



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳





با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۷	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 برگزیده 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	 کیومرث سرمایه‌گذاری	تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	کامیار سمیعی  موسسه حسابرسی هدف نوین نگر تاساداران رسمی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق




صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	-	۱۲۰,۰۴۰,۰۷۱,۷۳۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹,۷۷۰,۹۱۳,۶۰۸,۰۵۵	۷۷۹,۰۱۲,۶۳۱,۸۷۳
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۴,۱۶۲,۰۰۷,۹۴۳,۶۰۶	۴۶,۱۷۵,۲۴۳,۶۸۴,۳۱۹
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۱۸۷,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-
حساب‌های دریافتی	۹	۳۰۷,۴۳۷,۸۵۴,۲۰۰	۱۳۳,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۳۳۹,۰۲۰,۵۷۱	۱۰,۱۶۵,۱۵۴,۹۸۹
سایر دارایی‌ها	۱۱	۶,۲۴۲,۷۶۵,۵۷۶	۳,۴۵۷,۶۱۹,۴۳۸
موجودی نقد	۱۲	۷۳۱,۷۶۴,۳۶۲,۷۳۷	۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸
جمع دارایی‌ها		۳۵,۱۶۷,۳۲۳,۵۵۴,۷۴۵	۴۷,۳۶۹,۸۷۵,۷۳۸,۷۴۷
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۴۰,۴۰۹,۴۳۷,۲۶۵	۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۴,۰۲۳,۳۳۰,۱۴۲	۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۵	۴۶۰,۸۰۳,۹۰۲,۲۵۳	۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰
جمع بدهی‌ها		۶۰۵,۲۳۶,۶۶۹,۶۶۰	۱,۰۷۵,۷۱۴,۹۳۶,۳۲۸
خالص دارایی‌ها	۱۶	۳۴,۵۶۲,۰۸۶,۸۸۵,۰۸۵	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۰,۶۵۹	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	کیویرت شریفی	تامین سرمایه‌گذاران	مدیر صندوق
	کامیار 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۸۰,۹۰۹,۶۷۹,۵۶۲
۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۲۳۸,۶۰۳,۹۹۶,۴۵۵)
۱۹	سود سهام	۱,۲۲۴,۲۳۶,۱۱۳,۵۴۶
۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۷,۲۸۵,۸۱۴,۹۴۸
۲۱	سایر درآمدها	۷,۸۵۵,۵۰۱,۵۶۲,۳۲۲
	جمع درآمدها	۷۳۱,۸۹۹,۵۵۸,۶۴۵
		۱۰,۶۵۹,۸۲۲,۷۲۸,۹۳۳
۲۲	هزینه‌ها:	
	هزینه کارمزد ارکان	(۳۳۹,۸۷۶,۲۴۶,۵۸۶)
۲۳	سایر هزینه‌ها	(۲۰,۹۹۹,۱۱۵,۷۶۴)
	سود خالص	۱۰,۳۹۸,۹۵۷,۳۶۶,۵۸۳
	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۷.۲۰٪
	بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	۱۷.۷۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹	۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹
	۱,۲۱۲,۶۳۰,۷۱۶	۱۲,۱۲۶,۳۰۷,۱۶۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۳۵۵,۰۱۰	۱۱,۲۶۳,۵۵۰,۱۰۰,۰۰۰
	(۲,۵۹۹,۶۴۴,۷۸۷)	(۲۵,۹۹۶,۴۴۷,۸۷۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۹,۰۱۰,۷۴۴)	(۱۸,۹۳۹,۶۳۸,۳۴۳,۲۶۴)
	-	۶,۳۸۲,۸۴۱,۶۹۲,۲۵۱	-	۱۰,۳۹۸,۹۵۷,۳۶۶,۵۸۳
۲۴	سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران	(۴,۲۵۲,۲۳۵,۶۴۷,۶۸۴)	-	(۱۰,۱۷۶,۶۰۰,۳۱۲,۲۵۸)
۲۵	تعدیلات	۷,۴۶۰,۷۴۸,۰۹۹	-	(۷۳,۷۸۳,۴۸۷,۳۷۲)
	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۳,۲۴۲,۴۳۱,۶۷۲	۳۴,۵۶۲,۰۸۶,۸۸۵,۰۸۵	۵۸,۰۲۰,۵۱۱,۸۳۹,۰۰۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



شرکت نماینده سرمایه‌گذاران ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

کیومرث شریفی

تامین سرمایه‌گذاران

مدیر صندوق

کامیار سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداری رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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-kfunds۴.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 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 سرمایه‌کاردان	۱۰۰,۰۰۰	۲٪
جمع		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت های 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 آن ها محاسبه می‌گردد.

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 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۱-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛		
کارمزد 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 حسابرسان	سالانه مبلغ ۱.۰۵۰ 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید : **** ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:		
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰ ریال
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{1}{100}) \times (n \times 365)$ 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. n، 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های 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 وصول و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید 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 تکین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	بهای تمام شده ریال
۰.۰۴	۲۰,۴۳۴,۷۴۱,۵۱۴	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	-
۰.۲۱	۹۹,۶۰۵,۲۳۰,۲۲۱	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲	-
۰.۲۵	۱۲۰,۰۴۰,۰۷۱,۱۳۵	۸۶,۸۵۴,۴۷۶,۲۲۳	-

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	یادداشت
ریال	۷۷۹,۰۱۲,۶۳۱,۸۷۳	۹,۷۷۰,۹۱۲,۶۰۸,۰۵۵	۶-۱
	۷۷۹,۰۱۲,۶۳۱,۸۷۳	۹,۷۷۰,۹۱۲,۶۰۸,۰۵۵	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نوع سپرده ها	گواهی سپرده بانکی
-	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	گواهی سپرده بانکی	گواهی بانکی
-	۲۲,۷۵	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	دوره مدت	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۰۰	۳۸۲,۳۰۳	۸	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۰۰	۲,۲۷۸,۰۰۰	۸	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۱,۷۹	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	بلند مدت	بلند مدت	بلند مدت
-	۱,۶۲	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	بلند مدت	بلند مدت	بلند مدت
-	۰,۷۹	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	بلند مدت	بلند مدت	بلند مدت
-	۰,۳۳	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۲۹	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۲۱	۷۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۰۰	۲۱,۱۹۸,۱۴۵	۸	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۰۰	۵,۷۸۲,۵۵۱	۸	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	۱۴۰,۳/۰۶/۳۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۰۰	۴۴۶,۹۲۱,۷۴۹	۸	۱۳۹,۸/۰۶/۱۲	۱۳۹,۸/۰۶/۱۲	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۰۰	۵۹۹,۴۱۲	۸	۱۳۹,۸/۱۲/۰۵	۱۳۹,۸/۱۲/۰۵	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۰۰	۶۱,۵۴۸,۷۱۹	۸	۱۴۰,۰/۰۰/۰۷	۱۴۰,۰/۰۰/۰۷	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۰۰	۱,۹۶۲,۷۰۸	۸	۱۴۰,۱/۰۰/۱۱	۱۴۰,۱/۰۰/۱۱	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۰۰	۲۴,۸۲۵,۹۵۷	۸	۱۴۰,۱/۰۰/۱۶	۱۴۰,۱/۰۰/۱۶	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۰۰	۴۱,۴۴۶,۸۷۸	۸	۱۳۹,۹/۱۲/۲۸	۱۳۹,۹/۱۲/۲۸	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۰۰	۵,۴۴۵,۲۱۵	۸	۱۴۰,۱/۰۰/۰۵	۱۴۰,۱/۰۰/۰۵	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۰,۰۰	۱۶۰,۴۳۲	۸	۱۴۰,۳/۰۰/۰۴	۱۴۰,۳/۰۰/۰۴	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۱,۲۸	۶۰,۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸	-	-	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۱,۰۶۲,۹۸۶	۵۴,۹۸۶	-	-	-	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۱,۶۰۹,۹۹۸	-	-	-	-	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۱۵۶,۵۵۶	-	-	-	-	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۱,۴۳۵,۱۰۱	-	-	-	-	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۰,۳۶	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	۳۴,۸۷۵	-	-	-	-	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۱,۶۴	۷۷۹,۰۱۲,۶۳۱,۸۷۳	۲۷,۷۸	۹,۷۷۰,۹۱۲,۶۰۸,۰۵۵	-	-	-	-	-

گواهی بانکی اوراق مشارکت طرح قطار شهری قم ۱۴۰۲
سپرده کوتاه مدت ۰۲-۲۸۹۷۴۱۳۰ بانک آینده
قرض الحسنه ۰۷-۱۳۶۰۰۰۰۰ بانک آینده
سپرده بلند مدت ۰۱-۳۷۸۱۸۷۶-۳۰ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۰۳-۳۷۸-۱۴۶۸۱۸۷۶-۳۰ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۰۳-۳۷۸-۱۴۶۸۱۸۷۶-۳۰ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۰۳-۳۷۸-۱۴۶۸۱۸۷۶-۳۰ بانک پاسارگاد
سپرده بلند مدت ۰۳-۳۷۸-۱۴۶۸۱۸۷۶-۳۰ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۰۱-۵۱۹-۱۱-۲۱۳-۱۱-۰۵۱۹-۰۹۶۳-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل
سپرده کوتاه مدت ۲۷۹۹۲۸۴۷۴ بانک ملت
بانک تجارت ۲۷۹۹۲۸۴۷۴
بانک ملی ۰۲۲۶-۵۷۹۴۰۰۰۰
بانک اقتصاد نوین شعبه مرزداران ۰۵-۲۰-۸۵-۰۰-۱-۶۸۱۶۵
بانک پارسیان شعبه پایتاز ۰۲-۲۴۶-۲-۴۷۰۰-۱۲۲۹
بانک خاورمیانه شعبه هشتان ۰۵-۱۰-۱-۱۱-۱-۷۴۷۱۱-۸۱
بانک پاسارگاد ۲۷۹-۱۰۰-۲۷۹-۸۱-۱۴۶۸۱۸۷۶
بانک رفاه ۳۳۲-۴۲۵۳
سپرده کوتاه مدت ۰۳-۸۲۶-۰۰۰۰-۴-۱۳۴۷-۰۰۰۰-۰۰-۰۰ سازمان آرزائین
سپرده کوتاه مدت ۰۳-۱۹۰-۸۰۳۰-۰۱۰-۰۰-۰۰-۰۰ بانک مسکن
سپرده کوتاه مدت ۰۳-۱۹۰-۸۰۳۰-۰۱۰-۰۰-۰۰ بانک مسکن
سپرده کوتاه مدت ۰۳-۱۹۰-۸۰۳۰-۰۱۰-۰۰-۰۰ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۰۳-۱۹۰-۸۰۳۰-۰۱۰-۰۰-۰۰ بانک ملت
موسسه اعتباری ملل شعبه شیراز جنوبی ۰۷-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰
سپرده کوتاه مدت ۰۳-۱۹۱۱۲۱۱۳۴ بانک ملت
بانک آینده ۰۲-۳۵۹۶۰-۸۷۰-۰۰-۰۰
بانک گردشگری ۰۲-۹۹۶۷-۱۲-۷۲۲۱۷۶-۹۹۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۱۰,۵۸۷,۲۲۴,۴۰۸,۶۵	۹,۲۶۵,۰۵۵,۲۸۸,۲۴۰
۷-۲	۱۸,۵۳۸,۳۵۵,۵۲۴,۴۹۹	۴,۱۸۶,۹۳۴,۸۱۱,۰۶۰
۷-۳	۱۵,۷۳۲,۰۹۰,۵۲۳,۳۳۹	۱۰,۷۱۰,۰۱۷,۸۵۴,۳۰۶
۷-۴	۱۰,۴۷۴,۲۲۲,۷۹۵,۲۶۶	-
	۴۶,۱۷۵,۳۳۴,۸۴۳,۳۱۹	۲۴,۱۶۲,۰۰۷,۹۴۳,۶۰۶

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴-۰۵-۰۵۱۲	۵۵	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۷۶,۴۸۸,۴۳۲,۷۹۹	۱۷,۵۶	-	-
۱۴-۰۶-۰۹۱۰	-	۱,۸۸۱,۷۵۹,۰۳۷	-	۲,۳۹۱,۹۶۲,۸۳۳	-	-	-
۱۴-۰۷-۰۸۲۶	-	۱۹,۷۱۲,۵۲۲,۴۲۷	-	۲۱,۳۳۱,۲۲۲,۳۰۰	۰,۰۶	-	-
۱۴-۰۷-۰۷۱۲	-	۳۳,۶۱۹,۷۰۰,۸۸۵	-	۴۸,۴۹۱,۳۰۰,۹۳۶	۰,۱۴	-	-
۱۴-۰۷-۰۵۱۲	-	۲۰,۰۶۶,۶۸۲,۶۰۴	-	۲۲,۳۴۱,۵۶۷,۹۸۵	۰,۰۶	-	-
۱۴-۰۷-۰۷۲۳	-	۱۴,۱۷۳,۴۳۷,۲۴۶	-	۱۴,۲۲۲,۳۳۰,۱۸۷	۰,۰۴	-	-
۱۴-۰۳-۱۲۱۷	۱۹	۱۰,۲۵۸,۷۵۹	۶۶۸,۶۹۴	۹۵۵۱,۴۷۱	-	۱۰۰,۰۶۵,۴۳۳	-
۱۴-۰۳-۰۹۱۲	۱۸	۸۳,۶۳۷,۸۹۶,۷۳۶	-	۱۴۸,۵۰۹,۳۶۱,۰۹۸	۰,۴۲	۱۴۵,۲۲۹,۰۷۱,۰۰۰	۰,۲۷
۱۴-۰۳-۱۲۳۶	۱۸	۹۴,۸۸۸,۰۷۶,۰۰۰	۲,۳۵۶,۸۹۱,۱۷۷	۱,۰۰۰,۹۷۲,۸۵۹,۰۳۹	۰,۰۳	۱,۰۰۰,۵۵۹,۰۲۸,۲۶۹	۰,۰۳
۱۴-۰۳-۱۲۳۸	۱۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۷,۲۰۰,۲۰۴	۱,۸۹۱,۳۶۸,۲۸۹,۴۳۳	۰,۰۲	۲,۰۰۰,۵۲۱,۵۷۲,۲۲۲	۰,۰۲
						۴,۷۲۲,۳۳۳,۳۵۷,۶۸۷	۹,۹۸
						۲,۹۹۸,۴۰۶,۴۲۴,۹۵۵	۶,۳۳
						۱۰,۵۸۷,۲۲۴,۴۰۸,۶۵	۲۲,۹۲
						۵,۱۸۶,۸۳۳,۰۷۵	۲۶,۳۵
						۹,۱۳۹,۸۸۴,۳۳۳,۶۹۴	۲۲,۹۲

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴-۰۷-۰۳۰۷	۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۸۸,۱۸۷,۶۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶	-	-
۱۴-۰۶-۰۱۱۵	۱۸	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۴۱,۰۰۰,۳۸,۷۳۷	۲,۱۵۹,۳۴۶,۲۲۲,۴۴۳	۶,۱۴	۲,۵۸۷,۵۹۲,۷۵۵,۹۵۸	۵,۵۵
						۶,۷۹۸,۶۶۸,۰۶۳,۴۴	۱۴,۳۰
						۹,۱۵۸,۱۹۶,۰۹۲,۴۴۷	۱۹,۳۳
						۱۸,۵۳۸,۳۵۵,۵۲۴,۴۹۹	۳۹,۱۴
						۱۱۹,۲۲۹,۲۱۶,۳۵۴	۱۱,۹۰
						۴,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰

صکوک اجاره فارس ۷۳- بدون ضامن
 اجاره تان کاران ۱۵- ۱۴۰۳-۱۰-۱۵
 صکوک اجاره ملی ۴۱۲- ۱۸ماهه
 صکوک اجاره فولاد ۱۲- بدون ضامن

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

۱۴۰۲/۹/۳۰ ۱۴۰۳/۶/۳۱ ۱۴۰۲/۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	پایان تمام شده	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۴۴۲	۱,۵۵۵,۳۲۲,۴۷۲,۶۶۱	۵۵۵,۹۴۲,۳۲۷,۶۶۱	۱,۵۵۵,۳۲۲,۴۷۲,۶۶۱	۱۴۰۸/۲/۲۲	۱۴۰۸/۲/۲۲	۲۳	مراجعه لوح ۸۰۲۰۲-
-	-	۷۶۳	۲,۶۸۲,۳۵۰,۶۹۳,۴۹۵	۷۴۰,۶۴۰,۱۷۵,۵۶۶	۲,۶۸۲,۳۵۰,۶۹۳,۴۹۵	۲۰۲۰/۱۰/۰۷	۱۴۰۹/۱۰/۰۷	۲۰.۵	مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴.۴۱۰
۰.۷۳	۳۳,۷۶۲,۲۹۹,۸۸۷	۱.۰۰	۳۳,۷۶۲,۲۹۹,۸۸۷	۳۳,۷۶۲,۲۹۹,۸۸۷	۳۳,۷۶۲,۲۹۹,۸۸۷	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۲۰.۵	مراجعه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۰۰
۶.۶۹	۳,۰۷۵,۱۱۶,۹۳۰,۳۱۵	۷.۷۵	۳,۰۷۵,۱۱۶,۹۳۰,۳۱۵	۳,۰۷۵,۱۱۶,۹۳۰,۳۱۵	۳,۰۷۵,۱۱۶,۹۳۰,۳۱۵	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	۱۸	مراجعه آکتور کو-کاربان ۰۷.۶۰۶۱۲
۲.۱۷	۱,۰۲۶,۸۷۲,۰۷۷,۶۶۸	۲.۷۸	۱,۰۲۶,۸۷۲,۰۷۷,۶۶۸	۱,۰۲۶,۸۷۲,۰۷۷,۶۶۸	۱,۰۲۶,۸۷۲,۰۷۷,۶۶۸	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۱۸	مراجعه عام دولت ۱۱۸-ش.خ ۰۶.۰۷۲۵۵
۲.۲۴	۱,۰۵۹,۷۶۳,۸۷۷,۶۶۸	۳.۱۵	۱,۰۵۹,۷۶۳,۸۷۷,۶۶۸	۱,۰۵۹,۷۶۳,۸۷۷,۶۶۸	۱,۰۵۹,۷۶۳,۸۷۷,۶۶۸	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۱۷	مراجعه عام دولت ۱۱۸-ش.خ ۰۶.۰۷۲۵۵
۰.۵۹	۲۷۹,۶۹۸,۳۲۱,۳۲۸	۰.۷۵	۲۷۹,۶۹۸,۳۲۱,۳۲۸	۲۷۹,۶۹۸,۳۲۱,۳۲۸	۲۷۹,۶۹۸,۳۲۱,۳۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۲۰.۵	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۵.۰۷۰۰۷
۰.۵۸	۲۶۶,۶۹۸,۳۲۱,۳۲۸	۱.۵۱	۲۶۶,۶۹۸,۳۲۱,۳۲۸	۲۶۶,۶۹۸,۳۲۱,۳۲۸	۲۶۶,۶۹۸,۳۲۱,۳۲۸	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	۲۰.۵	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۵.۰۷۰۰۷
۱.۰۸	۵۱۳,۴۴۲,۶۹۹,۸۲۲	۱.۶۶	۵۱۳,۴۴۲,۶۹۹,۸۲۲	۵۱۳,۴۴۲,۶۹۹,۸۲۲	۵۱۳,۴۴۲,۶۹۹,۸۲۲	۱۴۰۵/۰۷/۰۴	۱۴۰۵/۰۷/۰۴	۲۰.۵	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۵.۰۷۰۰۷
۰.۰۱	۲,۸۲۵,۳۳۳,۴۷۲	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۰.۰۱	۵,۲۱۰,۱۱۴,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۰.۰۱	۴,۹۲۶,۳۲۹,۶۹۰	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۰.۰۱	۵۳۰,۱۱۲,۵۶۱	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۰.۰۲	۱,۵۹۷,۴۰۰,۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۰.۰۱	۴,۹۹۲,۸۹۶,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۱.۰۳	۲۸۲,۶۶۹,۲۵۷,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۰.۰۱	۵,۲۱۸,۶۲۳,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۰.۷۳	۳۴۱,۹۶۷,۲۶۶,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۲.۷۳	۱,۲۹۱,۷۹۷,۸۷۰,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۴.۲۹	۲,۰۳۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۴.۲۳	۲,۰۰۲,۲۵۲,۴۸۹,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۵.۹۸	۲,۸۳۰,۸۰۳,۲۴۰,۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳
۳۳.۲۲	۱۵,۷۳۲,۰۹۰,۵۳۳,۳۳۹	۲۰.۲۵	۱۰,۷۱۰,۰۰۰,۱۷,۸۵۴,۳۰۶	۳۷۷,۲۶۹,۷۵۰,۸۵۹	۱۰,۴۷۰,۲۵۴,۲۵۸,۲۷۱	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۳.۰۳

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

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	قیمت تعدیلی	قیمت اعمال فروش	تاریخ اعمال فروش	ارزش تابلو سهام	ارزش تابلو سهام	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	نام شرکت
۱,۰۴۷,۳۲۲,۷۵۵,۴۶۶	-	-	-	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۷,۷۳۸	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	بیمه سامان
۱,۰۴۷,۳۲۲,۷۵۵,۴۶۶	-	-	-	۱۴۰۳/۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۷,۷۳۸	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	بیمه سامان

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

ارزش تعدیل شده پس از کسر کارمرد	ارزش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو سهام	تاریخ تابلو سهام	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	نام شرکت
۲,۶۹۹,۵۱۰,۶۲۵,۰۰۰	۲,۶۹۹,۵۱۰,۶۲۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه آکتور کو-کاربان ۰۷.۶۱۲
۱,۸۲۶,۵۴۰,۹۸۶,۳۳۰	۱,۸۲۶,۵۴۰,۹۸۶,۳۳۰	۹۱۳,۸۹۲	۸.۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ش.خ ۰۳۱۲
۲,۰۶۸,۰۶۸,۰۹۴,۷۰۶	۲,۰۶۸,۰۶۸,۰۹۴,۷۰۶	۸۳۰,۷۰۰	۱.۰	۹۳۳,۰۰۰	۹۳۳,۰۰۰	۹۳۳,۰۰۰	اجاره بنای کاروان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	-
۱۶۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	۰

صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران

۹- حسابهای دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۱۳۸,۳۵۶,۱۰۵	(۱۷۹,۹۵۳,۹۵۷)	۳۲,۹۵۸,۴۰۲,۱۴۸	۲۸,۱۶۸,۰۸۴,۷۸۵
۱۳,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۲	-	۱۳,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۲	۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۳۴,۱۴۰,۰۰۰
۳۰۷,۶۱۷,۸۰۸,۱۵۷	(۱۷۹,۹۵۳,۹۵۷)	۳۰۷,۴۳۷,۸۵۴,۲۰۰	۱۳۳,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵

سود سپرده بانکی دریافتی
سود گواهی سپرده اوراق مشارکت قطار شهری قم
سود دریافتی اوراق مشارکت صکوک اجاره ملی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۱۰,۱۶۴,۶۱۷,۴۸۹	۳۷,۶۵۲,۰۴۴,۸۳۲,۰۰۲	۳۷,۶۶۰,۸۷۰,۴۲۸,۹۲۰	۱,۳۳۹,۰۲۰,۵۷۱
بانک سامان	۵۳۷,۵۰۰	۲,۴۳۷,۸۹۰,۲۸۹,۵۶۲	۲,۴۳۷,۸۹۰,۸۳۷,۰۶۲	-
	۱۰,۱۶۵,۱۵۴,۹۸۹	۴۰,۰۹۸,۹۳۵,۱۲۱,۵۶۴	۴۰,۰۹۸,۷۶۱,۲۵۵,۹۸۲	۱,۳۳۹,۰۲۰,۵۷۱

۱۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مخارج برگزاری مجامع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۵	-	-	۷۰۵	۱۱۹,۴۰۲,۱۳۰
۴۹,۱۸۰,۵۱۱	۱۷۰,۲۲۱,۶۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۱۸۰,۵۱۱	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴۷۷,۸۸۵,۴۳۸	۵۰۳,۱۱۴,۵۶۲	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج رتبه بندی
۲,۹۲۸,۸۹۲,۲۸۰	۳,۲۳۵,۵۶۰,۱۶۸	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸	آبونمان نرم افزار صندوق
۲۹,۵۰۸,۲۷۶	۴۵,۱۲۲,۰۱۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۳۰,۲۹۲	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۷۵۷,۲۹۸,۳۶۶	۵,۵۵۱,۸۳۵,۴۹۷	۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۹,۱۳۳,۸۶۳	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶,۳۴۲,۷۶۵,۵۷۶	۹,۵۰۵,۸۵۳,۸۶۲	۱۲,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۷,۶۱۹,۴۳۸	

۱۲- موجودی نقد

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

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶	بانک ملی ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸
۹۱,۷۴۳,۲۰۰,۷۳۱	۹۱,۷۴۳,۲۰۰,۷۳۱	۸۲,۴۶۵,۰۸۹	بانک سامان ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۲۹-۸۱
۶۴۰,۰۲۰,۹۷۳,۰۲۰	۶۴۰,۰۲۰,۹۷۳,۰۲۰	۱۴۷,۹۶۶,۹۱۵,۵۳۳	بانک تجارت ۲۷۹۹۱۵۱۲۷
۷۳۱,۷۶۴,۳۶۲,۷۳۷	۷۳۱,۷۶۴,۳۶۲,۷۳۷	۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	مدیر صندوق - کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۹۹,۹۸۳,۱۳۴,۰۶۲	۹۷,۰۴۰,۷۰۲,۳۲۹	مدیر صندوق - کارمزد مدیر فعلی - تامین سرمایه کاردان
۲۹۸,۲۰۳,۱۲۴	۶۱۵,۰۶۶,۳۴۷	متولی فعلی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۵۰۷,۱۸۷,۸۹۵	۳۳۵,۰۲۷,۳۷۳	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
۷۰,۸۶۴,۴۳۱,۶۳۷	۳۷,۷۷۲,۹۳۴,۵۱۹	بازارگردان صندوق - تامین سرمایه کاردان
۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵	۱۴۰,۴۰۹,۴۲۷,۲۶۵	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸۳,۶۱۷,۶۰۵,۳۱۱	۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۱۴-۱ سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۹۷۲	۱۶,۰۰۱	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	واریزی نا مشخص
۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳	۴,۰۲۳,۳۳۰,۱۴۲	

۱۴-۱ مبلغ ۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱ ریال به علت غیر سجامی بودن یا فوت برخی از سرمایه‌گذاران می‌باشد.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۸۰۱,۹۵۷,۰۱۸	۲,۰۵۹,۳۰۶,۸۲۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۰۸۶,۸۳۹,۴۹۵	۵,۴۴۱,۳۹۸,۳۰۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲,۳۷۲,۶۰۳,۳۶۸	۲,۳۷۲,۶۰۳,۳۶۸	۱۵-۱ پیش دریافت سود سپرده بانکی
-	۴۴۲,۳۹۳,۷۲۸,۰۰۲	۱۵-۲ پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت
۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰	۴۶۰,۸۰۳,۹۰۲,۲۵۳	

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

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۶,۲۴۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۴,۶۲۴,۴۴۵,۷۴۳	۳۴,۵۰۸,۷۹۰,۳۳۱,۱۶۹	۳,۲۲۷,۴۳۱,۶۷۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۹۶,۵۵۳,۹۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳	۳۴,۵۶۲,۰۸۶,۸۸۵,۰۸۵	۳,۲۴۲,۴۳۱,۶۷۲	

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

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱,۱۲۲,۴۱۰,۴۹۷	(۱,۵۵۹,۲۵۴,۸۶۰)	۱۷-۱
۳۰۱,۳۳۷,۴۷۷,۶۸۲	۱۹,۶۸۹,۸۶۹,۶۱۹	۱۷-۲
۳۹۸,۱۴۹,۷۹۱,۳۸۳	(۱,۳۲۸,۳۹۹,۱۴۰,۳۰۱)	۱۷-۳
-	۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	۱۷-۴
۷۸۰,۹۰۹,۶۷۹,۵۶۲	(۱,۲۳۸,۶۰۳,۹۹۶,۴۵۵)	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا
سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد
ریال	ریال	ریال
۹۷,۲۷۷,۲۶۴,۸۰۲	۱۰۲,۶۲۹,۳۸۶	۲,۶۳۵,۵۲۰
۲۲,۹۳۸,۸۲۱,۶۵۷	۱۹,۵۰۰,۱۸۴	۲۰,۵۲۷,۸۷۶,۷۱۰
۸۶,۳۷۵,۱۳۰	۴۹۳,۳۱۰,۶۰۲	۹۸,۶۶۲,۱۲۰,۳۵۰
۸۳,۷۸۱,۳۹۲	-	-
۸۳,۳۷۷,۱۵۱	-	-
(۳۹,۵۴۲,۱۰۹,۵۲۵)	-	-
۸۱,۱۲۲,۴۱۰,۴۹۷	۱۱۳,۳۳۰,۱۹۶	۱۱۹,۱۸۹,۹۹۷,۰۶۰

پیشگامان فن آوری و دانش آرایس
سرمایه گذاری ملی ایران
پارس خزر
بین المللی سازوج پوشهر
بیمه اتکالی تهران روآک/۵۰/تادیه
بیمه اتکالی تهران روآک/۷۰/تادیه
ثامین سرمایه کیمیا
صنعتی زر ماکارون

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد
ریال	ریال	ریال
-	۲۴۹,۹۷۹,۰۸۰	۶,۹۵۴,۷۴۸
۱۷۲,۵۹۱,۹۲۳,۸۰۹	۱۹۲,۶۴۸,۳۳۵,۷۷۱	۲۰,۸۳۱,۹۸۶,۴۲۴
۲۶,۳۳۱,۴۱۶,۵۷۵	۱۳۸,۱۱۶,۰۸۳,۷۶۱	۱,۶۰۰,۰۰۰
۶۱,۲۶۴,۲۶۵,۵۹۲	-	-
۱۰,۲۴۷,۸۱۶,۲۵۰	-	-
۱۵,۱۹۱,۹۴۶,۱۷۶	-	-
۱۴۰,۲۰۳,۳۳۱,۰۰۰	-	-
(۲۲۲,۷۹۰)	-	-
۳۰۱,۳۳۷,۴۷۷,۶۸۲	۴۱۹,۳۶۳,۷۶۳	۳۵۰,۸۷۳,۵۵۲,۹۱۴

صندوق سن، طلا کیمیا زرین کاردان
صندوق سن تجارت شاخصی کاردان
صندوق سن آرمان سپهر آشنا
صندوق سن سرویس‌مند مدیران سهام
صندوق سن، سهام زرین کوووش
صندوق سن آرای تراز زاگرس-سهام
صندوق سن، ثروت هیوا
صندوق سن نگین سامان-ثابت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تعداد	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	بهای فروش	ریال
-	۱۸۰,۳۷۲,۷۱۶	-	۴,۸۱۹,۶۲۶,۲۸۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۹۶,۱۸۲,۵۶۵	۹۲۳,۶۸۵	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۵,۰۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۱,۶۴۹,۳۷۵	-	۹,۰۹۸,۳۵۰,۶۲۵	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰
-	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
(۱,۲۲۵,۶۲۷,۸۰۷)	(۱۴,۴۴۷,۶۵۶,۲۱۹)	۸۰,۰۵۲,۷۶۰	۲,۸۱۲,۹۰۲,۷۰۸,۹۵۹	۲,۷۹۸,۵۳۵,۱۰۵,۵۰۰	۲,۹۸۰,۳۱۰
۶۵,۲۷۶,۲۲۵	(۴۹۹,۴۰۸)	۱۸,۱۲۵	۱۰۰,۴۸۱,۲۸۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
-	۱۷۹,۹۶۷,۳۷۵	۹۰۶,۲۵۰	۴,۸۱۹,۱۲۶,۳۷۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	(۴۶۵,۱۶۵,۶۷۱)	۸۲۱,۹۲۱	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۴,۵۳۴,۷۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۹,۸۱۶,۷۲۴	(۱,۰۶۸,۵۶۴,۳۳۱,۶۵۹)	۲۰,۷۴۱,۶۵۹	۶,۴۹۷,۶۲۲,۰۹۲,۵۰۰	۵,۴۲۹,۰۷۸,۵۹۲,۵۰۰	۶,۴۹۸,۸۰۰
۹,۹۹۸,۱۹۰	(۱۸۵,۴۲۲,۶۴۳,۶۲۵)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۵۳۷,۸۸۰,۶۲۵	۱,۸۱۲,۱۵۵,۲۳۷,۰۰۰	۱,۹۹۷,۹۰۰
۳۲۹,۰۵۰,۳۵۲	۲۳۳,۴۹۲,۱۷۴,۵۴۴	۵۵,۴۹۹,۲۵۶	۲۰,۲۶۰,۴۴۲,۱۵۰,۷۷۶	۲۰,۵۴۰,۸۶۵,۵۳۲,۲۳۱	۳,۴۹۰,۰۰۰
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۱۸۶,۶۲۵,۰۰۰	۳۹,۴۸۴,۳۷۵	۱,۲۴۷,۲۷۳,۸۹۰,۶۲۵	۱,۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۵۰۰
۹,۸۰۰,۸۷۳	۷۲,۶۳۷,۵۰۰	۴۷۰,۹۲۲,۱۷۳	۲,۹۹۸,۴۰۶,۴۴۰,۳۲۷	۲,۹۹۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۹۵۰
-	(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
-	۵۴۵,۰۷۴,۳۶۰	۱,۷۴۲,۸۴۲	۹,۰۶۸,۸۸۲,۷۹۸	۹,۶۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	(۲۲۲,۱۵۹,۷۲۶)	۱,۶۳۱,۲۵۰	۹,۲۲۰,۵۲۸,۴۷۶	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۱۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۹۲	۱۹,۸۴۳,۰۱۸	۳۲۶,۳۶۹,۷۴۴,۸۶۰	۳۴۱,۱۹۹,۵۸۷,۹۷۰	۳۴۱,۲۰۳
-	(۹۳,۹۸۲,۹۶۳)	۱,۷۵۸,۱۲۵	۹,۷۹۲,۲۲۴,۸۳۸	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۴۸,۳۹۷,۶۴۱	-	۴,۹۵۱,۶۰۲,۳۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
(۷۰۱,۷۰۳,۵۶۷)	(۱,۳۳۷,۴۸۵,۹۶۴,۷۰۱)	۲,۲۱۱,۷۹۱,۸۹۸	۳۲,۷۵۴,۳۰۵,۵۶۷,۰۰۴	۳۱,۴۱۹,۰۳۱,۳۹۴,۲۰۱	

نقل به صفحه بعد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳				
۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	(۷۰,۱۰۷,۳۰۵,۶۷)	۲,۲۱۱,۷۹۱,۸۹۸	۳۲,۷۵۴,۳۰۵,۵۶۷,۰۰۴	۳۱,۴۱۹,۰۳۱,۳۹۴,۲۰۱	۵۰۰,۰۰۰
	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۳۴۳,۲۷۵,۵۰۰	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	
	۳۵۹,۰۰۷,۶۳۱	-	-	-	-
	(۱۳۶,۱۲۵,۳۱۱)	-	-	-	-
	۴۹,۹۹۰,۹۲۸	-	-	-	-
	۵,۰۶۹,۷۰۹,۶۸۸	-	-	-	-
	۶,۱۳۳,۴۸۹,۵۶۸	-	-	-	-
	۹,۲۸۰,۴۸۹,۰۹۱	-	-	-	-
	(۵,۲۴۴,۹۸۱,۹۰۶)	-	-	-	-
	۴,۱۵۱,۹۹۱,۴۹۲	-	-	-	-
	(۴۷,۵۷۹,۵۷۷,۶۹۱)	-	-	-	-
	۵۷,۷۳۵,۰۷۳	-	-	-	-
	۱۲,۵۱۸,۶۱۰,۳۳۹	-	-	-	-
	(۲۵,۹۱۷,۳۵۹,۳۴۲)	-	-	-	-
	۱۵,۱۲۷,۲۱۴,۹۰۳	-	-	-	-
	۲۱۴,۲۳۳,۹۹۷,۷۰۸	-	-	-	-
	۲۰,۶۶۵,۱۵۵۷,۶۵۷	-	-	-	-
	۴,۱۰۶,۷۴۵,۲۲۱	-	-	-	-
	۲	-	-	-	-
	۳۹۸,۱۴۹,۷۹۱,۳۸۳	۲,۲۳۱,۷۹۱,۸۹۸	۳۳,۲۳۲,۶۹۸,۸۴۲,۵۰۴	۳۱,۹۰۶,۵۳۱,۳۹۴,۲۰۱	

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

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	-	۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷	۵۶۲,۶۶۳,۲۶۱	۱,۰۴۷,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۵	۱,۱۲۵,۳۳۶,۷۲۱,۴۲۰	۱۸,۹۴۳	۵۹,۴۰۵,۹۴۰

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

- ۱۴۰۴-۰۸-دومینوز ۱۴۰۴
- اجاره دومینوز ۱۴۰۴-۰۸-دومینوز ۱۴۰۴
- سلف موازی استاندارد سمنا ۱۱
- سلف موازی متانول مرجان ۳۱
- سلف موازی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک تجارت
- سلف موازی استاندارد سمنا ۱۱

بسیار

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

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۸۴۴,۹۸۴,۴۱۴	-	۱۸-۱
۹۳۸,۵۳۷,۸۲۰,۰۰۵	(۶۰۰,۰۶۶,۴۹۶,۶۱۶)	۱۸-۲
(۳,۷۱۶,۹۲۷,۸۴۰)	۲۰,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳
۲۶۲,۵۷۰,۲۲۶,۹۶۷	-	۱۸-۴
۱,۲۲۴,۲۲۶,۱۱۳,۵۴۶	(۵۷۹,۳۹۸,۴۶۹,۶۱۶)	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری
 سود تحقق نیافته سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ **دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱**

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۶۴۷,۳۰۹,۰۳۷	-	-	-	-	-	
۱۹,۱۹۷,۶۷۵,۳۷۷	-	-	-	-	-	
۲۶,۸۴۴,۹۸۴,۴۱۴	-	-	-	-	-	

پیشگامان فن آوری و دانش آرمیس
 سرمایه‌گذاری ملی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگیین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰	۹۵,۰۲۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۲,۷۷۷	۱۷,۲۲۲	۱	(۱۰,۴۶۶,۱۰۲)
۱۵,۰۰۰	۱۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۳,۴۳۷,۲۴۶	۲,۶۶۹,۸۱۳	۱,۵۵۳,۸۹۲,۹۴۱	-
۱۵۶,۸۹۹	۱۴۸,۵۳۶,۲۸۳,۳۰۰	۱۲۵,۳۳۲,۹۰۷,۱۰۰	۲۶,۹۲۲,۲۰۱	۲۳,۲۷۶,۴۵۳,۹۹۹	۲۰,۹۳۲,۸۰۷,۷۹۷
۹۹۸,۷۹۸	۹۹۸,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۶۰۵,۰۵۹,۶۱۲	۱۸۱,۰۳۲,۱۳۸	(۴,۹۸۸,۰۹۱,۷۵۰)	-
۲,۴۹۰,۰۰۰	۲,۰۶۸,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۹,۵۴۸,۶۸۷,۵۰۰	۳۷۴,۹۰۵,۲۹۴	(۴۲۱,۴۸۰,۵۹۲,۷۹۴)	-
۱,۹۹۹,۰۰۰	۱,۸۲۶,۸۷۲,۱۰۷,۰۰۰	۱,۹۹۸,۶۳۷,۶۸۱,۲۵۰	۳۳۱,۱۲۰,۵۶۹	(۱۷۲,۰۹۶,۹۶۴,۸۱۹)	-
۲۶۳,۰۰۰	۲۶۱,۳۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۶۷۵,۷۳۶,۲۶۰	۴۷,۳۷۳,۲۰۴	(۵,۳۵۲,۷۰۹,۴۶۴)	۵,۷۶۷,۰۷۰,۵۱۳
۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۸۵۸,۸۰۴,۲۵۲	۱۸۶,۶۹۵,۷۴۷	-	(۶۹۲,۸۷۴,۳۹۴)
۹۹۵,۰۰۰	۹۵۴,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۷۶۷,۸۵۲,۸۱۲	۱۷۳,۰۵۷,۸۶۳	(۵۰,۱۳۸,۹۱۰,۶۷۵)	-
۲۳,۰۰۰	۲۲,۲۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۷,۶۸۲,۶۰۴	۴۰,۳۲,۰۱۵	۲,۱۷۳,۸۸۵,۳۸۱	-
۶۳,۹۰۰	۴۸,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۱,۷۹۰,۸۸۴	۸,۷۹۰,۶۴۳	۵,۱۲۹,۵۱۸,۴۷۳	-
۲,۷۴۵,۰۰۰	۲,۶۱۰,۶۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۹,۴۰۸,۳۳۸,۰۰۱	۴۷۳,۱۸۲,۰۷۱	۱۲۰,۷۷۸,۱۸۹,۹۲۸	-
۳۰,۰۰۰	۲۱,۹۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۳,۵۷۲,۴۳۷	۳,۹۷۷,۲۵۹	۲,۲۲۵,۹۵۰,۳۰۴	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۴۸۹,۳۷۵,۰۰۰	(۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰)	-
۵۲۰,۸۵۴	۴۶۰,۳۸۲,۸۵۰,۶۰۰	۴۸۰,۲۵۴,۹۱۳,۸۹۷	۸۳,۴۴۴,۳۹۲	(۱۹,۹۵۵,۵۰۷,۶۸۹)	-
۳۲۲,۴۷۳	۳۱۷,۳۶۱,۸۰۲,۹۵۰	۳۱۵,۷۷۲,۸۱۲,۰۰۱	۵۷,۵۲۱,۸۲۷	۱,۵۳۱,۴۶۹,۱۲۲	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۸۱۱,۸۲۵,۳۸۰	۹۰,۶۲۵,۰۰۰	۴۱,۰۹۷,۵۴۹,۷۲۰	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	-
۳,۱۰۰	۲,۳۴۰,۳۷۰,۰۰۰	۱,۹۸۱,۲۵۹,۰۳۷	۴۰۶,۰۶۷	۲۵۸,۷۰۴,۸۹۶	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
۴,۳۰۸,۰۰۰	۶,۱۸۰,۹۴۹,۶۱۱,۲۶۸	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۱,۱۸۸,۴۶۸	۱۷۶,۵۰۱,۴۲۲,۸۰۰	-
-	-	-	-	-	۲۴,۹۴۵,۴۷۷,۸۱۲
-	-	-	-	-	۵۴,۷۳۲,۴۶۲,۹۰۱
-	-	-	-	-	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۵۶۳,۵۷۰,۸۰۶)
-	-	-	-	-	۴۸۳,۷۸۶,۸۴۶,۴۸۱
-	-	-	-	-	(۳۶۲,۳۶۶,۶۰۰)
-	-	-	-	-	۹,۹۴۸,۱۹۶,۵۶۲
-	-	-	-	-	۷,۷۲۲,۲۱۸,۳۹۵
-	-	-	-	-	۲۶,۶۶۳,۶۷۶,۸۵۳
-	-	-	-	-	(۱۱۶,۲۱۳,۹۳۲)
-	-	-	-	-	(۱۹۴,۷۲۷,۹۵۷,۶۶۳)
-	-	-	-	-	۱
-	-	-	-	-	(۲۳,۵۸۶,۵۴۹,۶۶۳)
-	-	-	-	-	۵۴۴,۲۵۱,۰۴۱,۷۱۵
-	-	-	-	-	(۱۹,۶۰۸,۲۲۹,۸۶۵)
۲۲,۹۲۴,۱۲۴	۲۳,۶۶۷,۹۷۴,۸۴۵,۱۱۸	۲۴,۲۶۰,۳۹۰,۶۰۲,۹۵۱	۷,۶۵۰,۷۱۱,۷۹۳	(۶۰۰,۰۶۶,۴۶۹,۶۲۶)	۹۳۸,۵۳۷,۸۲۰,۰۰۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
-	-	۲۰,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۷۱۶,۹۲۷,۸۴۰)	-	-	-
(۳,۷۱۶,۹۲۷,۸۴۰)	-	۲۰,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰
			۲,۰۰۰,۰۰۰
			۱۸۷,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران
صندوق س.آرمان سپهر آشنا-م

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱۲۴,۸۳۶,۹۳۱,۴۲۵	-	-	-
۱۳۷,۷۳۳,۳۰۵,۵۴۲	-	-	-
۲۶۲,۵۷۰,۲۳۶,۹۶۷	-	-	-

بیمه سامان
پتروشیمی مارون

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد	هزینه تنزیل	جمع درآمد	سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۷۸,۹۹۵,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	-			پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۲۰,۳۷,۱۶۳	-	-	-	-	-	-	-			تامین سرمایه کیمیا
۱۷,۸۲۱,۷۸۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-			بیمه سامان
۴۹,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-			پتروشیمی مارون
۶۷,۲۸۵,۸۱۴,۹۴۸										

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۱۱۰,۴۳۳,۵۱۰,۴۲۰		۴۵۰,۳۶۳,۱۱۶,۴۹۹	۲۰-۱	سود اوراق مشارکت
۲,۳۸۱,۷۹۵,۶۸۱,۸۸۵		۲,۸۵۶,۶۸۳,۱۶۹,۵۴۹	۲۰-۲	سود اوراق اجاره
۲,۳۸۰,۴۵۸,۱۶۵,۹۹۵		۱,۵۶۱,۸۸۶,۹۷۱,۱۹۹	۲۰-۳	سود اوراق مرابحه
۱,۹۸۲,۸۱۴,۳۰۳,۹۳۲		۵۵۶,۸۹۱,۳۱۳,۷۸۰	۲۰-۴	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
-		۲,۱۷۹,۳۲۲,۵۳۴,۵۹۶	۲۰-۵	سود حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق
-		۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۶	درآمد تعهد پذیره نویسی
۷,۸۵۵,۵۰۱,۵۶۲,۲۳۲		۸,۴۴۵,۰۴۷,۱۰۵,۶۳۳		

۲۰-۱- اوراق مشارکت پورسی:

ریال	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرگرمی
۱۴۱,۸۱۱,۷۶۸,۳۷۷	۱۳۵,۴۳۶,۱۲۶,۷۶۰	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	مختلف	مشارکت ش اسلامشهر ۳-۳۱۲ ماهه ۱۸٪
۴۷۴,۱۰۹,۵۴۹,۷۰۸	۴۳۰,۷۵۸,۰۴۱,۴۱۵	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مختلف	مشارکت ش اصفهان ۳-۳۰۶ ماهه ۱۸٪
۲۷۱,۰۵۴,۸۶۴,۶۷۸	۲۷۱,۰۵۴,۸۶۴,۶۷۸	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف	اوراق مشارکت مشارکت ش کرج ۳-۳۱۲ سسه ماهه ۱۸٪
۱۴۰,۸۶۰,۴۰۰	۱۴۰,۸۶۰,۳۸۰	۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	مختلف	صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ماهه ۱۸٪
۲۲۲,۴۴۳,۲۴۱,۶۱۷	-			۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف	اوراق مشارکت مشارکت ش قم ۳-۳۱۲ سسه ماهه ۱۸٪
۱,۱۱۰,۴۳۳,۵۱۰,۴۲۰	۴۵۰,۳۶۳,۱۱۶,۴۹۹					

۲۰-۲- اوراق اجاره:

ریال	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرگرمی
-	۱۴۴,۵۷۳,۴۳۲,۵۱۸	۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	مختلف	صکوک اجاره فارس ۰۷۳-بدون ضامن
۵۰,۵۶۷,۱۶۷,۴۴۲	۶۲۸,۶۳۴,۵۱۱,۵۵۹	۲۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	مختلف	صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
۱,۲۲۴,۴۴۴,۳۵۵,۹۹۸	۱,۴۲۸,۰۴۵,۱۱۳,۹۸۲	۱۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	مختلف	صکوک اجاره ملی ۶-۴۱۲ ماهه ۱۸٪
۶۴۸,۵۰۵,۶۰۳,۸۷۱	۶۵۵,۴۴۰,۱۱۱,۴۹۰	۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	مختلف	اجاره تان کارمان ۱۵-۴۱۰
۳,۱۷۸,۶۵۴,۵۷۴	-	۱۸	۱۵۳,۹۹۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	مختلف	اجاره دومینو ۲۰۸-۴۱۰
۲,۳۸۱,۷۹۵,۶۸۱,۸۸۵	۲,۸۵۶,۶۸۳,۱۶۹,۵۴۹					

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰۳- اوراق مرابحه:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تاریخ سرماه گذاری		تاریخ سرسید	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرسید	تاریخ سرماه گذاری	نرخ سود	مبلغ اسمی
ریال	ریال		ریال				ریال
-	۳۶۶,۲۱۰,۶۲۰	۱۵	-	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	مختلف	-	-
-	۱۴۸,۳۱۳,۶۲۴,۱۴۶	۲۳	-	۱۴۰۸/۰۷/۰۲	مختلف	-	-
-	۲۲,۴۳۲,۳۱۸,۶۰۶	۲۰.۵	-	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	مختلف	-	-
-	۷۶,۵۷۴,۱۴۵,۴۷۸	۲۰.۵	-	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	مختلف	-	-
-	۱۳۱,۸۳۳,۷۹۸	۱۶	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	مختلف	-	-
-	۸۲,۸۶۸,۰۱۱,۵۱۱	۲۰.۵	-	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مختلف	-	-
-	۱۶۶۰,۱۷۶۵,۰۱۱	۲۰.۵	-	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	مختلف	-	-
-	۵۱,۷۶۵,۳۲۸,۶۲۷	۲۰.۵	-	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	مختلف	-	-
-	۱۸۴,۴۴۹,۴۲۸,۵۲۷	۲۰.۵	-	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مختلف	-	-
-	۴۵۹,۹۱۷,۸۸۹	۱۷	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	مختلف	-	-
-	۲۷,۲۲۸,۰۵۶,۳۰۰	۱۸	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	مختلف	-	-
-	۸۸,۹۹۲,۶۳۰	۱۵	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	مختلف	-	-
-	۳۶۵,۲۹۰,۶۶۵	۱۷	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	مختلف	-	-
-	۸۶۰,۷۱۲,۹۰۹	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	مختلف	-	-
-	۳۶۲,۵۰۰,۱۸۷	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	مختلف	-	-
-	۴۰۶,۷۳۲,۷۸۹,۳۵۴	۱۸	-	۱۴۰۶/۰۶/۱۲	مختلف	-	-
-	۱۳۵,۱۳۲,۴۵۸,۹۲۷	۱۸	-	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	مختلف	-	-
-	۶,۳۵۷,۳۴۹,۸۹۱	۱۸	-	۱۴۰۶/۰۷/۱۷	مختلف	-	-
-	۳۲,۹۵۱,۱۲۰,۳۲۵	۱۸	۳,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	مختلف	-	-
-	۳۹,۵۹۹,۳۲۴,۶۵۸	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	مختلف	-	-
-	۱۱۰,۳۳۲,۰۶۹,۶۵۶	۱۷	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مختلف	-	-
-	۸۲,۰۸۳,۷۷۹,۷۷۸	۱۸	۲,۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مختلف	-	-
-	۱۳۴,۹۲۸,۰۴۱,۹۰۶	۱۸	-	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	مختلف	-	-
-	۵۵۹,۷۵۷,۸۲۸	-	-	-	-	-	-
-	۵۷,۵۲۷,۴۶۷,۰۸۷	-	-	-	-	-	-
-	۵۳,۵۸۲,۱۱۲,۲۶۶	-	-	-	-	-	-
-	۱۳,۶۲۸,۷۶۶,۳۳۳	-	-	-	-	-	-
-	۱۳۳,۳۳۰,۷۹۸,۷۱۴	-	-	-	-	-	-
-	۱۰۲,۳۴۰,۷۵۹,۰۶۸	-	-	-	-	-	-
-	۲۲۸,۰۹۳,۳۴۲,۶۱۸	-	-	-	-	-	-
-	۷۵,۰۶۵,۵۹۴,۳۱۹	-	-	-	-	-	-
۲,۳۸۰,۴۵۸,۱۶۵,۹۹۵	۱,۵۶۱,۸۸۶,۹۷۱,۱۹۹						

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۴۰۲۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود درصد	مبلغ سود سپرده بانکی	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۸۲۹-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان	۲۴	۹۶۵,۶۶۹	-	۹۶۵,۶۶۹	۱۵,۲۳۲
کوتاه مدت ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱۰-۸۲۶-سامان	۱۰	۳,۸۷۶	-	۳,۸۷۶	۷,۳۴۷
سپرده بلند مدت ۰۳-۰۴۱۲۵۱۷۳۰۰۳ بانک آینده	-	-	-	-	۳۲۶,۲۳۲,۸۷۶,۴۷۵
سپرده بلند مدت ۰۲-۳۸۹۷۴۱۳۰۰۲ بانک آینده	-	۱۱,۰۱۶	-	۱۱,۰۱۶	-
سپرده بلند مدت ۰۱-۰۴۱۲۵۱۲۸۰۰۱ بانک آینده	-	-	-	-	۳۲۶,۲۳۲,۸۷۶,۴۷۵
سپرده بلند مدت ۰۶-۰۴۵۷۰۳۲۹۹۰۰۶ بانک آینده	۲۹	۳۳,۱۸۴,۹۳۱,۴۹۸	-	۳۳,۱۸۴,۹۳۱,۴۹۸	-
سپرده بلند مدت ۰۶-۲۸۳-۱۸۴-۶۶۸۱۶۵ بانک اقتصاد نوین	۱۸	۵۹,۸۶۴,۶۴۲	-	۵۹,۸۶۴,۶۴۲	۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶
سپرده کوتاه مدت ۰۵-۰۸۵-۱-۶۶۸۱۶۵ بانک اقتصاد نوین	-	۴۴۱,۹۳۰	-	۴۴۱,۹۳۰	-
سپرده بلند مدت ۰۵-۲۸۳-۱۸۴-۶۶۸۱۶۵ بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	۲۸۴,۹۳۱,۵۰۶
کوتاه مدت-۲۷۹۹۲۸۴۷۴-تجارت	-	-	-	-	۵۳۶,۹۸۶,۳۹۸
سپرده بلند مدت ۰۲-۴۳۳۶۶۱۰۲ بانک تجارت	-	۵,۲۱۱,۲۲۲	-	۵,۲۱۱,۲۲۲	۴۹۱,۰۶۴,۰۶۰
سپرده بلند مدت ۰۲-۵۹۸۴۸۳۲ بانک تجارت	-	-	-	-	۲۹,۷۱۶,۳۷۰,۹۹۹
سپرده بلند مدت ۰۲-۱۸۳۳۹۲۲ بانک تجارت	-	-	-	-	۵۴۷,۹۴۵,۲۰۴
سپرده بلند مدت ۰۵-۱۸۳۴۰۱۵ بانک تجارت	-	-	-	-	۱۳۶,۴۶۳,۸۳۴,۶۹۹
سپرده بلند مدت ۰۲-۸۲۳۷۹۲ بانک تجارت	-	-	-	-	۱۰۳,۴۸۸,۹۰۳,۴۴۲
سپرده بلند مدت ۰۳-۰۲۶۷۶۸۶ بانک تجارت	-	-	-	-	۱۰۰,۶۰۹,۳۱۴,۹۶۰
سپرده بلند مدت ۰۳-۱۹۲۶۸۳۱ بانک تجارت	۲۳	(۳۲)	-	(۳۲)	۱۸,۲۴۶,۵۷۵,۲۵۳
سپرده بلند مدت ۰۵-۴۷۹۰۲۱۲۸۹۰۵ بانک تجارت	۲۷	۶,۲۷۱,۳۹۷,۲۴۴	-	۶,۲۷۱,۳۹۷,۲۴۴	۸۰,۱۳۶,۹۸۶,۲۸۰
سپرده بلند مدت ۰۴-۰۲۷۰۲۵۱۹ بانک تجارت	۲۷	۱۹,۲۶۸,۳۸۳,۵۵۲	-	۱۹,۲۶۸,۳۸۳,۵۵۲	-
سپرده بلند مدت ۰۲-۰۲۷۰۲۲۶ بانک تجارت	-	-	-	-	۲۰,۸۳۶,۹۸۶,۲۹۸
سپرده بلند مدت ۰۵-۱۱۸۵۷۹۸۱۸۵۷ بانک تجارت	-	-	-	-	۶۷,۶۷۱,۲۳۲,۸۶۵
سپرده بلند مدت ۰۲-۰۲۷۰۲۴۲ بانک تجارت	-	-	-	-	۶,۲۰۷,۵۳۴,۲۳۲
بانک تجارت شعبه شریعتی مشهد شماره حساب ۴۳۳۶۶۱۰۳	-	-	-	-	۹۶,۴۳۸,۲۵۶,۱۶۰
کوتاه مدت-۰۲۲۶۰۵۷۹۴۰۰۰-ملی	۱۰	۳۰,۲۷۵	-	۳۰,۲۷۵	۹,۷۱۴
سپرده بلند مدت ۲۸۸۲۷۴۷ بانک مسکن	-	-	-	-	۱۰۸,۵۰۵,۴۷۹,۴۰۲
سپرده کوتاه مدت ۰۲-۰۲۴۶۰۱۲۲۹ بانک پارسیان	-	-	-	-	۷,۳۶۴
سپرده کوتاه مدت ۰۵-۱۰۰-۱۰۱-۷۴۷۱۱۰۸ بانک خاورمیانه	۱۸	۲۵,۱۴۳,۶۳۹	-	۲۵,۱۴۳,۶۳۹	۴۰۰,۹۸۹,۴۷۴
سپرده کوتاه مدت ۰۳-۳۲۲۰۴۳۲۵۳ بانک رفاه	-	۳۲,۹۸۱	-	۳۲,۹۸۱	-
سپرده بلند مدت ۰۲-۳۷۸-۳۰۷-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	۳۰	۹,۸۱۶,۲۱۹,۱۵۸	-	۹,۸۱۶,۲۱۹,۱۵۸	-
سپرده بلند مدت ۰۲-۳۷۸-۳۰۷-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	۳۰	۲۷۳,۱۱۳,۰۱۳,۶۳۳	-	۲۷۳,۱۱۳,۰۱۳,۶۳۳	-
کوتاه مدت ۰۲۷۹-۸۱۰-۱-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	۱	۱۸۴,۶۳۷	-	۱۸۴,۶۳۷	(۴,۲۳۳)
سپرده بلند مدت ۰۲-۲۷۹-۹-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	-	-	-	-	۴۵۳,۴۸۶
سپرده بلند مدت ۰۱-۳۷۸-۳۰۷-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	-	-	-	-	۵۷,۶۷۶,۲۹۶,۲۷۲
سپرده بلند مدت ۰۱-۳۷۸-۳۰۲-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	۳۰	۱۴,۴۹۸,۶۳۰,۱۳۲	(۳۵,۵۶۴,۹۱۴)	۱۴,۴۶۳,۰۶۵,۲۱۸	-
سپرده بلند مدت ۰۲-۳۷۸-۳۰۲-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	۳۰	۱۱,۷۱۲,۳۲۸,۷۵۰	(۵۷,۳۱۹,۷۱۷)	۱۱,۶۵۵,۰۰۹,۰۳۳	-
سپرده بلند مدت ۰۳-۳۷۸-۳۰۳-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	۳۰	۲,۰۱۹,۴۵۲,۰۴۳	(۱۶,۴۱۸,۳۰۹)	۲,۰۰۳,۰۳۳,۷۳۴	-
سپرده بلند مدت ۰۴-۳۷۸-۳۰۳-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	۳۰	۱,۱۸۸,۴۹۳,۱۶۰	(۱۰,۶۳۰,۱۶۶)	۱,۱۷۷,۸۷۲,۹۷۴	-
سپرده بلند مدت ۰۳-۳۷۸-۳۰۳-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	۳۰	۱,۵۰۹,۰۴۱,۰۸۸	(۱۵,۹۱۰,۴۰۹)	۱,۴۹۳,۱۳۰,۶۷۹	-
سپرده بلند مدت ۰۳-۳۷۸-۳۰۳-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	۳۰	۳,۲۱۰,۴۱۰,۹۵۲	(۴۴,۱۲۰,۴۴۲)	۳,۱۶۶,۲۹۰,۵۱۰	-
سپرده بلند مدت ۰۲-۳۷۹-۳۰۷-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	-	-	-	-	۷۳,۹۳۹,۷۲۵,۹۸۰
سپرده بلند مدت ۰۱-۳۷۹-۳۰۷-۱۴۶۸۱۸۷۶ بانک پاسارگاد	۳۰۵	۱۲۴,۵۰۶,۶۹۲,۳۹۸	-	۱۲۴,۵۰۶,۶۹۲,۳۹۸	-
سپرده کوتاه مدت ۰۷-۰۰۰۰۰۰۵۹۴-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۰۰ موسسه اعتباری ملل	-	۵۸۹۷	-	۵۸۹۷	۱۲,۷۷۰
سپرده بلند مدت ۰۵-۱۱۱۱۵۵۶۰۵ بانک ملت	-	-	-	-	۳,۱۶۲,۱۴۷,۷۰۴
سپرده بلند مدت ۰۵-۹۹۱۱۱۵۵۶۰۵ بانک ملت	۲۹.۷	۱۲,۴۱۰,۵۳۱,۵۰۶	-	۱۲,۴۱۰,۵۳۱,۵۰۶	-
سپرده بلند مدت ۰۸-۹۱۸۲۷۱۶۶۶ بانک ملت	-	۸,۸۱۲	-	۸,۸۱۲	-
سپرده بلند مدت ۰۴-۹۹۱۱۱۲۱۱۳۴ بانک ملت	۲۶	۴۳۲,۳۸۳,۵۶۱	-	۴۳۲,۳۸۳,۵۶۱	-
سپرده بلند مدت ۰۵-۹۹۴-۲۳۳۲۵۵ بانک ملت	۲۶	۱۲۲,۵۲۰,۵۴۷	-	۱۲۲,۵۲۰,۵۴۷	-
سپرده بلند مدت ۰۴-۹۹۵۳۳۱۲۷۰۴ بانک ملت	۲۹.۷	۳۰,۲۲۵,۴۱۳,۶۸۱	-	۳۰,۲۲۵,۴۱۳,۶۸۱	-
سپرده بلند مدت ۰۳-۹۱۳۴۴۳۴۸۷۳ بانک ملت	-	۶۸,۳۵۸	-	۶۸,۳۵۸	-
سپرده کوتاه مدت ۰۵-۹۱۳۴۴۳۴۵۵۱ بانک ملت	۲۰.۵	۱۳,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۲	-	۱۳,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۲	-
اوراق مشارکت طرح قطار شهری قم جدید ۱۴۰۲	-	-	-	-	(۱۹۹,۴۸۰,۴۲۳,۸۶۹)
گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری بانک تجارت ۱	-	-	-	-	۶۱۵,۸۳۶,۵۷۵,۲۵۷
گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری بانک تجارت	-	-	-	-	(۶۰)
سپرده بلند مدت ۲۳۲۴۰۴۳۲۷۷	-	-	-	-	-
جمع		۵۵۷,۰۷۱,۳۶۷,۷۳۷	(۱۷۹,۹۵۳,۹۵۷)	۵۵۷,۰۷۱,۳۶۷,۷۳۷	۱,۹۸۲,۸۱۴,۲۰۳,۹۳۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲- درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۷۷,۹۴۴,۸۰۸,۷۲۷
-	۷۱,۳۲۹,۴۶۶,۴۸۰
-	۲۱,۶۶۵,۷۵۳,۴۰۰
-	۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۳۲۶,۰۸۶,۱۲۹
-	۳,۵۹۱,۸۸۶,۲۳۸
-	۱۳,۲۰۸,۲۰۳,۷۹۰
-	۵۴۴,۲۵۶,۳۲۹,۸۳۲
-	۲,۱۷۹,۳۲۲,۵۳۴,۵۹۶

میانگین نرخ بازده تا سررسید	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	ریال	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
درصد	درصد	ریال	ریال	ورقه				
۳۳.۵	۰	۷۷,۹۴۴,۸۰۸,۷۲۷	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۸,۰۰۰		متانول سیلان ۰.۵۳		
۳۹.۴	۲۳	۷۱,۳۲۹,۴۶۶,۴۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		اجاره فارس ۰.۷۳		
۳۵.۹	۰	۲۱,۶۶۵,۷۵۳,۴۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		مراجه لوچ ۰.۸۰۲۰۲		
۳۳.۳	۰	۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۹۳,۲۰۰		مشارکت شکوک اجاره ملی	مدیر صندوق	تامین سرمایه کاربان
۲۴.۸	۱۸	۷,۳۲۶,۰۸۶,۱۲۹	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰		مشارکت ش کرچ ۰.۳۱۲		
۲۴.۶	۱۸	۳,۵۹۱,۸۸۶,۲۳۸	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰		مراجه ذوب و نورد کرمان		
۲۵.۹	۱۸	۱۳,۲۰۸,۲۰۳,۷۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		مراجه اکتور کو-کاربان ۰.۷۰۶۱۲		
۳۲.۴	۲۱	۵۴۴,۲۵۶,۳۲۹,۸۳۲	۸,۲۶۰,۶۳۹,۹۴۳,۳۹۶	۹,۴۵۰,۰۰۰		مشارکت شکوک اجاره فولاد ۵۱۲		
۲۴۹.۸	۹۸	-	-	-				

۶-۲۰- درآمد تعهد پذیره نویسی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص سود	خالص سود
ریال	ریال
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تاریخ سرمایه گذاری

تاریخ سررسید

تاریخ سررسید

تاریخ سرمایه گذاری

تاریخ سررسید

تاریخ سرمایه گذاری

سلف موازی متانول سیلان ۰.۵۳

شهرداری قم جدید ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	-	(۲۳,۲۵۴)
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳	۸۶,۵۶۱,۷۹۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۷۵۱,۷۱۴,۳۷۹	۱,۸۱۳,۰۲۰,۱۰۳
درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق	-	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۰۳۱,۹۰۶,۹۳۲	۷۳۱,۸۹۹,۵۵۸,۶۴۵

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

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۲۴,۷۱۲,۳۳۳,۴۲۹	۱۵۷,۴۵۹,۶۰۶,۹۶۴
متولی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	۱,۱۶۹,۸۴۱,۶۰۰	۱,۲۲۴,۲۱۸,۷۵۰
بازارگردان	۱۰۳,۴۷۰,۷۹۷,۵۳۴	۱۸۰,۶۱۰,۸۲۷,۲۵۲
حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند	۸۳۵,۹۰۳,۳۲۶	۵۸۱,۵۹۳,۶۲۰
	۲۳۰,۱۸۸,۸۷۵,۸۸۹	۳۳۹,۸۷۶,۲۴۶,۵۸۶

۲۳- سایر هزینه ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار و آیونمان	۹,۸۸۲,۴۳۸,۸۴۰	۱۸,۱۵۵,۶۰۱,۲۴۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۷۰,۲۲۱,۶۱۹	۱۴۹,۶۸۹,۶۹۸
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۵,۴۰۵,۴۲۹,۱۰۸	۱,۸۷۱,۵۰۵,۷۹۶
هزینه کارمزد بانکی	۳۹,۶۵۲,۱۸۹	۲۶,۴۸۱,۸۵۳
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۴۵,۱۲۲,۰۱۶	۴۶,۲۰۵,۵۳۰
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	-	۷۴۹,۱۱۲,۲۱۰
هزینه رتبه بندی	۵۰۳,۱۱۴,۵۶۲	-
هزینه برگزاری مجامع	-	۵۱۹,۴۳۲
	۱۶,۰۴۵,۹۷۸,۳۳۴	۲۰,۹۹۹,۱۱۵,۷۶۴

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان	۲,۴۲۳,۱۴۷,۹۰۱,۹۷۴	۳,۲۶۹,۳۱۶,۲۷۸,۹۸۰
دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار	۱,۸۲۹,۰۸۷,۷۴۵,۷۱۰	۳,۶۷۸,۳۲۲,۸۲۹,۶۹۸
دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان	-	۳,۲۲۸,۹۶۱,۲۰۳,۵۸۰
	۴,۲۵۲,۲۳۵,۶۴۷,۶۸۴	۱۰,۱۷۶,۶۰۰,۳۱۲,۲۵۸

۲۴-۱- با توجه به برگزاری مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ سود دوره ای صندوق حذف گردیده است .

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۵۹۷,۰۱۲,۷۸۱,۴۸۱	۳۳,۶۹۸,۰۵۲,۴۷۹
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۵۸۹,۵۵۲,۰۳۳,۳۸۲)	(۱۰۷,۴۸۱,۵۳۹,۸۵۱)
	۷,۴۶۰,۷۴۸,۰۹۹	(۷۳,۷۸۳,۴۸۷,۳۷۲)

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت نگیان سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع واحد های سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته
		ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	درصد تملک			
۰.۰۰۳	سرمایه گذاری	(۹۷,۰۴۰,۷۰۲,۲۲۹)	طی دوره	۱۲۴,۷۱۲,۳۳۳,۴۲۹	۰.۴۹	عادی	تامین سرمایه کاربان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۰۲		(۶۱۵,۰۶۶,۲۴۷)	طی دوره	۱,۱۶۹,۸۴۱,۶۰۰	۰.۰۰	ممتاز	بانک سامان	ضامن نقضت‌زدگی و سهامدار ممتاز
۰.۰۰۱		(۳۳۵,۰۲۷,۳۷۳)	طی دوره	۸۳۵,۹۰۳,۳۲۶	۰.۱۵	ممتاز	احسان مرادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۰			طی دوره	۴۰,۹۷۶,۱۳۷	-	عادی	سحر فرهمندی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۰			طی دوره	۲,۱۲۸,۶۷۳,۹۸۵	-	عادی	مهسا پنهیا	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۰			طی دوره	۱۰۳,۴۷۰,۷۹۷,۵۳۴	-	عادی	احسان محمی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۰			طی دوره	۱۴۲,۵۵۵,۵۶۶,۴۹۰	-	عادی	احسان آقا محمدی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۰			طی دوره	۲۰۸,۳۱۷,۹۸۶,۴۲۴	-	عادی	پیمان همت پور	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۰			طی دوره		-	عادی	بیمه سامان	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۲			طی دوره	۲۱,۱۵۰,۰۰۰	۰.۶۴	عادی		

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۹۷,۰۴۰,۷۰۲,۲۲۹)	طی دوره	۱۲۴,۷۱۲,۳۳۳,۴۲۹	موضوع معامله	مدیر صندوق	تامین سرمایه کاربان
(۶۱۵,۰۶۶,۲۴۷)	طی دوره	۱,۱۶۹,۸۴۱,۶۰۰	کارمزد مدیر	متولی فنی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
(۳۳۵,۰۲۷,۳۷۳)	طی دوره	۸۳۵,۹۰۳,۳۲۶	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
	طی دوره	۴۰,۹۷۶,۱۳۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان
۱,۳۳۹,۰۲۰,۵۷۱	طی دوره	-	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت
(۳۷,۷۷۲,۹۳۲,۵۱۹)	طی دوره	۲,۱۲۸,۶۷۳,۹۸۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	تامین سرمایه کاربان
	طی دوره	۱۰۳,۴۷۰,۷۹۷,۵۳۴	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	بازارگردان	تامین سرمایه کاربان
	طی دوره	۱۴۲,۵۵۵,۵۶۶,۴۹۰	خرید واحدهای سرمایه گذاری	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری تجارت خاصی کاربان
	طی دوره	۲۰۸,۳۱۷,۹۸۶,۴۲۴	فروش واحدهای سرمایه گذاری	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زرین کاربان
۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷	طی دوره	-	کارمزد مدیر	مدیر سابق صندوق	کارگزاری بانک سامان

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی افتتاحی دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی دارایی ها تا تاریخ خالص دارایی ها
 رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی دارایی ها تا تاریخ خالص دارایی ها