



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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
۹-۲۴	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۱,۹۷۲,۹۰۸,۱۳۰,۷۲۹	۶,۰۷۸,۱۳۳,۳۹۷,۳۶۷
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵۳,۱۸۸,۹۶۱,۱۲۸,۵۹۹	۳۷,۰۸۶,۴۹۵,۱۰۲,۷۱۳
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	-	۳۸,۰۷۹,۰۰۸,۰۰۰
حساب‌های دریافتی	۸	۶۴۲,۳۷۴,۳۱۹,۲۱۹	۳۱۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰
سایر دارایی‌ها	۹	۷۹۳	۳,۷۳۳,۴۶۲,۱۶۹
موجودی نقد	۱۰	۹۹,۳۸۴,۹۱۲	۱,۳۳۵,۹۵۷,۵۳۴
جاری کارگزاران	۱۱	۲۶,۹۷۰,۹۲۴	-
جمع دارایی‌ها		۵۵,۸۰۴,۳۶۹,۹۳۵,۱۷۶	۴۳,۵۲۴,۴۲۴,۲۳۷,۵۸۳
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۱۷,۹۱۹,۲۴۲,۵۱۸	۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۹,۰۲۲,۹۵۵,۷۰۵	۴,۰۲۲,۹۴۶,۰۲۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۴,۰۳۳,۴۹۶,۳۱۴,۷۵۳	۶۰۰,۹۶۳,۳۰۱,۲۷۳
جمع بدهی‌ها		۴,۱۶۰,۴۳۸,۵۱۲,۹۷۶	۱۰,۵۸۶,۴۴۴,۴۲۴,۴۵۵
خالص دارایی‌ها	۱۵	۵۱,۶۴۳,۹۳۱,۴۲۲,۲۰۰	۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۲,۲۶۴	۱۱,۴۰۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۶,۵۱۶,۲۲۰,۱۸۶	۱۲۵,۱۳۰,۵۵۰,۴۲۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹۰۴,۱۸۴,۷۸۷,۶۲۳	۳۰۷,۷۳۸,۳۴۴,۴۵۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۲۴۷,۲۶۵,۸۰۲,۴۲۳	۲,۲۱۰,۱۵۱,۵۹۳,۰۱۴
سایر درآمدها	۱۹	۴۸۹,۱۴۲,۰۴۵	۴۲۴,۶۴۲,۶۸۴
جمع درآمدها		۴,۱۹۸,۴۵۵,۹۵۲,۲۷۷	۲,۶۴۳,۴۴۵,۱۳۰,۵۷۷
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۱۳,۲۰۲,۳۸۵,۹۲۶)	(۷۴,۴۱۰,۳۴۷,۹۶۶)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۶,۵۶۹,۲۴۴,۲۵۹)	(۵,۹۴۵,۴۲۹,۷۶۵)
سود خالص		۴,۰۷۸,۶۸۴,۳۲۲,۰۹۲	۲,۵۶۳,۰۸۹,۳۵۲,۸۴۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۷.۱۶٪	۵.۹۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۷.۹۷٪	۵.۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲,۸۸۸,۱۷۱,۸۸۳	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴,۱۵۰,۰۷۹,۶۲۸	۶۰۹,۴۷۳,۱۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۸۲۷,۳۲۰,۱۶۶)	(۱۱,۸۴۳,۵۴۲,۷۹۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲,۵۶۳,۰۸۹,۳۵۲,۸۴۶
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	(۲,۴۲۳,۱۴۷,۹۰۱,۹۷۴)
تعدیلات	-	(۹۸,۵۷۸,۳۸۷,۱۸۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴,۲۱۰,۹۳۱,۳۴۵	۳۵,۱۰۱,۴۵۴,۲۵۶,۱۰۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

امضاء
کمیونر شریفی

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

تامین سرمایه گردان

کیومرث شریفی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://iran-kfunds۴.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری نگین سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱- مدیر صندوق

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

۲-۲- متولی صندوق

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

۲-۳- حسابرس صندوق

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

۲-۴-بازارگردان

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت های بورسی / فرابورسی:

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب،

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه هزینه				عنوان هزینه
معادل ۵٫۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *				هزینه‌های تأسیس
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 مدیر
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؛				کارمزد متولی
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.				هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
سالانه چهار در هزار درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛				کارمزد بازارگردان
سالانه مبلغ ۱۰۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .				کارمزد حسابرس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛				هزینه برگزاری مجامع صندوق
** معادل ۳ در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد				مخارج تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تاییدیه مجمع.				کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق
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				حق پذیرش و عضویت در کانون ها
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:				هزینه دسترسی به نرم افزار ،تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰۰٫۰۰۰	از ۳۰۰٫۰۰۰ تا ۵۰۰٫۰۰۰ ریال	بالای ۵۰۰٫۰۰۰ 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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت‌شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

****مجموع 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 ثبت‌شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵-۱	۱,۹۷۲,۹۰۸,۱۳۰,۷۲۹	۶,۰۷۸,۱۳۳,۳۹۷,۳۶۷
	۱,۹۷۲,۹۰۸,۱۳۰,۷۲۹	۶,۰۷۸,۱۳۳,۳۹۷,۳۶۷

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده ها	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درصد	درصد از کل	مبلغ	دارایی ها	مبلغ	دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۰.۰۰	۱۱۱,۱۰۰,۶۰۶	۳۷,۴۹۰,۲۵۵	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک سامان	۰.۴۶	۲۵۵,۵۹۴,۱۶۸,۴۰۳	۳۸۵,۸۸۹,۹۷۳	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک ملی	۰.۰۰	۴۹,۹۸۶,۷۴۲	۶۰,۶۸۹,۹۴	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک پاسارگاد	-	-	۳۱۴,۳۸۳,۵۶۱	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک اقتصاد نوین	۰.۰۰	۶۱,۱۲۶,۴۳۰	۶۰,۷۷۴,۷۲۶	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک رفاه	۰.۰۰	۵,۴۰۳,۰۷۸	۵,۳۹۰,۹۳۸	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک پارسیان	-	-	۱,۴۷۷,۹۳۰	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک خاورمیانه	۰.۰۰	۲۲,۳۷۵,۰۴۴	۲۳,۶۰۸,۰۱۹	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک مسکن	۰.۰۰	۳۱۶,۲۷۸	۴۹۴,۹۸۶	۰.۰۰	۰.۰۰
مؤسسه اعتباری ملل	۰.۰۵	۶۹,۷۱۰,۸۵۸	۲۰,۹۱۰,۱۴۵	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک ملت	۰.۰۰	۲۵,۷۹۴,۴۵۳,۰۲۳	۵,۸۵۴,۴۳۳	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک صادرات	۰.۰۰	۱۲۴,۴۸۶,۷۶۰	-	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک شهر	۰.۰۰	۷۵,۰۰۳,۵۱۷	۷۶,۵۱۵,۵۱۷	۰.۰۰	۰.۰۰
بانک صادرات	۳۰	۱,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
بانک پاسارگاد	۳۰	-	۳,۸۹۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۹۵	۸.۹۵
مؤسسه اعتباری ملل	۳۰.۵	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۱	۰.۴۱
بانک تجارت	۲۷	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۶۰	۴.۶۰
				۱۳.۹۶	۱۳.۹۶
				۳.۵۴	۳.۵۴
				۱,۹۷۲,۹۰۸,۱۳۰,۷۲۹	۶,۰۷۸,۱۳۳,۳۹۷,۳۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۲۶,۵۵۶,۳۸۱,۰۴۸,۶۳۵	۲۷,۷۸۱,۴۵۵,۱۰۵,۸۷۷
۶-۲	۷,۵۹۳,۲۸۰,۵۷۸,۵۷۰	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۳,۱۵۰
۶-۳	۱۹,۰۳۹,۲۹۹,۵۶۱,۳۹۴	۷,۴۷۸,۸۹۴,۹۹۳,۶۸۶
	۵۳,۱۸۸,۹۶۱,۱۲۸,۵۹۹	۳۷,۰۸۶,۴۹۵,۱۰۲,۷۱۳

۶-۱- 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 دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سند موزی گارماید کنگان ۰۵۱	۱۴۰۵-۰۳/۲۸	۱۴,۷۷۵,۰۴۲,۴۶۰,۰۰۰	-	۱۵,۶۱۶,۱۴۲,۰۴۰,۰۳۱	۲۷,۹۹	۱۴,۷۶۲,۳۳۲,۵۳۹,۱۷۶	۳۳,۹۲
مشارکت ش قم ۳-۶۱۲ ماهه ۰۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۹۹,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷	۶,۴۱۹,۱۱۳,۹۵۸,۵۰۳	۱۴,۷۵
مشارکت ش قم ۳-۵۱۲ ماهه ۱۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۲,۸۱۸,۵۲۹,۴۸۴	۲,۸۱۹,۴۹۱	۳,۰۰۲,۲۷۵,۷۴۱	۰,۰۱	۳,۰۰۲,۲۸۳,۴۹۹	۰,۰۱
سند موزی متاتول سیلان ۰۵۳	۱۴۰۵-۰۵/۱۴	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۸۵۴,۶۶۱,۱۶۷,۸۲۵	۱۲,۲۸	۶,۵۱۵,۵۶۴,۷۹۵,۲۷	۱۴,۹۷
سند موزی ۰۲-۰۹/۱۰	۱۴۰۴-۰۹/۱۰	۱,۹۸۱,۲۵۹,۰۳۷	-	۳,۵۰۶,۰۵۰,۶۹۵	۰,۰۰	۲,۴۰۵,۱۳۲,۹۹۰	۰,۰۱
اسناد خزانه م بودجه ۰۲-۱۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱,۹۴۳,۹۸۳,۰۹۸	۱,۸۷۹,۶۶۱	۲,۰۰۱,۵۱۷,۱۶۰	۰,۰۰	۲,۰۰۱,۵۲۲,۳۳۳	۰,۰۰
مشارکت ش کرج ۰۱-۵۱۲ ماهه ۱۸	۱۴۰۴-۰۸/۲۶	۱۹,۷۱۳,۵۷۲,۴۳۷	-	۲۲,۴۲۴,۵۷۲,۲۲۳	۰,۰۴	۳۳,۵۱۵,۴۷۰,۵۴	۰,۰۵
اسناد خزانه م بودجه ۰۱-۰۴/۸۲۶	۱۴۰۴-۰۷/۱۳	۳۳,۳۶۱,۷۹۰,۸۸۵	-	۵۴,۳۶۸,۴۰۴,۹۴۰	۰,۱۰	۵۱,۴۰۴,۶۲۱,۲۲۳	۰,۱۲
اسناد خزانه نفت ۱۳۱۲-۰۶ ماهه ۱۸۵	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	-	-	-	-	۱,۰۴۸,۱۵۵,۷۲	۰,۰۰
صکوک	۱۸,۵	۳۲,۸۴۲,۸۹۵,۵۸۱,۳۶۱	۴,۶۹۹,۱۵۲	۲۶,۵۵۶,۳۸۱,۰۲۸,۶۳۵	۴۷,۵۹	۲۷,۷۸۱,۴۵۵,۱۰۵,۸۷۷	۶۲,۸۳

۶-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	پهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اجاره تابین فرناکوز ۰۵-۱۴۰۶/۱۲۰۵	۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۷,۱۶۸,۵۲۸,۲	۵,۷۶۷,۱۴۲,۵۶۵,۵۴۴	۱,۰۳۴	-	-
صکوک اجاره فارس ۰۷۳-۰۷/۰۳/۰۷	۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۶۲,۲۳۰,۰۲۵	۱,۸۲۶,۱۳۵,۹۷۳,۰۲۶	۳,۲۷	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۳,۱۵۰	۴,۲۰
		۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۷۳۳,۹۰۸,۳۰۷	۷,۵۹۳,۲۸۰,۳۰۸,۵۷۰	۱۳,۶۱	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۳,۱۵۰	۴,۲۰

۲-۶- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	پهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	-	۶۰۰	۳,۳۲۶,۱۶۱,۸۲۹,۸۴۳	۱۷,۶۳۹,۴۸۳,۹۰۴	۳,۴۰۰,۹۹۹,۲۴۴,۹۳۰
-	-	۱,۸۱	۱,۰۰۹,۹۹۵,۵۲۸,۷۱۷	۱۰,۱۷۶,۷۸۸,۷۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۸۴	۱,۰۷۷,۸۹۴,۷۷۴,۵۹۰	۲۸۰,۷۶۰,۲۴۵,۹۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۶,۱۴	۳,۳۲۴,۶۴۴,۴۳۳,۲۵۸	۳۲۵,۷۲۱,۱۵۶,۰۲۴	۳,۰۴۶,۳۸۱,۷۶۱,۴۸۸
۳,۷۰	۱,۶۰۹,۹۰۲,۳۲۵,۲۴۴	۲,۷۴	۱,۵۲۸,۰۶۸,۷۹۵,۴۳۳	۲,۶۷۲,۶۷۷,۲۰۱	۱,۵۰۲,۸۶۷,۳۱۳,۳۲۱
۳,۲۳	۱,۴۰۳,۴۷۷,۶۹۱,۲۵۴	۲,۵۲	۱,۴۰۳,۴۵۵,۳۳۰,۸۳۰	۵۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۶	۵۰۵,۷۷۰,۶۵۱,۸۱۵	۷,۳۹	۴,۰۶۷,۱۳۴,۲۱۱,۴۸۴	۲۵۹,۲۴۹,۶۳۰,۴۰۰	۳,۸۲۰,۳۰۶,۵۱۵,۲۰۰
۱,۱۴	۴۹۶,۵۸۸,۶۶۳,۵۰۳	۰,۸۶	۴۸۰,۸۸۹,۷۶۷,۷۵۰	۶۴۰,۳۶۹,۰۴۶	۴۸۱,۹۱۵,۶۳۳,۶۳۸
۶,۵۷	۳,۸۶۰,۷۲۶,۵۸۵,۲۷۴	۴,۹۳	۲,۷۵۱,۰۵۹,۷۹۸,۳۸۹	۷۲,۳۲۵,۳۸۸,۸۸۹	۲,۶۸۹,۴۰۸,۳۲۸,۰۰۱
۰,۷۶	۳۳۳,۸۴۳,۲۹۱,۷۲۶	-	-	-	-
۰,۶۳	۲۶۹,۵۸۵,۰۷۴,۶۷۰	-	-	-	-
۱۷,۱۸	۷,۴۷۸,۸۹۴,۹۹۳,۶۸۶	۳۴,۱۲	۱۹,۰۲۹,۵۶۹,۲۹۴	۷۷۰,۳۰۱,۶۵۹,۹۴۱	۱۸,۲۳۱,۸۷۸,۸۰۱,۱۴۸

۴-۶- اوراق بهادار با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
نام شرکت	تعداد	ارزش تابلو سهم
مرابحه لوچ ۸۰۲۰۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰
صکوک اجاره فارسی ۷۳-پندون شامن	۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰
سلف مواری گرامیج کنگان ۵۱	۳,۸۰۹,۸۰۰	ریال ۳,۸۷۸,۱۶۸
اجاره تانین فردا کاردان ۱۴۰۶۱۲۰۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰,۰۹	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۸۰۰	۲۹,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
۰,۰۹	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۸۰۰	۲۹,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری یکی گستران

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸ حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۹۲۷,۹۵۲,۷۱۲	-	۵۱۸,۹۲۷,۹۵۲,۷۱۲	۸-۱
۵۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰	۱۲۳,۴۴۶,۳۶۶,۵۰۷	(۱,۵۹۱,۲۲۳,۲۹۵)	۱۲۵,۰۳۷,۵۸۹,۸۰۲	سایر حساب های دریافتنی
۳۱۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰	۶۴۲,۳۷۴,۳۱۹,۲۱۹	(۱,۵۹۱,۲۲۳,۲۹۵)	۶۴۳,۹۶۵,۵۴۲,۵۱۴	سود سپرده بانکی دریافتنی

۱- ۸- بابت پیش دریافت سود اوراق شهرداری قم می باشد که به صورت روزانه مستهلک و شناسایی می گردد.

۹- 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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳۳,۹۶۵,۳۵۳	-	۶۳۳,۹۶۵,۱۳۰	۲۲۳	مخارج عضویت در کانون ها
۸۵,۵۶۰,۰۰۰	-	۸۵,۵۶۰,۰۰۰	-	مخارج رتبه بندی
۱,۴۶۴,۴۴۶,۳۰۰	-	۱,۴۶۴,۴۴۵,۹۸۰	۳۲۰	آیونمان نرم افزار صندوق
۱۴۴,۶۵۱,۱۳۰	-	۱۴۴,۶۵۰,۸۸۰	۲۵۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۰۴,۸۳۹,۳۸۶	-	۱,۴۰۴,۸۳۹,۳۸۶	-	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳,۷۳۳,۴۶۲,۱۶۹	-	۳,۷۳۳,۴۶۱,۳۷۶	۷۹۳	

۱۰ موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۶۵۶,۴۳۲	۴,۱۵۲,۴۳۲	حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان
۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶	بانک ملی ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸
۱,۳۳۱,۱۱۲,۱۱۶	۹۵,۰۴۳,۴۹۴	بانک تجارت ۲۷۹۹۱۵۱۲۷
۱,۳۳۵,۹۵۷,۵۳۴	۹۹,۳۸۴,۹۱۲	

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹)	۳۰,۵۳۰,۲۸۷,۵۰۹,۰۹۶	۲۰,۶۶۰,۹۷۱,۰۳۲,۶۸۳	۲۶,۹۷۰,۹۲۴	کارگزاری بانک تجارت
(۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹)	۳۰,۵۳۰,۲۸۷,۵۰۹,۰۹۶	۲۰,۶۶۰,۹۷۱,۰۳۲,۶۸۳	۲۶,۹۷۰,۹۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷	۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷	مدیر صندوق - کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۶۲,۳۴۳,۲۶۷,۹۷۰	۵۵,۹۶۳,۱۶۰,۸۴۵	مدیر صندوق - کارمزد مدیر فعلی - تأمین سرمایه کاردان
۱,۱۰۳,۳۸۵,۵۲۰	۹۸۶,۳۰۱,۳۶۰	متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۵۱,۵۶۳,۵۸۳	۲۸۴,۰۱۶,۳۳۰	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
۴۳,۳۵۳,۷۰۷,۹۰۲	۵۵,۹۶۸,۹۱۷,۲۸۶	بازارگردان صندوق - تأمین سرمایه کاردان
۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲	۱۱۷,۹۱۹,۲۴۲,۵۱۸	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱,۸۸۰	۵۱,۸۴۲		حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۱۳-۱	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
-	(۵,۹۸۱)		بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
-	۴,۹۹۹,۹۹۵,۷۰۳		حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری
۴,۰۲۲,۹۴۶,۰۲۱	۹,۰۲۲,۹۵۵,۷۰۵		

۱۳-۱ مبلغ ۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱ ریال به علت غیر سجامی بودن یا فوت برخی از سرمایه‌گذاران می‌باشد.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹		ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۱۶۸,۸۷۸,۸۸۱	۲,۷۹۷,۲۸۶,۱۳۰		ذخیره آپونمان نرم افزار
۳,۴۱۸,۶۸۱,۵۲۱	۱,۸۶۶,۳۲۲,۵۰۴		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۱,۹۲۴,۸۱۶,۴۶۴		سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۵۸۶,۸۳۸,۸۷۵,۱۲۲	۴,۰۱۸,۳۵۷,۴۷۲,۶۵۷	۱۴-۱	پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت
-	۱۳,۶۵۱,۳۴۹		سایر پرداختنی بابت مخارج صندوق
۶۰۰,۹۶۳,۳۰۱,۲۷۳	۴,۰۳۳,۴۹۶,۳۱۴,۷۵۳		

۱۴-۱ پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت مربوط به اوراق مشارکت طرح قطار شهری قم، سلف موازی متانول سیلان ۰۰۵۳، صکوک مرابحه وتوصا، اوراق اجاره تابان فردا، مرابحه لبنی رامک، سلف کنگان ۰۰۵۱ و مرابحه لورج می باشد

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲,۸۸۰,۹۵۷,۶۱۸,۵۵۷	۵۱,۵۸۲,۶۱۰,۱۵۲,۴۰۱	واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
۵۷,۰۲۲,۱۹۴,۵۷۱	۶۱,۳۲۱,۲۶۹,۷۹۹	واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸	۵۱,۶۴۳,۹۳۱,۴۲۲,۲۰۰	
۲,۸۸۸,۱۷۱,۸۸۳	۴,۲۱۰,۹۳۱,۳۴۵	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکمیل سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	-	(۱,۴۱۳,۷۹۳,۵۲۰)
۱۶-۲	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	۱۱,۹۵۳,۵۳۳,۸۷۴
۱۶-۳	۴۴,۹۸۷,۸۳۶,۱۸۶	۱۱۴,۵۹۰,۸۲۰,۰۷۰
	۴۶,۵۱۶,۲۲۰,۱۸۶	۱۲۵,۱۳۰,۵۵۰,۳۲۴

زبان 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

۱۶-۱- زبان ناشی از فروش سهام ، شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	پهای فروش	آرزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۴۵۵,۹۶۴
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۳۰,۳۴۹,۴۸۴)
-	-	-	-	-	-	(۱,۴۱۳,۷۹۳,۵۲۰)

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۶-۲- سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	پهای فروش	آرزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۲,۰۰۰	۳۹,۶۰۷,۳۴۲,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۸,۰۰۰	-	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	۱۱,۹۵۳,۵۳۳,۸۷۴
	۳۹,۶۰۷,۳۴۲,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۸,۰۰۰	-	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	۱۱,۹۵۳,۵۳۳,۸۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران
صندوق س. طلا کیمیا زرین گردان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۷,۲۹۵,۰۹۷)	-	۱۷-۱
۲۴۵,۳۶۳,۰۰۴,۰۷۸	۹۰۴,۱۸۴,۷۸۷,۶۳۳	۱۷-۲
۱۰,۵۵۵,۵۱۰,۲۵۰	-	۱۷-۳
۵۱,۹۰۷,۱۲۵,۲۳۴	-	۱۷-۴
۳۰۷,۷۳۸,۳۴۴,۴۵۵	۹۰۴,۱۸۴,۷۸۷,۶۳۳	

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

۱۷-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۷,۲۹۵,۰۹۷)	-	-	-	-	-	-
(۸۷,۲۹۵,۰۹۷)	-	-	-	-	-	-

پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲ ۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه م. بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	۶۳,۹۰۰	۵۴,۳۷۸,۲۶۱,۰۰۰	۵۱,۴۰۴,۶۲۱,۲۲۳	(۹,۸۵۶,۰۶۰)	۲,۹۶۳,۷۸۳,۷۱۷
اسناد خزانه م. بودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶	۳۰,۰۰۰	۲۴,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۱۵,۴۳۷,۰۵۴	(۴,۴۲۷,۷۵۶)	۹۰۹,۱۳۵,۱۹۰
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰۴۱۰	۲,۷۴۵,۰۰۰	۲,۶۷۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۷,۳۴۷,۰۸۱,۳۵۶	(۴۸۵,۵۹۰,۵۰۰)	۳۱,۲۸۷,۳۲۸,۱۴۴
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۰۵۰۵۰۴	۵۲۰,۸۵۴	۴۸۰,۳۳۱,۵۵۸,۸۰۰	۴۷۲,۸۴۹,۷۱۲,۴۵۲	-	۷,۳۹۴,۷۸۶,۲۵۳
مشارکت ش.کرج ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۰۰	(۳۶۲,۵۰۰)	-
مرابحه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۵۰۷۰۷	۴,۲۶۲,۶۳۰	۳,۸۰۸,۵۷۴,۶۵۲,۴۰۰	۳,۸۶۱,۸۸۰,۸۹۰,۲۰۰	(۶۹۰,۳۰۴,۱۵۶)	۴۱۰,۹۷۵,۴۹۷,۷۱۹
مرابحه لورج ۰۸۰۲۰۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۷۵۵,۳۱۲,۵۰۰	(۲۴۴,۶۸۷,۵۰۰)	-
اسناد خزانه م. بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۳,۱۰۰	۲,۵۰۶,۵۰۵,۰۰۰	۲,۴۰۵,۱۳۲,۹۹۰	(۴۵۴,۳۰۴)	۱۰۰,۹۱۷,۷۰۶
صکوک اجاره فارس ۰۷۳-بدون ضامن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۶۷۳,۷۵۰,۰۰۰	(۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰)	-
سلف موازی متانول سیلان ۰۵۳	۴,۳۰۸,۰۰۰	۶,۸۵۹,۶۳۴,۴۰۲,۷۶۷	۶,۵۱۵,۵۶۴,۷۹۵,۵۲۷	(۴,۹۷۳,۲۳۴,۹۴۲)	۳۳۹,۰۹۶,۳۷۲,۲۹۸
مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۰۴۱۰۲۷	۱,۵۹۹,۶۴۰	۱,۵۲۵,۶۷۲,۶۴۶,۴۰۰	۱,۵۲۰,۶۶۲,۰۴۲,۰۳۹	(۲۷۶,۵۲۸,۱۶۷)	۴,۷۳۴,۰۷۶,۱۹۴
مشارکت ش.قم ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰	(۵۴۳,۷۵۰)	-
مرابحه عام دولت ۱۷۸-ش.خ ۰۴۱۱۱۷	۳,۲۱۵,۰۰۰	۳,۰۹۹,۴۸۵,۰۵۰,۰۰۰	۳,۰۳۶,۳۸۱,۰۷۶,۱۴۸	(۵۶۱,۷۸۱,۶۶۵)	۶۲,۵۴۲,۱۹۳,۱۸۷
مشارکت ش.قم ۶۱۲-۳ ماهه ۲۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۵,۹۶۴,۶۶۴,۲۳۱	(۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵۳,۳۱۰,۳۳۵,۷۶۹
سلف موازی گاز مایع کنگان ۰۵۱	۳,۸۰۹,۸۰۰	۱۵,۶۲۷,۴۷۱,۹۵۷,۲۰۰	۱۴,۷۶۴,۳۳۲,۵۳۹,۱۷۶	(۱۱,۳۲۹,۹۱۷,۱۶۹)	۸۵۱,۸۰۹,۵۰۰,۸۴۹
مرابحه فدلینی رامک شیراز ۰۷۱۱۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	-
اجاره تابان فردا کاران ۱۴۰۶۱۲۰۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۷,۹۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۹۰,۱۹۷,۷۳۸)	۳۲۳,۱۲۷,۱۱۹,۷۳۸
صکوک مرابحه و توص ۷۱۲-۳ ماهه ۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	-
مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ ۰۵۰۸۲۱	۳,۵۰۴,۳۴۳	۳,۳۲۹,۱۲۵,۸۵۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۹۹۹,۹۲۴,۹۳۰	(۶۰۳,۴۰۴,۰۶۰)	۷۲,۴۷۷,۴۷۸,۹۹۰
مشارکت ش.اصفهان ۳۰۶-۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰۳۱۰۰۴	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م. بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-
مشارکت ش.اسلامشهر ۳۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ ۰۳۰۳	-	-	-	-	-
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۰۳۰۴۱۴	-	-	-	-	-
۲۴۵,۳۶۳,۰۰۴,۰۷۸	۹۰۴,۱۸۴,۷۸۷,۶۲۳	(۲۱,۶۲۳,۹۶۲,۲۶۷)	۵۱,۳۹۷,۷۳۶,۰۷۳,۵۷۶	۵۲,۳۲۳,۶۳۱,۸۸۳,۵۶۷	۲۴۵,۳۶۳,۰۰۴,۰۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۵,۴۰۴,۳۴۱,۵۴۳	۲۶۴,۰۹۹,۲۴۹,۷۱۵	۱۸-۱
۱,۴۱۴,۸۴۳,۱۶۸,۴۸۹	۳۰۳,۳۷۷,۴۰۹,۲۵۶	۱۸-۲
۶۰۵,۸۶۳,۶۵۱,۷۷۱	۶۹۴,۰۵۵,۳۳۶,۳۸۰	۱۸-۳
۱۴۰,۴۱۵,۳۱۰,۳۱۱	۱,۱۷۶,۰۴۱,۶۱۳,۳۴۳	۱۸-۴
-	۸۹۳,۴۴۲,۷۷۸,۶۷۹	۱۸-۵
-	۱۶,۲۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۱۸-۶
۲,۲۱۰,۱۵۱,۵۹۳,۰۱۴	۳,۲۴۷,۲۶۵,۸۰۲,۴۲۳	

۱۸-۱- اوراق مشارکت بورسی:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال		ریال			
-	۸۸,۷۶۱,۹۵۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	مختلف
-	۱۳۳,۱۴۲,۹۲۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	مختلف
-	۲۶۳,۸۷۳,۳۳۳,۵۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۲۶۳,۸۷۳,۳۳۳,۵۲۳	مختلف
۴,۶۶۶,۶۵۷	۴,۱۱۱,۳۱۵	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۴,۱۱۱,۳۱۵	مختلف
۸۷,۷۸۰,۳۹۷,۶۷۲	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	مختلف
۳۳,۷۵۸,۰۴۱,۴۱۵	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	مختلف
۳۳,۸۶۱,۳۳۵,۷۹۹	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	مختلف
۱۷۵,۴۰۴,۳۴۱,۵۴۳	۲۶۴,۰۹۹,۲۴۹,۷۱۵					

۱۸-۲- اوراق اجاره:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال		ریال			
-	۹۰,۳۷۱,۶۸۵,۲۸۲	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۰,۳۷۱,۶۸۵,۲۸۲	مختلف
-	۱۱۳,۱۰۵,۷۲۳,۹۷۴	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۱۳,۱۰۵,۷۲۳,۹۷۴	مختلف
۱,۰۰۸,۷۴۹,۳۰۲,۰۲۹	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۹,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	مختلف
۲۹۶,۵۸۵,۹۱۱,۷۱۵	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	مختلف
۱۰۹,۵۰۸,۰۵۴,۷۴۵	-	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	مختلف
۱,۴۱۴,۸۴۳,۱۶۸,۴۸۹	۲۰۳,۳۷۷,۴۰۹,۲۵۶					

سود اوراق مشارکت
سود اوراق اجاره
سود اوراق مرابحه
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
سود حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق
درآمد تعهد پذیره نویسی

مشارکت ش کرج ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
مشارکت ش قم ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
مشارکت ش قم ۶۱۲-۳ ماهه ۲۰.۵٪
مشارکت ش قم ۱۲-۱۳۱۲-۶ ماهه ۱۸٪
صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ ماهه ۱۸٪
مشارکت ش کرج ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۳ ماهه ۱۸٪
مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳ ماهه ۱۸٪

اجاره تانکر فردا کاران ۱۴۰۶/۱۲/۰۵
صکوک اجاره فارس ۰۷۳-بدون ضامن
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
صکوک اجاره ملی ۶۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
اجاره تانکر کاران ۱۴۰۴/۱۰/۱۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال		ریال		
-	۲۳	۳,۵۰۴,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	مختلف
-	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	مختلف
-	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۱/۱۴	مختلف
-	۲۳	۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۷	مختلف
-	۲۳	۳,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	مختلف
-	۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۲/۰۲	مختلف
-	۲۰.۵	۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	مختلف
-	۲۰.۵	۴,۲۶۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	مختلف
-	۲۰.۵	۵۳۰,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مختلف
-	۲۰.۵	۳۴۲,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	مختلف
-	۱۷	۳,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	مختلف
-	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	مختلف
-	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	مختلف
-	۱۷	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	مختلف
-	۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	مختلف
-	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	مختلف
-	۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۷	مختلف
-	۱۸	۲,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مختلف
-	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	مختلف
-	۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	مختلف
-	۲۰.۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	مختلف
-	۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	مختلف
-	۲۰.۵	۳,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	مختلف
-	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	مختلف
-	۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	مختلف
-	۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	مختلف
-	۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	مختلف
-	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	مختلف
۶۰۵,۸۶۳,۶۵۱,۷۷۱		۶۹۴,۰۵۵,۴۴۶,۳۸۰		

مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ ۰۸۲۱-۵۰
صکوک مرابحه و توثق ۷۱۲-۳ ماهه ۲۳٪
مرابحه ف. لبني رامک شیراز ۷۱۱۴-۰
مرابحه عام دولت ۱۷۸-ش.خ ۴۱۱۱۷-۰
مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۴۱۰۲۷-۰
مرابحه لوج ۸۰۲۰۲-۰
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۴۱۰-۰
مرابحه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۵۰۷۰۷-۰
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۵۰۵۰۴-۰
مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۳۱۰۰۰۴-۰
مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش.خ ۳۱۲۱۱-۰
مرابحه اکثورو کو-کاردان ۷۰۶۱۲-۰
مرابحه دوت ز نودگردمان ۱۴۰۶۰۸۱۴-۰
مرابحه عام دولت ۹۴-شرایط خاص ۳۰۸۱۶-۰
مرابحه عام دولت ۷۶-شرایط خاص ۳۰۴۰۶-۰
مرابحه عام دولت ۱۱۸-ش.خ ۶۰۷۲۵-۰
مرابحه ش. دیش سبز گستر ۱۴۰۶۰۷۱۷-۰
مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴-۰
صکوک مرابحه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۳۰۳-۰
مرابحه عام دولت ۱۴۶-ش.خ ۴۰۵۱۴-۰
مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش.خ ۲۱۱۲۷-۰
مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۴۰۸۰۴-۰
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۳۱۲۲۳-۰
مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۴۰۴۱۴-۰
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۲۱۱-۰
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴-۰
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۳۰۲-۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۴ - سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹			دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
خالص سود	خالص	ریال	هزینه تنزیل	ریال	مبلغ سود سپرده بانکی
ریال			ریال		
۱,۸۵۸,۱۹۱,۷۴۴	۷۰۸,۹۸۷,۲۵۶,۴۶۳	(۹۹۷,۷۱۳,۲۷۵)	۷۰۹,۹۸۴,۹۶۹,۷۳۸	متعدد	سپرده بلند مدت بانک تجارت
-	۱,۸۴۰,۳۱۶,۶۶۹,۷۷۶	(۲۷۳,۵۳۵,۶۴۵)	۱,۸۲۳,۰۵۲,۰۵۴,۴۳۱	متعدد	سپرده بلند مدت بانک صادرات
-	۹۴,۰۱۷,۲۹۱,۶۷۱	(۳۹۷,۷۷۶,۷۷۹)	۹۴,۳۱۵,۰۶۸,۴۵۰	متعدد	سپرده بلند مدت بانک مسکن
-	۷,۵۳۰,۵۴۷,۹۰۰	-	۷,۵۳۰,۵۴۷,۹۰۰	متعدد	سپرده بلند مدت موسسه اعتباری ملل
-	۲۶,۲۷۹,۱۷۲,۲۶۰	(۳۲,۱۹۷,۵۹۶)	۲۶,۳۰۱,۳۶۹,۸۵۶	متعدد	سپرده بلند مدت بانک ملی
۸,۷۵۷,۴۴۸,۸۶۳	۱۳۱,۸۳۸,۲۵۸,۲۵۲	(۳,۱۸۰,۳۶۴)	۱۳۱,۸۴۰,۴۳۸,۶۱۶	متعدد	سپرده بلند مدت بانک پاسارگاد
۵۵۴,۹۰۴,۱۰۸	۳۵,۳۶۵,۵۵۶,۱۴۲	-	۳۵,۳۶۵,۵۵۶,۱۴۲	متعدد	سپرده بلند مدت بانک ملت
۸,۸۱۲	۷۱,۹۸۰	-	۷۱,۹۸۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک ملت
-	۱۶,۱۷۵	-	۱۶,۱۷۵	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک پارسیان
-	۲,۸۴۳	-	۲,۸۴۳	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک صادرات
۶۸۵,۴۳۹	۶۰۱,۲۸۲	-	۶۰۱,۳۸۲	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
۸,۴۴۸	۲۷۹,۰۲۵	-	۲۷۹,۰۲۵	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۳,۸۰۰	۷۴۹,۶۹۴	-	۷۴۹,۶۹۴	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۷,۱۰۳	۵,۳۶۱	-	۵,۳۶۱	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک ملی
۱۲,۳۶۵	۶۶,۱۵۰	-	۶۶,۱۵۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک رفاه
۴۳۴,۸۳۷	۶۸,۳۶۹	-	۶۸,۳۶۹	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک تجارت
۵,۸۹۷	-	-	-	متعدد	سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل
۲,۸۶۹,۸۲۰,۸۹۶	-	-	-	متعدد	سپرده بلند مدت بانک آینده
۱۴,۰۴۱,۵۳۱,۳۱۱	۱,۱۷۶,۰۴۱,۳۴۳	(۱,۵۹۳,۴۰۳,۶۵۹)	۱,۱۷۷,۶۳۵,۰۱۷,۰۰۲	متعدد	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱۸- در آمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق:

سلف متناول کنگان ۵۱.
مشارکت ش کرچ ۲۱۲.
اکوور کو-کاربان ۶۱۲.
مراجعه ذوب و نورد کرمان ۸۱۴.
صکوک مراجعه وتوصا ۷۱۲.
مشارکت ش قم ۶۱۲-۳.
مراجعه قبلینی رامک شیراز ۷۱۱۴.
اجاره تابلان فردا کاران ۵۱۲۰۶۱۴.
سلف متناول سیلان ۵۳.
اجاره فارس ۷۳.
مشارکت ش اسلامشهر ۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
ریال		ریال	
۳۳۰,۱۷۱,۲۱۲,۴۸۸	-	۳۳۰,۱۷۱,۲۱۲,۴۸۸	-
۲۰,۵۶۰,۳۰۶,۲۰۳	-	۲۰,۵۶۰,۳۰۶,۲۰۳	-
۳۷,۹۳۰,۳۲۷,۰۱۰	-	۳۷,۹۳۰,۳۲۷,۰۱۰	-
۱۰,۳۱۳,۱۸۹,۵۲۲	-	۱۰,۳۱۳,۱۸۹,۵۲۲	-
۵,۱۲۵,۳۴۰,۵۹۴	-	۵,۱۲۵,۳۴۰,۵۹۴	-
۱۸۴,۴۰۲,۲۸۲,۱۵۸	-	۱۸۴,۴۰۲,۲۸۲,۱۵۸	-
۱۳,۹۲۳,۱۴۱,۶۸۳	-	۱۳,۹۲۳,۱۴۱,۶۸۳	-
۴۳,۳۵۷,۹۴۰,۰۵۴	-	۴۳,۳۵۷,۹۴۰,۰۵۴	-
۱۴۳,۲۶۶,۲۰۹,۹۴۸	-	۱۴۳,۲۶۶,۲۰۹,۹۴۸	-
۵۴,۴۰۳,۸۲۸,۰۳۰	-	۵۴,۴۰۳,۸۲۸,۰۳۰	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۹۳,۴۴۲,۷۷۸,۶۷۹	-	۸۹۳,۴۴۲,۷۷۸,۶۷۹	-

۵-۱۸- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

میانگین نرخ بازده تا سررسید قرارداد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	ریال	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۴۰.۸	-	۳۳۰,۱۷۱,۲۱۲,۴۸۸	۳۸۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ورقه	سلف متناول کنگان ۵۱. صکوک مراجعه وتوصا ۷۱۲ مشارکت ش قم ۶۱۲ مراجعه قبلینی رامک شیراز ۷۱۱۴ اجاره تابلان فردا کاران ۵۱۲۰۶۱۴ سلف متناول سیلان ۵۳ اجاره فارس ۷۳ مشارکت ش اسلامشهر ۳ مشارکت ش کرچ ۲۱۲ اکوور کو-کاربان ۶۱۲ مراجعه ذوب و نورد کرمان ۸۱۴	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کاربان
۳۹.۶	۲۳	۵,۱۲۵,۳۴۰,۵۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال			
۴۷.۱	۲۰.۵	۱۸۴,۴۰۲,۲۸۲,۱۵۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال			
۳۹.۶	۲۳	۱۳,۹۲۳,۱۴۱,۶۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال			
۳۸.۷	۲۳	۴۳,۳۵۷,۹۴۰,۰۵۴	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال			
۲۷.۴	-	۱۴۳,۲۶۶,۲۰۹,۹۴۸	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال			
۳۹.۵	۲۳	۵۴,۴۰۳,۸۲۸,۰۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال			
۲۳.۶۷	۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	ریال			
۲۳.۹۶	۱۸	۲۰,۵۶۰,۳۰۶,۲۰۳	-	ریال	ریال			
۲۱.۷۲	۱۸	۳۷,۹۳۰,۳۲۷,۰۱۰	-	ریال	ریال			
۲۱.۲۴	۱۸	۱۰,۳۱۳,۱۸۹,۵۲۲	-	ریال	ریال			

۶-۱۸- در آمد حاصل از تعهد پذیره نویسی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
خالص سود		خالص سود	
تاریخ سررسید		تاریخ سررسید	
ریال		ریال	
۱۶,۳۴۹,۳۱۵,۰۵۰	-	۱۶,۳۴۹,۳۱۵,۰۵۰	-
۱۶,۳۴۹,۳۱۵,۰۵۰	-	۱۶,۳۴۹,۳۱۵,۰۵۰	-

مراجعه نورچ ۸۰۲۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ و ۲۰ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	ریال ۴۱۷,۹۱۱,۳۰۱	ریال ۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۷۱,۲۳۰,۷۴۴	۱۴۴,۴۵۰,۰۷۳
سایر درآمدها	-	۵۸
	۴۸۹,۱۴۲,۰۴۵	۴۲۴,۶۴۲,۶۸۴

۱۹-۱ مبلغ فوق ناشی از برگشت هزینه کارمزد معاملات از طرف کارگزاری وفق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق می باشد.

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان	ریال ۵۵,۹۶۳,۱۵۰,۹۵۰	ریال ۳۱,۶۶۸,۷۱۸,۴۱۲
متولی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	۹۸۶,۳۰۱,۳۶۰	۱۷۳,۸۲۸,۱۲۵
بازارگردان-تامین سرمایه کاردان	۵۵,۹۶۸,۹۱۷,۲۸۶	۴۲,۳۶۸,۴۶۵,۹۹۳
حسابرس صندوق-موسسه حسابرسی بهمند	۲۸۴,۰۱۶,۳۳۰	۱۹۹,۳۳۵,۴۳۶
	۱۱۳,۲۰۲,۳۸۵,۹۲۶	۷۴,۴۱۰,۳۴۷,۹۶۶

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نرم افزار و آبونمان	ریال ۴,۲۶۱,۷۳۲,۱۱۰	ریال ۳,۱۹۳,۴۵۰,۴۶۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶۳۳,۹۶۵,۱۳۰	۱۱۹,۴۰۱,۹۵۵
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۱,۴۱۰,۶۶۱,۷۵۸	۳,۶۱۰,۳۴۷,۲۱۶
کارمزد بانکی	۲۴,۸۴۵,۵۰۴	۷,۵۹۹,۸۴۱
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه	۱۴۴,۶۵۰,۸۸۰	۱۴,۶۳۰,۲۹۲
رتبه بندی	۹۳,۳۸۸,۸۷۷	-
	۶,۵۶۹,۲۴۴,۲۵۹	۵,۹۴۵,۴۲۹,۷۶۵

۲۲- سود پرداختی به سرمایه گذاران

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان	ریال -	ریال ۲,۴۲۳,۱۴۷,۹۰۱,۹۷۴
	-	۲,۴۲۳,۱۴۷,۹۰۱,۹۷۴

۲۲-۱ با توجه به برگزاری مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ سود دوره ای صندوق حذف گردیده است .

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	ریال ۷,۲۰۰,۵۰۴,۱۷۷,۳۴۴	ریال ۵,۲۷۸,۸۰۰,۷۰۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۵,۸۰۰,۸۳۱,۵۱۰,۳۶۴)	(۱۰۳,۸۵۷,۱۸۷,۸۸۶)
	۱,۳۹۹,۶۷۳,۶۶۶,۹۸۰	(۹۸,۵۷۸,۳۸۷,۱۸۴)

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام	اشخاص وابسته
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۵۵		۱۶,۰۰۰,۰۰۰	عادی	تامین سرمایه کاردان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۰		۱۰۰,۰۰۰	ممتاز		
۰.۱۷		۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
۰.۰۰		۵۰,۰۰۰	عادی	مهسا بهنیا	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰		۵۰,۰۰۰	عادی	احسان محبی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰		۷۶,۴۰۱	عادی	احسان آقا محمدی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۷۳		۳۱,۱۷۶,۴۰۱		جمع	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۵۵,۹۶۳,۱۶۰,۸۴۵)	طی دوره	۵۵,۹۶۳,۱۵۰,۹۵۰	موضوع معامله	مدیر صندوق	تامین سرمایه کاردان
(۹۸۶,۳۰۱,۳۶۰)	طی دوره	۹۸۶,۳۰۱,۳۶۰	کارمزد مدیر	متولی فعلی	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۳۸۴,۰۱۶,۳۳۰)	طی دوره	۲۸۴,۰۱۶,۳۳۰	کارمزد متولی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمن
۲۶,۹۷۰,۹۳۴	طی دوره	۲۰,۳۳۸,۹۵۹,۹۰۷,۹۶۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد صندوق	کارگزاری بانک تجارت
(۵۵,۹۶۸,۹۱۷,۲۸۶)	طی دوره	۴۸۷,۸۵۲,۴۷۷	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	بازارگردان	تامین سرمایه کاردان
(۳,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷)	طی دوره	۵۵,۹۶۸,۹۱۷,۲۸۶	کارمزد بازارگردانی	مدیر سابق صندوق	کارگزاری بانک سامان
		-	کارمزد مدیر		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.