

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱	صورت خالص دارائی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۳ الی ۲۶	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران

بسمه تعالی



گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

توسعه حسابرسی (رسمی) - برسی مستقیم (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان

اظہار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۲ مردادماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۷) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نشده است.

۸) الزامات امید نامه مبنی بر سرمایه گذاری در اوراق مشارکت منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۴۰ درصد و اوراق تضمین شده توسط یک ضامن به میزان ۳۰ درصد از دارایی های صندوق که به سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، سپرده بانکی و ... اختصاص یابد، رعایت نشده است.

۹) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سپرده گذاری در بانک و موسسات مالی و اعتباری که دارای مجوز از بانک مرکزی می باشند در خصوص "بانک آینده" رعایت نشده است.

۱۰) همان گونه که در صورت گردش خالص دارایی ها مشاهده می شود به دلیل بارگذاری اشتباه سایت از بابت انتقال مانده های ابتدای دوره، فی مابین مبلغ خالص دارایی های اول سال و خالص دارایی های پایان سال برای دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۹.۸ میلیون ریال مغایرت وجود دارد.

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران



گزارش حسابرسی مستقیم (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان

(۱) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال گزارش عملکرد و صورتهای مالی برای دوره مالی مورد گزارش در موعد مقرر در سامانه کدال رعایت نشده است.

(۱۲) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

(۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی فوق به کارکنان برای صندوق امکانپذیر نبوده است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده است.

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

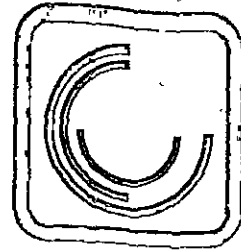
احمد شله چی

مجتبی الهامی

۰۲۰۴۳۵

۸۰۰۰۸۲

تاریخ: ۲۸ مرداد ۱۳۹۳



صندوق سرمایه گذاری با
درآمد ثابت تضمین شده
نوین سامان
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نوین سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ 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 دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳-۴	یادداشت های توضیحی؛ الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۶	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ولی نادى قمى

شرکت تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

مهدي طحانی

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی صندوق



www.samanfund.ir

تهران ، خیابان قائم مقام فراهانی ، خیابان آزادگان ، شماره ۱۷ ، ساختمان شرکت تأمین سرمایه نوین

E-mail: info@novinih.com

تلفن: ۰۲۱ ۷۷۷۷۸۰۰

تلفن: ۰۲۱ ۳۱۳۱۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۵,۹۱۱,۳۴۷,۸۲۱	۱۴,۶۱۲,۱۱۴,۰۱۵	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶	۱۴۵,۶۹۵,۲۱۷,۵۰۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹۶,۵۰۷,۹۴۹,۳۴۵	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۷۳۰,۷۰۳,۸۳۶	۲,۹۳۸,۶۲۱,۹۰۰	۸	حسابهای دریافتی
۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱	۹,۳۰۰,۶۵۱	۹	طلب از کارگزاران
۵۰۰,۰۰۰	.	۱۰	موجودی نقد
۲۶	۱۲۳,۰۰۷,۴۳۷	۱۱	سایر دارایی‌ها
<u>۴۱۲,۶۱۴,۴۰۷,۶۸۵</u>	<u>۲۹۲,۰۰۹,۴۴۹,۵۰۶</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۸۲۲,۵۱۵,۹۱۹	۴۳۲,۳۷۵,۶۳۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۹۷۷,۱۸۶,۲۱۱	۱,۵۸۳,۷۵۴,۸۱۰	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	۵۷۰,۹۶۰,۸۱۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۴,۱۳۳,۴۸۵,۶۴۲</u>	<u>۲,۵۸۷,۰۹۱,۲۵۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳</u>	<u>۲۸۹,۴۲۲,۳۵۸,۲۵۴</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۲۳,۴۵۷</u>	<u>۱,۰۰۷,۶۹۶</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳

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	مؤسسه مالی و اعتباری عسکریه	۵,۰۰۰	۱۶/۶۷

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 نفت شمالی، نبش خیابان نهم، پلاک ۳۹

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.

شاخص اندیشان
کزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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.

شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۶- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۲/۳۱		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
ریال		ریال		
۷,۷۲۶,۱۵۹,۳۹۶	%۱.۸۶	۵,۴۲۸,۹۲۶,۳۱۷	%۱۱	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱-۸۱-۸۲۱-سامان
۲۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	.	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۱۲,۵۱۰	%۰.۰۰	.	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
.	%۱۷.۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۳۰۳۰-۱۰۱۴-۹۱۵-۱۰۱۴-سرمایه
.	%۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۳۰۳۰-۱۰۱۴-۸۴۱-۱۰۱۴-سرمایه
.	%۳۰.۷۴	۸۹,۷۶۶,۲۸۱,۱۸۶	%۲۷	کوتاه مدت-۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۴-۲۰۲-پنجه
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۳	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	.	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	.	%۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶	%۵۰	۱۴۵,۶۹۵,۲۱۷,۵۰۳		

۲- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال		
۱۲۴,۴۰۱,۹۶۸,۳۰۱	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۷-۱ اوراق مشارکت بررسی یا فرابورسی
۷۲,۱۰۵,۹۸۱,۰۴۴	.	۷-۲ اوراق اجاره
۱۹۶,۵۰۷,۹۴۹,۳۴۵	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	

شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ستاران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
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		
۵۵,۳۳۸,۵۷۸,۸۸۸	٪۴۵	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۶
۵۹,۱۴۳,۳۸۹,۴۱۳	٪۰	.	.	.	٪۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳
۱۲۴,۴۰۱,۹۶۸,۳۰۱	٪۴۵	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳

وزارت راه و شهرسازی

اوراق مشارکت شهرداری شیراز

پروژه های شیراز سه ماهه

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره و مرابحه

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
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		
۱۴,۴۳۳,۱۲۳,۳۴۱	٪۰	.	.	.	٪۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸
۷۶,۳۴۰,۱۰۶,۵۶۱	٪۰	.	.	.	٪۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸
۲۱,۳۳۳,۷۵۱,۳۴۳	٪۰	.	.	.	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶
۷۲,۱۰۵,۹۸۱,۰۴۴	٪۰	-	-	-		

اوراق اجاره جوهر سه ماهه

اوراق اجاره زاین سه ماهه

اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی آبان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فو ائوریسی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۲/۳۱				
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		
۶۵,۲۳۸,۵۷۸,۸۸۸	۴۵٪	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۰۶
۵۹,۱۶۳,۳۸۹,۴۱۳	٪	•	•	•	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۳
۱۲۴,۴۰۱,۹۶۸,۳۰۱	٪۴۵	•	•	•	۲۰٪	۱۳۹۴/۱۲/۱۳
		۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

وزارت راه و شهرسازی
اوراق مشارکت شهرداری شیراز
پروه ملی شیراز سه ماهه

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره و مرابحه

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۲/۳۱				
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		
۱۴,۴۷۲,۱۲۳,۲۴۱	٪۰	•	•	•	۲۰٪	۱۳۹۴/۱۰/۱۸
۳۶,۳۶۰,۱۰۶,۵۶۱	٪۰	•	•	•	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۱/۲۸
۲۱,۲۳۳,۷۵۱,۲۴۲	٪۰	•	•	•	۲۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۶
۷۲,۰۶۵,۹۸۱,۰۴۴	٪۰	•	•	•		

اوراق اجاره چهار سه ماهه
اوراق اجاره زبان سه ماهه
اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی آبن

شخص ابریشیان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۰۵,۳۷۲,۰۸۰	۲,۵۱۱,۶۲۱,۹۰۰	(۱,۷۰۱,۳۵۷)	۲,۵۱۳,۳۲۳,۲۵۷
۱۲۵,۳۳۱,۷۵۶	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰
<u>۱,۷۳۰,۷۰۳,۸۳۶</u>	<u>۲,۹۳۸,۶۲۱,۹۰۰</u>	<u>(۱,۷۰۱,۳۵۷)</u>	<u>۲,۹۴۰,۳۲۳,۲۵۷</u>

سود دریافتنی سپرده های بانکی
سود سهام

۹- جاری کارگزاران

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پست‌انکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱	۹,۳۰۰,۶۵۱	۲۸۵,۴۸۰,۸۳۴,۶۷۴	۲۸۴,۷۵۲,۷۰۰,۵۷۴	۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
<u>۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱</u>	<u>۹,۳۰۰,۶۵۱</u>	<u>۲۸۵,۴۸۰,۸۳۴,۶۷۴</u>	<u>۲۸۴,۷۵۲,۷۰۰,۵۷۴</u>	<u>۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱</u>	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	حساب پس انداز بانک ملی
۵۰۰,۰۰۰	۰	
<u>۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	

شاخص اندیشان
کنزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶	۱۲۳,۰۰۷,۴۳۷	۱۰۰,۰۵۸,۷۸۷	۲۲۳,۰۶۶,۱۹۸	۲۶	مخارج تاسیس و نرم افزار
۲۶	۱۲۳,۰۰۷,۴۳۷	۱۰۰,۰۵۸,۷۸۷	۲۲۳,۰۶۶,۱۹۸	۲۶	

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۳,۶۱۷,۴۱۳	۲۷۵,۳۷۱,۸۰۸	مدیر
۲۶,۷۴۰,۶۴۷	۱۸,۶۵۱,۰۹۵	ضامن نقدشوندگی
۲۳۳,۸۹۰,۰۶۱	۶۰,۳۲۶,۳۷۸	ضامن جبران خسارت
۲۷,۳۸۷,۷۵۴	۱۹,۳۱۵,۴۸۳	متولی
۱۱۰,۸۸۰,۰۴۴	۵۸,۷۰۰,۸۶۸	حسابرس
۸۲۲,۵۱۵,۹۱۹	۴۲۲,۳۷۵,۶۳۲	

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۱۴,۵۹۴,۳۸۷	۱,۰۶۲,۵۸۷,۷۵۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۵۹۱,۸۲۴	۱,۱۶۷,۰۶۰	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲,۹۷۷,۱۸۶,۲۱۱	۱,۵۸۳,۷۵۴,۸۱۰	

شاخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۲,۷۸۳,۵۱۲	۲۳۲,۷۸۳,۵۱۲	ذخیره تصفیه
۰	۲۲۳,۰۶۶,۱۹۸	ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده
۰	۱۴,۱۱۱,۱۰۰	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲۳۲,۷۸۳,۵۱۲	۵۷۰,۹۶۰,۸۱۰	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۳۷۷,۷۷۶,۴۵۸,۶۹۸	۲۵۹,۱۹۱,۴۸۰,۸۹۶	۲۵۷,۲۱۲
۳۰,۷۰۴,۴۶۳,۳۴۵	۳۰,۲۳۰,۸۷۷,۳۵۸	۳۰,۰۰۰
۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳	۲۸۹,۴۲۲,۳۵۸,۲۵۴	۲۸۷,۲۱۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۶۸,۳۴۳,۰۱۸	۰	(۲,۱۵۹,۳۶۲,۸۳۹)	۱۶-۱ سهام پذیرفته شده در بورس
۰	(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	(۱۱,۱۷۳,۰۵۶)	۱۶-۲ اوراق مشارکت
۱,۲۶۸,۳۴۳,۰۱۸	(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	(۲,۱۷۰,۵۳۵,۸۹۵)	

شاخص اندیشان
 گزارش

سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱- سهام پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۳								
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۱,۶۳۷,۰۴۳	۰	(۳۹۸,۱۲۵,۷۷۷)	۷,۴۹۱,۷۸۸	۷,۹۱۶,۳۱۲	۱,۷۸۱,۰۷۵,۲۸۱	۱,۴۹۸,۳۵۶,۰۴۴	۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۳۵۶,۰۴۴	۵۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۰	۰	(۱۷۳,۸۱۲,۸۷۰)	۵,۵۸۵,۹۰۰	۵,۹۰۹,۸۸۲	۱,۲۷۹,۴۹۷,۰۸۸	۱,۱۱۷,۱۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۱۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	ایران خودرو
۷۳,۸۵۰,۱۶۸	۰	(۱۴۳,۱۶۰,۴۵۲)	۷,۳۳۵,۴۶۷	۷,۷۶۰,۹۲۴	۱,۵۹۵,۱۵۷,۴۶۴	۱,۴۶۷,۰۹۲,۴۰۳	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۶۷,۰۹۲,۴۰۳	۱۴۰,۰۰۰	بانک تجارت
۶,۳۳۴,۱۸۱	۰	(۱۶۷,۵۵۶,۷۹۲)	۴,۸۴۳,۳۵۴	۵,۱۲۴,۲۶۹	۱,۱۱۶,۲۸۹,۹۸۰	۹۶۸,۶۷۰,۸۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۶۷۰,۸۱۱	۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۱۰۰,۹۶۰,۴۱۱	۰	(۴۱۴,۶۹۱,۸۷۳)	۱۰,۸۳۵,۰۰۰	۱۱,۰۷۳,۳۷۰	۲,۵۵۹,۷۸۳,۵۰۲	۲,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰	۲,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰	پتروشیمی تاسین
۹۸,۸۹۴,۳۹۱	۰	(۱۰,۱۵۷,۵۴۶)	۶,۳۵۹,۳۷۶	۶,۴۹۹,۲۵۱	۱,۲۶۹,۱۸۷,۵۶۰	۱,۲۷۱,۸۸۸,۶۴۱	۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۱,۸۸۸,۶۴۱	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
(۱۳,۰۷۸,۳۶۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی زاگرس
۸,۵۵۵,۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی صنایع پتروشیمی
۳۱,۸۵۲,۵۳۱	۰	۹,۷۸۷,۵۶۲	۱,۸۷۷,۰۰۰	۱,۹۸۵,۸۶۶	۳۶۱,۷۴۹,۵۷۲	۳۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه ساختمان
۰	۰	۱۰,۰۴۲,۱۵۵	۷۵۱,۲۹۵	۷۹۴,۸۷۰	۱۷۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۵۰,۲۵۹,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۵۰,۲۵۹,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	تولید دارو
۰	۰	(۱۷۳,۰۰۱,۳۰۸)	۲,۹۹۳,۵۰۰	۲,۱۶۷,۱۲۳	۷۶۵,۵۴۰,۶۸۵	۵۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	دارویی تاسین
۰	۰	(۳۶,۴۴۶,۷۳۸)	۴,۴۴۳,۳۷۲	۴,۷۰۱,۰۸۷	۹۱۵,۹۷۶,۶۰۵	۸۸۸,۶۷۴,۳۲۶	۵۰,۰۰۰	۸۸۸,۶۷۴,۳۲۶	۵۰,۰۰۰	حجازی شمال
۴۵,۳۹۸,۲۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری رنا
۰	۰	(۵۵۴,۰۷۷,۰۲۱)	۱۱,۱۲۹,۸۰۱	۱۱,۷۷۳,۹۹۱	۲,۷۵۷,۱۳۳,۳۷۰	۲,۳۲۵,۹۶۰,۱۴۱	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۵,۹۶۰,۱۴۱	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۰	۰	۴۴,۳۰۴,۴۰۹	۱,۷۶۲,۵۰۲	۱,۸۵۴,۷۲۷	۳۳۴,۵۶۹,۷۶۳	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	۰	۶۷,۳۰۰,۷۸۰	۸,۸۶۰,۰۰۰	۹,۳۷۳,۸۸۰	۱,۶۸۶,۴۶۵,۸۴۰	۱,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۵۴,۴۷۹,۴۰۶)	۰	۵۴,۴۳۱	۱,۱۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۹۶۰	۲۳۱,۱۵۰,۶۹۹	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
										فولاد مبارکه

شخص اینشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۹	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
										سود (زیان) فروش ریال
۲۷۳,۴۶۶,۸۳۴	۲۷۳,۷۰۷,۲۷۵	۲۷۳,۴۶۶,۸۳۴	۲۷۳,۷۰۷,۲۷۵	۲۷۳,۴۶۶,۸۳۴	۲۷۳,۷۰۷,۲۷۵	۲۷۳,۴۶۶,۸۳۴	۲۷۳,۴۶۶,۸۳۴	۲۷۳,۷۰۷,۲۷۵	۲۷۳,۴۶۶,۸۳۴	۲۷۳,۴۶۶,۸۳۴
۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷	۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷	۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷	۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷	۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷	۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷	۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷	۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷	۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷	۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷	۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷
(۷,۷۱۶,۴۴۳)	(۷,۷۱۶,۴۴۳)	(۷,۷۱۶,۴۴۳)	(۷,۷۱۶,۴۴۳)	(۷,۷۱۶,۴۴۳)	(۷,۷۱۶,۴۴۳)	(۷,۷۱۶,۴۴۳)	(۷,۷۱۶,۴۴۳)	(۷,۷۱۶,۴۴۳)	(۷,۷۱۶,۴۴۳)	(۷,۷۱۶,۴۴۳)
(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)	(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)
۱,۳۶۸,۳۴۳,۰۱۸	۱,۳۶۸,۳۴۳,۰۱۸	۱,۳۶۸,۳۴۳,۰۱۸	۱,۳۶۸,۳۴۳,۰۱۸	۱,۳۶۸,۳۴۳,۰۱۸	۱,۳۶۸,۳۴۳,۰۱۸	۱,۳۶۸,۳۴۳,۰۱۸	۱,۳۶۸,۳۴۳,۰۱۸	۱,۳۶۸,۳۴۳,۰۱۸	۱,۳۶۸,۳۴۳,۰۱۸	۱,۳۶۸,۳۴۳,۰۱۸

فولاد صباپور
 کشتیرانی دریای خزر
 گل گهر
 گروه توسعه ملی ایران
 گروه صنعتی پاکسو
 ۴۸۰۰
 گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
 ۴۰۰,۰۰۰
 ۴۰۰,۰۰۰
 مختاربات
 ملی سن
 مینا
 مارگارتن
 نفت سپهران
 نفت تبریز
 نفت و گاز پارسین
 سرمایه گذاری بهمن
 سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کتوری
 تولید برق عسلویه مینا

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲-۱۶- اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کاربرد ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱		تعداد
					ارزش دفتری ریال	بهای بازار ریال	
•	•	•	•	۴۵,۲۲۲,۹۶۴	۵۹,۴۱۳,۰۰۲,۱۶۸	۵۹,۴۵۸,۴۳۵,۱۳۲	۵۸,۶۸۶
•	•	۲,۶۵۵,۰۰۰	•	۳۳,۱۳۵,۰۰۰	۸۸,۷۳۳,۶۷۹,۹۲۰	۸۸,۷۳۶,۳۶۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
•	(۸,۱۹۰,۰۰۰)	۸۴۴,۴۰۴	•	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۴۰,۶۲۴,۷۶۲	۲۱,۲۵۷,۰۶۹,۱۶۶	۲۱,۲۳۶
•	(۱۰,۲۱۴,۸۲۰)	•	•	۱۰,۷۸۹,۵۶۰	۱۴,۵۳۵,۱۸۲,۲۴۰	۱۴,۵۴۵,۹۷۱,۸۰۰	۱۳,۹۴۰
•	•	•	(۱۴,۶۷۲,۴۶۰)	۲۷,۲۵۲,۵۴۰	۳۵,۵۰۲,۳۳۱,۸۰۰	۳۵,۵۴۳,۱۲۱,۸۱۰	۳۵,۲۱۰
•	(۱۲۱,۰۵۸,۱۲۳)	(۱۱,۱۷۳,۰۵۶)	•	۱۳۲,۳۰۰,۰۶۴	۲۱۹,۳۱۹,۸۳۰,۹۰۰	۲۱۹,۵۲۰,۸۴۷,۹۰۸	۲۱۴,۰۸۲

بروزهای شهرسازی شیراز
اوراق مشارکت شهرسازی شیراز
اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی آبان
اوراق اجاره تجویز
اوراق اجاره ملهان
اوراق اجاره زانان
مشارکت بوهران

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال ۳,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵	ریال ۰	ریال (۱,۰۰۲,۴۸۰,۱۴۵)	یادداشت ۱۷-۱
۰	(۲۰۴,۵۹۹,۰۹۲)	۰	۱۷-۲
<u>۳,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵</u>	<u>(۲۰۴,۵۹۹,۰۹۲)</u>	<u>(۱,۰۰۲,۴۸۰,۱۴۵)</u>	سهام پذیرفته شده در بورس اوراق مشارکت

شخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱ سهام پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	گروه بهمن
۸۳,۹۷۷,۰۲۵	.	(۲۹,۹۵۳,۸۰۲)	۷,۱۹۹,۵۰۰	۷,۶۱۷,۰۷۱	۱,۴۵۵,۳۷۰,۳۳۱	۱,۴۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	گروه بهمن
۴۱۹,۳۳۶,۹۲۸	.	(۱۰۰,۲۹۲,۶۰۹)	۲,۸۰۱,۰۴۵	۲,۹۶۳,۵۰۶	۶۵۵,۳۳۸,۰۴۶	۵۶۰,۲۰۸,۹۸۷	۲۷۴,۳۰۹	سرمایه گذاری منی ایران
(۲,۷۴۷,۱۱۰)	.	(۳۸۲,۷۰۴,۶۸۵)	۱۰,۸۴۵,۰۰۰	۱۱,۴۷۴,۰۱۰	۲,۴۲۹,۳۸۵,۶۷۵	۲,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه ساختمان
.	ایران خودرو
.	بانک پاسارگاد
.	بانک صادرات
.	بنف سپاهان
.	.	(۳۱,۳۱۶,۷۵۱)	۴,۶۱۴,۵۰۰	۴,۸۸۲,۱۴۱	۹۳۴,۶۲,۱۱۰	۹۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ارزیمات سیار ایران
۲۰۹,۷۰۴,۷۲۴	.	(۱۱۱,۳۰۶,۵۵۵)	۱۲,۵۹۸,۵۶۰	۱۳,۳۲۹,۳۷۶	۲,۶۰۵,۰۹۰,۶۷۳	۲,۵۱۹,۷۱۱,۹۵۴	۸۸,۷۴۱	پتروشیمی تاسین
۷۱۰,۳۹۴,۵۶۳	.	۶۳,۷۱۶,۴۷۳	۲,۵۲۲,۶۰۰	۳,۶۰۰,۰۹۷	۶۳۳,۶۸۰,۸۳۰	۷۰۴,۵۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی شمال
۲۱۲,۹۶۸,۱۷۱	سرمایه گذاری رنا
۲۶۹,۴۰۰,۱۲۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۷۰,۶۸۳,۶۸۱	.	(۵۵,۸۲۹,۴۵۷)	۹,۱۱۶,۲۱۸	۹,۶۴۴,۹۵۹	۱,۸۶۰,۳۱۱,۹۶۹	۱,۸۳۳,۲۲۳,۶۹۰	۵۶۹,۳۳۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۶۵۰,۹۵۷,۶۱۰	فولاد مبارکه
۸۱,۵۰۰	.	(۱۴۶,۱۶۸,۳۵)	۱۹,۷۳۵,۰۰۰	۲۰,۸۷۹,۶۳۰	۴۰,۵۱۰,۰۲۰,۰۵	۳,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۷۲,۲۹۶,۴۵۹	کل گهر
۱۱۷,۹۵۴,۸۸۴	مخابرات
۱۹۴,۱۶۸,۳۳۱	ملی من
۲۰۷,۰۹۳,۳۵۹	پتروشیمی خراسان
۲,۸۵۴,۴۲۳,۴۴۵	.	(۳۱۹,۷۷۴,۹۲۴)	۳,۳۸۶,۵۰۰	۳,۴۶۱,۰۰۳	۹۹,۰۲۲۷,۴۲۱	۶۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
	.	(۱۰۰,۲,۶۸۰,۱۴۵)	۷۳,۸۸۸,۹۳۳	۷۷,۸۵۱,۶۹۳	۱۵,۶۱۴,۵۹۴,۱۶۰	۱۴,۷۶۳,۷۸۲,۶۳۱	۴,۳۲۲,۱۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲ سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱					
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته								
تک‌های								
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•		(۲۵۷۳۵۶۱۲)	•	•	•	•	•	•
•		(۹۰۹۷۳۴۸۰)	•	•	•	•	•	•
•		(۳۱۸۶۹۰۰۰۰)	•	•	•	•	•	•
•		(۵۶۰۳۱۰۰۰۰)	•	•	•	•	•	•
•		(۲۰۴۵۹۹۰۹۲)	•	•	•	•	•	•

پروژه‌های شهرداری شیراز
 اوراق اجاره چوبدار
 اوراق مرابحه آبان
 مشارکت بوتان

سندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود اوراق بیدار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
		مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۷۲,۳۱۲,۰۵۶,۵۴۱	۴۲,۷۴۳,۳۵۸,۴۴۷	۱۵,۵۳۸,۴۷۴,۶۱۸	۱۹-۱	سود سپرده های بانکی
۳۸,۵۰۲,۰۸۴,۹۳۷	۱۴,۱۰۵,۶۳۰,۸۰۳	۱۵,۱۸۵,۸۶۸,۲۳۲	۱۹-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱,۳۸۰,۴۶۶,۰۰۵	۸,۹۹۹,۴۹۳,۵۲۳	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۱۹-۳	اوراق اجاره
۱۱۳,۰۹۴,۶۰۷,۴۸۳	۶۵,۸۴۸,۴۸۲,۷۷۳	۳۴,۴۲۳,۰۶۳,۲۷۰		

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	نرخ سود	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	
ریال	ریال	ریال		
۳۰,۶۵۰,۵۹۵,۳۸۶	۹,۰۳۱,۵۰۱,۶۴۳	۴,۳۹۷,۴۱۰,۹۵۹	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۹-۸۲۱-سامان
۲۰,۰۵۴,۷۹۴,۵۱۲	۱۰,۰۲۷,۳۹۷,۲۵۶	۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۶	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-توسعه
۴,۵۴۷,۹۴۵,۱۹۰	۲,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۴	۴۶۵,۷۵۲,۴۳۳	%۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-توسعه
۱,۳۱۶,۱۳۹,۳۷۸	۷۶۴,۱۴۲,۰۹۱	۱,۷۶۲,۶۱۴,۰۵۷	%۱۰	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱-۸۲۱-سامان
۲۱,۷۷۱,۱۷۶	۲۹,۳۸۹,۰۲۴	۲۰,۳۵۹,۶۶۴	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵-۱۰-توسعه
۸,۵۷۸	۲,۴۶۶	(۹۱۳)	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹-۱۰-توسعه
.	.	۴,۶۵۷,۵۲۴,۲۳۷	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۲۰۳۰-۱۱۵-۱۰۱۴-سرمایه
.	.	۴۱۷,۲۳۸	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۲۰۳۰-۸۴۱-۱۰-سرمایه
۸,۸۹۸,۲۶۱,۳۱۷	.	۳۲۱,۳۶۹,۸۶۳	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۹۶-۸۲۱-سامان
۲,۹۴۴,۹۴۰,۷۳۴	۲,۹۳۴,۴۲۱,۰۴۵	.	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۰۰۸۰۰۲۵۰-آینده
.	.	۱,۷۲۲,۸۹۶,۶۰۱	%۲۷	کوتاه مدت-۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آینده
.	.	۴۰,۰۰۰	%۰	جاری-۱۰۰۰۴۸۲۱۳۰۰۴-آینده
۴۵۲,۰۵۴,۸۰۷	۴۵۲,۰۵۴,۸۰۷	.	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰-توسعه
۶۶۱,۹۸۶,۳۱۲	۵۵۱,۵۰۶,۸۵۰	.	%۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۵۹۸,۰۳۱,۲۶۱	۵۴۱,۰۵۰,۳۷۸	.	%۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۴۴۲,۱۰۹,۵۹۳	۳۸۶,۰۵۴,۷۹۳	.	%۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۶۸۱,۰۹۵,۸۴۹	۵۵۴,۵۲۰,۵۶۷	.	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
.	۱۵,۴۴۲,۷۰۷,۲۳۱	.	%۲۳	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۲,۰۵۱,۱۲۳,۲۸۸	.	.	%۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۷۳,۳۱۲,۳۵۷,۳۸۱	۴۲,۷۵۵,۸۴۴,۹۳۵	۱۵,۵۴۰,۱۷۵,۹۷۵		
(۹,۳۰۰,۸۴۰)	(۱۲,۴۸۶,۴۸۸)	(۱,۷۰۱,۳۵۷)		
۷۳,۳۱۲,۰۵۶,۵۴۱	۴۲,۷۴۳,۳۵۸,۴۴۷	۱۵,۵۳۸,۴۷۴,۶۱۸		

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی (یادداشت ۸)

شخص اندیشان
کنار شش

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹-۲- اوراق مشارکت بورسی با فراپورسی

سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		تاریخ سررسید	نرخ درصد
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سود	ارزش اسمی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	فروش زفته	مشارکت بوقلمن سه ماهه
۰	۵۳۷۶,۷۳۵,۰۴۶	۰	۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	وزارت راه و شهرسازی
۰	۰	۷,۴۹۱,۷۵۰,۳۳۳	(۱۸,۷۶۷,۷۷۸)	۷۵۱۰,۰۱۸,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۲۰,۳۱۸,۳۸۴,۳۹۵	۰	۷۵۱۹,۵۹۷,۰۲۰	۰	۷۵۱۹,۵۹۷,۰۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۳	اوراق ملی شهرداری شیراز سه ماهه
۱۸,۱۸۳,۷۰۰,۶۴۳	۸۶۲۸,۸۹۵,۷۵۷	۱۷۵,۰۲۰,۹۴۰	۰	۱۷۵,۰۲۰,۹۴۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	
۳۸,۵۰۲,۰۸۴,۹۳۷	۱۴,۰۵,۶۳۰,۸۰۴	۱۵,۸۸۵,۸۵۸,۳۳۳	(۱۸,۷۶۷,۷۷۸)	۱۵,۱۰۶,۶۲۶,۰۱۰		

شخص اندیشان
 گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹-۳- اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱		ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ درصد	
		سود خالص	سود خالص				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۸۳,۱۹۹,۸۸۴	۸,۲۶۹,۰۸,۵۳۴	۶۳,۰۶۲,۵۱۷	۶۳,۰۶۲,۵۱۷	۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	٪۲۰	اوراق اجاره جویبار سه ماهه
۳۳۲,۳۹۰,۳۰۰	۰	۲,۶۲۳,۹۰۸,۷۴۲	۲,۶۲۳,۹۰۸,۷۴۲	۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	٪۲۰	اوراق اجاره زئان سه ماهه
۲۵۹,۸۷۵,۸۲۱	۷۰,۶۷۹,۵,۲۲۶	۱,۰۱۱,۷۴۹,۱۶۱	۱,۰۱۱,۷۴۹,۱۶۱	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۶	٪۲۰	اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی آبلن
۱,۲۸۰,۴۶۶,۰۰۵	۸,۹۹۹,۴۹۳,۵۳۳	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	٪۲۰	اجاره ماهان

شناختن اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۲,۹۲۲,۹۶۴	.	۷,۱۶۸,۲۴۴	سود سهام دریافتی
۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۹,۲۹۵,۱۴۹	سود سپرده بانکی دریافتی
۴,۳۵۳,۱۵۶	.	۲۸,۰۱۹,۶۴۸	سایر درآمدها
<u>۱۷۴,۸۶۷,۹۷۹</u>	<u>۲۷,۵۹۱,۸۵۹</u>	<u>۵۴,۴۸۳,۰۴۱</u>	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۲۰,۲۹۲,۵۸۸	۷۸۵,۸۰۲,۱۹۳	۴۷۶,۸۶۳,۸۱۶	مدیر
۸۵۲,۹۹۳,۴۸۶	۴۶۹,۱۲۶,۲۳۹	۲۹۹,۷۰۴,۷۱۲	ضامن جریان خسارت
۳۵,۸۳۹,۸۴۶	.	۳۳,۵۳۰,۸۶۷	ضامن نقد شوندگی
۱۰۸,۳۱۶,۶۵۴	۶۲,۵۵۰,۱۵۷	۳۴,۸۹۳,۷۴۴	متولی
۱۱۰,۳۰۱,۴۲۰	۵۵,۱۵۰,۷۱۰	۵۴,۸۴۹,۳۴۰	حسابرس
<u>۲,۵۲۷,۷۴۸,۹۹۴</u>	<u>۱,۳۷۲,۶۲۹,۲۹۹</u>	<u>۸۹۹,۸۴۲,۴۷۹</u>	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۶۴,۹۱۱,۱۰۰	هزینه نگهداری اوراق
.	.	۲۲۲,۸۷۷	هزینه های مجمع
۲۲۱,۴۶۴,۲۹۴	۸۷,۱۸۲,۴۸۱	۹۳,۴۹۲,۴۵۷	هزینه های نرم افزار
۱۲,۲۲۴,۲۶۳	.	۶۸,۸۰۹,۲۷۵	هزینه های ارزش افزوده
۱۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<u>۲۲۳,۸۳۸,۵۵۷</u>	<u>۸۷,۲۶۲,۴۸۱</u>	<u>۲۲۷,۶۹۵,۷۰۹</u>	

شخص اندیشان
کزارشگر

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی، صندوق هیچ‌گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳.۴۸	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵.۲۲	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	اشخاص وابسته به متولی
۵.۲۲	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	بانک سامان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱۷	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا آقا بیایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱۷	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسی	
۰.۰۱۷	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد رضا ویم تاز	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۹,۳۰۰,۶۵۱	طی دوره	۳۸۵,۴۸۰,۸۳۴,۶۷۴	خرید اوراق بهادار و سرمایه‌گذاری	شرکت وابسته به	شرکت کارگزاری تأمین
	طی دوره	۳۸۴,۷۵۲,۷۰۰,۵۷۴	فروش اوراق بهادار و سرمایه‌گذاری	مدیر صندوق	سرمایه نوین

۲۶- 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.

شاخص اندیشان
گزارش