

تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۳۰

شماره ۲۲۷

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

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان ("صندوق") در تاریخ ۲۱ تیرماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۰ پیوسته، 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 براساس 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 تیر ماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

الف- صندوق در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۱ تحت شماره ۱۰۷۲۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده لیکن تاکنون نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

ب- در مورد تنزیل مانده حسابهای دریافتی تجاری (مربوط به سود سپرده های بانکی) جهت تعیین نرخ صدور و ابطال، پایان هر ماه به عنوان مقاطع دریافت سود لحاظ می شود، در صورتی که مقاطع دریافت سود لزوماً پایان ماه نمی باشد این امر باعث محاسبه ناصحیح نرخ صدور و ابطال می گردد.

ج- بررسی های به عمل آمده حاکی از آن است که یکی از سپرده های بانکی صندوق نزد بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۲۱۹ میلیون ریال در حسابها ثبت نگردیده است. لازم به توضیح است که این مبلغ مربوط به سود یکی از سپرده های بانکی می باشد که درآمد آن به روش تعهدی شناسایی شده است.

مؤسسه بیت رایان - حسابداران رسمی
علیرضا خیرخواه
کد عضویت ۸۰۰۲۰۳

مؤسسه حسابداران رسمی
موجده بیات
کد عضویت ۸۰۰۱۴۲

تهران: به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۸۹



صندوق سرمایه گذاری با
درآمد ثابت تضمین شده
نوبین سامان

مؤسسه حسابرسی بیات رایان
خیابان مطهری- بین کوه تور و درهای تور- شماره ۲۲۹
تهران

موضوع: تائیدیه مدیران در مورد حسابهای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۱

مطلب به درخواست آن مؤسسه و در تکمیل اطلاعات و مدارک اخذ شده توسط حسابرسان پدینوسیله مراتب زیر را تأیید
میسایند:

الف- کنترلهای داخلی

۱- مدیر خود را مسئول برقراری و اجرای مجموعه کنترلهای داخلی مناسب که نامبر بر فرآیند تهیه صورتهای مالی باشد
می نماند کنترلهای کنونی صندوق به گونه ای طراحی شده که از بروز اشتباهات و اعمال تقلب که منجر به تحریف و
لرانه نادرست صورتهای مالی شود پیشگیری نموده و در صورت وجود چنین شرایطی، آنها را به موقع کشف نماید
این کنترلهای در قالب دستورالعمل سیستم های حسابداری و گزارشگری و نیز دستورالعمل های نظارتی مدیر تدوین
و به مسئولین ذیربط ابلاغ شده است.

تماسی کارکنان صندوق، بالاخص مسئولینی که به نحوی مرتبط با جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات مالی، انجام
برآوردها و قضاوت و نیز تعیین سیاستهای مالی و حسابداری میباشدند به نحو روشنی از سیاست مدیر در زمینه
لرود لرانه صورتهای مالی شفاف و عاری از تحریف آگاه شده اند.

۲- مدیر حداقل سالی یک بار مجموعه کنترلهای داخلی نامبر بر تهیه و ارائه صورتهای مالی را ارزیابی کرده و از کفایت و
برقراری آنها اطمینان حاصل نموده است. در ایتمورد کنترلهای داخلی موجود به نحو مناسبی طراحی شده و در
سال مورد گزارش و در تاریخ تهیه و تصویب صورتهای مالی برقرار بوده است.

همچنین اندسته از ایرادات و کاستی ها در طراحی و اجرای کنترلهای داخلی یاد شده که بنلیل تغییر شرایط کاری
و مرور زمان بوجود آمده اند مورد توجه قرار گرفته و اقدامات اصلاحی بابت رفع این کاستی ها در جریان میباشد.

۳- مدیر براساس اطلاعات و قضاوت خود معتقد است که صورتهای مالی ارائه شده برای سال مورد رسیدگی عاری از
اشتباهات عمدی و تحریفات با اهمیت میباشدند. برخی اشتباهات کم اهمیتی نیز در جریان بررسی و تصویب صورتهای
مالی کشف شده که اگرچه نسبت به لرود پیشگیری از تکرار آنها اقدامات ضروری بعمل آمده و نی در مجموع اینگونه
اقدام به تنهایی و در مجموع رقم با اهمیتی را در صورتهای مالی تشکیل نمی دهند.



صندوق سرمایه گذاری با
درآمد ثابت تضمین شده
نوبین سامان

۲- مدیر، براساس اطلاعات موجود در طی سال مورد گزارش به موردی از تقلب و تحریف اطلاعات مالی از سوی مدیران اجرائی و سایر کارکنان مواجه نشده است.

ب - سایر دارائیهای جاری و بدهیهای جاری

۱- بظنر مدیر صندوق سایر دارائیهای جاری مندرج در صورت خالص دارائیهها مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۲۱ صندوق، دارای ارزشی معادل ارقام مربوط بوده و در صورت تبدیل به نقد حداقل وجهی معادل مبلغ مرزور عاید صندوق خواهد نمود. بهمین مسطور، در موارد لزوم جهت اقلامی که بظنر مدیران غیر قبل وصول و یا مشکوک الوصول بوده ذخیره کافی در حسابها مسطور گردیده است.

۲- کلیه بدهیهای صندوق تا پایان سال مالی مورد رسیدگی در دفاتر به ثبت رسیده و صندوق دارای هیچگونه بدهی ثبت نشده در دفاتر نمیباشد.

پ - سرمایه گذاری ها

- ۱- کلیه سرمایه گذاریهای معکس در صورتهای مالی، در دفاتر ثبت شده و وجود دارد و تماما متعلق به صندوق است.
- ۲- کلیه سرمایه گذاریهایی که در تاریخ صورت خالص دارائیهها به صندوق تعلق داشته در دفاتر و صورتهای مالی ثبت و انعکس یافته است.
- ۳- روشهای حسابداری سرمایه گذاریهها طبق استانداردهای حسابداری ایران بوده و به تعصیل در یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تشریح گردیده است.

ت - مالیات

با توجه به آنکه صندوق طبق قانون بازار اوراق بهادار مصوب ۱ آذرماه ۱۳۸۴ تشکیل شده و نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده، مشمول قوانین و مقررات سازمان بوده و مشمول مالیات عملکرد نمی باشد.

ث - حساب سود و زیان

۱- باستانهای مواردیکه در یادداشت حسابها به آنها اشاره شده نتیجه عملیات سال مالی مورد رسیدگی تحت تاثیر موارد زیر بوده است:

الف - معاملاتی که جزء فعالیتهای دائمی صندوق نمیباشند.



صندوق سرمایه گذاری با
درآمد ثابت تضمین شده
نوین سامان

- ب - اقلامیکه استثنائی بوده و ماهیت دائمی نداشته باشد.
- ح - درآمد یا هزینه سواست قبل.
- د - تعمیرات در روشهای حسابداری و مالی صندوق.

۲- کلیه درآمد و هزینه های مربوط به سال مالی مورد رسیدگی در دفاتر صندوق به ثبت رسیده است.

۲- کلیه درآمدها در تاریخ مقرر در دفاتر صندوق ثبت شده است.

ح - تعهدات و ضمانتها

مدیر صندوق در طی سال مالی مورد رسیدگی هیچگونه تضمین و یا تعهدی از طرف صندوق بفع اشخاص ثالث نداده است.

ج - دعای حقوقی

در پایان سال مالی مورد رسیدگی هیچگونه شکایت یا دعوی حقوقی طرح شده از طرف اشخاص ثالث بر علیه صندوق وجود نداشته و صندوق نیز متقابلاً شکایت یا دعوی حقوقی مطروحه ای علیه اشخاص ثالث نداشته است.

ح - وقایع بعد از تاریخ ترازنامه

بطر مدیر صندوق اتفاقات و وقایعی که در ارقام مندرج در ترازنامه مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۱ مؤثر باشد و یا هرگونه اطلاعات دیگری که از نظر اهمیت آنها لازم است اطلاع رسانی شوند، از تاریخ ترازنامه تاکنون یوقوع نیبوسته است.

ح - بدهیهای احتمالی

بطر مدیر صندوق، هیچگونه بدهی احتمالی که جهت آنها ذخیره در حسابها منظور نشده باشد در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است. هرگونه تعهد تضمینی که در صورت بروز وقایعی در آینده منجر به ایجاد بدهی شود، در صورتهای مالی افشاء شده است.

د - سایر موارد

۱- صندوق طبق قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱ آذرماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی ایران تشکیل شده و نرد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و مشمول قوانین و آیین نامه های اجرایی آن سازمان محترم میباشد.



صندوق سرمایه گذاری با
درآمد ثابت تضمین شده
نوبن سامان

۲- کلیه داد و ستدها و معاملات انجام شده توسط صندوق یا اشخاص حقیقی و یا حقوقی طی سال مالی مورد رسیدگی براساس شرایط عادی تجاری و عرف متداول انجام پذیرفته است.

۳- در طی سال مالی مذکور هیچگونه عملی که معایر یا مقررات قوانین تجارت، مالیاتها و سایر قوانین مربوط، توسط مدیر و مسئولین صندوق تا آنجا که آمان مطلع میباشند انجام نشده است و این افراد در هیچ معامله ای با صندوق و یا حساب صندوق بطور مستقیم یا غیر مستقیم طرف معامله نبوده اند.

۴- کلیه نسیان و منازک حسابگری و مالی و اطلاعات مربوط به صندوق در اختیار حسابرسان آن مؤسسه قرار گرفته است.

۵- مدیر صندوق قصد ابطال گواهی سپرده های بلندمدت بانکی به گونه ای که منجر به ایجاد جریمه ابطال گردد را ندارد.

۶- به استناد مصوبه جلسه گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۸ سقفه بارده در نظر گرفته شده برای سپرده های کوتاه مدت و بلندمدت بانکی جهت لحاظ شدن در محاسبه کارمزد مدیر از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ۱۷,۱٪ در نظر گرفته شده است. لازم به ذکر است رقم فوق برابر نظر گروه مدیران سرمایه گذاری صندوق قابل تغییر می باشد ولی تا تاریخ تهیه این صورت مالی مدیر صندوق ادعایی نسبت به مابه التفاوت سود دریافتی سپرده های بانکی از نرخ پخش شده اعلام شده سازمان بورس و اوراق بهادار ندارد.

مشخصات و امضاء مدیران:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
علی اسلامی بیدگلی	مدیر سرمایه گذاری	
رضا آقابابایی	مدیر سرمایه گذاری	
کامبیز حسین	مدیر سرمایه گذاری	

سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت سازمان
بورس و اوراق بهادار
۱۰۷۲۸
تضمین شده لوین اسپان

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۲۱ 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.


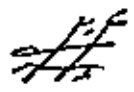
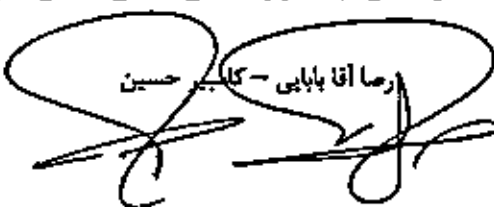
شماره صفحه


- 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 ۱۳۸۹/۰۴/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	دکتر حسین زارعی	کارگزاری آنان	متولی صندوق
	دکتر حسین عبده تهریری - علی اسلامی بیدگلی	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	رضا آقا بابایی - کلانچهر حسین		



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۴/۲۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۹۰۵۵۲۲,۲۱۸,۲۵۲	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده پانکی
۳,۵۶۲,۷۶۶,۳۱۵	۶	حسابهای دریافتی
۳۰۷,۲۹۷,۳۹۰	۷	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	موجودی نقد
<u>۹۰۹,۴۲۲,۲۸۲,۱۵۷</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها</u>
۶۸۵,۹۵۱,۱۲۶	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۳۶۸,۶۷۴,۴۲۳	۱۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۸۷,۸۵۶,۳۱۷	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۳,۱۲۲,۴۸۱,۸۶۶</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۹۰۶,۲۷۹,۸۰۰,۲۹۱</u>	۱۲	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۰۹,۹۰۱</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 مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ۱۳۸۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۱	یادداشت	
		درآمد ها.
۳۱,۶۶۶,۵۷۷,۹۵۷	۱۳	سود لوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۱۴	سایر درآمدها
<u>۳۱,۷۳۳,۷۷۷,۵۷۲</u>		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۶۸۵,۹۵۱,۱۲۶)	۱۵	هزینه کارمزد لورکان
(۲۵۹,۹۲۶,۵۲۰)	۱۶	سایر هزینه ها
<u>(۹۴۵,۸۷۷,۶۴۶)</u>		جمع هزینه ها
<u>۳۰,۷۸۷,۸۷۹,۹۰۶</u>		سود خالص
۹.۰٪		بارده می‌تگین سرمایه گذاری ^۱
۳.۴۰٪		بارده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۸۹/۰۴/۲۱

ریال	تعداد	
.	.	خالص دارایی های اول سال
۹۷۰,۱۵۹,۹۱۱,۲۸۳	۹۵۸,۹۰۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۶۲,۲۲۳,۷۲۴,۶۸۸)	(۶۱,۵۰۹)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۲۲,۲۲۲,۲۶۶,۲۱۰)	.	سود پرداختی صندوق
۳۰,۷۸۷,۸۷۹,۹۰۶	.	سود (زیان) خالص سال
<u>۹۰۶,۲۷۹,۸۰۰,۲۹۱</u>	<u>۸۹۷,۳۹۵</u>	خالص دارایی های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

^۱ - بارده می‌تگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی (ریال) دوره استفاده شده}}$

^۲ - بارده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تغییرات کلی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (ریال) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ۱۳۸۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نوین سامان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۱ تحت شماره ۱۰۷۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است و صندوق دارای ۵۹ شعبه می‌باشد.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

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

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ۱۳۸۹

احتیاج داشته باشند از حق رای در مجمع برخوردارند در تاریخ ترانزاکشن دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای 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 تامین 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 ابران 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، جنبش 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 ۲۴۲

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، جنبش ترکش دوز.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ۱۳۸۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در انداره‌گیری‌های بعدی به حاکم 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 مبتنی 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 سار و کار پارحرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ۱۳۸۹

۴-۱- 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.

۴-۱- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ۱۳۸۹

شرح نحوه محاسبه	کارمرد ارکان
حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هریسه‌های تاسیس
حداکثر تا مبلغ اتمیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هریسه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۰.۱۵ درصد از متوسط رورانه ارزش اوراق بهادار صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت رورانه 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 رورانه ارزش حلیص دارایی های صندوق	کارمرد متولی
سالانه ۱ درصد از ارزش رورانه سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش رورانه حلیص سایر دارایی های صندوق	کارمرد ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معدل ۰/۰۳ درصد ارزش حلیص دارایی های صندوق در آغار دوره اولیه تصویه می باشد	حق الزحمه و کارمرد تصویه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکوره مشروط بر اینکه عصویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عصویت به تصویب مجمع صندوق برسد	حق پذیرش و عصویت در کانون ها
هریسه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی نرم افزار آن و هریسه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۱۲۳۶۰۰۰۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هریسه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

۲-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۳-۴ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از 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.

۴-۴ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر 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

۱۳۸۹/۰۴/۲۱	یادداشت	
ریال		
۹۰۵,۵۲۲,۲۱۸,۴۵۲	۵-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۹۰۵,۵۲۲,۲۱۸,۴۵۲		

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

درصد از کل دارایی‌ها	درصد سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ	
درصد	درصد	ریال			
۰.۸۲٪	/۱۷۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	سپرده بانکی بلند مدت-تخت‌نهاد بویین
۰.۸۲٪	/۱۷۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	بلند مدت-تخت‌نهاد بویین
۰.۵۵٪	/۱۷۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	بلند مدت-تخت‌نهاد بویین
۰.۵۵٪	/۱۸۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۱۳۸۸/۱۲/۱۲	بلند مدت-سامان
۰.۲۸٪	/۱۸۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	۱۳۸۸/۱۲/۰۵	بلند مدت-سامان
۰.۷۷٪	/۱۸۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۳۸۸/۰۳/۱۲	بلند مدت-سامان
۰.۲۴٪	/۱۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۸	۱۳۸۸/۱۱/۲۸	بلند مدت-سامان
۰.۰۰٪	/۱۷۵۰	-	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۱/۱۲	گواهینامه مدت-سامان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سهام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ۱۳۸۹

درصد کل دلاری ها	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ	
درصد	درصد	ریال			
۲۰۹٪	٪۱۸۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۰۵	۱۳۸۸/۱۷/۰۵	بلند مدت-سهام
۱۰۱٪	٪۱۸۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۰۱	۱۳۸۸/۱۷/۰۱	بلند مدت-سهام
۱۰۱٪	٪۱۸۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۷	۱۳۸۸/۱۰/۲۷	بلند مدت-سهام
۲۲۰٪	٪۱۷۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	بلند مدت-اقتصاد نوین
۰۰۰٪	٪۱۲۵۰	-	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	کوتاه مدت-سهام
۸۰۵۷٪	٪۱۹۰۰	۷۳۲,۶۸۲,۳۱۸,۷۸۲	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	کوتاه مدت اقتصاد نوین-کیش
۲۷۰٪	٪۱۸۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۱	۱۳۸۸/۱۰/۲۱	بلند مدت-سهام
۰۳۹٪	٪۱۲۵۰	۳,۵۱۸,۷۳۲,۷۳۲	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	کوتاه مدت-سهام
۰۰۰٪	٪۹۰۰	۸۲۱,۱۶۲,۹۲۸	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	کوتاه مدت-اقتصاد نوین
۰۰۰٪	٪۹۰۰	-	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	کوتاه مدت-اقتصاد نوین
۹۹٪		۹۰۵,۵۲۲,۲۱۸,۴۵۲			

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	
(۱۹,۶۱۱,۳۹۱)	۳,۵۶۲,۷۶۶,۳۱۵	۳,۵۸۲,۳۷۷,۷۰۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
(۱۹,۶۱۱,۳۹۱)	۳,۵۶۲,۷۶۶,۳۱۵	۳,۵۸۲,۳۷۷,۷۰۶	

۶-۱- نرخ تنزیل سود سپرده های بانکی برابر با نرخ سود علی الحساب دریافتی از سپرده مربوطه می باشد.

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس می باشد که تاکنون ترانزاکشن مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۴/۲۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۵۷,۵۰۲,۶۱۰)	۲۰۷,۲۹۷,۳۹۰
۰	۴۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۵۷,۵۰۲,۶۱۰)	۲۰۷,۲۹۷,۳۹۰

مخارج تاسیس و برم افراز

۸- موجودی نقد

موجودی نقد منطبق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۱	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۹- حساب های پرداختی (بدهی) به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۴/۲۱	
۲۲۶,۷۱۷,۶۴۰	مدیر
۲۶۰,۹۲۵,۲۵۷	ضامن
۱۷۳,۲۳۹,۷۹۱	متولی
۲۵,۰۶۸,۲۴۸	حسابرس
۶۸۵,۹۵۱,۱۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ۱۳۸۹

۱۰- حساب های پرداختنی (بدهی) به سرمایه‌گذاران:

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

<u>۱۳۸۹/۰۴/۲۱</u>	
ریال	
۲۶۸,۶۷۴,۴۲۳	بابت واحدهای ابطال شده
-	بابت تنه واحدهای صادر شده
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
<u>۲,۲۶۸,۶۷۴,۴۲۳</u>	

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

<u>۱۳۸۹/۰۴/۲۱</u>	
ریال	
۵۴,۷۸۱,۸۹۴	دخیره تصفیه
۳۳,۰۷۴,۴۲۳	سایر
<u>۸۷,۸۵۶,۳۱۷</u>	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

<u>۱۳۸۹/۰۴/۲۱</u>		
ریال	تعداد	
۸۷۵,۹۸۲,۷۸۰,۵۷۴	۸۶۷,۳۹۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۲۹۷,۰۱۹,۷۱۷	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۹۰۶,۲۷۹,۸۰۰,۲۹۱</u>	<u>۸۹۷,۳۹۵</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۹

۱۳ - سوه اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سوه خاص	یادداشت	لرغ سود	مبلغ سپرده بانکی	تاریخ	سپرده بانکی
ریال		درصد	ریال		
۲۲,۷۱۹,۱۳۰		۲۱۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۷/۲۶	بلد مدنت-اقتصاد نوین
۲۱۰,۷۱۹,۱۳۰		۲۱۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۷/۲۶	بلد مدنت-اقتصاد نوین
۲۸۰,۶۷۹,۳۲۰		۲۱۷۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۷/۲۶	بلد مدنت-اقتصاد نوین
۳۳۲۰,۱۳۶۲۲		۲۱۸۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۷/۲۲	بلد مدنت-حسامان
۳۳۸,۱۹۱,۷۲۶		۲۱۸۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۷/۰۵	بلد مدنت-حسامان
۲۸۳,۲۸۷,۵۶۰		۲۱۸۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۷/۱۲	بلد مدنت-حسامان
۲۸۷,۹۹۹,۹۱۴		۲۱۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۱/۲۸	بلد مدنت-حسامان
۷۵,۶۸۷,۶۷۰		۲۱۲۵۰	-	۱۳۸۸/۱/۱۴	گروه مدنت-حسامان
۱,۵۸۳,۵۰۶,۸۲۲		۲۱۸۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۱/۰۵	بلد مدنت-حسامان
۸۲۲,۸۶۶,۶۱۲		۲۱۸۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۱/۰۹	بلد مدنت-حسامان
۸۵۳,۱۵۰,۵۸۸		۲۱۸۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۳/۲۷	بلد مدنت-حسامان
۱,۷۲۵,۶۱۶,۳۳۲		۲۱۲۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۳/۲۳	بلد مدنت-اقتصاد نوین
۳۷۲,۱۱۲,۳۲۹		۲۱۲۵۰	-	۱۳۸۸/۰۳/۲۳	گروه مدنت-حسامان
۱۳,۵۲۲,۸۲۲,۳۵۱		۲۱۹۰۰	۷۲۲,۶۸۲,۳۱۸,۷۸۲	۱۳۸۸/۰۳/۲۲	گروه مدنت-اقتصاد نوین-گیش
۶,۳۲۲,۵۳۲,۱۰۹		۲۱۸۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۳/۲۱	بلد مدنت-حسامان
۶۰۲,۸۲۲,۸۲۰		۲۱۲۵۰	۲,۵۱۸,۷۳۲,۷۲۲	۱۳۸۸/۰۳/۲۲	گروه مدنت-حسامان
۱۲,۱۱۱,۰۸۹		۲۱۰۰۰	۸۳۱,۱۶۶,۹۲۸	۱۳۸۸/۰۳/۲۲	گروه مدنت-اقتصاد نوین
۲,۲۷۲,۳۹۰,۸۶۱		۲۱۰۰۰	-	۱۳۸۸/۰۳/۲۲	گروه مدنت-اقتصاد نوین
۲۱,۶۸۶,۱۸۹,۳۳۸			۹۰,۵۵۲,۲۱۸,۶۵۲		
(۱۹,۶۱۱,۳۹۱)					
۲۱,۶۶۶,۵۷۷,۹۵۷					

تفاوت ارزش نسبی و تریبل شده سود سپرده در بلاتنی

سود سپرده تریبل شده

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ۱۳۸۹

۱۴- سایر درآمدها

۱۳۸۹/۰۴/۲۱	
ریال	
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	درآمد حاصل از فروش لوراق بهادار
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

هریه کارمرد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۱	
ریال	
۲۲۶,۷۱۷,۶۴۰	مدیر
۲۶۰,۹۲۵,۲۵۷	ضامن
۱۷۳,۲۳۹,۷۹۱	متولی
۲۵,۰۶۸,۴۳۸	حسابرس
۶۸۵,۹۵۱,۱۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ۱۳۸۹

۱۶- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۱	
ریال	
۵۴,۷۸۱,۸۹۴	هزینه تمثیه
۷۵,۱۰۲,۶۵۱	هزینه های تأسیس
۸۲,۳۹۹,۹۵۹	هزینه های نرم افزار
۲۷,۶۶۲,۰۲۶	هزینه های متفرقه
۲۵۹,۹۴۶,۵۴۰	

۱۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۱۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۸۹-۰۴(۲۱)			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد مالک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۷	۱۰,۰۰۰	صنایع	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳	۱۵,۰۰۰	صنایع	صاحبان	بانک سامان	صاحبان و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	کارگزاری آبان	اشخاص وابسته به متولی
۳	۱۵,۰۰۰	صنایع	مدیر ثبت	بانک سامان	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اسلامی بیگلری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	رضا آقا بلایی	
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	کامبیز حسین	

۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

صندوق سرمایه‌گذاری یا درآمد ثابت نوین سامان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ۱۳۸۹

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از پایان دوره تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتمام افتاده و مستلزم احشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.