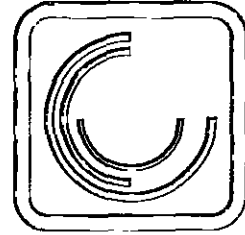




صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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 ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۱	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی؛
۳-۴	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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ولی نادى قمى

شرکت تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

مهدى طحانى

مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه

متولی صندوق

www.samanfund.ir

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۵,۹۱۱,۳۴۷,۸۲۱	۱۴,۶۱۲,۱۱۴,۰۱۵	۵	سرمایه‌گذاری 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	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۱,۷۳۰,۷۰۳,۸۲۶	۲,۹۳۸,۶۲۱,۹۰۰	۸	حسابهای دریافتی
۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱	۹,۳۰۰,۶۵۱	۹	طلب از کارگزاران
۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۰	موجودی نقد
۲۶	۱۲۳,۰۰۷,۴۳۷	۱۱	سایر دارایی‌ها
۴۱۲,۶۱۴,۴۰۷,۶۸۵	۲۹۲,۰۰۹,۴۴۹,۵۰۶		جمع دارایی‌ها
			پدهی‌ها
۸۲۲,۵۱۵,۹۱۹	۴۳۲,۳۷۵,۶۳۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۹۷۷,۱۸۶,۲۱۱	۱,۵۸۳,۷۵۴,۸۱۰	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۳۲,۷۸۳,۵۱۲	۵۷۰,۹۶۰,۸۱۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴,۱۳۳,۴۸۵,۶۴۲	۲,۵۸۷,۰۹۱,۲۵۲		جمع پدهی‌ها
۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳	۲۸۹,۴۲۲,۳۵۸,۲۵۴	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۳,۴۵۷	۱,۰۰۷,۶۹۶		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 ۱۳۹۳

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	
ریال	ریال	ریال		
درآمدها:				
۱,۲۶۸,۳۴۳,۰۱۸	(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	(۲,۱۸۹,۳۰۳,۶۷۳)	۱۶	سود(زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس
۳,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵	(۲۰۴,۵۹۹,۰۹۲)	(۱,۰۰۲,۴۸۰,۱۴۵)	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۳۹,۳۳۲,۵۴۲	۰	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سود سهام
۱۱۳,۰۹۴,۶۰۷,۴۸۳	۶۵,۸۴۸,۴۸۲,۷۷۳	۳۴,۴۴۱,۸۳۱,۰۴۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷۴,۸۶۷,۹۷۹	۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۵۴,۴۸۳,۰۴۱	۲۰	سایر درآمدها
۱۱۸,۵۲۹,۵۷۴,۴۶۶	۶۵,۵۵۰,۴۲۰,۴۱۷	۳۱,۷۳۱,۵۳۰,۲۷۰		جمع درآمدها
هزینه‌ها:				
(۲,۵۲۷,۷۴۸,۹۹۴)	(۱,۳۷۲,۶۲۹,۲۹۹)	(۸۹۹,۸۴۲,۴۷۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۳۳,۸۳۸,۵۵۷)	(۸۷,۲۶۲,۴۸۱)	(۲۲۷,۶۹۵,۷۰۹)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۲,۷۶۱,۵۸۷,۵۵۱)	(۱,۴۵۹,۸۹۱,۷۸۰)	(۱,۱۲۷,۵۳۸,۱۸۸)		جمع هزینه‌ها
۱۱۵,۷۶۷,۹۸۶,۹۱۵	۶۴,۰۹۰,۵۲۸,۶۳۷	۳۰,۶۰۳,۹۹۲,۰۸۲		سود خالص
۲۱.۴۵%	۱۰.۲۹%	۸.۷۶%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۲۸.۳۴%	۱۲.۲۸%	۱۰.۵۷%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳	۳۹۹,۱۰۹	خالص دارایی‌های اول سال
۴۸,۵۶۰,۳۱۴,۰۸۶	۲۸,۷۵۳,۷۳۴,۰۴۶	۷,۳۴۸,۲۸۹,۹۳۶	۷,۱۷۷	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۳۸۷,۶۷۸,۷۶۷,۲۱۹)	(۲۴۷,۸۵۴,۸۰۱,۸۰۳)	(۱۲۳,۲۱۴,۲۸۴,۳۶۰)	(۱۱۹,۰۷۴)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۱۰۷,۵۵۲,۰۸۹,۲۳۰)	(۶۲,۲۶۱,۲۷۷,۵۳۱)	(۳۳,۷۸۶,۶۷۴,۲۳۵)	۰	سود پرداختی صندوق
۰	۰	(۹,۸۸۷,۲۱۲)	۰	تعدیلات
۱۱۵,۷۶۷,۹۸۶,۹۱۵	۶۴,۰۹۰,۵۲۸,۶۳۷	۳۰,۶۰۳,۹۹۲,۰۸۲	۰	سود (زیان) خالص سال
۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳	۵۲۲,۱۱۱,۶۶۰,۸۴۰	۲۸۹,۴۲۲,۳۵۸,۲۵۴	۲۸۷,۲۱۲	خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص
 ۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = استفاده و جرم موزون میانگین شده
 تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال و صدور قیمت \pm خالص سود
 ۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص پایان دارایی‌های سال

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.

۲-۱- 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	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 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.

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

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان از سود سهام کسر می‌شود.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

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
معدل 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 ارایه 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 چیران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال	حق‌الزحمه حسابرس
معدل ۰٫۳ درصد (سه در ده هزار) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه
معدل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****	

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 ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به

شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال		ریال	ریال	
۰.۱۶٪	۱,۱۱۶,۴۴۲,۳۶۶	۰.۴۶٪	۳,۹۰۶,۳۸۵,۳۷۰	۴,۰۵۱,۰۰۲,۲۰۵	فلزات اساسی
۰.۲۰٪	۱,۳۹۳,۳۱۳,۷۳۸	۰.۰۰٪	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۱۸٪	۱,۲۷۲,۳۷۱,۱۷۶	۰.۱۷٪	۱,۴۲۵,۰۸۳,۴۲۹	۱,۴۵۵,۰۳۷,۲۳۱	خودرو و ساخت قطعات
۰.۲۴٪	۱,۶۸۶,۴۶۵,۸۴۰	۰.۰۰٪	.	.	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۵۲٪	۳,۶۳۱,۰۴۸,۰۴۶	۰.۲۱٪	۱,۸۰۴,۴۸۲,۵۱۲	۱,۸۶۰,۳۱۱,۹۶۸	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۰۰٪	.	۰.۱۱٪	۹۱۳,۴۰۳,۳۵۹	۹۳۴,۶۲۰,۱۱۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۱۱٪	۷۶۵,۵۴۰,۶۸۵	۰.۰۰٪	.	.	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۲۱٪	۱,۴۳۵,۸۷۱,۲۶۸	۰.۲۹٪	۲,۴۹۳,۷۸۴,۱۱۸	۲,۶۰۵,۰۹۰,۶۷۳	مخابرات
۰.۰۰٪	.	۰.۲۵٪	۲,۱۴۶,۶۸۰,۹۹۰	۲,۴۲۹,۳۸۵,۶۷۵	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰٪	.	۰.۰۷٪	۵۵۴,۴۴۴,۴۳۷	۶۵۵,۲۳۸,۰۴۶	سرمایه گذاری ها
۰.۰۴٪	۲۹۰,۵۴۰,۳۹۱	۰.۰۰٪	.	.	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۶۲٪	۴,۳۱۹,۷۵۴,۳۱۱	۰.۱۶٪	۱,۳۶۷,۸۴۹,۸۰۰	۱,۶۲۳,۹۰۸,۲۵۳	محصولات شیمیایی
۲.۲۹٪	۱۵,۹۱۱,۳۴۷,۸۲۱	۱.۷۱٪	۱۴,۶۱۲,۱۱۴,۰۱۵	۱۵,۶۱۴,۵۹۴,۱۶۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶	۱۴۵,۶۹۵,۲۱۷,۵۰۳	۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶	۱۴۵,۶۹۵,۲۱۷,۵۰۳	

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 سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
ریال		ریال		
۷,۷۲۶,۱۵۹,۳۹۶	٪۱.۸۶	۵,۴۲۸,۹۲۶,۳۱۷	٪۲۲	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۱۲,۵۱۰	٪۰.۰۰	۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۰	٪۱۷.۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۳۰۳-۱۴-۹۱۵-۱۰۱-سرمایه
۰	٪۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۳۰۳-۸۴۱-۱۰۱-سرمایه
۰	٪۳۰.۷۴	۸۹,۷۶۶,۲۸۱,۱۸۶	٪۲۵	کوتاه مدت-۲-۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آینده
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۳-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶	٪۵۰	۱۴۵,۶۹۵,۲۱۷,۵۰۳		

۷- 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	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	۰		
۱۲۴,۴۰۱,۹۶۸,۳۰۱	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۷۲,۱۰۵,۹۸۱,۰۴۴	۰	۷-۲	اوراق اجاره
۱۹۶,۵۰۷,۹۴۹,۳۴۵	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۲/۳۱		تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	٪	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	٪	
۶۵,۲۳۸,۵۷۸,۸۸۸	٪۴۵	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۶
۵۹,۱۶۲,۲۸۹,۴۱۳	٪۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
۱۲۴,۴۰۱,۹۶۸,۳۰۱	٪۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳
	٪۴۵	۱۲۸,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱,۶۳۱,۱۸۸,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

وزارت راه و شهرسازی
اوراق مشارکت شهرداری شیراز
پروژه های شیراز سه ماهه

۷-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره و مرابحه

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۲/۳۱		تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	٪	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	٪	
۱۴,۴۷۲,۱۲۳,۲۴۱	٪۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸
۳۶,۲۶۰,۱۰۶,۵۶۱	٪۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸
۲۱,۳۷۳,۷۵۱,۲۴۲	٪۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶
۷۲,۱۰۵,۹۸۱,۰۴۴	٪۰	-	-	-	-	-	-	-		

اوراق اجاره چوبار سه ماهه
اوراق اجاره ریلان سه ماهه
اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی آبان

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	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۲۵,۳۳۱,۷۵۶	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۱,۷۳۰,۷۰۳,۸۳۶	۲,۹۳۸,۶۲۱,۹۰۰	(۱,۷۰۱,۳۵۷)	۲,۹۴۰,۳۲۳,۲۵۷	

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	۳۸۵,۴۸۰,۸۳۴,۶۷۴	۳۸۴,۷۵۲,۷۰۰,۵۷۴	۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱	شرکت کارگزاری تلین سرمایه نوین
۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱	۹,۳۰۰,۶۵۱	۳۸۵,۴۸۰,۸۳۴,۶۷۴	۳۸۴,۷۵۲,۷۰۰,۵۷۴	۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

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

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- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی 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	۶۰,۳۳۶,۳۷۸	ضامن جریان خسارت
۲۷,۳۸۷,۷۵۴	۱۹,۳۱۵,۴۸۳	متولی
۱۱۰,۸۸۰,۰۴۴	۵۸,۷۰۰,۸۶۸	حسابرس
۸۲۲,۵۱۵,۹۱۹	۴۲۲,۳۷۵,۶۳۲	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی 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	

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	
۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	ذخیره تصفیه
۰	۲۲۳,۰۶۶,۱۹۸	ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده
۰	۱۴,۱۱۱,۱۰۰	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	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
۳۰,۷۰۴,۴۶۲,۳۴۵	۳۰,۲۳۰,۸۷۷,۳۵۸	۳۰,۰۰۰
۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳	۲۸۹,۴۲۲,۳۵۸,۲۵۴	۲۸۷,۲۱۲

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

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 منتتهی 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	۲,۱۵۹,۲۶۲,۸۳۹-	۱۶-۱ سهام پذیرفته شده در بورس
۰	(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	(۲۹,۹۴۰,۸۳۴)	۱۶-۲ اوراق مشارکت
۱,۲۶۸,۳۴۳,۰۱۸	(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	۲,۱۸۹,۳۰۳,۶۷۳-	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۱- سهام پذیرفته شده در بورس

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				تعداد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کلرزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۶۲۷,۰۴۲
.	.	(۲۹۸,۱۲۵,۷۷۷)	۷,۴۹۱,۷۸۸	۷,۹۲۶,۳۱۲	۱,۷۸۱,۷۵۲,۸۱	۱,۴۹۸,۳۵۷,۶۰۴
.	.	(۱۷۳,۸۱۲,۸۷۰)	۵,۵۸۵,۹۰۰	۵,۹۰۹,۸۸۲	۱,۲۷۹,۴۹۷,۰۸۸	۱,۱۱۷,۱۸۰,۰۰۰
۷۳,۸۵۰,۱۶۸
۶,۳۳۴,۱۸۱	.	(۱۴۳,۱۶۰,۴۵۲)	۷,۳۳۵,۴۶۷	۷,۷۶۰,۹۲۴	۱,۵۹۵,۱۵۷,۴۴۴	۱,۴۶۷,۰۹۳,۴۰۳
۱۰,۹۶۴,۴۱۱	.	(۱۶۷,۵۸۶,۷۹۲)	۴,۸۴۳,۲۵۴	۵,۱۲۴,۲۶۹	۱,۱۲۴,۲۸۹,۹۸۰	۹۶۸,۶۷۰,۸۱۱
۹۸,۸۹۴,۳۹۱	.	(۴۱۴,۶۹۱,۸۷۲)	۱۰,۸۳۵,۰۰۰	۱۱,۰۷۳,۳۷۰	۲,۵۵۹,۷۸۳,۵۰۲	۲,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۱۰,۱۵۷,۵۴۴)	۶,۳۵۹,۲۷۶	۶,۴۹۹,۳۵۱	۱,۲۶۹,۱۸۷,۵۶۰	۱,۳۲۱,۸۸۸,۶۴۱
(۱۳,۰۷۸,۳۶۶)
۸,۵۵۵,۱۵۶	.	.	۱,۸۷۷,۰۰۰	.	.	.
.	.	۹,۷۸۷,۵۶۲	۱,۹۵۵,۸۶۶	۱,۹۵۵,۸۶۶	۳۶۱,۷۴۹,۵۷۲	۳۷۵,۴۰۰,۰۰۰
۳۱,۸۵۲,۵۳۱
.	.	۱۰,۰۴۲,۱۵۵	۷۵۱,۲۹۵	۷۹۴,۸۷۰	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۵۰,۲۵۹,۰۰۰
.	.	(۱۷۳,۰۰۱,۳۰۸)	۲,۹۹۳,۵۰۰	۳,۱۶۷,۱۲۳	۷۶۵,۵۴۰,۶۸۵	۵۹۸,۷۰۰,۰۰۰
.	.	(۳۶,۴۴۶,۷۳۸)	۴,۴۴۳,۳۷۲	۴,۷۰۱,۰۸۷	۹۱۵,۹۷۶,۶۰۵	۸۸۸,۶۷۴,۳۲۶
۴۵,۳۹۸,۳۳۷
.	.	(۵۵۴,۰۲۹,۱۳۶)	۱۱,۱۲۹,۸۰۱	۱۱,۷۲۶,۱۰۶	۲,۷۵۷,۱۳۳,۳۷۰	۲,۲۲۵,۹۶۰,۱۴۱
.	.	۲۴,۳۰۳,۳۰۹	۱,۷۶۲,۵۰۲	۱,۸۶۴,۷۲۷	۳۳۴,۵۶۹,۷۶۳	۳۵۲,۵۰۰,۳۰۰
.	.	۶۷,۳۰۰,۲۸۰	۸,۸۶۰,۰۰۰	۹,۳۷۳,۸۸۰	۱,۶۸۶,۴۶۵,۸۴۰	۱,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
(۵۴,۴۷۹,۴۰۶)	.	۵۴۴,۳۴۱	۱,۱۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۹۶۰	۲۲۱,۱۵۰,۶۹۹	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱				تعداد
		سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	
۲۷۶,۷۰۷,۲۷۵	.	.	.	.	.	.
.	۲۵,۹۱۷,۵۳۰	۹۴۵,۴۵۰	۹۶۶,۲۵۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۹,۰۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
.	(۷۰,۲۶۹,۴۱۰)	۲,۸۳۷,۵۰۰	۳,۰۰۲,۰۷۵	۶۳۱,۹۲۹,۸۳۵	۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۳۷۳,۲۶۶,۸۲۳	(۱۶,۹۹۵,۷۳۷)	۱,۳۸۱,۹۴۴	۱,۴۶۲,۰۹۶	۲۹۰,۵۴۰,۳۹۰	۳۷۶,۲۸۸,۷۰۳	۳۹,۷۵۱
.	۱۳,۳۴۳,۲۶۷	۳۱۸,۲۱۶	۳۳۶,۶۷۳	۵۰,۶۴۴,۹۴۴	۶۳,۶۴۳,۲۰۰	۴,۸۰۰
.	۴۹,۳۲۴,۹۹۴	۸,۲۱۰,۷۲۵	۸,۶۸۶,۹۴۷	۱,۵۷۶,۰۲۲,۳۳۴	۱,۶۴۲,۱۴۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
.	(۳۷۳,۰۳۲,۰۷۰)	۵,۸۷۴,۶۶۶	۶,۲۱۵,۳۲۶	۱,۴۳۵,۸۷۱,۲۶۸	۱,۱۷۶,۹۳۹,۳۲۰	۴۰۰,۰۰۰
.	(۱۳۵,۷۰۵,۳۴۰)	۳,۸۳۷,۴۱۹	۴,۰۵۹,۹۸۹	۸۹۵,۳۹۱,۶۶۶	۷۶۷,۲۸۳,۷۳۴	۲۰۰,۰۰۰
۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷	.	.	.	.	.	.
(۱۱,۶۹۸,۷۶۵)	.	.	.	.	.	.
.	۶,۹۹۶,۶۰۳	۵۹۵,۰۳۵	۶۲۹,۵۴۷	۱۱۰,۷۸۵,۸۱۵	۱۱۹,۰۰۷,۰۰۰	۶,۳۰۰
(۷,۷۱۶,۴۴۳)	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)	.	.	.	.	.	.
.	۲۶,۲۶۵,۲۲۴	۵۶۹۱,۵۰۰	۶,۰۲۱,۶۰۷	۱,۱۰۰,۳۲۱,۶۶۹	۱,۱۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۱۷,۹۷۴,۳۲۳	۱,۶۶۹,۲۱۳	۱,۷۶۶,۰۲۷	۳۱۲,۴۳۳,۰۹۳	۳۳۳,۸۴۲,۵۷۵	۹۰,۵۹۵
.	۵۶,۹۶۲,۵۹۱	۱,۳۳۰,۱۱۷	۱,۴۰۷,۲۶۳	۲۰۶,۳۲۳,۲۵۹	۲۶۶,۰۲۲,۳۳۰	۱۸,۵۰۰
۱,۲۶۸,۳۴۳,۰۱۸	(۲,۱۵۹,۳۶۲,۸۳۹)	۱۰۸,۰۸۰,۰۱۸	۱۱۳,۶۶۶,۵۷۷	۲۳,۵۵۳,۶۷۳,۲۳۲	۲۱,۶۱۶,۰۳۶,۹۸۸	۶,۱۲۸,۹۴۶

نقد و گاز پارسین
سرمایه گذاری بهمین
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
تولید برق سلولیه مینا

نفت تیریز
نفت سپاهان
ملی مس
مینا
مارگارین
مخابرات
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
گروه صنعتی پاکسو
گروه توسعه ملی ایران
گل گهر
کشتیرانی دریای خزر
فولاد صباپور

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶- اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی	دوره مالی ۶ ماهه	سود (زیان) فروش		مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای بازار		تعداد
		ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰ به سود (زیان) فروش	۱۳۹۲/۰۳/۳۱ به منتهی									
•	•	•	(۱۸,۷۶۷,۷۷۸)	•	۱۸,۷۶۷,۷۷۸	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	۱۳۷,۰۰۰
•	(۹۵,۱۵۰,۳۰۳)	•	•	•	۴۵,۴۲۲,۹۶۴	۵۹,۴۱۳,۰۰۲,۱۶۸	۵۹,۴۲۸,۴۲۵,۱۳۲	•	•	۵۸,۶۸۶
•	•	۲,۶۵۵,۰۰۰	•	•	۳۳,۱۳۵,۰۰۰	۳۵,۵۰۷,۳۳۱,۸۱۰	۳۵,۵۴۳,۱۲۱,۸۱۰	•	•	۲۵,۳۱۰
•	•	۸۴۴,۴۰۴	•	•	۱۵۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۴۰,۶۲۴,۷۶۲	۲۱,۲۵۷,۰۶۹,۱۶۶	•	•	۲۱,۲۴۶
•	(۸,۱۹۰,۰۰۰)	•	•	•	۱۰,۷۸۹,۵۶۰	۱۴,۵۲۵,۱۸۲,۲۲۰	۱۴,۵۴۵,۹۷۱,۸۰۰	•	•	۱۳,۹۴۰
•	(۱۰,۲۱۴,۸۲۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	•	(۱۴,۶۷۲,۶۶۰)	•	•	۲۷,۲۵۲,۵۴۰	۸۸,۷۳۳,۶۷۹,۹۲۰	۸۸,۷۳۶,۲۶۰,۰۰۰	•	•	۸۵,۰۰۰
•	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•	•	•	•
•	(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	(۲۹,۹۴۰,۸۳۴)	•	•	۱۵۰,۹۶۷,۸۴۲	۲۴۶,۴۱۹,۸۲۰,۹۰۰	۲۴۶,۵۴۰,۸۴۷,۹۰۸	•	•	۲۱۴,۰۸۲

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 بپادار

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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵	۰	(۱,۰۰۲,۴۸۰,۱۴۵)	۱۸-۱
۰	(۲۰۴,۵۹۹,۰۹۲)	۰	۱۸-۲
<u>۳,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵</u>	<u>(۲۰۴,۵۹۹,۰۹۲)</u>	<u>(۱,۰۰۲,۴۸۰,۱۴۵)</u>	

سهام پذیرفته شده در بورس

اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۳,۹۷۷,۲۵	۰	(۳۹,۹۵۳,۸۰۲)	۷,۱۹۹,۵۰۰	۷,۶۱۷,۷۱	۱,۴۵۵,۳۲,۳۳۱	۱,۴۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰		گروه بهمن
۴۱۹,۳۳۶,۹۲۸	۰	(۱۰۰,۷۹۳,۶۰۹)	۲,۸۰۱,۰۴۵	۲,۹۶۳,۵۰۶	۶۵۵,۳۳۸,۰۴۶	۵۶۰,۲۰۸,۹۸۷	۳۲۴,۲۰۹		سرمایه گذاری ملی ایران
(۳,۷۴۷,۱۱۰)	۰	(۲۸۲,۷۰۴,۶۸۵)	۱۰,۸۴۵,۰۰۰	۱۱,۴۷۴,۰۱۰	۲,۴۲۹,۳۸۵,۶۷۵	۲,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		توسعه ساختمان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
۲۰,۹۰۴,۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۷۱۰,۳۹۴,۶۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات
۲۱۲,۹۶۸,۱۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک سپهان
۲۶۹,۴۰۰,۱۲۰	۰	(۲۱,۲۱۶,۷۵۱)	۴,۶۱۴,۵۰۰	۴,۸۸۲,۱۴۱	۹۳۴,۶۲۰,۱۱۰	۹۲۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت سپهان
۷۰۶,۸۲۶,۶۸۱	۰	(۱۱۱,۳۰۶,۵۵۵)	۱۲,۵۹۸,۵۶۰	۱۳,۳۲۹,۲۷۶	۲,۶۰۵,۰۹۰,۶۷۳	۲,۵۱۹,۷۱۱,۹۵۴	۸۸,۲۴۱	۸۸,۲۴۱	ارتباطات سیار ایران
۶۵۰,۹۵۷,۶۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی تاسن
۸۱,۵۰۰	۰	۶۳,۷۱۶,۴۷۳	۲,۵۲۲,۶۰۰	۳,۶۰۰,۰۹۷	۶۳۳,۶۸۰,۸۳۰	۷۰۴,۵۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۷۲,۲۹۶,۴۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حزاری شمال
۱۱۷,۹۵۴,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری رنا
۱۹۴,۱۶۸,۳۳۱	۰	(۵۵,۸۲۹,۴۵۷)	۹,۱۱۶,۲۱۸	۹,۶۴۴,۹۵۹	۱,۸۶۰,۳۱۱,۹۶۹	۱,۸۲۳,۲۴۳,۶۹۰	۵۶۹,۲۳۰	۵۶۹,۲۳۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۰۷,۹۲۲,۲۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۰	۰	(۱۴۴,۶۱۶,۸۲۵)	۱۹,۷۳۵,۰۰۰	۲۰,۸۷۹,۶۳۰	۴۰,۵۱۰,۰۰۰,۲۰۵	۳,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه توسعه ملی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گل گهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی مس
۰	۰	(۳۱۹,۷۷۴,۹۲۴)	۳,۳۸۶,۵۰۰	۳,۴۶۱,۰۰۳	۹۹,۰۲۷,۴۲۱	۶۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۲,۸۵۲,۴۳۳,۴۴۵	۰	(۱,۰۰۲,۴۸۰,۱۴۵)	۷۳,۸۱۸,۹۲۳	۷۷,۸۵۱,۶۹۳	۱۵,۶۱۴,۵۹۴,۱۶۰	۱۴,۷۶۳,۷۸۴,۶۳۱	۴,۳۲۲,۱۸۰	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

۲-۱۷- سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری					
•	ریال	•	•	•	•	•
•	(۲۵,۷۲۵,۶۱۲)	•	•	•	•	•
•	(۹۰,۹۷۳,۴۸۰)	•	•	•	•	•
•	(۳۱,۸۶۹,۰۰۰)	•	•	•	•	•
•	(۵۶,۳۱۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•
•	(۲۰۴,۵۹۹,۰۹۲)	•	•	•	•	•

پروژه های شهرداری شیراز
اوراق اجاره چوبار
اوراق مرابحه آبان
مشارکت بونان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام

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

سال مالی منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	متعلقه در مجمع			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۱۸,۳۵۲,۷۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	||	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	||	گروه توسعه ملی ایران
۶,۹۷۸,۹۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	||	شرکت صنایع پتروشیمی
۷۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	||	بانک ملت
۱	۰	۰	۰	۰	۰	||	مخابرات
۱	۰	۰	۰	۰	۰	||	سایپا
۱	۰	۰	۰	۰	۰	||	صندوق بازنشستگی
۱	۰	۰	۰	۰	۰	||	مسکن شمال شرق
(۱)	۰	۰	۰	۰	۰	||	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سپنا)
۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	شرکت پتروشیمی خراسان
۰	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۳۹,۳۳۲,۵۶۲	۰	۰	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود اوراق بهادار 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	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۷۳,۳۱۲,۰۵۶,۵۴۱	۴۲,۷۴۳,۳۵۸,۴۴۷	۱۵,۵۳۸,۴۷۴,۶۱۸	۱۹-۱ سود سپرده های بانکی
۲۸,۵۰۲,۰۸۴,۹۳۷	۱۴,۱۰۵,۶۳۰,۸۰۳	۱۵,۲۰۴,۶۳۶,۰۱۰	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱,۲۸۰,۴۶۶,۰۰۵	۸,۹۹۹,۴۹۳,۵۲۳	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۱۹-۳ اوراق اجاره
۱۱۳,۰۹۴,۶۰۷,۴۸۳	۶۵,۸۴۸,۴۸۲,۷۷۳	۳۴,۴۴۱,۸۳۱,۰۴۸	

۱۹-۱- سود سپرده‌های 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-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱-۹۹-۸۲۱-سامان
۲۰,۰۵۴,۷۹۴,۵۱۲	۱۰,۰۲۷,۳۹۷,۲۵۶	۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۳۶	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱-۲۲۳-۱۰-توسعه
۴,۵۴۷,۹۴۵,۱۹۰	۲,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۴	۴۶۵,۷۵۳,۴۳۳	%۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۱-۲۲۳-۱۰-توسعه
۱,۳۱۶,۱۳۹,۳۷۸	۷۶۴,۱۴۲,۰۹۱	۱,۷۶۲,۶۱۴,۰۵۷	%۱۰	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۲۱,۲۷۱,۱۷۶	۲۹,۳۸۹,۰۲۴	۲۰,۳۵۹,۶۶۴	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱-۸۵۰-۱۰-توسعه
۸,۵۷۸	۲,۴۶۶	(۹۱۳)	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱-۸۹۰-۱۰-توسعه
.	.	۴,۶۵۷,۵۳۴,۲۳۷	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۳۰۲-۱۰-۱۴-۹۱۵-۱-سرمایه
.	.	۴۱۷,۲۳۸	%۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۳۰۲-۱۰-۸۴۱-۱۰-سرمایه
۸,۸۹۸,۲۶۱,۳۱۷	.	۳۲۱,۳۶۹,۸۶۳	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱-۹۹۶-۸۲۱-سامان
۲,۹۴۴,۹۴۰,۷۳۴	۲,۹۴۴,۴۲۱,۰۴۵	.	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۰۰۸۰۰۲۵۰۰-آینده
.	.	۱,۷۲۲,۸۹۶,۶۰۱	%۲۷	کوتاه مدت-۱-۲۰۰۴۲۱۱۲۲۰۰۴-آینده
.	.	۴۰,۰۰۰	%۰	جاری-۱۰۰۰۴۸۲۱۳۰۰۳-آینده
۴۵۲,۰۵۴,۸۰۷	۴۵۲,۰۵۴,۸۰۷	.	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱-۹۲۴-۱۰-توسعه
۶۶۱,۹۸۶,۳۱۲	۵۵۱,۵۰۶,۸۵۰	.	%۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۵۹۸,۰۲۱,۲۶۱	۵۴۱,۰۵۰,۳۷۸	.	%۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۴۴۳,۱۰۹,۵۹۳	۳۸۶,۰۵۴,۷۹۳	.	%۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۶۸۱,۰۹۵,۸۴۹	۵۵۴,۵۲۰,۵۶۷	.	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
.	۱۵,۴۴۲,۷۰۷,۲۳۱	.	%۲۳	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱-۹۹۰-۸۲۱-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		
(۹,۳۰۰,۴۰۰)	(۱۲,۴۸۶,۴۸۸)	(۱,۷۰۱,۳۵۷)	(یادداشت ۷)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۷۳,۳۱۲,۰۵۶,۵۴۱	۴۲,۷۴۳,۳۵۸,۴۴۷	۱۵,۵۳۸,۴۷۴,۶۱۸		

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 یا فرابورسی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سود خالص		سود خالص		سود خالص		سود خالص		نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۲۰,۲۱۸,۳۸۴,۲۹۵	۵,۴۷۶,۷۳۵,۰۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	فروش رفته	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	۲۰٪	مشارکت بوتان سه ماهه
۱۸,۲۸۲,۷۰۰,۶۴۲	۸,۶۲۸,۸۹۵,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰٪	وزارت راه و شهر سازی	
۱۸,۲۸۲,۷۰۰,۶۴۲	۸,۶۲۸,۸۹۵,۷۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰٪	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	
۳۸,۵۰۲,۸۴۴,۹۳۷	۱۴,۱۰۵,۶۳۰,۸۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰٪	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه	
۳۸,۵۰۲,۸۴۴,۹۳۷	۱۴,۱۰۵,۶۳۰,۸۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل
۳۸,۵۰۲,۸۴۴,۹۳۷	۱۴,۱۰۵,۶۳۰,۸۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹-۳ - اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	تفاوت ارزش اسمی و سود(زیان)معاملات					سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	سود (زیان) تحقق یافته دوره قبل
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	%		
۵۸۳,۱۹۶,۸۸۴	۸,۲۶۶,۹۰۸,۵۳۴	۶۲,۰۶۲,۵۱۷	۰	۰	۶۲,۰۶۲,۵۱۷	۰	۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۸	۲۰	اوراق اجاره جویبار سه ماهه	
۳۳۷,۳۹۰,۳۰۰	۰	۲,۶۲۳,۹۰۸,۷۴۲	۰	۰	۲,۶۲۳,۹۰۸,۷۴۲	۰	۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۵	۲۰	اوراق اجاره رایان سه ماهه	
۳۵۹,۸۷۵,۵۲۱	۷,۰۶۷,۹۵,۲۲۶	۱,۰۱۱,۷۴۹,۱۶۱	۰	۰	۱,۰۱۱,۷۴۹,۱۶۱	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۲۰	اوراق مریخه شرکت واسطه مالی این	
۰	۲۵,۷۸۹,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰	اجاره ماهان	
۱,۲۸۰,۴۶۶,۰۰۵	۸,۹۹۹,۴۹۳,۵۲۳	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۰	۰	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۰	۰				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۱,۲۸۰,۴۶۶,۰۰۵	۸,۹۹۹,۴۹۳,۵۲۳	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۰	۰	۳,۶۹۸,۷۲۰,۴۲۰	۰	۰				

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	۰	۷,۱۶۸,۲۴۴	سود سهام دریافتی
۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۹,۲۹۵,۱۴۹	سود سپرده بانکی دریافتی
۴,۲۵۳,۱۵۶	۰	۳۸,۰۱۹,۶۴۸	سایر درآمدها
۱۷۴,۸۶۷,۹۷۹	۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۵۴,۴۸۳,۰۴۱	

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	
۱,۴۲۰,۲۹۷,۵۸۸	۷۸۵,۸۰۲,۱۹۳	۴۷۶,۸۶۳,۸۱۶	مدیر
۸۵۲,۹۹۳,۴۸۶	۴۶۹,۱۲۶,۲۳۹	۲۹۹,۷۰۴,۷۱۲	ضامن جبران خسارت
۳۵,۸۳۹,۸۴۶	۰	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
۲,۵۲۷,۷۴۸,۹۹۴	۱,۳۷۲,۶۲۹,۲۹۹	۸۹۹,۸۴۲,۴۷۹	

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	
۰	۰	۶۴,۹۱۱,۱۰۰	هزینه نگهداری اوراق
۰	۰	۲۳۲,۸۷۷	هزینه های مجمع
۲۲۱,۴۶۴,۲۹۴	۸۷,۱۸۲,۴۸۱	۹۳,۴۹۲,۴۵۷	هزینه های نرم افزار
۱۲,۲۲۴,۲۶۳	۰	۶۸,۸۰۹,۲۷۵	هزینه های ارزش افزوده
۱۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۲۳۳,۸۳۸,۵۵۷	۸۷,۲۶۲,۴۸۱	۲۲۷,۶۹۵,۷۰۹	

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
درصدتمک	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 بابایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱۷	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسی	
۰.۰۱۷	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم تاز	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچ‌گونه معامله با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

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.