

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار

با درآمد ثابت تکین سامان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۹)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود، یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تبصره ماده ۲۸ اساسنامه	اطلاع رسانی عدم رعایت حدنصاب دارایی‌های صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حدنصاب‌های مزبور	عدم اطلاع درخصوص ردیف ۴ بند (۵) این گزارش
(۲)	بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه	ارائه اطلاعات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات و همچنین در پایان ساعات معاملات به طور روزانه تا پایان همان روز	عدم رعایت در طی سال مالی
(۳)	تبصره ۳ ماده ۴۹ اساسنامه و ابلاغیه ۱۲۰۳۰۷۳	صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی شده صندوق باید ظرف ۳۰ روز در تارنمای صندوق بارگذاری شود.	گزارش و عملکرد صورت مالی حسابرسی شده برای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱ در تاریخ ۱۴۰۳/۶/۳ بارگذاری شده است.
(۴)	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی‌های صندوق.	عدم رعایت از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱ تا ۱۴۰۳/۳/۵ و ۱۴۰۳/۶/۵ و ۱۴۰۳/۸/۱۸
(۵)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی.	به شرح یادداشت توضیحی ۶
(۶)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML تا ساعت ۱۶ هر روز	عدم رعایت از تاریخ ۱۴۰۳/۶/۱۱ تا ۱۴۰۳/۶/۲۶
(۷)	دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار	بندهای ۳-۴ و ۵-۳ دستورالعمل درخصوص تعدیل اوراق بهادار تأمین مالی اسلامی.	عدم رعایت کامل مفاد مندرج در دستورالعمل.
(۸)	کنترلی	تسویه کارمزد مدیر سابق صندوق	کارمزد شرکت کارگزاری بانک سامان به مبلغ ۴,۷۱۷ میلیون ریال از سنوات قبل تاکنون تسویه نشده است.
(۹)	کنترلی	شناسایی سود ترجیحی اوراق تحت بازارگردانی صندوق، روزانه به نسبت تعهدات انجام شده	مبلغ حدود ۱۹۴ میلیارد ریال سود ترجیحی اوراق صکوک اجاره ۴۱۲ مربوط به سالهای آتی در سال مالی جاری شناسایی شده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به جز ردیف ۷ و ۹ بند ۵ این گزارش، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.

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

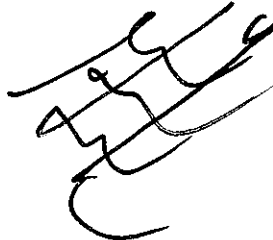
۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

۲۸ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)




صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به سال مالی منتهی به 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 رویه‌های 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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کیومرث سرفانی
۴۲۸۲۷۱

تامین سرمایه‌کاران

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

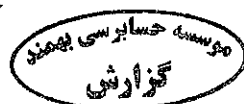
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

SE



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



۱



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین 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 دریافتی	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	۴۷,۳۶۹,۸۷۵,۷۴۸,۷۴۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲	۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۴,۰۲۲,۹۴۶,۰۲۱	۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳
سایر حساب های پرداختی 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.

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

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
		ریال	ریال
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		۸,۶۴۳,۴۳۴,۵۳۳,۰۳۸	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 دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۶۸۹,۵۱۵,۲۳۵	۱۶,۸۹۵,۱۵۲,۳۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳,۴۳۰,۷۸۹,۰۹۵)	(۳۴,۳۰۷,۸۹۰,۹۵۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۸,۶۴۳,۴۳۴,۵۳۳,۰۳۸
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۴	(۴,۲۵۲,۲۳۵,۶۴۷,۶۸۴)
تعدیلات	۲۵	(۳۳۴,۶۴۱,۲۷۴,۶۴۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان	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 =

ارکان صندوق

شخص حقوقی

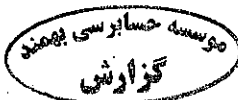
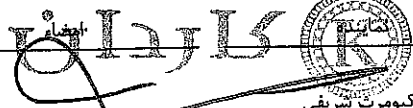
مدیر صندوق

تامین سرمایه کاردان

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

غلامحسین سمیعی



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

- 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-kfunds.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 ۱۴۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

۲-۲- متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ تاسیس و به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲

۲-۳- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان قائم مقام فراهانی-شماره ۱۱۴-طبقه چهارم-واحد ۱۸

۲-۴- بازارگردان

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۳۸۳۵۳۱۵ 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- سرمایه‌گذاری‌ها سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه		
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *		
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۱-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛		
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۳.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛		
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.		
کارمزد بازارگردان	سالانه چهار در هزار درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛		
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ۱۰.۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.		
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع		
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد		
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تاییدیه مجمع.		
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد		
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید: **** ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:		
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ ریال	بالای ۵۰.۰۰۰ ریال
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵

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

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{0.01}{N \times 365})$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. N ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۷۵۰ میلیون ریال است.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

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			
	نهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها	نهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها		
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	-	-	-	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	۲۰,۴۳۴,۷۴۱,۵۱۴	۰.۰۴		
	-	-	-	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۷۲	۹۹,۶۰۵,۳۳۰,۳۲۱	۰.۲۱		
	-	-	-	۸۶,۸۵۴,۴۷۶,۳۲۳	۱۲۰,۰۴۰,۷۱۷,۷۳۵	۰.۲۵		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تعیین سلمان
پاداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

فر- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نوع سپرده‌ها
	ریال		ریال	درصد			
-	-	-	۲۸۵,۸۸۹,۹۷۳	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	-	کوتاه مدت
-	-	-	۲۰,۹۱۰,۱۴۵	-	۱۴۰۳/۰۱/۳۱	-	کوتاه مدت
-	-	-	۵,۸۵۴,۴۳۳	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	-	کوتاه مدت
-	-	۱.۴۵	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	۱۴۰۴/۱۰/۱۳	کوتاه مدت
-	-	۱.۳۱	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۴۰۴/۱۰/۱۶	کوتاه مدت
-	-	۰.۲۷	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۰	کوتاه مدت
-	-	۰.۱۷	۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۱	کوتاه مدت
-	-	۰.۲۳	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	کوتاه مدت
-	-	۰.۶۴	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	کوتاه مدت
-	-	۰.۰۰	۷۶,۵۱۵,۵۱۷	۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	کوتاه مدت
-	-	۴.۰۲	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	کوتاه مدت
-	-	۰.۶۲	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	کوتاه مدت
-	-	۰.۱۲	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۱۴۰۴/۱۰/۲۸	کوتاه مدت
-	-	۰.۴۱	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	کوتاه مدت
-	-	۴.۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۱	کوتاه مدت
-	-	۰.۱۳	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	کوتاه مدت
-	-	-	۴۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	کوتاه مدت
-	۳,۶۸۳,۸۸۸	-	۳۷,۴۹۰,۲۵۵	-	۱۳۹/۸/۰۶/۱۲	-	کوتاه مدت
-	۵۷۷,۱۳۷	-	۶۰,۶۸۹۴	-	۱۳۹/۸/۱۲/۰۵	-	کوتاه مدت
-	۱,۰۶۳,۹۸۶	-	۵۴,۸۸۶	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	-	کوتاه مدت
-	۶۸۴,۱۴۷	-	۶,۰۷۷۴,۷۲۶	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	-	کوتاه مدت
-	۴,۶۷۰,۸۰۸	-	۱,۳۷۷,۹۳۰	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	-	کوتاه مدت
-	۱,۱۹۴,۳۲۸	-	۲۲,۶۰۸,۰۱۹	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	-	کوتاه مدت
-	۶۷۲,۹۱۵	-	۳۱,۶۳۸,۵۶۱	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	-	کوتاه مدت
-	۱,۰۲۶,۳۳۴	-	۵,۳۹۰,۹۲۸	-	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	-	کوتاه مدت
۱.۲۸	۶۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۶	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	کوتاه مدت
-	۱,۶۰۹,۹۹۸	-	-	-	-	-	کوتاه مدت
-	۱۵۶,۵۵۶	-	-	-	-	-	کوتاه مدت
-	۱,۴۳۸,۱۰۱	-	-	-	-	-	کوتاه مدت
۰.۲۶	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۶	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	کوتاه مدت
-	۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	کوتاه مدت
-	۲۴,۸۷۵	-	-	-	-	-	کوتاه مدت
۱.۶۴	۷۷۹,۱۲۶,۳۱,۸۷۳	۱۳.۹۶	۶۰,۷۸۱,۳۳,۳۷۳,۳۶۷	-	-	-	کوتاه مدت

گزارش
موسسه حسابرسی تخصصی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۲۷,۷۸۱,۴۵۵,۱۰۵,۸۷۷	۱۰,۸۵۷,۲۲۴,۶۲۰,۸۶۵
۷-۲	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۳,۹۵۵,۶۵۴,۶۴۹
۷-۳	۷,۴۷۸,۹۲۴,۹۹۳,۶۴۶	۱۵,۷۲۲,۰۰۰,۵۹۳,۳۳۹
۷-۴	-	۱۰,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۶
	۳۷,۰۸۶,۴۹۵,۱۰۰,۲۸۱۳	۲۸,۱۰۸,۶۷۸,۲۷۴,۲۱۹

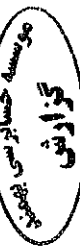
۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	پهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سلف موازی گارمبک کنگال ۵۱	۱۴۰۵/۰۳/۲۸	۱۴,۷۷۵,۰۴۴,۴۴۶,۶۰۰	-	۱۴,۷۷۵,۰۴۴,۴۴۶,۶۰۰	۳۲.۹۲	-	-
مشارکت ش قم ۳-۶۱۲-۵-۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۳۱,۳۷۹,۰۹۷	۶,۲۸۱,۳۷۹,۰۹۷	۱۴.۷۵	-	-
مشارکت ش قم ۵۱۲-۵-۱۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۲,۸۲۸,۴۲۴,۳۴۴	۲,۸۲۸,۴۲۴,۳۴۴	۳,۰۰۰,۲۲۸,۳۴۹	۰.۰۱	-	-
سلف موازی متاتول سلان ۵۲	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۵,۹۹۹,۶۶۰,۰۰۰	-	۵,۹۹۹,۶۶۰,۰۰۰	۱۴.۹۷	-	-
سلف موازی متاتول سلان ۵۲	۱۴۰۶/۰۹/۱۰	۱,۹۸۱,۲۵۹,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۱۵۲,۳۳۳	۰.۰۰	-	-
مشارکت ش کر ۵۱۲-۵-۱۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱,۹۳۲,۹۸۲,۰۰۰	۱,۸۸۴,۸۳۳	۳,۲۱۵,۳۳۲,۰۰۰	۰.۰۵	-	-
سلف موازی متاتول سلان ۵۲	۱۴۰۶/۰۸/۲۶	۲۳,۳۶۱,۷۹۰,۸۸۵	-	۲۳,۳۶۱,۷۹۰,۸۸۵	۰.۱۲	-	-
سلف موازی متاتول سلان ۵۲	۱۴۰۶/۰۷/۱۲	۱۰,۳۵۸,۷۵۹	۵,۰۶۲,۶۵۷	۱۰,۳۵۸,۷۵۹	۰.۰۰	-	-
سلف موازی متاتول سلان ۵۲	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۲۷,۲۴۴,۵۲۳,۱۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۷۸۱,۴۵۵,۱۰۵,۸۷۷	۶۲.۸۲	۱۰,۸۵۷,۲۲۴,۶۲۰,۸۶۵	۳۲.۹۲

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	پهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۷۱,۲۵۲,۱۴۹	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴.۲۰	۲,۵۸۲,۵۹۲,۷۵۵,۹۵۸	۵.۴۵
-	-	-	-	-	-	۶,۷۹۸,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۲۵
-	-	-	-	-	-	۹,۱۵۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۳۲
-	-	-	-	-	-	۱۸,۵۳۸,۴۵۵,۶۵۴,۶۴۹	۳۹.۱۳

سکوک اجاره فارس ۰۳۲-بدون ضامن
اجاره تابلان کارخان ۱۵-۴۱۰۱۴۰
سکوک اجاره علی ۰۴۱۲-۱۸
سکوک اجاره فولاد ۰۵۱۲-بدون ضامن



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سأ، مالی، منتهی، به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷-۳ اوراق، مباحثه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۷-۳ اوراق مزایحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۱۴

۱۴۰۳/۰۳/۱۴

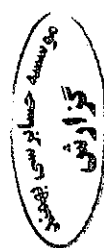
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	ریال	نوع سود	تاریخ سررسید	مراجه
درصد	درصد	ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	-	-	۱۶.۹۹۰.۲۳۵.۳۴۴	۳.۷۰	-	۸۹.۲۴۰.۱۹۳.۳۰۵	۱۵۰.۲۸۶.۳۱۲.۳۳۱	۱۳۳	۱۴.۴۱۱.۳۳۷	۱۴۰.۴۱۱.۳۳۷	۳۳	۱۴۰۴/۱۱-۰۳/۷	مراجه عام دولت ۱۳۴۱-ش خ ۳۷-۴۱
-	-	-	۱۴.۳۰۳.۳۷۷.۶۹۱.۳۵۴	۳.۲۲	-	۵۲.۳۷۲.۳۷۸.۸۵۴	۱۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳	۱۴.۸۱۰.۲۱۰.۲	۱۴۰۸/۰۲/۰۲	۲۳	۱۴۰۸/۰۲/۰۲	مراجه لایحه ۸۰۲۰۲
-	-	-	۲۸۶.۷۲۶.۵۸۵.۷۲۴	۶.۵۷	-	۲۱۳.۳۷۹.۵۰۳.۹۱۸	۲۴۸۹.۲۰۸.۳۲۸۰.۰۱	۲۰.۵	۱۴.۴۱۰.۴۱۰.۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۲۰.۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۰.۷۲	۳۴.۷۶۳.۱۳۹.۸۸۷	۳۳۳.۸۴۴.۳۹۱.۷۲۶	۱۵۵۴.۰۰۱.۰۶۰.۳	۰.۷۶	-	۱۲.۰۳۲.۴۸۵.۰۷۰	۳۳۱.۳۲۹.۳۹۱.۳۰۳	۲۰.۵	۱۴.۳۷۱.۰۰۰.۴	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	۲۰.۵	۱۴۰۷/۱۲/۱۱	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۰.۵۹	۲۷۹.۶۹۸.۳۳۱.۳۳۸	۲۶۹.۸۵۵.۰۷۴.۶۷۰	۵.۸۶۱.۳۷۶.۸۱۱	۰.۶۲	-	۵.۸۶۱.۳۷۶.۸۱۱	۴۵۸.۳۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۷	۱۴.۰۷۱.۳۱۱.۱	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۰.۹۸	۴۴۴.۶۸۹.۰۷۴.۳۲۷	۵۰.۵۷۷.۶۵۱.۸۱۵	۲۳.۳۸۸.۴۶۳.۶۵۳	۱.۱۶	-	۲۳.۳۸۸.۴۶۳.۶۵۳	۴۸۱.۹۱۵.۶۳۳.۶۳۸	۲۰.۵	۱۴.۰۵۱.۷۱۰.۷	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۱.۰۸	۵۱۳.۴۴۳.۶۵۷.۱۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۶.۳۹	۳۰.۳۵۱.۱۶۹.۳۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۲.۱۷	۱.۰۳۶.۸۳۷.۲۰۷.۷۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۲.۳۴	۱.۰۵۹.۸۳۷.۸۷۷.۶۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۰.۰۱	۴.۸۳۵.۳۳۳.۶۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۰.۰۱	۵.۲۱۰.۱۱۴.۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۰.۰۱	۴.۹۴۶.۳۲۹.۶۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۰.۰۱	۵.۳۰۱.۱۳۷.۵۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۰.۰۲	۹.۵۹۷.۴۰۳.۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۰.۰۱	۴.۹۹۲.۸۹۶.۱۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۱.۰۲	۴۸۲.۶۶۲.۶۵۷.۳۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۰.۰۱	۵.۲۱۸.۶۷۲.۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۰.۷۲	۳۳۱.۹۶۷.۷۲۶.۹۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۲.۷۳	۱.۲۹۱.۷۷۸.۸۷۰.۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۴.۳۹	۲.۰۳۳.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۴.۲۳	۲.۰۰۰.۲۵۷.۶۸۹.۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۵.۹۸	۲.۸۳۰.۸۰۳.۴۴۴.۸۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱
۳۳.۲۲	۱۵.۷۳۲.۰۹۰.۵۳۳.۳۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مراجه عام دولت ۱۳۱۱-ش خ ۴۱-۴۱

مراجه عام دولت ۹۲-ش خ ۸۱۶-۳۰
مراجه عام دولت ۱۲-ش خ ۷۱۸
مراجه عام دولت ۱۰۷-ش خ ۷۱۸
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۰۰-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۸۰۴
مراجه عام دولت ۱۳۹

اهداف: تأمین مالی، حیات خود سهام به شرح زیر است:

۷-۴ سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی جهت خرید سهام به شرح زیر است:					
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش سودی	قیمت اعمال فروش	تاریخ اعمال فروش
	ریال	-	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰,۴۶,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۶	-	-	-	-
	۱۰,۴۶,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۶	-	-	-	-
	۱۰,۴۶,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۶	-	-	-	-

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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

نام شرکت	تعداد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		ارزش تعدیل شده پس از کسر کارمزد	دلایل تعدیل
مشارکت ش قم ۱۲-۳ ماهه ۲۰۵٪	۶۵۰,۰۰۰	ریال ۶,۴۱۲,۱۹۲,۵۷۹,۴۰۶	سایر
مراجعه لوچ ۲۰۲-۰۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۳۳۷,۷۵۵,۳۱۲,۵۰۰	سایر
صکوک اجاره فارس ۷۳-۰۰ بدون ضامن	۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۷۹۹,۶۷۲,۷۵۰,۰۰۰	سایر

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
صندوق سرمایه‌گذاری نخبی گستران	تعداد	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	۲۵۲,۰۰۰	۲۹,۳۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰
		۲۹,۳۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰

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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجزیل نشده	هزینه تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۵۳۴,۱۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۵۳۴,۱۴۰,۰۰۰	۲۸,۵۳۴,۱۴۰,۰۰۰
۲۸,۱۶۸,۰۸۴,۷۸۵	۵۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰	۵۷,۰۶۳,۰۴۰,۷۳۷	۴۱۵,۷۳۰,۹۳۷	۵۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰	۲۸,۱۶۸,۰۸۴,۷۸۵
۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰	-	-	-	-	۶۷,۲۰۴,۷۸۲,۰۰۰
۱۳۲,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵	۳۱۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰	۳۱۷,۰۶۳,۰۴۰,۷۳۷	۴۱۵,۷۳۰,۹۳۷	۳۱۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰	۱۳۲,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵

سایر حساب های دریافتنی

سود سپرده بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۹-۱- باتوجه به فروش اوراق صکوک اجاره ملی مبلغ فوق در پایان سررسید دریافت می گردد.

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	ریال
۷۰۵	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	-
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	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۲,۹۵۴,۲۷۵,۹۹۰	۳,۷۲۳,۴۶۲,۱۶۹

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج رتبه بندی

آپونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۴,۶۵۶,۴۳۲
۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶
۱۴۷,۹۶۶,۹۱۵,۵۳۳	۱,۳۳۱,۱۱۲,۱۱۶
۸۲,۴۶۵,۰۸۹	-
۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸	۱,۳۳۵,۹۵۷,۵۳۴

حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان

بانک ملی ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸

بانک تجارت ۲۷۹۹۱۵۱۲۷

بانک سامان ۸۲۹-۸۱۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	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	۲,۴۳۷,۸۹۰,۲۸۷,۰۶۲	-
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
۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵	۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲

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

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۱,۸۸۰	
۸۸۳,۶۱۷,۶۰۵,۳۱۱	۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۱۴-۱
۱,۹۷۲	-	
۴۰۰,۰۰۰	-	
۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳	۴,۰۲۲,۹۴۶,۰۲۱	

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
سود پرداختنی به سرمایه گذاران
بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
واریزی نا مشخص

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

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های 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	
۲,۸۰۱,۹۵۷,۰۱۸	۲,۱۶۸,۸۷۸,۸۸۱	
۲,۰۸۶,۸۳۹,۴۹۵	۳,۴۱۸,۶۸۱,۵۲۱	
۲,۳۷۲,۶۰۳,۳۶۸	-	
-	۵۸۶,۸۳۸,۸۷۵,۱۲۲	۱۵-۱
۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰	۶۰۰,۹۶۳,۳۰۱,۲۷۳	

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

پیش دریافت سود سپرده بانکی

پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت

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، مراحجه اکتوور کو-کاردان و مراحجه لورچ می باشد.

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها 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	ریال
۴۶,۲۴۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۳۲,۸۸۰,۹۵۷,۶۱۸,۵۵۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۲,۱۹۴,۵۷۱
۴۶,۲۴۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸
تعداد	تعداد
۴,۶۲۴,۴۴۵,۷۴۳	۲,۸۸۳,۱۷۱,۸۸۳
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳	۲,۸۸۸,۱۷۱,۸۸۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱,۵۵۹,۲۵۴,۸۶۰)	۲۶۴,۹۸۶,۴۳۴,۴۷۸
۱۷-۲	۳۸,۵۴۱,۳۴۱,۶۱۹	۳۹۷,۹۳۰,۵۴۹,۸۲۲
۱۷-۳	(۲,۳۹۸,۰۸۰,۱۴۴,۵۹۷)	۴۳۶,۹۵۱,۴۷۴,۹۰۸
۱۷-۴	۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	-
	(۲,۲۸۹,۴۳۳,۴۲۸,۸۵۱)	۹۹۹,۸۵۸,۴۵۹,۱۷۸

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مبالغ	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
			(۳۹,۰۰۵,۳۷۶)	-
			(۱,۵۳۰,۲۴۹,۴۸۴)	-
۹۷,۴۷۲,۲۶۴,۸۰۲	-	-	-	-
۲۲,۹۲۸,۸۲۱,۶۵۷	-	-	-	-
۸۶,۳۷۵,۱۲۰	-	-	-	-
۸۳,۷۸۱,۳۹۲	-	-	-	-
۸۳,۳۷۵,۸۶۵	-	-	-	-
(۳۹,۵۴۲,۱۰۹,۵۲۵)	-	-	-	-
۱۸۳,۸۶۴,۰۲۵,۲۱۷	-	-	-	-
۲۶۴,۹۸۶,۴۳۴,۴۷۸	(۱,۵۵۹,۲۵۴,۸۶۰)	۵۹۵,۹۴۹,۹۸۸	-	-

پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
سرمایه گذاری ملی ایران
پارس خزر
بین المللی سازوج پوشهر
پیمه انکابی تهران راک /۵۰/تادیه
پیمه انکابی تهران راک /۷۰/تادیه
تامین سرمایه کیمیا
صنعتی زر ماکارون
پتروشیمی مارون

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال
			۱۵,۴۱۹,۶۷۱,۵۷۳
			۱۸,۸۵۱,۴۷۲,۰۰۰
			۴,۳۷۰,۱۹۸,۰۴۶
۱۳۲,۵۹۱,۹۳۴,۸۰۹	-	-	-
۲۲,۶۰۴,۴۸۸,۳۲۵	-	-	-
۶۱,۲۶۴,۳۶۵,۵۹۲	-	-	-
۱۰,۳۴۷,۸۱۶,۲۵۰	-	-	-
۱۵,۱۹۱,۹۴۶,۱۷۶	-	-	-
۱۴,۰۲۰,۳۳۱,۰۷۰	-	-	-
(۳۳۲,۷۹۰)	-	-	-
۲۹۷,۹۲۰,۵۴۹,۸۴۲	۲۸,۵۴۱,۳۳۱,۶۱۹	-	-

صندوق س. طلا کیمیا زرین کارخان
صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران
صندوق س تجارت شاخصی کارخان
صندوق س. آرمین سپهر آشنا
صندوق س. سروودمند مدیون سهام
صندوق س. سهام زرین کوروش
صندوق س. آوی تراز زاگرس سهام
صندوق س. ثروت هیوا
صندوق س. نگین سامان- ثابت

موسسه حسابرسی پهنی
گزارشی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سود (زیان) فروش	کلر سود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۰۳۶۵۰۲۱)	(۱,۸۷۰,۶۱۶,۳۵۰,۷۰۰)	۲,۷۶۰,۱۹۵,۸۹۷	۴۰,۰۸۸,۸۶۳,۵۷۸,۸۵۴	۳۸,۳۲۱,۰۰۷,۵۳۹,۶۸۱	-
-	(۵۵۴,۶۷۵,۶۷۸,۲۰۴)	۱۱۱,۰۲۸,۲۰۴	۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۸۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۱۳۱,۵۲۵	(۹۳,۹۸۲,۹۶۳)	۱,۷۵۸,۱۲۵	۹,۷۹۲,۳۲۴,۸۳۸	۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۳۳,۵۷۳,۳۲۴	۱۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۹۲	۱۹,۸۳۰,۰۱۸	۳۳۵,۳۶۹,۷۴۴,۸۶۰	۳۴۱,۱۹۹,۵۸۷,۹۷۰	۳۴۱,۳۰۳
-	(۳۲۲,۱۵۹,۷۳۶)	۱,۶۳۱,۲۵۰	۹,۲۲۰,۵۲۸,۴۷۶	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۴۸,۳۹۷,۶۴۱	-	۴,۹۵۱,۶۰۲,۳۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۹,۰۸۶,۷۳۴,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۳۹۳,۳۷۵,۵۰۰	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۳,۸۱۷,۱۶۴,۱۳۳	۴۰,۶۱,۴۴۰	۱,۶۹۶,۱۴۱,۹۶۴,۸۲۷	۱,۶۹۹,۹۹۹,۱۹۰,۴۰۰	۱,۸۰۵,۲۶۰
-	(۱۲۳,۳۷۵,۰۰۰)	۲۳۴,۳۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۵,۳۴۴,۹۸۱,۹۰۶)	-	-	-	-	-
۳۰,۹۶۱,۰۲۶,۳۲۸	-	-	-	-	-
۴,۱۰۶,۷۴۵,۲۶۱	-	-	-	-	-
۲۱۴,۲۳۳,۹۹۷,۷۰۸	-	-	-	-	-
۶,۱۲۲,۴۸۹,۵۶۸	-	-	-	-	-
۹,۳۸۰,۴۸۹,۰۹۱	-	-	-	-	-
۷,۹۱۱,۵۰۴,۳۲۷	-	-	-	-	-
۴,۱۵۱,۹۹۱,۴۹۲	-	-	-	-	-
۶۵,۲۷۶,۳۲۵	-	-	-	-	-
(۴۷,۵۷۹,۵۷۷,۶۹۱)	-	-	-	-	-
۱۲,۵۱۸,۶۱۰,۳۳۹	-	-	-	-	-
۳۳۶,۶۱۵,۹۳۸	-	-	-	-	-
۵۰,۶۹,۷۰۹,۶۸۸	-	-	-	-	-
(۳۱۲,۴۷۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۳۵,۹۱۷,۲۵۹,۳۴۲)	-	-	-	-	-
۱۵,۱۲۷,۲۱۴,۹۰۳	-	-	-	-	-
۲	-	-	-	-	-
۵۷,۷۳۵,۰۷۲	-	-	-	-	-
۳۵۹,۰۰۷,۶۳۱	-	-	-	-	-
۲۰,۶۶۵,۱۳۵,۶۵۶	-	-	-	-	-
۴۳۶,۹۵۱,۲۷۴,۹۰۸	(۲,۳۹۸,۰۸۰,۱۴۴,۵۹۷)	۳,۱۸۸,۸۹۲,۹۳۴	۴۷,۱۱۳,۱۸۹,۱۶۹,۷۱۴	۴۴,۷۱۸,۲۹۷,۹۱۸,۰۵۱	-

۱-۳-۱۷ از فروش اوراق مشارکت عمدتاً بابت اوراق صکوک اجاره ملی، مدد صندوق قایم دریافت بوده و زیان حاصله را پوشش داده است.

گزارش موسسه حساسیت سنجی



۱۷-۴ سود ناشی از اعمال اختیار فروش اوراق تبیجی 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	
۷۱,۶۶۴,۶۷۸,۹۸۷	-	۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷	۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷	۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷	۱,۰۴۷,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۵	۱,۱۲۵,۳۲۶,۷۲۱,۴۲۰	۱۸,۹۴۳	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	۱۸,۹۴۳
۷۱,۶۶۴,۶۷۸,۹۸۷	-	۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷	۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷	۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷	۱,۰۴۷,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۵	۱,۱۲۵,۳۲۶,۷۲۱,۴۲۰			

بسیار

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

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به سال مالی منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۴۹۹,۱۳۳,۱۱۳	-	۱۸-۱
۱,۵۲۸,۹۴۰,۳۲۳,۰۰۴	۲۷۹,۸۴۲,۵۸۳,۴۳۸	۱۸-۲
-	۸,۶۹۵,۸۰۸,۰۰۰	۱۸-۳
۱۷۲,۸۵۴,۳۷۷,۴۵۹	-	۱۸-۴
۱,۷۲۲,۲۹۲,۹۹۴,۵۷۶	۲۸۸,۵۲۸,۳۹۱,۳۳۸	

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده
ریال	ریال	ریال
۱۰,۱۶۲,۳۵۴,۱۴۶	-	-
۱۹,۳۳۶,۷۸۸,۹۶۷	-	-
۲۹,۴۹۹,۱۳۳,۱۱۳	-	-

پیشگامان فن آوری و دانش آرمانس

سرمایه‌گذاری ملی ایران



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵۱۵,۵۹۷,۷۹۵,۵۲۱	۴,۷۲۷,۲۱۱,۷۰۵	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۰,۲۹۲,۰۰۷,۲۲۶	۴,۳۰۸,۰۰۰	سلف موازی متاتول سبلان ۰۵۳
-	۱۵۷,۹۳۸,۷۵۳,۳۵۵	۴۷۹,۹۱۸,۶۴۴	۲,۴۸۹,۴۰۸,۳۲۸,۰۰۱	۲,۶۴۷,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰۴۱
۴۷۶,۸۲۵,۳۸۱	۴۱,۰۹۷,۵۴۹,۷۱۹	۹۰,۶۲۵,۰۰۰	۴۵۸,۸۱۱,۸۲۵,۳۸۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۵۰۷۰۷
-	۱۷,۷۹۴,۷۲۸,۸۲۹	۲۷۵,۶۶۹,۹۶۰	۱,۵۰۲,۸۶۷,۳۱۳,۲۱۱	۱,۵۲۰,۹۳۷,۷۱۲,۰۰۰	۱,۵۹۹,۶۴۰	مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۰۴۱۰۲۷
-	۸,۰۴۲,۸۳۰,۳۳۸	۹۳,۱۸,۷۷۷	۴۳,۳۶۱,۷۹۰,۸۸۵	۵۱,۴۱۳,۹۴۰,۰۰۰	۶۳,۹۰۰	اسناد خزانه-۷م بودجه ۰۴۰۷۱۴
-	۳,۸۰۱,۸۶۴,۶۱۷	۴,۲۶۲,۹۴۶	۱۹,۷۱۳,۵۷۲,۴۳۷	۲۳,۵۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه-۹م بودجه ۰۴۰۸۲۶
۱,۹۶۵,۷۴۱,۲۱۰	۱,۵۳۱,۴۶۹,۱۲۲	۵۷,۵۲۱,۸۲۷	۳۱۵,۷۷۲,۸۱۲,۰۰۱	۳۱۷,۳۶۱,۸۰۲,۹۵۰	۳۲۲,۴۷۳	مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۴
-	۴۲۳,۸۷۳,۹۵۳	۴۳۶,۰۰۹	۱,۹۸۱,۲۵۹,۰۳۸	۲,۴۰۵,۵۶۹,۰۰۰	۳,۱۰۰	اسناد خزانه-۷م بودجه ۰۴۰۹۱۰
-	۱۶۰,۹۲۶,۸۶۶	۵۴۳,۷۵۰	۲,۸۳۸,۵۲۹,۳۸۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	مشارکت ش قم ۵۱۲-۳ماهه ۰۴۰۹۱۰
-	۵۶۶,۵۴,۴۰۲	۳۶۲,۵۰۰	۱,۹۴۲,۹۸۳,۰۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	مشارکت ش کرج ۵۱۲-۳ماهه ۰۴۰۹۱۰
(۵,۹۷۸,۹۱۵)	۴,۷۵۰,۱۳۹	۱۸,۰۸۳	۹۵,۰۰۲,۷۷۸	۹۹,۷۷۱,۰۰۰	۱۰۰	صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ماهه ۱۸/۵٪
(۱,۶۹۲,۶۱۴,۴۸۷)	(۷,۴۰۵,۲۰۱,۴۴۵)	۸۵,۷۱۹,۵۴۷	۴۸۰,۲۵۴,۹۱۳,۸۹۸	۴۷۲,۹۲۵,۴۳۲,۰۰۰	۵۲۰,۸۵۴	مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۰۵۰۵۰۴
۵۴,۷۳۲,۴۶۲,۹۰۱	(۱۰,۱۱۳,۱۴۶,۶۶۰)	۴۶,۵۱۰,۳۹۹	۲۶۶,۶۷۵,۷۳۶,۲۶۱	۲۵۶,۶۰۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳ماهه ۱۸٪
-	(۱۰,۱۱۳,۱۴۶,۶۶۰)	۱۰,۷۱۱,۹۰۷,۲۲۴	۱۴,۷۷۵,۰۴۴,۴۴۶,۴۰۰	۱۴,۷۷۵,۰۴۴,۴۴۶,۴۰۰	۳,۸۰۹,۸۰۰	سلف موازی گاز مایع کنگان ۰۵۱
-	(۸۷,۸۰۷,۴۲۰,۵۹۴)	۱,۱۶۲,۴۲۰,۵۹۴	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۳,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	مشارکت ش قم ۶۱۲-۳ ماهه ۲۰٪
-	(۱۵۰,۳۴۴,۶۸۷,۵۰۰)	۲۴۴,۶۸۷,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مرابحه لورج ۰۸۰۲۰۲
-	(۳۰۰,۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰)	۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۰۷۳-بدون ضامن
۲۷,۱۸۸,۸۰۵,۸۱۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-۷م بودجه ۰۴۰۹۱۲
۷۳۸,۰۲۸,۸۱۰,۹۰۴	-	-	-	-	-	سلف موازی متاتول بوشهر ۰۲۵
۸۶۷,۹۸۱,۳۸۲,۱۱۶	-	-	-	-	-	صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
(۶۴,۹۷۶,۲۲۰,۹۲۶)	-	-	-	-	-	صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ماهه ۱۸٪
(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	مرابحه اکتور کو-کاردان ۰۷۰۶۱۲
۹,۹۴۸,۱۹۶,۵۵۷	-	-	-	-	-	مرابحه ذوب و نورد کرمان ۱۴۰۶۰۸۱۴
۴۰,۷۱۲,۴۲۲	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش.خ ۰۲۱۱۲۷
۵,۷۶۷,۰۷۰,۵۱۳	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش.خ ۰۳۱۲۱۱
۱۴,۳۱۱,۷۶۶,۰۲۲	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴
۴۰,۰۳۸,۳۴۱,۷۵۳	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۱۸-ش.خ ۰۶۰۷۲۵
۲,۵۲۷,۱۵۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴
۲۱۸,۲۷۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۴۶-ش.خ ۰۴۰۵۱۴
۴۰,۰۱۰,۱۳۸	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۳۰۳۰۳
۴۷,۲۱۱,۰۶۴	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۲۱۱
۱۰۸,۲۰۷,۴۳۸	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۳۰۲
۱۳۹,۶۶۰,۱۶۸	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۳۰۴
۳۷,۴۳۴,۱۱۸	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۳۰۴
(۱۶۶,۸۶۷,۱۰۹,۸۵۶)	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۳۰۴
(۸,۳۴۸,۴۲۷)	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۳۰۴
(۵۶۳,۵۷۰,۸۰۶)	-	-	-	-	-	مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۳ماهه ۱۸٪
۱,۵۲۸,۹۴۰,۷۷۴,۰۰۴	۲۷۹,۸۴۲,۵۸۲,۴۳۸	۱۸,۲۲۳,۳۸۴,۴۶۵	۳۶,۲۵۸,۷۳۵,۵۱۲,۶۷۳	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

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه		ریال	ریال	خالص درآمد		ریال	ریال
			در زمان مجمع	به هر سهم			سود سهام	هزینه تنزیل		
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۱,۷۰۱,۱۲۰
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۷,۱۶۳
بیمه سامان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۸۲۱,۷۸۲,۰۰۰
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰
										۶۷,۲۸۸,۵۲۰,۲۸۳

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

٢٠- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱-۲۰-۱ اوراق مشارکت بورسی:

اوباقى مشاركت طرھ قطار شەرى قىم
صىكۆ منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ مىليون ۱۸۵ / %
اوباقى مشاركت مشاركت شى كىچ ۰.۳۱۲ - سە مىليون ۱۸ / %
اوباقى مشاركت مشاركت شى قىم ۰.۳۱۲ - سە مىليون ۱۸ / %
مشاركت شى اصفهان ۳۰۶ - مىليون ۱۸ / %
مشاركت شى اسلامشهر ۳۱۲ - مىليون ۱۸ / %
مشاركت شى كىچ ۵۱۲ - مىليون ۱۸ / %
مشاركت شى قىم ۵۱۲ - مىليون ۱۸ / %
مشاركت شى قىم ۳۶۱۲ - مىليون ۲۰۵ / %

۲۰-۲۱ و ۲۲-۲۳:

صڪوڪو اجاره فولاد ۵۱۲-بيرون ضامن
 صڪوڪو اجاره فارس ۷۳-بيرون ضامن
 صڪوڪو اجاره ملي ۶۱۲-۴ ماهه ۱٪
 اجاره تانان کارخان ۱۵-۴۱۰۱۴
 اجاره دوميون ۲۰-۴۰۱۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت
۱,۳۷۶,۶۶۲,۰۲۶,۴۷۴		۷۵۰,۵۶۵,۰۸۴,۵۱۵		۲۰-۱
۳,۲۵۹,۹۴۳,۹۴۵,۳۷۷		۲,۵۳۰,۷۳۵,۰۵۸,۷۹۲		۲۰-۲
۳,۱۸۶,۴۸۸,۳۹۸,۶۵۲		۲۰,۲۸,۸۱۸,۶۳۹,۱۷۶		۲۰-۳
۲,۲۵۱,۶۱۹,۰۳۹,۴۹۲		۹۰۷,۴۲۸,۸۸۸,۳۴۸		۲۰-۴
-		۳,۵۵۸,۴۷۱,۱۰۷,۲۵۴		۲۰-۵
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۸۳,۵۱۲,۰۵۴,۷۴۵		۲۰-۶
۱۰,۹۵۴,۷۱۳,۰۹,۸۹۵		۱۰,۹۵۹,۵۳۰,۸۳۳,۸۳۰		

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
	ریال					
	۶,۹۳۱,۳۷۹,۰۹۷	۲۰.۵	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۶/۱۲/۲۸	مختلف
	۷۵,۸۳۷,۷۱۴	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۵/۱۲/۲۸	مختلف
	۵۲,۶۸۶,۷۵۰	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۵/۱۲/۲۸	مختلف
	۱۳۷,۳۲۹,۵۵۳,۸۸۴	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۶	مختلف
	۴۳,۷۵۸,۰۴۱,۴۱۵	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مختلف
	-	۱۸	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف
	۲۷۴,۸۳۷,۴۴۱,۸۷۸	۱۹	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف
	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۱۴۰۳/۱۲/۱۷	مختلف
	۲۸۷,۵۶۱,۶۴۳,۷۷۶				-	-
	۷۵۰,۵۵۰,۸۴,۵۱۵					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خالص سود اوراق	ریال				
	-					
	-					
	-					
	۱۸۶,۱۶۶,۶۴۷,۹۹۹					
	۶۰,۷۲۱,۶۳۴,۴۷۰					
	۲۲۳,۴۴۲,۲۴۱,۶۱۷					
	۳۵۹,۸۲۰,۰۰۲,۳۸۵					
	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
	-					
	۱,۳۷۶,۶۶۲,۰۲۶,۴۷۴					

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
خالص سود اوراق	ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی
۹۹۵,۴۵۰,۷۴۶,۰۱۴	۶۲۸,۶۲۴,۵۱۱,۵۵۹	۲۳	۹,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
-	۲۵۷,۷۲۸,۰۸۳,۷۴۹	۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۲,۰۶۷,۶۸۳,۵۸۸	۸۷۶,۴۱۴,۹۷۵,۹۹۶	۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۹,۳۴۶,۴۶۱,۱۰۱	۷۶۶,۹۶۷,۴۸۷,۴۸۸	۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۷۸,۶۵۴,۵۷۴	-	۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۵۹,۹۴۳,۹۴۵,۳۷۷	۲,۵۳۰,۷۳۵,۰۵۸,۷۹۲		

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	ملاحظات
ریال	ریال		ریال			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۵,۸۷۷,۳۹۶,۵۱۵	۲۳	۳,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش خ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	۱۱۷,۶۹۵,۲۲۱,۰۶۳	۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۷/۰۲	مختلف	مرابحه لوج ۸۰۲-۰۸
-	۳۳۳,۷۶۴,۷۵۶,۸۷۹	۲۰.۵	۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش خ ۱۴۰۱
-	۳۷,۳۲۸,۰۵۶,۳۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۱۴۰۳
-	۱۷۰,۳۰۲,۷۶۱,۵۳۵	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۱۴۰۶
-	۳۶۶,۳۱۰,۶۲۰	۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	مختلف	مرابحه ذوب و نورد کردمان ۸۱۴-۱۴۰۶
-	۲۲,۴۳۲,۳۱۸,۶۰۶	۲۰.۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۲/۰۲	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۱۴۰۳
-	۱۰۲,۴۸۳,۴۹۴,۶۵۷	۲۰.۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۱۴۰۳
-	۱۳۱,۸۳۳,۷۹۸	۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۱۴۰۳
-	۱۰۷,۸۹۴,۸۹۴,۴۸۳	۲۰.۵	۵۳۰,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۱۴۰۳
-	۱۶۶,۰۱۰,۷۶۵,۰۱۱	۲۰.۵	۳۵۱,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۱۴۰۳
-	۶۸,۱۰۲,۷۵۲,۰۸۴	۲۰.۵	۳۴۲,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۱۴۰۳
-	۵۱۳,۶۵۱,۹۸۲,۶۹۸	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۸-ش خ ۱۴۰۳
-	۴۵۹,۹۱۷,۸۸۹	۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	مختلف	مرابحه اکتور کو-کارخان ۹۶-ش خ ۱۴۰۳
-	۸۸,۹۹۲,۶۳۰	۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	مختلف	مرابحه عام دولت ۹۶-ش خ ۱۴۰۳
-	۳۶۵,۳۹۰,۶۶۵	۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	مختلف	مرابحه عام دولت ۸۷-ش خ ۱۴۰۳
-	۱۱۰,۲۳۲,۶۹۶,۶۵۶	۱۷	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	مختلف	مرابحه عام دولت ۸۷-ش خ ۱۴۰۳
-	۸۶,۷۱۲,۹۰۹	۱۸	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	مختلف	مرابحه عام دولت ۸۷-ش خ ۱۴۰۳
-	۳۶۳,۵۰۰,۱۸۷	۱۸	۱,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	مختلف	مرابحه عام دولت ۹۴-شرایط خاص ۸۱۶-۳۰
-	۱۷۷,۱۶۴,۲۵۶,۶۷۳	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	مختلف	مرابحه عام دولت ۷۶-شرایط خاص ۴۰۶-۳۰
-	۶,۲۵۷,۳۳۹,۸۹۱	۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مختلف	مرابحه عام دولت ۴-شرایط خاص ۲۰۵
-	۸۲,۰۸۳,۷۷۹,۷۷۸	۱۸	۲,۱۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۱۸-ش خ ۱۴۰۳
-	۴۴۰,۹۹۹,۹۹۱	۱۷	۳,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	مختلف	مرابحه ش. دیش سبز گستر ۷۱۷-۱۴۰۶
-	۳۹,۵۹۹,۳۲۴,۶۵۸	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش خ ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش خ ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	صکوک مرابحه دعید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
-	-	-	-	-	-	صکوک مرابحه دروز ۷.۵-۳ ماهه ۲۳٪
-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۸۶-ش خ ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۴-ش خ ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۴-ش خ ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	مرابحه قازان شیمی ۷۳۰-۱۴۰۵
-	-	-	-	-	-	صکوک مرابحه پاکشو ۵۰۳-۳ ماهه ۱۸٪
-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش خ ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	صکوک مرابحه صکور ش ۲-۳ ماهه ۱۸٪
۳,۱۸۶,۴۸۸,۳۹۸,۵۵۲	۲,۰۲۸,۸۱۸,۶۳۹,۱۷۶					

گزارش
مؤسسه حسابررسی نکین



۲۰-۴ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	تاریخ سرمایه‌گذاری
خالص سود	خالص سود	نرخ سود درصد
ریال	ریال	درصد
۱۷۴,۵۴۹,۰۴۵,۰۰۲	۵۵۴,۳۴۸,۳۷۸,۶۷۱	۵۵۴,۷۳۲,۷۰۴,۷۲۶
۵۷,۶۷۶,۳۲۶,۳۷۱	۱,۲۶۳,۲۰۳	متعدد
۱۷۳,۱۸۴,۶۸۸,۹۷۵	۴۳,۲۰۰,۹۹۸,۲۴۷	متعدد
۵۱۸,۴۸۵,۵۳۷,۳۲۹	۳۴,۴۱۵,۳۳۲,۹۷۰	متعدد
۳۰,۵۱۰	۱۲۷,۴۹۰,۰۵۶,۱۴۰	متعدد
۷۹۲,۴۴۹,۳۱۴,۴۹۲	۳۵,۵۵۷,۵۴۹,۰۷۴	متعدد
۲۱,۶۵۹,۳۶۶,۰۲۳	۶۱,۰۷۰,۵۷۹	متعدد
۱۶,۸۴۹	۳۷,۷۵۷	متعدد
۱۶,۸۵۹	۷۸,۶۹۴	متعدد
۷,۲۶۴	۱۸,۳۲۲	متعدد
۴۰۱,۰۰۴,۰۷۸	۲۵,۴۳۷,۶۹۱	متعدد
۸,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	-	متعدد
-	۱۱۲,۳۲۸,۷۶۷,۱۰۰	متعدد
۴۰۸,۱۴۵,۱۹۲,۴۹۴	-	۲۰.۵
۹۶,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۰	-	۲۱.۵
۲,۵۵۱,۶۱۹,۰۳۹,۴۹۲	۹۰۷,۴۲۸,۸۸۸,۳۴۸	۲۰
	(۴۱۵,۷۳۰,۹۳۷)	
	۹۰۷,۸۴۴,۶۱۹,۳۸۵	

بانک پاسارگاد
بانک سامان
بانک ملت
بانک تجارت
موسسه اعتباری ملل
بانک آینده
بانک اقتصاد نوین
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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بزرگ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شهر داری قم جدید ۱۳۰۲
مشارکت حکوک اجاره فولاد ۵۱۲
مواجهه آکتور کو- کاربن ۷۰۶۱۳
مواجهه ذوب و نورد کرمان ۳۱۲
مشارکت ش کرچ ۳۱۲
مشارکت حکوک اجاره ملی ۸۰۲۰۲
مواجهه لویج ۰۷۳
اجاره فارس ۵۳
ماتول سبلان ۵۳

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

گزارش
موسسه حسابرسی اقتصادی

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 بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ و ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳	۸۶,۵۶۱,۷۹۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۵۰۲,۹۱۸,۷۵۹	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 غیرمعمول صندوق می باشد.

۲۲- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان	۱۵۴,۸۵۷,۰۴۱,۴۹۸
متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	۲,۱۵۶,۱۴۲,۹۶۰
بازارگردان-تامین سرمایه کاردان	۱۳۶,۴۷۷,۴۲۵,۶۸۳
حسابرس صندوق-موسسه حسابرسی بهمند	۱,۱۵۲,۴۳۹,۵۳۶
	۲۹۴,۶۴۳,۰۴۹,۶۷۷
	۴۳۴,۹۷۹,۹۵۵,۹۶۸

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
برگزاری مجامع	۲,۷۳۰,۷۰۵
نگهداری اوراق بهادار	-
نرم افزار و آپونمان	۱۳,۵۱۶,۶۶۷,۴۵۷
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۳۵,۴۳۶,۷۷۷
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۶,۷۵۷,۸۸۸,۰۸۸
کارمزد بانکی	۵۷,۰۵۳,۸۶۹
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای	۶۹,۹۷۹,۱۶۲
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	-
رتبه بندی	۷۰۶,۵۶۷,۹۵۶
	۲۱,۳۴۶,۳۲۴,۰۱۴
	۲۷,۲۸۸,۲۳۸,۶۸۰

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان	۲,۴۲۳,۱۴۷,۹۰۱,۹۷۴
دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار	۱,۸۲۹,۰۸۷,۷۴۵,۷۱۰
دوره تیر لغایت شهریور فصل تابستان	-
دوره مهر لغایت آذر فصل پاییز	-
	۴,۲۵۲,۲۳۵,۶۴۷,۶۸۴
	۱۳,۰۴۰,۶۰۲,۷۲۲,۸۶۸

۲۴-۱ با توجه به برگزاری مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ سود دوره ای صندوق حذف گردیده است .

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱,۰۵۲,۱۶۷,۵۷۸,۸۹۸
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱,۳۸۶,۸۰۸,۸۵۳,۵۴۳)
	(۲۳۴,۶۴۱,۲۷۴,۶۴۵)
	(۲۹۰,۷۴۷,۶۶۵,۷۴۷)
	(۲۵۶,۳۳۱,۲۷۴,۶۷۰)
	۳۴,۴۱۶,۳۹۱,۰۷۷

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۳۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		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 کارخان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز		
۰.۰۰۱	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰.۱۵	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	بانک سامان	مدیر نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
۰.۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰	-	-	عادی	احسان مولای	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	عادی	مهسا بهینا	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	۲۱,۳۳۸,۰۰۰	۰.۶۴	۲۱,۱۷۶,۴۰۱	عادی		

۳۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

تاریخ معامله	مبلغ طلب (بدهی) - ریال	مبلغ طلب (بدهی) - ریال	مبلغ طلب (بدهی) - ریال	۱۴۰۳/۹/۳۰		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
				تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
۱۰/۱۶۴۶۱۷,۲۸۹	(۹,۸۶۹,۲۸۹.۵۰۵۴۸۹)	۱۵۴,۸۵۷,۰۴۱,۴۸۸	۱۵۴,۸۵۷,۰۴۱,۴۸۸	طی سال	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کارخان	تأمین سرمایه کارخان
(۲۰,۸۶۴,۳۳۱,۶۳۷)	(۳۲,۳۵۲,۷۰۷,۹۰۲)	۲,۱۵۶,۱۳۲,۹۶۰	۲,۱۵۶,۱۳۲,۹۶۰	طی سال	کارمزد متولی	متولی فعلی	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۵۳۷,۵۰۰	-	۱,۱۵۲,۴۳۹,۵۲۶	۱,۱۵۲,۴۳۹,۵۲۶	طی سال	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمن	مؤسسه حسابرسی بهمن
۱۰/۱۶۴۶۱۷,۲۸۹	(۹,۸۶۹,۲۸۹.۵۰۵۴۸۹)	۱,۱۶۷,۸۶۶,۲۵۱,۱۶۵	۱,۱۶۷,۸۶۶,۲۵۱,۱۶۵	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد صندوق	کارگزاری بانک سامان	کارگزاری بانک سامان
(۲۰,۸۶۴,۳۳۱,۶۳۷)	(۳۲,۳۵۲,۷۰۷,۹۰۲)	۳۰,۹۲۶,۱۳۷	۳۰,۹۲۶,۱۳۷	طی سال	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد صندوق	کارگزاری بانک سامان	کارگزاری بانک سامان
-	-	۸۳,۳۳۹,۳۷۵,۰۲۶,۵۴۹	۸۳,۳۳۹,۳۷۵,۰۲۶,۵۴۹	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد صندوق	کارگزاری بانک سامان	کارگزاری بانک سامان
-	-	۲,۲۷۳,۱۴۰,۴۱۲	۲,۲۷۳,۱۴۰,۴۱۲	طی سال	خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد صندوق	کارگزاری بانک سامان	کارگزاری بانک سامان
-	-	۱۳۶,۴۷۷,۴۲۵,۶۸۳	۱۳۶,۴۷۷,۴۲۵,۶۸۳	طی سال	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد صندوق	کارگزاری بانک سامان	کارگزاری بانک سامان
-	-	۲۸۰,۵۰۲,۳۹۵,۵۵۶	۲۸۰,۵۰۲,۳۹۵,۵۵۶	طی سال	کارمزد بازگردانی	کارمزد صندوق	کارگزاری بانک سامان	کارگزاری بانک سامان
-	-	۵,۴۲۴,۹۶۶,۶۳۵,۲۰۰	۵,۴۲۴,۹۶۶,۶۳۵,۲۰۰	طی سال	خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری	مدیر مشترک	تأمین سرمایه کارخان	تأمین سرمایه کارخان
-	-	۴۰۰,۷۱۶,۳۴۲,۱۱۵	۴۰۰,۷۱۶,۳۴۲,۱۱۵	طی سال	فروش واحدهای سرمایه‌گذاری	مدیر مشترک	تأمین سرمایه کارخان	تأمین سرمایه کارخان
(۲,۶۴۵,۷۰۶,۶۹۷)	(۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷)	-	-	طی سال	خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری	مدیر مشترک	تأمین سرمایه کارخان	تأمین سرمایه کارخان

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خلاص دارایی‌ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی خلاص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

مؤسسه حسابرسی نکین
گزارش