

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم 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
۹-۳۱	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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

ارکان صندوق

شخص حقوقی

کیهان سریفی
شرکت تامین سرمایه کارکنان ش.ت. ۴۲۸۲۷۱

مدیر صندوق

تامین سرمایه کارکنان

غلامحسین سمیعی

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

(Handwritten signature)

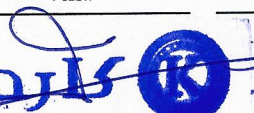
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱۲۰,۰۴۰,۰۷۱,۷۳۵	۲,۲۰۰,۴۱۲,۷۹۴,۵۷۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۶,۱۷۵,۲۴۳,۶۸۴,۳۱۹	۴۵,۵۰۹,۱۸۷,۸۸۹,۴۵۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	-	۷۰۴,۹۲۵,۰۵۷,۳۰۴
حساب‌های دریافتی	۹	۱۳۳,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵	۱۳۳,۸۳۴,۷۸۲,۸۳۵
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰,۱۶۵,۱۵۴,۹۸۹	۸۳,۰۹۳,۲۵۶,۱۲۳
سایر دارایی‌ها	۱۱	۳,۴۵۷,۶۱۹,۴۳۸	۲,۱۷۶,۸۷۳,۵۴۲
موجودی نقد	۱۲	۱۴۸,۰۶۲,۲۰۱,۴۸۱	۲۲۲,۵۰۲,۶۷۷,۲۲۳
جمع دارایی‌ها		۴۷,۳۶۹,۸۷۵,۷۳۸,۷۴۷	۶۸,۳۱۳,۹۹۶,۳۴۴,۷۲۴
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵	۲۷۱,۱۸۶,۰۵۱,۶۲۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳	۱,۱۵۵,۸۶۷,۱۷۵,۰۱۶
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰	۱,۲۳۸,۹۱۶,۶۰۲,۷۶۴
جمع بدهی‌ها		۱,۰۷۵,۷۱۴,۹۳۶,۳۲۸	۲,۶۶۵,۹۶۹,۸۲۹,۴۰۵
خالص دارایی‌ها	۱۶	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

فرگه ثبت سرمایه کاردان ش.ت. ۲۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۹۹۹,۸۵۸,۴۵۹,۱۷۸	۴۰۳,۹۹۴,۳۱۴,۳۷۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۷۳۳,۲۹۳,۹۹۴,۵۷۶	۱,۸۵۶,۴۹۵,۵۲۰,۲۲۴
سود سهام	۱۹	۶۷,۲۸۸,۵۲۰,۲۸۳	۱۶۲,۱۲۸,۵۷۴,۳۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱۰,۹۵۴,۷۱۳,۴۰۹,۸۹۵	۹,۳۴۸,۱۴۹,۵۲۶,۹۴۷
سایر درآمدها	۲۱	۱,۹۳۴,۴۳۵,۳۵۴	۱,۶۶۱,۷۸۱,۷۹۴
جمع درآمدها		۱۳,۷۵۷,۰۸۸,۸۱۹,۲۸۶	۱۱,۷۷۲,۴۲۹,۷۱۲,۶۴۱
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۴۳۴,۹۷۹,۹۵۵,۹۶۸)	(۴۰۲,۷۰۶,۰۱۳,۹۶۵)
سایر هزینه‌ها	۲۴	(۲۷,۲۸۸,۲۳۸,۶۸۰)	(۹,۳۵۴,۹۲۷,۸۶۵)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۱۳,۲۹۴,۸۲۰,۶۲۴,۶۳۸	۱۱,۳۶۰,۳۶۸,۷۷۵,۸۱۱
هزینه‌های مالی	۲۵	-	(۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶)
سود خالص		۱۳,۲۹۴,۸۲۰,۶۲۴,۶۳۸	۱۱,۳۵۹,۹۶۶,۳۳۳,۹۷۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۲.۸۱٪	۲۱.۲۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)		۲۸.۷۳٪	۱۷.۳۶٪

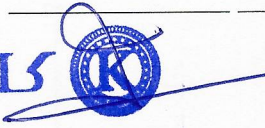
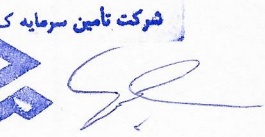
صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۶,۵۶۴,۶۲۰,۹۷۷	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۲۱۹,۲۸۹,۷۸۰	۱۲,۱۹۲,۸۹۷,۸۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۳,۱۵۴,۴۶۵,۰۱۴)	(۳۱,۵۹۴,۱۸۱,۰۴۳,۲۶۴)
سود خالص	-	۱۳,۲۹۴,۸۲۰,۶۲۴,۶۳۸
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران	-	(۱۳,۰۴۰,۶۰۲,۷۲۲,۸۶۸)
تعدیلات	-	(۲۰۶,۸۰۰,۳۷۱,۴۰۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تامین سرمایه‌کاردان	کیومرث هریفی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسن سمیعی	



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه				شرح نحوه محاسبه هزینه			
هزینه‌های تأسیس				معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *			
کارمزد مدیر				سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ درصد 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 درصد از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛			
کارمزد بازارگردان				سالانه چهار 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 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **			
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها				معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد			
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها				هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید : **** ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:			
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال		از صفر تا ۳۰.۰۰۰		از ۳۰.۰۰۰ تا ۳۰۰.۰۰۰ ریال		بالای ۳۰۰.۰۰۰ ریال	
		۰/۰۰۰۲۵		۰/۰۰۰۱۵		۰/۰۰۰۰۵	

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

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\pi \times 0.03/365)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. π برابر است با ۵۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به $0/3$ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها وصول و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ 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 کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صنعت	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۰.۱۲	۸۰,۳۶۸,۵۴۱,۲۵۳	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲	۰.۲۱	۹۹,۶۰۵,۳۳۰,۲۲۱	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲	۰.۲۱	۰.۲۱	۹۹,۶۰۵,۳۳۰,۲۲۱	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۰.۰۲	۱۰,۳۷۲,۳۸۷,۳۷۰	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۰.۰۴	۲۰,۴۳۴,۷۴۱,۵۱۴	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۰.۰۴	۰.۰۴	۲۰,۴۳۴,۷۴۱,۵۱۴	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۰.۶۴	۴۳۶,۳۸۹,۴۵۱,۶۰۱	۳۹۰,۲۰۰,۱۲۲,۸۳۲	-	-	۳۹۰,۲۰۰,۱۲۲,۸۳۲	-	-	-	-	-	-
محصولات شیمیایی	۰.۸۴	۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۵۰۲	۴۹۹,۱۴۶,۷۹۲,۴۵۰	-	-	۴۹۹,۱۴۶,۷۹۲,۴۵۰	-	-	-	-	-	-
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	-	-	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	-	-	-	-	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱.۰۴	۷۱۱,۱۷۰,۳۷۹,۶۷۹	۶۳۶,۷۵۷,۵۹۴,۵۷۸	-	-	۶۳۶,۷۵۷,۵۹۴,۵۷۸	-	-	-	-	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۵۷	۳۸۷,۷۸۹,۹۱۶,۱۳۷	۳۴۷,۵۰۸,۹۸۱,۶۱۷	-	-	۳۴۷,۵۰۸,۹۸۱,۶۱۷	-	-	-	-	-	-
	۳.۲۳	۲,۲۰۰,۴۱۲,۷۹۴,۵۷۲	۱,۹۶۰,۵۳۸,۲۷۸,۵۸۰	۰.۲۵	۱۲۰,۰۴۰,۷۱۱,۷۳۵	۱۲۰,۰۴۰,۷۱۱,۷۳۵	۰.۲۵	۰.۲۵	۱۲۰,۰۴۰,۷۱۱,۷۳۵	۱۲۰,۰۴۰,۷۱۱,۷۳۵	۱۲۰,۰۴۰,۷۱۱,۷۳۵	۱۲۰,۰۴۰,۷۱۱,۷۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکمیل سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تاریخ سپرده‌گذاری		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد		
-	-	۱.۲۸	۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۲۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۱۴۰۳/۱۱/۰۴
-	-	۰.۳۶	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۲۶	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۱۴۰۳/۱۰/۱۷
۰.۷۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۱
۰.۵۱	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۱
۰.۴۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۱.۵	۱۴۰۳/۰۹/۲۷	۱۴۰۳/۰۹/۲۷
۰.۳۸	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹
۳.۱۷	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۳.۱۷	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۲.۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۱.۵	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۱.۷۱	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۱.۵	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۰۸
۱۲.۳۱	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۴	۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	سود متعلقه	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۱۶.۱۹	۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷	-	-	-	
۱۶.۱۹	۱۱,۰۵۷,۸۶۳,۰۱۳,۶۶۷	-	-	-	

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۰,۸۵۷,۲۲۴,۶۴۰,۸۶۵	۱۲,۳۰۹,۹۳۳,۸۳۱,۳۶۷
سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره	۱۸,۵۳۸,۴۵۵,۶۵۴,۶۴۹	۹,۴۹۰,۲۲۲,۱۶۸,۶۲۷
سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۱۵,۲۳۰,۹۰۵,۹۳۳,۳۹۹	۲۲,۶۹۸,۲۷۰,۲۹۰,۹۵۹
سرمایه‌گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبیی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام	۱۰,۴۷۲,۷۲۲,۷۹۵,۴۶۶	۱۰,۱۰۷,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵
	۴۶,۱۷۵,۲۴۴,۶۴۴,۳۱۹	۴۵,۵۰۹,۱۸۷,۸۸۹,۴۵۸

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
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مشارکت ش اصفهان ۳۰-۳-۱۳۸۸	۱۸	۲,۹۹۸,۹۷۰,۰۰۱,۱۱۸	۶,۶۴۳	۲,۹۹۸,۹۷۰,۰۰۶,۴۴۶,۹۵۵	۶,۶۳۳	-	-
مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳-۱۳۸۸	۱۸	۹۹۸,۹۳۳,۰۷۸,۰۰۰	۱,۸۸۴,۷۴۸,۵۶۸	۱,۰۰۵,۵۹۰,۲۸۹,۴۶۹	۲,۱۲	-	-
مشارکت ش کرج ۳۱۲-۳-۱۳۸۸	-	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۳,۸۹۲,۹۷۲	۲,۰۰۰,۵۲۱,۵۷۴,۲۲۲	۴,۲۲	۲,۰۰۰,۵۲۱,۵۷۱,۸۲۶	۲,۹۳
سلف موازی مثابول پوشهر ۲۰۵	-	۳,۵۰۳,۱۸۸,۷۱۰,۰۰۰	-	۴,۷۲۹,۳۷۲,۳۵۷,۶۸۷	۹,۹۸	۳,۹۸۹,۳۴۴,۵۴۶,۷۸۳	۵,۸۴
استادخرانه‌م آپودجه ۳۰-۹-۱۳۰۰	-	۸۲,۶۳۷,۸۹۶,۷۲۶	-	۱۲,۵۰۲,۲۲۲,۹۰۷,۱۰۰	۰,۲۷	۹۸,۰۴۴,۱۰۰,۱۲,۸۵۰	۰,۱۴
صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۱۳۱۲-۱۳۸۵	۱۸,۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۲,۶۵۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
مشارکت ش قم ۳۱۲-۳-۱۳۸۸	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
استادخرانه‌م ۲۰-۹-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-
استادخرانه‌م آپودجه ۳۰-۹-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-
سلف موازی برق نیروی برق حرارتی	-	-	-	-	-	-	-
استادخرانه‌م آپودجه ۳۰-۹-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-
استادخرانه‌م آپودجه ۳۰-۹-۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-
سلف موازی مثابول مرجان ۳۱	-	-	-	-	-	-	-
		۹,۵۳۳,۸۷۲,۲۴۴,۶۰۳	۳,۷۷۳,۷۱۰,۸۲۸	۱۰,۸۵۷,۲۴۴,۶۴۰,۸۶۵	۲۲,۹۲	۱۲,۳۰۹,۹۳۳,۸۳۱,۳۶۷	۱۸,۰۲

۷-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر 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
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن	۲۱	۸,۲۵۸,۱۹۲,۸۳۳,۹۴۴	۳۱,۰۲۱,۸۷۶,۲۸۸	۹,۱۵۷,۱۹۰,۹۲۰,۴۶۷	۱۹,۳۳	-	-
صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶-۱۳۸۸	۱۸	۶,۶۹۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۰۴,۷۱۲,۲۴۴	۶,۷۹۸,۶۶۶,۰۰۰,۶۲۴	۱۴,۲۵	۶,۸۶۸,۰۴۰,۷۸۱,۱۱۲	۱۰,۰۰۵
اجاره تان کرمان ۱۵-۴۱۰-۱۴۰۰	۱۸	۳,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۴۴,۹۷۴,۷۰۸	۲,۵۸۲,۵۹۲,۷۵۵,۹۵۸	۵,۴۵	۲,۵۸۷,۷۷۵,۳۶۸,۷۴۳	۳,۷۹
اجاره دومینو ۲۰-۴۰۰-۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۳۷,۶۴۲,۰۰۰,۱۸,۷۷۲	۰,۰۶
		۱۷,۲۵۱,۹۹۲,۸۳۳,۹۴۴	۴۴,۰۱۱,۵۶۴,۸۲۰	۱۸,۵۳۸,۴۵۵,۶۵۴,۶۴۹	۳۹,۱۳	۹,۴۹۰,۲۲۲,۱۶۸,۶۲۷	۱۳,۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷-۳ اوراق مرابحه به تشکیل ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	نرخ سود
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۳۸۹	۲,۶۶۰,۶۵۱,۶۲۷,۵۵۰	۳۸۹	۲,۶۶۰,۶۵۱,۶۲۷,۵۵۰	۱۴۰/۲۱/۳۱۷۷	۱۵
۱۵۰	۱,۰۲۱,۹۹۹,۰۰۰-۵۵۰۲	۱۵۰	۱,۰۲۱,۹۹۹,۰۰۰-۵۵۰۲	۱۴۰/۲۱/۴/۱۴	۱۷
۱۵۱	۱,۰۳۰,۲۵۸,۹۱۱,۷۵۸	۱۵۱	۱,۰۳۰,۲۵۸,۹۱۱,۷۵۸	۱۴۰/۲۱/۳۱۰۴	۱۷
۳۰۹	۲,۵۸۸,۷۷۲,۷۹۹,۴۱۵	۳۰۹	۲,۵۸۸,۷۷۲,۷۹۹,۴۱۵	۱۴۰/۲۱/۱۱/۱۳	۱۵
۲۹۷	۲,۰۰۲,۲۱۷,۳۲۸,۰۵۱	۲۹۷	۲,۰۰۲,۲۱۷,۳۲۸,۰۵۱	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۴۸۷	۳,۲۲۷,۷۹۴,۷۸۸,۲۶۴	۴۸۷	۳,۲۲۷,۷۹۴,۷۸۸,۲۶۴	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۲۹۳	۲,۰۰۴,۳۵۰,۰۶۲,۸۷۶	۲۹۳	۲,۰۰۴,۳۵۰,۰۶۲,۸۷۶	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۴۴۳	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۴۶,۶۴۳	۴۴۳	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۴۶,۶۴۳	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۰۰۱	۴,۳۱۵,۹۰۵,۷۳۱	۰۰۱	۴,۳۱۵,۹۰۵,۷۳۱	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۲۰۶	۱,۶۸۲,۳۰۶,۷۵۳,۷۳۹	۲۰۶	۱,۶۸۲,۳۰۶,۷۵۳,۷۳۹	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۰۷۵	۵۱۴,۷۷۹,۴۸۴,۴۸۲	۰۷۵	۵۱۴,۷۷۹,۴۸۴,۴۸۲	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۲۰۲	۱,۵۱۴,۲۲۷,۸۴۱,۲۵۲	۲۰۲	۱,۵۱۴,۲۲۷,۸۴۱,۲۵۲	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۱۹۱	۱,۳۰۴,۱۳۴,۳۲۹,۸۱۶	۱۹۱	۱,۳۰۴,۱۳۴,۳۲۹,۸۱۶	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۳۳۰۲۳	۲۲,۶۹۸,۳۷۰,۲۹۰-۹۵۹	۳۳۰۲۳	۲۲,۶۹۸,۳۷۰,۲۹۰-۹۵۹	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۱۴۰/۱/۰۹/۳۰		۱۴۰/۱/۰۹/۳۰		۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	نام شرکت
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	پتروشیمی مارون
۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۰۰۲	-	۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۰۰۲	-	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	بیمه سامان
۴۳۶,۳۰۹,۲۰۹,۰۰۳	۲,۲۱	۴۳۶,۳۰۹,۲۰۹,۰۰۳	۲,۲۱	۱۷,۷۲۸	
۱,۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۲,۲۱	۱,۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۲,۲۱	-	

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	نرخ سود
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۳۸۹	۲,۶۶۰,۶۵۱,۶۲۷,۵۵۰	۳۸۹	۲,۶۶۰,۶۵۱,۶۲۷,۵۵۰	۱۴۰/۲۱/۳۱۷۷	۱۵
۱۵۰	۱,۰۲۱,۹۹۹,۰۰۰-۵۵۰۲	۱۵۰	۱,۰۲۱,۹۹۹,۰۰۰-۵۵۰۲	۱۴۰/۲۱/۴/۱۴	۱۷
۱۵۱	۱,۰۳۰,۲۵۸,۹۱۱,۷۵۸	۱۵۱	۱,۰۳۰,۲۵۸,۹۱۱,۷۵۸	۱۴۰/۲۱/۳۱۰۴	۱۷
۳۰۹	۲,۵۸۸,۷۷۲,۷۹۹,۴۱۵	۳۰۹	۲,۵۸۸,۷۷۲,۷۹۹,۴۱۵	۱۴۰/۲۱/۱۱/۱۳	۱۵
۲۹۷	۲,۰۰۲,۲۱۷,۳۲۸,۰۵۱	۲۹۷	۲,۰۰۲,۲۱۷,۳۲۸,۰۵۱	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۴۸۷	۳,۲۲۷,۷۹۴,۷۸۸,۲۶۴	۴۸۷	۳,۲۲۷,۷۹۴,۷۸۸,۲۶۴	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۲۹۳	۲,۰۰۴,۳۵۰,۰۶۲,۸۷۶	۲۹۳	۲,۰۰۴,۳۵۰,۰۶۲,۸۷۶	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۴۴۳	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۴۶,۶۴۳	۴۴۳	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۴۶,۶۴۳	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۰۰۱	۴,۳۱۵,۹۰۵,۷۳۱	۰۰۱	۴,۳۱۵,۹۰۵,۷۳۱	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۲۰۶	۱,۶۸۲,۳۰۶,۷۵۳,۷۳۹	۲۰۶	۱,۶۸۲,۳۰۶,۷۵۳,۷۳۹	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۰۷۵	۵۱۴,۷۷۹,۴۸۴,۴۸۲	۰۷۵	۵۱۴,۷۷۹,۴۸۴,۴۸۲	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۲۰۲	۱,۵۱۴,۲۲۷,۸۴۱,۲۵۲	۲۰۲	۱,۵۱۴,۲۲۷,۸۴۱,۲۵۲	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۱۹۱	۱,۳۰۴,۱۳۴,۳۲۹,۸۱۶	۱۹۱	۱,۳۰۴,۱۳۴,۳۲۹,۸۱۶	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۳۳۰۲۳	۲۲,۶۹۸,۳۷۰,۲۹۰-۹۵۹	۳۳۰۲۳	۲۲,۶۹۸,۳۷۰,۲۹۰-۹۵۹	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۱۴۰/۱/۰۹/۳۰		۱۴۰/۱/۰۹/۳۰		۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	نام شرکت
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	پتروشیمی مارون
۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۰۰۲	-	۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۰۰۲	-	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	بیمه سامان
۴۳۶,۳۰۹,۲۰۹,۰۰۳	۲,۲۱	۴۳۶,۳۰۹,۲۰۹,۰۰۳	۲,۲۱	۱۷,۷۲۸	
۱,۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۲,۲۱	۱,۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۲,۲۱	-	

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	نرخ سود
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۳۸۹	۲,۶۶۰,۶۵۱,۶۲۷,۵۵۰	۳۸۹	۲,۶۶۰,۶۵۱,۶۲۷,۵۵۰	۱۴۰/۲۱/۳۱۷۷	۱۵
۱۵۰	۱,۰۲۱,۹۹۹,۰۰۰-۵۵۰۲	۱۵۰	۱,۰۲۱,۹۹۹,۰۰۰-۵۵۰۲	۱۴۰/۲۱/۴/۱۴	۱۷
۱۵۱	۱,۰۳۰,۲۵۸,۹۱۱,۷۵۸	۱۵۱	۱,۰۳۰,۲۵۸,۹۱۱,۷۵۸	۱۴۰/۲۱/۳۱۰۴	۱۷
۳۰۹	۲,۵۸۸,۷۷۲,۷۹۹,۴۱۵	۳۰۹	۲,۵۸۸,۷۷۲,۷۹۹,۴۱۵	۱۴۰/۲۱/۱۱/۱۳	۱۵
۲۹۷	۲,۰۰۲,۲۱۷,۳۲۸,۰۵۱	۲۹۷	۲,۰۰۲,۲۱۷,۳۲۸,۰۵۱	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۴۸۷	۳,۲۲۷,۷۹۴,۷۸۸,۲۶۴	۴۸۷	۳,۲۲۷,۷۹۴,۷۸۸,۲۶۴	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۲۹۳	۲,۰۰۴,۳۵۰,۰۶۲,۸۷۶	۲۹۳	۲,۰۰۴,۳۵۰,۰۶۲,۸۷۶	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۴۴۳	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۴۶,۶۴۳	۴۴۳	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۴۶,۶۴۳	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۰۰۱	۴,۳۱۵,۹۰۵,۷۳۱	۰۰۱	۴,۳۱۵,۹۰۵,۷۳۱	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۲۰۶	۱,۶۸۲,۳۰۶,۷۵۳,۷۳۹	۲۰۶	۱,۶۸۲,۳۰۶,۷۵۳,۷۳۹	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۰۷۵	۵۱۴,۷۷۹,۴۸۴,۴۸۲	۰۷۵	۵۱۴,۷۷۹,۴۸۴,۴۸۲	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۲۰۲	۱,۵۱۴,۲۲۷,۸۴۱,۲۵۲	۲۰۲	۱,۵۱۴,۲۲۷,۸۴۱,۲۵۲	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۱۹۱	۱,۳۰۴,۱۳۴,۳۲۹,۸۱۶	۱۹۱	۱,۳۰۴,۱۳۴,۳۲۹,۸۱۶	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۳۳۰۲۳	۲۲,۶۹۸,۳۷۰,۲۹۰-۹۵۹	۳۳۰۲۳	۲۲,۶۹۸,۳۷۰,۲۹۰-۹۵۹	۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
۱۴۰/۱/۰۹/۳۰		۱۴۰/۱/۰۹/۳۰		۱۴۰/۲۱/۵/۱۳	۲۰-۵
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	تعداد	نام شرکت
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	پتروشیمی مارون
۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۰۰۲	-	۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۰۰۲	-	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	بیمه سامان
۴۳۶,۳۰۹,۲۰۹,۰۰۳	۲,۲۱	۴۳۶,۳۰۹,۲۰۹,۰۰۳	۲,۲۱	۱۷,۷۲۸	
۱,۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۲,۲۱	۱,۰۱۰,۷۶۱,۵۹۸,۵۰۵	۲,۲۱	-	

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
صندوق سرمایه گذاری	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا	-	۹۹,۲۹۲,۷۶۳,۷۷۲	-
صندوق سرمایه گذاری تجاری شاخصی کارخان	-	۲۹۷,۸۱۰,۰۲۰,۴۱۲	-
صندوق سرمایه گذاری سهام زرین کوکروش-س	-	۶۴,۰۲۹,۱۸۷,۸۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری آوای تراز زاگرس-سهام	-	۷۹,۲۶۱,۸۳۷,۲۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری ثروت هیواس	-	۳۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری سروسودمند مدیران-سهام	-	۹۹,۸۳۱,۲۱۸,۶۳۲	-
	-	۶۷۵,۲۶۵,۶۲۷,۷۶۶	-
	-	۷۰۴,۹۲۵,۰۵۷,۳۰۲	۱۰۴

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۹۹۰,۵۰۰,۸۳۵	۲۸,۱۶۸,۰۸۴,۶۷۵	۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳	۲۸,۴۴۸,۲۷۷,۳۳۸
۱۱۳,۸۴۴,۶۲۸,۰۰۰	۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰	-	۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰
	۳۸,۵۳۴,۱۴۰,۰۰۰	-	۳۸,۵۳۴,۱۴۰,۰۰۰
۱۳۳,۸۳۴,۷۸۲,۸۳۵	۱۳۳,۹۰۷,۰۰۰,۶۷۵	۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳	۱۴۴,۱۸۷,۱۹۹,۳۳۸

سایر حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش دهکار	گردش پستکار
	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	(۳۳,۳۲۷,۵۰۱,۰۱۱)	۳۰,۰۰۸,۶۵۶,۴۰۹,۳۳۵	۲۹,۹۷۵,۱۶۴,۲۹۰,۸۲۵
بانک سامان	۱۰۶,۴۲۰,۷۵۷,۱۳۴	۶,۳۸۶,۳۴۸,۸۵۰,۹۵۱	۶,۴۹۲,۷۶۹,۰۷۰,۵۸۵
	۸۳,۰۹۳,۲۵۶,۱۲۳	۳۶,۳۸۵,۰۰۵,۲۶۰,۲۷۶	۳۶,۴۶۷,۹۲۳,۳۶۱,۴۱۰
		۳۱,۹۵۵,۱۵۴,۹۸۹	۳۱,۹۵۵,۱۵۴,۹۸۹

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، با ظرف ۳ سال.

14.2/09/2.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۵	۸۵۰,۶۱۳۰	۸۵۰,۶۰۴۰	۷۰۵
۴۷,۷۷۱,۹۳۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۳۶۹,۷۹۸	۱۱۹,۴۰۲,۱۳۰
-	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۵۵,۹۷۰,۴۱۶	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۶,۵۱۷,۹۶۸	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸
۱۴,۶۳۰,۲۹۲	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۳۰,۲۹۲
۸۰۹,۳۸۸,۰۸۱	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۲۵۴,۲۱۸	۲,۶۵۹,۱۳۳,۸۶۳
۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	-	۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	-
۲,۱۷۶,۸۷۳,۵۲۲	۹,۵۲۴,۵۰۶,۱۳۰	۸,۲۴۳,۷۶۰,۳۳۴	۳,۴۵۷,۶۱۹,۴۲۸

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

١٢/١/٩/٢٠	١٢/٢/٩/٢٠
ريال	ريال
-	١,٠٦٢,٩٨٦
-	١,٥٠٩,٩٩٨
١٨٨,٩٨٦	١٨٨,٩٨٦
٧٣,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
١٧٤,٤١٢	١٥٤,٥٥٤
١٦٢,٢٤٨,٨٣٢,٢٤٦	٣,٢٨٢,٨٨٨
٢٧٤,٢٢٥	٨٢,٤٤٥,٠٨٩
٤١٠,٢٨٨	٥٧٧,١٢٧
٢٤,٨٧٥	٢٤,٨٧٥
٢٩,١٩٥,٧١٩,٥٩٠	١٧٤,٣٤٦,١١٥,٥٣٢
٨٢٤,٥٩١	١,٤٢٥,٠١٠
١٢,٨٩٣,١٢٧	٤٨٤,١٤٧
١,٠٢٥,٠٠١	٤٢٧,٧٠٨
٣٠,٩٢٠,٩٠٤,٤٨٢	١,١٩٤,٣٢٨
٤٥٠,٩٧٥	٥٧٢,٩١٥
٩,٣١٥	١,٠٢٤,٢٢٤
٢٢٢,٥٠٢,٢٧٧,٢٢٢	١٤٨,٠٢٢,٢٠١,٤٨١

بانک پاسارگاد ۱۷۱-۸۱۰۰-۸۱۷۷-۱۱۶۸۱۸۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	مدیر صندوق - کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۹۹,۹۸۳,۱۳۴,۰۶۲	۱۲۳,۹۰۶,۳۶۵,۴۹۸	مدیر صندوق - کارمزد مدیر فعلی - تامین سرمایه کاردان
-	۲,۷۳۹,۷۲۶	کارمزد متولی سابق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۲۹۸,۲۰۳,۱۲۴	۷۷۳,۱۹۲,۳۰۱	متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۵۰۷,۱۸۷,۸۹۵	۲۷۰,۴۲۶,۲۳۷	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
۷۰,۸۶۴,۴۳۱,۶۳۷	۱۴۱,۵۸۷,۶۲۱,۱۶۶	بازارگردان صندوق - تامین سرمایه کاردان
۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵	۲۷۱,۱۸۶,۰۵۱,۶۲۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
۱۴-۱	۸۸۳,۶۱۷,۶۰۵,۳۱۱	۱,۱۵۰,۵۹۱,۹۹۴,۰۰۹	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
	۱,۹۷۲	-	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
	۴۰۰,۰۰۰	-	واریزی نا مشخص
	-	۵,۲۷۵,۱۸۱,۰۰۷	سرمایه گذاران - پرداخت وجه بابت ابطال
	۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳	۱,۱۵۵,۸۶۷,۱۷۵,۰۱۶	

۱۴-۱ مبلغ ۳,۸۲۶,۹۱۶,۱۱۳ ریال به علت غیر سجامی بودن یا فوت برخی از سرمایه گذاران می‌باشد

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
	-	۴۳۳,۱۶۸,۸۴۷,۵۹۱	ذخیره تغییر ارزش سهام
	۲,۸۰۱,۹۵۷,۰۱۸	۱,۰۷۰,۸۱۵,۱۹۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
	۲,۰۸۶,۸۳۹,۴۹۵	۱,۳۱۸,۱۵۶,۳۷۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۵-۱	۲,۳۷۲,۶۰۳,۴۶۸	۷۹۴,۸۲۱,۹۱۷,۸۶۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
	۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰	۱,۲۳۸,۹۱۶,۶۰۲,۷۶۴	

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

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴,۶۲۴,۴۴۵,۷۴۳	۴۶,۲۴۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۶,۵۵۹,۶۲۰,۹۷۷	۶۵,۵۹۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۶,۵۶۴,۶۲۰,۹۷۷	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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(زیان) ناشی از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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 :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد	نیمه انکلی تهران رواک-تادیه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نیمه انکلی آرای پارس -تادیه
-	۸۶,۳۷۵,۱۲۰	۷۰,۴۰,۹۳	۱۳۳,۷۷۲	۱۰۷,۷۳۲,۵۳۹	۱۹۴,۸۴۵,۵۲۴	۲۱۶,۱۰۸	نیمه الملی ساروج پوتهر
-	۸۳,۷۸۱,۲۹۲	۵۵۴,۸۹۳	۱۰۵,۴۶۶	۵۳,۳۳۲,۹۵۹	۱۳۷,۶۷۴,۵۷۰	۷۶,۲۷۴	تاتین سرمایه کیمیا
-	۲۲,۹۳۸,۸۲۱,۶۵۷	۷۳۶,۲۹۹,۲۶۲	۱۳۹,۸۹۶,۷۷۱	۱۳۳,۴۴۴,۸۷۴,۵۱۰	۱۴۷,۲۵۹,۸۹۲,۴۰۰	۵۰,۴۳,۱۴۷	صنعتی زر ماکارون
-	۸۳,۳۷۵,۸۶۵	۷۷۰,۶۱۰	۱۴۶,۴۱۳	۱۴۰,۱۳۹,۸۰۷	۲۲۴,۴۳۲,۶۹۵	۱۴۰,۴۹۴	پارس خزر
۶,۳۷۷,۷۷۲,۱۹۶	(۳۹,۵۴۲,۱۰۹,۵۲۵)	۳,۳۷۶,۸۰۳,۱۸۸	۳۵۵,۶۶۴,۴۸۹	۷۱۱,۱۷۰,۲۷۹,۶۷۹	۶۷۵,۲۶۰,۶۳۷,۸۳۱	۱۹۳,۸۸۲,۶۷۵	پتروشیمی مارون
۵۰۶۶۰۰,۳۷۴	۹۷,۴۷۶,۲۶۴,۸۰۲	۲,۴۷۶,۲۵۲,۷۸۴	۴۱۹,۶۷۴,۴۱۵	۳۹۴,۸۸۲,۳۶۶,۱۹۹	۴۹۵,۲۵۰,۵۵۸,۲۰۰	۲۷,۸۷۵,۳۳۸	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۱۸۳,۸۶۴۰۰,۲۵,۲۱۷	۶,۷۰۰,۶۹۶,۹۶۵	۶۷۰۰,۶۹۶,۹۹۷	۱,۱۴۸,۹۰۴,۶۰۱,۱۲۱	۱,۳۴۰,۱۳۹,۳۹۳,۰۰۰	۵,۴۸۷,۰۰۰	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۱,۸۹۸,۲۴۳	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۱,۳۸۳,۶۱۵,۱۵۴)	-	-	-	-	-	-	تجلی توسعه معادن و فلزات
(۸۹۲,۱۵۴,۵۴۲)	-	-	-	-	-	-	سپهرخ
۳,۲۰۴,۸۱۸,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
(۶۴۰,۸۵,۷۶۸)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه خلیج فارس
(۵,۱۱۸,۰۹۳,۲۵۱)	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۵۸۰۹۲,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز نو آفرین
(۲۷۹,۵۱۹,۳۷۶)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز
(۱,۵۴۵,۹۱۱,۹۴۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ
۱۹۶,۶۸۸,۰۱۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
(۳,۹۹۹,۴۱۹,۷۲۴)	-	-	-	-	-	-	
(۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۰۶۱)	-	-	-	-	-	-	
(۳۶,۶۲۲,۱۴۱,۴۵۸)	۲۶۴,۹۸۶,۴۴۴,۴۲۸	۱۲,۲۹۷,۰۸۱,۹۹۵	۱,۵۸۵,۶۹۰,۹۸۳	۲,۳۷۸,۷۰۳,۲۲۶,۸۱۴	۲,۶۵۸,۵۶۷,۴۳۴,۳۲۰		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم شرکت های پذیرفته شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۶۲۸,۵۹۲,۱۲۸)	-	-	-
(۳,۶۲۸,۵۹۲,۱۲۸)	-	-	-

ح : سرمایه‌گذاری ملی ایران

۱۷-۳ سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۹۲,۱۸۸	۱۷۴,۵۹۱,۹۳۴,۸۰۹	۸۵۰,۵۱۴,۹۷۷	۸۴۳,۳۱۶,۹۶۲,۹۱۹
-	(۳۲۲,۷۹۰)	۲۲۲,۷۹۰	۱,۱۸۸,۲۴۱,۳۴۴
-	۲۲,۶۰۴,۴۸۸,۷۳۵	۸۶,۴۱۰,۱۱۶	۱۰۷,۸۹۹,۶۱۹,۳۳۳
-	۶۱,۲۶۶,۲۶۵,۵۹۲	۱۹۸,۰۹۴,۴۶۱	۱۰۵,۳۵۴,۲۹۹,۹۴۷
-	۱۰,۳۴۷,۸۱۶,۷۵۰	۹۰,۶۶۵,۶۲۵	۶۶,۰۱۱,۵۱۸,۱۲۵
-	۱۵,۱۹۱,۹۴۶,۱۷۶	۱۱۵,۷۳۳,۷۲۹	۸۲,۱۵۲,۳۲۸,۱۲۵
-	۱۴,۰۲۰,۳۳۱,۰۷۰	۶۰,۱۴۷,۴۶۲	۳۶,۵۷۰,۰۲۱,۴۶۸
۵۰,۹۲,۱۸۸	۲۹۷,۹۲۰,۵۴۹,۸۴۲	۱,۴۰۱,۷۸۹,۱۶۰	۱,۳۴۲,۴۹۲,۷۲۱,۲۶۱

صندوق س تجارت شاخصی کارخان
 صندوق س نگین سامان- ثابت
 صندوق س آرامان سپهر آشنام
 صندوق س سروسدمند مدبران- سهام
 صندوق س سهام زرین کوروش- س
 صندوق س آرای تراز زاکروس- سهام
 صندوق س ثروت هیواس

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۴ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال	ریال			
-	-	(۵,۳۴۴,۹۸۱,۹۰۶)	-	۱,۸۳۹,۷۵۰	سلف موازی برق نیروی برق حرارتی	-	-	۶۹۴,۹۹۴,۸۵۳,۱۵۹	۶۶۲,۱۴۷,۶۴۴,۸۲۲	۱,۸۳۹,۷۵۰	سلف موازی برق نیروی برق حرارتی
-	-	۳۰,۹۶۱,۰۲۶,۳۲۸	-	۱۶۶,۷۷۲	اسناد خزانه-م-۲۰-بودجه-۹۸-۲۰۸۰۶	-	-	۱۳۵,۸۱۰,۹۷۳,۷۶۲	۱۶۶,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۷۷۲	اسناد خزانه-م-۲۰-بودجه-۹۸-۲۰۸۰۶
-	-	۲۲,۱۳۱,۵۴۵	۱,۷۶۸,۴۵۵	۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۱۳۸-ش-خ-۳۱۰۰۴	۲۲,۱۳۱,۵۴۵	۱,۷۶۸,۴۵۵	۹,۷۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۱۳۸-ش-خ-۳۱۰۰۴
-	-	۳۳,۵۷۳,۳۳۴	۱,۷۲۶,۶۷۶	۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۱۳۹-ش-خ-۴۰۸۰۴	۳۳,۵۷۳,۳۳۴	۱,۷۲۶,۶۷۶	۹,۴۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۱۳۹-ش-خ-۴۰۸۰۴
-	-	۴,۱۰۶,۷۴۵,۲۲۱	-	۱۰۹,۶۰۰	سلف موازی استاندارد سیمان ۱۱	۴,۱۰۶,۷۴۵,۲۲۱	-	۱۱۰,۰۰۰,۴۹۸,۳۷۹	۱۱۴,۱۱۵,۲۴۳,۶۰۰	۱۰۹,۶۰۰	سلف موازی استاندارد سیمان ۱۱
-	-	۲۱۴,۲۳۳,۹۹۷,۷۰۸	۲,۵۴۹,۰۰۵,۷۶۱۱	۳,۴۶۶,۰۰۰	سلف موازی متانول مرجان ۳۱	۲۱۴,۲۳۳,۹۹۷,۷۰۸	۲,۵۴۹,۰۰۵,۷۶۱۱	۳,۲۹۹,۱۵۸,۵۳۸,۶۸۱	۳,۵۱۵,۹۴۱,۵۹۴,۰۰۰	۳,۴۶۶,۰۰۰	سلف موازی متانول مرجان ۳۱
-	-	۶,۱۳۲,۴۸۹,۵۶۸	۹۰۶,۲۵۰	۲۴۶,۹۰۰	مراجعه عام دولت-۸۶-ش-خ-۲۰۴۰۴	۶,۱۳۲,۴۸۹,۵۶۸	۹۰۶,۲۵۰	۳۴۰,۷۷۶,۶۰۴,۱۸۲	۳۴۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۹۰۰	مراجعه عام دولت-۸۶-ش-خ-۲۰۴۰۴
-	-	۹,۲۸۰,۴۸۹,۰۹۱	۹۴۳,۰۶,۵۶۰	۱,۵۹۶,۹۰۰	مراجعه عام دولت-۸۶-ش-خ-۲۰۴۰۴	۹,۲۸۰,۴۸۹,۰۹۱	۹۴۳,۰۶,۵۶۰	۱,۵۷۶,۳۳۵,۲۰۴,۳۴۹	۱,۵۸۵,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۹۰۰	مراجعه عام دولت-۸۶-ش-خ-۲۰۴۰۴
-	-	۷,۹۱۱,۵۰۴,۳۲۷	-	۴۵,۱۷۰	اسناد خزانه-م-۹-بودجه-۹۹-۲۰۷۰۴	۷,۹۱۱,۵۰۴,۳۲۷	-	۳۷,۲۵۸,۴۹۵,۶۷۳	۴۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۷۰	اسناد خزانه-م-۹-بودجه-۹۹-۲۰۷۰۴
-	-	۴,۱۵۱,۹۹۱,۴۹۲	-	۳۸,۴۵۸	اسناد خزانه-م-۹-بودجه-۹۹-۲۰۳۱۶	۴,۱۵۱,۹۹۱,۴۹۲	-	۳۳,۳۰۶,۰۰۰,۸۵۰۰۸	۳۸,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۵۸	اسناد خزانه-م-۹-بودجه-۹۹-۲۰۳۱۶
-	-	۶۵,۲۷۶,۳۲۵	۲۰۱,۲۷۵	۱,۱۰۰	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳-ماهه ۱۸	۶۵,۲۷۶,۳۲۵	۲۰۱,۲۷۵	۱,۰۴۵,۰۳۲,۰۰۰	۱,۱۱۰,۴۹۹,۵۰۰	۱,۱۰۰	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳-ماهه ۱۸
-	-	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۹۱۵,۳۱۲	۵۰,۰۰۰	اجاره تابلان کاردان ۱۵-۱۴۰۴۱۰۱۵	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۹۱۵,۳۱۲	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اجاره تابلان کاردان ۱۵-۱۴۰۴۱۰۱۵
-	-	(۴۷,۵۷۹,۵۷۷,۶۹۱)	۲۷۷,۹۲۶,۴۷۲	۲,۹۳۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۲-ش-خ-۳۱۲۱۱	(۴۷,۵۷۹,۵۷۷,۶۹۱)	۲۷۷,۹۲۶,۴۷۲	۲,۹۰۸,۶۸۵,۲۰۱,۲۱۹	۲,۸۶۱,۳۸۳,۵۶۰,۰۰۰	۲,۹۳۲,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۲-ش-خ-۳۱۲۱۱
-	-	۹,۹۹۸,۱۹۰	۳۸۲,۴۳۴	۲,۱۰۰	صکوک مراجعه دعید ۱۲-۳-ماهه ۱۸	۹,۹۹۸,۱۹۰	۳۸۲,۴۳۴	۲,۰۰۹,۹۶۱,۹۰۳,۷۶۶	۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	صکوک مراجعه دعید ۱۲-۳-ماهه ۱۸
-	-	۱۲,۵۱۸,۶۱۰,۲۳۹	-	۱,۳۴۸,۶۰۰	مراجعه عام دولت-۱۰۲-ش-خ-۳۱۲۱۱	۱۲,۵۱۸,۶۱۰,۲۳۹	-	۱,۳۳۶,۰۸۱,۳۸۹,۷۶۱	۱,۳۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۶۰۰	مراجعه عام دولت-۱۰۲-ش-خ-۳۱۲۱۱
-	-	۳۳۹,۵۰۰,۳۵۲	۱,۸۰۰,۳۵۴	۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۱۰۴-ش-خ-۲۰۲۰۳	۳۳۹,۵۰۰,۳۵۲	۱,۸۰۰,۳۵۴	۹,۶۰۲,۱۴۹,۲۹۴	۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۱۰۴-ش-خ-۲۰۲۰۳
-	-	۳۳۶,۶۱۵,۹۳۸	۴۰,۳۹۹,۶۸۷	۱,۲۵۲,۵۵۰	مراجعه ش، دبش سبز گستر ۷۱۷-۱۴۰۶۰۷۲۵	۳۳۶,۶۱۵,۹۳۸	۴۰,۳۹۹,۶۸۷	۱,۲۵۲,۲۷۲,۸۸۴,۳۷۵	۱,۲۵۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۲,۵۵۰	مراجعه ش، دبش سبز گستر ۷۱۷-۱۴۰۶۰۷۲۵
-	-	(۱۳۶,۱۳۵,۳۳۱)	۱,۷۸۷,۸۲۱	۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۱۱۸-ش-خ-۶۰۶۰۷۲۵	(۱۳۶,۱۳۵,۳۳۱)	۱,۷۸۷,۸۲۱	۹,۹۹۸,۱۸۷,۵۰۰	۹,۸۶۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۱۱۸-ش-خ-۶۰۶۰۷۲۵
-	-	۵۰,۶۹۷,۰۰۹,۶۸۸	۳۰,۹۱۵,۳۱۲	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه فاران شیعی ۷۳۰-۱۴۰۵۰۷۳۰	۵۰,۶۹۷,۰۰۹,۶۸۸	۳۰,۹۱۵,۳۱۲	۴۹۹,۹۰۰,۹۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه فاران شیعی ۷۳۰-۱۴۰۵۰۷۳۰
-	-	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۹۱۵,۳۱۲	۵۰,۰۰۰	مراجعه ذوب و نورد کرمان ۱۴-۱۴۰۶۰۸۱۴	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۹۱۵,۳۱۲	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مراجعه ذوب و نورد کرمان ۱۴-۱۴۰۶۰۸۱۴
-	-	۹,۸۰۰,۸۷۳	۱۹۲,۱۲۰	۱,۰۶۰	مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۳-ماهه ۱۸	۹,۸۰۰,۸۷۳	۱۹۲,۱۲۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۷۰۰,۰۰۷	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۳-ماهه ۱۸
-	-	(۳۱۲,۴۷۷,۰۰۰)	۳۱۲,۴۷۷,۰۰۰	۱,۹۹۹,۲۶۴	صکوک مراجعه دروز ۷۰۵-۳-ماهه ۲۳	(۳۱۲,۴۷۷,۰۰۰)	۳۱۲,۴۷۷,۰۰۰	۱,۹۹۹,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۲۶۴	صکوک مراجعه دروز ۷۰۵-۳-ماهه ۲۳
(۷,۵۷۱,۴۷۵,۳۰۲)	(۷,۵۷۱,۴۷۵,۳۰۲)	(۳۵,۹۱۷,۳۵۹,۳۴۲)	۴۱۴,۱۳۲,۷۵۰	۲,۵۹۷,۸۸۰	صکوک مراجعه صکوک ش ۲۰۲-۳-ماهه ۱۸	(۳۵,۹۱۷,۳۵۹,۳۴۲)	۴۱۴,۱۳۲,۷۵۰	۲,۶۲۳,۳۸۳,۲۲۵,۵۹۲	۲,۵۹۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۷,۸۸۰	صکوک مراجعه صکوک ش ۲۰۲-۳-ماهه ۱۸
(۸,۸۳۰,۶۰۴,۶۹۷)	(۸,۸۳۰,۶۰۴,۶۹۷)	۱۵,۱۲۷,۲۱۴,۹۰۳	۲۳۶,۴۹۴,۹۷۲	۱,۵۰۹,۰۲۰	صکوک مراجعه صکوک ش ۲۰۲-۳-ماهه ۱۸	(۸,۸۳۰,۶۰۴,۶۹۷)	۱۵,۱۲۷,۲۱۴,۹۰۳	۱,۵۰۸,۷۶۶,۴۹۰,۱۲۵	۱,۵۲۴,۱۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۰۲۰	صکوک مراجعه صکوک ش ۲۰۲-۳-ماهه ۱۸
۹۸۱,۶۹۵	۹۸۱,۶۹۵	۹,۳۱۶,۸۱۶	۲۰۳,۰۵۴	۱,۱۰۰	صکوک مراجعه صکوک ش ۲۰۲-۳-ماهه ۱۸	۹۸۱,۶۹۵	۹,۳۱۶,۸۱۶	۱,۱۱۰,۷۹۸,۶۳۰	۱,۱۲۰,۳۱۸,۵۰۰	۱,۱۰۰	صکوک مراجعه صکوک ش ۲۰۲-۳-ماهه ۱۸
۳,۲۲۴,۸۴۵,۷۰۰	۳,۲۲۴,۸۴۵,۷۰۰	۲	۶,۶۵۶,۴۰۵	۳۶,۷۲۵	اجاره دومینو ۲۰۸-۱۴۰۴۰۲۰۸	۳,۲۲۴,۸۴۵,۷۰۰	۲	۳۶,۷۱۸,۳۳۳,۵۹۳	۳۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۲۵	اجاره دومینو ۲۰۸-۱۴۰۴۰۲۰۸
(۱۰,۰۸۷,۵۰۰)	(۱۰,۰۸۷,۵۰۰)	۵۷,۷۳۵,۰۷۲	۳۱۲,۴۶۶,۱۵۵	۱,۹۹۴,۰۶۹	مشارکت ش قم ۱۲-۳۰۳-ماهه ۱۸	(۱۰,۰۸۷,۵۰۰)	۵۷,۷۳۵,۰۷۲	۱,۹۹۳,۶۹۸,۷۹۸,۷۷۳	۱,۹۹۴,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۴,۰۵۹	مشارکت ش قم ۱۲-۳۰۳-ماهه ۱۸
۱۰,۰۹۴,۱۷۸,۰۹۳	۱۰,۰۹۴,۱۷۸,۰۹۳	(۱,۲۲۵,۶۲۷,۸۰۷)	۳۴۰,۲۸۱۰	۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۹۴-ش-خ-۳۰۸۱۶	۱۰,۰۹۴,۱۷۸,۰۹۳	(۱,۲۲۵,۶۲۷,۸۰۷)	۱۹,۹۹۶,۳۷۴,۹۹۷	۱۸,۷۷۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت-۹۴-ش-خ-۳۰۸۱۶
(۷,۵۶۴,۳۴۲,۳۹۰)	(۷,۵۶۴,۳۴۲,۳۹۰)	۴۳۶,۹۵۱,۴۷۴,۹۰۸	۴,۲۷۹,۰۲۵,۷۹۷	۲۰,۵۹۳,۶۵۱,۵۶۰,۴۲۲	نقل به صفحه بعد	(۷,۵۶۴,۳۴۲,۳۹۰)	۴۳۶,۹۵۱,۴۷۴,۹۰۸	۲۰,۳۸۶,۶۴۸,۲۳۸,۰۵	۲۰,۵۹۳,۶۵۱,۵۶۰,۴۲۲	نقل به صفحه بعد	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ریال
۷,۵۶۴,۳۴۳,۳۹۰	۴۳۶,۹۵۱,۳۷۴,۹۰۸	۴۳۶,۹۵۱,۳۷۴,۹۰۸	۴,۲۷۹,۰۴۵,۷۹۷	۴,۲۷۹,۰۴۵,۷۹۷	۲۰,۵۹۳,۶۵۱,۵۶۰,۴۲۲
۴,۵۱۹,۱۸۰,۷۵۲	۳۵۹,۰۰۷,۶۳۱	۳۵۹,۰۰۷,۶۳۱	-	-	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۶۲,۵۵۲,۵۷۲	-	-	-	-	-
۱,۸۱۲,۱۵۶,۳۷۶	-	-	-	-	-
(۱,۳۴۱,۴۱۸,۹۰۴)	-	-	-	-	-
۲۷۳,۳۷۵	-	-	-	-	-
۴۳,۷۲۸,۶۵۰	-	-	-	-	-
۸۰,۳۶۸,۱۰۰,۷۷۹	-	-	-	-	-
۳۷۶,۱۶۵,۱۸۳,۸۶۳	-	-	-	-	-
۱۸۱,۲۵۰	-	-	-	-	-
۸۲۹,۲۵۰,۸۰۰	-	-	-	-	-
۴۴,۱۶۷,۶۶۰,۸۷۵	-	-	-	-	-
۱,۳۶۶,۵۷۹	-	-	-	-	-
(۳۱۴,۲۶۸,۶۸۳)	-	-	-	-	-
۸,۳۹۵,۶۱۶,۲۲۴	-	-	-	-	-
(۵۰۰,۴۲۹,۶۰۲)	-	-	-	-	-
۶,۸۳۳,۵۴۰,۶۵۲	-	-	-	-	-
۵۸۶,۸۴۰,۹۷۶	-	-	-	-	-
۲,۲۹۲,۰۸۸,۰۳۸	-	-	-	-	-
۲,۹۶۲,۱۶۴,۳۴۴	-	-	-	-	-
۴۴۲,۲۲۹,۹۵۵,۷۷۴	۴۳۶,۹۵۱,۳۷۴,۹۰۸	۴,۲۷۹,۰۴۵,۷۹۷	۲۰,۳۸۶,۶۷۴,۸۳۳,۸۰۵	۲۰,۵۹۳,۶۵۱,۵۶۰,۴۲۲	

نقل از صفحه قبل

استانداردهم ۲-یودجه ۹۹-۱۱۰۱۹

استانداردهم ۱۵-یودجه ۹۸-۱۰۴۰۶

استانداردهم ۷-یودجه ۱۲-۳۰۹۱۲

منفعت صبا اروند کاردان ۱۳۰۱۱۱۳

منفعت دولت ۵-شخصی کاردان ۱۰۸

سلف نفت خام سبک داخلی ۲۰۰۲

مراجعه عام دولت ۳-شخص ۱۰۳

مراجعه عام دولت ۳-شخص ۲۰۰۸

مراجعه عام دولت ۵-شخص ۰۰۱۰

استانداردهم ۱۷-یودجه ۹۹-۱۰۲۲۶

مراجعه عام دولت ۳-شخص ۱۰۴

سلف میلگرد آتیه خاورمیانه

اوراق مشارکت اوراق مشارکت اتوبوسرانی قم

اوراق گواهی سپرده بانکی بانک ملل

اوراق مشارکت اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی شهر کرج

مشارکت رایان سایپا-۲ ماهه ۱۶٪

استانداردهم ۱۸-یودجه ۹۸-۱۰۶۱۴

استانداردهم ۲۱-یودجه ۹۸-۲۰۹۰۶

استانداردهم ۲۰-یودجه ۹۸-۲۰۸۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری

سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۷,۳۳۷,۱۰۶,۷۶۷	۳۹,۴۹۹,۱۴۳,۱۱۳	۱۸-۱
۱,۵۳۴,۰۱۱,۸۳۰,۱۷۹	۱,۵۲۸,۹۴۰,۴۷۴,۰۰۴	۱۸-۲
۳۸,۲۸۱,۰۳۴,۸۲۴	-	۱۸-۳
۱۱۶,۹۶۵,۵۵۸,۴۵۵	۱۷۴,۸۵۴,۳۷۷,۴۵۹	۱۸-۴
۱,۸۵۶,۴۹۵,۵۲۰,۳۲۵	۱,۷۳۳,۲۹۳,۹۹۴,۵۷۶	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۴۱,۶۷۴,۹۳۴	۱۹,۳۳۶,۷۸۸,۹۶۷	۹۵,۱۹۱,۴۵۳	۸۰,۲۶۸,۵۴۱,۲۵۳
۵۳۷,۲۳۰,۱۱۷	۱۰,۱۶۲,۳۵۴,۱۲۶	۱۹,۵۲۹,۲۰۳	۱۰,۲۷۲,۳۸۷,۳۷۱
۱۶,۹۷۰,۲۸۵,۸۴۳	-	-	-
(۴۶۷,۹۸۲)	-	-	-
۷۰,۷۷۵,۶۷۶,۰۹۵	-	-	-
۳۱,۲۲۲,۸۲۵,۴۰۹	-	-	-
۴۶,۱۸۹,۸۸۲,۳۶۱	-	-	-
۱۶۷,۳۳۷,۱۰۶,۷۶۷	۳۹,۴۹۹,۱۴۳,۱۱۳	۱۱۴,۷۲۰,۶۵۶	۹۰,۵۴۰,۹۲۸,۶۲۴
			۱۳۰,۷۵۸,۵۸۵,۳۲۰

سرمایه‌گذاری ملی ایران

پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس

صنعتی زر ماکارون

تامین سرمایه کیمیا

پتروشیمی مارون

پارس خزر

بیمه سامان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۵۶۳,۵۷۰,۸۰۶)	۵۴۳,۵۵۹,۶۸۸	۲,۹۹۸,۹۷۰,۰۱۱,۱۱۸	۲,۹۹۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۹۵۰
-	۸۶۷,۹۸۱,۳۸۲,۱۱۶	۱,۶۵۴,۴۱۸,۹۴۰	۸,۲۵۸,۱۹۲,۸۳۳,۹۴۴	۹,۱۲۷,۸۲۸,۶۳۵,۰۰۰	۹,۴۵۵,۰۰۰
-	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۹۶۵,۷۴۱,۲۱۰	۵۹,۰۱۹,۳۶۰	۳۲۳,۵۹۹,۲۹۵,۶۳۰	۳۲۵,۶۲۴,۰۵۶,۲۰۰	۳۳۲,۴۷۳
-	۲,۵۲۷,۱۵۳,۵۰۰	۵۹,۱۶۵,۲۴۰	۳۲۳,۸۴۲,۵۹۱,۳۶۰	۳۲۶,۴۲۸,۹۱۰,۱۰۰	۳۴۱,۲۰۳
-	(۱,۶۹۲,۶۱۴,۴۸۷)	۸۸,۷۳۳,۵۰۷	۴۹۱,۱۶۸,۰۵۶,۸۶۰	۴۸۹,۵۶۴,۱۷۵,۸۸۰	۵۳۰,۸۵۴
-	۴۰,۷۱۲,۴۲۲	۸۹۷,۶۴۱	۴,۹۱۰,۸۸۹,۹۳۷	۴,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۴۷۶,۸۲۵,۲۸۱	۸۳,۱۷۴,۷۱۹	۴۵۸,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۲۱۸,۲۷۵,۵۰۰	۸۶,۷۲۴,۵۰۰	۴۷۸,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۴۰,۰۱۰,۱۳۸	۸۷۳,۷۱۶	۴,۷۷۹,۶۱۶,۱۴۶	۴,۸۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۴۷,۲۱۱,۰۶۴	۸۹۸,۹۰۹	۴,۹۱۱,۳۹۰,۰۲۷	۴,۹۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۱۰۸,۳۰۷,۴۳۸	۹۰۶,۲۵۰	۴,۸۹۰,۸۸۶,۳۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۳۷,۳۳۴,۱۱۸	۸۸۶,۴۹۴	۴,۸۵۲,۶۷۹,۳۸۸	۴,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۵۴,۷۳۲,۴۶۲,۹۰۱	۱۸۱,۹۵۴,۶۰۹	۹۴۸,۹۷۳,۰۷۸,۰۰۰	۱,۰۰۳,۸۸۷,۴۹۵,۵۱۰	۹۹۸,۸۹۸
-	(۵,۹۷۸,۹۱۵)	۱۷,۲۲۲	۱۰۰,۹۸۱,۶۹۳	۹۵,۰۲۰,۰۰۰	۱۰۰
-	(۸,۲۴۸,۴۲۷)	۸۷۳,۶۲۵	۴,۸۲۷,۳۷۴,۸۰۲	۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
(۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)	-	۴۵۲,۲۱۸,۷۵۰	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۵,۰۰۰
۲۷۸,۷۴۹,۴۶۸	۱۳۹,۶۶۰,۱۶۸	۱,۶۴۹,۳۷۵	۸,۹۵۸,۶۹۰,۴۵۷	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰
(۳۶۲,۳۱۸,۷۵۰)	-	۳۶۲,۳۱۸,۷۵۰	۱,۹۹۸,۶۳۷,۶۸۱,۲۵۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰
(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱	۳۶۲,۱۱۹,۳۷۵	۱,۹۹۷,۵۳۷,۸۸۰,۶۲۴	۱,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۹۰۰
۶۳,۸۰۹,۱۱۲,۰۵۶	(۶۴,۹۷۶,۲۲۰,۹۲۶)	۱,۱۷۷,۹۰۷,۵۰۰	۶,۵۶۲,۵۹۸,۲۱۳,۴۲۶	۶,۴۹۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۸,۸۰۰
۱۴,۴۰۶,۲۰۴,۵۵۹	۲۷,۱۸۸,۸۰۵,۸۱۶	۲۲,۷۰۲,۵۷۹	۹۸,۰۴۴,۱۰۱,۲۸۵	۱۲۵,۲۵۵,۶۰۹,۶۸۰	۱۵۶,۸۹۹
۲۳۶,۹۹۳,۵۲۸,۳۷۵	(۱۶۶,۸۶۷,۱۰۹,۸۵۶)	۵۰۹,۹۳۱,۰۴۱	۲,۹۷۹,۷۶۹,۸۱۸,۸۱۵	۲,۸۱۳,۴۱۲,۶۴۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۳۱۰
۲۳۲,۹۹۶,۵۸۴,۱۸۸	۵,۷۶۷,۰۷۰,۵۱۳	۴۸,۳۴۲,۷۴۰	۲۶۰,۹۰۸,۶۶۵,۷۴۷	۲۶۶,۷۲۴,۰۸۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰
۴۸۶,۱۵۵,۸۳۶,۷۸۳	۷۳۸,۰۲۸,۸۱۰,۹۰۴	۳,۴۲۹,۸۳۲,۳۱۳	۳,۹۸۹,۳۴۴,۵۴۶,۷۸۳	۴,۷۳۰,۸۰۳,۱۹۰,۰۰۰	۳,۴۹۰,۰۰۰
۲۱,۷۳۹,۱۳۹,۰۴۹	۱۴,۳۱۱,۷۶۶,۰۲۱	۳۶۷,۳۵۹,۲۲۴	۲,۰۱۲,۱۳۰,۳۸۴,۷۵۵	۲,۰۲۶,۸۰۹,۵۱۰,۰۰۰	۲,۰۹۵,۵۰۰
(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۹,۹۴۸,۱۹۶,۵۵۷	۱۸۲,۱۴۷,۱۸۸	۹۹۴,۸۱۹,۶۵۶,۲۵۵	۱,۰۰۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰
(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۴۰,۰۳۸,۲۴۱,۱۵۳	۱۸۶,۶۹۵,۷۴۷	۹۸۹,۸۲۰,۵۶۲,۵۰۰	۱,۰۰۳,۰۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰
(۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)	-	۲۲۶,۱۰۹,۳۷۵	۱,۲۴۷,۲۷۳,۸۹۰,۶۲۵	۱,۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۵۰۰
۱,۵۷۳,۰۱۳,۸۴۱	-	-	-	-	-
۷,۰۰۰,۰۸۱,۰۰۵	-	-	-	-	-
۱۰۲,۵۱۵,۶۰۱,۵۱۵	-	-	-	-	-
۲۳,۳۴۳,۸۴۸,۱۶۰	-	-	-	-	-
(۵,۷۰۱,۴۹۶,۳۱۷)	-	-	-	-	-
۱۵,۱۴۵,۴۷۹,۱۳۱	-	-	-	-	-
(۳۶۱,۴۱۲,۳۱۹)	-	-	-	-	-
(۲۷۳,۵۰۹,۸۷۵)	-	-	-	-	-
۴,۹۵۳,۷۵۱,۹۷۳	-	-	-	-	-
۶,۸۰۷,۵۲۴,۰۶۴	-	-	-	-	-
(۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۲۵,۵۰۳,۲۲۵,۵۹۲	-	-	-	-	-
۲۹۹,۲۱۰,۷۶۲,۶۸۱	-	-	-	-	-
۱,۵۲۴,۰۱۱,۸۳۰,۱۷۹	۱,۵۲۸,۹۴۰,۴۷۴,۰۰۴	۱۰,۶۳۵,۱۸۹,۳۷۷	۴۲,۹۴۴,۹۲۱,۶۵۸,۹۸۹	۴۴,۴۸۴,۴۹۷,۳۲۲,۳۷۰	۴۳,۹۰۵,۴۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۹۴۳,۸۵۳,۳۳۳	-	-	-
۱,۵۹۲,۴۴۰,۶۳۳	-	-	-
۵,۲۸۲,۳۱۷,۸۸۹	-	-	-
۱۹,۰۷۴,۰۵۶,۴۹۹	-	-	-
۴,۳۹۸,۳۰۰,۵۵۶	-	-	-
۲,۹۹۰,۰۵۵,۹۲۴	-	-	-
۳۸,۲۸۱,۰۳۴,۸۱۴	-	-	-

صندوق س. آرمان سپهر آشنا
 صندوق س. ثروت هیوا
 صندوق س. سروودمند مدیران
 صندوق س. تجارت شاخصی کاربان
 صندوق س. سهام زرین کوروش
 صندوق س. آوای تراز زاکرس

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۱۸۹,۸۸۲,۳۶۱	۱۷۴,۸۵۴,۳۷۷,۴۵۹	۵,۲۶۸,۷۱۲,۸۱۹	۱,۰۰۱,۰۵۵,۴۳۶
۷۰,۷۷۵,۶۷۶,۰۹۴	-	-	-
۱۱۶,۹۶۵,۵۵۸,۴۵۵	۱۷۴,۸۵۴,۳۷۷,۴۵۹	۵,۲۶۸,۷۱۲,۸۱۹	۱,۰۰۱,۰۵۵,۴۳۶

بیمه سامان
 پتروشیمی مارون

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲ سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۸۱,۷۰۱,۱۲۰	-	۸۱,۷۰۱,۱۲۰	۳۱	۲,۶۳۵,۵۲۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
-	۲,۰۳۷,۱۶۳	-	۲,۰۳۷,۱۶۳	۲۹	۷۰,۲۴۷	۱۴۰۲/۰۳/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تأمین سرمایه کیمیا
۹۶,۲۲۵,۰۰۰	۴۹,۳۸۳,۰۰۰	-	۴۹,۳۸۳,۰۰۰	۹,۰۰۰	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پتروشیمی مارون
۱۷,۸۲۱,۷۸۲,۰۰۰	۱۷,۸۲۱,۷۸۲,۰۰۰	-	۱۷,۸۲۱,۷۸۲,۰۰۰	۳۰۰	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بیمه سامان
۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۴,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۴۰,۴۲۰,۳۶۹,۴۴۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۳,۴۷۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
۱۶۲,۱۲۸,۵۷۴,۳۰۰	۶۷,۲۸۸,۵۲۰,۲۸۳	-	۶۷,۲۸۸,۵۲۰,۲۸۳					

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۵,۵۶۷,۲۸۳,۴۷۲	۱,۳۷۶,۶۶۲,۰۲۶,۴۷۴	۲۰-۱ سود اوراق مشارکت
۱,۶۱۱,۵۰۸,۰۵۰,۰۶۰	۳,۲۵۹,۹۴۳,۹۴۵,۲۷۷	۲۰-۲ سود اوراق اجاره
۳,۳۵۳,۳۰۹,۰۹۴,۵۳۳	۳,۱۸۶,۴۸۸,۳۹۸,۶۵۲	۲۰-۳ سود اوراق مرابحه
۳,۳۷۵,۶۴۱,۲۵۲,۳۴۳	۲,۲۵۱,۶۱۹,۰۳۹,۴۹۲	۲۰-۴ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۵ درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی
۳۲۲,۱۲۳,۰۹۱,۵۳۹	-	۲۰-۶ درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق
۹,۳۴۸,۱۴۹,۵۲۶,۹۴۷	۱۰,۹۵۴,۷۱۳,۴۰۹,۸۹۵	

۲۰-۱- اوراق مشارکت بورسی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱۸۶,۱۶۶,۶۴۷,۹۹۹	۱۸	-	مشارکت ش اسلامشهر ۳-۳۱۲ ماهه ۱۸٪
-	۶۰۷,۲۱۳,۶۳۴,۴۷۰	۱۸	-	مشارکت ش اسفهان ۳-۳۰۶ ماهه ۱۸٪
۲۵۸,۱۰۸,۵۹۵,۳۶۰	۲۳۳,۴۴۴,۳۴۱,۶۱۷	۱۸	-	اوراق مشارکت مشارکت ش قم ۳-۳۱۲ ماهه ۱۸٪
۲۵۲,۰۴۱,۵۹۸,۴۷۵	۳۵۹,۸۲۰,۰۰۰,۳۳۸۵	۱۸	-	اوراق مشارکت مشارکت ش کرج ۳-۳۱۲ ماهه ۱۸٪
۱۸,۴۸۸,۷۶۶	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	-	صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-عماهه ۱۸/۵٪
۸۰,۵۴۰,۲۶۵,۵۶۳	-	-	-	منفعت صبا ارونند کردان ۱۱۱۳-۱۴۰۰
۲۴۴,۳۲۵,۹۲۷	-	-	-	منفعت دولت ش-ش کردان ۱۰۸-۰۱
۵۹۰,۴۴۰,۳۶۳,۱۵۸	-	-	-	مشارکت رایان سایا-۳ ماهه ۱۶٪
۱۰۷,۴۵۳,۰۰۹,۵۸۷۱	-	-	-	اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی کرج
۱۰۰,۶۰۲,۶۸۹,۳۵۲	-	-	-	اوراق مشارکت اتوبوس رانی قم
۷۸۵,۵۶۷,۲۸۳,۴۷۲	۱,۳۷۶,۶۶۲,۰۲۶,۴۷۴			

۲۰-۲- اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	ریال
ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۹۵۸,۴۵۰,۷۴۶,۰۱۴	۲۱	-	مختلف
۲۵,۳۲۸,۹۸۷,۰۹۹	۳,۱۷۸,۶۵۴,۵۷۴	۱۸	۱۵۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	مختلف
۱,۱۰۶,۲۰۷,۰۰۴,۰۰۰	۱,۵۰۲,۰۶۷,۶۸۳,۵۸۸	۱۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مختلف
۴۹۹,۹۷۲,۸۱۳,۹۵۲	۷۵۹,۲۴۶,۸۶۱,۱۰۱	۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مختلف
۱,۶۱۱,۵۰۸,۰۵۰,۰۶۰	۳,۲۵۹,۹۴۳,۹۴۵,۲۷۷			

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۲۰- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰				تاریخ سرمایه‌گذاری	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	هزینه توزیل	هزینه برگشت سود گواهی بانکی	ریال	درصد
۱۳,۲۸۷	۸,۵۴۴	۸,۵۴۴	-	-	-	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	-
۵۷,۲۶۹,۳۷۷	۴۹۱,۰۸۵,۹۸۳	۴۹۱,۰۸۵,۹۸۳	-	-	-	۱۳۹۱/۰۶/۱۲	-
۷,۶,۹۲۹	۲۱,۵۵۵	۲۱,۵۵۵	-	-	-	۱۳۹۱/۰۷/۱۴	-
۳,۸۸۰	۱۶,۸۴۹	۱۶,۸۴۹	-	-	-	۱۳۹۱/۱۲/۰۵	-
۱۴۷,۹۱۵,۳۱۲	۴,۰۶۲	۴,۰۶۲	-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	-
۲۴,۵۶۸	۳۰,۵۱۰	۳۰,۵۱۰	-	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۱۱	-
۱۴۵,۰۳۷	۴۶۱,۹۲۱	۴۶۱,۹۲۱	-	-	-	۱۴۰۰/۰۷/۰۷	-
۵۶,۵۱۷,۲۴۰	۱۶,۸۵۹	۱۶,۸۵۹	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۰۵	-
۵۱۲,۰۵۴,۸۱۴,۸۶۰	۱۰۳,۴۸۸,۹۰۳,۴۴۲	۱۰۳,۴۸۸,۹۰۳,۴۴۲	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۲۱,۵
۱۶۷,۷۶۹,۴۳۴,۵۶۳	۱۲۶,۴۶۳,۸۲۴,۶۹۹	۱۲۶,۴۶۳,۸۲۴,۶۹۹	-	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۲۱,۵
۳۱,۶۹۷	۷,۳۶۴	۷,۳۶۴	-	-	-	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۲۰
۳۰۰۷,۵۰۴,۴۵۶	۴۰۱,۰۰۴,۰۷۸	۴۰۱,۰۰۴,۰۷۸	-	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۲۰
۳۵,۵۸۹,۰۴۱,۰۷۰	۳۹۶,۲۳۴,۶۵۷,۲۴۶	۳۹۶,۲۳۴,۶۵۷,۲۴۶	-	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	۲۰
۳۵,۵۸۹,۰۴۱,۰۷۰	۳۹۶,۲۳۴,۶۵۷,۲۴۶	۳۹۶,۲۳۴,۶۵۷,۲۴۶	-	-	-	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۲۰
۷,۹۴۰,۸۵۴,۳۰۵	۵۴۷,۹۴۵,۳۰۴	۵۴۷,۹۴۵,۳۰۴	-	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۲۰
۴,۷۶۲,۴۷۲,۸۸۳	۲۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۲۸۴,۹۳۱,۵۰۶	-	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۹	۲۰
۱,۶۵۷,۶۳۸,۱۲۹	۵۲۶,۹۱۶,۳۹۸	۵۲۶,۹۱۶,۳۹۸	-	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۲۰
۴۹۳,۶۰۶,۶۵۹	۲۹,۷۱۶,۳۷۰,۹۹۹	۲۹,۷۱۶,۳۷۰,۹۹۹	-	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	۲۱,۵
-	۵۷,۶۷۶,۳۹۶,۳۷۲	۵۷,۶۷۶,۳۹۶,۳۷۲	-	-	-	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	۲۴,۵
-	۷۳,۹۳۹,۲۲۵,۹۸۰	۷۳,۹۳۹,۲۲۵,۹۸۰	-	-	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲۶
-	۱۰۰,۶۰۹,۳۱۴,۹۶۰	۱۰۰,۶۰۹,۳۱۴,۹۶۰	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲۶
-	۱۸,۲۴۶,۵۷۵,۲۵۳	۱۸,۲۴۶,۵۷۵,۲۵۳	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲۲,۵
-	۸۰,۱۳۶,۹۱۶,۲۸۰	۸۰,۱۳۶,۹۱۶,۲۸۰	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲۲,۵
-	۱۰,۸۵۰,۵۰۴,۷۹۴,۰۲	۱۰,۸۵۰,۵۰۴,۷۹۴,۰۲	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲۲,۵
-	۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۱۶	۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۱۶	-	-	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۱۸
-	۲۰,۸۳۶,۹۱۶,۳۹۸	۲۰,۸۳۶,۹۱۶,۳۹۸	-	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	۲۶,۵
-	۷,۹۵۲,۰۵۴,۷۵۸	۷,۹۵۲,۰۵۴,۷۵۸	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۲۲,۵
-	۴,۹۳۳	۴,۹۳۳	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	-
-	۱۳,۸۱,۳۷۲,۵۳۳,۸۴۹	۱۳,۸۱,۳۷۲,۵۳۳,۸۴۹	-	-	(۱۶۱,۴۴۸,۷۳۹)	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۲۶
-	۱۶,۰۰۸,۹۰۴,۰۷۲	۱۶,۰۰۸,۹۰۴,۰۷۲	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۲۲,۵
-	۱۶,۹۲۷,۳۹۷,۳۳۷	۱۶,۹۲۷,۳۹۷,۳۳۷	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۲۲,۵
-	۲,۸,۴۳۵,۰۰۷,۷۰۰	۲,۸,۴۳۵,۰۰۷,۷۰۰	-	-	(۱۰۲,۳۰۰۷,۳۲۶)	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۲۶
-	۶,۴۷۷,۱۵۲,۴۹۳	۶,۴۷۷,۱۵۲,۴۹۳	-	-	(۱۶,۴۳۶,۴۹۸)	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۲۶
-	۴۰,۸۱,۴۵۱,۹۲۲,۴۹۴	۴۰,۸۱,۴۵۱,۹۲۲,۴۹۴	-	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۲۱,۵
۷۶۵,۹۲۶,۷۱۴,۹۳۲	۲,۱۵۵,۱۸۰,۶۸۳,۳۲۲	۲,۱۵۵,۱۸۰,۶۸۳,۳۲۲	(۳۰۷,۶۹۱,۳۸۲,۷۶۳)	(۲۸۰,۰۱۹۳,۵۵۳)	۲,۳۶۳,۱۵۴,۲۵۸,۶۴۸		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰-۵- درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی

اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فولاد-۰۰۶ بدون ضامن
اوراق مرابحه آکتور کو-کارخان ۲۰۶۱۲-
اوراق طبیعت ۰۶۱- مرابحه طبیعت سبز-کارخان ۰۶۰۷۱۰
تعهد پذیره نویسی اوراق شرکت عالیفرد

۲۰-۶- درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق :

اوراق سلف متناوب پوشهر ۰۲۵-
اوراق سلف متناوب مرجان ۰۳۱-

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود		خالص سود		تاریخ سررسید	
ریال		ریال			
-		۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
-		۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
-		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
-		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
-		۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	
خالص سود اوراق		خالص سود اوراق		مبلغ اسمی	
ریال		ریال		ریال	
۱۴۹,۸۲۳,۰۹۱,۵۳۹		-		-	
۷۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-		-	
۲۲۲,۱۲۳,۰۹۱,۵۳۹		-		-	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگیرین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال
۱,۰۳۷,۱۲,۶۴۰	-	۱,۰۳۷,۱۲,۶۴۰	-
۲۶۹,۰۴۳,۶۸۲	۸۶,۵۶۱,۷۹۶	۲۶۹,۰۴۳,۶۸۲	۸۶,۵۶۱,۷۹۶
۳۵۵,۶۵۵,۴۷۲	۱,۸۴۷,۸۷۳,۵۵۸	۳۵۵,۶۵۵,۴۷۲	۱,۸۴۷,۸۷۳,۵۵۸
۱,۶۶۱,۷۸۱,۷۹۴	۱,۹۳۴,۳۳۵,۲۵۴	۱,۶۶۱,۷۸۱,۷۹۴	۱,۹۳۴,۳۳۵,۲۵۴

۱-۲۱- مبلغ فوق ناشی از برگشت هزینه کامد معاملات از طرف کارگزاری وفق دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق می باشد.

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت - ۲۲

میانگین نرخ بازده تا	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	پیمان تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورق بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۴٪	۱۸	۱۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	%/۸ماه۳-۶	مدیر صندوق مشارکت ش اسفهان	شرکت تامین سرمایه کاران
			سال مالی منتهی به ۱۴۰۹/۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		هزینه های کارمزدا راگان هزینه های کارمزدا راگان به شرح زیر می باشد:
			۱۸۷,۹۱۴,۳۴۸,۲۶۰		۱۹۹,۳۳۸,۶۶۱,۵۲۹	مدیر صندوق	
			۲۷,۳۹۷,۲۶۰		-	متولی سابق صندوق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	
			۸۷۲,۶۰۲,۷۴۰		۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین تگر	
			۲۱۲,۴۰۱,۱۶۶,۳۷۰		۳۳۳,۶۱۴,۱۷۶,۱۶۴		بازار گران
			۴۹۰,۴۹۹,۳۳۵		۸۱۷,۱۱۸,۳۷۵	حسابرس - موسسه حسابرسی بیت رایان	
			۴۰,۷۰۶,۰۱۳,۹۶۵		۴۳۴,۹۷۹,۹۵۵,۹۶۸		

سایر هزینه ها - ۲۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	ریال
۹,۳۵۴,۳۲۷,۸۶۵	۳,۳۸۱,۸۸۱,۸۴۲	۳,۳۸۱,۸۸۱,۸۴۲	۳,۳۸۱,۸۸۱,۸۴۲
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۷۳,۴۰۴,۴۲۹	۲۳,۴۰۴,۴۲۹	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۳۶۹,۷۹۸	۲۳۸,۳۶۹,۷۹۸
۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۲۹,۴۱۶,۰۰۰	۲۱,۶۲۹,۴۱۶,۰۰۰
۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۷۸۸,۳۲۸,۶۸۰	۲۷,۷۸۸,۳۲۸,۶۸۰		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	-
۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶	-

هزینه های مالی

۲۶- سود پرداختی به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۲۶۹,۳۱۶,۲۷۸,۹۸۰	۱,۳۲۵,۴۰۱,۳۶۹,۸۷۶
۳,۶۷۸,۳۳۲,۸۲۹,۶۹۸	۲,۷۸۵,۸۸۵,۴۹۵,۹۳۴
۳,۲۲۹,۱۵۷,۲۰۳,۵۸۰	۳,۸۶۶,۸۲۹,۸۶۶,۹۵۶
۲,۸۶۳,۸۰۶,۴۱۰,۶۱۰	۳,۶۵۵,۰۳۴,۹۸۷,۳۷۵
۱۳,۰۴۰,۶۰۲,۷۲۲,۸۶۸	۱۱,۶۳۳,۱۵۱,۷۲۰,۰۴۱

دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان

دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار

دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان

دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز

۲۷- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

ارواح	نماد	مانده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
بیمه سامان	ظبساما۰۲	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۹,۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۰۰	۱۰۰.۰۰۰	ممتاز	۰.۰۲	ممتاز	تامین سرمایه کارخان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۶	۴.۰۰۰.۰۰۰	عادی	۰.۰۳	عادی		
۰.۰۷	۴.۹۰۰.۰۰۰	ممتاز	۰.۰۱	ممتاز	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
۰.۲۶	۱۷.۲۰۴.۷۰۰		۰.۰۰	عادی		
۰.۰۰	۵۲.۰۰۰	عادی	۰.۰۰	عادی	مرتضی زارعی بیدسکان	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰	۵۲.۰۰۰	عادی	۰.۰۰	عادی	سحر فرهمندی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰	۵۴.۵۰۰	عادی	۰.۰۰	عادی	سید علی محمد نجفی فراشه	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱	۶۱۹.۵۷۴	عادی	۰.۰۰	عادی	احسان مرادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۲۹	۱۹.۰۰۰.۰۰۰	عادی	۰.۰۰	عادی	بیمه سامان	مدیر سرمایه گذاری
-	-	عادی	۰.۰۰	عادی	مهسا بهیا	مدیر سرمایه گذاری
-	-	عادی	۰.۰۰	عادی	احسان آقا محمدی	مدیر سرمایه گذاری
-	-	عادی	۰.۰۰	عادی	پیمان همت پور	مدیر سرمایه گذاری
۰.۷۰	۴۵.۹۸۲.۷۷۴	عادی	۰.۰۱	۲۱.۳۳۸.۰۰۰		

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
		تأمین سرمایه کارخان	مدیر صندوق				
تأمین سرمایه کارخان	مدیر صندوق	۱۹۹,۳۴۸,۶۶۱,۵۲۹	کارمزد مدیر	موضوع معامله	۱۹۹,۳۴۸,۶۶۱,۵۲۹	طی سال	(۹۹,۹۸۳,۱۳۴,۰۶۲)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی فعلی	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	کارمزد مدیر	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۳۹۸,۳۰۳,۱۳۴)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	۸۱۷,۱۱۸,۲۷۵	کارمزد حسابرس	کارمزد حسابرس	۸۱۷,۱۱۸,۲۷۵	طی سال	(۵۰۷,۱۸۷,۸۹۵)
کارگزاری بانک سامان	کارگزار صندوق	۱,۵۷۶,۲۳۳,۱۱۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۵۷۶,۲۳۳,۱۱۸	طی سال	۵۳۷,۵۰۰
کارگزاری بانک تجارت	کارگزار صندوق	۶,۴۶۳,۱۷۶,۰۲۹,۳۰۸	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۴۶۳,۱۷۶,۰۲۹,۳۰۸	طی سال	۱۰,۱۶۴,۶۱۷,۴۸۹
بازارگردان	بازارگردان	۳۳۲,۴۱۴,۱۷۶,۱۶۴	کارمزد بازارگردانی	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۳۲,۴۱۴,۱۷۶,۱۶۴	طی سال	(۷۰,۸۶۴,۴۳۱,۶۳۷)

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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