

# بیات رایان

(مؤسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۲۱۳

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۳۱۵۵

تهران

تلفن: ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۲۵

پست الکترونیک: [BayatRayan@BayatRayan.ir](mailto:BayatRayan@BayatRayan.ir)

تاریخ: ۱۳۹۲/۰۵/۱۲

شماره: ۹۰

## گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری نوین سامان

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری نوین سامان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۵) پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقنب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۱)

### صندوق سرمایه گذاری نوین سامان

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ 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، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### گزارش رعایت سایر مقررات

۵- در برخی موارد واریز وجه فروش اوراق از سوی کارگزاری با تاخیر صورت گرفته است. شرکت کارگزاری در پاسخ مکاتبات مدیریت صندوق، دلایل تاخیر در واریز وجه را خرید و فروش مکرر صندوق و نیز تاخیر شرکت سپرده گذاری مرکزی وجوه اعلام نموده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها در طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و موارد مربوطه طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردید.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای در طی دوره مورد رسیدگی قرار گرفته و این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات NAV باشد برخورد ننموده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه ۲)  
صندوق سرمایه گذاری نوین سامان

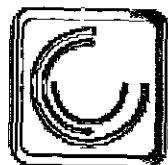
۸- گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد جلب نگردیده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی  
منوچهر بیات  
کد عضویت ۸۰۰۱۴۳  
امیر حسین ظهیرایی  
کد عضویت ۲۸۵  
BAYAT RAYAN & CO  
بیات رایان  
حسابداران رسمی  
OFFICIAL ACCOUNTANTS

تهران: به تاریخ دوازدهم مرداد ماه ۱۳۹۲



نوین  
شرکت تامین سرمایه

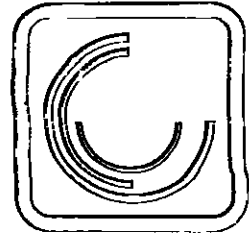


بانک سامان

**صندوق سرمایه‌گذاری نوین سامان**

**صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**



صندوق سرمایه گذاری با  
درآمد ثابت تضمین شده  
**نوین سامان**



با سلام؛

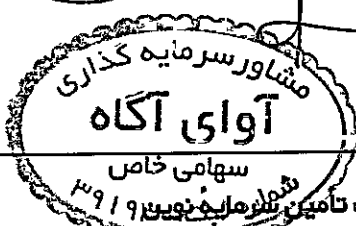
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نوین سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۱	• صورت خالص داراییها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	• یادداشتهای توضیحی:
۳-۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویههای حسابداری
۹-۲۰	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای 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 واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ولی نادى قمى	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	مهدى طحانی	مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه	متولی صندوق



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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	۲۸۶,۱۲۹,۶۰۸,۸۸۱	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۳۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۲۳	۲۴۳,۹۰۱,۰۶۶,۶۹۴	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	۲,۶۷۰,۶۳۴,۵۱۳	۷	حسابهای دریافتی
۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	۱۳۴,۲۸۱,۸۳۹	۸	سایر دارایی‌ها
۸۶,۸۷۵,۲۶۴	۵۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
<u>۷۴۵,۵۳۵,۹۰۶,۶۱۱</u>	<u>۵۳۲,۸۳۶,۰۹۱,۹۲۷</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۳۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	۷۵۷,۶۴۷,۸۸۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳	۹,۵۳۹,۰۹۹,۷۳۶	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۵۵۰	۵۵۰	۱۲	بدهی به کارگزاران
۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵	۴۲۷,۶۸۲,۹۱۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۶,۱۵۲,۴۲۹,۱۲۰</u>	<u>۱۰,۷۲۴,۴۳۱,۰۸۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	<u>۵۲۲,۱۱۱,۶۶۰,۸۴۰</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۳,۲۷۳</u>	<u>۱,۰۱۰,۷۶۳</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	—
ریال	ریال		<b>درآمدها:</b>
(۱,۰۳۲,۹۵۸,۲۳۷)	(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	۱۵	سود (زیان) فروش سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۲۷۳,۶۰۳,۵۸۲)	(۲۰۴,۵۹۹,۰۹۲)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰	-	۱۷	سود سهام
۱۳۱,۸۹۱,۷۲۸,۲۲۴	۶۵,۸۴۸,۴۸۲,۷۷۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸	۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۱۹	سایر درآمدها
<u>۱۳۱,۰۹۸,۲۶۱,۴۸۳</u>	<u>۶۵,۵۵۰,۴۲۰,۴۱۷</u>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه‌ها:</b>
(۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲)	(۱,۳۷۲,۶۲۹,۲۹۹)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶,۲۲۸,۳۳۱)	(۸۷,۲۶۲,۴۸۱)	۲۱	سایر هزینه ها
<u>(۲,۸۲۲,۸۹۱,۸۳۳)</u>	<u>(۱,۴۵۹,۸۹۱,۷۸۰)</u>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<u>۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰</u>	<u>۶۴,۰۹۰,۵۲۸,۶۳۷</u>		<b>سود خالص</b>
۱۳.۴۸%	۱۰.۲۹%		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۱۷.۳۵%	۱۲.۲۸%		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	تعداد	
ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۷۲۹,۶۹۸	
۱۰۴,۱۶۹,۰۴۳,۴۲۴	۲۸,۷۵۳,۷۳۴,۰۴۶	۲۸,۰۹۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۴۱,۵۴۵,۰۹۴,۸۸۳)	(۲۴۷,۸۵۴,۸۰۱,۸۰۳)	(۲۴۱,۲۳۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۴۷,۲۸۳,۶۶۲,۵۰۷)	(۶۲,۲۶۱,۲۷۷,۵۳۱)	-	سود پرداختی صندوق
۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰	۶۴,۰۹۰,۵۲۸,۶۳۷	-	سود خالص دوره
<u>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</u>	<u>۵۲۲,۱۱۱,۶۶۰,۸۴۰</u>	<u>۵۱۶,۵۵۲</u>	خالص دارایی های پاین دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{میانگین خروجی وجوه استخرد شده}}{\text{سود خالص}}$

۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سل}}$

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۱ تحت شماره ۱۰۷۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است و صندوق دارای ۵۹ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.samanfund.ir](http://www.samanfund.ir) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	تامین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
۲	بانک سامان	۱۵,۰۰۰	۵۰
۳	تعاونی اعتبارعسگریه	۵,۰۰۰	۱۶/۶۶

مدیر صندوق، شرکت 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 بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از خیابان کریم خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی، پلاک ۲۴۳

مدیر ثبت، بانک سامان است که در تاریخ مرداد ۱۳۸۱ با شماره ثبت ۱۵۴۴۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک وی، نبش ترکش دوز.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش

اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص

ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

#### 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 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 به علاوه ۰,۲ درصد (دو در هزار) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *	کارمزد مدیر
سالانه ۰,۰۲ درصد (دو در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۱۰ میلیون ریال خواهد بود. *	کارمزد متولی
سالانه ۰,۷۵ درصد (هفتاد و پنج در ده هزار) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰,۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق	کارمزد ضامن چیران 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 پرسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف

۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها

منعکس می‌شود.

**۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام

مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

#### ۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	نرخ سود	
مبلغ		مبلغ		
ریال		ریال		سپرده‌های بانکی:
۰	٪۲۶.۲۷	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۱۹۸,۳۰۴,۲۵۱,۴۶۵	٪۴.۳۷	۲۳,۳۰۴,۲۵۱,۴۶۵	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۵.۰۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۴۳,۱۲۵,۹۹۴,۹۹۷	-	-	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۲۵۰۰-تات
۰	٪۳.۷۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱۸,۵۸۹,۰۸۶,۶۶۲	٪۰.۸۳	۴,۴۱۹,۸۴۷,۱۶۵	٪۲۲	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۹۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۹۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۹۲	۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۶۶	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱۰۷,۰۳۵	٪۰.۰۰	۱۱۰,۲۵۱	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
<b>۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹</b>	<b>٪۵۳.۷۰</b>	<b>۲۸۶,۱۲۹,۶۰۸,۸۸۱</b>		

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

**۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

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

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

**۱-۶- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی**

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
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	%۱۰.۹۵	۵۸,۳۴۸,۲۰۸,۹۲۴	۲,۶۱۱,۳۸۲,۶۴۴	۵۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
۲۴۴,۷۱۳,۴۶۹,۷۱۸	%۱۵.۴۶	۸۲,۳۹۳,۴۹۳,۷۹۹	۷۷۰,۷۱۸,۷۶۳	۸۱,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
<b>۳۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲</b>	<b>%۲۶.۴۱</b>	<b>۱۴۰,۷۴۱,۷۰۲,۷۲۳</b>	<b>۳,۳۸۲,۱۰۱,۴۰۷</b>	<b>۱۳۷,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰</b>		

مشارکت بوتان ۳ ماهه  
پروژه های شهرداری شیراز

**۲-۶- اوراق اجاره**

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
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	%۱۵.۳۷	۸۱,۸۷۴,۵۳۵,۴۶۰	۳,۱۹۵,۴۸۰,۲۲۰	۷۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
-	%۳.۹۹	۲۱,۲۸۴,۸۲۸,۵۱۱	۵۵,۲۷۲,۹۱۵	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰
<b>۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱</b>	<b>%۱۹.۳۶</b>	<b>۱۰۳,۱۵۹,۳۶۳,۹۷۱</b>	<b>۳,۲۵۰,۷۵۳,۱۳۵</b>	<b>۹۹,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰</b>		

اجاره جویبار  
مراجعه آبان

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

#### ۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۸۷,۶۳۳,۶۹۲	(۸,۶۶۹,۵۴۴)	۱,۱۴۲,۰۱۵,۴۷۶	۲۵	۱,۱۵۰,۶۸۴,۹۲۰	بلند مدت - ۱۰۱-۲۲۳-۱۴۶۳۹۹-۱-۱۰۸۶۵۶۵-موسسه اعتباری توسعه
۳۶۸,۸۴۹,۶۸۳	(۱,۰۱۳,۳۲۳)	۳۶۸,۸۴۹,۶۸۷	۲۵	۳۶۹,۸۶۳,۰۱۰	بلند مدت - ۱۰۱-۲۲۳-۱۴۶۳۹۹-۲-موسسه اعتباری توسعه
۸۰,۲۵۶,۶۱۴	(۱,۴۹۱,۴۳۱)	۴۱۰,۹۱۱,۹۶۹	۲۲	۴۱۲,۴۰۳,۴۰۰	بلند مدت - ۱۰۸۲۱-۸۵۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱-سامان
۴,۷۲۲,۶۸۷,۱۱۱	(۲۸۳,۳۷۰)	۷۸,۰۷۲,۷۷۸	۲۲	۷۸,۳۵۶,۱۴۸	بلند مدت - ۱۰۸۲۱-۸۵۱-۱۰۸۶۵۶۵-۲-سامان
۷۶,۹۷۱,۲۸۷	(۲۵۸,۲۵۰)	۴۲۸,۲۰۲,۴۰۵	۲۲	۴۲۸,۴۶۰,۶۵۵	بلند مدت - ۱۰۸۲۱-۸۵۱-۱۰۸۶۵۶۵-۱-سامان
۸۲,۶۳۳,۹۳۳	(۱۵۵,۰۳۷)	۸۵,۵۸۵,۱۴۵	۲۲	۸۵,۷۴۰,۱۸۲	بلند مدت - ۱۰۸۲۱-۹۸۰-۹۸۷-۱۰۸۶۵۶۵-۷-سامان
۵۴,۶۸۴,۰۱۵	(۱۷۱,۶۵۷)	۵۶,۷۸۷,۲۴۶	۲۲	۵۶,۹۵۸,۹۰۳	بلند مدت - ۱۰۸۲۱-۹۸۰-۹۸۷-۱۰۸۶۵۶۵-۸-سامان
۵۶,۸۴۶,۱۰۶	(۴۳۵,۹۵۴)	۵۹,۸۳۸,۰۰۶	۲۲	۶۰,۲۷۳,۹۶۰	بلند مدت - ۱۰۸۲۱-۹۸۰-۹۸۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹-سامان
۸۹۸,۷۷۶	(۱۹۵)	۹۸,۷۸۱	۱۸	۹۸,۹۷۶	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۱۴۶۳۹۹-۱-موسسه اعتباری توسعه
۱,۹۳۹	(۲)	۱,۱۶۴	۶	۱,۱۶۶	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۹۰-۱۴۶۳۹۹-۱-موسسه اعتباری توسعه
-	(۷,۲۲۵)	۴۰,۲۷۱,۹۵۶	۷	۴۰,۲۷۹,۶۸۱	کوتاه مدت - ۱۰۸۲۱-۸۱۰-۱۰۸۶۵۶۵-۱-سامان
۲۱۱,۰۱۵,۱۶۸	-	-	۲۵	-	کوتاه مدت - ۱۰۲۵۰۰۸۰۰۲۰۰۸-تات
(۷۸۲)	-	-	۲۵	-	سود سهام
<b>۶,۷۴۲,۷۷۷,۵۴۲</b>	<b>(۱۲,۴۸۶,۴۸۸)</b>	<b>۲,۶۷۰,۶۳۴,۵۱۳</b>		<b>۲,۶۸۳,۱۲۱,۰۰۱</b>	

#### ۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر است:

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

هزینه های نرم افزار



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

#### ۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶,۳۷۵,۲۶۴	-	جاری-۶۰۷۷۶۰۷۷۶-۲-۱۴۷-اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پس‌انداز-۰۹۶۰۰۰-۳۳۷۳۳۲۰-صلی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جاری-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۴۰-۸۲۱-سامان
۸۶,۸۷۵,۲۶۴	۵۰۰,۰۰۰	

#### ۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	۴۲۰,۴۴۶,۱۸۸	مدیر
۴۲۲,۸۸۳,۶۷۳	۱,۲۴۴,۶۷۶	ضامن نقد شوندرگی
۸۸۵,۷۹۱,۸۹۸	۲۴۷,۳۷۸,۰۴۰	ضامن جبران خسارت
۸۰۸,۵۵۰,۱۹۲	۳۳,۴۲۸,۲۷۵	متولی
۸۴,۹۸۶,۲۴۶	۵۵,۱۵۰,۷۱۰	حسابرس
۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	۷۵۷,۶۴۷,۸۸۹	

#### ۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۰۲,۰۸۹,۱۳۱	۹,۴۷۷,۶۶۲,۹۵۸	بابت واحدهای ابطال شده
۲۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۵۲۰,۹۵۲	۷۲۶,۷۷۸	بابت تمه واحدها
۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳	۹,۵۳۹,۰۹۹,۷۳۶	

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

**۱۲- بدهی به کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

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

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

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

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
یادداشت	مبلغ	مبلغ	
	ریال	ریال	
۱۵-۱	۰	(۶۷۲,۷۱۱,۵۳۵)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱۵-۲	(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	(۲۵۹,۲۴۶,۷۰۲)	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
	<u>(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)</u>	<u>(۱,۰۳۲,۹۵۸,۲۳۷)</u>	

### ۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	(۷۶,۴۶۸,۹۹۸)	ارتباطات سیار ایران
-	-	-	-	-	(۴۲,۱۴۳,۸۷۵)	بانک ملت
-	-	-	-	-	۵۶۲,۹۹۳	بیمه ملت
-	-	-	-	-	۲۲,۲۶۸,۵۱۶	سرمایه گذاری بهمن
-	-	-	-	-	(۱۲۴,۵۴۶,۹۸۲)	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	-	-	-	-	(۲۴,۱۲۷,۵۷۳)	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
-	-	-	-	-	۴,۲۳۵,۴۲۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
-	-	-	-	-	(۵۴۵,۷۸۹,۸۳۵)	شرکت مخابرات ایران
-	-	-	-	-	۱۱۲,۲۹۳,۷۹۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
۰	۰	۰	۰	۰	(۶۷۲,۷۱۱,۵۳۵)	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۶,۱۴۱	۳۰۶,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۹۹۹,۱۹۷,۱۶۹	(۲۲۶,۹۵۳,۱۳۴)	(۹۵,۱۵۰,۳۰۳)	(۲۰۰,۰۵۵,۲۸۳)	پروژه های شهرداری شیراز
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۲۲,۰۴۰)	مشارکت بوتان
۱۴,۰۷۰	۱۴,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۹,۳۲۴,۶۴۰	(۱۰,۸۹۰,۱۸۰)	(۱۰,۳۱۴,۸۲۰)	(۲,۲۱۰,۵۱۹)	اجاره ماهان
-	-	-	-	-	(۱۲,۵۰۸,۵۱۹)	اجاره مسکن
۱۰,۳۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۲۱۷,۸۰۰	(۷,۹۷۲,۲۰۰)	(۸,۱۹۰,۰۰۰)	(۷۶,۹۳۰,۹۵۸)	اجاره جوبار
-	-	-	-	-	(۲۷,۲۱۹,۲۸۳)	اجاره امید
۳۳۵,۵۱۱	۳۳۵,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۳۷۲,۳۶۹,۶۰۹	(۲۵۹,۶۸۵,۵۱۴)	(۱۲۱,۰۵۵,۱۲۳)	(۳۵۹,۲۴۶,۷۰۲)	

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

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

دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸۷,۸۷۵,۳۴۲)	(۲۵,۷۲۵,۶۱۲)	(۶۲,۲۲۴,۹۶۴)	۸۱,۶۴۸,۵۰۰,۶۴۸	۸۱,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۸۶	پروژه های شهرداری شیراز
(۴۲,۹۸۷,۹۶۰)	(۵۶,۰۳۱,۰۰۰)	(۴۲,۱۷۲,۷۲۰)	۵۵,۷۹۲,۸۵۷,۲۸۰	۵۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۸۰	مشارکت بوتان
-	(۳۱,۸۶۹,۰۰۰)	(۱۶,۴۴۴,۴۰۴)	۲۱,۲۶۱,۴۲۴,۵۹۶	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۴۶	مراجعه آبان
(۴۲,۷۴۰,۲۸۰)	(۹۰,۹۷۳,۴۸۰)	(۶۰,۹۴۴,۷۶۰)	۷۸,۷۷۰,۰۲۸,۷۲۰	۷۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۴۰	اجاره جویبار
<b>(۲۷۳,۶۰۳,۵۸۲)</b>	<b>(۲۰۴,۵۹۹,۰۹۲)</b>	<b>(۱۸۳,۷۸۷,۸۴۸)</b>	<b>۲۳۷,۴۷۲,۸۱۱,۲۴۴</b>	<b>۲۳۷,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰</b>		

**۱۷- سود سهام**

سود سهام به تفکیک شرح زیر است:

دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷۴,۸۰۶,۴۲۰	-	-	-	-	-	-
۴۹,۰۵۱,۱۷۰	-	-	-	-	-	-
<b>۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>			

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰	۴۲,۷۴۳,۳۵۸,۴۴۷	۱۸-۱	سود سپرده های بانکی
۲۷,۲۱۶,۵۰۵,۳۷۸	۱۴,۱۰۵,۶۳۰,۸۰۳	۱۸-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶	۸,۹۹۹,۴۹۳,۵۲۳	۱۸-۳	اوراق اجاره
<b>۱۳۱,۸۹۱,۷۲۸,۲۲۴</b>	<b>۶۵,۸۴۸,۴۸۲,۷۷۳</b>		

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

### ۱-۱۸- سود سپرده‌های بانکی

دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	سپرده بانکی:
۴۶,۲۷۲,۸۱۴,۵۴۸	-	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵-۱۴۷-اقتصاد نوین
۱۶,۳۹۵,۷۶۲,۹۸۲	۹,۰۳۱,۵۰۱,۶۴۳	%۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱۲,۹۸۶,۳۰۱,۳۹۹	۱۰,۰۲۷,۳۹۷,۲۵۶	%۲۵.۰	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۶,۲۸۳,۷۰۶,۰۹۰	۲,۹۳۴,۴۲۱,۰۴۵	%۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۰۰-تات
۳,۸۹۵,۱۲۸,۶۵۰	-	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵-۲۱۰-اقتصاد نوین
۳,۲۱۹,۷۲۶,۰۴۶	۴۵۲,۰۵۴,۸۰۷	%۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۷۲۲,۸۹۳,۸۵۴	-	%۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵-۱۴۲-اقتصاد نوین
۷۱۳,۱۵۰,۷۲۹	۵۵۱,۵۰۶,۸۵۰	%۲۲	بلند مدت-۹-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۶۹۲,۶۸۷,۴۸۸	۵۴۱,۰۵۰,۲۷۸	%۲۲	بلند مدت-۷-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۴۹۹,۲۰۵,۴۸۵	۳۸۶,۰۵۴,۷۹۳	%۲۲	بلند مدت-۸-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۴۸,۷۸۶,۷۰۰	۲۹,۳۸۹,۰۲۴	%۱۸	کوتاه مدت-۱۰-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱۸۷,۶۰۵,۴۱۳	۷۶۴,۱۴۲,۰۹۱	%۲۲	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۱۶۲,۷۳۹,۶۹۲	۵۵۴,۵۲۰,۵۶۷	%۲۲	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱۱۳,۶۵۴,۸۱۶	-	%۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۶۰,۴۶۵,۸۰۱	-	%۲۲	بلند مدت-۶-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳۵,۰۶۸,۵۰۲	-	%۲۲	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۲۸,۷۶۷,۱۷۷	-	%۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۳,۰۱۹,۷۴۶	-	%۲۲	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۷,۲۸۷,۷۱۰	-	%۲۲	بلند مدت-۵-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳,۸۳۵,۶۴۹	-	%۲۲	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳,۸۳۵,۶۴۶	-	%۲۲	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-سامان
-	۱۵,۴۴۲,۷۰۷,۲۳۱	%۲۲	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۹۰-۸۲۱-سامان
-	۲,۰۴۱,۰۹۵,۸۸۴	%۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۴,۵۶۶	۳,۴۶۶	%۶	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۹۲,۵۴۶,۴۴۸,۶۸۹	۴۲,۷۵۵,۸۴۴,۹۳۵		
(۲۷,۵۹۱,۸۵۹)	(۱۲,۴۸۶,۴۸۸)	(یادداشت ۷)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰	۴۲,۷۴۳,۳۵۸,۴۴۷		

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

**۲-۱۸- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی**

دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۵,۹۲۴,۱۶۰,۴۷۶	۵,۴۷۶,۷۳۵,۰۴۶	۵۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	مشارکت بوتان ۳ ماهه
۱۹,۸۹۴,۱۸۷,۹۶۰	۸,۶۲۸,۸۹۵,۷۵۷	۸۱,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۸	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز
۷۳۷,۴۹۶,۹۴۲	-	-	فروش رفته	۲۰	سپرده سعدی شیراز
۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰	-	-	فروش رفته	۱۸	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
<b>۲۷,۲۱۶,۵۰۵,۳۷۸</b>	<b>۱۴,۱۰۵,۶۳۰,۸۰۳</b>	<b>۱۳۷,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰</b>			

**۳-۱۸- اوراق اجاره**

دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۸,۵۷۷,۱۰۶,۴۴۱	۸,۲۶۶,۹۰۸,۵۳۴	۷۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره جوپار
۲,۲۱۱,۱۶۶,۷۵۳	۷۰۶,۷۹۵,۲۲۶	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰	مرابحه آبان
۷,۳۸۳,۲۰۴	۲۵,۷۸۹,۷۶۳	-	فروش رفته	۲۰	اجاره ماهان
۱,۱۷۳,۹۲۴,۱۲۲	-	-	فروش رفته	۲۰	اجاره امید
۱۸۶,۷۸۵,۴۹۶	-	-	فروش رفته	۲۰	اجاره مسکن سه ماهه
<b>۱۲,۱۵۶,۳۶۶,۰۱۶</b>	<b>۸,۹۹۹,۴۹۳,۵۲۳</b>	<b>۹۹,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰</b>			

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

#### ۱۹- سایر درآمدها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۱۹۷,۷۴۸	۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۶,۷۷۰,۰۷۰,۱۸۳	۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲
۷۴,۰۳۹,۷۴۰	-	-	-
<u>۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸</u>	<u>۲۷,۵۹۱,۸۵۹</u>		

سود سپرده بانکی دریافتی  
سود سهام دریافتی

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

	دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	۷۸۵,۸۰۲,۱۹۳	مدیر
۱۲,۴۴۶,۷۵۹	۰	ضامن نقد شونددگی
۹۳۸,۱۴۰,۳۲۳	۴۶۹,۱۲۶,۲۳۹	ضامن جبران خسارت
۱۲۳,۲۰۴,۵۳۷	۶۲,۵۵۰,۱۵۷	متولی
۷۱,۱۲۳,۳۲۰	۵۵,۱۵۰,۷۱۰	حسابرس
<u>۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲</u>	<u>۱,۳۷۲,۶۲۹,۲۹۹</u>	

#### ۲۱- سایر هزینه‌ها

	دوره میانی ۷ ماه و ۲۰ روز منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۰,۲۴,۹۷۹	-	هزینه تصفیه
۷۹,۰۸۳,۳۵۲	۸۷,۱۸۲,۴۸۱	هزینه های نرم افزار
۰۱۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<u>۸۶,۲۲۸,۳۳۱</u>	<u>۸۷,۲۶۲,۴۸۱</u>	

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

#### ۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

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

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

صندوق هیچ گونه معامله با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

#### ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از پایان دوره تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا

در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.