



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



با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمان ایرانیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۹ 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:
۴۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹۲۶	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 ارمان ایرانیان بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۳,۱۷۴,۹۴۴,۱۵۶	۵,۴۳۰,۷۰۰,۷۳۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۵,۰۰۶,۲۶۵,۰۵۲	۱۹۰,۶۹۲,۵۳۷,۰۱۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱۲۳,۳۶۹,۶۴۵,۴۷۳	۶۸,۲۴۵,۳۷۰,۲۳۷	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۰۳۰,۸۴۰,۷۱۴	۲,۲۶۸,۵۶۳,۰۰۲	۸	حسابهای دریافتی
.	۶۶,۳۷۲,۴۴۹	۹	سایر دارایی‌ها
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۲۱۲,۶۳۲,۱۹۵,۳۹۵</u>	<u>۲۶۶,۷۸۲,۵۴۳,۴۳۸</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۴۸۷,۲۷۶,۴۳۵	۷۱۹,۵۵۹,۲۸۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۸۴,۸۴۴,۹۳۹	.	۱۲	بدهی به کارگزاران
۶,۷۳۶,۶۱۵	.	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴۰۵,۷۹۷,۸۹۷	۶۴۲,۸۹۸,۹۸۱	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۳۸۴,۶۵۵,۸۸۶</u>	<u>۱,۳۶۲,۴۵۸,۲۶۱</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</u>	<u>۲۶۵,۴۲۱,۰۸۵,۱۷۷</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۲۹,۱۸۶</u>	<u>۱,۰۲۳,۲۹۴</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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۹		
	ریال	ریال		درآمد ها:
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۱۴,۱۰۲,۹۹۶	۱,۱۶۷,۵۳۸,۵۴۸	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۸۳۴,۷۳۳,۶۴۰	۲۹۴,۰۴۴,۰۹۸	(۳۷۷,۱۵۸,۱۰۲)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۶,۶۲۰,۷۷۶	.	۹۰۶,۲۸۶,۴۰۰	۱۸	سود سهام
۶۸,۱۶۳,۱۹۸,۰۰۵	۵۵,۴۸۲,۷۳۲,۵۶۳	۴۲,۶۱۰,۷۶۲,۷۱۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۲۲,۳۲۳,۴۸۵	۲۰	سایر درآمدها
۷۰,۱۵۱,۰۵۷,۷۵۶	۵۵,۸۲۶,۵۰۴,۵۹۱	۴۴,۳۲۹,۷۵۳,۰۴۳		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۱,۴۷۹,۶۴۸,۲۹۶)	(۱,۰۹۴,۷۰۳,۳۶۰)	(۱,۴۷۸,۶۵۲,۳۳۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۷۳,۳۲۰,۷۵۳)	(۱۴۵,۸۶۷,۴۹۵)	(۲۷۰,۴۷۴,۹۳۰)	۲۲	سایر هزینه ها
(۱,۶۵۲,۹۶۹,۰۴۹)	(۱,۲۴۰,۵۷۰,۸۵۵)	(۱,۷۴۹,۱۲۷,۲۶۹)		جمع هزینه ها
۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷	۵۴,۵۸۵,۹۳۲,۷۳۶	۴۲,۵۸۰,۶۲۵,۷۷۴		سود خالص
۲۱.۹۲٪	۱۵.۳۶٪	۱۶.۵۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۳۲.۴۳٪	۲۱.۹۸٪	۱۶.۰۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	تعداد	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۹		
ریال	ریال	ریال		واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۰۵,۲۵۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۰۵,۸۰۸,۶۰۶,۵۵۲	۹۵,۲۳۶,۹۲۶,۴۱۲	۱۲۰,۷۱۴,۳۴۳,۱۷۱	۱۱۸,۷۴۲	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۸۸,۲۷۲,۵۴۱,۱۳۰)	(۳۹۱,۱۱۶,۶۵۳,۵۷۴)	(۶۶,۵۴۲,۱۶۲,۲۶۵)	(۶۴,۶۲۰)	سود پرداختی صندوق
(۶۴,۳۷۲,۰۱۲,۶۱۶)	.	(۴۲,۵۷۹,۲۶۱,۰۱۲)	-	سود خالص دوره
۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷	۵۴,۵۸۵,۹۳۲,۷۳۶	۴۲,۵۸۰,۶۲۵,۷۷۴	-	خالص دارایی های پایان دوره
۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۴۸,۳۹۱,۶۰۴,۵۶۹	۲۶۵,۴۲۱,۰۸۵,۱۷۷	۲۵۹,۳۷۹	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین جزیون وجو استخلافه شده

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال =

خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

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 سال دیگر تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است و صندوق دارای ۸۳ شعبه می‌باشد.

۱-۲- 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.armaghanfund.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 مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	بانک اقتصاد نوین	۹۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۰,۰۰۰	۱۰

مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه پنجم.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ایرانشهر شمالی، پلاک ۲۴۳.

ضامن نقد شوندهی 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 مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۲ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۱-۲-۴- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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 ارمان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۱ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	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 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 ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۲۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و ۰/۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۲ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه به طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- ذخیره مالیات:

کلیه درآمدهای صندوق مشتمل بر سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سهام و عملیات مرتبط با خرید و فروش سهام از جمله درآمدهای معاف می‌باشد و مالیات مقطوع آنها پرداخت شده است لذا صندوق مشمول مالیات نبوده و کلیه درآمدها معاف از مالیات می‌باشد و ذخیره بابت مالیات در حساب‌ها لحاظ نمی‌گردد.

سندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۲/۰۷/۱۹			۱۳۹۳/۰۴/۱۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
.	.	.	%۰.۹۳	۲,۴۸۴,۰۶۲,۱۱۷	۲,۶۹۰,۰۰۴,۴۹۶	مصولات شیمیایی
%۱.۴۲	۳,۷۸۵,۲۶۹,۱۲۳	۳,۰۸۰,۹۱۸,۹۴۰	%۰.۱۱	۲۸۳,۸۴۶,۶۹۹	۳۴۹,۵۹۶,۳۱۴	استخراج کانه های فلزی
%۰.۷۷	۲,۰۵۱,۵۶۹,۸۵۹	۲,۱۶۰,۰۰۶,۱۶۰	%۰.۰۰	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
%۰.۰۰	.	.	%۰.۰۰	.	.	حمل و نقل آبی
%۰.۷۰	۱,۸۷۸,۲۶۷,۵۷۵	۱,۸۰۰,۵۹۵,۷۷۶	%۰.۰۴	۱۱۴,۲۵۳,۳۱۰	۱۱۰,۷۸۵,۸۱۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
%۰.۴۶	۱,۲۱۹,۷۱۸,۶۰۴	۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰	%۰.۰۰	.	.	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
%۰.۴۵	۱,۱۹۳,۵۹۰,۲۶۰	۱,۲۶۳,۴۰۰,۰۰۰	%۰.۴۰	۱,۰۶۴,۲۳۵,۱۶۴	۱,۰۱۱,۹۷۶,۷۸۱	خودرو و ساخت قطعات
%۰.۳۰	۸۱۱,۷۵۸,۷۷۵	۶۲۰,۴۹۷,۶۸۱	%۰.۱۱	۳۰۴,۵۸۵,۸۶۶	۳۷۸,۵۶۴,۷۹۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
%۰.۲۶	۷۰۶,۸۵۰,۸۸۲	۶۱۸,۷۶۰,۴۸۷	%۰.۰۰	.	.	خدمات فنی و مهندسی
%۰.۱۹	۵۰۳,۲۶۶,۵۰۶	۵۸۵,۷۰۰,۰۰۰	%۰.۴۴	۱,۱۷۹,۷۱۷,۵۸۱	۱,۲۰۶,۰۳۲,۹۶۳	مخابرات
%۰.۱۸	۴۹۲,۲۸۱,۷۵۴	۵۱۷,۰۵۰,۰۰۰	%۰.۰۰	.	.	سیمان، آهک و گچ
%۰.۱۶	۴۱۸,۸۹۴,۷۵۸	۴۳۱,۷۵۰,۰۰۰	%۰.۰۰	.	.	فلزات اساسی
%۰.۰۴	۱۱۳,۳۷۶,۰۶۱	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	%۰.۰۰	.	.	مواد و محصولات دارویی
۴.۹۴%	۱۳,۱۷۴,۹۴۴,۱۵۶	۱۲,۲۸۰,۷۹۶,۰۴۴	۲.۰۴%	۵,۴۳۰,۷۰۰,۷۳۷	۵,۷۴۶,۹۶۱,۱۶۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۴/۱۹			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
ریال		ریال			
۲,۹۹۰,۷۸۸,۰۴۷	%۰.۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۱,۹۹۹,۹۶۳,۰۰۰	%۴۸.۲۴	۱۲۸,۶۹۲,۵۲۷,۰۱۳	%۲۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۵,۵۱۴,۰۰۵	%۰.۰۰	.	%۲۵.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	%۱۴.۹۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت
.	%۷.۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت
.	%۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	%۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۵,۰۰۶,۲۶۵,۰۵۲	%۷۱.۴۸	۱۹۰,۶۹۲,۵۳۷,۰۱۳			

سپرده های بانکی:

بانک اقتصاد نوین

بانک آینده

موسسه مالی و اعتباری عسگریه

بانک سرمایه

بانک سرمایه

بانک سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۹	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۸۷,۹۲۰,۱۰۵,۴۷۳	۶۸,۲۴۵,۳۷۰,۲۳۷	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۰	۷-۲ اوراق مشارکت غیر بورسی
<u>۱۲۳,۳۶۹,۶۴۵,۴۷۳</u>	<u>۶۸,۲۴۵,۳۷۰,۲۳۷</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۲/۰۴/۱۹		ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	درصد	
۲۴,۱۹۷,۳۳۳,۶۲۰	٪۱۹,۸۹	۵۳,۰۶۷,۱۱۷,۲۲۳	۷۸۷,۶۱۲,۹۰۳	۵۲,۳۷۹,۵۰۴,۳۲۰	۲۲/۱۷/۱۳۹۵	۲۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۳۰,۹۵۸,۵۷۵,۳۴۱	٪۰,۰۰	۰	۰	۰	۱۳/۱۲/۱۳۹۴	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز
۰	٪۵,۶۹	۱۵,۱۷۸,۲۵۳,۰۱۴	۱۸۹,۸۶۳,۰۱۴	۱۴,۹۸۸,۳۹۰,۰۰۰	۲۶/۱۷/۱۳۹۶	۲۰	اوراق مزایجه آبان
۲۲,۷۶۴,۱۹۶,۵۱۲	٪۰,۰۰	۰	۰	۰	۱۸/۱۰/۱۳۹۴	۲۰	اوراق اجاره
۸۷,۹۲۰,۱۰۵,۴۷۳	٪۲۵,۵۸	۶۸,۲۴۵,۳۷۰,۳۲۷	۹۷۷,۴۷۵,۹۱۷	۶۷,۲۶۷,۸۹۴,۳۲۰			اجاره چوبار

۷-۲- اوراق مشارکت غیر بورسی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۲/۰۴/۱۹		سود متعلقه	تاریخ سررسید	نرخ	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	درصد	
۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	٪۰,۰۰	٪۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	٪۰,۰۰	٪۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۴/۱۹			
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۰۸,۲۱۹,۹۳۸	(۲۴,۶۷۶,۸۱۲)	۲,۲۶۸,۵۶۳,۰۰۲	-	۲,۲۹۳,۲۳۹,۸۱۴	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۲۲,۶۲۰,۷۷۶	.	.	٪۲۵	.	سود سهام دریافتنی
۱,۰۳۰,۸۴۰,۷۱۴	(۲۴,۶۷۶,۸۱۲)	۲,۲۶۸,۵۶۳,۰۰۲		۲,۲۹۳,۲۳۹,۸۱۴	

۸-۱- سپرده‌های بانکی با همان نرخ سود سپرده تنزیل می‌شوند (یادداشت ۶)

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 می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۴/۱۹				
مانده	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۸۰۲,۷۳۶	(۸,۱۹۷,۲۶۴)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج تأسیس و مجامع
۶۳,۵۶۹,۷۱۳	(۱۶۲,۱۲۴,۷۱۸)	۲۲۵,۶۹۴,۴۳۱	.	نرم افزار
۶۶,۳۷۲,۴۴۹	(۱۷۰,۳۲۱,۹۸۲)	۲۳۶,۶۹۴,۴۳۱	.	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	.	حساب پس انداز بانک ملی
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

	۱۳۹۳/۰۴/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۱۹
مدیر	ریال	ریال
ضامن	۴۵۷,۲۲۴,۱۱۵	۲۹۵,۱۳۲,۴۷۷
متولی	۱۴۵,۵۹۷,۷۴۷	۱۴۵,۳۸۹,۹۰۴
حسابرس	۲۹,۰۹۸,۸۰۷	۲۰,۸۶۱,۴۹۸
	۸۷,۶۳۸,۶۱۱	۲۵,۸۹۲,۵۵۶
	<u>۷۱۹,۵۵۹,۲۸۰</u>	<u>۴۸۷,۲۷۶,۴۳۵</u>

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۴/۱۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

	۱۳۹۳/۰۴/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۱۹
بابت درخواست صدور	ریال	ریال
	۰	۶,۷۳۶,۶۱۵
	۰	۶,۷۳۶,۶۱۵

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۳/۰۴/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۱۹
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
ذخیره هزینه‌های تحقق یافته	۳۶۹,۱۷۴,۵۵۰	۳۶۸,۷۶۷,۸۹۷
	۲۷۳,۷۲۴,۴۲۱	۳۷,۰۳۰,۰۰۰
	<u>۶۴۲,۸۹۸,۹۷۱</u>	<u>۴۰۵,۷۹۷,۸۹۷</u>

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۴/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۸,۳۲۸,۹۸۳,۹۸۶	۱۰۵,۲۵۷	۱۶۳,۰۹۱,۶۴۲,۴۷۸	۱۵۹,۳۷۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۲,۹۱۸,۵۵۵,۵۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۲۹,۴۴۲,۶۹۹	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</u>	<u>۲۰۵,۲۵۷</u>	<u>۲۶۵,۴۲۱,۰۸۵,۱۷۷</u>	<u>۲۵۹,۳۷۹</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه		یادداشت
	منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۱۴,۱۰۲,۹۹۶	۱,۲۷۶,۶۴۶,۴۶۶	۱۶-۱
۰	۰	(۱۰۹,۱۰۷,۹۱۸)	۱۶-۲
<u>۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱</u>	<u>۱۴,۱۰۲,۹۹۶</u>	<u>۱,۱۶۷,۵۳۸,۵۴۸</u>	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۱-۱۶- سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹			تعداد			
			سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال		ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	
.	.	۱۴,۱۰۲,۹۹۶	۸۵,۲۷۵,۸۰۳	۴,۱۳۲,۸۶۷	۴,۳۷۲,۸۷۴	۷۳۲,۵۹۲,۲۱۶	۸۱۶,۵۷۳,۴۶۰	۱۵۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
.	.	.	۸۰,۹۶,۷۳۱	۴,۴۰۰,۱۳۷	۴,۶۵۵,۳۳۴	۸۶۲,۸۷۳,۲۰۲	۸۸۰,۰۷۵,۳۹۴	۴۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
.	.	.	۴۶,۳۳۸,۱۷۰	۱,۹۸۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۱۳۰	۳۴۶,۷۶۶,۷۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
.	.	.	۱۴۶,۳۹۸,۸۰۲	۳,۵۱۳,۴۲۵	۳,۷۱۷,۲۰۳	۵۴۹,۰۵۵,۴۹۴	۷۰,۲۶۸,۴۹۲۴	۲۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
.	.	.	(۱۹۸,۰۶۹,۷۶۳)	۱۱,۰۸۵,۳۶۶	۱۱,۲۲۸,۳۱۵	۲,۲۹۲,۳۳۸,۵۶۶	۲,۲۱۷,۰۷۲,۷۸۲	۲,۱۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	.	.	۹,۹۴۰,۶۵	۷۵۰,۷۹۹	۷۹۴,۳۲۶	۱۲۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۵۰,۱۵۱,۸۹۰	۲۲,۰۰۰	بانک صادرات
.	.	.	۶۱۸,۰۷,۲۱۸	۷,۵۲۲,۱۴۴	۷,۶۱۶,۰۹۲	۱,۴۱۳,۵۵۳,۴۲۲	۱,۴۹۰,۴۲۸,۸۸۶	۵۰,۰۰۰	داریی تملین
.	.	.	۹,۵۱۷,۳۲۳	۶۱۸,۵۹۰	۶,۳۲,۱۹۹	۱۱۲,۹۴۹,۸۸۸	۱۳۳,۷۱۸,۰۰۰	۹,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
.	.	.	۲۱۴,۵۵۳,۴۳۱	۳,۵۵۸,۲۲۶	۳,۷۶۴,۶۰۳	۴۸۹,۷۶۸,۸۹۱	۷۱۱,۶۴۵,۱۵۱	۱۵۰,۰۰۰	تولید تراو
.	.	.	۳۰۲,۱۴۲,۲۶۲	۱۰,۳۱۷,۵۶۳	۱۰,۹۱۵,۹۸۲	۱,۷۴۰,۱۳۶,۷۹۱	۲,۰۶۳,۵۱۲,۵۹۸	۶۶۸,۷۵۰	سیمان فارس و خوزستان
.	.	.	۳۱۲,۲۳۱,۴۵۸	۴,۶۶۹,۰۰۰	۴,۹۳۸,۰۰۲	۶۱۱,۹۵۹,۷۴۰	۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۴۷,۰۱۶,۶۲۰	.	.	۱۲۸,۱۷۶,۴۹۰	۶,۰۱۰,۷۰۶	۶,۱۲۲,۹۴۱	۱,۰۶۱,۸۱۰,۹۸۳	۱,۲۰۲,۱۴۱,۱۲۰	۵۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	.	۵۹۵,۳۵۸,۲۶۶	۱۱,۸۰۸,۴۵۴	۱۲,۴۹۲,۳۴۵	۱,۷۴۲,۰۳۰,۷۷۳	۲,۳۶۱,۶۹۰,۸۳۸	۶۰۰,۰۰۰	شرکت تملین مواد اولیه فولاد صابور
.	.	.	(۱,۳۴۵,۷۲۰)	۵,۱۰۲,۸۴۰	۵,۳۹۸,۸۰۴	۱,۰۱۱,۴۱۲,۰۱۲	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۳۶	۳۰,۰۰۰	مخابرات
.	.	.	(۳۱۱,۸۷۰,۴۱۳)	۹,۳۴۱,۱۰۰	۹,۷۷۷,۸۴	۲,۰۴۱,۰۲۲,۳۲۹	۱,۸۴۸,۳۳۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	نفت اصفهان
.	.	.	(۸۹,۱۴۶,۵۴)	۵,۷۵۱,۱۳۴	۶,۰۸۴,۶۹۹	۱,۲۲۷,۵۳۶,۹۶۱	۱,۱۵۰,۲۲۶,۷۴۰	۳۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
.	.	.	(۷۵۲۰,۵۲۷)	۱,۰۷۸,۵۹۲	۱,۱۴۱,۱۵۰	۲۲۱,۰۶۹,۱۸۵	۲۱۵,۷۱۸,۴۰۰	۵۰,۰۰۰	ملی سس
.	.	.	(۱۹,۱۸۵,۹۳۵)	۲,۹۱۷,۹۵۰	۲,۹۸۲,۱۴۵	۵۹۶,۸۷۵,۸۴۰	۵۸۳,۵۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
(۵۲,۴۹۰,۶۴۷)	پتروشیمی جم
۶۹۱,۰۰۱,۲۵۷	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کامیاز	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۶,۵۹۶,۶۰۵	۰	(۵۷۴,۵۲۶,۶۵۸)	۱۴,۲۱۹,۳۴۰	۱۵,۰۴۳,۶۷۲	۳,۳۹۱,۱۷۶,۴۷۹	۲,۸۴۳,۹۰۱,۸۳۳	۷۵۷,۵۰۷	سرمایه گذاری صندوق بازسنجی کشوری (هلدینگ)	
۱۳,۹۸۳,۴۳۲	۰	۲۴,۸۰۹,۹۴۷	۱,۷۶۵,۰۶۱	۱,۸۶۷,۴۳۵	۳۳۴,۵۹۹,۱۶۷	۳۵۳,۰۱۲,۲۱۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	
۴۶,۶۶۲,۰۳۱	۰	۹۹,۱۸۱,۹۱۵	۷,۳۰۰,۱۷۱	۷,۷۲۳,۵۸۱	۱,۳۲۵,۸۱۸,۶۰۴	۱,۴۶۰,۰۳۴,۲۷۲	۱۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	
۲۴,۹۲۱,۸۰۸	۰	۱۰۶,۲۶۵,۲۸۳	۲,۶۴۲,۵۰۰	۲,۷۹۵,۱۶۵	۴۱۶,۷۶۶,۴۵۲	۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کالسیمین	
۰	۰	۱۰۰,۷۵۹,۰۷۶	۶,۱۳۸,۵۶۲	۶,۴۹۴,۵۹۹	۱,۱۰۰,۴۸۸,۵۳۲	۱,۳۲۷,۷۱۲,۴۵۳	۱۸۹,۷۵۱	گروه توسعه ملی ایران	
۴۶,۲۰۲,۴۵۴	۰	۶,۱۸۵,۷۱۹	۲,۸۳۱,۶۱۱	۲,۹۹۵,۸۴۵	۵۵۴,۲۰۹,۰۷۵	۵۶۶,۳۲۲,۳۵۰	۵۰,۰۰۰	گل گهر	
۰	۰	۳۳۶,۱۴۳,۳۷۳	۱۵,۳۶۱,۴۰۸	۱۶,۷۵۲,۳۲۰	۲,۸۱۴,۵۲۴,۶۴۰	۳,۰۷۲,۲۸۱,۶۹۲	۶۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	
۰	۰	(۱۵۴,۸۲۳,۳۹۲)	۱۰,۵۱۵,۶۸۵	۱۱,۱۷۵,۸۹۴	۲,۳۳۶,۳۱۹,۰۵۱	۲,۱۰۳,۱۳۶,۹۳۸	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	
۰	۰	(۳۹,۲۳۴,۵۲۴)	۵,۹۸۷,۰۰۰	۶,۳۳۴,۲۴۶	۱,۲۱۴,۳۱۳,۲۷۸	۱,۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حفاظی شمال	
۷۶,۹۶۷,۸۴۲	۰	۴,۰۴۱,۸۱۴	۳,۷۶۰,۰۰۰	۳,۹۷۸,۰۰۰	۷۰,۳۸۳,۷۰۶	۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه مینا	
۰	۰	۱۲,۲۴۳,۳۶۷	۳۱۸,۲۱۶	۳۳۶,۶۷۳	۵۰,۶۴۴,۹۴۴	۶۳,۶۴۲,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	پاکتو	
۰	۰	(۴,۳۷۷,۴۸۷)	۲,۹۴۴,۸۸۵	۳,۱۱۵,۶۸۸	۵۸۷,۱۹۳,۹۳۴	۵۸۸,۹۷۷,۰۱۰	۱۵۰,۰۰۰	گسترش خودرو	
۰	۰	۲۵,۸۲۸,۴۴۰	۹۴۵,۰۰۰	۹۶۵,۷۹۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر	
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۱۴,۰۲,۹۹۶	۱,۳۷۶,۶۶۶,۴۶۶	۱۶۹,۱۳۳,۳۲۱	۱۷۸,۲۸۵,۰۸۵	۳۲,۲۰۰,۶۴۳,۱۰۵	۳۳,۸۲۴,۶۹۷,۹۷۷			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	سود (زیان) فروش		کارمزد فروش		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	•	(۱۵۶۰۰,۰۰۰)	۱۵۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۹,۸۱۱,۹۰۰	۲۲,۷۵۹,۸۱۱,۹۰۰	۲۲,۷۵۹,۸۱۱,۹۰۰	۲۲,۷۵۹,۸۱۱,۹۰۰	۲۲,۷۷۰	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد	
•	•	(۲۶,۱۳۷,۹۱۸)	۲۶,۱۳۷,۹۱۸	۳۴,۲۰۱,۳۰۹,۶۳۴	۳۴,۲۰۱,۳۰۹,۶۳۴	۳۴,۲۰۱,۳۰۹,۶۳۴	۳۴,۲۰۱,۳۰۹,۶۳۴	۳۳,۷۵۷	شهرسازی شیراز ۲۰ درصد	
•	•	(۳۷,۳۸۰,۰۰۰)	۳۷,۳۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۲,۹۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۲,۹۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مشارکت شهرسازی شیراز	
•	•	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۵,۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۵,۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مشارکت بوتان ۳ ماهه ۲۰ درصد	
•	•	(۱۰۹,۱۰۷,۹۱۸)	۱۰۹,۱۰۷,۹۱۸	۷۲,۸۰۷,۹۱۸	۷۲,۸۰۷,۹۱۸	۱۰۸,۸۲۱,۶۹۱,۵۳۴	۱۰۸,۷۸۵,۳۹۱,۵۳۴			

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
.	.	(۳۱۶,۲۶۰,۴۲۲)	۱۷-۱	سهام
۵۹,۸۹۱,۶۲۸	.	(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	۱۷-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
.	(۶۵,۷۴۹,۶۱۵)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷-۳	اوراق اجاره
۵۹,۸۹۱,۶۲۸	(۶۵,۷۴۹,۶۱۵)	(۳۷۷,۱۵۸,۱۰۲)		

← مبلغ

← مبلغ

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام:

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۷/۱۹ به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۱۴,۹۷۶,۳۸۱	۱۳,۶۸۵,۵۰۴	۴۸,۷۹۹,۰۳۳	۷,۲۵۶,۰۰۰	۷,۷۸۲,۶۴۸	۱,۴۰۷,۲۶۲,۳۲۰	۱,۴۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تاسین	
۲۳,۰۳۹,۸۸۸	.	(۷۳,۹۷۸,۹۲۵)	۱,۵۲۸,۷۶۳	۱,۶۲۸,۰۱۱	۳۷۸,۵۶۶,۷۹۱	۳۰۷,۷۵۲,۶۴۱	۸۱,۱۳۷	صندوق بازنشستگی ارتباطات سیار	
۲۹,۲۵۹,۰۷۵	.	(۲۶,۳۱۵,۳۸۱)	۵,۹۵۹,۹۱۵	۶,۳۰۵,۵۹۱	۱,۲۰۶,۰۳۲,۹۶۳	۱,۱۹۱,۹۸۳,۰۸۸	۲۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان	
۵۲,۱۰۷,۶۵۶	۳,۷۰۸,۵۳۳	.	.	.	.	.	.	شرکت دارو سازی تولید دارو
۲۷۹,۷۹۶,۷۵۲	۵۹,۸۹۱,۶۲۸	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گل گهر
(۱۴,۹۵۳,۵۴۸)	۳۳۵,۱۲۱,۳۱۰	(۳۵۶,۷۴۱,۴۱۱)	۵,۱۹۲,۵۰۰	۵,۳۰۶,۷۳۵	۱,۲۸۲,۷۴۲,۱۷۶	۱,۰۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	
۱۸۸,۲۴۵,۴۷۵	(۶۵,۷۱۶,۰۰۲)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خلیج فارس
۲۹۱,۱۸۹,۵۶۰	(۶۵,۸۹۸,۰۱۴)	.	.	.	.	.	.	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صابنور
۸۹,۱۲۷,۸۰۴	(۲۶,۶۲۶,۵۷۰)	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسین
۸۵,۰۸۳,۲۱۹	۲۹,۸۷۷,۷۰۹	.	.	.	.	.	.	کالسیمین
(۱۱۸,۹۳۳,۹۳۱)	۲۹,۸۷۷,۷۰۹	.	.	.	.	.	.	گروه توسعه ملی ایران
۱۰۲,۱۰۶,۳۷۸	.	(۶۵,۷۴۹,۶۱۵)	۱,۴۳۳,۹۸۹	۱,۵۱۷,۱۶۱	۳۴۹,۵۹۶,۳۱۴	۲۸۶,۷۹۷,۸۴۹	۹۲,۳۰۷	معدنی و صنعتی چادر ملو	
(۸۵,۱۷۹,۹۹۶)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه معدنی و فلزات (هلدینگ)
(۳۷,۳۸۱,۱۰۹)	.	.	.	.	.	.	.	گروه مینا
	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
	.	.	.	.	.	.	.	شرکت حفاری شمال
	.	.	.	.	.	.	.	شرکت مخابرات ایران
	.	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۵,۹۴۹,۸۶۴)	۲۹۴,۴۴۰,۹۸۸	۲,۵۴۹,۷۵۰	۲,۶۹۷,۶۳۶	۴۲۷,۶۵۴,۷۴۵	۵۰۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
		۲,۸۲۶,۷۵۰	۲,۹۹۰,۷۰۲	۵۸۴,۳۲۲,۰۷۶	۵۶۵,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
		۵۷۷,۲۰۶	۶۱۰,۶۸۴	۱۱۰,۷۸۵,۸۱۵	۱۱۵,۴۴۱,۲۰۰	۶۳,۰۰۰	۶۳,۰۰۰
		۲۷,۴۳۴,۸۷۴	۲۸,۸۲۹,۱۶۷	۵,۷۴۶,۹۶۱,۱۶۰	۵,۴۸۶,۹۷۴,۷۷۸		

ایران خودرو
گسترش خودرو
نفت سپاهان

۱۷-۲-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	(۴۱,۱۰۵,۲۹۲)	۵۳,۱۸۷,۱۱۵,۸۷۵	۵۳,۱۰۷,۶۱۲,۹۰۳	۵۲,۳۲۰
		(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	(۴۱,۱۰۵,۲۹۲)	۵۳,۱۸۷,۱۱۵,۸۷۵	۵۳,۱۰۷,۶۱۲,۹۰۳	۵۲,۳۲۰

مشارکت شهرداری شیراز

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۷-۳- اوراق اجاره و مرابحه:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹		تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	
۰	۰	۰	۱۵,۲۳۴,۱۱۹,۹۶۸	۱۵,۱۸۹,۸۶۳,۰۱۴	۱۵,۰۰۰
۰	۰	۰	۱۵,۲۳۴,۱۱۹,۹۶۸	۱۵,۱۸۹,۸۶۳,۰۱۴	۱۵,۰۰۰

مرابحه آبن

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹		تاریخ تشکیل مجموع
	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	
۰	۰	۰	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	۳۲۸,۵۷۲	۱۳۹۲/۱۰/۰۷
۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳
۰	۰	۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۴
۰	۰	۰	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۱
۹۴,۷۸۹,۸۹۹	۰	۰	۰	۰	#
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	#
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	#
۲۸,۳۳۱,۱۷۷	۰	۰	۰	۰	#
۱۶۶,۶۲۰,۳۷۶	۰	۰	۹۰۶,۲۸۶,۴۰۰	۹۰۶,۲۸۶,۴۰۰	#

صندوق بازنشستگی کشوری
سرمایه‌گذاری خوارزمی
پتروشیمی زاگرس
ارتباطات سیار
سنگ آهن گل کهر
پالایش نفت اصفهان
گروه توسعه و ملی
سیمان فارس و خوزستان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۳۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰	۲۶,۶۰۸,۴۱۵,۵۹۷	۲۷,۸۳۵,۷۵۷,۳۰۳	۱۹-۱ سود سپرده های بانکی
۲۸,۴۳۱,۶۲۱,۶۹۵	۲۳,۶۲۴,۳۱۶,۹۶۶	۱۳,۲۲۱,۷۵۵,۶۶۷	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۲	۱۹-۳ اوراق غیر بورسی
۶۸,۱۶۳,۱۹۸,۰۰۵	۵۵,۴۸۲,۷۳۲,۵۶۳	۴۲,۶۱۰,۷۶۲,۷۱۳	

۱۹-۱ - سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹		نوع سپرده	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۴,۲۸۷,۱۴۳,۲۷۳	۲۳,۴۲۴,۵۵۰,۸۱۷	۷۴۲,۷۰۶,۷۹۷	٪۲۳.۵	پایان سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸,۵۸۲,۹۸۹,۴۴۱	۳,۳۱۵,۰۶۹,۴۱۷	۲۰,۷۴۵,۷۳۹,۶۵۰	٪۲۷	پایان سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۴,۶۸۴,۴۸۳	۵۴,۱۷۰,۱۹۱	۲,۱۱۴,۶۴۴	٪۲۵.۵	پایان سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	.	.	٪۲۵	۱۳۹۲/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۸۳,۳۵۴,۴۴۹)	(۱۸۳,۴۷۸,۸۴۶)	۱۰,۰۱۹	٪۷	پایان سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۰۰,۰۰۰	.	.			
۳۲,۷۴۱,۶۶۲,۷۴۸	۲۶,۶۱۰,۳۱۱,۵۷۹	۲۷,۸۶۰,۴۳۴,۱۱۵			
(۱۰,۰۸۶,۴۳۸)	(۱,۸۹۵,۹۸۲)	(۲۴,۶۷۶,۸۱۲)			
۳۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰	۲۶,۶۰۸,۴۱۵,۵۹۷	۲۷,۸۳۵,۷۵۷,۳۰۳			

سپرده بانکی:
 بانک اقتصاد نوین
 بانک آینده
 موسسه مالی و اعتباری عسگریه
 بانک سرمایه
 بانک سرمایه
 حساب پس‌انداز بانک ملی (جایزه)

تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده سپرده (یادداشت ۷)

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۴-۱۹- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	
سال مالی منتهی به	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۰۸۸,۵۷۷,۷۲۹	۶,۰۸۸,۵۷۷,۷۲۹	۱,۶۶۹,۲۲۶,۲۵۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۲۰
۱۲,۴۰۸,۶۰۲,۴۴۱	۱۰,۸۴۰,۱۱۱,۸۴۴	۱,۴۶۰,۹۰۴,۷۹۸	۲۸,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
۳,۲۸۲,۷۲۷,۵۶۹	۱,۵۸۷,۵۴۹,۱۰۲	۸,۱۸۴,۵۶۲,۸۴۳	۵۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۲	۲۰
.	۶,۰۸۸,۵۷۷,۷۲۴	۹۲۸,۵۶۴,۶۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۰۷	۲۰
.
۴,۵۵۷,۷۲۰,۸۴۴	۳,۶۷۱,۱۰۵,۰۶۹	۹۷۷,۹۹۷,۱۵۴	۱۶۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
۲,۰۱۲,۵۳۸,۲۶۸	۲,۰۱۲,۵۳۸,۲۳۳	.	.	.	۲۰
۲۸,۳۵۱,۱۸۶,۸۴۱	۲۳,۴۳۳,۸۸۲,۱۱۲	۱۳,۳۲۱,۷۵۵,۶۶۷	۵۴۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰		
۸۰,۴۳۳,۸۵۴	۸۰,۴۳۳,۸۵۴	.	.		
۲۸,۴۳۱,۶۲۱,۶۹۵	۲۳,۶۲۴,۳۱۶,۹۶۶	۱۳,۳۲۱,۷۵۵,۶۶۷	۵۴۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰		

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش سال مالی قبل

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۳-۱۹- اوراق مشارکت غیر بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹			نرخ درصد	سپرده خاص پتروشیمی زنجان ۲۰
		سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید		
ریال ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	ریال ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش رفته		
ریال ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	ریال ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	سایر درآمدها
ریال ۳۵,۶۲۴,۹۳۴	ریال ۳۵,۶۲۴,۹۳۴	ریال ۲۲,۳۲۳,۴۸۵	
ریال ۳۵,۶۲۴,۹۳۴	ریال ۳۵,۶۲۴,۹۳۴	ریال ۲۲,۳۲۳,۴۸۵	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	
ریال ۸۴۸,۳۴۷,۴۸۵	ریال ۶۰۰,۲۷۴,۱۲۷	ریال ۹۹۲,۰۸۳,۲۰۰	مدیر
ریال ۵۱۳,۹۰۴,۵۷۴	ریال ۴۰۲,۳۰۵,۲۷۶	ریال ۳۶۳,۸۲۶,۹۳۹	ضامن
ریال ۶۵,۲۵۳,۶۸۱	ریال ۵۳,۲۳۰,۷۳۹	ریال ۶۲,۶۴۶,۳۱۳	متولی
ریال ۵۲,۱۴۲,۵۵۶	ریال ۳۸,۸۹۳,۲۱۸	ریال ۶۰,۰۹۵,۸۸۷	حسابرس
ریال ۱,۴۷۹,۶۴۸,۲۹۶	ریال ۱,۰۹۴,۷۰۳,۳۶۰	ریال ۱,۴۷۸,۶۵۲,۳۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۶۵,۴۵۹,۰۳۳	۶۵,۴۵۹,۰۳۳	۳۸۳,۶۳۵	هزینه تصفیه
۲۰,۰۹۲,۵۹۵	۱۴,۹۸۶,۸۸۱	۸,۱۹۷,۲۶۴	هزینه های تاسیس و مجامع
۸۷,۳۵۴,۰۰۰	۶۵,۱۵۷,۴۵۶	۱۵۲,۵۳۳,۷۹۲	هزینه های نرم افزار
.	.	۱۰۹,۲۲۶,۳۳۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۱۵,۱۲۵	۲۶۴,۱۲۵	۱۳۴,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۱۷۳,۳۲۰,۷۵۳	۱۴۵,۸۶۷,۴۹۵	۲۷۰,۴۷۴,۹۳۰	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ‌گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۴/۱۹			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 لهراسی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌تاژ	
۰/۰۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری تامین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	فروش اوراق بهادار و سرمایه‌گذاری	ریال ۱۸۷,۴۴۲,۳۳۲,۰۶۲	طی دوره	ریال ۰
کارگزاری تامین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	خرید اوراق بهادار و سرمایه‌گذاری	۱۸۶,۹۵۸,۴۸۷,۱۲۲	طی دوره	۰
بانک اقتصاد نوین	ضامن	سپرده‌گذاری	۹۱۵,۳۹۹,۶۱۳	طی دوره	۶۲,۳۹۳,۵۱۴
لیزینگ اقتصاد نوین	وابسته به ضامن	سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی	۱۷,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	-
پرداخت نوین آراین	وابسته به ضامن	سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	-

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.