

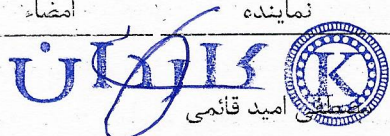
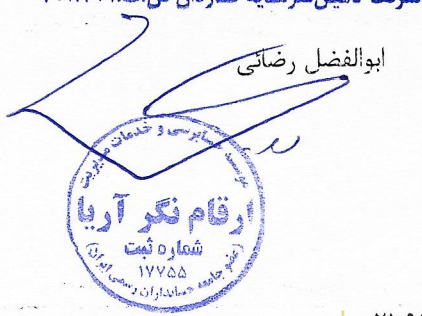
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
 صورت های مالی میان دوره ای
 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم 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 صورتهای مالی میان دوره ای 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 صورتهای 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امید قائمی	تأمین سرمایه کاردان	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۱۹۴,۶۳۹,۶۹۰,۷۲۷,۵۷۳	۱۴,۶۴۵,۱۰۳,۰۹۲,۵۴۴
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۹۱,۳۵۲,۰۰۶,۴۴۲,۹۴۴	۱۱۶,۸۷۵,۴۶۲,۷۵۵,۲۴۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۲,۷۱۰,۵۹۲,۷۹۵,۴۳۵	۳۷۴,۳۰۲,۱۲۰,۵۰۰
حساب های دریافتی	۸	۱۴,۲۵۴,۵۰۲,۰۴۵,۳۵۴	۷۸,۸۸۹,۰۶۰,۳۹۱
سایر دارایی ها	۹	۵,۷۳۸,۱۲۰,۷۸۳	۵۰,۹۶۸,۴۹۸,۸۸۱
موجودی نقد	۱۰	۱۲,۸۹۲,۵۸۲,۹۷۹	۲۰,۹۶۰,۶۶۸,۹۰۴
جاری کارگزاران	۱۱	۲۲۵,۴۵۳,۶۰۵	۱,۴۷۹,۴۶۶,۰۷۳,۲۷۹
جمع دارایی ها		۴۰۲,۹۷۵,۶۴۸,۱۶۸,۶۷۳	۱۳۳,۴۷۹,۲۸۰,۶۲۰,۷۴۸
بسده ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۱۴۷,۷۱۲,۱۵۸,۰۱۲	۴۰۵,۳۹۵,۳۱۷,۰۹۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۴,۰۱۲,۹۶۵,۹۸۳
پیش دریافت ها	۱۴	۱۴,۶۷۷,۲۹۴,۰۲۳,۵۸۰	۷,۰۳۴,۴۶۸,۲۹۷,۲۷۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۱,۱۸۰,۶۸۸,۰۳۵,۸۳۸	۱۸,۲۵۹,۶۳۶,۵۱۷
جمع بدهی ها		۱۷,۰۰۰,۹۷۷,۱۴۱,۵۷۱	۷,۴۶۲,۱۴۶,۲۱۶,۸۶۲
خالص دارایی ها	۱۶	۳۸۵,۹۶۵,۹۳۱,۰۲۷,۱۰۲	۱۲۶,۰۱۷,۱۳۴,۴۰۳,۸۸۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۷,۹۵۲	۱۵,۳۲۸

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

امضاء
نماینده
مصطفی امید قائمی
شرکت تامین سرمایه کاروان، ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

شخص حقوقی

تامین سرمایه کاروان

موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

ابوالفضل رضائی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صورت سود و زیان

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ به ۶ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به ۶ماهه منتهی به
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال (۷۳۴,۹۶۶,۷۹۳,۴۱۳)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۵۲۸,۰۴۶,۰۱۳,۱۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳۹۰,۳۶۳,۸۲۸,۰۸۵,۴۷۷
سایر درآمدها	۲۰	۵۰,۳۲,۷۶۴,۰۹۱
جمع درآمدها		۳۸,۸۳۴,۴۹۴,۷۹۲,۳۹۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۱۴۲,۹۹۲,۷۹۶,۳۱۵)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۱,۷۱۷,۱۳۸,۵۸۲)
سود خالص		۳۷,۶۹۱,۷۸۴,۸۵۷,۴۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۵,۶۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)		۹,۸۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ به ۶ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به ۶ماهه منتهی به
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۸,۲۲۱,۲۵۸,۰۴۰	۱۲۶,۰۱۷,۱۳۴,۴۰۳,۸۸۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۶,۴۹۶,۲۹۸,۶۴۵	۱۶۴,۹۶۲,۹۸۶,۴۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۲۱۷,۵۵۶,۶۸۵)	(۳۲,۱۷۵,۵۶۶,۸۵۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۳۷,۶۹۱,۷۸۴,۸۵۷,۴۹۷
تعدیلات	-	۸۹,۴۹۱,۵۹۲,۱۶۵,۷۱۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۹۶۵,۹۳۱,۰۲۷,۱۰۲

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	تامین سرمایه کاردان	مصطفی امید قائمی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۹ به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۷۲۹۸۳، تحت شماره ۴۰۹۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۱۵۰۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و گواهی سپرده کالایی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مجوز صادر شده از سوی صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ به شماره ۱۲۲/۷۶۴۰۱ در خصوص مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۷ به صورت نامحدود و سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه هر سال تا پایان آذر ماه سال بعد می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان نلسون ماندلا خیابان دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نگین سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://iran-kfunds4.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷.

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 پایان دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 قابل معامله (ETF) " مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به ارزش بازار منعکس می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت مهلت مقرر با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد، مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ بانک مرکزی، شناسایی سود روزانه درآمد سود سپرده کوتاه مدت متوقف و درآمد مربوطه در روز واریز سود یکجا شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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:

شرح نحوه محاسبه هزینه				عنوان هزینه								
معادل ۵۰ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *				هزینه‌های تأسیس								
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 ۱-۲-۳ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛				کارمزد مدیر								
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؛				کارمزد متولی								
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.				هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار								
سالانه چهار در هزار درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛				کارمزد بازارگردان								
سالانه مبلغ ۳,۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .				کارمزد حسابرس								
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛				هزینه برگزاری مجامع 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				مخارج تصفیه صندوق								
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی با تاییدیه مجمع.				کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق								
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				حق پذیرش و عضویت در کانون ها								
هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق،نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب موارد زیر تصویب گردید : ****				هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها								
الف) ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) به عنوان هزینه ثابت سالانه												
شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق بادرآمد ثابت بدین شرح است که اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:												
۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.												
۲-بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲.۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.												
ب) هزینه متغیر												
ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها طبق جدول زیر:												
<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۴</td><td>۰/۰۰۰۲۴</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td></tr></table>					ارزش دارایی ها 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 دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰									
ضریب	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۲۴	۰/۰۰۰۰۳									
این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند:												
۱-مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود،												
۲-مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود،												
۳-و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.												
سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.												
کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند												

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان 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 بانک ها، 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 درآمد های حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نخبین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

گرمسایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۵/۳/۳۱	۱۴۰۴/۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۲۸,۱۷۹,۴۵۲,۱۵۲	۳۳,۰۰۹,۹۹۱,۴۵۲,۱۵۲
۶-۲	۲۲,۱۲۹,۴۹۵,۳۶۵,۲۸۴	۱۸,۷۰۲,۳۹۳,۸۶۳,۹۶۳
۶-۳	۱۳۱,۰۴۳,۰۵۸,۹۱۲,۰۸۶	۶۵,۱۶۳,۱۷۷,۴۳۹,۱۳۳
	۱۹۱,۳۵۲,۰۰۶,۴۴۲,۹۴۴	۱۱۶,۸۷۵,۴۶۲,۷۵۵,۲۴۹
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوری و فائوری		
سرمایه گذاری در اوراق اجاره		
سرمایه گذاری در اوراق مرابحه		

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوری یا فائوری به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵	۸۰,۰۱۶۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۰۱۳۷۹,۸۶۹,۲۶۹	۸۱,۵۷۳,۳۴۴,۲۷۵,۶	۲,۳۳۵,۰۸۸,۶۴۶,۳۰۴	۲,۴۴۹	۲.۴۹
۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۳,۲۸۷,۶۶۹	۶,۰۱۵,۱۲۳,۲۸۷,۶۶۹	۶,۰۰۹,۴۶۲,۳۸۴,۸۰۷	۴.۵۰	۵.۹۲
۱۴۰۵/۰۵/۱۴	-	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۸۴۷,۲۰۶,۰۹۳,۸۹۵	۷,۸۹۵,۹۹۱,۵۴۷,۹۵۸	۵.۹۲	۲.۳۹
۱۴۰۶/۰۲/۰۳	-	۷,۷۲۴,۲۳۴,۰۱۵,۸۱۷	-	۸,۷۸۴,۳۶۶,۲۶۷,۶۵۰	۴,۵۲۱,۲۵۵,۴۲۷,۱۱۲	۲.۳۹	-
۱۴۰۶/۱۲/۲۴	-	۵,۹۹۹,۹۹۳,۲۵۱,۲۰۰	-	۶,۳۷۵,۴۳۱,۹۴۱,۶۰۴	-	-	۸.۴۳
۱۴۰۵/۰۳/۲۸	-	-	-	-	۱۱,۲۵۸,۱۹۳,۴۴۶,۰۷۱	۸.۴۳	۲۴.۷۳
		۳۳,۲۲۵,۹۷۶,۰۱۷,۰۲۷	۴۱۶,۸۶۱,۱۵۶,۹۳۹	۳۸,۱۷۹,۴۵۲,۱۶۵,۵۷۴	۳۳,۰۰۹,۹۹۱,۴۵۲,۱۵۲	۲۴.۷۳	

۶-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۲۳	۱,۹۹۹,۸۸۳,۰۶۷,۴۷۸	۲۳,۹۸۵,۷۸۱,۶۷۰	۲,۰۲۳,۸۶۳,۹۶۳	۱,۵۸۶,۱۳۵,۹۰۰,۴۳۰	۱,۸۰۳,۱۲۰,۳۱۰,۵۱۰	۱.۳۵
۱۴۰۷/۰۶/۰۳	۲۳	۱۱,۱۹۹,۶۳۷,۵۱۴,۸۴۳	۱۶,۸۱۳,۵۲۰,۴۸۸,۷۷۵	۱۶,۸۱۳,۵۲۰,۴۸۸,۷۷۵	۱۰,۵۳۲,۷۱۸,۹۸۹,۷۷۵	۱۰,۰۳۸,۸۲۸,۸۶۹,۴۱۸	۷.۵۲
۱۴۰۸/۰۴/۳۰	۲۳	۷,۹۹۹,۵۹۵,۰۱۷,۵۲۸	۲۵,۵۷۹,۰۱۰,۶۰۹,۹۳۳	۲۵,۵۷۹,۰۱۰,۶۰۹,۹۳۳	۷,۵۹۲,۸۳۹,۱۰۸,۷۱۹	۶,۸۶۰,۳۳۴,۷۸۴,۰۲۵	۵.۱۴
۱۴۰۶/۰۷/۰۱	۲۳	۲,۲۷۵,۹۷۵,۰۷۵,۵۱۲	۱۴۴,۳۳۵,۴۳۱,۷۴۷	۲,۴۲۰,۳۱۰,۴۰۷,۲۶۰	-	-	-
		۲۳,۴۸۵,۰۸۰,۶۷۵,۳۷۱	۶۲۳,۶۳۲,۳۶۹,۱۵۵	۲۲,۱۲۹,۴۹۵,۳۶۵,۲۸۴	۱۸,۷۰۲,۳۹۳,۸۶۳,۹۶۳	۱۸,۷۰۲,۳۹۳,۸۶۳,۹۶۳	۱۴.۰۱

صکوک اجاره فارس ۷۳-بدون ضامن
اجاره تالان فرداژان ۲۰۳-بدون ضامن
صکوک اجاره فارس ۸۴-بدون ضامن
صکوک اجاره میانه ۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت گنبد سمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۵/۰۳/۳۱				تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		سود متعلقه	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	نرخ سود	
۰.۳۶	۴۷۹,۶۳۲,۰۴۴,۶۳۳	۰.۳۷	۱,۴۵۷,۴۸۳,۳۳۷,۶۶۸	۱۸.۱۰	۹,۱۷۴,۷۲۹	۱,۳۹۸,۷۸۷,۸۵۰,۵۶۰	۲۰.۵	۱۴۰.۵۷۱/۰۷	مربحه عام دولت ۱۴۵ ش ۷۰۷
۰.۳۹	۵۱۸,۳۵۲,۹۱۴,۳۵۵	۰.۱۴	۵۳۴,۸۳۴,۳۴۴,۸۳۵	۲۴	۶,۷۲۴,۹۱۴,۹۰۱	۴۸۱,۹۱۵,۶۳۳,۳۶۸	۲۰.۵	۱۴۰.۵۷۰/۰۴	مربحه عام دولت ۱۴۰ ش ۵۰۴
۱.۱۶	۱,۵۵۳,۵۳۳,۳۶۸,۵	۰.۴۰	۱,۵۵۱,۹۴۹,۱۹۹,۷۳۵	۵۲	۷,۶۳۴,۸۲۴,۷۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰.۸۷۰/۰۲	مربحه لوج ۸۰.۲۰۲
۲۸.۵۷	۲۸۱,۳۳۷,۹۶۵,۷۲۱,۲۰۰	۹.۹۸	۲۹۱,۴۲۳,۶۰۰,۸۵۶,۶۸۶	۲۳	۲,۳۸۹,۲۹۴,۶۹۸,۶۴۹	۳۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰.۸۷۰/۰۱۳	مربحه قوه لاجه و کار داران ۸۰.۹۱۳
۳.۴۳	۴,۵۷۶,۱۵۵,۶۸۰,۷۳۹	۱.۱۷	۴,۵۶۲,۸۲۱,۸۷۷,۹۰۰	۱۴۴	۱,۲۳۲,۹۸۵	۴,۷۲۳,۸۴۴,۵۰۶,۳۹۰	۲۳	۱۴۰.۷۰۷/۰۱۵	مربحه عام دولت ۱۳۳ ش ۹۱۳
۰.۷۳	۹۷۵,۶۷۲,۵۰۴,۹۰۳	۰.۲۷	۱,۰۷۵,۰۳۷,۱۵۰,۸۸۲	۵۱	۲,۷۸۹,۶۳۷,۳۶۵	۹۳۶,۹۳۳,۱۹۹,۹۱۲	۲۳	۱۴۰.۷۰۷/۰۱۵	مربحه عام دولت ۳۳۷ ش ۷۱۵
۰.۷۵	۱,۰۰۰,۵۰۱,۵۵۴,۱۴۷	۰.۲۷	۱,۰۵۶,۱۵۴,۷۷۸,۷۸۰	۵۶	۶,۹۸۸,۴۷۸,۷۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰.۸۷۰/۶۱۹	مربحه ف لبنی راکت شیراز ۸۰.۶۲۹
۰.۶۸	۹۰۹,۶۸۸,۸۴۰,۷۴۸	۰.۲۶	۱,۰۰۰,۸۳۹,۳۵۵,۲۴۶	۸,۹۴۱,۱۰۰,۵۳۶۶	۵۶	۶,۹۸۸,۴۷۸,۷۸۰	۲۳	۱۴۰.۷۱۷/۱۱۳	مربحه عام دولت ۱۱۸ ش ۷۱۳
۰.۷۷	۱,۰۳۳,۵۳۱,۷۸۸,۷۷۳	۰.۲۶	۱,۰۳۶,۹۱۰,۹۷۰,۵۷۰	۲۷,۶۵۴,۷۳۰,۵۷۰	۲۷,۶۵۴,۷۳۰,۵۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰.۷۱۷/۱۱۴	مربحه ف لبنی راکت شیراز ۷۱۳ ش ۱۱۴
۰.۰۱	۷,۹۲۹,۹۲۱,۴۹۰	۰.۰۰	۸,۱۵۷,۹۷۸,۴۵۶	۳۰	۳۰,۱۵۳,۸۲۱	۷,۶۳۳,۳۸۳,۳۰۰	۱۸	۱۴۰.۶۰۷/۷۱۵	مربحه عام دولت ۱۲۵ ش ۷۱۵
-	-	۰.۰۰	۴,۳۲۵,۸۸۶,۸۲۶	۶۴,۱۵۱,۰۰۱	۶۴,۱۵۱,۰۰۱	۴,۱۵۸,۷۶۰,۰۹۵	۲۳	۱۴۰.۷۰۷/۰۱۰۵	مربحه عام دولت ۲۵۰ ش ۷۱۵
-	-	۱.۳۳	۵,۱۹۲,۳۴۰,۵۹۹,۷۷۰	۱۸۱	۶,۹۸۵,۵۷۵,۱۲۰	۵,۰۱۳,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰.۷۰۷/۸۰۶	مربحه عام دولت ۲۴۳ ش ۷۰۶
-	-	۱.۸۹	۷,۳۹۶,۶۳۱,۹۳۷,۳۶۱	۲۳۳	۹,۲۰۸,۳۵۵	۷,۱۶۷,۰۹۰,۳۲۵,۰۵۵	۲۳	۱۴۰.۶۰۷/۰۱۰	مربحه عام دولت ۱۶۰ ش ۷۱۱
-	-	۱.۸۰	۷,۰۵۸,۱۳۲,۶۱۹,۷۰۰	۶۲	۹,۹۸۸,۵۶۹,۷۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰.۸۷۰/۳۱۶	مربحه گلستان ۱۴۰.۸۰۳۱۶
-	-	۱.۵۵	۶,۰۶۸,۷۳۰,۶۷۲,۷۱۱	۵۵۳	۶,۰۶۸,۷۳۰,۶۷۲,۷۱۱	۶,۰۶۸,۷۳۰,۶۷۲,۷۱۱	۲۳	۱۴۰.۷۱۱/۱۲۱	مربحه عام دولت ۱۲۰ ش ۷۱۱
-	-	۲۰.۱	۷,۸۶۶,۷۳۵,۸۶۳,۷۸	۷۰	۶,۰۶۸,۷۳۰,۶۷۲,۷۱۱	۶,۰۶۸,۷۳۰,۶۷۲,۷۱۱	۲۳	۱۴۰.۷۰۷/۵۱۱	مربحه عام دولت ۱۶۸ ش ۵۱۱
-	-	۶.۹۹	۲۷,۳۶۰,۵۵۵,۳۵۹,۹۵۴	۲۸۳	۲۸۳,۵۲۲,۱۹۹,۵۰۹۳	۲۴,۹۱۷,۹۱۷,۹۵۶,۳۱۱	۲۳	۱۴۰.۷۰۷/۰۲۳	مربحه عام دولت ۱۶۳ ش ۷۱۳
-	-	۴.۸۰	۱۸,۷۶۹,۷۷۹,۰۸۲,۴۸۸	۲۲۴.۸۰	۲۲۱,۷۷۷,۱۲۰	۱۶,۵۷۲,۳۶۹,۶۶۹	۲۳	۱۴۰.۷۰۷/۰۲۰۳	مربحه عام دولت ۱۵۸ ش ۷۱۳
۰.۶۱	۸۱۳,۱۳۲,۱۲۸,۱۱۷	-	-	-	-	-	۱۸	۱۴۰.۴۱۱/۱۲۵	مربحه عام دولت ۱۲۰ ش ۷۱۳
۲.۵۷	۲,۳۳۴,۳۲۱,۷۵۹,۵۵۶	-	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰.۵۷۰/۸۳۱	مربحه عام دولت ۲۰۰ ش ۷۱۳
۱.۲۵	۱,۶۷۲,۴۲۵,۹۶۹,۵۵۵	-	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰.۴۱۱/۰۳۷	مربحه عام دولت ۱۷۴ ش ۷۱۳
۷.۵۴	۱۰۰,۰۶۱,۲۵۴,۵۳۹,۱۷۲	-	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰.۷۰۷/۰۹۲۰	مربحه عام دولت ۲۳۷ ش ۷۱۳
۴۸.۸۲	۶۵,۱۶۳,۱۷۷,۶۲۹,۱۲۳	۲۳.۴۹	۱۲۱,۰۴۳,۵۸۸,۹۱۲,۰۸۶	۹.۴۹۶,۴۴۹,۹۷۰,۸۶۰	۱۲۴,۴۱۶,۲۴۵,۵۲۵,۲۱۲				

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

تعداد	ارزش تابلو سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	ارزش تعدیل شده پس از کسر کارمزد	
				ریال	دلایل تعدیل
سلف شمش بیت خورستان	۱,۳۲۶,۱۶۰	(۰٫۶)	۵,۳۳۴,۹۱۴	۵,۳۰۰,۳۲۸۳	(۳۸,۷۵۶,۵۴۸,۰۷۶)
سلف موازی متانول سیلان ۵۳	۴,۳۰۸,۰۰۰	۳,۱	۱,۹۹۳,۹۲۴	۲,۰۵۵,۱۵۹	۲,۶۲۶,۰۹۱,۲۴۰,۷۲۵
مراجعه فولادهرمیرکاردان ۹۳۳۰۸۰	۳۷,۹۸۵,۰۰۰	(۳٫۲)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۱۱۸	(۱,۳۱۰,۱۵۹,۷۶۷,۶۱۷)
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۶	۱,۷۷۰,۱۰۰	-	۴,۹۶۶,۲۳۹	۴,۹۶۶,۲۳۹	-

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
صندوق سرمایه گذاری ثروت هیوا	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱۵	۳۷۴,۳۰۲,۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری طلا کیما زرین کردان	۱۵,۶۹۶,۱۰۵	۰,۵۵	-
	۲,۴۵۲,۰۳۷,۱۰۲,۱۸۱,۰۰۰	۰,۶۹	۳۷۴,۳۰۲,۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰
	۲۸,۶۴۷,۳۵۳,۷۹۰,۶۲۳		۳۰۲,۲۵۰,۸۶۳,۲۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸,۸۸۹,۰۶۰,۳۹۱	۲,۵۶۱,۰۴۰,۴۱۵,۵۴۴	(۳۳,۷۷۲,۱۴۲,۷۶۹)	۲,۵۹۴,۸۱۲,۵۵۸,۳۱۳
-	۱۱,۶۹۳,۴۶۱,۶۲۹,۸۱۰	-	۱۱,۶۹۳,۴۶۱,۶۲۹,۸۱۰
۷۸,۸۸۹,۰۶۰,۳۹۱	۱۴,۲۵۴,۵۰۲,۰۴۵,۳۵۴	(۳۳,۷۷۲,۱۴۲,۷۶۹)	۱۴,۲۸۸,۲۷۴,۱۸۸,۱۲۳

سود سپرده بانکی دریافتنی
بابت صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری بازارگردان

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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰	-	-	۹۰
۳۱۳,۷۵۹,۴۸۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۹,۵۱۲,۸۸۶)	۸۹۴,۲۴۶,۵۹۷
۱۸۷,۲۵۲,۴۱۰	۲,۷۸۰,۰۵۱,۴۸۳	(۲,۳۷۱,۱۰۱,۰۶۳)	۵۹۶,۲۰۲,۸۳۰
۳,۲۱۱,۷۹۶,۹۰۸	-	(۳,۲۱۱,۷۹۶,۹۰۸)	-
۴۸,۷۶۷,۴۳۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۷۲۶,۳۱۵)	۱۴۹,۰۴۱,۱۱۵
۱,۳۳۵,۲۷۳,۵۶۰	۵,۵۰۴,۴۵۲,۵۰۴	(۲,۷۴۱,۰۹۵,۹۱۳)	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱
۵,۰۹۶,۸۴۹,۸۸۱	۹,۶۸۴,۵۰۳,۹۸۷	(۹,۰۴۳,۲۳۳,۰۸۵)	۵,۷۳۸,۱۲۰,۷۸۳

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۹۶۰,۶۶۸,۹۰۴	۱۲,۱۳۸,۷۸۹,۲۴۹
-	۷۵۳,۷۹۳,۷۳۰
۲۰,۹۶۰,۶۶۸,۹۰۴	۱۲,۸۹۲,۵۸۲,۹۷۹

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

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۷۹,۴۶۶,۰۷۳,۲۷۹	۱۶۱,۵۸۵,۵۳۲,۸۲۸,۳۲۰	(۱۶۳,۰۶۴,۷۷۳,۴۴۷,۹۹۴)	۲۲۵,۴۵۳,۶۰۵
۱,۴۷۹,۴۶۶,۰۷۳,۲۷۹	۱۶۱,۵۸۵,۵۳۲,۸۲۸,۳۲۰	(۱۶۳,۰۶۴,۷۷۳,۴۴۷,۹۹۴)	۲۲۵,۴۵۳,۶۰۵

کارگزاری بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	(مدیر سابق) - شرکت کارگزاری بانک سامان
۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷	۴,۷۱۶,۸۴۶,۶۹۷	(مدیر فعلی) - تامین سرمایه کاردان
۲۷۳,۸۸۲,۵۲۴,۳۰۰	۶۶۲,۵۰۴,۰۷۳,۳۶۱	(متولی سابق) - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۱,۸۴۸,۲۱۹,۱۶۰	۲,۷۲۳,۸۳۵,۵۹۲	(متولی فعلی) - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
-	۵۸۶,۰۳۷,۳۹۶	(حسابرس) - موسسه حسابرسی بهمند
۹۳۳,۱۲۷,۳۸۵	۱,۱۵۱,۰۷۷,۹۴۳	(بازارگردان) - تامین سرمایه کاردان
۱۲۴,۰۱۴,۵۹۹,۵۵۰	۴۷۶,۰۳۰,۳۹۷,۰۲۳	
۴۰۵,۳۹۵,۳۱۷,۰۹۲	۱,۱۴۷,۷۱۲,۱۵۸,۰۱۲	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱,۸۴۲	۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	-	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۴,۰۲۲,۹۶۵,۹۸۳	۴,۰۲۲,۹۱۴,۱۴۱	۱۳-۱

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- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۰۳۴,۴۶۸,۳۹۷,۲۷۰	۴,۸۸۶,۷۴۰,۰۶۵,۹۰۳	۱۴-۱ پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت
-	۹,۷۹۰,۵۵۳,۹۶۷,۶۷۷	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۷,۰۳۴,۴۶۸,۳۹۷,۲۷۰	۱۴,۶۷۷,۲۹۴,۰۳۳,۵۸۰	

۱۴-۱ پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت مربوط به اوراق‌های مشارکت فولاد هرمز کردان ۹۲۳,۰۸۰ اجاره تابان فردا کردان ۷۰۶,۱۴۰، مراحه دعید۱۲، متانول سبلان ۵۳,۰۰۵ اوراق مشارکت ۱۲,۶۱۲ سلف گاز مایع کنگان ۵۱,۰۰۵ قطار شهری اصفهان ۱۴۰۴، هیدروکربن آفتاب ۶۱,۰۰۶ مراحه لبنی رامک شیراز، اجاره تابان فردا، وتوصا ۱۲,۷۱۲، قم ۱۲,۶۱۲، مراحه لورج ۲۰۲,۰۸۰ و اجاره فارس ۴۰,۸۴۰ است که روزانه تا سررسید مستهلک می‌گردد.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	۸,۵۳۶,۸۶۵,۷۴۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۸۴۸,۴۳۸,۶۱۷	۸,۹۵۸,۹۹۱,۲۳۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون‌ها
۱۲۸,۸۲۹,۶۳۲	۵,۹۱۳,۱۸۶,۹۳۴	۱۵-۱ بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۷۴۵,۵۰۲,۵۱۹	۷۸۶,۱۵۵,۳۸۲	هزینه رتبه بندی
-	۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه بازارگردانی اوراق
-	۱۲,۲۹۲,۸۳۶,۵۳۴	۱۵-۲ سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۱۸,۳۵۹,۶۳۶,۵۱۷	۱,۱۸۰,۶۸۸,۰۳۵,۸۳۸	

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

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

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۲۵,۹۴۰,۴۹۳,۳۷۵,۳۵۳	۸,۲۱۶,۲۵۸,۰۴۰	۳۸۵,۸۷۶,۱۷۱,۵۰۸,۲۵۸	۲۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۸۷۶,۱۷۱,۵۰۸,۲۵۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷۶,۶۴۱,۰۲۸,۵۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۵۹,۵۱۸,۸۴۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۵۹,۵۱۸,۸۴۴	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲۶,۰۱۷,۱۳۴,۴۰۳,۸۸۶	۸,۲۲۱,۲۵۸,۰۴۰	۳۸۵,۹۶۵,۹۳۱,۰۲۷,۱۰۲	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۹۶۵,۹۳۱,۰۲۷,۱۰۲	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 نشش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایان داشت	فرماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	فرماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۴۵,۱۳۵,۳۹۵,۶۵۱	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰
۱۷-۲	(۷۸۰,۱۰۲,۰۸۹,۰۶۴)	۴۴,۷۳۰,۸۰۶,۳۹۵
	(۷۳۴,۹۶۶,۷۹۳,۴۱۳)	۴۶,۲۵۹,۱۹۰,۳۹۵

سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

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

۱۷-۱- سود ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) فروش	فرماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	فرماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲,۶۹۸,۰۳۵	۴۱۰,۹۶۲,۲۹۱,۵۸۲	(۳۶۵,۳۳۳,۸۴۱,۹۵۷)	(۴۹۳,۱۵۳,۹۱۴)	۴۵,۱۳۵,۳۹۵,۶۵۱	ریال
-	-	-	-	-	-
	۴۱۰,۹۶۲,۲۹۱,۵۸۲	(۳۶۵,۳۳۳,۸۴۱,۹۵۷)	(۴۹۳,۱۵۳,۹۱۴)	۴۵,۱۳۵,۳۹۵,۶۵۱	۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰
					۱,۵۲۸,۳۸۴,۰۰۰

صندوق س. طلا کیمیا زرین کاردان
 صندوق سرمایه‌گذاری نکین گستران

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل اقلام زیر است:

گماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		گماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۱,۶۴۳,۷۴۳,۳۹۷	-	۸۳۳,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰
-	(۷۴۰,۷۰۵,۸۴۳)	-	۱,۴۹۹,۳۰۰,۵۶۶,۰۰۰
-	۲۰,۳۱۰,۸۴۹,۸۳۱	-	۱,۵۹۹,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۸۷,۹۷۵,۵۳۸,۲۱۲	(۳,۶۶۰,۰۰۵,۶۱۸)	۱۱,۹۴۸,۸۲۹,۰۶۹,۹۰۰
-	۳,۷۸۶,۵۵۰,۰۳۴۰	(۵۰۸,۱۷۹,۱۵۹)	۳,۳۳۹,۷۹۴,۵۰۸,۸۰۰
-	۱۲,۵۱۲,۱۹۸	(۹۶۰,۷۶)	۱۷۶,۷۰۵,۶۰۰
-	۶۰۷,۱۵۹,۰۴۰	(۴,۶۶۳,۸۵۲)	۸,۵۷۷,۲۰۰,۰۰۰
-	۳,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۳۳۵,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۸,۸۷۲,۰۲۰,۷۳۷	(۳۴۵,۹۵۳,۳۱۴)	۲,۷۲۴,۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰
-	(۱,۳۳۱,۶۳۳,۸۴۴,۶۹۹)	(۷۸۴,۶۴۹,۳۰۶)	۱۰,۵۹۳,۷۳۷,۵۲۶,۶۶۰
-	(۲۶۲,۳۵۷,۲۶۴)	(۸۰,۱۳,۵۱۴)	۱۴,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱,۵۵۷,۵۰۹,۴۴۴)	(۱۱,۲۸۸,۱۸۹)	۲۰,۷۵۹,۹۰۰,۰۰۰
-	(۳,۶۲۶,۸۸,۴۲۶,۰۰۰)	(۲,۹۵,۶۲۶,۰۰۰)	۳,۴۱۵,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۹,۶۶۹,۳۹۰,۴۳۱	(۴۲۳,۶۷۷,۵۶۹)	۶,۱۰۸,۷۹۳,۳۵۶,۰۰۰
-	-	-	-
۶,۴۳۷,۴۱۰,۴۰۰	-	-	-
۳۳,۳۸۱,۴۵۹,۸۲۵	-	-	-
۲۴۷,۰۸۴	-	-	-
(۲۵۷,۰۲۹,۸۹۱)	-	-	-
۵,۱۶۸,۷۱۸,۸۷۷	-	-	-
۴۴,۷۳۰,۸۰۶,۳۹۵	(۷۸۰,۱۰۲,۰۸۹,۰۶۴)	(۵,۸۴۲,۲۴۲,۴۹۷)	۵۵,۲۵۰,۷۸۱,۷۳۲,۹۶۰

صکوک مرابحه دصید ۱۲-۳ ماهه ۱/۸٪	۸۳۳,۸۰۷
سلف موازی متناول بوشهر ۴۱	۸۱۱,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ. ۳۱۰۲۷	۱,۵۹۹,۶۴۰
سلف موازی گازریای کنگان ۵۱	۲,۳۱۹,۸۰۰
مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش.خ. ۵۰۸۲۱	۳,۵۰۴,۳۴۳
صکوک اجاره فارس ۸۴۰-بدون ضامن	۲۰۰
مرابحه عام دولت ۲۳۷-ش.خ. ۷۰۷۱۵	۱۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۲۴۲-ش.خ. ۷۰۸۰۶	۱۴,۷۰۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۲۴۴-ش.خ. ۷۰۹۱۳	۳,۳۶۸,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۲۴۷-ش.خ. ۷۰۹۲۰	۱۲,۹۳۵,۱۷۸
مرابحه فولادهر مرکز ارفع ۲۲۳-۸۰	۱۵,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۲۶۳-ش.خ. ۷۰۲۳۳	۲۵,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۲۷۰-ش.خ. ۷۱۱۲۱	۴,۲۴۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۲۶۹-ش.خ. ۷۱۰۲۱	۶,۷۷۲,۱۰۳
مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش.خ. ۳۱۲۱۱	-
مشارکت ش ۶۱۲-۳ ماهه ۲/۳۰٪	-
صکوک منفعت نفت ۱۲۱۲-۱۸/۵٪	-
سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۱	-
مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش.خ. ۳۱۰۰۴	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نکین سلمان
 یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۴۰۴/۳/۳۱ به خماه منتهی	۱۴۰۵/۳/۳۱ به خماه منتهی	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱,۸۸۳,۳۳۰,۰۸۵)	-	۱۸-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام
(۸۰۰,۵۸۸,۳۰۲)	(۱۹۷,۸۱۲,۵۲۲,۳۳۶)	۱۸-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری
۱,۹۲۷,۵۴۸,۷۰۴,۵۵۱	۷۲۵,۸۵۸,۲۶۵,۵۰۵		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره و مراحه
۱,۹۱۷,۶۵۹,۳۹۰,۸۶۴	۵۲۸,۰۴۶,۰۱۳,۱۶۹		

۱۸-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۳/۳۱ به خماه منتهی	۱۴۰۵/۳/۳۱ به خماه منتهی		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۰۰,۵۸۸,۳۰۲)	۱۱۹,۳۰۹,۹۴۲,۹۰۹	(۱,۳۲۷,۱۱۱,۵۰۰)	(۴۵۶,۳۶۷,۹۴۵,۵۹۰)
-	(۳۱۷,۱۳۲,۱۹۵,۲۴۵)	(۳,۵۶۴,۹۷۵,۸۵۱)	(۲,۴۵۲,۰۳۷,۱۰۲,۱۸۱)
(۸۰۰,۵۸۸,۳۰۲)	(۱۹۷,۸۱۲,۵۲۲,۳۳۶)	(۳,۸۹۲,۰۸۷,۳۵۱)	(۲,۹۰۸,۴۰۵,۰۴۷,۷۷۱)
			۲,۷۱۴,۴۸۴,۸۸۲,۷۹۵
			۱۶,۵۰۰,۰۰۰
			۱۵,۶۹۶,۱۰۵

صندوق سن. ثروت هیوا-س
 صندوق سن. طلا کیمیا زرین کرمان

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰۰۰	۷,۸۶۰,۹۰۰,۰۰۰	(۷,۶۲۷,۸۵۰,۱۰۰)	(۴,۲۷۴,۳۶۴)	۲۲۸,۷۷۵,۵۳۶	-
۵۲۰,۸۵۴	۵۱۰,۴۳۶,۹۲۰,۰۰۰	(۴۹۴,۵۴۲,۲۴۶,۳۵۵)	(۲۷۷,۵۵۰,۰۷۵)	۱۵,۶۱۷,۱۲۳,۵۷۰	۱۰,۴۱۵,۱۹۱,۹۰۵
۱,۴۸۹,۴۷۶	۱,۴۴۰,۱۵۹,۴۴۹,۶۴۰	(۱,۴۲۴,۴۱۳,۹۸۳,۴۴۰)	(۷۸۳,۰۸۶,۷۰۱)	۱۴,۹۶۲,۳۷۹,۴۹۹	(۱۰۲,۴۹۶,۴۷۹,۱۴۹)
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۹,۱۸۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۸۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	-	۱۴۹,۹۷۲,۸۱۲,۵۰۰
۲۰,۰۰۰	۱,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۶,۶۷۴,۶۴۷,۹۲۷)	(۸۴۹,۸۸۱,۲۵۰)	(۲۱۴,۵۲۴,۵۲۹,۱۷۷)	۱۹۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰
۴,۳۰۸,۰۰۰	۸,۸۵۳,۶۲۴,۹۷۲,۰۰۰	(۷,۸۹۵,۹۹۱,۵۴۷,۹۵۸)	(۶,۴۱۸,۸۷۸,۱۰۵)	۹۵۱,۲۱۴,۵۴۵,۹۳۷	۶۸۹,۴۹۵,۹۵۷,۷۵۱
۷,۹۹۹,۸۰۰	۷,۷۵۹,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۲۶,۹۷۰,۳۹۶,۲۰۴)	(۴,۲۱۹,۳۹۴,۵۱۲)	۴۲۸,۹۱۶,۲۰۹,۲۸۴	۵۳,۳۱۰,۳۳۵,۷۶۹
۷,۹۴۴,۱۸۵	۷,۱۶۶,۶۰۸,۱۷۲,۲۰۰	(۷,۱۶۷,۰۹۰,۲۲۵,۰۵۵)	(۳,۸۹۶,۸۴۳,۱۹۴)	(۴,۳۷۸,۸۹۶,۰۴۹)	-
۲,۴۸۹,۵۴۹	۲,۲۸۴,۸۰۸,۴۹۰,۲۴۰	(۲,۲۸۵,۹۷۵,۰۷۵,۵۱۲)	(۱,۲۴۲,۳۶۴,۶۱۷)	(۲,۴۰۸,۹۴۹,۸۸۹)	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۵,۴۵۶,۴۲۶,۰۸۷)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۹۹۹,۸۲۳,۹۱۳	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۹,۵۱۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)
۱,۷۷۰,۱۰۰	۸,۷۹۰,۷۳۹,۵۳۳,۹۰۰	(۸,۳۱۰,۶۴۶,۳۵۳,۸۰۷)	(۶,۳۷۳,۲۸۶,۲۴۹)	۴۷۳,۷۲۰,۰۱۳,۸۴۴	۱۱۴,۲۶۳,۰۹۷,۸۷۶
۷,۹۹۹,۶۰۰	۷,۳۰۱,۰۱۸,۹۳۰,۸۰۰	(۶,۵۶۳,۵۶۴,۷۴۶,۸۰۰)	(۳,۹۶۹,۹۲۹,۰۴۴)	۷۳۳,۴۸۴,۲۵۴,۹۵۶	-
۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۶۰,۷۵۰,۵۱۷,۲۷۳)	(۵,۶۳۳,۲۵۰,۰۰۰)	۴۹۳,۶۱۶,۲۳۲,۷۲۷	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-
۱,۱۶۵,۶۷۰	۱,۰۲۴,۲۰۴,۲۸۸,۸۰۰	(۹۲۸,۵۰۰,۱۱۳,۴۳۴)	(۵۵۶,۹۱۱,۰۸۲)	۹۵,۱۴۷,۲۶۴,۲۸۴	-
۵۵۰,۵۷۷۲	۴,۴۲۰,۵۸۴,۳۳۸,۸۰۰	(۴,۴۶۴,۶۵۸,۱۶۶,۶۳۷)	(۲,۴۰۳,۶۹۲,۷۳۴)	(۴۶,۴۷۷,۹۷۰,۵۷۱)	-
۵۰,۰۰۰	۴,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۵۸,۷۶۰,۰۹۵)	(۲,۲۶۴,۱۷۵)	۲,۹۷۵,۷۳۰	-
۳۷,۹۸۵,۰۰۰	۳۶,۷۷۳,۹۶۲,۲۳۰,۰۰۰	(۳۷,۹۶۴,۳۴۵,۶۵۶,۲۵۰)	(۱۹,۹۹۵,۸۴۱,۹۶۳)	(۱,۲۱۰,۳۷۹,۲۶۸,۲۱۳)	-
۲۹۰,۷۴۱,۷۸	۲۴,۵۳۸,۶۰۶,۳۲۲,۰۰۰	(۲۴,۹۲۷,۹۱۷,۹۵۶,۳۱۱)	(۱۳,۳۴۲,۸۶۷,۱۳۹)	(۴۰۲,۶۵۴,۵۹۱,۴۵۰)	-
۱۹,۸۴۴,۸۲۱	۱۶,۵۳۰,۷۳۵,۸۹۳,۰۰۰	(۱۶,۵۷۳,۶۳۰,۳۶۹,۶۶۹)	(۸,۹۸۸,۵۸۷,۶۴۲)	(۵۱,۸۸۳,۰۶۴,۳۱۱)	-
۷۰,۴۱,۹۴۸	۵۵,۱۸۰,۷۰۰,۴۵۲,۸۰۰	(۶,۲۷۴,۳۴۳,۶۹۰,۳۷۲)	(۳,۰۰۰,۴۵۰,۸۰۹)	(۷۵۹,۲۷۳,۶۸۸,۳۸۱)	-
۱,۲۲۶,۱۶۰	۶,۳۸۰,۰۵۷,۴۸۳,۲۸۰	(۵,۹۹۹,۹۹۳,۲۵۱,۲۰۰)	(۴,۶۲۵,۵۴۱,۶۷۵)	۳۷۵,۴۳۸,۶۹۰,۳۹۷	-
۵۶۰,۰۰۰	۵۰,۱۳۲,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۱۳۲,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۲۵,۹۷۵,۳۵۰)	(۳۰,۸۵,۹۷۵,۳۵۰)	-
۸,۸۵۰,۰۰۰	۷,۱۶۴,۰۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۲۱,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۹۵,۴۶۵,۷۸۱)	(۲۶۱,۲۶۲,۴۶۵,۷۸۱)	-
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۸۰۶,۲۵۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	(۴۹۴,۹۲۸,۹۴۴,۵۶۳)
-	-	-	-	-	(۲۷,۰۷۰,۱۰۳,۰۹۸)
-	-	-	-	-	۶,۶۹۴,۲۲۸,۴۵۲
-	-	-	-	-	۵۸,۳۲۰,۶۷۷,۴۶۱
-	-	-	-	-	۲,۸۴۹,۷۸۳,۳۸۳
-	-	-	-	-	۳۰۰,۶۷۶,۴۹۳
-	-	-	-	-	۱۲,۹۷۰,۷۲۹,۰۲۹
-	-	-	-	-	۷۶,۴۲۸,۴۷۴,۸۴۱
-	-	-	-	-	۱,۷۶۵,۳۹۹,۶۱۲,۶۶۹
-	-	-	-	-	(۱,۵۸۴,۶۶۳,۱۲۵)
-	-	-	-	-	(۳۳۰,۸۴۷,۷۲۰,۱۲۵)
-	-	-	-	-	(۲۵۵,۵۴۶,۲۱۳,۵۱۸)
۱۷۴,۹۰۵,۸۱۱,۴۰۷,۴۶۰	(۱۷۴,۰۸۰,۴۹۳,۶۸۰,۴۸۶)	(۹۹,۴۵۹,۴۶۱,۴۶۱)	۷۲۵,۸۵۸,۲۶۵,۵۰۵	۱,۹۲۷,۵۴۸,۷۰۴,۵۵۱	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	فرماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	فرماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۳,۶۸۸,۷۶۴,۹۴۵,۴۲۳	۱,۹۷۳,۳۸۸,۴۱۴,۶۵۱
۱۹-۲	۳,۵۸۵,۶۷۲,۷۱۷,۷۸۴	۹۷۹,۹۰۹,۵۳۰,۸۳۲
۱۹-۳	۱۳,۶۶۷,۲۰۵,۴۴۶,۱۹۳	۲,۳۱۰,۴۷۷,۲۸۶,۴۸۷
۱۹-۴	۱۴,۶۲۰,۶۵۰,۶۳۷,۸۶۴	۳,۰۲۴,۹۲۴,۹۴۹,۸۶۳
۱۹-۵	۳,۴۷۴,۰۸۹,۰۶۱,۲۸۳	۳۳,۰۴۰,۲۷۳,۹۳۵
	۳۹,۰۳۶,۳۸۲,۸۰۸,۵۴۷	۸,۲۲۱,۷۴۰,۴۵۵,۷۵۸

۱۹-۱- اوراق مشارکت بورسی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود بازدهی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال		ریال	ریال
مختلف	۱۴۰۶/۰۲/۰۳	۳,۹۳۲,۵۲۷,۷۳۶,۴۰۰	-	۴۱۹,۴۳۱,۴۳۸,۶۲۰	۱۰۳,۵۵۱,۰۹۳,۴۳۸
مختلف	۱۴۰۵/۰۵/۱۴	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۸,۳۱۲,۴۴۸,۷۱۷	۲۹۱,۴۰۴,۶۵۰,۴۴۹
مختلف	۱۴۰۵/۰۳/۲۸	۱۴,۷۷۵,۰۴۴,۴۴۶,۴۰۰	-	۶۲۸,۳۹۱,۷۶۳,۵۶۰	۶۶۰,۳۴۲,۴۲۶,۹۷۴
مختلف	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۷,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱,۱۲۰,۸۸۷,۹۷۹,۲۰۶	۸۴۷,۰۷۵,۳۳۸,۷۴۲
مختلف	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۰۴۹,۳۲۷,۶۸۸,۹۸۷	-
مختلف	۱۴۰۶/۱۲/۲۴	۵,۹۹۹,۹۹۳,۲۵۱,۲۰۰	-	۱۸۲,۴۱۳,۶۳۶,۳۳۳	-
-	-	-	-	-	۲۷۰,۲۹۳,۵۱۹
-	-	-	-	-	۱۸۰,۱۹۵,۰۱۲
-	-	-	-	-	۴,۱۱۱,۳۱۵
-	-	-	-	-	۲۰,۵۶۰,۳۰۶,۲۰۲
-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱,۹۷۳,۳۸۸,۴۱۴,۶۵۱
					۳,۶۸۸,۷۶۴,۹۴۵,۴۲۳

سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۰۶۱
 سلف موازی متانول سیلان ۰۵۳
 سلف موازی گازمایع کینگان ۰۵۱
 مشارکت ش قم ۳-۶۱۲ ماهه ۲۰.۵٪
 مشارکت طرح قطار شهری اصفهان ۱۴۰۴
 سلف شمش بیلت خوزستان (عبیات ۳)
 مشارکت ش قم ۵۱۲-۳ ماهه ۱٪
 مشارکت ش کرج ۵۱۲-۳ ماهه ۱٪
 صکوک منعقت نفت ۱۳۱۲-۶ ماهه ۱٪
 مشارکت ش کرج ۰۳۱۲-سه ماهه ۱٪
 مشارکت ش اسلامشهر ۱۲-۳ ماهه ۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹-۱۹-۲ اوراق اجاره:

گماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		گماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	تاریخ سررسید	مختلف
۶۳۹,۲۵۸,۸۶۶,۳۳۶	۱۰۵,۰۵۹,۶۲۳,۹۷۷	۲۳	۱۰۵,۰۵۹,۶۲۳,۹۷۷	۱۴۰۶/۱۲/۰۵	اجاره تان فرداکاران ۱۴۰۶/۱۲/۰۵
۳۴۰,۶۵۰,۶۶۴,۵۸۶	۳۳۴,۳۵۵,۹۵۰,۸۲۸	۲۳	۲۲۵,۵۴۸,۲۸۶,۹۳۷	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	صکوک اجاره فارس ۰۷۳ بدون ضامن
-	۱,۷۹۴,۴۳۰,۱۵۴,۰۱۲	۲۳	۱,۷۹۴,۴۳۰,۱۵۴,۰۱۲	۱۴۰۷/۰۶/۰۳	اجاره تان فرداکاران ۱۴۰۷/۰۶/۰۳
-	۱,۲۷۵,۵۶۳,۲۴۱,۵۰۲	۲۳	۱,۲۷۵,۵۶۳,۲۴۱,۵۰۲	۱۴۰۸/۰۴/۳۰	صکوک اجاره فارس ۸۴۰ بدون ضامن
-	۷۶,۲۶۳,۷۴۷,۴۶۵	۲۳	۷۶,۲۶۳,۷۴۷,۴۶۵	۱۴۰۶/۰۷/۰۱	صکوک اجاره مینا ۶۷-۶۷-۳۳
۹۷۹,۹۰۹,۵۳۰,۸۱۲	۳,۵۸۵,۶۷۲,۷۱۷,۷۸۴				

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نخبین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹-۲- اوراق مرابحه:

گرمایه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		گرمایه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱۷۲,۶۱۵,۵۶۰,۱۷۸	۱۶۹,۰۳۲,۷۴۲,۳۵۰	۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۷/۰۲	مختلف
۱۳۷,۹۷۴,۵۵۴,۱۰۵	۱۶۴,۷۵۸,۶۱۵,۶۹۷	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۱/۱۴	مختلف
۱۰۰,۳۰۱,۷۲۴,۶۳۵	۱۶۳,۵۶۶,۸۷۸,۰۸۰	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	مختلف
۲۱۲,۹۷۰,۳۴۱,۹۴۹	۱۵۳,۲۱۳,۰۳۴,۱۱۷	۲۳	۳,۴۰۰,۹۹۹,۹۲۴,۹۳۰	۱۴۰۵/۰۸/۲۱	مختلف
۱۸,۸۴۴,۴۷۲,۹۶۷	۷۶,۵۴۵,۶۷۶,۲۴۲	۱۸	۸۳۲,۹۳۷,۹۴۶,۲۶۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	مختلف
۳۳۲,۶۶۹,۴۰۴,۴۱۷	۵۹,۹۴۲,۱۴۹,۴۷۷	۲۰.۵	۴۳۸,۱۱۶,۱۱۹,۶۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۷	مختلف
۵۳,۳۴۲,۵۹۵,۳۸۴	۵۳,۳۲۷,۹۷۱,۳۳۶	۲۰.۵	۴۸۱,۹۱۵,۶۴۲,۶۳۸	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	مختلف
۱۸۳,۸۴۲,۸۳۰,۰۶۱	۷۸,۸۵۰,۲۵۲,۲۶۴	۲۳	۱,۵۰۲,۸۶۷,۳۱۳,۲۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	مختلف
-	۱۵۹,۳۲۷,۹۶۸,۹۵۳	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۶/۲۹	مختلف
-	۶,۲۵۳,۶۳۰,۷۹۳,۲۸۶	۲۳	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۹/۲۳	مختلف
-	۲,۵۵۱,۹۰۱,۱۶۴,۹۱۶	۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۴۹,۵۶۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۲۳	مختلف
-	۱,۱۰۲,۸۸۵,۳۸۳,۵۵۶	۲۳	۹,۸۳۲,۴۱۲,۱۹۳,۳۸۰	۱۴۰۷/۰۹/۲۰	مختلف
-	۷۴۱,۵۲۱,۴۳۰,۷۴۱	۲۳	۱۶,۵۷۳,۶۳۰,۳۶۹,۶۶۹	۱۴۰۷/۱۰/۰۲	مختلف
-	۶۳۵,۷۴۳,۹۲۱,۰۵۳	۲۳	۱۰,۰۰۴,۵۵۰,۰۰۵,۴۳۰	۱۴۰۷/۱۱/۲۱	مختلف
-	۵۷۴,۸۸۸,۶۷۳,۷۵۳	۲۳	۵,۰۹۲,۳۸۱,۳۴۱,۲۸۰	۱۴۰۷/۰۹/۱۳	مختلف
-	۲۷۳,۳۴۱,۳۱۳,۹۲۳	۲۳	۶,۰۶۸,۷۰۰,۲۸۸,۰۰۰	۱۴۰۷/۱۰/۲۱	مختلف
-	۱۳۱,۷۵۰,۸۶۱,۹۸۱	۲۳	۹۹۳,۰۰۹,۹۶۱,۷۱۳	۱۴۰۷/۰۷/۱۵	مختلف
-	۱۱۹,۱۲۶,۵۴۴,۶۷۰	۲۳	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۰۶	مختلف
-	۱۰۴,۳۴۹,۸۹۶,۳۰۵	۲۳	۷,۴۳۱,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۵/۲۱	مختلف
-	۸۴,۴۱۸,۶۶۴,۲۳۴	۲۳	۷,۱۶۷,۰۹۰,۳۲۵,۰۵۵	۱۴۰۶/۰۷/۱۰	مختلف
-	۶۲,۹۳۸,۸۶۹,۷۰۰	۲۳	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۳/۱۶	مختلف
-	۸۸۲,۰۲۱,۱۵۷	۱۸	۷,۶۳۳,۳۸۳,۳۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۵	مختلف
-	۵۶,۶۱۹,۳۰۳	۲۳	۱,۶۹۴,۰۰۰,۰۲۹,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۷/۰۵	مختلف
۱۷۹,۱۵۹,۸۵۹,۱۷۱	-	-	-	-	-
۳۴۷,۴۶۸,۸۱۸,۴۶۱	-	-	-	-	-
۱۲۸,۱۷۳,۰۳۱,۷۶۵	-	-	-	-	-
۷۶,۰۳۳۶,۹۳۱	-	-	-	-	-
۳۷,۹۳۰,۳۳۷,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۸۵,۰۰۷۳,۴۷۴,۷۳۸	-	-	-	-	-
۹,۱۴۸,۷۷۵,۳۰۳	-	-	-	-	-
۱۰,۳۱۲,۱۸۹,۵۲۳	-	-	-	-	-
۲,۳۱۰,۴۷۷,۳۸۶,۴۸۷	۱۳,۶۶۷,۲۰۵,۴۴۶,۱۹۳	-	-	-	-

مرابحه لوج ۸۰۲۰۲
مرابحه فی لبی رانک شیراز ۷۱۱۱۴
مرابحه ورمو ۷۱۲-ماه ۲۳/
مرابحه عام دولت ۲۰۹-ش ۲۰-ماه ۱۸/
مرابحه عمید ۱۲-ماه ۱۸/
مرابحه عام دولت ۱۴۵-ش ۱۴-ماه ۷۰۷
مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش ۱۴-ماه ۵۰۴
مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش ۱۲-ماه ۴۱۰
مرابحه فی لبی رانک شیراز ۸۰۶۲۹
مرابحه عام دولت ۲۶۳-ش ۲۳۳-ماه ۸۰۹۲۳
مرابحه عام دولت ۲۴۷-ش ۹۲۰-ماه ۷۰۹۲۰
مرابحه عام دولت ۲۵۸-ش ۳۰۴-ماه ۷۰۳۰۴
مرابحه عام دولت ۲۷۰-ش ۱۲۱-ماه ۷۰۱۲۱
مرابحه عام دولت ۲۴۴-ش ۲۲۰-ماه ۷۰۹۱۳
مرابحه عام دولت ۲۶۹-ش ۲۱-ماه ۷۰۷۱۵
مرابحه عام دولت ۲۴۲-ش ۲۰-ماه ۷۰۸۰۶
مرابحه عام دولت ۲۶۸-ش ۲۱-ماه ۷۰۵۲۱
مرابحه عام دولت ۱۶۰-ش ۲۱-ماه ۶۰۲۱۱
مرابحه گلستان ۱۴۰۸۰۳۱۶
مرابحه عام دولت ۱۱۸-ش ۷۲۵-ماه ۶۰۷۲۵
مرابحه عام دولت ۲۵۰-ش ۲۰-ماه ۷۰۲۰۵
مرابحه عام دولت ۱۹۲-ش ۲۰-ماه ۵۰۶۰۴
مرابحه عام دولت ۱۷۸-ش ۱۱۷-ماه ۴۰۴۱۱۷
مرابحه صایا ۴۰-ماه ۱۸/
مرابحه عام دولت ۱۳۸-ش ۲۰-ماه ۳۱۰
مرابحه اکثور کو کاران ۶۱۲-ماه ۷۰۶۱۲
مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش ۲۰-ماه ۴۰۴۱۰
مرابحه عام دولت ۱۰۲-ش ۲۰-ماه ۳۱۲۱۱
مرابحه ذوب و نورد کرمان ۱۴۰۶۰۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۱۹- سود سپرده بانکی:

گرماده منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		گرماده منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال
۷۱۱,۳۶۸,۵۴۶,۵۸۵	۳,۷۹۷,۶۰۹,۲۵۴,۵۳۵	(۸,۵۳۳,۶۷۶,۰۸۳)	۳,۸۰۶,۱۴۲,۹۳۰,۶۱۸
۲۶۶,۳۵۵,۰۸۵,۹۲۱	۲,۰۴۵,۹۵۱,۶۸۳,۵۰۴	(۳,۲۲۵,۴۹۸,۱۵۲)	۲,۰۴۹,۱۷۷,۱۸۱,۶۵۶
۲۲۳,۷۱۳,۳۷۳,۷۷۸	۱۰۳,۱۹۷,۳۱۸,۵۲۰	(۴۲,۹۱۷,۹۵۰)	۱۰۳,۲۴۰,۱۳۶,۴۷۰
۴۵۴,۴۹۸,۹۵۹,۰۵۴	۱,۱۱۲,۸۱۱,۹۰۵,۲۵۲	(۱۱۴,۳۰۶,۱۴۱)	۱,۱۱۲,۹۲۶,۲۱۱,۳۹۳
۱۲۱,۸۳۸,۲۵۸,۲۵۲	۱,۰۶۲,۱۸۴,۱۷۲,۸۸۰	(۱,۲۵۹,۳۱۵,۱۲۱)	۱,۰۶۳,۴۴۳,۴۸۸,۰۰۱
۴۸۱,۶۸۷,۰۹۵,۷۳۶	۲,۷۳۹,۳۶۴,۱۴۷,۱۴۲	(۲,۱۲۶,۱۸۵,۰۶۳)	۲,۷۴۱,۴۹۰,۳۳۲,۲۰۵
۷۵۷,۹۳۸,۸۵۲,۷۷۰	۲,۶۱۳,۷۸۵,۷۷۰,۲۶۴	(۱۲,۸۵۴,۹۵۸,۲۶۱)	۲,۶۲۶,۶۴۰,۷۳۸,۵۲۵
۱۳۳,۵۰۵	۲۰۱,۷۵۳,۳۰۵,۳۳۵	(۲,۲۵۷,۶۵۳,۵۲۳)	۲۰۴,۰۱۰,۹۵۸,۸۵۸
۳,۵۱۷,۵۷۵	۱۴۴,۶۸۸	-	۱۴۴,۶۸۸
-	۲۸۰,۱۵۱,۱۰۱,۵۳۰	(۳۷۵,۱۲۱,۴۹۹)	۲۸۰,۵۲۶,۳۲۳,۰۲۹
-	۶۶۳,۸۴۱,۹۳۴,۲۱۴	(۲,۹۸۲,۵۱۰,۹۷۶)	۶۶۶,۸۲۴,۴۴۵,۱۹۰
۷,۵۲۰,۵۴۷,۹۰۰	-	-	-
۵۶۲,۶۱۲	-	-	-
۱۶,۱۷۵	-	-	-
۳,۰۲۴,۹۲۴,۹۴۹,۸۶۳	۱۴,۶۲۰,۶۵۰,۶۳۷,۸۶۴	(۳۳,۷۷۲,۱۴۲,۷۶۹)	۱۴,۶۵۴,۴۲۲,۷۸۰,۶۳۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نئین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

شنش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹-۵- درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی:

فرماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	فرماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۳,۰۴۰,۳۷۳,۹۳۵	۳۲,۶۷۹,۱۷۸,۰۴۵
-	۱,۶۶۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۴۵,۰۵۴,۸۱۳,۳۳۸
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۶۸,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۰۴۰,۳۷۳,۹۳۵	۳۲,۴۷۴,۰۸۹,۰۶۱,۲۸۳

مراجعه لوایح ۸۰۲۰۲
مراجعه عام دولت ۲۶۳-ش.خ.۷۰۲۰۵
مراجعه عام دولت ۲۷۰-ش.خ.۷۱۱۲۱
سلف موازی استاندارد فولاد خوزستان
مراجعه عام دولت ۲۵۰-ش.خ.۷۰۲۰۵

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

مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قرارداد	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	ورقه	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال	ریال	ورقه				
۱,۹۶۸,۳۳۶,۹۸۶,۳۴۶	۲۳	۲۴,۷	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه فولاد هرمز کرمان ۸۰۹۱۲۳			
۱۸۲,۴۱۳,۶۳۶,۳۳۳	-	۲۷,۸	۵,۹۹۹,۹۹۳,۳۵۱,۳۰۰	۱,۳۲۶,۱۶۰	سلف شمش بیلست خوزستان (صیقل ۲)			
۲۷۴,۰۴۶,۸۸۵,۲۳۷	۲۳	۳۳,۸	۷,۹۹۹,۷۹۵,۰۱۷,۴۰۴	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۸۴۰-بدون ضامن			
۲۱,۰۲۵,۴۰۸,۸۹۹	۲۳	۳۲,۱	۲,۳۸۵,۹۷۵,۰۷۵,۵۱۲	۲,۴۸۹,۵۴۹	صکوک اجاره مینا ۶۷			
۱۰۸,۸۰۷,۶۶۳,۸۹۱	۲۳	۴۴,۶	۱,۹۹۹,۷۹۲,۹۹۴,۱۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۷۳-بدون ضامن			
۲۸۸,۳۱۲,۴۴۸,۷۱۷	-	۳۴,۳	۵,۹۹۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۸,۰۰۰	سلف موازی متانول سیلان ۵۳			
۶۲۸,۳۹۰,۳۷۴,۰۵۴	-	۳۹,۸	۸,۹۹۶,۵۷۴,۱۲۶,۴۰۰	۳,۸۰۹,۸۰۰	سلف موازی گاز مایع کمگان ۵۱			
۴۱۹,۴۳۱,۴۲۸,۶۲۰	-	۴۸,۲	۳,۹۳۴,۹۴۲,۶۳۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۴۲۰	سلف موازی هیدروکربن آفتاب ۶۱			
۲۷۲,۵۶۰,۵۶۵,۸۴۴	۲۳	۴۲,۲	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت قطار شهری اصفهان ۱۴۰۴	مدیر صندوق	تأمین سرمایه کرمان	
۴۱,۶۴۳,۵۹۸,۵۷۶	۱۸	۵۵,۷	۸۳۲,۹۳۷,۹۴۶,۳۶۸	۸۳۲,۸۰۷	مراجعه دعید ۱۲-۳ماهه ۱۸/۱			
۴۰۴,۸۸۸,۹۱۲,۱۳۵	۲۰,۵	۴۱,۵	۳,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	مشارکت ش قم ۱۲-۳ماهه ۲۰,۵			
۴۶,۵۱۱,۰۶۵,۵۵۳	۲۳	۴۰,۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه ف.لبنی رامک شیراز ۶۲۹-۸۰			
۵۲,۱۱۹,۵۵۱,۹۹۷	۲۳	۴۱,۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه ف.لبنی رامک شیراز ۷۱۱۱۴			
۵۳۱,۴۶۴,۹۵۹,۰۵۲	۲۳	۲۸,۵	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تالار فردا کران ۳-۱۴۰۷			
۱۰۵,۰۵۹,۶۳۳,۹۷۷	۲۳	۴۰,۶	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تالار فردا کران ۳-۱۴۰۶			
۵۰۹,۰۵۱,۴۵,۷۸۰	۲۳	۴۱,۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه و توصی ۷۱۲-۳ماهه ۲۳/۱			

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نگین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی 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:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
برگشت ذخیره تنزیل سپرده بانکی	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۹۱.۹۲۵.۸۱۹	۴۱۷.۹۱۱.۳۰۱
	۴.۶۴۰.۸۳۸.۲۷۲	۹۹۶.۷۷۲.۲۵۱
۲۰-۱	۵.۰۳۲.۷۶۴.۰۹۱	۱.۴۱۴.۶۸۳.۵۵۲

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

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
کارمزد مدیر صندوق	ریال	ریال
کارمزد متولی سابق صندوق	۶۶۲.۵۰۱.۵۵۸.۳۶۱	۱۳۸.۶۱۲.۹۷۰.۰۷۳
کارمزد متولی فعلی صندوق	۲.۷۲۳.۸۳۵.۵۹۲	۲.۱۵۸.۹۰۴.۰۸۸
کارمزد بازارگردان صندوق	۵۸۶.۰۲۷.۳۹۶	-
حق الزحمه حسابرس صندوق	۴۷۶.۰۳۰.۲۹۷.۰۲۳	۱۳۸.۱۴۷.۷۰۷.۳۶۰
	۱.۱۵۱.۰۷۷.۹۴۳	۷۵۱.۷۰۲.۲۳۵
	۱.۱۴۲.۹۹۲.۷۹۶.۳۱۵	۲۷۹.۶۷۱.۲۸۳.۷۵۶

۲۲- سایر هزینه ها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
برگزاری مجامع	ریال	ریال
نرم افزار و آبونمان	-	۱۰.۸۰۹.۶۵۶
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۷.۷۳۲.۳۴۸.۱۶۳	۸.۶۴۸.۹۷۹.۰۵۲
کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۶۱۹.۵۱۲.۸۸۶	۸۷۵.۰۶۰.۹۶۴
کارمزد بانکی	۲.۷۳۶.۶۴۳.۴۰۹	۲.۸۱۲.۰۳۱.۶۰۷
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۹۳.۳۱۱.۴۳۱	۴۶.۴۱۸.۴۱۸
رتبه بندی	۹۹.۷۲۶.۳۱۵	۱۹۵.۶۰۹.۷۶۵
	۴۳۵.۵۹۶.۳۷۸	۲۹۷.۲۳۷.۵۳۰
	۲۱.۷۱۷.۱۳۸.۵۸۲	۱۲.۸۸۶.۱۴۶.۹۹۲

۲۳- تعدیلات

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۱۱۲.۳۲۷.۳۶۳.۲۲۳.۷۸۱	۱۸.۸۴۴.۵۴۵.۵۵۷.۳۸۳
	(۲۲.۸۳۵.۷۷۱.۰۵۸.۰۶۲)	(۷.۱۹۶.۰۵۸.۰۵۵.۱۵۶)
	۸۹.۴۹۱.۵۹۲.۱۶۵.۷۱۹	۱۱.۶۴۸.۴۸۷.۵۰۲.۲۲۷

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد تعهدات و بدهی احتمالی می‌باشد. و مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت: نگین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۱۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق و مدیر ثبت
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن تقدیرشوندگی و سهامدار ممتاز
۰.۰۶	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	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	۰.۱۰	۲۱,۱۵۰,۰۰۰		

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال					
(۳۷۳,۸۸۲,۵۲۴,۳۰۰)	(۶۶۲,۵۰۴,۰۷۳,۳۶۱)	طی دوره	۶۶۲,۵۰۱,۵۵۸,۳۶۱	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	تأمین سرمایه‌گذاران
(۱,۸۴۸,۳۱۹,۱۶۰)	(۲,۷۲۳,۸۳۵,۵۹۲)	طی دوره	۲,۷۲۳,۸۳۵,۵۹۲	کاربرد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
-	(۵۸۶,۰۲۷,۳۹۶)	طی دوره	۵۸۶,۰۲۷,۳۹۶	کاربرد متولی	متولی فعلی صندوق	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۹۳۳,۱۲۷,۳۸۵)	(۱,۱۵۱,۰۷۷,۹۴۳)	طی دوره	۱,۱۵۱,۰۷۷,۹۴۳	کاربرد حسابرسی	حسابرسی	موسسه حسابرسی بهمنند
(۱,۳۷۹,۴۶۶,۰۷۳,۲۷۹)	(۳۲۵,۴۵۳,۶۰۵)	طی دوره	۱۷۰,۱۱۱,۷۶۱,۱۷۷,۶۱۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک تجارت
(۱۲۴,۰۱۴,۵۹۹,۵۵۰)	(۴۷۶,۰۳۰,۳۹۷,۰۲۳)	طی دوره	۱۳,۶۴۲,۰۹۱,۸۱۸	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار گزین	تأمین سرمایه‌گذاران

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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