



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوبین سامان
صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۰

بیات رایان

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۳۱۳

صندوق پستی ۱۳۱۵۵-۳۷۳۹

تهران

تلفن: ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۲۵

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir



شماره ثبت: ۱۹۱۰

تاریخ: ۱۳۹۰/۰۶/۰۳

شماره: ۷۲

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 تیر ماه ۱۳۹۰ و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۲ پیوست، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیران صندوق و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس نتایج حاصل از عملیات حسابرسی می باشد.

۲- حسابرسی این مؤسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد 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 ۱۳۹۰ و نتایج عملیات آن را برای دوره ۶ ماهه 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 مینماید:

الف- صندوق در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۱ تحت شماره ۱۰۷۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به ثبت رسیده و اگرچه پیرو بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۰۲ مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۰۹ آن سازمان، مدارک مربوطه به اداره ثبت شرکتها جهت ثبت صندوق ارسال گردیده لیکن آن اداره به علت مقدم بودن تاریخ شروع فعالیت صندوق بر تاریخ بخشنامه سبا، با ثبت صندوق موافقت ننموده است.

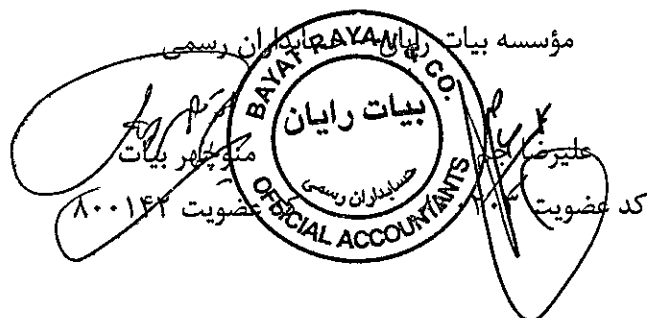
ب- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها در طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول، رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، مشاهده نگردیده است.

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 گردید و مشاهده شد که هزینه نرم افزار از تاریخ ۸۹/۱۰/۲۲ لغایت ۹۰/۰۱/۲۴ (به مدت ۹۲ 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 پیگیری های لازم بعمل آمده، لیکن سیستم مزبور تا کنون اصلاح نشده 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 ۰۳ شهریور ماه ۱۳۹۰

«به نام پروردگار»

با سلام؛


به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۱ 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 دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها • یادداشتهای توضیحی:
۳-۴	الف. اطلاعات کلی 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 ۱۳۹۰/۰۴/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۴/۲۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۸۰۴,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۷۱۳,۵۷۰,۰۵۰,۱۵۳	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۵,۹۵۸,۷۷۳,۲۰۰	۳۱۱,۱۹۹,۶۷۵,۴۳۰	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	۷,۵۷۰,۸۱۱,۲۵۹	۷	حسابهای دریافتی
۲,۱۷۷,۹۷۷	.	۸	طلب از کارگزاران
۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	۱۴۱,۳۵۲,۱۶۰	۹	سایر دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۹۵۴,۳۰۳,۳۲۹,۰۷۸</u>	<u>۱,۰۳۲,۵۱۲,۳۸۹,۰۰۲</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۱,۳۳۱,۳۵۴,۶۹۵	۱,۲۷۰,۲۵۰,۸۶۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۷۶۴,۵۶۱,۱۵۵	۸,۹۳۴,۸۵۰,۰۰۸	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۹۹,۴۱۰,۱۸۲	۱۷۱,۴۶۶,۴۹۷	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۳,۱۹۵,۳۲۶,۰۳۲</u>	<u>۱۰,۳۷۶,۵۶۷,۳۶۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</u>	<u>۱,۰۲۲,۱۳۵,۸۲۱,۶۳۷</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۰,۵۹۶</u>	<u>۱,۰۱۰,۱۸۳</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 شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
				درآمد ها:
۱۲۰,۵۸۲,۲۳۹,۸۴۶	۲۱,۶۶۶,۵۷۷,۹۵۷	۸۷,۲۲۷,۹۰۵,۷۶۷	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۴۶۵,۹۹۰,۱۶۸	۱۶	سایر درآمدها
۱۲۰,۶۴۹,۴۳۹,۴۶۱	۲۱,۷۳۲,۷۷۷,۵۷۲	۸۷,۶۹۳,۸۹۵,۹۳۵		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۲,۵۹۶,۴۶۵,۹۳۹)	(۶۸۵,۹۵۱,۱۲۶)	(۲,۰۲۳,۸۵۲,۵۲۴)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۴۷۸,۸۵۶,۸۹۳)	(۲۵۹,۹۴۶,۵۴۰)	(۳۱۰,۶۹۵,۷۸۲)	۱۸	سایر هزینه ها
(۳,۰۷۵,۳۲۲,۸۳۲)	(۹۴۵,۸۹۷,۶۶۶)	(۲,۳۳۴,۵۴۸,۳۰۶)		جمع هزینه ها
۱۱۷,۵۷۴,۱۱۶,۶۲۹	۳۰,۷۸۷,۸۷۹,۹۰۶	۸۵,۳۵۹,۳۴۷,۶۲۹		سود خالص
۱۸.۹۵%	۹.۰۹%	۱۰.۶۱%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۲.۳۶%	۴.۳۸%	۸.۳۵%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۱	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
.	.	۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶	۹۴۱,۱۳۶	خالص دارایی های اول سال
۱,۲۹۵,۳۶۴,۱۶۸,۸۸۱	۹۷۰,۱۵۹,۹۱۱,۲۸۳	۳۱۴,۲۸۰,۶۸۲,۶۵۴	۳۰۸,۴۶۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۴۲,۷۷۶,۱۰۸,۶۵۸)	(۶۲,۴۲۳,۷۲۴,۶۸۸)	(۲۴۲,۳۶۸,۴۹۲,۶۳۳)	(۲۳۷,۷۷۳)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۱۱۹,۰۵۴,۱۷۳,۸۰۶)	(۳۲,۲۴۴,۲۶۶,۲۱۰)	(۸۶,۲۴۳,۷۱۹,۰۵۹)	.	سود پرداختی صندوق
۱۱۷,۵۷۴,۱۱۶,۶۲۹	۳۰,۷۸۷,۸۷۹,۹۰۶	۸۵,۳۵۹,۳۴۷,۶۲۹	.	سود (زیان) خالص سال
۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶	۹۰۶,۲۷۹,۸۰۰,۲۹۱	۱,۰۲۲,۱۳۵,۸۲۱,۶۳۷	۱,۰۱۱,۸۳۲	خالص دارایی های پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص
 ۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین میزوزن 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 شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر 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 شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر 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	تأمین 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 شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر 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 شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۰

۲-۴-۰۰ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۴- 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 شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر 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، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۲۳۶۰۰۰۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب 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 شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر 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 سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۴/۲۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۹۶,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۷۱۳,۵۷۰,۰۵۰,۱۵۳	۵-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		موجودی در راه
<u>۸۰۴,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶</u>	<u>۷۱۳,۵۷۰,۰۵۰,۱۵۳</u>		

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۰/۲۱		۱۳۹۰/۰۴/۲۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ
ریال		ریال			
۸۵,۵۷۲,۳۹۸,۵۲۸	۲۵.۴۹%	۲۶۶,۴۴۷,۸۱۲,۶۲۰	۱۹%	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۲ کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۷-اقتصاد نوین
۳,۸۰۶,۷۹۷,۲۹۰	۰.۶۷%	۶,۸۷۱,۹۶۰,۶۶۶	۱۹%	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۲۳ کوتاه مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۲۱۰-اقتصاد نوین
۵۳۷,۰۵۳,۸۱۱,۸۲۵	۴.۳۸%	۴۵,۲۰۱,۴۸۴,۸۲۶	۱۹%	بدون سررسید	۱۳۸۹/۱۰/۰۶ کوتاه مدت-۶-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱-۴۰۰-اقتصاد نوین
۷۶۰,۹۴۷,۲۶۶	۰.۱۳%	۱,۳۲۵,۱۹۸,۰۶۲	۱۹%	بدون سررسید	۱۳۸۹/۰۵/۲۳ کوتاه مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۸۵۰-۱۴۲-اقتصاد نوین
۲۹۹,۵۰۲,۹۵۷	۲.۰۸%	۲۱,۴۶۵,۸۶۰,۸۶۷	۴٪	بدون سررسید	۱۳۸۸/۱۰/۱۳ کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۸۱۰-۱-۸۲۱-سامان
-	۰.۲۴%	۳,۷۵۷,۶۳۴,۲۷۶	۴٪	بدون سررسید	۱۳۸۹/۱۱/۰۴ کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۵۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
-	۰.۰۰%	۹۸,۸۲۶	۷٪	بدون سررسید	۱۳۸۹/۱۱/۰۴ کوتاه مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۸۹۰-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۹۴%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۳۹۰/۱۰/۲۲	۱۳۸۸/۱۰/۲۳ بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۹۷-۲۱۰-اقتصاد نوین
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۳%	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶ بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۱۰-اقتصاد نوین
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۳%	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶ بلند مدت-۲-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۲۰۲-اقتصاد نوین
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۸%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۶ بلند مدت-۱-۷۷۶۰۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷%	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۰/۲۰	۱۳۸۸/۱۰/۲۱ بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۷%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۰/۲۶	۱۳۸۸/۱۰/۲۷ بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۷%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۰/۳۰	۱۳۸۸/۱۱/۰۱ بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۴%	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۱/۰۴	۱۳۸۸/۱۱/۰۵ بلند مدت-۵-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۹%	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۱/۲۷	۱۳۸۸/۱۱/۲۸ بلند مدت-۶-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۸%	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۲/۰۲	۱۳۸۸/۱۲/۰۳ بلند مدت-۷-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۴%	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۲/۰۴	۱۳۸۸/۱۲/۰۵ بلند مدت-۸-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۸%	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	۱۳۹۰/۱۲/۱۱	۱۳۸۸/۱۲/۱۲ بلند مدت-۹-۸۶۵۶۵-۹۸۰-۹۸۷-۹۸۰-سامان
-	۱.۹۴%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	۱۳۹۰/۱۱/۰۴	۱۳۸۹/۱۱/۰۴ بلند مدت-۱-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
-	۷.۷۵%	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	۱۳۹۰/۱۱/۱۱	۱۳۸۹/۱۱/۱۱ بلند مدت-۲-۱۴۶۳۹۹-۹۲۴-۱۰۱-موسسه اعتباری توسعه
۷۹۶,۱۹۳,۵۲۷,۸۶۶	۶۹%	۷۱۳,۵۷۰,۰۵۰,۱۵۳			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱		۱۳۹۰/۰۴/۲۱					
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			
.	۷٪	۷۱,۹۵۸,۴۲۱,۴۶۰	۱,۰۸۸,۴۲۱,۴۶۰	۷۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	اوراق اجاره ماهان سه ماهه
.	۵٪	۵۰,۳۴۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۰٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	اوراق طرح مسکن مهر
.	۵٪	۵۰,۶۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	اوراق گواهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان
.	۲٪	۳۷,۷۹۷,۹۷۰,۰۰۰	۲,۷۹۷,۹۷۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	اوراق گواهی سپرده ویژه تات
۱۰,۳۶۰,۲۵۰,۰۰۰	۰٪	.	.	.	۱۶.۵٪	۱۳۹۲/۰۵/۰۲	اوراق مشارکت طرح نیروگاه سیاه‌بیشه
۱۳۵,۵۹۸,۵۲۳,۲۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۴۴۹,۴۸۳,۹۷۰	۳,۹۷۹,۴۸۳,۹۷۰	۹۶,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	اوراق مشارکت سعدی شیراز
۱۴۵,۹۵۸,۷۷۳,۲۰۰	۳۱٪	۳۱۱,۱۹۹,۶۷۵,۴۳۰	۸,۸۵۹,۶۷۵,۴۳۰	۳۰۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱		۱۳۹۰/۰۴/۲۱			
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	(۱۷,۷۱۸,۵۸۵)	۷,۵۷۰,۸۱۱,۲۵۹	۷,۵۸۸,۵۲۹,۸۴۴	سود دریافتی سپرده‌های بانکی	
۳,۹۶۹,۰۵۵,۲۵۵	(۱۷,۷۱۸,۵۸۵)	۷,۵۷۰,۸۱۱,۲۵۹	۷,۵۸۸,۵۲۹,۸۴۴		

۷-۱- نرخ تنزیل سود سپرده‌های بانکی برابر با نرخ سود علی‌الحساب دریافتی از سپرده مربوطه می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۰

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱		۱۳۹۰/۰۴/۲۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۷۷,۹۷۷	۰	(۱۳۲,۰۴۵,۵۵۷,۶۹۰)	۱۳۲,۰۴۳,۳۷۹,۷۱۳	۲,۱۷۷,۹۷۷	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲,۱۷۷,۹۷۷	۰	(۱۳۲,۰۴۵,۵۵۷,۶۹۰)	۱۳۲,۰۴۳,۳۷۹,۷۱۳	۲,۱۷۷,۹۷۷	

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس می‌باشد که تاکنون ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده است.

۱۳۸۹/۱۰/۲۱		۱۳۹۰/۰۴/۲۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج تأسیس و نرم افزار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	۱۴۱,۳۵۲,۱۶۰	(۱۷۴,۰۶۶,۶۲۰)	۱۶۵,۶۲۴,۰۰۰	۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	
۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	۱۴۱,۳۵۲,۱۶۰	(۱۷۴,۰۶۶,۶۲۰)	۱۶۵,۶۲۴,۰۰۰	۱۴۹,۷۹۴,۷۸۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۴/۲۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۰	۵۰۰,۰۰۰	حساب پس انداز بانک ملی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۱- حساب‌های پرداختی (بدهی) به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۴/۲۱	
ریال	ریال	
۴۷۶,۹۳۶,۴۶۵	۴۹۵,۲۹۱,۵۶۵	مدیر
۴۸۱,۸۲۸,۱۳۵	۴۵۰,۱۳۲,۵۴۹	ضامن
۳۲۲,۴۵۳,۲۱۹	۲۹۹,۸۹۵,۲۹۴	متولی
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۲۴,۹۳۱,۴۵۲	حسابرس
۱,۳۳۱,۳۵۴,۶۹۵	۱,۲۷۰,۲۵۰,۸۶۰	

۱۲- حساب‌های پرداختی (بدهی) به سرمایه‌گذاران :

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۴/۲۱	
ریال	ریال	
۰	۲,۶۴۴,۱۶۷,۳۵۸	بابت واحدهای ابطال شده
۳,۴۶۱,۱۵۵	۱۰,۰۸۲,۶۵۰	بابت تنه واحدهای صادر شده
۱,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۴,۶۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	بابت سود سه ماهه صندوق
۱,۷۶۴,۵۶۱,۱۵۵	۸,۹۳۴,۸۵۰,۰۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی

سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۴/۲۱	
ریال	ریال	
۹۶,۹۳۵,۷۸۲	۱۶۸,۹۹۲,۰۹۷	ذخیره تصفیه
۲,۴۷۴,۴۰۰	۲,۴۷۴,۴۰۰	سایر
<u>۹۹,۴۱۰,۱۸۲</u>	<u>۱۷۱,۴۶۶,۴۹۷</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۹/۱۰/۲۱	۱۳۹۰/۰۴/۲۱	
ریال	ریال	تعداد
۹۲۰,۷۹۰,۱۳۱,۷۸۰	۹۹۱,۸۳۰,۳۲۱,۶۶۴	۹۸۱,۸۳۲
۳۰,۳۱۷,۸۷۱,۲۶۶	۳۰,۳۰۵,۴۹۹,۹۷۳	۳۰,۰۰۰
<u>۹۵۱,۱۰۸,۰۰۳,۰۴۶</u>	<u>۱,۰۲۲,۱۳۵,۸۲۱,۶۳۷</u>	<u>۱,۰۱۱,۸۳۲</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۰

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۱				
سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سرمایه گذاری ریال	
۴۸۶,۶۵۶,۳۱۶	۳,۴۷۷,۷۹۰,۸۴۱	۳۳,۳۱۳,۵۲۱,۰۵۵	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۲	۳۶۶,۴۴۷,۸۱۲,۶۲۰	سپرده بانکی:
۲۶۱,۵۱۹,۴۸۷	۱۲,۱۱۱,۰۸۹	۵۲۳,۱۵۵,۹۱۰	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۳	۶,۸۷۱,۹۶۰,۶۶۶	کوتاه مدت-۶-۷۷۶-۷۷۶-۰۷۷۶-۸۵-۲۱-اقتصاد نوین
۷۳,۷۱۴,۰۲۵,۶۱۱	۱۳,۵۲۳,۸۴۴,۳۵۱	۶,۶۱۵,۴۴۷,۱۶۱	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۰/۰۶	۴۵,۲۰۱,۴۸۴,۸۲۶	کوتاه مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۰۷۷۶-۸۵-۲۱-اقتصاد نوین
۵۵,۱۸۲,۳۹۶	.	۱۰۱,۴۷۵,۲۷۹	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۹/۰۵/۲۳	۱,۳۲۵,۱۹۸,۰۶۲	کوتاه مدت-۶-۷۷۶-۷۷۶-۰۷۷۶-۸۵-۲۱-اقتصاد نوین
۴۴۵,۷۲۴,۹۲۹	۸۵۰,۳۴۷,۹۶۹	۶۳,۵۶۰,۳۹۸	۶.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۱۳	۲۱,۴۶۵,۸۶۰,۸۶۷	کوتاه مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱-۸۲۱-سامان
۳,۷۸۹,۵۸۹,۰۱۴	.	۵۰,۹۸۲,۲۶۷	۶.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۰/۰۴	۳,۷۵۷,۶۳۴,۲۷۶	کوتاه مدت-۱-۱۶۴۲۹۹-۱۰۸۵-۱۰۱-حرسه فنیتری توسعه
۱,۱۷۵,۵۴۷,۹۲۹	.	۲,۷۰۴	۷.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۰/۰۴	۹۸,۸۲۶	کوتاه مدت-۱-۱۶۴۲۹۹-۱۰۸۱-۱۰۱-حرسه فنیتری توسعه
۱,۱۷۵,۵۴۷,۹۲۹	۱,۷۳۵,۶۱۶,۴۲۷	۱,۸۹۴,۷۹۴,۵۱۹	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۰۷۷۶-۹۹۷-۲۱-اقتصاد نوین
۷۸۳,۴۹۳,۱۴۶	۴۲۰,۷۱۹,۱۳۰	۷۱۰,۵۴۷,۹۴۵	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۰۷۷۶-۹۵۶-۲۱-اقتصاد نوین
۱۱,۵۶۹,۶۵۷,۵۲۹	۴۲۰,۷۱۹,۱۳۰	۷۱۰,۵۴۷,۹۴۵	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۷۷۶-۷۷۶-۰۷۷۶-۹۵۶-۲۰-اقتصاد نوین
۱,۷۷۵,۳۴۲,۴۴۱	۲۸۰,۴۷۹,۴۲۰	۴۲۳,۹۰۴,۱۱۰	۱۹.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۲۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱-۷۷۶-۷۷۶-۰۷۷۶-۹۵۶-۱۴۲-اقتصاد نوین
۱,۷۵۵,۶۱۶,۴۱۷	۶,۳۲۳,۵۳۴,۱۰۱	۶,۳۲۹,۹۰۸,۹۰۴	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱-۹۸۷-۱۰۸۱-سامان
۳,۳۹۸,۱۹۱,۷۷۶	۸۵۲,۱۵۰,۵۸۸	۸۹۷,۵۳۴,۲۴۴	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۰/۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱-۹۸۷-۱۰۸۱-سامان
۶۴۸,۹۸۶,۲۸۳	۸۷۲,۸۷۶,۶۱۲	۸۹۷,۵۳۴,۲۴۵	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۳-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱-۹۸۷-۱۰۸۱-سامان
۱,۱۱۸,۴۶۵,۷۴۱	۱,۵۸۳,۵۰۶,۸۴۷	۱,۲۰۵,۳۱۵,۰۶۶	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۱/۰۵	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۵-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱-۹۸۷-۱۰۸۱-سامان
۵۵۵,۷۸۰,۸۱۴	۲۸۷,۹۹۹,۹۱۴	۳۵۹,۰۱۳,۶۹۷	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۱/۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۶-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱-۹۸۷-۱۰۸۱-سامان
۷۷۶,۷۱۳,۳۲۴	۴۸۳,۲۸۷,۵۶۰	۶۲۸,۲۷۳,۹۷۴	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۰۳	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۷-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱-۹۸۷-۱۰۸۱-سامان
۱,۵۱۴,۳۹۰,۵۴۸	۲۲۸,۱۹۱,۷۲۶	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۰۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۸-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱-۹۸۷-۱۰۸۱-سامان
.	۳۲۲,۰۱۳,۶۴۳	۴۴۸,۷۶۷,۱۲۳	۱۸.۰۰٪	۱۳۸۸/۱۲/۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۹-۸۶۵۶۵-۱۰۸۱-۹۸۷-۱۰۸۱-سامان
.	.	۲,۰۴۹,۳۱۵,۰۵۶	۲۲.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۱/۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۱-۱۶۴۲۹۹-۱۰۱۲۴-۱۰۱-حرسه فنیتری توسعه
۸۲,۶۷۹,۴۵۱	.	۷,۸۵۹,۷۲۶,۰۲۴	۲۲.۰۰٪	۱۳۸۹/۱۱/۱۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت-۲-۱۶۴۲۹۹-۱۰۱۲۴-۱۰۱-حرسه فنیتری توسعه
۱۰۹,۳۵۷,۰۱۰,۰۷۱	۳۱,۶۸۶,۱۸۹,۳۴۸	۶۵,۸۹۸,۲۸۴,۵۱۲			۷۱۳,۵۷۰,۵۰,۱۵۳	
(۲۶,۴۷۷,۸۴۰)	(۱۹,۶۱۱,۳۹۱)	(۱۷,۷۱۸,۵۸۵)	یادداشت ۷			تفاوت ارزش نسبی و تنزیل شده سپرده دریافتی
۱۰۹,۳۳۰,۵۲۲,۲۲۱	۳۱,۶۶۶,۵۷۷,۹۵۷	۶۵,۸۸۰,۵۶۵,۹۲۷				سود سپرده تنزیل شده
						اوراق مشارکت:
.	.	۴,۱۴۸,۹۱۲,۶۷۰	۱۷.۵۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۷۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره ماهان سه ماهه
.	.	۴,۱۳۴,۹۳۰,۰۰۰	۱۷.۰۰٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق طرح مسکن مهر
.	.	۲,۸۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۸.۰۰٪	۱۳۹۳/۱۲/۳۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق گواهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان
.	.	۲,۷۹۷,۹۷۰,۰۰۰	۱۷.۵۰٪	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق گواهی سپرده ویژه تات
۳۴۷,۰۵۰,۰۰۰	.	۹۶,۳۹۰,۰۰۰	۱۶.۵۰٪	۱۳۹۳/۰۵/۰۲	.	اوراق مشارکت طرح نیروگاه سیاه بیشه
۱۰,۶۸۴,۵۰۶,۳۳۰	.	۷,۲۳۹,۹۲۷,۱۷۰	۱۷.۰۰٪	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۹۶,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت سعدی شیراز
.	.	۵۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۷.۰۰٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	.	اوراق مشارکت بخت
۲۲۰,۱۵۱,۲۸۵	.	.	۱۷.۰۰٪	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	.	اوراق مشارکت لیران و شرق
۱۱,۲۵۱,۷۰۷,۶۱۵	.	۲۱,۳۴۷,۳۳۹,۸۴۰			۱۳۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱,۲۵۱,۷۰۷,۶۱۵	.	۲۱,۳۴۷,۳۳۹,۸۴۰			۸۴۵,۰۴۰,۵۰,۱۵۳	
۱۲۰,۵۸۲,۳۳۹,۸۴۶	۳۱,۶۶۶,۵۷۷,۹۵۷	۸۷,۲۲۷,۹۰۵,۷۶۷				

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

۱۶- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۲۶,۴۷۷,۸۴۰	سود تحقق یافته ناشی از تنزیل درآمد حاصل از فروش سهام
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۴۳۹,۵۱۲,۳۲۸	
۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۶۷,۱۹۹,۶۱۵	۴۶۵,۹۹۰,۱۶۸	

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۳۰,۱۵۵,۴۶۵	۲۲۶,۷۱۷,۶۴۰	۷۹۴,۷۱۰,۴۷۷	مدیر
۹۷۰,۱۳۰,۳۷۹	۲۶۰,۹۲۵,۲۵۷	۷۲۱,۵۵۰,۰۴۸	ضامن
۶۴۶,۰۴۳,۲۱۹	۱۷۳,۲۳۹,۷۹۱	۴۸۰,۷۹۷,۴۲۳	متولی
۵۰,۱۳۶,۸۷۶	۲۵,۰۶۸,۴۲۸	۲۶,۷۹۴,۵۷۶	حسابرس
۲,۵۹۶,۴۶۵,۹۳۹	۶۸۵,۹۵۱,۱۲۶	۲,۰۲۳,۸۵۲,۵۲۴	

۱۸- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۰۵۴,۰۷۰	۰	۶۴,۴۲۸,۳۴۷	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۹۶,۹۳۵,۷۸۲	۵۴,۷۸۱,۸۹۴	۷۲,۰۵۶,۳۱۵	هزینه تصفیه
۱۵۰,۲۰۵,۳۰۲	۷۵,۱۰۲,۶۵۱	۷۴,۶۹۲,۲۵۴	هزینه های تاسیس
۱۶۴,۷۹۹,۹۱۸	۸۲,۳۹۹,۹۵۹	۹۹,۳۷۴,۳۶۶	هزینه های نرم افزار
۴۷,۸۶۱,۸۲۱	۴۷,۶۶۲,۰۳۶	۱۴۴,۵۰۰	هزینه های متفرقه
۴۷۸,۸۵۶,۸۹۳	۲۵۹,۹۴۶,۵۴۰	۳۱۰,۶۹۵,۷۸۲	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نوین سامان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ تیر ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۰۴/۲۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳	۱۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	اشخاص وابسته به متولی
۳	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از پایان دوره تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا

در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.