

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

صندوق سرمایه گذاری ارمان فیروزه آسیا

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری ارمان فیروزه آسیا "صندوق"، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی شماره ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از اینرو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارش های مورخ ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱ و ۲۳ آبان ۱۴۰۰ بصورت مقبول صادر شده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۵-۱- حد نصاب سرمایه گذاری تعیین شده در بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، ماده ۲۶ اساسنامه و همچنین مفاد ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۷۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲، ۱۲۰۲۰۱۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ و ۱۲۰۲۰۱۸۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۱ و اصلاحیه بعدی آن در موارد زیر:

۵-۱-۱- 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 حداقل ۱۵ درصد و حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

۵-۱-۲- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق.

۵-۱-۳- 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 ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (برای نمونه ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ و ۱۴۰۱/۰۵/۰۳).

۵-۱-۴- اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (برای تاریخهای ۱۴۰۱/۰۵/۰۵ - ۱۴۰۱/۰۶/۳۱) و اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق (برای تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۴/۰۵).

۵-۱-۵- اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۵/۳۱).

۵-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص وصول سود سهام مصوب مجمع شرکتهای سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر علی رغم پیگیری ها و مکاتبات صندوق (شرکت سیمان ساوه).

۵-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص عدم تسویه حسابهای فی مابین با کارگزار صندوق ظرف مدت ۲ روز کاری در برخی از مقاطع طی دوره مالی (به طور نمونه از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۵ الی ۱۴۰۱/۰۵/۳۱).

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

۶- اطلاعات پرتفوی بارگذاری شده در سایت کدال برای بازه زمانی فروردین ۱۴۰۱ به اشتباه مربوط به صندوق دیگری تحت مدیریت مدیر صندوق انتشار یافته است. (تبصره ماده ۲ مکرر ۲)

۲۹ آبان ۱۴۰۱

حسابرس مستقل



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

فرید عزیزی
۹۲۲۰۴۷

محمد جم
۸۰۰۲۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری
ارمغان فیروزه آسیا

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

احتراما،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا (صندوق) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی‌ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	* یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۶	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

یگانه اقبال نیا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

علیرضا باغانی

آدرس: نیاوران، بعد از چهارراه مزده،

تلفن: ۹۸ ۲۶ ۳۷ ۶۲ ۵۵+

پیوست گزارش

آگاهان و همکاران



فیروزه

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۴۷۴۹۵

ایرانیان تحلیل

مشاوره و سرمایه‌گذاری
توجه: صالحی، بلاک ۱۰۶
شماره ثبت: ۰۵۲۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۳۹,۲۸۹,۵۹۱,۸۹۱	۵۸۳,۶۸۳,۰۲۷,۰۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
-	۵,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۰۳۵,۶۳۳,۷۸۱,۷۳۳	۶,۰۵۹,۲۸۹,۳۸۷,۱۸۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۶۳۹,۸۵۸,۶۹۵,۹۱۸	۸	سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
۱۷۲,۳۴۳,۰۰۱	۲۴۲,۶۵۰,۶۸۸,۱۵۰	۹	حسابهای دریافتنی
۱۱,۹۱۷,۶۸۳,۳۹۵	۱۴,۱۳۶,۴۶۴,۹۰۷	۱۰	جاری کارگزاران
-	۱,۵۰۰,۶۵۹,۰۰۰	۱۱	سایر دارایی‌ها
۷۷۰,۶۲۴,۶۱۰	۷۱,۴۸۲,۵۸۸,۱۹۷	۱۲	موجودی نقد
۲,۴۸۷,۷۸۴,۰۲۴,۶۳۰	۱۳,۲۷۷,۶۰۱,۵۱۰,۳۵۷		جمع دارایی‌ها
۷,۸۴۷,۲۷۶,۶۶۱	۲۴,۵۰۷,۶۷۹,۵۸۰	۱۳	بدهی‌ها:
۱,۳۹۰,۷۵۶,۲۷۸	۳,۱۸۱,۰۵۰,۷۵۸	۱۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۹,۲۳۸,۰۳۲,۹۳۹	۲۷,۶۸۸,۷۳۰,۳۳۸		سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱	۱۳,۲۴۹,۹۱۲,۷۸۰,۰۱۹	۱۵	جمع بدهی‌ها
۲۷,۱۵۱	۳۰,۱۱۳		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدها:		
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷۶,۸۹۳,۹۸۷,۹۵۲	۹۹,۱۵۲,۷۹۱,۴۴۶
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۲۲,۶۹۶,۴۴۳,۳۰۶	۱۰۸,۳۶۳,۲۳۶,۴۹۷
۱۸ سود سهام	۷,۶۳۲,۰۴۱,۴۴۶	۷۳۸,۹۵۷,۹۲۹
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۸۹,۵۰۰,۳۲۴,۷۲۰	۱۸,۱۲۲,۱۸۳,۳۲۰
۲۰ سایر درآمدها	۳۶۲,۵۳۴,۸۲۶	۴۳۴,۵۵۵,۲۳۹
جمع درآمدها	۹۹۷,۰۸۵,۳۳۲,۲۵۰	۲۲۶,۸۱۱,۷۲۴,۴۳۱
هزینه:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۳۷,۸۴۸,۷۶۶,۱۳۸)	(۱۰,۸۳۵,۹۱۳,۹۸۴)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۱,۴۸۵,۶۰۰,۷۸۸)	(۸۸۸,۴۲۱,۸۸۴)
جمع هزینه‌ها	(۳۹,۳۳۴,۳۶۶,۹۲۶)	(۱۱,۷۲۴,۳۳۵,۸۶۸)
سود (زیان) خالص	۹۵۷,۷۵۰,۹۶۵,۳۲۴	۲۱۵,۰۸۷,۳۸۸,۵۶۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۰.۲۱٪	۹.۷۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۷.۲۳٪	۹.۳۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۹۱,۲۸۶,۴۰۹	۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱
	۳۴۸,۷۱۳,۵۹۱	۳,۴۸۷,۱۳۵,۹۱۰,۰۰۰
	-	-
	-	-
	-	۹۵۷,۷۵۰,۹۶۵,۳۲۴
	-	۶,۳۲۶,۴۷۹,۹۱۳,۰۰۴
۲۵	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۹,۹۱۲,۷۸۰,۰۱۹
		۲,۳۰۹,۲۵۸,۴۶۳,۲۷۹

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا که صندوقی قابل معامله در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹ تحت شماره ۴۱۹۲۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۴۷۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۴ تحت شماره ۱۱۵۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. همچنین به استناد صورتجلسه صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۵ مجوز شماره ۱۲۲/۹۳۹۲۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار به نام صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا تغییر یافت. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود است. همچنین پایان سال مالی شرکت انتهای اسفند ماه هر سال می‌باشد. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان نیاوران، خیابان باهنر، کوچه صالحی پلاک ۱۰۶ طبقه دوم می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۰ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://www.firouzehfixetf.com> درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. 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 دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی)	۷۰۰,۰۰۰	۷۰
۲	شرکت سبذگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص)	۳۰۰,۰۰۰	۳۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۱۹۰۵ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان نیاوران، خیابان باهنر، کوچه صالحی پلاک ۱۰۶ طبقه دوم با کدپستی: ۱۹۸۱۹۷۳۱۱۵؛

۲-۳- متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۵۲۲۹ که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان نهم شماره ۶ طبقه ۳ واحد ۸ و ۸ با کدپستی: ۱۴۳۳۷۱۴۳۸۳.

۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان صندوق: بازارگردان پیشین صندوق، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران بوده است. صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها تحت شماره ۴۸۳۷۸ و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ۱۱۶۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ به ثبت رسیده و تحت نظارت سبا فعالیت می‌کند. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهداء، پلاک ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶.

۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۹۰۲۸۴ می باشد، که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ۳۵۰۷ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سیپه‌د قرنی، خیابان شاداب، پلاک ۲۸. کد پستی ۱۵۹۸۹۷۵۵۳۳.



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام 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 صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	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
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد بازارگردان	سالانه معادل ۰.۰۰۳ از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۵۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها معادل مبالغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی	بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 می‌شود و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌های حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۶- هزینه های صندوق

هزینه های صندوق مطابق با امیدنامه بوده و برای کلیه اقلام تحقق یافته ذخیره لازم در حساب‌ها منظور می‌شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مخارج تاسیس نباید به محض وقوع به عنوان هزینه شناسایی شوند، بلکه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ تا ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و به تدریج به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هزینه های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. هدف از شناسایی تدریجی مخارج تاسیس به عنوان هزینه از یک سو تحمل این هزینه توسط کلیه سرمایه گذارانی است که طی عمر صندوق وارد می‌شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در اوایل دوره فعالیت است.

۴-۸- 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش 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.

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳٪	۳۶,۳۱۲,۵۴۳,۳۶۷	۳۸,۶۳۶,۸۴۵,۴۴۴	استخراج کانه های فلزی	
۱.۱۳٪	۲۸,۱۱۱,۷۳۴,۰۰۰	۲۷,۶۷۳,۷۶۸,۰۷۹	۰.۱٪	۱۰,۸۹۴,۷۸۸,۰۰۰	۱۱,۴۱۸,۶۷۲,۶۸۳	انبوه سازی املاک و مستغلات	
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۷۵۷,۶۶۴,۹۱۰	۷۸۰,۷۲۳,۸۳۴	بانکها و موسسات اعتباری	
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱٪	۱۶,۰۱۰,۸۱۶,۸۲۴	۱۶,۱۶۵,۹۸۳,۸۵۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
۱.۱۷٪	۲۹,۱۷۴,۳۷۳,۴۵۰	۳۰,۸۴۷,۳۰۹,۶۶۱	۰.۳٪	۲۸,۰۹۱,۸۵۳,۰۰۰	۱۷,۰۸۵,۴۹۷,۳۷۵	زراعت و خدمات وابسته	
۷.۶۷٪	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۱۵,۳۴۰,۹۶۴	۱.۳٪	۱۵۳,۵۷۵,۸۹۹,۷۸۲	۲۰۴,۴۵۴,۴۹۹,۷۱۹	سرمایه گذاریها	
۳.۸۸٪	۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰	۱۲۱,۵۷۶,۷۳۵,۱۴۴	۰.۳٪	۲۶,۸۹۶,۸۹۳,۲۰۸	۲۷,۳۹۴,۸۳۵,۵۲۱	سیمان، آهک و گچ	
۰.۰۰٪	-	-	۱.۵٪	۲۰۲,۱۶۵,۹۱۲,۸۰۰	۲۰۸,۱۸۸,۸۹۰,۸۵۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳٪	۲۳,۹۹۳,۶۴۲,۰۶۰	۲۴,۳۸۴,۲۱۰,۳۳۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۰.۴۱٪	۱۰,۳۲۳,۲۱۹,۱۹۱	۷,۰۹۷,۸۵۱,۳۴۸	۰.۰٪	۳,۹۳۸,۱۳۱,۴۹۷	۴,۳۸۴,۸۵۸,۰۴۵	محصولات شیمیایی	
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱٪	۱۰,۳۹۵,۵۵۹,۶۰۹	۱۰,۴۷۱,۵۳۷,۲۷۸	مواد و محصولات دارویی	
۱.۵۵٪	۳۸,۶۰۳,۹۳۱,۷۵۰	۴۴,۳۵۴,۹۷۶,۸۸۴	۰.۵٪	۷۰,۶۴۹,۳۲۱,۹۴۴	۴۹,۳۵۷,۶۵۰,۸۳۹	واسطه گری‌های مالی و پولی	
۱.۸۳٪	۴۵,۶۴۶,۷۷۶,۰۰۰	۴۵,۳۷۶,۹۲۲,۳۲۱	۰.۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۱۷.۶۶٪	۴۳۹,۲۸۹,۵۹۱,۸۹۱	۴۶۷,۹۴۲,۹۰۴,۴۰۱	۴.۴۰٪	۵۸۳,۶۸۳,۰۲۷,۰۰۱	۶۱۲,۷۲۴,۲۰۵,۶۸۶	جمع	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه اسبا

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۵,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۵,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

سپرده بانکی:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ-ریال	درصد از کل دارایی ها
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۲۳	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۳۴٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۱٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۶	۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۳۶٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۸٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۸٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۸٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۸٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۲۳	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۷٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۵۳٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۲۳	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۵٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۱٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۲۳	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۳٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۲۳	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۳٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۱٪	-	۰.۰۰٪
				۵,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲.۶۷٪	-	۰.۰۰٪

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۲,۳۶۹,۱۲۱,۴۲۶,۹۳۳	۱,۲۳۸,۴۶۰,۱۱۷,۳۱۱
۷-۲	۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	-
۷-۳	۳,۲۹۵,۹۰۴,۵۰۹,۰۱۲	۷۹۷,۱۷۳,۶۶۴,۴۲۲
۷-۴	۹۴,۳۱۷,۸۲۶,۳۳۹	-
	۶,۰۵۹,۳۸۹,۳۸۷,۱۸۴	۲,۰۳۵,۶۳۳,۷۸۱,۷۳۳

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

گواهی سپرده کالایی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید		نرخ سود	تعداد اوراق	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
				مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		مبلغ - ریال		مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	۱۶۰,۸۳۰	۲۰۳,۶۷۲,۵۵۷,۶۵۷	-	۲۰۳,۶۷۲,۵۵۷,۶۵۷	۱۵.۳٪	۲۰۳,۶۷۲,۵۵۷,۶۵۷	۱۵.۳٪	۸۴,۰۳۵,۸۶۵,۷۳۸	۳.۳۸٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴۰۲/۰۸/۰۶	-	۵۰,۰۰۰	۸۰,۷۶۰,۱۳۵,۴۷۲	-	۸۰,۷۶۰,۱۳۵,۴۷۲	۰.۶٪	۸۰,۷۶۰,۱۳۵,۴۷۲	۰.۶٪	-	۰.۰۰٪	
۱۴۰۱/۰۱/۱۹	-	۱۷۲,۵۰۰	۱۷۲,۳۳۱,۳۴۸,۲۹۹	-	۱۷۲,۳۳۱,۳۴۸,۲۹۹	۱.۳۰٪	۱۷۲,۳۳۱,۳۴۸,۲۹۹	۱.۳۰٪	-	۰.۰۰٪	
۱۴۰۱/۱۱/۰۱	-	۵۶۵,۰۰۰	۱۵۸,۷۶۷,۸۱۸,۱۱۶	-	۱۵۸,۷۶۷,۸۱۸,۱۱۶	۱.۳۰٪	۱۵۸,۷۶۷,۸۱۸,۱۱۶	۱.۳۰٪	۱۵۸,۷۲۶,۲۴۷,۱۵۳	۶.۳۸٪	
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	-	۴۸۴,۸۶۷	۳۰۴,۲۰۸,۵۸۰,۴۸۵	-	۳۰۴,۲۰۸,۵۸۰,۴۸۵	۱.۵۴٪	۳۰۴,۲۰۸,۵۸۰,۴۸۵	۱.۵۴٪	-	۰.۰۰٪	
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	-	۳۷۵,۰۹۴	۱۳۲,۷۵۶,۱۳۳,۵۸۹	-	۱۳۲,۷۵۶,۱۳۳,۵۸۹	۱.۰۰٪	۱۳۲,۷۵۶,۱۳۳,۵۸۹	۱.۰۰٪	۱۰۲,۷۵۰,۳۴۹,۵۲۳	۴.۱۳٪	
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	-	۲۶,۵۹۹	۱,۴۰۷,۳۹۶,۱۶۳,۳۰۲	-	۱,۴۰۷,۳۹۶,۱۶۳,۳۰۲	۱۰.۶۰٪	۱,۴۰۷,۳۹۶,۱۶۳,۳۰۲	۱۰.۶۰٪	۶۱۱,۴۰۹,۱۶۲,۰۰۰	۲۴.۵۸٪	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	-	۱۸,۱۵۰	۹,۲۲۸,۷۹۰,۱۱۳	-	۹,۲۲۸,۷۹۰,۱۱۳	۰.۰۷٪	۹,۲۲۸,۷۹۰,۱۱۳	۰.۰۷٪	-	۰.۰۰٪	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۲۴۲,۹۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۸۲,۳۶۶,۹۴۰,۰۰۰	۷.۳۳٪	
۱۴۰۱/۱۲/۱۵	-	۱۷۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۵,۱۸۱,۳۴۰,۳۹۸	۱.۸۳٪	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	-	۱,۵۱۵,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	۵۳,۹۹۰,۲۱۳,۵۰۰	۲.۱۷٪	
			۲,۳۶۹,۱۲۱,۴۲۶,۹۳۳	-	۲,۳۶۹,۱۲۱,۴۲۶,۹۳۳	۱۷.۸۴٪	۲,۳۶۹,۱۲۱,۴۲۶,۹۳۳	۱۷.۸۴٪	۱,۲۳۸,۴۶۰,۱۱۷,۳۱۱	۴۹.۸۰٪	

جمع

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسما
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش مبلغ -	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	-	۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	۲,۲۶٪	-	۰,۰۰٪
جمع			۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	-	۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	۲,۲۶٪	-	۰,۰۰٪

ملک اجاره صندوق ۵۰ بدون ضامن

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۹۳۶,۵۶۲,۵۰۰	-	۲۴۹,۹۳۶,۵۶۲,۵۰۰	۲,۶۴٪	-	-
مراجعه عام دولت ۱۰/۷/۱۳۹۰ خ ۳۰۷۲۴								
۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۶۳۱,۴۱۹,۵۰۰	-	۴۸۸,۶۳۱,۴۱۹,۵۰۰	۳,۶۸٪	-	-
مراجعه عام دولت ۱۰/۷/۱۳۹۰ خ ۲۰۷۱۹								
۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۷۰۰,۳۸۵,۶۳۷	-	۹۸۲,۷۰۰,۳۸۵,۶۳۷	۷,۴۰٪	-	-
مراجعه عام دولت ۳/۸/۱۳۹۰ خ ۴۰۸								
۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۷	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۹۳۳,۶۶۳,۱۲۵	-	۹۷۴,۹۳۳,۶۶۳,۱۲۵	۷,۳۴٪	-	-
مراجعه عام دولت ۵/۹/۲۰۹۰ خ ۲۰۹								
۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱۶	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۷۰۰,۹۴۱,۲۵۰	-	۴۹۹,۷۰۰,۹۴۱,۲۵۰	۳,۷۶٪	۵۱۹,۵۶۵,۷۷۶,۷۲۱	۳۷۷۶۰۰۷,۸۸۷,۷۰۱
مراجعه عام دولت ۸/۴/۲۰۴۰ خ ۲۰۴								
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵	-	۳,۲۹۵,۹۰۴,۵۰۹,۰۱۲	-	۳,۲۹۵,۹۰۴,۵۰۹,۰۱۲	۲۴,۸۲٪	۷۷۷,۱۷۳,۶۶۴,۶۲۲	۷۷۷,۱۷۳,۶۶۴,۶۲۲
مراجعه عام دولت ۳/۳/۲۰۱۰ خ ۱۰۳								
جمع								

مراجعه عام دولت ۱۰/۷/۱۳۹۰ خ ۳۰۷۲۴
مراجعه عام دولت ۱۰/۷/۱۳۹۰ خ ۲۰۷۱۹
مراجعه عام دولت ۳/۸/۱۳۹۰ خ ۴۰۸
مراجعه عام دولت ۵/۹/۲۰۹۰ خ ۲۰۹
مراجعه عام دولت ۸/۴/۲۰۴۰ خ ۲۰۴
مراجعه عام دولت ۳/۳/۲۰۱۰ خ ۱۰۳

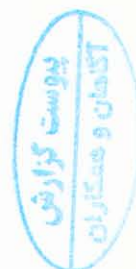
۷-۴- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۱/۰۱/۱۵	-	۲۷۷,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۴۵,۱۳۱,۴۰۳	(۳۲۷,۳۰۵,۱۶۴)	-	۹۴,۳۱۷,۸۲۶,۲۳۹	۰,۷۱٪	-
زنگران ۱۱۰ نگین سحرخیز (پ)								
جمع						۹۴,۳۱۷,۸۲۶,۲۳۹	۰,۷۱٪	-

۸- سرمایه گذاری در صندوق:

تعداد اوراق	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	مبلغ - ریال	ارزش اسمی	مبلغ - ریال	خالص ارزش فروش	مبلغ - ریال
۹۸,۵۰۸	۱۰,۰۰۰	۳,۵۰۷,۷۷۱,۶۱۸	-	۵۳۲,۷۱۲,۲۴۹,۸۵۰	-	-	-
۵,۳۴۰,۱۹۸	۱۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۷,۰۹۵,۴۸۱	-	۹۱,۰۰۴,۵۷۸,۹۶۹	-	-	-
۱۷۹,۶۷۸	۱۰,۰۰۰	۶۳۹,۸۵۸,۹۵۹,۹۱۸	-	-	-	-	-
۱,۱۹۵,۰۹۴	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۶,۸۱۳,۴۷۸	-	-	-	-	-	-	-

صندوق س پستوله طلای مفید
صندوق س پستوله طلای لوتوس
صندوق سکه طلای کیان
صندوق پالایشی یکم - سهام
جمع



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۲۷,۲۵۳,۰۰۱	۷,۷۵۹,۲۹۴,۴۴۷	(۹۰۳,۱۹۲,۸۸۳)	۲۵	۸,۶۶۲,۴۸۷,۳۳۰
-	۲۲,۱۷۶,۱۹۱,۱۸۰	-	-	۲۲,۱۷۶,۱۹۱,۱۸۰
-	۱۵۳,۶۳۱,۳۶۱,۷۸۶	-	-	۱۵۳,۶۳۱,۳۶۱,۷۸۶
-	۵۹,۰۸۳,۸۴۰,۷۳۷	(۹۸,۰۷۶,۹۳۶)	-	۵۹,۱۸۱,۹۱۷,۶۷۳
۴۵,۰۹۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۷۲,۳۴۳,۰۰۱	۲۴۲,۶۵۰,۶۸۸,۱۵۰	(۱,۰۰۱,۲۶۹,۸۱۹)	-	۲۴۳,۶۵۱,۹۵۷,۹۶۹

سود دریافتنی سهام
سود دریافتنی اوراق اجاره
سود دریافتنی اوراق مرابحه
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
سایر حساب‌های دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۶۸۷,۷۹۲,۵۷۹	۱۴,۱۳۶,۴۶۴,۹۰۷	۱۵,۹۵۱,۴۲۲,۸۷۴,۶۹۵	۱۵,۹۵۳,۸۷۱,۵۴۷,۰۲۳	۱۱,۶۸۷,۷۹۲,۵۷۹	فیروزه آسیا
۲۲۹,۸۹۰,۸۱۶	-	۱۰,۵۷,۴۴۹,۷۳۴	۸۲۷,۵۵۸,۹۱۸	۲۲۹,۸۹۰,۸۱۶	تعدیل کارگزاری
۱۱,۹۱۷,۶۸۳,۳۹۵	۱۴,۱۳۶,۴۶۴,۹۰۷	۱۵,۹۵۲,۴۸۰,۳۲۴,۴۲۹	۱۵,۹۵۴,۶۹۹,۱۰۵,۹۴۱	۱۱,۹۱۷,۶۸۳,۳۹۵	

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۸,۵۵۲,۳۸۱	(۴,۹۹۹,۹۵۹)	۲۳,۵۵۲,۳۴۰	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۶۱,۵۴۷,۲۰۰	(۵۸,۴۵۲,۸۰۰)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۴۶,۲۹۳,۰۸۷	(۱۳,۷۰۶,۹۱۳)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
-	۳۰۵,۱۷۰,۵۹۰	(۱۸۵,۳۲۹,۴۱۰)	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	-	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
-	۱,۰۶۹,۰۹۵,۸۴۲	(۱,۱۱۰,۹۰۴,۱۵۸)	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
-	۱,۵۰۰,۶۵۹,۰۰۰	(۱,۳۷۳,۳۹۳,۲۴۰)	۲,۸۷۴,۰۵۲,۲۴۰	-	جمع

۱۱- مخارج نرم افزاری مندرج در سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از هزینه نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک نرم افزار یکسال می باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۰ مورخه ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مخارج ثبت و نظارت بر صندوق نیز در این صندوق شناسایی شده است.

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق و سپرده های بانکی در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۳۰۶,۳۷۲	۵۲۳,۶۴۷,۷۵۴	۱۲-۱ موجودی نقد - حساب جاری
۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸	۷۰,۹۵۸,۹۴۰,۴۴۳	۱۲-۲ سپرده کوتاه مدت
۷۷۰,۶۲۴,۶۱۰	۷۱,۴۸۲,۵۸۸,۱۹۷	

۱۲-۱ - موجودی نقد - حساب جاری :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۶,۹۱۷,۰۹۱	جاری-۱-۵۷۸۶۱۷۸۰۰۱-دی
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۵۲۳۲۸۲۳-۱۱-۳۶۶-پاسارگاد
۳۰,۳۰۶,۳۷۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۳-۴۰-۸۴۹-سلمان
-	۵۰۱,۷۳۰,۶۶۳	جاری-۱-۹۴۴۰۵۰۶۰۱-۳۰۱-پارسیان
۳۰,۳۰۶,۳۷۲	۵۲۳,۶۴۷,۷۵۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۲ - سپرده کوتاه مدت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳,۴۴۰,۰۴۲,۵۵۱	اقتصاد نوین - ۱۲۳-۸۵۰-۳۴-۶۸۹۸۰
-	۳,۸۴۵,۴۹۶,۴۳۸	خاورمیانه - ۱۰۰۷۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۷۰۳
-	۳۳,۳۶۰,۴۴۳	رفاه کارگران - ۳۳۱۳۳۰۱۳۱
۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸	۵۷,۲۱۹,۸۳۴,۹۶۸	سامان - ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۸۱۰-۸۴۹
-	۳,۹۰۹,۶۵۷,۸۴۶	پاسارگاد - ۱-۱۵۲۳۲۸۳۲-۸۱۰۰-۲۲۶
-	۳,۴۸۶,۰۲۰,۳۳۶	گردشگری - ۱۳۲,۷۴۰,۱۰۴۶۳۳۵,۱
-	۲۴,۵۲۷,۸۶۱	گردشگری - ۱۴۷۹۹۶۷۱۰۴۶۳۳۵,۱
۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸	۷۰,۹۵۸,۹۴۰,۴۴۳	جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۵۰,۷۰۲,۴۳۶	۱۱,۷۹۶,۹۶۷,۳۷۵	مدیر صندوق (سبذگردان توسعه فیروزه)
۳,۲۳۵,۲۷۴,۳۹۴	۱۰,۵۴۰,۰۱۸,۶۷۲	بازارگردان سابق (گروه توسعه صنعتی)
-	۱,۷۳۴,۴۳۱,۵۷۰	بازارگردان فعلی (صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا)
۱۳,۳۱۵,۸۲۶	-	متولی سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر)
۴۹,۶۹۸,۵۹۱	۲۲۰,۹۵۸,۹۰۲	متولی فعلی (شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
-	۲۱۵,۳۰۳,۰۶۱	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)
۱۹۸,۲۸۵,۴۱۴	-	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر)
۷,۸۴۷,۲۷۶,۶۶۱	۲۴,۵۰۷,۶۷۹,۵۸۰	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸	۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸	ذخیره تصفیه
۳۸۹,۷۰۵,۵۲۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار صندوق
۱,۳۹۰,۷۵۶,۲۷۸	۳,۱۸۱,۰۵۰,۷۵۸	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۲,۴۶۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱	۱۳,۲۳۹,۹۱۲,۷۸۰,۰۱۹	۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱	۱۳,۲۴۹,۹۱۲,۷۸۰,۰۱۹	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰,۲۸۶,۴۰۹	۹۱,۲۸۶,۴۰۹	تعداد
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تعداد
۹۱,۲۸۶,۴۰۹	۹۱,۲۸۶,۴۰۹	تعداد

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه گذاری ارغوان فیروزه آسا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۶-۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	۱۶-۲
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۶-۳	۱۶-۳
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۴	۱۶-۴
جمع		

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	مبلغ فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۸,۳۷۵,۰۰۰	۹۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰	۹۲,۲۹۲,۵۰۰	۴۸۵,۷۵۰,۰۰۰	-
توسعه و عمران امید	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۸,۴۳۰,۲۰۸	۳۸,۱۱۱,۷۳۴,۰۰۰	۳۲,۱۰۸,۱۱۵	۱۶۸,۹۹۲,۰۹۶	۵,۴۸۵,۵۹۵,۹۹۷
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۲,۷۸۲,۰۹۰	۱۳,۸۲۹,۶۶۳,۳۶۲	۱۴,۵۲۷,۸۴۲	۷۶,۴۶۳,۸۷۶	۲,۳۲۲,۱۲۷,۰۱۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۴,۶۳۵,۱۸۷	۶,۵۳۵,۰۷۷,۲۹۲	۶,۱۲۲,۰۸۱	۳۳,۲۳۳,۱۴۸	(۱۳۸,۷۸۷,۳۳۴)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۱۱۷,۲۷۳,۱۸۰	۲۴۰,۸۲۴,۶۴۱,۶۰۶	۲۶۲,۴۰۳,۷۹۶	۱,۳۸۱,۰۸۶,۰۵۹	۳۳,۷۴۹,۱۴۱,۷۱۹
شیشه قزوین	۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۵,۴۲۷,۰۸۴	۲,۶۶۱,۸۸۲	۱۴,۰۰۹,۹۹۸	۱۰۹,۹۰۱,۰۳۶
کشت و دامداری فکا	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۶,۷۵۵,۹۶۰	۱۷,۹۳۸,۳۸۲,۳۳۰	۱۹,۷۵۶,۷۶۵	۱۰۳,۹۸۳,۷۶۴	۲,۷۴۴,۷۳۳,۱۰۱
کشت و صنعت شهداد	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۶۳,۷۸۲,۵۴۰	۴۵,۶۴۶,۷۷۶,۰۰۰	۵۱,۴۵۴,۷۵۶	۲۷۰,۸۱۸,۸۱۷	۸,۱۹۴,۷۳۲,۹۶۷
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۱۰,۸۹۶,۷۷۰
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-
رایان سایپا	-	-	-	-	-	۱,۷۳۹,۱۹۶,۶۷۵
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۸۰,۶۳۴)
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-
س. و خدمات مدیریت مند ب کشوری	-	-	-	-	-	۲۵,۳۹۷,۵۴۵
سرمایه سبحان	-	-	-	-	-	۴,۸۱۱,۱۹۶,۶۸۶
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	-	-	-	(۳,۷۴۴,۴۰۸,۳۲۸)
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	۲,۳۴۴,۵۱۲,۹۳۱
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	۷,۷۵۵,۶۶۷,۳۶۶
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	۱۴,۸۶۰,۵۳۵
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-
سیمان شرق	-	-	-	-	-	۲,۱۵۳,۹۳۳,۲۰۰
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	۲۱۱,۷۴۰,۵۵۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	۲,۳۵۵,۹۹۲
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	۹۱,۴۷۶,۹۲۱
صنعتی دوده قام	-	-	-	-	-	۳۷,۵۴۷
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	۱۷,۰۲۲,۷۷۱,۹۷۳
فولاد هرمزگان	-	-	-	-	-	۱,۸۶۳,۰۷۷,۲۳۱
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	-
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	۲۲,۶۴۲,۰۹۸
مجتمع جهان فولاد سیرجان	-	-	-	-	-	۲,۴۸۹,۴۵۱
محصولات کاغذی لطیف	-	-	-	-	-	۱۹,۹۰۸,۵۴۳
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن	-	-	-	-	-	(۴,۷۸۲,۶۲۲,۴۲۸)
مگسال	-	-	-	-	-	-
نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	۶,۱۵۳,۶۰۹,۸۱۰
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	۲,۳۱۳,۹۹۶,۳۳۲
پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	۱,۳۴۶,۷۳۰,۳۱۱
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	۱,۶۷۶,۰۲۵,۷۸۲
گ.مدیریت ارزش سرمایه ی ب کشوری	-	-	-	-	-	۸۹,۴۳۸,۳۳۷
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	۹۲۸,۵۷۸,۹۴۸
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۱۱,۳۹۱,۹۰۹
	۸۸,۱۷۵,۰۰۰	۵۰۶,۶۶۵,۶۵۹,۱۶۵	۴۵۱,۱۳۳,۵۵۹,۱۷۴	۴۸۱,۳۲۷,۷۲۷	۲,۵۲۳,۳۲۷,۷۴۸	۵۲,۵۱۷,۴۴۴,۵۰۶
						۳۹,۸۱۵,۱۳۲,۷۲۹

صندوق سرمایه گذاری آرمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
تعداد	مبلغ فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۶۹۲,۱۶۰	۵۲۴,۷۲۸,۶۷۹,۸۰۰	۵۱۲,۱۸۸,۲۱۰,۱۶۸	۹۵,۱۰۷,۰۱۴	-	۱۲,۴۴۵,۳۶۳,۶۱۸	۱,۷۱۴,۴۹۵,۰۰۶
۳۲۵,۰۰۰	۳۲۲,۲۸۳,۳۹۲,۰۰۰	۳۱۵,۷۸۰,۳۶۷,۲۵۵	۴۰,۲۸۸,۸۳۳	-	۶,۴۶۲,۸۳۵,۹۱۲	۴۴۹,۵۳۸,۵۱۸
۱,۰۴۶,۱۰۱	۱,۰۳۵,۸۳۱,۲۹۹,۰۸۰	۱,۰۰۵,۷۵۵,۳۵۱,۵۹۰	۱۸۷,۷۴۴,۳۱۹	-	۲۹,۸۸۸,۲۰۳,۱۷۱	۲۷۴,۸۳۰,۴۰۲
۵۳,۱۰۰	۵۱,۵۰۷,۴۶۵,۰۰۰	۴۹,۸۱۵,۴۷۸,۴۰۷	۹۳,۳۳۵,۷۱۸	-	۱,۶۸۲,۶۵۰,۸۷۵	۵,۷۱۴,۸۸۷
۳۲۲,۷۰۰	۳۱۷,۸۹۳,۰۲۵,۰۰۰	۲۰۳,۷۴۸,۶۸۸,۷۲۳	۳۹,۴۹۳,۰۷۳	-	۱۴,۱۰۴,۸۴۳,۲۰۴	۳۴,۰۷۰,۵۳۸
۱۳۴,۸۸۶	۱۰۰,۷۶۴,۱۷۹,۵۹۰	۹۹,۱۳۴,۲۰۹,۵۷۳	۱۸,۲۶۳,۴۸۶	-	۱,۶۱۱,۷۰۶,۵۳۱	۱,۸۳۱,۹۸۷,۰۶۳
۵۱۸,۳۰۷	۴۷۱,۵۵۷,۴۳۱,۵۶۰	۴۵۸,۴۸۵,۱۸۹,۰۲۹	۸۵,۴۶۹,۷۵۱	-	۱۲,۹۸۶,۷۷۲,۷۸۰	۷,۸۹۵,۰۹۵,۳۳۲
۵۷۰,۱۸۷	۵۰۹,۸۵۷,۴۵۵,۸۱۰	۴۹۵,۲۷۱,۰۳۱,۰۴۵	۹۲,۴۱۱,۶۰۳	-	۱۴,۴۹۴,۰۱۳,۱۶۲	۹۰۹,۶۴۷,۷۳۰
۵۴,۹۳۵	۴۷,۹۶۳,۰۷۹,۴۱۰	۴۵,۱۸۱,۳۴۰,۳۹۸	۸,۶۹۳,۲۹۶	-	۲,۷۷۲,۰۴۵,۷۱۶	۹۴۵,۲۸۳,۸۱۵
۱۹,۴۸۰	۱۶,۹۲۵,۰۷۲,۸۰۰	۱۶,۳۸۰,۸۶۴,۷۶۱	۳,۰۶۷,۶۶۶	-	۵۴۱,۱۴۰,۳۷۳	۷۴۶,۲۳۴,۸۹۵
۱۱۹,۸۱۰	۹۰,۶۷۶,۲۷۳,۸۰۰	۸۹,۱۱۲,۰۱۸,۰۰۵	۱۶,۴۳۵,۰۶۳	-	۱,۵۴۷,۸۲۰,۷۳۲	۲,۲۰۳,۱۵۸,۲۴۶
۳۸۵,۰۲۵	۳۹۹,۸۶۳,۵۸۰,۷۷۰	۲۹۳,۲۴۶,۴۱۷,۸۰۲	۵۴,۳۵۱,۳۲۲	-	۶,۵۶۸,۸۱۱,۴۴۶	۳,۲۹۴,۸۶۱,۷۹۶
۱۵۴,۴۲۰	۱۲۹,۶۶۴,۸۰۷,۱۷۰	۱۲۲,۸۸۳,۶۴۸,۰۱۸	۲۳,۵۰۱,۷۱۱	-	۶,۷۵۷,۶۵۷,۴۴۱	۳۱۵,۰۰۰,۶۲۴
۴۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۳۷,۸۵۵,۶۱۶	۳۷,۴۲۹,۹۹۸	-	۷۲۴,۶۹۴,۳۸۶	-
۳۷۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۹۱۹,۳۰۵,۲۰۷	-	-	۲,۰۸۰,۶۹۴,۶۹۳	(۲۸,۹۳۹,۰۵۵)
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۱۲,۵۰۰	-	(۹۳,۱۲۵,۴۲۵)	-
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۱۲,۵۰۰	-	(۹۳,۱۲۵,۴۳۰)	-
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۹۰,۲۱۲,۵۰۰	-	-	۶,۰۰۹,۷۸۷,۵۰۰	-
-	-	-	-	-	-	۴۵۶,۳۲۲,۳۶۶
-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۷۹,۸۱۹
-	-	-	-	-	-	۳۴۳,۵۷۳,۸۰۵
-	-	-	-	-	-	۵۷۲,۲۹۴,۴۳۲
-	-	-	-	-	-	۱۴,۰۸۰,۶۲۴
-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۹۰,۷۴۹
-	-	-	-	-	-	۶,۰۴۱,۸۴۵,۹۵۷
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۶۱,۴۹۳,۵۹۸
-	-	-	-	-	-	(۶۶۵,۰۱۶,۱۵۱)
-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۰۸,۹۷۰
-	-	-	-	-	-	۳۳۲,۶۹۳,۹۹۳
-	-	-	-	-	-	۷۰۴,۹۷۳,۶۷۹
-	-	-	-	-	-	۸,۱۲۸,۳۹۱,۷۸۵
-	-	-	-	-	-	۱۹,۸۳۸,۳۸۰,۲۱۷
-	-	-	-	-	-	۱,۷۳۳,۲۰۷
-	-	-	-	-	-	(۳۴,۵۷۹,۶۴۱)
-	-	-	-	-	-	۶۶۰,۶۰۴,۷۸۳
-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۳,۰۰۴,۹۲۸
-	-	-	-	-	-	-
جمع	۴,۷۶۵,۱۲۱,۷۴۱,۷۹۰	۴,۶۴۳,۸۲۵,۷۲۴,۰۵۲	۸۰۲,۲۲۷,۸۵۳	-	۱۲۰,۴۹۳,۷۸۹,۸۸۵	۵۹,۳۲۷,۶۵۸,۷۱۷

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
تعداد	مبلغ فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۷,۷۷۳	۷۷۷,۳۹۸,۷۲۰	۸۱۵,۶۴۲,۴۵۴	۸۹۴,۰۰۳	-	(۳۹,۱۵۷,۷۳۷)	-
۳,۳۰۵,۴۰۶	۲۵۸,۸۴۳,۱۷۳,۷۰۰	۲۴۷,۹۰۹,۱۳۴,۳۹۶	۳۰۷,۳۷۳,۸۳۳	-	۱۰,۶۲۶,۶۶۵,۴۷۱	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۱۰۰,۴۶۷,۱۴۰	۳۸۶,۵۹۷,۹۳۳,۸۳۵	۴۵۳,۷۴۴,۱۸۰	-	(۴,۹۵۱,۲۱۰,۸۷۵)	-
۵,۳۱۳,۱۷۹	۶۴۱,۷۲۱,۰۳۹,۵۶۰	۶۳۵,۳۲۲,۷۳۰,۶۸۵	۷۶۲,۰۱۲,۰۱۶	-	۵,۶۳۶,۲۹۶,۸۵۹	-

صندوق س پشتوانه طلای لوتوس
صندوق پالایش یکم-سهام
فیروزه-سهام ETF
جمع

۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
تعداد	مبلغ فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۹۹۴,۹۹۰	۸,۹۴۱,۸۰۷,۲۳۵	۱۰,۶۴۴,۰۵۳,۴۴۸	۸,۴۷۵,۵۸۳	۴۲,۸۲۱,۴۹۲	(۱,۷۵۳,۵۴۳,۲۹۸)	-
۹۹۴,۹۹۰	۸,۹۴۱,۸۰۷,۲۳۵	۱۰,۶۴۴,۰۵۳,۴۴۸	۸,۴۷۵,۵۸۳	۴۲,۸۲۱,۴۹۲	(۱,۷۵۳,۵۴۳,۲۹۸)	-

دوده صنعتی پارس (تقدم)
جمع

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۴,۰۰۶,۷۲۳,۳۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۷-۲	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷-۳	۱۰۴,۳۵۶,۵۱۳,۱۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۷-۴	-
جمع		۱۰۸,۳۶۳,۲۳۶,۴۹۷
		۲۲۲,۶۹۶,۴۴۳,۳۰۶

۱۷-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۲۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۷۲۳,۸۳۴	۷۲۴,۰۹۰	۳,۸۱۱,۰۰۰	(۲۳,۰۵۸,۹۲۴)
توسعه و عمران امید	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۸,۶۷۲,۶۸۳	۱۰,۴۱۲,۰۰۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۵۲۳,۸۸۴,۶۸۳)
دریایی سینا	۳۷۱,۱۳۱	۱۶,۱۰۶,۶۵۱,۴۰۰	۱۶,۱۶۵,۹۸۳,۸۵۷	۱۵,۳۰۱,۳۱۹	۸۰,۵۳۳,۲۵۷	(۱۵۵,۱۶۷,۰۳۳)
دوده صنعتی پارس	۵۰,۱۰۰	۵۷۱,۶۴۱,۰۰۰	۱۰۱,۷۶۴,۵۶۸	۵۴۳,۰۵۹	۲,۸۵۸,۲۰۵	۴۶۶,۴۷۵,۱۶۸
سرمایه گذاری سبحان	۱۰,۱۷۷,۴۹۴	۳۱,۳۰۵,۹۷۱,۵۴۵	۳۱,۷۸۵,۷۰۸,۲۸۷	۲۹,۷۴۰,۶۷۳	۱۵۶,۵۲۹,۸۵۸	(۶۶۶,۰۰۷,۲۷۳)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۶,۵۹۰,۰۰۰	۳۹,۷۶۶,۲۲۹,۹۹۹	۴۵,۲۹۱,۶۳۹,۵۵۱	۳۷,۷۷۷,۹۱۸	۱۹۸,۸۳۱,۱۵۰	(۵,۷۶۲,۰۱۸,۶۲۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۱۸۸,۸۹۰,۸۵۹	۱۹۳,۲۰۷,۲۰۰	۱,۰۱۶,۸۸۰,۰۰۰	(۶,۰۲۲,۹۷۸,۰۵۹)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲۰,۴۰۸,۸۷۰	۱۵۴,۴۹۵,۱۴۵,۹۰۰	۱۷۲,۶۲۵,۲۶۹,۰۶۵	۱۴۶,۷۷۰,۳۸۹	۷۷۲,۴۷۵,۷۳۰	(۱۹,۰۴۹,۳۶۹,۲۸۴)
سیمان آبیک	۱,۶۲۳,۶۷۶	۱۸,۴۱۲,۴۸۵,۸۴۰	۱۸,۵۹۳,۹۳۴,۸۳۰	۱۷,۴۹۱,۸۶۲	۹۲,۰۶۲,۴۲۹	(۲۹۱,۰۰۳,۲۸۱)
سیمان مازندران	۶۸۶,۱۴۳	۸,۶۴۵,۴۰۱,۸۰۰	۸,۸۰۰,۹۰۰,۶۹۱	۸,۲۱۳,۱۳۲	۴۳,۲۲۷,۰۰۹	(۲۰۶,۹۲۹,۰۳۲)
سینا دارو	۴۵۲,۵۲۲	۱۰,۴۵۷,۷۸۳,۴۲۰	۱۰,۴۷۱,۵۳۷,۲۷۸	۹,۹۳۴,۸۹۴	۵۲,۲۸۸,۹۱۷	(۷۵,۹۷۷,۶۶۹)
نفت بهران	۱,۷۵۵,۴۳۷	۲۴,۱۳۷,۲۵۸,۷۵۰	۲۴,۳۸۴,۲۱۰,۲۳۲	۲۲,۹۳۰,۳۹۶	۱۲۰,۶۸۶,۲۹۴	(۳۹۰,۵۶۸,۱۷۲)
پاکشو	۵۶۲,۵۴۲	۳,۳۹۰,۰۶۲,۶۳۴	۴,۲۹۹,۲۲۲,۹۱۰	۳,۲۲۰,۵۶۰	۱۶,۹۵۰,۳۱۳	(۹۲۹,۳۳۱,۱۴۹)
پویا زرکان آق دره	۱,۸۴۹,۶۱۵	۳۶,۵۲۹,۸۹۶,۲۵۰	۳۸,۶۳۶,۸۴۵,۴۴۴	۳۴,۷۰۳,۴۰۱	۱۸۲,۶۴۹,۴۸۱	(۲,۳۲۴,۳۰۲,۰۷۶)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-
کشت و صنعت شهداد	-	-	-	-	-	-
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	-	-	-	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-
جمع	۲۸۵,۷۲۷,۵۲۰	۵۵۸,۹۱۶,۷۲۸,۵۳۸	۵۹۱,۵۴۵,۳۰۴,۰۸۹	۵۳۰,۹۷۰,۸۹۳	۲,۷۹۴,۵۸۳,۶۴۳	(۳۵,۹۵۴,۱۳۰,۰۸۷)
						۴,۰۰۶,۷۲۳,۳۲۹

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۷,۱۹۳,۴۵۰	۲۶,۸۲۷,۰۰۰	۱۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۲۴,۶۵۹,۵۵۰	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۷,۱۹۳,۴۵۰	۲۶,۸۲۷,۰۰۰	۱۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۲۴,۶۵۹,۵۵۰	-

کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (تقدم) جمع

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۳,۳۷۰	۲۰۳,۶۹۴,۲۷۷,۸۰۰	۱۹۵,۹۶۹,۷۶۲,۷۰۲	۳۶,۹۱۹,۵۸۸	-	۷,۶۸۷,۵۹۵,۵۱۰	۱۶۹,۴۴۸,۹۸۸
۱۰۰,۵۹۰	۸۰,۷۷۳,۷۷۰,۰۰۰	۷۶,۲۷۶,۷۳۲,۰۶۲	۱۴,۶۴۰,۲۴۶	-	۴,۳۸۲,۳۹۷,۶۹۲	۴۷۴,۱۳۷,۶۷۵
۱۸۳,۳۰۰	۱۷۲,۳۵۵,۱۵۷,۰۰۰	۱۶۳,۴۱۷,۸۵۹,۵۷۰	۳۱,۳۳۹,۳۷۲	-	۸,۹۰۶,۰۵۸,۰۵۸	۹,۶۹۷,۹۳۵,۶۱۱
۱۷۰,۲۰۰	۱۵۸,۴۰۱,۷۳۶,۰۰۰	۱۵۳,۴۷۳,۴۴۰,۸۷۳	۲۸,۷۱۰,۳۱۵	-	۴,۹۰۰,۵۸۴,۸۱۲	۱۲,۳۴۰,۴۳۵,۱۰۱
۲۴۹,۰۸۰	۲۰۴,۲۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۲۹۹,۶۸۵,۷۸۷	۳۷,۰۱۹,۵۱۵	-	۱۶,۹۰۸,۸۹۴,۶۹۸	۲,۳۲۹,۸۴۱,۳۴۸
۱۵۹,۴۰۰	۱۳۲,۵۹۶,۸۹۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۶۵,۹۴۵,۴۳۳	۲۴,۰۳۳,۱۸۶	-	۶,۸۰۶,۹۱۱,۳۸۱	۶,۹۴۴,۷۷۸,۸۵۹
۱,۶۱۷,۹۹۰	۱,۴۰۷,۹۷۴,۸۹۸,۰۰۰	۱,۲۹۴,۲۸۷,۷۹۱,۳۹۰	۲۵۵,۱۹۵,۴۵۰	-	۱۱۳,۴۴۱,۹۱۱,۱۶۰	۳۸,۷۱۲,۵۷۲,۹۶۷
۲۷۷,۱۷۶	۹۴,۷۱۰,۴۸۴,۸۴۸	۱۰۳,۰۷۰,۸۶۷,۰۱۲	۲۲۷,۳۰۵,۱۶۴	-	(۸,۵۸۷,۶۸۷,۳۳۸)	-
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۵۴,۳۲۰,۶۱۰	۵۴,۳۷۵,۰۰۰	-	۱۹۱,۳۰۴,۳۹۰	-
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۳۷,۵۰۰	-	۱۶,۱۶۹,۵۶۲,۵۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۸۰,۵۰۰	-	۳۷۱,۴۱۹,۵۰۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۹۹۳,۵۰۰,۰۰۱	۱۷۸,۱۴۷,۳۶۳	-	۵۵,۷۱۰,۵۲۲,۶۳۶	-
۹۸۰,۰۰۰	۹۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۷۳۶,۸۹۹,۴۵۲	۱۷۶,۷۳۶,۸۷۵	-	۳۸,۱۸۶,۳۴۳,۶۷۳	-
۵۱۰,۰۰۰	۴۹۵,۱۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۹۳۴,۴۸۳,۳۷۷	۸۹,۷۴۱,۰۹۸	-	۵۰,۹۹۰,۰۷۵,۶۲۵	-
۹,۹۱۴	۹,۲۳۵,۴۸۵,۸۴۰	۸,۸۰۲,۰۷۷,۶۸۲	۶,۶۹۵,۷۲۷	-	۴۲۶,۷۱۲,۴۳۱	-
-	-	-	-	-	-	۵,۱۵۸,۳۶۹,۶۶۲
-	-	-	-	-	-	۳,۳۲۸,۶۹۳,۵۸۱
-	-	-	-	-	-	۶,۲۹۶,۵۳۷,۷۵۱
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۴,۲۹۷,۶۷۰,۹۰۶
-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۷۰۲,۶۷۶
-	-	-	-	-	-	۴,۳۸۹,۵۰۱,۵۲۷
-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۶۹۱,۵۹۳
-	-	-	-	-	-	۳,۰۶۸,۱۷۳,۶۳۳
-	-	-	-	-	-	۲۳۷,۶۲۴,۹۳۴
-	-	-	-	-	-	۳۲,۱۹۰,۲۳۷
-	-	-	-	-	-	۶۳,۷۲۴,۰۴۱
-	-	-	-	-	-	۴۱۴,۷۳۰,۷۰۶
-	-	-	-	-	-	(۱۰۷,۹۵۸,۰۳۴)
-	-	-	-	-	-	۲,۶۵۱,۷۰۷,۳۴۸
-	-	-	-	-	-	۵۷۸,۲۵۵,۸۸۰
-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۲,۴۴۶,۲۹۸
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۰)
-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۳۰۱,۳۷۰
۶,۰۵۵,۸۱۳,۵۹۹,۴۸۸	۵,۷۸۳,۹۰۹,۳۶۵,۸۵۱	۱,۳۱۲,۷۷۶,۸۹۹	۲۷۰,۵۹۱,۴۵۶,۷۳۸	-	۱۰۴,۳۵۶,۵۱۳,۱۶۸	جمع

۱۷-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۸,۵۰۸	۳,۴۸۵,۶۰۷,۰۷۲	۳,۵۵۰,۶۷۱,۵۱۰	۴۰۰,۸۴۴	-	(۶۹۰,۷۲۲,۸۸۶)	-
۵,۳۴۰,۱۹۸	۵۲۰,۲۲۸,۲۵۹,۴۲۰	۵۵۷,۲۸۱,۷۷۸,۶۱۸	۶۰۹,۷۶۲,۴۹۸	-	(۲۷,۶۶۳,۲۸۱,۶۹۶)	-
۱۷۹,۶۷۸	۱۲,۵۳۹,۹۰۷,۲۹۸	۱۲,۵۶۶,۸۷۱,۵۶۶	۱۴,۴۲۰,۸۹۳	-	(۴۱,۳۸۵,۱۶۱)	-
۱,۱۹۵,۰۹۴	۹۰,۵۱۶,۴۱۹,۵۶۰	۸۹,۰۰۰,۷۳۴,۴۶۴	۱۰۷,۴۸۸,۲۴۸	-	۱,۴۰۸,۱۹۶,۸۴۸	-
۶۳۶,۷۷۰,۱۹۳,۳۵۰	۶۳۶,۷۷۰,۱۹۳,۳۵۰	۶۶۲,۴۰۰,۰۵۶,۱۵۸	۷۳۵,۶۸۰,۰۸۷	-	(۲۶,۳۶۵,۵۴۲,۸۹۵)	-

صندوق س. پشتوانه طلای مفید
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس
صندوق سکه طلای کبان
صندوق پالایشی یکم-سهام
جمع

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱							
توسعه و عمران امید	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۳۱,۰۵۳	۲,۳۸۹,۲۶۸,۹۴۷	ریال
سرمایه سیحان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۰,۱۷۷,۴۹۴	۵۰۰	۵,۰۸۸,۷۴۷,۰۰۰	۷۱۳,۲۶۳,۷۱۴	۴,۳۷۵,۴۸۳,۲۸۶	ریال
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۶۶۰,۳۵۰	۱۵۰	۹۹۰,۳۷۵,۰۰۰	۱۳۸,۸۱۵,۸۱۳	۸۵۱,۵۵۹,۱۸۷	ریال
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	۱۵,۷۳۰,۰۲۶	۱۵,۷۳۰,۰۲۶	ریال
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-	-	ریال
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	ریال
شیرپاستوریزه یگانه گیلان	-	-	-	-	-	-	-	ریال
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	ریال
لیزیگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	ریال
جمع					۸,۵۱۹,۱۲۳,۰۰۰	۹۱۸,۵۴۰,۶۰۶	۷,۶۳۲,۰۴۱,۴۴۶	
							۷۳۸,۹۵۷,۹۲۹	

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰
سود اوراق مرابحه	۱۹-۲	۱۴۴,۵۶۹,۳۹۸,۰۵۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۳	۴۱۶,۷۸۱,۵۹۹,۶۲۹
جمع		۵۸۹,۵۰۰,۳۲۴,۷۲۰
		۱۸,۱۲۲,۱۸۳,۳۲۰

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰						
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰	-	۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰	ریال
جمع				۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰	-	۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰	ریال

۱۹-۲- سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰						
۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۹۵۶,۱۹۶,۳۷۲	-	۳,۹۵۶,۱۹۶,۳۷۲	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۶,۹۳۳,۸۰۷,۶۱۴	-	۶,۹۳۳,۸۰۷,۶۱۴	ریال
۱۳۹۹/۰۹/۱۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	-	۱۵	۹,۲۹۸,۵۵۶,۴۷۰	-	۹,۲۹۸,۵۵۶,۴۷۰	ریال
۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۵۳,۴۷۳,۸۶۹,۱۹۰	-	۵۳,۴۷۳,۸۶۹,۱۹۰	ریال
۱۴۰۱/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۶,۶۲۵,۱۶۳,۴۶۸	-	۲۶,۶۲۵,۱۶۳,۴۶۸	ریال
۱۴۰۱/۰۲/۱۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	-	۱۸	۱,۸۴۰,۳۴۰,۱۴۱	-	۱,۸۴۰,۳۴۰,۱۴۱	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۱,۵۸۶,۰۳۳,۹۶۶	-	۴۱,۵۸۶,۰۳۳,۹۶۶	ریال
۱۴۰۱/۰۲/۱۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	-	۱۸	۸۵۵,۳۳۱,۹۳۰	-	۸۵۵,۳۳۱,۹۳۰	ریال
جمع			۱۵	-	-	-	ریال
				۱۴۴,۵۶۹,۳۹۸,۰۵۱	-	۱۴۴,۵۶۹,۳۹۸,۰۵۱	ریال
							۱۷,۹۴۲,۱۷۱,۷۱۹

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

14.06.31

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۱/۳۰	-	-	-	۸۴۳,۷۹۵	-	-	۸۴۳,۷۹۵	-
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۲	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۳,۷۰۶,۳۰۱,۳۵۱	-	-	۴۳,۷۰۶,۳۰۱,۳۵۱	-
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۱,۵۲۳,۲۹۵,۳۱۴	-	-	۲۱,۵۲۳,۲۹۵,۳۱۴	-
۱۴۰۱/۰۲/۰۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	-	-	۲,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸	-
۱۴۰۱/۰۲/۱۵	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۹۹۳,۱۵۰,۶۷۴	۲۴,۵۱۹,۲۳۴	-	۲,۹۶۸,۶۳۱,۴۴۰	-
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۹۹۳,۱۵۰,۶۷۴	۲۴,۵۱۹,۲۳۴	-	۲,۹۶۸,۶۳۱,۴۴۰	-
۱۴۰۱/۰۲/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۹۹۳,۱۵۰,۶۷۴	۲۴,۵۱۹,۲۳۴	-	۲,۹۶۸,۶۳۱,۴۴۰	-
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۹۹۳,۱۵۰,۶۷۴	۲۴,۵۱۹,۲۳۴	-	۲,۹۶۸,۶۳۱,۴۴۰	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	-	۲۲	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۹	-	-	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۹	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۰۲/۰۶	-	۲۲	۵,۵۴۵,۲۰۵,۴۷۹	-	-	۵,۵۴۵,۲۰۵,۴۷۹	-
۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱۴۰۳/۰۲/۱۵	-	۲۱.۵	۱۰۰,۰۵۴,۴۷۹,۴۵۴	-	-	۱۰۰,۰۵۴,۴۷۹,۴۵۴	-
۱۳۹۶/۰۶/۲۶	-	-	-	۳۶۴,۳۰۷	-	-	۳۶۴,۳۰۷	-
۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	-	۲۱	۸,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۹	-	-	۸,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۹	-
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	-	۲۲	۲۸,۰۲۷,۳۹۷,۳۵۸	-	-	۲۸,۰۲۷,۳۹۷,۳۵۸	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	-	۲۲	۲۱,۶۴۰,۷۶۷,۱۲۲	-	-	۲۱,۶۴۰,۷۶۷,۱۲۲	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۷	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	-	۲۲	۲,۰۷۳,۴۲۴,۶۵۵	-	-	۲,۰۷۳,۴۲۴,۶۵۵	-
۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	-	۲۲	۲,۴۱۳,۳۶۹,۸۶۲	-	-	۲,۴۱۳,۳۶۹,۸۶۲	-
۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۸	-	۲۲	۹,۰۷۱,۲۳۲,۸۷۵	-	-	۹,۰۷۱,۲۳۲,۸۷۵	-
-	-	-	-	۹,۱۸۶,۴۲۵	-	-	۹,۱۸۶,۴۲۵	۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱
۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۸,۴۸۴,۱۶۴,۳۸۳	-	-	۸,۴۸۴,۱۶۴,۳۸۳	-
۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	-	۲۲	۱۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۳۱	-	-	۱۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۳۱	-
۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۳,۱۲۳,۲۸۷,۶۶۴	-	-	۵۳,۱۲۳,۲۸۷,۶۶۴	-
-	-	-	-	۲۷۱,۵۲۷	-	-	۲۷۱,۵۲۷	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	-	۲۳	۴,۶۸۳,۲۸۷,۶۷۲	-	-	۴,۶۸۳,۲۸۷,۶۷۲	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۴۰۳/۰۲/۰۴	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۹,۹۴۱,۶۹۸,۶۳۳	-	-	۱۹,۹۴۱,۶۹۸,۶۳۳	-
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۱,۰۷۱,۹۱۷,۸۰۱	-	-	۱۱,۰۷۱,۹۱۷,۸۰۱	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۹,۹۵۰,۴۱۰,۹۴۷	-	-	۱۹,۹۵۰,۴۱۰,۹۴۷	-
۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۸	-	۲۳	۹,۰۷۱,۲۳۲,۸۷۷	-	-	۹,۰۷۱,۲۳۲,۸۷۷	-
۱۴۰۱/۰۲/۱۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	-	۲۳	۴,۷۹۴,۷۹۴,۵۳۲	-	-	۴,۷۹۴,۷۹۴,۵۳۲	-
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۱۸	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۹,۴۰۶,۷۱۲,۳۰۱	-	-	۲۹,۴۰۶,۷۱۲,۳۰۱	-
-	-	-	-	۲۲۴,۷۸۱	-	-	۲۲۴,۷۸۱	-
۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	-	۲۲.۵	۱۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۶	-	-	۱۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۶	-
۱۴۰۱/۰۴/۱۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	-	۲۲.۵	۱۹,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۷	-	-	۱۹,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۷	-
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴,۰۳۲,۸۷۶,۷۰۴	-	-	۴,۰۳۲,۸۷۶,۷۰۴	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	-	۲۲	۹,۶۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-	-	۹,۶۴۳,۸۳۵,۶۱۶	-
۱۴۰۱/۰۴/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	-	۲۲	۱۱,۹۳۸,۹۱۷,۲۰۴	-	-	۱۱,۹۳۸,۹۱۷,۲۰۴	-
۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱	۴۱۶,۷۸۱,۵۹۹,۶۳۹	-	-	۴۱۶,۸۷۹,۶۷۶,۵۶۵	۹۸,۰۷۶,۹۳۶	-	۳۱۸,۸۰۲,۷۳۸,۰۶۹	۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱

پیوست گزارش
آگاهان و همکاران

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سایر درآمدها	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۵	۱۶۷
جمع	۳۶۲,۵۳۴,۷۸۱	۴۳۴,۵۵۵,۰۷۲
	۳۶۲,۵۳۴,۸۲۶	۴۳۴,۵۵۵,۲۳۹

۲۰-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

مدیر صندوق (سبدگردان توسعه فیروزه)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
متولی سابق صندوق (فاطر)	ریال	ریال
متولی فعلی صندوق (ایرانین تحلیل فارابی)	۱۷,۶۵۰,۵۹۲,۳۵۰	۵,۰۰۸,۸۵۷,۱۷۵
بازارگردان فعلی (صندوق توسعه فیروزه پویا)	-	۸۶,۵۸۲,۹۵۷
بازارگردان سابق (توسعه صنعتی ایران)	۳۳۵,۶۱۶,۴۳۵	-
حسابرس (آگاهان)	۱,۷۳۴,۴۳۱,۵۷۰	-
جمع	۱۷,۹۱۶,۴۸۰,۵۷۲	۵,۶۱۵,۵۵۸,۹۶۶
	۳۷,۸۴۸,۷۶۶,۱۳۸	۱۲۴,۹۱۴,۸۸۶
		۱۰,۸۳۵,۹۱۳,۹۸۴

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- سایر هزینه ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
هزینه تصفیه	ریال	ریال
	-	۲۲۴,۶۵۴,۶۱۹
هزینه برگزاری مجامع	۴,۹۹۹,۹۵۹	۴,۶۸۶,۷۴۲
هزینه نرم افزار	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲	۵۲۳,۷۷۳,۰۸۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۵۸,۴۵۲,۸۰۰	-
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۱۳,۷۰۶,۹۱۳	-
هزینه انبارداری	۸۸۰,۰۰۰	-
۲۲-۱		
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها	۱۷۰,۰۲۶,۹۳۲	۶۴,۲۱۷,۲۲۲
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۱۵,۴۰۹,۶۷۴	۶۴,۱۶۱,۴۸۶
هزینه خدمات بانکی	۲۲,۱۳۶,۳۳۹	۲,۵۴۰,۲۵۷
هزینه مالی تسهیلات	۸۰,۸۱۰,۰۹۹	۴,۳۸۸,۴۷۷
	۱,۴۸۵,۶۰۰,۷۸۸	۸۸۸,۴۲۱,۸۸۴

۲۲-۱- هزینه انبارداری طبق اطلاعیه بورس کالا به شماره ۴۰۰/۳۰۰/۷۳۸۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸، به میزان ۱۵ ریال به ازای هر گرم در روز، از ابتدای روز صدور گواهی سپرده کالایی به نام مالک محصول، تا پایان روز معامله هر بخش از کالای فروش رفته، بر عهده وی است که این هزینه توسط شرکت بورس از وجه معامله کسر شده و ۲۶ به حساب انبار انباردار واریز می شود.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۳۲۶,۴۷۹,۹۱۳,۰۰۴	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۶,۳۲۶,۴۷۹,۹۱۳,۰۰۴	-	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۶/۳۱				نام	اشخاص وابسته
درصد تملک از کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	اشخاص وابسته	درصد تملک از کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
۰.۳۲٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	۰.۰۷٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	عادی		۰.۳۱٪	۹۳۹,۰۰۰	عادی			
۰.۷۵٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۰.۱۶٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
۳.۹۷٪	۳,۷۰۰,۰۰۰	عادی					شرکت وابسته		
۵.۴۳٪	۵,۰۵۷,۶۵۱	عادی	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	۴.۵۵٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته	شرکت سرمایه گذاری سبجان	اشخاص وابسته
۳.۵۷٪	۳,۳۲۳,۰۰۰	عادی	FIN Turquoise Group Limited	۱۶.۹۵٪	۷۴,۵۵۸,۷۷۸	عادی	شرکت وابسته	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	عادی	هائیه حکمت	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا یارمحمدی	مدیر و اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	عادی	فرزانه هاشم لو	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیرجعفرزاده	مدیر و اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	عادی	مجید علی فر	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهره نوروزنژاد	مدیر و اشخاص وابسته به مدیر

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله	
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
۱۴,۱۳۶,۴۶۴,۹۰۷	طی دوره مالی	۱۵,۹۵۴,۶۹۹,۱۰۵,۹۴۱ ۱۵,۹۵۲,۴۸۰,۳۲۴,۴۲۹	خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	
۱۱,۷۹۶,۹۶۷,۳۷۵	طی دوره مالی	۱۷,۶۵۰,۵۹۲,۳۵۰	کارمزد مدیر	مدیر جدید صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	
۲۲۰,۹۵۸,۹۰۲	طی دوره مالی	۳۳۵,۶۱۶,۴۳۵	کارمزد متولی	متولی جدید	شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایرانیان	
۱۰,۵۴۰,۰۱۸,۶۷۲	طی دوره مالی	۱۷,۹۱۶,۴۸۰,۵۷۲	کارمزد بازارگردان	بازارگردان جدید	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	
۲۱۵,۳۰۳,۰۶۱	طی دوره مالی	۲۱۱,۶۴۵,۲۱۱	کارمزد مدیر	حسابرس جدید	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- ریسک سرمایه گذاری در صندوق

۱-۲۸- هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق آسودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسکهای یادشده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسکهای فراوری صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق بر شمرده شده اند

۲-۲۸- **ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق:** قیمت اوراق بهادار در بازار تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد. لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۳-۲۸- **ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق:** با توجه به آنکه واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه مورد داد و ستد قرار می گیرد. این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار، قیمت واحدهای سرمایه گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هرچند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آنها باشد اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری شود. بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص دارایی های صندوق، ممکن است سرمایه گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

۴-۲۸- **ریسک نکول اوراق بهادار:** اوراق بهادار شرکتها بخش عمده ی دارایی های صندوق را تشکیل میدهند. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آنها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل نمایند با ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران شوند.

۵-۲۸- **ریسک نوسان بازده بدون ریسک:** در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل با ثباتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه معتبر نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقبا سرمایه گذاران گردد.

۶-۲۸- **ریسک نقدشوندگی:** پذیرش واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیتها و وظایفی که بازارگردان صندوق پذیرفته است. خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه گذاران فراهم می کند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند. با این حال، مسئولیت های بازارگردان محدود است و امکان تبدیل نقد کردن واحدهای سرمایه گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق، تعلیق مقررات بور ها بازار خارج ازبوری مربوطه است و ممکن است بر اساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف کرد که در این شرایط سرمایه گذاران میتوانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.