



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمان ایرانیان
صورت‌های مالی برای دوره شش ماهه
منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

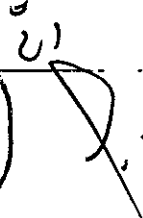


با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۹ 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
۹-۱۸	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 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 ۱۳۹۲/۰۳/۰۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۴۷,۰۱۴,۹۴۲,۳۸۹	۶۸,۶۲۴,۸۰۶,۶۹۱	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۱۴۰,۵۰۲,۷۳۲,۸۷۸	۲۵۴,۵۹۳,۱۰۵,۶۸۰	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۹۳۴,۰۲۵,۲۷۰	۸۵۲,۱۳۶,۴۷۰	۷	حسابهای دریافتی
۱۵۰	۱۴۹	۸	طلب از کارگزاران
۲۰,۰۹۲,۵۹۵	۵۴,۶۰۴,۱۷۵	۹	سایر دارایی‌ها
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۴۹۲,۴۷۷,۲۹۳,۲۸۲</u>	<u>۳۲۴,۱۷۵,۱۵۳,۱۶۵</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۴۲۴,۷۶۶,۹۵۳	۵۶۰,۴۵۶,۱۸۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۱۹,۹۱۶,۸۷۰	۳,۷۹۵,۴۵۴,۳۰۴	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۴۷,۲۱۱,۴۶۴	۴۴۹,۶۸۱,۸۹۷	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۸۹۱,۸۹۵,۲۸۷</u>	<u>۴,۸۰۵,۵۹۲,۳۸۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵</u>	<u>۳۱۹,۳۶۹,۵۶۰,۷۸۳</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۱۹,۶۶۴</u>	<u>۱,۰۱۹,۱۳۲</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 مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	یادداشت	
درآمدها:				
ریال				
(۸۶۷,۵۶۳,۹۹۷)	۱۷۹,۷۳۳,۸۶۰	-	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
-	۴۷,۱۳۵,۶۷۱	-	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹,۷۸۵,۸۹۱	-	-	۱۷	سود سهام
۱۳۰,۲۸۵,۰۶۸,۷۳۵	۶۵,۹۱۷,۸۵۹,۵۴۶	۴۰,۷۰۶,۵۲۳,۰۶۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۶۱۱,۹۲۳	-	۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۱۹	سایر درآمدها
<u>۱۲۹,۴۵۰,۹۰۲,۵۵۲</u>	<u>۶۶,۱۴۴,۷۲۹,۰۷۷</u>	<u>۴۰,۷۴۲,۱۴۷,۹۹۶</u>		جمع درآمدها
هزینه‌ها:				
(۲,۷۲۷,۹۵۴,۴۴۶)	(۱,۴۶۹,۹۴۱,۰۲۲)	(۷۹۳,۳۷۶,۳۲۵)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۵۰۹,۵۰۶,۲۶۹)	(۲۵۱,۰۳۸,۴۴۲)	(۱۱۸,۴۲۱,۴۵۳)	۲۱	سایر هزینه‌ها
<u>(۳,۲۳۷,۴۶۰,۷۱۵)</u>	<u>(۱,۷۲۰,۹۷۹,۴۶۴)</u>	<u>(۹۱۱,۷۹۷,۷۷۸)</u>		جمع هزینه‌ها
<u>۱۲۶,۲۱۳,۴۴۱,۸۳۷</u>	<u>۶۴,۴۲۳,۷۴۹,۶۱۳</u>	<u>۳۹,۸۳۰,۳۵۰,۲۱۸</u>		سود خالص
۲۱.۹۲٪	۱۱.۴۸٪	۱۰.۱۱٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۲۵.۷۸٪	۸.۹۴٪	۱۲.۴۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹		
ریال	ریال	ریال	تعداد	
-	-	۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۴۸۰,۱۴۴	واحد های سرمایه‌گذاری ابتدای دوره
۱,۳۴۰,۸۹۵,۶۵۲,۶۹۴	۱,۱۶۸,۶۴۲,۱۶۵,۰۵۵	۷۶,۹۴۰,۰۱۶,۵۶۸	۷۵,۶۴۵	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۸۵۱,۹۶۸,۴۶۷,۴۰۳)	(۴۴۹,۱۵۳,۸۷۹,۰۰۶)	(۲۸۶,۹۸۶,۲۰۳,۹۹۸)	(۲۴۲,۴۱۵)	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۲۵,۵۵۵,۲۲۹,۱۳۳)	(۶۳,۳۹۷,۹۶۳,۹۸۷)	-	-	سود پرداختی صندوق
<u>۱۲۶,۲۱۳,۴۴۱,۸۳۷</u>	<u>۶۴,۴۲۳,۷۴۹,۶۱۳</u>	<u>۳۹,۸۳۰,۳۵۰,۲۱۸</u>	-	سود خالص دوره
<u>۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵</u>	<u>۷۲۰,۵۱۴,۰۷۱,۶۷۵</u>	<u>۳۱۹,۳۶۹,۵۶۰,۷۸۳</u>	<u>۳۱۳,۳۷۴</u>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین خروج وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده ارمغان ایرانیان مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://www.armaghanfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تضمین شده ارمغان ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند،

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین 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 شوندگی صندوق: بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۵/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، بلوار اسفندیار، ساختمان مرکزی بانک اقتصاد نوین.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۲۴ با شماره ثبت ۱۳۶۴۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان مطهری، روبه‌روی باشگاه بانک سپه، شماره ۴۲.

مدیر ثبت: بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۵/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، بلوار اسفندیار، ساختمان مرکزی بانک اقتصاد نوین.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

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 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 شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین 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 می‌شود.

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 شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین 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 ۰/۱۵ 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 مجمع 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 ۰/۲ 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.
حق‌الزحمه 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 شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین 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 ارمنان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹					
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	نوع سپرده	
ریال		ریال			سپرده‌های بانکی:	
۳۴۵,۹۸۶,۴۲۶,۴۶۴	%۴.۸۶	۱۵,۷۴۷,۶۹۱,۵۷۶	%۲۲.۵	بدون سررسید	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۰	%۱۶.۳۱	۵۲,۸۶۳,۳۲۶,۰۷۱	%۲۷	بدون سررسید	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک آینده
۷۵۹,۸۴۲,۱۲۷	%۰.۰۰	۱۳,۷۸۹,۰۴۴	%۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲۶۸,۶۷۳,۷۹۸	%۰.۰۰	۰	%۲۳	بدون سررسید	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	موسسه مالی و اعتباری آتی
<u>۳۴۷,۰۱۴,۹۴۲,۳۸۹</u>	<u>%۲۱.۱۷</u>	<u>۶۸,۶۲۴,۸۰۶,۶۹۱</u>				

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

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۵,۰۵۳,۱۹۲,۸۷۸	۲۱۹,۱۴۳,۵۶۵,۶۸۰	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۶-۲	اوراق مشارکت غیر بورسی
<u>۱۴۰,۵۰۲,۷۳۲,۸۷۸</u>	<u>۲۵۴,۵۹۳,۱۰۵,۶۸۰</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱-۶- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	درصد از کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی: درصد
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۵,۱۷۲,۷۲۳,۱۵۴	۵۹,۲۸۲,۹۶۸,۰۹۶	%۱۲.۰۴	(۴۵,۶۳۵,۰۴۰)	۲۶۹,۶۰۳,۱۲۶	۵۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	مشارکت پوتان		
۱۷,۷۱۹,۵۲۶,۴۸۵	۱۲۱,۷۵۹,۳۱۰,۸۴۴	%۲۴.۷۲	(۹۲,۵۴۸,۷۲۸)	۲,۳۷۹,۸۵۹,۵۷۲	۱۱۹,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز		
۸,۳۱۷,۹۱۶,۶۲۴	۳۸,۱۰۰,۳۸۶,۷۴۰	%۷.۷۴	(۲۹,۴۹۷,۱۴۰)	۱۹,۷۸۳,۸۸۰	۳۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	اوراق اجاره:		
۴۳,۹۴۰,۹۸۶,۶۱۵	-	%۰.۰۰	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۲۰	اجاره چوپار		
۱۰۵,۰۵۳,۱۹۲,۸۷۸	۲۱۹,۱۳۳,۵۶۵,۶۸۰	%۴۴.۵۰	(۱۶۷,۶۸۰,۹۰۸)	۲,۶۶۹,۲۴۶,۵۸۸	۲۱۶,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰			اجاره ماهان ۱		

۲-۶- اوراق مشارکت غیر بورسی

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	%۷.۲۰	۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۲۰	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	%۷.۲۰	۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۹۱۴,۲۳۹,۳۷۹	۸,۶۵۵,۷۱۶	۸۳۰,۲۳۶,۴۷۰	-	۸۳۸,۸۹۲,۱۸۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۹,۷۸۵,۸۹۱	۰	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	٪۲۵	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۴,۹۳۴,۰۲۵,۲۷۰	۸,۶۵۵,۷۱۶	۸۵۲,۱۳۶,۴۷۰		۸۶۰,۷۹۲,۱۸۶	

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

۸- طلب از کارگزاران

۱۳۹۲/۰۱/۱۹			
مانده	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۹	۴۶۶,۸۵۲,۵۷۷,۴۰۰	۴۶۶,۸۵۲,۵۷۷,۳۹۹	۱۵۰
۱۴۹	۴۶۶,۸۵۲,۵۷۷,۴۰۰	۴۶۶,۸۵۲,۵۷۷,۳۹۹	۱۵۰

۹- 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 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.

۱۳۹۲/۰۱/۱۹				
مانده	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۱۱,۱۳۵	(۹,۸۸۱,۴۶۰)	-	۲۰,۰۹۲,۵۹۵	مخارج تأسیس
۴۴,۳۹۳,۰۴۰	(۴۲,۹۶۰,۹۶۰)	۸۷,۳۵۴,۰۰۰	۰	نرم افزار
۵۴,۶۰۴,۱۷۵	(۵۲,۸۴۲,۴۲۰)	۸۷,۳۵۴,۰۰۰	۲۰,۰۹۲,۵۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	حساب پس انداز بانک ملی
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۷۹۹,۲۲۵,۲۹۳	۲۷۸,۳۹۹,۵۰۰	مدیر
۵۳۲,۰۴۴,۵۹۳	۱۸۱,۹۹۶,۳۹۷	ضامن
۶۹,۷۴۷,۰۶۷	۵۰,۶۶۶,۴۰۴	متولی
۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۹,۳۹۳,۸۸۰	حسابرس
۱,۴۲۴,۷۶۶,۹۵۳	۵۶۰,۴۵۶,۱۸۱	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۱/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۱,۰۴۶,۹۶۴,۳۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۹۵۲,۵۲۰	۱,۲۹۵,۴۵۴,۳۰۴	بابت تمه واحدهای صادر شده
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور
۱,۱۱۹,۹۱۶,۸۷۰	۳,۷۹۵,۴۵۴,۳۰۴	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	<u>۱۳۹۱/۰۷/۱۹</u>	<u>۱۳۹۲/۰۱/۱۹</u>	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۳۰۳,۳۰۸,۸۶۴	۳۶۸,۷۶۷,۸۹۷	
مدیر ثبت	۶,۸۷۲,۶۰۰	.	
ذخیره هزینه های تحقق یافته	۳۷,۰۳۰,۰۰۰	۸۰,۹۱۴,۰۰۰	
	<u>۳۴۷,۲۱۱,۴۶۴</u>	<u>۴۴۹,۶۸۱,۸۹۷</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

<u>۱۳۹۱/۰۷/۱۹</u>		<u>۱۳۹۲/۰۱/۱۹</u>		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۸۷,۶۱۹,۰۲۹,۹۹۰	۳۸۰,۱۴۴	۲۱۷,۴۵۶,۳۳۲,۲۵۰	۲۱۳,۳۷۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۱,۹۶۶,۳۶۸,۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۱۳,۲۲۸,۵۳۳	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵</u>	<u>۴۸۰,۱۴۴</u>	<u>۳۱۹,۳۶۹,۵۶۰,۷۸۳</u>	<u>۳۱۳,۳۷۴</u>	جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۲۳۲,۳۵۶,۵۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۵۶۷,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
۶,۹۳۶,۷۶۵	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 صباپور
۱۱,۲۰۴,۴۵۸	۱۱,۲۰۴,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
۲۹,۸۸۹,۴۸۲	۲۹,۸۸۹,۴۸۲	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵۱,۹۱۲,۶۶۳	۵۱,۹۱۲,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۸۸,۰۸۹,۹۱۲	۷۹,۷۹۰,۴۹۲	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
(۸۶۷,۵۶۳,۹۹۷)	۱۷۹,۷۳۳,۸۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۷,۱۳۵,۶۷۱	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
۰	۴۷,۱۳۵,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

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

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹					تاریخ تشکیل مجمع
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۷۸۵,۸۹۱	۰	-	-	-	-	-	
۱۹,۷۸۵,۸۹۱	۰	-	-	-	-	-	

کارت اعتباری ایران کیش

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	یادداشت
مبلغ	یادداشت	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۸,۶۶۲,۹۸۷,۰۵۲	۵۸,۹۴۱,۴۱۵,۴۲۲	۲۳,۷۷۹,۰۰۰,۱۵۰	۱۸-۱ سود سپرده های بانکی
۱۷,۵۶۷,۵۴۱,۶۸۳	۶,۲۷۳,۱۵۴,۱۲۴	۱۳,۴۲۷,۵۲۲,۹۱۲	۱۸-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۴,۰۵۴,۵۴۰,۰۰۰	۷۰۳,۲۹۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳ اوراق غیر بورسی
۱۳۰,۲۸۵,۰۶۸,۷۳۵	۶۵,۹۱۷,۸۵۹,۵۴۶	۴۰,۷۰۶,۵۲۳,۰۶۲	

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹		نوع سپرده	سپرده بانکی: بانک اقتصاد نوین بانک آینده موسسه مالی و اعتباری عسگریه موسسه مالی و اعتباری آتی حساب پس انداز بانک ملی (جایزه)
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود		
۱۰۱,۹۲۵,۴۰۱,۰۶۶	۵۸,۲۷۳,۱۸۱,۹۰۸	۲۲,۱۸۲,۸۱۷,۵۰۲	درصد	سرمایه گذاری کوتاه مدت	
-	-	۱,۷۳۵,۳۳۵,۸۶۴	%۲۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت	
۵,۷۷۱,۰۰۲,۹۵۳	۷۰۸,۲۱۹,۱۶۰	۵۲,۹۸۱,۳۴۶	%۲۳.۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت	
۹۹۹,۸۹۳,۸۵۸	-	(۱۸۳,۴۷۸,۸۴۶)	%۲۳	سرمایه گذاری کوتاه مدت	
۲۰۰,۰۰۰	-	-			
۱۰۸,۶۹۶,۴۹۷,۸۷۷	۵۸,۹۸۱,۴۰۱,۰۶۸	۲۳,۷۸۷,۶۵۵,۸۶۶			
(۳۳,۵۱۰,۸۲۵)	(۳۹,۹۸۵,۶۴۶)	(۸,۶۵۵,۷۱۶)			
۱۰۸,۶۶۲,۹۸۷,۰۵۲	۵۸,۹۴۱,۴۱۵,۴۲۲	۲۳,۷۷۹,۰۰۰,۱۵۰			

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره‌ی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۷-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۷/۱۹ به	سود خالص	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خاص (تغیول منفی)	مزینه معاملات اوراق مشارکت	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ درصد
۵,۵۴۴,۵۶۹,۲۸۰	ریال	۱,۹۰۱,۰۲۶,۶۶۵	۳,۹۷۹,۷۲۵,۹۷۲	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۲/۰۱/۱۹	۲۰
۱,۱۰۴,۲۵۷,۷۷۴	-	-	۵,۵۹۵,۳۰۴,۳۲۲	(۴۵,۶۲۵,۰۴۰)	(۱۷,۳۹۴,۹۶۰)	۴,۰۴۲,۷۵۵,۹۷۲	۵۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	۲۰	
۱,۳۲۷,۲۹۱,۱۹۸	-	۲۸۹,۷۲۰,۴۲۵	-	(۹۲,۵۴۸,۷۲۸)	(۲۰۰,۳۲۵,۹۰۵)	۵,۸۸۸,۰۸۸,۹۵۵	۱۱۹,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۳	۲۰	
۴۹۸,۵۸۳,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۳,۷۲۸,۵۳۰	-	۱۰۳,۷۲۸,۵۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۶۲۲,۱۴۸,۸۴۹	-	۲,۷۲۴,۷۰۴,۶۰۸	۱,۷۵۹,۵۷۵,۱۳۹	(۳۶,۷۷۵,۱۴۰)	(۳۶,۷۷۵,۱۴۰)	۱,۸۲۵,۸۴۷,۴۱۹	۲۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۱/۱۸	۲۰	
۱,۱۷۱,۵۶۳,۱۳۱	-	۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۲,۴۸۳,۶۲۵	-	(۱۳۷,۹۸۲,۹۹۵)	۲,۱۵۰,۴۶۵,۶۲۰	-	فروش رفته	۲۰	
۱,۰۲۶,۸۶۹,۸۲۵	-	۲۶۴,۹۲۹,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۵۰,۶۶۰,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۷,۱۱۶,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۷۵۲,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۵۶۷,۵۴۱,۶۸۳	۶,۳۷۳,۱۵۶,۱۲۴	۱۳,۳۲۷,۸۸۰,۵۵۸	(۱۶۷,۶۸۰,۹۰۸)	(۳۹۲,۳۸۹,۰۰۰)	(۳۹۲,۳۸۹,۰۰۰)	۱۳,۹۰۷,۱۵۷,۹۶۶	۲۱۶,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۷,۵۶۷,۵۴۱,۶۸۳	۸۰,۴۲۴,۸۵۴	۸۰,۴۲۴,۸۵۴	(۸۷,۲۴۶,۰۵۴)	(۳۹۲,۳۸۹,۰۰۰)	(۳۹۲,۳۸۹,۰۰۰)	۱۳,۹۰۷,۱۵۷,۹۶۶	۲۱۶,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-

۱۷-۳ - اوراق غیر بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	سود خالص	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۹/۰۱/۱۳۹۱	سود خالص	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	تاریخ سررسید	نرخ درصد
۴,۵۴۴,۵۶۹,۲۸۰	ریال	۷۰۳,۲۹۰,۰۰۰	۷۰۳,۲۹۰,۰۰۰	ریال	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۲۰
۴,۵۴۴,۵۶۹,۲۸۰	۴,۵۴۴,۵۶۹,۲۸۰	۷۰۳,۲۹۰,۰۰۰	۷۰۳,۲۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴,۵۴۴,۵۶۹,۲۸۰	۴,۵۴۴,۵۶۹,۲۸۰	۷۰۳,۲۹۰,۰۰۰	۷۰۳,۲۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۶۱۱,۹۲۳	-	۳۵,۶۲۴,۹۳۴	سایر درآمدها
۱۳,۶۱۱,۹۲۳	-	۳۵,۶۲۴,۹۳۴	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۳۴,۳۶۱,۴۶۱	۹۲۷,۹۲۹,۰۷۵	۴۳۶,۹۲۶,۲۶۴	مدیر
۹۲۲,۳۸۰,۴۰۷	۴۵۶,۵۳۳,۱۱۶	۲۹۱,۸۸۷,۸۰۷	ضامن
۱۲۱,۲۱۲,۵۷۸	۶۰,۸۲۱,۳۵۱	۳۸,۹۱۸,۳۷۴	متولی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۷,۴۸۰	۲۵,۶۴۳,۸۸۰	حسابرس
۲,۷۲۷,۹۵۴,۴۴۶	۱,۴۶۹,۹۴۱,۰۲۲	۷۹۳,۳۷۶,۳۲۵	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۳,۳۰۸,۸۶۴	۱۵۲,۳۲۹,۸۰۲	۶۵,۴۵۹,۰۳۳	هزینه تصفیه
۲۰,۰۳۷,۴۰۵	۹,۸۸۱,۴۶۰	۹,۸۸۱,۴۶۰	هزینه های تاسیس
۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۶۷,۱۸۰	۴۲,۹۶۰,۹۶۰	هزینه های نرم افزار
۱۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۵۰۹,۵۰۶,۲۶۹	۲۵۱,۰۳۸,۴۴۲	۱۱۸,۴۲۱,۴۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان دوره مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۱/۱۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
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	

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.