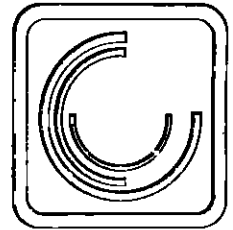




صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱



صندوق سرمایه گذاری با
درآمد ثابت تضمین شده

نوین سامان

با سلام؛



به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹ 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 دارایی ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۳-۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با 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 ۱۳۹۱/۰۸/۰۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ولی نادى قمى	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	مهدي طحانی	مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق

www.samanfund.ir

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

E-mail: info@novinib.com

دورنگار: ۸۸۷۰۰۷۷۵

تلفن: ۸۴۳۴۱۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۵/۰۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳	۴۸۵,۲۸۸,۵۴۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۱۲,۷۷۳,۱۲۵,۰۰۷	۶۳۲,۶۳۰,۴۰۳,۷۶۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۲۸۵,۷۴۲,۹۵۹,۰۳۷	۳۳۱,۰۹۸,۶۷۸,۴۱۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۵۰۴,۸۵۳,۰۸۲	۱۲,۰۳۹,۴۸۲,۱۰۰	۸	حسابهای دریافتی
۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۱۲,۰۱۴,۲۴۷,۲۳۵	۹	طلب از کارگزاران
(۳۵)	۸۸,۳۵۱,۵۱۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	۱۱	موجودی نقد
<u>۱,۲۲۵,۳۷۹,۹۰۷,۶۰۲</u>	<u>۹۸۹,۷۹۵,۵۱۴,۹۰۰</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴,۶۱۲,۳۶۴,۵۷۴	۳,۱۲۰,۶۸۲,۴۲۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۴,۶۷۰,۴۸۸,۲۵۳	۷,۳۷۶,۰۱۹,۷۲۳	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۲۹,۲۳۲,۹۶۸	۳۹۳,۲۵۷,۹۱۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲۹,۶۱۲,۰۸۵,۷۹۵</u>	<u>۱۰,۸۸۹,۹۶۰,۰۵۶</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</u>	<u>۹۷۸,۹۰۵,۵۵۴,۸۴۴</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۳۲,۲۶۰</u>	<u>۱,۰۳۲,۹۳۸</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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۹	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها:
۳۳۲,۴۹۵,۸۷۰	(۴۹۷,۴۹۴,۱۵۸)	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۲۴۷,۹۶۲,۹۸۵)	(۱۵۷,۵۹۵,۴۹۳)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶	۲۹۱,۷۵۸,۸۷۴	۱۸	سود سهام
۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹	۵۶,۹۵۱,۹۹۱,۰۵۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴,۵۱۲,۱۳۳	۱۸۳,۳۳۷,۷۰۰	۲۰	سایر درآمدها
<u>۸۶,۷۶۶,۰۹۶,۲۸۳</u>	<u>۵۶,۷۷۱,۹۹۷,۹۷۵</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳)	(۱,۲۱۸,۹۸۲,۹۴۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۱,۵۳۰,۸۸۹)	(۳۷,۳۱۳,۴۲۵)	۲۲	سایر هزینه ها
<u>(۱,۹۶۱,۸۹۵,۵۸۲)</u>	<u>(۱,۲۵۶,۲۹۶,۳۷۴)</u>		جمع هزینه ها
<u>۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱</u>	<u>۵۵,۵۱۵,۷۰۱,۶۰۱</u>		سود خالص
۵.۹۴٪	۵.۴۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۷.۰۹٪	۵.۶۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۹		
ریال	ریال	تعداد	
۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱	۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۱,۱۵۸,۳۹۸	خالص دارایی های اول دوره
-	۳۲,۳۷۸,۱۹۵,۲۳۵	۳۱,۶۰۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۸۶,۵۰۵,۲۳۳,۵۱۵)	(۲۴۸,۰۸۶,۸۶۸,۵۲۴)	(۲۴۳,۲۲۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵۳,۲۱۱,۴۰۲,۸۴۰)	(۵۶,۶۶۹,۲۹۵,۲۷۵)	-	سود پرداختی صندوق
۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱	۵۵,۵۱۵,۷۰۱,۶۰۱	-	سود خالص دوره
<u>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</u>	<u>۹۷۸,۹۰۵,۵۵۴,۸۴۴</u>	<u>۹۴۶,۷۷۴</u>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین سود و وجو استعاده شده

۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد 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 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

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 بعلاوه 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 جبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال	حق الزحمة حسابرس
معادل ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **	حق الزحمة 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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد 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			۱۳۹۱/۰۵/۰۹			
درصد به کل دلاری ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دلاری ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۱۴%	۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰	۱,۵۰۰,۲۳۲,۳۶۳	۰.۰۲%	۲۳۴,۴۶۱,۲۹۳	۲۷۹,۴۱۱,۶۹۴	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۴%	۴۶۳,۴۷۲,۳۴۳	۳۵۴,۶۱۹,۸۲۳	۰.۰۳%	۲۵۰,۸۲۷,۲۵۱	۳۶۳,۴۷۲,۳۴۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۴۴%	۴,۳۸۴,۴۵۲,۲۰۴	۴,۵۱۳,۹۹۷,۵۳۷	۰.۰۰%	-	-	مخابرات
۰.۱۹%	۱,۸۴۷,۳۹۲,۶۸۶	۱,۹۷۳,۶۴۰,۸۴۷	۰.۰۰%	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۶%	۶۳۳,۸۰۰,۸۳۰	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۰.۰۰%	-	-	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۴%	۴۰۲,۸۱۱,۹۷۰	۴۶۷,۲۵۹,۹۰۰	۰.۰۰%	-	-	سرمایه گذاری ها
۰.۹۱%	۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳	۹,۲۷۶,۹۵۴,۵۷۰	۰.۰۵%	۴۸۵,۲۸۸,۵۴۴	۶۴۲,۸۸۴,۰۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۱/۰۵/۰۹	نرخ سود	سپرده های بانکی:
مبلغ		مبلغ		
ریال		ریال		
۶۰۶,۰۱۸,۶۹۳	%۰.۶۶	۶,۵۳۳,۴۲۰,۴۳۸	%۲۲	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۲۰۹,۳۸۷,۲۲۵,۲۱۴	%۴۱.۵۴	۴۱۱,۲۰۶,۰۴۰,۷۵۷	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۴۰,۴۹۰,۸۵۴,۸۵۱	%۴.۳۳	۴۲,۸۵۵,۳۶۰,۴۹۹	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	%۰.۵۰	۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	%۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۳۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲.۰	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۵۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۷,۴۷۶,۰۴۰,۰۲۵	%۰.۸۰	۷,۹۱۲,۶۱۱,۱۷۰	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۶,۳۳۹,۷۲۵,۱۴۴	%۱.۳۰	۱۲,۸۸۰,۲۲۱,۹۸۳	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲.۰۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۰۳,۸۴۵	%۰.۰۰	۱۰۴,۹۰۳	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۸.۰۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۳۶,۰۶۷,۹۵۷,۲۳۵	%۳.۸۲	۳۷,۸۳۷,۴۴۴,۰۱۱	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۹۱۳,۷۷۳,۱۲۵,۰۰۷	%۶۳.۹۲	۶۳۲,۶۳۰,۴۰۳,۷۶۱		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد 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:

	۱۳۹۱/۰۵/۰۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
یادداشت	مبلغ	مبلغ	
	ریال	ریال	
۷-۱	۲۴۹,۶۶۱,۰۲۳,۲۹۹	۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۷-۲	۸۱,۴۳۷,۶۵۵,۱۱۱	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶	اوراق اجاره
	۳۳۱,۰۹۸,۶۷۸,۴۱۰	۲۸۵,۷۴۲,۹۵۹,۰۳۷	

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

	۱۳۹۱/۰۵/۰۹		۱۳۹۱/۰۲/۰۹			
نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد کل دلایلیها	خالص ارزش فروش
درصد		ریال	ریال	ریال		ریال
۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۵۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۰۶۲,۹۵۴	۵۶,۵۱۱,۰۸۲,۷۳۴	%۵.۷۱	-
۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۱۸۷,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۴,۰۲۷,۶۳۹	۱۹۳,۱۴۹,۹۴۰,۵۶۵	%۱۹.۵۱	-
					%۰.۰۰	۱۱۷,۴۶۹,۸۰۹,۹۸۱
					%۰.۰۰	۱۱۲,۳۶۴,۳۴۰,۰۰۰
		۲۴۲,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۸,۰۹۰,۵۹۳	۲۴۹,۶۶۱,۰۲۳,۲۹۹	%۲۵.۲۲	۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱

۷-۲- اوراق اجاره

	۱۳۹۱/۰۵/۰۹		۱۳۹۱/۰۲/۰۹			
نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد کل دلایلیها	خالص ارزش فروش
درصد		ریال	ریال	ریال		ریال
۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۷۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۶,۵۴۱,۶۱۵	۷۷,۶۵۷,۰۸۲,۹۳۵	%۷.۸۵	-
۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۶۹,۶۲۵	۳,۷۴۸,۵۳۸,۶۴۰	%۰.۳۸	-
					%۰.۰۰	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶
					-	-
			۳۲,۰۳۳,۵۳۶	۳۲,۰۳۳,۵۳۶		-
		۸۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۱۴۴,۷۷۶	۸۱,۴۳۷,۶۵۵,۱۱۱	%۸.۲۳	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۵/۰۹			
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۴,۹۱۵,۳۵۲,۵۲۲	(۹۹,۵۹۹,۳۱۲)	۱۲,۴۸۹,۴۱۰,۵۱۴	-	۱۲,۵۸۹,۰۰۹,۷۲۶	سود دریافتی سپرده های بانکی
۵۸۹,۵۰۰,۵۶۰	(۳۸,۰۹۸,۵۰۴)	۵۵۰,۰۷۱,۵۸۶	%۲۵	۵۸۸,۱۷۰,۰۹۰	سود سهام
<u>۱۵,۵۰۴,۸۵۳,۰۸۲</u>	<u>(۱۳۷,۶۹۷,۷۱۶)</u>	<u>۱۳,۰۳۹,۴۸۲,۱۰۰</u>		<u>۱۳,۱۷۷,۱۷۹,۸۱۶</u>	

۸-۱- سود دریافتی هر سپرده با نرخ سپرده مربوطه تنزیل شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۹- طلب از کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۱/۰۵/۰۹		۱۳۹۱/۰۲/۰۹		
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۵۷۲,۵۹۸,۸۳۸,۷۷۸	۵۶۱,۴۷۵,۵۰۷,۱۰۵	۱۲,۰۱۴,۲۴۷,۲۳۵	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲
	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۵۷۲,۵۹۸,۸۳۸,۷۷۸	۵۶۱,۴۷۵,۵۰۷,۱۰۵	۱۲,۰۱۴,۲۴۷,۲۳۵	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۰۵/۰۹		۱۳۹۱/۰۲/۰۹		
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
هزینه های نرم افزار	(۳۵)	۱۱۸,۵۶۰,۰۰۰	(۳۰,۲۰۸,۴۴۶)	۸۸,۳۵۱,۵۱۹	(۳۵)
	(۳۵)	۱۱۸,۵۶۰,۰۰۰	(۳۰,۲۰۸,۴۴۶)	۸۸,۳۵۱,۵۱۹	(۳۵)

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۱/۰۵/۰۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
	ریال	ریال	
جاری-۱-۸۶۵۶۵-۱۰-۴۰-۸۲۱-سامان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
جاری-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۲-۱۴۷-اقتصاد نوین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
جاری-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۲-۲۱۰-اقتصاد نوین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
جاری-۰۰۰-۱۲۳۳۸-۰۱-تات	۴۰۸,۵۶۳,۳۳۱	۴۰۸,۵۶۳,۳۳۱	
پس انداز-۰۹۶۰۰۰۰-۳۳۷۳۳۲-ملی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
	۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱,۸۶۶,۰۲۳,۰۹۳	۱,۱۶۲,۹۸۳,۵۳۸	مدیر
۱,۶۴۳,۶۲۸,۰۲۶	۴۳۲,۸۱۴,۰۵۹	ضامن نقد شوندگی
-	۳۶۶,۲۰۶,۹۰۴	ضامن جبران خسارت
۱,۰۶۲,۸۵۰,۵۲۹	۱,۱۱۶,۷۸۷,۵۸۴	متولی
۳۹,۸۶۲,۹۲۶	۴۱,۸۹۰,۳۳۶	حسابرس
<u>۴,۶۱۲,۳۶۴,۵۷۴</u>	<u>۳,۱۲۰,۶۸۲,۴۲۱</u>	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۲۴,۶۷۱,۶۳۵,۴۳۴	۶,۸۲۱,۰۸۵,۵۲۰	بابت واحدهای ابطال شده
-	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
(۱,۱۴۷,۱۸۱)	۳۴۷,۹۳۴,۲۰۳	بابت تئمه واحدهای ابطال شده
<u>۲۴,۶۷۰,۴۸۸,۲۵۳</u>	<u>۷,۳۷۶,۰۱۹,۷۲۳</u>	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۳۲۶,۷۵۸,۵۶۸	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	ذخیره تصفیه
۲,۴۷۴,۴۰۰	۵۹,۴۷۴,۴۰۰	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
<u>۳۲۹,۲۳۲,۹۶۸</u>	<u>۳۹۳,۲۵۷,۹۱۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۵/۰۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۶۴,۸۰۰,۰۲۴,۳۳۷	۱,۱۲۸,۳۹۸	۹۴۷,۸۸۷,۴۱۶,۷۸۲	۹۱۶,۷۷۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۹۶۷,۷۹۷,۴۷۰	۳۰,۰۰۰	۳۱,۰۱۸,۱۳۸,۰۶۲	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</u>	<u>۱,۱۵۸,۳۹۸</u>	<u>۹۷۸,۹۰۵,۵۵۴,۸۴۴</u>	<u>۹۴۶,۷۷۴</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۶- 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 میانی منتهی به
۱۳۹۱/۰۲/۰۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۷,۱۵۶,۹۶۷)	(۲۶,۴۶۸,۹۹۸)	۱۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۱,۸۹۵	۲,۴۴۳,۳۱۷,۱۰۳	۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۱۳۱,۰۰۱,۶۲۵)	۹,۶۲۶,۵۱۷	۵,۶۹۴,۹۷۳	۶,۰۲۵,۱۹۸	۱,۱۱۷,۶۴۹,۸۵۶	۱,۱۳۸,۹۹۶,۸۴۴	۷۲۶,۶۸۶
-	۵۶۷,۹۹۳	۱۲۰,۱۳۷	۱۲۷,۱۰۴	۳۳,۲۱۲,۲۶۶	۲۴,۰۲۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
-	۲۲,۲۶۸,۵۱۶	۲,۱۴۷,۴۹۵	۲,۲۷۲,۰۱۹	۲۰,۲۸۱,۹۷۰	۲۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۴,۳۲۵,۴۱۸	۵۴۲,۲۴۹	۵۷۳,۶۹۵	۱۰۳,۰۹۸,۶۳۸	۱۰۸,۴۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
-	(۲۴,۱۲۷,۵۷۳)	۳,۰۷۹,۵۰۰	۳,۱۲۷,۲۴۳	۶۳۳,۸۰۰,۸۳۰	۶۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰
۱۰۸,۴۷۳,۵۰۹	(۵۴۵,۷۸۹,۳۲۵)	۷,۵۴۴,۴۵۵	۷,۹۹۲,۵۷۹	۲,۰۴۱,۱۳۵,۱۰۱	۱,۵۱۰,۸۱۲,۳۰۰	۶۵۴,۳۰۱
۸۸,۲۴۳,۲۹۳	۱۱۲,۱۹۳,۸۰۴	۹,۹۰۰,۲۹۰	۱۰,۴۷۴,۴۳۳	۱,۸۴۷,۴۹۱,۶۸۳	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
(۲۸,۶۳۰,۸۸۵)	-	-	-	-	-	-
(۴۱,۸۸۷,۹۱۸)	-	-	-	-	-	-
۴۰,۴۲۹,۶۵۹	-	-	-	-	-	-
۷,۰۵۱,۶۹۳	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۱۲۶,۱۰۳)	-	-	-	-	-	-
۱۲۱,۹۸۲,۱۹۴	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۹۶,۴۳۱)	-	-	-	-	-	-
۶,۲۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۸۵۸,۸۸۲)	-	-	-	-	-	-
۳۸,۰۵۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-
۱۲,۳۸۹,۴۸۸	-	-	-	-	-	-
۵۱,۹۱۲,۶۶۳	-	-	-	-	-	-
۱۸۸,۲۲۹,۰۲۲	-	-	-	-	-	-
۳۳۲,۴۹۵,۸۷۰	(۴۹۷,۴۹۴,۱۵۸)	۴۰,۴۸۹,۰۹۹	۴۲,۳۱۴,۱۶۶	۸,۵۱۲,۵۱۷,۴۴۷	۸,۰۹۷,۸۲۶,۵۵۴	۲,۹۶۹,۴۸۷

ارتباطات سبز ایران
بانک ملت
بیمه ملت
سرمایه گذاری بهمن
شرکت پالایش نفت بندر عباس
شرکت تاسین مواد اولیه فولاد صابور
کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سهنا)
پتروشیمی پردیس
پتروشیمی خارک
پتروشیمی فن آوران
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
سایپا
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کشوری (هلدینگ)
سیمان غرب
سیمان فارس و خوزستان
سیمان کردستان
سیمان مازندران
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
شرکت مخابرات ایران

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام به تفکیک شرح زیر است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۹						
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۳,۱۷۰,۸۱۳)	(۴۴,۹۵۰,۴۰۰)	۱,۱۸۴,۴۹۵	۱,۲۵۳,۱۹۶	۲۷۹,۴۱۱,۶۹۶	۲۳۶,۸۹۸,۹۸۴	۱,۶۵۲	
۸,۸۵۲,۵۲۱	(۱۱۲,۶۴۵,۰۹۳)	۱,۲۶۷,۱۷۵	۱,۳۴۰,۶۷۲	۲۴۳,۴۷۲,۳۴۴	۲۵۳,۳۳۵,۰۹۸	۲,۲۲۹	
(۱۵,۰۶۹,۵۹۵)	-	-	-	-	-	-	
(۶۴,۴۴۷,۹۳۰)	-	-	-	-	-	-	
۱۶۶,۵۹۶,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	
(۱۱۴,۴۷۵,۷۳۷)	-	-	-	-	-	-	
(۱۲۶,۲۴۸,۱۶۱)	-	-	-	-	-	-	
(۲۴۷,۹۶۲,۹۸۵)	(۱۵۷,۵۱۵,۴۹۳)	۲,۶۵۱,۶۷۰	۲,۵۹۳,۸۶۷	۶۴۲,۸۸۴,۰۳۸	۴۹۰,۳۳۴,۰۸۲		

بانک ملت
سرمایه گذاری صندوق بازتسهلی کشوری (هلدینگ)
ارتباطات سیار ایران
سرمایه گذاری بهمن
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباپور
شرکت مختبرات ایران
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام

سود سهام به تفکیک شرح زیر است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۹						
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			
-	۴۲,۴۰۰,۶۵۶	۶,۶۵۰,۵۱۴	۴۹,۰۵۱,۱۷۰	۲۷۰	۱۸۱,۶۷۱	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	بانک ملت
-	۲۴۹,۳۵۸,۲۱۸	۲۵,۴۴۸,۲۰۲	۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	۴۲۰	۶۵۴,۳۰۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	مخابرات
۲۵,۵۸۲,۷۲۹	-	-	-				پتروشیمی پردیس
۳۱۹,۶۴۴,۹۷۰	-	-	-				ارتباطات سیار ایران
۵۲,۲۱۹,۹۲۷	-	-	-				سرمایه گذاری بهمن
۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶	۲۹۱,۷۵۸,۸۷۴	۲۲,۰۹۸,۷۱۶	۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰				

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 میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۹		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹	۴۴,۳۹۹,۶۳۳,۶۴۲	۱۸-۱	سود سپرده های بانکی
۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	۶,۵۲۳,۵۰۵,۰۶۳	۱۸-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۶,۹۳۳,۲۶۲,۷۷۲	۶,۰۲۸,۸۵۲,۳۴۸	۱۸-۳	اوراق اجاره
۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹	۵۶,۹۵۱,۹۹۱,۰۵۳		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱-۱۸- سود سپرده‌های بانکی

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۹		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	سپرده بانکی:
۵,۹۲۸,۰۹۲	۳۳,۴۵۱,۴۴۹	%۲۲	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱۰-۸۲۱-سامان
۲,۰۴۰,۶۴۰,۶۰۷	۳۱,۹۴۱,۹۸۹,۷۲۶	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۴۶,۸۸۵,۲۲۸,۲۰۲	۲,۳۸۶,۴۸۱,۲۱۸	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۲,۵۷۴,۱۸۹,۳۱۵	۲۷۴,۹۵۹,۸۹۴	%۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۳۲۳,۲۸۷,۶۶۷	۱۹۷,۵۳۴,۲۵۲	%۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۳۲۳,۲۸۷,۶۶۷	۲۸۲,۱۹۱,۸۱۷	%۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۶۲۲,۰۳۷,۰۷۸	۴۴۴,۸۵۳,۵۴۵	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۱۳۴,۱۳۶,۹۵۸	۱۸۱,۹۱۵,۴۹۹	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱۰۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۳۷۸,۵۲۰,۶۵۷	۱,۲۶۰,۸۲۱,۹۴۴	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۱۸,۶۳۰,۱۳۶	۱,۸۰۶	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۳۱۲,۳۲۸,۷۱۷	۵,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۷	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۴,۳۴۶,۷۷۷	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
۸۱۷,۹۵۳,۹۰۵	-		
۴۷۴,۰۷۲,۷۵۵	-		
۶۶,۵۴۱,۰۵۰	-		
۱,۴۵۱,۵۰۶,۸۲۸	-		
۹۳۹,۳۱۵,۰۶۸	-		
۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۶۰	-		
۱,۸۲۷,۱۲۷,۵۴۹	-		
۴۵۴,۰۱۲,۴۰۹	-		
۸۷۵,۹۵۳,۶۵۱	-		
۱,۶۴۴,۸۸۵,۳۷۴	-		
۲,۰۵۲	-		
-	-		
۶۷,۲۶۱,۵۰۳,۴۹۷	۴۴,۴۹۹,۲۳۲,۸۵۴		
(۱۱۵,۱۹۸,۷۴۸)	(۹۹,۵۹۹,۲۱۲)	(یادداشت ۷)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹	۴۴,۳۹۹,۶۳۳,۶۴۲		

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۸-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره میانی منتهی

به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۹

سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش نسبی و داخلی	سود مشارکت	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
-	۱,۴۶۶,۶۴۲,۶۱۸	(۴۲,۹۸۰,۲۲۰)	(۴۰,۳۱۴,۷۸۰)	۱,۵۴۹,۹۳۷,۶۱۸	۵۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
-	۳,۷۴۹,۱۳۹,۶۶۱	(۱۴۵,۰۸۷,۰۷۴)	(۱۵۹,۹۲۰,۶۵۱)	۴,۰۵۴,۱۴۷,۳۸۶	۱۸۷,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
۵,۸۸۲,۵۷۹,۸۲۶	۶۴۷,۰۶۲,۷۸۴	-	(۹۰,۴۳۴,۱۶۰)	۷۳۷,۴۹۶,۹۴۴	فروش رفته	فروش رفته	۲۰
۵,۹۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰	-	-	۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰	فروش رفته	فروش رفته	۲۰
۶۷۲,۸۶۳,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۱
۳,۶۴۷,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۷
۳۰۲,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۷
۱۲,۷۹۱,۲۴۰,۲۸۸	۶,۵۳۳,۵۰۵,۰۶۳	(۱۸۸,۰۶۷,۲۹۴)	(۲۹۰,۶۶۹,۵۹۱)	۷,۰۰۲,۴۴۱,۹۴۸	۲۴۲,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰		
(۶۳۲,۲۰۵,۱۷۰)							
۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	۶,۵۳۳,۵۰۵,۰۶۳	(۱۸۸,۰۶۷,۲۹۴)	(۲۹۰,۶۶۹,۵۹۱)	۷,۰۰۲,۴۴۱,۹۴۸	۲۴۲,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰		

سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۳-۱۸- اوراق مشارکت اجاره

دوره میانی منتهی به

۱۳۹۱/۰۲/۰۹

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۹

سود خالص		تفاوت ارزش اسمی و خالص		سود		ارزش اسمی		تاریخ سررسید		نرخ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	نوع
۱,۲۶۲,۷۳۲,۲۵۳	۲,۴۰۹,۶۵۸,۵۲۹	(۵۹,۴۵۸,۶۸۰)	(۵۹,۲۸۶,۵۳۱)	۲,۵۲۸,۴۰۳,۷۴۰	۷۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره جویبار سه ماهه			
۴۶۵۱,۶۴۵,۹۱۸	۱,۱۳۴,۴۷۴,۲۲۳	(۲,۰۳۰,۹۸۵)	(۲۵,۱۵۲,۳۲۷)	۱,۱۶۱,۶۵۷,۵۳۵	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	اجاره امید سه ماهه			
۱,۱۲۹,۶۲۰,۵۵۸	۲,۱۹۰,۶۴۴,۰۶۱		(۲۳,۵۶۴,۴۶۰)	۲,۲۱۴,۲۰۸,۵۲۱	-	فروش رفته	۲۰	اجاره سامان سه ماهه			
	۱۷۴,۳۷۶,۹۷۷		(۱۲,۵۰۸,۵۱۹)	۱۸۶,۷۸۵,۴۹۶	-	فروش رفته	۲۰	اجاره مسکن سه ماهه			
	۵,۱۷۲,۹۴۲		(۲,۲۱۰,۲۶۲)	۷,۳۸۳,۲۰۴	-	فروش رفته	۲۰	اجاره ماهان سه ماهه			
۷,۱۴۳,۹۹۸,۸۲۹	۵,۹۱۴,۲۲۶,۷۳۲	(۶۱,۴۸۹,۶۶۵)	(۱۲۲,۷۲۲,۰۹۹)	۶,۰۹۸,۴۳۸,۴۹۶	۸۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰						
(۲۱۰,۷۲۵,۰۵۷)	۱۱۴,۶۲۵,۶۱۶		-	-	-						
۶,۹۳۳,۲۶۳,۷۷۲	۶,۰۲۸,۸۵۲,۳۴۸	۵۳,۱۳۵,۹۵۱	(۱۲۲,۷۲۲,۰۹۹)	۶,۰۹۸,۴۳۸,۴۹۶	۸۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰						

سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد ماه ۱۳۹۱

۲۰- سایر درآمدها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۹			
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
۲۷,۳۵۲,۴۷۴	۱۱۵,۲۹۷,۷۴۸	۱۴,۹۱۵,۲۵۳,۵۲۲	۱۵,۰۳۰,۵۵۱,۲۷۰	سود سپرده بانکی دریافتی
۴۸,۰۲۹,۰۹۹	۱۸۹,۳۳۷,۴۸۸	۱۵,۵۰۴,۷۵۴,۰۸۲	۱۵,۶۹۴,۰۹۱,۵۷۰	
(۱۳,۵۱۶,۹۶۶)	(۵,۹۹۹,۷۸۸)			سود سهام دریافت نشده
۳۴,۵۱۲,۱۳۳	۱۸۳,۳۳۷,۷۰۰			

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۹	
ریال	ریال	
۸۳۷,۲۲۲,۵۷۹	۷۰۶,۰۸۶,۰۱۰	مدیر
۶۵۸,۸۹۷,۹۶۶	۱۲,۳۷۷,۱۴۵	ضامن نقد شوندگی
-	۴۱۸,۵۵۵,۳۲۹	ضامن جبران خسارت
۴۱۹,۴۴۹,۶۶۰	۵۳,۹۳۷,۰۵۵	متولی
۱۴,۷۹۴,۴۸۸	۲۸,۰۲۷,۴۱۰	حسابرس
۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳	۱,۳۱۸,۹۸۲,۹۴۹	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۰۹	
ریال	ریال	
۳۱,۴۷۰,۸۸۹	۷,۰۲۴,۹۷۹	هزینه تصفیه
-	۳۰,۲۰۸,۴۴۶	هزینه های نرم افزار
۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۳۱,۵۳۰,۸۸۹	۳۷,۳۱۳,۴۲۵	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۹ مرداد 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

۱۳۹۱/۰۵/۰۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۰۵	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۵۸	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	اشخاص وابسته به متولی
۱.۵۸	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	بانک سامان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا آقا بایابی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم تاز	

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.