



صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان 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 ارمنان 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 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 ۱۳۹۵/۰۱/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



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	سرمایه‌گذاری 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	۱,۳۷۵,۷۸۲,۰۴۳	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
<b>۱۸۹,۸۰۱,۴۶۷,۷۳۲</b>	<b>۱۹۹,۴۴۴,۷۱۴,۰۱۲</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
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
<b>۲,۸۶۲,۵۹۴,۴۰۶</b>	<b>۱,۱۴۷,۰۱۷,۳۷۵</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶</b>	<b>۱۹۸,۲۹۷,۶۹۶,۶۳۷</b>	۱۶	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱,۰۱۶,۸۹۰</b>	<b>۱,۰۲۳,۰۳۴</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

**بهراد مُشار**  
 حسابداران رسمی  
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵**

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		درآمد ها:
۲۶۳,۸۳۷,۱۹۸	۹۲۲,۹۸۶,۶۵۸	۳,۴۰۹,۰۲۳,۰۱۹	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۳۰۵,۴۱۰,۴۳۶)	۱۳۴,۱۳۲	۴۲۱,۷۲۳,۷۹۲	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۴۴,۸۵۴,۴۵۹	.	۱۲۴,۱۳۷,۸۴۲	۱۹	سود سهام
۴۳,۷۶۷,۹۳۱,۶۶۱	۲۲,۶۷۹,۷۰۱,۵۴۲	۱۹,۸۳۳,۳۱۷,۵۰۰	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۰,۵۹۸,۳۸۵	۹۵,۹۷۱,۸۱۴	۵۳,۱۴۸,۱۹۷	۲۱	سایر درآمدها
<b>۴۳,۸۹۱,۸۱۱,۲۶۶</b>	<b>۲۳,۶۹۸,۷۹۴,۱۴۶</b>	<b>۲۳,۸۴۱,۳۵۰,۳۵۰</b>		<b>جمع درآمدها</b>
				هزینه ها:
(۱,۸۱۰,۷۸۴,۳۴۵)	(۱,۰۰۷,۲۷۳,۷۶۲)	(۸۶۰,۶۷۵,۷۹۷)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۷,۲۴۷,۲۵۷)	(۱۸۹,۱۸۱,۴۴۱)	(۱۹۸,۳۷۰,۸۰۳)	۲۳	سایر هزینه ها
<b>(۲,۱۸۸,۰۳۱,۶۰۲)</b>	<b>(۱,۱۹۶,۴۵۵,۲۰۳)</b>	<b>(۱,۰۵۸,۹۴۶,۶۰۰)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۴۱,۷۰۳,۷۷۹,۶۶۴</b>	<b>۲۲,۵۰۲,۳۳۸,۹۴۳</b>	<b>۲۲,۷۸۲,۴۰۳,۷۵۰</b>		<b>سود خالص</b>
۲۰.۴۱٪	۱۰.۴۰٪	۱۲.۱۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۲۲.۳۱٪	۱۱.۴۰٪	۱۱.۴۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

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	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۲۵۴,۶۵۱	۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۲۵۴,۶۵۱	۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶	۱۸۳,۸۳۴	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۴۱۴,۳۳۲,۳۹۵	۴۰۰	۴۱۴,۳۳۲,۳۹۵	۴۰۰	۱۴,۲۳۹,۵۸۹,۶۳۱	۱۴,۰۳۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷۴,۳۴۰,۵۶۷,۴۲۲)	(۷۱,۳۱۷)	(۶۸,۱۶۸,۰۷۷,۹۵۶)	(۶۵,۲۴۸)	(۴,۰۷۳,۱۹۲,۲۴۴)	(۴,۰۴۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴۱,۱۸۸,۱۲۰,۲۸۵)	-	(۱۷,۶۵۷,۰۴۶,۵۶۳)	-	(۲۱,۵۸۹,۹۷۷,۸۲۶)	-	سود پرداختی صندوق
۴۱,۷۰۳,۷۷۹,۶۶۴	-	۲۲,۵۰۲,۳۳۸,۹۴۳	-	۲۲,۷۸۲,۴۰۳,۷۵۰	-	سود خالص دوره
<b>۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶</b>	<b>۱۸۳,۸۳۴</b>	<b>۱۹۷,۴۴۰,۹۹۵,۷۹۳</b>	<b>۱۸۹,۸۰۳</b>	<b>۱۹۸,۲۹۷,۶۹۶,۶۳۷</b>	<b>۱۹۳,۸۳۳</b>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

**بهراد مشار**  
**حسابداران رسمی**  
 تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۳۸۹/۱

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موجودی استناد شده  
<sup>۱</sup> بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

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

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی 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 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 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان 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 ۱۰۵ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف 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.



صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان 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.

**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	۲,۹۴۳,۴۰۸,۳۵۲	۰.۲۴	۴۸۶,۷۲۱,۴۲۶	۴۹۰,۵۶۷,۶۴۳	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱.۵۱	۲,۸۵۷,۰۴۶,۸۴۷	۳,۶۲۷,۰۲۱,۴۳۵	۲.۵۵	۵,۰۷۶,۰۲۴,۶۴۸	۵,۰۱۳,۷۲۶,۹۴۹	بانکها و موسسات اعتباری
.	.	.	۰.۰۹	۱۸۱,۳۲۹,۶۳۳	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	۱,۴۲۰,۳۳۳,۸۵۰	۸۸۲,۰۱۸,۴۳۸	سرمایه گذاریها
۲.۴۵	۴,۶۴۲,۳۳۴,۷۵۵	۴,۹۱۹,۵۱۴,۷۲۴	۲.۸۲	۵,۶۲۰,۳۲۵,۶۰۲	۵,۷۱۰,۹۵۵,۱۵۸	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
.	.	.	۱.۰۴	۲,۰۶۸,۸۸۹,۳۷۰	۲,۰۵۵,۸۸۷,۱۰۰	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	.	.	.	مخابرات
<b>۶.۰۶</b>	<b>۱۱,۴۹۹,۵۱۵,۵۵۳</b>	<b>۱۲,۷۴۵,۴۳۳,۹۹۰</b>	<b>۸.۲۶</b>	<b>۱۶,۴۷۵,۲۴۰,۵۹۵</b>	<b>۱۶,۰۳۸,۵۱۶,۸۰۴</b>	

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی**

۱۳۹۴/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۰۱/۱۹		نرخ سود	تاریخ سر رسید	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 سر رسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
.	۱,۳۶۰,۸۹۹	.	۱۰۰,۰۰۰	۲۸.۵	بدون سر رسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک آینده
۲۶.۳۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳	۱۳۹۴/۰۹/۰۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک رفاه کارگران
۳۱.۵۹	۵۹,۹۶۰,۸۱۹,۸۸۲	۲۰.۸۵	۴۱,۵۷۶,۳۷۳,۹۰۵	۲۳	بدون سر رسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک گردشگری
.	.	۳۹.۷۲	۷۹,۲۱۷,۲۴۰,۳۸۴	۲۵.۵	بدون سر رسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک دی
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۷	بدون سر رسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
<b>۶۱.۳۹</b>	<b>۱۱۶,۵۲۴,۱۶۱,۳۵۳</b>	<b>۶۰.۶۲</b>	<b>۱۲۰,۹۱۲,۶۱۵,۵۱۱</b>				

**صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان 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	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱
<u>۶۰,۹۵۳,۲۵۴,۱۷۳</u>	<u>۳۰.۳۱</u>	<u>۶۰,۴۵۲,۹۵۰,۶۹۰</u>	<u>۲,۴۹۷,۸۴۲,۶۹۰</u>	<u>۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

اوراق مرباجه 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	(۱,۳۳۱,۰۲۹)	-	۱,۰۹۰,۹۶۲,۶۳۰	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳۴۴,۸۵۲,۰۹۳	۲۸۶,۰۵۱,۴۴۲	(۴,۶۵۶,۵۸۳)	۲۵	۲۹۰,۷۰۸,۰۲۵	سود سهام دریافتی
<u>۷۴۲,۳۶۵,۲۵۸</u>	<u>۱,۳۷۵,۷۸۳,۰۴۳</u>	<u>(۵,۸۸۷,۶۱۲)</u>		<u>۱,۳۸۱,۶۷۰,۶۵۵</u>	

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 بستانکار	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
<u>۴,۹۲۳,۱۶۴</u>	<u>(۷۰,۸۴۵,۸۵۹,۷۱۵)</u>	<u>۷۰,۸۴۸,۶۱۱,۴۸۴</u>	<u>۲,۱۷۱,۳۹۵</u>	

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 ۳۷ 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
۰	۲۷۲,۰۹۴,۴۴۵	(۱۳۴,۱۷۶,۹۷۳)	۱۳۷,۹۱۷,۴۷۲
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	۱۱۲,۸۴۱,۵۹۰	ضامن
۹۱,۸۲۸,۷۷۹	۸۷,۷۹۷,۳۱۸	متولی
۵۸,۳۲۲,۳۴۶	۶۰,۴۸۷,۴۹۰	حسابرس
۱,۰۱۶,۵۸۱,۵۳۶	۵۵۴,۵۳۵,۹۹۱	

