

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

نگین سامان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۳۰)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۶ / ۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه ارائه شده است.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش های مورخ ۲۵ بهمن ۱۴۰۱ و ۱۹ مرداد ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

(... صفحه بعد)

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ماده ۲۸ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی های صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصاب های مزبور	عدم اطلاع درخصوص ردیفهای ۴ و ۵ بند (۶) این گزارش
(۲)	بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه	ارائه اطلاعات خالص ارزش روز دارایی ها، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات و همچنین در پایان ساعات معاملات به طور روزانه تا پایان همان روز	عدم رعایت در طی دوره مالی
(۳)	بند ۱۰-۳ امیدنامه	کارمزد سالانه متولی حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۴۰۰ میلیون ریال می باشد.	محاسبات کارمزد متولی از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۱ تا ۱۴۰۲/۱/۲۱، به درستی صورت نگرفته است.
(۴)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق.	عدم رعایت در دوره مالی
(۵)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه بندی اعتباری قابل قبول به میزان حداکثر ۲۰ درصد از دارایی های صندوق مشروط بر اینکه هر ورقه ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق و ۳۰ درصد از کل اوراق منتشره ناشر نباشد.	عدم رعایت درخصوص صکوک اجاره ملی ۴۱۲ و صکوک اجاره فولاد ۵۱۲
(۶)	ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک و در صورت عدم ایجاد کسر جریمه ۲۵ درصدی از کارمزد مدیر	در طول دوره مالی رعایت نشده است.
(۷)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی.	بانک پاسارگاد ۲۶٪ بانک سامان ۲۴/۵٪
(۸)	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	بند ۳-۳ دستورالعمل درخصوص دلایل تعدیل اوراق تضمین شده و پذیرفته شده در بورس.	عدم رعایت دلایل مندرج در دستورالعمل.
(۹)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در موعد مقرر قانونی یا جدول اعلامی توسط ناشر	عدم دریافت سود سهام شرکت بیمه سامان به دلیل خرید اوراق تبعی بر روی سهم
(۱۰)	کنترلی	در صورت اختلاف بین سود واریز شده بانکی و دفاتر تعدیلات به درستی اعمال شده	درخصوص بانک تجارت شعبات مطهری، پالایشگاه تهران و شریعتی مشهد به ترتیب به مبالغ ۱,۸۴۹ میلیون ریال، ۱,۶۳۳ میلیون ریال و ۱۸۵ میلیون ریال بیشتر از سود شناسایی شده در دفاتر واریز شده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۲ مرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



Handwritten signature and scribbles at the bottom left of the page.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورتهای مالی

دوره 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 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	صورتهای خالص دارایی‌ها
۳	صورتهای 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

بن صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صورتهای 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 متصفانه 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

ارکان صندوق

شخص حقوقی


احسان مرادی
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۸۲۷۱

مدیر صندوق

تأمین سرمایه کاردان


غلامحسین سمیعی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مؤسسه حسابرسی بهمد
گزارش



www.iran-kfunds4.ir

تلفن: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۰۰
نمابر: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۳۳

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی
پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری

با درآمد ثابت نگین سامان

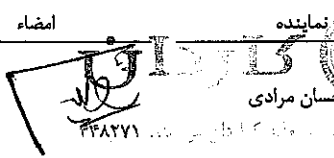
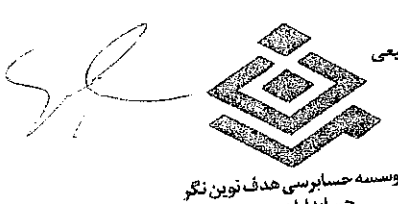
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۲۷,۰۹۷,۰۲۱,۴۵۷	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	۴۵,۸۱۱,۳۳۴,۱۴۲,۹۰۸	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	۱۳۳,۸۴۴,۷۸۲,۸۲۵
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	۸,۴۶۹,۶۰۰,۲۵۲,۳۸۷	-
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 سمعی	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۷۶۴,۶۱۰,۷۰۰,۸۱۸	۲,۲۱۸,۸۶۳,۸۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۰۸۶,۸۰۴,۰۵۹,۱۶۱	۷۰۴,۸۳۷,۰۲۸,۰۳۱
سود سهام	۱۱	۲,۰۲۱,۹۲۹	۴۴,۹۷۱,۵۱۵,۱۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۵,۴۳۵,۹۳۴,۲۴۴,۰۱۵	۳,۲۸۸,۴۰۲,۷۹۴,۸۱۵
سایر درآمدها	۲۱	۱,۸۶۵,۵۶۱,۰۱۵	۳۹۷,۴۴۲,۹۱۵
جمع درآمدها		۷,۲۸۹,۲۱۶,۵۸۶,۹۳۸	۴,۰۴۰,۸۲۷,۶۴۴,۷۶۰
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۳۵,۸۹۷,۳۴۳,۱۳۳)	(۱۳۷,۶۷۰,۵۷۴,۷۳۱)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(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	۲۴	-	(۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶)
سود خالص		۷,۰۳۶,۵۷۲,۱۵۷,۱۲۹	۳,۸۹۸,۸۲۷,۱۰۵,۱۶۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۱.۳۳٪	۱۰.۶۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۱۳.۱۶٪	۶.۵۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶,۵۶۴,۶۲۰,۹۷۷	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۶,۳۸۳,۱۸۴	۲۶۳,۸۳۱,۸۴۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۲۴۵,۴۵۷,۸۷۷)	(۱۲,۴۵۴,۵۷۸,۷۷۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۷,۰۳۶,۵۷۲,۱۵۷,۱۲۹
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران	-	(۶,۹۴۷,۶۳۹,۱۰۸,۶۷۸)
تعدیلات	-	(۹۱,۰۷۵,۲۴۰,۰۸۱)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۵,۳۴۵,۵۴۶,۲۸۴	۵۳,۴۵۵,۱۳۷,۳۹۳,۶۸۹

یادداشت‌های توفیقی، بخش جدایی ناپذیر 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	تأمین سرمایه‌گذاران		
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسن سمیعی	

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

۲-۱- مدیر صندوق

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

۲-۲- متولی صندوق

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

۲-۳- 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

۲-۴- بازارگردان

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان 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 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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه							
هزینه‌های تأسیس		معادل ۰٫۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *							
کارمزد مدیر		سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۱-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه 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 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: ****							
		۲٫۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه							
		ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:							
		<table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰٫۰۰۰</td><td>از ۳۰٫۰۰۰ تا ۳۰۰٫۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۳۰۰٫۰۰۰ ریال</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>		ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰٫۰۰۰	از ۳۰٫۰۰۰ تا ۳۰۰٫۰۰۰ ریال	بالای ۳۰۰٫۰۰۰ ریال	ضریب	۰/۰۰۰۲۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰٫۰۰۰	از ۳۰٫۰۰۰ تا ۳۰۰٫۰۰۰ ریال	بالای ۳۰۰٫۰۰۰ ریال						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						

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

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{0.03365}{n})$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $\frac{0.3}{100}$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت‌شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

*****هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت‌شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۵۵ 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 درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ 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 کاگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۸۴	۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۵۰۳	۴۹۹,۱۴۶,۷۹۳,۴۵۰	-	-	-	محصولات شیمیایی
۰.۶۴	۴۳۶,۳۸۹,۴۵۱,۶۰۱	۳۹۰,۳۰۰,۱۲۲,۸۳۲	-	-	-	بیمه و صندوق بازسازی به جز تامین اجتماعی
۰.۱۲	۸۰,۲۶۸,۵۴۱,۲۵۳	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲	۰.۱۷	۱۰۹,۳۴۳,۲۸۱,۴۹۹	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۲	۱۰,۳۷۳,۳۸۷,۳۷۰	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۰.۰۳	۱۷,۶۸۳,۹۱۰,۹۲۸	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	۰.۰۰	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۷۷	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱.۰۴	۷۱۱,۱۷۰,۳۷۹,۶۷۹	۶۳۶,۷۵۷,۵۹۴,۵۷۸	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۵۷	۳۸۷,۷۸۹,۹۱۶,۱۳۷	۳۴۷,۵۰۸,۹۸۱,۶۱۷	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۳.۲۳	۲,۳۰۰,۴۱۲,۷۹۴,۵۷۲	۱,۹۶۰,۵۳۸,۳۷۸,۵۸۰	۰.۲۰	۱۳۷,۰۹۷,۰۲۱,۴۵۷	۸۶,۳۴۴,۷۸۷,۱۰۰	



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

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

سپرده بانکی بلند مدت
گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۷۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰.۵۱	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰.۴۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۲۸	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳.۱۷	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۱	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳.۱۷	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۱	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲.۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱.۷۱	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۴.۲۱	۲,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۵.۵۲	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴.۷۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۵۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۹۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲.۳۱	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۲	۱۵,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۱۶.۱۹	۱۱۰,۵۷۸,۶۳۰,۱۳۶۶۷	۱۹.۷	۱,۳۴۸,۷۵۲,۵۹۵,۹۳۴
۱۶.۱۹	۱۱۰,۵۷۸,۶۳۰,۱۳۶۶۷	۱۹.۷	۱,۳۴۸,۷۵۲,۵۹۵,۹۳۴

گزارش
مؤسسه حسابرسی تخصصی

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سررسید	نرخ سود
درصد	درصد	درصد	درصد
۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۲۱.۵	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۲۱.۵

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

۷-۳ اوراق مزایه به تفکیک نامش به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۱,۰۳۱,۹۹۰,۰۵۵,۰۳	۱,۶۲	۱,۰۳۷,۸۰۰,۳۳۱,۰۳۶	۱,۶۲
۱,۰۳۰,۰۵۵,۸۹۱,۷۵۸	۱,۶۲	۱,۰۳۱,۳۳۹,۹۲۱,۵۵۶	۱,۶۲
۲,۵۸۸,۷۳۲,۲۷۹,۴۹۵	۴,۱۳	۲,۶۱۲,۳۲۶,۹۲۵,۷۰۸	۴,۱۳
۲,۰۳۷,۶۱۷,۳۸۴,۰۵۱	۳,۱۴	۱,۹۹۱,۳۳۰,۳۶۶,۷۴۹	۳,۱۴
۲,۳۲۷,۷۹۲,۷۷۸,۳۶۴	۰,۴۲	۲,۶۷۵,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۴۲
۲,۰۰۰,۴۵۷,۰۶۲,۸۷۶	۳,۱۶	۲,۰۰۰,۳۲۹,۸۱۶,۳۷۰	۳,۱۶
۱,۶۸۲,۳۰۰,۷۵۲,۳۳۹	۰,۸۹	۶۲۶,۶۷۷,۵۵۲,۳۹۵	۰,۸۹
۲,۰۱۷,۷۸۷,۰۶۶,۶۴۳	۴,۶۰	۲,۹۱۴,۹۸۶,۸۳۰,۵۵۳	۴,۶۰
۴,۳۱۵,۹۰۵,۳۳۱	۰,۰۱	۴,۲۰۰,۲۷۷,۹۲۰	۰,۰۱
۵۱۴,۳۷۹,۸۴۲,۸۴	-	۲۴۸,۲۴۱,۹۴۲,۷۲۶	۰,۳۹
۱,۵۱۳,۲۲۷,۸۴۱,۲۵۳	-	-	-
۱,۲۰۰,۴۱۳,۳۹۹,۸۱۶	-	-	-
۲,۶۶۰,۶۵۱,۶۷۷,۵۵۰	-	-	-
۳۱,۱۳۳	۲,۰۰۸	۱۲,۷۲۸,۲۵۵,۶۳۳,۹۱۹	۱۲,۷۲۸,۲۵۵,۶۳۳,۹۱۹
۳۱,۱۳۳	۲,۰۰۸	۱۲,۷۲۸,۲۵۵,۶۳۳,۹۱۹	۱۲,۷۲۸,۲۵۵,۶۳۳,۹۱۹

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۵۷۳,۵۵۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۳۶۸,۳۱۶,۹۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۳۱۶,۹۵۰,۰۰۰
۴۴۶,۳۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۲	۹۶۲,۳۳۰,۱۷,۷۹۲	۱,۵۲
۱,۰۰۱,۲۶۱,۵۸۵,۰۰۰	۲,۵۲	۲,۳۳۱,۳۴۹,۱۳۲,۷۹۵	۲,۳۳۱,۳۴۹,۱۳۲,۷۹۵

۷-۵ اوراق بهادار با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت	ارزش تابلو سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	ارزش تعدیل شده پس از کسر کارمزدها	دلایل تعدیل
پژوهشی مارون	۵,۲۸۷,۰۰۰	۱۲,۲۹۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۷۰,۹۰۰	۲۲۲,۳۳۹	ریال
پیمه سلان	۵۸,۴۰۵,۹۹۰	۱۱,۱۳۰	۱۴۰,۳۰۰,۲۰۰	۱۹,۲۴۳	ریال
سلف ملاری سنگین پوشک ۰۷۵	۱,۲۲۶,۶۰۴	۰,۹	۱,۲۳۷,۸۴۴	۲,۳۱۸,۱۲۱,۱۶۰,۰۰۰	سلف



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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۳/۳۱		۱۴۰۱/۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	-	-	-	۱۰۷,۹۸۶,۰۲۹,۴۴۹
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کاردان	-	-	-	۳۰۶,۸۵۱,۱۳۰,۱۹۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زرین کوروش-س	-	-	-	۶۶,۰۱۱,۵۱۸,۱۲۵
صندوق سرمایه‌گذاری آوای تاراز زاگرس-سهام	-	-	-	۸۲,۱۵۲,۳۲۸,۱۲۵
صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیواس	-	-	-	۳۶,۵۷۰,۰۲۱,۴۶۸
صندوق سرمایه‌گذاری سروسومند مدبران-سهام	-	-	-	۱۰۵,۳۵۴,۰۲۹,۹۴۷
	-	-	-	۷۰۴,۹۲۵,۰۵۷,۳۰۴

۹- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۳/۳۱		۱۴۰۱/۹/۳۰	
تجزیل نشده	هزینه تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۶۰۵,۶۲۶,۵۲۷	۲۱۵,۶۲۲,۰۵۸	۱۴,۳۹۰,۰۰۴,۴۶۹	۱۹,۹۹۰,۵۰۰,۸۲۵
۱۷,۸۲۳,۸۱۹,۱۶۳	۱۵,۲۳۴	۱۷,۸۲۳,۸۰۳,۹۲۹	۱۱۳,۸۴۴,۲۸۲,۰۰۰
۳۲,۴۲۹,۴۴۵,۶۹۰	۲۱۵,۶۲۲,۴۹۲	۳۲,۲۱۳,۸۰۸,۳۹۸	۱۲۳,۸۳۴,۷۸۲,۸۲۵

سود سپرده بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۲/۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۵	-	-	۶۱۵
۴۷,۲۷۱,۹۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۳۰,۸۱۳	۱۴۹,۰۴۱,۱۱۵
۵۵۵,۹۷۰,۴۱۶	۲,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۳۸۵,۳۵۲	۲,۰۳۰,۶۸۵,۰۶۴
۱۴,۶۳۰,۲۹۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۱۷,۹۱۱	۴۴,۷۱۲,۳۸۱
۸۰۹,۳۸۸,۰۸۱	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۰۵۳,۸۱۰	۱,۶۷۳,۳۳۴,۲۷۱
۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	-	۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	-
۲,۱۷۶,۸۷۳,۵۴۲	۵,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۴,۱۰۰,۰۹۶	۳,۸۹۷,۷۷۳,۴۴۶

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۳/۳۱		۱۴۰۱/۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰	-	-	-
۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶
۷۳۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰
۱۷۸,۶۴۴	۱۷۸,۶۴۴	۱۷۸,۶۴۴	۱۷۸,۶۴۴
۱۱۸,۱۷۹,۰۸۲,۵۸۱	۱۶۲,۳۶۸,۸۲۳,۳۴۶	۲۷۴,۲۳۵	۲۷۴,۲۳۵
۲۴۵,۷۷۶	۲۴۵,۷۷۶	۴۱۰,۲۸۸	۴۱۰,۲۸۸
۱۱۶,۶۰۰	۱۱۶,۶۰۰	۳۴,۸۷۵	۳۴,۸۷۵
۳۴,۸۷۵	۳۴,۸۷۵	۲۹,۱۹۵,۷۱۹,۵۹۰	۲۹,۱۹۵,۷۱۹,۵۹۰
۱۳۸,۲۳۴,۳۲۷,۰۵۶	۱۳۸,۲۳۴,۳۲۷,۰۵۶	۸۲۴,۵۹۱	۸۲۴,۵۹۱
۴۱۱,۳۶۸	۴۱۱,۳۶۸	۱۲,۸۹۳,۱۲۷	۱۲,۸۹۳,۱۲۷
۱,۰۷۰,۹۲۸	۱,۰۷۰,۹۲۸	۱,۰۲۵,۰۰۱	۱,۰۲۵,۰۰۱
۴۶۷,۷۰۸	۴۶۷,۷۰۸	۳۰,۹۲۰,۹۰۸,۴۸۲	۳۰,۹۲۰,۹۰۸,۴۸۲
۲۰,۴۹۹,۷۷۴,۹۱۴	۲۰,۴۹۹,۷۷۴,۹۱۴	۶۵۰,۹۷۵	۶۵۰,۹۷۵
۹,۸۱۳,۷۱۲	۹,۸۱۳,۷۱۲	۹,۳۱۵	۹,۳۱۵
۲۷۶,۵۷۶,۶۱۲,۴۵۲	۲۷۶,۵۷۶,۶۱۲,۴۵۲	۲۲۲,۵۰۲,۶۷۷,۲۲۳	۲۲۲,۵۰۲,۶۷۷,۲۲۳

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۳/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	(۲۲,۲۲۷,۵۰۱,۰۱۱)	۱۲,۴۷۷,۳۷۸,۸۹۳,۶۹۱	۲۰,۷۲۳,۷۷۵,۴۴۰,۵۲۹
بانک سامان	۱۰۶,۴۲۰,۷۵۷,۱۲۴	۳,۷۶۱,۱۷۵,۶۶۱,۷۲۸	۳,۸۶۷,۴۷۲,۶۶۹,۳۹۰
	۸۲,۰۹۳,۲۵۶,۱۲۳	۱۶,۲۳۸,۵۴۴,۶۰۱,۴۱۹	۲۴,۵۹۱,۲۴۸,۱۰۹,۹۲۹

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 دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	مدیر صندوق - کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۲۳,۹۰۶,۳۶۵,۴۹۸	۱۱۰,۴۰۶,۹۱۹,۴۰۸	مدیر صندوق - کارمزد مدیر فعلی - تامین سرمایه کاردان
۲,۷۳۹,۷۲۶	-	کارمزد متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۷۷۳,۱۹۲,۳۰۱	۱,۰۴۲,۵۷۸,۱۲۵	متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۲۷۰,۴۲۶,۲۳۷	۳۳۷,۸۲۳,۹۷۳	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
۱۴۱,۵۸۷,۶۲۱,۱۶۶	۱۲۴,۱۱۰,۰۷۱,۶۳۷	بازارگردان صندوق - تامین سرمایه کاردان
۲۷۱,۱۸۶,۰۵۱,۶۲۵	۲۴۰,۵۴۳,۰۹۹,۸۳۰	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پدیی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۶,۰۷۲	سرمایه‌گذاران - واریز وجه بابت صدور
۱,۱۵۰,۵۹۱,۹۹۴,۰۰۹	۱,۰۵۱,۷۴۹,۹۸۵,۸۰۵	۱۴-۱ سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵,۲۷۵,۱۸۱,۰۰۷	(۶,۷۳۶)	سرمایه‌گذاران - پرداخت وجه بابت ابطال
۱,۱۵۵,۸۶۷,۱۷۵,۰۱۶	۱,۰۵۱,۷۴۹,۹۸۵,۱۴۱	

۱-۱۴ 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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۳۳,۱۶۸,۸۴۷,۵۹۱	-	ذخیره تغییر ارزش سهام
۱,۰۷۰,۸۱۵,۱۹۰	۲,۹۳۱,۱۶۸,۶۲۴	ذخیره آئینمان نرم افزار
۱,۳۱۸,۱۵۶,۳۷۴	۵,۴۶۴,۹۶۹,۶۳۲	پدیی به مدیر بابت امور صندوق
۷۹۴,۸۲۱,۹۱۷,۸۶۰	۳۶۳,۰۰۸,۲۱۹,۵۴۴	۱۵-۱ پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱,۲۳۸,۹۱۶,۶۰۲,۷۶۴	۳۷۹,۸۴۱,۲۲۳,۵۴۹	

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

۱۶- خالص دارایی‌ها

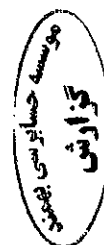
خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

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

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

۱۷-۲- سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد	صندوق س. سهام زین کوروش س
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		صندوق س. نگین سامان ثابت
-	۱۰,۳۳۷,۸۱۶,۳۵۰	۹۰,۶۶۵,۶۳۵	۶۶,۰۱۱,۵۱۸,۱۲۵	۷۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰			صندوق س. سروشوندن مدیران-سهام
-	(۴۴۵,۵۸۰)	۳۳۱,۷۹۰	۱,۱۸۸,۴۶۴,۱۳۴	۱,۱۸۸,۴۴۱,۳۴۴	۱,۲۸۳,۲۰۳			صندوق س. آرمان سپهر آشناس
-	۶۱,۲۶۴,۳۶۵,۵۹۲	۱۹۸,۰۹۴,۶۶۱	۱۰,۵۳۵,۴۰۳,۹۴۷	۱۰,۵۳۵,۴۰۳,۹۴۷	۶,۹۸۹,۹۴۰			صندوق س. ثروت هیواس
-	۲۲,۶۰۴,۴۸۸,۷۳۵	۸۶,۴۱۰,۱۱۶	۱۰,۴۱۶,۹۰۱,۰۶۰	۱۳۰,۶۷۶,۹۲۸,۳۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰			صندوق س. تجارت شخصی کارخان
-	۱۴,۰۲۰,۳۳۱,۰۷۰	۶۰,۱۴۷,۴۶۲	۳۶,۵۷۰,۰۲۱,۴۶۸	۵۰,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰			صندوق س. آواژ زاگرس-سهام
-	۱۷۴,۵۹۱,۹۴۴,۸۰۹	۸۵۰,۵۱۴,۹۷۷	۸۴۳,۳۱۶,۹۶۲,۹۱۹	۱,۰۱۸,۷۵۹,۴۰۲,۷۰۵	۳,۲۸۸,۶۷۳			
-	۱۵,۱۹۱,۹۴۶,۱۷۶	۱۱۵,۷۳۳,۷۳۹	۸۲,۱۵۲,۳۲۸,۱۲۵	۹۷,۶۶۰,۰۰۰,۸۰۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰			
-	۲۹۷,۹۲۰,۳۲۷,۰۵۲	۱,۴۰۱,۷۸۹,۱۶۰	۱,۳۲۸,۸۶۲,۴۲۶,۳۲۷	۱,۵۴۱,۹۰۱,۴۷۰,۳۷۹				



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
-	۳۱۴,۳۳۳,۹۹۷,۷۰۸	۲,۵۴۹,۰۵۷,۶۱۱	۳,۲۹۹,۱۵۸,۵۸۸,۶۸۱
-	۳۲۹,۰۵۰,۳۵۲	۱,۸۰۰,۳۵۴	۹,۶۰۲,۱۴۹,۲۹۴
-	۹,۹۹۸,۱۹۰	۳۶۴,۳۰۹	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۰۱
-	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۹۱۵,۳۱۲	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰
-	۱۲۳,۰۹۹,۳۳۶	۹۰۶,۲۵۰	۴,۸۷۵,۹۹۴,۴۱۴
-	۹,۸۱۰,۲۶۹	۱۸۳,۰۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۱۰۶,۲۴۵,۲۲۰	-	۱۱۰,۰۰۰,۸۴۹,۳۸۰
-	(۴۷,۵۷۹,۵۷۷,۶۹۱)	۲۷۷,۹۳۶,۴۷۲	۲,۹۰۸,۶۸۵,۲۰۱,۲۱۹
-	۱۲,۵۱۸,۶۱۰,۳۳۹	-	۱,۳۳۶,۰۸۱,۳۸۹,۴۶۱
-	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۹۱۵,۳۱۲	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰
-	۴,۱۵۱,۹۹۱,۴۹۲	-	۳۴,۳۰۶,۰۰۰,۸۵۰,۸
-	۵۰,۶۹۷,۰۹۶۸۸	۲۰,۹۱۵,۳۱۲	۴۹۹,۹۰۰,۹۳۷,۵۰۰
-	(۵,۲۴۴,۹۸۱,۹۰۶)	-	۶۹۴,۹۹۴,۸۵۲,۱۵۹
-	۵۹,۷۹۶,۹۳۸	۱۸۳,۰۶۲	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۹۱۵,۳۱۲	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰
-	۱,۶۵۸,۰۳۱,۴۹۲	۹۴,۳۰۶,۵۶۰	۹۹۲,۰۵۷,۶۶۱,۴۴۸
-	(۳۵,۹۱۷,۳۵۹,۳۴۲)	۴۱۴,۱۳۳,۷۵۰	۲,۶۲۳,۳۸۳,۳۲۵,۵۹۲
-	۱۵,۱۲۷,۲۱۴,۹۰۳	۱۲۶,۳۹۳,۹۷۲	۱,۵۰۸,۷۴۶,۴۹۰,۱۲۵
-	۹,۹۹۸,۱۸۸	۱۸۴,۸۷۵	۱,۰۰۰,۹۸۱,۶۳۷
-	(۱,۳۲۵,۶۳۷,۸۰۷)	۳,۴۰۲,۸۱۰	۱۹,۹۹۶,۳۷۴,۹۹۷
(۱۰۰۸۷,۵۰۰)	۹,۹۹۸,۱۸۸	۱۸۳,۰۶۲	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰
۴,۵۱۹,۱۸۰,۷۵۲	۳۵۹,۰۰۷,۶۳۱	-	۲۵,۱۴۰,۹۹۲,۳۶۹
-	۳	۶,۶۵۶,۴۰۴	۳۶,۷۱۸,۳۴۳,۵۹۳
-	۲۰۷,۶۹۱,۳۷۲,۷۶۸	-	-
۱,۸۸۳,۱۵۶,۳۷۶	-	-	-
(۱,۳۴۱,۴۱۸,۹۰۴)	-	-	-
۵۰,۵۹,۸۳۰,۷۲۴	۲۸۵,۶۵۰,۸۵۸,۶۷۳	۳۶۰,۹۰۵,۴۷۷	۱۴,۳۷۸,۵۸۸,۳۹۲,۴۲۲

مؤسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
۵۰,۵۹,۸۳۰,۲۲۴	۲۸۵,۶۵۰,۸۵۸,۶۷۳	۲۶۰,۹۰۴,۵۴۲,۷۹۷	۱۴,۱۲۴,۶۲۱,۶۷۸,۱۵۱	۱۴,۳۷۸,۵۸۸,۳۹۲,۴۲۲	-
۵۸۶,۴۰۰,۹۷۶	-	-	-	-	-
۲,۲۹۲,۰۸۸,۰۳۸	-	-	-	-	-
۲,۹۶۲,۱۶۴,۳۴۴	-	-	-	-	-
۸,۰۳۶,۸۱۰,۷۷۹	-	-	-	-	-
۱۸۱,۲۵۰	-	-	-	-	-
۸۲۹,۲۵۰,۸۰۰	-	-	-	-	-
(۳۱۴,۲۶۸,۶۸۳)	-	-	-	-	-
۸,۳۹۵,۶۱۶,۲۲۴	-	-	-	-	-
(۵۰۰,۳۲۹,۶۰۲)	-	-	-	-	-
۲۷,۳۲۸,۰۸۴,۸۵۰	۲۸۵,۶۵۰,۸۵۸,۶۷۳	۲۶۰,۹۰۴,۵۴۲,۷۹۷	۱۴,۱۲۴,۶۲۱,۶۷۸,۱۵۱	۱۴,۳۷۸,۵۸۸,۳۹۲,۴۲۲	-

نقل از صفحه قبل
اسناد خزانه م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۴۰۱
اسناد خزانه م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۰۹
اسناد خزانه م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۰۸
مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۰۱۰۳
مراجعه عام دولت ۵-ش خ ۰۰۱۰
اسناد خزانه م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۶
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

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۸-۱	۳۹,۰۰۱,۶۶۵,۱۱۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۸-۲	۶۰۰,۷۵۱,۸۶۴,۲۲۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری	۱۸-۳	۱,۶۷۸,۹۶۴,۸۷۸
سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تیمی با هدف تفسین مالی	۱۸-۴	۶۳,۶۰۴,۵۳۳,۷۹۵
		۷۰۴,۸۳۷,۰۲۸,۰۳۱

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

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تأمین سرمایه کیمیا	۷۰,۳۴۷	۷۰,۳۴۷,۰۰۰
سرمایه‌گذاری ملی ایران	۱۳,۹۹۴,۶۲۷	۱۰۹,۹۹۷,۷۶۸,۲۱۰
پیشگامان فن آوری و دانش آراسیس	۲,۶۳۵,۵۲۰	۱۷,۷۸۹,۷۶۰,۰۰۰
پژوهشی مارون	-	-
بیمه سلمان	-	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-
	۱۳۷,۸۵۷,۷۷۵,۲۱۰	۹۰,۶۱۱,۳۳۹,۳۹۹
	۱۳۱,۴۶۴,۸۸۷	۶۳۹,۲۸۸,۸۷۶
	۳۶,۴۸۵,۷۸۲,۰۴۸	۳۹,۰۰۱,۶۶۵,۱۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱						
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق یافته		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
-	۳۳۶,۷۵۸,۰۴۷,۸۲۵	۱,۵۵۷,۴۲۹,۱۹۵	۸,۵۹۲,۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۲,۷۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۹,۴۲۰,۹۸۴,۱۱۰	۵۴۹,۰۰۰,۴۳۸	۳,۲۹۹,۰۰۰,۱۱,۲۵۲	۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۹,۰۰۰,۱۱,۲۵۲	۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۱	(۳۶۲,۳۱۸,۷۵۰)	۱۸,۳۰۶	۱۰۰,۹۸۱,۶۹۳	۱۰۰,۹۸۱,۶۹۳	۱۰۰,۹۸۱,۶۹۳	۱۰۰,۹۸۱,۶۹۳
(۳۶۲,۳۱۸,۷۵۰)	-	۳۶۲,۳۱۸,۷۵۰	۱,۹۹۸,۶۳۲,۶۸۱,۲۵۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹,۵۸۳,۳۸۸,۱۹۱	۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۹,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۸۱۸,۵۴۰,۰۰۰	(۸۳,۹۶۹,۹۱۳,۴۹۷)	۵۳۴,۹۵۸,۸۸۲	۲,۹۷۹,۷۶۹,۸۱۸,۸۱۵	۲,۹۷۹,۷۶۹,۸۱۸,۸۱۵	۲,۹۷۹,۷۶۹,۸۱۸,۸۱۵	۲,۹۷۹,۷۶۹,۸۱۸,۸۱۵
۴,۵۴۸,۹۴۸,۹۹۱	۵,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۵,۸۳۹	۳۷,۲۵۸,۴۹۵,۶۷۳	۳۷,۲۵۸,۴۹۵,۶۷۳	۳۷,۲۵۸,۴۹۵,۶۷۳	۳۷,۲۵۸,۴۹۵,۶۷۳
۱۴,۸۴۸,۳۵۴,۸۴۸	۱۸,۳۳۴,۹۲۰,۰۰۰	۲۷,۹۴۲,۳۳۲	۱۲۵,۸۱۱,۱۷۳,۷۶۲	۱۲۵,۸۱۱,۱۷۳,۷۶۲	۱۲۵,۸۱۱,۱۷۳,۷۶۲	۱۲۵,۸۱۱,۱۷۳,۷۶۲
(۲۲,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۱۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۱,۷۵۹	۵۸۴,۳۷۷,۵۴۲,۴۰۱	۵۸۴,۳۷۷,۵۴۲,۴۰۱	۵۸۴,۳۷۷,۵۴۲,۴۰۱	۵۸۴,۳۷۷,۵۴۲,۴۰۱
-	-	۱۸,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰
-	(۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵۹,۴۶۹,۸۸۲	۲۰,۱۲۰,۳۸۴,۷۵۵	۲۰,۱۲۰,۳۸۴,۷۵۵	۲۰,۱۲۰,۳۸۴,۷۵۵	۲۰,۱۲۰,۳۸۴,۷۵۵
۱۷,۴۳۱,۰۸۹,۳۳۰	(۶,۴۸۳,۸۷۸,۵۹۹)	۴۶,۱۳۲,۵۵۲	۲۶۰,۹۰۰,۶۵۵,۷۴۷	۲۶۰,۹۰۰,۶۵۵,۷۴۷	۲۶۰,۹۰۰,۶۵۵,۷۴۷	۲۶۰,۹۰۰,۶۵۵,۷۴۷
-	۹,۹۴۸,۱۹۶,۵۶۲	۱۸۲,۱۴۷,۱۸۸	۹۹۴,۸۱۹,۶۵۶,۲۵۰	۹۹۴,۸۱۹,۶۵۶,۲۵۰	۹۹۴,۸۱۹,۶۵۶,۲۵۰	۹۹۴,۸۱۹,۶۵۶,۲۵۰
(۳۶۱,۴۱۲,۳۱۹)	۱۹,۹۲۵,۷۵۵,۶۱۴	۳۳۴,۸۵۴,۳۶۲	۱,۹۹۲,۶۹۸,۹۸۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۶۹۸,۹۸۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۶۹۸,۹۸۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۶۹۸,۹۸۰,۰۰۰
۱۶۱,۹۴۲,۷۲۰,۴۳۰	۳۳۵,۶۴۵,۹۷۵,۳۴۶	۳,۱۳۰,۶۳۷,۴۶۱	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰
-	۲۴,۹۴۵,۴۷۷,۸۱۲	۴۵۶,۷۴۰,۹۳۸	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰
(۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)	۲۴,۹۴۵,۴۷۷,۸۱۲	۷۲۰,۸۳۱	۴,۰۹۱,۰۵۸,۴۶۱	۴,۰۹۱,۰۵۸,۴۶۱	۴,۰۹۱,۰۵۸,۴۶۱	۴,۰۹۱,۰۵۸,۴۶۱
۱	(۱۱۴,۷۷۹,۱۹۲)	۳۶۲,۱۳۷,۵۰۰	۱,۹۹۷,۶۳۷,۸۶۳,۴۹۹	۱,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۶۴,۹۷۷,۳۲۰,۷۴۴	۱,۲۰۰,۶۴۷,۱۳۸	۶,۵۶۲,۶۹۹,۴۹۵,۱۱۹	۶,۶۲۸,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۸,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۸,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۱۷۸,۱۲۵,۰۰۰)	۱۵,۳۳۲,۱۳۱,۵۷۶	۲۰,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۴۴,۰۰۰,۱,۲۸۵	۱۱۳,۲۴۶,۲۶۷,۹۰۰	۱۱۳,۲۴۶,۲۶۷,۹۰۰	۱۱۳,۲۴۶,۲۶۷,۹۰۰
۳۸,۷۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۸۶,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۶۰,۶۱۲,۱۴۶,۵۲۴	۶۰,۶۱۲,۱۴۶,۵۲۴	-	-	-	-	-
۱,۷۰۰,۱۲۷,۰۰۰	۱,۷۰۰,۱۲۷,۰۰۰	-	-	-	-	-
۴,۲۷۷,۴۴۶,۳۳۴	۴,۲۷۷,۴۴۶,۳۳۴	-	-	-	-	-
۲,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱,۳۵۲,۳۷۹,۵۸۴	۱,۳۵۲,۳۷۹,۵۸۴	-	-	-	-	-
۶,۷۳۵,۷۷۴,۴۰۲	۶,۷۳۵,۷۷۴,۴۰۲	-	-	-	-	-
۶,۶۰۰,۳۳۳,۳۹۱	۶,۶۰۰,۳۳۳,۳۹۱	-	-	-	-	-
۳۱,۳۶۴,۹۱۷	۳۱,۳۶۴,۹۱۷	-	-	-	-	-
(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۳۳,۹۲۲,۰۳۵,۸۷۵	۳۳,۹۲۲,۰۳۵,۸۷۵	-	-	-	-	-
۱۰۰,۴۱۵,۴۱۷,۴۶۰	۱۰۰,۴۱۵,۴۱۷,۴۶۰	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	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	
۱,۳۵۷,۹۵۰,۳۸۸	-	-	-	-	-	-
۳۲۱,۰۱۲,۴۹۰	-	-	-	-	-	-
۱,۶۷۸,۹۶۲,۸۷۸	-	-	-	-	-	-

صندوق س.آرمان سپهر آشناس
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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲,۳۵۰,۸۷۳,۸۵۵	۹۰,۷۰۶,۶۰۱,۰۷۵	۴,۸۴۵,۳۴۵,۳۹۶	۹۲۰,۶۳۴,۶۴۴	۸۷۲,۶۱۸,۴۱۸,۰۰۵	۹۶۹,۰۸۹,۰۹۹,۳۲۰	۵۹,۴۰۵,۹۴۰
۱۱,۰۵۳,۶۵۹,۹۴۰	۱۱۹,۴۱۲,۱۳۵,۹۹۷	۶,۳۷۹,۵۴۲,۸۵۵	۱,۲۱۲,۱۱۳,۱۲۲	۱,۱۲۸,۹۰۴,۷۷۹,۰۰۶	۱,۳۷۵,۹۰۸,۵۷۱,۰۰۰	۵,۴۸۷,۰۰۰
۶۳,۴۰۴,۵۳۳,۷۹۵	۲۱۰,۱۱۹,۷۳۷,۰۷۲	۱۱,۲۲۴,۹۸۸,۲۵۱	۲,۱۳۲,۷۴۷,۷۸۶	۲,۰۰۱,۵۳۲,۱۹۷,۰۱۱	۲,۳۴۴,۹۹۷,۶۷۰,۳۲۰	۶۴,۸۹۲,۹۴۰

بیمه سامان
پتروشیمی مارون



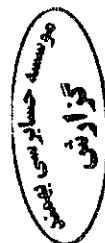
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۲,۰۲۱,۹۲۹	(۱۵,۲۳۴)	۲,۰۳۷,۱۶۳	۲۹	۷۰,۲۴۷	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تامین سرمایه کیمیا
۳۶,۰۹۴,۰۳۰,۳۰۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۳۰,۹۵۳,۴۴۶	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۲,۲۴۷,۰۹۱,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	-	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	۲,۰۲۱,۹۲۹	(۱۵,۲۳۴)	۲,۰۳۷,۱۶۳					



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین 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:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۸,۹۸۷,۰۷۴,۵۳۰	۷۹۰,۸۱۶,۹۵۹,۷۸۲	۲۰-۱
۷۸۷,۵۵۶,۸۱۶,۷۶۶	۱,۴۵۲,۶۰۴,۳۷۱,۳۳۶	۲۰-۲
۱,۱۱۳,۹۸۸,۸۷۰,۷۱۹	۱,۷۵۶,۲۴۶,۳۲۵,۴۰۷	۲۰-۳
۹۷۷,۸۷۰,۰۳۴,۸۰۰	۱,۴۴۶,۱۶۶,۷۸۷,۴۹۰	۲۰-۴
۳,۲۸۸,۴۰۲,۷۹۴,۸۱۵	۵,۴۳۵,۹۳۴,۳۴۴,۰۱۵	

۲۰-۱- اوراق مشارکت بورسی:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

تاریخ سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۰۷,۴۵۳,۰۹۵,۸۷۱	-	-	-	-	-
۷۸,۱۱۴,۵۵۵,۴۸۷	۱۷۸,۸۶۸,۳۷۹,۷۶۹	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف
۷۱,۵۹۶,۲۲۹,۱۴۳	۱۷۹,۳۷۴,۶۳۰,۷۶۹	۱۸	۱,۹۹۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف
-	۳۳۶,۵۶۷,۱۸۰,۱۲۶	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مختلف
-	۹۵,۹۹۷,۶۴۸,۳۸۴	۱۸	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	مختلف
۱۰۰,۶۰۲,۶۸۹,۲۵۲	-	-	-	-	-
۸۰,۵۴۲,۲۴۶,۵۶۳	-	-	-	-	-
۱۳۳,۷۹۴,۱۳۳	-	-	-	-	-
۴۳۰,۳۳۰,۱۷۴,۳۹۱	-	-	-	-	-
۹,۳۰۹,۴۹۰	۹,۳۲۰,۷۲۴	۱۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	مختلف
۴۰۸,۹۸۷,۰۷۴,۵۳۰	۷۹۰,۸۱۶,۹۵۹,۷۸۲				

اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی کرج
مشارکت ش قم ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
مشارکت ش کرج ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
مشارکت ش اسفهان ۳۰۶-سه ماهه ۱۸٪
مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
اوراق مشارکت اتوبوس رانی قم
منفعت صبا آروند کارخان ۱۱۱۳-۱۴۰۰
منفعت دولت ه-ش-خانی کارخان ۱۰۰۸-
مشارکت رایان سانیپا-۳ ماهه ۱۶٪
صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪

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

۲-۲- اوراق اجاره:

اجاره دویست و هشتاد و چهار ۱۴۰۴/۰۲/۰۸	
صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ ماهه ۱۸٪	
اجاره تاناکار ۱۵-۴۱۰ ۱۴۰۴/۰۱/۱۵	
صکوک اجاره فولاد ۱۲-۵ بیرون خاص	

۲-۲- اوراق مرابحه:

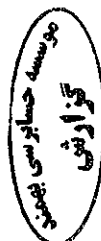
مرابحه ذوب و نورد کرمان ۱۴۰۶/۰۸/۱۴	
مرابحه قازان شیمی ۱۴۰۵/۰۷/۳۰	
مرابحه عام دولت ۱۸-ش ۷۲۵-۶	
مرابحه شش دیش سبز گستر ۱۷-۶-۱۴۰۶	
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش ۷۳۴-۳۰	
صکوک مرابحه پاکشو ۵۰۳-۳-۱۸٪	
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش ۳-۰۲	
صکوک مرابحه صکوک ش ۳۰۲-۱۸٪	
مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش ۳۱۱-۳۱	
صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳-۱۸٪	
مرابحه عام دولت ۳-ش ۲۰۸	
مرابحه عام دولت ۴-ش ۲۰۴	
مرابحه عام دولت ۲-ش ۱۰۳	
مرابحه عام دولت ۳-ش ۱۰۴	
مرابحه عام دولت ۵-ش ۱۰	
مرابحه عام دولت ۹۴-ش ۱۶-۳۰۸۱	
مرابحه عام دولت ۷۶-ش ۶-۳۰۴	
مرابحه عام دولت ۴-ش ۵-۲۰۵	

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	خالص سود اوراق	خالص سود منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مختلف	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۵۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۸	۳,۱۷۸,۶۵۴,۵۷۴	۱۳,۸۲۸,۱۹۷,۶۴۴ ریال
مختلف	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۱۵,۳۳۹,۹۹۸,۳۲۸	۵۱۹,۳۷۶,۵۱۰,۲۱۶
مختلف	۱۴۰۴/۰۱/۱۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۳۴,۰۷۷,۳۸۵,۵۶۵	۲۵۴,۳۵۲,۱۰۶,۹۰۶
مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۲۴		۲۱	۸,۳۳۲,۸۶۹	-
				۱,۴۵۲,۶۰۶,۲۷۱,۳۳۶	۷۸۷,۵۵۶,۸۱۲,۷۶۶

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	خالص سود اوراق	خالص سود منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مختلف	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۸	۸۹,۴۳۷,۳۸۳,۳۱۷	-
مختلف	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۲,۵۸۲,۱۱۲,۲۶۶	-
مختلف	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸۹,۶۷۶,۰۳۰,۴۰۰	-
مختلف	۱۴۰۶/۰۷/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۲۴,۰۷۶,۲۷۴,۹۲۶	-
مختلف	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸۸,۷۲۹,۰۹۵,۸۵۵	-
مختلف	۱۴۰۵/۰۳/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۲,۴۳۰,۷۹۸,۷۱۴	۶۵,۷۴۰,۶۷۸,۹۷۴
مختلف	۱۴۰۷/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰۲,۳۳۰,۷۵۹,۰۶۸	۱۲,۳۷۶,۲۶۱,۷۱۰
مختلف	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۲۸,۰۹۳,۳۳۲,۶۱۸	۱۳,۳۲۲,۱۶۷,۹۵۸
مختلف	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶۲,۰۱۴,۷۰۶,۶۸۷	۱۰,۷۳۳,۶۳۰,۸۵۴
مختلف	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۵۳,۳۹۴,۹۹۴,۴۱۹	۱۲۸,۱۱۹,۴۰۴,۴۰۶
				-	۷۳,۵۳۳,۷۲۶,۷۰۵
مختلف	۱۴۰۷/۰۴/۰۴	-	۱۶	۱۳,۱۹۹,۵۲۳,۰۶۹	-
				-	۸۲,۳۹۲,۸۵۷,۱۲۵
				-	۹۷,۳۳۲,۸۸۴,۰۰۹
				-	۱۰,۶۸۴,۹۳۳
				-	۲۷۱,۱۴۵,۳۹۳,۱۹۹
مختلف	۱۴۰۷/۰۸/۱۶	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۵۴,۰۳۳,۰۳۰,۵۶۵	۳۶۷,۳۳۲,۹۳۱
مختلف	۱۴۰۷/۰۴/۰۶	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۶۷,۸۱۸,۵۰۵	۱۳۵,۳۳۲,۵۲۷,۸۹۵
مختلف	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۶۳,۸۸۰,۲۵۴,۹۷۸	۱,۱۱۳,۹۸۸,۸۷۰,۷۱۹
				۱,۷۵۶,۲۴۶,۲۲۵,۴۰۷	



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۴- سود سبده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

خالص سود	خالص سود	هزینه برگشت سود گواهی بانکی	هزینه تنزیل	ریال	ریال	مبلغ سود سبده بانکی	درصد	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	ریال
۱۷,۵۷۳,۴۴۹,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	۲۲	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۵
-	۲۱۵,۹۰۶,۸۴۹,۱۵۸	-	-	-	-	۲۱۵,۹۰۶,۸۴۹,۱۵۸	۲۰	-	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
-	۲۱۵,۹۰۶,۸۴۹,۱۵۸	-	-	-	-	۲۱۵,۹۰۶,۸۴۹,۱۵۸	۲۰	-	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
-	۵۳۷,۹۳۵,۲۰۴	-	-	-	-	۵۳۷,۹۳۵,۲۰۴	۲۱.۵	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۱
-	۲۸۴,۹۳۱,۵۰۶	-	-	-	-	۲۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۲۰	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۹
-	۵۳۶,۹۸۶,۲۹۸	-	-	-	-	۵۳۶,۹۸۶,۲۹۸	-	-	-
-	۲۹,۷۱۶,۳۷۰,۹۹۹	-	-	-	-	۲۹,۷۱۶,۳۷۰,۹۹۹	-	-	-
۲۰,۷۶۶,۶۵۱	۴۸۷,۳۷۶,۲۰۸	-	-	-	-	۴۸۷,۳۷۶,۲۰۸	۱۰	-	۱۳۹۵/۱۲/۰۷
-	۴,۲۱۲	-	-	-	-	۴,۲۱۲	۱۰	-	۱۳۹۵/۱۲/۰۷
۶,۴۶۱	۱۲,۳۷۵	-	-	-	-	۱۲,۳۷۵	۱۰	-	۱۳۹۵/۱۲/۰۷
-	۳۷,۵۴۴,۳۳۳,۵۱۷	-	-	-	-	۳۷,۵۴۴,۳۳۳,۵۱۷	۰.۳۲۵	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۷
-	۴۰,۱۵۰,۲۶۸,۹۵۸	-	-	-	-	۴۰,۱۵۰,۲۶۸,۹۵۸	۰.۳۶	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۸
-	۳۴,۲۵۷,۰۸۲,۰۰۷	-	-	-	-	۳۴,۲۵۷,۰۸۲,۰۰۷	۰.۲۶	-	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	۵,۳۳۲,۸۷۶,۹۸۶	-	-	-	-	۵,۳۳۲,۸۷۶,۹۸۶	۰.۳۲۵	-	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	۵۷,۳۳۸,۷۶۷,۱۰۸	-	-	-	-	۵۷,۳۳۸,۷۶۷,۱۰۸	۰.۳۲۵	-	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	۵۱,۰۰۲,۳۴۰,۲۷۱۰	-	-	-	-	۵۱,۰۰۲,۳۴۰,۲۷۱۰	۰.۳۲۵	-	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-	۳,۴۰۳,۳۸۱,۷۷۲	-	-	-	-	۳,۴۰۳,۳۸۱,۷۷۲	۰.۱۸	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۹
-	۴۰,۶۸۴,۳۷۰,۵۷۸	-	-	-	-	۴۰,۶۸۴,۳۷۰,۵۷۸	۰.۳۱۵	-	-
۱۸,۸۰۲	۶,۳۱۷	-	-	-	-	۶,۳۱۷	۱۰	-	۱۳۹۸/۱۲/۰۵
۱۲۶,۰۸۹,۰۴۸	(۴,۳۳۳)	-	-	-	-	(۴,۳۳۳)	۰.۱	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۸
۱۹,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۸۳۳,۴۹۲,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۲۵,۲۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱,۵۶۰,۶۰۷,۸۱۳	۱,۰۹۹,۵۳۱,۵۰۹,۶۳۳	-	-	-	-	۱,۳۰۷,۳۳۸,۵۱۴,۹۵۴	-	-	-



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

[illegible]

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

خالص سود	خالص سود	هزینه برگشت سود گواهی بانکی	هزینه توزیع	هزینه سود سپرده بانکی	مبلغ سود درصد	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۵۳۱,۳۲۳,۳۸۸,۳۱۰	۱,۰۹۹,۵۳۱,۶۴۵,۰۴۳	-	-	۱,۳۰۷,۴۳۸,۶۴۹,۸۶۴	-	-	-
۲۶,۶۲۹,۰۴۱,۰۷۴	-	-	-	-	-	-	-
۶,۸۱۷,۱۰۶,۸۳۵	-	-	-	-	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۰۱/۰۷
۳۳,۶۹۸,۳۴۴,۳۸۱	-	-	-	-	-	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۱/۱۶
۳۱,۸۸۴,۹۲۱,۴۶۴	-	-	-	-	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۰۱/۱۶
۲۰,۹۰۴,۳۶۰,۴۰۵	-	-	-	-	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۰۱/۱۷
۳۳,۰۲۹,۸۶۲,۹۹۲	-	-	-	-	-	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
۵۶,۴۳۹,۶۶۱	(۶۰)	-	-	(۶۰)	-	۱۰٪	۱۴۰۱/۰۱/۰۵
۵۳,۹۵۳,۳۸۳,۰۴۷	-	-	-	-	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۰۱/۰۵
۴۴,۱۵۶,۱۶۴,۳۸۰	-	-	-	-	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵
۲۸,۷۵۹,۰۶۶,۱۴۵	-	-	-	-	-	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵
۲۶,۶۱۷,۰۷۵,۹۶۹	-	-	-	-	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵
۲۷,۵۹۲,۹۷۶,۳۳۲	-	-	-	-	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵
۴۴,۳۶۱,۳۶۹,۳۳۳	-	-	-	-	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵
۶۲,۹۹۶,۹۵۸,۳۳۲	-	-	-	-	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵
۶,۸۱۶,۰۵۲,۳۶۵	۱۰۳,۴۸۸,۹۰۳,۴۴۲	-	-	۱۰۳,۴۸۸,۹۰۳,۴۴۲	-	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵
۷۴۲,۱۳۴,۹۸۲	-	-	-	-	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵
۸۰۱,۳۶۱,۸۶۳	۱۳۶,۴۶۳,۸۳۴,۶۹۹	-	-	۱۳۶,۴۶۳,۸۳۴,۶۹۹	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵
-	۷,۳۶۴	-	-	۷,۳۶۴	-	۸٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵
-	۳۴۴,۰۳۰,۸۴۳	-	-	۳۴۴,۰۳۰,۸۴۳	-	۸٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵
-	۹۶,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۰	-	-	۹۶,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۰	-	۲۰٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵
۹۷۷,۸۷۰,۰۳۳,۸۰۰	۱,۴۳۶,۲۶۶,۷۸۷,۶۹۰	-	-	۱,۴۳۶,۲۶۶,۷۸۷,۶۹۰	-	-	-

تقل از صفحه قبل

سپرده بلند مدت ۵۸-۵۱۵۶-۳۰۴-..... موسسه اعتباری ملل

سپرده بلند مدت ۱۱-۱۴۶۸۱۸۷۶-۹۰-۱۲-۳۷۹- بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۲۳-۹۴۸۹۰- بانک تجارت

سپرده بلند مدت ۱۷۲-۰۰۰۰۰۰۰-۵۱۵۶-۳۰۴-..... موسسه اعتباری ملل

سپرده بلند مدت ۲۵۴۴۹۹۵- بانک تجارت

سپرده بلند مدت ۱۷۵-۰۰۰۰۰۰۰-۵۱۵۶-۳۰۴-..... موسسه اعتباری ملل

سپرده کوتاه مدت ۳۳۲-۴۲۴۵۳- بانک رفاه

سپرده بلند مدت ۳۳۲-۴۲۴۷۷- بانک رفاه

سپرده بلند مدت ۱۲-۱۴۶۸۱۸۷۶-۹۰-۱۲-۳۷۹- بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۶۵-۱۳۳۹۹۷۱- بانک تجارت

سپرده بلند مدت ۱۳-۱۴۶۸۱۸۷۶-۹۰-۱۲-۳۷۹- بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۲۰۵-۲۸۳-۲۰۵- بانک اقتصاد نوین

سپرده بلند مدت ۱۹۳-۰۰۰۰۰۰۰-۵۱۵۶-۳۰۴-..... موسسه اعتباری ملل

سپرده بلند مدت ۶۵-۱۸۳۳۹۲۲- بانک تجارت

سپرده بلند مدت ۱۴-۱۴۶۸۱۸۷۶-۹۰-۱۲-۳۷۹- بانک پاسارگاد

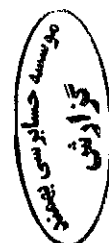
سپرده بلند مدت ۵۱۵-۰۰۰-۳۳۲-۶۰۰-..... موسسه اعتباری ملل

سپرده بلند مدت ۶۵-۱۸۳۴۰۱۵- بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۲۷۰۰-۱۳۳۹۰- بانک پارسیان

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۰-۸۱-۰۰-۷۲۷۱۱- بانک خاورمیانه

گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری بانک تجارت



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. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	دوره 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:

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال
متولی سابق صندوق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	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 هزینه‌ها

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
هزینه برگزاری مجامع	ریال	ریال
هزینه ترم افزار و آبونمان	-	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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره 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 دارایی ها فاقد بدهی احتمالی می‌باشد.

دوره ۶ ماهه منتهی به

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

