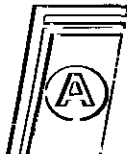




**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنغان ایرانیان**

**صورت‌های مالی برای سال مالی**

**منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳**

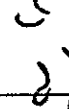



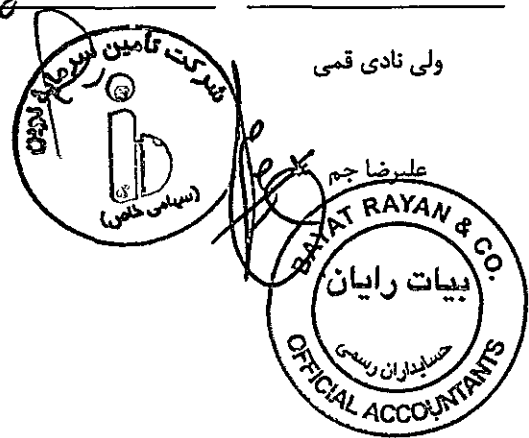
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.armanfund.ir

**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 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
<b>۲۱۲,۶۳۲,۱۹۵,۳۹۵</b>	<b>۲۶۲,۰۹۸,۵۷۲,۵۰۱</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
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 پرداختی و ذخایر
<b>۱,۳۸۴,۶۵۵,۸۸۶</b>	<b>۱,۷۴۹,۱۲۳,۵۲۷</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</b>	<b>۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱,۰۲۹,۱۸۶</b>	<b>۱,۰۲۲,۳۷۸</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

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	
<b>درآمدها:</b>			
ریال			
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۱,۹۹۴,۲۴۶,۲۶۲	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۸۲۴,۷۲۳,۶۴۰	(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	۲۲,۳۲۳,۴۸۵	۱۹	سایر درآمدها
<b>۷۰,۱۵۱,۰۵۷,۷۵۶</b>	<b>۶۱,۲۸۹,۵۱۵,۶۳۷</b>		<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>			
(۱,۴۷۹,۶۴۸,۲۹۶)	(۱,۹۹۱,۵۴۹,۰۹۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۷۳,۳۲۰,۷۵۳)	(۳۶۸,۹۴۶,۵۱۲)	۲۱	سایر هزینه‌ها
<b>(۱,۶۵۲,۹۶۹,۰۴۹)</b>	<b>(۲,۳۶۰,۴۹۵,۶۰۹)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۶۸,۴۹۸,۰۸۸,۷۰۷</b>	<b>۵۸,۹۲۹,۰۲۰,۰۲۸</b>		<b>سود خالص</b>
۲۱.۹۲٪	۲۲.۷۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۳۲.۴۳٪	۳۲.۶۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### 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
<b>۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹</b>	<b>۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴</b>	<b>۲۵۴,۶۵۱</b>	<b>خالص دارایی های پایان دوره</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین حقوق وجوه استخاره شده

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی‌های پایان سال

## صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای 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 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 شونددگی 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 بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۳-۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود 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 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 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

#### 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 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	ممولات شیمیایی
٪۱.۴۴	۳,۷۸۵,۲۶۹,۱۲۳	۳,۰۸۰,۹۱۸,۹۴۰	٪۰.۰۹	۲۳۷,۶۱۹,۹۷۶	۳۴۹,۵۹۶,۳۱۴	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	۹۴,۸۹۹,۲۳۳	۱۱۰,۷۸۵,۸۱۵	فرآورده 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 جنبی 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
٪۰.۲۱	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	۴۹۲,۳۸۱,۷۵۴	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	۱۳۹۲/۰۷/۱۹		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۷,۹۲۰,۱۰۵,۴۷۳	۶۸,۲۶۲,۷۳۵,۲۰۵	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	۰	۷-۲	اوراق مشارکت غیر بورسی
<u>۱۲۳,۳۶۹,۶۴۵,۴۷۳</u>	<u>۶۸,۲۶۲,۷۳۵,۲۰۵</u>		

صندوق سرمایه گذاری 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	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	اورش اسمی	ریال	درصد
۳۴,۱۹۷,۳۳۳,۶۲۰	۲۰.۶۵	۵۲,۰۸۴,۴۲۷,۳۹۷	۸۰,۴۹۱۳,۰۷۷	ریال	۵۲,۲۷۹,۵۰۴,۳۲۰	۲۰
۳۰,۹۵۸,۵۲۵,۳۴۱	%۰.۰۰	۰	۰	ریال	۰	۲۰
۰	۷۵.۷۹	۱۵,۱۷۸,۳۰۷,۸۰۸	۱۸,۹۱۷,۸۰۸	ریال	۱۴,۹۸۸,۳۹۰,۰۰۰	۲۰
۲۲,۷۶۴,۱۹۶,۵۱۲	%۰.۰۰	۰	۰	ریال	۰	۲۰
۸۷,۹۳۰,۱۰۵,۴۷۳	۷.۲۶۰۴	۶۸,۲۶۲,۷۲۵,۲۰۵	۹۴,۴۴۰,۸۸۵	ریال	۶۷,۲۶۷,۸۹۴,۳۲۰	

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی :  
 اوراق مشارکت شهرداری شیراز  
 پروژه های شهرداری شیراز  
 اوراق مزایحه آبان  
 اوراق اجاره :  
 اجاره جویبار

**۷-۲- اوراق مشارکت غیر بورسی**

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۳/۰۷/۱۹		تاریخ سررسید	نرخ	سبده خاص پژوهشی زنجان
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	اورش اسمی	ریال	درصد
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	%۰.۰۰	۰	۰	ریال	۰	۰
۳۵,۴۴۹,۵۴۰,۰۰۰	%۰.۰۰	۰	۰	ریال	۰	۰

**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	
۹۰۸,۳۱۹,۹۳۸	(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- پرداختی به سرمایه‌گذاران**

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

بابت درخواست صدور

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

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

ذخیره تصفیه  
ذخیره هزینه‌های تحقق یافته

**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
۱۰۲,۹۱۸,۵۵۵,۵۲۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۳۷,۷۴۸,۵۱۶	۱۰۰,۰۰۰
۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۰۵,۲۵۷	۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۲۵۴,۶۵۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز  
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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱	۲,۱۰۲,۳۵۴,۱۸۰	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۰	(۱۰۹,۱۰۲,۹۱۸)	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
<u>۹۵۰,۸۸۰,۴۰۱</u>	<u>۱,۹۹۴,۲۴۶,۲۶۲</u>	



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۵-۱ سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۸۵,۴۷۵,۸۰۳	۴,۱۳۲,۸۶۷	۴,۳۷۲,۵۷۴	۷۳۲,۵۹۲,۲۱۶	۸۲۶,۵۳۳,۴۶۰	۱۴۹,۹۹۰
•	۸,۰۹۶,۷۳۱	۴,۴۰۰,۱۲۷	۴,۶۵۵,۳۳۴	۸۶۲,۸۱۳,۲۰۲	۸۸۰,۰۲۵,۳۹۴	۴۰۰,۰۰۰
•	۴۶,۳۲۸,۱۷۰	۱,۹۸۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۱۳۰	۳۴۶,۶۷۶,۷۰۰	۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
•	۱۴۶,۳۹۸,۸۰۲	۳,۵۱۳,۴۲۵	۳,۷۱۷,۲۰۲	۵۴۹,۰۵۵,۴۹۴	۷۰۲,۶۸۴,۹۲۴	۲۰۰,۰۰۰
•	(۱۹۸,۰۶۹,۷۶۳)	۱۱,۰۸۵,۲۶۴	۱۱,۷۲۸,۳۱۵	۲,۳۹۲,۳۲۸,۸۶۶	۲,۲۱۷,۷۲۷,۷۸۲	۲,۱۰۰,۰۰۰
•	۹,۹۴۴,۰۶۵	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	۱,۴۹۰,۴۲۸,۸۸۶	۵۰,۰۰۰
•	۳۲,۵۵۷,۲۱۱	۶۱۸,۵۹۰	۶۳۲,۱۹۹	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۱۳۳,۷۱۸,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
•	۱۸۷,۳۷۲,۳۲۲	۳,۵۵۸,۲۲۶	۳,۷۶۶,۶۰۳	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
۴۷,۱۶۶۲۰	۳۸۷,۷۰۲,۴۷۳	۶,۰۱۰,۷۰۶	۶,۱۴۲,۹۴۱	۸۰۲,۲۸۵,۰۰۰	۱,۲۰۲,۱۴۱,۱۲۰	۵۵,۰۰۰
•	۵۱۰,۱۷۸,۳۷۰	۱۱,۸۰۸,۴۵۴	۱۲,۴۱۳,۳۴۵	۱,۸۷۷,۲۱۰,۷۶۹	۲,۳۶۱,۶۹۰,۸۳۸	۶۰۰,۰۰۰
•	۱۳,۶۳۰,۶۶۱	۵,۱۰۲,۸۴۰	۵,۳۹۸,۸۰۴	۹۹۶,۴۳۵,۶۳۱	۱,۰۲۰,۵۶۷,۹۳۶	۴۵,۰۰۰
•	(۳۳۰,۸۰۴,۳۴۴)	۹,۳۴۱,۱۰۰	۹,۷۷۲,۰۸۴	۲,۱۶۰,۰۰۶,۱۶۰	۱,۸۴۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰
•	(۸۹,۱۴۶,۰۵۴)	۵,۷۵۱,۱۳۴	۶,۰۸۴,۶۹۹	۱,۳۲۷,۵۳۶,۹۶۱	۱,۱۵۰,۳۲۶,۷۴۰	۳۰۰,۰۰۰
•	(۷,۵۷۰,۵۲۷)	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 ۱۳۹۲/۰۷/۱۹ به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۱۹,۱۸۴,۱۹۱)	۲,۹۱۷,۷۸۰	۲,۹۸۰,۵۷۱	۵۶۶,۸۷۵,۸۴۰	۵۸۳,۵۹۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۵۲,۴۹۰,۶۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۹۱,۰۰۱,۲۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۶,۵۹۵,۶۰۵	(۵۷۶,۵۲۸,۳۹۶)	۱۴,۳۱۹,۵۰۹	۱۵,۰۴۴,۲۴۱	۳,۳۹۱,۱۷۶,۴۷۸	۲,۸۴۳,۹۰۱,۸۳۲	۷۵۷,۵۰۷
۰	۲۴,۸۰۹,۹۴۷	۱,۷۶۵,۰۶۱	۱,۸۶۷,۴۲۵	۳۴۴,۵۶۹,۷۶۷	۳۵۳,۰۱۲,۳۱۰	۵۰,۰۰۰
۱۳,۹۸۳,۴۳۲	۳۹۰,۳۷۱,۴۷۵	۷,۳۰۰,۱۷۱	۷,۷۲۳,۵۸۱	۱,۰۵۶,۶۳۹,۰۲۵	۱,۴۶۰,۳۴,۲۳۲	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	۲۹۵,۸۳۶,۳۲۵	۶,۱۳۸,۵۶۲	۶,۴۹۴,۵۹۹	۹۱۹,۳۴۳,۰۵۷	۱,۲۲۷,۷۱۲,۴۵۳	۱۸۹,۷۵۱
۰	۲۵,۵۴۴,۷۹۴	۲,۸۳۱,۶۱۱	۲,۹۹۵,۸۲۵	۵۲۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۶۶,۳۲۲,۲۵۰	۵۰,۰۰۰
۴۶,۲۰۲,۲۵۴	۲۲۶,۱۴۳,۲۷۳	۱۵,۳۶۱,۴۰۸	۱۶,۲۵۲,۳۷۰	۲,۸۱۴,۵۲۴,۶۶۰	۳,۰۷۲,۲۸۱,۶۹۲	۶۰,۰۰۰
۰	(۶۵,۶۹۵,۵۸۸)	۱۰,۵۱۵,۶۸۵	۱۱,۱۲۵,۵۹۴	۲,۱۴۷,۱۹۱,۲۲۷	۲,۱۰۳,۱۲۶,۹۳۸	۵۰,۰۰۰
۰	۷۲,۸۷۱,۷۵۴	۵,۹۸۷,۰۰۰	۶,۳۴۴,۲۴۶	۱,۱۱۲,۲۰۷,۰۰۰	۱,۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۷۶,۹۶۷,۸۴۲	۱۲۵,۵۰۱,۴۳۳	۳,۷۶۰,۰۰۰	۳,۹۷۸,۰۸۰	۶۱۸,۷۶۰,۴۸۷	۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	۱۲,۲۴۴,۸۳۷	۳۷۶,۵۰۰	۳۸۴,۷۸۳	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۰	۱۲,۳۴۳,۳۶۷	۳۱۸,۲۱۶	۳۳۶,۶۷۳	۵۰,۶۴۴,۹۴۴	۶۳,۶۴۲,۲۰۰	۴۸,۰۰۰
۰	(۴,۳۷۷,۶۸۷)	۲,۹۴۴,۸۸۵	۳,۱۱۵,۶۸۸	۵۸۷,۱۹۳,۹۲۴	۵۸۸,۹۷۷,۰۱۰	۱۵۰,۰۰۰
۰	۲۵,۸۲۸,۴۴۰	۹۴۵,۰۰۰	۹۶۵,۷۹۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۹۵,۸۸۰,۴۰۱	۲,۱۰۳,۳۵۴,۸۸۰	۱۶۹,۴۹۹,۸۲۰	۱۷۸,۶۶۹,۸۶۳	۳۱,۴۴۸,۴۷۴,۱۱۴	۳۳,۸۹۹,۹۹۷,۹۷۷	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمنان 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹					
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزدها	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
•	(۱۵۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵۶۰۰,۰۰۰)	۳۳,۷۱۲,۰۸۶۶۶	۳۳,۷۴۳,۲۸۶۶۶	۲۲,۷۲۰
•	(۳۶,۱۲۲,۹۱۸)	(۳۶,۱۲۲,۹۱۸)	(۳۶,۱۲۲,۹۱۸)	۳۴,۱۴۹,۰۵۳,۷۹۸	۳۴,۲۰۱,۳۰۹,۶۳۴	۳۳,۷۵۷
•	(۳۷,۳۸۰,۰۰۰)	(۳۷,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۵۶۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۶۴,۱۶۷,۰۳۳	۳۰,۱۱۱,۱۸۷,۰۳۳	۳۰,۰۰۰
•	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۸۰,۰۰۰)	۲۰,۸۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
•	(۱۰۹,۱۰۷,۹۱۸)	(۱۰۹,۱۰۷,۹۱۸)	(۷۲,۸۰۷,۹۱۸)	۱۰۸,۷۶۲,۰۸۷,۴۵۷	۱۰۸,۷۴۷,۰۸۳,۲۹۳	۱۰۶,۴۷۷

اجاره جوپار سه ماهه ۲۰ درصد

شهرداری شیراز ۲۰ درصد

مشارکت شهرداری 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	
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		سهام
۸۳۴,۷۳۳,۶۴۰	(۵۷۶,۴۴۷,۲۷۸)	۱۶-۱	
۰	(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	۱۶-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرا بورسی
۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶-۳	اوراق اجاره
<u>۸۳۴,۷۳۳,۶۴۰</u>	<u>(۶۳۷,۳۴۴,۹۵۸)</u>		

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۱۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۱۹	
سود (زیان) فروش	مالیات	کرمزد	ارزش دفتری	ارزش	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴,۹۷۶,۷۸۱	۶,۴۳۷,۲۵۰	۶,۸۱۰,۶۱۱	۱,۴۰۷,۶۲۲,۳۲۰	۱,۲۸۷,۲۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰		پتروشیمی تلمین
۳۲,۰۳۹,۸۸۸	۱,۶۱۴,۳۲۱	۱,۷۰۷,۸۲۵	۳۷۸,۵۶۴,۷۹۱	۳۳۲,۸۴۴,۱۳۳	۸۱,۱۳۷		صندوق بازنشستگی
۲۹,۳۵۹,۰۷۵	۶,۰۸۳,۳۳۷	۶,۴۲۵,۱۱۳	۱,۲۰۶,۰۳۲,۹۶۳	۱,۲۱۶,۲۶۷,۴۰۰	۳۸,۷۴۱		ارتباطات سیار
۵۴,۱۰۷,۶۵۶	۰	۰	۰	۰	۰		پالایش نفت اصفهان
۳۷۹,۷۹۶,۷۵۲	۰	۰	۰	۰	۰		شرکت دارو سازی تولید دارو
(۱۴,۹۵۲,۵۲۸)	۵,۳۵۰,۰۰۰	۵,۸۶۱,۱۷۰	۱,۲۸۲,۷۲۲,۱۷۶	۱,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		سنگ آهن گل گهر
۱۸۸,۳۲۵,۴۲۵	۰	۰	۰	۰	۰		پتروشیمی زاگرس
۳۹۱,۱۸۹,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰		شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیانتور
۸۹,۱۲۷,۸۰۴	۰	۰	۰	۰	۰		کالسیجین
۸۵۰,۸۳,۲۱۹	۱,۲۰۰,۳۵۲	۱,۲۷۰,۰۷۹	۳۴۹,۵۱۶,۳۱۴	۲۴۰,۰۹۰,۵۰۷	۹۲,۳۰۷		گروه توسعه ملی ایران
(۱۱۸,۹۳۳,۹۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰		معنی و صنعتی چادر ملو
۱۰,۲۰۰,۶۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۰		سرمایه گذاری توسعه مادن و فلزات (ملدینک)
(۸۵,۱۷۹,۹۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰		گروه مینا
(۳۷,۲۸۱,۱۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰		صنعتی بهشهر
(۹۵,۹۴۹,۸۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰		شرکت حفاری شمال
۰	۲۶,۱۲۰,۳۱۵	۲۷,۴۲۸,۸۲۳	۵,۷۴۶,۹۶۱,۱۵۹	۴۶۱,۳۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰		شرکت مخابرات ایران
۰	۲,۴۲۴,۳۴۷,۲۷۸	۲,۴۲۴,۳۴۷,۲۷۸	۲,۴۲۴,۳۴۷,۲۷۸	۲,۴۲۴,۳۴۷,۲۷۸	۲,۴۲۴,۳۴۷,۲۷۸		سیمان فارس و خوزستان
۰	۲۹,۰۷۱,۶۷۷	۲,۴۴۱,۲۰۲	۲۲۷,۵۶۴,۷۲۵	۴۶۱,۳۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰		ایران خودرو
۰	(۱۳۶,۱۳۱,۸۶۳)	۲,۳۶۵,۵۷۷	۵۸۴,۳۳۲,۰۲۶	۴۵۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		گسترش خودرو
۰	(۱۵,۸۸۶,۴۸۲)	۵۰۷,۳۳۷	۱۱۰,۷۸۵,۸۱۵	۹۵,۸۸۶,۰۰۰	۶,۳۰۰		نفت سپاهان
۰	۲۶,۱۲۰,۳۱۵	۲۷,۴۲۸,۸۲۳	۵,۷۴۶,۹۶۱,۱۵۹	۵,۲۴۴,۶۲۰,۰۲۰	۰		
۰	۸۲۴,۷۳۳,۶۴۰	۸۲۴,۷۳۳,۶۴۰	۸۲۴,۷۳۳,۶۴۰	۸۲۴,۷۳۳,۶۴۰	۰		

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان 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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۳۹۳/۰۷/۱۹	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	(۳۱,۱۱۸,۶۹۰)	۵۳,۲۰۴,۴۳۹,۴۴۷	۵۳,۱۲۴,۹۲۳,۰۷۷	۵۲,۳۲۰
•	(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	(۴۱,۱۱۸,۶۹۰)	۵۳,۲۰۴,۴۳۹,۴۴۷	۵۳,۱۲۴,۹۲۳,۰۷۷	۵۲,۳۲۰

مشارکت شهرداری شیراز

۳-۱۶- اوراق اجاره و مرابحه:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۳۹۳/۰۷/۱۹	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۵۶,۹۹۶)	۱۵,۲۲۴,۱۷۴,۸۰۴	۱۵,۱۸۹,۹۱۷,۸۰۸	۱۵,۰۰۰
•	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۵۶,۹۹۶)	۱۵,۲۲۴,۱۷۴,۸۰۴	۱۵,۱۸۹,۹۱۷,۸۰۸	۱۵,۰۰۰

مرابحه آبان

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 ۱۳۹۳/۰۷/۱۹		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	۰	۳۹۴,۲۸۶,۴۰۰	۱,۲۰۰	۳۲۸,۵۷۲	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	صندوق بازنشستگی کشوری
۰	۲۰۲,۲۲۴,۷۴۴	(۷,۷۵۷,۲۵۶)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	پتروشیمی تامین
۰	۳۳,۱۹۸,۵۶۳	(۹۵۵,۰۲۷)	۳۴,۱۵۳,۵۹۰	۳۷۰	۹۲,۳۰۷	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	سرمایه گذاری خوارزمی
۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۱۴	پتروشیمی زاگرس
۰	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱/۳۱	ارتباطات سیار
۰	۷,۳۶۸,۷۷۵	(۱۳۱,۲۲۵)	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	گسترش خودرو
۰	۱۸,۲۷۰,۰۰۰	۰	۱۸,۲۷۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۶,۳۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	نفت سپاهان
۹۴,۲۸۶,۸۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	//	سنگ آهن گل گهر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	//	پالایش نفت اصفهان
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	//	گروه توسعه و ملی
۲۸,۳۳۱,۱۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	//	سیمان فارس و خوزستان
۱۶۶,۲۲۰,۷۷۶	۱,۱۶۷,۳۶۶,۴۸۲	(۸,۸۴۳,۵۰۸)	۱,۱۷۶,۲۰۹,۹۹۰				

**صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمنان 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	۱۸-۱ سود سپرده های بانکی
۲۸,۴۳۱,۶۲۱,۶۹۵	۱۶,۶۱۹,۵۰۴,۱۹۶	۱۸-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۱۸-۳ 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			بانک اقتصاد نوین
۲۴,۲۸۷,۱۴۳,۲۷۳	۸۴۳,۹۸۷,۷۸۴	%۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه گذری کوتاه مدت	بانک آینده
۸,۵۸۲,۹۸۹,۴۴۱	۲۹,۵۵۴,۱۱۳,۹۰۲	%۲۷	بدون سررسید	سرمایه گذری کوتاه مدت	موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۵۴,۶۸۴,۴۸۳	۲,۱۱۴,۶۴۴	%۲۵.۵	بدون سررسید	سرمایه گذری کوتاه مدت	بانک سرمایه
.	۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۱	%۲۵	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	سرمایه گذری بلند مدت	بانک سرمایه
.	۳,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۰	%۲۵	۱۳۹۲/۱۱/۲۰	سرمایه گذری بلند مدت	بانک سرمایه
(۱۸۳,۲۵۴,۴۴۹)	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				
(۱۰۰,۸۶,۴۳۸)	(۲۲,۵۶۹,۷۰۵)				تفاوت ارزش اسمی 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

۱۸-۲ - اوراق مشارکت یورسی یا فرایورسی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹				نرخ
سود خالص	سود خالص	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
۶,۰۸۸,۵۷۷,۲۲۹	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	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
۳,۲۸۲,۷۴۷,۵۶۹	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	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
.	.	.	.	.	.
۴,۵۵۷,۷۲۰,۸۳۴	۹۷۷,۹۹۷,۱۵۴	۹۷۷,۹۹۷,۱۵۴	۱۶۷,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
۲,۰۱۲,۵۲۸,۲۶۸	.	.	.	.	۲۰
.	.	.	.	.	.
۲۸,۳۵۱,۱۸۶,۸۴۱	۱۶,۶۱۹,۵۰۴,۱۹۶	۱۶,۶۱۹,۵۰۴,۱۹۶	۵۴۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰		
۸۰,۴۳۴,۸۵۴	.	.	.		
۲۸,۴۳۱,۶۲۱,۶۹۵	۱۶,۶۱۹,۵۰۴,۱۹۶	۱۶,۶۱۹,۵۰۴,۱۹۶	۵۴۳,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق اجاره:  
اجاره جویبار  
اجاره ماهان ۱  
اجاره سامان  
جمع  
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

۳-۱۸- اوراق مشارکت غیر بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹		نرخ	
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال		
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش رفته	۲۰ سپرده خاص پتروشیمی زنجان
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
۳۵,۶۲۴,۹۳۴	۰	سایر درآمدها
۳۵,۶۲۴,۹۳۴	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	۹۳,۳۳۸,۶۸۵	متولی
۵۲,۱۴۲,۵۵۶	۸۶,۸۴۹,۲۹۰	حسابرس
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	
۶۵,۴۵۹,۰۳۳	۳۸۳,۶۳۵	هزینه تصفیه
۲۰,۰۹۲,۵۹۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های تاسیس ومجامع
۸۷,۲۵۴,۰۰۰	۲۱۲,۲۴۲,۲۶۱	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 ارمنان 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	تامین 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	

**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 تامین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	فروش لورن بهادار و سرمایه‌گذاری	ریال ۱۴۲,۲۶۴,۴۳۰,۴۴۷	طی دوره	۰
کارگزاری تامین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	خرید لورن بهادار و سرمایه‌گذاری	ریال ۱۱۳,۱۴۰,۰۱۸,۸۶۱	طی دوره	۰
بانک اقتصاد نوین	ضامن	سپرده‌گذاری	ریال ۱,۰۱۶,۶۶۰,۶۰۰	طی دوره	۲۹,۷۹۵,۳۶۶
لیزینگ اقتصاد نوین	وابسته به ضامن	سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی	ریال ۱۷,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	-
پرداخت نوین آرین	وابسته به ضامن	سرمایه‌گذاری در واحدهای عادی	ریال 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.