



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه
منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳



با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۹ 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
۹-۲۶	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 ۱۳۹۳/۰۲/۰۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ولی نادى قمى	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	علیرضا شهربارى	موسسه حسابرسي بیات رایان	متولی

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۳,۱۷۴,۹۴۴,۱۵۶	۷,۷۴۲,۲۱۹,۰۲۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۵,۰۰۶,۲۶۵,۰۵۲	۱۷۵,۳۹۶,۱۱۶,۰۲۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱۲۳,۳۶۹,۶۴۵,۴۷۳	۸۸,۲۹۹,۴۵۰,۹۹۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۳۰,۸۴۰,۷۱۴	۲,۶۷۳,۶۷۳,۹۷۹	۸	حسابهای دریافتی
.	۱۳۲,۷۴۴,۷۸۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۲۱۲,۶۳۲,۱۹۵,۳۹۵	۲۷۴,۳۲۴,۷۰۴,۸۰۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۸۷,۲۷۶,۴۳۵	۲۷۴,۰۰۱,۱۶۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴۸۴,۸۴۴,۹۳۹	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۹	بدهی به کارگزاران
۶,۷۳۶,۶۱۵	۴,۷۰۷,۳۱۱,۱۲۵	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴۰۵,۷۹۷,۸۹۷	۶۴۲,۸۹۸,۹۸۱	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۳۸۴,۶۵۵,۸۸۶	۵,۷۸۵,۴۷۲,۰۴۳		جمع بدهی‌ها
۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۶۸,۵۳۹,۲۳۲,۷۶۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۹,۱۸۶	۱,۰۱۸,۹۴۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمان ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹	یادداشت	
ریال	ریال			درآمدها:
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۰	۲,۱۹۸,۹۰۴,۷۰۲	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۸۳۴,۷۳۳,۶۴۰	۰	(۲۳۹,۷۱۰,۳۳۷)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۶,۶۲۰,۷۷۶	۰	۴۶۹,۲۸۶,۴۰۰	۱۸	سود سهام
۶۸,۱۶۳,۱۹۸,۰۰۵	۴۰,۷۰۶,۵۲۳,۰۶۲	۲۶,۸۱۱,۴۴۳,۸۸۱	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۲۲,۳۲۳,۴۸۵	۲۰	سایر درآمدها
<u>۷۰,۱۵۱,۰۵۷,۷۵۶</u>	<u>۴۰,۷۴۲,۱۴۷,۹۹۶</u>	<u>۲۹,۲۶۲,۲۴۸,۱۳۱</u>		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۱,۴۷۹,۶۴۸,۲۹۶)	(۷۹۳,۳۷۶,۳۲۵)	(۹۵۶,۶۱۰,۰۴۲)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۷۳,۳۲۰,۷۵۳)	(۱۱۸,۴۲۱,۴۵۳)	(۱۶۴,۰۶۶,۳۶۶)	۲۲	سایر هزینه ها
<u>(۱,۶۵۲,۹۶۹,۰۴۹)</u>	<u>(۹۱۱,۷۹۷,۷۷۸)</u>	<u>(۱,۱۲۰,۶۷۶,۴۰۸)</u>		جمع هزینه‌ها
<u>۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷</u>	<u>۳۹,۸۳۰,۳۵۰,۲۱۸</u>	<u>۲۸,۱۴۱,۵۷۱,۷۲۳</u>		سود خالص
۲۱.۹۲٪	۱۱.۴۸٪	۱۱.۱۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۳۲.۴۳٪	۸.۹۴٪	۱۰.۴۸٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۰۵,۲۵۷	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۱۰۵,۸۰۸,۶۰۶,۵۵۳	۷۶,۹۴۰,۰۱۶,۵۶۸	۱۲۰,۶۶۵,۰۲۲,۴۹۹	۱۱۸,۶۹۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۸۸,۲۷۲,۵۴۱,۱۳۰)	(۲۴۸,۶۰۰,۰۳۷,۱۸۱)	(۶۲,۱۸۶,۷۸۱,۴۹۷)	(۶۰,۴۰۵)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶۴,۳۷۲,۰۱۲,۶۱۶)	(۲۸,۳۸۶,۱۶۶,۸۱۷)	(۲۸,۵۱۳,۶۵۶,۶۰۰)	-	سود پرداختی صندوق
۰	۰	(۸۱۴,۴۶۲,۸۷۲)	۰	تعدیلات
۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷	۳۹,۸۳۰,۳۵۰,۲۱۸	۲۸,۱۴۱,۵۷۱,۷۲۳	-	سود خالص دوره
<u>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</u>	<u>۳۱۹,۳۶۹,۵۶۰,۷۸۳</u>	<u>۲۶۸,۵۳۹,۲۳۲,۷۶۲</u>	<u>۲۶۳,۵۴۷</u>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 به 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود 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.

۴-۲-۲- 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

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.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۲ 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 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۲/۰۷/۱۹			۱۳۹۳/۰۱/۱۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰	۰	۰	٪۱۰۰	۲,۷۷۸,۲۴۵,۲۵۵	۲,۷۴۰,۶۴۹,۴۴۰	مصولات شیمیایی
٪۱۰۲۸	۳,۷۸۵,۲۶۹,۱۲۳	۳,۰۸۰,۹۱۸,۹۴۰	٪۰۰۱۲	۳۱۹,۲۹۳,۲۷۸	۳۴۹,۵۹۶,۳۱۴	استخراج کانه های فلزی
٪۰۰۷۵	۲,۰۵۱,۵۶۹,۸۵۹	۲,۱۶۰,۰۰۶,۱۶۰	٪۰۰۰۰	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
٪۰۰۰۰	۰	۰	٪۰۰۰۶	۱۶۶,۸۰۶,۳۶۴	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	حمل و نقل آبی
٪۰۰۶۸	۱,۸۷۸,۲۶۷,۵۷۵	۱,۸۰۰,۵۹۵,۷۷۶	٪۰۰۰۰	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
٪۰۰۴۴	۱,۲۱۹,۷۱۸,۶۰۴	۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰	٪۰۰۴۷	۱,۲۹۶,۱۲۴,۲۱۶	۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
٪۰۰۴۴	۱,۱۹۳,۵۹۰,۲۶۰	۱,۲۶۳,۴۰۰,۰۰۰	٪۰۰۲۰	۵۴۱,۶۸۰,۶۵۵	۴۹۰,۸۱۸,۴۳۱	خودرو و ساخت قطعات
٪۰۰۳۰	۸۱۱,۷۵۸,۷۷۵	۶۲۰,۴۹۷,۶۸۱	٪۰۰۵۰	۱,۳۷۶,۸۰۲,۳۸۶	۱,۸۳۰,۴۶۶,۷۶۸	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
٪۰۰۲۶	۷۰۶,۸۵۰,۸۸۲	۶۱۸,۷۶۰,۴۸۷	٪۰۰۰۰	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
٪۰۰۱۸	۵۰۳,۳۶۶,۵۰۶	۵۸۵,۷۰۰,۰۰۰	٪۰۰۴۶	۱,۲۶۲,۱۶۶,۸۷۲	۱,۲۰۶,۰۳۲,۹۶۲	مخابرات
٪۰۰۱۸	۴۹۲,۲۸۱,۷۵۴	۵۱۷,۰۵۰,۰۰۰	٪۰۰۰۰	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
٪۰۰۱۵	۴۱۸,۸۹۴,۷۵۸	۴۳۱,۷۵۰,۰۰۰	٪۰۰۰۰	۰	۰	فلزات اساسی
٪۰۰۰۴	۱۱۳,۳۷۶,۰۶۱	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	٪۰۰۰۰	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۴۰٪	۱۳,۱۷۴,۹۴۴,۱۵۶	۱۲,۲۸۰,۷۹۶,۰۴۴	۲۰٪	۷,۷۴۲,۲۱۹,۰۲۷	۷,۸۹۱,۰۳۱,۶۸۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۱/۱۹			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
ریال		ریال			
۲,۹۹۰,۷۸۸,۰۴۷	٪۲۰۳۱	۶,۳۲۳,۵۲۶,۳۳۳	٪۲۳۰۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۱,۹۹۹,۹۶۳,۰۰۰	٪۳۹۰۷۵	۱۰۹,۰۵۵,۱۶۸,۹۵۶	٪۲۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۵,۵۱۴,۰۰۵	٪۰۰۰۱	۱۷,۴۱۰,۷۳۷	٪۲۵۰۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰	٪۱۴۰۵۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	۱۳۹۳/۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت
۰	٪۷۰۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	۱۳۹۳/۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت
۰	٪۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰	٪۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۵,۰۰۶,۲۶۵,۰۵۲	٪۶۳۰۹۴	۱۷۵,۳۹۶,۱۱۶,۰۲۶			

سپرده‌های بانکی:

بانک اقتصاد نوین

بانک آینده

موسسه مالی و اعتباری عسگریه

بانک سرمایه

بانک سرمایه

بانک سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۸۷,۹۲۰,۱۰۵,۴۷۳	۸۸,۲۹۹,۴۵۰,۹۹۱	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۰	۷-۲ اوراق مشارکت غیر بورسی
<u>۱۲۳,۳۶۹,۶۴۵,۴۷۳</u>	<u>۸۸,۲۹۹,۴۵۰,۹۹۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		کارمزد فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی : درصد
		ریال	ریال						
۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۱/۱۹							
۳۴,۱۹۷,۳۳۳,۶۲۰	٪۱۹,۳۳	۵۳,۰۲۶,۹۳۲,۸۹۱	۷۴۷,۴۲۸,۵۷۱	(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	۵۲,۳۱۹,۰۲۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۲	۲۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	
۳۰,۹۵۸,۵۷۵,۳۴۱	٪۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز	
	٪۷,۳۳	۲۰,۱۱۰,۲۳۷,۶۸۹	۱۲۵,۷۱۷,۶۸۹	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	مشارکت بوتان	
	٪۵,۵۳	۱۵,۱۶۲,۲۸۰,۴۱۱	۱۷۳,۸۹۰,۴۱۱	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۲۰	اوراق مرابحه آبان	
	٪۰,۰۰	۰	۰	۰	۰			اوراق اجاره:	
۲۲,۷۶۴,۱۹۶,۵۱۲	٪۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	اجاره جویبار	
	٪۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	اجاره ماهان ۱	
۸۷,۹۲۰,۱۰۵,۴۷۳	٪۳۲,۱۹	۸۸,۲۹۹,۴۵۰,۹۹۱	۱,۰۴۷,۳۶۶,۶۷۱	(۹۰,۸۹۷,۶۸۰)	۸۷,۳۴۳,۳۱۲,۰۰۰				

۷-۲- اوراق مشارکت غیر بورسی

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
		ریال	ریال				
۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۱/۱۹					
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	٪۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	٪۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

سپرده خاص پتروشیمی زنجان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۰۸,۲۱۹,۹۳۸	(۲۲,۲۸۸,۴۶۹)	۲,۰۷۹,۳۸۷,۵۷۹	-	۲,۱۰۱,۶۷۶,۰۴۸	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱۲۲,۶۲۰,۷۷۶	۰	۵۹۴,۲۸۶,۴۰۰	٪۲۵	۵۹۴,۲۸۶,۴۰۰	سود سهام دریافتنی
<u>۱,۰۳۰,۸۴۰,۷۱۴</u>	<u>(۲۲,۲۸۸,۴۶۹)</u>	<u>۲,۶۷۳,۶۷۳,۹۷۹</u>		<u>۲,۶۹۵,۹۶۲,۴۴۸</u>	

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

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۱/۱۹			
مانده	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)	(۱۶۰,۳۶۵,۷۶۷,۸۱۱)	۱۶۰,۶۸۹,۳۵۱,۹۸۰	(۴۸۴,۸۴۴,۹۳۹)
<u>(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)</u>	<u>(۱۶۰,۳۶۵,۷۶۷,۸۱۱)</u>	<u>۱۶۰,۶۸۹,۳۵۱,۹۸۰</u>	<u>(۴۸۴,۸۴۴,۹۳۹)</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.

۱۳۹۳/۰۱/۱۹			
مانده	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۰۵,۴۷۷	(۵,۳۹۴,۵۲۳)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۲۷,۱۳۹,۳۰۵	(۹۸,۵۵۵,۱۲۶)	۲۲۵,۶۹۴,۴۳۱	۰
<u>۱۳۲,۷۴۴,۷۸۲</u>	<u>(۱۰۳,۹۴۹,۶۴۹)</u>	<u>۲۳۶,۶۹۴,۴۳۱</u>	<u>۰</u>

مخارج تأسیس و مجمع
نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	حساب پس انداز بانک ملی
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۲۹۵,۱۳۲,۴۷۷	۷۴,۹۲۵,۱۳۰	مدیر
۱۴۵,۳۸۹,۹۰۴	۱۱۵,۶۹۸,۵۱۹	ضامن
۲۰,۸۶۱,۴۹۸	۲۴,۶۳۲,۶۱۲	متولی
۲۵,۸۹۲,۵۵۶	۵۸,۷۴۴,۹۰۶	حسابرس
۴۸۷,۲۷۶,۴۳۵	۲۷۴,۰۰۱,۱۶۷	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
.	۴,۷۰۷,۳۱۱,۱۲۵	بابت تمه واحدهای صادر شده
۶,۷۳۶,۶۱۵	.	بابت درخواست صدور
۶,۷۳۶,۶۱۵	۴,۷۰۷,۳۱۱,۱۲۵	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۳۶۸,۷۶۷,۸۹۷	۳۶۹,۱۷۴,۵۵۰	ذخیره تصفیه
۳۷,۰۳۰,۰۰۰	۲۷۳,۷۲۴,۴۳۱	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته
۴۰۵,۷۹۷,۸۹۷	۶۴۲,۸۹۸,۹۸۱	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۵ - خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۱/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۸,۳۲۸,۹۸۳,۹۸۶	۱۰۵,۲۵۷	۱۶۶,۶۴۴,۹۸۵,۱۴۷	۱۶۳,۵۴۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۲,۹۱۸,۵۵۵,۵۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۹۴,۲۴۷,۶۱۵	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</u>	<u>۲۰۵,۲۵۷</u>	<u>۲۶۸,۵۳۹,۲۳۲,۷۶۲</u>	<u>۲۶۳,۵۴۷</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	منتتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹		
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۰	۲,۲۷۸,۰۱۲,۶۲۰	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۰	۰	(۷۹,۱۰۷,۹۱۸)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
<u>۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱</u>	<u>۰</u>	<u>۲,۱۹۸,۹۰۴,۷۰۲</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹ به سود (زیان) فروش	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۸۵,۴۷۵,۸۰۳	۴,۱۳۲,۸۶۷	۴,۳۷۲,۵۷۴	۷۳۲,۵۹۲,۲۱۶	۸۲۶,۵۷۳,۴۶۰	۱۵۰,۰۰۰
		۸۰,۹۶۶,۷۳۱	۴,۴۰۰,۱۲۷	۴,۶۵۵,۳۳۴	۸۶۲,۸۷۳,۲۰۲	۸۸۰,۰۲۵,۳۹۴	۴۰۰,۰۰۰
		۴۶,۳۳۸,۱۷۰	۱,۹۸۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۱۳۰	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
		۱۴۶,۳۹۸,۹۵۳	۲,۵۱۳,۳۷۴	۲,۷۱۷,۲۰۳	۵۴۹,۰۵۵,۴۹۴	۷۰۲,۶۸۴,۹۳۴	۲۰۰,۰۰۰
		(۱۹۸,۰۶۹,۷۶۳)	۱۱۰,۸۵۰,۳۶۴	۱۱,۷۲۸,۳۱۵	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۳۲۱,۷۰۷,۷۸۲	۲,۱۰۰,۰۰۰
		۹,۹۴۴,۰۶۵	۷۵۰,۷۹۹	۷۹۴,۳۴۶	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۵۰,۱۵۹,۸۹۰	۳۳,۰۰۰
		۱۱۵,۹۱۴,۸۷۴	۷,۴۵۲,۱۴۴	۷,۶۱۶,۰۹۲	۱,۳۵۹,۴۴۵,۷۷۶	۱,۴۹۰,۴۲۸,۸۸۶	۵۰,۰۰۰
		۳۲,۵۵۷,۲۱۱	۶۱۸,۵۹۰	۶۳۲,۱۹۹	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۱۸,۰۰۰	۹,۰۰۰
		۱۸۷,۲۷۲,۳۲۲	۳,۵۵۸,۲۲۶	۳,۷۴۶,۶۰۳	۵۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۷۱۱,۶۴۵,۱۵۱	۱۵۰,۰۰۰
		۲۲۶,۱۳۸,۳۵۸	۹,۹۹۸,۱۸۸	۱۰,۵۷۸,۰۸۳	۱,۷۵۲,۹۲۲,۹۶۹	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۶۲۵,۰۰۰
۴۷,۰۱۶,۶۲۰		۳۱۲,۳۳۱,۴۵۸	۴,۶۶۹,۰۰۰	۴,۹۳۹,۸۰۲	۶۱۱,۹۵۹,۷۴۰	۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
		۲۸۷,۷۰۲,۴۷۳	۶,۰۱۰,۷۰۶	۶,۱۴۲,۹۴۱	۸۰۲,۲۸۵,۰۰۰	۱,۲۰۲,۱۴۱,۱۲۰	۵۵,۰۰۰
		۵۱۰,۱۷۸,۲۷۰	۱۱,۸۰۸,۴۵۴	۱۲,۴۹۲,۳۴۵	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۲,۳۶۱,۶۹۰,۸۳۸	۶۰۰,۰۰۰
		۱۳,۶۳۰,۶۶۱	۵,۱۰۲,۸۴۰	۵,۳۹۸,۸۰۴	۹۹۶,۳۲۵,۶۳۱	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۳۶	۳۰,۰۰۰
		(۳۳,۸۰۴,۳۴۴)	۹,۲۴۱,۱۰۰	۹,۷۷۷,۰۸۴	۲,۱۶۰,۰۰۶,۱۶۰	۱,۸۴۸,۲۲۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰
		(۸۹,۱۴۶,۰۵۴)	۵,۷۵۱,۱۳۴	۶,۰۸۴,۶۹۹	۱,۲۲۷,۵۳۶,۹۶۱	۱,۱۵۰,۲۲۶,۷۴۰	۳۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۷/۱۹ به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۶۹۱,۰۰۱,۲۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه
۵۶,۵۹۵,۶۰۵	۰	(۷,۵۷۰,۵۲۷)	۱,۰۷۸,۵۹۲	۰	۱,۱۴۱,۱۵۰	۲۲۱,۰۶۹,۱۸۵	۲۱۵,۷۱۸,۴۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۱۳,۹۸۲,۴۳۲	۰	(۱۹,۲۹۰,۹۸۱)	۲,۹۱۷,۹۵۰	۰	۳,۰۸۷,۱۹۱	۵۹۶,۸۷۵,۸۴۰	۵۸۳,۵۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۶,۶۶۲,۰۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۴,۹۴۱,۸۰۸	۰	(۳۵۸,۰۰۲,۸۴۵)	۶,۶۶۳,۹۳۳	۰	۷,۰۵۰,۴۴۱	۱,۵۷۷,۰۷۴,۹۸۵	۱,۳۳۲,۷۸۶,۵۱۳	۵۱۰,۰۲۷	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
۰	۰	۳۹۰,۳۷۱,۴۷۵	۷,۳۰۰,۱۷۱	۰	۷,۷۲۳,۵۸۱	۱,۰۵۴,۶۳۹,۰۴۴	۱,۴۶۰,۰۳۴,۲۷۲	۱۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۰	۰	۹۱,۳۱۱,۷۳۵	۲,۶۴۲,۵۰۰	۰	۲,۷۹۵,۷۶۵	۴۳۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کالسیسین
۰	۰	۲۹۵,۸۳۴,۱۹۷	۶,۱۳۸,۵۲۸	۰	۶,۴۹۴,۵۶۲	۹۱۹,۳۳۸,۲۱۳	۱,۲۲۷,۷۰۵,۵۰۰	۱۸۹,۷۵۱	گروه توسعه ملی ایران
۴۶,۲۰۲,۴۵۴	۰	۲۵,۵۴۴,۷۹۴	۲,۸۳۱,۶۱۱	۰	۲,۹۹۵,۸۴۵	۵۲۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۶۶,۳۲۲,۲۵۰	۵۰,۰۰۰	گل گهر
۰	۰	۲۲۶,۲۴۹,۷۳۷	۱۵,۳۶۱,۴۰۸	۰	۱۶,۱۴۵,۹۰۶	۲,۸۱۴,۵۲۴,۶۴۰	۳,۰۷۲,۲۸۱,۶۹۲	۶۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۷۶,۹۶۷,۸۴۲	۰	(۶۵,۶۹۵,۵۸۸)	۱۰,۵۱۵,۶۸۵	۰	۱۱,۱۲۵,۵۹۴	۲,۱۴۷,۱۹۱,۳۴۷	۲,۱۰۳,۱۲۶,۹۳۸	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۹۵۰,۰۸۸۰,۴۰۱	۰	۱۲۵,۵۰۱,۴۳۳	۳,۷۶۰,۰۰۰	۰	۳,۹۷۸,۰۸۰	۶۱۸,۷۶۰,۴۸۷	۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه مینا
		۲,۳۲۸,۰۱۲,۶۲۰	۱۴۹,۲۸۸,۱۹۰	۰	۱۵۷,۳۳۳,۶۶۹	۲۷,۲۷۳,۰۳۳,۸۰۵	۲۹,۸۵۷,۶۶۸,۲۸۴		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	سود (زیان) فروش		کارمزد فروش		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۰	۲۲,۷۷۰	اجاره چوبار سه ماهه ۲۰ درصد
.	.	(۲۶,۱۲۷,۹۱۸)	(۲۶,۱۲۷,۹۱۸)	(۳۶,۱۲۷,۹۱۸)	۳۳,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۷	۳۳,۷۵۷	شهرداری شیراز ۲۰ درصد
.	.	(۳۷,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۳۰,۴۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۰,۴۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۰,۴۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۰,۴۳,۵۶۰	۳۰,۴۳,۵۶۰	مشارکت شهرداری شیراز
.	.	(۷۹,۱۰۷,۹۱۸)	(۵۷,۳۲۷,۹۱۸)	(۵۷,۳۲۷,۹۱۸)	۸۶,۵۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۸۶,۵۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۸۶,۵۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۸۶,۵۷۰,۵۶۰	۸۶,۵۷۰,۵۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
.	.	(۱۴۸,۸۱۲,۶۵۷)	۱۷-۱	سهام
.	.	(۶۸,۴۹۷,۶۸۰)	۱۷-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرا بورسی
.	(۳۰,۳۰۳,۰۳۶)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷-۳	اوراق اجاره
.	(۳۰,۳۰۳,۰۳۶)	(۲۳۹,۷۱۰,۳۳۷)		

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۱۹	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۱۹	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۱۴,۹۷۶,۳۸۱	۳۳,۶۵۶,۴۶۹	۷,۷۰۱,۷۱۱	۷,۲۷۹,۵۰۰	۷,۷۰۱,۷۱۱	۱,۴۰۷,۲۶۲,۳۲۰	۱,۴۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۲۳,۰۳۹,۸۸۸	(۴۵۳,۶۶۶,۷۳۲)	۷,۳۵۸,۹۷۰	۶,۹۵۵,۵۴۹	۷,۳۵۸,۹۷۰	۱,۸۳,۴۶۱,۹۲۴	۱,۳۹۱,۱۰۹,۷۱۱	۴۰,۹۷۰
۲۹,۳۵۹,۰۷۵	۵,۵۴۵,۵۹۴	۸۶۱,۰۸۶	۸۴۲,۵۵۰	۸۶۱,۰۸۶	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۶۸,۵۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۵۴,۱۰۷,۶۵۶	۴,۰۸۲,۰۶۰	۲۹۲,۵۱۶	۲۷۶,۴۸۰	۲۹۲,۵۱۶	۵۰,۶۴۴,۹۴۴	۵۵,۲۹۶,۰۰۰	۴,۸۰۰
۲۷۹,۷۹۶,۷۵۲	۵۷,۱۳۳,۹۱۰	۶,۷۵۱,۶۲۷	۶,۳۸۱,۵۰۰	۶,۷۵۱,۶۲۷	۱,۲۰۶,۰۳۲,۹۶۳	۱,۲۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۱۴,۹۵۳,۵۴۸)							
۱۸۸,۳۴۵,۴۷۵	(۴۲,۷۱۴)	۶,۶۲۱,۵۳۸	۶,۴۷۹,۰۰۰	۶,۶۲۱,۵۳۸	۱,۲۸۲,۷۴۲,۱۷۶	۱,۲۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۹۱,۱۸۹,۵۶۰							
۸۹,۱۲۷,۸۰۴							
۸۵,۰۸۳,۲۱۹							
(۱۱۸,۹۳۳,۹۳۱)							
۱۰۲,۱۰۶,۳۷۸							
(۸۵,۱۷۹,۹۹۶)							
(۳۷,۲۸۱,۱۰۹)							
(۷۵,۹۴۹,۸۶۴)							
۸۴۴,۷۳۳,۶۴۰	(۱۴۸,۸۱۳,۶۵۷)	۲,۸۹۵,۲۸۳	۲,۷۳۶,۵۶۳	۲,۸۹۵,۲۸۳	۴۱۰,۸۱۸,۴۳۱	۵۴۷,۳۱۲,۵۰۰	۲۱۸,۷۵۰
		۴۱,۱۱۷,۱۷۶	۳۹,۱۱۳,۳۲۲	۴۱,۱۱۷,۱۷۶	۷,۸۹۱,۳۱۶,۸۶۶	۷,۸۲۲,۴۴۸,۴۴۶	

پتروشیمی تامین
صندوق بازنشستگی
کشتیرانی خزر
پاکشو
ارتباطات سیار
پالایش نفت اصفهان
شرکت دارو سازی تولید دارو
سنگ آهن گل گهر
پتروشیمی زاگرس
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباپور
کالسیسین
گروه توسعه ملی ایران
معدنی و صنعتی چادر ملو
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
گروه مینا
صنعتی بهشهر
شرکت حفاری شمال
شرکت سخابرات ایران
سیمان فارس و خوزستان
ایران خودرو

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۲-۱۷- اوراق مشارکت یورسی یا فراپورسی:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	(۴۱,۰۷۴,۱۹۰)	۵۳,۱۴۶,۹۰۰,۴۴۱	۵۳,۰۶۷,۴۲۸,۵۷۱	۵۲,۳۲۰	مشارکت شهرداری شیراز
نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۷۷,۳۰۵)	۲۰,۱۷۱,۲۹۴,۹۹۴	۲۰,۱۲۵,۷۱۷,۶۸۹	۲۰,۰۰۰	مشارکت بوتان
ریال	ریال	(۶۸,۳۹۷,۶۸۰)	(۴۱,۰۷۴,۱۹۰)	۵۳,۱۴۶,۹۰۰,۴۴۱	۵۳,۰۶۷,۴۲۸,۵۷۱	۵۲,۳۲۰	

۳-۱۷- اوراق اجاره و مرابحه:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۴۴,۵۹۱)	۱۵,۲۰۸,۱۳۵,۰۰۲	۱۵,۱۷۳,۸۹۰,۴۱۱	۱۵,۰۰۰	
نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۴۴,۵۹۱)	۱۵,۲۰۸,۱۳۵,۰۰۲	۱۵,۱۷۳,۸۹۰,۴۱۱	۱۵,۰۰۰	
ریال	ریال	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۸۹,۱۸۲)	۳۰,۴۱۶,۳۳۰,۰۰۴	۳۰,۳۴۷,۷۸۰,۸۲۲	۳۰,۰۰۰	

مرابحه آنان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۸ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹						تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	۰	۰	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	۱,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۳۲۸,۵۷۲	صندوق بازنشستگی کشوری
۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۹۴,۲۸۹,۵۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	سنگ آهن گل گهر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	پالایش نفت اصفهان
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	گروه توسعه و ملی
۲۸,۳۳۱,۱۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	سیمان فارس و خوزستان
۱۶۶,۶۲۰,۷۷۶	۰	۴۶۹,۲۸۶,۴۰۰	۰	۰	۴۶۹,۲۸۶,۴۰۰	۰			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود اوراق بیدار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰	۲۳,۷۷۹,۰۰۰,۱۵۰	۱۶,۱۲۲,۱۲۷,۲۷۰	۱۹-۱ سود سپرده های بانکی
۲۸,۴۳۱,۶۲۱,۶۹۵	۱۳,۴۲۷,۵۲۲,۹۱۲	۹,۱۳۶,۰۶۶,۸۶۸	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۱۹-۳ اوراق غیر بورسی
۶۸,۱۶۳,۱۹۸,۰۰۵	۴۰,۷۰۶,۵۲۳,۰۶۲	۲۶,۸۱۱,۴۴۳,۸۸۱	

۱۹-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹	نوع سپرده
سود خالص	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	
۲۴,۲۸۷,۱۴۳,۲۷۳	۲۲,۱۸۲,۸۱۷,۵۰۲	۶۵۶,۶۹۹,۱۰۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۸,۵۸۲,۹۸۹,۴۴۱	۱,۷۳۵,۳۳۵,۸۶۴	۱۲,۹۳۴,۰۶۵,۲۹۸	سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک آینده
۵۴,۶۸۴,۴۸۲	۵۲,۹۸۱,۳۴۶	۱,۹۱۰,۳۱۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت موسسه مالی و اعتباری عسگریه
.	.	۱,۷۵۳,۴۲۴,۶۵۲	سرمایه گذاری بلند مدت بانک سرمایه
.	.	۷۹۴,۵۲۰,۵۴۶	سرمایه گذاری بلند مدت بانک سرمایه
(۱۸۳,۳۵۴,۴۴۹)	.	۳,۷۹۵,۸۲۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سرمایه
.	(۱۸۳,۴۷۸,۸۴۶)	.	سرمایه گذاری کوتاه مدت موسسه مالی و اعتباری آتی
۲۰۰,۰۰۰	.	.	حساب پس انداز بانک ملی (جایزه)
۳۲,۷۴۱,۶۶۲,۷۴۸	۲۳,۷۸۷,۶۵۵,۸۶۶	۱۶,۱۴۴,۴۱۵,۷۳۹	
(۱۰,۰۸۶,۴۳۸)	(۸,۶۵۵,۷۱۶)	(۲۲,۲۸۸,۴۶۹)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده (یادداشت ۸)
۲۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰	۲۳,۷۷۹,۰۰۰,۱۵۰	۱۶,۱۲۲,۱۲۷,۲۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۲-۱۹- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	میزان معاملات		میانگین ارزش نسبی و		میانگین ارزش نسبی و	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۰۸۸,۵۷۷,۷۲۹	۰	۹۰۳,۸۰۸,۴۴۳	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۶
۱۲,۴۰۸,۶۰۲,۴۴۱	۵,۸۹۵,۳۰۴,۳۲۲	۱,۴۶۰,۹۰۴,۷۹۸	۰	۰	۰	۲۸۸,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۳
۳,۲۸۳,۷۳۷,۵۶۹	۰	۵,۴۳۰,۳۷۸,۵۱۱	۰	۰	۰	۵۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
۰	۳,۹۷۹,۷۲۵,۹۷۲	۲۶۲,۹۷۷,۹۶۲	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۰۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۵۵۷,۷۲۰,۸۳۴	۱,۷۵۹,۸۷۵,۱۳۹	۹۷۷,۹۷۷,۱۵۴	۰	۰	۰	۱۶۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۱۸
۲,۰۱۲,۳۲۸,۲۶۸	۲,۰۱۲,۳۲۸,۲۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸,۳۵۱,۱۸۶,۸۶۱	۱۳,۳۴۷,۰۸۸,۰۵۸	۹,۱۳۰,۶۶,۸۶۸	۰	۰	۰	۵۴۳,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۸۰,۴۳۴,۸۵۴	۸۰,۴۳۴,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸,۴۳۱,۶۲۱,۲۹۵	۱۳,۴۲۷,۵۲۲,۹۱۲	۹,۱۳۰,۶۶,۸۶۸	۰	۰	۰	۵۴۳,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰

نقارت ارزش نسبی و خالص ارزش فروش سال مالی قبل

جمع

اوراق اجاره:

اجاره جویبار

اجاره ماهان ۱

مشارکت پوتان

۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۳-۱۹- اوراق مشارکت غیر بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش رفته	۲۰
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده خاص پتروشیمی زنجان

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۲۲,۳۲۳,۴۸۵	سایر درآمدها
۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۲۲,۳۲۳,۴۸۵	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۸۴۸,۳۴۷,۴۸۵	۴۳۶,۹۲۶,۲۶۴	۶۳۸,۱۰۲,۶۵۵	مدیر
۵۱۳,۹۰۴,۵۷۴	۲۹۱,۸۸۷,۸۰۷	۲۴۹,۰۱۷,۱۷۳	ضامن
۶۵,۲۵۳,۶۸۱	۳۸,۹۱۸,۳۷۴	۳۶,۱۴۷,۷۳۰	متولی
۵۲,۱۴۲,۵۵۶	۲۵,۶۴۳,۸۸۰	۳۳,۳۴۲,۴۸۴	حسابرس
۱,۴۷۹,۶۴۸,۲۹۶	۷۹۳,۳۷۶,۳۲۵	۹۵۶,۶۱۰,۰۴۲	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۶۵,۴۵۹,۰۳۳	۶۵,۴۵۹,۰۳۳	۲۸۳,۶۳۵	هزینه تصفیه
۲۰,۰۹۲,۵۹۵	۹,۸۸۱,۴۶۰	۵,۳۹۴,۵۲۳	هزینه های تاسیس ومجامع
۸۷,۳۵۴,۰۰۰	۴۲,۹۶۰,۹۶۰	۹۲,۸۲۴,۴۴۴	هزینه های نرم افزار
.	.	۶۵,۳۲۹,۷۶۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۱۵,۱۲۵	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۱۷۳,۳۲۰,۷۵۳	۱۱۸,۴۲۱,۴۵۳	۱۶۴,۰۶۶,۳۶۶	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ‌گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۱/۱۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای 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 شوندگی
۰/۰۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد رضا ویم تاز	
۰/۰۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 ۱۲۰,۶۶۵,۰۲۲,۴۹۹	طی دوره	ریال (۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)
بانک اقتصاد نوین	ضامن	خروج سپرده‌گذاری	۶,۳۷۴,۰۸۴,۵۱۵	طی دوره	۶,۳۲۳,۵۲۶,۳۳۳
بانک اقتصاد نوین	ضامن	سود سپرده	۵۴۷,۷۸۶,۸۱۱	طی دوره	۷۹,۸۰۸,۵۸۹
بانک اقتصاد نوین	ضامن	حساب جاری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ اقتصاد نوین	وابسته به ضامن	سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی	۱۷,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	-
پرداخت نوین آرین	وابسته به ضامن	سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی	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.