

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

تاریخ: ۱۴۰۱/۱۱/۲۵

شماره: ۱۷۹-۱۴۰۱

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان ("صندوق") در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مانده خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح یادداشت توضیحی شماره ۵ صورت های مالی پیوست مبلغ ۲,۲۰۰ میلیارد ریال می باشد که در این خصوص مبلغ ۴۳۳ میلیارد ریال بابت ذخیره تغییر ارزش سهام به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی پیوست در حسابها منظور شده است. با عنایت به مراتب فوق هر چند ذخیره تغییر ارزش سهام طبق مقررات سبا به شرح فوق در حسابها منظور شده لیکن اخذ ذخیره مذکور مغایر با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۱۵ تحت عنوان "سرمایه گذاری ها" می باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴ فوق، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۶-۱- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص ارائه اطلاعات خالص ارزش روز (NAV)، قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر ۲ دقیقه یکبار در ساعات معاملات و همچنین در پایان همان روز.

۶-۲- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق قبل از صدور واحدهای سرمایه گذاری.

۶-۳- مفاد تبصره دو ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ارسال و ثبت هر گونه تغییر در اساسنامه یا سایر تصمیمات مجمع صندوق سرمایه گذاری حداکثر ظرف یک هفته نزد سازمان در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ (نامه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ ارسال شده است).

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

۷-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ در خصوص انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی هنگام سپرده گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی درخصوص بانک های تجارت، اقتصادنوین و آینده.

۷-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ در خصوص انجام پرداختهای صندوق به صورت الکترونیکی در برخی از روزها.

۷-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ روز کاری بعد در خصوص برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش.



۷-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص بارگذاری صورت وضعیت پرتفوی ماهانه صندوق برای دوره یک ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال (بدلیل انقضای توکن).

۷-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ در مورد انتشار آگهی دعوت به مجمع عمومی حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ و ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ در تارنما و سامانه کدال (در تاریخ یک روز قبل از مجمع منتشر شده است).

۷-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۱۷۸ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی و ردیف ۴-۱ بند ۲-۳ امیدنامه با موضوع حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه بودجه کشور حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق. این نسبت در پایان دوره مالی ۱۸,۶۳ درصد می باشد.

۷-۷- مفاد بند یک ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ با موضوع سرمایه گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری در خصوص سپرده گذاری نزد بانک تجارت در برخی از روزها طی سال مالی مورد گزارش.

۸- علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته مبلغ ۱۱۳,۸۴۴۰ میلیون ریال سود سهام دریافتنی بیمه سامان و پتروشیمی مارون، موضوع یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی در تاریخ مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکتهای سرمایه پذیر تاکنون وصول نگردیده است.

۹- ماده هفت دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله (ETF) در ارتباط با مکتوب و مستند نمودن دلایل تعدیل قیمت پایانی اوراق بهادار، رعایت نگردیده است.

۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۱- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت که به استثنای مورد مندرج در بند ۹ فوق و شناسایی مبلغ ۱,۰۵۳ میلیارد ریال از درآمد سود اوراق مشارکت که عمدتاً مربوط به شناسایی یکباره سود ترجیحی وصولی از ناشران و درآمد تعهد پذیره نویسی در زمان واریز وجه می باشد، مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.

۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

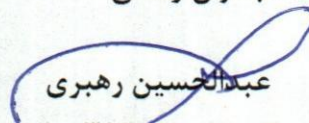


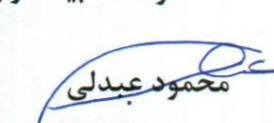
گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امید نامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تأمین سرمایه کاردان (مدیر صندوق) مورخ ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۵ بهمن ماه ۱۴۰۱

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی


عبدالحسین رهبری
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴


محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴





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 هشت 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 صورت های 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 صندوق های 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.

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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دارایی ها:	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
حساب های دریافتی	۹	۱۳۳,۸۳۴,۷۸۲,۸۳۵	۱۵۹,۰۸۹,۳۱۲,۱۱۲
جاری کارگزاران	۱۰	۸۳,۰۹۳,۲۵۶,۱۲۳	۸,۳۱۶,۱۰۶
سایر دارایی ها	۱۱	۲,۱۷۶,۸۷۳,۵۴۲	۹۹۸,۳۵۱,۷۵۴
موجودی نقد	۱۲	۲۲۲,۵۰۲,۶۷۷,۲۲۳	۲۴۲,۰۶۳,۸۶۳,۵۱۲
جمع دارایی ها		۶۸,۳۱۳,۹۹۶,۳۴۴,۷۲۴	۲۰,۳۶۶,۰۴۰,۵۰۱,۴۱۶

				بدهی ها:
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲۷۱,۱۸۶,۰۵۱,۶۲۵	۲۷۱,۲۲۲,۷۵۳,۷۹۱	
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۱,۱۵۵,۸۶۷,۱۷۵,۰۱۶	۳۳۹,۹۹۵,۰۸۷,۵۳۰	
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱,۲۳۸,۹۱۶,۶۰۲,۷۶۴	۲۹۷,۲۵۸,۵۷۷,۷۰۳	
جمع بدهی ها		۲,۶۶۵,۹۶۹,۸۲۹,۴۰۵	۶۶۴,۴۷۶,۴۱۹,۰۲۴	
خالص دارایی ها	۱۶	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	
		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



مؤسسه حساب های
سرمایه داران رسمی

سامان نگین



شرکت تامین سرمایه سامان نگین ت. ۴۴۸۲۷۱

فیلد



ضمائم
گزارش
حسابرسی

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	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۰۳,۹۹۴,۳۱۴,۳۷۶	۷,۷۴۴,۰۶۷,۲۷۰		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۸۵۶,۴۹۵,۵۲۰,۲۲۴	۴۰۶,۷۱۴,۳۴۳,۷۴۹		
سود سهام	۱۹	۱۶۲,۱۲۸,۵۷۴,۳۰۰	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	۱,۶۶۱,۷۸۱,۷۹۴	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)		۲۱.۲۱٪	۲۰.۴۸٪		
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۱۷.۳۶٪	۱۳.۶۴٪		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال		۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲		۴,۳۱۷,۳۶۷,۸۸۰,۰۱۴	۴۳۱,۷۵۵,۶۹۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال		۵,۷۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۹۱۳,۰۱۷,۶۹۰,۰۰۰	۱,۵۹۱,۳۰۱,۷۶۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		(۱,۱۷۲,۲۷۵,۶۴۱)	(۱۱,۷۲۲,۷۵۶,۴۱۰,۰۰۰)		(۵۲۹,۶۰۸,۴۳۰,۰۰۰)	(۵۲,۹۶۰,۸۴۳)
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		۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲	۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگین
حسابداران رسمی



شرکت تامین سرمایه کاربدان ش.ب 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

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافته 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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵٫۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱۰٫۰۰۰ 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 ۵ 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید: ****
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه
	ارزش دارایی‌ها به
	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰ ریال
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	ضریب
	۰/۰۰۰۲۵
	۰/۰۰۰۱۵
	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi * 0.03/365)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

**** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده 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 نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 مالیات‌های 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 کاهزاری 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 نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

J_L	J_R	
$T_{AV} \dots T_A$	$A^* \dots$	$P-1$
$q_{TV} \Delta T \dots T_A$	$11 \dots 15$	$P-5$
$T_{AV} \Delta T \dots T_A$	$19 \dots 15$	

سپردہ بانکی بلند مدت
گواہی سپردہ بانکی

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

۱۴۰۰/۹/۳۰			۱۴۰۱/۹/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
-	-	۰.۷۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۱
-	-	۰.۵۱	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱
-	-	۰.۴۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۷
-	-	۰.۲۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹
-	-	۳.۱۷	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
-	-	۳.۱۷	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
-	-	۲.۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
-	-	۱.۷۱	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵	۱۴۰۱/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۸
۱.۴۳	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲.۴۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱.۳۱	۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۲.۲۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
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	-	-	-

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

ورق گواهی سپرده بانکی بانک تجارت
گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری بانک ملی



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۷- اوراق اجارہ بہ تفکیک ناشر بہ شرح زیر است:

۱۳۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۷۴	۱۵۱,۳۴۵,۰۰۰.۸۹	۰.۰۶	۳۷,۶۶۱,۰۰۰.۸۹۷۳	۳۶.۳۲۵,۳۷۱.۳۳۳	۱۸
-	-	۱۰۰.۵	۲,۵۸۳,۸۰۰,۷۸۱,۱۱۲	۳۰۱,۰۱۵,۶۶۱,۰۵۶	۱۸
-	-	۳.۷۹	۲,۵۸۷,۲۷۵,۳۲۸,۷۳۳	۸۸,۳۲۸,۶۶۱,۷۳۳	۱۸
۰.۷۴	۱۵۱,۳۴۵,۰۰۰.۸۹	۱۳.۸۹	۲,۵۹۰,۲۲۲,۱۶۸,۶۲۷	۳۱۰,۲۲۷,۸۳۷,۹۷۸	۱۴

۲-۷ اوراق مرابعہ بہ تفکیک ناشر بہ شرح زیر است:

۱۴۰۰/۹/۳۰				۱۴۰۱/۹/۳۰			
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	
-	-	۱۵۰	۱۰۳۱,۹۹۹,۰۰۰,۵۵۰,۰۰۰	۳۳,۱۸۰,۰۰۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴/۶/۸۱/۴
-	-	۰,۰۷۵	۵۱۴,۳۷۹,۳۴۹,۲۸۳	۱۴,۵۷۰,۱۰۹,۹۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴/۵/۷۳۰
-	-	۱,۵۱	۱۰,۳۰۰,۰۰۵,۸۹۱,۷۵۸	۳۰,۳۰۷,۱۴۱,۷۵۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴/۶/۹۷۵
-	-	۳,۷۹	۲,۵۸۸,۷۷۳,۳۹۹,۴۹۵	۸۹,۳۳۶,۰۰۰,۴۹۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴/۶/۷۱۷
-	-	۴,۹۷	۲۰,۳۷۹,۱۷۳,۳۴۰,۰۵۱	۵,۶۴۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۸	۱۴/۵/۳۲۱
-	-	۴,۳۳	۱,۵۱۴,۳۳۷,۸۴۱,۵۵۳	۵,۶۸۱,۳۵۵,۱,۱۷۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴/۵/۳۲۱
-	-	۱,۹۱	۱۰,۳۰۴,۱۳۴,۳۹۹,۸۱۶	۱,۵۹۷,۷۵۰,۰۰۰,۶۵۵	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴/۷/۳۰۳
-	-	۳,۹۹	۴,۶۶۰,۰۵۱,۶۷۷,۵۵۰	۳۷,۳۲۸,۰۰۰,۹۵۸	۴,۵۷۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴/۳/۳۳۱
-	-	۴,۸۷	۳,۳۳۷,۷۱۴,۷۷۸,۲۶۴	۱,۵۵۳,۰۰۰,۹۱۰,۳۹۸	۴,۳۳۵,۱۷۲,۲۸۲,۷۷۸	۱۸	۱۴/۳/۱۱۱
-	-	۴,۹۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۹,۵۶۵,۳۹۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴/۶/۱۲۳
-	-	۲,۶۶	۱,۶۴۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۵	۱۰,۵۹۷,۵۲۹,۹۷۷	۱,۴۵۰,۷۷۸,۵۱۹,۹۷۷	۱۷	۱۴/۷/۵۰۷
۸,۴۹	۱,۶۸۸,۰۰۰,۸۶۵۰۰,۰۵۵	۴,۴۳	۳۰,۰۱۷,۷۸۷,۰۴۶,۶۴۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۸۵۱,۳۹۱	۲,۷۶۱,۹۵۵,۳۳۵,۷۰۰	۱۷	۱۴/۳/۸۱۶
۱۴,۵۶	۲,۹۵۵,۸۷۳,۳۹۹,۳۳۶	۰,۰۰۱	۴,۳۱۵,۹۰۵,۳۳۱	۲۳۴,۸۴۳,۳۷۰	۳,۷۷۵,۶۸۲,۳۱۸	۱۸	۱۴/۳/۹۰۶
۰,۰۰۳	۴,۰۰۳,۵۶۱,۹۱۶	-	-	-	-	-	-
۶,۶۴	۱,۳۵۱,۸۷۷,۸۴۸,۱۴۴	-	-	-	-	-	-
۰,۰۰۱	۱,۰۰۳,۸۵۵,۸۴۴	-	-	-	-	-	-
۶,۹۱	۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۸۸۸,۳۳۰	-	-	-	-	-	-
۳۶,۳۳	۷,۳۹۸,۸۳۳,۴۵۹,۹۵۵	۳۳,۳۳	۲۳,۹۸۸,۳۷۰,۳۰۱,۵۵۹	۵۰۷,۷۳۳,۳۸۵,۷۳۴	۲۱,۵۷۷,۷۵۱,۲۲۷,۶۳۳	-	-

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

نام شرکت	تعداد	ارزش بایلیو سهم	تاریخ اعمال فروش	قیمت ریال	قیمت تعدیلی	ریال	خالصی ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش
پتروشیمی مازندران	۲۶,۳۴۵,۰۰۰	۱۷,۸۶۰,۰۰۰	۱۴/۰۷/۹۰۴	۲۴,۳۳۹	۲۱,۶۴۰	۵۷۴,۴۵۳,۳۸۵,۰۰۰	۰.۰۱	۰.۰۱	۵۰۳,۶۷۴,۷۱۳,۰۰۰
بنیمه سلسانی	۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۰	۱۴/۰۷/۰۷۰۱	۱۹,۴۲۳	۱۴,۷۷۷	۴۴۲,۳۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۰.۰۱	۰.۰۱	-
						۱,۰۰۱,۷۶۱,۵۸۵,۰۰۰	۰.۰۲	۰.۰۲	۵۰۳,۶۷۴,۷۱۳,۰۰۰

۶-۷ اوراق بهادار با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالی دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت	آرزش تألیف سهام	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	آرزش تعدیل شده پس از کسر کارکرد	دلایل تعدیل
مواجهه عام دولت، ۱۳۰۳	۹۸,۱۳۰	۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۸,۳۳۴,۵۴۴	سایر
مواجهه عام دولت، ۱۳۰۳	۹۸,۸۷۰	۷۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹,۷۶۶,۱۳۳,۸۱۲	سایر
مواجهه عام دولت، ۱۳۰۳	۹۴,۸۷۰	۲۸	۹۹۲,۳۳۸	۳,۰۱۴,۵۴۳,۸۶۶,۹۶۷	سایر
مواجهه عام دولت، ۱۳۰۳	۹۴,۱۶۰	۷	۹۹۱,۰۰۰	۱,۳۸۸,۱۵۴,۷۹۹,۱۳۱	سایر
مواجهه عام دولت، ۱۳۰۳	۹۸,۰۰۰	۷	۹۸۷۳,۰۱	۱,۵۷۶,۳۳۵,۳۰۰,۴۲۵	سایر
مواجهه عام دولت، ۱۳۰۳	۹۵,۰۰۰	۶	۹۶۰,۲۸۹	۲,۰۳۱,۱۳۳,۵۴۳,۰۴۹	سایر

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

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	۹۹,۲۹۲,۷۶۳,۷۲۲	۱۰۷,۹۸۶,۰۲۹,۴۴۹	۰.۱۶	۹۹,۲۹۲,۷۶۳,۷۱۹	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸	۰.۲۵
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردن	۲۹۷,۸۱۰,۰۲۰,۴۱۲	۳۰۶,۸۵۱,۱۳۰,۱۹۰	۰.۴۵	-	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زرین گوروش	۶۴,۰۲۹,۱۸۷,۸۰۰	۶۶,۰۱۱,۵۱۸,۱۲۵	۰.۱۰	-	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری آوای تراز زاگرس	۷۹,۳۶۱,۸۳۷,۲۰۰	۸۲,۱۵۳,۳۲۸,۱۲۵	۰.۱۲	-	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا	۳۵,۰۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۷۰,۰۲۱,۴۶۸	۰.۰۶	-	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری سرویس‌مند مدیران	۹۹,۸۳۱,۳۱۸,۶۳۲	۱۰۵,۳۵۳,۰۲۹,۹۴۷	۰.۱۵	-	-	-
	۶۷۵,۲۶۵,۶۲۷,۷۶۶	۷۰۴,۹۲۵,۰۵۷,۲۰۴	۱.۰۳	۹۹,۲۹۲,۷۶۳,۷۱۹	۹۱,۰۴۱,۹۷۶,۶۵۸	۰.۴۵

۹- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تجزیه نشده	تجزیه شده	تجزیه نشده	تجزیه شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۷۷۰,۶۴,۶۳۱	۱۹,۹۹۰,۵۰۰,۸۳۵	۲۷,۱۱۵,۶۷۸,۹۰۰	۱۹,۹۹۰,۵۰۰,۸۳۵
۱۳,۸۴۴,۸۸۲,۰۰۰	۱۱۳,۸۴۴,۸۸۲,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۶۲,۰۶۹	۱۱۳,۸۴۴,۸۸۲,۰۰۰
-	-	۱۳۰,۲۴۳,۵۷۱,۱۴۳	-
۱۳۳,۹۳۱,۲۴۴,۶۳۱	۱۳۳,۸۳۳,۷۸۲,۸۳۵	۱۵۹,۰۸۹,۳۱۲,۱۱۲	۱۳۳,۸۳۳,۷۸۲,۸۳۵

سود سپرده بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	مانده ابتدای سال	گردش به‌دکار	گردش به‌ستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال	ریال
بانک تجارت	۲,۷۱۶,۱۰۶	۳۳,۳۳۴,۱۶۱,۳۸۶,۷۲۲	۳۳,۳۵۷,۴۹۱,۶۰۳,۸۵۹	۲,۷۱۶,۱۰۶	۲,۷۱۶,۱۰۶	۲,۷۱۶,۱۰۶
بانک سامان	۵۵۰,۰۰۰	۱۸,۹۹۷,۲۲۶,۶۵۰,۵۴۱	۱۸,۸۹۰,۸۱۱,۳۹۳,۴۰۷	۵۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۴۲۰,۷۵۷,۱۳۴	۵۵۰,۰۰۰
	۸,۲۱۶,۱۰۶	۵۲,۳۳۱,۳۸۸,۰۳۷,۲۸۳	۵۲,۱۴۸,۳۰۳,۹۹۷,۲۶۶	۸,۲۱۶,۱۰۶	۸۳,۰۹۳,۲۵۶,۱۲۳	۸,۲۱۶,۱۰۶

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خاص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۲۷ اساسنامه 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.

مخارج برگزاری مجامع	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره سال	مانده در پایان دوره سال	ریال
مخارج عضویت در کانون‌ها	۱۹۲	۱۳,۱۶۱,۱۲۰	۱۳,۱۶۰,۶۹۷	۶۱۵	۱۹۲	۱۹۲
آبونمان نرم افزار صندوق	۱۰۰,۷۷۸,۱۱۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۰۶,۱۸۹	۴۷,۷۷۱,۹۲۸	۱۰۰,۷۷۸,۱۱۷	۱۰۰,۷۷۸,۱۱۷
خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	۴۴۳,۰۵۵,۳۵۷	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۱	۲,۰۶۷,۰۸۲,۹۴۲	۵۵۵,۹۷۰,۴۱۶	۴۴۳,۰۵۵,۳۵۷	۴۴۳,۰۵۵,۳۵۷
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۴,۶۳۰,۲۹۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۳۰,۲۹۲	۱۴,۶۳۰,۲۹۲	۱۴,۶۳۰,۲۹۲
افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	۱۳۳,۷۹۳,۷۴۴	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۴,۴۰۵,۶۶۳	۸۰۹,۳۸۸,۰۸۱	۱۳۳,۷۹۳,۷۴۴	۱۳۳,۷۹۳,۷۴۴
	۳۱۵,۹۹۴,۰۵۲	۵,۹۶۴,۴۶۶,۶۶۲	۵,۴۹۱,۳۴۸,۵۰۴	۷۴۹,۱۱۲,۳۱۰	۳۱۵,۹۹۴,۰۵۲	۳۱۵,۹۹۴,۰۵۲
	۹۹۸,۳۵۱,۷۵۴	۱۱,۶۴۷,۵۲۷,۷۸۳	۱۰,۴۶۸,۹۰۵,۹۹۵	۲,۱۷۶,۸۷۳,۵۴۲	۹۹۸,۳۵۱,۷۵۴	۹۹۸,۳۵۱,۷۵۴

۱۲- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۲۴,۵۹۱	۳۲۰,۴۴۹,۸۵۳	-	-
۷۳۰,۰۰۰	-	۷۰۷,۸۳۸	۲۷۴,۵۲۹,۵۱۴
۱۷۴,۴۱۲	-	۱۱۰,۴۵۰,۴۰۰	۲۴۰,۸۱۶,۳۶۰,۶۲۱
۲۷۴,۴۳۵	۲۹,۱۹۵,۷۱۹,۵۹۰	۷۲۷,۴۸۹	۳۷۱,۳۹۸
۲۹,۱۹۵,۷۱۹,۵۹۰	۱۶۲,۳۶۸,۸۳۳,۳۴۶	۱۶۹,۸۵۰	-
۱۸۸,۹۸۶	-	-	۹,۳۱۵
۴۱۰,۳۸۸	۱۲,۸۹۳,۱۲۷	۸۶۸,۶۷۴	-
-	۱,۰۲۵,۰۰۱	-	-
-	۳۰,۹۲۰,۰۸۰,۴۸۲	-	-
۶۵۰,۹۷۵	-	-	-
۲۴,۸۷۵	۶۴۰,۷۲۲,۸۷۵	۲۴۲,۰۶۲,۸۶۳,۵۱۲	۲۴۲,۰۶۲,۸۶۳,۵۱۲
۲۲۲,۵۰۲,۳۷۷,۲۳۳	۲۲۲,۵۰۲,۳۷۷,۲۳۳		



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 سابق صندوق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۱,۶۵۵,۵۷۲,۹۴۶	۱۲۲,۹۰۶,۳۴۵,۴۹۸	مدیر فعلی صندوق - تامین سرمایه کاردان
۱۰۸,۴۵۱,۷۳۰	-	ضامن نقد شوندگی - بانک سامان
۱۴۸,۸۸۶,۸۱۸	۲,۷۳۹,۷۲۶	کارمزد متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
-	۷۷۳,۱۹۲,۳۰۱	متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱۸۲,۹۸۰,۷۸۵	۲۷۰,۴۲۶,۲۳۷	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	۱۴-۱	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		کارمزد تصفیه
۲۸۸,۱۱۳,۹۱۱,۲۳۵	۴۳۳,۱۶۸,۸۴۷,۵۹۱	۱۵-۱	تغییر ارزش سهام
۱۴۷,۸۳۱,۰۸۷	۱,۰۷۰,۸۱۵,۱۹۰		آبونمان نرم افزار
۴۵۹,۹۶۹,۶۳۲	۱,۳۱۸,۱۵۶,۳۷۴		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۷۹۴,۸۲۱,۹۱۷,۸۶۰	۱۵-۲	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۲۹۷,۲۵۸,۵۷۷,۷۰۳	۱,۲۳۸,۹۱۶,۰۲۰,۷۶۴		

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 سپرده، بابت سود سپرده نزد بانک آینده و شماره حساب‌های ۰۴۰۴۱۲۵۱۲۸۰۰۱ و ۰۴۰۴۱۲۵۱۷۳۰۰۳ 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	۶۵,۵۹۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹	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	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹	۶,۵۶۴,۶۲۰,۹۷۷	



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

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

(ریال)	(ریال)
۱۱,۵۰۰,۱۳۰,۹۵۹	(۳۶,۶۲۱,۴۱۴,۴۵۸)
(۱۷,۸۵۵,۸۹۹,۹۳۳)	(۳,۶۲۸,۵۹۱,۱۲۸)
-	۵,۰۹۲,۱۸۸
۱۴۰,۹۹۸,۳۶۲,۴۴۴	۴۴۴,۲۳۹,۹۵۵,۷۷۴
۷,۷۲۴,۰۶۷,۳۷۰	۴۰۳,۹۹۴,۳۱۴,۳۷۶

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبالغ	ارزش فیزی	کاربرد	مالیات	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶,۲۷۷,۲۷۳,۱۹۶	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۳۵۰,۷۴۵,۸۹۸	۲۰,۷۸۸,۶۷۷	۱۰,۰۹۴,۱۵۰,۳۷۹	-
-	۵,۰۶۶,۰۰۰,۳۷۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۲۹,۹۷۰	۱۳,۷۲۹,۹۷۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱,۹۹۸,۳۴۳	۸,۳۲۸	۱۷۳,۰۵۳,۹۲۰	۱۶۷,۲۴۸	۸۸۰,۳۷۰	-
-	(۱,۲۸۳,۶۱۵,۱۵۴)	۳۰,۹۸۱۰	۱,۳۸۳,۹۲۴,۹۶۴	-	-	-
-	(۸۹۳,۱۵۴,۵۴۳)	۹۸,۸۰۰,۱۵۷,۵۵۰	۹۹,۱۱۳,۳۹۸,۴۱۱	۹۳,۵۶۷,۹۹۴	۴۹۴,۰۵۵,۷۸۷	-
-	۳۲,۴۸۱,۱۶۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۳۱,۱۴۰	۳۲۹,۱۳۰,۰۰۰	-
-	(۶۴,۰۸۵,۷۶۸)	۸,۶۳۲,۹۱۴,۰۶۰	۸,۶۳۲,۹۱۴,۰۶۰	۸,۳۰۱,۱۷۱	۴۳,۱۶۴,۵۷۰	-
-	(۵,۱۱۸,۰۹۲,۲۵۱)	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۴۷,۱۳۵,۵۶۶	۱۰,۷۴۴,۶۶۵	۵۶۵,۵۱۰,۰۰۰	-
-	۵۸,۰۹۲,۳۷۳	۵,۰۹۴,۵۵۴	۷۹,۶۹۶	۷۹,۶۹۶	۴۱۹,۴۶۵	-
(۱,۳۳۶,۰۶,۴۴۹)	(۳۷۹,۵۱۹,۳۷۶)	۶,۹۸۳,۹۱۱,۴۵۰	۷,۳۲۰,۳۸۵,۶۲۹	۶,۶۳۳,۱۴۰	۳۴,۹۱۲,۰۵۷	-
۱,۷۸۵,۴۹۳,۹۲۵	(۱,۵۴۵,۹۱۱,۳۴۰)	۵,۰۶۴,۳۹۸,۹۷۷	۶,۵۸۰,۱۷۷,۷۷۵	۴,۸۱۱,۱۳۷	۲۵,۳۱۱,۹۹۵	-
۹۷۷,۳۷۷,۲۹۰	۱۹۶,۶۸۸,۰۱۲	۹,۸۶۵,۸۶۴,۰۰۰	۹,۸۶۵,۸۶۴,۰۰۰	۹,۳۷۲,۵۱۷	۹۹,۳۲۹,۳۱۲	-
(۱,۵۱۰,۰۰۰,۲,۵۴۴)	(۳,۹۹۹,۴۱۹,۷۲۴)	۳۴,۰۵۵,۷۰۱,۳۴۰	۳۷,۹۱۱,۹۸۹,۹۹۴	۳۳,۸۵۳,۷۱۲	۱۳۰,۳۷۸,۵۰۸	-
۱۶۸,۳۰۴,۵۳۰	(۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۰۶۱)	۵۶,۱۳۹,۴۰۲	۴۸۷,۸۸۱,۰۶۸,۸۸۸	۴۳۴,۱۵۹,۱۱۰	۲,۳۸۵,۷۷,۹۶۶	-
۳۴۱,۸۱۴,۱۶۰	-	-	-	-	-	-
۴۴,۵۱۰,۰۰۰,۳۹۷	-	-	-	-	-	-
(۳۷۹,۱۳۴,۸۱۲)	-	-	-	-	-	-
۸۷,۵۳۳,۶۳۵	-	-	-	-	-	-
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۲,۸۱۳	-	-	-	-	-	-
(۹۶,۰۰۰,۷۶,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۵۶,۹۹۹,۷۱۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۴۲,۷۹۷,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-
۲۹۹,۹۹۹,۷۲۱	-	-	-	-	-	-
۱,۰۸۳,۶۲۸,۵۱۱	(۳۶,۶۲۳,۱۴۱,۴۵۸)	۱,۰۲۱,۳۶۷,۸۰۵,۶۸۸	۱,۰۵۱,۸۱۳,۵۶۶,۰۶۰	۹۷,۰۱۷,۰۸۸۷	۵,۱۰۶,۲۱۰,۰۳۰۹	-



صنعتی زر ماکرون
پارس خزر
سرمایه‌گذاری‌های عمومی
پیشگامان فن آوری و دانش
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
تجلی توسعه معادن و فلزات
سهم‌خ
شیشه معادن
تاتین سرمایه‌گذاری خلیج فارس
توسعه سامان‌های نرم‌افزاری نگین
ریال بردار نو افروز
صنایع شیمیایی کیمیا گویان امروز
سرمایه‌گذاری‌های غیرمطلوبه‌ای
سرمایه‌گذاری‌های ملی ایران
الیزادو
پتروشیمی بوعلی سینا
پتروشیمی پردیس
پتروشیمی جم
پیش‌الیز
پدیده شیمی قرن
پلی‌وودینگ جم - جم پین
بلنجر آریا سامول
تاتین سرمایه‌گذاری
نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۱۰,۸۳۶,۳۸,۵۱۱	(۱۴۵,۵۳۷,۸۹۱)	(۳۶,۶۲۲,۱۴۱,۴۵۸)	۵,۱۰۶,۲۱۰,۳۰۹	۹۷۰,۱۷۰,۸۸۷	۱۰,۵۱۸,۱۳۵,۶۰۰	۱۰,۲۱۱,۲۶۷,۸۰۵,۶۹۸	-
(۱۳۹,۹۹۸,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۵۴۵,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۶۷۲,۵۷۴,۰۰۸)	-	-	-	-	-	-	-
۸,۶۷۵,۵۷۹,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-
(۵۳۶,۱۴۳,۱۱۶)	-	-	-	-	-	-	-
۴,۹۲۱,۱۴۱	-	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۲۷۶,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-	-
۴,۹۷۱,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-
(۹۷۷,۰۴۸,۱۷۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷۱,۵۸۷,۱۷۶)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۱۲,۳۳۲,۱۱۳	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۱۶۱,۲۸۹	-	-	-	-	-	-	-
(۶۷۸,۸۵۰,۰۰۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۶۴,۷۰۲,۶۹۶)	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۹,۱۷۸,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۰۹۲,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	-
۶۳,۶۱۴,۱۰۸	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۰,۷۹۱,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۹,۸۷۷,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۴۵۶,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۸,۵۳۵,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۹,۴۷۵,۷۱۸	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۴۳۸,۱۹۳	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۵۷,۷۰۶,۶۸۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۵۰۰,۱۳۰,۹۵۹	(۳۶,۶۲۲,۱۴۱,۴۵۸)	۵,۱۰۶,۲۱۰,۳۰۹	۹۷۰,۱۷۰,۸۸۷	۱۰,۵۱۸,۱۳۵,۶۰۰	۱۰,۲۱۱,۲۶۷,۸۰۵,۶۹۸	-	-
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
-	(۳۶,۶۲۲,۱۴۱,۴۵۸)	۴۲,۹۷۱,۸۵۶	۸۱۶,۴۵۸۹	۱۲,۱۷۱,۸۳۶,۷۰۹	۸,۵۹۴,۳۷۱,۰۲۶	۳,۴۹۸,۶۵۶	۳,۴۹۸,۶۵۶
(۶۳۰,۱۳۴,۱۱۳)	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۹۸۴,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۷۳۶,۱۵۱,۵۴۹)	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۶۳۸,۵۳	-	-	-	-	-	-	-
(۸۲,۷۷۱,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۸۵۵,۸۹۹,۹۳۳)	(۳۶,۶۲۲,۱۴۱,۴۵۸)	۴۲,۹۷۱,۸۵۶	۸۱۶,۴۵۸۹	۱۲,۱۷۱,۸۳۶,۷۰۹	۸,۵۹۴,۳۷۱,۰۲۶	-	-



ح - سرمایه‌گذاری ملی ایران
ح - البرز دارو
ح - پتروشیمی جم
ح - توکالاداد هلدینگ
ح - پخش البرز
ح - سبحان دارو

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

تقل از صفحه قبل
توسعه صنایع بهمنپار (هلدینگ)
سیاحان دارو
سیاحان سیستم آسیا
پالک ملت
سرمایه‌گذاری توکالاداد هلدینگ
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
صنعت غذایی کورش
مبین انرژی خلیج فارس
مدیریت سرمایه‌گذاری کوثر بهمن
مدیریت صنعت شویته ت.ص.بهمنپار
معدنی و صنعتی گل گهر
ملی صنایع مس ایران
فراوری معدنی پال کانی پارس
سرمایه‌گذاری پارس توشه
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
سپید ماکان
محمولات کاندلی لطیف
لیزینگ کارفرین
سرمایه‌گذاری همون صبا
آریان کیمیا تک
تولید و توسعه سرمب روی ایرانلین
گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری
تولید برق و صنایع پتیا

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق سرمایه‌گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کلبرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۰۹۲,۱۸۸	۵۰,۵۱۰	۴۲۳,۴۶۶,۴۴۲	۴۲۹,۰۶۸,۳۴۰	۲,۰۷۲
صندوق س تجارت شامخی کاردن					
صندوق س ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب:					
۱۴۰۰/۹/۳۰ به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کلبرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۷,۵۷۱,۴۷۵,۳۰۲)	۳۵,۷۴۶,۵۰۲	۲۸۶,۹۷۷,۰۴۹,۳۹۶	۳۹۴,۵۸۴,۲۷۱,۲۰۰	۴۰,۲۱۲۰
-	۱,۷۶۲,۵۵۲,۵۷۲	-	۱۵,۴۴۰,۴۲۷,۲۲۸	۱۷,۲۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۳
-	۱,۸۸۳,۱۵۶,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۰۶۸,۳۸۶,۶۲۴	۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۱,۳۴۱,۴۱۸,۹۰۴)	-	۳۳۷,۶۲۱,۴۱۸,۹۰۴	۳۳۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۳۸۰
-	(۸,۸۳۰,۶۰۴,۶۹۷)	۵۱,۱۴۵,۶۹۷	۴۷۳,۳۱۸,۷۹۰,۶۰۶	۴۸۲,۳۰۰,۵۴۱,۰۰۰	۴۹,۰۹۸۰
-	۲۷۳,۳۷۵	-	۱,۴۹۹,۷۲۶,۶۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰
-	۹۸۱,۶۹۵	۱۸,۳۰۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
-	۴۳,۷۲۸,۶۵۰	-	۴۰۲,۶۵۹,۲۶۰	۴۴۶,۳۸۷,۹۱۰	۲۰۰
-	۸۰,۳۶۸۱۰,۰۷۷۹	-	۱,۲۹۱,۹۶۳,۱۸۹,۲۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	۳۷۶,۱۶۵,۱۸۳,۸۶۳	۲۰,۵۳۶,۱۳۷	۴,۰۰۰,۰۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۴,۳۷۶,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۳,۰۰۰
-	۱۸۱,۲۵۰	-	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۸۳۹,۲۵۰,۸۰۰	-	۱۵,۱۷۰,۷۴۹,۳۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
-	۴۴,۱۶۷,۶۶۰,۸۷۵	-	۱,۳۵۵,۸۳۲,۳۳۹,۱۲۵	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	۳,۳۳۴,۴۸۴,۵۷۰	۱۸,۶۶۸,۰۹۲	۱۱۲,۳۲۱,۵۰۷,۳۲۸	۱۱۵,۵۶۴,۶۵۹,۰۰۰	۱۱۷,۳۷۰
-	۱,۳۶۶,۵۷۹	۵۴,۵۲۱	۷۳,۷۸۱,۴۰۰	۷۵,۲۰۲,۵۰۰	۵۰
-	۱,۰۹۴,۱۷۸,۰۹۲	۱۸,۳۸۱,۰۲۵	۱۸۳,۸۸۰,۳۵۶,۸۸۳	۱۸۴,۹۹۲,۸۱۶,۰۰۰	۱۹۹,۶۹۰
-	(۳۱۴,۳۶۸,۶۸۳)	-	-	-	-
-	۸,۳۹۵,۱۶۳,۳۲۴	-	-	-	-
-	(۵۰۰,۴۲۹,۶۰۲)	-	-	-	-
-	(۱۰,۸۷,۵۰۰)	۱۰,۸۷,۵۰۰	۵,۶۸۵,۷۳۱,۳۱۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰
-	۶,۸۳۳,۵۴۰,۶۵۲	-	۵۳۲,۵۶۶,۴۵۱,۳۴۸	۵۳۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۴۰۰
-	۴۲۳,۸۷۹,۶۸۱,۶۶۴	۱۵۵,۵۴۲,۷۷۹	۸,۶۶۷,۲۳۲,۱۴۲,۲۲۵	۹,۱۲۶,۸۰۵,۷۷۸,۵۱۰	

صکوک مرابحه صکوک ۳۰۲-۳ ماهه ۱/۸

اسناد خزانه ۵۸ بوجه ۹۸-۱۰۴

اسناد خزانه ۷۰ بوجه ۱۲۰۰-۳۰۹

منفعت صبا اربوند کار ۱۱۳/۱۴۰۰

صکوک مرابحه پاکشو ۳۰۳-۳۰۳ ماهه ۱/۸

صکوک مرابحه دولت ۵۰۳-۳۰۳ ماهه ۱/۸

صکوک اجاره ملی ۱۲-۴۱۲ ماهه ۱/۸

سلف نفت خام سینک داخلی ۲۰۲-۴۰۰

مرابحه عام دولت ۳-ش ۳۰۲-۱۰۳

مرابحه عام دولت ۳-ش ۳۰۲-۲۰۸

مرابحه عام دولت ۳-ش ۳۰۲-۰۰۱

اسناد خزانه ۷۰ بوجه ۹۹-۱۲۲۶

مرابحه عام دولت ۳-ش ۳۰۲-۱۰۴

اجاره دومیتو ۲۰۲-۱۴۰۴

سلف میلگرد آینه خار و میانه

مرابحه عام دولت ۹۴-ش ۸۱۶-۳۰

اوراق مشارکت اوراق مشارکت انویسورلی قم

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک ملی

اوراق مشارکت اوراق مشارکت شرکت واحد انویسورلی شهر کرج

مشارکت ش قم ۲۱۲-سه ماهه ۱/۸

مشارکت راین سالیان ۲۳ ماهه ۱/۱۶

تتال به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین 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		
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
-	-	۴۳۳,۸۷۹,۶۸۱,۶۶۴	۱۵۵,۵۴۲,۷۷۹	۸,۶۶۷,۳۳۳,۱۴۳,۳۲۵	۹,۱۳۶,۸۰۵,۸۷۸,۵۱۰
-	-	۵۸۶,۸۴۰,۹۷۶	۳,۳۳۸,۹۳۷	۱۷,۳۷۹,۹۲۰,۰۸۷	۱۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۵۷۱,۱۹۷	۲,۳۹۲,۰۸۸,۰۳۸	۸,۳۰۴,۵۵۵	۴۲,۹۶۶,۲۵۳,۹۰۷	۴۲,۹۶۶,۲۵۳,۹۰۷	۴۵,۲۶۶,۵۴۶,۵۰۰
۴۵۰,۹۳۶,۹۰۰	۴,۵۱۹,۱۸۰,۷۵۲	۱۵,۱۷۰,۶۲۰	۷۹,۱۶۵,۶۴۸,۶۲۸	۸۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۸۹۵,۳۴۹,۳۱۵	۲,۹۶۲,۱۶۴,۳۴۴	۱۲,۷۶۲,۲۸۹	۶۷,۴۳۷,۷۷۴,۶۸۷	۷۰,۴۱۲,۷۰۱,۳۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۳۲,۴۹۴,۴۶۰)	-	-	-	-	-
۳۷۰,۱۵۳,۷۲۵	-	-	-	-	-
۱,۴۶۹,۷۹۷,۸۱۳	-	-	-	-	-
۳۷,۲۰۱,۶۷۰	-	-	-	-	-
۵۰,۶۶۴,۹۸۱	-	-	-	-	-
۱۱۷,۰۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳,۴۰۶,۳۷۴	-	-	-	-	-
۳,۶۸۷,۸۱۹,۰۸۸	-	-	-	-	-
۳,۳۳۳,۴۴۱,۳۴۳	-	-	-	-	-
۱,۹۷۳,۲۰۸	-	-	-	-	-
۱۴۰,۹۹,۸۳۶,۲۴۴	۴۴۴,۳۳۹,۹۵۵,۷۷۴	۱۹۴,۹۱۹,۱۸۰	۸,۸۷۴,۰۸۲,۷۴۰,۶۳۴	۹,۱۴۴,۰۵۵,۱۳۶,۳۳۰	-

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۷,۲۳۷,۰۶۷,۶۷	۲۰,۱۷۹,۵۳۹,۰۳۵	۱۸-۱
۱,۵۳۴,۰۱۱,۸۳۰,۱۷۹	۲۸۶,۵۲۸,۷۴۲,۹۷۷	۱۸-۲
۳۸,۳۸۱,۰۲۴,۸۲۴	(۴,۵۳۳,۸۵۹,۳۲۱)	۱۸-۳
۱۱۶,۶۵۵,۵۵۸,۴۵۵	۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸	۱۸-۴
۱,۸۵۶,۴۹۵,۵۲۰,۲۲۴	۴۰۶,۷۱۴,۳۴۳,۷۴۹	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	علاجات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	

صنعتی زر ماکارون	۱۶,۹۷۰,۳۸۵,۸۴۳	۳,۵۷۷,۱۳۵,۳۵۴	۶۷۹,۶۵۵,۷۱۷	۶۹۴,۱۹۹,۹۹۳,۸۳۶	۷۱۵,۴۳۷,۰۷۰,۷۵۰	۱۹۳,۸۸۳,۶۷۵
تأمین سرمایه کیمیا	(۴۶۷,۹۸۲)	۳۵۱,۳۳۵	۶۶,۷۳۵	۷۰,۳۹۷,۰۱۲	۷۰,۳۴۷,۰۰۰	۷۰,۳۴۷
بیمه اتکالی اولی پارس/تادیه	-	۱۳۳,۴۸۰	۲۵,۳۶۱	۲۶,۵۵۷,۰۵۹	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۳۸,۱۳۷
بیمه اتکالی تهران راک/تادیه	(۳۷۰,۵۱۵)	-	۲۷۰,۱۳۵	۵۱,۳۳۶	۵۴,۰۳۷,۰۰۰	۱۰۸,۰۵۴
پتروشیمی مارون	۴,۵۳۹,۹۳۰,۹۵۸	۷۰,۷۷۵,۶۷۶,۰۹۵	۲,۸۸۹,۴۵۴,۳۰۰	۵۰۳,۶۷۶,۷۱۴,۴۰۸	۵۷۷,۸۹۰,۸۴۰,۰۰۰	۲,۷۴۳,۵۰۰
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۲,۷۸۱,۴۸۴,۷۴۳	۱,۵۴۱,۶۷۴,۹۳۴	۴۰۳,۷۴۴,۹۸۹	۷۸,۷۳۶,۸۶۶,۳۲۹	۸۰,۷۴۸,۹۹۷,۷۹۰	۱۳,۹۹۴,۶۲۷
بیمه سامان	-	۴۶,۱۸۹,۸۸۲,۳۶۱	۲,۱۹۴,۶۰۳,۹۳۸	۴۱۶,۹۷۴,۷۴۸	۴۳۸,۹۲۰,۷۸۷,۶۹۰	۲۹,۷۰۲,۹۷۰
پیشگامان فن آوری و دانش آراییس	-	۵۳۷,۳۳۰,۱۱۷	۵۱,۶۶۹,۳۷۰	۹,۸۱۷,۱۸۰	۱۰,۳۳۳,۸۷۳,۹۳۰	۲,۶۳۵,۵۲۰
پارس خزر	-	۳۱,۲۳۲,۸۴۵,۴۰۹	۱,۹۵۰,۵۵۵,۳۹۲	۳۷۰,۶۰۵,۵۲۴	۳۹۰,۱۱۱,۰۷۸,۳۴۰	۲,۴۹۳,۸۳۸
تأمین سرمایه خلیج فارس	(۱۷۱,۳۴۶)	-	-	-	-	-
ج.تجلی توسعه معادن و فلزات	(۴۱۷,۳۷۷,۱۱۲)	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۸۵۴,۹۰۰,۹,۵۶۳	-	-	-	-	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۵۷۸,۰۰۱,۷۹۲	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	(۷۲,۶۱۶,۵۰۵)	-	-	-	-	-
ریال پرداز نو افروزین	۱,۹۲۵,۹۲۵,۷۳۷	-	-	-	-	-
	۲۰,۱۷۹,۵۳۹,۰۳۵	۱۶۷,۲۳۷,۰۶۷,۶۷	۱۱۰,۶۷۹,۱۸۰,۹۳	۲۰,۲۳۳,۱۷۵,۶۸۹,۰۹۲	۲,۲۱۳,۵۸۳,۶۱۸,۳۹۰	-



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

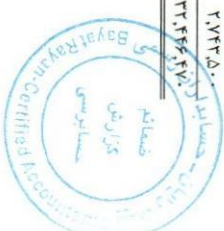
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۵۳۳۸۵۹۳۲۱)	۴۹۴۴۸۵۳۳۳۳	۷۱۴۵۳۰۱۰	۱۰۳۰۴۲۱۷۶۱۳۷	۱۰۸۰۵۷۴۸۲۴۶۰	۶۹۸۹۹۴۰	صندوق س. آ.ریان، سپهر آشنا
-	۱۵۹۲۴۰۰۶۳۳	۴۳۴۷۸۵۳۱	۳۴۹۷۷۵۸۰۸۳۶	۳۶۶۱۳۵۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰	صندوق س. ثروت هیوا
-	۵۲۸۲۳۱۷۸۸۹	۱۲۵۲۵۶۶۵۳	۱۰۰۰۷۱۷۱۲۰۵۸	۱۰۵۴۷۹۲۸۶۶۰۰	۱۳۸۳۲۰۳	صندوق س. سرو و سهند مدنیان
-	۱۹۰۷۴۰۵۶۴۹۹	۳۶۴۸۱۸۹۴۰	۲۸۷۷۷۷۰۷۳۶۹۱	۳۰۷۲۱۵۹۴۹۱۳۰	۱۳۳۵۰۸۳	صندوق س. تجارت شایخی کرادان
-	۴۳۹۸۳۰۰۰۵۵۶	۷۸۴۸۱۸۷۵	۶۱۶۱۳۲۱۷۵۵۹	۶۶۰۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	صندوق س. سهام زربین کوروش
-	۲۰۹۰۰۰۵۵۹۲۴	۹۷۶۷۱۸۷۵	۷۹۱۶۲۳۷۲۲۰۱	۸۲۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰	صندوق س. آوای تراز زاکریس
(۴۵۳۳۸۵۹۳۲۱)	۳۸۳۸۱۰۲۴۸۲۴	۷۸۱۰۱۶۰۸۸۴	۶۶۶۶۴۴۰۳۲۴۸۲	۷۰۵۷۰۶۰۳۱۸۱۹۰		

صندوق س.آرمان سپهر آشنا
صندوق س. ثروت هیا
صندوق س. سروش و ممد مدبران
صندوق س. تجارت شادکسی کاردان
صندوق س. سهام زین کوروش
صندوق س. آوای تاراز واگرس

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	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	۳۹۰,۱۱۹,۳۲۶,۴۴۳	۴۳۸,۹۲۰,۷۸۷,۶۹۰	۲۹,۷۰۲,۹۷۰
۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸	۷۰,۷۷۵,۶۷۶,۰۹۴	۲,۸۸۹,۴۵۴,۳۰۰	۵۴۸,۹۹۶,۲۹۸	۵۰۳,۶۷۶,۷۱۳,۴۰۸	۵۷۷,۸۹۰,۸۴۰,۰۰۰	۲,۷۴۳,۵۰۰
۴,۵۲۹,۹۲۰,۹۵۸	۱۱۶,۹۶۵,۵۵۸,۴۵۵	۵,۰۸۴,۰۵۸,۱۳۸	۹۶۵,۹۷۱,۰۴۶	۸۹۲,۷۹۶,۰۴۰,۰۵۱	۱,۰۱۶,۸۱۱,۶۲۷,۶۹۰	۳۲,۴۴۶,۴۷۰

بیمه سامان
پتروشیمی مازون



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					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۹۶,۰۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۹۶,۰۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۵۰۰	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۳	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	پتروشیمی مارون
-	۱۳۹,۹۱۲,۸۶۰	-	۱۳۹,۹۱۲,۸۶۰	۴۳۰	۳۲۵,۴۰۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین
-	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۱۷,۸۳۱,۷۸۲,۰۰۰	-	۱۷,۸۳۱,۷۸۲,۰۰۰	۳۰۰	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	بیمه سامان
-	۴۰,۴۳۰,۳۶۹,۴۴۰	-	۴۰,۴۳۰,۳۶۹,۴۴۰	۷۲۰	۵۴,۱۳۹,۴۰۲	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۴۸۲,۶۵۴,۶۱۱	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکاد (ادله‌پیک)
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۴۷۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولید و توسعه سرب روی ایران
۲۲۰,۵۴۴,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه میثا
۱۱۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری پارس توبه
۲۶۳,۸۱۹,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
۷۵۸,۴۸۳,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-	سیحان دارو
۲,۵۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمپار سیستم آسیا
۴۱,۳۹۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سیند ماکیان
۴۰,۸۶,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ کارآفرین
۲,۹۷۳,۹۴۸,۰۶۹	۱۶۲,۱۲۸,۵۷۴,۳۰۰	-	۱۶۲,۱۲۸,۵۷۴,۳۰۰	-	-	-	-	



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

۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:
یادداشت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
سود اوراق مشارکت	۷۸۵,۵۶۷,۲۸۳,۴۷۲	۲۰-۱		۱۴۰۱/۰۴/۲۹	مختلف
سود اوراق اجاره	۱,۶۱۱,۵۰۸,۸۰۵,۰۶۰	۲۰-۲		۱۴۰۲/۱۲/۲۸	مختلف
سود اوراق مرابحه	۳,۱۵۳,۳۰۹,۰۹۴,۵۳۳	۲۰-۳		۱۴۰۲/۱۲/۲۸	مختلف
درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق	۲۲۲,۱۲۳,۰۹۱,۵۳۹	۲۰-۴		۱۴۰۱/۰۴/۱۶	مختلف
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	۳,۳۷۵,۶۴۱,۱۵۲,۲۳۳	۲۰-۵		۱۴۰۱/۰۸/۱۸	مختلف
	۱,۱۵۸,۶۱۸,۸۷۶,۱۰۰			۱۴۰۱/۰۶/۰۵	مختلف
	۲۴۰,۶۲۶۲,۱۱۸,۵۸۵		۹,۳۳۸,۱۳۹,۵۲۶,۹۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	مختلف

۲-۱- اوراق مشارکت بورسری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۰۵,۲۳۶,۱۲۷,۶۱۸	۱۰۷,۲۵۳,۰۹۵,۸۷۱	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	مختلف
-	۲۵۸,۱۰۸,۵۹۵,۳۶۰	۱۸	۱,۹۹۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	مختلف
-	۲۵۳,۰۴۱,۵۹۸,۴۷۵	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	مختلف
۲۰,۱۱۲,۳۴۶,۲۹۳	۱۰۰,۶۰۳,۶۸۹,۳۵۳	۱۸	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	مختلف
۶۳,۹۱۵,۳۶۶,۳۷۶	۸,۰۵۴,۳۲۶,۵۶۳	۱۹	۳۳۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۳	مختلف
۳۶۸,۵۸۳,۰۹۸	۳۳۴,۲۳۵,۹۱۷	۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	مختلف
۸۴,۲۴۰,۵۶۹,۲۳۳	۵۹,۰۴۴,۳۶۳,۱۵۸	۱۶	۵۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۵	مختلف
۵۴۸,۰۰۰,۰۳۴	۱۸,۴۸۸,۷۶۶	۱۸,۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	مختلف
۵۵۳,۹۷۸,۲۷۱,۸۵۰	۷۸۵,۵۶۷,۲۸۳,۴۷۲				

اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی کرج

مشارکت ش قم ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪

مشارکت ش کرج ۲۱۲-سه ماهه ۱۸٪

اوراق مشارکت اتوبوس رانی قم

منفعت صبا اربوند کاردان ۱۱۱۳-۱۴۰۰

منفعت دولت ه-ش خالص کاردان ۰۸-۱۴

مشارکت رایان سایپا-۳ ماهه ۱۸٪

صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-سه ماهه ۱۸,۵٪



۲۰-۲-۱ اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	
خالص سود اوراق	ریال	نرخ سود	ریال
۲۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۲۵,۳۹۸,۸۸۷,۰۹۹	۱۸	۳۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۶۳,۰۷۰,۰۰۰-۹	۱۸	۶,۴۹۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۷۹,۹۷۳,۸۱۳,۹۵۲	۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۷۷۱,۰۹۶,۹۸۶	۱,۶۱۱,۵۰۸,۸۰۵,۰۰۰		

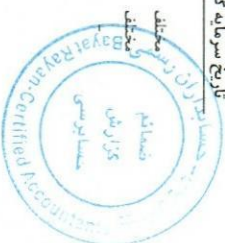
تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۴۰۴/۰۷/۰۷	مختلف	۱۴۰۴/۰۷/۰۷	۱۴۰۴-۲۰۲۰ دومه
۱۴۰۹/۱۲/۲۳	مختلف	۱۴۰۹/۱۲/۲۳	صکوک اجاره ملی ۶-۱۲ ماهه ۱۸٪
۱۴۰۴/۰۱/۱۵	مختلف	۱۴۰۴/۰۱/۱۵	اجاره تانکر کاربان ۱۵-۱۴۰۴

۲۰-۲-۲ اوراق مرابحه:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص سود اوراق	ریال	درصد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مبلغ اسمی	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
خالص سود اوراق	ریال							
-	۵۴,۴۸۰,۳۵۵,۵۰۲	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	مختلف	۱۴۰۶-۲۰۲۰	مرابحه ذوب و نورد کردمان ۱۴۰۶-۲۰۲۰	
-	۱۴,۵۷۰,۰۰۹,۲۸۲	۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	مختلف	۱۴۰۵-۲۰۲۰	مرابحه قازان شیخی ۱۴۰۵-۲۰۲۰	
-	۱۳۵,۷۵۷,۱۴۱,۷۵۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	مختلف	۱۴۰۵-۲۰۲۰	مرابحه عام دولت ۱۱۸-ش ۱۴۰۵-۲۰۲۰	
-	۱۶۱,۱۲۶,۴۰۴,۴۹۵	۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۷	مختلف	۱۴۰۶-۲۰۲۰	مرابحه ش دیش سبز گستر ۱۴۰۶-۲۰۲۰	
-	۱۸۳,۶۱۶,۰۹۵,۷۲۳	۱۸	۲,۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۷/۲۴	مختلف	۱۴۰۷-۲۰۲۰	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش ۱۴۰۷-۲۰۲۰	
-	۲۳۹,۱۵۳,۹۸۴,۳۴۸	۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۱	مختلف	۱۴۰۵-۲۰۲۰	صکوک مرابحه پاکشو ۳۰۳-۳۰۵ ماهه ۱۸٪	
-	۱۲۹,۸۴۱,۳۷۱,۳۹۰	۱۸	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۳	مختلف	۱۴۰۷-۲۰۲۰	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش ۲۰۲۰	
-	۳۹۸,۱۳۵,۹۸۱,۱۵۶	۱۸	۲,۵۹۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۳۱	مختلف	۱۴۰۷-۲۰۲۰	صکوک مرابحه صکوک ش ۳۰۲-۳۰۳ ماهه ۱۸٪	
-	۳۷۹,۷۶۴,۳۳۰,۰۲۲	۱۸	۳,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	مختلف	۱۴۰۷-۲۰۲۰	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش ۱۴۰۷-۲۰۲۰	
-	۳۱۸,۶۵۲,۳۳۹,۵۸۷	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	مختلف	۱۴۰۴-۲۰۲۰	صکوک مرابحه عقیده ۱۲-۳۰۳ ماهه ۱۸٪	
-	۳۴۴,۵۴۰,۰۳۴,۰۱۸	۱۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	مختلف	۱۴۰۷-۲۰۲۰	مرابحه عام دولت ۳-ش ۲۰۲۰	
۱۲۵,۷۹۵,۶۳۸,۱۲۹	۸۳,۳۹۳,۸۵۷,۱۴۵	۱۵	۱,۳۳۲,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۳	مختلف	۱۴۰۷-۲۰۲۰	مرابحه عام دولت ۳-ش ۲۰۲۰	
۱۱۰,۷۹۴,۱۸۱,۶۸۹	۹۸,۹۵۴,۵۰۰,۰۹۸	۱۵	۱,۳۲۹,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۴/۰۳	مختلف	۱۴۰۷-۲۰۲۰	مرابحه عام دولت ۳-ش ۲۰۲۰	
۹۷,۸۶۴,۳۷۴	۱۰,۶۸۴,۹۳۳	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۲۵	مختلف	۱۴۰۷-۲۰۲۰	مرابحه عام دولت ۵-ش ۲۰۲۰	
۹۹,۵۶۴,۱۴۹,۱۷	۵۴۰,۳۰۲,۷۱۹,۷۶۸	۱۷	۳,۰۰۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۱۶	مختلف	۱۴۰۷-۲۰۲۰	مرابحه عام دولت ۹۴-ش ۲۰۲۰	
۲۴۲,۸۱۱,۴۵۳	۷۳۷,۶۱۴,۴۲۶	۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۴/۰۶	مختلف	۱۴۰۷-۲۰۲۰	مرابحه عام دولت ۷۶-ش ۲۰۲۰	
۲۴۰,۳۷۰,۳۱۷,۲۵۳	۲۷۱,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	مختلف	۱۴۰۷-۲۰۲۰	مرابحه عام دولت ۴-ش ۲۰۲۰	
۱۸,۳۳۷,۲۵۹,۴۲۸	-	-	-	-	-	-	مرابحه دولت تعاون کاربان ۱۸-۹۹۱۱	
۱۵,۴۴۸,۹۷۲,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	مرابحه گندم ۲ واحد شریط خاص ۱۴۰۰	
۱۵۰,۱۸,۴۴۳,۶۲۳	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۷۷ شریط خاص ۸۱۲-۰۰۰	
۶۲۵,۵۷۰,۳۰۲,۵۰۶	۲,۳۵۳,۳۰۹,۰۹۴,۵۳۳	-	-	-	-	-		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	خالص سود اوراق	ریال	درصد	ریال	تاریخ اعمال فروش	تاریخ سرمایه گذاری
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	خالص سود اوراق	ریال				



[illegible]

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال عالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

[illegible]

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

[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. جزئیات 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	۱,۰۳۷,۱۱۲,۶۴۰	تنزیل سود سهام
۲۸,۷۹۷,۹۷۸	۲۶۹,۰۴۳,۶۸۲	تنزیل سپرده بانکی
۱۲۷,۰۸۲,۰۱۱	۳۵۵,۶۲۵,۴۷۲	۲۱-۱
۱۷۵,۸۲۸,۰۶۲	۱,۶۶۱,۷۸۱,۷۹۴	تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۱-۲ 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	مدیر صندوق
۴۴,۲۹۹,۰۶۱,۲۴۳	۱۸۷,۹۱۴,۳۴۸,۲۶۰	متولی سابق صندوق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۹۷,۲۶۰	متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین نگر
-	۸۷۲,۶۰۲,۷۴۰	ضامن نقدشوندگی
۱,۰۸۴,۵۱۷,۲۹۹	-	بازارگردان
۹۱,۸۷۸,۴۳۰,۹۵۷	۲۱۳,۴۰۱,۱۶۶,۳۷۰	حسابرس
۳۲۶,۹۹۹,۸۵۰	۴۹۰,۴۹۹,۳۳۵	
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	هزینه برگزاری مجامع
۳۰,۶۶۰,۹۲۸	۱۳,۱۶۰,۶۹۷	هزینه نرم افزار
۱,۲۸۷,۹۹۹,۳۳۲	۲,۹۹۰,۰۶۹,۰۴۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۲۳,۳۶۳,۷۰۶	۲۵۳,۰۰۶,۱۸۹	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۴۸۸,۶۰۶,۴۰۲	۲,۵۸۴,۴۰۵,۶۶۳	هزینه کارمزد بانکی
۵۸,۸۲۶,۵۰۷	۷۲,۴۰۴,۴۲۹	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۹,۲۶۲,۲۰۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱,۰۴۶,۵۰۵,۹۴۸	۳,۳۸۱,۸۸۱,۸۴۲	
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 اقلام 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 بدهی های 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: نکین سامان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



۲۸- سرمایه‌گذاری اکران و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نام	اشخاص وابسته
۰۰۰۱	۱۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰۰۰	۱۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	تأمین سرمایه‌گردان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۵۳۳	۱۰,۴۹۰,۶۵۴,۵	عادی	۰۰۰۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	عادی		فلان نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
۰۰۲۵	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰۰۰۷	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	بانک سامان	
			۰۰۲۶	۱۷,۲۰۴,۷۰۰	عادی		
۰۰۰۰	۵۲,۲۰۰	عادی	۰۰۰۰	-	عادی	نیجه صفوی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق
۰۰۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	۰۰۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	مرتضی زارعی بیدسکن	مدیر سرمایه‌گذاری
۰۰۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	۰۰۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	سحر فرهنگندی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰۰۰۰	-	-	۰۰۰۰	۵۴,۵۰۰	عادی	سید علی محمد نجفی قزاق	مدیر سرمایه‌گذاری
۰۰۰۰	-	-	۰۰۰۱	۶۱۹,۵۷۴	عادی	احسان مولای	مدیر سرمایه‌گذاری
	-	-	۰۰۲۹	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	عادی	نیجه سامان	مدیر سرمایه‌گذاری
۵۵۹	۱۱۰,۶۲۷,۷۴۵		۰۰۷۰	۲۵,۹۸۲,۷۷۴			

۲۹- معاملات با اکران و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)	ریال	ریال
تأمین سرمایه‌گردان	مدیر صندوق (جدید)	کارمزد مدیر	۱۸۷,۹۱۴,۳۴۸,۲۶۰	طی سال	(۱۲۳,۹۰۶,۳۶۵,۴۹۸)		
شرکت کارگزاری بانک سامان	مدیر صندوق (سابق)	کارمزد مدیر	-	طی سال	(۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷)		
مؤسسه حسابرسی شافعی آذینان	مؤثری سابق	کارمزد مؤثری	۲۷,۳۹۷,۲۶۰	طی سال	(۲,۷۳۹,۷۲۶)		
مؤسسه حسابرسی هدف نوین مکر	مؤثری فعلی	کارمزد مؤثری	۸۷۲,۶۰۲,۷۴۰	طی سال	(۷۷۲,۱۹۲,۳۰۱)		
مؤسسه حسابرسی پیکان رافان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۹۰,۴۹۹,۳۳۵	طی سال	(۲۷۰,۴۲۶,۲۳۷)		
کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱۸,۳۰۴,۲۲۸,۸۷۰,۱۲۱	طی سال	۱۰,۶۲۳۰,۷۵۷,۱۳۴		
کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۲,۱۴۳,۵۵۵,۱۱۹,۱۱۹	طی سال	(۲۳,۳۲۷,۵۰۱,۰۱۱)		
بازارگردان	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	طی سال	(۱۴۱,۵۸۷,۶۲۱,۱۶۶)		
صندوق تجارت شخصی گردان	مدیر مشترک	خرید واحد های سرمایه‌گذاری	۲۹۸,۳۶۵,۵۳۹,۵۸۰	طی سال	-		

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.