

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

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	ارکان صندوق	شخص حقوقی
 احسان کردی	 غلامحسین سمیعی	مدیر صندوق	تامین سرمایه‌گذاران
		متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
	 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر صاحبداران رسمی		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۱۷,۳۸۵,۹۱۳,۰۳۷	۲,۲۰۰,۴۱۲,۷۹۴,۵۷۲
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۸,۱۶۱,۵۰۱,۴۲۶,۶۶۷	۴۵,۵۰۹,۱۸۷,۸۸۹,۴۵۸
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	-	۷۰۴,۹۲۵,۰۵۷,۳۰۴
حساب‌های دریافتی	۹	۱۲۸,۴۶۱,۱۰۶,۷۴۵	۱۳۳,۸۳۴,۷۸۲,۸۳۵
جاری کارگزاران	۱۰	۳۴,۲۳۰,۳۰۵	۸۳,۰۹۳,۲۵۶,۱۲۳
سایر دارایی‌ها	۱۱	۲,۵۸۲,۷۷۶,۳۶۳	۲,۱۷۶,۸۷۳,۵۴۲
موجودی نقد	۱۲	۲۵۲,۱۶۰,۱۸۴,۹۶۲	۲۲۲,۵۰۲,۶۷۷,۲۲۳
جمع دارایی‌ها		۵۹,۵۶۲,۱۲۵,۶۳۸,۰۷۹	۶۸,۳۱۳,۹۹۶,۳۴۴,۷۲۴
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲۳۱,۸۸۵,۲۶۸,۵۰۶	۲۷۱,۱۸۶,۰۵۱,۶۲۵
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۱,۱۵۱,۲۴۱,۱۴۲,۰۶۵	۱,۱۵۵,۸۶۷,۱۷۵,۰۱۶
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱۵۸,۴۸۷,۳۸۸,۵۰۰	۱,۲۳۸,۹۱۶,۶۰۲,۷۶۴
جمع بدهی‌ها		۱,۵۴۱,۶۱۳,۷۹۹,۰۷۱	۲,۶۶۵,۹۶۹,۸۲۹,۴۰۵
خالص دارایی‌ها	۱۶	۵۸,۰۲۰,۵۱۱,۸۳۹,۰۰۸	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

ملح



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۷۸۰,۹۰۹,۶۷۹,۵۶۲	۴۳,۱۷۳,۷۴۷,۵۰۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۲۲۴,۲۳۶,۱۱۳,۵۴۶	۱,۳۳۱,۵۲۲,۵۵۱,۷۷۶
سود سهام	۱۹	۶۷,۲۸۵,۸۱۴,۹۴۸	۱۵۲,۹۴۴,۹۶۵,۲۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۷,۸۵۵,۵۰۱,۵۶۲,۲۳۲	۶,۳۶۶,۸۹۲,۰۶۸,۶۲۶
سایر درآمدها	۲۱	۷۳۱,۸۹۹,۵۵۸,۶۴۵	۴۱۶,۸۸۶,۷۷۷
جمع درآمدها		۱۰,۶۵۹,۸۳۲,۷۲۸,۹۳۳	۷,۸۹۴,۹۵۰,۲۱۹,۹۳۱
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳۳۹,۸۷۶,۲۴۶,۵۸۶)	(۲۶۸,۴۹۳,۰۱۵,۷۱۴)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۲۰,۹۹۹,۱۱۵,۷۶۴)	(۶,۱۸۹,۳۷۰,۸۵۲)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱۰,۲۹۸,۹۵۷,۳۶۶,۵۸۳	۷,۶۲۰,۲۶۷,۸۳۳,۳۵۵
هزینه‌های مالی	۲۴	-	(۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶)
سود خالص		۱۰,۲۹۸,۹۵۷,۳۶۶,۵۸۳	۷,۶۱۹,۸۲۵,۳۹۱,۵۱۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۷.۲۰٪	۱۶.۰۷٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۱۷.۷۶٪	۹.۹۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۶,۵۶۴,۶۲۰,۹۷۷	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۲۶,۳۵۵,۰۱۰	۱۱,۲۶۳,۵۵۰,۱۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۸۸۹,۰۱۰,۷۴۴)	(۱۸,۹۳۹,۶۳۸,۳۴۳,۲۶۴)
سود خالص		
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران	۲۵	(۱۰,۱۷۶,۶۰۰,۳۱۲,۲۵۸)
تعدیلات	۲۶	(۷۳,۷۸۳,۴۸۷,۳۷۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۵,۸۰۱,۹۶۵,۲۴۳	۵۸,۰۲۰,۵۱۱,۸۳۹,۰۰۸

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	

شرکت تأمین سرمایه کارندان ش.ت. ۴۸۲۷۱
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

۳-۲- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه				عنوان هزینه
معادل ۵٫۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *				هزینه‌های تأسیس
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 مدیر
سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛				کارمزد متولی
سالانه چهار در هزار درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛				کارمزد بازارگردان
سالانه مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .				کارمزد حسابرس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛				هزینه برگزاری مجامع صندوق
معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **				مخارج تصفیه صندوق
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				حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
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:				هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
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 دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 0.003365)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت‌شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

****مجموع 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صنف	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		صنف
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۰/۱۲	۸۰,۲۶۸,۵۴۱,۲۵۳	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲	۹۹,۴۶۶,۲۱۶,۶۳۱	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲
	۰/۰۲	۱۰,۳۷۲,۳۸۷,۳۷۰	۱۱,۷۷۲,۸۹۴,۶۰۱	۱۷,۹۱۹,۶۹۴,۴۰۶	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱
	۰/۸۴	۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۵۰۲	۴۹۹,۱۴۶,۷۹۲,۴۵۰	-	-
	۰/۶۴	۴۳۶,۳۸۹,۴۵۱,۶۰۱	۳۹۰,۲۰۰,۱۲۲,۸۳۲	-	-
	-	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	-	-
بیمه و صندوق بازتوانی به جز تامین اجتماعی	۱/۰۴	۷۱۱,۱۷۰,۳۷۹,۶۷۹	۶۳۶,۷۵۷,۵۹۴,۵۷۸	-	-
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰/۵۷	۳۸۷,۷۸۹,۹۱۶,۱۳۷	۳۴۷,۵۰۸,۹۸۱,۶۱۷	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر					
ماشین آلات و تجهیزات	۳/۲۳	۲,۲۰۰,۴۱۲,۷۹۴,۵۷۲	۱,۹۶۰,۵۲۸,۲۷۸,۵۸۰	۱۱۷,۳۸۵,۹۱۳,۰۳۷	۸۶,۸۵۴,۴۷۶,۳۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نخبین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سپرده بانکی بلند مدت	ریال	ریال
۶-۱	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶-۲	-	۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷
گواهی سپرده بانکی	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷

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

سپرده بلند مدت	۹۹۱۱۵۵۶۰۵	بانک ملت
سپرده بلند مدت	۶۱۵۹۸۱۱۸۵۷	بانک تجارت
سپرده بلند مدت	۶۳۰۰۲۷۰۳۴۲	بانک تجارت
سپرده بانک اقتصاد نوین	۷۰۵۹۴۸۳۲	شیراز - ۱۸۴ - ۲۸۳ - ۱۸۴
سپرده بانک اقتصاد نوین	۴۳۲۲۶۱۰۳	مشهد - ۳ - ۱۷۳۰۰۳ - ۱۲۵۱۲۸۰۰۱
سپرده بانک تجارت	۲۰۶۶۸۱۶۵۰۰	۲۸۳ - ۱۸۴ - ۲۸۳ - ۱۸۴
سپرده بانک اقتصاد نوین	۴۰۴۱۲۵۱۷۳۰۰۳	۳ - ۱۷۳۰۰۳ - ۱۲۵۱۲۸۰۰۱
سپرده بانک اقتصاد نوین	۶۵۰۱۸۳۴۰۰۱۵	۱۵ - ۱۲۸۰۰۱ - ۱۲۵۱۲۸۰۰۱
سپرده بانک تجارت	۶۵۰۱۸۳۳۹۲۲	۲۲ - ۱۲۸۰۰۱ - ۱۲۵۱۲۸۰۰۱

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
تاریخ سررسید	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۶.۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۹	-	-	۱۶,۱۹	۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷
۱۴۰۱/۰۱/۱۱	۲۲.۵	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۹	-	-	۱۶,۱۹	۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷
۱۴۰۱/۰۱/۱۱	۲۲.۵	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۴	-	-	۱۶,۱۹	۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷
۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۲۰.۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۳	-	-
۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۲۰.۰	-	-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۱	-	-
۱۴۰۱/۰۱/۱۱	۲۱.۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۴	-	-
۱۴۰۱/۰۹/۱۹	۲۰	-	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸	-	-
۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۲۰	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۳	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۷	-	-
۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۲۰	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۳	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۷	-	-
۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۲۱.۵	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۰	-	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۲۱.۵	-	-	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۱	-	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۲۱.۵	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۳۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۳۱	-	-

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک تجارت

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

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	پهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۷-۱	۱۰,۸۶۰,۵۳۳,۳۳۳,۴۳۱	۱۲,۳۰۰,۹۳۳,۸۳۱,۳۶۷	۱۲,۳۰۰,۹۳۳,۸۳۱,۳۶۷	۱۲,۳۰۰,۹۳۳,۸۳۱,۳۶۷	۵/۰۵	-	-
۷-۲	۱۷,۹۳۴,۱۴۶,۳۲۰,۴۸۶	۹,۴۹۰,۲۲۲,۱۶۸,۶۲۷	۹,۴۹۰,۲۲۲,۱۶۸,۶۲۷	۹,۴۹۰,۲۲۲,۱۶۸,۶۲۷	۱/۶۹	-	-
۷-۳	۱۷,۰۸۲,۲۰۸,۴۴۸,۷۷۳	۲۲,۶۹۸,۳۲۰,۲۹۰,۹۵۹	۲۲,۶۹۸,۳۲۰,۲۹۰,۹۵۹	۲۲,۶۹۸,۳۲۰,۲۹۰,۹۵۹	۷/۶۲	۱,۹۹۵,۳۴۷,۵۰۴,۹۶۷	۲/۹۳
۷-۴	۲,۶۴۰,۹۳۴,۳۳۳,۹۷۷	۱,۰۰۱,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۱,۰۰۱,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۱,۰۰۱,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۲/۳۹	۳,۹۸۹,۳۴۴,۵۴۶,۷۸۳	۵/۸۴
	۳۸,۱۶۱,۵۰۱,۴۴۶,۶۶۷	۴۵,۵۰۰,۹۱۷,۷۸۹,۴۵۸	۴۵,۵۰۰,۹۱۷,۷۸۹,۴۵۸	۴۵,۵۰۰,۹۱۷,۷۸۹,۴۵۸	۰/۱۴	۲,۰۰۰,۵۲۱,۵۷۱,۸۳۶	۲/۹۲
					۰/۱۴	۹۸,۰۴۴,۰۱۰,۱۲۵	۰/۱۴
					۰/۲	۱۳۵,۸۱۱,۱۷۳,۷۶۲	۰/۲
					-	۱۰۶,۰۴۴,۳۴۴	-
					۰/۰۵	۳۷,۳۵۸,۴۹۵,۶۷۳	۰/۰۵
					۱/۰۲	۶۹۴,۹۹۴,۸۵۳,۱۵۹	۱/۰۲
					۰/۰۵	۳۴,۳۰۰,۰۰۰,۸۵۰,۰۰۰	۰/۰۵
					۰/۰۴	۲۵,۱۴۰,۹۹۲,۳۶۹	۰/۰۴
					۴/۸۳	۳,۳۹۹,۱۵۵,۵۲۸,۶۸۱	۴/۸۳
					۱۸/۲۴	۱۲,۳۰۰,۹۳۳,۸۳۱,۳۶۷	۱۸/۲۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	پهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مشارکت ش اسفهان ۳۰۴-۱۸ماهه/۱	۱۸	۲,۹۹۸,۹۷۰,۰۱۱,۱۱۸	۴,۰۷۳	۲,۹۹۸,۹۷۰,۰۱۱,۱۱۸	۵/۰۵	-	-
مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۱۸ماهه/۱	۱۸	۹۴۸,۹۳۰,۷۸۰,۰۰۰	۲,۳۵۷,۱۲۷,۱۲۸	۱,۰۰۶,۰۶۲,۶۶۸,۰۳۹	۱/۶۹	-	-
مشارکت ش قم ۳۱۲-سه ماهه/۱	-	-	-	-	-	-	-
سلف موازی متناوب پوشهر ۲۵	-	۳۵,۳۰۱,۸۸۰,۷۱۰,۰۰۰	-	۴,۵۳۳,۵۹۵,۵۸۸,۴۹۸	۷/۶۲	۱,۹۹۵,۳۴۷,۵۰۴,۹۶۷	۲/۹۳
مشارکت ش کرچ ۲۱۲-سه ماهه/۱	۱۸	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۱۴۶,۹۸۴,۴۶۰	۲/۳۹	۳,۹۸۹,۳۴۴,۵۴۶,۷۸۳	۵/۸۴
اسناد خزانه‌سایپا ۲۰۰-۹۱۲-۳۰۹۱۲	-	۸۲,۶۳۷,۸۹۶,۷۳۶	-	۱۱۸,۹۷۶,۹۰۰,۹۰۸۵	۰/۳۰	۹۸,۰۴۴,۰۱۰,۱۲۵	۰/۱۴
اسناد خزانه‌س ۲۰۰-۹۱۲-۳۰۹۱۲	-	۹۸,۳۱۶,۰۰۰,۵۰۱,۷۷۷	-	۱۶۲,۰۴۴,۸۵۰,۶۱۴	۰/۲۹	۱۳۵,۸۱۱,۱۷۳,۷۶۲	۰/۲
اسناد خزانه‌س ۲۰۰-۹۱۲-۳۰۹۱۲	-	۱۰۳,۵۲۸,۷۵۹	-	۹۱,۱۶۴,۲۸۳	-	۱۰۶,۰۴۴,۳۴۴	-
اسناد خزانه‌س ۲۰۰-۹۱۲-۳۰۹۱۲	-	۲۸,۸۶۸,۷۹۸,۶۳۷	-	۳۴,۹۸۰,۷۱۴,۰۶۷	-	۳۷,۳۵۸,۴۹۵,۶۷۳	۰/۰۵
اسناد خزانه‌س ۲۰۰-۹۱۲-۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-	۶۹۴,۹۹۴,۸۵۳,۱۵۹	۱/۰۲
سلف موازی برقی نیروی برق حرارتی	-	-	-	-	-	۳۴,۳۰۰,۰۰۰,۸۵۰,۰۰۰	۰/۰۵
اسناد خزانه‌س ۲۰۰-۹۱۲-۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-	۲۵,۱۴۰,۹۹۲,۳۶۹	۰/۰۴
اسناد خزانه‌س ۲۰۰-۹۱۲-۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-	۳,۳۹۹,۱۵۵,۵۲۸,۶۸۱	۴/۸۳
سلف موازی متناوب مرجان ۳۱	-	-	-	-	-	۱۲,۳۰۰,۹۳۳,۸۳۱,۳۶۷	۱۸/۲۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	پهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۵/۱۲/۲۴	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک اجاره فولاد ۱۲-بدون ضامن	۲۱	۸,۲۵۵,۳۹۴,۳۴۵,۷۹۸	۳۶,۲۰۰,۱۶۶,۶۶۷,۰۰۰	۸,۷۱۵,۳۱۲,۷۵۸,۹۸۵	۱۴/۷۳	۶,۸۶۴,۸۰۴,۷۸۱,۱۱۲	۱۰/۰۵
صکوک اجاره ملی ۶۴۱۲-ماهه/۱	۱۸	۶,۴۹۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۱,۴۸۸,۹۸۷	۶,۵۶۲,۴۸۳,۷۳۳,۵۹۵	۱۱/۰۲	۲,۵۸۷,۷۷۵,۳۴۸,۷۴۳	۳/۷۹
اجاره تان کاران ۱۵-۱۴۰۴۱۰	۱۸	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۳۱,۹۳۶,۶۵۶	۲,۵۸۶,۲۷۹,۷۱۷,۹۰۶	۴/۳۴	۳۷,۶۲۰,۰۱۸,۷۷۲	۰/۰۶
اجاره دومینو ۲۰۰-۱۴۰۴	-	-	-	-	-	۹,۴۹۰,۳۲۲,۱۶۸,۶۲۷	۱۳/۸۶
		۱۷,۲۴۹,۲۴۴,۳۴۵,۷۹۸	۱۵۱,۳۵۵,۰۹۲,۳۴۹	۱۷,۹۹۴,۱۴۶,۲۲۰,۳۸۶	۳۰/۰۹	-	-

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

۷-۳ اوراق مزایه به تکنیک فاشو به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نرخ سود		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
-	-	-	-	۲۷,۰۹۷,۶۴۴,۸۳۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۷/۰۶/۱۲
-	-	-	-	۵۷,۵۲۳,۸۹۳,۸۳۶	۲۰,۵۶,۴۶۹,۱۰۰,۴۸۷	۲۳	۱۴۰۷/۰۵/۱۵
۱/۵۰	۱,۰۲۱,۹۹۹,۰۰۰,۵۵۰,۲	۱,۰۲۱,۹۹۹,۰۰۰,۵۵۰,۲	۱,۰۲۱,۹۹۹,۰۰۰,۵۵۰,۲	۵۷,۵۲۳,۸۹۳,۸۳۶	۱,۹۹۹,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۸/۱۴
۱/۵۱	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۲۵
۳/۷۹	۲,۵۸۸,۷۳۲,۳۷۹,۴۹۵	۲,۵۸۸,۷۳۲,۳۷۹,۴۹۵	۲,۵۸۸,۷۳۲,۳۷۹,۴۹۵	۷۷,۶۴۷,۳۹۹,۴۴۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۱۷
۲/۹۷	۲,۰۲۷,۹۱۷,۳۸۴,۰۵۱	۲,۰۲۷,۹۱۷,۳۸۴,۰۵۱	۲,۰۲۷,۹۱۷,۳۸۴,۰۵۱	۹۲,۷۳۳,۶۲۲,۲۸۳	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۴
۴/۸۷	۲,۳۲۷,۷۹۴,۷۷۸,۲۶۴	۲,۳۲۷,۷۹۴,۷۷۸,۲۶۴	۲,۳۲۷,۷۹۴,۷۷۸,۲۶۴	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۱
۲/۹۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۶/۱۲/۲۴
۲/۴۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۶۲۱,۶۶۴,۵۹۸	۲,۷۴۳,۲۸۵,۹۴۵,۷۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۸/۱۶
۰/۰۱	۴,۳۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶-۵,۱۹۹	۳,۷۷۵,۸۴۳,۲۱۸	۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۰۶
۳/۳۶	۱,۶۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۰/۷۵	۵۱۴,۴۷۹,۴۸۴,۲۸۲	۵۱۴,۴۷۹,۴۸۴,۲۸۲	۵۱۴,۴۷۹,۴۸۴,۲۸۲	-	-	-	-
۲/۲۲	۱,۵۱۴,۳۲۷,۸۴۱,۲۵۲	۱,۵۱۴,۳۲۷,۸۴۱,۲۵۲	۱,۵۱۴,۳۲۷,۸۴۱,۲۵۲	-	-	-	-
۱/۹۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۳/۸۹	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۳/۱۲۳	۲۲,۶۹۸,۲۷۰,۲۹۰,۵۵۹	۲۲,۶۹۸,۲۷۰,۲۹۰,۵۵۹	۲۲,۶۹۸,۲۷۰,۲۹۰,۵۵۹	۵۲۹,۷۰۹,۲۸۸,۰۳۷	۱۶,۴۵۶,۴۴۹,۱۶۰,۱۲۰	-	-

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ارزش تابلو سهم		تعداد		نام شرکت	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	قیمت اعمال فروش	تاریخ اعمال فروش	ارزش تابلو سهم	تعداد	پتروشیمی مارون	بیمه سامان
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۵۷۴,۴۵۳,۲۸۹,۵۰۲	۲/۱۶	۱,۷۸۶,۶۳۸-۸۴,۵۴۶	۱,۷۸۶,۶۳۸-۸۴,۵۴۶	۲۴۴,۲۳۹	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۱۶۹,۹۰۰	۵,۴۸۷,۰۰۰	-	-
۴۳۶,۳۰۹,۲۰۹,۰۰۰	۱/۶۷	۹۹۷,۴۵۵,۲۴۹,۳۳۱	۹۹۷,۴۵۵,۲۴۹,۳۳۱	۱۸,۹۴۳	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۹,۶۲۰	۵۹,۴۰۰-۵,۹۴۰	-	-
۱,۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۳/۸۳	۲,۲۸۲,۰۹۲,۴۳۳,۹۷۷	۲,۲۸۲,۰۹۲,۴۳۳,۹۷۷	-	-	-	-	-	-

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ارزش تعدیل		قیمت تعدیل شده		درصد تعدیل		ارزش تابلو سهم		نام شرکت	
دلیل تعدیل	دلایل تعدیل	ارزش تعدیل شده پس از کسر کاربزد	ریال	ارزش تعدیل شده	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	سلف موازی متاتول پوشه ۰۲۵	سلف موازی متاتول پوشه ۰۲۵
سلب	سلب	۴,۵۳۶,۸۴۳,۰۰۰	۴,۵۳۶,۸۴۳,۰۰۰	۱,۲۳۷,۷۸۴	۱,۲۳۷,۷۸۴	۳/۲۵	۱,۲۳۷,۷۸۴	۳/۲۵	۱,۲۳۷,۷۸۴	۹,۰۴۴۸۰	۹,۰۴۴۸۰
سلب	سلب	۸,۷۴۰,۷۶۵,۳۵۶,۰۰۰	۸,۷۴۰,۷۶۵,۳۵۶,۰۰۰	۹۲۴,۷۵۳	۹۲۴,۷۵۳	۷/۳۴۰	۹۲۴,۷۵۳	۷/۳۴۰	۹۲۴,۷۵۳	-	-

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۲۱		صندوق سرمایه گذاری	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صندوق سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۰۷,۹۸۶,۰۲۹,۴۴۹	۹۹,۲۹۲,۷۶۳,۷۲۲	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
۳۰۶,۸۵۱,۱۳۰,۱۹۰	۲۹۷,۸۱۰,۰۲۰,۴۱۲	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کارخان
۶۶,۰۱۱,۵۱۸,۱۲۵	۶۴,۰۲۹,۱۸۷,۸۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهام زرین کوروش-س
۸۲,۱۵۳,۳۲۸,۱۲۵	۷۹,۲۶۱,۸۳۷,۲۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آوای تراز زارگر-س
۳۶,۵۷۰,۰۲۱,۴۶۸	۳۵,۰۴۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری ثروت هیوا-س
۱۰۵,۳۵۴,۰۲۹,۹۴۷	۹۹,۸۳۱,۲۱۸,۶۳۲	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سروسنمندان-س
۷۰۴,۹۲۵,۰۵۷,۳۰۴	۶۷۵,۲۶۵,۶۲۷,۷۶۶	-	-	-	

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۹۹۰,۵۰۰,۸۳۵	۶۱,۱۷۷,۳۲۸,۹۶۰	(۵۳۶,۴۸۲,۴۱۶)	۶۱,۷۱۳,۸۱۱,۳۷۶
۱۱۳,۸۴۴,۲۸۲,۰۰۰	۶۷,۲۸۳,۷۷۷,۷۸۵	(۲۰۷-۵,۳۳۵)	۶۷,۲۸۶,۴۸۳,۱۲۰
۱۳۳,۸۴۴,۷۸۲,۸۱۵	۱۲۸,۴۶۱,۱۰۶,۷۴۵	(۵۳۹,۱۸۷,۷۵۱)	۱۲۹,۰۰۰,۲۹۴,۴۹۶

سود سپرده بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مابده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۳۳,۳۲۷,۵۰۱,۰۱۱	۲۵,۸۴۱,۱۰۰,۱۵۰,۴۹۸	۲۵,۸۱۷,۷۳۸,۴۱۹,۱۸۲
بانک سامان	۱۰۶,۲۲۰,۵۵۷,۱۳۴	۳,۷۷۱,۶۳۶,۴۹۴,۲۷۷	۳,۸۷۸,۰۵۷,۲۵۱,۵۱۱
	۸۲,۰۹۳,۲۵۶,۱۳۳	۲۹,۶۱۲,۷۳۶,۶۴۴,۸۷۵	۲۹,۶۹۵,۷۹۵,۶۷۰,۶۹۳
			۳۴,۲۳۰,۳۰۵
			۳۴,۲۳۰,۳۰۵

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۱
ریال	ریال
-	۲۲۹,۲۲۱,۴۱۱,۶۴۳
-	۱۹۰,۰۰۰
-	۱۸۸,۹۸۶
-	۱,۰۶۲,۹۸۶
۱۸۸,۹۸۶	-
۷۳۰,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰
۱۷۴,۴۱۲	۱۵۵,۲۵۹
۱۶۲,۳۶۸,۸۲۳,۳۴۶	۲۱,۱۲۴,۸۷۳,۱۰۵
۲۷۴,۲۳۵	۷۵۷,۶۴۴
۴۱۰,۲۸۸	۵۷۰,۰۰۲
۳۴,۸۷۵	۳۴,۸۷۵
۲۹,۱۹۵,۷۱۹,۵۹۰	-
۸۲۴,۵۹۱	۱,۴۱۷,۲۱۱
۱۲,۸۹۳,۱۲۷	۶۷۷,۳۴۲
۱,۰۲۵,۰۰۱	۴۶۷,۷۰۸
۳۰,۹۲۰,۹۰۸,۴۸۳	۱,۱۷۹,۲۲۴
۶۵۰,۹۷۵	۱,۸۰۵,۹۶۴,۶۲۰
۹,۳۱۵	۱,۰۰۹,۳۱۵
۲۲۲,۵۰۲,۶۷۷,۲۲۳	۲۵۲,۱۶۰,۱۸۴,۹۶۲

ساب داران، ها شامل، آن، بخش، از، مخارج، تاسیس، صندوق، و، برگزاری، مجامع، می، باشد، که، تا، تاریخ، صورت، خالص، دارایی، ها، مستهلک، نشده، و، به، عنوان، دارایی، به، سال، های، آتی، منتقل، می، شود. براساس، ماده، ۳۹، اساسنامه، مخارج، تاسیس، طی، دوره، فعالیت، صندوق، یا، ظرف، ۳، سال، هر

کدام کمتر باشد به صورت ۱۰٪ از آنکه مستهلک شده و مخارج بگزازی، محامع نیز بر سر از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
ماتده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماتده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۵	۱,۵۳۵,۷۷۵	۵۱۹,۴۳۲	۱,۰۱۶,۹۵۸
۴۷,۷۷۱,۹۲۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۶۸۹,۶۹۸	۹۸,۰۸۲,۳۰۰
۵۵۵,۹۷۰,۴۱۶	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۴,۶۰۰,۲۸۸	۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸
۱۴,۶۳۰,۲۹۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۰۵,۵۳۰	۲۹,۴۲۴,۶۷۲
۸۰۹,۳۸۸,۰۸۱	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۱,۵۰۵,۷۹۶	۱,۱۱۷,۸۸۲,۲۸۵
۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	-	۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	-
۲,۱۷۶,۸۷۳,۵۴۲	۵,۱۶۶,۵۳۵,۷۷۵	۴,۷۶۰,۶۳۲,۹۵۴	۲,۵۸۲,۷۷۶,۳۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	مدیر صندوق - کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۱۶۲,۱۰۶,۰۱۳,۶۶۱	۱۲۳,۹۰۶,۳۶۵,۴۹۸	مدیر صندوق - کارمزد مدیر فعلی - تأمین سرمایه کاردان
-	۲,۷۳۹,۷۲۶	کارمزد متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۲۸۵,۸۹۸,۴۳۷	۷۷۳,۱۹۲,۳۰۱	متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۵۸۱,۵۹۳,۶۲۰	۲۷۰,۴۲۶,۲۳۷	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
۶۸,۹۱۱,۷۶۲,۷۸۸	۱۴۱,۵۸۷,۶۲۱,۱۶۶	بازارگردان صندوق - تأمین سرمایه کاردان
۲۳۱,۸۸۵,۲۶۸,۵۰۶	۲۷۱,۱۸۶,۰۵۱,۶۲۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱۰,۰۳۳,۰۴۰,۲۹۶	-	سرمایه‌گذاران - واریز وجه بابت صدور
۱۴-۱	۱,۱۴۱,۲۰۸,۱۰۱,۷۶۹	۱,۱۵۰,۵۹۱,۹۹۴,۰۰۹	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
	-	۵,۲۷۵,۱۸۱,۰۰۷	سرمایه‌گذاران - پرداخت وجه بابت ابطال
	۱,۱۵۱,۲۴۱,۱۴۲,۰۶۵	۱,۱۵۵,۸۶۷,۱۷۵,۰۱۶	

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

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
	-	۴۳۳,۱۶۸,۸۴۷,۵۹۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
	۲,۹۲۳,۷۰۳,۳۷۷	۱,۰۷۰,۸۱۵,۱۹۰	ذخیره آپونمان نرم افزار
	۴,۶۷۰,۶۵۴,۵۶۴	۱,۳۱۸,۱۵۶,۳۷۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۵-۱	۱۴۲,۳۵۶,۱۶۴,۹۱۰	۷۹۴,۸۲۱,۹۱۷,۸۶۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
	۱۵۸,۴۸۷,۳۸۸,۵۰۰	۱,۲۳۸,۹۱۶,۶۰۲,۷۶۴	

۱۵-۱ پیش دریافت سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده و شماره حساب‌های ۰۴۰۴۱۲۵۱۷۳۰۰۳ و ۰۴۰۴۱۲۵۱۲۸۰۰۱ می‌باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵,۷۹۶,۹۶۵,۲۴۳	۵۷,۹۷۰,۵۱۱,۰۹۸,۳۸۹	۶,۵۵۹,۶۲۰,۹۷۷	۶۵,۵۹۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۷۴۰,۶۱۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۰۱,۹۶۵,۲۴۳	۵۸,۰۲۰,۵۱۱,۸۳۹,۰۰۸	۶,۵۶۴,۶۲۰,۹۷۷	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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 ۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	تعداد	
					ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹۷,۴۷۲,۲۶۴,۸۰۲	۲,۴۷۶,۲۵۲,۷۸۴	۴۱۹,۶۷۴,۴۱۵	۳۹۴,۸۸۲,۳۶۶,۱۹۹	۴۹,۵۲۵,۰۵۵,۸۰۰	۲۷,۸۷۵,۳۳۸
-	۲۲,۹۲۸,۸۲۱,۶۵۷	۷۲۶,۲۹۹,۴۶۲	۱۲۹,۸۹۶,۷۷۱	۱۲۳,۴۴۴,۸۷۴,۵۱۰	۱۴۷,۲۵۹,۸۹۲,۴۰۰	۵۰,۴۳۰,۱۴۷
-	۸۶,۲۷۵,۱۲۰	۷۰,۴۰۹۳	۱۳۳,۷۷۲	۱۰۷,۷۲۲,۵۲۹	۱۹۴,۸۴۵,۵۲۴	۲۱۶,۱۰۸
-	۸۳,۷۸۱,۲۹۲	۵۵۴,۸۹۳	۱۰۵,۴۲۶	۵۳,۲۲۲,۹۵۹	۱۳۷,۶۷۴,۵۷۰	۷۶,۲۷۴
-	۸۳,۳۷۷,۱۵۱	۷۷۰,۶۱۰	۱۴۶,۴۱۳	۱۴۰,۱۳۸,۵۲۱	۲۲۴,۴۲۲,۶۹۵	۱۴۰,۴۹۴
-	(۳۹,۵۴۲,۱۰۹,۵۲۵)	۳,۳۷۶,۸۰۳,۱۸۸	۳۵۵,۶۶۴,۴۸۹	۷۱۱,۱۷۰,۲۷۹,۶۷۹	۶۷۵,۲۶۰,۶۳۷,۸۳۱	۱۹۳,۸۸۲,۶۷۵
(۱,۳۸۳,۹۲۴,۹۶۴)	-	-	-	-	-	-
۱,۸۹۸,۲۴۳	-	-	-	-	-	-
۵۸۰-۹۲,۳۷۳	-	-	-	-	-	-
۲,۲۰۴,۸۱۸,۱۶۰	-	-	-	-	-	-
(۶۴۰-۸۵,۷۶۸)	-	-	-	-	-	-
(۵,۱۱۸-۹۲,۳۵۱)	-	-	-	-	-	-
(۸۹۲,۱۵۴,۵۴۲)	-	-	-	-	-	-
(۳۷۹,۵۱۹,۳۷۶)	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۴۵,۹۱۱,۹۴۰)	-	-	-	-	-	-
۱۹۶,۶۸۸,۰۱۲	-	-	-	-	-	-
(۳,۹۹۹,۴۱۹,۷۳۴)	-	-	-	-	-	-
(۲۷,۱۶۶,۳۳۱,۷۹۴)	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۹۸۷,۸۴۳,۵۷۱)	۸۱,۱۲۲,۴۱۰,۴۹۷	۶,۵۹۱,۳۸۵,۰۳۰	۹۱۵,۶۲۱,۲۸۶	۱,۳۲۹,۷۹۸,۶۲۴,۴۰۷	۱,۳۱۸,۴۲۸,۰۴۱,۲۲۰	-

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال	
۸۱,۱۲۲,۴۱۰,۴۹۷	۱۷-۱
۳۰۱,۶۳۷,۴۷۷,۶۸۲	۱۷-۲
۳۹۸,۱۴۹,۷۹۱,۳۸۳	۱۷-۳
۷۸۰-۹۰۹,۶۷۹,۵۶۲	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۶/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰.۹۲۰.۱۸۸	۱۷۴.۵۹۱.۹۲۴.۸۰۹	۸۵.۵۱۴.۹۷۷	۸۴۳.۳۱۶.۹۶۲.۹۱۹	۱.۰۱۸.۷۵۹.۴۰۲.۷۰۵	۳.۲۸۸.۶۲۳
-	۲۶.۳۳۱.۴۱۶.۵۷۵	۸۶.۴۱۰.۱۱۶	۱۰۴.۲۶۹.۱۰۱.۶۰۹	۱۳۰.۶۷۶.۹۲۸.۳۰۰	۶.۹۸۹.۹۴۰
-	۶۱.۲۶۴.۲۶۵.۵۹۲	۱۹.۸۰۰.۹۴۰.۴۶۱	۱۰۵.۲۵۴.۰۲۹.۹۴۷	۱۶۶.۸۱۶.۲۹۰.۰۰۰	۱.۲۸۳.۲۰۳
-	۱۰.۳۴۷.۸۱۶.۲۵۰	۹۰.۶۶۵.۶۲۵	۶۶.۰۱۱.۵۱۸.۱۲۵	۷۶.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰
-	۱۵.۱۹۱.۹۴۶.۱۷۶	۱۱۵.۷۳۳.۷۲۹	۸۲.۱۵۲.۳۲۸.۱۲۵	۹۷.۴۶۰.۰۰۸.۰۳۰	۷.۰۰۰.۰۰۰
-	۱۴.۰۲۰.۳۳۱.۰۷۰	۶۰.۱۴۷.۴۶۲	۳۶.۵۷۰.۰۲۱.۴۶۸	۵۰.۶۵۰.۵۰۰.۰۰۰	۳.۵۰۰.۰۰۰
	(۳۲۲.۷۹۰)	۲۲۲.۷۹۰	۱.۱۸۸.۲۴۱.۲۴۴	۱.۱۸۸.۲۴۱.۲۴۴	۱۱۶.۷۶۹
۵۰.۹۲۰.۱۸۸	۳۰۱.۶۳۷.۴۷۷.۶۸۲	۱.۴۰۱.۷۸۹.۱۶۰	۱.۲۲۸.۸۶۲.۲۰۳.۵۳۷	۱.۵۴۱.۹۰۱.۴۷۰.۳۷۹	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
			ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۵۶۳,۸۴۰,۶۸۶	۳۹۸,۱۴۹,۷۹۱,۳۸۳	۳,۹۲۳,۵۸۰,۲۲۹	-	۱۶,۹۲۰,۱۹۰,۲۴۶,۴۶۷	۱۷,۱۱۵,۶۱۲,۰۶۰,۴۲۲	-	انتقال از صفحه قبل
۱,۸۸۳,۱۵۶,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م - بودجه ۰۰ - ۰۰ - ۱۳۰۹ - ۳۰
(۱,۳۴۱,۴۱۸,۹۰۴)	-	-	-	-	-	-	منفعت صبا اروزند کاردان ۱۳۰۱ - ۱۱۱۳
۱,۷۶۶,۵۵۲,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م - بودجه ۰۸ - ۰۶ - ۱۴۰۱
۸۰,۳۶۸۱۰,۷۷۹	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ش - ۳ - خ - ۰۳ - ۰۱
۱۸۱,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ش - ۵ - خ - ۰۱ - ۰۰
۸۲۹,۲۵۰,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م - بودجه ۰۹ - ۲۲۶ - ۰۱
۴۴,۱۶۷,۶۶۰,۸۷۵	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ش - ۳ - خ - ۰۴ - ۰۱
۸,۳۹۵,۶۱۶,۲۲۴	-	-	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانکی بانک ملل
(۳۱۴,۲۶۸,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شرکت اتوبوس رانی قم
(۵۰۰,۴۲۹,۶۰۲)	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوس رانی کرج
(۱۰,۸۷,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	مشارکت ش.قم ۰۰ - ۳۱۲ - سه ماهه ۱۸٪
۶,۸۳۳,۵۴۰,۶۵۲	-	-	-	-	-	-	مشارکت رایان سایپا - ۳ ماهه ۱۶٪
۵۸۶,۸۴۰,۹۷۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م - بودجه ۰۸ - ۱۴ - ۰۱
۲,۶۹۲,۰۸۸,۰۳۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م - بودجه ۰۸ - ۰۶ - ۲۰
۲,۹۶۲,۱۶۴,۲۴۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م - بودجه ۰۸ - ۰۶ - ۲۰
۸۰,۱۵۶,۴۹۸,۸۸۳	۱,۱۹۴,۴۴۹,۳۷۴,۱۴۹	۱۱,۷۷۰,۷۴۰,۶۸۷	-	۵۰,۷۶۰,۵۷۰,۷۳۹,۴۰۱	۵۱,۳۴۶,۳۶۰,۱۸۱,۲۶۶	-	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۴,۸۳۴,۹۶۲,۳۵۲	۲۶,۸۴۴,۹۸۴,۴۱۴	۱۸-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
۱,۲۰۷,۶۶۶,۳۴۸,۵۵۱	۹۳۸,۵۳۷,۸۲۰,۰۰۵	۱۸-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
۳۰۵,۲۵۴,۶۴۷	(۳,۷۱۶,۹۲۷,۸۴۰)	۱۸-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری
۶۸,۷۳۵,۹۸۶,۲۲۶	۲۶۲,۵۷۰,۳۲۶,۹۶۷	۱۸-۴	سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی
۱,۳۳۱,۵۲۲,۵۵۱,۷۷۶	۱,۲۲۴,۲۳۶,۱۱۳,۵۴۶		

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۸۵۰,۳۸۹,۳۵۸)	-	-	-
۱,۲۹۴,۸۵۵,۹۴۵	۷,۶۴۷,۳۰۹,۰۳۷	۹۰,۱۲۴,۷۸۴	۱۷,۱۲۵,۶۰۹
۲۵,۳۷۳,۸۸۹,۹۵۰	-	-	-
۴۳,۳۶۲,۱۰۱,۱۸۲	-	-	-
(۱۱,۳۴۵,۴۹۵,۳۶۷)	۱۹,۱۹۷,۶۷۵,۳۷۷	۵۰۰,۳۰۷,۹۱۵	۹۵۰,۵۸۵,۰۰۴
۵۴,۸۳۴,۹۶۲,۳۵۲	۲۶,۸۴۴,۹۸۴,۴۱۴	۵۹۰,۴۴۲,۶۹۹	۱۱۲,۱۸۴,۱۱۳

ح. سرمایه‌گذاری ملی ایران
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
بیمه سامان
پتروشیمی مارون
سرمایه‌گذاری ملی ایران

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

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۱/۹/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۱				
۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱	۳۶۲,۱۱۹,۳۷۵	۱,۹۹۷,۵۳۷,۸۸۰	۱,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۹۰۰
(۳۵۳,۱۲۵,۰۰۰)	-	۴۵۲,۲۱۸,۷۵۰	۲,۴۹۴,۵۲۷,۷۸۱	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۵,۰۰۰
(۱,۱۷۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۳۳,۵۸۶,۵۴۹,۶۶۳)	۱,۱۸۵,۴۱۹,۸۹۱	۶,۵۶۲,۶۲۸,۰۴۰	۶,۵۶۰,۲۴۷,۶۷۴	۶,۵۶۰,۸۵۰
۳۲۰,۸۵۳,۲۵۸,۱۰۳	۵۴۴,۲۵۱,۰۴۱,۷۱۵	۳,۲۸۹,۲۴۱,۵۰۲	۳,۹۱۹,۳۴۴,۵۶۷,۷۸۳	۴,۵۳۶,۸۸۴,۸۳۰	۳,۴۹۰,۰۰۰
۱۰,۴۳۶,۷۵۸,۴۷۷	(۱۹,۶۰۸,۳۲۹,۸۶۵)	۳۶۱,۲۱۰,۱۱۰	۲,۰۱۲,۰۳۴,۷۵۵	۱,۹۹۲,۸۸۳,۳۶۵,۰۰۰	۲,۰۹۵,۵۰۰
۴۰,۱۳۹,۸۱۰,۸۱۶	۵,۷۶۷,۰۷۰,۵۱۳	۴۸,۳۴۳,۷۴۰	۲,۶۰۹,۰۸۶,۵۵۷,۷۴۷	۲,۶۶۰,۷۲۴,۰۸۰,۰۰۰	۲,۶۳۰,۰۰۰
۲۵۲,۷۶۶,۹۷۷,۶۸۰	(۱۹۴,۷۲۷,۹۵۷,۶۶۳)	۵۰,۴۸۸,۰۳۴۷	۲,۹۷۹,۷۶۹,۸۱۸,۸۱۶	۲,۷۸۵,۵۴۶,۷۴۱,۵۰۰	۲,۹۸۰,۳۱۰
۱۶,۹۱۶,۱۳۳,۵۵۲	۲۰,۹۳۲,۸۰۷,۷۹۷	۳۱,۵۶۸,۴۷۴	۹۸۰,۴۴۱,۰۱,۲۸۹	۱,۱۸۹,۹۹۸,۴۷۷,۵۶۰	۱۵۶,۸۹۹
(۳۶۲,۳۱۸,۷۵۰)	-	۳۶۲,۳۱۸,۷۵۰	۱,۹۹۸,۶۳۷,۶۸۱,۲۵۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰
۱	(۱۰,۴۶۶,۱۰۳)	۱۶,۴۰۹	۱۰۰,۹۸۱,۶۹۳	۹۰,۵۳۳,۰۰۰	۱۰۰
۶,۷۷۴,۲۷۱,۹۴۱	۷,۷۲۲,۲۱۸,۳۹۵	۸,۱۵۴,۳۳۲	۳۷,۲۵۸,۴۹۵,۶۳۳	۴۴,۸۸۸,۸۶۸,۳۰۰	۴۵,۱۷۰
۲۱,۴۲۷,۹۵۵,۱۹۳	۲۶,۶۶۲,۶۷۶,۸۵۳	۲۹,۴۵۲,۹۰۵	۱۳۵,۸۱۱,۱۷۳,۷۶۲	۱۶۲,۵۰۰,۳۰۴,۵۲۰	۱۶۶,۷۷۲
۲۸۶,۴۲۷,۹۸۲	(۱۱۶,۲۱۳,۹۳۲)	۷۲۰,۵۷۱	۴۰,۹۱۰,۵۸۲,۶۶۱	۳,۹۷۵,۵۶۵,۰۰۰	۴,۱۰۰
-	(۶۹۲,۸۷۴,۳۹۲)	۱۷۹,۳۱۱,۸۹۴	۹۸۹,۸۲۰,۵۶۲,۵۰۰	۹۸۹,۳۰۷,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰
-	۲۴,۹۴۵,۴۷۷,۸۱۲	۴۵۶,۷۴۰,۹۳۸	۲,۴۴۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰	۲,۵۱۹,۹۵۰,۰۰۰	۲,۴۹۵,۰۰۰
-	۵۴,۷۳۳,۴۶۲,۹۰۱	۱۸۱,۹۵۴,۶۰۹	۹۴۸,۹۷۳,۰۷۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۳۸۸,۴۹۵,۵۱۰	۹۹۸,۸۹۸
-	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	(۵۴۳,۵۷۰,۸۰۶)	۵۴۳,۵۵۹,۶۸۸	۲,۹۹۸,۹۷۰,۱۱۱,۱۸	۲,۹۹۸,۹۵۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۹۵۰
-	۴۸۳,۷۸۶,۸۴۶,۴۸۱	۱,۵۸۴,۲۶۳,۷۲۱	۸,۲۵۵,۳۹۴,۲۴۵,۷۹۸	۸,۷۴۰,۷۶۵,۲۵۶,۰۰۰	۹,۴۵۲,۰۰۰
-	(۳۶۲,۳۶۶,۶۰۰)	۳۶۲,۳۶۶,۶۰۰	۱,۹۹۹,۲۶۶,۰۰۰	۱,۹۹۹,۲۶۶,۰۰۰	۱,۹۹۹,۲۶۶
-	۹,۹۴۸,۱۹۶,۵۶۲	۱۸۲,۱۴۷,۱۸۸	۹۹۴,۸۱۹,۵۶۵,۲۵۰	۱,۰۰۰,۴۹۵,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰
۲۸۵,۲۵۷,۸۸۸,۹۴۳	-	-	-	-	-
(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۰۶,۹۰۳)	-	-	-	-	-
۳,۷۸۶,۸۲۸,۵۱۶	-	-	-	-	-
۸,۳۶۲,۰۰۸,۸۵۸	-	-	-	-	-
(۳۶۱,۴۱۲,۳۱۹)	-	-	-	-	-
۱۶۹,۱۹۱,۴۵۵,۰۰۷	-	-	-	-	-
(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۶۶۰,۰۰۰,۳۳۳,۳۹۱	-	-	-	-	-
۲۵,۱۷۰,۹۳۸	-	-	-	-	-
۵,۹۵۳,۹۱۱,۲۱۰	-	-	-	-	-
۷۶,۳۸۸,۰۳۰,۷۴۸	-	-	-	-	-
(۱۳,۹۹۷,۴۸۴,۷۹۶)	-	-	-	-	-
۱,۲۰۷,۶۶۶,۳۴۸,۵۵۱	۹۳۸,۵۳۷,۸۲۰,۰۰۵	۱۰,۶۵۹,۷۶۰,۶۹۴	۴۴,۲۵۲,۶۲۰,۷۰۹,۹۱۱	۴۵,۲۰۱,۸۱۸,۳۹۸,۸۹۰	۴۵,۱۲۱,۷۱۲

صکوک مرابحه دمیید ۱۲- ماهه ۳٪ ۱۸
 اجاره تانان کاردان ۱۵- ماهه ۱۴۰۴۱
 صکوک اجاره ملی ۱۲- ماهه ۶٪ ۱۸
 سلف موازی متناوب پوشش ۲۵
 مرابحه عام دولت ۱۰-۷- شخ ۳۰۰۷۳۴
 مرابحه عام دولت ۱۰-۲- شخ ۳۰۱۲۱۱
 مرابحه عام دولت ۹۴- شخ ۳۰۸۱۶
 استاندارد-م-لایودجه ۱۲- ماهه ۳۰۹۱۲
 مشارکت ش کرچ ۱۲- ماهه ۱۸
 صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲- ماهه ۱۸
 استاندارد-م-لایودجه ۹۹- ماهه ۲۰۰۷۰۴
 اسناد خزانه-م- ۲۰- بودجه ۳۰۸۰۶۸
 اسناد خزانه-م- ۲۰- بودجه ۳۰۸۰۶۸
 مرابحه عام دولت ۱۸- شخ ۳۰۰۷۲۵
 مرابحه عام دولت ۷۶- شخ ۳۰۰۷۲۵
 مرابحه عام دولت ۱۸- شخ ۳۰۰۷۲۵
 مشارکت ش اسلامشهر ۱۲- ماهه ۱۸
 مرابحه اکشور کو- کاردان ۱۲- ماهه ۳۰۰۷۰۶۱۲
 مشارکت ش اسفهان-م- ۳۰- ماهه ۱۸
 صکوک اجاره فولاد ۱۲- بدون ضامن ۱۲۳
 صکوک مرابحه دروز ۷- ماهه ۱۲۳
 مرابحه قوب و نوردرگرمان ۱۴- ماهه ۱۴
 مرابحه عام دولت ۳- شخ ۲۰۰۸
 صکوک مرابحه پاکسو ۳- ماهه ۱۸
 سلف میلگرد آتیه خاومینه ۱۱- ماهه ۱۹
 اسناد خزانه-م- ۲۰- بودجه ۱۱- ماهه ۱۹
 مرابحه عام دولت ۱۰-۴- شخ ۳۰۰۷۲۵
 مشارکت ش قم ۱۲- ماهه ۱۸
 سلف موازی متناوب مرجان ۳۱
 صکوک مرابحه سکورش ۳۰-۲- ماهه ۱۸
 اجاره دومیید ۲۰- ماهه ۱۴۰۴
 سلف نفت خام سبک داخلی ۲۰۰۲
 استاندارد-م-لایودجه ۹۹- ماهه ۲۰۰۳۱۶
 سلف موازی برق نیروی برق حرارتی ۲۰۰۵
 مرابحه عام دولت ۴- شخ ۲۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۱,۲۰۱,۹۳۴,۸۷۳	(۳,۷۱۶,۹۲۷,۸۴۰)	۱,۲۰۱,۹۳۴,۸۷۳	(۳,۷۱۶,۹۲۷,۸۴۰)
(۵۵۸,۳۷۹,۹۰۰)	-	(۵۵۸,۳۷۹,۹۰۰)	-
(۹۶,۱۶۷,۶۱۶)	-	(۹۶,۱۶۷,۶۱۶)	-
(۷۰,۷۵۴,۷۳۳)	-	(۷۰,۷۵۴,۷۳۳)	-
(۱۷۱,۴۷۷,۸۹۷)	-	(۱۷۱,۴۷۷,۸۹۷)	-
۳,۵۲۵,۴۶۷	۸۶,۴۱۰,۱۱۶	۳,۵۲۵,۴۶۷	۸۶,۴۱۰,۱۱۶

صندوق س. آرمین سپهر آشنام
 صندوق س. تجارت شاخصی کاردان
 صندوق س. سهام زوین کوروش س
 صندوق س. ثروت هیواس
 صندوق س. آوای تراز زاگرس سهام

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۴۳,۳۶۳,۱۰۱,۱۸۲	۱۱۴,۸۱۶,۹۳۱,۲۲۵	۴۳,۳۶۳,۱۰۱,۱۸۲	۱۱۴,۸۱۶,۹۳۱,۲۲۵
۲۵,۳۳۳,۸۸۵,۰۴۴	۱۳۷,۷۳۳,۳۰۵,۵۴۲	۲۵,۳۳۳,۸۸۵,۰۴۴	۱۳۷,۷۳۳,۳۰۵,۵۴۲
۶۸,۷۲۵,۹۸۶,۲۲۶	۲۶۲,۵۷۰,۲۳۶,۹۶۷	۶۸,۷۲۵,۹۸۶,۲۲۶	۲۶۲,۵۷۰,۲۳۶,۹۶۷

بیمه سامان
 پتروشیمی مارون

۲۱

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

۱۹ - سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد	هزینه تنزیل	جمع درآمد	سود	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۷۸,۹۹۵,۷۸۵	(۲,۷۰۵,۳۳۵)	۸۱,۷۰۱,۱۲۰	۳۱	۲,۶۳۵,۵۲۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
-	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	۲,۰۳۷,۱۶۳	۲۹	۷۰,۲۴۷	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تامین سرمایه کیمیا
۱۷,۸۲۱,۷۸۲,۰۰۰	۱۷,۸۲۱,۷۸۲,۰۰۰	-	۱۷,۸۲۱,۷۸۲,۰۰۰	۳۰۰	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بیمه سامان
۸۵,۹۰۲,۴۸۱,۶۱۸	۴۹,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی مارون
۱۳۹,۲۵۵,۱۹۸	-	-	-	-	-			توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۴,۱۶۱,۶۳۶,۴۸۶	-	-	-	-	-			آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۴۰,۴۲۰,۳۶۹,۴۴۰	-	-	-	-	-			سرمایه‌گذاری ملی ایران
۱,۰۲۵,۴۴۰,۵۰۰	-	-	-	-	-			سرمایه‌گذاری توکافولاد(هلدینگ)
۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-			سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
۱۵۲,۹۴۴,۹۶۵,۲۴۲	۶۷,۲۸۵,۸۱۴,۹۴۸	(۲,۷۰۵,۳۳۵)	۶۷,۲۸۸,۵۲۰,۲۸۳					

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰-۱	سود اوراق مشارکت
۶۸۰,۵۱۲,۵۰۴,۰۹۴	۱,۱۱۰,۴۳۳,۵۱۰,۴۲۰	۲۰-۱	سود اوراق مشارکت
۱,۲۱۸,۴۴۰,۱۳۱,۹۱۸	۲,۳۸۱,۷۹۵,۶۸۱,۵۸۵	۲۰-۲	سود اوراق اجاره
۲,۲۳۸,۵۰۲,۸۸۷,۶۲۴	۲,۳۸۰,۴۵۸,۱۶۵,۹۹۵	۲۰-۳	سود اوراق مزایحه
۲,۲۲۹,۴۳۶,۵۴۴,۹۹۰	۱,۹۸۲,۸۱۴,۲۰۳,۹۳۲	۲۰-۴	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
۶,۳۶۶,۸۹۲,۰۶۸,۶۲۶	۷,۸۵۵,۵۰۱,۵۶۲,۲۳۲		

۲۰-۱- اوراق مشارکت بورسی:

تاریخ سرمابه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مختلف	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۸	درصد	ریال
مشارکت ش اسلامشهر ۳-۳۱۲ ماهه ۱۸٪		۱۸		۱۴۱,۸۱۱,۷۶۸,۳۷۷
مشارکت ش اصفهان ۳-۳۰۶ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۸		۴۷۴,۱۰۹,۵۴۹,۷۰۸
اوراق مشارکت مشارکت ش قم ۳-۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۸		۲۲۳,۴۴۳,۲۴۱,۶۱۷
اوراق مشارکت مشارکت ش کرج ۳-۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۸		۳۷۱,۰۵۴,۸۶۴,۶۷۸
صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ماهه ۱۸/۵٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۹		۱۴۰,۸۶۰,۴۰۰
منفعت صبا اوند کاردان ۱۱۱۳-۱۴۰۰	-	-		-
سود دریافتی اوراق سلف سلف موازی متانول مرجان ۰۳۱	-	-		-
منفعت دولت ۵-ش-خاص کاردان ۰۱۰۸	-	-		-
مشارکت رایان سایا-۲ماهه ۱۶٪	-	-		-
اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی کرج	-	-		-
اوراق مشارکت اتوبوس رانی قم	-	-		-
				۱,۱۱۰,۴۳۳,۵۱۰,۴۲۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال
-	-	۱۶۹,۵۶۵,۵۳۰,۷۱	۱۶۹,۵۶۵,۵۳۰,۷۱
-	-	۱۶۳,۳۷۶,۴۸۷,۹۱۹	۱۶۳,۳۷۶,۴۸۷,۹۱۹
۱۴۰,۷۲۸,۰۶	۱۴۰,۷۲۸,۰۶	۸۰,۵۲,۲۶۵,۵۶۳	۸۰,۵۲,۲۶۵,۵۶۳
۷۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۷۲۳,۳۵۴	۲۰۲,۷۲۳,۳۵۴
۵۹۰,۴۴,۳۶۳,۱۵۸	۵۹۰,۴۴,۳۶۳,۱۵۸	۱۰۷,۴۵۳,۰۹۵,۸۷۱	۱۰۷,۴۵۳,۰۹۵,۸۷۱
۱۰۰,۶۰۲,۶۸۹,۳۵۲	۱۰۰,۶۰۲,۶۸۹,۳۵۲	۶۸۰,۵۱۲,۵۰۴,۰۹۴	۶۸۰,۵۱۲,۵۰۴,۰۹۴

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

۲۰۲- اوراق اجاره:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		مختلف
-	۵۰۵,۶۶۷,۱۶۷,۴۴۲	۲۱	-	۱۴۰۵/۱۲/۳۴	مختلف
۲۰,۸۹۶,۳۱۷,۷۵۵	۳,۱۷۸,۶۵۴,۵۷۴	۱۸	۱۵۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	مختلف
۸۲۸,۵۳۲,۸۶۳,۰۱۲	۱,۲۲۴,۴۴۴,۲۵۵,۹۹۸	۱۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	مختلف
۳۶۹,۰۰۹,۶۴۱,۱۵۱	۶۴۸,۵۰۶-۳,۸۷۱	۱۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	مختلف
۱,۲۱۸,۴۴۰,۱۳۱,۹۱۸	۲,۳۸۱,۷۹۵,۶۸۱,۸۸۵				

۲۰۳- اوراق مرابحه:

صکوک اجاره فولاد ۵۱۲۵ بدون ضامن
 اجاره دومینو ۲۰۸ ۱۴۰۴۰۲
 صکوک اجاره ملی ۶۴۱۲ ماهه ۱۸٪
 اجاره تالان کاردان ۱۵ ۱۴۰۴۱۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		مختلف
-	۲۷,۰۹۷,۶۴۳,۸۳۶	۱۸	-	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	مختلف
-	۵۷,۵۲۷,۴۶۷,۰۸۷	۲۳	-	۱۴۰۷/۰۵/۱۵	مختلف
-	۱۳۵,۰۷۷,۰۳۱,۲۰۵	۱۸	-	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	مختلف
-	۵۳,۵۸۱,۱۱۲,۲۶۶	۱۸	-	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	مختلف
-	۱۳۶,۱۸۹,۱۳۲,۳۵۷	۱۸	-	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	مختلف
-	۳۳۸,۵۰۴,۴۸۹,۷۶۱	۱۸	-	۱۴۰۶/۰۷/۱۷	مختلف
-	۱۲,۶۲۸,۷۶۶,۳۳۳	۱۶	-	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	مختلف
۸۶,۲۲۲,۱۳۹,۹۵۸	۲۸۱,۱۹۵,۶۱۵,۸۲۸	۱۸	۲,۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مختلف
۱۵۷,۴۶۷,۶۷۱,۳۳۲	۱۳۳,۴۳۰,۷۹۸,۷۱۴	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۱	مختلف
۷۱,۰۷۲,۱۰۰,۶۰۶	۱۰۲,۳۴۰,۷۵۹,۰۶۸	۱۸	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	مختلف
۲۶۷,۹۷۶,۱۶۴,۳۸۴	۲۲۸,۰۹۳,۳۴۲,۶۱۸	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	مختلف
۲۴۹,۰۶۲,۳۴۰,۹۱۴	۷۳,۶۸۱,۳۳۸,۰۶۶	۱۸	۳,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	مختلف
۲۲۹,۸۴۵,۷۵۲,۴۲۴	۳۴۵,۰۲۶,۵۷۴,۷۸۱	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	مختلف
۴۰۵,۸۲۶,۳۷۹,۵۰۱	۳۷۹,۴۵۷,۷۴۱,۹۲۸	۱۷	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مختلف
۵۵۹,۳۷۲,۲۶۲	۵۵۹,۷۵۷,۸۲۸	۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	مختلف
۲۰۳,۶۸۸,۶۱۷,۹۱۹	۷۵,۰۶۵,۵۹۴,۳۱۹	۱۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	مختلف
۲۳۵,۳۷۱,۳۱۲,۸۲۷	-	-	-	-	-
۱۴۹,۸۱۳,۰۹۱,۵۳۹	-	-	-	-	-
۸۲,۳۲۲,۸۵۷,۱۴۵	-	-	-	-	-
۹۸,۹۵۴,۵۰۰,۹۸۰	-	-	-	-	-
۱۰,۶۸۴,۹۳۳	-	-	-	-	-
۲,۲۳۸,۵۰۲,۸۸۷,۶۲۴	۲,۳۸۰,۴۵۸,۱۶۵,۹۹۵				

مرابحه اکثورو کو-کاردان ۷۰۶۱۲
 صکوک مرابحه دروژ ۷۰۵ ماهه ۲۳٪
 مرابحه ذوب و نورد کرمان ۱۴۰۸۱۴
 مرابحه فاران شیمی ۱۴۰۵۰۷۳۰
 مرابحه عام دولت ۱۸-شخ ۶۰۲۲۵
 مرابحه ش. دبش سبز گستر ۱۴۰۶۰۷۱۷
 مرابحه عام دولت ۸۶-شخ ۲۰۴۰۴
 مرابحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۳۰۷۲۴
 صکوک مرابحه پاکسو ۵۰۳-۳ ماهه ۱۸٪
 مرابحه عام دولت ۱۰۴-شخ ۲۰۳۰۳
 صکوک مرابحه صکورش ۳۰۲-۳ ماهه ۱۸٪
 مرابحه عام دولت ۱۰۲-شخ ۳۱۲۱۱
 صکوک مرابحه دعید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
 مرابحه عام دولت ۹۴-شرایط خاص ۳۰۸۱۶
 مرابحه عام دولت ۷۶-شرایط خاص ۳۰۴۰۶
 مرابحه عام دولت ۴-شرایط خاص ۲۰۵
 مرابحه عام دولت ۳-شخ ۲۰۸
 اوراق سلف موازی متداول پوشهر ۲۵
 مرابحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۳
 مرابحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۴
 مرابحه عام دولت ۵-شخ ۰۰۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	(۲۳,۲۵۴)	۱۱,۶۳۸,۴۷۹
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	۸۶,۵۶۱,۷۹۶	۲۶۹,۰۴۳,۶۸۲
۲۱-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۸۱۳,۰۲۰,۱۰۳	۱۳۶,۲۰۴,۶۱۶
۲۱-۲ درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۷۳۱,۸۹۹,۵۵۸,۶۴۵	۴۱۶,۸۸۶,۷۷۷

۲۱-۱- مبلغ فوق ناشی از برگشت هزینه کارمزد معاملات از طرف کارگزاری وفق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق می باشد.

۲-۲- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی
شرکت شهرداری اصفهان	مدیر صندوق	مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۱۸ ماهه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
شرکت اکتور کو	مدیر صندوق	مراجعه اکتور کو-کاردان ۷۰۶۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
شرکت فولاد	مدیر صندوق	صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۵,۳۹۴,۲۴۵,۷۹۸	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱

مدیر صندوق	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
متولی سابق صندوق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	۱۵۷,۴۵۹,۶۰۶,۹۶۴	۱۲۵,۰۱۹,۷۱۸,۱۳۰
متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	-	۲۷,۳۹۷,۲۶۰
بازارگردان	۱,۳۲۴,۲۱۸,۷۵۰	۸۷۲,۶۰۲,۷۴۰
حسابرس- موسسه حسابرسی بیات رایان	۱۸۰,۶۱۰,۸۲۷,۲۵۲	۱۴۲,۲۱۵,۷۹۴,۷۵۹
	۵۸۱,۵۹۳,۶۲۰	۳۵۷,۵۰۲,۸۲۵
	۳۳۹,۸۷۶,۲۴۶,۵۸۶	۲۶۸,۴۹۳,۰۱۵,۷۱۴

۲۳- سایر هزینه ها

هزینه برگزاری مجامع	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار و آبونمان	۵۱۹,۴۳۲	۸,۹۶۵,۱۶۷
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۸,۱۵۵,۶۰۱,۲۴۵	۱,۵۰۴,۸۶۸,۱۷۲
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۱۴۹,۶۸۹,۶۹۸	۲۰۳,۶۹۱,۱۳۹
هزینه کارمزد بانکی	۱,۸۷۱,۵۰۵,۷۹۶	۱,۷۴۹,۵۹۸,۷۸۳
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۶,۴۸۱,۸۵۳	۵۲,۶۸۹,۰۴۹
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۴۶,۲۰۵,۵۳۰	۴۵,۲۰۵,۵۳۰
	۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	۲,۶۲۴,۳۵۳,۰۱۲
	۲۰,۹۹۹,۱۱۵,۷۶۴	۶,۱۸۹,۳۷۰,۸۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	-
۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	-

هزینه های مالی

۲۵- سود پرداختی به سرمایه گذاران

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۲۵,۴۰۱,۳۶۹,۸۷۶	۳,۲۶۹,۳۱۶,۲۷۸,۹۸۰
۲,۷۸۵,۸۸۵,۴۹۵,۹۳۴	۳,۶۷۸,۳۲۲,۸۲۹,۶۹۸
۳,۸۶۶,۸۲۹,۸۶۶,۹۵۶	۳,۲۲۸,۹۶۱,۲۰۳,۵۸۰
۷,۹۷۸,۱۱۶,۷۳۲,۷۶۶	۱۰,۱۷۶,۶۰۰,۳۱۲,۲۵۸

دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان

دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار

دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۶۰,۱۸۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۹۸,۰۵۲,۴۷۹
-	(۱۰۷,۴۸۱,۵۳۹,۸۵۱)
۳۶۰,۱۸۲,۳۰۰,۰۰۰	(۷۳,۷۸۳,۴۸۷,۳۷۲)

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱- ریال

اوراق	نماد	مانده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
پتروشیمی مارون	ظمارون ۰۲۱۰	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۴	۲۴۸,۶۹۶
بیمه سامان	ظبساما ۰۳۰۲	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۹,۳۱۱

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

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نام	اشخاص وابسته
			درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	
۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۰۰۲	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰/۰۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۷۸	۴۵۰,۰۰۰	عادی	
۰/۰۷	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۰۸۴	۴۹۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن تقدیم‌دهی و سهامدار ممتاز
۰/۲۶	۱۷,۲۰۴,۷۰۰	ممتاز	۰/۰۰۰	-	عادی	
۰/۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	۰/۰۰۰	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	۰/۰۰۱	۵۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۰	۵۴,۵۰۰	-	۰/۰۰۰	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۰۱	۶۱۹,۵۷۴	-	۰/۰۱۲	۷۲۳,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۲۹	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۰/۳۲۷	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰/۷۰	۴۵,۹۸۲,۷۷۴	-	۰/۵۰	۲۹,۲۷۵,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱					نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله			
(۱۶۲,۱۰۶,۰۱۳,۶۶۱)	طی دوره	۱۵۷,۴۵۹,۶۰۶,۶۶۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق (جدید)	تأمین سرمایه کاردان	
(۲۸۵,۸۹۸,۴۳۷)	طی دوره	۱,۲۲۴,۲۱۸,۷۵۰	کارمزد متولی	متولی قطعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	
(۵۸۱,۵۹۳,۶۲۰)	طی دوره	۵۸۱,۵۹۳,۶۲۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند	
	طی دوره	۳,۸۸۲,۹۴۶,۸۸۷,۳۴۵	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان	
	طی دوره	۱,۵۵۰,۸۴۸,۱۱۸	کارمزد کارگزار			
۳۴,۲۳۰,۳۰۵	طی دوره	۳۱,۳۲۹,۳۵۰,۶۶۲,۵۸۳	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت	
		۵,۲۳۲,۸۶۸,۰۳۴	کارمزد کارگزار			
(۶۸,۹۱۱,۷۶۲,۷۸۸)	طی دوره	۱۸۰,۶۱۰,۸۲۷,۲۵۲	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	بازارگردان	

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 اقسا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.