



نوین
شرکت تامین سرمایه



صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی


دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ که در اجرای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۵/۱۱/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



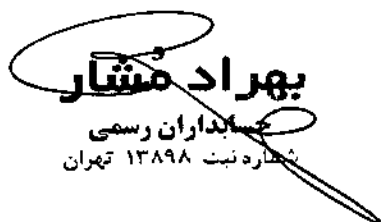
صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۱۰/۱۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۵,۲۲۶,۶۴۷,۷۶۲	۱۴,۱۹۵,۰۸۹,۱۴۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱۲,۵۹۷,۶۱۶,۹۷۸	۱۰۷,۴۷۷,۰۳۴,۲۷۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۶۰,۵۶۷,۴۷۲,۲۰۰	۶۰,۴۷۹,۲۷۷,۰۵۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲,۷۸۴,۲۴۵,۹۷۲	۲,۳۶۶,۹۷۷,۵۸۶	۸	حسابهای دریافتی
.	۶۰,۳۴۰,۹۸۳	۹	سایر دارایی‌ها
۸۵,۴۳۵,۷۴۹	.	۱۰	جاری کارگزار
۷۹,۶۸۳,۱۴۲	۵۰,۰۰۰,۸۲۰	۱۱	موجودی نقد
.	۴۰۲,۰۱۵,۶۴۵	۱۲	سایر حساب‌های دریافتی
۱۹۱,۳۴۱,۱۰۲,۸۰۴	۱۸۵,۰۳۰,۷۳۵,۵۰۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۸۰۸,۴۰۷,۸۶۴	۵۵۵,۸۷۰,۴۶۲	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
.	۲۴۸,۵۵۰,۳۵۶	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۶۴۵,۶۹۹,۷۷۱	۴۴۵,۷۱۱,۱۲۰	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۴۵۴,۱۰۷,۶۳۵	۱,۲۵۰,۱۳۱,۹۳۹		جمع بدهی‌ها
۱۸۹,۸۸۶,۹۹۵,۱۶۹	۱۸۳,۷۸۰,۶۰۳,۵۶۴	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۸,۸۰۵	۱,۰۱۸,۶۴۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



بهراد موشارف

 حسابداران رسمی

 شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۳.۳۸۲.۵۱۵.۶۲۵	۲۷.۴۹۶.۵۱۱	۴۰۶.۳۴۴.۶۷۸	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱.۹۰۵.۹۵۰.۳۵۱)	۴۲.۷۳۸.۲۶۴	(۴۸۶.۷۱۷.۹۹۱)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱.۲۴۰.۵۶۳.۴۲۴	-	۲۶۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۹	سود سهام
۴۱.۵۰۵.۲۴۸.۷۷۲	۱۰۰.۵۰۰.۷۵۲.۳۷۰	۹.۸۰۷.۱۱۱.۰۹۳	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۳.۵۴۶.۱۸۴	۱۳.۳۰۶.۲۵۳	۱۴.۹۱۹.۴۱۸	۲۱	سایر درآمدها
۴۴.۱۷۵.۹۲۳.۶۵۴	۱۰.۱۳۴.۲۹۳.۳۹۸	۱۰.۰۰۴.۱۷۷.۱۹۸		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۲.۰۱۶.۳۰۲.۷۰۵)	(۴۰۶.۵۶۸.۱۵۱)	(۵۵۵.۸۷۰.۴۶۳)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۳۶۳.۲۴۹.۸۵۳)	(۹۲.۷۵۲.۳۷۹)	(۶۴.۳۷۹.۶۴۲)	۲۳	سایر هزینه ها
(۲.۳۷۹.۵۵۲.۵۵۸)	(۴۹۹.۳۲۰.۴۳۰)	(۶۲۰.۱۵۰.۱۰۵)		جمع هزینه ها
۴۱.۷۹۶.۳۷۱.۰۹۶	۹.۶۳۴.۹۷۲.۹۶۸	۹.۳۸۴.۰۲۷.۰۹۳		سود خالص
۲۱.۶۵٪	۵.۱۴٪	۴.۹۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۲.۰۱٪	۵.۵۳٪	۵.۱۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۸۶.۹۳۸.۸۷۳.۳۳۶	۱۸۳.۸۳۴	۱۸۶.۹۳۸.۸۷۳.۳۳۶	۱۸۳.۸۳۴	۱۸۹.۸۸۶.۹۹۵.۱۶۹	۱۸۶.۳۸۲	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۲۴.۴۰۲.۷۷۳.۱۵۴	۲۳.۸۸۹	-	-	-	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۱.۵۲۴.۵۶۹.۸۷۹)	(۲۱.۳۴۱)	(۳.۹۷۵.۷۸۷.۹۷۸)	(۳.۹۴۵)	(۶۰.۱۶۵.۱۷۵.۵۰۶)	(۵.۹۶۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴۱.۷۲۶.۴۵۲.۵۲۸)	-	(۸.۷۱۷.۴۶۰.۴۶۵)	-	(۹.۴۷۳.۹۰۱.۱۹۲)	-	سود پرداختی صندوق
۴۱.۷۹۶.۳۷۱.۰۹۶	-	۹.۶۳۴.۹۷۲.۹۶۸	-	۹.۳۸۴.۰۲۷.۰۹۳	-	سود خالص دوره
۱۸۹.۸۸۶.۹۹۵.۱۶۹	۱۸۶.۳۸۲	۱۸۳.۸۸۰.۵۹۷.۸۵۰	۱۷۹.۸۸۹	۱۸۳.۷۸۰.۶۰۳.۵۶۴	۱۸۰.۴۱۶	خالص دارایی های پایان دوره

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موجودی و جو استفاده شده

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال =

خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی 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 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:

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	درصد
۱	بانک اقتصاد نوین	۹۰٫۰۰۰	۹۰
۲	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۰٫۰۰۰	۱۰

مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان 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 شونگی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی 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. طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد تعدیل کرده و در محاسبه ارزش ورقه مشارکت بکار برد.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 ۲۲۰ 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 الزحمة 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.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- ذخیره مالیات:

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

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی 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:

۱۳۹۵/۰۷/۱۹			۱۳۹۵/۱۰/۱۹			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	
۰.۲۱	۳۹۵.۳۹۰.۹۴۲	۴۸۱.۷۰۷.۹۶۸	۰.۱۸	۳۳۴.۹۸۵.۷۳۹	۳۹۵.۳۹۰.۹۴۲	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۷۰	۱.۳۴۶.۴۴۰.۰۸۳	۱.۴۸۷.۱۱۳.۸۴۱	۰.۶۸	۱.۳۵۴.۹۱۴.۶۷۱	۱.۰۰۲.۱۶۶.۸۳۵	استخراج کانه های فلزی
۳.۹۳	۵۶۰.۸۶۸۶.۵۷۰	۵.۹۷۰.۳۴۵.۱۹۱	۲.۶۸	۴.۹۵۵.۴۷۷.۹۷۰	۵۶۰.۸۶۸۶.۵۷۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۱	۱۶.۴۲۱.۶۹۴	۱۶.۲۰۱.۰۶۲	۰.۰۱	۲۳.۵۵۷.۴۵۲	۱۶.۴۲۱.۶۹۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰.۸۸	۱.۶۸۴.۱۸۹.۵۰۷	۲.۱۲۵.۵۸۰.۳۰۰	۰.۶۹	۱.۳۷۱.۹۷۵.۲۹۲	۱.۶۸۴.۱۸۹.۵۰۷	خودرو و ساخت قطعات
۰	-	-	۰.۰۳	۶۴۶۰۵.۳۰۰	۴۵.۳۱۴.۱۷۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۴۳	۸۱۹.۹۰۲.۲۶۰	۹۷۷.۹۹۲.۵۰۲	۰.۳۸	۶۹۹.۱۳۱.۱۴۴	۷۲۶.۷۴۱.۵۸۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۲۵	۴.۳۱۳.۵۷۹.۴۲۴	۴.۹۲۶.۷۰۵.۳۵۶	۲.۴۹	۴.۶۱۳.۲۰۱.۹۲۹	۴.۳۱۳.۵۷۹.۴۲۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۳۹	۷۳۷۸۰۱.۴۵۹	۸۱۴.۶۱۷.۱۰۸	۰.۳۷	۶۹۰۰۲۵.۸۱۲	۵۸۵.۱۸۰.۵۷۶	فلزات اساسی
۰.۱۶	۳۰۴.۳۳۵.۸۲۵	۳۱۷.۳۳۴.۷۸۶	۰.۱۶	۳۸۷.۳۱۳.۸۴۲	۳۰۴.۳۳۵.۸۲۵	مواد و محصولات دارویی
۷.۹۶	۱۵.۲۲۶.۶۴۷.۶۶۳	۱۷.۱۱۷.۵۹۸.۱۱۴	۷.۶۷	۱۴.۱۹۵۰۸۹.۱۴۱	۱۴.۶۸۱.۸۰۷.۱۲۲	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۵/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۱۰/۱۹		تاریخ سررسید	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ			
	ریال		ریال			
۰.۴۳	۸۳۰.۸۱۱.۱۰۷	۱.۷۱	۳.۱۶۰.۶۶۱.۵۷۳	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۰	۱۰۰.۰۰۰	۰	۱۰۰.۰۰۰	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک آینده
۰	۱.۰۵۲.۴۸۸	۰	۵۱.۱۸۱	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک گردشگری
۵۸.۴۱	۱۱۱.۷۶۵.۶۴۳.۳۸۳	۵۶.۳۸	۱۰۴.۳۱۶.۲۱۱.۵۱۹	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک دی
۰	۱۰۰.۰۰۰	۰	۱۰۰.۰۰۰	بدون سررسید	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۵۸.۸۵	۱۱۳.۵۹۷.۶۱۶.۹۷۸	۵۸.۰۹	۱۰۷.۴۷۷.۰۳۴.۲۷۳			

صندوق سرمایه گذاری ارمنان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۵/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۱۰/۱۹				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	تاریخ سررسید	نرخ
		ریال	ریال	ریال		درصد
۱۲,۴۶۶,۷۰۵,۱۱۸	۵,۴۷	۱۰,۱۲۴,۶۰۳,۷۱۰	۱۳۲,۳۴۳,۷۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۲۱
۴۸,۱۰۰,۷۶۸,۰۸۲	۲۷,۲۱	۵۰,۳۵۴,۶۷۳,۳۴۵	۲,۳۹۱,۸۲۵,۳۴۵	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱
۶۰,۵۶۷,۴۷۳,۲۰۰	۳۲,۶۹	۶۰,۴۷۹,۲۷۷,۰۵۵	۲,۵۲۴,۱۶۹,۰۵۵	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

مربحه بناگستر کرانه
اجاره شرکت مخابرات ایران

پیرو دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری به دلیل جلوگیری از نوسانات شدید نرخ NAV و وارد آمدن خسارت به سرمایه گذاران در اثر عدم نقدشوندگی سریع اوراق موجود در پرتفوی صندوق، ارزش کارشناسی اعمال گردیده است.

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۵/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۱۰/۱۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۶۴۲,۷۶۸,۹۴۸	۱,۳۷۰,۲۸۶,۳۳۳	(۱۵۸,۳۰۶)	-	۱,۳۷۰,۴۴۴,۵۳۹
۱,۱۴۱,۴۷۷,۰۲۴	۹۹۶,۶۹۱,۳۵۳	(۳۴۲,۷۷۲)	۲۵	۹۹۷,۰۵۴,۱۲۵
۲,۷۸۴,۲۴۵,۹۷۲	۲,۳۶۶,۹۷۷,۵۸۶	(۵۲۱,۰۷۸)		۲,۳۶۷,۴۹۸,۶۶۴

سود دریافتی سپرده های بانکی
سود سهام دریافتی

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

۹- سایر دارایی‌ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج نرم‌افزار در یک سال مستهلک می شود.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۳۶,۸۲۹,۵۵۳	(۷۶,۴۸۸,۵۷۰)	۶۰,۳۴۰,۹۸۳
۰	۱۳۶,۸۲۹,۵۵۳	(۷۶,۴۸۸,۵۷۰)	۶۰,۳۴۰,۹۸۳

نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰	(۱۳.۸۰۹.۱۲۱.۴۷۶)	۱۳.۷۲۳.۶۸۵.۷۲۷	۸۵.۴۳۵.۷۴۹	
۰	(۱۳.۸۰۹.۱۲۱.۴۷۶)	۱۳.۷۲۳.۶۸۵.۷۲۷	۸۵.۴۳۵.۷۴۹	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
۲۹.۶۸۳.۱۴۲	۸۲۰	
۷۹.۶۸۳.۱۴۲	۵۰.۰۰۰.۸۲۰	

۱۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	بانک اقتصاد نوین
۰	۴۰۲.۰۱۵.۶۴۵	
۰	۴۰۲.۰۱۵.۶۴۵	

مبلغ فوق برداشت از حساب ۱-۵۱۵۲۵۳۸-۸۵۰-۱۴۷ نزد شعبه اسفندیار بانک اقتصادنوین بابت اضافه واریز سود سنوات قبلی می باشد که مدیریت صندوق اقدامات لازم جهت استرداد وجه فوق را انجام داده است.

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	مدیر
۵۰۳.۳۵۳.۶۲۳	۳۴۹.۸۴۸.۹۶۱	متولی
۱۰۰.۵۵۵.۱۰۱	۷۳.۷۷۰.۵۷۰	ضامن
۱۳۸.۹۸۱.۹۶۶	۱۰۱.۴۲۸.۹۹۲	حسابرس
۶۵.۵۱۷.۱۷۴	۳۰.۸۲۱.۹۴۰	
۸۰۸.۴۰۷.۸۶۴	۵۵۵.۸۷۰.۴۶۳	

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	
۰	۲۴۸.۵۵۰.۳۵۶	بابت واحدهای ابطال شده
۰	۲۴۸.۵۵۰.۳۵۶	

مبلغ فوق حاصل از ابطال واحدهای یکی از سرمایه‌گذاران بوده که در موعد مقرر طبق اساسنامه و امیدنامه صندوق به حساب سرمایه‌گذار مربوطه واریز شده است.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۵/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	
۳۶۹.۱۷۴.۵۵۰	۳۶۹.۱۷۴.۵۵۰	ذخیره تصفیه
۸۶.۷۹۵.۸۲۸	۷۶.۵۳۶.۵۷۰	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته
۱۸۹.۷۲۹.۳۹۳	۰	سایر
۶۴۵.۶۹۹.۷۷۱	۴۴۵.۷۱۱.۱۲۰	

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۷/۱۹		۱۳۹۵/۱۰/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۸.۰۰۶.۴۵۱.۳۵۶	۸۶.۳۸۲	۸۱.۹۱۵.۶۸۹.۳۸۶	۸۰.۴۱۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۱.۸۸۰.۵۴۳.۸۱۳	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۱.۸۶۴.۹۱۴.۱۷۸	۱۰۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۸۹.۸۸۶.۹۹۵.۱۶۹	۱۸۶.۳۸۲	۱۸۳.۷۸۰.۶۰۳.۵۶۴	۱۸۰.۴۱۶	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

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 ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹		
		مبلغ	مبلغ		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲.۲۸۲.۵۱۵.۵۰۹	۲۷.۴۹۶.۳۹۵	۳۸۸.۸۷۴.۳۰۲	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱۱۶	۱۱۶	۱۷.۴۹۰.۳۷۶	۱۷-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۲.۲۸۲.۵۱۵.۶۲۵	۲۷.۴۹۶.۵۱۱	۴۰۶.۳۶۴.۶۷۸		

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) فروش سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ به	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹		نماد
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
۱۰,۶۴۴۷,۷۷۲
(۴۴۲,۷۰۹,۷۷۳)
۲۲۸,۰۰۲,۶۴۴
۳۱,۳۹۸,۰۳۹
۱۳۵,۸۴۸,۳۹۷
۲۷,۵۶۶,۷۱۴
۲۱,۳۳۵,۱۹۲	۲۱,۳۳۵,۱۹۲	.	.	.	.
۱,۴۹۱,۸۰۳
۱۶,۹۳۱,۲۰۸
۸۰,۴۰۵,۵۸۵	۸۰,۴۰۵,۵۸۵	.	.	.	.
۲۰,۳۲۹,۳۸۳
(۵۸۰,۵۰۴,۴۲۷)
۲۷,۳۶۲,۶۲۰
۸۵۵,۱۶,۱۷۲
۵۲,۶۶۰,۳۲۰
۴۲۲,۷۸۸,۵۰۹	۳۱۵,۸۸۴	.	.	.	.
(۹۱,۴۴۸,۴۲۳)
۱۲۹,۰۴۸,۶۹۸

ارتباطات سيار
ایران خودرو
بانک انصار
بانک پاسارگاد
بانک تجارت
بانک سینا
بانک صادرات
برق دماوند
برق مینا
بهمن دیزل
بیمه انکائی آسین
بیمه ملت
پارس خودرو
پتروشیمی ایرانین
پتروشیمی زاگرس
پتروشیمی مبین
بگانه فارس
داروسازی گلپین

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ به	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹		تعداد
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
۱۱۶,۳۱۲,۶۹۷
۴۰,۸۶۲۲,۱۶۷
۴۳,۲۱۵,۸۰۱
۵۹۵,۹۹۹,۷۸۳
(۱۳,۶۵۵,۶۰۲)	.	۱۳۲,۴۵۸,۵۵۴	۱,۱۱۶۵,۰۸۳	۹۳,۱۶۰,۶۷۵	۱۳۸,۲۸۹
.	.	۱۶,۰۰۰,۴۰۸	۷۲۷,۲۵۰	۱۲۹,۹۲۸,۹۲۳	۱۰۰,۰۰۰
۹۲۴,۲۵۲
۷۳۰,۲۷۲,۳۷۷
۴۹,۲۱۱,۴۰۹
۷۸,۱۸۹,۴۰۷	(۲,۳۷۵,۲۶۶)	.	.	.	.
۵۱,۵۲۲,۵۶۹
(۱۷۰,۷۵۸,۸۷۲)
(۴,۹۸۸,۹۷۰)	.	۸۲,۱۱۳,۲۰۲	۱,۱۱۹۰,۹۲۵	۱۵۲,۶۲۰,۸۸۲	۷۲,۹۷۰
۲۰,۴۵۲,۳۰۸
.	.	۱۵۴,۲۹۸,۱۳۸	۱,۸۶۲,۳۷۳	۲۱۴,۳۲۴,۳۲۶	۲۲۳,۰۰۰
۱۵۷,۴۵۵,۵۳۹
۴۶,۲۵۹,۲۸۸
۳۲۴,۷۸۲,۴۱۳
۱,۶۹۲,۵۹۸
۳,۲۸۲,۵۱۵,۵۰۹	۲۷,۴۹۶,۳۹۵	۳۸۸,۸۷۴,۳۰۲	۲,۹۴۵,۵۲۰	۵۹۰,۵۴۸,۸۰۷	۹۸۹,۱۰۶,۹۶۵

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری			بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۱۶	۱۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۲۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۳۲۵
۰	۰	۳,۷۵۷,۱۴۹	۱,۵۱۷,۳۸۷	۱,۹۵۵,۱۷۵,۳۴۰	۱,۹۶۰,۴۴۹,۸۷۶	۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۰	۰	۱۳,۷۳۳,۳۳۷	۳,۳۹۰,۳۷۸	۴,۳۶۳,۳۱۵,۳۹۵	۴,۳۸۰,۳۳۹,۰۰۰	۰		
۱۱۶	۱۱۶	۱۷,۴۹۰,۳۷۶	۴,۹۰۷,۷۶۵	۶,۳۱۸,۳۹۰,۷۳۵	۶,۳۴۰,۷۸۸,۸۷۶	۰		

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 ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
(۱,۸۹۰,۹۵۰,۳۵۱)	۵۷,۷۳۸,۲۶۴	(۴۸۶,۷۱۷,۹۹۱)	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۸-۲	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار
(۱,۹۰۵,۹۵۰,۳۵۱)	۴۲,۷۳۸,۲۶۴	(۴۸۶,۷۱۷,۹۹۱)		

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹		تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	
ریال	(۴۴۱,۳۹۰,۷۹۳)	۰	۶,۴۳۶,۰۰۰	ریال	ریال
(۱۳۸,۳۸۱,۶۲۵)	۰	۲۵۲,۷۲۷,۸۲۶	۶,۳۳۹,۸۱۰	۱,۳۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۰	۶,۳۷۲,۳۱۰	۰	۰	۱,۳۶۷,۹۶۲,۰۰۰	۵۲۷,۰۰۰
(۱,۸۹۰,۹۵۰,۳۵۱)	۵۷,۷۳۸,۳۶۴	(۴۸۶,۷۱۷,۹۹۱)	۷۸,۷۱۲,۸۷۰	۱۴,۳۴۲,۵۷۲,۹۴۹	۰
			۷۵,۷۷۱,۹۲۸	۱۴,۶۸۱,۸۰۷,۱۳۲	

گروه بهمن
گل گهر
مخابرات

۱۸-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹		تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	۰	۰	۳۷,۱۵۲,۰۰۰	ریال	ریال
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۴۷,۹۶۲,۸۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۹,۹۹۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
			۵۷,۹۵۵,۱۰۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

اجاره شرکت مخابرات ایران
مراجعه بانگستر کرانه

به علت حجم زیاد اوراق در اختیار صندوق و باتوجه به اینکه بازگردان 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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

۱۹ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۱۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹		تاریخ تشکیل مجمع
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۵۹۴,۱۱۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵	۱۳۹۵/۰۷/۱۸
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-
۲۲,۳۴۶,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	-
۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-
۲۱۱,۳۳۵,۹۲۵	۰	۰	۰	۰	-
۴۸,۱۱۲,۷۷۲	۰	۰	۰	۰	-
۲۱۰,۵۴۰,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	-
۶۸,۷۹۴,۴۳۵	۰	۰	۰	۰	-
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۱۶,۷۴۲,۸۲۰	۰	۰	۰	۰	-
۱۳۵,۷۹۶,۳۳۵	۰	۰	۰	۰	-
۱,۳۴۰,۵۶۲,۴۴۴	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	-

بانک سینا
برق سینا
بیمه اتکایی امین
بیمه ملت
پتروشیمی فیبر
پگاه فارس
دارویی تاسین
سرمایه گذاری امید
سرمایه گذاری مسکن
فولاد خوزستان
گروه بهمن
گل گهر

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹		
		مبلغ	یادداشت	
		ریال	ریال	
۲۹,۳۳۵,۹۷۰,۳۷۹	۷,۰۴۹,۴۰۲,۱۴۴	۶,۸۱۱,۸۶۴,۶۱۸	۲۰-۱	سود سپرده های بانکی
۱۲,۱۶۹,۲۷۸,۴۹۳	۳,۰۰۱,۳۵۰,۲۲۶	۲,۹۹۵,۲۴۶,۴۷۵	۲۰-۲	اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۱,۵۰۵,۲۴۸,۷۷۲	۱۰,۰۵۰,۷۵۲,۳۷۰	۹,۸۰۷,۱۱۱,۰۹۳		

۲۰-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹			نوع سپرده	
		سود خالص	تاریخ سر رسید	نوع سپرده		
		ریال	ریال	ریال		
۲۵۰,۶۴۷,۳۱۶	۲۱۶,۹۸۳,۵۳۷	۱۳۷,۵۶۷,۴۶۴	بدون سر رسید	۹۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت	سپرده بانکی:
۱۱۰,۰۵۶	۷۳,۷۳۴	۷,۰۲۰	بدون سر رسید	۹۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سرمایه
۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰	۱,۴۱۷,۸۰۸,۳۲۰	۰	بدون سر رسید	۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۲۰,۱۲۰,۰۸۳,۵۲۰	۲,۲۶۷,۶۴۶,۷۷۲	۶,۵۰۳,۵۵۵,۹۶۱	بدون سر رسید	۱۳۹۴/۰۹/۰۴	سرمایه گذاری بلند مدت	بانک آینده
۷,۵۴۷,۳۴۹,۴۲۳	۳,۱۴۸,۷۱۴,۹۶۷	۱۷۰,۸۹۲,۳۸۹	بدون سر رسید		سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک رفاه کارگران
۲۹,۳۳۵,۹۹۸,۵۱۶	۷,۰۵۱,۲۲۷,۴۲۰	۶,۸۱۲,۰۲۲,۹۲۴	بدون سر رسید		سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک دی
(۲۸,۲۳۷)	(۱,۸۲۵,۲۷۶)	(۱۵۸,۲۰۶)				بانک گردشگری
۲۹,۳۳۵,۹۷۰,۳۷۹	۷,۰۴۹,۴۰۲,۱۴۴	۶,۸۱۱,۸۶۴,۶۱۸				تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده سود سپرده (یادداشت ۸)

۲۰-۲- اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹			نرخ	
		سود خالص	ارزش اسمی	تاریخ سر رسید		
		ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۰,۱۹۰,۵۳۰,۶۲۱	۲,۶۰۲,۷۹۲,۵۶۲	۲,۴۷۸,۶۹۱,۷۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	اجاره شرکت مخابرات ایران
۱,۹۷۸,۲۴۷,۸۷۲	۳۹۸,۵۵۷,۶۶۴	۵۱۶,۵۵۴,۷۷۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۲۱	مراجعه بناگستر کرانه
۱۲,۱۶۹,۲۷۸,۴۹۳	۳,۰۰۱,۳۵۰,۲۲۶	۲,۹۹۵,۲۴۶,۴۷۵	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۳,۲۰۶,۹۲۱	۳,۲۰۶,۹۲۸	۲۸,۲۳۷	درآمد سود سپرده بانکی
۱۳,۳۸۸,۵۰۷	۷,۲۳۶,۴۰۶	۱۴,۸۹۱,۱۸۱	درآمد سود سهام
۳۶,۹۵۰,۷۵۶	۲,۸۶۲,۹۱۹	۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۳,۵۴۶,۱۸۴	۱۳,۳۰۶,۲۵۳	۱۴,۹۱۹,۴۱۸	

۲۱-۱- 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.

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.

۲۲- هزینه کارمزد ارگان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۷۹,۹۹۲,۳۲۶	۲۱۴,۰۷۱,۱۹۳	۳۴۹,۸۴۸,۹۶۱	مدیر
۳۰۰,۰۰۰,۰۷۰	۷۳,۹۷۲,۶۲۰	۷۳,۷۷۰,۵۷۰	متولی
۴۱۷,۱۱۸,۴۸۹	۹۲,۶۳۳,۹۴۸	۱۰۱,۴۲۸,۹۹۲	ضامن نقد شوندگی
۱۱۹,۱۹۱,۸۲۰	۲۵,۸۹۰,۳۹۰	۳۰,۸۲۱,۹۴۰	حسابرس
۲,۰۱۶,۳۰۲,۷۰۵	۴۰۶,۵۶۸,۱۵۱	۵۵۵,۸۷۰,۴۶۳	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۱۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۲,۳۳۰	۰	هزینه های برگزاری مجامع
۲۴۸,۳۹۵,۴۲۰	۵۶,۵۵۴,۰۲۰	۵۷,۸۸۲,۰۷۲	هزینه های نرم افزار
۱۰۳,۵۹۸,۴۳۳	۳۳,۳۴۳,۹۲۹	۶,۳۱۵,۵۷۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۵۶,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۳۶۳,۲۴۹,۸۵۳	۹۲,۷۵۲,۲۷۹	۶۴,۲۷۹,۶۴۲	

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۷/۱۹			۱۳۹۵/۱۰/۱۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵/۸	۱۰,۸۱۶	عادی	۵/۹۹	۱۰,۸۱۶	عادی	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵/۳۶	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۵/۵۴	۱۰,۰۰۰	ممتاز			
۴۸/۲۸	۹۰,۰۰۰	ممتاز	۴۹/۸۸	۹۰,۰۰۰	ممتاز	ضامن	بانک اقتصاد نوین	مدیر ثبت و ضامن نقدشوندگی
۰/۰۵۳	۱۰۰	عادی	۰/۰۵۵	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سحر فرهنگی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۵۲	۱۰۰	عادی	۰/۰۵۵	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا نعمتیان	
۰/۰۵۳	۱۰۰	عادی	۰/۰۵۵	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مژده بادی‌اللهی	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۵/۱۰/۱۹	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
-	طی دوره	۱۲,۱۰۸,۷۹۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
۴۳۱,۱۸۵,۷۹۶	طی دوره	۱۳۷,۵۶۷,۴۶۴	سود سپرده‌گذاری	ضامن نقدشوندگی	بانک اقتصاد نوین
(۳۴۹,۸۴۸,۹۶۱)	طی دوره	۳۴۹,۸۴۸,۹۶۱	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تأمین سرمایه نوین
(۷۳,۷۷۰,۵۷۰)	طی دوره	۷۳,۷۷۰,۵۷۰	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی بهرادمشار
(۱۰۱,۴۲۸,۹۹۲)	طی دوره	۱۰۱,۴۲۸,۹۹۲	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	بانک اقتصاد نوین
(۳۰,۸۲۱,۹۴۰)	طی دوره	۳۰,۸۲۱,۹۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۲۷- 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.