



نوین
شرکت تامین سرمایه

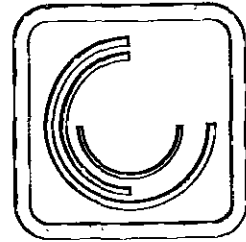


بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱



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

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد.

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء
[Handwritten Signature]

نماینده
ولی نادای قمی
مشاور سرمایه گذاری
آوا آگاه (سهل خان)
شماره ثبت: ۴۹۱۹۳۰
اموراداری

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری آوا آگاه

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 روبه‌های 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
	مهدي طحانی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۰	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
<u>۱,۲۲۵,۳۷۹,۹۰۷,۵۶۷</u>	<u>۹۹۶,۸۸۶,۶۴۵,۷۳۷</u>		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
۰	۳۳۳,۴۶۰,۸۱۷	۱۳	بدهی به کارگزاران
۳۲۹,۲۳۲,۹۳۳	۴۵۴,۸۱۷,۹۱۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲۹,۶۱۲,۰۸۵,۷۶۰</u>	<u>۱۲,۶۹۱,۵۱۹,۸۰۶</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</u>	<u>۹۸۴,۱۹۵,۱۲۵,۹۳۱</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۳۲,۲۶۰</u>	<u>۱,۰۱۱,۲۱۵</u>		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	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۳۳۲,۴۹۵,۸۷۰	۳۳,۳۷۴,۶۴۲	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۲۴۷,۹۶۲,۹۸۵)	(۴۴۱,۷۹۲,۱۳۲)	۱۸	سود سهام
۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶	۲۴۳,۳۰۹,۵۰۵	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹	۳۴,۵۳۴,۶۴۵,۵۱۸	۲۰	سایر درآمدها
۳۴,۵۱۲,۱۳۳	۱۷۶,۴۹۸,۸۳۷		جمع درآمدها
۸۶,۷۶۶,۰۹۶,۲۸۳	۳۴,۵۴۶,۰۳۶,۳۷۰		هزینه ها:
		۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳)	(۷۳۴,۴۱۶,۷۱۱)	۲۲	سایر هزینه ها
(۳۱,۵۳۰,۸۸۹)	(۲۴,۲۶۰,۵۴۵)		جمع هزینه ها
(۱,۹۶۱,۸۹۵,۵۸۲)	(۷۵۸,۶۷۷,۲۵۶)		سود خالص
۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱	۳۳,۷۸۷,۳۵۹,۱۱۴		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۵.۹۴%	۱.۸۹%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲
۷.۰۹%	۲.۴۳%		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	تعداد	
ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱	۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۱,۱۵۸,۳۹۸	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	۴,۲۱۳,۸۷۷,۸۲۵	۴,۱۶۵	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵۸۶,۵۰۵,۲۳۳,۵۱۵)	(۱۹۲,۹۰۴,۶۳۷,۵۵۰)	(۱۸۹,۲۸۳)	سود پرداختی صندوق
(۵۳,۲۱۱,۴۰۲,۸۴۰)	(۵۶,۶۶۹,۳۹۵,۲۷۵)	-	سود خالص دوره
۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱	۳۳,۷۸۷,۳۵۹,۱۱۴	-	خالص دارایی های پایان دوره
۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۹۸۴,۱۹۵,۱۲۵,۹۳۱	۹۷۳,۲۸۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین حتمی وجوه استخاره شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مدیر 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 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.

۱-۲- 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- 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	تامین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
۲	بانک سامان	۱۵,۰۰۰	۵۰
۳	تعاونی اعتبارعسگریه	۵,۰۰۰	۱۶/۶۶

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان 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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۲-۴-۱- 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.

۲-۴-۲- 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

دوره مالی ۵۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل 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 به علاوه 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 ۰,۰۲ 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 آگهی‌های 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 تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****	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 شرکت‌های 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	۱,۵۰۰,۲۲۲,۳۶۳	۰.۱۴%	۱,۴۰۶,۹۵۰,۶۶۰	۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰
۰.۰۴%	۲۶۲,۴۷۲,۳۴۳	۲۵۴,۶۱۹,۸۲۳	۰.۰۳%	۲۱۹,۶۰۴,۹۹۲	۲۶۲,۴۷۲,۳۴۴
۰.۴۴%	۴,۳۸۴,۴۵۲,۲۰۴	۴,۵۱۲,۹۹۷,۵۳۷	۰.۴۰%	۳,۹۶۰,۰۱۱,۱۸۶	۴,۳۸۴,۴۵۲,۲۰۴
۰.۱۹%	۱,۸۴۷,۳۹۲,۶۸۶	۱,۹۷۳,۶۴۰,۸۴۷	۰.۱۷%	۱,۶۵۸,۷۵۳,۹۶۰	۱,۶۴۲,۱۲۶,۸۳۲
۰.۰۶%	۶۳۳,۸۰۰,۸۳۰	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۰.۰۰%	-	-
۰.۰۴%	۴۰۲,۸۱۱,۹۷۰	۴۶۷,۲۵۹,۹۰۰	۰.۰۰%	-	-
۰.۹۱%	۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳	۹,۲۷۶,۹۵۴,۵۷۰	۰.۷۴%	۷,۳۴۵,۳۲۰,۷۹۸	۷,۷۸۷,۱۱۲,۹۳۰

بانک‌ها و موسسات اعتباری
شرکتهای چند رشته ای صنعتی
مخابرات
خدمات فنی و مهندسی
استخراج کانه های فلزی
سرمایه گذاری‌ها

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	درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	نرخ سود	سپرده‌های بانکی:
ریال		ریال		کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۶۰۶,۰۱۸,۶۹۳	%۰.۳۳	۳,۲۸۶,۸۱۹,۳۰۹	%۲۲	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵-۱۴۷-اقتصاد نوین
۷۰۹,۳۸۷,۲۲۵,۲۱۴	%۴۶.۲۳	۴۶۰,۸۷۰,۵۶۱,۲۹۶	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵-۲۱۰-اقتصاد نوین
۴۰,۴۹۰,۸۵۴,۸۵۱	%۴.۲۲	۴۲,۰۵۲,۲۴۵,۱۶۹	%۲۲.۵	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	%۰.۴۹	۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	%۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۳۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲.۰	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵-۱۴۲-اقتصاد نوین
۷,۴۷۶,۰۴۰,۰۲۵	%۰.۷۸	۷,۷۶۴,۳۲۷,۷۵۲	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۱۰-۱۴۶۳۹۹-۸۵-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۶,۳۳۹,۷۲۵,۱۴۴	%۱.۰۲	۱۰,۲۰۵,۵۱۷,۵۰۲	%۷	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲.۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۰۳,۸۴۵	%۰.۰۰	۱۰۳,۸۴۵	%۷	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۸.۰۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۳۶,۰۶۷,۹۵۷,۲۳۵	%۳.۶۸	۳۶,۶۴۸,۳۹۵,۱۲۶	%۲۵	
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	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱	۱۴۲,۱۶۱,۸۹۰,۵۰۷	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶	۱۶۱,۴۷۴,۵۸۹,۱۷۶	۷-۲	اوراق اجاره
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	
-	%۴.۶۹	۴۶,۷۷۴,۲۶۱,۳۳۹	۲,۰۹۸,۸۶۶,۸۷۹	۴۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	مشارکت بوتان ۳ ماهه
-	%۹.۵۷	۹۵,۳۸۷,۶۲۹,۱۶۸	۸۹۴,۵۹۳,۱۳۳	۹۴,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
۱۱۷,۴۶۹,۸۰۹,۹۸۱	%۰.۰۰	-	-	-	-	-	سپرده سعدی شیراز
۱۱۲,۳۶۴,۳۴۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	-	-	-	-	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
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	
-	%۶.۲۰	۶۱,۸۳۹,۸۶۰,۹۲۱	۲,۴۲۵,۸۸۲,۹۶۱	۵۹,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره جویبار
-	%۴.۰۷	۴۰,۵۸۶,۷۶۰,۹۶۰	۷۸۲,۳۴۶,۱۵۸	۳۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	اجاره امید
۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶	%۵.۵۰	۵۴,۸۴۱,۸۰۲,۱۱۴	۸۸,۳۲۷,۷۶۵	۵۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۲۰	اجاره سامان
-	%۱۶.۲۰	۴,۱۷۷,۱۷۳,۴۱۳	۳۰,۳۸۵,۵۱۳	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰	اجاره مسکن
-	%۰.۰۰	۲۸,۹۹۱,۷۶۸	۲۸,۹۹۱,۷۶۸	-			سایر
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:

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

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

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵)	۱۰۱,۳۴۴,۳۹۹	(۱۷,۲۱۵,۵۶۶)	۱۱۸,۵۶۰,۰۰۰	(۳۵)	هزینه های نرم افزار
<u>(۳۵)</u>	<u>۱۰۱,۳۴۴,۳۹۹</u>	<u>(۱۷,۲۱۵,۵۶۶)</u>	<u>۱۱۸,۵۶۰,۰۰۰</u>	<u>(۳۵)</u>	

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-۱-۸۶۵۶۵-۴۰-۸۲۱-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۲-۱۴۷-اقتصاد نوین
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۲۱۰-اقتصاد نوین
۴۰۸,۵۶۳,۳۳۱	۴۰۸,۵۶۳,۳۳۱	جاری-۰۱-۰۰۰-۱۲۳۳۸-تات
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پس انداز-۰۳۳۷۳۳۲۰۹۶۰۰۰-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 شوندگی
	۲۱۱,۳۹۳,۳۰۶	ضامن جبران خسارت
۱,۰۶۲,۸۵۰,۵۲۹	۱,۰۹۵,۳۴۹,۴۸۵	متولی
۳۹,۸۶۲,۹۲۶	۵۵,۸۲۵,۵۲۶	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 تممه 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:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	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
۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۳۳۳,۴۶۰,۸۱۷	۳۷۹,۹۷۳,۰۵۲,۶۳۵	۳۷۸,۷۴۸,۶۷۶,۲۵۶	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

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
۲,۴۷۴,۴۰۰	۱۲۱,۰۳۴,۴۰۰
۳۲۹,۲۳۲,۹۳۳	۴۵۴,۸۱۷,۹۱۲

ذخیره تصفیه

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

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
۳۰,۹۶۷,۷۹۷,۴۷۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۶,۴۴۳,۵۵۰	۳۰,۰۰۰
۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۱,۱۵۸,۳۹۸	۹۸۴,۱۹۵,۱۲۵,۹۳۱	۹۷۳,۲۸۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۱/۰۲/۳۱					تعداد
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	
۸۸,۲۴۳,۲۹۳	۲۵,۲۳۳,۶۹۹	(۱,۲۱۴,۹۹۸)	(۱,۲۸۵,۴۵۰)	(۲۰۵,۲۶۵,۸۵۳)	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۲۲,۲۶۸,۵۱۶	(۲,۱۴۷,۴۹۵)	(۲,۳۷۲,۰۱۹)	(۴۰۲,۸۱۱,۹۷۰)	۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۳۴,۱۲۷,۵۷۳)	(۳,۰۷۹,۵۰۰)	(۳,۱۴۷,۲۴۳)	(۶۳۳,۸۰۰,۸۳۰)	۶۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰
(۷۷,۱۵۶,۹۶۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۳۱,۰۰۰,۱۶۲۵)	-	-	-	-	-	-
۱۰۸,۴۷۳,۵۰۹	-	-	-	-	-	-
(۲۸,۶۳۰,۸۸۵)	-	-	-	-	-	-
(۴۱۶,۸۸۷,۹۱۸)	-	-	-	-	-	-
۴۰,۴۲۹,۶۵۹	-	-	-	-	-	-
۷,۰۵۱,۶۹۳	-	-	-	-	-	-
(۵۰,۱۲۶,۱۰۳)	-	-	-	-	-	-
۱۲۱,۹۸۲,۱۹۴	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۹۶,۴۳۱)	-	-	-	-	-	-
۶,۲۸۸,۸۰۰	-	-	-	-	-	-
(۸۵۸,۸۸۲)	-	-	-	-	-	-
۲۸,۰۵۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-
۱۲,۳۸۹,۴۸۸	-	-	-	-	-	-
۵۱,۹۱۲,۶۶۳	-	-	-	-	-	-
۱۸۸,۲۲۹,۰۳۲	-	-	-	-	-	-
۳۳۲,۴۹۵,۸۷۰	۳۳,۳۷۴,۶۴۲	(۶,۴۴۱,۹۹۳)	(۶,۷۰۴,۷۱۲)	(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 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کلبرود	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
(۱۵,۰۶۹,۵۹۵)	(۱۱,۹۲۴,۶۹۴)	(۲,۳۴۳,۳۱۷,۱۰۳)	۲,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۳۳,۲۰۹,۷۹۹)
(۱۰۳,۱۷۰,۸۱۳)	(۷,۵۲۰,۱۵۱)	(۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰)	۱,۴۲۱,۵۷۸,۷۰۵	۹۰۸,۳۵۷	۹,۸۸۹,۱۱۰
۸,۵۵۲,۵۲۱	(۱,۷۰۸,۲۸۹)	(۳۶۳,۴۷۲,۳۴۴)	۳۲۲,۹۲۷,۹۲۰	۱۵۸,۲۹۸	(۴۲,۸۶۷,۳۵۲)
(۱۱۴,۴۷۵,۷۳۷)	(۸,۸۱۹,۲۷۱)	(۲,۰۴۱,۱۲۵,۱۰۱)	۱,۶۶۷,۱۵۸,۹۴۸	۶۵۴,۳۰۱	(۳۹۱,۱۳۱,۲۱۹)
(۱۱۶,۳۴۸,۱۶۱)	(۸,۸۶۶,۰۴۰)	(۱,۶۴۲,۱۲۴,۸۲۲)	۱,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۲۷,۱۷۸
(۶۴,۴۴۷,۹۲۰)	-	-	-	-	-
۱۶۶,۵۹۶,۷۳۰	-	-	-	-	-
(۴۴۷,۹۶۲,۹۸۵)	(۳۸,۸۳۸,۴۴۷)	(۷,۷۸۷,۱۱۲,۹۳۰)	۷,۴۲۱,۲۶۵,۵۷۳		(۴۴۱,۷۹۲,۱۳۲)

ارتباطات سیار ایران
بانک ملت
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کشوری (هلدینگ)
شرکت مخابرات ایران
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
سرمایه گذاری بهمن
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباپور

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 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

دوره میانی
منتهی به
۱۳۹۱/۰۲/۰۹

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		
-	۲۴۳,۳۰۹,۵۰۵	(۳۱,۴۹۶,۹۱۵)	۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	۴۲۰	۶۵۴,۳۰۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱
۳۵,۵۸۲,۷۲۹	-	-	-			
۳۱۹,۶۴۴,۹۷۰	-	-	-			
۵۳,۲۱۹,۹۲۷	-	-	-			
<u>۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶</u>	<u>۲۴۳,۳۰۹,۵۰۵</u>	<u>(۳۱,۴۹۶,۹۱۵)</u>	<u>۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰</u>			

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	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹	۲۸,۹۹۳,۶۴۶,۲۹۱	۱۹-۱
۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	۲,۳۷۶,۹۲۶,۱۰۵	۱۹-۲
۶,۹۳۳,۲۶۳,۷۷۲	۳,۱۶۴,۰۷۳,۱۲۲	۱۹-۳
<u>۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹</u>	<u>۳۴,۵۳۴,۶۴۵,۵۱۸</u>	

سود سپرده های بانکی
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
اوراق اجاره

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	نرخ سود	
سود خالص	سود خالص	درصد	
ریال	ریال		
۵,۹۲۸,۰۹۲	۸,۲۰۶,۰۸۹	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۴۶,۸۸۵,۲۲۸,۲۰۲	۲۱,۹۸۳,۳۸۱,۳۹۸	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-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-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۱۸,۶۳۰,۱۳۶	۱۱۳,۱۵۰,۶۹۲	%۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳۱۲,۳۲۸,۷۱۷	۱۵۹,۷۲۵,۹۹۴	%۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-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-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۲-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱,۶۴۴,۸۸۵,۳۷۴	۱,۳۲۱,۶۴۰,۶۰۰	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰-تات
۲,۰۵۲	۱,۰۰۷	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲,۰۴۰,۶۴۰,۶۰۷	-	%۲۲.۰	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳۲۳,۲۸۷,۶۶۷	-	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳۲۳,۲۸۷,۶۶۷	-	%۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۶۲۲,۰۳۷,۰۷۸	-	%۲۲.۰	بلند مدت-۵-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۳۴,۱۳۶,۹۵۸	-	%۲۲	بلند مدت-۶-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-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-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۴۰۰-۱-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
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 مالی منتهی
به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱

سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و		سود(زیان) معاملات		سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
		خالص ارزش فروش	(تحقق نیافته)	ریال	ریال				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
-	۳۱۲,۵۴۳,۳۵۱	(۳۴۶,۵۵۴,۰۰۰)	(۳۲,۴۵۰,۶۴۰)	۳۷۹,۱۱۹,۳۵۱	۴۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	مشارکت پوتان 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	
۳,۰۲۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۷	طرح تسکن 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)									
۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	۲,۳۷۶,۹۲۶,۱۰۵	(۹۷,۵۶۹,۵۰۵)	(۲۱۵,۳۷۲,۵۰۱)	۲,۶۸۹,۸۶۸,۱۱۱	۱۳۹,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰				

سود (زیان) تحقق یافته دوره قبل

صندوق سرمایه گذاری 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 (تحقق نیافته)	سود (زیان) معاملات اوراق اجاره		سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
			ریال	ریال				
۱,۳۲۲,۷۳۲,۳۵۳	۸۳۸,۷۴۵,۳۹۰	(۴۶,۰۲۲,۴۰۰)	(۴۵,۶۸۲,۷۸۴)	۹۲,۴۷۰,۲۱۴	۵۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره جوینار
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	۵۳,۴۷۲,۳۴۹	۰	۱,۶۱۸,۰۵۱,۵۹۵	۵۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰	اجاره سامان
۷,۱۴۳,۹۹۸,۸۲۹	۲۷,۱۷۳,۴۱۳	(۳,۲۱۲,۱۰۰)	۰	۳۰,۳۸۵,۵۱۳	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰	اجاره مسکن سه ماهه
(۳۱۰,۷۲۵,۰۵۷)	۳,۴۹,۴۴۷,۵۰۶	۸,۶۵۵,۰۱۱	(۶۰,۲۸۲,۷۸۴)	۳,۱۰۱,۰۷۵,۳۷۹	۱۵۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰			
۶,۹۳۳,۲۶۲,۷۷۲	۱۱۴,۶۲۵,۶۱۶	۱۱۴,۶۲۵,۶۱۶	-	-	-			سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل
	۳,۱۶۴,۰۷۳,۱۲۲	۱۳۲,۲۸۰,۶۲۷	(۶۰,۲۸۲,۷۸۴)	۳,۱۰۱,۰۷۵,۳۷۹	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	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۶۷۶,۶۲۵	۷۴,۰۳۹,۷۴۰	۵۸۹,۵۰۰,۵۶۰	۶۶۲,۵۴۰,۳۰۰	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)	(۱۲,۷۳۸,۶۵۱)			سود سهام دریافت نشده
۳۴,۵۱۲,۱۳۳	۱۷۶,۴۹۸,۸۳۷			

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	ریال	
۸۳۷,۲۲۲,۵۷۹	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	ریال	
۳۱,۴۷۰,۸۸۹	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	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۰۲	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۵۴	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	اشخاص وابسته به متولی
۱.۵۴	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	محمدرضا 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.