

صندوق سرمایه‌گذاری  
ارمغان فیروزه آسیا

## صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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
۹-۲۲	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت مالی و سایر اطلاعات مالی

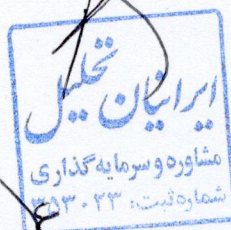
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، 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 ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء  
شماره ثبت: ۰۴۷۴۹۰

فیروزه

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	یگانه اقبال نیا
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی



آدرس: نیاوران، بعد از چهارراه مزده، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶

تلفن: ۹۸ ۲۶ ۳۷ ۶۲ ۵۵ +

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۴۳۹,۲۸۹,۵۹۱,۸۹۱	۲۲۰,۳۰۳,۲۲۸,۵۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸	۳,۴۰۴,۲۸۸,۹۹۵,۲۹۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۰۳۵,۶۳۳,۷۸۱,۷۳۳	۴,۵۸۳,۹۴۰,۵۶۷,۰۷۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۳۹۵,۹۸۹,۲۰۳,۷۵۰	۸	سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
۱۷۲,۳۴۳,۰۰۱	۴۸,۲۴۲,۲۹۷,۵۱۱	۹	حسابهای دریافتی
۱۱,۹۱۷,۶۸۳,۳۹۵	-	۱۰	جاری کارگزاران
-	۲,۲۲۶,۸۸۵,۱۸۳	۱۱	سایر دارایی‌ها
۳۰,۳۰۶,۳۷۲	۲,۸۱۴,۰۷۲,۸۲۰	۱۲	موجودی نقد
<u>۲,۴۸۷,۷۸۴,۰۲۴,۶۳۰</u>	<u>۸,۶۵۷,۸۰۵,۲۵۰,۱۵۷</u>		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها:</b>
-	۸,۶۵۳,۹۰۰,۱۴۰	۱۰	جاری کارگزاران
۷,۸۴۷,۲۷۶,۶۶۱	۱۴,۹۱۰,۳۵۹,۵۹۰	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۴۸۹,۰۲۷,۱۰۲	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۳۹۰,۷۵۶,۲۷۸	۳,۱۸۱,۰۵۰,۷۵۸	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۹,۲۳۸,۰۳۲,۹۳۹</u>	<u>۲۷,۲۳۴,۳۳۷,۵۹۰</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱</u>	<u>۸,۶۳۰,۵۷۰,۹۱۲,۵۶۷</u>	۱۶	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<u>۲۷,۱۵۱</u>	<u>۲۸,۷۶۹</u>		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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰
<b>درآمدها:</b>	ریال	ریال	ریال
۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱۶,۵۹۰,۳۴۶,۱۵۳	۱۹,۶۶۴,۲۴۳,۱۷۵	۲۵۲,۶۶۲,۷۲۲,۴۰۴
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲۰,۴۴۸,۱۳۳,۶۸۱	۸۶,۷۴۹,۲۷۹,۹۱۴	۱۲۷,۵۲۵,۹۰۶,۴۶۶
۱۹ سود سهام	۲,۲۵۶,۳۸۵,۱۳۳	۵,۰۷۲,۵۴۶	۱۹,۵۵۴,۹۴۱,۳۷۵
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵۶,۸۷۰,۳۸۱,۷۲۳	۶,۶۳۲,۵۲۳,۰۰۲	۴۳,۳۴۸,۹۹۲,۶۶۸
۲۱ سایر درآمدها	۳۶۵,۰۱۹,۱۸۹	-	۷۴۶,۵۱۳,۸۸۲
جمع درآمدها	۳۹۶,۵۳۰,۲۶۵,۸۷۹	۱۱۳,۰۵۱,۱۱۸,۶۳۷	۴۴۳,۸۳۹,۰۷۶,۷۹۵
<b>هزینه:</b>			
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۱۴,۹۱۵,۴۲۰,۸۱۰)	(۵,۵۶۳,۷۴۵,۰۶۸)	(۲۲,۵۶۴,۰۲۷,۲۱۸)
۲۳ سایر هزینه‌ها	(۶۲۷,۲۸۲,۴۵۹)	(۳۳۶,۲۲۹,۸۰۶)	(۲,۱۹۴,۸۱۰,۰۳۱)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۳۸۰,۹۸۷,۵۶۲,۶۱۰	۱۰۷,۱۵۱,۱۴۳,۷۶۳	۴۱۹,۰۸۰,۲۳۹,۵۴۶
۲۴ هزینه‌های مالی	۴۸,۳۶۴,۶۳۲	۴,۳۸۸,۴۷۷	۱۷,۸۲۱,۹۱۷
سود (زیان) خالص	۳۸۰,۹۳۹,۱۹۷,۹۷۸	۱۰۷,۱۴۶,۷۵۵,۲۸۶	۴۱۹,۰۶۲,۴۱۷,۶۲۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۵.۸۶٪	۵.۰۲٪	۱۹.۰۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۴.۳۵٪	۴.۸۷٪	۱۶.۹۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
	۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱	۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۹۱,۲۸۶,۴۰۹	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۹۳,۲۰۲,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۸,۷۱۳,۵۹۱	-	۱۳۱,۴۳۴,۵۹۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۱۵۰,۵۹۰,۵۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۰۷,۱۴۶,۷۵۵,۲۸۶	۴۱۹,۰۶۲,۴۱۷,۶۲۹
تعدیلات	-	-	۳۱۶,۷۱۲,۵۹۰,۶۵۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۱,۳۱۷,۸۳۰,۰۰۲	۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

## صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 [www.firouzehfixetf.com](http://www.firouzehfixetf.com) درج گردیده است.

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 اسدآبادی، خیابان نهم شماره ۶ طبقه ۳ واحد ۶ و ۸ با کدپستی: ۱۴۳۳۷۱۴۳۸۳.

**۲-۴- بازارگردان صندوق**

بازارگردان صندوق: شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۰۲۵۶۱ که در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۲ با شماره ثبت ۱۲۶۸۵۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران خیابان نیاوران بعد از چهارراه مژه نبش خیابان صالحی ساختمان مهدیار طبقه ۷ کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵.

**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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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/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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
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 تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 ۲-۲-۳ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.	کارمزد مدیر
سالانه معادل ۰.۰۰۳ از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی صندوق	کارمزد بازارگردان
سالانه ۰.۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۵۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده برای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
سقف ۲۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
حداکثر برابر با ۵۰ میلیون ریال	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی

## صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

### دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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 دارائی‌های 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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		۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
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	
۱.۱۷٪	۲۹,۱۷۴,۳۷۳,۴۵۰	۳۰,۸۴۷,۳۰۹,۶۶۱	۰.۴٪	۳۷,۰۳۸,۳۰۳,۰۰۰	۱۳,۶۶۷,۱۹۳,۴۵۰	زراعت و خدمات وابسته
۷.۶۷٪	۱۹۰,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۱۵,۳۴۰,۹۶۴	۱.۰٪	۸۷,۴۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۵۹,۰۹۰,۲۶۳	سرمایه گذاری‌ها
۰.۴۱٪	۱۰,۳۲۳,۲۱۹,۱۹۱	۷,۰۹۷,۸۵۱,۳۴۸	۰.۱٪	۱۱,۵۴۵,۲۵۳,۲۶۵	۱۰,۳۲۳,۲۱۹,۱۹۱	محصولات شیمیایی
۱.۵۵٪	۳۸,۶۰۳,۹۳۱,۷۵۰	۴۴,۳۵۴,۹۷۶,۸۸۴	۱.۰٪	۸۴,۲۴۳,۲۷۲,۲۵۶	۸۰,۲۵۱,۹۶۶,۴۸۸	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۱.۱۳٪	۲۸,۱۱۱,۷۳۴,۰۰۰	۲۷,۶۷۳,۷۶۸,۰۷۹	۰.۰٪	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۳.۸۸٪	۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰	۱۲۱,۵۷۶,۷۳۵,۱۴۴	۰.۰٪	-	-	سیمان، آهک و گچ
۱.۸۳٪	۴۵,۶۴۶,۷۷۶,۰۰۰	۴۵,۳۷۶,۹۲۲,۳۲۱	۰.۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۷.۶۴٪	۴۳۹,۲۸۹,۵۹۱,۸۹۱	۴۶۷,۹۴۲,۹۰۴,۴۰۱	۲.۵۴٪	۲۲۰,۳۰۳,۲۲۸,۵۲۱	۲۰۰,۰۰۱,۴۶۹,۳۹۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۳,۴۰۴,۲۸۸,۹۹۵,۲۹۷	۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸
	۳,۴۰۴,۲۸۸,۹۹۵,۲۹۷	۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸

سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی

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

سپرده بانکی :

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:							
اقتصاد نوین ۱-۶۸۹۸۰۲۴-۸۵-۱۲۳	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	-	۰	۷,۱۳۹,۱۶۰,۴۷۲	۰.۰۸٪	-	۰.۰٪
اقتصاد نوین ۱-۶۸۹۸۰۲۴-۲۸۳-۱۲۳	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۶۲٪	-	۰.۰٪
دی ۱-۰۴۵۷۸۶۹۹۱۰۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۲۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۳۱٪	-	۰.۰٪
دی ۰۶-۰۴۵۷۹۶۴۴۷۰۰۶	۱۴۰۱/۰۲/۰۶	۱۴۰۳/۰۱/۲۴	۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۶٪	-	۰.۰٪
دی ۰۵-۰۴۵۸۰۰۲۷۸۰۰۵	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	۱۴۰۳/۰۲/۱۵	۲۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۳۱٪	-	۰.۰٪
رفاه کارگران ۱۳۱-۳۳۱۳۳۰۱۳۱	-	-	۰	۵,۰۰۵,۵۶۳	۰.۰۶٪	-	۰.۰٪
رفاه کارگران - ۳۳۳۴۷۴۴۱۷	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۷۸٪	-	۰.۰٪
رفاه کارگران - ۳۳۳۸۲۱۶۷۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۲۲	۴۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۷۱٪	-	۰.۰٪
رفاه کارگران - ۳۳۳۹۸۲۸۸	۱۴۰۱/۰۳/۰۷	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۲۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۶٪	-	۰.۰٪
رفاه کارگران - ۳۳۴۴۸۳۷۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۲۲	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰٪	-	۰.۰٪
سامان ۱-۲۵۴۷۹۲۰۱-۸۱۰-۸۴۹	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	-	۱۰	۱۰,۹۸۳,۹۶۰,۵	۰.۰۱٪	۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸	۰.۰۳٪
پاسارگاد - ۱-۱۵۲۳۳۸۳۲-۸۱۰-۲۲۶	-	-	۰	۳۳,۷۳۵,۰۹۲	۰.۰۴٪	-	۰.۰٪
پاسارگاد ۵-۱۵۳۳۲۸۳۲-۱۲-۲۶۶	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۲۲	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۴٪	-	۰.۰٪
پاسارگاد ۴-۱۵۳۳۲۸۳۲-۱۲-۲۶۶	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۲۲	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۱۲٪	-	۰.۰٪
پاسارگاد ۶-۱۵۳۳۲۸۳۲-۱۲-۲۶۶	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۸	۲۲	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۲۶٪	-	۰.۰٪
گردشگری - ۱۴۷۹۹۶۷۱۰۴۶۳۳۵۱	-	-	۰	۱,۲۵۴,۵۶۵	۰.۰۱٪	-	۰.۰٪
گردشگری - ۱۴۷۱۲۰۲۰۱۰۴۶۳۳۵۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۲۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۷۸٪	-	۰.۰٪
جمع				۳,۴۰۴,۲۸۸,۹۹۵,۲۹۷	۳۹.۳۳٪	۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸	۰.۰۳٪

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	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۲,۸۲۹,۷۷۶,۱۲۱,۷۵۹	۱,۳۳۸,۴۶۰,۱۱۷,۳۱۱
۷-۲	۳۰۷,۲۰۸,۶۰۱,۶۴۵	-
۷-۳	۱,۴۴۶,۹۵۵,۸۴۳,۶۷۱	۷۹۷,۱۷۳,۶۶۴,۴۲۲
	۴,۵۸۳,۹۴۰,۵۶۷,۰۷۵	۲,۰۸۲,۶۳۳,۷۸۱,۷۳۳

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

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
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	۱۶۰,۸۳۰	۱۶۰,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۲,۷۹۰,۷۴۴,۷۴۳	۱.۴۲٪	۸۴,۰۳۵,۸۶۵,۷۳۸	۳.۲۸٪
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۸۶۵,۳۲۲,۸۳۷	۰.۵۵٪	-	۰.۰٪
۱۴۰۱/۰۶/۲۱	-	۱۷۲,۵۰۰	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۴,۴۷۸,۲۵۷,۹۱۱	۱.۹۰٪	۱۸۲,۳۶۶,۹۴۰,۰۰۰	۷.۳۳٪
۱۴۰۲/۰۸/۰۶	-	۵۶,۵۰۰	۵۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۱۳۲,۷۵۵,۷۷۱	۰.۵۰٪	-	۰.۰٪
۱۴۰۱/۱۰/۱۹	-	۴۸۴,۸۶۷	۴۸۴,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳۳,۵۳۳,۱۱۷,۳۰۸	۵.۰۷٪	-	۰.۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۳۷۵,۰۹۴	۳۷۵,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۱,۱۴۷,۹۷۰,۵۵۰	۳.۸۲٪	۱۵۸,۷۲۶,۲۴۷,۱۵۲	۶.۳۸٪
۱۴۰۱/۱۲/۱۵	-	۲۶,۵۹۹	۲۶,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۰۶۰,۸۷۶,۳۱۸	۰.۲۷٪	۴۵,۱۸۱,۳۴۰,۳۹۸	۱.۸۲٪
۱۴۰۲/۰۲/۱۸	-	۱۸,۱۵۰	۱۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۲۳۵,۰۷۰,۶۴۳	۰.۱۸٪	-	۰.۰٪
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	-	۲۴۲,۹۳۰	۲۴۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۸,۸۴۳,۸۴۰,۸۴۹	۲.۱۸٪	-	۰.۰٪
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	-	۱۷۸,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۶۱۲,۳۰۹,۳۹۹	۱.۶۲٪	۱۰۲,۷۵۰,۳۴۹,۵۲۳	۴.۱۳٪
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	-	۱,۵۱۵,۷۶۰	۱,۵۱۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۲,۳۹۷,۰۲۵,۸۸۸	۱۴.۴۷٪	۶۱۱,۴۰۹,۱۶۲,۰۰۰	۲۴.۵۸٪
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۷,۸۸۹,۵۰۵,۶۲۵	۰.۶۷٪	۵۳,۹۹۰,۲۱۲,۵۰۰	۲.۱۷٪
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	-	۹,۹۱۴	۹,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۷۸۹,۳۳۳,۹۱۷	۰.۱۰٪	-	۰.۰٪
جمع		۳,۳۵۱,۱۴۴	۳,۳۵۱,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۲۹,۷۷۶,۱۲۱,۷۵۹	۳۲.۶۸٪	۱,۳۳۸,۴۶۰,۱۱۷,۳۱۱	۴۹.۷۸٪

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱							
خالص ارزش	خالص ارزش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد اوراق	نرخ سود	تاریخ سررسید			
فروش مبلغ - ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال					
-	۰.۰۰٪	۳۰۷,۲۰۸,۶۰۱,۶۴۵	۷,۵۶۲,۹۲۲,۲۷۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	صکوک اجاره صندوق ۵۰۲- بدون ضامن		
-	۰.۰۰٪	۳۰۷,۲۰۸,۶۰۱,۶۴۵	۷,۵۶۲,۹۲۲,۲۷۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		جمع		

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (ریال)		۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (ریال)							
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
-	۱۰.۹۳٪	۹۴۶,۷۲۳,۶۳۹,۰۴۳	۶,۸۹۴,۰۰۴,۰۴۳	۱۷۰,۳۷۵,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	مرابحه عام دولت ۳- شرایط خاص ۰۲۰۸
۵۱۹,۵۶۵,۷۷۶,۷۲۱	۵.۷۸٪	۵۰۰,۲۳۲,۲۱۴,۶۲۸	۵,۶۲۱,۸۷۹,۰۰۳	۸۹,۴۱۷,۵۶۷	۴۹۴,۶۹۹,۷۵۳,۱۹۲	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	مرابحه عام دولت ۸۶- ش.خ. ۰۲۰۴۰۴
۲۷۷,۶۰۷,۸۸۷,۷۰۱	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	۱۵	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	مرابحه عام دولت ۳- ش.خ. ۰۱۰۳
۷۹۷,۱۷۳,۶۶۴,۴۲۲	۱۶.۷۱٪	۱,۴۴۶,۹۵۵,۸۴۳,۶۷۱	۱۲,۵۱۵,۸۸۳,۰۴۶	۲۵۹,۷۹۲,۵۶۷	۱,۴۳۴,۶۹۹,۷۵۳,۱۹۲	۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۸- صندوق‌های سرمایه گذاری :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	تعداد اوراق		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال			
-	-	۳۹۵,۹۸۹,۲۰۳,۷۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فیروزه- سهام ETF	
-	-	۳۹۵,۹۸۹,۲۰۳,۷۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۲۷,۲۵۳,۰۰۱	۲,۳۸۳,۶۳۸,۱۳۴	۱۹۹,۷۲۷,۱۹۶	۲,۵۸۳,۳۶۵,۳۳۰	سود دریافتی سهام
-	۳۸,۱۸۸,۶۵۹,۳۷۷	۱,۷۴۳,۸۱۷	۳۸,۱۹۰,۴۰۳,۱۹۴	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۴۵,۰۹۰,۰۰۰	۷,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب‌های دریافتی
<b>۱۷۲,۳۴۳,۰۰۱</b>	<b>۴۸,۲۴۲,۲۹۷,۵۱۱</b>	<b>۲۰۱,۴۷۱,۰۱۳</b>	<b>۴۸,۴۴۳,۷۶۸,۵۲۴</b>	

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی با همان نرخ مندرج در یادداشت توضیحی ۶ تنزیل شده است.

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۶۸۷,۷۹۳,۵۷۹	(۹,۰۱۸,۹۱۹,۲۸۴)	۹,۶۶۸,۷۵۶,۶۰۴,۸۹۶	۹,۶۴۸,۰۴۹,۸۹۳,۰۳۳	۱۱,۶۸۷,۷۹۳,۵۷۹	فیروزه آسیا
۲۲۹,۸۹۰,۸۱۶	۳۶۵,۰۱۹,۱۴۴	۶۹۲,۴۳۰,۵۹۰	۸۲۷,۵۵۸,۹۱۸	۲۲۹,۸۹۰,۸۱۶	تعدیل کارگزاری
<b>۱۱,۹۱۷,۶۸۳,۳۹۵</b>	<b>(۸,۶۵۳,۹۰۰,۱۴۰)</b>	<b>۹,۶۶۹,۴۴۹,۰۳۵,۴۸۶</b>	<b>۹,۶۴۸,۸۷۷,۴۵۱,۹۵۱</b>	<b>۱۱,۹۱۷,۶۸۳,۳۹۵</b>	

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹۳,۵۲۴,۳۲۰	۲۶,۴۷۵,۶۸۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۴۶۳,۷۲۲,۹۴۲	۲۶,۷۷۷,۰۵۸	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	-	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
-	۱,۶۲۴,۵۴۷,۹۲۱	۵۵۵,۴۵۲,۰۷۹	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
-	۴۵,۰۹۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۹۰,۰۰۰	-	جاری شرکتها
<b>-</b>	<b>۲,۲۲۶,۸۸۵,۱۸۳</b>	<b>۶۰۸,۷۰۴,۸۱۷</b>	<b>۲,۸۳۵,۵۹۰,۰۰۰</b>	<b>-</b>	<b>جمع</b>

۱۱-۱- 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 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	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۳۹۷,۳۴۲,۱۵۷	جاری-۱۰۵۷۸۶۱۷۸۰۰۱-دی
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۱۵۲۳۲۸۳۲-۱۱۰-۲۶۶-پاسارگاد
۳۰,۳۰۶,۳۷۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان
-	۵۰۱,۷۳۰,۶۶۳	جاری-۲۰۱۰۰۹۴۴۰۵۰۶۰۱-پارسیان
<b>۳۰,۳۰۶,۳۷۲</b>	<b>۲,۸۱۴,۰۷۲,۸۲۰</b>	

## صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

#### ۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۵۰,۷۰۲,۴۳۶	۶,۴۹۵,۲۴۴,۰۰۶	مدیر صندوق (توسعه فیروزه)
۳,۲۳۵,۲۷۴,۳۹۴	۸,۱۹۶,۰۶۸,۷۷۸	بازارگردان (گروه توسعه صنعتی)
۶۳,۰۱۴,۴۱۷	۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹	متولی
۱۹۸,۲۸۵,۴۱۴	۹۱,۶۴۹,۵۴۷	حسابرس
۷,۸۴۷,۲۷۶,۶۶۱	۱۴,۹۱۰,۳۵۹,۵۹۰	جمع

#### ۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۸۹,۰۲۷,۱۰۲	بابت درخواست صدور
-	۴۸۹,۰۲۷,۱۰۲	جمع

#### ۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
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

#### ۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۴۶۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱	۹۲,۲۰۲,۰۰۰	۸,۶۳۰,۵۷۰,۹۱۲,۵۶۷	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	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	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۸,۶۳۰,۵۷۰,۹۱۲,۵۶۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۵۳,۵۷۸,۲۹۳,۴۱۳	۷۶,۹۶۰,۳۰۵,۴۰۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۷-۲	۶۳۰,۱۲۰,۵۲,۷۴۰	۱۷۵,۷۰۲,۴۱۷,۰۰۲
جمع		۱۱۶,۵۹۰,۳۴۶,۱۵۳	۲۵۲,۶۶۲,۷۲۲,۴۰۴

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۸,۲۷۵,۰۰۰	۹۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰	۹۲,۲۹۲,۵۰۰	۴۸۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۵,۷۰۲,۹۲۹	۱۱,۸۲۵,۷۷۶,۶۱۰	سود (زیان) فروش
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۸,۴۳۰,۲۰۸	۲۸,۱۱۱,۷۳۴,۰۰۰	۳۲,۱۰۸,۱۱۵	۱۶۸,۹۹۲,۰۹۶	۵,۴۸۵,۵۹۵,۹۹۷	-	سود (زیان) فروش
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۶,۲۸۵,۸۳۰	۹,۰۰۷,۵۸۴,۰۷۵	۱۱,۰۸۲,۷۷۳	۵۸,۳۳۱,۴۰۲	۲,۵۸۹,۳۸۷,۵۸۰	(۲,۳۴۷,۸۹۰,۹۲۸)	سود (زیان) فروش
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۸۶۷,۷۶۹,۸۸۰	۲۲۹,۸۲۱,۸۱۶,۶۳۱	۲۵۲,۵۷۱,۹۵۳	۱,۳۲۹,۳۳۸,۵۶۴	۳۴,۴۶۴,۰۴۲,۷۲۲	(۲۴۶,۶۹۸,۹۷۷)	سود (زیان) فروش
۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۵,۴۲۷,۰۸۴	۲,۶۶۱,۸۸۲	۱۴,۰۰۹,۹۹۸	۱۰,۹۹۰,۱۰,۳۶	-	سود (زیان) فروش
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۶,۷۵۵,۹۶۰	۱۷,۹۳۸,۲۸۲,۳۳۰	۱۹,۷۵۶,۷۶۵	۱۰۳,۹۸۳,۷۶۴	۲,۷۳۴,۷۳۳,۱۰۱	-	سود (زیان) فروش
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۶۳,۷۸۲,۵۴۰	۴۵,۶۴۶,۷۷۶,۰۰۰	۵۱,۴۵۴,۷۵۶	۲۷۰,۸۱۸,۸۱۷	۸,۱۹۴,۷۳۲,۹۶۷	-	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۹۳,۷۰۲,۶۲۰	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۸,۳۹۴,۰۲۸,۳۶۶	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱۴,۴۴۱,۳۹۰	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۹۶,۷۷۰	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۱۸۰,۸۹۱	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱,۷۳۹,۱۹۶,۶۷۵	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۸۰,۶۳۴)	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۶,۷۳۷,۳۶۰	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۲۵,۳۹۷,۵۲۵	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۴,۸۱۱,۱۹۶,۶۸۶	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	(۴,۶۱۴,۰۶۱,۴۴۴)	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۳,۵۱۲,۹۳۱	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۷,۷۵۵,۶۶۷,۳۶۶	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۷۶,۵۰۵	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۶۰,۵۳۵	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۵۶,۲۱۵,۹۸۳	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۲,۱۵۳,۹۳۳,۲۰۰	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۲۱۱,۷۴۰,۵۵۰	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۵,۳۸۱,۸۸۳,۴۸۴	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۵,۴۶۷	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۶,۵۱۴,۵۶۸,۴۰۹	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۹۱,۴۷۶,۹۲۱	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۳۷,۵۳۷	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۲۱,۴۲۸,۹۳۹,۵۹۶	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۳,۰۷۷,۲۳۱	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	(۴۱۵,۰۰۳,۳۰۶)	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۰۵,۱۶۰	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۲۲,۶۴۲,۰۹۸	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۲,۴۸۹,۴۵۱	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۰۸,۵۴۳	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	(۴,۷۸۳,۶۳۲,۴۲۸)	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱۳۴,۰۶۰,۵۷۰	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۶,۱۵۲,۶۰۹,۸۱۰	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۳,۹۹۶,۳۳۲	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱,۲۳۶,۷۳۰,۳۱۱	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۶,۰۲۵,۷۸۲	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۸۹,۴۲۸,۳۳۷	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۹۲۸,۸۵۷,۸۴۸	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۹۱,۹۰۹	سود (زیان) فروش
جمع	۴۸۶,۲۴۵,۰۲۴,۴۱۸	۴۲۹,۷۷۳,۵۷۷,۶۲۰	۴۶۱,۹۲۸,۷۴۴	۲,۴۲۱,۲۲۴,۶۴۱	۵۳,۵۷۸,۲۹۳,۴۱۳	۷۶,۹۶۰,۳۰۵,۴۰۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۹۳۷,۸۳۰,۷۷۴	-	۹,۱۴۳,۸۳۱,۱۱۲	-	۶۳,۲۶۴,۳۳۸	۳۳۹,۸۳۷,۷۸۷,۳۵۰	۳۴۹,۰۴۴,۸۸۲,۸۰۰	۴۶۶,۸۶۰	اسناد خزانه-م ۰ ابودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۸,۷۷۷,۸۸۲,۹۶۴	۷۵,۱۸۲,۳۴۵	۶,۴۶۲,۸۳۵,۹۱۲	-	۴۰,۲۸۸,۸۳۳	۳۱۵,۷۸۰,۲۶۷,۲۵۵	۳۲۲,۲۸۳,۳۹۲,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۴ ابودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۱,۲۲۶,۶۳۳,۱۷۹	۷۳,۴۵۳,۳۶۰	۲۹,۸۸۸,۲۰۳,۱۷۱	-	۱۸۷,۷۴۴,۳۱۹	۱,۰۰۵,۷۵۵,۳۵۱,۵۹۰	۱,۰۳۵,۸۳۱,۲۹۹,۰۸۰	۱,۰۴۶,۱۰۱	اسناد خزانه-م ۱۵ ابودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۲۸۳,۴۸۴,۵۶۰	-	(۱,۶۱۰,۱۸۶)	-	۵۲۶,۹۱۸	۲,۹۰۸,۲۴۸,۲۶۸	۲,۹۰۷,۱۶۵,۰۰۰	۳,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۱۸ ابودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۵,۶۶۹,۰۶۲,۵۴۳	-	۱,۰۴۳,۵۶۹,۲۹۱	-	۸,۴۹۸,۴۷۵	۴۵,۸۳۶,۰۹۴,۲۳۴	۴۶,۸۸۸,۱۶۲,۰۰۰	۵۰,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۱ ابودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۵,۲۸۱,۳۸۷,۶۷۵	-	۱,۶۱۱,۷۰۶,۵۳۱	-	۱۸,۲۶۳,۴۸۶	۹۹,۱۳۴,۲۰۹,۵۷۳	۱۰۰,۷۶۴,۱۷۹,۵۹۰	۱۳۴,۸۸۶	اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
۲۴,۵۵۰,۵۹۷,۵۹۶	-	۱,۵۳۷,۸۵۷,۱۹۹	-	۱۷,۱۸۲,۹۶۶	۹۳,۲۴۷,۵۵۹,۸۳۵	۹۴,۸۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۷,۵۱۵,۷۲۸,۱۳۸	-	۲,۶۶۸,۰۵۴,۵۴۰	-	۲۵,۳۷۸,۰۴۲	۱۳۶,۷۷۱,۸۹۹,۲۲۸	۱۳۹,۴۶۵,۲۳۱,۸۱۰	۱۶۱,۲۱۳	اسناد خزانه-م ۳ ابودجه ۹۹-۱۱۱۱۱
۱,۶۲۲,۷۲۰,۲۰۰	-	۷۴۲,۵۱۴,۴۳۸	-	۴,۳۵۹,۳۹۱	۲۳,۳۰۴,۹۶۸,۸۱۱	۲۴,۰۵۱,۸۴۲,۶۴۰	۲۸,۳۳۶	اسناد خزانه-م ۴ ابودجه ۹۹-۱۱۲۲۵
۴,۳۶۷,۶۱۳,۶۴۹	۵۶,۰۶۶,۷۱۳	(۵۹۰,۵۹۴)	-	۱۲,۰۴۶	۶۷,۰۵۱,۳۴۸	۶۶,۴۷۲,۸۰۰	۸۰	اسناد خزانه-م ۵ ابودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
۶,۴۷۰,۹۶۴,۴۸۸	۵۶,۱۲۰,۰۰۸	۱,۵۴۷,۸۲۰,۷۳۲	-	۱۶,۳۳۵,۰۶۳	۸۹,۱۱۲,۰۱۸,۰۰۵	۹۰,۶۷۶,۲۷۳,۸۰۰	۱۱۹,۸۱۰	اسناد خزانه-م ۷ ابودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۱۱,۳۲۰,۳۸۸,۸۳۲	-	۵,۶۹۸,۰۸۶,۸۳۴	-	۳۷,۷۲۳,۸۸۵	۲۰,۲۳۹,۱۷۰,۰۵۱	۲۰,۸۱۳,۱۹۸,۰۷۷	۲۷۰,۰۲۵	اسناد خزانه-م ۸ ابودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۲۴,۴۳۹,۹۰۵,۴۴۰	-	۷۷۵,۳۲۹,۹۲۲	-	۶,۴۹۸,۰۹۸	۳۵,۰۶۹,۸۷۹,۱۵۰	۳۵,۸۵۱,۷۰۷,۱۷۰	۴۴,۴۲۰	اسناد خزانه-م ۹ ابودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۱۰,۹۵۹,۱۶۸,۵۶۴	(۲۸,۹۹۹,۰۵۵)	۲,۰۸۰,۶۹۴,۶۹۳	-	-	۳۶۷,۹۱۹,۳۰۵,۳۰۷	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۱۰۳
-	-	(۹۳,۱۲۵,۴۲۵)	-	۴۵,۳۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۴۷,۸۱۹,۹۲۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۵-ش خ ۳۰۲
-	-	(۹۳,۱۲۵,۴۳۰)	-	۴۵,۳۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۴۷,۸۱۹,۹۳۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۹-ش خ ۵۰۷۲۳
۶۰,۵۰,۲۷۲,۳۳۳	۴۵۶,۳۹۲,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۱ ابودجه ۹۸-۰۰۱۱۳
۵۳۳,۳۷۲,۲۳۸	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۲ ابودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
۳۴۳,۵۷۳,۸۰۵	۳۴۳,۵۷۳,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ ابودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
۵۷۲,۲۹۴,۴۳۲	۵۵۱,۴۶۵,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ ابودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۴,۷۱۹,۱۳۲,۳۷۷	۷,۱۳۳,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۶ ابودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
۱,۵۹۴,۲۷۶,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۷ ابودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
۳۸۱,۸۲۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۷ ابودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
۶۰,۴۱۸,۴۵,۹۵۷	۱۴۸,۳۳۱,۷۲۱	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۸ ابودجه ۹۷-۰۰۵۲۵
۴۶۳,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۸ ابودجه ۹۹-۱۰۳۲۳
۲۶۱,۴۹۳,۵۹۸	۲۶۱,۴۹۳,۵۹۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۰ ابودجه ۹۷-۰۰۳۲۴
۵۲۳,۶۳۸,۳۹۹	(۶۶۵,۰۱۶,۱۵۱)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۱ ابودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
۱,۹۸۱,۳۲۲,۴۹۶	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۱ ابودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
۳۳۲,۶۹۳,۹۹۳	۳۳۲,۶۹۳,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۲ ابودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
۷۰۴,۹۷۳,۶۷۹	۷۰۴,۹۷۳,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۴ ابودجه ۹۸-۰۰۴۲۱
۸,۱۲۸,۲۹۱,۷۸۵	۱,۷۶۱,۷۱۷,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۵ ابودجه ۹۸-۰۰۴۲۲
۱۹,۸۳۸,۳۸۰,۲۱۷	۳,۸۱۳,۵۵۷,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ ابودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
۱,۷۳۳,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ ابودجه ۹۹-۰۰۳۲۱
(۳۴,۵۷۹,۶۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ ابودجه ۹۸-۰۰۷۱۹
۲,۵۰۵,۹۶۰,۴۵۳	۶۶۰,۶۰۴,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ ابودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
۱,۷۴۳,۰۰۴,۹۲۸	۶۰۹,۷۳۵,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه
۳۰,۵۵,۱۹۰,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۰۰۰۸
۱۷۵,۷۰۲,۴۱۷,۰۰۲	۹,۲۱۸,۵۴۰,۲۴۶	۶۳,۰۱۲,۰۵۲,۷۴۰	-	۵۱۶,۷۰۰,۸۶۰	۳,۲۵۷,۲۳۶,۴۳۵,۸۶۰	۳,۳۲۰,۷۶۵,۱۸۹,۴۶۰		

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۸-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۴,۲۸۵,۹۰۶,۲۸۶)	۲,۹۱۵,۳۸۸,۴۷۴	(۲۸,۴۴۴,۲۴۶,۹۹۵)
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۲۴,۵۸۷,۶۶۵,۴۱۵	-	(۲۰۹,۰۶۵,۵۱۵)
۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۹۰,۷۵۵,۱۰۴,۶۲۷	۸۳,۸۳۳,۸۹۱,۴۴۰	۱۵۶,۱۷۹,۲۱۸,۹۷۶
۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری	۹,۳۹۱,۲۶۹,۹۱۵	-	-
جمع	۱۲۰,۴۴۸,۱۳۳,۶۸۱	۸۶,۷۴۹,۲۷۹,۹۱۴	۱۲۷,۵۲۵,۹۰۶,۴۶۶

۱۸-۱ - خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		گروه توسعه ملی ایران
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۵,۰۱۰	۶۲,۵۲۴,۸۰۰	۵۶,۶۷۴,۵۶۸	۵۹,۳۹۹	۳۱۲,۶۲۴	۵,۴۷۸,۲۰۹	۱۶,۱۲۹,۴۳۲	دوده صنعتی پارس
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۳۸,۲۴۷,۶۵۰	۳۵,۲۵۴,۵۰۰	۱۸۵,۵۵۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۹۴۷,۸۵۰	-	سرمایه سیحان
۱۷,۹۹۰,۰۰۰	۴۷,۶۳۷,۵۲۰,۰۰۰	۴۹,۱۱۳,۷۱۸,۸۳۸	۴۵,۲۵۵,۶۴۴	۲۳۸,۱۸۷,۶۰۰	(۱,۷۵۹,۶۴۲,۰۸۲)	(۵,۷۵۱,۰۴۵,۱۳۴)	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۵۹,۰۹۰,۲۶۳	۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۸۲,۶۹۰,۲۶۳)	(۱۵۷,۷۴۰,۹۶۴)	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
-	-	-	-	-	-	(۲۵,۰۰۴,۷۷۷,۶۴۴)	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
-	-	-	-	-	-	۴۳۷,۹۶۵,۹۲۱	توسعه و عمران امید
-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۵,۳۶۷,۷۱۴	کشت و دامداری فکا
-	-	-	-	-	-	۲۶۹,۸۵۳,۶۷۹	کشت و صنعت شهداب
-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۵,۴۷۰,۶۱۹	رایان سایپا
-	-	-	-	-	-	(۱۳,۴۹۴,۰۱۴)	رایان هم افزا
-	-	-	-	-	-	(۳,۶۴۷,۹۳۴,۴۵۵)	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	-	-	-	-	-	۴,۷۴۹,۸۷۰,۱۲۵	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۹,۶۴۵,۰۲۰	سیمان شرق
-	-	-	-	-	-	(۱۳۱,۵۴۳)	شیرپاستوریزه پگاه گیلان
-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۵۷,۱۸۱,۴۴۷	فولاد مبارکه
-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۲۵,۴۵۵	لبزینگ کارآفرین
-	-	-	-	-	-	۳,۵۲۸,۳۱۷,۶۵۸	نفت و گاز پارسیان
-	-	-	-	-	-	۲۶,۴۷۰,۲۲۰	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
-	-	-	-	-	-	(۲۲۴,۲۴۰,۲۲۵)	گروه توسعه ملی ایران
۳۷,۹۹۵,۰۱۰	۱۷۲,۸۱۰,۰۴۴,۸۰۰	۱۷۶,۰۶۷,۷۳۱,۳۱۹	۱۶۴,۱۶۹,۵۴۳	۸۶۴,۰۵۰,۲۲۴	(۴,۲۸۵,۹۰۶,۲۸۶)	(۲۸,۴۴۴,۲۴۶,۹۹۵)	جمع



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۰۹,۲۳۸,۴۱۰	-	۱,۲۱۶,۵۵۵,۸۶۵	۵۷,۷۵۹,۱۷۰	۱۰,۹۷۴,۲۴۲	۱۰,۲۶۶,۵۴۴,۶۲۳	۱۱,۵۵۱,۸۳۳,۹۰۰	۹۹۴,۹۹۰
(۳,۴۱۸,۳۰۳,۹۲۵)	-	۲۳,۳۷۱,۱۰۹,۵۵۰	۱۸۶,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۷,۰۰۰	۱۳,۶۶۷,۱۹۳,۴۵۰	۳۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰۹,۰۶۵,۵۱۵)	-	۲۴,۵۸۷,۶۶۵,۴۱۵	۲۴۴,۰۵۹,۱۷۰	۴۶,۳۷۱,۲۴۲	۲۳,۹۳۳,۷۳۸,۰۷۳	۴۸,۸۱۱,۸۳۳,۹۰۰	۳,۹۹۴,۹۹۰

دوده صنعتی پارس (تقدم)  
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر  
جمع

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۶۶,۹۰۳,۲۰۴	۱,۰۷۶,۳۴۸,۶۷۹	۱,۳۰۶,۶۱۸,۱۵۶	-	۲۲,۲۶۵,۶۸۷	۱۲۱,۵۱۶,۲۸۶,۷۵۷	۱۲۲,۸۴۵,۱۷۰,۶۰۰	۱۶۰,۸۳۰	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
-	-	۹۵۸,۰۹۲,۶۹۸	-	۸,۶۷۷,۲۵۳	۴۶,۹۰۷,۷۳۰,۰۴۹	۴۷,۸۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
۲۱,۲۶۶,۲۳۳,۱۰۴	۲,۰۲۲,۴۴۹,۰۳۹	۶,۵۶۵,۶۶۳,۴۲۲	-	۲۹,۸۲۷,۴۰۶	۱۵۷,۹۶۹,۵۰۹,۱۷۲	۱۶۴,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۰۱۶۲۱
-	-	۵۴۲,۳۸۰,۸۳۸	-	۷,۸۱۹,۲۲۹	۴۳,۵۹۰,۳۷۴,۹۳۳	۴۳,۱۴۰,۵۷۵,۰۰۰	۵۶,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
-	۸,۶۱۱,۴۰۹,۵۱۵	۲,۸۴۷,۲۶۹,۳۶۴	-	۷۸,۵۳۴,۹۹۹	۴۳۰,۳۷۰,۷۴۱,۵۱۷	۴۳۳,۲۹۶,۵۴۵,۸۸۰	۴۸۴,۸۶۷	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۲۳,۲۱۸,۴۶۴,۲۶۲	۶,۳۱۸,۹۵۵,۷۰۲	۴,۸۴۲,۹۶۶,۳۰۶	-	۶۰,۰۸۲,۴۴۰	۳۲۶,۵۸۶,۲۷۳,۷۵۴	۳۳۱,۴۸۹,۳۲۲,۵۰۰	۳۷۵,۰۹۴	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱
۷,۰۵۸,۴۹۹,۲۱۵	۱,۹۱۸,۹۸۷,۸۰۸	۱,۱۸۴,۵۰۴,۷۳۱	-	۴,۱۸۰,۵۴۲	۲۱,۸۷۶,۳۷۱,۵۸۷	۲۳,۰۶۵,۰۵۶,۸۶۰	۲۶,۵۹۹	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
-	۱,۷۹۹,۵۲۳,۷۷۶	(۱۴,۳۹۸,۰۰۶)	-	۲,۷۶۱,۴۶۲	۱۵,۲۴۷,۲۹۱,۰۴۴	۱۵,۲۳۵,۶۵۴,۵۰۰	۱۸,۱۵۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
-	۲,۳۷۱,۱۸۴,۴۹۳	۶,۳۹۶,۹۸۸,۵۵۲	-	۳۴,۲۳۳,۲۷۰	۱۸۲,۴۴۱,۹۹۴,۵۷۸	۱۸۸,۸۷۳,۲۱۶,۴۰۰	۲۴۲,۹۳۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴
۱۱,۱۰۲,۷۷۰,۶۸۲	۶,۵۰۱,۹۱۹,۳۰۸	۲۹۹,۱۶۰,۴۴۸	-	۲۵,۴۷۷,۶۹۶	۱۴۰,۲۵۱,۹۶۱,۸۵۶	۱۴۰,۵۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۷۷,۶۱۷,۳۸۰,۱۰۰	۲۳,۱۳۶,۷۰۵,۰۸۹	۴۹,۲۳۱,۸۳۵,۰۰۳	-	۲۲۰,۶۵۵,۵۸۵	۱,۲۰۳,۳۲۶,۷۳۹,۴۱۲	۱,۲۵۲,۷۷۵,۶۴۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۷۶۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
-	-	(۱۰۸,۶۴۱,۲۳۵)	-	۵۴,۳۲۰,۶۲۵	۲۹۹,۷۵۴,۳۲۰,۶۱۰	۲۹۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره سند ۵۰۲ بدون ضامن
-	-	۱۲,۸۳۶,۱۲۵,۰۰۰	-	۱۷۰,۳۷۵,۰۰۰	۹۲۶,۹۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۳-شرایط خاص ۲۰۰۸
۱۵,۶۹۸,۲۴۶,۴۴۲	-	-	-	۸۹,۴۱۷,۵۶۷	۴۹۳,۲۴۸,۸۸۲,۴۲۳	۴۹۳,۲۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۸۶-شخ ۲۰۴۰۴
(۴۹۹,۲۶۳,۷۵۰)	-	۳,۸۹۹,۲۹۳,۱۲۵	-	۱۰,۴۹۴,۰۶۰	۵۳,۹۸۸,۴۷۲,۸۱۵	۵۷,۸۹۸,۲۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	گام بانک تجارت ۱۰۵
-	-	(۱۲,۷۵۳,۷۶۵)	-	۶,۳۷۶,۸۸۳	۸۸۰۲۰۷۷۶,۶۸۲	۸,۷۹۵,۷۰۰,۸۰۰	۹,۹۱۴	گواهی اعتبار مولد رفاه ۱۰۸
(۱,۳۵۰,۰۱۴,۲۸۳)	۶,۲۹۶,۳۸۷,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-شخ ۱۰۳
-	۲,۰۷۴,۶۲۳,۹۰۷	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۱۰۱۳
-	۱,۳۹۸,۳۸۶,۴۹۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
-	۳,۴۰۸,۳۴۲,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵
-	۵,۴۴۷,۵۱۲,۴۵۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲
-	۹,۶۰۰,۲۵۹,۶۳۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
-	۱,۱۳۳,۲۶۹,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف ورق گرم فولاد مبارکه
-	۷۱۷,۹۸۶,۰۷۰	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۴-شخ ۰۰۸
۱۵۶,۱۷۹,۲۱۸,۹۷۶	۸۳,۸۳۳,۸۹۱,۴۴۰	۹۰,۷۵۵,۱۰۴,۶۳۷	-	۸۳۱,۹۰۹,۷۰۴	۴,۴۷۱,۸۷۲,۵۲۸,۱۹۹	۴,۵۶۳,۴۵۹,۵۴۲,۵۴۰	۵,۱۶۱,۱۴۴	جمع

۱۸-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۹,۳۹۱,۳۶۹,۹۱۵	-	(۴۷۰,۷۹۶,۲۵۰)	(۳۸۶,۵۹۷,۹۳۳,۸۳۵)	۳۹۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۹,۳۹۱,۳۶۹,۹۱۵	-	(۴۷۰,۷۹۶,۲۵۰)	(۳۸۶,۵۹۷,۹۳۳,۸۳۵)	۳۹۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

فیروزه- سهام ETF  
جمع

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسیا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- 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	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
توسعه و عمران امید	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۶۱۴,۸۶۷	۲,۲۵۶,۳۸۵,۱۳۳	-	۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۶۴,۰۰۰
رایان هم افزا	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۶۱,۰۰۰
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۷,۵۰۰
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۳,۸۳۱,۲۶۹
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۵۷,۰۷۵
جمع					۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۶۱۴,۸۶۷	۲,۲۵۶,۳۸۵,۱۳۳	۵۰,۷۲۵,۵۴۶	۱۹,۵۵۴,۹۴۱,۳۷۵

۲۰- 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود اوراق اجاره	۲۰-۱	۱۳,۵۳۶,۱۵۸,۱۳۰	-
سود اوراق مشارکت	۲۰-۲	۴۹,۲۴۱,۵۱۲,۹۵۶	۴۳,۰۶۲,۴۲۸,۸۹۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۳	۹۴,۰۹۲,۷۱۰,۶۳۷	۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰
جمع		۱۵۶,۸۷۰,۳۸۱,۷۲۳	۴۳,۳۴۸,۹۹۲,۶۶۸

۲۰-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				سود	هزینه تنزیل		
۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳,۵۳۶,۱۵۸,۱۳۰	-	۱۳,۵۳۶,۱۵۸,۱۳۰	-
جمع				۱۳,۵۳۶,۱۵۸,۱۳۰	-	۱۳,۵۳۶,۱۵۸,۱۳۰	-

۲۰-۲- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				سود	هزینه تنزیل		
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	-	۱۵	۹,۲۹۸,۵۵۶,۴۷۰	-	۹,۲۹۸,۵۵۶,۴۷۰	-
۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۶,۱۱۶,۱۸۸,۹۷۴	-	۱۶,۱۱۶,۱۸۸,۹۷۴	-
۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	-	۱۸	۱,۸۴۰,۳۴۰,۱۴۱	-	۱,۸۴۰,۳۴۰,۱۴۱	-
۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۱,۱۳۱,۰۹۵,۴۴۱	-	۲۱,۱۳۱,۰۹۵,۴۴۱	-
۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	-	۱۸	۸۵۵,۳۳۱,۹۳۰	-	۸۵۵,۳۳۱,۹۳۰	-
جمع				۴۹,۲۴۱,۵۱۲,۹۵۶	-	۴۹,۲۴۱,۵۱۲,۹۵۶	-

اوراق مشارکت بورسی:

مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۱۰۳  
 مراجعه عام دولت ۳-شرایط خاص ۲۰۸  
 مراجعه عام دولت ۵-ش خ ۳۰۲  
 مراجعه عام دولت ۸۶-ش خ ۲۰۴  
 مراجعه عام دولت ۹۹-ش خ ۵۰۷۲۳  
 مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۰۰۸

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۲-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ دریافت سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۳۰	-	۰	۷,۶۶۱	-	-	۷,۶۶۱	-	-
۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۳۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴,۲۶۸,۴۹۳,۱۳۲	-	-	۱۴,۲۶۸,۴۹۳,۱۳۲	۱۴,۲۶۸,۴۹۳,۱۳۲	-
۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۲۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۸,۳۱۷,۸۰۸,۲۰۵	۱,۷۴۳,۸۱۷	-	۶,۵۷۳,۹۹۱,۳۸۸	۸,۳۱۶,۰۶۴,۳۸۸	-
۱۴۰۱/۰۲/۰۶	۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳,۳۷۵,۳۴۲,۴۳۲	-	-	۳,۳۷۵,۳۴۲,۴۳۲	۳,۳۷۵,۳۴۲,۴۳۲	-
۱۴۰۱/۰۲/۱۵	۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵	۵,۵۳۶,۹۸۶,۲۹۳	-	-	۵,۵۳۶,۹۸۶,۲۹۳	۵,۵۳۶,۹۸۶,۲۹۳	-
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۳۱	-	۰	۱۹,۹۷۴	-	-	۱۹,۹۷۴	۱۹,۹۷۴	-
۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۲۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۲۱	۸,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۹	-	-	۸,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۹	۸,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۹	-
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	-	-	۹,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	۹,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۴	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۶,۶۳۹,۷۸۰,۸۱۶	-	-	۶,۶۳۹,۷۸۰,۸۱۶	۶,۶۳۹,۷۸۰,۸۱۶	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۶	۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۵,۷۸۶,۳۰۰,۱۳۶	-	-	۵,۷۸۶,۳۰۰,۱۳۶	۵,۷۸۶,۳۰۰,۱۳۶	-
۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱۶	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۴,۷۰۰,۱۳۶,۹۷۵	-	-	۴,۷۰۰,۱۳۶,۹۷۵	۴,۷۰۰,۱۳۶,۹۷۵	-
۱۳۹۶/۰۶/۲۶	۱۰	-	۰	۶,۰۶۰,۱۹۰	-	-	۶,۰۶۰,۱۹۰	۶,۰۶۰,۱۹۰	۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰
۱۴۰۱/۰۱/۲۰	۲۰	-	۰	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۴	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۲۱.۵	۷,۰۳۹,۰۴۱,۰۹۷	-	-	۷,۰۳۹,۰۴۱,۰۹۷	۷,۰۳۹,۰۴۱,۰۹۷	-
۱۴۰۱/۰۲/۰۷	۷	۱۴۰۱/۰۲/۰۷	۲۱.۵	۴,۶۸۳,۳۸۷,۶۷۲	-	-	۴,۶۸۳,۳۸۷,۶۷۲	۴,۶۸۳,۳۸۷,۶۷۲	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۴	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۴,۴۲۶,۵۲۰,۵۳۵	-	-	۴,۴۲۶,۵۲۰,۵۳۵	۴,۴۲۶,۵۲۰,۵۳۵	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۳	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۴,۵۵۶,۷۱۲,۳۲۸	-	-	۴,۵۵۶,۷۱۲,۳۲۸	۴,۵۵۶,۷۱۲,۳۲۸	-
۱۴۰۱/۰۲/۱۲	۱۲	۱۴۰۱/۰۲/۱۲	۲۲	۴,۷۹۴,۷۹۴,۵۲۲	-	-	۴,۷۹۴,۷۹۴,۵۲۲	۴,۷۹۴,۷۹۴,۵۲۲	-
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۸	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳,۵۶۵,۲۰۵,۴۷۵	-	-	۳,۵۶۵,۲۰۵,۴۷۵	۳,۵۶۵,۲۰۵,۴۷۵	-
۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۱۰	-	۰	۱,۰۵۶۵	-	-	۱,۰۵۶۵	۱,۰۵۶۵	-
۱۴۰۱/۰۴/۰۴	۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۸,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۴	-	-	۸,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۴	۸,۴۳۸,۳۵۶,۱۶۴	۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰
				۹۴,۰۹۴,۴۵۴,۴۵۴	۱,۷۴۳,۸۱۷	-	۹۴,۰۹۲,۷۱۰,۶۳۷	۸۲,۷۷۳,۰۸۸	۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰

**سپرده بانکی:**

کوتاه مدت-۱-۶۸۹۸۰۳۴-۱۳۳-۸۵-۱۲۳-اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۳۰
کوتاه مدت-۱-۶۸۹۸۰۳۴-۱۳۳-۲۸۳-اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۳۱
کوتاه مدت-۱-۵۷۸۶۹۹۱۰۰۱-۴۰-دی	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۲۴
کوتاه مدت-۱-۵۷۹۶۳۴۷۰۰۶-۴۰-دی	۱۴۰۱/۰۲/۰۶	۶
کوتاه مدت-۱-۵۸۰۰۲۷۸۰۰۵-۴۰-دی	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	۱۵
کوتاه مدت-۱-۳۱۳۳۰۳۱-رفاه کارگران	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۳۱
کوتاه مدت-۱-۳۳۱۵۰۰۲۴-رفاه کارگران	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۲۷
کوتاه مدت-۱-۳۳۳۴۷۴۴۱۷-رفاه کارگران	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۳۱
کوتاه مدت-۱-۳۳۳۸۲۱۶۷۱-رفاه کارگران	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۴
کوتاه مدت-۱-۳۳۳۹۲۸۸۴۸-رفاه کارگران	۱۴۰۱/۰۳/۰۶	۶
کوتاه مدت-۱-۳۳۴۴۸۳۷۰۰-رفاه کارگران	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۱۶
کوتاه مدت-۱-۲۵۴۷۵۹۲۰۱-۸۱-۸۴-سامان	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	۱۰
کوتاه مدت-۱-۱۵۲۳۲۸۳۲-۱۰۰-۸۱-۲۲۶-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	۲۰
کوتاه مدت-۱-۱۵۲۳۲۸۳۲-۱۰۱۲-۲۶۶-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۴
کوتاه مدت-۱-۱۵۲۳۲۸۳۲-۱۰۱۲-۲۶۶-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۲/۰۷	۷
کوتاه مدت-۱-۱۵۲۳۲۸۳۲-۱۰۱۲-۲۶۶-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۴
کوتاه مدت-۱-۱۵۲۳۲۸۳۲-۱۰۱۲-۲۶۶-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	۳
کوتاه مدت-۱-۱۵۲۳۲۸۳۲-۱۰۱۲-۲۶۶-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۲/۱۲	۱۲
کوتاه مدت-۱-۱۵۲۳۲۸۳۲-۱۰۱۲-۲۶۶-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	۱۸
کوتاه مدت-۱-۱۴۷۹۹۶۷۱۰۰۱-۴۶۳۳۵۱-گر-دشگری	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۱۰
کوتاه مدت-۱-۱۰۴۶۳۳۵۱۰۰۱-۱۲۰۰۱۴۷۱-گر-دشگری	۱۴۰۱/۰۴/۰۴	۴

۲-۲- طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی، صندوق شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت را از فروردین ماه ۱۳۹۸ متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به طور یکجا شناسایی می نماید.

**۲۱- 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 سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۱-۱ سایر درآمدها	۴۵	۱۴,۰۲۴,۱۵۴
۲۱-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۶۵,۰۱۹,۱۴۴	۷۳۲,۴۸۹,۷۲۸
جمع	۳۶۵,۰۱۹,۱۸۹	۷۴۶,۵۱۳,۸۸۲

۲۱-۲- مبلغ فوق مربوط به محاسبه کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق ها محاسبه و کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

**۲۲- هزینه های کارمزد ارکان**

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
مدیر صندوق	۶,۵۰۷,۸۷۲,۶۳۶	۲,۷۴۹,۷۸۹,۲۵۶
متولی صندوق	۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹	۴۳,۲۶۷,۹۲۸
بازارگردان	۸,۱۹۶,۰۶۸,۷۷۸	۲,۷۱۴,۶۳۳,۱۵۷
حسابرس	۸۴,۰۸۲,۱۲۷	۵۶,۰۵۴,۷۲۷
جمع	۱۴,۹۱۵,۴۲۰,۸۱۰	۵,۵۶۳,۷۴۵,۰۶۸

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۲۳- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳۵۲,۶۵۳,۶۳۳	۱۰۸,۵۸۶,۶۵۲	-	هزینه برگزاری مجامع
۲۶,۶۸۴,۱۲۶	-	-	هزینه نرم افزار
۱,۴۳۰,۱۱۲,۰۱۵	۱۸۲,۹۲۹,۲۳۳	۵۰۹,۵۸۹,۰۳۶	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۶۰,۰۰۰,۰۲۶	-	-	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	-	۲۶,۴۷۵,۶۸۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱۴۹,۹۹۹,۹۲۹	۱۹,۶۴۸,۵۵۳	۲۴,۵۶۶,۰۹۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۷۰,۸۶۷,۳۱۸	۲۳,۲۷۶,۹۴۶	۵۵,۶۴۱,۴۱۴	هزینه خدمات بانکی
۴,۴۹۲,۹۸۴	۱,۷۸۸,۴۲۲	۱۱,۰۱۰,۲۳۲	جمع
۲,۱۹۴,۸۱۰,۰۳۱	۳۳۶,۲۲۹,۸۰۶	۶۲۷,۲۸۲,۴۵۹	

**۲۴- هزینه‌های مالی**

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۱۷,۸۲۱,۹۱۷	۴,۳۸۸,۴۷۷	۴۸,۳۶۴,۶۳۲	
۱۷,۸۲۱,۹۱۷	۴,۳۸۸,۴۷۷	۴۸,۳۶۴,۶۳۲	جمع

**۲۵- تعدیلات**

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور , ابطال
۳۱۶,۷۱۲,۵۹۰,۶۵۴	-	۳,۶۸۳,۹۴۹,۸۱۲,۸۹۸	
۳۱۶,۷۱۲,۵۹۰,۶۵۴	-	۳,۶۸۳,۹۴۹,۸۱۲,۸۹۸	جمع

**۲۶- 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۳۲٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	۰.۱۰٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	اشخاص وابسته
۱.۰۷٪	۱,۰۰۰,۶۷۰	عادی		۰.۰۰٪	-	عادی		
۰.۷۵٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۰.۲۳٪	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
				۱.۶۱٪	۴,۸۱۵,۱۸۳	عادی		
۵.۱۰٪	۴,۷۵۵,۴۷۴	عادی	دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۰.۰۰٪	-	عادی	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	اشخاص وابسته
۱۲.۸۸٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته	۲.۲۷٪	۶,۸۰۹,۰۶۸	عادی	شرکت وابسته	اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	-	عادی	شرکت وابسته	۱.۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته	اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	-	عادی	شرکت وابسته	۱.۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته	
۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	هائیه حکمت	۰.۰۰۱٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	فرزانه هاشم لو	۰.۰۰۱٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲٪	۲,۰۰۰	عادی	مجید علی فر	۰.۰۰۱٪	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۸,۶۵۳,۹۰۰,۱۴۰)	طی دوره مالی	۱۹,۳۱۶,۸۰۶,۴۹۷,۹۲۹	خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۶,۴۹۵,۲۴۴,۰۰۶	طی دوره مالی	۶,۵۰۷,۸۷۲,۶۳۶	کارمزد مدیر	مدیر جدید صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹	طی دوره مالی	۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی فاطر
۸,۱۹۶,۰۶۸,۷۷۸	طی دوره مالی	۸,۱۹۶,۰۶۸,۷۷۸	کارمزد بازارگردان	بازارگردان جدید	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۹۱,۶۴۹,۵۴۷	طی دوره مالی	۸۴,۰۸۲,۱۳۷	کارمزد مدیر	حسابرس	موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر

۲۹- 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 ارمان فیروزه آسبا**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**بداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۳۰- ریسک سرمایه گذاری در صندوق**

۳۱-۱- 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 فراروی صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق بر شمرده شده اند

۳۱-۲- **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 با 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.

۳۱-۳- **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 با 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.

۳۱-۴- **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 با 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.

۳۱-۵- **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 ثابتی 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.

۳۱-۶- **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 کردید که در این شرایط سرمایه گذاران میتوانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.