



**صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان**  
**صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**





شماره.....  
تاریخ.....  
پیوست.....

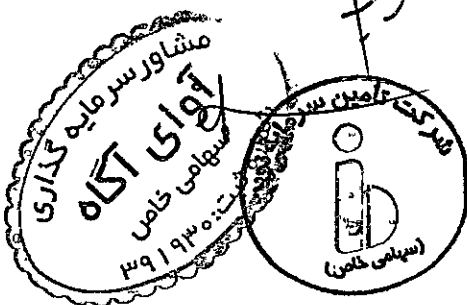
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری نهال سرمایه ایرانیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ 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
۹-۲۱	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 ۱۳۹۳/۰۱/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

### صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۰,۸۵۸,۲۳۱,۵۴۱	۵,۸۸۸,۴۱۲,۳۷۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱۲,۴۸۶,۰۴۲,۳۱۱	۱۲۶,۵۴۷,۹۳۳,۸۳۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۸,۰۲۶,۸۶۷,۰۷۳	۸,۴۰۸,۰۱۰,۵۱۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
-	(۴۵,۹۱۱,۰۱۵)	۸	طلب از کارگزاران
۱,۶۹۹,۴۸۶,۸۲۰	۲,۲۲۵,۶۷۳,۲۴۸	۹	حسابهای دریافتی
۱۵۳,۳۲۳,۲۶۴	۱۱۷,۲۱۳,۳۰۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۵۳,۲۷۹,۴۵۱,۰۰۹</u>	<u>۱۴۳,۲۰۱,۸۳۲,۲۵۹</u>		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها</b>
۲۶۶,۱۰۲,۰۸۷	۳۲۰,۹۴۵,۵۱۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۲,۲۹۶	.	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۳۰۹,۰۵۵,۱۴۱	۱,۲۲۶,۲۱۵,۷۴۹	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۵۷۵,۱۶۹,۵۲۴</u>	<u>۱,۵۴۷,۱۶۱,۲۶۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۵۱,۷۰۴,۲۸۱,۴۸۵</u>	<u>۱۴۱,۶۵۴,۶۷۰,۹۹۷</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۲۴,۴۴۴</u>	<u>۱,۰۱۰,۸۷۳</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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۳۱۶,۳۵۴,۸۹۸	(۷,۶۸۰,۰۰۰)	۹۲۳,۱۲۸,۷۳۴	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۲,۴۳۹,۹۹۱,۸۶۴	(۱۱۶,۷۹۷,۵۰۰)	(۲,۱۳۵,۴۶۷,۸۱۳)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵۲,۸۴۳,۸۵۹	.	.	۱۸	سود سهام
۳۷,۹۶۶,۱۹۶,۵۸۱	۱۲,۲۰۷,۷۷۹,۲۷۱	۷,۴۰۸,۴۲۵,۷۱۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۵۱۱,۶۹۲	۲,۵۱۱,۶۹۲	۲۵,۸۳۴,۸۳۵	۲۰	سایر درآمدها
<b>۴۰,۹۷۷,۸۹۸,۸۹۴</b>	<b>۱۲,۰۸۵,۸۱۳,۴۶۳</b>	<b>۶,۲۲۱,۹۲۱,۴۷۲</b>		<b>جمع درآمدها</b>
				هزینه‌ها:
(۱,۱۷۶,۸۹۹,۰۵۰)	(۳۴۴,۶۷۷,۹۴۸)	(۲۹۹,۸۸۷,۳۹۵)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۵۰۸,۹۵۵,۹۹۹)	(۱۴۲,۳۴۵,۷۵۰)	(۶۶,۸۳۴,۷۳۳)	۲۲	سایر هزینه‌ها
<b>(۱,۶۸۵,۸۵۵,۰۴۹)</b>	<b>(۴۸۷,۰۲۳,۶۹۸)</b>	<b>(۳۶۶,۷۲۲,۱۲۸)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۳۹,۲۹۲,۰۴۳,۸۴۵</b>	<b>۱۱,۵۹۸,۷۸۹,۷۶۵</b>	<b>۵,۸۵۵,۱۹۹,۳۴۴</b>		<b>سود خالص</b>
۲۵.۱۳%	۴.۸۶%	۴%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
۲۵.۹۰%	۶.۱۷%	۴.۱۳%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد	
ریال	ریال	ریال		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۵۰,۹۶۱,۱۷۹,۷۴۵	۲۵۰,۹۶۱,۱۷۹,۷۴۵	۱۵۱,۷۰۴,۲۸۱,۴۸۵	۱۴۸,۹۰۲	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۴,۷۱۲,۵۰۸,۶۸۴	۶۳۰,۹۷۵,۸۹۹	.	.	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۰۵,۶۴۳,۰۳۷,۹۳۰)	(۶۵,۷۶۵,۰۸۰,۵۵۵)	(۸,۹۹۵,۲۸۸,۰۶۳)	(۸,۷۷۱)	سود پرداختی صندوق
(۳۷,۶۱۸,۴۱۲,۸۵۹)	(۹,۵۴۶,۲۹۳,۶۹۷)	(۶,۹۰۹,۵۲۱,۷۶۹)	-	سود خالص دوره
۳۹,۲۹۲,۰۴۳,۸۴۵	۱۱,۵۹۸,۷۸۹,۷۶۵	۵,۸۵۵,۱۹۹,۳۴۴	-	خالص دارایی‌های پایان دوره
<b>۱۵۱,۷۰۴,۲۸۱,۴۸۵</b>	<b>۱۸۷,۸۷۹,۵۷۱,۱۵۷</b>	<b>۱۴۱,۶۵۴,۶۷۰,۹۹۷</b>	<b>۱۴۰,۱۳۱</b>	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین صورت وجوه استقانه شده}}$

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

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### 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.

##### ۱-۲- 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](http://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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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.

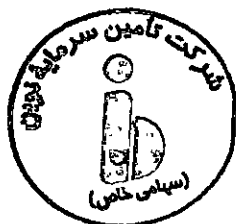
#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### 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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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.

۳-۱-۴- 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 بازخريد 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 باقی مانده 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

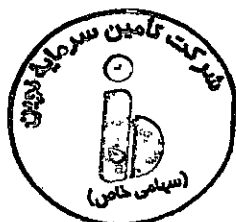
**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه براساس مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۳ و مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ 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 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 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 ۰/۲ 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 ۱۱۰ 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 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 و باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**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- ذخیره مالیات**

کلیدهای درآمدی صندوق مشتمل بر سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب 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 کلید 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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
ریال		ریال	ریال	ریال	
۲,۹۲۵,۲۹۸,۹۸۸	۲.۲۹%	۳,۲۸۱,۳۷۷,۲۸۶	۳,۱۶۰,۸۸۹,۸۱۲	۳,۱۶۰,۸۸۹,۸۱۲	محصولات شیمیایی
۲,۱۵۳,۸۰۶,۹۰۲	۰.۸۶%	۱,۳۳۷,۷۵۱,۱۲۰	۱,۲۰۵,۸۳۱,۹۹۴	۱,۲۰۵,۸۳۱,۹۹۴	مخابرات
۱,۵۱۷,۸۱۹,۲۵۶	۰.۰۰%	.	.	.	واسطه گری های مالی و پولی
۱,۳۹۳,۳۱۳,۷۳۸	۰.۰۰%	.	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۲۷۹,۶۵۶,۵۶۵	۰.۴۵%	۶۳۷,۵۸۶,۱۸۵	۵۵۰,۷۳۲,۴۸۳	۵۵۰,۷۳۲,۴۸۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۲۳۱,۹۴۱,۵۲۳	۰.۰۰%	.	.	.	فلزات اساسی
۲۵۶,۳۹۴,۵۷۱	۰.۲۳%	۴۵۸,۲۸۵,۲۱۶	۵۹۳,۲۱۱,۸۳۷	۵۹۳,۲۱۱,۸۳۷	خودرو وساخت قطعات
.	۰.۱۹%	۲۷۳,۴۱۲,۵۶۷	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹	عرضه برق، گاز و آب گرم
<b>۱۰,۸۵۸,۲۳۱,۵۴۱</b>	<b>۴.۱۱%</b>	<b>۵,۸۸۸,۴۱۲,۳۷۴</b>	<b>۵,۷۱۶,۹۸۹,۴۸۵</b>	<b>۵,۷۱۶,۹۸۹,۴۸۵</b>	

#### ۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۲,۵۲۰,۵۳۲,۸۹۱	۷۲,۵۲۰,۵۳۲,۸۹۱	۱۲۶,۵۴۷,۹۳۳,۸۳۴	۱۲۶,۵۴۷,۹۳۳,۸۳۴	۶-۱	سپرده های بانکی
۳۹,۹۶۵,۵۰۹,۴۲۰	۳۹,۹۶۵,۵۰۹,۴۲۰	.	.	۶-۲	گواهی سپرده بانکی
<b>۱۱۲,۴۸۶,۰۴۲,۳۱۱</b>	<b>۱۱۲,۴۸۶,۰۴۲,۳۱۱</b>	<b>۱۲۶,۵۴۷,۹۳۳,۸۳۴</b>	<b>۱۲۶,۵۴۷,۹۳۳,۸۳۴</b>		

#### ۶-۱- سپرده‌های بانکی:

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
ریال		ریال	درصد			
۷۲,۴۷۰,۵۳۲,۸۹۱	٪۲۲	۳۱,۴۹۷,۹۳۳,۸۳۴	۲۲	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
.	٪۶۶.۳۴	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۰۳/۱۲/۱۳۹۷	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
<b>۷۲,۴۷۰,۵۳۲,۸۹۱</b>	<b>٪۸۸.۳۷</b>	<b>۱۲۶,۵۴۷,۹۳۳,۸۳۴</b>				



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۶- گولهی سپرده بانکی:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
	درصد از کل	خالص ارزش				
خالص ارزش فروش	دارایی‌ها	فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
۳۹,۹۶۵,۵۰۹,۴۲۰	%۰	۰	۰	۰		
۳۹,۹۶۵,۵۰۹,۴۲۰		۰	۰	۰		

گولهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان

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



۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۰۲۶,۸۶۷,۰۷۳	۶,۲۹۱,۰۳۶,۷۶۸	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
-	۲,۱۱۶,۹۷۳,۷۴۲	۷-۲ اوراق اجاره
-	۸,۴۰۸,۰۱۰,۵۱۰	

۷-۱- اوراق مشارکت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
	درصد از کل	خالص ارزش				
خالص ارزش فروش	دارایی‌ها	فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
۱۷,۹۹۰,۱۶۲,۶۲۹	%۰.۰۰	۰	۰	۰	فروش رفته	۲۰ پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
۱۰,۰۲۶,۷۰۴,۴۴۴	%۲.۲۱	۳,۱۵۹,۱۰۰,۳۶۲	۱۱,۵۳۸,۴۶۲	۳,۱۴۷,۵۶۱,۹۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰ اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۰	%۲.۱۹	۳,۱۳۱,۹۳۶,۴۰۶	۱۳۴,۲۵۸,۴۰۶	۲,۹۹۷,۶۷۸,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰ مشارکت یوتان ۳ ماهه
۲۸,۰۲۶,۸۶۷,۰۷۳	%۴.۳۹	۶,۲۹۱,۰۳۶,۷۶۸	۱۴۵,۷۹۶,۸۶۸	۶,۱۴۵,۲۳۹,۹۰۰		

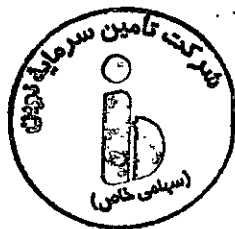
۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
	درصد از کل	خالص ارزش				
خالص ارزش فروش	دارایی‌ها	فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
-	%۱.۴۸	۲,۱۱۶,۹۷۳,۷۴۲	۷۸,۵۵۲,۷۰۲	۲,۰۳۸,۴۲۱,۰۴۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰ اجاره چوپار سه ماهه
-	%۱.۴۸	۲,۱۱۶,۹۷۳,۷۴۲	۷۸,۵۵۲,۷۰۲	۲,۰۳۸,۴۲۱,۰۴۰		

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



**۸- طلب از کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

مانده	مانده	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۴۵,۹۱۱,۰۱۵)	(۸۱,۰۰۶,۱۴۳,۷۶۹)	۸۰,۹۶۰,۲۳۲,۷۵۴	۰	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری مفید
۰	(۴۵,۹۱۱,۰۱۵)	(۸۱,۰۰۶,۱۴۳,۷۶۹)	۸۰,۹۶۰,۲۳۲,۷۵۴	۰	

**۹- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۵۲۸,۱۴۲,۹۸۸	۲,۰۴۸,۲۰۷,۰۳۲	(۱,۴۷۳,۲۰۰)	-	۲,۰۴۹,۶۸۰,۲۳۲	سود سپرده بانکی
۱۷۱,۳۴۳,۸۳۲	۱۷۷,۴۶۶,۲۱۶	(۳۳,۷۸۴)	۲۵	۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام
۱,۶۹۹,۴۸۶,۸۲۰	۲,۲۲۵,۶۷۳,۲۴۸	(۱,۵۰۶,۹۸۴)		۲,۰۴۹,۶۸۰,۲۳۲	

**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.

مانده	مانده	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۴,۴۹۳,۱۲۸	۱۱۱,۰۶۵,۳۶۵	(۴۵,۳۷۷,۷۹۱)	۱۱,۹۵۰,۰۲۸	۱۴۴,۴۹۳,۱۲۸	مخارج نرم افزار
۸,۸۳۰,۱۳۶	۶,۱۴۷,۹۴۳	(۲,۶۸۲,۱۹۳)	۰	۸,۸۳۰,۱۳۶	مخارج برگزاری مجامع
۱۵۳,۳۲۳,۲۶۴	۱۱۷,۲۱۳,۳۰۸	(۴۸,۰۵۹,۹۸۴)	۱۱,۹۵۰,۰۲۸	۱۵۳,۳۲۳,۲۶۴	

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	حساب پس انداز بانک ملی
۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۰۰,۰۰۰	

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۳,۲۸۶,۰۹۲	۱۲۶,۶۰۸,۸۰۳	مدیر
۷۷,۱۷۱,۲۴۲	۶۹,۴۲۵,۵۹۸	ضامن نقد شوندگی
۷۵,۲۰۵,۳۹۳	۵۴,۶۲۲,۰۹۴	ضامن جبران خسارت یا سود
۸,۵۸۸,۵۴۰	۱۱,۷۴۹,۴۳۰	متولی
۳۱,۸۵۰,۸۲۰	۵۸,۵۳۹,۵۸۸	حسابرس
۲۶۶,۱۰۲,۰۸۷	۳۲۰,۹۴۵,۵۱۳	

#### ۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۲۹۶	۰	بابت تنمه واحدهای ابطال شده
۱۲,۲۹۶	۰	

#### ۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱۲,۸۳۰,۳۴۱	۳۱۲,۸۳۰,۳۴۱	ذخیره تصفیه
۹۹۶,۲۲۴,۸۰۰	۹۱۳,۳۸۵,۴۰۸	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۱,۳۰۹,۰۵۵,۱۴۱	۱,۲۲۶,۲۱۵,۷۴۹	

#### ۱۵- خالص دارایی‌ها



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۸,۵۱۶,۷۷۹,۷۴۵	۱۴۴,۹۷۳	۴۰,۵۶۷,۳۵۱,۹۹۰	۴۰,۱۳۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۲,۴۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۸۷,۳۱۹,۰۰۷	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۲۵۰,۹۶۱,۱۷۹,۷۴۵</b>	<b>۲۴۴,۹۷۳</b>	<b>۱۴۱,۶۵۴,۶۷۰,۹۹۷</b>	<b>۱۴۰,۱۳۱</b>	<b>جمع واحدهای سرمایه‌گذاری</b>

**۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال ۳۱۶,۳۵۴,۸۹۸	ریال ۰	ریال ۹۹۲,۴۴۰,۷۶۴	۱۶-۱
۰	(۷,۶۸۰,۰۰۰)	(۶۹,۳۱۲,۰۳۰)	۱۶-۲
<b>۳۱۶,۳۵۴,۸۹۸</b>	<b>(۷,۶۸۰,۰۰۰)</b>	<b>۹۲۳,۱۲۸,۷۳۴</b>	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام  
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک





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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶-۱ - سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش			ارزش دفتری			بهای فروش		تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۴,۸۲۲,۷۷۴	.	.	.	.	۱,۱۰۱,۶۷۹,۱۲۸	۹۹۸,۱۷۱,۹۸۷	۴۲۵,۰۰۰	ایران خودرو		
۱۶۶,۹۵۵,۱۳۰	.	۲۶,۵۳۹,۰۲۶	۱,۸۵۲,۹۹۸	۱,۸۹۳,۷۲۷	۷۸۳,۷۲۴,۰۴۰	۱,۱۱۷,۱۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد		
۹۶,۷۶۱,۵۸۱	.	.	.	.	۱,۴۷۸,۶۸۶,۲۶۸	۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات		
(۱۳۹,۲۷۳,۵۶۲)	.	.	.	.	۳۴,۳۱۴,۳۲۹	۳۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان		
(۶۷,۰۲۱,۷۵۲)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم		
۱۱۵,۳۰۴,۹۷۳	.	.	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو		
(۴۸,۲۵۲,۹۱۸)	.	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر		
۲۴,۳۲۶,۲۶۲	.	۱۴۴,۰۵۰,۳۵۰	۶,۹۰۵,۱۴۳	۱,۱۴۷,۸۵۱,۶۸۴	۱,۳۰۵,۳۳۳,۸۳۶	۲۶۵,۰۰۰	نفت و گاز و پتروشیمی تامین	گروه توسعه ملی		
۳۲,۱۴۷,۳۳۸	.	.	.	.	.	.	.	مارگارین		
۱۶,۳۱۴,۸۸۳	.	.	.	.	.	.	.	تولید دارو		
(۳۴,۱۶۷,۵۷۱)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه‌کنی کشوری		
(۱,۴۶۲,۲۴۰)	.	۱۰,۰۴۲,۱۶۱	۷۹۴,۶۶۵	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۵۰,۲۵۹,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	سرمایه گذاری پتروشیمی		
.	.	.	۷۵۱,۲۹۴	۷۹۴,۶۶۵	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۲۳,۰۰۰	دارویی تامین	دارویی تامین		



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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۳

ماه منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

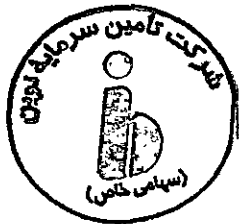
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش		تعداد
	ریال	ریال				ریال	ریال	
۳۵۹,۴۴۴	۲,۴۰۲,۹۳۷	۲,۵۴۲,۲۸۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۵۸۵,۷۴۱	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید		
۶۹۸,۹۴۰,۳۴۸	۷,۹۷۳,۹۹۵	۸,۴۲۶,۴۵۷	۸۷۹,۴۴۹,۲۰۰	۱,۵۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خورزمی		
۲,۲۰۸,۰۴۲	۱,۱۲۲,۵۹۰	۱,۱۸۷,۶۹۳	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۱۸,۳۲۵	۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه		
۱۷۸,۶۲۷,۲۰۱	۷,۹۴۲,۳۳۲	۸,۴۰۲,۸۳۰	۱,۳۹۳,۴۷۵,۵۰۷	۱,۵۸۸,۴۴۷,۷۷۰	۲۰۰,۰۰۰	کالسیمین		
(۱۲۸,۸۵۶,۴۴۹)	۸,۸۴۱,۵۲۶	۹,۳۵۲,۲۶۰	۱,۸۷۸,۹۶۷,۷۰۰	۱,۷۶۸,۳۰۷,۰۴۷	۶۰۰,۰۰۰	مخابرات		
۹۹۲,۴۴۰,۷۶۴	۵۴,۷۱۸,۹۵۸	۵۷,۸۲۵,۵۴۸	۹,۸۳۸,۸۱۸,۴۳۶	۱۰,۹۲۳,۸۰۳,۷۰۶	۱,۶۸۸,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس		
۳۱۶,۳۵۴,۸۹۸								



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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱۶ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک



سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	(۷۵۰,۰۰۰)	(۲۸,۶۳۸,۰۰۰)	۳۸,۰۵۸,۳۸۱,۰۰۰	۳۷,۹۷۴,۲۴۳,۰۰۰	۳۷,۹۷۴	
.	.	(۱۳,۸۱۲,۰۳۰)	(۱۳,۸۱۲,۰۳۰)	۱۱۹,۹۶۰,۸۸۱,۲۰۸	۱۱۹,۹۳۳,۲۵۶,۱۴۸	۱۱۹,۹۳۳	
.	.	(۱۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.	
.	.	(۷,۶۸۰,۰۰۰)	(۳۲,۴۵۰,۰۳۰)	۱۵۸,۰۱۹,۲۶۲,۲۰۸	۱۵۷,۹۰۷,۵۰۰,۱۴۸	۱۵۷,۹۰۸	

اوراق مشارکت شهرداری شیراز  
 مشارکت پوتان  
 اجاره ماهان ۱

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۳۹,۹۹۱,۸۶۴	۰	(۲,۳۰۹,۲۸۳,۷۴۳)	۱۷-۱ سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۰	(۱۱۶,۷۹۷,۵۰۰)	۱۷۳,۸۱۵,۹۳۰	۱۷-۲ اوراق مشارکت و صکوک
<b>۲,۴۳۹,۹۹۱,۸۶۴</b>	<b>(۱۱۶,۷۹۷,۵۰۰)</b>	<b>(۲,۱۳۵,۴۶۷,۸۱۳)</b>	

### ۱۷-۱- سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	
۲۶۵,۷۰۷,۴۱۹	۰	(۲۷۴,۸۳۹,۲۰۲)	۶۰۰,۰۰۰ مخابرات
۴۹۱,۹۶۴,۱۴۹	۰	(۴۹۵,۷۷۳,۰۴۸)	۴۰۰,۰۰۰ بانک پاسارگاد
۳۳۸,۹۰۳,۹۸۱	۰	(۳۴۴,۴۸۲,۵۳۹)	۲۶۵,۰۰۰ نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۳۶,۰۷۶,۲۱۹	۰	(۱۷۲,۹۹۳,۲۳۱)	۵۰,۰۰۰ شرکت پتروشیمی جم
۱۴۳,۰۹۴,۲۱۳	۰	(۱۴۷,۲۹۰,۸۲۳)	۱۵۰,۰۰۰ کالسیمین
۱۳۲,۹۷۵,۴۵۴	۰	(۱۶۷,۰۱۴,۵۸۷)	۱۰۰,۰۰۰ سرمایه گذاری امید
۰	۰	۶۷,۰۸۹,۲۰۸	۱۸,۵۰۰ برق مپنا
۰	۰	۲۰,۴۹۰,۶۱۸	۵۰,۰۰۰ پتروشیمی زاگرس
۰	۰	۳۱,۸۸۸,۶۸۶	۱۰۰,۰۰۰ پتروشیمی خراسان
۶۳۴,۰۹۵,۹۳۳	۰	(۶۳۸,۳۷۰,۰۵۶)	۴۵۰,۰۰۰ شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۱۴,۹۵۸,۷۰۸	۰	۹۴۴,۲۰۷	۳۹,۷۵۱ گروه توسعه ملی ایران
۸۴,۹۸۱,۸۸۵	۰	(۲۲۱,۲۲۱,۱۹۳)	۱۷۵,۰۰۰ ایران خودرو
۸۱,۵۰۰	۰	(۱,۱۵۰,۶۹۹)	۵۰,۰۰۰ فولاد مبارکه
(۲,۸۴۷,۵۹۶)	۰	۲,۲۸۳,۳۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰ بانک صادرات
۰	۰	(۷۶۳,۵۶۰)	۴,۸۰۰ پاکشو
۰	۰	۳۱,۹۱۹,۱۲۶	۲۰,۰۰۰ ارتباطات سیار
<b>۲,۴۳۹,۹۹۱,۸۶۴</b>	<b>۰</b>	<b>(۲,۳۰۹,۲۸۳,۷۴۳)</b>	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷-۲- اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		
ریال	ریال	ریال		
.	(۱۱۶,۷۶۷,۵۰۰)	۱۳,۸۱۲,۰۳۰	.	پروژه های شهرداری شیراز
.	.	۱۶۷,۵۶۳,۹۰۰	۳,۰۰۰	مشارکت شهرداری شیراز
.	.	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰	مشارکت بوتان
.	(۳۰,۰۰۰)	(۳,۰۶۰,۰۰۰)	۲,۰۴۰	اجاره جویبار
.	(۱۱۶,۷۹۷,۵۰۰)	۱۷۳,۸۱۵,۹۳۰		

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تتزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۶,۵۱۷,۵۱۰	.	.	.	.	.		شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.		گروه توسعه ملی ایران
۶۷,۵۰۰,۰۲۷	.	.	.	.	.		س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲,۳۲۶,۳۲۲	.	.	.	.	.		سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (هلدینگ)
۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.		توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۲۵۲,۸۴۳,۸۵۹	.	.	.	.	.		





**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱۸,۹۷۶,۹۰۸,۰۰۳	۷,۱۵۵,۸۲۸,۳۹۸	۵,۶۴۳,۵۶۶,۶۸۰	۱۹-۱ سود سپرده های بانکی
۱۸,۹۸۹,۲۸۸,۵۷۸	۵,۰۵۱,۲۰۸,۴۴۱	۱,۷۵۹,۱۱۷,۵۶۷	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
.	۷۴۲,۴۳۲	۵,۷۴۱,۴۶۹	۱۹-۳ اوراق اجاره
<b>۳۷,۹۶۶,۱۹۶,۵۸۱</b>	<b>۱۲,۲۰۷,۷۷۹,۲۷۱</b>	<b>۷,۴۰۸,۴۲۵,۷۱۶</b>	

**۱۹-۱- سود سپرده های بانکی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد			
ریال	ریال	ریال				
۱۵,۵۲۳,۹۸۰,۰۶۹	۳,۴۱۶,۵۸۶,۱۷۳	۳,۷۴۸,۷۷۱,۲۶۶	۲۲	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
.	.	۱,۶۹۱,۷۸۰,۸۱۸	۲۵	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	.	.	-	بدون سررسید	پس انداز	بانک ملی
۲,۷۹۷,۲۲۷,۲۵۵	۱,۹۳۹,۳۶۵,۲۷۴	۲۲,۱۰۵,۸۱۱	۲۳.۵	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۱۸,۳۲۱,۴۰۷,۳۲۴ (۹۵۳,۶۶۱)	۵,۳۵۵,۹۵۱,۴۴۷ (۳,۹۲۳,۰۴۹)	۵,۴۶۲,۶۵۷,۸۹۵ (۱,۴۷۳,۲۰۰)				تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
<b>۱۸,۳۲۰,۴۵۳,۶۶۳</b>	<b>۵,۳۵۳,۰۲۸,۳۹۸</b>	<b>۵,۴۶۱,۱۸۴,۶۹۵</b>				
۶۵۶,۴۵۴,۳۴۰	۱,۸۰۸,۹۴۰,۰۰۰	۱۸۲,۳۸۱,۹۸۵	۲۰	فروش رفته	-	گواهی سپرده خاص پتروشیمی زنجان هزینه تنزیل سود
.	(۶,۱۴۰,۰۰۰)	.				
۶۵۶,۴۵۴,۳۴۰	۱,۸۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۳۸۱,۹۸۵				
<b>۱۸,۹۷۶,۹۰۸,۰۰۳</b>	<b>۷,۱۵۵,۸۲۸,۳۹۸</b>	<b>۵,۶۴۳,۵۶۶,۶۸۰</b>				

**۱۹-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود خالص
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد		ریال	ریال
ریال	ریال	ریال				
.	۲,۱۸۵,۰۳۳,۲۲۸	۸,۵۴۶,۰۷۷	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲,۹۹۷,۶۷۸,۰۰۰	۸,۵۴۶,۰۷۷
۱۷,۶۱۱,۴۳۶,۵۲۷	۲,۸۶۶,۱۷۵,۲۰۳	۷۵,۹۰۷,۲۶۴	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	.	۷۵,۹۰۷,۲۶۴
۱,۳۷۷,۸۵۲,۰۵۱	.	۱,۶۷۴,۶۶۴,۲۲۶	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۳,۱۴۷,۵۶۱,۹۰۰	۱,۶۷۴,۶۶۴,۲۲۶
<b>۱۸,۹۸۹,۲۸۸,۵۷۸</b>	<b>۵,۰۵۱,۲۰۸,۴۴۱</b>	<b>۱,۷۵۹,۱۱۷,۵۶۷</b>				<b>۱,۷۵۹,۱۱۷,۵۶۷</b>

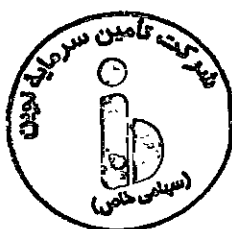
**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۹-۳- اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			نرخ درصد	
		سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۴۰۸,۲۳۴	۵,۷۴۱,۴۶۹	۳,۱۴۷,۵۶۱,۹۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	اجاره چوبار سه ماهه
.	۳۳۴,۱۹۸	.	-	فروش رفته	۲۰	اجاره ماهان ۱ سه ماهه
.	۷۴۲,۴۳۲	۵,۷۴۱,۴۶۹				

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۸,۲۳۹,۲۵۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۵۱۱,۶۹۲	۲,۵۱۱,۶۹۲	-	تعدیل سود دریافتی سپرده بانکی
-	-	۷,۵۹۵,۵۸۴	تعدیل سود دریافتی سهام
۲,۵۱۱,۶۹۲	۲,۵۱۱,۶۹۲	۲۵,۸۳۴,۸۳۵	



۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴۲۱,۳۱۹,۰۵۷	۱۳۰,۸۴۷,۷۹۱	۱۲۷,۶۲۳,۷۸۸	مدیر
۳۰۸,۸۳۷,۹۱۹	۸۸,۶۷۴,۶۴۸	۶۸,۰۰۰,۵۵۹	ضامن نقد شوندگی
۳۰۸,۸۳۷,۹۱۹	۸۸,۶۷۴,۶۴۸	۶۸,۰۰۰,۵۵۹	ضامن جبران خسارت یا سود
۳۷,۶۳۰,۰۳۷	۱۱,۸۲۳,۲۹۱	۱۱,۰۸۴,۳۷۹	متولی
۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	۲۵,۱۷۸,۱۱۰	حسابرس
۱,۱۷۶,۸۹۹,۰۵۰	۳۴۴,۶۷۷,۹۴۸	۲۹۹,۸۸۷,۳۹۵	

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به	ریال	ریال	
۳۲۵,۰۹۹,۳۷۷	۹۹,۵۲۰,۱۱۰	۰	هزینه‌های تاسیس
۱۷۴,۳۸۳,۸۷۱	۴۲,۷۸۵,۶۴۰	۴۲,۵۴۱,۲۹۸	هزینه‌های نرم افزار
۶,۶۸۴,۸۸۷	۰	۲۰,۸۲۹,۷۰۳	هزینه‌های ارزش افزوده
۲,۷۸۷,۸۶۴	۴۰,۰۰۰	۳,۴۶۳,۷۳۲	هزینه‌های متفرقه
<b>۵۰۸,۹۵۵,۹۹۹</b>	<b>۱۴۲,۳۴۵,۷۵۰</b>	<b>۶۶,۸۳۴,۷۳۲</b>	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲/۵۷	۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶۷/۷۹	۹۵,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک سرمایه	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی
۰/۰۷	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد مرادی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۷	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	امیر شفیعی	
۰/۰۷	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	

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

ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۴۵,۹۱۱,۰۱۵)	طی دوره	۸۱,۰۰۶,۱۴۳,۷۶۹	خرید اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری تامین سرمایه نوین
	طی دوره	۸۰,۹۶۰,۱۳۲,۷۵۴	فروش اوراق بهادار		
۱۰,۹۰۳,۲۲۸	طی دوره	۲۲,۱۰۵,۸۱۱	سود سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	ضامن جریان خسارت یا سود	بانک اقتصاد نوین
۲,۰۳۸,۷۷۶,۹۷۸	طی دوره	۵,۴۴۲,۰۶۰,۵۳۹	سود سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	ضامن نقد شوندگی صندوق	بانک سرمایه
(۸۲,۸۳۹,۳۹۲)	طی دوره	۹۴,۷۸۹,۴۲۰	هزینه‌های نرم افزار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	شرکت رایان هم افزا

