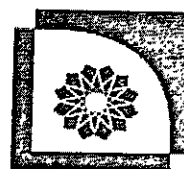




نوین  
شرکت تامین سرمایه



بانک سامان

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**  
**صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰**



شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۲۵

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

صندوق پستی ۱۳۱۵۵-۳۷۳۹

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

تاریخ: ۱۳۹۰/۱۲/۰۶

شماره: ۱۳۸

## گزارش حسابرسان 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 دی ماه ۱۳۹۰ و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۵ 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 پشتوانه 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 دی ماه ۱۳۹۰ 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.

## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

۴- بدون ارائه اظهار نظر مشروط، نظر سرمایه گذاران محترم را به موارد زیر جلب می نماید:

الف- صندوق ابتدا در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۱ تحت شماره ۱۰۷۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به ثبت رسید و مجدداً در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۶ برای مدت دو سال توسط سبا تمدید گردید. در حال حاضر اسناد و مدارک مربوطه جهت تأیید به سبا ارسال گردیده که متعاقباً به اداره ثبت شرکتها جهت ثبت ارائه خواهد گردید.

ب- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها در طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و موارد عدم رعایت در نامه مدیریت ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ به صندوق ارائه شده است.

ج- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره توسط این مؤسسه رسیدگی و مشاهده گردید که هزینه نرم افزار از تاریخ ۸۹/۰۹/۱۵ لغایت ۹۰/۱۰/۲۱ (به مدت ۳۶ روز) به صورت روزانه ثبت نگردیده است.

۵- بررسی سیستم مکانیزه صندوق حاکی از وجود اشکالات زیر میباشد که این موارد قبلاً توسط مدیر صندوق مشخص و طبق مکاتبات موجود به شرکت رایان هم افزا جهت پیگیری و اصلاح گزارش شده است.

۵-۱) روش ثبت حسابداری سرمایه گذاری ها در هنگام خرید، مطابق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، نمی باشد.

۵-۲) نحوه ثبت سند حسابداری مربوط به صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در خصوص تعدیلات ارزشگذاری واحدهای عادی، منطبق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.



تهران: به تاریخ ۰۶ اسفند ماه ۱۳۹۰

«به نام پروردگار»

با سلام؛

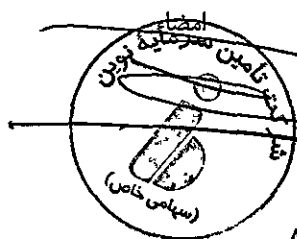
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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
۹-۱۹	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 ۱۳۹۰/۱۱/۰۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین	سید حسین میری
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	محمدیوسف امین‌داور



*Handwritten signature*



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۰	۱۳,۴۹۶,۶۷۳,۸۵۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۸۰۴,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۱,۲۷۹,۳۱۵,۷۴۰,۰۹۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۵,۹۵۸,۷۷۳,۲۰۰	۴۶۱,۳۹۷,۶۵۸,۴۰۸	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	۱۸,۹۶۹,۵۴۱,۱۷۶	۸	حسابهای دریافتی
۲,۱۷۷,۹۷۷	۱,۶۱۱,۳۸۳,۴۳۵	۹	طلب از کارگزاران
۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۳۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<b>۹۵۴,۳۰۳,۳۲۹,۰۷۸</b>	<b>۱,۷۷۴,۸۳۱,۷۲۶,۹۶۷</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۱,۳۳۱,۳۵۴,۶۹۵	۲,۶۸۱,۹۹۹,۸۸۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۷۶۴,۵۶۱,۱۵۵	۲۱,۱۶۱,۷۰۷,۵۴۶	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۹۹,۴۱۰,۱۸۲	۲۹۷,۷۶۲,۰۷۹	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۳,۱۹۵,۳۲۶,۰۳۲</b>	<b>۲۴,۱۴۱,۴۶۹,۵۰۶</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</b>	<b>۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱</b>	۱۵	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱,۰۱۰,۵۹۶</b>	<b>۱,۰۱۰,۰۶۵</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

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 ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۹۶۶,۲۵۴,۶۴۴	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	۱۷۳,۸۹۳,۲۷۵	۱۷	سود سهام
	۱۵۱,۸۵۰,۴۱۶	۱۸	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲۰,۵۸۲,۲۳۹,۸۴۶	۲۴۱,۵۳۱,۵۴۵,۱۹۷	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<b>۱۲۰,۶۴۹,۴۳۹,۴۶۱</b>	<b>۲۴۲,۸۲۳,۵۴۳,۵۳۲</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۲,۵۹۶,۴۶۵,۹۳۹)	(۵,۵۳۶,۰۰۸,۴۴۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴۷۸,۸۵۶,۸۹۳)	(۵۱۴,۰۱۷,۸۴۹)	۲۱	سایر هزینه ها
(۳,۰۷۵,۳۲۲,۸۳۲)	(۶,۰۵۰,۰۲۶,۲۹۷)		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۱۱۷,۵۷۴,۱۱۶,۶۲۹</b>	<b>۲۳۶,۷۷۳,۵۱۷,۲۳۵</b>		<b>سود خالص</b>
۱۸.۹۵%	۲۱.۸۸%		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۱۲.۳۶%	۱۳.۵۲%		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	تعداد	خالص دارایی‌های اول سال
ریال	ریال		
.	۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶	۹۴۱,۱۳۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۱,۲۹۵,۳۶۴,۱۶۸,۸۸۱	۱,۵۴۹,۰۷۰,۶۰۱,۲۸۵	۱,۵۱۴,۹۲۱	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۳۴۲,۷۷۶,۱۰۸,۶۵۸)	(۷۳۴,۷۱۰,۷۹۸,۰۳۲)	(۷۲۲,۸۲۲)	سود پرداختی صندوق
(۱۱۹,۰۵۴,۱۷۳,۸۰۶)	(۲۵۱,۵۶۱,۰۶۶,۰۷۳)	.	سود (زیان) خالص سال
۱۱۷,۵۷۴,۱۱۶,۶۲۹	۲۳۶,۷۷۳,۵۱۷,۲۳۵	.	خالص دارایی‌های پایان سال
<b>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</b>	<b>۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱</b>	<b>۱,۷۳۳,۲۳۵</b>	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص خالص دارایی‌های پایان سال

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی 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 می باشد.

##### 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

سال مالی منتهی به ۲۱ دی 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 سامان	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 مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ به شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، برج پیروز، طبقه ۵، واحد ۵۰۴ 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 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

سال مالی منتهی به ۲۱ دی 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

سال مالی منتهی به ۲۱ دی 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 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 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
سقف ۱۶۵،۶۲۴،۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و باتصویب 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 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

سال مالی منتهی به ۲۱ دی 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**

**سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

۱۳۸۹/۱۰/۲۱		۱۳۹۰/۱۰/۲۱				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳۴٪	۵,۹۷۶,۹۱۱,۴۱۷	۶,۰۷۳,۱۲۷,۸۴۸	مخابرات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۲٪	۲,۱۱۸,۹۶۹,۱۱۰	۲,۲۰۳,۵۹۱,۸۴۴	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۱٪	۲,۰۳۲,۳۱۵,۰۵۱	۱,۸۷۷,۴۳۹,۱۰۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۸۶٪	۱,۵۲۵,۳۳۷,۲۳۸	۱,۳۶۴,۹۶۸,۱۶۰	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۵۳٪	۹۴۵,۶۶۷,۹۰۵	۹۵۶,۸۴۵,۳۷۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۴۴٪	۷۸۷,۹۹۶,۸۴۴	۷۵۸,۰۷۴,۸۷۲	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰۴٪	۷۸,۹۹۳,۲۲۲	۸۰,۱۷۸,۲۵۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰۲٪	۳۰,۴۸۳,۰۶۸	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	حمل و نقل آبی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۴۲٪	۱۳,۴۹۶,۶۷۳,۸۵۵	۱۳,۳۴۴,۸۲۳,۴۳۷	

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

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۹۶,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۱,۲۷۹,۳۱۵,۷۴۰,۰۹۳	۵-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		موجودی در راه
<b>۸۰۴,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶</b>	<b>۱,۲۷۹,۳۱۵,۷۴۰,۰۹۳</b>		

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

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰

		۱۳۹۰/۱۰/۲۱		۱۳۸۹/۱۰/۲۱		
تاریخ	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	
			ریال		ریال	
۱۳۸۸/۱۰/۲۲	بدون سررسید	۱۹%	۷۷۴,۵۷۸,۴۸۴,۹۰۵	۴۳,۶۴%	۸۵,۵۷۲,۳۹۸,۵۲۸	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۱۳۸۸/۱۰/۲۳	بدون سررسید	۱۹%	۳۷,۷۶۹,۵۲۱,۱۰۸	۲,۱۳%	۳,۸۰۶,۷۹۷,۲۹۰	کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۱۳۸۹/۱۰/۱۰۶	بدون سررسید	۱۹%	-	۰,۰۰%	۵۳۷,۰۵۳,۸۸۱,۸۲۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۴۰۱-اقتصاد نوین
۱۳۸۹/۱۰/۵/۲۳	بدون سررسید	۱۹%	۶,۹۵۲,۷۱۳,۹۱۹	۰,۳۹%	۷۶۰,۹۴۷,۲۶۶	کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۱۳۸۸/۱۰/۱۳	بدون سررسید	۶%	۱,۵۱۲,۲۶۰,۷۴۷	۰,۰۹%	۴۹۹,۵۰۲,۹۵۷	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱-۸۲۱-سامان
۱۳۸۹/۱۱/۰۴	بدون سررسید	۶%	۲,۶۵۸,۵۷۴	۰,۰۰%	-	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱-۸۵۰-۱۰۸۵-موسسه اعتباری توسعه
۱۳۸۹/۱۱/۰۴	بدون سررسید	۷%	۱۰۰,۸۴۰	۰,۰۰%	-	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱-۸۹۰-۱۰۸۹-موسسه اعتباری توسعه
۱۳۸۸/۱۰/۲۳	۱۳۹۰/۱۰/۲۲	۱۹%	-	۰,۰۰%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۹۷-۲۱۰-اقتصاد نوین
۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۹%	-	۰,۰۰%	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۱۰-اقتصاد نوین
۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۹%	-	۰,۰۰%	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۰۲-اقتصاد نوین
۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۹%	-	۰,۰۰%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
۱۳۸۸/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۰	۱۸%	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴%	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۹۸۷-۱۰۹۸۷-سامان
۱۳۸۸/۱۰/۲۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۶	۱۸%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۶%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۹۸۷-۱۰۹۸۷-سامان
۱۳۸۸/۱۱/۰۱	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۸%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۶%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۹۸۷-۱۰۹۸۷-سامان
۱۳۸۸/۱۱/۰۵	۱۳۹۰/۱۱/۰۴	۱۸%	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷%	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۵-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۹۸۷-۱۰۹۸۷-سامان
۱۳۸۸/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۷	۱۸%	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۳%	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۶-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۹۸۷-۱۰۹۸۷-سامان
۱۳۸۸/۱۲/۰۳	۱۳۹۰/۱۲/۰۲	۱۸%	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۹%	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۷-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۹۸۷-۱۰۹۸۷-سامان
۱۳۸۸/۱۲/۰۵	۱۳۹۰/۱۲/۰۴	۱۸%	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۰%	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۸-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۹۸۷-۱۰۹۸۷-سامان
۱۳۸۸/۱۲/۱۲	۱۳۹۰/۱۲/۱۲	۱۸%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۸%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۹-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۹۸۷-۱۰۹۸۷-سامان
۱۳۹۰/۰۷/۲۵	۱۳۹۰/۰۷/۲۴	۱۸%	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵%	-	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۱۳۹۰/۰۸/۰۲	۱۳۹۰/۰۸/۰۱	۱۸%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵%	-	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۱۳۹۰/۰۸/۰۹	۱۳۹۰/۰۸/۰۸	۱۸%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵%	-	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۱۰۸۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۱۳۸۹/۱۱/۰۴	۱۳۹۰/۱۱/۰۴	۲۲%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳%	-	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۱-۹۲۴-۱۰۸۵-موسسه اعتباری توسعه
۱۳۸۹/۱۱/۱۱	۱۳۹۰/۱۱/۱۱	۲۲%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۱%	-	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۱-۹۲۴-۱۰۸۵-موسسه اعتباری توسعه
			<b>۱,۲۷۹,۳۱۵,۷۴۰,۰۹۳</b>	<b>۷۲%</b>	<b>۷۹۶,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶</b>	

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰

#### ۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۱	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	درصد خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	درصد
۰	۲.۸۴٪	۵۰,۳۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۰٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱۷.۰٪
۰	۵.۵۷٪	۹۸,۷۷۹,۱۱۸,۸۰۱	۱,۷۴۹,۱۱۸,۸۰۱	۹۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۷.۵٪
۰	۰.۰۱٪	۲۵۳,۱۰۹,۶۴۰	۳,۱۰۹,۶۴۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۷.۰٪
۰	۰.۸۹٪	۱۵,۸۷۸,۹۱۷,۸۱۵	۱۷۸,۹۱۷,۸۱۵	۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۷.۵٪
۰	۱.۴۹٪	۲۶,۴۹۴,۹۶۷,۱۹۳	۱۴,۹۶۷,۱۹۳	۲۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۷.۵٪
۱۳۵,۵۹۸,۵۲۳,۲۰۰	۶.۸۷٪	۱۲۱,۹۷۵,۹۸۴,۹۵۹	۵,۱۳۵,۹۸۴,۹۵۹	۱۱۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۱۷٪
۰	۲.۰۴٪	۳۶,۲۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	۱۷.۵٪
۰	۶.۲۸٪	۱۱۱,۳۸۴,۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱۸.۰٪
۱۰,۳۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۶.۵٪	۱۳۹۳/۰۵/۰۲	۱۶.۵٪
<b>۱۴۵,۹۵۸,۷۷۳,۲۰۰</b>	<b>۲۳.۱۶٪</b>	<b>۴۶۱,۳۹۷,۶۵۸,۴۰۸</b>	<b>۹,۷۲۳,۰۵۸,۴۰۸</b>	<b>۴۰۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>			

#### ۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۱	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۰,۶۷۶,۶۲۵	۱۷۳,۸۹۳,۲۷۵	۱۹۴,۵۶۹,۹۰۰	۱۸,۸۲۳,۰۰۰,۳۷۵	۱۹۴,۵۶۹,۹۰۰
۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	(۳۷,۳۵۲,۴۷۴)	۱۸,۷۹۵,۶۴۷,۹۰۱	(۱۶,۶۷۵,۸۴۹)	۱۸,۹۶۹,۵۴۱,۱۷۶	۱۹,۰۱۷,۵۷۰,۲۷۵
<b>۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵</b>	<b>(۶,۶۷۵,۸۴۹)</b>	<b>۱۸,۹۶۹,۵۴۱,۱۷۶</b>		<b>۱۸,۹۶۹,۵۴۱,۱۷۶</b>	

سود سهام دریافتی  
سود دریافتی سپرده های بانکی

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**

**سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰**

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱		۱۳۹۰/۱۰/۲۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۷۷,۹۷۷	۱,۶۱۱,۳۸۳,۴۳۵	(۳۰۹,۸۰۵,۳۰۲,۷۴۳)	۳۱۱,۴۱۴,۵۰۸,۲۰۱	۲,۱۷۷,۹۷۷	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲,۱۷۷,۹۷۷	۱,۶۱۱,۳۸۳,۴۳۵	(۳۰۹,۸۰۵,۳۰۲,۷۴۳)	۳۱۱,۴۱۴,۵۰۸,۲۰۱	۲,۱۷۷,۹۷۷	

**۱۰- 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		۱۳۹۰/۱۰/۲۱			مخارج تاسیس و نرم افزار
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	۰	(۳۱۵,۴۱۸,۷۸۰)	۱۶۵,۶۲۴,۰۰۰	۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	
۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	۰	(۳۱۵,۴۱۸,۷۸۰)	۱۶۵,۶۲۴,۰۰۰	۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۱	
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	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰

**۱۲- حساب های پرداختنی (بدهی) به ارکان صندوق**

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۱	
ریال	ریال	
۴۷۶,۹۳۶,۴۶۵	۱,۰۲۸,۸۰۰,۵۱۴	مدیر
۴۸۱,۸۲۸,۱۳۵	۹۸۴,۷۳۰,۰۶۰	ضامن
۳۲۲,۴۵۳,۲۱۹	۶۴۳,۴۰۰,۸۶۹	متولی
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۲۵,۰۶۸,۴۳۸	حسابرس
<b>۱,۳۳۱,۳۵۴,۶۹۵</b>	<b>۲,۶۸۱,۹۹۹,۸۸۱</b>	

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

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۱	
ریال	ریال	
-	۲۱,۱۶۱,۷۰۷,۵۴۶	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
<b>۱,۷۶۴,۵۶۱,۱۵۵</b>	<b>۲۱,۱۶۱,۷۰۷,۵۴۶</b>	

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی**

سایر حساب‌های پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۱	
ریال	ریال	
۹۶,۹۳۵,۷۸۲	۲۹۵,۲۸۷,۶۴۴	ذخیره تصفیه
۲,۴۷۴,۴۰۰	۲,۴۷۴,۴۳۵	سایر
<b>۹۹,۴۱۰,۱۸۲</b>	<b>۲۹۷,۷۶۲,۰۷۹</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۱		
ریال	ریال	تعداد	
۹۲۰,۷۹۰,۱۳۱,۷۸۰	۱,۷۲۰,۳۷۸,۳۰۳,۱۸۳	۱,۷۰۳,۲۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۳۱۷,۸۷۱,۲۶۶	۳۰,۳۰۱,۹۵۴,۲۷۸	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</u>	<u>۱,۷۵۰,۶۸۰,۲۵۷,۴۶۱</u>	<u>۱,۷۳۳,۲۳۵</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۰۲,۴۵۶,۶۴۷	۵,۳۰۷,۲۳۴	۵۶۱۵,۰۴۳	۷۴۸,۰۶۸,۵۷۴	۱,۰۶۱,۴۴۷,۴۹۸	۲۹۳,۴۱۴	فولاد آلیژی ایران
-	۱۰۴,۹۵۵,۳۹۷	۶,۷۵۲,۵۵۷	۶,۹۰۱,۰۲۳	۱,۳۳۱,۹۰۱,۰۲۳	۱,۳۵۰,۵۱۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	(فراپورس)پتروشیمی پردیس
-	۱۵۵,۶۹۲,۹۴۱	۴,۵۴۲,۸۸۳	۴,۶۴۲,۷۹۷	۷۴۳,۶۹۹,۱۹۴	۹۰۸,۵۷۷,۸۱۵	۳۷۴,۵۴۷	شیرسازی و خاتمه سازی باغشیشه
-	۱,۹۱۳,۵۴۰	۵۶۰,۶۰۰	۵۷۲,۹۳۰	۱۰۹,۰۷۲,۹۳۰	۱۱۲,۱۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	آس پ
-	۳,۵۱۲,۰۵۶	۲۲۶,۰۰۰	۲۳۰,۹۷۲	۴۱,۳۳۰,۹۷۲	۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	(سهامی علم)شرکت لفرانت
-	۱۳,۰۴۷,۳۰۶	۸۳۹,۲۶۰	۸۵۷,۷۱۷	۱۵۳,۱۰۷,۷۱۷	۱۶۷,۸۵۲,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	همکاران سیستم
-	۳۷,۰۸۹,۱۹۱	۶,۱۷۳,۷۵۱	۶,۳۰۹,۵۱۳	۱,۱۸۵,۱۸۱,۰۲۵	۱,۲۳۴,۷۵۳,۴۸۰	۶۷۵,۰۰۰	مسکن شمال شرق
-	۲۹,۶۲۶,۲۵۴	۱,۱۷۹,۰۰۰	۱,۲۴۷,۳۷۳	۲۰۳,۷۴۷,۳۷۳	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
-	۴۳,۲۳۲,۳۷۶	۵,۴۷۸,۹۹۴	۵,۷۹۶,۷۶۳	۱,۰۴۱,۲۹۱,۸۶۷	۱,۰۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	رایان سلینا
-	۲۱,۸۰۴,۱۴۳	۲,۹۲۰,۹۳۹	۳,۰۹۰,۳۲۷	۵۵۶,۳۷۳,۱۳۳	۵۸۴,۱۸۸,۵۵۲	۲۶۰,۶۸۴	حفاری شمال
-	۵,۴۹۴,۶۱۱	۴۵۵,۲۱۰	۴۸۱,۶۱۱	۸۴,۶۱۰,۵۶۸	۹۱,۰۴۲,۰۰۰	۱۳,۰۰۶	سیمان کردستان
-	۳۵۴,۳۱۳	۲۷۶,۹۱۵	۲۹۲,۹۶۸	۵۴,۴۵۸,۹۶۴	۵۵,۳۸۳,۱۶۰	۱۹,۹۲۲	لوله و ماشین
-	(۲,۶۹۱,۲۸۷)	۷۴۷,۱۷۸	۷۹۰,۵۱۱	۱۵۰,۵۸۹,۳۲۸	۱۴۹,۴۳۵,۷۳۰	۴۵,۶۹۹	مخابرات
-	۷۳,۵۸۲,۰۵۴	۶,۱۵۹,۴۹۱	۶,۵۱۶,۶۶۱	۱,۱۴۵,۶۴۱,۷۹۴	۱,۳۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سلینا
-	۲,۴۸۲,۹۸۵	۲,۲۸۵,۷۵۰	۲,۴۱۸,۳۲۳	۴۴۹,۹۶۲,۹۴۲	۴۵۷,۱۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	مینا
-	۲۸,۰۶۱,۱۱۶	۱,۰۶۰,۳۹۴	۱,۱۲۱,۷۷۷	۱۸۱,۸۱۵,۷۹۷	۲۱۲,۰۵۸,۹۸۴	۱۰,۶۲۶	پتروشیمی خارك
-	۵,۷۹۳,۴۸۷	۸۳۶,۴۹۹	۸۸۵,۰۰۷	۱۵۹,۷۸۵,۰۰۷	۱۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران
-	۱,۹۱۸,۶۲۶	۷۱۲,۰۶۲	۷۵۳,۲۵۰	۱۳۹,۰۲۸,۹۶۲	۱۴۲,۴۱۳,۰۰۰	۱۳۲,۷۹۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۱۰,۷۱۱,۴۴۳	۱,۸۱۲,۴۱۱	۱,۹۱۷,۵۱۹	۳۴۸,۰۴۱,۵۶۲	۳۶۲,۴۸۲,۹۳۵	۱۵۱,۴۳۱	سیمان غرب
-	۱۲۷,۲۱۷,۴۴۶	۶,۴۹۹,۴۳۵	۶,۸۷۶,۳۸۲	۱,۱۵۹,۲۹۴,۱۶۹	۱,۲۹۹,۸۸۷,۴۳۲	۴۳,۰۴۱	پتروشیمی پردیس
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	سایر
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۹۶۶,۲۵۴,۶۴۴	۵۴,۸۲۶,۴۶۳	۵۷,۳۱۸,۵۷۷	۹,۸۸۶,۹۰۲,۹۰۲	۱۰,۹۶۵,۳۰۲,۵۸۶	۳,۲۵۴,۶۶۰	

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰**

**۱۷- سود سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱۷۳,۸۹۳,۲۷۵	(۲۰,۶۷۶,۶۲۵)	۱۹۴,۵۶۹,۹۰۰	۳۵۰	۵۵۵,۹۱۴	۱۳۹۰/۰۹/۲۸		شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
-	۱۷۳,۸۹۳,۲۷۵	(۲۰,۶۷۶,۶۲۵)	۱۹۴,۵۶۹,۹۰۰					

**۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱						تعداد	شرکت مخیرات ایران
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۷۱,۰۷۹,۹۳۵)	۱۶,۷۶۸,۶۵۷	۱۷,۷۴۱,۲۴۰	۳,۴۹۰,۳۰۱,۵۱۹	۳,۳۵۳,۷۳۱,۴۸۱	۱,۰۵۴,۳۰۱		
-	۷۴,۸۶۳,۵۰۴	۱۳,۴۲۴,۱۶۸	۱۳,۷۱۹,۴۹۹	۲,۵۸۲,۸۲۶,۳۲۹	۲,۶۸۴,۸۳۳,۵۰۰	۵۴,۵۰۰	ارتباطات سیلر ایران	
-	(۸۴,۶۲۲,۷۳۴)	۱۰,۷۰۵,۰۰۰	۱۱,۳۲۵,۸۹۰	۲,۲۰۳,۵۹۱,۸۴۴	۲,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(مبتنا) مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	
-	۱۵۴,۸۷۵,۹۶۸	۱۰,۲۶۷,۲۲۵	۱۰,۸۶۲,۷۲۴	۱,۸۷۷,۴۳۹,۱۰۳	۲,۰۵۳,۴۴۵,۰۰۰	۹۰۵,۰۰۰	پاک ملت	
-	(۱۱,۱۷۷,۴۶۵)	۴,۷۷۷,۵۰۰	۵,۰۵۴,۵۹۵	۹۵۶,۸۴۵,۳۷۰	۹۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سلیبا	
-	۱۲۵,۵۵۵,۰۰۰	۴,۱۵۰,۲۳۸	۴,۳۹۰,۹۵۱	۶۹۵,۹۵۱,۳۱۱	۸۳۰,۰۴۷,۵۰۰	۴۰,۵۰۰	پتروشیمی خلرک	
-	۱۴,۵۱۲,۲۲۹	۲,۵۰۶,۵۰۰	۲,۶۵۱,۸۷۷	۴۸۱,۶۲۹,۳۹۴	۵۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران	
-	۱,۷۸۵,۶۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۰۰۰	۲۹۵,۱۲۷,۳۸۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان مژندران	
-	۲۰,۳۰۱,۸۴۶	۱,۰۴۹,۲۴۳	۱,۱۱۰,۱۰۰	۱۸۷,۳۸۷,۴۵۶	۲۰۹,۸۴۸,۶۴۵	۶,۹۵۹	پتروشیمی پردیس	
-	۱۲,۱۳۰,۷۸۹	۹۸۴,۱۲۹	۱,۰۴۱,۲۰۹	۱۸۲,۶۶۹,۶۸۷	۱۹۶,۸۲۵,۸۱۴	۲۷,۹۹۴	سیمان کرمان	
-	۱,۱۹۹,۷۵۱	۸۰۸,۶۴۰	۸۵۵,۵۴۱	۱۵۸,۸۶۴,۰۰۹	۱۶۱,۲۲۷,۹۴۱	۱۵۱,۲۸۹	سیمان فارس و خوزستان	
-	۱۴,۸۰۵,۸۱۴	۶۸۸,۱۷۹	۷۲۸,۰۹۴	۱۲۱,۴۱۳,۷۹۴	۱۳۷,۶۳۵,۸۸۱	۵۳,۵۹۳	سیمان غرب	
-	(۱,۱۸۵,۰۳۰)	۳۹۹,۰۰۰	۴۰۷,۷۷۸	۸۰,۱۷۸,۲۵۲	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران	
-	(۱۱۴,۹۱۹)	۱۵۴,۰۰۰	۱۶۲,۹۳۲	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	
۰	۱۵۱,۸۵۰,۴۱۶	۶۸,۱۸۲,۴۷۹	۷۱,۶۳۹,۴۳۰	۱۳,۳۴۴,۸۲۳,۴۳۷	۱۳,۶۳۶,۴۹۵,۷۶۲	۳,۹۶۰,۱۳۶		

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱			مبلغ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	ریال	
ریال	ریال	درصد		ریال	سپرده بانکی:
۴,۸۶۰,۶۵۶,۳۱۶	۱۱۶,۳۷۲,۶۰۲,۳۱۳	۱۹%	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	۷۷۴,۵۷۸,۴۸۴,۹۰۵	کوتاه مدت-۶-۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۲۶۱,۵۱۹,۴۸۷	۲,۵۷۸,۲۵۷,۳۶۹	۱۹%	۱۳۸۸/۱۰/۲۳	۳۷,۷۶۹,۵۲۱,۱۰۸	کوتاه مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۷۳,۷۱۴,۰۲۵,۶۱۱	۹,۳۳۷,۶۰۰,۰۱۴	۱۹%	۱۳۸۹/۰۱/۰۶	-	کوتاه مدت-۶-۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۴۰۱-اقتصاد نوین
۵۵,۱۸۲,۳۹۶	۴۸۱,۷۲۲,۳۸۵	۱۹%	۱۳۸۹/۰۵/۲۳	۶,۹۵۲,۷۱۳,۹۱۹	کوتاه مدت-۱-۷۷۶-۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۴۴۵,۷۲۴,۹۲۹	۱,۱۷۷,۵۱۵,۸۶۵	۶%	۱۳۸۸/۱۰/۱۳	۱,۵۱۲,۲۶۰,۷۴۷	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۸۱-۸۱-۸۲۱-سامان
-	۱۵۶,۲۳۰,۷۳۸	۶%	۱۳۸۹/۱۱/۰۴	۲,۶۵۸,۵۷۴	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توس
-	۵,۸۶۰	۷%	۱۳۸۹/۱۱/۰۴	۱۰۰,۸۴۰	کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹-۱۰۱-موسسه اعتباری توس
۳,۷۸۹,۵۸۹,۰۱۴	۲,۹۰۴,۶۵۷,۵۶۱	۲۲%	۱۳۸۹/۱۱/۱۱	-	بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۹۹۷-۲۱-اقتصاد نوین
۱,۱۷۵,۵۴۷,۹۲۹	۱,۰۸۹,۲۴۶,۵۹۰	۱۹%	۱۳۸۸/۱۰/۲۳	-	بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۲۱-اقتصاد نوین
۱,۱۷۵,۵۴۷,۹۲۹	۱,۰۸۹,۲۴۶,۵۹۰	۱۹%	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	-	بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۲۰۲-اقتصاد نوین
۷۸۳,۴۹۳,۱۳۶	۷۲۶,۳۶۹,۸۸۵	۱۹%	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	-	بلند مدت-۱-۷۷۶-۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
۱۱,۵۶۹,۶۵۷,۵۲۹	۱۲,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۹%	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۱,۷۷۵,۳۴۲,۴۴۱	۱,۷۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۸%	۱۳۸۸/۱۰/۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۱,۷۵۵,۶۱۶,۴۱۷	۱,۷۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۸%	۱۳۸۸/۱۰/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۳,۲۹۸,۱۹۱,۷۷۶	۳,۴۱۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۸%	۱۳۸۸/۱۱/۰۱	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۵-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۶۴۸,۹۸۶,۲۸۳	۷۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۸%	۱۳۸۸/۱۱/۰۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۶-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۱,۱۱۸,۴۶۵,۷۴۱	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۳	۱۸%	۱۳۸۸/۱۱/۲۸	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۷-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۵۵۵,۷۸۰,۸۱۴	۶۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۸%	۱۳۸۸/۱۲/۰۳	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۸-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۷۷۶,۷۱۲,۳۲۴	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۸۸/۱۲/۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۹-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۰-۱-سامان
۱,۵۱۴,۲۹۰,۵۴۸	۶,۳۶۱,۶۳۳,۸۱۶	۱۸%	۱۳۸۸/۱۲/۱۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۹۸۷-۸۲۱-سامان
۸۲,۶۷۹,۴۵۱	۱,۵۵۸,۳۵۶,۱۵۷	۱۸%	۱۳۹۰/۰۷/۲۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
-	۱,۴۲۰,۲۷۲,۹۶۸	۱۸%	۱۳۹۰/۰۸/۰۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۹۸۷-۸۲۱-سامان
-	۴,۲۵۵,۳۴۲,۴۵۱	۱۸%	۱۳۹۰/۰۸/۰۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
-	۱۶,۶۸۳,۸۳۵,۶۱۰	۲۲%	۱۳۸۹/۱۱/۰۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
-	(۲,۸۱۴,۲۳۴)	۰%	-	-	سایر
<b>۱۰۹,۳۵۷,۰۱۰,۰۷۱</b>	<b>۱۸۹,۳۲۰,۰۹۲,۹۲۲</b>			<b>۱,۲۷۹,۳۱۵,۷۴۰,۰۹۳</b>	
(۲۶,۴۷۷,۸۴۰)	(۲۷,۳۵۲,۴۷۴)	۸	یادداشت		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
-	۲۶,۴۷۷,۸۴۰				سود تحقق یافته ناشی از تنزیل
<b>۱۰۹,۳۳۰,۵۳۲,۲۳۱</b>	<b>۱۸۹,۳۱۹,۲۱۸,۲۸۸</b>				سود سپرده تنزیل شده
-	۸,۳۵۶,۲۸۰,۰۰۰	۱۷.۰%		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت:
-	۱۱,۲۶۸,۵۳۰,۱۸۱	۱۷.۵%		۹۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق طرح مسکن مهر
-	۶,۷۶۴,۴۷۸	۱۷.۰%		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره ماهان سه ماهه
-	۳۲۲,۶۴۷,۸۳۷	۱۷.۵%		۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت نفت فصلی
-	۱۴,۹۶۷,۱۹۳	۱۷.۵%		۲۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره سامان سه ماهه
-	۵,۸۶۰,۴۷۰,۰۰۰	۱۷.۵%		۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره چوبار
-	۹,۵۷۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۸.۰%		۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق گواهی سپرده ویژه نات
-	۳۶,۵۴۸,۵۵۹	۱۷.۰%		۴۰۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق گواهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان
-	۳۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷.۵%		-	اجاره بعثت
۱۰,۶۸۴,۵۰۶,۳۳۰	۱۶,۳۲۵,۲۰۵,۳۶۱	۱۷.۰%		۱۱۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره امید
۳۴۷,۰۵۰,۰۰۰	۸۵,۵۷۲,۳۰۰	۱۶.۵%		-	اوراق مشارکت سعدی شیراز
۲۲۰,۱۵۱,۲۸۵	-			-	اوراق مشارکت طرح نیروگاهی سیاه بیشه
<b>۱۱,۲۵۱,۷۰۷,۶۱۵</b>	<b>۵۲,۲۱۲,۳۲۶,۹۰۹</b>			<b>۷۰۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	اوراق مشارکت ایران و شرق
<b>۱۲۰,۵۸۲,۳۳۹,۸۴۶</b>	<b>۲۴۱,۵۳۱,۵۴۵,۱۹۷</b>			<b>۱,۹۸۴,۶۳۵,۷۴۰,۰۹۳</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	
ریال	ریال	
۹۳۰,۱۵۵,۴۶۵	۲,۱۵۴,۴۲۳,۳۲۹	مدیر
۹۷۰,۱۳۰,۳۷۹	۲,۰۰۵,۱۸۳,۵۵۹	ضامن
۶۴۶,۰۴۳,۲۱۹	۱,۳۲۳,۴۶۹,۹۹۸	متولی
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۵۲,۹۳۱,۵۶۲	حسابرس
<b>۲,۵۹۶,۴۶۵,۹۳۹</b>	<b>۵,۵۳۶,۰۰۸,۴۴۸</b>	

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۲۱	
ریال	ریال	
۱۹,۰۵۴,۰۷۰	-	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۹۶,۹۳۵,۷۸۲	۱۹۸,۳۵۱,۸۶۲	هزینه تصفیه
۱۵۰,۲۰۵,۳۰۲	۱۴۹,۷۹۴,۹۰۵	هزینه های تاسیس
۱۶۴,۷۹۹,۹۱۸	۱۶۵,۶۲۳,۹۱۰	هزینه های نرم افزار
۴۷,۸۶۱,۸۲۱	۲۴۷,۱۷۲	هزینه های متفرقه
<b>۴۷۸,۸۵۶,۸۹۳</b>	<b>۵۱۴,۰۱۷,۸۴۹</b>	

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ دی ماه ۱۳۹۰

#### ۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

#### ۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰/۰۷/۲۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	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 لهراسی	
۰.۰۰۲	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم تاز	

#### ۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

#### ۲۵- 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.