



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**صورت‌های مالی**

**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰**

«به نام پروردگار»

با سلام؛

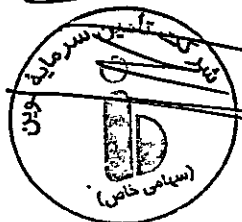
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص دارایی ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۳-۴	الف. اطلاعات کنی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۶	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 ۱۳۹۰/۰۱/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال			
۰	۴۴۶,۴۵۸,۱۸۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۸۰۴,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۶۳۶,۵۸۵,۵۶۰,۵۹۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۵,۹۵۸,۷۷۳,۲۰۰	۳۰۷,۳۸۶,۸۲۴,۱۴۰	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	۷,۳۶۵,۷۷۸,۸۱۱	۸	حسابهای دریافتی
۲,۱۷۷,۹۷۷	۰	۱۳	طلب از کارگزاران
۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	۲۷۸,۸۹۳,۴۴۷	۹	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۹۵۴,۳۰۳,۳۲۹,۰۷۸</u>	<u>۹۵۲,۰۹۳,۵۱۵,۱۷۷</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۱,۳۳۱,۳۵۴,۶۹۵	۱,۴۸۸,۶۵۰,۳۴۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۷۶۴,۵۶۱,۱۵۵	۷,۶۵۷,۰۹۳,۷۱۱	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۰	۴۷,۳۹۵,۶۰۰	۱۳	بدهی به کارگزاران
۹۹,۴۱۰,۱۸۲	۱۳۴,۷۷۵,۸۵۸	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۳,۱۹۵,۳۲۶,۰۳۲</u>	<u>۹,۳۲۷,۹۱۵,۵۱۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</u>	<u>۹۴۲,۷۶۵,۵۹۹,۶۵۹</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۰,۵۹۶</u>	<u>۱,۰۱۰,۲۱۹</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 سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۲۱	یادداشت	
				<b>درآمد‌ها:</b>
۱۲۰,۵۸۲,۲۳۹,۸۴۶	۱۰,۵۶۱,۰۵۵,۷۰۳	۴۲,۱۸۰,۶۱۱,۱۲۷	۱۶	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۰	۲۲۱,۶۸۶,۰۲۱	۱۷	سایر درآمدها
<b>۱۲۰,۶۴۹,۴۳۹,۴۶۱</b>	<b>۱۰,۵۶۱,۰۵۵,۷۰۳</b>	<b>۴۲,۴۰۲,۲۹۷,۱۴۸</b>		<b>جمع درآمدها</b>
				<b>هزینه‌ها:</b>
(۲,۵۹۶,۴۶۵,۹۳۹)	(۲۲۰,۹۴۲,۷۰۳)	(۹۹۴,۰۵۱,۶۵۴)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۴۷۸,۸۵۶,۸۹۳)	(۱۱۵,۰۶۴,۵۹۸)	(۱۸۱,۶۶۳,۰۰۷)	۱۹	سایر هزینه‌ها
<b>(۳,۰۷۵,۳۲۲,۸۳۲)</b>	<b>(۳۳۶,۰۰۷,۳۰۱)</b>	<b>(۱,۱۷۵,۷۱۴,۶۶۱)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۱۱۷,۵۷۴,۱۱۶,۶۲۹</b>	<b>۱۰,۲۲۵,۰۴۸,۴۰۲</b>	<b>۴۱,۲۲۶,۵۸۲,۴۸۷</b>		<b>سود خالص</b>
۱۸.۹۵%	۴.۰۰%	۴.۹۵%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
۱۲.۳۶%	۳.۳۰%	۴.۳۷%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۲۱	تعداد	
				<b>خالص دارایی‌های اول سال</b>
۱,۳۹۵,۳۶۴,۱۶۸,۸۸۱	۳۱۷,۸۶۲,۳۱۹,۱۹۱	۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶	۹۴۱,۱۳۶	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۳۴۲,۷۷۶,۱۰۸,۶۵۸)	(۲۵,۲۳۲,۹۹۰,۶۷۶)	(۹۹,۴۵۴,۶۸۸,۵۲۲)	(۹۷,۶۰۸)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۱۱۹,۰۵۴,۱۷۳,۸۰۶)	۰	(۴۱,۸۷۳,۳۵۹,۰۵۹)	۰	سود پرداختی صندوق
<b>۱۱۷,۵۷۴,۱۱۶,۶۲۹</b>	<b>۱۰,۲۲۵,۰۴۸,۴۰۲</b>	<b>۴۱,۲۲۶,۵۸۲,۴۸۷</b>	۰	<b>سود (زیان) خالص سال</b>
<b>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</b>	<b>۳۰۲,۸۵۴,۲۷۶,۹۱۷</b>	<b>۹۴۲,۷۶۵,۵۹۹,۶۵۹</b>	<b>۹۳۳,۲۲۹</b>	<b>خالص دارایی‌های پایان سال</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

<sup>۲</sup> 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

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰

#### 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

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰

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  
دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰

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

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰

#### 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 دریافتی 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

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰

شرح نحوه محاسبه	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 تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق
سالانه ۰.۱۵ درصد ازم 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۲۳۶۰۰۰۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و باتصویب مجمع صندوق	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، 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.

#### 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

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰

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 سهام و حق تقدم**

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۶		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۲۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۴۶,۴۵۸,۱۸۱	۰.۰۳٪
۲۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۴۶,۴۵۸,۱۸۱	۰.۰۳٪

فلزات اساسی (فولاد آلیاژی ایران)

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰**

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

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۱	یادداشت
ریال		
۷۹۶,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۶۳۶,۵۸۵,۵۶۰,۵۹۸	۶-۱
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
<b>۸۰۴,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶</b>	<b>۶۳۶,۵۸۵,۵۶۰,۵۹۸</b>	

\* سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی موجودی در راه

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

۱۳۸۹/۱۰/۲۱		۱۳۹۰/۰۱/۲۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ
ریال		ریال			
					سپرده های بانکی:
۸۵,۵۷۲,۳۹۸,۵۲۸	۲۲.۸۷%	۳۱۲,۹۱۸,۴۶۵,۹۳۷	۱۹%	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۲ کوتاه مدت-۶-۷۷۶-۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۳,۸۰۶,۷۹۷,۲۹۰	۰.۵۶%	۵,۲۹۵,۱۸۰,۰۳۲	۱۹%	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۳ کوتاه مدت-۲-۷۷۶-۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۵۳۷,۰۵۳,۸۸۱,۸۲۵	۴.۵۳%	۴۳,۰۸۳,۰۳۵,۲۸۲	۱۹%	بدون سررسید	۱۳۸۹/۱۰/۰۶ کوتاه مدت-۶-۷۷۶-۰۷۷۶-۸۵۰-۱-۴۰۰-اقتصاد نوین
۷۶۰,۹۴۷,۲۶۶	۰.۱۱%	۱,۰۳۴,۹۳۷,۸۴۷	۱۹%	بدون سررسید	۱۳۸۹/۰۵/۲۳ کوتاه مدت-۱-۷۷۶-۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۴۹۹,۵۰۲,۹۵۷	۰.۲۳%	۲,۱۹۱,۸۸۳,۱۷۹	۶%	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۱۳ کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۸۱۰-۸۱۰-۸۲۱-سامان
-	۰.۳۷%	۳,۵۶۱,۹۶۰,۹۹۰	۶%	بدون سررسید	۱۳۸۹/۱۱/۰۴ کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
-	۰.۰۰%	۹۷,۳۳۱	۷%	بدون سررسید	۱۳۸۹/۱۱/۰۴ کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۰%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۳۹۰/۱۰/۲۲	۱۳۸۸/۱۰/۲۲ بلند مدت-۲-۷۷۶-۰۷۷۶-۹۹۷-۲۱۰-اقتصاد نوین
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۹%	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶ بلند مدت-۲-۷۷۶-۰۷۷۶-۹۵۶-۲۱۰-اقتصاد نوین
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۹%	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶ بلند مدت-۲-۷۷۶-۰۷۷۶-۹۵۶-۲۰۲-اقتصاد نوین
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶ بلند مدت-۱-۷۷۶-۰۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۳۵%	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۰/۲۰	۱۳۸۸/۱۰/۲۱ بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۵%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۰/۲۶	۱۳۸۸/۱۰/۲۷ بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۵%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۸/۱۱/۰۱ بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۰%	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۱/۰۴	۱۳۸۸/۱۱/۰۵ بلند مدت-۵-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۲%	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۱/۲۷	۱۳۸۸/۱۱/۲۸ بلند مدت-۶-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۴%	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۲/۰۲	۱۳۸۸/۱۲/۰۳ بلند مدت-۷-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۷%	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۲/۰۴	۱۳۸۸/۱۲/۰۵ بلند مدت-۸-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۲/۱۱	۱۳۸۸/۱۲/۱۲ بلند مدت-۹-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
-	۲.۱۰%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	۱۳۹۰/۱۱/۰۴	۱۳۸۹/۱۱/۰۴ بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
-	۸.۴۰%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	۱۳۹۰/۱۱/۱۱	۱۳۸۹/۱۱/۱۱ بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
<b>۷۹۶,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶</b>	<b>۶۷%</b>	<b>۶۳۶,۵۸۵,۵۶۰,۵۹۸</b>			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۱						
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال	ریال			
۰	۸٪	۷۱,۸۷۲,۳۷۷,۴۶۰	۱,۰۰۳,۲۷۷,۴۶۰	۷۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق اجاره ملغان سه ماهه
۰	۶٪	۵۰,۳۶۴,۵۷۰,۰۰۰	۲۶۴,۵۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۰٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	اوراق طرح مسکن مهر
۰	۶٪	۵۰,۶۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	اوراق گواهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۰	۴٪	۲۶,۲۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	اوراق گواهی سپرده ویژه تات
۱۰,۳۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۵٪	۱۳۹۳/۰۵/۰۲	اوراق مشارکت طرح نیروگاه سیاه‌پیشه
۱۳۵,۵۹۸,۵۲۳,۲۰۰	۱۱٪	۹۸,۲۵۲,۹۵۶,۶۸۰	۳,۷۸۲,۹۵۶,۶۸۰	۹۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت سعدی شیراز
۱۴۵,۹۵۸,۷۷۳,۲۰۰	۲۵٪	۳۰۷,۳۸۶,۸۲۴,۱۴۰	۷,۰۴۶,۸۲۴,۱۴۰	۳۱۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۱		
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	(۱۷,۳۸۹,۲۲۲)	۷,۳۶۵,۷۷۸,۸۱۱	۷,۳۸۳,۱۶۸,۰۳۳
۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	(۱۷,۳۸۹,۲۲۲)	۷,۳۶۵,۷۷۸,۸۱۱	۷,۳۸۳,۱۶۸,۰۳۳

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸-۱- 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 سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰**

**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 ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده است.

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	۲۷۸,۸۹۳,۴۴۷	(۳۶,۵۲۵,۳۳۳)	۱۶۵,۶۲۴,۰۰۰	۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰
۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	۲۷۸,۸۹۳,۴۴۷	(۳۶,۵۲۵,۳۳۳)	۱۶۵,۶۲۴,۰۰۰	۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰

مخارج تأسیس و نرم افزار

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک سامان  
حساب جاری بانک اقتصاد نوین

**۱۱- حساب‌های پرداختی (بدهی) به ارکان صندوق**

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۱
ریال	ریال
۴۷۶,۹۳۶,۴۶۵	۵۵۳,۳۶۵,۶۹۷
۴۸۱,۸۲۸,۱۳۵	۵۲۳,۷۲۸,۹۰۶
۳۲۲,۴۵۳,۲۱۹	۳۴۹,۲۲۷,۱۱۶
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۶۲,۳۲۸,۶۳۰
۱,۳۳۱,۳۵۴,۶۹۵	۱,۴۸۸,۶۵۰,۳۴۹

مدیر  
ضامن  
متولی  
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰

**۱۲- حساب های پرداختنی (بدهی) به سرمایه‌گذاران :**

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۱	
ریال		
۰	۶,۱۴۹,۱۴۲,۴۴۰	بابت واحدهای ابطال شده
۳,۴۶۱,۱۵۵	۱,۹۵۱,۲۷۱	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۱,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	بابت سود سه ماهه صندوق
<u>۱,۷۶۴,۵۶۱,۱۵۵</u>	<u>۷,۶۵۷,۰۹۳,۷۱۱</u>	

**۱۳- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۷۷,۹۷۷	(۴۷,۳۹۵,۶۰۰)	(۱۲۶,۲۰۳,۹۱۵,۴۷۴)	۱۲۶,۱۵۴,۳۴۱,۸۹۷	۲,۱۷۷,۹۷۷	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
<u>۲,۱۷۷,۹۷۷</u>	<u>(۴۷,۳۹۵,۶۰۰)</u>	<u>(۱۲۶,۲۰۳,۹۱۵,۴۷۴)</u>	<u>۱۲۶,۱۵۴,۳۴۱,۸۹۷</u>	<u>۲,۱۷۷,۹۷۷</u>	

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی**

سایر حساب‌های پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۱	
ریال		
۹۶,۹۳۵,۷۸۲	۱۳۲,۳۰۱,۴۵۸	ذخیره تصفیه
۲,۴۷۴,۴۰۰	۲,۴۷۴,۴۰۰	سایر
<u>۹۹,۴۱۰,۱۸۲</u>	<u>۱۳۴,۷۷۵,۸۵۸</u>	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰

**۱۵ - خالص دارایی‌ها**

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

<u>۱۳۸۹/۱۰/۲۱</u>	<u>۱۳۹۰/۰۱/۲۱</u>	
ریال	ریال	تعداد
۹۲۰,۷۹۰,۱۳۱,۷۸۰	۹۱۲,۴۵۹,۰۳۱,۸۲۹	۹۰۳,۲۲۹
۳۰,۳۱۷,۸۷۱,۲۶۶	۳۰,۳۰۶,۵۶۷,۸۳۰	۳۰,۰۰۰
<u>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</u>	<u>۹۴۲,۷۶۵,۵۹۹,۶۵۹</u>	<u>۹۳۳,۲۲۹</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز  
 جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	دوره میانی سه ماهه منتهی به	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۲۱			
۱۳۸۹/۰۱/۲۱	۱۳۸۹/۰۷/۲۱	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ سرمایه‌گذاری
سود خالص	سود خالص	ریال	درصد		ریال
۴۸۶۰۶۵۶,۳۱۶	۳,۷۸۳,۸۹۲,۲۲۷	۱۷,۴۹۳,۹۰۹,۹۳۴	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۰۱/۲۲	۳۱۲,۹۱۸,۴۶۵,۹۳۷
۲۶۱,۵۱۹,۴۸۷	.	۲۱۹,۲۳۷,۷۴۵	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۰۱/۲۳	۵,۳۹۵,۱۸۰,۰۳۲
۷۳,۷۱۴,۰۲۵,۶۱۱	.	۴,۴۹۰,۴۴۱,۲۱۱	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۹/۰۱/۰۶	۴۳,۰۸۳,۰۳۵,۲۸۲
۵۵,۱۸۲,۳۹۶	.	۴۲,۹۱۱,۳۲۹	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۹/۰۵/۲۳	۱,۰۳۴,۹۳۷,۸۴۷
۴۴۵,۷۲۴,۹۲۹	۷۴۹,۶۲۷,۴۵۹	۲۴,۵۸۱,۵۳۴	۶.۰۰٪	۱۳۸۸/۰۱/۱۳	۲,۱۹۱,۸۸۳,۱۷۹
۳,۷۸۹,۵۸۹,۰۱۴	.	۱۵,۳۹۸,۷۱۲	۶.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۷/۰۴	۳,۵۶۱,۹۶۰,۹۹۰
۱,۱۷۵,۵۴۷,۹۲۹	.	۱,۲۴۲	۷.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۷/۰۴	۹۷,۳۳۱
۱,۱۷۵,۵۴۷,۹۲۹	۸۴۳,۸۳۵,۶۱۴	۹۲۶,۵۷۵,۳۴۳	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۰۱/۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۸۳,۴۹۳,۱۳۶	۸۶,۳۰۱,۳۶۰	۳۴۷,۴۶۵,۷۵۵	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۶۹,۶۵۷,۵۲۹	۸۶,۳۰۱,۳۶۰	۳۴۷,۴۶۵,۷۵۵	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۷۵,۳۲۲,۴۴۱	۵۷,۵۳۴,۲۴۰	۲۳۱,۸۴۹,۳۱۶	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۵۵,۶۱۶,۴۱۷	۳,۱۱۲,۱۲۳,۲۳۰	۳,۰۷۲,۳۲۸,۷۶۶	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۰۱/۲۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۹۸,۱۹۱,۷۷۶	۳۹۴,۵۲۰,۵۳۰	۴۲۸,۹۰۴,۱۰۹	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۰۱/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۸,۹۸۶,۲۸۳	۴۱۴,۲۴۶,۵۵۴	۴۲۸,۹۰۴,۱۰۹	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۷/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۸,۴۶۵,۷۴۱	۷۱۲,۱۰۹,۵۸۸	۸۳۳,۹۱۷,۸۰۷	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۷/۰۵	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵۵,۷۸۰,۸۱۴	.	۱۷۵,۵۶۱,۶۴۴	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۷/۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۷۶,۷۱۲,۳۲۴	۱۶۲,۲۴۶,۵۲۸	۳۰۷,۲۳۲,۸۷۷	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۷/۰۳	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۱۴,۲۹۰,۵۴۸	۷۷,۶۷۱,۲۱۵	۱۵۳,۶۱۶,۴۳۹	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۷/۰۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۹۳,۶۹۸,۶۱۴	۲۱۹,۴۵۳,۰۴۳	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۷/۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۹۲۸,۲۱۹,۱۶۷	۲۲.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۷/۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۲۶,۷۹,۴۵۱	.	۳,۳۷۵,۳۴۲,۴۶۲	۲۲.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۷/۱۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۹,۳۵۷,۰۱۰,۰۷۱	۱۰,۵۷۴,۱۰۸,۷۲۹	۳۴,۰۸۳,۷۱۷,۲۹۹			۶۳۶,۵۸۵,۵۶۰,۵۹۸
(۲۶,۴۷۷,۸۴۰)	(۱۳,۰۵۳,۰۲۶)	(۱۷,۳۸۹,۲۲۲)	یادداشت ۷		
۱۰۹,۳۳۰,۵۳۲,۲۳۱	۱۰,۵۶۱,۰۵۵,۷۰۳	۳۴,۰۶۶,۳۲۸,۰۷۷			
.	.	۹۶۳,۳۰۶,۱۷۰	۱۷.۵۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۷۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۲,۰۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۰٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۶۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱,۲۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۷.۵۰٪	۱۳۹۲/۱۷/۰۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۷,۰۵۰,۰۰۰	.	۹۶,۳۹۰,۰۰۰	۱۶.۵۰٪	۱۳۹۳/۰۵/۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۶۸۴,۵۰۶,۳۳۰	.	۴,۴۷۹,۵۹۱,۸۸۰	۱۷.۰۰٪	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۹۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۵۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۷.۰۰٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	.
۲۲۰,۱۵۱,۲۸۵	.	.	۱۷.۰۰٪	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	.
۱۱,۲۵۱,۷۰۷,۶۱۵	.	۹,۴۹۵,۱۱۸,۰۵۰			۱۳۹,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۱,۳۸۰,۸۳۵,۰۰۰)			
۱۱,۲۵۱,۷۰۷,۶۱۵	.	۸,۱۱۴,۲۸۳,۰۵۰			۷۷۶,۰۵۵,۵۶۰,۵۹۸
۱۲۰,۵۸۲,۲۳۹,۸۴۶	۱۰,۵۶۱,۰۵۵,۷۰۳	۴۲,۱۸۰,۶۱۱,۱۲۷			

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۶-۷۷۶-۷۷۶-۸۵-۱۴۷-اقتصاد نوین  
 کوتاه مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۸۵-۲۱-اقتصاد نوین  
 کوتاه مدت-۶-۷۷۶-۷۷۶-۸۵-۱-۴۰-اقتصاد نوین  
 کوتاه مدت-۱-۷۷۶-۷۷۶-۸۵-۱۴۲-اقتصاد نوین  
 کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۸۱-۱-۸۱-۸۲-سامان  
 کوتاه مدت-۱-۱۶۲۹۹-۱۰۸۹-۱۰۸۹-۱-موسسه اعتباری توسعه  
 کوتاه مدت-۱-۱۶۲۹۹-۱۰۸۹-۱۰۸۹-۱-موسسه اعتباری توسعه  
 بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۹۹۷-۲۱-اقتصاد نوین  
 بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۲۱-اقتصاد نوین  
 بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۲۰-اقتصاد نوین  
 بلند مدت-۱-۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین  
 بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۱-۹۸۷-۱-سامان  
 بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۱-۹۸۷-۱-سامان  
 بلند مدت-۵-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۱-۹۸۷-۱-سامان  
 بلند مدت-۶-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۱-۹۸۷-۱-سامان  
 بلند مدت-۷-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۱-۹۸۷-۱-سامان  
 بلند مدت-۸-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۱-۹۸۷-۱-سامان  
 بلند مدت-۹-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۱-۹۸۷-۱-سامان  
 بلند مدت-۱-۱۶۲۹۹-۱۰۸۹-۱۰۸۹-۱-موسسه اعتباری توسعه  
 بلند مدت-۲-۱۶۲۹۹-۱۰۸۹-۱۰۸۹-۱-موسسه اعتباری توسعه

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی  
 سود سپرده تنزیل شده

اوراق مشارکت:

اوراق اجاره ماها ما ماهه  
 اوراق طرح مسکن مهر  
 اوراق گواهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان  
 اوراق گواهی سپرده ویژه تات  
 اوراق مشارکت طرح نیروگاه سیاه بیشه  
 اوراق مشارکت سعدی شیراز  
 اوراق مشارکت بعثت  
 اوراق مشارکت ایران و شرق

کسر می شود: هزینه کاهش ارزش سپرده سعدی شیراز



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۱/۲۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۲۱
ریال	ریال	ریال
.	.	۲۶,۴۷۷,۸۴۰
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	.	.
.	.	۱۹۵,۲۰۸,۱۸۱
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	.	۲۲۱,۶۸۶,۰۲۱

سود تحقق یافته ناشی از تنزیل  
درآمد حاصل از فروش اوراق بهادار  
درآمد حاصل از نگهداری اوراق بهادار

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۱/۲۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۳۰,۱۵۵,۴۶۵	۶۴,۰۶۰,۸۸۲	۳۹۰,۹۹۱,۲۳۲	مدیر
۹۷۰,۱۳۰,۳۷۹	۸۶,۷۳۱,۸۴۹	۳۵۴,۶۱۱,۷۷۱	ضامن
۶۴۶,۰۴۳,۲۱۹	۵۷,۸۲۱,۲۳۲	۲۳۶,۲۵۶,۸۹۷	متولی
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۱۲,۳۲۸,۷۴۰	۱۲,۱۹۱,۷۵۴	حسابرس
۲,۵۹۶,۴۶۵,۹۳۹	۲۲۰,۹۴۲,۷۰۳	۹۹۴,۰۵۱,۶۵۴	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۱/۲۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۰۵۴,۰۷۰	.	۱۰۹,۷۰۷,۴۹۸	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۹۶,۹۳۵,۷۸۲	۳۷,۴۶۴,۲۹۸	۳۵,۳۶۵,۶۷۶	هزینه تصفیه
۱۵۰,۲۰۵,۳۰۲	۳۶,۹۳۵,۷۳۰	۳۶,۵۲۵,۳۳۳	هزینه های تاسیس
۱۶۴,۷۹۹,۹۱۸	۴۰,۵۲۴,۵۷۰	.	هزینه های نرم افزار
۴۷,۸۶۱,۸۲۱	۱۴۰,۰۰۰	۶۴,۵۰۰	هزینه های متفرقه
۴۷۸,۸۵۶,۸۹۳	۱۱۵,۰۶۴,۵۹۸	۱۸۱,۶۶۳,۰۰۷	

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ فروردین ماه ۱۳۹۰**

**۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در پایان دوره مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۰/۰۱/۲۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدملك	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	

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

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

**۲۳- 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.