



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

" به نام پروردگار "

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان مربوط سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ که 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
۹-۱۳	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 نهال سرمایه ایرانیان 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 ۱۳۹۱/۰۳/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین	سید حسین میری
متولی	موسسه حسابرسی هادی حساب تهران	حمیدرضا کیهانی



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۸۹۱,۲۷۵,۷۴۵,۴۹۴	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۱۳,۱۵۲,۶۲۱,۷۵۹	۶	حساب‌های دریافتی
۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۷	سایر حساب‌های دریافتی
۸۵۷,۱۴۱,۹۰۴	۸	سایر دارایی‌ها
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
<u>۹۰۵,۶۷۸,۵۰۹,۱۵۷</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها</u>
۱,۲۴۸,۹۳۰,۴۹۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۵۷۹,۶۹۲,۰۷۶	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۰۵۸,۰۲۶,۱۴۳	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۳,۸۸۶,۶۴۸,۶۱۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۹۰۱,۷۹۱,۸۶۰,۵۳۹</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۶۶,۳۵۴</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد نهال سرمایه ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		درآمد ها:
۲۸,۶۰۲,۸۴۶	۱۴	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۵۷,۵۳۴,۹۹۳,۷۸۴	۱۵	سود سپرده‌های بانکی
<u>۵۷,۵۶۳,۵۹۶,۶۳۰</u>		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱,۲۴۵,۳۳۰,۳۹۹)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۲۰۰,۹۲۴,۲۳۹)	۱۷	سایر هزینه ها
<u>(۱,۴۴۶,۲۵۴,۶۳۸)</u>		جمع هزینه ها
<u>۵۶,۱۱۷,۳۴۱,۹۹۲</u>		سود خالص
۶.۷۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۶.۲۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۹۷۴,۸۹۰,۸۴۹,۷۵۹	۹۶۸,۸۶۸	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲۹,۲۱۶,۳۳۱,۲۱۲)	(۱۲۳,۱۹۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۶,۱۱۷,۳۴۱,۹۹۲	-	سود خالص دوره
<u>۹۰۱,۷۹۱,۸۶۰,۵۳۹</u>	<u>۸۴۵,۶۷۸</u>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین سرمایه‌گذاری}}$ - بر اساس روش استاندارد شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نهال سرمایه ایرانیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۹ تحت شماره ۱۰۹۲۳ 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 ۶۱ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نهال سرمایه ایرانیان مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.sarmayefund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده نهال سرمایه ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

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	بانک سرمایه	۹۵,۰۰۰	۹۵
۲	شرکت تامین سرمایه نوین	۵,۰۰۰	۵

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۸ 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 هادی حساب تهران است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۲۱ با شماره ثبت ۱۵۰۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵.

ضامن جبران خسارت یا سود صندوق: بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران خیابان ولیعصر، روبروی بزرگراه نیایش، بلوار اسفندیار، شماره ۲۸.

ضامن نقد شوندگی صندوق: بانک سرمایه است که در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۱۸ با شماره ثبت ۲۶۲۳۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان سپهبد قرنی، نبش خیابان اراک، طبقه ششم.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی نیک روشن است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۶۶۸۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، بالاتر از جهان کودک، نبش سپیدار، پلاک ۵۹، طبقه ۲، واحد ۷.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

مدیر ثبت: بانک سرمایه است که در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۲۶۲۳۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارتست از تهران، خیابان سپهبد قرنی، نبش خیابان اراک، طبقه ششم.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه یا 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

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.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۵ 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 ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام‌حقوق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰/۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق.
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰/۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ 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 ۱۶۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۱۳۹۰/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	نوع سپرده	
درصد	ریال	درصد			سپرده های بانکی:
۶۷.۴۳	۶۱۰,۶۶۷,۰۲۷,۷۴۹	۱۹	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۳۰.۹۸	۲۸۰,۶۰۸,۷۱۷,۷۴۵	۱۹	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۹۸.۴۱	۸۹۱,۲۷۵,۷۴۵,۴۹۴				

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۲۰۸,۴۴۳	۱۰,۰۰۰,۴۸۴,۲۲۸	۱۹	۱۰,۰۰۵,۶۹۲,۶۷۱
۲۴,۸۰۶,۲۷۴	۳,۱۵۲,۱۳۷,۵۳۱	۱۹	۳,۱۷۶,۹۴۳,۸۰۵
۳۰,۰۱۴,۷۱۷	۱۳,۱۵۲,۶۲۱,۷۵۹		۱۳,۱۸۲,۶۳۶,۴۷۶

۷- سایر حساب‌های دریافتی

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	
۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب‌های دریافتی
۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
ماده	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال
۷۲۸,۷۰۸,۷۱۲	۷۹۶۱۶,۰۸۸	۸۰۸,۳۲۴,۸۰۰
۱۲۸,۴۳۳,۱۹۲	۳۱,۵۶۰,۴۰۸	۱۵۹,۹۹۳,۶۰۰
۸۵۷,۱۴۱,۹۰۴	۱۱۱,۱۷۶,۴۹۶	۹۶۸,۳۱۸,۴۰۰

مخارج تاسیس
مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	
۶۶۹,۰۷۳,۵۱۸	مدیر
۵۳۰,۹۹۹,۸۲۶	ضامن
۳۵,۳۹۴,۰۶۳	متولی
۳,۶۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۹,۸۶۲,۹۹۲	حسابرس
۱,۲۴۸,۹۳۰,۳۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۱- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۲۸۷,۰۲۴,۶۱۲	بابت واحدهای ابطال شده
۷۹,۷۲۷,۸۶۴	بابت تمه واحدهای صادر شده
۲۱۲,۹۲۹,۶۰۰	بابت درخواست صدور
۱,۵۷۹,۶۹۲,۰۷۶	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	
۸۹,۷۰۷,۷۴۳	ذخیره تصفیه
۹۶۸,۳۱۸,۴۰۰	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته
۱,۰۵۸,۰۲۶,۱۴۳	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۸۸۹,۸۵۸,۳۱۳,۹۶۸	۷۴۵,۶۷۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۹۳۳,۵۴۶,۵۷۱	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۰۱,۷۹۱,۸۶۰,۵۳۹	۸۴۵,۶۷۸	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۴- سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۶۰۲,۸۴۶	۱,۱۷۲,۵۰۰	۱,۲۴۰,۵۰۴	۲۰۳,۴۸۴,۱۵۰	۲۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۲۸,۶۰۲,۸۴۶	۱,۱۷۲,۵۰۰	۱,۲۴۰,۵۰۴	۲۰۳,۴۸۴,۱۵۰	۲۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰

۱۵- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰			
سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
ریال	درصد		
۴۴,۱۹۵,۴۴۹,۵۹۰	۱۹	بدون سررسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۱۳,۳۶۹,۵۵۸,۹۱۱	۱۹	بدون سررسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۵۷,۵۶۵,۰۰۸,۵۰۱			
(۳۰,۰۱۴,۷۱۷)			
<u>۵۷,۵۳۴,۹۹۳,۷۸۴</u>			

سپرده بانکی:
بانک سرمایه
بانک اقتصاد نوین

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
ریال	
۶۶۹,۰۷۳,۵۱۸	مدیر
۵۳۰,۹۹۹,۸۲۶	ضامن
۲۵,۴۹۴,۰۶۳	متولی
۹,۸۶۲,۹۹۲	حسابرس
<u>۱,۲۴۵,۳۳۰,۳۹۹</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۷- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	ریال
هزینه تصفیه	۸۹,۷۰۷,۷۴۳
هزینه های تاسیس	۷۹,۶۱۶,۰۸۸
هزینه های نرم افزار	۳۱,۵۶۰,۴۰۸
هزینه های متفرقه	۴۰,۰۰۰
	۲۰۰,۹۲۴,۲۳۹

۱۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۱۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۱/۱۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰/۵۹	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۱/۲۳	۹۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سرمایه	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی
۰/۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	امیر شنیعی	
۰/۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۱- 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.