



**صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان**  
**صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳**



صندوق سرمایه گذاری با  
درآمد ثابت تضمین شده

## نوین سامان

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نوین سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ 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  |
| ۹-۲۵       | 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 ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



| ارکان صندوق | شخص حقوقی                    | نماینده      |
|-------------|------------------------------|--------------|
| مدیر صندوق  | شرکت تامین سرمایه نوین       | ولی نادى قمی |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه گذاری آواک آگاه | مهدی طحانی   |

[www.samanfund.ir](http://www.samanfund.ir)

تهران ، خیابان قائم مقام فر اهانی ، خیابان آزادگان ، شماره ۱۷ ، ساختمان شرکت تامین سرمایه نوین  
تلفن : ۰۲۱ ۳۴۱۰۰۰۰ دورنگار : ۰۲۱ ۷۵۰۷۰۷۸۸  
E-mail: [info@novinib.com](mailto:info@novinib.com)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰             | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰             | یادداشت | دارایی‌ها:                                |
|------------------------|------------------------|---------|---|
| ریال                   | ریال                   |         | سرمایه گذاری در سهام                      |
| ۱۵,۹۱۱,۳۴۷,۸۲۱         | ۲۷,۸۳۷,۲۴۱,۸۲۴         | ۵       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶        | ۶۷,۵۸۵,۶۸۹,۳۳۶         | ۶       | سرمایه گذاری در اوراق مشارکت              |
| ۱۹۶,۵۰۷,۹۴۹,۳۴۵        | ۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰        | ۷       | حسابهای دریافتی                           |
| ۱,۷۳۰,۷۰۳,۸۳۶          | ۲,۴۹۳,۶۴۶,۳۴۳          | ۸       | جاری کارگزاران                            |
| ۷۲۷,۴۳۴,۷۵۱            | .                      | ۹       | سایر حسابهای دریافتی                      |
| .                      | ۶۶,۵۹۳,۴۵۴             | ۱۰      | سایر دارایی‌ها                            |
| ۲۶                     | .                      | ۱۱      | موجودی نقد                                |
| ۵۰۰,۰۰۰                | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۱۲      | جمع دارایی‌ها                             |
| <u>۲۱۲,۶۱۴,۴۰۷,۶۸۵</u> | <u>۲۲۶,۶۴۴,۳۵۸,۹۵۷</u> |         | بدهی‌ها                                   |
| .                      | ۶۸۷,۴۳۲,۰۲۱            | ۹       | جاری کارگزاران                            |
| ۸۲۲,۵۱۵,۹۱۹            | ۱,۰۰۸۴,۴۵۶,۸۶۳         | ۱۳      | پرداختی به ارکان صندوق                    |
| ۲,۹۷۷,۱۸۶,۳۱۱          | ۱,۷۸۲,۵۶۹,۹۹۹          | ۱۴      | پرداختی به سرمایه‌گذاران                  |
| ۳۳۲,۷۸۳,۵۱۲            | ۵۷۸,۰۱۴,۳۳۲            | ۱۵      | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر              |
| <u>۴,۱۳۲,۴۸۵,۶۴۲</u>   | <u>۳,۴۴۵,۰۴۱,۰۹۴</u>   |         | جمع بدهی‌ها                               |
| <u>۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳</u> | <u>۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۸۴۲</u> | ۱۶      | خالص دارایی‌ها                            |
| <u>۱,۰۲۲,۴۵۷</u>       | <u>۱,۰۰۵,۲۶۳</u>       |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری      |

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | یادداشت |  |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|--|
| ریال                            | ریال                            |         |  |
|                                 |                                 |         | درآمد ها:                                    |
| ۱,۲۶۸,۳۳۲,۰۱۸                   | (۳,۵۵۵,۱۲۲,۹۶۰)                 | ۱۷      | سود(زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس      |
| ۳,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵                   | (۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۴)                 | ۱۸      | سود تحقق نیافته نگهداری سهام                 |
| ۱۳۹,۳۳۲,۵۴۲                     | ۱,۵۰۲,۴۴۷,۴۰۷                   | ۱۹      | سود سهام                                     |
| ۱۱۳,۰۹۴,۶۰۷,۴۸۳                 | ۶۲,۲۶۸,۰۵۸,۹۳۳                  | ۲۰      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۷۴,۸۶۷,۹۷۹                     | ۸۴,۲۹۵,۹۷۰                      | ۲۱      | سایر درآمدها                                 |
| <b>۱۱۸,۵۲۹,۵۷۴,۴۶۶</b>          | <b>۵۹,۲۱۹,۱۳۷,۴۳۶</b>           |         | جمع درآمدها                                  |
|                                 |                                 |         | هزینه ها:                                    |
| (۲,۵۲۷,۷۴۸,۹۹۴)                 | (۱,۷۹۴,۰۳۵,۹۰۸)                 | ۲۲      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۲۲۳,۸۳۸,۵۵۷)                   | (۵۰۸,۶۳۳,۹۷۱)                   | ۲۳      | سایر هزینه ها                                |
| <b>(۲,۷۶۱,۵۸۷,۵۵۱)</b>          | <b>(۲,۳۰۲,۶۶۹,۸۷۹)</b>          |         | جمع هزینه ها                                 |
| <b>۱۱۵,۷۶۷,۹۸۶,۹۱۵</b>          | <b>۵۶,۹۱۶,۴۶۷,۵۵۷</b>           |         | سود خالص                                     |
| ۲۱,۴۶%                          | ۱۸,۶۷%                          |         | بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>      |
| ۲۸,۳۴%                          | ۲۵,۵۸%                          |         | بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>    |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |                |  |
|---------------------------------|------------------------------|----------------|--|
| ریال                            | ریال                         | تعداد          |  |
| ۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱                 | ۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳              | ۳۹۹,۱۰۹        | خالص دارایی های اول سال                |
| ۴۸,۵۶۰,۳۱۴,۰۸۶                  | ۱۱,۲۲۸,۸۸۹,۴۱۷               | ۱۰,۹۹۸         | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال  |
| (۳۸۷,۶۷۸,۷۶۷,۲۱۹)               | (۱۹۴,۵۴۰,۸۹۹,۹۷۷)            | (۱۸۸,۷۶۰)      | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال |
| (۱۰۷,۵۵۲,۰۸۹,۳۳۰)               | (۵۹,۵۷۳,۴۹۳,۱۹۸)             | .              | سود پرداختی صندوق                      |
| ۱۱۵,۷۶۷,۹۸۶,۹۱۵                 | ۵۶,۹۱۶,۴۶۷,۵۵۷               | .              | سود (زیان) خالص سال                    |
| <b>۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳</b>          | <b>۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۸۴۲</b>       | <b>۲۲۱,۳۴۷</b> | خالص دارایی های پایان سال              |

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{استفاده متوسط وزن میانگین شده}}$

<sup>۲</sup> بازده سرمایه گذاری پایان سال =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال و صدور قیمت} \pm \text{خالص سود}}{\text{خالص پایان دارایی های سال}}$

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۱ تحت شماره ۱۰۷۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سپدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سپد 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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

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

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد  | درصد  |
|------|----------------------------|--------|-------|
| ۱    | تامین سرمایه نوین          | ۱۰,۰۰۰ | ۳۲/۳۳ |
| 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به 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؛

با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین‌شده 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در

حساب‌ها ثبت می‌شود.

| شرح نحوه محاسبه   | کارمزد ارکان   |
|---|--|
| معادل ۰٫۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیرمنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق   | هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرمنویسی)                      |
| 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 به‌علاوه 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 چهرن 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                                 |
| هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ 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 ثابت‌نویین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

### ۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰           |                       | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰           |                       |                       |  |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش        | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش        | بهای تمام شده         |  |
|                      | ریال                  |                      | ریال                  | ریال                  |  |
| ۰.۱۶٪                | ۱.۱۱۶.۴۴۲.۳۶۶         | ۰.۱۴٪                | ۱.۱۷۲.۹۶۹.۸۵۸         | ۱.۳۲۶.۹۲۰.۸۴۰         | فلزات اساسی                            |
| ۰.۲۰٪                | ۱.۳۹۳.۳۱۳.۷۳۸         | ۲.۳۵٪                | ۲۰.۰۶۸.۳۴۹.۶۷۱        | ۲۰.۸۱۰.۵۸۶.۶۸۷        | بانکها و موسسات اعتباری                |
| ۰.۱۸٪                | ۱.۲۷۲.۳۷۱.۱۷۶         | ۰.۲۱٪                | ۱.۸۰۲.۳۵۱.۶۲۰         | ۱.۸۳۶.۸۸۴.۰۲۷         | خودرو و ساخت قطعات                     |
| ۰.۲۴٪                | ۱.۶۸۶.۴۶۵.۸۴۰         | ۰.۰۰٪                | .                     | .                     | واسطه‌گری های مالی و پولی              |
| ۰.۵۲٪                | ۳.۶۳۱.۰۴۸.۰۴۶         | ۰.۰۰٪                | .                     | .                     | استخراج کانه های فلزی                  |
| ۰.۱۱٪                | ۷۶۵.۵۴۰.۶۸۵           | ۰.۰۰٪                | .                     | .                     | استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف |
| ۰.۲۱٪                | ۱.۴۳۵.۸۷۱.۲۶۸         | ۰.۱۵٪                | ۱.۲۹۸.۹۹۴.۳۷۵         | ۱.۳۴۱.۲۸۸.۰۷۵         | مخابرات                                |
| ۰.۰۰٪                | .                     | ۰.۴۱٪                | ۳.۴۹۳.۶۷۶.۳۰۰         | ۳.۷۰۱.۹۰۴.۱۰۸         | سرمایه‌گذاری‌ها                        |
| ۰.۰۴٪                | ۲۹۰.۵۴۰.۳۹۱           | ۰.۰۰٪                | .                     | .                     | شرکت‌های چند رشته ای صنعتی             |
| ۰.۶۲٪                | ۴.۳۱۹.۷۵۴.۳۱۱         | ۰.۰۰٪                | .                     | .                     | محصولات شیمیایی                        |
| <b>۲.۲۹٪</b>         | <b>۱۵.۹۱۱.۴۴۷.۸۲۱</b> | <b>۳.۲۷٪</b>         | <b>۲۷.۸۳۷.۲۴۱.۸۲۴</b> | <b>۲۹.۰۱۷.۷۸۲.۷۳۷</b> |  |

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

| یادداشت                         | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰            | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰             |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                 | ریال                  | ریال                   |
| ۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی | ۶۷.۵۸۵.۶۸۹.۳۳۶        | ۱۹۷.۷۲۶.۴۷۱.۹۰۶        |
|                                 | <b>۶۷.۵۸۵.۶۸۹.۳۳۶</b> | <b>۱۹۷.۷۲۶.۴۷۱.۹۰۶</b> |

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳**

**۱-۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:**

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰             |                      | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰            |         |  |
|------------------------|----------------------|-----------------------|---------|--|
| مبلغ                   | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ                  | نرخ سود |  |
| ریال                   |                      | ریال                  |         |  |
| ۷,۷۲۶,۱۵۹,۳۹۶          | %۱۰,۵۹               | ۲۳,۹۲۷,۲۲۵,۴۹۲        | %۲۲     | کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان              |
| ۲۰۰,۰۰۰                | %۰,۰۰                | ۰                     | %۷      | کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه |
| ۱۱۲,۵۱۰                | %۰,۰۰                | ۰                     | %۷      | کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه |
| ۰                      | %۰,۰۰                | ۱۰,۰۰۰                | %۷      | کوتاه مدت-۱-۱۴۳۰۳-۸۹۰-۱۰۱-سرمایه               |
| ۰                      | %۱۹,۳۲               | ۴۳,۶۵۸,۴۵۳,۸۴۴        | %۲۸,۵   | کوتاه مدت-۰۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آپنده                  |
| ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | %۰,۰۰                | ۰                     | %۲۲     | بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۹۰-۸۲۱-سامان               |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | %۰,۰۰                | ۰                     | %۲۵     | بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه  |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | %۰,۰۰                | ۰                     | %۲۵     | بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه  |
| <b>۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶</b> | <b>%۳۰</b>           | <b>۶۷,۵۸۵,۶۸۹,۳۳۶</b> |         |  |

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

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

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



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳**

**۸- حساب‌های دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰           |                      | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰                       |                      |                              |
|----------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
| تنزیل شده            | تنزیل شده            | تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده | تنزیل نشده           |                              |
| ریال                 | ریال                 | ریال                             | ریال                 |                              |
| ۱,۶۰۵,۳۷۲,۰۸۰        | ۱,۲۰۸,۱۹۸,۹۳۶        | (۸۶۲,۹۷۰)                        | ۱,۲۰۹,۰۶۱,۹۰۶        | سود دریافتنی سپرده های بانکی |
| ۱۲۵,۳۳۱,۷۵۶          | ۱,۲۸۵,۴۴۷,۴۰۷        | (۱۶۷,۶۹۳)                        | ۱,۲۸۵,۶۱۵,۱۰۰        | سود سهام                     |
| <b>۱,۷۳۰,۷۰۳,۸۳۶</b> | <b>۲,۴۹۳,۶۴۶,۳۴۳</b> | <b>(۱,۰۳۰,۶۶۳)</b>               | <b>۲,۴۹۴,۶۷۷,۰۰۶</b> |                              |

**۹- جاری کارگزاران**

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰         |                      | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰               |                        |                    |                                |
|--------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------------|
| مانده پایان دوره   | مانده پایان دوره     | گردش پستانکار            | گردش بدهکار            | مانده ابتدای دوره  | نام شرکت کارگزاری              |
| ریال               | ریال                 | ریال                     | ریال                   | ریال               |                                |
| ۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱        | (۶۸۷,۴۳۲,۰۲۱)        | (۴۵۲,۹۶۰,۱۷۶,۱۷۰)        | ۴۵۱,۵۳۵,۳۰۹,۳۹۸        | ۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱        | شرکت کارگزاری تلین سرمایه نوین |
| <b>۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱</b> | <b>(۶۸۷,۴۳۲,۰۲۱)</b> | <b>(۴۵۲,۹۶۰,۱۷۶,۱۷۰)</b> | <b>۴۵۱,۵۳۵,۳۰۹,۳۹۸</b> | <b>۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱</b> |                                |

**۱۰- سایر حساب‌های دریافتنی**

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        |                  |
|------------|-------------------|------------------|
| ریال       | ریال              |                  |
| .          | ۶۶,۵۹۳,۴۵۴        | بانک اقتصاد نوین |
| .          | <b>۶۶,۵۹۳,۴۵۴</b> |                  |

**۱۱- سایر دارایی‌ها**

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰          |                     | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰   |                         |                      |                         |
|---------------------|---------------------|--------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| مانده در پایان دوره | مانده در پایان دوره | استهلاک دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره |                         |
| ریال                | ریال                | ریال         | ریال                    | ریال                 |                         |
| ۲۶                  | .                   | .            | .                       | .                    | مخارج تملیس و نرم افزار |
| <b>۲۶</b>           | <b>.</b>            | <b>.</b>     | <b>.</b>                | <b>.</b>             |                         |

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

#### ۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

|  | <u>۱۳۹۲/۰۹/۳۰</u> | <u>۱۳۹۳/۰۹/۳۰</u> |                        |
|--|-------------------|-------------------|------------------------|
|  | ریال              | ریال              |                        |
|  | ۰                 | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰        | حساب جاری بانک آینده   |
|  | ۵۰۰,۰۰۰           | ۰                 | حساب پس انداز بانک ملی |
|  | <u>۵۰۰,۰۰۰</u>    | <u>۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u> |                        |

#### ۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

|  | <u>۱۳۹۲/۰۹/۳۰</u>  | <u>۱۳۹۳/۰۹/۳۰</u>    |                  |
|--|--------------------|----------------------|------------------|
|  | ریال               | ریال                 |                  |
|  | ۴۲۳,۶۱۷,۴۱۲        | ۸۴۴,۷۹۰,۰۹۵          | مدیر             |
|  | ۲۶,۷۴۰,۶۴۷         | ۲۵,۰۲۳,۶۹۸           | ضامن نقدشوندگی   |
|  | ۲۳۳,۸۹۰,۰۶۱        | ۱۳۶,۴۹۲,۵۵۰          | ضامن جبران خسارت |
|  | ۲۷,۳۸۷,۷۵۴         | ۱۸,۵۸۷,۶۸۰           | متولی            |
|  | ۱۱۰,۸۸۰,۰۴۴        | ۵۹,۵۶۲,۸۴۰           | حسابرس           |
|  | <u>۸۲۲,۵۱۵,۹۱۹</u> | <u>۱,۰۸۴,۴۵۶,۸۶۳</u> |                  |

#### ۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

|  | <u>۱۳۹۲/۰۹/۳۰</u>    | <u>۱۳۹۳/۰۹/۳۰</u>    |                           |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------|
|  | ریال                 | ریال                 |                           |
|  | ۲,۹۱۴,۵۹۴,۳۸۷        | ۱,۷۸۲,۵۶۹,۹۹۹        | بابت واحدهای لبطال شده    |
|  | ۱,۵۹۱,۸۲۴            | ۰                    | بابت تمه واحدهای صادر شده |
|  | ۶۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۰                    | بابت درخواست صدور         |
|  | <u>۲,۹۷۷,۱۸۶,۲۱۱</u> | <u>۱,۷۸۲,۵۶۹,۹۹۹</u> |                           |

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳**

**۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰         | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰         |                                    |
|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| ریال               | ریال               | ذخیره تصفیه                        |
| ۲۳۳.۷۸۳.۵۱۲        | ۲۳۳.۷۸۳.۵۱۲        |                                    |
| .                  | ۲۲۸.۴۲۶.۳۶۸        | ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده |
| .                  | ۱۵۸.۰۴.۳۵۲         | ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام  |
| <b>۲۳۳.۷۸۳.۵۱۲</b> | <b>۵۷۸.۰۱۴.۲۳۲</b> |                                    |

**۱۶- خالص دارایی‌ها**

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

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰             | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰             |                            |
|------------------------|------------------------|----------------------------|
| ریال                   | ریال                   | تعداد                      |
| ۷۰۸.۹۸۵.۲۷۹.۴۳۵        | ۱۹۲.۳۵۴.۰۰۴.۴۳۷        | ۱۹۱.۳۴۷                    |
| ۳۰.۳۹۸.۱۹۸.۰۵۶         | ۳۰.۱۵۷.۸۸۱.۴۰۵         | ۳۰.۰۰۰                     |
| <b>۷۳۹.۳۸۳.۴۷۷.۴۹۱</b> | <b>۲۲۲.۵۱۱.۸۸۵.۸۴۲</b> | <b>۲۲۱.۳۴۷</b>             |
|                        |                        | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
|                        |                        | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
|                        |                        | جمع واحدهای سرمایه‌گذاری   |

**۱۷- سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس**

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰   | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰   |                          |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | یادداشت                  |
| ریال                              | ریال                              |                          |
| ۱.۲۶۸.۳۴۳.۰۱۸                     | (۳.۵۴۳.۹۴۹.۹۰۴)                   | ۱۷-۱                     |
| .                                 | (۱۱.۱۷۳.۰۵۶)                      | ۱۷-۲                     |
| <b>۱.۲۶۸.۳۴۳.۰۱۸</b>              | <b>(۳.۵۵۵.۱۲۲.۹۶۰)</b>            |                          |
|                                   |                                   | سهام پذیرفته شده در بورس |
|                                   |                                   | اوراق مشارکت             |



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۷-۱ سهام پذیرفته شده در بورس

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۹/۳۰ | سود زیان فروش<br>ریال | سود زیان فروش<br>ریال | مبایات<br>ریال | کلزود<br>ریال | لرزش فکتری<br>ریال | بهای فروش<br>ریال | تعداد     |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|---------------|--------------------|-------------------|-----------|
| ۹۱۶۲۷.۰۲۲                      | ۷۵۵۵۵۸۱۰              | ۱۹,۲۸۹,۹۸۰            | ۱۸,۳۳۷,۰۱۳     | ۱۹,۲۸۹,۹۸۰    | ۲,۵۵۲,۱۲۸,۸۷۰      | ۲,۶۶۵,۴۰۲,۶۷۴     | ۱۲۰,۰۰۰   |
| .                              | ۱۷,۹۸۷,۷۷۶            | ۲,۶۶۶,۰۰۰             | ۲,۶۶۶,۰۰۰      | ۲,۶۶۶,۰۰۰     | ۵۱۳,۶۸۲,۴۱۶        | ۵۱۳,۶۸۲,۴۱۶       | ۱۰۰,۰۰۰   |
| .                              | (۳۸,۱۳۵,۷۷۷)          | ۷,۴۹۱,۷۸۸             | ۷,۴۹۱,۷۸۸      | ۷,۴۹۱,۷۸۸     | ۱,۷۸۱,۰۷۵,۲۸۱      | ۱,۴۹۸,۲۵۶,۰۰۴     | ۵۴۲,۷۵۰   |
| .                              | (۱۷۲,۸۱۲,۸۷۰)         | ۵,۵۵۵,۹۰۰             | ۵,۵۵۵,۹۰۰      | ۵,۹۰۰,۸۸۲     | ۱,۲۲۹,۴۲۷,۰۸۸      | ۱,۱۱۷,۱۸۰,۰۰۰     | ۴۰۰,۰۰۰   |
| ۷۲۸۵۰,۱۶۸                      | ۵۲,۲۸۶,۳۲۱            | ۵,۹۰۰,۰۰۰             | ۵,۹۰۰,۰۰۰      | ۶,۲۰۰,۵۶۸     | ۱,۱۱۶,۴۴۲,۹۹۹      | ۱,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۶۳۳۴,۱۸۱                       | (۱۴۲,۱۶۰,۴۵۲)         | ۷,۲۳۵,۶۶۷             | ۷,۲۳۵,۶۶۷      | ۷,۲۳۵,۶۶۷     | ۱,۵۱۵,۱۵۱,۴۶۴      | ۱,۴۶۷,۰۹۲,۰۰۳     | ۱,۴۰۰,۰۰۰ |
| .                              | ۱۳۶,۱۵۰,۱۶۴           | ۱۲,۱۳۰,۰۰۰            | ۱۲,۱۳۰,۰۰۰     | ۱۲,۸۳۳,۵۴۰    | ۲,۱۲۶,۸۵۶,۲۶۶      | ۲,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۰,۶۶۰,۴۱۱                     | ۱۲,۲۴۳,۳۶۷            | ۳۱۸,۲۱۶               | ۳۱۸,۲۱۶        | ۳۳۶,۶۷۲       | ۵,۰۶۴۴,۹۴۴         | ۶۲,۶۴۲,۰۰۰        | ۴۸,۰۰۰    |
| ۹۸,۹۹۴,۴۹۱                     | (۱۶۷,۵۸۶,۷۹۲)         | ۴,۸۴۲,۳۵۲             | ۴,۸۴۲,۳۵۲      | ۵,۱۱۴,۲۶۹     | ۱,۱۱۶,۲۸۹,۸۰۰      | ۹۸,۶۷۰,۸۱۱        | ۲۰۰,۰۰۰   |
| .                              | (۳۷۰,۳۵۸,۷۵۷)         | ۱۴,۷۶۴,۸۰۰            | ۱۴,۷۶۴,۸۰۰     | ۱۵,۰۸۹,۶۲۶    | ۲,۱۱۳,۶۶۹,۳۳۱      | ۲,۱۵۲,۱۶۰,۰۰۰     | ۱۵۶,۰۰۰   |
| .                              | (۲۰۵,۹۰۸,۰۸۴)         | ۳,۵۶۱,۶۶۹             | ۳,۵۶۱,۶۶۹      | ۴,۰۴۸,۰۰۵     | ۹۹۰,۳۲۷,۴۲۱        | ۷۹۱,۳۳۶,۷۹۱       | ۱۰۰,۰۰۰   |
| .                              | (۱۰۰,۱۵۷,۷۱۳)         | ۶,۳۵۹,۴۴۲             | ۶,۳۵۹,۴۴۲      | ۶,۹۹۹,۳۵۱     | ۱,۱۲۹,۱۸۷,۵۶۰      | ۱,۳۷۱,۸۸۸,۶۶۱     | ۵۰۰,۰۰۰   |
| ۸,۵۵۵,۱۵۶                      | .                     | .                     | .              | .             | .                  | .                 | .         |
| ۲۱,۸۵۲,۵۳۱                     | (۱۲۰,۵۱۳,۱۴۸)         | ۱۸,۱۸۲,۵۶۱            | ۱۸,۱۸۲,۵۶۱     | ۱۹,۳۲۹,۲۲۵    | ۲,۷۲۰,۰۷۶,۰۰۵      | ۲,۶۳۶,۹۰۸,۲۲۳     | ۲,۳۲۹,۱۷۱ |
| .                              | ۱۰۰,۰۴۲,۱۵۵           | ۷۵۱,۲۹۵               | ۷۵۱,۲۹۵        | ۷۶۴,۸۷۰       | ۱۲,۸۶۷,۶۸۰         | ۱۵,۰۲۵,۰۰۰        | ۳۲,۰۰۰    |
| .                              | (۱۷۳,۰۰۰,۱۳۰)         | ۲,۹۹۳,۵۰۰             | ۲,۹۹۳,۵۰۰      | ۳,۱۶۲,۱۳۳     | ۷,۶۵۴,۰۶۸۵         | ۵,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰   |
| .                              | (۳۶,۴۶۶,۳۲۸)          | ۴,۴۴۳,۳۳۲             | ۴,۴۴۳,۳۳۲      | ۴,۷۰۰,۰۸۷     | ۹۱۵,۹۶۶,۰۰۵        | ۸۸۸,۶۷۴,۳۲۶       | ۵۰۰,۰۰۰   |
| ۴۵,۳۲۸,۳۳۷                     | (۶۶۳,۰۰۹,۷۵۹)         | ۲۴,۰۸۷,۵۶۱            | ۲۴,۰۸۷,۵۶۱     | ۲۵,۵۱۲,۲۹۲    | ۶,۴۱۱,۷۸۲,۰۹۰      | ۵,۸۱۷,۵۷۴,۲۸۴     | ۱,۶۵۰,۰۰۰ |
| .                              | ۲۴,۳۰۳,۰۰۰            | ۱,۷۶۲,۵۰۲             | ۱,۷۶۲,۵۰۲      | ۱,۸۶۶,۲۲۷     | ۳۳۴,۵۶۹,۷۶۳        | ۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰       | ۵۰,۰۰۰    |
| .                              | ۹۷,۴۱۷,۹۱۶            | ۱۲,۴۵۲,۰۰۰            | ۱۲,۴۵۲,۰۰۰     | ۱۲,۸۶۲,۵۱۶    | ۲,۳۳۲,۷۶۷,۶۶۸      | ۲,۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰     | ۹۰۰,۰۰۰   |
| .                              | (۱۲۶,۶۹۹,۹۹۴)         | ۷,۱۷۵,۱۲۸             | ۷,۱۷۵,۱۲۸      | ۷,۵۹۱,۲۸۵     | ۱,۵۴۶,۹۵۸,۲۶۵      | ۱,۴۳۵,۰۲۵,۵۸۴     | ۷۵۶,۲۷۴   |

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۹/۳۰ |                 | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ |             |                |                | تعداد      |  |
|--------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------|----------------|----------------|------------|--|
| سود زاین فروش                  | سود زاین فروش   | مبایات                      | کاربرد      | لزش مغزی       | بهای فروش      | ریال       |  |
| ریال                           | ریال            | ریال                        | ریال        | ریال           | ریال           | ریال       |  |
| ۱۷,۹۷۲,۳۳۳                     | (۸۴۷,۳۲۴,۸۰۴)   | ۱,۶۶۹,۳۱۳                   | ۱,۷۶۶,۰۲۷   | ۳۱۲,۶۳۰,۹۳     | ۳۳۲,۸۲۴,۵۷۵    | ۹۰,۵۹۵     | صندوق بازنشستگی                        |
| ۳۷۶,۷۰۷,۲۷۵                    | ۲۵,۹۱۷,۵۲۰      | ۲۱,۳۸۱,۵۴۱                  | ۲۲,۶۲۱,۶۷۱  | ۵۰,۷۹۶,۹۸,۶۶   | ۴,۷۶۴,۰۸,۲۷۴   | ۱,۷۳۳,۸۳۱  | فولاد مبارکه فولاد مبارکه فولاد مبارکه |
| .                              | ۲,۵۱۷,۵۲۰       | ۹۵,۲۵۰                      | ۹۶,۲۵۰      | ۱۶۱,۲۶۰,۲۷۰    | ۱۸۹,۰۹۰,۰۰۰    | ۲۰,۰۰۰     | کشیرتی خورای خنزیر                     |
| .                              | (۷۰,۲۶۹,۴۱۰)    | ۲,۸۳۷,۵۰۰                   | ۲,۰۰۲,۰۷۵   | ۶۲۱,۹۲۹,۸۳۵    | ۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰     | گل گهر                                 |
| .                              | (۳۵۷,۵۸۸,۹۷۳)   | ۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰                 | ۲۷,۱۹۴,۸۳۳  | ۵,۳۳۵,۴۹۰,۱۴۱  | ۵,۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | گروه بهمن                              |
| .                              | (۱۶,۹۹۵,۷۷۷)    | ۱,۳۸۱,۹۴۴                   | ۱,۴۴۲,۰۹۶   | ۲۹۰,۵۴۰,۲۹۰    | ۲۶۶,۳۸۸,۷۰۲    | ۲۹,۷۵۱     | گروه توسعه ملی ایران                   |
| .                              | ۴۸,۲۴۹,۹۱۴      | ۸,۲۱۰,۲۷۵                   | ۸,۵۶۶,۹۲۷   | ۱,۵۷۶,۰۲۲,۳۳۴  | ۱,۶۴۲,۱۴۵,۰۰۰  | ۴۰,۰۰۰     | گروه صنعتی پاکسو                       |
| .                              | (۳۷۰,۳۲۰,۷۰۰)   | ۵,۸۷۶,۶۴۶                   | ۶,۱۱۵,۳۷۶   | ۱,۴۳۵,۸۷۱,۲۶۸  | ۱,۱۷۴,۹۲۹,۸۲۰  | ۴۰,۰۰۰     | گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو         |
| .                              | ۱۲,۳۳۱,۸۸۳      | ۳۷۶,۵۰۰                     | ۳۹۸,۳۳۷     | ۶۲,۲۹۲,۸۸۰     | ۷۵,۳۰۰,۰۰۰     | ۲۰,۰۰۰     | مخابرات                                |
| .                              | ۲,۲۰۰,۰۰۰       | .                           | .           | (۳,۲۰۰,۰۰۰)    | .              | ۱۰,۰۰۰     | مسکن زاینده رود                        |
| .                              | (۱۳۵۷,۵۳۴۰)     | ۳,۸۳۷,۶۱۹                   | ۴,۰۵۹,۲۸۹   | ۸۹۵,۲۹۱,۶۶۶    | ۷۶۷,۸۲۳,۷۳۴    | ۲۰,۰۰۰     | نسیم                                   |
| ۲۴۶,۵۷۸,۹۲۷                    | .               | .                           | .           | .              | .              | .          | ملی مس                                 |
| (۱۱,۶۹۸,۷۶۵)                   | .               | .                           | .           | .              | .              | .          | مینا                                   |
| .                              | (۱۶۱,۵۲۸,۱۹۲)   | ۴,۶۶۰,۲۸۵                   | ۴,۷۱۸,۹۸۲   | ۱,۰۰۴,۴۰۴,۵۸۷۵ | ۸۹۲,۰۵۷,۰۰۰    | ۵۶,۲۰۰     | ملرگالین                               |
| .                              | .               | .                           | .           | .              | .              | .          | نفت سپهران                             |
| (۲,۷۱۶,۴۴۳)                    | .               | .                           | .           | .              | .              | .          | نفت تبریز                              |
| (۱-۵۸۹,۱۵۵)                    | ۱۱,۶۰۴,۰۹۱      | ۲۳۲,۸۸۰                     | ۲۵۶,۹۶۷     | ۳۶,۲۷۲,۰۶۲     | ۴۸,۵۷۶,۰۰۰     | ۲۲,۰۰۰     | نفت و گاز پارسین                       |
| .                              | ۴,۰۴۴,۰۲۷       | ۲۱۰,۷۵۰                     | ۲۲۲,۹۲۴     | ۳۷,۶۸۲,۲۵۰     | ۴۲,۱۵۰,۰۰۰     | ۲۵,۰۰۰     | بهمن لیزینگ                            |
| .                              | ۵۶,۹۶۲,۵۹۱      | ۱,۳۰۰,۱۱۷                   | ۱,۴۰۷,۲۴۲   | ۲۰,۶۳۳,۳۵۹     | ۲۶۶,۰۳۳,۳۳۰    | ۱۸,۵۰۰     | توسعه سیمان                            |
| ۱,۴۶۸,۳۲۲,۰۱۸                  | (۳,۵۴۲,۹۴۹,۸۰۴) | ۳۳۹,۸۷۶,۶۹۸                 | ۲۶۲,۸۷۹,۹۵۹ | ۶۸,۵۶۴,۴۵۰,۲۷۳ | ۴۸,۹۷۵,۳۶۱,۶۹۷ | ۱۷,۶۷۱,۹۷۳ | تولید برق علویه مینا                   |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

**۱۷-۲- اوراق مشارکت و صکوک**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |              | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |                 | تعداد           |         |
|---------------------------------|--------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| سود (زیان) فروش                 | ریال         | سود (زیان) فروش                 | ریال            | بهای بازار      | ریال    |
| •                               | •            | •                               | ۸۸,۷۸۱,۶۸۲,۰۶۴  | ۸۸,۷۳۶,۲۶۰,۰۰۰  | ۸۵,۰۰۰  |
| •                               | ۲,۶۵۵,۰۰۰    | •                               | ۵۹,۳۷۱,۷۰۷,۲۸۱  | ۵۹,۳۴۱,۲۲۷,۳۸۱  | ۵۸,۶۸۶  |
| •                               | ۸۴۴,۴۰۴      | •                               | ۲۱,۲۵۶,۳۱۰,۵۶۲  | ۲۱,۲۴۱,۶۳۲,۹۶۶  | ۲۱,۲۴۶  |
| •                               | •            | •                               | ۱۴,۵۴۶,۶۴۴,۴۳۸  | ۱۴,۵۳۵,۵۵۴,۸۷۸  | ۱۳,۹۴۰  |
| •                               | (۱۴,۶۷۲,۴۶۰) | •                               | ۳۵,۵۵۰,۴۶۸,۱۰۰  | ۳۵,۵۴۳,۱۲۱,۸۱۰  | ۳۵,۲۱۰  |
| •                               | (۱۱,۱۷۳,۰۵۶) | •                               | ۲۱۹,۵۴۱,۴۷۲,۰۵۵ | ۲۱۹,۳۹۸,۰۹۸,۹۳۵ | ۲۱۴,۰۸۲ |

پروژه های شهرداری شیراز  
 لوراق مشارکت شهرداری شیراز  
 لوراق مرحله شرکت واسطه مالی آبان  
 لوراق اجاره چوبار  
 لوراق اجاره رایان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

**۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

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

| دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز<br>منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰      |                                   | سهام پذیرفته شده در بورس |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
|  | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری |                          |
| ریال<br>۲,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵                            | ریال<br>(۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۴)           | ۱۸-۱                              |                          |
| <b>۲,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵</b>                             | <b>(۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۴)</b>            |                                   |                          |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۸-۱ سهام پذیرفته شده در بورس

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰   |             | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |                | بهای بازار     |             | تعداد                     |
|--------------------------------|-------------|------------------------------|----------------|----------------|-------------|---------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات      | کارمزد                       | لرزش دفتری     | ریال           | ریال        |                           |
| ریال                           | ریال        | ریال                         | ریال           | ریال           | ریال        |                           |
| ۸۲,۹۷۷,۰۲۵                     | ۹,۱۱۰,۰۰۰   | ۹,۶۳۸,۳۸۰                    | ۱,۸۱۶,۸۸۴,۰۳۷  | ۱,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | گروه بهمن                 |
| ۴۱۹,۳۳۶,۹۲۸                    | .           | .                            | .              | .              | .           | ایران خودرو               |
| (۳۷۲,۸۱۴,۸۴۱)                  | ۱۳,۵۷۵,۰۰۰  | ۱۲,۹۴۲,۳۵۰                   | ۵,۰۴۰,۳۷۷,۴۹۱  | ۴,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | بانک پاسارگاد             |
| (۳۱۲,۰۸۱,۰۱۳)                  | ۱۴,۴۵۰,۰۰۰  | ۱۵,۲۸۸,۱۰۰                   | ۲,۱۷۲,۳۴۲,۹۱۳  | ۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | بانک تجارت                |
| (۵۶,۲۴۱,۱۶۳)                   | ۶۳,۳۶۰,۰۰۰  | ۶۷,۰۳۴,۸۸۰                   | ۱۲,۵۱۷,۵۶۶,۲۸۳ | ۱۲,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰   | بانک سینا                 |
| .                              | .           | .                            | .              | .              | .           | بانک صادرات               |
| ۲۰,۹۰۰,۴۷۳                     | .           | .                            | .              | .              | .           | بانک ملت                  |
| ۷۱۰,۳۶۴,۵۶۳                    | .           | .                            | .              | .              | .           | پتروشیمی تامین            |
| ۲۱۲,۵۶۸,۱۷۱                    | .           | .                            | .              | .              | .           | پتروشیمی چم               |
| ۲۶۹,۴۰۰,۱۲۰                    | .           | .                            | .              | .              | .           | خطاری شمال                |
| ۷۰,۶۸۲,۶۸۱                     | .           | .                            | .              | .              | .           | سرمایه‌گذاری رنا          |
| ۶۵۰,۹۵۷,۶۱۰                    | ۱۷,۶۵۰,۰۰۰  | ۱۸,۶۷۲,۷۰۰                   | ۲,۷۰۱,۹۰۴,۱۰۸  | ۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه‌گذاری معادن ولزرات |
| ۸۱۵۰۰                          | ۵,۹۱۵,۸۲۶   | ۶,۲۶۹,۵۲۴                    | ۱,۳۲۶,۹۳۰,۸۴۰  | ۱,۱۸۵,۱۶۵,۲۰۸  | ۵۰۰,۰۰۰     | شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی |
| ۷۲,۲۹۶,۴۵۹                     | .           | .                            | .              | .              | .           | فولاد مبارکه              |
| ۱۱۷,۹۵۴,۸۸۴                    | .           | .                            | .              | .              | .           | گروه توسعه ملی ایران      |
| ۱۹۲,۱۶۸,۳۳۱                    | ۶,۵۶۴,۵۰۰   | ۶,۹۴۲,۱۲۵                    | ۱,۳۳۱,۴۸۸,۰۷۵  | ۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۵۰۰,۰۰۰     | کلی گهر                   |
| ۲۰۷,۰۹۳,۳۵۹                    | .           | .                            | .              | .              | .           | مخابرات                   |
| ۲,۸۵۲,۴۳۳,۴۴۵                  | ۱۴,۰۶۳۳,۳۲۶ | ۱۴,۸۷۹,۰۵۹                   | ۲۹,۰۱۷,۷۸۲,۳۳۷ | ۲۸,۱۲۶,۶۶۵,۲۰۸ | ۱۷,۵۰۰,۰۰۰  | ملی مس                    |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۱۹ - سود سهام

| سال مالی<br>منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |                  |                       |                           |                                      |                     |  |
|------------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------|--|
| خالص درآمد سود<br>سهام             | خالص درآمد سود<br>سهام       | هزینه تنزیل      | جمع درآمد<br>سود سهام | سود<br>متعلق به<br>هر سهم | تعداد سهام<br>متعلقه در<br>زمان مجمع | تاریخ تشکیل<br>مجمع |  |
| ریال                               | ریال                         | ریال             | ریال                  | ریال                      |                                      |                     |  |
|                                    | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰                  | .                | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۲,۱۰۰                     | ۱۰۰,۰۰۰                              | ۱۳۹۳/۰۲/۳۱          | شرکت پتروشیمی خراسان                   |
|                                    | ۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰                  | .                | ۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۰,۸۵۰                    | ۲۰,۰۰۰                               | ۱۳۹۳/۰۱/۳۱          | شرکت ارتباطات سیلیر ایران              |
|                                    | ۲۵,۶۱۵,۱۰۰                   | .                | ۲۵,۶۱۵,۱۰۰            | ۳۷۰                       | ۶۹,۲۳۰                               | ۱۳۹۳/۰۴/۳۰          | سرمایه گذاری معادن و فلزات             |
|                                    | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰                  | .                | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۶۶۰                       | ۱,۰۰۰,۰۰۰                            | ۱۳۹۳/۰۴/۲۹          | فولاد مبارکه اصفهان                    |
|                                    | ۲۴۴,۸۳۲,۳۰۷                  | (۱۶۷,۶۹۳)        | ۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۳۵۰                       | ۷۰۰,۰۰۰                              | ۱۳۹۳/۰۴/۱۵          | گروه بهمن                              |
|                                    | ۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰                  | .                | ۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۲,۹۰۰                     | ۵۰,۰۰۰                               | ۱۳۹۳/۰۴/۳۰          | نفت سپاهان                             |
| ۱۱۸,۳۵۲,۷۸۹                        | .                            | .                | .                     | .                         | .                                    | //                  | شرکت سرمایه گذاری خولوزمی              |
| ۱۴,۰۰۰,۰۰۰                         | .                            | .                | .                     | .                         | .                                    | //                  | گروه توسعه ملی ایران                   |
| ۶,۹۷۸,۹۶۸                          | .                            | .                | .                     | .                         | .                                    | //                  | شرکت صنایع پتروشیمی                    |
| ۷۸۲                                | .                            | .                | .                     | .                         | .                                    | //                  | پتک ملت                                |
| ۱                                  | .                            | .                | .                     | .                         | .                                    | //                  | مخابرات                                |
| ۱                                  | .                            | .                | .                     | .                         | .                                    | //                  | سایپا                                  |
| ۱                                  | .                            | .                | .                     | .                         | .                                    | //                  | صندوق بازنشستگی                        |
| ۱                                  | .                            | .                | .                     | .                         | .                                    | //                  | مسکن شمال شرق                          |
| (۱)                                | .                            | .                | .                     | .                         | .                                    | //                  | مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (میتا) |
| <u>۱۳۹,۳۳۲,۵۴۲</u>                 | <u>۱,۵۰۲,۴۲۷,۴۰۷</u>         | <u>(۱۶۷,۶۹۳)</u> | <u>۱,۵۰۲,۶۱۵,۱۰۰</u>  |                           |                                      |                     |  |

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳**

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |         |                                |
|---------------------------------|------------------------------|---------|--------------------------------|
| مبلغ                            | مبلغ                         | پادداشت |                                |
| ریال                            | ریال                         |         |                                |
| ۷۳.۳۱۲.۰۵۶.۵۴۱                  | ۳۰.۷۸۳.۴۷۰.۲۸۱               | ۲۰-۱    | سود سپرده های بانکی            |
| ۳۸.۵۰۲.۰۸۴.۹۳۷                  | ۲۷.۸۸۵.۸۶۸.۲۲۲               | ۲۰-۲    | اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی |
| ۱.۲۸۰.۴۶۶.۰۰۵                   | ۳.۶۹۸.۷۲۰.۴۲۰                | ۲۰-۳    | اوراق اجاره                    |
| <b>۱۱۳.۰۹۴.۶۰۷.۴۸۳</b>          | <b>۶۲.۳۶۸.۰۵۸.۹۲۳</b>        |         |                                |

**۲۰-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |         |                                       |
|---------------------------------|------------------------------|---------|---------------------------------------|
| سود خالص                        | سود خالص                     | نرخ سود |                                       |
| ریال                            | ریال                         | درصد    | سپرده بانکی:                          |
| ۳۰.۶۵۰.۵۹۵.۳۸۶                  | ۴.۰۴۳.۴۲۲.۴۶۷                | ٪۲۲     | بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰۹۹-۸۲۱-سامان     |
| ۲۰.۰۵۴.۷۹۴.۵۱۲                  | ۲.۱۹۱.۷۸۰.۸۳۶                | ٪۲۵     | بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱۰۲۲۳-۱۰۱-توسعه     |
| ۴.۵۴۷.۹۴۵.۱۹۰                   | ۴۶۵.۷۵۳.۴۲۳                  | ٪۲۵     | بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۱۰۲۲۳-۱۰۱-توسعه     |
| ۱.۳۱۶.۱۳۹.۳۷۸                   | ۲.۰۹۵.۲۰۱.۹۸۹                | ٪۱۰     | کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰۸۱-۸۲۱-سامان    |
| ۲۱.۲۷۱.۱۷۶                      | ۲.۳۵۹.۶۶۴                    | ٪۷      | کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱۰۸۵۰-۱۰۱-توسعه    |
| ۸۵۷۸                            | (۹۱۳)                        | ٪۷      | کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱۰۸۹۰-۱۰۱-توسعه    |
| .                               | ۸.۷۱۲.۳۲۸.۷۶۵                | ٪۲۵     | بلند مدت-۱-۱۴۲۰۳۰-۱۰۱۴-۹۱۵-۱۰-سرمایه  |
| .                               | ۴۰,۰۰۰                       | ٪۷      | کوتاه مدت-۱-۱۴۲۰۳۰-۱۰۱۴-۸۴۱-۱۰-سرمایه |
| ۸۸.۹۸.۲۶۱.۳۱۷                   | ۴۲۱.۳۶۹.۸۶۳                  | ٪۲۲     | بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰۹۹۶-۸۲۱-سامان    |
| ۲.۹۴۴.۹۴۰.۷۳۴                   | .                            | ٪۲۵     | کوتاه مدت-۱-۲۰۰۸۰۰۲۵۰۰-۲۰۰-آپنده      |
| .                               | ۱۲.۵۷۳.۱۳۷.۱۴۷               | ٪۲۸.۵   | کوتاه مدت-۱-۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آپنده        |
| .                               | ۴۰,۰۰۰                       | ٪۰      | جاری-۱۰۰۰۴۸۲۱۳۰۰۲-آپنده               |
| ۴۵۲.۰۵۴.۸۰۷                     | .                            | ٪۲۵     | بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱۰۹۲۴-۱۰۱-توسعه     |
| ۶۶۱.۹۸۶.۳۱۲                     | .                            | ٪۲۲     | بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰۹۸۷-۹۸۰۱-سامان   |
| ۵۹۸.۰۳۱.۳۶۱                     | .                            | ٪۲۲     | بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰۹۸۷-۹۸۰۱-سامان   |
| ۴۴۲.۱۰۹.۵۹۳                     | .                            | ٪۲۲     | بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰۹۸۷-۹۸۰۱-سامان   |
| ۶۸۱.۰۹۵.۸۴۹                     | .                            | ٪۲۲     | بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰۹۵۱-۸۲۱-سامان    |
| ۲۰.۵۱.۱۲۳.۲۸۸                   | .                            | ٪۲۲     | بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰۹۵۱-۸۲۱-سامان    |
| <b>۷۳.۳۱۲.۰۵۶.۵۴۱</b>           | <b>۳۰.۷۸۳.۴۷۰.۲۸۱</b>        |         |                                       |
| (۹.۳۰۰.۸۴۰)                     | (۸۶۲.۹۷۰)                    |         |                                       |
| <b>۷۳.۳۱۲.۰۵۶.۵۴۱</b>           | <b>۳۰.۷۸۳.۴۷۰.۲۸۱</b>        |         |                                       |

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی (پادداشت ۷)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

۲-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سود خالص       | سود خالص | تفاوت ارزش نسبی و خالص<br>ارزش فروش (تحقق زیاده) | سودزبان معاملات اوراق<br>مشارکت | سود             | ارزش اسمی   | تاریخ سررسید | نرخ                             |
|---------------------------------|----------------|----------|--|---------------------------------|-----------------|-------------|--------------|---------------------------------|
| ریال                            | ریال           | ریال     | ریال   | ریال                            | ریال            | ریال        | درصد         |                                 |
| ۲۰,۳۱۸,۳۸۴,۳۹۵                  | ۲۰,۱۹۱,۳۵۰,۲۲۲ | ۰        | (۱۸,۷۶۷,۷۷۸)                                     | ۲۰,۲۱۰,۰۱۸,۰۰۰                  | ۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹,۵۱۷,۰۰۶ | ۲۰٪          | وزارت راه و شهرسازی             |
| ۱۸,۴۳۲,۷۰۰,۶۴۲                  | ۷,۵۱۹,۵۱۷,۰۷۰  | ۰        | ۰  | ۷,۵۱۹,۵۱۷,۰۷۰                   | ۵۸,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰  | فروش رفته   | ۲۰٪          | اوراق مشارکت شهرداری شیراز      |
| ۳۸,۵۲۰,۸۲۰,۹۳۷                  | ۱۷۵,۰۲۰,۸۴۰    | ۰        | ۰  | ۱۷۵,۰۲۰,۹۴۰                     | ۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | فروش رفته   | ۲۰٪          | پروژه های شهرداری شیراز به ماهه |
|                                 | ۳۷,۸۸۵,۸۶۸,۳۳۲ | ۰        | (۱۸,۷۶۷,۷۷۸)                                     | ۳۷,۸۰۶,۳۶۰,۰۱۰                  | ۳۷۰,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰ |             |              |                                 |

۳-۲- اوراق اجاره

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سود خالص      | سود خالص       | ارزش اسمی | تاریخ سررسید | نرخ                               |
|---------------------------------|---------------|----------------|-----------|--------------|-----------------------------------|
| ریال                            | ریال          | ریال           | ریال      | درصد         |                                   |
| ۵۸۳,۱۹۹,۸۸۴                     | ۶۲۰,۶۲۵,۱۷    | ۱۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | فروش رفته | ۲۰٪          | اوراق اجاره جویبار سه ماهه        |
| ۳۳۷,۳۹۰,۲۰۰                     | ۲,۶۳۳,۹۰۸,۷۴۲ | ۳۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | فروش رفته | ۲۰٪          | اوراق اجاره زانان سه ماهه         |
| ۳۵۹,۸۲۵,۸۲۱                     | ۱,۰۱۱,۷۴۹,۱۶۱ | ۲۱,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰ | فروش رفته | ۲۰٪          | اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی آبان |
| ۱,۲۸۰,۴۶۶,۰۰۵                   | ۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰ | ۷۰,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰ |           |              |                                   |



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

#### ۲۱- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |                         |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| مبلغ                            | مبلغ                            |                         |
| ریال                            | ریال                            |                         |
| ۱۴۲,۹۲۲,۹۶۴                     | ۹,۳۹۵,۱۵۰                       | سود سهام دریافتی        |
| ۲۷,۵۹۱,۸۵۹                      | ۷,۱۶۸,۲۴۴                       | سود سپرده بانکی دریافتی |
| ۴,۳۵۳,۱۵۶                       | ۶۷,۸۳۲,۵۷۶                      | سایر درآمدها            |
| <b>۱۷۴,۸۶۷,۹۷۹</b>              | <b>۸۴,۳۹۵,۹۷۰</b>               |                         |

#### ۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |                  |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------|
| ریال                            | ریال                            |                  |
| ۱,۴۲۰,۲۹۷,۵۸۸                   | ۱,۰۰۴,۱۰۳,۹۴۵                   | مدیر             |
| ۸۵۲,۹۹۳,۴۸۶                     | ۵۴۳,۱۶۲,۸۴۱                     | ضامن جبران خسارت |
| ۳۵,۸۳۹,۸۴۶                      | ۷۵,۳۹۸,۲۲۹                      | ضامن نقد شوندگی  |
| ۱۰۸,۳۱۶,۶۵۴                     | ۶۱,۴۷۰,۸۴۳                      | متولی            |
| ۱۱۰,۳۰۱,۴۲۰                     | ۱۱۰,۰۰۰,۰۵۰                     | حسابرس           |
| <b>۲,۵۲۷,۷۴۸,۹۹۴</b>            | <b>۱,۷۹۳,۰۳۵,۹۰۸</b>            |                  |

#### ۲۳- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |                       |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| ریال                            | ریال                            |                       |
| .                               | ۱۶۸,۲۰۴,۳۵۲                     | هزینه نگهداری اوراق   |
| .                               | ۲۳۲,۸۷۷                         | هزینه های مجمع        |
| ۲۲۱,۴۶۴,۲۹۴                     | ۲۱۲,۳۵۱,۳۸۴                     | هزینه های نرم افزار   |
| ۱۲,۲۲۴,۲۶۳                      | ۱۲۷,۱۸۱,۸۵۸                     | هزینه های ارزش افزوده |
| ۱۵۰,۰۰۰                         | ۶۶۳,۵۰۰                         | هزینه های متفرقه      |
| <b>۲۳۳,۸۳۸,۵۵۷</b>              | <b>۵۰۸,۶۲۳,۹۷۱</b>              |                       |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

**۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

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

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

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |                            | نوع وابستگی | نام                                | اشخاص وابسته                           |
|------------|----------------------------|-------------|------------------------------------|--|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |             |                                    |  |
| ۲۵۲        | ۱۰,۰۰۰                     | ممتاز       | مدیر تامین سرمایه نوین             | مدیر و اشخاص وابسته به وی              |
| ۶,۷۷       | ۱۵,۰۰۰                     | ممتاز       | ضامن بانک سامان                    | ضامن و اشخاص وابسته به وی              |
| -          | -                          | -           | متولی مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه | اشخاص وابسته به متولی                  |
| ۲,۹        | ۱۵,۰۰۰                     | ممتاز       | مدیر ثبت بانک سامان                | مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی          |
| ۰,۰۲۲      | ۵۰                         | عادی        | مدیر سرمایه‌گذاری رضا آقا پهلایی   | مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰,۰۲۲      | ۵۰                         | عادی        | مدیر سرمایه‌گذاری حمیدرضا لهراسی   |  |
| ۰,۰۲۲      | ۵۰                         | عادی        | مدیر سرمایه‌گذاری مزده بادی‌اللهی  |  |

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

صندوق هیچگونه معامله با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که در دوره بعد از پایان دوره تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا

در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.