

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 ارمغان ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۲۳	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**مجموع عمومی****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 ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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 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.



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 ۱۳۹۵ و نتایج عملیات و گردش خالص داریهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) بموجب برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۱۹ صادره توسط مقامات مالیاتی مبلغ ۷.۳۹۸ میلیون ریال مالیات تعیین که بدلیل اعتراض ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگریده است. تعیین بدهی قطعی مالیاتی منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی خواهد بود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶) سود سهام شرکت آلومینیوم ایران به مبلغ ۲۲۲ میلیون ریال علی رغم پی گیری های انجام شده توسط مدیر تاکنون به حیظه وصول در نیامده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷) 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.

۸) 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.

۹) 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 تئوریک قبل از باز شدن سهم، رعایت نگردیده است.

۱۰) الزامات بند ۲-۲ امیدنامه در خصوص حداکثر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده از طرف یک ناشر و در یک صنعت به ترتیب ۲۰ و ۳۰ درصد از داراییهای صندوق که به این موارد اختصاص یافته در مواقعی از سال رعایت نگردیده است. مضافا مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در رابطه به اطلاع موارد فوق به حسابرس نیز رعایت نگردیده است.

۱۱) مفاد تبصره ۲ ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۰ ظرف حداکثر یک هفته نزد سبا و چاپ در روزنامه کثیرالانتشار و روزنامه رسمی رعایت نشده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

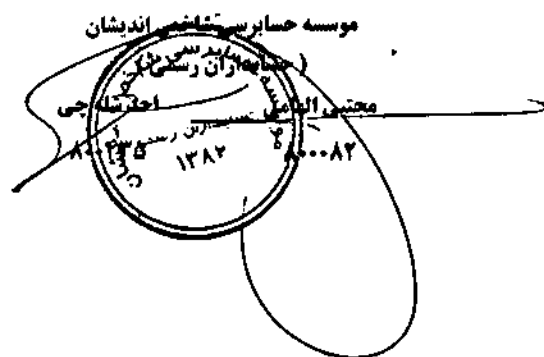
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و پیش بینی سود ارمغان ایرانیان

۱۲) طی دوره مالی مورد گزارش صندوق اقدام به خرید سهام شرکت‌های تولید نیروی برق دماوند و شیر پاستوریزه پگاه فارس (خارج از فهرست پذیرفته شده قابل معامله توسط صندوق های سرمایه گذاری در بازار دوم فرا بورس ایران) نموده است.

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. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۹ تان ۱۳۹۵





صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها -
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۳	ت. یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

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


مجلس

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۱.۴۹۹.۵۱۵.۵۵۳	۱۵.۲۲۶.۶۴۷.۷۶۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱۶.۵۲۴.۱۶۱.۳۵۳	۱۱۲.۵۹۷.۶۱۶.۹۷۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۶۰.۹۵۳.۲۵۴.۱۷۳	۶۰.۵۶۷.۴۷۳.۲۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷۴۲.۳۶۵.۲۵۸	۲.۷۸۴.۲۴۵.۹۷۲	۸	حسابهای دریافتی
۲.۱۷۱.۳۹۵	۸۵.۴۳۵.۷۴۹	۱۰	جاری کارگزار
۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۹.۶۸۳.۱۴۲	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۸۹.۸۰۱.۴۶۷.۷۳۲</u>	<u>۱۹۱.۳۴۱.۱۰۲.۸۰۴</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
۱۰.۱۶۵۸۱.۵۳۶	۸۰۸.۴۰۷.۸۶۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۲۸.۲۰۴.۵۵۰	۶۴۵.۶۹۹.۷۷۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱.۴۱۷۸۰۸.۳۲۰	-	۱۴	پیش دریافت
<u>۲.۸۶۲.۵۹۴.۴۰۶</u>	<u>۱.۴۵۴.۱۰۷.۶۳۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۸۶.۹۳۸.۸۷۳.۳۲۶</u>	<u>۱۸۹.۸۸۶.۹۹۵.۱۶۹</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰۰۱۶.۸۹۰	۱۰۰۱۸.۸۰۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



بهراد مشار

 حسابداران رسمی

 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شاخص اندیشان

 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
۲۶۳,۸۳۷,۱۹۸	۳,۲۸۲,۵۱۵,۶۲۵	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۳۰۵,۴۱۰,۴۳۶)	(۱,۹۰۵,۹۵۰,۳۵۱)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۴۴,۸۵۴,۴۵۹	۱,۲۴۰,۵۶۳,۴۲۴	۱۸	سود سهام
۴۳,۷۶۷,۹۳۱,۶۶۱	۴۱,۵۰۵,۲۴۸,۷۷۲	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۰,۵۹۸,۳۸۵	۵۳,۵۴۶,۱۸۴	۲۰	سایر درآمدها
۴۳,۸۹۱,۸۱۱,۲۶۶	۴۴,۱۷۵,۹۲۳,۶۵۴		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۸۱۰,۷۸۴,۳۴۵)	(۲,۰۱۶,۳۰۲,۷۰۵)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۷۷,۲۴۷,۳۵۷)	(۳۶۳,۲۴۹,۸۵۳)	۲۲	سایر هزینه ها
(۲,۱۸۸,۰۳۱,۶۰۲)	(۲,۳۷۹,۵۵۲,۵۵۸)		جمع هزینه ها
۴۱,۷۰۳,۷۷۹,۶۶۴	۴۱,۷۹۶,۳۷۱,۰۹۶		سود خالص
۲۰,۴۱٪	۲۱,۶۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۲,۳۱٪	۲۲,۰۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶۰,۳۴۹,۴۴۸,۹۷۴	۲۵۴,۶۵۱	۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶	۱۸۳,۸۳۴	واحد های سرمایه گذاری ابتدای سال
۴۱۴,۳۳۲,۳۹۵	۴۰۰	۲۴,۴۰۲,۷۷۳,۱۵۴	۲۳,۸۸۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۷۴,۳۴۰,۵۶۷,۴۳۲)	(۷۱,۲۱۷)	(۲۱,۵۲۴,۵۶۹,۸۷۹)	(۲۱,۳۴۱)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۴۱,۱۸۸,۱۲۰,۲۸۵)	-	(۴۱,۷۲۶,۴۵۲,۵۲۸)	-	سود پرداختی صندوق
۴۱,۷۰۳,۷۷۹,۶۶۴	-	۴۱,۷۹۶,۳۷۱,۰۹۶	-	سود خالص سال
۱۸۶,۹۳۸,۸۷۳,۳۲۶	۱۸۳,۸۳۴	۱۸۹,۸۸۶,۹۹۵,۱۶۹	۱۸۶,۳۸۲	خالص دارایی های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

بهراد مشار
 حسابداران رسمی
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین دوران وجود استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مدرو و ابطال \pm سود (زیان) خالص
 خالص دارایی‌های پایانی سال

شخص ازشان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر 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 ۱۳۹۵/۰۶/۲۸ دوره فعالیت صندوق به مدت ۶ ماه 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:

شانص ابریشیان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

مجموع 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 تأمین 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 نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گل آذین، شماره ۲۳.

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: مؤسسه 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.

شخص انبزشان
گزارش

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

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.

۶

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب، 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر 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 پذیرمنویسی 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.

شانش ایزدیان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر 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.

شخص ایزدشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر 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			۱۳۹۵/۰۷/۱۹			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	۲.۹۰۱.۶۵۵.۵۵۲	۲.۹۴۳.۴۰۸.۳۵۲	۰.۲۱	۳۹۵.۲۹۰.۹۴۲	۴۸۱.۷۰۷.۹۶۸	انبوه سازی املاک و مستغلات
.	.	.	۰.۷۰	۱.۳۴۶.۴۴۰.۰۸۳	۱.۴۸۷.۱۱۳.۸۴۱	استخراج کانه های فلزی
۱.۵۱	۲.۸۵۷.۰۴۶.۸۴۷	۳.۶۲۷.۰۲۱.۳۳۵	۲.۹۳	۵۶.۰۸۶.۸۶۵.۷۰	۵.۹۷۰.۳۴۵.۱۹۱	بانکها و موسسات اعتباری
.	.	.	۰.۰۱	۱۶.۴۲۱.۶۹۴	۱۶.۲۰۱.۰۶۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
.	.	.	۰.۸۸	۱.۶۸۴.۱۸۹.۵۰۷	۲.۱۲۵.۵۸۰.۳۰۰	خودرو و ساخت قطعات
.	.	.	۰.۴۳	۸۱۹.۹۰۲.۳۶۰	۹۷۷.۹۹۲.۵۰۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۴۵	۴.۶۴۲.۲۳۴.۷۵۵	۴.۹۱۹.۵۱۴.۷۲۴	۲.۲۵	۴.۳۱۳.۵۷۹.۴۲۴	۴.۹۲۶.۷۰۵.۳۵۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
.	.	.	۰.۳۹	۷۳۷.۸۰۱.۴۵۹	۸۱۴.۶۱۷.۱۰۸	فلزات اساسی
.	.	.	۰.۱۶	۳۰۴.۳۳۵.۸۲۵	۳۱۷.۳۳۴.۷۸۶	مواد و محصولات دارویی
۰.۵۸	۱.۰۹۸.۵۷۸.۱۰۰	۱.۲۵۵.۴۸۹.۴۷۹	.	.	.	مخابرات
۶.۰۶	۱۱.۴۹۹.۵۱۵.۵۵۳	۱۲.۷۴۵.۴۳۳.۹۹۰	۷.۹۶	۱۵.۲۲۶.۶۴۷.۷۶۳	۱۷.۱۱۷.۵۹۸.۱۱۴	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۴/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۰۷/۱۹		تاریخ سر رسید	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ			
	ریال		ریال			
۳.۴۶	۶.۵۶۲.۰۷۰.۵۷۲	۰.۴۳	۸۳۰.۸۱۱.۱۰۷	بدون سر رسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
.	۱.۳۶۰.۸۹۹	.	۱۰۰.۰۰۰	بدون سر رسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک آینده
۲۶.۳۴	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	۱۳۹۴/۰۹/۰۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک رفاه کارگران
۳۱.۵۹	۵۹.۹۶۰.۸۱۹.۸۸۲	.	۱.۰۵۲.۴۸۸	بدون سر رسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک گردشگری
.	.	۵۸.۴۱	۱۱۱.۷۶۵.۶۴۳.۳۸۳	بدون سر رسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک دی
.	۱۰.۰۰۰	.	۱۰.۰۰۰	بدون سر رسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۶۱.۳۹	۱۱۶.۵۲۴.۱۶۱.۳۵۳	۵۸.۸۵	۱۱۲.۵۹۷.۶۱۶.۹۷۸			

شخص ازشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۰۷/۱۹				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	تاریخ سررسید	نرخ
		ریال	ریال	ریال		درصد
	۶,۵۲	۱۲,۴۶۶,۷۰۵,۱۱۸	۲,۴۷۴,۴۴۵,۱۱۸	۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۵	۲۱
۶۰,۹۵۲,۲۵۴,۱۷۲	۲۵,۱۴	۴۸,۱۰۰,۷۶۸,۰۸۲	۱۳۷,۹۲۰,۰۰۸۲	۴۷,۹۶۲,۸۴۸,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱
۶۰,۹۵۲,۲۵۴,۱۷۲	۲۱,۶۵	۶۰,۵۶۷,۴۷۲,۲۰۰	۲,۶۱۲,۳۶۵,۲۰۰	۵۷,۹۵۵,۱۰۸,۰۰۰		

مراجعه بناگستر کرانه
 اجاره شرکت مخابرات ایران

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۴/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۰۷/۱۹			
تجزیل شده	تجزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۹۷,۵۱۳,۱۶۵	۱,۶۴۲,۷۶۸,۹۴۸	(۲۸,۲۳۷)	۱۸	۱,۶۴۲,۷۹۷,۱۸۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳۴۴,۸۵۲,۰۹۲	۱,۱۴۱,۴۷۷,۰۲۴	(۱۵,۲۵۳,۹۵۳)	۲۵	۱,۱۵۶,۷۳۰,۹۷۷	سود سهام دریافتنی
۷۴۲,۳۶۵,۲۵۸	۲,۷۸۴,۲۴۵,۹۷۲	(۱۵,۲۸۲,۱۹۰)		۲,۷۹۹,۵۲۸,۱۶۲	

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

۹- 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.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج مجامع
۰	۲۷۲,۱۵۱,۲۱۵	(۲۷۲,۱۵۱,۲۱۵)	۰	نرم افزار
۰	۲۸۳,۱۵۱,۲۱۵	(۲۸۳,۱۵۱,۲۱۵)	۰	

شاخص انزیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۸۵.۴۳۵.۷۴۹	(۸۳.۰۴۸.۹۳۴.۸۴۲)	۸۳.۱۳۲.۱۹۹.۱۹۶	۲.۱۷۱.۳۹۵	
۸۵.۴۳۵.۷۴۹	(۸۳.۰۴۸.۹۳۴.۸۴۲)	۸۳.۱۳۲.۱۹۹.۱۹۶	۲.۱۷۱.۳۹۵	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۹.۶۸۳.۱۴۲	
۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۹.۶۸۳.۱۴۲	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	مدیر
۷۳۱.۹۴۳.۸۲۶	۵۰۳.۳۵۳.۶۲۳	متولی
۹۱۸.۲۸.۷۷۹	۱۰۰.۵۵۵.۱۰۱	ضامن
۱۳۴.۴۸۶.۴۸۵	۱۳۸.۹۸۱.۹۶۶	حسابرس
۵۸.۳۲۲.۳۴۶	۶۵۵۱۷.۱۷۴	
۱.۰۱۶.۵۸۱.۵۳۶	۸۰۸.۴۰۷.۸۶۴	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	یادداشت
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۶۹.۱۷۴.۵۵۰	۳۶۹.۱۷۴.۵۵۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۵۹.۰۳۰.۰۰۰	۸۶.۷۹۵.۸۲۸	سایر
.	۱۸۹.۷۲۹.۳۹۳	۱۳-۱
۴۲۸.۲۰۴.۵۵۰	۶۴۵.۶۹۹.۷۷۱	

۱۳-۱ مانده فوق مربوط به دریافت سود سپرده می باشد که در صورت تعیین تکلیف به حساب درآمد سود سپرده بانکی انتقال داده می شود.

شاخص ارزشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۴- پیش دریافت ها

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

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۰۷/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۵.۲۴۹.۹۱۸.۴۴۰	۸۳.۸۳۴	۸۸.۰۰۶.۴۵۱.۳۵۶	۸۶.۳۸۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۱.۶۸۸.۹۵۴.۸۸۶	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۱.۸۸۰.۵۴۳.۸۱۳	۱۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۶.۹۳۸.۸۷۳.۳۲۶	۱۸۳.۸۳۴	۱۸۹.۸۸۶.۹۹۵.۱۶۹	۱۸۶.۳۸۲	جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۶- 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 به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۹		
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
۲۲۷.۳۳۱.۵۱۸	۲.۲۸۲.۵۱۵.۰۹	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۳۶۵.۰۵۶۸۰	۱۱۶	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۲۶۲.۸۲۷.۱۹۸	۲.۲۸۲.۵۱۵.۰۲۵		

شاخص ارزشان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

۱- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۲۱۸,۰۲۳)	۱,۰۶۲,۴۷۷,۷۷۲	۴,۵۲۹,۰۰۸	۴,۷۹۱,۶۷۰	۷۹,۰۰۳,۹۹۴	۹,۰۵۸,۰۴۴۴	۲۷,۰۰۰	ارزباطات سیل
۱	(۳۴۲,۷۰۹,۷۷۳)	۴,۸۱۲,۳۱۹	۵,۰۹۱,۳۷۹	۱,۳۹۵,۲۷۱,۳۵۱	۹۶۲,۴۵۰,۳۷۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۳۷۸,۶۴۰,۱۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آلومینیوم ایران
(۳۳,۳۸۸,۵۸۴)	۲۲۸,۰۰۲,۶۴۴	۱,۰۰۲,۲۲۰,۱۵۶	۱,۰۰۸۱۹,۲۱۸	۱,۷۹۶,۱۸۴,۰۳۸	۲,۰۴۵,۲۳۰,۵۶	۷۸,۶۷۶	پلک اسلر
۱۷,۰۷۴,۸۳۹۲	۳۱,۳۹۸,۰۰۰	۶,۲۹۶,۱۸۸	۶,۷۶۷,۰۶۳	۱,۳۳۳,۷۷۹,۳۱۱	۱,۳۷۹,۲۴,۵۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	پلک پلارکله
۳۹,۰۵۴,۷۲۶	۱۳۵,۹۴۸,۲۹۷	۹,۰۷۰,۶۰۱	۹,۵۶۶,۵۹۷	۱,۶۵۹,۵۰۷,۷۸۳	۱,۸۱۴,۱۳۳,۳۷۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	پلک تلمت
(۳۶,۴۰۰,۳۳۷)	۲۷,۵۶۶,۷۱۴	۵,۱۰۴,۱۱۹	۵,۴۰۰,۰۹۹	۹۸۲,۷۵۳,۰۶۲	۱,۰۰۳,۸۳۳,۹۹۱	۶۰۰,۰۰۰	پلک سینا
۵,۴۶۲,۷۷۷	۲۱,۴۳۵,۱۹۲	۳,۸۸۵,۴۳۶	۴,۱۱۰,۷۵۷	۲۷۷,۶۵۷,۶۵۵	۷۷۷,۰۸۹,۰۰۰	۸۶,۴۳۰	پلک صادرات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پلک ملت
۰	۱,۴۹۱,۵۰۳	۲,۸۵۹,۸۳۰	۳,۹۴۴,۶۹۱	۷,۶۲,۶۷۰,۹۳۶	۷,۷۱,۸۶۷,۲۵۰	۱۰,۰۰۰	برق مولود
۰	۱۶,۹۳۱,۳۰۸	۴,۰۴۹,۸۱۶	۴,۱۳۵,۸۰۸	۷۸۳,۳۴۹,۸۰۳	۸,۰۹,۳۶۴,۶۳۴	۵۰,۰۰۰	برق سینا
۰	۸,۰۴۰,۵۵۵	۲,۵۴۲,۵۸۲	۲,۵۸۸,۴۳۵	۴۹۵,۳۳۶,۵۳۰	۵,۰۸۵,۱۸,۴۳۳	۱۴۵,۰۰۰	بیمس دیزل
۱۱,۶۱۳,۸۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمس لیزینگ
۰	۲,۰۳۹,۳۸۳	۲,۵۲۴,۸۰۸	۲,۵۷۲,۳۰۸	۴۹۷,۳۶۳,۰۰۰	۵۲۲,۸۶۲,۷۹۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	بیمه انکافی آسین
۰	(۵۸,۰۵,۴۳۷)	۸۳۱,۸۸۲	۸۶۹,۵۳۶	۱۶۸,۴۹۱,۳۱۷	۱۶۴,۳۷۷,۳۱۰	۱۲۴,۱۳۵	بیمه ملت
۰	۳۷,۳۶۲,۶۳۰	۳,۴۸۵,۳۳۱	۳,۶۸۷,۳۳۸	۶۴۳,۴۱۱,۶۴۹	۶۹۷,۰۴۶,۵۵۸	۵۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۰	۸,۵۵۱,۶۱۷۲	۹,۳۱۹,۹۹۰	۹,۴۲۲,۷۹۰	۱,۳۳۱,۸۴۱,۰۴۸	۱,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ایرانیان
(۳,۰۸۸,۵۳۰)	۵۲,۶۶۰,۳۲۰	۵,۸۴۹,۹۹۸	۶,۰۰۸,۰۸۸۲	۱,۱۲۵,۳۰۸,۵۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱,۴۰۷,۷۶۴	۴۳۳,۷۸۸,۵۰۹	۲۵,۵۱۳,۴۶۷	۲۷,۰۷۷,۸۱۸	۴,۶۴۲,۳۳۳,۷۵۶	۵,۱۱۸,۶۹۴,۴۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مین
(۱۷۳,۶۶۳,۵۵۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی گلین
۰	(۹۱,۴۴۸,۴۳۳)	۱۱,۸۰۵,۴۹۹	۱۲,۱۶۷,۱۰۷	۲,۴۴۸,۴۳۹,۰۰۸	۲,۳۸۱,۰۰۶۲,۹۹۱	۵۹۷,۳۶۱	پگاه گلرس
۴,۰۳۴,۰۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه منابع سیمان

شخص انزلیان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۷/۱۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۶/۷/۱۹	۱۳۹,۰۴۸,۶۹۸	۲۱,۳۰۰,۴۶۴	۳,۱۹۹,۳۱۲	۴۹,۰۰۷,۱۵۰	۱,۷۳۵,۶۷۳,۹۷۸	۶۲۶,۰۹۳,۴۹۰	۳۷۰,۰۰۰
(۳۳۴,۴۵۱,۱۱۹)	۱۱۶,۳۱۲,۶۹۷	۸۶,۰۳۲,۵۰۷	۹۰۱,۰۲۴,۱۶	۱,۵۸۶,۶۷۳,۹۷۸	۱,۷۳۵,۶۷۳,۹۷۸	۱,۷۳۵,۶۷۳,۹۷۸	۷۵۰,۰۰۰
	۴۰۸,۶۲۳,۱۶۷	۱۰۸,۳۱۰,۹۹۷	۱۱,۰۴۶,۰۳۶	۱,۷۳۵,۶۷۳,۹۷۸	۱,۷۳۵,۶۷۳,۹۷۸	۱,۷۳۵,۶۷۳,۹۷۸	۸۰۰,۰۰۰
	۴۳۲,۱۵۸,۰۰۱	۲,۵۵۸,۳۰۸	۲,۶۱۴,۴۷۶	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۵۱۱,۶۴۳,۹۰۶	۴۳۳,۰۰۰
	۵۹۵,۹۹۹,۷۸۳	۱۲,۸۹۴,۹۸۹	۱۳,۶۲۳,۵۵۸	۱,۹۵۶,۶۶۲,۳۲۰	۱,۹۵۶,۶۶۲,۳۲۰	۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۳,۶۵۵,۶۰۳)	۳۹۴,۹۹۹	۶۱۷,۹۰۵	۹۰,۸۴۲,۶۹۸	۹۰,۸۴۲,۶۹۸	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵,۴۱۷,۳۱۲							
۳۱,۴۸۷,۵۱۰							
	۹۲۴,۲۵۲	۱,۳۳۰,۱۰۰	۱,۳۳۰,۱۰۰	۱,۳۳۰,۱۰۰	۲۶,۰۴۳,۸۶۰	۲۶۰,۰۲۲,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
	۷۳,۰۲۳,۳۷۷	۱۳,۶۰۱,۲۰۸	۱۳,۳۳۱,۹۸۴	۱,۷۶۶,۰۳۶,۸۷۶	۱,۷۶۶,۰۳۶,۸۷۶	۲,۵۲۰,۲۳۳,۴۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۴۹,۳۱۱,۶۰۹	۲,۸۱۹,۵۵۹	۲,۸۱۹,۵۵۹	۵۰۰,۰۰۰,۱۲۸۴	۵۰۰,۰۰۰,۱۲۸۴	۵۶۳,۹۱۲,۷۸۰	۲۴۰,۰۰۰
(۱۲,۱۲۵,۶۱۴)							
۵۸,۴۹۹,۶۶۱							
(۳۳,۶۹۶,۷۳۵)	۷۸,۱۸۹,۴۰۷	۱۲,۶۲۰,۵۳۳	۱۳,۳۵۳,۳۹۳	۲,۴۱۹,۹۴۷,۸۸۳	۲,۴۱۹,۹۴۷,۸۸۳	۲,۵۲۴,۱۱۰,۳۱۶	۲,۰۰۰,۴۸۶۸
	۵۱,۵۲۳,۵۶۹	۱,۰۷۵,۲۸۲	۱,۰۹۸,۹۰۵	۱,۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۱,۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۷۱۵,۰۵۸,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰
(۳,۹۶۷,۰۰۰)							
۵۵,۳۱۸,۸۷۷							
	(۱۷۰,۷۵۸,۸۷۳)	۴۶,۶۶۶,۴۰۲	۴۹,۳۳۳,۰۱۱	۹,۴۰۸,۰۰۰,۱۷۵۰	۹,۴۰۸,۰۰۰,۱۷۵۰	۹,۳۳۳,۲۸۲,۲۹۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
	(۴,۸۸۸,۹۷۰)	۳,۳۷۰,۰۰۰	۳,۵۶۵,۵۲۲	۶۷۲,۰۷۳,۳۳۸	۶۷۲,۰۷۳,۳۳۸	۶۷۲,۰۷۳,۳۳۸	۲۲۶,۰۴۰
۶۳,۲۹۴,۱۰۹	۲,۰۴۵,۳۰۸	۶,۵۰۴,۸۳۵	۶,۵۸۲,۰۸۰	۱,۳۶۷,۱۲۸,۴۳۱	۱,۳۶۷,۱۲۸,۴۳۱	۱,۳۰۰,۹۶۷,۵۵۴	۵۰۰,۰۰۰
۲۰,۷۳۰,۵۱۰							
	۱۵۷,۴۵۵,۵۳۹	۸,۳۳۴,۲۲۵	۸,۸۰۶,۹۱۵	۱,۴۹۰,۳۶۱,۵۷۵	۱,۴۹۰,۳۶۱,۵۷۵	۱,۶۶۲,۴۸۶,۵۵۴	۲۰۰,۰۰۰
	۴۶,۲۵۹,۳۸۸	۴,۵۶۹,۷۰۷	۴,۶۷۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۹۱۳,۴۹۸,۸۵۴	۴۸۰,۰۰۰
۸۱,۰۳۷,۸۸۲	۳۴,۷۸۳,۴۱۳	۷,۴۴۳,۳۶۶	۷,۸۷۵,۰۹۱	۱,۰۹۸,۵۷۸,۱۰۰	۱,۰۹۸,۵۷۸,۱۰۰	۱,۴۸۸,۶۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

داروسازی گلپین
 داروشناسان
 رایان سلیا
 ریل پروازسیر
 سلیا
 سرمایه‌گذاری امید
 سرمایه‌گذاری خورازسیر
 سرمایه‌گذاری توسعه مملکت و وزارت
 سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید
 سرمایه‌گذاری سلیا
 سرمایه‌گذاری سلیا
 سرمایه‌گذاری صندوق بازتوسعه گلپین (هلدینگ)
 سرمایه‌گذاری صنعت نفت
 سرمایه‌گذاری مسکن
 سرمایه‌گذاری مسکن آوند
 سیمان خوزستان
 شهرسازی و خانه‌سازی باقیمت
 صنعتی آرز
 فولاد خوزستان
 گروه بهمن
 گلپین خودرو
 لیبیات پست‌ویز پک
 مدیریت انرژی امید پلان مور
 مخابرات

شخص اینشان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارضان ایرانیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۹۵۹,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۸۱۳,۶۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۱۴,۱۹,۷۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۳۵۳,۸۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۶۹۲,۵۹۸	۵۱,۶۰۰	۵۴,۵۹۱	۸۵۲,۱۲۱	۱۰,۳۳۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۳۷,۳۳۱,۵۱۸	۲,۲۸۲,۵۱۵,۵۰۹	۲۵۹,۸۴۴,۷۸۳	۲۷۲,۹۱۱,۷۱۱	۶۸,۱۵۳,۷۴۳,۶۶۹	۵۱,۹۵۹,۰۱۴,۶۶۹	۰	۰	۰	۰

مسکن پردیس
 مسکن شمالغرب
 نقت اسفهان
 نقت سیاهان
 واسازی ملت

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۱۶	۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۱۶	۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱۶	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲۳۸,۹۵۵,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶,۵۰۵,۶۸۰	۲۶,۵۰۵,۶۸۰	۱۱۶	۷,۷۴۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۱۶	۰	۰	۰	۰

اجاره شرکت خدمات ایران
 مراهبه شرکت ولسط علی آبان
 مشارکت شهرطری شیراز

شخص ایرانیان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۷- 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 ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱.۳۴۵.۹۱۸.۴۳۶)	(۱.۸۹۰.۹۵۰.۳۵۱)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۵۹.۴۹۲.۰۰۰)	(۱۵.۰۰۰.۰۰۰)	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
<u>(۱.۳۰۵.۴۱۰.۴۳۶)</u>	<u>(۱.۹۰۵.۹۵۰.۳۵۱)</u>		

شاخص انریشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته سهام:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مابیات	آزمواد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نوع
۱۳۹۴/۰۷/۱۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۹۱,۹۴۵,۵۳۳	۳۳۶,۶۵۵,۴۹۹	۱۱۲,۶۶۹,۶۸۳	۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۱,۱۶۰	۱۱۰,۶۳۳,۸۵۳	۱,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار
۵۱,۳۳۳,۵۵۶	۳,۳۹۰,۰۰۰,۳۳۵	۱۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۱۱۹,۰۲۵,۰۰۰	۲,۴۳۰,۷۴۷,۸۳۵	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۰	۴۵۰,۸۸۶,۰۰۰	۱۲۰,۶۵۰,۰۰۰	۰	۱۲,۷۶۴,۷۰۰	۲,۴۳۳,۲۵۸,۸۳۴	۲,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۰	۱۳۳,۰۰۰,۶۶۶	۳,۲۸۸,۳۵۰	۳,۲۸۸,۳۵۰	۲,۳۶۱,۶۱۴	۷۸۴,۴۹۸,۰۰۲	۶۵۷,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۰	۲۳,۶۳۳	۸۲,۹۶۲	۸۲,۹۶۲	۸۷,۷۷۴	۱۶,۳۰۱,۰۶۲	۱۶,۵۹۲,۴۴۰	۱۱,۹۳۷	برق مینا
۳۷۷,۳۷۹,۹۶۹	۳۸۰,۰۷۵,۳۶۷	۱۸۵,۰۲۳,۹۰	۰	۱۹,۵۷۵,۴۳۳	۴,۱۳۳,۶۵۵,۵۵۴	۳,۷۰۰,۴۵۸,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰	پتروشیمی سینا
۰	۱۳,۹۹۸,۹۶۱	۱,۵۳۷,۵۰۰	۰	۱,۶۳۶,۶۶۵	۳۱۷,۳۳۴,۷۸۶	۳۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۰	۱۵۸,۰۰۰,۳۴۳	۴,۱۴۲,۱۳۴	۴,۱۴۲,۱۳۴	۴,۳۸۳,۳۷۸	۹۷۷,۹۹۲,۵۰۲	۸۳۸,۴۶۶,۳۷۱	۵۳۸,۳۸۹	طروس کابین
۰	۳,۳۹۱,۱۳۳	۶۵۶,۵۰۰	۰	۶,۹۲,۵۷۷	۱۳۲,۳۰۰,۰۵۶	۱۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری لید
۴۱,۷۵۳,۵۰۰	۵۶,۴۱۷,۰۳۶	۱,۹۹۷,۰۰۰	۰	۲,۱۱۲,۵۳۰	۶۸۱,۷۰۷,۹۶۸	۳۹۴,۰۰۰,۷۷۶	۲۹۳,۱۱۱	سرمایه گذاری و فلزات (هلدینگ)
۰	۷۶,۸۱۵,۶۴۹	۳,۷۷۷,۳۶۲	۳,۷۷۷,۳۶۲	۳,۹۴۴,۴۴۹	۸۱۴,۶۱۷,۱۰۸	۷۴۵,۴۷۲,۳۷۰	۷۳۴,۹۷۰	سرمایه گذاری مسکن
۰	۴۴۱,۳۹۰,۳۶۳	۸۵۰,۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۸۵۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۱۹۹۳	۲,۱۲۵,۵۸۰,۳۰۰	۱,۷۰۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۰	۱۳,۸۱۶,۶۳۵	۶۱,۳۵,۶۹۵	۶۱,۳۵,۶۹۵	۶۵,۰۲,۱۴۵	۱,۳۵۴,۷۷۳,۷۸۵	۱,۳۳۹,۱۳۹,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۵۶,۹۱۱,۳۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کل مهر
۱,۳۴۵,۹۱۸,۴۳۶	۱,۸۹۰,۸۵۰,۳۵۱	۷۶,۹۳۴,۱۹۷	۸۱,۲۶۷,۳۸۷	۱۷,۸۱۷,۵۹۸,۱۱۴	۱۵,۳۸۴,۸۳۹,۴۳۷			مخابرات

شخص انزلیان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹			
سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری	سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری	کاربرد فروش	ارزش دفتری	قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۹,۴۹۲,۰۰۰)	.	۳۷,۱۵۲,۰۰۰	۳۷,۹۶۲,۸۳۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
.	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۷۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۵۹,۴۹۲,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴,۸۹۲,۰۰۰	۵۷,۹۶۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	

اجاره شرکت مختصات ایران
مراجعه بناگستر کرانه

شخص ایرانیان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
مادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۸ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام منتهی در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجموع
خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام منتهی در زمان جمع	تاریخ تشکیل مجموع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۱,۹۱۳,۶۰۰	۴۱,۵۴۴,۱۱۰	۸۹۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
۱۲۲,۹۱۳,۴۹۳	۲۳,۳۳۶,۱۰۰	۱۸۰	۱۲۴,۱۴۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷
۲۱۱,۳۳۵,۹۲۵	۲۱۱,۳۳۵,۹۲۵	۴۲۵	۴۹۷,۲۶۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۹
۴۷,۱۱۲,۷۷۲	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸
۲۱۰,۸۴۰,۹۲۷	۲۱۰,۸۴۰,۹۲۷	۵۴۳	۳۸۸,۲۸۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹
۶۸,۷۹۴,۴۲۵	۶۸,۷۹۴,۴۲۵	۱۷۵	۲۹۲,۱۱۱	۱۳۹۴/۱۲/۱۱
۲,۳۳۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰
۱۱۶,۷۲۴,۸۲۰	۱۱۶,۷۲۴,۸۲۰	۱۷۵	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۱۲۵,۷۹۶,۳۲۵	۱۲۵,۷۹۶,۳۲۵	۲۲۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۵۶۲,۳۲۴			
۱,۰۴۴,۸۵۴,۴۵۹	۱,۲۳۰,۵۶۲,۳۲۴			
	(۱۵,۲۵۲,۹۵۳)			
	۱,۲۵۵,۸۱۷,۳۷۷			

- الوستوم ایران
- بانک اصناف
- بانک پاسارگاد
- برق مینا
- بیمه تکالیف امنین
- بیمه ملت
- پتروشیمی فجر
- پتروشیمی مینین
- پگاه فارس
- دارویی تلمین
- سرمایه گذاری امید
- سرمایه گذاری مسکن
- سرمایه گذاری ملان و ولزات
- فولاد خوزستان
- گروه بهمن
- گل گهر
- مخابرات ایران

شخص ایزدشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۳۱,۸۵۰,۵۱۸,۷۷۲	۲۹,۳۳۵,۹۷۰,۲۷۹	۱۹-۱ سود سپرده های بانکی
۱۱,۹۱۷,۴۱۲,۸۸۹	۱۲,۱۶۹,۲۷۸,۴۹۳	۱۹-۲ اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۲,۷۶۷,۹۳۱,۶۶۱	۴۱,۵۰۵,۲۴۸,۷۷۲	

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹			نوع سپرده	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	تاریخ سررسید			
ریال	ریال				
۱,۵۳۴,۲۴۶,۵۷۹	.	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه	
۷۶۷,۱۲۲,۲۸۹	.	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه	
(۷۲۲,۹۷۲)	(۱۹)	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه	
۱۱,۹۸۰,۸۹۷,۸۷۴	۲۵۰,۶۴۷,۲۱۶	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین	
۴,۴۵۳,۷۷۲,۱۵۱	۱۱۰,۰۰۵۶	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک آینده	
۱۰,۰۸۲,۱۹۱,۶۸۰	۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰	۱۳۹۴/۰۹/۰۴	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک رفاه کارگران	
.	۲۰,۱۲۰,۰۸۳,۵۲۰	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک دی	
۳,۰۳۶,۲۱۷,۰۹۹	۷,۵۴۷,۳۴۹,۴۲۳	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک گردشگری	
۳۱,۸۵۳,۷۲۵,۷۰۰	۲۹,۳۳۵,۹۹۸,۵۱۶				
(۳,۲۰۶,۹۲۸)	(۲۸,۲۳۷)				
۳۱,۸۵۰,۵۱۸,۷۷۲	۲۹,۳۳۵,۹۷۰,۲۷۹				

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

۱۹-۲- اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۹۳۱,۸۳۵,۲۸۹	۱۰,۱۹۰,۵۳۰,۶۲۱	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	اجاره شرکت مخابرات ایران
۱,۲۹۷,۷۵۳,۴۲۴	۱,۹۷۸,۷۴۷,۸۷۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۲۱	مراجعه بناگستر کرانه
۹,۶۸۷,۸۲۴,۱۷۶	.	.	فروش رفته	۲۰	مشارکت شهرداری شیراز
۱۱,۹۱۷,۴۱۲,۸۸۹	۱۲,۱۶۹,۲۷۸,۴۹۳	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

شخص امضاء
کنار امضاء

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۲۲,۵۶۹,۷۰۵	۳,۲۰۶,۹۲۱	درآمد سود سپرده بانکی
۸,۸۴۳,۵۰۸	۱۳,۳۸۸,۵۰۷	درآمد سود سهام
۸۹,۱۸۵,۱۷۲	۳۶,۹۵۰,۷۵۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲۰,۵۹۸,۳۸۵	۵۳,۵۴۶,۱۸۴	

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- 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.

۲۰-۳- 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 پرداختنی به کارگزار کسر می‌گردد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۹۵۰,۳۶۴,۵۸۸	۱,۱۷۹,۹۹۲,۳۲۶	مدیر
۳۱۳,۵۲۸,۸۷۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۷۰	متولی
۴۴۱,۸۹۰,۹۶۶	۴۱۷,۱۱۸,۴۸۹	ضامن نقد شوندگی
۱۰۴,۹۹۹,۹۱۵	۱۱۹,۱۹۱,۸۲۰	حسابرس
۱,۸۱۰,۷۸۴,۳۴۵	۲,۰۱۶,۳۰۲,۷۰۵	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های برگزاری مجامع
۲۳۱,۳۶۰,۰۱۵	۲۴۸,۳۹۵,۴۲۰	هزینه های نرم افزار
۱۳۴,۳۰۲,۲۴۲	۱۰۳,۵۹۸,۴۳۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵۸۵,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۳۷۷,۲۴۷,۲۵۷	۳۶۳,۲۴۹,۸۵۳	

شخص اندیشان
کزارش

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۷/۱۹			۱۳۹۵/۰۷/۱۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تعلق	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تعلق	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵/۸۸	۱۰,۸۱۶	عادی	۵/۸	۱۰,۸۱۶	عادی	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵/۴۲	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۵/۳۶	۱۰,۰۰۰	ممتاز			
۴۸/۹۵	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۴۸/۲۸	۹۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک اقتصاد نوین	مدیر ثبت و ضامن نقد شوندگی
۰/۰۵	۱۰۰	عادی	۰/۰۵	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سحر فرمندی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۵	۱۰۰	عادی	۰/۰۵	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا نعمتیان	
۰/۰۵	۱۰۰	عادی	۰/۰۵	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مزه پادی‌اللهی	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مابدهی (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
۸۵,۴۳۵,۷۴۹	طی دوره	۴۳۴,۴۸۰,۵۰۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
۵,۳۰۱,۳۹۱	طی دوره	۲۵۵,۷۱۸,۴۷۳	سپرده‌گذاری	ضامن نقدشوندگی	بانک اقتصاد نوین
(۵۰۳,۳۵۳,۶۲۳)	طی دوره	۱,۱۷۹,۹۹۲,۳۲۶	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تأمین سرمایه نوین
(۱۰۰,۵۵۵,۱۰۱)	طی دوره	۳۰۰,۰۰۰,۰۷۰	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی بهرام‌مشار
(۱۳۸,۹۸۱,۹۶۶)	طی دوره	۴۱۷,۱۱۸,۴۸۹	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک اقتصاد نوین
(۶۵۵۱۷,۱۲۴)	طی دوره	۱۱۹,۱۹۱,۸۲۰	کارمزد ارکان	حسابرسی	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۲۶- 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 اندیشان
گزارش