



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت های مالی

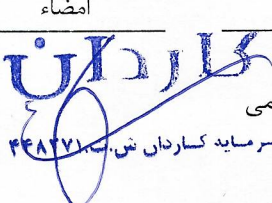

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 نام: مصطفی فاضلی ش.ت. ۴۴۸۲۷۱ شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۶۰,۹۵۱,۳۹۲,۰۶۶,۵۱۴	۱۴,۶۴۵,۱۰۳,۰۹۲,۵۴۴
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۵۰,۶۶۰,۹۷۶,۹۶۴,۰۱۰	۱۱۶,۸۷۵,۴۶۲,۷۵۵,۳۴۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۴۱۴,۰۲۰,۵۵۷,۵۰۰	۳۷۴,۳۰۲,۱۲۰,۵۰۰
حساب های دریافتی	۸	۱,۱۳۳,۶۱۰,۰۷۰,۳۹۵	۷۸,۸۸۹,۰۶۰,۳۹۱
سایر دارایی ها	۹	۹۹۴	۵۰,۹۶۸,۴۹,۸۸۱
موجودی نقد	۱۰	۵۴۱,۴۲۴,۳۳۸,۳۶۶	۲۰,۹۶۰,۶۶۸,۹۰۴
جاری کارگزاران	۱۱	۴۱۲,۱۳۴,۶۶۲,۲۹۷	۱,۴۷۹,۴۶۶,۰۷۳,۲۷۹
جمع دارایی ها		۲۱۴,۱۱۳,۵۵۸,۶۶۰,۰۷۶	۱۳۳,۴۷۹,۲۸۰,۶۲۰,۷۴۸
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۵۴۰,۵۷۳,۴۰۶,۵۴۷	۴۰۵,۳۹۵,۳۱۷,۰۹۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۴۰,۲۲,۹۴۲,۰۳۶	۴۰,۲۲,۹۶۵,۹۸۳
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۵,۳۰۲,۲۳۶,۷۴۳,۱۸۸	۷۰,۵۲,۷۲۷,۹۳۳,۷۸۷
جمع بدهی ها		۵۸۸,۱۰۲,۵۸۵,۳۶۶,۷۷۱	۷۰,۴۶۲,۱۴۶,۲۱۶,۸۶۲
خالص دارایی ها	۱۵	۲۰۸,۲۶۶,۷۲۵,۵۶۸,۳۰۵	۱۲۶,۰۱۷,۱۳۴,۴۰۳,۸۸۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۶,۵۸۱	۱۵,۳۲۸

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

امضاء

 نماینده
 مصطفی امید قائم
 شرکت تامین سرمایه کارداران ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

 غلامحسین سمیع
 موسسه حسابرسی هدف
 حسابداران رسمی

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صورت سود و زیان

۳ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳		۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴		یادداشت	درآمدها:
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۴۶,۵۱۶,۲۲۰,۱۸۶		(۲۳۴,۰۳۰,۹۵۸,۷۲۳)		۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹۰۴,۱۸۴,۷۸۷,۶۲۳		(۱,۴۷۴,۸۸۲,۹۹۷,۶۸۴)		۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۲۴۷,۲۶۵,۸۰۲,۴۲۳		۱۷۰,۹۶۱,۳۴۴,۳۴۸,۷۶۶		۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۸۹,۱۴۲,۰۴۵		۲,۸۸۲,۲۱۶,۵۰۳		۱۹	سایر درآمدها
۴,۱۹۸,۴۵۵,۹۵۲,۲۷۷		۱۵,۳۹۰,۱۰۲,۶۰۸,۸۶۲			جمع درآمدها
هزینه ها:					
(۱۱۳,۲۰۲,۳۸۵,۹۲۶)		(۵۳۵,۸۵۵,۰۵۹,۸۵۰)		۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶,۵۶۹,۲۴۴,۲۵۹)		(۱۰,۷۳۵,۲۷۹,۳۰۲)		۲۱	سایر هزینه ها
۴,۰۷۸,۶۸۴,۳۲۲,۰۹۲		۱۴,۸۴۳,۵۱۲,۲۶۹,۷۱۰			سود خالص
۷,۱۶٪		۷,۸۳٪			بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۷,۹۷٪		۷,۱۵٪			بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

۳ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳		۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۳۲,۹۳۷,۹۷۹,۸۱۳,۱۲۸	۲,۸۸۸,۱۷۱,۸۸۳	۱۲۶,۰۱۷,۱۳۴,۴۰۳,۸۸۶	۸,۲۲۱,۲۵۸,۰۴۰		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۴۱,۵۰۰,۷۹۶,۲۸۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۷۹,۶۲۸	۵۰,۰۶۶,۶۰۲,۵۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۶۶,۶۰۲,۵۴۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۸,۲۷۳,۲۰۱,۶۶۰,۰۰۰)	(۲,۸۲۷,۳۲۰,۱۶۶)	(۶,۶۷۴,۸۹۶,۱۹۰,۰۰۰)	(۶۶۷,۴۸۹,۶۱۹)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴,۰۷۸,۶۸۴,۳۲۲,۰۹۲	-	۱۴,۸۴۳,۵۱۲,۲۶۹,۷۱۰	-		سود خالص
۱,۳۹۹,۶۷۲,۶۶۶,۹۸۰	-	۲۴,۰۱۴,۳۷۲,۵۴۴,۷۰۹	-	۲۲	تعدیلات
۵۱,۶۴۳,۹۳۱,۴۲۲,۲۰۰	۴,۲۱۰,۹۳۱,۳۴۵	۲۰۸,۲۶۶,۷۲۵,۵۶۸,۳۰۵	۱۲,۵۶۰,۴۲۸,۶۷۵		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود(زیان) 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 =



شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



سازمان حسابرسی هدف تویز
حسابداران رسمی

نماینده

مصطفی امید قائمی

غلامحسین سمیعی

شخص حقوقی

تامین سرمایه کاردان

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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-kfunds.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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 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 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 تاریخ خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- خلاصه رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها 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 شرکت‌های بورسی / فرابورسی:

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد در صورتیکه بازخرید ورقه مشارکت تضمین شده و در بورس پذیرفته شده باشد یا به تشخیص سبب 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 باقی مانده 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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *								
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۱-۲-۲ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛								
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۸,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹,۳۰۰ 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 ۳,۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .								
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به 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 کانون‌ها	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	<p>هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید: ***</p> <p>(الف) ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) به عنوان هزینه ثابت سالانه</p> <p>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:</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>(ب) هزینه متغیر</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها طبق جدول زیر:</p>								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۴</td> <td>۰/۰۰۰۲۴</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> </tr> </tbody> </table>	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
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						
	<p>این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:</p> <p>۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.</p> <p>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.</p> <p>۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود.</p> <p>سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.</p> <p>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.</p>								
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 (۰/۰۱)×(۳۶۵×n) ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت‌شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

***مجموع 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

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف 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 نهاد های مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکبیر سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال
۹.۱۱	۱۲,۱۶۲,۱۵۰,۶۴۳۷۸	۱۱.۷۳	۲۵,۱۱۶,۸۱۴,۱۶۸,۶۶۶
۰.۰۰	۱۲,۵۴۱,۴۳۰	۰.۰۰	۱۸,۵۷۴
۰.۰۰	۲۹۱,۷۰۰,۰۸۸	۰.۰۰	۲۹۴,۶۶۳,۸۲۱
۰.۰۰	۳۱۵,۸۵۰,۳۳۶	۰.۰۰	۱,۳۸۴,۷۷۰
۰.۰۰	۸۴۳۰,۱۴۵	۹.۸۰	۲۰,۹۷۶,۳۳۱,۴۶۰,۸۱۳
۰.۰۰	۸۴۱,۵۹۵,۳۳۰	۰.۰۰	۱۸۴,۸۵۴,۹۶۵
۱.۳۰	۱,۷۳۷,۲۸۵,۷۶۶,۴۸۳	۰.۹۳	۲,۰۰۰,۱۲۰,۷۱۹,۸۹۳
۰.۵۶	۷۴۴,۱۲۱,۳۷۴,۴۲۴	۵.۵۴	۱۱,۸۵۷,۳۳۷,۶۳۸,۹۱۸
-	-	۰.۴۷	۱,۰۰۰,۳۱۷,۲۵۷,۰۹۴
۱۰.۹۷	۱۴,۶۴۵,۱۰۳,۹۱۲,۵۴۴	۷۸.۴۷	۶۰,۹۵۱,۳۹۲,۶۶,۵۱۴

بانک تجارت
بانک سامان
بانک اقتصاد نوین
بانک مسکن
بانک ملت
بانک شهر
بانک پاسارگاد
بانک صادرات
بانک ملی

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سلمان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- اوراق اجاره به تفکیک تاثیر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۹/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱.۳۵	۱۸۰,۳۱۳,۰۲۱,۵۱۰	۰.۷۷	۱,۶۳۹,۵۸۰,۶۰۷,۷۱۳	۲۴,۰۶۹,۵۱۹,۹۷۶	۱,۹۹۹,۸۸۳,۶۷۴,۳۸۸	۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۰۷
۷.۵۲	۱۰۰,۳۸۳,۸۵۹,۴۱۸	۴.۴۳	۹,۴۸۷,۷۷۱,۰۵۳,۵۲	۱,۶۸۸,۴۰۹,۹۷۸,۶۵۴	۱۱,۱۹۹,۶۲۷,۵۱۴,۸۴۳	۲۳	۱۴۰۷/۰۶/۰۳
۵.۱۴	۶۸۶,۰۳۲,۷۸۴,۰۳۵	۳.۴۹	۷,۴۸۳,۰۶۵,۲۳۹,۰۷۷	۷۸۶,۳۳۰,۳۴۳,۳۲۷	۷,۹۹۹,۵۹۵,۱۷۵,۷۸	۲۳	۱۴۰۸/۰۴/۳۰
۱۴.۰۱	۱,۸۷۰,۲۰۹,۳۸۳,۸۶۳,۹۶۳	۸.۶۹	۱۸,۶۰۹,۴۱۷,۱۰۰,۴۴۲	۴۷۹,۲۵۰,۷۴۱,۷۵۷	۲۱,۱۹۹,۱۰۵,۵۹۹,۸۵۹		

۳-۶- اوراق مرابحه به تفکیک تاثیر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۹/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۷.۵۴	۱۰۰,۶۱۳,۵۴۵,۴۷,۱۷۲	۵.۶۴	۱۲,۰۷۹,۳۸۴,۵۵۹,۳۹۳	۱۰,۰۹۸,۲۱۸,۸۸۰,۵۵۳	۱۱,۸۳۰,۸۱۲,۰۸۸,۷۲۷	۲۳	۱۴۰۷/۰۹/۳۰
۳.۴۳	۴,۵۷۶,۱۵۵,۶۸۰,۷۳۹	۰.۹۲	۱,۹۷۵,۴۷۵,۶۸۳,۰۲۰	۱۷۵,۵۰۵,۱۷۲,۰۲۲	۱,۹۸۲,۹۰۹,۰۲۱,۳۸۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۹/۱۳
۰.۷۳	۹۷۵,۶۲۲,۵۰۴,۹۰۳	۰.۵۳	۱,۱۱۴,۳۰۱,۲۸۹,۰۸۱	۱۱۸,۵۵۴,۱۱,۳۶۴	۹۳۶,۹۳۳,۱۳۹,۹۲۲	۲۳	۱۴۰۷/۰۷/۱۵
۰.۷۵	۱۰۰,۰۰۰,۱۵۴,۱۴۷	۰.۴۷	۹۹۹,۴۵۶,۳۵۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۶/۲۹
۰.۶۸	۹۰,۹۶۹,۸۴۰,۷۴۸	۰.۴۷	۱۰,۰۰۸,۴۳۷,۰۷۱,۳۹۹	۸,۹۸۰,۸۲۱,۳۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۱/۱۳
۰.۷۷	۱,۰۳۳,۵۳۱,۷۸۸,۷۷۳	۰.۴۸	۱,۰۲۶,۳۴۶,۲۰۱,۳۳۷	۲۶,۸۸۹,۹۵۱,۳۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۱/۱۴
۱.۱۶	۱,۵۵۳,۰۵۳,۴۴۳,۶۸۵	۰.۷۲	۱,۵۵۱,۱۱۳,۹۵۸,۳۳۵	۵۱,۹۷۸,۵۸۳,۳۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۷/۰۲
۰.۳۶	۴۷۹,۶۲۰,۰۴۴,۶۲۳	۰.۲۴	۵۱۵,۱۸۸,۰۶۹,۴۹۸	۲۹,۹۵۲,۰۶۰,۱۲۳	۴۴۸,۱۱۶,۱۲۹,۶۳۰	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۷/۰۷
۰.۳۹	۵۱۸,۳۵۲,۹۱۴,۳۹۵	۰.۲۵	۵۴۳,۴۳۷,۲۲۷,۳۱۵	۵۰,۷۷۹,۰۳۱,۶۹۷	۴۸۱,۹۱۵,۶۳۳,۶۳۸	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۴
۰.۰۱	۷,۹۴۹,۹۲۱,۴۹۰	۰.۰۰	۸,۳۲۳,۸۱۵,۶۹۰	۷۴۴,۹۶۵,۵۹۰	۷,۶۳۳,۳۸۳,۳۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۲۵
۲۸.۵۷	۲۸,۱۲۷,۹۵۵,۷۴۱,۲۰۰	۱۷.۷۸	۲۸,۰۷۶,۹۱۲,۰۶۶,۳۶۳	۱۱۲,۵۶۶,۴۱۰,۱۱۳	۳۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۸/۰۹/۲۳
-	-	۲.۸۰	۵,۹۸۸,۸۵۵,۹۶۹,۰۵۳	۱۵۳,۶۲۹,۴۰۰,۸۴۶	۶,۳۷۰,۴۱۳,۲۵۴,۳۶۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۱/۲۱
-	-	۲.۵۰	۵,۳۵۸,۴۲۳,۵۷۴,۹۹۶	۱۴۷,۳۲۳,۹۶۳,۵۸۴	۶,۰۶۸,۷۰۰,۳۸۸,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۰/۲۱
-	-	۱۱.۳۵	۲۴,۰۸۸,۷۱۴,۶۰۳,۸۶۲	۱,۰۷۴,۵۹۱,۴۰۲,۵۰۴	۲۳,۹۵۹,۶۶۴,۷۷۷,۸۲۱	۲۳	۱۴۰۷/۰۷/۲۳
-	-	۰.۰۰	۴,۳۵۱,۶۷۱,۸۰۲	۳۴۰,۸۵۳,۸۷۱	۴,۱۵۸,۷۶۰,۰۹۵	۲۳	۱۴۰۷/۰۷/۰۵
۲.۵۷	۳,۴۳۴,۳۳۱,۷۵۹,۵۵۶	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰۵/۰۸/۲۱
۱.۲۵	۱,۶۷۲,۴۴۵,۹۶۹,۵۵۵	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰۴/۰۱/۰۲۷
۰.۶۱	۸۱۳,۱۲۳,۱۷۸,۱۱۷	-	-	-	-	۱۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۵
۴۸.۸۲	۶۵,۱۶۳,۱۷۷,۴۳۹,۱۳۳	۴۴.۰۷	۹۴,۳۶۵,۶۰۰,۶۱۱,۰۴۴	۲,۹۶۱,۰۴۲,۰۴۷,۳۳۸	۹۴,۴۶۶,۰۵۶,۴۸۶,۷۶۳		

مرابحه عام دولت ۲۴۷-شخ ۰۷-۹۲
 مرابحه عام دولت ۲۴۴-شخ ۰۷-۹۱۳
 مرابحه عام دولت ۳۲۲-شخ ۰۷-۷۱۵
 مرابحه ف. ابینی رانک شیراز ۰۸-۶۹۹
 مسکوک مرابحه و ترمیم ۳۱-۸۳۳۳۳۳/۲۳
 مرابحه ف. ابینی رانک شیراز ۰۷-۱۱۱۴
 مرابحه لوج ۰۸-۲۰۲
 مرابحه عام دولت ۱۴۵-شخ ۰۷-۷
 مرابحه عام دولت ۱۴۰-شخ ۰۵-۴
 مرابحه عام دولت ۱۱۸-شخ ۰۶-۷۲۵
 مرابحه ف. ابینی رانک شیراز ۰۸-۹۲۳
 مرابحه عام دولت ۳۷۰-شخ ۰۷-۱۱۲
 مرابحه عام دولت ۲۶۹-شخ ۰۷-۱۱
 مرابحه عام دولت ۲۶۳-شخ ۰۷-۱۲۳
 مرابحه عام دولت ۳۵۰-شخ ۰۷-۲۰۵
 مرابحه عام دولت ۲۰۹-شخ ۰۵-۸۲۱
 مرابحه عام دولت ۱۷۴-شخ ۰۴-۲۷
 مسکوک مرابحه دمبیا ۱۲-۱۸۵۸۵۳/۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نخبین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تعداد	ارزش تابلو سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده
تعداد	ارزش تابلو سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده
۲۰۰۰۰۰۰۰	۸۹۷۹۹۴	(۱۰٪)	۸۰۸۱۹۵
۴۳۰۸۰۰۰	۱,۹۱۲۳۰۵	(۳٪)	۱,۹۴۹,۵۶۷
۷,۹۹۹,۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴٪)	۹۵۹,۳۸۹
۹۴۵,۵۰۰	۵۰۸,۹۴۹	۱٪	۵۱۲,۸۱۰
۱,۰۰۴,۳۰۰	۴,۷۲۸,۷۵۹	۰٪	۴,۷۲۸,۷۵۹
۷,۹۹۹,۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰٪)	۹۰۰,۰۰۰
۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۰۰۰	(۱۰٪)	۸۳۳,۵۰۰
مکوک اجاره فارس ۰۷۳-۳بدون ضامن			
سلف موزی ستانول سلان ۰۵۳			
مشارکت ش قم ۱۲-۳-ماهه ۰۵/۲۰			
سلف موزی گازمالج کنگان ۰۵۱			
سلف موزی هیدروکربن آفتاب ۰۶۱			
صکوک اجاره فارس ۰۴-۸۴-بدون ضامن			
اجاره تالار فردا کارخان ۰۳-۰۷-۱۴۰۷			

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۰.۲۸	۳۷۴۳۰۲۱۲.۵۰۰۰	۰.۱۹	۴۱۴۰۳۰۵۵۷.۵۰
۰.۲۸	۲۷۴۳۰۳۱۲.۵۰۰	۰.۱۹	۴۱۴۰۳۰۵۵۷.۵۰
صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا			
صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا			

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸,۸۸۹,۰۶۰,۳۹۱	۱,۱۳۳,۶۱۰,۰۷۰,۳۹۵	(۸,۴۳۷,۶۹۷,۸۱۴)	۱,۱۴۲,۰۴۷,۷۶۸,۲۰۹
۷۸,۸۸۹,۰۶۰,۳۹۱	۱,۱۳۳,۶۱۰,۰۷۰,۳۹۵	(۸,۴۳۷,۶۹۷,۸۱۴)	۱,۱۴۲,۰۴۷,۷۶۸,۲۰۹

سود سپرده بانکی 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰	-	-	۹۰
۴۸۵	-	(۳۱۳,۷۵۸,۹۹۸)	۱۷۱,۲۴۶,۰۰۲
-	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۷,۲۵۲,۴۱۰)	۱۸۷,۲۵۲,۴۱۰
۴۱۹	-	(۳,۲۱۱,۷۹۶,۴۸۹)	۳,۲۱۱,۷۹۶,۹۰۸
-	-	(۴۸,۷۶۷,۴۳۰)	۴۸,۷۶۷,۴۳۰
۹۹۴	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۴۱,۵۷۵,۳۲۷)	۳,۷۶۱,۵۷۶,۳۲۱

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج رتبه بندی
آبونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۰,۹۶۰,۶۶۸,۹۰۴	۵۴۱,۴۲۴,۳۳۸,۳۶۶
۲۰,۹۶۰,۶۶۸,۹۰۴	۵۴۱,۴۲۴,۳۳۸,۳۶۶

۱۰-۱

بانک تجارت ۲۷۹۹۱۵۱۲۷

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۷۹,۴۶۶,۰۷۳,۲۷۹	۸۴,۰۴۵,۲۴۶,۷۳۴,۲۸۲	(۸۵,۱۱۲,۵۷۸,۱۴۵,۲۶۴)	۴۱۲,۱۳۴,۶۶۲,۲۹۷
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱,۴۷۹,۴۶۶,۰۷۳,۲۷۹	۸۴,۴۴۵,۲۴۶,۷۳۴,۲۸۲	(۸۵,۵۱۲,۵۷۸,۱۴۵,۲۶۴)	۴۱۲,۱۳۴,۶۶۲,۲۹۷

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷	۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷	مدیر صندوق - کارمزد مدیر سابق - شرکت کارگزاری بانک سامان
۲۷۳,۸۸۲,۵۲۴,۳۰۰	۳۵۲,۱۵۵,۳۳۶,۹۹۲	مدیر صندوق - کارمزد مدیر فعلی - تأمین سرمایه کاردان
۱,۸۴۸,۳۱۹,۱۶۰	۱,۴۴۶,۵۷۵,۳۲۸	متولی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۹۳۳,۱۲۷,۳۸۵	۴۲۴,۳۲۸,۶۹۶	حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند
۱۲۴,۰۱۴,۵۹۹,۵۵۰	۱۸۱,۸۳۰,۳۱۸,۸۳۴	بازارگردان صندوق - تأمین سرمایه کاردان
۴۰,۵۳۹,۳۱۷,۰۹۲	۵۴۰,۵۷۳,۴۰۶,۵۴۷	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱,۸۴۲	۵۱,۸۴۲	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
-	(۲۳,۹۴۷)	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۴,۰۲۲,۹۶۵,۹۸۳	۴,۰۲۲,۹۴۲,۰۳۶	

۱۳-۱- مانده معوق مبلغ فوق به علت غیر سجمی بودن یا فوت برخی از سرمایه گذاران می باشد که پیگیری ها جهت واریز آن در جریان می باشد.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۸۴۸,۴۳۸,۶۱۷	۷,۷۷۳,۱۲۵,۳۱۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۲۸,۸۲۹,۶۳۲	۱۲۸,۸۲۹,۶۳۲	۱۴-۱ بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۴۵,۵۰۲,۵۱۹	۷۷۸,۸۳۵,۸۵۲	بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۷,۰۳۴,۴۶۸,۲۹۷,۲۷۰	۵,۲۶۵,۲۲۱,۹۶۴,۲۵۱	۱۴-۲ پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت
-	۱۹,۷۹۷,۱۲۲,۳۸۹	۱۴-۳ سایر پرداختنی‌ها
۷,۰۵۲,۷۲۷,۹۳۳,۷۸۷	۵,۳۰۲,۲۳۶,۷۴۳,۱۸۸	

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 کردان ۰۸۰۹۲۳، اجاره تابان فردا کردان ۱۴۰۷۰۶۰۳، مابحه دعبيد۱۲، متانول سبلان ۰۰۵۳ اوراق مشارکت ۶۱۲، سلف گاز مایع کنگان ۰۰۵۱، قطار شهری اصفهان ۱۴۰۴، هیدروکربن آفتاب ۰۰۶۱، مابحه لبنی رامک شیراز، اجاره تابان فردا، وتوصا ۷۱۲، قم ۶۱۲، مابحه لورچ ۰۸۰۲۰۲ و اجاره فارس ۸۴۰ است که روزانه تا سررسید مستهلک می گردد.

۱۴-۳- بدهی فوق بابت واریز زودتر از موعد سودهای اوراق اجاره فارس ۸۴۰، مابحه لورچ ۰۸۰۲۰۲، اجاره تابان فردا کردان ۱۴۰۷۰۶۰۳، قطار شهری اصفهان ۱۴۰۴، اوراق فد.لبنی رامک شیراز ۰۸۰۶۲۹ و اوراق شهرداری قم ۶۱۲ می‌باشد.

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۵,۹۴۰,۴۹۳,۳۷۵,۳۵۳	۸,۲۱۶,۲۵۸,۰۴۰	۲۰۸,۱۸۳,۸۱۹,۶۶۹,۵۶۶	۱۲,۵۵۵,۴۲۸,۶۷۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۶,۶۴۱,۰۲۸,۵۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۹۰۵,۸۹۸,۷۳۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۶,۰۱۷,۱۳۴,۴۰۳,۸۸۶	۸,۲۲۱,۲۵۸,۰۴۰	۲۰۸,۳۶۶,۷۲۵,۵۶۸,۳۰۵	۱۲,۵۶۰,۴۲۸,۶۷۵	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	۴۵,۱۳۵,۲۹۵,۶۵۱	۱۶-۱
۴۴,۹۸۷,۸۳۴,۱۸۶	(۲۷۹,۱۶۶,۲۵۴,۳۷۴)	۱۶-۲
۴۶,۵۱۶,۲۳۰,۱۸۶	(۲۳۴,۰۳۰,۹۵۸,۷۲۳)	

سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی

۱۶-۱- سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۵,۱۳۵,۲۹۵,۶۵۱	(۴۹۳,۱۵۳,۹۱۴)	(۳۶۵,۳۳۳,۸۴۱,۹۵۷)
۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	-	-	-
۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰	۴۵,۱۳۵,۲۹۵,۶۵۱	(۴۹۳,۱۵۳,۹۱۴)	(۳۶۵,۳۳۳,۸۴۱,۹۵۷)
			۴۱,۰۹۴,۳۹۱,۵۸۲
			-
			۲,۶۹۸,۰۳۵

صندوق س. طلا کیمیا زرین کردان
 صندوق سرمایه‌گذاری تکین گستران

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
-	۸۳۳۸۰۷۰۰۰۰۰۰	۸۳۳۸۰۷	۸۳۳۸۰۷۰۰۰۰۰۰	(۸۱۱,۱۶۳,۲۵۶,۶۰۳)	-	۲۱,۶۴۳,۷۴۳,۳۹۷	۲۱,۶۴۳,۷۴۳,۳۹۷	ریال
-	۱,۴۹۹,۳۰۰,۵۶۶,۰۰۰	۸۱۱,۰۰۰	۱,۴۹۹,۳۰۰,۵۶۶,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۴۱,۲۷۱,۸۴۳)	-	(۷۴۰,۷۰۵,۸۴۳)	(۷۴۰,۷۰۵,۸۴۳)	ریال
-	۱,۵۹۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۶۴۰	۱,۵۹۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۹,۳۳۹,۱۵۰,۱۶۹)	-	۲۰,۳۱۰,۸۴۹,۸۳۱	۲۰,۳۱۰,۸۴۹,۸۳۱	ریال
-	۱,۳۷۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۳۰۰	۱,۳۷۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۶۹,۵۹۸,۷۸۱,۳۳۹)	(۲,۶۶۰,۰۰۰,۹۵۶,۱۸)	(۲,۵۳۱,۶۷۰,۵۴۷)	(۲,۵۳۱,۶۷۰,۵۴۷)	ریال
-	۲,۲۲۹,۷۹۴,۵۰۸,۸۰۰	۲,۲۲۹,۷۹۴	۲,۲۲۹,۷۹۴,۵۰۸,۸۰۰	(۳,۲۲۵,۴۹۹,۷۷۹,۳۰۱)	(۵۰۸,۱۷۹,۱۵۹)	۲,۷۸۶,۵۵۰,۳۴۰	۲,۷۸۶,۵۵۰,۳۴۰	ریال
-	۱۷۶,۷۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۷۶,۷۰۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۶۴۰,۹۷,۳۲۶)	(۹۶,۰۷۶)	۱۲,۵۱۲,۱۹۸	۱۲,۵۱۲,۱۹۸	ریال
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۵۷۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۶۵,۳۷۷,۱۰۸)	(۴,۶۶۳,۸۵۲)	۶۰۷,۱۵۹,۰۴۰	۶۰۷,۱۵۹,۰۴۰	ریال
-	۱۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۰	۱۳,۲۳۵,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	ریال
-	۲,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۸	۲,۷۴۲,۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۷۰۳,۰۳۳,۴۳۵,۹۴۹)	(۳۴۵,۹۵۳,۳۱۴)	۳۸,۸۷۲,۰۲۰,۷۳۷	۳۸,۸۷۲,۰۲۰,۷۳۷	ریال
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۴۰۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۴۱,۴۴۱,۰۵۶)	(۴,۵۶۹,۹۴۵)	(۷۴۱,۵۱۱,۰۰۰)	(۷۴۱,۵۱۱,۰۰۰)	ریال
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۴,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۹۱,۸۴۳,۷۵۰)	(۸۰,۱۳۵,۱۴)	(۲۶۲,۳۵۷,۲۶۴)	(۲۶۲,۳۵۷,۲۶۴)	ریال
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۶,۶۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۱۱,۴۱۴,۱۷۰)	(۹,۰۵۵,۰۹۲)	(۱,۳۶۷,۴۱۹,۲۶۲)	(۱,۳۶۷,۴۱۹,۲۶۲)	ریال
-	۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۰	۳,۴۱۵,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۷۸,۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۹۵,۶۲۶,۰۰۰)	(۳۶۲,۶۸۸,۴۲۶,۰۰۰)	(۳۶۲,۶۸۸,۴۲۶,۰۰۰)	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
۶,۴۳۷,۴۱۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ریال
۳۳,۳۸۱,۴۵۹,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-	ریال
۲۴۷,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	-	ریال
۵,۱۶۸,۷۱۸,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	-	ریال
۴۴,۹۸۷,۸۳۶,۱۸۶	۳۳,۳۷۲,۴۴۶,۶۳۶,۸۰۰	-	(۴,۶۰۹,۱۹۹,۲۵۲,۵۷۰)	(۳۳,۵۴۷,۹۷۶,۶۳۸,۶۰۴)	(۲۷۹,۱۶۶,۲۵۴,۳۷۴)	(۲۷۹,۱۶۶,۲۵۴,۳۷۴)	(۲۷۹,۱۶۶,۲۵۴,۳۷۴)	ریال

صکوک مریحه جدید ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
 سلف موازی متناوب پوشهر ۴۱٪
 مریحه عام دولت ۱۷۴ ش-خ ۲۷-۴۱٪
 سلف موازی کلز مایع کنگن ۵۱٪
 مریحه عام دولت ۲۰۹ ش-خ ۸۲-۵۰٪
 صکوک اجاره فارس ۸۴۰ بدون ضامن
 مریحه عام دولت ۲۲۷ ش-خ ۷۱-۷۰٪
 مریحه عام دولت ۲۴۲ ش-خ ۸۰-۷۰٪
 مریحه عام دولت ۲۴۴ ش-خ ۹۱-۷۰٪
 مریحه عام دولت ۲۴۷ ش-خ ۹۲-۷۰٪
 مریحه فولاد مهر مرکز اردان ۹۲۳-۸۰٪
 مریحه عام دولت ۲۶۳ ش-خ ۲۳-۷۰٪
 مریحه عام دولت ۲۷۰ ش-خ ۱۱۲-۷۱٪
 مریحه عام دولت ۱۰۲ ش-خ ۱۰۲-۳۱٪
 مشارکت ش قم ۱۲-۶۱-۳ ماهه ۲۰٪
 صکوک منفعت نفت ۱۲۱۲-۶ ماهه ۱۸٪
 مریحه عام دولت ۱۳۸ ش-خ ۳۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به ۳ ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به ۳ ماهه منتهی به	یادداشت	
ریال	ریال		
-	(۳۲,۳۴۷,۳۸۸,۰۹۰)	۱۷-۱	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری
۹,۴۱۸,۴۷۸,۶۲۳	(۱,۴۳۳,۵۳۵,۶۰۹,۵۹۴)	۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
۹,۴۱۸,۴۷۸,۶۲۳	(۱,۴۷۴,۸۸۲,۹۹۷,۶۸۴)		

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

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود تحقق نیافته نگهداری	ریال	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده
				ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۴۲,۳۴۷,۳۸۸,۰۹۰)	(۹۵۴,۴۴۲,۵۰۰)	(۴۵۶,۳۶۷,۹۴۵,۵۹۰)	(۴۵۶,۳۶۷,۹۴۵,۵۹۰)	۴۱۴,۹۱۷,۵۰۰,۰۰۰
-	(۴۲,۳۴۷,۳۸۸,۰۹۰)	(۹۵۴,۴۴۲,۵۰۰)	(۴۵۶,۳۶۷,۹۴۵,۵۹۰)	(۴۵۶,۳۶۷,۹۴۵,۵۹۰)	۴۱۴,۹۱۷,۵۰۰,۰۰۰
					۱۶,۵۰۰,۰۰۰
					صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۳ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳		۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۳		۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴		۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کاربرد	ریال	ارزش فیزی	ریال
۷,۳۴۴,۷۸۶,۳۵۳	(۲,۸۷۳,۵۵۰,۷۳۶)	(۲,۸۷۳,۵۵۰,۷۳۶)	(۲,۸۷۳,۵۵۰,۷۳۶)	(۲,۸۷۳,۵۵۰,۷۳۶)	(۲,۸۷۳,۵۵۰,۷۳۶)	(۲,۸۷۳,۵۵۰,۷۳۶)	(۲,۸۷۳,۵۵۰,۷۳۶)
(۵۳,۹۹۶,۵۴۱,۹۵۶)	۱۱,۴۴۳,۷۴۶,۸۷۵	(۵۳,۹۹۶,۵۴۱,۹۵۶)	۱۱,۴۴۳,۷۴۶,۸۷۵	(۵۳,۹۹۶,۵۴۱,۹۵۶)	(۵۳,۹۹۶,۵۴۱,۹۵۶)	(۵۳,۹۹۶,۵۴۱,۹۵۶)	(۵۳,۹۹۶,۵۴۱,۹۵۶)
-	(۱,۶۱۱,۱۶۳,۵۵۹,۹۹۹)	-	(۱,۶۱۱,۱۶۳,۵۵۹,۹۹۹)	(۱,۶۱۱,۱۶۳,۵۵۹,۹۹۹)	(۱,۶۱۱,۱۶۳,۵۵۹,۹۹۹)	(۱,۶۱۱,۱۶۳,۵۵۹,۹۹۹)	(۱,۶۱۱,۱۶۳,۵۵۹,۹۹۹)
۳۳۹,۰۹۶,۳۷۲,۳۹۸	۴۹۶,۶۵۴,۰۰۵,۴۳۱	۳۳۹,۰۹۶,۳۷۲,۳۹۸	۴۹۶,۶۵۴,۰۰۵,۴۳۱	(۳۳۹,۰۹۶,۳۷۲,۳۹۸)	(۳۳۹,۰۹۶,۳۷۲,۳۹۸)	(۳۳۹,۰۹۶,۳۷۲,۳۹۸)	(۳۳۹,۰۹۶,۳۷۲,۳۹۸)
۵۳,۳۱۰,۳۳۵,۷۶۹	۳۳۳,۷۷۶,۶۸۸,۱۸۰	۵۳,۳۱۰,۳۳۵,۷۶۹	۳۳۳,۷۷۶,۶۸۸,۱۸۰	(۵۳,۳۱۰,۳۳۵,۷۶۹)	(۵۳,۳۱۰,۳۳۵,۷۶۹)	(۵۳,۳۱۰,۳۳۵,۷۶۹)	(۵۳,۳۱۰,۳۳۵,۷۶۹)
۸۵۱,۸۰۹,۵۰۰,۸۴۹	۷۵۶,۵۸۴,۲۳۱,۹۷۱	۸۵۱,۸۰۹,۵۰۰,۸۴۹	۷۵۶,۵۸۴,۲۳۱,۹۷۱	(۸۵۱,۸۰۹,۵۰۰,۸۴۹)	(۸۵۱,۸۰۹,۵۰۰,۸۴۹)	(۸۵۱,۸۰۹,۵۰۰,۸۴۹)	(۸۵۱,۸۰۹,۵۰۰,۸۴۹)
(۱,۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	۳,۹۹۹,۸۳۳,۹۱۳	(۱,۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	۳,۹۹۹,۸۳۳,۹۱۳	(۱,۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۱,۳۵۰,۰۰۰)
(۱,۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	۹۹,۹۴۵,۶۳۵,۰۰۰	(۱,۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	۹۹,۹۴۵,۶۳۵,۰۰۰	(۱,۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۱,۳۵۰,۰۰۰)
-	۲۳۳,۹۲۱,۶۱۱,۳۴۱	-	۲۳۳,۹۲۱,۶۱۱,۳۴۱	(۲۳۳,۹۲۱,۶۱۱,۳۴۱)	(۲۳۳,۹۲۱,۶۱۱,۳۴۱)	(۲۳۳,۹۲۱,۶۱۱,۳۴۱)	(۲۳۳,۹۲۱,۶۱۱,۳۴۱)
-	۶۳۳,۱۶۰,۴۴۸,۹۵۰	-	۶۳۳,۱۶۰,۴۴۸,۹۵۰	(۶۳۳,۱۶۰,۴۴۸,۹۵۰)	(۶۳۳,۱۶۰,۴۴۸,۹۵۰)	(۶۳۳,۱۶۰,۴۴۸,۹۵۰)	(۶۳۳,۱۶۰,۴۴۸,۹۵۰)
-	(۵۴۱,۸۲۰,۴۴۲,۳۷۳)	-	(۵۴۱,۸۲۰,۴۴۲,۳۷۳)	(۵۴۱,۸۲۰,۴۴۲,۳۷۳)	(۵۴۱,۸۲۰,۴۴۲,۳۷۳)	(۵۴۱,۸۲۰,۴۴۲,۳۷۳)	(۵۴۱,۸۲۰,۴۴۲,۳۷۳)
-	۹۵,۱۴۷,۲۶۴,۲۸۴	-	۹۵,۱۴۷,۲۶۴,۲۸۴	(۹۵,۱۴۷,۲۶۴,۲۸۴)	(۹۵,۱۴۷,۲۶۴,۲۸۴)	(۹۵,۱۴۷,۲۶۴,۲۸۴)	(۹۵,۱۴۷,۲۶۴,۲۸۴)
-	۷۶,۳۳۷,۳۷۹,۳۷۲	-	۷۶,۳۳۷,۳۷۹,۳۷۲	(۷۶,۳۳۷,۳۷۹,۳۷۲)	(۷۶,۳۳۷,۳۷۹,۳۷۲)	(۷۶,۳۳۷,۳۷۹,۳۷۲)	(۷۶,۳۳۷,۳۷۹,۳۷۲)
-	(۷۴۵,۹۱۳,۶۰۲,۳۵۶)	-	(۷۴۵,۹۱۳,۶۰۲,۳۵۶)	(۷۴۵,۹۱۳,۶۰۲,۳۵۶)	(۷۴۵,۹۱۳,۶۰۲,۳۵۶)	(۷۴۵,۹۱۳,۶۰۲,۳۵۶)	(۷۴۵,۹۱۳,۶۰۲,۳۵۶)
-	(۱۴۷,۹۴۲,۱۶۶)	-	(۱۴۷,۹۴۲,۱۶۶)	(۱۴۷,۹۴۲,۱۶۶)	(۱۴۷,۹۴۲,۱۶۶)	(۱۴۷,۹۴۲,۱۶۶)	(۱۴۷,۹۴۲,۱۶۶)
-	(۹۴۵,۳۴۱,۵۷۶,۴۶۳)	-	(۹۴۵,۳۴۱,۵۷۶,۴۶۳)	(۹۴۵,۳۴۱,۵۷۶,۴۶۳)	(۹۴۵,۳۴۱,۵۷۶,۴۶۳)	(۹۴۵,۳۴۱,۵۷۶,۴۶۳)	(۹۴۵,۳۴۱,۵۷۶,۴۶۳)
-	(۸۵۷,۶۰۰,۶۷۵,۵۸۷)	-	(۸۵۷,۶۰۰,۶۷۵,۵۸۷)	(۸۵۷,۶۰۰,۶۷۵,۵۸۷)	(۸۵۷,۶۰۰,۶۷۵,۵۸۷)	(۸۵۷,۶۰۰,۶۷۵,۵۸۷)	(۸۵۷,۶۰۰,۶۷۵,۵۸۷)
-	(۴۳۴,۶۱۰,۳۳۶,۱۵۳)	-	(۴۳۴,۶۱۰,۳۳۶,۱۵۳)	(۴۳۴,۶۱۰,۳۳۶,۱۵۳)	(۴۳۴,۶۱۰,۳۳۶,۱۵۳)	(۴۳۴,۶۱۰,۳۳۶,۱۵۳)	(۴۳۴,۶۱۰,۳۳۶,۱۵۳)
-	۱۷۰,۰۴۳,۳۵۰,۷۳۰	-	۱۷۰,۰۴۳,۳۵۰,۷۳۰	(۱۷۰,۰۴۳,۳۵۰,۷۳۰)	(۱۷۰,۰۴۳,۳۵۰,۷۳۰)	(۱۷۰,۰۴۳,۳۵۰,۷۳۰)	(۱۷۰,۰۴۳,۳۵۰,۷۳۰)
۲,۹۶۳,۷۸۳,۷۱۷	-	۲,۹۶۳,۷۸۳,۷۱۷	-	(۲,۹۶۳,۷۸۳,۷۱۷)	(۲,۹۶۳,۷۸۳,۷۱۷)	(۲,۹۶۳,۷۸۳,۷۱۷)	(۲,۹۶۳,۷۸۳,۷۱۷)
۹۰۹,۱۳۵,۱۹۰	-	۹۰۹,۱۳۵,۱۹۰	-	(۹۰۹,۱۳۵,۱۹۰)	(۹۰۹,۱۳۵,۱۹۰)	(۹۰۹,۱۳۵,۱۹۰)	(۹۰۹,۱۳۵,۱۹۰)
۳۱,۳۸۷,۳۲۸,۱۴۴	-	۳۱,۳۸۷,۳۲۸,۱۴۴	-	(۳۱,۳۸۷,۳۲۸,۱۴۴)	(۳۱,۳۸۷,۳۲۸,۱۴۴)	(۳۱,۳۸۷,۳۲۸,۱۴۴)	(۳۱,۳۸۷,۳۲۸,۱۴۴)
۱۰۰,۹۱۷,۷۰۶	-	۱۰۰,۹۱۷,۷۰۶	-	(۱۰۰,۹۱۷,۷۰۶)	(۱۰۰,۹۱۷,۷۰۶)	(۱۰۰,۹۱۷,۷۰۶)	(۱۰۰,۹۱۷,۷۰۶)
۴,۷۳۴,۰۷۶,۱۹۴	-	۴,۷۳۴,۰۷۶,۱۹۴	-	(۴,۷۳۴,۰۷۶,۱۹۴)	(۴,۷۳۴,۰۷۶,۱۹۴)	(۴,۷۳۴,۰۷۶,۱۹۴)	(۴,۷۳۴,۰۷۶,۱۹۴)
۶۳,۵۴۳,۱۹۳,۱۸۷	-	۶۳,۵۴۳,۱۹۳,۱۸۷	-	(۶۳,۵۴۳,۱۹۳,۱۸۷)	(۶۳,۵۴۳,۱۹۳,۱۸۷)	(۶۳,۵۴۳,۱۹۳,۱۸۷)	(۶۳,۵۴۳,۱۹۳,۱۸۷)
(۳۳۳,۱۲۷,۱۹۷,۳۸۸)	-	(۳۳۳,۱۲۷,۱۹۷,۳۸۸)	-	(۳۳۳,۱۲۷,۱۹۷,۳۸۸)	(۳۳۳,۱۲۷,۱۹۷,۳۸۸)	(۳۳۳,۱۲۷,۱۹۷,۳۸۸)	(۳۳۳,۱۲۷,۱۹۷,۳۸۸)
(۷۳,۴۷۷,۴۷۸,۹۹۰)	-	(۷۳,۴۷۷,۴۷۸,۹۹۰)	-	(۷۳,۴۷۷,۴۷۸,۹۹۰)	(۷۳,۴۷۷,۴۷۸,۹۹۰)	(۷۳,۴۷۷,۴۷۸,۹۹۰)	(۷۳,۴۷۷,۴۷۸,۹۹۰)
۹۰,۴۱۸۴,۷۸۷,۶۳۳	(۱,۳۳۳,۵۳۵,۶۰۹,۵۹۳)	۹۰,۴۱۸۴,۷۸۷,۶۳۳	(۱,۳۳۳,۵۳۵,۶۰۹,۵۹۳)	(۹۰,۴۱۸۴,۷۸۷,۶۳۳)	(۹۰,۴۱۸۴,۷۸۷,۶۳۳)	(۹۰,۴۱۸۴,۷۸۷,۶۳۳)	(۹۰,۴۱۸۴,۷۸۷,۶۳۳)

- مربحه عام دولت ۱۴۰-شخ ۰۵۰۵۰
- مربحه عام دولت ۱۴۵-شخ ۰۵۰۷۰
- صکوک اجاره فارس ۷۳-بدون ضامن
- صکوک اجاره فارس ۷۳-بدون ضامن
- سلف موزی متاول سبلان ۵۳
- مشارکت ش قم ۱۲-ماه ۳۰۵
- سلف موزی گارماتج کنگان ۵۱
- مربحه فاریبی رامک شیراز ۱۱۴۳-۷۱۱
- صکوک مرابحه وتوصا ۱۲-ماه ۳۰۳
- صکوک موزی هیدروکربن آفتاب ۶۱
- صکوک اجاره فارس ۸۴-بدون ضامن
- اجاره تالار فرهنگاران ۳۰۳-۱۴۰۷
- مربحه عام دولت ۳۳۷-شخ ۰۷۰۷۱۵
- مربحه عام دولت ۳۳۷-شخ ۰۷۰۹۱۳
- مربحه عام دولت ۲۴۷-شخ ۰۷۰۹۲
- مربحه عام دولت ۲۵۰-شخ ۰۷۰۲۰
- مربحه عام دولت ۲۳۳-شخ ۰۷۰۲۲۳
- مربحه عام دولت ۲۶۹-شخ ۰۷۱۰۲۱
- مربحه عام دولت ۲۷۰-شخ ۰۷۱۱۲۱
- سلف شمش بیلت خوزستان
- استاذخرانه-م-یودجه ۱-۰۴۰۷۱۴
- استاذخرانه-م-یودجه ۱-۰۴۰۸۲۶
- مربحه عام دولت ۱۳۱-شخ ۰۴۰۴۱
- استاذخرانه-م-یودجه ۲-۰۴۰۹۱۰
- مربحه عام دولت ۱۷۴-شخ ۰۴۱۰۲۷
- مربحه عام دولت ۱۷۸-شخ ۰۴۱۱۱۷
- اجاره تالار فرهنگاران ۵-۱۴۰۹۱۲
- مربحه عام دولت ۲۰-شخ ۰۵۰۸۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۹۲,۴۹۹,۳۶۱,۵۱۱	۱,۶۴۹,۶۳۵,۸۳۵,۳۱۱	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۳۰۱,۱۳۹,۱۷۷,۳۳۰	۱,۷۷۳,۶۶۲,۷۷۲,۸۵۵	۱۸-۲ سود اوراق اجاره
۷۶۱,۳۳۶,۴۳۵,۱۸۹	۶,۰۳۰,۸۹۳,۶۵۱,۹۲۱	۱۸-۳ سود اوراق مرابحه
۱,۱۷۶,۰۴۱,۶۱۳,۴۴۳	۴,۳۰۴,۴۰۵,۶۹۰,۱۱۶	۱۸-۴ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده
۱۶,۳۴۹,۳۱۵,۰۵۰	۳,۳۲۷,۴۷۸,۶۵۰,۳۴۳	درآمد تعهد پذیره نویسی
۳,۲۴۷,۲۶۵,۸۰۲,۴۲۳	۱۷۰,۹۶۱,۱۳۴,۳۴۸,۷۶۶	

۱۸-۱- اوراق مشارکت بورسی:

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ سود/بازدهی	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال				
۴۴۸,۲۷۵,۵۱۵,۶۸۱	۴۷۹,۴۴۵,۵۲۸,۵۰۴	۲۰.۵	۷,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	مختلف
۳۳۰,۱۷۱,۳۱۳,۴۸۸	۳۱۵,۹۷۰,۳۰۱,۰۷۸	-	۱۴,۷۷۵,۰۴۴,۳۴۶,۴۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۸	مختلف
-	۵۱۶,۴۳۴,۷۴۶,۱۷۰	۲۳.۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	مختلف
۱۴۳,۳۶۶,۲۰۹,۹۴۸	۱۴۱,۷۶۶,۸۹۴,۶۷۳	-	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	مختلف
-	۱۹۶,۰۸۶,۱۱۳,۱۰۶	-	۳,۹۳۲,۵۲۷,۷۳۶,۴۰۰	۱۴۰۶/۰۲/۰۳	مختلف
۱۳۳,۱۴۲,۹۲۶	-	-	-	-	-
۲۰,۵۶۰,۳۰۶,۳۰۲	-	-	-	-	-
۸۸,۷۶۱,۹۵۱	-	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۴,۱۱۱,۳۱۵	-	-	-	-	-
۹۹۲,۴۹۹,۳۶۱,۵۱۱	۱,۶۴۹,۶۹۲,۵۸۳,۵۳۱				

مشارکت ش قم ۱۲-۳- ماهه ۲۰.۵٪
 سلف موازی گاز مایع کنگان ۵۱٪
 اوراق مشارکت طرح قطار شهری اصفهان ۱۴۰۴
 سلف موازی متانول سبلان ۵۳٪
 سلف هیپرو کربن آفتاب ۶۱٪
 مشارکت ش قم ۱۲-۵۱۲- ماهه ۱۸٪
 مشارکت ش کرخ ۱۲-۳۱۲- سه ماهه ۱۸٪
 مشارکت ش کرخ ۱۲-۵۱۲- ماهه ۱۸٪
 مشارکت ش اسلالمشهر ۱۲-۳۱۲- ماهه ۱۸٪
 صکوک منفعت نفت ۱۲-۱۲- ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگیین سلمان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۲-اوراق اجاره:

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تاریخ سرماه گذاری	
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	تاریخ سرسید	مختلف
۱۳۳,۶۲۹,۶۲۵,۳۳۶	۱۰۵,۰۵۹,۶۳۳,۹۷۷	۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	مختلف
۱۶۷,۵۰۹,۵۵۱,۹۹۴	۱۵۸,۷۰۱,۵۶۸,۸۷۸	۲۳	۱,۹۹۹,۷۹۲,۹۹۴,۱۴۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	مختلف
-	۸۸۲,۵۴۶,۵۸۲,۱۸۸	۲۳	۱۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۶/۰۳	مختلف
-	۶۲۷,۳۵۴,۹۹۷,۸۱۲	۲۳	۷,۹۹۹,۷۹۵,۰۱۷,۴۰۴	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	مختلف
۳۰۱,۱۳۹,۱۷۷,۳۳۰	۱,۷۷۳,۶۶۲,۷۷۲,۸۵۵				

اجاره تابلن فردا کاران ۱۴۰۶/۱۲/۰۵
 صکوک اجاره فارس ۰۷۳-بیون ضامن
 اجاره تابلن فردا کاران ۱۴۰۷/۰۶/۰۳
 صکوک اجاره فارس ۸۴۰-بیون ضامن

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نخبین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳ ماهه منتهی به ۱۳/۱۲/۲۰

۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۲۰

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال		ریال		
۱۷,۶۳۹,۴۸۳,۹۰۴	۱۵۳,۲۱۳,۰۳۹,۱۱۷	۲۳	۳۴۰,۰۹۹,۹۲۴,۹۳۰	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	مختلف
۱۵۳,۰۲۱,۲۹۹,۳۱۱	۷۵,۵۷۵,۶۰۳,۸۴۴	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۷/۱۳	مختلف
۲۸,۰۷۶,۰۲۴,۵۹۰	۶۷۸,۰۳۰,۹۲۲,۱۹۴	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۱/۱۴	مختلف
۹۵,۳۸۰,۶۰۷,۳۹۳	۲۸,۸۵۰,۲۵۲,۳۶۴	۲۳	۱,۵۰۲,۸۶۷,۳۱۴,۲۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	مختلف
۸۴,۸۱۳,۶۹۵,۰۴۹	۸۳,۱۲۸,۰۰۰,۷۷۰	۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۲/۰۲	مختلف
۱۱۵,۳۲۱,۴۶۸,۵۶۸	۲۴,۰۷۴,۳۷۸,۰۰۰	۲۱	۴۴۸,۱۱۶,۱۳۹,۶۳۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	مختلف
۲۷,۴۸۹,۰۳۱,۰۳۹	۲۶,۹۶۸,۳۶۳,۶۵۷	۲۱	۴۸۱,۹۱۵,۶۴۳,۶۳۸	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مختلف
-	۲۳۵,۳۵۱,۰۰۰,۷۵۸	۲۳	۱,۰۰۰,۴۸,۵۵۰,۰۵۴,۳۶۰	۱۴۰۷/۱۱/۲۱	مختلف
-	۲,۰۷۶,۳۷۱,۲۳۷,۸۷۸	۲۳	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۹/۲۳	مختلف
-	۵۵,۹۳۵,۱۴۷,۸۷۰	۲۳	۱۴,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۰۶	مختلف
-	۸۶,۹۳۰,۹۴۹,۷۷۵,۷	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۸۴,۹۲۵,۶۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۲۳	مختلف
-	۲۶۷,۰۴۸,۳۰۱	۲۳	۱,۶۹۴,۰۰۰,۳۲۹,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	مختلف
-	۶۵۶,۷۵۴,۶۴۰,۹۹۳	۲۳	۹,۸۳۲,۴۱۲,۱۹۳,۳۸۰	۱۴۰۷/۰۹/۲۰	مختلف
-	۲۹۷,۱۶۳,۴۷۲,۰۱۲	۲۳	۵,۰۹۲,۳۸۱,۳۴۱,۳۸۰	۱۴۰۷/۰۹/۱۳	مختلف
-	۶۷,۳۳۴,۰۹۷,۲۱۳	۲۳	۹۳۳,۰۰۰,۹۰۶,۱,۷۱۳	۱۴۰۷/۰۷/۱۵	مختلف
-	۷۸,۳۸۱,۵۷۵,۰۵۷	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۶/۲۹	مختلف
-	۱۴۷,۳۳۳,۹۶۳,۵۸۴	۲۳	۶,۰۶۸,۷۰۰,۲۸۸,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۰/۲۱	مختلف
-	۴۴۲,۸۹۴,۳۰۰	۱۸	۷,۶۳۳,۲۸۳,۳۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	مختلف
-	۷۶,۵۴۵,۶۷۶,۳۴۲	۱۸	۸۳۲,۹۳۷,۹۴۶,۲۶۸	۱۴۰۷/۱۲/۲۵	مختلف
۳۷,۹۳۰,۳۳۷,۰۱۰	-	-	-	-	-
۱۰,۳۱۲,۱۸۹,۵۳۲	-	-	-	-	-
۱۳,۹۳۳,۱۴۱,۶۸۳	-	-	-	-	-
۱۶۶,۴۷۸,۳۴۰,۰۱۵	-	-	-	-	-
۱۳۸,۸۷۰,۸۸۴,۹۷۱	-	-	-	-	-
۷۶,۳۳۶,۹۳۱	-	-	-	-	-
۹,۱۴۸,۷۷۵,۳۰۳	-	-	-	-	-
۷۶۱,۳۳۶,۴۳۵,۱۸۹	۶,۰۲۰,۸۹۳,۶۵۱,۹۲۱				

۱۸-۱۸-اوراق مرابحه:

- ۰۵۰۸۳۱-۲۰۹ ش.خ
- ۰۷۰۷۰۷-۷ ش.خ
- ۰۷۰۸۰۶-۶ ش.خ
- ۰۷۰۹۱۳-۳ ش.خ
- ۰۷۰۷۱۵-۵ ش.خ
- ۰۸۰۶۲۹-۹ ش.خ
- ۰۷۱۰۲۱-۱ ش.خ
- ۰۶۰۷۲۵-۵ ش.خ
- ۰۷۰۶۱۲-۲ ش.خ
- ۱۴۰۶۰۸۱۴-۴ ش.خ
- ۰۷۱۱۱۴-۴ ش.خ
- ۰۴۱۱۱۷-۷ ش.خ
- ۰۴۰۴۱۰-۴ ش.خ
- ۰۳۱۰۰۴-۴ ش.خ
- ۰۳۱۲۱۱-۱ ش.خ

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تکین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۴ - سود سپرده بانکی

۳ ماهه منتهی به ۱۲/۱۲/۱۴۰۳

۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

سود خاص	سود خاص	هزینه تنزیل	مبلغ سود سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۸۲,۰۳۱,۶۷۲,۶۱۹	۶۰,۸۸۴,۶۹۱,۹۳۹	(۱,۶۶۱,۳۶۱,۶۶۰)	۶۱,۰۵۰,۸۰۵,۳۵۹	متعدد	متعدد	متعدد	بانک صادرات
۹۴,۰۱۷,۳۹۱,۶۷۱	۱,۰۶۵,۳۴۰,۶۱۹	-	۱,۰۶۵,۳۴۰,۶۱۹	متعدد	متعدد	متعدد	بانک مسکن
۷۴۹,۶۹۴	۳,۵۹۳,۷۳۳	-	۳,۵۹۳,۷۳۳	متعدد	متعدد	متعدد	بانک اقتصاد نوین
۲۶,۳۷۹,۱۷۷,۶۳۱	۶۶,۴۶۵,۳۹۴,۳۱۵	(۱۱۳,۷۵۰,۸۳۷)	۶۶,۵۷۸,۰۴۵,۰۵۲	متعدد	متعدد	متعدد	بانک ملی
۱۲۱,۸۳۸,۳۵۸,۳۵۳	۹۸,۸۰۲,۰۵۷,۹۸۳	(۳۰,۱۴۶۷,۹۹۷)	۹۹,۱۰۳,۵۳۵,۹۸۰	متعدد	متعدد	متعدد	بانک پاسارگاد
۳۵,۳۵۶,۲۸,۱۲۲	۱,۴۱۱,۱۱۶,۶۳۴,۳۸۸	(۳,۸۱۵,۸۷۳,۶۴۹)	۱,۴۱۳,۹۳۲,۵۰۸,۰۳۷	متعدد	متعدد	متعدد	بانک ملت
۷۰,۸۰۹,۸۷,۳۲۴,۸۳۳	۲,۱۱۸,۱۰۵,۹۳۲,۵۵۱	(۳,۵۴۶,۳۲۳,۶۷۱)	۲,۱۲۱,۶۵۲,۱۷۶,۲۲۲	متعدد	متعدد	متعدد	بانک تجارت
-	۱۴۴,۶۸۸	-	۱۴۴,۶۸۸	متعدد	متعدد	متعدد	بانک سامان
۷,۵۳۰,۵۴۷,۹۰۰	-	-	-	متعدد	متعدد	متعدد	موسسه اعتباری ملل
۲۷۹,۰۰۲۵	-	-	-	متعدد	متعدد	متعدد	بانک خاورمیانه
۶۶,۱۵۰	-	-	-	متعدد	متعدد	متعدد	بانک رفاه
۶۰,۱,۷۸۲	-	-	-	متعدد	متعدد	متعدد	بانک سامان
۱۶,۱۷۵	-	-	-	متعدد	متعدد	متعدد	بانک پارسیان
۱,۱۷۶,۰۴۱,۶۱۳,۳۳۳	۴,۳۰۴,۴۰۵,۶۹۰,۱۱۶	(۸,۴۳۷,۶۹۷,۸۱۴)	۴,۳۱۲,۸۴۳,۳۸۷,۹۳۰	متعدد	متعدد	متعدد	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳ ماهه منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۷,۹۱۱,۳۰۱	۳۹۱,۹۲۵,۸۱۹	برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی
۷۱,۲۳۰,۷۴۴	۲,۴۹۰,۲۹۰,۶۸۴	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۸۹,۱۴۲,۰۴۵	۲,۸۸۲,۲۱۶,۵۰۳	

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

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳ ماهه منتهی به	
ریال	ریال	
۵۵,۹۶۳,۱۵۰,۹۵۰	۳۵۲,۱۵۳,۸۳۶,۹۹۲	مدیر صندوق- تامین سرمایه کاردان
۹۸۶,۳۰۱,۳۶۰	۱,۴۴۶,۵۷۵,۳۲۸	متولی صندوق- موسسه هدف نوین نگر
۵۵,۹۶۸,۹۱۷,۲۸۶	۱۸۱,۸۳۰,۳۱۸,۸۳۴	بازارگردان- تامین سرمایه کاردان
۲۸۴,۰۱۶,۳۳۰	۴۲۴,۳۲۸,۶۹۶	حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی بهمند
۱۱۳,۲۰۲,۳۸۵,۹۲۶	۵۲۵,۸۵۵,۰۵۹,۸۵۰	

۲۱- سایر هزینه ها

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳ ماهه منتهی به	
ریال	ریال	
۴,۲۶۱,۷۳۲,۱۱۰	۸,۷۷۳,۳۵۶,۵۰۵	نرم افزار و آبونمان
۶۳۳,۹۶۵,۱۳۰	۳۱۳,۷۵۸,۹۹۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۴۱۰,۶۶۱,۷۵۸	۱,۳۳۹,۷۲۶,۰۶۴	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲۴,۸۴۵,۵۰۴	۲۷,۹۲۲,۵۸۰	کارمزد بانکی
۱۴۴,۶۵۰,۸۸۰	۴۸,۷۶۷,۴۳۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۹۳,۳۸۸,۸۷۷	۲۳۱,۷۴۷,۷۲۵	رتبه بندی
۶,۵۶۹,۲۴۴,۲۵۹	۱۰,۷۳۵,۲۷۹,۳۰۲	

۲۲- تعدیلات

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳ ماهه منتهی به	
ریال	ریال	
۷,۲۰۰,۵۰۴,۱۷۷,۳۴۴	۲۸,۱۵۰,۸۱۴,۲۵۷,۴۵۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۵,۸۰۰,۸۳۱,۵۱۰,۳۶۴)	(۴,۱۳۶,۴۴۱,۷۱۲,۷۵۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱,۳۹۹,۶۷۲,۶۶۶,۹۸۰	۲۴,۰۱۴,۳۷۲,۵۴۴,۷۰۹	

۲۳- 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 تکین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۱۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	تامین سرمایه‌کاران
۰.۰۶	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۶	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	خانم نقدشوندگی و سهامدار ممتاز
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۲۶	۲۱,۱۵۰,۰۰۰	۰.۱۹	۲۱,۱۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله			
(۳۵۲,۱۵۵,۳۳۶,۹۹۲)	طی دوره	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	تامین سرمایه‌کاران
(۱,۴۴۶,۵۷۵,۳۲۸)	طی دوره	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۴۲۴,۳۲۸,۶۹۶)	طی دوره	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهچند
۴۱۲,۱۳۴,۶۶۲,۲۹۷	طی دوره	۱۹۴,۱۰۱,۱۵۹,۳۷۶,۴۰۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری بانک تجارت
		۷,۲۴۵,۷۲۲,۵۹۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	
(۱۸۱,۸۳۰,۳۱۸,۸۳۴)	طی دوره	۱۸۱,۸۳۰,۳۱۸,۸۳۴	کارمزد بازارگردانی	تامین سرمایه‌کاران

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