



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۸	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۱۲۱,۱۵۸,۰۵۷,۸۴۲	۱,۱۲۳,۴۸۰,۷۳۵,۵۶۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۰,۵۷۲,۷۵۶,۴۱۰,۹۴۸	۴,۸۱۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۴۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۵,۱۹۴,۸۷۳,۴۲۵,۲۶۱	۱۳,۹۳۱,۸۳۸,۱۴۵,۶۶۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۵۱۳,۷۵۳,۰۵۵,۸۴۷	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸
حساب های دریافتی	۹	۲۱۴,۰۳۹,۹۸۶,۸۳۳	۱۵۹,۰۸۹,۳۱۲,۱۱۲
سایر دارایی ها	۱۰	۴,۳۹۹,۷۳۱,۰۷۲	۹۹۸,۲۵۱,۷۵۴
موجودی نقد	۱۱	۱,۵۴۰,۶۵۶,۴۰۱,۲۹۳	۲۴۲,۰۶۳,۸۶۳,۵۱۲
جاری کارگزاران	۱۲	-	۸,۲۱۶,۱۰۶
جمع دارایی ها		۷۹,۱۶۱,۶۳۷,۰۶۹,۰۹۶	۲۰,۳۶۶,۰۴۰,۵۰۱,۴۱۶

بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	۷۲۳,۸۴۷,۳۲۴	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۳۶,۹۷۳,۵۲۶,۴۹۹	۲۷,۲۲۲,۷۵۳,۷۹۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۱,۴۰۳,۹۸۷,۹۱۶,۶۹۲	۳۳۹,۹۹۵,۰۸۷,۵۳۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۳۱۳,۴۵۶,۷۳۷,۴۳۶	۲۹۷,۲۵۸,۵۷۷,۷۰۳
جمع بدهی ها		۱,۸۵۵,۱۴۲,۰۲۷,۹۵۱	۶۶۴,۴۷۶,۴۱۹,۰۲۴
خالص دارایی ها	۱۶	۷۷,۳۰۶,۴۹۵,۰۴۱,۱۴۵	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



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

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۳,۱۷۳,۷۴۷,۵۰۰	(۵,۶۱۴,۶۰۴,۹۲۳)	۷,۷۴۴,۰۶۷,۲۷۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۳۳۱,۵۲۲,۵۵۱,۷۷۶	۴۳۹,۳۱۱,۳۲۷,۰۰۶	۴۰۶,۷۱۴,۳۴۳,۷۴۹
سود سهام	۱۹	۱۵۲,۹۴۴,۹۶۵,۲۴۲	۲,۸۹۰,۳۳۶,۰۸۵	۲,۹۷۳,۹۴۸,۰۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۶,۳۶۶,۸۹۲,۰۶۸,۶۲۶	۱,۴۵۹,۰۷۲,۷۴۷,۲۵۰	۲,۴۰۶,۲۶۲,۱۱۸,۵۸۵
سایر درآمدها	۲۱	۴۱۶,۸۸۶,۷۷۷	۱۴۸,۹۳۵,۶۸۶	۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲
جمع درآمدها		۷,۸۹۴,۹۵۰,۲۱۹,۹۲۱	۱,۸۹۵,۷۰۸,۶۴۱,۱۰۴	۲,۸۲۳,۸۷۰,۳۰۵,۷۳۵
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۶۸,۴۹۳,۰۱۵,۷۱۴)	(۱۰۶,۸۷۶,۵۲۷,۰۶۸)	(۱۳۸,۰۸۹,۰۰۹,۳۴۹)
سایر هزینه ها	۲۳	(۶,۱۸۹,۳۷۰,۸۵۲)	(۲,۹۶۳,۰۴۲,۷۶۴)	(۳,۱۴۵,۲۲۵,۰۳۱)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۷,۶۲۰,۲۶۷,۸۳۳,۳۵۵	۱,۷۸۵,۸۶۹,۰۷۱,۲۷۲	۲,۶۸۲,۶۳۶,۰۷۱,۳۵۵
هزینه های مالی	۲۴	(۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶)	(۸۴۱,۳۳۸,۵۵۱)	(۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶)
سود خالص		۷,۲۱۷,۸۲۵,۳۹۱,۵۱۹	۱,۷۸۵,۰۳۷,۷۳۲,۷۲۱	۲,۶۸۱,۷۳۹,۳۵۱,۲۴۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۶/۰۷٪	۱۵/۹۵٪	۲۰/۴۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۹/۹۰٪	۹/۷۵٪	۱۳/۶۴٪

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	ریال	ریال	ریال	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵,۷۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۷,۰۰۱,۷۶۹	۱۴,۵۷۰,۰۱۷,۶۹۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۵۲,۹۶۰,۸۴۳)	(۵۲,۹۶۰,۸۴۳)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
سود خالص	-	۷,۲۱۷,۸۲۵,۳۹۱,۵۱۹	۱,۷۸۵,۰۳۷,۷۳۲,۷۲۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۵	(۷,۹۷۸,۱۱۶,۷۳۲,۷۶۶)	(۱,۸۲۳,۴۲۱,۶۳۹,۰۹۲)	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
تعديلات	۲۶	۳۶۰,۱۸۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۰۳۲,۲۲۷,۱۵۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۷,۷۳۰,۳۹۶,۶۱۸	۱۸,۳۵۸,۸۲۷,۷۹۹,۳۴۷	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	تعداد واحدهای سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزن (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

شماره ۲

سازمان بورس و اوراق بهادار
سازمان بورس و اوراق بهادار

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

کلید 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		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲- 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

۳-۲- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان احمدقصر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، 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 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به

خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان

بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا

قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود.

همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و

دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب

سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور

می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده

بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در

حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با

استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس

می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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

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

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 0.003/365)$ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کاذب ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	محصولات شیمیایی
۲.۵۲	۵۱۲,۶۴۳,۹۷۷,۹۰۱	۵۰۵,۳۱۸,۳۳۱,۸۳۱	۵۴۷,۰۳۸,۸۱۴,۵۹۱	۴۹۹,۱۴۶,۷۹۲,۴۵۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
-	۸۰,۳۴۲,۵۹۸	۸۰,۷۹۶,۱۹۰	۴۱۵,۵۷۳,۴۵۴,۷۸۵	۳۹۰,۲۰۰,۱۲۲,۸۳۲	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۲.۶۳	۵۳۶,۴۴۸,۷۸۶,۳۳۷	۶۰۴,۴۵۱,۴۹۴,۸۵۷	۱۴۵,۴۷۸,۰۲۵,۰۳۸	۱۸۴,۱۹۹,۴۴۴,۹۹۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۳	۶۰,۷۱۰,۱۲۹,۴۰۰	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۲	۱۳,۰۶۷,۷۵۳,۹۲۸	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	استخراج کانه های فلزی
۰.۳۰	۶۱,۶۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۵۶,۲۹۶,۰۰۰	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۳	۶,۵۸۰,۱۷۷,۷۷۵	۴,۶۵۴,۳۷۴,۲۵۱	-	-	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
-	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	۲۵,۴۷۴,۸۲۳	-	-	
۵.۵۲	۱,۱۲۳,۴۸۰,۷۳۵,۵۶۶	۱,۱۷۹,۰۷۱,۷۳۹,۶۰۴	۱,۱۲۱,۱۵۸,۰۵۷,۸۴۲	۱,۰۸۵,۳۲۰,۲۵۴,۸۷۹	

۲- سرمایه 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:

خالص ارزش فروش	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تعداد
	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیلی	قیمت اعمال فروش	تاریخ اعمال فروش	
۵۰۳,۶۷۶,۷۱۳,۴۰۹	۵۴۷,۰۳۸,۸۱۴,۵۹۱	۲۰۰,۵۸۸	۲۷۰,۷۳۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۲,۷۴۳,۵۰۰
-	۴۱۵,۴۹۳,۳۱۱,۶۸۷	۱۴,۰۷۲	۱۹,۵۴۳	۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۲۹,۷۰۲,۹۷۰

پتروشیمی مارون
بیمه سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین سامان

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی،

دوره مالی نه مائه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

سپر دہ بانکی بلند مدت

گجڑاھی سیر دہ بانکی

۱-۶- سیردهای بانکی، بلند مدت به شرح زیر می باشد:

[illegible]

۶-۶-۲ سر ماهه گذاری، در گاوهای سیرده یاتک، به شرح زیر است

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک تجارت

گواهی سرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری باتک ملل

38V, . . . , . . . , . . .	19Δ, 18Δ, . . . , . . .
94VΔ, . . . , . . . , Δ1	11, 23Δ9, Δ1, 9Δ1
Δ11VΔ, . . . , . . . , Δ1	3, 23V, 20Δ, Δ1, 9Δ1

[illegible][illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تکین سلمان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	
۷-۱	-	
۷-۲	۱۱,۹۹۰,۸۱۸,۳۳۹	
۷-۳	۹,۳۷۸,۱۰۰,۷۹۳,۳۰۰	
۷-۴	۳۳,۹۶۹,۷۱۸,۱۶۳,۳۹۱	
۷-۵	۹۶۲,۵۳۱,۰۳۶,۲۷۸	
	۴۵,۱۲۴,۸۷۳,۴۳۵,۳۶۱	

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۱۸	-	-	-	-	۲,۰۰۱,۲۶۷,۲۱۳,۹۸۴	۹,۸۳
۱۴۰۱/۰۹/۱۵	۱۸	-	-	-	-	۲,۰۰۲,۲۶۷,۴۴۶,۸۸۴	۹,۸۳
		-	-	-	-	۴,۰۰۳,۵۳۴,۶۶۰,۸۶۸	۱۹,۶۶

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۱۲/۲۴	-	۳,۵۰۳,۱۸۸,۷۱۰,۰۰۰	-	۳,۸۱۴,۰۴۱,۹۶۸,۱۰۲	۴,۸۳	-	-
۱۴۰۳/۰۹/۱۱	-	۲,۹۹۹,۹۴۷,۷۷۶,۰۰۰	-	۳,۱۶۹,۱۳۹,۳۳۱,۰۷۰	۴,۰۰	-	-
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	-	۷۳,۷۸۱,۴۰۰	-	۷۳,۷۸۴,۴۹۷	۰,۰۰	-	-
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۷,۲۹۷,۷۵	۲,۰۰۱,۹۶۴,۹۷۹,۳۲۵	۲,۵۳	-	-
۱۴۰۳/۰۹/۱۲	-	۸۳,۶۳۷,۸۹۶,۷۳۶	-	۱۰۰,۵۵۴,۰۳۰,۲۷۸	۰,۱۳	-	-
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۸	۱,۹۹۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۹۶۴,۵۰۴	۱,۹۹۶,۱۸۸,۵۵۲,۱۸۵	۲,۵۳	-	-
۱۴۰۱/۰۱/۱۸	۱۸	۱,۶۶۶,۲۶۵,۷۱۲	۹۸,۳۳۶,۶۶۸	۱,۵۹۸,۱۶۳,۰۹۳	۰,۰۰	۱,۵۲۸,۴۹۰,۶۹۷	۰,۰۱
۱۴۰۲/۰۸/۰۶	-	۹۸,۳۳۶,۰۰۵,۱۷۷	-	۱۳۳,۸۹۵,۳۱۰,۷۹۵	۰,۱۷	۱۷۹,۹۰۵,۱۰۰,۳۸۹	۰,۸۸
۱۴۰۱/۰۹/۰۶	-	-	-	-	-	۴۲,۹۶۶,۲۵۲,۹۰۴	۰,۲۱
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۳,۹۶۳,۸۷۱,۰۰۰	-	۴,۲۰۵,۹۳۶,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۸,۵	۱۰,۳۵۲,۸۰۷,۵۹	۶۴۸,۶۹۲	۱۰,۶۳۰,۳۸۴	۰,۰۰	۱۰۶,۰۳۰,۵۱۳	-
۱۴۰۱/۰۹/۰۵	*	-	-	-	-	۵۳۸,۳۰۳,۰۱۸,۶۴۱	۲,۶۴
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	۱۹	-	-	-	-	۳۶۱,۳۳۹,۱۳۰,۷۵۶	۱,۷۷
۱۴۰۱/۰۱/۰۳	۱۸	۴۹۹,۹۹۹,۸۹۶,۰۰۰	-	۶۶۸,۸۶۷,۲۸۲,۳۹۱	۰,۸۴	۵۹۲,۴۷۹,۲۵۱,۶۴۴	۲,۹۱
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	-	۲۵,۲۴۶,۵۵۵,۱۰۰	-	۳۳,۲۵۲,۳۹۵,۶۵۴	۰,۰۴	۲۷,۴۹۸,۸۶۴,۴۴۴	۰,۱۴
۱۴۰۳/۰۷/۰۴	-	۲۸,۸۶۸,۷۹۸,۶۳۷	-	۳۷,۰۳۲,۶۹۶,۰۰۸	۰,۰۵	۳۰,۲۵۸,۴۱۴,۶۶۸	۰,۱۵
۱۴۰۱/۰۱/۰۱۹	-	۱۷,۸۶۳,۳۸۰,۶۶۲	-	۳۳,۹۷۲,۰۶۸,۹۱۲	۰,۰۳	۹۹,۲۵۲,۸۸۹,۰۲۴	۰,۴۹
		۱۱,۲۵۲,۰۱۰,۶۸۹,۱۲۳	۵,۴۷۷,۳۳۷,۶۲۹	۱۱,۹۹۰,۸۱۸,۳۳۹	۱۵,۱۵	۱,۸۷۳,۰۴۰,۸۱۳,۸۳۹	۹,۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نکین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش		سود متعلقه		بهای تمام شده	
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	درصد
۰.۷۴	۱۵۱,۳۴۲,۵۰۰,۸۹	۰.۲۰	۱۵۸,۰۹۳,۵۳۰,۱۷۸	۴,۰۲۶,۴۵۹,۸۹۷	۱۵۴,۰۹۶,۵۵۸,۰۷۵	۱۸	۱۸
-	-	۸.۲۴	۶,۵۲۲,۳۴۷,۱۸۱,۸۳۴	۳۳,۳۴۵,۶۳۳,۸۳۴	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸
-	-	۳.۷۱	۲,۵۹۱,۴۶۹,۳۳۰,۱۸۸	۹,۱۹۲,۲۸۵,۵۱۸,۸۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸
۰.۷۴	۱۵۱,۳۴۲,۵۰۰,۸۹	۱۱.۷۱	۹,۲۷۱,۸۱۰,۷۷۹,۲۰۰	۱۱۹,۳۷۴,۵۵۸,۹۱۹	۹,۱۵۴,۰۹۶,۵۵۸,۰۷۵		

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش		سود متعلقه		بهای تمام شده	
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	درصد
-	-	۲.۶۷	۲,۱۰۹,۷۳۵,۵۴۰,۸۶۳	۹۹,۵۳۳,۳۸۷,۲۸۷	۱,۰۹۹,۹۹۳,۳۹۵,۰۰۰	۱۸	۱۸
-	-	۲.۵۴	۲,۰۰۸,۱۵۱,۱۳۳,۸۳۵	۸,۵۲۱,۶۳۳,۸۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸
-	-	۱.۷۱	۱,۳۵۶,۵۴۴,۱۳۲,۵۱۴	۷۵,۱۶۹,۱۳۳,۷۳۶	۱,۲۷۳,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸
-	-	۳.۸۵	۳,۰۰۴,۴۴۴,۳۷۳,۲۸۹	۴۴,۶۸۷,۱۳۳,۲۸۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸
-	-	۳.۸۰	۳,۰۰۴,۴۴۴,۳۷۳,۲۸۹	۲۷,۴۹۸,۹۳۳,۱۹۰	۲,۹۲۶,۵۹۷,۲۸۸,۷۷۸	۱۷	۱۷
-	-	۲.۵۳	۲,۰۰۵,۳۰۲,۸۰۱,۳۷۰	۵,۶۶۶,۳۰۱,۳۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸
-	-	۵.۵۵	۴,۲۷۶,۲۰۵,۳۰۰,۵۳۱	۱۹۱,۶۸۹,۳۴۶,۲۰۴	۳,۹۹۹,۱۴۹,۱۱۵,۳۸۴	۱۵	۱۵
۸.۲۹	۱,۶۸۸,۰۰۰,۸۲۵,۰۰۵۵	۲.۰۳	۱,۶۰۶,۵۰۶,۳۸۳,۱۷۹	۳۸,۴۴۷,۱۶۷,۳۰۹	۱,۴۹۵,۷۷۸,۵۱۹,۹۳۷	۱۷	۱۷
۱۴.۵۶	۲,۹۵۸,۸۷۳,۲۷۹,۳۴۶	۴.۲۴	۳,۲۵۷,۷۰۲,۲۵۲,۸۶۶	۱۵۵,۲۸۲,۲۵۲,۸۶۶	۲,۹۴۵,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۷
۰.۰۲	۴,۰۳۶,۵۴۱,۹۲۶	۰.۰۱	۴,۲۷۵,۸۶۲,۰۰۸۱	۲۶۶,۵۲۰,۶	۳,۷۷۵,۶۸۴,۳۱۸	۱۸	۱۸
۶.۶۴	۱,۳۵۱,۸۷۷,۸۳۸,۱۴۴	-	-	-	-	۱۵	۱۵
۰.۰۱	۱,۰۳۸,۵۵۹,۸۴۴	-	-	-	-	-	-
۶.۸۱	۱,۳۸۸,۰۰۰,۸۶۸,۱۳۰	-	-	-	-	-	-
۲۶.۲۳	۷,۳۷۸,۸۲۲,۵۷۴,۵۵۵	۲۶.۰۳	۲۲,۵۶۹,۷۱۸,۸۱۶,۳۱۱	۶۶۶,۳۸۰,۸۳۳,۳۶۲	۲۱,۶۵۳,۵۰۹,۹۹۷,۳۱۷		

۷-۵- سرمایه‌گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تأمین مالی جهت خرید سهام به شرح زیر است

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش		قیمت اعمال فروش		تاریخ اعمال فروش	
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	درصد
-	-	۵۴۷,۰۲۸,۸۱۴,۵۹۱	۲۰۰,۵۸۸	۲۷۰,۷۳۹	۱۴۰/۲/۰۹/۰۴	۲,۷۳۳,۵۰۰	۱۸
-	-	۴۱۵,۴۹۳,۲۱۱,۶۸۷	۱۴,۰۷۲	۱۹,۵۲۳	۱۴۰/۳/۲۰/۰۱	۲۹,۷۰۲,۹۷۰	۱۸
۵۰۳,۶۷۶,۷۱۳,۴۰۹	۹۶۲,۵۳۲,۰۱۶,۲۷۸						

۷-۶- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده به شرح ذیل است

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش	تعدیل شده	قیمت تعدیل شده
نیود بازار فعال	۱۵۴,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰
نیود بازار فعال	۴,۲۸۵,۲۸۳,۷۱۲,۰۰۰		۹۸۹,۲۱۶
نیود بازار فعال	۱,۵۶۸,۳۳۳,۴۷۴,۵۰۰		۹۸۲,۱۰۵
نیود بازار فعال	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰
نیود بازار فعال	۲,۹۷۷,۳۷۶,۷۲۵,۰۰۰		۹۳۱,۸۵۵
نیود بازار فعال	۱,۲۸۱,۶۰۶,۲۰۰,۰۰۰		۹۸۵,۸۵۱
نیود بازار فعال	۲,۰۰۱,۷۹۴,۶۱۰,۰۰۰		۹۵۵,۰۲۰
	۱۵,۴۷۷,۳۷۹,۸۲۱,۵۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	۹۹,۲۹۲,۷۶۳,۷۲۲	۱۰۰,۸۶۷,۹۹۰,۵۰۷	۹۹,۲۹۲,۷۶۳,۷۱۹	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان	۲۸۱,۹۸۱,۷۲۹,۳۱۲	۲۴۵,۶۱۳,۹۳۵,۹۶۵	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زرین کوروش-س	۶۴,۰۲۹,۱۸۷,۸۰۰	۵۷,۷۸۱,۳۰۳,۱۲۵	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری آوای تاراز زاگرس-سهام	۷۹,۲۶۱,۸۲۷,۲۰۰	۷۴,۵۳۱,۳۸۸,۷۵۰	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیواس	۳۵,۰۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۵۸,۴۳۷,۵۰۰	-	-
	۵۵۹,۶۰۶,۱۱۸,۰۳۴	۵۱۳,۷۵۳,۰۵۵,۸۴۷	۹۹,۲۹۲,۷۶۳,۷۱۹	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸
		۰.۶۵		۰.۴۵

۹- حسابهایی دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی دریافتنی	۱۰۶,۶۳۹,۸۸۵,۱۳۷	۲۵٪	۱۰۵,۷۹۳,۸۱۴,۰۰۶	۲۷,۱۱۵,۶۷۸,۹۰۰
سود سهام دریافتنی	۱۱۸,۴۵۵,۲۲۲,۳۸۵	۲۵٪	۱۰۸,۲۴۶,۱۷۲,۸۲۷	۱,۷۳۰,۰۶۲,۰۶۹
سایر حساب‌های دریافتنی	-	-	-	۱۳۰,۲۴۳,۵۷۱,۱۴۳
جمع	۲۲۵,۰۹۵,۱۰۷,۵۲۲		۲۱۴,۰۳۹,۹۸۶,۸۳۳	۱۵۹,۰۸۹,۳۱۲,۱۱۲

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خاص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

ماتده در ابتدای سال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				ماتده در پایان دوره مالی
	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماتده در پایان دوره مالی	ماتده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۲	۱۳,۱۶۱,۱۲۰	۸,۹۶۵,۱۶۷	۴,۱۹۶,۱۴۵	۱۹۲	۱۹۲
۱۰۰,۷۷۸,۱۱۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۶۹۱,۱۳۹	۹۷,۰۸۶,۹۷۸	۱۰۰,۷۷۸,۱۱۷	۱۰۰,۷۷۸,۱۱۷
۴۴۳,۰۵۵,۳۵۷	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۱	۱,۵۰۴,۸۶۸,۱۷۲	۱,۱۱۸,۱۸۷,۱۸۶	۴۴۳,۰۵۵,۳۵۷	۴۴۳,۰۵۵,۳۵۷
۱۴,۶۳۰,۳۹۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۰۵,۵۳۰	۲۹,۴۲۴,۷۶۲	۱۴,۶۳۰,۳۹۲	۱۴,۶۳۰,۳۹۲
۱۲۳,۷۹۳,۷۴۴	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۵۹۸,۷۸۳	۱,۶۴۴,۱۹۴,۹۶۱	۱۲۳,۷۹۳,۷۴۴	۱۲۳,۷۹۳,۷۴۴
۳۱۵,۹۹۴,۰۵۲	۵,۹۲۴,۳۶۶,۶۶۲	۴,۷۳۳,۷۱۹,۶۷۴	۱,۵۰۶,۶۴۱,۰۴۰	۳۱۵,۹۹۴,۰۵۲	۳۱۵,۹۹۴,۰۵۲
۹۹۸,۲۵۱,۷۵۴	۱۱,۶۴۷,۵۲۷,۷۸۳	۸,۲۴۶,۰۴۸,۴۶۵	۴,۳۹۹,۷۳۱,۰۷۲	۹۹۸,۲۵۱,۷۵۴	۹۹۸,۲۵۱,۷۵۴

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال		ریال	
۱۸۸,۹۸۶	۷۲۷,۴۸۹	۷۲۷,۴۸۹	۷۲۷,۴۸۹
۱۷۱,۰۰۲	۷۰۷,۸۳۸	۷۰۷,۸۳۸	۷۰۷,۸۳۸
۱,۰۲۴,۳۷۶,۹۴۳,۹۹۹	۲۴۰,۸۱۶,۲۶۰,۶۲۱	۲۴۰,۸۱۶,۲۶۰,۶۲۱	۲۴۰,۸۱۶,۲۶۰,۶۲۱
۳۲۸,۴۴۹	۲۷۲,۵۲۹,۵۱۴	۲۷۲,۵۲۹,۵۱۴	۲۷۲,۵۲۹,۵۱۴
۴۰۰,۲۲۷	۳۷۱,۳۹۸	۳۷۱,۳۹۸	۳۷۱,۳۹۸
۱۱۴,۸۷۵	۶۴۰,۷۳۲,۸۷۵	۶۴۰,۷۳۲,۸۷۵	۶۴۰,۷۳۲,۸۷۵
-	۱۶۹,۸۵۰	۱۶۹,۸۵۰	۱۶۹,۸۵۰
۵۰۵,۱۶۳,۲۰۶,۵۲۲	۱۱,۰۴۵,۴۰۰	۱۱,۰۴۵,۴۰۰	۱۱,۰۴۵,۴۰۰
۱۰,۹۸۲,۰۹۸,۴۱۵	۳۲۰,۴۴۹,۸۵۳	۳۲۰,۴۴۹,۸۵۳	۳۲۰,۴۴۹,۸۵۳
۵,۲۳۰	۸۶۸,۶۷۴	۸۶۸,۶۷۴	۸۶۸,۶۷۴
-	-	-	-
-	-	-	-
۱۳۲,۸۸۹,۷۴۳	-	-	-
۹,۳۱۵	-	-	-
۱,۵۴۰,۶۵۶,۴۰۱,۲۹۳	۲۴۲,۰۶۳,۸۶۳,۵۱۲	۲۴۲,۰۶۳,۸۶۳,۵۱۲	۲۴۲,۰۶۳,۸۶۳,۵۱۲

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				ماتده ابتدای دوره
	گردش پدهکار	گردش بستانکار	ماتده پایان دوره	ماتده پایان سال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۲۲,۰۴۴,۷۵۰,۱,۳۴۲	۳۲,۰۴۴,۳۱۳,۲۸۱,۷۳۷	۵,۱۳۵,۶۱۱	۲,۷۱۶,۱۰۶	۲,۷۱۶,۱۰۶
بانک سامان	۷,۷۵۹,۵۲۱,۴۹۶,۲۹۸	۷,۷۶۰,۲۵۵,۹۷۹,۲۳۳	۷۲۸,۹۸۲,۹۳۵-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
	۳۹,۸۰۳,۸۳۷,۱۹۷,۵۴۰	۳۹,۸۰۴,۵۶۹,۲۶۰,۹۷۰	(۷۲۳,۸۴۷,۳۴۴)	۸,۲۱۶,۱۰۶	۸,۲۱۶,۱۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	-
مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر فعلی - تامین سرمایه کاردان	۶۱,۰۱۲,۲۰۸,۴۹۳	۱,۶۵۵,۵۷۲,۹۴۶
ضامن نقد شوندگی - ذخیره کارمزد ضامن - بانک سامان	-	۱۰۸,۴۵۱,۷۳۰
ذخیره کارمزد متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۲,۷۳۹,۷۲۶	۱۴۸,۸۸۶,۸۱۸
متولی فعلی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۷۷۳,۱۹۲,۳۰۱	-
ذخیره حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان	۱۳۷,۴۲۹,۷۲۷	۱۸۲,۹۸۰,۷۸۵
بازارگردان تامین سرمایه کاردان	۷۰,۴۰۲,۲۴۹,۵۵۵	۲۵,۱۲۶,۸۶۱,۵۱۲
	۱۳۶,۹۷۳,۵۲۶,۴۹۹	۲۷,۲۲۲,۷۵۳,۷۹۱

۱-۱۳- 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:

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه‌گذاران - واریز وجه بابت صدور	۳,۱۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۸۹,۵۰۰,۰۰۰
سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱,۴۰۰,۸۰۰,۲۱۶,۶۹۲	۳۳۹,۹۰۵,۵۸۷,۵۳۰
	۱,۴۰۳,۹۸۷,۹۱۶,۶۹۲	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:

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹
ذخیره تغییر ارزش سهام	۳۰۲,۳۹۲,۰۷۰,۹۶۷	۲۸۸,۱۱۳,۹۱۱,۳۳۵
ذخیره آپونمان نرم افزار	۲,۱۴۷,۸۳۱,۰۸۷	۱۴۷,۸۳۱,۰۸۷
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۳۷۹,۹۶۹,۶۳۳	۴۵۹,۹۶۹,۶۳۳
	۳۱۳,۴۵۶,۷۳۷,۴۳۶	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:

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۷,۷۲۵,۳۹۶,۶۱۸	۱۹,۶۵۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۷۳۰,۳۹۶,۶۱۸	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد تکنین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۶,۳۵۵,۶۸۰,۹۷۴	(۱۱,۷۶۹,۷۳۳,۸۱۷)	(۱۱,۷۶۹,۷۳۳,۸۱۷)	(۳۶,۹۸۲,۷۵۱,۳۸۳)	۱۷-۱
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۶,۱۵۵,۱۲۷,۹۷۴	۶,۱۵۵,۱۲۷,۹۷۴	۸۰,۱۵۶,۴۹۸,۸۸۳	۱۷-۲
۷,۷۴۴,۰۶۸,۸۷۰	(۵,۶۱۶,۰۴۹,۹۳۳)	(۵,۶۱۶,۰۴۹,۹۳۳)	۴۳,۱۷۳,۷۴۷,۵۰۰	

۱۷-۱- 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 به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۲,۳۷۵,۶۳۴	-	-	۱,۳۸۴,۲۳۴,۷۷۴	۳۰,۸۱۰
۱,۷۸۵,۴۹۲,۹۳۵	-	-	۴۳۲,۵۵۷,۱۳۲	۲۰,۷۳
۹۷۷,۳۷۷,۳۹۰	-	-	۱۷۲,۰۶۰,۶۴۱	۸,۳۲۸
(۱,۵۱۱,۰۰۰,۲۵۴۲)	-	-	۳۴,۵۵۳,۸۳۹	۲۵,۴۵۳
۱۶۸,۲۰۰,۴۵۳۰	-	-	۶۱,۲۴۳,۰۱۸,۱۶۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
(۶۷۲,۵۷۴,۰۰۰)	-	-	۸,۵۹۴,۲۶۸,۳۴۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳۲,۳۷۵,۶۳۴)	-	-	۱۱۶,۸۷۴,۱۷۸,۹۲۱	۹,۷۰۰,۰۰۰
۱۳۳,۵۲۸,۱۷۸	-	-	۹۸,۸۰۰,۹۱۵,۶۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۳,۴۶۵,۲۱۰	-	-	۷,۱۷۸,۸۴۰,۹۳۲	۳۲۵,۴۰۲
(۳۷۹,۱۳۴,۸۱۳)	-	-	۶,۵۵۰,۰۴۶,۶۳۳	۱,۳۹۴,۷۶۷
۸۷,۵۳۳,۶۳۵	-	-	۹,۵۵۱,۷۷۰,۷۳۰	۳۰۳,۷۳۶
۸۰۰,۰۱۰,۲۸۱۳	-	-	۳۷,۷۶۸,۸۵۸,۶۷۴	۱,۸۰۰,۰۰۰
(۹۶,۰۷۶,۱۱۰)	-	-	۴۰,۴۸۱,۷۴۸,۱۰۲	۲۸,۶۴۶,۱۱۸
(۱۹۵,۶۹۹,۷۱۷)	-	-	-	-
(۳۴۲,۷۷۷,۳۵۰)	-	-	-	-
۳۹۹,۹۹۹,۷۳۱	-	-	-	-
(۱۴۵,۵۲۷,۸۹۱)	-	-	-	-
(۱۳۹,۹۹۸,۵۴۵)	-	-	-	-
(۳,۵۴۵,۲۴۰)	-	-	-	-
۱۲۱,۹۲۲,۸۲۷	-	-	-	-
			۶۷۸,۹۸۸,۵۶۳	۷۱۴,۶۲۵,۵۵۰,۷۵

پینگامان فن آوری و دانش آرایس	۳۰,۸۱۰	۳۰,۸۱۰	۳۰,۸۱۰	پینگامان فن آوری و دانش آرایس
صندوق س تجارت شانهی کاردان	۲۰,۷۳	۲۰,۷۳	۲۰,۷۳	صندوق س تجارت شانهی کاردان
سرمایه گذاری دارویی تامین	۸,۳۲۸	۸,۳۲۸	۸,۳۲۸	سرمایه گذاری دارویی تامین
تامین سرمایه خلیج فارس	۲۵,۴۵۳	۲۵,۴۵۳	۲۵,۴۵۳	تامین سرمایه خلیج فارس
تجلی توسعه مادن و فلزات	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	تجلی توسعه مادن و فلزات
سیمرغ	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمرغ
شیشه هسان	۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	شیشه هسان
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
توسعه سانه ای نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۳۲۵,۴۰۲	۳۲۵,۴۰۲	توسعه سانه ای نرم افزاری نگین
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۱,۳۹۴,۷۶۷	۱,۳۹۴,۷۶۷	ریل پرداز نو آفرین
صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز	۳۰۳,۷۳۶	۳۰۳,۷۳۶	۳۰۳,۷۳۶	صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
سرمایه گذاری ملی ایران	۲۸,۶۴۶,۱۱۸	۲۸,۶۴۶,۱۱۸	۲۸,۶۴۶,۱۱۸	سرمایه گذاری ملی ایران
بانک ملت	-	-	-	بانک ملت
البرزدارو	-	-	-	البرزدارو
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	پتروشیمی بوعلی سینا
پتروشیمی پردیس	-	-	-	پتروشیمی پردیس
پتروشیمی جم	-	-	-	پتروشیمی جم
پخش البرز	-	-	-	پخش البرز
پدیده شیمی قرن	-	-	-	پدیده شیمی قرن
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
تامین سرمایه نوین	-	-	-	تامین سرمایه نوین
توسعه صنایع پیشهر(هلدینگ)	-	-	-	توسعه صنایع پیشهر(هلدینگ)
سیحان دارو	-	-	-	سیحان دارو
سینلار سیستم آسیا	-	-	-	سینلار سیستم آسیا
نقل به صفحه بعد	-	-	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی
به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ فروش

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۱,۹۹۲,۸۲۷	(۲۰,۲۲۳,۶۷۴)	(۳۶,۹۸۲,۷۵۱,۳۸۳)	۳,۵۷۰,۹۸۰,۸۸۲	۶۷۸,۹۸۸,۵۶۳	۷۴۳,۱۰۸,۵۱۹,۰۱۴	۷۱۴,۶۲۵,۵۵۵,۰۷۵	نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	-	-	-	ح.تحلیل توسعه معادن و قطارت
(۶۲,۰۱۴,۱۲۳)	(۵۱۷,۷۱۱,۶۱۷)	-	-	-	-	-	ح. البرزدارو
۱۴,۹۸۵,۵۸۹	(۱۶۳,۹۳۷,۶۱۵)	-	-	-	-	-	ح. پتروشیمی چم
(۱۷,۷۲۶,۱۵۱,۵۶۹)	(۱۵,۱۷۳,۵۲۵,۶۹۳)	-	-	-	-	-	ح. توکاولاد/اهلدینگ
۳,۰۶۲,۸۵۳	(۱,۵۵۴,۳۱۸,۹۱۳)	-	-	-	-	-	ح. پخش البرز
(۸۲,۷۷۱,۶۸۳)	(۱۱۴,۰۶۵,۰۸۵)	-	-	-	-	-	ح. سبحان دارو
۸,۶۷۵,۵۷۹,۹۲۰	۷,۸۶۹,۸۱۶,۴۲۷	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکاولاد/اهلدینگ
(۵۳۶,۱۴۳,۱۱۶)	(۷۶۳,۲۸۳,۶۰۵)	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۹۲۱,۱۴۱	۴,۹۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کوروش
(۵۸,۳۷۶,۹۱۷)	۲۱۳,۳۲۹,۰۰۷	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۳,۹۷۱,۶۲۸	۱۲,۷۳۴,۸۸۲	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه‌گذاری کوپه‌مین
(۹۷,۷۰۴,۸۲۸)	(۲۰۱,۳۹۶,۳۸۳)	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شونیده تاس‌په‌شهر
(۳۷۱,۵۸۷,۱۷۶)	(۱۹۹,۶۱۲,۸۵۶)	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل‌گهر
۱,۵۱۲,۳۲۲,۲۱۳	۱,۴۴۴,۳۹۷,۲۶۹	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۳۷,۱۶۱,۳۸۹	۳۷,۱۶۴,۲۹۰	-	-	-	-	-	فراآوری معدنی اهل کانی پارس
(۶۷۸,۳۵۰,۰۰۲)	(۱,۰۵۴,۹۹۹,۲۷۴)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری پارس نوین
(۳۴۶,۷۰۲,۶۹۶)	(۳۷۴,۳۷۰,۶۵۵)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۴۱۹,۲۸۰,۷۲۹	۴۱۹,۲۸۰,۷۲۹	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۱۹,۰۹۲,۸۰۵	۱۹,۰۹۶,۷۷۱	-	-	-	-	-	محصولات کافذی لطیف
۶۳,۶۱۴,۱۰۸	۶۳,۶۱۸,۱۰۸	-	-	-	-	-	لینزیگ کارآفرین
۳۵,۰۷۹,۱۶۹	۳۵,۰۷۹,۱۶۹	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری طلوع صبا
۱۰,۹۸۷۷,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	آریان کیمیا تک
۱۳,۴۵۶,۰۹۷	۱۳,۴۵۵,۵۸۷	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایران
۱۹,۸۵۵,۶۰۸	۱۷۷,۱۸۱,۵۵۶	-	-	-	-	-	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق
۱۹۹,۴۷۵,۷۱۸	۳۴۴,۳۲۱,۹۰۵	-	-	-	-	-	پازشستی کشوری
۳۵,۴۳۸,۱۹۳	۳۵,۴۳۸,۱۹۳	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارس‌پان
۲,۱۵۷,۷۰۶,۶۸۰	(۴۰۸,۷۴۴,۸۰۰)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق
-	-	-	-	-	-	-	پازشستی کشوری
-	-	-	-	-	-	-	تولید برق و عسلویه مینا
-	-	-	-	-	-	-	هزینه کاربرد معاملات
(۶۳۵,۴۶۸,۹۲۴)	(۱۱,۷۶۹,۷۳۳,۸۷۷)	(۳۶,۹۸۲,۷۵۱,۳۸۳)	۳,۵۷۰,۹۸۰,۸۸۲	۶۷۸,۹۸۸,۵۶۳	۷۴۳,۱۰۸,۵۱۹,۰۱۴	۷۱۴,۶۲۵,۵۵۵,۰۷۵	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
		سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	پهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱,۳۴۱,۴۱۸,۹۰۴)	-	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۷۶۳,۵۵۲,۵۷۲	-	۱۵,۴۴۰,۴۴۷,۴۲۸	۱۷,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۸,۰۳۶,۸۱۰,۷۷۹	-	۱,۳۹۱,۹۶۳,۱۸۹,۳۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴۴,۶۵۹,۹۳۴	۱۷۵,۴۵۰	۹۲۲,۹۸۹,۱۶۶	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۸۱,۳۵۰	-	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۸۲۹,۳۵۰,۸۰۰	-	۱۵,۱۷۰,۷۴۹,۳۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴۴,۱۶۷,۶۶۰,۸۷۵	-	۱,۳۵۵,۸۲۳,۳۳۹,۱۲۵	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۸۸۳,۱۵۶,۳۷۶	۱۰۰,۰۵۰,۰۰۰	۵۳,۳۹۶,۸۳۳,۶۲۴	۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۸,۳۹۵,۶۱۶,۳۲۴	-	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۱۴,۳۶۸,۶۸۳)	-	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۰۰,۴۲۹,۶۰۲)	-	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۰,۸۷,۵۰۰)	۱,۰۸۷,۵۰۰	۵,۹۹۸,۹۱۳,۵۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۶,۸۲۳,۵۴۰,۶۵۲	-	۵۳۳,۵۶۶,۴۵۹,۳۴۸	۵۳۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۵۸۶,۸۴۰,۹۷۶	۳,۳۳۸,۹۳۷	۱۷,۳۷۶,۶۸۱,۱۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۲۹۳,۰۸۸,۰۳۸	۸۲۰,۴۵۵۵	۴۲,۹۵۸,۰۴۹,۳۴۹	۴۵,۲۶۶,۵۴۵,۵۰۰
۱۴,۵۷۱,۱۹۷	۱۴,۵۷۱,۱۹۷	۴,۵۱۹,۱۸۰,۷۵۲	۱۵,۱۷۰,۶۳۰	۷۹,۱۵۰,۴۷۸,۰۰۸	۸۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۰,۹۳۶,۹۹۰	۴۵۰,۹۳۶,۹۹۰	۲,۹۶۳,۱۶۴,۳۴۴	۱۲,۷۶۲,۲۸۹	۶۷,۴۲۵,۰۱۳,۳۹۸	۷۰,۴۱۲,۷۰۱,۳۲۰
-	-	۱۱۷,۰۱۵,۰۰۰	-	-	-
(۳۳۳,۴۹۴,۴۶۰)	(۳۳۳,۴۹۴,۴۶۰)	-	-	-	-
۳۷۰,۱۵۳,۷۲۵	۳۷۰,۱۵۳,۷۲۵	-	-	-	-
۱,۶۶۹,۷۹۷,۸۱۳	۵۳۶,۳۴۹,۹۷۴	-	-	-	-
۳۷,۳۰۱,۶۷۰	۳۷,۳۰۱,۶۷۰	-	-	-	-
۵۰,۶۶۴,۹۸۱	۵۰,۶۶۴,۹۸۱	-	-	-	-
۱۱۷,۰۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳,۴۰۶,۳۷۴	۳,۴۰۶,۳۷۴	-	-	-	-
۳,۶۸۷,۸۱۹,۰۸۸	-	-	-	-	-
۳,۳۳۳,۴۴۱,۳۴۳	-	-	-	-	-
۱,۹۷۳,۳۰۸	۱,۹۷۳,۳۰۸	-	-	-	-
۱۴۰,۹۰۸,۳۶,۳۴۴	۶,۱۵۵,۱۳۷,۹۷۴	۸۰,۱۵۶,۴۹۸,۸۸۳	۵۰,۶۴۴,۳۵۱	(۸,۶۵۵,۶۲۲,۳۷۸,۱۷۱)	۸,۷۳۵,۸۸۰,۱۶۵,۷۵۹

منفعت صبا اربوند کارخان ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
استادخانه-م-۱۵-بودجه-۹-۱۰۴۰۴۰۰
مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۳
مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۲۰۸
مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۰۰۱۰
استادخانه-م-۱۷-بودجه-۹-۱۰۲۲۶
مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۴
استادخانه-م-بودجه-۰-۳۰۹۱۲۰۰
اوراق گواهی سپرده بانکی بانک ملل
اوراق مشارکت اوراق مشارکت انووهرسانی قم
اوراق مشارکت اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی شهر کرج
مشارکت ش قم ۰۳۱۲-سه ماهه ٪۱۸
مشارکت رایان سایپا-ماه ۳-۱۶٪
استادخانه-م-۱۸-بودجه-۹-۱۰۶۱۴
استادخانه-م-۲۱-بودجه-۹-۲۰۹۰۶
استادخانه-م-۲-بودجه ۱۱-۱۹-۹۹
استادخانه-م-۲۰-بودجه-۹-۲۰۸۰۶
مراجعه دولت تعاون-کارخان ۹۹۱۱۱۸
استادخانه-م-۱۷-بودجه-۹-۱۰۵۱۳
استادخانه-م-۲۰-بودجه-۹-۰۰۰۳۲۴
استادخانه-م-بودجه-۹-۲۰۷۰۴
استادخانه-م-۱۳-بودجه-۹-۰۱۰۲۱۹
استادخانه-م-۱۴-بودجه-۹-۰۱۰۳۱۸
مراجعه دولت تعاون-کارخان ۹۹۱۱۱۸
مراجعه عام دولت ۴-شرایط خاص ۲۰۵
مراجعه عام دولت ۷۷-شرایط خاص ۰۰۰۸۱۲
مراجعه گندم ۲-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-مخامه ٪۱۸/۵

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پاددلت	دوره مالی ۹ ماهه	دوره مالی ۹ ماهه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۲۳,۵۷۰,۹۴۳,۶۷۴	۱,۵۱۸,۷۱۴,۷۳۷	۲۰,۱۷۹,۵۳۹,۰۳۵
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱,۲۰۷,۶۴۶,۳۴۸,۵۵۱	۴۴۳,۰۷۱,۵۵۶,۵۲۶	۳۸۶,۵۳۸,۷۴۲,۹۷۷
۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری	۳۰۵,۲۵۴,۶۴۷	(۵,۳۷۹,۰۴۵,۲۵۷)	(۴,۵۳۳,۸۵۹,۲۲۱)
۱۸-۴ سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تیمی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام	۶۸,۷۳۵,۹۸۶,۲۲۶	-	۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸
	۱,۴۰۰,۲۵۸,۵۳۳,۰۹۸	۴۳۹,۲۱۱,۲۲۶,۰۰۶	۴۰۶,۷۱۴,۳۴۳,۷۴۹

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری	نگهداری
ح - سرمایه‌گذاری ملی ایران	۳,۴۹۸,۶۵۶	۱۱,۴۸۶,۰۸۷,۶۴۸	(۱۵,۲۶۸,۱۳۴,۷۸۴)	۱۰,۹۱۱,۷۸۳	۵۷,۴۳۰,۴۳۸	(۳,۸۵۰,۳۸۹,۳۵۸)	-	-	-
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۲,۶۳۵,۵۲۰	۱۳,۱۴۵,۹۷۳,۷۶۰	(۱۱,۷۷۲,۸۹۹,۲۷۱)	۱۲,۴۸۸,۶۷۵	۶۵,۷۲۹,۸۶۹	۱,۲۹۴,۸۵۵,۹۴۵	-	-	-
بیمه سامان	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۸۳۵,۹۶۰,۳۸۷,۶۸۰	(۷۸۰,۲۳۸,۶۵۳,۲۸۵)	۷۹۴,۱۶۲,۳۶۸	۴,۱۷۹,۸۰۱,۹۳۸	۵۰,۷۴۷,۷۷۰,۰۸۸	-	-	-
بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	۳۸,۱۳۷	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	(۲۶,۵۳۷,۰۵۹)	۲۵,۳۶۱	۱۳۳,۴۸۰	-	-	-	(۱۶۸,۲۸۰)
بیمه اتکایی تهران رواک ۵۰٪ تادیه	۱۰۸,۰۵۴	۵۴,۰۳۷,۰۰۰	(۵۳,۷۰۵,۵۳۹)	۵۱,۳۲۶	۲۷۰,۱۳۵	-	-	-	(۳۷۰,۵۱۵)
پتروشیمی مارون	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱,۱۰۰,۶۲۶,۳۵۶,۰۰۰	(۱,۰۰۷,۳۵۳,۴۲۶,۸۱۶)	۱,۰۴۵,۵۹۵,۰۳۸	۵۵۰,۳۱۳,۱۷۸۰	۸۶,۷۲۴,۲۰۲,۳۶۶	-	-	۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۳۱,۴۸۷,۹۱۱	۱۳۴,۸۶۲,۷۲۲,۸۱۳	(۱۴۵,۴۰۵,۷۸۴,۹۷۹)	۱۲۸,۱۱۹,۵۸۷	۶۷۴,۳۱۳,۶۱۴	(۱۱,۳۴۵,۴۹۵,۴۶۷)	(۲,۸۷۰,۶۲۴,۲۵۸)	۱۲,۷۸۱,۴۸۴,۷۴۳	-
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۴۴,۰۵۲	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۵۱۰)	-	-
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	۳۷۶,۰۴۹,۲۷۲	-	-
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۱,۳۴۶)
ح.تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۱۷,۳۷۷,۱۱۲)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۷۴۸,۸۱۶,۱۳۴	-	۸۵۴,۹۰۹,۵۶۳
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۲۷۲,۱۷۵)	-	۵۷۸,۰۰۱,۷۹۲
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۳۵۶,۹۸۶)	-	(۷۲,۶۱۶,۵۰۵)
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۲,۷۳۹,۵۰۹,۶۳۰	-	۱,۹۲۵,۹۲۵,۷۲۷
محصولات کاغذی لطیف	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۶۶)	-	-
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	(۱۲۵,۷۰۴,۲۱۰)	-	-
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۷۰۰,۸۵۹	-	-
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	(۵۱۰,۵۵۴,۶۹۷)	-	-
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	-	۳,۸۸۹,۴۴۳	-	-
حمل و نقل ریلی پارسین	-	-	-	-	-	-	(۱۴۳,۸۴۶,۱۸۷)	-	-
صنعت غذایی گوروش	-	-	-	-	-	-	(۴,۹۱۶)	-	-
فرآورده های معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۰۰۱)	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۱۷۲,۱۷۴,۳۲۰)	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۶۷,۹۲۴,۴۴۴	-	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	-	-	-	-	-	-	۵۵,۸۶۸,۵۹۲	-	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	-	(۸,۷۶۳,۳۳۴)	-	-
مبین انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۲۷۰,۵۰۵,۹۲۴)	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۱۴۰,۴۸۹	-	-
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۸۰۵,۶۹۳,۴۹۳	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۹۰,۳۳۲,۰۴۱)	-	-
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۴۴۰,۱۳۰,۹۷)	-	-
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۵۳,۰۱۴,۱۲۷	-	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۹۴۸,۴۱۹	-	-
پخش البرز	-	-	-	-	-	-	۱۴۲,۳۳۱,۰۷۹	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۵۶۴,۰۰۷	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۹۵۴,۸۱۳)	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۲۴,۶۱۳,۱۳۱	-	-
پانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۱۳۶,۷۲۷,۶۱۴)	-	-
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۲۰۸,۲۸۵,۹۸۲	-	-
سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۳,۱۱۲,۰۸۲	-	-
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	(۵۴۱,۸۷۷,۴۵۹)	-	-
ح. توکا فولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۵۳,۶۲۵,۸۷۶)	-	-
ح. البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۴۵۴,۶۸۷,۴۹۴	-	-
ح. پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	۱۷۶,۹۲۲,۲۰۴	-	-
ح. سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	۳۱,۲۹۳,۴۰۲	-	-
ح. پخش البرز	-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۷,۲۸۱,۷۸۶	-	-
	۲۰,۹۶۰,۱۶۲,۲۵۰,۸۰۱	(۱,۹۶۰,۱۱۹,۱۴۱,۷۳۵)	۱,۹۹۱,۳۵۴,۱۳۸	۱۰,۴۸۰,۸۱۱,۲۵۴	۱۲۳,۵۷۰,۹۴۳,۶۷۴	۱,۵۱۸,۷۱۴,۷۳۷	۲۰,۱۷۹,۵۳۹,۰۳۵		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱		تعداد	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۱۶۹,۱۹۱,۴۵۵,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۴۷,۷۷۶,۰۰۰	۳,۱۷۱,۳۲۸,۵۸۴,۰۰۰	۳,۴۶۶,۰۰۰	سلف ملواری متناوب مرجان ۳۱
-	-	-	(۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سکوک مرابحه دهمید ۱۲- مله ۱۸
-	-	-	(۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)	۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تانکر کارخان ۱۵-۴۱۰۱۴
-	-	-	(۱,۱۷۸,۱۲۵,۰۰۰)	۱,۱۷۸,۱۲۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سکوک اجاره سلف ۴۱۲-۶ مله ۱۸
-	-	-	۳۳۰,۸۵۳,۴۵۸,۱۰۳	۲,۷۷۳,۴۴۱,۸۹۷	۳,۸۲۶,۸۱۶,۶۱۰,۰۰۰	۳,۴۹۰,۰۰۰	سلف ملواری متناوب پوشهر ۲۵
-	-	-	۱۰,۳۳۶,۵۵۸,۴۷۷	۲۶۶,۵۵۴,۵۳۳	۲,۰۱۰,۷۹۴,۶۱۰,۰۰۰	۲,۱۰۵,۵۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۳۴-۳۰۲
-	-	-	۲,۸۵۳,۵۷۸,۸۸۸,۹۴۳	۷۷۶,۷۶۷,۶۷۳	۴,۲۸۵,۲۸۳,۷۱۲,۰۰۰	۴,۳۳۲,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲-شخ ۱۰۴-۲۰۸
-	-	-	(۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰)	۲۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سکوک مرابحه سکورش ۵۰۲-سه مله ۱۸
-	-	-	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سکوک مرابحه سکورش ۳۰۲-سه مله ۱۸
-	-	-	۸,۳۴۲,۰۰۰,۸۸۵,۵۸	۳۳۲,۹۹۱,۱۴۳	۱,۲۸۱,۶۰۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۴-شخ ۳۰۲
-	-	-	(۳۶۱,۴۱۲,۳۱۹)	۳۶۱,۴۱۲,۳۱۹	۱,۹۹۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۹۹۹	مشارکت ش قهر ۳۱۲-سه مله ۱۸
-	-	-	۱۶,۹۱۶,۱۳۳,۵۵۳	۱۸۳,۲۸۱,۷۲۲	۱۰۰,۵۷۲,۲۵۹,۰۰۰	۱۵۶,۸۹۹	استادخرالهم لایوچه ۳۰۰-۳۰۹۱۳
-	-	-	(۳۶۳,۳۱۸,۷۵۰)	۳۶۳,۳۱۸,۷۵۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰	مشارکت ش کج ۳۱۲-سه مله ۱۸
-	-	-	(۱۰,۶۰۰,۳۰)	۵۳,۴۵۳	۷۳,۷۷۸,۴۰۰	۵۰	سلف ملواری آتیه خاورسلف
-	-	-	۴۰,۱۳۹,۸۱۰,۸۱۶	۵۴۹,۶۱۰,۴۰۶	۲,۹۷۷,۳۷۶,۷۳۵,۰۰۰	۳,۱۵۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۲-شخ ۱۱۳-۳۱۱
-	-	-	۶۹,۹۰۵,۳۷۵,۰۰۰	-	-	-	مرابحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۴
-	-	-	۴۹,۵۷۳,۹۰۰,۱۳۳۳	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۹۴-شخ ۸۱۶-۳۰۸
-	-	-	(۱,۵۰۰)	۲۷۱,۸۷۵	۱,۴۹۹,۹۹۸,۵۰۰	۱,۵۰۰	مشارکت زیانان سلفیا-مله ۱۶
-	-	-	۹,۴۸۴,۳۷۲,۶۴۳	۳۷,۹۲۹,۷۱۹	۱۴۷,۴۶۶,۸۳۶,۹۹۰	۱۵۴,۰۹۵	منفعت دولت-شخ خاص کارخان ۱۰۸
-	-	-	۶۹,۴۱۸,۷۳۱	۷۴۳,۱۲۵	۳,۸۱۳,۰۸۸,۱۳	۴,۱۰۰	اجاره دیوینت ۲۰۸-۴۰۲
-	-	-	۶,۳۷۳,۱۶۰	۲۵,۱۷۰,۹۳۸	۴۰۲,۶۵۹,۲۶۰	۲۰۰	مرابحه عام دولت ۷۶-شخ ۳۰۶-۳۰۴
-	-	-	۸۷۰,۷۵۵,۴۴۸	۴,۳۴۶,۰۸۸	۲۰,۸۷۲,۴۰۰,۳۴۶	۲۵,۵۰۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۴۰۰۲
-	-	-	(۳۷,۵۲۰)	۱۸,۳۰۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	استادخرالهم لایوچه ۹۹-۱۱۰۱۹
-	-	-	۳,۶۴۴-۲۵	-	-	-	سکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-مله ۱۸/۵
-	-	-	۱,۷۸۸,۸۸۵,۵۶۳	۶,۷۷۴,۳۷۱,۹۴۱	۳۰,۳۵۸,۴۱۴,۶۶۸	۴۵,۱۷۰	مرابحه عام دولت ۵-شخ ۰۰۱۰
-	-	-	۱,۷۳۳,۴۰۰,۹,۴۴۴	۵,۹۵۳,۹۱۱,۳۱۰	۲۷,۴۹۸,۴۸۴,۴۴۴	۳۸,۴۵۸	استادخرالهم لایوچه ۹۹-۲۰۷۰۴
-	-	-	۷۰,۷۹۱,۵۵۹,۹۵۴	۷۶,۳۸۸-۳۰,۷۴۸	۵۹۲,۵۷۹,۲۵۱,۶۴۴	۱,۸۲۹,۷۵۰	استادخرالهم لایوچه ۹۹-۲۰۳۱۶
-	-	-	۶۷,۵۰۶,۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	سلف ملواری برقی نیروی برق حرارتی
-	-	-	۱۳,۱۰۵,۳۰۰,۸,۷۷۷	۲۱,۴۷۲,۹۵۵,۱۹۳	۱۱۷,۴۶۷,۲۵۵,۰۰۲	۱,۶۶,۷۷۲	مرابحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۳
-	-	-	۳,۴۹۷,۸۵۵,۱۴۷	-	-	-	استادخرالهم ۲۰ لایوچه ۹۸-۲۰۸۰۶
-	-	-	۱۴۲,۲۰۶,۳۴,۴۷۵	(۱۲,۹۹۷,۶۸۰,۷۹۶)	۱,۵۸۲,۰۳۶,۷۰۰,۶۶۶	۱,۵۹۶,۰۰۰	استادخرالهم ۲۱ لایوچه ۹۸-۳۰۹
-	-	-	۳,۳۰۵,۰۹۸,۸۱۳	-	-	-	مرابحه عام دولت ۴-شخ ۲۰۵
-	-	-	۱,۴۰۲,۳۶۹,۶۵۴	-	-	-	مرابحه گندم ۲-واجداشرط خاص ۱۴۰۰
-	-	-	۱,۴۰۲,۳۶۹,۶۵۴	-	-	-	منفعت صبا آروند کارخان ۱۱۱۳-۱۴۰۰
۳۸۶,۳۲۸,۷۴۲,۹۷۷	۴۴۳,۰۷۱,۵۵۶,۵۴۶	۱,۲۰۷,۶۴۶,۳۴۸,۵۵۱	۱۲,۰۴۹,۰۴۶,۳۳۰	۴۲,۲۵۳,۴۶۱,۹۱۰,۴۸۹	۴۳,۴۷۳,۱۵۷,۳۰۳,۲۷۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نکین ساغان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۳- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۳۳,۸۵۹,۱۲۲(۱)	(۵,۳۷۹,۰۴۵,۱۵۷)	۶۶,۷۴۳,۰۹۳	۹۹,۶۶۶,۵۵۶۴۴	۱۰۰,۹۳۴,۸۷۳	۶,۹۸۹,۹۴۰
-	-	۲۹۲,۰۱۳,۳۱۵	۲۴۶,۱۷۲,۳۱۵,۵۵۵	۳۴۵,۹۰۵,۹۴۸,۲۸۰	۱,۱۵۱,۸۱۲
-	-	(۴۶,۱۶۶,۶۱۶)	۶۸,۶۶۶,۸۷۵	۵۷,۸۷۲,۴۷۰,۷۴۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۴۱,۵۶۴,۵۰۰	۲۵,۰۲۹,۱۹۲,۲۲۳	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	۸۸,۶۱۰,۱۵۰	۷۱,۷۰۲,۵۸۶,۶۶۷	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۵۵,۷۶۷,۰۲۳	۵۱۳,۴۴۸,۰۱۳,۰۰۰	۵۱۳,۴۴۸,۰۱۳,۰۰۰
-	-	-	۳,۵۱۵,۶۶۷	۳,۵۱۵,۶۶۷	۳,۵۱۵,۶۶۷

۱۸-۴- سود(زیان) تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبیی با هدف خرید سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۳۹,۹۲۰,۹۵۸	۴۲,۳۶۲,۰۱۰,۱۸۳	۲,۹۹۱,۶۲۱,۱۴۰	۵۹,۴۰۸,۲۰۷	۴۹۱,۴۶۷,۴۲۰,۵۵۰	۲,۷۴۳,۵۰۰
-	۲۵,۳۷۳,۸۸۵,۰۴۴	۲,۱۳۹,۳۸۵,۳۲۷	۴,۵۸۰,۳۸۱,۲	۳۹۰,۱۱۹,۳۲۶,۶۲۲	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۸,۷۳۵,۹۸۶,۲۲۶	۵,۱۲۶,۹۰۵,۶۶۷	۹۷۶,۱۱۳,۲۰	۸۸۶,۲۶۶,۱۱۹,۰۹۲	۳۲,۴۴۶,۶۷۰

۱۹- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود سهام	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۵,۲۰۲,۴۸۱,۶۱۸	۱۷,۵۰۰	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	پتروشیمی مارون
-	۱۲۹,۲۵۵,۱۹۸	۳۳۰	۳۳۵,۴۰۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	توسعه سلبه ی نرم افزاری نکین
-	۴,۱۶۱,۶۳۶,۴۸۶	۱,۷۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۱۷,۸۲۱,۷۸۳,۰۰۰	۳۰۰	۵۹,۴۰۵,۴۴۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بنیمه ساغان
۴۷۳,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۳۳۰,۵۴۶,۰۰۰	۳۱۳,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	تولید برق علویه مینا
۱۱۹	۱۱۲	-	-	-	سرمایه گذاری پارس پوشه
-	۴۰,۴۲۰,۳۶۹,۴۴۰	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۴,۸۲,۵۴۰,۶۱۱	۱,۰۲۵,۴۴۰,۵۰۰	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکولاد هلدینگ
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر هلدینگ
۲,۶۴,۸۱۹,۳۰۲	۲,۶۴,۸۱۹,۳۰۲	-	-	-	پخش البرز
۷۵۸,۴۸۳,۹۱۷	۷۱۴,۴۵۰,۰۳۴	-	-	-	سبحان دارو
۲,۵۸۸,۰۰۰	۲,۵۸۸,۰۰۰	-	-	-	سپیدار سیستم آسیا
۹۱,۳۲۸,۰۰۰	۴۱,۳۲۸,۰۰۰	-	-	-	سپید ماکان
۴۰,۰۸۶,۷۳۰	۴۰,۰۸۶,۷۳۰	-	-	-	لیرینگ کارآفرین
۲,۹۷۲,۹۴۸,۰۶۹	۲,۸۱۰,۳۲۶,۰۸۵	۱۵۲,۹۴۴,۹۴۵,۳۴۳	(۱۰,۳۰۹,۰۴۹,۵۵۸)	۱۶۲,۱۵۲,۰۱۴,۸۰۰	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکین سلمان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سود اوراق پهنادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق پهنادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تشکیل می‌شود:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به	دوره مالی ۹ ماهه ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به
سود اوراق مشارکت	۶۸.۵۱۲.۵۰۴.۹۴۴	۳۱۱.۸۶۳.۸۷۲.۹۲۲
سود اوراق اجاره	۱.۲۱۸.۴۴۰.۱۳۱.۹۱۸	۲۰.۹۲۳۰.۳۵.۴۱۳
سود اوراق مرابحه	۲.۲۳۸.۵۰۲.۸۸۷.۴۴۴	۳۲۲.۹۲۳۳۵۱.۷۴۵
درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق	-	-
سود سپرده بانکی و تجاری سپرده	۲.۲۲۹.۴۳۶.۵۴۴.۹۹۰	۸۰.۳۴۴۱.۲۷۱.۹۷۰
	۶.۲۳۶.۸۲۰.۶۸.۶۲۶	۱.۴۵۹.۰۷۳۰.۴۷۲.۲۵۰

۲۰-۱- اوراق مشارکت پورسی:

تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۸	مختلف	۱۸	درصد	-	۱۶۹.۵۶۵.۵۳۰.۷۱
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف	۱۸	-	-	۱۶۳.۲۷۶.۴۵۷.۹۱۹
۱۴۰۰/۱۱/۱۳	مختلف	۱۹	-	-	۸۰.۵۴۳.۲۳۶.۵۶۳
۱۴۰۱/۰۴/۲۱	مختلف	۱۸	-	-	۷۲.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۴۰۱/۰۸/۱۸	مختلف	۱۶	-	-	۲۰.۲۰۳.۲۵۸.۲۵۸
۱۴۰۱/۰۶/۰۵	مختلف	۱۶	-	-	۵۹.۰۴۴.۲۶۳.۱۵۸
۱۴۰۰/۰۴/۲۱	مختلف	۱۸	-	-	۷۰.۵۷۸.۱۹۱.۷۶۸
۱۴۰۰/۰۴/۱۶	مختلف	۱۸	-	-	۱۱۱.۳۴۵.۱۶۷.۶۵۳
۱۴۰۳/۱۲/۱۷	مختلف	۱۸.۵	-	-	۱۴.۰۷۴.۸۰۶
-	-	-	-	-	۱۸۲.۳۷۲.۵۹۰.۴۲۸
-	-	-	-	-	۳۱۱.۸۶۳.۸۷۲.۹۲۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

سال مالی منتهی
به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰

دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-
۶۳.۹۱۵.۲۶۶.۳۷۶	۴۸.۱۵۴.۳۴۵.۷۳۰	۸۰.۵۴۳.۲۳۶.۵۶۳	۷۲.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۲۰۳.۲۵۸.۲۵۸	۵۹.۰۴۴.۲۶۳.۱۵۸
۲۶۸.۵۸۲.۰۹۸	۲۰.۲۰۳.۲۵۸.۲۵۸	۲۰.۲۰۳.۲۵۸.۲۵۸	۲۰.۲۰۳.۲۵۸.۲۵۸	۲۰.۲۰۳.۲۵۸.۲۵۸	۲۰.۲۰۳.۲۵۸.۲۵۸
۸۴.۲۴۰.۵۶۹.۴۲۲	۶۹.۵۹۱.۴۵۱.۱۸۶	۵۹.۰۴۴.۲۶۳.۱۵۸	۵۹.۰۴۴.۲۶۳.۱۵۸	۵۹.۰۴۴.۲۶۳.۱۵۸	۵۹.۰۴۴.۲۶۳.۱۵۸
۲۰.۵۴۴.۱۲۷.۶۱۸	۷۰.۵۷۸.۱۹۱.۷۶۸	۷۰.۵۷۸.۱۹۱.۷۶۸	۷۰.۵۷۸.۱۹۱.۷۶۸	۷۰.۵۷۸.۱۹۱.۷۶۸	۷۰.۵۷۸.۱۹۱.۷۶۸
۲۰۰.۱۱۲.۲۶۶.۲۶۲	۱۱۱.۳۴۵.۱۶۷.۶۵۳	۱۱۱.۳۴۵.۱۶۷.۶۵۳	۱۱۱.۳۴۵.۱۶۷.۶۵۳	۱۱۱.۳۴۵.۱۶۷.۶۵۳	۱۱۱.۳۴۵.۱۶۷.۶۵۳
۵.۴۸۰.۰۳۴	-	۱۴.۰۷۴.۸۰۶	۱۴.۰۷۴.۸۰۶	۱۴.۰۷۴.۸۰۶	۱۴.۰۷۴.۸۰۶
۵۵۲.۹۷۸.۲۷۱.۸۵۰	۱۸۲.۳۷۲.۵۹۰.۴۲۸	۳۱۱.۸۶۳.۸۷۲.۹۲۲	۳۱۱.۸۶۳.۸۷۲.۹۲۲	۳۱۱.۸۶۳.۸۷۲.۹۲۲	۳۱۱.۸۶۳.۸۷۲.۹۲۲

اوراق مشارکت مشارکت ش کم ۲۰۲۲-سه ماهه ۷/۱۸
اوراق مشارکت مشارکت ش کم ۲۰۲۲-سه ماهه ۷/۱۸
منفذ صبا از روند کاردان ۱۱۲۳-سه ماهه ۱۴۰۰
سود دریافتی اوراق سلف سلف موازی متداول مرجان ۰.۳۱
منفذ دولت هس-خاص کاردان ۱۰.۸
مشارکت رایان سایپا-۳ماهه ۷/۱۶
اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی کرج
اوراق مشارکت اتوبوس رانی کم
سکوی منفعت نفت ۱۳۱۲-عجله ۷/۱۸/۵
اوراق مشارکت فورتیوس مراهجه دولت تعاون-کاردان ۹۹۱۱۱۸

۲-۲- اوراق اجاره:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد		
۳۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۲۰,۹۲۲,۰۳۵,۶۱۳	۱۸	۱۴۰۷/۲/۰۷	مختلف
-	-	۱۸	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	مختلف
-	-	۱۸	۱۴۰۶/۱۰/۱۵	مختلف
۳۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۲۰,۹۲۲,۰۳۵,۶۱۳			

اجاره دومینو ۱۴۰۲۰/۸

صکوک اجاره علی ۱۴۰۶/۱۲/۱۸

اجاره تپان کاردان ۱۴۰۴/۱۰/۱۵

۲-۳- اوراق مزایه:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد		
۱۸,۳۲۲,۲۵۹,۳۲۸	۱۲,۹۵۲,۱۲۶,۶۷۳	-	-	مختلف
۱۵,۴۴۸,۱۷۲,۶۴۱	-	-	-	مختلف
-	-	۱۷	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	مختلف
۱۲۵,۷۹۵,۳۲۸,۱۲۹	۷۵,۹۸۹,۹۲۰,۵۱۹	-	-	مختلف
۱۱۰,۷۹۴,۱۸۱,۶۸۹	۶۰,۹۸۸,۱۶۴,۰۷۹	-	-	مختلف
۹۷,۸۶۴,۳۲۴	۶۱,۱۷۰,۸۸۱	-	-	مختلف
۹۹,۵۶۴,۶۱۴,۹۱۷	-	-	-	مختلف
۱۵۰,۰۱۸,۴۴۲,۶۲۳	۶۵,۰۵۶,۲۸۸	-	-	مختلف
۲۲۲,۸۱۱,۴۵۳	۱۷۲,۸۶۵,۸۳۵,۱۷۳	-	-	مختلف
۲۴۰,۳۷۰,۲۱۷,۲۵۳	۱۰۰,۷۸۰,۱۳۴	-	-	مختلف
۶۲۵,۵۷۰,۳۰۲,۵۰۶	۳۲۲,۹۲۳,۵۱۰,۷۴۵	-	-	مختلف

مزایه عام دولت ۱۰۰۷ شخ ۰۲۰۷۲۴
صکوک مزایه پاکسو ۰۲ شخ ۰۵۰۳/۱۸
مزایه عام دولت ۱۰۰۴ شخ ۰۴۰۲
صکوک مزایه مکتورش ۰۳ شخ ۰۳۰۳/۱۸
مزایه عام دولت ۱۰۰۲ شخ ۰۳۱۱
صکوک مزایه دمنید ۱۲ شخ ۰۳/۱۸
مزایه عام دولت ۳ شخ ۰۲۰۸
مزایه دولت تعاون کاران ۹۹۱۱۸
مزایه گندم ۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
اوراق سلف مواری متاول پوشو ۰۲۵
مزایه عام دولت ۳ شخ ۰۱۰۲
مزایه عام دولت ۳ شخ ۰۱۰۴
مزایه عام دولت ۵ شخ ۰۰۱۰
مزایه عام دولت ۹ شخ ۰۳/۸۱۶
مزایه عام دولت ۷۷ شخ ۰۱۲/۸۱۲
مزایه عام دولت ۱۶ شخ ۰۶/۳۰۶
مزایه عام دولت ۴ شخ ۰۵/۲۰۵
صکوک منتف ۱۳۱۲ - ۱۸/۵

۲-۴- درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد		
-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۰۳

پژوهشی مارون *

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سلمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه برگشت سود گواهی بانکی	هزینه تنزیل	هزینه سود سپرده بانکی	مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۰۱۶,۹۷۵,۰۴۰,۴۳۳	۷۱,۰۳۷۱,۴۰۸,۹۲۲	۱۱۰,۹۹۰,۴۸۵,۴۷۷	-	(۱۹,۷۴۹)	۱۱۰,۹۹۰,۵۰۵,۲۲۶	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۱۴	نقل از صفحه قبل
۱۴۱,۶۴۳,۸۳۵,۶۶۸	-	۳۳,۵۳۰,۵۵۸,۹۱۶	(۱,۵۹۶,۷۱۲,۲۸۸)	-	۳۵,۱۲۷,۶۷۱,۲۰۴	۱۰٪	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۴	اوراق گواهی سپرده بانکی بانک ملل گواهی سپرده موسسه اعتباری ملل
-	۹۱۲,۹۶۹,۸۶۳,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۱۲,۳۳۵,۹۷۷,۵۷۳	-	-	۱۲,۳۳۵,۹۷۷,۵۷۳	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۹,۲۰۸,۶۶۳,۰۶۱	-	-	۹,۲۰۸,۶۶۳,۰۶۱	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۷۹,۵۷۶,۵۴۸,۹۰۸	-	-	۷۹,۵۷۶,۵۴۸,۹۰۸	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۲	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۷۶,۳۳۵,۴۰۴,۰۵۹	-	-	۷۶,۳۳۵,۴۰۴,۰۵۹	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۳۳,۱۹۸,۷۵۶,۱۶۲	-	-	۳۳,۱۹۸,۷۵۶,۱۶۲	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۴۵,۵۶۷,۱۲۳,۳۲۸	-	-	۴۵,۵۶۷,۱۲۳,۳۲۸	۲۰٪	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۴,۳۰۰,۳۵۶,۱۶۶	-	-	۴,۳۰۰,۳۵۶,۱۶۶	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۳۱,۴۹۴,۲۴۶,۵۴۶	-	-	۳۱,۴۹۴,۲۴۶,۵۴۶	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۳,۴۷۷,۴۱۹,۱۶۸	-	-	۳,۴۷۷,۴۱۹,۱۶۸	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۲۶,۶۲۹,۰۴۱,۰۷۴	-	-	۲۶,۶۲۹,۰۴۱,۰۷۴	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۱۲/۰۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۴۱,۰۴۶,۵۷۵,۳۱۵	-	-	۴۱,۰۴۶,۵۷۵,۳۱۵	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۵۰,۹۹۷,۶۷۱,۲۱۶	-	-	۵۰,۹۹۷,۶۷۱,۲۱۶	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۶	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۶,۸۱۷,۱۰۶,۸۳۵	-	-	۶,۸۱۷,۱۰۶,۸۳۵	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۶۶,۵۲۱,۳۳۹,۰۵۶	-	(۱۴۴,۰۳۸)	۶۶,۵۲۱,۳۳۹,۰۹۴	۲۰٪	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۶	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۳۱,۸۸۴,۴۳۱,۴۶۴	-	-	۳۱,۸۸۴,۴۳۱,۴۶۴	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۶	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۳۳,۰۲۹,۸۶۲,۹۹۲	-	-	۳۳,۰۲۹,۸۶۲,۹۹۲	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۷	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۲۰,۹۰۹,۵۵۸,۹۹۱	-	-	۲۰,۹۰۹,۵۵۸,۹۹۱	۲۰٪	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۵۶,۵۱۷,۵۳۲	-	-	۵۶,۵۱۷,۵۳۲	۱۰٪	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۵	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۵۵,۰۸۸,۵۰۶,۶۸۳	-	-	۵۵,۰۸۸,۵۰۶,۶۸۳	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۵	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۵۰,۳۹۷,۰۸۱,۷۹۱	-	-	۵۰,۳۹۷,۰۸۱,۷۹۱	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۳۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۰	-	-	۳۸,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۰	۲۰٪	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۳۱,۴۲۶,۸۴۹,۳۱۵	-	-	۳۱,۴۲۶,۸۴۹,۳۱۵	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۳	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۳۷,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	-	-	۳۷,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۶۴,۲۷۳,۹۷۲,۵۷۲	-	-	۶۴,۲۷۳,۹۷۲,۵۷۲	۳۳٪	۳۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۳۴۷,۳۴۴,۹۵۵,۱۲۳	-	(۱۱,۵۷,۳۳۸)	۳۴۷,۳۴۴,۹۴۳,۴۷۱	۲۰٪	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۸	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۱۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۲۰	-	-	۱۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۲۰	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۶	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۷۱,۰۷۹,۵۵۲,۰۰۲	-	(۴۵,۰۱۱۹)	۷۱,۰۷۹,۵۵۲,۰۰۲	۲۳٪	۲۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۹۳,۷۹۶,۸۲۱,۸۴۵	-	-	۹۳,۷۹۶,۸۲۱,۸۴۵	۲۰٪	۲۰٪	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۸,۱۱۶,۱۶۴,۳۷۶	-	-	۸,۱۱۶,۱۶۴,۳۷۶	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۱۰,۷۲۶,۱۷۵,۴۰۰	-	-	۱۰,۷۲۶,۱۷۵,۴۰۰	۳۲٪	۳۲٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۵	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۷۸,۴۱۲,۰۳۴,۱۵۵	-	(۶۴,۶۸۸,۱۳۳)	۷۸,۴۱۲,۰۳۴,۲۸۸	۲۳٪	۲۳٪	۱۴۰۰/۰۱/۰۵	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۱۸,۳۴۱	-	(۳۸)	۱۸,۳۴۹	۸٪	۸٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
-	-	۳,۲۶۰,۵۵۸,۹۰۴	-	-	۳,۲۶۰,۵۵۸,۹۰۴	۲۱٪	۲۱٪	۱۴۰۰/۰۱/۱۱	سپرده بلند مدت ۵-۶۶۸۱۶۵-۳۸۳-۲۰۵ بانک اقتصاد نوین
۱,۱۵۸,۶۱۸,۸۷۶,۱۰۰	۸۰,۳۳۴,۳۷۱,۹۷۰	۱,۷۱۶,۸۸۸,۶۰۲,۸۲۰	(۱,۵۹۶,۷۱۲,۲۸۸)	(۷۷,۲۴۹,۴۱۵)	۱,۷۱۸,۵۶۳,۵۴۶,۵۳۳				نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	۱۱,۶۳۸,۴۷۹	۱۶,۷۲۵,۳۵۴	۱۹,۹۴۸,۰۷۳
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	۲۶۹,۰۴۳,۶۸۲	۲۸,۷۹۷,۹۷۸	۲۸,۷۹۷,۹۷۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۳۶,۲۰۴,۶۱۶	۱۰۰,۲۵۳,۵۰۵	۱۲۷,۰۸۲,۰۱۱
سایر		۳,۱۵۸,۸۴۹	
	۴۱۶,۸۸۶,۷۷۷	۱۴۸,۹۳۵,۶۸۶	۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲

۱-۲۱- 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال	ریال
متولی سابق صندوق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۱۲۵,۰۱۹,۷۱۸,۱۳۰	۳۱,۸۶۷,۰۳۰,۷۹۸	۴۴,۲۹۹,۰۶۱,۳۴۳
متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	۲۷,۳۹۷,۳۶۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ضامن نقدشوندگی	۸۷۲,۶۰۲,۷۴۰	-	-
بازارگردان	-	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹
حسابرس	۱۴۲,۲۱۵,۷۹۴,۷۵۹	۷۳,۱۸۷,۹۶۹,۶۷۱	۹۱,۸۷۸,۴۳۰,۹۵۷
	۳۵۷,۵۰۲,۸۲۵	۲۳۷,۰۰۹,۳۰۰	۳۲۶,۹۹۹,۸۵۰
	۲۶۸,۴۹۳,۰۱۵,۷۱۴	۱۰۶,۸۷۶,۵۲۷,۰۶۸	۱۳۸,۰۸۹,۰۰۹,۳۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۸,۹۶۵,۱۶۷	۴,۵۱۵,۵۴۰	۳۰,۶۶۰,۹۲۸
۱,۵۰۴,۸۶۸,۱۷۲	۸۳۹,۹۶۶,۹۱۲	۱,۲۸۷,۹۹۹,۳۳۲
۲۰۳,۶۹۱,۱۳۹	۶۷,۹۴۲,۸۳۶	۱۲۳,۳۶۳,۷۰۶
۱,۷۴۹,۵۹۸,۷۸۳	۳۴۷,۰۹۶,۷۹۲	۴۸۸,۶۰۶,۴۰۲
۵۲,۶۸۹,۰۴۹	۴۰,۷۵۲,۱۸۷	۵۸,۸۲۶,۵۰۷
۴۵,۲۰۵,۵۳۰	۹۴,۴۶۷,۷۳۸	۱۰۹,۲۶۲,۲۰۸
۲,۶۲۴,۳۵۳,۰۱۲	۷۲۶,۹۶۲,۲۰۸	۱,۰۴۶,۵۰۵,۹۴۸
۶,۱۸۹,۲۷۰,۸۵۲	۲,۱۲۱,۷۰۴,۲۱۳	۳,۱۴۵,۲۲۵,۰۳۱

۲۴- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	۸۴۱,۳۳۸,۵۵۱	۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶
۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	۸۴۱,۳۳۸,۵۵۱	۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶

۲۵- سود پرداختی به سرمایه گذاران

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
-	-	۹۱۲,۶۲۱,۱۹۶,۹۳۲
۱,۳۲۵,۴۰۱,۳۶۹,۸۷۶	۲۴۵,۶۲۶,۴۴۹,۵۸۴	۲۴۵,۶۲۶,۴۴۹,۵۸۴
۲,۷۸۵,۸۸۵,۴۹۵,۹۳۴	۶۱۵,۳۳۳,۱۹۸,۸۷۸	۶۱۵,۳۳۳,۱۹۸,۸۷۸
۳,۸۶۶,۸۲۹,۸۶۶,۹۵۶	۹۶۲,۴۶۱,۹۹۰,۶۳۰	۹۶۲,۴۶۱,۹۹۰,۶۳۰
۷,۹۷۸,۱۱۶,۷۳۲,۷۶۶	۱,۸۲۳,۴۲۱,۶۳۹,۰۹۲	۲,۷۳۶,۰۴۲,۸۳۶,۰۲۴

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۶۰,۱۸۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۲۵,۰۸۳,۱۳۵	۵۷,۲۱۲,۲۸۳,۱۳۵
-	(۲,۱۲۱,۸۵۵,۹۸۲)	(۲,۱۲۱,۸۵۵,۹۸۲)
۳۶۰,۱۸۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۰۳,۲۲۷,۱۵۳	۵۵,۰۹۰,۴۲۷,۱۵۳

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

اوراق	نماد	مانده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
پتروشیمی مارون	۰۲۱۰۱	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۲۷۵,۱۹۶
بیمه سامان	۰۳۰۲	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۹,۹۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک		
۰.۰۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰	تامین سرمایه‌گذاران	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۵.۲۳	۱۰,۴۹۰,۶۵۴.۵	عادی	۰.۰۵		
۰.۳۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۶		ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
۰.۰۰	۵۲,۳۰۰	عادی	۰.۰۰		مدیر سرمایه‌گذاری سابق
۰.۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰		مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰		مدیر سرمایه‌گذاری
۵.۶۳	۱۱۰,۰۶۲,۷۴۵	عادی	۰.۱۱	سید علی محمد نیجی فراشه	مدیر سرمایه‌گذاری

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مطلوب (بدهی)		
کارمزد مدیر	۱۲۵,۰۱۹,۷۱۸,۱۳۰	طی دوره	ریال	مدیر متولی صندوق و مدیر ثبت	تامین سرمایه‌گذاران
کارمزد مدیر	-	طی دوره		مدیر صندوق (سابق)	شرکت کارگزاری بانک سامان
کارمزد متولی	۲۷,۳۹۷,۲۶۰	طی دوره		متولی سابق	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
کارمزد متولی	۸۷۲,۶۰۲,۷۴۰	طی دوره		متولی فعلی	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار
کارمزد حسابرس	۳۵۷,۵۰۲,۸۲۵	طی دوره		حسابرس	مؤسسه حسابرسی بیت رایان
کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۷,۴۸۳,۴۰۳,۷۰۱,۰۴۹	طی دوره		کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان
کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۱,۸۹۳,۰۰۷,۹۴۲,۶۲۳	طی دوره		کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت
هزینه‌های تسهیلات	۴۰,۳۴۱,۸۳۶	طی دوره			
کارمزد بازرگانی	۱۴۲,۳۱۵,۷۹۲,۷۵۹	طی دوره		بازارگردان تامین سرمایه‌گذاران	بازارگردان

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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