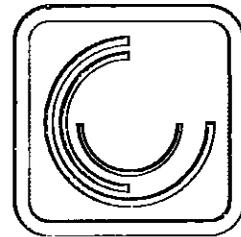


صندوق سرمایه گذاری نوین سامان

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه گذاری با
درآمد ثابت تضمین شده
نویین سامان
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نوین سامان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۱	○ صورت خالص داراییها
۲	○ صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	○ یادداشت های توضیحی:
۳-۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه نوین	ولی نادی قمی
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	مهدی طحانی

www.samanfund.ir

تهران ، خیابان قائم مقام فراهانی ، خیابان آزادگان ، شماره ۱۷ ، ساختمان شرکت تأمین سرمایه نوین

E-mail: info@novinib.com

دورنگار : ۷۵ ۷۰۰۷ ۸۸

تلفن : ۱۰۰۰ ۳۴ ۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۵,۹۱۱,۳۴۷,۸۲۱	۱۲,۸۰۶,۱۲۷,۷۳۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶	۱۱۰,۹۹۵,۴۷۰,۶۸۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹۶,۵۰۷,۹۴۹,۳۴۵	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۱,۷۳۰,۷۰۳,۸۳۶	۳,۶۵۳,۳۶۹,۵۷۵	۸	حسابهای دریافتی
۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱	۱,۷۳۳,۸۶۳,۵۱۰	۹	طلب از کارگزاران
.	۳۹,۴۲۶,۳۰۳	۱۰	سایر حسابهای دریافتی
۲۶	۵۷,۷۷۱,۴۷۱	۱۱	سایر دارایی‌ها
۵۰۰,۰۰۰	.	۱۲	موجودی نقد
۴۱۲,۶۱۴,۴۰۷,۶۸۵	۲۵۷,۹۱۷,۲۱۷,۲۷۸		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۸۲۲,۵۱۵,۹۱۹	۷۵۲,۷۷۴,۹۷۶	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۹۷۷,۱۸۶,۲۱۱	۵,۵۳۴,۹۱۲,۲۷۶	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	۵۷۲,۶۵۴,۱۰۲	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴,۱۳۳,۴۸۵,۶۴۲	۶,۸۶۰,۳۴۱,۳۵۴		جمع بدهی‌ها
۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳	۲۵۱,۰۵۶,۸۷۵,۹۲۴	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۳,۴۸۲	۱,۰۰۸,۷۴۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
درآمد ها:				
۱,۲۶۸,۳۴۳,۰۱۸	(۱۶۶,۱۷۶,۹۹۶)	(۲,۴۸۰,۹۶۷,۲۴۲)	۱۷	سود(زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس
۳,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵	(۸۲۴,۴۳۵)	(۲,۲۶۳,۶۸۰,۷۳۵)	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۳۹,۳۳۲,۵۴۲	۲۰۶۰۰,۳۶۲	۱,۴۷۳,۳۹۱,۶۲۳	۱۹	سود سهام
۱۱۳,۰۹۴,۶۰۷,۴۸۳	۹۱,۷۱۹,۹۷۲,۸۹۵	۴۹,۷۳۶,۱۶۱,۷۳۸	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷۴,۸۶۷,۹۷۹	۲۷,۵۹۲,۶۴۱	۵۹,۵۹۸,۹۳۸	۲۱	سایر درآمدها
۱۱۸,۵۲۹,۵۷۴,۴۶۶	۹۱,۶۰۱,۱۶۴,۴۶۷	۴۶,۵۲۴,۵۰۴,۳۲۲		جمع درآمدها
هزینه ها:				
(۲,۵۷۷,۷۴۸,۹۹۴)	(۱,۹۶۴,۲۸۸,۴۳۶)	(۱,۳۹۶,۷۶۵,۴۶۶)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۲۳۳,۸۳۸,۵۵۷)	(۱۳۱,۶۰۸,۳۳۲)	(۳۷۳,۰۰۰,۱۵۵)	۲۳	سایر هزینه ها
(۲,۷۶۱,۵۸۷,۵۵۱)	(۲,۰۹۵,۸۹۶,۷۶۸)	(۱,۷۶۹,۷۶۵,۶۲۱)		جمع هزینه ها
۱۱۵,۷۶۷,۹۸۶,۹۱۵	۸۹,۵۰۵,۲۶۷,۶۹۹	۴۴,۷۵۴,۷۳۸,۷۰۱		سود خالص
۲۱.۴۵%	۱۵.۵۵%	۱۳.۷۴%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۸.۳۴%	۲۰.۳۴%	۱۷.۸۳%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳	۳۹۹,۱۰۹	خالص دارایی‌های اول سال
۴۸,۵۶۰,۳۱۴,۰۸۶	۳۷,۶۰۷,۸۸۵,۸۴۹	۹,۱۰۳,۶۴۶,۰۴۸	۸,۹۱۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۳۸۷,۶۷۸,۷۶۷,۲۱۹)	(۳۴۰,۰۹۹,۲۸۹,۴۲۷)	(۱۶۴,۰۷۰,۷۸۱,۰۹۵)	(۱۵۹,۱۴۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۱۰۷,۵۵۲,۰۸۹,۲۳۰)	(۸۶,۳۷۱,۲۵۳,۱۵۱)	(۴۷,۲۱۱,۶۴۹,۷۷۳)	۰	سود پرداختی صندوق
۱۱۵,۷۶۷,۹۸۶,۹۱۵	۸۹,۵۰۵,۲۶۷,۶۹۹	۴۴,۷۵۴,۷۳۸,۷۰۱	۰	سود (زیان) خالص سال
۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳	۴۴۰,۰۲۶,۰۸۸,۴۶۱	۲۵۱,۰۵۶,۸۷۵,۹۲۴	۲۴۸,۸۸۱	خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
 ۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = استفاده و چوبه‌موزون میانگین شده
 تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال و صدور قیمت ± خالص سود
 ۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۱ تحت شماره ۱۰۷۴۸ 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، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است و صندوق دارای ۵۹ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.samanfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	تامین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
۲	بانک سامان	۱۵,۰۰۰	۵۰
۳	مؤسسه مالی و اعتباری عسکریه	۵,۰۰۰	۱۶/۶۷

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه پنجم.

متولی صندوق، متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ به شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان آفریقا، بالاتر از میرداماد، خیابان پروز، پلاک ۱۳، طبقه اول.

ضامن نقدشوندگی صندوق، بانک سامان است که در تاریخ مرداد ۱۳۸۱ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک وی، نبش ترکش دوز.

ضامن جبران خسارت یا سود، بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان اسفندیار، بانک اقتصاد نوین.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹

مدیر ثبت، بانک سامان است که در تاریخ مرداد ۱۳۸۱ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک وی، نبش ترکش دوز.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به پهای 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 سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا 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؛

باتوجه 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 ۸ 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 از سود سهام کسر می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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	کارمزد ارکان
معادل ۰,۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)
حداکثر تا مبلغ ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۲ درصد (دو در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *	کارمزد مدیر
سالانه ۰,۲ درصد (دو در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۱۰ میلیون ریال خواهد بود. *	کارمزد متولی
سالانه ۰,۷۵ درصد (هفتاد و پنج در ده هزار) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰,۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق	کارمزد ضامن چبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال	حق‌الزحمه حسابرسان
معادل ۰,۳ درصد (سه در ده هزار) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****	

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به

شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال		ریال	ریال	
۰.۱۶%	۱,۱۱۶,۴۴۲,۳۶۶	۰.۵۱%	۴,۳۷۲,۵۶۴,۲۷۹	۵,۳۵۰,۸۸۹,۰۷۳	فلزات اساسی
۰.۲۰%	۱,۳۹۳,۳۱۳,۷۳۸	۰.۰۰%	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۱۸%	۱,۲۷۲,۳۷۱,۱۷۶	۰.۱۷%	۱,۴۸۳,۵۷۵,۲۹۰	۱,۶۴۹,۳۷۲,۴۸۹	خودرو و ساخت قطعات
۰.۲۴%	۱,۶۸۶,۴۶۵,۸۴۰	۰.۰۰%	۰	۰	واسطه‌گری های مالی و پولی
۰.۵۲%	۳,۶۳۱,۰۴۸,۰۴۶	۰.۱۸%	۱,۵۳۳,۵۰۰,۲۸۲	۱,۶۸۲,۸۶۵,۴۹۹	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰%	۰	۰.۰۹%	۷۶۹,۷۹۶,۴۳۸	۹۳۴,۶۲۰,۱۱۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۱۱%	۷۶۵,۵۴۰,۶۸۵	۰.۰۰%	۰	۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۲۱%	۱,۴۳۵,۸۷۱,۲۶۸	۰.۰۷%	۵۹۸,۸۲۷,۱۸۸	۵۵۰,۱۶۲,۸۸۵	مخابرات
۰.۰۰%	۰	۰.۳۲%	۲,۷۵۰,۷۲۷,۷۲۴	۳,۳۵۸,۳۲۸,۰۳۳	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰%	۰	۰.۱۵%	۱,۳۹۷,۱۳۶,۵۳۳	۱,۵۴۳,۵۷۰,۳۷۸	سرمایه گذاری ها
۰.۰۴%	۲۹۰,۵۴۰,۳۹۱	۰.۰۰%	۰	۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۶۲%	۴,۳۱۹,۷۵۴,۳۱۱	۰.۰۰%	۰	۰	محصولات شیمیایی
۲.۲۹%	۱۵,۹۱۱,۳۴۷,۸۲۱	۱.۵۰%	۱۲,۸۰۶,۱۲۷,۷۳۴	۱۵,۰۶۹,۸۰۸,۴۶۷	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶	۱۱۰,۹۹۵,۴۷۰,۶۸۵	۶-۱
۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶	۱۱۰,۹۹۵,۴۷۰,۶۸۵	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۶- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نرخ سود	
ریال		ریال		
۷,۷۲۶,۱۵۹,۳۹۶	٪۰.۳۹	۹۹۵,۴۹۷,۶۸۵	٪۲۲	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۱۲,۵۱۰	٪۰.۰۰	۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۰	٪۱۱.۶۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۳۰۳۰-۹۱۵-۱۰۱۴-سرمایه
۰	٪۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	٪۱۲۵	کوتاه مدت-۱-۱۴۳۰۳۰-۸۴۱-۱۰۱۴-سرمایه
۰	٪۳۱.۰۲	۷۹,۹۹۹,۹۶۳,۰۰۰	٪۲۷	کوتاه مدت-۰۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آینده
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶	٪۴۳	۱۱۰,۹۹۵,۴۷۰,۶۸۵		

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

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	۰	
۱۲۴,۴۰۱,۹۶۸,۳۰۱	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۷۲,۱۰۵,۹۸۱,۰۴۴	۰	۷-۲ اوراق اجاره
۱۹۶,۵۰۷,۹۴۹,۳۴۵	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال						
۰	۰	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۷٪	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۷۵٪
۶۵,۲۳۸,۵۷۸,۸۸۸	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۷٪	۰	۰	۰	۰٪
۵۹,۱۶۳,۳۸۹,۴۱۳	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۷٪	۰	۰	۰	۰٪
۱۳۴,۴۰۱,۹۶۸,۳۰۱	۰	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰			۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۷۵٪

وزارت راه و شهرسازی
اوراق مشارکت شهرداری شیراز
پروژه های شیراز سه ماهه

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره و مرابحه

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال						
۱۴,۴۷۳,۱۳۳,۲۴۱	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۷٪	۰	۰	۰	۰٪
۲۶,۳۶۰,۱۰۶,۵۶۱	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۷٪	۰	۰	۰	۰٪
۲۱,۲۷۳,۷۵۱,۲۴۲	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۷٪	۰	۰	۰	۰٪
۷۳,۱۰۷,۲۴۵,۰۴۴	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰٪

اوراق اجاره جویبار سه ماهه
اوراق اجاره رایان سه ماهه
اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی آبان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۰۵,۳۷۲,۰۸۰	۲,۳۹۶,۹۷۷,۹۵۲	(۱,۷۱۱,۸۲۷)	۲,۳۹۸,۶۸۹,۷۷۹	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۲۵,۳۳۱,۷۵۶	۱,۲۵۶,۳۹۱,۶۲۳	(۲۹,۲۲۳,۴۷۷)	۱,۲۸۵,۶۱۵,۱۰۰	سود سهام
<u>۱,۷۳۰,۷۰۳,۸۳۶</u>	<u>۳,۶۵۳,۳۶۹,۵۷۵</u>	<u>(۳۰,۹۲۵,۳۰۴)</u>	<u>۳,۶۸۴,۳۰۴,۸۷۹</u>	

۹- جاری کارگزاران

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲۷,۴۳۴,۷۵۱	۱,۷۲۳,۸۶۳,۵۱۰	(۳۹۸,۹۲۹,۳۵۱,۶۲۵)	۳۹۹,۹۲۵,۷۸۰,۳۸۴	۷۲۷,۴۳۴,۷۵۱
<u>۷۲۷,۴۳۴,۷۵۱</u>	<u>۱,۷۲۳,۸۶۳,۵۱۰</u>	<u>(۳۹۸,۹۲۹,۳۵۱,۶۲۵)</u>	<u>۳۹۹,۹۲۵,۷۸۰,۳۸۴</u>	<u>۷۲۷,۴۳۴,۷۵۱</u>

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۰- سایر حساب‌های دریافتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۹,۴۲۶,۳۰۳	بانک اقتصاد نوین
<u>۰</u>	<u>۳۹,۴۲۶,۳۰۳</u>	

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶	۵۷,۷۷۱,۴۷۱	(۱۶۵,۰۶۱,۸۷۶)	۲۲۲,۸۳۳,۳۲۱	۲۶
<u>۲۶</u>	<u>۵۷,۷۷۱,۴۷۱</u>	<u>(۱۶۵,۰۶۱,۸۷۶)</u>	<u>۲۲۲,۸۳۳,۳۲۱</u>	<u>۲۶</u>

مخارج تاسیس و نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۰	حساب پس انداز بانک ملی
۵۰۰,۰۰۰	۰	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۳,۶۱۷,۴۱۳	۵۹۸,۹۵۹,۳۴۷	مدیر
۲۶,۷۴۰,۶۴۷	۲۶,۱۹۹,۶۶۸	ضامن نقدشوندگی
۲۳۳,۸۹۰,۰۶۱	۷۸,۲۳۰,۶۴۴	ضامن جبران خسارت
۲۷,۳۸۷,۷۵۴	۱۹,۱۱۵,۶۷۷	متولی
۱۱۰,۸۸۰,۰۴۴	۳۰,۲۶۹,۶۴۰	حسابرس
۸۲۲,۵۱۵,۹۱۹	۷۵۲,۷۷۴,۹۷۶	

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۱۴,۵۹۴,۳۸۷	۵,۴۰۲,۹۱۲,۲۷۶	بایت واحدهای ابطال شده
۱,۵۹۱,۸۲۴	۰	بایت تنمه واحدهای صادر شده
۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	بایت درخواست صدور
۲,۹۷۷,۱۸۶,۲۱۱	۵,۵۳۴,۹۱۲,۲۷۶	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	
ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده	۰	۲۲۳,۰۶۶,۱۹۸	
ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام	۰	۱۵,۸۰۴,۳۹۲	
	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	۵۷۲,۶۵۴,۱۰۲	

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۷۰۸,۹۸۵,۲۷۹,۴۳۵	۲۲۰,۷۹۴,۵۹۶,۸۵۲	۲۱۸,۸۸۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۰,۳۹۸,۱۹۸,۰۵۶	۳۰,۲۶۲,۲۷۹,۰۷۲	۳۰,۰۰۰
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری	۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۲۵۱,۰۵۶,۸۷۵,۹۲۴	۲۴۸,۸۸۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
سهام پذیرفته شده در بورس	۱,۲۶۸,۳۴۳,۰۱۸	(۴۵,۸۲۹,۹۹۶)	(۲,۴۶۹,۷۹۴,۱۸۶)	۱۷-۱
اوراق مشارکت	۰	(۱۲۰,۳۴۷,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۳,۰۵۶)	۱۷-۲
	۱,۲۶۸,۳۴۳,۰۱۸	(۱۶۶,۱۷۶,۹۹۶)	(۲,۴۸۰,۹۶۷,۲۴۲)	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷- سهام پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۹/۳۰ به	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱				تعداد
		سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	
۹۱,۶۲۷,۰۴۲	.	۵۱,۷۲۹,۳۲۷	۱۰,۶۲۲,۸۰۰	۱۱,۱۶۰,۰۸۲	۲,۱۲۸,۵۶۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
.	.	(۲۹۶,۸۱۸,۳۳۱)	۷,۹۱۶,۲۱۲	۱,۲۲۹,۷۵۷,۲۳۵	۱,۴۹۸,۳۵۷,۶۰۴	۵۲۴,۷۵۰
.	.	(۱۶۹,۶۵۲,۷۱۰)	۵,۵۸۵,۹۰۰	۵,۹۰۹,۸۸۲	۱,۱۱۷,۱۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۷۳,۸۵۰,۱۶۸
۶,۳۳۴,۱۸۱	.	(۱۲۴,۵۹۶,۶۹۲)	۷,۳۵۵,۶۶۷	۷,۷۶۰,۹۲۴	۱,۴۶۷,۹۲۳,۴۰۳	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۰,۶۶۰,۴۱۱	۲۱,۶۹۰,۲۵۶	۱۲,۳۲۳,۳۶۷	۳۱۸,۲۱۶	۳۳۶,۶۷۳	۶۳,۶۴۳,۲۰۰	۴۸۰۰
۹,۸۹۴,۳۹۱	.	(۱۶۳,۱۵۳,۷۲۲)	۴,۴۲۳,۳۵۴	۵,۱۲۴,۳۶۹	۹۶۸,۶۷۰,۸۱۱	۲۰۰,۰۰۰
.	.	(۳۵۸,۵۸۱,۳۳۳)	۱۴,۷۶۶,۶۰۰	۱۵,۰۲۶,۶۶۶	۲,۹۵۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰
.	.	(۳۰۵,۹۰۸,۰۸۴)	۳,۹۶۱,۶۴۹	۴,۰۴۸,۸۰۵	۷۹۲,۳۲۹,۷۹۱	۱۰۰,۰۰۰
.	.	(۱۰,۱۵۷,۷۱۳)	۶,۳۵۹,۴۲۳	۶,۴۹۹,۲۵۱	۱,۲۲۱,۸۸۸,۶۴۱	۵۰,۰۰۰
(۱۲,۷۸,۳۶۶)
۸,۵۵۵,۱۵۶	.	۹,۷۸۷,۵۶۲	۱,۸۷۷,۰۰۰	۱,۹۸۵,۸۶۶	۳۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳۱,۸۵۲,۵۳۱
.	.	۱۰,۴۲۱,۱۵۵	۷۵۱,۲۹۵	۷۹۴,۸۷۰	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۲۲,۰۰۰
.	.	(۱۷,۳۲۸,۷۹۴)	۲,۹۲۳,۵۰۰	۳,۱۶۷,۱۲۳	۷۶۲,۸۶۸,۱۷۱	۱۰۰,۰۰۰
.	.	(۳۳,۳۱۹,۵۷۴)	۴,۳۲۲,۳۷۲	۴,۷۰۱,۰۸۷	۹۱۲,۸۴۹,۴۴۱	۵۰۰,۰۰۰
۴۵,۳۲۸,۱۲۷
.	.	(۶۱۷,۸۷۵,۴۹۸)	۱۹,۳۴۱,۳۷۱	۲۰,۳۶۵,۸۲۵	۴,۲۲۸,۱۳۴,۵۷۶	۹۵۰,۰۰۰
.	.	۲۴,۳۰۳,۳۰۹	۱,۷۶۲,۵۰۲	۱,۸۶۴,۷۷۷	۳۲۴,۵۹۰,۷۶۳	۵۰۰,۰۰۰
.	.	۷۲,۳۰۸,۵۱۰	۸۸۶,۰۰۰	۹,۳۲۲,۸۸۰	۱,۶۸۱,۴۵۷,۶۱۰	۵۰۰,۰۰۰
(۵۲,۴۷۹,۴۰۶)	(۵۲,۴۷۹,۳۶۴)	۱,۶۱۲,۵۲۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۶۶۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲- اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		تعداد
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	
•	(۹۵,۱۱۲,۰۰۰)	•	(۴۵,۴۲۲,۹۶۴)	۵۹,۳۲۹,۲۶۳,۹۹۶	۵۸,۶۸۶
•	•	۲,۶۵۵,۰۰۰	(۳۲,۱۲۵,۰۰۰)	۸۸,۷۶۶,۷۴۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
•	•	۸۴۴,۴۰۴	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲۱,۲۵۶,۳۰۰,۵۶۲	۲۱,۲۴۶
•	•	•	(۱۰,۷۸۹,۵۶۰)	۱۴,۵۴۶,۴۴۴,۴۳۸	۱۳,۹۴۰
•	(۲۱,۱۰۵,۰۰۰)	•	•	•	•
•	•	(۱۴,۶۷۲,۶۶۰)	(۳۷,۵۸۵,۰۴۶,۸۱۰)	۳۵,۵۴۳,۱۲۱,۸۱۰	۳۵,۲۱۰
•	(۷,۸۶۰,۰۰۰)	•	•	•	•
•	(۱۲۰,۳۴۷,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۳,۰۵۶)	(۱۳۲,۲۰۰,۰۶۴)	۲۱۹,۵۸۴,۰۸۴,۹۰۶	۲۱۹,۴۴۰,۷۱۱,۷۸۶
					۲۱۴,۰۸۲

پروژه های شهرداری شیراز
اوراق مشارکت شهرداری شیراز
اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی آبان
اوراق اجاره جویبار
اوراق اجاره ماهان
اوراق اجاره رایان
مشارکت پوتان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵	۲۶۰,۲۹۸,۵۶۵	(۲,۲۶۳,۶۸۰,۷۳۵)	۱۸-۱	سهام پذیرفته شده در بورس
۰	(۲۶۱,۱۲۳,۰۰۰)	۰	۱۸-۲	اوراق مشارکت
۳,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵	(۸۲۴,۴۳۵)	(۲,۲۶۳,۶۸۰,۷۳۵)		

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸-۱ سهام پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار		تعداد
							ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	•	(۱۶۵,۷۹۷,۱۹۹)	۷,۴۹۵,۰۰۰	۷,۹۲۹,۷۱۰	۱,۶۴۹,۳۲۲,۴۸۹	۱,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
•	•	(۳۴۶,۴۳۳,۸۴۵)	۶,۵۵۲,۱۱۴	۶,۹۳۲,۱۹۵	۱,۵۴۳,۵۷۰,۳۷۸	۱,۳۱۰,۶۲۲,۸۴۲	۱,۳۱۰,۶۲۲,۸۴۲	۷۵۶,۲۷۴	سرمایه گذاری ملی ایران
•	•	(۶۰۷,۶۰۰,۳۰۹)	۱۳,۸۹۶,۶۳۵	۱۴,۷۰۰,۶۶۰	۳,۲۵۸,۳۲۸,۰۳۳	۲,۷۷۹,۳۲۶,۹۹۹	۲,۷۷۹,۳۲۶,۹۹۹	۲,۱۹۰,۱۷۱	توسعه ساختمان
۸۳,۹۷۷,۰۲۵	•	•	•	•	•	•	•	•	ایران خودرو
۴۱۹,۳۲۶,۹۲۸	•	•	•	•	•	•	•	•	بانک پاسارگاد
(۳,۷۴۷,۱۱۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	بانک صادرات
•	•	(۱۶۴,۸۲۳,۶۷۲)	۳,۸۸۹,۰۰۰	۴,۱۱۴,۵۶۲	۹۳۴,۶۰۰,۱۱۰	۷۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت سیاهان
•	•	۴۸,۶۶۴,۳۰۶	۳,۰۲۵,۲۶۶	۳,۲۰۰,۷۳۱	۵۵۰,۱۶۲,۸۸۲	۶۰۵,۰۵۳,۱۸۵	۶۰۵,۰۵۳,۱۸۵	۱۸,۷۴۱	ارتباطات سیار ایران
۲۰۹,۷۰۴,۷۲۴	(۳۲,۴۷۵,۲۲۷)	•	•	•	•	•	•	•	پالایش نفت تبریز
۷۱۰,۳۹۴,۵۶۳	•	•	•	•	•	•	•	•	پتروشیمی تلمین
•	۱۸۱,۶۲۹,۸۹۸	•	•	•	•	•	•	•	پتروشیمی خیم
•	(۱,۳۳۵,۱۶۳)	•	•	•	•	•	•	•	تولید دارو
۲۱۲,۹۶۸,۱۷۱	۵۰,۸۵۲,۶۸۲	•	•	•	•	•	•	•	حفاظی شمال
۲۶۹,۴۰۰,۱۲۰	•	•	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری رنا
۷۰,۶۸۲,۶۶۸۱	(۷۶,۶۵۵,۴۰۸)	•	•	•	۸,۱۹۶,۵۵۹	۱,۶۸۲,۸۶۵,۴۹۹	۱,۵۴۹,۴۴۴,۰۶۰	۵۶۹,۲۳۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۶۵۰,۹۵۷,۶۱۰	(۳۷,۳۶۲,۶۴۳)	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سرمایه گذاری خورزمی
•	۱۸,۵۸۳,۷۰۹	•	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۸۱,۵۰۰	•	(۹۷۸,۳۲۴,۷۹۷)	۲۲۰,۹۰۰,۱۲۹	۲۳۰,۳۷۱,۳۵۶	۵,۳۵۰,۸۸۹,۰۷۶	۴,۴۱۸۰,۲۵,۷۶۴	۴,۴۱۸۰,۲۵,۷۶۴	۱,۸۴۷,۲۲۲	فولاد مبارکه
•	۱۰۶,۶۶۹,۱۱۵	•	•	•	•	•	•	•	فولاد صابر

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲-۱۸- اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				تعداد
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۴۸,۲۹,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۵۰,۹۱۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۱,۸۶۹,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۰,۳۱۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲۶۱,۱۲۳,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰

بروزهای شهرهای شیراز
اوراق اجاره چوبار
اوراق مرابحه آبان
اجاره ریان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مزین تزیل	جمع درآمد سود سهام			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۸,۳۵۲,۷۸۹	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	شرکت پتروشیمی خراسان
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران
۶,۹۷۸,۹۶۸	۲۴,۵۸۷,۸۰۱	(۱,۰۲۷,۲۹۹)	۲۵,۶۱۵,۱۰۰	۲۵,۶۱۵,۱۰۰	۶۹,۲۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۷۸۲	۶۴۶,۲۷۷,۶۶۶	(۱۳,۷۲۲,۳۳۴)	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۲۳۰,۶۲۵,۴۰۳	(۱۴,۳۷۴,۵۹۷)	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	گروه بهمن
۰	۱۴۴,۹۰۰,۷۵۳	(۹۹,۳۴۷)	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	نفت سپاهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰		شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰		گروه توسعه ملی ایران
۰	۶۶۰,۰۰۰,۳۶۲	۰	۰	۰	۰		شرکت صنایع پتروشیمی
۰	۰	۰	۰	۰	۰		بانک ملت
۰	۰	۰	۰	۰	۰		مخابرات
۰	۰	۰	۰	۰	۰		سایپا
۰	۰	۰	۰	۰	۰		صندوق بازنشستگی
۰	۰	۰	۰	۰	۰		مسکن شمال شرق
(۱)	۰	۰	۰	۰	۰		مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۱۳۹,۳۳۲,۵۴۲	۱,۴۷۳,۳۹۱,۶۲۳	(۳۹,۳۲۳,۴۷۷)	۱,۴۳۴,۰۶۸,۱۴۶	۱,۴۳۴,۰۶۸,۱۴۶			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا کلی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۷۳,۳۱۲,۰۵۶,۵۴۱	۵۹,۷۷۴,۷۹۴,۵۵۹	۲۴,۵۰۱,۵۷۳,۰۸۶	۲۰-۱ سود سپرده های بانکی
۳۸,۵۰۲,۰۸۴,۹۳۷	۱۸,۷۹۰,۲۶۲,۷۷۷	۲۱,۵۳۵,۸۶۸,۲۳۲	۲۰-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱,۲۸۰,۴۶۶,۰۰۵	۱۳,۱۵۴,۹۱۵,۵۵۹	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۲۰-۳ اوراق اجاره
۱۱۳,۰۹۴,۶۰۷,۴۸۳	۹۱,۷۱۹,۹۷۲,۸۹۵	۴۹,۷۳۶,۱۶۱,۷۳۸	

۲۰-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	درصد	
۲۰,۶۵۰,۵۹۵,۳۸۶	۰	۴,۴۰۴,۳۲۲,۴۶۷	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۲۰,۰۵۴,۷۹۴,۵۱۲	۱۵,۱۲۳,۲۸۷,۶۶۴	۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۶	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۱-۲۲۳-۱۰۱-خوسه
۴,۵۲۷,۹۴۵,۱۹۰	۳,۳۱۵,۰۶۸,۴۸۳	۴۶۵,۷۵۳,۴۳۳	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۱-۲۲۳-۱۰۱-خوسه
۱,۳۱۶,۱۳۹,۳۷۸	۱,۰۹۹,۳۵۲,۹۷۸	۱,۸۶۸,۶۵۶,۳۵۳	٪۱۰	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۸۲۱-سامان
۲۱,۳۷۱,۱۷۶	۲۴,۸۲۴,۷۹۲	۲۰,۳۵۸,۷۵۱	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۵۰-۱۴۶۳۹۹-۱-توسه
۸,۵۷۸	۵,۱۲۳	۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۹-۱۴۶۳۹۹-۱-توسه
۰	۰	۷,۱۶۴,۳۸۳,۵۵۵	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۰۱۴۳۰۳-۱-۱۴-۹۱۵-۱۰-سرمایه
۰	۰	۱۱,۳۴۵	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۱۴۳۰۳-۱-۱۴-۸۴۱-۱۰-سرمایه
۸,۸۹۸,۲۶۱,۳۱۷	۰	۳۲۱,۳۶۹,۸۶۳	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۹۶-۸۲۱-سامان
۲,۹۴۴,۹۴۰,۷۲۴	۲,۹۳۵,۱۰۸,۹۱۱	۰	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۰۰۰۸۰۲۵۰۱-آینده
۰	۰	۸,۰۶۶,۶۲۸,۳۱۰	٪۲۷	کوتاه مدت-۱-۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آینده
۰	۰	۰	٪۰	جاری-۱۰۰۰۴۸۲۱۲۰۰۳-آینده
۴۵۲,۰۵۴,۸۰۷	۴۵۲,۰۵۴,۸۰۷	۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۰۹۲۴-۱۴۶۳۹۹-۱-خوسه
۶۶۱,۹۸۶,۳۱۲	۶۵۴,۹۵۰,۳۷۵	۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۵۹۸,۰۳۱,۲۶۱	۵۹۹,۸۶۱,۷۱۱	۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۴۴۳,۱۰۹,۵۹۳	۴۴۸,۳۱۵,۰۸۰	۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۰	۰	۰	٪۱۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۰	۰	۰	٪۲۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۰	۰	۰	٪۳۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۰	۱,۹۸۵,۴۲۴,۶۰۴	۰	٪۴۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۰	۰	۰	٪۵۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۰	۰	۰	٪۶۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۶۸۱,۰۹۵,۸۴۹	۲۳,۳۰۷,۹۴۵,۲۰۵	۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۰	۶۸۴,۱۰۹,۶۲۳	۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۰	۹,۱۴۵,۰۲۵,۵۳۳	۰	٪۲۳	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۲,۰۵۱,۱۲۳,۳۸۸	۰	۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۵-۱-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۷۳,۳۱۲,۳۵۷,۳۸۱	۵۹,۷۸۵,۳۳۴,۹۴۹	۲۴,۵۰۳,۲۸۴,۹۱۳		
(۹,۳۰۰,۸۴۰)	(۱,۵۴۰,۳۹۰)	(۱,۷۱۱,۸۲۷)	(یادداشت ۷)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۷۳,۳۱۲,۰۵۶,۵۴۱	۵۹,۷۷۴,۷۹۴,۵۵۹	۲۴,۵۰۱,۵۷۳,۰۸۶		

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰-۳- اوراق اجاره

سال مالی منتهی به	دوره مالی	سود خالص	سود خالص	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	
۵۸۳,۱۹۹,۸۸۴	۱۰,۳۲۶,۳۰۱,۹۶۴	۶۳,۰۶۲,۵۱۷	۶۳,۰۶۲,۵۱۷	۶۳,۰۶۲,۵۱۷	۱۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	٪۲۰	اوراق اجاره جوبار به منته
۳۳۷,۳۹۰,۳۰۰	۹۱۶,۳۱۱,۰۴۸	۲,۶۳۳,۹۰۸,۷۴۲	۲,۶۳۳,۹۰۸,۷۴۲	۲,۶۳۳,۹۰۸,۷۴۲	۲۵,۳۳۵,۵۶۲,۴۶۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	٪۲۰	اوراق اجاره زان به منته
۳۵۹,۸۷۵,۸۲۱	۱,۷۸۶,۵۱۲,۷۸۴	۱,۰۱۱,۷۴۹,۱۶۱	۱,۰۱۱,۷۴۹,۱۶۱	۱,۰۱۱,۷۴۹,۱۶۱	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	٪۲۰	اوراق مرابحه شرکت رسته ملی ایران
.	۲۵,۷۸۹,۷۴۳	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	٪۲۰	اجاره ماهان
۱,۲۸۰,۴۶۶,۰۰۵	۱۳,۹۵۴,۹۱۵,۵۵۹	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۷۰,۴۲۱,۵۶۲,۴۶۰			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۲,۹۲۲,۹۶۴	۰	۷,۱۶۸,۲۴۴	سود سهام دریافتی
۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۲۷,۵۹۲,۶۴۱	۹,۲۹۵,۱۴۹	سود سپرده بانکی دریافتی
۴,۳۵۳,۱۵۶	۰	۴۳,۱۳۵,۵۴۵	سایر درآمدها
۱۷۴,۸۶۷,۹۷۹	۲۷,۵۹۲,۶۴۱	۵۹,۵۹۸,۹۳۸	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۲۰,۲۹۷,۵۸۸	۱,۱۱۴,۱۳۲,۸۴۵	۷۷۶,۴۸۱,۹۴۰	مدیر
۸۵۲,۹۹۳,۴۸۶	۶۶۷,۶۳۴,۲۹۹	۴۳۲,۱۴۶,۵۲۸	ضامن جبران خسارت
۳۵,۸۳۹,۸۴۶	۱۲,۱۶۳,۲۸۵	۵۶,۱۲۱,۲۴۳	ضامن نقد شوندگی
۱۰۸,۳۱۶,۶۵۴	۸۷,۱۷۹,۸۸۷	۴۹,۱۳۹,۰۰۵	متولی
۱۱۰,۳۰۱,۴۲۰	۸۳,۱۷۸,۱۲۰	۸۲,۸۷۶,۷۵۰	حسابرس
۲,۵۲۷,۷۴۸,۹۹۴	۱,۹۶۴,۲۸۸,۴۳۶	۱,۳۹۶,۷۶۵,۴۶۶	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۱۷,۴۰۴,۳۹۲	هزینه نگهداری اوراق
۰	۰	۲۳۲,۸۷۷	هزینه های مجمع
۲۲۱,۴۶۴,۲۹۴	۱۳۱,۴۸۸,۳۳۲	۱۵۲,۸۹۶,۱۴۳	هزینه های نرم افزار
۱۲,۲۲۴,۲۶۳	۰	۱۰۱,۱۳۹,۲۴۳	هزینه های ارزش افزوده
۱۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۲۷,۵۰۰	هزینه های متفرقه
۲۳۳,۸۳۸,۵۵۷	۱۳۱,۶۰۸,۳۳۲	۳۷۳,۰۰۰,۱۵۵	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی، صندوق هیچ‌گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴.۰۲	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶.۰۲	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	اشخاص وابسته به متولی
۵.۲۲	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	بانک سامان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا آقا بابایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	
۰.۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد رضا ویم تاز	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مابده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱,۷۲۳,۸۶۳,۵۱۰	طی دوره	۵۱,۸۷۷,۲۱۷,۵۸۱	خرید اوراق بهادار و سرمایه‌گذاری	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین
	طی دوره	۲۴۹,۳۹۰,۷۱۸,۲۵۰	فروش اوراق بهادار و سرمایه‌گذاری		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از پایان دوره تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.