



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 رويه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

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

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۴۸۹۸ تهران

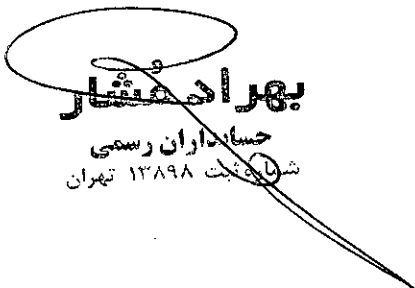
۵
۱۳۹۵

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
۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۹.۶۸۳.۱۴۲	۱۱	موجودی نقد
۱۸۹.۸۰۱.۴۶۷.۷۳۲	۱۹۱.۳۴۱.۱۰۲.۸۰۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱.۰۱۶.۵۸۱.۵۳۶	۸۰۸.۴۰۷.۸۶۴	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۲۸.۲۰۴.۵۵۰	۶۴۵.۶۹۹.۷۷۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱.۴۱۷.۸۰۸.۳۲۰	.	۱۴	پیش دریافت
۲.۸۶۲.۵۹۴.۴۰۶	۱.۴۵۴.۱۰۷.۶۳۵		جمع بدهی‌ها
۱۸۶.۹۳۸.۸۷۳.۳۲۶	۱۸۹.۸۸۶.۹۹۵.۱۶۹	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰۱۶.۸۹۰	۱۰۱۸.۸۰۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری


بهراد ششار
 حسابداران رسمی
 تهران - پلاک ۱۳۸۹۸

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری ارمنان ایرانیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
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	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۶۳,۸۳۷,۱۹۸	۳,۲۸۲,۵۱۵,۶۲۵	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۱,۳۰۵,۴۱۰,۴۳۶)	(۱,۹۰۵,۹۵۰,۳۵۱)	۱۸	سود سهام
۱,۰۴۴,۸۵۴,۴۵۹	۱,۲۴۰,۵۶۳,۴۲۴	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳,۷۶۷,۹۳۱,۶۶۱	۴۱,۵۰۵,۲۴۸,۷۷۲	۲۰	سایر درآمدها
۱۲۰,۵۹۸,۳۸۵	۵۳,۵۴۶,۱۸۴		جمع درآمدها
۴۳,۸۹۱,۸۱۱,۲۶۶	۴۴,۱۷۵,۹۲۳,۶۵۴		هزینه ها:
		۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۸۱۰,۷۸۴,۳۴۵)	(۲,۰۱۶,۳۰۲,۷۰۵)	۲۲	سایر هزینه ها
(۳۷۷,۲۴۷,۲۵۷)	(۳۶۳,۲۴۹,۸۵۳)		جمع هزینه ها
(۲,۱۸۸,۰۳۱,۶۰۲)	(۲,۳۷۹,۵۵۲,۵۵۸)		سود خالص
۴۱,۷۰۳,۷۷۹,۶۶۴	۴۱,۷۹۶,۳۷۱,۰۹۶		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۰,۴۱٪	۲۱,۶۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲
۲۲,۳۱٪	۲۲,۰۱٪		

صورت گردش خالص دارایی ها

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	۳۴,۴۰۲,۷۷۳,۱۵۴	۲۳,۸۸۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۷۴,۳۴۰,۵۶۷,۴۲۲)	(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 جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

بهراد ششار
 حسابداران رسمی
 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ بهران

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موجودی و جو استفاده شده

تعدیلات نقلی از تفاوت قیمت مدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی های پایان سال

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.

	•	•	•	•
	18,151,171	18,151,188	18,151,171	18,151,188
	(18,151,171)	(18,151,188)	(18,151,171)	(18,151,188)
01	01	01	01	01
01	01	01	01	01
01	01	01	01	01
01	01	01	01	01
01	01	01	01	01

01/10/2011

01/10/2011 ...

6- 01/10/2011

01/10/2011 ...

	18,151,171	(18,151,171)	18,151,188	(18,151,188)
	18,151,188	(18,151,188)	18,151,171	(18,151,171)
	01	(18,151,188)	01	(18,151,188)
	01	01	01	01
	01	01	01	01
	01	01	01	01

01/10/2011

01/10/2011

7- 01/10/2011

	01	01	01	01	01	01	01
	01	01	01	01	01	01	01
	01	01	01	01	01	01	01
	01	01	01	01	01	01	01
	01	01	01	01	01	01	01

01/10/2011

01/10/2011

8- 01/10/2011

01/10/2011 ...

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۸۳,۱۴۲	حساب جاری بانک آینده
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۸۳,۱۴۲	

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۷۳۱,۹۴۳,۹۲۶	۵۰۳,۳۵۳,۶۲۳	مدیر
۹۱,۸۲۸,۷۷۹	۱۰۰,۵۵۵,۱۰۱	متولی
۱۳۴,۴۸۶,۴۸۵	۱۳۸,۹۸۱,۹۶۶	ضامن
۵۸,۳۲۲,۳۴۶	۶۵,۵۱۷,۱۷۴	حسابرس
۱,۰۱۶,۵۸۱,۵۳۶	۸۰۸,۴۰۷,۸۶۴	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۹,۱۷۴,۵۵۰	۳۶۹,۱۷۴,۵۵۰	ذخیره تصفیه
۵۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۹۵,۸۲۸	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۰	۱۸۹,۷۲۹,۳۹۳	سایر ۱۳-۱
۴۲۸,۴۷۴,۵۵۰	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.

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

۱۴- پیش دریافت‌ها

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

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

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

۱۶- 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 ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
۲۲۷.۳۳۱.۵۱۸	۳.۲۸۲.۵۱۵.۵۰۹	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۳۶.۵۰۵.۶۸۰	۱۱۶	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۲۶۳.۸۳۷.۱۹۸	۳.۲۸۲.۵۱۵.۶۲۵		

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

۱-۱۶- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴.۲۱۸.۰۲۳)	۱-۶.۴۴۷.۷۷۲	۴.۵۲۹.۰۰۸	۴.۷۹۱.۶۷۰	۷۹۰.۰۳۳.۹۹۴	۹۰.۵۸۰.۲.۴۴۴	۲۷.۰۰۰	ارتباطات سیار
۹	(۴۴۲.۷۰۹.۷۷۳)	۴.۸۱۲.۳۱۹	۵.۰۹۱.۳۷۹	۱.۳۹۵.۳۷۱.۳۵۱	۹۶۲.۴۶۵.۲۷۶	۳۰۰.۰۰۰	ایران خودرو
(۴۷۸.۶۴۰.۱۰۵)	.	.	.	.	.	.	آلومینیوم ایران
.	۲۲۸.۰۰۲.۶۴۴	۱۰.۲۲۶.۱۵۶	۱۰.۸۱۹.۳۱۸	۱.۷۹۶.۱۸۴.۰۳۸	۲۰.۴۵.۲۳۲.۰۵۶	۷۸۶.۶۷۶	بانک انصار
(۶۳.۳۸۸.۵۸۴)	۳۱.۲۹۸.۰۳۹	۶.۳۹۶.۱۸۸	۶.۷۶۷.۰۶۳	۱.۲۳۴.۷۷۹.۲۱۱	۱.۲۷۹.۲۴۰.۵۰۱	۱۰۰۰۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱۷-۷۴۸.۲۹۲	۱۳۵.۹۴۸.۲۹۷	۹۰-۷۰۶۰۱	۹.۵۹۶.۵۹۷	۱.۶۵۹.۵۰۷.۷۸۳	۱.۸۱۴.۱۲۳.۲۷۸	۱.۵۰۰۰۰۰	بانک تجارت
۳۹۰.۵۴۷.۷۴۶	۲۷.۵۶۶.۷۱۴	۵۰.۱۰۴.۱۱۶	۵.۴۰۰.۰۹۹	۹۸۲.۷۵۳.۰۶۲	۱۰۰۲۰.۸۲۳.۹۹۱	۶۰۰.۰۰۰	بانک سینا
(۲۶.۴۰۰.۲۴۷)	۲۱.۴۳۵.۱۹۲	۳.۸۸۵.۴۳۶	۴.۱۱۰.۷۵۷	۷۴۷.۶۵۷.۶۵۵	۷۷۷.۰۸۹.۰۴۰	۸۶۶.۳۲۰	بانک صادرات
۵۰.۴۶۶۲.۷۷۷	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
.	۱.۴۹۱.۸۰۳	۳.۸۵۹.۸۳۰	۳.۹۴۴.۶۹۱	۷۶۲.۶۷۰.۹۲۶	۷۷۱.۹۶۷.۲۵۰	۱۰۰.۰۰۰	برق دماوند
.	۱۶.۹۳۱.۲۰۸	۴.۰۴۶.۸۱۶	۴.۱۳۵.۸۰۸	۷۸۴.۳۴۹.۸۰۳	۸۰۹.۳۶۳.۶۳۴	۵۰۰.۰۰۰	برق مینا
.	۸۰۴۰.۵۸۵	۲.۵۴۲.۵۸۲	۲.۵۹۸.۴۳۵	۴۹۵.۳۳۶.۸۲۰	۵۰۸.۵۱۸.۴۲۲	۱۴۵.۰۰۰	بهمن دیزل
۱۱.۶۱۲.۸۳۹	.	.	.	.	.	.	بهمن لیزینگ
.	۲۰.۳۲۹.۲۸۳	۲.۶۱۴.۸۰۸	۲.۶۷۲.۳۰۸	۴۹۷.۳۴۶.۳۰۰	۵۲۲.۹۶۲.۷۹۹	۳۰۰.۰۰۰	بیمه اتکایی امین
.	(۵.۸۰۵.۴۲۷)	۸۲۱.۸۸۴	۸۶۹.۵۳۶	۱۶۸.۴۹۱.۳۱۷	۱۶۴.۳۷۷.۳۱۰	۱۲۴.۱۴۵	بیمه ملت
.	۴۷.۴۶۲.۶۳۰	۳.۴۸۵.۲۳۱	۳.۶۸۷.۳۴۸	۶۴۲.۴۱۱.۶۴۹	۶۹۷.۰۴۶.۸۵۸	۵۰۰.۰۰۰	پارس خودرو
.	۸۵.۵۱۶.۱۷۲	۹.۲۱۹.۹۹۰	۹.۴۲۲.۷۹۰	۱.۷۳۹.۸۴۱.۰۴۸	۱.۸۴۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰۰۰.۰۰۰	پتروشیمی ایرانیان
(۳۰.۸۸۵.۶۳۰)	۵۲.۶۶۰.۳۲۰	۵.۹۴۹.۹۹۸	۶۰.۸۰۸۸۲	۱.۱۲۵.۳۰۸.۸۰۰	۱.۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰۰.۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱.۴۰۷.۷۶۴	۴۲۳.۷۸۸.۵۰۹	۲۵.۵۹۳.۴۶۷	۲۷۰.۷۷.۸۱۸	۴.۶۴۲.۲۳۴.۷۵۶	۵.۱۱۸.۶۹۴.۵۵۰	۱.۵۰۰۰.۰۰۰	پتروشیمی مبین
(۱۷۲.۶۶۳.۵۵۵)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی تامین
.	(۹۱.۴۴۸.۴۲۳)	۱۱.۹۰۵.۲۹۹	۱۲.۱۶۷.۱۰۷	۲.۴۴۸.۴۳۹.۰۰۸	۲.۳۸۱.۰۶۲.۹۹۱	۵۹۷.۲۶۱	پگاه فارس
۴۰۳۴.۰۲۷	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع سیمان

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۵

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹			
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
داروسازی کلسپین	۳۷,۰۰۰	۶۲۶,۰۹۳,۴۹۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۱۹۹,۳۱۲	۳,۱۳۰,۴۶۴	۱۲۹,۰۰۴,۸۶۹	.
داروئی تامین	۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۶۹۲,۴۹۸	۱,۵۸۶,۶۷۳,۹۲۸	۹,۱۰۲,۴۱۶	۸,۶۰۳,۴۵۷	۱۱۶,۳۱۲,۶۹۷	(۳۲۴,۴۵۱,۱۱۹)
رایان سایپا	۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۵,۴۸۵,۶۱۰	۱۱,۴۶۰,۲۲۶	۱۰,۸۳۱,۹۹۷	۴۰۸,۶۲۲,۱۶۷	.
ریل پردازسیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۱۱,۶۴۳,۹۰۶	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۲,۶۱۴,۴۲۶	۲,۵۵۸,۲۰۸	۴۳,۲۱۵,۸۰۱	.
سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۶,۴۶۲,۳۷۰	۱۳,۶۴۲,۸۵۸	۱۲,۸۹۴,۹۸۹	۵۹۵,۹۹۹,۷۸۳	.
سرمایه گذاری امید	۵۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۴۲,۶۹۸	۴۱۷,۹۰۵	۳۹۴,۹۹۹	(۱۲,۶۵۵,۶۰۲)	.
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	۵,۴۱۷,۳۱۲
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	۳۱,۴۸۷,۵۱۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۲۲,۰۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۱,۳۴۹,۰۴۰	۱,۳۲۰,۱۰۰	۹۲۴,۲۵۲	.
سرمایه گذاری سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۲۴۲,۴۴۵	۱,۷۶۴,۰۲۶,۸۷۶	۱۳,۳۳۱,۹۸۴	۱۲,۶۰۱,۲۰۸	۷۳۰,۲۷۲,۳۷۷	.
سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۶۳,۹۱۳,۷۸۰	۵۰۹,۰۰۰,۱۲۸۴	۲,۸۸۱,۵۲۸	۲,۸۱۹,۵۵۹	۴۹,۲۱۱,۴۰۹	.
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۱۲۵,۶۱۴)
سرمایه گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	.	۵۸,۴۶۹,۶۶۱
سرمایه گذاری مسکن	۲,۰۰۴,۸۶۸	۲,۵۲۴,۱۱۰,۲۱۶	۲,۴۱۹,۹۴۷,۸۸۳	۱۳,۳۵۲,۳۹۳	۱۲,۶۲۰,۵۳۳	۷۸,۱۸۹,۴۰۷	(۳۳,۶۹۶,۷۳۵)
سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۲۱۵,۰۵۸,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴	۱,۰۹۸,۹۰۵	۱,۰۷۵,۲۸۲	۵۱,۵۲۲,۵۶۹	.
سیمان خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۲۶۹,۶۷۰)
شهرسازی و خانه سازی باغ‌میشه	.	.	.	.	.	.	۵۵,۲۱۸,۸۷۷
صنعتی بارز	۲۵۰,۰۰۰	۹,۳۳۳,۲۸۲,۲۹۰	۹,۴۰۸,۰۰۰,۱۷۵۰	۴۹,۳۷۳,۰۱۱	۴۶,۶۶۶,۴۰۲	(۱۷۰,۷۵۸,۸۷۳)	.
فولاد خوزستان	۲۲۶,۰۳۰	۶۷۴,۰۱۹,۸۸۳	۶۷۴,۰۰۷۳,۲۳۸	۲,۵۶۵,۵۲۲	۲,۳۷۰,۰۹۳	(۴,۹۸۸,۹۷۰)	.
گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۹۶۷,۶۵۴	۱,۲۶۷,۱۲۸,۴۳۱	۶,۸۸۲,۰۸۰	۶,۵۰۴,۸۳۵	۲۰,۴۵۲,۳۰۸	۶۳,۲۹۴,۱۰۹
گسترش خودرو	.	.	.	.	.	.	۳۰,۷۳۰,۵۱۰
لبنیات پاستوریزه پاک	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۴,۸۴۸,۲۵۴	۱,۴۹۰,۲۶۱,۵۷۵	۸,۸۰۶,۹۱۵	۸,۳۲۴,۲۲۵	۱۵۷,۴۵۵,۵۳۹	.
مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۹۱۳,۹۴۸,۸۵۳	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۴,۶۷۰,۰۰۲	۴,۵۶۹,۷۰۷	۴۶,۲۵۹,۲۸۸	.
مخابرات	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۸,۶۸۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۵۷۸,۱۰۰	۷,۸۷۵,۰۹۱	۷,۴۴۳,۳۹۶	۳۷۴,۷۸۳,۴۱۳	۸۱۰,۳۷,۸۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان 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					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱,۹۵۹,۳۰۸	.	.	.	.	.	.	مسکن پردیس
۶۰,۸۱۴,۶۷۸	.	.	.	.	.	.	مسکن شمالشرق
(۱۱۴,۱۱۹,۷۶۹)	.	.	.	.	.	.	نفت اصفهان
(۳,۲۵۲,۸۳۷)	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان
.	۱,۶۹۲,۵۹۸	۵۱,۶۰۰	۵۴,۵۹۱	۸,۵۲۱,۳۱۱	۱۰,۳۲۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	واسپاری ملت
۲۲۷,۳۳۱,۵۱۸	۳,۲۸۲,۵۱۵,۵۰۹	۲۵۹,۸۴۴,۷۸۳	۲۷۲,۹۱۱,۷۱۱	۴۸,۱۵۳,۷۴۲,۶۶۹	۵۱,۹۶۹,۰۱۴,۶۶۹		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۱۱۶	۷,۷۴۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰	اجاره شرکت مخابرات ایران	
۱۱,۶۱۰,۰۰۰	.	.	.	.	-	مراجعه شرکت واسط مالی آبان
۲۴,۸۹۵,۶۸۰	.	.	.	.	-	مشارکت شهرداری شیراز
۳۶,۵۰۵,۶۸۰	۱۱۶	۷,۷۴۰,۰۰۰	۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۱۶			

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان 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		
(۱.۲۴۵.۹۱۸.۴۳۶)	(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>		

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

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۹۱,۹۴۵,۵۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک انصار
(۳۲۶,۶۵۵,۴۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۰	(۱۱۲,۶۶۹,۶۸۲)	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۱,۱۶۰	۱,۱۰۶,۳۳۸,۵۲۲	۱,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۵۱,۳۷۳,۵۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات
۰	(۲۰,۳۹۰,۰۳۳)	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۲,۵۰۰	۲,۴۳۰,۷۴۷,۸۳۵	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۰	(۴۵,۰۸۸,۶۰۴)	۱۲,۰۶۵,۰۰۰	۱۲,۷۶۴,۷۷۰	۲,۴۳۲,۲۵۸,۸۳۴	۲,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۰	(۱۳۳,۰۵۰,۶۶۶)	۳,۳۸۹,۲۵۰	۳,۳۶۱,۶۱۴	۷۸۴,۳۴۹,۸۰۲	۶۵۷,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	برق مینا
۰	۲۲,۰۶۳۲	۸۲,۹۶۲	۸۷,۷۷۴	۱۶,۲۰۱,۰۶۲	۱۶,۵۹۲,۴۳۰	۱۱,۹۳۷	بیمه ملت
(۲۷۷,۳۷۹,۹۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی مبین
۰	(۴۸۰,۰۷۵,۲۶۷)	۱۸,۵۰۲,۲۹۰	۱۹,۵۷۵,۴۲۳	۴,۱۴۲,۴۵۵,۵۵۴	۳,۷۰۰,۴۵۸,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰	پتروشیمی فجر
۰	(۱۲,۹۹۸,۹۶۱)	۱,۵۳۷,۵۰۰	۱,۶۲۶,۶۷۵	۳۱۷,۳۳۴,۷۸۶	۳۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	دارویی تامین
۰	(۱۵۸,۰۹۰,۲۴۳)	۴,۱۴۲,۱۳۴	۴,۳۸۲,۳۷۸	۹۷۷,۹۹۲,۵۰۲	۸۲۸,۴۲۶,۷۷۱	۵۳۸,۲۸۹	سرمایه گذاری امید
۰	(۲,۳۹۱,۱۳۳)	۶۵۶,۵۰۰	۶۹۴,۵۷۷	۱۳۲,۳۴۰,۰۵۶	۱۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
(۴۱,۷۵۲,۵۰۰)	(۸۶,۴۱۷,۰۲۶)	۱,۹۹۷,۰۰۴	۲,۱۱۲,۸۳۰	۴۸۱,۷۰۷,۹۶۸	۳۹۹,۴۰۰,۷۷۶	۳۹۳,۱۱۱	سرمایه گذاری مسکن
۰	(۷۶۸,۱۵۶,۴۶۹)	۳,۷۲۷,۳۶۲	۳,۹۴۳,۵۴۹	۸۱۴,۶۱۷,۱۰۸	۷۴۵,۴۷۲,۳۷۰	۲۷۳,۹۷۰	فولاد خوزستان
۰	(۴۴۱,۳۹۰,۷۹۳)	۸۵۰,۸۵۰	۹۰۰,۱۹۹۳	۲,۱۲۵,۵۸۰,۳۰۰	۱,۷۰۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۰	(۱۳۸,۲۸۲,۶۲۵)	۶,۱۴۵,۶۹۵	۶,۵۰۲,۱۴۵	۱,۳۵۴,۷۷۳,۷۸۵	۱,۲۲۹,۱۳۹,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	گل گهر
(۱۵۶,۹۱۱,۳۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات
(۱,۲۴۵,۹۱۸,۴۴۶)	(۱,۸۹۰,۹۵۰,۴۵۱)	۷۶,۹۳۴,۱۹۷	۸۱,۲۶۷,۳۸۷	۱۷,۱۱۷,۵۹۸,۱۱۴	۱۵,۳۸۴,۸۳۹,۳۴۷		

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۹.۴۹۲.۰۰۰)	۰	۳۷.۱۵۲.۰۰۰	۴۷.۹۶۲.۸۴۸.۰۰۰	۴۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۸.۰۰۰	اجاره شرکت مخابرات ایران
۰	(۱۵.۰۰۰.۰۰۰)	۷.۷۴۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۷.۲۶۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	مراجعه بناگستر کرانه
(۵۹.۴۹۲.۰۰۰)	(۱۵.۰۰۰.۰۰۰)	۴۴.۸۹۲.۰۰۰	۵۷.۹۷۰.۱۰۸.۰۰۰	۵۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		

به علت حجم زیاد اوراق در اختیار صندوق و باتوجه به اینکه بازارگردان این اوراق نسبت به خرید اوراق به ارزش اسمی متعهد می باشد، لذا قیمت کارشناسی برابر با قیمت اسمی اوراق در نظر گرفته شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۲۱.۹۱۳.۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	آلومینیوم ایران
۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	بانک انصار
۱۲۲.۹۳۸.۴۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	بانک پاسارگاد
۰	۴۱.۵۹۴.۱۱۰	(۲.۹۰۵.۸۹۰)	۴۴.۵۰۰.۰۰۰	۸۹۰	۵۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	برق مینا
۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	بیمه انکایی امین
۰	۲۲.۳۴۶.۱۰۰	۰	۲۲.۳۴۶.۱۰۰	۱۸۰	۱۲۴.۱۴۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	بیمه ملت
۰	۲۶۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۲۶۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۲۶۱.۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	پتروشیمی فجر
۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	پتروشیمی مبین
۰	۲۱۱.۳۳۵.۹۲۵	۰	۲۱۱.۳۳۵.۹۲۵	۴۲۵	۴۹۷.۲۶۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۹	پگاه فارس
۰	۴۷.۱۱۲.۷۷۲	(۳۸۷.۲۲۸)	۴۷.۵۰۰.۰۰۰	۹۵۰	۵۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	دارویی تامین
۰	۲۱۰.۸۴۰.۹۲۷	۰	۲۱۰.۸۴۰.۹۲۷	۵۴۳	۳۸۸.۲۸۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	سرمایه گذاری امید
۰	۶۸.۷۹۴.۴۲۵	۰	۶۸.۷۹۴.۴۲۵	۱۷۵	۳۹۳.۱۱۱	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	سرمایه گذاری مسکن
۲.۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۰	۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰	۳۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	فولاد خوزستان
۰	۱۱۶.۷۴۲.۸۲۰	(۵.۷۵۷.۱۸۰)	۱۲۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۷۵	۷۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	گروه بهمن
۰	۱۲۵.۷۹۶.۳۴۵	(۶.۲۰۳.۶۵۵)	۱۳۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۲۰	۶۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	گل گهر
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	مخابرات ایران
۱.۰۴۴.۸۵۴.۴۵۹	۱.۲۴۰.۵۶۳.۴۲۴	(۱۵.۲۵۳.۹۵۳)	۱.۲۵۵.۸۱۷.۳۷۷				

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
یادداشتهای توضیحی صورت های 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
۴۳.۷۶۷.۹۳۱.۶۶۱	۴۱.۵۰۵.۲۴۸.۷۷۲		

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹			
سود خالص	سود خالص	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
ریال	ریال			سپرده بانکی:
۱.۵۳۴.۲۴۶.۵۷۹	۰	۱۳۹۳/۱۱/۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک سرمایه
۷۶۷.۱۲۳.۲۸۹	۰	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	۱۱۰.۰۵۶	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک آینده
۱۰۰.۰۸۲.۱۹۱.۶۸۰	۱.۴۱۷.۸۰۸.۳۲۰	۱۳۹۴/۰۹/۰۴	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک رفاه کارگران
۰	۲۰.۱۲۰.۰۸۳.۵۲۰	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک دی
۳۰.۳۶.۲۱۷.۰۹۹	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	۰	۰	فروش رفته	۲۰	مشارکت شهرداری شیراز
۱۱.۹۱۷.۴۱۲.۸۸۹	۱۲.۱۶۹.۲۷۸.۴۹۳	۵۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰			

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
۸۹,۰۱۸۵,۱۷۲	۳۶,۹۵۰,۷۵۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
<u>۱۲۰,۵۹۸,۳۸۵</u>	<u>۵۳,۵۴۶,۱۸۴</u>	

۱-۲۰- 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.

۲-۲۰- 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.

۳-۲۰- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار توسط کارگزار می باشد که با توجه به دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختنی به کارگزار کسر می گردد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۹۵,۰۳۶۴,۵۸۸	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
<u>۱,۸۱۰,۷۸۴,۳۴۵</u>	<u>۲,۰۱۶,۳۰۲,۷۰۵</u>	

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
<u>۳۷۷,۲۴۷,۲۵۷</u>	<u>۳۶۳,۲۴۹,۸۵۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان 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 تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵/۸۸	۱۰,۸۱۶	عادی	۵/۸۸	۱۰,۸۱۶	عادی	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵/۴۳	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 فرهنگی	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	مژده بادی‌اللهی	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال ۸۵,۴۳۵,۷۴۹	طی دوره	ریال 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
(۶۵,۵۱۷,۱۷۴)	طی دوره	۱۱۹,۱۹۱,۸۲۰	کارمزد ارکان	حسابرس	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.