

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



۹۱
۹۱۰
۹۱۰

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۹۱
۹۱۰
۹۱۰

۹۱
۹۱۰
۹۱۰



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱	صورت خالص دارائی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۲ الی ۲۰	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**بسه مجمع سالانه سرمایه گذاران****صندوق سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت نوین سامان****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت نوین سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 هیات مدیره 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 "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت نوین سامان

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت نوین سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ و نتایج عملیات و گردش داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) سرفصل حسابهای دریافتنی (یادداشت ۸ توضیحی صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۳ شرکت آومینیوم ایران می باشد که علی رغم پیگیری های انجام شده توسط مدیر صندوق، تاکنون واصل نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶) بموجب برگ تشخیص صادره از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ مبلغ ۲۰۱۴۳ میلیون ریال مالیات تعیین که بدلیل اعتراض ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. شایان ذکر است به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم و موضوع تبصره یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمام درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری از پرداخت مالیات بر درآمد معاف می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۸) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و به موارد دیگری که حاکی از عدم محاسبات صحیح (NAV) باشد، برخورد نکرده است.

۹) الزامات بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر حداقل سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار به میزان ۳۰ درصد از دارایی های صندوق در مواقعی از سال مالی رعایت نشده است.

۱۰) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت بر نظارت نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انتشار صورتهای مالی دوره های ۹۰ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵ در سامانه کدال رعایت نشده 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.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت نوین سامان

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 حسابرسی، 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: ۲۹ دی ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
محمد علی صالحی
شماره ثبت: ۸۰۰۶۱۵
شماره پروانه: ۱۳۸۲



صندوق سرمایه گذاری
نوین سامان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

مجموع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری نوین سامان
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ 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
۵-۷	پ. خلاصه اهم روبه‌های حسابداری
۸-۲۰	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 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 ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ 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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹۹,۵۷۳,۹۱۲	.	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۲۱,۷۹۹,۹۷۱,۲۱۲	۵۲۷,۸۴۸,۷۳۲,۹۵۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶,۷۹۶,۵۳۱,۱۲۴	۲۴۱,۴۸۴,۳۸۵,۵۹۹	۷	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۳,۳۴۱,۳۴۸,۷۰۰	۸,۰۶۴,۱۷۰,۶۵۴	۸	حسابهای دریافتی
۲۱۰,۰۴۱,۳۲۵	.	۹	جاری کارگزاران
۷۲,۳۱۶,۸۴۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۸۲,۳۱۹,۷۸۳,۱۲۱</u>	<u>۷۷۷,۴۴۷,۲۹۰,۲۰۹</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۷۱۷,۰۰۳,۱۷۰	۲,۰۱۸,۸۴۷,۱۹۱	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴۰,۰۷۱,۷۰۹	۸۳,۹۹۰,۳۰۰	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳۹۹,۸۵۹,۲۷۹	۹۶۲,۲۷۲,۵۳۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۲۵۶,۹۲۴,۱۵۸</u>	<u>۳,۰۶۵,۱۱۰,۰۲۳</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۸۱,۰۶۲,۸۴۸,۹۶۳</u>	<u>۷۷۴,۳۸۲,۱۸۰,۱۸۶</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۹,۳۸۷	۱,۰۰۸,۳۴۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

شخص انزیشان
م گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
(۲۰۰۰۶.۷۵۸.۷۴۴)	۱.۲۵۶.۴۹۸.۷۹۲	۱۶	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۶۰.۹۸۵.۶۳۹)	(۱.۱۶۴.۵۴۲.۵۲۴)	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰۰۲۳.۰۰۴.۱۸۱	-	۱۸	سود سهام
۴۱.۸۵۵.۳۸۴.۸۵۴	۱۲۵.۷۹۱.۶۰۵.۷۶۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲.۹۳۰.۹۶۴	۶.۲۱۱.۵۶۸	۲۰	سایر درآمدها
۴۱.۸۴۳.۵۷۵.۶۱۶	۱۲۵.۸۸۹.۷۷۳.۵۹۷		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱۵۱۶.۵۳۷.۹۸۳)	(۴.۶۸۵.۴۳۲.۰۴۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۴۲۸.۶۴۳.۲۱۴)	(۶۹۲.۹۷۱.۲۹۱)	۲۲	سایر هزینه ها
(۱.۹۴۵.۱۸۱.۱۹۷)	(۵.۳۷۸.۴۰۳.۳۴۰)		جمع هزینه ها
۲۹.۸۹۸.۳۹۴.۴۱۹	۱۲۰.۵۱۱.۳۷۰.۲۵۷		سود خالص
۲۰.۴۸٪	۲۱.۴۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۲.۰۴٪	۱۵.۵۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲۲.۵۱۱.۸۸۵.۸۴۲	۲۲۱.۳۴۷	۱۸۱.۰۶۲.۸۴۸.۹۶۳	۱۷۹.۳۷۹	خالص دارایی های اول سال
۱۰.۳۱۹.۴۵۹.۷۳۵	۱۰.۱۲۵	۸۲۸.۰۴۰.۷۱۶.۴۵۵	۸۱۹.۵۰۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵۳.۴۰۹.۴۲۹.۵۲۷)	(۵۲.۰۹۳)	(۲۳۲.۶۴۵.۱۴۶.۹۷۷)	(۲۳۰.۹۰۹)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۳۸.۲۵۷.۴۶۱.۵۰۶)	-	(۱۲۲.۵۸۷.۶۰۸.۵۱۲)	-	سود پرداختی صندوق
۳۹.۸۹۸.۳۹۴.۴۱۹	-	۱۲۰.۵۱۱.۳۷۰.۲۵۷	-	سود (زیان) خالص سال
۱۸۱.۰۶۲.۸۴۸.۹۶۳	۱۷۹.۳۷۹	۷۷۴.۳۸۲.۱۸۰.۱۸۶	۷۶۷.۹۷۶	خالص دارایی های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
 ۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استخاره شده
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت سود و ابطال سود خالص
 ۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی‌های پایان سال

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گل‌آذین شماره ۲۳ 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۵,۰۰۰	۵۰

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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۴-۴- 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 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 مجمع در طول یک سال مالی یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجمع 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 مؤسسات 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 ۰٫۲ درصد (دو در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵٪ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه پانزده در ده هزار از ارزش دلرایی‌های 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 ۰٫۱ 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

۴-۴-۴ - 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، مؤسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

شخص انزیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			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	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تضمین اجتماعی
۰.۰۱	۹۹.۵۷۳.۹۱۲	۱۰۷.۲۸۲.۸۸۴	۰	۰	۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	
ریال		ریال		
۱۴.۴۴۱.۱۵۶	۲.۹۹	۲۳.۲۷۱.۷۵۹.۸۹۶		کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۱۰۰.۰۰۰	۰	۱۰۰.۰۰۰		کوتاه مدت-۱-۱۰۱۴۳۰۳۰-۸۴۱-۱۰۱۴-سرمایه
۱۰۰.۰۰۰	۰	۱۰۰.۰۰۰		کوتاه مدت-۴-۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آپتده
۱۱۴.۳۵۴.۲۵۱.۶۷۶	۰	۱۹۵.۴۵۰		کوتاه مدت-۱-۷۳۵۱۷۲۸۶۱-کشاورزی
۴.۵۳۹.۸۷۰.۰۴۰	۰	۲۵۷.۵۷۰		کوتاه مدت-۱-۱۸۲۹۵۱-۹۹۵-۱۱۰-گردشگری
۲.۸۹۱.۲۹۸.۳۴۰	۱.۹۱	۱۴.۸۱۱.۲۱۱.۲۶۶		کوتاه مدت-۴-۲۰۳۴۸۴۹۲۰۰۴-دی
۰	۲۶.۷۵	۲۰.۷۹۲۹.۴۵۴.۷۴۷		کوتاه مدت-۱-۱۹۸۸۴۰۹۲۰-تجارت
۰	۲۶.۲۵	۲۸۱.۸۳۵.۷۴۵.۰۲۷		کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۹-۲۴۰-سامان
۱۲۱.۷۹۹.۹۷۱.۲۱۲	۶۷.۹۰	۵۲۷.۸۴۸.۷۳۳.۹۵۶		

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

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۸۶.۵۷۰.۷۷۸.۳۵۴	۷-۱ اوراق مشارکت
۵۶.۷۹۶.۵۳۱.۱۲۴	۱۴۳.۱۱۷.۷۴۲.۱۷۶	۷-۲ اوراق اجاره
۰	۱۱.۷۹۵.۸۶۵.۰۶۹	۷-۳ اوراق مرابحه
۵۶.۷۹۶.۵۳۱.۱۲۴	۲۴۱.۴۸۴.۳۸۵.۵۹۹	

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱-۷ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
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	درصد	
۰	۴,۱	۳۱,۵۳۱,۳۷۴,۱۷۴	۱۵۷,۰۴۶,۷۱۴	۳۱,۳۷۴,۳۲۷,۴۶۰	۲۱	۱۳۹۵/۰۹/۲۵
۰	۷,۱	۵۵,۰۳۹,۴۰۴,۱۸۰	۸۱,۹۷۴,۱۸۰	۵۴,۹۵۷,۴۳۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۸
-	۱۱,۱۴	۸۶,۵۷۰,۷۷۸,۳۵۴	۲۳۹,۰۲۰,۸۹۴	۸۶,۳۳۱,۷۵۷,۴۶۰		

مشارکت ملی نفت ایران
مشارکت راهان سایبا

۲-۷ اوراق اجاره

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
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	درصد	
۵۶,۷۹۶,۵۳۱,۱۲۴	۰	۰	۰	۰	۲۰	فروش رفته
۰	۶,۰	۴۶,۹۵۷,۸۴۷,۷۵۸	۲,۱۰۹,۲۹۸,۵۰۹	۴۴,۸۴۸,۵۴۹,۲۴۹	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴
۰	۱۲,۴	۹۶,۱۵۹,۸۹۴,۴۱۸	۳,۴۶۵,۹۰۵,۱۳۹	۹۲,۶۹۳,۹۸۹,۲۷۹	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۵۶,۷۹۶,۵۳۱,۱۲۴	۱۸,۴۱	۱۴۳,۱۱۷,۷۴۲,۱۷۶	۵,۵۷۵,۲۰۳,۶۴۸	۱۳۷,۵۴۲,۵۳۸,۵۲۸		

اجاره رایان
اجاره بوتان
اجاره شرکت مخابرات ایران

۳-۷ اوراق مرابحه

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
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	درصد	
۰	۱,۵۲	۱۱,۷۹۵,۸۶۵,۰۶۹	۵۲۱,۵۹۸,۱۱۱	۱۱,۲۷۴,۲۶۶,۹۵۸	۲۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۹
-	۱,۵۲	۱۱,۷۹۵,۸۶۵,۰۶۹	۵۲۱,۵۹۸,۱۱۱	۱۱,۲۷۴,۲۶۶,۹۵۸		

مرابحه سیمان شرق

*شخص اندیشان
گزارش*

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۴۱,۳۴۸,۷۰۰	۶,۲۶۴,۱۷۰,۶۵۴	(۲۶,۹۴۶,۱۹۲)	۶,۲۹۱,۱۱۶,۸۴۶
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۴۱,۳۴۸,۷۰۰	۸,۰۶۴,۱۷۰,۶۵۴	(۲۶,۹۴۶,۱۹۲)	۸,۰۹۱,۱۱۶,۸۴۶

سود دریافتنی سپرده های بانکی
سود سهام

۹- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
مانده پایان سال	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۱۴,۶۲۰,۸۵۳,۱۹۱	۴۱۴,۴۱۰,۸۱۱,۸۶۶	۲۱۰,۰۴۱,۳۲۵	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰	۴۱۴,۶۲۰,۸۵۳,۱۹۱	۴۱۴,۴۱۰,۸۱۱,۸۶۶	۲۱۰,۰۴۱,۳۲۵	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۴۶۱,۷۲۴,۰۰۰)	۴۶۱,۷۲۴,۰۰۰	-
۰	(۴۶۱,۷۲۴,۰۰۰)	۴۶۱,۷۲۴,۰۰۰	-

مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۲۲,۳۱۶,۸۴۸	۰	حساب جاری بانک آینده
۷۲,۳۱۶,۸۴۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۵۱۸,۳۹۳,۶۲۳	۱,۵۳۸,۷۳۰,۶۷۶	متولی
۱۷,۵۳۱,۸۶۵	۵۱,۵۹۱,۵۰۵	ضامن نقدشوندگی
۱۰,۰۵۰,۴۹۰	۳۷۳,۳۷۴,۳۰۰	ضامن جبران خسارت
۱۱۰,۹۱۳,۰۷۳	-	حسابرس
۶۰,۱۱۴,۳۱۹	۵۵,۱۵۰,۷۱۰	
<u>۲۱۷,۰۰۳,۱۷۰</u>	<u>۲,۰۱۸,۸۴۷,۱۹۱</u>	

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۱۳۸,۲۸۶,۰۱۹	-	بابت سود پرداختی به سرمایه‌گذاران عادی
۱,۷۸۵,۶۹۰	۸۳,۹۹۰,۳۰۰	
<u>۱۴۰,۰۷۱,۷۰۹</u>	<u>۸۳,۹۹۰,۳۰۰</u>	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	۵۰۰,۵۴۸,۵۳۲	ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده
۶۶,۰۷۵,۷۶۷	۴۶۱,۷۲۴,۰۰۰	
<u>۳۹۹,۸۵۹,۲۷۹</u>	<u>۹۶۲,۲۷۲,۵۳۲</u>	

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۰.۷۸۱.۲۳۵.۹۰۴	۱۴۹.۳۷۹	۷۴۴.۱۳۱.۹۳۰.۹۵۲	۷۳۷.۹۷۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰.۲۸۱.۶۱۳.۰۵۹	۳۰.۰۰۰	۳۰.۲۵۰.۲۴۹.۲۳۴	۳۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۸۱.۰۶۲.۸۴۸.۹۶۳</u>	<u>۱۷۹.۳۷۹</u>	<u>۷۷۴.۳۸۲.۱۸۰.۱۸۶</u>	<u>۷۶۷.۹۷۶</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱.۹۸۵.۱۳۲.۷۴۴)	۱۹۹.۹۴۶.۴۱۲	۱۶-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۱.۶۲۶.۰۰۰)	۱۰.۵۶۵۵۲.۳۸۰	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار
<u>(۲.۰۰۶.۷۵۸.۷۴۴)</u>	<u>۱.۲۵۶.۴۹۸.۷۹۲</u>		

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش		کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰								
سود (زیان) فروش								
ریال								
(۳,۸۶۴,۸۶۴,۷۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۱۲,۷۴۲,۸۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۴۲,۵۱۰,۶۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷۳,۶۰۹,۵۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱۰,۴۵,۳۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴۲,۵۳۹,۷۴۸	۲,۷۲۶,۹۱۳	۲,۷۸۶,۹۵۹	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰
(۹۴,۲۹۲,۷۱۷)	۲۵۴,۸۴۹	۵۰,۴۳۳	۵۳۳,۵۶۵	۹۹,۵۷۳,۹۱۲	۱۰۰,۸۶۶,۶۵۷	۹۲۴,۴۰۲	۰	۰
۰	۴۶,۶۷۱,۳۶۳	۸۷۷,۹۶۴	۹۲۸,۸۸۲	۱۳۷,۱۱۴,۷۹۰	۱۷۵,۵۹۳,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰
۱۹,۸۹۰,۵۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۰,۹۵۰,۳۶۵	۲۰,۳۴۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۷۱۹	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۶۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۰	۰
(۲۶۹,۶۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۴۰,۱۸۷,۴۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۳۰,۱۸۷	۲,۵۷۳,۶۷۰	۲,۶۳۰,۳۲۱	۵۰۹,۰۰۰,۳۸۴	۵۱۴,۷۳۵,۲۶۲	۳۴۰,۰۰۰	۰	۰
(۱۴۵,۸۹۵,۳۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱,۲۵۹,۱۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶,۸۴۳,۸۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۰۰,۳۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۹۵۵,۱۳۲,۷۴۴)	۱۹۹,۹۴۶,۴۱۲	۹,۷۱۶,۹۵۸	۹,۹۸۰,۳۴۷	۱,۷۳۲,۷۵۱,۳۰۲	۱,۹۴۳,۳۹۵,۰۱۹	۰	۰	۰

آلومینیوم ایران
بانک تجارت
بانک سینا
بانک ملت
بهمن دیزل
بیمه اتکالی امین
بیمه البرز
پتروشیمی فجر
پتروشیمی مبین
داروسازی گلشپین
سیمان خوزستان
سرمایه گذاری خوزرسی
سرمایه گذاری سبحان
فولاد مبارکه
گروه بهمن
مخابرات
مسکن پردیس

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (۱۹,۳۷۲,۳۳۳)	۲۶,۹۷۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۵۷,۴۳۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
	۴۶۷,۲۳۱,۳۸۷	.	۲۱,۳۳۴,۷۷۸,۶۱۳	۲۲,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۲
	۱۰,۶۵۵۲,۱۵۸	.	۲,۶۵۴,۳۴۶,۸۴۲	۲,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۱
	۴۱۱,۶۶۹,۳۴۴	.	۸,۸۹۴,۳۳۰,۶۵۶	۹,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۶
	۲۴,۸۲۹,۰۱۲	۷,۷۷۰,۹۶۰	۱۰,۰۰۷,۳۰۰,۰۲۸	۱۰,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	۶۷,۱۷۵	۸۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۰۰۰	۱
	(۶,۵۲۸,۸۷۰)	۶,۵۶۴,۳۱۳	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۱,۰۰۰,۲۵۴۴	۸,۴۸۱
	(۷۹۲,۴۷۰)	۴۱۰,۲۲۰	۵۲,۳۸۴,۷۸۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۵۳۰	۵۳۰
(۳,۲۵۲,۶۶۷)	.	.	.	.	.
	۲۶,۴۷۵,۶۴۷	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۰۷,۹۲۲,۲۵۲	۲۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
(۳۱,۶۲۶,۰۰۰)	۱۰,۵۶,۵۵۲,۳۸۰	۴۵,۹۴۶,۳۱۸	۱۳۲,۴۴۸,۹۵۵,۲۷۲	۱۳۴,۵۷۱,۰۹۳,۹۷۳	

اجاره ویلان
 اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
 اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۸۲۱
 اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
 مریجه بنامگستر کرانه
 مریجه سپهان شرق
 مریجه فولاد مبارکه
 مشارکت شهرتاری شیراز
 مشارکت شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور مرحله ۲
 مشارکت ملی نفت ایران

شاخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۷- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
	مبلغ	مبلغ		یادداشت
ریال	ریال		
(۷.۷۰۸.۹۷۲)	۰	۱۷-۱	سهام
(۵۳.۲۷۶.۶۶۷)	(۱.۱۶۴.۵۴۲.۵۲۴)	۱۷-۲	اوراق بهادار
(۶۰.۹۸۵.۶۳۹)	(۱.۱۶۴.۵۴۲.۵۲۴)		

۱۷-۱- سهام پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰					تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای پایز
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷.۷۰۸.۹۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷.۷۰۸.۹۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰

بیمه البرز

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۱۷- اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		تعداد
			کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال		بهای بازار ریال
(۵۲.۳۷۶.۶۶۷)	.	.	.	.	.
.	(۱۰.۷۸۵.۶۹۶)	۳۴.۸۱۸.۳۹۰	۴۴.۹۶۰.۹۶۷.۳۰۶	۴۴.۹۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۴.۹۸۵
.	(۲۶۶.۸۸۰.۷۲۱)	۶۹.۶۶۰.۰۰۰	۹۰.۳۹۷.۳۲۰.۷۲۱	۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۰.۰۰۰
.	(۸.۷۳۳.۰۴۲)	۸.۷۳۳.۰۴۲	۱۱.۷۸۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۷۸۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۷۸۲
.	(۵۷.۱۷۰.۰۰۰)	۴۲.۵۷۰.۰۰۰	۵۵.۰۱۴.۰۰۰.۰۰۰	۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۵.۰۰۰
.	(۶۲۰.۹۷۳.۰۶۵)	۳۳.۳۲۰.۰۰۰	۳۰.۵۹۷.۷۸۲.۰۶۵	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰
(۵۲.۳۷۶.۶۶۷)	(۱.۱۶۴.۵۴۲.۵۴۴)	۱۷۹.۰۰۱.۴۳۲	۲۲۲.۲۵۲.۵۴۱.۰۹۲	۲۳۱.۳۶۸.۰۰۰.۰۰۰	

اجاره رایان
 اجاره بوتان
 اجاره شرکت مخابرات ایران
 مرابحه سهام شرق
 شرکت رایان سابقا
 مشارکت ملی نفت ایران

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود ریال	هزینه توزیل ریال	سود متعلق به هر سهام ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰
۲.۶۲۹
۱.۵۵۲
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۲.۰۲۳.۰۰۴.۰۸۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶.۱۲۴.۵۲۸.۲۴۵	۹۴.۳۳۰.۸۷۵.۵۵۲	۱۹-۱	سود سپرده های بانکی
۱۲.۲۵۱.۲۷۴.۷۹۶	۱۲.۷۷۱.۲۳۲.۷۸۶	۱۹-۲	اوراق مشارکت
۳.۴۷۹.۵۸۱.۸۱۳	۱۲.۸۳۵.۱۹۷.۹۳۹	۱۹-۳	اوراق اجاره
-	۳.۸۵۴.۲۹۹.۴۸۲	۱۹-۴	اوراق مربحه
۴۱.۸۵۵.۳۸۴.۸۵۴	۱۲۵.۷۹۱.۶۰۵.۷۶۱		

۱۹-۱- سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	سپرده بانکی:
۲۲۵.۹۳۰.۰۸۲	۳۴۵.۰۲۶.۰۶۵	کوتاه مدت-۱-۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۱-۸۲۱-سامان
۹۰	(۹۰)	کوتاه مدت-۱-۱۰۱۴۳۰۳۰-۸۴۱-۱۰۱۴-سرمایه
۱.۱۲۹.۱۹۹.۹۰۲	۲۰.۵۹۶	کوتاه مدت-۰۲۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آینده
۱۸.۲۶۰.۲۶۳.۲۲۵	۴.۲۵۶.۰۲۷.۹۰۶	کوتاه مدت-۷۳۵۱۷۲۸۶۱-کشاورزی
۶.۴۳۰.۰۴۰.۳۵۱	۲۰.۸۹۷۷.۵۲۹	کوتاه مدت-۱-۱۸۲۹۵۱-۱۱۰-۹۹۵-گردشگری
۷۹.۱۸۵.۳۱۵	۵۸.۱۲۸.۵۶۰.۷۲۸	کوتاه مدت-۰۲۰۴۴۸۴۹۲۰۰۰۴-دی
-	۲۰.۹۵۵.۳۲۵.۷۷۷	کوتاه مدت-۱۹۸۸۴۰۹۲۰-تجارت
-	۱۰.۴۶۳.۸۸۳.۲۳۳	کوتاه مدت-۱-۰۸۶۵۶۵-۸۱۹-۲۴۰۰-سامان
۲۶.۱۲۴.۶۱۸.۹۶۵	۹۴.۳۵۷.۸۲۱.۷۴۴	
(۹۰.۷۲۰)	(۲۶.۹۴۶.۱۹۲)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی (یادداشت ۸)
۲۶.۱۲۴.۵۲۸.۲۴۵	۹۴.۳۳۰.۸۷۵.۵۵۲	

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۹-۲- اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۴.۰۶۰.۶۶۹.۶۶۰	۰	۰	فروش رفته	۲۰	مشارکت وزارت راه و شهر سازی
۸.۱۹۰.۶۰۵.۱۳۶	۰	۰	فروش رفته	۲۰	مشارکت شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور مرحله ۲
۰	۱۱.۱۶۸.۹۲۹.۴۸۸	۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲	مشارکت رایان سایبا
۰	۴۲.۱۸۱.۵۴۱	۰	فروش رفته	۲۰	مشارکت شهرداری شیراز
۰	۲.۵۶۰.۱۲۱.۷۵۷	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	مشارکت ملی نفت ایران
۱۲.۲۵۱.۲۷۴.۷۹۶	۱۳.۷۷۱.۴۳۳.۷۸۶	۸۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰			

۱۹-۳- اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۳.۴۷۹.۵۸۱.۸۱۳	۹۰۱.۸۵۷.۷۷۹	۰	فروش رفته	۲۰	اجاره رایان
۰	۳.۸۳۴.۵۰۵.۲۷۹	۴۴.۹۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۲۰	اجاره بوتان
۰	۹۰۰.۹۸۸.۳۴.۸۸۱	۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	اجاره شرکت مخابرات ایران
۳.۴۷۹.۵۸۱.۸۱۳	۱۳.۸۳۵.۱۹۷.۹۳۹	۱۴۴.۹۸۵.۰۰۰.۰۰۰			

۱۹-۴- اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۰	۱.۴۵۶.۹۲۵.۴۳۳	۰	فروش رفته	۲۱	مرابحه بناگستر کرانه
۰	۱.۷۲۵.۸۵۳.۵۰۲	۱۱.۲۸۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۹	۲۱	مرابحه سیمان شرق
۰	۶۷۱.۵۲۰.۵۴۹	۰	فروش رفته	۲۰	مرابحه فولاد مبارکه
۰	۳.۸۵۴.۲۹۹.۴۸۴	۱۱.۲۸۳.۰۰۰.۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۸۶۲,۹۷۰	۹۰,۷۲۰	درآمد سود سپرده بانکی
۱۶۷,۶۹۳	-	درآمد سود سهام
۳۱,۹۰۰,۳۰۱	۶,۱۲۰,۸۴۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۲,۹۳۰,۹۶۴	۶,۲۱۱,۵۶۸	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۸۸,۷۲۲,۸۵۲	۳,۶۲۰,۷۶۲,۹۴۴	مدیر
۵۰,۰۰۰,۰۱۵	۱۱۴,۷۹۲,۰۳۹	متولی
۸۲,۳۶۷,۳۲۴	۷۸۶,۷۳۶,۰۰۸	ضامن نقد شوندگی
۳۸۵,۴۴۷,۷۴۲	۵۳,۱۴۱,۰۰۸	ضامن جبران خسارت
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۵	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۵	حسابرس
۱,۵۱۶,۵۳۷,۹۸۳	۴,۶۸۵,۴۳۲,۰۴۹	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۵,۸۳۶,۳۳۳	۰	هزینه نگهداری اوراق
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه های مجمع
۲۳۱,۴۸۱,۳۶۰	۴۲۳,۶۰۰,۱۱۵	هزینه های نرم افزار
۱۰۹,۸۱۷,۵۳۱	۱۱۵,۹۱۷,۷۴۲	هزینه های ارزش افزوده
۰	۱۵۲,۹۹۵,۴۳۴	هزینه تصفیه
۵۰۸,۰۰۰	۴۵۸,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۴۲۸,۶۴۳,۳۲۴	۶۹۲,۹۷۱,۲۹۱	

*شاخص اندیشان
گزارش*

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			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	۱.۹۵	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۵۰	عادی	۰.۰۰۶	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عباس گمار	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۵۰	عادی	۰.۰۰۶	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا نعمتیان	
۰.۰۲	۵۰	عادی	۰.۰۰۶	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مژده پادی‌اللهی	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مابده (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
-	طی دوره	۱۶۹,۱۱۴,۸۱۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین
(۱,۵۳۸,۷۳۰,۶۷۶)	طی دوره	۳,۶۲۰,۷۶۲,۹۴۴	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تأمین سرمایه نوین
(۵۱,۵۹۱,۵۰۵)	طی دوره	۱۱۴,۷۹۲,۰۳۹	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه
-	طی دوره	۱۵,۳۵۴,۶۷۰	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک سلمان
(۳۲۳,۳۷۴,۳۰۰)	طی دوره	۷۷۱,۳۸۱,۳۳۸	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت تأمین سرمایه نوین
-	طی دوره	۵۳,۱۴۱,۰۰۸	کارمزد ارکان	ضامن جبران خسارت	بانک اقتصاد نوین
(۵۵,۱۵۰,۷۱۰)	طی دوره	۱۱۰,۰۰۰,۰۵۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۴,۱۸۲,۶۹۰,۶۹۶	طی دوره	۱۰,۸۰۸,۹۰۹,۲۹۸	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	ضامن نقد شونده	بانک سلمان

۲۶- 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