



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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
۹-۳۰	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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۸,۵۲۵,۰۳۴,۸۹۹	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۷,۰۰۷,۵۹۶,۶۶۱,۲۹۹	ریال
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۹۰,۱۱۲,۵۰۶,۵۸۱,۷۱۶	ریال
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۲۵۲,۸۲۴,۴۱۴,۰۶۲	ریال
حساب های دریافتی	۹	۶۵,۳۹۵,۰۹۱,۲۰۴	ریال
سایر دارایی ها	۱۰	۶,۵۱۶,۶۷۲,۷۰۵	ریال
موجودی نقد	۱۱	۷۵۲,۸۷۲,۸۴۵	ریال
جمع دارایی ها		۹۷,۵۰۴,۱۱۷,۳۲۸,۷۳۰	۴۳,۵۲۴,۴۲۴,۲۳۷,۵۸۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۲	۱۰۳,۷۱۳,۲۷۳,۴۵۲	۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۴۲۵,۷۴۱,۸۶۴,۰۵۴	۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۴,۰۲۳,۰۱۳,۳۶۹	۴,۰۲۲,۹۴۶,۰۲۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۴,۵۹۸,۱۶۰,۲۶۶,۰۹۶	۶۰۰,۹۶۳,۳۰۱,۲۷۳
جمع بدهی ها		۵,۱۳۱,۶۳۸,۴۱۶,۹۷۱	۱۰,۵۸۶,۴۴۴,۴۲۴,۴۵۵
خالص دارایی ها	۱۶	۹۲,۳۷۲,۴۷۸,۹۱۱,۷۵۹	۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۴,۳۱۵	۱۱,۴۰۴

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

نماینده
مستطقی امید قائمی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

تأمین سرمایه کاردان

متولی صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

شماره ثبت نام سرمایه کاردان ش. ت. ۴۴۸۲۷۱
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۹۳,۶۵۲,۳۲۷,۹۲۹	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۲,۶۸۳,۳۴۴,۰۳۶,۳۱۷	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۴,۱۶۲,۷۰۹,۹۲۱,۸۵۱	ریال
سایر درآمدها	۲۰	۱,۴۲۶,۰۶۲,۲۲۸	ریال
جمع درآمدها		۱۷,۱۴۱,۱۳۲,۳۴۸,۳۲۵	ریال
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۷۲,۲۸۴,۷۰۴,۲۴۳)	ریال
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۹,۳۳۹,۵۴۹,۸۲۷)	ریال
سود خالص		۱۶,۶۴۹,۵۰۸,۰۹۴,۲۵۵	ریال
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۱.۹۳٪	۱۸.۶۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۱۸.۱۱٪	۱۸.۴۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲,۸۸۸,۱۷۱,۸۸۳	۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۹,۲۹۰,۹۹۴,۲۳۶	۹۲,۹۰۹,۹۴۲,۳۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵,۶۸۰,۹۶۱,۱۴۷)	(۵۶,۸۰۹,۶۱۱,۴۷۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۶,۶۴۹,۵۰۸,۰۹۴,۲۵۵
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	-	-
تعدیلات	-	۶,۶۸۴,۶۶۰,۱۱۴,۳۷۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۶,۴۹۸,۲۰۴,۹۷۲	۹۲,۳۷۲,۴۷۸,۹۱۱,۷۵۹

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

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

شماره ثبت شرکت: ۴۴۸۲۷۱
شماره ثبت شرکت: ۴۴۸۲۷۱

نماینده

مصطفی امید قائمی

شخص حقوقی

تامین سرمایه کاردان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 <https://iran-kfunds4.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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

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- حسابرص 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 حسابرص 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مثبته با 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 ۲-۲-۲ 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 ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق؛		
مخارج تصفیه صندوق	معادل ۳ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می شود		
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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها		
	گردید: ****		
	الف) ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) به عنوان هزینه ثابت سالانه		
	شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق با درآمد ثابت بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:		
	۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.		
	۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲.۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.		
	ب) هزینه متغیر		
	ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:		
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳
این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:			
۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.			
۲- بازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.			
۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود.			
سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.			
سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.			
کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند			

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{0.1}{100}) \times (365 \times \text{ضریب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف } 500 \text{ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی } 5000 \text{ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف } 1000 \text{ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. II، برابر است با } 3 \text{ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت‌شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.$

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها 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 نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال
محصولات کاغذی	۶۷,۵۳۰,۵۲۵,۳۱۱	۵۸,۵۲۵,۰۳۴,۸۹۹	۰.۰۶	-	-	-	-	-
	۶۷,۵۳۰,۵۲۵,۳۱۱	۵۸,۵۲۵,۰۳۴,۸۹۹	۰.۰۶	-	-	-	-	-

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

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سرماه‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال		
۴.۶۰	۲,۰۰۰,۰۳۷,۴۹۰,۲۵۵	۰.۰۱	۵,۷۰۹,۲۶۶,۳۱۱	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۲۸۵,۸۸۹,۹۷۳	۰.۰۰	۸۳۹,۸۳۲,۹۸۴	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۶۰۶,۸۹۴	۰.۰۰	۹۵,۱۸۰,۷۴۱	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۶۰,۷۷۴,۷۲۶	۰.۰۰	۲۸۸,۷۳۹,۸۰۹	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۵,۳۹۰,۹۳۸	۰.۰۰	۳,۳۰۸,۵۵۲	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۳۶,۰۸۰,۱۹	۰.۰۰	۲۰,۴۰۷,۴۹۶	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۴۹۴,۹۸۶	۰.۰۰	۱۰۸,۰۳۴,۰۹۵	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۴۱	۱۸۰,۰۲۰,۹۱۰,۱۴۵	۰.۰۰	۶۹,۰۸۰,۸۵۸	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۵,۸۵۴,۴۳۳	۰.۶۷	۶۵۴,۷۹۵,۹۰,۳۱۱	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۷۶,۵۱۵,۵۱۷	۰.۰۰	۷۲۷,۸۴۶,۲۲۲	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۸.۹۶	۳,۸۹۷,۶۱۴,۸۳,۵۶۱	۱.۱۱	۱,۰۷۹,۷۷۶,۳۹۴,۷۶۵	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
-	-	۵.۴۰	۵,۳۶۵,۱۷۵,۸۰۹,۰۱۵	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۱,۴۷۷,۹۳۰	-	-	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۱۳.۹۶	۶,۰۷۸,۱۳۳,۳۹۷,۳۶۷	۷.۱۹	۷,۰۰۷,۵۹۶,۶۶۱,۴۹۹		
					بانک تجارت
					بانک سامان
					بانک ملی
					بانک اقتصاد نوین
					بانک رفاه
					بانک خاورمیانه
					بانک مسکن
					موسسه اعتباری ملل
					بانک ملت
					بانک شهر
					بانک پاسارگاد
					بانک صادرات
					بانک پارسیان

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

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۳۹,۴۶۹,۳۱۱,۰۵۷,۴۲۳	۳۷,۷۸۱,۴۵۵,۱۰۵,۸۷۷
۷-۲	۲۶,۰۷۲,۹۴۵,۳۷۷,۵۴۴	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۳,۱۵۰
۷-۳	۲۴,۵۷۰,۳۵۰,۱۴۶,۷۴۹	۷,۴۷۸,۸۹۴,۹۹۳,۶۸۶
	۹۰,۱۱۲,۵۰۶,۵۸۱,۷۱۶	۳۷,۸۶۴,۹۵۱,۰۲۰,۷۱۳

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره
سرمایه‌گذاری در اوراق مزاحمه

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	تعداد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۴/۰۶/۳۱			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
سلف مولزی گازمابع کنگان ۰۵۱	-	۳,۸۰۹,۸۰۰	۱۴,۷۷۵,۰۴۴,۴۴۶,۴۰۰	-	۱۷,۴۹۹,۶۴۴,۶۵۱,۴۹۸	۱۷,۹۵	۱۴,۷۶۴,۳۳۳,۵۳۹,۱۷۶	۳۳,۹۲	۳۳,۹۲
مشارکت ش قم ۳-۶۱۲ ماهه ۳-۵	۲۰,۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۲,۷۸۹,۲۰۰	۴,۰۱۲,۷۱۷,۸۹۲,۰۰۰	۴,۱۲	۶,۴۱۹,۱۳۲,۹۵۸,۵۰۳	۱۴,۷۵	۱۴,۷۵
مشارکت ش قم ۵۱۲-۵۱۳ ماهه ۱۸	۱۸	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴,۳۳۱,۴۷۰	۳,۰۰۰,۳۶۸,۷۲۰	۰,۰۰	۳,۰۰۰,۳۲۸,۴۹۹	۰,۰۱	۰,۰۱
سلف مولزی متانول سیلان ۰۵۳	-	۴,۳۰۸,۰۰۰	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰	-	۷,۵۵۵,۹۶۶,۱۴۴,۰۹۴	۷,۷۵	۶,۵۱۵,۵۶۲,۷۹۵,۵۲۷	۱۴,۹۷	۱۴,۹۷
اسناد خزانه-م بودجه ۱۰۰۰۰۰۲-۴۰۹۱۰۰	-	۳,۱۰۰	۳,۱۰۰	-	۲,۹۲۵,۸۲۸,۵۹۵	۰,۰۰	۲,۴۰۵,۱۳۲,۹۹۰	۰,۰۱	۰,۰۱
مشارکت ش کرچ ۵۱۲-۵۱۳ ماهه ۱۸	۱۸	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۸۲۰,۹۸۶	۲,۰۰۰,۳۰۵,۴۸۶	۰,۰۰	۲,۰۰۰,۱۵۲,۳۳۳	۰,۰۰	۰,۰۰
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۸۲۶-۰۴	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۲,۸۶۴,۴۸۰,۷۱۸۷	۰,۰۳	۲,۳۵۱,۵۴۳,۷۰۵۴	۰,۰۵	۰,۰۵
اسناد خزانه-م بودجه ۱-۴۰۷۱۴-۰۴	-	۶۴,۹۰۰	۶۳,۹۰۰	-	۶۳,۱۸۲,۴۵۱,۱۰۴	۰,۰۶	۵۱,۴۰۴,۶۲۱,۳۲۳	۰,۱۲	۰,۱۲
اوراق مشارکت طرح قطار شهری اصفهان ۱۴۰۴	۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۳,۱۶۶,۳۷۵	۶,۰۱۲,۳۰۳,۱۶۶,۳۷۵	۶,۱۷	-	-	-
سلف مولزی هیدروکربن آفتاب ۰۶۱	-	۱,۰۰۴,۲۰۰	۴,۹۳۴,۵۴۸,۷۷۷,۴۹۲	-	۴,۲۸۹,۱۰۰,۰۶۳,۱۶۴	۴,۴۰	-	-	-
صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ ماهه ۱۸/۵	۱۸,۵	-	-	-	-	-	۱۰,۴۸۱,۵۷۲	۰,۰۰	۰,۰۰
			۳۵,۸۱۱,۵۶۰,۱۷۳,۸۹۲	۲۵,۷۵۳,۰۰۰,۰۳۱	۳۹,۴۶۹,۳۱۱,۰۵۷,۴۲۳	۴۰,۲۸	۳۷,۷۸۱,۴۵۵,۱۰۵,۸۷۷	۴۰,۲۸	۶۲,۸۳

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

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰												۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		خالص دارایی ها		درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		خالص ارزش متعلقه		ارزش اسمی		تعداد		نرخ سود		تاریخ سررسید					
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴.۱۹۶	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۳,۱۵۰	۳,۷۳۰,۰۹۹,۸۲۵	۰.۰۰	۵۶,۷۵۵,۷۳۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸.۵	۴,۰۰۰	۱۸.۵	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۸.۵	۴,۰۰۰	۱۸.۵	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۴,۰۰۰	۱۸.۵	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۰۲		
-	-	۱۱,۳۸۷,۶۲۷,۱۱۷,۴۴۰	۱۱.۶۸	۱۸۱,۶۵۷,۱۱۷,۴۴۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰	۱۴۰۷/۰۶/۰۳	۲۳	۱۱,۳۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۶/۰۳	۱۴۰۷/۰۶/۰۳	۲۳	۱۱,۳۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۶/۰۳	۱۴۰۷/۰۶/۰۳	۱۱,۳۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۶/۰۳	۱۴۰۷/۰۶/۰۳		
-	-	۷,۲۰۱,۹۵۵,۱۸۸,۹۶۴	۷.۳۹	۳۱۱,۶۳۸,۱۴۱,۸۲۸	۸,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۲۳	۸,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۲۳	۸,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۸,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۱۴۰۸/۰۴/۳۰		
-	-	۱۰۳,۵۷۷,۳۵۷	۰.۰۰	۳,۸۹۵,۴۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۲۳	۱۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۲۳	۱۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۱۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۱۴۰۸/۰۴/۳۰		
-	-	۵,۶۶۵,۰۲۵,۷۶۴,۶۲۴	۵.۸۱	۹۳,۹۶۱,۷۰۳,۰۳۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	۲۳	۶,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	۲۳	۶,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	۶,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	۱۴۰۶/۱۲/۰۵		
-	-	۱,۷۷۱,۴۰۷,۶۶۵,۱۹۴	۱.۸۲	۲۷,۷۸۳,۲۱۴,۳۳۶	۲,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳	۲,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳	۲,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱۴۰۷/۰۳/۰۷		
-	-	۱,۷۶۷,۴۰۰,۱۴۵	۰.۰۰	۷,۶۳۹,۱۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱	۲,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱	۲,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴		
-	-	۳۷,۴۹۴,۷۰۹,۵۹۸	۰.۰۴	۱,۳۰۱,۳۷۰,۸۴۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۶	۱۸	۴,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۱۰/۲۶	۱۴۰۵/۱۰/۲۶	۱۸	۴,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۱۰/۲۶	۱۴۰۵/۱۰/۲۶	۴,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۱۰/۲۶	۱۴۰۵/۱۰/۲۶		
-	-	۱,۰۸۳,۶۸۵,۸۷۶	۰.۰۰	۳,۸۸۱,۶۲۶	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۸	۱,۰۸۰	۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۸	۱,۰۸۰	۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱,۰۸۰	۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۲		
-	-	۲,۷۵۰,۰۶۸,۵۰۱	۰.۰۰	۱۳,۵۷۳,۵۷۹	۳,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۱۸	۳,۰۱۸	۱۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۱۸	۳,۰۱۸	۱۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۳,۰۱۸	۱۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۱		
۴.۲۰	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۳,۱۵۰	۲۶,۷۱۰,۹۴۵,۳۷۷,۵۴۴	۲۶.۷۴	۶۴,۴۲۷,۲۰۳,۰۴۰	۲۷,۷۵۱,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۵۱																	

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

۷-۳ اوراق مرابحه به تکنیک ناشر به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها		درصد از کل فروش		خالص ارزش فروش		سود متعلقه		ارزش اسمی		تعداد		نرخ سود		تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱.۱۶	۵۰۵,۷۷۰,۶۵۱,۸۱۵	۰.۲۹	۴۷۶,۹۶۶,۰۰۰,۹۷۳۹	۳۱,۵۲۶,۷۵۸,۴۲۷	۳,۳۶۱,۹۷۱,۵۱۵,۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰/۵۰/۷۰/۷	مرابحه عام دولت ۱۴۵-ش خ ۰.۷۰/۷											
-	-	۱.۰۳	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۸۰/۶۲/۹	مرابحه فلیتی رامک شیراز ۰.۶۲/۹											
-	-	۳.۶۱	۳,۵۲۳,۳۲۳,۷۸۰,۷۸۱	۱۹,۶۱۵,۹۴۲,۹۵۰	۳,۴۰۰,۹۹۹,۹۲۴,۹۳۰	۳,۴۰۰,۹۹۹,۹۲۴,۹۳۰	۳,۴۰۰,۹۹۹,۹۲۴,۹۳۰	۲۳	۱۴۰/۵۰/۸۲/۱	مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش خ ۰.۸۲/۱											
-	-	۱.۰۴	۱,۰۱۰,۶۰۲,۶۷۰,۷۹۸	۱۰,۷۸۳,۹۲۰,۷۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۷۱/۱۲/۱۳	صکوک مرابحه و تروا ۷۱۲-شاهه ۰.۷۱۲/۱۳											
-	-	۰.۰۰	۱,۰۳۰,۶۸۵,۶۰۶	۲۸,۱۱۵,۵۶۲	۹۹۲,۹۲۹,۹۲۳	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۲۳	۱۴۰/۷۱/۱۲/۰	صکوک مرابحه کگل ۰.۷۱۱-شاهه ۰.۷۱۱/۲۳											
-	-	۱.۰۶	۱,۰۲۹,۱۴۴,۶۰۰,۸۲۶	۲۹,۳۲۵,۳۱۰,۸۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۷۱/۱۱/۱۴	مرابحه فلیتی رامک شیراز ۰.۷۱۱/۱۴											
-	-	۸.۲۳	۸,۰۳۷,۵۰۴,۶۹۶,۰۱۱	۴۲۹,۸۵۲,۰۳۰,۸۹۹	۷,۷۶۲,۶۲۷,۷۱۹,۰۶۲	۸,۱۷۱,۰۰۰	۸,۱۷۱,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۵۰/۶۱/۰۴	مرابحه عام دولت ۱۹۲-ش خ ۰.۶۰/۴											
-	-	۰.۰۰	۱,۰۲۹,۱۰۱,۴۶۶	۳۶,۵۳۱,۴۰۲	۹۹۲,۹۲۹,۹۲۳	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۲۳	۱۴۰/۷۱/۵۰/۰۸	صکوک مرابحه شاه‌گان ۷۰۵-شاهه ۰.۷۰۵/۱۳											
-	-	۰.۰۰	۲,۷۵۷,۰۱۸,۹۱۳	۸۵۲,۰۰۰,۷۶۸	۲,۶۷۲,۷۸۶,۸۵۱	۲,۹۶۱	۲,۹۶۱	۲۳	۱۴۰/۷۱/۵۰/۱۵	صکوک مرابحه دروژ ۷۰۵-شاهه ۰.۷۰۵/۱۵											
-	-	۰.۰۰	۱,۰۳۱,۹۰۱,۹۰۴	۲۸,۵۰۳,۸۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۲	۱,۱۱۲	۱۸	۱۴۰/۶۱/۲۱/۰۹	صکوک مرابحه دعید ۶۰۲-شاهه ۰.۶۰۲/۱۸											
-	-	۰.۰۳	۱۹,۶۴۷,۹۴۸,۶۳۶	۳۰,۶۴۵,۴۱۸	۱۹,۳۴۸,۵۰۶,۲۸۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۸	۱۴۰/۶۱/۲۱/۰۶	مرابحه فولاد آتیه ۱۴۰۶-۲۰۶											
-	-	۰.۰۱	۱,۰۳۰,۳۴۷,۰۵۸	۳۰,۵۱۹,۵۵۸	۱,۰۰۰,۱۸۱,۲۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰/۵۰/۷۲/۰	مرابحه فاران شیمی ۱۴۰۵-۷۲۰											
-	-	۰.۰۱	۸,۴۱۲,۷۸۹,۹۰۳	۷۸۲,۱۷۳,۰۰۳	۷,۶۳۳,۶۸۳,۳۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰/۶۰/۷۱/۲۵	مرابحه عام دولت ۱۱۸-ش خ ۰.۷۱/۲۵											
-	-	۰.۰۱	۵,۱۸۴,۴۲۵,۰۰۴	۱۸۵,۳۳۱,۲۵۴	۵,۰۰۰,۹۰۶,۲۵۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۸	۱۴۰/۶۰/۷۱/۱۷	مرابحه ش. دیش سبز گستر ۱۴۰۶-۷۱/۱۷											
-	-	۰.۰۰	۱۳,۰۲۹,۰۲۰,۳۸	۶,۱۳۷,۱۲۰	۱,۲۹۷,۳۳۵,۰۸۰	۱,۲۹۷	۱,۲۹۷	۱۸	۱۴۰/۵۰/۳۲/۱	صکوک مرابحه پاکشو ۳۰۲-شاهه ۰.۳۰۲/۱۸											
-	-	۰.۸۶	۸۳۵,۰۰۰,۷۳۴,۹۱۰	۲,۳۵۳,۰۰۰,۱۷۹	۸۳۳,۹۳۷,۹۴۶,۲۶۸	۸۳۳,۸۰۷	۸۳۳,۸۰۷	۱۸	۱۴۰/۶۱/۲۲/۲۵	صکوک مرابحه دعید ۱۲-شاهه ۰.۱۲/۱۸											
-	-	۵.۰۸	۴,۹۴۹,۰۷۰,۹۶۵,۶۳۵	۱۶,۴۹۰,۱۵۷,۹۷۹	۴,۹۳۴,۲۵۴,۱۷۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰/۶۰/۹/۲۳	صکوک مرابحه صابینا ۴۰۹-شاهه ۰.۴۰۹/۱۸											
۱.۱۴	۴۹۶,۵۸۸,۴۶۳,۵۰۳	۰.۵۷	۵۵۲,۹۰۰,۷۳۳,۹۴۵۰	۵۲,۹۷۸,۱۲۸,۰۴۶	۴۹۱,۱۶۸,۰۵۶,۸۶۰	۵۲۰,۸۵۴	۵۲۰,۸۵۴	۲۰.۵	۱۴۰/۵۰/۵۱/۰۴	مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش خ ۰.۵۰/۴											
۳.۷۰	۱,۶۰۹,۹۰۲,۳۲۵,۳۴۴	۱.۶۰	۱,۵۵۹,۱۳۸,۳۵۸,۱۶۷	۳,۷۳۰,۵۷۹,۶۸۶	۳,۱۹۹,۰۰۰,۲۷۸,۰۵۸	۱,۵۹۹,۶۴۰	۱,۵۹۹,۶۴۰	۲۳	۱۴۰/۶۱/۰۲/۷	مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش خ ۰.۲۷/۷											
۳.۲۲	۱,۴۰۳,۴۷۷,۶۹۱,۳۵۴	۱.۶۰	۱,۵۵۵,۴۷۲,۲۹۰,۸۹۴	۵۵,۷۶۶,۱۶۵,۸۹۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰/۸۰/۲۱/۰۲	مرابحه لورج ۸۰۲-۲۰۲											
۶.۵۷	۲,۸۶۰,۷۲۶,۵۸۵,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	۲۰.۵	۱۴۰/۶۰/۴۱/۰	مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش خ ۰.۴۱۰											
۰.۷۶	۳۳۲,۸۴۴,۲۹۱,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	۲۰.۵	۱۴۰/۳۸/۰/۰۴	مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش خ ۰.۳۸۰/۰۴											
۰.۶۲	۲۶۹,۵۸۵,۰۷۴,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	۱۷	۱۴۰/۳۰/۱۲/۱۱	مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش خ ۰.۳۱۲/۱۱											
۱۷.۱۸	۷,۴۷۸,۸۹۲,۹۹۲,۶۸۶	۲۵.۲۰	۲۴,۵۷۰,۲۵۰,۱۶۶,۷۴۹	۶۵۴,۱۷۵,۷۴۲,۵۶۲	۲۸,۵۳۱,۹۱۲,۸۶۳,۳۹۹																

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
دلایل تعدیل	ارزش تعدیل شده پس از کسر کارمزد	ارزش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	درصد سهم	ارزش تابلو سهم	تعداد
نام شرکت							
سلف مولزی گازمیع کنگان ۰۵۱	ریال	ریال	ریال	۷۶		۴,۲۷۱,۶۶۵	۳۸۰,۹۸۰۰
صکوک اجاره فارس ۰۷۳	ریال	ریال	ریال	(۳,۴)		۹۰,۲۵۰۰	۳,۰۰۱,۱۰۰
اجاره تابلو فراداکاران ۱۴۰۶۱۲۰۵	ریال	ریال	ریال	(۲,۲)		۹۵۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
صکوک اجاره فارس ۸۴۰	ریال	ریال	ریال	(۹,۳)		۹۵۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۱۰۰

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا	صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران	صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا	صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران	صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا	صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران	صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا	صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران
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	درصد از کل دارایی‌ها
۰.۰۹	۰.۲۶	۰.۲۶	۰.۲۶	۰.۲۶	۰.۲۶	۰.۲۶	۰.۲۶
۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰

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

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰	۶۵,۳۹۵,۰۹۱,۲۰۴	۷۴۰,۰۰۹,۹۵۳	۶۶,۱۳۵,۱۰۱,۱۵۷
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۱۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰	۶۵,۳۹۵,۰۹۱,۲۰۴	۷۴۰,۰۰۹,۹۵۳	۶۶,۱۳۵,۱۰۱,۱۵۷

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 دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۹,۹۳۲,۰۰۰	۲۵,۶۰۹,۴۹۰	۱۴,۳۲۲,۵۱۰
۶۳۳,۹۶۵,۳۵۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۹۲۱,۴۹۰	۶۳۱,۰۴۳,۸۶۳
۸۵,۵۶۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۵۱,۴۸۳	۵۰۱,۰۸۶,۱۸۳	۲۸۴,۵۲۵,۳۰۰
۱,۴۶۴,۴۴۶,۳۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۷,۱۸۵,۶۷۸	۲,۶۹۷,۲۶۰,۶۲۲
۱۴۴,۶۵۱,۱۳۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۶۸,۶۵۰	۹۸,۰۸۲,۴۸۰
۱,۴۰۴,۸۳۹,۳۸۶	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۳,۴۰۱,۴۵۶	۲,۶۹۱,۴۳۷,۹۳۰
۳,۷۳۲,۴۶۲,۱۶۹	۱۳,۲۳۹,۹۸۳,۴۸۳	۱۰,۴۵۶,۷۷۲,۹۴۷	۶,۵۱۶,۶۷۲,۷۰۵

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۵۶,۴۳۲	۲,۲۴۴,۴۳۲	حساب جاری ۸۲۶-۴۰۰-۱۳۴۷۰۰۰-۱ بانک سامان
۱۸۸,۹۸۶	۱۸۸,۹۸۶	بانک ملی ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸
۱,۳۳۱,۱۱۲,۱۱۶	۷۵۰,۴۳۹,۴۲۷	بانک تجارت ۲۷۹۹۱۵۱۲۷
۱,۳۳۵,۹۵۷,۵۳۴	۷۵۲,۸۷۲,۸۴۵	

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹)	۷۸,۳۸۲,۰۶۱,۷۲۳,۵۶۳	۶۸,۵۶۲,۷۴۳,۷۰۸,۰۶۵	(۴۹,۹۷۱,۴۸۹,۹۹۱)
-	۳۰۳,۳۴۶,۲۲۴,۴۷۸	۳۵۷,۰۸۸,۰۰۷,۹۳۹	(۵۳,۷۴۱,۷۸۳,۴۶۱)
(۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹)	۷۸,۶۸۵,۴۰۷,۹۴۸,۰۴۱	۶۸,۹۱۹,۸۳۱,۷۱۶,۰۰۴	(۱۰۳,۷۱۳,۲۷۳,۴۵۲)

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان

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

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷	۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷
۶۲,۳۴۳,۲۶۷,۹۷۰	۲۳۸,۵۱۳,۲۴۶,۳۳۶
۱,۱۰۳,۲۸۵,۵۲۰	۲,۷۹۹,۹۹۹,۹۷۲
۶۵۱,۵۶۳,۵۸۳	۱,۲۶۴,۱۱۵,۷۷۴
۴۳,۳۵۳,۷۰۷,۹۰۲	۱۷۸,۴۴۷,۵۵۵,۲۷۵
۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲	۴۲۵,۷۴۱,۸۶۴,۰۵۴

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

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۸۸۰	۵۱,۸۴۲	
۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۱۴-۱
-	۴۷,۳۸۶	
۴,۰۲۲,۹۴۶,۰۲۱	۴,۰۲۲,۰۱۳,۳۶۹	

حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

۱۴-۱ مانده معوق مبلغ فوق به علت غیر سجامی بودن یا فوت برخی از سرمایه‌گذاران می‌باشد که پیگیری‌ها جهت واریز آن در جریان می‌باشد.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۱۶۸,۸۷۸,۸۸۱	۵,۹۸۳,۴۱۴,۹۳۲	ذخیره آئینمان نرم افزار
۳,۴۱۸,۶۸۱,۵۲۱	۶,۲۱۸,۹۱۴,۳۷۶	۱۵-۱ بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۱۶,۰۴۴,۵۹۱,۴۶۰	۱۵-۲ سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۵۸۶,۸۳۸,۸۷۵,۱۲۲	۴,۵۶۱,۲۷۶,۴۷۹,۵۷۹	۱۵-۳ پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت
۶۰۰,۹۶۳,۳۰۱,۲۷۳	۴,۵۹۸,۱۶۰,۲۶۶,۰۹۶	

۱۵-۱ بدهی فوق مربوط به امور نگهداری صندوق شامل هزینه نرم افزار و رتبه بندی و خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق می‌باشد.

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

۱۵-۳ پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت مربوط به اوراق‌های مشارکت طرح قطار شهری قم، مرابحه صایپا ۴۰۹، مرابحه دعبید ۱۲، متانول سیلان ۰۵۳، سلف گاز مایع کنگان ۰۵۱، هیدروکربن آفتاب ۰۶۱، مرابحه لبنی رامک شیراز، اجاره تابان فردا، وتوصا ۷۱۲، قم ۶۱۲، مرابحه لورچ ۸۰۲۰۲ و اجاره فارس ۸۴۰ است که روزانه تا سررسید مستهلک می‌گردد.

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۲,۸۸۰,۹۵۷,۶۱۸,۵۵۷	۹۲,۳۰۱,۴۰۳,۵۳۰,۷۰۴
۵۷,۰۲۲,۱۹۴,۵۷۱	۷۱,۰۷۵,۳۸۱,۰۵۵
۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸	۹۲,۳۷۲,۴۷۸,۹۱۱,۷۵۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

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

گروه صنایع کاغذ پارس
 پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
 سرمایه گذاری ملی ایران

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

صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران
 صندوق س. طلا کیمیا زرین کاروان
 صندوق س. تجارت شاخصی کاروان

پایان داشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱۷,۳۳۴,۳۸۳,۳۳۱)	(۱,۵۵۹,۲۵۴,۸۶۰)
۱۷-۲	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	۱۹,۶۸۹,۸۶۹,۶۱۹
۱۷-۳	۳۰۹,۴۵۸,۳۲۷,۲۵۰	(۱,۳۳۸,۳۹۹,۳۴۰,۲۰۱)
۱۷-۴	-	۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷
	۲۹۳,۶۵۲,۲۲۷,۲۲۹	(۱,۳۳۸,۶۰۳,۹۹۶,۴۵۵)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷,۳۳۴,۳۸۳,۳۳۱)	۶۲۴,۸۵۵,۷۴۲	-	۱۱۸,۷۲۰,۰۳۴	۱۴۱,۵۶۱,۹۵۶,۵۳۴	۱۲۴,۹۷۱,۱۴۸,۹۸۹	۱۱۴,۶۰۷,۵۸۱
(۲۹,۰۰۵,۳۷۶)	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۳۰,۲۴۹,۴۸۴)	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۵۹,۲۵۴,۸۶۰)	۶۲۴,۸۵۵,۷۴۲	-	۱۱۸,۷۲۰,۰۳۴	۱۴۱,۵۶۱,۹۵۶,۵۳۴	۱۲۴,۹۷۱,۱۴۸,۹۸۹	

دوره نه ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	پای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	-	۳۸,۰۷۹,۰۰۸,۰۰۰	۳۹,۶۰۷,۳۹۲,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰
۱۵,۴۱۹,۶۷۱,۵۷۳	-	-	-	-	-
۴,۲۷۰,۱۹۸,۰۴۶	-	-	-	-	-
۱۹,۶۸۹,۸۶۹,۶۱۹	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	-	۳۸,۰۷۹,۰۰۸,۰۰۰	۳۹,۶۰۷,۳۹۲,۰۰۰	

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴۵,۰۷۴,۳۶۰	۹۷,۶۵۲,۹۱۸,۶۴۴	-	۲,۶۴۷,۳۴۷,۰۸۱,۳۵۶	۲,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۵,۰۰۰
(۹۳,۹۸۲,۹۶۳)	۵,۱۶۸,۷۱۸,۸۷۷	-	۳۱۷,۳۰۴,۲۸۱,۱۲۳	۳۲۲,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۴۷۳
-	۲۴۷,۰۸۴	-	۹۹,۷۵۲,۹۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
-	۶,۴۳۷,۴۱۰,۴۰۰	-	۲۵۶,۵۶۲,۵۸۹,۶۰۰	۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰
-	۸۸,۳۰۵,۹۳۰,۲۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۸,۸۸۸,۱۴۹,۷۷۹	۳,۴۹۷,۲۱۴,۰۷۹,۸۰۰	۳,۴۹۷,۲۱۴
-	۷۸,۸۶۹,۲۳۸,۸۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۳,۸۱,۰۷۶,۱۴۸	۳,۱۱۵,۲۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۵,۰۰۰
-	۳۳,۳۸۱,۴۵۹,۸۲۵	۳۹۰,۶۲۵,۰۰۰	۲,۴۶۶,۳۲۷,۹۱۵,۱۷۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱۰۰,۹۵۱,۵۶۲)	۸۴۳,۸۱۲	۴,۷۵۰,۱۰۸,۷۵۰	۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	(۲۵۷,۰۲۹,۸۹۱)	۴۶۰,۴۸۴,۸۳۲	۹۹۹,۶۰۵,۳۸۸,۳۵۹	۹۹۹,۸۰۹,۰۹۳,۳۰۰	۲۵۵,۱۰۰
۱۸۰,۳۷۳,۷۱۶	-	-	-	-	-
۹۶,۱۸۲,۵۶۵	-	-	-	-	-
۱,۶۴۹,۳۷۵	-	-	-	-	-
۱۰۹,۸۸۶,۴۹۴	-	-	-	-	-
۴۱,۳۹۸,۹۱۰	-	-	-	-	-
(۱۴,۴۴۷,۶۵۶,۲۱۹)	-	-	-	-	-
(۴۹۹,۴۰۸)	-	-	-	-	-
۱۷۹,۹۶۷,۳۷۵	-	-	-	-	-
(۴۶۵,۱۶۵,۶۷۱)	-	-	-	-	-
(۱,۰۶۸,۵۶۴,۳۴۱,۶۵۹)	-	-	-	-	-
۲۳۳,۴۹۲,۱۷۴,۵۴۴	-	-	-	-	-
(۱۸۵,۴۲۲,۶۴۳,۶۲۵)	-	-	-	-	-
۳۷,۸۲۵,۷۷۴,۹۶۸	-	-	-	-	-
(۱,۰۰۶,۵۲۱,۷۰۷,۲۳۸)	۳۰,۹۴۵,۸۳۷,۲۵۰	۸۹۱,۹۵۳,۴۴۴	۱۳,۱۳۷,۱۶۶,۵۹۳,۲۰۶	۱۳,۴۴۷,۵۱۶,۸۷۳,۱۰۰	-

نقل به صفحه بعد

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۰,۶۵۲,۷۰۷,۲۳۸)	۳۰۹,۴۵۸,۳۲۷,۲۵۰	۸۹۱,۹۵۲,۶۴۴	۱۳,۱۳۷,۱۶۶,۵۹۳,۲۰۶	۱۳,۴۴۷,۵۱۶,۸۷۳,۱۰۰	-	-
۱۸۶,۶۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۷۲,۶۳۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
(۳۷۴,۷۳۱,۸۲۶,۴۱۸)	-	-	-	-	-	-
۲۸,۸۷۲,۰۶۸,۴۴۸	-	-	-	-	-	-
(۲۲۲,۱۵۹,۷۲۶)	-	-	-	-	-	-
۱۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۹۲	-	-	-	-	-	-
۴۸,۳۹۷,۶۴۱	-	-	-	-	-	-
۹,۰۸۶,۷۲۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۲۸,۳۹۹,۲۴۰,۳۰۱)	۳۰۹,۴۵۸,۳۲۷,۲۵۰	۸۹۱,۹۵۲,۶۴۴	۳۹,۴۱۱,۴۹۹,۷۷۹,۶۱۸	۴۰,۳۴۲,۵۵۰,۶۱۹,۳۰۰	-	-

نقل از صفحه قبل
مراجعه ش. دبش سبز گستر ۱۴۰۶۰۷۱۷
مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۳۰۶ ماهه ۱۸٪
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲ بدون ضامن
مراجعه عام دولت ۱۲۶-شخ ۳۱۲۲۳
مراجعه عام دولت ۱۴۰-شخ ۵۰۵۰۴
مراجعه عام دولت ۱۳۹-شخ ۴۰۸۰۴
مراجعه عام دولت ۱۰۰-شخ ۲۱۱۲۷
مراجعه عام دولت ۱۴۶-شخ ۴۰۵۱۴

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

[illegible]

بِسْمِ اللَّهِ

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

۱۸- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۹,۰۰۵,۴۹۰,۴۱۳)	-
۱۸-۲	۲,۷۴۲,۷۷۵,۹۷۶,۰۲۰	(۶,۰۰۰,۶۶۴,۶۹۹,۶۲۶)
۱۸-۳	(۵۰,۴۲۶,۴۴۹,۳۹۰)	۳۰,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۶۸۳,۳۴۴,۰۳۶,۳۱۷	(۵۷۹,۳۹۸,۴۶۹,۶۲۶)

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

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	ریال	ریال	ریال	گروه صنایع کاغذ پارس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۹۴,۳۷۶,۷۱۶	۵۵,۹۳۱,۵۷۶	۶۷,۵۳۰,۵۲۵,۳۱۱	۵۸,۸۷۵,۳۴۳,۱۹۰	۵۸,۳۹۲,۴۱۹
-	۲۹۴,۳۷۶,۷۱۶	۵۵,۹۳۱,۵۷۶	۶۷,۵۳۰,۵۲۵,۳۱۱	۵۸,۸۷۵,۳۴۳,۱۹۰	

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

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره سکستر ۵۱۲-ماهه ۱۸٪	۲,۷۳۶,۹۹۱,۰۰۲	۲,۷۳۷,۴۸۷,۰۷۸	۴۹۶,۰۸۰	(۹۹۲,۱۵۶)	-
صکوک اجاره ملی ۴۱۲-ماهه ۱۸٪	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۷۵۰	(۳۹۱,۵۰۰)	-
صکوک مرابحه دعید ۱۲-ماهه ۱۸٪	۸۳۲,۸۰۷	۸۳۲,۹۳۷,۹۴۶,۲۶۸	۱۵۰,۹۴۶,۲۶۹	(۲۸۱,۸۹۲,۵۳۷)	-
صکوک مرابحه صایبا ۴۰۹-ماهه ۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۴,۲۵۴,۱۷۱,۰۰۰	۸۹۴,۱۹۲,۳۴۴	(۱,۶۷۳,۳۶۳,۳۴۴)	-
صکوک مرابحه پاکشو ۵۰۳-ماهه ۱۸٪	۱,۲۹۷	۱,۲۹۷,۲۳۵,۰۸۰	۲۳۵,۰۸۱	(۴۷۰,۱۶۱)	-
مرابحه عام دولت ۱۱۸-ش. ۶۰۷۲۵	۱,۰۰۰	۷,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۳,۳۰۰	(۲,۷۶۶,۶۰۰)	-
مرابحه ش. دبش سبز گستر ۱۴۰۶-۷۱۷	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۶,۲۵۰	(۱,۸۱۲,۵۰۰)	-
مرابحه فاران شیمی ۱۴۰۵-۷۳۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۲,۵۰۰	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	-
صکوک اجاره گگل ۵۹-بدون ضامن	۴,۰۰۰	۳,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۹۱۳	(۱,۳۳۱,۸۲۵)	-
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن	۲,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۰۱۵	(۶۳۸,۰۲۹)	-
اجاره گلریز پلیمر قم ۱۴۰۵۱-۲۶	۴,۰۰۰	۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۱,۲۵۰	(۱۳,۱۲۳,۵۰۰)	-
مرابحه فولاد آتیه ۱۴۰۶۱۲-۰۶	۲۵,۰۰۰	۱۹,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۶,۲۸۱	(۷,۰۱۲,۵۶۱)	-
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۱۴۰۷۱۴-۰۱	۶۳,۰۹۰	۶۳,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۰۴,۶۲۱,۲۳۳	۱۱,۷۷۷,۸۲۹,۸۸۲	۵,۱۲۹,۵۱۸,۴۷۳
اسناد خزانه م-۹ بودجه ۱۴۰۸۲۶-۰۱	۳,۰۰۰	۲۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۲,۸۱۳	۵,۱۲۹,۳۷۰,۱۳۳	-
مرابحه عام دولت ۱۴۰۷-ش. ۵۰۵۰۴	۵۲۰,۸۵۴	۵۰۰,۰۱۹,۸۴۰,۰۰۰	۹۰,۶۲۸,۵۹۶	۲۷,۰۷۹,۹۸۸,۹۴۵	(۱۹,۹۵۵,۵۰۷,۶۸۹)
صکوک مرابحه دروز ۷۰-۳ماهه ۲۳٪	۲,۹۶۱	۲,۶۷۲,۳۰۲,۵۰۰	۴۸۴,۳۵۵	(۹۶۸,۷۰۶)	-
مشارکت ش کرج ۵۱۲-۳ماهه ۱۸٪	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۵۰۰	-	-
مرابحه عام دولت ۱۴۰۵-ش. ۵۰۷۰۷	۵۰,۰۰۰	۴۴۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۷۴۸,۶۸۸	(۷,۵۶۳,۴۸۹,۱۰۹)	۴۱۰,۹۷۵,۴۹۷,۷۲۰
مرابحه لوج ۸۰۲۰۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۹,۹۷۲,۸۱۲,۵۰۰	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)
اسناد خزانه م-۱ بودجه ۱۴۰۹۱۱-۰۲	۳,۱۰۰	۲,۹۲۶,۳۹۹,۰۰۰	۵۲۰,۴۰۴	۵۲۰,۷۰۵۰۶	۲۵۸,۷۰۴,۸۹۶
صکوک اجاره فارس ۷۳-بدون ضامن	۲,۰۰۰,۱۰۰	۱,۷۴۳,۹۴۰,۶۴۰,۱۰۰	۳۱۶,۰۸۹,۲۴۱	(۵۷۰,۴۲۱,۱۹۰,۷۴)	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)
سلف موازی متاتول سیلان ۵۳	۴,۳۰۸,۰۰۰	۷,۵۶۱,۴۴۸,۱۹۴,۰۳۶	۵,۴۸۲,۰۴۹,۹۴۱	۱,۰۴۰,۴۰۱,۳۴۸,۵۶۸	۱۷۶,۵۰۱,۴۲۲,۸۰۰
صکوک مرابحه شادگان ۳۰۵-۳ماهه ۲۳٪	۱,۱۰۰	۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۹۹۲,۹۲۹,۹۳۳	(۳۵۹,۸۶۹)	-
مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش. ۴۱۰۲۷	۱,۵۹۹,۶۴۰	۱,۵۵۶,۲۸۹,۷۵۶,۰۰۰	۲۸۲,۰۷۷,۵۱۸	۳۵,۳۴۵,۶۳۶,۴۴۳	-
مشارکت ش قم ۵۱۲-۳ماهه ۱۸٪	۲,۰۰۰	۲,۹۹۹,۴۵۶,۳۵۰	۵۴۳,۷۵۰	-	-
صکوک مرابحه دعید ۴۰۲-۳ماهه ۱۸٪	۱,۱۱۲	۱,۰۰۳,۵۸۰,۰۰۰	۱۸۱,۸۹۹	(۳۶۳,۷۹۳)	-
مشارکت ش قم ۳۱۲-ماهه ۲۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۵,۹۶۴,۶۶۴,۲۳۱	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۱۰,۳۳۵,۷۶۹	-
سلف موازی گاز مایع کنگان ۵۱	۳,۸۰۹,۸۰۰	۱۷,۵۱۲,۱۶۰,۹۶۸,۲۰۰	۱۲,۶۹۶,۳۳۲,۵۳۹,۱۷۶	۲,۷۲۵,۱۱۳,۱۱۲,۳۲۲	-
مرابحه فدیله راکم شیراز ۷۱۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	-
صکوک مرابحه گگل ۷۱۱-۳ماهه ۲۳٪	۱,۱۰۰	۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۹۹۲,۹۲۹,۹۳۳	(۳۵۹,۸۶۹)	-
اجاره تابان فردا کاران ۱۴۰۶۱۲۰۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۲,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۹۳۸,۴۱۳	(۴۲۸,۹۳۵,۹۳۸,۴۱۳)	-
صکوک مرابحه وتوصا ۷۱۲-۳ماهه ۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	-
مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش. ۵۰۸۲۱	۳,۵۰۴,۳۴۳	۳,۵۰۴,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۵,۱۶۲,۱۶۹	۱۰۲,۷۰۷,۹۱۲,۹۰۱	-
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۱	۱,۰۰۴,۲۰۰	۴,۲۹۲,۲۱۱,۹۱۶,۸۰۴	۳,۹۳۴,۹۴۳,۰۸۹,۱۳۳	۳۵۴,۱۵۶,۹۷۴,۰۳۱	-
مرابحه عام دولت ۱۹۲-ش. ۵۰۶۰۴	۸,۱۷۱,۰۰۰	۷,۵۹۹,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۲,۵۲۸,۴۵۳,۱۲۴	(۱۶۴,۸۷۵,۷۷۷,۳۱۲)	-
صکوک اجاره فارس ۸۰۴-بدون ضامن	۱۰۰	۹۹,۷۱۸,۰۶۹	۱۸۰,۷۱	(۳۶,۱۴۰)	-
صکوک اجاره فارس ۸۴۰-بدون ضامن	۸,۰۰۰,۱۰۰	۶,۸۹۱,۵۶۶,۱۴۳,۵۰۰	۱,۲۴۹,۰۰۹۶,۳۶۴	(۱,۰۹۷,۷۷۷,۹۷۰,۸۲)	-
اجاره تابان فردا کاران ۱۴۰۷۰۶۰۳	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
مرابحه فدیله راکم شیراز ۶۲۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	-
صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	۱
اسناد خزانه م-عبودجه ۳۰۷۲۳-۰۰	-	-	-	-	۱,۵۵۳,۸۹۲,۹۴۱
اسناد خزانه م-بودجه ۳۰۹۱۲-۰۰	-	-	-	-	۲۳,۲۷۶,۴۵۳,۹۹۹
مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	(۴,۹۸۸,۰۹۱,۷۵۰)
اجاره تابان کاردان ۱۴۰۴۱۰۱۵	-	-	-	-	(۴۲۱,۴۸۰,۵۹۲,۷۹۴)
مشارکت ش کرج ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	(۱۷۲,۰۹۶,۹۴۸,۸۱۹)
مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش. ۳۱۲۱۱	-	-	-	-	(۵,۳۵۳,۷۰۹,۴۶۴)
مرابحه ذوب و نورد کرمان ۱۴۰۶۰۸۱۴	-	-	-	-	(۵۰,۱۲۸,۹۱۰,۶۷۵)
اسناد خزانه م-بودجه ۳۰۸۱۴-۰۱	-	-	-	-	۲,۱۷۳,۸۸۵,۳۸۱
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش. ۴۰۴۱۰	-	-	-	-	۱۲۰,۷۷۸,۱۸۹,۹۲۸
اسناد خزانه م-بودجه ۴۰۸۲۶-۰۱	-	-	-	-	۲,۲۲۵,۹۵۰,۳۰۴
مرابحه اکتور کو-کاردان ۷۰۶۱۲	-	-	-	-	(۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰)
مرابحه عام دولت ۱۲۸-ش. ۳۱۰۰۴	-	-	-	-	۱,۵۳۱,۴۶۹,۱۲۲
	۸۲,۸۳۹,۱۳۲,۸۸۶,۱۴۲	۸۰,۰۶۵,۲۷۴,۶۵۲,۰۶۳	۳۰,۹۸۲,۲۵۸,۰۵۲	۲,۷۴۲,۷۷۵,۹۷۶,۰۲۰	(۶۰۰,۰۶۶,۴۹۹,۶۲۶)

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

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
-	(۵۰,۴۲۶,۴۴۹,۳۹۰)	-	(۵۰,۴۲۶,۴۴۹,۳۹۰)
۲۰,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰		-	
۲۰,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰		(۵۰,۴۲۶,۴۴۹,۳۹۰)	
		۳۰,۳۲۵,۰۸۶۳,۳۵۲	
		۲۵۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
		۱۳,۵۰۰,۰۰۰	
		-	
		۲۵۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا
صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	یادداشت
۵۳۵,۵۳۴,۰۱۱,۳۵۵		ریال	۱۹-۱
۴,۹۱۲,۳۶۸,۹۶۵,۸۶۱		۳,۰۷۴,۵۲۶,۰۶۳,۶۷۳	سود اوراق مشارکت
۱,۶۰۰,۳۵۲,۸۱۴,۶۲۷		۲,۴۳۴,۵۲۹,۹۷۵,۷۹۹	سود اوراق اجاره
۵۵۶,۸۹۱,۳۱۳,۷۸۰		۳,۹۳۱,۲۹۹,۴۸۰,۶۳۵	سود اوراق مرابحه
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۳۶۸,۶۵۲,۰۷۳,۰۳۴	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
		۳۶۳,۶۹۲,۳۲۸,۷۱۰	درآمد تعهد پذیره نویسی
۸,۴۴۵,۰۴۷,۱۰۵,۶۲۳		۱۴,۱۶۲,۷۰۹,۹۲۱,۸۵۱	

۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی:

خالص سود اوراق	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	نرخ سود/بازدهی	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تعداد	تاریخ سرمایه گذاری
ریال			ریال			
۷۷,۹۴۴,۸۰۸,۷۳۷	۴۴۲,۷۲۸,۸۶۳,۸۶۴	-	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۴,۳۰۸,۰۰۰	سلف موازی متانول سیلان ۵۳٪
۲۷۸,۳۸۰,۹۴۸,۴۱۵	۲۰,۵۶۰,۳۰۶,۲۰۲	۱۸	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	-	مشارکت ش کرچ ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
۱۳۵,۴۳۶,۱۲۶,۷۶۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	-	مشارکت ش اسلاشهر ۳۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۱۴۰,۸۶۰,۳۸	۴,۱۱۱,۳۱۵	۱۸.۵	-	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	-	صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ ماهه ۱۸/۵٪
-	۹۹۷,۶۱۴,۰۹۶,۶۶۴	-	۱۴,۷۷۵,۰۴۴,۴۴۶,۴۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۸	۳,۸۰۹,۸۰۰	سلف موازی گازمایع کنگان ۵۱٪
-	۳۱۲,۸۵۶,۴۹۵,۰۶۸	-	۴,۹۳۴,۵۲۸,۷۲۷,۴۹۲	۱۴۰۶/۰۲/۰۳	۱,۰۰۴,۲۰۰	سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۱٪
-	۱,۲۵۰,۰۸۳,۱۴,۲۴۹	۲۰.۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ش قم ۱۲-۳ ماهه ۲۰.۵٪
-	۴۰۷,۵۰۵,۷۱۳	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۳,۰۰۰	مشارکت ش قم ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
-	۲۷۱,۶۷۰,۴۸۸	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۲,۰۰۰	مشارکت ش کرچ ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
۴۲,۷۵۸,۰۴۱,۴۱۵	-	۱۸	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-۳ ماهه ۱۸٪
۵۳۵,۵۳۴,۰۱۱,۳۵۵	۳,۰۷۴,۵۲۶,۰۶۳,۶۷۳					

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگیان سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۲- اوراق اجاره:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تعداد	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال		ریال			
-	۳۷۴,۸۰۸,۹۶۱,۷۰۴	۲۳	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۶/۰۳	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	مختلف
-	۴۴۵,۹۶۰,۴۷۵,۹۰۵	۲۳	۸,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۸,۰۰۰,۱۰۰	مختلف
-	۱,۱۴۸,۳۷۱,۸۸۵,۵۴۸	۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	مختلف
۳۱۵,۹۰۲,۸۹۹,۹۹۸	۵۱۴,۰۸۳,۰۹۷,۲۸۴	۲۳	۲,۰۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲,۰۰۱,۱۰۰	مختلف
۱,۱۵۲,۸۸۰,۸۴۱,۳۹۱	-	۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲,۰۰۰	مختلف
۲,۸۸۸,۰۴۵,۱۱۲,۹۸۲	-	۱۸	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	۱,۰۸۰	مختلف
۶۵۵,۴۴۰,۱۱۱,۴۹۰	۵۱,۳۱۵,۵۵۵,۳۵۸	۱۸	-	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	-	مختلف
۴,۹۱۲,۲۶۸,۹۶۵,۸۶۱	۲,۴۲۴,۵۳۹,۹۷۵,۷۹۹					

اجاره تابلان فردا کاران ۱۴۰۷۰۶۰۳
صکوک اجاره فارس ۸۴۰-بدون ضامن
اجاره تابلان فردا کاران ۱۴۰۶۱۲۰۵
صکوک اجاره فارس ۷۳-بدون ضامن
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن
صکوک اجاره ملی ۴۱۲-۶ ماهه ۱۸٪
اجاره تابلان کاران ۱۴۰۴۱۰۱۵

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

۱۹-۳- اوراق مرابحه:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی
۱۶۹,۹۷۹,۳۷۷,۵۴۶		۴۲۷,۰۱۹,۷۵۳,۴۶۹		۱۳	۳,۴۰۰,۹۹۹,۹۲۴,۹۳۰
۷۶,۵۷۴,۱۴۵,۴۷۸		۱۸۵,۶۹۷,۴۲۷,۰۶۵		۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۳,۸۶۸,۰۱۱,۵۱۱		۲۱۴,۵۶۹,۴۳۴,۵۳۶		۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۷۶۵,۳۲۸,۶۲۷		۶۳۱,۸۵۲,۲۴۲,۶۸۷		۳۳	۷,۷۶۳,۶۷۷,۷۱۹,۰۶۲
۴۱۹,۹۴۰,۹۹۳,۰۴۴		۳۶۹,۳۷۶,۹۸۳,۷۵۸		۳۳	۳,۰۳۶,۳۸۱,۷۶,۱۴۸
۱۸۴,۴۴۹,۳۲۸,۵۳۷		۲۸۲,۴۰۷,۵۸۶,۳۸۰		۳۳	۳,۱۹۹,۰۰۰,۹,۳۷۸,۰۵۸
۱۳۸,۵۱۹,۹۲۸,۱۴۴		۲۶۰,۵۴۲,۶۵۰,۷۲۶		۳۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۹۵۱,۱۳۰,۳۲۵		۴۵۶,۰۳۸,۱۴۹,۴۹۸		۲۰.۵	۳,۳۶۱,۹۷۱,۵۱۵,۲۰۰
۳۹,۵۹۹,۳۲۴,۶۵۸		۸۱,۷۵۱,۷۰۶,۵۰۳		۲۰.۵	۴۹۱,۱۶۸,۰۵۶,۸۶۰
۳۶۶,۳۱۰,۶۲۰		۷۶۰,۳۳۶,۹۳۱		۲۰.۵	۳۳۳,۳۳۳,۳۹۵,۶۳۰
۲۲,۴۳۲,۳۱۸,۶۰۶		۳۷,۹۲۰,۳۲۷,۰۱۰		۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۶,۰۱,۷۶۵,۰۱۱		۳۰,۱,۶۸۲,۹۹۶,۰۸۲		۲۱	۲,۴۹۸,۴۷۷,۲۱۰,۷۹۹
۴۵۹,۹۱۷,۸۸۹		۱۰,۳۱۲,۱۸۹,۵۲۲		۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۲۲۸,۰۵۶,۳۰۰		۹,۱۴۸,۷۷۵,۲۰۳		۱۷	-
۸۸,۹۹۳,۶۳۰		۱۰۴,۵۹۹,۶۴۵,۶۸۷		۱۸	۸۳۳,۹۳۷,۹۲۶,۳۶۸
۳۶۵,۳۹۰,۶۶۵		۵۴۷,۶۳۱,۳۷۵,۵۷۸		۱۸	۴,۹۳۴,۳۵۴,۱۷۱,۰۰۰
۸۶,۷۱۲,۹۰۹		-		-	-
۳۶۳,۵۰۰,۱۸۷		-		-	-
۱۳۵,۱۳۳,۴۵۸,۹۲۷		-		-	-
۶,۳۵۷,۳۴۹,۸۹۱		-		-	-
۱۱۰,۳۳۲,۰۶۹,۶۵۶		-		-	-
۸۲,۰۸۳,۷۷۹,۷۷۸		-		-	-
۱,۶۰۰,۳۵۳,۸۱۴,۶۲۷		۳,۹۲۱,۳۹۹,۴۸۰,۶۳۵		-	-

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	ریال	مربحه
مختلف	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	۳,۴۰۰,۹۹۹,۹۲۴,۹۳۰	۴۲۷,۰۱۹,۷۵۳,۴۶۹	مربحه عام دولت ۲۰۹ شش‌خ ۵۰۸۲۱
مختلف	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۶۹۷,۴۲۷,۰۶۵	صکوک مرابحه و تواف ۳-۷ ماهه ۷۱۳/۳۳
مختلف	۱۴۰۷/۱۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۵۶۹,۴۳۴,۵۳۶	مربحه فابینبی رانک شیراز ۷۱۱۱۴/۰۷
مختلف	۱۴۰۵/۰۶/۰۴	۷,۷۶۳,۶۷۷,۷۱۹,۰۶۲	۶۳۱,۸۵۲,۲۴۲,۶۸۷	مربحه عام دولت ۱۹۲ شش‌خ ۵۰۶۰۴
مختلف	۱۴۰۴/۱۱/۱۷	۳,۰۳۶,۳۸۱,۷۶,۱۴۸	۳۶۹,۳۷۶,۹۸۳,۷۵۸	مربحه عام دولت ۱۷۸ شش‌خ ۴۱۱۱۷
مختلف	۱۴۰۴/۱۰/۳۷	۳,۱۹۹,۰۰۰,۹,۳۷۸,۰۵۸	۲۸۲,۴۰۷,۵۸۶,۳۸۰	مربحه عام دولت ۱۷۴ شش‌خ ۴۱۰۲۷
مختلف	۱۴۰۸/۰۲/۰۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۵۴۲,۶۵۰,۷۲۶	مربحه لورج ۰۸۰۲۰۲
مختلف	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	۳,۳۶۱,۹۷۱,۵۱۵,۲۰۰	۴۵۶,۰۳۸,۱۴۹,۴۹۸	مربحه عام دولت ۱۴۵ شش‌خ ۵۰۷۰۷
مختلف	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۴۹۱,۱۶۸,۰۵۶,۸۶۰	۸۱,۷۵۱,۷۰۶,۵۰۳	مربحه عام دولت ۱۴۰ شش‌خ ۵۰۵۰۴
مختلف	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	۳۳۳,۳۳۳,۳۹۵,۶۳۰	۷۶۰,۳۳۶,۹۳۱	مربحه عام دولت ۱۳۸ شش‌خ ۳۱۰۰۴
مختلف	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۲۰,۳۲۷,۰۱۰	مربحه اکتور کو-کارخان ۰۷۰۶۱۲
مختلف	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	۲,۴۹۸,۴۷۷,۲۱۰,۷۹۹	۳۰,۱,۶۸۲,۹۹۶,۰۸۲	مربحه عام دولت ۱۳۱ شش‌خ ۰۴۰۴۱
مختلف	۱۴۰۶/۰۸/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۲,۱۸۹,۵۲۲	مربحه ذوب و نورد کرمان ۱۴۰۶۰۸۱۴
مختلف	۱۴۰۲/۱۲/۱۱	-	۹,۱۴۸,۷۷۵,۲۰۳	مربحه عام دولت ۱۰۲ شش‌خ ۳۱۲۱۱
مختلف	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۸۳۳,۹۳۷,۹۲۶,۳۶۸	۱۰۴,۵۹۹,۶۴۵,۶۸۷	صکوک مرابحه دعید ۱۲-۳ ماهه ۱۸/۱۸
مختلف	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۴,۹۳۴,۳۵۴,۱۷۱,۰۰۰	۵۴۷,۶۳۱,۳۷۵,۵۷۸	صکوک مرابحه صابینا ۴۰-۳ ماهه ۱۸/۱۸
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۳ شش‌خ ۳۰۳
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۴۶ شش‌خ ۴۰۵۱۴
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۰۰ شش‌خ ۲۱۱۲۷
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۳۹ شش‌خ ۴۰۸۰۴
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۹۶ شش‌خ ۳۰۴۱۴
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۲۶ شش‌خ ۳۱۲۲۳
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۳ شش‌خ ۲۱۱
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۸۷ شش‌خ ۳۰۴۰۴
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۷۶ شش‌خ ۳۰۴۰۶
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۴ شش‌خ ۳۰۲
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۸ شش‌خ ۶۰۷۲۵
-	-	-	-	مربحه شش دیش سبز گستر ۱۴۰۶۰۷۱۷
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۹۴ شرایط خاص ۳۰۸۱۶
-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۰۷ شش‌خ ۳۰۷۲۴

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

۱۹-۴- سود سپرده بانکی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			تاریخ سرمایه‌گذاری		
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد
-	۱,۳۹۴,۰۶۳,۱۳۰,۵۱۸	(۶۱۳,۸۱۴,۴۶۸)	۱,۳۹۴,۶۷۶,۹۴۴,۹۸۶	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک صادرات
-	۴۱۲,۴۶۴,۱۷۴,۴۵۶	-	۴۱۲,۴۶۴,۱۷۴,۴۵۶	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک مسکن
۶۰,۳۰۶,۵۷۲	۲۷۴,۱۶۱,۶۹۵,۵۶۸	-	۲۷۴,۱۶۱,۶۹۵,۵۶۸	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک اقتصاد نوین
۳۰,۲۷۵	۵۵۲,۳۵۵,۶۱۷,۳۵۴	-	۵۵۲,۳۵۵,۶۱۷,۳۵۴	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک ملی
۳۱۶,۸۱۷,۸۱۹,۵۶۶	۲۷۹,۷۰۳,۴۹۰,۶۷۷	(۷۳,۸۷۹,۴۳۵)	۲۷۹,۷۷۷,۳۷۰,۱۱۲	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک پاسارگاد
۴۳,۳۰۰,۹۱۶,۳۶۵	۶۵۴,۳۲۶,۱۲۴,۸۳۶	(۵۴,۴۹۶,۴۱۴)	۶۵۴,۳۸۰,۶۳۱,۲۴۰	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک ملت
۲۵,۵۴۴,۹۹۱,۹۸۶	۷۵۷,۹۴۱,۱۳۸,۷۹۸	-	۷۵۷,۹۴۱,۱۳۸,۷۹۸	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک تجارت
۱۲۴,۵۰۶,۶۹۸,۲۹۵	۷,۵۲۰,۵۴۷,۹۰۰	-	۷,۵۲۰,۵۴۷,۹۰۰	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	موسسه اعتباری ملل
۹۶۹,۵۴۵	۵,۵۲۸,۶۴۹	-	۵,۵۲۸,۶۴۹	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک سامان
۲۵,۱۴۲,۶۲۹	۸۳۱,۴۷۷	-	۸۳۱,۴۷۷	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک خاورمیانه
۳۳,۹۸۱	۱۸۷,۶۲۴	-	۱۸۷,۶۲۴	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک رفاه
-	۱۶,۱۷۵	-	۱۶,۱۷۵	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک پارسیان
۳۳,۱۸۴,۹۴۳,۵۱۴	-	-	-	متعدد	متعدد	متعدد	متعدد	بانک آینده
-	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت طرح قطار شهری اصفهان ۱۴۰۴
۱۳,۴۷۹,۴۵۲,۰۵۲	۱۳۶,۱۰۹,۵۸۹,۰۱۲	-	۱۳۶,۱۰۹,۵۸۹,۰۱۲	-	-	-	-	اوراق مشارکت طرح قطار شهری قم جدید ۱۴۰۲
۵۵۶,۸۹۱,۳۱۳,۷۸۰	۴,۳۶۸,۶۵۲,۰۷۳,۰۳۴	(۷۴۲,۱۹۰,۳۱۷)	۴,۳۶۹,۳۹۴,۲۶۳,۳۵۱	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۵-درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰,۱۹۲,۳۲۸,۷۱۰	-
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

مراجعه لوچ ۰۸۰۲۰۲
 مراجعه عام دولت ۲۰۹
 سلف موازی متداول سیلان ۰۵۳
 شهرداری قم جدید ۱۴۰۲

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

میانگین نرخ بازده تا سرسید 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
۳۳.۹	۱۸	۵۱,۳۱۵,۵۵۵,۳۵۸	ریال	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	اجاره تابلان فریادکاران ۱۴۰۱۰۱۵	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کارخان
۳۸.۵	۲۳	۸۵,۱۵۱,۸۴۲,۲۶۴		۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	اجاره تابلان فریادکاران ۱۴۰۷۰۶۰۳		
۳۳.۸	۲۳	۱۳۴,۳۲۶,۲۲۹,۵۰۵		۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۸۴۰-بدون ضامن		
۳۹.۵	۱۸	۲۴۸,۹۹۰,۱۹۴,۱۸۸		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مراجعه صابنا ۴۰۹-۳ماهه ۱۸٪		
۴۴.۶	۲۳	۱۶۶,۸۳۸,۴۱۰,۷۶۷		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۷۳۰-بدون ضامن		
۳۴.۳	-	۴۴۲,۷۲۸,۸۶۳,۸۶۴		۴,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۸,۰۰۰	سلف موازی متداول سیلان ۰۵۳		
۳۹.۸	-	۹۹۷,۶۱۴,۰۹۶,۶۶۴		۳,۸۰۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۹,۸۰۰	سلف موازی گز مایع کنگال ۰۵۱		
۶۰.۲	-	۳۱۲,۸۵۶,۴۹۵,۰۶۸		۱,۰۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۴۰۰	سلف موازی هیدروکرن، آفتاب ۰۶۱		
۲۴.۸	۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۹۸,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۹۹۸	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲-۳ماهه ۱۸٪		
۲۴.۲	۱۸	۲۰,۵۶۰,۳۰۶,۲۰۲		۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰	مشارکت ش کرج ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪		
۵۳.۸	۱۸	۵۸,۲۰۰,۶۹۲,۰۶۴		۸۳۲,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۸۰۷	مراجعه دعید ۱۲-۳ماهه ۱۸٪		
۲۶.۱	۱۸	۱۰,۳۱۲,۱۸۹,۵۲۲		۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	مراجعه ذوب و نورد کوخان ۸۱۴-۳ماهه ۱۸٪		
۲۵.۸	۱۸	۳۷,۹۲۰,۳۲۷,۰۱۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه اکثور کو-کارخان ۶۱۲-۰۷۰		
۴۷.۵	۲۰.۵	۵۶۹,۵۹۸,۱۶۰,۴۰۶		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ش قم ۶۱۲-۳ماهه ۲۰.۵٪		
۴۱.۱	۲۳	۶۹,۶۱۵,۷۰۸,۳۹۹		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه فدایی راسک شیراز ۱۱۱۴-۰۷۱		
۴۰.۶	۲۳	۳۵۶,۸۶۹,۱۹۸,۹۰۶		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تابلان فریادکاران ۱۴۰۶۱۲۰۵		
۴۱	۲۳	۵۸,۶۵۶,۶۷۵,۶۶۶		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه و توحا ۷۱۲-۳ماهه ۲۳٪		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگیان سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرم، اوراق بهادار یا 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:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۱۷,۹۱۱,۳۰۱	۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳
	۱,۰۰۸,۱۵۰,۹۲۷	۱,۷۵۱,۷۱۴,۳۷۹
	۱,۴۲۶,۰۶۲,۲۲۸	۲,۰۳۱,۹۰۶,۹۳۲

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

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مدیر صندوق-تامین سرمایه کاردان	ریال	ریال
متولی صندوق - موسسه هدف نوین نگر	۲۳۸,۵۱۳,۳۶۴,۴۴۱	۱۲۴,۷۱۲,۳۳۳,۴۲۹
بازارگردان-تامین سرمایه کاردان	۳,۶۸۷,۶۷۱,۱۹۶	۱,۱۶۹,۸۴۱,۶۰۰
حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی بهمند	۲۲۸,۸۱۹,۵۸۰,۸۳۲	۱۰۳,۴۷۰,۷۹۷,۵۳۴
	۱,۲۶۴,۱۱۵,۷۷۴	۸۳۵,۹۰۳,۳۲۶
	۴۷۲,۲۸۴,۷۰۴,۲۴۳	۲۳۰,۱۸۸,۸۷۵,۸۸۹

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
برگزاری مجامع	ریال	ریال
نرم افزار و آبونمان	۲۵,۶۰۹,۴۹۰	۹,۸۸۲,۴۳۸,۸۴۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۳,۰۴۷,۸۸۶,۷۴۰	۱۷۰,۳۲۱,۶۱۹
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۱,۳۰۲,۹۲۱,۴۹۰	۵,۴۰۵,۲۲۹,۱۰۸
کارمزد بانکی	۴,۲۱۳,۴۰۱,۴۵۶	۳۹,۶۵۳,۱۸۹
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۰۲,۰۷۵,۸۱۸	۴۵,۱۲۲,۰۱۶
رتبه بندی	۲۴۶,۵۶۸,۶۵۰	۵۰۳,۱۱۴,۵۶۲
	۵۰۱۰,۸۶,۱۸۳	۱۶,۰۴۵,۹۷۸,۳۳۴
	۱۹,۳۳۹,۵۴۹,۸۲۷	

۲۳- سود پرداختی به سرمایه گذاران

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دوره دی لغایت اسفند فصل زمستان	ریال	ریال
دوره فروردین لغایت خرداد فصل بهار	-	۲,۴۲۳,۱۲۷,۹۰۱,۹۷۴
	-	۱,۸۲۹,۰۸۷,۲۴۵,۷۱۰
	-	۴,۲۵۲,۲۳۵,۶۴۷,۶۸۴

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

۲۴- تعدیلات

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۲۱,۶۹۹,۷۱۸,۸۲۵,۷۸۵	۵۹۷,۰۱۲,۷۸۱,۴۸۱
	(۱۵۰,۱۵۰,۵۸,۷۱۱,۴۰۹)	(۵۸۹,۵۵۳,۰۳۳,۳۸۲)
	۶,۶۸۴,۶۶۰,۱۱۴,۳۷۶	۷,۴۶۰,۷۴۸,۰۹۹

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگیین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۵۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	عادی	تأمین سرمایه‌کاران	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز		
۰.۱۷	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	بانک سامان	ضامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	احسان محبی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۷۶,۴۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	احسان آقا محمدی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	-	۵۰,۰۰۰	عادی	مهتاب پختیاری	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	-	عادی	مهسا بهنیا	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۷۳	۲۱,۱۷۶,۴۰۱	۲۱,۱۵۰,۰۰۰			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۲۳۸,۵۱۳,۳۴۶,۳۳۶)	طی دوره	۲۳۸,۵۱۳,۳۴۶,۴۴۱	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تأمین سرمایه‌کاران
(۳,۷۹۹,۹۹۹,۹۷۲)	طی دوره	۳,۶۸۷,۶۷۱,۱۹۶	کارمزد متولی	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱,۲۶۴,۱۱۵,۷۷۴)	طی دوره	۱,۲۶۴,۱۱۵,۷۷۴	کارمزد حسابرسی	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمنند
(۵۳,۷۴۱,۷۸۳,۴۶۱)	طی دوره	۳۵۴,۶۷۴,۳۴۴,۶۴۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان
(۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷)	طی دوره	۲۹۵,۴۶۶,۶۱۹	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر سابق صندوق	
(۴۹,۹۷۱,۴۸۹,۹۹۱)	طی دوره	۶۷,۰۰۱,۱۹۱,۴۵,۳۷۶	خرید و فروش اوراق بهادار		کارگزاری بانک تجارت
(۱۷۸,۴۴۷,۵۵۵,۳۷۵)	طی دوره	۲۲۸,۸۱۹,۵۸۰,۸۳۲	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	تأمین سرمایه‌کاران

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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