

صندوق سرمایه گذاری نوین سامان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

# بیات رایان

(مؤسسه حسابرسی)

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

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

تهران

تلفن : ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

فاکس : ۸۸۵۰۲۰۲۵

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

تاریخ: ۱۳۹۲/۱۱/۱۲

شماره: ۱۶۴

## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی سالانه سرمایه گذاران

صندوق سرمایه گذاری نوین سامان

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری نوین سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۷) 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 تقلب 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 نوین سامان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال 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- صورتهای مالی و گزارش عملکرد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ با تایید متولی با ۴ روز تاخیر و صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ با ۱۳ روز تأخیر در تازنما بارگزاری شده 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 سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و موارد مربوطه طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش خواهد 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 سال مورد رسیدگی قرار گرفته و این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات NAV باشد برخورد ننموده است.



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۲)

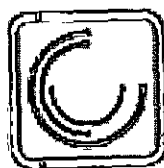
### صندوق سرمایه گذاری نوین سامان

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 نگرانیده است.

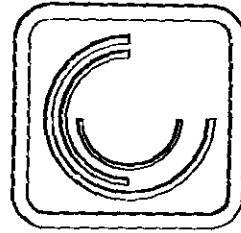
۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه 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 پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه بند اظهارنظر گزارش حسابرسی مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۱ مدیر صندوق، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که باستثنای ماده ۱۶ دستورالعمل مبنی بر تدوین رویه های قابل اتکاء، ابلاغ آن به کلیه کارکنان شرکت، آن موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرات رایان و شریکین  
حسابداران رسمی  
OFFICIAL ACCOUNTANTS  
کد عضویت ۱۲۸۱  
کد عضویت ۸۰۰۷۱۸  
ابوالقاسم مرآتی  
علیرضا...

تهران: به تاریخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه گذاری نوین سامان  
صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲



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

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری نوین سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ 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
	• یادداشتهای توضیحی:
۳-۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با 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 ۱۳۹۲/۱۰/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۰	۱۵,۹۱۱,۳۴۷,۸۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۲۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۲۳	۱۹۶,۵۰۷,۹۴۹,۳۴۵	۷	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	۱,۷۳۰,۷۰۳,۸۳۶	۸	حسابهای دریافتی
۰	۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱	۹	طلب از کارگزاران
۸۶,۸۷۵,۲۶۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	۲۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
<u>۷۴۵,۵۳۵,۹۰۶,۶۱۱</u>	<u>۴۱۲,۶۱۴,۴۰۷,۶۸۵</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	۸۲۲,۵۱۵,۹۱۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳	۲,۹۷۷,۱۸۶,۲۱۱	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۵۰	۰	۱۴	بدهی به کارگزاران
۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۶,۱۵۲,۴۲۹,۱۲۰</u>	<u>۴,۱۳۳,۴۸۵,۶۴۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۷۳۹,۳۸۲,۴۷۷,۴۹۱</u>	<u>۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳</u>	۱۶	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۳,۲۷۳</u>	<u>۱,۰۲۳,۴۸۲</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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			<b>درآمد ها:</b>
(۶۷۲,۷۱۱,۵۳۵)	۱,۲۶۸,۳۴۲,۰۱۸	۱۷	سود(زیان)فروش سهام پذیرفته شده در بورس
۰	۳,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵	۱۸	سود سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰	۱۳۹,۳۳۲,۵۴۲	۱۹	سود سهام
۱۳۱,۲۵۸,۸۷۷,۹۴۰	۱۱۳,۰۹۴,۶۰۷,۴۸۳	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۹,۳۳۷,۴۸۸	۱۷۴,۸۶۷,۹۷۹	۲۱	سایر درآمدها
<b>۱۳۱,۰۹۸,۲۶۱,۴۸۳</b>	<b>۱۱۸,۵۲۹,۵۷۴,۴۶۶</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲)	(۲,۵۲۷,۷۴۸,۹۹۴)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶,۲۲۸,۳۳۱)	(۲۳۳,۸۳۸,۵۵۷)	۲۳	سایر هزینه ها
<b>(۲,۸۲۲,۹۸۱,۸۳۳)</b>	<b>(۲,۷۶۱,۵۸۷,۵۵۱)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰</b>	<b>۱۱۵,۷۶۷,۹۸۶,۹۱۵</b>		<b>سود خالص</b>
۸.۳۴%	۱۲.۲۹%		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۱۷.۳۵%	۲۸.۳۴%		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	تعداد	
۱,۱۹۵,۷۶۷,۸۲۱,۸۰۷	۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۷۲۹,۶۹۸	خالص دارایی های اول سال
۱۰۴,۱۶۹,۰۴۳,۴۲۴	۴۸,۵۶۰,۳۱۴,۰۸۶	۴۷,۲۶۸	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵۴۱,۵۴۵,۰۹۴,۸۸۳)	(۳۸۷,۶۷۸,۷۶۷,۲۱۹)	(۳۷۷,۸۵۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۱۴۷,۲۸۳,۶۶۲,۵۰۷)	(۱۰۷,۵۵۲,۰۸۹,۲۳۰)	۰	سود پرداختی صندوق
۱۲۸,۲۷۵,۳۶۹,۶۵۰	۱۱۵,۷۶۷,۹۸۶,۹۱۵	۰	سود (زیان) خالص سال
<b>۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱</b>	<b>۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳</b>	<b>۳۹۹,۱۰۹</b>	<b>خالص دارایی های پایان سال</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



سود خالص  
بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{استفاده‌ی چیده‌شده و موزون میانگین شده}}{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال و صدور قیمت خالص سود}}$   
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =  $\frac{\text{خالص پایان‌دارایی‌های سال}}{\text{خالص اول سال}}$



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 سامانکه از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود 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.

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



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 ۰,۲ درصد (دو در ده هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۱۰ میلیون ریال خواهد بود. *	کارمزد متولی
سالانه ۰,۷۵ درصد (هفتاد و پنج در ده هزار) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام	کارمزد ضامن نقدشوندگی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰,۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق	کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود
سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰,۰۳ درصد (سه در ده هزار) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **	حق الزحمه و کارمزد تصفیه
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ****	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه 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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

#### ۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۳٪	۱,۱۱۶,۴۴۲,۳۶۶	۹۰۴,۸۶۹,۹۴۰	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۶٪	۱,۳۹۳,۳۱۳,۷۳۸	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	بانکها وموسسات اعتباری
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۵٪	۱,۲۷۲,۳۷۱,۱۷۶	۹۱۴,۵۴۹,۳۲۱	خودرو وساخت قطعات
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۰٪	۱,۶۸۶,۴۶۵,۸۴۰	۱,۰۳۰,۵۰۰,۰۰۰	واسطه گری های مالی وپولی
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۳٪	۳,۶۳۱,۰۴۸,۰۴۶	۲,۷۹۲,۶۸۴,۰۳۹	استخراج کانالهای فلزی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۹٪	۷۶۵,۵۴۰,۶۸۵	۵۴۹,۹۰۰,۰۰۰	استخراج نفت گاز وخدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۷٪	۱,۴۳۵,۸۷۱,۲۶۸	۱,۲۳۵,۶۹۷,۴۴۷	مخابرات
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۳٪	۲۹۰,۵۴۰,۳۹۱	۲۱۷,۱۸۸,۳۹۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۱٪	۴,۳۱۹,۷۵۴,۳۱۱	۳,۳۸۳,۵۰۷,۴۴۰	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۰	۰.۷۱٪	۱۵,۹۱۱,۳۴۷,۸۲۱	۱۲,۰۰۰,۸۹۶,۵۸۳	

#### ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال ۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	ریال ۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶	۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹	۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶	



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

#### ۱-۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	نرخ سود	
مبلغ		مبلغ		
ریال		ریال		
-	٪۲۱.۸۱	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۹.۳۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
-	٪۴.۸۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۳-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱۸,۵۸۹,۰۸۶,۶۶۲	٪۱.۸۷	۷,۷۲۶,۱۵۹,۳۹۶	٪۲۲	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱۰۷,۰۳۵	٪۰.۰۰	۱۱۲,۵۱۰	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱۹۸,۳۰۴,۲۵۱,۴۶۵	٪۰.۰۰	.	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	.	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۱۰-سامان
۴۳,۱۲۵,۹۹۴,۹۹۷	٪۰.۰۰	.	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۵۰۰۸۰۰۲۵۰۰-تات
۴,۹۰۵,۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	.	٪۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱۰-سامان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	.	٪۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱۰-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	.	٪۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱۰-سامان
<b>۳۷۸,۴۲۴,۸۴۰,۱۵۹</b>	<b>٪۴.۸</b>	<b>۱۹۷,۷۲۶,۴۷۱,۹۰۶</b>		

#### 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:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲	۱۲۴,۴۰۱,۹۶۸,۳۰۱	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	۷۲,۱۰۵,۹۸۱,۰۴۴	۷-۲ اوراق اجاره
<b>۳۶۰,۰۶۰,۲۴۹,۵۳۳</b>	<b>۱۹۶,۵۰۷,۹۴۹,۳۴۵</b>	



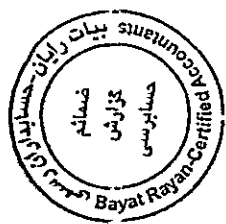


صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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



۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال		ریال	ریال
۲۴۴,۷۱۳,۴۶۹,۷۱۸	٪۱۶	۶۵,۳۲۸,۵۷۸,۸۸۸	۱۹۱,۳۸۸,۸۸۸
۵۸,۰۱۳,۰۰۷,۸۱۴	٪۱۵	۵۹,۱۶۳,۳۸۹,۴۱۳	۴۷۷,۳۸۹,۴۱۳
۳۰۲,۷۲۶,۴۷۷,۵۵۲	٪۳۱	۱۲۴,۴۰۱,۹۶۸,۳۰۱	۶۶۸,۷۷۸,۳۰۱
			۱۲۳,۷۳۳,۱۹۰,۰۰۰

۷-۲ - سرمایه گذاری در اوراق اجاره و مرابحه

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
ریال		ریال	ریال
۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	٪۴	۱۴,۴۷۳,۱۳۳,۲۴۱	۵۳۲,۱۳۳,۲۴۱
.	٪۹	۳۶,۳۶۰,۱۰۶,۵۶۱	۱,۱۳۹,۲۱۶,۵۶۱
.	٪۶	۲۱,۳۷۳,۷۵۱,۲۴۲	۲۷,۷۵۱,۲۴۲
۵۷,۳۳۳,۷۷۱,۹۸۱	٪۱۹	۷۲,۱۰۵,۹۸۱,۴۴۴	۱,۶۹۹,۰۹۱,۴۴۴

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۱۳۹۴/۱۰/۱۸	٪۲۰	۱۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره جویبار سه ماهه
۱۳۹۶/۱۰/۲۸	٪۲۰	۳۵,۳۲۰,۸۹۰,۰۰۰	اوراق اجاره رایان سه ماهه
۱۳۹۳/۱۲/۲۶	٪۲۰	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی آبان

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

#### ۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
	تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
	۶,۷۴۲,۷۷۷,۵۴۲	۱,۶۰۵,۳۷۲,۰۸۰	(۹,۳۰۰,۸۴۰)
	۰	۱۲۵,۳۳۱,۷۵۶	(۷,۱۶۸,۲۴۴)
	۶,۷۴۲,۷۷۷,۵۴۲	۱,۷۳۰,۷۰۳,۸۳۶	(۱۶,۴۶۹,۰۸۴)
سود دریافتنی سپرده های بانکی			۱,۶۱۴,۶۷۲,۹۲۰
سودسهم			۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰
			۱,۷۴۷,۱۷۲,۹۲۰

#### ۹- جاری کارگزاران

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱	۸۸۹,۷۶۳,۹۶۲,۲۹۵	۸۹۰,۵۰۱,۳۹۷,۵۹۶	(۵۵۰)
	۰	۷۳۷,۴۳۴,۷۵۱	۸۸۹,۷۶۳,۹۶۲,۲۹۵	۸۹۰,۵۰۱,۳۹۷,۵۹۶	(۵۵۰)
					شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

#### ۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب جاری بانک سامان
	۶۶,۳۷۵,۲۶۴	۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	حساب پس انداز بانک ملی
	۸۶,۸۷۵,۲۶۴	۵۰۰,۰۰۰	



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

#### ۱۱- سایر دارایی‌ها

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	۲۶	(۲۲۱,۴۶۴,۲۹۴)	۲۰۷	۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	مخارج تاسیس و نرم افزار
۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	۲۶	(۲۲۱,۴۶۴,۲۹۴)	۲۰۷	۲۲۱,۴۶۴,۱۱۳	

#### ۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
مدیر	۴۲۳,۶۱۷,۴۱۳	۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	
ضامن نقدشوندگی	۲۶,۷۴۰,۶۴۷	۴۳۲,۸۸۳,۶۷۳	
ضامن جبران خسارت	۲۳۳,۸۹۰,۰۶۱	۸۸۵,۷۹۱,۸۹۸	
متولی	۲۷,۳۸۷,۷۵۴	۸۰۸,۵۵۰,۱۹۲	
حسابرس	۱۱۰,۸۸۰,۰۴۴	۸۴,۹۸۶,۲۴۶	
	۸۲۲,۵۱۵,۹۱۹	۳,۸۰۳,۹۶۰,۵۷۲	

#### ۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
بابت واحدهای ابطال شده	۲,۹۱۴,۵۹۴,۳۸۷	۱,۶۰۲,۰۸۹,۱۳۱	
بابت تمه واحدهای صادر شده	۱,۵۹۱,۸۲۴	۵۲۰,۹۵۲	
بابت درخواست صدور	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۲۰۰,۰۰۰	
	۲,۹۷۷,۱۸۶,۲۱۱	۱,۸۳۲,۸۱۰,۰۸۳	



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

#### ۱۴- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۰	.	.	.	.
۵۵۰	.	.	.	.

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

#### ۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۳۳,۷۸۳,۵۱۵	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲
۱۸۱,۸۷۴,۴۰۰	.
۵۱۵,۶۵۷,۹۱۵	۳۳۳,۷۸۳,۵۱۲

ذخیره تصفیه  
ذخیره هزینه تحقق یافته پرداخت نشده

#### ۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۷۰۸,۹۸۵,۲۷۹,۴۳۵	۳۷۷,۷۷۶,۴۵۸,۶۹۸	۳۶۹,۱۰۹
۳۰,۳۹۸,۱۹۸,۰۵۶	۳۰,۷۰۴,۴۶۳,۳۴۵	۳۰,۰۰۰
۷۳۹,۳۸۳,۴۷۷,۴۹۱	۴۰۸,۴۸۰,۹۲۲,۰۴۳	۳۹۹,۱۰۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
جمع واحدهای سرمایه گذاری



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲**

**۱۷- سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس**

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۹۱,۶۲۷,۰۴۲	۴,۱۶۳,۹۶۲	۴,۴۰۵,۴۷۲	۷۳۲,۵۹۵,۹۶۴	۸۳۲,۷۹۲,۴۴۰	۱۵۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
.	۷۳,۸۵۰,۱۶۸	۱,۷۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۲,۰۸۰	۲۷۴,۵۲۷,۷۵۲	۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	۶,۳۳۴,۱۸۱	۱,۷۵۶,۵۰۰	۱,۸۵۸,۳۷۷	۳۴۱,۳۵۰,۹۴۲	۳۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
.	۱۰۹,۶۴۰,۴۱۱	۶,۴۰۶,۵۷۳	۶,۷۷۸,۲۲۱	۱,۱۵۸,۵۰۲,۰۱۷	۱,۲۸۱,۳۲۷,۲۲۲	۲۶۷,۰۰۰	پتروشیمی تامین
.	۹۸,۸۹۴,۳۹۱	۶,۰۹۵,۲۲۶	۶,۲۲۹,۳۲۱	۱,۱۰۷,۸۲۶,۳۲۴	۱,۲۱۹,۰۴۵,۲۶۳	۷۴,۰۰۰	پتروشیمی جم
.	(۱۳,۰۷۸,۳۶۶)	۳,۱۸۵,۲۶۴	۳,۳۷۰,۰۰۹	۶۴۳,۵۷۵,۸۰۱	۶۳۷,۰۵۲,۷۰۷	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی صنایع بهشر
.	۸,۵۵۵,۱۵۶	۶,۳۷۵,۲۴۳	۶,۷۴۵,۰۰۸	۱,۲۵۳,۳۷۳,۲۸۴	۱,۲۷۵,۰۴۸,۶۹۱	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
.	۳۱,۸۵۲,۵۳۱	۶۱۷,۳۵۰	۶۵۳,۱۵۶	۹۰,۳۴۶,۹۶۳	۱۲۳,۴۷۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	تولید دارو
.	۴۵,۳۹۸,۳۳۷	۳,۲۴۴,۹۶۷	۳,۶۲۳,۶۱۵	۶۳۲,۵۴۶,۵۳۴	۶۸۴,۹۹۳,۳۵۳	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
.	(۵۴,۴۷۹,۴۰۶)	۱,۶۶۰,۱۲۵	۱,۷۵۶,۴۱۲	۳۸۳,۰۸۷,۸۰۲	۳۳۲,۰۲۴,۹۳۳	۹۵,۰۰۰	فولاد مبارکه
(۳۴,۱۲۷,۵۷۳)	۲۷۶,۷۰۷,۲۷۵	۵,۱۰۰,۴۹۴	۵,۳۹۶,۳۲۲	۷۳۲,۸۹۴,۶۶۱	۱,۰۲۰,۰۹۸,۷۳۲	۴۰,۰۰۰	فولاد صانور
.	۳۷۳,۴۶۶,۸۳۳	۱۲,۰۵۴,۰۰۰	۱۲,۷۵۳,۱۳۲	۲,۰۱۲,۵۲۶,۰۳۵	۲,۴۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۱۱۲,۲۹۳,۷۹۹	۲۴۹,۵۷۸,۹۲۷	۳,۷۹۰,۰۰۰	۴,۰۰۹,۸۲۰	۵۰۰,۶۲۱,۲۵۳	۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مینا
.	(۱۱,۶۹۸,۷۶۵)	۹۰۵,۹۳۸	۹۵۸,۴۸۲	۱۹۱,۰۲۱,۹۵۷	۱۸۱,۱۸۷,۶۱۳	۱۷,۴۴۰	مارگارین
.	.	.	.	.	.	.	نفت اصفهان
.	(۷,۷۱۶,۴۴۳)	۱,۲۹۷,۸۹۷	۱,۳۷۳,۱۷۵	۲۶۴,۶۲۴,۸۵۷	۲۵۹,۵۷۹,۴۸۷	۱۰,۰۰۰	نفت تبریز
.	(۱۰,۵۸۹,۱۵۵)	۴,۶۵۵,۵۰۰	۴,۹۲۵,۵۱۹	۹۳۲,۱۰۸,۱۳۶	۹۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
(۵۴۵,۷۸۹,۸۳۵)	.	.	.	.	.	.	مخابرات
(۷۶,۴۶۸,۹۹۸)	.	.	.	.	.	.	ارتباط سیار ایران
(۴۲,۱۴۳,۸۷۵)	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۵۶۷,۹۹۳	.	.	.	.	.	.	بیمه ملت
۲۲,۲۶۸,۵۱۶	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بهمن
(۱۲۴,۵۴۶,۹۸۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۴,۲۳۵,۴۲۰	.	.	.	.	.	.	شرکت پالایش نفت بندر عباس
(۶۷۳,۷۱۱,۵۳۵)	۱,۲۶۸,۳۴۳,۰۱۸	۶۳,۲۴۹,۰۳۹	۶۶,۶۹۸,۱۲۲	۱,۸۸۸,۳۷۶,۲۰۳	۱۲,۶۴۹,۸۲۰,۴۴۱	۲۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸۳,۹۷۷,۰۲۵	۱,۸۰۰,۵۰۰	۱,۹۰۴,۹۲۹	۲۷۲,۴۱۷,۵۴۶	۳۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۴۱۹,۳۳۶,۹۲۸	۶,۴۶۴,۰۰۰	۶,۸۳۸,۹۱۲	۸۶۰,۱۶۰,۱۶۰	۱,۲۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	(۲,۷۴۷,۱۱۰)	۵۷۵,۰۰۰	۶۰۸,۳۵۰	۱۱۶,۵۶۳,۷۶۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	۲۰۹,۷۰۴,۷۲۴	۵۶۹۰,۰۰۰	۶,۰۲۰,۰۲۰	۹۱۶,۵۸۵,۲۵۶	۱,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین
-	۷۱۰,۳۹۴,۸۶۳	۱۶,۱۳۰,۴۰۰	۱۶,۴۸۵,۲۶۹	۲,۴۸۳,۰۶۹,۴۶۸	۳,۲۳۶,۰۸۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	۲۱۲,۹۶۸,۱۷۱	۳,۸۶۷,۵۰۰	۴,۰۹۱,۸۱۵	۵۵۲,۵۷۲,۵۱۴	۷۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
-	۲۶۹,۴۰۰,۱۲۰	۴,۶۲۷,۵۰۰	۴,۸۹۵,۸۹۵	۶۶۶,۵۷۶,۴۸۵	۹۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
-	۷۰۶,۸۳۶,۶۸۱	۱۵,۱۵۱,۵۰۰	۱۶,۰۳۰,۳۸۷	۲,۲۹۳,۲۸۱,۵۳۲	۳,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	۶۵۰,۹۵۷,۶۱۰	۸,۵۲۰,۰۰۰	۹,۰۱۴,۱۶۰	۱,۰۳۵,۵۰۸,۲۳۰	۱,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	۸۱,۵۰۰	۱,۱۱۷,۳۵۰	۱,۱۸۲,۰۵۱	۲۲۱,۰۶۹,۳۰۰	۲۲۳,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
-	۷۲,۲۹۶,۴۵۹	۱,۴۶۷,۸۰۶	۱,۵۵۲,۹۳۸	۲۱۸,۳۴۳,۹۳۲	۲۹۳,۵۶۱,۱۳۵	۳۹,۷۵۱	گروه توسعه ملی ایران
-	۱۱۷,۹۵۴,۸۸۴	۳,۱۹۲,۵۰۰	۳,۳۷۷,۶۶۵	۵۱۳,۹۷۴,۹۵۱	۶۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گل گهر
-	۱۹۴,۱۶۸,۳۳۱	۷,۲۵۴,۰۰۰	۷,۶۷۴,۳۳۲	۱,۲۴۱,۷۰۲,۹۳۷	۱,۴۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مخابرات
-	۲۰۷,۰۹۳,۲۵۹	۴,۵۲۳,۰۰۰	۴,۷۸۵,۳۳۴	۶۸۸,۱۹۸,۴۰۷	۹۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ملی مس
۰	۳,۸۵۲,۴۲۳,۴۴۵	۸۰,۳۸۰,۹۵۶	۸۴,۴۶۲,۳۵۷	۱۲,۰۵۸,۹۲۴,۳۷۸	۱۶,۰۷۶,۱۹۱,۱۳۵		



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲**



-۱۹ سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	هزینه توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سپنا)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع	مجموع
۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰	۱۳۹,۳۳۲,۵۲۲	(۷,۱۶۸,۲۴۴)	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲۲۴,۸۰۶,۴۲۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۴۹,۰۵۱,۱۷۰	۶,۹۷۸,۹۶۸	(۵۲۱,۰۳۳)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۱	۲۵	۱۳۹۲/۰۵/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی
۰	۷۸۲	۰	۷۸۲	۰	بانک ملت	مخابرات	سایپا
۰	۱	۰	۱	۰	صندوق بازنشستگی	مسکن شمال شرق	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سپنا)
۰	۱	۰	۱	۰	-	-	-
۰	(۱)	۰	(۱)	(۱)	-	-	-
<b>۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰</b>	<b>۱۳۹,۳۳۲,۵۲۲</b>	<b>(۷,۱۶۸,۲۴۴)</b>	<b>۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲۵۰</b>	<b>۱۳۹۲/۰۷/۲۳</b>	<b>۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>شرکت سرمایه گذاری خوارزمی</b>
<b>۲۲۴,۸۰۶,۴۲۰</b>	<b>۱۴,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۰</b>	<b>۱۴,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۴۰</b>	<b>۱۳۹۲/۰۴/۳۰</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>گروه توسعه ملی ایران</b>
<b>۴۹,۰۵۱,۱۷۰</b>	<b>۶,۹۷۸,۹۶۸</b>	<b>(۵۲۱,۰۳۳)</b>	<b>۷۵۰,۰۰۰,۰۰۱</b>	<b>۲۵</b>	<b>۱۳۹۲/۰۵/۳۰</b>	<b>۳۰۰,۰۰۰</b>	<b>شرکت صنایع پتروشیمی</b>
<b>۰</b>	<b>۷۸۲</b>	<b>۰</b>	<b>۷۸۲</b>	<b>۰</b>	<b>بانک ملت</b>	<b>مخابرات</b>	<b>سایپا</b>
<b>۰</b>	<b>۱</b>	<b>۰</b>	<b>۱</b>	<b>۰</b>	<b>صندوق بازنشستگی</b>	<b>مسکن شمال شرق</b>	<b>مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سپنا)</b>
<b>۰</b>	<b>۱</b>	<b>۰</b>	<b>۱</b>	<b>۰</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>۰</b>	<b>(۱)</b>	<b>۰</b>	<b>(۱)</b>	<b>(۱)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

#### ۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰	۷۳,۳۱۲,۰۵۶,۵۴۱	۲۰-۱ سود سپرده های بانکی
۲۶,۶۵۴,۸۳۰,۴۹۳	۳۸,۵۰۲,۰۸۴,۹۳۷	۲۰-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۲,۰۸۵,۱۹۰,۶۱۷	۱,۲۸۰,۴۶۶,۰۰۵	۲۰-۳ اوراق اجاره
<b>۱۳۱,۲۵۸,۸۷۷,۹۴۰</b>	<b>۱۱۳,۰۹۴,۶۰۷,۴۸۳</b>	

#### ۲۰-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	سپرده بانکی:
۰	۳۰,۶۵۰,۵۹۵,۳۸۶	٪۲۲.۵	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۱۲,۹۸۶,۳۰۱,۳۹۹	۲۰,۰۵۴,۷۹۴,۵۱۲	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-توسعه
۰	۴,۵۴۷,۹۴۵,۱۹۰	٪۲۵	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۲۲۳-۱۰۱-توسعه
۱۸۷,۶۰۵,۴۱۳	۱,۳۱۶,۱۳۹,۳۷۸	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۲۴۸,۷۸۶,۷۰۰	۲۱,۲۷۱,۱۷۶	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-توسعه
۴,۵۶۶	۸,۵۷۸	٪۷	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-توسعه
۴۶,۲۷۲,۸۱۴,۵۴۸	۰	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۷-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۱۶,۳۹۵,۷۶۲,۹۸۲	۸,۸۹۸,۲۶۱,۳۱۷	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۰	۰	٪۲۲	بلند مدت-۱۲-۱۱۳۹۳۱۴-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۶,۲۸۳,۷۰۶,۰۹۰	۲,۹۴۴,۹۴۰,۷۳۴	٪۲۵	کوتاه مدت-۱-۲۰۰۸۰۲۵۰۰۱-تات
۳,۸۹۵,۱۲۸,۶۵۰	۰	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۳,۲۱۹,۷۲۶,۰۴۶	۴۵۲,۰۵۴,۸۰۷	٪۲۵	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-توسعه
۷۲۲,۸۹۳,۸۵۴	۰	٪۲۲.۵	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۷۱۳,۱۵۰,۷۲۹	۶۶۱,۹۸۶,۳۱۲	٪۲۲	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۶۹۲,۶۸۷,۴۸۸	۵۹۸,۰۳۱,۲۶۱	٪۲۲	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۴۹۹,۲۰۵,۴۸۵	۴۴۳,۱۰۹,۵۹۳	٪۲۲	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۱۶۲,۷۳۹,۶۹۲	۶۸۱,۰۹۵,۸۴۹	٪۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان
۱۱۳,۶۵۴,۸۱۶	۰	٪۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۶۰,۴۶۵,۸۰۱	۰	٪۲۲	بلند مدت-۶-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۳۵,۰۶۸,۵۰۲	۲,۰۵۱,۱۲۳,۲۸۸	٪۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۵۱-۸۲۱-سامان





صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	سپرده بانکی:
۲۸,۷۶۷,۱۷۷	۰	%۲۲	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۱۳,۰۱۹,۷۴۶	۰	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۷,۲۸۷,۷۱۰	۰	%۲۲	بلند مدت-۵-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۳,۸۳۵,۶۴۹	۰	%۲۲	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۳,۸۳۵,۶۴۶	۰	%۲۲	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰۱-سامان
۹۲,۵۴۶,۴۴۸,۶۸۹	۷۳,۳۲۱,۳۵۷,۳۸۱		
(۲۷,۵۹۱,۸۵۹)	(۹,۳۰۰,۸۴۰)	(یادداشت ۷)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۹۲,۵۱۸,۸۵۶,۸۳۰	۷۳,۳۱۲,۰۵۶,۵۴۱		



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص	سود (ریال)		سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
			سود (ریال)	سود (ریال)				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
۱۹,۵۰۶,۲۵۷,۳۳۵	۲۰,۲۱۸,۳۸۴,۳۹۵	(۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۸۹,۸۱۸,۲۲۱)	۲۰,۶۰۵,۷۰۲,۵۱۶	۶۵,۰۲۷,۱۹۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۷/۲۰
۵۸۴,۰۸۵,۴۷۶	۱۸,۲۸۳,۷۰۰,۶۴۲	(۴۵,۴۲۲,۹۶۴)	(۲۶۱,۲۷۵,۸۹۳)	۱۸,۵۹۰,۵۹۹,۴۹۹	۵۸,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۷/۲۰
۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
۶۴۷,۶۲,۷۸۲	.	.	.	.	.	فروش رفته	فروش رفته	۱۸
۲۶,۶۵۴,۸۲۰,۴۹۳	۲۸,۵۰۲,۸۴۰,۹۳۷	(۱۴۲,۹۲۲,۹۶۴)	(۵۵۱,۲۹۴,۱۱۴)	۳۹,۱۹۶,۳۰۲,۰۱۵	۱۳۳,۷۳۳,۱۹۰,۰۰۰	فروش رفته	فروش رفته	۲۰



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲**

**۳-۲۰- اوراق اجاره**

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص		سود(زیان)صلاات اوراق		ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	اجاره امید
	سود خالص	نیافته	ریال	ریال				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۸,۴۵۶,۸۰۷,۹۵۰	۵۸۳,۱۹۹,۸۸۴	(۱۰,۷۸۹,۵۶۰)	(۶,۸۲۲,۱۱۹)	۶۰۰,۸۲۱,۵۶۳	۱۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰,۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اوراق اجاره جویار سه ماهه
۰	۲۳۷,۳۹۰,۳۰۰	(۳۸,۱۲۲,۵۴۰)	(۴,۳۱۹,۴۱۲)	۳۷۹,۸۵۲,۲۵۲	۲۵,۲۲۰,۸۹۰,۰۰۰	٪۲۰,۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	اوراق اجاره رایان سه ماهه
۰	۲۵۹,۸۷۵,۸۲۱	(۱۶,۴۴۴,۴۰۴)	(۴,۳۲۸,۴۶۹)	۲۸۰,۶۴۸,۶۹۴	۲۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰,۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی آبان
۵,۱۷۲,۹۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	٪۱۷,۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اجاره مسکن ماهان
۱۷۴,۲۷۶,۹۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	٪۱۶,۵		اجاره مسکن سه ماهه
۲,۱۸۲,۶۰۲,۲۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	٪۱۷		اجاره سامان
۱,۱۴۶,۷۰۴,۸۳۹	۰	۰	۰	۰	۰			اجاره امید
۱۱,۹۷۰,۵۶۵,۰۰۱	۱,۲۸۰,۴۶۶,۰۰۵	(۶۵,۳۷۶,۵۰۴)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	۱,۳۶۱,۳۲۲,۵۰۹	۷۰,۴۰۶,۸۹۰,۰۰۰			
۱۱۲,۶۲۵,۶۱۶	۰	۰	۰	۰	۰			
۱۲,۰۸۵,۱۹۰,۶۱۷	۱,۲۸۰,۴۶۶,۰۰۵	(۶۵,۳۷۶,۵۰۴)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	۱,۳۶۱,۳۲۲,۵۰۹	۷۰,۴۰۶,۸۹۰,۰۰۰			

سود (زیان) تحقق نیافته دوره قبل



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲**

**۲۱- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴,۰۳۹,۷۴۰	۱۴۲,۹۲۲,۹۶۴	۱۸۰,۹۳۴,۶۲۶	۳۲۳,۸۵۷,۵۹۰	سود سهام دریافتی
۱۱۵,۱۹۷,۷۴۸	۲۷,۵۹۱,۸۵۹	۶,۷۱۴,۸۸۵,۶۸۳	۶,۷۴۲,۴۷۷,۵۴۲	سود سپرده بانکی دریافتی
-	۴,۲۵۳,۱۵۶	-	-	سایر درآمدها
<b>۱۸۹,۲۳۷,۴۸۸</b>	<b>۱۷۴,۸۶۷,۹۷۹</b>	<b>۶,۸۹۵,۸۲۰,۳۰۹</b>	<b>۷,۰۶۶,۳۳۵,۱۳۲</b>	

**۲۲- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۹۱,۷۴۸,۵۶۳	۱,۴۲۰,۲۹۷,۵۸۸	مدیر
۹۳۸,۱۴۰,۳۲۳	۸۵۲,۹۹۳,۴۸۶	ضامن جبران خسارت
۱۲,۴۴۶,۷۵۹	۲۵,۸۳۹,۸۴۶	ضامن نقد شوندگی
۱۲۳,۲۰۴,۵۲۷	۱۰۸,۳۱۶,۶۵۴	متولی
۷۱,۲۱۲,۳۲۰	۱۱۰,۳۰۱,۴۲۰	حسابرس
<b>۲,۷۳۶,۶۶۳,۵۰۲</b>	<b>۲,۵۲۷,۷۴۸,۹۹۴</b>	

**۲۳- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۰۲۴,۹۷۹	.	هزینه تصفیه
۷۹,۰۸۳,۳۵۲	۲۲۱,۴۶۴,۲۹۴	هزینه های نرم افزار
.	۱۲,۲۲۴,۲۶۳	هزینه های ارزش افزوده
۱۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<b>۸۶,۲۲۸,۳۳۱</b>	<b>۲۳۳,۸۳۸,۵۵۷</b>	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

**۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

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

**۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۹۴	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۹	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	اشخاص وابسته به متولی
۲.۹	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	بانک سامان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا آقا بابایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	
۰.۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم تاز	

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

صندوق هیچگونه معامله با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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

در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.

