



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
صورت‌های مالی برای دوره سه ماهه
منتهی به تاریخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱



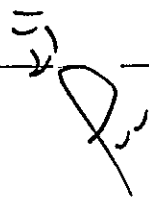
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۹ که براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۱	• صورت خالص دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۳-۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۷	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 با درآمد ثابت 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 ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۴۷,۰۱۴,۹۴۲,۳۸۹	۲۸۵,۹۳۹,۰۶۰,۷۹۹	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱۴۰,۵۰۲,۷۳۲,۸۷۸	۱۲۱,۹۵۶,۴۱۳,۷۰۲	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۹۳۴,۰۲۵,۳۷۰	۳,۵۱۸,۹۱۳,۷۴۳	۷	حساب‌های دریافتی
۱۵۰	۱۴۹	۸	طلب از کارگزاران
۲۰,۰۹۲,۵۹۵	۸۱,۰۲۵,۳۸۵	۹	سایر دارایی‌ها
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۴۹۲,۴۷۷,۲۹۳,۲۸۲	۴۱۱,۵۴۵,۹۱۳,۷۷۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۴۲۴,۷۶۶,۹۵۳	۵۳۳,۶۱۷,۳۴۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۱۹,۹۱۶,۸۷۰	۴,۰۱۱,۲۸۰,۴۰۷	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۴۷,۲۱۱,۴۶۴	۴۳۹,۰۰۷,۳۱۰	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۸۹۱,۸۹۵,۲۸۷	۴,۹۸۳,۹۰۵,۰۵۸		جمع بدهی‌ها
۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۴۰۶,۵۶۲,۰۰۸,۷۲۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۹,۶۶۴	۱,۰۱۹,۵۶۶		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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹/۱۰/۱۳۹۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹	یادداشت	
درآمدها:				
ریال (۸۶۷,۵۶۳,۹۹۷)	۲۹,۸۸۹,۴۸۲	-	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
-	(۲۱۳,۸۹۰)	-	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹,۷۸۵,۸۹۱	-	-	۱۷	سود سهام
۱۳۰,۲۸۵,۰۶۸,۷۳۵	۲۸,۲۴۴,۷۲۴,۱۲۶	۲۳,۲۸۱,۶۴۷,۵۳۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۶۱۱,۹۲۳	-	۳۴,۶۷۷,۷۵۲	۱۹	سایر درآمدها
۱۲۹,۴۵۰,۹۰۲,۵۵۲	۲۸,۲۷۴,۳۹۹,۷۱۸	۲۳,۳۱۶,۳۲۵,۲۸۷		جمع درآمدها
هزینه ها:				
(۲,۷۲۷,۹۵۴,۴۴۶)	(۷۰۷,۷۲۱,۰۱۰)	(۴۳۵,۱۵۶,۳۳۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۵۰۹,۵۰۶,۲۶۹)	(۱۱۱,۶۲۳,۳۸۵)	(۸۱,۰۳۸,۰۵۶)	۲۱	سایر هزینه ها
(۳,۲۳۷,۴۶۰,۷۱۵)	(۸۱۹,۳۴۴,۳۹۵)	(۵۱۶,۱۹۴,۳۹۰)		جمع هزینه ها
۱۲۶,۲۱۳,۴۴۱,۸۳۷	۲۷,۴۵۵,۰۵۵,۳۲۳	۲۲,۸۰۰,۱۳۰,۸۹۷		سود خالص
۲۱.۹۲٪	۴.۹۵٪	۵.۱۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۵.۷۸٪	۳.۴۷٪	۵.۶۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
-	-	۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۴۸۰,۱۴۴	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۱,۳۴۰,۸۹۵,۶۵۲,۶۹۴	۸۶۴,۹۲۹,۶۳۷,۲۵۰	۴۸,۷۹۵,۵۰۶,۳۹۵	۴۷,۸۱۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸۵۱,۹۶۸,۴۶۷,۴۰۳)	(۶۵,۰۴۶,۳۲۲,۱۹۲)	(۱۳۲,۲۶۲,۳۴۰,۸۵۴)	(۱۲۹,۲۰۳)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۲۵,۵۵۵,۲۲۹,۱۳۳)	(۳۵,۲۴۵,۴۷۱,۱۳۶)	۲۲,۸۰۰,۱۳۰,۸۹۷	-	سود پرداختی صندوق
۱۲۶,۲۱۳,۴۴۱,۸۳۷	۲۷,۴۵۵,۰۵۵,۳۲۳	(۲۲,۳۵۶,۶۸۵,۷۱۳)	-	سود خالص دوره
۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۷۹۲,۰۹۲,۸۹۹,۲۴۵	۴۰۶,۵۶۲,۰۰۸,۷۲۰	۳۹۸,۷۶۰	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی استفاده شده}}$
^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال = $\frac{\text{تعمیرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

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. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است و صندوق دارای ۱۴ 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 سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

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 سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ۱۳۹۱ 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 سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۳-۲-۴- 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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب، 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 سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

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 سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۳۹۱/۰۷/۱۹		۱۳۹۱/۱۰/۱۹		
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال		
	۳۴۵,۹۸۶,۴۲۶,۴۶۴	٪۶۹.۲۲	۲۸۴,۸۵۲,۷۲۷,۱۱۱	٪۲۲.۵	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بنون سررسید
	۷۵۹,۸۴۲,۱۲۷	٪۰.۲۰	۸۰۴,۷۹۸,۲۳۰	٪۲۳.۵	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بنون سررسید
	۲۶۸,۶۷۳,۷۹۸	٪۰.۰۷	۲۸۱,۵۳۵,۴۵۸	٪۲۳	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بنون سررسید
	۳۴۷,۰۱۴,۹۴۲,۳۸۹	٪۶۹.۴۸	۲۸۵,۹۳۹,۰۶۰,۷۹۹		

سپرده های بانکی:
بانک اقتصاد نوین
موسسه مالی و اعتباری عسگریه
موسسه مالی و اعتباری آتی

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

	۱۳۹۱/۰۷/۱۹		۱۳۹۱/۱۰/۱۹		
	مبلغ		مبلغ	یادداشت	
	ریال		ریال		
	۱۰۵,۰۵۳,۱۹۲,۸۷۸		۸۶,۵۰۶,۸۷۳,۷۰۲	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
	۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰		۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۶-۲	اوراق مشارکت غیر بورسی
	۱۴۰,۵۰۲,۷۳۲,۸۷۸		۱۲۱,۹۵۶,۴۱۳,۷۰۲		

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

	۱۳۹۱/۰۷/۱۹		۱۳۹۱/۱۰/۱۹		
	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
			ریال	ریال	ریال
	۳۵,۱۷۴,۷۳۳,۱۵۴	٪۷.۱۵	۳۵,۱۹۲,۳۶۱,۰۹۶	۲۱۹,۴۵۱,۰۹۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۷,۷۱۹,۵۴۶,۴۸۵	٪۸.۲۹	۴۰,۸۴۷,۱۸۱,۱۴۰	۷۶۷,۲۲۷,۰۵۴	۴۰,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۲۱۷,۹۱۶,۶۲۴	٪۲.۱۳	۱۰,۴۶۷,۳۳۱,۴۶۶	۵,۴۳۵,۲۴۶	۱۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۳,۹۴۰,۹۸۶,۶۱۵	٪۰.۰۰	-	-	-
	۱۰۵,۰۵۳,۱۹۲,۸۷۸	٪۱۷.۵۷	۸۶,۵۰۶,۸۷۳,۷۰۲	۹۹۲,۱۱۳,۳۹۶	۸۵,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:
مشارکت بوتان
پروژه های شهرداری شیراز
اوراق اجاره:
اجاره جویبار
اجاره ماهان ۱

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

۶-۲- اوراق مشارکت غیر بورسی

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۱/۱۰/۱۹					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
		ریال	ریال	ریال		درصد
۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	%۷.۲۰	۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۲۰ سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	%۷.۲۰	۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۱/۱۰/۱۹			
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۹۱۴,۲۳۹,۳۷۹	۲۳,۸۰۰,۷۳۰	۳,۴۹۷,۹۶۰,۹۲۵	-	۳,۵۲۱,۷۶۱,۶۵۵
۱۹,۷۸۵,۸۹۱	۹۴۷,۱۸۲	۲۰,۹۵۲,۸۱۸	%۲۵	۲۱,۹۰۰,۰۰۰
۴,۹۳۴,۰۲۵,۲۷۰	۲۴,۷۴۷,۹۱۲	۳,۵۱۸,۹۱۳,۷۴۳		۳,۵۴۳,۶۶۱,۶۵۵

۷-۱- سپرده‌های بانکی با همان نرخ سود سپرده تنزیل می‌شوند (یادداشت ۵)

۸- طلب از کارگزاران

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۱/۱۰/۱۹		
مانده	مانده	گردش بستانکار	گردش بدهکار
	ریال	ریال	ریال
۱۵۰	۱۴۹	۱,۷۱۶,۵۷۸,۴۵۷	۱,۷۱۶,۵۷۸,۶۰۶
۱۵۰	۱۴۹	۱,۷۱۶,۵۷۸,۴۵۷	۱,۷۱۶,۵۷۸,۶۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۵۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۱/۰۷/۱۹		۱۳۹۱/۱۰/۱۹		
مانده	مانده	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۰۹۲,۵۹۵	۱۵,۱۵۱,۸۶۵	۴,۹۴۰,۷۳۰	۲۰,۰۹۲,۵۹۵	مخارج تأسیس
۰	۶۵,۸۷۳,۵۲۰	۲۱,۴۸۰,۴۸۰	۸۷,۳۵۴,۰۰۰	نرم افزار
<u>۲۰,۰۹۲,۵۹۵</u>	<u>۸۱,۰۲۵,۳۸۵</u>	<u>۲۶,۴۲۱,۲۱۰</u>	<u>۱۰۷,۴۴۶,۵۹۵</u>	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	حساب پس انداز بانک ملی
<u>۵,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۰,۵۰۰,۰۰۰</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	
۷۹۹,۲۲۵,۲۹۳	۲۴۱,۰۶۴,۰۹۳	مدیر
۵۳۲,۰۴۴,۵۹۳	۱۶۶,۱۷۴,۶۲۴	ضامن
۶۹,۷۴۷,۰۶۷	۸۹,۸۰۶,۶۸۴	متولی
۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۶,۵۷۱,۹۴۰	حسابرس
<u>۱,۴۲۴,۷۶۶,۹۵۳</u>	<u>۵۳۳,۶۱۷,۳۴۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	
۱,۰۴۶,۹۶۴,۳۵۰	۴,۰۱۰,۲۲۱,۵۳۴	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۹۵۲,۵۲۰	۱,۰۵۸,۸۷۳	بابت تمه واحدهای صادر شده
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور
۱,۱۱۹,۹۱۶,۸۷۰	۴,۰۱۱,۲۸۰,۴۰۷	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	
۳۰۳,۳۰۸,۸۶۴	۳۵۷,۸۲۵,۷۱۰	ذخیره تصفیه
۶۸۷۲,۶۰۰	۲۶۷,۶۰۰	مدیر ثبت
۳۷,۰۳۰,۰۰۰	۸۰,۹۱۴,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۳۴۷,۲۱۱,۴۶۴	۴۳۹,۰۰۷,۳۱۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	تعداد
۳۰۴,۶۳۴,۸۱۶,۶۴۰	۳۰۴,۶۰۵,۴۴۱,۱۸۱	۲۹۸,۷۶۰
۱۰۱,۹۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۵۶,۵۶۷,۵۳۹	۱۰۰,۰۰۰
۴۰۶,۶۰۱,۲۱۶,۶۴۰	۴۰۶,۵۶۲,۰۰۸,۷۲۰	۳۹۸,۷۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹						
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
(۱,۲۳۳,۳۵۶,۵۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۵۶۷,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
۶,۹۳۶,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۴,۲۳۵,۴۲۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۱۷۲,۹۵۵,۸۹۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیانور
۱۱,۲۰۴,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۲۹,۸۸۹,۴۸۲	۲۹,۸۸۹,۴۸۲	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵۱,۹۱۲,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۸۸,۰۸۹,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
(۸۶۷,۵۶۳,۹۹۷)	۲۹,۸۸۹,۴۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹						
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
-	(۲۱۳,۸۹۰)	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۰	(۲۱۳,۸۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۷۸۵,۸۹۱	.	-	-	-			
۱۹,۷۸۵,۸۹۱	.	-	-	-			

کارت اعتباری ایران کیش

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹	یادداشت
مبلغ	یادداشت	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۸,۶۶۲,۹۸۷,۰۵۲	۲۸,۰۷۱,۴۰۶,۲۴۵	۱۶,۳۵۳,۷۹۴,۴۵۷	۱۸-۱ سود سپرده های بانکی
۱۷,۵۶۷,۵۴۱,۶۸۳	۱۷۳,۳۱۷,۸۸۱	۵,۱۷۷,۸۵۳,۰۷۸	۱۸-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۴۰,۵۴,۵۴۰,۰۰۰	.	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳ اوراق غیر بورسی
۱۳۰,۲۸۵,۰۶۸,۷۳۵	۲۸,۲۴۴,۷۲۴,۱۲۶	۲۳,۲۸۱,۶۴۷,۵۳۵	

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹		تاریخ سر رسید	نوع سپرده
		سود خالص	نرخ سود		
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد		
۱۰۱,۹۲۵,۴۰۱,۰۶۶	۲۸,۱۱۱,۱۰۶,۵۴۵	۱۶,۳۱۶,۷۶۷,۳۸۳	%۲۲.۵۰	بدین سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵,۷۷۱,۰۰۲,۹۵۳	-	۴۵,۱۹۲,۴۳۴	%۲۳.۵	بدین سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۹۹,۸۹۳,۸۵۸	-	۱۵,۶۳۵,۳۷۰	%۲۳	بدین سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۰۰,۰۰۰	-	-			
۱۰۸,۶۹۶,۴۹۷,۸۷۷	۲۸,۱۱۱,۱۰۶,۵۴۵	۱۶,۳۷۷,۵۹۵,۱۸۷			
(۳۳,۵۱۰,۸۲۵)	(۳۹,۷۰۰,۳۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۷۳۰)			
۱۰۸,۶۶۲,۹۸۷,۰۵۲	۲۸,۰۷۱,۴۰۶,۲۴۵	۱۶,۳۵۳,۷۹۴,۴۵۷			

سپرده بانکی:

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
موسسه مالی و اعتباری عسگریه
موسسه مالی و اعتباری آتی
حساب پس انداز بانک ملی (جایزه)

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده (یادداشت ۷)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

۲-۱۷- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹				تاریخ سررسید	نرخ درصد
		سود خالص	سود خالص	سود	ارزش اسمی		
۵,۴۴۴,۵۶۹,۷۱۰	۸۶,۲۲۵,۴۳۳	۱,۶۲۵,۳۲۶,۴۸۸	۱,۶۵۲,۳۲۶,۴۸۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	
۱,۱۰۴,۵۸۷,۷۷۴	-	۱,۳۲۳,۴۱۴,۵۴۴	۱,۳۹۰,۹۵۵,۱۷۸	۴۰,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	
۱,۳۲۷,۲۹۱,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	
۴۹,۵۵۳,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	
۱۰,۲۷۸,۵۲۰	(۱۶,۵۷۸,۰۵۹)	-	-	-	-	-	
۵,۶۴۲,۱۴۸,۸۲۹	۲,۱۲۴,۳۷۶	۴۹۲,۹۲۹,۳۲۶	۵۰۲,۲۴۱,۶۱۶	۱۰,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	
۱,۱۷۱,۵۶۳,۱۳۱	(۱۵,۷۳۳,۶۵۶)	۱,۶۳۵,۸۲۷,۵۵۶	۱,۷۱۱,۱۷۴,۸۲۹	-	فروش رفته	۲۰	
۱,۰۲۶,۵۶۹,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	
۹۵۰,۶۶۰,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	
۱۳۷,۱۱۶,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	
۷,۷۵۲,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	
۱۷,۵۶۷,۵۴۱,۶۸۳	۱۷۳,۳۱۷,۸۸۱	۵,۰۹۷,۴۱۸,۳۲۴	۵,۲۵۷,۲۰۸,۱۳۱	۸۵,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰			
		۸۰,۴۳۴,۸۵۴	۵,۲۵۷,۲۰۸,۱۳۱	۸۵,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰			
		۱۴,۱۹۵,۱۶۰	۵,۲۵۷,۲۰۸,۱۳۱	۸۵,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰			

مشارکت پوتان
پروژه های شهرداری شیراز
گواهی سپرده خاص سندی شیراز
مشارکت پشت
مشارکت فصلی نفت
اوراق اجاره:
اجاره جویبار
اجاره ماهان ۱
اجاره سلمان
اجاره امید
اجاره مسکن
اجاره مینا
جمع
تابلو ارزش نسبی ارزش فروش ملی قابل

۳-۱۷- اوراق غیر بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ درصد
۲,۰۵۴,۵۴۰,۰۰۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۲۰
۴,۰۵۴,۵۴۰,۰۰۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

سپرده خاص پتروشیمی زنتجان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹	
ریال ۱۳,۶۱۱,۹۲۳	ریال -	ریال ۳۵,۶۲۴,۹۳۴	سایر درآمدها هزینه تنزیل سود سهام دریافت نشده
-	-	(۹۴۷,۱۸۲)	
۱۳,۶۱۱,۹۲۳	-	۳۴,۶۷۷,۷۵۲	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹	
ریال ۱,۶۳۴,۳۶۱,۴۶۱	ریال ۴۸۶,۱۳۵,۰۹۵	ریال ۲۲۷,۰۳۷,۸۹۲	مدیر
۹۲۲,۳۸۰,۴۰۷	۱۸۴,۵۲۳,۲۲۱	۱۶۳,۴۹۶,۹۱۴	ضامن
۱۲۱,۲۱۲,۵۷۸	۲۴,۵۹۶,۹۶۸	۲۱,۷۹۹,۵۸۸	متولی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۵,۷۲۶	۱۲,۸۲۱,۹۴۰	حسابرس
۲,۷۲۷,۹۵۴,۴۴۶	۷۰۷,۷۲۱,۰۱۰	۴۳۵,۱۵۶,۳۳۴	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۹	
ریال ۳۰۳,۳۰۸,۸۶۴	ریال ۶۱,۷۳۱,۰۱۷	ریال ۵۴,۵۱۶,۸۴۶	هزینه تصفیه
۲۰,۰۳۷,۴۰۵	۴,۹۹۵,۶۲۷	۴,۹۴۰,۷۳۰	هزینه های تاسیس
۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۷۶,۷۴۱	۲۱,۴۸۰,۴۸۰	هزینه های نرم افزار
۱۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۵۰۹,۵۰۶,۲۶۹	۱۱۱,۶۲۳,۳۸۵	۸۱,۰۳۸,۰۵۶	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۱۰/۱۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲/۰۸	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۸/۷۴	۹۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی
۰/۰۲	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۲	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰/۰۲	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۵- 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.