



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنغان ایرانیان
صورت‌های مالی برای سال مالی
منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳



با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمان ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۹ 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
۹-۲۵	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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۳,۱۷۴,۹۴۴,۱۵۶	۵,۱۷۰,۵۱۳,۸۸۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۵,۰۰۶,۲۶۵,۰۵۲	۱۸۶,۱۰۹,۶۱۳,۵۵۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱۲۳,۳۶۹,۶۴۵,۴۷۳	۶۸,۲۶۲,۷۳۵,۲۰۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۳۰,۸۴۰,۷۱۴	۲,۴۷۵,۷۰۹,۸۶۵	۸	حسابهای دریافتنی
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۲۱۲,۶۳۲,۱۹۵,۳۹۵	۲۶۲,۰۹۸,۵۷۲,۵۰۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۸۷,۲۷۶,۴۳۵	۱,۱۰۵,۲۷۴,۵۴۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴۸۴,۸۴۴,۹۳۹	.	۱۱	بدهی به کارگزاران
۶,۷۳۶,۶۱۵	۹۵۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴۰۵,۷۹۷,۸۹۷	۶۴۲,۸۹۸,۹۸۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۳۸۴,۶۵۵,۸۸۶	۱,۷۴۹,۱۲۳,۵۲۷		جمع بدهی‌ها
۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۹,۱۸۶	۱,۰۲۲,۳۷۸		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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	یادداشت	
ریال			درآمد ها:
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۱,۹۹۴,۲۴۶,۲۶۲	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۸۳۴,۷۳۳,۶۴۰	(۶۳۷,۳۴۴,۹۵۸)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۶,۶۲۰,۷۷۶	۱,۱۶۷,۳۶۶,۴۸۲	۱۷	سود سهام
۶۸,۱۶۳,۱۹۸,۰۰۵	۵۸,۷۴۲,۹۲۴,۳۶۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵,۶۲۴,۹۳۴	۲۲,۲۲۳,۴۸۵	۱۹	سایر درآمدها
۷۰,۱۵۱,۰۵۷,۷۵۶	۶۱,۲۸۹,۵۱۵,۶۳۷		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۴۷۹,۶۴۸,۲۹۶)	(۱,۹۹۱,۵۴۹,۰۹۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۷۳,۳۲۰,۷۵۳)	(۳۶۸,۹۴۶,۵۱۲)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۶۵۲,۹۶۹,۰۴۹)	(۲,۳۶۰,۴۹۵,۶۰۹)		جمع هزینه ها
۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷	۵۸,۹۲۹,۰۲۰,۰۲۸		سود خالص
۲۱.۹۳٪	۲۲.۷۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۳۲.۴۳٪	۲۲.۶۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹		
ریال	ریال	تعداد	
۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۰۵,۲۵۷	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۱۰۵,۸۰۸,۶۰۶,۵۵۳	۱۲۰,۷۷۴,۶۵۲,۲۳۱	۱۱۸,۸۰۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۸۸,۲۷۲,۵۴۱,۱۳۰)	(۷۲,۱۹۷,۳۳۳,۸۴۲)	(۶۹,۴۰۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶۴,۳۷۲,۰۱۲,۶۱۶)	(۵۸,۴۰۴,۴۲۸,۹۵۲)	-	سود پرداختی صندوق
۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷	۵۸,۹۲۹,۰۲۰,۰۲۸	-	سود خالص دوره
۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۲۵۴,۶۵۱	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجود وجوه استخذه شده}}$

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۳- 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر 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.

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 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.

۴-۲-۲- 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 علی الحساب 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 باقی مانده 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر 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 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 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 ۲۵۰ 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۵-۴- 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.

۶-۴- 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.

۷-۴- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۲/۰۷/۱۹			۱۳۹۳/۰۷/۱۹			
درصد به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
کل			دلاری ها			
دلاری ها	ریال	ریال	دلاری ها	ریال	ریال	
۰	۰	۰	%۰.۹۲	۲,۴۰۹,۶۰۵,۹۷۰	۲,۶۹۰,۰۰۴,۴۹۶	مصولات شیمیایی
%۱.۴۴	۳,۷۸۵,۲۶۹,۱۲۳	۳,۰۸۰,۹۱۸,۹۴۰	%۰.۰۹	۲۳۷,۶۱۹,۹۷۶	۲۴۹,۵۹۶,۳۱۴	استخراج کانه های فلزی
%۰.۷۸	۲,۰۵۱,۵۶۹,۸۵۹	۲,۱۶۰,۰۰۶,۱۶۰	%۰.۰۰	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
%۰.۷۲	۱,۸۷۸,۲۶۷,۵۷۵	۱,۸۰۰,۵۹۵,۷۷۶	%۰.۰۴	۹۴,۸۹۹,۳۳۳	۱۱۰,۷۸۵,۸۱۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
%۰.۴۷	۱,۲۱۹,۲۱۸,۶۰۴	۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰	%۰.۰۰	۰	۰	استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف
%۰.۴۶	۱,۱۹۳,۵۹۰,۲۶۰	۱,۲۶۳,۴۰۰,۰۰۰	%۰.۳۵	۹۰۴,۹۱۶,۵۹۵	۱,۰۱۱,۹۷۶,۷۸۱	خودرو و ساخت قطعات
%۰.۳۱	۸۱۱,۷۵۸,۷۷۵	۶۲۰,۴۹۷,۶۸۱	%۰.۱۲	۳۱۹,۵۲۲,۰۵۷	۳۷۸,۵۶۴,۷۹۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
%۰.۲۷	۷۰۶,۸۵۰,۸۸۲	۶۱۸,۷۶۰,۴۸۷	%۰.۰۰	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
%۰.۱۹	۵۰۳,۳۶۶,۵۰۶	۵۸۵,۷۰۰,۰۰۰	%۰.۴۶	۱,۲۰۳,۹۴۹,۹۵۰	۱,۲۰۶,۰۳۲,۹۶۴	مخابرات
%۰.۱۹	۴۹۲,۲۸۱,۷۵۴	۵۱۷,۰۵۰,۰۰۰	%۰.۰۰	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
%۰.۱۶	۴۱۸,۸۹۴,۷۵۸	۴۳۱,۷۵۰,۰۰۰	%۰.۰۰	۰	۰	فلزات اساسی
%۰.۰۴	۱۱۳,۳۷۶,۰۶۱	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	%۰.۰۰	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۵.۰۳%	۱۳,۱۷۴,۹۴۴,۱۵۶	۱۲,۲۸۰,۷۹۶,۰۴۴	۱.۹۷%	۵,۱۷۰,۵۱۳,۸۸۱	۵,۷۴۶,۹۶۱,۱۶۱	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۷/۱۹				
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
ریال		ریال				سپرده های بانکی:
۲,۹۹۰,۷۸۸,۰۴۷	%۰.۳۸	۱,۰۰۰,۸۲۷,۱۸۶	%۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۷۱,۹۹۹,۹۶۳,۰۰۰	%۴۷.۷۳	۱۲۵,۱۰۸,۷۷۶,۳۶۴	%۲۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک آینده
۱۵,۵۱۴,۰۰۵	%۰.۰۰	۰	%۲۵.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۰	%۱۵.۲۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
۰	%۷.۶۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
۰	%۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	%۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۷۵,۰۰۶,۲۶۵,۰۵۲	%۷۱.۰۱	۱۸۶,۱۰۹,۶۱۳,۵۵۰				

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۷/۱۹		۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
یادداشت	مبلغ	مبلغ	ریال
	ریال	ریال	
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۶۸,۲۶۲,۷۳۵,۲۰۵	۸۷,۹۲۰,۱۰۵,۴۷۳	
۷-۲ اوراق مشارکت غیر بورسی	۰	۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	
	<u>۶۸,۲۶۲,۷۳۵,۲۰۵</u>	<u>۱۲۳,۳۶۹,۶۴۵,۴۷۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹	تاریخ سررسید		نرخ	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد	اوراق مشارکت شهرهای شیراز	اوراق مشارکت شیراز
۳۴,۱۹۷,۳۳۳,۶۲۰	۵۳,۰۸۴,۴۲۷,۳۹۷	٪۲۰,۲۵	۸۰,۴,۹۳۲,۰۷۷	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰
۳۰,۹۵۸,۵۷۵,۳۴۱	۰	٪۰,۰۰	۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
۰	۱۵,۱۷۸,۳۰۷,۸۰۸	٪۵,۷۹	۱۸,۹,۹۱۷,۸۰۸	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۲۰
۲۲,۷۶۴,۱۹۶,۵۱۲	۰	٪۰,۰۰	۰	۲۰	اوراق اجاره:	اوراق اجاره:
۸۷,۹۲۰,۱۰۵,۴۷۳	۶۸,۳۶۲,۷۳۵,۲۰۵	٪۲۶,۰۴	۹۹,۴,۸۴۰,۸۸۵	۲۰	اجاره جویبار	۱۳۹۴/۱۰/۱۸
						۶۷,۲۶۷,۸۹۴,۳۲۰

۷-۲- اوراق مشارکت غیر بورسی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹	تاریخ سررسید		نرخ	سپرده خاص پتروشیمی زنجان	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	درصد	سپرده خاص پتروشیمی زنجان	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۰	٪۰,۰۰	۰	۰	سپرده خاص پتروشیمی زنجان	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۰	٪۰,۰۰	۰	۰	سپرده خاص پتروشیمی زنجان	سپرده خاص پتروشیمی زنجان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹			
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹۰۸,۲۱۹,۹۳۸	(۲۲,۵۶۹,۷۰۵)	۲,۲۱۴,۶۲۹,۷۸۳	-	۲,۲۳۷,۱۹۹,۴۸۸
۱۲۲,۶۲۰,۷۷۶	(۸,۸۴۳,۵۰۸)	۲۶۱,۰۸۰,۰۸۲	%۲۵	۲۶۹,۹۲۳,۵۹۰
۱,۰۳۰,۸۴۰,۷۱۴	(۳۱,۴۱۳,۲۱۳)	۲,۴۷۵,۷۰۹,۸۶۵		۲,۵۰۷,۱۲۳,۰۷۸

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

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	۰	حساب پس انداز بانک ملی
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۲۹۵,۱۳۲,۴۷۷	۸۲۷,۱۸۴,۰۷۱	مدیر
۱۴۵,۳۸۹,۹۰۴	۱۴۸,۵۵۲,۵۴۰	ضامن
۲۰,۸۶۱,۴۹۸	۳۶,۲۹۸,۱۷۵	متولی
۲۵,۸۹۲,۵۵۶	۹۳,۲۳۹,۷۶۰	حسابرس
۴۸۷,۲۷۶,۴۳۵	۱,۱۰۵,۲۷۴,۵۴۶	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹			
مانده	مانده	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۷۳۶,۶۱۵)	۰	۰	۰	۰
(۶,۷۳۶,۶۱۵)	۰	۰	۰	۰

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۶,۷۳۶,۶۱۵	۹۵۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۶,۷۳۶,۶۱۵	۹۵۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۳۶۸,۷۶۷,۸۹۷	۳۶۹,۱۷۴,۵۵۰	ذخیره تصفیه
۳۷,۰۳۰,۰۰۰	۲۷۳,۷۲۴,۴۳۱	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته
۴۰۵,۷۹۷,۸۹۷	۶۴۲,۸۹۸,۹۸۱	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۷/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۸,۳۲۸,۹۸۳,۹۸۶	۱۰۵,۲۵۷	۱۵۸,۱۱۱,۷۰۰,۴۵۸	۱۵۴,۶۵۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۲,۹۱۸,۵۵۵,۵۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۳۷,۷۴۸,۵۱۶	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۰۵,۲۵۷	۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۲۵۴,۶۵۱	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۵- 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		سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۲,۱۰۳,۳۵۴,۱۸۰	۱۵-۱
۰	(۱۰۹,۱۰۷,۹۱۸)	۱۵-۲
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۱,۹۹۴,۲۴۶,۲۶۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۸۵,۴۷۵,۸۰۳	۴,۱۳۲,۸۶۷	۴,۳۷۲,۵۷۴	۷۳۲,۵۹۲,۲۱۶	۸۲۶,۵۷۳,۴۶۰	۱۴۹,۹۹۰
.	۸,۰۹۶,۷۳۱	۴,۴۰۰,۱۲۷	۴,۶۵۵,۳۳۴	۸۶۲,۸۷۳,۲۰۲	۸۸۰,۰۲۵,۳۹۴	۴۰۰,۰۰۰
.	۴۶,۳۳۸,۱۷۰	۱,۹۸۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۱۳۰	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	۱۴۶,۳۹۸,۸۰۲	۳,۵۱۳,۴۲۵	۳,۷۱۷,۲۰۳	۵۴۹,۰۵۵,۴۹۴	۷۰۲,۶۸۴,۹۲۴	۲۰۰,۰۰۰
.	(۱۹۸,۰۶۹,۷۶۳)	۱۱,۰۸۵,۳۶۴	۱۱,۷۲۸,۳۱۵	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۲۱۷,۰۷۲,۷۸۲	۲,۱۰۰,۰۰۰
.	۹,۴۴۴,۰۶۵	۷۵۰,۷۹۹	۷۹۴,۳۴۶	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۵۰,۱۵۹,۸۹۰	۳۳,۰۰۰
.	۱۱۵,۹۱۴,۸۷۴	۷,۴۵۲,۱۴۴	۷,۶۱۶,۰۹۲	۱,۳۵۹,۴۴۵,۷۷۶	۱,۴۹۰,۳۲۸,۸۸۶	۵۰,۰۰۰
.	۳۳,۵۵۷,۲۱۱	۶۱۸,۵۹۰	۶۳۲,۱۹۹	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۱۸,۰۰۰	۹,۰۰۰
.	۱۸۷,۲۷۲,۳۲۲	۳,۵۵۸,۲۲۶	۳,۷۶۴,۶۰۳	۵۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۷۱۱,۶۴۵,۱۵۱	۱۵۰,۰۰۰
.	۲۲۶,۱۹۲,۳۹۸	۱۰,۳۱۷,۵۶۳	۱۰,۹۱۵,۹۸۲	۱,۸۱۶,۰۸۶,۶۵۵	۲,۰۶۳,۵۱۲,۵۹۸	۶۶۸,۷۵۰
.	۳۱۲,۳۳۱,۴۵۸	۴,۶۶۹,۰۰۰	۴,۹۳۹,۸۰۲	۶۱۱,۹۵۹,۷۴۰	۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۴۷,۰۱۶۶۲۰	۳۸۷,۷۰۲,۴۷۳	۶,۰۱۰,۷۰۶	۶,۱۴۲,۹۴۱	۸۰۲,۲۸۵,۰۰۰	۱,۲۰۲,۱۴۱,۱۲۰	۵۵,۰۰۰
.	۵۱۰,۱۷۸,۳۷۰	۱۱,۸۰۸,۴۵۴	۱۲,۴۹۳,۳۴۵	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۲,۳۶۱,۶۹۰,۸۳۸	۶۰۰,۰۰۰
.	۱۳,۶۳۰,۶۶۱	۵,۱۰۲,۸۴۰	۵,۳۹۸,۸۰۴	۹۹۶,۳۳۵,۶۳۱	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۳۶	۴۵,۰۰۰
.	(۳۳۰,۸۰۴,۳۴۴)	۹,۳۴۱,۱۰۰	۹,۷۷۷,۰۸۴	۲,۱۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۱,۸۴۸,۲۲۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰
.	(۸۹,۱۴۶,۰۵۴)	۵,۷۵۱,۱۳۴	۶,۰۸۴,۶۹۹	۱,۲۲۷,۵۲۶,۹۶۱	۱,۱۵۰,۳۲۶,۷۴۰	۳۰۰,۰۰۰
.	(۷۵۷۰,۵۲۷)	۱,۰۷۸,۵۹۲	۱,۱۴۱,۱۵۰	۲۲۱,۰۶۹,۱۸۵	۲۱۵,۷۱۸,۴۰۰	۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش		تعداد
						ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۲,۴۹۰,۶۴۷)	(۱۹,۱۸۲,۱۹۱)	۲,۹۱۷,۷۸۰	۱۴,۲۱۹,۵۰۹	۲,۹۸۰,۵۷۱	۵۱۶,۸۷۵,۸۴۰	۵۸۳,۵۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۶۹۱,۰۰۱,۲۵۷	.	.	.	.	.	.	.	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۶,۵۹۵,۶۰۵	(۵۷۶,۵۳۸,۳۹۶)	۲۴۸,۰۹۹,۹۴۷	۱,۷۶۵,۰۶۱	۱۸,۶۱,۳۲۵	۳,۳۹۱,۱۷۶,۴۷۸	۲,۸۴۳,۹۰۱,۸۳۲	۷۵۷,۵۰۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۳,۹۸۳,۴۳۲	۳۹۰,۳۷۱,۴۷۵	۷,۳۰۰,۱۷۱	۲,۳۰۰,۱۷۱	۷,۷۲۳,۵۸۱	۱,۰۵۶,۶۳۹,۰۴۵	۲۵۳,۰۱۲,۲۱۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدیگ)
۴۶,۶۶۲,۰۳۱	۹۱,۳۱۱,۷۳۵	۲,۶۴۲,۵۰۰	۲,۶۴۲,۵۰۰	۲,۷۹۵,۷۶۵	۳۳۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۳۴,۲۷۳	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدیگ)
۲۴,۹۴۱,۸۰۸	۲۹۵,۸۳۶,۳۳۵	۶,۱۳۸,۵۶۲	۶,۱۳۸,۵۶۲	۶,۴۴۴,۵۹۹	۹۱۹,۳۴۲,۰۵۷	۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	معنی و صنعتی چادر ملو
.	۳۵,۵۴۴,۷۹۴	۲,۸۳۱,۶۱۱	۲,۸۳۱,۶۱۱	۲,۹۹۵,۸۴۵	۵۲۴,۹۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۷۱۲,۴۵۳	۱۸۹,۷۵۱	کالسیسین
۴۶,۲۰۲,۴۵۴	۲۲۶,۱۴۳,۲۷۳	۱۵,۳۶۱,۴۰۸	۱۵,۳۶۱,۴۰۸	۱۶,۲۵۲,۳۷۰	۲,۸۱۴,۵۱۴,۶۴۰	۳,۰۷۲,۲۸۱,۶۹۲	۶۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
.	(۶۵,۶۹۵,۵۸۸)	۱۰,۵۱۵,۶۸۵	۱۰,۵۱۵,۶۸۵	۱۱,۱۲۵,۵۹۴	۲,۱۴۷,۱۹۱,۳۴۷	۲,۱۰۳,۱۳۶,۹۳۸	۵۰۰,۰۰۰	گل گهر
۷۶,۹۶۷,۸۴۲	۱۲۵,۵۰۱,۴۳۳	۵,۹۸۷,۰۰۰	۵,۹۸۷,۰۰۰	۶,۳۳۲,۲۴۶	۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰	۱,۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تائین
.	۱۲,۲۴۴,۸۳۷	۳,۷۶۰,۰۰۰	۳,۷۶۰,۰۰۰	۳,۹۷۸,۰۸۰	۶۱۸,۷۶۰,۴۸۷	۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
.	۱۲,۳۴۳,۳۶۷	۳۱۸,۲۱۶	۳۱۸,۲۱۶	۳۸۴,۷۸۳	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	حقاری شمال
.	(۴,۲۷۷,۴۸۷)	۲,۹۴۴,۸۸۵	۲,۹۴۴,۸۸۵	۳,۱۱۵,۶۸۸	۵۸۷,۱۹۳,۱۲۴	۶۳,۶۴۳,۲۰۰	۴۸,۰۰۰	گروه مهنا
.	۲۵,۸۲۸,۴۴۰	۹۴۵,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰	۹۶۵,۷۹۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۵۸۸,۹۷۷,۰۱۰	۱۵۰,۰۰۰	مسکن زاینده رود
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۲,۱۰۳,۳۵۴,۱۸۰	۱۶۹,۴۹۹,۸۲۰	۱۶۹,۴۹۹,۸۲۰	۱۷۸,۶۶۹,۸۶۳	۳,۱۴۴,۴۷۴,۱۱۴	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	پاکسو
						۳۳,۸۹۹,۹۹۷,۹۷۷		گسترش خودرو
								کشتیرانی دریای خزر

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۶- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
۸۳۴,۷۳۳,۶۴۰	(۵۷۶,۴۴۷,۲۷۸)	۱۶-۱	سهام
۰	(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	۱۶-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶-۳	اوراق اجاره
۸۳۴,۷۳۳,۶۴۰	(۶۳۷,۳۴۴,۹۵۸)		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۲-۱۶-اوراق مشارکت بورسی یا فابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۱۹	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	۵۲,۳۲۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	۵۲,۳۲۰

क्रमांक : १०६७४-२५

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۱۹	مراجعه آبان
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته به ۱۳۹۲/۷/۱۹	
ریال	ریال	
۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

— ۱۷ — سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹				
	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع
.	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	.	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	۱,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷
.	۲۰۲,۳۲۲,۷۴۴	(۷,۷۵۷,۲۵۶)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۹
.	۳۳,۱۹۸,۵۶۳	(۹۵۵,۰۲۷)	۳۴,۱۵۲,۵۹۰	۳۷۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳
.	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۴
.	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۱
.	۷,۳۶۸,۷۷۵	(۱۳۱,۳۲۵)	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹
۹۴,۱۸۹,۵۹۹	۱۸,۲۷۰,۰۰۰	.	۱۸,۲۷۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	//
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	//
۲۸,۳۳۱,۱۷۷	.	.	.	.	//
۱۶۶,۲۰,۷۷۶	۱,۱۶۷,۳۶۶,۴۸۲	(۸,۸۴۳,۵۰۸)	۱,۱۷۶,۲۰۹,۹۹۰	.	//

صندوق بازنشستگی کشوری
 پتروشیمی تامین
 سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
 سرمایه‌گذاری خوارزمی
 پتروشیمی زاگرس
 ارتباطات سیار
 گسترش خودرو
 نفت سپاهان
 سنک آهن گل گهر
 پالایش نفت اصفهان
 گروه توسعه و ملی
 سیمان فارس و خوزستان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۳۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰	۴۰,۵۷۰,۱۷۰,۴۲۷	۱۹-۱ سود سپرده های بانکی
۲۸,۴۳۱,۶۲۱,۶۹۵	۱۶,۶۱۹,۵۰۴,۱۹۶	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۱۹-۳ اوراق غیر بورسی
۶۸,۱۶۳,۱۹۸,۰۰۵	۵۸,۷۴۲,۹۲۴,۳۶۶	

۱۸-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹			نوع سپرده	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	درصد			
۲۴,۲۸۷,۱۴۳,۲۷۳	۸۴۳,۹۸۷,۷۸۴	%۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه گذری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۸,۵۸۲,۹۸۹,۴۴۱	۲۹,۵۵۴,۱۱۳,۹۰۲	%۲۷	بدون سررسید	سرمایه گذری کوتاه مدت	بانک آینده
۵۴,۶۸۴,۴۸۲	۲,۱۱۴,۶۴۴	%۲۵.۵	بدون سررسید	سرمایه گذری کوتاه مدت	موسسه مالی و اعتباری عسگریه
.	۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۱	%۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	سرمایه گذری بلند مدت	بانک سرمایه
.	۳,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۰	%۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سرمایه گذری بلند مدت	بانک سرمایه
(۱۸۳,۳۵۴,۴۴۹)	۷۴۲,۹۹۱	%۷	بدون سررسید	سرمایه گذری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	.				حساب پس انداز بانک ملی (جایزه)
۳۲,۷۴۱,۶۶۲,۷۴۸	۴۰,۵۹۲,۷۴۰,۱۳۲				
(۱۰,۰۸۶,۴۳۸)	(۲۲,۵۶۹,۷۰۵)				فلوئز ارزش کمی و تنزیل شده سود سپرده (یادداشت ۷)
۳۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰	۴۰,۵۷۰,۱۷۰,۴۲۷				

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۲-۱۸- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹				نرخ
	سود خالص	سود خالص	سود	ارزش اسمی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۶,۰۸۸,۷۷۲,۷۲۹	۲,۴۳۲,۱۶۴,۶۰۶	۲,۴۳۲,۱۶۴,۶۰۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۲۰
۱۲,۴۰۸,۶۰۲,۴۴۱	۱,۴۶۰,۹۰۴,۷۹۸	۱,۴۶۰,۹۰۴,۷۹۸	۲۸۸,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۳	۲۰
۳,۲۸۳,۷۴۷,۵۶۹	۱۰,۸۱۹,۸۷۳,۰۱۷	۱۰,۸۱۹,۸۷۳,۰۱۷	۵۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰
.	۹۲۸,۵۶۴,۶۲۱	۹۲۸,۵۶۴,۶۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۰۷	۲۰
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
۴,۵۵۷,۷۲۰,۸۳۴	۹۷۲,۹۹۷,۱۵۴	۹۷۲,۹۹۷,۱۵۴	۱۶۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۱۸	۲۰
۲,۰۱۲,۵۳۸,۲۶۸	.	.	.	.	۲۰
.	.	.	.	.	.
۲۸,۳۵۱,۱۸۶,۸۴۱	۱۶,۶۱۹,۵۰۴,۱۹۶	۱۶,۶۱۹,۵۰۴,۱۹۶	۵۴۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰		
۸۰,۴۳۴,۵۵۴	.	.	.		
۲۸,۴۳۱,۶۲۱,۶۹۵	۱۶,۶۱۹,۵۰۴,۱۹۶	۱۶,۶۱۹,۵۰۴,۱۹۶	۵۴۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰		

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش سال مالی قبل

جمع

اجاره مسلمان

اجاره ماهان ۱

اجاره جویبار

اوراق اجاره:

مشارکت بخت

مشارکت بوتان

اوراق مشارکت شهرک شیراز

پروژه های شهرک شیراز

اوراق مرابحه آبلان

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۸-۱- اوراق مشارکت غیر بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹			
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	فروش رفته	درصد
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۰	۲۲,۳۲۳,۴۸۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۵,۶۲۴,۹۳۴	۰	سایر درآمدها
۲۵,۶۲۴,۹۳۴	۲۲,۳۲۳,۴۸۵	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۸۴۸,۳۴۷,۴۸۵	۱,۳۳۴,۶۳۸,۷۱۸	مدیر
۵۱۳,۹۰۴,۵۷۴	۴۷۶,۸۲۲,۴۰۴	ضامن
۶۵,۲۵۳,۶۸۱	۹۳,۲۳۸,۶۸۵	متولی
۵۲,۱۴۲,۵۵۶	۸۶,۸۴۹,۲۹۰	حسابرس
۱,۴۷۹,۶۴۸,۲۹۶	۱,۹۹۱,۵۴۹,۰۹۷	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۶۵,۴۵۹,۰۳۳	۳۸۳,۶۳۵	هزینه تصفیه
۲۰,۰۹۲,۵۹۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های تاسیس ومجامع
۸۷,۳۵۴,۰۰۰	۲۱۲,۲۴۳,۲۶۱	هزینه های نرم افزار
۰	۱۴۵,۱۱۷,۶۱۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۱۵,۱۲۵	۲۰۲,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۱۷۳,۳۲۰,۷۵۳	۳۶۸,۹۴۶,۵۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه هیچ‌گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۷/۱۹			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 شونده
۰/۰۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم تاز	
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.

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	فروش لوراق بهادار و سرمایه‌گذاری	ریال ۱۴۲,۲۶۴,۴۳۰,۴۴۷	طی دوره	ریال ۰
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	خرید لوراق بهادار و سرمایه‌گذاری	۱۱۳,۱۴۰,۰۱۸,۸۶۱	طی دوره	۰
بانک اقتصاد نوین	ضامن	سپرده‌گذاری	۱,۰۱۶,۶۶۰,۶۰۰	طی دوره	۲۹,۷۹۵,۲۶۶
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	-

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.