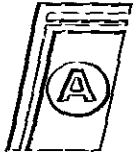




صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان  
صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه  
منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳



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.

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

## 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 سپرده های بانکی
۱۲۳,۳۶۹,۶۴۵,۴۷۳	۸۸,۲۹۹,۴۵۰,۹۹۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۳۰,۸۴۰,۷۱۴	۲,۶۷۳,۶۷۳,۹۷۹	۸	حسابهای دریافتی
۰	۱۳۲,۷۴۴,۷۸۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<b>۲۱۲,۶۳۲,۱۹۵,۳۹۵</b>	<b>۲۷۴,۳۲۴,۷۰۴,۸۰۵</b>		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها</b>
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
<b>۱,۳۸۴,۶۵۵,۸۸۶</b>	<b>۵,۷۸۵,۴۷۲,۰۴۳</b>		جمع بدهی‌ها
<b>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</b>	<b>۲۶۸,۵۳۹,۲۳۲,۷۶۲</b>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<b>۱,۰۲۹,۱۸۶</b>	<b>۱,۰۱۸,۹۴۲</b>		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 ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۹	یادداشت	
ریال	ریال			<b>درآمدها:</b>
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>		<b>جمع درآمدها</b>
				<b>هزینه ها:</b>
(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>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<u>۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷</u>	<u>۳۹,۸۳۰,۳۵۰,۲۱۸</u>	<u>۲۸,۱۴۱,۵۷۱,۷۲۳</u>		<b>سود خالص</b>
۲۱.۹۲٪	۱۱.۴۸٪	۱۱.۱۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
۳۲.۴۳٪	۸.۹۴٪	۱۰.۴۸٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### 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		واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۰۵,۲۵۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۰۵,۸۰۸,۶۰۶,۵۵۳	۷۶,۹۴۰,۰۱۶,۵۶۸	۱۲۰,۶۶۵,۰۲۲,۴۹۹	۱۱۸,۶۹۵	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۸۸,۲۷۲,۵۴۱,۱۳۰)	(۲۴۸,۶۰۰,۰۳۷,۱۸۱)	(۶۲,۱۸۶,۷۸۱,۴۹۷)	(۶۰,۴۰۵)	سود پرداختی صندوق
(۶۴,۳۷۲,۰۱۲,۶۱۶)	(۳۸,۳۸۶,۱۶۶,۸۱۷)	(۲۸,۵۱۳,۶۵۶,۶۰۰)	-	تعدیلات
۰	۰	(۸۱۴,۴۶۲,۸۷۲)	۰	سود خالص دوره
<u>۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷</u>	<u>۳۹,۸۳۰,۳۵۰,۲۱۸</u>	<u>۲۸,۱۴۱,۵۷۱,۷۲۳</u>	-	<b>خالص دارایی های پایان دوره</b>
<u>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</u>	<u>۳۱۹,۳۶۹,۵۶۰,۷۸۳</u>	<u>۲۶۸,۵۳۹,۲۳۲,۷۶۲</u>	<u>۲۶۳,۵۴۷</u>	

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی استخاره شده}}$

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- اطلاع‌رسانی

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 تأمین سرمایه نوین	۱۰٫۰۰۰	۱۰

مدیر صندوق: شرکت تأمین 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 ارمنان 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 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 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 با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده 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 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	٪۱.۰۱	۲,۷۷۸,۳۴۵,۲۵۵	۲,۷۴۰,۶۴۹,۴۴۰	مصولات شیمیایی
٪۱.۲۸	۲,۷۸۵,۲۶۹,۱۲۳	۳,۰۸۰,۹۱۸,۹۴۰	٪۰.۱۲	۳۱۹,۲۹۳,۲۷۸	۳۴۹,۵۹۶,۳۱۴	استخراج کانه های فلزی
٪۰.۷۵	۲,۰۵۱,۵۶۹,۸۵۹	۲,۱۶۰,۰۰۶,۱۶۰	٪۰.۰۰	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
٪۰.۰۰	۰	۰	٪۰.۰۶	۱۶۶,۸۰۶,۳۶۴	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	حمل و نقل آبی
٪۰.۶۸	۱,۸۷۸,۲۶۷,۵۷۵	۱,۸۰۰,۵۹۵,۷۷۶	٪۰.۰۰	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
٪۰.۴۴	۱,۲۱۹,۷۱۸,۶۰۴	۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰	٪۰.۴۷	۱,۲۹۶,۱۲۴,۲۱۶	۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
٪۰.۴۴	۱,۱۹۳,۵۹۰,۲۶۰	۱,۲۶۳,۴۰۰,۰۰۰	٪۰.۲۰	۵۴۱,۶۸۰,۶۵۵	۴۹۰,۸۱۸,۴۳۱	خودرو و ساخت قطعات
٪۰.۳۰	۸۱۱,۷۵۸,۷۷۵	۶۲۰,۴۹۷,۶۸۱	٪۰.۵۰	۱,۳۷۶,۸۰۲,۳۸۶	۱,۸۳۰,۴۶۶,۷۶۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
٪۰.۲۶	۷۰۶,۸۵۰,۸۸۲	۶۱۸,۷۶۰,۴۸۷	٪۰.۰۰	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
٪۰.۱۸	۵۰۳,۳۶۶,۵۰۶	۵۸۵,۷۰۰,۰۰۰	٪۰.۴۶	۱,۲۶۳,۱۶۶,۸۷۳	۱,۲۰۶,۰۳۲,۹۶۳	مخابرات
٪۰.۱۸	۴۹۲,۲۸۱,۷۵۴	۵۱۷,۰۵۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
٪۰.۱۵	۴۱۸,۸۹۴,۷۵۸	۴۳۱,۷۵۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	۰	فلزات اساسی
٪۰.۰۴	۱۱۳,۳۷۶,۰۶۱	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۴.۸۰٪	۱۳,۱۷۴,۹۴۴,۱۵۶	۱۲,۲۸۰,۷۹۶,۰۴۴	۲.۸۲٪	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	٪۲.۳۱	۶,۳۲۳,۵۲۶,۳۳۳	٪۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۱,۹۹۹,۹۶۳,۰۰۰	٪۳۹.۷۵	۱۰۹,۰۵۵,۱۶۸,۹۵۶	٪۲۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۵,۵۱۴,۰۰۵	٪۰.۰۱	۱۷,۴۱۰,۷۳۷	٪۲۵.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰	٪۱۴.۵۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت
۰	٪۷.۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت
۰	٪۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	٪۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۵,۰۰۶,۲۶۵,۰۵۲	٪۶۳.۹۴	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 علی الحساب**

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	.	۷-۲	اوراق مشارکت غیر بورسی
<u>۱۲۳,۳۶۹,۶۴۵,۴۷۳</u>	<u>۸۸,۲۹۹,۴۵۰,۹۹۱</u>		



## 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 دریافتی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹		نرخ	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل	ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۰۸,۲۱۹,۹۳۸	(۲۲,۲۸۸,۴۶۹)	۲,۰۷۹,۳۸۷,۵۷۹	-	۲,۱۰۱,۶۷۶,۰۴۸	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۱۲۲,۶۲۰,۷۷۶	۰	۵۹۴,۲۸۶,۴۰۰	٪۲۵	۵۹۴,۲۸۶,۴۰۰	سود سهام دریافتی
<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
۱۲۷,۱۳۹,۴۰۵	(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 مجامع  
نرم افزار

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان 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- پرداختی 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- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۰	۴,۷۰۷,۳۱۱,۱۲۵	بابت تمه واحدهای صادر شده
۶,۷۳۶,۶۱۵	۰	بابت درخواست صدور
۶,۷۳۶,۶۱۵	۴,۷۰۷,۳۱۱,۱۲۵	

#### ۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۳۶۹,۷۶۷,۸۹۷	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 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
<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 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		
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 ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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

سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۴۷,۱۶۶۲۰	۳۸۷,۷۰۲,۴۷۳	۲۸۷,۷۰۲,۴۷۳	۶,۱۴۲,۹۴۱	۶۱۱,۹۵۹,۷۴۰	۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۱۴۱,۱۲۰	۲,۲۶۱,۶۹۰,۸۲۸	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۱۵۵,۰۰۰
۳۲,۵۵۷,۲۱۱	۱۸۷,۳۷۲,۳۲۲	۱۸۷,۳۷۲,۳۲۲	۲,۷۴۴,۶۰۳	۵۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۱۸,۰۰۰	۷۱۱,۶۴۵,۱۵۱	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۲۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۹۱۴,۸۷۴	۱۱۵,۹۱۴,۸۷۴	۱۱۵,۹۱۴,۸۷۴	۶۳۲,۱۹۹	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۱۸,۰۰۰	۱۳۳,۷۱۸,۰۰۰	۱,۴۹۰,۴۲۸,۸۸۶	۱,۴۹۰,۴۲۸,۸۸۶	۱,۴۹۰,۴۲۸,۸۸۶	۱,۴۹۰,۴۲۸,۸۸۶	۱,۴۹۰,۴۲۸,۸۸۶	۱,۴۹۰,۴۲۸,۸۸۶	۱,۴۹۰,۴۲۸,۸۸۶	۲۳,۰۰۰
۹,۹۴۴,۰۶۵	۹,۹۴۴,۰۶۵	۹,۹۴۴,۰۶۵	۷۹۴,۳۴۶	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۱۰۰,۰۰۰
۳۲,۵۵۷,۲۱۱	۳۲,۵۵۷,۲۱۱	۳۲,۵۵۷,۲۱۱	۲,۷۴۴,۶۰۳	۵۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۱۸,۰۰۰	۷۱۱,۶۴۵,۱۵۱	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱۵۰,۰۰۰
۲۲۶,۱۳۸,۳۵۸	۲۲۶,۱۳۸,۳۵۸	۲۲۶,۱۳۸,۳۵۸	۹,۹۹۸,۱۸۸	۹,۹۹۸,۱۸۸	۹,۹۹۸,۱۸۸	۹,۹۹۸,۱۸۸	۱,۷۵۲,۹۲۲,۹۶۹	۱,۷۵۲,۹۲۲,۹۶۹	۱,۷۵۲,۹۲۲,۹۶۹	۱,۷۵۲,۹۲۲,۹۶۹	۱,۷۵۲,۹۲۲,۹۶۹	۱,۷۵۲,۹۲۲,۹۶۹	۱,۷۵۲,۹۲۲,۹۶۹	۶۲۵,۰۰۰
۳۱۲,۳۳۱,۴۵۸	۳۱۲,۳۳۱,۴۵۸	۳۱۲,۳۳۱,۴۵۸	۴,۹۳۹,۸۰۲	۶۱۱,۹۵۹,۷۴۰	۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۲۰۰,۰۰۰
۳۸۷,۷۰۲,۴۷۳	۳۸۷,۷۰۲,۴۷۳	۳۸۷,۷۰۲,۴۷۳	۶,۱۴۲,۹۴۱	۶۱۱,۹۵۹,۷۴۰	۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۹۸	۲۰۰,۰۰۰
۵۱۰,۱۷۸,۲۷۰	۵۱۰,۱۷۸,۲۷۰	۵۱۰,۱۷۸,۲۷۰	۱۲,۴۹۳,۳۴۵	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۲۰۰,۰۰۰
۱۳۶۳۰,۶۶۱	۱۳۶۳۰,۶۶۱	۱۳۶۳۰,۶۶۱	۵,۳۹۸,۸۰۴	۹۹۶,۴۲۵,۶۳۱	۹۹۶,۴۲۵,۶۳۱	۹۹۶,۴۲۵,۶۳۱	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۲۶	۲۰۰,۰۰۰
۳۳۰,۸۰۴,۳۴۴	۳۳۰,۸۰۴,۳۴۴	۳۳۰,۸۰۴,۳۴۴	۹,۲۴۱,۱۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۶,۱۶۰	۲,۱۶۰,۰۰۶,۱۶۰	۲,۱۶۰,۰۰۶,۱۶۰	۱,۸۲۸,۲۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۸,۲۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۸,۲۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۸,۲۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۸,۲۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۸,۲۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۸,۲۲۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰
۸۹,۱۴۶,۰۵۴	۸۹,۱۴۶,۰۵۴	۸۹,۱۴۶,۰۵۴	۵,۷۵۱,۱۳۴	۱,۲۲۷,۵۳۶,۹۶۱	۱,۲۲۷,۵۳۶,۹۶۱	۱,۲۲۷,۵۳۶,۹۶۱	۱,۱۵۰,۲۲۶,۷۴۰	۱,۱۵۰,۲۲۶,۷۴۰	۱,۱۵۰,۲۲۶,۷۴۰	۱,۱۵۰,۲۲۶,۷۴۰	۱,۱۵۰,۲۲۶,۷۴۰	۱,۱۵۰,۲۲۶,۷۴۰	۱,۱۵۰,۲۲۶,۷۴۰	۳۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	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	
۵۲,۴۹۰,۶۴۷	۰	(۷,۵۷۰,۵۲۷)	۱,۰۷۸,۵۹۲	۰	۱,۱۴۱,۱۵۰	۲۲۱,۰۶۹,۱۸۵	۲۱۵,۷۱۸,۴۰۰	۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۶۹۱,۰۰۱,۲۵۷	۰	(۱۹,۲۹۰,۹۸۱)	۲,۹۱۷,۹۵۰	۰	۳,۰۸۷,۱۹۱	۵۹۶,۸۷۵,۸۴۰	۵۸۳,۵۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پتروشیمی جم شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۶,۵۹۵,۶۰۵	۰	(۲۵۸,۰۰۲,۸۴۵)	۶,۶۶۳,۹۳۳	۰	۷,۰۵۰,۴۴۱	۱,۵۷۷,۷۴۰,۹۸۵	۱,۳۳۲,۷۸۶,۵۱۳	۵۱۰,۰۲۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۳,۹۸۳,۴۳۲	۰	۳۹۰,۳۷۱,۴۷۵	۷,۳۰۰,۱۷۱	۰	۷,۷۲۳,۵۸۱	۱,۰۵۶,۳۹۰,۴۴۴	۱,۴۶۰,۰۳۴,۲۷۳	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
۴۶,۶۶۲,۰۳۱	۰	۹۱,۳۱۱,۷۳۵	۲,۶۴۲,۵۰۰	۰	۲,۷۹۵,۷۶۵	۴۳۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	معذنی و صنعتی چادر ملو
۲۴,۹۴۱,۸۰۸	۰	۲۹۵,۸۳۴,۱۹۷	۶,۱۳۸,۵۲۸	۰	۶,۴۹۴,۵۶۲	۹۱۹,۳۲۸,۲۱۳	۱,۲۲۷,۷۰۵,۵۰۰	۱۸۹,۷۵۱	کالسیمین
۰	۰	۲۵,۵۴۴,۷۹۴	۲,۸۳۱,۶۱۱	۰	۲,۹۹۵,۸۴۵	۵۲۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۶۶,۳۲۲,۲۵۰	۵۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
۴۶,۲۰۲,۴۵۴	۰	۲۲۶,۲۴۹,۷۲۷	۱۵,۲۶۱,۴۰۸	۰	۱۶,۱۴۵,۹۰۶	۲,۸۱۴,۵۲۴,۶۴۰	۳,۰۷۲,۳۸۱,۶۹۲	۶۰۰,۰۰۰	گل گهر
۰	۰	(۶۵,۶۹۵,۵۸۸)	۱۰,۵۱۵,۶۸۵	۰	۱۱,۱۲۵,۵۹۴	۲,۱۴۷,۱۹۱,۲۴۷	۲,۱۰۳,۱۳۶,۹۳۸	۳۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۷۶,۹۶۷,۸۴۲	۰	۱۲۵,۵۰۱,۴۳۳	۳,۷۶۰,۰۰۰	۰	۳,۹۷۸,۰۸۰	۶۱۸,۷۶۰,۴۸۷	۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات گروه مینا
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۰	۲,۳۷۸,۰۱۲,۶۲۰	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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹				تعداد
		سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۷۰	اجاره چوبار سه ماهه ۲۰ درصد
.	.	(۲۶,۱۳۷,۹۱۸)	(۲۶,۱۳۷,۹۱۸)	۳۳,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۷	شهرداری شیراز ۲۰ درصد
.	.	(۳۷,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۴۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری شیراز
.	.	(۷۹,۱۰۷,۹۱۸)	(۵۷,۳۲۷,۹۱۸)	۸۶,۵۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۸۶,۵۲۷	

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 فرابورسی
.	(۳۰,۳۰۳,۰۳۶)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷-۳	اوراق اجاره
.	(۳۰,۳۰۳,۰۳۶)	(۲۳۹,۷۱۰,۳۳۷)		

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 سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۱۴,۹۷۶,۲۸۱	.	۳۳,۶۵۶,۴۶۹	۷,۷۰۱,۷۱۱	۷,۲۷۹,۵۰۰	۷,۷۰۱,۷۱۱	۱,۴۰۷,۲۶۲,۳۲۰	۱,۴۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین
۲۳,۰۳۹,۸۸۸	.	(۴۵۲,۶۶۶,۷۳۲)	۷,۳۵۸,۹۷۰	۶,۹۵۵,۵۴۹	۷,۳۵۸,۹۷۰	۱,۸۲۰,۴۶۱,۹۲۴	۱,۳۹۱,۱۰۹,۷۱۱	۴۰۹,۷۰۹	صندوق بازنشستگی
۲۹,۳۵۹,۰۷۵	.	۵,۴۲۵,۵۹۴	۸۶۱,۰۸۶	۸۴۲,۵۵۰	۸۶۱,۰۸۶	۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰	۱۶۸,۵۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی خزر
۵۴,۱۰۷,۶۵۶	.	۴,۰۸۲,۰۶۰	۲۹۲,۵۱۶	۲۷۶,۴۸۰	۲۹۲,۵۱۶	۵۰,۶۴۴,۹۴۴	۵۵,۲۹۶,۰۰۰	۴,۸۰۰	پاکشو
۲۷۹,۷۹۶,۷۵۲	.	۵۷,۱۳۳,۹۱۰	۶,۷۵۱,۶۲۷	۶,۳۸۱,۵۰۰	۶,۷۵۱,۶۲۷	۱,۲۰۶,۳۲,۹۶۲	۱,۳۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ارتباطات سیار
(۱۴,۹۵۳,۵۴۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۱۸۸,۲۴۵,۴۷۵	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت دارو سازی تولید دارو
۲۹۱,۱۸۹,۵۶۰	.	.	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گل گهر
۸۹,۱۲۷,۸۰۴	.	(۴۲,۷۱۴)	۶,۶۲۱,۵۳۸	۶,۴۷۹,۰۰۰	۶,۶۲۱,۵۳۸	۱,۲۸۲,۷۴۲,۱۷۶	۱,۲۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۸۵,۸۳,۲۱۹	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیقلور
(۱۱۸,۹۳۳,۹۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	کالسیومین
۱۰۲,۱۰۶,۲۷۸	.	۲,۳۵۱	۳۶	۳۶	۳۸	۴,۸۴۴	۷,۲۷۰	۱	گروه توسعه ملی ایران
(۸۵,۱۷۹,۹۹۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی چادرملو
(۲۷,۲۸۱,۱۰۹)	.	(۳۰,۳۰۳,۳۶)	۱,۷۰۶,۶۲۳	۱,۶۱۳,۰۶۵	۱,۷۰۶,۶۲۳	۳۴۹,۵۹۶,۳۱۴	۳۲۲,۶۱۲,۹۶۵	۹۲,۳۰۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
(۷۵,۹۴۹,۸۶۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	گروه مینا
۸۳۴,۷۳۳,۶۶۰	.	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
		۱۸۳,۹۱۷,۳۱۶	۶,۹۲۷,۷۸۴	۶,۵۴۸,۰۰۰	۶,۹۲۷,۷۸۴	۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰	۱,۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
		.	.	.	.	.	.	.	شرکت مخابرات ایران
		۵۰,۸۶۲,۲۲۳	۲,۸۹۵,۲۸۳	۲,۷۳۶,۵۶۳	۲,۸۹۵,۲۸۳	۴۹۰,۸۱۸,۴۲۱	۵۴۷,۳۱۷,۵۰۰	۲۱۸,۷۵۰	سیمان فارس و خوزستان
		(۱۴۸,۸۱۲,۶۵۷)	۶۱,۱۱۷,۱۷۶	۳۹,۱۱۲,۳۴۴	۶۱,۱۱۷,۱۷۶	۷,۸۹۱,۰۳۱,۶۸۶	۷,۸۲۳,۴۴۸,۴۴۶		ایران خودرو

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۷-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	۰	(۲۸,۳۹۷,۶۸۰)	(۴۱,۰۷۴,۱۹۰)	۵۳,۱۴۶,۹۰۰,۴۴۱	۵۳,۰۶۷,۴۲۸,۵۷۱	۵۲,۳۲۰
۰	۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۷۷,۳۰۵)	۲۰,۱۷۱,۳۹۴,۹۹۴	۲۰,۱۲۵,۷۱۷,۶۸۹	۲۰,۰۰۰
۰	۰	(۶۸,۳۹۷,۶۸۰)	(۶۸,۳۹۷,۶۸۰)	(۴۱,۰۷۴,۱۹۰)	۵۳,۱۴۶,۹۰۰,۴۴۱	۵۳,۰۶۷,۴۲۸,۵۷۱	۵۲,۳۲۰

مشارکت شهرداری شیراز  
مشارکت پوتان

۱۷-۳- اوراق اجاره و مرابحه:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۴۴,۵۹۱)	۱۵,۲۰۸,۱۳۵,۰۰۲	۱۵,۱۷۳,۸۹۰,۴۱۱	۱۵,۰۰۰
۰	۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۴۴,۵۹۱)	۱۵,۲۰۸,۱۳۵,۰۰۲	۱۵,۱۷۳,۸۹۰,۴۱۱	۱۵,۰۰۰

مرابحه آن

**صندوق سرمایه گذاری 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
		ریال	ریال							
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	۰	۰	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	۰	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	۱,۲۰۰	۳۲۸,۵۷۲	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	صندوق بازنشستگی کشوری
		۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۳	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
<b>۱۶۶,۶۲۰,۷۷۶</b>		<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۴۶۹,۲۸۶,۴۰۰</b>	<b>۰</b>	<b>۴۶۹,۲۸۶,۴۰۰</b>				

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان 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 علی‌الحساب

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	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	۹,۱۲۶,۰۶۶,۸۶۸	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۱۹-۳ اوراق غیر بورسی
<u>۶۸,۱۶۳,۱۹۸,۰۰۵</u>	<u>۴۰,۷۰۶,۵۲۳,۰۶۲</u>	<u>۲۶,۸۱۱,۴۴۳,۸۸۱</u>	

### 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 ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	نوع سپرده
سود خالص	سود خالص	سود خالص	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد
۲۴,۲۸۷,۱۴۳,۲۷۳	۲۲,۱۸۲,۸۱۷,۵۰۲	۶۵۶,۶۹۹,۱۰۴	بانک سررسید
۸,۵۸۲,۹۸۹,۴۴۱	۱,۷۳۵,۳۳۵,۸۶۴	۱۲,۹۳۴,۰۶۵,۲۹۸	بانک سررسید
۵۴,۶۸۴,۴۸۳	۵۲,۹۸۱,۳۴۶	۱,۹۱۰,۳۱۴	بانک سررسید
.	.	۱,۷۵۳,۴۲۴,۶۵۳	۱۳۹۲/۱۱/۱۴
.	.	۷۹۴,۵۲۰,۵۴۶	۱۳۹۲/۱۱/۲۰
(۱۸۲,۳۵۴,۴۴۹)	.	۳,۷۹۵,۸۲۴	بانک سررسید
.	(۱۸۲,۴۷۸,۸۴۶)	.	بانک سررسید
۲۰۰,۰۰۰	.	.	
<u>۳۲,۷۴۱,۶۶۲,۷۴۸</u>	<u>۲۳,۷۸۷,۶۵۵,۸۶۶</u>	<u>۱۶,۱۴۴,۴۱۵,۷۳۹</u>	
(۱۰,۰۸۶,۴۳۸)	(۸,۶۵۵,۷۱۶)	(۲۲,۲۸۸,۴۶۹)	
<u>۳۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰</u>	<u>۲۳,۷۷۹,۰۰۰,۱۵۰</u>	<u>۱۶,۱۲۲,۱۲۷,۲۷۰</u>	

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده (یادداشت ۸)



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	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۶,۰۸۸,۷۷۶,۷۲۹	.	۹,۳۰۸,۰۴۳۳	.	۹,۳۰۸,۰۴۳۳	.	۹,۳۰۸,۰۴۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۲۰
۱۲,۴۰۸,۶۰۶,۴۴۱	۵,۸۹۵,۳۰۴,۳۲۲	۱,۴۶۰,۹۰۴,۷۹۸	.	۱,۴۶۰,۹۰۴,۷۹۸	.	۱,۴۶۰,۹۰۴,۷۹۸	۲۸۸,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
۳,۷۲۳,۷۳۷,۶۶۹	.	۵,۵۳۰,۳۷۸,۵۱۱	.	۵,۵۳۰,۳۷۸,۵۱۱	.	۵,۵۳۰,۳۷۸,۵۱۱	۵۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰
.	۳,۹۷۹,۷۲۵,۹۷۲	۲۶۶,۹۷۷,۹۶۲	.	۲۶۶,۹۷۷,۹۶۲	.	۲۶۶,۹۷۷,۹۶۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۰۷	۲۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۶۵۷,۷۲۰,۷۲۴	۱,۷۵۹,۵۷۵,۱۳۹	۹۷۶,۹۹۷,۱۵۴	.	۹۷۶,۹۹۷,۱۵۴	.	۹۷۶,۹۹۷,۱۵۴	۱۶۹,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
۲,۰۱۲,۵۲۸,۲۶۸	۲,۰۱۲,۴۸۲,۶۲۵	.	.	.	.	.	.	.	۲۰
۲۸,۳۵۱,۱۸۶,۸۴۱	۱۳,۳۴۷,۰۸۸,۰۵۸	۹,۱۳۶,۰۶۶,۶۷۸	.	۹,۱۳۶,۰۶۶,۶۷۸	.	۹,۱۳۶,۰۶۶,۶۷۸	۵۴۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۸۰,۳۳۴,۵۵۴	۸۰,۳۳۴,۵۵۴	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸,۴۳۱,۲۲۱,۶۹۵	۱۳,۴۲۷,۵۲۲,۹۱۲	۹,۱۳۶,۰۶۶,۶۷۸	.	۹,۱۳۶,۰۶۶,۶۷۸	.	۹,۱۳۶,۰۶۶,۶۷۸	۵۴۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.

اوراق اجاره:  
اجاره جویبار  
اجاره ماهان 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 ۱۳۹۲/۰۱/۱۹			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ درصد
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش رفته	۲۰ سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

#### ۴۰- 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	

#### ۴۱- 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	۳۳,۲۴۲,۴۸۴	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	۲۸۳,۶۲۵	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
<u>۱۷۳,۲۲۰,۷۵۳</u>	<u>۱۱۸,۴۲۱,۴۵۳</u>	<u>۱۶۴,۰۶۶,۳۶۶</u>	

#### ۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترانزنامه 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 لهرآسیبی	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.

ماتده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)	طی دوره	۱۲۰,۶۶۵,۰۲۲,۴۹۹	خرید فروش اوراق بهادار و سرمایه‌گذاری	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۶,۳۲۲,۵۲۶,۳۳۳	طی دوره	۶,۳۲۴,۰۸۴,۵۱۵	خروج سپرده‌گذاری	ضامن	بانک اقتصاد نوین
۷۹,۸۰۸,۵۸۹	طی دوره	۵۴۷,۷۸۶,۸۱۱	سود سپرده	ضامن	بانک اقتصاد نوین
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری	ضامن	بانک اقتصاد نوین
-	طی دوره	۱۷,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی	وابسته به ضامن	لیزینگ اقتصاد نوین
-	طی دوره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی	وابسته به ضامن	پرداخت نوین آرین

**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.