



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳	۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۱۳,۷۷۳,۱۲۵,۰۰۷	۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۲۸۵,۷۴۲,۹۵۹,۰۳۷	۳۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۳۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۰	۱۳	طلب از کارگزاران
۱۵,۵۰۴,۸۵۳,۰۸۲	۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	۸	حسابهای دریافتی
۲۳۹,۰۶۳,۳۳۱	۸۶,۸۷۵,۳۶۴	۹	موجودی نقد
(۳۵)	۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
<u>۱,۲۲۵,۳۷۹,۹۰۷,۵۶۷</u>	<u>۷۴۵,۵۳۵,۹۰۶,۶۱۱</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۴,۶۱۲,۳۶۴,۵۷۴	۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۴,۶۷۰,۴۸۸,۲۵۳	۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۰	۵۵۰	۱۳	بدهی به کارگزاران
۲۲۹,۲۳۲,۹۳۳	۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲۹,۶۱۲,۰۸۵,۷۶۰</u>	<u>۶,۱۵۲,۴۲۹,۱۲۰</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</u>	<u>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۳۲,۲۶۰</u>	<u>۱,۰۱۳,۲۷۳</u>		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 ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
			درآمد ها:
ریال	ریال		
۳۲۲,۴۹۵,۸۷۰	(۶۷۲,۷۱۱,۵۳۵)	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۲۴۷,۹۶۲,۹۸۵)	۰	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶	۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰	۱۸	سود سهام
۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹	۱۳۱,۲۵۸,۸۷۷,۹۴۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴,۵۱۲,۱۲۳	۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۲۰	سایر درآمدها
<u>۸۶,۷۶۶,۰۹۶,۲۸۳</u>	<u>۱۳۱,۰۹۸,۲۶۱,۴۸۳</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳)	(۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۱,۵۳۰,۸۸۹)	(۸۶,۲۲۸,۳۳۱)	۲۲	سایر هزینه ها
<u>(۱,۹۶۱,۸۹۵,۵۸۲)</u>	<u>(۲,۸۲۲,۸۹۱,۸۳۳)</u>		جمع هزینه ها
<u>۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱</u>	<u>۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰</u>		سود خالص
۵.۹۴%	۸.۳۴%		بارده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۷.۰۹%	۱۷.۳۵%		بارده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	تعداد	
۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱	۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۱,۱۵۸,۳۹۸	خالص دارایی های اول دوره
-	۱۰۴,۱۶۹,۰۴۲,۴۲۴	۱۰۱,۳۱۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۸۶,۵۰۵,۲۳۲,۵۱۵)	(۵۴۱,۵۴۵,۰۹۴,۸۸۳)	(۵۳۰,۰۱۵)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵۳,۲۱۱,۴۰۲,۸۴۰)	(۱۴۷,۲۸۳,۶۶۲,۵۰۷)	-	سود پرداختی صندوق
۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱	۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰	-	سود خالص دوره
<u>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</u>	<u>۷۳۹,۲۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	<u>۷۲۹,۶۹۸</u>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱ بارده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین موجودی وجوه استناد شده

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص

۲ بارده سرمایه‌گذاری پایان سال - خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

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 ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

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	تعاونی اعتبارعسگریه	۵,۰۰۰	۱۶/۶۶

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 بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان کریم خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی، پلاک ۲۴۳.

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 ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

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 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 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 صندوق های سرمایه گذاری 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 ۲ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- 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 علی‌الحساب 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.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۴-۳- 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 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 ۰,۰۲ 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 جبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **	حق الزحمه 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
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ***	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

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 ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

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 ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹			۱۳۹۱/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۱۹%	۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰	۱,۵۰۰,۲۳۲,۳۶۲	۰.۰۰%	-	-	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۵%	۲۶۲,۴۷۲,۳۴۳	۲۵۴,۶۱۹,۸۲۳	۰.۰۰%	-	-	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۵۹%	۴,۳۸۴,۴۵۲,۲۰۴	۴,۵۱۲,۹۹۷,۵۲۷	۰.۰۰%	-	-	مخابرات
۰.۲۵%	۱,۸۴۷,۳۹۲,۶۸۶	۱,۹۷۳,۶۴۰,۸۴۷	۰.۰۰%	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۹%	۶۳۳,۸۰۰,۸۳۰	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۰.۰۰%	-	-	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۵%	۴۰۲,۸۱۱,۹۷۰	۴۶۷,۲۵۹,۹۰۰	۰.۰۰%	-	-	سرمایه گذاری ها
۱.۲۱%	۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳	۹,۲۷۶,۹۵۴,۵۷۰	۰.۰۰%	۰	۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده گواهی سپرده بانکی به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
ریال		ریال		
-	٪۲۶۶۰	۱۹۸,۳۰۴,۲۵۱,۴۶۵	٪۲۲	سپرده های بانکی:
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰.۷۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵.۰	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۳۶,۰۶۷,۹۵۷,۲۲۵	٪۵.۷۸	۴۲,۱۲۵,۹۹۴,۹۹۷	٪۲۵.۰	بلند مدت-۱-۱۴۶۲۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲.۶۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۶۰۶,۰۱۸,۶۹۳	٪۲.۴۹	۱۸,۵۸۹,۰۸۶,۶۶۲	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۴۶۲۹۹-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۶۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
-	٪۰.۶۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۶۶	۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۴۷	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۶,۳۳۹,۷۲۵,۱۴۴	٪۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	٪۷	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۰۳,۸۴۵	٪۰.۰۰	۱۰۷,۰۳۵	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۲۹۹-۸۵۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۷۰۹,۳۸۷,۲۲۵,۲۱۴	٪۰.۰۰	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۲۹۹-۸۱۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۴۰,۴۹۰,۸۵۴,۸۵۱	٪۰.۰۰	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۷,۴۷۶,۰۴۰,۰۲۵	٪۰.۰۰	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۹۱۴,۷۷۳,۱۲۵,۰۰۷	٪۵۰.۷۶	۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹		کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

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

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۲/۰۹
یادداشت	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۲۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲	۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱
اوراق اجاره	۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶
	۳۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۳۳	۲۸۵,۷۴۲,۹۵۹,۰۳۷

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۲/۰۹		نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد کل دلایلی‌ها	خالص ارزش فروش
نرخ	درصد	ریال	ریال							
مشارکت یوتان ۳ ماهه	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۵۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۹۹۵,۷۹۴	۲,۵۱۵,۹۹۵,۷۹۴	۵۸,۰۱۳,۰۰۷,۸۳۴	۷۷.۷۸	-	-	
پروژه های شهرناری شیراز سه ماهه	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۴۲,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۸,۳۴۵,۰۶۰	۲,۱۶۸,۳۴۵,۰۶۰	۲۴۴,۷۱۳,۴۶۹,۷۱۸	۳۲.۸۲	-	-	
سپرده سعدی شیراز	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۱۱۷,۴۶۹,۸۰۹,۹۸۱	۰.۰۰	
سپرده خاص پتروشیمی زنجان	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۱۱۲,۳۶۴,۳۴۰,۰۰۰	۰.۰۰	
			۲۹۸,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۴,۳۴۰,۸۵۴	۴,۶۸۴,۳۴۰,۸۵۴	۲۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲	۴۰.۶۱	۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱		

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۲/۰۹		نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد کل دلایلی‌ها	خالص ارزش فروش
نرخ	درصد	ریال	ریال							
اجاره جویبار	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۵۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۶,۵۱۲,۲۶۱	۲,۱۵۶,۵۱۲,۲۶۱	۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	۷۷.۶۹	-	-	
اجاره سامان	۲۰	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶	۰.۰۰	
			۵۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۶,۵۱۲,۲۶۱	۲,۱۵۶,۵۱۲,۲۶۱	۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	۷۷.۶۹	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵)	۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	(۷۹,۰۸۳,۳۵۲)	۳۰۰,۵۴۷,۵۰۰	(۳۵)
(۳۵)	۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	(۷۹,۰۸۳,۳۵۲)	۳۰۰,۵۴۷,۵۰۰	(۳۵)

هرینه های نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۴-۴-۸۲۱-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۷۵,۲۶۴	جاری-۶-۷۷۶-۲-۱۴۷-اقتصاد نوین
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	جاری-۲-۷۷۶-۲-۲۱۰-اقتصاد نوین
۴۰۸,۵۶۳,۳۳۱	۰	جاری-۱۰۰۰-۱۲۳۳۸-۰۰۰-۰۰-تات
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پس انداز-۰۹۶۰۰۰-۳۲۷۳۳۲۰-سلی
<u>۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱</u>	<u>۸۶,۸۷۵,۲۶۴</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۶۶,۰۲۳,۰۹۳	۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	مدیر
۱,۶۴۳,۶۲۸,۰۲۶	۴۳۲,۸۸۳,۶۷۳	ضامن نقد شوندگی
-	۸۸۵,۷۹۱,۸۹۸	ضامن جبران خسارت
۱,۰۶۲,۸۵۰,۵۲۹	۸۰۸,۵۵۰,۱۹۲	متولی
۳۹,۸۶۲,۹۲۶	۸۴,۹۸۶,۲۴۶	حسابرس
<u>۴,۶۱۲,۳۶۴,۵۷۴</u>	<u>۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
	ریال	ریال	
بابت واحدهای ابطال شده	۱,۶۰۲,۰۸۹,۱۳۱	۲۴,۶۷۱,۶۳۵,۴۳۴	
بابت درخواست صدور	۲۴۰,۲۰۰,۰۰۰	-	
بابت تنمه واحدها	۵۲۰,۹۵۲	(۱,۱۴۷,۱۸۱)	
	۱,۸۲۳,۸۱۰,۰۸۳	۲۴,۶۷۰,۴۸۸,۲۵۳	

۱۳- بدهی به کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰				
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۶۶۴,۰۹۶,۷۸۴,۶۵۵	۶۶۴,۹۸۷,۷۰۰,۷۶۷	۵۵۰	
	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۶۶۴,۰۹۶,۷۸۴,۶۵۵	۶۶۴,۹۸۷,۷۰۰,۷۶۷	۵۵۰	
	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۶۶۴,۰۹۶,۷۸۴,۶۵۵	۶۶۴,۹۸۷,۷۰۰,۷۶۷	۵۵۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۲۳۲,۷۸۳,۵۱۵	۲۲۶,۷۵۸,۵۳۳	
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۸۱,۸۷۴,۴۰۰	۲,۴۷۴,۴۰۰	
	۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵	۲۲۹,۲۳۲,۹۳۳	

۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۶۴,۸۰۰,۰۲۴,۳۳۶	۱,۱۲۸,۳۹۸	۷۰۸,۹۸۵,۲۷۹,۴۳۵	۶۹۹,۶۹۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۹۶۷,۷۹۷,۴۷۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۳۹۸,۱۹۸,۰۵۶	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۱,۱۵۸,۳۹۸	۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۷۲۹,۶۹۸	جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۰۰۱۶ سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سود و (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش منتهی	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۲,۳۹۵,۸۷۰	(۶۷۲,۷۱۱,۵۳۵)	(۴۲,۸۴۶,۱۸۰)	(۴۴۸,۷۸۲,۵)	(۹,۱۵۵,۲۰۱,۲۸۸)	۸,۵۶۹,۲۴۴,۵۵۸	۲,۳۰۹,۴۵۶
۱۳۹۱/۰۲/۰۹	(۱۳۱,۰۰۱,۶۲۵)	(۶,۸۴۵,۰۰۸)	(۷,۳۴۱,۹۱۵)	(۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰)	۱,۳۶۹,۰۴۵۹۸	۹۰۸,۳۵۷
	۵۶۷,۹۹۳	(۱۳۰,۱۳۷)	(۱۲۷,۱۰۴)	(۳۲,۲۱۳,۲۶۶)	۲۴,۲۲۵,۰۰۰	۱۷,۵۰۰
۱۲۱,۹۸۲,۱۹۴	(۱۲۴,۴۶۹,۹۸۲)	(۱,۲۰۷,۰۴۶)	(۲,۲۷۲,۰۱۹)	(۴۰۲,۸۱۱,۹۷۰)	۲۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	(۳۴,۱۲۷,۵۷۳)	(۳,۰۷۹,۵۰۰)	(۳,۱۴۷,۲۴۳)	(۶۳۲,۴۲۳,۳۴۴)	۳۳۱,۴۰۹,۴۵۰	۱۵۸,۲۹۸
	۴,۲۳۵,۴۲۰	(۵۴۲,۲۴۹)	(۵۷۲,۶۹۵)	(۱۰۲,۰۹۸,۶۳۶)	۱۰۸,۴۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
۱۸۸,۲۲۹,۰۲۲	(۵۴۵,۷۸۹,۳۵)	(۷,۵۵۴,۴۵۵)	(۷,۹۹۲,۵۷۹)	(۳,۴۱,۱۳۵,۱۰۱)	۱,۵۱۰,۸۹۲,۳۰۰	۶۵۴,۳۰۱
۸۸,۲۴۳,۲۹۳	۱۱۲,۲۹۳,۷۹۹	(۹,۹۰۰,۲۹۰)	(۱۰,۴۷۲,۳۳۳)	(۱,۸۴۷,۳۹۱,۶۸۸)	۱,۹۸۰,۰۶۰,۲۱۰	۹۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۲۷۳,۵۰۹	-	-	-	-	-	-
(۷۸,۶۳۰,۸۸۵)	-	-	-	-	-	-
(۴۱,۸۸۷,۹۱۸)	-	-	-	-	-	-
۴۰,۴۲۹,۶۵۹	-	-	-	-	-	-
۷۰,۵۱۶۹۳	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۱۲۶,۱۰۳)	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۹۶,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-
۶,۲۸۸,۸۰۰	-	-	-	-	-	-
(۸۵,۸۸۲)	-	-	-	-	-	-
۲۸,۰۵۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-
۱۲,۲۸۹,۴۸۸	-	-	-	-	-	-
۵۱,۹۱۲,۶۶۲	-	-	-	-	-	-

ارژانات سیر ایران
بانک ملت
بیمه ملت
سرمایه گذاری بهمن
سرمایه گذاری صندوق پارسیستکی کسوری (هلدینگ)
شرکت تامین مواد اولیه فولاد مبارز
شرکت بلاش نفت بندر عباس
شرکت مخابرات ایران
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سپنا)
کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
پژوهشی پردیس
پژوهشی خارک
پژوهشی فن آوران
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
سپنا
سپنا غرب
سپنا فارس و خوزستان
سپنا کردستان
سپنا مازندران
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰					تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۰۶۹,۵۹۵)	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
(۱۰۳,۱۷۰,۸۱۳)	-	-	-	-	-	بانک ملت
۸,۸۵۲,۵۲۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازسنجی کشوری (هلدینگ)
(۱۱۴,۴۷۵,۷۳۷)	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
(۱۲۶,۲۴۸,۱۶۱)	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
(۶۴,۴۴۷,۹۳۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
۱۶۶,۵۹۶,۷۲۰	-	-	-	-	-	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباتور
(۲۴۷,۹۶۲,۹۸۵)	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام

سود سهام به تفکیک شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	-	۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	۴۲۰	۶۵۴,۳۰۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	مخیرات
	۴۹,۰۵۱,۱۷۰	-	۴۹,۰۵۱,۱۷۰	۲۷۰	۱۸۱,۶۷۱	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	بانک ملت
۲۵,۵۸۲,۷۲۹	-	-	-				پتروشیمی پردیس
۲۱۹,۶۴۴,۹۷۰	-	-	-				ارتباطات سیار ایران
۵۳,۲۱۹,۹۲۷	-	-	-				سرمایه گذاری بهمن
۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶	۲۲۳,۸۵۷,۵۹۰	۰	۲۲۳,۸۵۷,۵۹۰				

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹	۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰	۱۹-۱	سود سپرده های بانکی
۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	۲۶,۶۵۴,۸۳۰,۴۹۳	۱۹-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۶,۹۳۳,۲۶۳,۷۷۲	۱۲,۰۸۵,۱۹۰,۶۱۷	۱۹-۳	اوراق اجاره
۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹	۱۳۱,۲۵۸,۸۷۷,۹۴۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱-۱- سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۰		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	سپرده بانکی:
۴۶,۸۸۵,۲۲۸,۲۰۲	۴۶,۲۷۲,۸۱۴,۵۲۸	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵-۱۴۷-اقتصاد نوین
-	۱۶,۳۹۵,۷۶۲,۹۸۲	٪۲۲.۰	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۶۰	۱۲,۹۸۶,۳۰۱,۳۹۹	٪۲۵.۰	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۲-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱,۶۴۴,۸۸۵,۳۷۴	۶,۲۸۳,۷۰۶,۰۹۰	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۲۵۰۰۲۰۰-تات
۲,۵۷۴,۱۸۹,۳۱۵	۲,۸۹۵,۱۲۸,۶۵۰	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۱,۴۵۱,۵۰۶,۸۲۸	۳,۲۱۹,۷۲۶,۰۴۶	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۴۷۴,۰۷۲,۷۵۵	۷۲۲,۸۹۳,۸۵۴	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۳۱۲,۳۲۸,۷۱۷	۷۱۳,۱۵۰,۷۲۹	٪۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۷۸,۵۲۰,۶۵۷	۶۹۲,۶۸۷,۴۸۸	٪۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۱۸,۶۳۰,۱۳۶	۴۹۹,۲۰۵,۴۸۵	٪۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۶۶,۵۴۱,۰۵۰	۲۴۸,۷۸۶,۷۰۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۵,۹۲۸,۰۹۲	۱۸۷۶۰۵,۴۱۳	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
-	۱۶۲,۷۳۹,۶۹۲	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱,۸۲۷,۱۲۷,۵۴۹	۱۱۳,۶۵۴,۸۱۶	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۱۳۴,۱۳۶,۹۵۸	۶۰,۴۶۵,۸۰۱	٪۲۲	بلند مدت-۶-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۸۷۵,۹۵۳,۶۵۱	۲۵,۰۶۸,۵۰۲	٪۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۲,۰۴۰,۶۴۰,۶۰۷	۲۸,۷۶۷,۱۷۷	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۴۵۴,۰۱۲,۴۰۹	۱۳,۰۱۹,۷۴۶	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۶۲۲,۰۳۷,۰۷۸	۷,۲۸۷,۷۱۰	٪۲۲	بلند مدت-۵-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۲۳,۲۸۷,۶۶۷	۳,۸۳۵,۶۴۹	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۲۳,۲۸۷,۶۶۷	۳,۸۳۵,۶۴۶	٪۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲,۰۵۲	۴,۵۶۶	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۹۲۹,۳۱۵,۰۶۸	-	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۸۱۷,۹۵۳,۹۰۵	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۴۰۰-اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	٪۲۲.۵	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۱۰-اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	٪۲۲.۵	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۰۲-اقتصاد نوین
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	٪۲۲.۵	بلند مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
<u>۶۷,۲۶۱,۵۰۳,۴۹۷</u>	<u>۹۲,۵۴۶,۴۴۸,۶۸۹</u>		
(۱۱۵,۱۹۸,۷۴۸)	(۲۷,۵۹۱,۸۵۹)	(یادداشت ۷)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
<u>۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹</u>	<u>۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰								
	سود خالص ریال	سود خالص ریال	تفاوت ارزش کمی داخلی ارزش فروش (هتق نیافته)	ریال	ریال	سود ریال	ارزش اسمی ریال		
				سود(زیان) معاملات اوراق مشارکت			تاریخ سررسید	نرخ درصد	
-	۵,۸۴۰,۸۵۰,۴۷۶	(۴۲,۹۸۷,۹۶۰)	(۴۰,۳۲۲,۰۴۰)	۵,۹۲۴,۱۶۰,۴۷۶	۵۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۸	۲۰	مشارکت بوتان ۳ ماهه	
-	۱۹,۵۰۶,۲۵۷,۳۳۵	(۱۸۷,۸۷۵,۳۴۴)	(۲۰۰,۰۵۵,۲۸۳)	۱۹,۸۹۴,۱۸۷,۹۶۰	۲۴۲,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۳	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه	
۵,۸۸۲,۵۷۹,۸۲۶	۶۴۷,۰۶۲,۷۸۲	-	(۹۰,۴۳۲,۱۶۰)	۷۳۷,۴۹۶,۹۴۲	-	فروش رفته	۲۰	سپرده سعدی شیراز	
۵,۹۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰	-	-	۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰	-	فروش رفته	۱۸	سپرده خاص پتروشیمی زنجان	
۶۷۲,۸۶۳,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۱	گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری خاص	
۲,۶۴۷,۱۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۷	مشارکت نفت فصلی ۱۷ درصد	
۳۰۲,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۷	طرح مسکن مهر بانک مسکن	
۱۲,۷۹۱,۲۴۰,۲۸۸	۲۶,۶۵۴,۸۳۰,۴۹۳	(۲۳۰,۸۶۳,۳۰۲)	(۳۳۰,۸۱۱,۵۸۳)	۲۷,۲۱۶,۵۰۵,۳۷۸	۲۹۸,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل	
(۶۲۲,۲۰۵,۱۷۰)	-	-	-	-	-	-	-		
۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	۲۶,۶۵۴,۸۳۰,۴۹۳	(۲۳۰,۸۶۳,۳۰۲)	(۳۳۰,۸۱۱,۵۸۳)	۲۷,۲۱۶,۵۰۵,۳۷۸	۲۹۸,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۹-۳- اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۲/۰۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص		سود (زیان) معاملات		ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	اجاره
		ارزش فروش (تحقق یافته)	ریال	ریال	ریال				
۱,۳۶۲,۷۳۳,۳۵۳	۸,۴۵۶,۸۰۷,۹۵۰	(۴۲,۷۴۰,۲۸۰)	(۷۷,۵۵۸,۲۱۱)	۸,۵۷۷,۱۰۶,۴۴۱	۵۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره جویبار	
۴,۶۵۱,۶۴۵,۹۱۸	۱,۱۴۶,۷۰۴,۸۳۹	-	(۲۷,۲۱۹,۲۸۳)	۱,۱۷۳,۹۲۴,۱۲۲	-	فروش رفته	۲۰	اجاره امید	
۱,۱۲۹,۶۲۰,۵۵۸	۲,۱۸۷,۶۰۲,۳۹۳	-	(۲۲,۵۶۴,۴۶۰)	۲,۲۱۱,۱۶۶,۷۵۳	-	فروش رفته	۲۰	اجاره سامان	
-	۱۷۴,۲۷۶,۹۷۷	-	(۱۲,۵۰۸,۵۱۹)	۱۸۶,۷۸۵,۴۹۶	-	فروش رفته	۲۰	اجاره مسکن سه ماهه	
-	۵,۱۷۲,۹۴۲	-	(۲,۲۱۰,۳۶۲)	۷,۳۸۳,۳۰۴	-	فروش رفته	۲۰	اجاره ماهان	
۷,۱۳۳,۹۹۸,۸۲۹	۱۱,۹۷۰,۵۶۵,۰۰۱	(۴۲,۷۴۰,۲۸۰)	(۱۴۳,۰۶۰,۷۳۵)	۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶	۵۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰				
(۲۱۰,۷۳۵,۰۵۷)	۱۱۴,۶۲۵,۶۱۶	۱۱۴,۶۲۵,۶۱۶	-	-	-				
۶,۹۲۳,۲۶۳,۷۷۲	۱۲,۰۸۵,۱۹۰,۶۱۷	۷۱,۸۸۵,۳۳۶	(۱۴۳,۰۶۰,۷۳۵)	۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶	۵۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰				

سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۶۷۶,۶۲۵	۷۴,۰۳۹,۷۴۰	۵۸۹,۵۰۰,۵۶۰	۶۶۳,۵۴۰,۳۰۰	سود سهام دریافتی
۲۷,۳۵۲,۴۴۴	۱۱۵,۱۹۷,۷۴۸	۱۴,۹۱۵,۳۵۳,۵۲۲	۱۵,۰۳۰,۵۵۱,۲۷۰	سود سپرده بانکی دریافتی
۴۸,۰۲۹,۰۹۹	۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۱۵,۵۰۴,۸۵۴,۰۸۲	۱۵,۶۹۴,۰۹۱,۵۷۰	
(۱۳,۵۱۶,۹۶۶)	-			سود سهام دریافت نشده
<u>۳۴,۵۱۲,۱۳۳</u>	<u>۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸</u>			

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۳۷,۲۲۲,۵۷۹	۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	مدیر
۶۵۸,۸۹۷,۹۶۶	۱۲,۴۴۶,۷۵۹	ضامن نقد شوندگی
-	۹۳۸,۱۴۰,۳۲۲	ضامن جبران خسارت
۴۱۹,۴۴۹,۶۶۰	۱۲۳,۲۰۴,۵۳۷	متولی
۱۴,۷۹۴,۴۸۸	۷۱,۱۲۳,۳۲۰	حسابرس
<u>۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳</u>	<u>۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲</u>	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱,۴۷۰,۸۸۹	۷,۰۲۴,۹۷۹	هزینه تصفیه
-	۷۹,۰۸۳,۳۵۲	هزینه های نرم افزار
۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<u>۳۱,۵۳۰,۸۸۹</u>	<u>۸۶,۲۲۸,۳۳۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۲۷	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۰۵	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	اشخاص وابسته به متولی
۲.۰۵	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	

۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچ گونه معامله با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

۶- 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.