

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ مهر ماه ۱۳۸۹

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان مربوط به دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۲۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

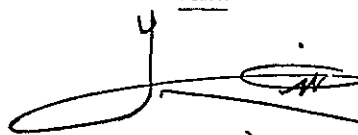

شماره صفحه

- ۱ • صورت خالص دارایی‌ها
- ۲ • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشت‌های توضیحی:
- ۳-۴ الف. اطلاعات کلی صندوق
- ۵ ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
- ۵-۸ پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ۸-۱۵ 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	حسین زارعی	کارگزاری آبان	متولی صندوق
	سید حسین میری	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۱ مهر ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۷/۲۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۸۳۴,۳۱۳,۵۱۲,۲۱۵	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۷,۱۰۸,۶۲۹,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۳,۲۳۳,۷۹۸,۹۶۰	۷	حسابهای دریافتی
۲,۱۷۷,۹۷۷	۸	جاری کارگزاران
۲۲۷,۲۵۵,۰۸۰	۹	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۹۴۴,۹۱۵,۳۷۲,۲۳۲</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها</u>
۳۹۶,۲۵۳,۲۲۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۷۰,۶۱۷,۵۴۸	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶۴,۵۵۰,۱۷۸	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۴۳۱,۴۲۰,۹۵۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۹۴۲,۴۸۳,۹۵۲,۲۷۷</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۰۹,۹۸۳</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 میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۷/۲۱	یادداشت	
		درآمد ها:
۷۶,۲۸۶,۹۸۶,۸۷۲	۱۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۱۴	سایر درآمدها
<u>۷۶,۳۵۴,۱۸۶,۴۸۷</u>		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱,۶۵۹,۴۰۵,۲۲۹)	۱۵	هزینه کارمزد ارکان
(۳۴۷,۳۸۲,۵۱۹)	۱۶	سایر هزینه ها
<u>(۲,۰۰۶,۷۸۷,۷۴۸)</u>		جمع هزینه ها
<u>۷۴,۳۴۷,۳۹۸,۷۳۹</u>		سود خالص
۱۳.۷۸%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۷.۸۹%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۷/۲۱		
ریال	تعداد	
.	.	خالص دارایی های اول سال
۱,۰۶۷,۹۵۲,۲۷۰,۲۶۲	۱,۰۵۴,۶۴۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱۲۳,۶۲۲,۴۶۰,۴۹۸)	(۱۲۱,۴۸۱)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۷۶,۱۹۴,۲۵۶,۲۲۶)	.	سود پرداختی صندوق
۷۴,۳۴۷,۳۹۸,۷۳۹	.	سود (زیان) خالص سال
<u>۹۴۲,۴۸۳,۹۵۲,۲۷۷</u>	<u>۹۳۳,۱۶۸</u>	خالص دارایی های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین میزین (ریال) وجوه استفاده شده}}$
^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

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.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

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.

۲-۲- 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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

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	تأمین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰	۲
۲	بانک سرمایه	۱۵,۰۰۰	۳
۳	تعاونی اعتبارعسگریه	۵,۰۰۰	۱

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 کارگزاری آبان است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۰۴ به شماره ثبت ۱۰۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی پلاک ۱۰۴۷

ضامن 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.

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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- 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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

۴-۱- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۱-۲- 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 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.

۴-۱- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

	کارمزد ارکان
حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تانژنس
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 ۰.۱۵ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده	کارمزد مدیر
سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	کارمزد متولی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش روزانه خالص سایر دارایی های صندوق	کارمزد ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اونیته تصفیه می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱۲۳۶۰۰۰۰۰۰ ریال یا ارائه مدارک مثبت و یا تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

۲-۴ 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۳-۴ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۴ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

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.

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۸۹/۰۷/۲۱
	ریال
۵-۱	۸۳۴,۳۱۳,۵۱۲,۲۱۵
	<u>۸۳۴,۳۱۳,۵۱۲,۲۱۵</u>

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
ریال		
۱۹٪	۷۰۴,۳۲۴,۵۰۹,۱۲۷	۷۴.۵۴٪
۱۸٪	۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۶۰٪
۶٪	۱,۴۸۹,۰۰۳,۰۷۸	۰.۱۶٪
	<u>۸۳۴,۳۱۳,۵۱۲,۲۱۵</u>	<u>۸۸.۳۰٪</u>

سپرده های بانکی:
بانک اقتصاد نوین
بانک سامان
بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۸۹/۰۷/۲۱

درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۰.۰۱	۳,۱۰۴,۲۲۹,۰۰۰	۱۰۴,۲۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	اوراق مشارکت ایران و شرق
۰.۱۲	۱۰۴,۰۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت سعدی شیراز
۰.۱۳	۱۰۷,۱۰۸,۶۲۹,۰۰۰	۴,۱۰۸,۶۲۹,۰۰۰				

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۷/۲۱

تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	
(۳۰,۵۹۵,۶۸۲)	۳,۲۳۳,۷۹۸,۹۶۰	۳,۲۶۴,۳۹۴,۶۴۲	سود دریافتی سپرده های بانکی
(۳۰,۵۹۵,۶۸۲)	۳,۲۳۳,۷۹۸,۹۶۰	۳,۲۶۴,۳۹۴,۶۴۲	

۷-۱- نرخ تنزیل سود سپرده های بانکی برابر با نرخ سود علی الحساب دریافتی از سپرده مربوطه می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۰۷/۲۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
۰	۸,۵۸۶,۵۸۳,۱۷۶	(۸,۵۸۴,۴۰۵,۱۹۹)	۲,۱۷۷,۹۷۷	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰	۸,۵۸۶,۵۸۳,۱۷۶	(۸,۵۸۴,۴۰۵,۱۹۹)	۲,۱۷۷,۹۷۷	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس می‌باشد که تاکنون ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده است.

۱۳۸۹/۰۷/۲۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۳۷,۵۴۴,۹۲۰)	۲۲۷,۲۵۵,۰۸۰	مخارج تأسیس و نرم افزار
۰	۴۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۳۷,۵۴۴,۹۲۰)	۲۲۷,۲۵۵,۰۸۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۱

ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک سامان
حساب جاری بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

۱۱- حساب‌های پرداختی (بدهی) به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۷/۲۱	
ریال	
۱۳۰,۵۶۱,۵۲۴	مدیر
۱۳۷,۷۷۳,۱۶۵	ضامن
۹۰,۱۱۰,۴۰۴	متولی
۳۷,۸۰۸,۱۳۶	حسابرس
<u>۳۹۶,۲۵۳,۲۲۹</u>	

۱۲- حساب‌های پرداختی (بدهی) به سرمایه‌گذاران:

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۰۷/۲۱	
ریال	
۱,۷۳۰,۳۹۶,۷۳۰	بابت واحدهای ابطال شده
۶,۰۲۰,۰۶۲	بابت تمه واحدهای صادر شده
.	بابت درخواست صدور
۲۳۶,۱۶۰,۰۰۰	بابت سود سه ماهه صندوق
(۱,۹۵۹,۲۴۴)	ما به التفاوت پرداختی بابت پوشش نرخ تضمینی
<u>۱,۹۷۰,۶۱۷,۵۴۸</u>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی

سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۷/۲۱	
ریال	
۶۲,۰۷۵,۷۷۸	ذخیره تصفیه
۲,۴۷۴,۴۰۰	سایر
<u>۶۴,۵۵۰,۱۷۸</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۸۹/۰۷/۲۱		
ریال	تعداد	
۹۱۲,۱۸۴,۴۵۷,۹۰۱	۹۰۳,۱۶۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۲۹۹,۴۹۴,۳۷۶	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۹۴۲,۴۸۳,۹۵۲,۲۷۷</u>	<u>۹۳۳,۱۶۸</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۷/۲۱

سود خالص	یادداشت	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	ریال
ریال		درصد		
۵۴,۴۸۳,۷۰۳,۸۲۷		۱۹.۰۰٪	۷۰۴,۳۲۴,۵۰۹,۱۳۷	سپرده بانکی:
۱۷,۳۱۳,۱۰۲,۳۳۸		۱۸.۰۰٪	۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۴۱۲,۱۴۷,۳۷۹		۶.۰۰٪	۱,۴۸۹,۰۰۳,۰۷۸	بانک سامان
۷۲,۲۰۸,۹۵۳,۵۵۴			۸۳۴,۳۱۳,۵۱۲,۲۱۵	بانک سامان
(۳۰,۵۹۵,۶۸۲)	۷			تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۷۲,۱۷۸,۳۵۷,۸۷۲				سود سپرده تنزیل شده
۱۰۴,۲۲۹,۰۰۰		۱۷.۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت:
۴,۰۰۴,۴۰۰,۰۰۰		۱۷.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران و شرق
۴,۱۰۸,۶۲۹,۰۰۰			۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سعدی شیراز
۷۶,۲۸۶,۹۸۶,۸۷۲			۹۳۷,۳۱۳,۵۱۲,۲۱۵	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

۱۶- سایر درآمدها

دوره میانی نه ماهه

منتهی به ۱۳۸۹/۰۷/۲۱

ریال

درآمد حاصل از فروش اوراق بهادار ۶۷,۱۹۹,۶۱۵

۶۷,۱۹۹,۶۱۵

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی نه ماهه منتهی

به ۱۳۸۹/۰۷/۲۱

ریال

مدیر ۵۸۶,۲۸۰,۵۲۴

ضامن ۶۲۱,۶۱۶,۱۶۵

متولی ۴۱۳,۷۰۰,۴۰۴

حسابرس ۳۷,۸۰۸,۱۳۶

۱,۶۵۹,۴۰۵,۲۲۹

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره میانی نه ماهه منتهی

به ۱۳۸۹/۰۷/۲۱

ریال

هزینه تصفیه ۶۲,۰۷۵,۷۷۸

هزینه های تاسیس ۱۱۳,۲۶۹,۵۷۲

هزینه های نرم افزار ۱۲۴,۲۷۵,۳۴۸

هزینه های متفرقه ۴۷,۷۶۱,۸۲۱

۳۴۷,۳۸۲,۵۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ۱۳۸۹

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۸۹/۰۴/۲۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	اشخاص وابسته به متولی
۳	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۲- 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.