



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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 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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 نماینده مصطفی امید قائمی شرکت تامین سرمایه کارخان	تامین سرمایه کارخان	مدیر صندوق
 غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق
 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر حسابداران رسمی		



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۵۱,۶۱۲,۵۰۶,۰۰۰	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۶,۸۷۹,۹۵۷,۲۸۲,۶۲۲	۶,۰۷۸,۱۳۳,۳۹۷,۳۶۷
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷۲,۸۹۷,۳۶۷,۴۷۱,۹۵۴	۳۷,۰۸۶,۴۹۵,۱۰۲,۷۱۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۲۹۵,۲۴۴,۹۷۹,۷۵۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۸,۰۰۰
حساب های دریافتی	۹	۴۷۰,۹۵۷,۹۳۰,۷۲۳	۳۱۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰
سایر دارایی ها	۱۰	۹,۹۱۶,۸۸۰,۳۰۱	۳,۷۳۳,۴۶۲,۱۶۹
موجودی نقد	۱۱	۱۶۵,۶۰۵,۴۹۶,۷۴۴	۱,۳۳۵,۹۵۷,۵۳۴
جاری کارگزاران	۱۲	۸۸۱,۳۸۴,۴۹۶	-
جمع دارایی ها		۱۱۰,۸۷۱,۵۴۳,۸۳۲,۵۹۰	۴۳,۵۲۴,۴۲۴,۲۳۷,۵۸۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۳	-	۹,۸۶۹,۳۸۹,۵۰۵,۴۸۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲۳۳,۱۲۸,۴۴۳,۵۶۷	۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۴,۰۲۲,۹۸۱,۷۷۱	۴,۰۲۲,۹۴۶,۰۲۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۴,۳۳۸,۲۳۰,۳۱۲,۱۷۶	۶۰۰,۹۶۳,۳۰۱,۲۷۳
جمع بدهی ها		۴,۵۷۵,۳۸۱,۷۳۷,۵۱۴	۱۰,۵۸۶,۴۴۴,۴۲۴,۴۵۵
خالص دارایی ها	۱۶	۱۰۶,۲۹۶,۱۶۲,۰۹۵,۰۷۶	۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۳,۱۷۲	۱۱,۴۰۴

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

امضاء
مستطفی امید قائمی
۴۲۸۲۷۰۰۰
سرمایه کارداران



شخص حقوقی

تامین سرمایه کارداران

ارکان صندوق

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متمولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۶,۲۵۹,۱۹۰,۲۹۵	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۹۱۷,۶۵۹,۳۹۰,۸۶۴	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۸,۲۲۱,۷۴۰,۴۵۵,۷۵۸	ریال
سایر درآمدها	۲۰	۱,۴۱۴,۶۸۳,۵۵۲	ریال
جمع درآمدها		۱۰,۱۸۷,۰۷۳,۷۲۰,۴۶۹	ریال
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۷۹,۶۷۱,۲۸۳,۷۵۶)	ریال
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱۲,۸۸۶,۱۴۶,۹۹۲)	ریال
سود خالص		۹,۸۹۴,۵۱۶,۲۸۹,۷۲۱	ریال
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۴.۲۷٪	۱۲.۲۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۹.۳۷٪	۱۶.۳۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۲,۸۸۸,۱۷۱,۸۸۳	۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸,۵۲۴,۵۱۱,۵۶۶	۸۵,۲۴۵,۱۱۵,۶۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۳۴۲,۹۹۳,۷۱۷)	(۳۲,۴۲۹,۹۳۷,۱۷۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۹,۸۹۴,۵۱۶,۲۸۹,۷۲۱
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران	۲۳	-
تعدیلات	۲۴	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸,۰۶۹,۶۸۹,۷۳۲	۱۰۶,۲۹۶,۱۶۲,۰۹۵,۰۷۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	تامین سرمایه‌گذاران	مصطفی امید قائمی
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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 سرمایه کاردان	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 /فراپورسی:

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 پذیرفته شده در بورس یا فراپورس:

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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:

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 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 ۵.۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۶.۰۰۰ 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 ۱.۶۰۰ 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 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

*** 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

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

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				۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	ریال
محصولات کاغذی	-	-	-	-	۱۵۱,۶۱۲,۵۰۶,۰۰۰	۰.۱۴	۱۵۳,۴۹۵,۹۳۶,۰۸۵	۱۵۳,۴۹۵,۹۳۶,۰۸۵
	-	-	-	-	۱۵۱,۶۱۲,۵۰۶,۰۰۰	۰.۱۴	۱۵۳,۴۹۵,۹۳۶,۰۸۵	۱۵۳,۴۹۵,۹۳۶,۰۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
ریال		ریال		
۴۶۰	۲,۰۰۰,۰۳۷,۴۹۰,۲۵۵	۰.۰۰	۱,۸۴,۳۹۸,۷۶۳	بانک تجارت
۰.۰۰	۲۸۵,۸۸۹,۹۷۳	۰.۳۴	۳۶۴,۲۱۹,۶۳۱,۴۹۴	بانک سامان
۰.۰۰	۶۰۶,۸۹۴	۷.۸۲	۸,۶۶۵,۵۲۳,۹۳۷,۹۵۴	بانک ملی
۰.۰۰	۶۰,۷۷۴,۷۲۶	۴.۳۵	۴,۸۲۵,۴۸۶,۰۹۹,۳۳۷	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰	۵,۳۹۰,۹۲۸	۰.۰۰	۴,۹۶۶,۴۳۳	بانک رفاه
۰.۰۰	۳۳۶,۰۸۰,۱۹	۰.۰۰	۳۲,۰۲۸,۶۴۱	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۴۹۴,۹۸۶	۴.۷۳	۵,۲۳۸,۸۰۵,۷۷۵,۰۳۱	بانک مسکن
۰.۴۱	۱۸۰,۰۳۰,۹۱۰,۱۴۵	۰.۰۰	۶۹,۷۱۰,۸۵۸	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰	۵,۸۵۴,۴۳۳	۹.۵۰	۱۰,۵۲۷,۵۳۲,۲۸۰,۲۲۴	بانک ملت
۰.۰۰	۷۶,۵۱۵,۵۱۷	۰.۰۰	۷۴,۳۷۳,۵۱۷	بانک شهر
-	-	۶.۶۴	۷,۳۵۸,۰۳۴۰,۸۰۳,۸۰۰	بانک صادرات
۸.۹۶	۳,۸۹۷,۶۱۴,۳۸۳,۵۶۱	-	-	بانک پاساژ گاد
۰.۰۰	۱,۴۷۷,۹۳۰	-	-	بانک پارسیان
۱۳.۹۶	۶,۰۷۸,۱۳۳,۳۹۷,۳۶۷	۳۳.۲۶	۳۶,۸۷۹,۹۵۷,۲۸۲,۶۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۳۲,۷۸۱,۴۵۵,۱۰۵,۸۷۷	۳۲,۷۸۱,۴۵۵,۱۰۵,۸۷۷
۷-۲	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۳,۱۵۰	۷,۷۹۰,۴۵۰,۰۷۳,۷۵۱
۷-۳	۷,۴۷۸,۸۹۴,۹۹۳,۶۸۶	۳۲,۱۷۹,۹۲۴,۳۱۶,۰۰۹
	۳۷,۰۸۶,۴۹۵,۱۰۰,۲۷۱۳	۷۲,۸۹۷,۳۶۷,۴۷۱,۹۵۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳۳.۹۳	۱۴,۷۶۴,۳۳۲,۵۳۹,۱۷۶	۱۶,۵۱۹,۷۳۲,۱۵۱,۸۴۵	۱۴.۹۱	-	-
۱۴.۷۵	۶,۴۱۹,۱۳۲,۹۵۸,۵۰۳	۴,۲۰۲,۷۹۳,۳۴۹,۸۱۹	۳.۷۹	۲۰,۳۵۱,۸۳۴,۹۱۹	۲۰,۳۵۱,۸۳۴,۹۱۹
۰.۰۱	۳۰,۰۲۲,۸۳,۴۹۹	۳۰,۰۳۶,۸۷,۶۳۰	۰.۰۰	۴,۳۳۱,۳۸۰	۴,۳۳۱,۳۸۰
۱۴.۹۷	۶,۵۱۵,۵۶۴,۷۹۵,۵۲۷	۷,۲۰۵,۰۶۰,۷۵۳,۳۷۸,۰۰۰	۶.۵۰	-	-
۰.۰۱	۳,۴۰۵,۱۳۲,۹۹۰	۲,۷۰۵,۵۸۰,۹۴۸,۳۰۰	۰.۰۰	-	-
۰.۰۰	۲,۰۰۱,۵۲۲,۳۳۳	۲,۰۰۲,۴۵۸,۴۱۹,۰۰۰	۰.۰۰	۲,۸۲۰,۹۱۹,۰۰۰	۲,۸۲۰,۹۱۹,۰۰۰
۰.۰۵	۳۳,۵۱۵,۴۳۷,۰۵۴	۲۶,۳۶۵,۲۲۰,۴۳۷,۰۰۰	۰.۰۳	-	-
۰.۱۲	۵۱,۴۰۴,۶۲۱,۲۳۳	۵۸,۹۸۸,۴۹۶,۶۷۲,۰۰۰	۰.۰۵	-	-
-	-	۴,۰۴۹,۳۰۶,۱۸۷,۰۰۹	۳.۶۵	-	-
۰.۰۰	۱۰,۴۸۱,۵۷۳	-	-	-	-
۶۳.۸۳	۳۷,۷۸۱,۴۵۵,۱۰۵,۸۷۷	۳۲,۰۷۸,۹۶۸,۳۶۷,۵۹۴	۲۸.۹۳	۲۰,۳۵۱,۸۳۴,۹۱۹	۲۰,۳۵۱,۸۳۴,۹۱۹

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴.۹۶	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۳,۱۵۰	۲,۰۰۲,۷۹۳,۱۲۸,۹۴۲	۱.۸۳	۲,۰۰۲,۷۹۳,۱۲۸,۹۴۲	۲,۰۰۲,۷۹۳,۱۲۸,۹۴۲
-	-	۵,۷۶۳,۰۷۹,۹۳۸,۰۰۹	۵.۲۰	۹۳,۹۷۷,۶۶۳,۹۳۴	۹۳,۹۷۷,۶۶۳,۹۳۴
۴.۲۰	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۳,۱۵۰	۷,۷۹۰,۴۷۵,۰۷۳,۷۵۱	۷.۰۳	۱۳۱,۶۸۵,۲۶۲,۸۷۶	۱۳۱,۶۸۵,۲۶۲,۸۷۶

صکوک اجاره فارس ۷۳- پهنون ضامن
اجاره تانیا فردا کاران ۵- ۱۴۰۶/۱۲/۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷-۴ اوراق بهادار با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
دلایل تعدیل	ارزش تعدیل شده پس از کسر کارمزد	ارزش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو سهم	تعداد
نام شرکت	ریال					
صکوک مرابحه صلیپا ۴۰۹	۱۸۱۲۵	۴۹۳,۲۵۵,۵۸۱,۳۱۹	۸۸۸,۰۲۶	(۱۰)	۹۸۶,۶۹۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۳۲,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	سایر					
۱۵۰,۹۴۶,۲۶۹	سایر	۳۶,۷۸۸,۲۱۰,۵۶۱	۹۶۷,۸۲۸	(۳,۲۲)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۸۰۷
۸۳۲,۶۵۶,۰۵۳,۷۳۱	سایر	۲۶۸,۱۰۳,۲۹,۶۷۹	۴,۳۴۱,۸۸۸	۱,۶۵	۴,۲۷۱,۴۶۵	۳۸۰,۹۸۰۰
	سایر	۳۲۹,۷۶۰,۳۲۰,۱۲۵	۹۴۵,۰۳۰	(۵,۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
اشاره تابلو فردا کاران ۵-۱۴۰۶۱۲						

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
صنعت	تعداد	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۵,۰۸۶۳,۳۵۲	۲۹۵,۲۴۴,۹۷۹,۷۵۰	۰,۲۷	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری تکین گستران	-	-	-	-	۳۹,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰
		۳۰,۳۲۵,۰۸۶۳,۳۵۲	۲۹۵,۲۴۴,۹۷۹,۷۵۰	۰,۲۷	۳۹,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰	۴۷۰,۹۵۷,۹۳۰,۷۲۳	۷,۲۷۹,۲۴۱,۲۴۱	۴۷۸,۲۳۷,۱۷۱,۹۶۴
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۱۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰	۴۷۰,۹۵۷,۹۳۰,۷۲۳	۷,۲۷۹,۲۴۱,۲۴۱	۴۷۸,۲۳۷,۱۷۱,۹۶۴

سود سپرده بانکی دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۹,۹۳۲,۰۰۰	۱۰,۸۰۹,۶۵۶	۲۹,۱۲۲,۳۴۴
۶۳۳,۹۶۵,۳۵۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۶۰,۹۶۴	۹۵۸,۹۰۴,۳۸۹
۸۵,۵۶۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۵۱,۴۸۳	۲۹۷,۲۳۷,۵۳۰	۵۸۸,۳۷۳,۹۵۳
۱,۴۶۴,۴۴۶,۳۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۵,۸۱۵,۸۲۹	۴,۰۹۸,۶۳۰,۴۷۱
۱۴۴,۶۵۱,۱۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۰۹,۷۶۵	۱۴۹,۰۴۱,۳۶۵
۱,۴۰۴,۸۳۹,۳۸۶	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۲,۰۳۱,۶۰۷	۴,۰۹۲,۸۰۷,۷۷۹
۳,۷۳۳,۴۶۲,۱۶۹	۱۳,۲۳۹,۹۸۳,۴۸۳	۷,۰۵۶,۵۶۵,۳۵۱	۹,۹۱۶,۸۸۰,۳۰۱

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج رتبه بندی

آبونمان 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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۵۶,۴۳۲	۴,۱۵۲,۴۳۲	
۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶	
۱,۳۳۱,۱۱۲,۱۱۶	۱۶۵,۶۰۱,۱۵۵,۳۲۶	
۱,۳۳۵,۹۵۷,۵۳۴	۱۶۵,۶۰۵,۴۹۶,۷۴۴	

حساب جاری ۸۲۶-۴۰-۱۳۴۷۰۰۰۰-۱ بانک سامان

بانک ملی ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸

بانک تجارت ۲۷۹۹۱۵۱۲۷

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹)	۵۱,۰۹۰,۷۷۲,۸۴۸,۳۸۸	۴۱,۲۲۰,۶۴۳,۶۰۹,۳۰۶	۸۳۹,۷۳۳,۵۹۳
-	۳۰۳,۳۰۴,۶۷۳,۵۷۵	۳۰۳,۲۶۳,۱۲۲,۶۷۲	۴۱,۵۵۰,۹۰۳
(۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹)	۵۱,۳۹۴,۰۷۷,۵۲۱,۹۶۳	۴۱,۵۲۳,۹۰۶,۷۳۱,۹۷۸	۸۸۱,۲۸۴,۴۹۶

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷	۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷	مدیر صندوق - کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۶۲,۳۴۳,۲۶۷,۹۷۰	۱۳۸,۶۱۲,۹۷۹,۹۶۸	مدیر صندوق - کارمزد مدیر فعلی - تأمین سرمایه کاردان
۱,۱۰۳,۲۸۵,۵۲۰	۱,۲۷۱,۲۳۲,۸۶۴	متولی فعلی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۶۵۱,۵۶۳,۵۸۳	۷۵۱,۷۰۲,۲۳۵	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
۴۳,۳۵۳,۷۰۷,۹۰۲	۸۷,۷۷۵,۶۸۱,۸۰۳	بازارگردان صندوق - تأمین سرمایه کاردان
۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲	۲۳۳,۱۲۸,۴۴۳,۵۶۷	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱,۸۸۰	۵۱,۸۴۲		حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۱۴-۱	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
-	۱۵,۷۸۸		بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۴,۰۲۲,۹۴۶,۰۲۱	۴,۰۲۲,۹۸۱,۷۷۱		

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

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹		ذخیره کارمرد تصفیه
۲,۱۶۸,۸۷۸,۸۸۱	۲,۹۸۵,۸۷۷,۰۹۳		ذخیره آبونمان نرم افزار
۳,۴۱۸,۶۸۱,۵۲۱	۷,۰۱۸,۹۵۲,۹۸۹		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۸,۱۲۹,۷۲۲,۱۲۱		سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۵۸۶,۸۳۸,۸۷۵,۱۲۲	۴,۳۱۱,۵۵۸,۸۹۴,۲۱۴	۱۵-۱	پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت
۶۰۰,۹۶۳,۳۰۱,۲۷۳	۴,۳۳۸,۲۳۰,۳۱۲,۱۷۶		

۱۵-۱ پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت مربوط به اوراق مشارکت طرح قطار شهری قم، مراحله صایا ۴۰۹، مراحله دعبید ۱۲، متانول سلان ۰۵۳، سلف گاز مایع کنگان ۰۰۵۱، هیدروکربن آفتاب ۰۰۶۱، سلف موازی متانول بوشهر، مشارکت کرج ۳۱۲، ذوب و نورد کرمان، مراحله اکتور کو-کاردان، مراحله لبنی رامک شیراز، اجاره تابان فردا، وتوصا ۷۱۲ و مراحله لورج است.

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	
۳۲,۸۸۰,۹۵۷,۶۱۸,۵۵۷	۲,۸۸۳,۱۷۱,۸۸۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۷,۰۲۲,۱۹۴,۵۷۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸	۲,۸۸۸,۱۷۱,۸۸۳	

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

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 عتی الحساب
سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

پیشگامان فن آوری و دانش آرمیس
سرمایه گذاری ملی ایران

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

صندوق سرمایه‌گذاری تبکی گستران
صندوق س. طلا کیمیا زرین کاردان

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	
	(۱,۵۵۹,۲۵۴,۸۶۰)	-	۱۷-۱
	۱۱,۹۵۳,۵۲۳,۸۷۴	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	۱۷-۲
	(۳۶۰,۳۶۲,۴۶۹,۱۹۱)	۴۴,۷۳۰,۸۰۶,۲۹۵	۱۷-۳
	۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	-	۱۷-۴
	(۱۷۸,۲۰۳,۵۷۱,۱۹۰)	۴۶,۲۵۹,۱۹۰,۲۹۵	

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹,۰۰۵,۳۷۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۳۰,۳۴۹,۴۸۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۵۹,۳۵۴,۸۶۰)	-	-	-	-	-	-	-

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹,۰۰۵,۳۷۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۳۰,۳۴۹,۴۸۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۵۹,۳۵۴,۸۶۰)	-	-	-	-	-	-	-

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	-	-	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۸۰۰	۳۹,۶۰۷,۲۹۲,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰
۱۱,۹۵۳,۵۲۳,۸۷۴	-	-	-	-	-	-
۱۱,۹۵۳,۵۲۳,۸۷۴	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	-	-	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۸۰۰	۳۹,۶۰۷,۲۹۲,۰۰۰	-

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	-	-	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۸۰۰	۳۹,۶۰۷,۲۹۲,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰
۱۱,۹۵۳,۵۲۳,۸۷۴	-	-	-	-	-	-
۱۱,۹۵۳,۵۲۳,۸۷۴	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	-	-	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۸۰۰	۳۹,۶۰۷,۲۹۲,۰۰۰	-

۲-۱۷ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶,۴۳۷,۴۱۰,۴۰۰	-	-	۲۵۶,۵۶۳,۵۸۹,۶۰۰	۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۲-ش ۳۱۲۱۱-۰
-	۳۳,۳۸۱,۴۵۹,۸۲۵	۳۹۰,۶۲۵,۰۰۰	۳۹۰,۶۲۵,۰۰۰	۲,۴۶۶,۳۲۷,۹۱۵,۱۷۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ش قم ۶۱۲-ماه ۳-۲۰۵٪
-	۲۴۷,۰۸۴	-	-	۹۹,۷۵۲,۹۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-عجماه ۱۸۵٪
-	(۲۵۷,۰۲۹,۸۹۱)	۴۶۰,۴۸۴,۸۳۲	۴۶۰,۴۸۴,۸۳۲	۹۹۹,۶۰۵,۶۳۸,۳۵۹	۹۹۹,۸۰۹,۰۹۳,۳۰۰	سلف موازی هیئت‌رئیس آفتاب ۰۶۱
-	۵,۱۶۸,۷۱۸,۸۷۷	-	-	۳۱۷,۳۰۴,۲۸۱,۱۲۳	۳۲۲,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۸-ش ۳-۳۱۰۰۴
۱۸۰,۳۷۳,۷۱۶	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-ش ۳-۲۰۳
۱۰۹,۸۸۶,۴۹۴	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۸۷-ش ۳-۳۰۳۰۴
۴۱,۳۹۸,۹۱۰	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-ش ۳-۲۱۱
۲۳۳,۶۹۳,۱۷۴,۵۴۴	-	-	-	-	-	سلف موازی متداول پوشه ۲۵
۴۸,۳۹۷,۶۴۱	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۰۰-ش ۳-۱۲۱۱۲۷B
۹۶,۱۸۳,۵۶۵	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴-ش ۳-۳۰۲
(۳۷۴,۷۳۱,۸۲۶,۴۱۸)	-	-	-	-	-	صکوک اجاره فولاد ۱۲-بدون ضامن
۲۸,۸۱۳,۰۶۸,۴۴۸	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش ۳-۳۱۲۲۳
۹۰,۸۶۷,۲۴۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴۶-ش ۳-۴۰۵۱۴
۱۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۹۳	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش ۳-۴۰۸۰۴
(۴۶۵,۱۶۵,۶۷۱)	-	-	-	-	-	اجاره تابلو کاردان ۱۵-۴۱۰۱۴
(۴۹۹,۴۰۸)	-	-	-	-	-	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳-ماه ۱۸٪
(۱۶,۹۲۲,۲۲۸)	-	-	-	-	-	صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶-ماه ۱۸٪
(۱۴,۴۴۷,۶۵۶,۲۱۹)	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۹۴-ش ۳-۳۰۸۱۶
۳۷,۸۲۵,۷۷۴,۹۶۸	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش ۳-۳۰۷۲۴
(۱۸۵,۴۳۲,۶۹۳,۶۲۵)	-	-	-	-	-	صکوک مراجعه دعبید ۱۲-۳-ماه ۱۸٪
۱۸۶,۶۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	مراجعه ش، دبش سبز گستر ۱۷-۶-۱۴۰۶
۷۲,۶۳۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۳-ماه ۱۸٪
(۳۶۰,۲۶۲,۴۶۹,۱۹۱)	۴۴,۷۳۰,۸۰۶,۲۹۵	۸۵۱,۰۹۸,۸۳۲	۴۰,۳۹۸,۰۰۰,۱۷۷,۱۷۳	۴۰,۸۵۳,۲۸۲,۰۹۳,۳۰۰		

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴	ارزش دفتری	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	کارمزد اعمال	کارمزد اعمال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	-	-	-	-	-	بساما
۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	(۱,۸۸۳,۴۳۰,۰۸۵)	۱۸-۱
(۱۴۶,۲۱۱,۵۰۴,۵۲۲)	۱,۹۲۷,۵۴۸,۷۰۴,۵۵۱	۱۸-۲
۱,۵۶۵,۹۳۱,۲۳۹	(۸,۰۰۵,۸۸۳,۶۰۲)	۱۸-۳
(۱۴۶,۶۴۵,۵۷۳,۲۸۳)	۱,۹۱۷,۶۵۹,۳۹۰,۸۶۴	

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۸۸۳,۴۳۰,۰۸۵)	۷۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۸۹۴,۰۰۰	۱۵۳,۴۹۵,۹۳۶,۰۸۵	۱۵۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۸۸۳,۴۳۰,۰۸۵)	۷۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۸۹۴,۰۰۰	۱۵۳,۴۹۵,۹۳۶,۰۸۵	۱۵۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

گروه صنایع کاغذ پارس

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱	سود (ریال)	سود (ریال)	کامرزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۴۹۴,۹۷۸,۹۴۴,۵۶۳)	۸۰,۴۷۳,۵۶۳	۴,۳۴۴,۵۴۱,۱۷۱,۰۰۰	۴,۳۴۴,۵۴۱,۱۷۱,۰۰۰	۴,۳۴۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۷,۰۷۰,۱۰۳,۰۹۸)	۱۴۶,۰۹۰,۰۲۵	۱۴۶,۰۹۰,۰۲۵	۸۳۴,۹۳۷,۹۴۶,۲۶۹	۸۰۶,۱۳۰,۹۳۳,۱۹۶	۸۳۲,۸۰۷
۱,۹۶۸,۳۱۹,۵۶۳	۶۶۹,۴۳۸,۴۵۳	۱۰,۵۳۲,۳۲۵	۵۱,۴۰۴,۶۲۱,۲۳۳	۵۱,۴۰۴,۶۲۱,۲۳۳	۵۸,۱۰۹,۳۸۲,۰۰۰	۶۳,۹۰۰
۳۳۳,۹۸۷,۴۴۰,۲۰۱	۵۸,۳۳۰,۶۷۷,۴۶۱	۴۹۰,۴۹۱,۱۸۳	۲,۶۶۷,۳۴۷,۰۸۱,۳۵۶	۲,۶۶۷,۳۴۷,۰۸۱,۳۵۶	۲,۷۰۶,۱۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۵,۰۰۰
۱,۱۹۳,۶۳۷,۶۲۵	۲,۸۴۹,۷۸۳,۳۸۳	۴,۷۷۹,۵۶۳	۳۳,۵۱۵,۴۳۷,۰۵۴	۳۳,۵۱۵,۴۳۷,۰۵۴	۳۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۹,۳۳۵,۴۱۴,۳۴۳	۱۰,۴۱۵,۹۹۱,۹۰۵	۸۷۶۰۷,۶۴۳	۴۷۲,۸۴۹,۷۱۲,۴۵۳	۴۷۲,۸۴۹,۷۱۲,۴۵۳	۴۸۳,۳۵۲,۵۱۲,۰۰۰	۵۲۰,۸۵۴
-	-	۳۶۲,۵۰۰	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۰۰	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۴۱,۰۹۷,۵۴۹,۷۱۹	(۱۰۲,۴۶۶,۴۷۹,۱۴۹)	۶۸۱,۵۱۱,۹۴۹	۳,۸۶۱,۸۸۰,۸۹۰,۲۰۰	۳,۸۶۱,۸۸۰,۸۹۰,۲۰۰	۳,۸۶۰,۰۰۰,۹۲۳,۰۰۰	۴,۲۶۲,۶۳۰
(۳۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	۱۴۹,۹۷۲,۸۱۲,۵۰۰	۳۷۱,۸۷۵,۰۰۰	۱,۳۴۹,۷۵۵,۳۱۲,۵۰۰	۱,۳۴۹,۷۵۵,۳۱۲,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۰۶۰,۵۸۸	۳۰۰,۶۷۶,۴۹۳	۴۹۰,۵۱۷	۲,۴۰۵,۱۲۳,۹۹۰	۲,۴۰۵,۱۲۳,۹۹۰	۲,۷۰۶,۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰
(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۶۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۶۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۸۹,۴۹۵,۹۵۷,۷۵۱	۵,۳۲۷,۴۵۸,۹۵۴	۶,۵۱۵,۵۶۴,۷۹۵,۵۲۷	۶,۵۱۵,۵۶۴,۷۹۵,۵۲۷	۷,۲۱۰,۲۸۸,۳۱۲,۳۳۲	۴,۳۰۸,۰۰۰
-	۱۲,۹۷۰,۷۲۹,۰۴۹	۲۷۸,۰۲۱,۳۳۱	۱,۵۲۰,۶۶۲,۰۴۲,۰۴۰	۱,۵۲۰,۶۶۲,۰۴۲,۰۴۰	۱,۵۳۳,۹۱۰,۷۹۲,۴۰۰	۱۵۹۹۶۴۰
-	-	۵۴۳,۷۵۰	۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰	۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
-	۷۶,۴۲۸,۴۷۴,۸۴۱	۵۶۴,۳۹۹,۰۱۰	۳,۰۳۶,۳۸۱,۰۷۶,۱۴۹	۳,۰۳۶,۳۸۱,۰۷۶,۱۴۹	۳,۱۱۳,۳۷۳,۸۵۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۰۰۰
-	۵۳,۳۱۰,۳۳۵,۷۶۹	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۵,۹۶۴,۶۶۴,۳۳۱	۳,۹۴۵,۹۶۴,۶۶۴,۳۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۷۶۵,۳۹۹,۶۱۲,۶۶۹	۱۱,۹۹۲,۷۵۰,۵۵۴	۱۴,۷۶۹,۳۳۲,۵۳۹,۱۷۷	۱۴,۷۶۹,۳۳۲,۵۳۹,۱۷۷	۱۶,۵۴۱,۷۲۴,۹۰۲,۴۰۰	۳,۸۰۹,۸۰۰
-	(۱,۵۸۴,۶۶۳,۱۳۵)	۱,۴۰۶,۹۴۴,۰۶۳	۷,۷۶۲,۶۳۷,۷۱۹,۰۶۳	۷,۷۶۲,۶۳۷,۷۱۹,۰۶۳	۷,۷۶۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۱,۰۰۰
-	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۳۰,۸۴۷,۷۲۰,۱۳۵)	۱,۰۳۷,۷۲۰,۱۳۵	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۳۵۵,۵۴۶,۲۱۲,۵۱۸)	۵۷۰,۳۱۶,۸۳۷	۳,۴۰۰,۹۹۹,۹۲۴,۹۳۱	۳,۴۰۰,۹۹۹,۹۲۴,۹۳۱	۳,۱۴۶,۰۲۳,۹۲۸,۲۵۰	۳,۵۰۴,۳۴۴
-	۱۱۴,۶۶۳,۰۹۷,۸۷۶	۲,۹۳۷,۸۰۰,۴۳۴	۳,۹۳۷,۹۴۳,۸۹۱,۱۳۳	۳,۹۳۷,۹۴۳,۸۹۱,۱۳۳	۴,۰۵۲,۱۴۳,۹۹۱,۴۰۳	۱,۰۰۰,۴۲۰
(۳۵,۷۳۵,۵۳۱,۷۶۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۳۱۵,۹۴۱,۹۳۳)	-	-	-	-	-	-
۶۹۸,۷۴۷,۹۶۴	-	-	-	-	-	-
۱۵۴,۹۲۱,۹۱۵	-	-	-	-	-	-
۸۱۰,۶۹۲,۵۰۴	-	-	-	-	-	-
(۵,۳۵۳,۷۰۹,۴۶۴)	-	-	-	-	-	-
(۳۱۵,۰۹۷,۰۰۶,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۴,۹۸۸,۰۰۹۱,۷۵۶)	-	-	-	-	-	-
۱۳,۴۶۷,۳۳۷,۷۵۳	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۸,۹۰۶,۹۸۰,۰۶۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۴۶,۳۱۱,۵۰۴,۵۳۲)	۱,۹۲۷,۵۴۸,۷۰۴,۵۵۱	۲۷,۹۵۴,۲۷۳,۲۸۶	۶۸,۸۶۲,۴۹۸,۹۹۹,۴۴	۶۸,۸۶۲,۴۹۸,۹۹۹,۴۴	۷۰,۸۱۸,۰۰۱,۹۷۶,۸۸۱	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۲,۷۷۰,۰۳۳,۱۸۵	۱,۹۷۳,۳۸۸,۴۱۴,۶۵۱	۱۹-۱
۳,۱۸۷,۴۵۶,۳۲۴,۳۱۱	۹۷۹,۹۰۹,۵۳۰,۸۲۲	۱۹-۲
۱,۰۱۳,۲۴۰,۹۲۶,۱۴۹	۲,۳۱۰,۴۷۷,۲۸۶,۴۸۷	۱۹-۳
۴۲۵,۲۸۰,۵۵۳,۴۵۲	۳,۰۲۴,۹۲۴,۹۴۹,۸۶۳	۱۹-۴
۱۰,۶۵۲,۳۲۸,۷۵۵	۳۳,۰۴۰,۳۷۳,۹۳۵	۱۹-۵
۴,۹۴۹,۴۰۰,۱۵۵,۸۵۲	۸,۳۲۱,۷۴۰,۴۵۵,۷۵۸	

سود اوراق مشارکت
سود اوراق اجاره
سود اوراق مرابحه
سود سبده بانکی و گواهی سبده
درآمد تعهد پذیر نویسی

۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق		
-	۸۴۷,۰۷۵,۳۸۸,۷۴۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	مختلف
-	۳۷۰,۳۹۲,۵۱۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	مختلف
-	۱۸۰,۱۹۵,۰۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	مختلف
۹,۳۲۰,۷۲۱	۴,۱۱۱,۳۱۵	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	مختلف
۱۷۹,۳۷۴,۶۲۹,۶۲۳	۳۰,۵۶۰,۳۰۶,۲۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	مختلف
۸۹,۶۳۸,۱۳۱,۴۱۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	مختلف
-	۲۹۱,۴۰۴,۶۵۰,۴۴۹	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	مختلف
-	۶۶۰,۳۴۲,۴۲۶,۹۷۴	۱۴۰۵/۰۳/۲۸	مختلف
-	۱۰۳,۵۵۱,۰۹۳,۴۳۸	۱۴۰۶/۰۲/۰۳	مختلف
۴۳,۷۵۸,۰۴۱,۴۱۵	-	۱۴۰۶/۰۲/۰۳	مختلف
۳۱۲,۷۷۰,۰۳۳,۱۸۵	۱,۹۷۳,۳۸۸,۴۱۴,۶۵۱		

مشارکت ش قم ۶۱۲-۳ ماهه ۲۰.۵٪
مشارکت ش قم ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
مشارکت ش کرج ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ ماهه ۱۸/۵٪
مشارکت ش کرج ۰۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
سلف موزاری متانول سیلان ۰۵۳٪
سلف موزاری گاز مایع کنگان ۰۵۱٪
سلف موزاری هیدروکربن آفتاب ۰۶۱٪
مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۳ ماهه ۱۸٪

۱۹-۲- اوراق اجاره:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق		
-	۶۳۹,۲۵۸,۸۶۶,۲۳۶	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	مختلف
۳۷,۶۷۸,۵۵۱,۹۱۴	۳۴۰,۶۵۰,۶۶۴,۵۸۶	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	مختلف
۱,۱۵۲,۸۸۰,۸۴۱,۳۹۱	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	مختلف
۱,۷۸۳,۰۴۱,۵۶۹,۰۸۶	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	مختلف
۲۳۳,۸۵۵,۳۶۱,۹۲۰	-	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	مختلف
۳,۱۸۷,۴۵۶,۳۲۴,۳۱۱	۹۷۹,۹۰۹,۵۳۰,۸۲۲		

اجاره تانکر فرادکان ۱۴۰۶۱۲۰۵
صکوک اجاره فارس ۰۷۳-بدون ضامن
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ ماهه ۱۸٪
اجاره تانکر کاردان ۱۴۰۴۱۰۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹-۳- اوراق مرابحه:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱		تاریخ سرمایه گذاری		تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرسبید	مبلغ اسمی
-	-	۳۱۳,۹۷۰,۳۴۱,۹۴۹	۳,۵۰۴,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۸/۳۱	مختلف	مختلف
-	-	۱۰۰,۲۰۱,۷۲۴,۶۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	مختلف	مختلف
-	-	۱۳۷,۹۷۴,۵۵۴,۱۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۱/۱۴	مختلف	مختلف
-	-	۱۷۹,۱۵۹,۸۵۹,۱۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۶/۰۴	مختلف	مختلف
-	-	۳۴۷,۴۶۸,۸۱۸,۴۶۱	۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۴/۱۱/۱۷	مختلف	مختلف
-	-	۱۸۳,۸۴۲,۸۲۰,۰۶۱	۱,۵۹۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۴/۱۰/۳۷	مختلف	مختلف
-	-	۱۲۸,۱۷۳,۰۲۱,۷۶۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۳	مختلف	مختلف
۵۵,۳۹۰,۸۸۱,۱۴۸	۵۵,۳۹۰,۸۸۱,۱۴۸	۱۷۲,۶۱۵,۵۶۰,۱۷۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰	۱۴۰۸/۰۲/۰۲	مختلف	مختلف
۵۱,۰۸۶,۷۱۳,۶۹۲	۵۱,۰۸۶,۷۱۳,۶۹۲	۳۴۲,۶۶۹,۴۰۴,۴۱۷	۴,۲۶۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	مختلف	مختلف
۵۴,۳۱۰,۵۲۰,۳۵۷	۵۴,۳۱۰,۵۲۰,۳۵۷	۵۳,۳۴۲,۵۹۵,۳۸۴	۵۲۰,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مختلف	مختلف
۳۳,۹۵۱,۹۶۰,۹۹۶	۳۳,۹۵۱,۹۶۰,۹۹۶	۷۶۰,۳۲۶,۹۳۱	۳۳۳,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	مختلف	مختلف
۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۳۵	۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۳۵	۳۷,۹۳۰,۳۳۷,۰۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	مختلف	مختلف
۴۱,۹۲۹,۸۵۱,۶۴۲	۴۱,۹۲۹,۸۵۱,۶۴۲	۲۸۵,۰۷۲,۴۷۴,۷۲۸	۳,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	مختلف	مختلف
۲۲,۳۸۴,۴۸۸,۲۵۶	۲۲,۳۸۴,۴۸۸,۲۵۶	۹,۱۴۸,۷۷۵,۲۰۳	۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	مختلف	مختلف
۳۹,۵۹۹,۳۲۴,۶۵۸	۳۹,۵۹۹,۳۲۴,۶۵۸	۱۸,۸۴۴,۴۷۳,۹۶۷	۸۳۲,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	مختلف	مختلف
۸۹,۳۸۸,۳۹۲,۷۳۴	۸۹,۳۸۸,۳۹۲,۷۳۴	۱۰,۳۱۲,۱۸۹,۵۲۲	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	مختلف	مختلف
۸۸,۷۷۹,۲۶۵,۱۳۸	۸۸,۷۷۹,۲۶۵,۱۳۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-
۶,۳۵۷,۳۴۹,۸۹۱	۶,۳۵۷,۳۴۹,۸۹۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-
۸۲,۰۸۳,۷۷۹,۷۷۸	۸۲,۰۸۳,۷۷۹,۷۷۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-
۱۱,۰۳۳۲,۰۶۹,۶۵۶	۱۱,۰۳۳۲,۰۶۹,۶۵۶	-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	-	-
۸۳۲,۳۳۸,۰۷۵	۸۳۲,۳۳۸,۰۷۵	-	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	-	-
۳۶۳,۵۰۰,۱۸۷	۳۶۳,۵۰۰,۱۸۷	-	۱,۵۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	-	-
۳۶۶,۲۱۰,۶۲۰	۳۶۶,۲۱۰,۶۲۰	-	-	۱۵	-	-	-
۲۲,۴۳۲,۳۱۸,۶۰۶	۲۲,۴۳۲,۳۱۸,۶۰۶	-	-	۲۰,۵	-	-	-
۱۳۱,۸۳۳,۷۹۸	۱۳۱,۸۳۳,۷۹۸	-	-	۱۶	-	-	-
۱۶,۶۰۱,۷۶۵,۰۱۱	۱۶,۶۰۱,۷۶۵,۰۱۱	-	-	۲۰,۵	-	-	-
۳۷,۳۲۸,۰۵۶,۳۰۰	۳۷,۳۲۸,۰۵۶,۳۰۰	-	-	۱۸	-	-	-
۴۲۳,۸۳۶,۶۷۶	۴۲۳,۸۳۶,۶۷۶	-	-	۱۷	-	-	-
۸۸,۹۹۲,۶۳۰	۸۸,۹۹۲,۶۳۰	-	-	۱۵	-	-	-
۳۶۵,۳۹۰,۶۶۵	۳۶۵,۳۹۰,۶۶۵	-	-	۱۷	-	-	-
۱,۰۱۳,۲۴۰,۹۲۶,۱۴۹	۲,۳۱۰,۴۷۷,۲۸۶,۴۸۷	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹-۴ سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال
			ریال
	-	۷۱۱,۳۶۸,۵۴۶,۵۸۵	۷۱۲,۵۸۳,۰۰۴,۸۱۵
	-	۲۶۶,۳۵۵,۰۰۸,۹۲۱	۲۶۹,۰۱۴,۰۲۶,۳۳۳
	-	۲۲۳,۷۱۳,۳۷۳,۷۷۸	۲۲۴,۵۱۶,۴۱۳,۸۰۲
۲۰,۵۹۸		۴۵۴,۴۹۸,۹۵۹,۰۵۴	۴۵۵,۶۷۹,۸۷۷,۱۵۸
۲۵۱,۳۲۲,۹۶۵,۹۹۸		۱۲۱,۸۳۸,۲۵۸,۲۵۲	۱۲۱,۸۴۰,۴۳۸,۶۱۶
۴۳,۲۰۰,۸۵۸,۱۰۷		۴۸۱,۶۸۷,۰۹۵,۷۳۶	۴۸۳,۱۰۸,۹۸۰,۲۰۷
۲۵,۵۴۳,۰۹۱,۲۲۴		۷۵۷,۹۳۸,۸۵۲,۷۷۰	۷۵۷,۹۳۸,۸۵۲,۷۷۰
۷۲,۰۲۷,۹۱۴,۷۳۷		۷,۵۲۰,۵۴۷,۹۰۰	۷,۵۲۰,۵۴۷,۹۰۰
۷۲۳,۱۷۶		۳,۵۱۷,۵۷۵	۳,۵۱۷,۵۷۵
۱۷,۲۶۲		۵۶۲,۶۱۲	۵۶۲,۶۱۲
۲۴,۵۵۲		۱۳۳,۵۰۵	۱۳۳,۵۰۵
-		۱۶,۱۷۵	۱۶,۱۷۵
۳۳,۱۸۴,۹۳۷,۶۹۸		-	-
۴۲۵,۲۸۰,۵۵۳,۴۵۲		۳,۰۲۴,۹۲۴,۹۴۹,۸۶۳	۳,۰۳۲,۲۰۶,۳۷۱,۴۶۸
		(۷,۲۸۱,۴۲۱,۶۰۵)	

بانک صادرات
بانک مسکن
بانک اقتصاد نوین
بانک ملی
بانک پاسارگاد
بانک ملت
بانک تجارت
مؤسسه اعتباری ملل
بانک سامان
بانک خاورمیانه
بانک رفاه
بانک پارسیان
بانک آینده

۱۹-۵- درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی

دوره شش ماهه منتهی به دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

ریال	ریال
۱۰۰,۶۵۲,۳۲۸,۷۵۵	۳۳,۰۴۰,۲۷۳,۹۳۵
۱۰۰,۶۵۲,۳۲۸,۷۵۵	۳۳,۰۴۰,۲۷۳,۹۳۵

مراجعه لورج ۰۸.۲۰۲

۱۹-۶- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

میانگین نرخ بازده تا سرسید قرارداد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۴۱.۰	۱۸	۵۸,۲۳۱,۵۷۷,۶۷۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مراجعه صابینا ۴۰-۳-ماهه ۱۸٪	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کارخان
۳۹.۵	۲۳	۱۱۰,۶۲۱,۱۱۹,۳۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۷۳-بدون ضامن		
۲۷.۴	-	۳۹۱,۴۰۴,۶۵۰,۴۴۹	۴,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۸,۰۰۰	سلف موازی متاتول سیلان ۵۳		
۴۰.۸	-	۶۶۰,۳۴۲,۴۲۶,۹۷۴	۳,۸۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۹,۸۰۰	سلف موازی گاز مایع کنگان ۵۱		
۳۷.۰	-	۱۰۳,۵۵۱,۰۹۳,۴۳۸	۱,۰۰۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۲۰۰	سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۱		
۳۳.۷	۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۹۹۸	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳-ماهه ۱۸٪		
۳۴.۰	۱۸	۲۰,۵۶۰,۳۰۶,۳۰۲	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰	مشارکت ش کرچ ۳۱۲-۳-ماهه ۱۸٪		
۳۴.۰	۱۸	۱۰۰,۵۳۶,۳۳۲,۱۸۴	۸۳۲,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۸۰۷	مراجعه دعید ۱۲-۳-ماهه ۱۸٪		
۲۱.۲	۱۸	۱۰۰,۳۱۲,۱۸۹,۵۲۲	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	مراجعه نوب و نورد کرمان ۱۴-۳-ماهه ۱۸٪		
۲۱.۷	۱۸	۳۷,۹۳۰,۳۲۷,۰۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه اکثور کو-کارخان ۱۲-۳-ماهه ۱۸٪		
۴۷.۱	۲۰.۵	۳۷۴,۹۵۱,۳۰۷,۰۳۶	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ش قم ۶۱۲-۳-ماهه ۲۰.۵٪		
۳۹.۶	۲۳	۴۱,۴۷۳,۱۸۷,۹۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه ف.لبنی رامک شیراز ۱۴-۳-ماهه ۱۸٪		
۳۸.۷	۲۳	۱۹۸,۴۴۵,۹۵۶,۴۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تالار فردا کارخان ۱۲-۳-ماهه ۲۲٪		
۳۹.۶	۲۳	۳۱,۶۰۶,۲۶۶,۹۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			

۲۰- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	ریال ۴۱۷,۹۱۱,۳۰۱	ریال ۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۹۹۶,۷۷۲,۳۵۱	۴۱۲,۶۹۶,۹۱۳
	۱,۴۱۴,۶۸۳,۵۵۲	۶۹۲,۸۸۹,۴۶۶

۲۰-۱- مبلغ فوق ناشی از برگشت هزینه کارمزد معاملات از طرف کارگزاری وفق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق می باشد.

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان	ریال ۱۳۸,۶۱۲,۹۷۰,۰۷۳	ریال ۵۸,۵۲۰,۰۸۸,۶۰۰
متولی فعلی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	۲,۱۵۸,۹۰۴,۰۸۸	۶۱۶,۴۱۶,۹۴۸
بازارگردان-تامین سرمایه کاردان	۱۳۸,۱۴۷,۷۰۷,۳۶۰	۷۲,۹۹۷,۶۲۵,۵۷۲
حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی بهمند	۷۵۱,۷۰۲,۲۳۵	۵۰۰,۸۷۵,۹۵۳
	۳۷۹,۶۷۱,۲۸۳,۷۵۶	۱۳۲,۶۳۵,۰۰۷,۰۷۳

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
برگزاری مجامع	ریال ۱۰,۸۰۹,۶۵۶	ریال -
نرم افزار و آبونمان	۸,۶۴۸,۹۷۹,۰۵۲	۶,۳۰۸,۹۶۷,۴۱۵
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۸۷۵,۰۶۰,۹۶۴	۱۴۴,۸۱۱,۷۸۷
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۲,۸۱۲,۰۳۱,۶۰۷	۴,۰۰۷,۸۸۸,۱۶۲
کارمزد بانکی	۴۶,۴۱۸,۴۱۸	۱۷,۶۷۶,۹۶۹
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۹۵,۶۰۹,۷۶۵	۲۹,۸۷۶,۱۵۴
رتبه بندی	۲۹۷,۲۳۷,۵۳۰	۲۵۱,۵۵۷,۲۸۱
	۱۲,۸۸۶,۱۴۶,۹۹۲	۱۰,۷۶۰,۷۷۷,۷۶۸

۲۳- سود پرداختی به سرمایه گذاران

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان	ریال -	ریال ۲,۴۲۳,۱۴۷,۹۰۱,۹۷۴
دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار	-	۱,۸۲۹,۰۸۷,۷۴۵,۷۱۰
	-	۴,۲۵۲,۲۳۵,۶۴۷,۶۸۴

۲۳-۱- با توجه به برگزاری مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ سود دوره ای صندوق حذف گردیده است.

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	ریال ۱۸,۸۴۴,۵۴۵,۵۵۷,۳۸۲	ریال ۵,۳۶۰,۸۷۶,۰۷۸
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۷,۱۹۶,۰۵۸,۰۵۵,۱۵۶)	(۲۳۶,۶۷۳,۴۲۱,۲۷۳)
	۱۱,۶۴۸,۴۸۷,۵۰۲,۲۲۷	(۲۳۱,۳۱۲,۵۴۵,۱۹۵)

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه‌گذاری اوکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نوع گذاری	نام	اشخاص وابسته
		درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۵۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	عادی	تامین سرمایه کارخان	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز		
۰.۱۷	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۶	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۶	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	بانک سامان	شمارن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مهسا پهنیا	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	احسان محبی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۷۶,۴۰۱	۰.۰۰	۷۶,۴۰۱	۰.۰۰	۷۶,۴۰۱	عادی	احسان آقا محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۷۳	۲۱,۱۷۶,۴۰۱	۰.۲۶	۲۱,۱۵۰,۰۰۰	۰.۲۶	۲۱,۱۵۰,۰۰۰	عادی		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
			مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله			
(۶۳,۳۴۳,۲۶۷,۹۷۰)	۱۳۸,۶۱۲,۹۷۰,۹۶۸	۱۳۸,۶۱۲,۹۷۰,۹۷۳	۱۳۸,۶۱۲,۹۷۰,۹۶۸	۱۳۸,۶۱۲,۹۷۰,۹۷۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تامین سرمایه کارخان
(۱,۱۰۳,۲۸۵,۵۲۰)	(۱,۲۷۱,۲۳۲,۸۶۴)	۲,۱۵۸,۹۰۴,۰۸۸	(۱,۲۷۱,۲۳۲,۸۶۴)	۲,۱۵۸,۹۰۴,۰۸۸	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۴۵۱,۵۶۳,۵۸۳)	(۷۵۱,۷۰۲,۲۳۵)	۷۵۱,۷۰۲,۲۳۵	(۷۵۱,۷۰۲,۲۳۵)	۷۵۱,۷۰۲,۲۳۵	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی پهنیا
-	۴۱,۵۵۰,۹۰۳	۳۰,۳۲۵۰,۸۶۳,۳۵۲	۴۱,۵۵۰,۹۰۳	۳۰,۳۲۵۰,۸۶۳,۳۵۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان
(۹,۸۶۹,۳۸۹,۵۰۵,۴۸۹)	۸۳۹,۷۳۳,۵۹۳	۳۹,۹۵۵,۷۸۲,۳۹۱,۶۵۳	۸۳۹,۷۳۳,۵۹۳	۳۹,۹۵۵,۷۸۲,۳۹۱,۶۵۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری بانک تجارت
(۴۳,۳۵۳,۷۰۷,۹۰۲)	(۸۷,۷۷۵,۶۸۱,۸۰۳)	۳,۳۷۷,۸۱۸,۹۰۳	(۸۷,۷۷۵,۶۸۱,۸۰۳)	۳,۳۷۷,۸۱۸,۹۰۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	تامین سرمایه کارخان
(۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷)	(۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷)	۱۳۸,۱۴۷,۷۰۷,۳۶۰	(۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷)	۱۳۸,۱۴۷,۷۰۷,۳۶۰	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	کارگزاری بانک سامان
		-		-	کارمزد مدیر	مدیر سابق صندوق	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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