



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**صورت‌های مالی**

**میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱**

# بیات رایان

(مؤسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران



شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۲۵

صندوق پستی ۱۳۱۵۵-۳۷۳۹

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۲۱۳

پست الکترونیک: [BayatRayan@BayatRayan.ir](mailto:BayatRayan@BayatRayan.ir)

تاریخ: ۱۳۹۱/۰۶/۲۵

شماره: ۸۸

## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام  
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان در تاریخ ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۵) پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۱)

### صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان در تاریخ ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### گزارش رعایت سایر مقررات

۵- به علت آنکه بستن سپرده های بانک سامان قبل از تاریخ پرداخت سود مربوطه می باشد، سیستم نرم افزاری صندوق تا تاریخ پرداخت تنزیل این سودها را ادامه داده است .

۶- بعلت عدم دریافت قرارداد جدید از شرکت رایان هم افزا هزینه دوره مورد رسیدگی بمبلغ ۳۵ میلیون ریال شناسایی نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۲)  
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها در طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و موارد عدم رعایت عمده در این گزارش و موارد کم اهمیت طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق ارائه شده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره توسط این مؤسسه رسیدگی و بااستثنای موارد گزارش شده در فوق، این مؤسسه به موارد دیگری که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات NAV باشد برخورد ننموده است.

۹- بررسی سیستم مکانیزه صندوق حاکی از وجود اشکالات زیر میباشد که این موارد قبلا توسط مدیر صندوق مشخص و طبق مکاتبات موجود به شرکت رایان هم افزا جهت پیگیری و اصلاح گزارش شده است:

- روش ثبت حسابداری سرمایه گذاری ها در هنگام خرید، مطابق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، نمی باشد.
- نحوه ثبت سند حسابداری مربوط به صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در خصوص تعدیلات ارزش گذاری واحدهای عادی، منطبق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی



تهران: به تاریخ ۲۵ شهریور ماه ۱۳۹۱

«به نام پروردگار»


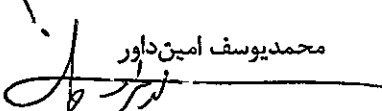
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان مربوط به میان دوره‌ای منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص دارایی ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۳-۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	ت. یادداشت‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ولی نادی قمی	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	محمدیوسف امین‌داور	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی صندوق



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۰/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۳,۴۹۶,۶۷۳,۸۵۵	۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۷۹,۳۱۵,۷۴۰,۰۹۳	۹۱۳,۷۷۳,۱۲۵,۰۰۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۴۶۱,۳۹۷,۶۵۸,۴۰۸	۲۸۵,۷۴۲,۹۵۹,۰۳۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۸,۹۶۹,۵۴۱,۱۷۶	۱۵,۵۰۴,۸۵۳,۰۸۲	۸	حسابهای دریافتی
۱,۶۱۱,۳۸۳,۴۳۵	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۹	طلب از کارگزاران
۳۰,۷۳۰,۰۰۰	۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	۱۰	موجودی نقد
<u>۱,۷۷۴,۸۲۱,۷۲۶,۹۶۷</u>	<u>۱,۲۲۵,۳۷۹,۹۰۷,۶۰۲</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۲,۶۸۱,۹۹۹,۸۸۱	۴,۶۱۲,۳۶۴,۵۷۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۱,۱۶۱,۷۰۷,۵۴۶	۲۴,۶۷۰,۴۸۸,۲۵۳	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲۹۷,۷۶۲,۰۷۹	۳۲۹,۲۳۲,۹۶۸	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲۴,۱۴۱,۴۶۹,۵۰۶</u>	<u>۲۹,۶۱۲,۰۸۵,۷۹۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱</u>	<u>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۰,۰۶۵</u>	<u>۱,۰۳۲,۲۶۰</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

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	یادداشت	
			<b>درآمد ها:</b>
ریال	ریال		
۹۶۶,۲۵۴,۶۴۴	۳۳۲,۴۹۵,۸۷۰	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۷۶,۹۸۶,۹۱۲	(۲۴۷,۹۶۲,۹۸۵)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۷۳,۸۹۳,۲۷۵	۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶	۱۷	سود سهام
۲۴۱,۵۰۵,۰۶۷,۳۵۷	۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۶,۴۷۷,۸۴۰	۳۴,۵۱۲,۱۳۳	۱۹	سایر درآمدها
<b>۲۴۲,۷۴۸,۶۸۰,۰۲۸</b>	<b>۸۶,۷۶۶,۰۹۶,۲۸۳</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۵,۵۳۶,۰۰۸,۴۴۸)	(۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۵۱۴,۰۱۷,۸۴۹)	(۳۱,۵۳۰,۸۸۹)	۲۱	سایر هزینه ها
(۶,۰۵۰,۰۲۶,۲۹۷)	(۱,۹۶۱,۸۹۵,۵۸۲)		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۲۳۶,۶۹۸,۶۵۳,۷۳۱</b>	<b>۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱</b>		<b>سود خالص</b>
۳۷.۰۷٪	۵.۹۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۱۷.۶۷٪	۷.۰۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	تعداد	
ریال	ریال		
۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶	۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱	۱,۷۲۳,۲۳۵	خالص دارایی های اول دوره
۱,۵۴۹,۰۷۰,۶۰۱,۲۸۵	-	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷۳۴,۷۱۰,۷۹۸,۰۳۲)	(۵۸۶,۵۰۵,۲۳۳,۵۱۵)	(۵۷۴,۸۳۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۵۱,۵۶۱,۰۶۶,۰۷۳)	(۵۲,۲۱۱,۴۰۲,۸۴۰)	-	سود پرداختی صندوق
۲۳۶,۷۷۳,۵۱۷,۲۳۵	۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱	-	سود خالص دوره
<b>۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱</b>	<b>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</b>	<b>۱,۱۵۸,۳۹۸</b>	<b>خالص دارایی های پایان دوره</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجود وجو استخاره شده}}$

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

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت 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](http://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

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت 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 تأمین 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 کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۰۴ به شماره ثبت ۱۰۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی پلاک ۱۰۴۷

ضامن 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.

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

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت 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

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت 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 دریافتی 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.

۲-۴-۲- 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 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

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت 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 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 نقدشودگی
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	حق‌الزحمة حسابرس
معادل ۰,۳ درصد (سه در ده هزار) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **	حق‌الزحمة 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 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

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

#### ۶-۴- 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

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت 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:

۱۳۹۰/۱۰/۲۱		۱۳۹۱/۰۲/۰۹				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۱۱٪	۲,۰۲۲,۳۱۵,۰۵۱	۱,۸۷۷,۴۳۹,۱۰۳	۰.۱۱٪	۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰	۱,۵۰۰,۲۳۲,۳۶۳	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۳۴٪	۵,۹۷۶,۹۱۱,۴۱۷	۶,۰۷۳,۱۲۷,۸۴۸	۰.۳۴٪	۴,۳۸۴,۴۵۲,۲۰۴	۴,۵۱۳,۹۹۷,۵۲۷	مخابرات
۰.۱۲٪	۲,۱۱۸,۹۶۹,۱۱۰	۲,۲۰۳,۵۹۱,۸۴۴	۰.۱۵٪	۱,۸۴۷,۳۹۲,۶۸۶	۱,۹۷۳,۶۴۰,۸۴۷	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۵٪	۶۳۳,۸۰۰,۸۳۰	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	استخراج کانه های فلزی
	.	.		۲۶۳,۴۷۲,۳۴۳	۲۵۴,۶۱۹,۸۲۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۴٪	۷۸۷,۹۹۶,۸۴۴	۷۵۸,۰۷۴,۸۷۲	۰.۰۰٪			سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	۳۰,۴۸۳,۰۶۸	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	۰.۰۰٪			حمل و نقل، انبار داری و ارتباطات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۳٪	۴۰۲,۸۱۱,۹۷۰	۴۶۷,۲۵۹,۹۰۰	سرمایه گذاری ها
۰.۰۵٪	۹۴۵,۶۶۷,۹۰۵	۹۵۶,۸۴۵,۳۷۰	۰.۰۰٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	۷۸,۹۹۳,۲۲۲	۸۰,۱۷۸,۲۵۳	۰.۰۰٪	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۹٪	۱,۵۲۵,۳۳۷,۲۲۸	۱,۳۶۴,۹۶۸,۱۶۰	۰.۰۰٪	-	-	محصولات شیمیایی
<b>۰.۱۷۶٪</b>	<b>۱۳,۴۹۶,۶۷۳,۸۵۵</b>	<b>۱۳,۳۴۴,۸۲۳,۴۳۷</b>	<b>۰.۷۱٪</b>	<b>۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳</b>	<b>۹,۲۷۶,۹۵۴,۵۷۰</b>	

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

#### ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۰/۱۰/۲۱	درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	نرخ سود	
مبلغ		مبلغ		
ریال		ریال		<b>سپرده های بانکی:</b>
۷۷۴,۵۷۸,۴۸۴,۹۰۵	%۵۷.۸۹	۷۰۹,۳۸۷,۲۲۵,۲۱۴	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
-	%۶.۵۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۳۷,۷۶۹,۵۲۱,۱۰۸	%۳.۳۰	۴۰,۴۹۰,۸۵۴,۸۵۱	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
-	%۲.۹۴	۳۶,۰۶۷,۹۵۷,۲۳۵	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۲۵۰۰۲۰۰-تات
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱.۶۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۶,۹۵۲,۷۱۳,۹۱۹	%۰.۶۱	۷,۴۷۶,۰۴۰,۰۲۵	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۱۰-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۲,۶۵۸,۵۷۴	%۰.۵۲	۶,۳۳۹,۷۲۵,۱۴۴	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۴۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲	بلند مدت-۹-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۴۰	۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	%۲۲	بلند مدت-۷-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۱,۵۱۲,۲۶۰,۷۴۷	%۰.۰۵	۶۰۶,۰۱۸,۶۹۳	%۷	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۲۹	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲	بلند مدت-۸-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱۰۱-۹۸۰-سامان
۱۰۰,۸۴۰	%۰.۰۰	۱۰۳,۸۴۵	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%۲۲	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%۲۲	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%۲۲	بلند مدت-۵-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%۲۲	بلند مدت-۶-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۸۲۱-سامان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%۲۲	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۸۲۱-سامان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%۲۲	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱۰۱-۸۲۱-سامان
<b>۱,۲۷۹,۳۱۵,۷۴۰,۰۹۳</b>	<b>%۷۴.۵۷</b>	<b>۹۱۳,۷۷۲,۱۲۵,۰۰۷</b>		

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱**

**۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

۱۳۹۰/۱۰/۲۱		۱۳۹۱/۰۲/۰۹		یادداشت
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	
۳۲۰,۲۴۴,۶۵۴,۵۹۹		۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱		۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۴۱,۱۵۳,۰۰۳,۸۰۹		۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶		۷-۲ اوراق اجاره
<b>۴۶۱,۳۹۷,۶۵۸,۴۰۸</b>		<b>۲۸۵,۷۴۲,۹۵۹,۰۳۷</b>		

**۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی**

۱۳۹۰/۱۰/۲۱		۱۳۹۱/۰۲/۰۹				نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	دلری‌ها	درصد از کل
خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۱۲۱,۹۷۵,۹۸۴,۹۵۹		۱۱۷,۴۶۹,۸۰۹,۹۸۱	۲۲۰,۲۴۴,۱۴۱	۱۱۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹۲/۰۴/۲۶	۱۷	سپرده معدنی شیراز					
۱۱۱,۳۸۴,۲۴۰,۰۰۰		۱۱۲,۳۶۴,۲۴۰,۰۰۰	۲,۲۶۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱۸	سپرده خاص پتروشیمی زنجان					
۳۶,۲۶۶,۷۲۰,۰۰۰		-	-	-	-	-	گواهی سپرده مدت دلب ویژه سرمایه‌گذاری خاص					
۵۰,۳۶۴,۶۰۰,۰۰۰		-	-	-	-	-	طرح مسکن مهر بانک مسکن ۱۷					
۲۵۳,۱۰۹,۶۴۰		-	-	-	-	-	مشارکت نفت فصلی ۱۷ درصد					
<b>۳۲۰,۲۴۴,۶۵۴,۵۹۹</b>	<b>٪۱۸.۷۶</b>	<b>۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱</b>	<b>۲,۰۸۴,۵۸۴,۱۴۱</b>	<b>۲۲۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰</b>								

**۷-۲- اوراق اجاره**

۱۳۹۰/۱۰/۲۱		۱۳۹۱/۰۲/۰۹				نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	دلری‌ها	درصد از کل
خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۱۵,۸۷۸,۹۱۷,۸۱۵		۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶	۱,۲۳۳,۰۰۰,۵۱۲	۵۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد					
۲۶,۴۹۴,۹۶۷,۱۹۳		-	-	-	-	-	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد					
۹۸,۷۷۹,۱۱۸,۸۰۱		-	-	-	-	-	اجاره ماهان سه ماهه ۱۷.۵					
<b>۱۴۱,۱۵۳,۰۰۳,۸۰۹</b>	<b>٪۴.۵۶</b>	<b>۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶</b>	<b>۱,۲۳۳,۰۰۰,۵۱۲</b>	<b>۵۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>								



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

**۸- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۲۱		۱۳۹۱/۰۲/۰۹			
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۸,۷۹۵,۶۴۷,۹۰۱	(۱۱۵,۱۹۸,۷۴۸)	۱۴,۹۱۵,۳۵۲,۵۲۲	-	۱۵,۰۳۰,۵۵۱,۲۷۰	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۷۳,۸۹۳,۲۷۵	(۷۴,۰۳۹,۷۴۰)	۵۸۹,۵۰۰,۵۶۰	%۲۵	۶۶۳,۵۴۰,۳۰۰	سود سهام
<u>۱۸,۹۶۹,۵۴۱,۱۷۶</u>	<u>(۱۸۹,۲۳۸,۴۸۸)</u>	<u>۱۵,۵۰۴,۸۵۳,۰۸۲</u>		<u>۱۵,۶۹۴,۰۹۱,۵۷۰</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

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

#### ۹- طلب از کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۰/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۰۹				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۱۱,۳۸۳,۴۳۵	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۲۲۶,۷۸۲,۱۰۴,۲۶۰	۲۲۶,۰۶۱,۶۳۶,۳۸۷	۱,۶۱۱,۳۸۳,۴۳۵	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۱,۶۱۱,۳۸۳,۴۳۵	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۲۲۶,۷۸۲,۱۰۴,۲۶۰	۲۲۶,۰۶۱,۶۳۶,۳۸۷	۱,۶۱۱,۳۸۳,۴۳۵	

#### ۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۰/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۸۶۵۶۵-۴۰-۸۲۱-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۲-۱۴۷-اقتصاد نوین
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۲-۲۱۰-اقتصاد نوین
۲۳۰,۰۰۰	۴۰۸,۵۶۳,۳۳۱	جاری-۰۱-۰۰۰۱۲۳۳۸۰۰۰۰-تات
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پس انداز-۰۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۳۷۳۳۲۰-سلی
۳۰,۷۳۰,۰۰۰	۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	

#### ۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
ریال	ریال	
۱,۰۲۸,۸۰۰,۵۱۴	۱,۸۶۶,۰۲۳,۰۹۳	مدیر
۹۸۴,۷۳۰,۰۶۰	۱,۶۴۳,۶۲۸,۰۲۶	ضامن
۶۴۳,۴۰۰,۸۶۹	۱,۰۶۲,۸۵۰,۵۲۹	متولی
۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۳۹,۸۶۲,۹۲۶	حسابرس
۲,۶۸۱,۹۹۹,۸۸۱	۴,۶۱۲,۳۶۴,۵۷۴	

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱**

**۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران**

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
ریال	ریال	
۲۱,۱۶۱,۷۰۷,۵۴۶	۲۴,۶۷۱,۶۳۵,۴۳۴	بابت واحدهای ابطال شده
-	(۱,۱۴۷,۱۸۱)	بابت تمه واحدهای ابطال شده
<u>۲۱,۱۶۱,۷۰۷,۵۴۶</u>	<u>۲۴,۶۷۰,۴۸۸,۲۵۳</u>	

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۰/۲۱	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
ریال	ریال	
۲۹۵,۲۸۷,۶۴۴	۲۲۶,۷۵۸,۵۳۳	ذخیره تصفیه
۲,۴۷۴,۴۳۵	۲,۴۷۴,۴۳۵	سایر
<u>۲۹۷,۷۶۲,۰۷۹</u>	<u>۲۲۹,۲۳۲,۹۶۸</u>	

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

۱۳۹۰/۱۰/۲۱		۱۳۹۱/۰۲/۰۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۷۲۰,۳۷۸,۳۰۳,۱۸۳	۱,۷۰۳,۲۳۵	۱,۱۶۴,۸۰۰,۰۲۴,۳۳۷	۱,۱۲۸,۳۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۳۱۷,۸۷۱,۲۶۶	۳۰,۰۰۰	۳۰,۹۶۷,۷۹۷,۴۷۰	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱</u>	<u>۱,۷۳۳,۲۳۵</u>	<u>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</u>	<u>۱,۱۵۸,۳۹۸</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای منتهی به ۱۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۵ - سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش			مالیات			کل‌مزد			ارزش دفتری			بهای فروش		تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۷۷,۱۵۶,۹۶۷)	۱,۱۲۲,۰۷۴	۱,۱۴۶,۷۵۷	۲۹۹,۳۰۳,۱۳۶	۲۲۴,۴۱۵,۰۰۰	۴,۵۰۰	ارتباطات سیار ایران								
-	-	(۱۳۱,۰۰۰,۱۶۲۵)	۲,۰۲۶,۲۵۵	۲,۱۴۳,۷۷۶	۵۳۲,۰۸۲,۶۸۸	۴۰۵,۲۵۱,۰۹۴	۱۷۸,۳۱۴	بانک ملت								
۲۳۲,۱۷۲,۸۴۳	۲۳۲,۱۷۲,۸۴۳	(۲۸,۶۳۰,۸۸۵)	۹۰۴,۶۰۰	۹۵۷,۰۶۵	۲۰۷,۶۸۹,۳۰۲	۱۸۰,۹۲۰,۰۸۲	۶,۹۵۹	پتروشیمی پردیس								
۲۸۰,۶۱۰,۱۱۶	۲۸۰,۶۱۰,۱۱۶	(۴۱,۸۸۷,۹۱۸)	۳,۹۳۸,۶۱۶	۴,۱۶۷,۰۳۸	۸۲۱,۵۰۶,۳۱۱	۷۸۷,۲۲۴,۴۷	۴۰,۵۰۰	پتروشیمی خارک								
-	-	۴۰,۴۲۹,۶۵۹	۲,۷۱۰,۷۴۹	۲,۸۶۷,۹۶۹	۴۹۶,۱۴۱,۶۲۳	۵۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران								
-	-	۷,۰۵۱,۶۹۳	۱۸۹,۶۲۴	۲۰۰,۶۱۵	۳۰,۴۸۳,۰۶۸	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس								
۷۳,۵۸۲,۰۵۴	۷۳,۵۸۲,۰۵۴	(۵۰,۱۲۶,۱۰۳)	۵,۲۸۶,۷۹۳	۵,۶۹۹,۱۷۱	۱,۱۱۶,۳۹۹,۶۴۶	۱,۰۷۷,۳۵۹,۵۰۷	۶۰۰,۰۰۰	سایپا								
-	-	۱۲۱,۹۸۲,۱۹۴	۶,۸۰۶,۷۲۷	۷,۲۰۱,۴۶۸	۱,۲۲۵,۳۵۶,۱۱۵	۱,۳۶۱,۳۴۶,۵۰۴	۵۴۱,۷۰۲	سرمایه‌گذاری صندوق بازتنسنگی کشوری (هلدینگ)								
۱۰,۷۱۱,۴۴۳	۱۰,۷۱۱,۴۴۳	(۱,۳۹۶,۴۳۱)	۶۸۱,۱۲۳	۷۲۰,۶۱۸	۱۳۶,۲۱۹,۶۰۸	۱۲۶,۲۲۴,۹۱۸	۵۲,۵۹۳	سیمان غرب								
۱,۹۱۸,۶۲۶	۱,۹۱۸,۶۲۶	۶,۲۸۸,۸۰۰	۸۴۰,۴۰۱	۸۸۹,۱۱۸	۱۶۰,۰۶۳,۷۶۰	۱۶۸,۰۸۲,۰۷۹	۱۵۱,۲۸۹	سیمان فارس و خوزستان								
۵,۴۹۴,۶۱۱	۵,۴۹۴,۶۱۱	(۸۵۸,۸۸۲)	۹۷۹,۷۹۰	۱,۰۳۶,۶۱۶	۱۹۴,۸۰۰,۴۷۶	۱۹۵,۹۵۸,۰۰۰	۲۷,۹۹۴	سیمان کردستان								
-	-	۳۸,۰۵۴,۳۵۰	۱,۶۹۲,۲۵۰	۱,۷۹۰,۴۰۰	۲۹۶,۹۱۳,۰۰۰	۳۳۸,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان مازندران								
-	-	۱۲,۳۸۹,۴۸۸	۴۶۱,۵۷۶	۴۷۱,۷۱۴	۷۸,۹۹۲,۲۲۲	۹۲,۳۱۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران								
-	-	۵۱,۹۱۲,۶۶۳	۲,۶۹۸,۹۹۹	۲,۸۵۵,۵۳۸	۴۸۲,۳۳۲,۸۰۰	۵۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان								
(۲,۶۹۱,۲۸۷)	(۲,۶۹۱,۲۸۷)	۱۸۸,۷۲۹,۰۳۲	۶,۸۲۱,۹۹۵	۷,۲۲۸,۲۲۹	۱,۱۶۳,۶۱۰,۷۴۴	۱,۳۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران								
-	-	۱۰۸,۴۷۳,۵۰۹	۵,۰۱۶,۰۹۳	۵,۳۰۷,۰۱۹	۸۸۴,۴۲۲,۳۷۹	۱,۰۰۳,۲۱۹,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)								
۲,۴۸۲,۹۸۵	۲,۴۸۲,۹۸۵	۸۸,۲۲۳,۲۹۳	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۴۴۰	۱۴۵,۳۲۸,۲۶۷	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا)								
۲۰,۲۵۶,۶۴۷	۲۰,۲۵۶,۶۴۷	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاری ایران								
۱۵۵,۶۹۲,۹۴۱	۱۵۵,۶۹۲,۹۴۱	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه								
۱۵۶,۳۷۲,۶۶۵	۱۵۶,۳۷۲,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	سایر								
۹۶۶,۲۵۴,۶۴۴	۹۶۶,۲۵۴,۶۴۴	۳۲۲,۶۹۵,۸۷۰	۴۳,۶۶۷,۶۶۵	۴۵,۹۳۱,۵۵۱	۸,۲۷۱,۶۴۶,۱۴۵	۸,۶۹۳,۵۴۱,۳۳۱	۲,۴۴۷,۸۵۱									

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹			تعداد
			مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴,۸۴۳,۵۰۴	(۱۵,۰۶۹,۵۹۵)	۱۱,۸۳۶,۲۵۰	۱۲,۰۹۶,۶۴۸	۲,۳۵۸,۲۸۶,۶۹۷	۲,۳۶۷,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۵۴,۸۷۵,۹۴۸	(۱۰۳,۱۷۰,۸۱۳)	۷,۵۷,۹۳۴	۷,۴۶۷,۲۹۴	۱,۵۰۰,۳۳۲,۳۴۳	۱,۴۱۱,۵۸۶,۷۷۸	۹۰۸,۳۵۷
-	(۶۴,۴۴۷,۹۳۰)	۲,۳۵,۰۰۰	۲,۱۵۲,۰۳۰	۴۶۷,۲۵۹,۹۰۰	۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۸,۸۵۲,۵۲۱	۱,۸۳۶,۲۵۷	۱,۹۴۲,۷۶۰	۳۵۴,۶۱۹,۸۲۳	۳۶۷,۲۵۱,۳۶۰	۱۵۸,۲۹۸
-	۱۶۶,۵۹۶,۷۳۰	۳,۲۰۱,۳۷۰	۳,۳۷۱,۸۰۰	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۶۴۰,۳۷۴,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
(۱۷۱,۰۷۹,۹۳۵)	(۱۱۴,۴۷۵,۷۳۷)	۱۰,۳۱۱,۷۸۲	۱۰,۹۰۹,۸۶۷	۲,۱۵۵,۶۱۰,۸۴۰	۲,۰۶۲,۳۵۶,۷۵۲	۶۵۴,۳۰۱
(۸۴,۶۲۲,۷۳۴)	(۱۲۶,۲۴۸,۱۶۱)	۹,۳۳۲,۰۰۰	۹,۸۷۴,۳۱۴	۱,۰۹۷,۳۶۰,۸۴۷	۱,۸۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۱۲,۱۳۰,۷۸۹	-	-	-	-	-	-
۱۲۵,۵۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۷۳۵,۶۶۰)	-	-	-	-	-	-
۷۶,۹۸۶,۹۱۲	(۴۷,۹۶۲,۹۸۵)	۴۵,۶۱۱,۵۹۳	۴۷,۷۱۵,۷۱۳	۹,۲۷۶,۹۵۴,۵۷۰	۹,۱۲۲,۳۱۸,۸۹۰	

ارتباطات سیار ایران  
بانک ملت  
سرمایه گذاری بهمن  
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)  
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیادور  
شرکت مخابرات ایران  
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)  
سیمان کردستان  
پترو شیمی خارک  
سایر

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱**

**۱۷- سود سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹					تاریخ تشکیل مجمع	
	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۳۵,۵۸۲,۷۲۹	۳,۳۸۷,۶۷۱	۲۸,۹۷۰,۴۰۰	۵۶۰۰	۶,۹۵۹	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	پنروشیمی پردیس
-	۳۱۹,۶۴۴,۹۷۰	۵۰,۳۵۵,۰۳۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۶	ارتباطات سیار ایران
-	۵۳,۲۱۹,۹۲۷	۶,۷۸۰,۰۷۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۲/۱۵	سرمایه‌گذاری بهمن مسکن شمال شرق
۱۷۳,۸۹۳,۲۷۵	-	-	-	-	-	-	
۱۷۳,۸۹۳,۲۷۵	۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶	۶۰,۵۲۲,۷۷۴	۴۶۸,۹۷۰,۴۰۰				

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹		
	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال		
۱۸۹,۲۹۲,۷۴۰,۴۴۸	۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹	۱۸-۱	سود سپرده های بانکی
۴۰,۵۹۶,۱۸۱,۶۹۸	۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	۱۸-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۱,۶۱۶,۱۴۵,۲۱۱	۶,۹۳۳,۲۶۳,۷۷۲	۱۸-۳	اوراق اجاره
۲۴۱,۵۰۵,۰۶۷,۳۵۷	۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹		

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱**

**۱-۱۸- سود سپرده‌های بانکی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	سپرده بانکی:
۱,۱۷۷,۵۱۵,۸۶۵	۵,۹۲۸,۰۹۲	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱-۸۱-۸۲-سامان
۱۲,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۲,۰۴۰,۶۴۰,۶۰۷	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۱۱۶,۳۷۲,۶۰۲,۳۱۳	۴۶,۸۸۵,۲۲۸,۲۰۲	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵-۱۴۷-اقتصاد نوین
۲,۵۷۸,۲۵۷,۳۶۹	۲,۵۷۴,۱۸۹,۳۱۵	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵-۲۱۰-اقتصاد نوین
۱,۷۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۳۲۳,۲۸۷,۶۶۷	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۱,۷۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۳۲۳,۲۸۷,۶۶۷	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۳,۴۱۹,۹۹۹,۹۹۵	۶۲۲,۰۳۷,۰۷۸	%۲۲	بلند مدت-۵-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۷۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۳۴,۱۳۶,۹۵۸	%۲۲	بلند مدت-۶-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۳	۳۷۸,۵۲۰,۶۵۷	%۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۶۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۱۸,۶۳۰,۱۳۶	%۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۳۲۸,۷۱۷	%۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۲,۰۹۴,۶۵۷,۵۶۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲.۵	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۱۰-اقتصاد نوین
۱,۰۸۹,۲۴۶,۵۹۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲.۵	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۰۲-اقتصاد نوین
۷۲۶,۳۶۹,۸۸۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲.۵	بلند مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
۹,۳۳۷,۶۰۰,۰۱۴	۸۱۷,۹۵۳,۹۰۵	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۴۰۰۱-اقتصاد نوین
۴۸۱,۷۲۲,۲۸۵	۴۷۴,۰۷۲,۷۵۵	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۱۵۶,۲۳۰,۷۳۸	۶۶,۵۴۱,۰۵۰	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۴,۲۵۵,۳۴۲,۴۵۱	۱,۴۵۱,۵۰۶,۸۲۸	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۶,۶۸۳,۸۳۵,۶۱۰	۹۲۹,۳۱۵,۰۶۸	%۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
-	۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۶۰	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۶,۳۶۱,۶۴۳,۸۱۶	۱,۸۲۷,۱۲۷,۵۴۹	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۱,۵۵۸,۳۵۶,۱۵۷	۴۵۴,۰۱۲,۴۰۹	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۱,۴۲۰,۲۷۳,۹۶۸	۸۷۵,۹۵۳,۶۵۱	%۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
-	۱,۶۴۴,۸۸۵,۳۷۴	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۰۰-تات
۵,۸۶۰	۲,۰۵۲	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱,۸۹۶,۴۳۲,۳۵۶	-		سایر
۱۸۹,۳۲۰,۰۹۲,۹۲۲	۶۷,۲۶۱,۵۰۳,۴۹۷		
(۲۷,۳۵۲,۴۷۴)	(۱۱۵,۱۹۸,۷۴۸)	(یادداشت ۷)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۱۸۹,۲۹۲,۷۴۰,۴۴۸	۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹		

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

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۲-۱۸- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و		سود(زیان) معاملات		ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل
	سود خالص	خالص ارزش فروش	ریال	ریال				
سال مالی منتهی ۱۳۹۰/۱۰/۲۱ به								
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	
۱۶,۳۲۵,۲۰۵,۲۶۱	۵,۸۸۲,۵۷۹,۸۱۶	(۹۰,۴۳۴,۱۶۰)	-	۵,۹۷۳,۰۱۳,۹۸۶	۱۱۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۶	۱۷	سپرده سندی شیراز
۹,۵۷۴,۲۴۰,۰۰۰	۵,۹۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۰	-	۵,۹۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۵	۱۸	سپرده خاص پتروشیمی زنگان
-	۶۷۲,۸۶۳,۳۳۱	-	-	۶۷۲,۸۶۳,۳۳۱	-		۲۱	گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری خاص
۶,۷۶۴,۴۷۸	۳,۶۴۷,۱۳۱	-	(۱۹۳,۵۰۰)	۳,۸۴۰,۶۳۱	-		۱۷	مشارکت نفت فصلی ۱۷ درصد
۸,۳۵۶,۲۸۰,۰۰۰	۳۰۲,۰۵۰,۰۰۰	-	-	۳۰۲,۰۵۰,۰۰۰	-		۱۷	طرح مسکن مهر بانک مسکن ۱۷ درصد
۵,۸۶۰,۴۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-			اوراق گواهی سپرده ویژه تانک
۴۷۳,۳۲۱,۸۵۹	-	-	-	-	-			سایر
۴۰,۵۹۶,۱۸۱,۶۹۸	۱۲,۷۹۱,۳۴۰,۳۸۸	(۹۰,۴۳۴,۱۶۰)	(۱۹۳,۵۰۰)	۱۲,۸۸۱,۸۶۷,۹۴۸	۲۲۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰			
-	(۶۳۲,۳۰۵,۱۷۰)	-	-	-	-			
۴۰,۵۹۶,۱۸۱,۶۹۸	۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	(۹۰,۴۳۴,۱۶۰)	(۱۹۳,۵۰۰)	۱۲,۸۸۱,۸۶۷,۹۴۸	۲۲۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره‌های منتهی به ۱۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۸-۳ - اوراق مشارکت اجاره

سال مالی منتهی  
به ۱۳۹۰/۱۰/۳۱

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹

سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و				سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
	سود خالص	خالص ارزش فروش	سود(زیان)مسائل	سود				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
۳۳۲,۴۲۷,۸۳۷	۱,۱۲۹,۶۲۰,۵۵۸	(۲۴,۱۹۱,۴۵۶)	(۲۶,۵۷۱,۷۴۰)	۱,۱۸۰,۳۸۳,۷۵۴	۵۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد
۱۴,۹۶۷,۱۹۳	۱,۳۶۲,۷۳۲,۳۵۳	-	(۲۰,۴۹۵,۵۲۰)	۱,۳۸۳,۲۳۷,۸۷۳	-			اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
۱۱,۳۶۸,۵۲۰,۱۸۱	۴,۶۵۱,۶۴۵,۹۱۸	-	(۱۳۴,۵۸۱,۴۰۰)	۴,۷۸۶,۲۲۷,۳۱۸	-			اجاره ماهان سه ماهه ۱۷.۵ درصد
۱۱,۶۱۶,۱۴۵,۲۱۱	۷,۱۴۳,۹۹۸,۸۲۹	(۲۴,۱۹۱,۴۵۶)	(۱۸۱,۶۴۸,۶۶۰)	۷,۳۴۹,۸۳۸,۹۴۵	۵۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
-	(۲۱۰,۷۳۵,۰۵۷)	-	-	-	-			سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل
۱۱,۶۱۶,۱۴۵,۲۱۱	۶,۹۳۳,۲۶۳,۷۷۲	(۲۴,۱۹۱,۴۵۶)	(۱۸۱,۶۴۸,۶۶۰)	۷,۳۴۹,۸۳۸,۹۴۵	۵۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱**

**۱۹- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال ۲۶,۴۷۷,۸۴۰	ریال ۲۰,۶۷۶,۶۲۵	ریال ۲۹۳,۵۴۰,۳۰۰	ریال ۲۶۶,۶۶۴,۱۸۲
-	۲۷,۳۵۲,۴۷۴	۱۷,۸۸۴,۵۴۷,۶۳۰	۱۷,۸۴۶,۶۲۹,۸۰۷
۲۶,۴۷۷,۸۴۰	۴۸,۰۲۹,۰۹۹ (۱۳,۵۱۶,۹۶۶)	۱۸,۱۷۸,۰۸۷,۹۳۰	۱۸,۱۱۳,۲۹۳,۹۸۹
۲۶,۴۷۷,۸۴۰	۳۴,۵۱۲,۱۳۳		

سود سهام دریافتی  
سود سپرده بانکی دریافتی  
سود سهام دریافت نشده

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
ریال	ریال	
۲,۱۵۴,۴۲۳,۳۲۹	۸۳۷,۲۲۲,۵۷۹	مدیر
۲,۰۰۵,۱۸۳,۵۵۹	۶۵۸,۸۹۷,۹۶۶	ضامن
۱,۳۲۳,۴۶۹,۹۹۸	۴۱۹,۴۴۹,۶۶۰	متولی
۵۲,۹۳۱,۵۶۲	۱۴,۷۹۴,۴۸۸	حسابرس
۵,۵۳۶,۰۰۸,۴۴۸	۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳	

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
ریال	ریال	
۱۹۸,۳۵۱,۸۶۲	۳۱,۴۷۰,۸۸۹	هزینه تصفیه
۱۴۹,۷۹۴,۹۰۵	-	هزینه های تاسیس
۱۶۵,۶۲۳,۹۱۰	-	هزینه های نرم افزار
۲۴۷,۱۷۲	۶۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۵۱۴,۰۱۷,۸۴۹	۳۱,۵۳۰,۸۸۹	

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

میان دوره‌ای منتهی به ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

**۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

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

**۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۱/۰۲/۰۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۵	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۸	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	اشخاص وابسته به متولی
۰.۸	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	بانک سامان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا آقا بابایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	
۰.۰۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد رضا 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.