



**صندوق سرمایه‌گذاری نوبین سامان**

**صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**



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



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان  
صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

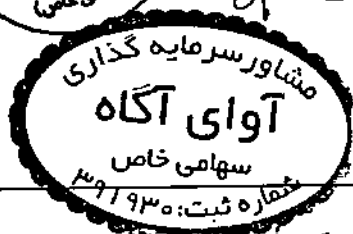
با سلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ 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
۹-۱۹		ت. یادداشت‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	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](http://www.samanfund.ir)

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

E-mail: info@novinib.com

دورنگار: ۸۸۷۰۰۷۷۵

تلفن: ۸۴۳۴۱۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹۹.۵۷۳.۹۱۲	۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۱۲۱.۷۹۹.۹۷۱.۲۱۲	۲۹۲.۶۵۴.۷۵۶.۶۹۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶.۷۹۶.۵۳۱.۱۲۴	۱۱۳.۴۱۵.۲۷۱.۸۲۹	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳.۳۴۱.۳۴۸.۷۰۰	۳.۹۳۳.۵۱۰.۳۹۷	۸	حسابهای دریافتی
۲۱۰.۰۰۴۱.۳۲۵	۰	۹	جاری کارگزاران
۰	۳.۸۳۵.۰۶۷	۱۰	سایر حساب‌های دریافتی
۰	۱۲۵.۳۴۲.۳۷۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
۷۲.۳۱۶.۸۴۸	۳۵.۸۹۳.۴۱۳	۱۲	موجودی نقد
<b>۱۸۲.۳۱۹.۷۸۳.۱۲۱</b>	<b>۴۱۰.۱۶۸.۶۰۹.۷۷۳</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها:</b>
۷۱۷.۰۰۳.۱۷۰	۷۰۳.۸۳۹.۲۵۳	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴۰.۰۷۱.۷۰۹	۳۳.۸۱۰.۶۹۰	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۹۹.۸۵۹.۳۷۹	۶۷۴.۰۷۸.۲۲۱	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱.۲۵۶.۹۳۴.۱۵۸</b>	<b>۱.۴۱۱.۷۲۸.۱۶۴</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۸۱.۰۶۲.۸۴۸.۹۶۳</b>	<b>۴۰۸.۷۵۶.۸۸۱.۶۰۹</b>	۱۶	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱.۰۰۹.۳۸۷	۱.۰۱۰.۰۲۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			<b>درآمد ها:</b>
(۲۰۰۶,۷۵۸,۷۴۴)	۲۰,۸۵,۴۰۴,۸۳۴	۲۲۶,۹۱۶,۴۱۲	۱۷ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۶۰,۹۸۵,۶۳۹)	(۲,۳۸۲,۹۷۲,۵۱۱)	(۸۶,۱۵۱,۱۷۶)	۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰,۲۳,۰۰۴,۱۸۱	۲۲۲,۸۵۱,۵۴۵	-	۱۹ سود سهام
۴۱,۵۵۵,۳۸۴,۸۵۴	۲۱,۱۰۵,۸۰۵,۴۲۲	۲۲,۰۷۲,۵۳۷,۴۴۴	۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۲,۹۳۰,۹۶۴	۳۰,۵۲۲,۷۴۲	۳,۲۶۲,۵۸۶	۲۱ سایر درآمدها
<b>۴۱,۸۴۲,۵۷۵,۶۱۶</b>	<b>۲۱,۰۶۱,۶۱۲,۰۳۲</b>	<b>۳۲,۳۱۶,۵۶۵,۲۸۶</b>	<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۱,۵۱۶,۵۳۷,۹۸۳)	(۸۷۳,۵۷۹,۱۴۱)	(۹۳۴,۳۸۰,۴۴۸)	۲۲ هزینه کارمزد ارکان
(۴۲۸,۶۴۳,۲۱۴)	(۲۲۸,۶۹۴,۳۰۳)	(۲۰۱,۶۷۰,۸۱۱)	۲۳ سایر هزینه ها
<b>(۱,۹۴۵,۱۸۱,۱۹۷)</b>	<b>(۱,۱۰۲,۲۷۳,۴۴۴)</b>	<b>(۱,۱۳۶,۰۵۱,۲۵۹)</b>	<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۳۹,۸۹۸,۳۹۴,۴۱۹</b>	<b>۱۹,۹۵۹,۳۳۸,۵۸۸</b>	<b>۳۱,۱۸۰,۵۱۴,۰۲۷</b>	<b>سود خالص</b>
۲۰,۴۸%	۹,۶۴%	۱۱,۳۸%	بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۲۲,۰۴%	۱۰,۵۹%	۷,۶۰%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۸۴۲	۲۲۱,۳۴۷	۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۸۴۲	۲۲۱,۳۴۷	۱۸۱,۰۶۲,۸۴۸,۹۶۳	۱۷۹,۳۷۹	خالص دارایی های اول دوره
۱۰,۳۱۹,۴۵۹,۷۳۵	۱۰,۱۲۵	۱,۶۴۵,۳۳۸,۴۴۰	۱,۶۱۰	۲۴۸,۰۵۹,۰۶۴,۲۷۱	۲۴۵,۷۹۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۳,۴۰۹,۴۲۹,۵۲۷)	(۵۲,۰۹۳)	(۳۸,۱۶۳,۶۹۸,۱۴۶)	(۳۷,۲۶۹)	(۲۰,۸۳۹,۲۰۵,۱۱۶)	(۲۰,۴۷۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۸,۲۵۷,۴۶۱,۵۰۶)	-	(۱۷,۴۱۸,۳۱۱,۰۳۷)	-	(۳۰,۶۰۶,۳۴۰,۵۳۶)	-	سود پرداختی صندوق
۳۹,۸۹۸,۳۹۴,۴۱۹	-	۱۹,۹۵۹,۳۳۸,۵۸۸	-	۳۱,۱۸۰,۵۱۴,۰۲۷	-	سود (زیان) خالص دوره
<b>۱۸۱,۰۶۲,۸۴۸,۹۶۳</b>	<b>۱۷۹,۳۷۹</b>	<b>۱۸۸,۵۳۴,۵۶۳,۶۸۷</b>	<b>۱۸۵,۶۸۸</b>	<b>۴۰۸,۷۵۶,۸۸۱,۶۰۹</b>	<b>۴۰۴,۶۹۹</b>	<b>خالص دارایی های پایان دوره</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص  
بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استغله شده  
تعدیلات نفی از تفاوت لیست سود و ابطال سود خالص  
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی‌های پایان سال

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت 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، خیابان 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 نوین سامان مطابق با بند ۷ ماده ۵۹ 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 نوین سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها 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	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
۳	شرکت اعتباری عسگریه	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 نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گل آذین، شماره ۲۳.

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 پیروز، پلاک ۱۳، طبقه اول.

ضامن نقدشوندگی 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 ضامن نقدشوندگی عبارت است از: تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گل آذین، شماره ۲۳.

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 ۱۶ مرداد ۱۳۸۱ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، رسیده به پارک وی، نبش ترکش دوز.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 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 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه

شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده

از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل

شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

#### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ 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 مجمع صندوق
سالانه ۰.۲ درصد (سه 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 ۵۲ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود. *	کارمزد متولی
سالانه پانزده در ده هزار از ارزش دارایی‌های صندوق به‌علاوه ۱۰ درصد (۰.۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰.۳ درصد (سه در ده هزار) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **	حق الزحمه و کارمزد تصفیه
معادل مبلغ تعیین شده توسط کاتون‌های مذکور. مشروط بر این که عضویت در این کاتون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کاتون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام**

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۱	۹۹.۵۷۲.۹۱۲ ریال	۱۰۷.۲۸۲.۸۸۴ ریال	.	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰.۰۱	۹۹.۵۷۲.۹۱۲	۱۰۷.۲۸۲.۸۸۴	.	.	.	

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی**

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	
۱۴.۴۴۱.۱۵۶ ریال	.	.	.	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۱۰۰.۰۰۰	.	۱۰۰.۰۰۰	.	کوتاه مدت-۱-۱۰۱۴۳۰۳۰-۸۴۱-۱۰۱۴-سرمایه
۱۰۰.۰۰۰	.	۱۰۰.۰۰۰	.	کوتاه مدت-۴-۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-پنجه
۱۱۴.۳۵۴.۲۵۱.۶۷۶	.	۱۰.۸۱.۷۱۷	.	کوتاه مدت-۱-۱۷۲۸۶۱-۷۳۵-کشاورزی
۴۵۳۹.۸۷۰.۰۴۰	۳.۲۶	۱۳.۴۶۷.۷۴۹.۹۵۲	۱۱.۰۰	کوتاه مدت-۱-۱۸۲۹۵۱-۱۱۰-۹۹۵-گردشگری
۲۸۹۱.۲۹۸.۳۴۰	۶۸.۰۹	۲۷۹.۲۸۵.۸۱۵.۰۲۲	۷۱.۳۵	کوتاه مدت-۴-۲۰۴۴۹۲۰۰۰۴-دی
۱۲۱.۷۹۹.۹۷۱.۲۱۲	۷۱.۳۵	۲۹۲.۶۵۴.۷۵۶.۶۹۱	۷۱.۳۵	

**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:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		نوع سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه			
۵۶.۷۹۶.۵۳۱.۱۲۴ ریال	.	.	.	۲۰	فروش رفته	اجاره رایان
.	۱.۲	۵۰.۷۳۰.۸۱.۷۷۶	۲۴۲۰.۸۹۰.۱۱	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اجاره بوتان
.	۷.۶	۳۱.۳۳۳.۰۴۱.۱۳۶	۱.۲۱۰.۰۹۴.۳۵۷	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اجاره شرکت مخابرات ایران
.	۲.۴	۱۰۰.۳۲.۲۷۱.۳۲۹	۳۲.۷۱۷.۰۷۹	۲۱	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	مرحله پناکستر کرانه
.	۲.۹	۱۱۸.۱۶.۳۲۴.۸۳۵	۵۴۱.۰۵۸.۶۵۱	۲۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۹	مرحله سیمان شرق
.	۱۳.۴	۵۵.۱۶۰.۵۵۲.۶۵۳	۱۸۸.۵۵۸.۹۳۴	۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۸	مشارکت رایان سایبا
۵۶.۷۹۶.۵۳۱.۱۲۴	۲۷.۶۵	۱۱۳.۴۱۵.۳۷۱.۸۲۹	۲.۴۱۴.۵۱۸.۰۲۲			

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۸- حساب‌های دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۴۱,۳۴۸,۷۰۰	۲,۱۳۳,۵۱۰,۳۹۷	(۲۷,۶۱۴,۲۹۷)	۲,۱۶۱,۱۲۴,۶۹۴	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
<b>۳,۳۴۱,۳۴۸,۷۰۰</b>	<b>۳,۹۳۳,۵۱۰,۳۹۷</b>	<b>(۲۷,۶۱۴,۲۹۷)</b>	<b>۳,۹۶۱,۱۲۴,۶۹۴</b>	

**۹- جاری کارگزاران**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۲۶,۷۲۹,۲۸۸,۱۳۹	۱۲۶,۵۱۹,۲۴۶,۸۱۴	۲۱۰,۰۴۱,۳۲۵	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰	۱۲۶,۷۲۹,۲۸۸,۱۳۹	۱۲۶,۵۱۹,۲۴۶,۸۱۴	۲۱۰,۰۴۱,۳۲۵	

**۱۰- سایر حسابهای دریافتنی**

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳,۸۳۵,۰۶۷	بانک گردشگری
۰	۳,۸۳۵,۰۶۷	

**۱۱- سایر دارایی‌ها**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۶۵۷,۶۲۴)	۱۲۵,۳۴۲,۳۷۶	مخارج نرم افزار
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۶۵۷,۶۲۴)	۱۲۵,۳۴۲,۳۷۶	

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۱۲- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۴.۳۳۶.۰۷۶	حساب جاری بانک سامان
۲۲.۳۱۶.۸۴۸	۱.۵۵۷.۳۳۷	حساب جاری بانک آینده
<b>۷۲.۳۱۶.۸۴۸</b>	<b>۳۵.۸۹۳.۴۱۳</b>	

**۱۳- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۸.۳۹۳.۶۲۳	۴۸۳.۹۹۳.۳۳۶	مدیر
۱۷.۵۳۱.۸۶۵	۲۰.۲۳۷.۷۶۲	متولی
۱۰۰.۵۰.۳۹۰	۱۴۰.۲۳۰.۲۷۵	ضمن نقدشوندگی
۱۱۰.۹۱۳.۰۷۳	۰	ضمن جبران خسارت
۶۰.۱۱۴.۲۱۹	۵۹.۳۷۸.۸۸۰	حسابرس
<b>۷۱۷.۰۰۳.۱۷۰</b>	<b>۷۰۳.۸۳۹.۲۵۳</b>	

**۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۸.۲۸۶.۰۱۹	۲۰.۱۸۷.۸۶۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱.۷۸۵.۶۹۰	۱۳.۶۲۲.۸۲۰	بابت سود پرداختی به سرمایه‌گذاران عادی
<b>۱۴۰.۰۷۱.۷۰۹</b>	<b>۳۳.۸۱۰.۶۹۰</b>	

**۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۳.۷۸۳.۵۱۲	۳۴۶.۵۹۳.۴۲۸	ذخیره تصفیه
۶۶.۰۷۵.۷۶۷	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده
۰	۷۷.۴۸۴.۷۹۳	سایر
<b>۳۹۹.۸۵۹.۲۷۹</b>	<b>۶۷۴.۰۷۸.۲۲۱</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

**۱۶- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۰,۷۸۱,۲۳۵,۹۰۴	۱۴۹,۳۷۹	۳۷۸,۴۵۶,۰۷۴,۲۲۳	۳۷۴,۶۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۲۸۱,۶۱۳,۰۵۹	۳۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۰,۸۰۷,۳۸۶	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۸۱,۰۶۲,۸۴۸,۹۶۳</u>	<u>۱۷۹,۳۷۹</u>	<u>۴۰۸,۷۵۶,۸۸۱,۶۰۹</u>	<u>۴۰۴,۶۹۹</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

**۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
(۱,۹۸۵,۱۳۲,۷۴۴)	۲,۰۸۵,۴۰۴,۸۳۴	۱۹۹,۹۴۶,۴۱۲	۱۷-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۱,۶۲۶,۰۰۰)	-	۲۶,۹۷۰,۰۰۰	۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>(۲,۰۰۶,۷۵۸,۷۴۴)</u>	<u>۲,۰۸۵,۴۰۴,۸۳۴</u>	<u>۲۲۶,۹۱۶,۴۱۲</u>		

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
		ریال	ریال							
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۸۶۴,۸۶۴,۷۱۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	الومینیوم ایران
۶۱۲,۷۲۲,۸۰۲	۶۱۲,۷۲۲,۸۰۲	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
۴۲۲,۵۱۰,۶۰۷	۴۲۲,۵۱۰,۶۰۷	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
۴۷۳,۶۰۹,۵۰۷	۴۷۳,۶۰۹,۵۰۷	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۲۱۰,۴۵,۳۲۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	بهمن دیزل
.	.	۴۲,۵۳۱,۷۲۸	۲,۷۲۶,۹۹۳	۲,۷۸۶,۹۵۹	۴۹۷,۳۲۶,۳۰۰	۵۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بیمه اتکالی امین
(۹۴,۲۲۲,۷۱۷)	.	۲۵۲,۸۴۹	۵۰۴,۳۳۱	۵۳۳,۵۶۵	۹۹,۵۷۳,۹۱۲	۱۰۰,۸۶۶,۶۵۷	۹۲,۳۰۲	۱۰۰,۸۶۶,۶۵۷	۹۲,۳۰۲	بیمه البرز
.	.	۲۶۶,۷۱,۴۳۳	۸۷۷,۹۶۴	۹۲۸,۸۸۳	۱۲۷,۱۱۴,۷۹۰	۱۷۵,۵۹۳,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۹۳,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۱۹,۸۹۰,۵۶۹	۱۹,۸۹۰,۵۶۹	.	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مبین
.	.	۱-۹۰۹۵۰,۲۶۵	۲۰,۳۴۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۷۱۹	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۶۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۶۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	داروسازی کاسپین
(۳۶۹,۶۷۰)	(۳۶۹,۶۷۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
۴۴۰,۱۸۷,۴۸۹	۴۴۰,۱۸۷,۴۸۹	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	۵۳۰,۱۸۷	۲,۵۷۳,۶۷۰	۲,۶۲۰,۲۲۱	۵۰۹۰۰,۱,۲۸۴	۵۱۴,۷۲۵,۳۶۴	۳۴۰,۰۰۰	۵۱۴,۷۲۵,۳۶۴	۳۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان
(۱۴۵,۹۵۵,۳۷۸)	(۱۴۵,۹۵۵,۳۸۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه
۷۱,۲۵۹,۱۸۰	۷۱,۲۵۹,۱۸۰	.	.	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
۲۶,۸۴۲,۸۰۵	۱۷۰,۳۶۹,۶۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	مخابرات
۱,۱۰۱,۳۵۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	مسکن پردیس
(۱,۹۸۵,۱۲۲,۷۴۴)	۲۰,۸۵۰,۴۰۴	۱۹۹,۹۶۶,۴۱۲	۹,۷۱۶,۹۵۸	۹,۸۸۰,۳۲۷	۱,۷۲۲,۷۵۱,۳۰۲	۱,۹۴۲,۳۹۵,۰۱۹				

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

**۲-۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت**

سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
نیافته نگهداری	نگهداری	فروش	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۹.۳۷۳.۳۳۳)	.	۲۶.۹۷۰.۰۰۰	۱۵.۶۰۰.۰۰۰	۵۴.۹۵۷.۴۳۰.۰۰۰	۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۵.۰۰۰
(۲.۲۵۲.۶۶۷)	.	.	.	.	.	.
(۳۱.۶۲۶.۰۰۰)	.	۲۶.۹۷۰.۰۰۰	۱۵.۶۰۰.۰۰۰	۵۴.۹۵۷.۴۳۰.۰۰۰	۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.

اجاره رایان  
مشارکت شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور مرحله ۲

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار با درآمد ثابت
		مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۷.۷۰۸.۹۷۲)	(۲.۳۸۲.۹۷۲.۵۱۱)	۰	۱۸-۱	
(۵۳.۲۷۶.۶۶۷)	۰	(۸۶.۱۵۱.۱۷۴)	۱۸-۲	
<b>(۶۰.۹۸۵.۶۳۹)</b>	<b>(۲.۳۸۲.۹۷۲.۵۱۱)</b>	<b>(۸۶.۱۵۱.۱۷۴)</b>		

**۱۸-۱- سهام پذیرفته شده در بورس**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱						تعداد	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۲۰۰۶۵.۳۰۸۶۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آلومینیوم ایران
(۷.۷۰۸.۹۷۲)	(۸۰۵۰۲.۸۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه البرز
۰	(۲۳۷.۱۶۰.۹۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات
<b>(۷.۷۰۸.۹۷۲)</b>	<b>(۲.۳۸۲.۹۷۲.۵۱۱)</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸-۲ سود و زیان تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		کاربرد	ارزش دفتری		بهای بازار	تعداد
		ریال	ریال		ریال	ریال		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	(۵۲.۲۷۶.۶۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۰	(۳.۷۴۲.۱۸۰)	۲.۸۵۰.۶۵۰	۴.۹۷۴.۸۱۱.۵۳۰	۴.۹۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۴.۹۷۵	۴.۹۷۵
		۰	(۲۲.۳۲۳.۳۲۱)	۲۲.۲۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۳.۲۲۱	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰
		۰	(۷.۷۴۵.۶۷۸)	۷.۷۴۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۵.۶۷۸	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰
		۰	(۸.۷۲۳.۸۱۶)	۸.۷۲۳.۸۱۶	۱۱.۲۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۲۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۲۸۴	۱۱.۲۸۴
		۰	(۴۲.۶۰۶.۲۸۱)	۴۲.۵۷۰.۰۰۰	۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۲۶.۲۸۱	۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۵.۰۰۰	۵۵.۰۰۰
		(۵۲.۲۷۶.۶۶۷)	(۸۶.۱۵۱.۱۷۶)	۸۶.۱۱۴.۴۶۶	۱۱۱.۳۵۹.۰۳۶.۷۱۰	۱۱۱.۳۵۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۱.۳۵۹	۱۱۱.۳۵۹

اجاره رایان  
اجاره پوتان  
اجاره شرکت مخابرات ایران  
مزایجه بنالگستر کراته  
مزایجه سپهان شرق  
مشارکت رایان سایبا

۱۹ - سود سهام

سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع
		ریال	ریال		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	۰	۰	۰	۰
ریال	ریال	۰	۰	۰	۰
۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۹۸۴.۲۵۷	۰	۰	۰	۰
۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۶۲۹	۰	۰	۰	۰
۲.۶۲۹	۱.۵۵۲	۰	۰	۰	۰
۱.۵۵۲	۱۹۹.۸۶۲.۱۰۷	۰	۰	۰	۰
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲۲.۸۵۱.۵۴۵	۰	۰	۰	۰
۲.۰۲۳.۰۰۰.۱۸۱		۰	۰	۰	۰

آلبومینوم ایران  
بیمه البرز  
سرمایه گذاری معادن و فلزات  
فولاد مبارکه  
مخابرات

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
			مبلغ	ریال
۲۶.۱۲۴.۵۲۸.۲۴۵	۱۲.۷۶۵.۷۳۲.۱۷۹	۲۲.۹۴۸.۰۹۰.۴۳۳	۲۰-۱	سود سپرده های بانکی
۱۲.۲۵۱.۲۷۴.۷۹۶	۸.۳۴۰.۰۷۲.۲۴۲	۵.۱۰۰.۷۱۵.۶۸۲	۲۰-۲	اوراق مشارکت
۲.۴۷۹.۵۸۱.۸۱۳	.	۲.۰۳۶.۹۹۶.۷۱۶	۲۰-۳	اوراق اجاره
.	.	۹۸۷.۰۳۴.۶۳۳	۲۰-۴	اوراق مریجه
<b>۴۱.۸۵۵.۳۸۴.۸۵۴</b>	<b>۲۱.۱۰۵.۸۰۵.۴۲۲</b>	<b>۳۲.۰۷۲.۵۳۷.۴۶۴</b>		

**۲۰-۱- سپرده های بانکی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۲۲۵.۹۳۰.۰۸۲	۲۱۹.۷۷۴.۷۷۱	۴۶.۱۲۱.۷۷۲	کوتاه مدت-۱-۱۰۱۴۳۰۳۰-۸۴۱-۱۰۱۴-سرمایه
۹۰	۳۰	(۹۰)	کوتاه مدت-۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آپننده
۱.۱۲۹.۱۹۹.۹۰۲	۱.۱۲۹.۱۸۸.۱۶۹	۷۸۱۵	کوتاه مدت-۲۳۵۱۷۲۸۶۱-کشاورزی
۱۸.۲۶۰.۲۶۲.۲۲۵	۵۵۲۴.۴۲۱.۸۲۰	۴.۰۷۱.۳۴۱.۷۲۶	کوتاه مدت-۱-۱۸۲۹۵۱-۱۱۰-۹۹۵-گردشگری
۶.۴۳۰.۰۴۰.۳۵۱	۵.۸۹۲.۳۳۷.۳۸۹	۲۰۷.۲۹۱.۱۶۵	کوتاه مدت-۲۰۳۴۴۹۲۰۰۴-دی
۷۹.۱۸۵.۳۱۵	.	۱۹.۶۵۰.۹۴۲.۳۴۲	
۲۶.۱۲۴.۶۱۸.۹۶۵	۱۲.۷۶۵.۷۳۲.۱۷۹	۲۲.۹۷۵.۷۰۴.۷۲۰	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی (یادداشت A)
(۹۰.۷۲۰)	.	(۲۷.۶۱۴.۲۹۷)	
<b>۲۶.۱۲۴.۵۲۸.۲۴۵</b>	<b>۱۲.۷۶۵.۷۳۲.۱۷۹</b>	<b>۲۲.۹۴۸.۰۹۰.۴۳۳</b>	

**۲۰-۲- اوراق مشارکت**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			نرخ	درصد	مشارکت وزارت راه و شهر سازی
		سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید			
ریال	ریال	ریال	ریال	فروش رفته	۲۰	مشارکت شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور مرحله ۲	
۴.۰۶۰.۶۶۹.۶۶۰	۴.۰۶۰.۶۶۹.۶۶۰	.	.	فروش رفته	۲۰	مشارکت رایان سایبا	
۸.۱۹۰.۶۰۵.۱۳۶	۴.۲۷۹.۴۰۲.۵۸۳	۵.۱۰۰.۷۱۵.۶۸۲	۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۸	۲۲		
.	.	.	.				
<b>۱۲.۲۵۱.۲۷۴.۷۹۶</b>	<b>۸.۳۴۰.۰۷۲.۲۴۲</b>	<b>۵.۱۰۰.۷۱۵.۶۸۲</b>	<b>۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰</b>				

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۲۰-۳- اوراق اجاره**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				نرخ	
		سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	درصد		
ریال	ریال	ریال	ریال	فروش رفته	۲۰	اجاره رایان سه ماهه	
۳.۴۷۹.۵۸۱.۸۱۳	۰	۹۰۱.۸۵۷.۷۷۹	۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۲۰	اجاره بوتان	
۰	۰	۳۹.۶۳۷.۰۳۱	۴.۹۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	اجاره شرکت مخابرات ایران	
۰	۰	۱.۰۹۵.۲۰۱.۹۰۶	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰				
<b>۳.۴۷۹.۵۸۱.۸۱۳</b>	<b>۰</b>	<b>۲.۰۳۶.۶۹۶.۷۱۶</b>	<b>۲۴.۹۷۵.۰۰۰.۰۰۰</b>				

**۲۰-۴- اوراق مرابحه**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				نرخ	
		سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	درصد		
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۲۱	مرابحه پناگستر کرانه	
۰	۰	۴۴۵.۹۷۵.۹۸۲	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۹	۲۱	مرابحه سهام شرق	
۰	۰	۵۴۱.۰۵۸.۶۵۱	۱۱.۲۸۴.۰۰۰.۰۰۰				
۰	۰	۹۸۷.۰۳۴.۶۳۳	۲۱.۲۸۴.۰۰۰.۰۰۰				

**۲۱- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۸۶۲.۹۷۰	۸۶۲.۲۳۵	۹۰.۷۲۰	درآمد سود سپرده بانکی
۱۶۷.۶۹۳	۱۶۷.۶۹۳	-	درآمد سود سهام
۳۱.۹۰۰.۳۰۱	۲۹.۴۹۲.۸۱۴	۳.۱۷۱.۸۶۶	تعدیل گارمزد کارگزاری
<b>۳۲.۹۳۰.۹۶۴</b>	<b>۳۰.۵۲۲.۷۴۲</b>	<b>۳.۲۶۲.۵۸۶</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

**۲۲- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۸۸,۷۲۲,۸۵۲	۴۸۹,۵۳۷,۲۱۸	۶۴۵,۱۵۳,۰۳۴	مدیر
۵۰۰,۰۰۰,۰۱۵	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	۳۰۰,۵۱۰,۹۲۷	متولی
۸۲,۳۶۷,۳۲۴	۷۰,۱۰۴,۱۴۷	۱۵۱,۱۸۵,۱۳۹	ضامن نقد شوندگی
۳۸۵,۴۴۷,۷۴۲	۲۳۴,۱۵۶,۹۸۴	۵۳,۱۴۱,۰۰۸	ضامن جبران خسارت
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۵	۵۴,۸۴۹,۳۴۰	۵۴,۸۴۹,۳۴۰	حسابرس
<b>۱,۵۱۶,۵۳۷,۹۸۳</b>	<b>۸۷۳,۵۷۹,۱۴۱</b>	<b>۹۳۴,۳۸۰,۴۴۸</b>	

**۲۳- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۵,۸۲۶,۳۳۳	۵۴,۹۵۳,۰۲۸	۰	هزینه نگهداری اوراق
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۲۰۰	۰	هزینه های مجمع
۲۳۱,۴۸۱,۳۶۰	۱۱۵,۴۲۳,۶۷۲	۱۱۴,۳۶۴,۷۹۶	هزینه های نرم افزار
۱۰۹,۸۱۷,۵۲۱	۵۷,۳۸۶,۴۰۳	۷۵,۳۷۴,۷۹۷	هزینه های ارزش افزوده
۰	۰	۱۱,۷۵۲,۳۱۸	هزینه تصفیه
۵۰۸,۰۰۰	۴۴۸,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<b>۲۲۸,۶۴۳,۲۱۴</b>	<b>۲۲۸,۶۹۴,۳۰۳</b>	<b>۲۰۱,۶۷۰,۸۱۱</b>	

**۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ صورت خالص داراییها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵**

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

۱۳۹۴/۰۹/۲۰			۱۳۹۵/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵,۵۷	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۲,۴۷	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸,۳۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۳,۷	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن و مدیر ثبت	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۲	۵۰	عادی	۰,۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عباس گمار	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۲	۵۰	عادی	۰,۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا نعمتیان	
۰,۰۲	۵۰	عادی	۰,۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مژده پادی‌اللهی	

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

ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
-	طی دوره	۶۱,۳۸۳,۲۵۶	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین
(۴۸۲,۹۹۲,۳۲۴)	طی دوره	۶۴۵,۱۵۲,۰۲۴	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تامین سرمایه نوین
(۲۰,۳۳۷,۷۴۲)	طی دوره	۳۰,۰۵۱,۹۲۷	کارمزد ارکان	منولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه
-	طی دوره	۱۵,۳۵۴,۶۷۰	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان
(۱۴۰,۲۲۰,۲۷۵)	طی دوره	۱۳۵,۸۳۰,۴۶۹	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت تامین سرمایه نوین
-	طی دوره	۵۳,۱۴۱,۰۰۸	کارمزد ارکان	ضامن جبران خسارت	بانک اقتصاد نوین
(۵۹,۳۷۸,۸۸۰)	طی دوره	۵۴,۸۴۹,۳۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۱۶۵۹۱,۵۳۹	طی دوره	۴۶,۱۲۱,۷۷۲	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	ضامن نقد شونده	بانک سامان

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها**

رویدادهایی که در دوره بعد از صورت خالص داراییها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و

مستلزم افشا در یادداشتهای همراه باشد وجود نداشته است.