



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱**

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان مربوط به دوره مالی میانی ۱۴۶ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۳-۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۳۹۱/۰۸/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ولی نادى قمى	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	مهدى طحانی	مشاور سرمایه‌گذاری آواى آگاه	متولى صندوق

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳	۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۱۳,۷۷۳,۱۲۵,۰۰۷	۵۶۸,۸۲۴,۷۱۹,۵۹۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۲۸۵,۷۴۲,۹۵۹,۰۳۷	۳۲۷,۱۴۸,۱۵۷,۷۰۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۰	۱۳	طلب از کارگزاران
۱۵,۵۰۴,۸۵۳,۰۸۲	۶,۶۰۵,۶۹۷,۳۷۷	۸	حسابهای دریافتی
۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
(۳۵)	۷۱,۱۳۵,۹۵۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
<b>۱,۲۲۵,۳۷۹,۹۰۷,۵۶۷</b>	<b>۹۰۲,۶۸۰,۲۱۰,۶۲۲</b>		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها</b>
۴,۶۱۲,۳۶۴,۵۷۴	۳,۳۶۶,۶۴۵,۹۷۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۴,۶۷۰,۴۸۸,۲۵۳	۴,۰۲۹,۱۵۴,۶۰۲	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۰	۵۵۰	۱۳	بدهی به کارگزاران
۳۲۹,۲۳۲,۹۳۳	۳۹۳,۲۵۷,۹۱۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۲۹,۶۱۲,۰۸۵,۷۶۰</b>	<b>۷,۷۸۹,۰۵۹,۰۳۵</b>		جمع بدهی‌ها
<b>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</b>	<b>۸۹۴,۸۹۱,۱۵۱,۵۸۷</b>	۱۵	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱,۰۳۲,۲۶۰</b>	<b>۱,۰۱۲,۶۵۹</b>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		<b>درآمد ها:</b>
۳۳۲,۴۹۵,۸۷۰	(۶۷۳,۷۱۱,۵۳۵)	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۲۴۷,۹۶۲,۹۸۵)	۰	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶	۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰	۱۸	سود سهام
۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹	۸۷,۲۴۱,۱۳۹,۱۳۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴,۵۱۲,۱۳۳	۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۲۰	سایر درآمدها
<b>۸۶,۷۶۶,۰۹۶,۲۸۳</b>	<b>۸۷,۰۸۰,۵۲۲,۶۷۳</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳)	(۱,۸۴۲,۴۵۱,۳۷۳)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۱,۵۳۰,۸۸۹)	(۵۴,۵۲۸,۹۹۱)	۲۲	سایر هزینه ها
<b>(۱,۹۶۱,۸۹۵,۵۸۲)</b>	<b>(۱,۸۹۶,۹۸۰,۳۶۴)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱</b>	<b>۸۵,۱۸۳,۵۴۲,۳۰۹</b>		<b>سود خالص</b>
۵.۹۴٪	۸.۳۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۷.۰۹٪	۹.۵۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تعداد	
ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱	۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۱,۱۵۸,۳۹۸	
-	۴۴,۳۷۳,۴۱۸,۶۹۶	۴۳,۲۸۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۸۶,۵۰۵,۲۳۳,۵۱۵)	(۳۲۴,۷۱۷,۳۴۹,۹۱۸)	(۳۱۷,۹۷۵)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵۳,۲۱۱,۴۰۲,۸۴۰)	(۱۰۵,۷۱۶,۲۸۱,۳۰۷)	-	سود پرداختی صندوق
۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱	۸۵,۱۸۳,۵۴۲,۳۰۹	-	سود خالص دوره
<b>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</b>	<b>۸۹۴,۸۹۱,۱۵۱,۵۸۷</b>	<b>۸۸۳,۷۰۴</b>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موجودی استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال = سود خالص

۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

##### ۲-۱- اطلاع رسانی

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

##### ۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	تأمین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
۲	بانک سامان	۱۵,۰۰۰	۵۰
۳	تعاونی اعتبارعسگر به	۵,۰۰۰	۱۶/۶۶

**مدیر صندوق**، شرکت تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه پنجم.

**متولی صندوق**، متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ به شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان آفریقا، بالاتر از میرداماد، خیابان پروز، پلاک ۱۳، طبقه اول.

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

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

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان کریم خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی، پلاک ۲۴۳

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

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :**

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

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



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۰,۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۲ درصد (دو در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *	کارمزد مدیر
سالانه ۰,۲ درصد (دو در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۱۰ میلیون ریال خواهد بود. *	کارمزد متولی
سالانه ۰,۷۵ درصد (هفتاد و پنج در ده هزار) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰,۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق	کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰,۰۳ درصد (سه 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 ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف

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

منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### **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 ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### **۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹			۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۱۵٪	۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰	۱,۵۰۰,۲۳۲,۳۶۳	۰.۰۰٪	-	-	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۴٪	۳۶۳,۴۷۲,۳۴۳	۳۵۴,۶۱۹,۸۲۳	۰.۰۰٪	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۴۹٪	۴,۳۸۴,۴۵۲,۲۰۴	۴,۵۱۳,۹۹۷,۵۳۷	۰.۰۰٪	-	-	مخابرات
۰.۲۰٪	۱,۸۴۷,۳۹۲,۶۸۶	۱,۹۷۳,۶۴۰,۸۴۷	۰.۰۰٪	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۷٪	۶۳۳,۸۰۰,۸۳۰	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۰.۰۰٪	-	-	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۴٪	۴۰۲,۸۱۱,۹۷۰	۴۶۷,۲۵۹,۹۰۰	۰.۰۰٪	-	-	سرمایه گذاری ها
<b>۱.۰۰٪</b>	<b>۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳</b>	<b>۹,۲۷۶,۹۵۴,۵۷۰</b>	<b>۰.۰۰٪</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

سرمایه‌گذاری در سپرده گواهی سپرده بانکی به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
ریال		ریال		<b>سپرده های بانکی:</b>
۶۰۶,۰۱۸,۶۹۳	%۰.۵۹	۵,۳۷۰,۷۹۸,۲۰۴	%۲۲	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۷۰۹,۳۸۷,۲۲۵,۲۱۴	%۳۹.۵۲	۳۵۶,۷۳۱,۰۲۵,۰۰۱	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۴۰,۴۹۰,۸۵۴,۸۵۱	%۴.۹۳	۴۴,۵۱۰,۲۹۱,۱۶۴	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	%۰.۵۴	۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	%۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۳۹	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲.۰	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۵۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۷,۴۷۶,۰۴۰,۰۲۵	%۰.۹۱	۸,۲۱۸,۲۲۵,۳۰۰	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۶,۳۳۹,۷۲۵,۱۴۴	%۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲.۲۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۰۳,۸۴۵	%۰.۰۰	۱۰۵,۹۷۲	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۸.۸۶	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۳۶,۰۶۷,۹۵۷,۲۳۵	%۴.۵۰	۴۰,۵۸۸,۸۷۳,۹۵۳	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
<b>۹۱۳,۷۷۳,۱۲۵,۰۰۷</b>	<b>%۶۳.۰۲</b>	<b>۵۶۸,۸۲۴,۷۱۹,۵۹۴</b>		

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

## 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:

	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
	مبلغ	مبلغ	یادداشت
	ریال	ریال	
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۲۴۷,۲۲۶,۲۹۶,۱۴۸	۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱	۷-۱
اوراق اجاره	۷۹,۹۲۱,۸۶۱,۵۵۳	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶	۷-۲
	۳۲۷,۱۴۸,۱۵۷,۷۰۱	۲۸۵,۷۴۲,۹۵۹,۰۳۷	

## ۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۲/۰۹					
	نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
	درصد		ریال	ریال	ریال		ریال
مشارکت بوتان ۳ ماهه	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۵۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۹,۵۰۲,۴۸۴	۵۸,۱۴۶,۵۲۲,۲۶۴	٪۶.۴۴	-
پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۱۸۷,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۳,۸۶۰,۹۵۸	۱۸۹,۰۷۹,۷۷۳,۸۸۴	٪۲۰.۹۵	-
سپرده سعدی شیراز		-	-	-	-	٪۰.۰۰	۱۱۷,۴۶۹,۸۰۹,۹۸۱
سپرده خاص پتروشیمی زنجان		-	-	-	-	٪۰.۰۰	۱۱۲,۳۶۴,۳۴۰,۰۰۰
			۲۴۲,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۳,۳۶۳,۴۴۲	۲۴۷,۲۲۶,۲۹۶,۱۴۸	٪۲۷.۳۹	۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱

## ۷-۲- اوراق اجاره

	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۲/۰۹				
	نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد		ریال	ریال	ریال	
اجاره جویبار	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۷۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۲,۳۲۸,۴۶۵	۷۹,۸۹۲,۸۶۹,۷۸۵	٪۸.۸۵
اجاره سامان	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	-	-	-	٪۰.۰۰
سایر			-	۲۸,۹۹۱,۷۶۸	۲۸,۹۹۱,۷۶۸	٪۰.۰۰
			۷۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۱,۳۲۰,۲۳۳	۷۹,۹۲۱,۸۶۱,۵۵۳	٪۸.۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

**۸- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۴,۹۱۵,۳۵۲,۵۲۲	(۶۸,۲۲۰,۴۰۹)	۶,۶۰۵,۶۹۷,۳۷۷	-	۶,۶۷۳,۹۱۷,۷۸۶	سود دریافتی سپرده های بانکی
۵۸۹,۵۰۰,۵۶۰	-	-	%۲۵	-	سود سهام
<u>۱۵,۵۰۴,۸۵۳,۰۸۲</u>	<u>(۶۸,۲۲۰,۴۰۹)</u>	<u>۶,۶۰۵,۶۹۷,۳۷۷</u>		<u>۶,۶۷۳,۹۱۷,۷۸۶</u>	

۸-۱- سود دریافتی هر سپرده با نرخ سپرده‌ی مربوطه تنزیل شده است.

**۹- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵)	۷۱,۱۳۵,۹۵۰	(۴۷,۴۲۴,۰۱۵)	۱۱۸,۵۶۰,۰۰۰	(۳۵)	هزینه های نرم افزار
<u>(۳۵)</u>	<u>۷۱,۱۳۵,۹۵۰</u>	<u>(۴۷,۴۲۴,۰۱۵)</u>	<u>۱۱۸,۵۶۰,۰۰۰</u>	<u>(۳۵)</u>	

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### ۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۸۶۵۶۵-۱۰-۴۰-۸۲۱-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۲-۱۴۷-اقتصاد نوین
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۲-۲۱۰-اقتصاد نوین
۴۰۸,۵۶۳,۳۳۱	.	جاری-۰-۱۰۰۰۱۲۳۳۸-۰۰۰-تات
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پس انداز-۰۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۳۳۷۳۳۲-ملی
<b>۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱</b>	<b>۳۰,۵۰۰,۰۰۰</b>	

#### ۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۶۶,۰۲۳,۰۹۳	۱,۵۳۳,۳۷۸,۵۷۵	مدیر
۱,۶۴۳,۶۲۸,۰۲۶	۴۷۴,۶۳۲,۴۱۸	ضامن نقد شونددگی
-	۵۳۳,۶۱۲,۵۸۱	ضامن جبران خسارت
۱,۰۶۲,۸۵۰,۵۲۹	۷۶۷,۱۵۹,۴۵۱	متولی
۳۹,۸۶۲,۹۲۶	۵۷,۸۶۲,۹۴۶	حسابرس
<b>۴,۶۱۲,۳۶۴,۵۷۴</b>	<b>۳,۳۶۶,۶۴۵,۹۷۱</b>	

#### ۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۶۷۱,۶۳۵,۴۳۴	۱,۴۴۸,۲۸۸,۹۰۵	بابت واحدهای ابطال شده
-	۲,۰۸۰,۲۳۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
(۱,۱۴۷,۱۸۱)	(۱۲,۷۷۲,۴۳۳)	بابت تمه واحدهای ابطال شده
	۵۱۳,۴۰۸,۱۳۰	بابت برگشت NAV
<b>۲۴,۶۷۰,۴۸۸,۲۵۳</b>	<b>۴,۰۲۹,۱۵۴,۶۰۲</b>	

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

### ۱۳- **بدهی به کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۵۵۰	۵۷۷,۷۱۹,۸۷۷,۷۶۶	۵۷۶,۸۲۸,۹۶۱,۶۵۴	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲
<u>۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲</u>	<u>۵۵۰</u>	<u>۵۷۷,۷۱۹,۸۷۷,۷۶۶</u>	<u>۵۷۶,۸۲۸,۹۶۱,۶۵۴</u>	<u>۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲</u>

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

### ۱۴- **سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۲۶,۷۵۸,۵۳۳	۵۹,۴۷۴,۴۰۰
۲,۴۷۴,۴۰۰	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲
<u>۳۲۹,۲۳۲,۹۳۳</u>	<u>۳۹۳,۲۵۷,۹۱۲</u>

ذخیره تصفیه  
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

### ۱۵- **خالص داراییها**

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۶۴,۸۰۰,۰۲۴,۳۳۷	۱,۱۲۸,۳۹۸	۸۶۴,۵۱۱,۳۶۹,۹۵۵	۸۵۳,۷۰۴
۳۰,۹۶۷,۷۹۷,۴۷۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۳۷۹,۷۸۱,۶۳۲	۳۰,۰۰۰
<u>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</u>	<u>۱,۱۵۸,۳۹۸</u>	<u>۸۹۴,۸۹۱,۱۵۱,۵۸۷</u>	<u>۸۸۳,۷۰۴</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
جمع واحدهای سرمایه گذاری



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

## ۱۶- سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سود و (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک به شرح زیر است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۷,۱۵۶,۹۶۷)	(۷۶,۴۶۸,۹۹۸)	(۱۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۰۱,۸۹۵)	(۲,۳۴۳,۳۱۷,۱۰۳)	۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
(۱۳۱,۰۰۱,۶۲۵)	(۴۲,۱۴۳,۸۷۵)	(۶,۸۴۵,۰۰۸)	(۷,۲۴۱,۹۱۵)	(۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰)	۱,۳۶۹,۰۰۴,۵۹۸	۹۰۸,۳۵۷	بانک ملت
	۵۶۷,۹۹۳	(۱۲۰,۱۳۷)	(۱۲۷,۱۰۴)	(۲۳,۲۱۲,۲۶۶)	۲۴,۰۲۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	بیمه ملت
	۲۲,۲۶۸,۵۱۶	(۲,۱۴۷,۴۹۵)	(۲,۲۷۲,۰۱۹)	(۴۰۲,۸۱۱,۹۷۰)	۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
۱۲۱,۹۸۲,۱۹۴	(۱۲۴,۵۴۶,۹۸۲)	(۱,۲۰۷,۰۴۶)	(۱,۲۷۷,۰۴۲)	(۳۶۳,۴۷۲,۳۴۴)	۲۴۱,۴۰۹,۴۵۰	۱۵۸,۲۹۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
	(۲۴,۱۲۷,۵۷۳)	(۳,۰۷۹,۵۰۰)	(۳,۱۴۷,۲۴۳)	(۶۳۳,۸۰۰,۸۳۰)	۶۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
	۴,۲۳۵,۴۲۰	(۵۴۲,۲۴۹)	(۵۷۳,۶۹۵)	(۱۰۳,۰۹۸,۶۳۶)	۱۰۸,۴۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۱۸۸,۷۲۹,۰۳۲	(۵۴۵,۷۸۹,۸۳۵)	(۷,۵۵۴,۴۵۵)	(۷,۹۹۲,۵۷۹)	(۲,۰۴۱,۱۳۵,۱۰۱)	۱,۵۱۰,۸۹۲,۳۰۰	۶۵۴,۳۰۱	شرکت مخابرات ایران
۸۸,۲۴۳,۲۹۳	۱۱۲,۲۹۳,۷۹۹	(۹,۹۰۰,۲۹۰)	(۱۰,۴۷۴,۴۳۳)	(۱,۸۴۷,۳۹۱,۶۸۸)	۱,۹۸۰,۰۶۰,۲۱۰	۹۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
۱۰۸,۴۷۳,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
(۲۸,۶۳۰,۸۸۵)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۴۱,۸۸۷,۹۱۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۴۰,۴۲۹,۶۵۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
۷,۰۵۱,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
(۵۰,۱۲۶,۱۰۳)	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۱,۳۹۶,۴۳۱)	-	-	-	-	-	-	سیمان غرب
۶,۲۸۸,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۸۵۸,۸۸۲)	-	-	-	-	-	-	سیمان کردستان
۳۸,۰۵۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۱۲,۳۸۹,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۵۱,۹۱۲,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
<b>۲۳۲,۴۹۵,۸۷۰</b>	<b>(۶۷۳,۷۱۱,۵۳۵)</b>	<b>(۴۲,۸۴۶,۱۸۰)</b>	<b>(۴۴,۸۰۷,۹۲۵)</b>	<b>(۹,۱۵۵,۳۰۱,۴۸۸)</b>	<b>۸,۵۶۹,۲۴۴,۰۵۸</b>	<b>۳,۳۰۹,۴۵۶</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

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

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵,۰۶۹,۵۹۵)	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
(۱۰۳,۱۷۰,۸۱۳)	-	-	-	-	-	بانک ملت
۸,۸۵۲,۵۲۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
(۱۱۴,۴۷۵,۷۳۷)	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
(۱۲۶,۲۴۸,۱۶۱)	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
(۶۴,۴۴۷,۹۳۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
۱۶۶,۵۹۶,۷۳۰	-	-	-	-	-	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
<b>(۲۴۷,۹۶۲,۹۸۵)</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	<b>*</b>	

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### ۱۸- سود سهام

سود سهام به تفکیک شرح زیر است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	-	۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	۴۲۰	۶۵۴,۳۰۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	مخابرات
	۴۹,۰۵۱,۱۷۰	-	۴۹,۰۵۱,۱۷۰	۲۷۰	۱۸۱,۶۷۱	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	بانک ملت
۳۵,۵۸۲,۷۲۹	-	-	-				پتروشیمی پردیس
۳۱۹,۶۴۴,۹۷۰	-	-	-				ارتباطات سیار ایران
۵۳,۲۱۹,۹۲۷	-	-	-				سرمایه گذاری بهمن
<b>۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶</b>	<b>۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰</b>	<b>۰</b>	<b>۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰</b>				

#### ۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹	۶۵,۳۲۶,۲۳۵,۶۴۰	۱۹-۱	سود سپرده های بانکی
۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	۱۳,۶۴۱,۰۷۵,۴۴۴	۱۹-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۶,۹۳۳,۲۶۳,۷۷۲	۸,۲۷۳,۸۲۸,۰۴۶	۱۹-۳	اوراق اجاره
<b>۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹</b>	<b>۸۷,۲۴۱,۱۳۹,۱۳۰</b>		

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

### ۱-۱۹- سود سپرده‌های بانکی

دوره میانی منتهی به ۰۹/۰۲/۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱		سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	
۵,۹۲۸,۰۹۲	۵۵,۸۰۶,۱۵۴	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۴۶,۸۸۵,۲۲۸,۲۰۲	۴۵,۶۱۳,۲۱۲,۳۹۸	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۲,۵۷۴,۱۸۹,۳۱۵	۳,۸۱۲,۸۱۵,۰۹۱	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۳۷۸,۵۲۰,۶۵۷	۴۳۱,۶۵۷,۴۶۸	٪۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۲۱۸,۶۳۰,۱۳۶	۳۰۹,۳۴۲,۴۷۲	٪۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۳۱۲,۳۲۸,۷۱۷	۴۴۱,۹۱۷,۸۵۱	٪۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۴۷۴,۰۷۲,۷۵۵	۷۰۷,۶۹۵,۷۵۸	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۶۶,۵۴۱,۰۵۰	۲۴۷,۴۵۰,۱۲۴	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱,۴۵۱,۵۰۶,۸۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۲۲	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۶۰	۸,۰۴۱,۶۴۳,۸۶۷	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱,۶۴۴,۸۸۵,۳۷۴	۳,۷۳۲,۹۱۲,۰۱۸	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۲,۰۵۲	۲,۸۲۶	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲,۰۴۰,۶۴۰,۶۰۷	-	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۳۲۳,۲۸۷,۶۶۷	-	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۳۲۳,۲۸۷,۶۶۷	-	٪۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۶۲۲,۰۳۷,۰۷۸	-	٪۲۲	بلند مدت-۵-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۱۳۴,۱۳۶,۹۵۸	-	٪۲۲	بلند مدت-۶-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	٪۲۳	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۲۱۰-اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	٪۲۳	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۲۰۲-اقتصاد نوین
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	٪۲۳	بلند مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
۸۱۷,۹۵۳,۹۰۵	-	٪۲۳	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۴۰۰-۱-اقتصاد نوین
۹۲۹,۳۱۵,۰۶۸	-	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱,۸۲۷,۱۲۷,۵۴۹	-	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۴۵۴,۰۱۲,۴۰۹	-	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۸۷۵,۹۵۳,۶۵۱	-	٪۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
<b>۶۷,۲۶۱,۵۰۳,۴۹۷</b>	<b>۶۵,۳۹۴,۴۵۶,۰۴۹</b>		
<b>(۱۱۵,۱۹۸,۷۴۸)</b>	<b>(۶۸,۲۲۰,۴۰۹)</b>	<b>(یادداشت ۷)</b>	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
<b>۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹</b>	<b>۶۵,۳۲۶,۲۳۵,۶۴۰</b>		

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱**

**۱۹-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی**

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱							
سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش (تحقق نیافته)	سود(زیان)معاملات اوراق مشارکت	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ درصد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۳,۱۰۲,۰۸۲,۱۴۸	(۴۲,۹۸۰,۲۲۰)	(۴۰,۳۱۴,۷۸۰)	۳,۱۸۵,۳۷۷,۱۴۸	۵۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	مشارکت بوتان ۳ ماهه
-	۹,۲۳۱,۲۷۰,۵۱۲	(۱۴۵,۰۸۷,۰۷۴)	(۱۵۹,۹۲۰,۶۵۱)	۹,۵۳۶,۲۷۸,۲۳۷	۱۸۷,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
۵,۸۸۲,۵۷۹,۸۲۶	۶۹۹,۹۷۲,۷۸۴	-	(۹۰,۴۳۴,۱۶۰)	۷۹۰,۴۰۶,۹۴۴	-	فروش رفته	۲۰	سپرده سعدی شیراز
۵,۹۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۷,۷۵۰,۰۰۰	-	-	۶۰۷,۷۵۰,۰۰۰	-	فروش رفته	۱۸	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۶۷۲,۸۶۳,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۱	گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری خاص
۳,۶۴۷,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۷	مشارکت نفت فصلی ۱۷ درصد
۳۰۲,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۷	طرح مسکن مهر بانک مسکن
۱۲,۷۹۱,۲۴۰,۲۸۸	۱۳,۶۴۱,۰۷۵,۴۴۴	(۱۸۸,۰۶۷,۲۹۴)	(۲۹۰,۶۶۹,۵۹۱)	۱۴,۱۱۹,۸۱۲,۳۲۹	۲۴۲,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰			
(۶۳۲,۲۰۵,۱۷۰)	-	-	-	-	-			سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل
۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	۱۳,۶۴۱,۰۷۵,۴۴۴	(۱۸۸,۰۶۷,۲۹۴)	(۲۹۰,۶۶۹,۵۹۱)	۱۴,۱۱۹,۸۱۲,۳۲۹	۲۴۲,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰			

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱**

**۳-۱۹- اوراق اجاره**

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱							
سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش (تحقق نیافته)	سود(زیان)معاملات اوراق اجاره	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	
۱,۳۶۲,۷۳۲,۳۵۳	۴,۶۴۵,۴۴۵,۳۷۹	(۵۹,۴۵۸,۶۸۰)	(۵۹,۲۸۶,۵۳۱)	۴,۷۶۴,۱۹۰,۵۹۰	۷۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره جویبار
۴,۶۵۱,۶۴۵,۹۱۸	۱,۱۴۶,۷۰۴,۸۳۹	-	(۲۷,۲۱۹,۲۸۳)	۱,۱۷۳,۹۲۴,۱۲۲	-	فروش رفته	۲۰	اجاره امید
۱,۱۲۹,۶۲۰,۵۵۸	۲,۱۸۷,۶۰۲,۲۹۳	-	(۲۳,۵۶۴,۴۶۰)	۲,۲۱۱,۱۶۶,۷۵۳	-	فروش رفته	۲۰	اجاره سامان
-	۱۷۴,۲۷۶,۹۷۷	-	(۱۲,۵۰۸,۵۱۹)	۱۸۶,۷۸۵,۴۹۶	-	فروش رفته	۲۰	اجاره مسکن سه ماهه
-	۵,۱۷۲,۹۴۲	-	(۲,۲۱۰,۲۶۲)	۷,۳۸۳,۲۰۴	-	فروش رفته	۲۰	اجاره ماهان
۷,۱۴۳,۹۹۸,۸۲۹	۸,۱۵۹,۲۰۲,۴۳۰	(۵۹,۴۵۸,۶۸۰)	(۱۲۴,۷۸۹,۰۵۵)	۸,۳۴۳,۴۵۰,۱۶۵	۷۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰			
(۲۱۰,۷۳۵,۰۵۷)	۱۱۴,۶۲۵,۶۱۶	۱۱۴,۶۲۵,۶۱۶	-	-	-			سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل
۶,۹۳۳,۲۶۳,۷۷۲	۸,۲۷۳,۸۲۸,۰۴۶	۵۵,۱۶۶,۹۳۶	(۱۲۴,۷۸۹,۰۵۵)	۸,۳۴۳,۴۵۰,۱۶۵	۷۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰			

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### ۲۰- سایر درآمدها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال ۲۰,۶۷۶,۶۲۵	ریال ۷۴,۰۳۹,۷۴۰	ریال ۵۸۹,۵۰۰,۵۶۰	ریال ۶۶۳,۵۴۰,۳۰۰	سود سهام دریافتی
۲۷,۳۵۲,۴۷۴	۱۱۵,۱۹۷,۷۴۸	۱۴,۹۱۵,۳۵۳,۵۲۲	۱۵,۰۳۰,۵۵۱,۲۷۰	سود سپرده بانکی دریافتی
۴۸,۰۲۹,۰۹۹	۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۱۵,۵۰۴,۸۵۴,۰۸۲	۱۵,۶۹۴,۰۹۱,۵۷۰	
(۱۳,۵۱۶,۹۶۶)	-			سود سهام دریافت نشده
<b>۳۴,۵۱۲,۱۳۳</b>	<b>۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸</b>			

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال ۸۳۷,۲۲۲,۵۷۹	ریال ۱,۰۷۶,۴۸۱,۰۴۷	مدیر
۶۵۸,۸۹۷,۹۶۶	۱۲,۴۴۶,۷۵۹	ضامن نقد شونددگی
-	۶۲۷,۷۰۹,۷۵۱	ضامن جبران خسارت
۴۱۹,۴۴۹,۶۶۰	۸۱,۸۱۳,۷۹۶	متولی
۱۴,۷۹۴,۴۸۸	۴۴,۰۰۰,۰۲۰	حسابرس
<b>۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳</b>	<b>۱,۸۴۲,۴۵۱,۳۷۳</b>	

#### ۲۲- سایر هزینهها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال ۳۱,۴۷۰,۸۸۹	ریال ۷,۰۲۴,۹۷۹	هزینه تصفیه
-	۴۷,۴۲۴,۰۱۲	هزینه های نرم افزار
۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<b>۳۱,۵۳۰,۸۸۹</b>	<b>۵۴,۵۲۸,۹۹۱</b>	

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۴۶ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### ۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

#### ۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۱۳	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۶۷	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	اشخاص وابسته به متولی
۱.۶۷	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	بانک سامان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا آقا بابایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسی	
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد رضا ویم تاز	

#### ۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچ گونه معامله با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

#### ۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از پایان دوره تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا

در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.