



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۰

«به نام پروردگار»

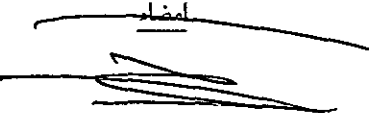
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان مربوط به دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۱ 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 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
۹-۱۸	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 ۱۳۹۰/۰۷/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۰

<u>۱۳۸۹/۱۰/۲۱</u>	<u>۱۳۹۰/۰۷/۲۱</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۸۰۴,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۱,۵۸۳,۰۹۷,۹۱۶,۸۲۰	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۵,۹۵۸,۷۷۳,۲۰۰	۳۱۰,۷۹۸,۶۵۵,۴۴۵	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	۱۹,۶۹۱,۵۷۳,۳۶۰	۷	حسابهای دریافتی
۲,۱۷۷,۹۷۷	۰	۸	طلب از کارگزاران
۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	۶۰,۹۸۵,۱۸۷	۹	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۳۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۹۵۴,۳۰۳,۳۲۹,۰۷۸</u>	<u>۱,۹۱۳,۶۷۹,۸۶۰,۸۱۲</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۱,۳۳۱,۳۵۴,۶۹۵	۱,۲۰۲,۹۶۳,۶۵۳	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۷۶۴,۵۶۱,۱۵۵	۲۱,۰۱۹,۴۰۳,۲۵۸	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۰	۳	۸	بدهی به کارگزاران
۹۹,۴۱۰,۱۸۲	۲۲۵,۲۳۶,۱۲۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۳,۱۹۵,۳۲۶,۰۳۲</u>	<u>۲۲,۴۴۷,۶۰۳,۰۳۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</u>	<u>۱,۸۹۱,۲۳۲,۲۵۷,۷۷۵</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۰,۵۹۶</u>	<u>۱,۰۱۰,۳۶۴</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 ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی نه ماهه منتتهی به ۱۳۸۹/۰۷/۲۱	دوره میانی نه ماهه منتتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۲۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
				درآمد ها:
۱۲۰,۵۸۲,۲۳۹,۸۴۶	۷۶,۲۸۶,۹۸۶,۸۷۲	۱۵۳,۰۳۴,۳۱۱,۳۶۷	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۴۸۴,۶۹۴,۳۹۴	۱۶	سایر درآمدها
۱۲۰,۶۴۹,۴۳۹,۴۶۱	۷۶,۳۵۴,۱۸۶,۴۸۷	۱۵۳,۵۱۹,۰۰۵,۷۶۱		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۲,۵۹۶,۴۶۵,۹۳۹)	(۱,۶۵۹,۴۰۵,۲۲۹)	(۳,۵۳۱,۷۹۲,۳۱۷)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۴۷۸,۸۵۶,۸۹۳)	(۳۴۷,۳۸۲,۵۱۹)	(۴۴۵,۴۵۰,۵۱۳)	۱۸	سایر هزینه ها
(۳,۰۷۵,۳۲۲,۸۳۲)	(۲,۰۰۶,۷۸۷,۷۴۸)	(۳,۹۷۷,۲۴۲,۸۳۰)		جمع هزینه ها
۱۱۷,۵۷۴,۱۱۶,۶۲۹	۷۴,۳۴۷,۳۹۸,۷۳۹	۱۴۹,۵۴۱,۷۶۲,۹۳۱		سود خالص
۱۸.۹۵%	۱۳.۷۸%	۱۵.۸۸%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۲.۳۶%	۷.۸۹%	۷.۹۱%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی نه ماهه منتتهی به ۱۳۸۹/۰۷/۲۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۲۱	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
.	.	۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶	۹۴۱,۱۳۶	خالص دارایی های اول سال
۱,۲۹۵,۳۶۴,۱۶۸,۸۸۱	۱,۰۶۷,۹۵۳,۲۷۰,۲۶۲	۱,۳۰۸,۰۵۱,۸۲۸,۲۳۰	۱,۲۷۷,۸۱۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۴۲,۷۷۶,۱۰۸,۶۵۸)	(۱۲۳,۶۲۲,۴۶۰,۴۹۸)	(۳۵۳,۳۴۷,۳۷۰,۳۵۹)	(۳۴۷,۱۱۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۱۱۹,۰۵۴,۱۷۳,۸۰۶)	(۷۶,۱۹۴,۲۵۶,۲۲۶)	(۱۶۴,۱۲۱,۹۶۶,۰۷۳)	.	سود پرداختی صندوق
۱۱۷,۵۷۴,۱۱۶,۶۲۹	۷۴,۳۴۷,۳۹۸,۷۳۹	۱۴۹,۵۴۱,۷۶۲,۹۳۱	.	سود (زیان) خالص سال
۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶	۹۴۲,۴۸۳,۹۵۲,۲۷۷	۱,۸۹۱,۲۳۲,۲۵۷,۷۷۵	۱,۸۷۱,۸۳۳	خالص دارایی های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص
 ۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده
 تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص
 ۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر 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 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 نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر 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 نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر 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 صندوق های سرمایه گذاری 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 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 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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر 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 مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع 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 دارایی های 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 ۱۶۵۶۲۴۰۰۰۰ 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. باقی مانده 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 نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۹۶,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۱,۵۸۳,۰۹۷,۹۱۶,۸۲۰	۵-۱
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی موجودی در راه
۸۰۴,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۱,۵۸۳,۰۹۷,۹۱۶,۸۲۰	

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

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۱					
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ	
ریال		ریال				
۸۵,۵۷۲,۳۸۸,۵۲۸	۵۷.۱۱%	۱,۰۹۲,۸۸۷,۰۷۵,۱۰۹	۱۹%	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	کوتاه مدت-۶-۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۲۸,۰۶۷,۹۷,۲۹۰	۰.۴۵%	۸,۵۶۱,۴۵۷,۴۲۷	۱۹%	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	کوتاه مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۵۲۷,۰۵۳,۸۸۱,۸۲۵	۲.۴۸%	۴۷,۴۲۴,۰۷۶,۸۴۱	۱۹%	بدون سررسید	۱۳۸۷/۱۰/۰۶	کوتاه مدت-۶-۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۴۰۱-اقتصاد نوین
۷۶,۰۹۴,۲,۲۶۶	۰.۰۹%	۱,۶۳۶,۱۵۸,۹۸۸	۱۹%	بدون سررسید	۱۳۸۹/۰۵/۲۳	کوتاه مدت-۱-۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۴۹۹,۵۰۲,۹۵۷	۸.۳۸%	۱۶۰,۳۴۱,۷۴۱,۵۴۸	۶%	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۱۲	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۱-۸۱۰-۸۲۱-سامان
-	۰.۲۰%	۲,۷۴۷,۳۰۶,۵۵۲	۶%	بدون سررسید	۱۳۸۹/۱۱/۰۴	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱۰۱-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
-	۰.۰۰%	۱۰۰,۳۴۵	۷%	بدون سررسید	۱۳۸۹/۱۱/۰۴	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱۰۱-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۵%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۳۹۰/۱۰/۲۲	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۹۹۷-۲۱۰-اقتصاد نوین
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹%	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۲۱۰-اقتصاد نوین
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹%	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۲۰۲-اقتصاد نوین
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۶%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	بلند مدت-۱-۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۶%	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۰/۲۰	۱۳۸۸/۱۰/۲۱	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۱۰۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۲%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۰/۲۶	۱۳۸۸/۱۰/۲۷	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۱۰۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۲%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۸/۱۱/۰۱	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۱۰۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۹%	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۱/۰۴	۱۳۸۸/۱۱/۰۵	بلند مدت-۵-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۱۰۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۱%	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۱/۲۷	۱۳۸۸/۱۱/۲۸	بلند مدت-۶-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۱۰۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۷%	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۲/۰۲	۱۳۸۸/۱۲/۰۳	بلند مدت-۷-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۱۰۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۸%	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۲/۰۴	۱۳۸۸/۱۲/۰۵	بلند مدت-۸-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۱۰۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۶%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۲/۱۱	۱۳۸۸/۱۲/۱۲	بلند مدت-۹-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۱۰۱-۹۸۷-۹۸۰-سامان
-	۱.۰۵%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	۱۳۹۰/۱۱/۰۴	۱۳۸۹/۱۱/۰۴	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱۰۱-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
-	۴.۱۸%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	۱۳۹۰/۱۱/۱۱	۱۳۸۹/۱۱/۱۱	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۱۰۱-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۷۹۶,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۸۳%	۱,۵۸۳,۰۹۷,۹۱۶,۸۲۰				

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱		۱۳۹۰/۰۷/۲۱					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال	ریال			
.	۴٪	۷۲,۲۷۱,۸۲۹,۷۴۴	۱,۶۹۱,۸۲۹,۷۴۴	۷۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق اجاره ماهان سه ماهه
.	۳٪	۵۰,۳۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۰٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	اوراق طرح مسکن مهر
.	۳٪	۵۰,۶۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	اوراق گواهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان
.	۲٪	۳۶,۲۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	اوراق گواهی سپرده ویژه نات
۱۰,۳۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۰٪	.	.	.	۱۶.۵٪	۱۳۹۳/۰۵/۰۲	اوراق مشارکت طرح نیروگاه سیاه بیشه
۱۲۵,۵۹۸,۵۲۳,۲۰۰	۶٪	۱۰۰,۲۵۳,۸۰۵,۷۰۱	۳,۷۸۳,۸۰۵,۷۰۱	۹۶,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت سعدی شیراز
۱۴۵,۹۵۸,۷۷۳,۲۰۰	۱۸٪	۳۱۰,۷۹۸,۶۵۵,۴۴۵	۷,۷۴۸,۶۵۵,۴۴۵	۳۰۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱		۱۳۹۰/۰۷/۲۱		
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	(۲۳,۷۶۲,۸۹۴)	۱۹,۶۹۱,۵۷۳,۳۶۰	۱۹,۷۱۵,۳۳۶,۲۵۴	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	(۲۳,۷۶۲,۸۹۴)	۱۹,۶۹۱,۵۷۳,۳۶۰	۱۹,۷۱۵,۳۳۶,۲۵۴	

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 ماه ۱۳۹۰

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۱			مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۷۷,۹۷۷	(۳)	(۱۳۳,۳۵۶,۴۹۹,۰۷۶)	۱۳۳,۳۵۶,۳۲۱,۰۹۶	۲,۱۷۷,۹۷۷	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲,۱۷۷,۹۷۷	(۳)	(۱۳۳,۳۵۶,۴۹۹,۰۷۶)	۱۳۳,۳۵۶,۳۲۱,۰۹۶	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.

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۱			مانده در ابتدای دوره	مخارج تأسیس و نرم افزار
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	۶۰,۹۸۵,۱۸۷	(۲۵۴,۴۳۳,۵۹۳)	۱۶۵,۶۲۴,۰۰۰	۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	
۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	۶۰,۹۸۵,۱۸۷	(۲۵۴,۴۳۳,۵۹۳)	۱۶۵,۶۲۴,۰۰۰	۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۰

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۰	۲۳۰,۰۰۰	حساب جاری بانک تات
۰	۵۰۰,۰۰۰	حساب پس انداز بانک ملی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۳۰,۰۰۰	

۱۱- حساب‌های پرداختنی (بدهی) به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	
ریال	ریال	
۴۷۶,۹۳۶,۴۶۵	۲۶۷,۲۶۴,۷۴۰	مدیر
۴۸۱,۸۲۸,۱۳۵	۲۳۹,۳۲۸,۶۶۵	ضامن
۳۲۲,۴۵۳,۲۱۹	۶۵۸,۶۹۹,۰۹۸	متولی
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۳۷,۶۷۱,۱۵۰	حسابرس
۱,۳۳۱,۳۵۴,۶۹۵	۱,۲۰۲,۹۶۳,۶۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۰

۱۲- حساب های پرداختنی (بدهی) به سرمایه‌گذاران :

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	
ریال	ریال	
۰	۸,۵۷۰,۸۶۱,۱۳۳	بابت واحدهای ابطال شده
۳,۴۶۱,۱۵۵	۱۲,۷۵۷,۸۶۵	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۵,۷۸۴,۲۶۰	بابت درخواست صدور
۲۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	بابت سود سه ماهه صندوق
<u>۱,۷۶۴,۵۶۱,۱۵۵</u>	<u>۲۱,۰۱۹,۴۰۳,۲۵۸</u>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی

سایر حساب‌های پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	
ریال	ریال	
۹۶,۹۳۵,۷۸۲	۲۲۲,۷۶۱,۷۲۳	ذخیره تصفیه
۲,۴۷۴,۴۰۰	۲,۴۷۴,۴۰۰	سایر
<u>۹۹,۴۱۰,۱۸۲</u>	<u>۲۲۵,۲۳۶,۱۲۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۰

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۷/۲۱	
ریال	ریال	تعداد
۹۲۰,۷۹۰,۱۳۱,۷۸۰	۱,۸۶۰,۹۲۱,۳۴۴,۴۹۷	۱,۸۴۱,۸۳۳
۳۰,۳۱۷,۸۷۱,۲۶۶	۳۰,۳۱۰,۹۱۳,۲۷۸	۳۰,۰۰۰
<u>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</u>	<u>۱,۸۹۱,۲۳۲,۲۵۷,۷۷۵</u>	<u>۱,۸۷۱,۸۳۳</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۰

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱/۲۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۷/۲۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۷/۲۱				سپرده یا تکمی:
		سود خالص ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سرمایه گذاری ریال	
۴,۶۰,۶۵۶,۳۱۶	۳,۵۰۳,۲۹۴,۲۲۱	۶۸,۷۰۹,۸۷۴,۳۵۴	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	۱,۰۹۲,۸۸۷,۰۷۵,۱۰۹	کوتاه مدت-۶-۷۷۶-۷۷۶-۸۵-۱۴۷-اقتصاد نوین
۲۶۱,۵۱۹,۴۸۷	۱۰۹,۴۶۸,۲۹۷	۹۰,۸۵۴۲,۹۴۴	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	۸,۵۶۱,۴۵۷,۴۲۷	کوتاه مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۸۵-۲۱-اقتصاد نوین
۷۳,۷۱۴,۰۲۵,۶۱۱	۴۵,۸۵۰,۵۱۲,۳۶۷	۸,۸۴۴,۹۸۲,۵۹۲	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۰/۰۶	۴۷,۴۲۴,۰۷۶,۸۴۱	کوتاه مدت-۶-۷۷۶-۷۷۶-۸۵-۴۰۱-اقتصاد نوین
۵۵,۱۸۲,۳۹۶	۲۲,۹۰۲,۵۱۰	۱۷۴,۷۴۹,۳۵۷	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۹/۰۵/۲۳	۱,۶۲۶,۱۵۸,۹۸۸	کوتاه مدت-۱-۷۷۶-۷۷۶-۸۵-۱۴۲-اقتصاد نوین
۴۴۵,۷۲۴,۹۲۹	۴۶۰,۸۱۱,۰۹۵	۸۰۵,۳۲۹,۷۱۴	۶.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۱۳	۱۶۰,۳۴۱,۷۴۱,۵۴۸	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱-۸۱-۸۱-۲۱-سامان
۳,۷۸۹,۵۸۹,۰۱۴	.	۷۷,۱۳۹,۴۶۵	۶.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۱/۰۴	۳,۷۷۷,۳۰۶,۵۵۲	کوتاه مدت-۱۴۴۲۱۹-۱-۸۵-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱,۱۷۵,۵۴۷,۹۲۹	.	۴,۲۴۴	۷.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۱/۰۴	۱۰۰,۳۴۵	کوتاه مدت-۱۴۴۲۱۹-۱-۸۹-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۱,۱۷۵,۵۴۷,۹۲۹	۲,۸۲۷,۹۴۵,۱۸۴	۲,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۷	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۹۹۷-۲۱-اقتصاد نوین
۷۸۳,۴۹۳,۱۳۶	۸۱۵,۴۴۵,۱۸۰	۱,۰۷۳,۶۳۰,۱۳۶	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۲۱-اقتصاد نوین
۱۱,۵۶۹,۶۵۷,۵۲۹	۸۱۵,۴۴۵,۱۸۰	۱,۰۷۳,۶۳۰,۱۳۶	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۲۰۲-اقتصاد نوین
۱,۷۷۵,۳۴۲,۴۴۱	۵۴۳,۶۳۰,۱۲۴	۷۱۵,۹۵۸,۹۰۶	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱-۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
۱,۷۵۵,۶۱۶,۴۱۷	۹,۵۳۲,۹۴۵,۲۰۱	۹,۴۹۰,۹۱۰,۲۴۳	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱-۹۸۷-۱۰-سامان
۳,۲۹۸,۱۹۱,۷۷۶	۱,۳۳۱,۵۰۶,۶۷۰	۱,۳۵۵,۵۷۳,۹۷۰	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۱-۹۸۷-۱۰-سامان
۶۴۸,۹۵۶,۲۸۳	۱,۳۱۱,۷۸۰,۸۰۲	۱,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۱	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۱-۹۸۷-۱۰-سامان
۱,۱۱۸,۴۶۵,۲۴۱	۲,۴۵۴,۹۰۴,۱۰۶	۲,۵۷۶,۷۱۲,۳۳۵	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۰۵	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۱-۹۸۷-۱۰-سامان
۵۵۵,۷۸۰,۸۱۴	۴۷۳,۹۱۷,۴۴۳	۵۴۲,۴۶۵,۷۵۲	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۵-۸۶۵۶۵-۱-۹۸۷-۱۰-سامان
۷۷۶,۷۱۲,۳۲۴	۸۰۷,۷۸۰,۸۰۹	۹۴۹,۳۱۵,۰۷۱	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۰۳	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۶-۸۶۵۶۵-۱-۹۸۷-۱۰-سامان
۱,۵۱۴,۲۹۰,۵۴۸	۴۰۰,۴۲۸,۳۳۶	۴۷۶,۶۵۷,۵۲۳	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۰۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۸-۸۶۵۶۵-۱-۹۸۷-۱۰-سامان
.	۵۵۲,۳۲۸,۶۷۲	۶۷۸,۰۸۲,۱۹۱	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۹-۸۶۵۶۵-۱-۹۸۷-۱۰-سامان
.	.	۳,۱۷۰,۴۱۰,۹۴۶	۲۲.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۱/۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱۴۴۲۱۹-۱-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
۸۲,۶۷۹,۴۵۱	.	۱۲,۳۴۴,۱۰۹,۵۸۴	۲۲.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۱/۱۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۱۴۴۲۱۹-۱-۹۲۴-۱۰-موسسه اعتباری توسعه
.	۳۹۲,۸۹۶,۶۵۷	.	-	-	-	سایر
۱۰۹,۳۵۷,۰۱۰,۰۷۱	۷۲,۲۰۸,۹۵۳,۵۵۴	۱۱۸,۱۸۵,۲۵۸,۵۴۱			۱,۵۸۳,۰۹۷,۹۱۶,۸۲۰	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سپرده دریافتی
(۲۶,۴۷۷,۸۴۰)	(۳۰,۵۹۵,۶۸۲)	(۲۳,۷۶۲,۸۹۴)	یادداشت ۷			سود سپرده تنزیل شده
۱۰۹,۳۳۰,۵۳۲,۲۳۱	۷۲,۱۷۸,۳۵۷,۸۷۲	۱۱۸,۱۶۱,۴۹۵,۶۴۷				اوراق مشارکت:
.	.	۷,۸۶۳,۸۴۱,۸۱۹	۱۷.۵۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۷۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره ماهان سه ماهه
.	.	۶,۲۵۹,۹۳۰,۰۰۰	۱۷.۰۰٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق طرح مسکن مهر
.	.	۵,۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق گواهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان
.	.	۴,۳۲۹,۲۲۰,۰۰۰	۱۷.۵۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق گواهی سپرده ویژه نات
۲۴۷,۰۵۰,۰۰۰	.	۹۶,۳۹۰,۰۰۰	۱۶.۵۰٪	۱۳۹۳/۰۵/۰۲	.	اوراق مشارکت طرح نیروگاه سیاه بیشه
۱۰,۶۸۴,۵۰۶,۳۳۰	۴,۰۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۴,۲۲۳,۹۰۱	۱۷.۰۰٪	۱۳۹۲/۰۶/۲۶	۹۶,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت سندی شیراز
.	.	۵۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۷.۰۰٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	.	اوراق مشارکت پمپ
۲۲۰,۱۵۱,۳۸۵	۱۰۴,۲۲۹,۰۰۰	.	۱۷.۰۰٪	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	.	اوراق مشارکت ابریزان و شرق
۱۱,۲۵۱,۷۰۷,۶۱۵	۴,۱۰۸,۶۲۹,۰۰۰	۳۴,۸۷۲,۸۱۵,۷۲۰			۱۳۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲۰,۵۸۲,۲۳۹,۸۴۶	۷۶,۲۸۶,۹۸۶,۸۷۲	۱۵۳,۰۴۴,۳۱۱,۳۶۷			۱,۷۱۴,۵۶۷,۹۱۶,۸۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۰

۱۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۷/۲۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۶,۴۷۷,۸۴۰	سود تحقق یافته ناشی از تنزیل
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۴۵۸,۲۱۶,۵۵۴	درآمد حاصل از فروش سهام
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۴۸۴,۶۹۴,۳۹۴	

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۷/۲۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۳۰,۱۵۵,۴۶۵	۵۸۶,۲۸۰,۵۲۴	۱,۳۹۲,۸۷۴,۶۵۲	مدیر
۹۷۰,۱۳۰,۳۷۹	۶۲۱,۶۱۶,۱۶۵	۱,۲۵۹,۷۸۲,۱۶۴	ضامن
۶۴۶,۰۴۳,۲۱۹	۴۱۳,۷۰۰,۴۰۴	۸۳۹,۶۰۱,۲۲۷	متولی
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۳۷,۸۰۸,۱۳۶	۳۹,۵۳۴,۲۷۴	حسابرس
۲,۵۹۶,۴۶۵,۹۳۹	۱,۶۵۹,۴۰۵,۲۲۹	۳,۵۳۱,۷۹۲,۳۱۷	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۰

۱۸- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۷/۲۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۰۵۴,۰۷۰	۰	۶۴,۹۴۳,۸۰۷	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۹۶,۹۳۵,۷۸۲	۶۲,۰۷۵,۷۷۸	۱۲۵,۸۲۵,۹۴۱	هزینه تصفیه
۱۵۰,۲۰۵,۳۰۲	۱۱۳,۲۶۹,۵۷۲	۱۱۲,۸۵۹,۱۷۵	هزینه های تاسیس
۱۶۴,۷۹۹,۹۱۸	۱۲۴,۲۷۵,۳۴۸	۱۴۱,۵۷۴,۴۱۸	هزینه های نرم افزار
۴۷,۸۶۱,۸۲۱	۴۷,۷۶۱,۸۲۱	۲۴۷,۱۷۲	هزینه های متفرقه
۴۷۸,۸۵۶,۸۹۳	۳۴۷,۳۸۲,۵۱۹	۴۴۵,۴۵۰,۵۱۳	

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

درصدمتک	۱۳۹۰/۰۷/۲۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۵	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۸	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سامان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	کارگزاری آبان	اشخاص وابسته به متولی
۰.۸	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	بانک سامان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا آقا بابایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	
۰.۰۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم تاز	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۰

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق 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.