



صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه گذاری با
درآمد ثابت تضمین شده
نوین سامان


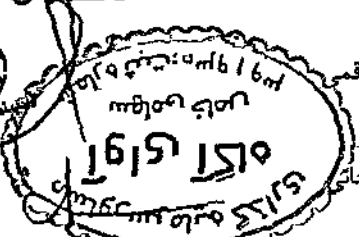
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری نوین سامان
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ
۱۳۹۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه حصندوق براساس سوابق، مدارک و
اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و
اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق
سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری
روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق،
همه‌تنگ 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 ۱۳۹۴/۱۰/۰۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ولی نادی قمی	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	مهدی طححاتی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی صندوق

www.samanfund.ir

تهران ، خیابان قائم مقام فراهانی ، خیابان آزادگان ، شماره ۱۷ ، ساختمان شرکت تامین سرمایه نوین
دورنگار : ۸۸ ۷۰۰۷ ۷۵ تلفن : ۸۴ ۳۴ ۱۰۰۰
E-mail: info@novinib.com

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال ۱,۲۸۲,۳۸۹,۳۴۶	ریال ۹۹,۵۷۳,۹۱۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۹۵,۳۰۹,۰۵۳,۹۴۰	۱۲۱,۷۹۹,۹۷۱,۲۱۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۷,۵۷۲,۵۳۳,۶۸۱	۵۶,۷۹۶,۵۳۱,۱۲۴	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۳,۰۶۱,۰۵۴,۹۳۷	۳,۳۴۱,۳۴۸,۷۰۰	۸	حسابهای دریافتی
.	۲۱۰,۰۴۱,۳۲۵	۹	طلب از کارگزاران
۱۳۲,۶۶۶,۹۵۵	.	۱۰	سایر حساب‌های دریافتی
.	.	۱۱	سایر دارایی‌ها
۳۱,۳۰۸,۷۸۴	۷۲,۳۱۶,۸۴۸	۱۲	موجودی نقد
<u>۱۷۷,۳۸۹,۰۰۷,۵۴۳</u>	<u>۱۸۲,۳۱۹,۷۸۳,۱۲۱</u>		جمع دارایی‌ها
			پرداختی‌ها
۷۵۳,۶۶۶,۲۹۸	۷۱۷,۰۰۳,۱۷۰	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۶۰۷,۳۲۹,۸۲۰	۱۴۰,۰۷۱,۷۰۹	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۴۴,۶۷۳,۷۲۵	۳۹۹,۸۵۹,۲۷۹	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۸۲۵,۶۶۹,۸۴۳</u>	<u>۱,۲۵۶,۹۳۴,۱۵۸</u>		جمع پرداختی‌ها
<u>۱۷۵,۵۶۳,۳۳۷,۷۰۰</u>	<u>۱۸۱,۰۶۲,۸۴۸,۹۶۳</u>	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۵,۲۶۳	۱,۰۰۹,۳۸۷		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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمدها:
(۳,۵۵۵,۱۲۲,۹۶۰)	(۲,۰۰۶,۷۵۸,۷۴۴)	۱۷	سود(زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس
(۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۳)	(۶۰,۹۸۵,۶۳۹)	۱۸	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۱,۵۰۲,۴۴۷,۴۰۷	۲,۰۲۳,۰۰۴,۱۸۱	۱۹	سود سهام
۶۲,۳۶۸,۰۵۸,۹۳۳	۴۱,۸۵۵,۳۸۴,۸۵۴	۲۰	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۴,۲۹۵,۹۷۰	۳۲,۹۳۰,۹۶۴	۲۱	سایر درآمدها
۵۹,۳۱۹,۱۳۷,۴۳۷	۴۱,۸۴۳,۵۷۵,۶۱۶		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱,۷۹۴,۰۳۵,۹۰۸)	(۱,۵۱۶,۵۳۷,۹۸۳)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۵۰۸,۶۳۳,۹۷۱)	(۴۲۸,۶۴۳,۳۱۴)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۲,۳۰۲,۶۶۹,۸۷۹)	(۱,۹۴۵,۱۸۱,۱۹۷)		جمع هزینه‌ها
۵۶,۹۱۶,۴۶۷,۵۵۸	۳۹,۸۹۸,۳۹۴,۴۱۹		سود خالص^۱
۱۸.۶٪	۳۰.۴۸٪		پایه میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۳۲.۴۲٪	۲۲.۰۴٪		پایه سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳	۳۹۹,۱۰۹	۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۸۴۲	۲۲۱,۳۴۷	خالص دارایی های اول سال
۱۱,۲۳۸,۸۸۹,۴۱۷	۱۰,۹۹۸	۱۰,۳۱۹,۴۵۹,۷۳۵	۱۰,۱۲۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱۹۴,۵۴۰,۸۹۹,۹۷۷)	(۱۸۸,۷۶۰)	(۵۳,۴۰۹,۴۲۹,۵۲۷)	(۵۲,۰۹۳)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۵۹,۵۷۳,۴۹۳,۱۹۸)	.	(۲۸,۲۵۷,۴۶۱,۵۰۶)	.	سود پرداختی صندوق
۵۶,۹۱۶,۴۶۷,۵۵۸	.	۳۹,۸۹۸,۳۹۴,۴۱۹	.	سود (زیان) خالص سال
۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۸۴۲	۲۲۱,۳۴۷	۱۸۱,۰۶۲,۸۴۸,۹۶۳	۱۷۹,۳۷۹	خالص دارایی های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱. پایه میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین میوزون وجوه استقاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت سود و ابطال ± سود خالص

۲. پایه سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی‌های پایتین سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 بند ۷ ماده ۵۹ 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: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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	بانک سامان	۱۵,۰۰۰	۵۰
۲	تامین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
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 شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹، واحد ۲۲

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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 به حساب سایر درآمدها منظور 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 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	حق‌الزحمه حسابرس
معادل ۰٫۰۳ درصد (سه در ده هزار) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **	حق‌الزحمه 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 ۵۷ اساسنامه، کارمرد 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰.۰۴	۲۵۷,۰۴۹,۶۸۶	۲۵۵,۰۰۲,۰۱۲	۰.۰۰	.	.
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.	.
۰.۱۵	۱,۰۲۵,۳۳۹,۵۶۰	۱,۱۶۲,۳۰۲,۹۱۹	۰.۰۵	۹۹,۵۷۳,۹۱۲	۱۰۷,۲۸۲,۸۸۴
۰.۰۸	۵۴۴,۰۹۳,۰۷۱	۶۲۷,۷۸۶,۲۸۳	۰.۰۰	.	.
۰.۱۸	۱,۲۸۲,۳۸۹,۲۴۶	۱,۴۱۷,۳۰۵,۹۳۱	۰.۰۵	۹۹,۵۷۳,۹۱۲	۱۰۷,۲۸۲,۸۸۴

انبوه سازی املاک و مستغلات
 بانکها و مؤسسات اعتباری
 بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تملین اجتنابی
 محالرت

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود		
ریال		ریال			
.	۰.۰۱	۱۴,۴۴۱,۱۵۶	٪۱۰	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان	
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۱۴۳۰۳-۸۴۱-۱۰۱۴-سرمایه	
۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	٪۲۸.۵	کوتاه مدت-۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آینده	
۹۱,۰۴۰,۴۹۸,۰۴۴	۶۲.۷۲	۱۱۴,۳۵۴,۲۵۱,۶۷۶	٪۲۶	کوتاه مدت-۱-۲۴۵۱۲۲۸۶۱-کشاورزی	
۴,۳۶۸,۴۴۵,۸۹۶	۲.۴۹	۴,۵۳۹,۸۷۰,۰۴۰	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۱۱۰-۹۹۵-۱۸۲۹۵۱-گردشگری	
.	۰.۰۰	۲,۸۹۱,۲۹۸,۳۴۰	٪۲۵.۵	کوتاه مدت-۲۰۳۴۸۴۹۲۰۰۰۴-دی	
۹۵,۳۰۹,۰۵۳,۹۴۰	۶۵.۲۲	۱۲۱,۷۹۹,۹۷۱,۲۱۲			

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال		
۷۷,۵۷۲,۵۳۳,۶۸۱	۳۲	۵۶,۷۹۶,۵۳۱,۱۲۴	۱,۸۳۹,۱۰۱,۱۲۴	۵۴,۹۵۷,۴۳۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸
۷۷,۵۷۲,۵۳۳,۶۸۱	۳۲	۵۶,۷۹۶,۵۳۱,۱۲۴	۱,۸۳۹,۱۰۱,۱۲۴	۵۴,۹۵۷,۴۳۰,۰۰۰		اجاره رایان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۶۲,۲۸۶,۹۷۰	۱,۵۴۱,۳۴۸,۷۰۰	(۹۰,۷۲۰)	۱,۵۴۱,۴۳۹,۴۲۰
۱,۷۹۸,۷۶۷,۹۶۷	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۶۱,۰۵۴,۹۳۷	۳,۳۴۱,۳۴۸,۷۰۰	(۹۰,۷۲۰)	۳,۳۴۱,۴۳۹,۴۲۰

سود دریافتنی سپرده های بانکی *
سود سهام

۹- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۰,۰۴۱,۳۲۵	(۲۶۱,۶۴۴,۳۹۷,۷۵۲)	۲۶۲,۵۴۱,۸۷۱,۰۹۸	(۶۸۷,۴۳۲,۰۲۱)	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲۱۰,۰۴۱,۳۲۵	(۲۶۱,۶۴۴,۳۹۷,۷۵۲)	۲۶۲,۵۴۱,۸۷۱,۰۹۸	(۶۸۷,۴۳۲,۰۲۱)	

۱۰- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۲,۶۶۶,۹۵۵	۰	بانک اقتصادنویین
۱۳۲,۶۶۶,۹۵۵	۰	

۱۱- سایر دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مانده در	مخارج اضافه	مخارج اضافه	مانده در
پایان دوره	استهلاک دوره	شده طی دوره	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۰	(۲۵۱,۷۳۶,۲۸۰)	۲۵۱,۷۳۶,۲۸۰	-
۰	(۲۵۲,۷۳۶,۲۸۰)	۲۵۲,۷۳۶,۲۸۰	-

مخارج مجامع
مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۹۹۷,۶۶۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۲۲,۳۱۱,۱۱۵	۲۲,۳۱۶,۸۴۸	حساب جاری بانک آینده
۳۱,۳۰۸,۷۸۴	۷۲,۳۱۶,۸۴۸	

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰۱,۱۴۸,۲۱۹	۵۱۸,۳۹۳,۶۲۳	مدیر
۱۷,۲۵۸,۴۱۷	۱۰,۰۵۰,۳۹۰	ضامن نقدشوندگی
۱۸۸,۱۱۸,۶۹۱	۱۱۰,۹۱۳,۰۷۳	ضامن جبران خسارت
۱۶,۵۹۱,۱۲۲	۱۷,۵۳۱,۸۶۵	متولی
۳۰,۵۴۹,۸۴۹	۶۰,۱۱۴,۲۱۹	حسابرس
۷۵۳,۶۶۶,۲۹۸	۷۱۷,۰۰۳,۱۷۰	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۰۶,۱۱۸,۸۰۰	۱۳۸,۲۸۶,۰۱۹	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۳۱۱,۰۲۰	۱,۷۸۵,۶۹۰	بابت سود پرداختنی به سرمایه گذاران عادی
۶۰۷,۳۲۹,۸۲۰	۱۴۰,۰۷۱,۷۰۹	

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۲,۷۸۳,۵۱۲	۲۳۲,۷۸۳,۵۱۲	ذخیره تصفیه
۱۳۰,۸۹۰,۲۱۳	۶۶,۰۷۵,۷۶۷	ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده
۴۶۴,۶۷۳,۷۲۵	۲۹۸,۸۵۹,۲۷۹	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تعداد	
ریال	ریال		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۹۲,۳۵۴,۰۰۴,۴۳۷	۱۵۰,۷۸۱,۳۳۵,۹۰۴	۱۴۹,۳۷۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۰,۱۵۷,۸۸۱,۴۰۵	۳۰,۳۸۱,۶۱۳,۰۵۹	۳۰,۰۰۰	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری
<u>۲۲۲,۵۱۱,۸۸۵,۸۴۲</u>	<u>۱۸۱,۰۶۲,۹۴۸,۹۶۳</u>	<u>۱۷۹,۳۷۹</u>	

۱۷- سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
(۳,۵۴۳,۹۴۹,۹۰۴)	(۱,۹۸۵,۱۳۲,۷۴۴)	۱۷-۱	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۱,۱۷۳,۰۵۶)	(۲۱,۶۳۶,۰۰۰)	۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۳,۵۵۵,۱۲۲,۹۶۰)</u>	<u>(۲,۰۰۶,۷۵۸,۷۴۴)</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مبایات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش		تعداد
						ریال	ریال	
۷۵,۵۵۵,۸۱۰	(۳,۸۶۴,۸۶۴,۷۱۵)	۲۹,۹۵۲,۶۲۴	۳۱,۶۹۰,۵۴۲	۹,۷۹۳,۹۵۴,۰۷۹	۵,۹۹۰,۷۲۳,۵۳۰	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۸۷,۷۹۶	.	.	.	.	.	.	.	.
(۲۹۸,۱۳۵,۷۷۷)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۷۳,۸۱۲,۸۷۰)	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۳,۳۸۶,۳۲۱	۶۱۳,۷۴۲,۸۰۲	۳۴,۹۹۲,۶۰۲	۳۷,۰۲۱,۸۷۲	۶,۳۱۲,۷۷۳,۶۲۱	۶,۹۹۸,۵۲۰,۸۹۷	.	.	۷,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۴۲,۵۱۰,۶۰۷	۳۰,۴۱۹,۹۵۹	۳۲,۱۹۴,۶۷۱	۵,۵۸۰,۸۶۴,۷۶۳	۶,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴۳,۱۶۰,۴۵۲)	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳۶,۱۵۰,۱۶۴	۴۷۳,۶۰۹,۵۰۷	۷۵,۵۱۴,۹۲۲	۷۹,۹۰۵,۰۰۲	۱۸,۵۸۷,۹۶۰,۵۶۸	۱۹,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۹,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۱۰,۴۵,۳۲۷	۲,۶۰۸,۳۷۹	۲,۶۶۵,۵۷۴	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۵۲۱,۶۵۴,۰۰۰	.	.	۱۴۵,۰۰۰
۱۱۶۰۴,۰۹۱	.	.	.	.	.	.	.	.
.	(۹۴,۳۹۲,۷۱۷)	۶,۴۰۳,۱۶۵	۶,۷۷۴,۶۵۲	۱,۲۶۱,۷۵۰,۸۷۶	۱,۲۸۰,۶۳۵,۷۷۷	.	.	۱,۱۵۷,۶۹۸
۱۲,۳۲۳,۳۶۷	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۶۷,۵۸۶,۷۹۲)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۳۷,۳۵۸,۷۵۷)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۱۵۷,۷۱۳)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۲۰۵,۹۰۸,۰۸۴)	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۱۹,۸۹۰,۵۶۹	۷۶۲,۹۷۵	۸۰۲,۲۲۶	۱۳۱,۱۳۴,۲۳۰	۱۵۲,۵۹۵,۰۰۰	.	.	۲۵,۰۰۰
(۱۲۰,۵۹۳,۱۴۸)	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۰۳۴,۰۳۷	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۶,۹۶۳,۵۹۱	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۷۳,۰۰۱,۳۰۸)	.	.	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۰,۴۲,۱۵۵	.	.	.	.	.	.	.
(۳۶,۳۴۶,۷۳۸)	.	.	.	.	.	.	.
(۶۶۳,۸۰۹,۷۵۹)	.	.	.	.	.	.	.
۲۴,۳۰۳,۳۰۹	.	.	.	.	.	.	.
.	(۲۶۹,۶۷۰)	۸۹,۰۰۰	۹۴,۱۶۲	۱۷,۸۸۶,۵۰۸	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	
۹۷,۴۱۷,۹۱۶	۴۴,۳۶۹,۹۳۹	۴۴,۳۶۹,۹۳۹	۴۴,۳۶۹,۹۳۹	۹,۶۷۱,۵۰۷,۳۰۱	۱۰,۲۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	
(۱۳۶,۶۹۹,۵۹۴)	.	.	.	.	.	.	.
۱۷,۹۷۴,۳۲۲	.	.	.	.	.	.	.
(۸۴۷,۳۹۴,۸۰۴)	(۱۴۵,۸۹۵,۳۷۸)	۱۰,۵۱۱,۳۹۲	۱۱,۱۲۰,۹۴۲	۲,۳۲۶,۵۵۵,۵۴۴	۲,۱۰۲,۳۰۲,۷۰۰	۱,۰۴۱,۶۶۶	۱,۰۴۱,۶۶۶	
۲۵,۹۱۷,۵۳۰	.	.	.	.	.	.	.
(۲۵۷,۵۸۸,۹۷۳)	۷۱,۳۵۹,۱۸۰	۹,۴۶۹,۹۹۰	۱۰۰,۱۹,۳۱۰	۱,۸۰۲,۳۵۱,۶۲۰	۱,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۶,۹۹۵,۷۷۲)	.	.	.	.	.	.	.
۴۹,۳۴۴,۹۹۴	.	.	.	.	.	.	.
(۷۰,۳۶۹,۴۱۰)	.	.	.	.	.	.	.
(۲۷۲,۰۲۲,۰۷۰)	۲۶,۴۴۴,۸۰۵	۲۴,۰۸۵,۴۰۷	۲۵,۳۸۲,۱۹۶	۲,۷۳۰,۶۷۲,۵۹۲	۲,۸۱۷,۰۸۲,۰۰۰	۱,۸۵۹,۱۴۸	۱,۸۵۹,۱۴۸	
۱۲,۳۳۱,۳۸۳	.	.	.	.	.	.	.
.	۱,۱۰۱,۳۵۲	۱,۲۶۳,۵۹۷	۱,۳۲۴,۳۲۹	۲۵۵,۰۳۰,۳۰۱۷	۲۵۸,۷۲۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	
(۱۴۵,۷۰۵,۴۳۰)	.	.	.	.	.	.	.
۳,۲۰۰,۰۰۷	.	.	.	.	.	.	.
(۱۶۱,۵۲۸,۱۹۲)	.	.	.	.	.	.	.
(۳,۵۴۲,۹۴۹,۹۰۴)	(۱,۹۸۵,۱۳۲,۷۴۴)	۲۷۰,۳۸۳,۹۵۱	۲۸۵,۹۳۲,۱۶۱	۶۰,۹۶۸,۶۶۱,۸۳۴	۵۹,۵۳۹,۸۵۶,۹۰۴			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰				تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری		بهای بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴۶۷۲,۶۶۰)	(۱۹,۳۷۳,۳۳۳)	۱۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۸۱۲,۳۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۸۴۴,۴۰۴	.	.	.	.	.
.	(۲,۷۵۲,۶۶۷)	۲,۷۵۲,۶۶۷	۸۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۵۰
۲,۶۵۵,۰۰۰	.	.	.	.	.
(۱۱,۱۷۲,۰۵۶)	(۲۱,۶۲۶,۰۰۰)	۱۷,۷۲۲,۶۶۷	۱۰۱,۷۵۲,۸۱۲,۳۳۳	۱۰۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

اوراق اجاره رایان

اوراق مرحله آبان

اوراق مشارکت شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور مرحله ۲

اوراق مشارکت شهرداری شیراز

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
(۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۳)	(۷,۷۰۸,۹۷۲)	۱۸-۱	سهام پذیرفته شده در بورس
۰	(۵۳,۲۷۶,۶۶۷)	۱۸-۲	اوراق مشارکت
<u>(۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۳)</u>	<u>(۶۰,۹۸۵,۶۳۹)</u>		

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸-۱- سهام پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۳۷۳,۸۹۴,۸۴۱)	.	.	.	.	.
	(۳۱۲,۰۸۱,۰۱۳)	.	.	.	.	.
	(۵۶,۲۶۱,۱۴۳)	.	.	.	.	.
	.	(۷,۷۰۸,۹۷۲)	۵۰۳,۰۴۶	۵۳۲,۲۲۳	۱۰۷,۲۸۲,۸۸۴	۱۰۰,۶۰۹,۱۸۰
	(۲۰۸,۲۲۷,۸۰۸)	.	.	.	.	.
	(۱۵۳,۹۵۰,۹۸۲)	.	.	.	.	.
	(۳۲,۶۳۲,۴۰۷)	.	.	.	.	.
	(۴۲,۴۹۳,۷۰۰)	.	.	.	.	.
	(۱,۱۸۰,۵۴۱,۹۱۳)	(۷,۷۰۸,۹۷۲)	۵۰۳,۰۴۶	۵۳۲,۲۲۳	۱۰۷,۲۸۲,۸۸۴	۱۰۰,۶۰۹,۱۸۰

بانک تجارت
 بانک سینا
 بانک ملت
 بیمه البرز
 شرکت سرمایه گذاری
 خوارزمی
 صندوق بازنشستگی
 گروه بهمن
 مخابرات

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت

سال مالی منتهی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	بهای بازار	ریال
۰	۰	(۵۳,۲۷۶,۶۶۷)	۴۲,۵۷۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
۰	۰	(۵۳,۲۷۶,۶۶۷)	۴۲,۵۷۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰

اوراق اجاره رایان

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		تاریخ تشکیل	
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	تعداد سهام متعلقه	در زمان مجمع
۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	-
۲۵,۶۱۵,۱۰۰	۲,۶۲۹	۰	۲,۶۲۹	۸۸۴,۶۱۵	۱۳۹۴/۰۳/۲۶
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۲	۰	۱,۵۵۲	۰	-
۲۴۴,۳۲۰,۲۰۷	۰	۰	۰	۰	-
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴
۱,۵۰۲,۴۴۷,۶۰۷	۲,۰۲۳,۰۰۴,۱۸۱	۰	۲,۰۲۳,۰۰۴,۱۸۱	۰	-

الومنیوم ایران
ارتباطات سیار
تیمه البرز
پتروشیمی خراسان
سرمایه گذاری معادن و فلزات
فولاد مبارکه
گروه بهمن
مخابرات
نفت سپاهان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰,۷۸۳,۴۷۰,۲۸۱	۲۶,۱۲۴,۵۲۸,۲۴۵	۲۰-۱	سود سپرده های بانکی
۲۷,۸۸۵,۸۶۸,۲۳۲	۱۲,۲۵۱,۲۷۴,۷۹۶	۲۰-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۳,۴۷۹,۵۸۱,۸۱۳	۲۰-۳	اوراق اجاره
۶۲,۳۶۸,۰۵۸,۹۳۳	۴۱,۸۵۵,۳۸۴,۸۵۴		

۲۰-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	سپرده بانکی:
۴,۴۰۴,۳۴۲,۴۶۷	.	۱۰	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰۹۹۰-۸۲۱-سامان
۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۳۶	.	۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱۰۲۲۳-۱۰۱-توسعه
۴۶۵,۷۵۲,۴۳۳	.	۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۱۰۲۲۳-۱۰۱-توسعه
۲۰,۰۹۵,۲۰۱,۹۸۹	۲۲۵,۹۳۰,۰۸۲	۱۰	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰۸۱۰-۸۲۱-سامان
۲۰,۳۵۹,۶۶۴	.	۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱۰۸۵۰-۱۰۱-توسعه
(۹۱۳)	.	۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱۰۸۹۰-۱۰۱-توسعه
۸,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۵	.	۲۵	بلند مدت-۱-۱۰۱۴۳۰۳۰-۱۰۹۱۵-۱۰۱۴-سرمایه
۲۰,۰۰۰	۹۰	۲۴	کوتاه مدت-۱-۱۰۱۴۳۰۳۰-۱۰۸۴۱-۱۰۱۴-سرمایه
۳۲۱,۳۶۹,۸۶۳	.	۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱۰۹۹۶-۸۲۱-سامان
۱۲,۵۷۳,۱۳۷,۱۴۷	۱,۱۲۹,۱۹۹,۹۰۲	۲۸.۵	کوتاه مدت-۴-۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آینده
۴۰,۰۰۰	.	.	جاری-۳-۰۴۸۲۱۳۰۰۳-آینده
.	۱۸,۲۶۰,۲۶۳,۲۲۵	۲۶	کوتاه مدت-۱-۷۳۵۱۷۲۸۶۱-کشاورزی
.	۶,۴۳۰,۰۴۰,۳۵۱	۲۵.۰	کوتاه مدت-۱-۱۸۲۹۵۱-۱۱۰-۹۹۵-گردشگری
.	۷۹,۱۸۵,۳۱۵	۲۵.۵	کوتاه مدت-۴-۲۰۳۴۸۴۹۲۰۰۰۴-دی
۳۰,۷۸۳,۳۳۳,۲۵۱	۲۶,۱۲۴,۶۱۸,۹۶۵		
(۸۶۲,۹۷۰)	(۹۰,۷۲۰)	(یادداشت ۸)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۳۰,۷۸۳,۴۷۰,۲۸۱	۲۶,۱۲۴,۵۲۸,۲۴۵		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۲۰- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
سود خالص	سود حاصل	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۲۰,۱۹۱,۲۵۰,۲۲۲	۴,۰۶۰,۶۶۹,۶۶۰	۰	فروش رفته	۲۰	وزارت راه و شهر سازی اوراق مشارکت شرکت ساحت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور مرحله ۲ اوراق مشارکت شهرداری شهرارز پروژه های شهرداری شهرارز سه ماهه
۰	۸,۱۹۰,۶۰۵,۱۳۶	۰	فروش رفته	۲۰	
۷,۵۱۹,۵۹۷,۰۷۰	۰	۰	فروش رفته	۲۰	
۱۷۵,۰۲۰,۹۴۰	۰	۰	فروش رفته	۲۰	
۲۷,۸۸۵,۸۶۸,۲۳۲	۱۲,۲۵۱,۲۷۴,۷۹۶	۰			

۳-۲۰- اوراق اجاره و مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
سود حاصل	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۶۳,۰۶۲,۵۱۷	۰	۰	فروش رفته	۲۰	اوراق اجاره چوپار سه ماهه اوراق اجاره رایان سه ماهه اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی آبان *
۲,۶۲۳,۹۰۸,۷۲۲	۳,۴۷۹,۵۸۱,۸۱۳	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲۰	
۱,۰۱۱,۷۴۹,۱۶۱	۰	۰	فروش رفته	۲۰	
۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۳,۴۷۹,۵۸۱,۸۱۳	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	
۹,۲۹۵,۱۵۰	۱۶۷,۶۹۳	سود سهام دریافتی سود سپرده بانکی دریافتی تعدیل کارمزد کارگزاری
۷,۱۶۸,۲۴۴	۸۶۲,۹۷۰	
۶۷,۸۳۲,۵۷۶	۳۱,۹۰۰,۳۰۱	
۸۴,۲۹۵,۹۷۰	۳۲,۹۳۰,۹۶۴	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۴,۱۰۳,۹۴۵	۸۸۸,۷۲۲,۸۵۲	مدیر
۵۴۳,۱۶۲,۸۴۱	۳۸۵,۴۴۷,۷۴۲	ضامن جبران خسارت
۷۵,۲۹۸,۲۲۹	۸۲,۳۶۷,۳۲۴	ضامن نقد شوندگی
۶۱,۴۷۰,۸۴۳	۵۰,۰۰۰,۰۱۵	متولی
۱۱۰,۰۰۰,۰۵۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۵۰	حسابرس
۱,۷۹۴,۰۳۵,۹۰۸	۱,۵۱۶,۵۳۷,۹۸۳	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۸,۲۰۴,۳۵۲	۸۵,۸۳۶,۳۳۲	هزینه نگهداری اوراق
۲۳۲,۸۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های مجمع
۲۱۲,۳۵۱,۳۸۴	۲۳۱,۴۸۱,۳۶۰	هزینه های نرم افزار
۱۲۷,۱۸۱,۸۵۸	۱۰۹,۸۱۷,۵۲۱	هزینه های ارزش افزوده
۶۶۳,۵۰۰	۵۰۸,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۵۰۸,۶۳۳,۹۷۱	۴۲۸,۶۴۳,۲۱۴	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
۴.۵۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۵.۵۷	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶.۷۷	۱۵,۰۰۰	ممتاز	۸.۳۶	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۵۰	عادی	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۵۰	عادی	۰	۰	عادی	
۰	۰	-	۰.۰۲	۵۰	عادی	
۰	۰	-	۰.۰۲	۵۰	عادی	
۰.۰۲	۵۰	عادی	۰.۰۲	۵۰	عادی	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
۲۱۰,۰۴۱,۳۷۵	طی دوره	۳۷۳,۹۳۲,۶۱۴	خرید و فروش لوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
(۵۱۸,۳۹۳,۶۳۳)	طی دوره	۸۸۸,۷۲۲,۷۵۲	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تأمین سرمایه نوین
(۱۷,۵۳۱,۸۶۵)	طی دوره	۵۰,۰۰۰,۰۱۵	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه
(۱۰,۰۵۰,۳۹۰)	طی دوره	۸۲,۳۶۷,۳۲۴	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک سامان
(۱۱۰,۹۱۳,۰۷۳)	طی دوره	۲۸۵,۴۴۷,۷۴۲	کارمزد ارکان	ضامن جریان خسارت	بانک اقتصاد نوین
(۶۰,۱۱۴,۲۱۹)	طی دوره	۱۱۰,۰۰۰,۰۵۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۳,۶۹۸,۹۰۶	طی دوره	۲۲۶,۰۱۵,۰۷۰	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	ضامن نقد شونده	بانک سامان
-	۱۳۹۳/۱۱/۰۶	۵۰,۵۴۲,۳۵۰	صدور واحد	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	عباس گمار
-	۱۳۹۳/۱۱/۱۹	۵۱,۱۸۳,۱۰۰	صدور واحد	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	ندا نعمتیان
-	۱۳۹۳/۱۱/۰۱	۵۱,۲۶۰,۲۵۰	ابطال واحد	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسی
-	۱۳۹۳/۱۱/۰۱	۵۱,۲۶۰,۲۵۰	ابطال واحد	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	رضا آقابابایی

۲۷- 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.