



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام،
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶-۸	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۴	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	ارکان صندوق	شخص حقوقی
	کیومرث شریفی، مین سرمایه‌کاران ش.ب. ۴۴۸۲۷۱	مدیر صندوق	تامین سرمایه‌کاران
	غلامحسین سمیعی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۱۰۴,۵۳۰,۳۳۰,۷۲۰	۱۲۰,۰۴۰,۰۷۱,۷۳۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵,۲۴۵,۸۹۶,۸۹۲,۸۷۸	۷۷۹,۰۱۲,۶۳۱,۸۷۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۸,۳۷۸,۹۵۰,۹۵۹,۷۳۴	۴۶,۱۷۵,۲۴۳,۶۸۴,۳۱۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۳۱۵,۶۲۱,۵۹۴,۰۰۰	
حساب های دریافتی	۹	۷۷,۵۳۵,۱۸۸,۷۴۴	۱۳۳,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۰۸۵,۳۲۹,۳۳۱	۱۰,۱۶۵,۱۵۴,۹۸۹
سایر دارایی ها	۱۱	۴۸,۷۸۷,۵۲۷	۳,۴۵۷,۶۱۹,۴۳۸
موجودی نقد	۱۲	۱۷۷,۱۶۲,۵۴۰,۹۸۱	۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸
جمع دارایی ها		۳۵,۳۰۰,۸۳۱,۶۲۳,۹۱۵	۴۷,۳۶۹,۸۷۵,۷۳۸,۷۴۷
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۷۹,۰۳۸,۱۵۳,۸۵۰	۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۵,۴۸۵,۸۲۵,۲۳۱	۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱۴,۸۵۳,۳۸۸,۷۲۷	۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰
جمع بدهی ها		۱۹۹,۳۷۷,۳۶۷,۸۰۸	۱,۰۷۵,۷۱۴,۹۳۶,۳۲۸
خالص دارایی ها	۱۶	۳۵,۱۰۱,۴۵۴,۲۵۶,۱۰۷	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۰۱۲	۱۰,۰۰۰

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



نماینده

کیومرث شریفی

شخص حقوقی

تامین سرمایه کاردان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی
هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۲۵,۱۳۰,۵۵۰,۴۲۴	۴۹,۵۶۸,۸۲۰,۱۶۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳۰۷,۷۳۸,۳۴۴,۴۵۵	۷۵۹,۵۳۶,۹۱۵,۹۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲,۲۱۰,۱۵۱,۵۹۳,۰۱۴	۲,۸۲۱,۳۱۶,۹۷۳,۵۶۳
سایر درآمدها	۲۰	۴۲۴,۶۴۲,۶۸۴	۳۸۵,۲۲۰,۹۵۲
جمع درآمدها		۲,۶۴۳,۴۴۵,۱۳۰,۵۷۷	۳,۶۳۰,۸۰۷,۹۳۰,۵۸۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۷۴,۴۱۰,۳۴۷,۹۶۶)	(۱۲۰,۹۶۴,۹۲۷,۸۵۲)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۵,۹۴۵,۴۲۹,۷۶۵)	(۱۲,۴۹۳,۷۷۷,۹۸۶)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۲,۵۶۳,۰۸۹,۳۵۲,۸۴۶	۳,۴۹۷,۳۴۹,۲۲۴,۷۴۴
هزینه‌های مالی	۲۳	-	-
سود خالص		۲,۵۶۳,۰۸۹,۳۵۲,۸۴۶	۳,۴۹۷,۳۴۹,۲۲۴,۷۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۵.۹۳٪	۵.۵۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)		۵.۹۳٪	۵.۶۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳	۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶۰,۹۴۷,۳۱۸	۶۰,۹۴۷,۳۱۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۱۸۴,۳۵۴,۲۷۹)	(۱,۱۸۴,۳۵۴,۲۷۹)
سود خالص	-	-
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران	-	-
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۳,۵۰۶,۰۳۸,۷۸۲	۳,۵۰۶,۰۳۸,۷۸۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	تأمین سرمایه کارگران	کیومرث شریفی
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- 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 دارایی 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهیهای سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه هزینه				عنوان هزینه
معادل 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 *				هزینه‌های تأسیس
سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۱-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از 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 مدیر
سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛				کارمزد متولی
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.				هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
سالانه چهار در هزار درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛				کارمزد بازارگردان
سالانه مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .				کارمزد حسابرس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛				هزینه برگزاری مجامع صندوق
** معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد				مخارج تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تاییدیه مجمع.				کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد				حق پذیرش و عضویت در کانون ها
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 خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:				هزینه دسترسی به نرم افزار ،تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
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 $(\pi \times 365) / (0/01)$ 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 ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. π ، 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 با 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۴ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره
سرمایه‌گذاری در اوراق مزاجه
سرمایه‌گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تأمین مالی جهت خرید سهام

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	نهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۸.۵	۱۰۳,۵۲۸,۷۵۹	۵۵۵,۳۴۰	۹۵,۵۵۸,۱۱۷	-	۱۰۰۰,۶۵,۴۳۳	-
۱۴۰۲/۰۹/۱۲	-	۸۳,۶۳۷,۸۹۶,۷۲۶	-	۱۳۰,۹۸۵,۳۵۰,۶۱۱	۰.۳۷	۱۲۵,۳۳۱,۹۰۷,۱۰۰	۰.۳۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۱۸	۹۴۸,۸۷۸,۰۷۶,۰۰۰	۱,۴۱۲,۶۵۷,۰۹۳	۱,۰۰۰,۰۲۹,۶۴۰,۵۵۴	۲.۸۳	۱,۰۰۰,۵۵۹,۰۲۸,۹۰۴	۲.۸۳
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۱,۴۵۰,۹۱۸	۱,۹۹۹,۵۷۹,۱۳۲,۱۶۸	۵.۶۶	۲,۰۰۰,۵۲۱,۵۷۴,۲۲۲	۶.۲۲
۱۴۰۲/۱۲/۲۴	-	-	-	-	-	۶,۷۲۷,۳۷۳,۳۵۷,۶۸۷	۹.۹۸
-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۸,۴۰۶,۴۴۶,۹۵۵	۶.۳۳
-	-	۳,۰۳۱,۶۱۹,۵۰۱,۴۸۵	۲,۲۵۴,۶۴۳,۳۵۰	۳,۱۳۰,۶۸۹,۶۶۵,۸۵۰	۸.۸۷	۱۰,۸۵۷,۳۳۴,۶۴۰,۸۶۵	۲۲.۹۲

صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲- عملیات ۱۸/۵٪
استاذخانه-م بودجه ۰۰-۹۱۴۰۰٪
مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۴-۳۱۸٪
مشارکت ش کرچ ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
سلف موازی متناوب پوشهر ۲۵٪
مشارکت ش اصفهان ۳۰۶- عملیات ۱۸٪

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	نهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱	۸,۲۵۹,۷۶۶,۴۹۴,۸۱۶	۲۵,۸۳۸,۸۸۵,۸۶۱	۹,۳۷۷,۶۴۰,۳۳۸,۳۳۱	۲.۶۲	۹,۱۵۷,۱۹۶,۰۹۲,۴۴۷	۱۹.۳۳
۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۸	۶,۴۹۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۲۵,۹۵۶,۴۶۶	۶,۵۱۵,۱۶۸,۰۴۹,۶۶۶	۱۸.۴۶	۶,۷۹۸,۶۶۶,۸۰۶,۲۴۴	۱۴.۳۵
۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۱۸	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۱,۶۰۰,۴۳۰,۱۵۲	۲,۵۸۱,۳۶۳,۸۲۴,۴۰۲	۷.۳۱	۲,۵۸۲,۵۲۷,۵۵,۹۵۸	۵.۲۵
-	-	۱۷,۲۵۳,۵۶۶,۴۹۴,۸۱۶	۱۳۰,۲۰۰,۸۸۵,۹۷۹	۱۸,۴۹۴,۱۷۲,۱۱۲,۲۹۹	۵۲.۳۹	۱۸,۵۲۸,۳۵۵,۶۵۲,۶۴۹	۳۹.۱۳

صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بند ضمان
صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ ماهه ۱۸٪
اجاره تالار کاربان ۱۵-۱۴۰۴۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش	ریال	سود متعلقه		پهای تمام شده	نرخ سود
درصد		درصد از کل دارایی ها	درصد	ریال	ریال	درصد	درصد
۰۰.۱	۴,۸۱۵,۳۳۳,۴۷۲	۵۰.۶۸۶۴۴,۹۵۵	۰.۰۱	۱۸۲,۰۳۰,۸۱۵	۴,۷۷۹,۱۶۱,۱۶۶	۱۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۷
۰۰.۱	۵,۲۱۰,۱۱۴,۷۲۵	۵۰,۰۱۳۰۴,۴۴۳	۰.۰۱	۱۶۵,۸۸۱,۲۲۳	۴,۸۲۱,۳۷۴,۸۰۲	۱۷	۱۴۰۲/۰۴/۱۴
۰۰.۱	۴,۹۴۶,۲۲۹,۶۹۰	۵۱,۴۶۶,۷۵۵,۵۶۵	۰.۰۱	۲۵۹,۴۶۱,۵۳۴	۴,۵۵۲,۶۷۹,۳۸۸	۱۷	۱۴۰۲/۰۲/۰۴
۰.۷۲	۳۴۰,۷۶۲,۹۲۹,۸۸۷	۳۰,۶۲۶,۸۹۹,۷۲۲	۰.۸۷	(۸۳۲,۱۹۵,۱۸۴)	۳۳۳,۵۹۹,۲۹۵,۶۳۰	۲۰.۵	۱۴۰۳/۱۰/۰۴
۶.۳۹	۲۰,۲۵۱,۱۱۶,۹۳۰,۳۱۵	۳۰,۲۳۶,۶۷۶,۳۵۹,۵۸۸	۸.۵۷	۲۴,۳۳۰,۱۰۹,۵۸۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۷/۰۶/۱۲
۰۰.۱	۵,۲۰۰,۱۱۲,۷۵۶۱	۵۰,۷۸۱,۱۸۵,۰۰۵	۰.۰۱	۷۹,۰۰۳,۶۷۵۵	۴,۸۹۰,۸۸۶,۳۱۲	۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۲۶
۲.۱۷	۱,۰۳۶,۸۷۲,۰۷۷,۶۶۹	۱,۰۲۶,۳۴۶,۲۷۵,۳۳۱	۲.۹۱	۲۱,۵۷۸,۴۲۲,۴۱۹	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۸/۱۴
۲.۲۴	۱,۰۵۹,۷۶۳,۸۷۷,۶۲۸	۱,۱۰۴,۰۹۴,۱۸۰,۷۷۹	۳.۱۳	۷۴,۳۲۵,۳۷۶,۵۲۶	۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۲۵
۰.۵۹	۲۷۹,۶۹۸,۲۲۱,۳۲۸	۳۶۸,۷۱۰,۶۰۷,۷۸۹	۰.۷۶	۲,۰۳۴,۸۷۱,۵۲۹	۲۴,۱۷۹,۲۹۱,۲۰۲	۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۱۱
۰.۰۲	۹,۵۹۷,۴۰۰,۲۰,۹۹۹	۹,۱۹۶,۵۰۰,۰۰۶۹	۰.۰۳	۹۸,۱۴۹,۴۴۴	۸,۶۴۳,۳۱۶,۳۱۴	۱۸	۱۴۰۲/۰۴/۰۶
۰.۵۸	۴۶۴,۶۸۹,۶۰۷,۴۳۷	۵۳۰,۱۲۵,۶۲۶,۱۴۲	۱.۵۰	۳۰,۲۱۶,۲۵۱,۱۴۲	۴۵۸,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۷/۰۷
۱.۰۸	۵۱۳,۷۴۲,۲۵۷,۱۰۰۰۰	۴۶۵,۷۵۴,۰۶۳,۶۷۰	۱.۳۲	(۱,۲۱۲,۷۵۵,۱۱۷)	۴۹۱,۱۶۸,۰۵۶,۸۶۰	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴
-	-	(۵۲۶,۰۷۵,۰۰۷۳)	(۰.۰۰)	-	-	-	-
۰۰.۱	۴,۹۹۲,۸۹۶,۱۳۱	-	-	-	-	۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۳
۱.۰۲	۴۸۲,۴۶۴,۲۵۷,۳۲۶	-	-	-	-	۲۰.۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۳
۰۰.۱	۵,۲۱۸,۶۷۳,۶۷۰	-	-	-	-	۱۶	۱۴۰۲/۱۱/۲۷
۰.۷۲	۳۴۱,۹۶۷,۷۲۶,۹۶۴	-	-	-	-	۲۰.۵	۱۴۰۶/۰۸/۰۳
۲.۷۳	۱,۲۹۱,۹۷۸,۷۰۰,۲۷۸	-	-	-	-	۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۱۷
۴.۲۹	۲,۰۳۲,۱۰۰,۰۰۱,۰۲۱	-	-	-	-	۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۲۴
۴.۲۳	۲,۰۰۲,۲۵۲,۴۸۹,۱۴۸	-	-	-	-	۱۸	۱۴۰۲/۱۷/۲۴
۵.۹۸	۲,۸۳۰,۸۰۳,۴۴۰,۸۴۴	-	-	-	-	۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۱۶
۳۳.۲۲	۱۵,۷۳۲,۰۹۰,۵۹۲,۳۲۹	۱۹,۱۱۳	۱۹.۱۳	۱۵۰,۸۲۴,۵۹۸,۶۷۴	۶,۵۲۷,۸۲۵,۵۱۶,۶۵۴	-	-
۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	قیمت تعدیلی		تاریخ اعمال فروش	ارزش تابلو سهام
ریال		ریال	درصد	ریال		ریال	ریال
۱,۰۴۷,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۱۷,۷۲۸
۱,۰۴۷,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	۵۹,۴۰۰,۵۴۰

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

نام شرکت		تعداد		ارزش تابلو سهام		ارزش تعدیل	
بیمه سامان		بیمه سامان		ریال		ریال	
				۱۷,۷۲۸		۱۴۰۲/۰۲/۰۱	

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

نم شرکت		ارزش تابلو سهام		درصد تعدیل		قیمت تعدیل شده	
ریال		ریال		درصد		ریال	
				۹۹۱,۲۲۳		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	

مسکوک اجاره فولاد ۵۱۲ بدون ضامن

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
-	-	-	۰.۴۸	۱۷۰,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۰.۴۱	۱۴۵,۰۱۱,۵۹۴,۰۰۰	۱۳۸,۱۱۶,۰۸۳,۷۴۹
-	-	-	۰.۸۹	۳۱۵,۶۲۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰	۳۰۵,۰۶۶,۰۸۳,۷۴۹,۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران
صندوق سرمایه‌گذاری تجارت شخصی کاردان

۹- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	تجزیل نشده	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۱۶۸,۰۸۴,۷۸۵	۱۰,۳۳۰,۴۰۶,۷۴۴	۲۳۹,۱۶۸,۵۹۵	۱۰,۵۶۹,۵۷۵,۳۳۹	۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰	-
۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۸,۵۳۴,۱۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۳۳,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵	۷۷,۵۳۵,۱۸۸,۷۴۴	۲۳۹,۱۶۸,۵۹۵	۷۷,۷۷۴,۳۵۷,۳۳۹	-	-

سود سپرده بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۱۶۴,۶۱۷,۴۸۹	۱۲,۱۴۸,۷۷۰,۵۶۴,۴۱۹	۱۲,۱۵۷,۸۴۹,۸۵۲,۵۷۷	۱۰,۸۵,۳۲۹,۳۳۱
۵۳۷,۵۰۰	۱,۳۱۳,۶۶۰,۵۵۸,۳۱۷	۱,۳۱۳,۶۶۱,۰۹۵,۸۱۷	-
۱۰,۱۶۵,۱۵۴,۹۸۹	۱۳,۴۶۲,۴۳۱,۱۲۲,۷۳۶	۱۳,۴۷۱,۵۱۰,۹۴۸,۳۹۴	۱۰,۸۵,۳۲۹,۳۳۱

بانک تجارت

بانک سامان

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.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۵	-	-	۷۰۵
۱۱۹,۴۰۲,۱۳۰	-	۱۱۹,۴۰۱,۹۵۵	۱۷۵
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	-	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	-
۱۴,۶۳۰,۲۹۲	-	۱۴,۶۳۰,۲۹۲	-
۲,۶۵۹,۱۳۳,۸۶۳	-	۲,۶۱۰,۳۴۷,۲۱۶	۴۸,۷۸۶,۶۴۷
۳,۴۵۷,۶۱۹,۴۳۸	-	۳,۴۰۸,۸۳۱,۹۱۱	۴۸,۷۸۷,۵۲۷

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶
۸۲,۴۶۵,۰۸۹	۱۷۵,۵۱۶,۸۶۰,۱۵۷
۱۴۷,۹۶۶,۹۱۵,۵۳۳	۱,۶۴۵,۴۹۱,۸۳۸
۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸	۱۷۷,۱۶۲,۵۴۰,۹۸۱

بانک ملی ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸

بانک سامان ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۲۹-۸۱۰

بانک تجارت ۲۷۹۹۱۵۱۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷
۹۹,۹۸۳,۱۳۴,۰۶۲	۱۳۱,۶۵۱,۸۱۷,۵۹۹
۲۹۸,۲۰۳,۱۲۴	۱۷۳,۸۲۸,۱۲۵
۵۰۷,۱۸۷,۸۹۵	۱۹۸,۳۳۵,۴۳۶
۷۰,۸۶۴,۴۳۱,۶۳۷	۴۲,۳۶۸,۴۶۵,۹۹۳
۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵	۱۷۹,۰۳۸,۱۵۳,۸۵۰

مدیر صندوق - کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان

مدیر صندوق - کارمزد مدیر فعلی - تأمین سرمایه کاردان

متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند

بازارگردان صندوق - تأمین سرمایه کاردان

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸۳,۶۱۷,۶۰۵,۳۱۱	۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۱۴-۱
۱,۹۷۲	۲۱,۲۷۰	
۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۲,۸۸۹,۸۲۰	
۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳	۵,۴۸۵,۸۲۵,۲۳۱	

سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

واریزی نا مشخص

۱۴-۱ مبلغ ۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱ 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 دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	
۲,۸۰۱,۹۵۷,۰۱۸	۲,۵۲۸,۹۹۷,۹۲۳	
۲,۰۸۶,۸۳۹,۴۹۵	۱,۴۱۴,۹۲۱,۶۸۷	
۲,۳۷۲,۶۰۳,۳۶۸	۲,۳۷۲,۶۰۳,۳۶۸	۱۵-۱
۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰	۱۴,۸۵۳,۳۸۸,۷۲۷	

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

پیش دریافت سود سپرده بانکی

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

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	ریال
۴۶,۲۴۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۴,۶۲۴,۴۴۵,۷۴۳		۳۵,۰۵۱,۳۹۵,۶۹۰,۸۱۶	۳,۵۰۱,۰۳۸,۷۸۲	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۵۸,۵۶۵,۴۹۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳		۳۵,۱۰۱,۴۵۴,۲۵۶,۱۰۷	۳,۵۰۶,۰۳۸,۷۸۲	

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱۶,۴۵۵,۹۶۴	۷۷,۰۳۵,۱۶۶	۱۴,۶۳۴,۷۴۳	۱۵,۱۹۷,۰۳۶,۳۸۷	۱۵,۴۰۵,۱۵۲,۸۶۰	۱,۹۶۰,۰۰۰
-	(۱,۵۲۰,۳۴۹,۴۸۴)	۴۹۳,۳۱۰,۶۰۲	۹۳,۷۷۹,۰۱۲	۹۹,۶۰۵,۳۳۰,۳۲۰	۹۸,۶۶۲,۱۲۰,۳۵۰	۱۳,۹۹۴,۶۲۷
(۳۹,۵۴۲,۱۰۰,۹۵۲۵)	-	-	-	-	-	-
۲۲,۹۳۸,۸۲۱,۶۵۷	-	-	-	-	-	-
۳,۱۳۴,۹۴۹,۴۵۵	-	-	-	-	-	-
۸۳,۷۸۱,۳۹۲	-	-	-	-	-	-
۸۶,۳۷۵,۱۲۰	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۲۹۸,۲۸۲,۰۰۱)	(۱,۴۱۳,۷۹۳,۵۲۰)	۵۷۰,۳۳۶,۳۶۸	۱۰۸,۲۶۳,۷۵۵	۱۱۴,۸۰۲,۳۶۶,۶۰۷	۱۱۴,۰۶۷,۷۷۲,۲۱۰	-

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸,۱۹۴,۳۳۳,۰۷۱	۱۱,۹۵۲,۵۲۳,۸۷۴	۱۲۷,۳۳۴,۱۶۶	۹۴,۰۳۲,۷۹۷,۹۱۹	۱۰۶,۱۱۳,۶۵۵,۹۵۹	۳,۸۱۷,۸۹۰
۱۰,۳۴۷,۸۱۶,۲۵۰	-	-	-	-	-	-
۱۵,۱۹۱,۹۴۶,۱۷۶	-	-	-	-	-	-
۱,۹۵۶,۶۷۳,۶۹۳	-	-	-	-	-	-
۲۶,۳۲۱,۴۱۶,۵۷۵	-	-	-	-	-	-
۶۱,۹۱۲,۱۷۵,۷۶۵	۱۱,۹۵۳,۵۲۳,۸۷۴	۱۲۷,۳۳۴,۱۶۶	۱۲۷,۳۳۴,۱۶۶	۹۴,۰۳۲,۷۹۷,۹۱۹	۱۰۶,۱۱۳,۶۵۵,۹۵۹	-

صندوق س، طلا کیمیا زمین کاردان
صندوق س، تجارت شاخصی کاردان
صندوق س، سهام زرین کوروش س
صندوق س، آوای تاراز زاگرس-سهام
صندوق س، ثروت هیواس
صندوق س، آرمین سپهر آنتام

۳-۱۷- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
-	(۱۴,۴۴۷,۶۵۶,۳۱۹)	۸۰,۰۵۲,۷۶۰	۲,۸۱۲,۹۰۲,۷۰۸,۹۵۹	۲,۷۹۸,۵۳۵,۱۰۵,۵۰۰	۲,۹۸۰,۳۱۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش خ ۳۰۸۱۶					
-	۴۱,۳۹۸,۹۱۰	-	۴,۹۵۸,۶۰۱,۰۹۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۲۱۱					
-	۲۳۳,۴۹۲,۱۷۴,۵۴۴	-	۴,۷۲۷,۳۷۳,۳۵۷,۶۸۷	۴,۹۶۰,۸۶۵,۵۳۲,۲۳۱	۳,۴۹۰,۰۰۰	سلف موازی متناوب بوشهر ۲۵					
-	۲۸,۸۷۲,۰۶۸,۴۴۸	۲۰,۸۴۷,۵۵۲	۹۲۰,۰۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۹۴۸,۹۳۱,۱۶۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۳۱۲۲۳					
-	۲۵,۸۱۷,۷۱۹	۱۷۹,۶۵۸	۹۶۵,۲۲۵,۶۲۳	۹۹۱,۲۳۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن					
-	۴۸,۳۹۷,۶۴۱	-	۴,۹۵۱,۶۰۲,۳۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۰-ش خ ۲۱۱۲۷					
-	۹,۰۸۶,۷۳۴,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۳۹۳,۲۷۵,۵۰۰	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۴۶-ش خ ۴۰۵۱۴					
-	۲۷,۸۲۵,۷۷۴,۹۶۸	۵۵,۴۹۹,۲۵۶	۲,۰۲۶,۴۴۲,۱۵۰,۷۷۶	۲,۰۵۴,۳۲۳,۴۲۵,۰۰۰	۲,۰۹۵,۵۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش خ ۳۰۷۲۴					
-	۱۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۹۲	۱۹,۸۴۳,۰۱۸	۳۲۶,۳۶۹,۷۴۴,۸۶۰	۳۴۱,۱۹۹,۵۸۷,۹۷۰	۳۴۱,۲۰۳	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۴۰۸۰۴					
۵۹,۷۹۶,۹۳۸	(۴۹۹,۴۰۸)	۱۸,۱۲۵	۱۰۰,۴۸۱,۲۸۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳ ماهه ۱۸٪					
۹,۹۹۸,۱۹۰	(۱۸۵,۴۲۲,۶۴۳,۶۲۵)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۵۳۷,۸۸۰,۶۲۵	۱,۸۱۲,۱۵۵,۲۳۷,۰۰۰	۱,۹۹۷,۹۰۰	صکوک مراجعه دعید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪					
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۱۸۶,۶۲۵,۰۰۰	۳۹,۴۸۴,۳۷۵	۱,۳۴۷,۲۷۳,۸۹۰,۶۲۵	۱,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۵۰۰	مراجعه ش. دیش سبز گستر ۷۱۷-۳۰۶ ماهه ۱۸٪					
۹,۸۱۰,۳۶۹	۷۲,۶۳۷,۵۰۰	۴۷۰,۹۲۲,۱۷۳	۲,۹۹۸,۴۰۶,۴۴۰,۳۲۷	۲,۹۹۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۹۵۰	مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۲۰۵					
۱,۵۹۴,۵۴۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	سلف موازی برق نیروی برق حرارتی					
(۵,۲۴۴,۹۸۱,۹۰۶)	-	-	-	-	-	سلف موازی استاندارد سمتا ۱۱					
۴,۱۰۶,۷۴۵,۲۲۱	-	-	-	-	-	اجاره تالاب کارجان ۱۵-۴۱۰۴۱۰					
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۰۲-ش خ ۳۱۲۱۱					
(۴۷,۴۵۶,۳۱۰,۰۴۰)	-	-	-	-	-	صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ ماهه ۱۸٪					
۹,۹۹۸,۱۸۸	-	-	-	-	-	مشارکت ش قم ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪					
۹,۹۹۸,۱۸۸	-	-	-	-	-	صکوک مراجعه پاکشو ۵۰۳-۳ ماهه ۱۸٪					
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	-	-	-	-	-	مراجعه فاران شیمی ۱۴۰۵۰۷۳۰					
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	-	-	-	-	-	مراجعه ذوب و نورد کرمان ۸۱۴-۱۴۰۶۰۸۱۴					
۳۵۹,۰۰۷,۶۳۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹-۹۹					
۴۷,۲۸۶,۳۵۳,۷۸۴	-	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی بانک تجارت					
۹۵۹,۹۲۶,۴۰۳	۱۱۴,۵۹۰,۸۲۰,۰۷۰	۷۴۶,۸۴۶,۹۱۷	۱۷,۵۴۵,۷۱۳,۶۰۹,۷۱۴	۱۷,۶۶۱,۰۵۱,۲۷۶,۷۰۱	-						

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	(۸۷,۲۹۵,۰۹۷)	۵۲,۸۱۹,۹۹۶,۶۴۸		
۱۸-۲	۲۴۵,۳۶۳,۰۰۴,۰۷۸	۴۷۷,۲۶۰,۹۸۸,۶۲۸		
۱۸-۳	۱۰,۵۵۵,۵۱۰,۲۵۱	۱۲۹,۳۰۷,۸۹۸,۰۴۹		
۱۸-۴	۵۱,۹۰۷,۱۲۵,۲۲۴	۱۰۰,۱۴۸,۰۳۲,۵۷۵		
	۳۰۷,۷۳۸,۳۴۴,۴۵۶	۷۵۹,۵۳۶,۹۱۵,۹۰۰		

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

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

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۷,۸۰۴,۴۹۹,۳۵۴	(۸۷,۲۹۵,۰۹۷)	۲۵,۹۰۶,۱۹۲	ریال
۲۹,۶۳۱,۱۹۴,۶۰۴	-	-	ریال
۱۵,۳۸۴,۳۰۲,۶۹۰	-	-	ریال
۵۲,۸۱۹,۹۹۶,۶۴۸	(۸۷,۲۹۵,۰۹۷)	۲۵,۹۰۶,۱۹۲	ریال
		۴,۹۲۲,۱۷۶	ریال
		۵,۳۳۷,۷۰۵,۱۲۹	ریال
۶۷۵,۵۲۰	۵,۱۸۱,۳۳۸,۴۰۰	۵,۳۳۷,۷۰۵,۱۲۹	ریال
	-	-	ریال
	-	-	ریال
	۵,۱۸۱,۳۳۸,۴۰۰	۵,۳۳۷,۷۰۵,۱۲۹	ریال

پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس

سرمایه‌گذاری ملی ایران

پارس خزر

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۹۵,۰۰۰	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۴,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰	۴۵۲,۲۱۸,۷۵۰	-	۲۴,۹۴۵,۴۷۷,۸۱۲
۱۵۶,۸۹۹	۱۳۱,۰۰۹,۰۹۶,۰۱۰	۱۳۰,۹۸۵,۳۵۰,۶۱۱	۲۳,۷۴۵,۳۹۹	۵,۷۵۲,۴۴۳,۵۱۱	۷,۰۵۹,۱۷۵,۲۹۳
۲۶۳,۰۰۰	۲۶۶,۷۲۴,۰۸۰,۰۰۰	۲۶۶,۶۷۵,۷۳۶,۲۶۰	۴۸,۳۴۳,۷۴۰	-	(۱۲,۵۰۸,۷۷۶,۳۸۸)
۹۹۸,۷۹۸	۹۹۸,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۶۱۶,۹۶۷,۸۶۲	۱۸۱,۰۳۲,۱۳۸	(۴,۹۸۸,۰۹۱,۷۵۶)	۵۹,۷۳۷,۰۲۰,۹۲۹
۶,۴۹۸,۸۰۰	۶,۴۹۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۷,۶۲۲,۰۹۲,۵۰۰	۱,۱۷۷,۹۰۷,۵۰۰	-	۶۴,۹۷۷,۲۲۰,۷۴۳
۹۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۷۶۷,۸۵۲,۸۱۲	۱۸۲,۱۴۷,۱۸۸	-	۹,۹۴۸,۱۹۶,۵۶۲
۱۰۰	۹۵,۰۲۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۲,۷۷۸	۱۷,۲۲۲	-	(۴,۳۰۵,۶۱۹)
۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۸۵۸,۸۰۴,۲۵۳	۱۸۶,۶۹۵,۷۴۷	-	-
۵۰,۰۰۰	۴,۸۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۶,۶۱۴,۱۴۱	۸۸۵,۸۵۹	۶۶,۹۸۷,۸۵۶	-
۹,۴۵۶,۵۰۰	۹,۳۷۳,۵۰۰,۲۹۹,۵۰۰	۹,۳۷۱,۸۰۱,۳۵۲,۵۷۶	۱,۶۹۸,۹۴۶,۹۲۹	۲۴۴,۱۴۵,۲۵۲,۶۸۲	-
۵۰,۰۰۰	۴,۸۸۸,۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۷,۲۱۴,۰۳۲	۸۸۵,۹۶۸	(۲,۸۹۹,۴۷۵)	-
۵۰,۰۰۰	۴,۸۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۵,۴۲۳,۴۲۱	۸۷۶,۵۷۹	۱۶,۲۹۷,۰۴۵	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	-	-
۳۳۲,۴۷۳	۳۰۷,۳۰۴,۷۹۳,۹۰۰	۳۰۷,۲۴۹,۰۹۴,۸۰۶	۵۵,۶۹۸,۹۹۴	(۱۸,۳۱۵,۹۴۱,۹۳۳)	-
۵۳۰,۸۵۴	۴۶۷,۱۵۱,۵۲۰,۰۰۰	۴۶۷,۰۶۶,۸۴۸,۷۸۷	۸۴,۶۷۱,۲۱۳	(۲۲,۴۰۸,۵۹۳,۵۸۶)	-
۱,۹۹۹,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۶۳۷,۶۸۱,۲۵۰	۳۶۲,۳۱۸,۷۵۰	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۰۹,۳۷۵,۰۰۰	۹۰,۶۲۵,۰۰۰	۴۱,۰۹۷,۵۴۹,۷۱۹	-
-	-	-	-	-	۱۶۸,۵۸۰,۸۰۰,۲۴۵
-	-	-	-	-	۱
-	-	-	-	-	۷۵,۲۶۱,۵۷۵,۷۷۰
-	-	-	-	-	۳۹,۸۵۲,۷۳۳,۱۹۴
-	-	-	-	-	۱۵,۰۷۷,۴۶۶,۷۱۴
-	-	-	-	-	۲۴,۹۴۵,۴۷۷,۸۱۲
-	-	-	-	-	۴,۹۴۹,۱۰۲,۸۱۲
-	-	-	-	-	۴۰۰,۹۷۴,۴۵۷
-	-	-	-	-	۱۹,۹۸۶,۳۷۶,۸۱۳
-	-	-	-	۱۵	۲۹,۴۲۰,۹۸۴,۰۹۸
-	-	-	-	-	۲,۴۴۷,۷۷۰,۲۶۲
-	-	-	-	-	۲,۳۳۷,۸۲۲,۵۹۴
-	-	-	-	-	۸,۱۹۸,۵۱۴
-	-	-	-	-	(۱۳۴,۶۲۰,۵۰۷,۴۷۹)
-	-	-	-	-	۹۰۰۴,۰۵۵,۷۱۹
-	-	-	-	-	۳,۰۶۵,۷۱۹,۵۳۵
-	-	-	-	-	۷,۱۹۲,۲۲۴,۳۶۰
-	-	-	-	-	۵۵,۱۹۶,۲۰۳,۸۷۵
۲۸,۲۳۱,۴۲۴	۲۸,۰۸۶,۹۹۰,۲۰۹,۴۱۰	۲۸,۰۸۱,۸۹۹,۴۴۲,۳۳۹	۵۰۹۰,۷۶۶,۹۷۶	۲۴۵,۳۶۳,۰۰۴,۰۷۸	۴۷۷,۲۶۰,۹۸۸,۶۲۸

جاره تابان کارداران ۱۴۰۴۱۰۱۵
سند خزانه-م-بودجه ۰۳۰۹۱۲۰۰۰
مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش-خ ۰۳۱۲۱۱
مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳-ماهه ۱۸٪
صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶-ماهه ۱۸٪
مرابحه ذوب و نورد کرمان ۱۴۰۶۰۸۱۴
صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶-ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۱۱۸-ش-خ ۰۶۰۷۲۵
مرابحه عام دولت ۳-ش-خ ۰۳۰۳
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
مرابحه عام دولت ۸۷-ش-خ ۰۳۰۳۴
مرابحه عام دولت ۹۶-ش-خ ۰۳۰۴۱۴
مرابحه اکتوور کو-کارداران ۰۷۰۶۱۲
مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش-خ ۰۳۱۰۰۴
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش-خ ۰۵۰۵۰۴
مشارکت ش کرج ۰۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۱۴۵-ش-خ ۰۵۰۷۰۷
سلف موازی متانول بوشهر ۰۲۵
اجاره دومینو ۱۴۰۴۰۲۰۸
سلف موازی متانول مرجان ۰۳۱
مشارکت ش قم ۰۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
صکوک مرابحه پاکشو ۵۰۳-۵-ماهه ۱۸٪
مرابحه ش. دبش سبز گستر ۱۴۰۶۰۷۱۷
مرابحه فاران شیمی ۱۴۰۵۰۷۳۰
مرابحه عام دولت ۸۶-ش-خ ۰۲۰۴۰۴
صکوک مرابحه دعبد ۱۲-۳-ماهه ۱۸٪
مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۳-ماهه ۱۸٪
اسناد خزانه -م-بودجه ۰۹۹-۲۰۷۰۴
اسناد خزانه -م-بودجه ۰۹۹-۲۳۱۶
مرابحه عام دولت ۷۶-ش-خ ۰۳۰۴۰۶
مرابحه عام دولت ۹۴-ش-خ ۰۳۰۸۱۶
اسناد خزانه -م-بودجه ۰۹۸-۲۰۸۰۶
مرابحه عام دولت ۴-ش-خ ۰۲۰۵
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش-خ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۰۳۰۷۲۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۶,۵۹۷,۶۲۹,۰۷۲	۶,۸۹۵,۵۱۰,۲۵۱	۱۷۲,۴۰۶,۰۰۰	۱۳۸,۱۱۶,۰۸۳,۷۴۹	۱۴۵,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۶۹۴,۸۵۱,۵۰۰	-	-	-	-	-
۳۸,۷۳۲,۳۴۵,۳۱۷	-	-	-	-	-
(۳,۷۱۶,۹۲۷,۸۴۰)	-	-	-	-	-
۱۲۹,۳۰۷,۸۹۸,۰۴۹	۱۰,۵۵۵,۵۱۰,۲۵۱	۱۷۲,۴۰۶,۰۰۰	۳۰۵,۶۶۰,۸۳,۷۴۹	۳۱۵,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-

صندوق س تجارت شاخصی کاردان
صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران
صندوق س. ثروت هیوا
صندوق س سروسودمند مدران
صندوق س. ارمان سپهر آشنا

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳,۲۲۶,۴۱۱,۲۵۰	۵۱,۹۰۷,۱۲۵,۲۲۴	۵,۵۲۹,۸۰۱,۹۲۵	۱۰,۵۰۶,۶۲۳,۲۶۶	۱۰,۴۷۴,۷۲۳,۷۹۵,۴۶۵	۱,۱۰۵,۹۶۰,۳۸۴,۹۸۰	۵۹,۴۰۵,۹۴۰
۵۶,۹۳۱,۶۳۱,۱۲۵	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۱۴۸,۰۳۲,۵۷۵	۵۱,۹۰۷,۱۲۵,۲۲۴	۵,۵۲۹,۸۰۱,۹۲۵	۱۰,۵۰۶,۶۲۳,۲۶۶	۱۰,۴۷۴,۷۲۳,۷۹۵,۴۶۵	۱,۱۰۵,۹۶۰,۳۸۴,۹۸۰	۵۹,۴۰۵,۹۴۰

بیمه سامان
پتروشیمی مارون

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- 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 می‌شوند:
یادداشت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
	۴۲۴,۵۷۶,۷۱۳,۷۹۵		۱۷۵,۴۰۴,۲۴۱,۵۴۳
	۱,۰۵۰,۱۲۷,۸۵۶,۵۵۴		۱۹-۱
	۸۵۵,۸۷۷,۹۶۷,۷۶۰		۱۹-۲
	۴۹۰,۷۳۴,۴۳۵,۴۵۴		۱۹-۳
	۲,۸۲۱,۳۱۶,۹۷۳,۵۶۳		۱۹-۴
			۲,۲۱۰,۱۵۱,۵۹۳,۰۱۴

سود اوراق مشارکت
سود اوراق اجاره
سود اوراق مرابحه
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال
۵۰,۲۲۱,۵۸۷,۰۱۷		۴۳,۸۶۱,۳۳۵,۷۹۹	
۱۹۹,۰۲۴,۰۰۲,۰۵۴		۴۳,۷۵۸,۰۴۱,۴۱۵	
۸۷,۷۸۰,۲۹۵,۹۹۱		۸۷,۷۸۰,۲۹۷,۶۷۳	
۴,۶۶۶,۶۶۰		۴,۶۶۶,۶۵۷	
۸۷,۵۴۶,۱۶۲,۰۷۳		-	
۴۲۴,۵۷۶,۷۱۳,۷۹۵		۱۷۵,۴۰۴,۲۴۱,۵۴۳	

مشارکت ش اسلامشهر ۳-۳۱۴ ماهه ۱۸٪
مشارکت ش اصفهان ۳-۳۰۶ ماهه ۱۸٪
اوراق مشارکت مشارکت ش کرچ ۳-۳۱۲ ماهه ۱۸٪
صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ ماهه ۱۸٪
اوراق مشارکت مشارکت ش قم ۳-۳۱۲ ماهه ۱۸٪

۱۹-۲- اوراق اجاره:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال
۱,۶۱۱,۷۵۶,۲۹۸		۱,۰۰۸,۷۴۹,۲۰۲,۰۲۹	
۶۲۸,۸۶۱,۱۸۹,۱۱۳		-	
۴۱۹,۵۵۴,۹۱۱,۱۳۳		۲۹۶,۵۸۵,۹۱۱,۷۱۵	
۱,۰۵۰,۱۲۷,۸۵۶,۵۵۴		۱۰۹,۵۰۸,۰۵۴,۷۴۵	
		۱,۴۱۴,۸۴۳,۱۶۸,۴۸۹	

صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
اجاره دومینو ۲۰۸-۴۰۴۰۱۴۰۴
صکوک اجاره ملی ۱۸-۴۱۲-۶ ماهه ۱۸٪
اجاره تابان کارمان ۱۵-۴۱۰-۴۱۰

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲-۱۹-۳-اوراق مرابجه:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خلاص سود اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
			ریال	درصد			ریال	درصد
۱۲۰,۶۱۰,۳۰۶,۵۲۷	مختلف	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	مختلف	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۱۰,۲۳۲,۰۶۹,۶۵۶	۱۷
۱۸۳,۹۴۱,۶۵۳	مختلف	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مختلف	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۴۱۱,۳۶۶,۶۶۳	۱۸
۳۳,۸۱۹,۷۰۳,۲۶۲	مختلف	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	-	۱۸	مختلف	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۳۳,۶۷۰,۷۱۱,۲۹۷	۱۸
۳۴,۷۷۸,۰۸۲,۱۹۱	مختلف	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	-	۱۸	مختلف	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	۳۴,۳۳۰,۳۰۳,۱۴۱	۱۸
۱۰۹,۶۵۵,۴۹۶,۵۹۵	مختلف	۱۴۰۶/۰۷/۱۷	-	۱۸	مختلف	۱۴۰۶/۰۷/۱۷	۶,۳۵۷,۳۴۹,۸۹۱	۱۸
۸۸,۷۱۴,۸۰۹,۸۶۳	مختلف	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۲,۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مختلف	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۸۲,۰۸۳,۷۷۹,۷۷۸	۱۸
۵۰,۷۷۵,۳۴۹,۲۰۱	مختلف	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۳,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مختلف	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۱۱,۱۸۳,۶۴۶,۷۳۴	۱۸
۸۷,۸۰۶,۵۲۸,۷۰۴	مختلف	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مختلف	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۳۹,۵۹۹,۳۳۶,۶۵۸	۱۸
-	مختلف	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	-	۱۵	مختلف	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۷۶,۳۲۳,۶۳۷	۱۵
-	مختلف	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	-	۲۰,۵	مختلف	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۲۲,۴۲۲,۲۱۸,۶۰۶	۲۰,۵
-	مختلف	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	-	۲۰,۵	مختلف	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	۲۴,۳۳۸,۴۶۸,۹۸۶	۲۰,۵
-	مختلف	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	-	۱۶	مختلف	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱۳۱,۸۳۳,۷۹۸	۱۶
-	مختلف	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	-	۲۰,۵	مختلف	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۷,۷۸۸,۴۰۷,۰۸۱	۲۰,۵
-	مختلف	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	-	۲۰,۵	مختلف	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۱۶,۶۰۱,۷۶۵,۰۱۱	۲۰,۵
-	مختلف	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	-	۲۰,۵	مختلف	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۷,۴۰۳,۸۳۴,۳۲۹	۲۰,۵
-	مختلف	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	-	۱۸	مختلف	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	۱۳۱,۷۱۰,۱۱۴,۲۰۵	۱۸
-	مختلف	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	۲۳	مختلف	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۲۶,۶۹۱,۹۸۱,۲۲۷	۲۳
-	مختلف	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	-	۱۷	مختلف	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۰,۱۰۵,۷۲۴,۶	۱۷
-	مختلف	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	-	۱۵	مختلف	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۸۸,۹۹۲,۶۳۰	۱۵
-	مختلف	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	-	۱۷	مختلف	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۲۰,۳۳۴,۳۵۰	۱۷
-	مختلف	۱۴۰۷/۰۲/۲۶	-	۱۸	مختلف	۱۴۰۷/۰۲/۲۶	۲۲۵,۷۵۸,۰۶۷	۱۸
۲,۸۴۲,۷۴۸,۷۷۷	مختلف	۱۴۰۷/۰۴/۰۴	-	۱۶	مختلف	۱۴۰۷/۰۴/۰۴	-	۱۶
۶۶,۲۴۴,۲۴۲,۶۳۳	مختلف	۱۴۰۵/۰۳/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مختلف	۱۴۰۵/۰۳/۲۱	-	۱۸
۵۶,۶۰۴,۳۷۵,۶۲۰	مختلف	۱۴۰۷/۰۳/۰۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مختلف	۱۴۰۷/۰۳/۰۳	-	۱۸
۱۱۴,۰۳۶,۲۵۷,۳۸۰	مختلف	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مختلف	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	-	۱۸
۳۷,۹۳۱,۲۹۴,۴۱۱	مختلف	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	مختلف	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	-	۱۷
۳۱,۸۷۴,۹۳۱,۱۹۴	مختلف	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	-	۱۸	مختلف	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	-	۱۸
۸۵۵,۸۷۷,۹۶۷,۷۶۰	مختلف	-	-	-	مختلف	-	۶۰۵,۸۶۲,۶۵۱,۷۷۱	-

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
خالص سود	خالص سود	هزینه برگشت سود گواهی بانکی	هزینه تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۵۵۸,۱۹۱,۷۷۶	-	-
-	۲,۸۶۹,۸۲۰,۸۹۶	-	(۵۸,۲۶۱,۲۹۵)
-	۸,۷۵۷,۴۴۸,۸۶۲	-	(۱۸۰,۹۰۷,۳۰۰)
-	(۳۲)	-	(۳۲)
-	۸,۸۱۲	-	۸,۸۱۲
-	۴۲۲,۳۸۳,۵۶۱	-	-
-	۱۲۲,۵۲۰,۵۴۷	-	-
۶,۷۷۷	۵,۸۹۷	-	-
۱۱۵,۴۴۹	۲,۸۰۰	-	-
(۶۰)	۱۲,۲۶۵	-	-
۳۱۴,۸۱۷,۲۶۸	۸,۴۴۸	-	-
۲,۱۶۳	۲,۵۷۳	-	-
۴۸۷,۲۷۳,۶۰۱	۴۲۴,۸۲۷	-	-
۴,۹۵۵	۶۸۲,۸۶۶	-	-
۴,۸۷۱	۷,۱۰۳	-	-
(۴,۲۳۳)	-	-	-
۶۱,۴۴۹,۰۴۰,۴۳۵	-	-	-
۸۲,۵۶۶,۵۷۴,۲۷۵	-	-	-
۷,۲۶۴	-	-	-
۱۰,۵۵۸۰,۸۲۱,۸۴۱	-	-	-
۱۰,۵۵۸۰,۸۲۱,۸۴۱	-	-	-
۵۴۷,۹۴۵,۲۰۴	-	-	-
۲۸۶,۹۳۱,۵۰۶	-	-	-
۵۳۹,۸۵۰,۲۹۸	-	-	-
۱۸,۹۳۶,۶۳۸,۳۱۰	-	-	-
۱۷,۵۹۱,۰۵۱,۱۹۷	-	-	-
۴۱۹,۰۳۹,۴۲۲	-	-	-
۹۶,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۰	-	-	-
۴۹۰,۷۲۴,۴۳۵,۴۵۴	۱۴۰,۴۱۵,۳۱۱,۲۱۱	-	(۲۳۹,۱۶۸,۵۹۵)

سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت	سپرده بلند مدت
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	-	(۳,۷۳۷)
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳	۸۶,۵۶۱,۷۹۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۴۴,۴۵۰,۰۷۳	۲۹۸,۶۶۲,۸۹۳
سایر درآمدها	۵۸	-
	۴۲۴,۶۴۲,۶۸۴	۳۸۵,۲۲۰,۹۵۲

۱- ۲۰- مبلغ فوق ناشی از برگشت هزینه کامزد معاملات از طرف کارگزاری وفق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق می باشد.

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۷,۸۶۹,۵۸۷,۵۹۸
متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	۳۱,۶۶۸,۷۱۸,۴۱۲
بازارگردان	۱۷۳,۸۲۸,۱۲۵
حسابرس سابق - موسسه حسابرسی بیات رایان	۴۲,۳۶۸,۴۶۵,۹۹۳
حسابرس فعلی - موسسه حسابرسی بهمند	-
	۱۹۹,۳۲۵,۴۳۶
	۷۴,۴۱۰,۳۴۷,۹۶۶
	۱۲۰,۹۶۴,۹۲۷,۸۵۲

۲۲- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
هزینه نرم افزار و آبونمان	۳,۱۹۳,۴۵۰,۴۶۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۱۹,۴۰۱,۹۵۵
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۲,۶۱۰,۳۴۷,۲۱۶
هزینه کارمزد بانکی	۷,۵۹۹,۸۴۱
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۴,۶۳۰,۲۹۲
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	-
	۵,۹۴۵,۴۲۹,۷۶۵
	۱۲,۴۹۳,۷۷۷,۹۸۶

۲۳- سود پرداختی به سرمایه گذاران

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان	۲,۴۲۳,۱۴۷,۹۰۱,۹۷۴
	۳,۲۶۹,۳۱۶,۲۷۸,۹۸۰
	۳,۲۶۹,۳۱۶,۲۷۸,۹۸۰

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۵,۲۷۸,۸۰۰,۷۰۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱۰۳,۸۵۷,۱۸۷,۸۸۶)
	(۲۷,۵۵۹,۵۲۴,۴۸۱)
	(۳۵,۸۹۷,۳۸۳,۸۸۹)
	(۹۸,۵۷۸,۳۸۷,۱۸۴)

۲۵- 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.

نماد	مانده سهم پایه	تاریخ اعمال خرید	قیمت اعمال خرید
اوراق			
ظبساما ۰۳۰۲	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۹,۳۱۱
بیمه سامان			

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۳	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز
۰.۰۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	عادی
۰.۰۷	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۰۰۱	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰۰	-	عادی
۰.۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰	-	عادی
۰.۰۰	۵۲,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰	-	عادی
۰.۰۰	۵۴,۵۰۰	عادی	۰.۰۰۰	-	عادی
۰.۰۱	۱۸۸,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰	عادی
۰.۲۹	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۰.۰۰۰	-	عادی
-	-	-	۰.۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی
-	-	-	۰.۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی
-	-	-	۰.۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی
۰.۷۰	۲۸,۳۴۶,۵۰۰	عادی	۰.۰۱	۲۱,۳۳۸,۰۰۰	عادی

نام	اشخاص وابسته
تامین سرمایه کارخان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
مرتضی زارعی پیدسکان	مدیر سرمایه گذاری
سحر فرهنگندی	مدیر سرمایه گذاری
سید علی محمد نجفی قراشه	مدیر سرمایه گذاری
احسان مرادی	مدیر سرمایه گذاری
بیمه سامان	مدیر سرمایه گذاری
مهسا پنهیا	مدیر سرمایه گذاری
احسان آقا محمدی	مدیر سرمایه گذاری
پیمان همت پور	مدیر سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها			
مابده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله		
(۱۳۱,۶۵۱,۸۱۷,۵۹۹)	طی سال	۳۱,۶۶۸,۷۱۸,۴۱۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تامین سرمایه کارخان		
(۱۷۳,۸۲۸,۱۲۵)	طی سال	۱۷۳,۸۲۸,۱۲۵	کارمزد متولی	متولی فعلی	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر		
(۱۹۸,۳۳۵,۴۳۶)	طی سال	۱۹۹,۳۳۵,۴۳۶	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمنند		
-	طی سال	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان		
-	طی سال	۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت		
۱,۰۸۵,۳۳۹,۳۳۱	طی سال	۱۷,۹۲۸,۴۸۹,۵۷۸,۰۰۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت		
(۳۲,۳۶۸,۴۶۵,۹۹۳)	طی سال	۹۰۹,۸۰۱,۰۴۶	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	بازارگردان تامین سرمایه کارخان		
	طی سال	۴۲,۳۶۸,۴۶۵,۹۹۳	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان تامین سرمایه کارخان	بازارگردان		

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.