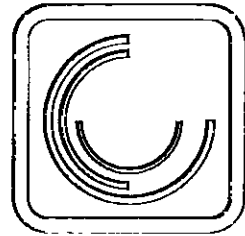


**صندوق سرمایه گذاری نوین سامان**  
**صورت های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**



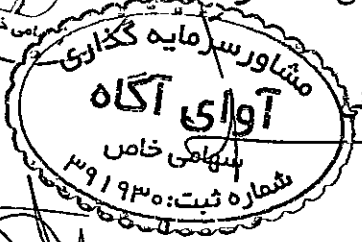
صندوق سرمایه گذاری با  
درآمد ثابت تضمین شده  
نوبین سامان

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نوبین سامان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۱	○ صورت خالص 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 نوبین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوبین	ولی نادی قمی
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	مهدی طحانی



[www.samanfund.ir](http://www.samanfund.ir)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
.	۱۳,۰۱۲,۵۳۲,۸۵۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	۲۴۹,۲۰۵,۵۳۰,۱۳۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۳۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۳۳	۱۷۷,۰۲۰,۰۸۲,۴۴۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۸۳۱,۱۸۲,۲۵۸	۸	جاری کارگزاران
۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	۱,۸۷۷,۷۴۶,۷۵۲	۹	حسابهای دریافتی
۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	۸۹,۹۷۵,۹۸۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۸۶,۸۷۵,۲۶۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۷۴۵,۵۳۵,۹۰۶,۶۱۱</u>	<u>۴۴۲,۰۳۷,۵۵۰,۴۳۶</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	۷۱۷,۳۷۸,۸۶۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵۵۰	-	۸	بدهی به کارگزاران
۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳	۸۶۶,۴۰۰,۱۹۱	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵	۴۲۷,۶۸۲,۹۱۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۶,۱۵۲,۴۲۹,۱۲۰</u>	<u>۲,۰۱۱,۴۶۱,۹۷۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	<u>۴۴۰,۰۲۶,۰۸۸,۴۶۴</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۳,۲۷۳</u>	<u>۱,۰۱۱,۹۱۲</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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۱۶۶,۱۷۶,۹۹۶)	(۶۷۳,۷۱۱,۵۳۵)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۶۱,۱۲۳,۰۰۰)	-	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت
۲۶۰,۳۹۸,۵۶۵	-	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۰,۶۰۰,۳۶۲	۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰	۱۹	سود سهام
۹۱,۷۱۹,۹۷۲,۸۹۵	۱۳۱,۸۹۱,۷۲۸,۲۲۴	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷,۵۹۲,۴۶۱	۱۸۹,۳۳۷,۴۸۸	۲۱	سایر درآمدها
<u>۹۱,۶۰۱,۱۶۴,۴۶۷</u>	<u>۱۳۱,۰۹۸,۳۶۱,۴۸۳</u>		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱,۹۶۴,۲۸۸,۴۳۶)	(۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱۳۱,۶۰۸,۳۳۲)	(۸۶,۲۲۸,۳۳۱)	۲۳	سایر هزینه‌ها
<u>(۲,۰۹۵,۸۹۶,۷۶۸)</u>	<u>(۲,۸۲۲,۸۹۱,۸۳۳)</u>		جمع هزینه‌ها
<u>۸۹,۵۰۵,۲۶۷,۶۹۹</u>	<u>۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰</u>		سود خالص
۱۵.۵۵%	۸.۳۴%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
۲۰.۳۴%	۱۷.۳۵%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	تعداد	
ریال	ریال		خالص دارایی‌های اول دوره
۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۷۲۹,۶۹۸	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۳۷,۶۰۷,۸۸۵,۸۴۹	۱۰۴,۱۶۹,۰۴۳,۴۲۴	۳۶,۶۶۶	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۴۰,۰۹۹,۲۸۹,۴۲۷)	(۵۴۱,۵۴۵,۰۹۴,۸۸۳)	(۳۳۱,۵۱۸)	سود پرداختی صندوق
(۸۶,۳۷۱,۲۵۳,۱۵۱)	(۱۴۷,۲۸۳,۶۶۲,۵۰۷)	-	سود خالص دوره
۸۹,۵۰۵,۲۶۷,۶۹۹	۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰	-	خالص دارایی‌های پایان دوره
<u>۴۴۰,۰۲۶,۰۸۸,۴۶۱</u>	<u>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	<u>۴۳۴,۸۴۶</u>	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه‌گذاری = استفاده هوجوموزون میانگین شده

تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال و صدور قیمت  $\pm$  خالص سود

<sup>۲</sup> بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص پایان دارایی‌های سال

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

#### 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](http://www.samanfund.ir) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامانکه 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

#### 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

#### 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان از سود سهام کسر می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۰٫۵ درصد (پنج در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰٫۲ درصد (دو در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *	کارمزد مدیر
سالانه ۰٫۲ درصد (دو در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۱۰ میلیون ریال خواهد بود. *	کارمزد متولی
سالانه ۰٫۷۵ درصد (هفتاد و پنج در ده هزار) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰٫۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق	کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال	حق‌الزحمه حسابرس
معادل ۰٫۳ 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 صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

#### 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:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
%	ریال	ریال	%	ریال	ریال	
۰.۰۰%	-	-	۱.۱۷%	۵,۱۸۰,۰۰۳,۴۱۵	۵,۰۳۵,۷۵۷,۵۹۳	محصولات شیمیایی
۰.۰۰%	-	-	۰.۵۹%	۲,۶۱۵,۸۵۷,۲۰۹	۲,۶۲۶,۴۹۹,۹۳۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰%	-	-	۰.۱۷%	۷۴۱,۴۹۰,۷۳۲	۶۸۸,۱۹۸,۳۸۸	فلزات اساسی
۰.۰۰%	-	-	۰.۱۵%	۶۷۴,۹۸۲,۲۲۰	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۲	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰%	-	-	۰.۱۸%	۷۸۲,۵۳۸,۸۳۵	۹۰۰,۲۰۷,۰۸۶	محصولات غذایی
۰.۰۰%	-	-	۰.۵۰%	۲,۲۲۵,۰۰۹,۶۲۵	۲,۲۳۶,۶۷۷,۶۵۶	سرمایه گذارینها
۰.۰۰%	-	-	۰.۱۴%	۶۰۳,۴۲۶,۱۸۷	۵۵۲,۵۷۲,۵۰۵	استخراج نفت و گاز
۰.۰۰%	-	-	۰.۰۴%	۱۸۹,۲۲۴,۶۳۴	۲۱۱,۶۹۹,۸۸۲	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰%	۰	۰	۲.۹۴%	۱۳,۰۱۲,۵۳۲,۸۵۷	۱۲,۷۵۲,۲۳۴,۲۹۲	

#### ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	نرخ سود	
ریال	%	ریال	%	%	
-	%۳۱.۶۷	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%	%۲۲	سپرده های بانکی:
۱۹۸,۳۰۴,۲۵۱,۴۶۵	%۰.۰۰	-	%	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۹-۸۲۱-سامان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱۸.۱۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۴۳,۱۲۵,۹۹۴,۹۹۷	-	-	%	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
-	%۴.۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%	%۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۸,۵۸۹,۰۸۶,۶۶۲	%۰.۹۵	۴,۲۰۵,۲۱۷,۶۲۶	%	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%	%۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%	%۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	-	%	%۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
-	%۱.۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%	%۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	%	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۰۷,۰۳۵	%۰.۰۰	۱۱۲,۵۱۰	%	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	%۵۶.۳۸	۲۴۹,۲۰۵,۵۳۰,۱۳۶	%		

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

#### ۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
	ریال	ریال		
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۳۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲	۹۹,۵۴۰,۹۳۲,۴۵۷	۷-۱	
اوراق اجاره	۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	۷۷,۴۷۹,۱۴۹,۹۸۷	۷-۲	
	۳۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۳۳	۱۷۷,۰۲۰,۰۸۲,۴۴۴		

#### ۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
	ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
مشارکت بوتان ۳ ماهه	۵۸,۰۱۳,۰۰۷,۸۳۴	٪۰.۰۰	-	-	-	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
پروژه های شهرداری شیراز	۲۴۴,۷۱۳,۴۶۹,۷۱۸	٪۲۲.۵۲	۹۹,۵۴۰,۹۳۲,۴۵۷	۹۳۱,۳۱۵,۴۲۱	۹۸,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
	۳۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲	٪۲۲.۵۲	۹۹,۵۴۰,۹۳۲,۴۵۷	۹۳۱,۳۱۵,۴۲۱	۹۸,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰		

#### ۷-۲- اوراق اجاره

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
	ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
اجاره چوپار	۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	٪۷.۹۸	۳۵,۲۹۱,۱۰۶,۵۹۶	۱,۳۷۷,۳۷۶,۱۵۶	۳۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
مراپحه آبان	-	٪۴.۸۲	۲۱,۲۸۴,۸۳۱,۳۱۵	۵۵,۲۷۵,۷۱۹	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰
اجاره رایان	-	٪۴.۷۳	۲۰,۹۰۳,۲۱۲,۰۷۶	۷۰۸,۸۵۴,۶۱۶	۲۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲۰
	۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	٪۱۷.۵۳	۷۷,۴۷۹,۱۴۹,۹۸۷	۲,۱۴۱,۵۰۶,۴۹۱	۷۵,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰		

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲**

**۸- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۵۰)	۶۷۹,۳۶۷,۵۶۶,۳۳۴	۶۷۸,۵۳۶,۳۸۴,۰۷۶	۸۳۱,۱۸۲,۲۵۸
(۵۵۰)	۶۷۹,۳۶۷,۵۶۶,۳۳۴	۶۷۸,۵۳۶,۳۸۴,۰۷۶	۸۳۱,۱۸۲,۲۵۸

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

**۹- حساب‌های دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۸۷,۶۲۳,۶۹۲	(۸,۶۶۹,۵۴۴)	۱,۱۴۲,۰۱۵,۳۷۶	۲۵	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۰	بلند مدت - ۱۰۱-۲۲۳-۱۴۶۳۹۹-۱- موسسه اعتباری توسعه
۳۶۸,۸۴۹,۶۸۳	(۱,۰۱۲,۳۲۲)	۳۶۸,۸۴۹,۶۸۷	۲۵	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۰	بلند مدت - ۱۰۱-۲۲۳-۱۴۶۳۹۹-۲- موسسه اعتباری توسعه
۸۰,۲۵۶,۶۱۴	(۱۴۱,۴۹۵)	۳۸,۹۸۳,۹۵۴	۲۲	۳۹,۱۲۵,۴۴۹	بلند مدت - ۱۰۱-۸۲۱-۹۵۱-۸۶۵۶۵-۱- سامان
۷۶,۹۷۱,۲۸۷	(۵۰,۸۶۱)	۸۴,۳۳۲,۷۰۰	۲۲	۸۴,۳۸۳,۵۶۱	بلند مدت - ۱۰۱-۸۲۱-۹۹۰-۸۶۵۶۵-۱- سامان
-	(۴۴۰,۸۵۲)	۱۱۷,۴۹۶,۰۸۱	۲۲	۱۱۸,۱۳۶,۹۳۳	بلند مدت - ۱۰۱-۸۲۱-۹۵۱-۸۶۵۶۵-۳- سامان
-	(۲۲,۷۶۶)	۱۱۸,۶۸۴,۸۶۷	۷	۱۱۸,۷۰۷,۶۳۳	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۲۱-۸۱۰-۸۶۵۶۵-۱- سامان
۸۹۸,۷۷۶	(۱,۵۴۸)	۷۸۳,۲۰۵	۱۸	۷۸۴,۷۵۳	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۱۴۶۳۹۹-۱- موسسه اعتباری توسعه
۱,۹۳۹	(۱)	۵۲۱	۶	۵۲۲	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۹۰-۱۴۶۳۹۹-۱- موسسه اعتباری توسعه
۸۲,۶۲۳,۹۳۳	-	-	۲۲	-	بلند مدت - ۱۰۱-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-۷- سامان
۵۴,۶۸۴,۰۱۵	-	-	۲۲	-	بلند مدت - ۱۰۱-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-۸- سامان
۵۶,۸۴۶,۱۰۶	-	-	۲۲	-	بلند مدت - ۱۰۱-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-۹- سامان
۴,۷۲۲,۶۸۷,۱۱۱	-	-	۲۲	-	بلند مدت - ۱۰۱-۸۲۱-۹۵۱-۸۶۵۶۵-۲- سامان
۲۱۱,۰۱۵,۱۶۸	-	-	۲۵	-	کوتاه مدت- ۱۰۱-۲۵۰-۸۰۰-۲۰۰-تات
(۷۸۲)	(۸۹۹,۶۲۸)	۶,۶۰۰,۳۶۲	۲۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام
<b>۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲</b>	<b>(۱۱,۴۴۰,۰۲۸)</b>	<b>۱,۸۷۷,۷۴۶,۷۵۳</b>		<b>۱,۸۸۹,۱۸۶,۷۸۱</b>	

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

#### ۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۱,۴۶۴,۳۲۰	۱۳۱,۴۸۸,۵۳۹	-	۸۹,۹۷۵,۹۸۸
۲۲۱,۴۶۴,۳۲۰	۱۳۱,۴۸۸,۵۳۹	۰	۸۹,۹۷۵,۹۸۸

هزینه‌های نرم افزار

#### ۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶,۳۷۵,۲۶۴	-	جاری-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۲-۱۴۷-اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پس انداز-۰۳۳۷۳۳۲۰۹۶۰۰۰-ملی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جاری-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۴۰-۸۲۱-سامان
۸۶,۸۷۵,۲۶۴	۵۰۰,۰۰۰	

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	۳۷۰,۳۷۵,۲۷۱	مدیر
۴۳۲,۸۸۳,۶۷۳	۱۳,۴۰۷,۹۶۱	ضامن نقد شونتگی
۸۸۵,۷۹۱,۸۹۸	۲۲۲,۴۴۴,۹۵۹	ضامن جبران جسارت
۸۰۸,۵۵۰,۱۹۲	۲۷,۹۷۲,۵۵۸	متولی
۸۴,۹۸۶,۲۴۶	۸۳,۱۷۸,۱۲۰	حسابرس
۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	۷۱۷,۳۷۸,۸۶۹	

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

**۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بایت واحدهای ابطال شده
۱,۶۰۲,۰۸۹,۱۳۱	۸۶۶,۰۶۵,۹۹۱	
۵۲۰,۹۵۲	۳۳۴,۲۰۰	بایت تنمه واحدها
<u>۱,۸۲۲,۸۱۰,۰۸۳</u>	<u>۸۶۶,۴۰۰,۱۹۱</u>	

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۳۳,۷۸۳,۵۱۵	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	
۱۸۱,۸۷۴,۴۰۰	۹۳,۸۹۹,۴۰۰	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
<u>۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵</u>	<u>۴۲۷,۶۸۲,۹۱۲</u>	

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۰۸,۹۸۵,۲۷۹,۴۳۵	۶۹۹,۶۹۸	۴۰۹,۶۶۸,۷۱۴,۴۶۵	۴۰۴,۸۴۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۳۹۸,۱۹۸,۰۵۶	۳۰,۰۰۰	۳۰,۳۵۷,۳۷۳,۹۹۹	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	<u>۷۲۹,۶۹۸</u>	<u>۴۴۰,۰۲۶,۰۸۸,۴۶۴</u>	<u>۴۳۴,۸۴۶</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲**

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
یادداشت	مبلغ	مبلغ
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۴۵,۸۲۹,۹۹۶)	(۶۷۳,۷۱۱,۵۳۵)
۱۶-۲	(۶۷۱,۱۰۴,۱۶۴)	(۳۵۹,۲۴۶,۷۰۲)
	(۷۱۶,۹۳۴,۱۶۰)	(۱,۰۳۲,۹۵۸,۲۳۷)

**۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام**

دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۰۰۰	۵۰,۹۹۸,۰۰۰	۵۲,۹۲۴,۹۷۰	۲۶۹,۷۷۸	۲۵۴,۹۹۰	(۲,۴۵۱,۷۳۸)
-	۹۵,۰۰۰	۳۳۲,۰۲۴,۹۳۳	۳۸۳,۰۸۷,۸۰۰	۱,۷۵۶,۳۷۶	۱,۶۶۰,۱۲۱	(۵۴,۴۷۹,۳۴۴)
-	۱۶۰,۰۰۰	۵۹۰,۴۸۷,۹۳۲	۵۶۲,۷۲۱,۶۰۰	۳,۱۲۳,۶۳۹	۲,۹۵۲,۴۳۷	۲۱,۶۹۰,۲۵۶
-	۱۰۰,۰۰۰	۹۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۱۰۸,۱۳۱	۴,۹۲۵,۵۱۹	۴,۶۵۵,۵۰۰	(۱۰,۵۸۹,۱۵۰)
(۷۶,۴۶۸,۹۹۸)	-	-	-	-	-	-
(۴۲,۱۴۳,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-
۵۶۷,۹۹۳	-	-	-	-	-	-
۲۲,۳۶۸,۵۱۶	-	-	-	-	-	-
(۱۲۴,۵۴۶,۹۸۲)	-	-	-	-	-	-
(۲۴,۱۲۷,۵۷۳)	-	-	-	-	-	-
۴,۲۳۵,۴۲۰	-	-	-	-	-	-
(۵۴۵,۷۸۹,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-
۱۱۲,۲۹۳,۷۹۹	-	-	-	-	-	-
(۶۷۳,۷۱۱,۵۳۵)	۳۵۷,۰۰۰	۱,۹۰۴,۶۱۰,۸۶۵	۱,۹۳۰,۸۴۲,۵۰۱	۱۰,۰۷۵,۳۱۲	۹,۵۲۳,۰۴۸	(۴۵,۸۲۹,۹۹۶)

**۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک**

دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰۰,۰۵۵,۳۸۳)	۳۱۱,۴۰۱	۳۰۶,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۹۹۹,۱۵۸,۸۶۶	(۲۳۶,۹۵۳,۱۳۴)	(۹۵,۱۱۲,۰۰۰)	پروژه های شهرداری شیراز
(۴۰,۳۲۲,۰۴۰)	۶۰,۷۸۰	۶۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۴۰,۸۱۶,۲۸۰	(۴۷,۰۴۳,۷۲۰)	(۷,۸۶۰,۰۰۰)	مشارکت بوتان
(۲,۲۱۰,۵۱۹)	۱۴,۰۷۰	۱۴,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۰,۲۱۴,۸۲۰	(۱۰,۸۹۰,۱۸۰)	(۲۱,۱۰۵,۰۰۰)	اجاره ماهان
(۱۲,۵۰۸,۵۱۹)	-	-	-	-	-	اجاره مسکن
(۷۶,۹۳۰,۹۵۸)	۵۵,۱۰۰	۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۵۳,۶۲۲,۶۰۰	(۴۲,۶۴۷,۴۰۰)	(۳,۷۳۰,۰۰۰)	اجاره جویبار
(۲۷,۲۱۹,۲۸۳)	-	-	-	-	-	اجاره امید
(۳۵۹,۲۴۶,۷۰۲)	۴۴۱,۳۵۱	۴۳۶,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۸۷۳,۸۱۲,۵۶۶	(۳۳۷,۵۳۴,۴۳۴)	(۱۲۰,۳۴۷,۰۰۰)	



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

**۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت**

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸,۶۸۶	۹۸,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۵۷,۶۴۶,۰۳۶	(۷۶,۳۸۲,۹۶۴)	(۱۴۸,۰۲۹,۰۰۰)	(۱۸۷,۸۷۵,۳۴۲)
-	-	-	-	-	(۴۲,۹۸۷,۹۶۰)
۲۱,۲۴۶	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۶۱,۴۲۴,۵۹۶	(۱۶,۴۴۴,۴۰۴)	(۳۱,۸۶۹,۰۰۰)	-
۳۳,۹۴۰	۳۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۶۴,۶۴۰,۴۴۰	(۲۶,۲۶۹,۵۶۰)	(۵۰,۹۱۰,۰۰۰)	(۴۲,۷۴۰,۲۸۰)
۲۰,۲۱۰	۲۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۴,۶۷۲,۴۶۰	(۱۵,۶۴۲,۵۴۰)	(۳۰,۳۱۵,۰۰۰)	-
<b>۱۷۴,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۷۴,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۷۴,۲۰۸,۳۸۳,۵۳۲</b>	<b>(۱۴۴,۷۳۹,۴۶۸)</b>	<b>(۲۶۱,۱۲۳,۰۰۰)</b>	<b>(۲۷۳,۶۰۳,۵۸۲)</b>

**۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۸,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۱۶,۳۹۳,۹۰۲	۱۶,۰۴۱,۰۰۰	۱۸۱,۶۳۹,۸۹۸
۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۹۴۳,۰۱۷	۱,۸۱۳,۱۲۹,۱۷۱	۹,۸۲۸,۵۱۹	۹,۲۸۹,۷۱۵	۲۵,۶۹۵,۶۱۲
۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۷۱۷,۸۸۴	۶,۹۵۹,۵۲۴	۶,۵۷۸,۰۰۰	(۷۷,۶۵۵,۴۰۸)
۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۷,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۷۴۹,۷۲۰	۶,۷۵۶,۶۵۳	۶,۳۸۶,۲۵۰	(۵۴,۶۴۲,۶۲۳)
۵۰,۰۰۰	۸۴۸,۰۵۰,۰۰۰	۷۳۲,۸۰۷,۱۰۰	۴,۳۳۲,۵۳۶	۴,۲۴۰,۲۵۰	۱۰۶,۶۶۹,۱۱۵
۲۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۹,۱۸۵,۱۲۵	۳,۲۸۲,۹۷۴	۳,۱۰۳,۰۰۰	(۹۴,۹۷۱,۱۰۹)
۲۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۱۹۸,۳۸۸	۳,۹۶۳,۲۶۸	۳,۷۴۶,۰۰۰	۵۳,۲۹۲,۳۴۴
۳۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۵۴۶,۵۰۰	۳,۴۸۰,۲۹۱	۳,۲۸۹,۵۰۰	۱۸,۵۸۳,۷۰۹
۱۰۰,۰۰۰	۶۰۹,۷۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۵۷۲,۵۰۵	۳,۲۲۵,۳۱۳	۳,۰۴۸,۵۰۰	۵۰,۸۵۳,۶۸۲
۵۰,۰۰۰	۴۷۹,۲۵۰,۰۰۰	۵۱۳,۹۷۴,۹۴۶	۲,۵۳۵,۲۳۳	۲,۳۹۶,۲۵۰	(۳۹,۶۵۶,۴۲۹)
۱۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۲	۳,۶۰۷,۷۸۰	۳,۴۱۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۶۰,۹۶۸
۲۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۵۴۸,۴۸۵	۲,۰۶۴,۱۵۸	۱,۹۵۱,۰۰۰	(۳۷,۳۶۳,۶۴۳)
۸,۰۰۰	۱۹۱,۱۹۲,۰۰۰	۲۱۱,۶۹۹,۸۸۲	۱,۰۱۱,۴۰۶	۹۵۵,۹۶۰	(۲۲,۴۷۵,۲۴۷)
۱۷,۴۴۰	۱۷۰,۰۷۴,۸۸۰	۱۹۱,۰۲۱,۹۵۱	۸۹۹,۶۹۶	۸۵۰,۳۷۴	(۲۲,۶۹۷,۱۴۲)
۹,۰۰۰	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۴۵۹,۴۴۰	۴۴۹,۵۵۰	(۱,۳۳۵,۱۶۳)
<b>۲,۱۳۴,۴۴۰</b>	<b>۱۳,۱۴۷,۰۶۹,۸۹۷</b>	<b>۱۲,۷۵۲,۲۳۴,۲۹۲</b>	<b>۶۸,۸۰۱,۶۹۱</b>	<b>۶۵,۷۳۵,۳۴۹</b>	<b>۲۶۰,۲۹۸,۵۶۵</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲**

**۱۹- سود سهام**

سود سهام به تفکیک شرح زیر است:

دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
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			
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	گروه توسعه ملی
-	۶,۶۰۰,۳۶۲	۸۹۹,۶۳۸	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۴۹,۰۵۱,۱۷۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
<b>۲۲۳,۸۵۷,۵۹۰</b>	<b>۲۰,۶۰۰,۳۶۲</b>	<b>۰</b>	<b>۲۱,۵۰۰,۰۰۰</b>				

**۲۰- 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 ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰	۵۹,۷۷۳,۸۹۴,۹۲۱	۲۰-۱	سود سپرده‌های بانکی
۲۷,۲۱۶,۵۰۵,۳۷۸	۱۸,۷۹۰,۲۶۲,۷۷۷	۲۰-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶	۱۳,۱۵۴,۹۱۵,۵۵۹	۲۰-۳	اوراق اجاره
<b>۱۳۱,۸۹۱,۷۲۸,۲۲۴</b>	<b>۸۷,۱۶۹,۱۷۳,۹۰۲</b>		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۰-۱- سود سپرده‌های بانکی

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	
۴۶,۲۷۲,۸۱۴,۵۴۸	-	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۳,۸۹۵,۱۲۸,۶۵۰	-	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۷۲۲,۸۹۳,۸۵۴	-	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۶,۲۸۳,۷۰۶,۰۹۰	۲,۹۳۵,۱۰۸,۹۱۱	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۰۰-تات
۱۲,۹۸۶,۳۰۱,۳۹۹	۱۵,۱۲۳,۲۸۷,۶۶۴	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۳,۲۱۹,۷۲۶,۰۴۶	۳,۳۱۵,۰۶۸,۴۸۳	%۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
-	۴۵۲,۰۵۴,۸۰۷	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۲۴۸,۷۸۶,۷۰۰	۲۴,۸۲۴,۷۹۲	%۱۸	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۴,۵۶۶	۵,۱۲۳	%۶	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱۶,۳۹۵,۷۶۲,۹۸۲	-	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱۸۷,۶۰۵,۴۱۳	۱,۰۹۹,۳۵۲,۹۷۸	%۲۲	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۱۶۲,۷۳۹,۶۹۲	۶۸۴,۱۰۹,۶۲۳	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
-	۹,۱۴۵,۰۲۵,۵۹۳	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱۱۳,۶۵۴,۸۱۶	۲۳,۳۰۷,۹۴۵,۲۰۵	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۳۵,۰۶۸,۵۰۲	۱,۹۸۵,۴۲۴,۶۰۴	%۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۱۳,۰۱۹,۷۴۶	-	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۷۱۳,۱۵۰,۷۲۹	۶۵۴,۹۵۰,۳۷۵	%۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۶۹۲,۶۸۷,۴۸۸	۵۹۹,۸۶۱,۷۱۱	%۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۴۹۹,۲۰۵,۴۸۵	۴۴۸,۳۱۵,۰۸۰	%۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۶۰,۴۶۵,۸۰۱	-	%۲۲	بلند مدت-۶-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۸,۷۶۷,۱۷۷	-	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۷,۲۸۷,۷۱۰	-	%۲۲	بلند مدت-۵-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲,۸۳۵,۶۴۹	-	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳,۸۴۵,۶۴۶	-	%۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۹۲,۵۴۶,۴۴۸,۶۸۹	۵۹,۷۸۵,۳۳۴,۹۴۹	(یادداشت ۹)	
(۲۷,۵۹۱,۸۵۹)	(۱۰,۵۴۰,۳۹۰)		
۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰	۵۹,۷۷۴,۷۹۴,۵۵۹		

۲۰-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۵,۹۲۴,۱۶۰,۴۷۶	۵,۶۳۷,۲۵۷,۴۲۸	-	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	مشارکت بوتان ۳ ماهه
۱۹,۸۹۴,۱۸۷,۹۶۰	۱۳,۱۵۳,۰۰۵,۳۴۹	۹۸,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز
۷۳۷,۴۹۶,۹۴۲	-	-	فروش رفته	۲۰	سپرده سعدی شیراز
۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰	-	-	فروش رفته	۱۸	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۲۷,۲۱۶,۵۰۵,۳۷۸	۱۸,۷۹۰,۲۶۲,۷۷۷	۹۸,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰			

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲**

**۳-۲۰- اوراق اجاره**

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			نرخ	
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	درصد	
ریال	ریال	ریال			
۸,۵۷۷,۱۰۶,۴۴۱	۱۰,۴۲۶,۳۰۱,۹۶۴	۳۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره جویبار
۲,۲۱۱,۱۶۶,۷۵۳	۱,۷۸۶,۵۱۲,۷۸۴	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰	مراجعه آبان
	۹۱۶,۳۱۱,۰۴۸	۲۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲۰	اجاره رایان
۷,۳۸۳,۲۰۴	۲۵,۷۸۹,۷۶۳	-	فروش رفته	۲۰	اجاره ماهان
۱,۱۷۳,۹۲۴,۱۲۲	-	-	فروش رفته	۲۰	اجاره امید
۱۸۶,۷۸۵,۴۹۶	-	-	فروش رفته	۲۰	اجاره مسکن سه ماهه
<b>۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶</b>	<b>۱۳,۱۵۴,۹۱۵,۵۵۹</b>	<b>۷۵,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰</b>			

**۲۱- سایر درآمدها**

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۵,۱۹۷,۷۴۸	۲۷,۵۹۲,۶۴۱	۶,۷۷۰,۰۷۰,۱۸۳	۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	سود سپرده بانکی دریافتی
۷۴,۰۳۹,۷۴۰	-	-	-	سود سهام دریافتی
<b>۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸</b>	<b>۲۷,۵۹۲,۶۴۱</b>	<b>۶,۷۷۰,۰۷۰,۱۸۳</b>	<b>۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲</b>	

**۲۲- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	۱,۱۱۴,۱۳۲,۸۴۵	مدیر
۱۲,۴۴۶,۷۵۹	۱۲,۱۶۳,۲۸۵	ضامن نقد شوتدگی
۹۳۸,۱۴۰,۳۲۳	۶۶۷,۶۳۴,۲۹۹	ضامن جبران خسارت
۱۲۳,۲۰۴,۵۳۷	۸۷,۱۷۹,۸۸۷	متولی
۷۱,۱۲۳,۳۲۰	۸۳,۱۷۸,۱۲۰	حسابرس
<b>۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲</b>	<b>۱,۹۶۴,۲۸۸,۴۳۶</b>	

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

#### ۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۷,۰۲۴,۹۷۹	هزینه تصفیه
۱۳۱,۴۸۸,۳۳۲	۷۹,۰۸۳,۳۵۲	هزینه های نرم افزار
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<b>۱۳۱,۶۰۸,۳۳۲</b>	<b>۸۶,۲۲۸,۳۳۱</b>	

#### ۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

#### ۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۹۴	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین
۲.۹	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان
-	-	-	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه
۲.۹	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	بانک سامان
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا آقا بابایی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم تاز

#### ۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

#### 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.