

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

با درآمد ثابت نگین سامان

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 (۲۹)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن‌کد

Behmand

مسئولان رسمی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
تلفن: ۰۹-۸۸۸۱۴۳۷۰۸ / ۰۷-۸۸۳۰۵۳۹۱
نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل به مجمع 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 دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری با درآمد ثابت سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار و اخلاق حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان است و سایر مسئولیت‌های 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، برعهده 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 اظهارنظر 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 خطرها 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 زیرپا 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 اثرگذار 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 سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌ها، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار	عدم رعایت در طی دوره مالی
(۲)	بند ۲-۳ امیدنامه	- سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌های صندوق.	عدم رعایت (کمتر از ۲۵٪) اسفندماه، اردیبهشت، تیر، مرداد، شهریور، مهر، آبان، آذر، دی ماه
		- سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	عدم رعایت از ابتدای سال مالی تا ۱۴۰۳/۱۲/۴ و ۱۴۰۴/۲/۲۲ تا ۱۴۰۴/۳/۱۱
		- سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی‌های 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)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی.	عدم رعایت طی سال مالی مورد گزارش.
(۴)	کنترلی	تسویه کارمزد مدیر سابق صندوق	کارمزد شرکت کارگزاری بانک سامان به مبلغ ۴,۷۱۷ میلیون ریال از سنوات قبل تاکنون تسویه نشده است.
(۵)	کنترلی	پرداخت سود به سرمایه‌گذاران در موعد مقرر	مبلغ ۴,۰۲۳ میلیون ریال به دلیل سجای نبودن و فوت برخی سهامداران از سنوات قبل تاکنون تسویه نگردیده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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 دارایی های صندوق به نفع اشخاص ثالث و از جمله 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 شرکت های 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 لیست های 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 بهمن ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمن
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرفی (۸۰۰۷۳۵)



علی مشرفی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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
۹-۲۹	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

کارکنان
مستشاران و مدیران عامل

شرکت تامین سرمایه کارکنان تهران ۴۴۸۲۷۱

غلامحسین سمیعی

شخص حقوقی

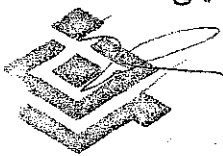
تامین سرمایه کارکنان

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۱۴,۶۴۵,۱۰۳,۰۹۲,۵۴۴	۶,۰۷۸,۱۳۳,۳۹۷,۲۶۷
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۱۶,۸۷۵,۴۶۲,۷۵۵,۲۴۹	۳۷,۰۰۸۶,۴۹۵,۱۰۲,۷۱۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۳۷۴,۳۰۲,۱۲۰,۵۰۰	۳۸,۰۷۹,۰۰۸,۰۰۰
حساب های دریافتی	۸	۷۸,۸۸۹,۰۰۶,۳۹۱	۳۱۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰
سایر دارایی ها	۹	۵۰,۹۶۸,۴۹۸,۸۸۱	۳,۷۳۳,۴۶۲,۱۶۹
موجودی نقد	۱۰	۳۰,۹۶۰,۶۶۸,۹۰۴	۱,۳۳۵,۹۵۷,۵۳۴
جاری کارگزاران	۱۱	۱,۴۷۹,۴۶۶,۰۷۳,۲۷۹	-
جمع دارایی ها		۱۳۳,۴۷۹,۲۸۰,۶۲۰,۷۴۸	۴۳,۵۲۴,۴۲۴,۳۳۷,۵۸۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۴,۵۳۹,۵۳۱,۰۹۲	۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۴,۰۲۲,۹۶۵,۹۸۳	۴,۰۲۲,۹۶۶,۰۲۱
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۷,۰۵۲,۷۲۷,۹۳۳,۷۸۷	۶۰۰,۹۶۳,۳۰۱,۲۷۳
جمع بدهی ها		۷,۴۶۲,۱۴۶,۲۱۶,۸۶۲	۱۰,۵۸۶,۴۴۴,۴۲۴,۴۵۵
خالص دارایی ها	۱۵	۱۲۶,۰۱۷,۱۳۴,۴۰۳,۸۸۶	۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۵,۳۲۸	۱۱,۴۰۴

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

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

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگرین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صورت سود و زیان

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۴۱,۶۶۰,۳۵۰,۹۳۸	۲,۲۸۹,۴۳۳,۴۲۸,۸۵۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳۴,۸۵۵,۵۶۱,۰۸۷	۲۸۸,۵۳۸,۳۹۱,۴۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴,۰۹۹,۸۵۳,۹۴۸,۷۳۵	۱۰,۹۵۹,۵۳۰,۸۳۲,۸۳۰
سایر درآمدها	۲,۸۷۳,۹۲۱,۷۸۱	۷۸۸,۱۱۱,۳۱۲
جمع درآمدها	۲۵,۱۷۹,۲۴۳,۷۸۲,۵۴۱	۸,۹۵۹,۲۳۳,۹۰۶,۷۲۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۸۲۵,۴۲۴,۰۶۰,۴۷۱)	(۲۹۴,۶۴۳,۰۴۹,۶۷۷)
سایر هزینه‌ها	(۲۸,۵۷۱,۲۴۷,۰۰۴)	(۲۱,۳۴۶,۳۲۴,۰۱۴)
سود خالص	۲۴,۳۲۵,۲۴۸,۴۷۵,۰۶۶	۸,۶۴۳,۲۳۴,۵۳۳,۰۳۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۲۹,۴۷٪	۲۵,۳۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۱۹,۴۱٪	۲۶,۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۲,۸۸۸,۱۷۱,۸۸۳	۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۲,۹۴۷,۴۷۶,۷۸۰	۱۲۹,۴۷۴,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۷,۶۱۴,۳۹۰,۶۲۳)	(۷۶,۱۴۳,۹۰۶,۳۳۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲۴,۳۲۵,۲۴۸,۴۷۵,۰۶۶
سود پرداختی صندوق به سرمایه‌گذاران	-	-
تعدیلات	-	۱۵,۴۲۳,۰۴۴,۵۴۵,۶۹۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۸,۲۲۱,۲۵۸,۰۴۰	۲۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

نگرین



مصطفی امید قائمی

تامین سرمایه‌گذاران

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه گساردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

www.iran-kfunds4.ir

تلفن: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۰۰

نمبر: ۰۲۱ ۹۶۶۲ ۱۱ ۳۳

تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان ظفر غربی

پلاک ۲۸۱، کد پستی: ۱۹۶۸۶۳۴۷۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

با درآمد ثابت نگرین سامان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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-kfunds۴.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۱- مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۲۸۳۵۳۱۵ 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 به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بعد از خیابان شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه ۳، واحد ۲.

۲-۳- حسابرس صندوق

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

۲-۴- بازارگردان

شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ به شماره ثبت ۴۴۸۲۷۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۲۸۳۵۳۱۵ 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 نگیین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 سرمایه‌گذاری‌ها

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

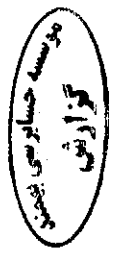
۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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 ۱۲۰۳۰۰۲۱ 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 درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ سرماه‌گذاری	تاریخ سرپرده‌گذاری	نرخ سود	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ						
				ریال					
۴.۶۰	۲,۰۰۰,۰۳۷,۴۹۰,۲۵۵	۹.۱۱	۱۲,۱۶۲,۱۵۰,۰۶۴,۳۲۸			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۲۸۵,۸۸۹,۹۷۳	۰.۰۰	۱۲,۵۴۱,۴۳۰			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۶,۷۷۴,۷۲۶	۰.۰۰	۲۹۱,۷۰۰,۰۸۸			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۴۹۴,۹۸۶	۰.۰۰	۳۱۵,۸۵۰,۳۲۶			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۵,۸۵۴,۴۳۲	۰.۰۰	۸۴,۳۰۰,۱۴۵			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۷۶,۵۱۵,۵۱۷	۰.۰۰	۸۴۱,۹۵۵,۲۳۰			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۸.۹۶	۳,۸۹۷,۶۱۴,۳۸۲,۵۶۱	۱.۳۰	۱,۷۳۷,۲۸۵,۷۶۶,۴۸۳			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
-	-	۰.۵۶	۷۲۴,۱۲۱,۳۷۴,۴۲۳			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۶,۰۶۸,۹۴	-	-			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۵,۳۹۰,۹۲۸	-	-			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۲۲,۶۰۸,۰۱۹	-	-			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۰۰	۱,۴۷۷,۹۳۰	-	-			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۰.۴۱	۱۸۰,۳۰۹,۱۰۱,۱۴۵	-	-			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت
۱۳.۹۶	۶,۰۷۸,۱۳۳,۳۹۷,۳۶۷	۱۰.۹۷	۱۴,۶۴۵,۱۰۳,۹۲۵,۵۴۴			متعدد	متعدد	متعدد	بلندمدت- کوتاه مدت

بانک تجارت
 بانک سامان
 بانک اقتصاد نوین
 بانک مسکن
 بانک ملت
 بانک شهر
 بانک پاسارگاد
 بانک صادرات
 بانک ملی
 بانک رفاه
 بانک خاورمیانه
 بانک پارسیان
 موسسه اعتباری ملل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نخبین سلمان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۲۷,۷۸۱,۴۵۵,۱۰۰-۵,۸۷۷	۳۳,۰۰۹,۹۹۱,۴۵۲,۱۵۳
۶-۲	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۰-۳,۱۵۰	۱,۸۷۰,۲۳۳,۸۴۳,۹۴۳
۶-۳	۷,۳۷۸,۸۹۴,۹۴۳,۶۸۶	۶۵,۱۳۳,۱۷۷,۴۳۹,۱۳۳
	۳۲,۰۸۶,۴۹۵,۱۰۰-۲,۷۱۲	۱۱۶,۸۷۵,۴۲۲,۷۵۵,۲۲۹

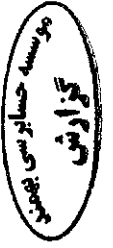
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره
 سرمایه‌گذاری در اوراق مرزبده

۶-۱- 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
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مشارکت ش. قم ۶۱۲-۱۳۸۵هـ.ش/۱۸	۱۸	۳,۹۹۹,۸۰۰	۲,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۳۵,۰۸۸,۴۴۲,۰۰۴	۲,۴۹	۲,۰۰۲,۲۸۳,۴۹۹	۰,۰۱
سلف موازی شاپور سلیمان ۵۳	-	۴,۳۰۸,۰۰۰	۵,۹۹۹,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۰۹,۹۹۱,۵۴۷,۹۵۸	۵,۹۲	۶,۵۱۵,۵۴۴,۷۹۵,۵۲۷	۱۴,۹۷
سلف موازی گازپرو کنگان ۵۱	-	۲,۳۱۹,۸۰۰	۸,۹۹۶,۵۷۲,۱۲۶,۴۰۰	-	۱۱,۲۵۸,۱۳۳,۴۴۶,۰۷۱	۸,۴۳	۱۴,۷۶۶,۳۳۳,۵۳۹,۱۷۶	۳۳,۹۲
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۱	-	۱,۰۰۴,۲۰۰	۳,۹۳۴,۹۴۲,۶۳۷,۰۰۰	-	۴,۵۲۱,۷۵۵,۴۲۷,۱۱۳	۲,۳۹	-	-
اوراق مشارکت طرح قطار شهری اصفهان ۱۴۰۴	۳۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۲,۳۸۴,۸۰۷	۶,۰۰۰,۹۶۲,۳۸۴,۸۰۷	۴,۵۰	-	-
مشارکت ش. کج ۵۱۲-۱۳۸۵هـ.ش/۱۸	۱۸	-	-	-	-	-	۲,۰۰۱,۵۳۲,۳۳۳	۰,۰۰
مشارکت ش. قم ۵۱۲-۱۳۸۵هـ.ش/۱۸	۲۰,۵	-	-	-	-	-	۶,۴۱۹,۱۳۲,۸۵۵,۰۰۳	۱۴,۷۵
صندوق منبعت نفت ۱۳۱۲-۱۳۸۵هـ.ش/۱۸	۱۸,۵	-	-	-	-	-	۱,۰۴۸,۱۵۵,۷۲	۰,۰۰
استاد خزانده ۲-۱۳۸۵هـ.ش/۱۸	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۵,۱۳۳,۴۹۰	۰,۰۱
استاد خزانده ۳-۱۳۸۵هـ.ش/۱۸	-	-	-	-	-	-	۳۳,۵۱۵,۴۳۷,۰۵۴	۰,۰۵
استاد خزانده ۴-۱۳۸۵هـ.ش/۱۸	-	-	-	-	-	-	۵۱۴,۰۴۲,۱۳۳	۰,۱۲
			۲۸,۳۲۱,۳۲۲,۷۶۲,۰۰۰	۹,۶۶۲,۳۸۴,۸۰۷	۳۳,۰۰۹,۹۹۱,۴۵۲,۱۵۳	۲۴,۷۳	۲۷,۷۸۱,۴۵۵,۱۰۰-۵,۸۷۷	۶۳,۸۳

۶-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر 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
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک اجاره فارس ۷۳-بدون ضامن	۲۳	۱,۹۹۹,۹۰۰	۱,۹۹۹,۹۴۲,۹۹۴,۱۴۰	۲۶,۵۴۵,۶۳۵,۹۲۱	۱,۸۰۰,۳۱۳,۳۱۰,۵۱۰	۱,۲۵	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۰-۳,۱۵۰	۴,۲۰
اجاره تانر زین‌الدین ۱۴۰۷-۶۹-۳	۳۳	۱۱,۱۹۵,۰۰۰	۱۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۷۱۵,۸۶۶,۹۸۸	۱,۰۰۰,۲۸۸,۸۴۸,۶۱۶,۸	۷,۵۲	-	-
صکوک اجاره فارس ۸۴-بدون ضامن	۲۳	۷,۹۹۹,۸۰۰	۷,۹۹۹,۷۵۵,۱۷۴,۰۰۴	۲۶۶,۵۹۵,۳۲۹,۹۰۹	۶۸۶,۳۲۴,۷۸۲,۰۲۵	۵,۱۴	-	-
			۳۱,۱۹۴,۵۸۸-۱۱,۵۴۴	۵-۵۵۵,۴۲۲,۸۲۸	۱,۸۷۰,۲۳۳,۸۴۳,۹۴۳	۱۴,۰۱	۱,۸۲۶,۱۴۵,۰۰۰-۳,۱۵۰	۴,۲۰



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نخبین سلمان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶-۲. اوراق مرابحه به تکنیک ناشی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تعداد		نرخ سود		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۱۶	۵۰,۵۷۰,۶۵۱,۸۱۵	۰.۳۶	۳۷۹,۶۲۰,۰۴۶,۶۳۳	۵,۸۷۷,۷۸۱,۱۳۳	۳۴۸,۱۱۶,۱۲۱,۶۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴/۰۵/۰۷/۰۷	مرابحه عام دولت ۱۴۵-ش خ ۰۷/۰۷/۰۷
۱.۱۴	۴۹۶,۵۸۸,۴۲۵,۰۰۰	۰.۳۹	۵۱۸,۳۵۲,۹۱۴,۳۶۵	۳۳,۸۱۰,۶۶۸,۰۰۰	۴۸۱,۹۱۵,۶۲۳,۶۳۸	۵۲۰,۸۵۴,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴/۰۵/۰۵/۰۴	مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش خ ۰۴/۰۵/۰۴
۳.۷۰	۱,۶۰۹,۹۰۰,۲۳۵,۳۴۴	۱.۲۵	۱,۶۳۲,۴۴۵,۹۶۹,۵۸۵	۹۳,۱۱۶,۸۱۹,۶۱۶	۱,۵۰۲,۸۶۹,۳۱۲,۳۳۱	۱,۵۰۹,۶۴۰,۰۰۰	۲۳	۱۴/۰۴/۰۱/۲۷	مرابحه عام دولت ۱۷۲-ش خ ۲۷/۰۴/۰۴
۳.۲۲	۱,۴۰۲,۴۷۷,۶۹۱,۳۵۴	۱.۱۶	۱,۵۵۳,۰۰۰,۴۴۲,۶۸۵	۵۲,۸۶۹,۰۶۸,۶۸۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴/۰۸/۰۳/۰۲	مرابحه لوج ۰۲-۰۸-۰۸
-	-	۲.۸۵۷	۳۸,۱۲۷,۶۶۵,۷۶۱,۰۰۰	۱۵,۶۳۸,۳۴۱,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴/۰۸/۰۹/۲۳	مرابحه فولادهرمزگلرمان ۹۳-۰۸-۰۸
-	-	۷.۵۴	۱۰,۰۶۱,۲۵۴,۵۲۷,۱۷۳	۲۴۴,۱۸۲,۳۹۱,۴۲۲	۹,۸۱۲,۴۱۲,۱۹۲,۳۸۰	۱۰,۶۴۵,۱۷۸,۰۰۰	۲۳	۱۴/۰۷/۰۹/۲۰	مرابحه عام دولت ۳۲۷-ش خ ۲۰/۰۷/۰۷
-	-	۳.۲۲	۴,۵۷۶,۱۵۵,۶۸۰,۷۳۹	۱۴۳,۳۹۰,۱۲۳,۱۶۴	۵,۰۹۲,۳۸۱,۳۴۱,۳۸۰	۵,۵۱۵,۷۷۲,۰۰۰	۲۳	۱۴/۰۷/۰۹/۱۳	مرابحه عام دولت ۳۲۴-ش خ ۱۳/۰۷/۰۷
-	-	۰.۷۳	۹۷۵,۶۲۴,۵۰۹,۰۰۰	۵۱,۱۶۹,۹۱۴,۵۶۶	۹۳۳,۰۰۰,۹۶۱,۷۱۳	۱,۱۶۰,۶۷۰,۰۰۰	۲۳	۱۴/۰۷/۰۷/۱۵	مرابحه عام دولت ۳۲۷-ش خ ۱۵/۰۷/۰۷
-	-	۰.۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۵۴,۱۴۷	۵۳۳,۰۰۰,۴۱۴,۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴/۰۸/۰۶/۲۹	مرابحه فارابی رنگ شیراز ۲۹/۰۸-۰۸
-	-	۲.۵۷	۳,۴۳۴,۳۲۱,۷۵۹,۵۵۶	۲۰,۸۸۲,۱۹۸,۰۰۰	۳,۴۰۰,۹۹۹,۹۲۴,۳۳۰	۳,۵۰۴,۲۴۳,۰۰۰	۲۳	۱۴/۰۵/۰۸/۲۱	مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش خ ۲۱/۰۵/۰۵
-	-	۰.۶۸	۹۰,۹۶۹,۸۴۰,۷۶۸	۱۰,۱۱۷,۲۱۵,۷۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴/۰۷/۱۲/۱۲	صکوک مرابحه و توجا ۱۲-۰۷-۱۲
-	-	۰.۷۷	۱,۰۳۳,۵۴۱,۷۸۸,۷۷۳	۳۸,۰۸۵,۳۶۲,۶۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴/۰۷/۱۱/۱۴	مرابحه فارابی رنگ شیراز ۱۴/۰۷-۱۱
-	-	۰.۰۱	۷,۹۲۹,۹۲۱,۴۹۰	۳,۰۲۰,۷۱۳,۰۰۰	۷,۶۳۳,۲۸۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴/۰۶/۰۷/۲۵	مرابحه عام دولت ۱۸-ش خ ۲۵/۰۶/۰۶
-	-	۰.۶۱	۸۱۲,۱۳۲,۱۲۸,۱۱۷	۱,۸۵۹,۸۷۱,۵۱۴	۸۳۲,۹۳۷,۳۶۶,۲۶۸	۸۳۲,۸۰۷,۰۰۰	۱۸	۱۴/۰۴/۱۲/۲۵	صکوک مرابحه دمید ۲۵-۰۴-۱۸
۶.۵۷	۲,۸۶۰,۳۲۶,۵۵۵,۲۷۴	-	-	-	-	-	۲۰.۵	۱۴/۰۴/۰۴/۱۰	مرابحه عام دولت ۱۲۱-ش خ ۱۰/۰۴/۰۴
۰.۷۶	۳۳۳,۸۲۲,۳۹۱,۷۳۶	-	-	-	-	-	۲۰.۵	۱۴/۰۳/۰۱/۰۴	مرابحه عام دولت ۱۲۸-ش خ ۰۴/۰۳/۰۳
۰.۶۲	۲۶۹,۵۵۵,۰۷۴,۶۷۰	-	-	-	-	-	۱۷	۱۴/۰۳/۱۲/۱۱	مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش خ ۱۱/۱۲/۰۳
۱۷.۱۸	۷,۶۲۸,۸۹۴,۹۹۳,۶۸۶	۶.۸۸۲	۶۵,۱۶۳,۱۷۷,۳۳۱,۱۳۳	۱,۰۳۱,۹۵۸,۲۱۲,۶۵۷	۶۵,۲۲۲,۲۷۲,۸۲۶,۳۶۰	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگیب سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰	۷۸,۸۸۹,۰۶۰,۳۹۱	(۳۹۱,۹۲۵,۸۱۹)	۷۹,۲۸۰,۹۸۶,۲۱۰
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۱۶,۶۴۷,۳۰۹,۸۰۰	۷۸,۸۸۹,۰۶۰,۳۹۱	(۳۹۱,۹۲۵,۸۱۹)	۷۹,۲۸۰,۹۸۶,۲۱۰

سود سپرده بانکی دریافتی
سایر حساب‌های دریافتی

۹- سایر دارایی‌ها

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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰	(۳۹,۹۳۱,۹۱۰)	۳۹,۹۳۲,۰۰۰	-
۳۱۳,۷۵۹,۴۸۳	(۱,۵۲۰,۲۰۵,۸۷۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۹۶۵,۳۵۳
۱۸۷,۲۵۲,۴۱۰	(۶۹۸,۳۵۹,۰۷۳)	۸۰۰,۰۵۱,۴۸۳	۸۵,۵۶۰,۰۰۰
۳,۲۱۱,۷۹۶,۹۰۸	(۷,۰۵۲,۶۴۹,۳۹۲)	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۴,۴۴۶,۳۰۰
۴۸,۷۶۷,۴۳۰	(۲۹۵,۸۸۳,۷۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۶۵۱,۱۳۰
۱,۳۳۵,۲۷۳,۵۶۰	(۵,۵۶۹,۵۶۵,۸۲۶)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۴,۸۳۹,۳۸۶
۵,۰۹۶,۸۴۹,۸۸۱	(۱۵,۱۷۶,۵۹۵,۷۷۱)	۱۶,۵۳۹,۹۸۳,۴۸۳	۳,۷۳۳,۴۶۲,۱۶۹

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج رتبه بندی
آبونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۳۳۱,۱۱۲,۱۱۶	۲۰,۹۶۰,۶۶۸,۹۰۴
۴,۶۵۶,۴۳۲	-
۱۸۸,۹۸۶	-
۱,۳۳۵,۹۵۷,۵۳۴	۲۰,۹۶۰,۶۶۸,۹۰۴

۱۰-۱

بانک تجارت ۲۷۹۹۱۵۱۲۷
حساب جاری ۱-۱۳۴۷۰۰۰۰-۴۰-۸۲۶- بانک سامان
بانک ملی ۰۱۱۱۳۴۳۰۱۸۰۰۸

۱۰-۱- افزایش مبلغ سپرده فوق بابت انتقالی از مانده بانک‌های دیگر صندوق بوده است که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی به سرمایه‌گذاری در جهت صرف و صلاح سرمایه‌گذار تبدیل شده است.

۱۱- جاری کارگزاران

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹)	۱۵۷,۳۷۲,۳۹۴,۸۵۵,۹۴۸	(۱۴۶,۰۳۴,۶۳۹,۲۷۷,۱۸۰)	۱,۴۷۹,۴۶۶,۰۷۳,۲۷۹
-	۸,۴۲۸,۵۷۶,۳۳۸,۰۴۹	(۸,۴۲۸,۵۷۶,۳۳۸,۰۴۹)	-
(۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹)	۱۶۵,۸۰۱,۹۷۱,۱۹۳,۹۹۷	(۱۵۴,۴۵۳,۲۱۵,۶۱۵,۲۲۹)	۱,۴۷۹,۴۶۶,۰۷۳,۲۷۹

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷		۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷	
۶۲,۳۳۳,۳۶۷,۹۷۰		۲۷۳,۸۸۲,۵۲۴,۳۰۰	
۱,۱۰۳,۲۸۵,۵۲۰		۱,۸۴۸,۲۱۹,۱۶۰	
۶۵۱,۵۶۳,۵۸۳		۹۳۳,۱۲۷,۳۸۵	
۴۴,۳۵۳,۷۰۷,۹۰۲		۱۲۴,۰۱۴,۵۹۹,۵۵۰	
۱۱۲,۱۶۸,۶۷۱,۶۷۲		۴۰۵,۳۹۵,۳۱۷,۰۹۲	

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت
۲۱,۸۸۰		۵۱,۸۴۲		
۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱		۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱		۱۳-۱
-		-		
۴,۰۲۲,۹۴۶,۰۲۱		۴,۰۲۲,۹۶۵,۹۸۳		

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

۱۳-۱ مانده معوق مبلغ فوق به علت غیر سجامی بودن یا فوت برخی از سرمایه‌گذاران می‌باشد که پیگیری‌ها جهت واریز آن در جریان می‌باشد.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹		۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹		
۲,۱۶۸,۸۷۸,۸۸۱		۸,۸۴۸,۴۳۸,۶۱۷		
۳,۴۱۸,۶۸۱,۵۲۱		۱۲۸,۸۲۹,۶۳۲		۱۴-۱
-		۷۴۵,۵۰۲,۵۱۹		
۵۸۶,۸۳۸,۸۷۵,۱۲۲		۷,۰۳۴,۴۶۸,۲۹۷,۲۷۰		۱۴-۲
۶۰۰,۹۶۳,۳۰۱,۲۷۳		۷,۰۵۲,۷۲۷,۹۳۳,۷۸۷		

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آپونمان نرم افزار
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت

۱۴-۱ بدهی فوق مربوط به امور نگهداری صندوق شامل هزینه نرم افزار و رتبه بندی و خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق می‌باشد.

۱۴-۲ پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت مربوط به اوراق های مشارکت فولاد هرمز کاردان ۹۲۳-۰۸، اجاره تابان فردا کاردان ۱۴۰۷۰۶۰۳، مراحه دعیبید ۱۲، متانول سیلان ۰۰۵۳ اوراق مشارکت ۶۱۲، سلف گاز مایع کنگان ۰۰۵۱، قطار شهری اصفهان ۱۴۰۴، هیدروکربن آفتاب ۰۰۶۱، مراحه لبنی رامک شیراز، اجاره تابان فردا، وتوصا ۰۷۱۲، قم ۶۱۲، مراحه لورج ۰۸۰۲۰۲ و اجاره فارس ۸۴۰ است که روزانه تا سررسید مستهلک می‌گردد.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد	ریال
۲۲,۸۸۰,۹۵۷,۶۱۸,۵۵۷	۲,۸۸۳,۱۷۱,۸۸۳	۱۲۵,۹۴۰,۴۹۳,۳۷۵,۳۵۳	۸,۲۱۶,۲۵۸,۰۴۰		
۵۷,۰۲۲,۱۹۴,۵۷۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۴۱,۰۲۸,۵۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰		
۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸	۲,۸۸۸,۱۷۱,۸۸۳	۱۲۶,۰۱۷,۱۴۴,۴۰۳,۸۸۶	۸,۲۲۱,۲۵۸,۰۴۰		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نخبین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۵۵۹,۲۵۴,۸۶۰)	(۲۲,۸۴۴,۷۲۲,۳۳۸)	۱۶-۱	
۲۸,۵۴۱,۳۴۱,۶۱۹	۱,۵۲۸,۲۸۴,۰۰۰	۱۶-۲	
(۳,۳۹۸,۰۰۰,۱۴۴,۵۹۷)	۹۶۲,۹۷۶,۶۸۹,۳۷۶	۱۶-۳	
۷۱,۶۶۴,۶۲۸,۹۸۷	-	۱۶-۴	
(۳,۲۸۹,۴۳۲,۳۲۸,۵۵۱)	۹۴۱,۶۶۰,۳۵۰,۹۲۸		

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

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۹,۰۰۵,۳۷۶)	(۲۲,۸۴۴,۷۲۲,۳۳۸)	کارمزد	ریال
(۱,۵۳۰,۲۴۹,۴۸۴)	(۹۳۶,۸۱۲,۸۱۳)	(۱۷۷,۹۹۰,۷۷۶)	(۳۰۹,۰۹۲,۳۸۱,۸۴۵)
(۱,۵۵۹,۲۵۴,۸۶۰)	(۹۳۶,۸۱۲,۸۱۳)	(۱۷۷,۹۹۰,۷۷۶)	(۳۰۹,۰۹۲,۳۸۱,۸۴۵)
			۱۸۷,۳۶۲,۵۶۲,۹۹۶

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

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۸۵۱,۳۷۲,۰۰۰	۱,۵۲۸,۲۸۴,۰۰۰	کارمزد	ریال
۱۵,۴۱۹,۶۲۱,۵۷۳	-	-	(۳۸,۰۷۹,۰۰۰,۸۰۰)
۴,۳۷۰,۱۹۸,۰۴۶	-	-	-
۲۸,۵۴۱,۳۴۱,۶۱۹	۱,۵۲۸,۲۸۴,۰۰۰	-	۳۹,۶۰۷,۳۹۲,۰۰۰
			۳۵۲,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران
صندوق س. طلا کیمیا زرین کارخان
صندوق س. تجارت خانصی کارخان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

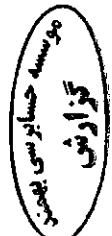
۱۶-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره ملی ۶-۱۲ ماهه ۱۸٪	۱,۰۸۰	۱,۰۶۵,۹۶۰,۰۰۰	(۱۹۳,۲۰۴)	(۱۴,۴۲۸,۹۵۴)	(۱,۰۶۸,۵۶۴,۲۴۱,۶۵۹)
مربحه ش. دیش سبز گستر ۱۴-۶-۰۷۱۷	۵,۰۰۰	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۰,۹۳۷)	(۲۵۱,۷۶۷,۱۸۷)	۱۸۶,۶۲۵,۰۰۰
صکوک اجاره فولاد ۵۱۲-بدون ضامن	۲,۰۰۰	۱,۷۶۰,۸۰۰,۰۰۰	(۳۱۹,۰۱۴)	(۶۳۸,۰۲۸)	(۳۷۴,۳۱۸,۲۶۴,۴۱۸)
مربحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴-۰۴۱۰	۲,۷۴۵,۰۰۰	۲,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۷,۶۵۲,۹۱۸,۶۴۴	۵۴۵,۰۷۴,۳۶۰
مربحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ ۰۳-۰۳۱۰	۳۲۲,۴۷۳	۳۲۲,۴۷۳,۰۰۰	-	۵,۱۶۸,۷۱۸,۸۷۷	(۹۳,۹۸۲,۹۶۳)
مشارکت ش. قم ۱۲-۳ ماهه ۰۵-۰۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۰,۷۲۹,۲۷۲)	۳۳,۳۷۵,۸۲۲,۸۲۰	(۲۲۴,۳۷۵,۰۰۰)
صکوک منفعت نفت ۱۳۱۲-۶ ماهه ۱۸/۸۵٪	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۷,۰۸۴	-
صکوک مربحه صاپیا ۰۹-۴ ماهه ۱۸٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۳۷۵)	۶۵,۷۴۵,۷۷۴,۶۲۵	-
صکوک اجاره وگستر ۵۱۲-۶ ماهه ۱۸٪	۲,۰۱۸	۲,۷۲۶,۹۹۱,۰۰۰	(۴۹۶,۰۷۷)	(۹۹۲,۱۵۳)	-
صکوک اجاره وگستر ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۲۶۳,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۳۷,۴۱۰,۴۰۰	-
مربحه عام دولت ۱۰۲-ش.خ ۰۳-۰۳۱۱	۱,۲۹۷	۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۵,۰۸۰)	(۴۷۰,۱۶۰)	-
صکوک مربحه پاکسو ۰۳-۵ ماهه ۱۸٪	۱,۲۹۷	۱,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۲,۵۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	-
مربحه فاران شیمی ۱۴۰۵-۰۷۳۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۵,۹۱۲)	(۱,۳۳۱,۸۲۴)	-
صکوک اجاره کگل ۰۵۹-بدون ضامن	۴,۰۰۰	۳,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۶,۲۵۰)	(۱۳,۱۲۲,۵۰۰)	-
اجاره گلریز پلیمر قم ۱۴-۵۱-۰۲۶	۴۰,۰۰۰	۳۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۸,۴۳۳)	(۴۲۶,۳۳۴,۷۱۳)	-
مربحه فولاد آتیه ۰۶-۶۱۲-۶	۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۸۹۷)	(۳۶۳,۷۹۱)	-
صکوک مربحه دعید ۰۲-۶ ماهه ۱۸٪	۱,۱۱۲	۱,۰۰۳,۵۸۰,۰۰۰	-	۱۲,۴۹۵,۳۷۸,۷۷۷	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۰۱-۰۴-۰۷۱۴	۶۳,۹۰۰	۶۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۴,۲۵۱)	(۹۶۸,۷۰۲)	-
صکوک مربحه دروزه ۰۷-۳ ماهه ۲۳٪	۲,۹۶۱	۲,۶۷۲,۳۰۲,۵۰۰	-	۶,۴۸۴,۵۶۲,۹۴۶	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۰۱-۰۴-۰۸۲۶	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
مشارکت ش. کرج ۵۱۲-۶ ماهه ۱۸٪	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۵۰۰)	-	-
مربحه عام دولت ۱۴۵-ش.خ ۰۷-۰۷۰۷	۳,۷۶۲,۶۳۰	۳,۴۹۷,۳۱۴,۷۹۸,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۸,۳۰۵,۹۳۰,۰۲۱	-
اسناد خزانه-م. بودجه ۰۲-۰۴-۰۹۱۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۹۴,۸۶۷,۰۱۰	-
صکوک اجاره فارس ۰۷۳-بدون ضامن	۱,۲۰۰	۱,۰۸۷,۵۱۲,۵۰۰	(۳۳۱,۴۵۷)	۷,۴۷۴,۹۲۶	-
		۱۴,۵۱۲,۱۴۱,۷۸۱,۳۰۲	(۴۲۶,۶۱۶,۲۵۱)	۳۱۵,۶۴۴,۹۷۳,۱۸۸	(۱,۴۴۲,۸۹۲,۷۲۶,۶۸۰)

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگیین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	بهای فروش	تعداد
(۱,۴۴۲,۸۹۲,۷۳۶,۶۸۰)	۲۱۵,۶۴۴,۹۷۳,۱۱۸	(۳۵۹,۸۶۶)	(۳۳۶,۶۱۶,۲۵۹)	(۱۴,۱۹۶,۰۷۰,۱۹۱,۹۷۵)	۱۴,۵۱۳,۱۴۱,۷۸۱,۳۰۲	۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	-	نقل از صفحه قبل	
-	-	-	(۵۴۲,۷۵۰)	(۲,۹۹۹,۲۵۶,۲۵۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۱۰۰	صکوک مرابحه شادگان ۷۰۵-۳ ماهه ۳۳٪	
-	۷۸,۸۶۹,۶۲۳,۸۵۲	-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۳۶,۳۸۱,۰۷۶,۱۴۸)	۳,۱۱۵,۳۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۵,۰۰۰	۳,۲۱۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	مشارکت ش قم ۵۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	
-	(۴,۶۰۳,۴۹۸,۸۷۴)	-	(۴۵,۵۳۷,۹۳۷)	(۹۰,۳۹۵,۹۶۰,۹۳۷)	۸۵,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۷۸-ش-۱۱۷ خ ۴۱۱۱۷	
-	۱,۲۷۸,۳۱۲,۱۳۷,۲۶۶	-	(۴,۱۱۱,۳۹۱,۷۱۶)	(۵,۷۷۴,۳۸۰,۹۲۹,۰۱۸)	۷,۰۵۶,۷۰۴,۴۵۸,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	اجاره گهوزمین کارخان ۱۴۰۷-۸۲۲	
-	۲۱۶,۱۷۴,۳۳۰,۶۷۰	-	(۱۷۸,۷۰۷,۴۵۶)	(۷,۷۶۷,۲۷۸,۵۶۱,۸۷۴)	۷,۹۸۳,۶۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۶,۰۰۰	۸,۱۷۶,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	سلف موزری گازماریج کنگان ۵۱	
-	(۳۵۹,۸۶۶)	-	(۱۷۹,۹۳۳)	(۹۹۲,۹۲۹,۹۳۳)	۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۸,۱۷۶,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۹۲-ش-۱ خ ۵۰۶۰۶	
-	(۱۰۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۹,۰۰۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	صکوک مرابحه کگل ۷۱۱-۳ ماهه ۳۳٪	
-	(۲۵۷,۰۲۹,۸۹۱)	-	(۴۶۰,۴۸۴,۸۳۲)	(۹۹۹,۶۰۵,۶۳۸,۳۵۹)	۹۹۹,۸۰۹,۰۹۳,۳۰۰	۲۵۵,۱۰۰	۲۵۵,۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تابلان فردا کاران ۱۴۰۶۱۲۰۵	
-	(۱۸,۱۷۹,۱۷۴)	-	(۱۱۸,۸۶۰)	(۲۹۹,۹۹۹,۸۱۴)	۲۸۱,۹۳۹,۵۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۲۵۵,۱۰۰	سلف موزری هیدر و کربن آفتاب ۶۱	
-	(۳۶,۱۳۸)	-	(۱۸,۰۶۹)	(۹۹,۷۱۸,۰۶۹)	۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۳۰۰	صکوک اجاره فارس ۸۴۰-بدون ضامن	
-	(۳۵۲,۵۸۲,۸۱۲)	-	(۲,۵۸۲,۸۱۲)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰۰	صکوک اجاره فارس ۸۰۴-بدون ضامن	
-	(۵۸۳,۸۶۳,۵۲۴,۳۸۵)	-	(۵۳۰,۱۳۵,۹۸۵)	(۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۱,۲۰۰)	۳,۶۶۶,۶۶۷,۰۱۲,۸۰۰	۴,۶۰۴,۰۵۲	۴,۶۰۴,۰۵۲	۵,۰۰۰	اجاره تابلان فردا کاران ۱۴۰۷۰۶۰۳	
-	(۳۲۶,۸۲۸,۷۰۴,۵۳۴)	-	(۱۲۴,۰۴۱,۳۳۴)	(۱,۶۹۴,۰۰۰,۳۲۹,۰۰۰)	۱,۴۵۷,۳۹۵,۵۶۵,۷۱۰	۱,۷۸۸,۸۰۷	۱,۷۸۸,۸۰۷	۴,۶۰۴,۰۵۲	مرابحه عام دولت ۲۳۷-ش-۱۱ خ ۷۰۷۱۵	
۱۸۰,۳۷۳,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۸۸,۸۰۷	مرابحه عام دولت ۲۵۰-ش-۱۱ خ ۷۰۲۰۵	
۹۶,۱۸۲,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۳-ش-۱۱ خ ۳۰۳	
۱,۶۹۹,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۴-ش-۱۱ خ ۳۰۲	
۱۰۹,۸۸۶,۴۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۷۶-ش-۱۱ خ ۳۰۴۰۶	
۱,۸۲۶,۵۶۳,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۸۷-ش-۱۱ خ ۳۰۳۰۴	
۳۱,۶۶۶,۰۹۲,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م گودرجه ۳۰۷۳۳-۰۰	
۴۱,۳۹۸,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م لایودرجه ۳۰۹۱۲-۰۰	
(۱۴,۴۴۷,۶۵۶,۲۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۳-ش-۱۱ خ ۰۲۱۱	
(۶۳,۱۱۱,۶۸۵,۰۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۹۴-ش-۱۱ خ ۳۰۸۱۶	
(۱,۴۸۶,۵۲۹,۹۲۱,۱۸۶)	۹۶۲,۹۷۶,۶۸۹,۳۶۶	(۶,۶۶۰,۵۳۸,۷۷۶)	(۴۲,۸۱۸,۳۹۸,۰۲۲,۴۶۰)	۴۴,۷۸۷,۵۳۵,۲۵۰,۶۱۲	-	-	-	-	مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۴۸۶,۵۳۹,۹۲۱,۱۸۶)	۹۶۲,۹۷۶,۶۸۹,۳۷۶	(۶,۲۶۰,۵۳۸,۷۷۶)	(۴۳,۸۱۸,۳۹۸,۰۲۲,۴۶۰)	۴۴,۷۸۷,۵۳۵,۲۵۰,۶۱۲	-
۱۷۹,۹۶۷,۳۷۵	-	-	-	-	-
(۱۹۱,۸۰۳,۸۵۳,۱۷۱)	-	-	-	-	-
(۱۱۷,۶۰۶,۲۵۸,۳۱۷)	-	-	-	-	-
۳۳,۴۹۳,۱۷۴,۵۴۴	-	-	-	-	-
(۱۸۵,۴۳۲,۶۴۳,۶۲۵)	-	-	-	-	-
۲۷,۸۲۵,۷۷۴,۹۶۸	-	-	-	-	-
(۳۹,۸۷۸,۸۰۴,۲۵۳)	-	-	-	-	-
(۱۴۳,۰۷۸,۰۵۲,۸۱۲)	-	-	-	-	-
۷۲,۶۳۷,۵۰۰	-	-	-	-	-
۲,۹۳۲,۳۱۷,۳۶۶	-	-	-	-	-
۲۸,۸۷۲,۰۶۸,۴۴۸	-	-	-	-	-
(۵۵۴,۶۷۵,۶۷۸,۲۰۴)	-	-	-	-	-
(۳۲۲,۱۵۹,۷۲۶)	-	-	-	-	-
۱۴۸۱۰,۰۰۰,۰۹۲	-	-	-	-	-
۴۸,۳۹۷,۶۴۱	-	-	-	-	-
۹,۰۸۶,۷۳۲,۵۰۰	-	-	-	-	-
۳,۸۱۷,۱۶۴,۱۳۳	-	-	-	-	-
(۳,۳۹۸,۰۸۰,۱۴۴,۵۹۷)	۹۶۲,۹۷۶,۶۸۹,۳۷۶	(۶,۲۶۰,۵۳۸,۷۷۶)	(۴۳,۸۱۸,۳۹۸,۰۲۲,۴۶۰)	۴۴,۷۸۷,۵۳۵,۲۵۰,۶۱۲	-

نقل از صفحه قبل
 مریحه عام دولت ۹۶-ش ۱۴۰۴
 اجاره تابلان کارخان ۱۵-ش ۱۴۰۴
 مشارکت ش کرج ۳۱۲-سه ماهه ۱۸٪
 سلف موزی متناول پوشهر ۲۵
 سکوک مریحه دعید ۱۲-ماهه ۱۸٪
 مریحه عام دولت ۱۰۷-ش ۳۰۷۳۴
 مریحه عام دولت ۱۱۸-ش ۶۰۷۳۵
 مریحه ذوب و نورد کرمان ۸۱۴-ش ۱۴۰۶
 مشارکت ش اصفهان ۳۰۶-ماهه ۱۸٪
 اسناد خزانه-م پرونده ۱-۳۰۸۱۴
 مریحه عام دولت ۱۲۶-ش ۳۱۲۲۳
 مریحه اکتور کو-کارخان ۶۱۲-۰۷
 مریحه عام دولت ۱۴-ش ۵۰۵۰۴
 مریحه عام دولت ۱۳۹-ش ۴۰۸۰۴
 مریحه عام دولت ۱۰۰-ش ۲۱۱۲۷
 مریحه عام دولت ۱۴۶-ش ۴۰۵۱۴
 مریحه عام دولت ۱۷۴-ش ۴۰۲۷



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۶۹۵,۸۰۸,۰۰۰	۷۱,۰۵۱,۲۵۷,۱۴۸	۱۷-۱
۳۷۹,۸۴۲,۵۸۳,۴۳۸	۶۳۸,۰۴۳,۰۹۳۹	۱۷-۲
۲۸۸,۵۲۸,۳۹۱,۴۳۸	۱۳۴,۸۵۵,۵۶۱,۰۸۷	

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد
ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش بازار یا تعدیل شده
ریال	ریال	ریال
-	(۸۶۲,۸۷۹,۵۰۰)	۳۷۵,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۸,۶۹۵,۸۰۸,۰۰۰	(۳,۳۰۳,۲۵۰,۸۶۳,۲۵۲)	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۸,۶۹۵,۸۰۸,۰۰۰	(۸۶۲,۸۷۹,۵۰۰)	۳۷۵,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
	(۳,۳۰۳,۲۵۰,۸۶۳,۲۵۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا
 صندوق سرمایه‌گذاری نیکی گستران

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۴

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	ریال	تعداد
۲۱,۶۹۲,۵۳۳,۹۰۴	(۳۶۰,۵۳۲,۴۴۴)	(۳۶۰,۵۳۲,۴۴۴)	(۴۷۲,۸۴۹,۷۱۲,۴۵۲)	۴۹۴,۸۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۸۵۴	۴۹۴,۸۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۸۵۴
۴۱۰,۹۷۴,۵۹۰,۷۱۹	(۳۵۷,۷۳۷,۵۰۰)	(۳۵۷,۷۳۷,۵۰۰)	(۴۵۲,۹۹۲,۷۴۰,۴۲۱)	۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۱۵۰,۳۲۶,۵۸۷,۵۰۰)	(۸۱۵,۶۵۰,۰۰۰)	(۸۱۵,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۹,۷۵۵,۳۱۲,۵۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۳۰۰,۳۲۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۹۶۶,۴۳۲,۴۲۰)	(۹۶۶,۴۳۲,۴۲۰)	(۱,۷۹۹,۵۸۸,۷۳۲,۸۱۷)	۱,۷۷۷,۵۵۱,۱۱۸,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۰۰	۱,۷۷۷,۵۵۱,۱۱۸,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۰۰
۵۱۵,۵۹۷,۷۹۵,۵۲۱	(۵,۷۲۸,۷۴۷,۲۱۴)	(۵,۷۲۸,۷۴۷,۲۱۴)	(۶,۵۱۵,۵۶۴,۷۹۵,۵۳۷)	۷,۹۰۰,۱۷۲,۰۲۹,۵۱۷۲	۴,۳۰۸,۰۰۰	۷,۹۰۰,۱۷۲,۰۲۹,۵۱۷۲	۴,۳۰۸,۰۰۰
۱۷,۷۹۴,۷۲۸,۸۲۹	(۸۵۹,۲۲۷,۴۳۰)	(۸۵۹,۲۲۷,۴۳۰)	(۱,۵۲۰,۶۶۲,۰۴۲,۰۳۹)	۱,۵۸۰,۱۸۸,۳۷۷,۶۰۰	۱,۵۹۹,۶۴۰	۱,۵۸۰,۱۸۸,۳۷۷,۶۰۰	۱,۵۹۹,۶۴۰
(۸۷,۸۰۷,۴۲۰,۵۹۴)	(۱,۸۰۰,۹۰۰,۰۰۰,۵۹۵)	(۱,۸۰۰,۹۰۰,۰۰۰,۵۹۵)	(۳,۹۴۵,۷۶۲,۳۶۵,۹۹۹)	۳,۳۲۶,۸۹۷,۶۴۶,۸۰۰	۳,۹۹۹,۸۰۰	۳,۳۲۶,۸۹۷,۶۴۶,۸۰۰	۳,۹۹۹,۸۰۰
(۱۰,۷۱۱,۹۰۷,۲۲۴)	(۸,۱۶۸,۱۱۲,۱۳۰)	(۸,۱۶۸,۱۱۲,۱۳۰)	(۸,۹۹۰,۰۵۱,۶۰۱,۰۵۸)	۱۱,۲۶۶,۳۶۱,۵۵۸,۲۰۰	۲,۳۱۹,۸۰۰	۱۱,۲۶۶,۳۶۱,۵۵۸,۲۰۰	۲,۳۱۹,۸۰۰
-	(۲۱,۷۷۴,۶۸۹,۶۶۵)	(۴۴۱,۳۰۹,۹۸۳)	(۸۲۲,۹۳۷,۹۶۲,۲۶۹)	۸۱۱,۶۰۴,۵۶۶,۵۸۷	۸۳۲,۸۰۷	۸۱۱,۶۰۴,۵۶۶,۵۸۷	۸۳۲,۸۰۷
-	(۵,۵۳۲,۲۰۰)	(۴۰۱,۴۹,۹۰۰)	(۷,۶۳۳,۳۸۲,۳۰۰)	۷,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	(۴,۵۴۳,۵۷۳,۹۱۳)	(۵۴۱,۵۷۳,۹۱۲)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱)	۹۹۵,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۰۰,۴۸۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۴۸۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۷۵,۵۰۰,۱۴۵,۶۲۹)	(۱,۷۵۶,۸۱۹,۶۸۸)	(۳,۴۰۰,۹۹۹,۹۲۴,۹۳۱)	۳,۳۲۷,۶۵۴,۵۹۸,۹۹۰	۳,۵۰۴,۳۴۳	۳,۳۲۷,۶۵۴,۵۹۸,۹۹۰	۳,۵۰۴,۳۴۳
-	۵۸۶,۳۱۲,۳۳۷,۹۸۰	(۳,۲۸۰,۲۸۸,۳۹۴)	(۳,۹۳۴,۹۳۰,۸۹۰,۱۳۳)	۴,۵۲۴,۳۵۲,۷۱۵,۵۰۷	۱۰,۰۴۲,۰۰۰	۴,۵۲۴,۳۵۲,۷۱۵,۵۰۷	۱۰,۰۴۲,۰۰۰
-	(۱,۴۳۶,۰۶۶,۱۷۳,۲۸۳)	(۳,۵۷۰,۹۶۹,۲۷۴)	(۷,۹۹۹,۷۹۵,۰۱۷,۴۰۹)	۶,۵۶۷,۲۹۹,۸۱۳,۴۰۰	۷,۹۹۹,۸۰۰	۶,۵۶۷,۲۹۹,۸۱۳,۴۰۰	۷,۹۹۹,۸۰۰
-	(۱,۳۳۸,۸۷۶,۹۹۷,۵۶۹)	(۵,۳۶۲,۱۸۲,۵۶۹)	(۱۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۸۶۱,۴۸۵,۱۸۵,۰۰۰	۱۱,۱۹۵,۰۰۰	۹,۸۶۱,۴۸۵,۱۸۵,۰۰۰	۱۱,۱۹۵,۰۰۰
-	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸۵۰,۵۳۷۱,۳۷۵)	(۵۰,۲۹۷۲,۸۶۲)	(۹۳۳,۰۰۰,۹۶۱,۷۱۳)	۹۲۵,۰۰۰,۷۵۶۳,۲۰۰	۱,۱۶۰,۶۷۰	۹۲۵,۰۰۰,۷۵۶۳,۲۰۰	۱,۱۶۰,۶۷۰
-	(۶۶۵,۶۲۴,۷۸۳,۷۰۳)	(۲,۴۰۸,۳۵۸,۴۳۳)	(۵۰,۹۲۰,۳۸۱,۳۴۱,۲۸۰)	۴,۴۲۹,۱۶۴,۹۱۶,۰۰۰	۵,۵۱۵,۷۷۲	۴,۴۲۹,۱۶۴,۹۱۶,۰۰۰	۵,۵۱۵,۷۷۲
-	(۵,۳۴۰,۹۳۶,۶۳۰)	(۵,۳۴۰,۹۳۶,۶۳۰)	(۹,۸۲۲,۴۲۰,۱۹۲,۳۸۰)	۹,۸۲۲,۴۲۰,۱۹۲,۳۸۰	۱۰,۶۴۵,۱۷۸	۹,۸۲۲,۴۲۰,۱۹۲,۳۸۰	۱۰,۶۴۵,۱۷۸
-	(۲۰,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۵۰,۱۳۹	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۱۳,۱۴۶,۶۶۰)	-	-	-	-	-	-	-
۸۰,۴۲۸,۳۰,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۳,۸۰۱,۸۶۴,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۳۱,۴۶۹,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۷,۹۳۸,۷۵۲,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-
۵۶,۶۵۴,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۴۲۳,۸۷۳,۹۵۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۰,۹۲۶,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	-
۲۷۹,۸۴۲,۵۸۳,۴۲۸	۶۳,۸۰۴,۳۰۳,۹۳۹	(۶۳,۷۷۷,۲۳۳,۵۶۸)	(۱۰,۹۲۶,۳۳۳,۹۰۳,۲۲۹)	۱۰,۹۲۶,۹۲۴,۸۴۶,۸۲۶	-	۱۰,۹۲۶,۹۲۴,۸۴۶,۸۲۶	-

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت
۱,۷۱۳,۹۱۸,۰۸۹,۷۹۸		۴,۷۹۴,۴۲,۷۹۹,۷۲۷		۱۸-۱
۵,۱۹۱,۳۵۴,۸۱۱,۶۸۰		۴,۶۰۲,۹۸۶,۳۸۱,۴۳۷		۱۸-۲
۲,۲۶۳,۳۱۶,۹۷۸,۲۵۹		۵,۸۰۹,۱۴۰,۵۹۵,۴۶۱		۱۸-۳
۹۰۷,۴۲۸,۸۸۸,۳۴۸		۵,۳۱۵,۵۱۴,۵۲۸,۳۵۰		۱۸-۴
۸۸۳,۵۱۲,۵۴,۷۴۵		۳,۵۷۷,۷۹۱,۶۴۳,۷۶۰		۱۸-۵
۱۰,۹۵۹,۵۳۰,۸۲۲,۸۳۰		۲۴,۰۹۹,۸۵۳,۹۴۸,۷۳۵		

سود اوراق مشارکت
سود اوراق اجاره
سود اوراق مرابحه
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
درآمد تعهد پذیره نویسی

۱۸-۱- اوراق مشارکت بورسی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	تاریخ سررسید	نوع	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	ریال	نوع
۷۰,۶۸۴,۹۴۷,۳۸۵		۱,۶۳۲,۱۳۴,۱۸۹,۴۵۲		۲۰.۵		۳,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۶/۱۲/۲۸	مختلف	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۳,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مختلف
۷۵,۸۳۷,۷۱۴		۳۴۶,۱۸۶,۵۴۸		۱۸		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۵/۱۲/۲۸	مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مختلف
۵۲,۶۸۶,۷۵۰		۲۹۷,۴۵۷,۶۹۹		۱۸		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۵/۱۲/۲۸	مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مختلف
۳۱۷,۱۶۹,۱۳۵,۶۷۶		۲۰,۵۶۰,۳۰۶,۲۰۲		۱۸		۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۶	مختلف	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مختلف
۱۳۷,۳۲۹,۵۵۳,۸۸۴		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸		۹۵۰,۱۸۰,۹۹۹,۹۶۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۶	مختلف	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۹۵۰,۱۸۰,۹۹۹,۹۶۰		مختلف
۱۸,۵۰۰,۰۰۰		۴,۱۱۱,۳۱۵		۱۸.۵		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۳/۱۲/۱۷	مختلف	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مختلف
۲۲۱,۱۰۸,۷۳۳,۱۹۷		۵۸۶,۰۸۸,۶۴۴,۹۹۴		-		۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۵/۰۵/۱۴	مختلف	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰		مختلف
-		۱,۳۱۷,۱۳۴,۶۲۵,۸۴۴		-		۸,۹۹۶,۵۷۴,۱۲۶,۴۰۰		۱۴۰۵/۰۳/۲۸	مختلف	۱۴۰۵/۰۳/۲۸	۸,۹۹۶,۵۷۴,۱۲۶,۴۰۰		مختلف
-		۵۱۱,۱۴۵,۸۱۲,۹۲۸		-		۳,۹۳۴,۹۴۲,۶۳۷,۰۰۰		۱۴۰۶/۰۲/۰۳	مختلف	۱۴۰۶/۰۲/۰۳	۳,۹۳۴,۹۴۲,۶۳۷,۰۰۰		مختلف
-		۶۷۶,۶۰۹,۴۵۴,۷۴۵		۲۳.۰		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۷/۱۲/۲۸	مختلف	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مختلف
۲۸۷,۵۶۱,۶۴۳,۷۷۶		-		۲۰.۵		-		۱۴۰۶/۱۲/۲۸	مختلف	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	-		مختلف
۴۳,۷۵۸,۰۴۱,۴۱۵		-		۱۸		-		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مختلف	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-		مختلف
۱,۷۱۳,۹۱۸,۰۸۹,۷۹۸		۴,۷۹۴,۴۲۰,۷۹۹,۷۲۷											

مشارکت ش ۳-۶۱۲- ماهه ۳-۵٪
مشارکت ش ۳-۵۱۲- ماهه ۳-۱۸٪
مشارکت ش کرج ۵۱۲- ماهه ۳-۱۸٪
مشارکت ش کرج ۳۱۲- سه ماهه ۳-۱۸٪
مشارکت ش اسلامشهر ۳۱۲- ماهه ۳-۱۸٪
صکوک منقعت نفت ۱۳۱۲- ماهه ۶-۱۸٪
سلف موازی متانول سیلان ۵۳٪
سلف موازی گاز مایع کنگان ۵۱٪
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۱٪
اوراق مشارکت طرح قطار شهری اصفهان ۱۴۰۴
اوراق مشارکت طرح قطار شهری قم ۱۴۰۲۲
مشارکت ش اصفهان ۳۰۶- ماهه ۳-۱۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۲- اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه
ریال	ریال				
-	۱,۱۷۴,۳۷۰,۶۴۱,۴۸۹	۲۳	۱۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۶/۰۳	مختلف
-	۱,۰۸۵,۷۴۰,۴۵۷,۵۰۹	۲۳	۷,۹۹۹,۷۹۵,۰۱۷,۴۰۴	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	مختلف
-	۱,۷۶۵,۱۷۱	۲۳	۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	مختلف
-	۱,۶۰۸,۶۸۵,۴۰۸,۵۱۹	۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	مختلف
-	۲۰۱,۹۹۳,۳۰	۲۶	۹,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۲	مختلف
-	۵۴,۴۲۱,۸۴۸	۱۸.۵	۳,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	مختلف
۳۸۳,۴۶۱,۳۷۹,۸۱۹	۶۸۱,۹۶۹,۴۸۵,۸۷۸	۲۳	۱,۹۹۹,۷۹۳,۹۹۴,۱۴۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	مختلف
۱,۱۵۲,۸۸۰,۸۴۱,۳۹۱	۳۰,۷۹,۹۱۸	۲۱	۱,۷۶۰,۰۸۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	مختلف
-	۵۶۵,۸۳۱,۱۲	۱۸	۳۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۲۶	مختلف
۲,۸۸۸,۰۴۵,۱۱۲,۹۸۲	۱۳,۳۵۱,۴۵۶	۱۸	۱,۰۸۰,۱۹۵,۷۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۲	مختلف
-	۳۷,۳۹۰,۰۴۹	۱۸	۲,۷۳۷,۴۸۷,۷۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۱	مختلف
۷۶۶,۹۶۷,۴۸۷,۴۸۸	۵۱,۳۱۵,۵۵۵,۳۵۸	۱۸	۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	مختلف
۵,۱۹۱,۳۵۴,۸۲۱,۶۸۰	۴۶۰,۲۹۸۶,۳۸۱,۴۳۷				

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱۸- اوراق مرابحه:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مختلف
ریال	ریال	ریال	ریال					
۳۶۶,۳۱۰,۶۳۰	-	-	-	۱۵	-	۱۴۰۳/۰۳/۳۷	مختلف	مرابحه عام دولت ۳-ش خ ۳۰۳
-	۳۳۴,۷۵۵,۶۳۸,۶۶۰	-	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۹/۲۳	مختلف	مرابحه فولاد مهر مرکز ان ۸۰۹۲۳
-	۲۵,۳۰۸,۰۷۰,۶۳۷	-	۱,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	مختلف	مرابحه عام دولت ۲۵-ش خ ۲۰۲
-	۲۰,۳۴۶,۷۲۳,۸۷۶	-	۹,۸۲۲,۴۱۳,۱۹۳,۳۸۰	۲۳	۹,۸۲۲,۴۱۳,۱۹۳,۳۸۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	مختلف	مرابحه عام دولت ۲۴۷-ش خ ۲۰۲
-	۱۰۵,۹۲۸,۸۹۶,۵۵۹	-	۵۰,۹۲۳,۳۸۱,۳۳۱,۳۸۰	۲۳	۵۰,۹۲۳,۳۸۱,۳۳۱,۳۸۰	۱۴۰۷/۰۹/۲۳	مختلف	مرابحه عام دولت ۲۴۳-ش خ ۲۰۲
-	۱۲۵,۳۲۹,۱۸۷,۹۸۳	-	۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۷/۱۵	مختلف	مرابحه عام دولت ۲۳۷-ش خ ۲۰۲
-	۸۱,۸۳۴,۳۳۰,۷۱۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۶/۳۹	مختلف	مرابحه عام دولت ۲۳۷-ش خ ۲۰۲
-	۶۱۶,۳۳۵,۷۹۰,۷۷۴	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۳۱	مختلف	مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش خ ۲۰۲
-	۲۶۷,۹۰۵,۲۱۷,۳۳۵	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۱/۲۳	مختلف	صکوک مرابحه و توسعه ۷۱۲۳-ماه ۳/۲۳
-	۱۸,۸۸۸,۰۰۴	-	۹۹۲,۹۲۹,۹۳۳	۲۳	۹۹۲,۹۲۹,۹۳۳	۱۴۰۷/۱۱/۲۰	مختلف	صکوک مرابحه کگل ۷۱۱-ماه ۳/۲۳
-	۲۹۷,۸۰۵,۰۳۹,۱۶۶	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۱/۱۴	مختلف	مرابحه فلیپینی رامک شیراز ۱۱۴/۷۱۱
-	۷۰,۹۳۶,۶۳۹,۱۸۳	-	۷,۷۶۷,۲۷۸,۵۶۱,۳۳۵	۲۳	۷,۷۶۷,۲۷۸,۵۶۱,۳۳۵	۱۴۰۵/۰۶/۰۴	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۹۲-ش خ ۲۰۲
-	۳۶۹,۳۷۴,۹۸۳,۷۵۸	-	۳۰,۳۶۳,۸۱۰,۷۵۸,۹۷۵	۲۳	۳۰,۳۶۳,۸۱۰,۷۵۸,۹۷۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۷	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۷۸-ش خ ۲۰۲
۹۵,۸۷۷,۳۹۶,۵۱۵	۳۷۱,۷۹۳,۸۲۶,۱۱۰	-	۱,۵۰۰,۲۸۶,۳۱۳,۳۳۱	۲۳	۱,۵۰۰,۲۸۶,۳۱۳,۳۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش خ ۲۰۲
-	۱۹,۳۳۳,۵۶۳	-	۹۹۲,۹۲۹,۹۳۳	۲۳	۹۹۲,۹۲۹,۹۳۳	۱۴۰۷/۰۵/۰۸	مختلف	صکوک مرابحه شادگان ۷۰۵-ماه ۳/۲۳
۲۸۶,۷۷۰,۷۶۸۱۰	۳۳۵,۶۳۴,۳۵۷,۶۲۶	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۲/۰۲	مختلف	مرابحه لوج ۸۰۲/۰۲
۲۲,۴۳۳,۳۱۸,۶۰۶	-	-	۳۷۸,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۷۸,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۴۶-ش خ ۲۰۲
۱۰۰,۳۸۲,۳۲۳,۶۵۷	۳۸۱,۹۰۹,۲۲۲,۸۳۸	-	۴۳۸,۱۱۶,۱۳۹,۶۲۰	۲۱	۴۳۸,۱۱۶,۱۳۹,۶۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۴۵-ش خ ۲۰۲
۱۳۱,۸۳۳,۷۹۸	-	-	-	۱۶	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش خ ۲۰۲
۱۰۰,۷۸۹۴,۸۹۴,۴۸۳	۱۰۶,۸۴۶,۹۸۶,۹۸۸	-	۴۸۱,۹۱۵,۶۴۳,۶۳۸	۲۱	۴۸۱,۹۱۵,۶۴۳,۶۳۸	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش خ ۲۰۲
۱۶۶,۰۱۰,۷۶۵,۰۱۱	-	-	-	۲۱	-	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش خ ۲۰۲
۶۸۱,۰۲۰,۷۵۲,۰۸۴	۷۶,۰۳۳۶,۹۳۱	-	۳۳۳,۳۳۳,۳۹۵,۶۳۰	۲۱	۳۳۳,۳۳۳,۳۹۵,۶۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۸-ش خ ۲۰۲
۵۶۵,۶۳۳,۶۵۵,۶۷۸	۳۷,۹۲۰,۳۲۷,۰۱۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۶/۱۲	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۸-ش خ ۲۰۲
۳۳۳,۷۶۴,۷۵۶,۸۷۹	۳۰۰,۱۶۸۲,۹۹۶,۸۴۲	-	۲,۴۹۸,۴۷۷,۳۱۰,۵۷۴	۲۱	۲,۴۹۸,۴۷۷,۳۱۰,۵۷۴	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	مختلف	مرابحه اکوور کو-کارخان ۶۱۲-۷۰
-	۵۱,۳۶۵,۹۷۹	-	۲,۶۷۳,۷۸۶,۸۵۱	۲۳	۲,۶۷۳,۷۸۶,۸۵۱	۱۴۰۷/۰۵/۱۵	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۱-ش خ ۲۰۲
۲۷,۳۲۸,۰۵۶,۳۰۰	-	-	-	۱۸	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	مختلف	صکوک مرابحه دروز ۷۰۵-ماه ۳/۲۳
-	۱۵,۱۰۶,۵۵۲	-	۱,۰۰۰,۳۷۱,۸۹۴	۱۸	۱,۰۰۰,۳۷۱,۸۹۴	۱۴۰۶/۰۷/۰۹	مختلف	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۲۰۲
-	۱۲,۴۱۸,۰۳۲	-	۱۹,۳۳۸,۵۰۶,۲۸۰	۱۸	۱۹,۳۳۸,۵۰۶,۲۸۰	۱۴۰۶/۱۲/۰۶	مختلف	صکوک مرابحه دعبید ۶۰۲-ماه ۳/۱۸
۱۸۴,۳۳۸,۵۷۱,۸۹۱	۱۰,۳۱۲,۱۸۹,۵۲۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۰۶	مختلف	مرابحه فولاد آتیه ۱۴۰۶/۱۲/۰۶
۱,۸۰۱,۰۳۱,۸۳۳,۳۳۳	۴,۶۹۳,۱۳۳,۸۳۳,۴۰۲	-	-					مرابحه ذوب و نورد کرمان ۸۱۴-۱۴۰۶

نقل به صفحه بند



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۹/۳۰	تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	ریال	ریال	ملاحظات	تاریخ سرماه گذاری
۱۸۰,۱۰۳,۶۸۳,۳۳۳	۴,۶۹۳,۱۴۲,۴۸۳,۴۰۴	-	-	-	-	۱۳۶,۶۸۳,۸۹۲	۱۳۶,۶۸۳,۸۹۲	۱۰,۰۰۰,۸۱۲,۵۰۰	۱۴۰/۵/۰۷/۳۰	مختلف	-
۱۷۸,۱۶۴,۲۵۶,۶۷۳	۴۳۴,۶۵۲,۲۸۵	مختلف	۱۴۰/۶/۰۷/۲۵	۷,۶۳۳,۳۸۳,۳۰۰	۱۸	۴۳۴,۶۵۲,۲۸۵	۴۳۴,۶۵۲,۲۸۵	۷,۶۳۳,۳۸۳,۳۰۰	۱۴۰/۶/۰۷/۲۵	مختلف	مراجعه قرار ششمی ۱۴۰۵/۰۷/۲۰
۶,۳۵۷,۳۴۹,۸۹۱	۷۱,۷۷۹,۳۷۲	مختلف	۱۴۰/۶/۰۷/۱۷	۵,۰۰۰,۹۰۶,۲۵۰	۱۸	۷۱,۷۷۹,۳۷۲	۷۱,۷۷۹,۳۷۲	۵,۰۰۰,۹۰۶,۲۵۰	۱۴۰/۶/۰۷/۱۷	مختلف	مراجعه عام دولت ۱۱۸-ش خ ۰۶/۰۷/۲۵
۸۲,۰۸۳,۷۷۹,۷۷۸	-	مختلف	۱۴۰/۷/۰۷/۲۴	-	۱۸	-	-	-	۱۴۰/۷/۰۷/۲۴	مختلف	مراجعه ش. دیش سبز گستر ۱۴۰۶/۰۷/۱۷
۴۴,۷۰۹,۹۹۹,۹۹۱	۱۶,۸۸۹,۷۱۲	مختلف	۱۴۰/۵/۰۳/۳۱	۱,۶۹۷,۳۳۵,۰۸۰	۱۸	۱۶,۸۸۹,۷۱۲	۱۶,۸۸۹,۷۱۲	۱,۶۹۷,۳۳۵,۰۸۰	۱۴۰/۵/۰۳/۳۱	مختلف	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش خ ۰۳/۰۷/۲۴
۳,۹۵۹,۳۲۴,۶۵۸	۹,۱۴۸,۷۷۵,۲۰۳	مختلف	۱۴۰/۳/۱۲/۱۱	۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۹,۱۴۸,۷۷۵,۲۰۳	۹,۱۴۸,۷۷۵,۲۰۳	۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۳/۱۲/۱۱	مختلف	مراجعه عام دولت ۱۰۲-ش خ ۰۳/۰۷/۲۴
۳۵۹,۹۱۷,۸۸۹	۱۸۶,۶۳۳,۷۳۲,۷۷۵	مختلف	۱۴۰/۴/۱۲/۲۵	۸۳۲,۹۳۷,۹۴۶,۲۶۸	۱۸	۱۸۶,۶۳۳,۷۳۲,۷۷۵	۱۸۶,۶۳۳,۷۳۲,۷۷۵	۸۳۲,۹۳۷,۹۴۶,۲۶۸	۱۴۰/۴/۱۲/۲۵	مختلف	مراجعه عام دولت ۱۲-ش خ ۰۳/۰۷/۲۴
۱۱۰,۳۳۳,۰۶۹,۶۵۶	۹۱۹,۵۵۵,۵۹۸,۸۲۰	مختلف	۱۴۰/۶/۰۹/۳۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۹۱۹,۵۵۵,۵۹۸,۸۲۰	۹۱۹,۵۵۵,۵۹۸,۸۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۶/۰۹/۳۴	مختلف	مراجعه عام دولت ۹۶-ش خ ۰۳/۰۷/۲۴
۸۸,۹۹۲,۶۳۰	-	مختلف	۱۴۰/۳/۰۸/۱۶	-	۱۷	-	-	-	۱۴۰/۳/۰۸/۱۶	مختلف	مراجعه عام دولت ۹۴-ش خ ۰۳/۰۷/۲۴
۳۶۵,۳۹۰,۶۶۵	-	مختلف	۱۴۰/۲/۱۱/۱۳	-	۱۵	-	-	-	۱۴۰/۲/۱۱/۱۳	مختلف	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۰۳/۰۷/۲۴
۸۶۰,۷۱۲,۹۰۹	-	مختلف	۱۴۰/۳/۰۳/۰۴	-	۱۷	-	-	-	۱۴۰/۳/۰۳/۰۴	مختلف	مراجعه عام دولت ۸۷-ش خ ۰۳/۰۷/۲۴
۳۶۳,۵۰۰,۱۸۷	-	مختلف	۱۴۰/۳/۰۴/۰۶	-	۱۸	-	-	-	۱۴۰/۳/۰۴/۰۶	مختلف	مراجعه عام دولت ۷۶-ش خ ۰۳/۰۷/۲۴
۲,۲۶۳,۳۱۶,۹۷۸,۲۵۹	۵,۸۰۹,۱۴۰,۵۹۵,۴۶۱	مختلف	۱۴۰/۳/۰۲/۲۶	-	۱۸	-	۵,۸۰۹,۱۴۰,۵۹۵,۴۶۱	-	۱۴۰/۳/۰۲/۲۶	مختلف	مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۰۳/۰۷/۲۴



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۵- درآمدها حاصل از تعهد پذیره نویسی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۴۳,۵۱۲,۵۴۷,۷۴۵	۶۶,۴۴۱,۶۳۳,۷۶۰
		-	۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		-	۷۷۰,۳۷۷,۶۸۵,۹۱۴
		-	۶۲۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		-	۱,۴۷۹,۶۲۲,۳۱۴,۰۸۶
		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۸۸۳,۵۱۲,۵۴۷,۷۴۵	۳,۵۷۷,۷۹۱,۶۳۳,۷۶۰

- مراجعه لوچ ۲۰۲۰-۰۸۰
- مراجعه عام دولت ۲۰۹
- مراجعه عام دولت ۲۴۴
- مراجعه عام دولت ۲۳۷
- مراجعه عام دولت ۲۴۷
- سلف موازی متداول سیلان ۵۳
- شهرداری قم جدید ۱۴۰۲

۱۸-۶- جوینات 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	طرق معامله
۳۳.۹	۱۸	۵۱,۳۱۵,۵۵۵,۳۵۸	ریال	۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۰,۰۰۰	اجاره تابلو فراداکاران ۱۴۰۱-۱۰-۱۵	تأمین سرمایه کارخان	
۳۸.۵	۲۳	۳۳۹,۴۱۶,۱۸۸,۵۴۴		۱۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	اجاره تابلو فراداکاران ۱۴۰۷-۰۶-۰۳		
۳۳.۸	۲۳	۳۳۰,۳۱۶,۳۳۲,۳۲۵		۷,۹۹۹,۷۹۵,۰۱۷,۴۰۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	سکوک اجاره فارس ۸۴۰-سیدون ضامن		
۳۹.۵	۱۸	۴۱۳,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سکوک مراجعه صلیب ۴۰-۹-سماهه ۱۸٪		
۴۴.۶	۲۳	۳۳۱,۳۴۲,۳۴۱,۱۲۷		۱,۹۹۹,۷۸۲,۹۹۴,۱۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سکوک اجاره فارس ۷۳-سیدون ضامن		
۳۴.۳	-	۵۸۶,۰۸۸,۶۴۴,۹۹۴		۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۸,۰۰۰	سلف موازی متداول سیلان ۵۳		
۳۹.۸	-	۱,۳۱۷,۱۲۲,۶۲۵,۸۳۴		۸,۹۹۶,۵۲۲,۱۲۶,۲۰۰	۲,۸۰۹,۸۰۰	سلف موازی گاز صالح کنگان ۵۱		
۴۸.۲	-	۵۱۱,۱۴۵,۸۲۲,۹۲۸		۳,۹۳۴,۹۴۲,۶۳۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۴۳۰	سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۱		
۳۳.۲	۲۳	۲۰۰,۳۲۵,۸۹۳,۲۰۳		۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت قطار شهری اصفهان ۱۴۰۴	مدیر صندوق	
۳۴.۸	۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۵,۰۰۰,۱۸۰,۹۹۰,۹۶۰	۹۹۸,۹۹۸	مشارکت ش اسلاش ۳۱۲-۳۱۲		
۳۴.۲	۱۸	۲۰,۵۶۰,۳۰۶,۰۰۰		۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰	مشارکت ش کرج ۳۱۲-سماهه ۱۸٪		
۵۲.۷	۱۸	۱۰۳,۳۵۶,۴۰۱,۴۴۴		۸۳۷,۳۲۷,۹۴۶,۲۶۸	۸۳۲,۸۰۷	مشارکت ش کرج ۳۱۲-سماهه ۱۸٪		
۳۶.۱	۱۸	۱۰,۳۱۲,۱۸۹,۵۲۳		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰	مراجعه دعید ۱۲-سماهه ۱۸٪		
۳۵.۸	۱۸	۳۷,۸۲۰,۳۳۷,۰۱۰		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه نوب و نورد کرمان ۱۴۰۶-۰۸-۱۴		
۴۷.۵	۲۰.۵	۷۴۹,۰۰۰,۶۱۴,۰۱۸		۳,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۹,۸۰۰	مشارکت ش قم ۶۱۲-کارخان کو-۷		
۳۴.۷	۲۳	۷۶,۱۲۷,۳۷۷,۲۶۰		۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ش قم ۳-۶۱۲-سماهه ۵٪		
۴۰.۰	۲۳	۳۳,۸۹۷,۸۵۰,۸۱۱		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه فولاد هرمز کارخان ۸۰-۹-۲۳		
۴۱.۱	۲۳	۹۶,۳۷۷,۰۳۳,۵۲۹		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه فیلینی رامک شیراز ۸۰-۶-۲۹		
۴۰.۶	۲۳	۵۰۶,۹۵۴,۳۷۶,۰۱۶		۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه فیلینی رامک شیراز ۷۱-۱۱-۱۴		
۴۱.۰	۲۳	۸۴,۶۸۳,۳۷۸,۶۲۶		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تابلو فراداکاران ۱۴۰۶-۱۲-۰۵		
						مراجعه وتوصلا ۷۱۲-۳-سماهه ۱۸٪		



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۰,۱۹۲,۵۵۳	۴۱۷,۹۱۱,۳۰۱	برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی
۵۰۷,۹۱۸,۷۵۹	۲,۴۵۶,۰۱۰,۴۸۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۸۸,۱۱۱,۳۱۲	۲,۸۷۳,۹۲۱,۷۸۱	۱۹-۱

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

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۴,۸۵۷,۰۴۱,۴۹۸	۴۸۸,۵۴۴,۷۱۵,۰۹۳	مدیر صندوق- تامین سرمایه کاردان
۲,۱۵۶,۱۴۲,۹۶۰	۵,۱۶۷,۱۲۳,۳۳۶	متولی صندوق- موسسه هدف نوین نگر
۱۳۶,۴۷۷,۴۲۵,۶۸۳	۳۲۹,۹۵۲,۲۲۲,۲۹۸	بازارگردان- تامین سرمایه کاردان
۱,۱۵۲,۴۳۹,۵۳۶	۱,۷۵۹,۹۹۹,۸۴۴	حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی بهمند
۲۹۴,۶۴۳,۰۴۹,۶۷۷	۸۲۵,۴۲۴,۰۶۰,۴۷۱	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۳۰,۷۰۵	۳۹,۹۳۱,۹۱۰	برگزاری مجامع
۱۳,۵۱۶,۶۶۷,۴۵۷	۲۰,۳۲۱,۵۷۷,۵۳۵	نرم افزار و آبونمان
۲۳۵,۴۳۶,۷۷۷	۱,۵۲۰,۲۰۵,۸۷۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶,۷۵۷,۸۸۸,۰۸۸	۵,۵۶۹,۵۶۵,۸۲۶	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۵۷,۰۵۳,۸۶۹	۱۲۵,۷۲۳,۰۹۰	کارمزد بانکی
۶۹,۹۷۹,۱۶۲	۳۹۵,۸۸۲,۷۰۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۷۰۶,۵۶۷,۹۵۶	۶۹۸,۳۵۹,۰۷۳	رتبه بندی
۲۱,۳۴۶,۳۴۰,۰۱۴	۲۸,۵۷۱,۲۴۷,۰۰۴	

۲۲- سود پرداختی به سرمایه گذاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
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	-	

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

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۵۲,۱۶۷,۵۷۸,۸۹۸	۴۰,۱۵۰,۲۷۶,۵۲۱,۱۷۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۳۸۶,۸۰۸,۸۵۳,۵۴۳)	(۲۴,۷۲۷,۳۳۱,۹۷۵,۴۸۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۲۴,۶۴۱,۲۷۴,۶۴۵)	۱۵,۴۲۳,۰۴۴,۵۴۵,۶۹۲	

۲۴- 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 نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		انحصار وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	
۰.۵۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق و مدیر تیت
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	
۰.۱۷	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	طامن نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۷۶,۴۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	-	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۷۳	۳۱,۱۷۶,۴۰۱	۳۱,۱۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری

۲۶- معاملات بازار کان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده طلب (بدهی) - ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۶۲,۳۴۳,۶۶۷,۹۷۰)	(۳۷۳,۸۸۲,۵۴۴,۳۰۰)	طی سال	۴۸,۵۴۴,۷۵۰,۹۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تامین سرمایه‌گذاران
(۱,۱۰۳,۲۸۵,۵۲۰)	(۱,۸۴۸,۳۱۹,۱۶۰)	طی سال	۵,۱۶۷,۱۳۳,۳۲۶	کارمزد متولی	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۶۵۱,۵۶۳,۵۸۳)	(۹۳۳,۱۲۷,۳۸۵)	طی سال	۱,۷۵۹,۹۹۹,۸۴۴	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمن
-	-	طی سال	۸,۳۱۴,۵۵۵,۶۲۹,۶۶۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک سامان
(۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷)	(۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷)	طی سال	۶۷۸,۴۸۶,۰۸۱	کارمزد مدیر	مدیر سابق صندوق	
(۹,۸۶۹,۲۸۹,۵۰۵,۴۸۹)	(۱,۴۷۹,۴۶۶,۰۷۳,۳۷۹)	طی سال	۱۴۵,۲۳۳,۴۷۷,۸۱۴,۴۲۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت
(۳۳,۳۵۲,۷۰۷,۹۰۲)	(۱۲۴,۰۱۴,۵۹۹,۵۵۰)	طی سال	۷,۴۰۰,۶۵۹,۴۶۴	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	تامین سرمایه‌گذاران
			۳۲۹,۹۵۲,۲۲۲,۳۹۸	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	

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

