



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۶



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
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
۱۰-۲۶	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.

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



بهراد مشار
سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

www.irmaghanfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش صورت خالص دارایی های

در تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵,۱۷۰,۵۱۳,۸۸۱	۱۱,۴۹۹,۵۱۵,۵۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸۶,۱۰۹,۶۱۳,۵۵۰	۱۱۶,۵۲۴,۱۶۱,۳۵۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۶۸,۲۶۲,۷۲۵,۳۰۵	۶۰,۹۵۳,۲۵۴,۱۷۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۴۲۵,۷۰۹,۸۶۵	۷۴۲,۳۶۵,۲۵۸	۸	حسابهای دریافتی
.	۲,۱۷۱,۳۹۵	۹	جاری کارگزار
.	.	۱۰	سایر دارایی ها
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۲۶۲,۰۹۸,۵۷۲,۵۰۱	۱۸۹,۸۰۱,۴۶۷,۷۳۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی ها :
۱,۱۰۵,۲۷۴,۵۴۶	۱,۰۱۶,۵۸۱,۵۳۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۹۵۰,۰۰۰	.	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۶۴۲,۸۹۸,۹۸۱	۴۲۸,۲۰۴,۵۵۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
.	۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰	۱۵	پیش دریافت
۱,۷۴۹,۱۲۳,۵۲۷	۲,۸۶۲,۵۹۴,۴۰۶		جمع بدهی‌ها
۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۲۲,۳۷۸	۱,۰۱۶,۸۹۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بهراد مشار
 حسابداران رسمی
 شماره ثبت: ۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه‌گذاری 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	درآمدها:
ریال			
۱,۱۵۹,۵۱۲,۶۲۲	۲۶۳,۸۲۷,۱۹۸	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶۲۷,۳۴۴,۹۵۸)	(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
۶۰,۴۵۴,۰۳۲,۳۸۳	۴۳,۸۹۱,۸۱۱,۳۶۶		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱,۹۹۱,۵۴۹,۰۹۷)	(۱,۸۱۰,۷۸۴,۳۴۵)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۳۶۸,۹۴۶,۵۱۲)	(۳۷۷,۲۴۷,۲۵۷)	۲۳	سایر هزینه‌ها
(۲,۳۶۰,۴۹۵,۶۰۹)	(۲,۱۸۸,۰۳۱,۶۰۲)		جمع هزینه‌ها
۵۸,۰۹۳,۵۳۶,۷۷۴	۴۱,۷۰۳,۷۷۹,۶۶۴		سود خالص
۲۲.۴۰٪	۲۰.۴۱٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۲۲.۳۱٪	۲۲.۳۱٪		بازده سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ابتدای سال
۱۲۰,۷۷۴,۶۵۲,۲۳۱	۱۱۸,۸۰۲	۴۱۴,۳۲۲,۳۹۵	۴۰۰	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۷۱,۳۶۱,۸۵۰,۵۸۸)	(۶۹,۴۰۸)	(۷۴,۳۴۰,۵۶۷,۴۲۲)	(۷۱,۲۱۷)	واحد های سرمایه‌گذاری 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	۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۳۶	۱۸۳,۸۳۴	خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

بهراد مشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

سود تمس

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین خروج وجه استخاده شده

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (سال) = خالص دارایی‌های پایان سال

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:

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 شوندهی 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
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.

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 دریافتنی یا 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 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 تاسیس	معادل ۵/۰ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، با 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 ارائه 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 ۲/۰ 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 ۲/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۲۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و ۱۵/۰ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۵ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱/۰ 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 ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

۵-۴- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه به طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۷-۴- ذخیره مالیات:

کلیه درآمدهای صندوق مشتمل بر سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سهام و عملیات مرتبط با خرید و فروش سهام از جمله درآمدهای معاف می‌باشد و مالیات مقطوع آنها پرداخت شده است لذا صندوق مشمول مالیات نبوده و کلیه درآمدها معاف از مالیات می‌باشد و ذخیره بابت مالیات در حساب‌ها لحاظ نمی‌گردد.

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۲/۰۷/۱۹			۱۳۹۲/۰۷/۱۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
-۰.۰۹	ریال ۲۳۷,۶۱۹,۹۷۶	ریال ۲۴۹,۵۹۶,۳۱۴	-	ریال ۰	ریال ۰	استخراج کانه های فلزی
-	۰	۰	۱.۵۳	۲,۹۰۱,۶۵۵,۸۵۲	۲,۹۴۳,۴۰۸,۳۵۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	۰	۰	۱.۵۱	۲,۸۵۷,۰۴۶,۸۴۷	۲,۶۲۷,۰۲۱,۴۳۵	بانکها و موسسات اعتباری
-۰.۳۵	۹۰۴,۹۱۶,۵۹۵	۱,۰۱۱,۹۷۶,۷۸۱	-	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
-۰.۱۲	۲۱۹,۵۲۲,۰۵۷	۲۷۸,۵۶۴,۷۹۱	-	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	۰	۰	۲.۳۵	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	۱,۲۰۲,۹۴۹,۱۵۰	۱,۲۰۶,۰۳۲,۹۶۴	-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	۱۲,۷۴۵,۴۳۳,۹۹۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹			۱۳۹۲/۰۷/۱۹			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	نوع سپرده
-۰.۳۸	ریال ۱,۰۰۰,۸۲۷,۱۸۶	۲.۴۶	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	۲۶.۳۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۲/۰۹/۰۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۵.۴۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۲۵	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت
۷.۶۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	۲۵	۱۳۹۲/۱۱/۲۰	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			

سپرده های بانکی:
 بانک اقتصاد نوین
 بانک آینده
 بانک رفاه کارگران
 بانک سرمایه
 بانک سرمایه
 بانک گردشگری
 بانک سرمایه

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		تاریخ سررسید		نرخ	شرح
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	درصد		
		ریال	ریال	ریال			
۵۳,۰۸۴,۴۲۷,۳۹۷	-	.	.	.	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰	باق مشارکت شهرداری شیراز
۱۵,۱۷۸,۳۰۷,۸۰۸	-	.	.	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰	باق مرابحه آبان
.	۳۲.۱۱	۶۰,۹۵۳,۷۵۴,۱۷۳	۲,۹۹۸,۱۴۶,۱۷۳	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	باق اجاره شرکت مخابرات ایران
<u>۶۸,۲۶۲,۷۳۵,۲۰۵</u>	<u>۳۲.۱۱</u>	<u>۶۰,۹۵۳,۷۵۴,۱۷۳</u>	<u>۲,۹۹۸,۱۴۶,۱۷۳</u>	<u>۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۳/۰۷/۱۹		۱۳۹۴/۰۷/۱۹		نرخ تنزیل	شرح
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲,۲۱۴,۶۲۹,۷۸۳	۳۹۷,۵۱۳,۱۶۵	(۳,۲۰۶,۹۲۸)	۴۰۰,۷۲۰,۰۹۳	-	سود دریافتی سپرده های بانکی
۲۶۱,۰۸۰,۰۸۲	۲۴۴,۸۵۲,۰۹۳	(۱۳,۲۸۸,۵۰۷)	۳۵۸,۲۴۰,۶۰۰	۲۵	سود سهام دریافتی
<u>۲,۴۷۵,۷۰۹,۸۶۵</u>	<u>۷۴۲,۳۶۵,۲۵۸</u>	<u>(۱۶,۵۹۵,۴۳۵)</u>	<u>۷۵۸,۹۶۰,۶۹۳</u>		

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 ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۴۳,۴۹۶,۱۸۱,۵۸۵	(۲۴۳,۴۹۴,۰۱۰,۱۹۰)	۲,۱۷۱,۳۹۵
.	۲۴۳,۴۹۶,۱۸۱,۵۸۵	(۲۴۳,۴۹۴,۰۱۰,۱۹۰)	۲,۱۷۱,۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان 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 می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۵۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

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

۱۱- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

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	۵۸,۳۲۲,۳۴۶	حسابرس
۱,۱۰۵,۲۷۴,۵۴۶	۱,۰۱۶,۵۸۱,۵۳۶	

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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

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	
۲۶۹,۱۷۴,۵۵۰	۲۶۹,۱۷۴,۵۵۰	ذخیره تصفیه
۲۷۲,۷۲۴,۴۳۱	۵۹,۰۳۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۶۴۲,۸۹۸,۹۸۱	۳۲۸,۲۰۴,۵۵۰	

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 فوق الذکر دریافت شده و در طول یک سال به حساب درآمد سود سپرده بانکی منتقل می شود.

۱۶- خالص دارایی‌ها:

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

۱۳۹۳/۰۷/۱۹		۱۳۹۴/۰۷/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۸,۱۱۱,۷۰۰,۴۵۸	۱۵۴,۶۵۱	۸۵,۲۴۹,۹۱۸,۴۴۰	۸۳,۸۳۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۲,۲۳۷,۷۴۸,۵۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۸۸,۹۵۴,۸۸۶	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۲۵۴,۶۵۱	۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶	۱۸۳,۸۳۴	جمع واحدهای سرمایه گذاری

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
۱,۱۵۹,۵۱۲,۶۲۲	۲۶۳,۸۲۷,۱۹۸		

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۱۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۸۵,۳۷۵,۸۰۲	۲۵,۳۱۲,۶۵۸	۳۷,۲۵۵,۹۸۱	۶,۲۷۴,۶۸۱,۷۸۷	۷,۰۴۲,۷۳۳,۲۰۲	۲۳۲,۲۴۱	۱۷۵,۰۰۰	۱۸۴,۹۲۸
۳۰,۲۱۲۲,۳۶۲	۲,۳۰۷,۳۳۳	۲,۴۴۱,۱۹۵	۴۵۶,۷۲۶,۴۲۳	۴۶۱,۴۷۵,۰۰۰	۱۳۶,۳۲۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۶,۳۳۸,۱۷۰	۳,۳۰۲,۸۵۷	۳,۳۸۹,۷۳۳	۱,۱۱۳,۸۳۹,۱۶۹	۶۴۰,۷۱۲,۷۵۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۳۶۸۰
۸۰,۹۶,۷۳۱	۱۷۱,۷۷۰	۱۸۱,۷۳۳	۹۷,۳۸۹,۴۹۵	۳۴,۳۵۴,۴۰۴	۲۲,۰۰۰	۲۸,۵۷۶,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
۱۴۳,۳۹۸,۸۰۲	۲۸,۹۴۲,۴۱۷	۵۱,۷۸۰,۶۶۸	۹,۵۱۷,۰۲۸,۵۴۳	۹,۷۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹۸,۰۶۹,۷۶۳)	۶۲,۹۵۲,۰۵۸	۶۷,۶۶۱,۷۵۱	۱۲,۲۶۸,۶۶۸,۵۶۵	۱۲,۷۹۰,۶۳۱,۱۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۷۵۸,۴۶۲	۸,۲۰۸,۳۲۲	۱,۵۶۲,۱۳۸,۵۲۳	۱,۵۵۱,۶۹۵,۰۶۰	۱,۶۲۳,۶۸۰	۱,۶۲۳,۶۸۰	۱,۶۲۳,۶۸۰
	۷۸,۵۴۱,۹۹۶	۸۳,۰۹۷,۰۰۹	۱۵,۰۴۲,۱۱۴,۱۲۹	۱۵,۷۰۸,۴۱۵,۸۱۱	۷,۲۴۶,۳۵۷	۷,۲۴۶,۳۵۷	۷,۲۴۶,۳۵۷
	۳۴۲,۸۸۰	۲۴۸,۳۱۹	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۴۸,۵۷۶,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
۱۲,۳۴۳,۳۶۷							
(۱۶,۱۸۴,۱۹۱)							
۶۱,۸۰۷,۲۱۸	۵,۷۸۹,۹۹۴	۵,۷۰۱,۷۲۱	۱,۱۳۵,۴۰۳,۸۳۰	۱,۱۱۵,۷۹۸,۹۱۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۱,۵۶۰,۰۳۵	۱,۶۵۰,۵۰۴	۳۰۷,۳۸۸,۹۵۴	۳۱۲,۰۰۷,۲۵۹	۹۸,۵۲۳	۹۸,۵۲۳	۹۸,۵۲۳
	۲۱۰,۷۵۰	۲۲۲,۹۷۳	۳۷,۶۸۲,۳۵۰	۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۹,۵۱۷,۳۳۳							
(۳۹,۳۳۴,۵۲۴)							
۹,۸۴۴,۰۶۵	۲۱,۱۸۳,۳۲۸	۲۲,۴۱۱,۷۷۰	۴,۵۱۷,۵۱۰,۲۰۱	۴,۳۳۶,۶۵۴,۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۲۲۶,۱۴۳,۳۷۳	۴۲,۴۷۶,۰۷۹	۴۴,۳۳۹,۲۵۱	۸,۵۸۰,۴۷۲,۳۵۸	۸,۴۹۵,۲۶۱,۴۶۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
(۱۵۴,۸۳۳,۳۲۲)	۲,۳۶۶,۸۰۴	۲,۳۹۸,۲۶۵	۴۱۷,۲۰۸,۸۳۱	۴۵۳,۳۶۱,۴۱۰	۱۶۱,۸۶۰	۱۶۱,۸۶۰	۱۶۱,۸۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		تعداد	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	بهای فروش	ریال
۱,۲۶۸,۶۲۰,۵۴۰		۲۱,۹۵۶,۳۰۸	۱,۴۳۹,۷۲۵	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰
(۱,۳۳۵,۷۲۰)		۲۶۲,۹۹۶	۲۸,۹۵۴,۱۰۳	۹۴,۸۹۹,۳۳۳	۶,۲۰۰
(۸۹,۱۴۶,۰۵۴)		(۱۱۴,۱۱۹,۷۶۹)	۴۸,۹۸۲	۷,۳۶۴,۷۵۲,۹۹۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۲۷,۳۳۱,۵۱۸	۵۰,۲۰۷,۲۴۵	۹۵,۱۲۹,۱۸۶,۴۱۰	
		(۳,۲۵۲,۸۳۷)	۶۸,۹۸۲	۹۴,۸۹۹,۳۳۳	
		۲۶۸,۱۸,۷۶۵	۲۸,۹۵۴,۱۰۳	۷,۴۰۲,۰۹۹,۹۱۲	
		۴۷۵,۶۴۵,۳۷۵	۵۰,۲۰۷,۲۴۵	۹۳,۹۳۳,۵۰۲,۲۷۶	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		تعداد	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	بهای فروش	ریال
(۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)		۱۱۶۱۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۸,۳۹۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
(۳۶,۱۳۷,۹۱۸)		۲۴,۸۹۵,۶۸۰	۵۲,۳۷۹,۵۰۴,۳۲۰	۵۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۲۰
		۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
		۲۶,۵۰۵,۶۸۰	۶۷,۳۶۷,۸۹۴,۳۲۰	۶۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

اچاره چوبار سه ماهه ۲۰ درصد
شهرداری شیراز ۲۰ درصد
مراجه شرکت وسط مالی آبان
مشارکت شهرداری شیراز
مشارکت پوتان ۳ ماهه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
(۵۷۶,۴۴۷,۲۷۸)	(۱,۲۴۵,۹۱۸,۴۳۶)	۱۸-۱ سهام
(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	۰	۱۸-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرا بورسی
(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۴۹۲,۰۰۰)	۱۸-۳ اوراق اجاره
<u>(۶۳۷,۳۴۴,۹۵۸)</u>	<u>(۱,۳۰۵,۴۱۰,۴۳۶)</u>	

1

1

صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۳/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۹/۰۷/۱۳۹۴	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰۸۲,۰۱۲)	۰	۰	۰
۲۹,۰۷۱,۶۷۷	۰	۰	۰
۰	(۳۹۱,۹۲۵,۵۳۳)	۱,۶۵۹,۴۰۷,۷۲۷	۱,۲۸۰,۶۴۰,۰۰۰
۰	(۳۲۶,۶۵۵,۳۹۹)	۱,۱۶۸,۵۸۱,۳۷۷	۸۵۰,۶۸۰,۴۸۰
۰	(۵۱,۳۷۳,۵۵۶)	۷۹۹,۳۱۱,۲۱۱	۷۵۵,۴۳۱,۰۴۰
(۱۳۳,۶۰,۱۸۱)	۰	۰	۰
(۱۳۷,۳۳۸,۳۴۶)	۰	۰	۰
۰	(۳۷۷,۳۷۹,۹۶۹)	۲۴,۸۱۲,۷۲۵	۴,۶۹۰,۵۰۰,۰۰۰
(۱۱۱,۹۷۶,۳۳۸)	۰	۰	۰
۰	(۴۱,۷۵۲,۵۰۰)	۲,۱۳۲,۴۰۸,۳۵۲	۲,۹۲۱,۸۲۴,۳۳۴
(۵۹,۰۴۲,۷۳۳)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
(۱۳۶,۱۳۱,۸۶۳)	۰	۰	۰
۰	(۱۵۶,۹۱۱,۳۷۹)	۱,۲۵۵,۴۸۹,۴۷۹	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵۸,۸۵۶,۴۸۲)	۰	۰	۰
(۵۷۶,۳۳۷,۲۷۸)	(۱,۲۴۵,۹۱۸,۴۳۶)	۱۲,۷۲۵,۴۳۳,۹۹۰	۱۱,۶۱۹,۰۷۵,۸۴۴

ارتباطات سیار
 ایران خودرو
 بانک انصار
 بانک پاسارگاد
 بانک صادرات
 پتروشیمی تاسین
 پتروشیمی زاگرس
 پتروشیمی مبین
 سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
 سرمایه گذاری مسکن
 صندوق بازتوسعه
 گروه بهمن
 گسترش خودرو
 مخابرات
 نفت سپاهان

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

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹				تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد فروش	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۸,۳۹۷,۶۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰

مشارکت شهرداری شیراز

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مرابحه:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹				تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد فروش	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۵۹,۳۹۲,۰۰۰)	(۴۴,۸۹۲,۰۰۰)	۵۸,۰۱۴۶۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰
(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۳۹۲,۰۰۰)	(۴۴,۸۹۲,۰۰۰)	۵۸,۰۱۴۶۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰

مرابحه آبان
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

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	.	۲۰-۲ اوراق غیر بورسی
۴۰,۵۷۰,۱۷۰,۴۲۷	۳۱,۸۵۰,۵۱۸,۷۷۲	۲۰-۳ سود سپرده های بانکی
<u>۵۸,۷۲۹,۷۰۹,۰۹۰</u>	<u>۴۳,۷۶۷,۹۳۱,۶۶۱</u>	

۲۰-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹			نرخ	
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	درصد	
ریال	ریال	ریال			
۲,۴۳۲,۱۶۴,۶۰۶	۱,۲۹۷,۷۵۳,۴۲۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش رفته	۲۰	اوراق مربحه آبان
۱۰,۸۱۹,۸۷۳,۰۱۷	۹,۶۸۷,۸۲۴,۱۷۶	۵۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش رفته	۲۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱,۴۶۰,۹۰۴,۷۹۸	.	.	فروش رفته	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز
۹۲۸,۵۶۴,۶۲۱	.	.	فروش رفته	۲۰	مشارکت بوتان
.	۹۳۱,۸۳۵,۲۸۹	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	اوراق اجاره:
۹۷۷,۹۹۷,۱۵۴	.	.	فروش رفته	۲۰	مخابرات ایران
۱۶,۶۱۹,۵۰۴,۱۹۶	۱۱,۹۱۷,۴۱۲,۸۸۹	۱۲۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰			اجاره جویبار
(۱۳,۲۱۵,۲۷۶)	.	.			
<u>۱۶,۶۰۶,۲۸۸,۹۲۰</u>	<u>۱۱,۹۱۷,۴۱۲,۸۸۹</u>	<u>۱۲۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش سال مالی قبل

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

۲-۲۰- اوراق مشارکت غیر 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	فروش رفته	درصد
۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳	۰	۰		۲۰
<u>۱,۵۵۳,۲۴۹,۷۴۳</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>		

سپرده خاص پتروشیمی زنجان

۳-۲۰- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	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	۷۶۷,۱۲۲,۲۸۹	۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
۷۴۲,۹۹۱	(۷۲۲,۹۷۲)	۷	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک 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	۱۳۹۴/۰۷/۰۴	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>۴۰,۵۹۲,۷۴۰,۱۳۲</u>	<u>۲۱,۸۵۳,۷۲۵,۷۰۰</u>				
(۲۲,۵۶۹,۷۰۵)	(۳,۲۰۶,۹۳۸)				
<u>۴۰,۵۷۰,۱۷۰,۴۲۷</u>	<u>۲۱,۸۵۰,۵۱۸,۷۷۲</u>				

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

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
۳۴,۷۸۹,۱۴۷	۱۳۰,۵۹۸,۳۸۵	

- 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 تحقیق 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 ۱۸ از سود سپرده بانکی کسر شده که طی سال جاری تحقیق یافته است.
- ۲۱-۳- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار توسط کارگزار می باشد که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی 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	۹۵۰,۳۶۴,۵۸۸	مدیر
۴۷۶,۸۲۲,۴۰۴	۴۴۱,۸۹۰,۹۶۶	ضامن
۹۳,۲۳۸,۶۸۵	۳۱۳,۵۲۸,۸۷۶	متولی
۸۶,۸۴۹,۳۹۰	۱۰۴,۹۹۹,۹۱۵	حسابرس
۱,۹۹۱,۵۴۹,۰۹۷	۱,۸۱۰,۷۸۴,۳۴۵	

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 نرم افزار
۱۴۵,۱۱۷,۶۱۶	۱۳۴,۳۰۲,۲۴۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۰۲,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۲۶۸,۹۴۶,۵۱۲	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	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴/۲۴	۱۰,۸۱۶	۵/۸۸	۱۰,۸۱۶	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲/۹۲	۱۰,۰۰۰	۵/۲۴	۱۰,۰۰۰	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۵/۳۳	۹۰,۰۰۰	۴/۸۹۵	۹۰,۰۰۰	ضامن	بانک اقتصاد نوین	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی
۱۷/۴۴	۴۹,۵۲۰	-	-	ضامن	بانک اقتصاد نوین	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی
۰/۰۲	۱۰۰	۰/۰۵	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	سحر فرهنگی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۲	۱۰۰	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	سید فرهنگ حسینی	
۰/۰۲	۱۰۰	۰/۰۵	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا نعمتیان	
-	-	۰/۰۵	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	مژده پادی‌اللهی	

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	کارمزد خرید و فروش لورن پیلار	ریال ۸۰۹,۷۴۶,۵۰۵	طی دوره	ریال (۲,۱۷۱,۳۹۵)
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	سپرده‌گذاری	۱۱,۹۷۸,۹۸۰,۷۱۷	طی دوره	۷۳,۰۵۱,۸۴۹
شرکت تأمین سرمایه نوین	مدیر	کارمزد ارکان	۹۵۰,۳۶۴,۵۸۸	طی دوره	(۳۳۱,۹۴۳,۹۲۶)
مؤسسه حسابرسی بیات رایان	متولی	کارمزد ارکان	۱۵۹,۰۰۸,۴۲۴	طی دوره	-
مؤسسه حسابرسی بهرام‌شار	متولی	کارمزد ارکان	۱۵۴,۵۲۰,۴۵۲	طی دوره	(۹۱,۸۲۸,۷۷۹)
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۴۴۱,۸۹۰,۹۶۶	طی دوره	(۱۳۴,۴۸۶,۴۸۵)
سید فرهنگ حسینی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	لیتال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۰۲,۱۵۲,۵۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۵	-
مژده بادی‌اللهی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۰۳,۳۵۶,۲۵۹	طی دوره	-
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقد شوندگی	لیتال واحدهای سرمایه‌گذاری	۵۲,۰۸۳,۸۹۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۰۳	-

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.