



نوین
شرکت تامین سرمایه

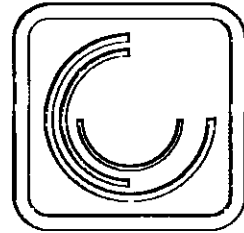


بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲



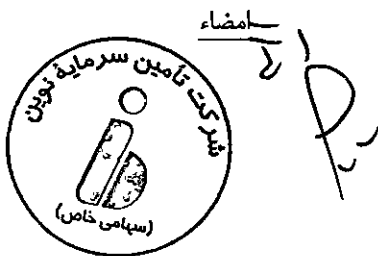
صندوق سرمایه گذاری با
درآمد ثابت تضمین شده
نوین سامان

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص 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
۹-۲۰	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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

www.samanfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	۲۸۶,۱۲۹,۶۰۸,۸۸۱	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۲۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۳۳	۲۴۳,۹۰۱,۰۶۶,۶۹۴	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا عینی الحساب
۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	۲,۶۷۰,۶۳۴,۵۱۳	۷	حسابهای دریافتی
۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	۱۳۴,۲۸۱,۸۳۹	۸	سایر دارایی‌ها
۸۶,۸۷۵,۲۶۴	۵۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
<u>۷۴۵,۵۳۵,۹۰۶,۶۱۱</u>	<u>۵۳۲,۸۳۶,۰۹۱,۹۲۷</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	۷۵۷,۶۴۷,۸۸۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳	۹,۵۳۹,۰۹۹,۷۳۶	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۵۵۰	۵۵۰	۱۲	بدهی به کارگزاران
۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵	۴۲۷,۶۸۲,۹۱۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۶,۱۵۲,۴۲۹,۱۳۰</u>	<u>۱۰,۷۲۴,۴۳۱,۰۸۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	<u>۵۲۲,۱۱۱,۶۶۰,۸۴۰</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۳,۲۷۳</u>	<u>۱,۰۱۰,۷۶۳</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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	(۱,۰۳۲,۹۵۸,۲۳۷)	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۲۰۴,۵۹۹,۰۹۲)	(۲۷۳,۶۰۳,۵۸۲)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
-	۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰	۱۷	سود سهام
۶۵,۸۴۸,۴۸۲,۷۷۳	۱۳۱,۸۹۱,۷۲۸,۲۲۴	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۱۹	سایر درآمدها
<u>۶۵,۵۵۰,۴۲۰,۴۱۷</u>	<u>۱۳۱,۰۹۸,۲۶۱,۴۸۳</u>		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱,۳۷۲,۶۲۹,۲۹۹)	(۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۸۷,۲۶۲,۴۸۱)	(۸۶,۲۲۸,۳۳۱)	۲۱	سایر هزینه ها
<u>(۱,۴۵۹,۸۹۱,۷۸۰)</u>	<u>(۲,۸۲۲,۸۹۱,۸۳۳)</u>		جمع هزینه‌ها
<u>۶۴,۰۹۰,۵۲۸,۶۳۷</u>	<u>۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰</u>		سود خالص
۱۰.۲۹%	۱۳.۴۸%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۲.۲۸%	۱۷.۳۵%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	تعداد	
ریال	ریال		
۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۷۲۹,۶۹۸	خالص دارایی های اول دوره
۲۸,۷۵۲,۷۳۴,۰۴۶	۱۰۴,۱۶۹,۰۴۳,۴۲۴	۲۸,۰۹۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۴۷,۸۵۴,۸۰۱,۸۰۳)	(۵۴۱,۵۴۵,۰۹۴,۸۸۳)	(۲۴۱,۲۳۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶۲,۲۶۱,۲۷۷,۵۳۱)	(۱۴۷,۲۸۳,۶۶۲,۵۰۷)	-	سود پرداختی صندوق
۶۴,۰۹۰,۵۲۸,۶۳۷	۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰	-	سود خالص دوره
<u>۵۲۲,۱۱۱,۶۶۰,۸۴۰</u>	<u>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	<u>۵۱۶,۵۵۲</u>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین حیرت و جو استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص

۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پاییز سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجمع 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 ۰٫۰۲ درصد (دو در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۱۰ میلیون ریال خواهد بود. *	کارمزد متولی
سالانه ۰٫۷۵ درصد (هفتاد و پنج در ده هزار) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰٫۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق	کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰٫۰۳ درصد (سه در ده هزار) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **	حق الزحمه و کارمزد تصفیه
معادل مبلغ تعیین شده توسط 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	نرخ سود	سپرده‌های بانکی:
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۹۹۰-۸۲۱-سامان
۱۹۸,۳۰۴,۲۵۱,۴۶۵	۲۳,۳۰۴,۲۵۱,۴۶۵	٪۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۹۵۱-۸۲۱-سامان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۴۳,۱۲۵,۹۹۴,۹۹۷	-	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۰۰۲-تات
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۸,۵۸۹,۰۸۶,۶۶۲	۴,۴۱۹,۸۴۷,۱۶۵	٪۲۲	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱۰-۸۲۱-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۹-۸۶۵۶۵-۱۰۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۱۰۹۵۱-۸۲۱-سامان
۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۷-۸۶۵۶۵-۱۰۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۸-۸۶۵۶۵-۱۰۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۰۷,۰۳۵	۱۱۰,۲۵۱	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	۲۸۶,۱۲۹,۶۰۸,۸۸۱		
٪۵۳.۷۰			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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:

	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
	مبلغ	مبلغ	یادداشت
	ریال	ریال	
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۱۴۰,۷۴۱,۷۰۲,۷۲۳	۳۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲	۶-۱
اوراق اجاره	۱۰۳,۱۵۹,۳۶۳,۹۷۱	۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	۶-۲
	۲۴۳,۹۰۱,۰۶۶,۶۹۴	۳۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۳۳	

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰					
	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد	
	ریال	ریال	ریال	%	ریال	%	
مشارکت بوتان ۳ ماهه	۵۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۱,۳۸۲,۶۴۴	۵۸,۳۹۸,۲۰۸,۹۲۴	٪۱۰.۹۵	۵۸,۰۱۳,۰۰۷,۸۲۴	٪۱۰.۹۵	
پروژه های شهرداری شیراز	۸۱,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۷۱۸,۷۶۳	۸۲,۳۹۳,۴۹۳,۷۹۹	٪۱۵.۴۶	۲۴۴,۷۱۳,۴۶۹,۷۱۸	٪۱۵.۴۶	
	۱۳۷,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۲,۱۰۱,۴۰۷	۱۴۰,۷۴۱,۷۰۲,۷۲۳	٪۲۶.۴۱	۳۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲	٪۲۶.۴۱	

۶-۲- اوراق اجاره

	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰				
	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد
	ریال	ریال	ریال	%	ریال	%
اجاره چوپار	۷۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۵,۴۸۰,۲۲۰	۸۱,۸۷۴,۵۳۵,۴۶۰	٪۱۵.۳۷	۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	٪۱۵.۳۷
مراجعه آبان	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۷۲,۹۱۵	۲۱,۲۸۴,۸۲۸,۵۱۱	٪۳.۹۹	-	٪۳.۹۹
	۹۹,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۷۵۳,۱۳۵	۱۰۳,۱۵۹,۳۶۳,۹۷۱	٪۱۹.۳۶	۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	٪۱۹.۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۸۷,۶۳۳,۶۹۲	(۸,۶۶۹,۵۴۴)	۱,۱۴۲,۰۱۵,۳۷۶	۲۵	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۰	بلند مدت - ۱۰۱-۲۲۳-۱۴۶۳۹۹-۱ - موسسه اعتباری توسعه
۳۶۸,۸۴۹,۶۸۳	(۱,۰۱۳,۳۲۳)	۳۶۸,۸۴۹,۶۸۷	۲۵	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۰	بلند مدت - ۱۰۱-۲۲۳-۱۴۶۳۹۹-۲ - موسسه اعتباری توسعه
۸۰,۲۵۶,۶۱۴	(۱,۴۹۱,۴۳۱)	۴۱۰,۹۱۱,۹۶۹	۲۲	۴۱۲,۴۰۳,۴۰۰	بلند مدت - ۸۲۱-۹۵۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱ - سامان
۴,۷۲۲,۶۸۷,۱۱۱	(۲۸۳,۳۷۰)	۷۸,۰۷۲,۷۷۸	۲۲	۷۸,۳۵۶,۱۴۸	بلند مدت - ۸۲۱-۹۵۱-۱۰۸۶۵۶۵-۲ - سامان
۷۶,۹۷۱,۲۸۷	(۲۵۸,۲۵۰)	۴۲۸,۲۰۲,۴۰۵	۲۲	۴۲۸,۴۶۰,۶۵۵	بلند مدت - ۸۲۱-۹۹۰-۱۰۸۶۵۶۵-۱ - سامان
۸۲,۶۳۳,۹۳۳	(۱۵۵,۰۳۷)	۸۵,۵۸۵,۱۴۵	۲۲	۸۵,۷۴۰,۱۸۲	بلند مدت - ۹۸۰۱-۹۸۷-۱۰۸۶۵۶۵-۷ - سامان
۵۴,۶۸۴,۰۱۵	(۱۷۱,۶۵۷)	۵۶,۷۸۷,۲۴۶	۲۲	۵۶,۹۵۸,۹۰۳	بلند مدت - ۹۸۰۱-۹۸۷-۱۰۸۶۵۶۵-۸ - سامان
۵۶,۸۴۶,۱۰۶	(۴۳۵,۹۵۴)	۵۹,۸۳۸,۰۰۶	۲۲	۶۰,۲۷۳,۹۶۰	بلند مدت - ۹۸۰۱-۹۸۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹ - سامان
۸۹۸,۷۷۶	(۱۹۵)	۹۸,۷۸۱	۱۸	۹۸,۹۷۶	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۱۴۶۳۹۹-۱ - موسسه اعتباری توسعه
۱,۹۳۹	(۲)	۱,۱۶۴	۶	۱,۱۶۶	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۹۰-۱۴۶۳۹۹-۱ - موسسه اعتباری توسعه
-	(۷,۲۲۵)	۴۰,۲۷۱,۹۵۶	۷	۴۰,۲۷۹,۶۸۱	کوتاه مدت - ۸۲۱-۸۱۰-۱۰۸۶۵۶۵-۱ - سامان
۲۱۱,۰۱۵,۱۶۸	-	-	۲۵	-	کوتاه مدت - ۲۵۰۰۱-۸۰۰-۲۰۰۰-تات
(۷۸۲)	-	-	۲۵	-	سود سهام
۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	(۱۲,۴۸۶,۴۸۸)	۲,۶۷۰,۶۳۴,۵۱۳		۲,۶۸۳,۱۲۱,۰۰۱	

۸- سایر داراییها

سایر داراییها به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۴,۲۸۱,۸۳۹	(۸۷,۱۸۲,۲۷۴)	-	۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳
۱۳۴,۲۸۱,۸۳۹	(۸۷,۱۸۲,۲۷۴)	۰	۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳

هزینه های نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶,۳۷۵,۲۶۴	-	جاری-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۲-۱۴۷-اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پس انداز-۰۳۳۷۳۳۲۰۹۶۰۰۰-سلی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جاری-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵۶۵-۴۰-۸۲۱۰-سامان
۸۶,۸۷۵,۲۶۴	۵۰۰,۰۰۰	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	۴۲۰,۴۴۶,۱۸۸	مدیر
۴۳۲,۸۸۲,۶۷۳	۱,۲۴۴,۶۷۶	ضامن نقد شوندرگی
۸۸۵,۷۹۱,۸۹۸	۲۴۷,۳۷۸,۰۴۰	ضامن چیران جسارت
۸۰۸,۵۵۰,۱۹۲	۳۳,۴۲۸,۲۷۵	متولی
۸۴,۹۸۶,۲۴۶	۵۵,۱۵۰,۷۱۰	حسابرس
۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	۷۵۷,۶۴۷,۸۸۹	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۰۲,۰۸۹,۱۳۱	۹,۴۷۷,۶۶۲,۹۵۸	بابت واحدهای ابطال شده
۲۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۵۲۰,۹۵۲	۷۳۶,۷۷۸	بابت تمه واحدها
۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳	۹,۵۳۹,۰۹۹,۷۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۲- بدهی به کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۰	۵۴۲,۲۶۶,۶۱۲,۴۸۶	۵۴۲,۲۶۶,۶۱۲,۴۸۶	۵۵۰
۵۵۰	۵۴۲,۲۶۶,۶۱۲,۴۸۶	۵۴۲,۲۶۶,۶۱۲,۴۸۶	۵۵۰

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۳,۷۸۳,۵۱۵	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	ذخیره تصفیه
۱۸۱,۸۷۴,۴۰۰	۹۳,۸۹۹,۴۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵	۴۲۷,۶۸۲,۹۱۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۰۸,۹۸۵,۲۷۹,۴۳۵	۶۹۹,۶۹۸	۴۹۱,۷۸۸,۷۷۰,۱۶۳	۴۸۶,۵۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۳۹۸,۱۹۸,۰۵۶	۳۰,۰۰۰	۳۰,۳۲۲,۸۹۰,۶۷۷	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۷۲۹,۶۹۸	۵۲۲,۱۱۱,۶۶۰,۸۴۰	۵۱۶,۵۵۲	جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
یادداشت	مبلغ	مبلغ	ریال
۱۵-۱	۰	(۶۷۳,۷۱۱,۵۳۵)	ریال
۱۵-۲	(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	(۳۵۹,۲۴۶,۷۰۲)	ریال
	(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	(۱,۰۳۲,۹۵۸,۲۳۷)	ریال

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱						
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 بازنشستگی کشوری
(۲۴,۱۲۷,۵۷۳)	-	-	-	-	-	-	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیانور
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	

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

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۰۰,۰۵۵,۳۸۳)	(۹۵,۱۵۰,۳۰۲)	(۲۳۶,۹۵۳,۱۳۴)	۳۰۵,۹۹۹,۱۹۷,۱۶۹	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 بوتان
(۲,۲۱۰,۵۱۹)	(۱۰,۳۱۴,۸۲۰)	(۱۰,۸۹۰,۱۸۰)	۱۴,۰۶۹,۳۲۴,۶۴۰	۱۴,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۰	اجاره ماهان
(۱۲,۵۰۸,۵۱۹)	-	-	-	-	-	اجاره مسکن
(۷۶,۹۳۰,۹۵۸)	(۸,۱۹۰,۰۰۰)	(۷,۹۷۲,۲۰۰)	۱۰,۳۰۰,۲۱۷,۸۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰	اجاره جویبار
(۲۷,۲۱۹,۳۸۳)	-	-	-	-	-	اجاره امید
(۳۵۹,۲۴۶,۷۰۲)	(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	(۲۵۹,۶۸۵,۵۱۴)	۳۳۵,۳۷۲,۳۶۹,۶۰۹	۳۳۵,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۵۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۸۷,۸۷۵,۳۴۲)	(۲۵,۷۲۵,۶۱۲)	(۶۲,۲۲۴,۹۶۴)	۸۱,۶۴۸,۵۰۰,۶۴۸	۸۱,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۸۶
(۴۲,۹۸۷,۹۶۰)	(۵۶,۰۳۱,۰۰۰)	(۴۲,۱۷۳,۷۲۰)	۵۵,۷۹۲,۸۵۷,۲۸۰	۵۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۸۰
-	(۳۱,۸۶۹,۰۰۰)	(۱۶,۴۴۴,۴۰۴)	۲۱,۲۶۱,۴۲۴,۵۹۶	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۴۶
(۴۲,۷۴۰,۲۸۰)	(۹۰,۹۷۳,۴۸۰)	(۶۰,۹۴۴,۷۶۰)	۷۸,۷۷۰,۰۲۸,۷۲۰	۷۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۴۰
(۲۷۳,۶۰۳,۵۸۲)	(۲۰۴,۵۹۹,۰۹۲)	(۱۸۳,۷۸۷,۸۴۸)	۲۳۷,۴۷۲,۸۱۱,۲۴۴	۲۳۷,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- سود سهام

سود سهام به تفکیک شرح زیر است:

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
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		
۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	-	-	-	-	-	-
۴۹,۰۵۱,۱۷۰	-	-	-	-	-	-
۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰	۰	۰	۰	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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰	۴۲,۷۴۳,۳۵۸,۴۴۷	۱۸-۱
۲۷,۲۱۶,۵۰۵,۳۷۸	۱۴,۱۰۵,۶۳۰,۸۰۳	۱۸-۲
۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶	۸,۹۹۹,۴۹۳,۵۲۳	۱۸-۳
۱۳۱,۸۹۱,۷۲۸,۲۲۴	۶۵,۸۴۸,۴۸۲,۷۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱-۸- سود سپرده‌های بانکی

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	
۴۶,۲۷۲,۸۱۴,۵۴۸	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۱۶,۳۹۵,۷۶۲,۹۸۲	۹,۰۳۱,۵۰۱,۶۴۳	٪۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱۲,۹۸۶,۳۰۱,۳۹۹	۱۰,۰۲۷,۳۹۷,۲۵۶	٪۲۵.۰	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۶,۲۸۳,۷۰۶,۰۹۰	۲,۹۲۴,۴۲۱,۰۴۵	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۰۰-تات
۳,۸۹۵,۱۲۸,۶۵۰	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۳,۲۱۹,۷۲۶,۰۴۶	۴۵۲,۰۵۴,۸۰۷	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۷۲۲,۸۹۳,۸۵۴	-	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۷۱۳,۱۵۰,۷۲۹	۵۵۱,۵۰۶,۸۵۰	٪۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۶۹۲,۶۸۷,۴۸۸	۵۴۱,۰۵۰,۲۷۸	٪۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۴۹۹,۲۰۵,۴۸۵	۳۸۶,۰۵۴,۷۹۳	٪۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۲۴۸,۷۸۶,۷۰۰	۲۹,۳۸۹,۰۲۴	٪۱۸	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۸۷,۶۰۵,۴۱۳	۷۶۴,۱۴۲,۰۹۱	٪۲۲	کوتاه مدت-۱۰-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۱۶۲,۷۳۹,۶۹۲	۵۵۴,۵۲۰,۵۶۷	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱۱۳,۶۵۴,۸۱۶	-	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۶۰,۴۶۵,۸۰۱	-	٪۲۲	بلند مدت-۶-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۳۵,۰۶۸,۵۰۲	-	٪۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۲۸,۷۶۷,۱۷۷	-	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۱۳,۰۱۹,۷۴۶	-	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۷,۲۸۷,۷۱۰	-	٪۲۲	بلند مدت-۵-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۳,۸۳۵,۶۴۹	-	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۳,۸۳۵,۶۴۶	-	٪۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
-	۱۵,۴۴۲,۷۰۷,۲۳۱	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۹۰-۸۲۱-سامان
-	۲,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۴	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۴,۵۶۶	۳,۴۶۶	٪۶	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۹۲,۵۴۶,۴۴۸,۶۸۹	۴۲,۷۵۵,۸۴۴,۹۳۵		
(۲۷,۵۹۱,۸۵۹)	(۱۲,۴۸۶,۴۸۸)	(یادداشت ۷)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰	۴۲,۷۴۳,۳۵۸,۴۴۷		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲-۱۸- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۵,۹۲۴,۱۶۰,۴۷۶	۵,۴۷۶,۷۲۵,۰۴۶	۵۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	مشارکت بوتان ۳ ماهه
۱۹,۸۹۴,۱۸۷,۹۶۰	۸,۶۲۸,۸۹۵,۷۵۷	۸۱,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۸	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	۱۴,۱۰۵,۶۳۰,۸۰۳	۱۳۷,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰			

۳-۱۸- اوراق اجاره

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۸,۵۷۷,۱۰۶,۴۴۱	۸,۲۶۶,۹۰۸,۵۳۴	۷۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره جویبار
۲,۲۱۱,۱۶۶,۷۵۳	۷۰۶,۷۹۵,۲۲۶	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰	مراپحه آبان
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
۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶	۸,۹۹۹,۴۹۳,۵۲۳	۹۹,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۹- سایر درآمدها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۱۹۷,۷۴۸	۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۶,۷۷۰,۰۷۰,۱۸۳	۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲
۷۴,۰۳۹,۷۴۰	-	-	-
۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۲۷,۵۹۱,۸۵۹		

سود سپرده بانکی دریافتی
سود سهام دریافتی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	۷۸۵,۸۰۲,۱۹۳	مدیر
۱۲,۴۴۶,۷۵۹	۰	ضامن نقد شوندگی
۹۳۸,۱۴۰,۳۲۳	۴۶۹,۱۲۶,۲۳۹	ضامن جبران خسارت
۱۲۳,۲۰۴,۵۳۷	۶۲,۵۵۰,۱۵۷	متولی
۷۱,۱۲۳,۳۲۰	۵۵,۱۵۰,۷۱۰	حسابرس
۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲	۱,۳۷۲,۶۲۹,۲۹۹	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۰۲۴,۹۷۹	-	هزینه تصفیه
۷۹,۰۸۳,۳۵۲	۸۷,۱۸۲,۴۸۱	هزینه های نرم افزار
۱۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۸۶,۲۲۸,۳۳۱	۸۷,۲۶۲,۴۸۱	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۹۴	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۹	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	اشخاص وابسته به متولی
۲.۹	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	بانک سامان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا آقا پایایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسی	
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.