

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان

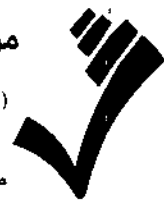
گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

**صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان****فهرست مندرجات**

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۲۲	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**بنام مدیریت****صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان در تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.



اظہار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان در تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

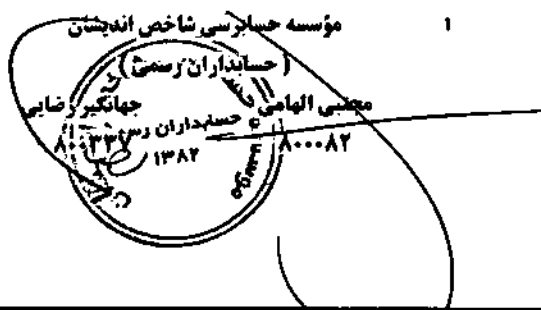
۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نشده است.

۷) به دلیل ضعف سیستم نرم‌افزاری صندوق (رایان هم‌افزا)، مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری در مورد شروع تنزیل سود سهام و اعمال حق تقدم به ارزش تنوریک قبل از باز شدن سهم، رعایت نگردیده است.

۸) الزامات بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص حداکثر سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر (پتروشیمی فجر) حداکثر ۲۰ درصد که به سهام و حق تقدم اختصاص می‌یابد، در مواقعی از دوره مالی رعایت نگردیده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



تاریخ: ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	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 ارمغان 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 ۱۳۹۵/۰۱/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین	ولی نادى قمى	
متولی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	رضا یعقوبی	



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی های

در تاریخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۱/۱۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۱,۴۹۹,۵۱۵,۵۵۳	۱۶,۴۷۵,۲۴۰,۵۹۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱۶,۵۲۴,۱۶۱,۳۵۳	۱۲۰,۹۱۲,۶۱۵,۵۱۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۶۰,۹۵۳,۲۵۴,۱۷۳	۶۰,۴۵۲,۹۵۰,۶۹۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۴۲,۳۶۵,۲۵۸	۱,۳۷۵,۷۸۳,۰۴۳	۸	حسابهای دریافتی
۲,۱۷۱,۳۹۵	۴,۹۲۳,۱۶۴	۹	جاری کارگزار
.	۱۴۳,۵۲۲,۹۴۹	۱۰	سایر دارایی ها
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۷۸,۰۶۰	۱۱	موجودی نقد
۱۸۹,۸۰۱,۴۶۷,۷۳۲	۱۹۹,۴۴۴,۷۱۴,۰۱۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۰۱۶,۵۸۱,۵۳۶	۵۵۴,۵۳۵,۹۹۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	۱,۱۳۳,۰۰۶	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۲۸,۲۰۴,۵۵۰	۵۹۱,۳۴۸,۳۷۸	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰	.	۱۵	پیش دریافت
۲,۸۶۲,۵۹۴,۴۰۶	۱,۱۴۷,۰۱۷,۳۷۵		جمع بدهی ها
۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶	۱۹۸,۲۹۷,۶۹۶,۶۳۷	۱۶	خالص دارایی ها
۱,۰۱۶,۸۹۰	۱,۰۲۳,۰۳۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بهراد مشار
 حسابداران رسمی
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

شاخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود 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 اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های بانکی، سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس و مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار 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 پیش بینی سود ارمغان ایرانیان مطابق با ماده ۵۶ 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:

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

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، 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 بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان فجر (جم سابق)، پلاک ۲۷.

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 شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان نفت شمالی، نبش خیابان ۹، پلاک ۳۱، واحد ۲۳.

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 مدیر ثبت عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، بلوار اسفندیار، ساختمان مرکزی بانک اقتصاد نوین.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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.

شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

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 ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 ۱۲۵ 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 ۳۵۰ 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.

شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

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.

۹

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۱۹			۱۳۹۵/۰۱/۱۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱.۵۳	۲.۹۰۱.۶۵۵.۸۵۲	۲.۹۲۳.۴۰۸.۳۵۲	۰.۲۴	۲۸۶.۷۲۱.۲۲۶	۲۹۰.۵۶۷.۶۲۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱.۵۱	۲.۸۵۷.۰۲۶.۸۴۷	۲.۶۲۷.۰۲۱.۴۳۵	۲.۵۵	۵۰.۷۶۰.۲۴.۶۴۸	۵۰.۱۳.۷۲۶.۹۴۹	بانکها و موسسات اعتباری
.	.	.	۰.۰۹	۱۸۱.۲۲۹.۶۳۲	۱۷۲.۷۵۵.۳۸۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
.	.	.	۰.۶۵	۱.۳۹۷.۸۰۶.۷۲۳	۱.۳۹۵.۳۷۱.۳۵۱	خودرو و ساخت قطعات
.	.	.	۰.۷۱	۱.۳۲۰.۲۳۳.۸۵۰	۸۸۲.۰۱۸.۴۳۸	سرمایه گذاریها
۲.۴۵	۴.۶۲۲.۳۳۴.۷۵۵	۴.۹۱۹.۵۱۴.۷۲۴	۲.۸۲	۵.۶۲۰.۲۳۵.۶۰۲	۵.۷۱۰.۹۵۵.۱۵۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
.	.	.	۱.۰۴	۲۰.۶۶۸.۸۸۹.۳۷۰	۲۰.۵۵۸.۸۸۷.۱۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
.	.	.	۰.۱۶	۳۲۶.۱۰۹.۴۴۵	۳۱۷.۳۳۴.۷۸۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۵۸	۱.۰۹۸.۵۷۸.۱۰۰	۱.۳۵۵.۴۸۹.۴۷۹	.	.	.	سختابرات
۶.۰۶	۱۱.۴۹۹.۵۱۵.۵۵۳	۱۲.۷۴۵.۴۳۳.۹۹۰	۸.۲۶	۱۶.۴۷۵.۲۴۰.۵۹۵	۱۶.۰۳۸.۵۱۶.۸۰۴	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۴/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۰۱/۱۹		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ				
	ریال		ریال	درصد			
۳.۴۶	۶.۵۶۲.۰۷۰.۵۷۲	۰.۰۶	۱۱۸.۸۹۱.۲۲۲	۲۰	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
.	۱.۳۶۰.۸۹۹	.	۱۰۰.۰۰۰	۲۸.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک آینده
۲۶.۳۴	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	۲۲	۱۳۹۴/۰۹/۰۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک رفاه کارگران
۳۱.۵۹	۵۹.۹۶۰.۸۱۹.۸۸۲	۲۰.۸۵	۴۱.۵۷۶.۳۷۳.۹۰۵	۲۳	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک گردشگری
.	.	۳۹.۷۲	۷۹.۳۱۷.۲۴۰.۳۸۴	۲۵.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک دی
.	۱۰.۰۰۰	.	۱۰.۰۰۰	۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۶۱.۳۹	۱۱۶.۵۳۴.۱۶۱.۳۵۲	۶۰.۶۳	۱۲۰.۹۱۲.۶۱۵.۵۱۱				

شاخص آندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۱/۱۹					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
۰	۵.۰۷	۱۰.۱۱۹.۳۳۹.۷۲۶	۱۲۷.۰۷۹.۷۲۶	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۲۱
۶۰.۹۵۳.۲۵۴.۱۷۳	۲۵.۲۴	۵۰.۳۳۳.۶۱۰.۹۶۴	۲.۳۷۰.۷۶۲.۹۶۴	۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱
۶۰.۹۵۳.۲۵۴.۱۷۳	۲۰.۳۱	۶۰.۴۵۲.۹۵۰.۶۹۰	۲.۴۹۷.۸۴۲.۶۹۰	۵۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		

اوراق مربحه بناگستر کرانه
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۱/۱۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۹۷.۵۱۳.۱۶۵	۱.۰۸۹.۷۳۱.۶۰۱	(۱.۴۳۱.۰۲۹)	-	۱۰.۹۰۹.۶۲۲.۶۳۰
۳۴۴.۸۵۲.۰۹۲	۲۸۶.۰۵۱.۴۴۲	(۴.۶۵۶.۵۸۳)	۲۵	۲۹۰.۷۰۸.۰۲۵
۷۴۲.۳۶۵.۲۵۸	۱.۳۷۵.۷۸۳.۰۴۳	(۵.۸۸۷.۶۱۳)		۱.۳۸۱.۶۷۰.۶۵۵

سود دریافتی سپرده های بانکی
سود سهام دریافتی

۸-۱- سپرده های بانکی با همان نرخ سود سپرده (یادداشت ۶) تنزیل می شوند.

۹- جاری کارگزار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴.۹۲۳.۱۶۴	(۷۰.۸۴۵.۸۵۹.۷۱۵)	۷۰.۸۴۸.۶۱۱.۴۸۴	۲.۱۷۱.۳۹۵	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۴.۹۲۳.۱۶۴	(۷۰.۸۴۵.۸۵۹.۷۱۵)	۷۰.۸۴۸.۶۱۱.۴۸۴	۲.۱۷۱.۳۹۵	

شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج مجامع و نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج مجامع و نرم‌افزار در یک سال مستهلک می شود.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۹۴,۵۲۳)	۵,۶۰۵,۴۷۷	مخارج مجامع
۰	۲۷۲,۰۹۴,۴۴۵	(۱۳۴,۱۷۶,۹۷۳)	۱۳۷,۹۱۷,۴۷۲	نرم افزار
۰	۲۸۳,۰۹۴,۴۴۵	(۱۳۹,۵۷۱,۴۹۶)	۱۴۳,۵۲۲,۹۴۹	

۱۱- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۷۸,۰۶۰	حساب جاری بانک آینده
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۷۸,۰۶۰	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق:

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۷۳۱,۹۴۳,۹۲۶	۲۹۳,۴۰۹,۵۹۳	مدیر
۱۳۴,۴۸۶,۴۸۵	۱۱۳,۸۴۱,۵۹۰	ضامن
۹۱,۸۲۸,۷۷۹	۸۷,۷۹۷,۳۱۸	متولی
۵۸,۳۲۲,۳۴۶	۶۰,۴۸۷,۴۹۰	حسابرس
۱,۰۱۶,۵۸۱,۵۳۶	۵۵۴,۵۳۵,۹۹۱	

شخص انزیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
-	۱.۱۳۳.۰۰۶	بابت تنمه واحدهای صادر شده
-	۱.۱۳۳.۰۰۶	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر:

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۳۶۹.۱۷۴.۵۵۰	۳۶۹.۱۷۴.۵۵۰	ذخیره تصفیه
۵۹۰.۳۰۰.۰۰۰	۲۲۲.۱۷۳.۸۲۸	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۴۲۸.۳۰۴.۵۵۰	۵۹۱.۳۴۸.۳۷۸	

۱۵- پیش دریافت‌ها:

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	
۱.۴۱۷.۸۰۸.۳۲۰	۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱.۴۱۷.۸۰۸.۳۲۰	۰	

۱۶- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۰۱/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۵.۳۴۹.۹۱۸.۴۴۰	۸۳.۸۳۴	۹۵.۹۹۴.۳۳۳.۸۱۸	۹۳.۸۳۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰.۱۶۸۸.۹۵۴.۸۸۶	۱۰۰۰.۰۰۰	۱۰۲.۳۰۳.۳۷۲.۸۱۹	۱۰۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۶.۹۳۸.۸۷۳.۳۲۶	۱۸۳.۸۳۴	۱۹۸.۲۹۷.۶۹۶.۶۳۷	۱۹۳.۸۳۳	جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۱/۱۹	۱۳۹۵/۰۱/۱۹		
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۲۲۷.۳۳۱.۵۱۸	۹۱۱.۳۷۶.۶۵۸	۳.۴۰۹.۰۲۲.۹۰۳	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۳۶۵۰.۵۶۸۰	۱۱۶۱۰.۰۰۰	۱۱۶	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۲۶۳.۸۳۷.۱۹۸	۹۲۳.۹۸۶.۶۵۸	۳.۴۰۹.۰۲۳.۰۱۹		

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱/۱۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	میان	کلیه	گزارش نظری	بهای فروش	تعلق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۴,۳۵۱,۱۱۹	۳۳۴,۳۵۱,۱۱۹	۱۱۶,۳۱۲,۶۱۷	۸۶,۰۳۲,۶۵۷	۹۱,۱۰۲,۴۱۶	۱,۵۵۶,۶۷۳,۹۳۸	۱,۷۳۰,۶۹۲,۴۹۸	۲۵۰,۰۰۰	
۰	۰	۴۳,۲۱۵,۸۰۱	۲,۵۵۸,۳۰۸	۲,۶۱۴,۴۲۶	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۵۱۱,۶۴۳,۹۰۶	۴۲۲,۰۰۰	
(۱۷۲,۶۶۳,۵۵۵)	(۱۷۲,۶۶۳,۵۵۵)	۵۵۵,۹۹۹,۷۸۳	۱۳,۹۴۴,۹۸۹	۱۳,۶۴۳,۵۵۸	۱,۹۵۶,۶۲۲,۲۷۰	۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۳۱,۴۸۷,۵۱۰	۳۱,۴۸۷,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۴۱۱,۶۱۱,۳۸۷	۶,۵۳۵,۳۳۳	۶,۹۴۴,۳۱۷	۸۸۲,۰۱۸,۴۳۸	۱,۳۰۷,۰۷۹,۵۱۵	۵۰۰,۰۰۰	
۰	۰	۴۹,۳۱۱,۴۰۹	۳,۸۱۹,۵۵۹	۳,۸۸۱,۵۵۹	۵,۹۰۰,۰۱۳,۸۲۴	۵,۶۳۹,۹۱۳,۷۸۰	۳۴۰,۰۰۰	
(۱۳,۱۲۵,۶۱۴)	(۱۳,۱۲۵,۶۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵۸,۴۹۸,۶۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
(۳۳,۴۹۶,۷۳۵)	۰	۸۳۰,۸۰۶,۱۳۲	۱۲,۶۰۰,۴۸۵	۱۳,۳۳۱,۱۸۷	۲,۴۱۱,۰۸۸,۳۰۹	۲,۵۲۰,۰۱۰,۰۴۹	۱,۹۶۵,۵۵۷	
(۲,۹۶۷,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵,۴۱۷,۳۱۲	۲۳,۱۵۷,۷۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵۵,۲۱۸,۸۷۷	۵۵,۲۱۸,۸۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	(۱۷,۰۷۵,۸۷۳)	۴۶,۶۶۶,۴۰۳	۴۹,۳۳۳,۰۱۱	۹,۴۰۸,۰۰۰,۱۳۵	۹,۳۳۳,۳۸۲,۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
۶۳,۲۹۴,۱۰۹	۶۳,۲۹۴,۱۰۹	۲,۰۴۵,۲۰۸	۶,۵۰۴,۸۷۵	۶,۵۸۲,۰۸۰	۱,۲۶۹,۱۲۸,۴۳۱	۱,۳۰۰,۹۶۷,۶۵۴	۵۰۰,۰۰۰	
۳,۰۷۳,۰۵۱	۳,۰۷۳,۰۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۱۵۷,۴۵۵,۵۳۹	۸,۳۳۴,۳۷۵	۸۸,۰۶۹,۹۱۵	۱,۴۹۰,۳۶۱,۵۷۵	۱,۶۶۴,۸۴۸,۴۵۴	۲۰۰,۰۰۰	
۰	۰	۴,۸۶۳۳,۱۶۷	۱,۰۸۳۱,۹۱۷	۱۱,۴۶۰,۳۳۶	۱,۷۳۵,۴۸۵,۶۱۰	۲,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	
۸۱,۰۳۷,۵۸۲	۸۱,۰۳۷,۵۸۲	۳۳۴,۷۸۳,۴۱۳	۷,۴۴۳,۳۲۶	۷,۸۷۵,۰۹۱	۱,۰۰۹,۸۵۷,۸۱۰	۱,۴۸۸,۶۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
۶۰,۸۱۴,۶۷۸	۶۰,۸۱۴,۶۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۱,۸۵۹,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

دارایی ثابت
 ریال برادرسیر
 پتروشیمی تین
 سلیا
 سرمایه گذاری نوسه ملان و وزارت
 سرمایه گذاری سلیا
 سرمایه گذاری سبحان
 سرمایه گذاری صندوق پوتنسکی کنوری (ملینک)
 سرمایه گذاری صنعت نفت
 سرمایه گذاری مسکن
 سهام خورستان
 شرکت سرمایه گذاری خوراسمی
 شهرسازی و خانه سازی باغشبه
 صنعتی بارز
 گروه بهمن
 گسترش خودرو
 لیبات پاستوریزه پاک
 لیرینگ زابان سلیا
 مخابرات
 مسکن شمالشرق
 مسکن پردیس

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۵۲۸۳۷)	(۳۳۵۲۸۳۷)	.	.	.	.	.	.
(۱۱۹,۱۱۹,۷۶۹)	.	.	.	.	.	.	.
۲۲۷,۳۳۱,۵۱۸	۹۱۱,۳۷۶,۶۵۸	۳,۴۰۹,۰۳۴,۹۰۳	۳۳۱,۳۰۰,۸۱۱	۲۳۳,۰۵۳,۱۲۳	۴۰,۴۱۴,۷۳۶,۳۲۴	۴۴,۳۷۸,۲۴۰,۷۰۰	.

نفت سیاهان
نفت اسپهان

۱۷-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.
۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۶
۲۳,۸۹۵,۶۸۰	۲۳,۸۹۵,۶۸۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۶
۲۶,۵۰۵,۶۸۰	۲۶,۵۰۵,۶۸۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۶

به علت حجم زیاد اوراق در اختیار صندوق و با توجه به اینکه بازارگردانی این اوراق نسبت به خرید اوراق به ارزش اسمی متعهد می باشد، امکان فروش گذاری این اوراق به قیمت بازار وجود نداشته لذا قیمت کارشناسی برابر با قیمت اسمی اوراق در نظر گرفته شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۸- 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
		۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۱/۱۹		۱۳۹۵/۰۱/۱۹
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال		
(۱,۲۴۵,۹۱۸,۴۳۶)	۱۳۴,۱۳۲	۴۳۶,۷۲۳,۷۹۲	۱۸-۱	
(۵۹,۴۹۲,۰۰۰)	۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸-۲	
(۱,۳۰۵,۴۱۰,۴۳۶)	۱۳۴,۱۳۲	۴۲۱,۷۲۳,۷۹۲		

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی سهام ریال	میان ریال	کاربرد ریال	لزوش دیگری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی سهام ریال	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی سهام ریال	سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی سهام ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۱۱,۱۳۵,۵۳۳)	-	(۸۷,۶۶۶,۶۳۶)	۶,۵۵۵,۵۰۰	۶,۸۳۶,۳۷۷	۱,۳۹۵,۲۷۱,۳۵۱	۱,۳۹۱,۱۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۳۳۶,۵۵۵,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۱,۳۳۳,۵۵۶)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۷۳,۶۶۶,۵۱۶	۱۳,۶۹۵,۰۰۰	۱۳,۳۹۹,۵۷۰	۲,۴۳۳,۲۵۸,۸۳۴	۲,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۵۸,۷۷۷,۳۵۵)	۷,۱۳۰,۵۰۰	۷,۳۷۷,۱۵۱	۱,۵۶۸,۳۹۹,۶۰۴	۱,۴۴۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۸,۳۳۳,۲۵۳	۹۱۵,۵۶۹	۹۶۸,۶۳۳	۱۳,۳۷۵,۳۶۰	۱۸۳,۱۱۳,۳۸۵	۱۳۳,۱۹۵
-	-	۶۸,۰۶۷,۶۹۹	۲۱,۲۷۱,۵۰۰	۲۳,۵۰۳,۲۶۷	۹,۱۳۳,۲۵۵,۵۵۴	۹,۲۵۹,۲۳۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰
(۳۳۷,۳۲۹,۸۶۹)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۱,۰۰۳,۲۱۷	۱,۰۰۳,۹۸۹,۹۱۵	۱,۰۰۶,۹۹۶,۶۷۵	۲,۰۵۵,۸۸۷,۱۰۰	۲,۰۵۷,۹۹۸,۸۳۹	۶۹۷,۳۶۱
-	-	۸,۳۳۳,۶۵۱	۱,۶۴۷,۵۰۰	۱,۷۳۳,۰۵۵	۳,۱۷۳,۳۳۷,۹۱۶	۳,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	-	۵۳۸,۱۵۵,۴۳۳	۷,۱۷۵,۰۰۰	۷,۵۹۱,۱۵۰	۸۸,۳۰۰,۱۸۶,۳۸۸	۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۳۱,۷۵۲,۵۰۰)	-	(۳,۴۶۶,۴۱۷)	۲,۳۵۸,۹۰۹	۲,۶۰۱,۵۲۶	۹۱,۰۵۶,۶۶۳	۹۱,۱۷۸,۱۵۶	۳۲۱,۱۱۱
(۵۵۴,۸۱۱,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۳۵,۹۱۸,۴۳۶)	۱۳۴,۱۳۲	۶۲۶,۷۳۳,۷۹۷	۸۳,۳۳۹,۴۷۳	۸۷,۴۲۳,۶۰۵	۱۶,۰۳۸,۵۱۶,۸۰۴	۱۶,۴۶۵,۸۹۲,۶۷۵	-

ایران خودرو
پلک لاسر
پلک پاساژ
پلک تجارت
پلک سینا
پلک مخابرات
پلک ملت
وزن مینا
بیمه ملت
پژوهشی فجر
پژوهشی سمن
پلک فارس
داروخانه کلین
سرمایه گذاری سایا
سرمایه گذاری مسکن
سیمان خوزستان
مخابرات

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۱/۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
(۵۱,۴۹۲,۰۰۰)	.	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۷۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۵۱,۴۹۲,۰۰۰)	.	.	.	.	۳۷,۵۲,۰۰۰	۱۷,۵۴۳,۸۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
(۵۱,۴۹۲,۰۰۰)	.	.	.	.	۴۴,۸۹۲,۰۰۰	۵۷,۸۷,۱۰۸	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰

اوراق مزینجه بانکسر کولک
 اوراق اجاره سرکت صادرات ایران

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	خالص درآمد	خالص درآمد	موجب توزیل	جمع درآمد	سود منتقل به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع
۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۱/۱۹	خالص درآمد سهام	خالص درآمد سهام	موجب توزیل	جمع درآمد	سود منتقل به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۳۳۱,۸۱۳,۰۰۰
۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۸,۳۸۴,۴۳
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰
.
۴۳۶۶	.	۶۸,۱۳۷,۸۴۴	.	(۴,۶۵۶,۵۸۳)	۶۸,۷۸۱,۲۶۵	۱۷۵	۳۳۳,۱۱۱	۱۳۹۴/۰۷/۱۹
۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۴۴,۸۵۴,۴۵۹	.	۱۳۸,۱۳۷,۸۴۴	.	(۴,۶۵۶,۵۸۳)	۱۳۸,۵۱۹,۱۰۵	.	.	.

اوبتیموم ایران
 بانک قصل
 بانک پاسارگاد
 بیمه آسیا گیسو سین
 پتروشیمی سین
 سرمایه گذاری سکن
 سرمایه گذاری سکن و اوراق
 صادرات ایران

شخص ادریشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹	یادداشت
مبلغ	یادداشت	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۱,۸۵۰,۵۱۸,۷۷۲	۱۶,۲۰۷,۴۴۲,۶۲۴	۱۳,۸۶۱,۹۲۱,۵۰۳	۲۰-۱ سود سپرده های بانکی
۱۱,۹۱۷,۴۱۲,۸۸۹	۶,۴۷۲,۲۵۸,۹۱۸	۵,۹۷۱,۳۹۵,۹۹۷	۲۰-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۴۳,۷۶۷,۹۳۱,۶۶۱	۲۲,۶۷۹,۷۰۱,۵۴۲	۱۹,۸۳۳,۳۱۷,۵۰۰	

۲۰-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹			نوع سپرده	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	درصد	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
۱,۵۳۴,۳۴۶,۵۷۹	۱,۵۳۴,۳۴۶,۵۷۹	.	۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
۷۶۷,۱۳۳,۳۸۹	۷۶۷,۱۳۳,۳۸۹	.	۲۵		سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
(۷۲۲,۹۷۴)	(۷۲۲,۹۸۷)	۲۶	۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۱۱,۹۸۰,۸۹۷,۸۷۴	۵,۳۳۸,۷۶۷,۹۹۷	۲۳۰,۸۵۳,۰۲۳	۲۰	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک آینده
۴,۴۵۳,۷۷۲,۱۵۱	۴,۴۵۳,۶۳۰,۲۰۴	۱۰۵,۱۳۰	۲۸.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک رفاه کارگران
۱۰۰,۰۸۲,۱۹۱,۶۸۰	۴,۳۲۱,۹۱۷,۷۶۶	۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰	۲۳	۱۳۹۴/۰۹/۰۴	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک دی
.	.	۶,۶۴۴,۳۱۷,۳۸۷	۲۵.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک گردشگری
۴,۰۳۶,۳۱۷,۰۹۹	.	۵,۵۷۰,۰۶۸,۶۴۴	۲۳	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	
۳۱,۸۵۳,۷۳۵,۷۰۰	۱۶,۲۱۴,۹۶۲,۸۴۸	۱۳,۸۶۳,۱۵۲,۵۲۲				
(۳,۲۰۶,۹۳۸)	(۷,۵۲۰,۲۳۴)	(۱,۳۳۱,۰۲۹)				
۳۱,۸۵۰,۵۱۸,۷۷۲	۱۶,۲۰۷,۴۴۲,۶۲۴	۱۳,۸۶۱,۹۲۱,۵۰۳				

تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده سود سپرده (یادداشت ۸)

۱۹-۲- اوراق مشارکت بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹			نرخ	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	درصد	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۹,۶۸۷,۸۲۴,۱۷۶	.	.	.	فروش رفته	۲۰	اوراق مرابحه بناگستر کرمانه
۱,۳۹۷,۷۵۳,۴۲۴	۵,۱۷۴,۵۰۵,۴۹۴	۹۱۰,۷۳۹,۳۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۲۱	اوراق مرابحه آبان
.	۱,۲۹۷,۷۵۳,۴۲۴	.	.	فروش رفته	۲۰	مخابرات ایران
۹۳۱,۳۳۵,۳۸۹	.	۵,۰۶۰,۵۵۶,۶۸۳	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	
۱۱,۹۱۷,۴۱۲,۸۸۹	۶,۴۷۲,۲۵۸,۹۱۸	۵,۹۷۱,۳۹۵,۹۹۷	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۸,۸۴۳,۵۰۸	۸,۸۴۳,۵۰۸	۱۳,۳۸۸,۵۰۷	۲۱-۱	درآمد سود سهام
۲۲,۵۶۹,۷۰۵	۲۲,۵۶۹,۷۰۵	۳,۲۰۶,۹۲۸	۲۱-۲	درآمد سود سپرده بانکی
۸۹,۰۱۸۵,۱۷۲	۶۴,۵۵۸,۶۰۱	۳۶,۵۵۲,۷۶۲	۲۱-۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۳۰,۵۹۸,۳۸۵	۹۵,۹۷۱,۸۱۴	۵۳,۱۴۸,۱۹۷		

۲۱-۱- درآمد سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام می باشد در سال قبل طی یادداشت ۱۹ از سود سهام کسر شده که طی سال جاری تحقق یافته است.

۲۱-۲- درآمد سود سپرده بانکی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده بانکی می باشد در سال قبل طی یادداشت ۸ از سود سپرده بانکی کسر شده که طی سال جاری تحقق یافته است.

۲۱-۳- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار توسط کارگزار می باشد که با توجه به دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختنی به کارگزار کسر می‌گردد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	ریال	مدیر
۹۵۰,۳۶۴,۵۸۸	۵۴۸,۳۷۷,۸۲۵	۴۶۱,۸۴۷,۱۸۷	ضامن نقد شوندگی
۴۴۱,۸۹۰,۹۶۶	۲۴۶,۸۵۰,۵۷۰	۱۹۶,۲۱۲,۱۴۴	متولی
۳۱۳,۵۲۸,۸۷۶	۱۶۰,۶۵۲,۳۵۸	۱۴۷,۱۲۳,۳۲۲	حسابرس
۱۰۴,۹۹۹,۹۱۵	۵۱,۴۹۳,۱۰۹	۵۵,۴۹۳,۱۴۴	
۱,۸۱۰,۷۸۴,۳۴۵	۱,۰۰۷,۳۷۳,۷۶۲	۸۶۰,۶۷۵,۷۹۷	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۹	
ریال	ریال	ریال	هزینه های برگزاری مجامع
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۴,۵۲۳	۵,۳۹۴,۵۲۳	هزینه های نرم افزار
۲۳۱,۳۶۰,۰۱۵	۱۱۳,۴۶۱,۴۷۷	۱۲۱,۸۷۰,۲۶۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۳۴,۳۰۲,۲۴۲	۶۹,۸۷۵,۴۴۱	۷۰,۷۷۰,۰۱۸	هزینه های متفرقه
۵۸۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰	
۳۷۷,۲۴۷,۲۵۷	۱۸۹,۱۸۱,۴۴۱	۱۹۸,۲۷۰,۸۰۳	

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۰۱/۱۹			۱۳۹۴/۰۷/۱۹		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تأمین سرمایه نوین	مدیر	عادی	۱۰,۸۱۶	۵/۵۸	عادی	۱۰,۸۱۶	۵/۸۸
			ممتاز	۱۰,۰۰۰	۵/۱۵	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۵/۲۲
مدیر ثبت و ضامن نقدشوندگی	بانک اقتصاد نوین	ضامن				ممتاز	۹,۰۰۰	۴۶/۲۲
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	سحر فرمندی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰/۰۵	عادی	۱۰۰	۰/۰۵
	ندا نعمتیان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰/۰۵	عادی	۱۰۰	۰/۰۵
	مژده پادی‌اللهی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰/۰۵	عادی	۱۰۰	۰/۰۵

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۰۱/۱۹
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۶۸,۶۶۲,۳۶۰ ریال	طی دوره	۴,۹۲۳,۱۶۴ ریال
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	سپرده‌گذاری	۲۳۰,۸۵۳,۰۲۲ ریال	طی دوره	۱۰۰,۰۰۵,۵۲۴ ریال
شرکت تأمین سرمایه نوین	مدیر	کارمزد ارکان	۴۶۱,۸۴۷,۱۸۷ ریال	طی دوره	(۲۹۳,۴۰۹,۵۹۳) ریال
مؤسسه حسابرسی بهرام‌نشار	متولی	کارمزد لژرکان	۱۴۷,۱۲۲,۳۲۲ ریال	طی دوره	(۸۷,۷۹۷,۳۱۸) ریال
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	کارمزد لژرکان	۱۹۶,۲۱۲,۱۴۴ ریال	طی دوره	(۱۱۲,۸۴۱,۵۹۰) ریال
مؤسسه حسابرسی شاخص آندیشان	حسابرس	کارمزد لژرکان	۵۵,۴۹۳,۱۴۴ ریال	طی دوره	(۶۰,۸۴۷,۴۹۰) ریال

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

شاخص آندیشان
گزارش