

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

حسابداران رسمی

سختد سازمان بورس اوراق بهادار تهران

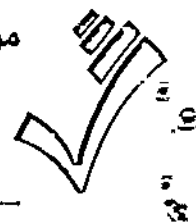


صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمايه گذاري با در آمد ثابت و پيش بيني سود ارمغان ايرانيان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائي ها
۳	صورت سود و زيان و گردش خالص دارائي ها
۴ الی ۲۶	يادداشت های توضیحي همراه صورت های مالي



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**مجموعه****صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان در تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی 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 صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر 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 اظهار نظر 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان****اظهار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان در تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۳ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۳ دی ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶) اصول و رویه های 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 نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۷) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نشده است.

۸) به دلیل ضعف سیستم نرم افزاری صندوق (رایان هم افزا)، مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری در مورد شروع تنزیل سود سهام و اعمال حق تقدم به ارزش توریک قبل از باز شدن سهم، رعایت نگردیده است.

۹) با توجه به یادداشت ۵ صورتهای مالی، الزامات بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص حداقل سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بورس تهران به میزان ده درصد از کل داراییهای صندوق، در مواقعی از سال رعایت نگردیده است.

۱۰) الزامات امیدنامه در خصوص حداکثر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در یک صنعت به میزان ۳۰ درصد از داراییهای صندوق که به خرید اوراق سهام اختصاص یافته است در مواقعی از سال رعایت نگردیده است.

۱۱) رعایت مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ در خصوص ارسال گزارش عملکرد و صورتهای مالی فصلی از طریق سامانه کدال حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، با تاخیر انجام گردیده است.

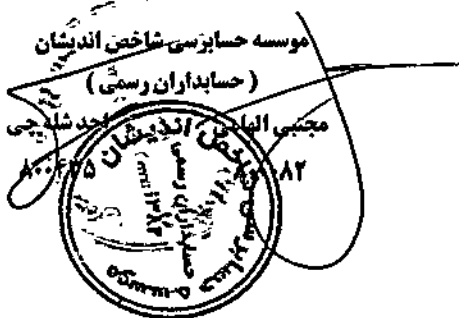
۱۲) مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص بارگزاری گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره برای تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۹ و ۱۳۹۴/۱۰/۱۹ رعایت نگردیده است.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان**

۱۳) 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.

۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحد سازمانی مستقل در ساختار صندوق‌های سرمایه‌گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد پولشویی، برقراری برنامه‌های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیریت صندوق می‌باشد. در این رابطه، بند اظهارنظر گزارش حسابرس شرکت تامین سرمایه نوین (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۲، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های مربوط حاکی از آن است موسسه حسابرسی مزبور، به موردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۰ آبان ۱۳۹۴







صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

مجمع محترم صندوق
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان مربوط به دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹ 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
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبناي تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۶	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 ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء و	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ولی نادی قمی	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	مجیدرضا بیرجندی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی

www.armaghanfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش صورت خالص دارایی‌های

در تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵,۱۷۰,۵۱۳,۸۸۱	۱۱,۴۹۹,۵۱۵,۵۵۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸۶,۱۰۹,۶۱۳,۵۵۰	۱۱۶,۵۲۴,۱۶۱,۳۵۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۶۸,۲۶۲,۷۳۵,۲۰۵	۶۰,۹۵۳,۲۵۴,۱۷۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲,۴۷۵,۷۰۹,۸۶۵	۷۴۲,۳۶۵,۲۵۸	۸	حسابهای دریافتی
.	۲,۱۷۱,۳۹۵	۹	جاری کارگزار
.	.	۱۰	سایر دارایی‌ها
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۲۶۲,۰۹۸,۵۷۳,۵۰۱</u>	<u>۱۸۹,۸۰۱,۴۶۷,۷۳۲</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۱۰۵,۲۷۴,۵۴۶	۱,۰۱۶,۵۸۱,۵۳۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۹۵۰,۰۰۰	.	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۴۴۲,۸۹۸,۹۸۱	۴۲۸,۲۰۴,۵۵۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
.	۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰	۱۵	پیش دریافت
<u>۱,۷۴۹,۱۲۳,۵۲۷</u>	<u>۲,۸۶۲,۵۹۴,۴۰۶</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴</u>	<u>۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۴۲۶</u>	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۲,۳۷۸	۱,۰۱۶,۸۹۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بهرام مشتاق
 حسابداران رسمی
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران
 شاخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	یادداشت	درآمد ها:
ریال			
۱,۱۵۹,۵۱۲,۶۲۲	۲۶۳,۸۲۷,۱۹۸	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶۳۷,۳۴۴,۹۵۸)	(۱,۳۰۵,۴۱۰,۴۳۶)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۶۷,۳۶۶,۴۸۲	۱,۰۴۴,۸۵۴,۴۵۹	۱۹	سود سهام
۵۸,۷۲۹,۷۰۹,۰۹۰	۴۳,۷۶۷,۹۳۱,۶۶۱	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴,۷۸۹,۱۴۷	۱۲۰,۵۹۸,۳۸۵	۲۱	سایر درآمدها
۶۰,۴۵۲,۰۳۲,۳۸۳	۴۳,۸۹۱,۸۱۱,۲۶۶		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۹۹۱,۵۴۹,۰۹۷)	(۱,۸۱۰,۷۸۴,۳۴۵)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۳۴۸,۹۴۶,۵۱۲)	(۳۷۷,۲۴۷,۲۵۷)	۲۳	سایر هزینه ها
(۲,۳۴۰,۴۹۵,۶۰۹)	(۲,۱۸۸,۰۳۱,۶۰۲)		جمع هزینه ها
۵۸,۰۹۳,۵۳۶,۷۷۴	۴۱,۷۰۳,۷۷۹,۶۶۴		سود خالص
۲۲.۴۰٪	۲۰.۴۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۲.۳۱٪	۲۲.۳۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۱,۲۴۷,۵۳۹,۵۰۹	۲۰۵,۲۵۷	۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۲۵۴,۶۵۱	واحد های سرمایه گذاری ابتدای سال
۱۲۰,۷۷۴,۶۵۲,۲۳۱	۱۱۸,۸۰۲	۴۱۴,۳۳۲,۳۹۵	۴۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۷۱,۳۶۱,۸۵۰,۵۸۸)	(۶۹,۴۰۸)	(۷۴,۳۴۰,۵۶۷,۴۲۲)	(۷۱,۲۱۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۵۸,۴۰۴,۴۲۸,۹۵۲)	-	(۴۱,۱۸۸,۱۲۰,۲۸۵)	-	سود پرداختی صندوق
۵۸,۰۹۳,۵۳۶,۷۷۴	-	۴۱,۷۰۳,۷۷۹,۶۶۴	-	سود خالص سال
۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۲۵۴,۶۵۱	۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶	۱۸۳,۸۳۴	خالص دارایی های پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود منفی

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین مجموع وجوه استفاده شده

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = $\frac{\text{تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت عدد روز و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

پیرا اکس مشاور

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شاخص انرژیشان

گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

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 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:

شاخص اندیشیان
کزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

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 (چم سابق)، پلاک ۲۷، طبقه دوم.

ضامن نقد شونده‌گی 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

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.

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 می‌شود.

شاخص اندیشیان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

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 دریافتی 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.

شاخص انزیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

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 تالیس	معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، یا ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با آرایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانکی یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح حساب.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۲ 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با آرایه 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.

شاخص اندیشیان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

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.

شانش اندیشان
کزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۳/۰۷/۱۹			۱۳۹۴/۰۷/۱۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۰.۰۹	۲۳۷,۶۱۹,۹۷۶	۲۴۹,۵۹۶,۳۱۴	-	۰	۰	استخراج کانه های فلزی
-	۰	۰	۱.۵۳	۲,۹۰۱,۶۵۵,۸۵۲	۲,۹۲۳,۴۰۸,۳۵۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	۰	۰	۱.۵۱	۲,۸۵۷,۰۴۶,۸۴۷	۲,۶۲۷,۰۲۱,۴۲۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۳۵	۹۰۴,۹۱۶,۵۹۵	۱,۰۱۱,۹۷۶,۷۸۱	-	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۲	۳۱۹,۵۲۲,۰۵۷	۳۷۸,۵۶۴,۷۹۱	-	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	۰	۰	۲.۴۵	۴,۶۲۲,۲۳۴,۷۵۵	۴,۹۱۹,۵۱۴,۷۲۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۴	۹۴,۸۹۹,۳۳۳	۱۱۰,۷۸۵,۸۱۵	-	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۹۲	۲,۴۰۹,۶۰۵,۹۷۰	۲,۶۹۰,۰۰۴,۴۹۶	-	۰	۰	محصولات شیمیایی
۰.۴۶	۱,۳۰۳,۹۴۹,۹۵۰	۱,۳۰۶,۰۳۲,۹۶۴	۰.۵۸	۱,۰۹۸,۵۷۸,۱۰۰	۱,۲۵۵,۴۸۹,۴۷۹	مخابرات
۱.۹۷	۵,۱۷۰,۵۱۳,۸۸۱	۵,۷۴۶,۹۶۱,۱۶۱	۶.۰۶	۱۱,۴۹۹,۵۱۵,۵۵۳	۱۲,۷۴۵,۴۲۳,۹۹۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۳/۰۷/۱۹			۱۳۹۴/۰۷/۱۹			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	نوع سپرده
۰.۳۸	۱,۰۰۰,۸۲۷,۱۸۶	۳.۴۶	۶,۵۶۲,۰۷۰,۵۷۲	۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۷.۷۳	۱۲۵,۱۰۸,۷۷۶,۳۴۴	-	۱,۲۶۰,۸۹۹	۲۸.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۰	۲۶.۲۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۴/۰۹/۰۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۵.۲۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت
۷.۶۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت
-	۰	۳۱.۵۹	۵۹,۹۶۰,۸۱۹,۸۸۲	۲۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۱.۰۱	۱۸۶,۱۰۹,۶۱۳,۵۵۰	۶۱.۳۹	۱۱۶,۵۲۴,۱۶۱,۳۵۳			

شخص اندیشان
 گزارشش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۷/۱۹		۱۳۹۴/۰۷/۱۹					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
		ریال	ریال	ریال		درصد	
۵۳,۰۸۴,۴۲۷,۳۹۷	-	.	.	.	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰	باق مشارکت شهرداری شیراز
۱۵,۱۷۸,۳۰۷,۸۰۸	-	.	.	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰	باق مریجه آبان
.	۳۲.۱۱	۶۰,۹۵۳,۲۵۴,۱۷۳	۲,۹۹۸,۱۴۶,۱۷۳	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	باق اجاره شرکت محابرات ایران
۶۸,۲۶۲,۷۳۵,۲۰۵	۳۲.۱۱	۶۰,۹۵۳,۲۵۴,۱۷۳	۲,۹۹۸,۱۴۶,۱۷۳	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۳/۰۷/۱۹		۱۳۹۴/۰۷/۱۹			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۲۱۴,۶۲۹,۷۸۳	۳۹۷,۵۱۳,۱۶۵	(۳,۲۰۶,۹۲۸)	-	۴۰۰,۷۲۰,۰۹۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۶۱,۰۸۰,۰۸۲	۳۴۴,۸۵۲,۰۹۳	(۱۳,۳۸۸,۵۰۷)	۲۵	۳۵۸,۲۴۰,۶۰۰	سود سهام دریافتنی
۲,۴۷۵,۷۰۹,۸۶۵	۷۴۲,۳۶۵,۲۵۸	(۱۶,۵۹۵,۴۳۵)		۷۵۸,۹۶۰,۶۹۳	

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

۹- جاری کارگزار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹			
مانده پایان سال	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۷۱,۳۹۵	(۲۴۳,۴۹۴,۰۱۰,۱۹۰)	۲۴۳,۴۹۶,۱۸۱,۵۸۵	.
۲,۱۷۱,۳۹۵	(۲۴۳,۴۹۴,۰۱۰,۱۹۰)	۲۴۳,۴۹۶,۱۸۱,۵۸۵	.

شخص انزیرشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹			
مانده پایانی سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۱,۰۰۰,۰۰۵)	۱۱,۰۰۰,۰۰۵	۰
۰	(۲۴۹,۸۶۸,۸۰۰)	۲۴۹,۸۶۸,۸۰۰	۰
۰	(۲۶۰,۸۶۸,۸۰۵)	۲۶۰,۸۶۸,۸۰۵	۰
			مخارج مجامع نرم افزار

۱۱- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

۱۳۹۳/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۸۲۷,۱۸۴,۰۷۱	۷۳۱,۹۴۳,۹۲۶	مدیر
۱۴۸,۵۵۲,۵۴۰	۱۳۴,۴۸۶,۴۸۵	ضامن
۳۶,۲۹۸,۱۷۵	۹۱,۸۲۸,۷۷۹	متولی
۹۳,۲۳۹,۷۶۰	۵۸,۴۲۲,۳۴۶	حسابرس
۱,۱۰۵,۲۷۴,۵۴۶	۱,۰۱۶,۵۸۱,۵۳۶	

شاخص اندیشیان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران:

۱۳۹۳/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۹۵۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور
۹۵۰,۰۰۰	۰	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر:

۱۳۹۳/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۳۶۹,۱۷۴,۵۵۰	۳۶۹,۱۷۴,۵۵۰	ذخیره تصفیه
۲۷۳,۷۲۴,۴۳۱	۵۹,۰۳۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته
۶۴۲,۸۹۸,۹۸۱	۴۲۸,۲۰۴,۵۵۰	

۱۵- پیش دریافت‌ها:

۱۳۹۳/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
-	۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
-	۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰	

مبلغ ۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰ ریال پیش پرداخت سود سپرده بانکی نزد بانک رفاه کارگران می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۴ با افتتاح حساب از بانک فوق‌الذکر دریافت شده و در طول یک سال به حساب درآمد سود سپرده بانکی منتقل می شود.

۱۶- خالص دارایی‌ها:

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

۱۳۹۳/۰۷/۱۹		۱۳۹۴/۰۷/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۸,۱۱۱,۷۰۰,۴۵۸	۱۵۴,۶۵۱	۸۵,۳۴۹,۹۱۸,۴۴۰	۸۳,۸۳۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۲,۲۳۷,۷۴۸,۵۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۸۸,۹۵۴,۸۸۶	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۲۵۴,۶۵۱	۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶	۱۸۳,۸۳۴	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

شاخص انباشته
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۷- 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 ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۶۸,۶۲۰,۵۴۰	۲۲۷,۳۳۱,۵۱۸	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۱۰۹,۱۰۷,۹۱۸)	۳۶,۵۰۵,۶۸۰	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
<u>۱,۱۵۹,۵۱۲,۶۲۲</u>	<u>۲۶۳,۸۲۷,۱۹۸</u>		

شاخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری ارمنان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۷-۱ سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۱۹	سود (زیان) فروش	مقیات	کاربرد	ارزش دفتری	مقیات فروش	مقدار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۵,۴۷۵,۸۰۳	(۳,۳۱۸,۰۳۳)	۲۵,۲۲۳,۶۵۸	۳۷,۲۵۵,۹۸۱	۶,۹۱۴,۴۸۱,۷۸۷	۷,۰۴۲,۷۳۳,۴۰۳	۲۳۲,۲۴۱	ارتباطات سیمار
۳۰,۳۱۴۲,۳۶۲	۱	۲,۳۰۷,۳۷۳	۲,۴۴۱,۱۹۵	۴۵۶,۷۲۶,۴۲۳	۴۶۱,۴۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	ایران ترانسفو
۴۶,۳۳۸,۱۷۰	(۳۷۸,۶۴۰,۱۰۵)	۴,۳۰۳,۹۵۷	۳,۳۸۹,۷۳۳	۱,۱۱۱,۲۸۳,۱۶۹	۶۴۰,۷۹۲,۷۵۴	۱۸۴,۱۷۸	ایران خودرو
۸,۰۹۶,۷۳۱	(۳۲,۳۸۸,۵۸۴)	۱۷۱,۷۷۰	۱۸۱,۷۳۳	۹۷,۳۸۹,۴۹۵	۴۳,۳۵۴,۴۰۴	۱۳۶,۳۳۷	الوستوم ایران
۱۴۶,۳۹۸,۸۰۳	۱۷,۰۷۴۸,۳۹۲	۴۸,۹۴۳,۴۱۷	۵۱,۷۸۰,۶۴۸	۹,۵۱۷,۰۲۸,۵۴۳	۹,۷۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۱۹۸,۰۶۹,۷۶۳)	۳۹,۰۵۳۷,۷۳۶	۶۳,۹۵۳,۰۵۸	۶۷,۶۶۱,۷۵۱	۱۲,۲۶۸,۶۶۸,۵۴۵	۱۲,۷۹۰,۶۴۱,۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰	بانک سینا
.	(۳۶,۴۰۰,۳۳۷)	۷,۷۵۸,۴۶۳	۸,۳۰۸,۳۳۳	۱,۵۶۲,۱۲۸,۵۲۳	۱,۵۵۱,۶۹۵,۶۰۰	۱,۶۹۳,۶۸۰	بانک صادرات
.	۵,۴۶۶۲,۷۷۷	۷۸,۵۴۱,۹۹۶	۸۳,۰۹۷,۰۰۹	۱۵,۰۴۲,۱۱۴,۱۲۹	۱۵,۷۰۸,۴۱۵,۹۱۱	۷,۳۴۶,۳۵۷	بانک ملت
۱۳,۳۳۳,۳۶۷	۱۱,۶۱۲,۸۳۹	۲۴۲,۸۸۰	۲۴۸,۹۱۹	۲۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۸,۵۷۶,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	بنیم لیزینگ
(۱۹,۱۸۴,۹۱۱)	.	.	.	.	.	.	پاکتو
۶۱,۸۰۷,۳۱۸	(۳,۸۸۵,۶۳۰)	۵۵۷۸,۹۹۴	۵۷,۰۱,۷۲۱	۱,۱۲۵,۴۰۴,۳۸۰	۱,۱۱۵,۲۹۸,۹۱۵	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
.	۱,۴۰۷,۷۶۴	۱,۵۶۰,۰۳۵	۱,۶۵۰,۵۰۶	۳,۰۷۳,۴۸۸,۹۵۴	۳,۱۲۰,۰۰۷,۳۵۹	۹۸,۵۲۳	پتروشیمی زاگرس
۹,۵۱۷,۳۳۳	۴,۰۳۳,۰۲۷	۷۱۰,۷۵۰	۲۳۲,۹۷۳	۳۷,۶۸۲,۳۵۰	۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	پتروشیمی سینا
(۳۹,۳۳۴,۵۳۴)	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع سیمان
۹,۹۴۴,۰۶۵	(۳۳۴,۴۵۱,۱۱۹)	۲۱,۱۸۲,۳۴۸	۲۳,۴۶۱,۱۷۰	۴,۵۱۷,۵۱۰,۳۰۱	۴,۳۳۴,۶۵۴,۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید دارو
۲۲,۹۱۴۲,۳۷۳	(۱۷۲,۶۶۳,۴۵۵)	۴۳,۴۷۶,۰۷۹	۴۳,۳۳۹,۲۵۹	۸,۵۸۰,۳۹۴,۳۵۸	۸,۴۱۵,۲۱۶,۱۴۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	مجازی شمال
(۱۵۳,۸۲۳,۳۹۱)	۲۱,۴۸۷,۵۱۰	۲,۲۶۶,۸۰۴	۲,۳۹۸,۳۶۵	۴۱۷,۳۰۸,۸۳۱	۴۵۳,۳۶۱,۴۱۰	۱۶۱,۸۵۰	دارزی تپسین
							س. نفت و گاز و پتروشیمی تپسین
							سرمایه گذاری توسعه مناطق و نواح

شخص ایندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
	۹۹,۱۸۱,۹۱۵		۱,۳۹۸,۹۵۵		۲۱,۹۵۹,۳۰۸
	(۸۹,۱۴۶,۰۵۴)		.		.
	.		۲۴۲,۹۹۶		(۳,۷۵۲,۸۳۷)
	(۱,۳۴۵,۷۲۰)		۲۴,۸۸۸,۷۴۵		(۱۱۴,۱۱۹,۴۶۹)
	۱,۳۶۸,۶۲۰,۵۴۰		۴۷۵,۶۴۵,۳۷۵		۲۲۷,۳۳۱,۵۱۸
			۹۲,۸۳۳,۵۰۲,۳۷۶		۹۵,۱۲۹,۱۸۶,۴۱۰
			۷,۳۶۲,۷۵۲,۹۹۱		۹۲,۵۹۹,۳۳۱
			۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲		۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰
			.		۴۷,۰۰۰
			.		.
			۶۸,۸۲۹		۶,۳۰۰
			۲۸,۹۵۴,۱۰۳		۱,۵۰۰,۰۰۰
			۵۰۲,۰۷,۲۴۵		۹۵,۱۲۹,۱۸۶,۴۱۰

مسکن پردیس
معنی و صنعتی چادر ملو
ملی مس
نفت سپاهان
نفت اصفهان

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)		.		.
	(۳۶,۱۳۷,۹۱۸)		.		.
	.		۱۴,۹۸۸,۳۹۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۷,۳۸۰,۰۰۰)		۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰		۵۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)		.		.
	(۱۰۹,۱۰۷,۹۱۸)		۶۷,۳۶۷,۸۹۲,۳۲۰		۶۷,۳۶۷,۸۹۲,۳۲۰
			۱۵,۶۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰
			۲۴,۸۵۶,۸۰		۵۲,۳۲۰,۰۰۰
			۱۱,۶۱۰,۰۰۰		۵۲,۳۲۰,۰۰۰
			.		.
			۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۵,۰۰۰,۰۰۰
			۶۷,۳۶۷,۸۹۲,۳۲۰		۶۷,۳۶۷,۸۹۲,۳۲۰

اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
شهرداری شیراز ۲۰ درصد
مراجعه شرکت واسط مالی ایران
مشارکت شهرداری شیراز
مشارکت پوتان ۲ ماهه ۲۰ درصد

شاهنوش ازمایشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۱-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام				تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰۸۲۰۰۱۲)	۰	۰	۰	۰	ارزبانات سیار
۲۹۰۷۱۶۷۷	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو
۰	۶,۴۰۳,۲۰۰	۶,۷۷۴,۵۸۶	۱,۳۷۱,۳۸۶	۵۸۰,۰۰۰	بانک انصار
۰	۲,۷۵۲,۴۰۲	۴,۵۰۰,۱۰۰	۱,۷۴۷,۶۹۸	۶۸۱,۶۳۵	بانک پاسارگاد
۰	۲,۷۷۷,۱۵۵	۲,۹۹۶,۳۲۰	۲۱۹,۱۶۵	۸۶۶,۲۲۰	بانک صادرات
(۱۳۲۰۶۰۱۸۱)	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی تامین
(۱۴۷,۳۳۸,۳۴۴)	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی زاگرس
۰	۲۲,۴۵۲,۵۰۰	۲۴,۸۱۲,۷۲۵	۲,۳۶۰,۲۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
(۱۱۱,۹۷۶,۳۳۸)	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه مادن و فلزات (هلدینگ)
۰	۱۲,۶۵۹,۱۲۲	۱۵,۵۰۹,۳۵۱	۲,۸۵۰,۲۲۹	۲,۳۵۸,۶۶۸	سرمایه گذاری مسکن
(۵۹,۰۴۲,۷۳۳)	۰	۰	۰	۰	صندوق بازتوسعه
(۱۲۶,۱۳۱,۸۶۳)	۰	۰	۰	۰	گسترش خودرو
۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	۵,۸۷۱,۹۰۰	۳۲۱,۹۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مخابرات
(۱۵,۸۸۶,۴۸۲)	۰	۰	۰	۰	نفت سپاهان
(۵۷۶,۳۴۷,۳۷۸)	۵۸,۰۹۵,۳۷۹	۶۱,۶۶۴,۹۱۱	۳,۵۶۷,۵۳۲	۱۱,۶۱۹,۰۷۵,۸۴۴	
	(۱,۳۲۵,۸۱۸,۴۳۶)	۱۲,۷۴۵,۴۳۳,۹۹۰	۱۲,۱۶۸,۲۲۴,۳۳۴		

شخصان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مزید توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال ۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰	۰	||
۰	۲۲۱,۹۱۳,۶۰۰	۰	۲۲۱,۹۱۳,۶۰۰	۱,۲۰۰	۱۸۴,۹۲۸	۱۳۹۲/۰۴/۲۹
۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۰	۱۳۲,۹۳۸,۴۹۳	(۱۳,۳۸۸,۵۰۷)	۱۳۶,۳۷۷,۰۰۰	۲۰۰	۶۸۱,۶۳۵	۱۳۹۲/۰۵/۱۴
۲۰۲,۳۴۲,۷۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	||
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	||
۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	||
۳۳,۱۹۸,۵۶۳	۷,۳۶۶	۰	۷,۳۶۶	۰	۰	||
۳۹۴,۲۸۵,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	||
۷,۳۶۸,۷۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	||
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۴
۱۸,۲۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	||
۱,۱۶۷,۳۶۶,۴۸۲	۱,۰۲۴,۸۵۴,۴۵۹	(۱۳,۳۸۸,۵۰۷)	۱,۰۵۸,۲۴۲,۹۹۶	۰	۰	||

ارتباطات سیلر
 آرمینوم ایران
 بانک انصار
 بانک پاسارگاد
 پتروشیمی تاسین
 پتروشیمی زاگرس
 پتروشیمی مبین
 سرمایه‌گذاری خوارزمی
 سرمایه‌گذاری مغان و فلزات
 صندوق بازنشستگی کتوری
 گسترش خودرو
 مخبرات ایران
 نفت سپاهان

شخصان ایشان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۶۰۶,۲۸۸,۹۲۰	۱۱,۹۱۷,۴۱۲,۸۸۹	۲۰-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۰	۲۰-۲	اوراق غیر بورسی
۴۰,۵۷۰,۱۷۰,۴۲۷	۳۱,۸۵۰,۵۱۸,۷۷۲	۲۰-۳	سود سپرده های بانکی
۵۸,۷۲۹,۷۰۹,۰۹۰	۴۳,۷۶۷,۹۳۱,۶۶۱		

۲۰-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۲,۴۳۲,۱۶۴,۶۰۶	۱,۲۹۷,۷۵۳,۴۲۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش رفته	۲۰	اوراق مربجه آبان
۱۰,۸۱۹,۸۷۳,۰۱۷	۹,۶۸۷,۸۳۴,۱۷۶	۵۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش رفته	۲۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱,۴۶۰,۹۰۴,۷۹۸	۰	۰	فروش رفته	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز
۹۲۸,۵۶۴,۶۲۱	۰	۰	فروش رفته	۲۰	مشارکت بوتان
۰	۹۳۱,۸۲۵,۲۸۹	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	اوراق اجاره:
۹۷۷,۹۹۷,۱۵۴	۰	۰	فروش رفته	۲۰	مخابرات ایران
۱۶,۶۱۹,۵۰۴,۱۹۶	۱۱,۹۱۷,۴۱۲,۸۸۹	۱۲۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰			اجاره جویبار
(۱۳,۲۱۵,۲۷۶)	۰	۰			
۱۶,۶۰۶,۲۸۸,۹۲۰	۱۱,۹۱۷,۴۱۲,۸۸۹	۱۲۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰			

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش سال مالی قبل

شخص انزلیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۲-۲۰- اوراق مشارکت شیر بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹			
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال		درصد
۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۰	۰	فروش رفته	۲۰
<u>۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>		

سپرده خاص پتروشیمی زنجان

۳-۲۰- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سر رسید	نوع سپرده	
ریال	ریال	درصد			سپرده بانکی:
۶,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۱	۱,۵۳۴,۲۴۶,۵۷۹	۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
۳,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۰	۷۶۷,۱۲۳,۲۸۹	۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
۷۴۲,۹۹۱	(۷۲۲,۹۷۲)	۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	پلنک سرمایه
۸۴۳,۹۸۷,۷۸۴	۱۱,۹۸۰,۸۹۷,۸۷۴	۲۳.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۲۹,۵۵۴,۱۱۳,۹۰۲	۴,۴۵۳,۷۷۲,۱۵۱	۲۸.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک آینده
۰	۱۰,۰۸۲,۱۹۱,۶۸۰	۲۳	۱۳۹۴/۰۹/۰۴	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک رفاه کارگران
۰	۳,۰۳۶,۲۱۷,۰۹۹	۲۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک گردشگری
۲,۱۱۴,۶۴۴	۰	۲۵.۵	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	موسسه مالی و اعتباری عسکریه
<u>۴۰,۵۹۲,۷۴۰,۱۲۲</u>	<u>۳۱,۸۵۳,۷۲۵,۷۰۰</u>				
(۲۲,۵۶۹,۷۰۵)	(۳,۲۰۶,۹۲۸)				
<u>۴۰,۵۷۰,۱۷۰,۴۱۷</u>	<u>۳۱,۸۵۰,۵۱۸,۷۷۲</u>				

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

شاخص انرژیشان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۰	۸,۸۴۳,۵۰۸	تعدیل سود دریافتی سهام
۱۲,۴۶۵,۶۶۲	۲۲,۵۶۹,۷۰۵	سود سپرده بانکی
۲۲,۳۲۳,۴۸۵	۸۹,۱۸۵,۱۷۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۳۴,۷۸۹,۱۴۷</u>	<u>۱۲۰,۵۹۸,۳۸۵</u>	

- ۲۱-۱- درآمد سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام می باشد. در سال قبل طی یادداشت ۱۷ 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 پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختنی به کارگزار کسر می‌گردد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۱,۳۳۴,۶۳۸,۷۱۸	۹۵۰,۳۴۴,۵۸۸	مدیر
۲۷۶,۸۲۲,۴۰۴	۴۴۱,۸۹۰,۹۶۶	ضامن
۹۳,۲۳۸,۶۸۵	۳۱۳,۵۲۸,۸۷۶	متولی
۸۶,۸۴۹,۲۹۰	۱۰۴,۹۹۹,۹۱۵	حسابرس
<u>۱,۹۹۱,۵۴۹,۰۹۷</u>	<u>۱,۸۱۰,۷۸۴,۳۴۵</u>	

شاخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۲۸۳,۶۳۵	۰	هزینه تصفیه
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های تاسیس و مجامع
۲۱۲,۲۴۳,۲۶۱	۲۳۱,۳۶۰,۰۱۵	هزینه های ترم افزار
۱۴۵,۱۱۷,۶۱۶	۱۳۴,۳۰۲,۲۴۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۰۲,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۳۶۸,۹۴۶,۵۱۲	۳۷۷,۲۴۷,۲۵۷	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۷/۱۹			۱۳۹۴/۰۷/۱۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴۲۴	۱۰,۸۱۶	عادی	۵/۸۸	۱۰,۸۱۶	عادی	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۸۷	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۵/۲۳	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۵۳۲	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۴۸/۹۵	۹۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک اقتصاد نوین	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی
۱۹/۲۴	۴۹,۵۲۰	عادی	-	-	عادی	ضامن	بانک اقتصاد نوین	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی
۰/۰۲	۱۰۰	عادی	۰/۰۵	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	صحر فرهمندی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۲	۱۰۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سید فرهنگ حسینی	
۰/۰۲	۱۰۰	عادی	۰/۰۵	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا نعمتیان	
-	-	-	۰/۰۵	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مژده پادی‌اللهی	

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۲۶- 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 تأمین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کرمزد خرید و فروش اوراق بهادار	ریال ۸۰۹,۷۴۶,۵۰۵	طی دوره	ریال (۲,۱۷۱,۳۹۵)
بانک اقتصاد نوین	ضمن نقدشوندگی	سپرده‌گذاری	۱۱,۹۷۸,۹۸۰,۷۱۷	طی دوره	۲۳,۰۵۱,۸۴۹
شرکت تأمین سرمایه نوین	مدیر	کارمزد ارکان	۹۵۰,۳۶۴,۵۸۸	طی دوره	(۷۳۱,۹۴۳,۹۲۶)
مؤسسه حسابرسی بیات رایان	متولی	کارمزد ارکان	۱۵۹,۰۰۸,۴۲۴	طی دوره	-
مؤسسه حسابرسی پیرامشار	متولی	کارمزد ارکان	۱۵۴,۵۲۰,۴۵۲	طی دوره	(۹۱,۸۲۸,۷۷۹)
بانک اقتصاد نوین	ضمن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۴۴۱,۸۹۰,۹۶۶	طی دوره	(۱۳۴,۴۸۶,۴۸۵)
سید فرهنگ حسینی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۰۲,۱۵۲,۵۰۰	۱۳۹۳/۱/۲۵	-
مژده پادی‌اللهی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۰۳,۳۵۶,۲۵۹	طی دوره	-
بانک اقتصاد نوین	ضمن نقد شونده	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۵۲,۰۸۳,۸۹۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۳	-

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شخص انزیزشان
 گزارش