



صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



شماره.....
تاریخ.....
پیوست.....

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان
صورت‌های مالی برای دوره مالی
نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان مربوط به نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ که 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
۹-۲۳	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 ۱۳۹۴/۰۷/۱۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء و تأیید سرمایه‌گذاران
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین	ولی نادی قمی	
متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	مهدی طحانی	

www.sarmayefund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۷,۹۱۱,۸۷۰,۵۵۱	۹۶۹,۴۴۰,۰۹۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۵۳۶,۲۳۲,۵۴۷	۸۶,۵۹۳,۸۳۷,۸۲۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی
۱۰۵,۵۳۸,۲۳۷,۰۲۱	۷۶,۰۰۰,۲۹۷,۳۷۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳۰,۳۰۲,۲۶۳	۲۴,۶۹۲,۷۴۴	۸	طلب از کارگزاران
۳۱۲,۶۶۱,۸۱۰	۱,۵۹۲,۶۶۹,۴۶۶	۹	حسابهای دریافتی
۸,۲۸۷,۶۷۵	۶۱,۴۴۳,۷۰۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۵۱,۴۸۴,۳۳۱	۳۷,۶۴۲,۰۶۹	۱۱	سایر حسابهای دریافتی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
۱۲۷,۸۹۹,۰۶۶,۱۹۸	۱۶۵,۲۹۰,۲۲۳,۲۷۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۹۲۷,۶۴۰,۳۸۶	۴۱۶,۳۴۱,۷۱۵	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۰,۰۷۶,۷۱۰	۱,۱۵۰,۲۰۸,۱۷۰	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۱۸۸,۷۴۶,۲۳۴	۴۵۸,۶۶۴,۹۸۱	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۱۲۶,۴۶۳,۳۳۰	۲,۰۲۵,۲۱۴,۸۶۶		جمع بدهی‌ها
۱۲۵,۷۷۲,۶۰۲,۸۶۸	۱۶۲,۲۶۵,۰۰۸,۴۱۳	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۳,۶۷۶	۱,۰۰۸,۷۷۴		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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
(۱,۵۲۰,۷۲۱,۹۶۹)	(۱,۵۱۱,۱۹۷,۴۵۱)	۱,۳۵۹,۴۹۹,۰۷۹	۱۷	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۸۱۷,۱۴۸,۷۲۲)	(۱,۰۷۸,۳۱۸,۹۳۸)	(۲۳۵,۷۴۷,۱۴۲)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۵۷,۲۱۲,۳۰۷	۷۴۹,۶۸۸,۷۳۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سود سهام
۲۹,۱۸۹,۶۱۱,۱۰۳	۲۲,۷۹۳,۵۰۲,۰۳۷	۱۹,۱۵۶,۳۳۰,۹۰۴	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۷,۹۱۱,۹۸۳	۴۱,۷۶۲,۵۲۷	۳۵,۳۸۴,۴۳۰	۲۱	سایر درآمدها
۲۷,۶۵۶,۸۶۴,۷۰۲	۲۰,۹۹۵,۴۳۶,۹۰۵	۲۰,۳۶۱,۶۶۷,۲۷۱		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۱,۲۷۳,۳۹۴,۳۹۵)	(۹۸۵,۱۶۱,۵۹۹)	(۹۵۲,۵۴۲,۹۴۲)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۲۹۴,۳۵۹,۰۶۴)	(۲۱۸,۳۵۹,۹۲۰)	(۲۴۵,۰۶۲,۷۵۱)	۲۳	سایر هزینه ها
(۱,۵۶۷,۷۵۳,۴۵۹)	(۱,۲۰۳,۵۲۱,۵۱۹)	(۱,۱۹۷,۶۰۵,۶۹۳)		جمع هزینه ها
۲۶,۰۸۹,۱۱۱,۲۴۳	۱۹,۷۹۱,۹۱۵,۳۸۶	۱۹,۱۶۳,۸۶۱,۵۷۸		سود خالص
۱۸.۷۱٪	۱۳.۹۵٪	۹.۴۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۰.۷۴٪	۱۴.۸۵٪	۱۱.۷۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۱,۷۰۴,۲۸۱,۴۸۵	۱۴۸,۹۰۲	۱۵۱,۷۰۴,۲۸۱,۴۸۵	(۱۴۸,۹۰۲)	۱۲۵,۸۰۴,۸۵۲,۸۶۸	۱۲۵,۳۱۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۱۳,۹۸۹,۱۶۰	۲۵	-	-	۴۹,۱۳۱,۹۷۳,۰۱۹	۴۸,۱۵۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۴,۴۲۷,۵۹۰,۰۴۱)	(۲۲,۸۹۵)	(۱۷,۱۹۷,۶۲۴,۲۳۶)	(۱۶,۷۸۷)	(۱۱,۷۲۸,۶۶۰,۷۱۲)	(۱۱,۶۲۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۷,۸۷۴,۹۳۸,۹۷۹)	-	(۲۱,۱۶۰,۶۵۷,۱۷۴)	-	(۱۹,۰۷۴,۷۶۸,۳۴۰)	-	سود پرداختی صندوق
۲۶,۰۸۹,۱۱۱,۲۴۳	-	۱۹,۷۹۱,۹۱۵,۳۸۶	-	۱۹,۱۶۳,۸۶۱,۵۷۸	-	سود خالص دوره
۱۲۵,۸۰۴,۸۵۲,۸۶۸	۱۲۵,۳۱۲	۱۳۳,۱۳۷,۹۱۵,۳۶۱	(۱۳۲,۱۱۵)	۱۶۳,۲۹۷,۲۵۸,۴۱۳	۱۶۱,۸۴۵	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین ارزش موجود استفاده شده}}$

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال = $\frac{\text{تعدادات خالص از تفاوت قیمت صدور و ابطال پس از سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌ها در پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 ۲۰ شعبه می‌باشد.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 تامین سرمایه نوین	۵۵,۰۰۰	۵۵
۲	بانک سرمایه	۴۵,۰۰۰	۴۵

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: 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 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 ۲۴.

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 بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان قائم‌مقام، جنب میدان شعاع، ساختمان ۱۱۴، طبقه ۴.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مدیر ثبت: بانک سرمایه است که در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۲۶۲۳۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 گزارشگری 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 صندوق های سرمایه گذاری 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱-۴- 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.

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 می‌شود.

۲-۴- 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 علی الحساب 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 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 علی الحساب 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 با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه براساس مصوبات مجامع 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 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 ۱۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام‌محقق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ 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 ۰/۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۲ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ 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 ۱۶۰ 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 ۲۵۰ میلیون ریال یا 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 و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 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.

۷-۴- ذخیره مالیات

کلیه درآمدهای صندوق مشتمل بر سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سهام و عملیات مرتبط با خرید و فروش سهام از جمله درآمدهای معاف می‌باشد و مالیات مقطوع آنها پرداخت شده است لذا صندوق مشمول مالیات نبوده و کلیه درآمدها معاف از مالیات می‌باشد و ذخیره ای بابت مالیات در حسابها لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال			ریال	ریال
۱۱.۵۹	۱۴۸,۰۹۶۲۴,۵۵۶	۱۵,۴۶۲,۷۱۸,۱۷۹	۰.۰۰	-	-
	-	-	۰.۵۹	۹۶۹,۴۴۰,۰۹۸	۱,۱۴۹,۱۷۸,۲۴۰
۱.۴۱	۱,۸۰۳,۲۵۱,۶۲۰	۱,۸۳۶,۸۸۴,۰۲۰	۰.۰۰	-	-
۱.۰۲	۱,۲۹۸,۹۹۴,۳۷۵	۱,۳۴۳,۶۶۷,۳۸۳	۰.۰۰	-	-
۱۴.۰۲	۱۷,۹۱۱,۸۷۰,۵۵۱	۱۸,۶۴۳,۲۶۹,۵۹۲	۰.۵۹	۹۶۹,۴۴۰,۰۹۸	۱,۱۴۹,۱۷۸,۲۴۰

بانکها و موسسات اعتباری
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
خورده و ساخت قطعات
مخابرات

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	بانک سرمایه
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ				
	ریال		ریال	درصد			
۳	۳,۵۲۶,۲۳۲,۵۴۷	۵۱.۱۹	۸۴,۶۰۶,۶۶۱,۸۴۱	۲۲	بدون سررسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
-	-	۱.۲۰	۱,۹۸۷,۱۶۵,۹۸۶	۱۰	بدون سررسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
-	-	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۷	بدون سررسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۳	۳,۵۲۶,۲۳۲,۵۴۷	۵۲.۳۹	۸۶,۵۹۳,۸۳۷,۸۲۷				

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	یادداشت
۳,۰۱۱,۰۱۱,۳۳۳		۵۳,۶۴۲,۰۲۰,۲۶۹		۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۰۲,۵۲۷,۲۱۵,۶۸۸		۲۲,۳۵۸,۲۷۷,۱۰۶		۷-۲ اوراق اجاره
۱۰۵,۵۳۸,۲۲۷,۰۲۱		۷۶,۰۰۰,۲۹۷,۳۷۵		

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
۲.۳۶	ریال ۳,۰۱۱,۰۱۱,۳۳۳	۰.۰۰	ریال .	.	ریال .	فروش رفته	۲۰
-	۰	۳۲.۴۵	۵۳,۶۴۲,۰۲۰,۲۶۹	۱۸۳,۴۲۹,۲۶۹	۵۳,۴۵۸,۵۹۱,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲
۲.۳۶	۳,۰۱۱,۰۱۱,۳۳۳	۳۲.۴۵	۵۳,۶۴۲,۰۲۰,۲۶۹	۱۸۳,۴۲۹,۲۶۹	۵۳,۴۵۸,۵۹۱,۰۰۰		

اوراق مشارکت شهرداری شیراز
اوراق مشارکت رایان سایبا ۳ ماهه

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
۱۷.۴۷	ریال ۲۲,۳۳۳,۰۰۰,۶۸۱	۱۳.۵۳	ریال ۲۲,۳۵۸,۲۷۷,۱۰۶	۸۷۴,۹۱۸,۱۰۶	۲۱,۴۸۳,۳۵۹,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
۶۲.۷۸	۸۰,۲۰۴,۲۱۵,۰۰۷	۰.۰۰	.	.	.	فروش رفته	۲۰
۸۰.۲۵	۱۰۲,۵۲۷,۲۱۵,۶۸۸	۱۳.۵۳	۲۲,۳۵۸,۲۷۷,۱۰۶	۸۷۴,۹۱۸,۱۰۶	۲۱,۴۸۳,۳۵۹,۰۰۰		

اجاره جویبار سه ماهه
اجاره ماهان ۱ سه ماهه

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- جاری کارگزار

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش پدکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۰,۳۰۲,۲۶۳	۲۸۳,۳۷۷,۲۸۸,۸۳۸	(۲۸۳,۷۸۲,۸۹۸,۳۵۷)	۲۴,۶۹۲,۷۴۴
۴۳۰,۳۰۲,۲۶۳	۲۸۳,۳۷۷,۲۸۸,۸۳۸	(۲۸۳,۷۸۲,۸۹۸,۳۵۷)	۲۴,۶۹۲,۷۴۴

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۷۵,۸۱۶,۳۰۳	۱,۵۹۲,۶۶۹,۴۶۶	(۹۳,۲۶۴)	-	۱,۵۹۲,۷۶۲,۷۳۰
۱۳۶,۸۴۵,۵۰۷	.	.	۲۵	.
۳۱۲,۶۶۱,۸۱۰	۱,۵۹۲,۶۶۹,۴۶۶	(۹۳,۲۶۴)		۱,۵۹۲,۷۶۲,۷۳۰

سود سپرده بانکی
سود سهام

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و نرم افزار میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۵۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج نرم افزار نیز 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 تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال میباشد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۸,۲۵۶,۳۰۰)	۶۱,۶۴۳,۷۰۰
۸,۲۸۷,۶۷۵	.	(۸,۲۸۷,۶۷۵)	.
۸,۲۸۷,۶۷۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۶,۶۴۳,۹۷۵)	۶۱,۶۴۳,۷۰۰

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بانک اقتصادنوین
۱۵۱,۴۸۴,۳۳۱	۳۷,۶۴۲,۰۶۹	
۱۵۱,۴۸۴,۳۳۱	۳۷,۶۴۲,۰۶۹	

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	حساب جاری بانک سرمایه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۴۶۹,۵۵۸,۶۰۲	۲۵۰,۷۴۸,۷۸۸	ضامن نقد شوندگی
۸۱,۲۹۳,۸۸۵	۷۲,۲۴۲,۳۱۶	ضامن چبران خسارت یا سود
۲۲۱,۷۴۶,۸۳۴	.	متولی
۱۷,۲۴۱,۷۶۹	۱۶,۵۹۱,۱۲۳	حسابرس
۱۳۷,۷۹۹,۲۹۶	۷۶,۷۵۹,۴۸۸	
۹۲۷,۶۴۰,۳۸۶	۴۱۶,۳۴۱,۷۱۵	

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
.	۱,۱۱۹,۸۷۳,۰۰۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
.	۷۱,۹۵۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰,۰۷۶,۷۱۰	۳۰,۲۶۳,۲۲۰	
۱۰,۰۷۶,۷۱۰	۱,۱۵۰,۲۰۸,۱۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۲,۸۳۰,۳۴۱	۳۱۲,۸۳۰,۳۴۱	ذخیره تصفیه (یادداشت ۱-۱۵)
۸۷۵,۹۱۵,۸۹۳	۱۴۵,۸۳۴,۶۴۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۱,۱۸۸,۷۴۶,۲۳۴	۴۵۸,۶۶۴,۹۸۱	

۱۵-۱- براساس بند ۱۰-۳ امیدنامه با توجه به اینکه در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۶ ذخیره کارمزد تصفیه به ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق گردیده است، لذا از تاریخ مذکور ذخیره در حسابها شناسایی نشده است.

۱۶- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵,۴۰۵,۰۴۶,۹۱۲	۲۵,۳۱۲	۶۲,۳۸۷,۶۲۰,۵۳۴	۶۱,۸۴۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۰,۳۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۷۷,۲۸۷,۸۷۹	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲۵,۷۷۲,۶۴۶,۹۱۲	۱۲۵,۳۱۲	۱۶۳,۲۶۵,۰۰۸,۴۱۳	۱۶۱,۸۴۵	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی	دوره مالی نه ماهه		یادداشت
	منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۴۵۸,۸۶۳,۷۷۰)	(۱,۴۲۴,۳۳۹,۲۵۲)	۱,۵۰۰,۸۴۹,۹۳۶	۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۷۱,۸۵۸,۱۹۹)	(۸۶,۸۵۸,۱۹۹)	(۱۴۱,۳۵۰,۸۵۷)	۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۱,۵۳۰,۷۲۱,۹۶۹)	(۱,۵۱۱,۱۹۷,۴۵۱)	۱,۳۵۹,۴۹۹,۰۷۹	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۱ سود (زیان) فروش سهام بورسی و فرابورسی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۴

دوره مالی نه ماهه

منتهی به

۱۳۹۳/۹/۳۱

سال مالی منتهی

۱۳۹۳/۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵,۳۲۷,۴۷۳	۵۱,۷۳۸,۱۹۲	.	.	.	.	.	.
۱۷,۹۸۷,۸۰۲	.	.	.	.	.	.	.
(۳۹۸,۲۸۱,۲۸۱)	(۲۹۶,۹۶۸,۵۹۵)	.	.	.	.	.	.
(۱۷۳,۸۱۲,۸۷۰)	(۱۷۰,۰۰۰,۹۷۱)	.	.	.	.	.	.
۵۳,۲۸۶,۳۱۲	.	۶۷,۳۱۷,۰۵۱	۳۹,۲۹۱,۵۱۸	۴۱,۶۷۵,۵۳۴	۷,۱۱۶,۹۳۳,۴۴۷	۷,۸۷۸,۳۱۷,۵۵۰	۷,۸۹۴,۲۹۶
۳۹,۳۳۱,۷۴۵	۳۹,۳۳۱,۷۴۵	.	.	.	.	.	.
.	.	۵۷۵,۲۲۶,۲۶۴	۳۷,۷۴۴,۹۵۰	۳۹,۹۳۳,۹۶۲	۶,۸۹۵,۹۹۴,۷۲۳	۷,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴۴,۶۴۹,۱۴۲)	(۱۴۴,۰۸۴,۸۹۶)	.	.	.	.	.	.
۱۸۶,۳۰۵,۸۳۳	.	۶۵,۵۱۸,۹۹۶	۲۹,۸۹۸,۹۷۱	۳۱,۶۳۲,۹۷۷	۵,۸۵۲,۷۴۹,۰۵۶	۵,۹۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
۴۲,۵۱۳,۲۰۹	۴۲,۵۱۳,۲۰۹	.	.	.	.	.	.
۱۱,۶۱۲,۸۳۵	.	.	.	.	.	.	.
.	.	(۳۴,۱۴۰,۵۳۵)	۲,۳۳۹,۹۹۸	۲,۴۷۵,۷۱۰	۴۹۷,۳۲۴,۸۲۷	۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۳,۳۲۲,۳۶۷	۱۳,۳۲۲,۳۶۷	.	.	.	.	.	.
(۹۳,۵۹۴,۱۰۰)	(۸۷,۷۸۳,۵۹۰)	.	.	.	.	.	.
(۲۲۲,۱۶۹,۳۳۶)	(۲۲۲,۱۶۹,۳۳۶)	.	.	.	.	.	.
(۲۰۱,۵۷۶,۷۶۹)	(۲۰۱,۵۷۶,۷۶۹)	.	.	.	.	.	.
.	.	۱۹,۸۹۰,۵۷۳	۷۶۲,۹۷۴	۸۰۷,۲۲۳	۱۳۱,۱۳۴,۳۳۰	۱۵۲,۹۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
(۶۷,۹۲۸,۲۱۴)	۹,۷۸۷,۵۴۷	.	.	.	.	.	.
۴,۰۳۴,۰۲۷	.	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		تعداد
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
۱۰۰,۴۲,۱۵۵	۱۰۰,۴۲,۱۵۵	۱۰۰,۴۲,۱۵۵	۱۰۰,۴۲,۱۵۵	۱۰۰,۴۲,۱۵۵	۱۰۰,۴۲,۱۵۵	۱۰۰,۴۲,۱۵۵	۱۰۰,۴۲,۱۵۵	۱۰۰,۴۲,۱۵۵	۱۰۰,۴۲,۱۵۵	دارایی ثابت
(۱۸۵,۷۸۲,۶۷۹)	(۱۸۵,۷۸۲,۶۷۹)	(۱۸۱,۶۴۱,۹۶۰)	(۱۸۱,۶۴۱,۹۶۰)	(۱۸۱,۶۴۱,۹۶۰)	(۱۸۱,۶۴۱,۹۶۰)	(۱۸۱,۶۴۱,۹۶۰)	(۱۸۱,۶۴۱,۹۶۰)	(۱۸۱,۶۴۱,۹۶۰)	(۱۸۱,۶۴۱,۹۶۰)	سرمایه گذاری امید
۹۰,۶۸۷,۸۸۶	۹۰,۶۸۷,۸۸۶	۶۴,۸۴۴,۳۷۵	۶۴,۸۴۴,۳۷۵	۶۴,۸۴۴,۳۷۵	۶۴,۸۴۴,۳۷۵	۶۴,۸۴۴,۳۷۵	۶۴,۸۴۴,۳۷۵	۶۴,۸۴۴,۳۷۵	۶۴,۸۴۴,۳۷۵	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۵۰,۲۲۴,۶۹۵	۱۵۰,۲۲۴,۶۹۵	۱۵۰,۲۲۴,۶۹۵	۱۵۰,۲۲۴,۶۹۵	۱۵۰,۲۲۴,۶۹۵	۱۵۰,۲۲۴,۶۹۵	۱۵۰,۲۲۴,۶۹۵	۱۵۰,۲۲۴,۶۹۵	۱۵۰,۲۲۴,۶۹۵	۱۵۰,۲۲۴,۶۹۵	سرمایه گذاری پازشنگی کسوری
۲۴,۲۵۲,۷۸۴	۲۴,۲۵۲,۷۸۴	۲۴,۲۵۲,۷۸۴	۲۴,۲۵۲,۷۸۴	۲۴,۲۵۲,۷۸۴	۲۴,۲۵۲,۷۸۴	۲۴,۲۵۲,۷۸۴	۲۴,۲۵۲,۷۸۴	۲۴,۲۵۲,۷۸۴	۲۴,۲۵۲,۷۸۴	سرمایه گذاری غدیر
(۱۳۵,۵۶۷,۶۸۲)	(۱۳۵,۵۶۷,۶۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۰	۰	(۲۶۹,۶۷۰)	۸۹,۰۰۰	۹۴,۱۶۲	۱۷,۸۸۶,۵۰۸	۱۷,۸۸۶,۵۰۸	۱۷,۸۸۶,۵۰۸	۱۷,۸۸۶,۵۰۸	۱۷,۸۸۶,۵۰۸	سهام خورستان
۱,۰۵۷,۳۳۲	۱,۰۵۷,۳۳۲	۲,۱۲۶,۵۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه
۳۱,۳۳۶,۴۱۲	۳۱,۳۳۶,۴۱۲	۲۵,۵۳۲,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالسیسین
۲۶,۶۶۳,۱۶۰	۲۶,۶۶۳,۱۶۰	۲۶,۶۶۳,۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
(۱۶,۹۹۵,۷۲۸)	(۱۶,۹۹۵,۷۲۸)	(۱۶,۱۴۶,۵۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه توسعه ملی
۳۷,۸۲۲,۲۵۸	۳۷,۸۲۲,۲۵۸	۳۷,۸۲۲,۲۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش ایران خودرو
(۲۸۲,۳۲۹,۵۷۰)	(۲۸۲,۳۲۹,۵۷۰)	(۴۲۵,۲۶۰,۷۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مسکن پردیس
۱۲,۲۴۴,۸۳۷	۱۲,۲۴۴,۸۳۷	۱۲,۲۳۱,۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مسکن زاینده رود
(۱۶۲,۵۲۸,۳۳۸)	(۱۶۲,۵۲۸,۳۳۸)	۶,۹۹۶,۶۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت سپاهان
(۲۰۰,۴۳۲,۳۷۲)	(۲۰۰,۴۳۲,۳۷۲)	(۱۹۴,۸۵۳,۷۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۱,۴۵۸,۸۶۳,۷۷۰)	(۱,۴۵۸,۸۶۳,۷۷۰)	(۱,۴۴۴,۳۳۹,۲۵۲)	۱,۵۰۰,۸۴۹,۹۳۶	۱۳۵,۲۶۲,۲۸۷	۱۴۲,۰۵۵,۹۸۶	۲۵,۲۷۳,۳۲۴,۲۱۵	۲۷,۰۵۲,۴۹۲,۴۲۲	۲۷,۰۵۲,۴۹۲,۴۲۲	۲۷,۰۵۲,۴۹۲,۴۲۲	۱۸,۲۲۷,۲۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش		کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری		بهای فروش ریال	تعداد
		ریال	ریال		ریال	ریال		
(۳,۰۶۰,۰۰۰)	(۳,۰۶۰,۰۰۰)	.	(۴۶,۲۲۲,۰۷۸)	۲۷,۶۷۲,۰۷۸	.	۳۸,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	اجاره جویبار
(۳۳,۷۹۸,۱۹۹)	(۹,۴۷۹,۱۹۹)	.	۳۰,۶۳۴,۸۶۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۲۸,۱۶۵,۱۴۰	۷۹,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۹۰	اجاره رایان
(۴۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۵۰۰,۰۰۰)	.	(۳۷,۸۷۸,۰۰۰)	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۱۲,۲۷۸,۰۰۰	۴۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۰۰	اجاره ماهان ۱
۳,۸۶۷,۹۷۰	.	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۱۹,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	پروژه های شهرداری شیراز
.	.	.	(۱۰,۱۸۲,۶۳۹)	۸۷,۸۵۲	۳۱,۸۸۵,۹۵۹,۷۸۶	۳۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۸۵	مشارکت بوتان
(۷۱,۸۵۸,۱۹۹)	(۸۶,۸۵۸,۱۹۹)	.	(۱۴۱,۳۵۰,۸۵۷)	۷۵,۳۴۷,۹۳۱	۱۹۴,۶۲۶,۰۰۲,۹۲۶	۱۹۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۵۶۰	مشارکت ساخت زیربنای حمل و نقل کشور ۲

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
(۷۳۱,۳۹۹,۰۴۱)	(۱,۰۰۷,۵۶۹,۲۵۷)	(۱۷۹,۷۳۸,۱۴۲)	۱۸-۱	سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
(۸۵,۷۴۹,۶۸۱)	(۷۰,۷۴۹,۶۸۱)	(۵۶,۰۰۹,۰۰۰)	۱۸-۲	اوراق مشارکت
<u>(۸۱۷,۱۴۸,۷۲۲)</u>	<u>(۱,۰۷۸,۳۱۸,۹۳۸)</u>	<u>(۲۳۵,۷۴۷,۱۴۲)</u>		

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸-۱- سود تحقق نیافته سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
		ریال	ریال	ریال	ریال						
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱										
(۳۳۳,۸۹۴,۸۷۴)	۴۸,۶۶۶,۶۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ارتباطات سيار
(۳۷۷,۱۸۱,۶۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانك تجارت
۹۷,۹۸۲,۹۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانك سينا
۰	۰	(۱۷۹,۷۳۸,۱۴۲)	۴,۸۹۷,۵۹۷	۵,۱۸۱,۶۵۷	۱,۱۴۹,۱۷۸,۳۴۰	۹۷۹,۵۱۹,۳۵۲	۹۴۵,۴۸۲	۰	۰	۰	بانك ملت
۰	(۳۸۷,۲۰۷,۴۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بيشه البرز
۰	(۴۴۰,۲۵۷,۱۹۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه ساختمان
(۳۳,۶۳۲,۴۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری ملی
(۴۴,۶۷۳,۰۰۸)	(۶۳,۸۴۷,۸۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
۰	(۱۶۴,۸۱۳,۸۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات
(۷۳۱,۳۹۹,۰۴۱)	(۱,۰۰۷,۵۶۹,۳۵۷)	(۱۷۹,۷۳۸,۱۴۲)	۴,۸۹۷,۵۹۷	۵,۱۸۱,۶۵۷	۱,۱۴۹,۱۷۸,۳۴۰	۹۷۹,۵۱۹,۳۵۲	۹۴۵,۴۸۲	۰	۰	۰	مسکن پردیس
											نفت سپاهان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸-۲ - سود تحقق نیافته اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۸۰,۰۰۰ (۸۸,۴۲۹,۶۸۱)	۱۷,۶۸۰,۰۰۰ (۸۸,۴۲۹,۶۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۵۶,۰۰۹,۰۰۰)	(۴۱,۴۰۹,۰۰۰)	۵۳,۵۹۷,۴۱۸,۰۰۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
(۸۵,۷۴۹,۶۸۱)	(۷۰,۷۴۹,۶۸۱)	(۵۶,۰۰۹,۰۰۰)	(۴۱,۴۰۹,۰۰۰)	۵۳,۵۹۷,۴۱۸,۰۰۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۰

مشارکت شهرداری شیراز
اجاره ماهان
اوراق مشارکت رایان سایپا

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مزینانه تنزیل	جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
			ریال	ریال				
۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	.		ارتباطات سیار
-	-	-	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۶	بیمه البرز
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	.		پتروشیمی خراسان
۱۹۳,۳۶۶,۸۰۰	۱۹۳,۳۶۶,۸۰۰	-	-	-	-	.		پتروشیمی زاگرس
۱۳۶,۸۴۵,۵۰۷	۱۳۶,۳۲۱,۹۳۰	-	-	-	-	.		نفت سپاهان
<u>۷۵۷,۳۱۲,۳۰۷</u>	<u>۷۴۹,۶۸۸,۷۳۰</u>	<u>۰</u>	<u>۴۶,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>				

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۵۶۸,۱۵۴,۷۴۶	۱۶,۳۲۲,۴۲۵,۳۷۱	۴,۲۷۲,۹۳۵,۶۷۳	۲۰-۱ سود سپرده های بانکی
۲,۳۴۱,۶۵۱,۰۵۳	۲,۱۹۳,۱۵۲,۸۸۵	۹,۷۲۲,۴۲۴,۵۶۵	۲۰-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۹,۲۷۹,۸۰۵,۳۰۴	۴,۲۷۷,۹۱۳,۷۸۱	۵,۱۶۰,۹۶۰,۶۶۶	۲۰-۳ اوراق اجاره
۲۹,۱۸۹,۶۱۱,۱۰۳	۲۲,۷۹۳,۵۰۲,۰۳۷	۱۹,۱۵۶,۳۲۰,۹۰۴	

۲۰-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال	درصد		سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	۱۰	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۶,۸۵۹,۴۸۶,۲۹۳	۶,۱۹۶,۰۸۶,۶۶۹	۳,۳۳۲,۱۳۳,۷۴۷	۲۲	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۱۰,۴۷۹,۴۵۲,۰۴۵	۹,۸۹۷,۲۶۰,۲۶۷	۲۷۵	۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۰۳	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
۴۶,۹۴۰,۴۵۸	۴۶,۹۴۰,۴۵۸	۰	۲۰	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۱۷,۳۸۵,۸۷۸,۷۹۶	۱۶,۱۴۰,۲۸۷,۳۹۴	۴,۲۷۲,۰۲۸,۹۳۷				تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
(۱۰۶,۰۳۵)	(۲۳۴,۰۰۸)	(۹۳,۲۶۴)				
۱۷,۳۸۵,۷۷۲,۷۶۱	۱۶,۱۴۰,۰۵۳,۳۸۶	۴,۲۷۲,۹۳۵,۶۷۳				
۱۸۲,۳۸۱,۹۸۵	۱۸۲,۳۸۱,۹۸۵	۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	-	گواهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۱۸۲,۳۸۱,۹۸۵	۱۸۲,۳۸۱,۹۸۵	۰				
۱۷,۵۶۸,۱۵۴,۷۴۶	۱۶,۳۲۲,۴۲۵,۳۷۱	۴,۲۷۲,۹۳۵,۶۷۳				

۲۰-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال	-	درصد
۱۳۹,۲۸۴,۶۹۲	۱۳۹,۲۸۴,۶۹۲	-	-	فروش رفته	۲۰
۷۵,۹۰۷,۲۶۴	۷۵,۹۰۷,۲۶۴	-	-	فروش رفته	۲۰
۲,۱۲۶,۴۵۹,۰۹۷	۱,۹۷۷,۹۶۰,۹۲۹	۶,۲۰۶,۵۶۰,۴۴۰	-	فروش رفته	۲۰
-	-	۲۵۱,۴۳۰,۹۸۶	۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲
-	-	۳,۲۶۴,۴۴۳,۱۲۹	-	فروش رفته	۲۰
۲,۳۴۱,۶۵۱,۰۵۳	۲,۱۹۳,۱۵۲,۸۸۵	۹,۷۲۲,۴۲۴,۵۶۵			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ درصد	
ریال ۱,۹۸۵,۲۲۴,۳۴۹	ریال ۹۲۴,۸۸۴,۳۲۵	ریال ۳,۲۳۹,۶۵۹,۹۸۵	ریال ۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	اجاره چوپار سه ماهه
۷,۲۹۴,۵۸۰,۹۵۵	۲,۳۵۳,۰۲۹,۴۴۶	۵۹۲,۸۸۵,۳۶۸	-	فروش رفته	۲۰	اجاره ماهان ۱ سه ماهه
-	-	۱,۳۲۸,۴۱۵,۳۱۳	-	فروش رفته	۲۰	اجاره رایان سه ماهه
<u>۹,۲۷۹,۸۰۵,۳۰۴</u>	<u>۴,۲۷۷,۹۱۳,۷۸۱</u>	<u>۵,۱۶۰,۹۶۰,۶۶۶</u>				

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	مبلغ	
ریال ۵۰,۸۰۲,۱۵۴	ریال ۲۹,۳۲۹,۲۵۸	ریال ۲۲,۷۲۸,۴۵۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۹۵۳,۶۶۱	۹۳۵,۶۶۱	۱۰۶,۰۳۵	سود دریافتی سپرده بانکی
۶,۱۵۶,۱۶۸	۶,۱۵۶,۱۶۸	۸,۱۵۴,۴۹۳	سود دریافتی سهام
-	۵,۳۴۱,۴۴۰	۴,۳۹۵,۴۵۲	سایر درآمدها
<u>۵۷,۹۱۱,۹۸۳</u>	<u>۴۱,۷۶۲,۵۲۷</u>	<u>۳۵,۳۸۴,۴۳۰</u>	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال ۵۶۹,۰۶۰,۳۶۲	ریال ۴۵۱,۴۷۱,۲۵۶	ریال ۳۷۴,۳۵۰,۳۶۴	مدیر
۲۶۳,۸۱۶,۶۳۸	۲۰۴,۳۸۵,۱۸۳	۱۹۳,۸۹۰,۸۶۷	ضامن نقد شوندگی
۲۶۳,۸۱۶,۶۳۸	۲۰۴,۳۸۵,۱۸۳	۱۹۳,۸۹۰,۸۶۷	ضامن جبران خسارت یا سود
۴۸,۸۹۲,۵۱۵	۳۶,۵۶۳,۷۷۵	۳۷,۶۷۱,۱۸۶	متولی
۱۲۷,۸۰۸,۲۴۲	۸۸,۳۵۶,۲۰۲	۱۵۲,۷۳۹,۶۵۸	حسابرس
<u>۱,۲۷۳,۳۹۴,۳۹۵</u>	<u>۹۸۵,۱۶۱,۵۹۹</u>	<u>۹۵۲,۵۴۲,۹۴۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۸۷,۶۷۵	۸,۲۸۷,۶۷۵	هزینه برگزاری مجامع
۱۹۲,۲۵۱,۱۱۷	۱۳۷,۴۱۶,۵۵۰	۱۷۴,۴۰۳,۹۰۰	هزینه های نرم افزار
۸۹,۲۶۸,۹۴۷	۷۱,۴۴۸,۶۹۵	۶۱,۹۸۲,۱۷۶	هزینه های ارزش افزوده
۱,۸۳۹,۰۰۰	۱,۲۰۷,۰۰۰	۲۸۹,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۲۹۴,۳۵۹,۰۶۴	۲۱۸,۳۵۹,۹۲۰	۲۴۵,۰۶۲,۷۵۱	

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴۲/۸۹	۵۵,۰۰۰	ممتاز	۳۳,۹۸	۵۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۵/۹۱	۴۵,۰۰۰	ممتاز	۲۷,۸۰	۴۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سرمایه	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی
۰/۰۸	۱۰۱	عادی	۰,۰۶	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۸	۱۰۰	عادی	۰,۰۶	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا نعمتیان	
۰/۰۸	۱۰۲	عادی	۰,۰۶	۱۰۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سحر فرهمندی	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	خرید اوراق بهادار	۱۴۱,۸۵۴,۵۰۱,۰۱۰۳	طی دوره	ریال ۲۴,۶۹۲,۷۴۴
بانک سرمایه	ضامن نقد شوندگی صندوق	فروش اوراق بهادار	۱۸۹,۸۲۷,۴۹۲,۴۲۲	طی دوره	۱,۵۹۲,۷۶۲,۷۳۰
شرکت رایان هم افزا	شرکت وابسته به مدیر صندوق	سود سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت هزینه های نرم افزار	۴,۲۷۳,۰۲۸,۸۸۷ ۱۷۴,۴۰۳,۹۰۰	طی دوره	۱۲۴,۳۷۷,۱۰۱

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

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.