

گزارش یافته‌های عینی

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه نوین

(بدرآمد ثابت تضمین شده)

صورت‌های مالی سه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۳/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری آتیه نوین (با درآمد ثابت تضمین شده)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۵)

الف- گزارش یافته‌های عینی

ب- صورتهای مالی میان دوره‌ای:

(۱)

ترازنامه در تاریخ ۲۶ خرداد ۱۳۹۰

(۲)

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

(۳) الی (۱۸)

یادداشتهای توضیحی

“بسمه تعالی”

گزارش یافته‌های عینی درباره صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۲۶ خردادماه ۱۳۹۰
صندوق سرمایه‌گذاری آتیه نوین (با درآمد ثابت تضمین شده)
به مدیرعامل شرکت تأمین سرمایه نوین

این مؤسسه روشهای توافق شده زیر را در مورد صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۲۶ خردادماه ۱۳۹۰ به شرح صورت ریز پیوست اجرا نموده است. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی مزبور با مدیر صندوق است. روشهای زیر که براساس استاندارد حسابرسی اجرای روشهای توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است، تنها به منظور کمک به شما در ارزیابی اعتبار صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۲۶ خردادماه ۱۳۹۰ صورت گرفته است:

۱. تراز آزمایشی در تاریخ ۲۶ خردادماه ۱۳۹۰ تهیه شده توسط شرکت تأمین سرمایه نوین (از طریق نرم‌افزار رایان‌هم‌افزا)، دریافت و مانده‌های آن با صورت‌های مالی مزبور مطابقت داده شد.
۲. سرمایه‌گذاری در سهام (یادداشت ۵ صورت‌های مالی) از نظر اثبات مالکیت و مدارک خرید و فروش مورد بررسی قرار گرفت.
۳. سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی (یادداشت ۶ صورت‌های مالی) از نظر اثبات مالکیت و نرخ سود متعلقه مورد بررسی قرار گرفت.
۴. سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده (یادداشت ۷ صورت‌های مالی) از نظر اثبات مالکیت و مدارک خرید مورد بررسی قرار گرفت.
۵. حسابهای دریافتی، سود سپرده‌های بانکی (یادداشت ۸ صورت‌های مالی) از نظر محاسبات و کنترل با نرخهای سود هریک از سپرده‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت (یادداشت ۶ صورت‌های مالی) و واریز وجه حاصل از سودهای مزبور به حسابهای بانکی صندوق در دوره مالی بعد مورد بررسی قرار گرفته است.
۶. سایر دارائیه‌ها: (یادداشت ۹ صورت‌های مالی) از نظر وجود مدارک مثبت بررسی شده است.
۷. سرفصل بدهی به سرمایه‌گذاران (یادداشت ۱۲ صورت‌های مالی) از نظر ماهیت حساب بررسی شده است.
۸. سرفصل سایر حسابهای پرداختی و ذخایر (یادداشت ۱۳) از نظر ماهیت حساب و پرداختهای انجام شده کنترل شد.
۹. سود اوراق بهادار با درآمد ثابت (یادداشت ۱۵ صورت‌های مالی) از نظر کنترل محاسبات با نرخ سود اعلام شده، بررسی شده است.
۱۰. هزینه کارمزد ارکان و سایر هزینه‌ها (یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ صورت‌های مالی) از نظر مطابقت با مفاد اساسنامه و امیدنامه بررسی شده است.
۱۱. صورت‌ریز واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز از نظر مدارک مثبت و فرم‌های مندرج در مفاد اساسنامه و امیدنامه بررسی شده است.
۱۲. سایر موارد



یافته‌های این مؤسسه نسبت به موارد مذکور به شرح زیر اعلام می‌شود:

الف- در مورد بند یک، مانده‌های تراز آزمایشی با مبالغ مندرج در صورتهای مالی مزبور (با اعمال ارزش روز اوراق بهادار مطابق با مقررات صندوق) مطابقت داده شد و مغایرتی ملاحظه نگردید.

ب- در مورد بند ۲ نکات حائز اهمیت به شرح زیر است:

صندوق در دوره مالی قبل و دوره مالی جاری اقدام به خرید و فروش سهام شرکت‌های فولاد آلیاژی ایران، پتروشیمی پردیس و شهرسازی و خانه سازی باغمیشه نموده که اعلامیه‌های خرید و فروش با اسناد حسابداری مطابقت داده شد و مغایرتی مشاهده نگردید. لازم بذکر است فروش سهام مزبور که توسط کارگزار صندوق صورت گرفته طبق مفاد بخشنامه شماره ۱۲۱/۱۲۸۰۳۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۹ ظرف ۳ روز کاری تسویه شده است.

ج- در مورد بند ۳ نکات حائز اهمیت به شرح زیر است:

ج/۱- در ارتباط با سپرده‌های بانکی (یادداشت ۶ صورتهای مالی)، نزد بانک‌های سامان، اقتصاد نوین، تعاونی اعتبار عسگریه، بانک تات و مؤسسه اعتباری توسعه، مدارک مربوط به اوراق مالکیت (شامل دفترچه کوتاه‌مدت یا برگ سپرده بلندمدت) مبنی بر اثبات سپرده‌گذاری در بانکها و نهادهای مالی مزبور و درصد سود متعلقه ارائه نشده است. لازم به ذکر است براساس تفاهم‌نامه ۳ جانبه با بانک سامان، بانک اقتصادنوین و تأمین سرمایه نوین در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ به مدت یکسال منعقد شده (در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۵ به مدت یکسال دیگر، تا تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۵ تمدید شده است) و مقرر گردیده وجوه جذب شده در صندوق‌های آتیه نوین و نوین سامان به ترتیب در بانکهای سامان و اقتصادنوین با نرخ سود ۱۸ درصد سرمایه‌گذاری گردد، مشروط بر آنکه مانده سپرده‌ها نزد هر دو بانک در پایان هرماه مساوی باشد. از آنجائیکه اطلاعات مربوط به سپرده صندوق نوین سامان نزد بانک اقتصادنوین موجود نبوده، اثبات صحت سود ۱۸ درصد احتساب شده در این مدت امکان‌پذیر نمی‌باشد. لیکن نرخ سود سپرده‌ها طبق محاسبات بعمل آمده منطبق با نرخهای مندرج در یادداشت ۱۷ صورتهای مالی بوده و وجه نقد حاصل از سود سپرده‌های مزبور نیز در پایان هر ماه به حساب بانکی صندوق واریز شده است.

ج/۲- مدیر صندوق (شرکت تأمین سرمایه نوین) طی نامه شماره ۲۱۵/۱۴۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۸ تعهد نموده که منابع حاصل از پذیرهنویسی صندوق آتیه نوین در بانک اقتصادنوین بطور مستقیم یا غیرمستقیم سپرده‌گذاری، سرمایه‌گذاری و یا صرف تحصیل اوراق مشارکت گردد. صندوق در بانک اقتصادنوین دارای یک حساب جاری و دو فقره حساب کوتاه مدت در تهران و کیش می‌باشد که دریافت و پرداختهای سرمایه‌گذاران صندوق از محل این حسابها (عمدتاً حساب جاری) صورت می‌گیرد. درخصوص حساب جاری تهران پس از واریز وجه توسط سرمایه‌گذاران، عمدتاً در روز کاری بعد وجوه مزبور به حساب کوتاه مدت در بانک اقتصادنوین شعبه کیش و بانک سامان منتقل می‌گردد.

د- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده (یادداشت ۷ صورتهای مالی) از نظر اثبات مالکیت و مطابقت با قوانین مندرج در اساسنامه و امیدنامه و نرخ سود متعلقه مورد بررسی قرار گرفت. در مورد بند ۴ نکات حائز اهمیت به شرح زیر است:

د/۱- اثبات مالکیت:

مدارک مالکیت گواهی سپرده سعدی شیراز و مشارکت بعثت نزد صندوق آتیه نوین می‌باشد. مدارک مالکیت گواهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۵ خریداری گردیده طی نامه بانک ملی شعبه بازار به شماره ۱۷۸۶/۶۳/۱۲ مورخ ۱۳۹۰/۲/۲۱، گواهی سپرده مدت‌دار ویژه سرمایه‌گذاری خاص (۴ ساله) با نام صنایع پتروشیمی زنجان، به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال متعلق به صندوق آتیه‌نوین تأیید شده است. همچنین اوراق مشارکت خریداری شده از بانک مسکن نزد این بانک بصورت امانی (طبق رسید دریافتی از بانک مسکن) نگهداری می‌گردد.

د/۲- مدارک خرید:

درخصوص خریدهای انجام شده در مورد گواهی سپرده سعدی شیراز، اوراق مزبور به ارزش اسمی در دفاتر ثبت گردیده که در نتیجه هزینه معاملات ثبت شده در دفاتر صندوق و سرفصل‌های اوراق مشارکت و سود دریافتی با اعلامیه خریدگزاران مغایرتی می‌باشد در این ارتباط طبق استانداردهای حسابداری ضروریست خرید اوراق مشارکت به بهای تمام شده ثبت



گردد لیکن باتوجه به اینکه ترازنامه صندوق روزانه به "ارزش روز" محاسبه می‌گردد، و با سرمایه‌گذاران براساس ترازنامه به ارزش روز تسویه حساب می‌گردد. نحوه ثبت مزبور موجب تضييع حقوق سرمایه‌گذاران نمی‌گردد.

۲/د- محاسبه سود:

محاسبه سود اوراق مشارکت مزبور کنترل و به موردی مغایر با نرخ سود اعلام شده برای هر یک از اوراق مشارکت ملاحظه نگردید. ۱-۲/د- باتوجه به اینکه اوراق مشارکت خریداری شده از بانک مسکن، نزد این بانک بصورت امانی نگهداری می‌گردد، در این خصوص برای نگهداری اوراق توسط بانک مسکن کارمزدی تعلق می‌گیرد لیکن طبق استعلام بعمل آمده از بانک مسکن و باتوجه به سود واریز شده اوراق مزبور این بانک کارمزدی از صندوق از بابت نگهداری اوراق کسر نمی‌نماید.

۲-۲/د- باتوجه به مقررات انتشار اوراق مشارکت طرح مسکن مهر که مقرر گردیده در صورت بازخرید قبل از سررسید، ۰/۵ درصد جریمه برای سود این اوراق تعلق می‌گیرد، بدلیل اینکه تاریخ سررسید اوراق مزبور بعد از عمر صندوق (۱۳۹۰/۱۲/۲۶) می‌باشد. لذا در صورت عدم تمدید دوره صندوق، ۰/۵ درصد جریمه برای دوران نگهداری این اوراق تعلق خواهد گرفت. لازم به ذکر است طبق مقررات انتشار گواهی سپرده سعدی شیراز، اوراق مشارکت بعثت و سپرده خاص پتروشیمی زنجان، در صورت بازخرید این اوراق قبل از سررسید جریمه‌ای تعلق نخواهد گرفت.

ه- در مورد بند ۵، سود دریافتی مندرج در یادداشت ۸ صورتهای مالی، برای هریک از سپرده‌های بانکی با نرخ سود سپرده مربوطه (یادداشت ۱۶ صورتهای مالی با نرخهای ۱۷ الی ۲۲ درصد) محاسبه شده که عمدتاً در روزهای بعد به حسابهای بانکی صندوق واریز گردیده است.

و- در مورد بند ۶ نکات حائز اهمیت به شرح زیر است:

۱/و- هزینه‌های نرم‌افزار در ارتباط با نرم‌افزار سیستم حسابداری صندوق بوده که قرارداد آن در تاریخ ۱۳۹۰/۱/۱۶ با شرکت رایان هم‌افزا از تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱ لغایت ۱۳۹۰/۱۱/۳۰ جمعاً به مبلغ ۱۶۲,۲۴۰,۰۰۰ ریال (با احتساب ۴ درصد مالیات بر ارزش افزوده) منعقد گردیده کل مخارج مزبور در دوره مالی دوم صندوق (از ۱۳۸۹/۱۲/۲۶ لغایت ۱۳۹۰/۱۲/۲۶) به عنوان هزینه این دوره منظور گردیده است. که براساس مقررات مندرج در اساسنامه و امیدنامه، هزینه نرم‌افزار در مجمع عمومی عادی سالیانه صندوق در تاریخ ۱۳۹۰/۳/۲۳ مورد تأیید قرار گرفته است.

لازم بذکر است مبلغ قرارداد مزبور در تاریخ ۱۳۹۰/۳/۱ در دفاتر صندوق منعکس و هزینه آن از ابتدا دوره تا ۱۳۹۰/۳/۱ یکجا به هزینه منظور گردیده که لازم می‌بود در رعایت حقوق سرمایه‌گذاران هزینه مزبور بصورت سیستماتیک طی دوره فوق مستهلک می‌گردید. از تاریخ ۱۳۹۰/۳/۱ به بعد، هزینه مزبور بصورت روزانه مستهلک می‌گردد.

۲/و- هزینه چاپ سربرگ و تبلیغات و آگهی در روزنامه جمعاً به مبلغ ۴۲۲,۳۹۵,۶۰۰ ریال و هزینه پذیرهنویسی به مبلغ ۲۹۱,۹۵۴,۴۰۰ ریال (مربوط به مخارج دوره قبل) است که طبق مفاد امیدنامه در طول دوره فعالیت صندوق به مدت ۲ سال مستهلک می‌گردد.

لازم بذکر است هزینه پذیرهنویسی در ارتباط با خدمات پذیرهنویسی عمومی اولیه انجام شده توسط بانک اقتصاد نوین طبق قرارداد منعقد فیما بین بوده که براساس بند ۱۰-۳ امیدنامه، هزینه‌های تأسیس معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال است.

ز- در مورد بند ۷، مانده حساب مزبور در ارتباط با اضافه پرداختی تعدادی از سرمایه‌گذاران جدید در اواخر سال مالی مزبور (عمدتاً ۲۳ اسفند ۱۳۸۹) بوده که طبق روال صندوق ظرف ۲ الی ۵ روز کاری به سرمایه‌گذاران مزبور پرداخت می‌گردد، مبلغ مزبور نیز عمدتاً تا ابتداء تیر ماه ۱۳۹۰ (اوایل دوره مالی بعد) به سرمایه‌گذاران بازپرداخت شده است.

ح- رسیدگی‌های انجام شده و نکات حائز اهمیت به شرح زیر است:

مبالغ مندرج در سرفصل مزبور شامل ذخیره تصفیه به مبلغ ۲۲۱,۷۴۲,۱۵۷ ریال بوده که طبق توضیحات مندرج در قسمت "ی" این گزارش مطابق با مفاد امیدنامه ذخیره در دفاتر صندوق آتیه نوین منظور شده است.



همچنین مبلغ ۵۹۹,۲۲۱,۰۶۹ ریال در ارتباط با اشتباه واریزی بانک تات نسبت به سود حساب کوتاه مدت شماره ۰۲۰۰۰۱۰۴۰۳۰۰۱ بوده که باتوجه به مکاتبات بعمل آمده با بانک تات این موضوع به اطلاع این بانک رسیده و پس از تأیید آن توسط بانک تات مقرر گردید در دوره مالی بعد به بانک تات مسترد گردد.

مضافاً مبلغ ۱۶۲,۶۰۰,۰۲۳ ریال از حساب مزبور نیز عمدتاً درخصوص ذخیره هزینه نرم افزار مندرج در توضیحات "و/۱" این گزارش می باشد که طبق مفاد قرارداد در طی مدت قرارداد به شرکت رایان هم افزا پرداخت خواهد شد.

ط- در مورد بند ۹، سود سپرده های بانکی به شرح بند ه این گزارش بررسی گردید و با درآمد مزبور مطابقت داده شد. درخصوص سود محاسبه شده برای اوراق مشارکتها و گواهی سپرده ها، توضیحات لازم در بند ۱۳/د این گزارش درج شده است.

ی- در مورد بند ۱۰، هزینه کارمزد ارکان و سایر هزینه ها از نظر مطابقت با مفاد مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و کنترل استهلاك سایر دارائیهها (هزینه های تأسیس و هزینه نرم افزار) مطابقت داده شده است. به جز موارد مندرج در بند و/۱ این گزارش سایر هزینه ها و استهلاك آنها طی دوره طبق مفاد امیدنامه بوده است.

ی/۱- هزینه کارمزد مدیر به شرح زیر محاسبه شده است:

طبق مفاد امیدنامه صندوق، ۰/۲ درصد از متوسط ارزش روز اوراق بهادار به عنوان هزینه کارمزد مدیر محاسبه می گردد همچنین ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها نسبت به ۱۷ درصد متوسط سود سپرده محاسبه و به عنوان هزینه کارمزد مدیر درج شده است. براساس ماده ۱-۳ امیدنامه صندوق ۱۰ درصد تفاوت سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاریها نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده که طبق بخشنامه شماره ۱۲۱/۱۰۶۴۸۲ مورخ ۱۳۸۹/۲/۲۸، سازمان بورس و اوراق بهادار برای کلیه صندوقها ابلاغ گردیده، می باید محاسبه گردد و محاسبات صندوق برای کارمزد مدیر در ارتباط با سپرده های بانکی با بخشنامه مزبور مطابقت ندارد.

با عنایت به مراتب فوق، هزینه کارمزد مدیر کمتر محاسبه می گردد. لذا حقوق سرمایه گذاران در این خصوص تضعیف نگردیده است.

ی/۲- اگرچه در اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین درخصوص خدمات ارائه شده از سوی مدیر، ضامن، متولی و سایر اشخاص و در ارتباط با نحوه محاسبه و انعکاس در حسابهای صندوق آتیه نوین، در مورد ۴ درصد مالیات بر ارزش افزوده متعلقه پیش بینی لازم بعمل نیامده لیکن باتوجه به مفاد قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب مجلس شورای اسلامی در خردادماه ۱۳۸۷)، و با عنایت به این مطلب که درآمد صندوق از بابت ارزش افزوده معاف می باشد، لذا مبالغ پرداختی می باید به سازمان امور مالیاتی (در مقاطع سه ماهه طی سال) پرداخت و به هزینه صندوق منظور گردد. باتوجه به اینکه صندوق در چارچوب اساسنامه و امیدنامه نمی تواند مبلغ مزبور را در دفاتر صندوق اعمال نماید، لذا ضروریست با طرح این موضوع در سازمان بورس و اوراق بهادار، این مورد از سوی سازمان تعیین تکلیف گردد.

لازم بذکر است صندوق این موضوع را به سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۹۰/۱۰۶۲۸ مورخ ۱۳۹۰/۳/۲۵ اعلام نموده لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش، جوابیه ای دریافت نشده است. مضافاً ضروریست ۴٪ مالیات بر ارزش افزوده کارمزد متولی و حسابرس (برای هزینه کارمزد متولی و حسابرس دوره مالی قبل نیز بناچار مالیات بر ارزش افزوده آن به هزینه منظور گردیده) به هزینه منظور و بصورت سیستماتیک تا پایان دوره مالی جاری (مانند هزینه نرم افزار) مستهنگ گردد.

به جز موارد مندرج در بندهای "و/۱" و "ی/۱" فوق محاسبات مربوط به سایر هزینه ها منطبق با مفاد اساسنامه و امیدنامه می باشد.

ک- در مورد بند ۱۱، واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز از نظر مطابقت مقررات و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق شامل مطابقت فرم های درخواست و ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی با فرمت مندرج در اساسنامه و کنترل دریافت و پرداخت های تعدادی از سرمایه گذاران عادی به صورت آزمایشی مورد بررسی قرار گرفت و به موردی مبنی بر مغایرت ضوابط صندوق برخورد نگردید



۱۳. سایر موارد:

الف) تعاونی اعتبار عسگریه در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۵ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال به حساب صندوق واریز و به تعداد ۲۵۰۰۰ واحد در صندوق، سرمایه‌گذاری نموده است. در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۷ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال مزبور در تعاونی اعتبار عسگریه با نرخ سود ۱۷ درصد، سپرده گردیده است.

ب) از آنجا که روشهای رسیدگی بالا حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست، این مؤسسه نیز اطمینانی درباره صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۶ اسفندماه ۱۳۸۹ اظهار نمی‌کند.

چنانچه این مؤسسه روشهای رسیدگی بیشتری را اجرا می‌کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را انجام می‌داد، احتمالاً با موارد دیگری برخورد می‌کرد که گزارش آنها ضرورت می‌یافت.

این گزارش منحصرأ برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شما و ارائه به سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش، تنها به حسابها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط می‌شود و صورتهای مالی صندوق را به عنوان یک مجموعه واحد، در بر نمی‌گیرد.



۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

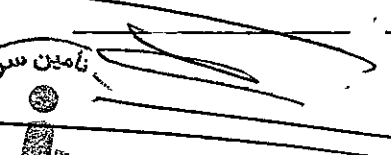
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۶ 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 آتیه نوین 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 ۱۳۹۰/۰۳/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین	سید حسین میری	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۰/۰۳/۲۶	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۴۸,۹۵۸,۲۰۰	.	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۸۴۶,۳۹۸,۳۰۷,۸۶۹	۱,۰۸۵,۵۱۹,۲۳۱,۷۳۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۱۳,۲۲۵,۹۰۲,۰۰۰	۱۳۲,۱۹۵,۸۳۳,۸۴۰	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده
۶,۵۰۵,۷۳۴,۶۰۰	۵,۸۲۳,۸۲۱,۳۰۷	۸	حسابهای دریافتی
۳۵۶,۶۸۶,۵۰۲	۳۷۷,۹۹۳,۵۱۵	۹	سایر دارایی‌ها
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۹۶۶,۷۶۰,۵۸۹,۱۷۱	۱,۲۲۴,۹۴۱,۹۸۰,۳۹۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۰۷۲,۱۷۵,۶۰۸	۸۶۷,۱۴۲,۵۷۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۰۴,۱۰۴,۳۳۹	۶۸,۸۴۱,۷۷۵,۰۴۹	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۷۰,۹۵۸,۱۹۰	۹۹۳,۵۶۳,۲۴۹	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۳۴۷,۲۳۸,۱۳۷	۷۰,۷۰۲,۴۸۰,۸۷۳		جمع بدهی‌ها
۹۶۵,۴۱۳,۳۵۱,۰۳۴	۱,۱۵۴,۲۳۹,۴۹۹,۵۱۹	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۱,۵۵۷	۱,۰۴۳,۴۶۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۶	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۲۶	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۲۶	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال	ریال		
.	.	۴۴۱,۸۰۴,۱۶۹	۱۵	سود فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۲,۲۹۱,۸۰۰)	.	.	۱۶	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲۳,۰۳۸,۹۳۳,۸۴۱	۱۰,۳۱۶,۱۱۰,۷۸۲	۴۴,۲۸۵,۷۰۱,۹۲۹	۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۳,۰۳۶,۶۴۲,۰۴۱	۱۰,۳۱۶,۱۱۰,۷۸۲	۴۴,۷۲۷,۵۰۶,۰۹۸		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۲,۳۴۰,۶۹۸,۷۹۳)	(۲۲۵,۹۸۰,۳۱۸)	(۸۹۸,۶۷۰,۹۷۶)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۶۸۹,۰۱۶,۱۱۳)	(۱۴۲,۶۰۳,۳۰۷)	(۲۲۲,۱۳۱,۸۸۷)	۱۹	سایر هزینه ها
(۳,۰۲۹,۷۱۴,۹۰۶)	(۳۶۸,۵۸۳,۶۲۵)	(۱,۱۲۰,۸۰۲,۸۶۳)		جمع هزینه ها
۱۲۰,۰۰۶,۹۲۷,۱۳۵	۹,۹۴۷,۵۲۷,۱۵۷	۴۳,۶۰۶,۷۰۳,۲۳۵		سود خالص
۱۷.۴۳%	۴.۰۰%	۵.۱۷%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۲.۴۳%	۳.۰۰%	۳.۷۸%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۶	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۲۶	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۲۶	تعداد	خالص دارایی های اول دوره
ریال	ریال	ریال		
.	.	۹۶۵,۴۱۳,۳۵۱,۰۳۴	۹۲۶,۸۹۴	خالص دارایی های اول دوره
۱,۴۳۹,۴۱۵,۳۱۹,۹۳۰	۳۶۶,۷۵۳,۲۴۲,۵۷۶	۳۴۲,۰۱۳,۶۸۸,۵۰۱	۳۳۱,۸۵۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴۹۷,۱۱۹,۰۷۸,۷۷۴)	(۱۸,۸۶۴,۰۰۱,۹۸۰)	(۱۵۶,۳۵۴,۴۴۴,۷۶۱)	(۱۵۲,۵۸۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۹۶,۸۸۹,۸۱۷,۲۵۷)	.	(۴۰,۴۳۹,۷۹۸,۴۹۰)	.	سود پرداختی صندوق
۱۲۰,۰۰۶,۹۲۷,۱۳۵	۹,۹۴۷,۵۲۷,۱۵۷	۴۳,۶۰۶,۷۰۳,۲۳۵	.	سود (زیان) خالص دوره
۹۶۵,۴۱۳,۳۵۱,۰۳۴	۳۵۷,۸۳۶,۷۶۷,۷۵۳	۱,۱۵۴,۲۳۹,۴۹۹,۵۱۹	۱,۱۰۶,۱۵۸	خالص دارایی های پایان دوره

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 \pm سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده آتیه نوین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ تحت شماره ۱۰۷۶۵ 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 ۱۰۴ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده آتیه نوین 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 ۲ درصد از کل واحدهای ممتاز را در



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد 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	۵۰
۲	بانک اقتصاد نوین	۱۰,۰۰۰	۵۰

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: موسسه حسابرسی هشیار بهمند که در تاریخ ۱۳۵۷/۳/۱ با شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، جنب میدان شعاع، ساختمان ۱۱۴، طبقه ۴ واحد ۲۰.

ضامن صندوق: بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۱۸ با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران خیابان ولیعصر، روبروی ورودی بزرگراه نیایش، بلوار اسفندیار، شماره ۲۸.

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 خیابان کریم خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی، پلاک ۲۴۳.

مدیر ثبت: شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۷ با شماره ثبت ۱۸۲۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارتست از: شیراز، خیابان بعثت، خیابان شهید رضایی، پلاک ۱۹، واحد ۲ جنوبی.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد 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 باز خرید

آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان از سود سهام کسر می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۱۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و ۰/۲ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۰۵ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	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.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۳۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب 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. 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

مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدها



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

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 آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۱۳۸۹/۱۲/۲۶			۱۳۹۰/۰۳/۲۶		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰.۰۳%	۲۴۸,۹۵۸,۲۰۰	۲۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰%	.	.
۰.۰۳%	۲۴۸,۹۵۸,۲۰۰	۲۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰%	.	.

لژان اساسی (فولاد آلیازی ایران)

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح صفحه بعد است:





صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

۶۸۱۲۱۶۷۸۱

۱۳۹۰/۰۳/۲۶

مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ افتتاح حساب
ریال		ریال			
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱٪	۳۷۸,۱۲۴,۹۱۵,۰۹۲	۱۹٪	بدون سررسید	۸۸/۱۲/۲۷
۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۶,۲۱۰,۱۱۱,۶۳۳	۱۹٪	بدون سررسید	۸۸/۱۲/۲۷
۹,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۶,۱۳۶,۹۶۴,۹۱۳	۶٪	بدون سررسید	۸۸/۱۲/۲۷
۱۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۰/۰۱/۱۷	۸۹/۰۱/۱۷
۱۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۰/۰۱/۱۸	۸۹/۰۱/۱۸
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۰/۰۳/۰۴	۸۹/۰۳/۰۴
۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴٪	۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۰/۰۳/۲۴	۸۹/۰۳/۲۴
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۰/۰۴/۲۱	۸۹/۰۴/۲۱
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۰/۰۵/۱۸	۸۹/۰۵/۱۸
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۰/۰۵/۳۱	۸۹/۰۵/۳۱
۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶٪	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۰/۰۶/۰۸	۸۹/۰۶/۰۸
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۰/۰۶/۲۲	۸۹/۰۶/۲۲
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۰/۰۷/۱۹	۸۹/۰۷/۱۹
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۰/۰۷/۲۴	۸۹/۰۷/۲۴
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۰/۰۹/۱۳	۸۹/۰۹/۱۳
۳۰,۴۹۷,۵۰۷,۱۱۴	۳٪	۳۰,۴۹۷,۵۰۷,۱۱۴	۱۷٪	بدون سررسید	۸۸/۱۲/۲۷
۲۶,۵۹۲,۳۴۷,۸۱۸	۳٪	۲۶,۵۹۲,۳۴۷,۸۱۸	۱۹٪	بدون سررسید	۸۹/۱۰/۰۷
۳۷۷,۵۳۷,۶۶۰	۰.۰۳٪	۳۷۷,۵۳۷,۶۶۰	۶٪	بدون سررسید	۸۹/۱۱/۰۴
۵۸۷,۸۷۶,۶۶۱	۰.۲٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۹۰/۱۱/۰۴	۸۹/۱۱/۰۴
۶۶,۴۴۴,۶۷۹,۰۶۰	۰٪	۴۷,۵۰۰	۷٪	بدون سررسید	۸۹/۱۱/۰۴
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	بدون سررسید	۸۹/۱۲/۲۵
۶۶,۴۴۴,۶۷۹,۰۶۰	۸.۷٪	۱,۰۸۵,۵۱۹,۳۳۱,۷۳۰			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۶		۱۳۹۰/۰۳/۲۶					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال	ریال			
۱,۰۲۷,۹۳۲,۰۰۰	۲٪	۲۰,۹۹۷,۸۶۳,۸۴۰	۵۷۷,۸۶۳,۸۴۰	۲۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	گواهی سپرده سعدی شیراز
۵۱,۹۰۴,۳۲۰,۰۰۰	۴٪	۵۱,۹۰۴,۳۲۰,۰۰۰	۱,۹۰۴,۳۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	طرح مسکن مهر
۱۰,۲۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۱٪	۱۰,۲۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	مشارکت بعثت
۵۰,۰۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۴٪	۵۰,۰۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	گواهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۱۱۳,۲۲۵,۹۰۲,۰۰۰	۱۱٪	۱۳۳,۱۹۵,۸۳۳,۸۴۰	۲,۷۷۵,۸۳۳,۸۴۰	۱۳۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۶		۱۳۹۰/۰۳/۲۶			
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۵۰۵,۷۳۴,۶۰۰	(۴۳,۷۸۵,۴۱۷)	۵,۸۲۳,۸۲۱,۳۰۷	-	۵,۸۶۷,۶۰۶,۷۲۴	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۶,۵۰۵,۷۳۴,۶۰۰	(۴۳,۷۸۵,۴۱۷)	۵,۸۲۳,۸۲۱,۳۰۷		۵,۸۶۷,۶۰۶,۷۲۴	

۸-۱- نرخ تنزیل سود سپرده های بانکی برابر با نرخ سود علی الحساب دریافتی از سپرده مربوطه می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس می‌باشد که تاکنون در 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.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۶,۶۸۶,۵۰۲	۱۶۲,۲۴۰,۰۰۰	(۱۴۰,۹۳۲,۹۸۷)	۳۷۷,۹۹۳,۵۱۵	۳۵۶,۶۸۶,۵۰۲
۳۵۶,۶۸۶,۵۰۲	۱۶۲,۲۴۰,۰۰۰	(۱۴۰,۹۳۲,۹۸۷)	۳۷۷,۹۹۳,۵۱۵	۳۵۶,۶۸۶,۵۰۲

مخارج تأسیس و نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۰/۰۳/۲۶	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
		حساب جاری بانک تات
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- حساب‌های پرداختی (بدهی) به ارکان صندوق

حساب‌های پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۰/۰۳/۲۶	
ریال	ریال	
۳۲۴,۹۱۰,۹۱۲	۲۹۵,۴۰۰,۸۲۲	مدیر
۵۵۵,۳۷۰,۷۵۸	۴۷۴,۴۸۱,۴۲۶	ضامن
۹۱,۶۱۹,۸۲۰	۷۲,۳۲۸,۷۸۴	متولی
۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸	۲۴,۹۳۱,۵۴۳	حسابرس
۱,۰۷۲,۱۷۵,۶۰۸	۸۶۷,۱۴۲,۵۷۵	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

۱۲- حساب‌های پرداختی (بدهی) به سرمایه‌گذاران

حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۰/۰۳/۲۶	
ریال	ریال	
.	۹,۵۸۰,۰۴۴,۸۱۷	بابت واحدهای ابطال شده
۴,۱۰۴,۳۳۹	۶,۷۳۰,۲۳۲	بابت تمه واحدهای صادر شده
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱۰۴,۱۰۴,۳۳۹	۶۸,۸۴۱,۷۷۵,۰۴۹	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۰/۰۳/۲۶	
ریال	ریال	
۱۷۰,۵۹۸,۱۹۰	۲۳۱,۷۴۲,۱۵۷	ذخیره تصفیه
.	۵۹۹,۲۲۱,۰۶۹	اضافه پرداختی بانک تات
۳۶۰,۰۰۰	۱۶۲,۶۰۰,۰۲۳	سایر
۱۷۰,۹۵۸,۱۹۰	۹۹۳,۵۶۳,۲۴۹	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۶		۱۳۹۰/۰۳/۲۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۴۴,۵۸۲,۲۰۲,۰۳۵	۹۰۶,۸۹۴	۱,۱۳۳,۳۷۰,۱۵۷,۱۷۳	۱,۰۸۶,۱۵۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۸۳۱,۱۴۸,۹۹۹	۲۰,۰۰۰	۲۰,۸۶۹,۳۴۲,۳۴۶	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۶۵,۴۱۳,۳۵۱,۰۳۴	۹۲۶,۸۹۴	۱,۱۵۴,۲۳۹,۴۹۹,۵۱۹	۱,۱۰۶,۱۵۸	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری





صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس ۱۵-

دوره میانی سه ماهه

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶/۰۳/۱۳۹۰

منتهی به

۱۳۸۹/۰۳/۲۶

سال مالی منتهی به

۱۳۸۹/۱۲/۲۶

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۹۲,۷۱۰,۰۹۱	۲,۷۳۶,۵۰۰	۲,۸۹۵,۲۰۹	۲۴۸,۹۵۸,۲۰۰	۵۴۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران				
.	۱۰۶,۰۴۹,۹۵۵	۶,۷۵۲,۵۵۳	۶,۹۰۰,۹۹۲	۱,۲۳۰,۸۰۶,۵۰۰	۱,۳۵۰,۵۱۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس				
.	۴۳,۰۴۴,۱۲۳	۱,۷۶۶,۵۶۶	۱,۸۰۹,۴۲۶	۳۰۶,۶۹۶,۸۸۵	۳۵۳,۳۱۳,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه				
.	۴۴۱,۸۰۴,۱۶۹	۱۱,۲۵۵,۶۱۹	۱۱,۶۰۱,۶۲۷	۱,۷۸۶,۴۶۱,۵۸۵	۲,۳۵۱,۱۲۳,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰					



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری

۱۶-

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۲۶

سال مالی منتهی	دوره میانی سه ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۳۸۹/۱۲/۲۶ به	۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۹۱,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۲۹۱,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

فولاد آلیازی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه‌نوین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۶	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۲۶	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۲۶			تاریخ	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۸,۸۷۷,۰۷۴,۷۷۲	۲۲۸,۳۵۲,۲۳۸	۷,۸۲۹,۹۱۱,۶۰۷	۱۹٪	۱۴۵,۴۱۰,۰۹۱,۹۰۶	۸۸/۱۲/۲۷	کوتاه مدت-۷۷۶-۷۷۶-۷-۱۴۲-اقتصاد نوین
۱۲,۱۱۸,۵۰۲,۹۲۵	۲۶۵,۹۷۵,۳۰۲	۲۰۲,۹۷۲,۳۱۶	۱۹٪	۲۶۴,۰۶۰,۰۴۶	۸۸/۱۲/۲۷	کوتاه مدت-۷۷۶-۷۷۶-۷-۱۴۵-۴۰۰-اقتصاد نوین
۳۳۹,۳۰۲,۳۲۴	۶۲,۸۷۲,۴۹۵	۷۰,۲۰۷,۲۷۵	۶٪	۹,۸۶۹,۲۳۶,۸۰۲	۸۸/۱۲/۲۷	کوتاه مدت-۱-۱۳۹۳۱۴-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۱۹,۶۸۶,۰۳۲,۸۵۲	۵,۱۷۲,۹۲۳,۷۸۴	۷۵۲,۱۸۳,۰۲۴	۱۸٪	۱۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۱/۱۷	بلند مدت-۱-۱۳۹۳۱۴-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۵,۶۱۴,۵۲۰,۵۴۴	۱,۱۳۹,۱۷۸,۰۴۰	۱,۴۸۰,۹۳۱,۵۰۷	۱۸٪	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۱/۱۸	بلند مدت-۲-۱۳۹۳۱۴-۹۸۷-۹۸۰-سامان
۱۳,۹۶۶,۰۲۷,۳۷۳	۱۰,۲۸۸,۲۰۴	۲,۱۴۱,۳۶۹,۸۶۲	۱۸٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۳/۰۴	بلند مدت-۱-۱۳۹۳۱۴-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۶۱۰,۶۱۴,۲۴۴	.	۲۰۰,۵۹۸,۹۰۳	۱۸٪	۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۳/۲۴	بلند مدت-۲-۱۳۹۳۱۴-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۵,۱۵۷,۳۶۹,۸۵۹	.	۱,۸۸۴,۸۲۱,۹۱۸	۱۸٪	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۴/۲۱	بلند مدت-۳-۱۳۹۳۱۴-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۱۶,۳۲۷,۹۴۵,۱۹۸	.	۶,۷۳۱,۵۰۶,۸۴۹	۱۸٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۵/۱۸	بلند مدت-۴-۱۳۹۳۱۴-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۶,۱۵۴,۵۲۰,۵۴۶	.	۲,۶۹۲,۶۰۲,۷۴۰	۱۸٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۵/۳۱	بلند مدت-۵-۱۳۹۳۱۴-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۶,۷۰۶,۸۴۹,۳۰۳	.	۳,۰۵۱,۶۱۶,۳۲۹	۱۸٪	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۶/۰۸	بلند مدت-۶-۱۳۹۳۱۴-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۷,۳۲۸,۰۸۲,۱۸۹	.	۳,۵۹۰,۱۳۶,۹۸۷	۱۸٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۶/۲۲	بلند مدت-۷-۱۳۹۳۱۴-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۴,۶۷۵,۰۶۸,۴۹۳	.	۲,۶۹۲,۶۰۲,۷۴۰	۱۸٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۷/۱۹	بلند مدت-۸-۱۳۹۳۱۴-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۹۸۰,۸۷۶,۷۰۹	.	۵۸۳,۳۹۷,۲۶۰	۱۸٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۷/۲۴	بلند مدت-۹-۱۳۹۳۱۴-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۸۷۱,۸۹۰,۴۰۱	.	۷۶۲,۹۰۴,۱۱۰	۱۸٪	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۹/۱۳	بلند مدت-۱۰-۱۳۹۳۱۴-۹۹۰-۸۲۱-سامان
۴,۵۹۵,۰۶۹,۱۰۳	۱۰,۴۹۰,۱۰۸,۱۱۳	۱,۳۷۱,۵۴۸,۲۰۲	۱۷٪	۲۹,۲۴۱,۱۵۸,۲۹۷	۸۸/۱۲/۲۷	کوتاه مدت-۲۰۷۳۳-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-حوسه مالی و اعتباری مسکریه
۵,۶۳۰,۵۱۷,۷۲۱	.	۱,۳۱۸,۱۰۵,۳۳۴	۱۹٪	۲۳,۵۴۴,۹۸۹,۰۶۹	۸۹/۱۰/۰۷	کوتاه مدت-۱-۱۰۴۰۳۰۰۰۰۰۰-سات
۱,۳۰۸,۱۶۸	.	۹,۹۲۶,۷۱۲	۶٪	۳۶۱,۶۸۳,۸۲۵	۸۹/۱۱/۰۴	کوتاه مدت-۱-۱۲۴۴۰۰۰۰-۱۰۸۵-حوسه اعتباری توسعه
۶۳۸,۹۰۴,۰۹۷	.	۱,۰۹۶,۹۸۶,۲۹۹	۲۲٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۱۱/۰۴	بلند مدت-۱-۱۲۴۴۰۰۰۰-۱۰۹۲۴-حوسه اعتباری توسعه
۲۹۷	.	۸۱۹	۷٪	۴۷,۵۰۰	۸۹/۱۱/۰۴	کوتاه مدت-۱-۱۲۴۴۰۰۰۰-۱۰۸۹-حوسه اعتباری توسعه
۱۲۰,۳۱۰,۴۷۷,۶۱۸	۱۰,۳۲۲,۳۸۲,۸۷۶	۳۹,۲۶۲,۳۳۰,۹۰۳		۸۶۶,۳۹۸,۳۰۷,۸۶۹		جمع سپرده های بانکی
						اوراق مشارکت:
۳۳۵,۳۴۲,۰۰۰	.	.	۱۶۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اوراق مشارکت طرح سد و نیروگاه تلمبه ذخیره ای سیاه بیشه
۷۰۲,۲۳۹,۷۳۶	.	.	۱۹٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اوراق مشارکت توسعه و بازسازی بافت‌های فرسوده شهرداری تهران
۵,۲۴۱,۰۰۰	.	۲۳۳,۹۸۹,۹۴۰	۱۷٪	۲۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		گواهی سپرده سعیدی شیراز
۱,۳۲۴,۶۵۰,۰۰۰	.	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		طرح مسکن مهر
۲۶۹,۷۵۰,۰۰۰	.	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مشارکت بعثت
۲۳,۹۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		گواهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۲,۷۶۱,۶۲۲,۷۲۶		۵,۰۳۳,۹۸۹,۹۴۰		۲۹۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع اوراق مشارکت
۱۲۳,۰۷۲,۱۰۰,۳۴۴	۱۰,۳۲۲,۳۸۲,۸۷۶	۴۲,۲۹۶,۳۲۰,۸۴۳		۱,۱۳۶,۸۱۸,۳۰۷,۸۶۹		
(۳۲,۱۶۶,۵۰۳)	(۶,۲۷۲,۰۹۴)	(۴۳,۷۸۵,۴۱۷)	یادداشت Δ			تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
.	.	۳۳,۱۶۶,۵۰۳				تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی تحقق یافته سنوات قبل
۱۲۳,۰۳۹,۹۳۳,۸۴۱	۱۰,۳۱۶,۱۱۰,۷۸۲	۴۲,۲۸۵,۷۰۱,۹۲۹				سود سپرده تنزیل شده



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره میانی سه ماهه	دوره میانی سه ماهه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۶	منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۲۶	منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۵۷۶,۳۳۵,۲۶۲	۰	۳۰۴,۸۵۲,۱۸۳	مدیر
۱,۳۶۴,۰۸۹,۳۴۳	۱۲۵,۹۸۰,۲۶۴	۴۹۰,۳۶۶,۸۳۰	ضامن
۳۰۰,۰۰۰,۰۷۰	۷۴,۷۹۴,۵۳۸	۷۴,۷۹۴,۵۳۸	متولی
۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸	۲۵,۲۰۵,۵۱۶	۲۸,۶۵۷,۴۲۵	حسابرس
۲,۳۴۰,۶۹۸,۷۹۳	۲۲۵,۹۸۰,۳۱۸	۸۹۸,۶۷۰,۹۷۶	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره میانی سه ماهه	دوره میانی سه ماهه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۶	منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۲۶	منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۰,۵۹۸,۱۹۰	۱۵,۸۴۹,۶۴۷	۶۱,۱۴۳,۹۶۷	هزینه تصفیه
۳۵۷,۶۶۳,۶۱۸	۸۹,۹۰۴,۵۱۶	۸۸,۹۲۷,۲۹۳	هزینه های تاسیس
۱۳۵,۹۵۹,۸۸۰	۳۶,۷۸۹,۱۴۴	۵۲,۰۰۵,۶۹۴	هزینه های نرم افزار
۲۴,۷۹۴,۴۲۵	۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۴,۹۳۳	هزینه های متفرقه
۶۸۹,۰۱۶,۱۱۳	۱۴۲,۶۰۳,۳۰۷	۲۲۲,۱۳۱,۸۸۷	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۰

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰/۰۳/۲۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱	۱۰/۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱	۱۰/۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک اقتصادنوین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	موسسه حسابرسی هشیار بهمند	اشخاص وابسته به متولی
-	-	-	مدیر ثبت	کارگزاری تامین سرمایه نوین	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اسلامی بیدگلی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مسعود سلطان زالی بگلو	
۰/۰۰۵	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علیرضا صادقی	

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله ای با ارکان و اشخاص وابسته به آنها نداشته است.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

