



**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت آرمغان ایرانیان**  
**صورت‌های مالی برای دوره مالی سه ماهه**  
**منتهی به تاریخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲**



با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۹ 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  |
| ۹-۲۰       | 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 ارمغان 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 ۱۳۹۲/۱۱/۰۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                | نماینده        | امضاء |
|-------------|--------------------------|----------------|-------|
| مدیر صندوق  | شرکت تامین سرمایه نوین   | ولی نادى قمی   |       |
| متولی       | موسسه حسابرسی بیات رایان | علیرضا شهریاری |       |



## صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

### صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

| ۱۳۹۲/۰۷/۱۹             | ۱۳۹۲/۱۰/۱۹             | یادداشت | دارایی ها:  |
|------------------------|------------------------|---------|---|
| ریال                   | ریال                   |         |   |
| ۱۳,۱۷۴,۹۴۴,۱۵۶         | ۲۱,۱۲۹,۱۲۰,۴۰۰         | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۷۵,۰۰۶,۲۶۵,۰۵۲         | ۱۳۸,۰۷۲,۸۷۴,۱۲۱        | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده های بانکی                               |
| ۱۲۳,۳۶۹,۶۴۵,۴۷۳        | ۹۸,۶۶۰,۹۰۲,۷۶۲         | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱,۰۳۰,۸۴۰,۷۱۴          | ۱,۹۷۱,۴۸۱,۶۸۸          | ۸       | حسابهای دریافتی   |
| .                      | ۱۰,۵۲۲,۴۷۲             | ۹       | جاری کارگزاران  |
| .                      | ۱۴۳,۹۰۴,۱۷۰            | ۱۰      | سایر دارایی ها  |
| ۵۰,۵۰۰,۰۰۰             | ۵۰,۵۰۰,۰۰۰             | ۱۱      | موجودی نقد  |
| <u>۲۱۲,۶۳۲,۱۹۵,۳۹۵</u> | <u>۲۶۰,۰۳۹,۳۰۵,۶۱۳</u> |         | جمع دارایی ها   |
|                        |                        |         | <u>بدهی ها</u>  |
| ۴۸۷,۲۷۶,۴۳۵            | ۴۷۱,۶۲۶,۲۹۵            | ۱۲      | بدهی به ارکان صندوق   |
| ۴۸۴,۸۴۴,۹۳۹            | .                      | ۹       | بدهی به کارگزاران   |
| ۶,۷۳۶,۶۱۵              | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۳      | بدهی به سرمایه گذاران   |
| ۴۰۵,۷۹۷,۸۹۷            | ۵۹۷,۲۰۴,۵۵۰            | ۱۴      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر                                 |
| <u>۱,۳۸۴,۶۵۵,۸۸۶</u>   | <u>۳,۰۶۸,۸۳۰,۸۴۵</u>   |         | جمع بدهی ها   |
| <u>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</u> | <u>۲۵۶,۹۷۰,۴۷۴,۷۶۸</u> | ۱۵      | خالص دارایی ها  |
| <u>۱,۰۲۹,۱۸۶</u>       | <u>۱,۰۲۳,۷۰۱</u>       |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمان ایرانیان

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۷/۱۹ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۹ | یادداشت |   |
|---------------------------------|--|--|---------|---|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |         | درآمدها:  |
| ۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱                     | ۰  | ۲,۸۲۰,۰۸۳,۷۴۰                            | ۱۶      | سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس |
| ۸۳۴,۷۳۳,۶۴۰                     | ۰  | ۲,۴۲۸,۸۹۳,۹۷۱                            | ۱۷      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار       |
| ۱۶۶,۶۲۰,۷۷۶                     | ۰  | ۴۶۲,۹۶۹,۶۸۰                              | ۱۸      | سود سهام  |
| ۶۸,۱۶۳,۱۹۸,۰۰۵                  | ۲۳,۲۸۱,۶۴۷,۵۳۵                           | ۱۱,۰۵۸,۵۱۸,۰۶۲                           | ۱۹      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب      |
| ۳۵,۶۲۴,۹۳۴                      | ۳۴,۶۷۷,۷۵۲                               | ۱۴,۳۸۲,۷۲۳                               | ۲۰      | سایر درآمدها                                      |
| <u>۷۰,۱۵۱,۰۵۷,۷۵۶</u>           | <u>۲۳,۳۱۶,۳۲۵,۲۸۷</u>                    | <u>۱۶,۷۸۴,۸۴۸,۱۷۶</u>                    |         | جمع درآمدها                                       |
|                                 |  |  |         | هزینه ها:   |
| (۱,۴۷۹,۶۴۸,۲۹۶)                 | (۴۳۵,۱۵۶,۳۳۴)                            | (۴۲۰,۵۰۳,۵۲۷)                            | ۲۱      | هزینه کارمزد ارکان                                |
| (۱۷۳,۳۲۰,۷۵۳)                   | (۸۱,۰۳۸,۰۵۶)                             | (۷۲,۸۳۶,۶۹۵)                             | ۲۲      | سایر هزینه ها                                     |
| <u>(۱,۶۵۲,۹۶۹,۰۴۹)</u>          | <u>(۵۱۶,۱۹۴,۳۹۰)</u>                     | <u>(۴۹۳,۳۴۰,۲۲۲)</u>                     |         | جمع هزینه ها                                      |
| <u>۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷</u>           | <u>۲۲,۸۰۰,۱۳۰,۸۹۷</u>                    | <u>۱۶,۲۹۱,۵۰۷,۹۵۴</u>                    |         | سود خالص  |
| ۲۱.۹۳٪                          | ۵.۱۶٪                                    | ۱۰.۱۱٪                                   |         | بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>           |
| ۳۲.۴۳٪                          | ۵۶.۱٪                                    | ۶.۳۴٪                                    |         | بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>         |

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۷/۱۹ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۰/۱۹ | تعداد          |  |
|---------------------------------|--|--|----------------|--|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                | واحدهای سرمایه گذاری ابتدای دوره       |
| ۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵                 | ۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵                          | ۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹                          | ۲۰۵,۲۵۷        | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  |
| ۱۰۵,۸۰۸,۶۰۶,۵۵۳                 | ۴۸,۷۹۵,۵۰۶,۳۹۵                           | ۶۶,۵۱۵,۹۶۰,۷۳۵                           | ۶۵,۸۰۹         | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| (۳۸۸,۲۷۲,۵۴۱,۱۳۰)               | (۱۳۲,۲۶۲,۳۴۰,۸۵۴)                        | (۲۰,۷۲۹,۸۱۵,۶۹۳)                         | (۲۰,۰۴۵)       | سود پرداختی صندوق                      |
| (۶۴,۳۷۲,۰۱۲,۶۱۶)                | (۲۲,۳۵۶,۶۸۵,۷۱۳)                         | (۱۵,۵۴۰,۲۵۴,۸۶۵)                         | -              | تعدیلات                                |
| -                               | -  | (۸۱۴,۴۶۲,۸۷۲)                            | -              | سود خالص دوره                          |
| <u>۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷</u>           | <u>۲۲,۸۰۰,۱۳۰,۸۹۷</u>                    | <u>۱۶,۲۹۱,۵۰۷,۹۵۴</u>                    | -              | خالص دارایی های پایان دوره             |
| <u>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</u>          | <u>۴۰۶,۵۶۲,۰۰۸,۷۲۰</u>                   | <u>۲۵۶,۹۷۰,۴۷۴,۷۶۸</u>                   | <u>۲۵۱,۰۲۱</u> |  |

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

#### سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موجودی وجوه استناد شده

<sup>۲</sup> بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده ارمغان ایرانیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، تحت شماره ۱۰۹۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ تحت شماره ۲۸۲۵۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران 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 سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. پیرو صورتجلسه مجمع سالانه صندوق مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۱ دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال دیگر تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است و صندوق دارای ۸۳ شعبه می‌باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده ارمغان ایرانیان مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://www.armaghanfund.ir> درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده ارمغان 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 باشند،

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد  | درصد |
|------|----------------------------|--------|------|
| ۱    | بانک اقتصاد نوین           | ۹۰,۰۰۰ | ۹۰   |
| ۲    | شرکت تامین سرمایه نوین     | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰   |

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه پنجم.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ایرانشهر شمالی، پلاک ۲۴۳.

ضامن نقد شوندگی صندوق: بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۵/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بلوار اسفندیار، ساختمان مرکزی بانک اقتصاد نوین.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۲۴ با شماره ثبت ۱۳۶۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، روبه‌روی باشگاه بانک سپه، شماره ۴۲.

مدیر ثبت: بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۵/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بلوار اسفندیار، ساختمان مرکزی بانک اقتصاد نوین.

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

#### مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲ تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش

فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

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 بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

#### ۴-۲- 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 به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار 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 ارمغان ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه   | شرح نحوه محاسبه هزینه   |
|---|---|
| هزینه‌های تاسیس   | معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.   |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                               | حداکثر تا مبلغ 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 سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح حساب. |
| کارمزد متولی  | سالانه ۰/۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۰۴ میلیون ریال و حداکثر ۳۲۰ میلیون ریال خواهد بود.   |
| کارمزد ضامن نقد شوندگی                                      | سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و ۰/۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق.  |
| حق الزحمه حسابرس  | سالانه مبلغ ثابت ۵۲ میلیون ریال.  |
| کارمزد تصفیه صندوق  | معادل ۰/۱ درصد از 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 | هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.  |

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی 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 به طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۷- ذخیره مالیات:

کلیه درآمدهای 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 کلیه درآمدها معاف از مالیات می‌باشد و ذخیره بابت مالیات در حسابها لحاظ نمی‌گردد.

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

### یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

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

| ۱۳۹۲/۰۷/۱۹           |                       | ۱۳۹۲/۱۰/۱۹            |                      |                       |                       |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش        | بهای تمام شده         | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش        | بهای تمام شده         |
|                      | ریال                  | ریال                  |                      | ریال                  | ریال                  |
|                      |                       |                       |                      | ۲,۹۱۸,۰۸۲,۶۶۹         | ۲,۶۴۵,۹۴۴,۲۰۰         |
| %۱.۴۶                | ۳,۷۸۵,۲۶۹,۱۲۳         | ۳,۰۸۰,۹۱۸,۹۴۰         | %۱.۴۸                | ۳,۸۴۸,۲۳۱,۳۴۷         | ۳,۱۰۹,۰۹۶,۸۲۵         |
| %۰.۷۹                | ۲,۰۵۱,۵۶۹,۸۵۹         | ۲,۱۶۰,۰۰۶,۱۶۰         | %۰.۸۸                | ۲,۲۷۵,۴۵۷,۱۰۷         | ۲,۱۶۰,۰۰۶,۱۶۰         |
| %۰.۰۰                | ۰                     | ۰                     | %۰.۷۷                | ۱,۹۸۹,۹۱۰,۹۲۶         | ۲,۰۵۰,۵۵۵,۸۹۷         |
| %۰.۷۲                | ۱,۸۷۸,۲۶۹,۵۷۵         | ۱,۸۰۰,۵۹۵,۷۷۶         | %۰.۰۰                | ۰                     | ۰                     |
| %۰.۴۷                | ۱,۲۱۹,۷۱۸,۶۰۴         | ۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰         | %۰.۶۷                | ۱,۷۴۷,۸۲۷,۸۶۰         | ۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰         |
| %۰.۴۶                | ۱,۱۹۳,۵۹۰,۲۶۰         | ۱,۲۶۳,۴۰۰,۰۰۰         | %۱.۱۹                | ۳,۱۰۶,۱۰۵,۸۶۴         | ۲,۲۴۳,۷۴۱,۴۰۱         |
| %۰.۳۱                | ۸۱۱,۷۵۸,۷۷۵           | ۶۲۰,۴۹۷,۶۸۱           | %۱.۰۱                | ۲,۶۳۱,۵۶۳,۹۵۱         | ۲,۹۳۰,۰۶۸,۷۹۹         |
| %۰.۲۷                | ۷۰۶,۸۵۰,۸۸۲           | ۶۱۸,۷۶۰,۴۸۷           | %۰.۰۰                | ۰                     | ۰                     |
| %۰.۱۹                | ۵۰۳,۳۶۶,۵۰۶           | ۵۸۵,۷۰۰,۰۰۰           | %۰.۰۰                | ۰                     | ۰                     |
| %۰.۱۹                | ۴۹۲,۲۸۱,۷۵۴           | ۵۱۷,۰۵۰,۰۰۰           | %۰.۰۰                | ۰                     | ۰                     |
| %۰.۱۶                | ۴۱۸,۸۹۴,۷۵۸           | ۴۳۱,۷۵۰,۰۰۰           | %۰.۶۲                | ۱,۶۱۱,۹۴۰,۶۷۷         | ۱,۴۴۸,۶۰۶,۱۴۶         |
| %۰.۰۴                | ۱۱۳,۳۷۶,۰۶۱           | ۸۹,۹۱۰,۰۰۰            | %۰.۰۰                | ۰                     | ۰                     |
| <b>۵.۰۷%</b>         | <b>۱۳,۱۷۴,۹۴۴,۱۵۶</b> | <b>۱۳,۲۸۰,۷۹۶,۰۴۴</b> | <b>۶.۶۳%</b>         | <b>۲۱,۱۲۹,۱۲۰,۴۰۰</b> | <b>۱۸,۷۰۰,۲۲۶,۴۲۹</b> |

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

| ۱۳۹۲/۰۷/۱۹            |                      | ۱۳۹۲/۱۰/۱۹             |         |               |                        |
|-----------------------|----------------------|------------------------|---------|---------------|------------------------|
| مبلغ                  | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ                   | نرخ سود | تاریخ سر رسید | نوع سپرده              |
| ریال                  |                      | ریال                   |         |               |                        |
| ۲,۹۹۰,۷۸۸,۰۴۷         | %۳۶.۰                | ۹,۳۴۴,۸۷۲,۵۶۲          | %۲۳.۵   | بدون سر رسید  | سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۷۱,۹۹۹,۹۶۳,۰۰۰        | %۴۹.۴۹               | ۱۲۸,۶۹۱,۵۶۱,۳۴۴        | %۲۷     | بدون سر رسید  | سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۱۵,۵۱۴,۰۰۵            | %۰.۰۱                | ۱۶,۴۴۰,۲۱۵             | %۲۳.۵   | بدون سر رسید  | سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| <b>۷۵,۰۰۶,۲۶۵,۰۵۲</b> | <b>%۵۳.۱۰</b>        | <b>۱۳۸,۰۷۲,۸۷۴,۱۲۱</b> |         |               |                        |

#### ۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| ۱۳۹۲/۰۷/۱۹             |      | ۱۳۹۲/۱۰/۱۹            |      |         |
|------------------------|------|-----------------------|------|---------|
| مبلغ                   | ریال | مبلغ                  | ریال | یادداشت |
| ۸۷,۹۲۰,۱۰۵,۴۷۳         |      | ۹۸,۶۶۰,۹۰۲,۷۶۲        |      | ۷-۱     |
| ۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰         |      | ۰                     |      | ۷-۲     |
| <b>۱۲۳,۳۶۹,۶۴۵,۴۷۳</b> |      | <b>۹۸,۶۶۰,۹۰۲,۷۶۲</b> |      |         |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

**۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی**

| ۱۳۹۲/۰۷/۱۹     |                | ۱۳۹۲/۱۰/۱۹    |               |
|----------------|----------------|---------------|---------------|
| خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش | سود متعلقه    | کارمزدها      |
| ۳۴,۱۹۷,۳۳۲,۶۲۰ | ۸۳,۴۹۱,۰۸۴,۳۲۲ | ۱,۲۳۴,۸۰۰,۰۰۲ | (۸۳,۳۹۷,۶۸۰)  |
| ۳۰,۹۵۸,۵۷۵,۳۴۱ | ۰              | ۰             | ۰             |
| ۰              | ۱۵,۱۶۹,۸۱۸,۴۴۰ | ۱۸۱,۴۲۸,۴۴۰   | (۲۲,۵۰۰,۰۰۰)  |
| ۰              | ۰              | ۰             | ۰             |
| ۲۲,۷۶۴,۱۹۶,۵۱۲ | ۰              | ۰             | ۰             |
| ۸۷,۹۲۰,۱۵۰,۴۷۳ | ۹۸,۶۶۰,۹۰۲,۷۶۲ | ۱,۴۱۶,۲۲۸,۴۴۲ | (۱۰۵,۸۹۷,۶۸۰) |
|                |                |               |               |
|                |                |               |               |
|                |                |               |               |

**۷-۲- اوراق مشارکت غیر بورسی**

| ۱۳۹۲/۰۷/۱۹     |                | ۱۳۹۲/۱۰/۱۹ |           |
|----------------|----------------|------------|-----------|
| خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی |
| ۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰ | ۰              | ۰          | ریال      |
| ۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰ | ۰              | ۰          | ریال      |
|                |                |            |           |
|                |                |            |           |
|                |                |            |           |

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲**

**۸- حساب‌های دریافتنی**

| ۱۳۹۲/۰۷/۱۹           |                             | ۱۳۹۲/۱۰/۱۹           |           |                      |                              |
|----------------------|-----------------------------|----------------------|-----------|----------------------|------------------------------|
| تنزیل شده            | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تنزیل شده            | نرخ تنزیل | تنزیل نشده           |                              |
| ریال                 | ریال                        | ریال                 | درصد      | ریال                 |                              |
| ۹۰۸,۲۱۹,۹۳۸          | (۱۴,۹۸۵,۵۶۴)                | ۱,۳۸۳,۵۱۲,۰۰۸        | -         | ۱,۳۹۸,۴۹۷,۵۷۲        | سود دریافتنی سپرده های بانکی |
| ۱۲۲,۶۲۰,۷۷۶          | (۶,۳۱۶,۷۲۰)                 | ۵۸۷,۹۶۹,۶۸۰          | %۲۵       | ۵۹۴,۲۸۶,۴۰۰          | سود سهام دریافتنی            |
| <u>۱,۰۳۰,۸۴۰,۷۱۴</u> | <u>(۲۱,۳۰۲,۲۸۴)</u>         | <u>۱,۹۷۱,۴۸۱,۶۸۸</u> |           | <u>۱,۹۹۲,۷۸۳,۹۷۲</u> |                              |

۸-۱- سپرده‌های بانکی با همان نرخ سود سپرده تنزیل می‌شوند (یادداشت ۶)

**۹- جاری کارگزاران**

| ۱۳۹۲/۱۰/۱۹        |                    |                   |                   |
|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| مانده             | گردش پستانکار      | گردش بدهکار       | مانده ابتدای دوره |
| ریال              | ریال               | ریال              | ریال              |
| ۱۰,۵۲۲,۴۷۲        | (۵,۹۹۹,۶۶۲)        | ۱۶,۵۲۲,۱۳۴        | ۰                 |
| <u>۱۰,۵۲۲,۴۷۲</u> | <u>(۵,۹۹۹,۶۶۲)</u> | <u>۱۶,۵۲۲,۱۳۴</u> | <u>۰</u>          |

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

| ۱۳۹۲/۱۰/۱۹         |                     |                         |                   |                     |
|--------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|
| مانده              | استهلاک دوره        | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |                     |
| ریال               | ریال                | ریال                    | ریال              |                     |
| ۸,۲۸۷,۶۷۰          | (۲,۷۱۲,۳۳۰)         | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰              | ۰                 | مخارج تأسیس و مجامع |
| ۱۳۵,۶۱۶,۵۰۰        | (۴۴,۳۸۳,۵۰۰)        | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۰                 | نرم افزار           |
| <u>۱۴۳,۹۰۴,۱۷۰</u> | <u>(۴۷,۰۹۵,۸۳۰)</u> | <u>۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰</u>      | <u>۰</u>          |                     |

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمان ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲**

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۲/۰۷/۱۹        | ۱۳۹۲/۱۰/۱۹        |                            |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| ریال              | ریال              |                            |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | حساب جاری بانک اقتصاد نوین |
| ۵۰۰,۰۰۰           | ۵۰۰,۰۰۰           | حساب پس انداز بانک ملی     |
| <u>۵۰,۵۰۰,۰۰۰</u> | <u>۵۰,۵۰۰,۰۰۰</u> |                            |

**۱۲- پرداختی به ارکان صندوق**

| ۱۳۹۲/۰۷/۱۹         | ۱۳۹۲/۱۰/۱۹         |        |
|--------------------|--------------------|--------|
| ریال               | ریال               |        |
| ۲۹۵,۱۳۲,۴۷۷        | ۲۸۹,۸۸۱,۳۹۸        | مدیر   |
| ۱۴۵,۳۸۹,۹۰۴        | ۱۳۰,۶۷۲,۰۲۲        | ضامن   |
| ۲۰,۸۶۱,۴۹۸         | ۱۱,۵۸۹,۰۵۹         | متولی  |
| ۲۵,۸۹۲,۵۵۶         | ۳۹,۴۸۳,۸۱۶         | حسابرس |
| <u>۴۸۷,۲۷۶,۴۳۵</u> | <u>۴۷۱,۶۲۶,۲۹۵</u> |        |

**۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران**

| ۱۳۹۲/۰۷/۱۹       | ۱۳۹۲/۱۰/۱۹           |                   |
|------------------|----------------------|-------------------|
| ریال             | ریال                 |                   |
| ۶,۷۳۶,۶۱۵        | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | بابت درخواست صدور |
| <u>۶,۷۳۶,۶۱۵</u> | <u>۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> |                   |

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

| ۱۳۹۲/۰۷/۱۹         | ۱۳۹۲/۱۰/۱۹         |                            |
|--------------------|--------------------|----------------------------|
| ریال               | ریال               |                            |
| ۳۶۹,۱۷۴,۸۹۷        | ۳۶۹,۱۷۴,۵۵۰        | ذخیره تصفیه                |
| ۳۷,۰۳۰,۰۰۰         | ۲۲۸,۰۳۰,۰۰۰        | ذخیره هزینه های تحقق یافته |
| <u>۴۰۵,۷۹۷,۸۹۷</u> | <u>۵۹۷,۲۰۴,۵۵۰</u> |                            |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

**۱۵- خالص دارایی‌ها**

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

| ۱۳۹۲/۰۷/۱۹      |         | ۱۳۹۲/۱۰/۱۹      |         |                            |
|-----------------|---------|-----------------|---------|----------------------------|
| ریال            | تعداد   | ریال            | تعداد   |                            |
| ۱۰۸,۳۲۸,۹۸۳,۹۸۶ | ۱۰۵,۲۵۷ | ۱۵۴,۶۰۰,۳۶۴,۳۹۲ | ۱۵۱,۰۲۱ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۱۰۲,۹۱۸,۵۵۵,۵۲۳ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۲,۳۷۰,۱۱۰,۳۷۶ | ۱۰۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹ | ۲۰۵,۲۵۷ | ۲۵۶,۹۷۰,۴۷۴,۷۶۸ | ۲۵۱,۰۲۱ | جمع واحدهای سرمایه‌گذاری   |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

۱۶ - سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۷/۱۹ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹ | سود (زیان) فروش<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال | مالیات    | کارمزد     | ارزش دفتری     | بهای فروش      | تعداد   |
|---------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------|------------|----------------|----------------|---------|
| ۴۷,۰۱۶,۶۲۰                      | ۲۸۷,۷۰۲,۴۷۳                              | ۵۳۸,۶۶۷,۳۱۱             | ۲۸۷,۷۰۲,۴۷۳             | ۶,۰۱۰,۷۰۶ | ۶,۱۴۲,۹۴۱  | ۸۰۲,۳۸۵,۰۰۰    | ۱,۲۰۲,۱۴۱,۱۲۰  | ۴۵۰,۰۰۰ |
| ۰                               | ۱۰,۹۳۱,۹۷۳                               | ۱۰,۹۳۱,۹۷۳              | ۵,۱۰۲,۸۴۰               | ۰         | ۵,۳۲۸,۸۰۴  | ۹۹۹,۱۳۴,۳۱۹    | ۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶  | ۳۰,۰۰۰  |
| ۵۲,۴۹۰,۶۴۷                      | ۰  | ۰                       | ۰                       | ۰         | ۰          | ۰              | ۰              | ۰       |
| ۶۹۱,۰۰۱,۲۵۷                     | ۰  | ۰                       | ۰                       | ۰         | ۰          | ۰              | ۰              | ۰       |
| ۵۶,۸۹۵,۶۰۵                      | ۲۳,۷۷۱,۹۷۱                               | ۲۳,۷۷۱,۹۷۱              | ۳,۵۲۱,۵۸۲               | ۰         | ۲,۷۲۵,۸۳۴  | ۶۷۳,۲۹۷,۴۱۱    | ۷۰۴,۳۱۶,۴۲۸    | ۱۰۰,۰۰۰ |
| ۱۲,۹۸۳,۴۲۲                      | ۳۶۹,۳۲۵,۵۶۰                              | ۳۶۹,۳۲۵,۵۶۰             | ۶,۷۵۰,۳۶۵               | ۰         | ۷,۱۴۱,۸۸۶  | ۹۶۶,۸۵۵,۲۱۱    | ۱,۳۵۰,۰۷۳,۰۲۲  | ۱۳۷,۵۷۵ |
| ۴۶,۶۶۲,۰۲۱                      | ۹۱,۳۱۱,۷۲۵                               | ۹۱,۳۱۱,۷۲۵              | ۲,۶۴۲,۵۰۰               | ۰         | ۲,۷۹۵,۷۶۵  | ۴۳۱,۷۵۰,۰۰۰    | ۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰  |
| ۲۴,۹۴۱,۸۰۸                      | ۲۱۸,۰۸۵,۴۹۷                              | ۲۱۸,۰۸۵,۴۹۷             | ۴,۷۷۵,۵۰۰               | ۰         | ۵,۰۵۲,۴۷۹  | ۷۲۷,۱۸۶,۵۲۴    | ۹۵۵,۱۰۰,۰۰۰    | ۱۵۰,۰۰۰ |
| ۴۶,۲۰۲,۴۵۴                      | ۱۳۱,۵۷۲,۱۵۳                              | ۱۳۱,۵۷۲,۱۵۳             | ۶,۶۱۸,۰۵۱               | ۰         | ۷,۰۰۱,۸۹۷  | ۱,۱۷۸,۴۱۸,۰۱۲  | ۱,۳۲۳,۶۱۰,۱۱۳  | ۲۵۰,۰۰۰ |
| ۷۶,۹۶۷,۸۴۲                      | ۱۲۵,۵۰۱,۴۳۲                              | ۱۲۵,۵۰۱,۴۳۲             | ۳,۷۶۰,۰۰۰               | ۰         | ۳,۹۷۸,۰۰۰  | ۶۱۸,۷۶۰,۴۸۸    | ۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰ |
| ۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱                     | ۲,۸۲۰,۸۲,۷۴۰                             | ۲,۸۲۰,۸۲,۷۴۰            | ۸۳,۰۷۵,۰۹۲              | ۰         | ۸۷,۳۸۵,۹۱۳ | ۱۳,۶۲۴,۴۸۷,۵۲۷ | ۱۶,۶۱۵,۳۲۲,۲۷۳ |         |

ایران ترانسفو  
بانک پاسارگاد  
بانک پارسیان  
بانک تجارت  
بانک صادرات  
پتروشیمی زاگرس  
تولید دروا  
سیمان فارس و خوزستان  
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی  
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صابور  
مخابرات  
نفت اصفهان  
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان  
صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)  
مدنی و صنعتی چادر ملو  
کالیسین  
گروه توسعه ملی ایران  
س، نفت و گاز و پتروشیمی تامین  
گروه مهنا





## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

### یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

### ۱۸- سود سهام

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۷/۱۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۱۰/۱۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۹ |                     |                     |             |                    |                     | تاریخ تشکیل مجمع     |                      |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                                 |  | خالص درآمد سود سهام                   | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم |                      |                      |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  | ریال                | ریال                | ریال        | ریال               | ریال                | ۱۳۹۲/۱۰/۰۷           | صندوق بازنستگی کشوری |
| ۰                               | ۰  | ۳۹۱,۰۷۲,۱۰۹                           | (۳,۲۱۴,۲۹۱)         | ۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰         | ۱,۲۰۰       | ۳۲۸,۵۷۲            | ۱۳۹۲/۱۰/۲۳          | سرمایه گذاری خوارزمی |                      |
| ۰                               | ۰  | ۷۱,۸۹۷,۵۷۱                            | (۳,۱۰۲,۴۲۹)         | ۷۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۲۵۰         | ۳۰۰,۰۰۰            | //                  | سنگ آهن گل گهر       |                      |
| ۹۴,۲۸۹,۵۹۹                      | ۰  | ۰                                     | ۰                   | ۰                   | ۰           | ۰                  | //                  | پالایش نفت اصفهان    |                      |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۰  | ۰                                     | ۰                   | ۰                   | ۰           | ۰                  | //                  | گروه توسعه و ملی     |                      |
| ۱۴,۰۰۰,۰۰۰                      | ۰  | ۰                                     | ۰                   | ۰                   | ۰           | ۰                  | //                  | سیمان فارس و خوزستان |                      |
| ۲۸,۳۳۱,۱۷۷                      | ۰  | ۰                                     | ۰                   | ۰                   | ۰           | ۰                  |                     |                      |                      |
| <b>۱۶۶,۶۲۰,۷۷۶</b>              | <b>۰</b>                                 | <b>۴۶۲,۹۶۹,۶۸۰</b>                    | <b>(۶,۳۱۶,۷۲۰)</b>  | <b>۴۶۹,۲۸۶,۴۰۰</b>  |             |                    |                     |                      |                      |

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۷/۱۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۱۰/۱۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۰/۱۹ | یادداشت                             |
|---------------------------------|--|--|-------------------------------------|
| مبلغ                            | مبلغ                                     | مبلغ                                     |                                     |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                                     |
| ۳۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰                  | ۱۶,۳۵۳,۷۹۴,۴۵۷                           | ۵,۱۷۱,۵۶۷,۵۰۱                            | ۱۹-۱ سود سپرده های بانکی            |
| ۲۸,۴۳۱,۶۲۱,۶۹۵                  | ۵,۱۷۷,۸۵۳,۰۷۸                            | ۴,۳۳۳,۷۰۰,۸۱۸                            | ۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی |
| ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰                            | ۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳                            | ۱۹-۳ اوراق غیر بورسی                |
| <b>۶۸,۱۶۳,۱۹۸,۰۰۵</b>           | <b>۲۳,۲۸۱,۶۴۷,۵۳۵</b>                    | <b>۱۱,۰۵۸,۵۱۸,۰۶۲</b>                    |                                     |

### ۱۹-۱- سود سپرده های بانکی

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۷/۱۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۱۰/۱۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۹ |         |             | نوع سپرده                      |  |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|---------|-------------|--------------------------------|--|
|                                 |  | سود خالص                              | نرخ سود | سررسید      |                                |  |
| سود خالص                        | سود خالص                                 | سود خالص                              | نرخ سود | سررسید      | نوع سپرده                      |  |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  | درصد    | بدهی سررسید | سپرده بانکی:                   |  |
| ۲۴,۲۸۷,۱۴۳,۲۷۳                  | ۱۶,۳۱۶,۷۶۷,۳۸۳                           | ۲۶۴,۱۲۴,۲۶۶                           | ٪۲۳۵.۰۰ | بدهی سررسید | بانک اقتصاد نوین               | سرمایه گذاری کوتاه مدت                           |
| ۸,۵۸۲,۹۸۹,۴۴۱                   | ۰  | ۴,۹۲۱,۴۹۹,۴۶۶                         | ٪۲۷     | بدهی سررسید | بانک آینده                     | سرمایه گذاری کوتاه مدت                           |
| ۵۴,۶۸۴,۴۸۳                      | ۴۵,۱۹۲,۴۳۴                               | ۹۲۹,۳۳۳                               | ٪۲۳.۵   | بدهی سررسید | موسسه مالی و اعتباری عسگریه    | سرمایه گذاری کوتاه مدت                           |
| (۱۸۳,۳۵۴,۴۴۹)                   | ۱۵,۶۳۵,۳۷۰                               | ۰                                     | ٪۰      | بدهی سررسید | موسسه مالی و اعتباری آتی       | سرمایه گذاری کوتاه مدت                           |
| ۲۰۰,۰۰۰                         | ۰  | ۰                                     |         |             | حساب پس انداز بانک ملی (جایزه) |  |
| <b>۳۲,۷۴۱,۶۶۲,۷۴۸</b>           | <b>۱۶,۳۷۷,۵۹۵,۱۸۷</b>                    | <b>۵,۱۸۶,۵۵۳,۰۶۵</b>                  |         |             |                                |  |
| <b>(۱۰۰,۸۶,۴۳۸)</b>             | <b>(۲۳,۸۰۰,۷۳۰)</b>                      | <b>(۱۴,۹۸۵,۵۶۴)</b>                   |         |             |                                |  |
| <b>۲۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰</b>           | <b>۱۶,۳۵۳,۷۹۴,۴۵۷</b>                    | <b>۵,۱۷۱,۵۶۷,۵۰۱</b>                  |         |             |                                | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده (بازدشت ۷) |

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

۲-۱۹ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

| سود خالص       | سود خالص      | سود خالص      | تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش (تحقق نیافته) | مزینده معاملات اوراق مشارکت | سود           | ارزش اسمی      | تاریخ سررسید | نرخ  | تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش |
|----------------|---------------|---------------|--|-----------------------------|---------------|----------------|--------------|------|----------------------------------|
| ریال           | ریال          | ریال          | ریال   | ریال                        | ریال          | ریال           |              | درصد | ریال                             |
| ۶۰۸۸۵۷۷۲۲۹     | ۰             | ۱۵۱,۱۴۱,۵۵۵   | (۲۲,۵۰۰,۰۰۰)                                   | ۰                           | ۱۲۳,۶۴۱,۵۵۵   | ۱۵,۰۱۰,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۶   | ۲۰   | ۰                                |
| ۱۲,۴۰۸,۶۰۲,۴۴۱ | ۱,۳۳۳,۴۱۴,۵۴۴ | ۱,۴۳۳,۷۲۶,۸۸۲ | ۰  | (۲۶,۱۲۷,۹۱۸)                | ۱,۴۶۰,۹۰۴,۸۰۰ | ۰              | ۱۳۹۴/۱۲/۱۲   | ۲۰   | ۰                                |
| ۳,۲۸۳,۷۴۷,۵۶۹  | ۰             | ۱,۷۸۵,۳۸۵,۳۲۷ | (۸۳,۳۹۷,۶۸۰)                                   | ۰                           | ۱,۸۶۸,۷۸۲,۹۰۷ | ۸۲,۳۳۹,۶۸۲,۰۰۰ | ۱۳۹۵/۱۲/۳۲   | ۲۰   | ۰                                |
| ۰              | ۱,۶۲۵,۲۲۶,۶۸۸ | ۰             | ۰  | ۰                           | ۰             | ۰              |              |      | ۰                                |
| ۴,۵۵۷,۷۲۰,۸۲۴  | ۴۹۲,۹۲۹,۳۳۶   | ۹۶۲,۳۹۷,۱۵۴   | ۰  | (۱۵,۶۰۰,۰۰۰)                | ۹۷۷,۹۹۷,۱۵۴   | ۰              | ۱۳۹۴/۱۰/۱۸   | ۲۰   | ۰                                |
| ۲,۰۱۲,۵۳۸,۲۶۸  | ۱,۶۳۵,۸۱۷,۸۵۶ | ۰             | ۰  | ۰                           | ۰             | ۰              |              | ۲۰   | ۰                                |
| ۲۸,۳۵۱,۱۸۶,۸۴۱ | ۵,۰۹۷,۴۱۸,۳۲۴ | ۴,۳۳۳,۷۰۰,۸۱۸ | (۱۰۵,۸۹۷,۶۸۰)                                  | (۴۱,۷۲۷,۹۱۸)                | ۴,۴۸۱,۳۲۶,۴۱۶ | ۹۷,۳۵۰,۵۷۲,۰۰۰ |              |      | ۰                                |
| ۸۰,۴۳۴,۸۵۴     | ۸۰,۴۳۴,۸۵۴    | ۰             | ۰  | ۰                           | ۰             | ۰              |              |      | ۰                                |
| ۲۸,۴۳۱,۶۲۱,۶۹۵ | ۵,۱۷۷,۸۵۳,۰۷۸ | ۴,۳۳۳,۷۰۰,۸۱۸ | (۱۰۵,۸۹۷,۶۸۰)                                  | (۴۱,۷۲۷,۹۱۸)                | ۴,۴۸۱,۳۲۶,۴۱۶ | ۹۷,۳۵۰,۵۷۲,۰۰۰ |              |      | ۰                                |

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش سال مالی قبل

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

۳-۱۹- اوراق مشارکت غیر بورسی

| سال مالی<br>منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۷/۱۹ | دوره مالی سه<br>ماهه منتهی به<br>۱۳۹۱/۱۰/۱۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۹ |                |              |                          |
|------------------------------------|---|---------------------------------------|----------------|--------------|--------------------------|
| سود خالص                           | سود خالص                                    | سود خالص                              | ارزش اسمی      | تاریخ سررسید | نرخ                      |
| ریال                               | ریال  | ریال                                  | ریال           |              | درصد                     |
| ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰                               | ۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳                         | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | فروش رفته    | ۲۰                       |
| ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰                               | ۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳                         | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |              | سپرده خاص پتروشیمی زنجان |

۲۰- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۷/۱۹ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۹ |              |
|---------------------------------|--|--|--------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |              |
| ۳۵,۶۲۴,۹۳۴                      | ۳۴,۶۷۷,۷۵۲                               | ۱۴,۳۸۲,۷۲۳                               | سایر درآمدها |
| ۳۵,۶۲۴,۹۳۴                      | ۳۴,۶۷۷,۷۵۲                               | ۱۴,۳۸۲,۷۲۳                               |              |

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۷/۱۹ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۹ |        |
|---------------------------------|--|--|--------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |        |
| ۸۴۸,۳۴۷,۴۸۵                     | ۲۳۷,۰۳۷,۸۹۲                              | ۲۷۳,۴۷۳,۰۲۲                              | مدیر   |
| ۵۱۳,۹۰۴,۵۷۴                     | ۱۶۳,۴۹۶,۹۱۴                              | ۱۲۳,۲۷۵,۴۹۲                              | ضامن   |
| ۶۵,۲۵۳,۶۸۱                      | ۲۱,۷۹۹,۵۸۸                               | ۱۰,۹۳۳,۰۷۳                               | متولی  |
| ۵۲,۱۴۲,۵۵۶                      | ۱۲,۸۲۱,۹۴۰                               | ۱۲,۸۲۱,۹۴۰                               | حسابرس |
| ۱,۴۷۹,۶۴۸,۲۹۶                   | ۴۳۵,۱۵۶,۳۳۴                              | ۴۲۰,۵۰۳,۵۲۷                              |        |

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

### یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

#### ۲۲- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۷/۱۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹ | دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۲/۱۰/۱۹ |                             |
|---------------------------------|--|--|-----------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                             |
| ۶۵,۴۵۹,۰۳۳                      | ۵۴,۵۱۶,۸۴۶                               | ۳۸۳,۶۳۵                                  | هزینه تصفیه                 |
| ۲۰,۰۹۲,۵۹۵                      | ۴,۹۴۰,۷۳۰                                | ۲,۷۱۲,۳۳۰                                | هزینه های تاسیس ومجامع      |
| ۸۷,۳۵۴,۰۰۰                      | ۲۱,۴۸۰,۴۸۰                               | ۴۱,۸۷۱,۲۴۰                               | هزینه های نرم افزار         |
| ۰                               | ۰  | ۲۷,۷۶۵,۴۹۰                               | هزینه مالیات بر ارزش افزوده |
| ۴۱۵,۱۲۵                         | ۱۰۰,۰۰۰                                  | ۱۰۴,۰۰۰                                  | هزینه های متفرقه            |
| <b>۱۷۲,۳۲۰,۷۵۳</b>              | <b>۸۱,۰۳۸,۰۵۶</b>                        | <b>۷۲,۸۳۶,۶۹۵</b>                        |                             |

#### ۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

اظهارنامه مالیاتی صندوق مربوط به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹ به حوزه مالیاتی تسلیم، لیکن تاکنون رسیدگی توسط مقامات مالیاتی صورت نگرفته و برگه تشخیص نیز صادر نگردیده است.

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

| ۱۳۹۲/۱۰/۱۹   |                               |                             | نوع وابستگی       | نام               | اشخاص وابسته                              |
|--------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|---|
| درصد<br>تملك | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای<br>سرمایه‌گذاری |                   |                   |   |
| ۳/۱۹         | ۱۰,۰۰۰                        | ممتاز                       | مدیر              | تأمین سرمایه نوین | مدیر و اشخاص وابسته به وی                 |
| ۲۸/۷۲        | ۹۰,۰۰۰                        | ممتاز                       | ضامن              | بانک اقتصاد نوین  | مدیر ثبت و ضامن نقد<br>شوندگی             |
| ۰/۰۳         | ۱۰۰                           | عادی                        | مدیر سرمایه‌گذاری | حمیدرضا لهراسبی   | مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص<br>وابسته به وی |
| ۰/۰۳         | ۱۰۰                           | عادی                        | مدیر سرمایه‌گذاری | محمدرضا ویم تاژ   |   |
| ۰/۰۳         | ۱۰۰                           | عادی                        | مدیر سرمایه‌گذاری | محبوبه ابراهیمی   |   |

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمان ایرانیان

### یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲

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

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

| طرف معامله                 | نوع وابستگی               | موضوع معامله                          | ارزش معامله     | تاریخ معامله | مانده طلب (بدهی) |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------------------|-----------------|--------------|------------------|
| کارگزاری تامین سرمایه نوین | شرکت وابسته به مدیر صندوق | خرید فروش اوراق بهادار و سرمایه‌گذاری | ریال            | طی دوره      | ریال             |
| بانک اقتصاد نوین           | ضامن                      | خروج سپرده‌گذاری                      | ۱۰۶,۴۱۸,۶۳۰,۹۵۳ | طی دوره      | (۴۸۴,۸۴۴,۹۳۹)    |
| بانک اقتصاد نوین           | ضامن                      | سود سپرده                             | ۶,۳۷۴,۰۸۴,۵۱۵   | طی دوره      | ۹,۳۴۴,۸۷۲,۵۶۲    |
| بانک اقتصاد نوین           | ضامن                      | حساب جاری                             | ۱۶۵,۵۶۳,۳۷۶     | طی دوره      | ۱۲۴,۱۷۹,۳۵۷      |
| لیزینگ اقتصاد نوین         | وابسته به ضامن            | سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی          | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | طی دوره      | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| پرداخت نوین آرین           | وابسته به ضامن            | سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی          | ۱۷,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰  | طی دوره      | -                |
|                            |                           |                                       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | طی دوره      | -                |

#### ۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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