



صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تضمین شده
نوین سامان

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نوین سامان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ 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 رويه های حسابداری
۹-۲۶		ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۳/۰۲/۰۸ به نئید 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 آوای آگاه	مهدی طحانی

www.samanfund.ir

تهران، خیابان قائم مقام فرهادی، خیابان آزادگان، پلاک ۱۷، ساختمان شرکت تامین سرمایه نوین
E-mail: info@novinib.com دورنگار: ۸۸۷۰۰۷۷۵ تلفن: ۸۳۳۳۱۰۰۰

Handwritten signature

Handwritten mark

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۹/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پادداشت	دلاری‌ها:
ریال	ریال		
۳۷.۸۳۷.۳۴۱.۸۲۴	۳۳.۵۸۱.۸۲۰.۱۲۰	۵	سرمایه گذری در سهام
۶۷.۵۵۵.۶۸۹.۳۳۶	۹۱.۵۴۲.۷۸۶.۱۱۸	۶	سرمایه‌گذاری در سبده و گولشی سپرده بانکی
۱۲۸.۶۳۱.۱۸۸.۰۰۰	۸۲.۰۲۶.۹۹۷.۷۵۰	۷	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲.۴۹۳.۶۴۶.۳۳۳	۳.۵۲۰.۲۷۶.۹۳۶	۸	حسابهای دریافتی
(۶۸۷.۴۳۲.۰۲۱)	۲.۱۵۷.۸۷۰.۷۸۷	۹	جاری کترگزین
۶۶.۵۹۳.۲۵۴	۳۳۳.۶۷۲.۳۸۴	۱۰	سایر حسابهای دریافتی
۰	۱۹۱.۵۳۸.۷۷۲	۱۱	سایر دارایی‌ها
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۲.۳۹۰.۵۵۵	۱۲	موجودی نقد
<u>۲۲۵.۹۵۶.۹۲۶.۹۳۶</u>	<u>۲۰۳.۴۳۷.۲۵۲.۸۱۲</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱.۰۸۲.۴۵۶.۸۴۳	۹۸۴.۴۲۹.۵۵۳	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱.۷۸۲.۵۶۹.۹۹۹	۴۴۵.۰۷۲	۱۴	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵۷۸.۰۱۴.۲۲۲	۵۳۴.۳۷۹.۸۲۵	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۳.۴۴۵.۰۴۱.۰۶۴</u>	<u>۱.۵۰۹.۱۵۴.۷۵۰</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۲۲.۵۱۱.۸۸۵.۸۷۲</u>	<u>۲۰۱.۹۳۸.۰۹۸.۰۶۲</u>	۱۶	خالص دلاری‌ها
۱.۰۰۵.۴۶۳	۱.۰۱۹.۲۶۲		خالص دلاری‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه. بخش جفدائی لاپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

|||

سندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
۱۷	۵۵۱,۶۹۹,۲۰۷	۱,۵۸۷,۹۵۶,۹۰۲	(۲,۵۵۵,۱۲۲,۹۶۰)
۱۸	(۸۵۲,۲۹۶,۲۱۸)	۷۸۵,۶۵۶,۹۱۷	(۱,۱۸۰,۵۶۱,۹۱۴)
۱۹	-	-	۱,۵۰۲,۴۴۷,۲۰۷
۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۲۰۴,۰۵۷	۱۸,۱۸۸,۰۷۸,۲۰۴	۶۲,۲۶۸,۰۵۸,۹۳۳
۲۱	۱۴,۰۱۵,۳۴۳	۳۹,۰۶۱,۳۱۵	۸۶,۲۹۵,۹۷۰
	۹,۷۱۲,۵۳۲,۴۰۹	۲۰,۶۰۰,۷۵۳,۳۳۸	۵۹,۲۱۹,۱۴۷,۴۳۵
هزینه ها:			
۲۲	(۴۹,۰۳۵,۹۶۰۴)	(۲۷۵,۵۸۰,۵۶۱)	(۱,۷۹۲,۰۳۵,۹۰۸)
۲۳	(۱۲۳,۱۶۶,۳۹۳)	(۷۸,۳۴۹,۸۹۴)	(۵۰۸,۶۳۳,۳۷۱)
	(۶۱۲,۵۲۵,۹۹۷)	(۵۵۳,۹۳۰,۴۵۵)	(۲,۳۰۰,۶۶۹,۲۷۹)
	۹,۰۹۹,۹۸۶,۴۱۲	۲۰,۰۴۶,۸۲۲,۸۵۳	۵۶,۹۱۶,۴۷۷,۵۵۶
	۹,۲۷٪	۵,۱۹٪	۱۸,۶۷٪
	۴,۵۱٪	۵,۹۴٪	۲۵,۵۸٪

سود زیان فروش سهام پذیرفته شده در بورس
سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود سهام
سود لوریق به‌عبارت با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری^۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

نماد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های اول دوره	۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۸۶۲	۴۰۸,۴۷۱,۰۳۴,۸۳۱	۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۰۷۴,۳۴۲,۸۳۲	۶,۴۵۸,۲۶۲,۹۹۱	۱۱,۳۳۸,۸۸۱,۴۱۷
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۴,۶۲۵,۵۸۴,۵۰۳)	(۷۹,۶۳۹,۰۲۰,۵۱۸)	(۱۹۴,۵۴۰,۸۹۹,۹۷۷)
سود پرداختی صندوق	(۶,۱۳۲,۵۳۲,۵۱۲)	(۱۷,۶۰۲,۰۸۲,۱۴۹)	(۵۹,۵۷۲,۴۹۳,۱۹۸)
سود (زیان) خالص دوره	۹,۰۹۹,۹۸۶,۴۱۲	۲۰,۰۴۶,۸۲۲,۸۵۳	۵۶,۹۱۶,۴۷۷,۵۵۶
خالص دارایی های پایان دوره	۱۹۸,۱۱۲	۲۰۱,۹۲۸,۰۹۸,۰۶۲	۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۸۶۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری میانگین موزون وجوه استفاده شده
تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت سود و ابطال سود خالص
بازده سرمایه گذاری پایان سال خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۱ تحت شماره ۱۰۷۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است و صندوق دارای ۵۹ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

باشند از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی

که دارای حق رای بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	بانک سامان	۱۵,۰۰۰	۵۰
۲	تأمین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
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 مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگه 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 تقدشوندگی صندوق بانک سامان است که در تاریخ مرداد ۱۳۸۱ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک وی، نبش ترکش دوز.

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹، واحد ۲۲.

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- 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 منمکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم. منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
کل			کل			
دلاری ها	ریال	ریال	دلاری ها	ریال	ریال	
۲,۸۸٪	۲۰۰,۶۸,۳۳۹,۶۷۱	۲۰,۸۱۰,۵۸۶,۶۸۷	۱,۷۵٪	۱۶,۸۸۰,۲۸۹,۸۵۰	۱۵,۴۰۶,۹۲۸,۹۰۸	بانکها و موسسات اعتباری
۰,۳۶٪	۱,۸۰۳,۲۵۱,۶۲۰	۱,۸۳۶,۸۸۴,۰۲۷	۰,۰۰٪	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۰,۵۰٪	۳,۴۹۳,۶۷۶,۳۰۰	۳,۷۰۱,۹۰۴,۱۰۸	۰,۵۰٪	۴,۲۵۱,۷۹۴,۱۶۰	۴,۱۵۶,۴۳۲,۹۶۷	سرمایه گذاری ها
۰,۱۷٪	۱,۱۷۲,۹۶۹,۸۵۸	۱,۳۳۶,۹۲۰,۸۴۰	۰,۳۳٪	۱,۹۰۰,۳۳۴,۲۰۰	۲,۳۸۵,۲۹۷,۳۲۷	ملزات لسانی
۰,۱۹٪	۱,۲۹۸,۹۹۴,۳۷۵	۱,۳۴۱,۴۸۸,۰۷۵	۰,۳۰٪	۲,۵۴۹,۴۹۲,۹۶۰	۲,۵۸۵,۶۵۵,۱۸۶	مخابرات
۲,۰۰٪	۲۷,۸۳۷,۲۴۱,۸۳۴	۲۹,۰۱۷,۷۸۳,۷۲۷	۲,۷۷٪	۲۳,۵۸۱,۸۲۰,۱۷۰	۲۴,۴۳۴,۳۱۶,۴۸۸	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۷,۵۸۵,۶۸۹,۳۳۶	۹۱,۵۴۲,۷۸۴,۱۱۸	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶۷,۵۸۵,۶۸۹,۳۳۶	۹۱,۵۴۲,۷۸۴,۱۱۸		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ	برصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
ریال		ریال		
۳۲.۹۲۷.۳۳۵.۴۹۲	۲۰.۰۰	۷.۶۷۰.۰۰۰	۲۱۰	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰۸۱۰-۸۲۱-سامان
۱۰۰.۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۲۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۱۴-۸۶۱-۱۰۱۴۳۰۳-سرمایه
۳۳.۶۵۸.۴۵۳.۸۲۴	۰.۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۲۲۸.۵	کوتاه مدت-۲۰۰۴۲۱۱۳۲۰۰۴-آینده
۰	٪۱۹.۵۰	۳۹.۶۶۲.۹۷۷.۱۴۱	۲۲۶	کوتاه مدت-۷۳۵۱۷۲۸۶۱-کشاورزی
۰	٪۲۵.۵۰	۵۱.۸۷۲.۰۳۶.۹۷۷	۲۲۷	کوتاه مدت-۱-۱۸۲۹۵۱-۱۱۰-۹۹۵-گردشگری
۶۷.۵۸۵.۶۸۹.۳۲۶	۲۴.۵۰	۹۱.۵۴۲.۷۸۴.۱۱۸		

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:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	-	
۱۲۸.۶۳۱.۱۸۸.۰۰۰	۸۲.۰۴۶.۹۹۷.۷۵۰	۷-۱ اوراق شرکت
۱۲۸.۶۳۱.۱۸۸.۰۰۰	۸۲.۰۴۶.۹۹۷.۷۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سهامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۱- اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۷/۳۱		نوع سود	نوع سود	نوع سود	نوع سود
مبلغ	نسبت خالص ارزش فروش به کل دارای ها	مبلغ	نسبت خالص ارزش فروش به کل دارای ها				
۱۳۸,۳۱۱,۸۸۸,۰۰۰	۳۰	۰	۰	-	-	-	-
۰	۳۱	۸۲,۳۹,۹۹۲,۷۵۰	۸۲,۳۹,۹۹۲,۷۵۰	۱۳۹,۹۹۲,۷۵۰	۱۳۹,۹۹۲,۷۵۰	۸۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۸,۳۱۱,۸۸۸,۰۰۰	۳۱	۸۲,۳۹,۹۹۲,۷۵۰	۸۲,۳۹,۹۹۲,۷۵۰	۳۱۹,۹۸۵,۵۰۰	۳۱۹,۹۸۵,۵۰۰	۸۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰

نوع سود: سود سهام
 نوع سود: سود سهام
 نوع سود: سود سهام
 نوع سود: سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
تزیل شده	تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تزیل شده	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۰۸,۱۹۸,۹۳۶	۲,۲۳۴,۶۶۱,۸۷۶	(۱,۷۱۷)	۲,۲۳۴,۶۶۲,۵۹۳	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱,۲۸۵,۴۴۷,۴۰۷	۱,۲۸۵,۶۱۵,۱۰۰	-	۱,۲۸۵,۶۱۵,۱۰۰	سود سهام
۲,۴۹۳,۶۴۶,۳۴۳	۳,۵۲۰,۲۷۶,۹۷۶	(۱,۷۱۷)	۳,۵۲۰,۲۷۸,۶۹۳	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۸۷,۴۳۲,۰۲۱)	۲,۱۵۷,۸۷۰,۷۸۷	(۳۱,۹۳۲,۲۷۹,۷۶۰)	۳۴,۷۷۹,۵۸۲,۵۶۸	(۵۸۷,۴۳۲,۰۲۱)	شرکت کارگزاری نمین سرمایه نوین
(۵۸۷,۴۳۲,۰۲۱)	۲,۱۵۷,۸۷۰,۷۸۷	(۳۱,۹۳۲,۲۷۹,۷۶۰)	۳۴,۷۷۹,۵۸۲,۵۶۸	(۵۸۷,۴۳۲,۰۲۱)	

۱۰- سایر حساب‌های دریافتی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۶,۵۹۳,۴۵۴	۳۳۲,۶۷۲,۳۸۴	بانک التصانین
۶۶,۵۹۳,۴۵۴	۳۳۲,۶۷۲,۳۸۴	

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۶۱,۶۲۰	(۲۲۸,۳۸۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج مجامع
-	۱۹۰,۷۷۷,۱۵۲	(۳۰,۹۵۸,۹۴۸)	۲۵۱,۷۳۶,۱۰۰	-	مخارج نرم افزار
-	۱۹۱,۵۳۸,۷۷۲	(۳۱,۱۸۷,۳۲۸)	۲۵۲,۷۳۶,۱۰۰	-	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۰,۸۵۵	حساب جاری بانک آینده
<u>۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷۲,۳۹۰,۸۵۵</u>	

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۲۴,۷۹۰,۰۰۰	۶۱۰,۳۳۷,۰۴۰	مدیر
۲۵,۰۲۳,۶۹۸	۵۲,۶۲۷,۵۹۵	ضامن نقدشوندگی
۱۳۴,۴۹۲,۵۵۰	۲۷۷,۳۲۰,۳۹۳	ضامن جریان عسارت
۱۸,۵۸۷,۶۸۰	۱۳,۱۴۷,۱۰۵	متولی
۵۹,۵۶۲,۸۴۰	۲۸,۹۳۷,۷۲۰	حسابرس
<u>۱,۰۸۲,۴۵۶,۸۶۲</u>	<u>۹۸۲,۴۲۹,۸۵۳</u>	

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۸۲,۵۶۹,۹۹۹	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۰	۴۴۵,۰۷۲	بابت تنه واحدهای سایر شده
<u>۱,۷۸۲,۵۶۹,۹۹۹</u>	<u>۴۴۵,۰۷۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشند:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳۲,۷۸۳,۵۱۲	۳۳۷,۷۸۲,۵۱۲	ذخیره تصفیه
۲۲۸,۲۲۶,۳۶۸	۱۹۰,۲۹۳,۳۱۳	ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده
۱۵۸,۰۹۰,۲۵۲	۰	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۵۷۸,۰۹۹,۱۳۲	۵۲۸,۰۷۵,۸۲۵	

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	تعداد	
۱۹۲,۳۵۲,۰۰۴,۲۳۷	۱۷۱,۲۵۰,۲۲۸,۲۶۲	۱۶۸,۱۱۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۱۵۲,۸۸۱,۲۰۵	۳۰,۵۷۷,۸۶۹,۸۰۰	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۴۴۲	۲۰۱,۹۲۸,۰۹۸,۰۶۲	۱۹۸,۱۱۲	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به		پایان‌شماره	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
(۳,۵۲۳,۹۲۹,۹۰۴)	۱,۵۸۷,۹۵۶,۹۰۲	۵۵۱,۶۹۹,۳۰۷	۱۷-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۱,۱۲۳,۰۵۶)	۰	۰	۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۳,۵۵۵,۱۲۲,۹۶۰)	۱,۵۸۷,۹۵۶,۹۰۲	۵۵۱,۶۹۹,۳۰۷		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				تعداد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵,۵۵۵,۸۱۰	.	.	.	.	.	لژیست سبار ایران
۱۷,۸۸۷,۳۳۶	.	.	.	.	.	ایران توانسکو
(۳۵,۱۳۵,۷۷۷)	(۱۱۹,۳۳۱,۳۵۷)	.	.	.	.	ایران خودرو
(۱۳۳,۸۱۳,۸۷۰)	۳۳۹,۶۸۳,۳۲۹	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
۵۲,۳۶۶,۳۲۱	.	۱۶۰,۵۲۸,۷۵۸	۸,۶۵۱,۹۹۰	۹,۱۲۱,۱۷۷	۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	.	۱۴۱,۳۰۲,۹۸۹	۶,۹۶۱,۵۹۰	.	۱,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
(۱۳۳,۱۶۰,۶۵۲)	(۱۱۵,۳۳۳,۶۶۵)	.	.	.	.	بانک صادرات
۱۳۶,۱۵۰,۱۹۴	.	۵۹۹,۹۲۲,۹۶۰	۲۳,۳۳۷,۴۴۴	۱۲,۳۵۹,۶۵۶,۵۶۱	۱۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	۵۷,۰۱۰,۵۰۰	.	.	.	.	برق سینا
۱۱۶,۰۴۰,۹۱۱	.	.	.	.	.	پارس انرژی
۱۲,۳۳۲,۳۶۷	.	.	.	.	.	پاکتبر
(۱۶۷,۵۵۶,۴۹۲)	۳۶,۵۵۱,۰۷۰	.	.	.	.	پتروشیمی گلین
(۲۷۰,۳۵۸,۷۵۷)	۳۰,۷۶۲,۳۲۹	.	.	.	.	پتروشیمی جم
(۱۰۰,۱۵۷,۷۱۳)	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
(۲۰۵,۹۰۸,۰۸۴)	.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان
(۱۲۰,۵۹۲,۱۴۸)	.	.	.	.	.	توسعه ساختنی
۲۰,۳۲۰,۲۷	.	.	.	.	.	توسعه سینا
۵۶,۹۶۲,۵۹۱	.	.	.	.	.	تولید برق سلولیه سینا
(۱۳۳,۰۰۱,۳۰۸)	.	.	.	.	.	مخابرات شمال
۱۰۰,۴۲۲,۱۵۵	۱۰۰,۴۲۲,۱۵۷	.	.	.	.	مخابرات گلین
(۳۶,۴۴۶,۳۳۸)	۳۳۶,۰۸۰,۵۹۷	.	.	.	.	سرمایه گذاری رها
(۵۳۳,۸۰۹,۲۵۹)	۱۶۳,۸۴۵,۱۷۳	.	.	.	.	سرمایه گذاری مغان و فلزات

مستوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سلمان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		تعداد
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مطابقت ریال	کارمزد ریال	لرزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	
۳۳,۰۳۰,۳۰۹	.	.	.	.	.	.	.
۹۷,۶۱۷,۹۱۶	۳۳,۳۶۶,۳۳۳	۳۳,۳۶۶,۳۳۳	۲۳,۳۶۱,۳۳۵	۵,۵۱۵,۰۳۲,۳۳۳	۵,۵۱۵,۰۳۲,۳۳۳	۵,۵۱۵,۰۳۲,۳۳۳	۴۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲۶,۶۹۹,۵۹۴)	.	.	.	.	.	.	.
۱۷,۸۷۲,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	.
(۸۷۷,۳۹۳,۰۰۰)	۱,۶۹۵,۰۵۲	۱,۶۹۵,۰۵۲	۶۱۸,۳۳۳	(۵۸۳,۳۳۱,۷۸۶)	(۵۸۳,۳۳۱,۷۸۶)	۸۳,۳۳۱,۷۸۶	۴۱,۶۶۶
۲۵,۹۱۷,۵۳۰	.	.	.	.	.	.	.
(۲۵۷,۵۸۸,۹۷۳)	.	۷۱,۲۵۸,۱۸۰	۱,۶۶۹,۹۹۰	۱,۰۰۱,۹۹,۳۳۰	۱,۰۰۲,۷۵۱,۶۲۰	۱,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶,۹۹۵,۷۷۷)	.	.	.	.	.	.	.
۹۹,۳۳۹,۹۹۲	.	.	.	.	.	.	.
(۵۰,۳۶۲,۶۱۰)	۵,۰۱۷,۳۳۰	.	.	.	.	.	.
(۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۵۸,۳۳۰)	۹,۶۸۰,۳۳۰	۲,۵۶۱,۳۳۳	۲,۵۶۱,۳۳۳	۸۸۳,۳۳۳,۳۳۰	۹۰,۸۳۳,۳۳۰	۳۵۱,۳۳۰
۱۲,۳۳۱,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	.
(۱۳۵,۷۰۵,۳۳۰)	۷۲,۷۱۶,۳۳۳	.	.	.	.	.	.
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
(۱۶۱,۵۳۸,۱۳۳)	.	.	.	.	.	.	.
(۳,۵۳۳,۹۳۹,۰۰۰)	۱,۵۸۷,۹۵۶,۹۰۲	۵۵۱,۶۹۹,۳۰۷	۹۱,۵۳۳,۹۹۰	۹۷,۸۸۸,۸۰۵	۳۲,۳۳۳,۷۰۲,۵۸۸	۳۳,۹۶۵,۸۳۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۸۳۳

سرمایه گذاری غدیر
شرکت سرمایه گذاری خاورمی
شرکت سرمایه گذاری ملی
مستوق بازنشستگی
فولاد مبارک
گسترش سرمایه گذاری خاور
گروه بهمن
گروه توسعه ملی ایران
گسترش سرمایه گذاری ایران خاور
کل غیر
مختارین
سکن زاینده رود
ملی سن
سهام
نقد سهامان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		تعداد بهای بازار
	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) فروش	گرمزد	
ریال	۲,۶۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
(۱۲,۶۲۳,۴۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۸۲۹,۴۰۴	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۱,۷۷۳,۰۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰

اوراق مشارکت شهرداری شیراز
اوراق اجاره رانین
اوراق مریجه آبلان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
		مبلغ	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
(۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۴)	(۳۵۰,۳۷۱۰,۵۱۱)	(۸۵۲,۴۹۶,۲۱۸)	۱۸-۱	سهام پذیرفته شده در بورس
.	۴,۲۸۹,۳۶۷,۴۲۸	.	۱۸-۲	اوراق مشارکت
<u>(۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۴)</u>	<u>۷۸۵,۶۵۶,۹۱۷</u>	<u>(۸۵۲,۴۹۶,۲۱۸)</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سهام پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		مابالت	کل خرید	ارزش دفتری	بهای بازار	نماد
		ریال	ریال					
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		۲۱,۸۹۹,۰۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	ارتباطات سیمار ایران
		(۲۲۰,۵۲۶,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
		(۲۲۳,۴۹۲,۰۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	پتک پاسارگاد
		۰	(۳۸۵,۶۲۵,۳۴۶)	۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۱۰,۸۰۰	۲,۷۵۹,۱۲۴,۵۶۷	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
		۰	(۳۱۲,۰۸۱,۰۱۳)	۲,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۶۰,۱۶۰	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
		۰	۲,۱۸۲,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
		(۵۶,۲۶۱,۱۶۳)	۱۱۶,۹۳۵,۷۸۲	۳۲,۰۵۵,۰۰۰	۳۳,۹۱۲,۱۹۰	۶,۳۲۸,۰۹۵,۰۲۸	۶,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
		۰	(۷۶۲,۵۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	(۳۱۴,۱۳۷,۸۸۴)	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	(۵۲,۰۰۶۶,۰۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۳۱,۹۲۲,۹۹۲	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۲,۰۴۹,۰۶۶	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۲,۱۲۷,۶۶۲	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	(۲۲۲,۵۲۷,۸۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	(۳۹۶,۱۱۵,۳۲۹)	۰	۰	۰	۰	۰
		(۲-۸,۲۲۷,۸۰۸)	۹۵,۳۵۹,۱۹۲	۲۱,۴۸۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۵,۸۴۰	۲,۱۵۶,۳۳۲,۱۶۷	۲,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
		(۱۵۲,۹۵۰,۸۸۲)	(۳۸۵,۰۵۴,۱۲۷)	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۶,۸۰۰	۲,۲۱۵,۲۹۷,۳۲۷	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
		(۳۳,۶۳۲,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۹۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	(۱۲۰,۴۲۰,۲۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰
		(۲۲,۶۲۲,۰۰۰)	(۳۶,۱۶۲,۳۲۶)	۱۲,۵۸۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۷,۰۴۰	۲,۵۸۵,۶۵۵,۱۸۶	۲,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	میلی‌سی
(1,180,536,913)	(210,421,733)	(852,496,218)	119,135,000	126,046,820	24,629,316,288	22,817,000,000	16,000,000	

۲-۱۸ سود و زیان تحقق یافته اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۵,۴۲۲,۹۶۶	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۶,۳۱۶,۷۱۰,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۱۰,۷۸۹,۵۸۰	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۱۶,۴۴۹,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۶,۴۸۹,۳۳۹,۳۲۸	.	.	.	.	.	.	.	.

بروزهای سهامی شهرداری شهرآر
لوری مشارکت شهرداری شهرآر
لوری اعزام ۳۰٪
لوری مریمه لیلی

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					تاریخ تشکیل مجمع	
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام			سود منعلق به هر سهم
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	ارتباطات سیار
	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی خراسان
	۲۵۶۱۵,۱۰۰	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	فولاد مبارکه
	۲۴۴,۸۳۲,۳۰۷	.	.	.	.	.	-	گروه بهمن
	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	نفت سپاهان
	۱,۵۰۲,۴۲۷,۶۰۷	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۷۸۳,۳۷۰,۳۸۱	۱۰,۱۱۰,۲۰۱,۹۵۰	۵,۶۸۱,۷۵۸,۵۶۴	۲۰-۱ سود سپرده های بانکی
۲۲,۸۸۵,۸۶۸,۳۳۲	۵,۳۱۲,۳۷۰,۶۰۹	۴,۳۱۸,۵۲۵,۴۹۳	۲۰-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۴,۶۹۸,۷۲۰,۷۲۰	۲,۷۶۵,۶۰۵,۶۲۵	.	۲۰-۳ اوراق اجاره
۶۲,۲۶۸,۰۵۸,۹۳۳	۱۸,۱۸۸,۰۷۸,۲۰۴	۱۰,۰۰۰,۲۰۴,۰۵۲	

۲۰-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نرخ سود	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	
ریال	ریال	ریال		
۲,۴۰۴,۳۲۲,۳۶۷	۲,۰۱۹,۴۳۳,۷۹۲	۲۱۶,۳۲۱,۸۲۰	۲۱۰	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱-۹۹-۸۲۱-اسلامان
۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۶	۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۶	.	۲۲۵	بلند مدت-۱-۱۶۳۲۹۹-۱-۲۲۳-۱۰۱-توسعه
۴۶۵,۷۵۲,۳۳۳	۴۶۵,۷۵۲,۳۳۳	.	۲۲۵	بلند مدت-۲-۱۶۳۲۹۹-۱-۲۲۳-۱۰۱-توسعه
۲,۰۹۵,۲۰۱,۹۸۹	۱,۲۱۲,۰۹۰,۳۲۸	.	۲۱۰	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱-۸۱-۸۲۱-اسلامان
۲,۰۲۵,۶۶۴	۲,۰۳۵,۶۶۴	.	۲۷	کوتاه مدت-۱-۱۶۳۲۹۹-۱-۸۵۰-۱۰۱-توسعه
(۹۱۳)	(۹۱۳)	.	۲۷	کوتاه مدت-۱-۱۶۳۲۹۹-۱-۸۹۰-۱۰۱-توسعه
۸,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۵	۱,۴۷۲,۶۰۲,۷۲۵	.	۲۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۳۰۲۰-۱-۱۲۳-۱۰-۹۱۵-۱۰۱۴-سرمایه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۰	۵۲	۲۲۴	کوتاه مدت-۱-۱۶۳۰۲۰-۱-۸۴۱-۱۰۱۴-سرمایه
۳۲۱,۳۶۹,۸۶۲	۳۰۲,۴۶۵,۷۴۴	.	۲۲۳	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱-۹۹۶-۸۲۱-اسلامان
۱۲,۵۲۲,۱۲۲,۱۲۷	۴۲۶,۹۵۶,۵۰۱	۱,۱۲۹,۱۸۲,۰۲۲	۲۲۸,۵	کوتاه مدت-۲۰۰۴۲۲۱۱۲۲۰۰۴-آپنده
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.	۲۲۵	جاری-۲۰۰۴۲۲۱۲۰۰۴-آپنده
.	.	۱,۵۵۲,۹۲۰,۵۶۱	۲۲۶	کوتاه مدت-۱-۲۳۵۱۲۲۸۶۱-کنترلوزی
.	.	۲,۷۷۸,۳۳۲,۷۹۴	۲۲۷	کوتاه مدت-۱-۱۸۲۹۵۱-۱۱۰-۹۹۵-گرینگری
۲۰,۷۸۳,۳۳۳,۳۵۱	۱۰,۱۱۱,۸۹۹,۵۲۱	۵,۶۸۱,۷۶۰,۳۸۱		
(۸۶۲,۹۷۰)	(۱,۶۹۷,۵۷۱)	(۱,۲۱۷)		نظارت ارزش نسبی و تنزیل شده سود سپرده های بانکی (یادداشت ۸)
۲۰,۷۸۳,۳۳۳,۳۵۱	۱۰,۱۱۰,۲۰۱,۹۵۰	۵,۶۸۱,۷۵۸,۵۶۴		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۰- اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نوع
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سود خالص	ارزش نسبی	
سود خالص			ریال	ریال	درصد
۲۰,۱۱۱,۳۵۰,۳۳۲	۱,۰۷۱,۶۱۲,۲۲۲	۲,۰۶۰,۶۶۹,۶۶۰	۸۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۱,۷۷۲	۲۰
۷,۵۱۲,۵۱۷,۰۰۰	۶,۱۱۰,۰۵۶,۶۱۱	۲,۵۲۸,۲۵۸,۳۳۳	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۱,۷۷۲	۲۰
۱۷۵,۰۲۰,۸۲۰	۱۳۹,۵۹۷,۹۷۶	۰	۰	۰	۲۰
۲۷,۸۸۵,۴۶۸,۱۳۳	۵,۳۱۲,۲۷۰,۶۰۹	۲,۳۱۸,۵۲۵,۶۶۳	۲۰,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰

وزارت راه و شهرسازی
 لیزینگ مشارکت شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور مرحله ۲
 لیزینگ مشارکت شهرپوی شوزاز
 پروژه های شهرپوی شراز سه ماهه

۲-۲۰- اوراق اجاره و مرابحه

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		نوع
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سود خالص	ارزش نسبی	
سود خالص			ریال	ریال	درصد
۳۲,۰۶۲,۵۱۷	۵۲,۳۷۲,۸۵۷	۰	۰	۰	۲۰
۲,۶۳۲,۰۰۰,۵۳۲	۱,۲۱۷,۱۸۲,۵۳۲	۰	۰	۰	۲۰
۱,۰۱۱,۳۳۸,۱۶۱	۹۹۵,۱۲۹,۱۶۱	۰	۰	۰	۲۰
۲,۶۹۸,۸۲۰,۲۲۰	۲,۷۶۵,۶۰۵,۲۲۵	۰	۰	۰	۲۰

لیزینگ اجاره جواهر سه ماهه
 لیزینگ اجاره رانان سه ماهه
 لیزینگ مرابحه شرکت توسعه مالی لپان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۹.۲۹۵.۱۵۰	-	۱۶۷.۶۹۳	سود سهام دریافتی
۷.۱۴۸.۳۲۴	-	۸۶۲.۹۷۰	سود سپرده بانکی دریافتی
۶۷.۸۳۲.۵۲۶	۳۹.۰۶۱.۳۱۵	۱۲.۹۸۴.۷۰۰	تغییر کارمزد کارگزاری
۸۴.۲۹۵.۹۷۰	۳۹.۰۶۱.۳۱۵	۱۴.۰۱۵.۳۶۳	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱.۰۰۴.۱۰۳.۹۶۵	۲۴۹.۹۸۱.۴۲۰	۲۵۶.۸۹۱.۳۳۰	مدیر
۵۲۲.۱۳۲.۸۴۱	۱۶۱.۸۸۶.۰۷۲	۱۳۹۸.۰۰۹۹۵	ضامن جریان حسابداری
۷۵.۳۹۸.۲۲۹	۱۸.۰۳۱.۰۶۹	۵۲.۶۴۷.۵۹۵	ضامن نقد شوندگی
۶۱.۴۷۰.۸۴۳	۱۸.۸۶۰.۱۲۰	۱۲.۱۹۱.۷۵۴	متولی
۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶.۸۲۱.۹۳۰	۲۶.۸۲۱.۹۳۰	حسابرس
۱.۷۹۴.۰۳۵.۹۰۸	۴۷۵.۵۸۰.۵۹۱	۲۹۰.۳۵۹.۶۰۴	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۸.۲۰۴.۳۵۲	۰	۳۷.۹۰۳.۶۱۴	هزینه نگهداری اوراق
۳۳۲.۸۷۷	۰	۳۳۸.۳۸۰	هزینه های مجمع
۲۱۲.۳۵۱.۳۸۴	۲۶.۵۱۲.۹۱۸	۵۶.۴۲۲.۴۴۴	هزینه های نرم افزار
۱۳۷.۱۸۱.۸۵۸	۳۱.۴۶۵.۳۳۱	۲۸.۱۸۷.۹۵۵	هزینه های ارزش افزوده
۶۶۲.۵۰۰	۳۷۰.۶۴۵	۴۰۲.۰۰۰	هزینه های متفرقه
۵۰۸.۶۲۲.۹۷۱	۷۸.۳۲۹.۸۹۴	۱۳۲.۱۷۲.۳۹۳	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد مالک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	مقدار واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵.۰۳	ممتاز	۱۰,۰۰۰	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷.۵۷	ممتاز	۱۵,۰۰۰	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۷.۵۷	ممتاز	۱۵,۰۰۰	مدیر هیئت	بانک سامان	مدیر هیئت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	عادی	۵۰	مدیر سرمایه‌گذاری	عباس گمار	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	عادی	۵۰	مدیر سرمایه‌گذاری	تنا نشتیان	
۰.۰۲	عادی	۵۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مژده پادی‌اللهی	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	خرید اوراق بهادار فروش اوراق بهادار	۳۴,۳۲۹,۵۸۲,۵۶۸ ۳۱,۹۳۴,۳۲۹,۷۶۰	طی دوره	۲,۱۵۷,۸۷۰,۷۸۷ ریال

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.