

# Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵



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

**فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱	صورت خالص دارائی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۳ الی ۲۱	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

**گزارش حسابرس مستقل****بسمه تعالی****صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس**

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرائی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان****اظہار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵) سرفصل حساب‌های دریافتنی منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۸ صورت‌های مالی، شامل مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۳ شرکت آلومینیوم ایران می‌باشد، که تا تاریخ این گزارش علیرغم پیگیری‌های انجام شده از طرف مدیر صندوق، وصول نگردیده است.

۶) بر اساس برگ تشخیص صادره شده جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ مبلغ ۳,۱۴۳ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته، که در این خصوص مدیر صندوق اعتراض نموده، که نتیجه آن تا تاریخ تهیه این گزارش توسط مقامات مالیاتی اعلام نگردیده است. همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم و موضوع تبصره یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری از پرداخت مالیات بر درآمد معاف می‌باشند. توضیح اینکه بر اساس تبصره ۲ ماده ۱۱۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه (مصوب ۱۳۸۹/۱۰/۰۵) و بخشنامه شماره ۲۰۰/۵۹۵۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۳ و ۲۳۰/۱۳۷۵۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۷ سازمان امور مالیاتی کشور تسلیم اظهارنامه مالیاتی در موعد مقرر، شرط برخورداری از هر گونه معافیت مالیاتی می‌باشد. در این خصوص لازم به ذکر است با توجه به ارائه اظهارنامه مالیاتی در موعد مقرر، صندوق شرایط برخورداری از معافیت مالیاتی را دارا می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر بندهای ۵ و ۶ فوق مشروط نگردیده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.



### گزارش حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمايه گذاري با درآمد ثابت نوين سامان

۸) به دليل ضعف سيستم نرم افزاري صندوق (رايان هم افزا)، مصوبه هئيت مديره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۲ در خصوص حداکثر کارمزد فروش اوراق مشارکت رعایت نگردیده است. با توجه به مراتب فوق حساب ارزشیابی اوراق مشارکت صندوق اشتباه شناسایی گردیده است. در نتیجه ضروری می باشد سیستم نرم-افزاری بابت ضعف مذکور اصلاح گردد.

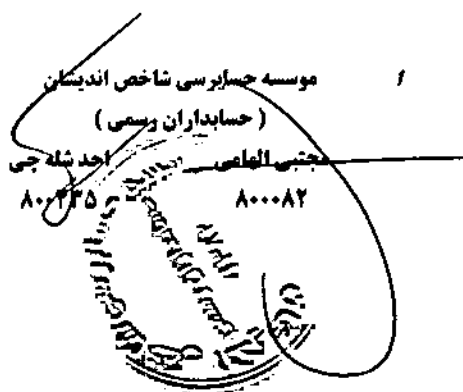
۹) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در مورد حداقل سرمايه گذاري در اوراق بهادار دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار به میزان ۳۰ درصد از دارایی های صندوق در مواقعی از دوره مالی رعایت نگردیده است.

۱۰) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمايه گذاري به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی های خود به استثنای مورد مندرج در بند ۸ فوق، به مورد حائز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۱) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۰ تیرماه ۱۳۹۵





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

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

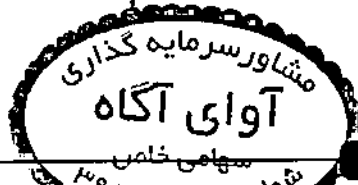
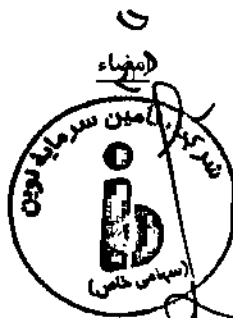
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری 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 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
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	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 ۱۳۹۵/۰۴/۰۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	(امضاء)
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین	ولی نادی قمی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	مهدی طحانی	



شخص ازشان  
گزارش

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

صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت نوین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹۹,۵۷۳,۹۱۲	-	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۲۱,۷۹۹,۹۷۱,۲۱۲	۲۹۲,۶۵۴,۷۵۶,۶۹۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۵۶,۷۹۶,۵۳۱,۱۲۴	۱۱۳,۴۱۵,۲۷۱,۸۲۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۳۴۱,۳۴۸,۷۰۰	۳,۹۳۳,۵۱۰,۳۹۷	۸	حسابهای دریافتی
۲۱۰,۰۴۱,۳۲۵	-	۹	جاری کارگزاران
-	۳,۸۳۵,۰۶۷	۱۰	سایر حساب‌های دریافتی
-	۱۲۵,۳۴۲,۳۷۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
۷۲,۳۱۶,۸۴۸	۲۵,۸۹۳,۴۱۳	۱۲	موجودی نقد
<u>۱۸۲,۳۱۹,۷۸۳,۱۳۱</u>	<u>۴۱۰,۱۶۸,۶۰۹,۷۷۳</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۷۱۷,۰۰۳,۱۷۰	۷۰۳,۸۳۹,۲۵۳	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴۰,۰۷۱,۷۰۹	۳۳,۸۱۰,۶۹۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳۹۹,۸۵۹,۲۷۹	۶۷۴,۰۷۸,۲۲۱	۱۵	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۲۵۶,۹۳۴,۱۵۸</u>	<u>۱,۴۱۱,۷۲۸,۱۶۴</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۸۱,۰۶۲,۸۴۸,۹۶۳</u>	<u>۴۰۸,۷۵۶,۸۸۱,۶۰۹</u>	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۹,۳۸۷	۱,۰۱۰,۰۲۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

شاخص اندیشان  
گزارش

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 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	
			درآمد ها:
(۲۰۰۰۶۷۵۸,۷۴۴)	۲۰,۸۵۴,۰۴۸۳۴	۲۲۶,۹۱۶,۴۱۲	۱۷ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۶۰,۹۸۵,۶۳۹)	(۲,۳۸۲,۹۷۲,۵۱۱)	(۸۶,۱۵۱,۱۷۶)	۱۸ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰,۲۲,۰۰۴,۱۸۱	۲۲۲,۸۵۱,۵۴۵	.	۱۹ سود سهام
۴۱,۸۵۵,۳۸۴,۸۵۴	۲۱,۱۰۵,۸۰۵,۴۲۲	۲۲,۰۷۲,۵۳۷,۴۶۴	۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲,۹۲۰,۹۶۴	۲۰,۵۲۲,۷۴۲	۲,۲۶۲,۵۸۶	۲۱ سایر درآمدها
<b>۴۱,۸۴۲,۵۷۵,۶۱۶</b>	<b>۲۱,۰۶۱,۶۱۲,۰۲۲</b>	<b>۲۲,۲۱۶,۵۶۵,۲۸۶</b>	<b>جمع درآمدها</b>
			هزینه ها:
(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>۲۱,۰۸۰,۵۱۴,۰۲۷</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	حد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۳,۴۰۹,۴۲۹,۵۳۷)	(۵۲,۰۹۳)	(۳۸,۱۶۲,۶۹۸,۱۴۴)	(۳۷,۲۶۹)	(۲۰,۸۳۹,۲۰۵,۱۱۶)	(۲۰,۴۷۶)	حد 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	.	۲۱,۰۸۰,۵۱۴,۰۲۷	.	سود 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>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استناد شده

تعدیلات نسبی از تفاوت همت سود و اجتناب از سود خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی‌های پایان سال

**شاخص ارزش‌شان**  
**گزارش**



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

### 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:

شاخص انزیشان  
گزارش

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### 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، نرسیده به پارک وی، نبش ترکش دوز.

شاخص اندیشان  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان  
گزارش مالی میان دوره ای  
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.

شاخص انبیشیان  
گزارش

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### 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 مجامع صندوق
سالانه ۰,۳ 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 به علاوه ۱۰ درصد (۰,۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	کارمزد مدیر
سالانه ۰,۰۲ 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 به علاوه 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 ۰,۰۱ درصد (یک 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، 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.

شاخص ارزشیان  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

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.

شاخص ارزشیان  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

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	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۱	۹۹.۵۷۳.۹۱۲	۱۰۷.۲۸۲.۸۸۴	۰	۰	۰	سه و صندوق بازنشستگی به جزء نامین اجتماعی
۰.۰۱	۹۹.۵۷۳.۹۱۲	۱۰۷.۲۸۲.۸۸۴	۰	۰	۰	

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی**

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان کوتاه مدت-۱-۱۰۱۴۳۰۳-۱۰۱۴-۸۴۱-۱۰۱۴-سرمایه کوتاه مدت-۰۲۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آینده کوتاه مدت-۷۳۵۱۷۲۸۶۱-کشاورزی کوتاه مدت-۱-۱۸۲۹۵۱-۱۱۰-۹۹۵-گردشگری کوتاه مدت-۲۰۳۴۸۴۹۲۰۰۰۴-دی
درصد حداقل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۰.۰۱	۱۴.۴۴۱.۱۵۶	۰	۰	
۰	۱۰.۰۰۰	۰	۱۰.۰۰۰	
۰	۱۰۰.۰۰۰	۰	۱۰۰.۰۰۰	
۶۲.۷۲	۱۱۴.۳۵۴.۲۵۱.۶۷۶	۰	۱۰۰.۸۱.۷۱۷	
۲.۴۹	۴.۵۳۹.۸۷۰.۰۴۰	۳.۳۶	۱۳.۳۶۷.۷۴۹.۹۵۲	
۱.۵۹	۲.۸۹۱.۲۹۸.۳۴۰	۶۸.۰۹	۲۷۹.۲۸۵.۸۱۵.۰۲۲	
۶۶.۸۱	۱۳۱.۷۹۹.۹۷۱.۲۱۲	۷۱.۳۵	۲۹۲.۶۵۴.۷۵۶.۶۹۱	

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

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی اوراق اجاره اوراق مراهجه
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	
۰	۰	۵۵.۱۶۰.۵۵۲.۶۵۳	۷-۱	
۵۶.۷۹۶.۵۳۱.۱۲۴	۵۶.۷۹۶.۵۳۱.۱۲۴	۳۶.۴۰۶.۱۲۲.۹۱۳	۷-۲	
۰	۰	۲۱.۸۴۸.۵۹۶.۳۶۴	۷-۳	
۵۶.۷۹۶.۵۳۱.۱۲۴	۵۶.۷۹۶.۵۳۱.۱۲۴	۱۱۳.۴۱۵.۲۷۱.۸۲۹		

شاخص ارزشان  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

**۱-۷ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی**

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰	۱۳,۴۵	۵۵,۱۶۰,۵۵۲,۶۵۲	۱۸۸,۵۵۸,۹۳۴	۵۵,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۰	۱۳,۴۵	۵۵,۱۶۰,۵۵۲,۶۵۲	۱۸۸,۵۵۸,۹۳۴	۵۵,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰		

مشارکت رایان سایپا

۱-۷-۱- اوراق مشارکتی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

خالص ارزش فروش تعدیل شده	سود متعلقه	قیمت تعدیل شده هر ورقه	درصد تعدیل	ارزش تابلوی هر ورقه
ریال	ریال	ریال		ریال
۵۵,۱۶۰,۵۵۲,۶۵۲	۱۸۸,۵۵۸,۹۳۴	۱,۰۰۰,۲۶۵	(۴,۰۱)	۱,۰۴۲,۰۰۱
۵۵,۱۶۰,۵۵۲,۶۵۲	۱۸۸,۵۵۸,۹۳۴			

مشارکت رایان سایپا

**۲-۷ اوراق اجاره**

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۵۶,۷۹۶,۵۳۱,۱۲۴	۰	۰	۰	۰	۲۰	فروش رفته
۰	۷,۶۴	۳۱,۳۳۲,۰۴۱,۱۳۶	۱,۲۱۰,۰۹۴,۳۵۷	۳۰,۱۴۶,۲۷۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۲
۰	۱,۲۴	۵,۰۷۲,۰۸۱,۷۷۶	۲۴۲,۰۸۹,۰۱۱	۴,۸۳۴,۷۳۴,۹۴۵	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴
۵۶,۷۹۶,۵۳۱,۱۲۴	۸,۸۸	۳۶,۴۰۶,۱۲۲,۹۱۳	۱,۴۵۲,۱۸۳,۳۶۸	۳۴,۹۸۱,۰۰۴,۹۴۵		

اجاره رایان  
مشارکت مخابرات  
بوستان

۱-۷-۲- اوراق اجاره ای که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

خالص ارزش فروش تعدیل شده	سود متعلقه	قیمت تعدیل شده هر ورقه	درصد تعدیل	ارزش تابلوی هر ورقه
ریال	ریال	ریال		ریال
۳۱,۳۳۲,۰۴۱,۱۳۶	۱,۲۱۰,۰۹۴,۳۵۷	۱,۰۰۴,۸۷۶	(۳,۳۸)	۱,۰۴۰,۰۰۰
۵,۰۷۲,۰۸۱,۷۷۶	۲۴۲,۰۸۹,۰۱۱	۹۷۱,۸۰۶	(۱,۴۶)	۹۸۶,۲۰۵
۳۶,۴۰۶,۱۲۲,۹۱۳	۱,۴۵۲,۱۸۳,۳۶۸			

اجاره شرکت مخابرات  
اجاره بوستان

شخص انزیشان  
گزارش

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

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

**۷-۳ اوراق مرابحه**

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش تعدیل شده	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰	۲,۴۵	۱۰,۰۲۲,۲۷۱,۴۲۹	۲۲,۷۱۷,۰۷۹	۱۰,۰۰۷,۳۰۰,۰۲۸	۲۱	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	مرابحه بنا گستر کرانه
۰	۲,۸۸	۱۱,۸۱۶,۳۲۴,۸۳۵	۵۴۱,۰۵۸,۶۵۱	۱۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۹	مرابحه سیمان شرق
۰	۵,۳۳	۲۱,۸۳۸,۵۹۶,۲۶۴	۵۷۲,۷۷۵,۷۳۰	۲۱,۳۹۱,۳۰۰,۰۲۸			

۷-۳-۱ اوراق مرابحه ای که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱							
خالص ارزش فروش تعدیل شده	سود متعلقه	قیمت تعدیل شده هر ورقه	درصد تعدیل	ارزش تابلوی هر ورقه	ریال		
ریال	ریال	ریال		ریال			
۱۰,۰۲۲,۲۷۱,۴۲۹	۲۲,۷۱۷,۰۷۹	۱,۰۰۰,۷۳۰	(۰,۰۳)	۱,۰۰۱,۰۰۳		مرابحه بنا گستر کرانه	
۱۱,۸۱۶,۳۲۴,۸۳۵	۵۴۱,۰۵۸,۶۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۵)	۱,۰۰۴,۰۰۰		مرابحه سیمان شرق	
۲۱,۸۳۸,۵۹۶,۲۶۴	۵۷۲,۷۷۵,۷۳۰						

بدلیل جلوگیری از نوسانات شدید نرخ NAV و وارد آمدن خسارت به سرمایه گذاران در اثر عدم نقدشوندگی سریع اوراق موجود در پرتفوی صندوق ارزش کارشناسی فوق اعمال گردیده است.

**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	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود سهام
۳,۳۴۱,۳۴۸,۷۰۰	۳,۹۳۳,۵۱۰,۳۹۷	(۲۷,۶۱۴,۲۹۷)	۳,۹۶۱,۱۲۴,۶۹۴		

**۹- جاری کارگزاران**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۰۰۴,۱,۳۲۵	۱۲۶,۵۱۹,۳۴۶,۸۱۴	۱۲۶,۷۲۹,۲۸۸,۱۳۹	۰
۲۱,۰۰۴,۱,۳۲۵	۱۲۶,۵۱۹,۳۴۶,۸۱۴	۱۲۶,۷۲۹,۲۸۸,۱۳۹	۰

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

*شاخص ارزشیان*  
*گزارش*



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

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

**۱۰- سایر حسابهای دریافتی**

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳.۸۳۵.۰۶۷	بانک گردشگری
.	۳.۸۳۵.۰۶۷	

**۱۱- سایر داراییها**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

مانده در پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج ترم افزار
ریال	ریال	ریال
۱۲۵.۳۴۲.۳۷۶	(۱۲۴.۶۵۷.۶۲۴)	-
۱۲۵.۳۴۲.۳۷۶	(۱۲۴.۶۵۷.۶۲۴)	-

**۱۲- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۴.۳۳۶.۰۷۶	حساب جاری بانک سامان
۲۲.۳۱۶.۸۴۸	۱.۵۵۷.۳۳۷	حساب جاری بانک آینده
۷۲.۳۱۶.۸۴۸	۳۵.۸۹۳.۴۱۳	

**۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق**

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۸.۳۹۳.۶۲۳	۴۸۳.۹۹۲.۳۳۶	مدیر
۱۷.۵۳۱.۸۶۵	۲۰.۲۳۷.۷۶۲	متولی
۱۰.۰۵۰.۳۹۰	۱۴۰.۲۳۰.۲۷۵	ضامن نقدشوندگی
۱۱۰.۹۱۳.۰۷۳	.	ضامن جبران خسارت
۶۰.۱۱۴.۲۱۹	۵۹.۳۷۸.۸۸۰	حسابرس
۷۱۷.۰۰۳.۱۷۰	۷۰۳.۸۳۹.۴۵۳	

شاخص ارزشیابی  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

**۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران**

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۸,۲۸۶,۰۱۹	۲۰,۱۸۷,۸۶۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۷۸۵,۶۹۰	۱۳,۶۲۲,۸۳۰	بابت سود پرداختی به سرمایه گذاران عادی
۱۴۰,۰۷۱,۷۰۹	۳۳,۸۱۰,۶۹۰	

**۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	۳۴۶,۵۹۳,۴۲۸	ذخیره تصفیه
۶۶,۰۷۵,۷۶۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده
.	۷۷,۴۸۴,۷۹۳	سایر
۳۹۹,۸۵۹,۲۷۹	۶۷۴,۰۷۸,۲۲۱	۱۵-۱

۱۵-۱ مانده فوق مربوط به دریافت سود سپرده می باشد که در صورت تعیین تکلیف نهایی به حساب درآمد سود

سپرده بانکی انتقال داده می شود.

**۱۶- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری عادی
۳۰,۲۸۱,۶۱۳,۰۵۹	۳۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۰,۸۰۷,۳۸۶	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۱,۰۶۲,۸۴۸,۹۶۳	۱۷۹,۳۷۹	۴۰۸,۷۵۶,۸۸۱,۶۰۹	۴۰۴,۶۹۹	جمع واحدهای سرمایه گذاری

شاخص اندیشیان  
گزارش

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

**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 (۱.۹۸۵.۱۳۲.۷۴۴)	ریال ۲.۰۸۵.۴۰۴.۸۳۴	ریال ۱۹۹.۹۴۶.۴۱۲	۱۷-۱
(۲۱.۶۲۶.۰۰۰)	۰	۲۶.۹۷۰.۰۰۰	۱۷-۲
(۲.۰۰۶.۷۵۸.۷۴۴)	۲.۰۸۵.۴۰۴.۸۳۴	۲۲۶.۹۱۶.۴۱۲	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

شاخص ارزشیابی  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

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 ۳۱/۳/۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	سود (زیان) فروش	حالیات	کازبرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۸۶۴۸۶۴۷۱۵)	.	.	.	.	.	.	.
۶۱۳۷۴۲۸۰۲	۶۱۳۷۴۲۸۰۲	.	.	.	.	.	.
۴۴۲۵۱۰۵۰۷	۴۴۲۵۱۰۵۰۷	.	.	.	.	.	.
۴۷۳۵۰۹۵۰۷	۴۷۳۵۰۹۵۰۷	.	.	.	.	.	.
۲۱۰۴۵۳۲۷	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۴۲۵۳۱۲۴۸	۲۷۲۶۹۹۳	۲۷۸۶۹۵۹	۴۹۷,۳۶۶,۳۰۰	۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
(۴۳,۲۹۲,۷۱۷)	.	۲۵۴۸۴۹	۵۰۴۳۳۱	۵۳۳,۵۶۵	۹۹,۵۷۲,۹۱۲	۱,۰۰۰,۵۶۶,۵۷	۹۲,۳۰۲
.	.	۴۶۶۷۱,۳۶۳	۸۷۷,۹۶۴	۹۷۸,۸۸۳	۱۲۷,۱۱۴,۷۹۰	۱۷۵,۵۹۳,۰۰۰	۱۱,۰۰۰
۱۹,۸۹۰,۵۶۹	۱۹,۸۹۰,۵۶۹	.	.	.	.	.	.
.	.	۱۰۹,۹۵۰,۳۶۵	۲۰,۳۴۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۷۱۹	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۶۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰
(۳۶۹,۶۷۰)	(۳۶۹,۶۷۰)	.	.	.	.	.	.
۴۴۰,۱۸۷,۴۸۹	۴۴۰,۱۸۷,۴۸۹	.	.	.	.	.	.
.	.	۵۳۰,۱۸۷	۲,۵۷۳,۶۷۰	۲,۶۲۰,۳۲۱	۵۰۹,۰۰۰,۱۳,۸۴	۵۱۴,۷۳۵,۳۶۲	۲۴,۰۰۰
(۱۴۵,۸۹۵,۳۷۸)	(۱۴۵,۸۹۵,۳۷۸)	.	.	.	.	.	.
۷۱,۳۵۹,۱۱۰	۷۱,۳۵۹,۱۱۰	.	.	.	.	.	.
۳۶,۸۳۲,۸۰۵	۱۷,۰۳۹,۶۳۰	.	.	.	.	.	.
۱,۱۰۱,۳۵۲	.	.	.	.	.	.	.
(۸۸۵,۱۳۲,۷۴۴)	۲,۰۸۵,۴۰۴,۸۳۴	۱۹۹,۹۴۶,۴۱۲	۹,۷۱۶,۹۵۸	۹,۹۸۰,۳۴۷	۱,۷۳۳,۷۵۱,۳۰۲	۱,۹۴۳,۳۹۵,۰۱۹	

اگوستیموم ایران  
بانک تجارت  
بانک سینا  
بانک ملت  
بهن دیزل  
بیمه انکالی سین  
بیمه البرز  
پتروشیمی قهر  
۱۱,۰۰۰  
پتروشیمی سین  
داروسازی کاسپین  
سیمان خوزستان  
سرمایه گذاری خوارزمی  
سرمایه گذاری سبحان  
۲۴,۰۰۰  
فولاد مبارکه  
گروه بهمن  
مخابرات  
سکن پردیس

شاخص ارزشیان  
گزارش

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

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 به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
(۱۹,۳۳۲,۳۳۳)	ریال	.	۲۶,۹۷۰,۰۰۰	ریال	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۵۷,۴۳۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
(۳,۷۵۲,۶۶۷)	ریال	.	.	ریال	.	.	.	.
(۲۱,۰۸۴,۰۰۰)	ریال	.	۲۶,۹۷۰,۰۰۰	ریال	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۵۷,۴۳۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰

اجزای زیان  
مشارکت شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور مرحله ۲

شخصان  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

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		
		مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۷.۷۰۸.۹۷۲)	(۲.۳۸۲.۹۷۲.۵۱۱)	۰	۱۸-۱	سهام پذیرفته شده در بورس
(۵۳.۲۷۶.۶۶۷)	۰	(۸۶.۱۵۱.۱۷۶)	۱۸-۲	اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۶۰.۹۸۵.۶۳۹)	(۲.۳۸۲.۹۷۲.۵۱۱)	(۸۶.۱۵۱.۱۷۶)		

**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						
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتري	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۲۰.۶۵۳.۰۸۶۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	الومینیوم ایران
(۷.۷۰۸.۹۷۲)	(۸۰.۵۰۲.۸۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه البرز
۰	(۲۳۷.۱۶۰.۹۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات
(۷.۷۰۸.۹۷۲)	(۲.۳۸۲.۹۷۲.۵۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

شاخص ارزشان  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸-۲ - اوراق بهادار با درآمد ثابت

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 یافته تک‌پیماری	سود (زیان) تحقق یافته تک‌پیماری	سود (زیان) تحقق یافته تک‌پیماری	کاربرد فروش	ارزش دفتری	قیمت تعدیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳,۳۷۶,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۴۲,۶۰۶,۳۸۱	۴۲,۵۸۱,۳۸۱	۵۵,۰۱۴,۰۰۰	۵۵,۰۱۴,۵۷۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	
۰	۰	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۳۰,۱۴۶,۳۷۰,۰۰۰	۳۰,۱۴۶,۳۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	
۰	۰	(۳,۷۴۲,۱۸۰)	(۳,۷۴۲,۰۰۰)	۴,۸۳۴,۳۴۴,۹۴۵	۴,۸۳۴,۳۴۴,۸۵۰	۴,۹۷۵	۴,۹۷۵	
۰	۰	(۷,۷۴۵,۶۷۸)	(۷,۷۴۵,۶۷۸)	۷,۷۴۵,۶۵۰	۷,۷۴۵,۶۵۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۰	۰	(۸,۷۳۳,۸۱۶)	(۸,۷۳۳,۸۱۶)	۸,۷۳۳,۸۱۶	۸,۷۳۳,۸۱۶	۱۱,۳۸۴,۰۰۰	۱۱,۳۸۴	
(۵۳,۳۷۶,۶۶۷)	۰	(۸۶,۱۵۱,۱۷۶)	(۸۶,۱۵۱,۱۷۶)	۸۶,۱۳۶,۰۵۳	۸۶,۱۳۶,۰۵۳	۱۱۱,۳۸۶,۹۰۴,۹۷۳	۱۱۱,۳۸۶,۸۹۹,۸۵۰	

۱۹ - سود سهام

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						تاریخ تشکیل مجمع
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	وزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۸۴,۳۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲,۶۳۹	۲,۶۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱,۵۵۲	۱,۵۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۶۳,۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲,۰۲۳,۰۰۴,۱۸۱	۲۳۲,۸۵۱,۵۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

آرمانیوم ایران  
پیمه البرز  
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات  
فولاد مبارکه  
مخابرات

شخص ایزدشان  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

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	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۲۶.۱۲۴.۵۲۸.۲۴۵	۱۲.۷۶۵.۷۲۲.۱۷۹	۲۲.۹۴۸.۰۹۰.۴۳۳	۲۰-۱ سود سپرده های بانکی
۱۲.۲۵۱.۲۷۴.۷۹۶	۸.۳۴۰.۰۷۳.۲۴۳	۵.۱۰۰.۷۱۵.۶۸۲	۲۰-۲ اوراق مشارکت
۳.۴۷۹.۵۸۱.۸۱۳	.	۲.۰۲۶.۶۹۶.۷۱۶	۲۰-۳ اوراق اجاره
.	.	۹۸۷.۰۲۴.۶۳۳	۲۰-۴ اوراق مراهجه
۴۱.۸۵۵.۳۸۴.۸۵۴	۲۱.۱۰۵.۸۰۵.۴۲۲	۳۲.۰۷۲.۵۳۷.۴۶۴	

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	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰۰-۸۲۱-سامان
ریال	ریال	ریال	کوتاه مدت-۱-۱۰۱۴۲۰۳۰-۸۴۱-۱۰۱۴-سرمایه
۲۲۵.۹۳۰.۰۸۲	۲۱۹.۷۷۴.۷۷۱	۴۶.۱۲۱.۷۷۲	کوتاه مدت-۴-۲۰۰۴۲۱۱۲۲-آپنده
۹۰	۳۰	(۹۰)	کوتاه مدت-۱-۷۳۵۱۷۲۸۶۱-کشاورزی
۱.۱۲۹.۱۹۹.۹۰۲	۱.۱۲۹.۱۸۸.۱۶۹	۷۸۱۵	کوتاه مدت-۱-۱۸۲۹۵۱-۱۱-گردشگری
۱۸.۲۶۰.۲۶۳.۲۲۵	۵.۵۲۴.۴۳۱.۸۲۰	۴.۰۷۱.۳۴۱.۷۲۶	کوتاه مدت-۴-۲۰۰۴۲۸۴۹۲-دی
۶.۲۳۰.۰۴۰.۳۵۱	۵.۸۹۲.۳۳۷.۳۸۹	۲۰۷.۲۹۱.۱۶۵	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۷۹.۱۸۵.۳۱۵	.	۱۹۶۵۰.۹۴۲.۳۴۲	(یادداشت ۸)
۲۶.۱۲۴.۶۱۸.۹۶۵	۱۲.۷۶۵.۷۲۲.۱۷۹	۲۳.۹۷۵.۷۰۴.۷۳۰	
(۹۰.۷۲۰)	.	(۲۷.۶۱۴.۲۹۷)	
۲۶.۱۲۴.۵۲۸.۲۴۵	۱۲.۷۶۵.۷۲۲.۱۷۹	۲۳.۹۴۸.۰۹۰.۴۳۳	

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	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد		ریال	ریال
ریال	ریال	ریال				
۴.۰۶۰.۶۶۹.۶۶۰	۴.۰۶۰.۶۶۹.۶۶۰	.	۲۰	فروش رفته	.	.
۸.۱۹۰.۶۰۵.۱۳۴	۴.۲۷۹.۴۰۳.۵۸۳	.	۲۰	فروش رفته	.	.
.	.	۵.۱۰۰.۷۱۵.۶۸۲	۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۸	۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۱۰۰.۷۱۵.۶۸۲
۱۲.۲۵۱.۲۷۴.۷۹۶	۸.۳۴۰.۰۷۳.۲۴۳	۵.۱۰۰.۷۱۵.۶۸۲			۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۱۰۰.۷۱۵.۶۸۲

مشارکت وزارت راه و شهر سازی  
مشارکت شرکت ساخت و توسعه زمینهای حمل و نقل کشور مرحله ۲  
مشارکت رایان سابها

شاخص انباشته  
گزارش



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

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

**۳-۲۰- 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			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ درصد
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۴۷۹,۵۸۱,۸۱۳	.	۹۰۱,۸۵۷,۷۷۹	.	فروش رفته	۲۰
.	.	۳۹,۶۳۷,۰۳۱	۴,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۲۰
.	.	۱,۰۹۵,۰۲۰,۹۰۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱
<b>۳,۴۷۹,۵۸۱,۸۱۳</b>	<b>.</b>	<b>۲,۰۳۶,۶۹۶,۷۱۶</b>	<b>۳۴,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰</b>		

اجاره رایان سه ماهه  
اجاره بوتان  
اجاره شرکت مخابرات ایران

**۴-۲۰- 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			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ درصد
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	۴۴۵,۹۷۵,۹۸۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۲۱
.	.	۵۴۱,۰۵۸,۶۵۱	۱۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۹	۲۱
.	.	<b>۹۸۷,۰۳۴,۶۳۳</b>	<b>۲۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰</b>		

مرابحه بناگستر کرانه  
مرابحه سیمان شرق

**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
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 کارمزد کارگزاری
<b>۳۲,۹۳۰,۹۶۴</b>	<b>۳۰,۵۲۲,۷۴۲</b>	<b>۳,۲۶۲,۵۸۶</b>	

*شاخص انزیشان*  
*گزارش*

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش مالی میان دوره ای

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
۵۰.۰۰۰.۰۱۵	۲۴.۹۳۱.۴۵۲	۳۰.۰۵۱.۹۲۷	متولی
۸۲.۳۶۷.۳۲۴	۷۰.۱۰۴.۱۴۷	۱۵۱.۱۸۵.۱۳۹	ضامن نقد شوندگی
۳۸۵.۴۴۷.۷۴۲	۲۳۴.۱۵۶.۹۸۴	۵۳.۱۴۱.۰۰۸	ضامن جریان خسارت
۱۱۰.۰۰۰.۰۵۰	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	-	هزینه نگهداری اوراق
۱.۰۰۰.۰۰۰	۴۹۳.۲۰۰	-	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
-	-	۱۱.۷۵۳.۳۱۸	هزینه تصفیه
۵۰۸.۰۰۰	۴۳۸.۰۰۰	۱۷۹.۰۰۰	هزینه های متفرقه
<b>۴۲۸.۶۴۳.۲۱۴</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.

شخص انزیشان  
گزارش

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

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

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			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 بادی‌اللهی	

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۶۱,۳۸۳,۲۵۶ ریال	طی دوره	-
شرکت تأمین سرمایه نوین	مدیر	کارمزد ارکان	۶۴۵,۱۵۳,۰۳۴	طی دوره	(۳۳۶,۴۸۳,۹۹۲)
مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی	کارمزد ارکان	۳۰۰,۵۱۹,۲۷۷	طی دوره	(۲۰,۳۳۷,۷۶۲)
بانک سامان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱۵,۳۵۴,۶۷۰	طی دوره	-
شرکت تأمین سرمایه نوین	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱۳۵,۸۳۰,۴۶۹	طی دوره	(۱۴۰,۲۳۰,۲۷۵)
بانک اقتصاد نوین	ضامن جبران خسارت	کارمزد ارکان	۵۳,۱۴۱,۰۰۸	طی دوره	-
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۴,۸۴۹,۳۴۰	طی دوره	(۵۹,۳۷۸,۸۸۰)
بانک سامان	ضامن نقد شوندگی	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۴۶,۱۲۱,۷۷۲	طی دوره	۱۶,۵۹۱,۵۳۹

**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.

شاخص اندیشان  
گزارش