

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
با درآمد ثابت نگین سامان
گزارش حسابرس مستقل
همراه با صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۷)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۹-۸۸۸۴۳۷۰ / ۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

لایحه: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری با درآمد ثابت سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعاتیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۵ ماده ۵۷ اساسنامه	ارائه اطلاعات خالص ارزش روز دارایی ها، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات و همچنین در پایان ساعات معاملات به طور روزانه تا پایان همان روز	عدم رعایت در طی دوره مالی
(۲)	بند ۲-۳ امیدنامه	- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل به میزان ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق.	عدم رعایت از ۱۴۰۳/۱۰/۱ تا ۱۴۰۴/۲/۲۸
		- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق	عدم رعایت از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ تا ۱۴۰۳/۱۲/۴ و ۱۴۰۴/۲/۲۲ تا ۱۴۰۴/۳/۱۱
		- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز	بانک تجارت برای ماههای دی و بهمن ۱۴۰۳
(۳)	بند ۹-۳ امیدنامه	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد نرم افزاری ثو با تصویب مجمع صندوق	از بابت سال ۱۴۰۴ قراردادی با نرم افزار تنظیم نشده است.
(۴)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۳	ارسال چک لیست متولی حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز	عدم رعایت در ماههای اسفند ۱۴۰۳ و خرداد ۱۴۰۴
(۵)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی.	به شرح یادداشت توضیحی ۶
(۶)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز	عدم رعایت از تاریخ ۱۴۰۴/۳/۲۱ تا ۱۴۰۴/۳/۲۸
(۷)	کنترلی	نسویه کارمزد مدیر سابق صندوق	کارمزد شرکت کارگزاری بانک سامان به مبلغ ۴,۷۱۷ میلیون ریال از سنوات قبل تاکنون تسویه نشده است.
(۸)	کنترلی	پرداخت سود به سرمایه گذاران در موعد مقرر	مبلغ ۴,۰۲۳ میلیون ریال به دلیل عدم سجامی بودن و فوت برخی سهامداران از سنوات قبل تاکنون تسویه نگردیده است.

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.
- ۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.
- ۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۶ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)



Handwritten signature in black ink.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

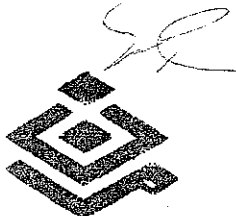
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ 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
۹-۲۷	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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تأمین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	



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 ۱۴۰۴

دارایی ها:	پادداشت	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	۱,۳۲۵,۹۵۷,۵۳۴
جاری کارگزاران	۱۲	۸۸۱,۲۸۴,۴۹۶	-
جمع دارایی ها		۱۱۰,۸۷۱,۵۴۳,۸۳۲,۵۹۰	۴۳,۵۲۴,۴۲۴,۲۳۷,۵۸۳

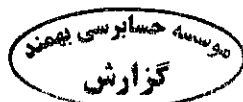
جاری کارگزاران	۱۲	-	۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲۳۳,۱۲۸,۴۴۳,۵۶۷	۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۴,۰۲۲,۹۸۱,۷۷۱	۴,۰۲۲,۹۶۶,۰۲۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۴,۳۳۸,۲۳۰,۴۱۲,۱۷۶	۶۰۰,۹۶۲,۳۰۱,۳۷۳
جمع بدهی ها		۴,۵۷۵,۳۸۱,۷۳۷,۵۱۴	۱۰,۵۸۶,۴۴۴,۴۲۴,۴۵۵
خالص دارایی ها	۱۶	۱۰۶,۲۹۶,۱۶۲,۰۹۵,۰۷۶	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.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تامین سرمایه گردان	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 نگیین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

درآمد داشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۶,۲۵۹,۱۹۰,۲۹۵	(۱۷۸,۲۰۳,۵۷۱,۱۹۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱,۹۱۷,۶۵۹,۳۹۰,۸۶۴	(۱۴۴,۶۴۵,۵۷۳,۲۸۳)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۸,۲۲۱,۷۴۰,۴۵۵,۷۵۸	۴,۹۴۹,۴۰۰,۱۵۵,۸۵۲
سایر درآمدها	۲۰	۱,۴۱۴,۶۸۳,۵۵۲	۶۹۲,۸۸۹,۴۶۶
جمع درآمدها		۱۰,۱۸۷,۰۷۳,۷۲۰,۴۶۹	۴,۶۲۷,۲۴۲,۹۰۰,۸۴۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۷۹,۶۷۱,۲۸۳,۷۵۶)	(۱۳۲,۶۳۵,۰۰۷,۰۷۳)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۲,۸۸۶,۱۴۶,۹۹۳)	(۱۰,۷۶۰,۷۷۷,۷۶۸)
سود خالص		۹,۸۹۴,۵۱۶,۲۸۹,۷۲۱	۴,۴۸۳,۸۴۸,۱۱۶,۰۰۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۴.۳۷٪	۱۳.۲۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۹.۳۷٪	۱۶.۳۱٪

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲,۸۸۸,۱۷۱,۸۸۳	۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸	۴,۶۲۹,۴۴۵,۷۴۳	۴۶,۲۹۴,۱۶۰,۸۰۲,۴۱۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸,۵۲۴,۵۱۱,۵۶۶	۸۵,۲۴۵,۱۱۵,۶۶۰,۰۰۰	۶۲,۴۹۵,۹۱۰	۶۲۴,۹۵۹,۱۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۳۴۲,۹۹۳,۷۱۷)	(۳۳,۴۲۹,۹۳۷,۱۷۰,۰۰۰)	(۱,۹۴۲,۵۳۲,۶۵۳)	(۱۹,۴۲۵,۳۲۶,۵۳۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۹,۸۹۴,۵۱۶,۲۸۹,۷۲۱	-	۴,۴۸۳,۸۴۸,۱۱۸,۸۰۴
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۳	-	-	(۴,۲۵۲,۲۳۵,۶۴۷,۶۸۴)
تعدیلات	۲۴	-	-	(۲۳۱,۳۱۲,۵۴۵,۱۹۵)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۸,۰۶۹,۶۸۹,۷۳۲	۱۰۶,۲۹۶,۱۶۲,۰۹۵,۰۷۶	۲,۷۴۹,۴۰۹,۰۰۰	۲۷,۴۹۴,۰۹۳,۲۹۸,۳۴۴

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

سود خالص	میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تامین سرمایه کارداران	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمعی	

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 اصلی 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

درج گردیده است/ <https://iran-kfunds۴.ir/>

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 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 ۱۴۰۰۳۸۳۵۳۱۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

۲-۲- متولی صندوق

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

۲-۳- حسابرس صندوق

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

۲-۴- بازارگردان

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی 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 / فرابورسی:

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد در صورتیکه بازخرید ورقه مشارکت تضمین شده و در بورس پذیرفته شده باشد یا به تشخیص سبا بازار ثانویه قابل اعتماد و منصفانه ای برای آن وجود داشته باشد، ارزش ورقه مشارکت در پایان آن روز برابر قیمت پایانی ورقه مشارکت در آن بازار یا قیمت بازار خرید توسط ضامن هر کدام که بیشتر باشد، خواهد بود.

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 گواهی‌های 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ بانک مرکزی، شناسایی سود روزانه درآمد سود سپرده کوتاه مدت متوقف و درآمد مربوطه در روز واریز سود یکجا شناسایی می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

عنوان هزینه				شرح نحوه محاسبه هزینه			
هزینه‌های تأسیس				معادل ۵٫۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌های 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 ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق؛			
مخارج تصفیه صندوق				معادل ۳ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود			
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 سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:			
ریال	از صفر تا ۳۰٫۰۰۰	از ۳۰٫۰۰۰ ریال تا	بالای ۵۰٫۰۰۰ ریال	ریال	از صفر تا ۳۰٫۰۰۰	از ۳۰٫۰۰۰ ریال تا	بالای ۵۰٫۰۰۰ ریال
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵

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 تبصره ۲ ماده ۱۳ 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 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.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

[illegible]

۷-۳ اوراق مرابحه به تکنیک 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
درصد	ریال	ریال	درصد
-	-	۸۰,۶۶۸,۷۳۸,۳۳۳	-۰.۷۳
-	-	۲,۶۳۳,۵۱۵,۹۵۹,۳۳۵	۲.۰۳
-	-	۱۰,۰۱۰,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-۰.۱۱
۶.۵۷	۲,۸۶۰,۷۳۵,۵۸۵,۷۳۴	۲,۹۱۴,۲۴۴,۷۳۷,۶۶۳	۲.۶۴
۱.۱۴	۴۹۶,۵۸۸,۴۶۲,۵۰۳	۵۰۷,۸۳۳,۹۷۱,۷۸۴	-۰.۴۶
۱.۱۶	۵۰۵,۷۷۰,۶۵۱,۸۱۵	۳,۸۱۱,۵۵۰,۱۷۳,۸۰۱	۳.۴۴
۳.۷۰	۱,۶۰۹,۹۰۰,۳۳۵,۳۳۴	۱,۶۲۲,۷۶۷,۶۷۰,۳۳۸	۱.۴۷
-	-	۳,۲۵۵,۸۵۷,۳۵۱,۰۳۳	۲.۵۴
-	-	۸,۶۷۷,۸۴۵,۸۶۶,۸۵۶	۷.۸۳
-	-	۳,۳۵۸,۴۴۴,۵۰۳,۴۶۳	۲.۰۳
-	-	۱,۰۲۹,۱۳۴,۳۳۳,۷۷۱	-۰.۹۳
۳.۳۳	۱,۲۰۳,۴۷۷,۶۹۱,۷۵۴	۱,۵۵۵,۴۵۱,۳۰۹,۹۳۵	۱.۴۰
۰.۷۶	۳۳۲,۸۴۴,۲۹۱,۷۴۶	-	-
۰.۶۲	۲۶۹,۵۵۵,۰۷۴,۶۷۰	-	-
۱۷.۱۸	۷,۶۷۸,۸۴۴,۹۳۳,۶۸۶	۳۳,۰۳۷,۱۳۴,۰۳۱,۶۰۹	۲۹.۷۹
		۱,۷۸۲,۱۰۹,۱۷۳,۳۷۰	
		۳۳,۳۵۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	
		ریال	تعداد
		ریال	تعداد
صکوک مرابحه دصحبه ۱۲	۱۴۰۳/۱۷/۲۴	۸۳۲,۸۰۷	۱۸
صکوک مرابحه صائبیا ۴۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
صکوک مرابحه وکوتا ۷۱۲	۱۴۰۳/۱۷/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳
مرابحه عام دولت ۱۳۱ شخ ۴۰۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۲,۷۴۵,۰۰۰	۲۰.۵
مرابحه عام دولت ۱۴۰ شخ ۵۰۴	۱۴۰۳/۰۵/۰۴	۵۲۰,۸۵۴	۲۰.۵
مرابحه عام دولت ۱۴۵ شخ ۷۰۷	۱۴۰۳/۰۷/۰۷	۴,۳۶۳,۶۳۰	۲۰.۵
مرابحه عام دولت ۱۴۵ شخ ۴۱۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۷	۱,۵۹۹,۶۴۰	۳۳
مرابحه عام دولت ۱۷۲ شخ ۴۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۷	۳,۲۱۵,۰۰۰	۳۳
مرابحه عام دولت ۱۷۲ شخ ۵۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۰۴	۸,۱۷۱,۰۰۰	۳۳
مرابحه عام دولت ۲۰۹ شخ ۸۲۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۳,۵۰۴,۳۳۳	۳۳
مرابحه فابلیتی راسک شیراز ۷۱۱	۱۴۰۳/۰۷/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳
مرابحه لوج ۸۰۲	۱۴۰۳/۰۷/۰۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳
مرابحه عام دولت ۱۳۸ شخ ۳۱۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۴	-	۲۰.۵
مرابحه عام دولت ۱۰۲ شخ ۳۱۲۱۱	۱۴۰۳/۱۷/۱۱	-	۱۷

گزارش
موسسه حسابرسی تهران

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

14.4/0.3/31

14.31.9/3.

درصد از کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	صنعت
-	-	-	۰.۲۷	۲۹۵,۲۴۴,۹۷۹,۷۵۰	۳۰,۳۲۵۰,۸۶۳,۲۵۲	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ثروت هیوا
۰.۰۹	۲۸,۰۷۹,۰۰۸,۰۰۰	۲۹,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران
۰.۰۹	۲۸,۰۷۹,۰۰۸,۰۰۰	۲۹,۳۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۰.۲۷	۲۹۵,۲۴۴,۹۷۹,۷۵۰	۳۰,۳۲۵۰,۸۶۳,۲۵۲	-	

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

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

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	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۹,۹۱۶,۸۸۰,۴۰۱

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج رتبه بندی

آیونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

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

۱۱-۱

۱۱-۱- افزایش مبلغ سپرده فوق بابت انتقالی از مانده بانک های دیگر صندوق بوده است که در تاریخ تهیه صورتهای مالی به سرمایه‌گذاری در جهت صرف و صلاح سرمایه‌گذار تبدیل شده است.

۱۲- جاری کارگزاران

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
-	۳۰۳,۴۰۴,۶۷۳,۵۷۵	۳۰۳,۴۶۳,۱۲۲,۶۷۲	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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷	۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷
۶۲,۳۴۳,۲۶۷,۹۷۰	۱۳۸,۶۱۲,۹۷۹,۹۶۸
۱,۱۰۳,۲۸۵,۵۲۰	۱,۲۷۱,۲۳۲,۸۶۴
۶۵۱,۵۶۳,۵۸۳	۷۵۱,۷۰۲,۲۳۵
۴۳,۳۵۳,۷۰۷,۹۰۲	۸۷,۷۷۵,۶۸۱,۸۰۳
۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲	۲۳۳,۱۲۸,۴۴۳,۵۶۷

مدیر صندوق - کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان

مدیر صندوق - کارمزد مدیر فعلی - تأمین سرمایه کاردان

متولی فعلی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند

بازارگردان صندوق - تأمین سرمایه کاردان

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۸۸۰	۵۱,۸۴۲	
۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۱۴-۱
-	۱۵,۷۸۸	
۴,۰۲۲,۹۴۶,۰۲۱	۴,۰۲۲,۹۸۱,۷۷۱	

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صندوق

سود پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۴-۱ مانده معوق مبلغ فوق به علت غیر سجامی بودن یا فوت برخی از سرمایه گذاران می باشد که پیگیری ها جهت واریز آن در جریان می باشد.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	
۲,۱۶۸,۸۷۸,۸۸۱	۲,۹۸۵,۸۷۷,۰۹۳	
۳,۴۱۸,۶۸۱,۵۲۱	۷,۰۱۸,۹۵۲,۹۸۹	۱۵-۱
-	۸,۱۲۹,۷۲۲,۱۳۱	۱۵-۲
۵۸۶,۸۳۸,۸۷۵,۱۲۲	۴,۳۱۱,۵۵۸,۸۹۴,۲۱۴	۱۵-۳
۶۰۰,۹۶۳,۴۰۱,۲۷۳	۴,۳۳۸,۲۳۰,۳۱۲,۱۷۶	

۱۵-۱ ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص

پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت

۱۵-۲ واریزی نامشخص از محل واریز سود اوراق صکوک مرابحه صایپا و صکوک مرابحه دعبید می باشد و در تاریخ تهیه صورت‌های مالی سند اصلاحی ثبت شده است.

۱۵-۳ پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت مربوط به اوراق های مشارکت طرح قطار شهری قم، مرابحه صایپا ۴۰۹، مرابحه دعبید ۱۲، متانول سیلان ۰۰۵۳، سلف گاز مایع کنگان ۰۰۵۱، هیدروکربن آفتاب ۰۰۶۱، مرابحه لبنی رامک شیراز، اجاره تابان فرنا، وتوصا ۷۱۲ و مرابحه لورج است که روزانه تا سررسید مستهلک می گردد.

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	ریال
۳۲,۸۸۰,۹۵۷,۶۱۸,۵۵۷	۱۰۶,۲۳۰,۳۰۰,۷۲۶,۴۰۸
۵۷,۰۲۲,۱۹۴,۵۷۱	۶۵,۸۶۱,۳۶۸,۶۶۸
۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸	۱۰۶,۲۹۶,۱۶۲,۰۹۵,۰۷۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایان‌دست	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	-	(۱,۵۵۹,۲۵۲,۸۶۰)
۱۷-۲	۱,۵۲۸,۲۸۴,۰۰۰	۱۱,۹۵۳,۵۲۳,۸۷۴
۱۷-۳	۴۶,۷۳۰,۸۰۶,۳۹۵	(۳۶۰,۲۶۲,۴۶۹,۱۹۱)
۱۷-۴	-	۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷
	۴۶,۲۵۹,۱۹۰,۳۹۵	(۱۷۸,۲۰۳,۵۷۱,۱۹۰)

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹۰,۰۰۵,۳۷۶)	-	-	-	-	-
(۱,۵۳۰,۳۴۹,۴۸۴)	-	-	-	-	-
(۱,۵۵۹,۲۵۲,۸۶۰)	-	-	-	-	-

پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
 سرمایه گذاری ملی ایران

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۵۲۸,۲۸۴,۰۰۰	-	۲۸۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۷,۳۹۲,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰
۱۱,۹۵۳,۵۲۳,۸۷۴	-	-	-	-	-
۱۱,۹۵۳,۵۲۳,۸۷۴	۱,۵۲۸,۲۸۴,۰۰۰	-	۲۸۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۷,۳۹۲,۰۰۰	-

صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران
 صندوق س طلا کیمیا زرین کاروان



۱۷-۳ سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۳۳۲,۴۱۰,۴۰۰	۶,۳۳۲,۴۱۰,۴۰۰	-	۲۵۶,۵۶۲,۵۸۹,۶۰۰	۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۲-شخ ۱۳۱۱۱
۳۳,۳۸۱,۴۵۸,۸۲۵	۳۳,۳۸۱,۴۵۸,۸۲۵	۳۹۰,۶۲۵,۰۰۰	۲,۴۶۶,۳۲۷,۹۱۵,۱۷۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ش قم ۲-۶۱۲ ماهه ۲۰-۵
-	-	-	۹۹,۷۵۲,۹۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک متفقت نفت ۱۳۱۲-تجماهه ۱۸/۸۵
-	-	-	۲۴۷,۰۸۴	۹۹۹,۸۰۹,۰۹۳,۳۰۰	صکوک متفقت نفت ۱۳۱۲-تجماهه ۱۸/۸۵
-	-	۲۶۰,۴۸۴,۸۳۲	۹۹۹,۶۰۵,۶۳۸,۳۵۹	۳۳۲,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	سلف موازی هیئت ویرن آفتاب ۶۱
-	-	-	۳۱۷,۳۰۴,۲۸۱,۱۳۳	-	مراجعه عام دولت ۱۲۸-شخ ۳-۳۱۰۰
۱۸۰,۳۳۳,۷۱۶	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-شخ ۳-۴۰۳
۱۰۹,۸۸۶,۴۹۴	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۷-شخ ۳-۳۰۳۰۴
۴۱,۳۹۸,۹۱۰	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-شخ ۳-۲۱۱
۲۳۳,۴۹۲,۱۷۴,۵۴۴	-	-	-	-	سلف موازی متداول پوشهر ۲۵
۲۸,۳۹۷,۶۴۱	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۰۰-شخ ۳-۲۱۱۲۷
۹۶,۱۸۲,۵۵۵	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴-شخ ۳-۳۰۲
(۳۷۴,۷۳۱,۸۲۶,۴۱۸)	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۲۵-۵۱۲-یلون ضامن
۲۸,۸۷۲,۰۶۸,۴۴۸	-	-	-	-	صکوک اجاره فولاد ۱۲۶-شخ ۳-۳۱۲۲۳
۹۰,۸۶۷,۳۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۲۶-شخ ۳-۴۰۵۱۴
۱۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۹۲	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۲۹-شخ ۳-۴۰۸۰۴
(۴۶۵,۱۶۵,۶۷۱)	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۲۹-شخ ۳-۴۰۸۰۴
(۴۹۹,۴۰۸)	-	-	-	-	مشارکت ش آسلاشهر ۳۱۲-۱۴۰۴۱۰۱۵
(۱۶,۹۲۲,۳۲۸)	-	-	-	-	صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶-ماهه ۱۸
(۱۴,۴۴۷,۵۶۳,۳۱۹)	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۴-شخ ۳-۳۰۸۱۶
۲۷,۸۲۵,۷۷۴,۹۶۸	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۰۷-شخ ۳-۳۰۷۲۴
(۱۸۵,۴۲۲,۶۲۳,۶۲۵)	-	-	-	-	صکوک مراجعه دعید ۱۲-۱۸-ماهه ۱۸
۱۸۶,۶۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	مراجعه ش دیش سبز گستر ۷۱۷-۶-۱۴۰۶
۷۲,۶۲۷,۵۰۰	-	-	-	-	مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۱۸-ماهه ۱۸
(۳۶۰,۲۶۶,۴۶۹,۱۹۱)	۲۴,۷۳۰,۸۰۶,۲۹۵	۸۵۱,۱۰۹,۸۳۲	۴,۳۹۸,۰۰۰,۱۷۷,۱۷۳	۴,۰۸۵,۲۸۲,۰۹۳,۳۰۰	

۱۷-۴ سود ناشی از اتصال اختیار فروش اوراق تبیین مالی سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	-	-	-	بسملا ۱
۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	-	-	-	

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

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان داشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۱,۸۸۳,۴۳۰,۰۸۵)	-
۱۸-۲	۱,۹۲۷,۵۴۸,۷۰۴,۵۵۱	(۱۴۶,۳۱۱,۵۰۴,۵۲۲)
۱۸-۳	(۸,۰۰۵,۸۸۳,۶۰۲)	۱,۵۶۵,۹۳۱,۳۳۹
	۱,۹۱۱,۶۵۹,۳۹۰,۸۶۴	(۱۲۴,۶۴۵,۵۷۳,۲۸۳)

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	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۸۹۴,۰۰۰	۱۵۳,۴۹۵,۹۳۶,۰۸۵	۱۵۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۸۹۴,۰۰۰	۱۵۳,۴۹۵,۹۳۶,۰۸۵	۱۵۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

گروه صنایع کاغذ پارس



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 مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مربحه به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
-	(۴۹۴,۹۲۸,۹۴۴,۵۶۳)	۸۰۴,۷۷۳,۵۶۳	۴,۹۳۴,۲۵۴,۱۷۱,۰۰۰	۴,۴۴۰,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه صابیا ۴۰۹-۳ ماهه ۱۸٪					
-	(۲۷,۰۷۰,۱۰۳,۰۹۸)	۱۴۶,۰۹۰,۰۲۵	۸۳۲,۹۳۷,۹۴۶,۲۶۹	۸۰۶,۰۱۳,۹۳۳,۱۹۶	۸۳۲,۸۰۷	صکوک مربحه دعیبده ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪					
۱,۹۶۸,۳۱۹,۵۴۳	۶,۶۹۴,۲۲۸,۴۵۲	۱۰,۵۳۲,۳۲۵	۵۱,۴۰۴,۶۲۱,۲۲۳	۵۸,۱۰۹,۳۸۲,۰۰۰	۶۳,۹۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۷-۱۴۰۴					
۲۳۳,۹۸۷,۴۴۰,۲۰۱	۵۸,۳۲۰,۶۷۷,۴۶۱	۴۹۰,۴۹۱,۱۸۳	۲,۶۴۷,۳۴۷,۰۸۱,۳۵۶	۲,۷۰۶,۱۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۵,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۴۰۴۱۰					
۱,۱۹۲,۶۳۷,۶۲۵	۲,۸۴۹,۷۸۳,۳۸۳	۴,۷۷۹,۵۶۳	۲۳,۵۱۵,۴۳۷,۰۵۴	۲۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹-۱۴۰۴					
۹,۳۲۵,۴۱۴,۲۴۲	۱۰,۴۱۵,۱۹۱,۹۰۵	۸۷,۶۰۷,۶۴۳	۴۷۲,۸۴۹,۷۱۲,۴۵۲	۴۸۳,۳۵۲,۵۱۲,۰۰۰	۵۲۰,۸۵۴	مربحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۵۰۵۰۴					
-	-	۳۶۲,۵۰۰	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	مشارکت ش. کرج ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪					
۴۱,۰۹۷,۵۴۹,۷۱۹	(۱۰۲,۴۹۶,۴۷۹,۱۴۹)	۶۸۱,۵۱۱,۹۴۹	۳,۸۶۱,۸۸۰,۸۹۰,۲۰۰	۳,۷۶۰,۶۵۰,۹۲۳,۰۰۰	۴,۲۶۲,۶۳۰	مربحه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۵۰۷۰۷					
(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	۱۴۹,۹۷۲,۸۱۲,۵۰۰	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰	۱,۳۴۹,۷۵۵,۳۱۲,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مربحه لورج ۸۰۲۰۲					
۱۱۷,۰۶۰,۵۸۸	۳۰۰,۶۷۶,۴۹۳	۴۹۰,۵۱۷	۲,۴۰۵,۱۳۲,۹۹۰	۲,۷۰۶,۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۷-۱۴۰۴					
(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۶۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۷۳-سبدون ضمن					
-	۶۸۹,۴۹۵,۹۵۷,۷۵۱	۵,۲۲۷,۴۵۸,۹۵۴	۶,۵۱۵,۵۶۴,۷۹۵,۵۲۷	۷,۲۱۰,۲۸۸,۲۱۲,۳۳۲	۴,۳۰۸,۰۰۰	سلف موازی متاول سیلان ۵۳					
-	۱۲,۹۷۰,۷۲۹,۰۲۹	۲۷۸,۰۲۱,۳۳۱	۱,۵۲۰,۶۶۲,۰۴۲,۰۴۰	۱,۵۳۳,۹۱۰,۷۹۲,۴۰۰	۱۵۹۹۶۴۰	مربحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۴۱۰۲۷					
-	-	۵۴۳,۷۵۰	۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	مشارکت ش. قم ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪					
-	۷۶,۴۲۸,۴۷۴,۸۴۱	۵۶۴,۴۹۹,۰۱۰	۳,۰۳۶,۳۸۱,۰۷۶,۱۴۹	۳,۱۱۳,۳۷۳,۸۵۰,۰۰۰	۳,۲۱۵,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۷۸-ش.خ ۴۱۱۱۷					
-	۵۳,۳۱۰,۳۳۵,۷۶۹	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۵,۹۶۴,۶۶۴,۲۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ش. قم ۶۱۲-۳ ماهه ۲۰٪					
-	۱,۷۶۵,۳۹۹,۶۱۲,۶۶۹	۱۱,۹۹۲,۷۵۰,۵۵۴	۱۴,۷۶۴,۳۳۲,۵۳۹,۱۷۷	۱۶,۵۴۱,۷۲۴,۹۰۲,۴۰۰	۳,۸۰۹,۸۰۰	سلف موازی گاز مایع کنگان ۵۱					
-	(۱,۵۸۴,۶۶۳,۱۲۵)	۱,۴۰۶,۹۴۴,۰۶۳	۷,۷۶۲,۶۲۷,۷۱۹,۰۶۲	۷,۷۶۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۱,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۹۲-ش.خ ۵۰۶۰۴					
-	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مربحه ف.البینی رامک شیراز ۷۱۱۱۴					
-	(۳۳۰,۸۴۷,۷۲۰,۱۲۵)	۱,۰۲۷,۷۲۰,۱۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۷۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تابان فردا کاران ۱۴۰۶۱۲۰۵					
-	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه وتوصا ۷۱۲-۳ ماهه ۲۳٪					
-	(۲۵۵,۵۴۶,۲۱۳,۵۱۸)	۵۷۰,۲۱۶,۸۳۷	۳,۴۰۰,۹۹۹,۹۲۴,۹۳۱	۳,۱۴۶,۰۲۳,۹۲۸,۲۵۰	۳,۵۰۴,۳۴۳	مربحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ ۵۰۸۲۱					
-	۱۱۴,۲۶۳,۰۹۷,۸۷۶	۲,۹۳۷,۸۰۴,۳۹۴	۳,۹۳۴,۹۴۳,۰۸۹,۱۳۳	۴,۰۵۲,۱۴۳,۹۹۱,۴۰۳	۱,۰۰۴,۲۰۰	سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۱					
(۳۵,۷۳۵,۵۲۱,۷۶۳)	-	-	-	-	-	مربحه اکتور کو-کاردان ۷۰۶۱۲					
(۱۸,۳۱۵,۹۴۱,۹۳۳)	-	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۲۸-ش.خ ۳۱۰۰۴					
۶۹۸,۷۴۷,۹۶۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۷-۳۰۷۲۳					
۱۵۴,۹۲۱,۹۱۵	-	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۹۶-ش.خ ۳۰۴۱۴					
۸۱۰,۶۹۲,۵۰۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۱۰۱-۳۰۸۱۴					
(۵,۳۵۳,۷۰۹,۴۶۴)	-	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۰۲-ش.خ ۳۱۲۱۱					
(۲۱۵,۰۹۷,۰۰۶,۶۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره تابان کاردان ۱۴۰۴۱۰۱۵					
(۴,۹۸۸,۰۹۱,۷۵۶)	-	-	-	-	-	مشارکت ش. اسلامشهر ۳۱۲-۳ ماهه ۱۸٪					
۱۳,۴۶۷,۳۳۷,۷۵۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م بودجه ۷-۲۰۷۰۴					
(۱۶۸,۹۰۶,۹۸۰,۰۶۰)	-	-	-	-	-	صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۳ ماهه ۱۸٪					
(۱۴۶,۲۱۱,۵۰۴,۵۲۳)	۱,۹۲۷,۵۴۸,۷۰۴,۵۵۱	۲۷,۹۵۴,۲۷۲,۲۸۶	۶۸,۸۶۲,۴۹۸,۹۹۹,۰۴۴	۷۰,۸۱۸,۰۰۱,۹۷۶,۸۸۱							

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار یا تعدیل شده		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
-		(۸,۰۰۵,۸۸۳,۶۰۲)		۲۵۱,۰۲۰,۲۵۰		۳۰۳,۲۵۰,۸۶۳,۳۵۲		۲۹۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۵۰,۰۰۰		صندوق سرمایه گذاری ثروت هیوا	
۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-		-		-		-		-		صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران	
(۵,۳۳۴,۰۶۸,۷۶۱)		-		-		-		-		-		صندوق س تجارت شاخصی کاردان	
۱,۵۶۵,۹۳۱,۳۳۹		(۸,۰۰۵,۸۸۳,۶۰۲)		۲۵۱,۰۲۰,۲۵۰		۳۰۳,۲۵۰,۸۶۳,۳۵۲		۲۹۵,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰					

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

ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۱۲,۷۷۰,۰۳۳,۱۸۵	۳۱۲,۷۷۰,۰۳۳,۱۸۵	۱,۹۷۳,۳۸۸,۴۱۴,۶۵۱	۱۹-۱
۳,۱۸۷,۴۵۶,۳۳۴,۳۱۱	۳,۱۸۷,۴۵۶,۳۳۴,۳۱۱	۹۷۹,۹۰۰,۹۵۳,۰۸۲۲	۱۹-۲
۱,۰۱۲,۲۴۰,۹۲۶,۱۴۹	۱,۰۱۲,۲۴۰,۹۲۶,۱۴۹	۲,۲۱۰,۴۷۷,۲۸۶,۴۸۷	۱۹-۳
۴۲۵,۲۸۰,۵۵۳,۴۵۲	۴۲۵,۲۸۰,۵۵۳,۴۵۲	۳,۰۲۴,۹۲۴,۹۴۹,۸۶۳	۱۹-۴
۱۰,۶۵۲,۳۲۸,۷۵۵	۱۰,۶۵۲,۳۲۸,۷۵۵	۳۳,۰۴۰,۲۷۳,۹۳۵	۱۹-۵
۴,۹۴۹,۴۰۰,۱۵۵,۸۵۲	۴,۹۴۹,۴۰۰,۱۵۵,۸۵۲	۸,۳۲۱,۷۴۰,۴۵۵,۷۵۸	

۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی:

ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نرخ سود/بازدهی	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تعداد	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال		ریال			
-	۸۴۷,۰۷۵,۳۳۸,۷۴۲	۲۰۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	مختلف	مشارکت ش قم ۱۲-۳ ماهه ۲۰۵٪
-	۲۷,۰۲۹۲,۵۱۹	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۳,۰۰۰	مختلف	مشارکت ش قم ۱۲-۵ ماهه ۱۸٪
-	۱۸۰,۱۹۵,۰۱۲	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۲,۰۰۰	مختلف	مشارکت ش کرج ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۹,۲۲۰,۷۳۱	۴,۱۱۱,۳۱۵	۱۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۰۰	مختلف	مشارکت ش کرج ۱۲-۵ ماهه ۱۸٪
۱۷۹,۳۷۴,۶۲۹,۶۳۲	۲۰,۵۶۰,۳۰۶,۲۰۲	۱۸	۱,۹۹۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱,۹۹۹,۰۰۰	مختلف	صکوک منقعت نفت ۱۳۱۲-۶ ماهه ۱۸٪
۸۹,۶۳۸,۱۳۱,۴۱۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹۹۸,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۹۹۹,۹۹۸	مختلف	مشارکت ش کرج ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
-	۲۹۱,۴۰۴,۶۵۰,۴۴۹	-	۴,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۴,۳۰۸,۰۰۰	مختلف	سلف موازی متداول سبلان ۵۳٪
-	۶۶۰,۳۴۲,۴۲۶,۹۷۴	-	۳,۸۰۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۸	۳,۸۰۹,۸۰۰	مختلف	سلف موازی گاز مایع کنگان ۵۱٪
-	۱۰۳,۵۵۱,۰۹۳,۴۳۸	-	۱,۰۰۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۰۳	۱,۰۰۴,۲۰۰	مختلف	سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۱٪
۴۳,۷۵۸,۰۴۱,۴۱۵	-	۱۸	۲,۹۹۸,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰	مختلف	مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۳ ماهه ۱۸٪
۳۱۲,۷۷۰,۰۳۳,۱۸۵	۱,۹۷۳,۳۸۸,۴۱۴,۶۵۱						



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

۱۹-۲- اوراق اجاره:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴

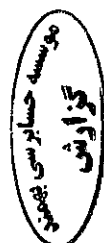
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تعداد	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال		ریال			
۳۷,۶۷۸,۵۵۱,۹۱۴	۶۳۹,۲۵۸,۸۶۶,۳۳۶	۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	مختلف
۱,۱۵۲,۸۸۰,۸۴۱,۳۹۱	۳۴۰,۶۵۰,۶۶۴,۵۸۶	۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	مختلف
۱,۷۸۳,۰۴۱,۵۶۹,۰۸۶	-	۲۱	۹,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۹۴۵۷۵۰۰	مختلف
۲۳۳,۸۵۵,۳۶۱,۹۲۰	-	۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۶۵۰,۰۰۰	مختلف
۳,۱۸۷,۴۵۶,۳۲۴,۳۱۱	۹۷۹,۹۰۹,۵۳۰,۸۲۲	۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	مختلف

اجاره تایان فردا کاران ۱۴۰۶/۱۲/۰۵
صکوک اجاره فارس ۷۳-بدون ضامن
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ ماهه ۱۸٪
اجاره تایان کارخان ۱۴۰۴/۱۰/۱۵

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

۱۹-۳- اوراق مرابحه:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۳	
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال
-	-	۲۱۲,۹۷۰,۳۴۱,۹۴۹	۲۳
-	-	۱۰۰,۲۰۱,۷۲۴,۶۳۵	۲۳
-	-	۱۳۷,۹۷۴,۵۵۴,۱۰۵	۲۳
-	-	۱۷۹,۱۵۹,۸۵۹,۱۷۱	۲۳
-	-	۳۴۷,۶۶۸,۸۱۸,۴۶۱	۲۳
-	-	۱۸۳,۸۴۲,۸۳۰,۰۶۱	۲۳
-	-	۱۲۸,۱۷۳,۰۲۱,۷۶۵	۱۸
۵۵,۳۹۰,۸۸۱,۱۴۸	۱۷۲,۶۱۵,۵۶۰,۱۷۸	۳۴۲,۶۶۹,۴۰۴,۴۱۷	۲۰.۵
۵۱,۰۸۶,۷۱۳,۶۹۲	۳۴۲,۶۶۹,۴۰۴,۴۱۷	۵۳,۳۳۲,۵۹۵,۳۸۴	۲۰.۵
۵۴,۲۱۰,۵۲۰,۲۵۷	۷۶۰,۳۳۶,۹۲۱	۳۷,۹۲۰,۳۲۷,۰۱۰	۱۸
۳۳,۵۵۱,۹۶۰,۹۹۶	۴۱,۱۲۹,۸۵۱,۶۴۲	۲۸۵,۰۷۲,۴۷۴,۷۲۸	۲۰.۵
۲۶۹,۲۱۲,۲۸۵,۳۲۵	۲۲,۲۸۴,۴۸۸,۲۵۶	۹,۱۴۸,۷۷۵,۲۰۳	۱۷
۴۱,۱۲۹,۸۵۱,۶۴۲	۳۳,۵۹۹,۳۲۴,۶۵۸	۱۸,۸۴۴,۴۷۲,۹۶۷	۱۸
۲۲,۲۸۴,۴۸۸,۲۵۶	۸۹,۲۸۸,۳۹۲,۷۳۴	۱۰,۳۱۲,۱۸۹,۵۲۲	۱۸
۸۸,۷۷۹,۲۶۵,۱۲۸	۶,۳۵۷,۳۴۹,۸۹۱	-	۱۸
۶,۳۵۷,۳۴۹,۸۹۱	۸۲,۰۸۳,۷۷۹,۷۷۸	-	۱۸
۸۲,۰۸۳,۷۷۹,۷۷۸	۱۱۰,۳۲۲,۰۶۹,۶۵۶	-	۱۸
۱۱۰,۳۲۲,۰۶۹,۶۵۶	۸۳۲,۳۲۸,۰۷۵	-	۱۷
۸۳۲,۳۲۸,۰۷۵	۳۶۳,۵۰۰,۱۸۷	-	۱۸
۳۶۳,۵۰۰,۱۸۷	۳۶۶,۲۱۰,۶۲۰	-	۱۷
۳۶۶,۲۱۰,۶۲۰	۲۲,۴۳۲,۲۱۸,۶۰۶	-	۱۵
۲۲,۴۳۲,۲۱۸,۶۰۶	۱۳۱,۸۳۳,۷۹۸	-	۲۰.۵
۱۳۱,۸۳۳,۷۹۸	۱۶۶,۰۱۷۶۵,۰۱۱	-	۱۶
۱۶۶,۰۱۷۶۵,۰۱۱	۲۷,۳۲۸,۰۵۴,۲۰۰	-	۲۰.۵
۲۷,۳۲۸,۰۵۴,۲۰۰	۴۳۳,۸۳۶,۶۷۶	-	۱۸
۴۳۳,۸۳۶,۶۷۶	۸۸,۹۹۲,۶۳۰	-	۱۷
۸۸,۹۹۲,۶۳۰	۳۶۵,۳۹۰,۶۶۵	-	۱۵
۳۶۵,۳۹۰,۶۶۵	۱,۰۱۳,۲۴۰,۹۲۶,۱۴۹	-	۱۷
۱,۰۱۳,۲۴۰,۹۲۶,۱۴۹	۲,۳۱۰,۴۷۷,۲۸۶,۴۸۷	-	-



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نكین 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۷۱۱,۳۶۸,۵۴۶,۵۸۵	(۱,۲۱۴,۴۵۸,۲۳۰)	۷۱۲,۵۸۳,۰۰۴,۸۱۵	متعدد	متعدد	متعدد	بانک صادرات
-	۲۶۶,۳۵۵,۰۸۵,۹۲۱	(۲,۶۵۸,۹۴۰,۴۱۲)	۲۶۹,۰۱۴,۰۲۶,۳۳۳	متعدد	متعدد	متعدد	بانک مسکن
-	۲۲۳,۷۱۳,۳۷۳,۷۷۸	(۸۰۳,۰۴۰,۰۲۴)	۲۲۴,۵۱۶,۴۱۳,۸۰۲	متعدد	متعدد	متعدد	بانک اقتصاد نوین
۲۰,۵۹۸	۴۵۴,۴۹۸,۹۵۹,۰۵۴	(۱,۱۸۰,۹۱۸,۱۰۴)	۴۵۵,۶۷۹,۸۷۷,۱۵۸	متعدد	متعدد	متعدد	بانک ملی
۲۵۱,۳۲۲,۹۶۵,۹۹۸	۱۲۱,۸۳۸,۲۵۸,۲۵۲	(۳,۱۸۰,۳۶۴)	۱۲۱,۸۴۰,۴۳۸,۶۱۶	متعدد	متعدد	متعدد	بانک پاسارگاد
۴۳,۲۰۰,۸۵۸,۱۰۷	۴۸۱,۶۸۷,۰۹۵,۷۳۶	(۱,۴۲۱,۸۸۴,۴۷۱)	۴۸۳,۱۰۸,۹۸۰,۲۰۷	متعدد	متعدد	متعدد	بانک ملت
۲۵,۵۴۳,۰۹۱,۲۲۴	۷۵۷,۹۳۸,۸۵۲,۷۷۰	-	۷۵۷,۹۳۸,۸۵۲,۷۷۰	متعدد	متعدد	متعدد	بانک تجارت
۷۲,۰۲۷,۹۱۴,۷۳۷	۷۵۲,۰۵۴۷,۹۰۰	-	۷۵۲,۰۵۴۷,۹۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	مؤسسه اعتباری ملل
۷۲۳,۱۲۶	۳,۵۱۷,۵۷۵	-	۳,۵۱۷,۵۷۵	متعدد	متعدد	متعدد	بانک سامان
۱۷,۳۶۲	۵۶۲,۶۱۲	-	۵۶۲,۶۱۲	متعدد	متعدد	متعدد	بانک خاورمیانه
۲۴,۵۵۲	۱۳۳,۵۰۵	-	۱۳۳,۵۰۵	متعدد	متعدد	متعدد	بانک رفاه
-	۱۶,۱۷۵	-	۱۶,۱۷۵	متعدد	متعدد	متعدد	بانک پارسیان
۳۳,۱۸۴,۹۳۷,۶۹۸	-	-	-	متعدد	متعدد	متعدد	بانک آینده
۴۲۵,۲۸۰,۵۵۳,۴۵۲	۳,۰۲۴,۹۲۴,۹۴۹,۸۶۳	(۷,۲۸۱,۴۲۱,۶۰۵)	۳,۰۳۲,۲۰۹,۳۷۱,۴۶۸				



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

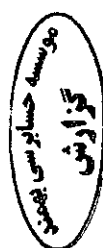
۱۹-۵- درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۶۵۲,۳۲۸,۷۵۵	۳۳,۰۴۰,۳۷۳,۹۳۵
۱۰,۶۵۲,۳۲۸,۷۵۵	۳۳,۰۴۰,۳۷۳,۹۳۵

مراجعه لوچ ۰۸۰۲۰۲

۱۹-۶- 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	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۴۱.۰	۱۸	۵۸,۳۳۱,۵۷۷,۶۷۳	ریال	ورقه	سکوک مرابحه صابیا ۴۰.۹ ماهه ۳-۱۸٪	مدیر صندوق	تامین سرمایه کارخان
۳۹.۵	۳۳	۱۱۰,۶۲۱,۱۱۹,۳۹۵	ریال	۵,۰۰۰,۰۰۰	سکوک اجاره فارس ۷۳-۰۰ بدون ضامن		
۳۷.۴	-	۲۹۱,۴۰۴,۶۵۰,۴۴۹	ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰	سلف موازی متاتول سیلان ۵۳٪		
۴۰.۸	-	۶۶۰,۳۴۲,۳۲۶,۹۷۴	ریال	۴,۳۰۸,۰۰۰	سلف موازی گاز مایع کنگان ۵۱٪		
۳۲.۰	-	۱۰۳,۵۵۱,۰۹۲,۴۲۸	ریال	۳,۸۰۹,۸۰۰	سلف موازی هیپروکربن آفتاب ۶۱٪		
۳۲.۷	۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۰۰۰,۴۰۰	سلف موازی هیپروکربن آفتاب ۶۱٪		
۳۴.۰	۱۸	۲۰,۵۶۰,۳۰۶,۲۰۲	ریال	۹۹۸,۹۹۸	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳ ماهه ۱۸٪		
۳۴.۰	۱۸	۱۰,۵۲۶,۳۳۳,۱۸۴	ریال	۱,۹۹۹,۰۰۰	مشارکت ش کرچ ۳۱۲-۳ ماهه ۱۸٪		
۴۱.۲	۱۸	۱۰,۳۱۲,۱۸۹,۵۲۲	ریال	۸۳۲,۸۰۷	مراجعه دعبید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪		
۴۱.۷	۱۸	۳۷,۹۲۰,۳۲۷,۰۱۰	ریال	۹۹۵,۰۰۰	مراجعه ذوب و نورد کرمان ۸۱۴-۶۰		
۴۷.۱	۲۰.۵	۳۷۴,۹۵۱,۳۰۷,۰۳۶	ریال	۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه اکتور کو-کارخان ۶۱۲-۰۷		
۳۹.۶	۳۳	۴۱,۴۷۳,۱۸۷,۹۸۴	ریال	۴,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ش قم ۶۱۲-۳ ماهه ۲۰.۵٪		
۳۸.۷	۳۳	۱۹۸,۴۴۵,۹۵۶,۴۰۱	ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه فیلپس رامک شیراز ۷۱۱۱۴-۰۷		
۳۹.۶	۳۳	۳۱,۶۰۶,۲۶۶,۹۸۶	ریال	۶,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تالار فرحاکاران ۱۲۰۵-۶۱۲		
			ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه و توصی ۷۱۲-۳ ماهه ۲۲٪		



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

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 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:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳	۴۱۷,۹۱۱,۳۰۱	برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی
۴۱۲,۶۹۶,۹۱۳	۹۹۶,۷۷۲,۲۵۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۶۹۲,۸۸۹,۴۶۶	۱,۴۱۴,۶۸۳,۵۵۲	۲۰-۱

۲۰-۱- مبلغ فوق ناشی از برگشت هزینه کم‌دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق می باشد.

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸,۵۲۰,۰۸۸,۶۰۰	۱۳۸,۶۱۲,۹۷۰,۰۷۳	مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان
۶۱۶,۴۱۶,۹۴۸	۲,۱۵۸,۹۰۴,۰۸۸	متولی صندوق - موسسه هدف نوین نگر
۷۲,۹۹۷,۶۲۵,۵۷۲	۱۳۸,۱۴۷,۷۰۷,۳۶۰	بازارگردان-تامین سرمایه کاردان
۵۰۰,۸۷۵,۹۵۳	۷۵۱,۷۰۲,۲۳۵	حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی بهمند
۱۳۲,۶۳۵,۰۰۷,۰۷۳	۲۷۹,۶۷۱,۲۸۳,۷۵۶	

۲۲- سایر هزینه ها

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

۲۳- سود پرداختی به سرمایه گذاران

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

۲۳-۱- با توجه به برگزاری مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ سود دوره ای صندوق حذف گردیده است .

۲۴- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۳۶۰,۸۷۶,۰۷۸	۱۸,۸۴۴,۵۴۵,۵۵۷,۳۸۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۳۶,۶۷۲,۴۲۱,۲۷۳)	(۷,۱۹۶,۰۵۸,۰۵۵,۱۵۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۲۳۱,۳۱۲,۵۴۵,۱۹۵)	۱۱,۶۴۸,۴۸۷,۵۰۲,۲۲۷	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

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

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مابده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۱۳۸,۶۱۲,۹۷۹,۹۶۸)	طی دوره	۱۳۸,۶۱۲,۹۷۰,۰۷۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کاران
(۱,۰۲۷,۱,۳۳۲,۸۶۴)	طی دوره	۲,۱۵۸,۹۰۴,۰۸۸	کارمزد متولی	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۷۵۱,۷۰۲,۲۳۵)	طی دوره	۷۵۱,۷۰۲,۲۳۵	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی پهنیا
۴۱,۵۵۰,۹۰۳	طی دوره	۳۰۳,۳۵۰,۸۶۳,۳۵۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان
۸۳۹,۷۳۳,۵۹۳	طی دوره	۲۸۷,۷۵۴,۵۱۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار		
		۳۹,۹۵۵,۷۸۲,۳۹۱,۴۵۳	خرید و فروش اوراق بهادار		
(۸۷,۷۷۵,۶۸۱,۸۰۳)	طی دوره	۳,۳۷۷,۸۲۸,۹۰۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت
(۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷)	طی دوره	۱۳۸,۱۴۷,۷۰۷,۳۶۰	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	تأمین سرمایه کاران
	طی دوره	-	کارمزد مدیر	مدیر سابق صندوق	کارگزاری بانک سامان

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

