



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
صورت‌های مالی برای دوره ۹ ماهه
منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲



با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۹ 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
۹-۱۹	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 ۱۳۹۲/۰۶/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.armaghantfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
-	۵,۶۵۷,۸۸۵,۰۵۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۴۷,۰۱۴,۹۴۲,۳۸۹	۴۵,۵۳۳,۷۳۶,۲۶۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱۴۰,۵۰۲,۷۳۲,۸۷۸	۱۹۸,۵۲۰,۷۷۵,۸۴۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۹۳۴,۰۲۵,۲۷۰	۲۷۸,۷۸۰,۳۶۲	۸	حسابهای دریافتی
۱۵۰	-	۱۳	جاری از کارگزاران
۲۰,۰۹۲,۵۹۵	۲۷,۳۰۲,۲۵۸	۹	سایر دارایی‌ها
۵۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۴۹۲,۴۷۷,۲۹۳,۲۸۲	۲۵۰,۰۶۸,۹۷۹,۷۸۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۴۲۴,۷۶۶,۹۵۳	۵۰۹,۳۲۱,۳۱۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۱۹,۹۱۶,۸۷۰	۲۹۹,۵۳۴,۵۵۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
-	۵۶۲,۷۲۱,۴۵۱	۱۳	جاری از کارگزاران
۲۴۷,۲۱۱,۴۶۴	۴۰۵,۷۹۷,۸۹۷	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۸۹۱,۸۹۵,۲۸۷	۱,۷۷۷,۳۷۵,۲۱۴		جمع بدهی‌ها
۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۲۴۸,۲۹۱,۶۰۴,۵۶۹	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۹,۶۶۴	۱,۰۱۸,۸۲۵		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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	یادداشت	درآمدها:
ریال				
(۸۶۷,۵۶۳,۹۹۷)	۳۵۷,۴۹۳,۳۶۷	۱۴,۱۰۲,۹۹۶	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
-	(۷۹۲,۰۲۶,۵۴۸)	۲۹۴,۰۴۴,۰۹۸	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹,۷۸۵,۸۹۱	-	-	۱۸	سود سهام
۱۳۰,۲۸۵,۰۶۸,۷۳۵	۱۰۱,۲۴۱,۹۶۸,۲۲۸	۵۵,۴۸۲,۷۳۲,۵۶۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۶۱۱,۹۲۳	۱۳,۶۱۱,۹۲۳	۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۲۰	سایر درآمدها
۱۲۹,۴۵۰,۹۰۲,۵۵۲	۱۰۰,۸۲۱,۰۴۶,۹۷۰	۵۵,۸۲۶,۵۰۴,۵۹۱		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۲,۷۲۷,۹۵۴,۴۴۶)	(۲,۱۵۴,۱۱۸,۴۹۳)	(۱۰,۹۴۷,۰۲۳,۴۶۰)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۵۰۹,۵۰۶,۲۶۹)	(۳۸۵,۵۳۹,۰۵۸)	(۱۴۵,۸۶۷,۴۹۵)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۳,۲۳۷,۴۶۰,۷۱۵)	(۲,۵۳۹,۶۵۷,۵۵۱)	(۱,۲۴۰,۵۷۰,۸۵۵)		جمع هزینه‌ها
۱۲۶,۲۱۳,۴۴۱,۸۳۷	۹۸,۲۸۱,۳۸۹,۴۱۹	۵۴,۵۸۵,۹۲۳,۷۳۶		سود خالص
۲۱.۹۲٪	۱۶.۷٪	۱۵.۳۶٪		پارده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۲۵.۷۸٪	۱۷.۲۷٪	۲۱.۹۸٪		پارده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	تعداد	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال		
-	-	۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۴۸۰,۱۴۴	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۱,۳۴۰,۸۹۵,۶۵۲,۶۹۴	۱,۲۵۱,۱۳۱,۸۶۲,۲۷۷	۹۵,۲۳۶,۹۲۶,۴۱۲	۹۳,۶۲۷	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۸۵۱,۹۶۸,۴۶۷,۴۰۳)	(۶۸۲,۵۶۹,۴۸۳,۵۵۰)	(۳۹۱,۱۱۶,۶۵۳,۵۷۴)	(۳۳۰,۰۶۷)	سود پرداختی صندوق
(۱۲۵,۵۵۵,۲۲۹,۱۳۳)	(۹۷,۸۸۶,۳۰۱,۶۰۷)	-	-	سود خالص دوره
۱۲۶,۲۱۳,۴۴۱,۸۳۷	۹۸,۲۸۱,۳۸۹,۴۱۹	۵۴,۵۸۵,۹۲۳,۷۳۶	-	خالص دارایی‌های پایان دوره
۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۵۶۸,۹۵۷,۴۶۶,۵۳۹	۲۴۸,۲۹۱,۶۰۴,۵۶۹	۲۴۲,۷۰۴	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص
 پارده میانگین سرمایه‌گذاری * میانگین دوره نگهداری است.
^۱ پارده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال - تعدیلات نقلی و تفاوت نیست صدور و ابطال (ریال) خالص
^۲ خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده ارمنان 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 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 ارمنان ایرانیان مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://www.armanaghanfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده ارمنان 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 نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

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 شونگی 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 نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۹ تیر 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 آرائه 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 نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

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 دریافتی 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 نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تمکن 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 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	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.

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 دوره‌ی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

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 ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۱/۰۷/۱۹			۱۳۹۲/۰۴/۱۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰%	-	-	%۰.۲۴	۶۰۷,۷۸۰,۹۱۱	۶۷۳,۶۷۸,۹۲۵	فلزات اساسی
۰.۰۰%	-	-	%۰.۲۴	۵۹۰,۶۵۸,۹۲۸	۶۱۷,۲۸۵,۴۹۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰%	-	-	%۱.۱۱	۲,۷۷۲,۷۳۱,۹۴۸	۲,۴۸۹,۶۴۱,۱۳۶	محصولات شیمیایی
۰.۰۰%	-	-	%۰.۵۰	۱,۲۳۹,۷۱۰,۷۴۶	۱,۱۳۹,۹۴۱,۴۰۹	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۰۰%	-	-	%۰.۱۸	۴۴۷,۰۰۲,۵۲۲	۴۴۳,۲۹۳,۹۸۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰%	۰	۰	۲.۲۶%	۵,۶۵۷,۸۸۵,۰۵۵	۵,۳۶۳,۸۴۰,۹۵۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۷/۱۹		۱۳۹۲/۰۴/۱۹			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
ریال		ریال			
۳۴۵,۹۸۶,۴۲۶,۴۶۴	%۱۷.۰۹	۴۲,۷۴۳,۹۲۱,۵۲۶	%۲۲.۵	بدون سررسید	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
-	%۱.۱۱	۲,۷۷۵,۱۹۳,۲۲۳	%۲۷	بدون سررسید	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۷۵۹,۸۴۲,۱۲۷	%۰.۰۱	۱۴,۶۲۱,۵۰۶	%۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۲۶۸,۶۷۳,۷۹۸	%۰.۰۰	-	%۲۳	بدون سررسید	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۳۴۷,۰۱۴,۹۴۲,۳۸۹	%۱۸.۲۱	۴۵,۵۳۳,۷۳۶,۲۶۵			

سپرده‌های بانکی:
بانک اقتصاد نوین
بانک آینده
موسسه مالی و اعتباری عسگریه
موسسه مالی و اعتباری آتی

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

۱۳۹۱/۰۷/۱۹		۱۳۹۲/۰۴/۱۹		
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	یادداشت
۱۰۵,۰۵۳,۱۹۲,۸۷۸		۱۶۳,۰۷۱,۲۳۵,۸۴۳		۷-۱
۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰		۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰		۷-۲
۱۴۰,۵۰۲,۷۳۲,۸۷۸		۱۹۸,۵۲۰,۷۷۵,۸۴۳		

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
اوراق مشارکت غیر بورسی

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره‌ی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	خالص ارزش فروش		کارمزد فروش		سود متعلقه		ارزش اسمی		تاریخ سررسید		نرخ	
درصد از کل دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	نرخ	نوع
-	۶۱,۱۸۱,۳۵۵,۳۳۱	(۴۶,۶۸۷,۶۸۰)	۹۰,۸۰۴,۳۰۱۱	۶۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی؛ درصد						
۱۷,۷۱۹,۵۴۶,۴۸۵	۷۴,۱۷۶,۹۵۸,۳۷۲	(۵۶,۳۱۳,۹۱۸)	۱,۴۲۶,۷۲۳,۳۹۰	۷۲,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز						
۳۵,۱۷۴,۷۴۳,۱۵۴	-	-	-	-	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	پروژه‌های شهرداری شیراز						
							مشارکت بونان						
۸,۲۱۷,۹۱۶,۶۲۲	۲۷,۷۶۲,۹۲۲,۱۴۰	(۲۱,۴۹۳,۹۸۰)	۱۴,۴۱۶,۱۲۰	۲۷,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	اوراق اجاره؛						
۴۳,۹۴۰,۹۸۶,۶۱۵	-	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	اجاره جویبار						
۱۰۵,۰۵۳,۱۹۲,۸۷۸	۱۶۲,۰۷۱,۲۳۵,۸۴۳	(۱۲۴,۴۹۵,۵۷۸)	۲,۳۲۸,۷۳۱,۴۲۱	۱۶۰,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰			اجاره مله‌ان ۱						

۷-۲- اوراق مشارکت غیر بورسی

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	خالص ارزش فروش		سود متعلقه		ارزش اسمی		تاریخ سررسید		نرخ	
خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	نوع		
۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	٪۱۴.۱۸	۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۲۰	سپرده خاص پتروشیمی زنجان				
۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	٪۱۴.۱۸	۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰							

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره‌ی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۹۱۴,۲۲۹,۳۷۹	(۱,۸۹۵,۹۸۲)	۲۷۸,۷۸۰,۳۶۲	-	۲۸۰,۶۷۶,۳۴۴	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۱۹,۷۸۵,۸۹۱	-	-	%۲۵	-	سود سهام دریافتی
<u>۴,۹۳۴,۰۲۵,۲۷۰</u>	<u>(۱,۸۹۵,۹۸۲)</u>	<u>۲۷۸,۷۸۰,۳۶۲</u>		<u>۲۸۰,۶۷۶,۳۴۴</u>	

۸-۱- سپرده‌های بانکی با همان نرخ سود سپرده‌ی تنزیل می‌شوند (یادداشت ۵)

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 ۳۷ 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.

۱۳۹۲/۰۴/۱۹				
مانده	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۱۰۵,۷۱۴	(۱۴,۹۸۶,۸۸۱)	-	۲۰,۰۹۲,۵۹۵	مخارج تأسیس
۲۲,۱۹۶,۵۴۴	(۶۵,۱۵۷,۴۵۶)	۸۷,۳۵۴,۰۰۰	-	نرم افزار
<u>۲۷,۳۰۲,۲۵۸</u>	<u>(۸۰,۱۴۴,۳۳۷)</u>	<u>۸۷,۳۵۴,۰۰۰</u>	<u>۲۰,۰۹۲,۵۹۵</u>	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	ریال	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	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>-</u>	<u>۵۰,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره‌ی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	
ریال	ریال	
۷۹۹,۲۲۵,۲۹۳	۲۳۰,۴۸۹,۴۴۹	مدیر
۵۳۲,۰۴۴,۵۹۳	۱۵۱,۲۰۹,۸۸۰	ضامن
۶۹,۷۴۷,۰۶۷	۶۴,۹۷۸,۷۶۹	متولی
۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۶۲,۶۴۳,۲۱۸	حسابرس
<u>۱,۴۲۴,۷۶۶,۹۵۳</u>	<u>۵۰۹,۳۲۱,۳۱۶</u>	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	
ریال	ریال	
۱,۰۴۶,۹۶۴,۳۵۰	۲۹۹,۵۳۴,۵۵۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۹۵۲,۵۲۰	-	بابت تنه واحدهای صادر شده
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور
<u>۱,۱۱۹,۹۱۶,۸۷۰</u>	<u>۲۹۹,۵۳۴,۵۵۰</u>	

۱۳- جاری از کارگزاران

۱۳۹۲/۰۴/۱۹			
مانده	گردش پست‌انکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۲,۷۲۱,۴۵۱	۶۶۱,۹۵۳,۱۵۷,۳۹۳	۶۶۱,۳۹۰,۴۳۵,۷۹۲	۱۵۰
<u>۵۶۲,۷۲۱,۴۵۱</u>	<u>۶۶۱,۹۵۳,۱۵۷,۳۹۳</u>	<u>۶۶۱,۳۹۰,۴۳۵,۷۹۲</u>	<u>۱۵۰</u>

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	
	ریال	ریال	
	۳۰۳,۳۰۸,۸۶۴	۳۶۸,۷۶۷,۸۹۷	ذخیره تصفیه
	۶,۸۷۲,۶۰۰	.	مدیر ثبت
	۳۷,۰۳۰,۰۰۰	۳۷,۰۳۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته
	۳۴۷,۲۱۱,۴۶۴	۴۰۵,۷۹۷,۸۹۷	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۰۷/۱۹		۱۳۹۲/۰۴/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۸۷,۶۱۹,۰۲۹,۹۹۰	۳۸۰,۱۴۴	۱۴۶,۴۰۹,۱۵۵,۱۳۵	۱۴۳,۷۰۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۱,۹۶۶,۳۶۸,۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۸۲,۴۴۹,۴۳۴	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۴۸۰,۱۴۴	۲۴۸,۲۹۱,۶۰۴,۵۶۹	۲۴۳,۷۰۴	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره‌ی نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری		بهای فروش	تعداد
		ریال	ریال					ریال	ریال		
۱۳۹۱/۰۷/۱۹	-	-	۱۴,۱۰۲,۹۹۶	۲,۸۳۷,۰۹۸	۵,۱۱۷,۶۰۶	۹۴۳,۳۶۲,۵۶۸	۹۶۷,۴۲۰,۲۶۸	۲۰۰,۰۰۰			
(۱,۲۳۲,۳۵۶,۵۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۶۷,۹۹۳	۵۶۸,۲۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۹۳۶,۷۶۵	۶,۹۳۶,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۲۳۵,۴۲۰	۴,۲۳۵,۴۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۲,۹۵۵,۸۹۳	۱۷۲,۹۵۵,۸۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۲۰۴,۴۵۸	۱۱,۲۰۴,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۹,۸۸۹,۴۸۲	۲۹,۸۸۹,۴۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱,۹۱۲,۶۶۳	۵۱,۹۱۲,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۸۰,۸۹,۹۱۲	۷۹,۷۹۰,۴۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۶۷,۵۶۳,۹۹۷)	۳۵۷,۴۹۳,۳۶۷	۱۴,۱۰۲,۹۹۶	۴,۸۳۷,۰۹۸	۵,۱۱۷,۶۰۶	۹۴۳,۳۶۲,۵۶۸	۹۶۷,۴۲۰,۲۶۸					

بانک اقتصاد نوین
بیمه ملت
حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس
شرکت پالایش نفت بندر عباس
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباپور
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۱/۰۴/۱۹	-	۳,۷۰۸,۵۳۳	۲,۲۵۸,۲۵۰	۲,۳۸۹,۲۲۹	۴۴۲,۲۹۲,۹۸۹	۲۵۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	-	۱۳,۶۸۵,۵۰۴	۱۳,۶۸۵,۵۰۴	۲,۹۱۲,۰۰۰	۲,۰۸۰,۸۹۶	۵۶۲,۷۲۱,۶۰۰	۵۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	-	۵۹,۸۹۱,۶۲۸	۵۹,۸۹۱,۶۲۸	۲,۹۶۲,۵۰۰	۲,۱۳۹,۶۱۵	۵۲۷,۵۰۱,۲۵۷	۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سنگ آهن گل‌گهر
-	-	(۶۵,۷۱۶,۰۰۲)	(۶۵,۷۱۶,۰۰۲)	۴,۳۷۷,۰۰۰	۴,۶۳۰,۸۶۶	۹۳۲,۱۰۸,۱۳۶	۸۷۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۳۳۵,۱۲۱,۳۱۰	۳۳۵,۱۲۱,۳۱۰	۶,۷۱۸,۸۰۰	۷,۱۰۸,۴۹۰	۹۹۴,۸۱۱,۴۰۰	۱,۳۴۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	(۶۵,۸۹۸,۰۱۴)	(۶۵,۸۹۸,۰۱۴)	۳,۰۷۰,۵۰۰	۳,۲۴۸,۵۸۹	۶۷۳,۶۷۸,۹۲۵	۶۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کالسیمین
-	-	(۲۶,۶۲۶,۵۷۰)	(۲۶,۶۲۶,۵۷۰)	۲,۹۸۴,۰۰۰	۳,۱۵۷,۰۷۲	۶۱۷,۲۸۵,۴۹۸	۵۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
-	-	۳۹,۸۷۷,۷۰۹	۳۹,۸۷۷,۷۰۹	۳,۲۹۵,۵۰۰	۳,۴۸۶,۶۳۹	۶۱۲,۴۴۰,۱۵۲	۶۵۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۵۲,۹۹۴,۳۶۲	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
-	(۸۴۶,۲۰,۹۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۰	(۷۹۲,۰۲۶,۵۴۸)	۲۹۴,۰۴۴,۰۹۸	۲۸,۵۸۳,۵۵۰	۳۰,۲۴۱,۳۹۶	۵,۳۶۳,۸۴۰,۹۵۶	۵,۷۱۶,۷۱۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹				
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
ریال ۱۹,۷۸۵,۸۹۱	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	
ریال ۱۹,۷۸۵,۸۹۱	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	

کارت اعتباری ایران کیش

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	یادداشت
مبلغ ریال ۱۰۸,۶۶۲,۹۸۷,۰۵۲	یادداشت ریال ۸۵,۱۸۱,۵۷۵,۲۴۱	مبلغ ریال ۲۶,۶۰۸,۴۱۵,۵۹۷	۱۹-۱ سود سپرده های بانکی
ریال ۱۷,۵۶۷,۵۴۱,۶۸۳	ریال ۱۳,۷۳۶,۸۴۷,۹۸۷	ریال ۲۳,۶۲۴,۳۱۶,۹۶۶	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
ریال ۴,۰۵۴,۵۴۰,۰۰۰	ریال ۲,۳۲۳,۵۴۵,۰۰۰	ریال ۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۳ اوراق غیر بورسی
ریال ۱۳۰,۲۸۵,۰۶۸,۷۳۵	ریال ۱۰۱,۲۴۱,۹۶۸,۲۲۸	ریال ۵۵,۴۸۲,۷۳۲,۵۶۳	

۱۹-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹		تاریخ سر رسید	نوع سپرده
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	درصد	سپرده بانکی:
۱۰۱,۹۲۵,۴۰۱,۰۶۶	۸۰,۶۱۵,۴۷۷,۱۶۶	۲۳,۲۲۴,۵۵۰,۸۱۷	%۲۲.۵۰	بدون سررسید	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
-	-	۳,۳۱۵,۰۶۹,۴۱۷	%۲۷	بدون سررسید	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانک آینده
۵,۷۷۱,۰۰۲,۹۵۳	۳,۸۰۵,۸۴۹,۳۲۹	۵۴,۱۷۰,۱۹۱	%۲۳.۵	بدون سررسید	موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۹۹۹,۸۹۳,۸۵۸	۷۹۲,۸۷۹,۰۹۹	(۱۸۲,۴۷۸,۸۴۶)	%۲۳	بدون سررسید	موسسه مالی و اعتباری آتی حساب پس انداز بانک ملی (جایزه)
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۰۸,۶۹۶,۴۹۷,۸۷۷	۸۵,۲۱۴,۳۰۵,۵۹۴	۲۶,۶۱۰,۳۱۱,۵۷۹			
(۳۲,۵۱۰,۸۲۵)	(۳۲,۶۳۰,۳۵۳)	(۱,۸۹۵,۹۸۲)			
۱۰۸,۶۶۲,۹۸۷,۰۵۲	۸۵,۱۸۱,۵۷۵,۲۴۱	۲۶,۶۰۸,۴۱۵,۵۹۷			

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۹	سود خالص		مزینه معاملات اوراق مشارکت		سود ریال	ارزش اسمی ریال	تاریخ سررسید	نرخ درصد
		ریال	ریال	ریال	ریال				
۵,۵۴۴,۵۶۹,۳۸۰	۳,۷۷۸,۷۳۵,۸۶۴	۶,۰۸۸,۵۷۷,۷۲۴	(۶,۰۳۳,۰۲۰)	۶,۱۲۸,۸۰۹,۷۴۴	-	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	-	۲۰	مشارکت بوتان
-	-	۱۰,۱۸۴,۱۱۱,۹۴۴	(۳۵,۳۱۳,۹۱۸)	۱۰,۴۶۶,۳۲۲,۰۵۸	(۵۶,۳۱۳,۹۱۸)	۱۳۹۲/۱۲/۱۳	۷۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	پروژه‌های شهرداری شیراز اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱,۱۰۴,۳۵۷,۷۷۴	۲۱۳,۷۰۴,۹۳۸	۱,۵۸۷,۵۴۹,۱۰۲	(۴۲,۷۱۹,۲۷۲)	۱,۶۲۷,۹۵۶,۰۵۴	(۴۲,۷۱۹,۲۷۲)	۱۳۹۵/۱۷/۲۲	۶۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	گواهی سپرده خاص سیدی شیراز
۱,۳۲۷,۲۹۱,۱۹۸	۱,۱۶۲,۱۸۳,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت بعثت
۴۹۸,۵۸۳,۴۴۶	۴۹۸,۵۸۳,۴۴۶	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت فصلی نفت
۱۰,۲۷۲,۸۵۲۰	۱۰۰,۳۷۲,۸۵۲۰	-	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره:
۵,۶۴۲,۱۴۸,۱۴۹	۵,۳۶۶,۴۴۳,۶۷۹	۳,۶۷۱,۱۰۵,۰۶۹	(۲۱,۴۹۲,۹۸۰)	۳,۷۷۷,۳۷۷,۴۴۹	(۴۴,۷۷۸,۳۰۰)	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۷,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اجاره چوپار
۱,۱۷۱,۵۶۳,۱۳۱	۶۸۸,۰۵۵,۶۱۳	۲,۰۱۳,۳۲۸,۲۷۳	(۱۳۸,۰۷۰,۹۹۵)	۲,۱۵۰,۶۰۹,۲۶۸	(۱۳۸,۰۷۰,۹۹۵)	فروش رفته	-	۲۰	اجاره ماحل ۱ اجاره سلمان اجاره امید اجاره مسکن اجاره مهنا
۱,۰۲۶,۸۶۹,۸۳۵	۱,۰۶۳,۰۶۴,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	-	جمع
۹۵۰,۶۶۰,۳۸۸	۷۰۳,۷۲۳,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-	تفاوت ارزش اسمی و خالص
۱۲۷,۱۱۶,۷۴۶	۸۷,۸۵۲,۴۷۰	-	-	-	-	-	-	-	ارزش فروش سال مالی قبل
۷۰,۷۵۲,۵۱۶	۷۰,۷۵۲,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	-	
۱۷,۵۶۷,۵۴۱,۶۸۳	۱۳,۷۲۶,۸۴۷,۹۸۷	۲۳,۵۴۳,۸۸۲,۱۱۲	(۱۲۴,۴۹۵,۵۷۸)	۲۴,۱۸۱,۱۲۴,۴۷۳	(۵۱۳,۷۴۶,۷۸۳)	۱۶,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰		
		۸۰,۳۲۴,۸۵۴	-	۸۰,۳۲۴,۸۵۴	-				
۱۷,۵۶۷,۵۴۱,۶۸۳	۱۳,۷۲۶,۸۴۷,۹۸۷	۲۳,۶۲۴,۳۱۶,۹۶۶	(۴۴,۰۶۰,۷۲۴)	۲۴,۱۸۱,۱۲۴,۴۷۳	(۵۱۳,۷۴۶,۷۸۳)	۱۶,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۳-۱۹- اوراق غیربورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹			نرخ درصد	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
		سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید		
ریال ۴,۰۵۴,۵۴۰,۰۰۰	ریال ۲,۲۲۳,۵۴۵,۰۰۰	ریال ۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۲۰	
۴,۰۵۴,۵۴۰,۰۰۰	۲,۲۲۳,۵۴۵,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	سایر درآمدها
ریال ۱۳,۶۱۱,۹۲۳	ریال ۱۳,۶۱۱,۹۲۳	ریال ۳۵,۶۲۴,۹۳۴	
۱۳,۶۱۱,۹۲۳	۱۳,۶۱۱,۹۲۳	۳۵,۶۲۴,۹۳۴	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	مدیر ضامن متولی حسابرس
ریال ۱,۶۳۴,۳۶۱,۴۶۱	ریال ۱,۳۱۱,۰۶۹,۳۷۳	ریال ۶۰۰,۲۷۴,۱۲۷	
۹۲۲,۳۸۰,۴۰۷	۷۱۱,۴۳۲,۲۹۹	۴۰۲,۳۰۵,۲۷۶	
۱۲۱,۲۱۲,۵۷۸	۹۴,۲۱۹,۶۴۳	۵۳,۲۳۰,۷۳۹	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۹۷,۱۷۸	۳۸,۸۹۳,۲۱۸	
۲,۷۲۷,۹۵۴,۴۴۶	۲,۱۵۴,۱۱۸,۴۹۳	۱,۰۹۴,۷۰۳,۳۶۰	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	هزینه تصفیه هزینه‌های تاسیس هزینه‌های نرم افزار هزینه‌های متفرقه
ریال ۳۰۳,۳۰۸,۸۶۴	ریال ۲۳۵,۸۰۱,۹۵۴	ریال ۶۵,۴۵۹,۰۳۳	
۲۰,۰۳۷,۴۰۵	۱۴,۹۸۶,۸۸۱	۱۴,۹۸۶,۸۸۱	
۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۶۳۰,۲۲۳	۶۵,۱۵۷,۴۵۶	
۱۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۶۴,۱۲۵	
۵۰۹,۵۰۶,۲۶۹	۳۸۵,۵۳۹,۰۵۸	۱۴۵,۸۶۷,۴۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۴/۱۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳/۱۹	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۸/۷۲	۹۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک اقتصاد نوین	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی
۰/۰۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد رضا ویم‌تاز	
۰/۰۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

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.