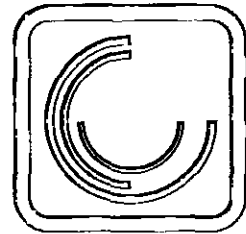




صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱



صندوق سرمایه گذاری با
درآمد ثابت تضمین شده
نوین سامان

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نوین سامان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ 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
۹-۲۰	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 ۱۳۹۲/۰۳/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



۱-۲

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ولی نادى قمى

شرکت تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

مهدى طحانی

مشاور سرمایه گذاری آواي آگاه

متولی صندوق

www.samanfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	۳۸۳,۹۴۷,۵۹۷,۴۸۵	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۳۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۳۳	۲۱۷,۳۲۵,۳۰۲,۵۸۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	۶,۹۲۱,۱۴۹,۶۹۹	۷	حسابهای دریافتی
۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	۱۷۸,۵۸۷,۴۸۳	۸	سایر دارایی‌ها
۸۶,۸۷۵,۲۶۴	۵۳,۶۹۸,۷۸۱	۹	موجودی نقد
<u>۷۴۵,۵۳۵,۹۰۶,۶۱۱</u>	<u>۶۰۸,۴۲۶,۳۳۶,۰۳۵</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	۹۶۶,۳۳۸,۳۹۷	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳	۵۰۲,۹۳۰,۸۳۳	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۵۵۰	۵۵۰	۱۲	بدهی به کارگزاران
۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵	۴۲۷,۶۸۲,۹۱۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۶,۱۵۲,۴۲۹,۱۲۰</u>	<u>۱,۸۹۶,۹۵۲,۶۹۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	<u>۶۰۶,۵۲۹,۳۸۳,۳۴۳</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۳,۲۷۳</u>	<u>۱,۰۰۸,۹۲۰</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 سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۱,۰۳۲,۹۵۸,۲۳۷)	(۱۲۴,۱۶۷,۰۰۰)	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۲۷۳,۶۰۳,۵۸۲)	(۱۴۶,۷۰۳,۵۰۰)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۳۳,۸۵۷,۵۹۰	۰	۱۷	سود سهام
۱۳۱,۸۹۱,۷۲۸,۲۲۴	۳۵,۲۶۱,۳۸۵,۴۹۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۱۹	سایر درآمدها
۱۳۱,۰۹۸,۲۶۱,۴۸۳	۳۵,۰۱۸,۱۰۶,۸۵۷		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲)	(۷۳۷,۱۴۶,۶۳۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶,۲۲۸,۳۳۱)	(۴۲,۹۱۶,۶۳۰)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲,۸۲۲,۸۹۱,۸۳۳)	(۷۸۰,۰۶۳,۲۶۶)		جمع هزینه ها
۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰	۳۴,۲۳۸,۰۴۳,۵۹۱		سود خالص
۱۳.۴۸%	۵.۰۲%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۷.۳۵%	۵.۶۴%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تعداد	
ریال	ریال		
۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۷۲۹,۶۹۸	خالص دارایی های اول دوره
۱۰۴,۱۶۹,۰۴۳,۴۲۴	۱۳,۸۰۸,۱۳۲,۸۷۷	۱۳,۵۲۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۴۱,۵۴۵,۰۹۴,۸۸۳)	(۱۴۶,۸۴۲,۴۶۴,۷۲۴)	(۱۴۲,۰۵۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۴۷,۲۸۳,۶۶۲,۵۰۷)	(۳۴,۰۵۷,۸۰۵,۸۹۲)	-	سود پرداختی صندوق
۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰	۳۴,۲۳۸,۰۴۳,۵۹۱	-	سود خالص دوره
۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۶۰۶,۵۲۹,۳۸۳,۳۴۳	۶۰۱,۱۶۷	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین جریان وجوه استخراجه شده

تعدیلات تلفی از تفاوت قیمت مدین و ابطال ± سود خالص

۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال - خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 چبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال	حق الزحمة حسابرس
معادل ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **	حق الزحمة 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
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****	

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	نرخ سود	
مبلغ		مبلغ		
ریال		ریال		سپرده‌های بانکی:
۰	٪۲۷.۹۴	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۱۹۸,۳۰۴,۲۵۱,۴۶۵	٪۷.۹۴	۴۸,۳۰۴,۲۵۱,۴۶۵	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۳.۱۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۴۲,۱۲۵,۹۹۴,۹۹۷	٪۷.۴۲	۴۵,۱۲۸,۵۴۷,۰۴۶	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۰۰۲-تات
۰	٪۳.۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۸,۵۸۹,۰۸۶,۶۶۲	٪۰.۳۵	۲,۱۰۹,۲۸۹,۸۱۷	٪۲۲	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۸۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۸۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۸۱	۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۵۸	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۰۷,۰۳۵	٪۰.۰۰	۱۰۹,۱۵۷	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	٪۳۵.۱۶	۳۸۳,۹۴۷,۵۹۷,۴۸۵	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- 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		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	یادداشت
۳۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲		۱۲۵,۴۳۶,۶۶۳,۵۵۰		۶-۱
	ریال		ریال	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۵۷,۲۳۳,۷۷۱,۹۸۱		۹۱,۸۸۸,۶۳۹,۰۳۷		۶-۲
	ریال		ریال	اوراق اجاره
<u>۳۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۳۳</u>		<u>۲۱۷,۳۲۵,۳۰۲,۵۸۷</u>		

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
۵۸,۰۱۳,۰۰۷,۸۳۴	٪۹۵۷	۵۸,۲۲۵,۴۵۷,۶۶۸	۲,۵۱۸,۶۰۸,۱۶۸	۵۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
						مشارکت پوتان ۳ ماهه
۲۴۴,۷۱۳,۴۶۹,۷۱۸	٪۱۱۰۵	۶۷,۲۱۱,۲۰۵,۸۸۲	۵۹۳,۸۰۷,۶۸۸	۶۶,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
						پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
<u>۳۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲</u>	<u>٪۲۰۶۲</u>	<u>۱۲۵,۴۳۶,۶۶۳,۵۵۰</u>	<u>۳,۱۱۲,۴۱۵,۸۵۶</u>	<u>۱۲۲,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰</u>		

۶-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
۵۷,۲۳۳,۷۷۱,۹۸۱	٪۱۵۰۱۰	۹۱,۸۸۸,۶۳۹,۰۳۷	۳,۴۴۷,۱۴۵,۷۷۷	۸۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
						اجاره جویبار
<u>۵۷,۲۳۳,۷۷۱,۹۸۱</u>	<u>٪۱۵۰۱۰</u>	<u>۹۱,۸۸۸,۶۳۹,۰۳۷</u>	<u>۳,۴۴۷,۱۴۵,۷۷۷</u>	<u>۸۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	-	۳,۰۷۳,۹۷۲,۵۹۰	۲۲	۳,۰۷۳,۹۷۲,۵۹۰	بلند مدت - ۸۲۱-۹۹۰-۱۰۸۶۵۶۵-۱-سامان
۴,۷۲۲,۶۸۷,۱۱۱	(۳,۵۵۲,۸۶۴)	۱,۱۷۵,۳۵۲,۱۰۷	۲۲	۱,۱۷۸,۹۰۴,۹۷۱	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱,۰۸۷,۶۳۳,۶۹۲	(۷,۵۰۶,۰۹۹)	۱,۰۸۸,۳۸۴,۳۰۱	۲۵	۱,۰۹۵,۸۹۰,۴۰۰	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۳۶۸,۸۴۹,۶۸۳	(۷۳۱,۸۴۵)	۳۵۵,۴۳۲,۵۳۵	۲۵	۳۵۶,۱۶۴,۳۸۰	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۲۱۱,۰۱۵,۱۶۸	-	۹۲۷,۱۴۹,۹۵۰	۲۵	۹۲۷,۱۴۹,۹۵۰	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰-تئات
۸۲,۶۳۳,۹۳۳	(۹۹,۷۹۴)	۸۲,۶۸۳,۸۳۰	۲۲	۸۲,۷۸۳,۶۲۴	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۸۰,۲۵۶,۶۱۴	(۲۲۷,۰۵۹)	۷۵,۱۱۵,۳۹۱	۲۲	۷۵,۳۴۲,۴۵۰	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۷۶,۹۷۱,۲۸۷	-	۳۱,۱۱۱,۸۸۷	۷	۳۱,۱۱۱,۸۸۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۵۶,۸۴۶,۱۰۶	(۳۷۹,۶۴۳)	۵۶,۸۸۰,۶۱۹	۲۲	۵۷,۲۶۰,۲۶۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۵۴,۶۸۴,۰۱۵	(۱۳۲,۲۳۹)	۵۴,۷۱۷,۰۷۵	۲۲	۵۴,۸۴۹,۳۱۴	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۰-سامان
۸۹۸,۷۷۶	(۳۰۱)	۳۴۸,۸۵۵	۷	۳۴۹,۰۵۶	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱,۹۳۹	(۱)	۵۵۹	۷	۵۶۰	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
(۷۸۲)	-		%۲۵	-	سود سهام
۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	(۱۲,۶۲۹,۷۴۵)	۶,۹۲۱,۱۴۹,۶۹۹		۶,۹۳۳,۷۷۹,۴۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	-	(۴۲,۸۷۶,۶۳۰)	۱۷۸,۵۸۷,۴۸۳
۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	۰	(۴۲,۸۷۶,۶۳۰)	۱۷۸,۵۸۷,۴۸۳

هزینه های نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶۶,۳۷۵,۲۶۴	۵۳,۱۹۸,۷۸۱	جاری-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۲-۱۴۷-اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پس انداز-۰۳۳۷۳۳۲۰۹۶۰۰۰-سنی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جاری-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵۶۵-۴۰-۸۲۱-سامان
۸۶,۸۷۵,۲۶۴	۵۳,۶۹۸,۷۸۱	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	۵۷۹,۹۱۱,۰۵۳	مدیر
۴۳۲,۸۸۳,۶۷۳	۱,۲۴۴,۶۷۶	ضامن نقد شونگی
۸۸۵,۷۹۱,۸۹۸	۳۱۲,۰۱۲,۳۲۸	ضامن جبران خسارت
۸۰۸,۵۵۰,۱۹۲	۴۶,۰۴۷,۰۴۰	متولی
۸۴,۹۸۶,۲۴۶	۲۷,۱۲۳,۳۰۰	حسابرس
۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	۹۶۶,۳۳۸,۳۹۷	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۰۲,۰۸۹,۱۳۱	۲,۹۳۰,۸۳۳	بابت واحدهای ابطال شده
۲۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۵۲۰,۹۵۲	-	بابت تنمه واحدها
۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳	۵۰۲,۹۳۰,۸۳۳	

۱۲- بدهی به کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۰	۵۰۴,۹۳۰,۸۲۳,۷۶۰	۵۰۴,۹۳۰,۸۲۳,۷۶۰	۵۵۰
۵۵۰	۵۰۴,۹۳۰,۸۲۳,۷۶۰	۵۰۴,۹۳۰,۸۲۳,۷۶۰	۵۵۰

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳۳,۷۸۳,۵۱۵	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	ذخیره تصفیه
۱۸۱,۸۷۴,۴۰۰	۹۳,۸۹۹,۴۰۰	ذخیره هزینه های تعقی گرفته و پرداخت نشده
۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵	۴۲۷,۶۸۲,۹۱۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۰۸,۹۸۵,۲۷۹,۴۳۵	۶۹۹,۶۹۸	۵۷۶,۲۶۱,۷۸۴,۶۵۵	۵۷۱,۱۶۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۳۹۸,۱۹۸,۰۵۶	۳۰,۰۰۰	۳۰,۲۶۷,۵۹۸,۶۸۸	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۷۲۹,۶۹۸	۶۰۶,۵۲۹,۳۸۳,۳۴۳	۶۰۱,۱۶۷	جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
(۶۷۳,۷۱۱,۵۳۵)	۰	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۳۵۹,۲۴۶,۷۰۲)	(۱۲۴,۱۶۷,۰۰۰)	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
(۱,۰۳۲,۹۵۸,۲۳۷)	(۱۲۴,۱۶۷,۰۰۰)	

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۶,۴۶۸,۹۹۸)	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
(۴۲,۱۴۳,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۵۶۷,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
۲۲,۲۶۸,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
(۱۲۴,۵۴۶,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
(۳۴,۱۲۷,۵۷۳)	-	-	-	-	-	-	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
۴,۲۳۵,۴۲۰	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
(۵۴۵,۷۸۹,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۱۱۲,۲۹۳,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
(۶۷۳,۷۱۱,۵۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صگوک

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۰۰,۰۵۵,۳۸۳)	(۹۵,۱۱۲,۰۰۰)	(۲۳۶,۹۵۳,۱۳۴)	۳۰۵,۹۹۹,۱۵۸,۸۶۶	۳۰۶,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۴۱	پروژه های شهرداری شیراز
(۴۰,۳۲۲,۰۴۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مشارکت یوتان
(۲,۲۱۰,۵۱۹)	(۲۱,۱۰۵,۰۰۰)	(۱۰,۸۹۰,۱۸۰)	۱۴,۰۸۰,۲۱۴,۸۲۰	۱۴,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۰	اجاره ماهان
(۱۲,۵۰۸,۵۱۹)	-	-	-	-	-	اجاره مسکن
(۷۶,۹۳۰,۹۵۸)	(۴۵۰,۰۰۰)	(۲۳۲,۲۰۰)	۳۰۰,۲۱۷,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	اجاره جویبار
(۳۷,۲۱۹,۲۸۳)	-	-	-	-	-	اجاره امید
(۳۵۹,۲۴۶,۷۰۲)	(۱۲۴,۱۶۷,۰۰۰)	(۲۵۱,۹۴۵,۵۱۴)	۳۲۵,۳۸۳,۲۲۱,۴۸۶	۳۲۵,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۵۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸۷,۸۷۵,۳۴۲)	(۱۰۰,۰۰۳,۵۰۰)	(۵۱,۶۰۱,۸۰۶)	۶۶,۷۱۷,۴۰۱,۶۹۴	۶۶,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۶۹	پروژه های شهرداری شیراز
(۴۲,۹۸۷,۹۶۰)	(۳۱۵,۰۰۰)	(۴۳,۱۵۰,۵۰۰)	۵۵,۷۰۷,۱۶۴,۵۰۰	۵۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۵۰	مشارکت بوتان
(۴۲,۷۴۰,۲۸۰)	(۴۶,۳۸۵,۰۰۰)	(۶۸,۵۰۶,۷۴۰)	۸۸,۴۸۷,۸۷۸,۲۶۰	۸۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۱۰	اجاره جویبار
(۲۷۳,۶۰۳,۵۸۲)	(۱۴۶,۷۰۳,۵۰۰)	(۱۶۳,۲۵۹,۰۴۶)	۲۱۰,۹۱۲,۴۴۴,۴۵۴	۲۱۰,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰		

۱۷- سود سهام

سود سهام به تفکیک شرح زیر است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۴۹,۰۵۱,۱۷۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰	۰	۰	۰				

۱۸- 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 ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰	۲۳,۷۷۲,۶۷۸,۴۹۷	۱۸-۱	سود سپرده های بانکی
۲۷,۲۱۶,۵۰۵,۳۷۸	۷,۳۴۷,۶۶۸,۴۹۰	۱۸-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶	۴,۱۴۱,۰۳۸,۵۱۱	۱۸-۳	اوراق اجاره
۱۳۱,۸۹۱,۷۲۸,۲۲۴	۳۵,۲۶۱,۳۸۵,۴۹۸		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۱۸- سود سپرده‌های بانکی

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	
۴۶,۲۷۲,۸۱۴,۵۴۸	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۱۶,۳۹۵,۷۶۲,۹۸۲	۷,۱۸۸,۷۴۸,۲۸۶	٪۲۲.۰	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱۲,۹۸۶,۳۰۱,۳۹۹	۴,۹۳۱,۵۰۶,۸۴۸	٪۲۵.۰	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۶,۲۸۳,۷۰۶,۰۹۰	۲,۷۱۸,۵۴۲,۲۰۱	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۳,۸۹۵,۱۲۸,۶۵۰	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۳,۲۱۹,۷۲۶,۰۴۶	۴۵۲,۰۵۴,۸۰۷	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۷۲۲,۸۹۳,۸۵۴	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۷۱۳,۱۵۰,۷۲۹	۲۷۱,۲۳۲,۸۷۷	٪۲۲	بلند مدت-۹-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۶۹۲,۶۸۷,۴۸۸	۲۶۶,۰۹۰,۳۰۱	٪۲۲	بلند مدت-۷-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۴۹۹,۳۰۵,۴۸۵	۱۸۹,۸۶۳,۰۱۳	٪۲۲	بلند مدت-۸-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۴۸,۷۸۶,۷۰۰	۱,۹۲۸,۷۹۵	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱۸۷,۶۰۵,۴۱۳	۵۷۶,۰۲۴,۵۱۹	٪۷	کوتاه مدت-۱۰-۸۶۵۶۵-۱۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۱۶۲,۷۳۹,۶۹۲	۲۷۴,۲۴۶,۵۹۴	٪۲۲	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱۱۳,۶۵۴,۸۱۶	-	٪۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۶۰,۴۶۵,۸۰۱	-	٪۲۲	بلند مدت-۶-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳۵,۰۶۸,۵۰۲	-	٪۲۲	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۲۸,۷۶۷,۱۷۷	-	٪۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۳,۰۱۹,۷۴۶	-	٪۲۲	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۷,۲۸۷,۷۱۰	-	٪۲۲	بلند مدت-۵-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳,۸۳۵,۶۴۹	-	٪۲۲	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳,۸۳۵,۶۴۶	-	٪۲۲	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
-	۶,۱۴۷,۹۴۵,۱۹۳	٪۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰-۹۹۰-۸۲۱-سامان
-	۷۶۷,۱۲۳,۲۸۴	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۴,۵۶۶	۱,۵۲۴	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۹۲,۵۴۶,۴۴۸,۶۸۹	۲۳,۷۸۵,۳۰۸,۲۴۲		
(۲۷,۵۹۱,۸۵۹)	(۱۲,۶۲۹,۷۴۵)	(یادداشت ۷)	
۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰	۲۳,۷۷۲,۶۷۸,۴۹۷		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰			
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	سود خالص	نرخ	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۵۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۲,۵۶۸,۰۰۱	۵,۹۲۴,۱۶۰,۴۷۶	۲۰	مشارکت بوتان ۳ ماهه
۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۶۶,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۵,۱۰۰,۴۸۹	۱۹,۸۹۴,۱۸۷,۹۶۰	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
فروش رفته	-	-	۷۳۷,۴۹۶,۹۴۲	۲۰	سپرده سعدی شیراز
فروش رفته	-	-	۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰	۱۸	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
	۱۲۲,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۷,۶۶۸,۴۹۰	۲۷,۲۱۶,۵۰۵,۳۷۸		

۱۸-۳- اوراق اجاره

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰			
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	سود خالص	نرخ	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۸۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۵,۲۴۹,۲۰۵	۸,۵۷۷,۱۰۶,۴۴۱	۲۰	اجاره جوپار
فروش رفته	-	۲۵,۷۸۹,۳۰۶	۷,۳۸۳,۲۰۴	۲۰	اجاره ماهان
فروش رفته	-	-	۱,۱۷۳,۹۲۴,۱۲۲	۲۰	اجاره امید
فروش رفته	-	-	۲,۲۱۱,۱۶۶,۷۵۳	۲۰	اجاره سامان
فروش رفته	-	-	۱۸۶,۷۸۵,۴۹۶	۲۰	اجاره مسکن سه ماهه
	۸۸,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۱,۰۳۸,۵۱۱	۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۵,۱۹۷,۷۴۸	۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۶,۷۷۰,۰۷۰,۱۸۳	۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	سود سپرده بانکی دریافتی
۷۴,۰۳۹,۷۴۰	-	-	-	سود سهام دریافتی
۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۲۷,۵۹۱,۸۵۹			

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	۴۲۲,۳۴۷,۳۱۸	مدیر
۱۲,۴۴۶,۷۵۹	۰	ضامن نقد شوندگی
۹۳۸,۱۴۰,۳۲۳	۲۵۲,۹۴۹,۴۳۲	ضامن جبران خسارت
۱۲۲,۲۰۴,۵۲۷	۳۳,۷۲۶,۵۸۶	متولی
۷۱,۱۲۳,۳۲۰	۲۷,۱۲۳,۳۰۰	حسابرس
۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲	۷۳۷,۱۴۶,۶۳۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۰۲۴,۹۷۹	-	هزینه تصفیه
۷۹,۰۸۳,۳۵۲	۴۲,۸۷۶,۶۳۰	هزینه های نرم افزار
۱۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۸۶,۲۲۸,۳۳۱	۴۲,۹۱۶,۶۳۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۶۶	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۵	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	اشخاص وابسته به متولی
۲۵	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 لهراسبی	
۰,۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد رضا ویم تاز	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۵- 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.