



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان مربوط به دوره مالی میانی ۵۳ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ 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 دارایی ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• 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 ۱۳۹۱/۰۸/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	ولی نادى قمى	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	مهدى طحانى	مشاور سرمایه‌گذاری آواى آگاه	متولى صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳	۷,۳۴۵,۳۲۰,۷۹۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۱۳,۷۷۳,۱۲۵,۰۰۷	۶۷۴,۲۳۳,۱۶۹,۹۹۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۲۸۵,۷۴۲,۹۵۹,۰۳۷	۳۰۳,۶۳۶,۴۷۹,۶۸۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	.	۱۳	طلب از کارگزاران
۱۵,۵۰۴,۸۵۳,۰۸۲	۱۱,۱۳۱,۲۶۷,۵۲۷	۸	حسابهای دریافتی
(۳۵)	۱۰۱,۳۴۴,۳۹۹	۹	سایر دارایی‌ها
۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	۱۰	موجودی نقد
۱,۲۲۵,۳۷۹,۹۰۷,۵۶۷	۹۹۶,۸۸۶,۶۴۵,۷۳۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴,۶۱۲,۳۶۴,۵۷۴	۲,۶۷۲,۰۵۶,۷۵۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۴,۶۷۰,۴۸۸,۲۵۳	۹,۲۳۱,۱۸۴,۳۲۱	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
.	۳۳۳,۴۶۰,۸۱۷	۱۳	بدهی به کارگزاران
۳۲۹,۲۳۲,۹۳۳	۴۵۴,۸۱۷,۹۱۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۹,۶۱۲,۰۸۵,۷۶۰	۱۲,۶۹۱,۵۱۹,۸۰۶		جمع بدهی‌ها
۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۹۸۴,۱۹۵,۱۲۵,۹۳۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۲,۲۶۰	۱,۰۱۱,۲۱۵		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 ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
			درآمدها:
ریال	ریال		
۳۳۲,۴۹۵,۸۷۰	۳۳,۳۷۴,۶۴۲	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۲۴۷,۹۶۲,۹۸۵)	(۴۴۱,۷۹۲,۱۳۲)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶	۲۴۳,۳۰۹,۵۰۵	۱۸	سود سهام
۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹	۳۴,۵۳۴,۶۴۵,۵۱۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴,۵۱۲,۱۳۳	۱۷۶,۴۹۸,۸۳۷	۲۰	سایر درآمدها
۸۶,۷۶۶,۰۹۶,۲۸۳	۳۴,۵۴۶,۰۳۶,۳۷۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳)	(۷۳۴,۴۱۶,۷۱۱)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۱,۵۳۰,۸۸۹)	(۲۴,۲۶۰,۵۴۵)	۲۲	سایر هزینه ها
(۱,۹۶۱,۸۹۵,۵۸۲)	(۷۵۸,۶۷۷,۲۵۶)		جمع هزینه ها
۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱	۳۳,۷۸۷,۳۵۹,۱۱۴		سود خالص
۵.۹۴٪	۱.۸۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۷.۰۹٪	۳.۴۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	تعداد	
۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱	۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۱,۱۵۸,۳۹۸	خالص دارایی های اول دوره
-	۴,۲۱۳,۸۷۷,۸۳۵	۴,۱۶۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۸۶,۵۰۵,۲۳۳,۵۱۵)	(۱۹۲,۹۰۴,۶۳۷,۵۵۰)	(۱۸۹,۲۸۳)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵۳,۲۱۱,۴۰۲,۸۴۰)	(۵۶,۶۶۹,۲۹۵,۲۷۵)	-	سود پرداختی صندوق
۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱	۳۳,۷۸۷,۳۵۹,۱۱۴	-	سود خالص دوره
۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۹۸۴,۱۹۵,۱۲۵,۹۳۱	۹۷۳,۲۸۰	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موجودی استفاده شده

۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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 ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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			۱۳۹۱/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۱۴٪	۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰	۱,۵۰۰,۲۳۲,۳۶۳	۰.۱۴٪	۱,۴۰۶,۹۵۰,۶۶۰	۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۴٪	۳۶۳,۴۷۲,۳۴۳	۳۵۴,۶۱۹,۸۲۳	۰.۰۳٪	۳۱۹,۶۰۴,۹۹۲	۳۶۳,۴۷۲,۳۴۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۴۴٪	۴,۳۸۴,۴۵۲,۲۰۴	۴,۵۱۳,۹۹۷,۵۳۷	۰.۴۰٪	۳,۹۶۰,۰۱۱,۱۸۶	۴,۳۸۴,۴۵۲,۲۰۴	مخابرات
۰.۱۹٪	۱,۸۴۷,۳۹۲,۶۸۶	۱,۹۷۳,۶۴۰,۸۴۷	۰.۱۷٪	۱,۶۵۸,۷۵۳,۹۶۰	۱,۶۴۲,۱۲۶,۸۳۲	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۶٪	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
۰.۹۱٪	۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳	۹,۲۷۶,۹۵۴,۵۷۰	۰.۷۴٪	۷,۳۴۵,۳۲۰,۷۹۸	۷,۷۸۷,۱۱۲,۹۳۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۳/۳۱		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
ریال		ریال		سپرده‌های بانکی:
۶۰۶,۰۱۸,۶۹۳	٪۰.۳۳	۳,۲۸۶,۸۱۹,۳۰۹	٪۰.۲۲	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۷۰۹,۳۸۷,۲۲۵,۲۱۴	٪۰.۴۶.۲۳	۴۶۰,۸۷۰,۵۶۱,۲۹۶	٪۰.۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۴۰,۴۹۰,۸۵۴,۸۵۱	٪۰.۴۲.۲۲	۴۲,۰۵۲,۲۴۵,۱۶۹	٪۰.۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱-اقتصاد نوین
۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۴۹	۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۳۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۲۲.۰	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۷,۴۷۶,۰۴۰,۰۲۵	٪۰.۷۸	۷,۷۶۴,۳۲۷,۷۵۲	٪۰.۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۶,۳۳۹,۷۲۵,۱۴۴	٪۱.۰۲	۱۰,۲۰۵,۵۱۷,۵۰۲	٪۰.۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲.۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۰۳,۸۴۵	٪۰.۰۰	۱۰۳,۸۴۵	٪۰.۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۸.۰۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۳۶,۰۶۷,۹۵۷,۲۳۵	٪۳.۶۸	۳۶,۶۴۸,۳۹۵,۱۲۶	٪۰.۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۹۱۳,۷۷۳,۱۲۵,۰۰۷	٪۶۷.۶۳	۶۷۴,۲۳۳,۱۶۹,۹۹۹		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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:

	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
	مبلغ	مبلغ	یادداشت
	ریال	ریال	
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱	۱۴۲,۱۶۱,۸۹۰,۵۰۷	۷-۱
اوراق اجاره	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶	۱۶۱,۴۷۴,۵۸۹,۱۷۶	۷-۲
	۲۸۵,۷۴۲,۹۵۹,۰۳۷	۳۰۳,۶۳۶,۴۷۹,۶۸۳	

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

	۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۳/۳۱				
	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
	ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
مشارکت بوتان ۳ ماهه	-	٪۴.۶۹	۴۶,۷۷۴,۲۶۱,۳۳۹	۲,۰۹۸,۸۶۶,۸۷۹	۴۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
پروژه‌های شهرداری شیراز سه ماهه	-	٪۹.۵۷	۹۵,۳۸۷,۶۲۹,۱۶۸	۸۹۴,۵۹۳,۱۳۳	۹۴,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
سپرده سعدی شیراز	۱۱۷,۴۶۹,۸۰۹,۹۸۱	٪۰.۰۰	-	-	-	-	-
سپرده خاص پتروشیمی زنجان	۱۱۲,۳۶۴,۳۴۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	-	-	-	-	-
	۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱	٪۱۴.۲۶	۱۴۲,۱۶۱,۸۹۰,۵۰۷	۲,۹۹۳,۴۶۰,۰۱۲	۱۳۹,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰		

۷-۲- اوراق اجاره

	۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۳/۳۱				
	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
	ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
اجاره جویبار	-	٪۶.۲۰	۶۱,۸۳۹,۸۶۰,۹۲۱	۲,۴۲۵,۸۸۲,۹۶۱	۵۹,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
اجاره امید	-	٪۴.۰۷	۴۰,۵۸۶,۷۶۰,۹۶۰	۷۸۲,۳۴۶,۱۵۸	۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰
اجاره سامان	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶	٪۵.۵۰	۵۴,۸۴۱,۸۰۲,۱۱۴	۸۸,۳۲۷,۷۶۵	۵۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰
اجاره مسکن	-	٪۱۶.۲۰	۴,۱۷۷,۱۷۳,۴۱۳	۳۰,۳۸۵,۵۱۳	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰
سایر	-	٪۰.۰۰	۲۸,۹۹۱,۷۶۸	۲۸,۹۹۱,۷۶۸	-		
	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶	٪۳۱.۹۷	۱۶۱,۴۷۴,۵۸۹,۱۷۶	۳,۳۵۵,۹۳۴,۱۶۵	۱۵۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۰۳/۳۱		۱۳۹۱/۰۲/۰۹		
	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتی سپرده های بانکی	۱۰,۷۴۴,۸۵۶,۸۳۲	-	۱۰,۶۳۶,۳۸۴,۱۷۳	(۱۰۸,۴۷۲,۶۵۹)	۱۴,۹۱۵,۳۵۲,۵۲۲
سود سهام	۵۳۹,۱۱۸,۹۲۰	٪۲۵	۴۹۴,۸۸۳,۳۵۴	(۴۴,۲۳۵,۵۶۶)	۵۸۹,۵۰۰,۵۶۰
	۱۱,۲۸۳,۹۷۵,۷۵۲		۱۱,۱۳۱,۲۶۷,۵۲۷	(۱۵۲,۷۰۸,۲۲۵)	۱۵,۵۰۴,۸۵۳,۰۸۲

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

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۰۳/۳۱				
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه های نرم افزار	(۳۵)	۱۱۸,۵۶۰,۰۰۰	(۱۷,۲۱۵,۵۶۶)	۱۰۱,۳۴۴,۳۹۹	(۳۵)
	(۳۵)	۱۱۸,۵۶۰,۰۰۰	(۱۷,۲۱۵,۵۶۶)	۱۰۱,۳۴۴,۳۹۹	(۳۵)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۴۰-۸۲۱-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	۴۰۸,۵۶۳,۳۳۱	جاری-۰۱-۰۰۰-۱۲۳۳۸-۰۰۰-تات
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پس انداز-۰۹۶۰۰۰-۳۳۷۳۳۲-ملی
۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۶۶,۰۲۳,۰۹۳	۸۸۰,۱۶۵,۹۱۰	مدیر
۱,۶۴۳,۶۲۸,۰۲۶	۴۲۹,۳۱۲,۵۱۹	ضامن نقد شونددگی
-	۲۱۱,۳۹۳,۳۰۶	ضامن جبران خسارت
۱,۰۶۲,۸۵۰,۵۲۹	۱,۰۹۵,۳۴۹,۴۸۵	متولی
۳۹,۸۶۲,۹۲۶	۵۵,۸۳۵,۵۳۶	حسابرس
۴,۶۱۲,۳۶۴,۵۷۴	۲,۶۷۲,۰۵۶,۷۵۶	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۶۷۱,۶۳۵,۴۳۴	۹,۱۶۶,۰۴۸,۹۵۵	بابت واحدهای ابطال شده
-	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
(۱,۱۴۷,۱۸۱)	۲۴,۶۳۵,۳۶۶	بابت تمه واحدهای ابطال شده
۲۴,۶۷۰,۴۸۸,۲۵۳	۹,۲۳۱,۱۸۴,۳۲۱	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳- بدهی به کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۱/۰۳/۳۱				
۱۳۹۱/۰۲/۰۹	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۳۳۳,۴۶۰,۸۱۷	۳۷۹,۹۷۳,۰۵۲,۶۳۵	۳۷۸,۷۴۸,۶۷۶,۲۵۶	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۳۳۳,۴۶۰,۸۱۷	۳۷۹,۹۷۳,۰۵۲,۶۳۵	۳۷۸,۷۴۸,۶۷۶,۲۵۶	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
۳۲۶,۷۵۸,۵۳۳	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	ذخیره تصفیه	
۲,۴۷۴,۴۰۰	۱۲۱,۰۳۴,۴۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	
۳۲۹,۲۳۲,۹۳۳	۴۵۴,۸۱۷,۹۱۲		

۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۶۴,۸۰۰,۰۲۴,۳۳۷	۱,۱۲۸,۳۹۸	۹۵۳,۸۵۸,۶۸۲,۳۸۱	۹۴۳,۲۸۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۹۶۷,۷۹۷,۴۷۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۶,۴۴۳,۵۵۰	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۱,۱۵۸,۳۹۸	۹۸۴,۱۹۵,۱۲۵,۹۳۱	۹۷۳,۲۸۰	جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۸,۲۴۳,۲۹۳	۳۵,۲۳۳,۶۹۹	(۱,۲۱۴,۹۹۸)	(۱,۲۸۵,۴۵۰)	(۲۰۵,۲۶۵,۸۵۳)	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
-	۲۲,۲۶۸,۵۱۶	(۲,۱۴۷,۴۹۵)	(۲,۲۷۲,۰۱۹)	(۴۰۲,۸۱۱,۹۷۰)	۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
-	(۲۴,۱۲۷,۵۷۳)	(۳,۰۷۹,۵۰۰)	(۳,۱۴۷,۲۴۳)	(۶۳۳,۸۰۰,۸۳۰)	۶۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
(۷۷,۱۵۶,۹۶۷)	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
(۱۳۱,۰۰۱,۶۲۵)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
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
۱۲۱,۹۸۲,۱۹۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
(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
۱۸۸,۷۲۹,۰۳۲	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۳۳۲,۴۹۵,۸۷۰	۳۲,۳۷۴,۶۴۲	(۶,۴۴۱,۹۹۳)	(۶,۷۰۴,۷۱۳)	(۱,۲۴۱,۸۷۸,۶۵۳)	۱,۲۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۶۳۱,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق سهام به تفکیک شرح زیر است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱						
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)	(۳۳,۳۰۹,۷۹۹)	(۱۱,۶۶۸,۰۰۰)	(۱۱,۹۲۴,۶۹۶)	(۲,۳۴۳,۳۱۷,۱۰۳)	۲,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
(۱۰۳,۱۷۰,۸۱۳)	۹,۸۸۹,۱۱۰	(۷,۱۰۷,۸۹۴)	(۷,۵۲۰,۱۵۱)	(۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰)	۱,۴۲۱,۵۷۸,۷۰۵	۹۰۸,۳۵۷	بانک ملت
۸,۸۵۲,۵۲۱	(۴۳,۸۶۷,۳۵۲)	(۱,۶۱۴,۶۴۰)	(۱,۷۰۸,۲۸۹)	(۳۶۳,۴۷۲,۳۴۴)	۳۲۲,۹۲۷,۹۲۰	۱۵۸,۲۹۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
(۱۱۴,۴۷۵,۷۳۷)	(۳۹۱,۱۳۱,۲۱۹)	(۸,۳۳۵,۷۹۵)	(۸,۸۱۹,۲۷۱)	(۲,۰۴۱,۱۳۵,۱۰۱)	۱,۶۶۷,۱۵۸,۹۴۸	۶۵۴,۳۰۱	شرکت مخابرات ایران
(۱۲۶,۲۴۸,۱۶۱)	۱۶,۶۲۷,۱۲۸	(۸,۳۸۰,۰۰۰)	(۸,۸۶۶,۰۴۰)	(۱,۶۴۲,۱۲۶,۸۳۲)	۱,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
(۶۴,۴۴۷,۹۳۰)	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری بهمن
۱۶۶,۵۹۶,۷۳۰	-	-	-	-	-		شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
(۲۴۷,۹۶۲,۹۸۵)	(۴۴۱,۷۹۲,۱۳۲)	(۳۷,۱۰۶,۳۲۸)	(۳۸,۸۳۸,۴۴۷)	(۷,۷۸۷,۱۱۲,۹۳۰)	۷,۴۲۱,۲۶۵,۵۷۳		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام

سود سهام به تفکیک شرح زیر است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	۶۵۴,۳۰۱	۴۲۰	۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	(۳۱,۴۹۶,۹۱۵)	۲۴۳,۳۰۹,۵۰۵
-	۲۴۳,۳۰۹,۵۰۵	(۳۱,۴۹۶,۹۱۵)	۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	۴۲۰	۶۵۴,۳۰۱						
۳۵,۵۸۲,۷۲۹	-	-	-	-	-						
۳۱۹,۶۴۴,۹۷۰	-	-	-	-	-						
۵۳,۲۱۹,۹۲۷	-	-	-	-	-						
۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶	۲۴۳,۳۰۹,۵۰۵	(۳۱,۴۹۶,۹۱۵)	۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰								

مخابرات

پتروشیمی پردیس

ارتباطات سیار ایران

سرمایه گذاری بهمن

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 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹	۲۸,۹۹۳,۶۴۶,۲۹۱	۱۹-۱	سود سپرده های بانکی
۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	۲,۳۷۶,۹۲۶,۱۰۵	۱۹-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۶,۹۳۳,۲۶۳,۷۷۲	۳,۱۶۴,۰۷۳,۱۲۲	۱۹-۳	اوراق اجاره
۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹	۳۴,۵۳۴,۶۴۵,۵۱۸		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره میانی منتهی به ۰۹/۰۲/۱۳۹۱	دوره میانی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۱		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	
۵,۹۲۸,۰۹۲	۸,۲۰۶,۰۸۹	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱-۸۱-۸۲۱-سامان
۴۶,۸۸۵,۲۲۸,۲۰۲	۲۱,۹۸۳,۳۸۱,۳۹۸	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۲,۵۷۴,۱۸۹,۳۱۵	۱,۳۴۵,۳۶۴,۰۶۵	٪۲۳	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۳۷۸,۵۲۰,۶۵۷	۱۵۶,۶۹۷,۵۷۴	٪۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۲۱۸,۶۳۰,۱۳۶	۱۱۳,۱۵۰,۶۹۲	٪۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۳۱۲,۳۲۸,۷۱۷	۱۵۹,۷۲۵,۹۹۴	٪۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۴۷۴,۰۷۲,۷۵۵	۲۵۲,۱۲۴,۶۳۳	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۶۶,۵۴۱,۰۵۰	۹۰,۰۴۶,۰۶۵	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱,۴۵۱,۵۰۶,۸۲۸	۷۲۶,۰۲۷,۳۹۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۶۰	۲,۹۴۵,۷۵۳,۴۴۳	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱,۶۴۴,۸۸۵,۳۷۴	۱,۳۲۱,۶۴۰,۶۰۰	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۲,۰۵۲	۱,۰۰۷	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲,۰۴۰,۶۴۰,۶۰۷	-	٪۲۲.۰	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۳۲۳,۲۸۷,۶۶۷	-	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۳۲۳,۲۸۷,۶۶۷	-	٪۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۶۲۲,۰۳۷,۰۷۸	-	٪۲۲.۰	بلند مدت-۵-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۱۳۴,۱۳۶,۹۵۸	-	٪۲۲	بلند مدت-۶-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	٪۲۳	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۱۰-اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	٪۲۲.۵	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۰۲-اقتصاد نوین
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	٪۲۲.۵	بلند مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
۸۱۷,۹۵۳,۹۰۵	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۴۰۱-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
۶۷,۲۶۱,۵۰۳,۴۹۷	۲۹,۱۰۲,۱۱۸,۹۵۰		
(۱۱۵,۱۹۸,۷۴۸)	(۱۰۸,۴۷۲,۶۵۹)	(یادداشت ۷)	
۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹	۲۸,۹۹۳,۶۴۶,۲۹۱		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۹-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱							
سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش (تحقق نیافته)	سود(زیان)معاملات اوراق مشارکت	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	
-	۳۱۲,۰۵۴,۳۵۱	(۳۴,۶۰۵,۵۴۰)	(۳۲,۴۵۹,۴۶۰)	۳۷۹,۱۱۹,۳۵۱	۴۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	مشارکت بوتان ۳ ماهه
-	۷۵۷,۱۴۸,۹۷۲	(۶۲,۹۶۳,۹۶۵)	(۹۲,۴۷۸,۸۸۱)	۹۱۲,۵۹۱,۸۱۸	۹۴,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
۵,۸۸۲,۵۷۹,۸۲۶	۶۹۹,۹۷۲,۷۸۲	-	(۹۰,۴۳۴,۱۶۰)	۷۹۰,۴۰۶,۹۴۲	فروش رفته	فروش رفته	۲۰	سپرده سعدی شیراز
۵,۹۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۷,۷۵۰,۰۰۰	-	-	۶۰۷,۷۵۰,۰۰۰	فروش رفته	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	۲,۳۷۶,۹۲۶,۱۰۵	(۹۷,۵۶۹,۵۰۵)	(۲۱۵,۳۷۲,۵۰۱)	۲,۶۸۹,۸۶۸,۱۱۱	۱۳۹,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰			
(۶۳۲,۲۰۵,۱۷۰)	-	-	-	-	-			سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل
۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	۲,۳۷۶,۹۲۶,۱۰۵	(۹۷,۵۶۹,۵۰۵)	(۲۱۵,۳۷۲,۵۰۱)	۲,۶۸۹,۸۶۸,۱۱۱	۱۳۹,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۳-۱۹- اوراق اجاره

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱							
سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش (تحقق نیافته)	سود(زیان)معالات اوراق اجاره	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد	
۱,۳۶۲,۷۳۲,۳۵۳	۸۲۸,۷۶۵,۳۹۰	(۴۶,۰۲۲,۰۴۰)	(۴۵,۶۸۲,۷۸۴)	۹۲۰,۴۷۰,۲۱۴	۵۹,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره جویبار
۴,۶۵۱,۶۴۵,۹۱۸	۵۲۱,۹۸۲,۷۵۹	۴,۴۱۴,۸۰۲	(۱۴,۶۰۰,۰۰۰)	۵۳۲,۱۶۷,۹۵۷	۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	اجاره امید
۱,۱۲۹,۶۲۰,۵۵۸	۱,۶۷۱,۵۲۵,۹۴۴	۵۳,۴۷۴,۳۴۹	۰	۱,۶۱۸,۰۵۱,۵۹۵	۵۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰	اجاره سامان
	۲۷,۱۷۳,۴۱۳	(۳,۲۱۲,۱۰۰)	۰	۳۰,۳۸۵,۵۱۳	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰	اجاره مسکن سه ماهه
۷,۱۴۳,۹۹۸,۸۲۹	۳,۰۴۹,۴۴۷,۵۰۶	۸,۶۵۵,۰۱۱	(۶۰,۲۸۲,۷۸۴)	۳,۱۰۱,۰۷۵,۲۷۹	۱۵۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰			
(۲۱۰,۷۳۵,۰۵۷)	۱۱۴,۶۲۵,۶۱۶	۱۱۴,۶۲۵,۶۱۶	-	-	-			سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل
۶,۹۳۳,۲۶۳,۷۷۲	۳,۱۶۴,۰۷۳,۱۲۲	۱۲۳,۲۸۰,۶۲۷	(۶۰,۲۸۲,۷۸۴)	۳,۱۰۱,۰۷۵,۲۷۹	۱۵۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۲۰- سایر درآمدها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱		
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
۲۷,۳۵۲,۴۷۴	۱۱۵,۱۹۷,۷۴۸	۱۴,۹۱۵,۳۵۳,۵۲۲	۱۵,۰۳۰,۵۵۱,۲۷۰
۴۸,۰۲۹,۰۹۹	۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۱۵,۵۰۴,۸۵۴,۰۸۲	۱۵,۶۹۴,۰۹۱,۵۷۰
(۱۳,۵۱۶,۹۶۶)	(۱۲,۷۳۸,۶۵۱)		
۳۴,۵۱۲,۱۳۲	۱۷۶,۴۹۸,۸۳۷		

سود سهام دریافتی
سود سپرده بانکی دریافتی
سود سهام دریافت نشده

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
ریال ۸۳۷,۲۲۲,۵۷۹	ریال ۴۲۳,۲۶۸,۳۸۲	مدیر
۶۵۸,۸۹۷,۹۶۶	۸,۸۷۵,۶۰۵	ضامن نقد شوندگی
-	۲۵۳,۸۰۱,۱۵۸	ضامن جبران خسارت
۴۱۹,۴۴۹,۶۶۰	۳۲,۴۹۸,۹۵۶	متولی
۱۴,۷۹۴,۴۸۸	۱۵,۹۷۲,۶۱۰	حسابرس
۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳	۷۳۴,۴۱۶,۷۱۱	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
ریال ۳۱,۴۷۰,۸۸۹	ریال ۷,۰۲۴,۹۷۹	هزینه تصفیه
-	۱۷,۲۱۵,۵۶۶	هزینه های نرم افزار
۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۳۱,۵۳۰,۸۸۹	۲۴,۲۶۰,۵۴۵	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۰۲	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۵۴	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	اشخاص وابسته به متولی
۱.۵۴	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	

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.