

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
ارمغان ایرانیان
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به
۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱



اصول پایه فراموش

مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت

مجموعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرسان مستقل	۱۱ الی ۳
۲- صورتهای مالی؛	-
الف - صورت خالص داراییها	۱
ب - صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها	۲
ج - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۳ الی ۱۸



اصول پایه، فرآور.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان شامل صورت خلاص دارائیهها به تاریخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش حاص دارائیههای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر و متولی صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، 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 مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه التزامات 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،



اصول پایه بهره

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عصر جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

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 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

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان در تاریخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و گردش داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.



اصول پایه، نوآوری

مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت

عصر جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتقد 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 - محاسبات خلص ارزش روز دارائیا (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 نموده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- با توجه به اطلاعیه سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص نیاز به دفاتر قانونی پلمپ شده، تعیین حوزه مالیاتی و دریافت کد اقتصادی برای صندوق های سرمایه گذاری که نزد اداره ثبت شرکتها ثبت شده اند، دفاتر قانونی اخذ شده، لکن تا تاریخ تحریر این گزارش نوشته نشده و همچنین پیگیریهای انجام شده صندوق جهت تعیین حوزه مالیاتی و دریافت کد اقتصادی و تعیین حوزه مالیات بر ارزش افزوده تا تاریخ تحریر این گزارش به نتیجه نرسیده است.

اظهار نظر نسبت به رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی

۷- 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 و به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۲۴ خردادماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابداری اصول پایه فرآگیر
 ابراهیم موسوی
 هوشنگ منوچهری
 شماره عضویت: ۸۰۰۲۷۷
 ۸۰۰۲۷۷
 حسابرس: حامد...
 اصول پایه «فرآگیر»
 شماره ثبت: ۱۳۶۱۸

شماره عضویت

" به نام پروردگار "

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

صورت‌های مالی

برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

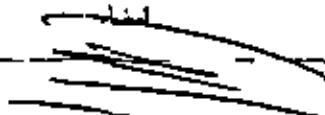

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۰ که براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص دارایی ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۳-۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	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 مصفانه 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 ۱۳۹۱/۰۲/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین	سید حسین میری	
متولی	موسسه حسابرسی بیات رایان		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

یادداشت	۱۳۹۱/۰۱/۲۰	دارایی‌ها:
	ریال	
۵	۲۸۷,۶۱۹,۹۲۲	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۶۲,۹۶۷,۸۸۵,۷۶۷	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۷	۲۶۹,۳۹۵,۱۷۷,۵۲۳	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا عتی الحساب
۸	۶,۶۳۷,۰۰۶,۹۶۸	حسابهای دریافتی
۹	۱۷۱,۴۸۱,۳۶۰	سایر دارایی‌ها
۱۰	۵۵۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
	<u>۷۲۱,۵۶۳,۶۷۱,۵۲۰</u>	جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها</u>
۱۱	۱,۴۵۴,۰۶۳,۷۱۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۱۹,۲۲۷,۱۷۶,۳۰۷	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۳	۲۰	طلب از کارگزاران
۱۴	۳۶۹,۳۵۹,۸۰۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	<u>۲۱,۰۵۰,۵۹۹,۸۶۴</u>	جمع بدهی‌ها
۱۵	<u>۷۲۰,۵۱۳,۰۷۱,۶۷۶</u>	خالص دارایی‌ها
	<u>۱,۰۴۰,۳۹۲</u>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۲۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال		
۱۷۹,۷۲۳,۸۶۰	۱۶	سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴۷,۱۳۵,۶۷۱	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۵,۹۱۷,۸۵۹,۵۴۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۶۶,۱۴۴,۷۲۹,۰۷۷</u>		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱,۴۶۹,۹۴۱,۰۲۲)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۲۵۱,۰۳۸,۴۴۲)	۲۰	سایر هزینه ها
<u>۶۴,۴۲۳,۷۴۹,۶۱۳</u>		سود خالص
۱۱,۴۸%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۸,۹۴%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره میانی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۱/۲۰

ریال	تعداد	
۱,۱۶۸,۶۴۲,۱۶۵,۰۵۵	۱,۱۴۴,۹۱۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴۴۹,۱۵۳,۸۷۹,۰۰۶)	(۴۳۸,۸۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶۲,۳۹۷,۹۶۳,۹۸۷)	-	سود پرداختی صندوق
<u>۶۴,۴۲۳,۷۴۹,۶۱۳</u>	-	سود خالص دوره
<u>۷۲۰,۵۱۴,۰۷۱,۶۷۶</u>	<u>۷۰۶,۱۱۵</u>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جذباتی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین سود و وجوه استخفاف شده

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره حاصل = $\frac{\text{تسهیلات تنفیذ کمایات ابعث صدر و ابعثال} \times \text{سود (ریال) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین 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، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ تحت شماره ۱۰۹۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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

کنیه 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،

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

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 ۳۳۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فرراهانی، 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

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین

ماه 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 کارمرد 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 ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 یا 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 ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین 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.

شرح نحوه محاسبه هزینه	منوان هزینه
معادل ۰/۱۵ درصد وجوه جذب شده در پذیرش اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق
سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سیرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی.	کارمزد مدیر
سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق.	کارمزد ضامن نقد شوندگی
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.	حق‌الزحمه حسابرس
معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کتوین‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کتوین‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کتوین‌ها
هزینه‌های 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.	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد

قابل پرداخت است. باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین 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 سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۱/۰۱/۲۰		
درصد از کل دارایی ها	حالی ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال
۰.۰۵٪	۳۸۷,۶۱۹,۹۲۲	۳۴۰,۴۸۴,۲۵۰
۰.۰۵٪	۳۸۷,۶۱۹,۹۲۲	۳۴۰,۴۸۴,۲۵۰

کارت اعتباری ایران کیش

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۰				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
	ریال			
۷۵۵.۱۶	۲۱۲,۹۶۷,۸۸۵,۷۶۷	٪۲.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۵.۷۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۶۲.۸۸	۲۶۲,۹۶۷,۸۸۵,۷۶۷			

سپرده های بانکی:
بانک اقتصاد نوین
موسسه مالی و اعتباری مسکن

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۳۹۱/۰۱/۲۰	
مبلغ	یادداشت
ریال	
۲۳۳,۹۷۱,۸۸۷,۵۲۳	۷-۱
۲۵,۴۲۳,۲۹۰,۰۰۰	۷-۲
۲۶۹,۳۹۵,۱۷۷,۵۲۳	

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
اوراق مشارکت غیربورسی و غیرفرابورسی



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱-۷- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۱/۰۷/۲۰						
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ درصد	
	ریال	ریال	ریال			
۲۱۱.۱۵	۸۲,۶۹۰,۸۹۹,۶۱۰	۲۷۴,۵۸۴,۱۳۰	۸۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	مشارکت پوتان ۲ ماهه ۲۰ درصد
۲۱.۸۵	۱۲,۷۷۱,۸۲۴,۴۰۷	۵۲۰,۰۵۹,۹۴۷	۱۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۷	سپرده سعدی شیراز
۲۱۳.۱۹	۹۷,۳۲۹,۱۳۸,۸۴۰	۱۲۴,۷۸۱,۸۶۰	۹۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
۲۳.۰۷	۲۲,۷۴۴,۲۸۶,۰۰۹	۲۵۱,۷۰۸,۷۴۹	۲۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۲۰	اجاره سلمان سه ماهه ۲۰ درصد
۲۴.۰۰	۱۷,۰۲۵,۷۲۸,۸۵۷	۲۸,۷۳۲,۰۵۷	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۲۰	اجاره ملعلی ۱
۲۲۱.۵۵	۲۲۲,۹۷۱,۸۸۷,۵۲۲	۱,۶۲۱,۸۶۵,۷۴۳	۲۲۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰			

۲-۷- اوراق مشارکت غیربورسی و غیر فرابورسی

۱۳۹۱/۰۷/۲۰						
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ درصد	
	ریال	ریال	ریال			
۲۴.۷۷	۳۵,۴۲۳,۲۹۰,۰۰۰	۲۲۳,۲۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱۸	سپرده خاص پتروشیمی و پهل
۲۴.۷۷	۳۵,۴۲۳,۲۹۰,۰۰۰	۲۲۳,۲۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۷/۲۰			
تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳۶,۷۹۳,۸۰۹	۵,۹۳۱,۹۷۹,۶۴۵	۲۲.۵٪	۵,۹۶۸,۷۷۳,۴۵۲
۳,۱۹۱,۸۳۷	۷۰۵,۰۲۷,۳۲۳	۲۲.۵٪	۷۰۸,۲۱۹,۱۶۰
۳۹,۹۸۵,۶۴۶	۶,۶۳۷,۰۰۶,۹۶۸		۶,۶۷۶,۹۹۲,۶۱۲

بانک اقتصاد نوین
موسسه مالی و اعتباری مسگره

۸-۱- نرخ تزیل سود سپرده های بانکی برابر با نرخ سود علی الحساب دریافتی از سپرده مربوطه می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس می‌باشد که تاکنون در ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده است.

۱۳۹۱/۰۱/۲۰		
مانده	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال
۳۰,۲۴۸,۵۴۰	(۹,۸۸۱,۴۶۰)	۲۰,۱۳۰,۰۰۰
۱۴۱,۲۳۲,۸۲۰	(۸۸,۷۶۷,۱۸۰)	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۱,۴۸۱,۳۶۰	(۹۸,۶۴۸,۶۴۰)	۲۲۰,۱۳۰,۰۰۰

مخارج تأسیس
مخارج تشکیل مجامع و ترم افراز و عصویت در کانون‌ها

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۰	
ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	حساب پس انداز بانک ملی
۵,۵۰۰,۰۰۰	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۰	
ریال	
۹۲۷,۹۲۹,۰۷۵	مدیر
۴۵۶,۵۳۳,۱۱۶	ضامن
۳۹,۰۶۴,۰۴۴	متولی
۵,۸۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۲۴,۶۵۷,۴۸۰	حسابرس
۱,۴۵۳,۰۶۳,۷۱۵	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۰	
ریال	
۱۸,۱۶۳,۵۹۸,۱۹۸	بابت واحدهای لغتال شده
(۴۶۹,۷۴۳,۶۶۳)	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۱۹,۳۲۱,۷۷۲	بابت تنمه واحدهای لغتال شده
۱,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
<u>۱۹,۲۲۷,۱۷۶,۳۰۷</u>	

۱۳- جاری کارگزاران

۱۳۹۱/۰۱/۲۰		
مانده	گردش پست‌انکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال
۴۰	۳۸۳,۲۵۶,۸۱۴,۷۰۸	۳۸۳,۲۵۶,۸۱۴,۶۶۸
<u>۴۰</u>	<u>۳۸۳,۲۵۶,۸۱۴,۷۰۸</u>	<u>۳۸۳,۲۵۶,۸۱۴,۶۶۸</u>

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۲۰	
ریال	
۱۵۲,۳۲۹,۸۰۲	ذخیره تصفیه
۲۱۷,۰۳۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت شده
<u>۳۶۹,۳۵۹,۸۰۲</u>	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۰۱/۲۰		
ریال	تعداد	
۶۱۸,۴۷۴,۸۷۵,۲۷۳	۶۰۶,۱۱۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۲,۰۳۹,۱۹۶,۴۰۲	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۲۰,۵۱۴,۰۷۱,۶۷۶	۷۰۶,۱۱۵	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

براساس ماده ۱۳ و ۱۴ اساسنامه و بند ۳ امیننامه مابه‌التفاوت خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق با ارزش مبنای سرمایه‌گذاری صندوق به مبلغ ۱۴,۳۹۹ میلیون ریال سود دوره‌ای صندوق تا تاریخ صورت‌های مالی محاسبه گردید.



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

سود (زیان) فروش	مالیت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۲۰		بهای فروش	تعداد
		کاربرد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۸۸۹,۴۸۲	۱,۱۷۹,۰۰۰	۱,۲۲۷,۳۶۸	۲۰۲,۴۸۲,۱۵۰	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۱۱,۲۰۴,۴۵۸	۳۶۱,۵۷۶	۳۷۱,۷۱۲	۸۰,۱۷۸,۳۵۲	۹۲,۳۱۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
۶,۹۳۶,۷۶۵	۱۸۹,۶۲۵	۲۰۰,۶۳۳	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۵۱,۹۱۲,۶۶۳	۲,۶۹۸,۹۹۹	۲,۸۵۵,۵۳۸	۴۸۲,۳۲۲,۸۰۰	۵۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۹,۷۹۰,۴۹۲	۲,۸۱۱,۲۷۰	۲,۹۷۲,۳۲۱	۲۲۶,۶۷۷,۹۱۷	۵۶۲,۳۵۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
۱۷۹,۷۳۳,۸۶۰	۷,۳۴۰,۴۷۰	۷,۷۴۹,۵۶۶	۱,۲۷۳,۳۷۱,۱۰۶	۱,۶۶۸,۰۹۵,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰

پتروشیمی کرمانشاه
سرمایه گذاری مسکن تهران
حاصل و نقل بین المللی خلیج فارس
نفت و گاز پارسین
کارت اعتباری ایران کیش

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۲۰		ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیت			
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۱۳۵,۶۷۱	۱,۹۵۸,۲۵۰	۲,۰۷۱,۸۲۹	۳۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۴۷,۱۳۵,۶۷۱	۱,۹۵۸,۲۵۰	۲,۰۷۱,۸۲۹	۳۹۱,۶۵۰,۰۰۰	

کارت اعتباری ایران کیش



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره میانی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۱/۲۰

مبلغ	یادداشت	
ریال		
۵۸,۹۴۱,۴۱۵,۴۲۲	۱۸-۱	سود سپرده های بانکی
۶,۲۷۳,۱۵۴,۱۲۴	۱۸-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۷۰۳,۲۹۰,۰۰۰	۱۸-۳	اوراق مشارکت غیربورسی یا غیرفرابورسی
۶۵,۹۱۷,۸۵۹,۵۴۶		

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۲۰

سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
ریال	درصد			سپرده بانکی؛
۵۸,۲۷۳,۱۸۱,۹۰۸	۲۲.۵۰	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۷۰۸,۲۱۹,۱۶۰	۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	موسسه ملی و اعتباری مسگره
۵۸,۹۸۱,۴۰۱,۰۶۸				
(۳۹,۹۸۵,۶۴۴)				
۵۸,۹۴۱,۴۱۵,۴۲۲				تفاوت ارزش اسمی و تسریل شده سود سپرده



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۸-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۲۰				سودزبان/کسالت	
سود حاصلی	علاوت ارزش نسبی و حاصلی	مزایه کاربرد	اوراق مشارکت	سود	ارزش نسبی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱,۸۰۱,۳۶۸۶۵	(۳۳,۶۸۴,۳۲۰)	(۵۲,۳۷۵,۳۸۰)	۲,۰۱۷,۱۹۶,۶۵۵	۸۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۲	۲۰	مشارکت پوتان ۳ ماهه ۲۰ درصد
۲۸۹,۳۴۰,۳۲۷	(۱۰,۳۲۴,۵۴۰)	(۹,۵۹۰,۳۶۰)	۲۰۹,۵۵۵,۳۲۷	۱۳,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۱۷	سپرده سندی شهرزاد
۱۰۳,۲۳۸,۵۲۰	-	(۱۵,۰۸۰,۶۴۶)	۱۶۷,۸۱۰,۱۷۶	-	فروش زوده	۱۷	مشارکت نفت فصلی ۱۷ درصد
۲,۷۲۴,۷۰۴,۶۰۸	(۹۵,۶۲۴,۰۲۰)	(۵۱,۷۲۷,۵۰۰)	۲,۵۵۲,۰۷۵,۱۲۸	۹۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	اوراق اجاره
۹۸۹,۰۰۰,۴۰۰,۴	(۱۷,۴۲۲,۳۳۰)	(۳۵,۳۳۳,۱۶۵)	۱,۳۲۶,۰۸۵,۹۰۸	۲۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۲۰	اجاره خودرو سه ماهه ۲۰ درصد
۲۶۹,۹۳۹,۶۹۱	(۱۲,۰۰۳,۲۰۰)	(۱۲,۶۵۷,۰۰۰)	۲۳۵,۶۷۸,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	اجاره متان سه ماهه ۲۰ درصد
۶,۲۳۲,۱۵۲,۱۲۳	(۱۷۹,۹۷۸,۲۲۰)	(۱۷۹,۹۰۴,۹۵۰)	۶,۰۲۸,۶۸۱,۳۰۴	۲۳۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰			اجاره ماهان ۱

۱۸-۳ - اوراق مشارکت غیر بورسی یا فرابورسی

		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۲۰				سودزبان/کسالت	
سود حاصلی	علاوت ارزش نسبی و حاصلی	مزایه توزیلا	اوراق مشارکت	سود	ارزش نسبی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۷۰,۳۲۹,۰۰۰	-	(۱۰,۳۶۰,۰۰۰)	-	۷۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۵	۱۸
۱۰۰,۳۲۹,۰۰۰	-	(۱۰,۳۲۶,۰۰۰)	-	۷۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۳۹۱/۰۱/۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

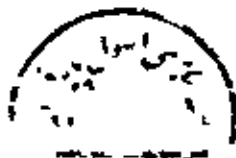
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۲۰	
<u>ریال</u>	
۹۲۷,۹۲۹,۰۷۵	مدیر
۴۵۶,۵۳۳,۱۱۶	ضمن
۶۰,۸۲۱,۳۵۱	متولی
۲۴,۶۵۷,۴۸۰	حلبرس
<u>۱,۴۶۹,۹۴۱,۰۲۲</u>	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۲۰	
<u>ریال</u>	
۱۵۲,۳۲۹,۸۰۲	هزینه تصفیه
۹,۸۸۱,۴۶۰	هزینه های تسهیل
۸۸,۷۴۷,۱۸۰	هزینه های نرم افزار
۶۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<u>۲۵۱,۰۳۸,۴۴۲</u>	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۱

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۱/۲۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱/۴۲	۱۰,۲۰۰	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۲/۷۴	۹۰,۲۰۰	ممتاز	ضامن	بانک اقتصاد نوین	مدیر ثبت و ضامن نقد شودگی
۰/۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد رضا ویم تاز	
۰/۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریل		ریل			
	طی دوره	۲۸۲,۲۵۶,۸۱۴,۷۰۸	خرید اوراق بهادار	شرکت وابسته	کارگزاری تضمین
(۲۰)	طی دوره	۲۸۲,۲۵۶,۸۱۴,۶۶۸	فروش اوراق بهادار	به مدیر صندوق	سرمایه نوین

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ توازننامه

رویدادهایی که در دوره بند لز 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.

