



**صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ که براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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
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 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 ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ولی نادى قمى	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	مهدى طحانى	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	متولی

**صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		<b>دارایی‌ها:</b>
۹۹,۸۴۷,۸۹۴,۴۹۰	۵۱۰,۰۱۳,۵۰۳,۳۰۷	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۵۳,۶۱۱,۳۵۴,۶۲۲	۲۳۷,۰۸۲,۷۴۴,۱۱۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۴,۱۹۲,۰۴۷	۷	جاری کارگزاران
۲,۱۰۰,۸۹۵,۳۵۸	۱۰,۷۰۸,۹۵۹,۴۱۱	۸	حسابهای دریافتی
-	۸۴,۱۹۴,۰۲۱	۹	سایر دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۲,۲۵۴,۳۰۰	۱۰	موجودی نقد
<b>۱۵۵,۵۷۰,۱۴۴,۴۷۰</b>	<b>۷۶۳,۰۶۵,۸۴۷,۲۰۵</b>		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها</b>
۳۸۸,۹۴۸,۳۴۵	۱,۳۷۹,۷۲۸,۳۲۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۹۲,۸۶۷,۸۶۵	۵۰,۱۲,۶۷۹,۷۲۹	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۹۵,۵۸۶,۸۶۱	۹۷۵,۹۹۸,۹۹۹	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱,۲۷۷,۴۰۳,۰۷۱</b>	<b>۷,۳۶۸,۴۰۷,۰۵۲</b>		جمع بدهی‌ها
<b>۱۵۴,۲۹۲,۷۴۱,۳۹۹</b>	<b>۷۵۵,۶۹۷,۴۴۰,۱۵۳</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱,۰۰۸,۶۶۰</b>	<b>۱,۰۰۹,۰۷۰</b>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		<b>درآمد ها:</b>
۱.۲۷۶.۱۹۲.۰۵۴	۱.۳۵۹.۴۹۹.۰۷۹	۲۷۵.۵۱۲.۱۹۷	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۵۶.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۳۵.۷۴۷.۱۴۲)	(۹۰۸.۱۹۷.۹۰۳)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۰	۱۷	سود سهام
۲۷.۶۷۴.۸۵۹.۳۳۰	۱۹.۱۵۶.۳۳۰.۹۰۴	۵۳.۹۲۸.۴۹۰.۲۹۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۹.۰۰۲.۷۹۶	۳۵.۳۸۴.۴۳۰	۶.۶۷۰.۹۰۶	۱۹	سایر درآمدها
<b>۲۸.۹۸۰.۱۳۵.۱۸۰</b>	<b>۲۰.۳۶۱.۴۶۷.۲۷۱</b>	<b>۵۳.۳۰۲.۴۷۵.۴۹۵</b>		<b>جمع درآمدها</b>
				<b>هزینه ها:</b>
(۱.۲۲۴.۸۵۰.۳۷۶)	(۹۵۲.۵۴۲.۹۴۲)	(۲.۰۳۰.۴۳۳.۸۹۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۳۲۰.۳۷۲.۴۹۲)	(۲۴۵.۰۶۲.۷۵۱)	(۳۲۶.۲۹۲.۵۹۹)	۲۱	سایر هزینه ها
<b>(۱.۵۴۵.۲۲۲.۸۶۸)</b>	<b>(۱.۱۹۷.۶۰۵.۶۹۳)</b>	<b>(۲.۳۵۶.۷۲۶.۴۹۵)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۲۷.۴۳۴.۹۱۲.۳۱۲</b>	<b>۱۹.۱۶۳.۸۶۱.۵۷۸</b>	<b>۵۰.۹۴۵.۷۴۹.۰۰۰</b>		<b>سود خالص</b>
۱۹,۴۰٪	۹,۴۸٪	۱۶,۶۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۱۷,۷۸٪	۱۱,۷۴٪	۶,۷۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۵.۷۷۲.۶۰۲.۸۶۸	۱۲۵.۳۱۲	۱۲۵.۷۷۲.۶۰۲.۸۶۸	۱۲۵.۳۱۲	۱۵۴.۲۹۲.۷۴۱.۳۹۹	۱۵۲.۹۶۸	خالص دارایی های ابتدای دوره
۶۰.۴۹۳.۹۰۳.۵۷۶	۵۹.۳۹۱	۴۹.۱۳۱.۹۷۳.۰۱۹	۴۸.۱۵۳	۶۷۶.۷۳۲.۴۳۶.۸۵۵	۶۷۰.۲۸۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۱.۹۵۶.۷۶۹.۳۰۳)	(۳۱.۷۳۵)	(۱۱.۷۲۸.۶۶۰.۷۱۲)	(۱۱.۶۲۰)	(۷۵.۰۶۱.۰۴۹.۶۵۸)	(۷۴.۳۴۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۷.۴۵۱.۹۰۸.۰۵۴)	-	(۱۹۰.۷۴۰.۷۶۸.۳۴۰)	-	(۵۱.۲۱۲.۴۳۷.۴۴۳)	-	سود پرداختی صندوق
۲۷.۴۳۴.۹۱۲.۳۱۲	-	۱۹.۱۶۳.۸۶۱.۵۷۸	-	۵۰.۹۴۵.۷۴۹.۰۰۰	-	سود خالص دوره
<b>۱۵۴.۲۹۲.۷۴۱.۳۹۹</b>	<b>۱۵۲.۹۶۸</b>	<b>۱۶۳.۲۶۵.۰۰۸.۴۱۳</b>	<b>۱۶۱.۸۴۵</b>	<b>۷۵۵.۶۹۷.۴۴۰.۱۵۳</b>	<b>۷۴۸.۹۰۵</b>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین جزیون و جوی استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صوری و ابطال ± سود (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/ سال = خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان (تنها در اوراق بهادار با درآمد ثابت و با پیش بینی سود) 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 صرفاً در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی 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 ۲۰ شعبه می‌باشد.

**۱-۲- اطلاع‌رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان مطابق با بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.sarmayefund.ir](http://www.sarmayefund.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

**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 باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. اسامی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرح زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	شرکت تأمین سرمایه نوین	۵۵,۰۰۰	۵۵
۲	بانک سرمایه	۴۵,۰۰۰	۴۵

**مدیر صندوق:** شرکت تأمین 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 نلسون ماندلا (جردن)، بلوار گل آذین، شماره ۲۳.

**متولی صندوق:** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۷ با شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، بلوار آفریقای شمالی، بن‌بست پیروز، پلاک ۱۳، طبقه ۱.

**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.

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان احمد قصیر، خیابان ششم، شماره ۳۶ واحد ۴.

**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 عبارت است از: تهران، خیابان سپهد قرنی، نبش خیابان اراک، طبقه ششم.

### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲-۱-۴- 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 می شود.

**۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

۱-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با

درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب، 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 نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه براساس مصوبات مجمع مورخ

۱۳۹۰/۱۱/۲۳، ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ و ۱۳۹۳/۰۲/۰۶ به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۵ در هزار وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۱ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۳ در هزار 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 ۲ در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۲ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۱۵ در ده هزار از ارزش دارایی‌های صندوق بعلاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۶۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق 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 ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد

قابل پرداخت است و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

#### 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 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 تاریخ گزارشگری 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.

#### ۴-۷- پرداخت‌های دوره ای به سرمایه‌گذاران

در پایان هر مقطع زمانی که ماهانه و در پایان روز پانزدهم هر ماه است، مابه‌التفاوت ارزش NAV ابطال نسبت به ارزش آن پس از پرداخت نقدی در دوره قبلی، محاسبه شده و متناسب با تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به حساب کسانی که در پایان آن مقطع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق محسوب می‌شوند، واریز می‌شود. پس از این پرداخت، ارزش خالص روز هر واحد سرمایه‌گذاری معادل قیمت مبنای آن می‌گردد.

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

### ۵- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ			
	ریال		ریال			
۷۶,۷۶	۷۸,۲۶۵,۰۶۱,۲۱۷	۶۶,۸۲	۵۰۹,۹۱۷,۰۰۵,۳۲۰	بدون سررسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۱,۵۴	۱,۵۷۲,۸۲۳,۲۷۳	۰,۰۱	۹۶,۴۸۷,۹۸۷	بدون سررسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	بدون سررسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۱۹,۶۳	۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	بدون سررسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک دی
<b>۹۷,۹۳</b>	<b>۹۹,۸۴۷,۸۹۴,۴۹۰</b>	<b>۶۶,۸۴</b>	<b>۵۱۰,۰۱۳,۵۰۳,۳۰۷</b>			

### ۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱				نرخ	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید		
ریال		ریال	ریال	ریال		درصد	
۰	۰,۷۱	۵,۴۲۷,۲۲۴,۰۹۳	۲۴۶,۵۲۳,۰۲۲	۵,۱۸۰,۷۰۱,۰۷۱	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۲۰	اجاره بوتان
۰	۰,۶۵	۴,۹۶۴,۱۸۲,۱۶۳	۱۶۷,۸۹۷,۳۶۳	۴,۷۹۶,۲۸۴,۸۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲۰	اجاره رایان
۰	۱۱,۹۷	۹۱,۳۵۸,۶۲۲,۵۳۳	۳,۴۵۹,۴۵۹,۱۸۵	۸۷,۸۹۹,۱۶۳,۳۴۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	اجاره شرکت مخابرات ایران
۰	۱,۱۵	۸,۷۶۶,۳۶۴,۲۵۹	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۸,۴۷۴,۴۳۵,۷۰۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	مراجه فولاد مبارکه
۵۳,۶۱۱,۳۵۴,۶۲۲	۳,۸۸	۲۹,۵۷۸,۳۱۰,۲۴۲	۱۰۱,۱۴۳,۲۴۲	۲۹,۴۷۷,۱۶۷,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲	مشارکت رایان سایپا
۰	۱۲,۷۱	۹۶,۹۸۸,۰۴۰,۸۲۹	۳۰۱,۸۴۱,۹۱۴	۹۶,۶۸۶,۱۹۸,۹۱۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱	مشارکت ملی نفت ایران
<b>۰</b>	<b>۳۱,۰۷</b>	<b>۲۳۷,۰۸۲,۷۴۴,۱۱۹</b>	<b>۴,۵۶۸,۷۹۳,۲۷۹</b>	<b>۲۳۲,۵۱۳,۹۵۰,۸۴۰</b>			

### ۷- جاری کارگزاری

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۴,۱۹۲,۰۴۷	۲۳۱,۸۴۲,۳۲۰,۴۵۰	۲۳۱,۸۴۶,۵۱۲,۴۹۷	۰	
<b>۴,۱۹۲,۰۴۷</b>	<b>۲۳۱,۸۴۲,۳۲۰,۴۵۰</b>	<b>۲۳۱,۸۴۶,۵۱۲,۴۹۷</b>	<b>۰</b>	

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

### ۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
	تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
	۲,۱۰۰,۸۹۵,۳۵۸	۱۰,۷۰۸,۹۵۹,۴۱۱	(۷,۳۳۵,۶۹۹)	-	۱۰,۷۱۶,۲۹۵,۱۱۰
	.	.	.	۲۵	.
	<u>۲,۱۰۰,۸۹۵,۳۵۸</u>	<u>۱۰,۷۰۸,۹۵۹,۴۱۱</u>	<u>(۷,۳۳۵,۶۹۹)</u>		<u>.</u>

سود سپرده بانکی  
سود سهام

۸-۱- سود سپرده بانکی دریافتی مرتبط با ۲ فقره سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بوده که سود متعلقه در خلال ماه محاسبه و به حسابهای صندوق واریز می‌شود. ضمناً مانده حساب دریافتی مذکور به شرح یادداشت ۱-۲-۴ فوق تنزیل شده است.

### ۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۵۷ اساسنامه مخارج نرم افزار پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج نرم افزار ۱سال میباشد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	
	ریال	ریال	ریال	مانده ابتدای دوره
	۸۴,۱۹۴,۰۲۱	(۲۵۷,۲۵۹,۳۷۹)	۳۴۱,۴۵۳,۴۰۰	ریال
	<u>۸۴,۱۹۴,۰۲۱</u>	<u>(۲۵۷,۲۵۹,۳۷۹)</u>	<u>۳۴۱,۴۵۳,۴۰۰</u>	مخارج نرم افزار

### ۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۲,۲۵۴,۳۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
	<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵,۱۷۲,۲۵۴,۳۰۰</u>	

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

### ۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان بابت کارمزد خدمات دریافتی، متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۷,۶۳۴,۱۹۸	۱,۰۸۳,۲۷۰,۵۷۹	مدیر
۱۷,۵۳۱,۸۶۵	۲۸,۳۲۶,۲۲۴	متولی
۸۰,۵۷۱,۳۹۹	۲۰۶,۳۵۵,۶۸۵	ضامن نقد شوندگی
۲۳,۴۴۸,۶۷۵	۰	ضامن جبران خسارت یا سود
۱۱۹,۷۶۲,۲۰۸	۶۱,۷۷۵,۸۳۶	حسابرس
۳۸۸,۹۴۸,۳۴۵	۱,۳۷۹,۷۲۸,۳۲۴	

### ۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۸,۰۵۶,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۶۴۱,۷۸۵	۱۹,۹۰۷,۵۴۱	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۴۹۲,۲۲۶,۰۸۰	۴,۹۸۴,۷۱۶,۱۸۸	بابت واحدهای ابطال شده
۴۹۲,۸۶۷,۸۶۵	۵,۰۱۲,۶۷۹,۷۲۹	

### ۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۲,۸۳۰,۳۴۱	۳۴۲,۹۸۰,۷۴۸	ذخیره تصفیه
۸۲,۷۵۶,۵۲۰	۱۷۰,۷۲۶,۸۸۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۰	۴۶۲,۲۹۱,۳۷۱	سایر
۳۹۵,۵۸۶,۸۶۱	۹۷۵,۹۹۸,۹۹۹	

۱۳-۲- مبلغ ۴۶۲ میلیون ریال اضافه واریزی سود سپرده بانکی نسبت به مبالغ محاسبه شده در دفاتر بوده که با توجه به پیش بینی نرخ شکست احتمالی به این حساب منظور شده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳.۴۲۶.۷۱۶.۲۱۸	۵۲.۹۶۸	۶۵۴.۷۹۰.۴۵۷.۲۷۱	۶۴۸.۹۰۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۰.۸۶۶.۰۲۵.۱۸۱	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۹۰۶.۹۸۲.۸۸۲	۱۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۱۵۴.۲۹۲.۷۴۱.۳۹۹</b>	<b>۱۵۲.۹۶۸</b>	<b>۷۵۵.۶۹۷.۴۴۰.۱۵۳</b>	<b>۷۴۸.۹۰۵</b>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱.۳۱۵.۵۴۲.۱۲۵	۱.۵۰۰.۸۴۹.۹۳۶	۲۷۲.۶۴۷.۶۱۸	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
<b>(۳۹.۳۵۰.۰۷۱)</b>	<b>(۱۴۱.۳۵۰.۸۵۷)</b>	<b>۲.۸۶۴.۵۷۹</b>	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
<b>۱.۲۷۶.۱۹۲.۰۵۴</b>	<b>۱.۳۵۹.۴۹۹.۰۷۹</b>	<b>۲۷۵.۵۱۲.۱۹۷</b>		

### ۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱							
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۷۰.۳۱۷.۰۵۱	۶۷۰.۳۱۷.۰۵۱	.	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
۵۷۵.۳۲۶.۳۶۴	۵۷۵.۳۲۶.۳۶۴	.	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
۶۵.۵۱۸.۹۹۶	۶۵.۵۱۸.۹۹۶	.	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
<b>(۲۱۹.۴۴۸.۳۴۶)</b>	<b>(۳۴.۱۴۰.۵۳۵)</b>	.	.	.	.	.	.	.	بیمه البرز
.	.	۴۲.۵۳۹.۷۴۳	۲.۷۲۶.۹۹۴	۲.۷۸۶.۹۶۳	۴۹۷.۳۴۶.۳۰۰	<b>۵۴۵.۴۰۰.۰۰۰</b>	۳۰۰.۰۰۰		بیمه اتکالی امین
.	.	۴۸.۹۲۴.۹۳۰	۸۸۹.۳۵۰	۹۴۰.۹۳۰	۱۲۷.۱۱۴.۷۹۰	<b>۱۷۷.۸۷۰.۰۰۰</b>	۱۱.۰۰۰		پتروشیمی فجر
۱۹.۸۹۰.۵۷۳	۱۹.۸۹۰.۵۷۳	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مبین
.	.	۱۰۹.۹۵۰.۲۶۳	۳۰.۳۴۰.۰۰۰	۳.۱۰۰.۷۲۱	۴۹۰.۷۱۵.۰۱۶	۶۰۶.۸۰۰.۰۰۰	۳۷.۰۰۰		داروسازی کاسپین
.	.	۷۱.۲۳۲.۶۸۲	۲.۹۳۰.۷۹۳	۲.۹۹۵.۲۴۱	۵۰۹.۰۰۱.۲۸۴	۵۸۶.۱۶۰.۰۰۰	۳۴۰.۰۰۰		سرمایه‌گذاری سیحان
<b>(۲۶۹.۶۷۰)</b>	<b>(۲۶۹.۶۷۰)</b>	.	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
۷۱.۳۵۹.۱۹۳	۷۶.۳۳۳.۱۷۸	.	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
۱۱۰.۹۸۸.۶۵۴	۱۰۵.۹۱۴.۶۶۹	.	.	.	.	.	.	.	مخابرات
۲۱.۹۵۹.۳۰۸	۲۱.۹۵۹.۳۰۸	.	.	.	.	.	.	.	مسکن پردیس
<b>۱.۳۱۵.۵۴۲.۱۲۵</b>	<b>۱.۵۰۰.۸۴۹.۹۳۶</b>	<b>۲۷۲.۶۴۷.۶۱۸</b>	<b>۹.۵۸۱.۱۳۷</b>	<b>۹.۸۲۳.۸۵۵</b>	<b>۱.۶۲۴.۱۷۷.۳۹۰</b>	<b>۱.۹۱۶.۲۳۰.۰۰۰</b>			

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

#### ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۴۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	اجاره جویبار
(۴۲,۲۷۲,۰۷۸)	(۴۲,۲۷۲,۰۷۸)	.	.	.	.	.	.	اجاره رایان
۳۰,۶۳۴,۸۶۰	۳۰,۶۳۴,۸۶۰	.	.	.	.	.	.	اجاره ماهان ۱
.	.	۲,۸۶۴,۵۷۹	۱۵,۸۵۵,۴۲۱	۲۳,۹۸۱,۴۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۱۴۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰		مشارکت رایان سایپا
(۸۷۵,۸۵۳)	(۱۰,۱۸۳۵,۶۳۹)	.	.	.	.	.	.	مشارکت ساخت زیربنای حمل و نقل کشور ۲
(۲۷,۸۷۸,۰۰۰)	(۲۷,۸۷۸,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	مشارکت شهرداری شیراز
<b>(۳۹,۳۵۰,۰۷۱)</b>	<b>(۱۴۱,۳۵۰,۸۵۷)</b>	<b>۲,۸۶۴,۵۷۹</b>	<b>۱۵,۸۵۵,۴۲۱</b>	<b>۲۳,۹۸۱,۴۲۴,۰۰۰</b>	<b>۲۴,۰۰۰,۱۴۴,۰۰۰</b>			

#### ۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
		مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
.	(۱۷۹,۷۳۸,۱۴۲)	.	۱۶-۱
(۵۶,۰۰۹,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۹,۰۰۰)	(۹۰۸,۱۹۷,۹۰۳)	۱۶-۲
(۵۶,۰۰۹,۰۰۰)	(۲۳۵,۷۴۷,۱۴۲)	(۹۰۸,۱۹۷,۹۰۳)	

#### ۱۶-۱- سود تحقق نیافته سهام پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۱۷۹,۷۳۸,۱۴۲)	.	.	.	.	.	.	بیمه البرز
.	(۱۷۹,۷۳۸,۱۴۲)	.	.	.	.	.	.	

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

#### ۱۶-۲- سود تحقق نیافته اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	(۴.۶۶۰.۷۷۰)	۳.۹۳۱.۹۲۰	۵.۰۸۰.۷۲۸.۸۵۰	۵.۰۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۸۰	اجاره بوتان
۰	۰	(۷.۲۰۴.۸۰۳)	۳.۷۱۵.۲۰۰	۴.۸۰۳.۴۸۹.۶۰۳	۴.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۸۰۰	اجاره رایان
۰	۰	(۱۴۹.۴۸۶.۶۵۲)	۶۶.۵۶۴.۰۰۰	۸۶.۰۸۲.۹۲۲.۶۵۲	۸۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۶.۰۰۰	اجاره شرکت مخابرات ایران
۰	۰	(۶.۵۶۴.۲۹۴)	۶.۵۶۴.۲۹۴	۸.۴۸۱.۰۰۰.۰۰۰	۸.۴۸۱.۰۰۰.۰۰۰	۸.۴۸۱	مراجعه فولاد مبارکه
(۵۶.۰۰۹.۰۰۰)	(۵۶.۰۰۹.۰۰۰)	۰	۲۲.۸۳۳.۰۰۰	۲۹.۴۷۷.۱۶۷.۰۰۰	۲۹.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۹.۵۰۰	مشارکت رایان سایبا
۰	۰	(۷۴۰.۲۸۱.۳۸۴)	۷۱.۲۰۸.۰۰۰	۹۲.۶۶۹.۰۷۳.۳۸۴	۹۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۲.۰۰۰	مشارکت ملی نفت ایران
<b>(۵۶.۰۰۹.۰۰۰)</b>	<b>(۵۶.۰۰۹.۰۰۰)</b>	<b>(۹۰۸.۱۹۷.۹۰۳)</b>	<b>۱۷۴.۸۱۶.۴۱۴</b>	<b>۲۲۶.۵۹۴.۳۸۱.۴۸۹</b>	<b>۲۲۵.۸۶۱.۰۰۰.۰۰۰</b>		

#### ۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-	
۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۴۶.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	۰	-	بیمه البرز
<b>۴۶.۰۰۰.۰۰۰</b>	<b>۴۶.۰۰۰.۰۰۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>				

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۹.۵۶۴.۴۷۵.۵۴۸	۴.۲۷۲.۹۳۵.۶۷۳	۴۲.۴۹۲.۹۳۷.۰۷۱	۱۸-۱	سود سپرده های بانکی
۱۲.۵۲۵.۲۴۷.۴۸۷	۹.۷۲۲.۴۳۴.۵۶۵	۵.۱۶۱.۷۶۲.۷۵۴	۱۸-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۵.۵۸۵.۱۳۶.۲۹۵	۵.۱۶۰.۹۶۰.۶۶۶	۵.۹۸۱.۸۶۱.۹۱۷	۱۸-۳	اوراق اجاره
۰	۰	۲۹۱.۹۲۸.۵۵۳	۱۸-۴	اوراق مرابحه
<b>۲۷.۶۷۴.۸۵۹.۳۳۰</b>	<b>۱۹.۱۵۶.۳۳۰.۹۰۴</b>	<b>۵۳.۹۲۸.۴۹۰.۲۹۵</b>		



## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

#### ۱۸-۱- سود سپرده‌های بانکی به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
سود خالص	سود خالص	سود خالص			
ریال	ریال	ریال			
۹۸۱.۷۰۶.۶۲۵	۹۳۹.۸۹۴.۹۱۵	۱۰۸.۲۵۸.۹۶۰	بدون سر رسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	سپرده بانکی:
۸.۴۱۶.۷۹۸.۱۴۲	۳.۳۳۳.۱۳۴.۰۲۲	۳۴.۲۴۵.۳۴۵.۳۱۷	بدون سر رسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۱۶۷.۷۸۳.۰۱۲	۰	۸.۱۴۶.۶۶۸.۴۹۳	بدون سر رسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک دی
۹.۵۶۶.۲۸۷.۷۷۹	۴.۲۷۳.۰۲۸.۹۳۷	۴۲.۵۰۰.۲۷۲.۷۷۰			
(۱.۸۱۲.۲۳۱)	(۹۳.۲۶۴)	(۷.۳۳۵.۶۹۹)			
<b>۹.۵۶۴.۴۷۵.۵۴۸</b>	<b>۴.۲۷۲.۹۳۵.۶۷۳</b>	<b>۴۲.۴۹۲.۹۳۷.۰۷۱</b>			

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده

#### ۱۸-۲- سود اوراق مشارکت بورسی به شرح جدول زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
۶.۲۰۶.۵۶۰.۴۴۰	۶.۲۰۶.۵۶۰.۴۴۰	-	-	فروش رفته	۲۰
۳.۱۵۵.۲۰۳.۶۹۴	۲۵۱.۴۳۰.۹۸۶	۴.۹۰۲.۶۱۳.۸۳۱	۲۹.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۲۲
۳.۱۶۳.۴۸۳.۳۵۳	۳.۲۶۴.۴۴۳.۱۳۹	-	-	فروش رفته	۲۰
-	-	۲۵۹.۱۴۸.۹۲۳	۹۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۲۱
<b>۱۲.۵۲۵.۲۴۷.۴۸۷</b>	<b>۹.۷۲۲.۴۳۴.۵۶۵</b>	<b>۵.۱۶۱.۷۶۲.۷۵۴</b>			

مشارکت شهرداری شیراز  
مشارکت رایان سایپا  
مشارکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور مرحله ۲  
مشارکت ملی نفت ایران

#### ۱۸-۳- سود اوراق اجاره به شرح جدول زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
-	-	۱۱.۵۹۲.۶۳۵	۵.۰۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۲۰
-	۳.۲۳۹.۶۵۹.۹۸۵	-	-	فروش رفته	۲۰
۱.۳۲۸.۴۱۵.۳۱۳	۱.۳۲۸.۴۱۵.۳۱۳	۴۲۲.۸۶۰.۴۳۱	۴.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲۰
-	-	۵.۵۴۷.۴۰۸.۸۵۱	۸۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱
۳.۶۶۳.۸۳۵.۶۱۴	-	-	-	فروش رفته	۲۰
۵۹۲.۸۸۵.۳۶۸	۵۹۲.۸۸۵.۳۶۸	-	-	فروش رفته	۲۰
<b>۵.۵۸۵.۱۳۶.۲۹۵</b>	<b>۵.۱۶۰.۹۶۰.۶۶۶</b>	<b>۵.۹۸۱.۸۶۱.۹۱۷</b>			

اجاره بوتان  
اجاره جویبار  
اجاره رایان  
اجاره شرکت مخابرات ایران  
اجاره ماهان  
اجاره ماهان ۱

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

#### ۴-۱۸- اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
-	-	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰
۰	۰	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳			مرابحه فولاد مبارکه

#### ۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۶,۰۳۵	۱۰۶,۰۳۵	۱,۸۱۱,۹۵۹	درآمد سود سپرده بانکی
۸,۱۵۴,۴۹۳	۸,۱۵۴,۴۹۳	-	درآمد سود سهام
۲۲,۷۲۸,۴۵۰	۲۲,۷۲۸,۴۵۰	۴,۱۹۲,۰۴۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۸,۱۰۳,۸۱۸	۴,۳۹۵,۴۵۲	۶۶۶,۹۰۰	سایر درآمدها
۳۹,۰۹۲,۷۹۶	۳۵,۳۸۴,۴۳۰	۶,۶۷۰,۹۰۶	

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۷۲,۵۱۲,۳۰۶	۳۷۴,۳۵۰,۳۶۴	۱,۴۵۳,۲۱۸,۴۷۵	مدیر
۵۰,۰۰۰,۰۱۶	۳۷,۶۷۱,۱۸۶	۵۱,۷۷۸,۴۰۲	متولی
۲۵۵,۰۷۳,۱۷۸	۱۹۳,۸۹۰,۸۶۷	۳۴۳,۵۱۲,۶۱۶	ضامن نقد شونده
۲۵۵,۰۷۳,۱۷۸	۱۹۳,۸۹۰,۸۶۷	۶۱,۲۵۰,۰۸۸	ضامن جبران خسارت یا سود
۱۹۲,۱۹۱,۶۹۸	۱۵۲,۷۳۹,۶۵۸	۱۲۰,۶۷۴,۳۱۵	حسابرس
۱,۲۲۴,۸۵۰,۳۷۶	۹۵۲,۵۴۲,۹۴۲	۲,۰۳۰,۴۳۳,۸۹۶	

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

### ۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۲۷,۶۶۰,۹۲۶	هزینه تصفیه
۸,۲۸۷,۶۷۵	۸,۲۸۷,۶۷۵	۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۳۱,۴۸۱,۵۴۰	۱۷۴,۴۰۳,۹۰۰	۲۳۶,۰۱۷,۸۲۹	هزینه های نرم افزار
۸۰,۰۴۳,۲۷۷	۶۱,۹۸۲,۱۷۶	۶۲,۰۲۷,۸۴۴	هزینه های ارزش افزوده
۵۶۰,۰۰۰	۳۸۹,۰۰۰	۵۸۶,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<b>۳۲۰,۳۷۲,۴۹۲</b>	<b>۲۴۵,۰۶۲,۷۵۱</b>	<b>۳۲۶,۲۹۲,۵۹۹</b>	

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳۵,۹۵	۵۵,۰۰۰	ممتاز	۷,۳۴	۵۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۹,۴۱	۴۵,۰۰۰	ممتاز	۶	۴۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سرمایه	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی
۰,۰۶	۱۰۱	عادی	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۶	۱۰۰	عادی	۰,۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا نعمتیان	
۰,۰۶	۱۰۲	عادی	۰,۰۱	۱۰۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سحر فرهمندی	
-	-	-	۰,۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مژده بادی اللهی	

## صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
۴,۱۹۲,۰۴۷	طی دوره	۱۱۹,۷۶۱,۳۶۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۱۰,۷۱۶,۲۹۵,۱۱۰	طی دوره	۳۴,۳۵۳,۶۰۴,۲۷۷	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	ضامن نقد شونددگی صندوق	بانک سرمایه
(۱۰,۸۳,۲۷۰,۵۷۹)	طی دوره	۱,۴۵۳,۲۱۸,۴۷۵	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین
(۲۸,۳۲۶,۲۳۴)	طی دوره	۵۱,۷۷۸,۴۰۲	کارمزد ارکان	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری آوای آگاه
(۲۰۶,۳۵۵,۶۸۵)	طی دوره	۳۴۳,۵۱۲,۶۱۶	کارمزد ارکان	ضامن نقد شونددگی	بانک سرمایه
-	طی دوره	۶۱,۲۵۰,۰۸۸	کارمزد ارکان	ضامن جبران خسارت	بانک اقتصاد نوین
(۶۱,۷۷۵,۸۳۶)	طی دوره	۱۲۰,۶۷۴,۳۱۵	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
-	۱۳۹۴/۱۲/۱۵	۱۰۲,۹۲۹,۸۰۷	ابطال واحد	گروه مدیران سرمایه گذاری	محمد مرادی
-	۱۳۹۴/۱۲/۱۲	۱۰۱,۷۵۴,۲۰۰	صدور واحد	گروه مدیران سرمایه گذاری	مژده بادی اللهی

### ۲۴- رویدادهای پس از تاریخ خالص داراییها

رویدادهایی که در دوره بعد از پایان دوره تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه باشد وجود ندارد.