

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۰	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		تامین سرمایه‌کاردان	مدیر صندوق
۴۴۸۲۷۱ شرکت تامین سرمایه‌کاردان ش.ت	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق
			
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی			

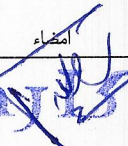
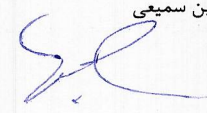
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۲۴۲,۹۱۶,۹۸۷,۲۱۱	۲,۲۰۰,۴۱۲,۷۹۴,۵۷۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۷,۱۴۵,۷۵۲,۵۹۵,۹۳۴	۱۹,۴۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۴,۶۹۵,۵۱۴,۱۷۷,۱۵۴	۴۵,۵۰۹,۱۸۷,۸۸۹,۴۵۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	-	۷۰۴,۹۲۵,۰۵۷,۳۰۴
حساب های دریافتی	۹	۳۲,۲۱۳,۸۰۸,۳۹۸	۱۳۳,۸۳۴,۷۸۲,۸۳۵
سایر دارایی ها	۱۰	۳,۸۹۷,۷۷۳,۴۴۶	۲,۱۷۶,۸۷۳,۵۴۲
موجودی نقد	۱۱	۲۷۶,۵۷۶,۶۱۲,۴۵۳	۲۲۲,۵۰۲,۶۷۷,۲۲۳
جاری کارگزاران	۱۲	-	۸۳,۰۹۳,۲۵۶,۱۲۳
جمع دارایی ها		۶۳,۳۹۶,۸۷۱,۹۵۴,۵۹۶	۶۸,۳۱۳,۹۹۶,۳۴۴,۷۲۴
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	۸,۲۶۹,۶۰۰,۲۵۲,۳۸۷	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲۴۰,۵۴۳,۰۹۹,۸۳۰	۲۷۱,۱۸۶,۰۵۱,۶۲۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۱,۰۵۱,۷۴۹,۹۸۵,۱۴۱	۱,۱۵۵,۸۶۷,۱۷۵,۰۱۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۳۷۹,۸۴۱,۲۲۳,۵۴۹	۱,۲۳۸,۹۱۶,۶۰۲,۷۶۴
جمع بدهی ها		۹,۹۴۱,۷۳۴,۵۶۰,۹۰۷	۲,۶۶۵,۹۶۹,۸۲۹,۴۰۵
خالص دارایی ها	۱۶	۵۳,۴۵۵,۱۳۷,۳۹۳,۶۸۹	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

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

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

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
صانداران رسی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

درآمدها:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۶۴,۶۱۰,۷۰۰,۸۱۸	۲,۲۱۸,۸۶۳,۸۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۰۸۶,۸۰۴,۰۵۹,۱۶۱	۷۰۴,۸۳۷,۰۲۸,۰۳۱
سود سهام	۲,۰۲۱,۹۲۹	۴۴,۹۷۱,۵۱۵,۱۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۴۳۵,۹۳۴,۲۴۴,۰۱۵	۳,۲۸۸,۴۰۲,۷۹۴,۸۱۵
سایر درآمدها	۱,۸۶۵,۵۶۱,۰۱۵	۳۹۷,۴۴۲,۹۱۵
جمع درآمدها	۷,۲۸۹,۲۱۶,۵۸۶,۹۳۸	۴,۰۴۰,۸۲۷,۶۴۴,۷۶۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۲۳۵,۸۹۷,۳۴۳,۱۳۳)	(۱۳۷,۶۷۰,۵۷۴,۷۳۱)
سایر هزینه‌ها	(۱۶,۷۴۷,۰۸۶,۶۷۶)	(۳,۹۱۷,۵۲۳,۰۲۷)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۷,۰۳۶,۵۷۲,۱۵۷,۱۲۹	۳,۸۹۹,۲۳۹,۵۴۷,۰۰۲
هزینه‌های مالی	-	(۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶)
سود خالص	۷,۰۳۶,۵۷۲,۱۵۷,۱۲۹	۳,۸۹۸,۸۳۷,۱۰۵,۱۶۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۱.۳۲٪	۱۰.۶۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	۱۳.۱۶٪	۶.۵۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶,۵۶۴,۶۲۰,۹۷۷	۱۹,۷۰۱,۵۶۴,۰۸۲,۳۹۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۶,۳۸۳,۱۸۴	۴۰,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۲۴۵,۴۵۷,۸۷۷)	-
سود خالص	-	۳,۸۹۸,۸۳۷,۱۰۵,۱۶۶
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران	-	(۴,۱۱۱,۲۸۶,۸۶۵,۸۱۰)
تعدیلات	-	۲۱۰,۷۵۳,۷۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۵,۳۴۵,۵۴۶,۲۸۴	۵,۹۹۹,۷۹۶,۶۱۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تامین سرمایه‌گذاران	احسان مرادی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسن سمیعی	

کارردان

شرکت تامین سرمایه کارردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

موسسه 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

موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان قائم مقام فراهانی-شماره ۱۱۴-طبقه چهارم-واحد ۱۸

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 دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 ۴ 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 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 ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛		
کارمزد بازارگردان				سالانه چهار در هزار درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛		
کارمزد حسابرس				سالانه مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .		
هزینه برگزاری مجامع صندوق				حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛		
مخارج تصفیه صندوق				معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **		
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها				معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد		
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها				هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید : ****		
				۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه		
				ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:		
				ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال		
از صفر تا ۳۰,۰۰۰				از ۳۰,۰۰۰ تا 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 (۰/۰۰۳/۳۶۵ n) 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
محصولات شیمیایی	ریال	ریال	ریال
بیمه و صندوق بازنگشتگی به جز تامین اجتماعی	۹۹۸,۲۹۳,۵۸۴,۹۰۰	۶۳۴,۱۵۸,۴۵۶,۲۱۴	۹۹۸,۲۹۳,۵۸۴,۹۰۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۷۸۰,۳۳۸,۵۳۳,۲۸۵	۴۸۱,۶۶۱,۵۰۹,۵۴۰	۷۸۰,۳۳۸,۵۳۳,۲۸۵
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷۵۰,۸۰۵,۵۸۱,۷۲۲	۱۰۹,۳۴۳,۲۸۱,۴۹۹	۷۵۰,۸۰۵,۵۸۱,۷۲۲
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۱۷,۶۸۳,۹۱۰,۹۲۸	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۰,۳۱۰,۷۷۷	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۷۷
ماشین آلات و تجهیزات	-	-	-
	-	-	-
	۱,۸۶۵,۴۵۷,۰۲۵,۲۸۵	۱,۲۴۲,۹۱۶,۹۸۷,۲۱۱	۱,۸۶۵,۴۵۷,۰۲۵,۲۸۵

۵-۲- سرمایه‌گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام بوده و ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	تعداد	ارزش تابلو سهام	تاریخ اعمال فروش
۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۵۰۲	۲,۷۴۳,۵۰۰	۱۹۳,۹۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۴
۴۳۶,۳۰۹,۲۰۹,۰۰۳	۲۹,۷۰۲,۲۹۷۰	۱۳,۷۸۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱
۱۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵			

پتروشیمی مارون
بیمه سامان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
 باداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال		
۶-۱	۱۵,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶-۲	۱,۲۴۸,۷۵۲,۵۹۵,۹۳۴	۱۱۰,۵۷۸,۶۳۰,۱۳۶۶۷
	<u>۱۷,۱۴۵,۷۵۲,۵۹۵,۹۳۴</u>	<u>۱۹,۴۵۷,۸۶۳,۰۱۳۶۶۷</u>

سپرده بانکی بلند مدت

گواهی سپرده بانکی

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

تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۳/۰۹/۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۲۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۳
۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۲۰	-	-	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۱
۱۴۰۳/۰۹/۳۷	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۱	۲۱.۵	۰.۴۷	۰.۴۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۴
۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۱۴۰۱/۰۹/۱۹	۲۰	-	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۲۰	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۱	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۷
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۲۰	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۱	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۷
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۲۱.۵	-	-	۱۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۰
۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۲۱.۵	-	-	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۱
-	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۱	۲۲.۵	۴.۲۱	-	-	-
-	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۸	۵.۵۲	-	-	-
-	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۱	۲۲.۵	۴.۷۳	-	-	-
-	۱۴۰۰/۰۱/۰۱۷	۲۴.۵	۰.۵۰	-	-	-
-	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۲۶	۰.۹۵	-	-	-
-	۱۴۰۱/۱۱/۰۳۰	۲۶	۱,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
			<u>۲۲.۲</u>		<u>۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۲.۲۱</u>
			<u>۱۵,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۰۳/۳۱							
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۲۱.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۲,۵۹۵,۹۳۴	۱,۲۴۸,۷۵۲,۵۹۵,۹۳۴	۱.۹۷	۱۱۰,۵۷۸,۶۳۰,۱۳۶۶۷	۱۶.۱۹
		<u>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸,۷۵۲,۵۹۵,۹۳۴</u>	<u>۱,۲۴۸,۷۵۲,۵۹۵,۹۳۴</u>	<u>۱.۹۷</u>	<u>۱۱۰,۵۷۸,۶۳۰,۱۳۶۶۷</u>	<u>۱۶.۱۹</u>

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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:

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	پادداشت
سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره	۷-۱
سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۷-۲
سرمایه‌گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبیی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام	۷-۳
	۷-۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مشارکت ش افشان ۳۰۶-ماهه ۱۸٪	۱۸	۲,۹۹۹,۰۲۰,۰۱۱,۴۵۲	(۱)	۲,۰۲۸,۴۴۰,۹۹۵,۵۶۱	۴,۷۸	-	-
مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-ماهه ۱۸٪	۱۸	۹۴۹,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰	۲,۲۵۲,۲۵۴,۴۸۰	۱,۰۱۱,۱۶۲,۳۵۵,۴۰۸	۱,۵۹	-	-
مشارکت ش قم ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪	۱۸	۱,۹۹۳,۰۶۰,۲۱۱,۰۹۲	۲,۵۴۴,۵۷۰,۹۰۴	۲,۰۱۵,۱۷۳,۰۶۵,۵۰	۳,۱۸	۱,۹۹۵,۲۴۷,۵۰۴,۹۶۷	۲,۹۳
سلف موازی متناوب پوشهر ۰۵	-	۳,۵۰۳,۱۸۸,۷۱۰,۰۰۰	-	۴,۳۱۴,۹۹۰,۵۲۲,۱۵۹	۶,۸۱	۳,۹۸۹,۳۴۴,۵۴۶,۷۸۳	۵,۸۴
مشارکت ش کرچ ۲۱۲-سه ماهه ۱۸٪	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۷,۲۳۳,۶۸۴	۲,۰۰۱,۲۶۴,۹۱۴,۹۲۴	۳,۱۶	۲,۰۰۰,۵۲۱,۵۷۱,۸۳۶	۲,۹۲
استاندارد سلف لودجه ۲۰-سه ماهه ۱۸٪	-	۸۲۶,۳۸۹,۶۲۶	-	۱۱۳,۲۷۶,۳۲۳,۵۰۰	۰,۱۸	۹۸,۰۴۴,۱۰۱,۲۸۵	۰,۱۴
استاندارد سلف لودجه ۲۰-سه ماهه ۱۸٪	-	۹۸,۳۱۶,۰۰۵,۱۷۷	-	۱۵۴,۱۲۶,۰۹۴,۵۶۸	۰,۲۴	۱۳۵,۸۱۱,۱۷۳,۷۶۲	۰,۲
سلف موازی برقی نیروی برق حرارتی	-	۲,۸۸۶,۷۹۸,۶۲۷	-	۱۰۶,۰۹۱,۰۹۶	۰,۰۰	۱۰۶,۰۴۴,۳۳۴	-
استاندارد سلف لودجه ۹۹-ماهه ۱۸٪	۱۸,۵	۱۰۳,۵۲۸,۷۵۹	۵۱,۰۹۴,۰۳	۴۲,۲۵۲,۱۰۴,۱۶۱	۰,۰۷	۳۷,۲۵۸,۴۶۵,۶۷۳	۰,۰۵
سلف موازی برقی نیروی برق حرارتی	-	-	-	-	-	۶۹۴,۹۹۴,۵۳۳,۱۵۹	۱,۰۲
استاندارد سلف لودجه ۹۹-ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	۳۴,۳۰۶,۰۸۵,۰۸	۰,۰۵
استاندارد سلف لودجه ۹۹-ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	۲۵,۱۴۰,۹۹۲,۳۶۹	۰,۰۴
سلف موازی متناوب مرجان ۳۱	-	-	-	-	-	۳,۲۹۹,۱۵۸,۵۲۸,۶۸۱	۴,۸۳
		۱۱,۵۵۴,۲۶۳,۲۴۱,۸۳۳	۷,۷۳۹,۱۶۸,۴۷۰	۱۲,۶۸۱,۲۰۳,۶۱۷,۷۸۷	۲,۰۰۰	۱۲,۲۰۹,۹۳۳,۸۳۱,۲۶۷	۱۸,۰۲

۷-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سکو اجاره فولاد ۱۲-میدون ضلعین	۲۱	۸,۲۴۴,۴۹۷,۳۲۲,۹۷۰	۲۶,۱۵۲,۸۱۴,۵۳۹	۸,۶۲۷,۳۰۸,۱۹۵,۳۴۴	۱۳,۶۱	-	-
سکو اجاره ملی ۶-۴۱۲-ماهه ۱۸٪	۱۸	۶,۶۹۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۰,۲۵۰,۵۰۱,۱۱۱	۶,۹۳۱,۷۰۰,۱۵۶,۹۷۳	۱۰,۹۳	۶,۸۶۸,۰۴۷,۸۱,۱۱۲	۱۰,۰۰۵
اجاره تالار کارخان ۱۵-۴۱۰-ماهه ۱۸٪	۱۸	۲,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۳۱,۹۳۷,۵۲۸	۲,۶۱۱,۳۲۵,۱۹۶,۵۹۰	۴,۱۲	۲,۵۸۱,۷۷۵,۳۶۸,۴۳۳	۳,۷۹
اجاره مینو ۲۰-۴۱۰-ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	۳۷,۶۴۲,۰۱۸,۷۷۳	۰,۰۰۶
		۱۷,۲۳۸,۴۹۷,۳۲۲,۹۷۰	۴۳۱,۹۰۹,۸۱۳,۱۷۸	۱۸,۱۷۰,۲۴۴,۵۵۸,۹۰۷	۲۸,۶۶	۹,۴۹۰,۲۲۲,۱۶۸,۶۲۷	۱۳,۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷-۳ اوراق موافقه به تفکیک فانبر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱۵۰	۱۰,۲۱,۹۹۹,۰۰۰,۵۵۰,۲	۱۶۳	۱۰,۲۷۸,۰۲۳,۱۰۰,۲۱۶	۱۸	۱۴,۶۱,۸۱۲
۱۵۱	۱,۰۳۰,۳۵۸,۹۱۷,۵۸	۱۶۳	۱,۰۳۱,۴۲۷,۹۴۹,۵۵۶	۱۸	۱۴,۶۱,۷۲۵
۳۶۹	۲,۵۵۸,۷۲۳,۲۷۹,۴۹۵	۴۱۳	۲,۶۱۲,۲۲۶,۹۲۵,۷۰۸	۱۸	۱۴,۶۱,۷۱۷
۲۶۷	۲,۰۲۷,۶۱۷,۳۸۶,۵۱	۳۱۴	۱,۹۹۱,۷۳۰,۴۶۶,۷۴۹	۱۸	۱۴,۳۱,۷۲۴
۴۸۷	۳,۳۲۷,۹۶۴,۷۷۸,۲۶۴	۰۴۲	۲۶۷,۵۶۰,۵۰۰,۸۰۶	۱۷	۱۴,۳۱,۷۱۱
۲۹۳	۲,۰۰۴,۲۵۷,۰۶۲,۸۷۶	۳۱۶	۲,۰۰۳,۲۹۸,۱۷۶,۲۷۰	۱۸	۱۴,۴۱,۷۲۴
۲۴۶	۱,۶۸۲,۳۰۶,۷۵۳,۷۳۹	۰۹۹	۶۲۶,۶۷۷,۵۵۲,۳۹۵	۱۷	۱۴,۲۱,۵۰۷
۲۴۲	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۴۶,۶۴۳	۴۶۰	۲,۹۱۴,۹۸۶,۸۳۰,۵۵۳	۱۷	۱۴,۳۱,۸۱۶
۰۰۱	۴,۳۱۵,۹۰۵,۷۳۱	۰۰۱	۴,۲۰۲,۹۷۷,۹۲۰	۱۸	۱۴,۳۱,۴۰۶
-	-	۰۳۹	۲۴۸,۴۴۱,۹۴۳,۷۳۶	۱۶	۱۴,۲۱,۴۰۴
۰۷۵	۵۱۴,۴۷۹,۸۴۲,۲۸۲	-	-	-	-
۲۲۲	۱,۵۱۴,۲۲۷,۴۶۱,۲۵۲	-	-	-	-
۱۹۱	۱,۳۰۴,۱۳۴,۲۲۹,۸۱۶	-	-	-	-
۳۸۹	۲,۶۶۰,۶۵۱,۶۳۷,۵۵۰	-	-	-	-
۳۱,۲۳	۲۲,۶۹۸,۳۲۰,۳۹۰,۹۵۹	۲۰۰,۸	۱۲,۷۲۸,۲۵۵,۶۳۳,۹۱۹	-	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴,۲۵۷,۶۰۴,۷۷۸,۴۴۲	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	نام شرکت
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	پتروشیمی مارون
۵۷۴,۴۵۳,۳۸۹,۵۰۲	۱۰۰	۶۳۴,۱۵۸,۴۵۷,۵۰۱	۱۰۰	۲,۷۴۲,۵۰۰	بیمه سلسان
۴۳۶,۳۰۹,۳۰۰,۰۰۳	۰,۷۶	۲۸۱,۶۶۱,۵۰۹,۵۴۰	۰,۷۶	۲۹,۷۰۰,۲۹۷۰	
۱,۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۱,۷۶	۱,۱۱۵,۸۱۹,۹۶۷,۰۴۱	۱,۷۶		

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد تعدیل	ارزش تعدیل شده پس از کسر کارمزد	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تعدیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۷۴,۴۵۳,۳۸۹,۵۰۲	۱۰۰	۶۳۴,۱۵۸,۴۵۷,۵۰۱	۱۰۰	۰,۹	۱,۲۲۶,۰۰۴
۴۳۶,۳۰۹,۳۰۰,۰۰۳	۰,۷۶	۲۸۱,۶۶۱,۵۰۹,۵۴۰	۰,۷۶	۰,۹	۱,۲۲۶,۰۰۴
۱,۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۱,۷۶	۱,۱۱۵,۸۱۹,۹۶۷,۰۴۱	۱,۷۶	۰,۹	۱,۲۲۶,۰۰۴

۷-۵ اوراق بهادار با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد تعدیل	ارزش تعدیل شده پس از کسر کارمزد	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تعدیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۷۴,۴۵۳,۳۸۹,۵۰۲	۱۰۰	۶۳۴,۱۵۸,۴۵۷,۵۰۱	۱۰۰	۰,۹	۱,۲۲۶,۰۰۴
۴۳۶,۳۰۹,۳۰۰,۰۰۳	۰,۷۶	۲۸۱,۶۶۱,۵۰۹,۵۴۰	۰,۷۶	۰,۹	۱,۲۲۶,۰۰۴
۱,۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۱,۷۶	۱,۱۱۵,۸۱۹,۹۶۷,۰۴۱	۱,۷۶	۰,۹	۱,۲۲۶,۰۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا	-	ریال	-	ریال	ریال	-
صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی گاردان	-	-	-	۹۹,۲۹۲,۷۶۳,۷۲۲	۱۰۷,۹۸۶,۰۲۹,۴۴۹	۰.۱۶
صندوق سرمایه گذاری سهام زرین کوروش-س	-	-	-	۲۹۷,۸۱۰,۰۲۰,۴۱۲	۳۰۶,۸۵۱,۱۳۰,۱۹۰	۰.۴۵
صندوق سرمایه گذاری آوای تاراز زاگرس-سهام	-	-	-	۶۴,۰۲۹,۱۸۷,۸۰۰	۶۶,۰۱۱,۵۱۸,۱۲۵	۰.۱۰
صندوق سرمایه گذاری ثروت هیواس	-	-	-	۷۹,۲۶۱,۸۳۷,۲۰۰	۸۲,۱۵۲,۳۲۸,۱۲۵	۰.۱۲
صندوق سرمایه گذاری سروسودمند مدیران-سهام	-	-	-	۳۵,۰۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۷۰,۰۲۱,۴۶۸	۰.۰۶
	-	-	-	۹۹,۸۳۱,۲۱۸,۶۳۲	۱۰۵,۳۵۴,۰۲۹,۹۴۷	۰.۱۵
	-	-	-	۶۷۵,۲۶۵,۶۲۷,۷۶۶	۷۰۴,۹۲۵,۰۵۷,۳۰۴	۱.۰۴

۹- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	تجزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تجزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سپرده بانکی دریافتنی	۱۴,۶۰۵,۶۲۶,۵۲۷	۲۱۵,۶۲۲,۰۵۸	۱۴,۳۹۰,۰۰۴,۴۶۹	ریال	۱۹,۹۹۰,۵۰۰,۸۳۵	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۱۷,۸۲۳,۸۱۹,۱۶۳	۱۵,۲۳۴	۱۷,۸۲۳,۸۰۳,۹۲۹	ریال	۱۱۳,۸۴۴,۲۸۲,۰۰۰	ریال	ریال	ریال
	۳۲,۴۲۹,۴۴۵,۶۹۰	۲۱۵,۶۳۷,۲۹۲	۳۲,۶۱۳,۸۰۸,۳۹۸	ریال	۱۳۳,۸۳۴,۷۸۲,۸۳۵	ریال	ریال	ریال

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	ریال
۶۱۵	-	-	۶۱۵	ریال
۴۷,۷۷۱,۹۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۳۰,۸۱۳	۱۴۹,۰۴۱,۱۱۵	ریال
۵۵۵,۹۷۰,۴۱۶	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۲۸۵,۳۵۲	۲,۰۳۰,۶۸۵,۰۶۴	ریال
۱۴,۶۳۰,۲۹۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۱۷,۹۱۱	۴۴,۷۱۲,۳۸۱	ریال
۸۰۹,۳۸۸,۰۸۱	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۰۵۳,۸۱۰	۱,۶۷۳,۳۳۴,۲۷۱	ریال
۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	-	۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	-	ریال
۲,۱۷۶,۸۷۳,۵۴۲	۵,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۴,۱۰۰,۰۹۶	۳,۸۹۷,۷۷۳,۴۴۶	ریال

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰	-	-	-
۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶
۷۳۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰
۱۷۸,۶۲۴	۱۷۸,۶۲۴	۱۷۴,۴۱۲	۱۷۴,۴۱۲
۱۱۸,۱۷۹,۰۸۲,۵۸۱	۱۱۸,۱۷۹,۰۸۲,۵۸۱	۱۶۲,۳۶۸,۸۳۳,۳۴۶	۱۶۲,۳۶۸,۸۳۳,۳۴۶
۲۴۵,۷۷۶	۲۴۵,۷۷۶	۲۷۴,۲۳۵	۲۷۴,۲۳۵
۱۱۶,۶۰۰	۱۱۶,۶۰۰	۴۱۰,۲۸۸	۴۱۰,۲۸۸
۳۴,۸۷۵	۳۴,۸۷۵	۳۴,۸۷۵	۳۴,۸۷۵
۱۳۸,۲۳۴,۴۲۷,۰۵۶	۱۳۸,۲۳۴,۴۲۷,۰۵۶	۲۹,۱۹۵,۷۱۹,۵۹۰	۲۹,۱۹۵,۷۱۹,۵۹۰
۴۱۱,۳۶۸	۴۱۱,۳۶۸	۸۲۴,۵۹۱	۸۲۴,۵۹۱
۱,۰۷۰,۹۳۸	۱,۰۷۰,۹۳۸	۱۲,۸۹۳,۱۲۷	۱۲,۸۹۳,۱۲۷
۴۶۷,۷۰۸	۴۶۷,۷۰۸	۱,۰۲۵,۰۰۱	۱,۰۲۵,۰۰۱
۲۰,۱۴۹,۷۷۴,۹۱۴	۲۰,۱۴۹,۷۷۴,۹۱۴	۳۰,۹۲۰,۹۰۸,۴۸۲	۳۰,۹۲۰,۹۰۸,۴۸۲
۹,۸۱۳,۷۱۲	۹,۸۱۳,۷۱۲	۶۵۰,۹۷۵	۶۵۰,۹۷۵
۹,۳۱۵	۹,۳۱۵	۹,۳۱۵	۹,۳۱۵
۲۷۶,۵۷۶,۶۱۲,۴۵۳	۲۷۶,۵۷۶,۶۱۲,۴۵۳	۲۲۲,۵۰۲,۶۷۷,۲۲۳	۲۲۲,۵۰۲,۶۷۷,۲۲۳

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۳۲۷,۵۰۱,۰۱۱	۱۲,۴۷۲,۳۷۸,۹۳۹,۶۹۱	۲۰,۷۲۳,۷۷۵,۴۴۰,۵۳۹	(۸,۲۶۹,۷۲۴,۰۰۱,۸۵۹)	بانک تجارت			
۱۰۶,۴۲۰,۷۵۷,۱۳۴	۳,۷۶۱,۱۷۵,۶۶۱,۷۲۸	۳,۸۶۷,۴۷۲,۶۶۹,۳۹۰	۱۲۳,۷۴۹,۴۷۲	بانک سامان			
۸۳,۰۹۳,۲۵۶,۱۲۳	۱۶,۳۳۸,۵۵۴,۶۰۱,۴۱۹	۲۴,۵۹۱,۲۴۸,۱۰۹,۹۲۹	(۸,۲۶۹,۶۰۰,۲۵۲,۳۸۷)				

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	مدیر صندوق - کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۱۰,۴۰۶,۹۱۹,۴۰۸	۱۲۳,۹۰۶,۳۶۵,۴۹۸	مدیر صندوق - کارمزد مدیر فعلی - تامین سرمایه کردان
-	۲,۷۳۹,۷۲۶	کارمزد متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱,۰۴۲,۵۷۸,۱۲۵	۷۷۳,۱۹۲,۳۰۱	متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۳۳۷,۸۲۳,۹۷۳	۲۷۰,۴۲۶,۲۳۷	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
۱۲۴,۱۱۰,۰۷۱,۶۲۷	۱۴۱,۵۸۷,۶۲۱,۱۶۶	بازارگردان صندوق - تامین سرمایه کردان
۲۴۰,۵۴۳,۰۹۹,۸۳۰	۲۷۱,۱۸۶,۰۵۱,۶۲۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۶,۰۷۲	-	سرمایه‌گذاران - واریز وجه بابت صدور
۱۴-۱	۱,۰۵۱,۷۴۹,۹۸۵,۸۰۵	۱,۱۵۰,۵۹۱,۹۹۴,۰۰۹	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
	(۶,۷۳۶)	۵,۲۷۵,۱۸۱,۰۰۷	سرمایه‌گذاران - پرداخت وجه بابت ابطال
	۱,۰۵۱,۷۴۹,۹۸۵,۱۴۱	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 دارایی ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
	-	۴۳۳,۱۶۸,۸۴۷,۵۹۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
	۲,۹۳۱,۱۶۸,۶۲۴	۱,۰۷۰,۸۱۵,۱۹۰	ذخیره آئینمان نرم افزار
	۵,۳۶۴,۹۶۹,۶۳۲	۱,۳۱۸,۱۵۶,۳۷۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۵-۱	۳۶۳,۰۰۸,۲۱۹,۵۴۴	۷۹۴,۸۲۱,۹۱۷,۸۶۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
	۳۷۹,۸۴۱,۲۲۳,۵۴۹	۱,۲۳۸,۹۱۶,۶۰۳,۷۶۴	

۱۵-۱ پیش دریافت سود دریافتنی سپرده نزد بانک آینده و شماره حساب های ۰۴۰۴۱۲۵۱۷۳۰۰۳ و ۰۴۰۴۱۲۵۱۲۸۰۰۱ می باشد.

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۵,۳۴۰,۵۴۶,۲۸۴	۵۳,۴۰۵,۱۳۷,۶۹۸,۰۹۸	۶,۵۵۹,۶۲۰,۹۷۷	۶۵,۵۹۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۹,۶۹۵,۵۹۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۳۴۵,۵۴۶,۲۸۴	۵۳,۴۵۵,۱۳۷,۳۹۳,۶۸۹	۶,۵۶۴,۶۲۰,۹۷۷	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سود فروش اوراق بهادار
سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۸۱,۰۳۹,۱۵۰,۹۳	(۳۵,۱۲۹,۲۲۱,۰۳۴)
۱۷-۲	۲۹۷,۹۲۰,۳۲۷,۰۵۲	-
۱۷-۳	۲۸۵,۶۵۰,۸۵۸,۶۷۳	۲۷,۳۴۸,۰۸۴,۸۵۰
	۷۶۴,۶۱۰,۷۰۰,۸۱۸	۲,۲۱۸,۸۶۳,۸۱۶

سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری
سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	پای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
بیمه اتکالی آوی پارس ۷۰٪ تادیه	۳۸,۱۳۷	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۱۰۵,۴۲۶	۵۵۴,۸۹۳	۸۳,۷۸۱,۲۹۲	-
بین المللی ساروج بوشهر	۵۰,۴۲,۱۴۷	۱۲۷,۲۵۹,۸۹۲,۴۰۰	۱۳۹,۸۹۶,۷۷۱	۷۳۶,۲۹۹,۴۶۲	۲۲,۹۳۸,۸۲۱,۶۵۷	-
تامین سرمایه کیمیا	۷۰,۲۴۷	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	-	-	۴۸۱,۷۴۷	-
بیمه اتکالی تهران روک ۵۰٪ تادیه	۱۰۸,۰۵۴	۵۴,۰۲۷,۰۰۰	۱۳۳,۷۷۲	۷۰,۴۰۹۳	۸۶,۲۷۵,۱۲۰	-
صنعتی زر ماکارون	۱۹۳,۸۸۲,۶۷۵	۷۱۱,۱۷۰,۲۷۹,۶۷۹	۳۵۵,۶۶۴,۴۸۹	۳,۳۷۶,۸۰۳,۱۸۸	(۳۹,۵۴۲,۱۰۹,۵۲۵)	-
پارس خزر	۲۷,۸۷۵,۳۳۸	۳۹۴,۸۸۲,۲۶۶,۱۹۹	۴۱۹,۶۷۴,۴۱۵	۲,۴۷۶,۲۵۲,۷۸۴	۹۷,۴۷۲,۲۶۴,۸۰۲	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	۲,۹۵۳,۲۹۲,۳۳۱
تجلی توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۳,۲۰۴,۸۱۸,۱۶۰
سپهرغ	-	-	-	-	-	(۶۴,۰۸۵,۷۶۸)
شیشه همدان	-	-	-	-	-	(۵,۱۱۸,۰۹۲,۵۱۱)
تامین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	۵۸,۰۹۲,۳۷۳
توسعه سامانه ی نرم افزاری نکین	-	-	-	-	-	(۲۷۹,۵۱۹,۳۷۶)
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	(۱,۵۳۵,۹۱۱,۹۴۰)
صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز	-	-	-	-	-	۱۹۶,۶۸۸,۰۱۲
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۳,۹۹۹,۴۱۹,۷۳۴)
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	(۲۰,۵۳۵,۰۸۲,۸۵۱)
	۱,۳۱۸,۱۹۳,۱۹۶,۴۰۲	۱,۲۲۹,۶۴۸,۰۷۲,۳۱۸	۹۱۵,۴۲۴,۸۷۳	۶,۵۹۰,۶۱۴,۴۲۰	۸۱,۰۳۹,۱۵۰,۹۳	(۳۵,۱۲۹,۲۲۱,۰۳۴)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۰,۳۴۷,۸۱۶,۲۵۰	۹۰,۶۶۵,۶۲۵	۶۶,۰۱۱,۵۱۸,۱۲۵	۷۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۴۴۵,۵۸۰)	۲۲۲,۷۹۰	۱,۱۸۸,۴۶۴,۱۳۴	۱,۱۸۸,۳۴۱,۳۴۴	۱۱۶,۷۶۹
-	۶۱,۲۶۴,۲۶۵,۵۹۲	۱۹۸,۰۹۴,۴۶۱	۱۰۵,۳۵۴,۰۲۹,۹۴۷	۱۶۶,۸۱۶,۳۹۰,۰۰۰	۱,۲۸۳,۲۰۳
-	۳۲۶,۰۴۴,۸۸,۷۳۵	۸۶,۴۱۰,۱۱۶	۱۰۴,۲۶۹,۱۰۱,۶۰۹	۱۳۰,۶۷۶,۹۷۸,۳۰۰	۶,۹۸۹,۹۴۰
-	۱۴,۰۲۰,۳۳۱,۰۷۰	۶۰,۱۴۷,۴۶۲	۳۶,۵۷۰,۰۲۱,۴۶۸	۵۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۷۴,۵۹۱,۹۳۴,۸۰۹	۸۵۰,۵۱۴,۹۷۷	۸۴۳,۳۱۶,۹۶۲,۹۱۹	۱,۰۱۸,۷۵۹,۴۰۲,۷۰۵	۳,۲۸۸,۶۲۳
-	۱۵,۱۹۱,۹۴۶,۱۷۶	۱۱۵,۷۳۳,۷۲۹	۸۲,۱۵۲,۳۲۸,۱۲۵	۹۷,۴۶۰,۰۰۸,۰۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۹۷,۹۲۰,۳۳۷,۰۵۲	۱,۴۰۱,۷۸۹,۱۶۰	۱,۳۳۸,۸۶۲,۴۲۶,۳۲۷	۱,۵۴۱,۹۰۱,۴۷۰,۳۷۹	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۱۴,۳۳۳,۹۷۷,۷۰۸	۲,۵۴۹,۰۵۷,۶۱۱	۲,۵۴۹,۰۵۷,۶۱۱	۳,۲۹۹,۱۵۸,۵۳۸,۶۸۱	۳,۵۱۵,۹۴۱,۵۹۴,۰۰۰	۳,۴۶۶,۰۰۰
-	-	۳۲۹,۵۰۳,۳۵۲	۱,۸۰۰,۰۳۵,۴	۱,۸۰۰,۰۳۵,۴	۹۶۰,۲۰۱,۴۹۲,۹۴	۹,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	-	۹,۹۹۸,۱۹۰	۳۶۴,۳۰۹	۳۶۴,۳۰۹	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۰۱	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
-	-	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۹۱۵,۳۱۲	۹۱۵,۳۱۲	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	-	۱۲۳,۰۹۹,۳۳۶	۹۰۶,۲۵۰	۹۰۶,۲۵۰	۴,۸۷۵,۹۹۴,۴۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	-	۹,۸۱۰,۲۶۹	۱۸۳,۰۵۸	۱۸۳,۰۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۶۶,۷۳	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	-	۴,۱۰۶,۷۴۵,۲۲۰	-	-	۱۱۰,۰۰۰,۴۹۸,۲۸۰	۱۱۴,۱۱۵,۳۴۳,۶۰۰	۱۰۶,۰۰۰
-	-	(۴۷,۵۷۹,۵۷۷,۶۹۱)	۲۷۷,۹۳۶,۴۷۲	۲۷۷,۹۳۶,۴۷۲	۲,۹۰۸,۶۸۵,۲۰۱,۲۱۹	۲,۸۶۱,۳۸۳,۵۶۰,۰۰۰	۲,۹۳۲,۰۰۰
-	-	۱۲,۵۱۸,۶۱۰,۲۳۹	-	-	۱,۳۳۶,۰۸۱,۳۸۹,۷۶۱	۱,۳۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۶۰۰
-	-	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۹۱۵,۳۱۲	۹۱۵,۳۱۲	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	-	۴,۱۵۱,۹۹۱,۴۹۲	-	-	۳۴۳,۰۶۰,۰۸۵,۰۰۸	۳۸,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۵۸
-	-	۵,۰۶۹,۷۰۹,۶۸۸	۲۰,۹۱۵,۳۱۲	۲۰,۹۱۵,۳۱۲	۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۵,۲۴۴,۹۸۱,۹۰۶)	-	-	۶۹۴,۹۹۴,۸۵۳,۱۵۹	۶۶۲,۱۴۷,۶۴۶,۸۲۲	۱,۸۳۹,۷۵۰
-	-	۵۹,۷۹۶,۹۳۸	۱۸۳,۰۶۲	۱۸۳,۰۶۲	۹۵۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	-	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۹۱۵,۳۱۲	۹۱۵,۳۱۲	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	-	۱,۶۵۸,۰۳۱,۴۹۲	۹۴,۳۰۶,۵۶۰	۹۴,۳۰۶,۵۶۰	۹۹۲,۰۵۷,۶۶۱,۹۴۸	۹۹۳,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۰۰
-	-	(۲۵,۹۱۷,۳۵۹,۳۴۲)	۴۱۴,۱۳۳,۷۵۰	۴۱۴,۱۳۳,۷۵۰	۲,۶۲۳,۳۸۳,۲۲۵,۵۹۲	۲,۵۹۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۷,۸۸۰
-	-	۱۵,۱۲۷,۲۱۴,۹۰۳	۲۲۶,۴۹۴,۹۷۲	۲۲۶,۴۹۴,۹۷۲	۱,۵۰۸,۷۶۶,۴۹۰,۱۲۵	۱,۵۲۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۰۲۰
-	-	۹,۹۹۸,۱۸۸	۱۸۴,۸۷۵	۱۸۴,۸۷۵	۱,۰۰۹,۸۱۶,۹۳۷	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	-	(۱,۲۲۵,۶۲۷,۸۰۷)	۳,۴۰۲,۸۱۰	۳,۴۰۲,۸۱۰	۱۹,۹۹۶,۳۷۴,۹۹۷	۱۸,۷۷۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۱,۰۸۷,۵۰۰)	-	۹,۹۹۸,۱۸۸	۱۸۳,۰۶۲	۱۸۳,۰۶۲	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴,۵۱۹,۱۸۰,۷۵۲	-	۳۵۹,۰۰۷,۶۳۱	-	-	۲۵,۱۴۰,۹۹۲,۳۶۹	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰
-	-	۳	۶۶۵۶,۴۰۴	۶۶۵۶,۴۰۴	۳۶,۷۱۸,۳۴۳,۵۹۳	۳۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۲۵
-	-	۲۰۷,۶۹۱,۳۷۲,۷۶۸	-	-	-	-	-
۱,۸۸۳,۱۵۶,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۴۱,۴۱۸,۹۰۴)	-	-	-	-	-	-	-
۵,۰۵۹,۸۳۰,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	-
		۳,۸۵۶,۵۰۸,۵۸۶,۷۷۳	۳,۶۰۹,۴۵۴,۷۹۷	۳,۶۰۹,۴۵۴,۷۹۷	۱۴,۲۷۸,۵۸۸,۳۹۲,۴۲۲	۱۴,۲۷۸,۵۸۸,۳۹۲,۴۲۲	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
۵۰,۵۹,۸۳۰,۷۲۴	۳۸۵,۶۵۰,۸۵۸,۶۷۳	۳۶۰,۹۰۴,۵۴۰,۷۹۷	۵۸۶,۸۴۰,۹۷۶	-	-
۲,۲۹۲,۰۸۸,۰۳۸	-	-	۲,۲۹۲,۰۸۸,۰۳۸	-	-
۲,۹۶۲,۱۶۴,۳۴۴	-	-	۲,۹۶۲,۱۶۴,۳۴۴	-	-
۸,۰۳۶,۸۱۰,۷۷۹	-	-	۸,۰۳۶,۸۱۰,۷۷۹	-	-
۱۸۱,۲۵۰	-	-	۱۸۱,۲۵۰	-	-
۸۲۹,۲۵۰,۸۰۰	-	-	۸۲۹,۲۵۰,۸۰۰	-	-
(۳۱۴,۲۶۸,۶۸۳)	-	-	(۳۱۴,۲۶۸,۶۸۳)	-	-
۸,۳۹۵,۶۱۶,۲۲۴	-	-	۸,۳۹۵,۶۱۶,۲۲۴	-	-
(۵۰۰,۴۲۹,۶۰۲)	-	-	(۵۰۰,۴۲۹,۶۰۲)	-	-
۲۷,۳۴۸,۰۸۴,۸۵۰	۳۸۵,۶۵۰,۸۵۸,۶۷۳	۳۶۰,۹۰۴,۵۴۰,۷۹۷	۱۴,۱۲۴,۶۲۱,۶۷۸,۱۵۱	۱۴,۲۷۸,۵۸۸,۳۹۲,۴۲۲	-

تقل از صفحه قبل
 اسناد خزانه-م-۱۸ بودجه ۹۸-۱۴۰۱
 اسناد خزانه-م-۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۰۹
 اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۰۸
 مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۳
 مرابحه عام دولت ۵-ش-خ ۰۱۰
 اسناد خزانه-م-۱۷ بودجه ۹۹-۲۲۶-۱۰
 اوراق مشارکت اوراق مشارکت اتوبوسرانی قم
 اوراق گواهی سپرده بانکی بانک ملل
 اوراق مشارکت اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی شهر کرج

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال		ریال			
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۳۹۰,۰۰۱,۶۶۵,۱۱۵	۱۴۱,۵۴۶,۱۵۰,۵۸۴	۱۸-۱		سود تحقق نیافته نگهداری سهام
	۶۰۰,۷۵۱,۸۶۴,۲۴۳	۸۴۰,۲۰۱,۵۴۰,۰۴۱	۱۸-۲		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
	۱,۶۷۸,۹۶۴,۸۷۸	-	۱۸-۳		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری
	۶۳۴,۴۰۴,۵۳۳,۷۹۵	۱۰۵,۰۵۸,۳۶۸,۵۳۷	۱۸-۴		سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تیمی با هدف تامین مالی
۷۰۴,۸۳۷,۰۲۸,۰۳۱		۱,۰۸۶,۸۰۴,۰۵۹,۱۶۱			

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تبدیل شده
ریال		ریال		ریال		ریال	
تأمین سرمایه کیمیا	۵۲,۳۵۰,۸۷۳,۸۵۵	(۴۸۱,۷۴۷)	۳۵۱,۲۳۵	۶۶,۷۳۵	۷۰,۳۱۰,۷۷۷	۷۰,۳۴۷,۰۰۰	۷۰,۳۴۷
	(۱۹,۸۴۳,۷۸۹,۸۰۳)	۵۹,۷۰۶,۰۶۸,۰۰۰	۳,۱۸۹,۷۷۱,۴۲۸	۶۰۶,۰۵۶,۵۷۱	۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۵۰۲	۶۳۷,۹۵۴,۲۸۵,۵۰۰	۶۳۷,۹۵۴,۲۸۵,۵۰۰
	۱۱۰,۵۳۶,۵۹۹,۹۴۰	۲۹,۰۷۴,۷۴۰,۳۳۷	۵۴۹,۹۸۸,۸۴۱	۱۰۴,۴۹۷,۸۸۰	۸۰,۲۶۸,۵۴۱,۲۵۳	۱۰۹,۹۹۷,۷۶۸,۲۱۰	۱۳,۹۹۴,۶۳۷
	(۸۹,۰۴۲,۹۳۵)	۴۵,۳۵۲,۳۰۰,۵۳۶	۲,۴۲۲,۷۲۲,۷۴۸	۲۶۰,۳۱۷,۳۲۲	۴۳۶,۳۰۹,۲۰۹,۰۰۳	۴۸۴,۵۴۴,۵۴۹,۶۱۰	۲۹,۷۰۲,۹۷۰
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	(۴,۴۷۰,۰۳۵,۹۴۲)	۷,۴۱۱,۵۳۳,۵۵۸	۸۸,۹۴۸,۸۰۰	۱۶,۹۰۰,۳۷۲	۱۰,۳۷۲,۳۸۷,۳۷۰	۱۷,۷۸۹,۷۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۵۲۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان		-	-	-	-	-	-
۳۹,۰۰۱,۶۶۵,۱۱۵		۱۴۱,۵۴۴,۱۵۰,۵۸۴	۶,۲۵۱,۷۸۳,۰۵۲	۱,۱۸۷,۸۳۸,۷۸۰	۱,۱۰۱,۳۷۲,۳۷۹,۰۰۵	۱,۲۵۰,۲۵۶,۶۱۰,۳۲۰	۱,۲۵۰,۲۵۶,۶۱۰,۳۲۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۴۶,۷۵۸,۰۴۷,۸۳۵	۱,۵۵۷,۴۴۹,۱۵۵	۸,۳۴۴,۳۹۷,۳۲۲,۹۷۰	۸,۵۹۲,۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۹,۲۴۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بندون ضامن
-	-	۲۹,۴۲۰,۹۸۴,۱۱۰	۵۴۹,۰۰۰,۴۴۳۸	۲,۹۹۹,۰۲۰,۱۱,۴۵۲	۳۰,۳۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۰۰۰	مشارکت ش اسفهان ۳-۶ ماهه ۱۸٪
۱	۱	-	۱۸۳۰۶	۱۰۰,۹۸۱,۶۹۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-عجمله ۱۸/۵٪
(۳۶۲,۳۱۸,۷۵۰)	-	-	۳۶۲,۳۱۸,۷۵۰	۱,۹۹۸,۶۳۷,۶۸۱,۲۵۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰	مشارکت ش کرچ ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
-	-	۹,۵۸۲,۳۸۸,۱۹۱	۴۴۵۰۲,۰۴۱	۳۳۵,۹۰۰,۶۰۹,۷۶۸	۳۴۵,۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۹۰۰	مرابحه عام دولت ۸۶-ش ۲-۴۰
-	-	۵۹,۷۳۷,۰۲۰,۹۲۹	۱۸۲,۸۷۹,۰۷۱	۹۴۹,۰۶۸,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۸۰۷,۹۸۰,۰۰۰	۹۹۸,۹۹۸	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۲۵۰,۸۱۸,۵۳۰,۹۰۰	-	(۸۳,۹۶۹,۹۱۳,۴۹۷)	۵۲۴,۹۵۸,۸۸۲	۲,۹۷۹,۷۶۹,۸۱۸,۸۱۵	۲,۸۹۶,۳۲۴,۸۶۴,۰۰۰	۲,۹۸۰,۳۱۰	مرابحه عام دولت ۹۴-ش ۲-۸۱۶
۴,۸۵۴,۸۹۴,۸۹۱	-	۵,۱۹۳,۶۰۸,۴۸۸	۷,۶۹۵,۸۲۹	۳۷,۲۵۸,۴۹۵,۶۷۳	۴۲,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۷۰	اسناد خزانه-م لا بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۱۴,۴۴۸,۳۵۴,۸۴۸	-	۱۸,۳۲۴,۹۲۰,۸۰۶	۲۷,۹۴۲,۳۲۲	۱۳۵,۸۱۱,۱۷۳,۷۶۲	۱۵۴,۱۶۴,۳۴۸,۰۰۰	۱۶۶,۷۷۲	اسناد خزانه-م لا بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
(۳۲,۵۶۸,۰۹۰,۴۹۲)	-	۳,۱۳۵,۹۰۰,۹۶۱۰	۱۰۶,۴۸۷,۹۱۹	۵۸۴,۳۷۷,۵۴۲,۴۰۱	۵۸۷,۵۱۹,۹۴۰,۰۰۰	۵۹۱,۹۰۰	مرابحه عام دولت ۴-ش ۲-۲۰۵
-	-	-	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۸-ش ۱-۷۲۵
-	-	(۳۷,۰۰۴,۰۰۴,۱۳۸)	۳۵۹,۸۶۹,۳۸۳	۲۰,۱۲,۱۳۰,۳۸۴,۷۵۵	۱,۹۸۵,۴۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۹۵۵۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش ۲-۷۲۴
۱۷,۴۲۱,۰۸۹,۳۳۰	-	(۶,۴۸۳,۸۷۸,۵۹۹)	۴۶,۱۲۳,۸۵۲	۲۶۰,۹۰۰,۸۶۵,۴۷۷	۲۵۴,۴۷۰,۹۱۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش ۲-۳۱۲۱
(۳۶۱,۴۱۲,۳۱۹)	-	۹,۴۴۸,۱۹۶,۵۶۲	۱۸۲,۱۴۷,۱۸۸	۹۹۴,۸۱۹,۶۵۶,۲۵۰	۱,۰۰۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	مرابحه کت ش قی ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
۱۶۱,۹۴۲,۷۲۰,۴۳۰	-	۱۹,۹۲۵,۷۵۵,۶۱۴	۳۶۴,۸۵۴,۳۶۳	۱,۹۹۳,۶۹۸,۹۸۰,۰۲۳	۲۰,۱۲,۹۸۹,۵۹۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۰۵۹	سلف موازی متداول پوشهر ۰۲۵
(۴۵۳,۱۳۵,۰۰۰)	-	۳۲,۵۶۵,۹۷۵,۳۷۶	۳,۱۳۰,۶۳۷,۸۴۱	۳,۹۸۹,۳۴۴,۵۴۶,۷۸۳	۴,۳۱۸,۱۲۱,۱۶۰,۰۰۰	۳,۴۹۰,۰۰۰	مرابحه ش, دین سبز گستر ۰۷۱۷-۱۴۰۶۰۷۱۷
۱	۱	(۱۱۴,۷۷۹,۱۹۲)	۴۵۶,۷۴۰,۹۳۸	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰	۲,۵۱۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۵,۰۰۰	اجاره قابل کارن ۱۵-۱۴۰۴۱۰
(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	۲۴,۹۴۵,۳۷۷,۸۱۲	۴۵۶,۷۴۰,۹۳۸	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰	۲,۵۱۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	مرابحه عام دولت ۷۴-ش ۲-۳۰۴
(۱,۱۷۸,۱۲۵,۰۰۰)	-	۲۴,۹۴۵,۳۷۷,۸۱۲	۷۲۰,۸۳۱	۴,۰۹۱,۰۵۸,۳۶۱	۳,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۰۰۰	صکوک مرابحه معصید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
-	-	۶۴,۹۷۷,۳۲۰,۷۴۴	۳۶۲,۱۳۷,۵۰۰	۱,۹۹۷,۶۳۷,۸۶۲,۴۹۹	۱,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۸,۹۰۰	صکوک اجاره ملی ۶-۴۱۲ ماهه ۱۸٪
-	-	۱۵,۳۳۲,۱۳۱,۵۷۶	۲۰,۵۳۵,۰۳۹	۹۸۰,۴۴۱,۰۲,۲۸۵	۱۱۳,۲۹۶,۷۶۷,۹۰۰	۱۵۶,۸۹۹	اسناد خزانه-م لا بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۳۸,۷۸۶,۹۰۰,۴۵۹۳	-	-	-	-	-	-	سلف موازی برق نیروی حرارتی
۶۰,۶۱۲,۱۴۶,۵۲۴	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۳-ش ۲-۲۰۸
۱,۷۰۱,۴۷۰,۹۲۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م لا بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۴,۲۷۷,۴۴۶,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م لا بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۲,۶۱۳,۰۲۱,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م لا بودجه ۹۹-۱۱۰۹۹
(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	صکوک مرابحه پاکشو ۵۰۳-۳ ماهه ۱۸٪
۱,۳۵۲,۳۷۹,۵۸۴	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش ۲-۲۰۳
۶,۷۳۵,۷۷۴,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	مشارکت رایان سلتیا ۳- ماهه ۱۶٪
۶۶۰۰,۳۳۳,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	اجاره دومینو ۲۰۸-۱۴۰۴
۳۱,۳۶۴,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	سلف نفت خام سبک داخلی ۲۰۲
(۵۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	صکوک مرابحه صکورش ۳۰۲-۳ ماهه ۱۸٪
۴۳,۹۳۲,۰۳۵,۸۷۵	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۳-ش ۲-۱۰۴
۱۰,۴۱۵,۴۱۷,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م لا بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۶۰۰,۷۵۱,۸۶۴,۳۴۳	۸۴۰,۲۰۱,۵۴۰,۰۴۱	۱۰,۱۱۶,۴۷۷,۷۵۴	۴۲,۰۶۵,۵۳۰,۵۸۱,۰۰۶	۴۲,۹۱۵,۸۵۸,۵۹۸,۹۰۰			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۵۷,۹۵۰,۳۸۸	-	-	-
۳۳۱,۰۱۴,۴۹۰	-	-	-
۱,۶۷۸,۹۶۴,۸۷۸	-	-	-

صندوق س.ا.رمان سپهر آشنایم
 صندوق س. تجارت شاخصی کاردان

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۳۵۰,۸۷۳,۸۵۵	۲,۴۲۲,۷۲۲,۷۴۸	۴۶۰,۳۱۷,۳۲۲	۴۳۶,۳۰۹,۲۰۹,۰۰۰-۳
۱۱۰,۵۳۶,۵۹۹,۹۴۰	۳,۱۸۹,۷۷۱,۴۲۸	۶۰۶,۰۵۴,۵۷۱	۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۵۰۲
۶۲,۴۰۴,۵۳۳,۷۹۵	۵,۶۱۲,۴۹۴,۱۷۶	۱,۰۶۶,۳۷۳,۸۹۳	۱,۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵

بیمه سامان
 پتروشیمی مارون

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ریال				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	تامین سرمایه کیمیا	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۷۰,۲۴۷	۲۹	۲,۰۳۷,۱۶۳	(۱۵,۲۳۴)	۲,۰۲۱,۹۲۹
۳۶,۰۹۴,۰۳۰,۲۰۳	سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰,۹۵۲,۴۴۶	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	-
۴,۲۴۷,۰۹۱,۰۳۴	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۲۵,۴۴۰,۵۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۹۷۱,۵۱۵,۱۸۳						۲,۰۳۷,۱۶۳	(۱۵,۲۳۴)	۲,۰۲۱,۹۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نكین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	ریال		ریال	
سود اوراق مشارکت	۲۰-۱	۷۹۰,۸۱۶,۹۵۹,۷۸۲	۴۰۸,۹۸۷,۰۷۴,۵۳۰	۱۰۷,۴۵۳,۰۹۵,۸۷۱
سود اوراق اجاره	۲۰-۲	۱,۴۵۲,۶۰۴,۲۷۱,۳۳۶	۷۸۷,۵۵۶,۸۱۴,۷۶۶	۷۸,۱۱۶,۶۵۵,۴۸۷
سود اوراق مرابحه	۲۰-۳	۱,۷۵۶,۲۴۶,۲۲۵,۴۰۷	۱,۱۱۳,۹۸۸,۸۷۰,۷۱۹	۷۱,۵۹۶,۲۲۹,۲۴۳
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	۲۰-۴	۱,۴۳۶,۲۶۶,۷۸۷,۴۹۰	۹۷۷,۸۷۰,۰۳۴,۸۰۰	-
			۳,۲۸۸,۴۰۲,۷۴۴,۸۱۵	۱۰۰,۶۰۲,۶۸۹,۳۵۲
۲۰-۱- اوراق مشارکت بورسی:		۵,۴۳۵,۹۳۲,۳۴۴,۰۱۵		۸۰,۰۵۴,۲۲۶,۵۶۳

۲۰-۱- اوراق مشارکت بورسی:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی کرج
ریال	درصد	ریال			
۱۰۷,۴۵۳,۰۹۵,۸۷۱	-	-	-	-	مشارکت ش قم ۳۱۲-سه ماهه ۱/۸٪
۷۸,۱۱۶,۶۵۵,۴۸۷	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف	مشارکت ش کرج ۳۱۲-سه ماهه ۱/۸٪
۷۱,۵۹۶,۲۲۹,۲۴۳	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف	مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-سه ماهه ۱/۸٪
-	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مختلف	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-سه ماهه ۱/۸٪
-	۱۸	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	مختلف	اوراق مشارکت اتوبوس رانی قم
۱۰۰,۶۰۲,۶۸۹,۳۵۲	-	-	-	-	منفعت صبا ارونند کاردان ۱۳۰۱۱۱۳ ۱۴۰۰
۸۰,۰۵۴,۲۲۶,۵۶۳	-	-	-	-	منفعت دولت ۵-شخص کاردان ۰۱۰۸
۱۳۳,۷۹۴,۱۳۳	-	-	-	-	مشارکت رایان سایپا-سه ماهه ۱/۱۶٪
۴۳,۰۲۳,۱۷۴,۳۹۱	-	-	-	-	صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-سه ماهه ۱/۱۸٪
۹,۲۰۹,۴۹۰	۱۸.۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	مختلف	
۴۰۸,۹۸۷,۰۷۴,۵۳۰					

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰-۲-اوراق اجاره:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تاریخ سرماه گذاری		تاریخ سرماه گذاری	
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۱۸,۱۹۷,۶۴۴	۱۸	۳,۱۷۸,۶۸۴,۵۷۴	۱۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۵۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۵۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۹,۳۷۶,۵۱۰,۲۱۶	۱۸	۹۱۵,۳۳۹,۹۹۸,۳۲۸	۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۴,۳۵۲,۱۰۶,۹۰۶	۱۸	۵۳۴,۰۰۷,۳۸۵,۵۶۵	۱۸	۱۴۰۴/۰۱/۰۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۱	۸,۳۳۲,۸۶۹	۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۴		۱۴۰۵/۱۲/۲۴	
۷۸۷,۵۵۶,۸۱۴,۷۶۶		۱,۴۵۲,۶۰۴,۳۷۱,۳۳۶					

۲۰-۳-اوراق مرابحه:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		تاریخ سرسید		تاریخ سرماه گذاری	
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۸۹,۴۳۷,۳۳۳,۳۱۷	۱۸	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۵۳,۵۸۲,۱۱۲,۳۶۶	۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۸۹,۶۷۶,۰۳۰,۴۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۲۴,۰۷۶,۲۷۴,۹۲۶	۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۸۸,۷۲۹,۰۹۵,۸۵۵	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۳۳,۴۳۰,۷۹۸,۷۱۴	۱۸	۱۴۰۵/۰۳/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵,۷۴۰,۶۷۸,۹۷۴	۱۸	۱۰۲,۳۴۰,۷۵۹,۰۶۸	۱۸	۱۴۰۷/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۴۷۶,۶۱۷,۱۰	۱۸	۳۲۸,۰۹۳,۳۳۲,۶۱۸	۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۳۲۲,۱۶۷,۹۵۸	۱۸	۶۲,۰۱۴,۷۰۶,۶۸۷	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۷,۳۳۲,۳۳۰,۸۵۴	۱۸	۲۵۳,۳۹۴,۹۹۴,۴۱۹	۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۸,۱۱۹,۴۰۴,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-
۷۳,۵۳۳,۷۲۶,۷۰۵	-	۱۳,۱۹۹,۵۲۳,۰۶۹	۱۶	۱۴۰۷/۰۴/۰۴	-	۱۴۰۷/۰۴/۰۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۸۲,۳۹۲,۸۵۷,۱۴۵	-	-	-	-	-	-	-
۹۷,۲۳۳,۸۸۴,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۶۸۴,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۳۷۱,۱۴۵,۳۹۳,۱۹۹	-	۲۵۴,۰۲۳,۰۳۰,۵۶۵	۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۷,۴۳۲,۹۳۱	-	۳۶۷,۸۱۸,۵۰۵	۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۵,۳۳۴,۵۴۷,۸۹۵	-	۶۳,۸۸۰,۳۵۴,۹۷۸	۱۷	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۳,۹۸۸,۸۷۰,۷۱۹	-	۱,۷۵۶,۳۴۶,۳۲۵,۴۰۷	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	ریال	ریال
	(۱۳,۳۶۹)	۱۱,۶۰۶,۴۶۴
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	۸۶,۵۶۱,۷۹۶	۲۶۹,۰۴۳,۶۸۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۷۷۹,۰۱۲,۵۸۸	۱۱۶,۷۹۲,۷۶۹
۲۱-۱	۱,۸۶۵,۵۶۱,۰۱۵	۳۹۷,۴۴۲,۹۱۵

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:

مدیر صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
متولی سابق صندوق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	ریال	ریال
	۱۱۰,۴۰۶,۸۶۹,۴۰۸	۶۴,۲۲۷,۸۵۷,۷۲۱
متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۱,۰۴۲,۵۷۸,۱۲۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان	۱۲۴,۱۱۰,۰۷۱,۶۲۷	۷۲,۳۲۲,۶۴۳,۹۱۲
	۳۳۷,۸۲۳,۹۷۳	۲۲۰,۰۷۳,۰۹۸
	۲۳۵,۸۹۷,۳۴۳,۱۳۳	۱۳۷,۶۷۰,۵۷۴,۷۳۱

۲۳- سایر هزینه ها

هزینه برگزاری مجامع	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
هزینه نرم افزار و آبونمان	ریال	ریال
	-	۴,۶۲۹,۷۸۶
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۴,۵۳۷,۵۸۲,۹۹۹	۸۵۹,۶۴۴,۳۸۸
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۹۸,۷۳۰,۸۱۳	۱۵۲,۷۳۲,۲۵۴
هزینه کارمزد بانکی	۱,۳۱۶,۰۵۳,۸۱۰	۸۸۶,۹۶۵,۰۰۷
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۵,۶۸۸,۹۳۳	۳۲,۶۳۹,۶۲۹
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۲۹,۹۱۷,۹۱۱	۲۹,۹۱۷,۹۱۱
	۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	۱,۹۵۰,۹۹۴,۰۵۲
	۱۶,۷۴۷,۰۸۶,۶۷۶	۳,۹۱۷,۵۲۳,۰۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	-
۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	-

هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک تجارت

۲۵- سود پرداختی به سرمایه گذاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۱,۳۲۵,۴۰۱,۳۶۹,۸۷۶	۳,۲۶۹,۳۱۶,۲۷۸,۹۸۰
۲,۷۸۵,۸۸۵,۴۹۵,۹۳۴	۳,۶۷۸,۳۲۲,۸۲۹,۶۹۸
۴,۱۱۱,۲۸۶,۸۶۵,۸۱۰	۶,۹۴۷,۶۳۹,۱۰۸,۶۷۸

دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان

دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰
ریال	ریال
۲۱۰,۷۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۱۴۰,۵۹۲
-	(۹۲,۷۳۷,۳۸۰,۶۷۳)
۲۱۰,۷۵۳,۷۰۰,۰۰۰	(۹۱,۰۷۵,۲۴۰,۰۸۱)

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 دارایی‌ها فاقد بدهی احتمالی می‌باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱- ریال

اوراق	نماد	مانده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
پتروشیمی مارون	ظمارون ۰۲۱۰	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۲۴۴,۲۳۹
بیمه سامان	ظبساما ۰۳۰۲	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۹,۲۴۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ممتاز			
۰.۰۰	۱۰۰.۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۲	۱۰۰.۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و مدیر ثبت		
۰.۰۶	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	عادی	۰.۰۰۱	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	عادی			
۰.۰۷	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۱	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز		
۰.۲۶	۱۷,۲۰۴,۷۰۰	ممتاز	۰.۰۰۳	۱۶,۷۱۲,۲۰۰	عادی			
۰.۰۰	۵۲۰.۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۰۰	۵۲۰.۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۰۰	۵۴,۵۰۰	-	۰.۰۰۰	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۰۱	۶۱۹,۵۷۴	-	۰.۰۰۰	۳۲۵,۴۳۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۰.۲۹	۱۹,۰۰۰.۰۰۰	-	۰.۰۰۴	۱۹,۰۰۰.۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۵.۶۳	۴۵,۹۸۲,۷۷۴		۵۴.۱۵	۴۵,۰۳۷,۶۳۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماترانه طلب (بدهی)	۱۴۰۲/۰۷/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله
				ارزش معامله	ریال		
تأمین سرمایه کاردان	۱۱۰,۴۰۶,۸۶۹,۴۰۸	طی دوره	(۱۱۰,۴۰۶,۸۶۹,۴۰۸)			مدیر صندوق (جدید)	
شرکت کارگزاری بانک سامان	(۴۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷)	طی دوره				مدیر صندوق (سابق)	
مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	-	طی دوره	-			متولی سابق	
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	۱,۰۴۲,۵۷۸,۱۲۵	طی دوره	(۱,۰۴۲,۵۷۸,۱۲۵)			متولی فعلی	
مؤسسه حسابرسی بهمن	۳۳۷,۸۳۳,۹۷۳	طی دوره	(۳۳۷,۸۳۳,۹۷۳)			حسابرس	
کارگزاری بانک سامان	۳,۸۷۳,۰۸۴,۸۲۵,۱۶۶	طی دوره				کارگزار صندوق	
کارگزاری بانک تجارت	۱,۵۴۹,۳۶۸,۵۴۱	طی دوره				کارگزار صندوق	
	۲۴,۳۲۵,۸۸۹,۰۵۴,۴۷۰	طی دوره	(۲۴,۳۲۵,۸۸۹,۰۵۴,۴۷۰)			کارگزار صندوق	
	۴,۹۸۱,۰۵۶,۵۲۲	طی دوره	(۴,۹۸۱,۰۵۶,۵۲۲)			کارگزار صندوق	
بازارگردان تأمین سرمایه کاردان	۱۲۴,۱۱۰,۰۷۱,۶۳۷	طی دوره	(۱۲۴,۱۱۰,۰۷۱,۶۳۷)			بازارگردان تأمین سرمایه کاردان	

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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