



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با سلام،

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

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۶	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های 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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	ارکان صندوق	شخص حقوقی
		مدیر صندوق	تامین سرمایه کاردان
۴۴۸۲۷۱ ش.ت	شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
	غلامحسین سمیعی		
			
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	حسابداران رسمی		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	-	۱۲۰,۰۴۰,۰۷۱,۷۳۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۵۵۷,۶۶۶,۸۰۶,۵۰۰	۷۷۹,۰۱۲,۶۳۱,۸۷۳
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۵,۴۹۳,۶۵۹,۱۵۱,۰۶۸	۴۶,۱۷۵,۲۴۳,۶۸۴,۳۱۹
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۳۰۶,۶۳۲,۰۱۵,۰۰۰	-
حساب‌های دریافتی	۹	۷۹,۴۹۶,۹۴۵,۹۹۷	۱۳۳,۹۰۷,۰۰۶,۷۸۵
جاری کارگزاران	۱۰	۳۶۰,۳۴۸,۶۲۳	۱۰,۱۶۵,۱۵۴,۹۸۹
سایر دارایی‌ها	۱۱	۹,۴۴۵,۷۸۰,۳۴۳	۳,۴۵۷,۶۱۹,۴۳۸
موجودی نقد	۱۲	۱۳۹,۹۹۳,۱۲۲,۶۸۶	۱۴۸,۰۴۹,۵۶۹,۶۰۸
جمع دارایی‌ها		۲۸,۵۸۷,۲۵۴,۱۷۰,۲۱۷	۴۷,۳۶۹,۸۷۵,۷۳۸,۷۴۷
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۱۶۲,۲۷۶,۴۶۲,۴۱۰	۱۷۶,۲۹۸,۶۶۳,۴۱۵
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۴	۵۸۸,۳۶۰,۵۳۷,۸۵۵	۸۸۳,۶۱۸,۰۰۷,۲۸۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۳۴۲,۵۲۳,۸۷۱,۶۰۸	۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰
جمع بدهی‌ها		۱,۰۹۳,۱۶۰,۸۷۱,۸۷۳	۱,۰۷۵,۷۱۴,۹۳۶,۳۲۸
خالص دارایی‌ها	۱۶	۲۷,۴۹۴,۰۹۳,۲۹۸,۳۴۴	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	(۱۷۸,۲۰۳,۵۷۱,۱۹۰)	۷۶۴,۶۱۰,۷۰۰,۸۱۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۱۴۴,۶۴۵,۵۷۲,۲۸۳)	۱,۰۸۶,۸۰۴,۰۵۹,۱۶۱
سود سهام	۱۹	-	۲,۰۲۱,۹۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۴,۹۴۹,۴۰۰,۱۵۸,۶۵۲	۵,۴۳۵,۹۳۴,۲۴۴,۰۱۵
سایر درآمدها	۲۱	۶۹۲,۸۸۹,۴۶۶	۱,۸۶۵,۵۶۱,۰۱۵
جمع درآمدها		۴,۶۲۷,۲۴۳,۹۰۳,۶۴۵	۷,۲۸۹,۳۱۶,۵۸۶,۹۳۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۳۲,۶۳۵,۰۰۷,۰۷۳)	(۲۳۵,۸۹۷,۳۴۳,۱۳۳)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۰,۷۶۰,۷۷۷,۷۶۸)	(۱۶,۷۴۷,۰۸۶,۶۷۶)
سود خالص		۴,۴۸۳,۸۴۸,۱۱۸,۸۰۴	۷,۰۳۶,۵۷۲,۱۵۷,۱۲۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۲.۲۹٪	۱۱.۳۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۶.۳۱٪	۱۳.۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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

سود خالص

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص دارایی‌های پایانی دوره



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت ۴۴۸۳۷۱



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	تامین سرمایه کاردان	کیومرث شریفی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسن سمعی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۹ به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۷۲۹۸۳، تحت شماره ۴۰۹۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۱۵۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مجوز صادر شده از سوی صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ به شماره ۱۲۲/۷۶۴۰۱ در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ به صورت نامحدود و سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه هر سال تا پایان آذر ماه سال بعد می‌باشد. مرکز صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://iran-kfunds.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق از ارکان زیر تشکیل شده است

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و رسمیت مجمع صندوق با حضور حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارایی حق رای صندوق می‌باشد. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۲- مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

۲-۲- متولی صندوق

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

۳-۲- 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

۴-۲- بازارگردان

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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.

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه	
هزینه‌های تأسیس		معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *	
کارمزد مدیر		سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۱-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛	
کارمزد متولی		سالانه ۲ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱.۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛	
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار		مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.	
کارمزد بازارگردان		سالانه چهار در هزار درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛	
کارمزد حسابرس		سالانه مبلغ 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 صندوق؛	
مخارج تصفیه صندوق		** معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد	
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق		معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تاییدیه مجمع.	
حق پذیرش و عضویت در 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 ی 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 $(\pi \times 365) / (0/01)$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 یا نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت‌شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

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				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۰.۰۴	۲۰,۴۳۴,۷۴۱,۵۱۴	۱۱,۷۷۳,۸۹۴,۶۰۱	-	-	-	-	-
	۰.۳۱	۹۹۶,۰۵۳,۳۳۰,۲۲۱	۷۵,۰۸۰,۵۸۱,۷۲۲	-	-	-	-	-
	۰.۲۵	۱۲۰,۰۴۰,۰۷۱,۷۳۵	۸۶,۸۵۴,۴۷۶,۳۲۳	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال
۷-۱	۳,۲۴۴,۳۳۴,۶۴۰,۸۶۵	ریال
۷-۲	۱۸,۵۲۸,۴۵۵,۶۵۴,۶۴۹	
۷-۳	۱۵,۷۳۳,۰۹۰,۵۹۳,۳۳۹	
۷-۴	۱,۰۲۷,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۶	
	۲۵,۴۹۳,۶۵۹,۱۵۱,۰۶۸	

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خاص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال			ریال	ریال	ریال				
-	-	-	۲,۰۹۸,۳۱۹,۶۱۰	-	۱,۹۸۱,۲۵۹,۰۳۷	-	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	امداد خزانه-م-پودجه ۷-۲	۴۰,۹۱۰-۰۰۰
-	-	-	۲,۰۹۰,۶۲۱,۰۰۰	-	۱۹,۷۱۳,۵۲۳,۴۳۷	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	امداد خزانه-م-پودجه ۹-۱	۴۰,۸۲۶-۰۰۰
-	-	-	۴۵,۳۳۰,۱۱۰,۴۲۸	-	۴۳,۳۶۱,۷۹۰,۸۸۵	-	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	امداد خزانه-م-پودجه ۷-۱	۴۰,۷۱۴-۰۰۰
-	-	-	۲۰,۸۷۸,۳۷۵,۱۰۸	-	۲۰,۰۶۶,۶۲۶,۰۰۴	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	امداد خزانه-م-پودجه ۴-۱	۳۰,۸۱۴-۰۰۰
-	-	-	۱۳,۸۳۲,۱۵۵,۲۱۰	-	۱۳,۱۷۲,۴۳۷,۲۴۶	-	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	امداد خزانه-م-پودجه ۳-۰۰۰	۳۰,۷۲۳-۰۰۰
-	-	-	۱۰۰,۰۶۵,۳۲۳	۵,۱۰۰,۴۰۴	۱۰,۳۵۸,۷۵۹	۱۸,۵	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	مکتوب متعلقه نفت ۱۳۱۲	۱۳۱۲-م-معلقه ۱۸/۵٪
-۰,۳۷	-	-	۱۲۵,۳۳۲,۹۰۷,۱۰۰	-	۸۲,۶۳۸,۹۶۷,۲۶	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	امداد خزانه-م-پودجه ۳-۰۰۰	۳۰,۹۱۲-۰۰۰
۲,۱۳	۱,۰۰۵,۵۹۰,۲۸۹,۴۶۹	۳,۵۰	۱,۰۰۰,۹۷۳,۷۵۰,۵۲	۲,۳۵۶,۷۸۲,۱۹۰	۹۴,۸۸۷,۸۰۷,۶۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	مشارکت ش اسلامشیر ۳۱۲	۳۱۲-م-معلقه ۱۸/۵٪
۴,۲۳	۲,۰۰۰,۵۲۱,۵۷۴,۲۲۳	۷	۲,۰۰۰,۱۴۶,۹۱۶,۱۸۳	۴,۸۲۷,۳۴۴,۹۱۳	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مشارکت ش کرچ ۳۱۲	۳۱۲-م-معلقه ۱۸/۵٪
۹,۹۸	۴,۷۲۷,۳۷۳,۳۵۷,۶۸۷	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	سلف سازی متداول، پوشهر ۲۵	-
۶,۳۳	۲,۹۹۸,۴۰۶,۴۴۶,۹۵۵	-	-	-	-	-	-	مشارکت ش اسفهان ۳۰۶	۳۰۶-م-معلقه ۱۸/۵٪
۲۴,۹۲	۱۰,۸۵۷,۲۳۴,۶۴۰,۸۶۵	۱۱,۳۵	۳,۲۴۴,۳۳۴,۲۳۳,۶۸۷	۵,۱۸۹,۱۱۶,۵۲۷	۳,۱۳۹,۹۱۷,۲۴۳,۶۴۴	-	-		

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خاص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال			ریال	ریال	ریال				
-	-	-	۲,۰۳۷,۳۱۶,۵۱۱,۹۱۴	۲۷,۶۷۸,۵۵۱,۹۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	مکتوب اجاره فارس ۷۳	۷۳-م-مکتوب خلسن
۱۴,۳۵۰	۶,۷۸۹,۶۶۸,۰۶۲۴۴	۳۳,۳۰	۶,۶۳۱,۲۷۹,۵۴۱,۰۶۰	۳۰,۹۶۴,۲۱۱,۱۳۰	۶,۹۹۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	مکتوب اجاره ملی ۴۱۲	۴۱۲-م-معلقه ۱۸/۵٪
۵,۴۵	۲,۵۸۲,۵۹۲,۷۵۵,۹۵۸	۸,۱۸	۲,۳۶۵,۹۹۲,۷۰۰,۴۸۴	۹۱,۵۴۱,۰۲۳,۹۴۰	۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۱/۱۵	اجاره تالار کارخان ۱۵	۱۵-۴۱۰
۱۹,۳۳	۹,۱۵۷,۱۹۶,۰۹۲,۴۴۷	-	-	-	-	-	-	مکتوب اجاره فولاد ۱۲	۱۲-م-مکتوب خلسن
۳۹,۱۳	۱۸,۵۲۸,۴۵۵,۶۵۴,۶۴۹	۳۸,۵۷	۱۱,۰۳۴,۷۸۸,۲۷۷,۸۱۴	۴۲۳,۱۸۳,۷۸۶,۷۷۳	۱۰,۹۸۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۹/۳۰				۱۴۰۲/۳/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سررسید
ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۵۲۴	۱,۵۵۵,۲۹۹,۵۵۴,۹۳	۵۵,۵۷۱,۳۲۹,۰۹۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	مزایحه لوچ ۸۰۰۲۰۲
-	-	۱۰۳۱	۲,۹۴۷,۱۱۱,۸۴۵,۱۰۳	۲۱۴,۶۴۷,۱۹۲,۱۰۳	۲,۹۴۸,۳۷۷,۲۱۰,۷۹۹	۱۸	مزایحه عام دولت ۱۲۱-شخ ۴۰۴۱۰
۰۰۰۱	۴,۸۲۵,۳۳۳,۲۷۲	-	-	-	-	۱۵	مزایحه عام دولت ۲-شخ ۳۰۳
۰۰۰۱	۵,۲۱۰,۱۱۴,۳۳۵	-	-	-	-	۱۷	مزایحه عام دولت ۹-شخ ۳۰۴۱۴
۰۰۰۱	۴,۹۴۶,۳۲۹,۶۹۰	-	-	-	-	۱۷	مزایحه عام دولت ۸۷-شخ ۳۰۳۰۴
۰۰۲۳	۳۴۰,۷۶۳,۲۲۹,۸۸۷	۱,۱۳	۳۳۲,۹۷۵,۰۲۶,۳۸۹	۳۳۲,۹۷۵,۰۲۶,۳۸۹	۳۳۲,۵۹۹,۲۹۵,۶۳۰	۲۰۰۵	مزایحه عام دولت ۱۳۸-شخ ۳۱۰۰۴
۶,۳۲۹	۳,۰۲۵,۱۱۶,۹۳۰,۳۱۵	۱۰,۴۶	۲,۹۹۰,۸۱۲,۸۷۲,۳۶۹	۲۷۰,۹۲۰,۱۴۴,۱۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مزایحه اکسور کو-کارخان ۱۲-شخ ۰۷۰۶۱۲
۰۰۰۱	۵۳۰,۱۰۲,۷۵۶۱	-	-	-	-	۱۸	مزایحه عام دولت ۴-شخ ۳۰۲
۲,۲۱۷	۱,۰۲۶,۸۲۷,۲۰۷,۷۶۹	۳,۶۰	۱,۰۲۷,۸۰۲,۲۱۲,۸۲۳	۳۲۰,۳۳۰,۲۶۰,۲۲۱	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مزایحه ذوب و نورد کمان ۱۴-شخ ۱۴۰۶۰۸۱۴
۲,۲۲۴	۱,۰۵۹,۷۶۳,۸۷۷,۶۳۸	۳,۷۱	۱,۰۶۱,۱۵۱,۵۰۹,۹۰۰	۳۱۲,۲۳۰۱۰۰۵,۶۴۷	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	مزایحه عام دولت ۱۱۸-شخ ۰۶۰۷۲۵
۰۰۵۹	۲۷۹,۶۹۸,۲۲۱,۳۳۸	۰,۹۶	۲۷۹,۶۵۷,۲۳۸,۵۵۷	۱۳,۱۳۵,۷۱۳,۰۶۱	۲۴۱,۷۹۹,۲۹۱,۲۰۲	۱۷	مزایحه عام دولت ۱۰۲-شخ ۰۳۱۲۱۱
۰۰۰۳	۹,۵۹۴,۴۰۲,۰۹۹	۱,۷۷	۹,۶۱۷,۳۷۱,۶۸۱	۵۱۹,۰۲۱,۰۵۶	۸,۶۴۳,۳۱۶,۳۱۴	۱۸	مزایحه عام دولت ۷۴-شخ ۳۰۴۰۶
۰۰۹۸	۴۶۴,۶۹۶,۰۷۴,۴۳۷	۱,۷۷	۵۰۶,۴۵۱,۰۳۰,۳۷۵	۶,۱۳۵,۲۲۸,۷۲۵	۴۵۸,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰۵	مزایحه عام دولت ۱۴۵-شخ ۰۵۰۷۰۷
۱۰۰۸	۵۱۳,۷۳۳,۲۵۷,۱۰۶	۱,۸۳	۵۱۳,۹۱۰,۰۸۴,۶۷۴	۲۵۱,۰۹۰,۳۲۸,۰۵۹	۴۹۱,۱۴۸,۰۵۶,۸۶۰	۲۰۰۵	مزایحه عام دولت ۱۴۰-شخ ۰۵۰۰۴
۰۰۰۱	۴,۹۹۲,۸۹۶,۱۳۱	-	-	-	-	۱۵	مزایحه عام دولت ۳-شخ ۰۲۱۱
۱۰۰۳	۴۸۲,۴۶۴,۲۵۷,۲۲۶	-	-	-	-	۲۰۰۵	مزایحه عام دولت ۱۴۶-شخ ۰۴۰۵۱۴
۰۰۰۱	۵۲۱,۸,۶۷۲,۶۷۰	-	-	-	-	۱۶	مزایحه عام دولت ۱۰۰-شخ ۰۲۱۱۲۷
۰۰۷۳	۳۴۱,۶۹۷,۷۲۶,۹۶۴	-	-	-	-	۲۰۰۵	مزایحه عام دولت ۱۳۲-شخ ۰۴۰۸۰۳
۲,۷۲۳	۱,۴۹۱,۷۹۷,۸۷۰,۳۷۸	-	-	-	-	۱۸	مزایحه ش. دیش سبز گستر ۱۷۱۷-شخ ۱۴۰۶۰۷۱۷
۴,۲۹۹	۲,۰۳۲,۱۰۰,۰۰۱,۰۲۱	-	-	-	-	۱۸	مزایحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۰۲۰۷۲۴
۴,۲۳۳	۲,۰۰۰,۲۵۲,۲۸۹,۱۲۸	-	-	-	-	۱۸	مسکوک مزایحه دعوتیه ۱۲-۴۰۱۸
۵,۹۸۸	۲,۸۳۰,۸۰۳,۴۴۰,۸۴۴	-	-	-	-	۱۷	مزایحه عام دولت ۹۲-شخ ۰۳۰۸۱۶
۳۳,۲۲۲	۱۵,۷۳۳,۰۹۰,۵۹۲,۳۲۹	۳۹,۲۶	۱۱,۲۲۲,۵۲۶,۶۹,۵۶۷	۴۱۲,۶۵۲,۷۱۶,۰۳۳	۱۰,۵۱۱,۷۷۹,۵۵۶,۰۷		

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

۱۴۰۲/۹/۳۰				۱۴۰۲/۳/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	قیمت اعمال فروش	قیمت تابلو سهم	ارزش تابلو سهم	تعداد
ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۲۷,۶۷۲,۷۹۵,۲۶۶	-	-	-	-	۱۷,۷۲۸	۵۹,۴۰۵,۹۴۰	بیمه سامان
۱,۰۴۲,۶۷۲,۷۹۵,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	-

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

۱۴۰۲/۳/۳۱			
ارزش تعدیل	درصد تعدیل	ارزش تابلو سهم	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۶۴,۷۲۰,۷۲۸,۳۲۸	(۱.۱۹)	۹۸۸,۰۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مزایحه اکسور کو-کارخان ۱۲-۰۷۰۶۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

۱۴-۱ مبلغ ۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱ ریال به علت غیر سجامی بودن یا فوت برخی از سرمایه‌گذاران می‌باشد و الباقی مربوط به سود دوره ۳۰ آذر ماه می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ تسویه گردیده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۸۰۱,۹۵۷,۰۱۸	۴,۵۸۶,۶۶۸,۰۰۳		ذخیره آيونمان نرم افزار
۲,۰۸۶,۸۳۹,۴۹۵	۷,۹۹۹,۵۱۵,۲۹۸		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲,۳۷۲,۶۰۳,۳۶۸	۲,۳۷۲,۶۰۳,۳۶۸	۱۵-۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
-	۳۱۹,۰۲۸,۲۱۹,۱۹۰		پیش دریافت سود ترجیحی اوراق لورج ۰۸۰۲۰۲
۱۵,۷۹۸,۲۶۵,۶۳۰	۳۴۲,۵۲۳,۸۷۱,۶۰۸		

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

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۶,۲۴۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۴,۶۲۴,۴۴۵,۷۴۳	۲۷,۴۴۴,۰۹۳,۲۹۸,۳۴۴	۲,۷۴۴,۴۰۹,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹	۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳	۲۷,۴۹۴,۰۹۳,۲۹۸,۳۴۴	۲,۷۴۹,۴۰۹,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷ - سود فروش اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۷-۱- ناشی از فروش سهام، حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا قراپروس :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱												دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱																	
سود ازیان فروش				سود ازیان فروش				مالیات				کاربرد				ارزش دفتری				بهای فروش				تعداد					
ریال				ریال				ریال				ریال				ریال				ریال									
-				(۳۹,۰۰۵,۳۷۶)				۱۰,۲۶۳,۳۸۶				۱۹,۵۰۱,۱۸۴				۲۰,۴۳۴,۷۴۱,۵۱۶				۲۰,۵۲۷,۸۷۶,۷۱۰				۲,۶۳۵,۵۲۰					
-				(۱,۵۳۰,۲۴۹,۴۸۴)				۴۹۳,۳۱۰,۶۰۲				۹۳,۷۲۹,۰۱۲				۹۹,۶۰۵,۲۳۰,۱۲۰				۹۸,۶۶۲,۱۲۰,۳۵۰				۱۳,۹۹۴,۶۴۷					
۸۳,۷۸۱,۲۹۲				-				-				-				-				-				-				-	
۳۲,۹۳۸,۸۲۱,۶۵۷				-				-				-				-				-				-				-	
۴۸۱,۷۴۷				-				-				-				-				-				-				-	
۸۶,۳۷۵,۱۲۰				-				-				-				-				-				-				-	
(۳۹,۵۴۲,۱۰۹,۵۲۵)				-				-				-				-				-				-				-	
۹۷,۴۷۲,۲۶۴۸۰۲				-				-				-				-				-				-				-	
۸۱,۰۳۹,۵۱۵,۰۹۳				(۱,۵۵۹,۲۵۴,۸۶۰)				۵۵۹,۲۴۹,۳۸۸				۱۱۳,۲۳۰,۱۹۶				۱۲۰,۰۴۰,۷۱,۳۳۶				۱۱۹,۱۸۹,۹۹۷,۶۰۰									

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
سود	سود	کلزمن	ارزش	پای	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱,۹۵۳,۵۳۳,۸۷۴	۱۳۷,۳۳۴,۱۶۶	۹۴,۰۳۲,۷۹۷,۹۱۹	۱۰,۶۱,۱۳,۶۵۵,۹۵۹	۳,۸۱۷,۸۹۰
۱۰,۳۴۷,۸۱۶,۳۵۰	-	-	-	-	-
(۴۴۵,۵۸۰)	-	-	-	-	-
۶۱,۲۶۲,۳۶۵,۵۹۳	-	-	-	-	-
۳۲,۶۰۴,۴۸۸,۷۳۵	-	-	-	-	-
۱۴,۰۲۰,۳۳۱,۰۷۰	-	-	-	-	-
۱۷۴,۵۹۱,۹۲۴,۸۰۹	-	-	-	-	-
۱۵,۱۹۱,۹۴۶,۱۷۶	-	-	-	-	-
۳۹۷,۹۲۰,۳۳۷,۵۲	۱۱,۹۵۳,۵۳۳,۸۷۴	۱۳۷,۳۳۴,۱۶۶	۹۴,۰۳۲,۷۹۷,۹۱۹	۱۰,۶۱,۱۳,۶۵۵,۹۵۹	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به سود مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۸۰,۳۷۳,۷۱۶	-	۴,۸۱۹,۶۲۶,۲۸۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۱۰۹,۸۸۶,۴۹۴	-	۴,۸۹۰,۱۱۳,۵۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۴۱,۳۹۸,۹۱۰	-	۴,۹۵۸,۶۰۱,۰۹۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۲۳۳,۴۹۲,۱۷۴,۵۴۴	-	۴,۷۲۷,۳۷۱,۸۱۵,۴۵۶	۴,۹۶۰,۸۶۳,۹۹۰,۰۰۰	۳,۴۹۰,۰۰۰
-	۴۸,۳۹۷,۶۴۱	-	۴,۹۵۱,۶۰۲,۳۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۹۶,۱۸۲,۵۶۵	۹۲۳,۶۸۵	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۵,۰۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	(۳۷۴,۷۳۱,۸۳۶,۴۱۸)	۱,۴۵۶,۵۹۸,۹۰۷	۹,۱۲۸,۶۲۱,۳۲۵,۵۱۱	۸,۷۵۵,۳۴۶,۰۹۸,۰۰۰	۹,۴۵۷,۵۰۰
-	۲۸,۸۷۲,۰۶۸,۴۴۸	۲۰,۸۴۷,۵۵۲	۹۲۰,۰۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۹۴۸,۹۳۱,۱۶۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۹,۰۸۶,۷۲۴,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۳۹۳,۲۷۵,۵۰۰	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۹۲	۱۹,۸۴۳,۰۱۸	۳۲۶,۳۶۹,۷۴۴,۸۶۰	۳۴۱,۱۹۹,۵۸۷,۹۷۰	۳۴۱,۲۰۳
۲۱۴,۳۳۳,۹۹۷,۷۰۸	-	-	-	-	-
۳۲۹,۰۵۰,۳۵۲	۲۷,۸۲۵,۷۷۴,۹۶۸	۵۵,۴۹۹,۲۵۶	۲,۰۲۶,۴۴۲,۱۵۰,۷۷۶	۲,۰۵۴,۳۲۳,۴۲۵,۰۰۰	۲,۰۹۵,۵۰۰
۹,۹۹۸,۱۹۰	(۱۸۵,۴۲۲,۶۴۳,۶۲۵)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۷,۵۳۷,۸۸۰,۶۲۵	۱,۸۱۲,۱۵۵,۲۳۷,۰۰۰	۱,۹۹۷,۹۰۰
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	۱۸۶,۶۲۵,۰۰۰	۳۹,۴۸۴,۳۷۵	۱,۲۴۷,۳۷۳,۸۹۰,۶۲۵	۱,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۵۰۰
۱۳۳,۰۹۹,۳۳۶	-	-	-	-	-
۹,۸۱۰,۲۶۹	۷۲,۶۳۷,۵۰۰	۴۷۰,۹۲۲,۱۷۳	۲,۹۹۸,۴۰۶,۴۴۰,۳۲۷	۲,۹۹۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۹۵۰
۴,۱۰۶,۷۴۵,۲۲۰	-	-	-	-	-
(۴۷,۵۷۹,۵۷۷,۶۹۱)	-	-	-	-	-
۱۲,۵۱۸,۶۱۰,۲۳۹	-	-	-	-	-
۱۸۳,۸۰۱,۷۲۴,۵۶۱	(۲۴۵,۳۲۲,۲۲۵,۶۶۵)	۲,۱۲۴,۱۱۸,۹۶۶	۲۳,۸۷۵,۰۷۳,۸۱۰,۶۶۹	۲۳,۶۳۱,۸۶۵,۷۰۳,۹۷۰	-

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۳,۸۰۱,۷۲۴,۵۶۱	(۲۴۵,۳۳۲,۲۲۵,۶۶۵)	۲,۱۲۴,۱۱۸,۹۶۶	۲۳,۸۷۵,۰۷۳,۸۱۰,۶۶۹	۲۳,۶۳۱,۸۶۵,۷۰۳,۹۷۰	۵,۰۰۰	۱۴,۴۱۰,۱۵	کاربان ۱۵	نقل از صفحه قبل	
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	(۴۶۵,۱۶۵,۶۷۱)	۸۲۱,۹۲۱	۴,۹۹۹,۰۹۳,۷۵۰	۴,۵۳۴,۷۵۰,۰۰۰	-	۲۰,۳۱۶-۹۹	اسناد خزانه-م	۲۰,۳۱۶-۹۹	
۴,۱۵۱,۹۹۱,۴۹۲	-	-	-	-	-	۱۴۰۵۰۷۳۰	مراجعه فاران شیمی	۱۴۰۵۰۷۳۰	
۵۰,۶۹۷,۰۹۶,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	سلف موازی برق نیروی برق حرارتی	-	
(۵,۲۴۴,۹۸۱,۹۰۶)	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳ ماهه ۱/۸	۱۰۰	
۵۹,۷۹۶,۹۳۸	(۳۹۹,۴۰۸)	۱۸,۱۲۵	۱۰۰,۴۸۱,۲۸۳	۲,۷۹۸,۵۳۵,۱۰۵,۵۰۰	-	۱۴۰۶۰۸۱۴	مراجعه ذوب و نورد کرمان	۱۴۰۶۰۸۱۴	
۴۹,۹۹۰,۹۳۸	-	-	-	-	-	۲۰۵	مراجعه عام دولت-ش-خ	۲۰۵	
۱,۶۵۸,۰۳۱,۴۹۲	-	-	-	-	-	-	صکوک مراجعه صکوک ش ۳۰۲-۳ ماهه ۱/۸	-	
(۲۵,۹۱۷,۳۵۹,۳۴۲)	-	-	-	-	-	-	صکوک مراجعه صکوک ش ۳۰۲-۳ ماهه ۱/۸	-	
۱۵,۱۲۷,۳۱۴,۹۰۳	-	-	-	-	-	-	صکوک مراجعه صکوک ش ۳۰۲-۳ ماهه ۱/۸	-	
۹,۹۹۸,۱۸۸	(۱۶,۹۲۲,۳۲۸)	۲۱۴,۴۲۸	۱,۱۹۹,۷۸۲,۵۰۰	۱,۱۸۳,۰۷۴,۷۰۰	۱,۲۰۰	۲,۷۹۸,۵۳۵,۱۰۵,۵۰۰	مراجعه عام دولت-ش-خ ۹۴-۹۴ ماهه ۱/۸	۲,۷۹۸,۵۳۵,۱۰۵,۵۰۰	
(۱,۲۲۵,۶۲۷,۸۰۷)	(۱۴,۴۴۷,۶۵۶,۳۱۹)	۸۰,۰۵۳,۷۶۰	۲,۸۱۲,۹۰۳,۷۰۸,۹۵۹	۲,۷۹۸,۵۳۵,۱۰۵,۵۰۰	۲,۹۸۰,۳۱۰	۲,۷۹۸,۵۳۵,۱۰۵,۵۰۰	مشارکت ش قم ۳۱۲-۳ ماهه ۱/۸	۲,۹۸۰,۳۱۰	
۹,۹۹۸,۱۸۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۹۹	۱۱۰-۹۹	
۳۵۹,۰۰۷,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	اخراج دومینو-م ۲ بودجه ۹۹-۹۹	۱۴۰۴۰۲۰۸	
۳	-	-	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی بانک تجارت	-	
۲۰۷,۶۹۱,۳۷۲,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۸۵,۶۵۰,۸۵۸,۶۷۳	(۲۶۰,۳۶۲,۴۶۹,۱۹۱)	۲,۲۰۵,۲۲۶,۲۰۰	۲۶,۶۹۴,۲۷۵,۸۷۷,۱۶۱	۲۶,۴۳۶,۲۱۸,۶۳۴,۱۷۰	-	-	-	-	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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
۷۱,۶۶۶,۶۲۸,۹۸۷	-	۵,۶۲۶,۶۳۳,۶۰۷	۵۶۲,۶۶۳,۲۶۱	۱۰,۰۴۷,۴۷۲,۷۹۵,۴۶۵	۱,۱۲۵,۳۲۶,۷۲۱,۴۲۰	۱۸,۹۴۳	۵۹,۴۰۵,۹۴۰

بسمالما

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به دوره مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به	ریال	دوره مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به دوره مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به	ریال
۲۶,۴۸۵,۷۸۲,۰۴۸		-	
۸۴۰,۳۰۱,۵۴۰,۰۴۱		(۱۴۶,۲۱۱,۵۰۴,۵۲۲)	
-		۱,۵۶۵,۹۳۱,۲۲۹	
۲۱۰,۱۱۶,۳۳۷,۰۷۲		-	
۱۰,۸۶۸,۰۴۰,۵۹۰,۱۶۱		(۱۴۶,۶۴۵,۵۷۳,۲۸۳)	

۱-۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۴۰۳/۳/۳۱ به ۱۴۰۳/۳/۳۱				دوره مالی ۱۴۰۳/۳/۳۱ به ۱۴۰۳/۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۸۱,۷۴۷)	-	-	-	-	-	-	-
۲۹,۰۷۴,۷۴۰,۲۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۷,۴۱۱,۵۲۳,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۴۸۵,۷۸۲,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه اکتور کو-کاردان ۰۷۰۶۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۴,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۳۷,۲۷۱,۷۶۳	(۳۵,۷۳۵,۵۲۱,۷۶۳)
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ.۰۵۰۵۰۴	۵۳۰,۸۵۴	۴۹۸,۸۹۱,۲۸۰,۶۶۰	۴۸۹,۴۷۵,۴۴۲,۳۷۳	۹۰,۴۲۴,۰۴۵	۹,۳۲۵,۴۱۴,۲۴۲
مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ.۰۳۱۰۰۴	۳۳۲,۴۷۳	۳۰۷,۳۰۴,۷۹۳,۹۰۰	۳۲۵,۵۶۵,۰۳۶,۸۳۹	۵۵,۶۹۸,۹۹۴	(۱۸,۳۱۵,۹۴۱,۹۳۳)
مرابحه عام دولت ۱۴۵-ش.خ.۰۵۰۷۰۷	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۸۱۱,۸۲۵,۲۸۱	۹۰,۶۲۵,۰۰۰	۴۱,۰۹۷,۵۴۹,۷۱۹
مرابحه لورچ ۸۰۲۰۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)
اسناد خزانه-م.ب.د.ج.۰۴۰۹۱۰۰۰۲	۳,۱۰۰	۲,۰۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۱,۲۵۹,۰۲۳	۳۸۰,۳۸۹	۱۱۷,۰۶۰,۵۸۸
صکوک اجاره فار، ۰۷۲-بدون ضامن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)
اسناد خزانه-م.ب.د.ج.۰۳۰۷۲۳۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳,۸۷۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۳,۴۲۷,۲۴۷	۲,۵۱۴,۷۸۹	۶۹۸,۷۴۷,۹۶۴
مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ.۰۳۰۴۱۴	۵,۰۰۰	۴,۹۷۴,۹۵۰,۰۰۰	۴,۸۱۹,۱۲۶,۳۷۵	۹۰۱,۷۱۰	۱۵۴,۹۲۱,۹۱۵
مشارکت ش.کرج ۰۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪	۱,۹۹۹,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۶۳۷,۶۸۱,۲۵۰	۳۶۲,۳۱۸,۷۵۰	-
مرابحه عام دولت ۱۸۱-ش.خ.۰۶۰۷۲۵	۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۸۵۸,۸۰۴,۲۵۳	۱۸۶,۶۹۵,۷۴۷	-
اسناد خزانه-م.ب.د.ج.۰۳۰۸۱۴۰۰۱	۲۳,۰۰۰	۲۰,۸۸۲,۱۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۷,۶۸۲,۶۰۴	۳,۷۸۴,۸۹۲	۸۱۰,۶۹۲,۵۰۴
اسناد خزانه-م.ب.د.ج.۰۴۰۷۱۴۰۰۱	۶۳,۹۰۰	۴۵,۳۳۸,۳۲۸,۰۰۰	۴۳,۳۶۱,۷۹۰,۸۸۵	۸,۲۱۷,۵۷۲	۱,۹۶۸,۳۱۹,۵۴۳
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ.۰۴۰۴۱۰	۲,۷۵۵,۰۰۰	۲,۷۳۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۸,۴۷۷,۲۱۰,۷۹۹	۴۹۵,۳۴۹,۰۰۰	۲۳۳,۹۸۷,۴۴۰,۲۰۱
اسناد خزانه-م.ب.د.ج.۰۴۰۸۲۴۰۰۱	۳۰,۰۰۰	۲۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۳,۵۷۲,۴۳۷	۳,۷۸۹,۹۳۸	۱,۱۹۲,۶۳۷,۶۲۵
مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش.خ.۰۳۱۲۱۱	۲۶۳,۰۰۰	۲۶۱,۳۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۶۷۵,۷۳۶,۲۶۰	۴۷,۳۷۳,۲۰۴	(۵,۳۵۳,۷۰۹,۴۶۴)
مرابحه ذوب و نورد کرمان ۱۴۰۶۰۸۱۴	۹۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۷۶۷,۸۵۲,۸۱۲	۱۸۲,۱۴۷,۱۸۸	-
اجاره تابان کارخان ۱۴۰۴۱۰۱۵	۲,۴۹۰,۰۰۰	۲,۲۷۴,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۹,۵۴۸,۶۸۷,۵۰۰	۴۱۲,۳۱۹,۱۰۰	(۲۱۵,۰۹۷,۰۰۶,۶۰۰)
مرابحه عام دولت ۷۶-ش.خ.۰۳۰۴۰۶	۹,۱۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۹۸,۳۵۰,۶۲۵	۱,۶۴۹,۳۷۵	-
مشارکت ش.اصفهان ۰۳۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۹۹۸,۷۹۸	۹۹۸,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۶۰۵,۰۵۹,۶۱۸	۱۸۱,۰۳۲,۱۳۸	(۴,۹۸۸,۰۹۱,۷۵۶)
اسناد خزانه-م.ب.د.ج.۰۲۰۷۰۴۰۹۹	۱۵۶,۸۹۹	۱۳۸,۷۲۵,۳۸۸,۸۳۰	۱۲۵,۲۳۲,۹۰۷,۱۰۰	۲۵,۱۴۳,۹۷۷	۱۳,۴۶۷,۳۳۷,۷۵۳
صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ ماهه ۱۸٪	۱۰۰	۹۵,۰۲۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۲,۷۷۸	۱۷,۲۲۲	-
صکوک اجاره ملی ۰۴۱۲-۶ ماهه ۱۸٪	۶,۴۹۷,۶۰۰	۶,۳۲۸,۶۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۶,۴۲۲,۳۱۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۰۷۰,۰۶۰	(۱۶۸,۹۰۶,۹۸۰,۰۶۰)
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲۵-بدون ضامن	-	-	-	-	-
مشارکت ش.اصفهان ۰۳۰۶-۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۸۶-ش.خ.۰۲۰۴۰۴	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۰۳۰۸۱۶	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م.ب.د.ج.۰۲۰۸۰۶-۹۸	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ.۰۲۰۵	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ.۰۳۰۷۲۴	-	-	-	-	-
مشارکت ش.قم ۰۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-
سلف موازی متانول پوشهر ۰۲۵	-	-	-	-	-
مرابحه ش.دیش سبز گستر ۱۴۰۶۰۷۱۷	-	-	-	-	-
صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-
اسناد خزانه-م.ب.د.ج.۰۳۰۹۱۲۰۰	-	-	-	-	-
۲۵,۱۵۷,۸۲۴	۲۴,۶۵۷,۱۰۲,۶۲۱,۳۹۰	۲۴,۷۹۸,۸۴۵,۰۲۶,۰۵۹	۴,۴۶۹,۰۹۹,۸۵۳	(۱۴۶,۲۱۱,۵۰۴,۵۲۲)	۸۴۰,۲۰۱,۵۴۰,۰۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

سود اوراق مشارکت	سود اوراق اجاره	سود اوراق مزایحه	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
۲۰-۱	۲۰-۲	۲۰-۳	۲۰-۴

۲۰-۱- اوراق مشارکت پورسی:

مشارکت ش قم ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪	مشارکت ش کرچ ۳۱۴-سه ماهه ۱۸٪	مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۳ ماهه ۱۸٪	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	صکوک منفعت نفت ۱۳۱۱-۶ ماهه ۱۸/۵٪
۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۷

۲۰-۲- اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۷۳-بدون ضامن	اجاره دومینو ۲۰۸-۱۴۰۴	صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ ماهه ۱۸٪	اجاره تالار کاروان ۱۰۵-۱۴۰۴	صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۴۰۴/۰۱/۰۵	۱۴۰۵/۱۲/۲۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۹۰,۸۱۶,۹۵۹,۷۸۲	۳۱۲,۷۷۰,۰۳۳,۱۸۵
۱,۴۵۲,۶۰۴,۲۷۱,۳۲۶	۳,۱۸۷,۶۵۶,۳۲۴,۳۱۱
۱,۷۵۶,۲۲۶,۲۲۵,۴۰۷	۱,۰۳۳,۸۹۳,۲۵۴,۹۰۴
۱,۴۲۶,۱۶۶,۷۸۷,۴۹۰	۴۲۵,۷۸۰,۵۵۶,۲۵۲
۵,۴۲۵,۹۱۴,۲۴۴,۰۱۵	۴,۹۴۹,۳۰۰,۱۵۸,۶۵۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۷۸,۸۶۸,۳۷۹,۷۶۹	۱۸
۱۷۹,۳۷۴,۶۳۰,۷۶۹	۱۸
۳۳۶,۵۶۷,۱۸۰,۱۲۶	۱۸
۹۵,۹۹۷,۶۴۸,۳۸۴	۱۸
۹,۲۲۰,۷۲۴	۱۸.۵
۷۹۰,۸۱۶,۹۵۹,۷۸۲	۳۱۲,۷۷۰,۰۳۳,۱۸۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۲۷,۶۷۸,۵۵۱,۹۱۴
۳,۱۷۸,۶۵۴,۵۷۴	-
۹۱۵,۳۳۹,۹۹۸,۳۲۸	۱,۷۸۳,۰۴۱,۵۶۹,۰۸۶
۵۳۴,۰۷۷,۳۸۵,۵۶۵	۲۲۳,۸۵۵,۳۶۱,۹۲۰
۸,۲۳۳,۸۶۹	۱,۱۵۲,۸۸۰,۸۴۱,۳۹۱
۱,۴۵۲,۶۰۴,۲۷۱,۳۲۶	۳,۱۸۷,۶۵۶,۳۲۴,۳۱۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		تاریخ سررسید		تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	ریال	مختلف	مختلف
۸۹,۴۳۷,۳۸۳,۳۱۷	۸۹,۴۸۸,۴۹۲,۷۳۴	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	مختلف	مزایه ذوب و نوردکردن ۱۴۰۶-۰۸/۱۴
۵۳,۵۸۲,۱۱۲,۳۶۶	-	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	مختلف	مزایه فاران شیمی ۱۴۰۵-۰۷/۳۰
۸۹,۶۷۶,۰۳۰,۴۰۰	۸۸,۷۷۹,۲۶۵,۱۳۸	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	مختلف	مزایه عام دولت ۱۸ شخ ۱۸-۰۷/۲۵
۳۲۴,۰۷۶,۳۷۴,۹۴۶	۶,۳۵۷,۳۴۹,۸۹۱	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۷	مختلف	مزایه ش. دیش سبز گستر ۱۴۰۶-۰۷/۱۷
۱۸۸,۷۲۹,۰۹۵,۸۵۵	۸۲,۰۸۲,۷۷۹,۷۷۸	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مختلف	مزایه عام دولت ۱۰-۷ شخ ۱۰-۷/۲۴
۱۳۳,۴۳۰,۷۹۸,۷۱۴	-	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مختلف	صکوک مزایه پاکشو ۵-۳/۳۱ ماهه ۱۸٪
۱۰,۳۳۰,۷۵۹,۰۶۸	-	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۳	مختلف	مزایه عام دولت ۱۰-۴ شخ ۱۰-۴/۰۳
۳۲۸,۰۹۳,۳۴۲,۶۱۸	-	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	مختلف	صکوک مزایه صکوش ۳-۳/۳۱ ماهه ۱۸٪
۶۲,۰۱۴,۷۰۶,۶۸۷	۳۲,۲۸۴,۴۸۸,۲۵۶	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	مختلف	مزایه عام دولت ۱۰-۲ شخ ۱۰-۲/۱۱
۲۵۳,۳۹۴,۹۹۴,۴۱۹	۳۹,۵۹۹,۳۲۴,۶۵۸	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	مختلف	صکوک مزایه دعید ۱۲-۳/۲۴ ماهه ۱۸٪
۱۳,۱۹۹,۵۱۳,۰۶۹	-	۱۶	۱۶	-	۱۴۰۷/۰۴/۰۴	مختلف	مزایه عام دولت ۸-۶ شخ ۸-۶/۰۴
۲۵۴,۰۲۳,۰۳۰,۵۶۵	۱۱۰,۳۲۲,۰۶۹,۶۵۶	۱۷	۱۷	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مختلف	مزایه عام دولت ۹۴ شرایط خاص ۳۰-۸/۱۶
۳۶۷,۸۱۸,۵۰۵	۸۳۲,۳۳۸,۰۷۵	۱۸	۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	مختلف	مزایه عام دولت ۷-۶ شرایط خاص ۳۰-۴/۰۶
۶۳,۸۸۰,۳۵۴,۹۷۸	۳۶۳,۵۰۰,۱۸۷	۱۷	۱۷	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	مختلف	مزایه عام دولت ۴-شرایط خاص ۲۰-۵
-	۳۶۶,۲۱۰,۶۲۰	۱۵	۱۵	-	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	مختلف	مزایه عام دولت ۳-شخ ۳۰-۳
-	۶۶,۰۴۳,۰۹۰,۰۳	۳۳	۳۳	-	۱۴۰۸/۰۷/۰۲	مختلف	مزایه لوریج ۸-۲۰۲
-	۳۲,۴۳۲,۲۱۸,۰۶	۲۰.۵	۲۰.۵	-	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	مختلف	مزایه عام دولت ۱۴۶ شخ ۱۴۶-۵/۱۴
-	۵۱,۰۸۶,۷۱۳,۶۹۲	۲۰.۵	۲۰.۵	-	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	مختلف	مزایه عام دولت ۱۴۵ شخ ۱۴۵-۷/۰۷
-	۱۳۱,۸۳۳,۷۹۸	۱۶	۱۶	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	مختلف	مزایه عام دولت ۱۰۰ شخ ۱۰۰-۲/۱۱
-	۵۴,۳۱۰,۵۲۰,۲۵۷	۲۰.۵	۲۰.۵	-	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مختلف	مزایه عام دولت ۱۴۰ شخ ۱۴۰-۵/۰۴
-	۱۶۶۰,۱۷۶۵,۰۱۱	۲۰.۵	۲۰.۵	-	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	مختلف	مزایه عام دولت ۱۳۹ شخ ۱۳۹-۴/۰۸
-	۳۳,۹۵۱,۹۶۰,۹۹۶	۲۰.۵	۲۰.۵	-	۱۴۰۳/۰۱/۰۴	مختلف	مزایه عام دولت ۱۳۸ شخ ۱۳۸-۳/۰۱
-	۲۶۹,۳۱۲,۲۸۵,۷۲۵	۱۸	۱۸	-	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	مختلف	مزایه اکوور کو-کار دار ۷-۶/۱۲
-	۴۱,۹۲۹,۸۵۱,۶۴۲	۲۰.۵	۲۰.۵	-	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مختلف	مزایه عام دولت ۱۳۱ شخ ۱۳۱-۴/۰۴
-	۲۷,۳۲۸,۰۵۶,۳۰۰	۱۸	۱۸	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	مختلف	مزایه عام دولت ۱۲۶ شخ ۱۲۶-۳/۱۲
-	۴۳۳,۸۲۶,۶۷۶	۱۷	۱۷	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	مختلف	مزایه عام دولت ۹۶ شخ ۹۶-۳/۱۴
-	۸۸,۹۹۲,۶۳۰	۱۵	۱۵	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	مختلف	مزایه عام دولت ۳-شخ ۲۱۰
-	۳۶۵,۳۹۰,۶۶۵	۱۷	۱۷	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	مختلف	مزایه عام دولت ۸۷ شخ ۸۷-۳/۰۴
۱,۷۵۶,۲۴۶,۲۲۵,۴۰۷	۱,۰۲۳,۸۱۳,۲۵۴,۹۰۴						

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

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

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

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	۵۸,۵۲۰,۰۸۸,۶۰۰	ریال ۱۱۰,۴۰۶,۸۶۹,۴۰۸
بازارگردان	۶۱۶,۴۱۶,۹۴۸	۱,۰۴۲,۵۷۸,۱۲۵
حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند	۷۲,۹۹۷,۶۲۵,۵۷۲	۱۲۴,۱۱۰,۰۷۱,۶۲۷
	۵۰۰,۸۷۵,۹۵۳	۳۳۷,۸۲۳,۹۷۳
	۱۳۲,۶۳۵,۰۰۷,۰۷۳	۲۳۵,۸۹۷,۳۴۳,۱۳۳

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال		ریال	
هزینه نرم افزار و آبونمان	۶,۳۰۸,۹۶۷,۴۱۵	۱۴,۵۳۷,۵۸۲,۹۹۹	
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۴۴,۸۱۱,۷۸۷	۹۸,۷۳۰,۸۱۳	
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۴,۰۰۷,۸۸۸,۱۶۲	۱,۳۱۶,۰۵۳,۸۱۰	
هزینه کارمزد بانکی	۱۷,۶۷۶,۹۶۹	۱۵,۶۸۸,۹۳۳	
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۹,۸۷۶,۱۵۴	۲۹,۹۱۷,۹۱۱	
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	-	۷۴۹,۱۱۲,۳۱۰	
هزینه رتبه بندی	۲۵۱,۵۵۷,۲۸۱	-	
	۱۰,۷۶۰,۷۷۷,۷۶۸	۱۶,۷۴۷,۰۸۶,۶۷۶	

۲۴- سود پرداختی به سرمایه گذاران

دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار	۲,۴۲۳,۱۴۷,۹۰۱,۹۷۴	ریال ۳,۳۶۹,۳۱۶,۲۷۸,۹۸۰
	۱,۸۲۹,۰۸۷,۷۴۵,۷۱۰	۳,۶۷۸,۳۲۲,۸۲۹,۶۹۸
	۴,۲۵۲,۲۳۵,۶۴۷,۶۸۴	۶,۹۴۷,۶۳۹,۱۰۸,۶۷۸

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

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

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 تکین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۲/۹/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نام	اشخاص وابسته
			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۰.۰۰۴	۱۰۰.۰۰۰	ممتاز	تامین سرمایه‌گذاران	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۰۳	۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۰.۶	۱۶.۰۰۰.۰۰۰	عادی		
۰.۰۰۱	۴.۹۰۰.۰۰۰	۰.۲	۴.۹۰۰.۰۰۰	ممتاز	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
-	۱۸۸.۰۰۰	-	-	عادی	احسان مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری
-	۵۰.۰۰۰	-	۵۰.۰۰۰	عادی	مهسا بهنیا	مدیر سرمایه‌گذاری
-	۵۰.۰۰۰	-	-	عادی	پیمان همت‌پور	مدیر سرمایه‌گذاری
-	۵۰.۰۰۰	-	۵۰.۰۰۰	عادی	احسان آقا محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری
-	-	۶۵.۵۰۰	۱.۸۰۱.۶۹۷.۹۱۰	عادی	تامین سرمایه‌گذاران	بازارگردان
۰.۰۰۱	۳۱.۳۲۸.۰۰۰	۶۶.۳۰	۱.۸۲۳.۷۹۷.۹۱۰			

۳۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله			
(۸۲,۵۱۶,۸۳۷,۳۴۰)	طی دوره	۵۸,۵۳۰,۰۸۸,۶۰۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تامین سرمایه کاران	
(۶۱۶,۴۱۶,۹۴۸)	طی دوره	۶۱۶,۴۱۶,۹۴۸	کارمزد متولی	متولی فعلی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	
(۴۹۹,۸۷۵,۹۵۳)	طی دوره	۵۰۰,۸۷۵,۹۵۳	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن	
-	طی دوره	۲,۳۹۳,۳۵۴,۵۹۸,۱۳۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان	
	طی دوره	۴۰,۹۷۶,۱۳۷	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار			
۳۶۰,۳۴۸,۶۲۳	طی دوره	۳۲,۷۹۱,۴۱۸,۹۰۴,۳۴۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت	
	طی دوره	۲,۱۸۳,۷۵۳,۳۳۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار			
(۷۲,۹۹۷,۶۲۵,۵۷۲)	طی دوره	۷۲,۹۹۷,۶۲۵,۵۷۲	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	تامین سرمایه کاران	
-	طی دوره	۱۳۸,۱۱۶,۰۸۳,۷۶۱	خرید واحدهای سرمایه گذاری	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاران	
-	طی دوره	۱۰۶,۱۱۳,۶۵۵,۹۵۹	فروش واحدهای سرمایه گذاری		صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زرین کاران	

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