

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

نگین سامان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 (۲۶)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۷-۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

**گزارش حسابرسی مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش حسابرسی صورتهای مالی**

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان است و سایر مسئولیت‌های 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.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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 می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک) با درآمد ثابت سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه	ارائه اطلاعات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات و همچنین در پایان ساعات معاملات به طور روزانه تا پایان همان روز
(۲)	بند ۹-۳ امیدنامه	کارمزد سالانه متولی حداقل ۱,۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
(۳)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری 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.
(۴)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه بندی اعتباری قابل قبول به میزان حداکثر ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق مشروط بر اینکه هر ورقه ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و ۳۰ درصد از کل اوراق منتشره ناشر نباشد.
(۵)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی یا بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی.
(۶)	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	بند ۳-۳ دستورالعمل در خصوص دلایل تعدیل اوراق تضمین شده و پذیرفته شده در بورس.
(۷)	کنترلی	دریافت سود نقدی سهام در موعد مقرر قانونی یا جدول اعلامی توسط ناشر
(۸)	کنترلی	تسویه کارمزد مدیر سابق صندوق

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به جز موارد مندرج در ردیف‌های ۲، ۶ و ۷ بند (۵) این گزارش به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

۷- 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 (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله 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- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌رسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۰ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

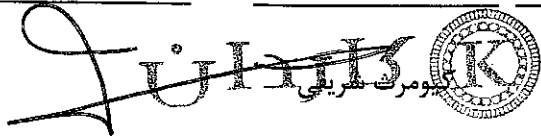
با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	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
۹-۲۶	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 صندوق های سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	-	۱۲۰,۰۴۰,۰۷۱,۷۳۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۵۵۷,۶۶۶,۸۰۶,۵۰۰	۷۷۹,۰۱۲,۶۳۱,۸۷۳
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۵,۴۹۳,۶۵۹,۱۵۱,۰۶۸	۴۶,۱۷۵,۲۴۳,۶۸۴,۳۱۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۳۰۶,۶۳۲,۰۱۵,۰۰۰	-
حساب‌های دریافتی	۹	۷۹,۴۹۶,۹۴۵,۹۹۷	۱۳۳,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵
جاری کارگزاران	۱۰	۳۶۰,۳۴۸,۶۲۳	۱۰,۱۶۵,۱۵۴,۹۸۹
سایر دارایی‌ها	۱۱	۹,۴۴۵,۷۸۰,۳۴۳	۲,۴۵۷,۶۱۹,۴۳۸
موجودی نقد	۱۲	۱۳۹,۹۹۳,۱۲۲,۶۸۶	۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸
جمع دارایی‌ها		۲۸,۵۸۷,۲۵۴,۱۷۰,۲۱۷	۴۷,۳۶۹,۸۷۵,۷۳۸,۷۴۷
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۶۲,۲۷۶,۴۶۲,۴۱۰	۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۵۸۸,۳۶۰,۵۳۷,۸۵۵	۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۳۴۲,۵۲۳,۸۷۱,۶۰۸	۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰
جمع بدهی‌ها		۱,۰۹۳,۱۶۰,۸۷۱,۸۷۳	۱,۰۷۵,۷۱۴,۹۳۶,۳۲۸
خالص دارایی‌ها	۱۶	۲۷,۴۹۴,۰۹۳,۲۹۸,۳۴۴	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء
کیومرث شریفی
غلامحسین سمیعی
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی بهمن
گزارشی

شخص حقوقی
تامین سرمایه کاردان
موسسه حسابرسی
هدف نوین نگر

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	(۱۷۸,۲۰۳,۵۷۱,۱۹۰)	۷۶۴,۶۱۰,۷۰۰,۸۱۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۴۴,۶۴۵,۵۷۳,۲۸۳)	۱,۰۸۶,۸۰۴,۰۵۹,۱۶۱
سود سهام	۱۹	-	۲,۰۲۱,۹۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۴,۹۴۹,۴۰۰,۱۵۸,۶۵۲	۵,۴۳۵,۹۳۴,۲۴۴,۰۱۵
سایر درآمدها	۲۱	۶۹۲,۸۸۹,۴۶۶	۱,۸۶۵,۵۶۱,۰۱۵
جمع درآمدها		۴,۶۲۷,۲۴۳,۹۰۳,۶۴۵	۷,۲۸۹,۲۱۶,۵۸۶,۹۳۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۳۲,۶۳۵,۰۰۷,۰۷۳)	(۲۳۵,۸۹۷,۳۴۳,۱۳۳)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۰,۷۶۰,۷۷۷,۷۶۸)	(۱۶,۷۴۷,۰۸۶,۶۷۶)
سود خالص		۴,۴۸۳,۸۴۸,۱۱۸,۸۰۴	۷,۰۳۶,۵۷۲,۱۵۷,۱۲۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۲.۲۹٪	۱۱.۳۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۶.۳۱٪	۱۳.۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۲,۴۹۵,۹۱۰	۶۲۴,۹۵۹,۱۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۹۴۲,۵۳۲,۶۵۳)	(۱۹,۴۲۵,۳۲۶,۵۳۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۴,۴۸۳,۸۴۸,۱۱۸,۸۰۴
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۴	(۴,۲۵۲,۲۳۵,۶۴۷,۶۸۴)
تعدیلات	۲۵	(۲۳۱,۳۱۲,۵۴۵,۱۹۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۷۴۹,۴۰۹,۰۰۰	۲۷,۴۹۴,۰۹۳,۲۹۸,۳۴۴

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

کارداران



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

تامین 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://iran-kfunds4.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود 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 ا 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 بود اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	بانک سامان	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪
۲	تامین سرمایه‌کاردان	۱۰۰,۰۰۰	۲٪
جمع		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱- مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران 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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴- خلاصه 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.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی / فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی / فرابورسی 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه	
هزینه‌های تأسیس		معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *	
کارمزد مدیر		سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بنده ۱-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛	
کارمزد متولی		سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ 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 در هزار درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛	
کارمزد حسابرس		سالانه مبلغ ۱۰۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .	
هزینه برگزاری مجامع صندوق		حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛	
مخارج تصفیه صندوق		*** معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد	
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق		معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تاییدیه مجمع.	
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها		معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد	
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها		هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها تصویب گردید: **** ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:	
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۳۰۰.۰۰۰ ریال	بالای ۳۰۰.۰۰۰ ریال
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 $(\pi \times 365) / (0.101)$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۵ 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 ۱۲۰۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

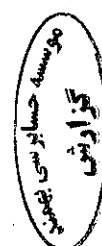
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی		ریال	ریال		ریال	ریال
	۰.۰۴	۲۰,۴۳۴,۷۴۱,۵۱۴	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	-	-	-
	۰.۳۱	۹۹,۶۰۵,۳۳۰,۲۲۱	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲	-	-	-
	۰.۲۵	۱۲۰,۰۴۰,۷۱۰,۷۳۵	۸۶,۸۵۴,۴۷۶,۳۲۳	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷. سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
سرمایه گذاری در اوراق اجاره
سرمایه گذاری در اوراق مرابحه
سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی یا هدف تضمین مالی جهت خرید سهام

۷-۱. سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰۲۰۹۱۰	-	۱,۹۸۱,۷۵۹,۰۳۷	-	۲,۰۹۸,۳۱۹,۶۱۰	۰.۰۱	-	-
۱۳۰۲۰۸۳۶	-	۱۹,۷۱۲,۵۷۲,۳۳۷	-	۲۰,۹۰۶,۲۱۰,۰۶۲	۰.۰۷	-	-
۱۳۰۲۰۷۱۴	-	۲۳,۳۶۱,۹۹۰,۸۵۵	-	۲۵,۳۳۰,۱۱۰,۳۲۸	۰.۱۶	-	-
۱۳۰۲۰۸۱۴	-	۲۰,۰۶۷,۶۸۱,۶۰۴	-	۲۰,۸۷۸,۳۷۵,۱۰۸	۰.۰۷	-	-
۱۳۰۲۰۷۲۳	-	۱۳,۱۷۳,۳۳۲,۳۶۶	-	۱۳,۸۷۲,۱۸۵,۲۱۰	۰.۰۵	-	-
۱۳۰۲۰۷۱۷	۱۸.۵	۱۰,۲۵۲,۸۷۵	۵۱,۰۹۲,۰۰۴	۱۰۰,۱۱۲,۱۸۱	-	۱۰۰,۰۶۵,۴۳۲	-
۱۳۰۲۰۹۱۲	-	۸۲,۶۳۲,۸۴۶,۲۶۶	-	۱۳۸,۷۰۰,۳۴۴,۵۵۳	۰.۴۹	۱۲۵,۲۲۲,۹۰۷,۱۰۰	۰.۲۷
۱۳۰۲۰۷۲۶	۱۸	۹۲۸,۸۷۸,۰۷۶,۰۰۰	۲,۳۵۶,۷۸۲,۱۹۰	۱,۰۰۰,۵۷۲,۷۵۰,۰۵۲	۳.۵۰	۱,۰۰۰,۵۵۹,۰۸۹,۴۶۹	۲.۱۲
۱۳۰۲۰۷۲۸	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۷,۲۲۴,۹۳۳	۲,۰۰۰,۱۳۶,۹۱۶,۱۸۳	۷	۲,۰۰۰,۵۲۱,۵۷۴,۲۲۲	۴.۲۳
۱۳۰۲۰۷۲۴	-	-	-	-	-	۴,۲۲۲,۲۲۲,۲۵۷,۶۸۷	۹.۹۸
۱۳۰۲۰۶۳۶	۱۸	۳,۱۲۹,۹۱۷,۲۴۴,۶۹۴	۵,۱۸۹,۱۲۶,۵۲۷	۳,۲۴۴,۲۲۴,۲۲۳,۶۸۷	۱۱.۳۵	۲,۹۹۸,۴۰۶,۳۴۶,۹۵۵	۶.۳۳
۱۳۰۲۰۹۱۰	-	-	-	-	-	۱۰,۰۸۵,۲۲۴,۶۴۰,۸۵۵	۲۲.۹۲

۷-۲. اوراق اجاره به تفکیک نامشروع به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰۷۰۳۰۷	۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۷۸,۵۵۱,۹۱۴	۲,۰۲۷,۳۲۶,۵۱۹,۱۴	۷.۰۹	۶,۷۹۸,۶۶۸,۰۶۲,۴۴	۱۴.۵۰
۱۳۰۷۱۲۲۲	۱۸	۶,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۵۶,۴۲۱,۱۲۰	۶,۴۳۱,۴۷۹,۵۴۱,۰۰۰	۳۳.۲۰	۲,۵۸۲,۵۲۱,۷۵۵,۹۵۸	۵.۴۵
۱۳۰۷۱۰۱۵	۱۸	۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۴۱,۰۲۳,۴۹۰	۲,۳۵۵,۹۹۲,۷۰۰,۴۸۴	۸.۲۸	۹,۱۵۷,۱۹۶,۰۹۲,۴۴۷	۱۹.۳۳
۱۳۰۷۱۰۱۵	-	-	-	-	-	۱۸,۵۲۸,۲۵۵,۶۵۲,۶۴۹	۳۹.۱۲
۱۳۰۷۱۰۱۵	-	۱۰,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۱۸۲,۷۸۶,۹۷۴	۱۱,۰۲۶,۷۸۸,۲۷۸,۸۱۴	۳۸.۵۷	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷-۲ اوراق مرابحه به تکنیک فاشتر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

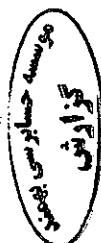
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	پای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال		ریال		ریال	ریال		
-	-	۱,۵۵۵,۲۹۹,۵۵۴-۹۳	۵,۴۴	۵۵,۵۷۱,۳۹۹-۹۳		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰-۰۰	۳۳		مرابحه لوج ۸۰-۲۰-۲۰۲
-	-	۲,۹۲۷,۱۱۱,۸۴۵,۱۰۳	۱۰۰,۳۱	۲,۹۲۷,۱۱۱,۸۴۵,۱۰۳		۲,۹۲۷,۱۱۱,۸۴۵,۱۰۳	۱۸		مرابحه عام دولت ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۰۰,۱	۴,۸۱۵,۳۳۳,۶۷۲	-	-	-	-	-	۱۵		مرابحه عام دولت ۳-شخ ۰۳-۲۰۲
۰۰,۱	۵,۲۱۰-۱۱۴,۷۳۵	-	-	۵,۳۳۲,۷۰۸,۹۴۳	-	۴,۸۱۵,۳۳۳,۶۷۲	۱۷		مرابحه عام دولت ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۰۰,۱	۴,۹۴۶,۳۲۹,۶۹۰	-	-	-	-	-	۱۷		مرابحه عام دولت ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۰,۷۲	۳۴۰,۷۶۳,۹۱۴,۸۸۷	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳	۳۳۲,۹۷۵,۲۶۲,۸۹	-	-	۲۰,۵		مرابحه عام دولت ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۶,۳۹	۳۰,۲۵۱,۱۶۹,۳۱۵	۱۰,۳۶	۱۰,۳۶	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	-	۳۳۲,۹۷۵,۲۶۲,۸۹	۱۸		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۰۰,۱	۵,۳۰۱,۱۱۷,۵۶۱	-	-	-	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۱۸		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۲,۱۷	۱,۰۲۶,۸۳۲,۰۷۷,۶۶۹	۳,۶۰	۳,۶۰	۱,۰۲۷,۸۰۰-۲,۳۱۲,۸۳۳	-	-	۱۸		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۲,۳۴	۱,۰۵۹,۷۳۳,۸۷۷,۳۶۸	۳,۷۱	۳,۷۱	۱,۰۶۱,۱۵۱,۹۰۰-۹۰۰	-	۳۳۲,۹۷۵,۲۶۲,۸۹	۱۸		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۰,۵۹	۲۷۹,۶۹۸,۳۳۱,۳۳۸	۰,۹۶	۰,۹۶	۲۷۹,۶۹۸,۳۳۱,۳۳۸	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۱۸		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۰۰,۲	۹,۵۹۷,۶۰۰-۹۹	۰,۰۳	۰,۰۳	۹,۵۹۷,۶۰۰-۹۹	-	-	۱۸		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۰,۹۸	۴۶۴,۹۸۶,۰۷۹,۳۲۷	۱,۷۷	۱,۷۷	۵۰۶,۴۵۱,۰۳۳,۳۵	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۲۰,۵		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۱,۰۸	۵۱۲,۷۳۳,۷۵۷,۱۰۶	۱,۸۳	۱,۸۳	۵۱۲,۷۳۳,۷۵۷,۱۰۶	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۲۰,۵		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۰۰,۱	۴,۹۲۲,۸۹۶,۱۳۱	-	-	-	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۱۵		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۱,۰۲	۴۸۲,۶۶۶,۵۵۷,۳۳۶	-	-	-	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۲۰,۵		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۰۰,۱	۵,۳۱۸,۶۷۳,۶۷۰	-	-	-	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۱۵		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۰,۷۲	۳۳۱,۹۶۷,۷۲۶,۹۶۴	-	-	-	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۱۵		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۲,۷۳	۱,۳۹۱,۷۹۷,۸۷۰-۳۷۸	-	-	-	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۱۵		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۴,۲۹	۲,۰۲۲,۱۰۰-۱۰۰-۲۱	-	-	-	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۱۵		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۴,۳۳	۲,۰۰۲,۲۵۲,۶۸۹,۱۴۸	-	-	-	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۱۵		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۵,۹۸	۲,۸۲۰-۸۰۰-۲,۴۴۰-۸۴۴	-	-	-	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۱۵		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱
۳۳,۲۲	۱۵,۷۳۳,۰۹۰-۵۹۲,۳۳۹	۳۹,۱۶	۳۹,۱۶	۱۱,۲۲۴,۵۵۶,۶۹۹,۵۶۷	-	۲,۹۹۰-۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۱۷		مرابحه آکتور کو-کارتان ۱۳۱-شخ ۰۳-۲۰۲۱

۴-۱ سرمایه‌گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تضمین مالی جهت خرید سهام به شرح زیر است:

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تعداد	نام شرکت
ریال		ریال		ریال			
۱,۰۳۷,۴۷۲,۷۱۵,۲۶۶	-	-	-	-	-	۱۷,۷۷۸	بیمه سامان
۱,۰۴۲,۷۷۲,۷۱۵,۲۶۶	-	-	-	-	-	۵۹,۴۰۰-۵,۹۲۰	بیمه سامان

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

ارزش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	ارزش تعدیل شده پس از کسر کارمزد	ارزش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	ارزش تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تعدیل شده	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
۲,۹۶۳,۷۲۰-۷۲۸,۳۳۸	۲,۹۶۳,۷۲۰-۷۲۸,۳۳۸	۲,۹۶۳,۷۲۰-۷۲۸,۳۳۸	۱۴۰,۲۱۰,۴۲۱	۱۴۰,۲۱۰,۴۲۱	۱۴۰,۲۱۰,۴۲۱	(۱,۱۹)	۱,۰۰۰-۰۰۰	۱۷,۷۷۸	بیمه سامان



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۰.۴۶	۱۳۲,۸۸۲,۰۱۵,۰۰۰	۱۳۸,۱۱۶,۰۸۳,۷۶۱
-	۰.۶۱	۱۷۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱.۰۷	۳۰۶,۶۳۲,۰۱۵,۰۰۰	۳۰۵,۰۶۶,۰۸۳,۷۶۱

صندوق های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی

صندوق سرمایه گذاری یکی گستران

۹- حسابهایی دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تفزیل شده	تفزیل نشده	تفزیل شده	تفزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۱۶۸,۰۸۴,۷۸۵	۱۲,۲۹۲,۱۶۳,۹۹۷	(۲۲۵,۰۷۹,۶۴۷)	۱۲,۵۱۷,۲۴۳,۶۴۴
۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰	۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰	-	۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰
۳۸,۵۳۴,۱۴۰,۰۰۰	-	-	-
۱۲۳,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵	۷۹,۴۹۶,۹۴۵,۹۹۷	(۲۲۵,۰۷۹,۶۴۷)	۷۹,۷۲۲,۰۲۵,۶۴۴

سود سپرده بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی

سایر حساب های دریافتی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
بانک تجارت	۱۰,۱۶۴,۶۱۷,۴۸۹	۲۵,۸۳۹,۸۹۳,۰۶۲,۹۷۸	۲۵,۸۴۹,۶۹۷,۳۳۱,۸۴۴	۲۶۰,۳۴۸,۶۲۳
بانک سامان	۵۲۷,۵۰۰	۲,۴۳۷,۸۹۰,۲۸۹,۵۶۲	۲,۴۳۷,۸۹۰,۸۲۷,۰۶۲	-
	۱۰,۱۶۵,۱۵۴,۹۸۹	۲۸,۲۷۷,۷۸۳,۳۵۲,۵۴۰	۲۸,۲۸۷,۵۸۸,۱۵۸,۹۰۶	۲۶۰,۳۴۸,۶۲۳

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۵	-	-	۷۰۵
۱۱۹,۴۰۲,۱۳۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۸۱۱,۷۸۷	۷۴,۵۹۰,۳۴۳
-	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۵۵۷,۲۸۱	۷۲۹,۴۴۲,۷۱۹
۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۲,۲۹۹,۳۲۲	۴,۴۴۲,۱۵۳,۱۲۶
۱۴,۶۳۰,۲۹۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۷۶,۱۵۴	۴۴,۷۵۴,۱۳۸
۲,۶۵۹,۱۳۲,۸۶۳	۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۴,۲۹۴,۵۵۱	۴,۱۵۴,۸۳۹,۳۱۲
۳,۲۵۷,۶۱۹,۴۳۸	۱۲,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۲,۸۳۹,۰۹۵	۹,۴۴۵,۷۸۰,۴۴۳

۱۲- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶	۸۲,۴۶۵,۰۸۹	-
۱۴۷,۹۶۶,۹۱۵,۵۳۳	۱۳۹,۹۹۲,۹۳۳,۷۰۰	۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸	۱۳۹,۹۹۳,۱۲۲,۶۸۶

بانک ملی ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸

بانک سامان ۸۲۹-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱

بانک تجارت ۲۷۹۹۱۵۱۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	مدیر صندوق - کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۹۹,۹۸۳,۱۳۴,۰۶۲	۸۳,۵۱۶,۸۳۷,۲۴۰	مدیر صندوق - کارمزد مدیر فعلی - تامین سرمایه کاردان
۲۹۸,۲۰۳,۱۲۴	۶۱۶,۴۱۶,۹۴۸	متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۵۰۷,۱۸۷,۸۹۵	۴۹۹,۸۷۵,۹۵۳	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
۷۰,۸۶۴,۴۳۱,۶۳۷	۷۲,۹۹۷,۶۲۵,۵۷۲	بازارگردان صندوق - تامین سرمایه کاردان
۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵	۱۶۲,۲۷۶,۴۶۲,۴۱۰	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸۳,۶۱۷,۶۰۵,۳۱۱	۵۸۶,۸۹۷,۶۲۲,۱۴۱	۱۴-۱ سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۹۷۲	۲۵,۸۹۴	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۲,۸۸۹,۸۲۰	واریزی نا مشخص
۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳	۵۸۸,۳۶۰,۵۳۷,۸۵۵	

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 ۳۱ خرداد ماه می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ تسویه گردیده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۸۰۱,۹۵۷,۰۱۸	۴,۵۸۶,۶۶۸,۰۰۳	ذخیره آپونمان نرم افزار
۲,۰۸۶,۸۳۹,۴۹۵	۷,۹۹۹,۵۱۵,۲۹۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲,۳۷۲,۶۰۳,۳۶۸	۲,۳۷۲,۶۰۳,۳۶۸	۱۵-۱ پیش دریافت سود سپرده بانکی
-	۳۱۹,۰۲۸,۲۱۹,۱۹۰	۱۵-۲ پیش دریافت سود ترجیحی اوراق لورج ۰۸۰۲۰۲
۱۵,۷۹۸,۳۶۵,۶۳۰	۳۴۲,۵۲۳,۸۷۱,۶۰۸	

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

۱۵-۲ پیش دریافت فوق بابت دریافت سود ترجیحی جهت بازارگردان اوراق لورج به مدت ۵ سال بوده که سود آن طی یادداشت ۵-۲۰ شناسایی شده است.

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۲۴۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۲۷,۴۴۴,۰۹۳,۲۹۸,۳۴۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۶,۲۴۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۲۷,۴۴۴,۰۹۳,۲۹۸,۳۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

سودزبان 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
سود (زیان) ناشی از اصال اختیار سلسله سهام

پاداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱,۵۵۹,۲۵۴,۸۶۰)	۸۱,۰۳۹,۱۵۰,۰۹۳
۱۷-۲	۱۱,۹۵۳,۵۳۳,۸۷۴	۳۹۷,۹۲۰,۳۳۷,۰۵۲
۱۷-۳	(۲۶۰,۲۶۳,۴۶۹,۱۹۱)	۳۸۵,۶۵۰,۸۵۸,۶۷۳
۱۷-۴	۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	-
	(۱۷۸,۲۰۳,۵۷۱,۱۹۰)	۷۶۶,۶۱۰,۷۰۰,۸۱۸

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲۹۰,۰۰۵,۳۷۶)	۱۰,۲۶۳,۳۸۶	۱۹۵۰,۱۱۸۴	۲۰,۲۳۴,۷۴۱,۵۱۶	۲۰,۵۲۷,۸۷۶,۷۱۰
-	(۱,۵۳۰,۲۴۹,۴۸۴)	۴۹۲,۳۱۰,۶۰۲	۹۳,۷۲۹,۰۱۲	۹۹,۶۰۵,۳۳۰,۳۲۰	۹۸,۶۶۲,۱۲۰,۳۵۰
۸۳,۷۸۱,۳۹۲	-	-	-	-	-
۲۲,۹۲۸,۸۲۱,۶۵۷	-	-	-	-	-
۴۸۱,۷۴۷	-	-	-	-	-
۸۶,۳۷۵,۱۲۰	-	-	-	-	-
(۳۹,۵۴۲,۱۰۹,۵۲۵)	-	-	-	-	-
۹۷,۴۷۳,۲۶۴,۸۰۲	-	-	-	-	-
۸۱۰,۳۹۵,۱۵۰,۰۹۳	(۱,۵۵۹,۲۵۴,۸۶۰)	۵۹۵,۹۴۹,۹۸۸	۱۱۲,۲۳۰,۱۹۶	۱۲۰,۴۰۰,۷۱۱,۷۳۶	۱۱۹,۱۸۹,۹۹۷,۰۶۰

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۱,۹۵۳,۵۳۳,۸۷۴	۱۲۷,۳۳۴,۱۶۶	۹۴,۰۳۲,۷۹۷,۹۱۹	۱۰۶,۱۱۳,۶۵۵,۹۵۹	۳,۸۱۷,۸۹۰
۱۰,۳۲۷,۸۱۶,۳۵۰	-	-	-	-	-
(۴۴۵,۵۸۰)	-	-	-	-	-
۶۱,۳۶۴,۳۶۵,۵۹۲	-	-	-	-	-
۲۲,۶۰۴,۹۸۸,۷۳۵	-	-	-	-	-
۱۴,۰۲۰,۳۳۱,۰۷۰	-	-	-	-	-
۱۷۴,۵۹۱,۹۱۴,۸۰۹	-	-	-	-	-
۱۵,۱۹۱,۹۴۶,۱۷۶	-	-	-	-	-
۲۹۷,۹۲۰,۳۳۷,۰۵۲	۱۱,۹۵۳,۵۳۳,۸۷۴	۱۲۷,۳۳۴,۱۶۶	۹۴,۰۳۲,۷۹۷,۹۱۹	۱۰۶,۱۱۳,۶۵۵,۹۵۹	-

صندوق س. طلا کیمیا زمین کارخان
صندوق س. سهام زرین کوروش سس
صندوق س. تکین سامان ثابت
صندوق س. سرویس‌دهنده عدل‌بان سهام
صندوق س. آرمان سپهر آشناسم
صندوق س. ثروت هیواس
صندوق س. تجارت شاخصی کارخان
صندوق س. آبی تارو زاگرس سهام

مهرمهر حسابداری
گزارش

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کلرزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۸۰,۳۷۳,۷۱۶	-	۴,۸۱۹,۶۲۶,۲۸۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۱۰۹,۸۸۶,۴۹۴	-	۴,۸۹۰,۱۱۳,۵۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۴۱,۳۹۸,۹۱۰	-	۴,۹۵۸,۶۰۱,۰۹۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۲۳۳,۴۹۲,۱۷۴,۵۴۴	-	۴,۷۲۷,۳۷۱,۸۱۵,۴۵۶	۴,۹۶۰,۸۶۳,۹۹۰,۰۰۰	۳,۴۹۰,۰۰۰
-	۴۸,۳۹۷,۶۴۱	-	۴,۹۵۱,۶۰۲,۳۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۹۶,۱۸۲,۵۶۵	۹۳۳,۶۸۵	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۵,۰۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	(۳۷۴,۷۳۱,۸۲۶,۴۱۸)	۱,۴۵۶,۵۹۸,۹۰۷	۹,۱۲۸,۶۲۱,۳۲۵,۵۱۱	۸,۷۵۵,۳۴۶,۰۹۸,۰۰۰	۹,۴۵۷,۵۰۰
-	۲۸,۸۷۲,۰۶۸,۴۴۸	۲۰,۸۴۷,۵۵۲	۹۲۰,۰۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۹۴۸,۹۳۱,۱۶۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۹,۰۸۶,۷۲۴,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۳۹۳,۲۷۵,۵۰۰	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۹۲	۱۹,۸۴۳,۰۱۸	۳۲۶,۳۶۹,۷۴۴,۸۶۰	۳۴۱,۱۹۹,۵۸۷,۹۷۰	۳۴۱,۲۰۳
۳۲۹,۵۰,۳۵۲	۲۷,۸۲۵,۷۷۴,۹۶۸	۵۵,۴۹۹,۲۵۶	۲,۰۲۶,۴۴۲,۱۵۰,۷۷۶	۲,۰۵۴,۳۲۳,۴۲۵,۰۰۰	۲,۰۹۵,۵۰۰
۹,۹۹۸,۱۹۰	(۱۸۵,۴۲۲,۶۴۳,۶۲۵)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۵۳۷,۸۸۰,۶۲۵	۱,۸۱۲,۱۵۵,۲۳۷,۰۰۰	۱,۹۹۷,۹۰۰
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۱۸۶,۶۲۵,۰۰۰	۳۹,۴۸۴,۳۷۵	۱,۳۴۷,۲۷۳,۸۹۰,۶۲۵	۱,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۵۰۰
۹,۸۱۰,۲۶۹	۷۲,۶۳۷,۵۰۰	۴۷,۰۹۲۲,۱۷۳	۲,۹۹۸,۴۰۶,۴۴۰,۳۲۷	۲,۹۹۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۹۵۰
۲۱۴,۳۳۳,۹۹۷,۷۰۸	-	-	-	-	-
۱۲۳,۰۹۹,۳۳۶	-	-	-	-	-
۴,۱۰۶,۷۴۵,۳۰	-	-	-	-	-
(۴۷,۵۷۹,۵۷۷,۶۹۱)	-	-	-	-	-
۱۲,۵۱۸,۶۱۰,۳۳۹	-	-	-	-	-
۱۸۳,۸۰۱,۷۲۴,۵۶۱	(۲۴۵,۳۳۲,۲۲۵,۶۶۵)	۲,۱۲۴,۱۱۸,۹۶۶	۲۳,۸۷۵,۰۷۳,۸۱۰,۶۶۹	۲۳,۶۳۱,۶۵۵,۷۰۳,۹۷۰	-

19

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۳,۸۰۱,۷۲۴,۵۶۱	(۲۴۵,۳۳۲,۳۲۵,۶۶۵)	۲,۱۲۴,۱۱۸,۹۶۶	۲۳,۸۷۵,۰۷۳,۸۱۰-۶۶۹	۲۳,۶۳۱,۸۶۵,۷۰۳-۹۷۰	
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	(۴۶۵,۱۶۵,۶۷۱)	۸۲۱,۹۲۱	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۴,۵۳۴,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۴,۱۵۱,۹۹۱,۴۹۲	-	-	-	-	-
۵۰,۶۹۷,۰۹۶,۸۸	-	-	-	-	-
(۵,۲۴۴,۹۸۱,۹۰۶)	-	-	-	-	-
۵۹,۷۹۶,۹۳۸	(۴۹۹,۴۰۸)	۱۸,۱۲۵	۱۰۰,۴۸۱,۲۸۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	-	-	-	-	-
۱,۶۵۸,۰۳۱,۴۹۲	-	-	-	-	-
(۳۵,۹۱۷,۳۵۹,۳۴۲)	-	-	-	-	-
۱۵,۱۲۷,۳۱۴,۹۰۳	-	-	-	-	-
۹,۹۹۸,۱۸۸	(۱۶,۹۲۲,۳۲۸)	۲۱۴,۴۲۸	۱,۱۹۹,۷۸۲,۵۰۰	۱,۱۸۳,۰۷۴,۷۰۰	۱,۲۰۰
(۱,۳۲۵,۶۲۷,۸۰۷)	(۱۴,۴۴۷,۶۵۶,۳۱۹)	۸۰,۰۵۲,۷۶۰	۲,۸۱۲,۹۰۲,۰۸۹,۵۵۹	۲,۷۹۸,۵۲۵,۱۰۵,۵۰۰	۲,۹۸۰,۳۱۰
۹,۹۹۸,۱۸۸	-	-	-	-	-
۳۵۹,۰۰۷,۶۳۱	-	-	-	-	-
۳	-	-	-	-	-
۲۰,۷۶۹۱,۳۷۲,۷۶۸	-	-	-	-	-
۳۸۵,۶۵۰,۸۵۸,۶۷۳	(۲۶۰,۲۶۲,۴۶۹,۱۹۱)	۲,۲۰۵,۲۲۶,۳۰۰	۲۶,۶۹۴,۲۷۵,۸۷۷,۱۶۱	۲۶,۳۳۶,۲۱۸,۶۳۴,۱۷۰	-

نقل از صفحه قبل
 اجاره تالار کاروان ۱۵-۱۴۰۴۱
 اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
 مرایجه فاران شیمی ۱۴۰۵۰۷۳۰
 سلف موازی برق نیروی برق حرارتی
 مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۱۸ماهه
 مرایجه نوب و نورد کرمان ۱۴۰۶۰۸۱۴
 مرایجه عام دولت-ش-خ ۲۰۵
 صکوک مرایجه صکوک ش-۳۰۲-۱۸ماهه
 صکوک مرایجه پاکشو ۵۰۲-۱۸ماهه
 صکوک اجاره ملی ۱۲-۱۸ماهه
 مرایجه عام دولت-ش-خ ۱۶-۳۰۸۱۶
 مشارکت ش قم ۱۲-۳۰۸۱۶
 اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۱۰
 اجاره دومینو ۲۰۸-۱۴۰۴۰۴
 اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی بانک تجارت

۱۷-۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار فروش اوراق تبعی تامین مالی سهام شامل اقلام زیر است:

سود (زیان) اعمال	کارمزد فروش اختیار	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	-	۵,۶۲۶,۳۳۳,۶۰۷	۵۶۲,۶۶۳,۳۶۱	۱,۰۴۷,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۵	۱,۱۲۵,۳۲۶,۷۲۱,۴۲۰	۱۸,۹۴۳	۵۹,۴۰۵,۹۴۰

بسملا



گزارش
موسسه حسابداری

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 تحقق نیافته صندوق سرمایه گذاری
سود تحقق نیافته سهام دارای اختیار فروش تبیعی

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

پیشگامان فن آوری و دانش آرایمیس
سرمایه گذاری ملی ایران
تامین سرمایه کیمیا

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۲/۳۱	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ریال
۳۶,۶۸۵,۷۸۲,۰۴۸	-	۱۸-۱	
۸۴۰,۳۰۱,۵۴۰,۰۴۱	(۱۶,۳۱۱,۵۰۴,۵۲۳)	۱۸-۲	
-	۱,۵۶۵,۹۳۱,۳۳۹	۱۸-۳	
۲۱۰,۱۱۶,۷۳۷,۰۷۲	-	۱۸-۴	
۱۰,۸۶۸,۰۴۰,۵۹,۱۶۱	(۱۶,۶۴۵,۵۷۳,۲۸۳)		

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود (ازین) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۸۱,۷۴۷)	-	-	-	-	-	-
۲۹,۰۷۴,۷۴۰,۳۳۷	-	-	-	-	-	-
۷,۴۱۱,۵۳۳,۵۵۸	-	-	-	-	-	-
۳۶,۴۸۵,۷۸۲,۰۴۸	-	-	-	-	-	-

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۴,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۳۷,۲۷۱,۷۶۳	(۳۵,۷۲۵,۵۲۱,۷۶۳)	-
۵۳۰,۸۵۴	۴۹۸,۸۹۱,۲۸۰,۶۶۰	۴۸۹,۴۷۵,۴۴۲,۲۷۳	۹۰,۴۲۴,۰۴۵	۹,۳۲۵,۴۱۴,۲۴۲	-
۳۳۷,۴۷۳	۳,۷۳۰,۴۷۳,۹۰۰	۳۲۵,۵۶۵,۰۳۶,۸۳۹	۵۵۶,۹۸,۹۹۴	(۱۸,۳۱۵,۹۴۱,۹۳۳)	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۸۱۱,۸۲۵,۲۸۱	۹۰,۶۲۵,۰۰۰	۴۱,۰۹۷,۵۴۹,۷۱۹	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	-
۳,۱۰۰	۲,۰۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۱,۲۵۹,۰۰۲۳	۲۸۰,۳۸۹	۱۱۷,۰۶۰,۵۸۸	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
۱۵,۰۰۰	۱۲,۸۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۳,۴۳۷,۲۴۷	۲,۵۱۴,۷۸۹	۶۹۸,۷۴۷,۹۶۴	-
۵,۰۰۰	۴,۹۷۴,۹۵۰,۰۰۰	۴,۸۱۹,۱۲۶,۳۷۵	۹۰,۱۷۰	۱۵۴,۹۲۱,۹۱۵	-
۱,۹۹۹,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۶۳۷,۶۸۱,۲۵۰	۳۶۲,۳۱۸,۷۵۰	-	-
۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۸۵۸,۰۰۴,۲۵۳	۱۸۶,۶۹۵,۷۴۷	-	-
۲۳,۰۰۰	۲,۰۸۸,۱۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۶,۷۶۸,۲۰۴	۳,۷۸۴,۸۹۲	۸۱۰,۶۹۲,۵۰۴	-
۶۳,۹۰۰	۴۵,۳۲۸,۳۲۸,۰۰۰	۴۳,۳۶۱,۷۹۰,۸۸۵	۸,۲۱۷,۵۷۲	۱,۹۶۸,۳۱۹,۵۴۲	-
۲,۷۵۵,۰۰۰	۲,۷۳۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۸,۴۷۷,۲۱۰,۷۹۹	۴۹۵,۳۴۹,۰۰۰	۲۳۳,۹۸۷,۴۴۰,۲۰۱	-
۳۰,۰۰۰	۲,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۳,۵۷۲,۴۳۷	۳,۷۸۹,۹۳۸	۱,۱۹۲,۶۳۷,۶۲۵	-
۲۶۳,۰۰۰	۲۶۱,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۶۷۵,۷۳۶,۲۶۰	۴۷,۲۷۳,۲۰۴	(۵,۳۵۳,۷۰۹,۴۶۴)	(۶,۴۸۳,۸۷۸,۵۹۹)
۹۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۷۶۷,۸۵۲,۸۱۲	۱۸۲,۱۴۷,۱۸۸	-	۹,۹۴۸,۱۶۶,۵۶۲
۲,۴۹۰,۰۰۰	۲,۲۷۴,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۹,۵۴۸,۶۸۷,۵۰۰	۴۱۲,۳۱۹,۱۰۰	(۲۱۵,۰۹۷,۰۰۶۶۰)	۲۴,۹۴۵,۴۷۷,۸۱۲
۹,۱۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۹۸,۳۵۰,۶۲۵	۱,۶۴۹,۳۷۵	-	(۱۱۴,۷۷۹,۱۹۲)
۹۹۸,۷۹۸	۹۹۸,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۶۰۵,۰۵۹,۶۱۸	۱۸۱,۰۳۲,۱۳۸	(۴,۹۸۸,۰۹۱,۷۵۶)	۵۹,۷۳۷,۰۲۰,۹۲۹
۱۵۶,۸۹۹	۱۲۸,۷۲۵,۳۸۸,۸۳۰	۱۲۵,۲۲۲,۹۰۷,۱۰۰	۲۵,۱۴۳,۹۷۷	۱۳,۴۶۷,۳۳۷,۷۵۳	۵,۱۹۳,۶۰۸,۴۸۸
۱۰۰	۹۵,۰۲۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۲,۷۷۸	۱۷,۲۲۲	-	۱
۶,۴۹۷,۶۰۰	۶,۳۲۸,۶۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۶,۴۲۲,۳۱۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۰۷۰,۰۶۰	(۱۶۸,۹۰۶,۹۸۰,۰۶۰)	۶۴,۹۷۷,۲۲۰,۷۴۴
-	-	-	-	-	۳۴۶,۷۵۸,۰۴۷,۸۳۵
-	-	-	-	-	۲۹,۴۲۰,۹۸۴,۱۱۰
-	-	-	-	-	۹,۵۸۳,۲۸۸,۱۹۱
-	-	-	-	-	(۸۳,۹۶۹,۹۱۳,۴۹۷)
-	-	-	-	-	۱۸,۲۲۴,۹۲۰,۸۰۶
-	-	-	-	-	۳,۱۳۵,۹۰۹,۶۱۰
-	-	-	-	-	(۲۷,۰۰۴,۰۰۴,۱۳۸)
-	-	-	-	-	۱۹,۹۲۵,۷۵۵,۶۱۴
-	-	-	-	-	۲۲۵,۶۴۵,۹۷۵,۳۷۶
-	-	-	-	-	۲۴,۹۴۵,۴۷۷,۸۱۲

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

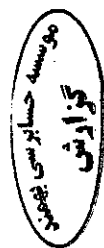
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۵,۳۳۴,۶۸,۷۶۱)	۱۵۷,۹۸۵,۰۰۰	۱۳۸,۱۱۶,۰۸۳,۷۶۱	۱۳۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۵۶۵,۹۳۱,۳۳۹	۱۵۷,۹۸۵,۰۰۰	۳۰۵,۶۶۰,۸۲۷,۶۶۱	۳۰۶,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق س تجارت شاخصی کاربان
صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰,۷۰۴,۶۰۱,۰۷۵	-	-	-	-	-
۱۱۹,۴۱۲,۱۳۵,۹۹۷	-	-	-	-	-
۲۱۰,۱۱۶,۷۳۷,۰۷۳	-	-	-	-	-

بیمه سلطان
پتروشیمی مارون



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳					۱۹- سود سهام	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص 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			
۲,۰۲۱,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	-	تاسین سرمایه کیما
۲,۰۲۱,۹۲۹	۰	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:
یادداشت

ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	سود اوراق مشارکت
۷۹۰,۸۱۶,۹۵۹,۷۸۲	۳۱۲,۷۷۰,۱۲۳,۱۸۵	۲۰-۱	سود اوراق اجاره
۱,۴۵۲,۶۰۴,۳۷۱,۳۳۶	۳,۱۸۷,۴۵۶,۳۲۴,۳۱۱	۲۰-۲	سود اوراق مرابحه
۱,۷۵۶,۲۴۶,۲۲۵,۴۰۷	۱,۰۱۳,۲۴۰,۹۱۶,۱۴۹	۲۰-۳	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
۱,۴۳۶,۲۶۶,۷۸۷,۴۹۰	۴۲۵,۲۸۰,۵۵۶,۲۵۲	۲۰-۴	سود حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق
	۱۰,۶۵۲,۳۲۸,۷۵۵	۲۰-۵	
	۴,۹۴۹,۴۰۰,۱۵۸,۶۵۲		

۲۰-۱- اوراق مشارکت بورسی:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		ریال		
۱۷۸,۸۶۸,۳۷۹,۷۶۹	-	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف
۱۷۹,۳۲۴,۶۳۰,۷۶۹	۱۷۹,۳۲۴,۶۳۰,۶۳۳	۱۸	۱,۹۹۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف
۳۲۶,۵۶۷,۱۸۰,۱۲۶	۳۲۶,۵۶۷,۱۸۰,۴۱۵	۱۸	۲,۹۹۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مختلف
۹۵,۹۷۷,۶۲۸,۳۸۴	۸۹,۶۲۸,۱۳۱,۴۱۷	۱۸	۹۹۸,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	مختلف
۹,۲۲۰,۷۲۴	۹,۲۲۰,۷۲۱	۱۸.۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	مختلف
۷۹۰,۸۱۶,۹۵۹,۷۸۲	۳۱۲,۷۷۰,۰۰۰,۳۲۳,۱۸۵				

۲۰-۲- اوراق اجاره:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		ریال		
۳,۱۷۸,۶۵۴,۵۷۴	۲۷۶,۶۷۸,۵۵۱,۹۱۲	۲۲	۱۵۳,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	مختلف
۹۱۵,۳۲۹,۹۹۸,۳۲۸	۱,۷۸۳,۰۴۱,۵۶۹,۰۸۶	۱۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	مختلف
۵۳۴,۰۷۷,۳۸۵,۵۶۵	۳۲۳,۸۵۵,۳۶۱,۹۲۰	۱۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	مختلف
۸,۳۲۲,۸۶۹	۱,۱۵۲,۸۸۰,۸۴۱,۳۹۱	۲۱	۹,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	مختلف
۱,۴۵۲,۶۰۴,۳۷۱,۳۳۶	۳,۱۸۷,۴۵۶,۳۲۴,۳۱۱			۱۴۰۵/۱۲/۲۴	مختلف

مکوک اجاره فارس ۷۳- میدان شلمن
۱۴۰۴-۰۲-۰۸
مکوک اجاره ملی ۶-۴۱۲- ماهه ۱۸
۱۴۰۴-۱۰-۱۵
اجاره تانکر کاروان ۵-۱۲- بدون ضامن
مکوک اجاره فولاد ۵-۱۲- بدون ضامن

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگیین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۲. اوراق مرابحه:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		تاریخ سررسید		تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	ریال
۸۹,۴۳۷,۳۸۳,۳۱۷	۸۹,۴۳۷,۳۸۳,۳۱۷	۸۹,۲۸۸,۳۲۲,۷۳۴	۸۹,۲۸۸,۳۲۲,۷۳۴	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳,۵۸۲,۱۱۲,۳۶۶	۵۳,۵۸۲,۱۱۲,۳۶۶	-	-	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۹,۶۷۶,۰۳۰,۴۰۰	۸۸,۷۷۹,۲۶۵,۱۳۸	-	-	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۴,۰۷۶,۳۳۴,۹۴۶	۶,۳۵۷,۳۴۹,۸۹۱	-	-	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۸,۷۲۹,۰۹۵,۸۵۵	۸۲,۰۸۳,۷۷۹,۷۷۸	-	-	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۳,۴۳۰,۷۹۸,۷۱۴	-	-	-	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۲۳۴,۷۵۹,۰۶۸	-	-	-	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۸,۰۹۳,۳۳۳,۶۱۸	-	-	-	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲,۰۱۴,۰۶۶,۸۷	۲۲,۲۸۴,۴۸۸,۲۵۶	-	-	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۳,۳۹۶,۹۹۴,۴۱۹	۳۹,۸۹۹,۳۲۴,۶۵۸	-	-	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۱۹۹,۵۳۳,۰۶۹	-	-	-	۱۶	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	-
۲۵۴,۰۳۳,۰۳۰,۵۵۵	۱۱۰,۳۳۳,۰۶۹,۶۵۶	-	-	۱۷	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۷,۸۱۸,۵۰۵	۸۳۲,۳۸۰,۷۵	-	-	۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۳,۸۸۰,۳۵۴,۹۷۸	۲۶۳,۵۰۰,۱۸۷	-	-	۱۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰
-	۲۶۶,۲۱۰,۶۲۰	-	-	۱۵	-	۱۵	-
-	۵۵,۳۹۰,۸۸۱,۱۴۸	-	-	۳۳	-	۳۳	-
-	۲۲,۴۳۲,۲۱۸,۶۰۶	-	-	۲۰.۵	-	۲۰.۵	-
-	۵۱,۰۸۶,۷۱۳,۶۹۲	-	-	۲۰.۵	-	۲۰.۵	-
-	۱۳۱,۸۳۳,۷۹۸	-	-	۱۶	-	۱۶	-
-	۵۴,۲۱۰,۵۲۰,۲۵۷	-	-	۲۰.۵	-	۲۰.۵	-
-	۱۶۶,۰۱۷,۶۵۰,۱۱	-	-	۲۰.۵	-	۲۰.۵	-
-	۳۳,۵۱۰,۹۶۰,۹۹۶	-	-	۲۰.۵	-	۲۰.۵	-
-	۲۶۹,۳۱۲,۲۸۵,۷۳۵	-	-	۱۸	-	۱۸	-
-	۴۱,۹۲۹,۸۵۱,۶۴۲	-	-	۲۰.۵	-	۲۰.۵	-
-	۳۷,۳۲۸,۰۵۶,۳۰۰	-	-	۱۸	-	۱۸	-
-	۴۳۳,۸۳۶,۶۷۶	-	-	۱۷	-	۱۷	-
-	۸۸,۹۹۲,۶۳۰	-	-	۱۵	-	۱۵	-
-	۲۶۵,۳۹۰,۶۶۵	-	-	۱۷	-	۱۷	-
۱,۷۵۶,۱۳۶,۲۲۵,۴۰۷	۱,۰۱۳,۳۴۰,۹۲۶,۱۴۹						

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۴/۳۱							
تاریخ سرماه قرارداد	نرخ سود درصد	مبلغ سود سرده بانکی	هزینه تنزیل	هزینه برگشت سود گواهی بانکی	خالص سود	تاریخ سرماه قرارداد	نرخ سود درصد
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۰٪	-	-	-	-	۲۱۵,۹۰۶,۴۲۹,۱۵۸	۲۰٪
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۰٪	-	-	-	-	۲۱۵,۹۰۶,۴۲۹,۱۵۸	۲۰٪
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۱,۵٪	-	-	-	-	۵۴۷,۹۴۵,۲۰۴	۲۱,۵٪
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۰٪	-	-	-	-	۲۸۴,۹۳۱,۵۰۶	۲۰٪
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۰٪	-	-	-	-	۵۴۷,۹۴۵,۲۹۸	۲۰٪
-	۲۰٪	-	-	-	-	۲۹,۷۱۶,۳۲۰,۹۹۹	۲۰٪
-	۲۰٪	-	-	-	-	۲۸۷,۲۷۶,۲۰۸	۲۰٪
۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۸٪	۳,۳۱۰,۴۶۰	-	-	۳,۳۱۰,۴۶۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۸٪
۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۸٪	۳,۸۷۶	-	-	۳,۸۷۶	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۸٪
۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۸٪	۷۱۹,۳۰۰	-	-	۷۱۹,۳۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۷	۸٪
۱۴۰۱/۱۰/۰۷	۲۴,۵٪	-	-	-	-	۴۰,۱۵۰,۲۶۸,۹۵۸	۲۴,۵٪
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲۶٪	-	-	-	-	۳۴,۲۵۷,۰۸۲,۲۰۷	۲۶٪
۱۴۰۷/۰۲/۳۱	۲۶٪	-	-	-	-	۵,۷۳۲,۸۷۶,۶۸۶	۲۶٪
۱۴۰۷/۰۲/۳۱	۲۴,۵٪	-	-	-	-	۵۷,۳۲۸,۶۶۷,۱۰۸	۲۴,۵٪
۱۴۰۷/۰۲/۳۱	۲۴,۵٪	(۳۲)	-	(۳۲)	-	۵۱۰,۲۲۶,۰۲۰,۷۱۰	۲۴,۵٪
۱۴۰۷/۰۲/۳۱	۲۴,۵٪	-	-	-	-	۳۴۰,۳۳۸,۱,۷۷۲	۲۴,۵٪
۱۴۰۷/۰۲/۳۱	۱۸٪	-	-	-	-	۴۰,۶۶۲,۳۲۰,۵۵۸	۱۸٪
-	۲۱,۵٪	-	-	-	-	۶,۳۱۲	۲۱,۵٪
۱۳۹۵/۱۲/۰۵	۸٪	۲۰,۵۹۸	-	-	۲۰,۵۹۸	(۴,۶۳۳)	۸٪
۱۳۹۵/۱۲/۰۵	۲٪	۹,۳۷۵	-	-	۹,۳۷۵	۱۲۸,۶۳۳	۲٪
۱۴۰۰/۰۲/۰۷	۲٪	۲,۸۰۰	-	-	۲,۸۰۰	۶,۷۷۷	۲٪
۱۴۰۰/۰۲/۰۷	۲٪	۵,۸۹۷	-	-	۵,۸۹۷	(۶۰)	۲٪
۱۴۰۱/۰۲/۰۵	۸٪	۲۴,۵۵۲	-	-	۲۴,۵۵۲	۱۰۲,۳۸۸,۹۰۳,۴۴۲	۸٪
۱۴۰۱/۰۲/۰۵	۲۰٪	-	-	-	-	۱۳۶,۶۶۲,۸۴۴,۶۹۹	۲۰٪
۱۴۰۱/۰۲/۰۵	۱۹,۵٪	-	-	-	-	۷,۳۶۴	۱۹,۵٪
۱۴۰۱/۰۲/۰۵	۸٪	-	-	-	-	۳۴۴,۰۰۰,۸۲۲	۸٪
۱۴۰۱/۰۲/۰۵	۸٪	۱۷,۳۶۲	-	-	۱۷,۳۶۲	۹۶,۳۲۸,۲۵۶,۱۶۰	۸٪
۱۴۰۱/۰۲/۰۵	۲۰٪	-	-	-	-	-	۲۰٪
۱۴۰۷/۰۵/۱۹	۲۶٪	۴۳۳,۳۲۸,۵۶۱	-	-	۴۳۳,۳۲۸,۵۶۱	-	۲۶٪
۱۴۰۷/۰۵/۱۹	۲۶٪	۱۲۲,۵۲۰,۵۲۷	-	-	۱۲۲,۵۲۰,۵۲۷	-	۲۶٪
۱۴۰۷/۰۸/۰۷	۲۶٪	۶,۳۷۱,۳۹۷,۳۴۴	-	-	۶,۳۷۱,۳۹۷,۳۴۴	-	۲۶٪
۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۲۶٪	۸,۸۱۲	-	-	۸,۸۱۲	-	۲۶٪
۱۴۰۷/۰۶/۱۲	۲۰٪	۶,۳۰۰	-	-	۶,۳۰۰	-	۲۰٪
۱۴۰۷/۰۶/۱۲	۸٪	۳۳,۱۸۴,۹۳۱,۴۹۸	-	-	۳۳,۱۸۴,۹۳۱,۴۹۸	-	۸٪
۱۴۰۷/۱۲/۱۶	۲۸,۵٪	(۵۵,۷۳۸,۲۱۵)	-	-	۳۶۱,۵۰۶,۳۷۲,۴۶۵	-	۲۸,۵٪
۱۴۰۷/۱۲/۱۰۰۶	۲۰٪	۲۴۱,۵۶۲,۶۵۵,۶۸۰	-	-	۹,۸۱۶,۶۱۹,۱۵۸	-	۲۰٪
۱۴۰۳/۰۷/۰۵	۲۰٪	۷۲,۱۹۷,۳۶۰,۳۷۲	(۱۶۹,۳۵۱,۳۳۲)	-	۷۲,۰۷۹,۰۸۸,۴۰۰	-	۲۰٪
۱۴۰۷/۱۲/۰۱	۲۹,۷٪	۳۰,۳۳۵,۴۱۳,۶۸۱	-	-	۳۰,۳۵۴,۱۳۶,۶۸۱	-	۲۹,۷٪
۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۲۹,۷٪	۱۹,۳۶۸,۳۸۳,۵۵۲	-	-	۱۹,۳۶۸,۳۸۳,۵۵۲	-	۲۹,۷٪
۱۴۰۳/۰۷/۰۴	۲۹,۷٪	۱۲,۴۱۰,۵۳۱,۵۰۶	-	-	۱۲,۴۱۰,۵۳۱,۵۰۶	-	۲۹,۷٪
۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۲۹,۷٪	۲۳۵,۵۰۶,۴۵۴,۸۹۹	(۲۳۵,۰۷۱,۶۳۷)	-	۲۳۵,۳۸۰,۵۵۶,۴۵۴	۲۳۵,۵۰۶,۴۵۴,۸۹۹	۲۹,۷٪

میانگین نرخ بازده تا سررسید

معتقدہ: ۱.۵

1.3.3.3. V

موسسه حسابداری تهران

23

[illegible]

۵-۲۰-۲۰، درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق:

$$-A \cdot Y \cdot Y = J \cdot J \cdot J \cdot J$$

٢٨٦ | تاريخ تكديس اوقاف بغداد، صدر أحمد ثابت

ط ف معامله

تاریخ: ۱۳۰۵/۱۲/۱۵

مدیر صندوق

مراجعة لورج
١٠٢٠٧

1,2,3,4

—

3

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۹ و ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	-	(۱۳,۳۶۹)
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳	۸۶,۵۶۱,۷۹۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۱۲,۶۹۶,۹۱۳	۱,۷۷۹,۰۱۲,۵۸۸
۲۱-۱	۶۹۲,۸۸۹,۴۶۶	۱,۸۶۵,۵۶۱,۰۱۵

۲۱-۱- مبلغ فوق ناشی از برگشت هزینه کامزد 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:

مدیر صندوق	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
متولی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	۵۸,۵۲۰,۰۸۸,۶۰۰	۱۱۰,۴۰۶,۸۶۹,۴۰۸
بازارگردان	۶۱۶,۴۱۶,۹۴۸	۱,۰۴۲,۵۷۸,۱۲۵
حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند	۷۲,۹۹۷,۶۲۵,۵۷۲	۱۲۴,۱۱۰,۰۷۱,۶۲۷
	۵۰۰,۸۷۵,۹۵۳	۳۳۷,۸۲۳,۹۷۳
	۱۳۲,۶۳۵,۰۰۷,۰۷۳	۲۳۵,۸۹۷,۳۴۴,۱۳۳

۲۳- سایر هزینه ها

هزینه نرم افزار و آبونمان
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
هزینه کارمزد بانکی
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
هزینه رتبه بندی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶,۳۰۸,۹۶۷,۴۱۵	۱۴,۵۳۷,۵۸۲,۹۹۹
۱۴۴,۸۱۱,۷۸۷	۹۸,۷۳۰,۸۱۳
۴,۰۰۷,۸۸۸,۱۶۲	۱,۳۱۶,۰۵۳,۸۱۰
۱۷,۶۷۶,۹۶۹	۱۵,۶۸۸,۹۳۳
۲۹,۸۷۶,۱۵۴	۲۹,۹۱۷,۹۱۱
-	۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰
۲۵۱,۵۵۷,۲۸۱	-
۱۰,۷۶۰,۷۷۷,۷۶۸	۱۶,۷۴۷,۰۸۶,۶۷۶

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان
دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۲۲,۱۴۷,۹۰۱,۹۷۴	۳,۳۶۹,۳۱۶,۳۷۸,۹۸۰
۱,۸۲۹,۰۸۷,۷۴۵,۷۱۰	۳,۶۷۸,۳۲۲,۸۲۹,۶۹۸
۴,۲۵۲,۲۳۵,۶۴۷,۶۸۴	۶,۹۴۷,۶۳۹,۱۰۸,۶۷۸

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۵,۳۶۰,۸۷۶,۰۷۸	۱,۶۶۲,۱۴۰,۵۹۲
	(۲۳۶,۶۷۳,۴۲۱,۲۷۳)	(۹۲,۷۳۷,۳۸۰,۶۷۳)
	(۲۳۱,۳۱۲,۵۴۵,۱۹۵)	(۹۱,۰۷۵,۲۴۰,۰۸۱)

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد تعهدات و بدهی احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۴	۱۰۰,۰۰۰	مستأجر	تأمین سرمایه کارخان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۰۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	عادی		
۰.۰۰۱	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰.۲	۴,۹۰۰,۰۰۰	مستأجر	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
-	۱۸۸,۰۰۰	-	-	عادی	احسان مرادی	مدیر سرمایه گذاری
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	عادی	مهسا بهنیا	مدیر سرمایه گذاری
-	۵۰,۰۰۰	-	-	عادی	پیمان همت پور	مدیر سرمایه گذاری
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	عادی	احسان آقا محمدی	مدیر سرمایه گذاری
-	-	۶۵.۵۰۰	۱,۸۰۱,۶۹۷,۹۱۰	عادی	تأمین سرمایه کارخان	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱	۲۱,۳۳۸,۰۰۰	۶۶.۳۰	۱,۸۲۲,۷۹۷,۹۱۰	عادی		بازارگردان

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده طلب (بدهی) - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال	ماده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
(۹۹,۹۸۳,۱۳۴,۰۶۲)	(۸۳,۵۱۶,۸۷۷,۲۴۰)	۵۸,۵۲۰,۰۸۸,۶۰۰	طی دوره		کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کارخان
(۳۹۸,۲۰۳,۱۳۴)	(۶۱۶,۴۱۶,۹۴۸)	۶۱۶,۴۱۶,۹۴۸	طی دوره		کارمزد متولی	متولی فعلی	موسسه حسابرسی هدف نوین بکر
(۵۰۷,۱۸۷,۸۹۵)	(۳۹۹,۸۷۵,۹۵۳)	۵۰۰,۸۷۵,۹۵۳	طی دوره		کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
۵۳۷,۵۰۰	-	۲,۳۹۳,۲۵۴,۵۹۸,۱۳۰	طی دوره		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان
۱۰,۱۶۶,۶۱۷,۴۸۹	۳۶۰,۳۳۸,۶۳۳	۴۰,۹۷۶,۱۳۷	طی دوره		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت
(۷۰,۸۶۶,۴۳۱,۶۳۷)	(۷۲,۹۹۷,۶۲۵,۵۷۲)	۲,۱۸۳,۷۵۳,۳۳۸	طی دوره		خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	تأمین سرمایه کارخان
-	-	۷۲,۹۹۷,۶۲۵,۵۷۲	طی دوره		کارمزد بازار گران	بازارگردان	تأمین سرمایه کارخان
-	-	۱۳۸,۱۱۶,۰۸۳,۷۶۱	طی دوره		خرید واحدهای سرمایه گذاری	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری تجارت شخصی کارخان
-	-	۱۰۶,۱۱۳,۶۵۵,۹۵۹	طی دوره		فروش واحدهای سرمایه گذاری	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زرین کارخان
(۳,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷)	(۳,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷)	-	طی دوره		کارمزد مدیر	مدیر سابق صندوق	کارگزاری بانک سامان

موسسه حسابرسی بهمند
گزارش

۲۹- 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.