

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه



گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳- صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۵ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابداری مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱ مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۶ تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای 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٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۸ تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۵/۰۳/۱۳ و ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ و حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۵/۰۲/۱۳ و ۱۴۰۵/۰۳/۱۹ نزد بانک های پاسارگاد، گردشگری و اقتصاد نوین.

- سرمایه گذاری 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 بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۷ تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.

- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر به میزان ۱٪ از سهام و حق تقدم سهام منتشره ناشر برای سهام سسرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان ۱٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.

- سرمایه گذاری در واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۹ تا ۱۴۰۵/۰۶/۲۸ و حداکثر به میزان ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر که نزد سرمایه گذاران برای صندوق های سرمایه گذاری اهرمی موج از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱، اهرمی بیدار از تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۹ تا ۱۴۰۵/۰۳/۲۴ و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۶ تا ۱۴۰۵/۰۶/۰۹ و اهرمی کیان از تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۶ تا ۱۴۰۵/۰۴/۱۶ و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۲۹ تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ و حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق نزد هر صندوق برای صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۵/۰۶/۳۱.

۹-۲ مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۳-۹- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۳ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است (با موضوع افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری).

۴-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.

۵-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، با اقدام به سرمایه گذاری در سهام گسترش سوخت سبز زاگرس از مجموعه سهام شرکت های پروژه ای (سهامی عام)، رعایت نشده است (تاریخ فروش ۱۴۰۵/۰۷/۲۲).

۶-۹- با توجه به رسیدگی های انجام شده، درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق مباحه اندیمشک ۰۸ برای دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۱۸ به مبلغ ۲۴۳,۰۰۰ میلیون ریال، تاکنون دریافت نشده است.

۷-۹- مطابق یادداشت توضیحی ۶-۷ صورت های مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نشده است (بطور نمونه اوراق اراد ۱۱۶، اراد ۱۷۹، اراد ۱۹۱، اراد ۱۹۳، اراد ۲۶۶ و اراد ۲۶۷).

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید

۲۹ مهر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

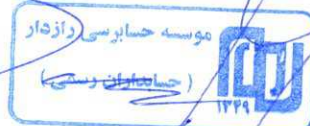
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)





صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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
۱۱-۴۱	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 برگرفته 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 ۱۴۰۵/۰۷/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص)	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	محمد رضا گلچین پور	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۶۵۳,۵۱۸,۷۰۴,۱۱۹	۹,۴۲۹,۰۵۹,۴۲۶,۴۵۸	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۳,۰۰۱,۸۳۵,۰۱۵,۷۷۰	۱۷۱,۲۴۴,۲۱۲,۴۶۳,۳۳۲	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۱۰,۰۲۰,۵۷۵,۷۴۷,۷۲۱	۱۳۶,۵۴۳,۲۲۵,۷۸۳,۳۳۱	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲,۷۸۰,۶۹۹,۶۰۶,۸۵۳	۵۲,۵۰۶,۶۱۷,۰۴۰,۴۷۷	۸ سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
۳,۴۰۳,۰۹۱,۶۶۱,۱۳۷	۲۳,۱۳۳,۱۶۱,۰۷۷,۸۶۷	۹ حساب های دریافتنی
۱۴۹,۸۳۵,۰۳۵	-	۱۰ جاری کارگزاران
-	۳,۳۸۴,۶۳۹,۰۸۹	۱۱ سایر دارایی ها
۵,۰۵۸,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۰	۱۲ موجودی نقد
۲۶۴,۸۵۹,۸۷۵,۶۲۸,۶۳۵	۳۹۲,۸۵۹,۶۶۵,۴۸۸,۵۵۴	جمع دارایی ها
-	۳۸۸,۱۶۸,۴۰۵,۹۰۵	۱۰ بدهی ها
۱,۴۵۰,۹۱۹,۰۶۲,۲۵۶	۱,۰۲۰,۴۶۱,۲۱۳,۸۱۴	۱۳ جاری کارگزاران
۹,۶۱۳,۲۵۳,۹۰۳	۱,۸۵۲,۰۱۰,۲۴۵,۸۶۰	۱۴ پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۴۲۷,۲۳۱,۲۴۹,۴۰۰	۲,۰۳۶,۹۷۲,۸۸۰,۶۷۰	۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۸۸۷,۷۶۳,۵۶۵,۵۵۹	۵,۲۹۷,۶۱۲,۷۴۶,۲۴۹	پیش دریافت ها
۲۶۱,۹۷۲,۱۱۲,۰۶۳,۰۷۶	۳۸۷,۵۶۲,۰۵۲,۷۴۲,۳۰۵	۱۶ جمع بدهی ها
۷۷,۴۲۰	۹۱,۷۷۸	خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری		

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


پیوست گزارش حسابرسی
 ۱۳۳۹
 رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۲۹



فیروزه
 شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
 شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷	۹,۳۳۹,۸۵۵,۲۹۲,۴۲۸	۳,۹۳۵,۱۹۶,۴۰۳,۳۶۸
۱۸	۴,۶۷۸,۷۶۵,۳۹۳,۹۹۶	۳,۵۷۲,۱۹۱,۰۰۳,۲۹۹
۱۹	۵۴۶,۸۲۰,۳۵۵,۷۵۷	۱,۹۶۳,۰۱۱,۶۶۵,۰۴۶
۲۰	۴۴,۱۵۵,۳۵۶,۳۹۹,۹۹۱	۱۷,۵۹۷,۸۲۸,۹۶۹,۶۵۲
۲۱	۷,۲۱۹,۶۳۹,۸۱۶	۷,۲۹۱,۱۹۶,۱۳۱
جمع درآمدها	۵۸,۷۲۸,۰۱۷,۰۸۱,۹۸۸	۲۷,۰۷۵,۵۱۹,۲۳۶,۴۹۶

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

۲۳	(۱,۷۲۴,۱۹۵,۱۷۳,۰۴۶)	(۱,۰۶۴,۶۹۴,۱۷۰,۱۹۳)
۲۴	(۲۱,۱۰۹,۶۹۶,۵۴۳)	(۱۱,۶۰۹,۳۲۳,۳۰۹)
	۵۶,۹۸۲,۷۱۲,۲۱۲,۳۹۹	۲۵,۹۹۹,۲۱۵,۷۴۲,۹۹۴
۲۵	(۳۲۶,۸۳۰,۰۷۵)	-
	۵۶,۹۸۲,۳۸۵,۳۸۲,۳۲۴	۲۵,۹۹۹,۲۱۵,۷۴۲,۹۹۴
	۱۷.۰۲٪	۱۵.۲۱٪
	۱۴.۸۴٪	۱۴.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد واحد سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری ریال
	۳,۳۸۳,۷۷۸,۰۷۴	۲۶۱,۹۷۲,۱۱۲,۰۶۳,۰۷۶
	۱۰,۴۰۲,۵۹۷,۳۰۰	۱۰۴,۰۲۵,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰
	(۹,۵۶۳,۵۶۵,۰۴۷)	(۹۵,۶۳۵,۶۵۰,۴۷۰,۰۰۰)
	-	۵۶,۹۸۲,۳۸۵,۳۸۲,۳۲۴
۲۶	-	۶۰,۲۱۷,۲۳۲,۷۶۶,۹۰۵
۱۶	۴,۲۲۲,۸۱۰,۳۲۷	۳۸۷,۵۶۲,۰۵۲,۷۴۲,۳۰۵

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

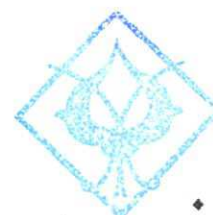
سودخالص (دوره)

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا که صندوقی قابل معامله در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می شود، 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 ۵۵ 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 واحد های ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۰۰.۰۰۰	٪۷۰
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	۳۰۰.۰۰۰	٪۳۰
جمع	۱.۰۰۰.۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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 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



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 ۳

۴-۲- حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که با شماره ثبت ۱۱۷۷ در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ 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

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 فرابورسی 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 دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در



صندوق سرمایه گذاری ارمان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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.

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 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 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 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،



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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.

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 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 (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 ۲-۱-۱ 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 آنها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) 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 پنج در هزار (۰.۰۰۵) از 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 ارمنان فیروزه آسیا برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده (۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه					
الف) هزینه ثابت		(جدول ۱)					
		<table><tr><th>نوع سامانه صندوق</th><th>مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th></tr><tr><td>صندوق با درآمد ثابت</td><td>۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)</td></tr></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:							
۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. 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 می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.							
ب) هزینه متغیر		(جدول ۲)					
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴				
	۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)				
	۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)				
	۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)				
(جدول ۳)							
	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴				
	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴				
	۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴				
	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳				
	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.					



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته 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 ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی ها	
۰.۲۵٪	۶۵۰,۹۶۵,۳۵۹,۶۰۶	۵۷۸,۱۹۴,۳۳۹,۲۳۲	۰.۲۶٪	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰.۲۰٪	۵۳۹,۰۰۲,۳۶۰,۰۰۹	۴۰۷,۵۷۸,۱۰۹,۳۰۹	۰.۳۷٪	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰٪	-	-	۰.۷۴٪	استخراج کانه های فلزی
۰.۷۵٪	۱,۹۷۹,۲۱۳,۹۶۹,۶۰۰	۱,۸۱۹,۵۸۳,۶۶۳,۸۳۲	۰.۴۳٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۳۴٪	۸۸۹,۹۱۸,۴۰۶,۵۰۲	۱,۲۶۴,۳۳۶,۵۴۶,۲۱۷	۰.۲۰٪	محصولات شیمیایی
۰.۰۳٪	۶۷,۹۷۰,۴۹۵,۰۰۰	۶۸,۵۵۹,۱۸۲,۲۰۷	۰.۳۷٪	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۳٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	۲۸۰,۹۴۳,۹۸۳۰	۱,۴۴۲,۷۰۰,۶۵۳	۰.۰۰٪	قند و شکر
۰.۵۷٪	۱,۵۱۰,۴۰۹,۷۲۹,۹۳۲	۹۹۰,۸۷۸,۶۷۴,۹۵۰	۰.۰۰٪	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	۱۳,۳۲۸,۹۴۳,۶۴۰	۱۴,۴۹۸,۴۱۴,۱۹۱	۰.۰۰٪	سیمان، آهک و گچ
۲.۱۳٪	۵,۶۵۳,۵۱۸,۷۰۴,۱۱۹	۵,۱۴۴,۹۷۱,۶۳۰,۶۹۱	۲.۴۰٪	-

م- سرمایه گذاری در سبزه و گواهی سبزه بانکی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۳,۰۰۱,۸۳۵,۰۱۵,۷۷۰	۱۵۵,۹۹۳,۹۳۸,۴۹۰,۷۳۳	۶-۱
-	۱۵,۲۵۰,۲۷۳,۹۷۲,۵۹۹	۶-۲
۱۳۳,۰۰۱,۸۳۵,۰۱۵,۷۷۰	۱۷۱,۲۴۴,۲۱۲,۴۶۳,۳۳۲	سرمایه گذاری در گواهی سبزه های بانکی

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۶-۱- سرمایه گذاری در سیرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
ریال		ریال	
۲۸.۸۱٪	۷۶,۳۱۲,۳۴۸,۰۱۸,۶۷۸	۲۸.۷۵٪	۱۱۲,۹۳۱,۳۰۲,۹۱۹,۳۹۹
۹.۲۵٪	۲۴,۵۰۰,۰۰۴,۶۱۸,۰۳۹	۳.۸۷٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۵,۴۲۰,۴۵۲
۸.۳۸٪	۲۲,۱۸۹,۴۵۶,۷۰۷,۵۰۳	۳.۲۰٪	۱۲,۵۶۲,۵۹۴,۰۶۲,۳۲۸
۰.۰۰٪	-	۲.۵۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۴۸۵,۹۴۷۰
۳.۷۸٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۵۲۵,۸۲۲	۱.۴۰٪	۵,۵۰۰,۰۰۰,۵۰۱,۸۰۲۰۶
۰.۰۰٪	۹,۷۰۶,۱۲۹	۰.۰۰٪	۱۰,۰۶۱,۳۲۷
۰.۰۰٪	۸,۵۹۵,۲۸۲	۰.۰۰٪	۸,۶۳۸,۸۹۸
۰.۰۰٪	۳,۵۱۹,۹۴۶	۰.۰۰٪	۳,۶۰۹,۲۲۹
۰.۰۰٪	۲,۳۲۴,۲۸۱	۰.۰۰٪	۲,۴۰۱,۴۲۴
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰
۵.۰۲٪	۱۳۳,۰۰۱,۸۳۵,۰۱۵,۷۷۰	۳۹.۷۱٪	۱۵۵,۹۹۳,۹۳۸,۴۹۰,۷۲۳

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سیرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
-	-	۳.۸۸٪	۱۵,۲۵۰,۰۲۷۳,۹۷۲,۵۹۹
-	-	۳.۸۸٪	۲۵,۰۳۷۳,۹۷۲,۵۹۹
-	-	۲.۸۸٪	۱۵,۲۵۰,۰۲۷۳,۹۷۲,۵۹۹
-	-	۲.۸۸٪	۲۵,۰۳۷۳,۹۷۲,۵۹۹
-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گواهی سیرده های بانکی
 بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای-
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۷-۲- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	تاریخ سر رسید	
ریال		ریال		ریال	ریال	ریال	
۰.۱۶٪	۴۲۸,۱۲۲,۵۷۱,۶۰۲	۰.۱۲٪	۴۵۴,۸۷۹,۰۲۸,۵۰۶	-	۳۰,۱۰۸,۱۵۰,۶۴۳	۱۴۰۵/۱۱/۱۳	امسان خزانه ۱۰ ابودجه ۲-۰۱۱۱۲۰
۰.۴۵٪	۱,۳۰۰,۷۴۱,۶۴۱,۴۱۳	۰.۳۳٪	۱,۲۸۱,۹۳۰,۵۷۸,۰۲۱	-	۸۳۶,۱۲۱,۳۵۰,۰۱۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	امسان خزانه ۲ ابودجه ۲-۰۰۹۱۶-۰۵۰۹۱۶
۰.۴۲٪	۱,۱۲۱,۷۶۱,۵۱۰,۵۳۳	۰.۳۱٪	۱,۳۰۶,۳۸۹,۲۵۸,۳۶۰	-	۸۰۴,۸۷۸,۶۸۸,۸۱۰	۱۴۰۵/۱۰/۳۱	امسان خزانه ۳ ابودجه ۲-۰۰۵۱۰۰۳۱
۰.۶۶٪	۱,۷۳۸,۸۴۲,۳۴۳,۰۲۳	۰.۴۷٪	۱,۸۵۵,۷۶۰,۱۲۴,۵۶۷	-	۱,۰۸۶,۷۱۹,۲۶۵,۲۹۸	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	امسان خزانه ۱۱ ابودجه ۲-۰۰۵۰۷۲۰
۰.۰۷٪	۱۹۴,۶۵۵,۵۷۴,۴۴۷	۰.۰۵٪	۲۰۴,۹۲۳,۱۲۱,۲۳۱	-	۱۳۱,۶۴۸,۱۲۲,۲۴۵	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	امسان خزانه ۳ ابودجه ۲-۰۰۵۰۸۱۸
۱.۰۶٪	۲,۸۱۹,۱۸۲,۳۹۰,۵۹۰	۰.۷۷٪	۳,۰۳۵,۸۲۵,۹۳۶,۵۳۷	-	۱,۹۴۶,۴۴۴,۲۲۳,۱۶۲	۱۴۰۵/۰۲/۲۵	امسان خزانه ۲ ابودجه ۲-۰۰۵۰۹۲۳
۰.۰۰٪	۶,۰۶۶,۹۹۹,۴۲۷	۰.۰۰٪	-	-	-	-	امسان خزانه ۱ اس قوا ۲-۰۰۶۰۶۱۵
۰.۲۳٪	۶۰۰,۷۶۰,۰۵۶,۳۹۹	۰.۰۰٪	-	-	-	-	امسان خزانه ۲ ابودجه ۲-۰۰۵۰۳۲۵
۳.۰۶٪	۸,۱۱۰,۱۳۲,۷۸۷,۲۵۴	۲.۰۴٪	۸,۰۳۱,۷۰۸,۰۳۷,۳۲۲	-	۵,۱۰۶,۸۹۳,۱۵۶,۹۶۸	-	

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال		ریال		ریال	ریال		
۱.۱۴٪	۳,۰۲۳,۵۳۲,۵۳۵,۲۷۴	۰.۶۹٪	۲,۷۲۷,۳۲۹,۱۳۵,۳۳۶	۲۸,۷۹۷,۲۶۰,۳۳۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵
۱.۱۸٪	۳,۱۳۱,۰۰۹,۳۲۷,۴۲۳	-	-	-	-	-	-
۲.۳۳٪	۶,۱۵۴,۵۴۱,۸۶۲,۷۹۶	۰.۶۹٪	۲,۷۲۷,۳۲۹,۱۳۵,۳۳۶	۲۸,۷۹۷,۲۶۰,۳۳۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

صکوک اجاره کل گهر ۳-۵۴ ماهه ۳۳٪

صکوک اجاره سرمد ۶۱۲-۳ ماهه ۳۳٪

بنیاد مستشاران حسابداری
۱۴۰۵/۰۷/۲۹ مورخ

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای-

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۴-۷- اوراق مرابحه به تکنیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال
درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰٪	-	۰.۴۶٪	۱,۷۹۹,۰۳۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۱.۷۸٪	۶,۹۹۶,۱۹۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۹۴٪	۲,۴۹۸,۶۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۰.۵۷٪	۲,۲۵۶,۳۲۰,۴۹۱,۵۵۱	۷,۴۴۳,۹۲۹,۰۵۱	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۹۸٪	۲,۵۹۴,۵۸۹,۳۱۱,۷۶۶	۰.۶۰٪	۲,۳۴۴,۹۴۴,۸۲۵,۹۰۱	۵۵,۶۹۰,۲۸۵,۲۷۶	۲,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲.۷۸٪	۲۳,۸۵۶,۱۳۴,۷۶۷,۳۲۶	۱.۲۸٪	۵,۰۲۳,۷۸۰,۹۱۰,۵۶۲	۱۸۵,۹۸۸,۰۴۰,۹۷۵	۵,۵۶۳,۱۷۷,۳۳۹,۴۵۰
۱۲.۳۵٪	۲۵,۳۶۷,۱۴۰,۷۳۲,۱۶۹	۴.۰۱٪	۱۵,۷۳۸,۸۷۱,۳۵۷,۶۷۲	۷۵۰,۱۹۳,۶۰۳,۷۳۴	۱۸,۳۳۴,۱۴۷,۵۰۰,۱۸۱
۰.۷۶٪	۲,۰۰۶,۶۰۳,۵۰۴,۶۶۶	۰.۴۶٪	۱,۸۰۸,۵۶۸,۸۰۵,۷۰۷	۹,۵۴۷,۵۵۵,۷۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱.۲۵٪	۲,۳۹۹,۱۸۵,۴۹۱,۶۴۴	۰.۷۷٪	۳,۰۱۲,۵۶۷,۳۵۲,۱۰۰	۳۱۴,۰۳۵,۴۷۷,۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۴۷٪	۱,۸۴۵,۳۷۷,۵۹۸,۰۰۰	۴۶,۲۵۶,۳۴۸,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱.۲۱٪	۳,۱۹۶,۸۳۸,۱۴۱,۲۵۰	۰.۷۰٪	۲,۷۳۰,۹۷۲,۳۷۲,۳۲۲	۳۲,۴۴۰,۳۹۷,۳۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱.۵۳٪	۴,۰۱۴,۵۲۱,۹۴۹,۴۲۹	۰.۹۳٪	۳,۶۱۹,۵۳۸,۹۹۳,۱۱۱	۲۱,۴۹۶,۴۹۳,۱۱۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۷۲٪	۱,۸۹۵,۰۵۶,۷۳۲,۰۷۷	۰.۳۸٪	۱,۵۰۸,۳۰۲,۳۶۶,۳۶۴	۹۶,۰۷۰,۶۸۵,۰۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۱.۶۴٪	۶,۳۵۸,۰۴۵,۵۱۳,۳۷۸	۳۶۹,۳۵۸,۰۹۲,۶۵۳	۶,۴۶۱,۳۸۴,۳۷۵,۰۰۰
۰.۰۷٪	۱۷۶,۶۵۱,۱۴۲,۸۷۲	۲.۱۷٪	۸,۵۴۱,۷۹۸,۶۵۳,۹۹۸	۵۵۳,۵۸۸,۹۰۱,۵۲۳	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳.۵۷٪	۸۸,۹۰۴,۸۲۲,۳۷۹,۱۹۹	۱۶.۳۲٪	۶۳,۶۸۴,۱۰۴,۱۴۰,۴۶۶	۲,۴۴۲,۰۰۹,۸۰۹,۴۶۶	۶۸,۹۱۳,۶۹۴,۸۴۵,۴۰۷

صندوق سرمای گزاری ارمنان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۳۳.۵۷٪	۸۸,۰۹۰,۴۰۸,۳۷۹,۱۹۹	۱۶.۳۱٪	۶۳,۶۸۴,۱۰۴,۰۴۶۶	۲,۴۴۲,۰۰۹,۸۰۹,۴۶۶	۶۸,۹۱۳,۶۹۴,۸۴۵,۴۰۷	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۷
۰.۳۶٪	۶۸۴,۸۵۹,۷۱۹,۲۱۵	۰.۱۷٪	۶۷۳,۰۳۶,۹۵۹,۴۳۷	۷۴,۸۱۱,۱۲۱,۷۰۷	۶۶۰,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۱
۰.۱۹٪	۵۰۶,۵۸۱,۰۴۰,۹۴۳	۰.۱۲٪	۴۵۸,۸۱۱,۴۰۳,۴۴۴	۱۸,۰۵۱,۱۹۷,۱۹۴	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۲۵
۱.۱۸٪	۳,۱۱۷,۳۷۸,۷۱۲,۶۴۴	۰.۷۲٪	۲,۸۲۵,۰۷۱,۲۵۸,۵۶۰	۱۲۶,۵۳۹,۳۸۳,۵۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۷/۰۱/۲۵
۰.۰۰٪	-	۰.۳۹٪	۱,۵۲۳,۱۰۲,۳۸۱,۰۳۸	۸۹۷,۵۳۰,۷۷۶	۱,۶۴۸,۴۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۶/۳۰
۰.۰۶٪	۱۵۵,۲۰۹,۳۳۴,۷۱۵	۰.۰۰٪	-	-	-		
۰.۰۴٪	۹۴,۳۱۰,۷۲۰,۴۷۵	۰.۰۰٪	-	-	-		
۰.۰۶٪	۱۶۹,۱۲۴,۱۰۵,۵۲۸	۰.۰۰٪	-	-	-		
۳۵.۳۵٪	۹۳,۶۳۲,۲۸۶,۰۰۲,۷۱۹	۱۷.۶۱٪	۶۹,۱۶۴,۱۲۷,۱۴۲,۹۴۵	۲,۶۶۲,۳۰۹,۰۴۲,۷۰۳	۷۴,۷۱۲,۱۸۶,۳۹۵,۴۰۷		

نقل از صفحه قبل	مراجعه عام دولت ۱۷۹ ش ۱۷ خ ۱۴۰۴
	مراجعه کارون - آرمال ۵۲۰
	مراجعه سولیکو کاله فیروز ۱۲۵
	مراجعه عام دولت ۱۶ ش ۱۶ خ ۱۴۰۴
	مراجعه عام دولت ۲۰ ش ۱۴ خ ۱۴۰۴
	مراجعه عام دولت ۱۷۳ ش ۱۷ خ ۱۴۰۴
	مراجعه عام دولت ۱۶۲ ش ۱۶ خ ۱۴۰۴

۵-۷- سهام داری اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	تعداد	نماد سهم پایه
	ریال		ریال	ریال			
۰.۴۵٪	۱,۱۹۸,۴۳۲,۵۴۶,۸۵۳	۰.۰۰٪	-	-	-		جگسترا
۰.۳۵٪	۹۲۵,۱۹۳,۵۴۸,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-	-		خسایا ۱
۰.۸۰٪	۲,۱۲۳,۶۱۵,۰۹۴,۸۵۲	۰.۰۰٪	-	-	-		



پوست تجارت حسابرسی

اختیارف ت خگستر-۰۵/۰۶/۰۳-۶۱۵۶

اختیارف ت خساپا-۵۶۱-۵/۰۵/۰۳

پیوست گزارش حسابرسی

از

14.0 / 11 / 29

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۶-۷- اوراق با درآمد ثابتی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده، به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
		ریال	درصد	ریال	ریال	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۳,۶۲۰,۹۴۵	۹۲۹,۰۰۰	(۱۰)	۸۳۶,۱۰۰	۳,۰۲۵,۸۲۵,۹۲۶,۵۳۷	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	۲۳۷,۸۰۴	۹۵۸,۰۰۰	(۱۰)	۸۶۲,۲۰۰	۲۰۴,۹۲۳,۱۲۱,۲۳۱	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۲,۰۹۸,۷۳۵	۹۸۳,۰۱۰	(۱۰)	۸۸۴,۷۰۹	۱,۸۵۵,۷۶۰,۱۲۴,۵۶۷	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱,۵۳۲,۴۱۱	۹۳۰,۰۰۰	(۱۰)	۸۳۷,۰۰۰	۱,۲۸۱,۹۳۰,۵۷۸,۰۲۱	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱,۴۸۰,۳۱۱	۹۰۶,۰۰۰	(۱۰)	۸۱۵,۴۰۰	۱,۲۰۶,۳۸۹,۲۵۸,۳۶۰	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۵۷۵,۰۵۱	۸۸۳,۲۶۰	(۱۰)	۷۹۴,۹۳۴	۴۵۶,۸۷۹,۰۲۸,۵۰۶	هموار سازی NAV
صکوک اجاره سرمد ۶۱۲-۳ ماهه ۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۸,۵۳۱,۸۷۵,۰۰۰	هموار سازی NAV
مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ. ۰۶۰۶۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۶,۱۳۰	(۱۰)	۷۶۱,۵۱۷	۱,۵۲۲,۲۰۵,۸۵۰,۲۶۲	هموار سازی NAV
صکوک مراجعه اندیمشک ۰۸-۶ ماهه ۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۸,۵۳۱,۸۷۵,۰۰۰	هموار سازی NAV
مراجعه سولیکو کاله-فیروزه ۰۷۰۱۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۸,۵۳۱,۸۷۵,۰۰۰	هموار سازی NAV
مراجعه کارون-آرمان ۰۷۰۵۲۰	۴۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۷۶۰,۲۰۶,۲۵۰	هموار سازی NAV
مراجعه عام دولت ۱۷۹-ش.خ. ۰۶۰۴۱۷	۷۱۰,۰۰۰	۹۳۶,۷۰۰	(۱۰)	۸۴۳,۰۳۰	۵۹۸,۲۲۵,۸۳۷,۷۳۰	هموار سازی NAV
مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ. ۰۶۰۳۲۸	۹,۶۸۶,۹۶۰	۹۱۶,۷۶۰	(۱۰)	۸۲۵,۰۸۴	۷,۹۸۸,۲۰۹,۷۵۲,۴۷۵	هموار سازی NAV
مراجعه عام دولت ۱۹۳-ش.خ. ۰۵۱۰۰۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۷,۰۰۰	(۱۰)	۸۷۰,۳۰۰	۶,۰۸۸,۷۸۷,۴۲۰,۶۲۵	هموار سازی NAV
مراجعه پ.استاین انتخاب ۰۷۱۰۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۰	(۱۰)	۷۰۶,۵۰۰	۱,۴۱۲,۲۳۱,۶۸۱,۲۵۰	هموار سازی NAV
صکوک مراجعه وتوصا ۷۰۲-۳ ماهه ۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۸,۵۳۱,۸۷۵,۰۰۰	هموار سازی NAV
مراجعه عالیفرد-فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۸,۰۴۲,۵۰۰,۰۰۰	هموار سازی NAV
مراجعه فولادهرمز فیروزه ۰۸۰۹۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۰۲۱,۲۵۰,۰۰۰	هموار سازی NAV
مراجعه عام دولت ۲۶۶-ش.خ. ۰۷۰۹۳۰	۲۰,۴۴۷,۶۴۲	۷۸۴,۴۰۰	(۶.۵)	۷۳۳,۴۲۶	۱۴,۹۸۸,۶۷۷,۷۵۳,۹۳۸	هموار سازی NAV
مراجعه عام دولت ۲۶۷-ش.خ. ۰۷۱۰۱۴	۶,۷۲۱,۳۰۰	۸۰۰,۱۸۰	(۱۰)	۷۲۰,۱۶۲	۴,۸۳۷,۷۹۲,۸۶۹,۵۸۷	هموار سازی NAV
مراجعه تکران میرد ۱۴۰۸۱۱۲۶	۲,۵۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۹,۲۵۴,۵۴۰,۶۲۵	هموار سازی NAV
مراجعه آماده لذیذ ۱۴۰۸۱۲۲۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۸,۷۷۶,۵۶۲,۵۰۰	هموار سازی NAV
صکوک مراجعه وتوصا ۹۰۵-۳ ماهه ۲۳٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۰۲۱,۲۵۰,۰۰۰	هموار سازی NAV
مراجعه غذایی شیبا ۱۴۰۶۱۲۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰)	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۰۲۱,۲۵۰,۰۰۰	هموار سازی NAV
جمع					۷۰,۲۳۵,۸۶۴,۲۶۲,۴۶۴	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۶/۳۱			تعداد
	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
صندوق امرمی موج واحدهای عادی	۳۷.۰٪	۹,۷۹۴,۷۹۸,۶۳۲,۷۲۳	۹,۵۴۷,۴۴۹,۸۹۴,۹۴۰	۴.۹۵٪	۱۹,۴۳۵,۹۳۲,۵۱۷,۶۵۳	۱۷,۵۳۱,۹۹۶,۱۷۵,۶۰۷	۸۱۷,۱۸۳,۰۹۶
صندوق سهامی بیدار واحدهای عادی	۰.۰۰٪	-	-	۲.۴۹٪	۹,۷۹۹,۵۱۵,۰۵۰,۶۳۲	۸,۹۹۹,۹۹۹,۹۸۲,۹۸۹	۴۸۹,۶۱۷,۱۰۸
صندوق مبتنی بر کلای فارابی	۰.۰۰٪	-	-	۲.۳۳٪	۸,۷۵۱,۶۵۶,۰۳۱,۱۴۱	۶,۳۹۹,۳۱۴,۳۹۷,۵۳۲	۴۰۹,۷۱۵,۲۶۴
صندوق امرمی تاریخ - واحدهای عادی	۰.۰۰٪	-	-	۱.۳۵٪	۵,۲۹۵,۲۴۸,۳۳۷,۰۲۴	۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۲,۷۱۷	۲۶۴,۰۳۴,۳۱۰
صندوق امرمی کین - واحدهای عادی	۰.۰۰٪	-	-	۱.۰۷٪	۴,۱۹۴,۴۳۹,۷۸۰,۳۵۳	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۸۱,۹۰۸	۲۷۱,۳۷۲,۸۸۹
صندوق امرمی جهش واحدهای عادی	۰.۰۰٪	-	-	۰.۸۰٪	۳,۱۵۱,۶۷۹,۶۰۳,۶۹۸	۲,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۹,۳۷۳	۱۳۰,۷۸۴,۳۲۷
صندوق پشتوانه علایی پاداش	۰.۰۰٪	-	-	۰.۳۳٪	۱,۳۰۰,۶۰۱,۸۷۷,۶۰۲	۱,۰۷۸,۰۰۶,۹۵۰,۷۹۳	۶۱,۶۹۰,۵۶۴
صندوق بخشی گستره فیروزه ^۲	۰.۰۸٪	۲۳۰,۴۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۹٪	۳۶۱,۶۶۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بخشی کین ^۲	۰.۰۳٪	۸۳,۴۹۷,۵۱۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۰۵,۹۳۵,۷۸۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بخشی صنایع کارآمد	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۳٪	۱۰۳,۴۲۱,۵۸۲,۰۰۰	۱۰۰,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق بخشی شاخص ۳۰ شرکت فیروزه	۰.۰۳٪	۲۳۰,۴۹۷,۵۱۳,۰۰۰	۲۰۰,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۶,۵۲۰,۳۸۴,۳۷۴	۱,۴۸۰,۶۵۶,۱۶۷	۱۷۴,۶۱۵
صندوق دریای آبی فیروزه	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	-	-
صندوق بخشی گستره فیروزه ^۱	۰.۰۰٪	۳,۴۵۹,۷۰۳,۶۲۳	۱,۴۸۰,۶۵۶,۱۶۷	۰.۰۰٪	-	-	-
صندوق بخشی گستره فیروزه ^۱	۰.۰۳٪	۵۳,۵۴۶,۹۷۹,۵۳۲	۲۴,۷۵۶,۳۰۲,۳۲۰	۰.۰۰٪	-	-	-
صندوق بخشی گستره فیروزه ^۳	۰.۰۱٪	۳۱,۹۷۵,۱۸۶,۷۷۱	۲۷,۰۸۱,۴۳۸,۰۵۸	۰.۰۰٪	-	-	-
در اوراق بهادار چند کلایی کپکشان فیروزه	۰.۰۶٪	۱۵۱,۴۷۶,۹۵۶,۸۳۸	۹۹,۷۲۱,۹۰۸,۶۷۵	۰.۰۰٪	-	-	-
صندوق علایی عیار مفید	۰.۰۳٪	۶۸,۷۰۳,۵۴۷,۸۵۸	۴۱,۰۰۰,۲۴۱,۳۵۳	۰.۰۰٪	-	-	-
	۰.۰۹٪	۲,۳۲۲,۷۴۹,۳۹۵,۵۰۹	۲,۱۱۲,۴۸۵,۹۰۱,۹۳۳	۰.۰۰٪	-	-	-
	۳.۰۰٪	۱۳,۷۸۰,۶۹۹,۶۰۶,۸۵۳	۱۲,۱۵۴,۱۶۵,۷۱۱,۷۰۶	۱۳.۳۷٪	۵۳,۵۰۶,۶۱۷,۰۴۰,۴۷۷	۴۶,۲۶۱,۱۵۹,۶۱۶,۹۸۶	-

۹- حساب های دریافتی

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۶/۳۱			یادداشت
	تزیل شده	ریال	تزیل شده	نرخ تزیل	ریال	تزیل نشده	
سود سپرده های بانکی	۷۷۱,۸۳۱,۶۶۱,۱۳۷	۵۳۱,۴۶۱,۹۸۶,۸۵۴	(۵۶۰,۹۰۳,۵۱۱)	مختلف	۵۳۷,۰۷۱,۳۳۲,۷۶۵	۹-۱	
مطالبات بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری بازارگردان	۲,۶۳۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۵۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۹۵۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	
سود سهام دریافتی	-	۴۵۷,۳۳۹,۰۹۱,۰۱۳	(۱۳,۳۳۶,۰۶۲,۰۸۷)	۲۵٪	۴۷۰,۶۶۵,۱۵۳,۱۰۰	۹-۳	
سایر حساب های دریافتی	-	۱۲۰,۵۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۰,۵۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۴	
	۳,۴۰۳,۰۹۱,۶۶۱,۱۳۷	۲۳,۱۳۳,۱۶۱,۰۷۷,۸۶۷	(۱۸,۹۴۵,۳۰۷,۹۹۸)		۲۳,۱۵۲,۱۰۶,۳۸۵,۸۶۵		



سازمان امور مالیاتی
۱۴۰۵/۷/۲۹ مورخ

۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی، سود سپرده های بانکی دریافتی به طور کامل دریافت شده است.
 ۲- بابت مطالبات صدور واحدهای سرمایه گذاری از بازارگردان در تاریخ صورت خالص دارایی های باشد که در روز کاری بعد دریافت و تسویه شده است.
 ۳- تا تاریخ تأیید صورت های مالی، هیچ مبلغی از سود سهام دریافتی به حیطه وصول در نیامده است.
 ۴- بابت وجوه پرداخت شده جهت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری در سایر صندوق ها که در روز کاری بعد طی تأیید و صدور واحدهای متناظر، تسویه شده و نیز وجه پرداخت شده جهت حق تقدم سهام شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۷/۰۴ به سرفصل سرمایه گذاری ها منتقل شده است.

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۹,۸۳۵,۰۳۵	۱۵۲,۶۰۶,۵۵۶,۵۸۰,۳۱۳	(۱۵۲,۹۹۴,۸۷۴,۸۲۱,۲۵۳)	(۳۸۸,۱۶۸,۴۰۵,۹۰۵)
۱۴۹,۸۳۵,۰۳۵	۱۵۲,۶۰۶,۵۵۶,۵۸۰,۳۱۳	(۱۵۲,۹۹۴,۸۷۴,۸۲۱,۲۵۳)	(۳۸۸,۱۶۸,۴۰۵,۹۰۵)

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷۷,۹۶۱,۷۰۰	(۲۲,۳۶۳,۴۸۸)	۵۵,۵۹۸,۲۱۲
-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۱,۵۰۶,۸۰۶)	۵۸۸,۴۹۳,۱۹۴
-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۰,۰۴۸,۰۳۹)	۱,۴۱۹,۹۵۱,۹۶۱
-	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۰۳۰,۰۵۸)	۱۵۴,۹۶۹,۹۴۲
-	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۷,۰۱۳,۶۱۲)	۹۹۷,۹۸۶,۳۸۸
-	۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۴,۸۶۰,۶۰۸)	۱۶۷,۶۳۹,۳۹۲
-	۵,۵۸۱,۴۶۱,۷۰۰	(۲,۱۹۶,۸۲۲,۶۱۱)	۳,۳۸۴,۶۳۹,۰۸۹

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۰۵۸,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۰
۵,۰۵۸,۰۰۰	۵,۰۵۸,۰۰۰

پانک پاسارگاد- ۱- ۱۵۲۳۲۸۳۲- ۱۱۰- ۲۶۶

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۲۲,۱۵۷,۸۴۴,۱۱۷	۹۶۰,۴۴۶,۳۰۳,۲۰۲
۲,۳۰۶,۵۴۸,۰۱۴	۹۸۲,۷۹۴,۴۳۵
-	۲,۲۶۴,۱۹۶,۱۶۰
۵۹۳,۴۰۵,۵۳۸,۹۸۷	۴۸۷,۲۲۵,۷۶۸,۴۵۹
۲,۵۹۱,۲۸۲,۶۹۶	-
۱,۰۲۰,۴۶۱,۲۱۳,۸۱۴	۱,۴۵۰,۹۱۹,۰۶۲,۲۵۶

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
۸,۱۵۷,۳۰۵,۵۳۰	۹,۶۷۰,۰۹۷,۶۷۷	نرم افزار صندوق
-	۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸	۱,۱۲۲,۲۵۰,۵۶۸	ذخیره تصفیه
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون ها
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رتبه بندی عملکرد
۴,۸۹۷,۶۱۵	۶,۸۹۷,۶۱۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
-	۱,۸۳۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت ابطال واحدهای بازارگردان
۹,۶۱۳,۲۵۳,۹۰۳	۱,۸۵۲,۰۱۰,۲۴۵,۸۶۰	

۱۵- پیش دریافت ها

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
۲۴۴,۹۰۸,۴۹۳,۱۵۵	۹۰۷,۱۰۸,۹۸۹,۳۴۵	۱۵-۱ پیش دریافت تعهد پذیره نویسی
۱,۱۸۲,۳۲۲,۷۵۶,۲۴۵	۱,۱۲۹,۸۶۳,۸۹۱,۳۲۵	۱۵-۲ پیش دریافت سود اوراق
۱,۴۲۷,۲۳۱,۲۴۹,۴۰۰	۲,۰۳۶,۹۷۲,۸۸۰,۶۷۰	

۱۵-۱- بابت پیش دریافت تعهد پذیره نویسی اوراق مریحه سولیکوکاله-فیروزه ۰۷۰۱۲۵، اوراق صکوک اجاره صرمد ۰۶۱۲، اوراق مشارکت شهرداری های قزوین، یاسوج، رشت و کرمان می باشد.

۱۵-۲- بابت پیش دریافت سود اوراق صکوک مریحه و توصی ۷۰۲ و ۹۰۵، مریحه استابرن ۰۷، مریحه عالیفرد فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲، مریحه شرکت فولاد هرمزگان جنوب (هرمز ۰۸۲)، مریحه شرکت تکران میرد ۱۴۰۸۱۱۲۶، مریحه شرکت آماده لذیذ ۱۴۰۸۱۲۲۶، اوراق مشارکت شهرداری های قزوین، یاسوج، رشت و کرمان می باشد.

۱۶- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
۲۶۱,۸۹۴,۶۹۳,۰۵۹,۰۶۵	۳,۳۸۳,۷۷۸,۰۷۴	۳۸۷,۴۷۰,۲۷۴,۵۱۳,۴۱۷	۴,۳۲۱,۸۱۰,۳۲۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۷,۴۲۰,۰۰۴,۰۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۷۸,۳۲۸,۸۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶۱,۹۷۲,۱۱۲,۰۶۳,۰۷۶	۳,۳۸۳,۷۷۸,۰۷۴	۳۸۷,۵۶۲,۰۵۲,۷۴۲,۳۰۵	۴,۳۲۲,۸۱۰,۳۲۷	

پیوست گزارش حسابداری
مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۲۹
رازدار

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی ملان دوره ای-

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱۶,۵۱۰,۵۰۵,۷۳۷	۳,۱۲۴,۵۷۵,۲۱۸,۰۸۳	۱۷-۱
(۳۹,۵۳۲,۶۸۲,۴۱۵)	۱۹,۰۷۵,۵۰۲,۲۶۹	۱۷-۲
۲,۵۷۹,۳۵۵,۲۳۸,۱۲۲	۴,۱۱۵,۱۲۲,۴۳۰,۹۱۴	۱۷-۳
۱,۰۵۶,۵۰۵,۵۱۶,۹۵۵	۲,۰۴۴,۲۶۵,۲۵۲,۰۳۱	۱۷-۴
۲۲,۳۵۷,۷۲۴,۹۶۹	۲۶,۸۰۶,۷۸۸,۹۳۱	۱۷-۵
۳,۹۳۵,۱۹۶,۴۰۳,۳۶۸	۹,۳۳۹,۸۵۵,۲۹۲,۴۲۸	

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸۲۴,۶۸۱,۷۰۵,۵۴۶	(۱۷,۶۴۳,۳۳۲,۲۲۳)	(۷,۶۲۱,۹۰۲,۵۲۹)	(۲,۶۷۸,۷۱۹,۵۰۵,۰۳۲)	۳,۵۷۸,۶۶۶,۴۴۵,۳۳۰	۱۹۳,۵۴۰,۳۰۹	سرمایه گذاری صدرتلمین
۱,۲۹۸,۳۶۵,۱۰۹	۵۵۰,۱۲۸,۶۴۴,۱۷۰	(۱۰,۹۰۷,۲۳۵,۴۵۶)	(۴,۵۸۴,۵۲۳,۵۶۳)	(۱,۶۱۵,۵۸۳۹,۰۴۹,۰۱۱)	۲,۱۸۱,۴۴۱,۰۹۲,۲۰۰	۳۴۴,۶۰۲,۳۳۵	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۴۹۰,۳۷۲,۲۲۵,۷۲۷	(۱۱,۹۴۷,۴۱۴,۴۴۴)	(۵,۱۶۱,۳۴۶,۶۳۷)	(۱,۸۸۲,۰۰۰,۸۹۱,۲۵۷)	۲,۳۸۹,۴۸۲,۸۸۸,۰۶۵	۸۸۰,۳۹۷,۳۲۷	بانک اقتصاد نوین
-	۳۷۶,۷۲۲,۸۶۶,۲۶۴	(۲۳,۱۷۸,۶۹۹,۴۳۶)	(۱۰,۰۱۳,۱۸۳,۳۰۲)	(۴,۲۲۵,۸۲۵,۱۳۹,۵۲۵)	۴,۶۳۵,۷۳۹,۸۸۸,۵۲۷	۱,۷۹۶,۲۷۴,۸۱۶	سرمایه گذاری تلمین اجتماعی
-	۳۳۲,۴۸۹,۳۳۶,۵۶۹	(۷,۶۳۷,۶۰۷,۵۶۲)	(۳,۲۹۹,۴۴۲,۸۳۷)	(۱,۱۸۳,۰۹۵,۱۲۵,۳۳۲)	۱,۵۲۷,۵۲۱,۵۱۲,۲۰۰	۱۴۵,۷۲۸,۶۴۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۱۸۳,۳۳۳,۹۱۳,۴۹۸	(۱۴,۳۹۹,۸۲۰,۰۰۹)	(۶,۲۲۰,۷۰۷,۰۵۱)	(۲,۶۷۶,۰۰۹,۵۵۹,۴۴۲)	۲,۸۷۹,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۸۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۱۷۲,۴۳۷,۵۱۱,۷۲۰	(۷,۹۷۳,۵۶۵,۰۰۷)	(۳,۴۴۴,۵۷۲,۹۸۱)	(۱,۴۱۰,۵۵۷,۳۵۰,۲۹۲)	۱,۵۹۴,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (فدلینگ)
-	۱۱۶,۰۰۷,۲۵۲,۴۵۹	(۲۰,۲۴۶,۸۲۳,۲۳۱)	(۸۷۴,۶۶۰,۴۲۶)	(۲,۸۶۰,۳۰۵,۰۲۸۴)	۴۰۴,۹۳۶,۶۶۶,۴۰۰	۳۴۱,۹۴۲,۴۰۰	گسترش سوخت سبز آگروس (سهایی عام)
-	۶۳,۴۷۳,۷۵۷,۶۵۸	(۱,۶۳۳,۷۱۶,۵۸۱)	(۷۰,۵۷۶,۴۷۲)	(۳۶۰,۹۳۰,۷۶۰,۷۵۸)	۳۳۶,۷۳۴,۳۱۵,۴۷۰	۱۵۰,۷۸,۱۴۱	معدنی املاح ایران
-	۶,۷۰۸,۵۱۳,۷۱۲	(۱۰,۲۴۹,۹۲۶,۱۲۴)	(۴۴۲,۷۶۷,۰۴۲)	(۱,۹۶۸,۹۰۱۸,۰۷۲)	۲۰۴,۹۸۵,۲۲۴,۹۵۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۷۸۵,۰۵۷,۲۲۳	(۷۵۰,۰۶۰,۰۰۱)	(۳۲,۴۰۲,۴۹۹)	(۱,۴۱۰۸,۷۳۴,۱۷۷)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۱۳۵,۸۰۴,۸۰۵,۲۳۸	۳۲۵,۵۲۰,۰۱۶	(۳۵۴,۷۵۰,۰۰۲)	(۱,۵۳۲,۶۱۵,۶۳۲)	(۷,۰۱۱۶,۴۷۸,۳۵۰)	۷۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۹,۳۳۸,۵۷۴,۵۳۱	(۸۲۳,۸۵۷,۱۴۷)	(۳۵۵,۹۰۵,۴۷۵)	(۱,۵۴۳,۳۵۳,۰۹۱,۸۷۷)	۱۶۴,۷۷۱,۴۲۹,۰۲۰	۳۳,۸۳۲,۹۶۹	گروه توسعه مالی فیروزه
۱۳۷,۱۰۳,۱۷۰,۲۵۷	۲,۱۲۷,۷۰۵,۸۸۹,۱۹۳	(۹۹,۶۳۴,۶۳۲,۳۲۳)	(۴۲,۹۱۰,۰۶۰,۴۴۷)	(۱,۶۵۴,۵۴۶,۶۸۴,۰۶۹,۳۰۹)	۱۹,۹۲۴,۹۲۴,۶۴۲,۱۷۲		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ارمغان قفوزده آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۷,۱۰۳,۱۷۰,۳۵۷	۳,۱۳۷,۷۰۵,۸۸۹,۱۹۳	(۹۹,۶۳۴,۶۳۳,۳۳۳)	(۳۲,۹۱۰,۰۶۰,۴۴۷)	(۱۶,۶۵۴,۶۸۴,۰۶۹,۳۰۹)	۱۹,۹۲۴,۹۲۴,۶۴۲,۱۷۲	
-	۶,۸۴۵,۴۷۷,۴۹۶	(۳۷۱,۰۲۶,۹۹۱)	(۱۱۷,۰۸۳,۴۹۷)	(۴۶,۹۷۱,۸۱۰,۰۱۶)	۵۴,۳۰۵,۳۹۸,۰۰۰	۲,۱۳۸,۳۸۰
-	۱۹۸,۳۲۴,۶۰۴	(۶۷,۶۳۰,۰۰۰)	(۳۹,۲۱۱,۷۵۶)	(۱۳,۳۳۸,۹۴۳,۶۴۰)	۱۳,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
(۳,۸۰۶)	(۲۶۵,۰۰۸,۳۱۸)	(۱۲,۸۱۳,۹۰۵)	(۵,۵۳۵,۵۹۳)	(۳,۸۰۹,۴۳۹,۸۳۰)	۲,۵۶۲,۷۸۱,۰۱۰	۳۳۱,۵۳۷
-	(۹,۹۰۹,۳۶۴,۸۹۲)	(۳,۰۳۱,۰۱۷,۵۰۰)	(۱۳۰,۹۳۹,۵۹۱)	(۷۰۰,۹۵,۶۷۳,۵۲۱)	۶۰,۶۲۰,۳۴۹,۹۷۰	۲,۱۳۰,۰۰۰
(۷۵۵,۳۴۴,۶۰۶)	-	-	-	-	-	-
۱۱۶,۷۷۱,۳۲۷,۰۹۵	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۴۰۹,۶۳۲,۷۳۷)	-	-	-	-	-	-
۳۰,۹۷۵,۳۱۰,۰۲۵	-	-	-	-	-	-
۱۷,۴۷۸,۴۴۴,۷۲۲	-	-	-	-	-	-
۱۸,۰۰۰,۹۷۷,۸۷۵	-	-	-	-	-	-
۳۳,۲۶۳,۳۰۸,۱۰۴	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۰۳۱,۵۶۸,۴۹۴)	-	-	-	-	-	-
(۵,۸۸۵,۲۸۳,۷۹۸)	-	-	-	-	-	-
۳,۱۶۵,۱۰۵,۵۷۲۷	۳,۱۲۴,۵۷۵,۲۱۸,۰۸۳	(۱۰۰,۳۷۹,۱۸۵,۸۶۹)	(۳۳,۱۹۲,۸۳۰,۸۸۴)	(۱۶,۷۸۷,۷۸۹,۹۳۶,۳۱۶)	۲۰,۰۵۵,۸۳۷,۱۷۱,۱۵۲	

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل است:

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۹,۰۷۵,۵۰۲,۴۶۹	(۳۹۴,۰۸۵,۸۴۹)	(۲۲۴,۶۳۰,۹۴۲)	(۵۹,۱۲۲,۹۵۲,۶۳۳)	۷۸,۸۱۷,۱۷۱,۸۸۳	۴۹,۳۲۴,۱۱۷
(۴۱,۵۵۰,۱۴۹,۰۸۵)	-	-	-	-	-	-
۲۰,۱۷,۴۶۶,۶۷۰	-	-	-	-	-	-
(۳۹,۵۳۲,۶۸۲,۴۱۵)	۱۹,۰۷۵,۵۰۲,۴۶۹	(۳۹۴,۰۸۵,۸۴۹)	(۲۲۴,۶۳۰,۹۴۲)	(۵۹,۱۲۲,۹۵۲,۶۳۳)	۷۸,۸۱۷,۱۷۱,۸۸۳	

ج. گسترش سوخت سبزرگرس (نام)

ج. سرمایه گذاری ایران خودرو

ج. نیان الکترونیک

پوست گزارش حسابرسی



۱۳۹۹

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۷ / ۲۹

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۰۴۷,۲۳۰,۰۷۰,۲۱۳	(۲,۵۸۸,۰۰۵,۵۵۰)	(۳۱,۰۰۱,۹۳۹,۵۲۴,۳۳۷)	۳۳,۰۵۱,۷۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۴۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۶۷-ش.خ ۰۷۱.۱۴
-	۱,۸۷۵,۰۲۳,۸۷۷,۲۸۸	(۱,۶۷۹,۹۰۷,۲۳۸)	(۱۹,۴۳۴,۴۶۳,۷۵۱,۳۷۴)	۲۱,۳۰۱,۱۶۶,۵۳۵,۸۰۰	۲۷,۷۹۶,۰۵۸	مراجعه عام دولت ۲۶۶-ش.خ ۰۷۰.۹۳
-	۵۱,۶۳۷,۹۴۳,۷۰۱	-	(۶۰۰,۷۶۰,۰۵۶,۳۹۹)	۶۵۲,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۳۹۸	اسناد خزانه-م ابودجه ۲-۰۲۲۵-۰۵۰۳۲۵
۹,۸۹۱,۴۸۵,۱۸۶	۵۰,۵۳۳,۴۰۹,۷۴۴	-	(۱,۰۴۹,۴۶۶,۵۹۰,۳۵۶)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۳-ش.خ ۰۵۰.۶۲
۱۷,۳۷۸,۸۴۴,۵۵۰	۴۹,۰۹۹,۲۲۳,۹۹۰	-	(۲,۱۱۰,۹۰۰,۷۷۶,۰۱۰)	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ ۰۵۰.۴۱۴
۳۲,۸۸۵,۴۸۳,۱۴۵	۳۹,۴۹۲,۱۸۲,۲۵۷	-	(۲,۱۲۶,۵۰۷,۸۱۷,۷۴۳)	۲,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۰۵۰.۳۲۹
-	۱,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰	-	(۳,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره گل گهر ۵۴-ش.خ ۲۳/ماه ۲۳/
۲۵۲,۳۴۱,۸۳۰,۳۴۶	۴۸۵,۴۷۳,۷۳۱	(۲,۸۲۶,۸۴۳)	(۶,۰۶۶,۶۹۹,۴۳۷)	۶,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م اس قوا ۱-۰۳۱۵-۰۶۰۶۰۱۵
۲۸,۵۱۰,۹۱۹,۹۱۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۰۳۲۶-۰۴۰۳۲۶
۵۷,۵۴۶,۴۳۸,۶۸۹	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰.۴۰۸
-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۰۶۰.۶۳۰
۲۹,۲۷۵,۴۱۵,۹۰۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ابودجه ۱-۰۴۰۵۲-۰۴۰۵۲۰
۷۴۶,۱۳۹,۲۹۳,۴۵۴	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ ۰۴۰.۴۱۷
۱۸۷,۴۵۱,۱۲۵,۹۴۰	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۴۰.۶۲۳
۱۲,۱۷۵,۹۳۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰.۴۱۰
۱۳,۳۸۲,۵۱۴,۳۷۸	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۰۵۰.۴۱۹
۱,۱۱۹,۴۵۰,۷۸۱,۹۶۹	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۸۴-ش.خ ۰۴۱.۲۲۴
۷۲,۹۲۵,۲۸۳,۷۵۰	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۶۰.۳۲۸
۲,۵۷۹,۳۵۵,۳۳۸,۱۲۲	۴,۱۱۵,۱۳۲,۴۳۰,۹۱۴	(۴,۲۷۰,۷۳۹,۶۳۰)	(۵۹,۳۱۸,۴۷۳,۹۶۵,۲۵۶)	۶۳,۴۳۷,۸۷۷,۱۳۵,۸۰۰		



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۹

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای-

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۲,۲۲۱,۳۹۴,۳۰۳,۹۰۰)	۱,۷۶۴,۹۶۴,۳۱۷,۳۳۴	۱۸-۱
-	۸۵,۴۵۱,۰۹۵,۱۶۵	۱۸-۲
۵۶,۸۳۴,۷۲۰,۱۵۰	-	۱۸-۳
۲,۶۶۶,۶۴۳,۵۷۳,۸۲۷	(۳,۳۸۹,۲۳۷,۴۶۹,۷۵۴)	۱۸-۴
۳,۰۷۰,۰۰۷,۰۱۲,۳۲۲	۶,۱۱۷,۵۸۷,۵۵۱,۳۵۱	۱۸-۵
۲,۵۷۲,۱۹۱,۰۰۲,۳۹۹	۴,۶۷۸,۷۶۵,۳۹۳,۹۹۶	

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۱,۳۱۵,۳۵۴,۱۰۰	۶۲۴,۲۰۵,۴۸۲,۲۱۰	(۵,۸۶۱,۳۴۷,۴۲۷)	(۳,۳۰۰,۳۹۵,۶۹۵)	(۵۲۹,۰۰۲,۳۶۰,۰۰۸)	۱,۱۷۲,۲۶۹,۴۸۵,۳۴۰	۳۷۳,۳۳۴,۲۳۱	گروه س توسعه صنعتی ایران
(۴۴۳,۰۳۵,۹۷۹,۶۹۵)	۶۱۴,۷۶۷,۰۸۶,۵۱۲	(۶,۵۳۶,۴۹۹,۹۰۲)	(۳,۵۶۸,۹۳۸,۹۴۷)	(۶۸۲,۴۲۷,۴۶۴,۹۹۹)	۱,۳۰۷,۳۹۹,۹۸۰,۳۶۰	۴۳,۶۶۳,۹۹۴	سرمایه گذاری صدرتامن
(۴۳۰,۰۹۹,۴۸۸,۳۵۴)	۴۳۸,۱۵۴,۶۶۴,۵۳۷	(۳,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۴۹,۰۵۶,۰۰۰)	(۳۴۲,۹۵۸,۲۷۹,۴۶۳)	۷۸۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبزرانگرس (سهامی عام)
۴۲۷,۳۳۹,۷۱۵	۳۰۹,۹۷۴,۰۰۱,۲۶۰	(۷,۳۱۷,۳۸۲,۲۵۷)	(۴,۰۴۹,۸۹۰,۷۱۳)	(۱,۱۶۲,۰۳۵,۱۷۷,۱۳۰)	۱,۴۸۳,۴۷۶,۴۵۱,۳۶۰	۶۱,۴۰۲,۱۷۱	ملی صنایع مس ایران
(۳۸۴,۳۰۱,۴۹۹,۷۸۱)	۱۳۷,۷۷۲,۸۳۵,۷۱۳	(۵,۲۰۵,۵۴۴,۰۹۸)	(۳,۸۴۴,۳۲۷,۰۷۸)	(۸۹۵,۳۸۸,۲۱۲,۷۳۱)	۱,۰۴۱,۱۰۸,۸۱۹,۶۳۰	۵۰,۹۸۴,۷۶۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۳۷,۷۳۳,۸۲۸,۳۷۴)	(۹,۳۲۷,۳۳۷,۷۵۷)	(۶۴۵,۱۹۰,۰۰۰)	(۳۴۱,۳۵۳,۷۴۰)	(۱۳۳,۳۹۸,۶۹۴,۰۱۷)	۱۲۵,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	(۹,۹۳۱,۷۹۰,۱۴۴)	(۱,۵۰۴,۱۸۶,۶۳۸)	(۸۲۱,۳۸۵,۹۰۵)	(۳۰۸,۴۴۳,۶۴۵,۱۷۱)	۳۰۰,۸۳۷,۳۲۷,۵۷۰	۵۹,۳۳۶,۷۵۱	گروه توسعه مالی فیروزه
(۳,۰۳۸,۱۴۱,۱۴۶)	(۱۴۳,۳۵۸,۳۴۹,۵۵۰)	(۳,۱۳۶,۷۶۴,۵۵۵)	(۱,۷۱۲,۶۷۳,۴۴۸)	(۷۶۵,۷۶۱,۷۲۲,۶۲۷)	۶۲۷,۳۵۲,۹۱۱,۰۴۰	۵۱,۹۳۳,۱۸۸	مبین انرژی خلیج فارس
(۱۵۰,۹۳۱,۲۶۰,۵۷۷)	(۱۹۷,۴۹۴,۵۷۵,۴۰۷)	(۵,۱۱۹,۳۶۱,۰۱۸)	(۳,۷۵۵,۱۷۱,۱۱۷)	(۱,۳۱۳,۴۵۲,۲۶۶,۹۷۲)	۱,۰۲۳,۸۷۲,۳۰۳,۷۰۰	۹۵,۶۸۸,۹۹۱	فجر انرژی خلیج فارس
۱۹۱,۵۵۸,۴۱۲,۳۰۳	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱۶۸,۱۱۴,۹۳۳,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۸۵,۱۶۲,۴۶۳,۸۷۰	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۳,۱۲۷,۶۷۰,۳۰۳	-	-	-	-	-	-	کشت و دام قیام اصفهان
۱,۶۶۵,۳۹۷,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۸۲۵,۰۷۸,۷۲۴,۷۸۸)	۱,۷۶۴,۹۶۴,۳۱۷,۳۳۴	(۳۹,۳۴۲,۳۷۵,۸۹۵)	(۲۱,۴۰۸۰۰,۸۸۲,۶۴۳)	(۶,۰۴۲,۶۶۷,۸۰۳,۱۱۸)	۷,۸۶۸,۴۵۵,۱۷۸,۹۹۰	-	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷,۸۶۸,۴۵۵,۱۷۸,۹۹۰	(۶,۰۴۲,۶۶۷,۸۰۳,۱۱۸)	(۳۱,۴۸۰,۸۸۲,۶۴۳)	(۳۹,۳۴۲,۲۷۵,۸۹۵)	۱,۷۶۴,۹۶۴,۳۱۷,۳۳۴	(۸۳۵,۰۷۸,۷۳۴,۷۸۸)
-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۹,۴۴۳,۵۷۱
-	-	-	-	-	-	۵۰۹,۴۴۳,۸۰۳
-	-	-	-	-	-	۴۳۶,۵۰۳,۱۳۷
-	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۲۲۲,۹۰۶)
-	-	-	-	-	-	(۸۶۳,۳۲۵,۷۱۴)
-	-	-	-	-	-	(۳,۸۷۰,۳۹۶,۱۹۴)
-	-	-	-	-	-	(۳,۹۹۸,۷۴۳,۴۶۳)
-	-	-	-	-	-	(۴,۵۴۶,۳۷۳,۳۶۱)
-	-	-	-	-	-	(۸,۳۶۴,۹۳۰,۷۵۴)
-	-	-	-	-	-	(۱۷,۹۴۴,۷۶۴,۹۶۴)
-	-	-	-	-	-	(۱۸,۴۵۲,۷۵۴,۹۸۳)
-	-	-	-	-	-	(۳۰,۰۸۳,۸۷۴,۷۷۱)
-	-	-	-	-	-	(۳۱,۴۷۴,۱۸۷,۰۵۱)
-	-	-	-	-	-	(۳۷,۸۷۸,۹۳۴,۸۴۳)
-	-	-	-	-	-	(۳۹,۹۴۰,۶۵۵,۹۳۱)
-	-	-	-	-	-	(۷۵,۳۶۵,۱۸۴,۸۹۶)
-	-	-	-	-	-	(۷۸,۴۰۰,۳۳۷,۳۱۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۱۳۹,۹۴۷,۳۲۶)
-	-	-	-	-	-	(۱۱۶,۳۸۷,۷۶۴,۴۵۷)
-	-	-	-	-	-	(۱۳۵,۳۹۰,۳۵۴,۱۷۲)
-	-	-	-	-	-	(۱۵۸,۶۰۲,۹۷۴,۴۹۸)
-	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۵۷۸,۶۳۰,۱۷۲)
-	-	-	-	-	-	(۳۱۹,۹۹۱,۸۳۱,۹۵۶)
-	۷,۸۶۸,۴۵۵,۱۷۸,۹۹۰	(۶,۰۴۲,۶۶۷,۸۰۳,۱۱۸)	(۳۱,۴۸۰,۸۸۲,۶۴۳)	(۳۹,۳۴۲,۲۷۵,۸۹۵)	۱,۷۶۴,۹۶۴,۳۱۷,۳۳۴	(۲,۳۲۱,۳۴۴,۳۰۳,۹۰۰)

۱۳۹۹

سازشی

ارزاد

نقل از صفحه قبل

پتروشیمی شیراز

سیمان شرق

کشت و صنعت جوبین

قند مروداشت

گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری

توسعه سرمایه و صنعت غدیر

داروسازی دانا

سرمایه گذاری خورازی

صبا فولاد خلیج فارس

تولید مواد اولیه داروپخش

سرمایه گذاری سیمان تامین

سیمان هگمتان

پدیده شیمی قرن

پتروشیمی پردیس

فراورده های نسوز ایران

بانک ملت

نیان الکترونیک

معنی اصلاح ایران

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

گروه بهمن

سیمان فارس و خوزستان

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی



حسابداری

راور

۱۴۰۵ / ۷ / ۲۹ مورخ

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		ارزش بازار یا ارزش تعدیل شده		تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال
-	۶۹۹,۴۴۰,۰۲۰,۰۴۸	(۸,۱۵۴,۵۲۷,۵۵۴)	(۱۴,۲۸۹,۳۳۷,۷۳۳,۸۹۰)	۱۴,۹۹۶,۸۳۲,۲۸۱,۴۹۲	۲۰,۴۴۷,۶۴۲	مراجعه عام دولت ۲۶۶ ش-خ ۰۷۰۹۳	
۳۱۰,۶۷۹,۱۷۵,۸۹۱	۲۰۶,۶۴۳,۵۳۵,۹۴۷	(۱,۶۴۶,۱۸۷,۹۶۳)	(۲,۸۱۹,۱۸۲,۳۹۰,۵۹۰)	۳,۰۲۷,۴۷۲,۱۱۴,۵۰۰	۳,۶۲۰,۹۴۵	اسناد خزانه سم ۲ بوجه ۰۵۰۹۲۳	
۱۷۵,۶۳۲,۲۸۰,۳۷۹	۱۱۶,۹۱۷,۷۸۱,۵۳۴	(۱,۰۰۹,۶۱۸,۵۴۸)	(۱,۷۳۸,۸۴۲,۳۴۳,۰۳۳)	۱,۸۵۶,۷۶۹,۷۴۳,۱۱۵	۲۰,۹۸,۷۳۵	اسناد خزانه سم ۱ بوجه ۰۵۰۷۲۰	
۱۲۶,۸۰۴,۴۹۵,۰۹۱	۸۴,۶۲۷,۷۴۷,۸۲۷	(۶۵۶,۳۳۱,۰۴۰)	(۱,۱۲۱,۷۶۱,۵۱۰,۵۳۳)	۱,۲۰۷,۰۴۵,۵۸۹,۴۰۰	۱,۴۸۰,۳۱۱	اسناد خزانه سم ۱۳ بوجه ۰۵۱۰۲۱	
۱۳۷,۹۱۸,۵۹۳,۲۰۹	۸۱,۱۸۸,۹۳۶,۶۰۸	(۶۹۷,۴۲۸,۹۷۹)	(۱,۲۰۰,۷۴۱,۶۴۱,۴۱۳)	۱,۲۸۲,۶۳۸,۰۰۷,۰۰۰	۱,۵۳۲,۴۱۱	اسناد خزانه سم ۲ بوجه ۰۵۰۹۱۶	
۴۵,۵۸۸,۷۰۱,۰۶۸	۲۸,۷۵۶,۴۵۶,۹۰۴	(۳۴۸,۵۶۳,۱۲۸)	(۴۲۸,۱۲۲,۵۷۱,۶۰۲)	۴۵۷,۱۲۷,۵۹۱,۶۳۴	۵۷۵,۰۵۱	اسناد خزانه سم ۱۰ بوجه ۰۵۱۱۱۲	
۱۲,۱۲۰,۸۰۲,۷۰۶	(۱۴,۹۵۱,۵۶۵,۶۶۳)	(۳۲۵,۴۶۲,۲۷۰)	(۶۱۳,۱۷۷,۴۰۳,۳۹۳)	۵۹۸,۵۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۹ ش-خ ۰۶۰۴۱۷	
-	(۴۸,۹۷۲,۳۵۶,۲۵۰)	(۳۳۹,۷۹۳,۷۵۰)	(۴۸۹,۷۳۲,۵۶۲,۵۰۰)	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	مراجعه کارون - آرمال ۰۷۰۵۲۰	
۲۱,۹۸۸,۳۵۰,۱۶۰	۱۰,۳۶۷,۵۴۶,۷۸۴	(۱۱۱,۴۸۷,۵۶۹)	(۱۹۴,۶۵۵,۵۷۴,۴۴۷)	۲۰۵,۰۳۴,۶۰۸,۸۰۰	۲۳۷,۸۰۴	اسناد خزانه سم ۳ بوجه ۰۵۰۰۸۱۸۰	
-	(۳۸۰,۶۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۶۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مراجعه عالیفرد فیروزه ۱۴۰۹۰۶۳۱	
۹۶,۸۹۴,۴۳۴,۷۰۰	(۱۲۶,۲۵۵,۳۹۹,۷۳۸)	(۸۳۸,۱۴۹,۷۳۸)	(۱,۶۴۸,۴۶۱,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۵۲۳,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۶ ش-خ ۰۶۰۶۳۰	
-	(۱۹۹,۸۹۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۸,۹۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مراجعه فولاد هور فیروزه ۰۸۰۹۲۳	
-	(۲۰۰,۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صکوک مراجعه وتوصا ۰۹۰۳ ماهه ۲۳٪	
-	(۲۰۰,۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۷۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مراجعه غذایی شیبیا ۱۴۰۶۱۲۲۹	
۹۲۷,۶۲۶,۸۳۲,۲۰۴	۴۳۲,۰۰۶,۷۰۴,۰۰۱	(۲۰,۶۶۰,۰۵۰,۵۳۹)	(۳۷,۵۴۲,۸۳۸,۴۸۱,۴۰۱)	۳۷,۹۹۵,۴۹۵,۳۲۵,۹۴۱		نقل به صفحه بعد	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی ملان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ **دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱**

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا ارزش تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۲۷,۶۲۶,۸۳۳,۲۰۴	۴۳۲,۰۰۶,۷۰۴,۰۰۱	(۲۰,۶۶۰,۰۵۰,۵۳۹)	(۳۷,۵۴۲,۸۲۸,۴۸۱,۴۰۱)	۳۷,۹۹۵,۴۹۵,۲۳۵,۹۴۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
-	(۲۴۹,۸۶۴,۰۶۲,۵۰۰)	(۱,۲۳۳,۴۳۷,۵۰۰)	(۲,۴۹۸,۶۴۰,۶۲۵,۰۰۰)	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مراجعه آماده لذت ۱۴۰۸/۱۲/۲۶
-	(۲۵۴,۳۶۱,۶۱۵,۶۲۵)	(۱,۲۴۵,۴۵۹,۳۷۵)	(۲,۵۴۳,۶۱۶,۱۵۶,۲۵۰)	۲,۲۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۵,۰۰۰	مراجعه تکران میرد ۱۴۰۸/۱۲/۲۶
۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	(۲۹۹,۸۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۶۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه سولیکو کله-فیروزه ۱۴۰۷/۱۲/۲۵
۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	(۲۹۹,۸۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۶۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه اجاره سرمد ۱۴۰۶/۱۲/۲۵
-	(۲۹۹,۸۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۶۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه و توصیه ۷۰-۳ ماهه ۱۴۰۳/۲۳/۲۳
(۵,۱۹۹)	(۲۹۹,۸۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۶۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۹۸,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه اندیشک ۰۸-۳ ماهه ۱۴۰۳/۲۳/۲۳
-	(۲۴۶,۷۱۶,۹۰۰,۰۷۹)	(۲,۶۳۱,۹۸۱,۰۱۳)	(۵,۱۸۴,۵۰۹,۷۶۹,۶۶۶)	۴,۸۴۰,۴۲۴,۸۵۰,۶۰۰	۶,۷۲۱,۳۰۰	مراجعه عام دولت ۲۶۷-ش.خ ۰۱۴-۷۱/۰۱/۲۳
۴۴۴,۰۴۱,۵۰۲,۸۸۸	(۳۷۲,۴۹۶,۹۵۴,۳۷۵)	(۳,۳۱۲,۵۷۹,۳۷۵)	(۶,۴۶۱,۲۸۴,۳۷۵,۰۰۰)	۶,۰۹۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۹۳-ش.خ ۰۴-۵۱/۰۴/۲۳
۱۳۹,۹۱۲,۶۳۶,۳۳۸	(۳۹۱,۷۸۶,۸۵۰,۰۰۰)	(۷۶۸,۳۱۸,۷۵۰)	(۱,۸۰۴,۰۱۸,۵۳۱,۲۵۰)	۱,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه پ استاتین انتخاب ۰۶-۷۱/۰۱/۲۳
-	(۳۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۹۷,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عالیفر-فیروزه ۱۴۰۷/۱۲/۲۲
(۳۷,۵۹۱,۳۲۷,۷۲۶)	(۵۰۶,۸۸۷,۷۹۱,۱۷۶)	(۴,۳۴۵,۹۵۲,۱۶۵)	(۸,۴۹۵,۰۹۷,۵۴۳,۶۵۱)	۷,۹۹۲,۵۵۵,۷۰۴,۶۴۰	۹,۶۸۶,۹۶۰	مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۳۲۸-۰۶
-	-	-	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه شرکت شهر داری مشهد
-	-	-	(۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹	مراجعه شرکت شهر داری زنجان
-	-	-	(۲,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۹۹	مراجعه شرکت شهر داری اهواز-توبو سرائی
-	-	-	(۱۹,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹	مراجعه شرکت شهر داری اهواز
-	-	-	(۷۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰۰,۰۰۰	مراجعه شرکت شهر داری شیراز
۲۰,۶۳۸,۸۰۰,۹۸۹,۴۰۵	(۳,۲۸۹,۳۲۷,۴۶۹,۷۵۴)	(۴۲,۰۱۷,۷۷۸,۷۱۷)	(۱۲۶,۰۲۱,۲۹۲,۴۸۲,۳۱۸)	۱۲۲,۷۷۴,۰۷۲,۷۹۱,۱۸۱		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای-
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
نقل از صفحه قبل						
اوراق مشارکت شهر داری یاسوج	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۸۹,۳۳۷,۴۶۹,۷۵۴)	۲,۰۶۳,۸۸۰,۹۸۹,۴۰۵	ریال	
اوراق مشارکت شهر داری رشت	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۸۹,۳۳۷,۴۶۹,۷۵۴)	-	-	
اوراق مشارکت شهر داری کرمان	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۱۷,۷۷۸,۷۱۷)	-	-	
اوراق مشارکت شهر داری قزوین	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۲۱,۳۹۳,۴۸۳,۳۱۸)	-	-	
صکوک اجاره کل گهر ۵۴-۳ ماهه ۲۳٪	-	-	-	۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	
اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۵۰۳۲۵	-	-	-	۶۶,۳۳۱,۱۸۱,۵۴۶	۶۶,۳۳۱,۱۸۱,۵۴۶	
اسناد خزانه-م ابودجه ۰۱-۰۹۱۷	-	-	-	۵۵,۶۶۵,۴۳۱,۰۹۹	۵۵,۶۶۵,۴۳۱,۰۹۹	
اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۴۱۲۱۱	-	-	-	۴۸,۶۹۸,۴۷۸,۸۰۰	۴۸,۶۹۸,۴۷۸,۸۰۰	
اسناد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۴۰۹۱	-	-	-	۴۷,۳۹۵,۶۰۶,۸۳۷	۴۷,۳۹۵,۶۰۶,۸۳۷	
اسناد خزانه-م ابودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	-	-	-	۴۱,۰۶۹,۹۷۹,۱۶۵	۴۱,۰۶۹,۹۷۹,۱۶۵	
مراجعه عام دولت ۱۳۲ ش.خ. ۰۴۱۱۱	-	-	-	۱۸,۷۳۴,۶۰۳,۷۳۸	۱۸,۷۳۴,۶۰۳,۷۳۸	
مراجعه عام دولت ۱۸۳ ش.خ. ۰۴۱۱۲۴	-	-	-	۱۲,۴۵۸,۲۴۱,۵۳۵	۱۲,۴۵۸,۲۴۱,۵۳۵	
مراجعه عام دولت ۱۷۴ ش.خ. ۰۴۱۰۲۷	-	-	-	۹,۹۰۳,۱۵۴,۷۲۸	۹,۹۰۳,۱۵۴,۷۲۸	
اسناد خزانه-م ابودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸	-	-	-	۹,۴۱۴,۰۸۰,۸۹۵	۹,۴۱۴,۰۸۰,۸۹۵	
اسناد خزانه-م اس قوا ۰۳۱-۰۶۰۶۱۵	-	-	-	(۱۰,۹۳۳,۶۵۷)	(۱۰,۹۳۳,۶۵۷)	
اسناد خزانه-م ابودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶	-	-	-	(۶,۶۴۲,۸۶۶,۳۶۴)	(۶,۶۴۲,۸۶۶,۳۶۴)	
	۱۳۲,۷۷۴,۰۷۲,۷۹۱,۱۸۱	(۱۳۶,۰۲۱,۲۹۳,۴۸۳,۳۱۸)	(۴۲,۰۱۷,۷۷۸,۷۱۷)	(۳,۲۸۹,۳۳۷,۴۶۹,۷۵۴)	۲,۰۶۳,۸۸۰,۹۸۹,۴۰۵	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۹- سود سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱							
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال
۴۲۰,۱۷۷,۵۵۲,۵۴۳	۲۱۱,۹۱۰,۹۲۱,۷۲۴	(۴,۹۳۴,۹۱۱,۸۷۶)	۲۱۶,۸۴۵,۸۳۳,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱۳۵,۵۲۸,۶۴۶	۱۴۰,۵۱۰,۴۱۱	۱۴۰,۴۱۱/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۳۱۹,۵۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۰۲,۵۷۳,۴۸۱	(۴,۹۶۸,۷۱۱,۲۱۹)	۱۶۲,۶۷۱,۲۸۴,۷۰۰	۱,۷۰۰	۹۵,۶۸۸,۹۹۱	۱۴۰,۵۱۰,۴۱۱	۱۴۰,۴۱۱/۱۲/۲۹	فجر انرژی خلیج فارس	
۵۰,۱۷۴,۱۷۹,۲۶۳	۷۹,۹۷۰,۹۴۷,۳۷۵	(۳,۱۲۲,۱۵۳,۴۲۵)	۸۳,۰۹۳,۱۰۰,۸۰۰	۱,۶۰۰	۵۱,۹۳۳,۱۸۸	۱۴۰,۵۱۰,۴۱۱	۱۴۰,۴۱۱/۱۲/۲۹	مبین انرژی خلیج فارس	
۲۸,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۱۴,۷۷۵,۰۰۰	-	۵۷,۹۱۴,۷۷۵,۰۰۰	۴۵۰	۱۲۸,۶۹۹,۵۰۰	۱۴۰,۵۱۰,۴۱۱	۱۴۰,۴۱۱/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران	
۷۵,۳۸۶,۷۵۰,۶۴۰	۱۲,۱۶۴,۸۸۹,۷۴۴	-	۱۲,۱۶۴,۸۸۹,۷۴۴	۱۲۶	۹۶,۵۴۶,۷۴۴	۱۴۰,۵۱۰,۴۱۱	۱۴۰,۴۱۱/۱۲/۲۹	بانک اقتصاددین	
۱۰۵,۰۰۶,۸۳۶,۸۸۰	۱۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۱۰,۴۱۱	۱۴۰,۴۱۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان	
۹۰,۳۵۰,۸۳۱,۱۲۷	۷,۴۹۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۷,۴۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۱۰,۴۱۱	۱۴۰,۵۱۰/۱۲/۳۱	سیمان فارس و خوزستان	
۱۶,۹۹۴,۴۶۵,۷۴۸	۷,۲۳۶,۸۹۷,۵۸۷	(۲۸۲,۵۳۶,۴۱۳)	۷,۵۱۹,۴۳۴,۰۰۰	۱۰	۷۵۱,۹۴۳,۴۰۰	۱۴۰,۵۱۰,۴۱۱	۱۴۰,۴۱۱/۱۲/۲۹	گسترش سوخت سبزرانگرس	
۱۵۱,۳۷۴,۳۵۹,۱۳۵	۲۶۷,۶۵۱,۱۷۸	(۲۰,۳۴۸,۸۲۲)	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۱۰,۴۱۱	۱۴۰,۵۱۰/۱۲/۳۱	سرمایه گذاری صدرتأمین	
۶,۵۶۲,۳۰۹,۵۰۰	۲۴۰,۰۰۹,۶۶۸	(۷,۴۰۰,۳۳۲)	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۱۰,۴۱۱	۱۴۰,۴۱۱/۱۲/۲۹	تولید مواد اولیه داروپخش	
۲۳۸,۸۴۰,۹۳۹,۲۱۷	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس	
۸۱,۳۴۵,۳۶۶,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	
۷۴,۵۸۵,۹۴۲,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	-	معدنی املاح ایران	
۱,۶۵۸,۸۸۰,۱۱۲,۱۲۸	۵۴۶,۸۲۰,۳۵۵,۷۵۷	(۱۳,۳۳۶,۰۶۲,۰۸۷)	۵۶۰,۱۵۶,۴۱۷,۸۴۴	-	-	-	-	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
نقل از صفحه قبل									ریال
کشت و دامداری فکا				-	-	(۱۳,۳۳۶,۰۶۲,۰۸۷)	۵۴۶,۸۲۰,۳۵۵,۷۵۷	۱,۶۵۸,۸۸۰,۱۱۲,۱۲۸	
بانک خاورمیانه				-	-	-	-	۶۲,۶۲۱,۸۰۶,۳۶۹	
فولاد مبارکه اصفهان				-	-	-	-	۵۲,۶۶۹,۳۳۳,۷۵۰	
بانک ملت				-	-	-	-	۴۶,۶۷۰,۶۰۰,۷۹۶	
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا				-	-	-	-	۴۵,۴۳۴,۴۶۸,۹۷۰	
گروه بهمن				-	-	-	-	۲۴,۳۱۵,۱۶۱,۳۰۰	
نیان الکترونیک				-	-	-	-	۱۸,۱۳۰,۹۸۳,۴۹۸	
سرمایه گذاری سیمان تانمین				-	-	-	-	۱۱,۷۵۶,۴۱۱,۲۸۰	
پدیده شیمی قرن				-	-	-	-	۹,۸۳۴,۷۸۸,۲۷۴	
سرمایه گذاری خوارزمی				-	-	-	-	۹,۶۵۱,۰۶۱,۸۵۵	
صبا فولاد خلیج فارس				-	-	-	-	۸,۲۸۱,۵۷۳,۰۲۱	
کشت و دام قیام اصفهان				-	-	-	-	۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
پالایش نفت بندرعباس				-	-	-	-	۳,۶۹۵,۳۲۴,۱۴۰	
پتروشیمی شیراز				-	-	-	-	۲,۶۸۳,۶۹۲,۳۰۸	
صنایع کاشی و سرامیک سینا				-	-	-	-	۲,۴۶۲,۸۷۶,۵۳۹	
				-	-	-	-	۲۰۷,۴۷۰,۸۱۸	
				-	-	(۱۳,۳۳۶,۰۶۲,۰۸۷)	۵۴۶,۸۲۰,۳۵۵,۷۵۷	۱,۹۶۳,۰۱۱,۶۶۵,۰۴۶	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵۷۹,۷۱۹,۴۸۴,۸۲۵	۲۰-۱ سود اوراق مشارکت
۷۰,۱۶۱,۲۸۵۵,۰۳۹	۵۶۲,۸۸۳,۳۰۸,۴۹۸	۲۰-۲ سود اوراق اجاره
۶,۳۶۲,۷۳۸,۳۴۴,۸۹۱	۹,۳۲۹,۰۴۵,۵۵۸,۱۶۰	۲۰-۳ سود اوراق مرابحه
۱۰,۱۰۶,۷۳۳,۵۸۴,۷۳۸	۳۳,۳۲۸,۱۸۰,۵۴۴,۶۹۸	۲۰-۴ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۲۶,۷۴۴,۱۸۴,۹۸۴	۳۵۵,۵۲۷,۵۰۳,۸۱۰	درآمد تعهد پذیره نویسی
۱۷,۵۹۷,۸۲۸,۹۶۹,۶۵۲	۴۴,۱۵۵,۳۵۶,۳۹۹,۹۹۱	

۲۰-۱ سود اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرا بورسی (طرح های دولتی) به شرح زیر می باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ اسمی سود	خالص سود	ریال
ریال	ریال				
-	۱۸۳,۱۸۷,۱۹۴,۴۱۷	۱۴۰۹/۰۲/۳۰	۲۳٪	۱۸۳,۱۸۷,۱۹۴,۴۱۷	اوراق مشارکت شهرداری قزوین
-	۱۴۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۰	۱۴۰۹/۰۲/۳۰	۲۳٪	۱۴۱,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	۸۹,۹۷۳,۸۷۹,۱۷۴	۱۴۰۹/۰۲/۳۰	۲۳٪	۸۹,۹۷۳,۸۷۹,۱۷۴	اوراق مشارکت شهرداری کرمان
-	۶۷,۴۴۰,۴۶۱,۱۲۸	۱۴۰۹/۰۲/۳۰	۲۳٪	۶۷,۴۴۰,۴۶۱,۱۲۸	اوراق مشارکت شهرداری رشت
-	۶۳,۰۱۳,۶۹۵,۴۷۵	۱۴۰۹/۰۲/۳۰	۲۳٪	۶۳,۰۱۳,۶۹۵,۴۷۵	اوراق مشارکت شهرداری اهواز
-	۲۳,۰۹۰,۵۵۷,۹۰۲	۱۴۰۹/۰۲/۳۰	۲۳٪	۲۳,۰۹۰,۵۵۷,۹۰۲	اوراق شهرداری یاسوج
-	۸,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۱۴۰۹/۰۲/۳۱	۲۳٪	۸,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۱	اوراق مشارکت شهرداری مشهد
-	۳,۷۸۰,۸۲۰,۶۵۶	۱۴۰۹/۰۲/۳۰	۲۳٪	۳,۷۸۰,۸۲۰,۶۵۶	اوراق مشارکت شهرداری اهواز- اتوبوسرانی
-	۱,۲۶۰,۲۷۳,۳۴۲	۱۴۰۹/۰۲/۲۹	۲۳٪	۱,۲۶۰,۲۷۳,۳۴۲	اوراق مشارکت شهرداری زنجان
-	۵۷۹,۷۱۹,۴۸۴,۸۲۵			۵۷۹,۷۱۹,۴۸۴,۸۲۵	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲-۲- سود اوراق اجاره به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
خالص سود	خالص سود	نرخ اسمی سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال			
۳۵۱,۰۲۶,۶۰۵,۵۳۳	۲۱۱,۴۱۴,۳۱۷,۰۹۸	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	صکوک اجاره گل گهر ۵۴-۳ ماهه ۲۳٪
۲۵۰,۵۸۶,۲۴۹,۵۰۶	۳۵۱,۴۶۹,۰۹۱,۴۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	صکوک اجاره سرمد ۱۲-۶-۳ ماهه ۲۳٪
۷۰۱,۶۱۲,۸۵۵,۰۳۹	۵۶۲,۸۸۳,۳۰۸,۴۹۸			

۲-۳- سود اوراق مرابحه به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
خالص سود	خالص سود	نرخ اسمی سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال			
-	۲,۶۱۱,۸۱۴,۷۱۲,۷۴۵	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	مرابحه عام دولت ۲۶۶ ش.خ. ۷۰۹۳۰
-	۱,۴۸۳,۸۷۰,۶۵۹,۵۷۷	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۱۴	مرابحه عام دولت ۲۶۷ ش.خ. ۷۱۰۱۴
۱,۰۱۱,۹۷۴,۰۸۷,۳۲۳	۷۵۴,۹۷۸,۲۸۵,۳۱۲	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	مرابحه عام دولت ۱۹ ش.خ. ۶۰۳۲۸
۶۱۰,۱۲۲,۱۹۲,۴۷۰	۶۶۴,۳۳۹,۵۰۵,۲۹۸	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۲۲	مرابحه عالیفرد فیروزه ۱۲۲۲-۷۱۰۷
۸۱۸,۱۳۰,۰۱۲,۹۸۵	۵۴۷,۴۹۹,۲۱۵,۲۰۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۱/۰۹	مرابحه عام دولت ۱۹۳ ش.خ. ۵۱۰۰۴
۴۷۷,۹۹۷,۳۹۶,۳۸۴	۵۰۲,۹۵۶,۶۴۳,۸۶۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	صکوک مرابحه وتوصا ۷۰۲-۳ ماهه ۲۳٪
-	۴۲۳,۴۲۸,۹۱۹,۳۷۳	۲۳٪	۱۴۰۸/۱۱/۲۶	مرابحه تکران میرد ۱۱۲۶-۱۴۰۸
-	۴۱۹,۹۱۰,۳۱۴,۲۲۶	۲۳٪	۱۴۰۸/۱۲/۲۶	مرابحه آماده لذت ۱۲۲۶-۱۴۰۸
۳۵۱,۵۰۰,۴۳۶,۹۹۳	۳۵۱,۶۰۲,۲۹۷,۱۰۰	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۱/۱۸	صکوک مرابحه اندیشک ۰۰۸-۶ ماهه ۲۳٪
۳۵۱,۴۵۷,۹۹۳,۷۵۸	۳۵۱,۵۸۴,۲۱۵,۴۳۷	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۲۵	مرابحه سولیکو کاله-فیروزه ۱۲۵-۷۰
-	۳۲۶,۷۳۶,۶۰۵,۸۵۶	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۹/۲۳	مرابحه فولادهر مر فیروزه ۹۲۳-۸۰
۳,۶۲۱,۱۸۲,۱۱۹,۵۱۳	۸,۴۳۸,۶۷۱,۲۷۳,۹۸۴			

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال
ریال	ریال	نرخ اسمی سود	تاریخ سررسید
۳,۶۲۱,۱۸۲,۱۱۹,۵۱۳	۸,۴۳۸,۶۷۱,۲۷۳,۹۸۴		
۳۱۸,۳۳۸,۰۷۱,۶۱۹	۳۱۸,۹۶۶,۳۰۰,۶۷۴	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۱۶
۶۴,۷۹۱,۵۰۳,۷۷۹	۸۶,۶۹۷,۶۸۱,۳۰۸	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۶/۳۰
۸۴,۳۸۰,۰۰۸,۶۴۳	۸۴,۴۹۷,۶۲۷,۳۱۱	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۳۱
۳۵۰,۶۴۵,۰۵۲,۸۴۹	۸۳,۳۱۲,۹۱۵,۴۷۴	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۴/۱۷
۱۲۰,۱۳۶,۳۵۲,۵۰۲	۷۲,۹۳۸,۱۳۷,۴۶۳	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۴
۱۶۱,۹۸۸,۴۱۰,۶۳۶	۵۱,۵۲۱,۸۴۵,۱۴۶	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۳/۲۹
۱۸۲,۸۶۴,۷۵۳,۰۶۰	۱۲۷,۸۰۳,۴۲۸,۸۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۳۰
-	۶۴,۷۳۶,۳۴۸,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۹/۰۵/۲۴
۷۵۹,۴۳۸,۹۲۱,۶۵۸	-		
۵۸,۴۳۹,۰۰۹,۰۱۶	-		
۶۷,۳۲۷,۹۴۶,۸۵۲	-		
۷۹,۹۱۴,۴۰۱,۳۱۳	-		
۴۱,۶۸۴,۷۹۷,۶۸۷	-		
۵,۹۳۱,۲۲۴,۰۰۳	-		
۲۲,۳۴۳,۲۵۸,۶۵۷	-		
۳۰,۶۱۷۵,۰۷۸,۹۷۲	-		
۱۱۷,۲۶۷,۳۵۷,۱۳۲	-		
۶,۳۶۲,۷۳۸,۳۴۴,۸۹۱	۹,۳۲۹,۰۴۵,۵۵۸,۱۶۰		

نقل از صفحه قبل

مراجعه ب.استاتیرن انتخاب ۱۶-۰۷۱۰
 مراجعه عام دولت ۱۷۳-ش.خ. ۰۵۰۶۲۰
 مراجعه کارون-آرمان ۰۷۰۵۴۰
 مراجعه عام دولت ۱۷۹-ش.خ. ۰۶۰۴۱۷
 مراجعه عام دولت ۲۰۵-ش.خ. ۰۵۰۴۱۴
 مراجعه عام دولت ۱۶۲-ش.خ. ۰۵۰۳۲۹
 مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ. ۰۶۰۶۳۰
 مراجعه و توضا ۹-۳-ماهه ۲۳٪/صکوک
 مراجعه عام دولت ۱۸۴-ش.خ. ۰۴۱۲۲۴
 مراجعه عام دولت ۱۸۳-ش.خ. ۰۴۱۱۲۴
 مراجعه عام دولت ۱۷۴-ش.خ. ۰۴۱۰۲۷
 مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ. ۰۵۰۴۱۹
 مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ. ۰۴۱۱۱۰
 مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ. ۰۴۰۴۱۰
 مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۰۴۰۴۰۸
 مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ. ۰۴۰۴۱۷
 مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ. ۰۴۰۶۲۳

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۴-۲- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۳۶۹,۳۸۸,۳۸۰,۴۶۴	(۳,۰۵۰,۵۸۳,۹۶۸)	۱۶,۳۶۷,۳۳۸,۳۵۵,۴۹۶	۳,۱۸۵,۴۹۵,۲۰۹,۹۶۹
۶,۳۰۲,۷۳۶,۱۰۹,۴۳۵	(۱,۱۱۰,۰۱۱,۲۶۳)	۶,۳۰۱,۶۱۶,۰۹۸,۱۶۲	۲,۴۸۹,۰۹۰,۰۵۲,۱۷۸
۵,۲۴۴,۵۰۶,۳۱۷,۴۵۴	(۶۴۸,۷۶۱,۱۸۲)	۵,۲۴۳,۸۵۷,۵۵۶,۲۷۲	۴,۱۵۵,۵۶۲,۳۲۱
۳,۵۱۶,۱۰۵,۶۹۵,۳۶۰	(۹۹۵,۸۵۸,۰۵۴)	۳,۵۱۵,۱۰۹,۸۳۷,۳۰۶	۲,۳۰۲,۰۵۴,۶۰۸,۱۶۴
۱,۱۶۰,۸۳۱,۹۱۸,۰۲۸	(۸۰۴,۰۳۲,۴۴۴)	۱,۱۶۰,۰۱۷,۸۸۵,۵۸۴	-
۲,۷۳۷,۷۶۲,۸۹۲	-	۲,۷۳۷,۷۶۲,۸۹۲	۱۳۳,۵۷۵,۴۹۶,۷۴۹
۲۱۴,۵۱۶	-	۲۱۴,۵۱۶	۱,۸۸۱,۵۳۳,۰۸۸,۷۸۸
۹۱,۰۰۵	-	۹۱,۰۰۵	۱۳۰,۸۲۲,۰۴۵,۲۱۲
۸۹,۲۸۳	-	۸۹,۲۸۳	۲,۱۲۶,۶۹۸
۱۴,۴۶۴	-	۱۴,۴۶۴	-
-	-	-	۳,۹۲۵,۴۵۱
-	-	-	۹۷۹,۲۳۴
-	-	-	۴۸۹,۹۷۴
۳۲,۳۹۶,۱۸۷,۰۵۰,۸۹۱	(۵۶۰,۹۰۳,۴۵,۹۱۱)	۳۲,۳۹۰,۵۷۷,۸۰۴,۹۸۰	۱۰,۱۰۶,۷۳۳,۵۸۴,۷۳۸
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳۷,۶۰۲,۷۳۹,۷۱۸	-	۹۳۷,۶۰۲,۷۳۹,۷۱۸	-
۹۳۷,۶۰۲,۷۳۹,۷۱۸	-	۹۳۷,۶۰۲,۷۳۹,۷۱۸	-
۳۳,۳۳۳,۷۸۹,۷۹۰,۶۰۹	(۵۶۰,۹۰۳,۴۵,۹۱۱)	۳۳,۳۲۸,۱۸۰,۵۴۴,۶۹۸	۱۰,۱۰۶,۷۳۳,۵۸۴,۷۳۸

سیرده های بانکی

بانک گردشگری

بانک پاسارگاد

بانک اقتصاد نوین

بانک تجارت

بانک شهر

بانک خاورمیانه

بانک ملت

بانک صادرات

بانک سامان

بانک کشاورزی

موسسه اعتباری ملل

بانک رفاه

بانک کارآفرین

گواهی سیرده بانکی

اوراق گواهی سیرده بانکی بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲-۵- درآمد تعهد پذیر فونیزی به شرح زیر می باشد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ پذیر فونیزی
ریال					
۱۱۷,۰۹۷,۳۴۵,۱۲۰	۱۱۷,۰۹۷,۳۴۵,۱۲۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	اوراق مرابحه سولیکو کاله ۰۷۲
-	۱۲۷,۹۵۷,۸۰۸,۱۳۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	اوراق صکوک اجاره صرم ۱۲۶
-	۸۶۷,۳۴۰	۲۳٪	۱۴۰۹/۰۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۰۸	اوراق مشارکت شهر داری قزوین
-	۸,۳۵۵,۲۱۵,۳۱۰	۲۳٪	۱۴۰۹/۰۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	اوراق مشارکت شهر داری پاسوج
-	۴۳,۷۶۴,۱۱۴,۸۱۰	۲۳٪	۱۴۰۹/۰۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	اوراق مشارکت شهر داری رشت
-	۵۸,۳۵۲,۱۵۳,۱۰۰	۲۳٪	۱۴۰۹/۰۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	اوراق مشارکت شهر داری کرمان
۷۷,۶۰۱,۵۶۲,۵۰۰	-	-	-	-	توسعه آهن وفولاد گلکهر
۹۱,۰۱۶,۱۲۹,۰۰۰	-	-	-	-	صکوک مرابحه اندیشک ۰۸
۱۲۱,۹۰۳,۷۸۳,۹۶۸	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۸۴ ش.خ ۱۲۳۴-۰۴۱
۱۹,۱۲۵,۳۶۴,۳۹۶	-	-	-	-	مرابحه عالی فرد فیروزه ۱۲۲-۷۱۱۲۲۰۱۴۰
۴۳۶,۷۴۴,۱۸۴,۹۸۴	۳۵۵,۵۲۷,۵۰۳,۸۱۰				

۲۱- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۵۴۱,۰۳۹,۰۶۶	۵,۷۴۰,۱۱۹,۵۴۸	۲۱-۱
۸۱۸,۰۴۲,۰۳۹	۱,۴۵۹,۵۱۹,۳۶۶	۲۱-۲
۴,۶۲۶	۹۰۲	سایر درآمدها
۹۳۲,۱۱۰,۴۰۰	-	پازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۷,۲۹۱,۱۹۶,۱۳۱	۷,۲۱۹,۶۳۹,۸۱۶	

۲۱-۱- سایر درآمدهای فوق شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد 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.

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میلان دوره ای-

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۲- 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
۳۸.۴۶	۲۳	۹۲,۴۴۹,۶۴۳,۸۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه فولادهرمز فیروزه ۰۸۰۹۲۳	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۳۸.۵	۲۳	۴۴,۳۸۵,۲۰۵,۴۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عالیفرد فیروزه ۱۴۰۷۱۲۳۲	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۰	۲۳	۱۵۱,۳۷۳,۹۳۴,۳۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عالیفرد فیروزه ۱۴۰۷۱۲۳۲	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۳۹.۹۹	۲۳	۱۲۲,۶۰۳,۲۷۱,۴۷۶	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مراجعه آماده لذیذ ۱۴۰۸۱۲۲۶	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۰	۲۳	۱۵۱,۴۷۷,۸۹۰,۳۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه و توصا ۷۰۳-ماهه ۲۳٪	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۳۹.۵	۲۳	۱۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه و توصا ۹۰۵-ماهه ۳۳٪	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۳۹.۵۰	۲۳	۱۲۵,۲۳۴,۹۴۰,۲۸۱	۲,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۵,۰۰۰	مراجعه شرکت تکران میرد ۱۴۰۸۱۱۲۶	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۳۷.۵	۲۳	۸۴,۵۶۳,۹۳۴,۴۷۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۳۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه استاینر انتخاب ۰۷۱۰۱۶	سایر	تأمین سرمایه کاردان
۳۷.۹	۲۳	۲۷,۰۸۰,۷۱۵,۵۷۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	مراجعه کارون-آرمان ۰۷۰۵۲۰	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۴۴.۵	۲۳	۷۵,۰۶۳,۹۰۶,۷۹۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری قزوین	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۸.۸۵	۲۳	۶۶۵,۹۰۰,۳۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری یاسوج	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۹.۰۱	۲۳	۳,۱۶۶,۴۸۸,۵۵۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری رشت	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۸.۸۲	۲۳	۴,۲۷۵,۳۴۹,۰۴۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری کرمان	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۰	۲۳	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عالیفرد-فیروزه ۱۴۰۹۰۶۳۱	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۱	۲۳	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه غذایی شیبیا ۱۴۰۶۱۲۲۹	صندوق تحت مدیریت	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۵۱۷,۶۹۸,۴۶۲,۷۱۰	۶۴۳,۲۱۳,۵۳۷,۷۸۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (متولی قبلی)
۱,۲۷۰,۱۳۶,۹۱۶	-	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (متولی)
-	۳,۳۸۸,۷۶۷,۱۳۸	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۵۴۴,۵۲۶,۹۵۰,۷۴۱	۱,۰۷۵,۰۱۰,۷۸۱,۵۹۲	مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس قبلی)
۱,۱۹۸,۶۱۹,۸۲۶	-	مؤسسه حسابرسی رازادار (حسابرس)
-	۲,۵۸۲,۰۸۶,۵۳۶	
۱,۰۶۴,۶۹۴,۱۷۰,۱۹۳	۱,۷۲۴,۱۹۵,۱۷۳,۰۴۶	

۲۴- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۸,۹۹۳,۸۰۱,۶۷۷	۱۸,۶۸۰,۳۰۲,۰۹۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۰۰,۶۸۴,۶۹۲	۱,۰۳۷,۰۱۳,۶۱۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۳۴,۵۲۵,۵۷۴	۶۱۱,۵۰۶,۸۰۶	هزینه رتبه بندی
۸۴۵,۰۸۶,۷۲۲	۲۳۰,۰۴۸,۰۳۹	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۰,۱۳۰,۲۷۶	۱۶۱,۰۳۰,۰۵۸	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۵۰,۳۹۶,۸۳۵	۱۳۴,۸۶۰,۶۰۸	هزینه تصفیه
-	۱۲۱,۱۹۹,۸۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۲۶,۹۶۸,۵۲۴	۱۱۱,۳۷۲,۰۳۲	برگزاری مجامع
۶,۵۳۸,۲۳۴	۲۲,۳۶۳,۴۸۸	هزینه کارمزد
۱,۱۹۰,۷۷۵	-	
۱۱,۶۰۹,۳۲۳,۳۰۹	۲۱,۱۰۹,۶۹۶,۵۴۳	

۲۵- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری فیروزه آسیا
-	۳۲۶,۸۳۰,۰۷۵	
-	۳۲۶,۸۳۰,۰۷۵	

میانگین نرخ تسهیلات برابر با ۲۹ درصد می باشد.

۲۶- تعديلات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۴۲۳,۰۸۳,۰۴۱,۱۱۶,۸۵۱	۷۷۰,۱۸۱,۵۳۲,۲۴۶,۲۴۹	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳۹۶,۳۰۶,۳۸۰,۱۲۲,۷۶۴)	(۷۰۹,۹۶۴,۲۹۹,۴۷۹,۳۴۴)	
۲۶,۷۷۶,۶۶۰,۹۹۴,۰۸۷	۶۰,۲۱۷,۲۳۲,۷۶۶,۹۰۵	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای-
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

- ۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی
- ۲۷-۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.
- ۲۷-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.
- ۲۸- سرمایه گذاری اراکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تنگ	درصد تنگ	سرمایه گذاری	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰۰.۰۱٪	۰۰.۰۱٪	۳۰۰,۰۰۰	عادی	سرمایه گذاری	سبدهای سرمایه گذاری	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۱٪	۰.۳۳٪	۱۳,۹۸۷,۹۱۷	عادی	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۳۶.۰٪	۴.۴۳٪	۱۸۶,۸۵۴,۸۶۴	عادی	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۳٪	۰.۰۷٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۱۶٪	۰.۹۹٪	۴۱,۹۰۹,۹۶۳	عادی	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۱.۵۴٪	۴.۴۸٪	۱۸۹,۰۴۸,۸۷۵	عادی	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۱۱٪	۰.۲۸٪	۱۱,۶۵۴,۹۳۴	عادی	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
-	۰.۰۰٪	۴۷,۴۹۹	عادی	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۳٪	۰.۰۵٪	۱,۹۱۵,۱۴۰	عادی	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۰	عادی	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۲۰,۱۴	عادی	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	عادی	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	-	عادی	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۵.۵۶٪	۱۰.۵۷٪	۴۴۶,۴۳۶,۳۰۸	عادی	سرمایه گذاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق

۲۹- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار) - ریال	مانده بدهکار (بستانکار) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			
(۹۶۰.۴۴۶.۳۰۳.۰۰۲)	(۳۳۲.۱۵۷.۸۴۴.۱۱۷)		۶۴۳.۳۱۳.۵۳۷.۷۸۰	کارمزد اراکان	مدیر	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
(۹۸۳.۷۹۴.۴۳۵)	(۲۳۰.۶۰۵.۴۸۰.۱۴)		۳.۳۸۸.۷۶۷.۱۳۸	کارمزد اراکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۲.۳۶۴.۱۹۶.۱۶۰)	-		-	کارمزد اراکان	حسابرس قبلی	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
(۳۸۷.۳۳۵.۷۶۸.۳۵۹)	(۵۹۳.۴۰۵.۵۳۸.۹۸۷)		۱.۰۷۵.۰۱۰.۷۸۱.۵۹۲	کارمزد اراکان	بازارگردان	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۴۹.۸۳۵.۰۳۵	(۳۸۸.۱۶۸.۴۰۵.۹۰۵)		۹۳.۸۷۱.۸۱۷.۶۶۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
-	-		۳۳۶.۸۳۰.۰۷۵	هزینه تسهیلات مالی دریافتی	شرکت همگروه مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
-	(۲.۵۹۱.۲۸۲.۶۹۶)	طی دوره مالی	۲.۵۸۲.۰۸۶.۵۳۶	کارمزد اراکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
-	-		۴۵.۷۷۳.۴۳۹.۰۹۹.۵۶۲	خرید و فروش	مدیر مشترک	صندوق اهرمی موج- واحدهای عادی
-	-		۵۴.۱۴۱.۷۳۲.۳۷۸	خرید و فروش	مدیر مشترک	صندوق دریای آبی فیروزه
-	-		۱۲.۹۸۹.۲۶۶.۵۳۶.۱۷۸	خرید و فروش	مدیر مشترک	در اوراق بهادار چند کالایی کوهستان فیروزه
-	-		۳۵.۴۱۱.۲۳۰.۴۵۵	خرید و فروش	مدیر مشترک	صندوق بخشی گستره فیروزه-رسانا
-	-		۴۵.۴۸۹.۹۱۵.۰۰۰	خرید و فروش	مدیر مشترک	صندوق بخشی گستره فیروزه-نمک

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۴۰۵/۰۶/۳۱