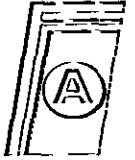




صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

صورت‌های مالی برای سال مالی

منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

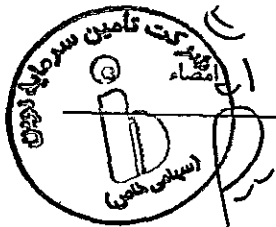


با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان 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 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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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

Handwritten signatures and stamps at the bottom left of the page.

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان 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 سپرده های 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 دریافتی
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
<u>۲۱۲,۶۳۲,۱۹۵,۳۹۵</u>	<u>۲۶۲,۰۹۸,۵۷۲,۵۰۱</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۸۷,۲۷۶,۴۳۵	۱,۱۰۵,۲۷۴,۵۴۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴۸۴,۸۴۴,۹۳۹	۰	۱۱	بدهی به کارگزاران
۶,۷۳۶,۶۱۵	۹۵۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴۰۵,۷۹۷,۸۹۷	۶۴۲,۸۹۸,۹۸۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۳۸۴,۶۵۵,۸۸۶</u>	<u>۱,۷۴۹,۱۲۳,۵۲۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</u>	<u>۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۲۹,۱۸۶</u>	<u>۱,۰۲۲,۳۷۸</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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	یادداشت	
			درآمد ها:
ریال			
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
(۱۷۲,۳۲۰,۷۵۲)	(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
۲۱.۹۲٪	۲۲.۷۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۲.۴۳٪	۲۲.۶۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	تعداد	
ریال	ریال		
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.

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

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

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

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

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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۲۴ 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 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 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 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 ارمنان 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 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	%۰.۹۲	۲,۴۰۹,۶۰۵,۹۷۰	۲,۶۹۰,۰۰۴,۴۹۶	مصوبات 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	قرارداده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
%۰.۴۷	۱,۲۱۹,۷۱۸,۶۰۴	۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰	%۰.۰۰	۰	۰	استخراج نفت گاز و خدمات چینی 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 دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
ریال		ریال			
۲,۹۹۰,۷۸۸,۰۴۷	%۰.۳۸	۱,۰۰۰,۸۲۷,۱۸۶	%۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۱,۹۹۹,۹۶۳,۰۰۰	%۴۷.۷۳	۱۲۵,۱۰۸,۷۷۶,۳۶۴	%۲۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۵,۵۱۴,۰۰۵	%۰.۰۰	۰	%۲۵.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰	%۱۵.۲۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت
۰	%۷.۶۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت
۰	%۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	%۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۵,۰۰۶,۲۶۵,۰۵۲	%۷۱.۰۱	۱۸۶,۱۰۹,۶۱۳,۵۵۰			

سپرده های بانکی:

بانک اقتصاد نوین

بانک آینده

موسسه مالی و اعتباری عسگریه

بانک سرمایه

بانک سرمایه

بانک سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان 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

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۷,۹۲۰,۱۰۵,۴۷۳	۶۸,۲۶۲,۷۳۵,۲۰۵	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۰	۷-۲	اوراق مشارکت غیر بورسی
<u>۱۲۳,۳۶۹,۶۴۵,۴۷۳</u>	<u>۶۸,۲۶۲,۷۳۵,۲۰۵</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	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی :
۳۴,۱۹۷,۳۳۳,۶۲۰	۵۲,۰۸۴,۴۲۷,۳۹۷	۸۰۴,۹۲۲,۰۷۷	۵۲,۳۷۹,۵۰۴,۳۲۰	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی : درصد
۳۰,۹۵۸,۵۷۵,۳۴۱	۰	۰	۰	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۰	۱۵,۱۷۸,۳۰۷,۸۰۸	۱۸۹,۹۱۷,۸۰۸	۱۴,۹۸۸,۳۹۰,۰۰۰	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز
۲۲,۷۶۴,۱۹۶,۵۱۲	۰	۰	۰	ریال	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	اوراق مرابحه آبان
۸۷,۹۲۰,۱۰۵,۴۷۳	۹۹۴,۸۴۰,۸۸۵	۶۸,۳۶۲,۷۳۵,۲۰۵	۶۷,۲۶۷,۸۹۴,۳۲۰	ریال			اوراق اجاره : اجاره جویبار

۷-۲- اوراق مشارکت غیر بورسی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	ریال	۰	۰	درصد
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	ریال			درصد

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتی

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	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۲۲,۶۲۰,۷۷۶	(۸,۸۴۳,۵۰۸)	۲۶۱,۰۸۰,۰۸۲	%۲۵	۲۶۹,۹۲۳,۵۹۰	سود سهام دریافتی
<u>۱,۰۳۰,۸۴۰,۷۱۴</u>	<u>(۳۱,۴۱۳,۲۱۳)</u>	<u>۲,۴۷۵,۷۰۹,۸۶۵</u>		<u>۲,۵۰۷,۱۲۳,۰۷۸</u>	

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
<u>۵۰,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۰- پرداختی 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
<u>۴۸۷,۲۷۶,۴۳۵</u>	<u>۱,۱۰۵,۲۷۴,۵۴۶</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان 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 ارمنان 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	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۷/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۱۹	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۲,۱۰۳,۳۵۴,۱۸۰	۱۵-۱
۰	(۱۰۹,۱۰۷,۹۱۸)	۱۵-۲
<u>۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱</u>	<u>۱,۹۹۴,۲۴۶,۲۶۲</u>	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

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	
۰	۸۵,۴۷۵,۸۰۳	۴,۱۳۲,۸۶۷	۴,۳۷۲,۵۷۴	۷۳۲,۵۹۲,۲۱۶	۸۲۶,۵۳۳,۴۶۰	۱۴۹,۹۹۰
۰	۸,۰۹۶,۷۳۱	۴,۴۰۰,۱۲۷	۴,۶۵۵,۳۳۴	۸۶۲,۸۷۳,۲۰۲	۸۸۰,۰۲۵,۳۹۴	۴۰۰,۰۰۰
۰	۴۶,۳۳۸,۱۷۰	۱,۹۸۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۱۲۰	۳۲۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۴۶,۳۹۸,۸۰۲	۳,۵۱۳,۴۲۵	۳,۷۱۷,۲۰۳	۵۴۹,۰۵۵,۴۹۴	۷۰۲,۶۸۴,۹۲۴	۲۰۰,۰۰۰
۰	(۱۹۸,۰۶۹,۷۶۳)	۱۱,۰۸۵,۳۶۴	۱۱,۷۲۸,۲۱۵	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۳۱۷,۰۷۲,۷۸۲	۲,۱۰۰,۰۰۰
۰	۹,۹۴۴,۰۶۵	۷۵۰,۷۹۹	۷۹۴,۳۴۶	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۵۰,۱۵۹,۸۹۰	۳۳,۰۰۰
۰	۱۱۵,۹۱۴,۸۷۴	۷,۴۵۲,۱۴۴	۷,۶۱۶,۰۹۲	۱,۳۵۹,۴۴۵,۷۷۶	۱,۴۹۰,۲۲۸,۸۸۶	۵۰,۰۰۰
۰	۳۳,۵۵۷,۲۱۱	۶۱۸,۵۹۰	۶۳۲,۱۹۹	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۱۸,۰۰۰	۹,۰۰۰
۰	۱۸۷,۳۷۲,۳۲۲	۳,۵۵۸,۲۲۶	۳,۷۶۴,۶۰۳	۵۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۷۱۱,۶۴۵,۱۵۱	۱۵۰,۰۰۰
۰	۲۲۶,۱۹۲,۳۹۸	۱۰,۳۱۷,۵۶۳	۱۰,۹۱۵,۹۸۲	۱,۸۱۶,۰۸۶,۶۵۵	۲,۰۶۳,۵۱۲,۵۹۸	۶۶۸,۷۵۰
۰	۳۱۲,۳۳۱,۴۵۸	۴,۶۶۹,۰۰۰	۴,۹۳۹,۸۰۲	۶۱۱,۹۵۹,۷۴۰	۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۴۷,۰۱۶,۶۲۰	۳۸۷,۷۰۲,۴۷۳	۶,۰۱۰,۷۰۶	۶,۱۴۲,۹۴۱	۸۰۲,۲۸۵,۰۰۰	۱,۲۰۲,۱۴۱,۱۲۰	۵۵,۰۰۰
۰	۵۱۰,۱۷۸,۳۷۰	۱۱,۸۰۸,۴۵۴	۱۲,۴۹۳,۳۲۵	۱,۸۲۷,۲۱۰,۷۶۹	۲,۳۶۱,۶۹۰,۸۲۸	۶۰۰,۰۰۰
۰	۱۳,۶۳۰,۶۶۱	۵,۱۰۲,۸۴۰	۵,۳۹۸,۸۰۴	۹۹۶,۳۳۶,۶۳۱	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۳۶	۴۵,۰۰۰
۰	(۳۳۰,۸۰۴,۳۴۴)	۹,۳۴۱,۱۰۰	۹,۷۷۷,۸۴	۲,۱۶۰,۰۰۶,۱۶۰	۱,۸۴۸,۲۲۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰
۰	(۸۹,۱۴۶,۰۵۴)	۵,۷۵۱,۱۳۴	۶,۰۸۴,۶۹۹	۱,۲۲۷,۵۲۶,۹۶۱	۱,۱۵۰,۳۲۶,۷۴۰	۳۰۰,۰۰۰
۰	(۷۵۷,۰۵۲۷)	۱,۰۷۸,۵۹۲	۱,۱۴۱,۱۵۰	۲۲۱,۰۶۹,۱۸۵	۲۱۵,۷۱۸,۴۰۰	۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری 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		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۲,۴۹۰,۶۴۷)	(۱۹,۱۸۲,۱۹۱)	۲,۹۱۷,۷۸۰	۲,۹۸۰,۵۷۱	۵۱۶,۸۷۵,۸۲۰	۵۸۳,۵۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۶۹۱,۰۰۱,۲۵۷	.	.	.	.	.	.
۵۶,۵۹۵,۶۰۵	(۵۷۶,۵۳۸,۳۶۶)	۱۴,۲۱۹,۵۰۹	۱۵,۰۴۴,۳۴۱	۳,۳۹۱,۱۷۶,۴۷۸	۲,۸۴۳,۹۰۱,۸۳۳	۷۵۷,۵۰۷
	۲۴,۸۰۹,۹۴۷	۱,۷۶۵,۰۶۱	۱,۸۶۱,۳۲۵	۳۳۴,۵۶۹,۷۶۷	۲۵۳,۰۱۲,۲۱۰	۵۰,۰۰۰
۱۳,۹۸۳,۴۳۲	۳۹۰,۳۷۱,۴۷۵	۷,۳۰۰,۱۷۱	۷,۷۲۳,۵۸۱	۱,۰۵۴,۶۳۹,۰۴۵	۱,۴۶۰,۰۳۴,۲۷۳	۱۵۰,۰۰۰
۴۶,۶۶۲,۰۳۱	۹۱,۳۱۱,۷۳۵	۲,۶۴۲,۵۰۰	۲,۷۹۵,۷۶۵	۴۳۱,۷۵۰,۰۰۰	۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۴,۹۴۱,۸۰۸	۲۹۵,۸۳۶,۳۳۵	۶,۱۳۸,۵۶۲	۶,۴۹۴,۵۹۹	۹۱۹,۳۳۲,۰۵۷	۱,۲۳۷,۷۱۲,۴۵۳	۱۸۹,۷۵۱
.	۳۵,۵۴۴,۷۹۴	۲,۸۳۱,۶۱۱	۲,۹۹۵,۸۴۵	۵۲۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۶۶,۳۲۲,۲۵۰	۵۰,۰۰۰
۴۶,۲۰۲,۴۵۴	۲۲۶,۱۴۳,۲۷۳	۱۵,۳۶۱,۴۰۸	۱۶,۲۵۲,۳۷۰	۲,۸۱۴,۵۱۴,۶۴۰	۳,۰۷۲,۲۸۱,۶۹۲	۶۰,۰۰۰
.	(۶۵,۶۹۵,۵۸۸)	۱۰,۵۱۵,۶۸۵	۱۱,۱۲۵,۵۹۴	۲,۱۴۷,۱۹۱,۳۴۷	۲,۱۰۳,۱۳۶,۹۳۸	۵۰,۰۰۰
.	۷۲,۸۷۱,۷۵۴	۵,۹۸۷,۰۰۰	۶,۳۳۲,۲۴۶	۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰	۱,۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۷۶,۹۶۷,۸۴۲	۱۲۵,۵۰۱,۴۳۳	۳,۷۶۰,۰۰۰	۳,۹۷۸,۰۰۰	۶۱۸,۷۶۰,۴۸۷	۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	۱۲,۳۴۴,۸۳۷	۳۷۶,۵۰۰	۳۸۴,۷۸۳	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
.	۱۲,۳۴۳,۳۶۷	۳۱۸,۲۱۶	۳۳۶,۶۷۳	۵۰,۶۴۴,۹۴۴	۶۳,۶۴۳,۲۰۰	۴۸,۰۰۰
.	(۲,۲۷۷,۶۸۷)	۲,۹۴۴,۸۸۵	۳,۱۱۵,۶۸۸	۵۸۷,۱۹۳,۹۳۴	۵۸۸,۹۷۷,۰۱۰	۱۵۰,۰۰۰
.	۲۵,۸۲۸,۴۴۰	۹۴۵,۰۰۰	۹۶۵,۷۹۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۲,۱۰۳,۳۵۴,۱۸۰	۱۶۹,۴۹۹,۸۲۰	۱۷۸,۶۶۹,۸۶۳	۳,۱۴۴,۴۷۴,۱۱۴	۳۳,۸۹۹,۹۹۷,۹۷۷	

پتروشیمی جم
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه گذاری (هلدیگ)
سرمایه گذاری غدیر (هلدیگ)
معنی و صنعتی چادر ملو
کالسیسین
گروه توسعه ملی ایران
گل گهر
س. نفت و گاز و پتروشیمی تائین
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
حجازی شمال
گروه مهنا
مسکن زاینده رود
پاکشو
گسترش خودرو
کشتیرانی دریای خزر

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹				تعداد
	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲۳,۷۱۲,۸۶,۶۲۶	۲۳,۷۴۲,۲۸۶,۶۲۶	۲۲,۷۲۰
.	(۲۶,۱۳۷,۹۱۸)	(۲۶,۱۳۷,۹۱۸)	۳۴,۱۴۹,۵۲,۷۹۸	۳۴,۲۰۱,۳۰۹,۶۳۴	۳۳,۷۵۷
.	(۳۷,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۶۴,۱۶۲,۰۳۳	۳۰,۰۱۱,۱۸۷,۰۳۳	۳۰,۰۰۰
.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۸۰,۰۰۰)	۲۰,۸۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
.	(۱۰۹,۱۰۷,۹۱۸)	(۷۲,۸۰۷,۹۱۸)	۱۰۸,۷۶۲,۰۸۷,۴۵۷	۱۰۸,۷۶۷,۰۸۳,۲۹۳	۱۰۶,۴۷۷

اجاره جویار سه ماهه ۲۰ درصد
 شهرتاری شیراز ۲۰ درصد
 مشارکت شهرتاری شیراز
 مشارکت بوتان ۳ ماهه ۲۰ درصد

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
ریال مبلغ ۸۳۴,۷۳۳,۶۴۰	ریال مبلغ (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 سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹		تعداد
سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳۳,۶۰۰,۱۸۱)	۶,۴۳۷,۲۵۰	۶,۸۱۰,۶۱۱	۱,۴۰۷,۱۶۲,۳۲۰	۱,۲۸۷,۴۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پتروشیمی تلمین
(۵۹,۰۴۲,۳۲۴)	۱,۶۱۴,۲۲۱	۱,۷۰۷,۸۲۵	۳۷۸,۵۶۴,۷۹۱	۳۳۲,۸۴۴,۱۳۳	۸۱,۱۳۷	صندوق بازنشستگی
(۲,۰۸۳,۰۱۳)	۶,۰۸۲,۳۳۷	۶,۴۳۵,۱۱۳	۱,۲۰۶,۰۳۲,۹۶۳	۱,۲۱۶,۴۶۷,۴۰۰	۳۸,۷۴۱	ارتباطات سیار
۱۴,۹۷۶,۲۸۱	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۳۲,۰۳۹,۸۸۸	.	.	.	.	.	شرکت دارو سازی تولید دارو
۲۹,۳۵۹,۰۷۵	.	.	.	.	.	سنگ آهن گل مهر
۵۴,۱۰۷,۶۵۶	.	۵,۸۶۱,۱۷۰	۱,۲۸۲,۷۲۲,۱۷۶	۱,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۳۷۹,۷۹۶,۷۵۲	.	.	.	.	.	شرکت تلمین مواد اولیه فولاد میاندو
(۱۴,۹۵۳,۵۴۸)	.	.	.	.	.	کالسیسین
۱۸۸,۳۴۵,۴۷۵	.	.	.	.	.	گروه توسعه ملی ایران
۳۹۱,۱۸۹,۵۶۰	.	.	.	.	.	مدنی و صنعتی چادر سلو
۸۹,۱۳۷,۸۰۴	۱,۲۰۰,۴۵۳	۱,۳۷۰,۰۷۹	۳۴۹,۸۶۳,۳۱۴	۳۴۰,۹۰۵,۰۰۷	۹۲,۳۰۷	سرمایه گذاری توسعه مادن و فلزات (هلدینگ)
۸۵,۰۸۳,۳۱۹	.	.	.	.	.	گروه مینا
(۱۱۸,۹۳۳,۹۳۱)	.	.	.	.	.	صنعتی بهبهان
۱۰,۲۱۰,۶۳۸	.	.	.	.	.	شرکت حفاری شمال
(۵۵,۱۷۹,۹۹۶)	.	.	.	.	.	شرکت مخابرات ایران
(۳۷,۳۸۱,۱۰۹)	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
(۷۵,۱۴۹,۸۶۴)	.	.	.	.	.	ایران خودرو
.	.	.	.	.	.	گسترش خودرو
.	.	.	.	.	.	نفت سپهران
۸۳۴,۷۳۳,۶۶۰	۲۶,۳۲۰,۳۱۵	۲۷,۴۲۸,۸۲۳	۵,۷۴۶,۹۶۱,۱۵۹	۵,۲۲۴,۶۳,۰۳۰		

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 فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۳۸,۳۶۷,۶۸۰)	(۴۱,۱۱۸,۶۹۰)	۵۳,۲۰۴,۴۳۹,۴۴۷	۵۳,۱۲۴,۹۲۳,۰۷۷	۵۳,۳۲۰
۰	(۳۸,۳۶۷,۶۸۰)	(۴۱,۱۱۸,۶۹۰)	۵۳,۲۰۴,۴۳۹,۴۴۷	۵۳,۱۲۴,۹۲۳,۰۷۷	۵۳,۳۲۰

مشارکت شهرداری شیراز

۳-۱۶- اوراق اجاره و مرابحه:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۵۶,۹۹۶)	۱۵,۲۲۴,۱۷۴,۸۰۴	۱۵,۱۸۹,۹۱۷,۸۰۸	۱۵,۰۰۰
۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۵۶,۹۹۶)	۱۵,۲۲۴,۱۷۴,۸۰۴	۱۵,۱۸۹,۹۱۷,۸۰۸	۱۵,۰۰۰

مرابحه آبان

صندوق سرمایه گذاری 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					تاریخ تشکیل مجموع
	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	زمان مجمع	
۰	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	۰	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	۱,۲۰۰	۳۲۸,۵۷۲	۱۳۹۲/۱۰/۰۷
۰	۲۰۲,۳۴۲,۷۴۴	(۷,۷۵۷,۲۵۶)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۹
۰	۳۳,۱۹۸,۵۶۳	(۹۵۵,۰۲۷)	۳۴,۱۵۲,۵۹۰	۳۷۰	۹۲,۳۰۷	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳
۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۴
۰	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۱
۰	۷,۳۶۸,۷۷۵	(۱۲۱,۲۲۵)	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹
۹۴,۷۸۹,۵۹۹	۱۸,۲۲۰,۰۰۰	۰	۱۸,۲۲۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۶,۳۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	//
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	//
۲۸,۳۳۱,۱۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	//
۱۲۲,۲۰,۷۷۶	۱,۱۶۷,۳۶۶,۶۸۲	(۸,۸۲۴,۵۰۸)	۱,۱۷۶,۲۰۹,۹۹۰	۰	۰	//

صندوق بازنشستگی کشوری
 پتروشیمی تامین
 سرمایه گذاری معادن و فلزات
 سرمایه گذاری خوارزمی
 پتروشیمی زاگرس
 ارتباطات سیار
 گسترش خودرو
 نفت سپهران
 ستک 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	
۲۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰	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	۱,۵۵۲,۲۴۹,۷۴۲	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	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	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)
۲۲,۷۴۱,۶۶۲,۷۴۸	۴۰,۵۹۲,۷۴۰,۱۳۲				
(۱۰,۰۸۶,۴۳۸)	(۲۲,۵۶۹,۷۰۵)				فلوت ارزش کمی و تنزیل شده مورد سپرده (یادداشت ۷)
۲۲,۷۳۱,۵۷۶,۳۱۰	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

۱۸-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹				نرخ درصد
	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود ریال	ارزش اسمی ریال	
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
.
.
۴,۵۵۷,۷۲۰,۸۲۴	۹۷۶,۹۹۷,۱۵۴	۹۷۶,۹۹۷,۱۵۴	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		

اوراق اجاره:

- اجاره چوبار
- اجاره ماهان ۱
- اجاره سامان

مشارکت بوران

مشارکت بعثت

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش سال مالی قبل

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
ریال	ریال	ریال	فروش رفته	نرخ 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		سپرده خاص پتروشیمی زنجان

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	تعدیل کارمزد کارگزاری
۰	۲۲,۳۲۳,۴۸۵	سایر درآمدها
۲۵,۶۲۴,۹۳۴	۰	
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	مدیر
۸۴۸,۳۴۷,۴۸۵	۱,۳۳۴,۶۳۸,۷۱۸	ضامن
۵۱۳,۹۰۴,۵۷۴	۴۷۶,۸۲۲,۴۰۴	متولی
۶۵,۲۵۳,۶۸۱	۹۳,۲۳۸,۶۸۵	حسابرس
۵۲,۱۴۲,۵۵۶	۸۶,۸۴۹,۲۹۰	
۱,۴۷۹,۶۴۸,۳۹۶	۱,۹۹۱,۵۴۹,۰۹۷	

۲۱- سایر هزینه‌ها

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

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
۰	طی دوره	۱۴۲,۲۶۴,۴۳۰,۴۴۷	فروش لوراق بهادار و سرمایه‌گذاری	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
۰	طی دوره	۱۱۳,۱۴۰,۰۱۸,۸۶۱	خرید لوراق بهادار و سرمایه‌گذاری	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
۲۹,۲۹۵,۲۶۶	طی دوره	۱,۰۱۶,۶۶۰,۶۰۰	سپرده‌گذاری	ضامن	بانک اقتصاد نوین
-	طی دوره	۱۷,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی	وابسته به ضامن	لیزینگ اقتصاد نوین
-	طی دوره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی	وابسته به ضامن	پرداخت نوین آرن

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.