

صندوق سرمایه گذاری با درآمد

ثابت ارمغان ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره مالی منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل
-	۲- صورتهای مالی:
۱	الف - صورت خالص داراییها
۲	ب - صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۳ الی ۲۶	ج - یادداشتهای همراه صورتهای مالی



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیههای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر و متولی صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس، با مدیر و متولی صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و متولی و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امید نامه را به مدیر صندوق و متولی گزارش کند.

اظهار نظر

ع- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داریهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان در تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داریهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس، به نحو مطلوب نشان میدهد.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

اظهار نظر نسبت به NAV، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۲۳ مشخص است با توجه به ارائه اظهار نامه مالیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۱۹ به امور مالیاتی شمول معافیت مالیات بر درآمد صندوق منوط به بررسی و اظهار نظر مقامات مالیاتی است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- با توجه به اینکه نماینده مدیر صندوق در تاریخ بهمن ماه ۱۳۹۲ تغییر نموده لیکن امضاهای مجاز معرفی شده بانک طبق پاسخ تاییدیه های بانکی دریافتی کماکان مدیران قبلی می باشد ضمن آنکه تغییرات مزبور به سازمان بورس اوراق بهادار اعلام نشده و در سایت شرکت نیز تغییرات مزبور اعمال نگردیده است.

۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر سپرده گذاری دارائی های صندوق سرمایه گذاریها در بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی در خصوص سپرده گذاری در بانک آینده رعایت نگردیده است.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

۹- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه :

۹-۱- بند ۲-۳ امید نامه و ۲۶ اساسنامه مبنی بر حد نصاب سرمایه گذاری در سپرده بانکی بانک آینده حداکثر تا ۴۰٪ از دارائی های صندوق که به خرید این اوراق اختصاص داده شده رعایت نگردیده است .

۹-۲- بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر حد نصاب سهام و حق تقدم طبقه بندی شده هر صنعت حداکثر تا ۳۰ درصد از دارائی های صندوق که به خرید سهام و حق تقدم سهام اختصاص داده شده در خصوص سرمایه گذاری در محصولات شیمیایی رعایت نگردیده است .

۹-۳- ماده ۵۹ اساسنامه مبنی بر درج نظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۱۹ بلافاصله پس از دریافت در تارنمای صندوق با یکماه تاخیر صورت پذیرفته است .

۹-۴- صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۲/۲۸ در خصوص انتخاب حسابرس ، تصویب صورتهای مالی ، تغییرات نمایندگان ارکان و اصلاح اساسنامه در اداره ثبت شرکتهای تا تاریخ تنظیم این گزارش به ثبت نرسیده است .

گزارش وضعیت و عملکرد صندوق

۱۰- در ارتباط با رعایت مفاد بند ۳-۲ از ماده ۸ اساسنامه ، گزارش مدیر راجع به وضعیت عملکرد صندوق که بموجب مفاد بند ۷ و ۸ از ماده ۲۸ اساسنامه تهیه و تایید گردیده است توسط حسابرس مورد بررسی قرار گرفته است لیکن به اطلاعاتی که مغایر با صورتهای مالی صندوق باشد برخورد نگردیده است .



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

اظهار نظر نسبت به رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی

۱۱- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط ، بصورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد ، برخورد نگردیده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرای مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه های دستورالعمل اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به نظر این مؤسسه در محدوده رسیدگی های انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات قانونی مزبور جلب نگردیده است .

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر
ابراهیم موسوی
هوشنگ منوچهری
۸۰۰۷۷۱
۸۰۰۷۷۷
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
اصول پایه «فراگیر»
شماره ثبت: ۱۶۶۸

تاریخ: ۲۶ مردادماه ۱۳۹۳

شماره عضویت



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

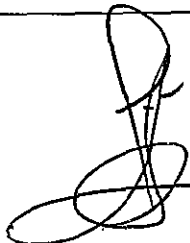


با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان 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 ارمنان 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 تأیید 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 شهریارى	

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 با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
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
<u>۲۱۲,۶۳۲,۱۹۵,۳۹۵</u>	<u>۲۷۴,۳۲۴,۷۰۴,۸۰۵</u>		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
<u>۱,۳۸۴,۶۵۵,۸۸۶</u>	<u>۵,۷۸۵,۴۷۲,۰۴۳</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</u>	<u>۲۶۸,۵۳۹,۲۳۲,۷۶۲</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱۰,۳۹,۱۸۶</u>	<u>۱,۰۱۸,۹۴۲</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹		
ریال	ریال	ریال		
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	.	۱,۴۶۶,۲۷۷,۳۴۰	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۸۲۴,۷۲۳,۶۴۰	.	(۳۴۱,۸۱۶,۶۱۵)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۶,۶۲۰,۷۷۶	.	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	۳۴,۷۸۹,۱۴۷	۲۰	سایر درآمدها
۷۰,۱۵۱,۰۵۷,۷۵۶	۴۰,۷۴۲,۱۴۷,۹۹۶	۲۸,۴۳۹,۹۸۰,۱۵۳		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۱,۴۷۹,۶۴۸,۳۶۶)	(۷۹۳,۳۷۶,۳۲۵)	(۹۵۶,۶۱۰,۰۴۲)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۷۳,۳۲۰,۷۵۳)	(۱۱۸,۴۲۱,۴۵۳)	(۱۶۴,۰۶۶,۳۶۶)	۲۲	سایر هزینه ها
(۱,۶۵۲,۹۶۹,۰۴۹)	(۹۱۱,۷۹۷,۷۷۸)	(۱,۱۲۰,۶۷۶,۴۰۸)		جمع هزینه‌ها
۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷	۳۹,۸۳۰,۳۵۰,۲۱۸	۲۷,۳۱۹,۳۰۳,۷۴۵		سود خالص
۲۱.۹۳٪	۱۰.۱۱٪	۱۱.۱۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۳۲.۴۳٪	۱۲.۴۷٪	۱۰.۱۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تعداد	یادداشت
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹		
ریال	ریال	ریال		
۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۰۵,۲۵۷	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۱۰۵,۸۰۸,۶۰۶,۵۵۲	۷۶,۹۴۰,۰۱۶,۵۶۸	۱۲۰,۶۶۵,۰۲۲,۴۹۹	۱۱۸,۶۹۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۸۸,۳۲۲,۵۴۱,۱۳۰)	(۲۴۸,۶۰۰,۰۳۷,۱۸۱)	(۶۲,۱۷۸,۹۷۶,۳۹۱)	(۶۰,۴۰۵)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶۴,۳۲۲,۰۱۲,۶۱۶)	(۳۸,۳۸۶,۱۶۶,۸۱۷)	(۲۸,۵۱۳,۶۵۶,۶۰۰)	-	سود پرداختی صندوق
۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷	۳۹,۸۳۰,۳۵۰,۲۱۸	۲۷,۳۱۹,۳۰۳,۷۴۵	-	سود خالص دوره
۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۳۱۹,۳۶۹,۵۶۰,۷۸۳	۲۶۸,۵۳۹,۲۳۲,۷۶۲	۲۶۳,۵۴۷	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موجودی وجوه استناد 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 می باشد.

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 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 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.

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 سرمایه پذیر 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 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و 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 ۱۰۵ 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات 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 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	۲,۷۷۸,۳۴۵,۲۵۵	۲,۷۴۰,۶۴۹,۴۴۰	مصولات شیمیایی
٪۱۰۳۸	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	فرآورده 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	۵۰۲,۳۶۶,۵۰۶	۵۸۵,۷۰۰,۰۰۰	٪۰۰۴۶	۱,۲۶۳,۱۶۶,۸۷۳	۱,۲۰۶,۰۳۲,۹۶۳	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٪	۷,۷۴۲,۳۱۹,۰۲۷	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 بانک اقتصاد نوین
۷۱,۹۹۹,۹۶۳,۰۰۰	٪۳۹۷۵	۱۰۹,۰۵۵,۱۶۸,۹۵۶	٪۲۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک آینده
۱۵,۵۱۴,۰۰۵	٪۰۰۰۱	۱۷,۴۱۰,۷۳۷	٪۲۳۰۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۰	٪۱۴۵۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت بانک سرمایه
۰	٪۷۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	۱۳۹۲/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت بانک سرمایه
۰	٪۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰	٪۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سرمایه
۷۵,۰۰۶,۲۶۵,۰۵۲	٪۶۳۰۹۴	۱۷۵,۳۹۶,۱۱۶,۰۲۶			



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

۱۳۹۳/۰۷/۱۹	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

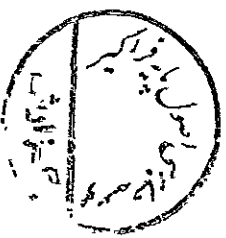
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۱/۱۹		۱۳۹۳/۰۱/۱۹		۱۳۹۳/۰۱/۱۹		۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود تحقق یافته دریافت نشده	سود متعلقه دریافت نشده	ارزش بازار	تاریخ سررسید	نرخ	نوع	نرخ
۳۴,۱۹۷,۳۳۳,۶۳۰	۷۱.۹.۳۳	۵۳,۰۲۶,۹۳۲,۸۹۱	(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	۷۴۷,۴۲۸,۵۷۱	۵۲,۳۱۷,۹۰۳,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۷/۲۳	۲۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۲۰
۳۰,۹۵۸,۵۷۵,۳۴۱	۷۰.۰۰۰	۲۰,۱۱۰,۳۳۷,۶۸۹	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۵,۷۱۷,۶۸۹	۲۰,۰۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	مشارکت یونان پروژه ملی شهرداری شیراز	۲۰
۰	۰	۱۵,۱۴۲,۲۸۰,۴۱۱	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷۳,۸۹۰,۴۱۱	۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۷/۲۶	۲۰	اوراق مرابحه این اوراق اجاره:	۲۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	اجاره جویبار	۲۰
۲۲,۷۶۴,۱۹۶,۵۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۱	۲۰	اجاره ماهان ۱	۲۰
۸۷,۹۳۰,۱۰۵,۴۷۳	۷۳.۲۱۹	۸۸,۳۹۹,۴۵۰,۹۹۱	(۹۰,۸۹۷,۶۸۰)	۱,۰۴۷,۰۳۶,۶۷۱	۸۷,۳۴۳,۳۱۲,۰۰۰				

۷-۲- اوراق مشارکت غیر بورسی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۱/۱۹		۱۳۹۳/۰۱/۱۹		۱۳۹۳/۰۱/۱۹		۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	نوع	نرخ	نوع
۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپرده خاص پتروشیمی زنجان



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۸- حساب‌های دریافتی

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

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

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۱/۱۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۸۴,۸۴۴,۹۳۹)	۱۶۰,۶۸۹,۳۵۱,۹۸۰	(۱۶۰,۳۶۵,۷۶۷,۸۱۱)	(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)
<u>(۴۸۴,۸۴۴,۹۳۹)</u>	<u>۱۶۰,۶۸۹,۳۵۱,۹۸۰</u>	<u>(۱۶۰,۳۶۵,۷۶۷,۸۱۱)</u>	<u>(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)</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 ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۹۴,۵۲۳)	۵,۶۰۵,۴۷۷
۰	۲۲۵,۶۹۴,۴۳۱	(۹۸,۵۵۵,۱۲۶)	۱۲۷,۱۳۹,۳۰۵
<u>۰</u>	<u>۲۳۶,۶۹۴,۴۳۱</u>	<u>(۱۰۳,۹۴۹,۶۴۹)</u>	<u>۱۳۲,۷۴۴,۷۸۲</u>

مخارج تأسیس و مجامع
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
۰	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	
۰	۴,۷۰۷,۳۱۱,۱۲۵	بابت تنمه واحدهای ابطال شده
۶,۷۳۶,۶۱۵	۰	بابت درخواست صدور
۶,۷۳۶,۶۱۵	۴,۷۰۷,۳۱۱,۱۲۵	

(۱۳-۱) حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان دوره ۱۳۹۳/۰۱/۱۹ می‌باشد که بعد از دوره مالی پرداخت شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۲۶۸,۷۶۷,۸۹۷	۳۶۹,۱۷۴,۵۵۰	ذخیره تصفیه
۳۷,۰۳۰,۰۰۰	۲۷۳,۷۲۴,۴۳۱	بدهی به رایان هم‌افزا
۴۰۵,۷۹۷,۸۹۷	۶۴۲,۸۹۸,۹۸۱	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان 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
۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۰۵,۲۵۷	۲۶۸,۵۳۹,۲۳۲,۷۶۲	۲۶۳,۵۴۷	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 ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹	یادداشت	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال		
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۰	۱,۵۴۵,۳۸۵,۲۵۸	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۰	۰	(۷۹,۱۰۷,۹۱۸)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۰	۱,۴۶۶,۲۷۷,۳۴۰		



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱- سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹						
		سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	حالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
•	•	۸۵,۴۷۵,۸۰۳	۴,۱۳۲,۸۶۷	۴,۳۷۲,۵۷۴	۷۳۲,۵۹۲,۲۱۶	۸۲۶,۵۷۳,۶۶۰	۱۵۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
•	•	۸۰,۹۶,۷۳۱	۴,۴۰۰,۱۲۷	۴,۶۵۵,۳۳۴	۸۶۳,۸۷۳,۲۰۲	۸۸۰,۰۰۰,۲۸۳,۹۴۴	۴۰۰,۰۰۰	بانک پستلرگاد
•	•	۶۶,۳۳۸,۱۷۰	۱,۹۸۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۱۳۰	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
•	•	۱۴۶,۳۹۸,۹۵۳	۲,۵۱۳,۲۷۴	۲,۷۱۷,۲۰۲	۵۴۹,۰۵۵,۴۹۴	۷۰۲,۶۸۴,۹۲۴	۲۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
•	•	(۱۹۸,۰۶۹,۷۶۳)	۱۱,۰۸۵,۳۶۴	۱۱,۷۲۸,۳۱۵	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۳۱۷,۰۷۲,۷۸۲	۲۱۰,۰۰۰	بانک صادرات
•	•	۹,۹۴۴,۰۶۵	۷۵۰,۷۹۹	۷۹۴,۳۴۶	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۵۰,۱۵۹,۸۹۰	۲۳,۰۰۰	دارایی نامین
•	•	۶۱,۸۰۷,۲۱۸	۷,۴۵۲,۱۴۴	۷,۶۱۶,۰۹۲	۱,۴۱۳,۵۵۳,۴۳۲	۱,۴۹۰,۴۳۸,۸۸۶	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
•	•	۹,۵۱۷,۳۳۳	۶۱۸,۵۹۰	۶۳۳,۱۹۹	۱۱۲,۹۴۹,۸۸۸	۱۲۳,۷۱۸,۰۰۰	۹,۰۰۰	تولیدرآو
•	•	۲۱۴,۵۵۳,۴۳۱	۳,۵۵۸,۲۲۶	۳,۷۶۶,۶۰۳	۴۸۹,۷۶۸,۸۹۱	۷۱۱,۶۴۵,۱۵۱	۱۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
•	•	۳۰۳,۰۸۸,۳۲۳	۹,۹۹۸,۱۸۸	۱۰,۵۷۸,۰۸۳	۱,۶۷۶,۹۷۳,۱۰۵	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۶۲۵,۰۰۰	ایران خودرو
•	•	۳۱۲,۳۳۱,۴۵۸	۴,۶۶۹,۰۰۰	۴,۹۳۹,۸۰۲	۶۱۱,۹۵۹,۷۴۰	۹۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
•	•	۱۰۷,۹۰۵,۷۲۱	۶,۰۱۰,۷۰۶	۶,۱۴۲,۹۴۱	۱,۰۰۸۲,۰۸۱,۷۵۲	۱,۲۰۲,۱۴۱,۱۲۰	۵۵,۰۰۰	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیلانور
•	•	۵۹۵,۳۵۸,۲۶۶	۱۱,۸۰۸,۴۵۴	۱۲,۴۹۳,۳۴۵	۱,۷۴۲,۰۳۰,۷۷۳	۲,۳۶۱,۶۹۰,۸۳۸	۶۰۰,۰۰۰	مخابرات
•	•	(۱,۳۴۵,۷۳۰)	۵,۱۰۲,۸۴۰	۵,۳۹۸,۸۰۴	۱,۰۱۱,۴۱۲,۰۱۲	۱,۰۰۲,۰۵۶۷,۹۳۶	۳۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
•	•	(۳۱۱,۸۷۰,۴۱۳)	۹,۳۴۱,۱۰۰	۹,۷۷۲,۰۸۴	۲,۰۴۱,۰۷۲,۲۲۹	۱,۸۴۸,۲۲۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	صنعتی پیشین
•	•	(۸۹,۱۴۶,۰۵۴)	۵,۷۵۱,۱۳۴	۶,۰۸۴,۶۹۹	۱,۳۳۷,۵۴۶,۹۶۱	۱,۱۵۰,۲۲۶,۷۴۰	۲۰۰,۰۰۰	ملی مس

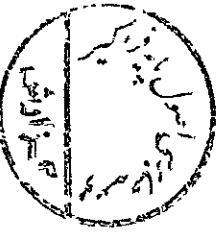


صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹						
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
۵۲,۴۹۰,۴۷۷	۰	(۷,۵۷۰,۵۳۷)	۱,۰۷۸,۵۹۲	۱,۱۴۱,۱۵۰	۲۲۱,۰۶۹,۱۸۵	۲۱۵,۷۱۸,۴۰۰	۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
(۵۲,۴۹۰,۴۷۷)	۰	(۱۹,۲۹۰,۹۸۱)	۲,۹۱۷,۹۵۰	۳۰,۸۷,۱۹۱	۵۹۶,۸۷۵,۸۴۰	۵۸۳,۵۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۶۹۱,۰۰۱,۲۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۴,۵۹۵,۶۰۵	۰	(۲,۵۸۰,۰۲۸,۴۵۵)	۶,۶۶۳,۹۳۳	۷,۰۵۰,۴۴۱	۱,۵۷۷,۰۷۴,۹۸۵	۱,۳۳۲,۷۸۶,۵۱۳	۵۱۰,۰۲۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۳,۹۸۳,۴۳۲	۰	۹۹,۸۸۱,۹۱۵	۷,۳۰۰,۱۷۱	۷,۷۲۳,۵۸۱	۱,۳۴۵,۸۸۶,۶۰۴	۱,۴۶۰,۰۳۴,۳۷۲	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کتوری (هلدینگ)
۴۶,۶۶۲,۰۳۱	۰	۱۰,۶۲۵,۲۸۳	۲,۶۴۲,۵۰۰	۲,۷۹۵,۷۶۵	۴۱۶,۷۹۶,۴۵۲	۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۴,۹۴۱,۸۰۸	۰	۱۰,۷۵۸۸,۷۳۲	۶,۱۳۸,۵۲۸	۶,۴۹۴,۵۶۲	۱,۱۰۷,۴۸۳,۶۸۸	۱,۲۲۷,۷۰۵,۵۰۰	۱۸۹,۷۵۱	کالسیمین
۰	۰	۶,۱۸۵,۷۱۹	۲,۸۳۱,۶۱۱	۲,۹۹۵,۸۴۵	۵۵۴,۳۰۹,۰۷۵	۵۶۶,۳۳۲,۲۵۰	۵۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۴۶,۲۰۲,۴۵۴	۰	۲۲۶,۲۴۹,۷۳۷	۱۵,۳۶۱,۴۰۸	۱۶,۱۴۵,۹۰۶	۲,۸۱۴,۵۲۴,۶۴۰	۲,۰۷۲,۲۸۱,۶۹۲	۶۰۰,۰۰۰	گل گهر
۰	۰	(۱۵۴,۸۳۳,۳۹۲)	۱۰,۵۱۵,۶۸۵	۱۱,۱۲۵,۵۹۴	۲,۳۳۶,۳۱۹,۰۵۱	۲,۱۰۳,۱۳۶,۹۳۸	۳۰۰,۰۰۰	س، نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۷۶,۹۶۷,۸۴۲	۰	۴۰,۴۱۸,۳۱۴	۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۹۷۸,۰۸۰	۷۰,۳۸۴,۷۰۶	۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۰	۱,۵۴۵,۳۸۵,۲۵۸	۱۴۹,۲۸۸,۱۹۰	۱۵۷,۳۳۳,۶۶۹	۲۸,۰۰۵,۶۶۱,۱۶۷	۲۹,۸۵۷,۶۶۸,۲۸۴	۰	گروه مینا



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۴-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹					
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	•	(۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۷۰	اجاره جویدار سه ماهه ۲۰ درصد
•	•	(۲۶,۱۲۷,۹۱۸)	(۲۶,۱۲۷,۹۱۸)	۳۳,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۷	شهرداری شیراز ۲۰ درصد
•	•	(۳۷,۲۸۰,۰۰۰)	(۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۴۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۲۱,۷۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری شیراز
•	•	(۷۹,۱۰۷,۹۱۸)	(۵۷,۳۲۷,۹۱۸)	۸۶,۵۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۸۶,۵۴۸,۷۸۰,۰۰۰	۸۶,۵۲۷	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان 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 ۸۳۴,۷۳۳,۶۴۰	ریال ۰	ریال (۲۵۰,۹۱۸,۹۳۵)	۱۷-۱	سهام
۰	۰	(۶۸,۳۹۷,۶۸۰)	۱۷-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۰	۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷-۳	اوراق اجاره
۸۳۴,۷۳۳,۶۴۰	۰	(۳۴۱,۸۱۶,۶۱۵)		



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

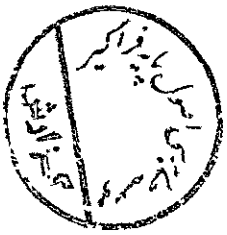
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۷-۴- اوراق مشارکت بورسی با فراورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	کاربرد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	مشارکت شهرداری شیراز مشارکت پوتان
.	.	.	(۴۰,۴۹۵,۶۸۰)	۵۲,۳۲۰,۹۰۲,۰۰۰	۵۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۲۰	
.	.	.	(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	۲۰,۱۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
.	.	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	.	(۶۸,۳۹۷,۶۸۰)	(۵۵,۹۷۵,۶۸۰)	۷۲,۳۲۴,۴۲۲,۰۰۰	۷۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۲۰

۱۷-۳- اوراق اجاره و مرابحه:

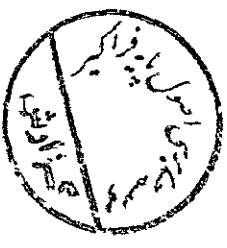
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	کاربرد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	مرابحه این
.	.	.	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	
.	.	.	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	.	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ابرانیا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

دوره مالی منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹			
سال مالی منتهی به	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم
خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	۰	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	۱,۲۰۰	۳۸۸,۵۷۲
	۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰
	۹۴,۲۸۹,۵۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۲۸,۳۳۱,۱۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۶۶,۶۴۰,۷۷۶	۰	۳۶۹,۲۸۶,۴۰۰	۰	۳۶۹,۲۸۶,۴۰۰		
تاریخ تشکیل مجمع	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۲/۰۷/۲۳

صندوق بازنشستگی کشوری
 سرمایه گذاری خوارزمی
 سبک آهن گل گهر
 پالایش نفت اصفهان
 گروه توسعه و ملی
 سیمان فارس و خوزستان



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۹- سود اوراق بهادار 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		تاریخ	نوع سپرده	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	سررسید		
ریال	ریال	ریال	درصد			سپرده بانکی:
۲۴,۲۸۷,۱۴۳,۲۷۳	۲۲,۱۸۲,۸۱۷,۵۰۲	۶۵۶,۶۹۹,۱۰۴	%۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۸,۵۸۲,۹۸۹,۴۴۱	۱,۷۳۵,۳۳۵,۸۶۴	۱۲,۹۳۴,۰۶۵,۲۹۸	%۲۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک آینده
۵۴,۶۸۴,۴۸۳	۵۲,۹۸۱,۲۴۶	۱,۹۱۰,۳۱۴	%۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	موسسه مالی و اعتباری عسگریه
.	.	۱,۷۵۳,۴۲۴,۶۵۳	%۲۵	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
.	.	۷۹۴,۵۲۰,۵۴۶	%۲۵	۱۳۹۲/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
(۱۸۳,۳۵۴,۴۴۹)	.	۳,۷۹۵,۸۲۴	%۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
.	(۱۸۳,۴۷۸,۸۴۶)	.	%۲۳	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	موسسه مالی و اعتباری آتی
۲۰۰,۰۰۰	.	.				حساب پس انداز بانک ملی (جایزه)
۲۲,۷۴۱,۶۶۲,۷۴۸	۲۳,۷۸۷,۶۵۵,۸۶۶	۱۶,۱۴۴,۴۱۵,۷۳۹				
(۱۰,۰۸۶,۴۲۸)	(۸,۶۵۵,۷۱۶)	(۲۲,۲۸۸,۴۶۹)				تفاوت ارزش اسمی و تنزيل شده سود سپرده (یادداشت ۸)
۳۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰	۲۳,۷۷۹,۰۰۰,۱۵۰	۱۶,۱۲۲,۱۲۷,۲۷۰				

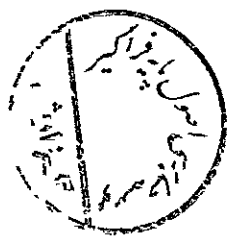


صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

۲-۱۹- اوراق مشارکت بوریسی یا فرابوریسی

دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۷/۱۹ به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۱/۱۹ به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	ارزش اسمی	ریال
۶,۰۸۸,۵۷۷,۷۲۹		*		۹,۲۳۰,۸۴۳۳		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۴۰۸,۶۰۲,۴۴۱		۵,۵۸۵,۳۰۴,۳۲۲		۱,۴۶۰,۹۰۴,۷۸۸		۷۸۸,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۷۸۳,۷۳۵,۲۸۹		*		۵,۵۳۰,۳۷۸,۵۱۱		۵۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
*		۳,۹۷۹,۷۳۵,۹۱۷		۲۶۲,۹۷۷,۹۶۲		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
*		*		*		*	
۴,۶۷۹,۷۲۰,۸۳۴		۱,۷۵۹,۵۷۵,۱۳۹		۹۷۷,۹۹۷,۱۵۴		۱۶۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۱۲,۵۳۸,۲۹۸		۲,۰۱۲,۵۳۸,۲۹۸		*		*	
۲,۸۳۵,۱۸۶,۸۴۱		۱۳,۳۴۷,۰۸۸,۰۵۸		۹,۱۳۶,۰۲۶,۸۲۸		۵۴۳,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	
۸۰,۴۳۴,۸۵۴		۸۰,۴۳۴,۸۵۴		*		*	
۲۸,۴۳۱,۲۳۱,۶۹۵		۱۳,۴۲۷,۵۳۲,۹۱۲		۹,۱۳۶,۰۲۶,۸۲۸		۵۴۳,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	

اوراق اجاره:
 اجاره جویبار
 اجاره همان ۱
 جمع
 تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش سال مالی قبل



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			نرخ درصد	
		سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید		
ریال ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	ریال ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش رفته	۲۰	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
ریال ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	ریال ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

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 ۰	ریال ۰	ریال ۱۲,۴۶۵,۶۶۲	تفاوت ارزش اسمی و توزیل شده سود دریافتی سپرده‌های بانکی، سهام دریافتی دوره قبل سایر درآمدها
ریال ۳۵,۶۲۴,۹۳۴	ریال ۳۵,۶۲۴,۹۳۴	ریال ۲۲,۳۲۲,۴۸۵	
ریال ۳۵,۶۲۴,۹۳۴	ریال ۳۵,۶۲۴,۹۳۴	ریال ۳۴,۷۸۹,۱۴۷	

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 ۸۴۸,۳۴۷,۴۸۵	ریال ۴۳۶,۹۲۶,۲۶۴	ریال ۶۳۸,۱۰۲,۶۵۵	مدیر
ریال ۵۱۳,۹۰۴,۵۷۴	ریال ۲۹۱,۸۸۷,۸۰۷	ریال ۲۴۹,۰۱۷,۱۷۳	ضامن
ریال ۶۵,۲۵۳,۶۸۱	ریال ۳۸,۹۱۸,۳۷۴	ریال ۳۶,۱۴۷,۷۳۰	متولی
ریال ۵۲,۱۴۲,۵۵۶	ریال ۲۵,۶۴۳,۸۸۰	ریال ۳۳,۳۴۲,۴۸۴	حسابرس
ریال ۱,۴۷۹,۶۴۸,۲۹۶	ریال ۷۹۳,۳۷۶,۳۲۵	ریال 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 ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	
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 و مجامع
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
۱۷۲,۳۲۰,۷۵۳	۱۱۸,۴۲۱,۴۵۳	۱۶۴,۰۶۶,۳۶۶	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

اظهارنامه مالیاتی صندوق مربوط به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹ به حوزه مالیاتی تسلیم لیکن تاکنون رسیدگی توسط مقامات مالیاتی صورت نگرفته و برگ تشخیص نیز صادر نشده است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۱/۱۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲/۷۹	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۴/۷۹	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 تاژ	
۰/۰۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان 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	۶,۲۷۴,۰۸۴,۵۱۵	طی دوره	۶,۲۲۳,۵۲۶,۳۳۲
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	۱۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	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.

