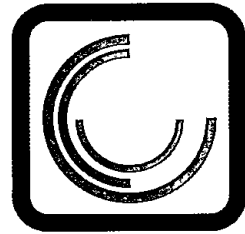




صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه گذاری با
درآمد ثابت تضمین شده
نوین سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
صورت‌های مالی

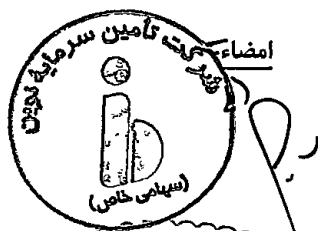
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ 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 دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• 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 برگزیده 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 ۱۳۹۴/۰۷/۰۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ولی نادی قمی

شرکت تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

مهدی طحانی

مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه

متولی صندوق

www.samanfund.ir

تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، ساختمان شرکت تامین سرمایه نوین

E-mail: info@novinib.com

دورنگار : ۸۸ ۷۰۰۷ ۷۵

تلفن : ۸۴ ۳۴ ۱۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۲۶,۵۳۸,۲۴۷,۴۴۹	۱,۸۲۶,۴۸۲,۳۱۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۶۷,۵۸۵,۶۸۹,۳۳۶	۹۵,۳۰۹,۰۵۳,۹۴۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۷۷,۵۷۲,۵۳۳,۶۸۱	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۲,۴۹۳,۶۴۶,۳۴۳	۳,۰۶۱,۰۵۴,۹۳۷	۸	حسابهای دریافتی
(۶۸۷,۴۳۲,۰۲۱)	.	۹	جاری کارگزاران
۶۶,۵۹۳,۴۵۴	۱۳۲,۶۶۶,۹۵۵	۱۰	سایر حساب‌های دریافتی
.	۶۱,۸۹۵,۶۸۰	۱۱	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۸,۷۸۴	۱۲	موجودی نقد
<u>۲۲۴,۶۵۷,۹۳۲,۵۶۱</u>	<u>۱۷۷,۹۹۴,۹۹۶,۲۹۴</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۱,۰۸۴,۴۵۶,۸۶۳	۷۵۳,۶۶۶,۲۹۸	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱,۷۸۲,۵۶۹,۹۹۹	۶۰۷,۳۲۹,۸۲۰	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۵۷۸,۰۱۴,۲۳۲	۴۶۴,۶۷۳,۷۲۵	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۳,۴۴۵,۰۴۱,۰۹۴</u>	<u>۱,۸۲۵,۶۶۹,۸۴۳</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۲۱,۲۱۲,۸۹۱,۴۶۷</u>	<u>۱۷۶,۱۶۹,۳۲۶,۴۵۱</u>	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۵,۲۶۳	۱,۰۱۰,۱۹۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
				درآمد ها:
(۳,۵۵۵,۱۲۲,۹۶۰)	(۲,۴۸۰,۹۶۷,۲۴۲)	(۲,۰۹۲,۸۷۲,۷۴۲)	۱۷	سود(زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس
(۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۳)	(۲,۲۶۳,۶۸۰,۷۳۵)	(۲۹۱,۲۵۹,۸۹۶)	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۱,۵۰۲,۴۴۷,۴۰۷	۱,۴۷۳,۳۹۱,۶۲۳	۲,۰۲۱,۷۷۲,۱۴۸	۱۹	سود سهام
۶۲,۳۶۸,۰۵۸,۹۳۳	۴۹,۷۳۶,۱۶۱,۷۳۸	۳۱,۸۷۱,۲۵۱,۸۴۰	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۴,۲۹۵,۹۷۰	۵۹,۵۹۸,۹۳۷	۳۲,۹۳۰,۹۶۴	۲۱	سایر درآمدها
<u>۵۹,۲۱۹,۱۳۷,۴۳۶</u>	<u>۴۶,۵۲۴,۵۰۴,۳۲۱</u>	<u>۳۱,۵۴۱,۸۲۲,۳۱۵</u>		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۱,۷۹۴,۰۳۵,۹۰۸)	(۱,۳۹۶,۷۶۵,۴۶۶)	(۱,۲۰۸,۸۴۷,۸۷۹)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۵۰۸,۶۳۳,۹۷۱)	(۳۷۳,۰۰۰,۱۵۵)	(۳۴۵,۴۱۴,۵۰۰)	۲۳	سایر هزینه ها
<u>(۲,۳۰۲,۶۶۹,۸۷۹)</u>	<u>(۱,۷۶۹,۷۶۵,۶۲۱)</u>	<u>(۱,۵۵۴,۲۶۲,۳۷۹)</u>		جمع هزینه ها
<u>۵۶,۹۱۶,۴۶۷,۵۵۷</u>	<u>۴۴,۷۵۴,۷۳۸,۷۰۰</u>	<u>۲۹,۹۸۷,۵۵۹,۹۳۶</u>		سود خالص
۱۸.۶۷٪	۱۳.۷۴٪	۱۵.۰۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۵.۷۳٪	۱۷.۸۳٪	۱۷.۰۲٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳	۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳	۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۸۴۳	۲۲۱,۳۴۷	خالص دارایی‌های اول دوره
۱۱,۲۲۸,۸۸۹,۴۱۷	۹,۱۰۳,۶۴۶,۰۴۸	۲,۷۸۸,۴۸۸,۶۱۰	۲,۷۰۹	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۹۴,۵۴۰,۸۹۹,۹۷۷)	(۱۶۴,۰۷۰,۷۸۱,۰۹۵)	(۵۰,۹۲۸,۳۳۰,۴۲۶)	(۴۹,۶۶۵)	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۵۹,۵۷۳,۴۹۳,۱۹۸)	(۴۷,۲۱۱,۶۴۹,۷۷۳)	(۲۸,۱۹۰,۲۷۷,۵۱۲)	۰	سود پرداختی صندوق
۵۶,۹۱۶,۴۶۷,۵۵۷	۴۴,۷۵۴,۷۳۸,۷۰۰	۲۹,۹۸۷,۵۵۹,۹۳۶	۰	سود (زیان) خالص دوره
<u>۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۸۴۳</u>	<u>۲۵۱,۰۵۶,۸۷۵,۹۲۳</u>	<u>۱۷۶,۱۶۹,۳۲۶,۴۵۱</u>	<u>۱۷۴,۳۹۱</u>	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = مبلغ سود / وجه استناد شده

معدنیات نسبی از تفاوت قیمت سود و ابطال

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = خالص درای خالی پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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	بانک سامان	۱۵,۰۰۰	۵۰
۲	تامین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
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 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 ثبت، بانک سامان است که در تاریخ مرداد ۱۳۸۱ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک وی، نبش ترکش دوز.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۰٫۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰٫۲ درصد (دو در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *	کارمزد مدیر
سالانه ۰٫۲ درصد (دو در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۱۰ میلیون ریال خواهد بود. *	کارمزد متولی
سالانه ۰٫۷۵ درصد (هفتاد و پنج در ده هزار) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰٫۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق	کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال	حق‌الزحمه حسابرس
معادل ۰٫۳ درصد (سه در ده هزار) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. *	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****	

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف

۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها

منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام

مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰	۰	۰	۰.۱۵	۲۵۷,۰۴۹,۶۸۶	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
۲.۸۸	۲۰,۰۶۸,۳۴۹,۶۷۱	۲۰,۸۱۰,۵۸۶,۶۸۷	۰.۰۰	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	۰	۰	۰.۵۸	۱,۰۲۵,۳۳۹,۵۶۰	۱,۱۶۲,۳۰۲,۹۱۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰.۲۶	۱,۸۰۳,۲۵۱,۶۲۰	۱,۸۳۶,۸۸۴,۰۲۷	۰.۰۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۵۰	۳,۴۹۳,۶۷۶,۳۰۰	۳,۷۰۱,۹۰۴,۱۰۸	۰.۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری ها
۰.۱۷	۱,۱۷۲,۹۶۹,۸۵۸	۱,۳۲۶,۹۲۰,۸۴۰	۰.۰۰	۰	۰	فلزات اساسی
۰.۱۹	۱,۲۹۸,۹۹۴,۳۷۵	۱,۳۴۱,۴۸۸,۰۷۵	۰.۳۱	۵۴۴,۰۹۳,۰۷۱	۶۲۷,۷۸۶,۲۸۲	مخابرات
۳.۸۱	۲۶,۵۳۸,۲۴۷,۴۴۹	۲۷,۶۷۶,۲۹۵,۶۶۲	۰.۷۳	۱,۸۲۶,۴۸۲,۳۱۷	۲,۰۴۵,۰۹۲,۲۱۴	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
ریال		ریال		
۲۳,۹۲۷,۲۲۵,۴۹۲	۰.۰۰	۰	٪۱۰	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰-۸۱-۸۲۱-سامان
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۳۰۳۰-۱۰-۸۴۱-۱۰۱۴-سرمایه
۴۳,۶۵۸,۴۵۲,۸۴۴	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	٪۲۸.۵	کوتاه مدت-۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آینده
۰	۵۱.۱۵	۹۱,۰۴۰,۴۹۸,۰۴۴	٪۲۶	کوتاه مدت-۱-۷۳۵۱۷۲۸۶۱-کشاورزی
۰	۲.۴۰	۴,۲۶۸,۴۴۵,۸۹۶	٪۲۷	کوتاه مدت-۱-۱۱۰-۹۹۵-۱۸۲۹۵۱-گردشگری
۶۷,۵۸۵,۶۸۹,۳۳۶	۵۳.۵۵	۹۵,۳۰۹,۰۵۳,۹۴۰		

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال		
۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	وزارت راه و شهرسازی
۰	۴۴	۷۷,۵۷۲,۵۳۳,۶۸۱	۲,۵۵۷,۹۳۳,۶۸۱	۷۵,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰	فروش رفته ۱۳۹۶/۰۱/۲۸ اجاره رایان
۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۴۴	۷۷,۵۷۲,۵۳۳,۶۸۱	۲,۵۵۷,۹۳۳,۶۸۱	۷۵,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۰۸,۱۹۸,۹۳۶	۱,۲۶۲,۲۸۶,۹۷۰	(۱۸۲)	۱,۲۶۲,۲۸۷,۱۵۲	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱,۲۸۵,۴۴۷,۴۰۷	۱,۷۹۸,۷۶۷,۹۶۷	(۱,۲۳۲,۰۳۳)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۲,۴۹۳,۶۴۶,۳۴۳	۳,۰۶۱,۰۵۴,۹۳۷	(۱,۲۳۲,۲۱۵)	۳,۰۶۲,۲۸۷,۱۵۲	

۹- جاری کارگزاران

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۲۳۹,۰۰۰,۷۹۹,۵۸۹)	۲۳۹,۶۸۸,۲۳۱,۶۱۰	(۶۸۷,۴۳۲,۰۲۱)	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰	(۲۳۹,۰۰۰,۷۹۹,۵۸۹)	۲۳۹,۶۸۸,۲۳۱,۶۱۰	(۶۸۷,۴۳۲,۰۲۱)	

۱۰- سایر حساب‌های دریافتی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶,۵۹۳,۴۵۴	۱۳۲,۶۶۶,۹۵۵	بانک اقتصادنوین
۶۶,۵۹۳,۴۵۴	۱۳۲,۶۶۶,۹۵۵	

۱۱- سایر دارایی‌ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۸,۰۲۰)	۲۵۱,۹۸۰	مخارج مجامع
-	۲۵۱,۷۳۶,۱۰۰	(۱۹۰,۰۹۲,۴۰۰)	۶۱,۶۴۳,۷۰۰	مخارج نرم افزار
-	۲۵۲,۷۳۶,۱۰۰	(۱۹۰,۸۴۰,۴۲۰)	۶۱,۸۹۵,۶۸۰	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۸,۹۹۷,۶۶۹	حساب جاری بانک سامان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۱,۱۱۵	حساب جاری بانک آینده
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۸,۷۸۴	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴۴,۷۹۰,۰۹۵	۵۰۱,۱۴۸,۲۱۹	مدیر
۲۵,۰۲۳,۶۹۸	۱۷,۲۵۸,۴۱۷	ضامن نقدشوندگی
۱۳۶,۴۹۲,۵۵۰	۱۸۸,۱۱۸,۶۹۱	ضامن چیران خسارت
۱۸,۵۸۷,۶۸۰	۱۶,۵۹۱,۱۲۲	متولی
۵۹,۵۶۲,۸۴۰	۳۰,۵۴۹,۸۴۹	حسابرس
۱,۰۸۴,۴۵۶,۸۶۳	۷۵۳,۶۶۶,۲۹۸	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۸۲,۵۶۹,۹۹۹	۶۰۶,۱۱۸,۸۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
۰	۱,۲۱۱,۰۲۰	بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی
۱,۷۸۲,۵۶۹,۹۹۹	۶۰۷,۳۲۹,۸۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده
۲۲۸,۴۲۶,۳۶۸	۱۳۰,۸۹۰,۲۱۳	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱۵۸,۰۴,۳۵۲	۰	
۵۷۸,۰۱۴,۲۳۲	۴۶۴,۶۷۳,۷۲۵	

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱۹۲,۳۵۴,۰۰۴,۴۳۷	۱۴۵,۸۶۳,۴۰۵,۸۸۴	۱۴۴,۳۹۱
۳۰,۱۵۷,۸۸۱,۴۰۵	۳۰,۳۰۵,۹۲۰,۵۶۷	۳۰,۰۰۰
۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۸۴۲	۱۷۶,۱۶۹,۳۲۶,۴۵۱	۱۷۴,۳۹۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

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

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
(۳,۵۴۳,۹۴۹,۹۰۴)	(۲,۴۶۹,۷۹۴,۱۸۶)	(۱,۸۸۵,۱۸۲,۳۲۵)	۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۱,۱۷۳,۰۵۶)	(۱۱,۱۷۳,۰۵۶)	(۲۰۷,۶۹۰,۴۱۷)	۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۳,۵۵۵,۱۲۲,۹۶۰)	(۲,۴۸۰,۹۶۷,۲۴۲)	(۲,۰۹۲,۸۷۲,۷۴۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		تعداد
		سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	
۷۵,۵۵۵,۸۱۰	۵۱,۷۲۹,۳۳۷	.	.	.	.	ارتباط سیر ایران
.	.	۳,۸۶۴,۸۶۴,۷۱۵	۲۹,۹۵۳,۶۲۴	۳۱,۶۹۰,۵۴۲	۹,۷۹۳,۹۵۴,۰۷۹	۵,۹۹۰,۷۳۳,۵۳۰
۱۷,۹۸۷,۷۹۶	.	.	.	.	.	الویتیم ایران
(۳۸,۱۳۵,۷۷۷)	(۳۶,۸۱۸,۳۳۱)	.	.	.	.	ایران ترانسکو
(۱۷۲,۸۱۲,۸۷۰)	(۱۶۹,۵۲۴,۷۱۰)	.	.	.	.	ایران خودرو
۵۲,۳۸۶,۳۳۱	.	۶۱۲,۷۴۲,۸۰۲	۳۴,۹۹۲,۶۰۲	۳۷,۰۲۱,۸۷۲	۶,۳۱۳,۷۷۳,۶۲۱	۶,۹۹۸,۵۳۰,۸۹۷
.	.	۴۴۲,۵۱۰,۶۰۷	۳۰,۴۲۹,۹۵۹	۳۲,۱۹۴,۶۷۱	۵,۵۸۰,۸۶۴,۷۶۳	۴,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳۲,۱۶۰,۴۵۲)	(۱۳۲,۵۱۶,۶۱۲)	.	.	.	.	بانک تجارت
۱۳۵,۱۵۰,۱۶۴	.	۴۷۲,۶۰۹,۵۰۷	۷۵,۵۲۴,۹۲۲	۷۹,۹۰۵,۰۰۲	۱۸,۵۸۷,۹۶۰,۵۶۸	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۶۰,۴۰۹۱	.	.	.	.	.	بانک ملت
.	.	(۳۷,۱۳۷,۷۵۲)	۱,۴۱۲,۵۰۰	۱,۴۹۴,۴۱۱	۳۰,۶۷۳,۸۴۱	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۲,۳۳۳,۳۶۷	۱۲,۳۳۳,۳۶۷	.	.	.	.	بانک صادرات
(۱۶۲,۵۸۶,۷۹۲)	(۱۶۲,۱۵۲,۷۳۳)	.	.	.	.	بنچن ایزنیگ
(۳۷۰,۳۵۸,۷۵۷)	(۳۵۸,۵۸۱,۳۳۳)	.	.	.	.	بیمه البرز
(۱۰,۱۵۷,۷۱۲)	(۱۰,۱۵۷,۷۱۲)	.	.	.	.	پاکتو
(۳۰۵,۹۰۸,۰۸۴)	(۳۰۵,۹۰۸,۰۸۴)	.	.	.	.	پاروشیمی تاسین
.	.	۱۹,۸۹۰,۵۶۹	۷۶۲,۹۷۵	۸۰۷,۲۲۶	۱۳۱,۱۳۴,۳۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲۰,۵۳۲,۱۴۸)	۹,۱۸۷,۵۶۲	.	.	.	.	پاروشیمی خرابان
۴,۰۲۴,۰۲۷	.	.	.	.	.	پاروشیمی مبین
۵۶,۶۴۲,۵۹۱	۵۶,۶۴۲,۵۹۱	.	.	.	.	توسعه ساخت‌های
(۱۷۲,۰۰۱,۳۰۸)	(۱۷۲,۰۰۱,۳۰۸)	.	.	.	.	توسعه سپهان
۱۰,۰۴۲,۱۵۵	۱۰,۰۴۲,۱۵۵	.	.	.	.	تولید برق علویه مینا
(۳۴,۴۴۶,۷۳۸)	(۳۴,۳۱۹,۵۱۴)	.	.	.	.	حکاری شمال
.	.	.	.	.	.	کاروی تاسین
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱				تعداد
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) فروش	کل‌مزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴,۶۷۲,۴۶۰)	(۱۴,۶۷۲,۴۶۰)	.	.	.	.	اوراق اجاره رایان
۸۴۴,۴۰۴	۸۴۴,۴۰۴	.	.	.	.	اوراق مشارکت شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور مرحله ۲
.	.	(۳۰,۷۶۹,۰۴۷)	۸۱,۹۵۵,۴۳۷,۷۵۰	۸۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۵۰	اوراق مشارکت شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور مرحله ۲
۲,۶۵۵,۰۰۰	۲,۶۵۵,۰۰۰	.	.	.	.	اوراق مشارکت شهرسازی شیراز
(۱۱,۱۷۳,۰۵۶)	(۱۱,۱۷۳,۰۵۶)	(۳۰,۷۶۹,۰۴۷)	۸۱,۹۵۵,۴۳۷,۷۵۰	۸۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
(۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۳)	(۲,۲۶۳,۶۸۰,۷۳۵)	(۲۱۸,۶۰۹,۸۹۶)	۱۸-۱	سهام پذیرفته شده در بورس
۰	۰	(۷۲,۶۵۰,۰۰۰)	۱۸-۲	اوراق مشارکت
<u>(۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۳)</u>	<u>(۲,۲۶۳,۶۸۰,۷۳۵)</u>	<u>(۲۹۱,۲۵۹,۸۹۶)</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸-۱- سهام پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		تعداد	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۳۲,۹۴,۸۴۱)	۴۸,۶۶۴,۳۰۶	.	.	.	.	.	.	.	از اطلاعات سزار ایران
(۳۱۲,۰۸۱,۰۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
(۵۶,۳۶۱,۱۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
.	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
.	(۱۳۶,۹۶۳,۳۵۱)	۵,۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۳۰۲,۹۱۹	۵,۴۸۰,۴۴۰	۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	بیمه البرز
.	(۶۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	توسعه ساختمان
.	(۱۴۹,۳۶۵,۲۱۸)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری معادن و فلزات
.	(۳۴۶,۴۳۲,۸۴۵)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران
(۳۰۸,۲۷۸,۰۸۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری خاورمی
(۱۵۲,۵۰۰,۹۸۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	صندوق بازنشستگی
.	(۹۷۸,۳۲۴,۷۹۷)	.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه
(۳۳,۶۳۲,۴۰۷)	(۱۶۵,۷۷۷,۱۹۹)	.	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
.	.	۲,۰۴۶,۶۷۴	۲۵۵,۰۰۰,۰۱۲	۱,۳۳۶,۹۳۹	۲۵۹,۶۷۵,۰۰۰	۲۵۹,۶۷۵,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	.	مسکن پردیس
(۴۴,۴۳۲,۷۰۰)	.	(۸۲,۶۹۳,۲۱۱)	۶۳۷,۷۸۶,۲۸۳	۲,۹۰۸,۱۷۸	۵۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۵۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	.	مخابرات
.	(۱۶۴,۸۳۲,۶۷۲)	.	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان
(۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۳)	(۳,۲۶۳,۶۸۰,۷۳۵)	۹,۳۲۷,۱۲۵	۲,۰۴۵,۹۲,۳۱۴	۹,۷۱۵,۵۵۷	۱,۸۴۵,۴۲۵,۰۰۰	۱,۸۴۵,۴۲۵,۰۰۰	۱,۲۹۷,۰۰۰	.	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۳۰,۷۸۳,۴۷۰,۲۸۱	۲۴,۵۰۱,۵۷۳,۰۸۶	۱۹,۰۸۰,۵۹۰,۵۱۵	۲۰-۱ سود سپرده های بانکی
۲۷,۸۸۵,۸۶۸,۲۳۲	۲۱,۵۳۵,۸۶۸,۲۳۲	۱۲,۴۵۶,۷۱۲,۵۴۶	۲۰-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۳۳۳,۹۴۸,۷۷۹	۲۰-۳ اوراق اجاره
۶۲,۳۶۸,۰۵۸,۹۳۳	۴۹,۷۳۶,۱۶۱,۷۳۸	۳۱,۸۷۱,۲۵۱,۸۴۰	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نرخ سود	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	
ریال	ریال	ریال		
۴,۴۰۴,۳۴۲,۴۶۷	۴,۴۰۴,۳۴۲,۴۶۷	۲۲۲,۰۱۶,۴۴۳	۱۰	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۹۰-۸۲۱-سامان
۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۳۶	۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۳۶	.	۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۳۹۹-۱۰۲۲۳-توسعه
۴۶۵,۷۵۳,۴۳۳	۴۶۵,۷۵۳,۴۳۳	.	۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۳۹۹-۱۰۲۲۳-توسعه
۲,۰۹۵,۲۰۱,۹۸۹	۱,۸۶۸,۶۵۶,۳۵۳	.	۱۰	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱۰-۸۲۱-سامان
۲۰,۳۵۹,۶۶۴	۲۰,۳۵۸,۷۵۱	.	۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۳۹۹-۱۰۸۵۰-توسعه
(۹۱۳)	.	.	۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۳۹۹-۱۰۸۹۰-توسعه
۸,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۵	۷,۱۶۴,۳۸۳,۵۵۵	.	۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۳۰۳-۱۰۹۱۵-۱۰۱۴-سرمایه
۲۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۵	۶۲	۲۴	کوتاه مدت-۱-۱۴۳۰۳-۱۰۱۴-۸۴۱-سرمایه
۳۲۱,۳۶۹,۸۶۳	۳۲۱,۳۶۹,۸۶۳	.	۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۹۹۶-۸۲۱-سامان
۱۲,۵۷۳,۱۳۷,۱۴۷	۸,۰۶۶,۶۲۸,۳۱۰	۱,۱۲۹,۱۹۳,۷۹۷	۲۸.۵	کوتاه مدت-۲۰۲۰۴۲۱۱۲۲۰۴-آینده
۴۰,۰۰۰	.	.	.	جاری-۳-۴۸۲۱۳۰۰۳-آینده
.	.	۱۱,۵۶۸,۵۸۲,۴۰۲	۲۶	کوتاه مدت-۱-۷۳۵۱۷۲۸۶-کشاورزی
.	.	۶,۱۶۰,۷۹۷,۹۹۳	۲۷	کوتاه مدت-۱-۱۸۲۹۵۱-۱۱۰-گردشگری
۳۰,۷۸۴,۳۳۳,۲۵۱	۲۴,۵۰۳,۲۸۴,۹۱۳	۱۹,۰۸۰,۵۹۰,۶۹۷		
(۸۶۲,۹۷۰)	(۱,۷۱۱,۸۲۷)	(۱۸۲)	(یادداشت ۸)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۳۰,۷۸۳,۴۷۰,۲۸۱	۲۴,۵۰۱,۵۷۳,۰۸۶	۱۹,۰۸۰,۵۹۰,۵۱۵		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد	فروش رفته	ریال	ریال						
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۰	فروش رفته	۰	۴,۰۶۰,۶۶۹,۶۶۰	۱۳,۸۴۱,۲۵۰,۲۲۲	۲۰,۱۹۱,۲۵۰,۲۲۲	وزارت راه و شهر سازی
۰	۰	۸,۳۹۶,۰۴۲,۸۸۶	۰	۰	۲۰	فروش رفته	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور مرحله ۲
۷,۵۱۹,۵۹۷,۰۷۰	۷,۵۱۹,۵۹۷,۰۷۰	۰	۰	۰	۲۰	فروش رفته	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱۷۵,۰۲۰,۹۴۰	۱۷۵,۰۲۰,۹۴۰	۰	۰	۰	۲۰	فروش رفته	۰	۰	۰	۰	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
۲۷,۸۸۵,۸۶۸,۲۲۲	۲۱,۵۳۵,۸۶۸,۲۲۲	۱۲,۴۵۶,۷۱۲,۵۴۶	۰	۰							

۲-۳- اوراق اجاره و مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد	فروش رفته	ریال	ریال						
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۰	فروش رفته	۰	۰	۶۳,۰۶۲,۵۱۷	۶۳,۰۶۲,۵۱۷	اوراق اجاره چوپار سه ماهه
۶۳,۰۶۲,۵۱۷	۶۳,۰۶۲,۵۱۷	۰	۰	۰	۲۰	فروش رفته	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۹۴۸,۷۷۹	۲,۶۲۳,۹۰۸,۷۴۲	۲,۶۲۳,۹۰۸,۷۴۲	اوراق اجاره رایان سه ماهه
۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	فروش رفته	۰	۰	۱,۰۱۱,۷۴۹,۱۶۱	۱,۰۱۱,۷۴۹,۱۶۱	اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی آبان
۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۳۳۳,۹۴۸,۷۷۹	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰							

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۹,۲۹۵,۱۵۰	۷,۱۶۸,۲۴۴	۱۶۷,۶۹۳	سود سهام دریافتی
۷,۱۶۸,۲۴۴	۹,۲۹۵,۱۴۹	۸۶۲,۹۷۰	سود سپرده بانکی دریافتی
۶۷,۸۳۲,۵۷۶	۴۳,۱۳۵,۵۴۵	۳۱,۹۰۰,۳۰۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۸۴,۲۹۵,۹۷۰	۵۹,۵۹۸,۹۳۸	۳۲,۹۳۰,۹۶۴	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۴,۱۰۳,۹۴۵	۷۷۶,۴۸۱,۹۴۰	۶۹۱,۳۰۷,۸۲۹	مدیر
۵۴۳,۱۶۲,۸۴۱	۴۳۲,۱۴۶,۵۲۸	۳۱۶,۶۳۹,۹۶۶	ضامن جبران خسارت
۷۵,۲۹۸,۲۲۹	۵۶,۱۲۱,۲۴۳	۸۰,۳۵۲,۱۴۹	ضامن نقد شوندگی
۶۱,۴۷۰,۸۴۳	۴۹,۱۳۹,۰۰۵	۳۷,۶۷۱,۱۸۵	متولی
۱۱۰,۰۰۰,۰۵۰	۸۲,۸۷۶,۷۵۰	۸۲,۸۷۶,۷۵۰	حسابرس
۱,۷۹۴,۰۳۵,۹۰۸	۱,۳۹۶,۷۶۵,۴۶۶	۱,۲۰۸,۸۴۷,۸۷۹	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۸,۲۰۴,۳۵۲	۱۱۷,۴۰۴,۳۹۲	۸۵,۸۳۶,۳۳۳	هزینه نگهداری اوراق
۲۳۲,۸۷۷	۲۳۲,۸۷۷	۷۴۸,۰۲۰	هزینه های مجمع
۲۱۲,۳۵۱,۳۸۴	۱۵۳,۸۹۶,۱۴۳	۱۷۴,۴۰۳,۹۰۰	هزینه های نرم افزار
۱۲۷,۱۸۱,۸۵۸	۱۰۱,۱۳۹,۲۴۳	۸۳,۹۳۳,۲۴۷	هزینه های ارزش افزوده
۶۶۳,۵۰۰	۳۲۷,۵۰۰	۴۹۳,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۵۰۸,۶۳۳,۹۷۱	۳۷۳,۰۰۰,۱۵۵	۳۴۵,۴۱۴,۵۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴.۵۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۵.۷۳	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶.۷۷	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۸.۶۰	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۶.۷۷	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۸.۶۰	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	بانک سامان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۵۰	عادی	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا آقاپابایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۵۰	عادی	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	
۰	۰	-	۰.۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عباس گمار	
۰	۰	-	۰.۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا نعمتیان	
۰.۰۲	۵۰	عادی	۰.۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مژده پادی‌اللهی	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری تامین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	ریال ۴۴۹,۰۱۲,۶۹۱	طی دوره	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.