



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

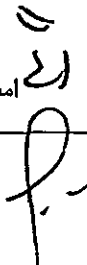


با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان 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:
۳۴	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 ارمنان 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 تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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 یا 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>۲۶۶,۷۸۳,۵۴۳,۴۳۸</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	درآمد ها:
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۹		
ریال	ریال	ریال		
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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵,۶۲۴,۹۳۴	۲۵,۶۲۴,۹۳۴	۲۲,۳۲۳,۴۸۵	۲۰	سایر درآمدها
<b>۷۰,۱۵۱,۰۵۷,۷۵۶</b>	<b>۵۵,۸۲۶,۵۰۴,۵۹۱</b>	<b>۴۴,۳۲۹,۷۵۳,۰۴۳</b>		<b>جمع درآمدها</b>
				<b>هزینه ها:</b>
(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
<b>(۱,۶۵۲,۹۶۹,۰۴۹)</b>	<b>(۱,۲۴۰,۵۷۰,۸۵۵)</b>	<b>(۱,۷۴۹,۱۲۷,۲۶۹)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷</b>	<b>۵۴,۵۸۵,۹۳۳,۷۳۶</b>	<b>۴۲,۵۸۰,۶۲۵,۷۷۴</b>		<b>سود خالص</b>
۲۱.۹۲٪	۱۵.۳۶٪	۱۶.۵۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۳۲.۴۳٪	۲۱.۹۸٪	۱۶.۰۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

**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		
۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۴۸۹,۵۸۵,۳۹۷,۹۹۵	۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۰۵,۲۵۷	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۱۰۵,۸۰۸,۶۰۶,۵۵۳	۹۵,۲۳۶,۹۲۶,۴۱۲	۱۲۰,۷۱۴,۳۴۳,۱۷۱	۱۱۸,۷۴۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۸۸,۲۷۲,۵۴۱,۱۳۰)	(۳۹۱,۱۱۶,۶۵۳,۵۷۴)	(۶۶,۵۴۲,۱۶۲,۲۶۵)	(۶۴,۶۲۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶۴,۳۷۲,۰۱۲,۶۱۶)	.	(۴۲,۵۷۹,۲۶۱,۰۱۲)	-	سود پرداختی صندوق
۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷	۵۴,۵۸۵,۹۳۳,۷۳۶	۴۲,۵۸۰,۶۲۵,۷۷۴	-	سود خالص دوره
<b>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</b>	<b>۲۴۸,۲۹۱,۶۰۴,۵۶۹</b>	<b>۲۶۵,۴۲۱,۰۸۵,۱۷۷</b>	<b>۲۵۹,۳۷۹</b>	<b>خالص دارایی های پایان دوره</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موجودی وجود استناد شده

<sup>۲</sup> بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) 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 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 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 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 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 ارمغان 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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 شونددگی	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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و یا 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.

## صندوق 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

۱۳۹۳/۰۷/۱۹			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	۰	۰	%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	۵۰۳,۳۶۶,۵۰۶	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

۱۳۹۳/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۴/۱۹			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
ریال		ریال			سپرده های بانکی:
۲,۹۹۰,۷۸۸,۰۴۷	%۰.۷۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۷۱,۹۹۹,۹۶۳,۰۰۰	%۴۸.۳۴	۱۲۸,۶۹۲,۵۲۷,۰۱۳	%۲۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک آینده
۱۵,۵۱۴,۰۰۵	%۰.۰۰	.	%۲۵.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت موسسه مالی و اعتباری عسگریه
.	%۱۴.۹۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت بانک سرمایه
.	%۷.۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت بانک سرمایه
.	%۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	%۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سرمایه
۷۵,۰۰۶,۲۶۵,۰۵۲	%۷۱.۴۸	۱۹۰,۶۹۲,۵۳۷,۰۱۳			

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 علی الحساب**

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

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی  
 اوراق مشارکت غیر بورسی

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	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	ریال	تاریخ سررسید	درصد	نرخ	نوع
۳۴,۱۹۷,۳۳۲,۶۲۰	٪۱۹,۸۹	۵۳,۰۶۷,۱۱۷,۲۲۳	۷۸۷,۶۱۲,۹۰۳	۵۲,۳۲۹,۵۰۴,۳۲۰	۲۲/۱۲/۱۳۹۵	۲۰	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۲۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۳۰,۹۵۸,۵۷۵,۳۴۱	٪۰,۰۰	۰	۰	۰	۱۳/۱۲/۱۳۹۴	۲۰	بروژه های شهرداری شیراز	۲۰	اوراق مرابحه آبان
۰	٪۰,۰۰	۱۵,۱۷۸,۲۵۳,۰۱۴	۱۸۹,۸۶۳,۰۱۴	۱۴,۹۸۸,۳۹۰,۰۰۰	۲۶/۱۲/۱۳۹۶	۲۰	اوراق اجاره	۲۰	اوراق اجاره جویبار
۲۲,۷۶۴,۱۹۶,۵۱۲	٪۰,۰۰	۰	۰	۰	۱۸/۱۰/۱۳۹۴	۲۰	اوراق اجاره	۲۰	اوراق اجاره جویبار
۸۷,۹۳۰,۱۰۵,۴۷۳	٪۲۵,۵۸	۶۸,۲۴۵,۳۷۰,۳۳۷	۹۷۷,۴۷۵,۹۱۷	۶۷,۲۶۷,۸۹۴,۳۲۰					

**۷-۲- اوراق مشارکت غیر بورسی**

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

## 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
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۹۰۸,۲۱۹,۹۳۸	(۲۴,۶۷۶,۸۱۲)	۲,۲۶۸,۵۶۳,۰۰۲	-	۲,۲۹۳,۲۳۹,۸۱۴
سود سهام دریافتنی	۱۲۲,۶۲۰,۷۷۶	۰	۰	٪۲۵	۰
	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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

	مانده	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
مخارج تأسیس ومجموع	۲,۸۰۲,۷۳۶	(۸,۱۹۷,۲۶۴)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	
نرم افزار	۶۳,۵۶۹,۷۱۳	(۱۶۲,۱۲۴,۷۱۸)	۲۲۵,۶۹۴,۴۳۱	۰	
	۶۶,۳۷۲,۴۴۹	(۱۷۰,۳۲۱,۹۸۲)	۲۲۶,۶۹۴,۴۳۱	۰	

#### ۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۹	
	ریال	ریال	
حساب جاری بانک اقتصاد نوین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
حساب پس انداز بانک ملی	۵۰۰,۰۰۰	۰	
حساب جاری بانک آینده	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
	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	
ریال	ریال	
۴۵۷,۲۲۴,۱۱۵	۲۹۵,۱۳۲,۴۷۷	مدیر
۱۴۵,۵۹۷,۷۴۷	۱۴۵,۳۸۹,۹۰۴	ضامن
۲۹,۰۹۸,۸۰۷	۲۰,۸۶۱,۴۹۸	متولی
۸۷,۶۳۸,۶۱۱	۲۵,۸۹۲,۵۵۶	حسابرس
<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	
ریال	ریال	
۰	۶,۷۳۶,۶۱۵	بابت درخواست صدور
<u>۰</u>	<u>۶,۷۳۶,۶۱۵</u>	

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

۱۳۹۳/۰۴/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۳۶۹,۱۷۴,۵۵۰	۳۶۸,۷۶۷,۸۹۷	ذخیره تصفیه
۲۷۳,۷۲۴,۴۳۱	۳۷,۰۳۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته
<u>۶۴۲,۸۹۸,۹۸۱</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 سود (زیان) حاصل از فروش سهام
.	.	(۱۰۹,۱۰۷,۹۱۸)	۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
<u>۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱</u>	<u>۱۴,۱۰۲,۹۹۶</u>	<u>۱,۱۶۷,۵۳۸,۵۴۸</u>	



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹ منتهی به	۸۵,۴۷۵,۸۰۳	۴,۱۳۲,۸۶۷	۴,۳۲۲,۵۷۴	۷۳۲,۵۹۲,۲۱۶	۸۱۶,۵۷۳,۲۶۰	۱۵۰,۰۰۰
	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۸۰,۰۹۶,۷۳۱	۴,۴۰۰,۱۷۷	۴,۶۵۵,۳۳۴	۸۶۲,۸۷۳,۲۰۲	۸۸۰,۰۲۵,۳۹۴	۴۰۰,۰۰۰
		۴۶,۳۳۸,۱۷۰	۱,۹۸۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۱۳۰	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
		۱۴۶,۳۹۸,۸۰۲	۳,۵۱۳,۴۲۵	۳,۷۷۷,۲۰۲	۵۴۹,۰۵۵,۴۹۴	۷۰۲,۶۸۲,۹۲۴	۲۰۰,۰۰۰
		(۱۹۸,۰۶۹,۷۶۳)	۱۱,۰۸۵,۳۶۴	۱۱,۲۸۸,۳۱۵	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۲۷۷,۰۷۲,۷۸۲	۲,۱۰۰,۰۰۰
		۹,۹۴۴,۰۶۵	۷۵۰,۷۹۹	۷۹۴,۳۲۶	۱۲۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۵۰,۱۵۹,۸۹۰	۲۳,۰۰۰
		۶۱,۸۰۷,۲۱۸	۷,۴۵۲,۱۴۴	۷,۶۱۶,۰۹۲	۱,۴۱۳,۵۵۳,۴۲۲	۱,۴۹۰,۴۲۸,۸۸۶	۵۰,۰۰۰
		۹,۵۱۷,۳۳۳	۶۱۸,۵۹۰	۶۲۲,۱۹۹	۱۱۲,۹۴۹,۸۸۸	۱۳۳,۷۱۸,۰۰۰	۹,۰۰۰
		۲۱۴,۵۵۳,۴۳۱	۳,۵۵۸,۲۲۶	۳,۷۶۶,۶۰۳	۴۸۹,۷۶۸,۸۹۱	۷۱۱,۶۲۵,۱۵۱	۱۵۰,۰۰۰
		۳۰۲,۱۴۲,۲۶۲	۱۰,۳۱۷,۵۶۳	۱۰,۹۱۵,۹۸۲	۱,۷۴۰,۱۳۶,۷۹۱	۲,۰۶۲,۵۱۲,۵۹۸	۶۶۸,۷۵۰
		۳۱۲,۳۳۱,۴۵۸	۴,۶۶۹,۰۰۰	۴,۹۹۰,۸۰۲	۶۱۱,۹۵۹,۷۴۰	۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۴۷,۰۱۶,۶۲۰		۱۲۸,۱۷۶,۴۹۰	۶,۰۱۰,۷۰۶	۶,۱۲۲,۹۴۱	۱,۰۶۱,۸۱۰,۹۸۳	۱,۲۰۲,۱۴۱,۱۴۰	۵۵,۰۰۰
		۵۹۵,۳۵۸,۲۶۶	۱۱,۸۰۸,۴۵۴	۱۲,۴۹۳,۳۴۵	۱,۷۴۲,۰۳۰,۷۷۳	۲,۳۶۱,۶۹۰,۸۳۸	۶۰۰,۰۰۰
		(۱,۳۲۵,۷۲۰)	۵,۱۰۲,۴۴۰	۵,۳۲۸,۸۰۴	۱,۰۱۱,۴۱۲,۰۱۲	۱,۰۲۰,۵۶۲,۹۳۶	۳۰,۰۰۰
		(۳۱۱,۸۷۰,۴۱۳)	۹,۳۴۱,۱۰۰	۹,۷۷۷,۸۴۰	۲,۰۴۱,۰۷۲,۳۲۹	۱,۸۲۸,۲۲۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰
		(۸۹,۱۴۶,۰۵۴)	۵,۷۵۱,۱۳۴	۶,۰۸۴,۶۹۹	۱,۲۲۷,۵۲۶,۹۶۱	۱,۱۵۰,۳۲۶,۷۴۰	۳۰۰,۰۰۰
		(۷۵۷۰,۵۲۷)	۱۰,۷۸۵,۹۱۲	۱,۱۴۱,۱۵۰	۲۲۱,۰۶۹,۱۸۵	۲۱۵,۷۱۸,۴۰۰	۵۰,۰۰۰
		(۱۹,۱۸۵,۹۳۵)	۲,۹۱۷,۹۵۰	۲,۹۸۲,۱۴۵	۵۹۶,۸۷۵,۸۴۰	۵۸۳,۵۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
(۵۲,۴۹۰,۶۴۷)							
۶۹۱,۰۰۰,۱۲۵۷							

ایران ترانسفو  
بانک اقتصاد نوین  
بانک پاسارگاد  
بانک پارسیان  
بانک تجارت  
بانک صادرات  
دارویی تاسین  
پتروشیمی زاگرس  
تولید و رو  
سیمان فارس و خوزستان  
ایران خودرو  
شرکت سرمایه گذاری خوزمی  
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیادور  
مخابرات  
نفت اصفهان  
صنعتی بهشهر  
ملی سن  
فولاد مبارکه  
پتروشیمی جم  
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان  
صنایع پتروشیمی خلیج فارس

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمنان 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	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	۵۶,۵۹۵,۶۰۵	۱۴,۳۱۹,۳۴۰	۱۵,۰۴۲,۶۷۲	۳,۳۹۱,۱۷۶,۶۷۹	۲,۸۲۳,۹۰۱,۸۳۳	۷۵۷,۵۰۷
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	۱۳,۹۸۳,۴۳۳	۱,۷۶۵,۰۶۱	۱,۸۶۷,۴۲۵	۳,۲۴۵,۶۹۱,۷۶۷	۲,۵۲۰,۱۲,۲۱۰	۵۰,۰۰۰
۲۶,۶۶۲,۰۳۱		۹۹,۱۸۱,۹۱۵	۷,۳۰۰,۱۷۱	۷,۷۲۳,۵۸۱	۱,۳۴۵,۸۲۸,۶۰۴	۱,۴۶۰,۴۴۲,۷۷۲	۱۵۰,۰۰۰
۲۴,۹۴۱,۸۰۸		۱۰۶,۲۶۵,۲۸۳	۲,۶۴۲,۵۰۰	۲,۷۹۵,۷۶۵	۴۱۶,۷۹۶,۴۵۲	۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
		۱۰۷,۵۹۰,۷۶۰	۶,۱۳۸,۵۶۲	۶,۴۹۴,۵۹۹	۱,۱۰۷,۳۸۸,۵۳۲	۱,۳۲۷,۷۱۲,۴۵۳	۱۸۹,۷۵۱
۲۶,۲۰۷,۴۵۴		۶,۱۸۵,۷۱۹	۲,۸۳۱,۶۱۱	۲,۹۹۵,۸۴۵	۵۵۴,۳۰۹,۷۵۵	۵۶۶,۳۲۲,۲۵۰	۵۰,۰۰۰
		۲۲۶,۱۴۲,۳۷۳	۱۵,۳۶۱,۴۰۸	۱۶,۲۵۲,۳۷۰	۲,۸۱۴,۵۲۴,۶۴۰	۳,۰۷۲,۲۱۶,۹۹۲	۶۰,۰۰۰
		(۱۵۴,۸۲۳,۳۹۲)	۱۰,۵۱۵,۶۸۵	۱۱,۱۲۵,۵۹۴	۲,۲۲۶,۳۱۹,۰۵۱	۲,۱۰۳,۱۲۶,۹۳۸	۶۰,۰۰۰
		(۳۹,۳۲۴,۵۲۴)	۵,۹۸۷,۰۰۰	۶,۳۲۴,۲۴۶	۱,۲۱۴,۳۱۲,۲۷۸	۱,۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۷۶,۹۶۷,۸۴۲		۴۰,۴۱۸,۲۱۴	۳,۱۶۰,۰۰۰	۳,۹۷۸,۰۸۰	۷,۰۲۸,۲۲۷,۰۰۶	۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
		۱۲,۳۲۳,۳۶۷	۳۱۸,۲۱۶	۳۲۶,۶۷۳	۵۰,۶۴۴,۹۴۴	۶۳,۶۴۲,۲۰۰	۴,۸۰۰
		(۴,۳۷۷,۶۸۷)	۲,۹۴۴,۸۸۵	۳,۱۱۵,۶۸۸	۵۸۷,۱۹۳,۹۷۴	۵۸۸,۹۷۷,۰۱۰	۱۵۰,۰۰۰
		۲۵,۸۷۸,۴۴۰	۹۴۵,۰۰۰	۹۶۵,۷۹۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۱۴,۱۰۲,۹۹۶	۱,۲۲۶,۶۶۶,۴۶۶	۱۶۹,۱۲۳,۳۳۱	۱۷۸,۲۸۵,۰۸۵	۳۲,۴۰۰,۶۴۴,۱۰۵	۳۳,۸۲۴,۶۹۷,۹۷۷	

سرمایه گذاری صندوق بازسنسگی کشوری (هلدینگ)  
 سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)  
 مدنی و صنعتی چادر ملو  
 کالسنین  
 گروه توسعه ملی ایران  
 گل گهر  
 من نفت و گاز و پتروشیمی تامین  
 سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات  
 حفاری شمال  
 گروه مینا  
 پاکشو  
 گسترش خودرو  
 کشتیرانی دریای خزر

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 ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۹		تعداد
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	
.	(۱۵۶۰۰۰۰۰)	۱۵۶۰۰۰۰۰	۲۳,۷۵۹,۸۱۱,۹۰۰	۲۳,۷۵۹,۸۱۱,۹۰۰	۲۲,۷۷۰
.	(۲۶,۱۳۷,۹۱۸)	۲۶,۱۳۷,۹۱۸	۳۴,۲۰۱,۳۰۹,۶۳۴	۳۴,۲۰۱,۳۰۹,۶۳۴	۳۳,۷۵۷
.	(۳۷,۲۸۰,۰۰۰)	۱۵۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۴۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
.	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۴۸۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۵,۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
.	(۱۰۹,۱۰۷,۹۱۸)	۷۳,۸۰۷,۹۱۸	۱۰۸,۸۲۱,۶۹۱,۵۲۴	۱۰۸,۷۸۵,۳۹۱,۵۲۴	

اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد  
شهرداری شیراز ۲۰ درصد  
مشارکت شهرداری شیراز  
مشارکت بوتان ۲ ماهه ۲۰ درصد

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
۵۹,۸۹۱,۶۲۸	.	(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	۱۷-۲
.	(۶۵,۷۴۹,۶۱۵)	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷-۳
۵۹,۸۹۱,۶۲۸	(۶۵,۷۴۹,۶۱۵)	(۳۷۷,۱۵۸,۱۰۲)	

سهام  
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی  
اوراق اجاره

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱-۱۷- 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	۴۸,۷۹۹,۰۳۲	۷,۷۸۲,۶۴۸	۷,۳۵۶,۰۰۰	۱,۴۰۷,۲۶۲,۳۲۰	۱,۴۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تامین
۲۳,۰۳۹,۸۸۸	.	(۷۳,۹۷۸,۹۲۵)	۱,۶۲۸,۰۱۱	۱,۵۳۸,۷۶۳	۳۳۸,۵۶۴,۷۹۱	۳۰۷,۷۵۲,۶۴۱	۸۱,۱۳۷	صندوق بازنشستگی
۲۹,۳۵۹,۰۷۵	.	(۲۶,۳۱۵,۳۸۱)	۶۲۰۵,۵۹۱	۵,۹۵۹,۹۱۵	۱,۲۰۶,۳۲,۹۶۳	۱,۱۹۱,۹۸۲,۰۸۸	۲۰,۰۰۰	ارتباطات سیار
۵۴,۱۰۷,۶۵۶	۳,۷۰۸,۵۳۳	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۲۷۹,۷۹۶,۷۵۲	۵۹,۸۹۱,۶۲۸	.	۵۳۰۶,۷۳۵	۵,۱۹۲,۵۰۰	۱,۲۸۲,۷۴۲,۱۷۶	۱,۰۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت دارو سازی تولید دارو سنگ آهن گل گهر
(۱۴,۹۵۳,۵۴۸)	(۶۵,۷۱۶,۰۰۲)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
۱۸۸,۲۴۵,۴۷۵	(۶۵,۸۹۸,۰۱۴)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خلیج فارس
۲۹۱,۱۸۹,۵۶۰	(۲۶,۶۲۶,۵۷۰)	.	.	.	.	.	.	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
۸۹,۱۲۷,۸۰۴	۳۹,۸۷۷,۷۰۹	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسین
۸۵,۰۸۳,۲۱۹	.	.	.	.	.	.	.	کالسیسین
(۱۱۸,۹۳۳,۹۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	گروه توسعه ملی ایران
۱۰۲,۱۰۶,۳۷۸	.	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی چادر ملو
(۸۵,۱۲۹,۹۹۶)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
(۳۷,۲۸۱,۱۰۹)	.	.	.	.	.	.	.	گروه مینا
.	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی بهشهر
.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت حفاری شمال
.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت مخبرات ایران
.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان





صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان 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	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۱۹-۳ اوراق غیر بورسی
۶۸,۱۶۳,۱۹۸,۰۰۵	۵۵,۴۸۲,۷۳۳,۵۶۳	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	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۴,۲۸۷,۱۴۳,۷۷۳	۲۳,۴۲۴,۵۵۰,۸۱۷	۷۴۲,۷۰۶,۷۹۷	%۲۳.۵	بان سپرید	سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
۸,۵۸۲,۹۸۹,۴۴۱	۳,۳۱۵,۰۶۹,۴۱۷	۲۰,۷۴۵,۷۳۹,۶۵۰	%۲۷	بان سپرید	سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک آینده
۵۴,۶۸۴,۴۸۳	۵۴,۱۷۰,۱۹۱	۲,۱۱۴,۶۴۴	%۲۵.۵	بان سپرید	سرمایه گذاری کوتاه مدت موسسه مالی و اعتباری عسگریه
.	.	.	%۲۵	۱۳۱۳۱۱۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت بانک سرمایه
(۱۸۳,۳۵۴,۴۴۹)	(۱۸۳,۴۷۸,۸۴۶)	۱۰,۰۱۹	%۷	بان سپرید	سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	.	.			حساب پس انداز بانک ملی (جایزه)
۲۲,۷۴۱,۶۶۲,۷۴۸	۲۶,۶۱۰,۳۱۱,۵۷۹	۲۷,۸۶۰,۴۳۴,۱۱۵			
(۱۰,۰۸۶,۴۳۸)	(۱,۸۹۵,۹۸۲)	(۲۴,۶۷۶,۸۱۲)			تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده سود سپرده (یادداشت ۷)
۲۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰	۲۶,۶۰۸,۴۱۵,۵۹۷	۲۷,۸۳۵,۷۵۷,۳۰۳			



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۲-۱۹- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		تاریخ سررسید	نرخ
	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال		
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۶۰,۸۸,۵۷۷,۷۲۹	۰	۱,۶۶۷,۷۲۶,۲۵۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۲۰
۱۳۹۰-۸۶-۰۲/۴۴	۱۲,۶۰۸,۶۰۲,۴۴۱	۱۰,۱۸۴,۱۱۱,۹۴۴	۱,۶۶۰,۹۰۴,۷۹۸	۲۸,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰
۲,۱۳,۲۲۲,۵۶۹	۱,۵۸۷,۵۶۹,۱۰۲	۸,۱۸۶,۵۶۲,۸۴۳	۵۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰
۰	۶۰,۸۸,۵۷۷,۷۲۴	۹۱۸,۵۶۴,۶۲۱	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰-۰۷	۲۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۵۷,۲۰,۸۲۴	۲,۶۲۱,۱۰۵,۰۶۹	۹۷۷,۹۱۷,۱۵۴	۱۶۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۴/۱۰-۱۸	۲۰
۲,۰۱۲,۵۲۸,۲۶۸	۲,۰۱۲,۵۲۸,۲۷۲	۰	۰	۰	۰	۲۰
۲۸,۲۵۱,۸۶,۸۴۱	۲۲,۴۲۳,۸۸۲,۱۱۲	۱۳,۲۲۱,۷۵۵,۶۶۷	۵۲۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۸۰,۳۲۴,۸۵۴	۸۰,۳۲۴,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸,۴۳۱,۶۲۱,۶۹۵	۲۲,۶۲۴,۳۱۶,۹۶۶	۱۳,۲۲۱,۷۵۵,۶۶۷	۵۲۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰

اوراق مرابحه آبان  
 پروژه های شهرداری شیراز  
 اوراق مشارکت شهرداری شیراز  
 مشارکت بوتان  
 اوراق اجاره  
 اجاره جویبار  
 اجاره ماهان ۱

جمع  
 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			
		سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال	فروش رفته	درصد
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده خاص پتروشیمی زنجان

**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	ریال	ریال	
۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۲۲,۳۲۲,۴۸۵	
۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۲۲,۳۲۲,۴۸۵	

**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	مدیر ضامن متولی حسابرس
ریال	ریال	ریال	
۸۴۸,۳۴۷,۴۸۵	۶۰۰,۲۷۴,۱۲۷	۹۹۲,۰۸۳,۲۰۰	
۵۱۳,۹۰۴,۵۷۴	۴۰۲,۳۰۵,۲۷۶	۳۶۳,۸۲۶,۹۳۹	
۶۵,۲۵۳,۶۸۱	۵۲,۲۳۰,۷۳۹	۶۲,۶۴۶,۳۱۳	
۵۲,۱۴۲,۵۵۶	۳۸,۸۹۳,۲۱۸	۶۰,۰۹۵,۸۸۷	
۱,۴۷۹,۶۴۸,۲۹۶	۱,۰۹۴,۷۰۳,۳۶۰	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
.	.	۱۰۹,۲۲۶,۲۳۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۱۵,۱۲۵	۲۶۴,۱۲۵	۱۳۴,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<u>۱۷۲,۳۲۰,۷۵۳</u>	<u>۱۴۵,۸۶۷,۴۹۵</u>	<u>۲۷۰,۴۷۴,۹۳۰</u>	

#### 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 لهراسبی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۳	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد رضا ویم تاز	
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)
			ریال		ریال
کارگزاری تامین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	فروش اوراق بهادار و سرمایه‌گذاری	۱۸۷,۴۴۳,۳۳۲,۰۶۲	طی دوره	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	ضمن	سپرده‌گذاری	۹۱۵,۳۹۹,۶۱۳	طی دوره	۶۲,۳۹۳,۵۱۴
لیزینگ اقتصاد نوین	وابسته به ضمن	سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی	۱۷,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	-
پرداخت نوین آراین	وابسته به ضمن	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.