



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۸۹

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۱ 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 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 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 ۱۳۸۹/۱۰/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

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 دی ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۸۰۴,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۵,۹۵۸,۷۷۳,۲۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	۷	حسابهای دریافتی
۲,۱۷۷,۹۷۷	۸	جاری کارگزاران
۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	۹	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۹۵۴,۳۰۳,۳۲۹,۰۷۸</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها</u>
۱,۳۳۱,۳۵۴,۶۹۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۷۶۴,۵۶۱,۱۵۵	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۹۹,۴۱۰,۱۸۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۳,۱۹۵,۳۲۶,۰۳۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۰,۵۹۶</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 ۲۱ دی ۱۳۸۹

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	یادداشت	
		درآمد ها:
۱۲۰,۵۸۲,۲۳۹,۸۴۶	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۱۶	سایر درآمدها
<u>۱۲۰,۶۴۹,۴۳۹,۴۶۱</u>		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۲,۵۹۶,۴۶۵,۹۳۹)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۴۷۸,۸۵۶,۸۹۳)	۱۸	سایر هزینه ها
<u>(۳,۰۷۵,۳۲۲,۸۳۲)</u>		جمع هزینه ها
<u>۱۱۷,۵۷۴,۱۱۶,۶۲۹</u>		سود خالص
۱۸.۹۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۲.۳۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱		
ریال	تعداد	
۰	۰	خالص دارایی‌های اول سال
۱,۲۹۵,۳۶۴,۱۶۸,۸۸۱	۱,۲۷۶,۱۱۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۴۲,۷۷۶,۱۰۸,۶۵۸)	(۳۳۴,۹۸۱)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۱۱۹,۰۵۴,۱۷۳,۸۰۶)	۰	سود پرداختی صندوق
۱۱۷,۵۷۴,۱۱۶,۶۲۹	۰	سود (زیان) خالص سال
<u>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</u>	<u>۹۴۱,۱۳۶</u>	خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه 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	تامین 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

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه 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

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

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۸۹

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 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.

۴-۳- 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

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۸۹

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	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 متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش روزانه خالص سایر دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۲۳۶۰۰۰۰۰ ریال با ارائه 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها

منعکس می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- 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

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه 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

<u>۱۳۸۹/۱۰/۲۱</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال		
۷۹۶,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۵-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲	موجودی در راه
<u>۸۰۴,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۹/۱۰/۲۱				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ
				سپرده های بانکی:
۸.۹۷٪	۸۵,۵۷۲,۳۹۸,۵۲۸	۱۹٪	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۲ کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۰.۴۰٪	۳۸,۰۶,۷۹۷,۲۹۰	۱۹٪	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۲ کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۵۶.۲۸٪	۵۳۷,۰۵۳,۸۸۱,۸۲۵	۱۹٪	بدون سررسید	۱۳۸۹/۱۰/۰۶ کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۴۰۱-اقتصاد نوین
۰.۰۸٪	۷۶۰,۹۴۷,۲۶۶	۱۹٪	بدون سررسید	۱۳۸۹/۰۵/۲۳ کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۰.۰۵٪	۴۹۹,۵۰۲,۹۵۷	۶٪	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۱۳ کوتاه مدت-۱-۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۱-۸۲۱-سامان
۲.۱۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۳۸۹/۱۰/۲۲	۱۳۸۸/۱۰/۲۳ بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۹۷-۲۱۰-اقتصاد نوین
۰.۷۹٪	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۳۸۹/۱۲/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶ بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۱۰-اقتصاد نوین
۰.۷۹٪	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۳۸۹/۱۲/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶ بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۰۲-اقتصاد نوین
۰.۵۲٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۳۸۹/۱۲/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶ بلند مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
۷.۳۴٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۰/۱۰/۲۰	۱۳۸۸/۱۰/۲۱ بلند مدت-۱-۰۸۶۵۶۵-۱۰۸۸۷-۹۸۰-سامان
۱.۰۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۸۹/۱۰/۲۶	۱۳۸۸/۱۰/۲۷ بلند مدت-۲-۰۸۶۵۶۵-۱۰۸۸۷-۹۸۰-سامان
۱.۰۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۸۹/۱۰/۳۰	۱۳۸۸/۱۱/۰۱ بلند مدت-۳-۰۸۶۵۶۵-۱۰۸۸۷-۹۸۰-سامان
۱.۹۹٪	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۸۹/۱۱/۰۴	۱۳۸۸/۱۱/۰۵ بلند مدت-۵-۰۸۶۵۶۵-۱۰۸۸۷-۹۸۰-سامان
۰.۴۲٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۸۹/۱۱/۲۷	۱۳۸۸/۱۱/۲۸ بلند مدت-۶-۰۸۶۵۶۵-۱۰۸۸۷-۹۸۰-سامان
۰.۷۳٪	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۸۹/۱۲/۰۲	۱۳۸۸/۱۲/۰۳ بلند مدت-۷-۰۸۶۵۶۵-۱۰۸۸۷-۹۸۰-سامان
۰.۳۷٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۸۹/۱۲/۰۴	۱۳۸۸/۱۲/۰۵ بلند مدت-۸-۰۸۶۵۶۵-۱۰۸۸۷-۹۸۰-سامان
۰.۵۲٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۸۹/۱۲/۱۱	۱۳۸۸/۱۲/۱۲ بلند مدت-۹-۰۸۶۵۶۵-۱۰۸۸۷-۹۸۰-سامان
۸۳.۴۳٪	۷۹۶,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶			

۲ - ۵ - وجوه در راه مربوط به انتقال وجه بین بانکی از طریق ساتنا از حساب ۱-۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱ به

حساب ۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۱ می باشد که با یک روز تاخیر صورت گرفته است.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۸۹

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱						
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۲٪	۱۰,۳۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵٪	۱۳۹۳/۰۵/۰۲	اوراق مشارکت طرح نیروگاه سیاه بیشه
۱۵٪	۱۳۵,۵۹۸,۵۲۳,۲۰۰	۶,۵۴۸,۵۲۳,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت سعدی شیراز
۱۷٪	۱۴۵,۹۵۸,۷۷۳,۲۰۰	۶,۹۰۸,۷۷۳,۲۰۰				

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱			
تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	
(۲۶,۴۷۷,۸۴۰)	۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	۳,۹۹۵,۵۳۳,۰۹۵	سود دریافتی سپرده های بانکی
(۲۶,۴۷۷,۸۴۰)	۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	۳,۹۹۵,۵۳۳,۰۹۵	

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

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
۲,۱۷۷,۹۷۷	(۱۱,۶۷۷,۰۵۶,۴۸۴)	۱۱,۶۷۹,۲۳۴,۴۶۱	۰	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲,۱۷۷,۹۷۷	(۱۱,۶۷۷,۰۵۶,۴۸۴)	۱۱,۶۷۹,۲۳۴,۴۶۱	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۸۹

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها 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.

۱۳۸۹/۱۰/۲۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳۱۵,۰۰۵,۲۲۰)	۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰
۰	۴۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۳۱۵,۰۰۵,۲۲۰)	۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰

مخارج تأسیس و نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱

ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

حساب جاری بانک سامان
حساب جاری بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۸۹

۱۱- حساب‌های پرداختنی (بدهی) به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	
ریال	
۴۷۶,۹۳۶,۴۶۵	مدیر
۴۸۱,۸۲۸,۱۳۵	ضامن
۳۲۲,۴۵۳,۲۱۹	متولی
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	حسابرس
<u>۱,۳۳۱,۳۵۴,۶۹۵</u>	

۱۲- حساب‌های پرداختنی (بدهی) به سرمایه‌گذاران:

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	
ریال	
۰	بابت واحدهای ابطال شده
۳,۴۶۱,۱۵۵	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲۳۴,۱۰۰,۰۰۰	بابت سود سه ماهه صندوق
<u>۱,۷۶۴,۵۶۱,۱۵۵</u>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی

سایر حساب‌های پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	
ریال	
۹۶,۹۳۵,۷۸۲	ذخیره تصفیه
۲,۴۷۴,۴۰۰	سایر
<u>۹۹,۴۱۰,۱۸۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۸۹

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۹/۱۰/۲۱		
ریال	تعداد	
۹۲۰,۷۹۰,۱۳۱,۷۸۰	۹۱۱,۱۳۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۳۱۷,۸۷۱,۲۶۶	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</u>	<u>۹۴۱,۱۳۶</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۸۹

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱				
سود خالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ سرمایه‌گذاری	
ریال	درصد		ریال	
۴,۸۶۰,۶۵۶,۳۱۶	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	۸۵,۵۷۲,۳۹۸,۵۲۸	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۲۶۱,۵۱۹,۴۸۷	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۳	۳,۸۰۶,۷۹۷,۲۹۰	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۷۳,۷۱۴,۰۲۵,۶۱۱	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۱/۰۶	۵۳۷,۰۵۳,۸۸۱,۸۲۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱-۴۰۰-اقتصاد نوین
۵۵,۱۸۲,۳۹۶	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۹/۰۵/۲۳	۷۶۰,۹۴۷,۲۶۶	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۴۴۵,۷۲۴,۹۲۹	۶.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۱۳	۴۹۹,۵۰۲,۹۵۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۳,۷۸۹,۵۸۹,۰۱۴	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۹۷-۲۱۰-اقتصاد نوین
۱,۱۷۵,۵۴۷,۹۲۹	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۱۰-اقتصاد نوین
۱,۱۷۵,۵۴۷,۹۲۹	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۰۲-اقتصاد نوین
۷۸۳,۴۹۳,۱۳۶	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
۱۱,۵۶۹,۶۵۷,۵۲۹	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۱	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۷-سامان
۱,۷۷۵,۳۴۲,۴۴۱	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۷-سامان
۱,۷۵۵,۶۱۶,۴۱۷	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۳-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۷-سامان
۳,۲۹۸,۱۹۱,۷۷۶	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۱/۰۵	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۵-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۷-سامان
۶۴۸,۹۸۶,۲۸۳	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۱/۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۶-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۷-سامان
۱,۱۱۸,۴۶۵,۷۴۱	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۰۳	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۷-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۷-سامان
۵۵۵,۷۸۰,۸۱۴	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۰۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۸-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۷-سامان
۷۷۶,۷۱۲,۳۲۴	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۹-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۷-۱-۹۸۷-سامان
۱,۵۱۴,۲۹۰,۵۴۸	۱۲.۵۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۳	-	کوتاه مدت-۱-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۳-۱-۹۸۰-سامان
۸۲,۶۷۹,۴۵۱	۱۲.۵۰٪	۱۳۸۸/۱۱/۱۴	-	کوتاه مدت-۲-۱۰۸۶۵۶۵-۹۸۳-۱-۹۸۰-سامان
۱۰۹,۳۵۷,۰۱۰,۰۷۱			۷۹۶,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	
(۲۶,۴۷۷,۸۴۰)	یادداشت ۷			تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۱۰۹,۳۳۰,۵۳۲,۲۳۱				سود سپرده تنزیل شده
				اوراق مشارکت:
۳۴۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۶.۵۰٪		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت طرح نیروگاه سیاه‌پیشه
۱۰,۶۸۴,۵۰۶,۳۳۰	۱۷.۰۰٪		۱۲۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت سعدی شیراز
۲۲۰,۱۵۱,۲۸۵	۱۷.۰۰٪		-	اوراق مشارکت ایران و شرق
۱۱,۲۵۱,۷۰۷,۶۱۵			۱۳۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲۰,۵۸۲,۳۳۹,۸۴۶			۹۳۵,۲۴۳,۵۲۷,۸۶۶	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۸۹

۱۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به

۱۳۸۹/۱۰/۲۱

ریال	
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	درآمد حاصل از فروش اوراق بهادار
<u>۶۷,۱۹۹,۶۱۵</u>	

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به

۱۳۸۹/۱۰/۲۱

ریال	
۹۳۰,۱۵۵,۴۶۵	مدیر
۹۷۰,۱۳۰,۳۷۹	ضامن
۶۴۶,۰۴۳,۲۱۹	متولی
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	حسابرس
<u>۲,۵۹۶,۴۶۵,۹۳۹</u>	

۱۸- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به

۱۳۸۹/۱۰/۲۱

ریال	
۹۶,۹۳۵,۷۸۲	هزینه تصفیه
۱۵۰,۲۰۵,۳۰۲	هزینه های تاسیس
۱۶۴,۷۹۹,۹۱۸	هزینه های نرم افزار
۶۶,۹۱۵,۸۹۱	هزینه های متفرقه
<u>۴۷۸,۸۵۶,۸۹۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه 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
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	کارگزاری آبان	اشخاص وابسته به متولی
۳	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	بانک سامان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اسلامی بیدگلی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا آقا بابایی	
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	کامبیز حسین	

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

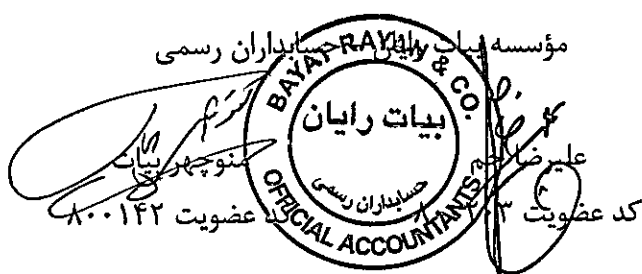
۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

۴- بدون ارائه اظهار نظر مشروط، نظر سرمایه گذاران محترم را به این موضوع جلب مینماید که صندوق در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۱ تحت شماره ۱۰۷۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به ثبت رسیده و اگرچه پیرو بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۰۲ مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۰۹ آن سازمان، مدارک مربوطه به اداره ثبت شرکتها جهت ثبت صندوق ارسال گردیده لیکن آن اداره به علت مقدم بودن تاریخ شروع فعالیت صندوق بر تاریخ بخشنامه سبا، با ثبت صندوق موافقت ننموده است.



تهران: به تاریخ ۱۸ بهمن ماه ۱۳۸۹



تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۸

شماره ۳۶۴

گزارش حسابرسیان به سرمایه گذاران محترم صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان ("صندوق") در تاریخ ۲۱ دیماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۲ پیوست، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیران صندوق و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس نتایج حاصل از عملیات حسابرسی می باشد.

۲- حسابرسی این مؤسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط مدیر صندوق و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

۳- به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان در تاریخ ۲۱ دیماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.