

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

## فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۴) - (۱)	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورت‌های مالی:
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۱۰	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۴۱	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



# آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۲۰۸۹۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸ - ۴۵۳۸ - ۴۱۱۳

## گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این‌که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.



**صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا**

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به موردی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱) مفاد ماده ۱۷ اساسنامه، در خصوص صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان به حساب بانکی صندوق یا از محل مطالبات وی.

۶-۲) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه، بند ۲-۳ امیدنامه صندوق و همچنین مفاد ابلاغیه‌های مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اصلاحیه‌های بعدی آن، در خصوص رعایت حدنصاب‌های سرمایه‌گذاری‌ها به شرح موارد زیر:  
- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ الی ۱۴۰۴/۰۷/۱۲).

- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل به میزان ۴۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۷/۰۱، ۱۴۰۴/۰۸/۱۳ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۷).

- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان ۲۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۷/۲۲، ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ و ۱۴۰۴/۱۰/۱۶).

- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۷/۱۲، ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۸).

- سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر به میزان ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۴/۲۹، ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ و ۱۴۰۴/۰۷/۱۴).

- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر به میزان یک درصد از سهام و حق تقدم سهام منتشره ناشر (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ در نماد شگستر و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۳ در نماد وتوصا).

- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها و صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان یک درصد از کل دارایی‌های صندوق (از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۷/۰۹ در صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلای زرین آگاه).

- سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری" حداکثر به میزان ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۵/۰۹، ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ و ۱۴۰۴/۰۷/۰۱).



**صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا**

- سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری در یک صندوق حداکثر به میزان ۳ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در طول سال مورد رسیدگی در نماد موج) و سرمایه‌گذاری نزد یک بانک حداکثر به میزان یک سوم نصاب مجاز.

۳-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انعقاد قراردادی رسمی بین بانک و صندوق سرمایه‌گذاری به منظور دریافت نرخ‌های سود ترجیحی.

۴-۶) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی صندوق، حداکثر تا ۱۰ روز کاری پس از تاریخ پایان هر ماه (در خصوص ماه‌های بهمن و اسفند ۱۴۰۴)

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است و به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، انجام نشده است.

۸) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۳۰ فروردین ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)



مصطفی اعلایی

۸۷۱۵۴۵



# صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

شماره ثبت: ۴۱۹۲۹

## صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

## مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ 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	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۵-۱۰	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۴۱	ث) 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های با اهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد، همچنین اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

**فیروزه**  
شرکت سبذگردان توسعه فیروزه  
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

فاطمه سرکاری

صندوق سرمایه‌گذاری  
شرکت سبذگردان توسعه فیروزه  
(در پیوسته فیروزه آسیا)  
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹

مدیر صندوق



محمد رضا گلچین پور

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

متولی صندوق

ایران مشهود (حسابداران رسمی)





## صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۶۵۳,۵۱۸,۷۰۴,۱۱۹	۹,۵۷۲,۲۹۶,۱۳۶,۶۱۳
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۳۳,۰۰۱,۸۳۵,۰۱۵,۷۷۰	۴۴,۹۶۱,۳۲۰,۶۹۹,۴۹۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱۰,۰۲۰,۵۷۵,۷۴۷,۷۲۱	۶۴,۵۱۵,۰۳۳,۷۹۱,۲۳۷
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۲,۷۸۰,۶۹۹,۶۰۶,۸۵۳	۹,۳۷۳,۷۰۷,۴۳۲,۴۲۸
حساب‌های دریافتی	۳,۴۰۳,۰۹۱,۶۶۱,۱۳۷	۵۱۶,۹۴۴,۷۹۴,۴۸۷
جاری کارگزاران	۱۴۹,۸۳۵,۰۳۵	-
سایر دارایی‌ها	-	۱,۰۵۱
موجودی نقد	۵,۰۵۸,۰۰۰	۳۵,۴۴۸,۰۰۰
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۲۶۴,۸۵۹,۸۷۵,۶۲۸,۶۳۵</b>	<b>۱۲۸,۹۳۹,۳۳۸,۳۰۳,۳۰۹</b>

### بدهی‌ها

بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۱,۴۵۰,۹۱۹,۰۶۲,۲۵۶	۴۴۰,۴۴۸,۴۹۹,۱۵۹
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱,۴۳۶,۸۴۴,۵۰۳,۳۰۳	۹۳۰,۵۸۷,۷۸۳,۸۱۶
<b>جمع بدهی‌ها</b>		<b>۲,۸۸۷,۷۶۳,۵۶۵,۵۵۹</b>	<b>۱,۳۷۱,۰۳۶,۲۸۲,۹۷۵</b>
<b>خالص دارایی‌ها</b>	<b>۱۵</b>	<b>۲۶۱,۹۷۲,۱۱۲,۰۶۳,۰۷۶</b>	<b>۱۲۷,۵۶۸,۳۰۲,۰۲۰,۳۳۴</b>
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۷۷,۴۲۰	۵۶,۸۰۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.



**فیروزه**

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری  
ارمغان فیروزه آسیا  
شماره ثبت: ۴۱۹۳۹



# صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

شماره ثبت: ۴۱۹۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴,۴۷۸,۶۰۶,۳۷۶,۳۳۸	۷,۵۸۳,۰۷۴,۸۵۶,۰۹۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۲,۱۳۳,۹۰۴,۹۷۱,۸۳۴)	(۲,۶۰۳,۰۸۱,۷۶۵,۱۴۶)
سود سهام	۲,۱۴۳,۶۰۵,۹۳۵,۷۲۴	۱,۲۷۷,۳۷۵,۱۵۲,۷۴۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۵۹,۴۱۶,۲۱۷,۷۹۲,۱۶۵	۲۲,۷۶۵,۰۷۴,۱۵۴,۰۰۰
سایر درآمدها	۱۴,۲۲۶,۴۶۲,۲۳۶	۲,۳۰۰,۰۸۴,۶۵۷
جمع درآمدها	۶۳,۹۱۸,۷۵۱,۵۹۴,۶۲۹	۲۹,۰۲۴,۷۴۲,۴۸۲,۳۴۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۹۹۱,۰۲۶,۴۵۴,۸۰۵)	(۱,۰۳۳,۰۳۷,۳۷۱,۸۷۷)
سایر هزینه‌ها	(۳۷,۱۱۸,۱۹۲,۱۹۰)	(۲۰,۵۲۳,۷۱۶,۴۵۲)
جمع هزینه‌ها	(۳,۰۲۸,۱۴۴,۶۴۶,۹۹۵)	(۱,۰۵۳,۵۶۱,۰۸۸,۳۲۹)
سود خالص	۶۰,۸۹۰,۶۰۶,۹۴۷,۶۳۴	۲۷,۹۷۱,۱۸۱,۳۹۴,۰۱۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۳۰/۸۷٪	۲۸/۲۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۲۳/۸۰٪	۲۲/۳۹٪

## صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری ریال
۱۶	۲,۲۴۵,۶۶۸,۲۹۴	۱,۴۹۹,۹۹۹,۲۹۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۲۴۰,۰۳۶,۷۸۷,۷۰۰	۹۸,۵۱۴,۴۹۹,۲۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۲۲,۸۹۸,۶۷۷,۹۲۰)	(۹,۱۰۵,۷۸۰,۹۲۵)
سودخالص (سال)	-	-
تعدیلات	-	-
۱۵	۳,۳۸۳,۷۷۸,۰۷۴	۲,۲۴۵,۶۶۸,۲۹۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۲۶۱,۹۷۲,۱۱۲,۰۶۳,۰۷۶	۱۲۷,۵۶۸,۳۰۲,۰۲۰,۳۳۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه مستفاده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± صورت‌های خالص



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت‌جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

info@firozeh.com | ۰۲۱-۹۱۰۷۹۷۰۰ | ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵

## صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا که صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و قابل معامله محسوب می شود، این صندوق با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۴۷۰۶۹ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۴ تحت شماره ۱۱۵۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۱۹۲۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. به موجب ماده (۵) اساسنامه، سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال بوده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، طبقه دوم واقع شده است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۰ امید نامه در تارنمای صندوق به آدرس [firouzehfixetf.ir](http://firouzehfixetf.ir) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۰۰.۰۰۰	٪۷۰
شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	۳۰۰.۰۰۰	٪۳۰
جمع	۱.۰۰۰.۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبذگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص) است که با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۱۹۰۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم.



## صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که با شماره ثبت ۷۰۷۳ در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان وحید دستگردی، بین اتوبان مدرس و بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۲۹۰ طبقه ۴ به موجب صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ صندوق و تاییدیه شماره ۱۲۲/۱۸۵۴۹۶ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار رکن متولی صندوق از شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) به موسسه حسابرسی خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) تغییر یافت.

۴-۲- **حسابرس صندوق:** مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر (حسابداران رسمی) است که با شماره ثبت ۲۰۸۹۳ در سال ۱۳۸۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری. خیابان میرعماد. کوچه چهارم. پلاک ۱۲. طبقه ۵. واحد ۱۹.

۵-۲- **بازارگردان صندوق:** صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا است که با شماره ۴۸۳۷۸ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و تحت نظارت سبیا فعالیت می کند. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم.

### **۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری (با در نظر گرفتن قضاوت صورت گرفته توسط مدیر صندوق موضوع یادداشت ۱-۱-۱) در پایان سال مالی تهیه شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

#### **۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی**

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منتهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام 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.



## صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۱-۴- با توجه به شرایط خاص حاکم بر کشور ناشی از وقوع جنگ از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ و متعاقب آن تعطیلی بازار بورس و اوراق بهادار، این صندوق در زمان تهیه صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۴ امکان دسترسی به ارزش روز اوراق سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها را نداشته و به ناچار جهت اندازه گیری و شناسایی ارزش منصفانه سرمایه گذاری های یاد شده، از ارزش های مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ به عنوان آخرین روز معاملاتی بازار بورس استفاده نموده است. مطابق ارزیابی و بررسی های انجام شده، با توجه به درصد و ترکیب سرمایه گذاری های انجام شده توسط این صندوق در اوراق سهام و واحدهای صندوق سرمایه گذاری، آثار ناشی از عدم دسترسی به ارزش های جاری توصیف شده فوق بر صورتهای مالی سال ۱۴۰۴ بسیار کم اهمیت می باشد.

### ۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

### ۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می گردد و سود آنها در حساب دریافتی تجاری لحاظ می شود.

### ۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

#### ۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

#### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



## صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند ۲-۱-۲ امیدنامه صندوق و یک درصد (۰.۰۱) از ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳,۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه هفت در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۸۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها معادل مبالغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	طی قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری پایا هزینه کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده (۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده) تعیین شد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار



## صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																				
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	(الف) هزینه ثابت																				
	(جدول ۱)																				
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #0070C0; color: white;"> <th style="width: 50%;">نوع سامانه صندوق</th> <th style="width: 50%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">صندوق با درآمد ثابت</td> <td style="text-align: center;">۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)</td> </tr> </tbody> </table>	نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	صندوق با درآمد ثابت	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)																
	نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)																			
صندوق با درآمد ثابت	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)																				
شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق با درآمد ثابت: بدین شرح است اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴: <ul style="list-style-type: none"> <li>۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.</li> <li>۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲,۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.</li> </ul>																					
(ب) هزینه متغیر																					
	(جدول ۲)																				
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #0070C0; color: white;"> <th style="width: 15%;">ردیف</th> <th style="width: 35%;">شاخص</th> <th style="width: 20%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴</th> <th style="width: 30%;">شرایط اعمال شاخص</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">۱</td> <td style="text-align: center;">به ازای هر درخواست صدور</td> <td style="text-align: center;">۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td style="text-align: center;">شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۲</td> <td style="text-align: center;">به ازای هر درخواست ابطال</td> <td style="text-align: center;">۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td style="text-align: center;">شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۳</td> <td style="text-align: center;">به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال</td> <td style="text-align: center;">۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)</td> <td style="text-align: center;">شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص	۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود	۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود	۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود				
ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص																		
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود																		
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود																		
۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود																		
	(جدول ۳)																				
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #0070C0; color: white;"> <th style="width: 15%;">ردیف</th> <th style="width: 35%;">پلکان</th> <th style="width: 15%;">ضریب در سال ۱۴۰۴</th> <th style="width: 35%;">روش محاسبه پلکانی</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">۱</td> <td style="text-align: center;">مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰۴</td> <td style="text-align: center;">این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند:</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۲</td> <td style="text-align: center;">مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰۲۴</td> <td style="text-align: center;">۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۳</td> <td style="text-align: center;">مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰۰۳</td> <td style="text-align: center;">۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۴</td> <td colspan="3" style="text-align: center;">سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.</td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند:	۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.	۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		
ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی																		
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند:																		
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.																		
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.																		
۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.																				



## صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش های حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود، همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر یا قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل اندازه گیری و ارائه دارایی های صندوق به ارزش روز در تاریخ صورت خالص دارایی ها (با در نظر گرفتن موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱-۴)، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

#### ۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرآوری به تکنیک صنعت شرح جدول زیر می باشد.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صنعت
۰/۷۴٪	۹۷۳,۷۳۳,۳۶۹,۶۵۹	۸۸۲,۷۵۶,۱۵۲,۹۰۵	۰/۷۵٪	۱,۹۷۹,۲۱۳,۹۶۹,۶۰۰	۱,۸۱۹,۵۸۳,۶۶۳,۸۳۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱/۰۴٪	۱,۳۳۸,۳۸۶,۴۰۷,۰۶۶	۹۲۸,۳۲۱,۰۸۱,۵۱۰	۰/۵۷٪	۱,۵۱۰,۴۰۹,۷۲۹,۹۳۲	۹۹۰,۸۷۸,۶۷۴,۹۵۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲/۹۹٪	۳,۸۵۴,۶۸۶,۵۱۴,۵۰۰	۳,۳۱۷,۰۱۰,۹۶۳,۱۸۶	۰/۳۴٪	۸۸۹,۹۱۸,۴۰۶,۵۰۲	۱,۲۶۴,۲۳۶,۵۴۶,۳۱۷	محصولات شیمیایی
۰/۷۴٪	۹۵۴,۶۰۲,۱۹۸,۴۳۹	۷۸۹,۸۵۳,۳۱۶,۳۶۲	۰/۲۵٪	۶۵۰,۹۶۵,۳۵۹,۶۰۶	۵۷۸,۱۹۴,۳۳۹,۳۳۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰/۳۷٪	۴۸۲,۷۳۳,۷۹۴,۵۸۱	۴۲۴,۹۲۷,۷۹۶,۵۳۴	۰/۲۰٪	۵۳۹,۰۰۲,۳۶۰,۰۰۹	۴۰۷,۵۷۸,۱۰۹,۳۰۹	سرمایه گذاری ها
۰/۰۵٪	۶۳,۳۱۶,۰۹۶,۹۰۴	۶۷,۶۷۹,۲۳۴,۵۸۱	۰/۰۳٪	۶۷,۹۷۰,۴۹۵,۰۰۰	۶۸,۵۵۹,۱۸۲,۳۰۷	فازات اساسی
۰/۱۶٪	۲۰,۹۳۴,۰۷۸۰,۳۸۲	۱۳۴,۳۳۶,۶۸۱,۹۷۶	۰/۰۰٪	۱۳,۳۲۸,۹۴۳,۶۴۰	۱۴,۴۹۸,۴۱۴,۱۹۱	سیمان، آهک و گچ
۰/۰۰٪	۱,۳۶۱,۵۷۴,۲۵۳	۱,۴۴۲,۷۰۵,۰۰۵	۰/۰۰٪	۲,۸۰۹,۴۳۹,۸۳۰	۱,۴۴۲,۷۰۰,۶۵۳	قند و شکر
۰/۳۵٪	۴۴۵,۸۰۲,۷۵۷,۵۲۶	۳۸۷,۰۸۲,۵۶۴,۰۶۹	۰/۰۰٪	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۰/۳۳٪	۴۲۱,۹۷۲,۵۶۰,۴۵۴	۴۰۸,۵۴۷,۱۰۰,۷۲۳	۰/۰۰٪	-	-	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰/۲۵٪	۳۱۶,۳۸۳,۶۹۵,۳۱۶	۲۶۶,۱۱۵,۳۴۴,۶۴۰	۰/۰۰٪	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۰۸٪	۱۰۷,۷۲۸,۸۹۳,۴۸۳	۱۲۶,۷۵۱,۳۵۶,۹۸۸	۰/۰۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰/۲۰٪	۲۵۹,۶۷۴,۱۴۴,۸۶۸	۲۲۸,۰۴۳,۵۱۳,۸۵۹	۰/۰۰٪	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۰۰٪	۲,۱۱۳,۷۱۶,۳۰۹	۲,۰۱۵,۱۷۶,۷۷۰	۰/۰۰٪	-	-	کاشی و سرامیک
۰/۱۷٪	۱۴,۰۶۰,۷۳۲,۸۷۳	۱۶۸,۶۵۹,۱۱۵,۷۶۷	۰/۰۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۷/۴۲٪	۹,۵۷۲,۳۹۶,۱۳۶,۶۱۳	۸,۱۳۳,۵۴۱,۰۹۴,۷۷۵	۲/۱۳٪	۵,۶۵۳,۵۱۸,۷۰۴,۱۱۹	۵,۱۴۴,۹۷۱,۶۳۰,۶۹۱	



صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
۱۵۱.۶٪	۱۹,۴۳۳,۳۰۳,۳۷۹,۴۸۸	۲۸۸۸۱٪	۷۶,۳۱۲,۳۴۸,۰۱۸,۶۷۸
۴۹۶٪	۶,۴۰۰,۰۰۰,۴۷۰,۰۰۰	۹/۲۵٪	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۴۶۱,۸۰,۲۹
۱۰۹.۰٪	۱۴,۰۶۰,۶۱۰,۴۹۴,۴۹۰	۸۳۸٪	۲۲,۱۸۹,۴۵۶,۷۰۷,۵۰۳
۰/۰٪	۵,۴۳۵,۵۹۴	۳۷۸٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۵۲۵,۸۳۲
۳/۰٪	۳,۸۷۴,۵۱۴,۱۹۴,۵۵۸	۰/۰٪	۸,۵۹۵,۳۸۲
۰/۰٪	۵,۱۴۷,۱۸۴	۰/۰٪	۳,۳۳۴,۲۸۱
۰/۹۳٪	۱,۳۰۲,۶۳۲,۴۰۰,۹۱۶	۰/۰٪	۹,۷۰۶,۱۲۹
۰/۰٪	۵,۰۷۸,۹۷۰	۰/۰٪	۳,۵۱۹,۹۴۶
۰/۰٪	۷۸,۶۵۰,۸۰۴	۰/۰٪	-
۰/۰٪	۲۳۱,۵۰۷,۲۲۳	۰/۰٪	-
۰/۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۰/۰٪	-
۰/۰٪	۲۹,۳۹۸,۲۶۶	۰/۰٪	-
۳۴/۸۷٪	۴۴,۹۶۱,۳۲۰,۶۹۹,۴۹۳	۵۰/۳۲٪	۱۳۳,۰۰۱,۸۳۵,۰۱۵,۷۷۰

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	یادداشت	
۷,۰۱۲,۶۶۲,۰۹۱,۷۵۳	۸,۱۱۰,۱۳۲,۷۸۷,۳۵۴	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۵,۵۶۰,۰۸۳,۳۵۳,۷۳۳	۶,۱۵۴,۵۴۱,۸۶۲,۷۹۶	۷-۳	اوراق اجاره
۵۱,۳۲۷,۳۰۶,۲۰۲,۸۵۷	۹۳,۶۳۲,۲۸۶,۰۰۲,۷۱۹	۷-۳	اوراق مرابحه
۶۱۵,۰۸۲,۳۴۲,۸۹۴	۲,۱۲۳,۶۱۵,۰۹۴,۸۵۲	۷-۴	سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی
۶۴,۵۱۵,۰۳۳,۷۹۱,۳۲۷	۱۱۰,۰۰۲,۰۵۷,۷۴۷,۷۲۱		



صندوق سرمایه گذاری ازمغان فیروزه آسیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرا بورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۴۰۵/۱۱/۱۲	۳۰۱,۰۸۱,۵۰۶,۶۴۳	-	۴۲۸,۱۲۳,۵۷۱,۶۰۲	۰.۱۶٪	۲۹۴,۳۰۴,۰۱۳,۰۲	۰.۳۳٪
۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۸۳۶,۱۲۱,۳۵۰,۰۱۰	-	۱,۳۰۰,۷۳۱,۶۴۱,۴۱۳	۰.۴۵٪	۸۱۹,۳۸۶,۵۴۹,۷۶۴	۰.۶۴٪
۱۴۰۵/۱۰/۳۱	۸۰۴,۸۷۸,۶۸۸,۸۱۰	-	۱,۱۲۱,۷۶۱,۵۱۰,۵۳۳	۰.۴۲٪	۷۷۰,۸۴۷,۹۹۴,۴۷۲	۰.۶۰٪
۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۱,۰۸۶,۷۱۹,۳۶۵,۳۹۸	-	۱,۷۳۸,۸۴۳,۳۴۳,۰۳۳	۰.۶۶٪	۱,۱۹۹,۳۰۹,۶۵۶,۳۴۶	۰.۹۳٪
۱۴۰۵/۰۸/۱۸	۱۳۱,۶۴۸,۱۲۲,۲۴۵	-	۱۹۴,۶۵۵,۵۷۴,۴۴۷	۰.۰۷٪	۱۲۹,۵۶۹,۲۵۱,۰۱۵	۰.۱۰٪
۱۴۰۵/۰۳/۲۵	۳۵۹,۰۲۳,۹۸۴,۹۹۱	-	۶۰۰,۷۶۰,۰۵۶,۲۹۹	۰.۲۳٪	۴۰۵,۲۸۸,۸۰۶,۲۰۳	۰.۳۱٪
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۱,۹۴۶,۴۴۴,۳۳۳,۹۶۲	-	۲,۸۱۹,۱۸۲,۳۹۰,۵۹۰	۱.۰۶٪	۱,۹۳۷,۹۹۹,۷۶۴,۹۱۴	۱.۵۰٪
۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۴,۹۷۸,۳۰۲,۱۵۸	-	۶,۰۶۶,۶۹۹,۴۳۷	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
اسناد خزانه م-۱ سی قرا ۱۵-۰۶	-	-	-	-	۲۸۲,۳۴۵,۴۱۴,۳۶۶	۰.۳۲٪
اسناد خزانه م-۱ سی قرا ۱۵-۰۶	-	-	-	-	۲۸۸,۳۷۹,۶۸۷,۵۰۶	۰.۳۲٪
اسناد خزانه م-۱ سی قرا ۱۵-۰۶	-	-	-	-	۱۶,۸۶۹,۷۶۸,۳۰۰	۰.۰۱٪
اسناد خزانه م-۱ سی قرا ۱۵-۰۶	-	-	-	-	۲۵۳,۳۳۵,۳۲۵,۹۶۰	۰.۲۰٪
اسناد خزانه م-۱ سی قرا ۱۵-۰۶	-	-	-	-	۲۵۰,۶۰۲,۶۰۷,۵۲۰	۰.۳۷٪
اسناد خزانه م-۱ سی قرا ۱۵-۰۶	-	-	-	-	۱۱۷,۶۶۳,۵۸۴,۰۹۹	۰.۰۹٪
اسناد خزانه م-۱ سی قرا ۱۵-۰۶	-	-	-	-	۱۴۶,۸۵۹,۰۸۰,۰۸۶	۰.۱۱٪
اسناد خزانه م-۱ سی قرا ۱۵-۰۶	-	-	-	-	۷,۰۱۲,۶۶۲,۰۹۱,۷۵۳	۵.۴۴٪
اسناد خزانه م-۱ سی قرا ۱۵-۰۶	-	-	-	-	۸,۱۱۰,۱۳۳,۷۸۷,۳۵۴	۳.۰۶٪
اسناد خزانه م-۱ سی قرا ۱۵-۰۶	-	-	-	-	۵,۴۷۰,۸۹۵,۴۴۴,۱۱۷	۴.۴۴٪





صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۲- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال	ریال			
۷۲۰٪	۲,۸۳۳,۶۶۹,۸۰۷,۱۶۸	۱/۱۸٪	۳,۱۳۱,۰۰۹,۳۳۷,۴۲۲	۱۳۲,۶۴۰,۵۷۷,۴۲۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	صکوک اجاره کل غیر ۵۴ ماهه ۳٪
۷۱/۱٪	۲,۷۲۴,۴۱۳,۴۴۴,۵۶۵	۱/۱۴٪	۳,۰۲۳,۵۳۲,۵۳۵,۳۷۴	۲۵,۱۶۳,۷۸۵,۳۷۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	صکوک اجاره سوم ۱۲-۳ ماهه ۳٪
۴۳/۱٪	۵,۵۶۰,۰۸۳,۲۵۳,۷۳۳	۲/۳۷٪	۶,۱۵۴,۵۴۱,۸۶۲,۷۹۶	۱۵۷,۸۰۴,۳۶۲,۷۹۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷-۳- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال	ریال			
۰/۰٪	-	۰/۹۳٪	۲,۴۹۸,۶۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۸/۱۲/۲۶	مرابحه آماده لایف ۱۴-۸۱۲۲۶
۰/۰٪	-	۰/۹۸٪	۲,۵۹۴,۵۵۹,۳۱۱,۷۶۶	۵۰,۹۷۳,۱۵۵,۵۱۶	۲,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۸/۱۱/۲۶	مرابحه عمران مورد ۱۱۲۶-۸۱
۰/۰٪	-	۱۲/۳۵٪	۳۳,۸۵۶,۱۳۴,۷۶۷,۳۲۶	۱,۱۵۸,۸۱۱,۶۳۳,۸۷۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۳۲,۰۳۹,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۱۴	مرابحه عام دولت ۳۶۷-ش ۱۴-۷۱
۰/۰٪	-	۱۳/۳۵٪	۲۵,۳۶۷,۱۴۰,۷۳۲,۱۶۹	۱,۶۵۳,۴۴۹,۳۴۷,۰۰۵	۴۳,۳۷۸,۴۰۳,۹۴۳,۴۲۷	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	مرابحه عام دولت ۳۶۶-ش ۱۴-۷۱
۰/۰٪	-	۰/۷۶٪	۲۰,۰۶۰,۶۳۵,۰۴۶,۶۶۶	۷,۱۵۱,۰۰۰,۰۴۶,۶۶۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۸/۰۹/۲۳	مرابحه عام دولت ۳۶۶-ش ۱۴-۷۱
۳/۱۲٪	۴,۰۱۸,۳۱۶,۹۵۰,۳۹۹	۱/۵۳٪	۴,۰۱۴,۵۳۱,۹۴۹,۴۲۹	۱,۶۶۹,۹۴۹,۴۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۱۱/۲۳	مرابحه فولاد هو مو فیروز ۲۳-۸۰
۰/۰٪	-	۰/۰۶٪	۱۵۵,۳۰۹,۳۳۴,۷۱۵	۱,۳۰۹,۷۹۸,۷۰۵	۱۵۱,۴۳۷,۱۴۴,۹۸۶	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۴	مرابحه عالی فرد فیروز ۲۲-۷۱
۲/۳۵٪	۳,۰۳۹,۹۸۶,۶۱۶,۱۵۰	۱/۲۱٪	۳,۱۹۶,۸۳۸,۱۴۱,۲۵۰	۱۹۸,۴۶۹,۳۹۱,۲۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	مرابحه عام دولت ۲۰۵-ش ۱۴-۷۱
۱/۵۱٪	۱,۹۵۱,۷۶۸,۹۳۳,۴۴۲	۰/۷۲٪	۱,۸۹۵,۰۰۵,۶۱۳,۰۷۷	۹۱۰,۰۳۸,۱۸۱,۸۳۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	مرابحه پ استارین انتخاب ۱۶-۷۱
۶/۸۶٪	۸,۸۳۹,۳۷۷,۳۳۳,۴۸۸	۰/۰۷٪	۱,۷۶۶,۵۱۱,۴۴۸,۸۷۳	۱۰۰,۰۴۳,۰۳۰,۹۸۵	۱,۷۲۵,۰۱۱,۷۳۰,۷۱۳	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش ۱۴-۶۰
۷/۰٪	۲,۶۴۹,۸۱۳,۶۰۳,۴۲۳	۰/۲۶٪	۶,۸۴۸,۵۶۹,۷۱۹,۳۱۵	۷۱,۶۵۸,۳۳۵,۵۸۲۳	۶۶۰,۰۰۰,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش ۱۴-۶۰
۰/۰٪	-	۰/۰۶٪	۱,۶۹۱,۱۲۴,۱۰۵,۵۳۸	۸,۸۶۶,۹۱۲,۷۸۵	۱,۵۷,۳۹۴,۹۳۰,۱۷۶	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش ۱۴-۵۰
۰/۰٪	-	۰/۰۴٪	۹۴۳,۳۱۰,۷۳۰,۴۷۵	۵۰۴,۷۵۵,۳۱۹	۹۳۳,۲۱۸,۶۵۱,۱۸۳	۳۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۳۰	مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش ۱۴-۵۰
۱/۵/۸۹٪	۲۰,۴۸۹,۲۶۳,۴۱۶,۹۰۳	۳/۷۴٪	۸۶,۷۰۹,۱۴۰,۷۵۷,۴۸۸	۳,۳۶۹,۰۴۷,۶۴۰,۰۸۳	۱۰۰,۵۵۸,۰۵۱,۵۸۲,۴۸۴			نقل به صفحه بعد



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسیا**  
**داداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵/۸۹٪	۲۰,۴۸۹,۲۶۳,۴۱۶,۹۰۲	۳۲/۷۴٪	۸۶,۷۰۹,۱۴۰,۷۵۷,۴۸۸	۲,۳۶۹,۰۴۷,۶۴۰,۰۸۲	۱۰۰,۵۵۸,۰۵۱,۵۸۲,۴۸۴		تغی از صفحه قبل
۰/۳۹٪	۵۰۷,۳۳۰,۹۳۶,۸۸۹	۰/۱۹٪	۵۰۶,۵۸۱,۰۴۰,۹۴۳	۱۶,۸۴۷,۴۷۸,۴۴۳	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	مراجعه کارون - آرمات - ۷۰/۵۲
۷/۱۹٪	۲,۸۳۰,۰۷۲,۳۶۵,۱۹۱	۱/۱۸٪	۳,۱۱۷,۳۷۸,۷۱۲,۶۴۴	۱۱۹,۰۰۹,۹۶۲,۶۴۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	مراجعه سولیکو کاله - فیروزه - ۷۰/۱۲۵
۲/۵۶٪	۳,۳۰۱,۳۱۶,۶۴۴,۵۳۳	۱/۳۵٪	۳,۳۹۹,۱۸۵,۴۹۱,۶۴۴	۳۰۰,۸۱۶,۷۴۱,۶۴۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	مراجعه اندیشک - ۸ - ۵۶ - ۳۳ / مسکو
۴/۹۹٪	۶,۴۳۶,۴۱۴,۷۴۳,۵۸۸	۰/۰۰٪	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ۱۹۳ - شخ - ۵۱۰۰۴
۶/۴۶٪	۸,۳۳۰,۳۷۳,۳۲۲,۰۵۸	۰/۰۰٪	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ۱۸۴ - شخ - ۴۱۲۲۴
۰/۳۶٪	۴۷۰,۴۲۳,۵۷۹,۰۶۰	۰/۰۰٪	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ۱۸۳ - شخ - ۴۱۱۲۴
۰/۳۸٪	۴۹۴,۴۴۲,۰۴۹,۸۲۳	۰/۰۰٪	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ۱۷۴ - شخ - ۴۱۰۲۷
۰/۲۶٪	۳۳۸,۳۱۵,۹۵۶,۱۵۷	۰/۰۰٪	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ۱۳۲ - شخ - ۴۱۱۱۰
۰/۰۷٪	۹۰,۴۶۲,۵۳۶,۸۷۲	۰/۰۰٪	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ۱۳۱ - شخ - ۴۰۴۱۰
۰/۳۰٪	۳۹۲,۰۲۹,۱۵۵,۱۱۳	۰/۰۰٪	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ۱۱۲ - شخ - ۴۰۴۰۸
۱/۰۹٪	۱,۴۰۰,۱۴۶,۱۶۸,۴۴۲	۰/۰۰٪	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ۱۱۶ - شخ - ۶۰۶۳۰
۳/۹۶٪	۵,۱۰۴,۹۸۰,۷۰۶,۵۴۷	۰/۰۰٪	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ۱۲۰ - شخ - ۴۰۴۱۷
۰/۸۹٪	۱,۱۵۱,۷۴۴,۶۳۱,۶۸۲	۰/۰۰٪	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ۱۲۷ - شخ - ۴۰۶۲۳
۳۹/۸۱٪	۵۱,۳۲۷,۳۰۶,۳۰۲,۸۵۷	۲۵/۳۵٪	۹۳,۶۳۲,۲۸۶,۰۰۲,۷۱۹	۳,۷۰۵,۷۳۱,۸۲۳,۸۱۳	۱۰۷,۰۴۸,۰۵۱,۵۸۴,۷۸۳		
<b>۱۴۰۳/۱۲/۳۰</b>							
<b>۱۴۰۴/۱۲/۲۹</b>							
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	قیمت اسمی تعدیلی	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	ارزش تابلو سهم	تعداد	نماد سهم پایه
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
-	۱,۱۹۸,۴۳۲,۵۴۶,۸۵۲	۴۰,۵۴۴	۴,۴۷۲	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۲,۳۶۶	۳۱۱,۸۲۴,۱۱۴	حکمت
-	۹۳۵,۱۹۳,۵۴۸,۰۰۰	۵۱۸	۵۶۱	۱۴۰۵/۰۵/۰۳	۵۰۶	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خسپا
۶۱۵,۰۸۳,۳۴۴,۸۹۴	-	-	-	-	-	-	فولاد
۶۱۵,۰۸۳,۳۴۴,۸۹۴	۲,۱۳۳,۶۱۵,۰۹۴,۸۵۲	-	-	-	-	-	اختیار ف ت فولاد - ۴۲۹۳ - ۴/۰۵/۲۶

۷-۴ - سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فنپروزه آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۷- اوراق با درآمد ثابتی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده، به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال		
مراجعه عام دولت ۲۶۶-ش.خ. ۰۷-۹۳	۷۷۶,۸۹۰	-۱۰/۰٪	۶۹۹,۳۰۱	۳۳,۷۱۳,۷۰۱,۴۸۵,۱۶۴	NAV هموار سازی
مراجعه عام دولت ۲۶۷-ش.خ. ۰۷۱-۱۴	۷۷۱,۱۰۰	-۵/۳٪	۷۳۰,۸۰۰	۳۲,۶۹۷,۴۳۳,۱۴۳,۴۵۳	NAV هموار سازی

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها
صندوق امری موج واحد های عادی	۴۸۵,۳۱۱,۹۴۵	۹,۵۴۷,۴۴۹,۸۹۴,۹۴۰	۳۷۰/۰٪	۹,۷۹۴,۷۹۸,۶۳۳,۷۳۳	۸,۱۹۷,۴۶۰,۱۳۷,۳۹۱	۶/۳۶٪
صندوق دریای آبی فنپروزه	۱,۸۳۵,۱۲۶	۲۴,۷۵۶,۳۰۲,۳۲۰	۵۲/۰۳٪	۵۲,۵۴۶,۹۷۹,۵۳۳	۵۸۹,۸۰۶,۸۶۶,۷۹۶	۰/۴۶٪
صندوق بخشی کین ۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۳٪	۸۳,۴۹۷,۵۱۳,۰۰۰	-	۰/۰۰٪
صندوق گستره فنپروزه ۱	۲,۷۰۵,۰۰۰	۲۷,۰۸۱,۴۳۸,۰۵۸	۰/۱۱٪	۳۱,۹۷۵,۱۸۶,۷۷۱	۱۳۲,۳۸۴,۶۱۴,۳۷۵	۰/۰۹٪
صندوق بخشی گستره فنپروزه ۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۸٪	۲۳,۰۴۹,۱۷۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۴۲,۹۹۸,۷۵۰	۰/۱۵٪
صندوق بخشی گستره فنپروزه ۳	۹,۹۶۳,۰۰۰	۹۹,۷۲۱,۹۰۸,۶۷۵	۰/۰۶٪	۱۵۱,۴۷۶,۹۵۶,۸۳۸	-	۰/۰۰٪
صندوق پشتوانه طلا آتش فنپروزه	۲,۱۱۳,۰۷۶	۴۱,۰۰۲,۴۳۱,۳۵۳	۰/۰۳٪	۶۸,۷۰۳,۵۴۷,۸۵۸	-	۰/۰۰٪
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فنپروزه	۱۷۴,۶۱۵	۱,۴۸۰,۶۵۶,۱۶۷	۰/۰۰٪	۳,۴۵۹,۷۰۲,۶۳۳	۲,۳۳۷,۱۸۵,۶۲۳	۰/۰۰٪
صندوق طلای عیار مفید	۴,۸۵۳,۰۷۹	۲,۱۱۲,۴۸۸,۵۱۰,۱۹۳	۰/۰۹٪	۲,۳۷۳,۷۴۹,۳۹۵,۵۰۹	-	۰/۰۰٪
صندوق عرش میلاد شهر	-	-	۰/۰۰٪	-	۱۹,۷۵۶,۵۱۱,۳۵۰	۰/۰۳٪
صندوق سکه طلای کین	-	-	۰/۰۰٪	-	۱۸۰,۶۰۳,۰۹۹,۴۹۴	۰/۱۴٪
صندوق آرمان آتی	-	-	۰/۰۰٪	-	۶۲,۳۲۶,۰۱۸,۷۵۰	۰/۰۵٪
					۹,۳۷۳,۷۰۷,۴۳۳,۴۳۸	۷/۲۷٪



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۳,۳۶۲,۱۲۷,۴۵۹	۷۷۱,۸۳۱,۶۶۱,۱۳۷	(۵,۷۶۰,۱۱۹,۵۳۸)	۷۷۷,۵۹۱,۷۸۰,۶۸۵
۲۱,۳۱۰,۱۰۵,۰۲۵	-	۲۵	-
-	۲,۶۳۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۳۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۲۷۲,۵۶۲,۰۰۳	-	-	-
۵۱۶,۹۴۴,۷۹۴,۴۸۷	۲۴۰,۳۰۹,۶۶۱,۱۳۷	(۵,۷۶۰,۱۱۹,۵۳۸)	۲۴۰,۸۸۵۱,۷۸۰,۶۸۵

۹-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی، سود سپرده های بانکی بطور کامل دریافت شده است.

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	گردش بهسکالر	گردش بستاسکالر	مانده انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۹,۰۰۸۷,۰۵۷,۱۵۶,۵۴۸	(۲۵۹,۰۰۸۶,۹۰۷,۳۲۱,۵۱۳)	۱۴۹,۸۳۵,۰۳۵
-	۲۵۹,۰۰۸۷,۰۵۷,۱۵۶,۵۴۸	(۲۵۹,۰۰۸۶,۹۰۷,۳۲۱,۵۱۳)	۱۴۹,۸۳۵,۰۳۵

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا



صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سایر دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۴

مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آبونمان نرم افزار صندوق
-	(۱,۳۷۵,۰۰۰,۴۲۴)	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون ها
-	(۶۶۰,۰۰۰,۵۵۲)	۶۶۰,۰۰۰,۱۱۴	۴۳۸	افزایش سقف واحدهای واحدهای سرمایه گذاری صندوق
-	(۱۵۰,۷۶۴,۱۸۹)	۱۵۰,۷۶۴,۰۰۰	۱۸۹	مخارج برگزاری مجامع
-	(۴۸۳,۰۹۵,۴۲۳)	۴۸۳,۰۹۵,۴۲۳	-	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	(۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج رتبه بندی
-	(۱۳,۷۱۳,۸۶۰,۵۸۸)	۱۳,۷۱۳,۸۵۹,۵۳۷	۱,۰۵۱	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک کارآفرین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک سامان
۴۴۸,۰۰۰	-	بانک رفاه
۳۵,۴۴۸,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۰	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸۵,۸۰۴,۲۲۹,۲۶۹	۹۶۰,۴۴۶,۳۰۳,۲۰۲	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۶۹۲,۷۸۶,۷۷۵	-	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (متولی سابق)
-	۹۸۲,۷۹۴,۴۳۵	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (متولی)
۱,۴۱۷,۱۹۶,۶۷۵	۲,۲۶۴,۱۹۶,۱۶۰	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۱۵۲,۵۳۴,۲۸۶,۴۴۰	۴۸۷,۲۲۵,۷۶۸,۴۵۹	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۴۴۰,۴۴۸,۴۹۹,۱۵۹	۱,۴۵۰,۹۱۹,۰۶۲,۲۵۶	



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
پیش دریافت تعهد پذیره نویسی	۲۴۴,۹۰۸,۴۹۳,۱۵۵	۲۲۲,۸۳۴,۸۷۳,۹۸۷
پیش دریافت سود اوراق	۱۴-۲	۴۲۱,۹۰۷,۹۸۰,۳۱۴
نرم افزار صندوق	۸,۱۵۷,۳۰۵,۵۳۰	۴,۳۴۵,۹۳۵,۷۰۵
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸	۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸
رتبه بندی عملکرد	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴,۸۹۷,۶۱۵	۱,۰۹۸,۵۳۰
واریزی نامشخص	-	۲۸۰,۰۴۶,۸۴۴,۵۲۲
	۱,۴۳۶,۸۴۴,۵۰۳,۳۰۳	۹۳۰,۵۸۷,۷۸۳,۸۱۶

۱۴-۱ - مبلغ مذکور بابت پیش دریافت تعهد پذیره نویسی اوراق صکوک اجاره صمد ۶۱۲ باشد.

۱۴-۲ - مبلغ مذکور بابت پیش دریافت سود اوراق صکوک مرابحه و توجا ۷۰۲، مرابحه استانبول ۷، مرابحه عالیفرد فیروزه ۷۱۲۲۲، ۱۴۰۷۱۲۲۲، مرابحه شرکت فولاد هیرگان جنوب (هیرمز ۸۱۲) و مرابحه شرکت تکران صمد ۱۴۰۸۱۱۲۶ می باشد.

**۱۵- خالص دارایی ها**

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳,۳۸۳,۷۷۸,۰۷۴	۲,۳۴۴,۶۶۸,۳۹۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۳۰,۰۰۴,۰۱۱
	۳,۳۸۳,۷۷۸,۰۷۴	۲,۳۴۵,۶۶۸,۳۹۴
	۲,۳۸۳,۷۷۸,۰۷۴	۲,۳۸۳,۷۷۸,۰۷۴
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۰۶۳,۸۶,۹۲۸
	۳,۳۸۳,۷۷۸,۰۷۴	۲,۳۸۳,۷۷۸,۰۷۴



صندوق سرمایه گذاری ارمان فروزه آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۲۳,۳۶۲,۵۹۸,۳۳۴	۳,۴۷۱,۳۳۷,۹۸۵,۹۴۴	۱۶-۱
۲,۷۰۲,۰۲۰,۲۰۵,۹۲۸,۰۰۳	۴,۱۱۷,۵۶۴,۷۳۲,۸۱۵	۱۶-۲
۶,۹۷۴,۳۷۴,۱۵۰	۲۳,۳۵۷,۷۲۴,۹۷۰	۱۶-۳
۲,۴۴۹,۸۳۵,۳۹۰,۸۱۵	۶,۸۰۷,۳۴۵,۹۴۶,۰۰۹	۱۶-۴
۷,۵۸۳,۰۷۴,۸۵۶,۰۹۲	۱۴,۴۷۸,۶۰۶,۳۷۶,۳۳۸	



سال مالی منتهی  
به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حایات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۷۹۷,۳۳۰,۴۷۱	۵۰۸,۱۷۰,۶۵۲,۳۰۱	(۹,۲۰۹,۶۷۷,۳۴۰)	(۱,۳۹۹,۸۵۷,۸۰۷)	(۱,۳۳۳,۱۴۷,۳۰۱,۳۵۲)	۱,۸۴۱,۹۳۷,۴۴۸,۸۰۰	۲۶۸,۰۴۱,۳۳۵	پالایش نفت اصفهان
۴۹,۶۱۳,۶۸۷,۳۳۷	۴۶۴,۱۵۳,۵۶۴,۳۱۸	(۱۴,۸۱۲,۸۵۵,۳۰۱)	(۳,۳۰۳,۶۷۰,۸۶۲)	(۲,۴۸۰,۳۰۶,۹۵۹,۰۹۹)	۲,۹۶۲,۵۷۷,۰۶۱,۵۸۰	۹,۶۷۳,۰۰۲	پتروشیمی پردیس
-	۴۰۹,۳۴۳,۶۷۳,۴۳۱	(۷,۶۰۸,۶۵۹,۹۹۸)	(۳,۳۶۱,۰۱۷,۸۰۰)	(۱,۱۰۱,۵۱۸,۶۴۸,۷۷۱)	۱,۵۲۱,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۶۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	۳۷۷,۷۷۱,۷۳۴,۹۱۶	(۳,۹۵۷,۰۲۲,۱۲۰)	(۱,۳۷۲,۴۷۰,۸۴۰)	(۴۰۸,۳۰۳,۴۰۷,۳۰۱)	۷۹۱,۴۰۴,۶۲۶,۱۷۷	۱۷۱,۰۰۰,۲,۳۲۹	گشت و دامداری فکا
۴۳۲,۳۰۶,۶۲۶,۸۱۵	۲۹۳,۸۰۰,۹۳۹,۴۶۲	(۱۲,۳۵۹,۹۶۳,۷۹۳)	(۲,۵۰۰,۴۶۹,۱۹۸)	(۳,۱۶۳,۳۳۱,۱۹۷,۱۸۷)	۲,۴۷۱,۹۹۲,۵۵۸,۶۴۰	۲۲۲,۶۴۴,۸۰۵	سرمایه گذاری غدیر (هللیک)
(۱۰۷,۱۱۷,۷۵۸,۵۹۳)	۲۸۹,۳۰۵,۸۶۷,۰۷۳	(۶,۸۷۷,۴۹۹,۹۹۹)	(۲,۹۷۱,۰۷۳,۹۰۱)	(۱۰,۷۶۳,۴۵۵,۵۹۰,۲۷)	۱,۳۷۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۲۳۰,۵۱۱,۸,۳۴۹	۲۴۰,۷۸۷,۸۶۷,۴۲۷	(۴,۶۷۸,۵۵۰,۳۵۳)	(۱,۸۳۱,۵۸۱,۳۰۱)	(۶,۸۸,۴۱۲,۱۳۳,۸۷۳)	۹۳۵,۷۱۰,۰۶۹,۹۵۴	۳۴۵,۸۶۸,۸۵۲	بانک خاورمیانه
۳۰۹,۶۵۴,۹۱۷,۴۸۶	۱۳۵,۹۹۱,۶۴۵,۳۰۶	(۹,۸۷۵,۶۳۵,۴۶۰)	(۳,۳۶۵,۹۳۷,۵۶۲)	(۱,۸۳۵,۸۹۳,۸۷۰,۲۷۲)	۱,۹۷۵,۱۷۷,۰۸۸,۶۰۰	۱۴۹,۲۶۱,۵۲۴	سرمایه گذاری صدرتامین
-	۱۳۵,۵۱۸,۳۳۴,۸۲۹	(۳,۰۷۷,۰۹۹,۹۹۹)	(۱,۳۲۹,۳۰۴,۴۲۱)	(۴۷۵,۴۹۵,۳۶۰,۷۵۱)	۶۱۵,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
۱۴,۱۱۲,۹۰۷,۳۷۰	۱۱۶,۷۷۱,۳۳۷,۰۹۵	(۱,۸۹۳,۱۳۱,۳۹۱)	(۳,۸۷,۷۵۵,۳۸۷)	(۲۵۹,۶۷۴,۱۴۴,۸۶۷)	۳۷۸,۶۳۶,۳۵۸,۵۴۰	۳۰,۴۱۰,۷۶۳	نفت پارس
۱۵,۴۳۹,۰۳۴,۰۷۰	۸۸,۹۱۸,۳۷۰,۴۸۰	(۲,۹۴۶,۹۶۱,۱۴۴)	(۱,۱۶۸,۴۰۱,۳۲۸)	(۴۹۶,۳۵۸,۵۹۵,۱۰۸)	۵۸۹,۳۹۲,۳۳۷,۹۶۰	۳۱,۹۷۵,۳۱۳	معدنی اصلاح ایران
۵۸۵,۱۶۴,۹۱۷,۵۶۵	۸۴,۶۸۳,۱۹۳,۷۸۶	(۶,۵۸۹,۷۵۵,۱۴۳)	(۱,۱۶۷,۳۱۵,۵۰۹)	(۱,۳۷۵,۰۸۸,۷۵۱,۱۳۳)	۱,۳۱۷,۹۴۹,۰۲۹,۵۷۰	۱۰,۰۸۸,۳۱۵,۷۲۹	بانک ملت
(۱,۸۳۷,۶۴۹,۸۳۱)	۷۷,۴۹۴,۴۱۸,۹۰۳	(۱,۲۰۲,۷۵۹,۹۹۸)	(۵۱۹,۵۹۱,۲۰۷)	(۱۶۱,۳۳۵,۳۲۹,۸۹۲)	۲۴۰,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۱,۳۰۲,۴۳۹,۱۹۰,۸۲۹	۳,۲۳۲,۷۱۱,۲۵۱,۴۲۷	(۸۵,۰۸۹,۵۵۱,۸۳۸)	(۳۴,۴۷۸,۲۸۳,۹۲۳)	(۱۳,۶۸۵,۶۳۱,۲۸۲,۶۳۳)	۱۷۰,۰۱۷,۹۱۰,۳۶۹,۸۱۱		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ارفعان فیروزه آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نوع دارایی	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۳۰۲,۳۳۹,۱۹۰,۸۳۹	۳,۳۲۲,۷۱۱,۳۵۱,۴۲۷	(۸۵,۰۸۹,۵۵۱,۸۳۸)	(۳۴,۴۷۸,۲۸۳,۹۲۳)	(۱۳,۶۸۵,۶۳۱,۲۸۲,۶۳۳)	۱۷۰,۱۷۰,۹۱۰,۳۶۹,۸۲۱	
سیمان فارس و خوزستان	(۸,۷۱۶,۴۵۰,۳۳۶)	۵۸,۵۹۱,۹۱۴,۴۰۵	(۵,۴۸۵,۳۵۲,۴۴۱)	(۲,۳۶۹,۶۳۳,۸۲۶)	(۱۰,۰۳۰,۶۰۳,۶۹۷,۹۶۸)	۱۰,۰۹۷,۰۰۰,۴۸۸,۶۴۰	۵۸,۰۰۱,۴۳۰,۳۰۴
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۹,۶۳۸,۰۰۰,۴۳,۶۵۶	۵۹,۵۸۶,۴۵۱,۷۹۳	(۱۰,۰۰۹,۶۳۴,۷۳۰)	(۴۲۹,۳۱۸,۶۵۸)	(۱۴۰,۹۰۱,۵۴۰,۳۶۷)	۲۰۱,۹۳۶,۹۴۵,۴۴۸	۶۰,۶۰۰,۵۴۴
کشتی نفت و گاز پارسیان	۱۷,۷۰۵,۰۵۶,۴۲۷	۴۰,۰۶۶,۱۱۹,۳۱۰	(۳,۳۵۴,۲۷۶,۶۳۵)	(۲۹۹,۳۹۸,۸۳۶)	(۴۳۸,۱۳۵,۵۳۳,۸۸۹)	۴۷۰,۸۵۵,۳۳۷,۰۷۰	۷,۸۵۸,۱۰۱
فرآورده های نسوز ایران	(۴,۳۳۳,۳۸۸,۲۰۳)	۳۵,۶۴۱,۴۸۶,۸۸۰	(۹۵۵,۸۵۳,۳۶۴)	(۴۰۴,۸۷۷,۷۴۳)	(۱۵۴,۱۵۸,۴۶۵,۳۹۵)	۱۹۱,۱۷۰,۶۵۳,۱۸۳	۹۴,۶۵۵,۳۹۹
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۵۷,۴۹۶,۵۹۹,۱۷۳	۳۰,۹۷۵,۳۱۱,۰۲۵	(۱,۷۴۶,۸۵۶,۹۱۶)	(۲۶۵,۵۳۰,۶۴۵)	(۳۱۶,۳۸۳,۶۹۵,۳۱۵)	۳۴۹,۳۷۱,۳۸۳,۹۰۱	۳۵,۹۷۶,۷۳۴
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	۳۰,۵۶۴,۵۲۸,۰۷۵	(۱,۳۳۷,۳۹۲,۵۳۰)	(۵۳۰,۱۸۸,۹۹۶)	(۲۱۳,۱۳۶,۴۹۵,۷۳۹)	۲۴۵,۴۵۸,۵۰۵,۳۳۰	۱۴,۸۳۶,۸۷۵
پدیده شیمی قرن	۱۰۷,۰۳۳,۷۲۵,۲۱۳	۲۵,۷۴۱,۳۱۶,۴۲۰	(۱,۴۱۴,۸۶۲,۱۷۴)	(۱۱۰,۰۳۳,۱۰۸)	(۲۵۵,۷۰۶,۳۳۴,۰۳۸)	۲۸۳,۹۷۲,۴۳۴,۷۴۰	۱۹,۸۰۲,۰۸۶
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	۲۱,۶۸۱,۶۴۰,۹۳۷	(۹۴۳,۱۲۴,۸۷۷)	(۴۰۷,۴۳۹,۰۵۶)	(۱۶۵,۵۹۲,۷۸۰,۳۳۰)	۱۸۸,۶۳۴,۹۷۵,۳۰۰	۹,۹۵۹,۰۸۰
پالایش نفت بندرعباس	-	۱۸,۰۰۰,۹۷۷,۸۷۵	(۱,۳۵۹,۳۴۴,۹۹۹)	(۳۰۶,۳۶۵,۶۸۲)	(۲۵۳,۳۰۱,۰۱۱,۴۴۴)	۲۷۱,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۰۰,۰۰۰
سیمان شوق	-	۱۰,۴۸۱,۳۳۵,۹۷۰	(۷۷۴,۸۸۳,۶۱۹)	(۳۳۴,۷۴۸,۷۰۱)	(۱۴۳,۳۸۵,۷۵۵,۵۵۰)	۱۵۴,۹۷۶,۷۳۳,۸۴۰	۱۰,۵۳۸,۴۷۲
پتروشیمی شیراز	۱۹۴,۹۸۹,۸۴۳,۴۹۷	۱۰,۱۱۷,۶۶۵,۷۵۱	(۳۷۴,۶۵۴,۵۵۸)	(۴۱,۷۳۷,۳۸۸)	(۴۴,۴۹۶,۸۴۳,۷۰۳)	۵۴,۹۳۰,۹۱۱,۴۰۰	۱,۴۶۲,۱۷۰
سیمان هگمتان	۵۸,۶۳۵,۳۲۵,۷۳۶	۶,۱۱۳,۴۳۵,۷۶۹	(۹۸۶,۱۸۳,۲۰۹)	(۴۲۶,۰۳۰,۳۵۱)	(۱۸۹,۷۱۱,۹۹۳,۳۶۱)	۱۹۷,۳۳۶,۶۴۲,۵۹۰	۱,۵۱۰,۱۱۹
کشت و دام قلم امضهان	-	۷,۳۳۶,۰۴۱,۵۳۶	(۳۳۴,۹۷۲,۸۰۸)	(۳۴۱,۱۹۵,۳۲۵)	(۳۷,۴۹۹,۳۵۰,۳۲۵)	۴۴,۹۹۴,۵۵۹,۸۹۴	۱۰,۹۶۳,۰۳۶
کشت و صنعت حورین	-	۲,۶۲۶,۷۷۲,۹۲۹	(۱۷۹,۳۸۷,۸۳۰)	(۳۷,۳۵۱,۴۴۸)	(۳۳,۰۲۴,۲۵۳,۶۵۷)	۳۵,۸۵۷,۵۶۴,۸۵۴	۱۱,۰۸۳,۶۴۸
گ مدیریت ارزش سرمایه صن ب کمپوزی	(۳,۸۹۹,۳۷۳,۹۴۱)	۹۷۹,۷۳۷,۴۰۸	(۱۳۷,۳۰۶,۸۸۹)	(۱۹,۳۵۰,۴۳۱)	(۲۴,۳۳۴,۹۹۳,۵۴۰)	۲۵,۴۶۱,۳۷۸,۳۶۸	۱۳,۵۷۰,۳۰۷
قدن مودست	-	(۳,۸۰۶)	-	-	(۳,۸۰۷)	۱	۱
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	(۱۰,۱۸۲)	-	-	(۱۰,۱۸۵)	۳	۳
صنایع کاشی و سرامیک سینا	(۱۱,۵۵۵)	(۷۵۵,۳۴۴,۶۰۶)	(۶,۸۳۱,۲۰۶)	(۱,۰۳۸,۳۴۱)	(۲,۱۱۳,۷۱۶,۳۰۹)	۱,۳۶۶,۳۴۱,۳۵۰	۱۶۵,۶۰۵
تولید مواد اولیه و بسته بندی	۱۰۳,۸۰۵,۸۶۶,۵۱۳	(۳,۳۸۳,۶۷۹,۳۷۱)	(۳۹۷,۰۶۹,۳۱۶)	(۶۰,۸۵۳,۸۲۱)	(۶۱,۴۳۹,۶۱۹,۷۸۴)	۵۹,۴۳۱,۸۶۳,۶۵۰	۱,۳۹۶,۱۶۵
صبا فولاد خلیج فارس	۶۸۸,۸۳۷,۴۳۳	(۱۳,۹۴۴,۹۵۱,۴۹۳)	(۹۳,۶۳۷,۰۰۴)	(۱۴,۳۳۱,۰۱۸)	(۳۳,۵۶۲,۴۹۳,۳۷۰)	۱۸,۷۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۹۸۶,۴۸۳,۱۶۴,۴۴۱	۳,۵۶۴,۰۳۰,۸۸۸,۰۵۳	(۱۰,۴۵۵,۰۹۰,۶,۸۳۳)	(۳۰,۴۶۰,۷۱۵,۷۹۷)	(۱۷,۳۱۱,۱۳۸,۵۸۸,۳۹۹)	۲۰,۹۱۰,۱۸۱,۳۶۹,۰۸۳	





صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی  
 به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۸۶,۴۸۳,۱۶۴,۴۴۱	۳,۵۶۴,۰۳۰,۸۸۸,۰۵۳	(۱۰,۴۰۵,۵۵۰,۹۰۶,۸۳۳)	(۳۰,۴۶۰,۷۱۵,۵۷۹۷)	(۱۷,۳۱۱,۱۳۸,۸۵۸,۳۹۹)	۲۰,۹۱۰,۱۸۱,۳۶۹,۰۸۲	
۱,۶۱,۶۱۳,۶۱۱,۵۷۰	(۱۹,۴۳۸,۰۶۹,۴۸۵)	(۱,۹۰۳,۶۳۹,۳۰۹)	(۸۳۱,۹۳۸,۹۲۶)	(۳۹۷,۳۴۱,۳۳۳,۳۰۰)	۳۸۰,۵۳۷,۸۴۱,۹۵۰	۳۱,۴۲۶,۴۰۹
-	(۴۰,۴۸۶,۶۰۰,۳۹۸)	(۳۳۲,۱۸۵,۳۳۹)	(۵۰,۴۹۱,۷۶۵)	(۷۰,۱۰۳,۹۷۱,۳۴۴)	۶۶,۴۳۷,۰۴۷,۹۵۰	۶,۳۸۵,۴۳۵
۲۵,۲۴۷,۷۵۶,۸۸۴	(۱۳,۰۳۱,۵۶۸,۴۹۶)	(۸۹,۱۳۳,۵۲۵)	(۱۳,۵۴۶,۶۶۳)	(۳۰,۷۵۳,۶۰۳,۴۳۴)	۱۷,۸۲۴,۷۰۵,۱۲۸	۷,۹۸۵,۹۷۹
۳۷,۰۶۹,۱۹۲,۴۱۶	(۱۲۴,۳۸۴,۱۷۹,۴۵۳)	(۱,۳۴۹,۰۸۶,۰۰۰)	(۱۸۹,۸۵۹,۰۶۰)	(۳۷۲,۶۶۲,۴۳۴,۳۹۲)	۲۴۹,۸۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۶۰۰,۰۰۰
۵۵,۹۳۸,۴۵۲,۴۹۵	(۵۷,۰۷۰,۳۵۷,۳۹۸)	(۵۴۰,۳۳۴,۴۶۱)	(۸۷,۲۷۹,۸۵۲)	(۱۶۴,۵۰۹,۶۳۷,۱۰۰)	۱۰۸,۰۶۶,۸۹۴,۰۱۵	۱۲۶,۸۸۰,۰۰۰
-	(۱۰,۵۳۹,۴۹۲,۸۲۱)	(۱,۷۰۴,۳۴۵,۱۷۰)	(۲۵۹,۰۵۹,۳۱۹)	(۴۴۴,۳۴۵,۱۲۲,۴۵۲)	۳۴,۰۸۶۹,۰۳۴,۰۳۰	۴۴,۴۹۲,۱۸۵
۱۳۴,۷۸۳,۹۳۹,۵۱۸	(۲۳۴,۹۹۸,۳۸۰,۷۹۷)	(۲,۶۷۲,۳۴۲,۹۱۵)	(۴۱۵,۴۸۵,۷۰۲)	(۷۶۶,۳۷۹,۰۲۵,۳۹۰)	۵۳۴,۴۶۸,۵۸۳,۲۱۰	۳۳,۹۹۳,۸۷۷
۲۱,۳۳۷,۱۴۵,۰۴۰	۴۶۵,۶۱۷,۶۴۶,۷۳۶	(۱۳,۱۷۲,۹۱۴,۰۲۹)	(۴,۳۲۰,۸۳۳,۳۲۹)	(۲,۱۵۱,۵۷۱,۴۱۲,۸۶۶)	۲,۶۳۴,۵۸۲,۸۰۶,۸۶۰	۲۷۶,۹۳۲,۳۳۹
(۳,۲۷۳)	-	-	-	-	-	-
(۴,۳۱۴,۴۹۵,۳۹۳)	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۷۰۱,۹۵۴,۵۱۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۶۲۱,۷۳۱,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-
۴۷,۷۳۲,۴۸۳	-	-	-	-	-	-
(۳,۵۸۵,۰۸۲,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۱۱,۰۱۰,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-
۱۵,۷۸۱,۵۳۹,۵۷۹	-	-	-	-	-	-
۵,۹۳۹,۳۰۸,۹۳۴	-	-	-	-	-	-
۹,۳۰۰,۱۹۹	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۹۰۰,۴۵۳,۸۷۷)	-	-	-	-	-	-
۴۷,۱۳۶,۲۸۶,۲۶۸	-	-	-	-	-	-
۲,۴۲۳,۳۶۲,۵۹۸,۳۳۴	۳,۴۷۱,۴۳۷,۹۸۵,۹۴۴	(۱,۲۶,۳۱۳,۸۷۷,۳۸۱)	(۳۶,۵۱۹,۲۱۰,۳۱۳)	(۲۱,۶۰۸,۶۰۴,۰۸۶۷۷)	۲۵,۳۴۲,۷۷۵,۴۸۳,۲۱۵	

جمع نقل از صفحه قبل  
 توسعه خدمات دریایی و بندری سینا  
 داروسازی دانا  
 فولاد مبارکه اصفهان  
 گروه بهمن  
 گسترش سوزخت سبزوگرس (سهامی عام)  
 نیلان الکترونیک  
 سرمایه گذاری صندوق پارسیستک  
 ملی صنایع مس ایران  
 سرمایه گذاری اعتبار ایران  
 صنعتی آما  
 سرمایه های صنعتی اردکان  
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی  
 شیشه همهان  
 ح . مورتون  
 مورتون  
 صنایع خاک چینی ایران  
 پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس  
 ح توسعه معدنی و صنعتی صابور  
 ح فجر البرزای خلیج فارس  
 داروسازی سینا

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۲/۲/۲۰۲۹  
به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ سال مالی منتهی

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۸,۳۱۹,۷۷۳,۱۸۳	(۱۴۹,۳۴۱,۰۴۳)	(۳,۸۹۲,۹۱۱,۲۲۵,۷۷۴)	۳,۹۹۱,۳۸۰,۳۴۰,۰۰۰	۴,۱۶۶,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۵۰۳۲۹
-	۲۷,۶۵۹,۰۶۶,۶۳۱	(۹۲,۱۲۴,۳۹۲)	(۱,۹۳۸,۱۲۴,۳۵۸,۹۱۷)	۱,۹۷۵,۸۷۵,۵۵۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹
-	۱۶,۳۲۴,۳۴۸,۳۶۸	(۷۹,۷۵۴,۰۶۲)	(۱,۹۳۵,۶۹۵,۸۹۷,۵۷۰)	۱,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۳-ش.خ ۵۰۶۲۰
-	۸۱,۵۱۸,۶۵۹,۷۰۸	-	(۴۹۳,۴۸۱,۳۳۰,۳۹۲)	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۴۱۰۲۷
-	۲۰,۴۸۱,۴۹۵,۷۲۳	(۱۴۹,۱۲۴,۶۵۵)	(۱,۷۹۰,۶۸۴,۳۷۹,۶۲۲)	۲,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۶۰۴۱۷
-	۱,۳۵۸,۹۵۳,۲۸۱,۹۶۹	(۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۱۴,۴۳۱,۴۳۱,۸۰۳۱)	۱,۷۵۰,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۸۴-ش.خ ۴۱۲۲۴
-	۷۷,۸۳۷,۳۰۹,۹۱۰	-	(۴۲۲,۱۶۲,۹۶۹,۰۹۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۶۰۳۲۸
-	۲۶,۴۶۷,۹۷۰,۶۵۵	(۵۲۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۱,۶۸۵,۳۷۸,۹۰۴,۳۴۵)	۱۱,۷۲۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۶۰۳۲۸
-	۲۸۳,۰۳۰,۵۹,۶۳۸	(۳۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۶,۰۸۱,۲۹۵,۵۶۵,۲۶۲)	۶,۳۶۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۲-ش.خ ۵۱۰۰۴
-	۴۷,۸۵۳,۲۸۲,۲۳۶	(۱۴۹,۰۴۷,۹۵۰)	(۳,۸۹۴,۲۵۲,۶۹,۸۱۴)	۳,۹۴۲,۲۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۰۵-ش.خ ۵۰۴۱۴
-	۲۸,۵۱۰,۹۱۹,۹۱۴	-	(۱۴۶,۸۵۹,۰۸۰,۰۸۶)	۱۷۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۳۷۰	امساک خزانه-م ابوجه ۰۴-۳۲۶
-	۲۵۲,۳۴۱,۸۳۰,۲۴۶	(۱,۶۸۷,۵۰۰)	(۲,۹۸۶,۹۸۱,۲۹۴,۷۵۴)	۳,۲۳۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	امساک خزانه-م ۱-۳ قوا ۰۵-۰۱۵
-	۲۱,۹۰۱,۲۵۰,۰۰۰	(۳۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۵,۳۰۶,۴۵۵,۸۷۵,۰۰۰)	۵,۳۲۸,۷۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۳۴-ش.خ ۷۰۸۰۸
-	(۳۴۹,۵۲۹,۵۲۶,۱۰۶)	(۱۵۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۲,۳۳۷,۵۹۳,۶۵۱,۱۰۶)	۱,۹۹۸,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۶۶-ش.خ ۷۰۹۳۰
-	۱۲,۱۷۵,۹۲۱,۰۰۰	-	(۸۷,۸۲۴,۰۷۹,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۱-ش.خ ۴۰۴۱۰
-	۷۲,۰۴۵,۴۵۲,۵۳۸	-	(۳۲۷,۹۵۴,۵۴۷,۴۶۲)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۲-ش.خ ۴۱۱۱۱
-	۱۶۲,۶۳۰,۷۴۴,۰۰۰	-	(۱,۰۴۰,۸۲۹,۲۵۶,۰۰۰)	۱,۳۰۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۳,۴۶۰	امساک خزانه-م ابوجه ۰۱-۲۰۲
-	۱۰,۵۷۲۴,۵۸۵,۷۳۴	-	(۲۸۲,۳۴۵,۴۱۴,۲۶۶)	۳۸۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۷۰	امساک خزانه-م ابوجه ۰۲-۰۲
-	۱۳۹,۴۴۰,۳۱۲,۴۹۴	-	(۳۸۸,۳۷۹,۶۸۷,۵۰۶)	۴۲۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۸۲۰	امساک خزانه-م ابوجه ۰۲-۰۲
-	۵۷,۵۴۶,۴۳۸,۶۸۹	-	(۳۸۷,۴۵۳,۵۶۱,۳۱۱)	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸
-	۷۴۶,۱۳۹,۳۹۳,۴۵۴	-	(۴,۷۵۳,۸۶۰,۷۰۶,۵۴۶)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۴۰۴۱۷
-	۲۱۲,۵۳۲,۵۲۲,۵۰۰	(۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۱۲۹,۱۷۷,۵۰۰)	۱,۶۱۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۶۰۶۳۰
-	۳,۶۷۰,۸۰۴,۷۶۳,۴۸۴	(۲,۵۹۳,۷۶۷,۱۰۲)	(۶۷,۶۴۵,۸۸۴,۲۵۹,۴۱۴)	۷۱,۳۱۹,۲۸۲,۷۹۰,۰۰۰	۲۳	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فزوده آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی  
 به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	تعداد
-	۳,۶۷۰,۸۰۴,۷۶۳,۴۸۴	(۳,۵۹۳,۷۶۷,۱۰۲)	(۶۷,۶۴۵,۸۸۴,۳۵۹,۴۱۴)	۷۱,۳۱۹,۳۸۲,۷۹۰,۰۰۰	۸۰,۳۸۰,۷۲۰	
-	۲۹,۲۷۵,۴۱۵,۹۰۱	-	(۱۱۷,۶۶۳,۵۸۴,۹۰۹)	۱۴۶,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۹۳۹	
-	۱۸۷,۴۵۱,۱۲۵,۹۴۰	-	(۱,۱۳۷,۵۴۸,۸۷۲,۰۶۰)	۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۰۰	
-	۱۳۰,۴۷۴,۳۹۲,۴۸۰	-	(۳۵۰,۶۰۲,۶۰۷,۵۲۰)	۴۸۱,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۰۷۷	
-	۷۷,۴۹۶,۶۷۴,۰۴۰	-	(۲۵۳,۳۳۵,۳۳۵,۹۶۰)	۳۳۰,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۸۳۳	
-	۸۳,۰۶۲,۳۵۰,۹۷۰	-	(۵۱۶,۸۹۴,۶۴۹,۰۳۰)	۵۹۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۹۵۷	
-	۲۳۰,۶۴۳,۳۷۶	-	-	-	-	
-	۴۶,۰۰۰,۴۰۳,۱۰۶۱۰	-	-	-	-	
-	۵۶,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	
-	۱۹۶,۸۱۰,۳۵۹,۵۳۹	-	-	-	-	
-	۲۵۹,۹۶۲,۵۸۴,۳۶۶	-	-	-	-	
-	۱۵۶,۳۵۹,۳۵۰,۱۷۰	-	-	-	-	
-	۲۰۴,۱۳۸,۱۶۸,۸۵۰	-	-	-	-	
-	۱۳۰,۶۳۷,۸۶۷,۸۳۸	-	-	-	-	
-	۲۳۱,۵۸۶,۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	
-	۲۵۰,۹۶۴,۵۵۷,۰۰۰	-	-	-	-	
-	۱۴۹,۵۰۲,۴۱۶,۹۴۷	-	-	-	-	
-	۳۴,۵۱۲,۵۰۶,۳۴۷	-	-	-	-	
-	۳۷۹,۷۱۳,۰۲۵,۶۶۴	-	-	-	-	
-	۱۵۳,۸۰۳,۵۸۳,۱۸۸	-	-	-	-	
-	۱۸۳,۴۱۷,۶۵۴,۷۶۷	-	-	-	-	
-	۷۶,۳۶۰,۴۸۱,۱۸۰	-	-	-	-	
-	۷۶,۳۵۷,۵۳۹,۱۹۵	-	-	-	-	
-	۲,۵۲۹,۳۹۷,۹۱۷,۸۳۷	۴,۱۷۷,۵۶۴,۷۲۲,۸۱۵	(۲,۵۹۳,۷۶۷,۱۰۲)	(۷۰,۰۳۱,۹۳۹,۳۰۰,۰۸۳)	۷۴,۳۱۳,۰۸۷,۷۹۰,۰۰۰	



جمع نقل از صفحه قبل  
 اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۰۴۰۵۳-۰۰۰  
 مرایحه عام دولت ۱۲۷-ش-خ-۰۴۰۶۲۳  
 اسناد خزانه-م-بودجه ۴-۰۴۰۹۱۷-۰۰۰  
 اسناد خزانه-م-بودجه ۷-۰۴۰۷۱۴-۰۰۰  
 اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۰۴۰۷۲۸-۰۰۰  
 مرایحه یافتگی برزنا ۰۶۰۷۱۸  
 مرایحه عام دولت ۱۴۲-ش-خ-۰۳۱۰۰۰۹  
 صکوک مرایحه دعیمید ۰۹-۰۳-ماه ۰۷/۲۳  
 صکوک مرایحه اندیشک ۰۷-۰۳-ماه ۰۷/۲۳  
 اسناد خزانه-م-بودجه ۱-۰۳۰۸۱۴-۰۰۰  
 مرایحه عام دولت ۱۲۶-ش-خ-۰۳۱۲۲۳  
 مرایحه عام دولت ۱۲۹-ش-خ-۰۳۰۵۱۰  
 مرایحه عام دولت ۱۳۰-ش-خ-۰۳۱۱۱۰  
 مرایحه عام دولت ۱۶۸-ش-خ-۰۴۰۷۱۰  
 مرایحه عام دولت ۳-ش-خ-۰۳۰۵  
 مرایحه عام دولت ۵-ش-خ-۰۳۰۹  
 مرایحه عام دولت ۸۷-ش-خ-۰۳۰۳۰۴  
 اسناد خزانه-م-بودجه ۳-۰۳۰۵۳۳-۰۰۰  
 مرایحه عام دولت ۹۴-ش-خ-۰۳۰۸۱۶  
 مرایحه عام دولت ۹۶-ش-خ-۰۳۰۴۱۴  
 اسناد خزانه-م-بودجه ۳-۰۳۰۴۱۸-۰۰۰  
 اسناد خزانه-م-بودجه ۳-۰۳۰۷۲۳-۰۰۰  
 جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فنروره آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۱۷۳,۵۲۵	۷۴,۳۱۲,۰۸۷,۷۹۰,۰۰۰	(۷۰,۰۳۱,۹۲۹,۳۰۰,۰۸۳)	(۲,۵۹۳,۷۶۷,۱۰۲)	۲,۵۳۹,۳۹۷,۹۷۲,۸۳۷	۲,۵۳۹,۳۹۷,۹۷۲,۸۳۷
-	-	-	-	۱۲۵,۳۵۳,۸۸۴,۴۳۴	۱۲۵,۳۵۳,۸۸۴,۴۳۴
-	-	-	-	۹,۹۱۳,۷۱۸,۴۲۸	۹,۹۱۳,۷۱۸,۴۲۸
-	-	-	-	۳۸,۳۳۸,۰۱۷,۱۰۴	۳۸,۳۳۸,۰۱۷,۱۰۴
-	-	(۷۰,۰۳۱,۹۲۹,۳۰۰,۰۸۳)	(۲,۵۹۳,۷۶۷,۱۰۲)	۲,۷۰۲,۹۰۲,۵۹۲,۸۰۳	۲,۷۰۲,۹۰۲,۵۹۲,۸۰۳

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی و اعمال اختیار معامله سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۷۳۲,۳۲۲	۶۴,۹۶۵,۳۷۶,۸۸۶	(۶۱,۵۰۸,۳۳۳,۸۹۴)	(۳۳۰,۴۸۲,۶۳۸)	۲۳,۳۵۷,۷۷۴,۹۷۰	۲۳,۳۵۷,۷۷۴,۹۷۰
۵۹۶۳-۰۴۱۰۵۱۳-۵۹۶۳	-	-	-	۶,۹۷۴,۳۷۴,۱۵۰	۶,۹۷۴,۳۷۴,۱۵۰
اختلاف ف ت فولاد-۵۹۶۳-۴۱۰۵۱۳-۵۹۶۳	-	-	-	۲۲,۳۵۷,۷۷۴,۹۷۰	۲۲,۳۵۷,۷۷۴,۹۷۰
سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان	۶۴,۹۶۵,۳۷۶,۸۸۶	(۶۱,۵۰۸,۳۳۳,۸۹۴)	(۳۳۰,۴۸۲,۶۳۸)	۶,۹۷۴,۳۷۴,۱۵۰	۶,۹۷۴,۳۷۴,۱۵۰

۴-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری شامل ارقام زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۸۰,۳۲۷,۷۰۱	۶۰,۸۷۵,۷۵۳,۱۷۸,۱۴۶	(۵۷,۵۸۷,۳۳۵,۹۹۱,۴۷۳)	-	۵۱۶,۷۴۶,۳۶۴,۳۴۷	۵۱۶,۷۴۶,۳۶۴,۳۴۷
۱۴,۹۱۲,۵۲۵	۴,۱۴۷,۳۶۲,۸۷۸,۶۲۶	(۲,۶۸۶,۷۰۹,۹۷۴,۵۲۵)	(۴,۱۹۹,۰۹۰,۴۷۰)	۱,۳۵۶,۳۵۳,۸۱۳,۶۳۱	۱,۳۵۶,۳۵۳,۸۱۳,۶۳۱
-	۶۵,۰۳۳,۰۱۶,۰۵۶,۷۷۲	(۶۰,۳۷۳,۹۳۵,۹۶۵,۹۹۸)	(۴,۱۹۹,۰۹۰,۴۷۰)	۱,۸۱۳,۷۷۰,۰۸۲,۳۱۸	۱,۸۱۳,۷۷۰,۰۸۲,۳۱۸

صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی

صندوق طلای عیار مفید

جمع نقل به صفحه بعد



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

سال مالی منتهی  
به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۸۱۳,۷۷۰,۸۲۳,۳۱۸	۴,۷۴۴,۸۸۱,۰۰۰,۳۰۴	(۴,۱۹۹,۰۹۰,۴۷۰)	(۶۰,۲۷۳,۹۳۵,۹۶۵,۹۹۸)	۶۵۰,۲۳۰,۱۶۰,۵۶۷,۷۷۲	۳,۴۹۵,۱۴۰,۲۲۶	جمع نقل از صفحه قبل
-	۲,۸۵۷۰۹,۰۸۰,۳۰	(۱,۰۸۵,۳۴۱,۰۵۶)	(۷۸۵,۱۴۸,۵۴۴,۶۰)	۱,۰۷۱,۹۴۲,۹۶۵,۱۴۶	۵۸,۵۴۶,۵۳۲	صندوق پشتوانه طلا آتش فیروزه
۲۷۲,۳۰۱,۵۵۱,۷۷۲	۱,۰۷۹,۵۳۳,۱۴۴,۳۹۲	(۳,۵۶۶,۴۱۵,۳۵۶)	(۲,۴۳۹,۳۰۵,۱۳۸,۰۷۰)	۳,۵۳۲,۳۹۴,۶۹۷,۶۱۸	۴۰,۵۳۳,۳۳۲	صندوق پشتوانه طلای زرین آگاه
-	۲۴۰,۷۹۴,۶۱۴,۹۹۵	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۷,۸۶۶,۳۸۱)	۳,۳۴۰,۸۰۲,۴۸۱,۳۷۶	۱۵۷,۶۱۱,۳۴۸	صندوق اهرمی مفید-واحدهای عادی
-	۲۰۴,۳۹۳,۹۷۸,۹۵۵	(۱,۴۷۰,۰۳۲,۷۰۳)	(۶۵۱,۴۷۸,۵۱۲,۳۵۳)	۸۵۷,۳۴۲,۵۲۴,۰۱۰	۳۱,۳۱۱,۶۷۳	صندوق س دریای آبی فیروزه
-	۱۳۷,۸۷۷,۶۹۶,۴۱۷	-	(۶۹۹,۹۹۹,۹۹۲,۷۶۹)	۸۳۷,۸۷۷,۶۸۹,۱۸۶	۶۵,۴۰۲,۳۲۳	صندوق اهرمی کیان عادی
-	۵۲,۲۳۰,۳۳۲,۹۳۳	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۳,۷۹۰,۶۱۹)	۱,۰۵۳,۳۲۴,۰۲۳,۵۵۲	۵۹,۳۰۲,۴۱۳	صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
۱,۳۶۷,۸۴۸,۴۱۳	۴,۸۶۴,۳۳۴,۳۱۶	(۳۳۲,۳۶۸,۰۶۳)	(۱۸۰,۶۰۳,۰۹۹,۴۹۴)	۲۳۹,۴۹۹,۸۰۱,۷۷۳	۴۷۱,۸۶۵	صندوق سکه طلای کیان
-	۱۰,۱۸۲,۷۵۵,۴۳۴	(۶۸,۸۵۳,۶۹۶)	(۶۲,۳۳۶,۰۱۸,۷۵۰)	۷۲,۴۷۷,۶۲۷,۸۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	صندوق [ارمان آبی
۲,۰۳۹,۱۲۵,۳۶۴	۲,۷۶۴,۳۰۵,۳۶۵	(۱۰۱,۸۲۰,۱۷۲)	(۹۰,۷۸۱,۷۱۰,۳۴۳)	۹۳,۶۴۷,۸۳۵,۶۸۰	۷,۷۹۴,۹۹۵	صندوق بخشی گستره فیروزه ۱
-	۹۶۱,۹۴۳,۱۶۵	(۴۱,۵۵۶,۸۳۵)	(۴۰,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰)	۴۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق پشتوانه طلای پادش
-	(۶۲۷,۱۴۳,۳۸۷)	(۱۸,۱۹۰,۰۵۷)	(۱۹,۷۵۶,۵۱۱,۳۵۰)	۱۹,۱۴۷,۵۵۷,۹۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق عرش میلاد شهر
-	-	-	(۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۸۷,۶۳۱)	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۸۷,۶۳۱	۱۰۵,۱۷۴,۶۳۳	صندوق اهرمی توان مفید
۳۷۸,۵۸۵,۹۳۴,۴۵۷	-	-	-	-	-	صندوق سهامی بیدار-واحدهای عادی
(۴۳۳,۰۱۱,۰۰۴)	-	-	-	-	-	صندوق بخشی داریوش ۱
۲۰,۲۸۳,۵۹۷,۳۵۳	-	-	-	-	-	صندوق بیدار
۵,۱۸۷,۷۷۹,۵۸۶	-	-	-	-	-	صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه
۵,۶۰۰,۹۶۰,۲۱۱	-	-	-	-	-	صندوق سحرانه کوچک گندم
۱,۳۳۱,۵۲۳,۴۴۵	-	-	-	-	-	صندوق طلا کمیما زرین کاردان
۲,۴۴۹,۸۳۵,۳۹۰,۸۱۵	۶,۸۰۷,۲۴۵,۹۴۲,۶۰۹	(۱۰,۷۸۳,۶۶۸,۳۰۷)	(۷۱,۲۴۳,۲۸۷,۶۳۷,۶۱۸)	۷۸,۰۶۱,۳۱۷,۲۴۸,۵۳۴	-	



صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۵۶,۹۸۰,۳۵۴,۵۱۸	۳۶۹,۶۸۰,۰۰۰,۴۷,۱۱۳	۱۷-۱
(۴,۶۳۳,۳۶۱,۰۰۰,۳۳۷)	(۱۳,۴۳۱,۷۵۲,۸۴۶,۳۲۷)	۱۷-۲
۹۴,۵۵۲,۸۷۶,۴۴۰	۳۰۹,۵۰۸,۵۵۸,۱۸۶	۱۷-۳
۵۷۸,۶۴۶,۰۰۰,۴,۲۲۳	۶۰۸,۶۵۹,۳۶۹,۱۹۴	۱۷-۴
(۲,۶۰۳,۰۸۱,۷۶۵,۱۴۶)	(۱۲,۱۳۳,۹۰۴,۹۷۱,۸۳۴)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵۱۹,۵۳۱,۰۵۴,۹۸۲	(۷,۶۱۰,۸۸۰,۷۵۸)	(۴,۱۵۵,۵۴۰,۸۹۴)	(۹۹۰,۸۷۸,۶۷۴,۹۵۰)	۱,۵۲۲,۱۷۶,۱۵۱,۵۸۴	۷۵۲,۶۳۳,۳۱۶	بانک اقتصاد نوین
-	۱۱۰,۳۹۱,۳۵۴,۹۶۸	(۳,۸۵۸,۶۳۵,۸۶۸)	(۳,۱۰۶,۸۱۵,۱۸۴)	(۶۵۵,۴۷۰,۴۶۷,۶۵۹)	۷۷۱,۷۲۷,۱۷۳,۶۸۰	۵۱,۹۳۳,۱۸۸	میتن ایزوی خلیج فارس
۶۲,۸۶۶,۳۱۸,۸۱۸	۷۶,۱۲۶,۱۱۹,۷۷۴	(۲,۷۱۶,۰۰۶,۵۳۱)	(۱,۴۸۲,۹۳۹,۵۶۶)	(۴۶۲,۸۷۶,۳۴۰,۲۳۴)	۵۴۳,۳۰۱,۳۰۶,۱۰۵	۳۷۳,۳۳۴,۳۳۱	گروه س توسعه صنعتی ایران
۹۹,۴۹۹,۴۸۴,۹۹۱	۲۶,۸۶۸,۶۲۱,۵۳۷	(۱,۳۱۴,۸۱۳,۸۹۵)	(۷۱۷,۸۸۸,۳۸۷)	(۳۳۴,۰۶۱,۴۵۵,۲۳۱)	۲۶۲,۹۶۳,۷۷۹,۰۴۰	۱۵۰,۷۸۰,۱۴۱	معدنی اصلاح ایران
۱۶۵,۰۰۶,۶۷۰,۷۲۸	۱۱,۳۶۲,۱۰۱,۶۱۲	(۳,۳۸۰,۱۸۲,۶۱۰)	(۱,۷۹۰,۹۷۹,۷۰۵)	(۶۳۹,۶۰۳,۳۵۷,۹۹۳)	۶۵۶,۰۳۶,۵۲۱,۹۳۰	۸۹,۱۳۵,۳۹۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۴۴۹,۵۲۶,۳۵۷)	۱,۵۴۷,۸۶۹,۳۸۵	(۱۴,۱۵۶,۶۳۰)	(۷,۷۲۹,۵۲۰)	(۱,۳۶۱,۵۷۰,۴۴۵)	۲,۸۳۱,۳۲۵,۹۸۰	۳۳۱,۵۳۷	فندق هوروش
(۱۱۸,۰۹۱,۹۴۹,۱۳۷)	(۳۵۷,۹۳۰,۳۱۸,۶۷۴)	(۳,۱۶۹,۴۴۱,۴۳۳)	(۱,۷۳۰,۵۱۵,۰۳۱)	(۹۸۶,۹۰۸,۵۴۸,۴۳۱)	۶۳۳,۸۸۸,۲۸۶,۲۰۰	۷۵۱,۹۴۳,۴۰۰	گسترش سوخت سیتراگرس
-	(۵۸۸,۶۸۷,۳۰۷)	(۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۵۵۹,۱۸۳,۳۰۷)	۶۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	(۱,۳۶۹,۴۷۰,۵۵۱)	(۶۶,۶۶۰,۰۰۰)	(۳۶,۳۹۶,۳۶۰)	(۱۴,۴۹۸,۴۱۴,۹۹۱)	۱۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
۶۶,۶۶۳,۰۲۴,۱۷۹	(۱۶,۳۶۸,۵۹۸,۷۰۳)	(۶,۱۱۴,۵۲۶,۵۲۵)	(۳,۳۳۸,۵۳۱,۴۸۳)	(۱,۳۳۹,۷۳۰,۸۴۵,۶۷۵)	۱,۳۳۲,۹۰۵,۳۰۴,۹۸۰	۹۵,۶۸۸,۹۹۱	فخر انرژی خلیج فارس
۲۷۵,۴۹۳,۱۲۳,۱۲۲	۳۶۹,۶۸۰,۰۰۰,۴۷,۱۱۳	(۲۸,۴۸۷,۸۰۴,۳۵۰)	(۱۵,۵۵۴,۳۴۱,۱۳۰)	(۵,۳۸۳,۸۳۸,۶۵۷,۰۰۶)	۵,۶۹۷,۵۶۰,۸۴۹,۴۸۹		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی  
به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
	۵,۶۹۷,۵۶۰,۸۴۹,۴۸۹	(۵,۲۸۳,۸۳۸,۶۵۷,۰۰۶)	(۱۵,۵۵۴,۳۴۱,۱۳۰)	(۲۸,۴۸۷,۸۰۴,۳۵۰)	۲۶۹,۶۸۰,۰۴۷,۱۱۳	۲۷۵,۴۹۳,۱۲۳,۱۲۲
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	۱,۷۷۹,۳۹۳,۵۵۷
بانک ملت	-	-	-	-	-	۳۴۸,۸۴۳,۶۸۷,۱۲۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	۵۰,۳۶۸,۳۵۰,۶۷۵
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	(۱۸,۵۰۵,۷۲۰,۱۷۳)
نیان الکترونیک	-	-	-	-	-	(۲۸,۱۲۴,۶۸۹,۳۵۵)
ح. گسترش سوخت سبز آگروس	-	-	-	-	-	(۳,۰۱۷,۴۶۶,۶۷۰)
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	۶۰,۱۱۰,۳۲۴,۳۴۹
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	۵۷,۸۴۳,۱۵۶,۶۹۲
تولید مواد اولیه و پخش	-	-	-	-	-	۳۱۷,۲۷۲,۳۲۹
مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	۴۳۷,۵۱۲,۴۲۵
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۷۵,۰۰۴,۰۹۸,۴۰۶
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۴۷۷,۴۸۷,۵۵۴,۴۸۰
تفت پارس	-	-	-	-	-	۶۰,۱۸۰,۵۹۲,۰۰۲
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	(۴۱,۳۵۲,۳۰۷,۹۲۲)
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	۶۴۶,۶۹۳,۹۵۹
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۴,۷۲۷,۵۶۵,۶۲۱
ح. نیان الکترونیک	-	-	-	-	-	۱,۵۵۰,۱۴۹,۰۸۵
صنایع کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۸۳,۳۰۵
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۵,۸۹۹,۱۱۸,۹۳۳)
	۳۶۹,۶۸۰,۰۴۷,۱۱۳	(۲۸,۴۸۷,۸۰۴,۳۵۰)	(۱۵,۵۵۴,۳۴۱,۱۳۰)	(۲۸,۴۸۷,۸۰۴,۳۵۰)	۱,۳۵۶,۹۸۰,۳۵۴,۵۱۸	۱,۳۵۶,۹۸۰,۳۵۴,۵۱۸



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش تعدیل شده	ارزش بازار یا ارزش تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷.۰۳۸.۲۱۶,۳۷۷)	۸۷۹.۷۷۶,۳۸۳.۰۰۰	(۱.۵۳۳,۷۶۴,۴۱۰)	(۱.۹۳۹,۴۰۶.۰۰۰-۷.۵۵۵)	۲,۸۳۰,۷۱۶,۱۵۵.۰۰۰	۳,۶۲۰,۹۴۵	اسناد خزانه-۳ بوجه-۰۲-۰۹۲۳-۰۵
۱۱۲,۴۹۰.۳۹۱.۰۴۸	۵۳۹,۶۳۳,۶۸۶,۶۸۷	(۹۴۶.۰۰۰-۹,۹۱۷)	(۱.۱۹۹,۳۰۹,۵۵۶,۳۴۶)	۱,۷۳۹,۷۸۸,۳۵۲,۵۵۰	۲,۰۹۸,۷۳۵	اسناد خزانه-۱۱ بوجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰
(۱۵,۳۱۱,۴۳۷,۵۸۹)	۳۷۹,۸۳۱,۷۷۸,۹۹۳	(۶۵۳,۳۵۸,۴۷۷)	(۸۳۰.۹۰۹,۹۱۲,۴۳۱)	۱,۳۰۱,۳۹۴,۸۹۹,۸۹۰	۱,۵۳۲,۴۱۱	اسناد خزانه-۱۲ بوجه-۰۲-۰۵۰۹۱۶
(۳۱,۵۵۶,۹۱۱,۸۱۹)	۳۴۸,۴۵۲,۷۳۳,۵۴۳	(۶۱۰.۳۸۹,۶۶۷)	(۷۷۳.۳۰۸,۷۷۶,۹۹۱)	۱,۱۳۲,۳۷۱,۸۰۰.۳۰۰	۱,۴۸۰,۳۱۱	اسناد خزانه-۱۳ بوجه-۰۲-۰۵۱۰۲۱
(۳۰۰,۴۸۹,۳۷۵.۰۰۰)	۳۹۸,۸۵۸,۱۲۵.۰۰۰	(۱,۶۳۱,۳۵۰.۰۰۰)	(۲,۶۹۹,۵۱۰,۶۳۵.۰۰۰)	۳,۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳,۰۰۰.۰۰۰	صکوک اجاره گل گهر-۵۴-۳ ماهه ۳/۲۳
(۳۹۹,۹۳۵,۶۲۵.۰۰۰)	۳۹۸,۸۵۸,۱۲۵.۰۰۰	(۱,۶۳۱,۳۵۰.۰۰۰)	(۲,۶۹۹,۵۱۰,۶۳۵.۰۰۰)	۳,۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳,۰۰۰.۰۰۰	صکوک اجاره سیریم-۶۱-۳ ماهه ۳/۲۳
(۳۰۰,۴۸۹,۳۷۵.۰۰۰)	۳۹۸,۸۵۸,۱۲۵.۰۰۰	(۱,۶۳۱,۳۵۰.۰۰۰)	(۲,۶۹۹,۵۱۰,۶۳۵.۰۰۰)	۳,۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳,۰۰۰.۰۰۰	صکوک اجاره سولیکو کاله فیروزه-۷۰-۱۲۵
۴۶,۲۶۴,۸۷۱,۲۱۳	۱۹۵,۴۷۱,۲۵۰.۰۰۰	(۳۳۶,۸۴۱.۰۰۰)	(۴۰۵,۳۸۸,۸۰۶,۲۰۳)	۶۰۱.۰۸۶,۸۹۷,۳۰۰	۶۵۲,۳۹۸	اسناد خزانه-۴ بوجه-۰۲-۰۵۰۳۳۵
(۲,۳۸۴,۷۷۲,۸۶۱)	۱۳۹,۳۳۵,۸۳۷,۸۳۰	(۲۳۲,۹۱۸,۳۹۸)	(۳۹۸,۷۹۶,۷۳۳,۷۸۲)	۴۲۸,۳۵۵,۴۸۹,۹۰۰	۵۷۵.۰۵۱	اسناد خزانه-۴ بوجه-۰۲-۰۵۱۱۱۲
(۱,۶۳۰.۰۰۰-۲,۶۶۹)	۶۴,۶۲۷,۵۰۲,۴۷۱	(۱۰۰,۵۰۹,۱۵۵۳)	(۱۳۰.۰۰۰-۲۸۰.۷۱,۹۷۶)	۱۹۴,۷۶۱,۴۷۶.۰۰۰	۲۳۷,۸۰۴	اسناد خزانه-۴ بوجه-۰۲-۰۵۰۸۱۸
(۴۴۲,۹۸۵,۲۶۶,۸۷۵)	۵۷,۹۸۷.۰۴۹,۸۹۰	(۳۳۳,۵۹۶,۶۰۷)	(۵۵۵,۱۹۰,۳۵۳,۵۰۳)	۶۱۳,۵۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۱۰.۰۰۰	مرایحه عام دولت ۱۷۹-شخ-۰۴۱۷-۰۶
(۸۸۷,۳۷۹,۱۹۸,۷۳۳)	۴۱۰.۰۰۰-۳۲۵,۹۶۴	(۹۰.۶۰۹,۹۱۳)	(۱,۶۲,۴۴۶,۶۱۲,۹۳۳)	۱,۶۶,۶۳۷,۴۴۸.۰۰۰	۱,۸۶,۹۶۰	مرایحه عام دولت ۱۹۱-شخ-۰۳۳۸-۰۶
-	۲,۸۶۲,۲۶۲,۵۶۷	(۸۷,۱۸۷,۳۵۷)	(۱,۵۷,۳۹۴,۹۳۰,۱۷۶)	۱,۶۰,۳۴۴,۳۸۰.۰۰۰	۱,۶۶,۰۰۰	مرایحه عام دولت ۱۶۲-شخ-۰۳۳۹-۰۵
-	۲,۳۶۲,۳۸۱.۰۲۴	(۸۳,۶۷۳,۹۰۰)	(۱,۵۱,۴۳۷,۱۴۴,۹۸۶)	۱,۵۳,۸۸۳,۲۰۰.۰۰۰	۱,۶۰,۰۰۰	مرایحه عام دولت ۳۰۵-شخ-۰۴۱۴-۰۵
-	۱.۰۰۸,۳۹۷,۲۷۹	(۳۳۰.۰۰۰-۵۶۳)	(۴,۹۱۷,۸۳۰,۲,۱۵۸)	۶۰,۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	اسناد خزانه-۱ م-۱-ق-۰۳-۱۵-۰۶
-	۵۸۷,۳۱۴.۰۷۴	(۵۱.۰۰۰-۳۴۷,۳۴۶)	(۹۳,۳۱۸,۶۵۱,۱۸۲)	۹۳,۸۵۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۹۰.۰۰۰	مرایحه عام دولت ۱۷۳-شخ-۰۶۲-۰۵
(۸۸,۸۱۲,۵۰۰)	(۱۷۷,۶۲۵.۰۰۰)	(۲۶۶,۴۳۷.۰۰۰)	(۴۸۹,۹۱۱,۱۸۷,۵۰۰)	۴۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۹۰.۰۰۰	مرایحه کارون-آرمان-۰۲-۰۷۰۵۲
-	(۱.۰۰۸۷,۵۰۰.۰۰۰)	(۱.۰۰۸۷,۵۰۰.۰۰۰)	(۲,۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲,۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲,۰۰۰.۰۰۰	مرایحه فولادهر میر فیروزه-۰۸-۰۹۲۳
(۵۳۳,۷۵۰.۰۰۰)	(۱.۰۰۸۷,۵۰۰.۰۰۰)	(۱,۰۳۱,۳۵۰.۰۰۰)	(۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰.۰۰۰)	۳,۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳,۰۰۰.۰۰۰	صکوک مرایحه وتوحا-۲۰-۳ ماهه ۳/۲۳
-	(۱,۳۸۳,۸۴۳,۷۵۰)	(۱,۳۸۳,۸۴۳,۷۵۰)	(۲,۵۴۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲,۵۴۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲,۵۴۵.۰۰۰	مرایحه سکران میرد-۱۶-۱۴۰۸۱۱
(۲,۱۳۰,۸۹۰,۵۷۹,۷۶۶)	۳,۴۹۸,۹۴۳,۶۵۹,۶۶۱	(۱۴,۳۲۱,۱۶۶,۸۴۷)	(۲۳,۸۳۴,۵۱۳,۲۷۲,۷۳۲)	۲۶,۳۳۷,۷۷۸,۰۹۹,۲۴۰		





صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	ماليات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	توضیحات
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ <td>ریال</td> <td>ریال</td> <td>ریال</td> <td>ریال</td> <td>ریال</td> <td></td> <td></td>	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۴,۵۵۲,۸۷۶,۴۴۰	۱۸۹,۱۶۶,۷۴۶,۵۵۶	(۶,۰۳۸,۷۹۲,۶۰۲)	(۳,۲۹۷,۱۸۰,۷۶۰)	(۱,۰۰۹,۳۵۵,۸۰۰,۲۶۶)	۱,۲۰۷,۷۵۸,۵۳۰,۳۱۴	۳۱۱,۸۲۴,۱۱۴	اختیار ت خگستر-۱۵۶/۰۵۰/۶۱
۹۴,۵۵۲,۸۷۶,۴۴۰	-	(۴,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۴۵,۴۵۲,۰۰۰)	(۸۰۴,۸۵۰,۷۳۶,۴۰۰)	۹۳۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ت خسیا-۱۵۶/۰۳۰/۵۱
۹۴,۵۵۲,۸۷۶,۴۴۰	۲۰۹,۵۰۸,۵۵۸,۱۸۶	(۱۰,۰۷۰,۰۰۰,۷۹۲,۶۰۲)	(۵,۸۴۲,۳۲۰,۷۶۰)	(۱,۸۱۴,۱۰۶,۵۳۶,۶۶۶)	۲,۱۴۰,۱۵۸,۵۳۰,۳۱۴	-	اختیار ت فولاد-۴۲۹۳/۰۴/۰۵

۱۷-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	توضیحات
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ <td>ریال</td> <td>ریال</td> <td>ریال</td> <td>ریال</td> <td>ریال</td> <td></td> <td></td>	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹۳,۳۷۲,۷۷۶,۳۰۱	-	۲۶۱,۳۶۰,۸۰۵,۳۱۶	(۲,۸۵۱,۹۲۱,۵۸۱)	(۲,۱۱۲,۴۸۸,۵۹۰,۱۹۳)	۲,۳۷۶,۶۰۱,۳۱۷,۰۹۰	۴,۸۵۳,۰۷۹	صندوق طلای عیار مفید
-	-	۲۴۷,۳۴۸,۷۲۸,۷۸۳	-	(۹,۵۴۷,۴۴۹,۸۹۴,۹۴۰)	۹,۷۹۴,۷۹۰,۶۳۳,۷۲۳	۴۸۵,۳۱۱,۹۴۵	صندوق اهرمی موج-واحدهای عالی
-	-	۵۱,۷۵۵,۰۴۸,۱۶۳	(۳۴۹,۳۰۰,۱۶۲)	(۹۹,۷۲۱,۹۰۸,۶۷۵)	۱۵۱,۸۲۶,۱۵۷,۰۰۰	۹,۹۶۳,۰۰۰	صندوق بخشی گستره فیروزه ۳
-	-	۲۷,۷۰۱,۱۱۴,۵۰۵	(۸۲,۵۴۳,۳۱۰)	(۴۱,۰۰۲,۴۳۱,۳۵۳)	۶۸,۷۸۶,۰۹۱,۱۶۸	۲,۱۱۲,۰۷۶	صندوق پشتوانه طلا آتش فیروزه
(۸۴۱,۵۰۱,۲۵۰)	-	۲۱,۱۴۸,۷۰۱,۲۵۰	(۵۰,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۳۴۲,۹۹۸,۷۵۰)	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بخشی گستره فیروزه ۲
۸۵,۷۹۴,۵۷۳,۰۸۸	-	۱۴,۲۴۲,۵۵۵,۵۳۸	(۱۲۱,۱۲۶,۶۶۸)	(۳۸,۳۰۴,۴۲۳,۹۹۴)	۵۲,۶۶۸,۱۱۶,۳۰۰	۱,۸۳۵,۱۲۶	صندوق دریای آبی فیروزه
۵۰,۹۴۴,۸۷۵	-	۱,۲۳۲,۵۱۸,۰۰۰	(۷,۹۷۵,۶۶۳)	(۲,۳۲۷,۱۸۵,۶۲۲)	۳,۴۶۷,۶۷۹,۳۸۵	۱۷۴,۶۱۵	صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه
۱۷,۱۶۳,۸۱۴,۳۷۵	-	۴۷۲,۳۸۲,۶۳۹	(۷۳,۷۱۲,۴۶۹)	(۳۱,۵۰۲,۹۰۴,۱۲۳)	۳۲,۰۴۸,۸۹۹,۳۴۰	۲,۷۰۵,۰۰۵	صندوق بخشی گستره فیروزه ۱
-	-	(۱,۶۵۰,۲۰۴,۸۷۰,۰۰۰)	(۱,۹۲۴,۴۸۷,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بخشی کیان ۲
۹۰,۷۳۰,۴۴۱,۹۴۴	-	-	-	-	-	-	صندوق سکه طلای کیان
(۷,۸۳۸,۵۵۶,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-	صندوق آرمان آتی
(۲۴۳,۴۸۸,۷۵۰)	-	-	-	-	-	-	صندوق عرش میلاد شهر
۵۷۸,۶۴۶,۰۰۴,۳۳۳	۶۰۸,۶۵۹,۲۶۹,۱۹۴	(۴,۱۸۷,۳۷۶,۸۵۳)	(۴,۱۸۷,۳۷۶,۸۵۳)	(۱۲,۱۷۲,۰۴۰,۳۳۷,۶۵۹)	۱۲,۷۸۴,۸۸۶,۸۸۳,۷۰۶	-	



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	حزبه توزیل	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
گروه توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۳۷۳,۳۳۴,۳۳۱	۳۳۰	۱۲۳,۳۰۰,۳۹۶,۳۳۰	۱۲۳,۳۰۰,۳۹۶,۳۳۰	-	-	۱۲۳,۳۰۰,۳۹۶,۳۳۰	۴۷,۸۱۵,۸۰۱,۴۱۰	-	۴۷,۸۱۵,۸۰۱,۴۱۰	
پالک اقتصاددین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۳۱۴,۱۱۱,۴۶۱	۲۴۰	۷۵,۳۸۶,۷۵۰,۶۴۰	۷۵,۳۸۶,۷۵۰,۶۴۰	-	-	۷۵,۳۸۶,۷۵۰,۶۴۰	-	-	-	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۳۳,۹۹۳,۸۷۷	۳۳۹۰	۸۱,۳۴۵,۳۶۶,۰۳۰	۸۱,۳۴۵,۳۶۶,۰۳۰	-	-	۸۱,۳۴۵,۳۶۶,۰۳۰	۱۷,۳۱۸,۷۵۸,۳۰۰	-	۱۷,۳۱۸,۷۵۸,۳۰۰	
گروه بهمن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۸,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۸۲۱,۹۹۰	-	۲,۸۸۸,۸۲۱,۹۹۰	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۵	۱۸,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۸,۷۵۱,۵۷۱۰	-	۱,۸۱۸,۷۵۱,۵۷۱۰	
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۵۰۹,۰۴۹	۴,۹۸۴	۲,۵۳۷,۱۰۰,۳۱۶	۲,۵۳۷,۱۰۰,۳۱۶	-	-	۲,۵۳۷,۱۰۰,۳۱۶	۴۱,۸۳۱,۹۲۶,۸۱۴	-	۴۱,۸۳۱,۹۲۶,۸۱۴	
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۸۵۲,۳۳۵	۷,۷۰۰	۶,۵۶۲,۳۰۹,۵۰۰	۶,۵۶۲,۳۰۹,۵۰۰	-	-	۶,۵۶۲,۳۰۹,۵۰۰	۱۳,۰۳۴,۰۸۰,۰۰۰	-	۱۳,۰۳۴,۰۸۰,۰۰۰	
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۷/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۴۵,۳۸۱,۶۹۶	۲۰۷۰	۹۳,۹۴۰,۱۱۰,۷۲۰	۹۳,۹۴۰,۱۱۰,۷۲۰	-	-	۹۳,۹۴۰,۱۱۰,۷۲۰	۳۳,۴۷۸,۴۶۵,۶۵۰	-	۳۳,۴۷۸,۴۶۵,۶۵۰	
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۲۹۱,۶۸۵,۶۵۸	۳۶۰	۱۰۵,۰۰۶,۸۳۶,۸۸۰	۱۰۵,۰۰۶,۸۳۶,۸۸۰	-	-	۱۰۵,۰۰۶,۸۳۶,۸۸۰	-	-	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۱۶۷,۷۰۸,۳۰۱	۲۸۰	۴۶,۹۵۸,۳۹۶,۳۸۰	۴۶,۹۵۸,۳۹۶,۳۸۰	-	-	۴۶,۹۵۸,۳۹۶,۳۸۰	۱۴,۳۲۱,۴۳۶,۰۰۰	-	۱۴,۳۲۱,۴۳۶,۰۰۰	
صنایع کاغذی و سرامیک سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۱۶۵,۶۰۵	۱,۳۰۰	۲۱۵,۲۸۶,۵۰۰	۲۱۵,۲۸۶,۵۰۰	-	-	۲۱۵,۲۸۶,۵۰۰	۲۱۷,۸۴۰,۱۵۰	-	۲۱۷,۸۴۰,۱۵۰	
قند مروارید	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۱	۳۳۱,۵۳۷	۲۵۰	۸۳,۸۸۴,۳۵۰	۸۳,۸۸۴,۳۵۰	-	-	۸۳,۸۸۴,۳۵۰	۶۶,۳۰۷,۵۰۰	-	۶۶,۳۰۷,۵۰۰	
معدنی املاح ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۳۸,۶۸۳,۳۶۰	۱,۹۴۰	۷۵,۰۴۵,۷۱۸,۴۰۰	۷۵,۰۴۵,۷۱۸,۴۰۰	-	-	۷۵,۰۴۵,۷۱۸,۴۰۰	۵۵,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۰۴,۸۲۷,۴۳۳	۹۰	۴۵,۴۳۴,۴۶۸,۹۷۰	۴۵,۴۳۴,۴۶۸,۹۷۰	-	-	۴۵,۴۳۴,۴۶۸,۹۷۰	-	-	-	



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

سال مالی منتهی  
به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	خالص درآمد سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
تتل از صفحه قبل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۴,۱۰۰,۰۰۰	۹۳۶	۳,۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۷,۱۳۲,۱۷۶,۶۱۶	۳,۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۴۷,۱۳۲,۱۷۶,۶۱۶	۵۰۳,۹۳۶,۳۹۷,۹۲۴	۳,۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۹۳۶,۳۹۷,۹۲۴	۳,۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۶,۵۹۵,۳۴۷	۳۸۰۰	۲۵,۰۶۱,۹۳۸,۶۰۰	-	-	-	۲۵,۰۶۱,۹۳۸,۶۰۰	۲۳۰,۳۴۹,۳۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۶۱,۹۳۸,۶۰۰	۲۳۰,۳۴۹,۳۴۰,۰۰۰	۲۳۰,۳۴۹,۳۴۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۴۸,۳۴۲,۹۹۹	۲۰۰	۹,۶۴۸,۵۹۹,۸۰۰	-	-	-	۹,۶۴۸,۵۹۹,۸۰۰	۲۸۴,۰۸۰,۲۰۰	۹,۶۴۸,۵۹۹,۸۰۰	۲۸۴,۰۸۰,۲۰۰	۲۸۴,۰۸۰,۲۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۲۱,۰۵۶,۶۶۲	۱۱۵۰	۲۴,۲۱۵,۱۶۱,۳۰۰	-	-	-	۲۴,۲۱۵,۱۶۱,۳۰۰	۱۳,۰۷۱,۷۰۳,۲۰۰	۲۴,۲۱۵,۱۶۱,۳۰۰	۱۳,۰۷۱,۷۰۳,۲۰۰	۱۳,۰۷۱,۷۰۳,۲۰۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سیما	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۳۲,۵۷۰,۴۸۱	۲,۲۳۳	۵۰,۱۷۴,۱۷۹,۲۶۳	-	-	-	۵۰,۱۷۴,۱۷۹,۲۶۳	-	۵۰,۱۷۴,۱۷۹,۲۶۳	-	۵۰,۱۷۴,۱۷۹,۲۶۳
مین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۱۰,۶۷۷,۳۳۵	۲۵۰	۵۲,۶۶۹,۳۳۳,۷۵۰	-	-	-	۵۲,۶۶۹,۳۳۳,۷۵۰	۳۰,۶۴۶,۱۶۴,۶۰۰	۵۲,۶۶۹,۳۳۳,۷۵۰	۳۰,۶۴۶,۱۶۴,۶۰۰	۳۰,۶۴۶,۱۶۴,۶۰۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۰,۶۵۱,۴۳۰	۳,۰۰۰	۳۱,۹,۵۴۲,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۱,۹,۵۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۶۸,۵۴۷,۵۰۰	۳۱,۹,۵۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۶۸,۵۴۷,۵۰۰	۸۳,۸۶۸,۵۴۷,۵۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۱۰,۹۶۳,۰۳۶	۲۵۰	۲,۸۳۷,۰۶۲,۶۰۰	-	-	-	۲,۸۳۷,۰۶۲,۶۰۰	۳,۴۹۳,۳۶۶,۳۰۰	۲,۸۳۷,۰۶۲,۶۰۰	۳,۴۹۳,۳۶۶,۳۰۰	۳,۴۹۳,۳۶۶,۳۰۰
کشت و دام قیام اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۷۱,۰۰۲,۳۲۹	۳۸۰	۶۴,۹۸۰,۸۴۷,۰۲۰	-	-	-	۶۴,۹۸۰,۸۴۷,۰۲۰	۲۲,۰۷۰,۱۹۲,۱۶۵	۶۴,۹۸۰,۸۴۷,۰۲۰	۲۲,۰۷۰,۱۹۲,۱۶۵	۲۲,۰۷۰,۱۹۲,۱۶۵
کشت و دام قیام فکا	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۷,۶۹۸,۳۹۴	۱۱۰۰	۱۶۲,۴۶۸,۳۳۳,۴۰۰	-	-	-	۱۶۲,۴۶۸,۳۳۳,۴۰۰	۷۳,۹۴۹,۲۳۶,۳۰۰	۱۶۲,۴۶۸,۳۳۳,۴۰۰	۷۳,۹۴۹,۲۳۶,۳۰۰	۷۳,۹۴۹,۲۳۶,۳۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۰,۸۳۳,۵۷۴	۹۰۰	۹,۷۵۰,۲۱۶,۶۰۰	-	-	-	۹,۷۵۰,۲۱۶,۶۰۰	۹,۶۷۱,۰۶۶,۳۰۰	۹,۷۵۰,۲۱۶,۶۰۰	۹,۶۷۱,۰۶۶,۳۰۰	۹,۶۷۱,۰۶۶,۳۰۰
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۵۰	۱۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۳۱,۹۹۴,۶۱۷	۳۷۵	۱۱,۹۹۷,۹۸۱,۳۷۵	-	-	-	۱۱,۹۹۷,۹۸۱,۳۷۵	۹,۷۳۲,۰۵۵,۰۰۰	۱۱,۹۹۷,۹۸۱,۳۷۵	۹,۷۳۲,۰۵۵,۰۰۰	۹,۷۳۲,۰۵۵,۰۰۰
نیان الکترونیک	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۸۷۸,۸۳۳,۴۰۰	۲۰	۱۷,۵۷۶,۴۶۸,۰۰۰	-	-	-	۱۷,۵۷۶,۴۶۸,۰۰۰	۱,۴۳۳,۲۰۳,۰۴۸	۱۷,۵۷۶,۴۶۸,۰۰۰	۱,۴۳۳,۲۰۳,۰۴۸	۱,۴۳۳,۲۰۳,۰۴۸
گسترش سوخت سبز آگرس						-	-	-		۵۲,۷۰۰,۰۴۳,۰۰۰		۵۲,۷۰۰,۰۴۳,۰۰۰	۵۲,۷۰۰,۰۴۳,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر						-	-	-		۲,۱۴۳,۶۰۵,۹۳۵,۷۲۴		۲,۱۴۳,۶۰۵,۹۳۵,۷۲۴	۲,۱۴۳,۶۰۵,۹۳۵,۷۲۴
تقل به صفحه بعد						-	-	-		۲,۱۴۳,۶۰۵,۹۳۵,۷۲۴		۲,۱۴۳,۶۰۵,۹۳۵,۷۲۴	۲,۱۴۳,۶۰۵,۹۳۵,۷۲۴



صندوق سرمایه گذاری ارمان فنوزره آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی  
 به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳۷۷.۹۸۷.۸۶۲.۳۳۷	۲.۱۳۳.۶۰۵.۹۳۵.۷۲۴	-	۲.۱۳۳.۶۰۵.۹۳۵.۷۲۴	-	-	-			نقل از صفحه قبل
۷۳۸۵.۹۴۰.۴۵۰	-	-	-	-	-	-			صنعتی آما
۴۹.۳۷۶.۲۸۹.۶۰۰	-	-	-	-	-	-			کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۶.۱۷۵.۷۱۷.۲۵۰	-	-	-	-	-	-			داروسازی سینا
۶.۳۴۹.۶۶۲.۳۴۰	-	-	-	-	-	-			فراورده های نسوز ایران
۷.۰۲۶.۲۲۵.۰۰۰	-	-	-	-	-	-			سیمان هگمتان
۱.۵۹۰.۷۲۱.۵۶۰	-	-	-	-	-	-			سرامیک های صنعتی اردکان
۲۸.۳۸۱.۳۹۱.۰۱۰	-	-	-	-	-	-			نفت پارس
۱۱.۳۵۴.۱۴۹.۹۵۰	-	-	-	-	-	-			گندیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
۴.۰۸۱.۷۵۸.۴۰۰	-	-	-	-	-	-			پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۲.۳۳۸.۱۴۳.۶۲۳	-	-	-	-	-	-			مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازتسهیلی
۴.۳۸۹.۴۱۷.۰۰۰	-	-	-	-	-	-			داروسازی دانا
۳.۹۳۷.۸۷۳.۴۰۳	-	-	-	-	-	-			داروسازی دانا
۱.۳۷۷.۳۷۵.۱۵۲.۷۴۳	۲.۱۳۳.۶۰۵.۹۳۵.۷۲۴	-	۲.۱۳۳.۶۰۵.۹۳۵.۷۲۴	-	-	-			

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	ریال	سال مالی منتهی به	ریال	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱.۱۷۰.۸۹۸.۳۱۸.۳۴۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱.۳۷۷.۶۸۷.۵۶۴.۵۳۹	۱۹-۱
	۷.۴۹۵.۳۱۱.۹۳۷.۱۰۸		۱۴.۸۹۳.۳۳۴.۵۱۳.۸۶۳	۱۹-۲
	۱۱.۳۰۵.۵۴۶.۰۷۲.۵۳۳		۲۸.۳۹۲.۵۲۳.۰۷۷.۹۹۸	۱۹-۳
	۲.۷۹۳.۳۱۷.۹۲۶.۰۱۳		۱۴.۷۵۲.۷۸۳.۶۳۶.۷۶۵	۱۹-۴
	۲۲.۷۶۵.۰۷۴.۱۵۴.۰۰۰		۵۹.۴۱۶.۳۱۷.۷۹۲.۱۶۵	

سود اوراق اجاره  
 سود اوراق مرابحه  
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
 درآمد تعهد پذیره نویسی



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			اوراق اجاره
خالص سود	خالص سود	نرخ اسمی سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال			
۴۷۹,۱۵۹,۱۸۲,۱۶۸	۶۸۹,۴۲۶,۶۰۰,۷۳۳	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	صکوک اجاره گل گهر ۵۴-۳ ماهه ۲۳٪
۶۹۱,۷۳۹,۰۳۶,۱۷۶	۶۸۸,۲۶۰,۹۶۳,۸۰۶	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	صکوک اجاره سرمد ۶۱۲-۳ ماهه ۲۳٪
۳	-			صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن
۱,۱۷۰,۸۹۸,۲۱۸,۳۴۷	۱,۳۷۷,۶۸۷,۵۶۴,۵۳۹			

۱۹-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			اوراق مرابحه
خالص سود	خالص سود	نرخ اسمی سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال			
-	۱۶۴,۸۱۲,۳۱۹,۷۴۴	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۹/۲۳	مرابحه فولادهرمز فیروزه ۰۸۰۹۲۳
-	۲۱۰,۷۳۸,۸۲۷,۱۸۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۰۸	مرابحه عام دولت ۲۳۴-ش.خ ۰۷۰۸۰۸
۱۹,۰۴۱,۹۵۰,۳۹۹	۱,۲۱۸,۱۷۱,۹۹۴,۷۹۹	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۲۲	مرابحه عالیفرد-فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲
-	۳۰۷,۱۲۹,۲۵۰,۳۷۲	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۴	مرابحه عام دولت ۲۰۵-ش.خ ۰۵۰۴۱۴
۳۰,۵۳۰,۳۶۶,۱۵۰	۹۳۰,۷۶۸,۸۸۵,۶۴۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	صکوک مرابحه وتوصا ۷۰۲-۳ ماهه ۲۳٪
۹۲,۵۹۵,۰۶۳,۵۶۲	۶۲۴,۹۳۹,۴۷۷,۴۳۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	مرابحه پ.استارین انتخاب ۰۷۱۰۱۶
۳۲۷,۷۵۱,۲۰۸,۴۹۱	۱,۵۵۸,۸۹۳,۸۵۷,۶۷۴	۲۳٪	۱۴۰۵/۱۰/۰۹	مرابحه عام دولت ۱۹۳-ش.خ ۰۵۱۰۰۴
۵۲۸,۰۱۹,۳۰۶,۲۲۰	۱,۹۸۶,۹۳۳,۵۴۰,۶۶۴	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۶۰۳۲۸
۸۶۸,۶۹۰,۹۷۹,۰۲۷	۱,۴۲۲,۱۳۱,۴۹۳,۶۷۲	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۴-ش.خ ۰۴۱۲۲۴
۷۲,۷۶۰,۶۰۹,۹۷۰	۱۰۴,۵۴۷,۶۰۹,۲۰۷	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۱/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۰۴۱۱۲۴
۳۰۳,۹۳۸,۸۷۰,۲۹۸	۶۲۷,۳۰۸,۰۱۲,۸۷۷	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۰۶۰۴۱۷
۵۹,۲۲۱,۱۱۰,۳۷۳	۱۰۹,۷۲۸,۷۴۸,۸۸۵	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۰۴۱۰۲۷
-	۱۶۰,۳۱۷,۲۷۵,۴۶۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش.خ ۰۵۰۶۲۰
۱۰۰,۲۶۵,۴۶۱,۴۶۴	۱۶۵,۸۷۰,۳۱۸,۹۸۷	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	مرابحه کارون-آرمان ۰۷۰۵۲۰
۸۲,۰۷۲,۲۳۲,۰۲۵	۷۱,۷۵۰,۳۰۶,۲۵۲	۲۰/۵٪	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰
۲۰,۵۶۶,۱۵۳,۵۲۰	۵,۹۳۱,۲۲۴,۰۰۳	۲۰/۵٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰۴۱۰
۶۴۰,۸۸۹,۶۰۹,۰۴۳	۶۸۹,۸۷۳,۷۷۸,۲۵۸	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۲۵	مرابحه سولیکوکاله-فیروزه ۰۷۰۱۲۵
۶۵۲,۵۳۰,۲۵۹,۱۷۴	۶۸۹,۸۹۸,۱۳۹,۵۹۳	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۱/۱۸	صکوک مرابحه اندیمشک ۰۸-۶ ماهه ۲۳٪
-	۱۵۳,۵۰۵,۷۵۲,۵۶۲	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹
۳,۷۹۸,۸۷۳,۱۷۹,۷۱۶	۱۱,۲۰۳,۱۵۰,۸۱۳,۲۵۹			

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص سود	خالص سود	نرخ اسمی سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال			
۳,۷۹۸,۸۷۳,۱۷۹,۷۱۶	۱۱,۲۰۳,۱۵۰,۸۱۳,۲۵۹			نقل از صفحه قبل
-	۳۴۳,۶۵۳,۳۲۹,۳۳۹	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش.خ.۰۵۰۳۲۹
۸۰,۳۲۸,۰۱۰,۱۶۱	۲۲,۳۴۳,۲۵۸,۶۵۷	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸
۲۱۱,۹۵۶,۴۰۶,۲۵۱	۳۴۷,۷۳۰,۲۶۸,۹۷۲	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ.۰۶۰۶۳۰
۳۲۸,۸۶۹,۳۴۴,۴۸۳	۳۰۶,۱۷۵,۰۷۸,۹۷۲	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ.۰۴۰۴۱۷
۲۴۰,۸۹۱,۴۲۲,۵۷۶	۱۱۷,۲۶۷,۳۵۷,۱۳۲	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ.۰۴۰۶۲۳
-	۶۷,۷۱۵,۷۹۴,۵۹۱	۲۳٪	۱۴۰۸/۱۱/۲۶	مراجعه تکران مبرد ۱۴۰۸۱۱۲۶
-	۱,۱۵۸,۷۱۱,۶۲۳,۸۷۳	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۱۴	مراجعه عام دولت ۲۶۷-ش.خ.۰۷۱۰۱۴
-	۱,۳۲۶,۴۷۶,۹۸۸,۰۶۸	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	مراجعه عام دولت ۲۶۶-ش.خ.۰۷۰۹۳۰
۶۸۷,۸۳۹,۵۴۳,۱۸۰	-			مراجعه عام دولت ۱۶۸-ش.خ.۰۴۰۷۱۰
۴۶۷,۳۳۵,۵۷۵,۱۲۱	-			صکوک مراجعه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪
۲۳۸,۴۹۸,۳۸۹,۰۸۲	-			صکوک مراجعه دعبید ۰۹-۳ماهه ۲۳٪
۳۳,۸۶۳,۴۹۱,۰۸۵	-			مراجعه عام دولت ۱۴۲-ش.خ.۰۳۱۰۰۹
۴۹۳,۰۱۱,۷۶۶,۴۴۳	-			مراجعه بافندگی پرنیا ۰۷۱۸۱۸۰۶
۱۱۹,۰۹۹,۲۳۷,۶۳۹	-			مراجعه عام دولت ۱۲۹-ش.خ.۰۳۰۵۱۰
۱۰۰,۶۸۸,۳۸۰,۴۲۷	-			مراجعه عام دولت ۱۳۰-ش.خ.۰۳۱۱۱۰
۱۰۹,۸۲۱,۷۸۱,۸۶۶	-			مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ.۰۳۰۸۱۶
۲۰۹,۳۷۸,۳۹۳,۷۹۴	-			مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ.۰۳۱۲۲۳
۳۶,۹۵۱,۶۵۷,۵۶۳	-			مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ.۰۳۰۷۲۴
۱۸,۳۷۹,۴۵۴,۹۶۱	-			مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۰۵۰۳
۷۳,۰۰۱,۰۹۱,۲۳۱	-			مراجعه عام دولت ۹۶-ش.خ.۰۳۰۴۱۴
۴۹,۵۸۵,۸۶۹,۷۱۹	-			مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ.۰۳۰۳۰۴
۹۵,۴۰۷,۹۸۳,۳۹۲	-			مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.۰۳۰۹
۱۰۱,۵۳۰,۹۵۹,۴۱۷	-			مراجعه عام دولت ۳-ش.خ.۰۳۰۵
۷,۴۹۵,۳۱۱,۹۳۷,۱۰۸	۱۴,۸۹۳,۲۲۴,۵۱۲,۸۶۳			





صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۴- درآمد تعهد پذیره نویسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ پذیره نویسی	
ریال	ریال				
-	۷,۳۲۱,۷۲۲,۲۵۶,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	مراجعه عام دولت ۲۶۶-ش.خ ۰۷۰۹۳۰
-	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۱۴	۱۴۰۴/۱۱/۱۴	مراجعه عام دولت ۲۶۷-ش.خ ۰۷۱۰۱۴
۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۱/۱۸	۱۴۰۳/۰۱/۱۸	صکوک مراجعه اندیمشک ۰۸
۲۴۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	اوراق مراجعه سولیکوکاله ۰۷۲
۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	توسعه آهن و فولاد گلگهر
۲۷۲,۶۱۰,۱۲۶,۰۱۳	۲۲۲,۸۳۴,۸۷۳,۹۲۰	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مراجعه عام دولت ۱۸۴-ش.خ ۰۴۱۲۲۴
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	مراجعه عالیفرد-فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲
۲۵۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۱,۵۰۶,۸۴۵	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	اوراق صکوک اجاره صرمد ۶۱۲
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۹/۲۳	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	مراجعه فولادهرمزفیروزه ۰۸۰۹۲۳
۷۶۷,۰۵۷,۸۰۰,۰۰۰	-				مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۶۰۳۲۸
۵۲۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-				مراجعه عام دولت ۱۹۳-ش.خ ۰۵۱۰۰۴
۲۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-				مراجعه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۰۶۰۴۱۷
۲,۷۹۳,۳۱۷,۹۲۶,۰۱۳	۱۴,۷۵۲,۷۸۳,۶۳۶,۷۶۵				

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۵,۵۴۱,۰۳۹,۰۶۶	۲,۱۱۵,۶۵۵,۸۳۴
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۹۳۲,۱۱۰,۴۰۰	۳۸,۳۷۴,۲۶۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	۷,۷۴۹,۵۲۴,۸۵۷	۱۰۳,۸۳۳,۷۸۲
سایر درآمدها	۳,۷۸۷,۹۱۳	۴۲,۲۲۰,۷۷۴
	۱۴,۲۲۶,۴۶۲,۲۳۶	۲,۳۰۰,۰۸۴,۶۵۷

۲۰-۱- سایر درآمدهای فوق شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت های توضیحی ۱۸ الی ۱۹ از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- درآمد فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.





صندوق سرمایه‌گذاری ارمان فیروزه آسیا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری و تعهد اوراق بهادار

موضوع قرارداد	نرخ موثر (درصد)	نرخ اسمی (درصد)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق (ریال)	بهای تمام شده اوراق (ریال)	تعداد	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
متعهد پذیره نویسی	۳۲/۵	۲۳	۲۲۳,۸۳۴,۸۷۳,۹۲۰	۵,۲۶۴,۷۶۱,۸۱۸,۴۰۰	۵,۴۲۰,۶۶۰	مراجعه عام دولت ۱۸۴ ش.خ ۱۲۳۴-۰۴	سایر	سازمان انرژی اتمی ایران
متعهد پذیره نویسی	۲۶/۵	۲۳	۲۴۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه سولیکو کاله فیروزه ۲۵-۰۷	سایر	شرکت سولیکو کاله
متعهد پذیره نویسی	۲۵	۲۳	۲۵۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۸۴	صکوک مراجعه اندیمشک ۰۸-۳ ماهه ۲۳٪	سایر	شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک
متعهد پذیره نویسی	۲۶.۵-۲۸.۵	۲۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عالیفرد-فیروزه ۲۲-۱۴۰۷	سایر	شرکت عالیفرد
متعهد پذیره نویسی	۳۷	۲۳	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره گل گهر ۵۴-۳ ماهه ۲۳٪	سایر	توسعه آهن و فولاد گلگهر
متعهد پذیره نویسی	۲۶/۸	۲۳	۶,۱۹۱,۵۰۶,۸۴۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق صکوک اجاره صرمند ۶۱۲	سایر	تامین سرمایه امید
متعهد پذیره نویسی	۴۱/۲۲	۲۳	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۵۰,۹۰۷,۵۳۲,۹۹۰	۴۴,۳۰۱,۷۰۰	مراجعه عام دولت ۲۶۶ ش.خ ۲۶-۰۷	سایر	سازمان تامین اجتماعی
متعهد پذیره نویسی	۳۹/۹	۲۳	۹۲۱,۷۲۳,۳۵۶,۰۰۰	۵,۹۶۸,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۲,۰۰۰	مراجعه فولادهرمز فیروزه ۰۸-۰۹	سایر	تامین سرمایه امید
متعهد پذیره نویسی	۴۱/۰۳	۲۳	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۶۶,۳۰۰	مراجعه فولادهرمز فیروزه ۰۸-۰۹	سایر	تامین سرمایه امید
متعهد پذیره نویسی	۳۸/۵	۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عالیفرد-فیروزه ۰۸-۰۹	سایر	تامین سرمایه امید
خرید و نگهداری اوراق	۲۸/۵	۲۳	۴۴,۲۳۶,۵۷۷,۵۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه فولاد هرزگان جنوب	سایر	شرکت فولاد هرزگان جنوب
خرید و نگهداری اوراق	۲۸/۵	۲۳	۸۷۸,۱۵۸,۹۰۰,۵۴۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عالیفرد-فیروزه ۲۲-۱۴۰۷	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه یویا
خرید و نگهداری اوراق	۲۶/۵	۲۳	۲۱۳,۲۷۰,۱۰۱,۵۳۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عالیفرد-فیروزه ۲۲-۱۴۰۷	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه یویا
خرید و نگهداری اوراق	۳۷/۹	۲۳	۵۳,۷۸۷,۸۵۹,۶۵۵	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	مراجعه کارون-آرمان ۰۷-۰۵	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
خرید و نگهداری اوراق	۲۶/۵	۲۳	۲۴۳,۵۰۱,۹۹۱,۷۸۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مراجعه وتوصا ۷۰-۳ ماهه ۲۳٪	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه یویا
خرید و نگهداری اوراق	۲۹/۵	۲۳	۱۶,۷۴۳,۳۹۰,۰۷۵	۲,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۵,۰۰۰	مراجعه شرکت تکران میرد ۲۳-۱۴۰۸	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه یویا
خرید و نگهداری اوراق	۳۷/۵	۲۳	۱۶۵,۹۴۵,۳۵۵,۱۹۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه استاتین انتخاب ۰۷-۱۰	سایر	تامین سرمایه کاردان

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۶۴,۷۵۶,۳۳۷,۲۰۷	۱,۶۷۰,۸۲۴,۸۹۹,۳۳۲	شرکت سبذگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۲,۰۵۹,۰۱۶,۰۶۴	۱,۶۴۴,۹۳۱,۴۰۴	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (متولی سابق)
-	۱,۴۸۸,۷۶۶,۹۹۴	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (متولی)
۳۶۴,۲۴۲,۰۱۸,۹۰۳	۱,۳۱۳,۸۹۹,۸۵۷,۵۹۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۱,۹۷۹,۹۹۹,۷۰۳	۳,۱۶۷,۹۹۹,۴۸۵	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۱,۰۳۳,۰۳۷,۳۷۱,۸۷۷	۲,۹۹۱,۰۲۶,۴۵۴,۸۰۵	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۳۱۹,۵۳۲,۶۹۳	۳۲,۱۲۷,۳۰۳,۸۹۳	هزینه نرم افزار
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه رتبه بندی
۹۳۴,۹۹۹,۵۷۶	۱,۳۷۵,۰۰۰,۴۲۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۹۹۹,۷۸۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۳۹,۹۹۹,۵۶۲	۶۵۹,۹۹۹,۳۱۳	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۳۱۲,۷۶۷,۰۸۳	۳۱۵,۹۹۹,۷۸۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۸,۰۵۹,۸۱۱	۱۵۰,۷۶۳,۸۹۵	برگزاری مجامع
۳۱۸,۳۰۷,۴۹۱	۲۴۴,۱۲۵,۱۰۴	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۰۵۰,۲۳۶	-	سایر هزینه ها
۲۰,۵۲۳,۷۱۶,۴۵۲	۳۷,۱۱۸,۱۹۲,۱۹۰	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۱۰,۵۸۹,۸۷۲,۸۴۳,۷۱۸	۱,۳۹۴,۱۷۳,۳۶۲,۹۵۳,۶۷۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۸۲,۶۸۴,۰۳۱,۹۱۵,۹۷۷)	(۱,۳۳۲,۰۴۱,۲۵۷,۶۵۸,۵۷۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۷,۹۰۵,۸۴۰,۹۲۷,۷۴۱	۶۲,۱۳۲,۱۰۵,۲۹۵,۱۰۸	



