



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم 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 صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۱	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 صورت های 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء
کاربران



نماینده

احسان مراغی نماینده سرمایه کارکنان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

شخص حقوقی

ارکان صندوق

تامین سرمایه کاردان

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۲,۲۰۰,۴۱۲,۷۹۴,۵۷۲	۱,۱۲۳,۴۸۰,۷۳۵,۵۶۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۹,۴۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷	۴,۸۱۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۴۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۵,۵۰۹,۱۸۷,۸۸۹,۴۵۸	۱۳,۹۳۱,۸۳۸,۱۴۵,۶۶۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۷۰۴,۹۲۵,۰۵۷,۳۰۴	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸
حساب‌های دریافتی	۹	۱۳۳,۸۳۴,۷۸۲,۸۳۵	۱۵۹,۰۸۹,۳۱۲,۱۱۲
جاری کارگزاران	۱۰	۸۳,۰۹۳,۲۵۶,۱۲۳	۸,۲۱۶,۱۰۶
سایر دارایی‌ها	۱۱	۲,۱۷۶,۸۷۳,۵۴۲	۹۹۸,۲۵۱,۷۵۴
موجودی نقد	۱۲	۲۲۲,۵۰۲,۶۷۷,۲۲۳	۲۴۲,۰۶۳,۸۶۳,۵۱۲
جمع دارایی‌ها		۶۸,۳۱۳,۹۹۶,۳۴۴,۷۲۴	۲۰,۳۶۶,۰۴۰,۵۰۱,۴۱۶

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲۷۱,۱۸۶,۰۵۱,۶۲۵	۲۷,۲۲۲,۷۵۳,۷۹۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۱,۱۵۵,۸۶۷,۱۷۵,۰۱۶	۳۳۹,۹۹۵,۰۸۷,۵۳۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱,۲۳۸,۹۱۶,۶۰۲,۷۶۴	۲۹۷,۲۵۸,۵۷۷,۷۰۳
جمع بدهی‌ها		۲,۶۶۵,۹۶۹,۸۲۹,۴۰۵	۶۶۴,۴۷۶,۴۱۹,۰۲۴
خالص دارایی‌ها	۱۶	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگین
حسابداران رسمی



شرکت تأمین سرمایه کاروان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۰۳,۹۹۴,۳۱۴,۳۷۶	۷,۷۴۴,۰۶۷,۲۷۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۸۵۶,۴۹۵,۵۲۰,۲۲۴	۴۰۶,۷۱۴,۳۴۳,۷۴۹
سود سهام	۱۹	۱۶۳,۱۵۴,۰۱۴,۸۰۰	۲,۹۷۳,۹۴۸,۰۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۹,۳۴۸,۱۴۹,۵۲۶,۹۴۷	۲,۴۰۶,۲۶۲,۱۱۸,۵۸۵
سایر درآمدها	۲۱	۶۳۶,۳۴۱,۲۹۴	۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲
جمع درآمدها		۱۱,۷۷۲,۴۲۹,۷۱۷,۶۴۱	۲,۸۲۳,۸۷۰,۳۰۵,۷۳۵
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۴۰۲,۷۰۶,۰۱۳,۹۶۵)	(۱۳۸,۰۸۹,۰۰۹,۳۴۹)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۹,۳۵۴,۹۲۷,۸۶۵)	(۳,۱۴۵,۲۲۵,۰۳۱)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱۱,۳۶۰,۳۶۸,۷۷۵,۸۱۱	۲,۶۸۲,۶۳۶,۰۷۱,۳۵۵
هزینه‌های مالی	۲۴	(۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶)	(۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶)
سود خالص		۱۱,۳۵۹,۹۲۶,۳۳۳,۹۷۵	۲,۶۸۱,۷۳۹,۳۵۱,۲۴۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۱.۳۴٪	۲۰.۴۸٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۱۷.۳۶٪	۱۳.۶۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲	۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۵,۷۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۱,۳۰۱,۷۶۹	۱۵,۹۱۳,۰۱۷,۶۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۱۷۲,۲۷۵,۶۴۱)	(۱۱,۷۲۲,۷۵۶,۴۱۰,۰۰۰)	(۵۲,۹۶۰,۸۴۳)	(۵۲۹,۶۰۸,۴۳۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۱,۳۵۹,۹۲۶,۳۳۳,۹۷۵	-	۲,۶۸۱,۷۳۹,۳۵۱,۲۴۹
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران	۲۵	(۱۱,۶۳۳,۱۵۱,۷۲۰,۰۴۱)	-	(۲,۷۳۶,۰۴۲,۸۳۶,۰۲۴)
تعدیلات	۲۶	۲۷۴,۴۰۴,۲۲۸,۹۹۳	-	۵۵,۰۹۰,۴۲۷,۱۵۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۶,۵۶۴,۶۲۰,۹۷۷	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹	۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

مؤسسه حسابرسی شاه‌ف‌نورین نگین
حسابداری و حسابرسی

کاربدان

شرکت تأمین سرمایه کاربدان ش.ا.ت. ۴۴۸۲۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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.

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۰٫۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱٫۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *							
کارمزد مدیر		سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۱-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛							
کارمزد متولی		سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل 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 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:							
		<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰٫۰۰۰</td><td>از ۳۰٫۰۰۰ ریال تا ۵۰٫۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰٫۰۰۰ ریال</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>		ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰٫۰۰۰	از ۳۰٫۰۰۰ ریال تا ۵۰٫۰۰۰ ریال	بالای ۵۰٫۰۰۰ ریال	ضریب	۰/۰۰۰۲۵
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰٫۰۰۰	از ۳۰٫۰۰۰ ریال تا ۵۰٫۰۰۰ ریال	بالای ۵۰٫۰۰۰ 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 $(n \times 0.03/365)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۵۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت‌شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

***مجموع 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 وصول 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 کاگزاری 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.

۴-۸- سود تقسیمی به سرمایه‌گذاران

مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق، شش ماهه است. اولین دوره تقسیم از شروع دوره فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود (۱۳۹۹/۰۱/۲۵) ادامه می‌یابد هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبل تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم ادامه می‌یابد. سود قابل تقسیم در پایان دوره تقسیم سود، برابر مجموع مبالغ موضوع بندهای (الف) و (ب) به شرح ذیل است:

الف) ۱۲ درصد از ارزش مبنای واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان تقسیم سود.

ب) سودهای سهام تحت تملک صندوق که طی دوره تقسیم سود نقدا دریافت شده اند.

صندوق سرمایہ گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	درصد به کل دارایی ها درصد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	درصد به کل دارایی ها درصد
محصولات شیمیایی بیمه و صندوق بازگشتی به جز تائین اجتماعی	۴۹۹,۱۴۶,۷۹۲,۴۵۰	۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۵۰۲	۰.۸۴	۰.۸۴	۵۱۲,۶۴۴,۹۹۷,۹۰۱	۵۱۲,۶۴۴,۹۹۷,۹۰۱	۲.۵۲	۲.۵۲
	۳۹۰,۳۰۰,۱۲۳,۸۳۳	۴۳۶,۳۸۹,۴۵۱,۶۰۱	۰.۶۴	۰.۶۴	۸۰,۳۴۲,۵۹۸	۸۰,۳۴۲,۵۹۸	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی رابطه و فعالیت های وابسته به آن	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۳	۸۰,۳۶۸,۵۴۱,۲۵۳	۰.۱۲	۰.۱۲	۶۰,۴۴۵,۱۴۹,۴۸۵۷	۵۳۶,۴۴۸,۷۸۶,۳۳۷	۲.۶۳	۲.۶۳
	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۱۰,۳۷۲,۳۸۷,۳۷۰	۰.۰۲	۰.۰۲	۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۲	۶,۰۷۱,۱۲۹,۴۰۰	۰.۰۳	۰.۰۳
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	-	۶۲,۰۵۶,۳۹۶,۰۰۰	۶۱,۶۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۰.۳۰	۰.۳۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	-	-	۴,۶۵۴,۳۴۴,۲۵۱	۶,۵۸۰,۱۷۷,۷۷۵	۰.۰۳	۰.۰۳
فالیتهای کمکی به نهادهای ملی واسطه	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	-	-	۲۵,۴۷۴,۸۲۳	۲۵,۳۰۱,۵۵۵	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۳۶,۷۵۷,۵۹۴,۵۷۸	۷۱۱,۱۷۰,۲۷۹,۶۷۹	۱.۰۴	۱.۰۴	-	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۳۴۷,۵۰۸,۹۸۱,۶۱۷	۳۸۷,۷۸۹,۹۱۶,۱۳۷	۰.۵۷	۰.۵۷	-	-	-	-
	۱,۹۶۰,۵۳۸,۳۷۸,۵۸۰	۲,۳۰۰,۴۱۲,۷۹۴,۵۷۳	۲.۲۲	۲.۲۲	۱,۱۷۹,۷۱۰,۷۳۹,۶۰۴	۱,۱۲۳,۴۸۰,۰۷۳۵,۵۶۶	۵.۵۲	۵.۵۲

۲-۵ 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:

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیلی	قیمت اعمال فروش
۵۰۳۷۶,۷۱۳,۴۰۹	۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۵۰۲	۲۱۰,۶۴۰	۲۵۳,۲۳۹
-	۴۳۶,۳۰۹,۳۰۹,۰۰۳	۱۴,۷۷۷	۱۹,۲۴۳
۵۰۳۷۶,۷۱۳,۴۰۹	۱,۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵		

تعداد

۲,۷۳۳,۵۰۰

۳۹,۷۰۳,۹۷۰

ارزش تابلو سهم

۱۷۷,۹۰۰

۱۱,۱۴۰

تاریخ اعمال فروش

۱۴۰۲/۰۹/۰۴

۱۴۰۲/۰۲/۰۱

قیمت اعمال فروش

۲۵۳,۲۳۹

۱۹,۲۴۳

قیمت تعدیلی

۲۱۰,۶۴۰

۱۴,۷۷۷

خالص ارزش فروش

۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۵۰۲

۴۳۶,۳۰۹,۳۰۹,۰۰۳

خالص ارزش فروش

۵۰۳۷۶,۷۱۳,۴۰۹

-

تیمه سامان

پتروشیمی مارون

۱۴۰۱/۹/۳۰

۱۴۰۰/۹/۳۰

مستوفی سرمایه گذاری با درآمد ثابت نئین سامان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶-۲	۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷	۹,۴۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۴۸
	۱۹,۴۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷	۴,۸۱۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۴۸

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

سپرده بانکی بلند مدت
گواهی سپرده بانکی

۶-۱- سپرده های بانکی بلند مدت به شرح زیر می باشد:

سپرده بانک تجارت شعبه مرکزی شیراز - ۷۰,۵۹۸,۴۸۳۲ -
سپرده بانک اقتصاد نوین شعبه تهران - ۲۸۳-۱۸۴ - ۳-۶۶۸۱۶۵
سپرده بانک تجارت شعبه شریعتی مشهد - ۴۳۲۳۶۹۱۰۳ -
سپرده بانک اقتصاد نوین شعبه تهران - ۲۸۳-۱۸۴ - ۲-۶۶۸۱۶۵
سپرده بانک آینده شعبه بلور ارتش - ۴۰۴۱۵۱۷۳۰۰۳ -
سپرده بانک آینده شعبه جنت آباد مرکزی - ۴۰۴۱۵۱۷۳۰۰۱ -
سپرده بانک تجارت شعبه پالایشگاه تهران - ۶۵۰۱۸۳۴۰۱۵ -
سپرده بانک تجارت شعبه پالایشگاه تهران - ۶۵۰۱۸۳۳۹۳۲ -
سپرده بلند مدت - ۱۲-۸۶۶ - ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰ - بانک سامان
سپرده بلند مدت - ۲۸۳-۲۰۵ - ۶۶۸۱۶۵ - بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت - ۸۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۰۱ - بانک سامان
سپرده بلند مدت - ۲۸۳-۲۰۵ - ۶۶۸۱۶۵ - بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت - ۱۱۲-۸۹۵ - ۳-۱۳۴۷۰۰۰۰۰ - بانک سامان
سپرده بلند مدت - ۹۸۰۳۸۸۶۸ - بانک تجارت
سپرده بلند مدت - ۲-۱۳۴۷۰۰۰۰۰۲ - ۸۹۵۱۱۲۱۳۴۷۰۰۰۲ - بانک سامان

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

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک تجارت
گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری بانک ملل

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
-	-	۰.۷۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۱
-	-	۰.۵۱	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۹/۲۱
-	-	۰.۴۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵	۱۴۰۱/۰۹/۲۷
-	-	۰.۳۸	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۹
-	-	۳.۱۷	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
-	-	۳.۱۷	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
-	-	۲.۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
-	-	۱.۷۱	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵	۱۴۰۱/۰۲/۰۸
۱.۴۲	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲.۴۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱.۳۱	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۲.۲۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۶۰	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰.۶۹	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۹	۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۱۶.۱۹	۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷	۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۷/۰۵/۱۹
۹,۴۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۴۸	-	-	-	-	-	-
۹,۴۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۴۸	۱۶.۱۹	۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷	۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نخبین سهامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

J_{B_2}	J_{B_3}	انتیفات
$13^{\circ}, 11^{\circ}, 9^{\circ}, 7^{\circ}$	$13^{\circ}, 11^{\circ}, 9^{\circ}, 7^{\circ}$	
$8^{\circ}, 7^{\circ}, 4^{\circ}, 3^{\circ}, 2^{\circ}, 1^{\circ}$	-	$V-1$
$1, 8^{\circ}, 7^{\circ}, 6^{\circ}, 5^{\circ}, 4^{\circ}, 3^{\circ}, 2^{\circ}, 1^{\circ}$	$13^{\circ}, 9^{\circ}, 4^{\circ}, 3^{\circ}, 2^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}$	$V-2$
$1, 1, 1, 3^{\circ}, 2^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}$	$9^{\circ}, 8^{\circ}, 4^{\circ}, 3^{\circ}, 2^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}$	$V-3$
$1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}$	$13^{\circ}, 8^{\circ}, 1, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}$	$V-4$
$1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}$	$1, 1, 1, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}, 1^{\circ}$	$V-5$

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

۱۳۰۰/۹/۳۰		۱۳۰۱/۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۲,۰۰۱,۴۶۷,۲۱۳,۹۸۴	۹,۸۳	-	-
۲,۰۰۱,۴۶۷,۲۴۶,۸۸۴	۹,۸۳	-	-
۴,۰۰۲,۹۳۴,۴۶۰,۸۶۸	۱۹,۶۶	-	-
سود متعلقه	ریال	بهای تمام شده	ریال
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

۲-۷- سرعایه گذاری در اوراق مشارکت پورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۰۰/۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها

خالص ارزش فروش

درصد از کل دارایی ها

خالص ارزش فروش

سود متعلقه

بهای تمام شده

نرخ سود

تاریخ سررسید

درصد

ریال

درصد

ریال

ریال

ریال

درصد

-

-

۴۸۳

۳,۳۹۹,۱۵۵,۳۸,۶۸۱

-

۳,۳۹۹,۱۳۷,۷۷۶,۰۰۰

-

۱۴/۰۲/۰۹/۱۱

-

-

۲۹۲

۱,۹۵۰,۳۲۷,۵۰۴,۹۶۷

۱,۶۰۹,۱۷,۳۰۶

۱,۹۹۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰

۱۸

۱۴/۰۲/۱۳/۸

-

-

۵۸۴

۳,۹۸۱,۳۳۴,۵۴۶,۷۸۳

-

۳,۵۰۳,۱۰۸,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰

-

۱۴/۰۲/۱۷/۴

-

-

۲,۹۳۳

۲,۰۰۰,۵۳۱,۵۷۱,۸۳۶

۱,۸۸۳,۶۹۰,۵۸۶

۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸

۱۴/۰۲/۱۳/۸

-

-

۰,۱۴

۹۸,۰۴۰,۱۰۱,۲۸۵

-

۸۳,۶۳۷,۸۹۶,۷۲۶

-

۱۴/۰۲/۰۹/۲

۰,۸۸

۱۷۹,۹۰۵,۰۰۰,۲۸۹

۰,۳۰

۱۳,۵۸۱,۱۱۷,۳۲۴

-

۹۸,۳۱۶,۰۰۵,۱۷۷

-

۱۴/۰۲/۰۸/۰۶

-

۱۰,۰۳۰,۵۱۳

-

۱۰,۰۳۰,۴۲۳

۵,۰۶۱,۶۵۱

۱۰,۳۵۸,۷۵۹

۱۸,۵

۱۴/۰۲/۱۷/۲

۲,۹۱

۵۹۳,۴۷۹,۲۵۱,۶۴۴

۱,۰۳

۶۹۹,۹۴۴,۵۵۳,۱۵۹

-

۴۹۹,۹۹۹,۸۶۰,۰۰۰

۱۸

۱۴/۰۱/۰۱/۲۳

۰,۱۴

۲۷,۴۳۹,۴۸۴,۴۴۴

۰,۰۵

۳۴۳,۶۰۰,۸۵۰,۸

-

۲۵,۲۴۶,۵۵۵,۱۰۰

-

۱۴/۰۲/۰۲/۱۶

۰,۱۵

۳۰,۳۵۸,۹۱۴,۶۶۸

۰,۰۵

۳۷,۱۵۸,۴۵۶,۶۲۳

-

۳۸,۵۶۸,۷۹۸,۶۲۷

-

۱۴/۰۲/۰۷/۰۴

۰,۴۹

۹۹,۳۵۳,۸۸۹,۰۰۲۴

۰,۰۴

۲۵,۱۳۰,۹۹۱,۳۶۹

-

۱۷,۸۶۳,۳۸۰,۶۶۲

-

۱۴/۰۱/۰۱/۰۹

۰,۰۱

۱,۵۳۸,۴۹۰,۶۷۷

-

-

-

-

-

-

۰,۳۱

۴۲,۹۶۶,۱۵۳,۹۰۴

-

-

-

-

-

-

-

۴۰,۲۶۵,۹۱۳۰

-

-

-

-

-

-

۲,۶۴

۵۳۸,۳۰۴۰,۱۸,۶۴۱

-

-

-

-

-

-

۱,۷۷

۳۶۱,۳۳۹,۱۳۰,۷۵۶

-

-

-

-

-

-

۹,۲۰

۱,۸۷۴,۰۴۰,۸۱۳,۸۳۹

۱۸,۰۲

۱۳,۳۰۹,۹۲۳,۳۲۱,۳۶۷

۲,۴۹۸,۸۷۰,۵۳۳

۱۱,۲۵۰,۱۷۰,۵۵۷,۰۵۱

-

-

۰۳۱- سلف مولاری متانولی-مردان

مشارکت ش. ق.م ۳۱۲-سه-معلمه

سلف مولاری متانولی-مهر ۰۱۵

مشارکت ش. کرج ۳۱۲-سه-معلمه

استاذخونه ۳-پروچه ۳۱۲-۰۳

استاذ خواجه ۲۰-پروچه ۳۰-معلمه

۱۳۸۵-سنگ متعلقه

سلف مولاری برق نیروی برق حرارشی

استاذخونه ۳-پروچه ۳۱۲-۰۳

استاذخونه ۳-پروچه ۳۱۲-۰۳

استاذخونه ۳-پروچه ۳۱۲-۰۳

مشتت دولت ۵-ش.کلی-کاردان ۰۸-۱

استاذخونه ۳-پروچه ۳۱۲-۰۳

سلف نفت-کلی-سنگ داخلی ۴۰۰۲

مشارکت ریلان-سایمان ۳۱۲-معلمه

مشتت صبا-روند کارکنان ۱۱۱۳-۱۳۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	سود منتقله	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰.۷۴	۱۵۱,۳۲۷,۵۰۰.۸۹	۰.۰۶	۳۷,۶۴۳.۰۰۸,۷۷۳	۹۳۳,۷۵۰,۱۷۹	۳۲,۳۵۳,۳۷۱,۳۲۳	۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۰۷
-	-	۱۰۰.۵	۶,۸۸۴,۸۰۰.۲۸۱,۱۱۳	۳۰۰,۰۵۵,۶۶۱.۰۵۴	۶,۴۹۹,۹۰۰.۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۲۳
-	-	۳.۷۹	۲,۵۸۷,۷۷۵.۳۶۸,۷۳۳	۸۸,۳۲۸,۹۶۹.۷۳۳	۲,۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۵
۰.۷۴	۱۵۱,۳۲۷,۵۰۰.۸۹	۱۳.۸۹	۹,۴۹۰.۰۰۰.۳۲۳,۱۶۸,۶۳۷	۳۹۰,۳۲۷,۸۳۷,۹۷۸	۹,۰۴۶,۶۵۵,۳۷۱,۳۲۳		

۷-۴ اقواق مبرایحه به تفکیک نامشروع به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	سود منتقله	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	-	۱۵.۰	۱,۰۰۱,۹۹۹.۰۵۵,۵۰۳	۳۳,۸۰۰,۲۵۵,۵۰۳	۱,۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
-	-	۰.۷۵	۵۱۴,۶۷۹,۶۸۴,۲۸۳	۱۴,۵۷۰,۰۰۰.۹,۳۸۳	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۷/۳۰
-	-	۱.۵۱	۱,۰۰۳.۰۰۰.۳۵,۸۱۱,۷۵۸	۳۰۰,۳۰۰.۰۰۰.۱۷,۷۵۸	۱,۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۵
-	-	۳.۷۹	۳,۵۸۸,۷۳۳.۳۷۹,۹۰۵	۸۹,۳۲۹,۰۰۰.۹,۴۰۵	۳,۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۱/۱۷
-	-	۲.۹۷	۲,۰۰۲,۰۱۷.۳۸۴,۰۵۱	۵,۶۴۸,۵۰۰.۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۴۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۳
-	-	۲.۲۳	۱,۵۱۲,۳۲۷,۸۴۱,۲۵۳	۵,۴۸۱,۲۵۰,۱۲۷	۱,۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۳/۲۱
-	-	۱.۹۱	۱,۰۳۰,۹۰۱.۳۲۳,۸۱۶	۱۵,۹۷۹,۷۵۰.۶,۵۵	۱,۳۲۳.۰۰۰.۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۲۳
-	-	۳.۸۹	۲,۶۶۰.۰۰۰.۶۵۱,۳۷۷,۵۰۰	۳۷,۲۶۸,۲۰۰.۱,۹۵۸	۳,۵۱۷,۸۸۰.۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۲۱
-	-	۴.۸۷	۳,۳۲۷,۷۲۴.۷۷۸,۲۶۴	۱۵,۸۰۰.۰۰۰.۱۱۱,۳۲۸	۳,۸۳۶,۵۱۷,۸۸۳,۷۷۸	۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۱۱
-	-	۲.۹۲	۲,۰۰۴,۳۵۰.۰۰۰.۶۲,۸۷۶	۴,۷۱۹,۵۴۴,۸۷۶	۲,۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۴
-	-	۲.۴۶	۱,۶۸۸,۰۰۰.۸۲۵,۰۰۰.۵۵	۱۰,۵۰۹,۱۵۱.۵۲۱,۳۹۰	۱,۴۹۵,۷۷۸,۵۱۹,۹۳۷	۱۷	۱۴۰۲/۱۰/۰۷
۱۴.۵۶	۲,۹۵۵,۸۳۳,۳۷۹,۱۲۴	۴.۲۴	۳,۰۰۰.۰۰۰.۲۶,۶۲۳	۱۸,۰۰۰.۰۰۰.۸۵۴,۸۲۱	۲,۷۹۱,۶۵۵,۳۴۵,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۱۶
۰.۰۳	۴,۰۰۳,۵۴۱,۹۲۶	۰.۰۱	۴,۳۱۵,۹۰۰.۵,۳۲۱	۲۲۴,۸۴۷,۳۷۰	۳,۷۵۵,۶۸۴,۲۱۸	۱۸	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
۴.۴۴	۱,۳۵۱,۸۷۷,۸۳۸,۱۲۴	-	-	-	-	-	-
۰.۰۱	۱,۰۰۳,۸۵۹,۹۴۴	-	-	-	-	-	-
۴.۸۱	۱,۳۸۸,۰۰۰.۸۶۸,۸۳۰	-	-	-	-	-	-
۳.۴۳	۷,۳۷۸,۸۴۳,۴۵۷,۲۵۵	۳.۴۳	۲۳,۴۹۸,۲۷۰.۲۹۰.۰۵۹	۵۰۷,۷۲۳,۸۸۸,۵۷۴	۲۱,۵۷۷,۷۵۳,۲۲۷,۶۳۳	-	-

۷-۵ سرمایه‌گذاری در سهام دارای اقواق اختیار فروش بخشی با هدف تضمین بخشی جهت خرید سهام به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	قیمت تعدیل	تاریخ اعمال فروش	ارزش تابلو سهام	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۳,۶۷۹,۷۱۳,۴۰۹	۵۷۴,۴۵۳,۲۸۵,۰۰۰	۲۱.۶۰	۳۵۳,۳۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۱۷۹,۹۰۰	۲,۷۲۳,۵۰۰	پیشرویشی مارون
-	۴۳۴,۳۰۰.۹۰۲,۹۰۰.۰۰۳	۱۴.۷۷	۱۹,۱۲۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۱,۱۲۰	۲۹,۷۰۰.۲,۹۷۰	بینه سامان
۵۰۳,۶۷۹,۷۱۳,۴۰۹	۵۷۴,۴۵۳,۲۸۵,۰۰۰	۱۰۰.۱۰۷۶۱,۵۱۸,۵۰۵	-	-	-	-	-

۷-۶ اقواق پیمان‌داری در سهام دارای اقواق اختیار فروش بخشی با هدف تضمین بخشی جهت خرید سهام به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	قیمت تعدیل	تاریخ اعمال فروش	ارزش تابلو سهام	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۳,۶۷۹,۷۱۳,۴۰۹	۵۷۴,۴۵۳,۲۸۵,۰۰۰	۲۱.۶۰	۳۵۳,۳۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۱۷۹,۹۰۰	۲,۷۲۳,۵۰۰	پیشرویشی مارون
-	۴۳۴,۳۰۰.۹۰۲,۹۰۰.۰۰۳	۱۴.۷۷	۱۹,۱۲۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۱,۱۲۰	۲۹,۷۰۰.۲,۹۷۰	بینه سامان
۵۰۳,۶۷۹,۷۱۳,۴۰۹	۵۷۴,۴۵۳,۲۸۵,۰۰۰	۱۰۰.۱۰۷۶۱,۵۱۸,۵۰۵	-	-	-	-	-

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

۹- حسابهای دریافتنی

سود سپرده بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتی

سایر حساب های دریافتنی

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

بانک تجارت

بانک سامان

۱۱- سایر دارایی ها

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و

ثبت و نظارت سازمان بورس

افزایش سقف واحدهای س

۱۲- موجودی نقد

حساب ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸ بانک ملی

آیتده ۰۳۰۳۵۹۶۰۸۷۰۰۲

بانک سامان ۸۲۶-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰-۱

بانک تجارت ۲۷۹۹۲۸۴۷۴

بانک سامان ۸۲۹-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱

بانک ملی ۰۲۲۶۰۵۷۹۴۰۰۰۰

۱-۷۲۲۱۷۶-۷۹۹۶۷-۱۲۰ بانک گردشگری

بانک، فاه ۶۷-۲۸۷۱۵۵

بند تجارت ۱۵۱۲۷

موسسه اعتباری ملل شعبه شیراز جنوبی - بانک اقتصاد نوین شعبه شیراز - ۲۰۸۰۰۰

پارسیان شعبه باجنار - ۰۰۱۳۲۹۰۲۴۶۰۲

۱۰۵-۱۰-۸۱۰-۷۰۷-۷۴۷۱۱

سپردہ کوتاه مدت ۲۷۹-۸۱۰۰-۴۶۸۱۸۷۶

سپردہ کوتاه مدت ۴۳۲۰۴۳۲۵۳ بانک رفاه

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۱,۶۵۵,۵۷۲,۹۴۶	۱۲۳,۹۰۶,۳۶۵,۴۹۸	مدیر صندوق - ذخیره کارمزد مدیر فعلی - تامین سرمایه کاردان
۱۰۸,۴۵۱,۷۳۰	-	ضامن نقد شوندگی - ذخیره کارمزد ضامن - بانک سامان
۱۴۸,۸۸۶,۸۱۸	۲,۷۳۹,۷۲۶	ذخیره کارمزد متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
-	۷۷۳,۱۹۲,۳۰۱	متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۸۲,۹۸۰,۷۸۵	۲۷۰,۴۲۶,۲۳۷	ذخیره حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان
۲۵,۱۲۶,۸۶۱,۵۱۲	۱۴۱,۵۸۷,۶۲۱,۱۶۶	بازارگردان صندوق - تامین سرمایه کاردان
۲۷,۲۲۲,۷۵۳,۷۹۱	۲۷۱,۱۸۶,۰۵۱,۶۲۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۹,۵۰۰,۰۰۰	-	سرمایه‌گذاران - واریز وجه بابت صدور
۳۳۹,۹۰۵,۵۸۷,۵۳۰	۱,۱۵۰,۵۹۱,۹۹۴,۰۰۹	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
-	۵,۲۷۵,۱۸۱,۰۰۷	سرمایه‌گذاران - پرداخت وجه بابت ابطال
۳۳۹,۹۹۵,۰۸۷,۵۳۰	۱,۱۵۵,۸۶۷,۱۷۵,۰۱۶	

۱۴-۱ به علت غیر سجامی بودن یا فوت برخی از سرمایه‌گذاران سود مربوطه واریز نشده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸۸,۱۱۳,۹۱۱,۳۳۵	۴۳۳,۱۶۸,۸۴۷,۵۹۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱۴۷,۸۳۱,۰۸۷	۱,۰۷۰,۸۱۵,۱۹۰	ذخیره آيونمان نرم افزار
۴۵۹,۹۶۹,۶۳۲	۱,۳۱۸,۱۵۶,۳۷۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۷۹۴,۸۲۱,۹۱۷,۸۶۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۲۹۷,۲۵۸,۵۷۷,۷۰۳	۱,۲۳۸,۹۱۶,۶۰۲,۷۶۴	

۱۵-۱ عطف به بند ۱۱ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳، به علت اینکه مانده حساب ذخیره ارزش در پایان سال مالی صندوق کمتر از ۲ درصد میانگین خالص ارزش دارایی‌های صندوق است، بنابراین تقسیم ذخیره ارزش سهام بین سرمایه‌گذاران محترم موضوعیت ندارد.

۱۵-۲ پیش دریافت سود دریافتنی سپرده نزد بانک آینده و شماره حساب‌های ۰۴۰۴۱۲۵۱۷۳۰۰۳ و ۰۴۰۴۱۲۵۱۲۸۰۰۱ می باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۹,۶۵۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	۱,۹۶۵,۰۹۶,۶۱۸	۶۵,۵۹۸,۰۳۶,۵۱۵,۳۱۹	۶,۵۵۹,۶۲۰,۹۷۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸	۶۵,۶۴۸,۰۳۶,۵۱۵,۳۱۹	۶,۵۶۴,۶۲۰,۹۷۷	

پایان ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری سود ناشی از فروش اوراق بهادار با دارآمد ثابت یا علی الحساب

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

(J_{L})	(J_{U})
$(2, 5, 10, 15, 20, 25)$	$(1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10)$
$15, 20, 25, 30, 35$	$11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20$
$30, 35, 40, 45, 50$	$21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30$

1-V-1

بافرا بروس و صندوق های سرمایه گذاری

بانی از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱-۱۷-۱- حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش

مالیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

کارمند

دفتری

تعداد	بهای فروش
-------	-----------

[illegible][illegible][illegible]

$\mathcal{U}_2$	
$\tau_{1, A, F}, \Delta \delta, \Delta$	$\Delta g, \dots, \dots$
$\tau_{F, 1}, \rho_{A, F},$	τ, v
$1 \tau, \dots, \dots, \dots$	$1, \dots, \dots$
$1 v, \Delta \tau, g \tau,$	A, τ
$\tau, g, A, 1$	$\tau, g, A, 1$
$g, A, \Delta, g, 1, \Delta v, \rho, \Delta$	$\Delta, \dots, \dots$
$\rho, \Delta, \tau, \tau, \dots, \dots$	$\rho \tau, \dots, \dots$
$A, \rho \tau, g, 1 \tau, \rho,$	$\tau, \dots, \dots$
$1 \tau, 1, \tau, \dots, \dots$	$g, v, \dots, \dots$
$1, g, \tau, \rho, A$	$\Delta, g, 1$
$\rho, A, \tau, A, 1, \rho, \Delta$	$\tau \Delta \delta, \tau$
$\Delta, \rho, \tau, g, g, v$	$1, \tau, g, g, v$
$g, A, \rho, A, \rho, \tau, \rho,$	τ, τ, τ
$\tau, \rho, \Delta v, 1, \tau, g,$	$1, A, \dots, \dots$
$\tau \Delta v, 1, \Delta \delta, g, g, \tau$	$\Delta \rho, 1 \tau, g, \tau$
$A, \Delta g, \tau, v, 1, \tau, \rho$	$\tau, \tau, A, \rho, \rho$

هفتمی زر ماکارون
شصتی سبزیجات و مرغ پخته شده با روغن زیتون
هشتادویکم نان تست خشک شده و کره ذوب شده
هجدهم برنج سفید پخته شده با روغن زیتون
نوزدهم کدو حبه‌ای پخته شده با روغن زیتون
بیستم سیب زمینی پخته شده با روغن زیتون
سی و یکم تخم مرغ پخته شده با روغن زیتون
سی و دویم کدو حبه‌ای پخته شده با روغن زیتون
سی و سه‌ام نان تست خشک شده و کره ذوب شده
سی و چهارم کدو حبه‌ای پخته شده با روغن زیتون
سی و پنجم کدو حبه‌ای پخته شده با روغن زیتون
سی و ششم کدو حبه‌ای پخته شده با روغن زیتون
سی و هفتم کدو حبه‌ای پخته شده با روغن زیتون
سی و هشتم کدو حبه‌ای پخته شده با روغن زیتون
سی و نهم کدو حبه‌ای پخته شده با روغن زیتون
سی و دهم کدو حبه‌ای پخته شده با روغن زیتون

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۸۳,۶۳۸,۵۱۱	(۳۰,۳۴۵,۶۴۱,۳۹۸)	۵,۱۴۹,۱۸۲,۰۶۵	-	۹۷۸,۸۴۴,۹۸۶	۱۰,۶۴۴,۴۰۸,۸۵۹,۴۱۱	۱۰,۳۰,۳۹۱,۳۴۵,۰۶۴	-	نقل از صفحه قبل
(۱۴۵,۵۳۷,۸۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
(۱۳۹,۹۹۸,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	سیاحان دارو
(۳,۵۴۵,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	سیپلر سیستم آسیا
(۶۷۳,۵۷۴,۰۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۶۳,۰۲۴,۱۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
۱۳,۹۸۴,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی چم
(۱۷,۷۲۶,۱۵۱,۵۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	توکانو (هلدینگ)
۳,۰۶۳,۸۵۳	-	-	-	-	-	-	-	پیش البرز
(۸۲,۷۷۱,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	سیاحان دارو
۸,۶۷۵,۵۷۹,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکانو (هلدینگ)
(۵۳۶,۱۴۳,۱۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴,۹۲۱,۱۴۱	-	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
(۵۸,۲۷۶,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
۳,۸۷۱,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه‌گذاری کورپوس
(۹۷,۷۰۴,۸۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شویده ت‌ص بهشهر
(۳۷۱,۵۸۷,۱۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل‌گهر
۱,۵۱۲,۳۲۲,۱۱۳	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۳۷,۱۶۱,۲۸۹	-	-	-	-	-	-	-	فراوری معدنی ایال کانی پارس
(۶۷۸,۹۵۰,۰۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری پارس توشه
(۳۶۴,۷۰۲,۶۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۴۱۹,۲۸۰,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکان
۱۹,۰۰۹,۳۸۰,۵	-	-	-	-	-	-	-	محمولات کانگدی لطیف
۶۳,۶۱۴,۱۰۸	-	-	-	-	-	-	-	لبرینگ کارآفرین
۳۵۰,۷۹۱,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری هامون صبا
۱۰,۹۸۷,۷۵۴۹	-	-	-	-	-	-	-	آریان کیمیا تک
۱۳,۳۵۶,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۱۹۸,۵۳۵,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	-	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازتوسعه‌گر
۱۹۹,۴۷۵,۷۱۸	-	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارس‌بان
۳۵,۲۳۸,۱۹۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازتوسعه‌گر
۳,۱۵۷,۷۰۶,۶۸۰	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق و عسلویه میما
(۶,۳۵۵,۷۶۸,۹۷۴)	(۴۰,۳۴۵,۶۴۱,۳۹۸)	۵,۱۴۹,۱۸۲,۰۶۵	۹۷۸,۸۴۴,۹۸۶	۱۰,۶۴۴,۴۰۸,۸۵۹,۴۱۱	۱۰,۳۰,۳۹۱,۳۴۵,۰۶۴	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کاربرد	ریال
-	(۷,۵۷۱,۴۷۵,۳۰۲)	-	۳۵,۷۴۶,۵۰۲	۳۸۶,۱۷۷,۰۴۱,۳۹۶	۳۹۴,۵۸۴,۳۷۱,۲۰۰
-	۱,۷۶۲,۵۵۲,۵۷۲	-	-	۱۵,۲۴۰,۴۴۷,۴۲۸	۱۷,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۸۳,۱۵۶,۳۷۶	-	۱۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۰۶,۸۳۸,۶۲۴	۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۳۴۱,۴۱۸,۹۰۴)	-	-	۳۳۷,۶۲۱,۴۱۸,۹۰۴	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸,۸۳۰,۶۰۴,۶۹۷)	-	۵۱,۱۴۵,۶۹۷	۴۷۳,۳۱۸,۷۹۰,۶۰۶	۴۸۲,۲۰۰,۵۴۱,۰۰۰
-	۲۷۳,۳۷۵	-	-	۱,۴۹۹,۷۲۶,۶۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۸۱,۶۹۵	-	۱۸,۳۰۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۳,۷۲۸,۶۵۰	-	-	۴۰۲,۶۵۹,۲۶۰	۴۴۶,۳۸۷,۹۱۰
-	۸۰,۳۶۸,۱۰۰,۷۷۹	-	-	۱,۲۹۱,۹۶۳,۱۸۹,۲۳۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۷۶,۱۶۵,۱۸۳,۸۶۳	-	۲۰,۵۳۶,۱۳۷	۴,۰۰۰,۰۰۰,۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۸۱,۲۵۰	-	-	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۲۹,۱۵۰,۸۰۰	-	-	۱۵,۱۷۰,۷۴۹,۲۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۴,۱۶۷,۶۶۰,۸۷۵	-	-	۱,۳۵۵,۸۳۲,۳۳۹,۱۲۵	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۲۳۴,۴۸۴,۵۷۰	-	۱۸,۶۶۸,۰۹۲	۱۱۲,۳۳۱,۵۰۷,۳۳۸	۱۱۵,۵۶۴,۶۵۹,۹۰۰
-	۱,۳۶۶,۵۷۹	-	۵۴,۵۲۱	۷۳,۷۸۱,۴۰۰	۷۵,۲۰۲,۵۰۰
-	۱,۰۹۴,۱۷۸,۰۹۲	-	۱۸,۳۸۱,۰۳۵	۱۸۳,۸۸۰,۳۵۶,۸۸۳	۱۸۴,۹۹۲,۸۱۶,۰۰۰
-	(۳۱۴,۲۶۸,۶۸۳)	-	-	-	-
-	۸,۳۹۵,۶۱۶,۳۲۴	-	-	-	-
-	(۵۰,۴۳۹,۶۰۲)	-	-	-	-
-	(۱,۰۸۷,۵۰۰)	-	۱,۰۸۷,۵۰۰	۵,۶۸۵,۷۳۱,۳۱۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۸۳۳,۵۴۰,۶۵۲	-	-	۵۳۲,۵۶۶,۴۵۹,۳۴۸	۵۳۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۳۳,۸۷۹,۶۸۱,۶۶۴	-	۱۵۵,۵۴۲,۷۷۹	۸,۶۶۷,۲۳۲,۱۴۳,۳۲۵	۹,۱۲۶,۸۰۵,۸۷۸,۵۱۰

صکوک مربیحه سکورش ۳۰۲-۳ ماهه ۱/۸٪

استادخرانه-م ۱۵-بوجه ۹۸-۰۴۰۶

استادخرانه-م ۷-بوجه ۰۰-۰۹۱۲-۳۰

منفعت صبا اروزند کاردان ۱۴۰۰/۱۱/۱۳

صکوک مربیحه پاکشو ۵۰۳-۳ ماهه ۱/۸٪

منفعت دولت ۵-ش-خاص کاردان ۰۱۰۸

صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ ماهه ۱/۸٪

سلف نفت خام سبک داخلی ۴۰۰۲

مربیحه عام دولت ۳-ش-خ ۰۱۰۳

مربیحه عام دولت ۳-ش-خ ۰۲۰۸

مربیحه عام دولت ۵-ش-خ ۰۰۱۰

استادخرانه-م ۱۷-بوجه ۹۹-۰۲۲۶-۱۰

مربیحه عام دولت ۳-ش-خ ۰۱۰۴

اجاره دومیتو ۲۰۸-۴۰۲

سلف میلگرد آتیه خاورمیانه

مربیحه عام دولت ۹۴-ش-خ ۰۳۰۸۱۶

اوراق مشارکت اوراق مشارکت انویوسرانی قم

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک ملل

اوراق مشارکت اوراق مشارکت شرکت واحد انویوسرانی شهر کرج

مشارکت ش قم ۳۱۲-سه ماهه ۱/۸٪

مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱/۱۶٪

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۳۳,۸۷۹,۶۸۱,۶۶۴	۱۵۵,۵۴۲,۷۷۹	۸,۶۶۷,۲۳۳,۱۴۳,۳۲۵	۹,۱۲۶,۸۰۵,۸۷۸,۵۱۰	-	-	استان‌خرانه م-۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱
-	۵۸۶,۸۴۰,۹۷۶	۳,۳۳۸,۹۳۷	۱۷,۲۷۹,۹۲۰,۰۸۷	۱۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	استان‌خرانه م-۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱
۱۴,۵۷۱,۱۹۷	۲,۳۹۳,۰۸۸,۰۳۸	۸,۳۰۴,۵۵۵	۴۲,۹۶۶,۲۵۳,۹۰۷	۴۵,۳۶۶,۵۴۶,۵۰۰	۶۵,۴۱۰	-	استان‌خرانه م-۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱
۴۵۰,۹۳۶,۹۹۰	۴,۵۱۹,۱۸۰,۷۵۲	۱۵,۱۷۰,۶۲۰	۷۹,۱۶۵,۶۴۸,۶۲۸	۸۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	استان‌خرانه م-۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱
۴,۸۹۵,۳۴۹,۳۱۵	۲,۹۶۲,۱۶۴,۳۴۴	۱۳,۷۶۲,۲۸۹	۶۷,۳۳۷,۷۷۴,۶۸۷	۷۰,۴۱۲,۷۰۱,۳۲۰	۱۰۰,۰۰۰	-	استان‌خرانه م-۲۰ بودجه ۹۸-۱۰۶۱
(۳۳۲,۴۹۴,۴۶۰)	-	-	-	-	-	-	استان‌خرانه م-۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۳۷۰,۱۵۳,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	استان‌خرانه م-۲۰ بودجه ۹۷-۰۳۲۴
۱,۴۶۹,۷۹۷,۸۱۳	-	-	-	-	-	-	استان‌خرانه م-۱۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰
۳۷,۳۰۱,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	استان‌خرانه م-۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۵۰,۶۶۴,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	استان‌خرانه م-۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۱۱۷,۰۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مراپحه دولت تعاون-کارخان ۹۹۱۱۱۸
۳,۴۰۶,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	مراپحه عام دولت ۴-شرایط خاص ۲۰۰۵
۳,۶۸۷,۸۱۹,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	مراپحه عام دولت ۷۷-شرایط خاص ۰۰۰۸۱۲
۳,۳۳۳,۴۴۱,۳۴۳	-	-	-	-	-	-	مراپحه گندم ۲-واجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱,۹۷۳,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ماهه ۱/۸۸/۵
۱۴۰,۹۹,۸۳۶,۳۴۴	۴۴۴,۲۳۹,۹۵۵,۷۷۴	۱۹۴,۹۱۹,۱۸۰	۸,۸۷۴,۰۸۲,۷۴۰,۶۳۴	۹,۳۴۴,۰۵۵,۱۲۶,۳۳۰			

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۱۷۹,۵۳۹,۰۳۵	۱۶۷,۳۳۷,۱۰۶,۷۶۷	۱۸-۱
۳۸۶,۵۳۸,۷۴۲,۹۷۷	۱,۵۳۴,۰۱۱,۸۳۰,۱۷۹	۱۸-۳
(۴,۵۳۳,۸۵۹,۳۲۱)	۳۸,۳۸۱,۰۳۴,۸۳۴	۱۸-۳
۴,۵۳۹,۹۳۰,۹۵۸	۱۱۶,۹۶۵,۵۵۸,۴۵۵	۱۸-۴
۴۰۶,۷۱۴,۳۳۲,۷۴۹	۱,۸۵۶,۲۹۵,۵۲۰,۳۲۴	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

۱۸-۱- خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فراورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال		ریال	
صنعتی زر ماکارون	۱۶,۹۷۰,۳۸۵,۸۴۳	۶۹۴,۱۹۹,۹۹۳,۸۳۶	۱۹۳,۸۸۲,۶۷۵	۷۱۵,۴۳۷,۰۷۰,۷۵۰	۱۹۳,۸۸۲,۶۷۵
تائین سرمایه کیمیا	(۴۶۷,۹۸۲)	۶۶,۷۳۵	۷۰,۳۴۷	۷۰,۳۴۷,۰۰۰	۷۰,۳۴۷
نیمه اتکایی آوازی پارس ۷۰/تادیه	-	۲۵,۳۶۱	۳۸,۱۳۷	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۳۸,۱۳۷
نیمه اتکایی تهران رواک ۵۰/تادیه	-	۵۱,۳۲۶	۱۰۸,۰۵۴	۵۴,۰۲۷,۰۰۰	۱۰۸,۰۵۴
پتروشیمی مارون	۷۰,۷۷۵,۶۷۶,۰۹۵	۲,۸۸۹,۳۵۴,۳۰۰	۲,۷۴۳,۵۰۰	۵۷۷,۸۹۰,۸۴۰,۰۰۰	۲,۷۴۳,۵۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۵۴۱,۶۷۴,۹۲۴	۷۶,۷۱۱,۵۴۸	۱۳,۹۹۴,۶۲۷	۸۰,۷۴۸,۹۹۷,۷۹۰	۱۳,۹۹۴,۶۲۷
نیمه سامان	۴۶,۱۸۹,۸۸۲,۳۶۱	۴۱۶,۹۷۴,۷۴۸	۳۹,۷۰۲,۹۷۰	۴۳۸,۹۳۰,۷۸۷,۶۹۰	۳۹,۷۰۲,۹۷۰
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۵۳۷,۳۳۰,۱۱۷	۵۱,۶۶۹,۳۷۰	۲,۶۳۵,۵۳۰	۱۰,۳۳۳,۸۷۳,۹۲۰	۲,۶۳۵,۵۳۰
پارس خزر	۳۱,۲۳۲,۸۲۵,۴۰۹	۳۷۰,۶۰۵,۵۲۴	۲,۴۹۳,۸۳۸	۳۹۰,۱۱۱,۰۷۸,۳۴۰	۲,۴۹۳,۸۳۸
تائین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-
ج.تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-
توسعه سانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-
۲۰,۱۷۹,۵۳۹,۰۳۵	۱۶۷,۳۳۷,۱۰۶,۷۶۷	۱۱۰,۶۷۹,۹۱۸,۰۹۳	۲,۰۳۳,۱۷۵,۶۸۹,۰۹۵	۲,۲۱۳,۵۸۳,۶۱۸,۳۹۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴,۵۳۳,۸۵۹,۳۲۱)	۴,۹۴۳,۸۵۳,۳۲۳	۷۱,۴۵۳,۰۱۰	۱۰۳,۰۴۲,۱۷۶,۱۲۷	۱۰۸,۰۵۷,۴۸۲,۴۶۰	۶,۹۸۹,۹۴۰	۳۵۰,۰۰۰	صندوق س. آرمان سپهر آشناسام
-	۱,۵۹۲,۲۴۰,۶۳۳	۴۳,۴۷۸,۵۳۱	۳۴,۹۷۷,۵۸۰,۸۳۶	۳۶,۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۳۰۳	صندوق س. ثروت هیوا-س
-	۵,۳۸۳,۳۱۷,۸۸۹	۱۲۵,۳۵۶,۶۵۳	۱۰۰,۰۷۱,۷۱۲,۰۵۸	۱۰۵,۴۷۹,۳۸۶,۶۰۰	۱,۰۳۲,۰۸۳	۱,۳۲۵,۰۸۳	صندوق س. سروش‌دمند مدیران-سهم
-	۱۹,۰۷۴,۰۵۶,۴۹۹	۳۶۴,۸۱۸,۹۴۰	۲۸۷,۷۷۷,۰۷۳,۶۹۱	۳۰۷,۲۱۵,۹۴۹,۱۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۰۸۳	صندوق س. تجارت شاخصی کردان
-	۴,۳۹۸,۳۰۰,۵۵۶	۷۸,۴۸۱,۸۷۵	۶۱,۶۱۳,۲۱۷,۵۶۹	۶۶,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. سهام زرین کوروش-س
-	۲,۹۹۰,۰۵۵,۹۲۴	۹۷,۶۷۱,۸۷۵	۷۹,۱۶۲,۲۷۲,۳۰۱	۸۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. آوی تاراز زاکری-سهم
(۴,۵۳۳,۸۵۹,۳۲۱)	۳۸,۲۸۱,۰۲۴,۸۲۴	۷۸۱,۱۶۰,۸۸۴	۶۶۶,۶۴۴,۰۳۲,۴۸۲	۷۰۵,۷۰۶,۲۱۸,۱۹۰			

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	هائیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۶,۱۸۹,۸۸۲,۳۶۱	۲,۱۹۴,۶۰۳,۹۳۸	۴۱۶,۹۷۴,۷۴۸	۳۹۰,۱۱۹,۳۲۶,۶۴۳	۴۳۸,۹۳۰,۷۸۷,۶۹۰	۲۹,۷۰۲,۹۷۰	بیمه سامان
۴,۵۳۹,۹۲۰,۹۵۸	۷۰,۷۷۵,۶۷۶,۰۹۴	۲,۸۸۹,۴۵۴,۳۰۰	۵۴۸,۹۹۶,۳۹۸	۵۰۳,۶۷۶,۷۱۳,۴۰۸	۵۷۷,۸۹۰,۸۴۰,۰۰۰	۲,۷۲۳,۵۰۰	پتروشیمی مازون
۴,۵۳۹,۹۲۰,۹۵۸	۱۱۶,۹۶۵,۵۵۸,۴۵۵	۵,۰۸۴,۰۵۸,۱۳۸	۹۶۵,۹۷۱,۰۴۶	۸۹۲,۷۹۶,۰۴۰,۰۵۱	۱,۰۰۱,۶۸۱,۱۱۶,۲۷۹,۹۰۰	۳۲,۴۴۶,۴۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال
-	۹۶,۰۲۲,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
-	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین
-	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۱۷,۸۳۱,۷۸۲,۰۰۰	نیمة سامان
-	۴۰,۴۳۰,۳۶۹,۴۴۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۴۸۲,۶۵۴,۶۱۱	۱,۰۲۵,۴۴۰,۵۰۰	سرمایه‌گذاری توکافو (اد هلندینگ)
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلندینگ)
۴۷۳,۰۰۰	-	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان
۲۰,۵۴۴,۴۰۰	-	تولید برق علویة مینا
۱۱۹	-	سرمایه‌گذاری پارس توشه
۲۶۳,۸۱۹,۳۰۴	-	پخش البرز
۷۵۸,۴۸۲,۹۱۷	-	سیحان دارو
۲,۵۸۸,۰۰۰	-	سپیدار سیستم آسیا
۴۱,۲۹۸,۰۰۰	-	سپید ماگیکان
۴۰,۸۶,۷۳۰	-	لیزینگ کار آفرین
۲,۹۷۳,۹۴۸,۰۶۹	۱۶۳,۱۵۴,۰۱۴,۸۰۰	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰
-----------------------------	-----------------------------

ریال	ریال
۵۵۳,۹۷۸,۳۷۱,۸۵۰	۱,۰۰۷,۶۹۰,۳۷۵,۰۰۱
۳۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۱,۶۱۵,۸۰۵,۵۰۶۰
۶۲۵,۵۷۰,۳۰۲,۵۰۶	۳,۳۵۳,۳۰۹,۰۹۴,۵۳۳
۴۰,۳۳۳,۵۷۱,۱۳۳	-
۱,۱۵۸,۶۱۸,۸۷۶,۱۰۰	۳,۳۷۵,۶۴۱,۲۵۲,۳۴۳
۲,۴۰۶,۲۶۲,۱۱۸,۵۸۵	۹,۳۴۸,۱۴۹,۵۳۶,۹۴۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	ریال		ریال		
۲۰۵,۴۳۶,۱۲۷,۶۱۸	۱۰۷,۴۵۳,۰۹۵,۸۷۱	۱۸	-	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	مختلف
-	۲۵۸,۱۰۰,۸۵۵,۳۶۰	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف
-	۲۵۲,۰۴۱,۵۹۸,۴۷۵	۱۸	۱,۹۹۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف
-	۱۴۹,۸۳۳,۰۹۱,۵۳۹	۱۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	مختلف
-	۷۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	مختلف
۲۰۰,۱۱۲,۲۴۶,۲۹۲	۱۰۰,۶۰۲,۶۸۹,۳۵۲	۱۸	۱,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	مختلف
۶۳,۹۱۵,۲۶۶,۳۷۶	۸۰,۵۴۳,۲۶۵,۵۶۳	۱۹	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	مختلف
۲۶۸,۵۸۲,۰۹۸	۲۴۴,۳۲۵,۹۱۷	۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	مختلف
۸۴,۱۳۰,۵۶۹,۴۳۲	۵۹,۰۲۴,۲۶۲,۱۵۸	۱۶	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	مختلف
۵,۴۸۰,۰۳۴	۱۸,۴۸۸,۷۶۶	۱۸,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	مختلف
۵۵۳,۹۷۸,۳۷۱,۸۵۰	۱,۰۰۷,۶۹۰,۳۷۵,۰۱۱					

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شوند:

- سود اوراق مشارکت
- سود اوراق اجاره
- سود اوراق مزایحه
- درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق
- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

۲۰-۱ اوراق مشارکت بورسی:

- اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی کرج
- مشارکت ش قم ۳۱۴-سه ماهه ۱/۸
- مشارکت ش کرج ۳۱۲-سه ماهه ۱/۸
- اوراق سلف موزی متداول پوشهر ۰۲۵
- اوراق سلف موزی متداول مرجان ۰۳۱
- اوراق مشارکت اتوبوس رانی قم
- مفقت صبا اربند کردان ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
- مفقت دولت ۵-شخصی کردان ۰۱۰۸
- مشارکت رلیان سایا-۳ماهه ۱/۱۶
- مکوک مفقت نفت ۱۳۱۲-۱۳ماهه ۱/۸۸۵

۲۰-۲-۱ اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۲۵,۳۲۸,۹۸۷,۰۹۹	۱۸	۱۵۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	اجاره دومین ۲۰-۴۰۲۰۸
-	۱,۰۶۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	حکوک اجاره ملی ۴-۴۱۲ ماهه ۱۸٪
-	۴۷۹,۹۷۲,۸۱۲,۹۵۲	۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۵	اجاره تابلو کارخان ۱۵-۴۰۱
۲۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۱,۶۱۱,۵۰۸,۰۵۰,۰۰۰				

۲۰-۲-۲ اوراق مبادعه:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۵۴,۴۸۰,۳۵۵,۰۰۰	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	مختلف	مبادعه ذوب و نورد کردمان ۱۴-۶۰۸۱۴
۱۴,۵۷۰,۰۰۹,۲۸۲	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	مختلف	مبادعه قازان شیعی ۱۴-۵۰۷۲۰
۱۳۵,۷۵۷,۱۴۱,۷۵۸	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	مختلف	مبادعه عام دولت ۱۸-ش ۱۱-ج ۷۲۵-۶۰
۱,۶۱,۱۲۶,۴۰۴,۴۹۵	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۷	مختلف	مبادعه ش. دیش سبز گستر ۱۴-۶۰۷۱۷
۱۸۲,۴۱۶,۰۹۵,۷۲۳	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مختلف	مبادعه عام دولت ۱۰-ش ۱۰-ج ۷۲۴-۳۰
۲۳۹,۱۵۲,۹۸۴,۳۴۸	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۱	مختلف	حکوک مبادعه پاککو ۱۸-۵-۳-ماهه ۱۸٪
۱۴۹,۸۴۱,۳۷۱,۳۹۰	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	مختلف	مبادعه عام دولت ۱۰-ش ۱۰-ج ۳۰۳-۲۰
۳۹۸,۱۳۵,۴۸۱,۱۵۶	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	مختلف	حکوک مبادعه صکروش ۱۸-۳۰۳-ماهه ۱۸٪
۳۷۹,۷۶۴,۲۳۰,۰۰۰	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	مختلف	مبادعه عام دولت ۱۰-ش ۱۰-ج ۳۱۱-۳۰
۳۱۸,۶۵۲,۳۳۹,۵۸۷	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	مختلف	حکوک مبادعه دعید ۱۸-۱۲-ماهه ۱۸٪
۲۴۴,۵۴۰,۲۱۴,۰۱۸	۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	مختلف	مبادعه دولت تهران-کارخان ۱۸-۹۹۱۱۸
۱۸,۲۳۷,۲۵۹,۴۲۸	-	-	-	-	مبادعه کندم ۲-واحدشربلین خانی ۱۴۰۰
۱۵,۴۴۸,۹۷۲,۶۴۱	-	-	-	-	مبادعه عام دولت ۳-ش ۱۰۳
۱۲۵,۷۹۵,۹۳۸,۱۲۹	۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۴/۰۳	مختلف	مبادعه عام دولت ۳-ش ۱۰۴
۱۱۰,۷۹۴,۱۸۱,۶۸۹	۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۵	مختلف	مبادعه عام دولت ۵-ش ۱۰۰
۹۷,۸۶۴,۳۷۴	۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مختلف	مبادعه عام دولت ۷-شربلین خانی ۱۴-۳۰۸۱۶
۹۹,۵۶۴,۱۴,۹۱۷	۱۷	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مبادعه عام دولت ۷۶-شربلین خانی ۱۴-۳۰۴
۱۵۰,۱۸,۴۴۲,۶۲۳	-	-	-	-	مبادعه عام دولت ۴-شربلین خانی ۱۴-۲۰۵
۲۴۴,۸۱۱,۲۵۲	۱۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	مختلف	
۲۴۰,۳۷۰,۲۱۷,۲۵۳	۱۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	مختلف	
۶۲۵,۵۷۰,۳۰۲,۵۰۶					

۲۰-۲-۳ درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ اعمال فروش	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۰,۳۳۳,۵۷۱,۱۴۳	-	-	-		
۴۰,۳۳۳,۵۷۱,۱۴۳	-	-	-		

پیش‌بینی کارون *

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۹۴۸,۰۷۳	۱۱,۶۷۲,۱۴۰	برگشت ذخیره تنزیل سود سهام
۲۸,۷۹۷,۹۷۸	۲۶۹,۰۴۳,۶۸۲	برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی
۱۲۷,۰۸۲,۰۱۱	۳۵۵,۶۲۵,۴۷۲	۲۱-۱
۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲	۶۳۶,۳۴۱,۲۹۴	تعدیل کارمزد کارگزاری

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴,۲۹۹,۰۶۱,۲۴۳	۱۸۷,۹۱۴,۳۴۸,۲۶۰	مدیر صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۹۷,۲۶۰	متولی سابق صندوق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
-	۸۷۲,۶۰۲,۷۴۰	متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین نگر
۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	-	ضامن نقدشوندگی
۹۱,۸۷۸,۴۳۰,۹۵۷	۲۱۳,۴۰۱,۱۶۶,۳۷۰	بازارگردان
۳۲۶,۹۹۹,۸۵۰	۴۹۰,۴۹۹,۳۳۵	حسابرس
۱۳۸,۰۸۹,۰۰۹,۳۴۹	۴۰۲,۷۰۶,۰۱۳,۹۶۵	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۶۶۰,۹۲۸	۱۳,۱۶۰,۶۹۷	هزینه برگزاری مجامع
۱,۲۸۷,۹۹۹,۳۳۲	۲,۹۹۰,۰۶۹,۰۴۵	هزینه نرم افزار
۱۲۳,۳۶۳,۷۰۶	۲۵۳,۰۰۶,۱۸۹	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۸۸,۶۰۶,۴۰۲	۲,۵۸۴,۴۰۵,۶۶۳	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۵۸,۸۲۶,۵۰۷	۷۲,۴۰۴,۴۲۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۹,۲۶۲,۲۰۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۴۶,۵۰۵,۹۴۸	۳,۳۸۱,۸۸۱,۸۴۲	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۳,۱۴۵,۲۲۵,۰۳۱	۹,۳۵۴,۹۲۷,۸۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶	۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶
۸۹۶,۷۲۰,۱۰۶	۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶

هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک تجارت

۲۵- سود پرداختی به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۴۵,۶۲۶,۴۴۹,۵۸۴	۱,۳۲۵,۴۰۱,۳۶۹,۸۷۶
۶۱۵,۳۳۳,۱۹۸,۸۷۸	۲,۷۸۵,۸۸۵,۴۹۵,۹۳۴
۹۶۲,۴۶۱,۹۹۰,۶۳۰	۳,۸۶۶,۸۲۹,۸۶۶,۹۵۶
۹۱۲,۶۲۱,۱۹۶,۹۳۲	۳,۶۵۵,۰۳۴,۹۸۷,۲۷۵
۲,۷۳۶,۰۴۲,۸۳۶,۰۲۴	۱۱,۶۳۳,۱۵۱,۷۲۰,۰۴۱

دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان

دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار

دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان

دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۷,۲۱۲,۲۸۳,۱۳۵	۳۶۰,۸۹۷,۳۰۰,۰۰۰
(۲,۱۲۱,۸۵۵,۹۸۲)	(۸۶,۴۹۳,۰۷۱,۰۰۷)
۵۵,۰۹۰,۴۲۷,۱۵۳	۲۷۴,۴۰۴,۲۲۸,۹۹۳

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

به استثنای تعهدات اوراق اختیار خرید به شرح زیر، صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد بدهی احتمالی می باشد .

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰- ریال

اوراق	نماد	مانده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
پتروشیمی مارون	ظمارون ۰۲۱۰	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۳	۲۵۷,۶۹۶
بیمه سامان	ظبساما ۰۳۰۲	۵۹۴۰۵۹۴۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۹,۶۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰				نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	مستز	عادی		
۰.۰۱	۱۰۰,۰۰۰	مستز	۰.۴۹	۱۰,۰۰۰	مستز			تأمین سرمایه کارخان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۵۲۲	۱۰,۴۰۶,۵۴۵	عادی	۰.۰۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	عادی				
۰.۳۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	مستز	۰.۰۷	۴,۹۰۰,۰۰۰	مستز			بانک سامان	ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
			۰.۲۶	۱۷,۲۰۴,۷۰۰	عادی				
۰.۰۰	۵۲,۲۰۰	عادی	۰.۰۰	-	عادی			نعمیه صفوی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق
۰.۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی			مرتضی زارعی بیدسکان	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۵	۵۲,۰۰۰	عادی			سحر فرهمندی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	-	-	۱.۱۱	۵۴,۵۰۰	عادی			سید علی محمد نجفی فراشه	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	-	-	۰.۰۱	۶۱۹,۵۷۴	عادی			احسان مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری
			۰.۲۹	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	عادی			بیمه سامان	مدیر سرمایه‌گذاری
۵۵۳	۱۱۰,۰۶۲,۷۲۵		۵۴.۱۵	۴۵,۹۸۲,۷۷۴					

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	ریال		
۱۳۲۹.۰۶.۳۶۵,۴۹۸	۱۸۷,۹۱۴,۳۴۸,۳۶۰	کارمزد مدیر		مدیر صندوق (جدید)	تأمین سرمایه کارخان
۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	-	کارمزد مدیر		مدیر صندوق (سابق)	شرکت کارگزاری بانک سامان
۲,۳۳۹,۷۲۶	۲۷,۲۹۷,۲۶۰	کارمزد متوفی		متوفی سابق	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۷۷۲,۱۹۲,۳۰۱	۸۷۲,۶۰۲,۷۴۰	کارمزد متوفی		متوفی فعلی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲۷۰,۴۲۶,۳۳۷	۴۹۰,۴۹۹,۳۳۵	کارمزد حسابرس		حسابرس	موسسه حسابرسی بیت ریان
۱۰,۶۴۰,۳۰۷,۵۷,۱۳۴	۱۸,۴۰۴,۲۲۸,۸۷۰,۱۴۱	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت		کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان
۳۳,۱۴۳,۵۵۵,۱۱۹,۲۱۹	۳۳,۱۴۳,۵۵۵,۱۱۹,۲۱۹	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار			
۳۳,۳۲۷,۵۰۱,۰۱۱	۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	هزینه‌های تسهیلات		کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت
۱۴۱,۵۸۷,۶۲۱,۱۶۶	۲۱۳,۴۰۱,۱۶۶,۳۷۰	کارمزد بازارگردانی		بازارگردان تأمین سرمایه کارخان	بازارگردان
-	۲۹۸,۳۶۵,۵۳۹,۵۸۰	خرید واحد‌های سرمایه‌گذاری		مدیر مشترک	صندوق تجارت شاخصی کارخان

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