵۹۸,۷۶۶,۹۱۳
۱۴۰۱/۹/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیلی	تاریخ اتمام فروش
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	تاریخ اتمام فروش
۵۰/۲۶۷۶,۷۱۲,۴۰۹	۵۵۶,۰۷۷,۵۸۷,۲۴۴	۵۵/۶۰	۵۵۶,۰۷۷,۵۸۷,۲۴۴	۲۰,۳۸۸,۴	۱۴۰۷/۰۹/۰۴
-	-	۴۰/۱۱۲۲,۹۸۶,۵۸۲	۴۰,۱۱۲۲,۹۸۶,۵۸۲	۱۳,۵۸۷	۱۴۰۷/۰۷/۰۱
۵۰/۳۶۷۶,۷۱۲,۴۰۹	۹۵۷,۳۰۰,۵۸۲,۸۴۶	۹۵/۷۳۰	۹۵۷,۳۰۰,۵۸۲,۸۴۶	۱۹,۵۴۳	۱۴۰۷/۰۷/۰۱
۱۴۰۱/۳/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیلی	تاریخ اتمام فروش
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	تاریخ اتمام فروش
۵۰/۲۶۷۶,۷۱۲,۴۰۹	۵۵۶,۰۷۷,۵۸۷,۲۴۴	۵۵/۶۰	۵۵۶,۰۷۷,۵۸۷,۲۴۴	۲۰,۳۸۸,۴	۱۴۰۷/۰۹/۰۴
-	-	۴۰/۱۱۲۲,۹۸۶,۵۸۲	۴۰,۱۱۲۲,۹۸۶,۵۸۲	۱۳,۵۸۷	۱۴۰۷/۰۷/۰۱
۵۰/۳۶۷۶,۷۱۲,۴۰۹	۹۵۷,۳۰۰,۵۸۲,۸۴۶	۹۵/۷۳۰	۹۵۷,۳۰۰,۵۸۲,۸۴۶	۱۹,۵۴۳	۱۴۰۷/۰۷/۰۱

۷-۴- سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام به شرح زیر است

نام شرکت	تعداد	ارزش قابل سهم	تاریخ اتمام فروش	قیمت اعمال	قیمت تعدیلی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
پتروشیمی مارون	۲,۷۳۳,۵۰۰	۱۸۹,۵۰۰	۱۴۰۷/۰۹/۰۴	۲۷۰,۷۳۹	۲۰,۳۸۸,۴	۵۵۶,۰۷۷,۵۸۷,۲۴۴	۵۰/۲۶۷۶,۷۱۲,۴۰۹
نیمه سامان	۲۹,۷۰۰,۲۱۷۰	۱۰,۹۱۰	۱۴۰۷/۰۷/۰۱	۱۹,۵۴۳	۱۳,۵۸۷	۴۰,۱۱۲۲,۹۸۶,۵۸۲	-
						۹۵۷,۳۰۰,۵۸۲,۸۴۶	۵۰/۳۶۷۶,۷۱۲,۴۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان	ریال	ریال
مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر فعلی - تامین سرمایه کاردان	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	-
ضامن نقد شوندگی - ذخیره کارمزد ضامن - بانک سامان	۴۳,۵۵۷,۲۹۹,۲۵۲	۱,۶۵۵,۵۷۲,۹۴۶
ذخیره کارمزد متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	-	۱۰۸,۴۵۱,۷۳۰
متولی فعلی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۲,۷۳۹,۷۲۶	۱۴۸,۸۸۶,۸۱۸
ذخیره حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان	۷۷۳,۱۹۲,۳۰۱	-
بازارگردان تامین سرمایه کاردان	۲۳۰,۰۷۳,۰۹۸	۱۸۲,۹۸۰,۷۸۵
	۴۹,۷۴۳,۵۱۵,۰۳۲	۲۵,۱۲۶,۸۶۱,۵۱۲
	۹۸,۹۴۲,۵۲۶,۱۰۶	۲۷,۲۲۲,۷۵۳,۷۹۱

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

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاران - واریز وجه بابت صدور	ریال	ریال
سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۹,۱۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۸۹,۵۰۰,۰۰۰
	۱,۰۶۹,۳۷۴,۵۴۷,۰۳۸	۳۳۹,۹۰۵,۵۸۷,۵۳۰
	۱,۰۷۸,۴۹۰,۸۴۷,۰۳۸	۳۳۹,۹۹۵,۰۸۷,۵۳۰

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بدهی بابت آبونمان نرم افزار	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹
ذخیره تغییر ارزش سهام	۴۶۸,۴۹۳,۱۵۲	-
ذخیره آبونمان نرم افزار	۳۷۲,۵۸۶,۳۲۶,۴۹۱	۲۸۸,۱۱۳,۹۱۱,۲۳۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۴۷,۸۳۱,۰۸۷	۱۴۷,۸۳۱,۰۸۷
	۳۰۲,۱۳۴,۰۱۶	۴۵۹,۹۶۹,۶۳۲
	۳۸۲,۲۴۱,۶۵۰,۴۹۵	۲۹۷,۲۵۸,۵۷۷,۷۰۳

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد	ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۵,۹۹۴,۷۹۶,۶۱۸	۵۹,۹۴۶,۸۶۸,۰۲۱,۷۴۸	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۹۶۵,۰۹۶,۶۱۸	۱۹,۶۵۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵,۹۹۹,۷۹۶,۶۱۸	۵۹,۹۹۶,۸۶۸,۰۲۱,۷۴۸		۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نکست سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ سود (زیان) فروش		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ سود (زیان) فروش		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ سود (زیان) فروش		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ سود (زیان) فروش		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ سود (زیان) فروش		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱۲۱,۹۹۲,۸۲۷	۳۰,۸۰۰,۹۸۷,۷۵۵	(۳۵,۱۲۹,۲۲۱,-۲۳)	۲۰,۰۲۹,۵۵۷-۲	۵۷۵,۵۹۱,۶۴۴	۶۲۲,۴۱۵,۸۲۴-۹	۶-۵,۸۹۱,۵۰۱,۲۷۵				تقل از صنف قبلی
	۲۰-۶۲,۵۴۳	(۵۱,۷۲۱,۱۶۱)	-	-	-	-	-				ج. ایررداد
	۱۲,۹۸۴,۵۸۹	(۱,۶۲,۹۲۷,۶۱۵)	-	-	-	-	-				ج. بهره‌جویی جم
	(۱۷,۲۷۶,۱۵۱,۵۶۴)	(۱۵,۱۷۳,۵۳۵,۶۴۲)	-	-	-	-	-				ج. توکل‌آزادهاپیک
	(۳۲۰-۲۴,۱۱۲)	(۱,۵۵۴,۲۱,۸۱۲)	-	-	-	-	-				ج. پیش لیز
	(۵۲,۲۷۱,۶۸۴)	(۱۲۰-۶۵,۰۵۵)	-	-	-	-	-				ج. سبحان دارو
	۸,۶۷۵,۵۷۹,۹۲۰	۷,۸۶۹,۸۸۶,۲۷۷	-	-	-	-	-				سرمایه‌گذاری‌توکل‌آزادهاپیک
	(۵۳۶,۱۲۳,۱۱۲)	(۷۴۲,۱۸۲,۶۰۵)	-	-	-	-	-				صنایع بهره‌جویی صنایع فارس
	۴,۹۲۱,۱۴۱	۴,۹۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	-				صنعت غذایی کوروش
	(۵۵,۲۷۶,۹۱۷)	۲۱۲,۲۲۹,۰۰۷	-	-	-	-	-				عمین انرژی خلیج فارس
	۲,۷۷۱,۶۶۸	۱۲,۷۳۴,۹۸۲	-	-	-	-	-				مدیریت سرمایه گلری کورپوریشن
	(۱۷,۷۰۰-۴,۸۲۵)	(۵۳,۶۹۱,۷۲۲)	-	-	-	-	-				مدیریت همدت نوینده، توسعه‌های
	(۳۷۱,۵۸۷,۱۷۶)	(۱۹۹,۴۱۲,۸۵۶)	-	-	-	-	-				مدنی و صنعتی گل گهر
	۱,۵۱۲,۲۲۲,۹۱۳	۱,۴۲۴,۲۷۷,۷۶۹	-	-	-	-	-				ملی صنایع مس ایران
	۳۷,۱۶۱,۲۸۹	۳۷,۱۶۳,۲۹۰	-	-	-	-	-				فراوری صنعتی آبال کتی پارس
	(۳۶۴,۷۰۰-۲,۶۶۶)	(۱,۰۵۴,۹۹۲,۰۹۵)	-	-	-	-	-				سرمایه‌گذاری پارس توسعه
	۴۱۹,۲۸۰,۷۲۹	(۲۷۴,۲۷۰-۶۵۵)	-	-	-	-	-				سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
	۱۹,۰۹۲,۸۰۵	-	-	-	-	-	-				سویچ ماکریان
	۶۳,۶۱۴,۱۰۸	-	-	-	-	-	-				معمولات کشتی لطیف
	۳۵۰-۷۹,۱۶۹	-	-	-	-	-	-				لیونیک کاراقرین
	۱۰-۹,۸۷۶,۵۴۹	-	-	-	-	-	-				سرمایه‌گذاری هلدون سبا
	۱۲,۴۵۶-۹۷	-	-	-	-	-	-				آبان گنجیا تک
	۱۹,۵۲۵,۶۰۸	-	-	-	-	-	-				تولید و توسعه سرب روی ایران‌لک
	۱۹۹,۴۷۵,۲۱۸	-	-	-	-	-	-				گروه مدیریت انرژی سرمایه صندوق بازتسهیلی
	۳۵,۳۳۸,۱۲۳	-	-	-	-	-	-				کشوری
	۲,۱۵۷,۷۰۰-۶,۶۶۸۰	-	-	-	-	-	-				توسعه حمل و نقل ریلی پارس‌بان
	-	(۱,۹,۹۲۲)	-	-	-	-	-				سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق
	(۲,۲۵۵,۷۶۸,۷۷۹)	(۱۲,۴۶۷,۸۲۰-۹۶)	(۲۵,۱۲۹,۲۲۱,-۲۳)	۲۰,۰۲۹,۵۵۷-۲	۵۷۵,۵۹۱,۶۴۴	۶۲۲,۴۱۵,۸۲۴-۹	۶-۵,۸۹۱,۵۰۱,۲۷۵				پارسیسکی گفوری
	-	-	-	-	-	-	-				تولید ورق و صنایع میما
	-	-	-	-	-	-	-				هویت کارپردر عملیات

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نئین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۹	بایدات
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۱۷۹,۵۳۹,۰۲۵	۷۷,۳۱۷,۱۶۳	۳۹,۰۰۱,۶۵۵,۱۱۵	۱۸-۱
۳,۵۶۵,۳۲۸,۷۳۲,۹۷۷	۲۵۵,۵۰۰,۲۰۹,۲۵۹	۶۰۰,۷۵۸,۵۶۴,۲۳۳	۱۸-۳
(۴,۵۳۳,۸۵۸,۳۱۱)	-	۱,۶۷۸,۹۶۴,۸۷۸	۱۸-۳
۴,۵۳۹,۹۲۰,۹۵۸	-	۶۲۴,۰۴,۵۳۳,۲۹۵	۱۸-۳
۴۰,۶۷۱۴,۲۲۲,۷۳۹	۲۵۵,۵۰۰,۵۰۹,۹۶۱	۷,۰۳۸,۳۷۰,۲۸۰,۳۶۱	

۱۸-۱- 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۹	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۶۸۳,۲۸۰)	-	۱۳۳,۴۸۰	۲۵,۳۶۱	۲۶,۶۵۸,۸۰۰	۳۸,۱۳۷
(۳۷۰,۵۱۵)	-	۱۷۰,۱۲۵	۵۱,۳۲۶	۵۴۰,۱۷۷,۰۰۰	۱۰۸۰,۵۳
۴,۵۳۹,۹۲۰,۹۵۸	-	۵۲,۳۵۰,۸۳۳,۸۵۵	۵۳۱,۶۸۷,۹۶۶	۵۵۹,۳۵۵,۱۵۴,۰۰۰	۲,۲۳۳,۵۰۰
-	-	(۴,۳۷۰,۰۰۰,۹۳۳)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۱۶۰,۶۳۵,۹۴۲	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۱۱۰,۵۳۶,۵۹۴۰	۲۰,۱۷۸,۱۶۷	۳۹,۱۱۹,۳۲۶,۶۴۲	۲۹,۷۰۰,۴۹۷
-	-	(۵۹۰,۲۱۰,۳۲۵)	۶۵,۷۳۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۶,۸۳۴,۳۲۵	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۳,۷۸۱,۴۸۴,۷۳۳	-	(۱۹,۸۳۳,۷۸۸,۰۰۰)	۱۱,۶۸۸,۸۳۰	۲۳۸,۳۲۳,۳۵۶,۱۷	۲۲۹,۷۵۵,۶۶۱,۵۰۰
-	۲۳,۱۳۷,۷۷۸	-	-	-	۲۵,۱۳۸,۳۲۵
-	۳۶,۸۵۸,۳۳۸	-	-	-	-
-	۱۷,۴۲۲,۳۲۱	-	-	-	-
(۱۷۱,۳۲۶)	(۱۱۲)	-	-	-	-
(۴۱۷,۳۷۷,۱۱۲)	-	-	-	-	-
۸۵۴۹۰,۹۵۶۳	-	-	-	-	-
۵۷۸۰۰۰,۱۷۹۲	-	-	-	-	-
(۲۳,۶۱۵,۵۰۵)	-	-	-	-	-
۱,۹۱۵,۹۱۵,۷۷۷	-	-	-	-	-
۲۰,۱۷۹,۵۳۹,۰۲۵	۷۷,۳۱۷,۱۶۳	۳۹,۰۰۱,۶۵۵,۱۱۵	۶,۳۸۹,۶۱۱,۳۶۰	۱,۱۹۵,۰۲۶,۳۷۱	۱,۲۱۱,۴۳۴,۰۸۸,۴۴۳
					۱,۲۵۷,۹۲۳,۳۱۳,۱۷۹۰

بیمه آگانی (آبی پلاس ۷۰٪ تا ۷۰٪)
بیمه آگانی (پژمان روکار ۵۰٪ تا ۵۰٪)
پتروشیمی مازن
آفدن و فولاد غدیر ایرانیان
بیمه سامان
پیتکمان فن آوری و دانش آلمس
سرمایه گذاری ملای ایرانیان
لژیونگر آفرین
گمدیونیت ارزش سرمایه
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
سرمایه سرمایه خلیج فارس
تاجیک توسعه معادن و فلزات
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
توسعه سامانه های نرم افزاری هگین
صنایع شیمیایی کیمیگران امروز
ریل پرشین نو آفرین

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نخبین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
رای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸-۲- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری یادآمد ثبت نگین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق یافته، سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۴۰۱/۳/۳۱ به ۱۴۰۱/۳/۳۱				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	سود (زیان) تحقق یافته	کسب و کار	ارزش بازار یا تعدیل شده
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	ارزش دفتری	تعداد
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۵۳۳,۸۵۹,۲۲۱)	-	۱,۳۵۷,۹۵۰,۳۸۸	۶۹,۱۳۱,۳۲۸	۱۰۴,۸۴۹,۵۵۰,۰۰۰
-	-	۳۳۱,۰۱۴,۴۹۰	۳۵۸,۹۴۴,۳۸۸	۲۱۷,۵۱۳,۱۷۱,۱۲۴
(۴,۵۳۳,۸۵۹,۲۲۱)	-	۱,۶۸۸,۹۶۴,۸۷۸	۳۲۸,۳۱۵,۸۱۶	۲۱۸,۰۹۲,۱۶۰,۰۰۰
				۳۲۲,۴۲۱,۱۷۱,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت طلایی کاروان

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق یافته، سهام دارای اوراق اقتضای فروش، تبصری با هدف تامین مالی جهت خرید سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۴۰۱/۳/۳۱ به ۱۴۰۱/۳/۳۱				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	سود (زیان) تحقق یافته	کسب و کار	ارزش بازار یا تعدیل شده
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	ارزش دفتری	تعداد
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸	-	۵۲,۵۰۸,۳۲۳,۵۵۵	۵۳۱,۳۱۷,۹۶۶	۵۵۹,۱۵۵,۷۵۴,۰۰۰
-	-	۲,۱۷۸,۷۸۱,۶۲۷	۲۸۳,۳۵۵,۵۴۰	۴۰۳,۵۲۴,۲۵۳,۳۲۰
۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸	-	۴,۸۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۹۱۴,۷۸۳,۵۰۶	۹۶۲,۶۴۰,۰۰۰
				۹۶۲,۶۴۰,۰۰۰

پیشرویی مازون
بنیادهای سلمان

۱۹- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام شرکت
-	-	۳۶,۰۹۴,۰۳۰,۲۰۴	(۴,۳۲۶,۳۳۹,۱۳۷)	۴,۰۴۲,۳۶۹,۴۴۰	۷۲۰	۵۵,۱۲۹,۴۰۴	۱۴۰۱/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	-	۱۳,۰۹۵,۴۴۶	(۸,۹۶۹,۴۱۶)	۱۳۹,۹۲۳,۶۴۰	۴۲۰	۳۳۵,۴۰۴	۱۴۰۰/۰۸/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	توسعه سرمایه‌ی نرم افزاری نگین
-	-	۴,۳۲۷,۰۹۱,۰۳۴	(۴,۹۰۸,۹۶۶)	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۸	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	آمن و فواید غدیر ایرانیان
۶۸۲,۵۴۶,۱۱۱	۳۳۲,۹۹۱,۹۲۹	۱,۰۱۵,۴۳۰,۵۰۰	-	۱,۰۱۵,۴۳۰,۵۰۰	۲,۱۰۲	۴۸۷,۸۴۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	سرمایه‌گذاری نوکلئولژندینگ
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	سرمایه‌گذاری پتروهلینگ
۲۶۴,۸۱۹,۳۰۲	۲۳۴,۴۵۳,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	-	پیش‌البرز
۷۵۸,۴۸۳,۹۱۷	۶۷۴,۷۶۷,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	-	سبحان دارو
۲,۵۵۸,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سپیدار سیستم آسپا
۴۱,۱۶۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سپیدار هالکان
۴,۰۸۶,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	لژیونیک کارآفرین
۲۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۲۲۰,۵۴۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق سلفویه مینا
۱۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس پتروشیمی
۲,۹۲۳,۹۴۸,۰۶۹	۲,۵۴۳,۲۹۹,۵۴۹	۴۴,۹۷۱,۵۱۵,۱۸۳	(۴,۳۳۸,۳۱۷,۶۱۷)	۴۹,۳۰۹,۲۳۲,۸۰۰	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

می‌باشد:

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 می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	
۵۵۳,۹۷۸,۳۷۱,۸۵۰	۷۲,۱۱۴,۳۸۸,۳۷۸	۴۰,۸۸۷,۰۷۴,۵۳۰	۲۰-۱
۳۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۵۶	۱۳,۸۶۸,۱۹۲,۵۵۹	۷۸,۷۵۶,۸۱۴,۳۶۶	۲۰-۲
۶۳۵,۵۷۰,۳۰۲,۵۰۶	۱۷۲,۳۲۲,۶۷۹,۵۱۰	۱,۱۱۳,۹۸۸,۸۷۰,۳۱۹	۲۰-۳
۴۰,۳۳۳,۵۷۱,۱۳۳	-	-	۲۰-۴
۱,۱۵۸,۶۱۸,۸۷۶,۱۰۰	۳۳۳,۳۳۵,۶۱۰,۱۷۰	۹۷۷,۸۷۰,۰۳۴,۸۰۰	۲۰-۵
۲۴۰,۶۰۳,۳۲۱,۱۸,۵۵۵	۶۳۳,۵۴۱,۳۱۹,۸۸۴	۳,۲۸۸,۴۰۲,۷۹۴,۹۱۵	-

۲۰-۱-اوراق مشارکت بزرگسالی:	سود اوراق مشارکت
	سود اوراق اجاره
	سود اوراق سراجیه
	درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق
	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت بزرگ:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱									
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱		تاریخ سرپایه گذاری	
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	هزینه توزیع	ریال	سود	ریال
	۶۳,۹۱۵,۲۶۶,۳۷۶	۳۱,۹۵۸,۰۶۷,۲۰۴	۸,۰۵۴,۲۳۶,۵۶۳	-	۱۹	-	-	-	-
	۳۶۸,۵۸۲,۰۹۸	۱۳۳,۱۶۵,۶۹۳	۱۳۳,۷۹۹,۱۳۳	-	۱۸	-	-	-	-
	۸۴,۲۴۰,۵۶۹,۶۳۳	۴۱,۰۲۲,۵۱۵,۷۳۱	۴۳,۰۲۳,۱۷۴,۳۹۱	-	۱۶	-	-	-	-
	۲۰۵,۳۳۶,۱۷۶,۶۱۸	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	۲۰۰,۱۱۲,۳۶۳,۹۹۳	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	۵,۴۸۰,۰۳۴	-	-	-	۱۸,۵	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-	-	-	۱۸	-	-	-	-
	-	-</							

صندوق سپا اربود کاربان ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
صندوق دولت ۵-شخصی کاربان ۱۴۰۱/۰۸/۱۸
مشارکت زانلی سلیپ ۳-ماهه ۱۴۰۱/۰۶/۰۵
اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوس رانی قم ۱۴۰۰/۰۶/۲۱
اوراق مشارکت شرکت اتوبوس رانی قم ۱۴۰۰/۰۶/۱۶
مکرو-صنعت نفت ۱۳۱۲-معمده ۱۴۰۳/۱۱/۱۷
مشارکت ش قم ۳۲۴-سه ماهه ۱۴۰۳/۱۱/۲۸
مشارکت ش کرمان ۲۱۴-سه ماهه ۱۴۰۳/۱۱/۲۸

مستوفی سوما به گذاری با درآمد ثبت تکمیل سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۰-۲-۲۰ اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	دوره مالی و ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	دوره مالی و ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید
۲۷,۷۷۱,۹۶,۹۸۶	۱۳,۶۶۸,۱۲,۵۵۹	۱۳,۸۲۸,۱۹,۲۴۴	-	-	۱۸	۱۵۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۲/۰۷
-	-	۵۹,۳۳۶,۵۱۰,۲۱۶	-	-	۱۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۳
-	-	۲۵۳,۳۵۳,۱۰۶,۹۰۶	-	-	۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۵
۲۷,۷۷۱,۹۶,۹۸۶	۱۳,۶۶۸,۱۲,۵۵۹	۷۸۷,۵۵۶,۸۱۲,۷۶۶	-	-	۰	-	مختلف

۲-۲۰-۲۰ اوراق مرابحه:

دوره مالی و ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	دوره مالی و ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	دوره مالی و ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید
۱۸,۳۳۷,۲۵۹,۳۲۸	۱۸,۳۳۷,۲۵۹,۳۲۸	-	-	-	۲۰	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸
۱۵,۴۳۸,۹۷۲,۶۴۱	۸,۵۹۶,۷۷۴,۰۵۱	-	-	-	۱۷	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰
-	۱۰,۴۲۰,۱۶۲,۹۸۳	-	-	-	۱۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۷
۱۲۵,۹۸۵,۹۳۸,۱۲۹	۲۸۰,۳۳۵,۱۸,۷۳۴	۸۳,۲۹۲,۸۵۷,۱۲۵	-	-	۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۳
۱۱۰,۳۹۴,۱۸۱,۶۸۹	۱۳۰,۳۱۰,۷۶۲,۲۴۴	۹۷,۲۳۲,۸۸۴,۰۰۰	-	-	۱۵	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۳
۹۷,۸۶۴,۳۷۴	۲۱,۷۲۴,۲۵۰	۱۰,۵۸۴,۹۳۳	-	-	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۲۵
۹۹,۵۶۶,۱۴۸,۱۷	-	۲۷۱,۱۴۵,۲۹۲,۱۹۹	-	-	۱۷	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶
۱۵۰,۱۸,۴۲۶,۶۲۳	-	-	-	-	-	-	مختلف
۲۴۳,۸۱۱,۱,۳۵۲	-	۳۶۷,۳۲۲,۹۲۱	-	-	۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۰۶
۲۴۰,۳۲۰,۳۱۷,۵۵۳	-	۱۳۵,۲۳۲,۵۴۸,۸۱۵	-	-	۱۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۷
-	-	۶۵,۷۲۴۰,۶۷۸,۹۷۴	-	-	۱۸	-	مختلف
-	-	۱۲,۴۷۶,۴۶۱,۷۱۰	-	-	۱۸	-	مختلف
-	-	۱۳۰,۳۳۱,۱۶۷,۹۵۸	-	-	۱۸	-	مختلف
-	-	۱۰۷,۳۳۲,۶۳۰,۸۵۴	-	-	۱۷	-	مختلف
-	-	۱۳۸,۱۱۹,۴۰۴,۰۰۶	-	-	۱۸	-	مختلف
-	-	۷۳,۵۲۲,۷۲۶,۷۰۵	-	-	۱۵	-	مختلف
۶۲۵,۵۸۲,۳۰۳,۸۵۰	۱۷۲,۲۲۲,۶۷۷,۵۸۰	۱,۱۱۳,۹۵۸,۸۷۰,۲۱۹	-	-	-	-	مختلف

۲-۲۰-۲۰ درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	دوره مالی و ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	دوره مالی و ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سررسید
۴۰,۳۳۳,۵۷۱,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۷/۰۹/۰۴
۴۰,۳۳۳,۵۷۱,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۰۳

پیش‌بینی بازرس

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نکتن سلمان
 بانکداری توفیقی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰
 دوره مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۲۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۲۱	خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه برگشت سود گواهی بانکی	هزینه تزیین	هزینه سود سپرده بانکی	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	-	تخل از صفحه قبل
۱۰,۱۶,۹۷۵,۰۴۰,۳۳۳	۳۳,۰۶۶۲,۱۵۶,۳۳۳	۱۰,۷۰,۹۸۰,۷۵۸,۰۹۱	-	(۵,۷۶۸,۹۹۶)	۱۰,۷۰,۹۸۹,۵۳۷,۰۳۳	۱۰,۷۰,۹۸۹,۵۳۷,۰۳۳	۱۰,۷۰,۹۸۹,۵۳۷,۰۳۳	-	۱۴۰۰/۰۱/۱۴	لرانی گواهی سپرده بانکی بانک ملی
۱۴۱,۶۳۳,۸۳۵,۶۶۸	۴۲,۶۷۳,۲۲۴,۶۷۴	۳۳,۵۳۳,۰۸۵,۸۱۶	(۱,۵۶۹,۷۱۳,۳۸۸)	-	۳۵,۱۰۱,۷۲۷,۱۰۴	۳۵,۱۰۱,۷۲۷,۱۰۴	۳۵,۱۰۱,۷۲۷,۱۰۴	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۱۲,۱۶۳,۷۱۷,۶۵۳	-	-	۱۲,۱۶۳,۷۱۷,۶۵۳	۱۲,۱۶۳,۷۱۷,۶۵۳	۱۲,۱۶۳,۷۱۷,۶۵۳	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۹,۱۶,۴۴۳,۸۳۰	-	-	۹,۱۶,۴۴۳,۸۳۰	۹,۱۶,۴۴۳,۸۳۰	۹,۱۶,۴۴۳,۸۳۰	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۷۹,۱۶۹,۸۶۳,۰۰۳	-	-	۷۹,۱۶۹,۸۶۳,۰۰۳	۷۹,۱۶۹,۸۶۳,۰۰۳	۷۹,۱۶۹,۸۶۳,۰۰۳	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۷۵,۹۴۵,۵۲۰,۵۴۲۰	-	-	۷۵,۹۴۵,۵۲۰,۵۴۲۰	۷۵,۹۴۵,۵۲۰,۵۴۲۰	۷۵,۹۴۵,۵۲۰,۵۴۲۰	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۴۳,۱۹۸,۳۵۵,۱۶۳	-	-	۴۳,۱۹۸,۳۵۵,۱۶۳	۴۳,۱۹۸,۳۵۵,۱۶۳	۴۳,۱۹۸,۳۵۵,۱۶۳	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۳۸,۵۶۳,۸۵۱,۳۶۶	-	-	۳۸,۵۶۳,۸۵۱,۳۶۶	۳۸,۵۶۳,۸۵۱,۳۶۶	۳۸,۵۶۳,۸۵۱,۳۶۶	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۴,۳۰۳,۵۵۱,۶۶۶	(۳,۹۰۹,۱۳۶)	-	۴,۳۰۳,۵۵۱,۶۶۶	۴,۳۰۳,۵۵۱,۶۶۶	۴,۳۰۳,۵۵۱,۶۶۶	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۳۱,۳۹۴,۳۲۶,۵۴۶	-	-	۳۱,۳۹۴,۳۲۶,۵۴۶	۳۱,۳۹۴,۳۲۶,۵۴۶	۳۱,۳۹۴,۳۲۶,۵۴۶	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۳,۴۲۷,۴۱۹,۱۶۸	-	-	۳,۴۲۷,۴۱۹,۱۶۸	۳,۴۲۷,۴۱۹,۱۶۸	۳,۴۲۷,۴۱۹,۱۶۸	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۷۶,۶۳۹,۰۴۱,۰۷۴	-	-	۷۶,۶۳۹,۰۴۱,۰۷۴	۷۶,۶۳۹,۰۴۱,۰۷۴	۷۶,۶۳۹,۰۴۱,۰۷۴	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۴۱,۰۴۶,۵۷۵,۳۱۵	-	-	۴۱,۰۴۶,۵۷۵,۳۱۵	۴۱,۰۴۶,۵۷۵,۳۱۵	۴۱,۰۴۶,۵۷۵,۳۱۵	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۵,۰۰۶,۶۷۹,۱۱۶	-	-	۵,۰۰۶,۶۷۹,۱۱۶	۵,۰۰۶,۶۷۹,۱۱۶	۵,۰۰۶,۶۷۹,۱۱۶	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۶,۸۱۷,۱۰۰,۶۸۳۵	-	-	۶,۸۱۷,۱۰۰,۶۸۳۵	۶,۸۱۷,۱۰۰,۶۸۳۵	۶,۸۱۷,۱۰۰,۶۸۳۵	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۳۳,۶۹۸,۳۲۴,۳۸۱	(۳,۵۸۱۶)	-	۳۳,۶۹۸,۳۲۴,۳۸۱	۳۳,۶۹۸,۳۲۴,۳۸۱	۳۳,۶۹۸,۳۲۴,۳۸۱	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۶	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۳۱,۸۸۴,۳۱۱,۴۶۴	-	-	۳۱,۸۸۴,۳۱۱,۴۶۴	۳۱,۸۸۴,۳۱۱,۴۶۴	۳۱,۸۸۴,۳۱۱,۴۶۴	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۶	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۳۳,۰۰۹,۸۶۳,۹۹۲	-	-	۳۳,۰۰۹,۸۶۳,۹۹۲	۳۳,۰۰۹,۸۶۳,۹۹۲	۳۳,۰۰۹,۸۶۳,۹۹۲	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۷	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۷,۰۹۰,۴۳۶,۴۰۵	(۵,۳۷۸,۵۵۶)	-	۷,۰۹۰,۴۳۶,۴۰۵	۷,۰۹۰,۴۳۶,۴۰۵	۷,۰۹۰,۴۳۶,۴۰۵	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۵۶,۴۳۹,۶۶۱	(۳,۷۳۱۵)	-	۵۶,۴۳۹,۶۶۱	۵۶,۴۳۹,۶۶۱	۵۶,۴۳۹,۶۶۱	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۵	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۵۳,۹۵۳,۳۸۳,۰۳۷	(۳,۸۷۷,۳۱۵)	-	۵۳,۹۵۳,۳۸۳,۰۳۷	۵۳,۹۵۳,۳۸۳,۰۳۷	۵۳,۹۵۳,۳۸۳,۰۳۷	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۵	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۴۳,۱۵۶,۱۶۴,۳۸۰	-	-	۴۳,۱۵۶,۱۶۴,۳۸۰	۴۳,۱۵۶,۱۶۴,۳۸۰	۴۳,۱۵۶,۱۶۴,۳۸۰	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۲۸,۷۵۹,۰۶۶,۱۴۵	(۸,۰۵۷,۱۳۵)	-	۲۸,۷۵۹,۰۶۶,۱۴۵	۲۸,۷۵۹,۰۶۶,۱۴۵	۲۸,۷۵۹,۰۶۶,۱۴۵	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۲۶,۶۶۵,۲۰۰,۵۰۷	(۳,۸۱,۱۳۹,۵۰۷)	-	۲۶,۶۶۵,۲۰۰,۵۰۷	۲۶,۶۶۵,۲۰۰,۵۰۷	۲۶,۶۶۵,۲۰۰,۵۰۷	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۲۷,۵۵۱,۹۱۷,۳۳۳	(۱,۳۳۰,۵۰۰,۶۴)	-	۲۷,۵۵۱,۹۱۷,۳۳۳	۲۷,۵۵۱,۹۱۷,۳۳۳	۲۷,۵۵۱,۹۱۷,۳۳۳	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۴۳,۳۶۹,۱۳۶۹,۳۳۳	(۳۱۸,۰۸۴,۷۰۱)	-	۴۳,۳۶۹,۱۳۶۹,۳۳۳	۴۳,۳۶۹,۱۳۶۹,۳۳۳	۴۳,۳۶۹,۱۳۶۹,۳۳۳	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۶۲,۹۹۶,۹۵۸,۳۳۳	(۱,۶۲۷۰,۷۸۱)	-	۶۲,۹۹۶,۹۵۸,۳۳۳	۶۲,۹۹۶,۹۵۸,۳۳۳	۶۲,۹۹۶,۹۵۸,۳۳۳	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۶,۷۱۶,۰۵۳,۳۳۵	(۶,۴۷۶,۵۱۵)	-	۶,۷۱۶,۰۵۳,۳۳۵	۶,۷۱۶,۰۵۳,۳۳۵	۶,۷۱۶,۰۵۳,۳۳۵	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۶	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۷۳۱,۱۳۳,۱۸۲	(۱۴,۰۳۹,۴۰۱)	-	۷۳۱,۱۳۳,۱۸۲	۷۳۱,۱۳۳,۱۸۲	۷۳۱,۱۳۳,۱۸۲	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
-	-	۸۰,۱۳۶,۸۵۳	-	-	۸۰,۱۳۶,۸۵۳	۸۰,۱۳۶,۸۵۳	۸۰,۱۳۶,۸۵۳	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵
۱,۱۵۸,۶۱۸,۸۷۶,۱۰۰	۳۳۲,۳۳۵,۶۸۱,۰۱۷	۹۷۷,۸۸۷,۰۳۳,۸۰۰	(۱,۵۶۶,۷۱۳,۳۸۸)	(۵۵۰,۳۱۷,۸۱۶)	۹۸۰,۰۰۱,۷۲۷,۹۱۴	۹۸۰,۰۰۱,۷۲۷,۹۱۴	۹۸۰,۰۰۱,۷۲۷,۹۱۴	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵۰-۷۸۳۰۳۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	۱۱,۶۰۶,۴۶۴	۱۶,۹۲۷,۷۱۲	۱۹,۹۴۸,۰۷۳
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	۲۶۹,۰۴۳,۶۸۲	۲۸,۷۹۷,۹۷۸	۲۸,۷۹۷,۹۷۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱۶,۷۹۲,۷۶۹	۴۸,۱۳۱,۱۰۳	۱۲۷,۰۸۲,۰۱۱
۲۱-۱	۳۹۷,۴۴۲,۹۱۵	۹۳,۸۵۶,۷۹۳	۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲

۲۱-۱- مبلغ فوق ناشی از برگشت هزینه کارمزد معاملات از طرف کارگزاری وفق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق می باشد.

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶۴,۲۲۷,۸۵۷,۷۲۱	۱۵,۱۵۴,۵۰۸,۴۵۲	۴۴,۲۹۹,۰۶۱,۲۴۳
متولی سابق صندوق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
ضامن نقدشوندگی	-	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹
بازارگردان	۷۲,۳۲۲,۶۴۳,۹۱۲	۳۵,۹۹۳,۹۸۱,۵۸۰	۹۱,۸۷۸,۴۳۰,۹۵۷
حسابرس	۲۲۰,۰۷۳,۰۹۸	۱۴۴,۰۱۹,۰۶۵	۳۲۶,۹۹۹,۸۵۰
	۱۳۷,۶۷۰,۵۷۴,۷۳۱	۵۲,۸۷۷,۰۲۶,۳۹۶	۱۳۸,۰۸۹,۰۰۹,۳۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۶۲۹,۷۸۶	۳۹۸,۴۳۰	۳۰,۶۶۰,۹۲۸
۸۵۹,۶۴۴,۳۸۸	۳۷۷,۰۰۰,۰۷۸	۱,۲۸۷,۹۹۹,۳۳۲
۱۵۲,۷۳۲,۲۵۴	۴۶,۵۴۰,۱۸۸	۱۲۳,۳۶۳,۷۰۶
۸۸۶,۹۶۵,۰۰۷	۲۰۰,۸۷۰,۱۹۵	۴۸۸,۶۰۶,۴۰۲
۳۲,۶۳۹,۶۲۹	۲۵,۱۴۵,۳۲۷	۵۸,۸۲۶,۵۰۷
۲۹,۹۱۷,۹۱۱	۷۹,۱۸۰,۱۱۹	۱۰۹,۲۶۲,۲۰۸
۱,۹۵۰,۹۹۴,۰۵۲	۳۹۶,۷۶۷,۰۱۰	۱,۰۴۶,۵۰۵,۹۴۸
۳,۹۱۷,۵۲۳,۰۲۷	۱,۱۲۵,۹۰۱,۳۴۷	۳,۱۴۵,۲۲۵,۰۳۱

هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
هزینه کارمزد بانکی
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۲۴- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	۸۲۲,۶۱۴,۷۱۵	۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶
۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	۸۲۲,۶۱۴,۷۱۵	۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶

هزینه های مالی

۲۵- سود پرداختی به سرمایه گذاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
-	۸۷,۸۹۰,۵۲۱,۳۸۶	۹۱۲,۶۲۱,۱۹۶,۹۳۲
۱,۳۲۵,۴۰۱,۳۶۹,۸۷۶	۱۵۷,۷۳۵,۹۲۸,۱۹۸	۲۴۵,۶۴۶,۴۴۹,۵۸۴
۲,۷۸۵,۸۸۵,۴۹۵,۹۳۴	۶۱۵,۳۳۳,۱۹۸,۸۷۸	۶۱۵,۳۳۳,۱۹۸,۸۷۸
-	-	۹۶۲,۴۶۱,۹۹۰,۶۳۰
۴,۱۱۱,۲۸۶,۸۶۵,۸۱۰	۸۶۰,۹۵۹,۶۴۸,۴۶۲	۲,۷۳۶,۰۴۲,۸۲۶,۰۲۴

دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان
دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار
دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۱۰,۷۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۳۲,۳۸۳,۱۳۵	۵۷,۲۱۲,۲۸۳,۱۳۵
-	(۷۶۲,۲۵۵,۹۸۲)	(۲,۱۲۱,۸۵۵,۹۸۲)
۲۱۰,۷۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۷۰,۱۲۷,۱۵۳	۵۵,۰۹۰,۴۲۷,۱۵۳

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها، بدهی احتمالی ندارد و تعهدات صندوق در تاریخ مذکور به شرح زیر است:

نماد	ماتده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
ظمارون ۰۲۱۰۱	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۴	۲۷۵,۱۹۶
ظپساما	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۹۹۱۱

اوراق
پتروشیمی مارون
بیمه سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نکون سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان واسطه‌ای وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۷/۳۱		
درصد متعلق	تاریخ واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	درصد متعلق	تاریخ واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه
۰۰/۱	۱۰۰,۰۰۰	مستشار	۰۰/۰	۱۰۰,۰۰۰	مستشار
۵۲۳	۱۰,۴۱۰,۶۵۴,۵	عادی	۰۰/۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	عادی
۰/۳۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	مستشار	۰۰/۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	مستشار
۰۰/۰	۵۲,۲۰۰	عادی	۰۰/۰	۵۲,۲۰۰	عادی
۰۰/۰	۵۲,۰۰۰	عادی	۰۰/۰	۵۲,۰۰۰	عادی
۰۰/۰	۵۲,۰۰۰	عادی	۰۰/۰	۵۲,۰۰۰	عادی
۵۶۳	۱۱۰,۰۶۲,۱۷۳,۵	عادی	۰۰/۵	۹,۱۵۶,۲۰۰	عادی

نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع واگذاری سرمایه	نوع وا
--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------

۲۹- معاملات با ارکان واسطه‌ای وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۰۷/۳۱				نوع وابستگی		طرف معامله	
مبلغ طلب (دهی)	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۳,۵۵۷,۱۹۱,۲۵۲)	۶۴,۲۳۷,۸۵۷,۷۲۱	کاربرد مدیر	مدیر متولی صندوق و مدیر ثبت	تامین سرمایه کارخان			
(۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷)	-	کاربرد مدیر	مدیر متولی صندوق (سابق)	شرکت کارگزاری بانک سامان			
(۲,۷۳۹,۷۲۶)	۳۲,۳۹۷,۲۶۰	کاربرد متولی	مدیر متولی	موسسه حسابرسی شخصی اندیشان			
(۷۳۳,۱۱۲,۳۰۱)	۸۷۳,۶۰۲,۷۳۰	کاربرد متولی	مدیر متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین تگر			
(۲۲۰,۰۷۳,۰۹۸)	۲۲۰,۰۷۳,۰۹۸	کاربرد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رانان			
-	-	کاربرد حسابرس	حسابرس	بانک سامان			
(۳,۳۹۳,۵۸۲,۶۶۲)	۲۶۰,۷۳۲,۶۵۸	کاربرد	کاربرد	کارگزاری بانک سامان			
-	۷,۳۵۸,۴۶۷,۲۱۰,۶۳	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	کاربرد	کارگزاری بانک سامان			
۷۷,۹۶۲,۷۹۲	۶۸۲,۱۷۹,۲۴۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کاربرد	کارگزاری بانک سامان			
(۴۱,۷۳۳,۵۱۵,۳۲)	۲۶,۶۶۹,۹۸۳,۷۲۲,۶۱۰	تسهیلات	کارگزاری صندوق	کارگزاری بانک تجارت			
	۱۲۱,۹۸۷,۶۹۷,۲۰۵	هزینه های تسهیلات					
	۴۰,۲۳۴,۸۳۶	کاربرد بازارگردانی					
(۴۱,۷۳۳,۵۱۵,۳۲)	۷۲,۲۲۲,۶۲۴,۹۱۲	کاربرد بازارگردانی		بازارگردان			

۳۰- روندهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها
 روندهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا اتمام در پانزدهم‌های همراه بوده وجود نداشته است.