

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

نگین سامان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۳۰)

ب - صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو هیات مدیره حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۱۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۱۴۳۷۰۸-۷

نمابر: ۸۸۸۱۴۳۷۰۸

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نکین سامان گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

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

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

مبنای اظهار نظر

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۵ بهمن ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

(... صفحه بعد)

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ماده ۲۸ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی‌های صندوق به متولی و حسابرس و التزام به رعایت حدنصاب‌های مزبور	عدم اطلاع درخصوص ردیفهای ۵ و ۶ بند (۶) این گزارش
(۲)	تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه	ارسال مجامع صندوق ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری به سازمان بورس و اوراق بهادار	مجامع به تاریخهای ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ و ۱۴۰۲/۱/۲۶ به ترتیب در تاریخهای ۱۴۰۲/۱/۲۸ و ۱۴۰۲/۲/۴ ارسال شده است.
(۳)	بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه	ارائه اطلاعات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات و همچنین در پایان ساعات معاملات به طور روزانه تا پایان همان روز	عدم رعایت در طی سال مالی
(۴)	بند ۱۰-۳ امیدنامه	کارمزد سالانه متولی حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۴۰۰ میلیون ریال می‌باشد.	محاسبات کارمزد متولی از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱ تا ۱۴۰۲/۱/۲۱، به درستی صورت نگرفته است.
(۵)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت یا تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی‌های صندوق.	عدم رعایت در طی سال مالی
(۶)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه بندی اعتباری قابل قبول به میزان حداکثر ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق مشروط بر اینکه هر ورقه ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و ۳۰ درصد از کل اوراق منتشره ناشر نباشد.	عدم رعایت درخصوص صکوک اجاره ملی ۴۱۲ و صکوک اجاره فولاد ۵۱۲
(۷)	ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیک و در صورت عدم ایجاد کسر جریمه ۲۵ درصدی از کارمزد مدیر	عدم رعایت درخصوص برخی پرداخت‌های صندوق در طی سال
(۸)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۹	افشای کامل اطلاعات مورد نیاز توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای سود با نرخ ترجیحی	عدم افشای کامل اطلاعات مورد نیاز در ابلاغیه برای اوراق دارای نرخ سود ترجیحی
(۹)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی.	بانک پاسارگاد ۲۶٪، بانک ملت ۲۶٪، بانک سامان ۲۴/۵٪، بانک اقتصاد نوین ۲۶/۵٪، بانک مسکن ۲۶٪
(۱۰)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML تا ساعت ۱۶ هر روز	در تاریخهای ۱۴۰۱/۱۰/۲۴، ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ و ۱۴۰۲/۵/۱۰، ۱۴۰۱/۱۲/۲۳
(۱۱)	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	بند ۳-۳ دستورالعمل درخصوص دلایل تعدیل اوراق تضمین شده و پذیرفته شده در بورس.	عدم رعایت دلایل مندرج در دستورالعمل.
(۱۲)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در موعد مقرر قانونی یا جدول اعلامی توسط ناشر	عدم دریافت سود سهام شرکت بیمه سامان و پتروشیمی مارون به دلیل خرید اوراق تبعی بر روی سهم
(۱۳)	کنترلی	تسویه کارمزد مدیر سابق صندوق	کارمزد شرکت کارگزاری بانک سامان به مبلغ ۴,۶۴۶ میلیون ریال از سنوات قبل تاکنون تسویه نشده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به جز ردیف ۴ بند ۶ این گزارش، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهار نظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

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

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

۲۱ بهمن ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع محترم عادی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

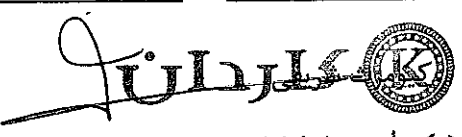
با سلام،

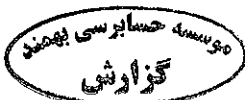
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۹-۳۰	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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
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	۷۷۹,۰۱۲,۶۳۱,۸۷۳	۱۹,۶۵۱,۱۶۹,۵۰۸,۰۷۹
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	۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸	۲۹,۱۹۶,۱۸۲,۸۱۱
جمع دارایی‌ها		۴۷,۳۶۹,۸۷۵,۷۳۸,۷۴۷	۶۸,۳۱۳,۹۹۶,۳۴۴,۷۲۴
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵	۲۷۱,۱۸۶,۰۵۱,۶۲۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳	۱,۱۵۵,۸۶۷,۱۷۵,۰۱۶
سایر حساب‌های پرداختی 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	
شرکت تأمین سرمایه گستران ش.ت. ۴۴۸۲۷۱ موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی موسسه حسابرسی بهمن گزاشی			

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 (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۹۹۹,۸۵۸,۴۵۹,۱۷۸	۴۰۳,۹۹۴,۳۱۴,۳۷۶
سود (زیان) 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	۱۱,۷۷۲,۴۲۹,۷۱۷,۶۴۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۴۳۴,۹۷۹,۹۵۵,۹۶۸)	(۴۰۲,۷۰۶,۰۱۳,۹۶۵)
سایر هزینه ها	۲۳	(۲۷,۲۸۸,۲۳۸,۶۸۰)	(۹,۳۵۴,۹۲۷,۸۶۵)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۱۳,۲۹۴,۸۲۰,۶۲۴,۶۳۸	۱۱,۳۶۰,۳۶۸,۷۷۵,۸۱۱
هزینه های مالی	۲۴	-	(۴۰۲,۴۴۱,۸۳۶)
سود خالص		۱۳,۲۹۴,۸۲۰,۶۲۴,۶۳۸	۱۱,۳۵۹,۹۲۶,۹۳۹,۹۷۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۲.۸۱٪	۲۱.۲۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۲۸.۷۳٪	۱۷.۳۶٪

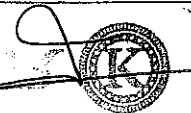
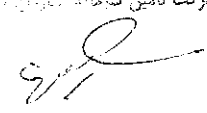
صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۶,۵۶۴,۶۲۰,۹۷۷	۱,۹۷۰,۰۹۶,۶۱۸
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۱,۳۱۹,۲۸۹,۷۸۰)	(۵,۷۶۶,۸۰۰,۰۰۰)
سود خالص		(۳,۱۵۴,۴۶۵,۰۱۴)	(۱,۱۷۲,۲۷۵,۶۴۱)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۵	-	-
تعدیلات	۲۶	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳	۶,۵۶۴,۶۲۰,۹۷۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق	تأمین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسن سمیعی	


 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 و رسمیت مجمع صندوق با حضور حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق می‌باشد. 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- سرمایه‌گذاری‌ها سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی 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 سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 شناسائی 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق *	
کارمزد مدیر		سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ 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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری 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 دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛	
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار		مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.	
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 مثبته با تصویب مجمع صندوق؛	
مخارج تصفیه صندوق		معادل ۳ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد	
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق		معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تاییدیه مجمع.	
حق پذیرش و عضویت در کانون ها		معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق پرسد	
هزینه دسترسی به نرم افزار ،تارنما و خدمات پشتیبانی آنها		هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق،نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید : **** ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:	
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵

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

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۱/۰۰۱) (۳۶۵×) ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. II، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، 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 بانک ها، 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از 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 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 می باشد، 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 دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۰.۱۲	۸۰,۳۶۸,۵۴۱,۳۵۳	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲	۰.۲۱	۹۹,۶۰۵,۳۳۰,۲۲۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰.۰۲	۱۰,۳۷۲,۳۸۷,۳۷۰	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۰.۰۴	۲۰,۴۳۴,۷۴۱,۵۱۴
بیمه و صندوق بازتستکی به جز تامین اجتماعی	۰.۶۴	۴۳۶,۳۸۹,۴۵۱,۶۰۱	۳۹۰,۲۰۰,۱۲۲,۸۳۳	-	-
محصولات شیمیایی	۰.۸۴	۵۷۴,۴۵۲,۳۸۹,۵۰۲	۴۹۹,۱۴۶,۷۹۲,۴۵۰	-	-
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	۶۹,۸۲۹,۰۳۰	۷۰,۳۱۰,۷۸۰	-	-
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱.۰۴	۷۱۱,۱۷۰,۳۷۹,۶۷۹	۶۳۶,۷۵۷,۵۹۴,۵۷۸	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۵۷	۳۸۷,۷۸۹,۹۱۶,۱۳۷	۳۴۷,۵۰۸,۹۸۱,۶۱۷	-	-
	۳.۲۳	۲,۳۰۰,۴۱۲,۷۹۴,۵۷۲	۱,۹۶۰,۵۳۸,۳۷۸,۵۸۰	۰.۲۵	۱۲۰,۰۴۰,۷۱۱,۷۳۵
					۸۶,۸۵۴,۴۷۶,۳۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تعیین ساعان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۱-۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۶-۲- سه ماهه گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است.

اوراق گواہی سیدہ بلک تجارت

[illegible]

۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
-	۱۳۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰
-	۱۷۴,۴۱۲	-	۱۵۶,۵۵۶
-	۱۶۲,۳۶۸,۸۳۳,۳۳۶	-	۳,۶۸۳,۸۸۸
-	۴۱۰,۳۸۸	-	۵۲۷,۱۳۷
-	۳۴,۸۷۵	-	۳۴,۸۷۵
-	۸۳۴,۵۹۱	-	۱,۳۳۵,۱۰۱
-	۱۲,۸۹۳,۱۲۷	-	۶,۸۴۱,۱۲۷
-	۱,۰۲۵,۰۰۱	-	۳۶۳,۷۰۷
-	۳۰,۹۱۲,۰۹۰,۴۸۲	-	۱,۱۱۹۴,۳۲۸
-	۶۵۰,۹۷۵	-	۶۷۲,۹۱۵
-	۹,۳۱۵	-	۱,۰۲۶,۳۴۴
-	-	-	۱,۰۶۲,۹۷۹
-	-	-	۱۶۰,۹۰۹
-	-	۱.۷۲	۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۰.۳۶	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۷۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰.۵۱	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰.۴۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۰.۳۷	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳.۱۷	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳.۱۷	۲,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲.۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱.۷۱	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۲.۳۱	۸,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۴	۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	مبلغ اسمی	نوع سود
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۱۶.۱۹	۱۱۰.۵۷۸۴۲۰.۱۳۶۶۷	-	-	-	-
۱۶.۱۹	۱۱۰.۵۷۸۴۲۰.۱۳۶۶۷	-	-	-	-

گزارش
محکمہ حساسی

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

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱
سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره	۷-۲
سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه	۷-۳
سرمایه‌گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تعمی یا هدف تعیین مالی جهت خرید سهام	۷-۴

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

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۹۹۸,۹۷۰,۱۱۱,۱۱۸	۱۸	۶,۶۴۳	۲,۹۹۸,۹۷۰,۱۱۱,۱۱۸	۲,۹۹۸,۹۷۰,۱۱۱,۱۱۸	۶,۶۴۳	-	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۲۵۸,۹۳۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۸	۱,۸۸۲,۳۷۸,۵۶۸	۱,۸۸۲,۳۷۸,۵۶۸	۱,۸۸۲,۳۷۸,۵۶۸	۲,۱۲	-	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۸۸۲,۹۹۲,۹۷۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴
۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۲,۵۰۲,۱۸۸,۷۱۰,۰۰۰	-	-	۶,۷۷۹,۳۷۳,۳۵۶,۶۸۷	۶,۷۷۹,۳۷۳,۳۵۶,۶۸۷	۹,۹۸	۳,۹۸۹,۳۴۴,۵۶۶,۷۸۳	۵,۸۴
۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۸۳,۶۳۷,۸۹۶,۷۲۶	-	-	۱۲۵,۳۳۳,۹۰۷,۱۰۰	۱۲۵,۳۳۳,۹۰۷,۱۰۰	۰,۲۷	۹۸,۰۴۹,۱۰۱,۲۸۵	۰,۱۴
۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۰۲,۵۸۷,۵۵۹	۱۸,۵	۵,۰۶۱,۶۵۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مشارکت ش. قمر ۲۰۲۲-سه ماهه ۱۸/۵	-	-	-	-	-	-	۱,۹۹۵,۳۴۴,۵۰۴,۶۶۷	۲,۹۲
استاد خواجه ۲۰ بودجه ۲۰۲۰-۹۸-۲۰	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۸۱۱,۱۷۳,۷۶۲	۰,۲
استاد خواجه ۲۰ بودجه ۲۰۲۰-۹۸-۲۰	-	-	-	-	-	-	۳۲,۲۵۸,۳۴۵,۶۳۳	۰,۰۵
استاد خواجه ۲۰ بودجه ۲۰۲۰-۹۸-۲۰	-	-	-	-	-	-	۶۴,۴۹۴,۵۵۳,۱۵۹	۱,۰۲
سلف مولی برق نیروی برق حرارتی	-	-	-	-	-	-	۳۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۵
استاد خواجه ۲۰ بودجه ۲۰۲۰-۹۸-۲۰	-	-	-	-	-	-	۲۵,۱۴۰,۹۹۲,۳۶۹	۰,۰۴
استاد خواجه ۲۰ بودجه ۲۰۲۰-۹۸-۲۰	-	-	-	-	-	-	۳,۲۴۹,۱۵۸,۵۴۸,۶۸۱	۴,۸۳
سلف مولی متعلقه	-	-	-	-	-	-	۱۲,۲۰۰,۱۱۲,۸۲۱,۳۶۷	۱۸,۰۲
مشارکت ش. قمر ۲۰۲۲-سه ماهه ۱۸/۵	۹,۵۳۳,۸۷۳,۳۳۲,۶۰۳	-	-	۲,۷۳۲,۷۱۰,۸۲۸	۱۰,۸۵۷,۱۲۲,۶۲۰,۸۶۵	۱۲,۱۲	-	-

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

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۸,۲۵۸,۱۹۲,۸۳۲,۹۴۴	۲۱	۳۱۰,۲۱۸,۷۶۵,۸۸	۹,۱۵۹,۱۱۶,۰۹۲,۴۴۷	۹,۱۵۹,۱۱۶,۰۹۲,۴۴۷	۱۹,۳۳	-	-
۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۶,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۰۱,۰۴۹,۷۳۳,۷۴۴	۶,۷۹۸,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۹۸,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۵	۶,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰
۱۴۰۲/۱۰/۱۵	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸۸,۰۴۴,۹۷۶,۷۰۸	۲,۵۸۲,۵۹۲,۷۵۵,۹۵۸	۲,۵۸۲,۵۹۲,۷۵۵,۹۵۸	۵,۶۵	۲,۵۸۷,۷۷۵,۳۶۸,۷۳۳	۳,۷۹
-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۶
-	۱۷,۲۵۱,۹۶۲,۸۳۲,۵۴۴	-	۲۴۰,۱۱۱,۵۶۴,۸۴۰	۱۸,۵۳۸,۹۵۵,۶۵۴,۶۴۹	۱۸,۵۳۸,۹۵۵,۶۵۴,۶۴۹	۳۹,۱۲	۹,۶۹۰,۲۲۲,۱۶۸,۶۲۷	۱۳,۸۶

موسسه حسابداری نکین سامان
گزارش

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

۷-۳ اوراق مزایه به تفکیک ناشی از شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
درصد از کل دارایی ها		خالصی ارزش فروش		سود متعلقه		بهای تمام شده		نرخ سود		تاریخ سررسید	
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	نرخ سود	ریال	درصد
۳۸۹	۲,۶۶۰,۶۵۲,۳۷۰,۵۵۰	۵,۳۰۰,۱۱۲,۵۶۱	۲,۶۶۰,۶۵۲,۳۷۰,۵۵۰	۵,۳۰۰,۱۱۲,۵۶۱	۲,۶۶۰,۶۵۲,۳۷۰,۵۵۰	۵,۳۰۰,۱۱۲,۵۶۱	۲,۶۶۰,۶۵۲,۳۷۰,۵۵۰	۱۵	۱۵	۲,۶۶۰,۶۵۲,۳۷۰,۵۵۰	۱۵
۱۵۰	۱,۰۲۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۷	۱,۰۲۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
۱۵۱	۱,۰۳۰,۳۵۸,۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۳۵۸,۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۳۵۸,۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۳۵۸,۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۳۵۸,۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۳۵۸,۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۳۵۸,۹۱۰,۰۰۰	۱۷	۱۷	۱,۰۳۰,۳۵۸,۹۱۰,۰۰۰	۱۷
۳۷۹	۲,۵۵۸,۳۳۲,۳۷۰,۳۶۰	۲,۵۵۸,۳۳۲,۳۷۰,۳۶۰	۲,۵۵۸,۳۳۲,۳۷۰,۳۶۰	۲,۵۵۸,۳۳۲,۳۷۰,۳۶۰	۲,۵۵۸,۳۳۲,۳۷۰,۳۶۰	۲,۵۵۸,۳۳۲,۳۷۰,۳۶۰	۲,۵۵۸,۳۳۲,۳۷۰,۳۶۰	۱۵	۱۵	۲,۵۵۸,۳۳۲,۳۷۰,۳۶۰	۱۵
۳۷۷	۲,۰۳۸,۱۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۱۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۱۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۱۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۱۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۱۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۱۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۱۸	۱۸	۲,۰۳۸,۱۷۲,۳۸۰,۰۰۰	۱۸
۳۸۷	۲,۳۳۷,۷۷۲,۷۷۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۷۷۲,۷۷۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۷۷۲,۷۷۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۷۷۲,۷۷۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۷۷۲,۷۷۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۷۷۲,۷۷۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۷۷۲,۷۷۰,۰۰۰	۱۸	۱۸	۲,۳۳۷,۷۷۲,۷۷۰,۰۰۰	۱۸
۳۹۳	۲,۰۰۴,۳۵۷,۶۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۳۵۷,۶۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۳۵۷,۶۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۳۵۷,۶۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۳۵۷,۶۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۳۵۷,۶۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۴,۳۵۷,۶۲۰,۰۰۰	۱۷	۱۷	۲,۰۰۴,۳۵۷,۶۲۰,۰۰۰	۱۷
۳۹۲	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸	۳,۰۱۷,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۳۹۱	۳,۳۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸	۳,۳۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۳۹۶	۱,۶۸۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۸۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۹۷	۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	-	-	۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	-
۳۹۸	۱,۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۱,۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۱۴,۳۷۹,۲۸۰,۰۰۰	-
۱,۹۱	۱,۳۰۹,۱۳۲,۳۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۱۳۲,۳۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۱۳۲,۳۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۱۳۲,۳۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۱۳۲,۳۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۱۳۲,۳۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۱۳۲,۳۷۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۰۹,۱۳۲,۳۷۰,۰۰۰	-
۳۳,۳۳	۲۲,۶۸۸,۳۷۰,۳۶۰,۰۰۰	۲۲,۶۸۸,۳۷۰,۳۶۰,۰۰۰	۲۲,۶۸۸,۳۷۰,۳۶۰,۰۰۰	۲۲,۶۸۸,۳۷۰,۳۶۰,۰۰۰	۲۲,۶۸۸,۳۷۰,۳۶۰,۰۰۰	۲۲,۶۸۸,۳۷۰,۳۶۰,۰۰۰	۲۲,۶۸۸,۳۷۰,۳۶۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۶۸۸,۳۷۰,۳۶۰,۰۰۰	-

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

نام شرکت	تعداد	ارزش تابلو سهم	تاریخ اتمام فروش	قیمت اعمال فروش	ارزش تعدیل شده پس از کسر کارمزد	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد	درصد	تاریخ سررسید
پتروشیمی مازون	۵۹,۴۰۰,۵۹۰	۱۷,۷۷۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۷,۷۷۸	۱۷,۷۷۸	۱۷,۷۷۸	۱۷,۷۷۸	۱۷,۷۷۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بیمه سلمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

نام شرکت	ارزش تابلو سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	ارزش تعدیل شده پس از کسر کارمزد	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد	درصد	تاریخ سررسید
سلف مازنی متاتول پوتشر ۰۵	۱,۳۱۴,۶۷۵	۳,۱	۱,۳۵۵,۵۳۱	۲,۷۷۹,۹۲۵,۷۷۰,۳۶۰	۲,۷۷۹,۹۲۵,۷۷۰,۳۶۰	۲,۷۷۹,۹۲۵,۷۷۰,۳۶۰	۲,۷۷۹,۹۲۵,۷۷۰,۳۶۰	۲,۷۷۹,۹۲۵,۷۷۰,۳۶۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سکوک اجاره فولاد ۵۱۲ بدون شلن	۹۴۴,۵۰۱	۲,۲۱	۹۵۹,۳۷۷	۹,۱۲۶,۱۷۲,۳۱۶,۰۰۰	۹,۱۲۶,۱۷۲,۳۱۶,۰۰۰	۹,۱۲۶,۱۷۲,۳۱۶,۰۰۰	۹,۱۲۶,۱۷۲,۳۱۶,۰۰۰	۹,۱۲۶,۱۷۲,۳۱۶,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	-	-	۹۹,۲۹۲,۷۶۲,۷۷۲	۱۰۷,۹۸۶,۰۲۹,۴۴۹
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شاخصی کاردان	-	-	۲۹۷,۸۱۰,۰۲۰,۴۱۲	۳۰۶,۸۵۱,۱۳۰,۱۹۰
صندوق سرمایه‌گذاری سهام زرین گوروش‌س	-	-	۶۴,۰۲۹,۱۸۷,۸۰۰	۶۶,۰۱۱,۵۱۸,۱۲۵
صندوق سرمایه‌گذاری آوای تراز زاگرس-سهام	-	-	۷۹,۲۶۱,۸۳۷,۲۰۰	۸۲,۱۵۲,۳۲۸,۱۲۵
صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیواس	-	-	۳۵,۰۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۷۰,۰۲۱,۴۶۸
صندوق سرمایه‌گذاری سروسودمند مدیران-سهام	-	-	۹۹,۸۳۱,۲۱۸,۶۲۲	۱۰۵,۳۵۴,۰۲۹,۹۲۷
	-	-	۶۷۵,۲۶۵,۶۲۷,۷۶۶	۷۰۴,۹۲۵,۰۵۷,۳۰۴
	-	-	-	۱۰۴

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۴۴۸,۲۷۷,۳۳۸	۲۸,۱۶۸,۰۸۴,۷۸۵	۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳	۱۹,۹۹۰,۵۰۰,۸۲۵
۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰	۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰	-	۱۱۳,۸۴۴,۷۸۲,۰۰۰
۲۸,۵۳۴,۱۴۰,۰۰۰	۲۸,۵۳۴,۱۴۰,۰۰۰	-	-
۱۲۴,۱۸۷,۱۹۹,۳۳۸	۱۳۲,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵	۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳	۱۳۲,۸۳۴,۷۸۲,۸۲۵

سود سپرده بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	(۲۳,۲۲۷,۵۰۱,۰۱۱)	۳۰,۰۰۸,۶۵۶,۴۰۹,۳۲۵	۲۹,۹۷۵,۱۶۴,۲۹۰,۸۲۵	۱۰,۱۶۴,۶۱۷,۴۸۹
بانک سامان	۱۰,۶۴۲۰,۷۵۷,۱۲۴	۶,۳۸۶,۳۴۸,۸۵۰,۹۵۱	۶,۴۹۲,۷۶۹,۰۷۰,۵۸۵	۵۳۷,۵۰۰
	۸۳,۰۹۳,۱۵۶,۱۲۳	۳۶,۳۹۵,۰۰۵,۲۶۰,۲۷۶	۳۶,۴۶۷,۹۳۳,۳۶۱,۴۱۰	۱۰,۱۶۵,۱۵۴,۹۸۹

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر

کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۵	۸,۵۰۶,۱۳۰	۸,۵۰۶,۰۴۰	۷۰۵
۴۷,۷۷۱,۹۲۸	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
۱۴,۶۳۰,۳۹۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۳۰,۳۹۲
۸۰۹,۳۸۸,۰۸۱	۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۲۵۴,۲۱۸	۲,۶۵۹,۱۳۳,۸۶۳
۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	-	۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	-
۲,۱۷۶,۸۷۲,۵۴۲	۹,۵۲۴,۵۰۶,۱۳۰	۸,۲۴۳,۷۶۰,۲۳۴	۳,۴۵۷,۶۱۹,۴۳۸

۱۲- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶
۸۲,۴۶۵,۰۸۹	۲۷۴,۲۲۵
۱۴۷,۹۶۶,۹۱۵,۵۳۳	۲۹,۱۹۵,۷۱۹,۵۹۰
۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸	۲۹,۱۹۶,۱۸۲,۸۱۱

بانک ملی ۰۱۱۱۳۳۳۰۱۸۰۰۸

بانک سامان ۱-۱۳۳۷۰۰۰۰-۸۲۹

بانک تجارت ۲۷۹۹۱۵۱۲۷

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 دارایی‌ها به شرح زیر است:

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

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

۱۴-۱ مبلغ ۴۰,۲۲,۹۱۴,۱۴۱ ریال به علت غیر سجامی بودن یا فوت برخی از سرمایه‌گذاران می‌باشد و الباقی مربوط به سود دوره ۳۰ آذر ماه می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ تسویه گردیده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۴۲۳,۱۶۸,۸۴۷,۵۹۱	-		ذخیره تغییر ارزش سهام
۱,۰۷۰,۸۱۵,۱۹۰	۲,۸۰۱,۹۵۷,۰۱۸		ذخیره آپونمان نرم افزار
۱,۳۱۸,۱۵۶,۳۷۴	۲,۰۸۶,۸۳۹,۴۹۵		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۹۴,۸۲۱,۹۱۷,۸۶۰	۲,۳۷۲,۶۰۳,۳۶۸	۱۵-۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱,۲۳۸,۹۱۶,۶۰۲,۷۶۴	۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰		

۱۵-۱ پیش دریافت سود دریافتی سپرده نزد بانک آینده و شماره حساب های ۰۴۰۴۱۲۵۱۲۸۰۰۱ و ۰۴۰۴۱۲۵۱۲۳۰۰۳ می باشد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین 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
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 :

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	۸۶,۳۷۵,۱۲۰	۱۴۰,۹۱۰,۹۱۰	۱۷-۱
-	-	-	-	۸۳,۷۸۱,۲۹۲	۲۶۴,۹۸۶,۴۳۴,۳۲۸	۱۷-۲
-	-	-	-	۲۲,۹۳۸,۸۲۱,۶۵۷	-	۱۷-۳
-	-	-	-	۸۳,۳۷۵,۸۶۵	۲۹۷,۹۲۰,۵۴۹,۸۴۲	۱۷-۴
۶,۳۷۷,۲۷۲,۱۹۶	(۳۹,۵۴۲,۱۰۹,۵۲۵)	۳,۳۷۶,۸۰۳,۱۸۸	۳۵۵,۶۶۴,۴۸۹	۱۳۳,۷۷۲	۲۶۴,۹۸۶,۴۳۴,۳۲۸	
۵۰,۶۶۰,۰۳۷۴	۹۷,۴۷۲,۲۶۴,۸۰۲	۲,۴۷۶,۲۵۲,۷۸۴	۴۱۹,۶۷۴,۴۱۵	۱۰۵,۴۲۶	-	
-	۱۸۳,۸۶۴,۰۲۵,۲۱۷	۶,۷۰۰,۶۹۶,۹۶۵	۶۷۰,۰۶۹,۶۹۷	۱۳۹,۸۹۶,۷۷۱	۲۹۷,۹۲۰,۵۴۹,۸۴۲	
۱,۸۹۸,۳۲۳	-	-	-	۱۶۶,۴۱۳	۴۳۶,۹۵۱,۴۷۴,۹۰۸	
(۱,۳۸۳,۶۱۵,۱۵۴)	-	-	-	۱۳۳,۷۷۲	۹۹۹,۸۵۸,۴۵۹,۱۷۸	
(۸۹۲,۱۵۴,۵۴۲)	-	-	-	۱۰۵,۴۲۶	-	
۳,۲۰۴,۸۱۸,۱۶۰	-	-	-	۷۳۶,۲۹۹,۴۶۲	۴۴۲,۳۳۹,۹۵۵,۷۷۴	
(۶۴,۰۸۵,۷۶۸)	-	-	-	۷۷۰,۶۱۰	۴۰۳,۹۹۴,۳۱۴,۳۷۶	
(۵,۱۱۸,۰۹۲,۲۵۱)	-	-	-	۳,۳۷۶,۸۰۳,۱۸۸	-	
۵۸,۰۹۲,۳۷۳	-	-	-	۲,۴۷۶,۲۵۲,۷۸۴	-	
(۳۷۹,۵۱۹,۳۷۶)	-	-	-	۲,۴۷۶,۲۵۲,۷۸۴	-	
(۱,۵۴۵,۹۱۱,۹۴۰)	-	-	-	۶,۷۰۰,۶۹۶,۹۶۵	-	
۱۹۶,۶۸۸,۰۱۳	-	-	-	-	-	
(۳,۹۹۹,۴۱۹,۷۲۴)	-	-	-	-	-	
(۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۰۶۱)	-	-	-	-	-	
(۳۶,۶۲۲,۱۴۱,۴۵۸)	-	-	-	-	-	
				۲۶۹,۸۹۶,۳۳۴,۴۲۸	۲,۳۷۸,۷۰۳,۳۲۶,۸۱۴	
				۱,۵۸۵,۶۹۰,۹۸۳	۲,۶۵۸,۵۶۷,۴۳۴,۳۲۰	

مهرمجلسه حسابرسی
گزارش

نیمه انکلی تهران راک-۵/۵-ناتدیه
نیمه انکلی آری پارس-۷/۷-ناتدیه
بین المللی ساروج پوشاک
تلمین سرمایه کیمیا
صنعتی زر ماکرون
پارس خزر
پتروشیمی مارون
سرمایه گذاری دارویی تامین
پیشگامان فن آوری و دانش آرایس
آهن و فولاد غدیر ایرانیان
تجلی توسعه مادن و فلزات
سبح
شیشه همدان
تاسن سرمایه خلیج فارس
توسعه سانه ی نرم افزاری نگین
رطل پرداز نو آفرین
صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
سرمایه گذاری ملی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین 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 ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
(۳,۶۲۸,۵۹۲,۱۲۸)	-	(۳,۶۲۸,۵۹۲,۱۲۸)	-

ج. سرمایه‌گذاری ملی ایران

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۵۰,۹۲۰,۱۸۸	۱۷۲,۵۹۱,۵۳۴,۸۰۹	۸۵۰,۵۱۴,۹۷۷	۸۴۲,۳۱۶,۹۶۲,۹۱۹
-	(۲۲۲,۷۹۰)	۲۲۲,۷۹۰	۱,۱۸۸,۳۴۱,۳۴۴
-	۲۲۶,۰۴۸,۸۷۵	۸۶,۴۱۰,۱۱۶	۱۰۷,۸۹۹,۶۱۹,۳۳۳
-	۶۱,۲۶۴,۲۶۵,۵۹۲	۱۹۸,۰۹۴,۴۶۱	۱۰۵,۳۵۴,۰۲۹,۹۴۷
-	۱۰,۲۴۷,۸۱۶,۲۵۰	۹۰,۶۶۵,۶۲۵	۶۶,۰۱۱,۵۱۸,۱۲۵
-	۱۵,۱۹۱,۹۴۶,۱۷۶	۱۱۵,۷۳۲,۷۲۹	۸۲,۱۵۲,۳۲۸,۱۲۵
-	۱۴,۰۲۰,۳۳۱,۰۷۰	۶۰,۱۴۷,۴۶۲	۳۶,۵۷۰,۰۲۱,۴۶۸
۵۰,۹۲۰,۱۸۸	۲۹۷,۹۲۰,۵۳۹,۸۲۲	۱,۲۰۰,۱۷۸,۹۱۶۰	۱,۲۲۲,۴۹۲,۷۲۱,۲۶۱

صندوق س تجارت خاصی کارخان
صندوق س نئین سامان-تارت
صندوق س آرامان سپهر آستانم
صندوق س سروودمند مدریان-سپام
صندوق س سپام زوین کوروش-س
صندوق س آرای تراز زاکرس-سپام
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 ۱۴۰۱-۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۵,۲۴۴,۹۸۱,۹۰۶)	-	-	۶۶۲,۱۴۷,۶۴۴,۸۲۲	۱,۸۳۹,۷۵۰	سلف موازی برق نیروی برق حرارتی
-	۳۰,۹۶۱,۰۲۶,۳۳۸	-	-	۱۳۵,۸۱۰,۹۷۳,۷۶۲	۱۶۶,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	استاذخزانه-م-۹۸-چده-۲۰۰۸-۰۶-۲۰۰۸
-	۲۲,۱۳۱,۵۴۵	-	۱,۷۶۸,۴۵۵	۹,۷۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۳۳,۵۷۳,۳۲۴	-	۱,۷۲۶,۶۷۶	۹,۴۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۴,۱۰۶,۷۴۵,۲۲۱	-	-	۱۱۰,۰۰۸,۴۹۸,۳۷۹	۱۱۴,۱۱۵,۲۴۳,۶۰۰	۱۰,۹۶۰
-	۲۱۴,۲۳۳,۹۷۷,۰۰۸	-	۲,۵۴۹,۰۵۷,۶۱۱	۳,۲۹۹,۱۵۸,۵۲۸,۶۸۱	۳,۵۱۵,۹۴۱,۵۹۴,۰۰۰	۳,۴۶۶,۰۰۰
-	۶,۱۳۲,۴۸۹,۵۶۸	-	۹۰,۶۲۵۰	۲۴۰,۷۷۶,۶۰۴,۱۸۲	۲۴۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۹۰۰
-	۹,۲۸۰,۴۸۹,۰۹۱	-	۹۴۳,۰۶۵,۶۰۰	۱,۵۷۶,۳۳۵,۲۰۴,۳۴۹	۱,۵۸۵,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۹۰۰
-	۷,۹۱۱,۵۰۴,۳۳۷	-	-	۳۷,۶۵۸,۴۹۵,۶۷۳	۴۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۷۰
-	۴,۱۵۱,۹۹۱,۴۹۲	-	-	۳۴,۳۰۶,۰۰۸,۵۰۸	۳۸,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۵۸
-	۶۵,۳۷۶,۲۲۵	-	۲۰,۱۲,۷۵۰	۱,۰۴۵,۰۳۲,۰۰۰	۱,۱۱۰,۴۹۹,۵۰۰	۱,۱۰۰
-	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	-	۹۱۵,۳۱۲	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	(۴۷,۵۷۹,۵۷۷,۶۹۱)	-	۳۷۷,۹۳۶,۴۷۲	۲,۹۰۸,۶۵۵,۲۰۱,۲۱۹	۲,۸۶۱,۲۸۳,۵۶۰,۰۰۰	۲,۹۳۲,۰۰۰
-	۹,۹۹۸,۱۹۰	-	۳۸۲,۴۳۴	۲۰,۹۹۶,۱۹,۳۱۶	۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰
-	۱۲,۵۱۸,۶۱۰,۳۳۹	-	-	۱,۳۳۶,۰۸۱,۳۸۹,۷۶۱	۱,۳۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۶۰۰
-	۳۳۹,۰۵۰,۳۵۲	-	۱,۸۰۰,۳۵۴	۹,۶۰۲,۱۴۹,۲۹۴	۹,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۳۳۶,۶۱۵,۹۳۸	-	۴۰,۳۹۹,۶۸۷	۱,۲۵۲,۲۷۲,۹۸۴,۳۷۵	۱,۲۵۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۲,۵۰۰
-	(۱۳۶,۱۲۵,۳۲۱)	-	۱,۷۸۷,۸۲۱	۹,۲۶۸,۱۸۷,۵۰۰	۷,۸۶۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۵۰,۶۹۷,۰۹۶۸۸	-	۲۰,۹۱۵,۳۱۲	۴۹۹,۹۰۰,۹۳۷۵۰,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۴۹,۹۹۰,۹۳۸	-	۹۱۵,۳۱۲	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۵۰۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۹,۸۰۰,۸۷۳	-	۱۹۲,۱۲۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۷۰۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰
-	(۳۱۲,۴۷۷,۰۰۰)	-	۳۱۲,۴۷۷,۰۰۰	۱,۹۹۹,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۲۶۴
(۷,۵۷۱,۴۷۵,۲۰۲)	(۲۵,۹۱۷,۲۵۹,۳۳۲)	-	۴۱۴,۱۳۳,۷۵۰	۲,۶۳۲,۳۸۳,۲۲۵,۵۹۲	۲,۵۹۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۷,۸۸۰
(۸,۸۳۰,۶۰۴,۶۹۷)	۱۵,۱۲۷,۲۱۴,۹۰۳	-	۳۳۶,۴۹۶,۹۷۲	۱,۵۰۸,۷۴۶,۴۹۰,۱۲۵	۱,۵۳۴,۱۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۹,۲۰۰
۹۸۱,۶۹۵	۹,۳۱۶,۸۱۶	-	۲۰۳,۰۵۴	۱,۱۱۰,۷۹۸,۶۳۰	۱,۱۱۲,۳۱۸,۵۰۰	۱,۱۰۰
۳,۲۲۴,۴۸۴,۵۲۰	۲	-	۶,۵۶۴,۰۰۵	۳۶,۷۱۸,۳۳۳,۵۹۲	۳۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۲۵
(۱۰,۸۷۵۰۰)	۵۷,۷۳۵,۰۷۲	-	۳۱۲,۴۶۶,۱۵۵	۱,۹۹۳,۶۹۸,۷۹۸,۷۷۳	۱,۹۹۴,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۴,۰۵۹
۱۰,۹۴۱,۱۷۸,۰۹۲	(۱,۲۲۵,۶۷۸,۰۰۷)	-	۲۴۰,۲۸۱۰	۱۹,۹۹۶,۳۷۴,۹۹۷	۱۸,۷۷۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۷,۵۶۲,۳۴۲,۲۹۰)	۳۳,۶۵۱,۴۷۴,۹۰۸	-	۴,۲۷۹,۰۴۵,۷۹۷	۲۰,۳۸۶,۶۷۴,۸۳۳,۸۰۵	۲۰,۵۹۳,۶۵۱,۵۶۰,۴۲۲	



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

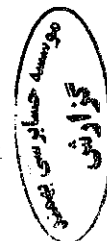
سود زین، تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال
۱۸-۱	۲۹,۴۹۹,۱۴۳,۱۱۳		۱۶۷,۳۳۷,۱۰۶,۷۶۷	
۱۸-۲	۱,۵۲۸,۹۴۰,۴۷۴,۰۰۴		۱,۵۳۴,۰۱۱,۸۳۰,۱۷۹	
۱۸-۳	-		۳۸,۲۸۱,۰۲۴,۸۳۴	
۱۸-۴	۱۷۴,۸۵۴,۳۷۷,۴۵۹		۱۱۶,۹۶۵,۵۵۸,۴۵۵	
	۱,۷۳۳,۲۹۳,۹۹۴,۵۷۶		۱,۸۵۶,۴۹۵,۵۲۰,۳۲۵	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۴۱,۶۷۴,۹۲۴	۱۹,۳۳۶,۷۸۸,۹۶۷	۵۰۱,۰۰۷,۶۴۷	۹۵,۱۹۱,۴۵۳	۸۰,۲۶۸,۵۴۱,۲۵۳	۱۰۰,۲۰۱,۵۲۹,۳۲۰
۵۳۷,۳۳۰,۱۱۷	۱۰,۱۶۳,۳۵۴,۱۴۶	۱۰۲,۷۸۵,۲۸۰	۱۹,۵۲۹,۲۰۳	۱۰,۳۷۳,۳۸۷,۳۷۱	۲۰,۵۵۷,۰۵۶,۰۰۰
۱۶,۹۷۰,۳۸۵,۸۴۳	-	-	-	-	-
(۴۶۷,۹۸۲)	-	-	-	-	-
۷۰,۷۲۵,۶۷۶,۰۹۵	-	-	-	-	-
۳۱,۳۳۲,۸۲۵,۴۰۹	-	-	-	-	-
۴۶,۱۸۹,۸۸۲,۳۶۱	-	-	-	-	-
۱۶۷,۳۳۷,۱۰۶,۷۶۷	۲۹,۴۹۹,۱۴۳,۱۱۳	۶۰۳,۷۹۲,۹۲۷	۱۱۴,۷۳۰,۶۵۶	۹۰,۵۴۰,۹۲۸,۶۲۴	۱۲۰,۷۵۸,۵۸۵,۳۲۰



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۱۸- 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	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۵۶۳,۵۷۰,۸۰۶)	۵۴۳,۵۵۹,۶۸۸	۲,۹۹۸,۹۷۰,۱۱۱,۱۱۸	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	۳۲۳,۵۹۹,۳۹۵,۶۳۰	۳۲۵,۶۲۴,۰۵۶,۲۰۰	۳۲۲,۴۷۳
-	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	۴,۹۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۴,۸۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۴۷,۲۱۱,۰۶۴	۸۹۸,۹۰۹	۴,۹۱۱,۳۹۰,۰۲۷	۴,۹۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۱۰۸,۲۰۷,۴۳۸	۹۰۶,۲۵۰	۴,۸۹۰,۸۸۶,۳۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۳۷,۴۳۴,۱۱۸	۸۸۶,۴۹۴	۴,۸۵۲,۶۷۹,۲۸۸	۴,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۵۴,۷۳۲,۴۶۲,۹۰۱	۱۸۱,۹۵۴,۶۰۹	۹۴۸,۹۷۳,۰۷۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۳۸۸,۴۹۵,۵۱۰	۹۹۸,۸۹۸
-	(۵,۹۷۸,۹۱۵)	۱۷,۲۲۲	۱۰۰,۹۸۱,۶۹۳	۹۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
-	(۸,۲۴۸,۴۲۷)	۸۷۳,۶۲۵	۴,۸۲۷,۳۷۴,۸۰۲	۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
(۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)	-	۴۵۲,۲۱۸,۷۵۰	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۵,۰۰۰
۲۷۸,۷۴۹,۴۳۸	۱۳۹,۶۶۰,۱۶۸	۱,۶۴۹,۳۷۵	۸,۹۵۸,۶۹۰,۴۵۷	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۱,۹۹۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۹۰۰
۶۳,۸۰۹,۱۱۲,۰۵۶	(۶۴,۹۷۶,۲۲۰,۹۲۶)	۱,۱۷۷,۹۰۷,۵۰۰	۶,۵۶۲,۵۹۸,۳۱۳,۴۲۶	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
۳۲۲,۹۹۶,۵۸۴,۱۸۸	۵,۷۶۷,۰۷۰,۵۱۳	۴۸,۳۴۳,۷۴۰	۲۶۰,۹۰۸,۶۶۵,۷۴۷	۲۶۶,۷۲۴,۰۸۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰
۴۸۶,۱۵۵,۸۳۶,۷۸۳	۷۳۸,۰۲۸,۸۱۰,۹۰۴	۳,۴۲۹,۸۳۲,۳۱۳	۳,۹۸۹,۳۴۴,۵۴۶,۷۸۲	۴,۷۳۰,۸۰۳,۱۹۰,۰۰۰	۳,۴۹۰,۰۰۰
۲۱,۷۳۹,۱۳۹,۰۴۹	۱۴,۳۱۱,۷۶۶,۰۲۱	۳۶۷,۳۵۹,۲۲۴	۲۰,۱۲۰,۱۳۰,۳۸۴,۷۵۵	۲۰,۲۶۸,۹۰۵,۵۱۰,۰۰۰	۲,۰۹۵,۵۰۰
(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۹,۹۴۸,۱۹۶,۵۵۷	۱۸۲,۱۴۷,۱۸۸	۹۹۴,۸۱۹,۶۵۶,۲۵۵	۱,۰۰۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰
(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۴۰,۰۳۸,۲۴۱,۷۵۳	۱۸۶,۶۹۵,۷۴۷	۹۸۹,۸۲۰,۵۶۲,۵۰۰	۱,۰۳۰,۰۴۵,۵۰۰,۰۰۰	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	۱۰,۶۳۵,۱۸۹,۲۷۷	۴۲,۹۴۴,۹۲۱,۶۵۸,۹۸۹	۴۴,۴۸۴,۴۱۷,۳۲۲,۲۷۰	۴۳,۹۰۵,۴۸۷

مشارکت ش اسفهان ۳۰۶-۳۱۸ ماهه %۱۸
 صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضمان
 مرابحه آکتور کو-کاردان ۷۰۶۱۲
 مرابحه عام دولت ۱۲۸-ش.خ ۳۱۰۰۴
 مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۴۰۸۰۴
 مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۵۰۵۰۴
 مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش.خ ۲۱۱۲۷
 مرابحه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۵۰۷۰۷
 مرابحه عام دولت ۱۴۶-ش.خ ۴۰۵۱۴
 مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳
 مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۲۱۱
 مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۳۰۲
 مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴
 مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳ ماهه %۱۸
 صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۱۸/۵ ماهه %۱۸/۵
 مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۳۰۴۱۴
 اجاره تایان کاردان ۱۴۰۱۰۱۵
 مرابحه عام دولت ۷۶-ش.خ ۳۰۴۰۶
 مشارکت ش کرج ۳۱۲-سه ماهه %۱۸
 صکوک مرابحه دمبید ۱۲-۳ ماهه %۱۸
 صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ ماهه %۱۸
 اسناد خزانه-م بودجه ۳۰۰-۳۰۹۱۲
 مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶
 مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش.خ ۳۱۲۱۱
 سلف موازی متناول پوشهر ۲۵
 مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴
 مرابحه ذوب و نورد کرمان ۸۱۴-۱۴۰۶
 مرابحه عام دولت ۱۸۸-ش.خ ۶۰۷۲۵
 مرابحه ش. دبش سبز گستر ۷۱۷-۱۴۰۶
 اجاره دومینو ۲۰۸-۱۴۰۴
 اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
 سلف موازی برق نیروی برق حرارتی
 اسناد خزانه ۲۰-م بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
 مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۵
 مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳
 مشارکت ش قم ۳۱۲-سه ماهه %۱۸
 صکوک مرابحه پاکشو ۵۰۳-۵ ماهه %۱۸
 اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
 اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
 مرابحه فاران شیمی ۷۳۰-۱۴۰۵
 صکوک مرابحه صکورش ۳۰۲-۳ ماهه %۱۸
 سلف موازی متناول مرجان ۳۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال
۲,۹۳۳,۸۵۳,۳۳۳	-	-	-	-	-
۱,۵۹۲,۶۴۰,۶۳۳	-	-	-	-	-
۵,۲۸۲,۳۱۷,۸۸۹	-	-	-	-	-
۱۹,۰۷۴,۵۶۴,۹۹۹	-	-	-	-	-
۴,۳۹۸,۳۰۰,۵۵۶	-	-	-	-	-
۲,۹۹۰,۰۰۵,۹۲۴	-	-	-	-	-
۳۸,۲۸۱,۰۲۴,۸۳۴	-	-	-	-	-

صندوق س.آرمان سپهر آشنا
صندوق س. ثروت هیوا
صندوق س. سروشمند مدبران
صندوق س. تجارت شاخصی کاردان
صندوق س. سهام زمین کوروش
صندوق س. آرای تراز زاگرس

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال
۳۶,۱۸۹,۸۸۲,۳۶۱	۱۷۴,۸۵۴,۳۷۷,۴۵۹	۵,۲۶۸,۷۱۲,۸۱۹	۱,۰۰۱,۰۵۵,۴۳۶	۸۷۲,۶۱۸,۴۱۸,۰۰۶	۱,۰۵۳,۷۴۲,۵۶۳,۷۳۰
۷۰,۷۷۵,۷۷۶,۰۹۴	-	-	-	-	-
۱۱۶,۹۶۵,۵۵۸,۴۵۵	۱۷۴,۸۵۴,۳۷۷,۴۵۹	۵,۲۶۸,۷۱۲,۸۱۹	۱,۰۰۱,۰۵۵,۴۳۶	۸۷۲,۶۱۸,۴۱۸,۰۰۶	۱,۰۵۳,۷۴۲,۵۶۳,۷۳۰

بیمه سلبان
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 ۳۰/۹/۱۴۰۲

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد	هزینه توزیع	جمع درآمد	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	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
۹۶,۰۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۵,۴۸۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی مارون
۱۷,۸۳۱,۷۸۲,۰۰۰	۱۷,۸۳۱,۷۸۲,۰۰۰	-	۱۷,۸۳۱,۷۸۲,۰۰۰	۳۰۰	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بیمه سامان
۱۳۹,۹۳۲,۸۶۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۴۰,۴۲۰,۳۶۹,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۳,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۶۲,۱۲۸,۵۷۴,۳۰۰	۶۷,۲۸۸,۵۲۰,۲۸۳	-	۶۷,۲۸۸,۵۲۰,۲۸۳	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۵,۵۶۷,۲۸۳,۴۷۲	۱,۳۷۶,۶۶۲,۰۲۶,۴۴۴	۲۰-۱
۱,۶۱۱,۵۰۸,۸۰۵,۰۶۰	۳,۲۵۹,۹۴۲,۹۴۵,۲۷۷	۲۰-۲
۳,۳۵۳,۳۰۹,۰۹۴,۵۳۳	۳,۱۸۶,۴۸۸,۳۹۸,۶۵۲	۲۰-۳
۳,۳۷۵,۶۴۱,۲۵۲,۳۴۳	۲,۲۵۱,۶۱۹,۰۳۹,۴۹۲	۲۰-۴
-	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۵
۲۲۲,۱۲۳,۰۹۱,۵۳۹	-	۲۰-۶
۹,۳۳۸,۱۴۹,۵۲۶,۹۲۷	۱۰,۹۵۴,۷۱۳,۴۰۹,۸۹۵	

۲۰-۱- اوراق مشارکت بورسی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	تاریخ سرسپد	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	مختلف
-	۱۸۶,۱۶۶,۶۴۷,۹۹۹	۱۸	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	مشارکت ش اسلامشهر ۳-۳۱۲ ماهه ۱۸٪
-	۶۰,۷۲۱,۳۴۴,۴۷۰	۱۸	۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مشارکت ش اصفهان ۳-۳۰۶ ماهه ۱۸٪
۲۵۸,۱۰۸,۵۵۵,۳۶۰	۲۲۲,۴۴۳,۲۴۱,۶۱۷	۱۸	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	اوراق مشارکت مشارکت ش قم ۳-۳۱۲ ماهه ۱۸٪
۲۵۲,۰۴۱,۵۹۸,۴۷۵	۳۵۹,۸۲۰,۰۰۲,۳۸۵	۱۸	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	اوراق مشارکت مشارکت ش کرچ ۳-۳۱۲ ماهه ۱۸٪
۱۸,۴۸۸,۷۶۶	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵	۱۸,۵	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	مکوک منتفعت نفت ۱۳۱۲-مخامنه ۱۸,۵٪
۸۰,۰۵۴,۱۲۶,۵۶۳	-	-	-	-	منتفعت صبا اوند کارخان ۱۴۰۰/۱۱/۱۳
۳۴۴,۲۲۵,۹۱۷	-	-	-	-	منتفعت دولت هشت‌خانی کارخان ۰۱۰۸
۵۹,۰۴۴,۲۶۳,۱۵۸	-	-	-	-	مشارکت رایان سلیبا-۳ ماهه ۱۶٪
۱۰۲,۲۵۳,۰۶۵,۸۷۱	-	-	-	-	اوراق مشارکت شرکت واحد اتوبوسرانی کرچ
۱۰۰-۶-۲,۶۸۹,۳۵۳	-	-	-	-	اوراق مشارکت اتوبوس رانی قم
۷۸۵,۵۶۷,۲۸۳,۴۷۲	۱,۳۷۶,۶۶۲,۰۲۶,۴۴۴				

۲۰-۲- اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	ریال	ریال	مبلغ ریالی	تاریخ سررسید	مبلغ ریالی
ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	۲۵,۳۲۸,۹۸۷,۰۹۹	-	۲۱	۹,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۹۵,۴۵۰,۷۴۶,۰۱۴	۹۹۵,۴۵۰,۷۴۶,۰۱۴	۹۹۵,۴۵۰,۷۴۶,۰۱۴	۹,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	مختلف
۱,۱۰۶,۲۰۷,۰۰۰,۴۰۰-۹	۲۵,۳۲۸,۹۸۷,۰۹۹	۱۸	۱۸	۱۵۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۱۷۸,۶۵۴,۵۷۴	۳,۱۷۸,۶۵۴,۵۷۴	۳,۱۷۸,۶۵۴,۵۷۴	۱۵۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	مختلف
۴۷۹,۹۷۲,۸۱۳,۹۵۲	۱,۱۰۶,۲۰۷,۰۰۰,۴۰۰-۹	۱۸	۱۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۵۰۲,۰۶۷,۶۸۳,۵۸۸	۱,۵۰۲,۰۶۷,۶۸۳,۵۸۸	۱,۵۰۲,۰۶۷,۶۸۳,۵۸۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	مختلف
۱,۶۱۱,۵۰۸,۸۰۵,۰۶۰	۴۷۹,۹۷۲,۸۱۳,۹۵۲	۱۸	۱۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۷۵۹,۲۴۶,۸۶۱,۱۰۱	۷۵۹,۲۴۶,۸۶۱,۱۰۱	۷۵۹,۲۴۶,۸۶۱,۱۰۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	مختلف
						۳,۲۵۹,۹۴۲,۹۴۵,۲۷۷	۳,۲۵۹,۹۴۲,۹۴۵,۲۷۷	۳,۲۵۹,۹۴۲,۹۴۵,۲۷۷			

موسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴۰-۲۰-۴ سیرده بانکی

[illegible]

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

خالص سود	خالص سود	هزینه بر گشت سود گواهی بانکی	هزینه تنزیل	ریال	ریال	مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود درصد	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۷۵۵,۹۲۶,۱۴,۹۳۳	۲,۱۵۵,۱۸۰,۶۸۳,۳۳۳	(۳۰,۷۶۹,۳۸۲,۷۶۳)	(۳۸۰,۱۹۲,۵۵۳)	۹۶,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۰	۲,۳۶۳,۱۵۲,۲۵۸,۶۶۸	۹۶,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۰	۲۰	۱۴-۲/۵/۱۹
۷۷۱,۵۰۶,۸۴۹,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۸۳۲,۴۹۳,۲۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۲۶۳,۵۶۱,۷۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۹۷۹,۰۱۳,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۷,۰۷۰,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۵,۳۳۵,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۶۹۹,۷۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۳۷,۰۸۵,۱۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۴۸۶,۰۵۸,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۹,۱۷۰,۵۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۵۵۰,۶۸۴,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۳۲۵,۹۷۲,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۲۰۸,۶۶۳,۰۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۹,۵۷۶,۵۲۸,۹۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶,۳۳۵,۴۰۴,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳,۱۹۸,۳۵۶,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵,۵۶۷,۱۲۳,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۲۰۲,۵۶۱,۶۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۴۹۴,۳۴۶,۵۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۲۷,۴۱۹,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۶۲,۹۰۴,۰۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱,۰۴۶,۵۷۵,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۹۶۷,۶۷۱,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۸۱۷,۱۰۶,۸۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۴,۰۶۶,۶۸۸,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۸۸۴,۹۳۱,۴۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲,۰۲۹,۸۶۲,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۹۰۹,۵۸۸,۹۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵,۰۸۸,۵۰۶,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۳۶۷,۰۸۱,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۷۶۷,۱۲۳,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۴۲۶,۴۹۳,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۳۶۹,۶۶۳,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۴,۳۷۳,۹۷۲,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۷,۱۲۸,۷۶۷,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۲۰۹,۵۷۰,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۱۴,۱۵۵,۵۹۸,۱۹۰	۲,۲۵۱,۶۱۹,۰۳۹,۴۹۲	(۳۰,۷۶۹,۳۸۲,۷۶۳)	(۳۸۰,۱۹۲,۵۵۳)	۲,۳۵۱,۵۹۰,۶۱۴,۸۰۸	۲,۳۵۱,۵۹۰,۶۱۴,۸۰۸	۲,۳۵۱,۵۹۰,۶۱۴,۸۰۸	-	-

خلاص سود	خلاص سود	مزیننه بر گشت سود گواهی بانکی	مزیننه تنزیل	مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۳,۶۱۴,۱۶۵,۸۸۱,۹۰	۳,۶۱۴,۱۶۵,۸۸۱,۹۰	-	(۳۸۰,۱۹۲,۵۵۳)	۲,۶۵۱,۵۹۰,۶۱۴,۸۰۸	-	
۱۰,۷۲۶,۱۷۵,۳۴۰	-	-	-	-	-	
۱۱۳,۵۱۲,۶۷۳,۷۹۰	-	-	-	-	-	
۳,۳۹۰,۹۵۸,۹۰۴	-	-	-	-	-	
۳۰,۵۶۶,۳۶۷,۸۵۹	-	-	-	-	-	
۳۷,۲۸۲,۱۹۱,۷۴۴	-	-	-	-	-	
۳۴,۲۱۰,۱۱۹,۱۹۴	-	-	-	-	-	
۱۹,۱۱۴,۵۳۰,۴۹۱	-	-	-	-	-	
۳۴,۹۳۴,۷۹۴,۴۸۸	-	-	-	-	-	
۳۴,۹۵۸,۶۹۴,۰۱۸	-	-	-	-	-	
۷۰,۵۸۶۳۰,۱۸۴	-	-	-	-	-	
۳۴,۴۳۲,۱۰۹,۵۸۴	-	-	-	-	-	
۱۱,۷۹۶,۱۶۴,۳۵۲	-	-	-	-	-	
۲۷,۴۲۳,۵۶۱,۶۲۸	-	-	-	-	-	
۳۴,۳۳۲,۴۶۵,۷۲۲	-	-	-	-	-	
۲۹,۷۳۶,۹۸۵,۰۷۸	-	-	-	-	-	
۱۱۱,۷۶۴,۹۴۳,۳۴۶	-	-	-	-	-	
۵,۹۳۰,۸۴۹,۲۷۷	-	-	-	-	-	
۱۵,۸۵۴,۳۳۶,۵۵۰	-	-	-	-	-	
۶۴,۶۰۲,۴۶۵,۷۲۸	-	-	-	-	-	
۳۳,۵۳۰,۹۵۸,۹۱۶	-	-	-	-	-	
۳,۳۷۵,۶۴۱,۲۵۲,۳۴۳	۳,۳۵۱,۶۱۹,۰۳۹,۴۹۲	(۲۰,۷۶۹۱,۳۸۲,۷۶۳)	(۳۸۰,۱۹۲,۵۵۳)	۲,۶۵۱,۵۹۰,۶۱۴,۸۰۸	-	

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نخبین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰-۵- درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	خالص سود	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
			خالص سود	ریال		
میانگین نرخ بازده تا سر رسید قرارداد	۲۴٪	۱۸	۱۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فولاد ۰۰-بدون ضامن
	۲۶.۳۶٪	۱۸	۱۸۸۹۷۹۹۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	اوراق مرحله اکوپور کو-کاران ۰۷۰۶۱۲
				۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	اوراق طبیعت ۰۶۱- مرحله طبیعت سبز کاران ۰۶۰۷۱۰
				۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	تعهد پذیره نویسی اوراق شرکت عالی فرد
				۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	

۲۰-۵-۱- چرتیان قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

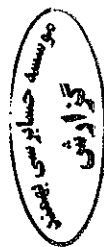
میانگین نرخ بازده تا سر رسید قرارداد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	مبلغ تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۴٪	۱۸	۱۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	مشترک ش اسفهان ۳۰۶-۳۰۸	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاران
۲۶.۳۶٪	۱۸	۱۸۸۹۷۹۹۰۰۰۰۰	۲۰۴۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۴۹۵۰۰۰۰	چای دیش	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه کاران

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		تاریخ اعمال فروش		تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	نرخ سود	درصد	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی
۱۴۹۸۳۳۰۹۱۵۳۹	۲۲۲,۱۳۲,۰۹۱,۵۳۹	-	-	-	-	-	-
۷۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۳۲,۰۹۱,۵۳۹	-	-	-	-	-	-
۲۲۲,۱۳۲,۰۹۱,۵۳۹	۲۲۲,۱۳۲,۰۹۱,۵۳۹	-	-	-	-	-	-

اوراق سلف متناوب پوشهر ۰۲۵

اوراق سلف متناوب مرجان ۰۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	-	۱,۰۳۷,۱۱۲,۶۴۰
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	۸۶,۵۶۱,۷۹۶	۲۶۹,۰۴۳,۶۸۲
تبدیل کارمزد کارگزاری	۱,۸۴۷,۸۷۳,۵۵۸	۳۵۵,۶۲۵,۴۷۲
۲۱-۱	۱,۹۳۴,۴۳۵,۳۵۴	۱,۶۶۱,۷۸۱,۷۹۴

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

۲۲- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۹۹,۳۴۸,۶۶۱,۵۲۹	۱۸۷,۹۱۳,۳۴۸,۲۶۰
متولی سابق صندوق - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	-	۲۷,۳۹۷,۲۶۰
متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۲,۶۰۲,۷۴۰
بازارگردان	۲۳۳,۴۱۴,۱۷۶,۱۶۴	۲۱۳,۴۰۱,۱۶۶,۳۷۰
حسابرس سابق - موسسه حسابرسی بیات رایان	-	۴۹۰,۴۹۹,۳۳۵
حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی بهمند	۸۱۷,۱۱۸,۲۷۵	-
	۴۳۴,۹۷۹,۹۵۵,۹۶۸	۴۰۲,۷۰۶,۰۱۳,۹۶۵

۲۳- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۸,۵۰۶,۰۴۰	۱۳,۱۶۰,۶۹۷
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه نرم افزار و آبونمان	۲۱,۶۲۹,۴۷۶,۰۰۵	۲,۹۹۰,۰۶۹,۰۴۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۲۸,۳۶۹,۷۹۸	۲۵۳,۰۰۶,۱۸۹
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۳,۶۰۰,۲۵۴,۲۱۸	۲,۵۸۴,۴۰۵,۶۶۳
هزینه کارمزد بانکی	۳۰,۵۲۰,۴۰۹	۷۲,۴۰۴,۴۲۹
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰	۳,۳۸۱,۸۸۱,۸۴۲
هزینه رتبه بندی	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	۲۷,۳۸۸,۲۳۸,۶۸۰	۹,۳۵۴,۹۲۷,۸۶۵

۲۴- هزینه های مالی

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

۲۵- سود پرداختی به سرمایه گذاران

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان	۳,۲۶۹,۳۱۶,۲۷۸,۹۸۰	۱,۳۲۵,۴۰۱,۳۶۹,۸۷۶
دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار	۳,۶۷۸,۳۲۲,۸۲۹,۶۹۸	۲,۷۸۵,۸۸۵,۴۹۵,۹۳۴
دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان	۳,۲۲۸,۹۶۱,۲۰۳,۵۸۰	۳,۸۶۶,۸۲۹,۸۶۶,۹۵۶
دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز	۲,۸۶۴,۰۰۲,۴۱۰,۶۱۰	۳,۶۵۵,۰۳۴,۹۸۷,۲۷۵
	۱۳,۰۴۰,۶۰۲,۷۲۲,۸۶۸	۱۱,۶۳۳,۱۵۱,۷۲۰,۰۴۱

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۳۴,۴۱۶,۳۹۱,۰۷۷	۳۶۰,۸۹۷,۳۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۲۹۰,۷۴۷,۶۶۵,۷۴۷)	(۸۶,۴۹۳,۰۷۱,۰۰۷)
	(۲۵۶,۳۳۱,۲۷۴,۶۷۰)	۲۷۴,۴۰۴,۴۲۸,۹۹۳

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

اوراق	نهاد	مانده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
بیمه سامان	ظیما ۰۳۰۲	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۹,۳۱۱

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

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	نوع واحد های سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ممتاز	عادی	ممتاز						
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	عادی	ممتاز	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	تاسین سرمایه کارخان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	عادی	ممتاز	عادی	عادی	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳	عادی	بانک سامان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۷	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	عادی	عادی	عادی	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	عادی	مرتضی زارعی پیدسکان	مدیر سرمایه گذاری
۰.۲۶	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	عادی	عادی	عادی	عادی	-	۰.۰۰	عادی	سحر فرهنگدی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	عادی	عادی	عادی	-	۰.۰۰	عادی	سید علی محمد نجفی فرانسه	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	عادی	عادی	عادی	-	۰.۰۰	عادی	احسان مرادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰	۵۲,۵۰۰	عادی	عادی	عادی	عادی	-	۰.۰۰	عادی	بیمه سامان	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱	۶۱۹,۵۷۴	عادی	عادی	عادی	عادی	۱۸۸,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	مهسا پنهیا	مدیر سرمایه گذاری
۰.۲۹	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	عادی	عادی	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	احسان آقا محمدی	مدیر سرمایه گذاری
-	-	عادی	عادی	عادی	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	پیمان همت پور	مدیر سرمایه گذاری
-	-	عادی	عادی	عادی	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	پیمان همت پور	مدیر سرمایه گذاری
۰.۷۰	۴۵,۹۸۲,۷۷۴	عادی	عادی	عادی	عادی	۲۱,۳۳۸,۰۰۰	۰.۰۱	عادی	پیمان همت پور	مدیر سرمایه گذاری

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع وابستگی		طرف معامله	
تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی
۲۹-۰۹-۱۴۰۲ (۶۲-۱۳۲,۱۳۲,۱۳۲)	۱۹۹,۳۳۸,۶۶۱,۵۲۹	طی سال	۱۹۹,۳۳۸,۶۶۱,۵۲۹	کارمزد مدیر	تاسین سرمایه کارخان
۲۹-۰۹-۱۴۰۲ (۱۲۴-۳۹۸,۲۰۳,۱۲۴)	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ستوبی	مؤسسه حسابرسی هدف نوین بگر
۲۹-۰۹-۱۴۰۲ (۸۹۵-۵۰۷,۱۸۷,۸۹۵)	۸۱۷,۱۱۸,۳۷۵	طی سال	۸۱۷,۱۱۸,۳۷۵	کارمزد حسابرسی	مؤسسه حسابرسی بهمن
۲۹-۰۹-۱۴۰۲ (۵۳۷,۵۰۰)	۱,۵۷۶,۳۳۳,۱۱۸	طی سال	۱,۵۷۶,۳۳۳,۱۱۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری بانک سامان
۲۹-۰۹-۱۴۰۲ (۴۸۹-۱۰,۱۶۴,۶۱۷,۴۸۹)	۶,۴۴۳,۱۷۶,۲۹۳,۳۰۸	طی سال	۶,۴۴۳,۱۷۶,۲۹۳,۳۰۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری بانک تجارت
۲۹-۰۹-۱۴۰۲ (۶۳۷-۷۰,۸۶۴,۴۳۱,۶۳۷)	۲۵,۴۷۸,۱۵۵,۴۸۲,۰۹۳	طی سال	۲۵,۴۷۸,۱۵۵,۴۸۲,۰۹۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری بانک تجارت
	۵,۴۹۱,۲۹۲,۹۱۴	طی سال	۵,۴۹۱,۲۹۲,۹۱۴	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری بانک تجارت
	۲۳۳,۲۱۴,۱۷۶,۱۶۴	طی سال	۲۳۳,۲۱۴,۱۷۶,۱۶۴	کارمزد بازار گرانجی	کارگزاری بانک تجارت



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