



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

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق 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 با درآمد ثابت 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 ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	یگانه اقبال نیا	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	پروژه آدرس: نیاوران، بعد از چهارراه مشرد، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶ تلفن: ۵۵ ۶۲ ۳۷ شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسپا

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۵۸۳,۶۸۳,۰۲۷,۰۰۱	۴۳۹,۲۸۹,۵۹۱,۸۹۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵,۷۳۵,۹۵۸,۹۴۰,۴۴۳	۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۶,۰۵۹,۲۸۹,۳۸۷,۱۸۴	۲,۰۳۵,۶۳۳,۷۸۱,۷۳۳
سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری	۸	۶۳۹,۸۵۸,۶۹۵,۹۱۸	-
حساب‌های دریافتی	۹	۲۴۲,۶۵۰,۶۸۸,۱۵۰	۱۷۲,۳۴۳,۰۰۱
جاری کارگزاران	۱۰	۱۴,۱۳۶,۴۶۴,۹۰۷	۱۱,۹۱۷,۶۸۳,۳۹۵
سایر دارایی‌ها	۱۱	۱,۵۰۰,۶۵۹,۰۰۰	-
موجودی نقد	۱۲	۵۲۳,۶۴۷,۷۵۴	۳۰,۳۰۶,۳۷۲
جمع دارایی‌ها		۱۳,۲۷۷,۶۰۱,۵۱۰,۳۵۷	۲,۴۸۷,۷۸۴,۰۲۴,۶۳۰
بدهی‌ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۲۴,۵۰۷,۶۷۹,۵۸۰	۷,۸۴۷,۲۷۶,۶۶۱
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳,۱۸۱,۰۵۰,۷۵۸	۱,۳۹۰,۷۵۶,۲۷۸
جمع بدهی‌ها		۲۷,۶۸۸,۷۳۰,۳۳۸	۹,۲۳۸,۰۳۲,۹۳۹
خالص دارایی‌ها			
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۵	۱۳,۲۴۹,۹۱۲,۷۸۰,۰۱۹	۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱
		۳۰,۱۱۳	۲۷,۱۵۱

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

درآمد داشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۹۹,۱۵۲,۷۹۱,۴۴۶
سود سهام	۱۸	۱۰۸,۳۶۳,۲۳۶,۴۹۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۷۳۸,۹۵۷,۹۲۹
سایر درآمدها	۲۰	۱۸,۱۲۲,۱۸۳,۳۲۰
جمع درآمدها		۴۳۴,۵۵۵,۲۳۹
	۹۹۷,۰۸۵,۳۳۲,۲۵۰	۲۲۶,۸۱۱,۷۲۴,۴۳۱
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۰,۸۳۵,۹۱۳,۹۸۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳۷,۸۴۸,۷۶۶,۱۳۸)
جمع هزینه ها		(۱,۴۸۵,۶۰۰,۷۸۸)
سود (زیان) خالص		(۳۹,۳۳۴,۳۶۶,۹۲۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۹۵۷,۷۵۰,۹۶۵,۳۲۴
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۲۱۵,۰۸۷,۳۸۸,۵۶۳
	۵۸۶%	۹۷۵%
	۴۰۲۵%	۹۰۳۱%

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
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹۱,۲۸۶,۴۰۹	۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۴۸,۷۱۳,۵۹۱	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-
سود (زیان) خالص	-	۲۱۵,۰۸۷,۳۸۸,۵۶۳
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۹,۲۵۸,۴۶۳,۲۷۹
	۱۳,۲۴۹,۹۱۲,۷۸۰,۰۱۹	۹۳,۲۰۲,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال

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 ترازنامه 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 عام)	۷۰۰,۰۰۰	۷۰
۲	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص)	۳۰۰,۰۰۰	۳۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان 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 ۱۰۱۰۳۹۸۵۲۳۹ 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 ۶ و ۷ با کدپستی: ۱۴۳۳۷۱۴۳۸۳.

۲-۴- بازارگردان صندوق

بازارگردان صندوق: 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، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهداء، پلاک ۱۵ کدپستی: ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶.

۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است، که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ۳۵۰۷ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهبد 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

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

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/افرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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 ۱۰۰۰۰ 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 ۲-۳-۲ 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، ضامن نقد شوندگی 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 اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌های حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر 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 سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های 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 می‌باشد 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 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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	صنعت
۰.۰۰٪	-	-		۰.۳٪	۳۶,۳۱۲,۵۴۳,۳۶۷	۳۸,۶۳۶,۸۴۵,۴۴۴	ریال	استخراج کانه های فلزی
۱.۱۳٪	۲۸,۱۱۱,۷۳۴,۰۰۰	۲۷,۶۷۳,۷۶۸,۰۷۹		۰.۱٪	۱۰,۸۹۴,۷۸۸,۰۰۰	۱۱,۴۱۸,۶۷۳,۶۸۳		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٪	۲۰۳,۱۶۵,۹۱۲,۸۰۰	۲۰۸,۱۸۸,۸۹۰,۸۵۹		شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	-	-		۰.۳٪	۲۳,۹۹۳,۶۴۳,۰۶۰	۲۴,۳۸۴,۲۱۰,۲۳۲		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	۱۰,۴۷۱,۵۳۷,۳۷۸		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 ارمان فیروزه آسیا

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	۵,۷۳۵,۹۵۸,۹۴۰,۴۴۳	۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸
	۵,۷۳۵,۹۵۸,۹۴۰,۴۴۳	۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸

سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی

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

سپرده بانکی :

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ-ریال	درصد از کل دارایی ها
سپرده گذاری در بانک سامان:							
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	-	۳,۴۴۰,۴۲۵,۵۵۱	۰.۰۳٪	-	۰.۰۳٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	۲۳	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۲۴٪	-	۱۰.۲۴٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۱٪	-	۱.۵۱٪
کوتاه مدت	-	-	-	۲,۸۴۵,۲۹۶,۴۳۸	۰.۰۲٪	-	۰.۰۲٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	۱۴۰۲/۰۶/۱۶	۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۲۶٪	-	۲.۲۶٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۳	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۸٪	-	۱.۸۸٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۳	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۸٪	-	۱.۸۸٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۳	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۸٪	-	۱.۸۸٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۳	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۲۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۸٪	-	۱.۸۸٪
کوتاه مدت	-	-	-	۳۳,۳۶۰,۴۴۳	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
کوتاه مدت	-	-	-	۵۷,۳۱۹,۸۳۹,۹۶۸	۰.۴۳٪	۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸	۰.۰۳٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۲۳	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۷٪	-	۳.۰۷٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۵۳٪	-	۷.۵۳٪
کوتاه مدت	-	-	-	۳,۹۰۹,۶۵۷,۸۴۶	۰.۰۳٪	-	۰.۰۳٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۴	۲۳	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۵٪	-	۲.۰۵٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۱٪	-	۱.۵۱٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۲۳	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۳٪	-	۲.۰۳٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۲/۰۳/۱۸	۲۳	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۳٪	-	۳.۴۳٪
کوتاه مدت	-	-	-	۳,۴۸۶,۰۲۰,۳۳۶	۰.۰۳٪	-	۰.۰۳٪
کوتاه مدت	-	-	-	۲۴,۵۲۷,۸۶۱	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵۱٪	-	۱.۵۱٪
جمع				۵,۷۳۵,۹۵۸,۹۴۰,۴۴۳	۴۳.۲۰٪	۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸	۰.۰۳٪

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

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۳,۳۶۹,۱۲۱,۴۲۶,۹۳۳	۱,۲۳۸,۴۶۰,۱۱۷,۳۱۱
۷-۲	۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	-
۷-۳	۳,۲۹۵,۹۰۴,۵۰۰,۰۱۲	۷۹۷,۱۷۳,۶۶۴,۴۲۲
۷-۴	۹۴,۳۱۷,۸۲۶,۳۹۹	-
	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 مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	۱۶۰,۸۳۰	۲۰۳,۶۷۲,۵۵۷,۶۵۷	-	۲۰۳,۶۷۲,۵۵۷,۶۵۷	۱.۵۳٪	۸۴,۰۳۵,۸۶۵,۷۳۸	۳.۳۸٪
۱۴۰۲/۰۸/۰۶	-	۵۰,۰۰۰	۸۰,۷۶۰,۱۳۵,۴۷۲	-	۸۰,۷۶۰,۱۳۵,۴۷۲	۰.۶۱٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	-	۱۷۲,۵۰۰	۱۷۲,۳۳۱,۳۴۸,۲۹۹	-	۱۷۲,۳۳۱,۳۴۸,۲۹۹	۱.۳۰٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۵۶,۵۰۰	۱۵۸,۷۶۷,۸۱۸,۱۱۶	-	۱۵۸,۷۶۷,۸۱۸,۱۱۶	۱.۲۰٪	۱۵۸,۷۶۶,۳۴۷,۱۵۲	۶.۳۸٪
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	-	۴۸۴,۸۶۷	۲۰۴,۲۰۸,۵۸۰,۴۸۵	-	۲۰۴,۲۰۸,۵۸۰,۴۸۵	۱.۵۴٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	-	۳۷۵,۰۹۴	۱۳۲,۷۵۶,۱۳۳,۵۸۹	-	۱۳۲,۷۵۶,۱۳۳,۵۸۹	۱.۰۰٪	۱۰۰,۲۷۵,۰۳۹,۵۲۳	۴.۱۳٪
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	-	۲۶۵,۹۹۰	۱,۴۰۷,۳۹۶,۱۶۳,۳۰۲	-	۱,۴۰۷,۳۹۶,۱۶۳,۳۰۲	۱.۰۶٪	۶۱۱,۴۰۹,۱۶۲,۰۰۰	۴.۴۵٪
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	-	۱۸,۱۵۰	۹,۲۲۸,۷۹۰,۱۱۲	-	۹,۲۲۸,۷۹۰,۱۱۲	۰.۰۷٪	-	۰.۰۰٪
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	-	۳۴۴,۹۳۰	-	-	-	۰.۰۰٪	۱۸۳,۳۶۶,۹۴۰,۰۰۰	۷.۳۳٪
۱۴۰۱/۱۲/۱۵	-	۱۷۸,۰۰۰	-	-	-	۰.۰۰٪	۴۵,۱۸۱,۳۴۰,۳۹۸	۱.۸۳٪
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	-	۱,۵۱۵,۷۶۰	-	-	-	۰.۰۰٪	۵۳,۹۹۰,۲۱۳,۷۵۰	۲.۱۷٪
جمع		۳,۳۸۱,۲۲۰	۲,۳۶۹,۱۲۱,۴۲۶,۹۳۳	-	۲,۳۶۹,۱۲۱,۴۲۶,۹۳۳	۱۷.۸۴٪	۱,۲۳۸,۴۶۰,۱۱۷,۳۱۱	۴.۹۸۰٪

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

۷-۲- اوراق اجاره به تکنیک 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	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۰۷/۱۰	۱۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	-	۳۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	۲,۲۶٪	۳۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	۲,۲۶٪	۲,۲۶٪	-	۰,۰۰٪
جمع		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	-	۳۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	۲,۲۶٪	۳۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	۲,۲۶٪	۲,۲۶٪	-	۰,۰۰٪

۷-۳- اوراق مرابحه به تکنیک 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	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۹۳۶,۵۶۲,۵۰۰	-	۳۴۹,۹۳۶,۵۶۲,۵۰۰	۲,۶۶٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۶۳۱,۴۱۹,۵۰۰	-	۴۸۸,۶۳۱,۴۱۹,۵۰۰	۳,۶۸٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۳,۷۰۳,۸۵۲,۶۳۷	-	۹۸۳,۷۰۳,۸۵۲,۶۳۷	۷,۴۰٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۰۹/۲۷	۱۷	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۹۳۳,۲۶۳,۱۲۵	-	۹۷۴,۹۳۳,۲۶۳,۱۲۵	۷,۳۴٪	-	-	-	-	-
۱۴۰۳/۰۴/۰۴	۱۶	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۷۰۹,۴۱۱,۳۵۰	-	۴۹۹,۷۰۹,۴۱۱,۳۵۰	۳,۷۶٪	۵۱۹,۵۶۵,۷۷۶,۷۳۱	۵۱۹,۵۶۵,۷۷۶,۷۳۱	۳,۷۶٪	۳۷۷,۶۰۷,۸۸۷,۷۰۱	۰,۰۰٪
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۵,۹۰۴,۵۰۹,۰۱۲	-	۳,۲۹۵,۹۰۴,۵۰۹,۰۱۲	۲۴,۸۲٪	۷۹۷,۱۷۳,۶۶۴,۴۲۳	۷۹۷,۱۷۳,۶۶۴,۴۲۳	۰,۰۰٪	-	-
جمع		۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۵,۹۰۴,۵۰۹,۰۱۲	-	۳,۲۹۵,۹۰۴,۵۰۹,۰۱۲	۲۴,۸۲٪	۷۹۷,۱۷۳,۶۶۴,۴۲۳	۷۹۷,۱۷۳,۶۶۴,۴۲۳	۰,۰۰٪	-	-

۷-۴- گواهی سپرده کالایی به تکنیک 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	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۱/۱۰/۱۵	-	۳۷۷,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۷,۱۰۴,۸۴۸,۸۴۸	(۳۲۷,۳۰۵,۱۶۴)	-	۹۴۳,۸۱۲,۶۸۴,۲۲۹	۰,۷۱٪	۹۴۳,۸۱۲,۶۸۴,۲۲۹	۰,۷۱٪	-	-
جمع		۳۷۷,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۷,۱۰۴,۸۴۸,۸۴۸	(۳۲۷,۳۰۵,۱۶۴)	-	۹۴۳,۸۱۲,۶۸۴,۲۲۹	۰,۷۱٪	۹۴۳,۸۱۲,۶۸۴,۲۲۹	۰,۷۱٪	-	-

۸- صندوق های سرمایه گذاری:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۳۷۷,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۷,۱۰۴,۸۴۸,۸۴۸	(۳۲۷,۳۰۵,۱۶۴)	-	۹۴۳,۸۱۲,۶۸۴,۲۲۹	۰,۷۱٪	۹۴۳,۸۱۲,۶۸۴,۲۲۹	۰,۷۱٪	-	-
جمع		۳۷۷,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۷,۱۰۴,۸۴۸,۸۴۸	(۳۲۷,۳۰۵,۱۶۴)	-	۹۴۳,۸۱۲,۶۸۴,۲۲۹	۰,۷۱٪	۹۴۳,۸۱۲,۶۸۴,۲۲۹	۰,۷۱٪	-	-

صندوق س. پشتوله طلای مفید
صندوق س. پشتوله 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	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۲۷,۲۵۳,۰۰۱	۷,۷۵۹,۲۹۴,۴۴۷	(۹۰۳,۱۹۲,۸۸۳)	۲۵	۸,۶۶۲,۴۸۷,۳۳۰	سود دریافتنی سهام
-	۲۲,۱۷۶,۱۹۱,۱۸۰	-	-	۲۲,۱۷۶,۱۹۱,۱۸۰	سود دریافتنی اوراق اجاره
-	۱۵۳,۶۳۱,۳۶۱,۷۸۶	-	-	۱۵۳,۶۳۱,۳۶۱,۷۸۶	سود دریافتنی اوراق مرابحه
-	۵۹,۰۸۳,۸۴۰,۷۳۷	(۹۸,۰۷۶,۹۳۶)	-	۵۹,۱۸۱,۹۱۷,۶۷۳	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۴۵,۰۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	سایر حساب‌های دریافتنی
۱۷۲,۳۴۳,۰۰۱	۲۴۲,۶۵۰,۶۸۸,۱۵۰	(۱,۰۰۱,۲۶۹,۸۱۹)	-	۲۴۳,۶۵۱,۹۵۷,۹۶۹	

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	-	۱,۰۵۷,۴۴۹,۷۳۴	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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	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 سرمایه‌گذاران
-	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

۱۱-۱- سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از هزینه نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلاک 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 نظارت بر صندوق نیز در این صندوق شناسایی شده است.

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۶,۹۱۷,۰۹۱	جاری-۰۱۰۵۷۸۶۱۷۸۰۰۱-دی
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۱۵۳۳۲۸۳۲-۱۱-۲۶۶-پاسارگاد
۳۰,۳۰۶,۳۷۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان
-	۵۰۱,۷۲۰,۶۶۳	جاری-۱-۲۰۱۰۹۴۴۰۵۰۶۰۱-پارسیان
۳۰,۳۰۶,۳۷۲	۵۲۳,۶۴۷,۷۵۴	

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

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۳۵۰,۷۰۲,۴۳۶	۱۱,۷۹۶,۹۶۷,۳۷۵	مدیر صندوق (سبدگردان 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 فاطره)
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 و انیا 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:

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸	۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸	ذخیره تصفیه
۳۸۹,۷۰۵,۵۲۰	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	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:

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۳,۵۱۷,۴۴۴,۵۰۶	۳۹,۸۱۵,۱۳۲,۷۲۹
۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۲۰,۴۹۳,۷۸۹,۸۸۵	۵۹,۳۳۷,۶۵۸,۷۱۷
۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از لظال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۵,۶۴۶,۲۹۶,۸۵۹	-
۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۱,۷۵۳,۵۴۳,۲۹۸)	-
جمع	۱۷۶,۸۹۳,۸۸۷,۹۵۲	۹۹,۱۵۲,۷۹۱,۴۴۶

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

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تعداد	بهای 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	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۸,۳۳۰,۳۰۸	۳۸,۱۱۱,۷۳۲,۰۰۰	۳۳,۱۰۸,۱۱۵	۱۶۸,۹۹۲,۰۹۶	۵,۴۸۵,۵۹۵,۹۹۷
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۹۲,۷۸۲,۰۹۰	۱۲,۸۱۹,۶۶۳,۳۶۲	۱۴,۵۲۷,۸۴۲	۷۶,۴۴۳,۸۷۶	۳,۳۷۲,۱۲۷,۰۱۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۴,۶۳۵,۱۸۷	۶,۵۳۵,۰۷۷,۲۹۲	۶,۱۲۲,۰۸۱	۳۲,۲۲۳,۱۳۸	(۱۲۸,۷۸۷,۳۲۴)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۲۱۷,۲۷۳,۱۸۰	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	۳۰,۷۹۶,۷۵۵,۹۶۰	۱۷,۹۳۸,۲۸۲,۳۳۰	۱۹,۷۵۶,۷۶۵	۱۰۳,۹۸۳,۷۶۴	۳,۷۲۳,۷۳۳,۱۰۱
کشت و صنعت شهداد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۶۲,۷۸۲,۵۴۰	۴۵,۶۴۶,۷۷۶,۰۰۰	۵۱,۴۵۴,۷۵۶	۲۷۰,۸۱۸,۸۱۷	۸,۱۴۴,۷۳۲,۹۶۷
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-
دوده صنعتی پارس	-	-	-	-	-	-
رایان سایپا	-	-	-	-	-	-
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	-
ریلی پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-
س. و خدمات مدیریت سند. پ کشوری	-	-	-	-	-	-
سرمایه سبحان	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-
صنعتی دوده قام	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-
فولاد هرمزگان	-	-	-	-	-	-
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	-
کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-
لینزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-
مجتمع جهان فولاد سیرجان	-	-	-	-	-	-
محصولات کاغذی لطیف	-	-	-	-	-	-
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	-
مگسال	-	-	-	-	-	-
نفت و گاز پارسپان	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی تلمین	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-
گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-
۸۸,۱۷۵,۰۰۰	۵۰۶,۶۶۵,۶۵۹,۱۶۵	۴۵۱,۱۲۳,۵۵۹,۱۷۴	۴۸۱,۳۲۷,۷۲۷	۳,۵۳۳,۳۲۷,۷۴۸	۵۳,۵۱۷,۴۴۴,۵۰۶	۳۹,۸۱۵,۱۳۲,۷۲۹

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا

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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
۱,۷۱۴,۴۹۵,۰۰۶	۱۲,۴۴۵,۳۶۲,۶۱۸	-	۹۵,۱۰۷,۰۱۴	۵۱۲,۱۸۸,۲۱۰,۱۶۸	۵۲۴,۷۲۸,۶۷۹,۸۰۰	۶۹۲,۱۶۰	۲۰۸۰۷-۹۹	استادخانه-م	۱۰	بودجه	۹۹	۲۰۸۰۷-۹۹	استادخانه-م
۴۴۹,۵۳۸,۵۱۸	۶,۴۶۲,۸۲۵,۹۱۲	-	۴۰,۲۸۸,۸۳۳	۳۱۵,۷۸۰,۲۶۷,۲۵۵	۳۲۲,۲۸۳,۳۹۲,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۱۰۳۱۸-۹۸	استادخانه-م	۱۴	بودجه	۹۸	۱۰۳۱۸-۹۸	استادخانه-م
۲۷۴,۸۳۰,۳۰۲	۲۹,۸۸۸,۲۰۳,۱۷۱	-	۱۸۷,۷۴۴,۳۱۹	۱۰۰,۵۷۵,۳۵۱,۵۹۰	۱۰۰,۳۵۸,۳۱۲,۹۹۰	۱۰,۴۶,۱۰۱	۱۰۴۰۶-۹۸	استادخانه-م	۱۵	بودجه	۹۸	۱۰۴۰۶-۹۸	استادخانه-م
۵,۷۱۴,۸۸۷	۱,۶۸۲,۶۵۰,۸۷۵	-	۹,۳۲۵,۷۱۸	۴۹,۸۱۵,۴۷۸,۴۰۷	۵۱,۵۰۷,۴۶۵,۰۰۰	۵۳,۱۰۰	۱۰۶۱۴-۹۸	استادخانه-م	۱۸	بودجه	۹۸	۱۰۶۱۴-۹۸	استادخانه-م
۳۴۰,۷۰۴,۵۳۸	۱۴,۱۰۴,۸۴۳,۲۰۴	-	۳۹,۴۹۳,۰۷۳	۲۰۳,۷۴۸,۶۸۸,۲۲۳	۲۱۷,۸۹۳,۰۲۵,۰۰۰	۲۲۲,۷۰۰	۱۰۶۲۱-۹۹	استادخانه-م	۱۰	بودجه	۹۹	۱۰۶۲۱-۹۹	استادخانه-م
۱,۸۳۱,۹۸۷,۰۶۳	۱,۶۱۱,۷۰۶,۵۳۱	-	۱۸,۲۶۳,۴۸۶	۹۹,۱۳۴,۲۰۹,۵۷۳	۱۰۰,۷۶۴,۱۷۹,۵۹۰	۱۳۴,۸۸۶	۲۰۸۰۶-۹۸	استادخانه-م	۲۰	بودجه	۹۸	۲۰۸۰۶-۹۸	استادخانه-م
۷,۸۹۵,۰۹۵,۳۳۲	۱۲,۹۸۶,۷۷۲,۷۸۰	-	۸۵,۴۶۹,۷۵۱	۴۵۸,۴۸۵,۱۸۹,۰۲۹	۴۷۱,۵۵۷,۴۳۱,۵۶۰	۵۱۸,۳۰۷	۱۰۱۱۹-۹۹	استادخانه-م	۱۱	بودجه	۹۹	۱۰۱۱۹-۹۹	استادخانه-م
۹۰,۹۶۷,۷۳۰	۱۴,۴۹۴,۰۱۳,۱۶۲	-	۹۲,۴۱۱,۶۰۳	۴۹۵,۲۷۱,۰۳۱,۰۴۵	۵۰۹,۸۵۷,۴۵۵,۸۱۰	۵۷۰,۱۸۷	۱۰۱۱۱-۹۹	استادخانه-م	۲۰	بودجه	۹۹	۱۰۱۱۱-۹۹	استادخانه-م
۹۴۵,۲۸۳,۸۱۵	۲,۷۷۳,۰۴۵,۷۱۶	-	۸,۶۹۳,۲۹۶	۴۵,۱۸۱,۲۴۰,۳۹۸	۴۷,۹۶۳,۰۷۹,۴۱۰	۵۴,۹۳۵	۱۰۱۱۵-۹۹	استادخانه-م	۴۰	بودجه	۹۹	۱۰۱۱۵-۹۹	استادخانه-م
۷۴۶,۳۲۲,۸۹۵	۵۴۱,۱۴۰,۳۷۳	-	۳۰,۶۷,۶۶۶	۱۶,۳۸۰,۸۶۴,۷۶۱	۱۶,۹۲۵,۰۷۲,۸۰۰	۱۹,۴۸۰	۲۰۲۱۸-۹۹	استادخانه-م	۵۰	بودجه	۹۹	۲۰۲۱۸-۹۹	استادخانه-م
۲,۲۰۳,۱۵۸,۲۴۶	۱,۵۷۷,۸۲۰,۷۳۲	-	۱۶,۴۳۵,۰۶۳	۸۹,۱۱۲,۰۱۸,۰۰۵	۹۰,۶۷۶,۲۷۳,۸۰۰	۱۱۹,۸۱۰	۲۰۲۰۴-۹۹	استادخانه-م	۷۰	بودجه	۹۹	۲۰۲۰۴-۹۹	استادخانه-م
۳,۲۹۴,۸۶۱,۷۹۶	۶,۵۶۸,۸۱۱,۶۴۶	-	۵۴,۳۵۱,۳۲۲	۲۹۳,۲۴۶,۴۱۷,۸۰۲	۲۹۹,۸۶۹,۵۸۰,۷۷۰	۳۸۵,۰۲۵	۲۰۳۰۶-۹۹	استادخانه-م	۸۰	بودجه	۹۹	۲۰۳۰۶-۹۹	استادخانه-م
۳۱۵,۷۰۰,۶۲۴	۶,۷۵۷,۶۵۷,۴۴۱	-	۲۳,۵۰۱,۷۱۱	۱۲۳,۸۸۳,۶۴۸,۰۱۸	۱۲۹,۶۴۴,۸۰۷,۱۷۰	۱۵۴,۴۴۰	۲۰۳۱۶-۹۹	استادخانه-م	۹۰	بودجه	۹۹	۲۰۳۱۶-۹۹	استادخانه-م
-	۷۲۴,۶۹۴,۳۸۶	-	۳۷,۴۳۹,۹۹۸	۱۴,۳۷۷,۸۶۵,۶۱۶	۱۵۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	زعفران ۱۱۰	تگین طلای (سرخ)	۱۱۰	-	-	-	زعفران ۱۱۰
(۲۸,۹۳۹,۰۵۵)	۲۰,۸۰۶,۹۴,۶۹۳	-	-	۳۶۷,۹۱۹,۳۰۵,۰۰۷	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۱۰۳۰۰	مراجعه عام دولت	ش-خ	۳-۲	-	-	مراجعه عام دولت
-	(۹۳,۱۲۵,۴۲۵)	-	۴۵,۳۱۲,۵۰۰	۲۵۰۰۰,۴۷,۸۱۲,۹۲۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۰۳۰۲	مراجعه عام دولت	ش-خ	۲-۳	-	-	مراجعه عام دولت
-	(۹۳,۱۲۵,۴۳۰)	-	۴۵,۳۱۲,۵۰۰	۲۵۰۰۰,۴۷,۸۱۲,۹۳۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۷۲۳	مراجعه عام دولت	ش-خ	۲-۳	-	-	مراجعه عام دولت
-	۶,۰۰۹,۷۸۷,۵۰۰	-	-	۵۳,۹۹۰,۲۱۲,۵۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	گام بانک تجارت	۱۰۵	-	-	-	-	گام بانک تجارت
۴۵۶,۳۹۲,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	۰۰۱۰۳-۹۸	استادخانه-م	۱۰	بودجه	۹۸	۰۰۱۰۳-۹۸	استادخانه-م
۱۵,۸۱۷,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	۰۰۱۱۱-۹۸	استادخانه-م	۱۲	بودجه	۹۸	۰۰۱۱۱-۹۸	استادخانه-م
۳۴۳,۵۷۳,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	۰۰۵۱۸-۹۷	استادخانه-م	۱۳	بودجه	۹۷	۰۰۵۱۸-۹۷	استادخانه-م
۵۷۲,۲۹۴,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	۰۱۰۲۱۹-۹۸	استادخانه-م	۱۳	بودجه	۹۸	۰۱۰۲۱۹-۹۸	استادخانه-م
۱۴,۰۸۰,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	۰۱۰۵۰۳-۹۸	استادخانه-م	۱۶	بودجه	۹۸	۰۱۰۵۰۳-۹۸	استادخانه-م
۱۰,۸۹۰,۷۴۹	-	-	-	-	-	-	۰۱۰۵۱۲-۹۸	استادخانه-م	۱۷	بودجه	۹۸	۰۱۰۵۱۲-۹۸	استادخانه-م
-	-	-	-	-	-	-	۰۱۰۲۳۶-۹۹	استادخانه-م	۱۷	بودجه	۹۹	۰۱۰۲۳۶-۹۹	استادخانه-م
۶,۰۴۱,۸۴۵,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	۰۰۵۲۵-۹۷	استادخانه-م	۱۸	بودجه	۹۷	۰۰۵۲۵-۹۷	استادخانه-م
-	-	-	-	-	-	-	۰۱۰۳۲۳-۹۹	استادخانه-م	۱۸	بودجه	۹۹	۰۱۰۳۲۳-۹۹	استادخانه-م
۲۶۱,۴۹۳,۵۹۸	-	-	-	-	-	-	۰۰۳۲۴-۹۷	استادخانه-م	۲۰	بودجه	۹۷	۰۰۳۲۴-۹۷	استادخانه-م
(۶۶۵,۰۱۶,۱۵۱)	-	-	-	-	-	-	۰۰۷۲۸-۹۷	استادخانه-م	۲۱	بودجه	۹۷	۰۰۷۲۸-۹۷	استادخانه-م
۱۲,۹۰۸,۹۷۰	-	-	-	-	-	-	۲۰۹۰۶-۹۸	استادخانه-م	۲۱	بودجه	۹۸	۲۰۹۰۶-۹۸	استادخانه-م
۳۳۲,۶۹۳,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	۰۰۴۲۸-۹۷	استادخانه-م	۲۲	بودجه	۹۷	۰۰۴۲۸-۹۷	استادخانه-م
۷۰۴,۹۷۳,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	۰۰۴۲۱-۹۸	استادخانه-م	۴۰	بودجه	۹۸	۰۰۴۲۱-۹۸	استادخانه-م
۸,۱۲۸,۳۹۱,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	۰۰۴۲۲-۹۸	استادخانه-م	۵۰	بودجه	۹۸	۰۰۴۲۲-۹۸	استادخانه-م
۱۹,۸۳۸,۳۸۰,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	۰۰۵۱۹-۹۸	استادخانه-م	۶۰	بودجه	۹۸	۰۰۵۱۹-۹۸	استادخانه-م
۱,۷۳۳,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	۲۰۳۲۱-۹۹	استادخانه-م	۶۰	بودجه	۹۹	۲۰۳۲۱-۹۹	استادخانه-م
(۳۴,۵۷۹,۶۴۱)	-	-	-	-	-	-	۰۰۷۱۹-۹۸	استادخانه-م	۷۰	بودجه	۹۸	۰۰۷۱۹-۹۸	استادخانه-م
۶۶۰,۶۰۴,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	۰۰۸۱۷-۹۸	استادخانه-م	۸۰	بودجه	۹۸	۰۰۸۱۷-۹۸	استادخانه-م
۱,۷۴۳,۰۰۴,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه
-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت	ش-خ	۴-۰۰۸	-	-	-	مراجعه عام دولت
۵۹,۳۳۷,۶۵۸,۷۱۷	۱۲۰,۴۹۳,۷۸۹,۸۸۵	-	۸۰۲,۳۲۷,۸۵۳	۴,۶۴۳,۸۲۵,۷۲۴,۰۵۲	۴,۷۶۵,۱۲۱,۷۴۱,۷۹۰	جمع							جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
-	(۳۹,۱۵۷,۷۳۷)	-	۸۹۴,۰۰۳	۸۱۵,۶۶۲,۴۵۴	۷۷۷,۳۹۸,۷۲۰	۷,۷۷۳	صندوق س پشتوانه طلای لوتوس	-	-	-	-	-	صندوق س پشتوانه طلای لوتوس
-	۱۰,۶۲۶,۶۶۵,۴۷۱	-	۳۰۷,۳۷۳,۸۳۳	۲۴۷,۹۰۹,۱۳۴,۳۹۶	۲۵۸,۸۴۳,۱۷۳,۷۰۰	۳,۳۰۵,۴۰۶	صندوق پالایشی یکم-سهام	-	-	-	-	-	صندوق پالایشی یکم-سهام
-	(۴,۹۵۱,۲۱۰,۸۷۵)	-	۴۵۳,۷۴۴,۱۸۰	۳۸۶,۵۹۷,۳۳۳,۸۳۵	۳۸۲,۱۰۰,۴۶۷,۱۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ETF سهام	-	-	-	-	-	ETF سهام
-	۵۶۳۶,۲۹۶,۸۵۹	-	۷۶۲۰۰,۱۲۰,۰۱۶	۶۲۵,۳۲۲,۲۳۰,۶۸۵	۶۴۱,۷۲۱,۰۳۹,۵۶۰	۵,۳۱۲,۱۷۹	جمع	-	-	-	-	-	جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
-	(۱,۷۵۳,۵۴۳,۳۹۸)	۴۲,۸۲۱,۴۹۲	۸,۴۷۵,۵۸۳	۱۰,۶۴۴,۰۵۳,۴۴۸	۸,۹۴۱,۸۰۷,۳۳۵	۹۹۴,۹۹۰	دوده صنعتی پارس (تقدم)	-	-	-	-	-	دوده صنعتی پارس (تقدم)
-	(۱,۷۵۳,۵۴۳,۳۹۸)	۴۲,۸۲۱,۴۹۲	۸,۴۷۵,۵۸۳	۱۰,۶۴۴,۰۵۳,۴۴۸	۸,۹۴۱,۸۰۷,۳۳۵	۹۹۴,۹۹۰	جمع	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه 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	ریال
بانک خاورمیانه	۷۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۷۲۳,۸۳۴	۷۲۴,۰۹۰	۳,۸۱۱,۰۰۰	(۲۳,۰۵۸,۹۲۴)	-
توسعه و عمران امید	۱۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۸,۶۷۲,۶۸۳	۱۰,۴۱۲,۰۰۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۵۲۳,۸۸۴,۶۸۳)	-
دریایی سینا	۱۶,۱۰۶,۶۵۱,۴۰۰	۱۶,۱۶۵,۹۸۳,۸۵۷	۱۵,۳۰۱,۳۱۹	۸۰,۵۳۳,۴۵۷	(۱۵۵,۱۶۷,۰۳۳)	-
دوده صنعتی پارس	۵۷۱,۶۴۱,۰۰۰	۱۰۱,۷۶۴,۵۶۸	۵۴۳,۰۵۹	۲,۸۵۸,۲۰۵	۴۶۶,۴۷۵,۱۶۸	-
سرمایه سبحان	۳۱,۳۰۵,۹۷۱,۵۴۵	۳۱,۷۸۵,۷۰۸,۲۸۷	۲۹,۷۴۰,۶۷۳	۱۵۶,۵۲۹,۸۵۸	(۶۶۶,۰۰۷,۲۷۳)	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۳۹,۷۶۶,۲۲۹,۹۹۹	۴۵,۲۹۱,۶۳۹,۵۵۱	۳۷,۷۷۷,۹۱۸	۱۹۸,۸۳۱,۱۵۰	(۵,۷۶۲۰۱۸۶۲۰)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰۳,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۱۸۸,۸۹۰,۸۵۹	۱۹۳,۲۰۷,۲۰۰	۱,۰۱۶,۸۸۰,۰۰۰	(۶,۰۲۲,۹۷۸,۰۵۹)	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۵۴,۴۹۵,۱۴۵,۹۰۰	۱۷۲,۶۲۵,۲۶۹,۰۶۵	۱۴۶,۷۷۰,۳۸۹	۷۷۲,۴۷۵,۷۳۰	(۱۹,۰۴۹,۳۶۹,۲۸۴)	(۴,۱۰۵,۲۳۴,۹۹۴)
سیمان آبیک	۱۸,۴۱۲,۴۸۵,۸۴۰	۱۸,۵۹۳,۹۳۴,۸۳۰	۱۷,۴۹۱,۸۶۲	۹۲,۰۶۲,۴۲۹	(۲۹۱,۰۰۳,۲۸۱)	-
سیمان مازندران	۸,۶۴۵,۴۰۱,۸۰۰	۸,۸۰۰,۹۰۰,۶۹۱	۸,۳۱۳,۱۳۲	۴۳,۲۲۷,۰۰۹	(۲۰۶,۹۳۹,۰۳۲)	-
سینا دارو	۱۰,۴۵۷,۷۸۳,۴۲۰	۱۰,۴۷۱,۵۳۷,۲۷۸	۹,۹۳۴,۸۹۴	۵۲,۲۸۸,۹۱۷	(۷۵,۹۷۷,۶۶۹)	-
نفت تهران	۲۴,۱۳۷,۲۵۸,۷۵۰	۲۴,۳۸۴,۲۱۰,۳۳۲	۲۲,۹۳۰,۳۹۶	۱۲۰,۶۸۶,۲۹۴	(۳۹۰,۵۶۸,۱۷۲)	-
پاکشو	۳,۳۹۰,۰۶۲,۶۳۴	۴,۲۹۹,۲۲۲,۹۱۰	۳,۲۲۰,۵۶۰	۱۶,۹۵۰,۳۱۳	(۹۲۹,۳۳۱,۱۴۹)	-
پویا زرکان آق دره	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	-	-	-	-	-	۱۳۰,۵۹۳,۱۶۳
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	۱,۲۲۰,۳۴۶,۲۸۰
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	۳,۵۷۴,۳۳۰,۰۲۲
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	-	-	-	(۹۲۶,۳۶۵,۴۰۹)
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	۳,۹۲۷,۳۰۷
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	۵۲۸,۲۴۴,۷۳۶
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	۳,۵۸۰,۷۸۲,۲۲۴
جمع	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 فیروزه آسا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					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							
-	-	-	۲۶,۸۴۷,۰۰۰	۱۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۲۴,۶۵۹,۵۵۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۷,۱۹۳,۴۵۰	-	-	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲۶,۸۴۷,۰۰۰	۱۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۲۴,۶۵۹,۵۵۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۷,۱۹۳,۴۵۰	-	-	ریال	ریال

کشاوری و دامپروزی ملارد شیر (تقدم)

دوده صنعتی پارس (تقدم)

جمع

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					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							
۱۶۹,۴۴۸,۹۸۸	۷,۶۸۷,۹۵۵,۵۱۰	-	۳۶,۹۱۹,۵۸۸	۱۹۵,۹۶۹,۷۶۲,۷۰۲	۲۰۳,۶۹۴,۲۷۷,۸۰۰	۲۵۳,۳۷۰	استادخرانه-م-۱۰	۲۰۸۰۷-۹۹	-	-	-	-	-
۴۷۴,۱۳۷,۶۷۵	۴,۳۸۲,۳۹۷,۶۹۲	-	۱۴,۶۴۰,۲۴۶	۷۶,۳۷۶,۷۳۲,۰۶۲	۸۰,۷۷۲,۷۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۹۰	استادخرانه-م-۲۰	۲۰۸۰۶-۹۸	-	-	-	-	-
۹,۶۷۹,۹۳۵,۶۱۱	۸,۹۰۶,۰۵۸,۰۵۸	-	۳۱,۳۳۹,۳۷۲	۱۶۳,۴۱۷,۸۵۹,۵۷۰	۱۷۲,۳۵۵,۱۵۷,۰۰۰	۱۸۳,۳۰۰	استادخرانه-م-۲۰	۱۱۰۱۹-۹۹	-	-	-	-	-
۱۲,۳۴۰,۴۳۵,۱۰۱	۴,۹۰۰,۵۸۴,۸۱۲	-	۲۸,۷۱۰,۳۱۵	۱۵۳,۴۷۲,۴۴۰,۸۷۳	۱۵۸,۴۰۱,۷۳۶,۰۰۰	۱۷۰,۲۰۰	استادخرانه-م-۳۰	۱۱۱۱۰-۹۹	-	-	-	-	-
۲,۳۲۹,۸۴۱,۳۴۸	۱۶,۹۰۸,۸۹۴,۶۹۸	-	۳۷۰,۱۹,۵۱۵	۱۸۷,۲۹۹,۶۸۵,۷۸۷	۲۰۴,۲۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۰۸۰	استادخرانه-م-۷	۲۰۷۰۴-۹۹	-	-	-	-	-
۶,۹۴۴,۷۷۸,۸۵۹	۶,۸۰۶,۹۱۱,۳۸۱	-	۲۴۰,۳۳,۱۸۶	۱۲۵,۷۶۵,۹۴۵,۴۳۳	۱۳۲,۵۹۶,۸۹۰,۰۰۰	۱۵۹,۴۰۰	استادخرانه-م-۸	۲۰۶۰۶-۹۹	-	-	-	-	-
۳۸,۷۱۲,۵۷۲,۹۶۷	۱۱۳,۴۳۱,۹۱۱,۱۶۰	-	۲۵۵,۱۹۵,۴۵۰	۱,۲۹۴,۲۸۷,۷۹۱,۳۹۰	۱,۴۰۷,۹۷۴,۸۹۸,۰۰۰	۱,۶۱۷,۹۹۰	استادخرانه-م-۹	۲۰۳۱۶-۹۹	-	-	-	-	-
-	(۸,۵۸۷,۶۸۷,۳۲۸)	-	۲۲۷,۳۰۵,۱۶۴	۱۰۳,۲۰۷,۸۶۷,۰۱۲	۹۴,۷۱۰,۴۸۴,۸۴۸	۲۷۷,۱۷۶	زعفران ۱۱۰	تگین سحرخیز(ب)	-	-	-	-	-
-	۱۹۱,۲۰۴,۳۹۰	-	۵۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۹۹,۷۵۴,۳۲۰,۶۱۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره سند ۵۰	بدون ضامن	-	-	-	-	-
-	۱۶,۱۶۹,۵۶۲,۵۰۰	-	۶۳,۴۳۷,۵۰۰	۳۳۳,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷	ش-خ ۱۰۷۲۴۴	-	-	-	-	-
-	۳۷۱,۴۱۹,۵۰۰	-	۸۸,۵۸۰,۵۰۰	۴۸۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۹	ش-خ ۱۰۷۱۹۲۰	-	-	-	-	-
-	۵۵,۷۱۰,۳۵۲,۶۴۶	-	۱۷۸,۱۴۷,۳۶۳	۹۲۶,۹۹۳,۵۰۰,۰۰۱	۹۸۲,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳	شرایط خاص ۲۰۸	-	-	-	-	-
-	۳۸,۱۸۶,۳۶۳,۶۴۳	-	۱۷۶,۷۳۶,۸۷۵	۹۳۶,۷۳۶,۸۹۹,۴۵۲	۹۷۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۵	ش-خ ۲۰۹	-	-	-	-	-
-	۵۰,۹۹۰,۷۵۶,۶۲۵	-	۸۹,۷۴۱,۰۹۸	۴۸۹,۹۲۴,۴۸۳,۲۷۷	۴۹۵,۱۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۸۶	ش-خ ۲۰۴۰۴	-	-	-	-	-
-	۴۲۶,۷۱۲,۴۳۱	-	۶,۶۹۵,۷۲۷	۸,۸۰۲,۰۷۷,۶۸۲	۹,۲۳۵,۴۸۵,۸۴۰	۹,۹۱۴	گواهی اعتبار مولد رفا	۱۰۸۵۰۱	-	-	-	-	-
۵,۱۵۸,۳۶۹,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۱۰	۱۰۶۲۱-۹۹	-	-	-	-	-
۳,۳۲۸,۶۹۳,۵۸۱	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۴	۱۱۲۱۵-۹۹	-	-	-	-	-
۶,۲۹۶,۵۳۷,۷۵۱	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳	ش-خ ۱۰۳	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	گام بانک تجارت	۱۰۵	-	-	-	-	-
۴,۳۹۷,۶۷۰,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۱۱	۱۰۱۳-۹۸	-	-	-	-	-
۱۱۹,۷۰۲,۶۷۶	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۱۲	۱۱۱۱-۹۸	-	-	-	-	-
۴,۳۸۹,۵۰۱,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۱۴	۱۰۳۱۸-۹۸	-	-	-	-	-
۱۹۰,۶۹۱,۵۹۳	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۱۵	۱۰۴۰۶-۹۸	-	-	-	-	-
۳,۰۶۸,۱۷۳,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۱۶	۱۰۵۰۳-۹۸	-	-	-	-	-
۲۳۷,۲۲۴,۹۳۴	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۱۷	۱۰۵۱۲-۹۸	-	-	-	-	-
۳۳,۱۹۰,۲۳۷	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۱۷	۱۰۲۲۶-۹۹	-	-	-	-	-
۶۳,۷۲۴,۰۴۱	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۱۸	۱۰۶۱۴-۹۸	-	-	-	-	-
۴۱۴,۷۳۰,۷۰۶	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۲۱	۱۰۷۲۸-۹۷	-	-	-	-	-
(۱۰۷,۹۵۸,۰۳۴)	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۲۱	۲۰۹۰۶-۹۸	-	-	-	-	-
۲,۶۵۱,۷۰۷,۳۴۸	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۵	۲۰۲۱۸-۹۹	-	-	-	-	-
۵۷۸,۲۵۵,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	استادخرانه-م-۵	۲۰۸۱۷-۹۸	-	-	-	-	-
۲,۷۵۲,۴۴۶,۲۹۸	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴	ش-خ ۰۰۸	-	-	-	-	-
(۱,۳۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۵,۳۰۱,۲۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۴,۳۵۶,۱۳,۱۶۸	۲۷۰,۵۹۱,۴۵۶,۷۳۸	-	۱,۳۱۲,۷۷۶,۸۹۹	۵,۷۸۳,۹۰۹,۳۶۵,۸۵۱	۶۰,۵۵۸,۱۳۵,۹۹۹,۴۸۸	۶,۶۶۱,۰۲۰	جمع	-	-	-	-	-	-

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					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							
-	(۶۹,۰۷۲,۸۸۶)	-	۴,۰۰۸,۴۴۸	۳,۵۵۰,۶۷۱,۵۱۰	۳,۴۸۵,۶۰۷,۰۷۲	۹۸,۵۰۸	صندوق س	پشتوانه طلای مفید	-	-	-	-	-
-	(۲۷,۶۶۳,۲۸۱,۶۹۶)	-	۶۰۹,۷۶۲,۴۹۸	۵۵۷,۲۸۱,۷۷۸,۶۱۸	۵۳۰,۳۲۸,۲۵۹,۴۲۰	۵,۳۴۰,۱۹۸	صندوق س	پشتوانه طلای لوتوس	-	-	-	-	-
-	(۴۱,۲۸۵,۱۶۱)	-	۱۴,۴۲۰,۸۹۳	۱۳,۵۶۶,۷۱۱,۵۶۶	۱۳,۵۳۹,۹۰۷,۲۹۸	۱۷۹,۶۷۸	صندوق سکه	طلای کبان	-	-	-	-	-
-	۱۴۰۸,۱۹۶,۸۴۸	-	۱۰۷,۴۸۸,۲۴۸	۸۹,۰۰۰,۳۳۴,۴۴۴	۹۰,۵۱۶,۴۱۹,۵۶۰	۱,۱۹۵,۰۹۴	صندوق پالایشی	یکم-سهام	-	-	-	-	-
-	(۲۶,۳۶۵,۵۴۲,۸۹۵)	-	۷۳۵,۶۸۰,۰۸۷	۶۶۲,۴۰۰,۰۵۶,۱۵۸	۶۲۶,۷۷۰,۱۹۳,۳۵۰	۶,۸۱۳,۴۷۸	جمع	-	-	-	-	-	-

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	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۳۱,۰۵۳	۲,۳۸۹,۲۶۸,۹۴۷	ریال
سرمایه سبحان	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۰,۱۷۷,۴۹۴	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۲۶۳,۷۱۴	۴,۳۷۵,۴۸۳,۲۸۶	ریال
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۶,۶۰۲,۵۰۰	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 پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-	-	ریال
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	ریال
لیزینگ کار آفرین	-	-	-	-	-	-	-	ریال
جمع					۸,۵۱۹,۱۲۲,۰۰۰	۹۱۸,۵۴۰,۶۰۶	۷,۶۳۲,۰۴۱,۴۴۶	ریال
							۷۳۸,۹۵۷,۹۲۹	ریال

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
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق اجاره	۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰	-
۱۹-۲ سود اوراق مرابحه	۱۴۴,۵۶۹,۳۹۸,۰۵۱	۱۷,۹۴۲,۱۷۱,۷۱۹
۱۹-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۱۶,۷۸۱,۵۹۹,۶۳۹	۱۸۰,۰۱۱,۶۰۱
جمع	۵۸۹,۵۰۰,۳۲۴,۷۲۰	۱۸,۱۲۲,۱۸۳,۳۲۰

۱۹-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرسید	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱						
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰	-	۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰	ریال
				۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰	-	۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰	ریال

۱۹-۲- سود اوراق مرابحه

تاریخ سرسید	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱						
۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۹۵۶,۱۹۶,۲۷۲	-	۳,۹۵۶,۱۹۶,۲۷۲	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	-	۱۸	۱,۸۴۰,۳۴۰,۱۴۱	-	۱,۸۴۰,۳۴۰,۱۴۱	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۱,۵۸۶,۰۳۲,۹۶۶	-	۴۱,۵۸۶,۰۳۲,۹۶۶	ریال
۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	-	۱۸	۸۵۵,۳۳۱,۹۳۰	-	۸۵۵,۳۳۱,۹۳۰	ریال
۰۰۰۸	-	-	۱۵	-	-	-	ریال
جمع				۱۴۴,۵۶۹,۳۹۸,۰۵۱	-	۱۴۴,۵۶۹,۳۹۸,۰۵۱	ریال
							۱۷,۹۴۲,۱۷۱,۷۱۹

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

1400/06/31

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	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۱,۵۲۳,۲۹۵,۳۱۴	-	-	۲۱,۵۲۳,۲۹۵,۳۱۴	-
۱۴۰۱/۰۲/۰۶	۱۴۰۳/۰۶/۱۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۸۵۵,۶۱۶,۴۳۸	-	-	۲,۸۵۵,۶۱۶,۴۳۸	-
۱۴۰۱/۰۲/۱۵	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۹۹۳,۱۵۰,۶۷۴	۲۴,۵۱۹,۲۳۴	-	۲,۹۶۸,۶۳۱,۴۴۰	-
۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۹۹۳,۱۵۰,۶۷۴	۲۴,۵۱۹,۲۳۴	-	۲,۹۶۸,۶۳۱,۴۴۰	-
۱۴۰۱/۰۱/۱۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۹۹۳,۱۵۰,۶۷۴	۲۴,۵۱۹,۲۳۴	-	۲,۹۶۸,۶۳۱,۴۴۰	-
۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲,۹۹۳,۱۵۰,۶۷۴	۲۴,۵۱۹,۲۳۴	-	۲,۹۶۸,۶۳۱,۴۴۰	-
۱۴۰۱/۰۲/۰۶	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	-	۲۲	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۹	-	-	۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۹	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۰۲/۰۶	-	۲۲	۵,۵۴۵,۳۰۵,۴۷۹	-	-	۵,۵۴۵,۳۰۵,۴۷۹	-
۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱۴۰۳/۰۲/۱۵	-	۲۱.۵	۱۰۰,۰۰۵,۴۷۹,۴۵۴	-	-	۱۰۰,۰۰۵,۴۷۹,۴۵۴	-
۱۳۹۶/۰۶/۲۶	-	-	-	۳۶۴,۳۰۷	-	-	۳۶۴,۳۰۷	-
۱۴۰۱/۰۱/۱۲۷	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	-	۲۱	۸,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۹	-	-	۸,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۹	-
۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	-	۲۲	۲۸,۰۲۷,۳۹۷,۲۵۸	-	-	۲۸,۰۲۷,۳۹۷,۲۵۸	-
۱۴۰۱/۰۲/۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	-	۲۲	۲۱,۶۴۰,۷۶۷,۱۲۲	-	-	۲۱,۶۴۰,۷۶۷,۱۲۲	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۷	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	-	۲۲	۲۰,۷۳,۴۳۴,۶۵۵	-	-	۲۰,۷۳,۴۳۴,۶۵۵	-
۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	-	۲۲	۲,۴۱۳,۳۶۹,۸۶۲	-	-	۲,۴۱۳,۳۶۹,۸۶۲	-
۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۳/۰۴/۰۸	-	۲۲	۹,۰۷۱,۳۳۲,۸۷۵	-	-	۹,۰۷۱,۳۳۲,۸۷۵	-
۱۸۰۰۰۱۱,۶۰۱	۹,۱۸۶,۴۲۵	-	-	۹,۱۸۶,۴۲۵	-	-	۹,۱۸۶,۴۲۵	-
-	۸,۴۸۴,۱۶۴,۳۸۳	-	۲۳	۸,۴۸۴,۱۶۴,۳۸۳	-	-	۸,۴۸۴,۱۶۴,۳۸۳	-
-	۱۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	-	۲۲	۱۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	-	-	۱۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	-
-	۵۳,۱۲۳,۲۸۷,۶۶۴	-	۲۳	۵۳,۱۲۳,۲۸۷,۶۶۴	-	-	۵۳,۱۲۳,۲۸۷,۶۶۴	-
-	۳۷۱,۵۲۷	-	-	۳۷۱,۵۲۷	-	-	۳۷۱,۵۲۷	-
-	۴,۶۸۳,۲۸۷,۶۷۲	-	۲۳	۴,۶۸۳,۲۸۷,۶۷۲	-	-	۴,۶۸۳,۲۸۷,۶۷۲	-
-	۱۹,۹۴۱,۶۹۸,۶۲۳	-	۲۳	۱۹,۹۴۱,۶۹۸,۶۲۳	-	-	۱۹,۹۴۱,۶۹۸,۶۲۳	-
-	۱۱,۰۷۱,۹۱۷,۸۰۱	-	۲۳	۱۱,۰۷۱,۹۱۷,۸۰۱	-	-	۱۱,۰۷۱,۹۱۷,۸۰۱	-
-	۱۹,۹۵۰,۴۱۰,۹۴۷	-	۲۳	۱۹,۹۵۰,۴۱۰,۹۴۷	-	-	۱۹,۹۵۰,۴۱۰,۹۴۷	-
-	۹,۰۷۱,۳۳۲,۸۷۷	-	۲۳	۹,۰۷۱,۳۳۲,۸۷۷	-	-	۹,۰۷۱,۳۳۲,۸۷۷	-
-	۴,۷۹۴,۷۹۴,۵۲۲	-	۲۳	۴,۷۹۴,۷۹۴,۵۲۲	-	-	۴,۷۹۴,۷۹۴,۵۲۲	-
-	۲۹,۴۰۶,۷۱۲,۳۰۱	-	۲۳	۲۹,۴۰۶,۷۱۲,۳۰۱	-	-	۲۹,۴۰۶,۷۱۲,۳۰۱	-
-	۲۲۲,۷۸۱	-	-	۲۲۲,۷۸۱	-	-	۲۲۲,۷۸۱	-
-	۱۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۶	-	۲۲.۵	۱۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۶	-	-	۱۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۶	-
-	۱۹,۴۱۷,۸۰۸,۳۱۷	-	۲۲.۵	۱۹,۴۱۷,۸۰۸,۳۱۷	-	-	۱۹,۴۱۷,۸۰۸,۳۱۷	-
-	۴,۰۲۲,۸۷۶,۷۰۴	-	۲۳	۴,۰۲۲,۸۷۶,۷۰۴	-	-	۴,۰۲۲,۸۷۶,۷۰۴	-
-	۹,۶۴۳,۸۵۵,۶۱۶	-	۲۲	۹,۶۴۳,۸۵۵,۶۱۶	-	-	۹,۶۴۳,۸۵۵,۶۱۶	-
-	۱۱,۹۳۸,۹۱۷,۲۰۴	-	۲۲	۱۱,۹۳۸,۹۱۷,۲۰۴	-	-	۱۱,۹۳۸,۹۱۷,۲۰۴	-
۱۸۰۰۰۱۱,۶۰۱	۴۱۶,۷۸۱,۵۹۹,۶۲۹	-	-	۹۸,۰۷۶,۹۳۶	۴۱۶,۸۷۹,۶۷۶,۵۶۵	-	۹۸,۰۷۶,۹۳۶	-

19

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا

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 طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ 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
	ریال	ریال
۲۰-۱ سایر درآمدها	۴۵	۱۶۷
۲۰-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۶۲,۵۳۴,۷۸۱	۴۳۴,۵۵۵,۰۷۲
جمع	۳۶۲,۵۳۴,۸۲۶	۴۳۴,۵۵۵,۲۳۹

۲۰-۲- 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:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۶۵۰,۵۹۲,۳۵۰	۵,۰۰۸,۸۵۷,۱۷۵	مدیر صندوق (سبدگردان توسعه فیروزه)
-	۸۶,۵۸۲,۹۵۷	متولی سابق صندوق (فاطر)
۳۳۵,۶۱۶,۴۳۵	-	متولی فعلی صندوق (ایرانیان تحلیل فارابی)
۱,۷۳۴,۴۳۱,۵۷۰	-	بازارگردان فعلی (صندوق توسعه فیروزه پویا)
۱۷,۹۱۶,۴۸۰,۵۷۲	۵,۶۱۵,۵۵۸,۹۶۶	بازارگردان سابق (توسعه صنعتی ایران)
۲۱۱,۶۴۵,۲۱۱	۱۲۴,۹۱۴,۸۸۶	حسابرس (آگاهان)
۳۷,۸۴۸,۷۶۶,۱۳۸	۱۰,۸۳۵,۹۱۳,۹۸۴	جمع

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

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

یادداشت: 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 به حساب انبار انباردار واریز می شود.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

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

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، 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			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	اشخاص وابسته	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۳۲	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	۰.۰۷	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و دارنده واحد های سرمایه گذاری ممتاز	شرکت سپدگردان توسعه فیروزه
۰.۰۰	۰	عادی		۰.۰۰	-	عادی		
۰.۷۵	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۰.۱۶	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شرکت وابسته	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳.۹۷	۳,۷۰۰,۰۰۰	عادی				عادی		
۵.۴۳	۵,۰۵۷,۶۵۱	عادی	شرکت سپدگردان توسعه فیروزه	۴.۵۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته	شرکت سرمایه گذاری سبحان
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
۰.۰۰	۲,۰۰۰	عادی	هائیه حکمت	۰.۰۰	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا یارمحمدی
۰.۰۰	۲,۰۰۰	عادی	فرزانه هاشم لو	۰.۰۰	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیرجعفرزاده
۰.۰۰	۲,۰۰۰	عادی	مجید علی فر	۰.۰۰	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	زهره نوروزنژاد

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴,۱۳۶,۴۶۴,۹۰۷	طی دوره مالی	۱۵,۹۵۲,۲۵۰,۴۳۳,۶۱۳	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 سپدگردان 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 صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری ارمان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- ریسک سرمایه گذاری در صندوق

۲۸-۱- 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 فراوی صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق بر شمرده شده اند

۲۸-۲- **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.

۲۸-۳- **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.

۲۸-۴- **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 ننمایند 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.

۲۸-۵- **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.

۲۸-۶- **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 شرایطو سرمایه گذاران میتواند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.