



صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری نوین 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 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 وسایر 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 ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۰	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
۰	۸۳۱,۱۸۲,۲۵۸	۸	جاری کارگزاران
۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	۱,۸۷۷,۷۴۶,۷۵۳	۹	حسابهای دریافتی
۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	۸۹,۹۷۵,۹۸۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۸۶,۸۷۵,۲۶۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۷۴۵,۵۳۵,۹۰۶,۶۱۱	۴۴۲,۰۳۷,۵۵۰,۴۳۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
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
۶,۱۵۲,۴۲۹,۱۲۰	۲,۰۱۱,۴۶۱,۹۷۲		جمع بدهی‌ها
۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۴۴۰,۰۲۶,۰۸۸,۴۶۴	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۳,۲۷۳	۱,۰۱۱,۹۱۲		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	درآمدها:
ریال	ریال		
(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
۲۶۰,۲۹۸,۵۶۵	-	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	۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۲۱	سایر درآمدها
۹۱,۶۰۱,۱۶۴,۴۶۷	۱۳۱,۰۹۸,۲۶۱,۴۸۳		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱,۹۶۴,۲۸۸,۴۳۶)	(۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۱۳۱,۶۰۸,۳۳۲)	(۸۶,۲۲۸,۳۳۱)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۲,۰۹۵,۸۹۶,۷۶۸)	(۲,۸۲۲,۸۹۱,۸۳۳)		جمع هزینه‌ها
۸۹,۵۰۵,۲۶۷,۶۹۹	۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰		سود خالص
۱۵.۵۵٪	۸.۳۴٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۲۰.۳۴٪	۱۷.۳۵٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{استفاده‌موزون میانگین شده}}$

تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال‌و‌صدور قیمت \pm خالص سود
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{خالص پایان‌دارایی‌های سال}}{\text{خالص اول‌دوره}}$

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 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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- 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 دریافتی 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.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین‌شده 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 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	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 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 کانه‌های 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	سرمایه‌گذاریها
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 هسته‌ای
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	نرخ سود	
ریال		ریال		
-	٪۳۱.۶۷	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۱۹۸,۳۰۴,۲۵۱,۴۶۵	٪۰.۰۰	-	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸.۱۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۴۳,۱۲۵,۹۹۴,۹۹۷	-	-	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۰۰۲-تات
-	٪۴.۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	-	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۸,۵۸۹,۰۸۶,۶۶۲	٪۰.۹۵	۴,۲۰۵,۲۱۷,۶۲۶	٪۲۲	کوتاه 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 علی الحساب

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	یادداشت
۳۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲	ریال	۹۹,۵۴۰,۹۳۲,۴۵۷	ریال	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	ریال	۷۷,۴۷۹,۱۴۹,۹۸۷	ریال	۷-۲ اوراق اجاره
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
۵۸,۰۱۳,۰۰۷,۸۳۴	٪۰.۰۰	-	-	-	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
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
۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	٪۷.۹۸	۳۵,۲۹۱,۱۰۶,۵۹۶	۱,۳۷۷,۳۷۶,۱۵۶	۳۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
-	٪۴.۸۲	۲۱,۲۸۴,۸۳۱,۳۱۵	۵۵,۲۷۵,۷۱۹	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰
-	٪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 بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۵۰)	۶۷۸,۵۳۶,۳۸۴,۰۷۶	۶۷۹,۳۶۷,۵۶۶,۳۳۴	۸۳۱,۱۸۲,۲۵۸
(۵۵۰)	۶۷۸,۵۳۶,۳۸۴,۰۷۶	۶۷۹,۳۶۷,۵۶۶,۳۳۴	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		
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	(۱۴۱,۴۹۵)	۳۸,۹۸۳,۹۵۴	۲۲	۳۹,۱۲۵,۴۴۹	بلند مدت - ۸۲۱-۹۵۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱- سامان
۷۶,۹۷۱,۲۸۷	(۵۰,۸۶۱)	۸۴,۳۳۲,۷۰۰	۲۲	۸۴,۳۸۳,۵۶۱	بلند مدت - ۸۲۱-۹۹۰-۱۰۸۶۵۶۵-۱- سامان
-	(۶۴۰,۸۵۲)	۱۱۷,۴۹۶,۰۸۱	۲۲	۱۱۸,۱۳۶,۹۳۳	بلند مدت - ۸۲۱-۹۵۱-۱۰۸۶۵۶۵-۳- سامان
-	(۲۲,۷۶۶)	۱۱۸,۶۸۴,۸۶۷	۷	۱۱۸,۷۰۷,۶۳۳	کوتاه مدت - ۸۲۱-۸۱۰-۱۰۸۶۵۶۵-۱- 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
۸۲,۶۳۳,۹۳۳	-	-	۲۲	-	بلند مدت - ۹۸۰۱-۹۸۷-۱۰۸۶۵۶۵-۷- سامان
۵۴,۶۸۴,۰۱۵	-	-	۲۲	-	بلند مدت - ۹۸۰۱-۹۸۷-۱۰۸۶۵۶۵-۸- سامان
۵۶,۸۴۶,۱۰۶	-	-	۲۲	-	بلند مدت - ۹۸۰۱-۹۸۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹- سامان
۴,۷۲۲,۶۸۷,۱۱۱	-	-	۲۲	-	بلند مدت - ۸۲۱-۹۵۱-۱۰۸۶۵۶۵-۲- سامان
۲۱۱,۰۱۵,۱۶۸	-	-	۲۵	-	کوتاه مدت-۲۰۲۵۰۰۸۰۰۲۰۰۰-تات
(۷۸۲)	(۸۹۹,۶۳۸)	۶,۶۰۰,۳۶۲	۲۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام
۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	(۱۱,۴۴۰,۰۲۸)	۱,۸۷۷,۷۴۶,۷۵۳		۱,۸۸۹,۱۸۶,۷۸۱	

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 بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۱,۴۶۴,۳۲۰	-	۱۳۱,۴۸۸,۵۳۹	۸۹,۹۷۵,۹۸۸
۲۲۱,۴۶۴,۳۲۰	۰	۱۳۱,۴۸۸,۵۳۹	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 شوندرگی
۸۸۵,۷۹۱,۸۹۸	۲۲۲,۴۴۴,۹۵۹	ضامن جبران خسارت
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 ارقام زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
بابت واحدهای ابطال شده	۸۶۶,۰۶۵,۹۹۱	۱,۶۰۲,۰۸۹,۱۳۱	
بابت تتمه واحدها	۳۳۴,۲۰۰	۵۲۰,۹۵۲	
	۸۶۶,۴۰۰,۱۹۱	۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

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
۱۶-۱	ریال	ریال
	(۴۵,۸۲۹,۹۹۶)	(۶۷۳,۷۱۱,۵۳۵)
۱۶-۲	(۶۷۱,۱۰۴,۱۶۴)	(۳۵۹,۲۴۶,۷۰۲)
	<u>(۷۱۶,۹۳۴,۱۶۰)</u>	<u>(۱,۰۳۲,۹۵۸,۲۳۷)</u>

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

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	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲,۴۵۱,۷۳۸)	۲۵۴,۹۹۰	۲۶۹,۷۷۸	۵۲,۹۲۴,۹۷۰	۵۰,۹۹۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	(۵۴,۴۷۹,۳۶۴)	۱,۶۶۰,۱۲۱	۱,۷۵۶,۳۷۶	۳۸۳,۰۸۷,۸۰۰	۳۳۲,۰۲۴,۹۳۳	۹۵,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۱,۶۹۰,۲۵۶	۲,۹۵۲,۴۳۷	۳,۱۲۳,۶۳۹	۵۶۲,۷۲۱,۶۰۰	۵۹۰,۴۸۷,۹۳۲	۱۶۰,۰۰۰	نفت و گاز تامین
-	(۱۰,۵۸۹,۱۵۰)	۴,۶۵۵,۵۰۰	۴,۹۲۵,۵۱۹	۹۳۲,۱۰۸,۱۳۱	۹۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
(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
(۲۴,۱۲۷,۵۷۳)	-	-	-	-	-	-	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 (مینا)
<u>(۶۷۳,۷۱۱,۵۳۵)</u>	<u>(۴۵,۸۲۹,۹۹۶)</u>	<u>۹,۵۲۳,۰۴۸</u>	<u>۱۰,۰۷۵,۳۱۲</u>	<u>۱,۹۳۰,۸۴۲,۵۰۱</u>	<u>۱,۹۰۴,۶۱۰,۸۶۵</u>	<u>۳۵۷,۰۰۰</u>	

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	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰۰,۰۵۵,۳۸۳)	(۹۵,۱۱۲,۰۰۰)	(۲۳۶,۹۵۳,۱۳۴)	۳۰۵,۹۹۹,۱۵۸,۸۶۶	۳۰۶,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۴۰۱	پروژه های شهرداری شیراز
(۴۰,۳۲۲,۰۴۰)	(۷,۸۶۰,۰۰۰)	(۴۷,۰۴۳,۷۲۰)	۶۰,۷۴۰,۸۱۶,۲۸۰	۶۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۸۰	مشارکت بوتان
(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)	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۴۲,۶۴۷,۴۰۰)	۵۵,۰۵۳,۶۲۲,۶۰۰	۵۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۰۰	اجاره جویبار
(۲۷,۲۱۹,۲۸۳)	-	-	-	-	-	اجاره امید
<u>(۳۵۹,۲۴۶,۷۰۲)</u>	<u>(۱۲۰,۳۴۷,۰۰۰)</u>	<u>(۳۳۷,۵۳۴,۴۳۴)</u>	<u>۴۳۵,۸۷۳,۸۱۲,۵۶۶</u>	<u>۴۳۶,۰۹۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴۴۱,۳۵۱</u>	

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 میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸۷,۸۷۵,۳۴۲)	(۱۴۸,۰۲۹,۰۰۰)	(۷۶,۳۸۲,۹۶۴)	۹۸,۷۵۷,۶۴۶,۰۳۶	۹۸,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۸۶	پروژه های شهرداری شیراز
(۴۲,۹۸۷,۹۶۰)	-	-	-	-	-	مشارکت بوتان
-	(۳۱,۸۶۹,۰۰۰)	(۱۶,۴۴۴,۴۰۴)	۲۱,۲۶۱,۴۲۴,۵۹۶	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۴۶	مراجه آبان
(۴۲,۷۴۰,۲۸۰)	(۵۰,۹۱۰,۰۰۰)	(۲۶,۲۶۹,۵۶۰)	۳۳,۹۶۴,۶۴۰,۴۴۰	۳۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۴۰	اجاره جویبار
-	(۳۰,۳۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۶۴۲,۵۴۰)	۲۰,۲۲۴,۶۷۲,۴۶۰	۲۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۱۰	اجاره رایان
(۲۷۳,۶۰۳,۵۸۲)	(۲۶۱,۱۲۳,۰۰۰)	(۱۳۴,۷۳۹,۴۶۸)	۱۷۴,۲۰۸,۳۸۲,۵۳۲	۱۷۴,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸۱,۶۳۹,۸۹۸	۱۶,۰۴۱,۰۰۰	۱۶,۳۹۳,۹۰۲	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۳,۲۰۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۲۵,۶۹۵,۶۱۲	۹,۲۸۹,۷۱۵	۹,۸۲۸,۵۱۹	۱,۸۱۳,۱۲۹,۱۷۱	۱,۸۵۷,۹۴۳,۰۱۷	۳۵۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
(۷۷,۶۵۵,۴۰۸)	۶,۵۷۸,۰۰۰	۶,۹۵۹,۵۲۴	۱,۳۷۹,۷۱۷,۸۸۴	۱,۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
(۵۴,۶۴۲,۶۲۳)	۶,۳۸۶,۲۵۰	۶,۷۵۶,۶۵۳	۱,۳۱۸,۷۴۹,۷۲۰	۱,۲۷۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۰۶,۶۶۹,۱۱۵	۴,۲۴۰,۲۵۰	۴,۳۳۳,۵۳۶	۷۳۲,۸۰۷,۱۰۰	۸۴۸,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تامین مواد اولیه فولاد صبانور
(۹۴,۹۷۱,۱۰۹)	۳,۱۰۳,۰۰۰	۳,۲۸۲,۹۷۴	۷۰۹,۱۸۵,۱۳۵	۶۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۵۳,۲۹۲,۳۴۴	۳,۷۴۶,۰۰۰	۳,۹۶۳,۲۶۸	۶۸۸,۱۹۸,۳۸۸	۷۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۸,۵۸۳,۷۰۹	۳,۲۸۹,۵۰۰	۳,۴۸۰,۲۹۱	۶۳۲,۵۴۶,۵۰۰	۶۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)
۵۰,۸۵۳,۶۸۲	۳,۰۴۸,۵۰۰	۳,۲۲۵,۳۱۳	۵۵۲,۵۷۲,۵۰۵	۶۰۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
(۳۹,۶۵۶,۴۲۹)	۲,۳۹۶,۲۵۰	۲,۵۳۵,۲۳۳	۵۱۳,۹۷۴,۹۴۶	۴۷۹,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۱۷۴,۳۶۰,۹۶۸	۳,۴۱۰,۰۰۰	۳,۶۰۷,۷۸۰	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۲	۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی رمینا (مینا)
(۳۷,۳۶۳,۶۴۳)	۱,۹۵۱,۰۰۰	۲,۰۶۴,۱۵۸	۴۲۳,۵۴۸,۴۸۵	۳۹۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(۲۲,۴۷۵,۲۴۷)	۹۵۵,۹۶۰	۱,۰۱۱,۴۰۶	۲۱۱,۶۹۹,۸۸۲	۱۹۱,۱۹۲,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
(۲۲,۶۹۷,۱۴۲)	۸۵۰,۳۷۴	۸۹۹,۶۹۶	۱۹۱,۰۲۱,۹۵۱	۱۷۰,۰۷۴,۸۸۰	۱۷,۴۴۰	مارگارین
(۱,۳۳۵,۱۶۳)	۴۴۹,۵۵۰	۴۵۹,۴۴۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
۲۶۰,۲۹۸,۵۶۵	۶۵,۷۳۵,۳۴۹	۶۸,۸۰۱,۶۹۱	۱۲,۷۵۲,۲۳۴,۲۹۲	۱۳,۱۴۷,۰۶۹,۸۹۷	۲,۱۳۴,۴۴۰	

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						تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰						خالص درآمد سود سهام
-	۶,۶۰۰,۳۶۲	۸۹۹,۶۳۸	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۰						گروه توسعه ملی
۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	-	-	-	-	-	-						سرمایه گذاری پتروشیمی
۴۹,۰۵۱,۱۷۰	-	-	-	-	-	-						مخابرات
۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰	۲۰,۶۰۰,۳۶۲	۰	۲۱,۵۰۰,۰۰۰									بانک ملت

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		یادداشت
	مبلغ	مبلغ	
ریال	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
۱۳۱,۸۹۱,۷۲۸,۲۲۴	۸۷,۱۶۹,۱۷۳,۹۰۲		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۰- 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-۱-۲۵۰۰۲۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۱۲,۹۸۶,۳۰۱,۳۹۹	۱۵,۱۲۳,۲۸۷,۶۶۴	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۳,۲۱۹,۷۲۶,۰۴۶	۳,۳۱۵,۰۶۸,۴۸۳	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
-	۴۵۲,۰۵۴,۸۰۷	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۴۸,۷۸۶,۷۰۰	۳۴,۸۲۴,۷۹۲	٪۱۸	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۴,۵۶۶	۵,۱۲۳	٪۶	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-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
۳,۸۳۵,۶۴۹	-	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳,۸۳۵,۶۴۶	-	٪۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۹۲,۵۴۶,۴۴۸,۶۸۹	۵۹,۷۸۵,۳۳۴,۹۴۹		
(۲۷,۵۹۱,۸۵۹)	(۱۰,۵۴۰,۳۹۰)	(یادداشت ۹)	
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 مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره میانی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۳۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۲۶,۳۰۱,۹۶۴	۸,۵۷۷,۱۰۶,۴۴۱
۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۶,۵۱۲,۷۸۴	۲,۲۱۱,۱۶۶,۷۵۳
۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۳۱۱,۰۴۸	
۲۰	فروش رفته	-	۲۵,۷۸۹,۷۶۳	۷,۳۸۳,۲۰۴
۲۰	فروش رفته	-	-	۱,۱۷۳,۹۲۴,۱۲۲
۲۰	فروش رفته	-	-	۱۸۶,۷۸۵,۴۹۶
		۷۵,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۴,۹۱۵,۵۵۹	۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶

اجاره جویبار
 مربحه آبان
 اجاره رایان
 اجاره ماهان
 اجاره امید
 اجاره مسکن سه ماهه

۲۱- سایر درآمدها

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

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

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

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	هزینه تصفیه
-	۷,۰۲۴,۹۷۹	هزینه های نرم افزار
۱۳۱,۴۸۸,۳۳۲	۷۹,۰۸۳,۳۵۲	هزینه های متفرقه
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	
۱۳۱,۶۰۸,۳۳۲	۸۶,۲۲۸,۳۳۱	

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
درصدمتلك	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 بابایی	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	

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.