



بیات رایان

(مؤسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضای انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۱/۱۲/۱

شماره: ۱۴۵

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه سرمایه گذاران
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۶) پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۱)

صندوق سرمایه گذاری صندوق با درآمد ثابت نوین سامان

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، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ و نتایج عملیات و گردش داراییهای آن را برای دوره 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- ارقام مقایسه ای ارائه شده مربوط به آخرین سال مالی حسابرسی شده صندوق قبل از تمدید فعالیت بوده و لذا قابلیت مقایسه ای ندارند.

گزارش رعایت سایر مقررات

۶- سپرده های صندوق در مؤسسه مالی و اعتباری توسعه فاقد قرارداد مکتوب بوده لیکن سود سپرده ها بر مبنای نرخ های توافق شده به حساب صندوق واریز گردیده است. در این ارتباط لازم به توضیح است که صندوق مکاتباتی را جهت عقد قرارداد با مؤسسه مزبور انجام داده است.

۷- در برخی موارد واریز وجه فروش اوراق از سوی کارگزاری با تاخیر صورت گرفته است. شرکت کارگزاری در پاسخ مکاتبات مدیریت صندوق، دلایل تاخیر در واریز وجه را خرید و فروش مکرر صندوق و نیز تاخیر شرکت سپرده گذاری مرکزی وجوه اعلام نموده است.



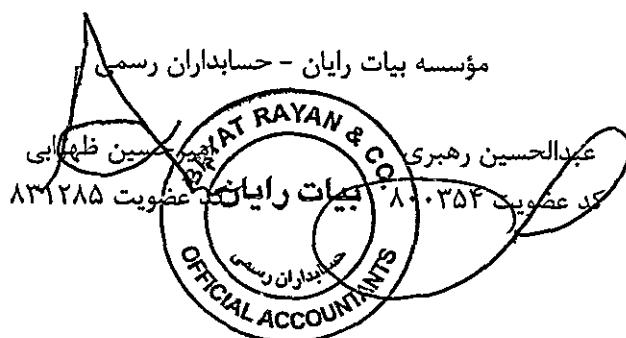
گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۲)
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

۸- مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده در طراحی نرم افزار حسابداری و در نتیجه صورتهای مالی صندوق به طور کامل مد نظر قرار نگرفته است.

۹- 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 در طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت. و موارد مربوطه طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردید.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای در طی دوره مورد رسیدگی قرار گرفته و این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات NAV باشد برخورد ننموده است.

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



تهران: به تاریخ اول اسفند ماه ۱۳۹۱



نوبین
شرکت تامین سرمایه

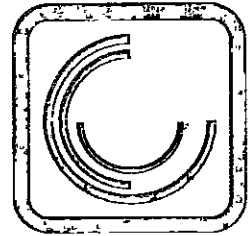


بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوبین سامان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر 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 ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ 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 داراییها
۲	○ صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	○ یادداشت های توضیحی:
۳-۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ولی نادى قمى

شرکت تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

مهدى طحانى

مشاور سرمایه گذاری آواى آگاه

متولى صندوق



www.samarfund.ir

تهران ، خیابان قائم مقام فر اهانی ، خیابان آزادگان ، شماره ۱۷ ، ساختمان شرکت تأمین سرمایه نوین ، تهران ، پ. م. ۱۹۳۵۳۹

Email: info@novinib.com

دورنگار : ۷۵ ۷۰۰۷۰۸۸

تلفن : ۱۰۰۰ ۳۴ ۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳	.	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۱۳,۷۷۳,۱۲۵,۰۰۷	۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۲۸۵,۷۴۲,۹۵۹,۰۳۷	۳۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۳۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	.	۱۳	طلب از کارگزاران
۱۵,۵۰۴,۸۵۳,۰۸۲	۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	۸	حسابهای دریافتی
۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	۸۶,۸۷۵,۲۶۴	۹	موجودی نقد
(۳۵)	۲۲۱,۴۴۴,۱۱۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
<u>۱,۲۲۵,۳۷۹,۹۰۷,۵۶۷</u>	<u>۷۴۵,۵۳۵,۹۰۶,۶۱۱</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴,۶۱۲,۳۶۴,۵۷۴	۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۴,۶۷۰,۴۸۸,۲۵۳	۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
.	۵۵۰	۱۳	بدهی به کارگزاران
۳۲۹,۲۳۲,۹۳۳	۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲۹,۶۱۲,۰۸۵,۷۶۰</u>	<u>۶,۱۵۲,۴۲۹,۱۲۰</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</u>	<u>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۳۲,۲۶۰</u>	<u>۱,۰۱۳,۲۷۳</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

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
درآمد ها:			
ریال	ریال		
۲۳۲,۴۹۵,۸۷۰	(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	۱۳۱,۲۵۸,۸۷۷,۹۴۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴,۵۱۲,۱۳۳	۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۲۰	سایر درآمدها
<u>۸۶,۷۶۶,۰۹۶,۲۸۳</u>	<u>۱۳۱,۰۹۸,۲۶۱,۴۸۳</u>		جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳)	(۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۱,۵۳۰,۸۸۹)	(۸۶,۲۲۸,۳۳۱)	۲۲	سایر هزینه ها
<u>(۱,۹۶۱,۸۹۵,۵۸۲)</u>	<u>(۲,۸۲۲,۸۹۱,۸۳۳)</u>		جمع هزینه ها
<u>۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱</u>	<u>۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰</u>		سود خالص
۵.۹۴%	۸.۳۴%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۷.۰۹%	۱۷.۳۵%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	تعداد	
۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱	۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۱,۱۵۸,۳۹۸	خالص دارایی های اول دوره
-	۱۰۴,۱۶۹,۰۴۳,۴۲۴	۱۰۱,۳۱۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۸۶,۵۰۵,۲۳۳,۵۱۵)	(۵۴۱,۵۴۵,۰۹۴,۸۸۳)	(۵۳۰,۰۱۵)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵۳,۲۱۱,۴۰۲,۸۴۰)	(۱۴۷,۲۸۳,۶۶۲,۵۰۷)	-	سود پرداختی صندوق
۸۴,۸۰۴,۲۰۰,۷۰۱	۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰	-	سود خالص دوره
<u>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</u>	<u>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	<u>۷۲۹,۶۹۸</u>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



سپ: خالص

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین سود و وجوه مستطانه شده

۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سپ: خالص / خالص دارایی‌ها در پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر 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

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر 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 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 پرور، 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
برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر 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
برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر 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 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.

۴-۲-۲- 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

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر 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 ۰,۲ 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 ۰,۳ 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
برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر 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

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر 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		۱۳۹۱/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰.۱۹%	۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰	۱,۵۰۰,۲۲۲,۳۶۳	۰.۰۰%	-	-
۰.۰۵%	۳۶۳,۴۷۲,۳۴۳	۳۵۴,۶۱۹,۸۲۳	۰.۰۰%	-	-
۰.۵۹%	۴,۲۸۴,۴۵۲,۲۰۴	۴,۵۱۳,۹۹۷,۵۳۷	۰.۰۰%	-	-
۰.۲۵%	۱,۸۴۷,۳۹۲,۶۸۶	۱,۹۷۳,۶۴۰,۸۴۷	۰.۰۰%	-	-
۰.۰۹%	۶۳۳,۸۰۰,۸۳۰	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۰.۰۰%	-	-
۰.۰۵%	۴۰۲,۸۱۱,۹۷۰	۴۶۷,۲۵۹,۹۰۰	۰.۰۰%	-	-
۱.۲۱%	۹,۰۲۸,۹۹۱,۵۸۳	۹,۲۷۶,۹۵۴,۵۷۰	۰.۰۰%	۰	۰

بانک‌ها و موسسات اعتباری
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
مخابرات
خدمات فنی و مهندسی
استخراج کانه‌های فلزی
سرمایه‌گذاری‌ها

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۹/۳۰			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	نرخ سود	
ریال		ریال			
-	٪۲۶۶۰	۱۹۸,۳۰۴,۲۵۱,۴۶۵	٪۲۲	٪۲۲	سپرده های بانکی:
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰.۷۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵.۰	٪۲۵.۰	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۳۶,۰۶۷,۹۵۷,۲۳۵	٪۵.۷۸	۴۳,۱۲۵,۹۹۴,۹۹۷	٪۲۵.۰	٪۲۵.۰	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲.۶۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۶۰۶,۰۱۸,۶۹۳	٪۲.۴۹	۱۸,۵۸۹,۰۸۶,۶۶۲	٪۲۲	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۶۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	٪۲۲	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱-۸۱۰-۸۲۱-سامان
-	٪۰.۶۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۱-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۶۶	۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۲۲	٪۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۴۷	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	٪۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۶,۳۳۹,۷۲۵,۱۴۴	٪۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	٪۷	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱-۸۵۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱۰۳,۸۴۵	٪۰.۰۰	۱۰۷,۰۳۵	٪۷	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱-۸۹۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۷۰۹,۳۸۷,۲۲۵,۲۱۴	٪۰.۰۰	-	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۶۰۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۴۰,۴۹۰,۸۵۴,۸۵۱	٪۰.۰۰	-	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۷,۴۷۶,۰۴۰,۰۲۵	٪۰.۰۰	-	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۹۱۳,۷۷۳,۱۲۵,۰۰۷	٪۵۰.۷۶	۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	٪۲۲.۵		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر 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:

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	
	مبلغ	مبلغ	
	ریال	ریال	
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۳۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲	۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱	۷-۱
اوراق اجاره	۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶	۷-۲
	۳۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۳۳	۲۸۵,۷۴۲,۹۵۹,۰۳۷	

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۹					
	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
مشارکت بوتان ۳ ماهه	۵۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۹۹۵,۷۹۴	۵۸,۰۱۳,۰۰۷,۸۳۴	٪۷.۷۸	-	-	۲۰
پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه	۲۴۲,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۸,۳۴۵,۰۶۰	۲۴۴,۷۱۳,۴۶۹,۷۱۸	٪۳۲.۸۲	-	-	۲۰
سپرده سندی شیراز	-	-	-	٪۰.۰۰	۱۱۷,۴۶۹,۸۰۹,۹۸۱	-	
سپرده خاص پتروشیمی زنجان	-	-	-	٪۰.۰۰	۱۱۲,۳۶۴,۳۴۰,۰۰۰	-	
	۲۹۸,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۴,۳۴۰,۸۵۴	۳۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲	٪۴۰.۶۱	۲۲۹,۸۳۴,۱۴۹,۹۸۱	-	

۷-۲- اوراق اجاره

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۹				
	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره جویبار	۵۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۶,۵۱۲,۲۶۱	۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	٪۷.۶۹	-	-
اجاره سامان	-	-	-	٪۰.۰۰	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶	-
	۵۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۶,۵۱۲,۲۶۱	۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	٪۷.۶۹	۵۵,۹۰۸,۸۰۹,۰۵۶	-

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	(۱۷,۱۴۱,۲۹۷)	۴,۷۲۲,۶۸۷,۱۱۱	۲۲	۴,۷۲۹,۸۲۸,۴۰۸	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱,۵۸۶,۸۶۴,۲۸۱	(۸,۲۵۶,۷۰۸)	۱,۰۸۷,۶۳۳,۶۹۲	۲۵	۱,۰۹۵,۸۹۰,۴۰۰	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۸۰,۷۲۸,۰۶۵	(۱,۰۱۳,۲۲۳)	۳۶۸,۸۴۹,۶۸۳	۲۵	۳۶۹,۸۶۳,۰۰۶	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۵۶۷,۸۳۹,۵۴۵	(۱۴۴,۶۳۰)	۲۱۱,۰۱۵,۱۶۸	۲۵	۲۱۱,۱۵۹,۷۹۸	کوتاه مدت-۱-۰۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰۰۲۵۰۰-تات
۴۵,۷۵۲,۲۴۱	(۱۴۹,۶۹۱)	۸۲,۶۳۳,۹۳۳	۲۲	۸۲,۷۸۳,۶۲۴	بلند مدت-۷-۹۸۰۱-۹۸۷-۱۰-۸۶۵۶۵-سامان
-	(۲۹۱,۲۹۷)	۸۰,۲۵۶,۶۱۴	۲۲	۸۰,۵۴۷,۹۱۱	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۱-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۳۱,۴۰۳,۵۶۲	(۱۴,۷۶۴)	۷۶,۹۷۱,۲۸۷	۷	۷۶,۹۸۶,۰۵۱	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۱۰۰,۱۶۰,۹۶۹	(۴۱۴,۱۵۶)	۵۶,۸۴۶,۱۰۶	۲۲	۵۷,۲۶۰,۲۶۲	بلند مدت-۹-۹۸۰۱-۹۸۷-۱۰-۸۶۵۶۵-سامان
۲۳,۹۵۹,۷۸۴	(۱۶۵,۲۹۹)	۵۴,۶۸۴,۰۱۵	۲۲	۵۴,۸۴۹,۳۱۴	بلند مدت-۸-۹۸۰۱-۹۸۷-۱۰-۸۶۵۶۵-سامان
۱۰,۵۵۴,۲۹۷	(۶۹۰)	۸۹۸,۷۷۶	۷	۸۹۹,۴۶۶	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۵۶۷	(۴)	۱,۹۳۹	۷	۱,۹۴۳	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۹,۸۳۳,۳۳۳,۲۲۷	-	-	۲۲.۵	-	کوتاه مدت-۶-۰۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۱,۱۹۳,۸۱۶,۴۷۷	-	-	۲۲	-	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۵۲۰,۸۸۵,۱۵۳	-	-	۲۲	-	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۴۴۹,۱۳۷,۸۱۹	-	-	۲۲.۵	-	کوتاه مدت-۲-۰۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱-اقتصاد نوین
۲۳۳,۵۹۷,۳۳۹	-	-	۲۲	-	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۶۴,۳۲۲,۱۲۳	-	-	۲۲.۵	-	کوتاه مدت-۱-۰۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۶۳,۰۱۴,۳۶۸	-	-	۲۲	-	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۵۸,۳۶۶,۲۹۸	-	-	۲۲	-	بلند مدت-۵-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۴,۸۵۹,۵۶۹	-	-	۲۲	-	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۳,۱۳۲,۶۶۹	-	-	۲۵	-	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱۲,۱۹۴,۹۷۶	-	-	۲۲	-	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۱,۴۲۹,۱۹۲	-	-	۲۲	-	بلند مدت-۶-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۵۸۹,۵۰۰,۵۶۰	-	(۷۸۲)	۲۵	-	سود سهام
۱۵,۵۰۴,۸۵۳,۰۸۲	(۲۷,۵۹۱,۸۵۹)	۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	۲۵	۶,۷۷۰,۰۷۰,۱۸۳	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵)	۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	(۷۹,۰۸۳,۳۵۲)	۳۰۰,۵۴۷,۵۰۰	(۳۵)
(۳۵)	۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	(۷۹,۰۸۳,۳۵۲)	۳۰۰,۵۴۷,۵۰۰	(۳۵)

هزینه های نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۴۰-۸۲۱-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۷۵,۲۶۴	جاری-۶-۷۷۶-۲-۱۴۷-اقتصاد نوین
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	جاری-۲-۷۷۶-۲-۲۱-اقتصاد نوین
۴۰۸,۵۶۳,۳۳۱	.	جاری-۱-۱۰۰۰۱۲۳۳۸-۰۰۰۰۰۰۰۰-تات
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پس انداز-۰۳۳۷۳۳۲۰۹۶۰۰۰۰-ملی
۴۳۹,۰۶۳,۳۳۱	۸۶,۸۷۵,۲۶۴	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۶۶,۰۲۳,۰۹۲	۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	مدیر
۱,۶۴۳,۶۲۸,۰۲۶	۴۳۲,۸۸۳,۶۷۳	ضامن نقد شونددگی
-	۸۸۵,۷۹۱,۸۹۸	ضامن جبران خسارت
۱,۰۶۲,۸۵۰,۵۲۹	۸۰۸,۵۵۰,۱۹۲	متولی
۳۹,۸۶۲,۹۲۶	۸۴,۹۸۶,۲۴۶	حسابرس
۴,۶۱۲,۳۶۴,۵۷۴	۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴,۶۷۱,۶۳۵,۴۳۴	۱,۶۰۲,۰۸۹,۱۳۱	بابت واحدهای ابطال شده
-	۲۳۰,۲۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
(۱,۱۴۷,۱۸۱)	۵۲۰,۹۵۲	بابت تتمه واحدها
<u>۲۴,۶۷۰,۴۸۸,۲۵۳</u>	<u>۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳</u>	

۱۳- بدهی به کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بیستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	۵۵۰	۶۶۴,۹۸۷,۷۰۰,۷۶۷	۶۶۴,۰۹۶,۷۸۴,۶۵۵	۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
<u>۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲</u>	<u>۵۵۰</u>	<u>۶۶۴,۹۸۷,۷۰۰,۷۶۷</u>	<u>۶۶۴,۰۹۶,۷۸۴,۶۵۵</u>	<u>۸۹۰,۹۱۵,۵۶۲</u>	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲۶,۷۵۸,۵۳۳	۳۳۲,۷۸۳,۵۱۵	ذخیره تصفیه
۲,۴۷۴,۴۰۰	۱۸۱,۸۷۴,۴۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
<u>۳۲۹,۲۳۲,۹۳۳</u>	<u>۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۰۲/۰۹		۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۶۴,۸۰۰,۰۲۴,۳۳۶	۱,۱۲۸,۳۹۸	۷۰۸,۹۸۵,۲۷۹,۴۳۵	۶۹۹,۶۹۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۹۶۷,۷۹۷,۴۷۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۴۹۸,۱۹۸,۰۵۶	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷</u>	<u>۱,۱۵۸,۳۹۸</u>	<u>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	<u>۷۲۹,۶۹۸</u>	جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر 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 مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰				تعداد
ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ریال	
(۷۶,۱۵۶,۹۶۷)	(۷۶,۶۴۸,۹۹۸)	(۱۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۱,۸۹۵)	(۳,۳۳۳,۳۱۷,۱۰۳)	۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
(۱۳۱,۰۰۰,۱۶۵)	(۴۲,۱۴۳,۸۷۵)	(۶,۸۶۵,۰۰۸)	(۷,۳۴۱,۹۱۵)	(۱,۳۹۷,۰۶۱,۵۵۰)	۱,۳۶۹,۰۰۴,۵۹۸	بانک ملت
	۵۶۷,۹۹۳	(۱۲,۰۱۳۷)	(۱۱۷,۱۰۴)	(۳۲,۳۱۳,۳۶۶)	۲۴,۰۳۷,۵۰۰	بیمه ملت
۱۲۱,۹۸۲,۱۹۴	۲۲,۳۶۸,۵۱۶	(۳,۱۴۷,۶۹۵)	(۲,۳۷۲,۰۱۹)	(۴,۰۲۸,۱۱۹,۹۷۰)	۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
	(۱۲۴,۵۲۶,۹۸۲)	(۱,۲۰۷,۰۴۶)	(۱,۳۷۷,۰۴۲)	(۳۶۳,۴۲۳,۳۴۴)	۲۴۱,۴۰۹,۴۵۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
	(۳۴,۱۲۷,۵۷۳)	(۳,۰۷۹,۵۰۰)	(۳,۱۴۷,۴۴۳)	(۶۳۳,۸۰۰,۸۳۰)	۶۱۵,۸۰۰,۰۰۰	شرکت تامین مواد اولیه فولاد مبارک
۱۸۸,۲۲۹,۰۳۲	۴,۳۳۵,۲۲۰	(۵۲۱,۳۴۹)	(۵۷۳,۶۹۵)	(۱۰,۳۰۹,۸۶۳۶)	۱۰,۸۴۵,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۸۸,۳۴۴,۲۹۳	(۵۲۵,۷۸۹,۳۵۵)	(۷,۵۵۲,۴۵۵)	(۷,۹۹۲,۵۷۹)	(۲,۰۴۱,۱۳۵,۱۰۱)	۱,۵۱۰,۸۱۲,۳۰۰	شرکت مخابرات ایران
۱۰۸,۴۷۳,۵۰۹	۱۱۲,۲۹۳,۷۹۹	(۹,۹۰۰,۲۹۰)	(۱۰,۴۷۴,۴۳۳)	(۱,۸۴۷,۳۱۱,۶۸۸)	۱,۹۸۰,۰۰۰,۳۱۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
(۳۸,۶۳۰,۸۵۵)	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
(۴۱,۸۸۷,۹۱۸)	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۴۰,۴۲۹,۶۵۹	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۷,۰۵۱,۶۹۳	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران
(۵۰,۱۲۶,۱۰۳)	-	-	-	-	-	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
(۱,۳۶۶,۴۳۱)	-	-	-	-	-	سلیپا
۶,۷۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	سیمان غرب
(۵۵۸,۸۸۲)	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۳۸,۰۵۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	سیمان کردستان
۱۲,۳۸۹,۴۸۸	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۵۱,۹۱۲,۶۶۳	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۳۳۲,۴۹۵,۸۷۰	(۶۷۳,۷۱۱,۵۳۵)	(۴۲,۸۴۶,۸۸۰)	(۴۳,۸۰۷,۹۲۵)	(۹,۱۵۵,۳۰۱,۴۸۸)	۸,۵۶۹,۲۴۴,۵۵۸	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
						۲,۳۰۹,۴۵۶

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰						
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۱/۰۲/۰۹	(۱۵,۰۶۹,۵۹۵)	-	-	-	-	-	
	(۱۰۳,۱۷۰,۸۱۳)	-	-	-	-	-	
	۸,۸۵۲,۵۲۱	-	-	-	-	-	
	(۱۱۴,۴۷۵,۷۳۷)	-	-	-	-	-	
	(۱۲۶,۳۴۸,۱۶۱)	-	-	-	-	-	
	(۶۴,۴۴۷,۹۳۰)	-	-	-	-	-	
	۱۶۶,۵۹۶,۷۳۰	-	-	-	-	-	
	(۳۴۷,۹۶۲,۹۸۵)	-	-	-	-	-	

ارتباطات سیمار ایران
بانک ملت
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
شرکت مخابرات ایران
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
سرمایه گذاری بهمن
شرکت تامین مواد اولیه فولاد مبارک

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام

سود سهام به تفکیک شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰						تاریخ تشکیل مجمع	
	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	خالص درآمد سود سهام		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	مخابرات	
-	۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	-	۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	۴۲۰	۶۵۴,۳۰۱	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	بانک ملت	
	۴۹,۰۵۱,۱۷۰	-	۴۹,۰۵۱,۱۷۰	۲۷۰	۱۸۱,۶۷۱		پتروشیمی پردیس	
۳۵,۵۸۲,۷۲۹	-	-	-	-	-		ارتباطات سیار ایران	
۳۱۹,۶۴۴,۹۷۰	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری بهمن	
۵۳,۲۱۹,۹۲۷	-	-	-	-	-			
۴۰۸,۴۴۷,۶۲۶	۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰	۰	۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰					

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	سود سپرده های بانکی
۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹	۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰	۱۹-۱	
۱۲,۱۵۹,۰۳۵,۱۱۸	۲۶,۶۵۴,۸۳۰,۴۹۳	۱۹-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۶,۹۳۳,۲۶۳,۷۷۲	۱۲,۰۸۵,۱۹۰,۶۱۷	۱۹-۳	اوراق اجاره
۸۶,۲۳۸,۶۰۳,۶۳۹	۱۳۱,۲۵۸,۸۷۷,۹۴۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱- سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		سپرده بانکی:
	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	درصد	
۴۶,۸۸۵,۲۲۸,۲۰۲	۴۶,۲۷۲,۸۱۴,۵۴۸	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
-	۱۶,۳۹۵,۷۶۲,۹۸۲	%۲۲.۰	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۴,۸۲۱,۹۱۷,۷۶۰	۱۲,۹۸۶,۳۰۱,۳۹۹	%۲۵.۰	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱,۶۴۴,۸۸۵,۳۷۴	۶,۲۸۳,۷۰۶,۰۹۰	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۲,۵۷۴,۱۸۹,۳۱۵	۳,۸۹۵,۱۲۸,۶۵۰	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۱,۴۵۱,۵۰۶,۸۲۸	۳,۲۱۹,۷۲۶,۰۴۶	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۴۷۴,۰۷۲,۷۵۵	۷۲۲,۸۹۳,۸۵۴	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۳۱۲,۳۲۸,۷۱۷	۷۱۳,۱۵۰,۷۲۹	%۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۳۷۸,۵۲۰,۶۵۷	۶۹۲,۶۸۷,۴۸۸	%۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۲۱۸,۶۳۰,۱۳۶	۴۹۹,۲۰۵,۴۸۵	%۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۶۶,۵۴۱,۰۵۰	۲۴۸,۷۸۶,۷۰۰	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۵,۹۲۸,۰۹۲	۱۸۷,۶۰۵,۴۱۳	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
-	۱۶۲,۷۳۹,۶۹۲	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱,۸۲۷,۱۲۷,۵۴۹	۱۱۳,۶۵۴,۸۱۶	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۱۳۴,۱۳۶,۹۵۸	۶۰,۴۶۵,۸۰۱	%۲۲	بلند مدت-۶-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۸۷۵,۹۵۳,۶۵۱	۲۵,۰۶۸,۵۰۲	%۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۲,۰۴۰,۶۴۰,۶۰۷	۲۸,۷۶۷,۱۷۷	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۴۵۴,۰۱۲,۴۰۹	۱۳,۰۱۹,۷۴۶	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۶۲۲,۰۳۷,۰۷۸	۷,۲۸۷,۷۱۰	%۲۲	بلند مدت-۵-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۲۳,۲۸۷,۶۶۷	۳,۸۳۵,۶۴۹	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۲۳,۲۸۷,۶۶۷	۳,۸۳۵,۶۴۶	%۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۰,۵۲	۴,۵۶۶	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۹۲۹,۳۱۵,۰۶۸	-	%۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۸۱۷,۹۵۳,۹۰۵	-	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۴۰۰-اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	%۲۲.۵	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
۶۷,۲۶۱,۵۰۳,۴۹۷	۹۲,۵۴۶,۴۴۸,۶۸۹		
(۱۱۵,۱۹۸,۷۴۸)	(۲۷,۵۹۱,۸۵۹)	(یادداشت ۷)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۶۷,۱۴۶,۳۰۴,۷۴۹	۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۲/۰۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سود خالص	سود(زیان) معاملات			سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
	سود خالص	تغییر ارزش نسبی و خالص	اوراق مشارکت				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵,۸۲۰,۸۵۰,۴۷۶	(۴۲,۹۸۷,۹۶۰)	(۴۰,۳۲۲,۰۴۰)	۵,۹۲۴,۱۶۰,۴۷۶	۵۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	درصد
-	۱۹,۵۰۶,۲۵۷,۳۳۵	(۱۸۷,۸۷۵,۳۴۲)	(۲۰۰,۰۵۵,۲۸۳)	۱۹,۸۹۴,۱۸۷,۹۶۰	۲۴۲,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
۵,۸۸۲,۵۷۹,۸۲۶	۶۴۷,۰۶۲,۷۸۲	-	(۹۰,۴۳۴,۱۶۰)	۷۳۷,۶۲۸,۶۲۲	-	فروش رفته	۲۰
۵,۹۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰	-	-	۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰	-	فروش رفته	۱۸
۶۷۲,۸۶۳,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۱
۳,۶۴۷,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۷
۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۷
۱۲,۷۹۱,۳۴۰,۲۸۸	۲۶,۶۵۴,۸۲۰,۴۹۳	(۲۳۰,۸۶۳,۳۰۲)	(۳۳۰,۸۱۱,۵۸۳)	۲۷,۲۱۶,۵۰۵,۳۷۸	۲۹۸,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۶۳۲,۲۰۵,۱۷۰)	-	-	-	-	-	-	
۱۲,۱۵۹,۳۵۵,۱۱۸	۲۶,۶۵۴,۸۲۰,۴۹۳	(۲۳۰,۸۶۳,۳۰۲)	(۳۳۰,۸۱۱,۵۸۳)	۲۷,۲۱۶,۵۰۵,۳۷۸	۲۹۸,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	

سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۹-۳- اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۲/۰۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سود خالص ریال	سود خالص ریال	تفاوت ارزش اسمی و خالص سود(زیان)مسالمت		سود ریال	ارزش اسمی ریال	تاریخ سررسید	نرخ درصد
		ارزش فروش (تحقق نیافته) ریال	اوراق اجاره ریال				
۱,۲۶۲,۷۲۲,۳۵۳	۸,۴۵۶,۸۰۷,۹۵۰	(۴۲,۷۴۰,۲۸۰)	(۷۷,۵۵۸,۲۱۱)	۸,۵۷۲,۱۰۶,۴۴۱	۵۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
۴,۶۵۱,۶۴۵,۹۱۸	۱,۱۴۶,۷۰۴,۸۳۹	-	(۳۷,۳۱۹,۲۸۳)	۱,۱۷۳,۹۲۴,۱۲۲	-	فروش رفته	۲۰
۱,۱۳۹,۶۲۰,۵۵۸	۲,۱۸۷,۶۰۲,۲۹۳	-	(۳۳,۵۶۴,۴۶۰)	۲,۲۱۱,۱۶۶,۷۵۳	-	فروش رفته	۲۰
-	۱۷۴,۲۷۶,۹۷۷	-	(۱۲,۵۰۸,۵۱۹)	۱۸۶,۷۸۵,۴۹۶	-	فروش رفته	۲۰
-	۵,۱۷۲,۹۴۲	-	(۲,۲۱۰,۲۶۲)	۷,۳۸۳,۲۰۴	-	فروش رفته	۲۰
۷,۱۴۳,۹۹۸,۸۲۹	۱۱,۹۷۰,۵۶۵,۰۰۱	(۴۲,۷۴۰,۲۸۰)	(۱۴۲,۰۶۰,۷۳۵)	۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶	۵۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
(۳۱۰,۷۳۵,۰۵۷)	۱۱۴,۶۲۵,۶۱۶	۱۱۴,۶۲۵,۶۱۶	-	-	-		
۶,۹۳۳,۲۶۳,۷۷۲	۱۲,۰۸۵,۱۹۰,۶۱۷	۷۱,۸۸۵,۳۳۶	(۱۴۲,۰۶۰,۷۳۵)	۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶	۵۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		

سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
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	۶۶۳,۵۴۰,۳۰۰
۲۷,۳۵۲,۴۷۴	۱۱۵,۱۹۷,۷۴۸	۱۴,۹۱۵,۳۵۲,۵۲۲	۱۵,۰۳۰,۵۵۱,۲۷۰
۴۸,۰۲۹,۰۹۹	۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۱۵,۵۰۴,۸۵۴,۰۸۲	۱۵,۶۹۴,۰۹۱,۵۷۰
(۱۳,۵۱۶,۹۶۶)	-		
۳۴,۵۱۲,۱۳۳	۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸		

سود سهام دریافتی
سود سپرده بانکی دریافتی
سود سهام دریافت نشده

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۳۷,۲۲۲,۵۷۹	۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳
۶۵۸,۸۹۷,۹۶۶	۱۲,۴۴۶,۷۵۹
-	۹۳۸,۱۴۰,۳۲۳
۴۱۹,۴۴۹,۶۶۰	۱۲۳,۲۰۴,۵۲۷
۱۴,۷۹۴,۴۸۸	۷۱,۱۲۳,۳۲۰
۱,۹۳۰,۳۶۴,۶۹۳	۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲

مدیر
ضامن نقد شوندگی
ضامن جبران خسارت
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۰۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۱,۴۷۰,۸۸۹	۷,۰۲۴,۹۷۹
-	۷۹,۰۸۳,۳۵۲
۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۳۱,۵۳۰,۸۸۹	۸۶,۲۲۸,۳۳۱

هزینه تصفیه
هزینه های نرم افزار
هزینه های متفرقه

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۳۰ آذر 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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۳۷	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۰۵	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	اشخاص وابسته به متولی
۲.۰۵	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	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۶- 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.