



صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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
۱۱-۳۳	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد، همچنین اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

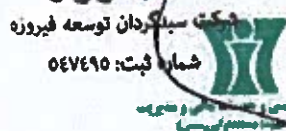
شخص حقوقی

ارکان صندوق

حسین پارسا سرشت

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص)

مدیر صندوق



شماره ثبت: ۰۴۷۴۹۵

محمد رضا گلچین

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷,۸۳۸,۳۱۴,۹۴۶,۱۶۴	۵,۶۵۳,۵۱۸,۷۰۴,۱۱۹
۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۱۳,۰۷۹,۸۶۷,۲۷۹,۶۴۳	۱۳۳,۰۰۱,۸۳۵,۰۱۵,۷۷۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۸,۲۴۲,۲۰۷,۲۶۹,۷۹۹	۱۱۰,۰۲۰,۵۷۵,۷۴۷,۷۲۱
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۲,۹۱۰,۲۴۶,۱۹۴,۴۸۳	۱۲,۷۸۰,۶۹۹,۶۰۶,۸۵۳
۹ حساب های دریافتنی	۱۰,۷۲۹,۸۹۳,۵۰۸,۵۳۸	۳,۴۰۳,۰۹۱,۶۶۱,۱۳۷
۱۰ جاری کارگزاران	۸,۲۲۴,۷۵۶,۶۷۵	۱۴۹,۸۳۵,۰۳۵
۱۱ سایر دارایی ها	۲,۹۰۰,۹۶۱,۶۳۰	-
۱۲ موجودی نقد	۵,۰۵۸,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۰
جمع دارایی ها	۳۴۲,۸۱۱,۶۵۹,۹۷۴,۹۳۲	۲۶۴,۸۵۹,۸۷۵,۶۲۸,۶۳۵
بدهی ها		
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۷۸۲,۹۸۹,۲۵۰,۹۲۸	۱,۴۵۰,۹۱۹,۰۶۲,۲۵۶
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۴۵۳,۱۱۸,۳۰۳,۱۰۱	۱,۴۳۶,۸۴۴,۵۰۳,۳۰۳
جمع بدهی ها	۲,۲۳۶,۱۰۷,۵۵۴,۰۲۹	۲,۸۸۷,۷۶۳,۵۶۵,۵۵۹
خالص دارایی ها	۳۴۰,۵۷۵,۵۵۲,۴۲۰,۹۰۳	۲۶۱,۹۷۲,۱۱۲,۰۶۳,۰۷۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۸۴,۰۶۴	۷۷,۴۲۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

[Signature]



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۷۴۹۵

[Signature]
رئیس هیئت مدیره

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

شماره ثبت: ۴۱۹۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴,۷۹۰,۰۴۰,۴۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵۵۷,۱۱۴,۶۹۷,۹۸۲
سود سهام	۱۸	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۲۰,۱۶۶,۶۳۳,۱۲۸,۵۵۷
سایر درآمدها	۲۰	۱۵,۴۴۴,۳۹۵,۷۴۶
جمع درآمدها		۲۵,۵۲۹,۲۳۲,۵۷۲,۷۰۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۷۸۲,۸۸۵,۲۱۷,۰۲۵)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۰,۲۷۱,۷۵۲,۱۲۲)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		۲۴,۷۳۶,۰۷۵,۶۰۳,۵۵۴
هزینه های مالی	۲۴	(۳۲۶,۸۳۰,۰۷۵)
سود خالص		۲۴,۷۳۵,۷۴۸,۷۷۳,۴۷۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۷/۱۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۷/۳۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳,۳۸۳,۷۷۸,۰۷۴	۲,۲۴۵,۶۶۸,۲۹۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶,۵۳۹,۳۴۷,۰۲۰	۳,۱۷۱,۵۰۸,۹۲۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵,۸۷۱,۷۳۵,۹۳۶)	(۲,۸۴۵,۰۲۳,۰۶۱)
سودخالص (دوره)	-	-
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴,۰۵۱,۳۸۹,۱۵۸	۲,۵۷۲,۱۵۴,۱۷۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره



فیروزه

شرکت سپردن‌داری توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۵۷۹۹۵

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹ با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۴۷۰۶۹ و شماره ثبت ۴۱۹۲۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۴ تحت شماره ۱۱۵۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امید نامه در تارنمای صندوق به آدرس 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 سیدگردان توسعه فیروزه	۳۰۰.۰۰۰	۳۰٪
جمع	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص) است که با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۱۹۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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.

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

۴-۲ حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار(حسابداران رسمی) است که با شماره ثبت ۱۱۷۷ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر (بخارست) کوچه نوزدهم پلاک ۱۸ طبقه ۷ واحد ۱۴ کد پستی ۱۵۱۳۹۴۴۱۴۳

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 سبأ 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 در پایان دوره 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.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی 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 منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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 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 میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 دریافتنی 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ 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 با 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 میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۳- 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق و یک درصد (۰۰۱) از ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۶,۴۷۵ میلیون ریال و حداکثر ۶,۶۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه هفت در هزار (۰۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۵,۰۴۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده 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 ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

عنوان هزینه

شرح نحوه محاسبه هزینه

(الف) هزینه ثابت

(جدول ۱)

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:	
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.	
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.	

(ب) هزینه متغیر

(جدول ۲)

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)

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

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.
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.		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.

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش های حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر 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 ترازنامه، 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

صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 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، باتوجه 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 میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۰.۲۵٪	۶۵۰,۹۶۵,۳۵۹,۶۰۶	۵۷۸,۱۹۴,۳۳۹,۳۳۲	۰.۶۱٪	۲,۱۰۰,۵۴۳,۴۴۳,۲۱۱	۱,۸۹۰,۵۱۶,۷۵۵,۹۱۵	شرکت های چند رشته ای صنعتی	
۰.۲۰٪	۵۳۹,۰۰۲,۳۶۰,۰۰۹	۴۰۷,۵۷۸,۱۰۹,۳۰۹	۰.۳۸٪	۱,۳۱۲,۰۰۱,۷۲۵,۱۲۰	۸۵۷,۰۸۰,۹۰۹,۰۲۹	سرمایه گذاری ها	
۰.۰۰٪	-	-	۰.۵۶٪	۱,۹۲۸,۳۳۷,۹۱۲,۹۱۴	۱,۷۶۸,۱۴۹,۸۱۱,۰۴۲	استخراج کانه های فلزی	
۰.۷۵٪	۱,۹۷۹,۲۱۳,۹۶۹,۶۰۰	۱,۸۱۹,۵۸۳,۶۶۳,۸۳۲	۰.۴۶٪	۱,۵۸۳,۳۷۱,۱۷۵,۶۸۰	۱,۸۱۹,۵۸۳,۶۶۳,۸۳۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۰.۳۴٪	۸۸۹,۹۱۸,۴۰۶,۵۰۲	۱,۲۶۴,۳۳۶,۵۴۶,۲۱۷	۰.۲۳٪	۸۰۱,۷۵۲,۳۷۲,۹۰۱	۱,۱۲۸,۶۵۳,۰۰۲,۹۱۴	محصولات شیمیایی	
۰.۰۳٪	۶۷,۹۷۰,۴۹۵,۰۰۰	۶۸,۵۵۹,۱۸۲,۲۰۷	۰.۰۳٪	۱۰۹,۴۹۶,۹۹۴,۵۰۰	۶۸,۵۵۹,۱۸۲,۲۰۷	فلزات اساسی	
۰.۰۰٪	۲۸۰,۹۴۳,۹۸۳۰	۱,۴۴۲,۷۰۰,۶۵۳	۰.۰۰٪	۲,۹۱۱,۴۲۱,۸۲۸	۱,۴۴۲,۷۰۰,۶۵۳	قند و شکر	
۰.۵۷٪	۱,۵۱۰,۴۰۹,۷۲۹,۹۳۲	۹۹۰,۸۷۸,۶۷۴,۹۵۰	۰.۰۰٪	-	-	بانک ها و موسسات اعتباری	
۰.۰۰٪	۱۳,۲۲۸,۹۴۳,۶۴۰	۱۴,۴۹۸,۴۱۴,۱۹۱	۰.۰۰٪	-	-	سیمان، آهک و گچ	
۲.۱۳٪	۵,۶۵۳,۵۱۸,۷۰۴,۱۱۹	۵,۱۴۴,۹۷۱,۶۳۰,۶۹۱	۲.۲۹٪	۷,۸۳۸,۳۱۴,۹۴۶,۱۶۴	۷,۵۳۳,۹۸۶,۰۲۵,۵۹۲		

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۲۸.۸۱٪	۷۶,۳۱۲,۳۴۸,۰۱۸,۶۷۸	۳۱.۰۷٪	۱۰۶,۵۱۹,۸۱۸,۶۷۷,۰۵۲	بانک گردشگری
۹.۲۵٪	۲۴,۵۰۰,۰۰۴,۶۱۸,۰۲۹	۱۱.۵۲٪	۳۹,۵۰۰,۰۰۴,۷۰۵,۹۴۱	بانک پاسارگاد
۸.۳۸٪	۲۲,۱۸۹,۴۵۶,۷۰۷,۵۰۳	۶.۴۴٪	۲۲,۰۶۰,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۳.۷۸٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۵۲۵,۸۲۲	۱۰.۲۱٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۳,۹۰۸,۰۸۱	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰٪	-	۲.۹۲٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۵,۷۲۲,۶۱۴	بانک شهر
۰.۰۰٪	۸,۵۹۵,۳۸۲	۰.۰۰٪	۸,۵۳۰,۲۲۶	بانک ملت
۰.۰۰٪	۳,۳۳۴,۲۸۱	۰.۰۰٪	۳,۳۴۹,۲۲۵	بانک صادرات
۰.۰۰٪	۹,۷۰۶,۱۲۹	۰.۰۰٪	۹,۷۷۲,۶۷۷	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۳,۵۱۹,۹۴۶	۰.۰۰٪	۳,۵۶۳,۸۲۷	بانک سامان
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۴,۰۵۰,۰۰۰	بانک کشاورزی
۵۰.۲۳٪	۱۳۳,۰۰۱,۸۳۵,۰۱۵,۷۷۰	۶۲.۱۶٪	۲۱۳,۰۷۹,۸۶۷,۲۷۹,۶۴۳	

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸,۲۶۵,۰۸۹,۶۴۶,۳۰۲	۸,۱۱۰,۱۳۲,۷۸۷,۳۵۴
۷-۲ اوراق اجاره	۶,۱۶۵,۷۱۴,۲۴۶,۶۹۴	۶,۱۵۴,۵۴۱,۸۶۲,۷۹۶
۷-۳ اوراق مرابحه	۶۲,۵۳۱,۴۸۸,۱۹۴,۶۴۰	۹۳,۶۳۲,۲۸۶,۰۰۲,۷۱۹
۷-۴ سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی	۱,۲۷۹,۹۱۵,۱۸۲,۱۶۳	۲,۱۲۳,۶۱۵,۰۹۴,۸۵۲
	۷۸,۲۴۲,۲۰۷,۲۶۹,۷۹۹	۱۱۰,۰۲۰,۵۷۵,۷۴۷,۷۲۱

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسما
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۱۶٪	۴۲۸,۱۲۲,۵۷۱,۶۰۲	۰.۱۴٪	۴۷۷,۰۳۳,۸۰۳,۳۹۵	-	-	۳۰,۱۰۸,۱۵۰,۶۴۳	اسناد خزانه س ۱۰ بودجه ۲-۱۴۰۲ ۵۱/۱۱/۱۳
۰.۴۵٪	۱,۲۰۰,۷۴۱,۶۴۱,۴۱۳	۰.۳۹٪	۱,۳۲۳,۲۶۷,۸۶۱,۵۳۴	-	-	۸۳۶,۱۳۱,۳۵۰,۱۰۰	اسناد خزانه س ۱۲ بودجه ۲-۵۰/۹/۱۶
۰.۴۳٪	۱,۱۲۱,۷۶۱,۵۱۰,۵۳۳	۰.۳۶٪	۱,۳۳۹,۸۷۰,۴۸۰,۹۷۱	-	-	۸۰۴,۸۷۸,۶۸۸,۸۱۰	اسناد خزانه س ۱۳ بودجه ۲-۵۱/۰۳/۳۱
۰.۶۶٪	۱,۳۳۸,۸۴۲,۳۴۳,۰۳۳	۰.۵۵٪	۱,۸۹۸,۵۳۲,۱۶۰,۰۰۴	-	-	۱,۰۸۶,۷۱۹,۲۶۵,۲۹۸	اسناد خزانه س ۱۱ بودجه ۲-۵۰/۷/۲۰
۰.۰۷٪	۱۹۴,۶۵۵,۵۷۴,۴۴۷	۰.۰۶٪	۲۰۸,۹۳۷,۹۳۹,۸۲۶	-	-	۱۳۱,۶۴۸,۱۲۲,۳۴۵	اسناد خزانه س ۲ بودجه ۲-۵۰/۸/۱۸
۱.۰۶٪	۲,۸۱۹,۱۸۳,۳۹۰,۵۹۰	۰.۹۱٪	۳,۱۱۷,۴۵۸,۴۰۱,۶۷۲	-	-	۱,۹۴۶,۴۴۴,۲۳۳,۹۶۲	اسناد خزانه س ۲ بودجه ۲-۵۰/۹/۲۳
۰.۰۰٪	۶۰,۶۶۶,۹۹۹,۴۳۷	۰.۰۰٪	-	-	-	-	اسناد خزانه س ۱ اس ۳-۰۳/۱۵-۰۶/۱۵
۰.۲۳٪	۶۰۰,۷۶۰,۰۵۶,۲۹۹	۰.۰۰٪	-	-	-	-	اسناد خزانه س ۱ بودجه ۲-۵۰/۳/۲۵
۳.۰۶٪	۸,۱۱۰,۱۳۲,۷۸۷,۳۵۴	۲.۴۱٪	۸,۲۶۵,۰۸۹,۶۴۶,۳۰۲	-	-	۵,۱۰۶,۸۹۳,۱۵۶,۹۶۸	

۷-۲ - اوراق اجاره به تکنیک فاشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش ها	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱.۱۸٪	۳,۱۳۱,۰۰۹,۳۲۷,۴۲۲	۰.۹۳٪	۳,۱۳۸,۵۵۴,۵۳۷,۷۸۰	۱۴۰,۱۸۵,۷۸۷,۷۸۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۳/۱۸
۱.۱۴٪	۳,۰۳۳,۵۳۳,۵۳۵,۳۷۴	۰.۸۸٪	۳,۰۳۷,۱۵۹,۷۰۸,۹۱۴	۲۸,۷۹۰,۹۵۸,۹۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵
۲.۳۳٪	۶,۱۵۴,۵۴۱,۸۶۲,۷۹۶	۱.۸۰٪	۶,۱۶۵,۷۱۴,۳۴۶,۶۹۴	۱۶۸,۹۷۶,۷۴۶,۶۹۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال		ریال	
۰.۴۵%	۱,۱۹۸,۴۲۲,۵۴۶,۸۵۲	۰.۳۷%	۱,۳۷۹,۹۱۵,۱۸۲,۱۶۳
۰.۳۵%	۹۲۵,۱۹۲,۵۴۸,۰۰۰	۰.۰۰%	-
۰.۸۰%	۲,۱۳۳,۶۱۵,۰۹۴,۸۵۲	۰.۳۷%	۱,۳۷۹,۹۱۵,۱۸۲,۱۶۳

۷-۵- اوراق با درآمد ثابتی که ارزش آنها در تاریخ صورت دارایی ها تعدیل شده، به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
نام اوراق	ارزش تابلو
دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده
ریال	ریال
مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۳۲۸-۰۶.۳۲۸	۸۹۰,۳۰۰
مراجعه عام دولت ۲۶۶-ش.خ ۹۳۰-۰۷.۹۳۰	۸۰۰,۴۶۰

۷-۶- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ صورت دارایی ها تعدیل شده، به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
نام اوراق	ارزش تابلو
دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده
ریال	ریال
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴,۸۶۰
فیجر انرژی خلیج فارس	۱۲,۷۸۰

صندوق سرمایه گذاری ارامغان فیروزه آسا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		تعداد
	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	نهای تمام شده ریال	
صندوق اهرمی موج واحدهای عادی	۳.۷۰٪	۹,۷۹۴,۷۸۸,۶۳۳,۷۲۳	۹,۵۴۷,۴۴۹,۸۹۴,۹۴۰	۱۴,۶۰۴,۹۹۹,۸۵۲,۱۷۲	۷۱۸,۸۹۹,۳۴۱
در اوراق بهادار چند کالایی کهنکشان فیروزه	۰.۰۳٪	۶۸,۷۰۳,۵۴۷,۸۵۸	۴۱,۰۰۲,۴۳۱,۳۵۳	۶,۴۵۸,۶۹۱,۰۶۷,۴۴۱	۱۸۸,۱۹۴,۳۶۱
صندوق طلای عیار مفید	۰.۹۰٪	۲,۳۷۳,۷۴۹,۳۹۵,۵۰۹	۲,۱۱۲,۴۸۸,۵۹۰,۱۹۳	۲,۶۲۶,۱۶۲,۳۶۴,۹۴۸	۵,۳۳۸,۸۲۲
صندوق اهرمی کیان عادی	۰.۰۰٪	-	-	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۴۱,۶۴۶,۴۷۰
صندوق سهامی بینار واحدهای عادی	۰.۰۰٪	-	-	۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۴	۳۷۴,۰۳۷,۰۲۰
صندوق پشتوانه طلای زرین آگاه	۰.۰۰٪	-	-	۱,۱۰۸,۴۴۸,۳۴۳,۳۰۴	۸,۷۱۷,۹۰۱
صندوق پشتوانه طلای پاداش	۰.۰۰٪	-	-	۸۹۳,۴۳۹,۷۶۲,۱۸۵	۶۱,۶۹۰,۵۶۴
صندوق بخشی گستره فیروزه ۲	۰.۰۸٪	۲۲۰,۴۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بخشی کیان ۲	۰.۰۳٪	۸۳,۴۹۷,۵۱۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق صنایع آروین ۱	۰.۰۰٪	-	-	۵۰,۰۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه	۰.۰۰٪	۳,۴۵۹,۷۰۳,۶۲۲	۱,۴۸۰,۶۵۶,۱۶۷	۱,۴۸۰,۶۵۶,۱۶۷	۱۷۴,۶۱۵
صندوق دریای آبی فیروزه	۰.۰۳٪	۵۲,۵۴۶,۹۷۹,۵۳۲	۳۴,۷۵۶,۳۰۲,۳۲۰	-	-
صندوق بخشی گستره فیروزه ۱	۰.۰۱٪	۳۱,۹۷۵,۱۸۶,۷۷۱	۲۷,۰۸۱,۴۲۸,۰۵۸	-	-
صندوق بخشی گستره فیروزه ۳	۰.۰۶٪	۱۵۱,۳۷۶,۹۵۶,۸۲۸	۹۹,۷۲۱,۹۰۸,۶۷۵	-	-
	۴.۸۳٪	۱۲,۷۸۰,۶۹۹,۶۰۶,۸۵۳	۱۲,۱۵۴,۱۶۵,۷۱۱,۷۰۶	۳۳,۳۲۵,۰۲۸,۳۳۷,۱۱۹	

۹- حساب های دریافتنی

صندوق	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	تجزیل شده ریال	تجزیل نشده ریال	
سود سپرده های بانکی	۰.۰۰٪	-	-	۱,۴۹۹,۸۱۰,۹۵۸,۷۳۵	۹-۱
مطالبات بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری بازار گردان	۰.۰۰٪	۲,۶۳۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۳۴۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲
سایر حساب های دریافتنی	۰.۰۰٪	-	-	۱۱,۱۷۸	
		۲,۶۳۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۸	۱۰,۷۴۶,۷۴۰,۹۶۹,۹۱۳	

۹-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی، سود سپرده های بانکی دریافتی به طور کامل دریافت شده است.

۹-۲- بابت مطالبات صدور واحدهای سرمایه گذاری از بازار گردان در تاریخ صورت دارایی ها می باشد که در روز کاری بعد (۱۴۰۵/۰۴/۰۱) دریافت و تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- جاری کارگزاران

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۹,۸۳۵,۰۳۵	۹۷,۴۱۲,۶۱۷,۵۲۱,۷۴۸	(۹۷,۴۰۴,۵۴۲,۶۰۰,۱۰۸)	۸,۲۲۴,۷۵۶,۶۷۵
۱۴۹,۸۳۵,۰۳۵	۹۷,۴۱۲,۶۱۷,۵۲۱,۷۴۸	(۹۷,۴۰۴,۵۴۲,۶۰۰,۱۰۸)	۸,۲۲۴,۷۵۶,۶۷۵

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

۱۱- سایر دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۵,۷۵۳,۴۰۳)	۸۹۴,۲۴۶,۵۹۷
-	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۵۱۵,۰۲۹)	۲۳۵,۴۸۴,۹۷۱
-	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۸,۵۰۶,۸۰۶)	۱,۵۱۶,۴۹۳,۱۹۴
-	۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۷,۷۶۳,۱۳۲)	۲۵۴,۷۳۶,۸۶۸
-	۳,۸۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹۵۲,۵۳۸,۳۷۰)	۲,۹۰۰,۹۶۱,۶۳۰

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵,۰۵۸,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۰
۵,۰۵۸,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۰

بانک پاسارگاد

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۶۰,۴۴۶,۳۰۳,۲۰۲	۲۴۵,۶۱۷,۴۳۷,۴۰۳
۹۸۲,۷۹۴,۴۳۵	۱,۲۰۲,۴۶۵,۶۹۴
۲,۲۶۴,۱۹۶,۱۶۰	-
۴۸۷,۲۲۵,۷۶۸,۴۵۹	۵۳۵,۱۱۶,۹۳۶,۲۲۸
-	۱,۰۵۲,۴۱۱,۶۰۳
۱,۴۵۰,۹۱۹,۰۶۲,۲۵۶	۷۸۲,۹۸۹,۲۵۰,۹۲۸

شرکت سپدگردان توسعه فیروزه (مدیر)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (متولی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس قبلی)

صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)

موسسه حسابرسی رازادار (حسابرس)

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ریال	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
پیش دریافت تعهد پذیره نویسی	۱۴-۱	۳۷۹,۹۹۵,۰۷۵,۸۳۱	۲۴۴,۹۰۸,۴۹۳,۱۵۵	
پیش دریافت سود اوراق	۱۴-۲	۱,۰۵۸,۸۹۶,۳۷۴,۸۴۹	۱,۱۸۲,۳۲۲,۷۵۶,۲۴۵	
نرم افزار صندوق		۹۰,۹۷۲,۴۰۴,۲۴۸	۸,۱۵۷,۳۰۵,۵۳۰	
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار		۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
ذخیره تصفیه		۱,۱۲۲,۲۵۰,۵۶۸	۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸	
هزینه عضویت در کانون ها		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
رتبه بندی عملکرد		۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق		۶,۳۹۷,۶۱۵	۴,۸۹۷,۶۱۵	
هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق		۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	
		۱,۴۳۶,۸۴۴,۵۰۳,۳۰۳	۱,۴۵۳,۱۱۸,۳۰۳,۱۰۱	

۱۴-۱ - مبلغ مذکور بابت پیش دریافت تعهد پذیره نویسی اوراق سرمایه گذاری کاله فیروزه ۷۰۱۲۵ و اوراق صکوک اجاره صرمد ۶۱۲ می باشد.

۱۴-۲ - مبلغ مذکور بابت پیش دریافت سود اوراق صکوک مرحله و توسط ۷۰۲، مرحله استاندارد ۷۰۷، مرحله عالی فرد فیروزه ۷۱۲۲۲، ۱۴۰۷۱۲۲۲ فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲، مرحله شرکت فولاد هرمزگان جنوب (هرمز ۸۲)، مرحله شرکت تکوان مسرد ۱۱۲۶ و مرحله شرکت آماده لذت ۴۰۸۱۲۲۶ 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:

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ریال	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی		۴۰,۵۰۳,۸۹,۱۵۸		۳۴۰,۴۹۱,۴۸۸,۵۲۵,۹۹۲	۳,۳۸۲,۷۷۸,۰۷۴	۲۶۱,۸۹۴,۶۹۲,۰۵۹,۰۶۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز		۱,۰۰۰,۰۰۰		۸۴۰,۶۳۸,۹۴,۹۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۲۰,۰۰۴,۰۱۱
		۴۰,۵۱,۳۸۹,۱۵۸		۳۴۰,۵۷۵,۵۵۲,۴۲۰,۹۰۳	۳,۳۸۳,۷۷۸,۰۷۴	۲۶۱,۹۷۲,۱۱۲,۰۶۳,۰۷۶

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود(زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱ ۵۰۴,۳۳۳,۸۳۶,۳۷۶	۱۵۶,۳۳۱,۱۵۲,۹۳۰
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲ ۴۰,۱۳۸,۶۸۵,۴۷۰,۱۸۰	۲۸,۵۱۰,۰۹۱,۹۱۴
سود(زیان) ناشی از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳ ۲۱۹,۴۱۸,۶۷۰,۹۶۰	۲۹۳,۳۷۱,۶۴۴,۴۷۵
سود(زیان) ناشی از اعمال اعدم سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی	۱۶-۴ ۵۲,۵۲۰,۲۹۶,۰۰۰	-
	۴۷۸,۱۰۳,۷۱۷,۳۱۹	۴۷۹,۰۰۴,۰۳۵,۰۴۱۶

۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش	ریال
بانک اقتصادنویین	۷۵۲,۰۶۳,۳۱۶
معذنی املاح ایران	۱۵۰,۷۸,۱۴۱
سیمان شرق	۱,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	-
ح. نیان الکترونیک	-
ح. گسترش سوخت سبزآگرس(سهامی عام)	-
نفت پارس	-
فند مردشت	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-
نیان الکترونیک	-
	۲,۳۰۵,۳۰۷,۶۰۲,۳۳۴
	(۱,۷۸۴,۵۶۸,۷۵۰,۳۳۰)
	۴,۹۷۹,۴۷۷,۶۰۹
	(۱۱,۵۲۶,۵۲۸,۰۱۹)
	۵۰۴,۳۳۳,۸۳۶,۳۷۶
	۱۵۶,۳۳۱,۱۵۲,۹۳۰
سود (زیان) فروش	ریال
-	۴۴۰,۵۶۰,۸۵۴,۰۱۴
-	۶۳,۴۷۳,۷۵۷,۶۵۸
-	۱۹۸,۲۲۴,۶۰۴
۱,۳۹۸,۳۶۵,۱۰۹	-
(۴۱,۵۵۰,۱۴۹,۰۸۵)	-
۲۰,۱۷,۳۶۶,۶۷۰	-
۱۱۶,۷۷۱,۳۲۷,۰۹۵	-
(۳۸۰۶)	-
۶۰,۳۰۵۸۰۲,۲۲۵	-
۱۷,۴۷۸,۴۴۴,۷۲۲	-
	۵۰۴,۳۳۳,۸۳۶,۳۷۶
	۱۵۶,۳۳۱,۱۵۲,۹۳۰

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
ریال	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۰,۴۷,۳۳۰,۷۰۲,۱۳	(۲,۵۸۸,۰۰۵,۵۵۰)	(۳۱,۰۰۱,۱۳۹,۵۲۴,۲۳۷)
-	۱,۸۷۵,۰۰۲,۸۷۷,۲۸۸	(۱,۶۷۹,۹۰۷,۳۳۸)	(۱۹,۳۲۴,۴۶۳,۷۵۱,۷۷۴)
-	۵۱,۳۷۰,۹۳۳,۷۰۱	-	(۶۰۰,۷۶۰,۰۵۶,۲۹۹)
-	۳۹,۴۹۲,۱۸۲,۲۵۷	-	(۳۱,۱۲۶,۵۰۷,۸۱۷,۷۳۳)
-	۴۸۵,۴۷۳,۷۲۱	(۲,۸۲۶,۸۴۲)	(۶,۰۶۶,۶۹۹,۴۳۷)
۲۸,۵۱۰,۹۱۹,۹۱۴	-	-	-
۲۸,۵۱۰,۹۱۹,۹۱۴	۴۰,۱۳,۸۶۸,۵۴۷,۱۸۰	(۴,۳۷۰,۷۳۹,۶۳۰)	۵۷,۱۷۷,۸۷۷,۱۳۵,۸۰۰

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
ریال	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۶۳۶,۰۷۵,۹۴۵	۲۰,۹۸۴۴,۹۲۵,۵۳۳	(۶,۹۹۲,۰۶۶,۵۰۹)	(۶,۶۸۸,۹۳۹,۶۴۴,۱۳۱)
-	۴,۷۰۶,۴۰۲,۸۹۷	(۲,۸۵۵,۵۵۵,۲۶۵)	(۱۵۱,۴۷۶,۹۵۶,۸۳۸)
-	۳,۳۷۱,۴۰۸,۲۲۶	(۶۴,۶۲۵,۴۵۸)	(۳۱,۹۷۵,۱۸۶,۷۷۱)
-	۱,۴۹۵,۹۳۳,۳۰۵	(۹۸,۸۰۸,۵۴۱)	(۵۲,۵۴۶,۹۷۹,۵۳۲)
۱۰,۴۰۹,۶۹,۶۲۲	-	-	-
۱۰,۱۸۲,۷۵۵,۴۲۴	-	-	-
۲۵۴,۳۴۷,۸۴۴,۴۸۶	-	-	-
(۲)	-	-	-
۲۹۳,۲۷۱,۶۴۴,۴۷۵	۲۱۹,۴۱۸,۶۷۰,۹۶۰	(۷,۴۴۱,۰۵۵,۷۷۳)	(۶,۹۳۴,۹۳۸,۷۶۷,۲۶۲)
			۷,۱۵۱,۷۹۸,۴۹۳,۹۹۵

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از اعمال سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
-	-	۵۲,۵۲۰,۳۹۶,۰۰۰	(۴,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۴,۱۵۶,۰۰۰)	(۹۲۵,۱۹۲,۵۴۸,۰۰۰)	۹۸۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۵۲,۵۲۰,۳۹۶,۰۰۰	(۴,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۴,۱۵۶,۰۰۰)	(۹۲۵,۱۹۲,۵۴۸,۰۰۰)	۹۸۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

اختیار ت حساب ۵۶۱-۳-۵۰/۵۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ریال	یادداشت
-	-	۱,۳۷۲,۷۷۸,۳۷۴,۸۸۷	۳۹۸,۶۸۷,۹۵۱,۷۷۳	۱۷-۱
-	-	-	۸۱,۴۹۳,۶۳۵,۳۱۱	۱۷-۲
-	-	۳۴۷,۳۳۵,۱۳۶,۱۶۶	۸۴۱,۱۱۹,۷۵۶,۷۵۷	۱۷-۳
-	-	۶۸۷,۴۲۲,۳۹۲,۹۳۸	(۷۶۴,۱۸۵,۶۴۵,۸۵۹)	۱۷-۴
-	-	۲,۵۰۷,۵۲۵,۹۰۳,۹۹۱	۵۵۷,۱۱۴,۶۹۷,۹۸۲	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد
-	-	(۲,۷۸۸,۱۷۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۲,۳۴۰,۸۲۰)	(۴۴۹,۵۰۲,۷۹۹,۷۲۰)	۵۵۷,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰
۷۲,۳۱۴,۳۷۶,۴۸۶	(۲,۲۴۱,۶۲۸,۰۵۷)	(۱,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۸,۱۴۸,۰۰۰)	(۴۰,۷۰۲,۰۱۳,۲۵۷)	۳۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۱۲,۳۴۴,۴۳۷,۶۲۰)	۱۶۰,۰۰۸,۱۰۱,۸۷۲	(۹,۷۱۶,۲۹۶,۵۳۷)	(۵,۳۰۵,۰۹۷,۰۹۰)	(۱,۷۶۸,۱۴۹,۸۱۱,۰۴۲)	۱,۹۴۳,۲۵۹,۳۰۷,۳۶۰	۱۳۶,۴۶۴,۸۳۹
۲۳۴,۱۶۷,۱۵۱,۳۴۴	(۳۴۲,۶۹۰,۳۴۹,۳۹۴)	(۳,۸۹۱,۶۲۱,۳۲۰)	(۲,۶۷۰,۸۲۵,۱۸۶)	(۱,۳۱۳,۴۵۲,۳۴۶,۹۷۲)	۹۷۸,۳۳۴,۲۴۳,۹۸۴	۹۵,۶۸۸,۹۹۱
۴۳۶,۸۳۶,۸۷۲,۳۶۶	۱۸۰,۳۳۰,۶۱۵,۹۷۸	(۴,۱۸۹,۳۶۳,۶۶۳)	(۳,۲۸۷,۳۹۲,۵۵۴)	(۶۵۰,۹۶۵,۳۵۹,۶۰۵)	۸۳۷,۸۷۲,۷۳۱,۸۰۰	۸۹,۱۲۵,۳۹۷
۱۴۸,۰۷۸,۳۷۷,۶۴۲	۲۱۹,۶۷۵,۸۷۵,۹۳۵	(۳,۸۲۲,۹۴۲,۵۲۵)	(۲,۰۸۷,۳۲۶,۶۲۰)	(۵۳۹,۰۰۰,۲۰۳,۶۰۰)	۷۶۴,۵۸۸,۵۰۵,۰۸۸	۳۷۳,۳۳۴,۳۳۱
-	(۱,۳۲۲,۷۹۱,۸۴۰)	(۴,۵۱۶,۴۲۲,۰۱۸)	(۳,۲۶۵,۹۶۶,۳۲۲)	(۸۹۷,۵۲۵,۸۰۶,۹۶۷)	۹۰,۳۰۲,۸۴۴,۰۳,۵۶۷	۴۴۰,۸۴۱,۵۸۳
(۷۰,۸۱۷,۰۴۲,۸۳۳)	(۴۱,۹۵۱,۱۵۷,۱۱۶)	(۱,۸۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۵,۷۹۷,۵۰۰)	(۴۱۴,۷۹۶,۶۰۹,۶۱۶)	۳۷۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۱,۵۲۶,۴۹۹,۵۰۰	(۵۵۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۰۱,۲۵۵,۵۰۰)	(۶۷,۹۷۰,۴۹۵,۰۰۰)	۱۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۸۱۳,۵۱۹,۲۸۵	۴۱۷,۳۴۴,۷۵۶,۳۳۸	(۳۳,۵۴۹,۱۱۵,۹۶۳)	(۱۷,۷۷۱,۸۱۷,۳۱۱)	(۶۰,۴۲۰,۶۷۵,۰۲,۱۸۷)	۶۵۰,۹۸۲۳,۱۹۱,۷۹۹	

دوره سه ماهه منتهی به

سرمایه گذاری خورزمی
پتروشیمی پردیس
سرمایه گذاری صدر تلمین
فجر انرژی خلیج فارس
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
گروه س توسعه صنعتی ایران
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
ملی صنایع مس ایران
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷-۲ سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام دارای اوراق اختیار فروش تبیی به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۱,۴۹۳,۶۳۵,۳۱۱	(۶,۴۴۹,۴۳۰,۰۰۶)	(۳,۵۲۱,۳۸۸,۷۸۳)	(۱,۱۹۸,۴۲۲,۵۴۶,۸۵۲)	۱,۲۸۹,۸۸۶,۰۰۰,۹۵۱
-	۸۱,۴۹۳,۶۳۵,۳۱۱	(۶,۴۴۹,۴۳۰,۰۰۶)	(۳,۵۲۱,۳۸۸,۷۸۳)	(۱,۱۹۸,۴۲۲,۵۴۶,۸۵۲)	۱,۲۸۹,۸۸۶,۰۰۰,۹۵۱
اختیارات خنکسیر-۶۱۵۶-۳۰۶۱۰۳-۵۰۵۰					
-	۳۱۱,۸۳۴,۱۱۴				

۱۷-۳ سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا ارزش تعدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۷۰۰,۷۴۷,۹۵۷,۵۵۹	(۸,۱۵۵,۳۳۹,۱۳۱)	(۱۴,۳۸۹,۳۳۷,۷۳۳,۸۹۰)	۱۴,۹۹۸,۱۴۰,۹۳۰,۵۸۰
-	-	۱۴۳۰,۹۹,۹۳۱,۰۸۰	(۱,۰۰۰,۳۷۳,۷۰۴)	(۱,۶۹۵,۴۸۳,۶۱۹,۳۱۶)	۱,۸۳۹,۵۸۳,۸۲۴,۰۰۰
۸,۹۳۵,۳۸۰,۱۶۸	۲۶,۴۴۰,۳۱۵,۳۱۲	۲۶,۴۴۰,۳۱۵,۳۱۲	(۳۴۷,۹۸۱,۳۹۵)	(۶۱۳,۱۷۷,۴۰۳,۳۹۳)	۶۳۹,۹۶۵,۶۰۰,۰۰۰
۵۹,۷۹۳,۸۸۱,۵۰۳	۱۱۸,۱۰۸,۹۷۰,۴۳۰	۱۱۸,۱۰۸,۹۷۰,۴۳۰	(۶۷۴,۵۴۶,۳۶۷)	(۱,۱۳۱,۷۶۱,۵۱۰,۵۳۳)	۱,۲۴۰,۵۴۵,۳۷,۳۳۰
۶۹,۵۲۰,۸۰۱,۵۰۹	۱۲۲,۵۲۶,۳۲۰,۱۲۲	۱۲۲,۵۲۶,۳۲۰,۱۲۲	(۷۱۹,۹۱۸,۳۵۵)	(۱,۳۰۰,۷۶۱,۶۴۱,۴۱۳)	۱,۳۳۳,۹۸۷,۷۷۹,۸۹۰
(۳۰۱,۸۵۸,۷۶۳,۱۳۰)	۱,۵۰۹,۹۷۵,۷۴۰	۱,۵۰۹,۹۷۵,۷۴۰	(۱,۱۴۹,۳۴۸,۲۵۰)	(۳,۱۱۰,۹۰۰,۷۷۶,۱۰۰)	۲,۱۱۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۹۹,۸۳۶,۹۹۰	۱۴,۲۷۲,۳۶۵,۳۸۰	۱۴,۲۷۲,۳۶۵,۳۸۰	(۱۱۳,۶۶۶,۳۷۳)	(۱۹۴,۶۵۵,۵۷۴,۴۴۷)	۲۰۹,۰۴۱,۶۰۲,۰۰۰
۱۳۶,۴۵۱,۳۳۶,۱۶۲	۲۹۸,۲۷۶,۰۱۱,۰۸۲	۲۹۸,۲۷۶,۰۱۱,۰۸۲	(۱,۶۹۶,۰۴۰,۳۲۸)	(۲,۸۱۹,۱۸۳,۳۹۰,۵۹۰)	۳,۱۱۹,۱۵۴,۴۴۱,۹۰۰
۱۲,۵۰۷,۷۳۲,۵۶۲	(۶,۳۷۶,۶۲۰,۳۷۵)	(۶,۳۷۶,۶۲۰,۳۷۵)	(۸۱۳,۳۷۰,۳۷۵)	(۱,۶۴۸,۴۶۱,۳۵۰,۰۰۰)	۱,۶۴۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۳۶,۵۳۸,۱۲۶	۴۸,۹۱۰,۳۳۰,۶۹۴	۴۸,۹۱۰,۳۳۰,۶۹۴	(۲۵۹,۵۳۷,۷۰۴)	(۴۳۸,۱۳۲,۵۷۱,۶۰۲)	۴۷۷,۲۹۲,۳۳۰,۰۰۰
۱۱۴,۳۹۶,۷۴۳,۸۹۰	۱,۴۶۷,۵۱۷,۲۵۷,۰۲۴	۱,۴۶۷,۵۱۷,۲۵۷,۰۲۴	(۱۵,۰۰۹,۸۱۱,۷۸۳)	(۳۶,۱۳۱,۷۴۷,۴۷۱,۰۹۴)	۲۷۶,۴۰۴,۵۱۵,۳۹۰,۹۰۰

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازر یا ارزش تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۴,۳۹۶,۷۴۳,۸۹۰	۱,۴۶۷,۵۱۷,۲۵۷,۰۲۴	(۱۵,۰۰۹,۸۱۱,۷۸۲)	(۲۶,۱۳۱,۷۲۴,۴۷۱,۹۴۴)	۳۷,۶۰۴,۲۵۱,۵۳۹,۹۰۰		
-	۱۸۵,۰۹۹,۶۸۷,۵۰۰	(۳,۶۱۵,۹۳۷,۵۰۰)	(۶,۴۶۱,۲۸۴,۳۷۵,۰۰۰)	۶۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۹۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۳,۳۶۵,۱۵۵,۸۶۹	(۳۳۷,۴۴۷,۶۲۱,۵۰۲)	(۴,۳۲۰,۵۱۷,۰۵۱)	(۸,۴۹۵,۰۹۷,۵۴۳,۶۵۱)	۷,۷۶۱,۸۷۰,۳۳۹,۲۰۰		۹,۶۸۶,۹۶۰
۷۳,۳۱۷,۸۸۷,۲۰۷	۱۵۹,۶۸۹,۸۱۶,۹۷۳	(۱,۰۳۲,۸۸۸,۴۹۵)	(۱,۷۳۸,۸۲۳,۳۴۳,۰۳۳)	۱,۸۹۹,۵۶۵,۰۴۸,۵۰۰		۲,۰۹۸,۷۳۵
(۹۵,۸۸۳,۵۲۲,۷۶۲)	۱,۱۳۲,۸۲۵,۵۱۳	(۵۷۱,۵۷۴,۳۳۱)	(۱,۰۴۹,۴۶۶,۵۹۰,۲۵۶)	۱,۰۵۱,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۰۰,۰۰۰
۱۳۹,۹۱۲,۶۳۶,۳۲۸	(۳۳۴,۸۷۲,۳۱۸,۷۵۰)	(۵۵۳,۶۸۷,۵۰۰)	(۱,۸۰۴,۰۱۸,۵۳۱,۲۵۰)	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۵,۰۶۱,۲۰۵,۵۱۸	-	(۱,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۳۸۳,۴۳۳,۷۵۰)	(۲,۵۴۳,۶۱۶,۱۵۶,۲۵۰)	۲,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۵۴۵,۰۰۰
-	-	(۱,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۶۶,۴۳۷,۵۰۰)	(۴۸۹,۷۳۳,۵۶۲,۵۰۰)	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۹۰,۰۰۰
-	-	(۱,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰
۶۷,۶۳۴,۷۳۸,۹۸۱	-	(۱,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۳۵۹,۳۷۵,۰۰۰)	(۳,۴۹۸,۶۴۰,۶۲۵,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰
(۳۳۳,۳۱۰,۸۸۶,۰۱۹)	-	(۱,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۰۲۳,۶۷۴,۴۶۶	-	-	-	-		-
(۶۲,۵۰۹,۸۶۶,۶۱۲)	۸۴۱,۱۱۹,۷۵۶,۷۵۷	(۳۹,۷۳۲,۸۲۲,۸۰۹)	(۷۲,۱۹۱,۰۰۵,۴۴۸,۰۴۴)	۷۳,۰۷۱,۸۵۸,۰۳۷,۶۰۰		۷۳,۰۷۱,۸۵۸,۰۳۷,۶۰۰

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسپا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازر یا ارزش تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۳,۵۰۹,۸۶۶,۶۱۲)	۸۴۱,۱۱۹,۷۵۶,۷۵۷	(۳۹,۷۳۲,۸۲۲,۸۰۹)	(۷۲,۱۹۱,۰۰۵,۴۴۸,۰۳۴)	۷۳,۰۷۱,۸۵۸,۰۳۷,۶۰۰	نقل از صفحه قبل
(۱۵۰,۸۳۹,۵۶۸,۱۳۹)	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۶۲-ش خ ۵۰,۳۲۹
(۳۳۳,۸۶۹,۵۹۱,۳۵۰)	-	-	-	-	استاذ خزانه-م-۱-س-قوا-۰۳-۰۶۱۵
(۳۱,۸۲۷,۴۱۳,۴۰۵)	-	-	-	-	استاذ خزانه-م-۱-بودجه-۰۱-۰۴۰۷۲۸
۱۰,۳۶۱,۶۳۱,۶۱۶	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۸۳-ش خ ۴۱,۱۲۴
۹,۹۵۲,۱۹۵,۸۳۸	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۳۲-ش خ ۴۱,۱۱۰
۲,۶۶۴,۶۴۱,۹۴۶	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۷۴-ش خ ۴۱,۰۳۷
(۸۹,۵۷۷,۴۹۱,۸۶۴)	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۶۶-ش خ ۵۰,۴۱۹
۸۰,۹۷۲,۳۲۲,۰۳۶	-	-	-	-	استاذ خزانه-م-۱-بودجه-۰۱-۰۴۰۵۲۰
۱۵,۳۹۲,۳۲۲,۷۶۵	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۳۷-ش خ ۴۰,۶۲۳
۲۳,۹۳۴,۵۳۳,۶۷۶	-	-	-	-	استاذ خزانه-م-۱-بودجه-۰۱-۰۴۰۹۱۷
۶,۳۵۸,۷۸۷,۲۶۱	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۱۲-ش خ ۴۰,۴۰۸
۲۲,۵۰۵,۹۲۰,۴۱۲	-	-	-	-	استاذ خزانه-م-۱-بودجه-۰۲-۰۴۰۹۱۰
(۸۸,۹۴۴,۶۱۰,۳۶۹)	-	-	-	-	استاذ خزانه-م-۱-بودجه-۰۱-۰۴۰۸۲۶
۶۶۲,۶۵۷,۳۷۱,۵۷۹	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۲۰-ش خ ۴۰,۴۱۷
۱۹۸,۷۳۷,۹۷۲,۲۱۲	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۸۴-ش خ ۴۱,۲۲۴
۸۸۶,۳۳۹,۳۲۱	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۳۱-ش خ ۴۰,۴۱۰
۱۷,۳۸۳,۴۰۱,۳۰۰	-	-	-	-	استاذ خزانه-م-۱-بودجه-۰۱-۰۴۰۷۱۴
۲۶,۰۶۳,۳۴۷,۹۴۳	-	-	-	-	استاذ خزانه-م-۱-بودجه-۰۲-۰۴۱۲۱۱
۳۴۷,۳۲۵,۱۳۶,۱۶۶	۸۴۱,۱۱۹,۷۵۶,۷۵۷	(۳۹,۷۳۲,۸۲۲,۸۰۹)	(۷۲,۱۹۱,۰۰۵,۴۴۸,۰۳۴)	۷۳,۰۷۱,۸۵۸,۰۳۷,۶۰۰	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	تعداد	
-	۱۹,۱۵۰,۶۰۲,۷۴۴	-	-	-	-	(۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹)	۲,۰۱۹,۱۵۰,۵۹۹,۳۴۴	۱۴۱,۶۴۶,۴۷۰	صندوق اهرمی کیان عادی		
۳۵۷,۶۹۱,۸۸۸,۴۳۱	۸۹۷,۸۸۰,۴۹۰,۱۳۹	-	-	-	-	(۱۴,۸۵۲,۳۴۸,۵۸۰,۹۵۵)	۱۵,۷۵۰,۳۲۹,۰۷۱,۰۹۴	۷۱۸,۸۹۹,۳۴۱	صندوق اهرمی موج واحدهای عادی		
-	۴۷,۷۴۲,۷۲۹,۶۲۴	-	-	-	-	(۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹)	۵,۰۴۷,۷۴۲,۷۲۵,۸۰۹	۲۷۴,۰۳۷,۰۲۰	صندوق سهامی بیدار واحدهای عادی		
۲۸,۶۴۵,۹۴۲,۵۰۰	۴۷,۴۳۰,۶۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	(۳۲۰,۴۹۱,۷۰۰,۰۰۰)	۲۶۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بخشی گستره فیروزه ۲		
۲۱۰,۳۳۰,۲۵۰	۹۱۲,۳۵۵,۵۰۰	-	-	-	-	(۳,۴۵۹,۷۰۳,۶۳۳)	۴,۳۸۲,۱۳۸,۰۴۰	۱۷۴,۶۱۵	صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه		
۳,۹۳۱,۶۸۲,۳۱۶	(۱,۱۷۳,۸۳۷,۶۸۲,۶۷۳)	-	-	-	-	(۶,۴۸۶,۳۹۲,۱۸۳,۹۴۶)	۵,۳۱۸,۹۳۷,۲۴۴,۹۴۳	۱۸۸,۱۹۴,۳۴۱	در اوراق بهادار چند کالایی کهکشان فیروزه		
۱۴۴,۵۱۸,۶۵۳,۱۶۷	(۳۲۱,۷۲۷,۹۹۰,۰۷۵)	-	-	-	-	(۲,۶۹۴,۷۳۲,۲۵۲,۴۲۶)	۲,۳۷۵,۸۵۵,۲۸۸,۷۰۰	۵,۳۲۸,۸۱۲	صندوق طلای عیار مفید		
-	(۱۳۴,۵۶۷,۱۸۸,۶۰۷)	-	-	-	-	(۱,۰۲۸,۰۰۰,۹۹۵,۰۷۹۲)	۸۹۴,۵۱۳,۱۷۸,۰۰۰	۶۱,۶۹۰,۵۶۴	صندوق پشتوانه طلای پادش		
-	(۳۰۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۵,۰۰۰,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق صنایع آروین ۱		
-	(۱۴۶,۹۶۶,۱۱۹,۵۱۱)	-	-	-	-	(۱,۳۳۱,۷۳۶,۰۹۵)	۱,۱۰۹,۷۸۰,۰۷۹,۳۹۹	۸,۷۱۷,۹۰۱	صندوق پشتوانه طلای زرین آگاه		
-	-	-	-	-	-	(۱۹۲,۴۸۷,۰۰۰)	۸۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بخشی کیان ۲		
۸۹,۱۹۵,۳۸۳,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق دریای آبی فیروزه		
(۴۰۹۰,۱۳۷,۱۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بخشی گستره فیروزه ۱		
(۳۱۰,۳۱۹,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بخشی گستره فیروزه ۳		
۷۳,۷۳۴,۵۷۲,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق اهرمی مفید - واحد عادی		
۳۱,۸۱۶,۱۷۱,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق اهرمی شتاب آگاه - واحدهای عادی		
(۳۹,۸۷۹,۸۷۰,۲۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سکه طلای کیان		
۱,۸۶۷,۲۹۲,۰۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق عرش میلاد شهر		
۶۸۷,۴۲۲,۳۹۲,۹۳۸	(۷۶۴,۱۸۵,۶۴۵,۸۵۹)	(۱۲,۵۷۴,۱۱۰,۸۴۶)	(۳۳,۶۴۴,۴۳۱,۸۴۰,۳۴۲)	۳۲,۹۲۲,۸۲۰,۳۰۵,۳۲۹							

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۶,۱۹۳,۱۶۴,۷۵۱	-	-	-	-	-			تولید مواد اولیه دارو و بخش معدنی املاج ایران	
۷۰,۰۱۰,۷۰۲,۱۵۰	-	-	-	-	-			صبا فولاد خلیج فارس	
۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-			مابه تفاوت داروسازی دانا	
۱	-	-	-	-	-				
۸۱,۰۱۹,۸۶۶,۹۰۲	-	-	-	-	-				

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۰,۵۶۷,۸۱۱,۸۴۰	۳۵۱,۴۴۶,۳۵۶,۵۰۰	۱۹-۱	سود اوراق اجاره	
۳,۴۸۶,۰۱۵,۹۹۳,۵۳۲	۴,۸۲۵,۸۳۸,۲۰۵,۷۸۰	۱۹-۲	سود اوراق مرابحه	
۴,۹۷۱,۳۷۴,۱۲۰,۹۲۹	۱۴,۸۷۶,۳۳۵,۱۴۸,۹۴۳	۱۹-۳	سود سپرده بانکی	
۱۲۴,۶۳۷,۴۱۷,۶۱۱	۱۱۳,۰۱۳,۴۱۷,۳۳۴	۱۹-۴	درآمد تعهد پذیره نویسی	
۸,۹۳۲,۵۹۵,۳۴۳,۹۱۲	۲۰,۱۶۶,۶۳۳,۱۲۸,۵۵۷			

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ اسمی سود	خالص سود	ریال
خالص سود	ریال	ریال			
۱۷۵,۳۱۵,۷۱۵,۳۷۱	۱۷۵,۷۹۱,۷۸۵,۷۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳٪	ریال	سکوک اجاره گل گهر ۵۴-۳ ماهه ۲۳٪
۱۷۵,۲۵۲,۰۹۶,۴۶۹	۱۷۵,۶۵۴,۵۷۰,۸۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۲۳٪	ریال	سکوک اجاره سرمد ۶۱۲-۳ ماهه ۲۳٪
۳۵۰,۵۶۷,۸۱۱,۸۴۰	۳۵۱,۴۴۶,۳۵۶,۵۰۰				

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ اسمی سود	خالص سود	ریال
خالص سود	ریال	ریال			
-	۲۰۷,۱۳۵,۹۱۰,۲۸۰	۱۴۰۸/۱۲/۲۶	۲۳٪	-	مرابحه آماده لذیذ ۱۴۰۸۱۲۲۶
-	۲۱۱,۹۸۸,۴۵۱,۳۳۷	۱۴۰۸/۱۱/۲۶	۲۳٪	-	مرابحه تکران میرد ۱۴۰۸۱۱۲۶
-	۱,۰۹۶,۵۵۱,۳۴۶,۷۴۵	۱۴۰۷/۱۰/۱۴	۲۳٪	-	مرابحه عام دولت ۲۶۷-ش.خ ۷۱۰۱۴
-	۱,۴۳۷,۷۴۶,۲۷۲,۹۱۶	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۲۳٪	-	مرابحه عام دولت ۲۶۶-ش.خ ۷۰۹۳۰
-	۱۶۳,۳۰۵,۳۲۴,۳۲۸	۱۴۰۸/۰۹/۲۳	۲۳٪	-	مرابحه فولادهرمز فیروزه ۸۰۹۲۳
۲۹۳,۴۰۵,۳۵۷,۷۴۷	۳۳۲,۰۴۶,۴۵۶,۲۴۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۲	۲۳٪	۲۹۳,۴۰۵,۳۵۷,۷۴۷	مرابحه عالی فرد-فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲
۳۵,۴۴۶,۲۰۴,۹۱۸	۵۲,۵۷۸,۸۴۲,۷۶۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۴	۲۳٪	۳۵,۴۴۶,۲۰۴,۹۱۸	مرابحه عام دولت ۲۰۵-ش.خ ۵۰۴۱۴
۲۴۰,۲۹۹,۸۷۱,۵۸۳	۲۵۱,۴۰۱,۴۴۵,۲۸۰	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۲۳٪	۲۴۰,۲۹۹,۸۷۱,۵۸۳	سکوک مرابحه وتوصا ۷۰۲-۳ ماهه ۲۳٪
۱۵۹,۱۶۰,۸۵۸,۳۷۹	۱۵۹,۴۷۸,۸۵۴,۰۳۷	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۲۳٪	۱۵۹,۱۶۰,۸۵۸,۳۷۹	مرابحه پ استاین انتخاب ۷۱۰۱۶
۴۳۰,۲۹۵,۰۵۰,۴۴۳	۱۵۸,۶۰۱,۸۷۶,۳۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۰۹	۲۳٪	۴۳۰,۲۹۵,۰۵۰,۴۴۳	مرابحه عام دولت ۱۹۳-ش.خ ۵۱۰۰۴
۵۹۶,۰۷۸,۷۴۹,۴۷۱	۲۱۷,۵۶۸,۸۱۵,۱۸۹	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۳٪	۵۹۶,۰۷۸,۷۴۹,۴۷۱	مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۶۰۳۲۸
۱۶۸,۸۸۶,۹۱۶,۱۱۸	۴۰,۰۷۸,۹۷۰,۷۶۶	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۲۳٪	۱۶۸,۸۸۶,۹۱۶,۱۱۸	مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۶۰۴۱۷
۲۱,۹۶۸,۱۴۲,۰۷۷	۲۶,۲۱۶,۰۷۹,۷۱۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۲۳٪	۲۱,۹۶۸,۱۴۲,۰۷۷	مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش.خ ۵۰۶۲۰
۴۲,۱۶۵,۹۰۱,۱۸۲	۴۲,۲۳۸,۴۴۹,۲۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳٪	۴۲,۱۶۵,۹۰۱,۱۸۲	مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵۲۰
۸۷,۵۸۳,۸۷۲,۰۰۸	۵۱,۵۲۱,۸۴۵,۱۴۶	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۲۳٪	۸۷,۵۸۳,۸۷۲,۰۰۸	مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۵۰۳۲۹
۱۷۵,۶۴۹,۷۷۴,۵۱۶	۱۷۵,۷۷۵,۹۹۶,۳۳۷	۱۴۰۷/۰۱/۲۵	۲۳٪	۱۷۵,۶۴۹,۷۷۴,۵۱۶	مرابحه سولیکو کاله-فیروزه ۷۰۱۲۵
۱۶۹,۴۶۳,۳۰۲,۰۴۰	۱۶۹,۵۶۴,۷۶۵,۲۰۰	۱۴۰۸/۰۱/۱۸	۲۳٪	۱۶۹,۴۶۳,۳۰۲,۰۴۰	سکوک مرابحه اندیمشک ۰۸-۶ ماهه ۲۳٪
۲,۴۲۰,۴۰۴,۰۰۰,۴۸۲	۴,۷۹۳,۷۹۹,۷۰۱,۷۸۰			۲,۴۲۰,۴۰۴,۰۰۰,۴۸۲	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
خالص سود	خالص سود	نرخ اسمی سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال			نقل از صفحه قبل
۲,۴۲۰,۴۰۴,۰۰۰,۴۸۲	۴,۷۹۳,۷۹۹,۷۰۱,۷۸۰			
۸۷,۳۵۹,۰۱۵,۶۲۲	۳۲,۰۳۸,۵۰۴,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	مربحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۰۶۰۶۳۰
۵۱۱,۲۰۵,۲۳۰,۵۴۵	-	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	مربحه عام دولت ۱۸۴-ش.خ ۰۴۱۲۲۴
۲۸,۴۰۰,۲۹۰,۵۸۹	-	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۱/۲۴	مربحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۰۴۱۱۲۴
۳۱,۷۹۸,۲۶۵,۸۷۵	-	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	مربحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۰۴۱۰۲۷
۴۲,۱۸۴,۵۰۶,۴۰۵	-	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مربحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰۴۱۹
۲۰,۹۴۱,۱۰۰,۰۰۲	-	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	مربحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰
۵,۳۲۶,۱۰۵,۲۷۲	-	۲۳٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	مربحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰۴۱۰
۲۰,۴۹۳,۴۱۶,۰۱۶	-	۲۳٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	مربحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸
۲۵۹,۱۷۳,۷۹۲,۹۶۷	-	۲۳٪	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	مربحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴۰۴۱۷
۵۸,۷۳۰,۲۶۹,۷۵۷	-	۲۳٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	مربحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۰۴۰۶۲۳
۳,۴۸۶,۰۱۵,۹۹۳,۵۳۲	۴,۸۲۵,۸۳۸,۲۰۵,۷۸۰			

۱۹-۳- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۵۶,۳۰۱,۱۴۸,۶۴۷	۷,۲۹۲,۹۴۰,۷۲۷,۹۷۲	(۲,۰۵۰,۵۸۲,۹۶۸)	۷,۲۹۴,۹۹۱,۳۱۰,۹۴۰	بانک گردشگری
۱,۳۶۸,۳۲۸,۵۷۰,۹۸۱	۳,۱۰۷,۹۱۹,۷۸۸,۸۵۳	(۳,۸۹۵,۳۱۱,۷۶۷)	۳,۱۱۱,۸۱۵,۱۰۰,۶۲۰	بانک پاسارگاد
۱,۴۳۲,۳۷۴,۴۱۹,۶۸۶	۱,۷۷۷,۶۱۳,۲۰۶,۹۷۷	(۵,۶۱۲,۰۳۸,۰۶۴)	۱,۷۸۳,۲۲۵,۲۴۵,۰۴۱	بانک تجارت
-	۳۱۹,۱۹۵,۹۶۷,۵۶۵	(۸۰۴,۰۳۲,۴۴۴)	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۹	بانک شهر
۶۸,۳۰۰	۲,۳۷۸,۶۶۵,۱۸۸,۷۸۳	(۴,۴۸۵,۴۹۶,۱۳۲)	۲,۳۸۳,۱۵۰,۶۸۴,۹۱۵	بانک اقتصاد نوین
۴۳۷,۹۲۹,۳۲۱,۰۳۲	۱۰۵,۸۴۴	-	۱۰۵,۸۴۴	بانک ملت
۶۵,۱۰۹	۲۴,۹۴۴	-	۲۴,۹۴۴	بانک صادرات
۷۶,۴۳۶,۲۰۰,۳۵۷	۹۴,۱۲۴	-	۹۴,۱۲۴	بانک خاورمیانه
۵۱,۳۱۹	۴۳,۸۸۱	-	۴۳,۸۸۱	بانک سامان
۲,۹۲۹,۸۹۷	-	-	-	موسسه اعتباری ملل
۹۷۹,۲۳۴	-	-	-	بانک رفاه
۳۶۶,۳۶۷	-	-	-	بانک کارآفرین
۴,۹۷۱,۳۷۴,۱۲۰,۹۲۹	۱۴,۸۷۶,۳۳۵,۱۴۸,۹۴۳	(۱۶,۸۴۷,۴۶۱,۳۷۵)	۱۴,۸۹۳,۱۸۲,۶۱۰,۳۱۸	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵	
خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ پذیره نویسی
ریال			
۴۹۰,۳۴۵,۱۳,۲۶۹	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۵
-	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۵
۶,۳۷۱,۱۲۹,۰۳۰	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۱/۱۸	۱۴۰۳/۰۱/۱۸
۶۰,۹۵۱,۸۹۱,۹۸۴	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۸,۲۷۹,۸۸۳,۳۲۸	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۲
۱۲۴,۶۳۷,۴۱۷,۶۱۱			

۲۰- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
۵,۵۴۱,۰۳۹,۰۶۶	۵,۷۶۰,۱۱۹,۵۴۸	۲۰-۱	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۹۳۲,۱۱۰,۴۰۰	-	۲۰-۱	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
-	۹,۶۸۴,۲۷۶,۰۴۱	۲۰-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۳۹	۱۵۷		سایر درآمدها
۶,۴۷۳,۱۴۹,۶۰۵	۱۵,۴۴۴,۳۹۵,۷۴۶		

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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

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

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای.
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری و تعهد اوراق بهادار

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
۳۸.۳۳	۲۳	۴۶,۳۳۴,۸۲۱,۹۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه فولاد هرمز فیروزه ۰۸-۰۹۳۳	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۳۸.۵	۲۳	۳۳,۱۹۳,۶۰۲,۷۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عالی فرد-خیزه ۱۴۰۷/۳۲۲	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۰	۲۳	۷۵,۶۸۶,۹۶۷,۱۰۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عالی فرد-خیزه ۱۴۰۷/۳۲۲	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۰	۲۳	۵۶,۳۳۶,۲۵۴,۲۸۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مراجعه آماده لذیذ ۱۴۰۸/۱۲۲۶	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۰	۲۳	۷۵,۷۳۸,۹۴۵,۱۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مراجعه وتوصا ۷۰-۷۳-۳ ماهه ۷۳٪	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۳۹.۵	۲۳	۶۲,۹۵۲,۳۲۲,۹۳۲	۲,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۵,۰۰۰	مراجعه شرکت تکران میرد ۱۴۰۸/۱۲۶	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۳۷.۵	۲۳	۴۲,۲۸۱,۹۶۷,۲۳۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۳۳۷,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه استاتین انتخاب ۰۷۱۰۱۶	سایر	تأمین سرمایه کارخان

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۵,۷۷۶,۵۱۷,۶۳۶	۲۴۵,۶۱۷,۴۳۷,۴۰۳	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱	-	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (متولی قبلی)
-	۱,۲۰۲,۴۶۵,۶۹۴	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (متولی)
۲۲۵,۳۹۱,۰۵۱,۲۴۰	۵۳۵,۱۱۶,۹۳۶,۲۲۸	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۴۵۸,۶۳۰,۰۵۸	-	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس قبلی)
-	۹۴۸,۳۷۷,۷۰۰	موسسه حسابرسی رازادار (حسابرس)
۴۷۲,۱۸۶,۷۴۶,۸۵۵	۷۸۲,۸۸۵,۲۱۷,۰۲۵	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۰۶۲,۵۶۵,۲۴۴	۸,۲۳۰,۶۴۰,۲۹۲	هزینه نرم افزار
۳۵۰,۳۴۲,۳۴۶	۵۱۸,۵۰۶,۸۰۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۸۸,۷۷۶,۴۰۵	۳۰۵,۷۵۳,۴۰۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۱۲۱,۱۹۹,۸۱۰	هزینه تصفیه
۷۹,۶۹۱,۵۱۴	۸۰,۵۱۵,۰۲۹	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۰,۴۸۹,۱۰۰	۴۹,۴۷۱,۸۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۶۰۰,۵۷,۴۰۴	۴۷,۷۶۳,۱۳۲	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۴۵۲,۱۱۹,۴۷۴	۹۱۷,۹۰۱,۷۹۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۵۷۷,۶۰۵	-	هزینه کارمزد
۴۲۲,۵۴۳,۳۶۱	-	هزینه رتبه بندی
۵,۶۶۷,۱۶۲,۴۵۳	۱۰,۲۷۱,۷۵۲,۱۲۲	

۲۴- هزینه های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۲۶,۸۳۰,۰۷۵	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری فیروزه آسیا
-	۳۲۶,۸۳۰,۰۷۵	

۲۵- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۴,۴۲۳,۳۱۵,۴۰۳,۶۰۶	۴۶۸,۳۵۶,۶۴۹,۲۸۹,۱۳۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳۹,۷۷۳,۹۶۷,۸۸۷,۸۴۳)	(۴۲۱,۱۶۵,۰۶۸,۵۴۴,۷۸۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۴,۶۴۹,۳۴۷,۵۱۵,۷۶۳	۴۷,۱۹۱,۵۸۰,۷۴۴,۳۴۸	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
بادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ابر
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی
 ۲۶-۱ صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد بدهی احتمالی است. تعهدات صندوق به شرح زیر است:
 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

تاریخ اتمام خرید		تعداد	نماد	لواحق
۴,۴۸۴	۱۴۰۵/۰۶/۰۸	۳۱۸,۱۲۴,۱۱۴	ظاکستر ۵۶۱	۰۵/۰۶/۰۸-۶۱۷۳-۵۱
اختیار ت شکستر ۵۶۱-۶۱۷۳-۵۱				
۲۶-۲ مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.				
۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	شرح معامله
۰۰.۱٪	۳۰۰,۰۰۰	۰۰.۱٪	۳۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق
۰۰.۱٪	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰۰.۸٪	۳,۴۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق
۰۰.۳٪	۷۰۰,۰۰۰	۰۰.۲٪	۷۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق
۰۰.۱۶٪	۵,۲۶۴,۱۹۰	۰۰.۸٪	۳,۳۸۹,۳۳۸	مدیر صندوق
۱.۵۴٪	۵۲,۰۲۴,۰۰۲	۳.۶۳٪	۱۴۶,۹۰۷,۱۰۰	مدیر صندوق
۰۰.۱۱٪	۳,۶۳۳,۷۹۸	۰۰.۸٪	۳,۱۷۳,۱۴۳	مدیر صندوق
۰۰.۳٪	۱,۱۷۲,۷۷۸	۰۰.۰٪	-	مدیر صندوق
۰۰.۰٪	۲,۰۰۰	۰۰.۰٪	۲,۰۱۳	مدیر سرمایه گذاری
۰۰.۰٪	۲,۰۱۴	۰۰.۰٪	۲,۰۱۶	مدیر سرمایه گذاری
۰۰.۰٪	-	۰۰.۰٪	۲,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری
۰۰.۰٪	۲,۰۰۷	۰۰.۰٪	-	مدیر سرمایه گذاری
۱.۹۶٪	۶۶,۶۹۰,۷۸۹	۳.۹۰٪	۱۵۷,۸۷۵,۵۱۰	مدیر سرمایه گذاری

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

تاریخ معامله	ماده بهنگار (بستانکار-ریال)	ماده بهنگار (بستانکار-ریال)	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(۹۶۰,۴۴۶,۳۰۳,۲۰۲)	(۳۴۵,۶۱۷,۴۳۷,۴۰۳)	ارزش معامله-ریال	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگران توسعه فیروزه
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(۹۸۲,۷۹۴,۳۳۵)	(۱,۲۰۲,۴۶۵,۶۹۴)	ارزش معامله-ریال	کارمزد ارکان	مدیر	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(۳,۲۶۴,۱۹۶,۱۶۰)	(۱,۲۰۲,۴۶۵,۶۹۴)	ارزش معامله-ریال	کارمزد ارکان	مدیر	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(۴۸۷,۲۲۵,۷۶۸,۴۵۱)	(۵۳۵,۱۱۶,۹۳۶,۳۲۸)	ارزش معامله-ریال	کارمزد ارکان	مدیر	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	ارزش معامله-ریال	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	(۱,۰۵۲,۴۱۱,۶۰۳)	ارزش معامله-ریال	کارمزد ارکان	مدیر	موسسه حسابرسی رازدار
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	ارزش معامله-ریال	خرید و فروش	مدیر مشترک	صندوق اهرمی موج واحدهای عادی
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	ارزش معامله-ریال	خرید و فروش	مدیر مشترک	صندوق دریای آبی فیروزه
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	ارزش معامله-ریال	خرید و فروش	مدیر مشترک	در اوراق بهادار چند کلاسی کهکشان فیروزه
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	ارزش معامله-ریال	خرید و فروش	مدیر مشترک	صندوق بخشی گستره فیروزه-رسانا
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	ارزش معامله-ریال	خرید و فروش	مدیر مشترک	صندوق بخشی گستره فیروزه-نمک

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
 رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.