



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه |                                                                         |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی‌ها                                                     |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                   |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                     |
| ۴          | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                  |
| ۴-۵        | ب- ارکان صندوق                                                          |
| ۵          | پ- مبنای تهیه صورتهای مالی                                              |
| ۶-۸        | ت- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری                                          |
| ۹-۲۹       | 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

| دارایی ها:                                               | یادداشت | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰         |
|----------------------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                           | ۵       | -                  | ۱۲۰,۰۴۰,۰۷۱,۷۳۵    |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                | ۶       | ۶,۰۷۸,۱۳۳,۳۹۷,۳۶۷  | ۷۷۹,۰۱۲,۶۳۱,۸۷۳    |
| سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۷       | ۳۷,۰۸۶,۴۹۵,۱۰۲,۷۱۳ | ۴۶,۱۷۵,۲۴۳,۶۸۴,۳۱۹ |
| سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری                   | ۸       | ۳۸,۰۷۹,۰۰۸,۰۰۰     | -                  |
| حساب های دریافتنی                                        | ۹       | ۳۱۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰    | ۱۳۳,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵    |
| سایر دارایی ها                                           | ۱۰      | ۳,۷۳۳,۴۶۲,۱۶۹      | ۳,۴۵۷,۶۱۹,۴۳۸      |
| موجودی نقد                                               | ۱۱      | ۱,۳۳۵,۹۵۷,۵۳۴      | ۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸    |
| جاری کارگزاران                                           | ۱۲      | -                  | ۱۰,۱۶۵,۱۵۴,۹۸۹     |
| جمع دارایی ها                                            |         | ۴۳,۵۲۴,۴۲۴,۲۳۷,۵۸۳ | ۴۷,۳۶۹,۸۷۵,۷۳۸,۷۴۷ |
| بدهی ها:                                                 |         |                    |                    |
| جاری کارگزاران                                           | ۱۲      | ۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹  | -                  |
| پرداختنی به ارکان صندوق                                  | ۱۳      | ۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲    | ۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵    |
| پرداختنی به سرمایه گذاران                                | ۱۴      | ۴,۰۲۲,۹۴۶,۰۲۱      | ۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳    |
| سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                           | ۱۵      | ۶۰۰,۹۶۳,۳۰۱,۲۷۳    | ۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰     |
| جمع بدهی ها                                              |         | ۱۰,۵۸۶,۴۴۴,۴۲۴,۴۵۵ | ۱,۰۷۵,۷۱۴,۹۳۶,۳۲۸  |
| خالص دارایی ها                                           | ۱۶      | ۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸ | ۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹ |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال              |         | ۱۱,۴۰۴             | ۱۰,۰۰۰             |

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

کاربران

کیومرث شریفی

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

### صورت سود و زیان

| درآمدها:                                     | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|----------------------------------------------|---------|------------------------------|------------------------------|
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۷      | ۲,۲۸۹,۴۳۳,۴۲۸,۸۵۱            | ۹۹۹,۸۵۸,۴۵۹,۱۷۸              |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         | ۱۸      | ۲۸۸,۵۳۸,۳۹۱,۴۳۸              | ۱,۷۳۳,۲۹۳,۹۹۴,۵۷۶            |
| سود سهام                                     | ۱۹      | -                            | ۶۷,۲۸۸,۵۲۰,۲۸۳               |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۰      | ۱۰,۹۵۹,۵۳۰,۸۳۲,۸۳۰           | ۱۰,۹۵۴,۷۱۳,۴۰۹,۸۹۵           |
| سایر درآمدها                                 | ۲۱      | ۷۸۸,۱۱۱,۳۱۲                  | ۱,۹۳۴,۴۳۵,۳۵۴                |
| جمع درآمدها                                  |         | ۸,۹۵۹,۴۲۳,۹۰۶,۷۲۹            | ۱۳,۷۵۷,۰۸۸,۸۱۹,۲۸۶           |
| هزینه ها:                                    |         |                              |                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۲      | (۲۹۴,۶۴۳,۰۴۹,۶۷۷)            | (۴۳۴,۹۷۹,۹۵۵,۹۶۸)            |
| سایر هزینه ها                                | ۲۳      | (۲۱,۳۴۶,۳۲۴,۰۱۴)             | (۲۷,۲۸۸,۲۳۸,۶۸۰)             |
| سود خالص                                     |         | ۸,۶۴۳,۴۲۴,۵۳۳,۰۳۸            | ۱۳,۲۹۴,۸۲۰,۶۲۴,۶۳۸           |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)               |         | ۲۵.۳۶٪                       | ۲۲.۸۱٪                       |
| بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)          |         | ۲۶.۲۷٪                       | ۲۸.۷۳٪                       |

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

| یادداشت                                            | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال                 | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال                 |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال   |                              |                              | ۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳              | ۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹   | ۶,۵۶۴,۶۳۰,۹۷۷              | ۶۵,۶۴۸,۰۲۶,۵۱۵,۳۱۹   |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال               |                              |                              | ۱,۶۸۹,۵۱۵,۲۳۵              | ۱۶,۸۹۵,۱۵۲,۳۵۰,۰۰۰   | ۱,۲۱۹,۲۸۹,۷۸۰              | ۱۲,۱۹۲,۸۹۷,۸۰۰,۰۰۰   |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال              |                              |                              | (۳,۴۳۰,۷۸۹,۰۹۵)            | (۳۴,۳۰۷,۸۹۰,۹۵۰,۰۰۰) | (۳,۱۵۴,۴۶۵,۰۱۴)            | (۳۱,۵۴۴,۶۵۰,۱۴۰,۰۰۰) |
| سود خالص                                           |                              |                              | -                          | ۸,۶۴۳,۴۲۴,۵۳۳,۰۳۸    | -                          | ۱۳,۲۹۴,۸۲۰,۶۲۴,۶۳۸   |
| سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران                 | ۲۴                           |                              | -                          | (۴,۲۵۲,۲۳۵,۶۴۷,۶۸۴)  | -                          | (۱۳,۰۴۰,۶۰۲,۷۲۲,۸۶۸) |
| تعدیلات                                            | ۲۵                           |                              | -                          | (۳۳۴,۶۴۱,۲۷۴,۶۴۵)    | -                          | (۲۵۶,۳۳۱,۲۷۴,۶۷۰)    |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال |                              |                              | ۲,۸۸۸,۱۷۱,۸۸۳              | ۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸   | ۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳              | ۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹   |

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

#### سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =



شماره ثبت شرکت تامین سرمایه نگین سامان ۴۴۸۲۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

نماینده

کیومرث شریفی

غلامحسین سمیعی

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سرمایه‌کاران         | ۱۰۰,۰۰۰   | ۲٪   |
| جمع  |                            | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ |



## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

مؤسسه 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

مؤسسه 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهیهای سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

Y

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد‌های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد‌های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها وصول و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

| صنعت                                                           | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰            |                        |                      |                       | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰             |                      |                       |                        |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                                | پهای تمام شده<br>ریال | خالص ارزش فروش<br>ریال | درصد به کل دارایی‌ها | پهای تمام شده<br>ریال | خالص ارزش فروش<br>ریال | درصد به کل دارایی‌ها | پهای تمام شده<br>ریال | خالص ارزش فروش<br>ریال |
| رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن<br>شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی | -                     | -                      | -                    | ۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱        | ۲۰,۴۴۴,۷۴۱,۵۱۴         | ۰.۴                  | -                     | -                      |
|                                                                | -                     | -                      | -                    | ۷۵۰,۸۰۵,۸۱,۷۲۲        | ۹۹,۶۰۵,۳۳۰,۲۲۱         | ۰.۲۱                 | -                     | -                      |
|                                                                | -                     | -                      | -                    | ۸۶,۸۵۴,۴۷۶,۳۲۳        | ۱۲۰,۰۴۰,۰۷۱,۷۳۵        | ۰.۲۵                 | -                     | -                      |

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمايه گذاري در سپرده بانكي

۶-۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۴۰۲/۹/۳۰ |   | ۱۴۰۳/۹/۳۰ |                   | نوع سپرده ها |   | تاریخ سررسید |   | تاریخ سپرده گذاری |            | نرخ سود |    | مبلغ |   | درصد از کل دارایی ها |   | مبلغ |   | درصد از کل دارایی ها |   |
|-----------|---|-----------|-------------------|--------------|---|--------------|---|-------------------|------------|---------|----|------|---|----------------------|---|------|---|----------------------|---|
|           |   | ریال      |                   |              |   |              |   |                   |            | درصد    |    | ریال |   |                      |   |      |   |                      |   |
| -         | - | -         | ۲۸۵,۸۹۹,۹۷۳       | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۲۰,۹۱۰,۱۴۵        | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۵,۸۵۶,۳۳۳         | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۱۳ | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۱۳ | -       | ۳۰ | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ | -       | ۳۰ | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ | -       | ۳۰ | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۷۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ | -       | ۳۰ | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۱۰۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۳/۰۱/۲۳ | -       | ۳۰ | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ | -       | ۳۰ | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۷۶,۵۱۵,۵۱۷        | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۳/۰۱/۰۳ | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۰۴ | -       | ۳۰ | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۰۴ | -       | ۳۰ | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۰۸ | -       | ۳۰ | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ | -       | ۳۰ | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | -       | ۳۷ | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۰۵ | -       | ۳۰ | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۴۴۰,۰۰۰           | -            | - | -            | - | -                 | ۱۴۰۲/۰۱/۰۸ | -       | ۸  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۳۷,۴۹۰,۳۵۵        | -            | - | -            | - | -                 | ۱۳۹۸/۰۶/۱۲ | -       | ۸  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۶۰,۶۸۹,۴          | -            | - | -            | - | -                 | ۱۳۹۸/۱۲/۰۵ | -       | ۸  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۵۴,۹۸۶            | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۶۰,۷۷۴,۷۲۶        | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۱,۴۷۷,۲۳۰         | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۳۳۶,۸۰۰,۱۹        | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۳۱۴,۲۸۳,۵۶۱       | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | ۵,۳۶۰,۹۲۸         | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - | -                    | - |
| -         | - | -         | -                 | -            | - | -            | - | -                 | -          | -       | -  | -    | - | -                    | - | -    | - |                      |   |



۷-۳ اوراق مزایه به تکنیک ناشر به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           |                      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           |                      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           |                     |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش       | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش       | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش      |
| درصد                 | ریال                 | درصد                 | ریال                 | درصد                 | ریال                |
| -                    | -                    | ۳۷۰                  | ۱۶۰,۹۹۰,۳۳۵,۳۳۴      | ۳۷۰                  | ۱۶۰,۹۹۰,۳۳۵,۳۳۴     |
| -                    | -                    | ۳۲۳                  | ۱۴۰,۳۰۳,۷۷۶,۹۱۳,۵۵۴  | ۳۲۳                  | ۱۴۰,۳۰۳,۷۷۶,۹۱۳,۵۵۴ |
| -                    | -                    | ۶۵۷                  | ۲۸۶,۰۷۶,۵۵۵,۳۷۴      | ۶۵۷                  | ۲۸۶,۰۷۶,۵۵۵,۳۷۴     |
| ۰.۷۲                 | ۳۲۰,۷۶۳,۳۲۹,۸۸۷      | ۰.۷۶                 | ۳۲۲,۸۴۴,۲۹۱,۷۲۶      | ۰.۷۶                 | ۳۲۲,۸۴۴,۲۹۱,۷۲۶     |
| ۰.۵۹                 | ۲۷۹,۶۹۸,۳۲۱,۳۲۸      | ۰.۶۲                 | ۲۶۹,۵۵۵,۷۴۶,۶۷۰      | ۰.۶۲                 | ۲۶۹,۵۵۵,۷۴۶,۶۷۰     |
| ۰.۹۸                 | ۴۶۴,۶۸۹,۶۰۰,۳۲۷      | ۱.۱۶                 | ۵۰۵,۷۷۰,۶۵۱,۸۱۵      | ۱.۱۶                 | ۵۰۵,۷۷۰,۶۵۱,۸۱۵     |
| ۱.۰۸                 | ۵۱۳,۷۳۲,۵۵۷,۱۰۶      | ۱.۱۴                 | ۴۹۶,۵۸۸,۴۶۳,۵۰۲      | ۱.۱۴                 | ۴۹۶,۵۸۸,۴۶۳,۵۰۲     |
| ۶.۳۹                 | ۲,۰۲۵,۱۱۶,۹۳۰,۳۱۵    | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۲.۱۷                 | ۱,۰۲۶,۸۳۲,۰۷۷,۶۶۹    | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۲.۲۴                 | ۱,۰۵۹,۷۶۳,۸۷۷,۶۳۸    | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۰.۰۱                 | ۴,۸۲۵,۳۳۳,۴۷۳        | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۰.۰۱                 | ۵,۲۱۰,۱۱۴,۷۳۵        | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۰.۰۱                 | ۴,۹۴۶,۲۲۹,۶۹۰        | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۰.۰۱                 | ۵,۲۰۱,۱۲۷,۵۶۱        | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۰.۰۲                 | ۹,۵۹۷,۶۰۰,۲۰۰,۹۹۹    | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۰.۰۱                 | ۴,۹۹۳,۸۹۶,۱۳۱        | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۱.۰۲                 | ۴۸۳,۴۶۴,۳۵۷,۳۳۶      | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۰.۰۱                 | ۵,۲۱۸,۶۷۳,۶۷۰        | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۰.۷۲                 | ۳۴۱,۹۶۷,۷۲۶,۸۶۴      | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۲.۷۳                 | ۱,۲۹۱,۷۹۷,۸۷۰,۳۷۸    | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۴.۲۹                 | ۲,۰۳۲,۱۰۰,۰۰۰,۱۰,۲۱۱ | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۴.۲۳                 | ۲,۰۰۲,۲۵۲,۴۸۹,۱۲۸    | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۵.۹۸                 | ۲,۸۳۰,۸۰۲,۴۴۰,۸۴۴    | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۳۳.۲۲                | ۱۵,۷۲۲,۰۹۰,۵۹۳,۳۲۹   | ۱۷.۱۸                | ۷,۲۷۸,۸۹۴,۹۹۳,۶۸۶    | ۳۳.۲۲                | ۱۵,۷۲۲,۰۹۰,۵۹۳,۳۲۹  |
| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           |                      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           |                      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           |                     |
| خالص ارزش فروش       | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش       | درصد به کل دارایی ها | تاریخ اعمال فروش     | ارزش تابلو سهام     |
| ریال                 | ریال                 | ریال                 | ریال                 | تاریخ اعمال فروش     | ریال                |
| ۱,۰۴۷,۵۲۲,۷۹۵,۴۶۶    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                   |
| ۱,۰۴۷,۳۷۲,۷۹۵,۴۶۶    | -                    | -                    | -                    | -                    | -                   |

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

| نام شرکت   | تعداد | ارزش تابلو سهام | تاریخ اعمال فروش | قیمت اعمال فروش | ریال |
|------------|-------|-----------------|------------------|-----------------|------|
| بیمه سامان | -     | -               | -                | -               | -    |

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

| دلایل تعدیل | ارزش تعدیل شده پس از کسر کارمزد | قیمت تعدیل شده | درصد تعدیل | ارزش تابلو سهم | نام شرکت                        |
|-------------|---------------------------------|----------------|------------|----------------|---------------------------------|
|             | ریال                            | ریال           |            | ریال           |                                 |
| سایر        | ۶,۴۱۲,۱۹۳,۵۷۹,۴۰۶               | ۹۸۶,۶۷۰        | (۱.۳۳)     | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | مشارکت‌ش ۱۲-۳ ماهه ۲۰.۵٪        |
| سایر        | ۱,۳۴۷,۷۵۵,۳۱۲,۵۰۰               | ۹۰۰,۰۰۰        | (۱۰)       | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | مراجعه لریج ۲۰۲-۸۰              |
| سایر        | ۱,۷۹۹,۶۷۳,۷۵۰,۰۰۰               | ۹۰۰,۰۰۰        | (۱۰)       | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | صکوک اجاره فارس ۷۳-۰۰ بدون ضامن |

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | پهای تمام شده | درصد از کل دارایی‌ها | درصد از فروش    | خالص ارزش فروش | پهای تمام شده  |
|----------------------|----------------|---------------|----------------------|-----------------|----------------|----------------|
| -                    | -              | -             | ۰.۰۹                 | ۳۸۰,۷۹۰,۰۸۰,۰۰۰ | ۲۹,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰ |
| -                    | -              | -             | ۰.۰۹                 | ۳۸۰,۷۹۰,۰۸۰,۰۰۰ | ۲۹,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰ |



## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

#### ۹- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| یادداشت                  | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      |             | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |                 |
|--------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                          | تنزیل نشده      | هزینه تنزیل | تنزیل شده       | تنزیل شده       |
|                          | ریال            | ریال        | ریال            | ریال            |
| سایر حساب های دریافتنی   | ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -           | ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۸,۵۳۴,۱۴۰,۰۰۰  |
| سود سپرده بانکی دریافتنی | ۵۷,۰۶۳,۰۴۰,۷۳۷  | ۴۱۵,۷۳۰,۹۳۷ | ۵۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰  | ۲۸,۱۶۸,۰۸۴,۷۸۵  |
| سود سهام دریافتنی        | -               | -           | -               | ۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰  |
| ۹-۱                      | ۳۱۷,۰۶۳,۰۴۰,۷۳۷ | ۴۱۵,۷۳۰,۹۳۷ | ۳۱۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰ | ۱۳۳,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵ |

۹-۱ باتوجه به دریافت سود، زودتر از موعد دارای مانده منفی بوده است و در تاریخ تهیه گزارش صورت های مالی مانده صفر گردیده است.

#### ۱۰- 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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک طی سال | مانده در پایان سال |
|---------------------|------------------------|----------------|--------------------|
|                     | ریال                   | ریال           | ریال               |
| ۷۰۵                 | ۲,۷۳۰,۰۰۰              | ۲,۷۳۰,۷۰۵      | -                  |
| ۱۱۹,۴۰۲,۱۳۰         | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۲۳۵,۴۳۶,۷۷۷    | ۶۳۳,۹۶۵,۳۵۳        |
| -                   | ۱,۱۲۷,۴۸۸,۷۲۱          | ۱,۰۴۱,۹۲۸,۷۲۱  | ۸۵,۵۶۰,۰۰۰         |
| ۶۶۴,۴۵۲,۴۴۸         | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۴,۷۰۰,۰۰۶,۱۴۸  | ۱,۴۶۴,۴۴۶,۳۰۰      |
| ۱۴,۶۳۰,۲۹۲          | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۶۹,۹۷۹,۱۶۲     | ۱۴۴,۶۵۱,۱۳۰        |
| ۲,۶۵۹,۱۳۳,۸۶۳       | ۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۶,۹۰۴,۲۹۴,۴۷۷  | ۱,۴۰۴,۸۳۹,۳۸۶      |
| ۳,۴۵۷,۶۱۹,۴۳۸       | ۱۳,۲۳۰,۲۱۸,۷۲۱         | ۱۲,۹۵۴,۳۷۵,۹۹۰ | ۳,۷۳۳,۴۶۲,۱۶۹      |

#### ۱۱- موجودی نقد

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

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰    |                 | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |                 |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ریال          | ریال            | ریال            | ریال            |
| ۴,۶۵۶,۴۲۲     | -               | -               | -               |
| ۱۸۸,۹۸۶       | ۱۸۸,۹۸۶         | ۱۸۸,۹۸۶         | ۱۸۸,۹۸۶         |
| ۱,۳۳۱,۱۱۲,۱۱۶ | ۱۴۷,۹۶۶,۹۱۵,۵۳۳ | ۱۴۷,۹۶۶,۹۱۵,۵۳۳ | ۱۴۷,۹۶۶,۹۱۵,۵۳۳ |
| -             | ۸۲,۴۶۵,۰۸۹      | ۸۲,۴۶۵,۰۸۹      | ۸۲,۴۶۵,۰۸۹      |
| ۱,۳۳۵,۹۵۷,۵۳۴ | ۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸ | ۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸ | ۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸ |

حساب جاری ۸۲۶-۴۰۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان

بانک ملی ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸

بانک تجارت ۲۷۹۹۱۵۱۲۷

بانک سامان ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۸۱۰-۸۲۹

#### ۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        |                    | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰         |                     |
|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| مانده ابتدای دوره | گردش پدهکار        | گردش پستانکار      | مانده پایان سال     |
| ریال              | ریال               | ریال               | ریال                |
| ۱۰,۱۶۴,۶۱۷,۴۸۹    | ۶۹,۷۷۹,۷۳۴,۸۹۸,۶۱۸ | ۷۹,۶۵۹,۱۸۹,۰۲۱,۵۹۶ | (۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹) |
| ۵۳۷,۵۰۰           | ۲,۴۳۷,۸۹۰,۲۸۹,۵۶۲  | ۲,۴۳۷,۸۹۰,۸۲۷,۰۶۲  | -                   |
| ۱۰,۱۶۵,۱۵۴,۹۸۹    | ۷۲,۲۱۷,۶۲۵,۱۸۸,۱۸۰ | ۸۲,۰۹۷,۰۷۹,۸۴۸,۶۵۸ | (۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹) |

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

#### ۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      |
|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |
| ۴,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷   | ۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷   |
| ۹۹,۹۸۳,۱۳۴,۰۶۲  | ۶۲,۳۴۳,۲۶۷,۹۷۰  |
| ۲۹۸,۲۰۳,۱۲۴     | ۱,۱۰۳,۲۸۵,۵۲۰   |
| ۵۰۷,۱۸۷,۸۹۵     | ۶۵۱,۵۶۳,۵۸۳     |
| ۷۰,۸۶۴,۴۳۱,۶۳۷  | ۴۳,۳۵۳,۷۰۷,۹۰۲  |
| ۱۷۶,۳۹۸,۶۶۳,۴۱۵ | ۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۳ |

مدیر صندوق - کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان  
مدیر صندوق - کارمزد مدیر فعلی - تامین سرمایه کاردان  
متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند  
بازارگردان صندوق - تامین سرمایه کاردان

#### ۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰    | یادداشت                                          |
|-----------------|---------------|--------------------------------------------------|
| ریال            | ریال          |                                                  |
| -               | ۳۱,۸۸۰        | حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور |
| ۸۸۳,۶۱۷,۶۰۵,۳۱۱ | ۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱ | سود پرداختنی به سرمایه گذاران                    |
| ۱,۹۷۲           | -             | بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری    |
| ۴۰۰,۰۰۰         | -             | واریزی نا مشخص                                   |
| ۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳ | ۴,۰۲۲,۹۴۶,۰۲۱ |                                                  |

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

#### ۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰      | یادداشت                            |
|----------------|-----------------|------------------------------------|
| ریال           | ریال            |                                    |
| ۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹  | ۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹   | ذخیره کارمزد تصفیه                 |
| ۲,۸۰۱,۹۵۷,۰۱۸  | ۲,۱۶۸,۸۷۸,۸۸۱   | ذخیره آبونمان نرم افزار            |
| ۲,۰۸۶,۸۳۹,۴۹۵  | ۳,۴۱۸,۶۸۱,۵۲۱   | بدهی به مدیر بابت امور صندوق       |
| ۲,۳۷۲,۶۰۳,۳۶۸  | -               | پیش دریافت سود سپرده بانکی         |
| -              | ۵۸۶,۸۳۸,۸۷۵,۱۲۲ | پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت |
| ۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰ | ۶۰۰,۹۶۳,۳۰۱,۲۷۳ |                                    |

۱۵-۱ پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت مربوط به اوراق مشارکت طرح قطار شهری قم، سلف موازی متانول بوشهر، مشارکت کرج ۳۱۲، ذوب و نورد کرمان، مرابحه اکتور کو-کاردان و مرابحه لورج می باشد.

#### ۱۶- خالص دارایی ها

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

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰         |               | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰         |               |
|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| ریال               | تعداد         | ریال               | تعداد         |
| ۴۶,۲۴۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹ | ۴,۶۲۴,۴۴۵,۷۴۳ | ۳۲,۸۸۰,۹۵۷,۶۱۸,۵۵۷ | ۲,۸۸۳,۱۷۱,۸۸۳ |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۷,۰۲۲,۱۹۴,۵۷۱     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹ | ۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳ | ۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸ | ۲,۸۸۸,۱۷۱,۸۸۳ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ریال | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ریال | یادداشت |
|------------------------------|------|------------------------------|------|---------|
| ۲۶۴,۹۸۶,۴۳۴,۴۸۸              |      | (۱,۵۵۹,۲۵۴,۸۶۰)              |      | ۱۷-۱    |
| ۳۹۷,۹۲۰,۵۴۸,۸۴۳              |      | ۳۸,۵۴۱,۳۴۱,۶۱۹               |      | ۱۷-۲    |
| ۴۳۶,۹۵۱,۴۷۴,۹۰۸              |      | (۳,۳۹۸,۰۸۰,۱۴۴,۵۹۷)          |      | ۱۷-۳    |
| -                            |      | ۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷               |      | ۱۷-۴    |
| ۹۹۹,۸۵۸,۴۵۹,۱۷۸              |      | (۳,۲۸۹,۴۳۳,۳۲۸,۸۵۱)          |      |         |

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

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

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |            |
|------------------------------|-------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|------------|
| سود (زیان) فروش              | مالیات      | کارمزد                       | آزادش دفتری     | بهای فروش                    | تعداد      |
| ریال                         | ریال        | ریال                         | ریال            | ریال                         |            |
| ۹۷,۴۷۲,۲۶۸,۰۰۲               |             |                              |                 |                              |            |
| ۳۲,۹۳۸,۸۳۱,۶۵۷               | ۱۰۲,۶۳۹,۳۸۶ | ۱۹,۵۰۰,۱۸۴                   | ۲۰,۳۳۴,۷۲۱,۵۱۶  | ۲۰,۵۲۷,۸۷۶,۷۱۰               | ۲,۶۳۵,۵۲۰  |
| ۸۶,۳۷۵,۱۲۰                   | ۴۳۳,۳۱۰,۶۰۲ | ۹۳,۷۲۹,۰۱۲                   | ۹۹,۶۰۵,۳۳۰,۳۲۰  | ۹۸,۶۶۲,۱۲۰,۳۵۰               | ۱۳,۹۹۴,۶۳۷ |
| ۸۳,۷۸۱,۳۹۳                   | -           | -                            | -               | -                            | -          |
| ۸۳,۳۷۵,۸۶۵                   | -           | -                            | -               | -                            | -          |
| (۳۹,۵۲۲,۱۰۹,۵۲۵)             | -           | -                            | -               | -                            | -          |
| ۱۸۳,۸۶۴,۰۲۵,۲۱۷              | -           | -                            | -               | -                            | -          |
| ۲,۶۴۰,۸۶۰,۲۳۳,۴۲۸            | ۵۵۵,۹۶۹,۹۸۸ | ۱۱۳,۲۳۰,۱۹۶                  | ۱۲۰,۰۴۰,۰۷۱,۷۲۶ | ۱۱۹,۱۸۹,۹۹۷,۰۶۰              | -          |

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                 |              |                 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |           |                                |  |
|------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------------------|-----------|--------------------------------|--|
| سود (زیان) فروش              | سود (زیان) فروش | کارمزد       | ارزش دفتری      | بهای فروش                    | نماد      |                                |  |
| ریال                         | ریال            | ریال         | ریال            | ریال                         |           |                                |  |
| -                            | ۱۵۴,۹۷۱,۵۷۳     | ۲۴۹,۹۷۹,۰۸۰  | ۱۹۲,۶۴۸,۳۳۵,۷۷۱ | ۲۰,۸۳۱۷,۹۸۶,۴۴۴              | ۶,۹۵۴,۷۴۸ | صندوق س. طلا کیمیا زرین کارخان |  |
| -                            | ۱,۸۵۱,۴۷۳,۰۰۰   | -            | ۱۳۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۶,۴۱۸,۲۷۳,۰۰۰              | ۱,۶۴۸,۰۰۰ | صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران |  |
| ۱۷۴,۵۹۱,۹۲۴,۸۰۹              | ۴,۳۷۰,۱۹۸,۰۴۶   | ۱,۶۹,۷۸۴,۶۸۳ | ۱۳۸,۱۱۶,۸۳,۷۶۱  | ۱۴۲,۵۵۵,۵۶۶,۴۹۰              | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | صندوق س. تجارت شادخصی کارخان   |  |
| ۳۲,۶۰۴,۴۸۸,۷۳۵               | -               | -            | -               | -                            | -         | صندوق س. آسان سپهر آشنا        |  |
| ۶۱,۲۶۴,۲۶۵,۵۹۲               | -               | -            | -               | -                            | -         | صندوق س. سرویس‌مند مدیران سهام |  |
| ۱۰,۲۴۷,۸۱۶,۲۵۰               | -               | -            | -               | -                            | -         | صندوق س. سهام زرین گروهش       |  |
| ۱۵,۱۹۱,۹۴۶,۱۷۶               | -               | -            | -               | -                            | -         | صندوق س. آوای تاراز زاگرس-سهام |  |
| ۱۴,۰۳۰,۳۳۱,۰۷۰               | -               | -            | -               | -                            | -         | صندوق س. ثروت هیوا             |  |
| (۳۲۲,۷۹۰)                    | -               | -            | -               | -                            | -         | صندوق س. نگین سامان-ثابت       |  |
| ۲۹۷,۹۲۰,۵۶۹,۸۲۲              | ۳۸,۵۴۱,۳۴۱,۶۱۹  | ۴۱۹,۶۳۳,۷۶۳  | ۶۸۸,۳۳۱,۲۱۹,۵۳۲ | ۵۰۷,۲۹۱,۸۱۴,۹۱۴              |           |                                |  |

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سود (زیان) فروش     | کارمزد        | ارزش دفتری             | ریال          | ریال              | ریال              | ریال          | ریال      | تعداد                                |
|------------------------------|---------------------|---------------|------------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------|--------------------------------------|
| ریال                         | ریال                | ریال          | ریال                   | ریال          | ریال              | ریال              | ریال          | ریال      |                                      |
| -                            | ۱۸۰,۳۳۳,۷۱۶         | -             | ۴,۸۱۹,۶۲۶,۸۴۴          | -             | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰     | مراجعه عام دولت ۳-ش ۳-۳۰۳            |
| -                            | ۴۱,۳۹۸,۹۱۰          | -             | ۴,۹۵۸,۶۰۱,۰۹۰          | -             | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰         | ۵,۰۰۰     | مراجعه عام دولت ۳-ش ۳-۲۱۱            |
| -                            | ۹۶,۱۸۲,۵۶۵          | ۹۲۳,۶۸۵       | ۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰          | ۹۲۳,۶۸۵       | ۵,۰۹۶,۲۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۹۶,۲۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰         | ۵,۰۰۰     | مراجعه عام دولت ۴-ش ۳-۲۰۲            |
| -                            | ۱,۶۴۹,۳۷۵           | -             | ۹,۰۹۸,۳۵۰,۶۲۵          | -             | ۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۹,۱۰۰         | ۹,۱۰۰     | مراجعه عام دولت ۷۶-ش ۳-۳۰۴           |
| -                            | ۱۰,۹۸۸,۶۴۹۴         | -             | ۴,۸۹۰,۱۱۳,۰۰۶          | -             | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰         | ۵,۰۰۰     | مراجعه عام دولت ۸۷-ش ۳-۳۰۴           |
| -                            | ۱,۸۱۶,۵۶۲,۷۵۴       | -             | ۱۳,۱۷۳,۴۳۷,۲۴۶         | -             | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۵,۰۰۰        | ۱۵,۰۰۰    | استادخانه-م-عربودجه ۳۰۰-۳۰۷۲۳        |
| -                            | ۳۱,۶۶۶,۰۹۲,۹۰۰      | -             | ۱۲۵,۳۳۲,۹۰۷,۱۰۰        | -             | ۱۵۶,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۵۶,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۵۶,۸۹۹       | ۱۵۶,۸۹۹   | استادخانه-م-ل بودجه ۳۰۰-۳۰۹۱۲        |
| (۱,۳۲۵,۶۲۷,۸۰۷)              | (۱۴,۳۴۷,۶۵۶,۲۱۹)    | ۸۰۰,۵۲۰,۷۶۰   | ۲,۸۱۲,۹۰۲,۰۸۰,۹۵۹      | ۸۰۰,۵۲۰,۷۶۰   | ۲,۷۹۸,۵۳۵,۱۰۵,۵۰۰ | ۲,۷۹۸,۵۳۵,۱۰۵,۵۰۰ | ۲,۹۸۰,۳۱۰     | ۲,۹۸۰,۳۱۰ | مراجعه عام دولت ۹۴-ش ۳-۳۰۸۱۶         |
| -                            | (۶۳,۱۱۱,۶۸۵,۰۰۱)    | ۱۵۷,۳۵۵,۵۵۰   | ۱,۰۰۰,۳۰۷,۰۵۴,۰۹۰۱     | ۱۵۷,۳۵۵,۵۵۰   | ۹۴۰,۷۵۱,۳۱۱,۴۵۰   | ۹۴۰,۷۵۱,۳۱۱,۴۵۰   | ۹۹۸,۸۹۸       | ۹۹۸,۸۹۸   | مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳۱۲ ماهه ۱/۱۸  |
| -                            | ۱۷۹,۹۶۷,۳۷۵         | ۹۰,۶۲۵۰       | ۴,۸۱۹,۱۲۶,۳۷۵          | ۹۰,۶۲۵۰       | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰         | ۵,۰۰۰     | مراجعه عام دولت ۹۶-ش ۳-۳۰۴۱۶         |
| ۴۹,۹۹۰,۹۳۸                   | (۱۹۱,۸۰۰,۳۰۵,۳۰۷۱)  | ۶۰,۸۲۱,۹۲۱    | ۲,۴۹۲,۵۴۷,۷۸۱,۲۵۰      | ۶۰,۸۲۱,۹۲۱    | ۲,۳۰۲,۸۰۴,۷۵۰,۰۰۰ | ۲,۳۰۲,۸۰۴,۷۵۰,۰۰۰ | ۲,۴۹۵,۰۰۰     | ۲,۴۹۵,۰۰۰ | اجاره تابلان کاردان ۱۵-۱۴۰۴۱۰        |
| -                            | (۱۱۷,۶۰۰,۶۰۵,۸۰۳۱۷) | ۳۱۴,۲۹۸,۹۶۷   | ۱,۹۹۸,۶۳۷,۶۸۱,۲۵۰      | ۳۱۴,۲۹۸,۹۶۷   | ۱,۸۸۱,۳۴۵,۷۲۳,۰۰۰ | ۱,۸۸۱,۳۴۵,۷۲۳,۰۰۰ | ۱,۹۹۹,۰۰۰     | ۱,۹۹۹,۰۰۰ | مشارکت ش کرج ۳۱۲-سه ماهه ۱/۱۸        |
| ۹,۳۱۶,۸۱۶                    | (۱,۰۶۸,۵۶۴,۳۴۱,۶۵۹) | ۲۰,۷۴۱,۶۵۹    | ۶,۴۹۷,۶۲۲,۰۹۲,۵۰۰      | ۲۰,۷۴۱,۶۵۹    | ۵,۴۳۹,۰۷۸,۵۹۲,۵۰۰ | ۵,۴۳۹,۰۷۸,۵۹۲,۵۰۰ | ۶,۴۹۸,۸۰۰     | ۶,۴۹۸,۸۰۰ | صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ ماهه ۱/۱۸       |
| -                            | ۳۳۳,۴۹۲,۱۷۴,۵۴۴     | -             | ۱,۹۹۷,۵۳۷,۸۸۰,۶۲۵      | -             | ۱,۸۱۲,۱۵۵,۳۳۷,۰۰۰ | ۱,۸۱۲,۱۵۵,۳۳۷,۰۰۰ | ۱,۹۹۷,۹۰۰     | ۱,۹۹۷,۹۰۰ | سلف موازی متداول بوشهر ۲۵۰           |
| ۹,۹۹۸,۱۹۰                    | (۱۸۵,۴۲۲,۶۴۳,۶۲۵)   | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۹۹۷,۵۳۷,۸۸۰,۶۲۵      | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۸۱۲,۱۵۵,۳۳۷,۰۰۰ | ۱,۸۱۲,۱۵۵,۳۳۷,۰۰۰ | ۱,۹۹۷,۹۰۰     | ۱,۹۹۷,۹۰۰ | صکوک موازی دعیید ۱۲-۳ ماهه ۱/۱۸      |
| ۳۲۹,۰۵۰,۳۵۲                  | ۲۷,۸۲۵,۷۷۴,۹۶۸      | ۵۵,۴۹۹,۲۵۶    | ۲,۰۲۶,۴۴۲,۱۵۰,۷۷۶      | ۵۵,۴۹۹,۲۵۶    | ۲,۰۵۴,۳۳۳,۴۲۵,۰۰۰ | ۲,۰۵۴,۳۳۳,۴۲۵,۰۰۰ | ۲,۰۹۵,۵۰۰     | ۲,۰۹۵,۵۰۰ | مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش ۳-۳۰۷۲۴        |
| -                            | ۱۸۶,۶۲۵,۰۰۰         | ۳۹,۴۸۴,۳۷۵    | ۱,۳۴۷,۲۷۳,۸۰۰,۶۲۵      | ۳۹,۴۸۴,۳۷۵    | ۱,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۲۷,۵۰۰     | ۱,۳۲۷,۵۰۰ | مراجعه ش دبش سبز گستر ۱۷-۱۴۰۶۰۷۱۷    |
| (۱۳۶,۱۲۵,۳۳۱)                | (۳۹,۸۷۸,۸۰۰,۴۰۲۵۳)  | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۲۹,۸۵۸,۸۰۰,۴۰۲۵۳ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۹۰,۰۰۰       | ۹۹۰,۰۰۰   | مراجعه عام دولت ۱۱۸-ش ۳-۳۰۷۲۵        |
| ۴۹,۹۹۰,۹۳۸                   | (۱۴۳,۰۷۸,۰۵۲,۸۱۲)   | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۴۰,۶۶۷,۸۵۲,۸۱۲   | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۸۶۱,۷۰۹,۸۰۰,۰۰۰   | ۸۶۱,۷۰۹,۸۰۰,۰۰۰   | ۹۹۵,۰۰۰       | ۹۹۵,۰۰۰   | مراجعه ذوب و نورد کرمان ۱۱۴-۱۴۰۶۰۸۱۴ |
| ۹,۸۰۰,۸۷۳                    | ۷۲,۶۳۷,۵۰۰          | ۴۷۰,۹۲۲,۱۷۳   | ۲,۹۹۸,۴۰۶,۴۴۰,۳۲۷      | ۴۷۰,۹۲۲,۱۷۳   | ۲,۹۹۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۹۹۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۹۹۸,۹۵۰     | ۲,۹۹۸,۹۵۰ | مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۳ ماهه ۱/۱۸      |
| -                            | ۲۸,۸۷۲,۰۶۸,۴۴۸      | ۲۰,۸۴۷,۵۵۲    | ۹۲۰,۰۲۸,۲۵۰,۰۰۰        | ۲۰,۸۴۷,۵۵۲    | ۹۲۸,۹۳۱,۱۶۶,۰۰۰   | ۹۲۸,۹۳۱,۱۶۶,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش ۳-۳۱۲۲۳        |
| -                            | (۳۷۴,۷۳۱,۸۲۶,۴۱۸)   | ۱,۴۵۶,۵۹۸,۹۰۷ | ۹,۱۲۸,۶۳۱,۳۲۵,۵۱۱      | ۱,۴۵۶,۵۹۸,۹۰۷ | ۸,۷۵۵,۲۴۶,۰۹۸,۰۰۰ | ۸,۷۵۵,۲۴۶,۰۹۸,۰۰۰ | ۹,۴۵۷,۵۰۰     | ۹,۴۵۷,۵۰۰ | صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن       |
| -                            | ۵۴۵,۰۷۴,۳۶۰         | ۱,۷۴۲,۸۴۲     | ۹,۰۶۸,۸۸۲,۷۹۸          | ۱,۷۴۲,۸۴۲     | ۹,۶۱۵,۷۰۰,۰۰۰     | ۹,۶۱۵,۷۰۰,۰۰۰     | ۱۰,۰۰۰        | ۱۰,۰۰۰    | مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش ۳-۴۰۴۱۰        |
| -                            | ۲,۹۳۲,۳۱۷,۳۹۶       | -             | ۲۰,۰۶۷,۶۸۲,۶۰۴         | -             | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳,۰۰۰        | ۲۳,۰۰۰    | استادخانه-م-عربودجه ۱-۳۰۸۱۴          |
| (۹۰,۳۶۰,۵۰,۴۰۱)              | (۱,۸۷۰,۶۱۶,۲۳۵,۰۷۰) | ۲,۷۶۰,۱۹۵,۸۹۷ | ۴,۰۰۰,۸۸۸,۶۳۵,۷۸۸,۸۵۴  | ۲,۷۶۰,۱۹۵,۸۹۷ | ۳,۸۲۲,۱۰۰,۵۳۹,۶۸۱ | ۳,۸۲۲,۱۰۰,۵۳۹,۶۸۱ |               |           | نقل به صفحه بعد                      |

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئگین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |      |                     |      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |      |                       |      |                       |      |           |
|------------------------------|------|---------------------|------|------------------------------|------|-----------------------|------|-----------------------|------|-----------|
| سود (زیان) فروش              | ریال | سود (زیان) فروش     | ریال | کارمزد                       | ریال | ارزش دفتری            | ریال | پیشای فروش            | ریال | تعداد     |
| (۹۰,۳۶۰,۵۰۰,۲۱۱)             |      | (۱,۸۷۰,۶۱۶,۳۳۵,۰۷۰) |      | ۲,۷۶۰,۱۹۵,۸۹۷                |      | ۴۰,۰۸۸,۸۶۳,۵۷۸,۸۵۴    |      | ۳۸,۲۳۱,۰۰۷,۵۳۹,۶۸۱    |      | -         |
| -                            |      | (۵۵۴,۶۷۵,۶۷۸,۳۰۴)   |      | ۱۱۱,۰۲۸,۲۰۴                  |      | ۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰     |      | ۲,۴۴۴,۸۹۱,۶۰۰,۰۰۰     |      | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۲,۱۳۱,۵۴۵                   |      | (۹۳,۹۸۲,۹۶۳)        |      | ۱,۷۵۸,۱۲۵                    |      | ۹,۷۹۲,۲۲۴,۸۳۸         |      | ۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |      | ۱۰,۰۰۰    |
| ۳۳,۵۷۳,۳۳۴                   |      | ۱۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۹۲  |      | ۱۹,۸۴۳,۰۱۸                   |      | ۳۲۶,۳۶۹,۷۴۴,۸۶۰       |      | ۳۴۱,۱۹۹,۵۸۷,۹۷۰       |      | ۳۴۱,۲۰۳   |
| -                            |      | (۲۳۲,۱۵۹,۷۲۶)       |      | ۱,۶۳۱,۲۵۰                    |      | ۹,۳۲۰,۵۲۸,۴۷۶         |      | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |      | ۱۰,۰۰۰    |
| -                            |      | ۴,۸۳۹,۷۳۴,۶۴۱       |      | -                            |      | ۴,۹۵۱,۶۰۲,۳۵۹         |      | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |      | ۵,۰۰۰     |
| -                            |      | ۹,۰۸۶,۷۳۴,۵۰۰       |      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               |      | ۴۷۸,۳۹۳,۲۷۵,۵۰۰       |      | ۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |      | ۵۰۰,۰۰۰   |
| -                            |      | ۳,۸۱۷,۱۶۴,۱۳۳       |      | ۴۰,۰۶۱,۴۴۰                   |      | ۱,۶۹۶,۱۴۱,۹۶۴,۸۲۷     |      | ۱,۶۹۹,۹۹۹,۱۹۰,۴۰۰     |      | ۱,۸۰۵,۳۶۰ |
| -                            |      | (۲۳۴,۳۷۵,۰۰۰)       |      | ۲۳۴,۳۷۵,۰۰۰                  |      | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |      | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |      | ۱,۵۰۰,۰۰۰ |
| (۵,۲۴۴,۹۸۱,۹۰۶)              |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۳۰,۹۶۱,۰۲۶,۳۳۸               |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۴,۱۰۶,۷۴۵,۳۳۱                |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۲۱۴,۲۳۳,۹۹۷,۷۰۸              |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۶,۱۲۲,۴۸۹,۵۶۸                |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۹,۳۸۰,۴۸۹,۰۹۱                |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۷,۹۱۱,۵۰۴,۳۳۷                |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۴,۱۵۱,۹۹۱,۴۹۲                |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۶۵,۲۷۶,۳۲۵                   |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| (۴۷,۵۷۹,۵۷۷,۶۹۱)             |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۱۲,۵۱۸,۶۱۰,۳۳۹               |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۲۳۶,۶۱۵,۹۳۸                  |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۵۰,۶۹۷,۰۹,۶۸۸                |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| (۳۱۲,۴۷۷,۰۰۰)                |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| (۲۵,۹۱۷,۳۵۹,۳۴۲)             |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۱۵,۱۲۷,۲۱۴,۹۰۳               |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۲                            |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۵۷,۷۳۵,۰۷۲                   |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۳۵۹,۰۰۰,۷,۶۳۱                |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۲۰,۶۶۵,۱,۳۵۷,۶۵۶             |      | -                   |      | -                            |      | -                     |      | -                     |      | -         |
| ۴۲۶,۹۵۱,۴۷۲,۹۰۸              |      | (۲,۳۹۸,۰۸۰,۱۴۴,۵۹۷) |      | ۳,۱۸۸,۸۹۲,۹۳۴                |      | ۴۷,۱۱۳,۱۸۹,۱۶۹,۷۱۴    |      | ۴۴,۷۱۸,۲۹۷,۹۱۸,۰۵۱    |      | -         |

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

| 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   | ریال       | ریال   |            |
| ۷۱,۶۶۴,۶۳۸,۹۸۷   | -                  | ۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷ | ۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷ | ۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷ | ۱۰,۴۷,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۵ | ۱۰,۴۷,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۵ | ۱,۱۲۵,۳۲۶,۷۳۱,۴۲۰ | ۱۸,۹۴۳ | ۵۹,۴۰۵,۹۴۰ | ۱۸,۹۴۳ | ۵۹,۴۰۵,۹۴۰ |
| ۷۱,۶۶۴,۶۳۸,۹۸۷   | -                  | ۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷ | ۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷ | ۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷ | ۱۰,۴۷,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۵ | ۱۰,۴۷,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۵ | ۱,۱۲۵,۳۲۶,۷۳۱,۴۲۰ |        |            |        | ۱۸,۹۴۳     |





صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگیین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

| سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته        | سود (زیان) تحقق نیافته        | کارمزد                        | ارزش دفتری                    | ارزش بازار یا تعدیل شده       | تعداد                         |
| ریال                          | ریال                          | ریال                          | ریال                          | ریال                          |                               |
| -                             | ۴۲۳,۸۷۳,۹۵۳                   | ۴۳۶,۰۰۹                       | ۱,۹۸۱,۲۵۹,۰۳۸                 | ۲,۴۰۵,۵۶۹,۰۰۰                 | ۳,۱۰۰                         |
| ۲۷,۱۸۸,۸۰۵,۸۱۶                | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| -                             | ۸۰,۴۲۸,۳۰,۳۳۸                 | ۹,۳۱۸,۷۷۷                     | ۴۳,۳۶۱,۷۹۰,۸۸۵                | ۵۱,۴۱۳,۹۴۰,۰۰۰                | ۶۳,۹۰۰                        |
| -                             | ۳,۸۰۱,۸۶۴,۶۱۷                 | ۴,۲۶۲,۹۴۶                     | ۱۹,۷۱۳,۵۷۲,۴۳۷                | ۲۳,۵۱۹,۷۰۰,۰۰۰                | ۳۰,۰۰۰                        |
| -                             | (۱۰,۷۱۱,۹۰۷,۲۲۴)              | ۱۰,۷۱۱,۹۰۷,۲۲۴                | ۱۴,۷۷۵,۰۴۴,۴۴۶,۴۰۰            | ۱۴,۷۷۵,۰۴۴,۴۴۶,۴۰۰            | ۳,۸۰۹,۸۰۰                     |
| ۷۳۸,۰۲۸,۸۱۰,۹۰۴               | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| -                             | ۵۱۵,۵۹۷,۷۹۵,۵۲۱               | ۴,۷۲۷,۲۱۱,۷۰۵                 | ۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰             | ۶,۵۲۰,۲۹۲,۰۰۷,۲۲۶             | ۴,۳۰۸,۰۰۰                     |
| -                             | (۲۰۰,۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰)             | ۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰                   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۲,۰۰۰,۰۰۰                     |
| ۸۶۷,۹۸۱,۳۸۲,۱۱۶               | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| (۶۴,۹۷۶,۲۲۰,۹۲۶)              | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| (۵,۹۷۸,۹۱۵)                   | ۴,۷۵۰,۱۳۹                     | ۱۸,۰۸۳                        | ۹۵,۰۰۲,۷۷۸                    | ۹۹,۷۷۱,۰۰۰                    | ۱۰۰                           |
| (۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)                 | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| ۹,۹۴۸,۱۹۶,۵۵۷                 | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| ۴۰,۷۱۲,۴۲۲                    | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| ۵,۷۶۷,۰۷۰,۵۱۳                 | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| ۱۴,۳۱۱,۷۶۶,۰۲۱                | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| ۴۰,۰۳۸,۲۴۱,۷۵۳                | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| -                             | ۱۵۷,۹۳۸,۷۵۳,۳۵۵               | ۴۷۹,۹۱۸,۶۴۴                   | ۲,۴۸۹,۰۴۰,۸۳۲۸,۰۰۱            | ۲,۶۴۷,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰             | ۲,۷۴۵,۰۰۰                     |
| ۱,۹۶۵,۷۴۱,۲۱۰                 | ۱,۵۳۱,۴۶۹,۱۲۲                 | ۵۷,۵۲۱,۸۲۷                    | ۳۱۵,۷۷۲,۸۱۲,۰۰۱               | ۳۱۷,۳۶۱,۸۰۲,۹۵۰               | ۳۲۲,۴۷۳                       |
| ۲,۵۲۷,۱۵۳,۵۰۰                 | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| (۱,۶۹۲,۶۱۴,۴۸۷)               | (۷,۴۰۵,۲۰۱,۴۴۵)               | ۸۵,۷۱۹,۵۴۷                    | ۴۸۰,۲۵۴,۹۱۳,۸۹۸               | ۴۷۲,۹۳۵,۴۳۲,۰۰۰               | ۵۲۰,۸۵۴                       |
| ۴۷۶,۸۲۵,۲۸۱                   | ۴۱۰,۹۷۵,۴۹,۷۱۹                | ۹۰,۶۲۵,۰۰۰                    | ۴۵۸,۸۱۱,۸۲۵,۲۸۱               | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۵۰۰,۰۰۰                       |
| ۲۱۸,۲۷۵,۵۰۰                   | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| -                             | ۱۷,۷۹۴,۷۲۸,۸۲۹                | ۲۷۵,۶۶۹,۹۶۰                   | ۱,۵۰۲,۸۶۷,۳۱۳,۲۱۱             | ۱,۵۲۰,۹۳۷,۷۱۲,۰۰۰             | ۱,۵۹۹,۶۴۰                     |
| ۴۰,۰۱۰,۱۳۸                    | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| ۴۷,۲۱۱,۰۶۴                    | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| ۱۰۸,۲۰۷,۴۳۸                   | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| ۱۳۹,۶۶۰,۱۶۸                   | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| ۳۷,۴۳۴,۱۱۸                    | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| (۱۶۶,۸۶۷,۱۰۹,۸۵۶)             | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| (۸,۲۴۸,۴۲۷)                   | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| -                             | (۱۵۰,۲۴۴,۶۸۷,۵۰۰)             | ۲۴۴,۶۸۷,۵۰۰                   | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۱,۵۰۰,۰۰۰                     |
| ۵۴,۷۳۲,۴۶۲,۹۰۱                | (۱۰,۱۱۳,۱۴۶,۶۶۰)              | ۴۶,۵۱۰,۳۹۹                    | ۲۶۶,۶۷۵,۷۳۶,۲۶۱               | ۲۵۶,۶۰۹,۱۰۰,۰۰۰               | ۲۶۳,۰۰۰                       |
| (۵۶۳,۵۷۰,۸۰۶)                 | -                             | -                             | -                             | -                             | -                             |
| -                             | ۱۶۰,۹۲۶,۸۶۶                   | ۵۴۳,۷۵۰                       | ۲,۸۳۸,۵۲۹,۳۸۴                 | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۳,۰۰۰                         |
| -                             | (۸۷,۸۰۷,۴۲۰,۵۹۴)              | ۱,۱۶۲,۴۲۰,۵۹۴                 | ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۶,۴۱۳,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰             | ۶,۵۰۰,۰۰۰                     |
| -                             | ۵۶,۶۵۴,۴۰۲                    | ۳۶۲,۵۰۰                       | ۱,۹۴۲,۹۸۳,۰۹۸                 | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۲,۰۰۰                         |
| ۱,۵۲۸,۹۴۰,۴۷۴,۰۰۳             | ۲۷۹,۸۴۲,۵۸۳,۴۳۸               | ۱۸,۲۲۳,۳۸۴,۴۶۵                | ۳۶,۳۵۸,۷۳۵,۵۱۲,۶۷۳            | ۳۶,۶۵۶,۸۰۱,۴۸۰,۵۷۶            |                               |

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰    |      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰    |      | صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران |         |
|--------------------------------|------|--------------------------------|------|--------------------------------|---------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | ریال | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | ریال | ارزش بازار یا تعدیل شده        | تعداد   |
| -                              | -    | ۸,۶۹۵,۸۰۸,۰۰۰                  | ریال | ۳۸,۰۷۹,۰۰۸,۰۰۰                 | ۳۵۲,۰۰۰ |
| -                              | -    | ۸,۶۹۵,۸۰۸,۰۰۰                  | ریال | ۳۸,۰۷۹,۰۰۸,۰۰۰                 |         |

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰ |      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰ |      | بیمه سامان              |       |
|-----------------------------|------|-----------------------------|------|-------------------------|-------|
| سود (زیان) تحقق نیافته      | ریال | سود (زیان) تحقق نیافته      | ریال | ارزش بازار یا تعدیل شده | تعداد |
| ۱۷۴,۸۵۴,۳۷۷,۴۵۹             | -    | -                           | ریال | -                       | -     |
| ۱۷۴,۸۵۴,۳۷۷,۴۵۹             | -    | -                           | ریال | -                       | -     |

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

| خالص درآمد سود سهام | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |          |             |                |                     | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی | نام شرکت                       |
|---------------------|------------------------------|----------|-------------|----------------|---------------------|--------------------------------|------------------|----------|--------------------------------|
|                     | ریال                         | سود خالص | هزینه تنزیل | جمع درآمد سهام | سود متعلق به هر سهم | ریال                           |                  |          |                                |
|                     |                              | ریال     | ریال        | ریال           | ریال                | ریال                           |                  |          |                                |
|                     | ۸۱,۷۰۱,۱۲۰                   | -        | -           | -              | -                   | -                              | -                | -        | پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس |
|                     | ۲,۰۳۷,۱۶۳                    | -        | -           | -              | -                   | -                              | -                | -        | تامین سرمایه کیمیا             |
|                     | ۱۷,۸۲۱,۷۸۳,۰۰۰               | -        | -           | -              | -                   | -                              | -                | -        | بیمه سامان                     |
|                     | ۴۹,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰               | -        | -           | -              | -                   | -                              | -                | -        | پتروشیمی مارون                 |
|                     | ۶۷,۳۸۸,۵۲۰,۲۸۳               |          |             |                |                     |                                |                  |          |                                |

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|------------------------------|------------------------------|---------|
| ریال                         | ریال                         |         |
| ۱,۳۷۶,۶۶۲,۰۲۶,۴۷۴            | ۷۵۰,۵۶۵,۰۸۴,۵۱۵              | ۲۰-۱    |
| ۳,۲۵۹,۹۴۳,۹۴۵,۲۷۷            | ۲,۵۳۰,۷۳۵,۰۵۸,۷۹۲            | ۲۰-۲    |
| ۳,۱۸۶,۴۸۸,۳۹۸,۶۵۲            | ۲,۰۲۸,۸۱۸,۶۳۹,۱۷۶            | ۲۰-۳    |
| ۲,۲۵۱,۶۱۹,۰۳۹,۴۹۲            | ۹۰۷,۴۲۸,۸۸۸,۳۴۸              | ۲۰-۴    |
| ۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۳,۸۵۸,۴۷۱,۰۷۲,۵۵۴            | ۲۰-۵    |
| -                            | ۸۸۳,۵۱۳,۵۴,۷۴۵               | ۲۰-۶    |
| ۱۰,۹۵۴,۷۱۳,۴۰۹,۸۹۵           | ۱۰,۹۵۹,۵۳۰,۸۳۲,۸۳۰           |         |

۲۰-۱- اوراق مشارکت بورسی:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری |
|------------------------------|------------------------------|--------------|--------------------|
| خالص سود اوراق               | خالص سود اوراق               | نرخ سود      | مبلغ اسمی          |
| ریال                         | ریال                         |              | ریال               |
| -                            | ۶,۹۳۱,۳۷۹,۰۹۷                | ۲۰.۵         | ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| -                            | ۷۵,۸۳۷,۷۱۴                   | ۱۸           | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| -                            | ۵۲,۶۸۶,۷۵۰                   | ۱۸           | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۸۶,۱۶۶,۶۳۷,۹۹۹              | ۱۳۷,۳۲۹,۵۵۳,۸۸۴              | ۱۸           | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۶۰۷,۲۱۳,۶۳۴,۴۷۰              | ۴۳,۷۵۸,۰۴۱,۴۱۵               | ۱۸           | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۲۳۳,۴۴۳,۳۴۱,۶۱۷              | -                            | ۱۸           | ۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۳۵۹,۸۲۰,۰۰۰,۲۰۳۸۵            | ۲۷۴,۸۳۷,۴۴۱,۸۷۸              | ۱۹           | ۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰               |              |                    |
| -                            | ۲۸۷,۵۶۱,۶۴۳,۷۷۶              |              |                    |
| ۱,۳۷۶,۶۶۲,۰۲۶,۴۷۴            | ۷۵۰,۵۶۵,۰۸۴,۵۱۵              |              |                    |

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری |
|------------------------------|------------------------------|--------------|--------------------|
| خالص سود اوراق               | خالص سود اوراق               | نرخ سود      | مبلغ اسمی          |
| ریال                         | ریال                         |              | ریال               |
| ۹۹۵,۴۵۰,۷۴۶,۰۱۴              | ۶۲۸,۶۲۴,۵۱۱,۵۵۹              | ۲۳           | ۹,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| -                            | ۲۵۷,۷۲۸,۰۸۳,۷۴۹              | ۲۳           | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۵۰,۲۰۰,۶۷,۶۸۳,۵۸۸           | ۸۷۷,۴۱۴,۹۷۵,۹۹۶              | ۱۸           | ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۷۵۹,۳۲۶,۸۶۱,۱۰۱              | ۷۶۶,۹۶۷,۴۸۷,۴۸۸              | ۱۸           | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۳,۱۷۸,۶۵۴,۵۷۴                | -                            | ۲۱           | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۳,۲۵۹,۹۴۳,۹۴۵,۲۷۷            | ۲,۵۳۰,۷۳۵,۰۵۸,۷۹۲            |              |                    |

۲۰-۲- اوراق اجاره:

|                                |       |            |
|--------------------------------|-------|------------|
| صکوک اجاره فولاد ۵۱۲ بدون ضامن | مختلف | ۱۴۰۷/۰۳/۰۷ |
| صکوک اجاره فارس ۰۷۳ بدون ضامن  | مختلف | ۱۴۰۷/۰۳/۰۷ |
| صکوک اجاره ملی ۶-۴۱۲ ماهه ۱۸٪  | مختلف | ۱۴۰۴/۱۲/۲۲ |
| اجاره تالان کاربان ۱۵-۴۱۰      | مختلف | ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ |
| اجاره دومینو ۲۰۸-۴۰۴           | مختلف | ۱۴۰۵/۱۲/۲۴ |



| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰ |                 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰ |                 | تاریخ سرمایه‌گذاری   |            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|------------|
| خالص سود                    | ریال            | خالص سود                    | ریال            | مبلغ سود سپرده بانکی | درصد       |
| ۱۷۴,۵۴۹,۰۴۵,۰۰۲             | ۵۵۴,۳۴۸,۳۷۸,۶۷۱ | (۳۸۴,۳۲۶,۰۵۵)               | ۵۵۴,۷۳۲,۷۰۴,۷۲۶ | متعدد                | متعدد      |
| ۵۷,۶۷۶,۳۲۶,۳۷۱              | ۱,۲۶۳,۲۰۳       | -                           | ۱,۲۶۳,۲۰۳       | متعدد                | متعدد      |
| ۱۷۳,۱۸۴,۶۸۸,۹۷۵             | ۴۳,۲۰۰,۹۹۸,۲۴۷  | -                           | ۴۳,۲۰۰,۹۹۸,۲۴۷  | متعدد                | متعدد      |
| ۵۱۸,۴۸۵,۵۳۷,۳۲۹             | ۳۴,۴۱۵,۲۳۲,۹۷۰  | (۶,۵۴۳,۵۶۷)                 | ۳۴,۴۲۱,۷۷۶,۵۳۷  | متعدد                | متعدد      |
| ۳۰,۵۱۰                      | ۱۲۷,۴۹۰,۰۵۶,۱۴۰ | (۲۴,۸۶۱,۳۱۵)                | ۱۲۷,۵۱۴,۹۱۷,۴۵۵ | متعدد                | متعدد      |
| ۷۹۲,۴۴۹,۳۱۴,۴۹۲             | ۳۵,۵۵۷,۵۴۹,۰۷۴  | -                           | ۳۵,۵۵۷,۵۴۹,۰۷۴  | متعدد                | متعدد      |
| ۲۱,۶۵۹,۲۶۶,۰۲۳              | ۶۱,۰۷۰,۵۷۹      | -                           | ۶۱,۰۷۰,۵۷۹      | متعدد                | متعدد      |
| ۱۶,۸۴۹                      | ۳۷,۷۵۷          | -                           | ۳۷,۷۵۷          | متعدد                | متعدد      |
| ۱۶,۸۵۹                      | ۷۸,۶۹۴          | -                           | ۷۸,۶۹۴          | متعدد                | متعدد      |
| ۷,۳۶۴                       | ۱۸,۲۲۲          | -                           | ۱۸,۲۲۲          | متعدد                | متعدد      |
| ۴۰,۱۰۰,۴۰,۷۸                | ۲۵,۴۳۷,۶۹۱      | -                           | ۲۵,۴۳۷,۶۹۱      | متعدد                | متعدد      |
| ۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶               | -               | -                           | -               | متعدد                | متعدد      |
| -                           | ۱۱۲,۳۲۸,۷۶۷,۱۰۰ | -                           | ۱۱۲,۳۲۸,۷۶۷,۱۰۰ | ۱۴۰۳/۰۷/۲۳           | ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ |
| ۴۰۸,۱۴۵,۱۹۳,۴۹۴             | -               | -                           | -               | ۱۴۰۱/۱۰/۱۷           | ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ |
| ۹۶,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۰              | -               | -                           | -               | ۱۴۰۱/۰۵/۲۴           | ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ |
| ۲,۳۵۱,۶۱۹,۰۳۹,۴۹۲           | ۹۰۷,۴۲۸,۸۸۸,۳۴۸ | (۴۱۵,۷۳۰,۹۳۷)               | ۹۰۷,۸۴۴,۶۱۹,۲۸۵ |                      |            |

بانک پاسارگاد  
بانک سامان  
بانک ملت  
بانک تجارت  
مؤسسه اعتباری ملل  
بانک آینده  
بانک اقتصادنویین  
بانک ملی  
بانک رفاه  
بانک پارسیان  
بانک خاورمیانه  
بانک مسکن

اوراق مشارکت طرح قطار شهری قم جدید ۱۴۰۲  
گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری بانک تجارت ۱  
گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری بانک تجارت



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق: ۲۰-۵

| ردیف | مبلغ              |
|------|-------------------|
| ۱    | ۲۲۱,۱۰۸,۷۴۳,۱۹۷   |
| ۲    | ۱۲۵,۷۳۳,۲۹۶,۰۷۰   |
| ۳    | ۱۶۸,۳۸۱,۸۵۵,۷۴۷   |
| ۴    | ۲,۱۰۶۴۰,۱۲۶,۹۸۶   |
| ۵    | ۴۲,۳۳۱,۶۹۳,۷۹۸    |
| ۶    | ۱۴,۱۳۵,۸۱۰,۳۵۶    |
| ۷    | ۵۱,۹۸۰,۶۷۲,۹۸۰    |
| ۸    | ۵۲۴,۲۵۶,۳۲۹,۸۳۲   |
| ۹    | ۶۹۹,۹۱۲,۵۶۸,۲۸۸   |
| ۱۰   | -                 |
| ۱۱   | -                 |
| ۱۲   | -                 |
| ۱۳   | -                 |
| ۱۴   | ۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱۵   | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱۶   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱۷   | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱۸   | ۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| جمع  | ۳,۵۸۸,۲۷۱,۱۰۷,۲۵۴ |

۱-۲۰۵-۲: جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

| نام ورقه بهادار             | تعداد اوراق    | رقم  |
|-----------------------------|----------------|------|
| متانول سیلان ۵۳             | ۴۳۰۸۰۰۰        |      |
| اجاره فارس ۷۳               | ۲۰۰۰۰۰۰        |      |
| مراجعه لوچ ۸۰۲۰۲            | ۱۵۰۰۰۰۰        |      |
| مشارکت صکوک اجاره ملی       | ۱۳۹۹۳۰۰        |      |
| مشارکت ش کرچ ۳۱۲            | ۱۰۹۹۹۰۰۰       |      |
| مراجعه ذوب و نورد کرمان     | ۹۹۵۰۰۰         |      |
| مراجعه آکتور کو-کاردا ۷۰۶۱۲ | ۳۰۰۰۰۰۰۰       |      |
| مشارکت صکوک اجاره فولاد ۵۱۲ | ۹۰۵۰۰۰۰        |      |
| شهوداری قم جدید ۱۴۰۲        | ۸۰۰۰۰۰۰۰       |      |
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰ |                |      |
| تاریخ سررسید                | خالص سود       | ریال |
| ۱۴۰۵/۵/۱۴                   | ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰   |      |
| -                           | ۶۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰  |      |
| -                           | ۴۳۵۱۲۰۵۲۰۷۴۵   |      |
|                             | ۸۸۲۰۵۱۲۰۵۲۰۷۴۵ |      |

۶-۲۰ د، آمد تعهد بذریعہ نویسی

مراجعه لورچ ۸۰۲۰۲  
شهرداری قم جدید ۱۴۰۲  
سلف موازی متاتول سبلان ۵۳

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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                       | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی | ریال                         | ریال                         |
| تعدیل کارمزد کارگزاری         | ۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳                  | ۸۶,۵۶۱,۷۹۶                   |
|                               | ۵۰۷,۹۱۸,۷۵۹                  | ۱,۸۴۷,۸۷۳,۵۵۸                |
|                               | ۷۸۸,۱۱۱,۳۱۲                  | ۱,۹۳۴,۴۳۵,۳۵۴                |

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

### ۲۲- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| مدیر صندوق | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|------------|------------------------------|------------------------------|
| مدیر صندوق | ریال                         | ریال                         |
| مدیر صندوق | ۱۵۴,۸۵۷,۰۴۱,۴۹۸              | ۱۹۹,۳۴۸,۶۶۱,۵۲۹              |
| مدیر صندوق | ۲,۱۵۶,۱۴۲,۹۶۰                | ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                |
| مدیر صندوق | ۱۳۶,۴۷۷,۴۲۵,۶۸۳              | ۲۳۳,۴۱۴,۱۷۶,۱۶۴              |
| مدیر صندوق | ۱,۱۵۲,۴۳۹,۵۳۶                | ۸۱۷,۱۱۸,۲۷۵                  |
| مدیر صندوق | ۲۹۴,۶۴۳,۰۴۹,۶۷۷              | ۴۳۴,۹۷۹,۹۵۵,۹۶۸              |

### ۲۳- سایر هزینه ها

| سایر هزینه ها | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| سایر هزینه ها | ریال                         | ریال                         |
| سایر هزینه ها | ۲,۷۳۰,۷۰۵                    | ۸,۵۰۶,۰۴۰                    |
| سایر هزینه ها | -                            | ۱,۰۰۰,۰۰۰                    |
| سایر هزینه ها | ۱۳,۵۱۶,۶۶۷,۴۵۷               | ۲۱,۶۲۹,۴۷۶,۰۰۵               |
| سایر هزینه ها | ۲۳۵,۴۳۶,۷۷۷                  | ۲۲۸,۳۶۹,۷۹۸                  |
| سایر هزینه ها | ۶,۷۵۷,۸۸۸,۰۸۸                | ۳,۶۰۰,۲۵۴,۲۱۸                |
| سایر هزینه ها | ۵۷,۰۵۳,۸۶۹                   | ۳۰,۵۲۰,۴۰۹                   |
| سایر هزینه ها | ۶۹,۹۷۹,۱۶۲                   | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰                   |
| سایر هزینه ها | -                            | ۷۴۹,۱۱۳,۲۱۰                  |
| سایر هزینه ها | ۷۰۶,۵۶۷,۹۵۶                  | ۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰                  |
| سایر هزینه ها | ۲۱,۳۴۶,۳۲۴,۰۱۴               | ۲۷,۲۸۸,۲۳۸,۶۸۰               |

### ۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

| سود پرداختی به سرمایه گذاران | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| سود پرداختی به سرمایه گذاران | ریال                         | ریال                         |
| سود پرداختی به سرمایه گذاران | ۲,۴۲۳,۱۴۷,۹۰۱,۹۷۴            | ۳,۲۶۹,۳۱۶,۲۷۸,۹۸۰            |
| سود پرداختی به سرمایه گذاران | ۱,۸۲۹,۰۸۷,۷۴۵,۷۱۰            | ۳,۶۷۸,۳۲۲,۸۲۹,۶۹۸            |
| سود پرداختی به سرمایه گذاران | -                            | ۳,۲۲۸,۹۶۱,۲۰۳,۵۸۰            |
| سود پرداختی به سرمایه گذاران | -                            | ۲,۸۶۴,۰۰۲,۴۱۰,۶۱۰            |
| سود پرداختی به سرمایه گذاران | ۴,۲۵۲,۲۳۵,۶۴۷,۶۸۴            | ۱۳,۰۴۰,۶۰۲,۷۲۲,۸۶۸           |

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:

| تعدیلات | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|---------|------------------------------|------------------------------|
| تعدیلات | ریال                         | ریال                         |
| تعدیلات | ۱,۰۵۲,۱۶۷,۵۷۸,۸۹۸            | ۳۴,۴۱۶,۳۹۱,۰۷۷               |
| تعدیلات | (۱,۳۸۶,۸۰۸,۸۵۳,۵۴۳)          | (۲۹۰,۷۴۷,۶۶۵,۷۴۷)            |
| تعدیلات | (۳۴۴,۶۴۱,۲۷۴,۶۴۵)            | (۲۵۶,۳۳۱,۲۷۴,۶۷۰)            |

### 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 با درآمد ثابت تکین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

| ماده طلب (بدهی) - ریال | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                            | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |                            | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | نام                | اشخاص وابسته                   |
|------------------------|------------|----------------------------|------------|----------------------------|-----------|----------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------|
|                        | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |           |                            |                          |                    |                                |
| ۰.۰۰۳                  |            | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰                 | ۰.۴۹       | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰                 |           |                            | عادی                     | تامین سرمایه کاران | مدیر صندوق و مدیر ثبت          |
| ۰.۰۰۲                  |            | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰.۰۰       | ۱۰۰,۰۰۰                    |           |                            | ممتاز                    |                    |                                |
| ۰.۰۰۱                  |            | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰                 | ۰.۱۵       | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰                 |           |                            | ممتاز                    | بانک سامان         | شامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز |
| ۰.۰۰۰                  |            | ۱۸۸,۰۰۰                    | -          | -                          |           |                            | عادی                     | احسان مرادی        | مدیر سرمایه گذاری              |
| ۰.۰۰۰                  |            | ۵۰,۰۰۰                     | -          | ۵۰,۰۰۰                     |           |                            | عادی                     | مهسا پهنیا         | مدیر سرمایه گذاری              |
| ۰.۰۰۰                  |            | -                          | -          | ۵۰,۰۰۰                     |           |                            | عادی                     | احسان محبی         | مدیر سرمایه گذاری              |
| ۰.۰۰۰                  |            | ۵۰,۰۰۰                     | -          | ۷۶,۴۰۱                     |           |                            | عادی                     | احسان آقا محمدی    | مدیر سرمایه گذاری              |
| ۰.۰۰۰                  |            | ۵۰,۰۰۰                     | -          | -                          |           |                            | عادی                     | پیمان همت پور      | مدیر سرمایه گذاری              |
| ۰.۰۰۱                  |            | ۳۱,۳۳۸,۰۰۰                 | ۰.۶۴       | ۳۱,۱۷۶,۴۰۱                 |           |                            | عادی                     |                    |                                |

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰              |              |                    |                                  |                 | نوع وابستگی                             | طرف معامله |
|-------------------------|--------------|--------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------------------------------|------------|
| مانده طلب (بدهی) - ریال | تاریخ معامله | ارزش معامله - ریال | موضوع معامله                     |                 |                                         |            |
| (۶۲,۳۴۳,۳۶۷,۹۷۰)        | طی دوره      | ۱۵۴,۸۵۷,۰۴۱,۴۹۸    | کارمزد مدیر                      | مدیر صندوق      | تامین سرمایه کاران                      |            |
| (۱,۱۰۳,۳۸۵,۵۲۰)         | طی دوره      | ۲,۱۵۶,۱۴۲,۹۶۰      | کارمزد متولی                     | متولی فعلی      | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر              |            |
| (۶۵۱,۵۶۳,۵۸۳)           | طی دوره      | ۱,۱۵۲,۴۳۹,۵۳۶      | کارمزد حسابرس                    | حسابرس          | موسسه حسابرسی بهمن                      |            |
| -                       | طی دوره      | ۱,۳۶۷,۸۶۶,۳۵۱,۷۶۵  | خرید و فروش اوراق بهادار         | کارگزار صندوق   | کارگزاری بانک سامان                     |            |
| (۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۴,۴۸۹)     | طی دوره      | ۸۳,۳۳۹,۳۷۵,۰۲۶,۵۴۹ | خرید و فروش اوراق بهادار         | کارگزار صندوق   | کارگزاری بانک تجارت                     |            |
| (۴۳,۳۵۳,۷۰۷,۹۰۲)        | طی دوره      | ۳,۲۷۳,۱۴۰,۴۱۲      | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار  | کارگزار صندوق   | تامین سرمایه کاران                      |            |
| -                       | طی دوره      | ۱۳۶,۴۷۷,۴۲۵,۶۸۳    | کارمزد بازارگردانی               | بازارگردان      | تامین سرمایه کاران                      |            |
| -                       | طی دوره      | ۲۸۰,۵۰۳,۳۶۵,۵۵۶    | خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری | مدیر مشترک      | صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاران    |            |
| -                       | طی دوره      | ۴۰۰,۷۱۶,۳۴۳,۱۱۵    | خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری | مدیر مشترک      | صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زرین کاران |            |
| (۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷)         |              | -                  | کارمزد مدیر                      | مدیر سابق صندوق | کارگزاری بانک سامان                     |            |

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