

شرکت صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

# شرکت صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

## فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۳	صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی آن تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

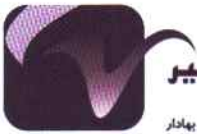
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:  
۱-۵) حد نصاب سرمایه‌گذاری تعیین شده در بند ۳-۲ امیدنامه صندوق، ماده ۲۶ اساسنامه و همچنین مفاد ابلاغیه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در موارد زیر:

- ۱-۱-۵) سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس به میزان حداقل ۱۵ و حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق. (به طور نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ و ۱۴۰۰/۰۱/۳۰)
- ۲-۱-۵) سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق. (به طور نمونه اسناد خزانه در تاریخ‌های ۱۴۰۰/۰۱/۲۱، ۱۴۰۰/۱۰/۱۵ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹)





۵-۱-۳) سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (صنایع سرمایه‌گذاری‌ها و سیمان، آهنک و گچ) و همچنین سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران)

۵-۱-۴) مفاد بند ۲-۲ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۸۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص افزایش سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری، حداقل ۳ واحد درصد از کل دارایی‌های صندوق در هر فصل. (دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ نسبت به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱).

۵-۱-۵) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در رابطه با نقض ترکیب دارایی‌های صندوق.

۵-۲) مفاد تبصره‌های ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر انتشار اسامی حاضران در مجمع بلافاصله در تارنمای صندوق بابت مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ و ارسال هرگونه تغییر در اساسنامه ظرف یک هفته از برگزاری مجمع به سازمان بابت مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶.

۵-۳) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تاخیر در بارگذاری فایل اطلاعات صندوق سرمایه‌گذاری (XML) در سامانه سنم در برخی روزها.

۵-۴) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در رابطه با منظور نمودن زمان‌بندی اعلام شده از سوی هر شرکت برای پرداخت سود نقدی به عنوان مبنای تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام. (شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران)

۵-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران در خصوص تسویه حساب فی‌مابین صندوق با کارگزاری ظرف مهلت مقرر و عدم پیش‌بینی دوره رسوب (به طور نمونه تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۴ لغایت ۱۴۰۰/۱۰/۰۸) و همچنین مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص پرداخت حق عضویت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تا پایان سال مالی مورد گزارش.

۶-۵) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی موضوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری "در اوراق بهادار با درآمد ثابت" مبنی بر تخصیص حداقل ۵۰ درصد از پرتفوی "سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول فرابورس و دوم فرابورس ایران و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها" تا پایان آزادسازی کامل سهام عدالت، به سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت.

۶) علی‌رغم تنزیل سود سهام دریافتی از شرکت‌های دوده فام، سیمان ساوه و تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک، به سررسید جدول زمان‌بندی پرداخت سود و همچنین پیگیری‌های صورت گرفته در خصوص دریافت مطالبات، سود سهام دریافتی از شرکت‌های مزبور با گذشت هشت ماه از مهلت قانونی آن، تاکنون به حیطة وصول درنیامده است.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.





**وانیا نیک تدبیر**

(حسابداران رسمی)  
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تدوین معیارهای کنترلی لازم و آموزش مدیران و کارکنان صندوق مرتبط با قانون مزبور، این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سیده معصومه حسینی چهارده

فرشاد کریمی حساری

۹۵۲۲۸۴

۱۶۵

۹۸۴۶۸۵



**وانیا نیک تدبیر**

(حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

مشهد: بلوار جانباز، جنب بانک پارسیان، برج آسمان، طبقه ۵، واحد A

تهران: بلوار نلسون ماندلا (جردن)، پایین تر از مدرسه، خیابان گلخان، پلاک ۸، واحد ۳

کدپستی: ۹۱۹۷۶۱۴۳۴۹

تلفن: ۰۵۱-۳۷۶۶۴۳۴۰

فکس: ۰۵۱-۳۷۶۶۴۳۴۱

www.vanianic.com



**GGGI** GENEVA GROUP INTERNATIONAL



کدپستی: ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴

تلفن: ۲۲۰۳۱۴۷۶-۷

فکس: ۲۲۰۳۱۴۸۷

info@vanianic.com



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

**صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا**

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.



**فیروزه**  
شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۴۷۶۹۵



ایرانین تحلیلی  
مشاوره و سرمایه‌گذاری  
شماره ثبت: ۳۵۳-۲۳

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	یگانه اقبال نیا	
متولی صندوق	شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایرانیان تحلیلی فارابی	علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱-۸,۹۶۵,۰۲۴,۷۵۷	۴۳۹,۲۸۹,۵۹۱,۸۹۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳۲۹,۸۷۵,۰۴۷	۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۹۸۳,۴۸۸,۷۲۳,۲۲۸	۲,۰۳۵,۶۳۳,۷۸۱,۷۳۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بیهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۹۶۶,۹۷۰	۱۷۲,۳۴۳,۰۰۱	۸	حساب های دریافتی
۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	۱۱,۹۱۷,۶۸۳,۳۹۵	۹	جاری کارگزاران
۲,۵۳۷,۸۲۷	-	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۶,۳۷۲	۱۱	موجودی نقد
<b>۲,۱۰۰,۵۶۱,۷۶۳,۷۳۷</b>	<b>۲,۴۸۷,۷۸۴,۰۲۴,۶۳۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶	۷,۸۴۷,۲۷۶,۶۶۱	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۲۲,۱۱۵,۸۷۵	۱,۳۹۰,۷۵۶,۲۷۸	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶,۳۹۰,۶۸۹,۰۲۱	۹,۲۳۸,۰۳۲,۹۳۹		جمع بدهی ها
<b>۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶</b>	<b>۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۲۲,۴۷۰</b>	<b>۲۷,۱۵۱</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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



**فیروزه**

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۶۹۰



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۲۶	۲۵۲,۶۶۲,۷۲۲,۴۰۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۹,۶۲۹,۱۳۸,۰۵۳	۱۲۷,۵۲۵,۹۰۶,۴۶۶	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۹۲,۹۷۰,۸۹۶	۱۹,۵۵۴,۹۴۱,۳۷۵	۱۷	سود سهام
۶,۰۲۶,۳۸۶,۹۷۶	۴۳,۳۴۸,۹۹۲,۶۶۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷۰,۸۹۸,۶۴۶	۷۴۶,۵۱۳,۸۸۲	۱۹	سایر درآمدها
۴۵۲,۰۷۷,۵۵۹,۵۹۷	۴۴۳,۸۳۹,۰۷۶,۷۹۵		جمع درآمدها
			<b>هزینه:</b>
(۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸)	(۲۲,۵۶۴,۰۲۷,۲۱۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۷۱۸,۷۲۲,۴۷۶)	(۲,۲۱۲,۶۳۱,۹۴۸)	۲۱	سایر هزینه ها
۴۳۴,۳۲۸,۱۲۵,۴۱۳	۴۱۹,۰۶۲,۴۱۷,۶۲۹		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
.	-		هزینه های مالی
۴۳۴,۳۲۸,۱۲۵,۴۱۳	۴۱۹,۰۶۲,۴۱۷,۶۲۹		سود (زیان) خالص
۲۲.۶۴٪	۱۹.۰۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۲۰.۷۴٪	۱۶.۹۱٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

**صورت گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۶۵۹,۸۴۲,۹۴۹,۳۰۳	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
.	.	۱۳۱,۴۳۴,۵۹۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۳,۴۵۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	(۱۵۰,۵۹۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۵۹,۰۵۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۳۴,۳۲۸,۱۲۵,۴۱۳	.	۴۱۹,۰۶۲,۴۱۷,۶۲۹	.	سود (زیان) خالص
-	.	۳۱۶,۷۱۲,۵۹۰,۶۵۴	.	تعدیلات
۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	۹۳,۲۰۲,۰۰۰	۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱	۹۱,۲۸۶,۴۰۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

- 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 دارایی های پایان سال



**فیروزه**

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۰

۳





## صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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 به 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### 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 خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۷۰
۲	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	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 یا کدپستی: ۱۹۸۱۹۷۳۱۱۵؛

##### ۲-۳- متولی صندوق

##### متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۵۲۲۹ که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۰۳۵۳۰۲۳ 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 یا 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 مژده نبش خیابان صالحی ساختمان مهدیار طبقه ۷ کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵.

##### ۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و انیای نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ با شماره ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست: تهران، خیابان بلوار افریقا پایین تر از مدرس خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳ کد پستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴.



## صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

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

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار 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 آسا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### 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 ۲-۳-۳ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.	کارمزد مدیر
سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌های صندوق	کارمزد بازارگردان
سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۳۳۰ 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

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### 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 خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۶- هزینه های صندوق

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

#### ۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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

#### ۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم 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.





مستوفی سرمایه گذاری اربغان فیروزه آسیا  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۸,۸۷۵,۰۳۷	۷۲۰,۳۱۸,۳۳۸	۷۲۰,۳۱۸,۳۳۸	۶-۱	
۳۳۸,۸۷۵,۰۳۷	۷۲۰,۳۱۸,۳۳۸			

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کوتاه مدت
۰۰/۰۰/۰۰	۰۰/۰۰/۰۰	۰۰/۰۰/۰۰	۰۰/۰۰/۰۰	بلند مدت
۳۳۸,۸۷۵,۰۳۷	۷۲۰,۳۱۸,۳۳۸	۷۲۰,۳۱۸,۳۳۸	۱۰	کوتاه مدت
۳۳۸,۸۷۵,۰۳۷	۷۲۰,۳۱۸,۳۳۸			بلند مدت

سرمایه گذاری در بانک سامان

سامان - ۸۹۹ - ۱۰۶۹۷۰۱۲۰۸۱۰ - ۱۰۶۹۷۰۱۲۰۸۱۰

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:

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۵۳,۳۶۶,۸۷۸,۶۱۸	۱,۳۲۸,۳۶۰,۱۱۷,۳۶۱	۱,۳۲۸,۳۶۰,۱۱۷,۳۶۱	۷-۱	
۱۳,۰۳۰,۱۸۳,۶۱۰	۷۸۷,۱۳۳,۶۶۹,۳۲۲	۷۸۷,۱۳۳,۶۶۹,۳۲۲	۷-۲	
۱,۸۵۳,۳۶۶,۸۷۸,۶۱۸	۲,۰۰۵,۴۹۳,۷۸۱,۳۲۳			

اوراق مشارکت بورس و فرابورس

اوراق مرابحه

۸- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۵۳,۳۶۶,۸۷۸,۶۱۸	۱,۳۲۸,۳۶۰,۱۱۷,۳۶۱	۱,۳۲۸,۳۶۰,۱۱۷,۳۶۱	۱,۳۲۸,۳۶۰,۱۱۷,۳۶۱	۱,۳۲۸,۳۶۰,۱۱۷,۳۶۱
۱۳,۰۳۰,۱۸۳,۶۱۰	۷۸۷,۱۳۳,۶۶۹,۳۲۲	۷۸۷,۱۳۳,۶۶۹,۳۲۲	۷۸۷,۱۳۳,۶۶۹,۳۲۲	۷۸۷,۱۳۳,۶۶۹,۳۲۲
۱,۸۵۳,۳۶۶,۸۷۸,۶۱۸	۲,۰۰۵,۴۹۳,۷۸۱,۳۲۳			



۷-۲. اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

ریال) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش - ریال	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	ریال	خالص ارزش فروش - ریال	سود متعلقه - ریال	ارزش بازار - ریال	ارزش اسمی - ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	مرابحه علم دولت ۳-ش خ ۰۱۰۳	مرابحه علم دولت ۸۶-ش خ ۰۲۰۴۰۴
۱۳۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰		۳۷۷,۶۰۷,۸۸۷,۷۰۱	۱۱,۶۰	۹۰,۰۶۵,۸۰,۵۱۴	۲۶۸,۶۰۱,۳۰۷,۱۸۷	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۴۰۱/۰۳/۰۳				
.		۵۱۹,۵۶۵,۷۷۶,۷۲۱	۲۰,۸۸	۳۴,۹۵۵,۴۴۱,۰۹۶	۴۹۴,۶۱۰,۳۳۵,۶۲۵	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۲/۰۴/۰۴				
۱۳۰,۲۰۱,۸۴۴,۶۱۰		۷۹۷,۱۷۳,۶۶۴,۴۲۲	۳۲,۴۸	۳۳,۹۶۲,۰۲۱,۶۱۰	۷۶۳,۲۱۱,۶۴۲,۸۱۲	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						جمع



**صندوق سرمایه گذاری ارمان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	درصد	ریال
۴۵,۹۶۶,۹۷۰	۱۲۷,۲۵۳,۰۰۱	۱۶,۱۱۲,۳۲۹	۲۵	۱۴۳,۳۶۵,۳۳۰
۰	۴۵,۰۹۰,۰۰۰	۰	۰	۴۵۰۹۰۰۰۰
۴۵,۹۶۶,۹۷۰	۱۷۲,۳۴۳,۰۰۱	۱۶,۱۱۲,۳۲۹		۱۸۸,۴۵۵,۳۳۰

بود دریافتنی سهام  
 سایر حساب‌های دریافتنی

۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	۱۱,۶۸۷,۷۹۲,۵۷۹	۷,۲۰۷,۱۶۰,۰۸۳,۶۹۷	۷,۲۱۱,۱۲۸,۲۴۰,۳۶۸	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	فیروزه آسیا
۰	۲۲۹,۸۹۰,۸۱۶	۲,۸۰۵,۹۸۳,۷۰۳	۳,۰۳۵,۸۷۴,۵۱۹	۰	مدیل کارگزار
۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	۱۱,۹۱۷,۶۸۳,۳۹۵	۷,۲۰۹,۹۶۶,۰۶۷,۴۰۰	۷,۲۱۴,۱۶۴,۱۱۴,۸۸۷	۷,۷۱۹,۶۳۵,۹۰۸	

۱- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها آن بخش از مخارج برگزاری مجمع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج برگزاری مجمع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و تا پایان سال مالی جاری مستهلک می شود.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۳۷,۶۶۸	۰	۲۶,۶۸۳,۹۵۸	۲۴,۱۴۶,۲۹۰	۲,۵۳۷,۶۶۸
۱۶۸	۰	۱۶۸	۰	۱۶۸
۲۶	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۲۶	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶
(۴)	۰	۱۶۳,۴۹۹,۹۹۶	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۴)
(۳۱)	۰	۱,۷۳۲,۵۴۰,۷۹۹	۱,۷۳۲,۵۴۰,۸۲۰	(۳۱)
۲,۵۳۷,۸۲۷	۰	۲,۰۴۲,۷۲۴,۹۴۷	۲,۰۴۰,۱۸۷,۱۲۰	۲,۵۳۷,۸۲۷

خارج برگزاری مجمع  
 خارج عضویت در کانون‌ها  
 نر مزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران  
 نر مزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها  
 خارج نرم افزار  
 نم

۱- موجودی نقد

وجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۶,۳۷۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۶,۳۷۲

ناری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سامان



## صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق (توسعه فیروزه)	۲,۱۰۰,۵۸۸,۹۸۰	۴,۳۵۰,۷۰۲,۴۳۶	
بازارگردان (گروه توسعه صنعتی)	۳,۲۴۵,۵۴۹,۱۳۱	۳,۲۳۵,۲۷۴,۳۹۴	
متولی جدید - تحلیل فارابی	۰	۴۹,۶۹۸,۵۹۱	
متولی قدیم - فاطر	۵۴,۶۶۸,۱۶۶	۱۳,۳۱۵,۸۲۶	
حسابرس	۱۶۷,۷۶۶,۸۶۹	۱۹۸,۲۸۵,۴۱۴	
<b>جمع</b>	<b>۵,۵۶۸,۵۷۳,۱۴۶</b>	<b>۷,۸۴۷,۲۷۶,۶۶۱</b>	

#### ۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۶۴۸,۳۹۷,۱۲۵	۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸	
نرم افزار صندوق	۱۷۳,۷۱۸,۷۵۰	۳۸۹,۷۰۵,۵۲۰	
<b>جمع</b>	<b>۸۲۲,۱۱۵,۸۷۵</b>	<b>۱,۳۹۰,۷۵۶,۲۷۸</b>	

#### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	ریال		ریال	
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۰۸۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۴۶۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱	۹۰,۲۸۶,۴۰۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۲,۰۹۴,۱۷۱,۰۷۴,۷۱۶</b>	<b>جمع</b>	<b>۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱</b>	<b>۹۱,۲۸۶,۴۰۹</b>



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۲/۳۰/۱۳۹۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۹۴,۹۹۷,۶۳۴,۰۶۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۲	۲۶۹,۹۱۳,۸۸۲,۵۷۰
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۵-۳	(۶۸۱,۴۶۵,۸۸۳)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۴	۹۳۸,۱۲۲,۲۷۸
جمع		۳۶۵,۱۵۸,۱۶۵,۰۲۶
		۲۵۲,۶۶۲,۷۲۲,۴۰۴

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۴۳	۳۳۸,۴۳۰,۳۰۰	۲۴۲,۷۱۴,۰۲۴	۲۲۱,۵۰۵	۱,۶۹۲,۱۵۱	۹۲,۷۰۲,۶۲۰	۹۲,۷۰۲,۶۲۰
۶۵۰,۸۰۴	۱۳,۴۴۴,۱۶۳,۹۷۴	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۳	۱۲,۷۷۱,۴۹۳	۶۷,۲۲۰,۸۰۳	۸,۳۹۴,۰۳۸,۳۶۶	۸,۳۹۴,۰۳۸,۳۶۶
۸,۳۷۵,۰۰۰	۱۳۴,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۷۶,۳۳۵,۱۶۶	۱۲۷,۴۸۴,۱۷۷	۶۷۱,۰۰۴,۰۶۷	۱۱,۸۲۵,۷۷۶,۶۱۰	۱۱,۸۲۵,۷۷۶,۶۱۰
۲۰,۵۰۷	۲۸۹,۱۴۸,۷۰۰	۲۷۲,۹۸۶,۹۷۹	۲۷۴,۶۸۸	۱,۴۴۵,۷۴۳	۱۴,۴۴۱,۲۹۰	۱۴,۴۴۱,۲۹۰
۲,۰۵۳	۲۷,۱۸۰,۵۸۲	۱۶,۱۲۲,۰۹۱	۲۵,۸۱۹	۱۳۵,۹۰۳	۱۰,۸۹۶,۷۷۰	۱۰,۸۹۶,۷۷۰
۵۰,۰۰۰	۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۶,۰۱۷,۰۸۰	۶۰۷,۰۳۰	۳,۱۹۴,۹۹۹	۱۱۹,۱۸۰,۸۹۱	۱۱۹,۱۸۰,۸۹۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۶۶,۳۲۱,۶۷۵	۲۶,۲۵۹,۵۳۵,۸۸۱	۲۶,۷۵۷,۵۴۶	۱۴۰,۸۳۱,۵۷۳	۱,۷۳۹,۱۹۶,۶۷۵	۱,۷۳۹,۱۹۶,۶۷۵
۸۴۸	۶۵,۳۶۴,۶۸۸	۸۰,۶۵۶,۴۰۶	۶۲,۰۹۳	۲۲۶,۸۱۳	(۱۵,۶۸۰,۶۳۴)	(۱۵,۶۸۰,۶۳۴)
۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۱,۱۴۰,۳۷۵,۱۷۸	۹,۳۰۷,۳۵۳,۷۲۳	۱۰,۵۸۲,۳۵۶	۵۵,۷۰۱,۷۳۰	۱,۷۶۶,۷۲۷,۳۶۰	۱,۷۶۶,۷۲۷,۳۶۰
۴,۹۸۳	۵۰,۷۵۱,۸۵۵	۲۵,۰۵۳,۳۳۹	۴۸,۲۱۲	۲۵۳,۷۵۹	۲۵,۳۲۷,۵۴۵	۲۵,۳۲۷,۵۴۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۶۰,۱۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۸۲,۹۲۷,۷۶۶	۳۲,۸۷۰,۶۱۹	۱۷۲,۰۰۲,۹۴۹	۴,۸۱۱,۱۹۶,۶۸۶	۴,۸۱۱,۱۹۶,۶۸۶
۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۷۹۰,۱۶۶,۶۷۵,۸۸۰	۸۰,۸۹۴,۴۱۸,۹۲۳	۷۵,۰۶۴,۵۶۹	۳۹۵,۰۸۳,۳۱۷	(۳,۳۴۷,۸۹۰,۹۲۸)	(۳,۳۴۷,۸۹۰,۹۲۸)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۰۴,۲۰۹,۸۶۴	۶۶,۴۰۴,۲۰۹,۸۶۴	۵۹,۰۵۱,۶۱۴	۳۱۰,۷۹۹,۹۶۶	(۳,۶۱۴,۰۶۱,۴۴۴)	(۳,۶۱۴,۰۶۱,۴۴۴)
۲۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۲۶۱,۳۶۰	۱,۹۸۵,۵۵۲,۲۹۶	۱,۶۶۱,۷۳۷	۸,۷۴۶,۳۰۴	(۳۴۶,۹۸۸,۹۷۷)	(۳۴۶,۹۸۸,۹۷۷)
۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۴۹,۰۱۳,۱۱۹	۳۲,۰۰۷,۹۸۹	۱,۶۸۴,۴۶۴,۶۶۱	۲,۳۳۴,۵۱۲,۸۳۱	۲,۳۳۴,۵۱۲,۸۳۱
۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۳۸,۷۸۸,۲۶۰	۳۳,۱۳۸,۳۴۵,۶۲۵	۳۹,۰۸۱,۳۵۴	۲۰,۵۶۹۳,۹۱۵	۷,۷۵۵,۶۶۷,۳۶۶	۷,۷۵۵,۶۶۷,۳۶۶
۳۵,۶۰۸	۴۰۱,۳۷۷,۴۶۰	۳۸۱,۹۱۳,۳۹۱	۳۸۱,۲۰۱	۲,۰۰۶,۳۸۵	۱۶,۱۷۶,۴۵۰	۱۶,۱۷۶,۴۵۰
۶,۴۵۸	۲۷,۳۱۷,۴۴۰	۱۲,۲۹۴,۳۲۰	۲۵,۹۴۹	۱۳۶,۵۸۶	۱۴,۸۶۰,۵۳۵	۱۴,۸۶۰,۵۳۵
۷,۱۵۱,۰۲۱	۱۸,۳۰۴,۳۶۷,۱۲۱	۱۸,۱۳۹,۲۴۰,۷۱۷	۱۷,۳۸۸,۶۴۴	۹۱,۵۲۱,۷۷۷	۵۲,۳۱۵,۹۸۳	۵۲,۳۱۵,۹۸۳
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۷,۳۶۰,۴۸۰	۱۷,۳۵۶,۳۴۲	۱۷,۳۵۶,۹۷۸	۲,۱۵۳,۹۲۳,۴۰۰	۲,۱۵۳,۹۲۳,۴۰۰
۶,۷۸۷	۳۵۶,۵۲۱,۱۱۰	۱۴۲,۵۹۲,۲۶۲	۳۳۸,۶۹۳	۱,۷۸۲,۶۰۵	۲۱۱,۱۴۰,۵۵۰	۲۱۱,۱۴۰,۵۵۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۵۳,۸۵۵,۵۲۶	۵۰,۰۱۶,۰۴۹	۲۳۲,۲۴۴,۹۲۱	۵,۳۸۱,۸۸۳,۴۸۴	۵,۳۸۱,۸۸۳,۴۸۴
۱,۴۰۴	۲۱,۲۸۸,۶۳۰	۱۹,۹۷۳,۸۸۴	۲۰,۶۳۷	۱۰,۸۶۲۲	۱,۶۲۵,۴۶۷	۱,۶۲۵,۴۶۷
۶۰۷,۴۷۲	۱۸,۹۷۰,۳۲۰,۴۰۴	۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۴	۱۸,۰۲۱,۶۶۶	۹۴,۸۵۱,۵۸۵	۶,۵۱۳,۵۶۸,۴۰۹	۶,۵۱۳,۵۶۸,۴۰۹
۱۰,۸۰۵	۴۱۷,۸۷۳,۲۹۰	۳۳۲,۹۱۰,۰۵۸	۳۶۹,۹۲۷	۲۰,۸۹,۳۶۴	۹۱,۴۷۶,۹۲۱	۹۱,۴۷۶,۹۲۱
۳۱	۶۸۶,۰۲۸	۶۴۴,۴۱۳	۶۴۹	۳,۴۳۰	۳۷,۵۳۷	(۱۱۵,۳۷۲)
۱۳۶۰,۹۵۶۹	۱۶۰,۷۵۰,۲۰۴,۷۷۰	۱۳۸,۳۶۴,۸۰۳,۵۹۱	۱۵۲,۷۱۰,۷۳۶	۸۰۳,۷۵۰,۸۲۷	۲۱,۳۲۸,۹۲۹,۵۱۶	۲۱,۳۲۸,۹۲۹,۵۱۶
۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۱۷,۸۸۱,۹۹۷	۳۳,۲۰۴,۷۵۸,۷۴۴	۳۳,۹۵۶,۳۲۲	۱۲۶,۰۸۹,۳۹۰	۱,۸۶۲,۰۷۷,۳۲۱	۱,۸۶۲,۰۷۷,۳۲۱
۱,۰۰۰,۳۳۹۹	۷,۸۵۸,۷۱۷,۶۷۴	۸,۲۲۶,۹۶۲,۰۱۱	۷,۴۶۵,۴۰۹	۳۹,۲۹۳,۵۶۰	(۴۱۵,۰۰۳,۳۰۶)	(۴۱۵,۰۰۳,۳۰۶)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۸۳,۶۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۱۴,۷۸۱,۱۳۶	۱۷,۳۶۹,۱۸۹	۹۱,۴۱۸,۰۷۵	۱۶۰,۰۵۱,۶۰۰	۱۶۰,۰۵۱,۶۰۰
۱۱,۳۵۵	۴۷,۰۹۹,۲۵۵	۲۴,۷۸۳,۹۷۶	۲۵,۳۴۲	۲۲۸,۵۴۹	۲۲,۶۴۲,۰۸۸	۲۲,۶۴۲,۰۸۸
۱,۴۵۱	۱۰,۵۴۰,۰۶۴	۷,۹۸۷,۹۰۲	۱۰,۰۱۱	۵۲,۷۰۰	۲,۴۸۹,۴۵۱	۲,۴۸۹,۴۵۱
۵۷۵	۳۸,۸۴۴,۱۲۵	۱۸,۷۰۴,۴۶۷	۳۶,۸۹۶	۱۹۴,۳۱۹	۱۹,۹۰۸,۵۴۳	۱۹,۹۰۸,۵۴۳
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۱۱,۷۵۱,۸۶۴	۳۴,۹۱۵,۰۲۹,۵۹۹	۲۸,۷۹۵,۹۹۹	۱۵۱,۵۵۸,۷۴۴	(۴,۷۸۳,۶۲۲,۴۲۸)	(۴,۷۸۳,۶۲۲,۴۲۸)
۴۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۴۲,۳۸۵,۵۴۴	۶,۹۵۳,۸۹۱	۳۶,۵۹۹,۹۹۵	۱۳۴,۰۶۰,۵۷۰	۱۳۴,۰۶۰,۵۷۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۳۶,۰۶۲,۳۴۲	۴۰,۱۲۷,۸۶۰	۲۱۱,۱۹۹,۹۸۸	۶,۱۵۳,۶۰۹,۸۱۰	۶,۱۵۳,۶۰۹,۸۱۰
۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۴۴,۶۹۳,۹۴۰	۷۱,۰۹۱,۳۲۲,۱۲۱	۷۰,۱۵۲,۰۵۳	۳۶۹,۲۲۳,۴۴۴	۲,۳۱۲,۹۹۶,۳۳۲	۲,۳۱۲,۹۹۶,۳۳۲
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۲۳,۴۴۴,۸۴۵	۲۲,۳۲۴,۸۵۴	۱۱۷,۴۹۹,۹۹۰	۱,۳۳۶,۳۲۰,۴۱۱	۱,۳۳۶,۳۲۰,۴۱۱
۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۰,۳۹۵,۹۲۰	۱۹,۴۹۷,۵۳۳,۴۱۰	۲۰,۳۳۵,۳۴۹	۲۰,۶۵۰,۱,۴۷۹	۱,۶۷۶,۰۲۵,۷۸۲	۱,۶۷۶,۰۲۵,۷۸۲
۶۷,۵۴۲	۲۳,۲۹۱,۷۶۶	۲۰,۲۰۱,۰۸۰,۵۹۱	۲۷۸,۶۲۴	۱,۳۶۶,۴۵۷	۸۹,۴۲۸,۳۳۷	۸۹,۴۲۸,۳۳۷
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۱۵,۱۰۹,۳۳۵	۱۵,۳۳۲,۹۲۳	۸۰,۶۹۹,۹۹۵	۹۲۸,۸۵۷,۸۴۸	۹۲۸,۸۵۷,۸۴۸
۲,۰۶۴	۲۴,۳۰۱,۵۳۶	۱۲,۷۶۵,۰۳۵	۲۳,۰۸۵	۱۲۱,۵۰۷	۱۱,۳۹۱,۹۰۹	۱۱,۳۹۱,۹۰۹
-	-	-	-	-	۵۹,۸۵۹,۶۱۲	۵۹,۸۵۹,۶۱۲
-	-	-	-	-	۱۰,۷۹۷,۸۱۵	۱۰,۷۹۷,۸۱۵
-	-	-	-	-	۲۸,۶۲۲,۵۰۵	۲۸,۶۲۲,۵۰۵
-	-	-	-	-	۴۰,۹۳۹,۳۳۰	۴۰,۹۳۹,۳۳۰
-	-	-	-	-	۶۸۲,۹۳۰,۱۵۹	۶۸۲,۹۳۰,۱۵۹
-	-	-	-	-	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۹	۲,۱۸۸,۳۱۱,۳۹۹
-	-	-	-	-	۴۲۵,۵۳۱	۴۲۵,۵۳۱
-	-	-	-	-	۵۲,۲۶۷,۴۸۱,۱۶۶	۵۲,۲۶۷,۴۸۱,۱۶۶
۱۱۳,۲۹۹,۶۹۴	۹۷۷,۳۲۱,۴۰۷,۱۴۶	۸۹۴,۵۴۶,۰۵۸,۲۲۲	۹۲۸,۴۳۸,۳۴۹	۴,۸۸۶,۰۵۱,۱۷۳	۷۶,۹۶۰,۳۰۵,۴۰۲	۷۶,۹۶۰,۳۰۵,۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۲۹۹,۶۹۴	۹۷۷,۳۲۱,۴۰۷,۱۴۶	۸۹۴,۵۴۶,۰۵۸,۲۲۲	۹۲۸,۴۳۸,۳۴۹	۴,۸۸۶,۶۰۵,۱۷۳	۷۶,۹۶۰,۳۰۵,۴۰۲	۶۳,۲۶۷,۷۴۸,۱۶۶
						۴۹,۴۴۲,۹۶۲
						۵۰,۷۸۱,۶۸۸
						۱,۷۴۳,۵۹۹,۹۰۴
						۱۸۰,۹۲۲,۹۶۷
						۳,۳۸۴,۳۸۰,۵۸۳
						۱۹۱,۱۲۳,۶۳۰
						۲,۴۱۱,۰۵۵,۰۶۴
						۲۵۲,۵۵۰,۶۵۲
						۱۲۸,۲۴۵,۴۹۴
						۲۳۵,۶۷۷,۵۲۸
						(۴۲۰,۸۷۱,۷۴۴)
						۲۳,۶۹۵,۸۹۳
						۳۴,۷۸۸,۳۸۵
						(۶۳,۳۲۹,۶۱۹)
						۲۴,۹۷۳,۲۹۲
						۲۶۶,۸۱۰,۶۹۸
						۱۰,۷۳۲,۹۱۶
						۳۰,۶۹۱,۴۲۲
						۶۵,۹۵۶,۴۹۴
						۳۵۵,۴۱۱,۷۵۸
						۳۴۸,۰۶۴,۰۸۴
						۱۸,۱۶۶,۲۶۸
						۱۴۹,۴۲۶,۵۶۱
						۱,۴۴۰,۴۳۸,۷۹۸
						۱۰,۷۴۲,۹۶۰,۴۹۹
						۶۳,۴۱۸,۸۲۵
						۷۱۲,۳۶۰,۴۳۸
						۲,۳۷۹,۷۴۵,۷۱۳
						۸,۶۴۲,۱۴۹
						۵۰۸,۳۹۰,۱۴۵
						۲۰۰,۹۴۶,۸۲۶
						۳۳۲,۵۳۶,۸۱۰
						۴,۷۱۳,۸۳۴,۷۸۷
						۱۷۷,۲۵۲,۶۵۱
						۴,۹۹۰,۳۴۱,۵۱۸
						۷۸۲,۱۶۹
						۸۱۰,۳۶۳,۹۸۳
						۴۰۳,۵۹۴,۸۲۸
						۵۸۱,۶۰۶,۹۵۷
						۳,۵۰۳,۴۰۶,۰۲۹
						۴۱۰,۱۱۶,۴۲۹
						۴۵۶,۰۳۰,۹۹۱
۹۴,۹۹۷,۶۲۴,۰۶۱	۹۷۷,۳۲۱,۴۰۷,۱۴۶	۸۹۴,۵۴۶,۰۵۸,۲۲۲	۹۲۸,۴۳۸,۳۴۹	۴,۸۸۶,۶۰۵,۱۷۳	۷۶,۹۶۰,۳۰۵,۴۰۲	۶۳,۲۶۷,۷۴۸,۱۶۶

نقل از صفحه قبل

توسعه و عمران امید

تولید نیروی برق آبادان

تکادو

سیحان-دارو

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سرمایه گذاری سیحان تامین

سرمایه گذاری سپه

سرمایه گذاری صبا تامین

سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات

سرمایه گذاری معادن و فلزات

سرمایه گذاری پتروشیمی

سرمایه گذاری پویا

سیمان ساوه

سیمان مازندران

سپیدار سیستم آسیا

شیشه رازی

صنایع چوب خزر کاسپین

صنعتی زر ماکارون

فرآوری معدنی ابال کانی پارس

فولاد خوزستان

فولاد کاوه

لیزینگ پارسین

مجتمع صنایع لاستیک یزد

ملی مس

نفت اصفهان

نفت تهران

نفت سپاهان

همکاران سیستم

پتروشیمی ارومیه

پتروشیمی بوعلی سینا

پتروشیمی تندگویان

پتروشیمی جم

پتروشیمی کرمانشاه

پتروشیمی نوری

پتروشیمی پردیس

پدیده شیمی قرن

پلی پروپیلن جم - جم پیلن

پلیمر آریا ساسول

چادرملو

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

گروه دارویی برکت

گروه دارویی سبحان

جمع



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۴,۹۰۲	۱۷۴,۵۵۱,۱۹۲,۰۳۲	۱۷۰,۵۸۱,۷۳۳,۹۶۳	۳۱,۶۳۷,۲۹۵	۳,۹۳۷,۸۲۰,۷۷۴	۵,۵۱۳,۶۶۶
۷۴,۰۲۵	۶۹,۶۳۸,۸۴۴,۱۰۶	۶۳,۵۷۵,۹۴۹,۷۷۰	۱۲,۶۲۲,۰۰۳	۶,۰۵۰,۲۷۲,۳۳۳	۳,۳۷۴,۴۵۰,۱۶۳
۲۴,۲۰۰	۲۳,۰۹۷,۶۸۲,۶۵۱	۲۲,۵۶۰,۱۲۳,۹۶۷	۴,۱۸۶,۴۴۶	۵۳۳,۳۷۲,۳۳۸	۴,۷۱۱,۶۴۰,۳۳۳
۳۳,۷۵۶	۳۱,۷۳۶,۸۱۲,۳۲۴	۳۱,۳۸۷,۳۵۶,۲۵۴	۵,۷۵۲,۲۶۵	۳۳۳,۵۷۳,۸۰۵	۲۷۰,۱۲۴,۱۷۵
۲۸,۶۴۶	۲۳,۶۲۸,۲۵۸,۳۳۸	۲۳,۰۵۱,۶۸۱,۱۹۵	۴,۲۸۲,۶۱۱	۵۷۲,۲۹۴,۴۳۲	.
۳۲۷,۵۱۴	۲۰۱,۹۵۵,۳۶۸,۶۲۳	۱۹۳,۱۴۰,۸۸۱,۳۸۹	۳۶۰,۴۳۷,۰	۸,۷۷۷,۸۸۲,۹۶۴	۸۸۲,۳۹۶,۲۱۳
۹۴,۱۴۸	۸۰,۳۰۷,۶۳۸,۶۳۵	۷۹,۰۶۶,۴۵۹,۷۲۱	۱۴,۵۵۵,۷۳۵	۱,۲۲۶,۶۲۳,۱۷۹	۱,۷۶۸,۲۱۳,۲۸۱
۵۹,۴۴۰	۵۲,۱۴۶,۷۴۱,۶۲۲	۴۷,۴۱۸,۱۵۷,۶۷۴	۹,۴۵۱,۵۷۱	۴,۷۱۹,۱۳۲,۳۷۷	۳۵۱,۵۴۱,۴۰۱
۵۶,۲۲۴	۴۵,۵۳۳,۰۷۵,۴۸۸	۴۷,۹۳۰,۳۵۳,۶۶۴	۸,۹۷۷,۹۲۹	۱,۵۹۴,۲۷۶,۱۵۵	۳۵۷,۳۵۰,۳۲۶
۱۰,۷۸۱	۹,۸۱۶,۱۱۵,۷۷۲	۹,۴۳۲,۵۱۳,۰۰۷	۱,۷۷۹,۱۶۵	۳۸۱,۸۳۳,۶۰۰	.
۸۴,۳۰۰	۸۴,۱۳۲,۳۰۴,۳۰۰	۷۸,۰۸۹,۹۰۷,۳۷۴	۷۴۸,۹۶۹	۶۰,۴۱۸,۴۵۹,۵۵۷	۱,۸۷۳,۳۵۵
۱۰,۳۸۰	۸,۹۹۹,۳۷۱,۶۵۲	۸,۷۱۴,۲۵۵,۹۷۲	۱,۶۳۱,۱۲۰	۲۸۳,۴۸۴,۵۶۰	۴۶۲,۵۰۶,۲۱۴
۲۰	۱۸,۲۸۷,۲۰۰	۱۷,۸۲۰,۴۱۶	۳,۳۱۳	۴۶۳,۴۷۱	.
۶۷,۸۴۸	۶۰,۰۷۴,۳۷۱,۰۲۴	۵۴,۳۹۴,۴۲۰,۰۴۸	۱۰,۸۸۸,۴۳۳	۵,۶۶۹,۰۶۲,۵۴۳	.
۳۷,۳۶۳	۳۶,۰۱۷,۹۳۳,۰۰۰	۳۵,۷۴۹,۹۱۰,۱۵۴	۶,۵۲۸,۲۳۸	۲,۶۱۰,۴۹۳,۵۹۸	۱۲۴,۱۷۴,۴۰۳
۱۶۴,۱۷۰	۱۱۱,۰۸۳,۷۶۳,۰۹۷	۱۰۵,۷۸۲,۲۶۱,۵۳۸	۲۰,۱۳۳,۸۸۴	۵,۲۸۱,۳۸۷,۶۷۵	.
۸۵,۹۶۵	۸۲,۵۸۲,۲۹۰,۰۰۰	۸۲,۰۵۴,۷۴۵,۷۰۱	۵,۹۰۵,۹۰۰	۵۳۳,۶۳۸,۳۹۹	۷۳۸۰۷۳۱۲
۳۵,۳۶۰	۳۴,۵۶۰,۰۲۰,۳۰۷	۳۲,۵۷۲,۲۴۶,۳۵۲	۴,۴۵۱,۴۵۹	۱,۹۸۱,۳۲۲,۴۹۶	.
۲۸,۸۷۵	۲۷,۴۷۵,۲۵۴,۲۹۱	۲۷,۱۳۷,۵۸۰,۳۲۲	۴,۹۷۹,۸۷۶	۳۳۲,۶۹۳,۹۹۳	۱۷۰,۷۵۶,۵۷۷
۳۰۳,۴۴۶	۲۴,۵۳۲,۵۶۱,۸۱۴	۲۱۵,۹۳۸,۳۶۷,۷۸۸	۴۲,۵۹۶,۴۳۰	۲۴,۵۵۰,۵۷۹,۵۹۶	۴۹۹,۶۶۲,۴۹۴
۱۲۱,۶۸۶	۹۴,۸۶۸,۰۸۱,۲۹۰	۸۷,۳۳۵,۱۵۸,۳۵۹	۱۷,۱۹۴,۷۹۳	۷,۵۱۵,۷۲۸,۱۳۸	۲۰۷۰۲۹۱۲۹
۵۲,۵۸۴	۵۰,۱۲۴,۰۶۱,۴۶۴	۴۹,۴۲۰,۰۰۱,۰۰۱	۹,۰۸۶,۷۸۴	۷۰۴,۹۷۳,۶۷۹	۲,۴۱۵,۲۹۹,۴۱۲
۲۰,۷۲۰	۱۵,۹۹۴,۴۰۵,۹۳۶	۱۴,۳۶۸,۷۸۶,۷۰۰	۲,۸۹۸,۹۳۶	۱,۶۳۲,۷۲۰,۳۰۰	۱,۷۱۸,۵۵۶,۵۳۵
۱۶۶,۵۰۲	۱۶۴,۰۴۱,۳۲۶,۰۰۰	۱۵۵,۹۰۱,۵۲۶,۷۳۴	۱۱۶۰۷,۴۸۱	۸,۱۲۸,۲۹۱,۷۸۵	۳۴,۱۶۱,۷۴۴
۸۰,۴۴۴	۵۸,۹۸۲,۳۶۹,۳۳۰	۵۴,۶۰۳,۹۶۵,۱۸۶	۱۰,۶۹۰,۵۰۵	۴,۳۶۷,۶۱۳,۶۶۹	.
۲۲۶,۸۶۹	۴۱۷,۵۹۴,۹۳۳,۰۰۰	۳۹۷,۷۲۶,۲۸۶,۲۹۹	۳۰,۳۲۶,۵۳۴	۱۹,۸۳۸,۳۸۰,۲۱۷	۱۴۴,۳۷۹,۲۸۵
۳۰۰	۲۱۳,۳۱۲,۹۰۰	۲۱۱,۵۴۱,۰۳۳	۳۸۶۰	۱,۷۳۳,۳۰۷	.
۱۰,۰۰۰	۹,۸۶۵,۰۰۲,۰۳۱	۹,۸۱۷,۷۹۳,۶۵۰	۱,۷۸۸,۰۲۲	(۳,۵۷۹,۶۴۱)	۳۹۹,۶۴۱,۵۶۲
۱۴۰,۶۳۰	۹۴,۳۲۰,۴۸۱,۶۵۷	۸۷,۸۲۳,۴۲۱,۳۵۵	۱۷,۰۹۵,۵۵۴	۶,۴۷۰,۹۶۴,۸۴۸	.
۹۷,۲۴۷	۹۳,۰۹۴,۷۶۲,۹۹۵	۹۰,۵۷۱,۹۲۹,۱۵۱	۱۶,۸۷۳,۳۹۱	۲,۵۰۵,۹۶۰,۴۵۳	۲,۷۲۴,۸۸۰,۴۴۸
۲۳۸,۱۱۶	۱۶۸,۷۷۳,۸۰۰,۳۵۴	۱۵۰,۴۲۴,۱۷۰,۰۵۴	۲۹,۳۲۱,۴۶۸	۱۱,۳۲۰,۳۸۸,۸۳۲	.
۳۳۵,۱۳۸	۳۴۸,۸۴۷,۰۲,۷۷۸	۳۲۴,۶۳۲,۶۶۴,۵۷۲	۴۵,۱۰۳,۷۶۶	۲۴,۴۲۹,۹۰۵,۴۴۰	۹۸,۵۴۱,۲۳۵
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۵۶,۹۹۵,۰۷۲	.	۱,۷۳۳,۰۰۴,۹۳۸	.
۴۶۷,۹۰۰	۴۶۶,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۴۵۸,۵۲۱,۶۱۳	۱۹,۳۰۹,۸۳۳	۱۰,۹۵۹,۱۶۸,۵۶۴	.
۱۸۰,۱۰۰	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۴۴,۰۹۵۴۲	.	۳,۰۵۵,۱۹۰,۴۵۸	.
.	.	.	.	.	۲,۵۴۳,۱۷۰,۵۱۶
.	.	.	.	.	۷,۵۱۶,۹۳۷,۱۵۱
.	.	.	.	.	۲,۸۰۷,۹۸۰,۷۳۵
.	.	.	.	.	۱,۴۷۵,۷۵۱,۳۹۵
.	.	.	.	.	۳۳۸,۳۶۵,۲۰۲
.	.	.	.	.	۳,۱۵۷,۲۴۵,۰۸۸
.	.	.	.	.	۲۱,۰۷۶,۵۷۵,۳۳۲
.	.	.	.	.	۲۵,۷۳۳,۷۵۴,۹۶۳
.	.	.	.	.	۴۶,۱۶۲,۸۸۰,۰۲۵
.	.	.	.	.	۱۴,۵۰۳,۳۵۱,۲۰۰
.	.	.	.	.	۳۸,۷۹۷,۸۴۸,۴۵۰
.	.	.	.	.	۲۲,۱۱۳,۰۳۵,۶۳۸
.	.	.	.	.	۱,۱۰۱,۵۰۴,۴۹۶
.	.	.	.	.	۴,۰۶۴,۱۰۰,۳۹۸
.	.	.	.	.	۲۰,۸۹۲,۰۳۷,۹۹۳
.	.	.	.	.	۱۱,۳۱۹,۶۶۳,۰۶۵
.	.	.	.	.	۱۵۰,۷۷۷,۷۳۷,۳۶۳
.	.	.	.	.	۲۷,۲۵۰,۳۲۲,۲۱۳
.	.	.	.	.	۲۷,۳۶۹,۸۸۴,۵۷۰
۳,۵۳۳,۱۵۸,۶۱۷,۹۸۱		۳,۳۴۷,۰۱۶,۰۹۸,۳۴۰	۴۴۰,۱۰۲,۷۳۹	۱۷۵,۷۰۲,۴۱۷,۰۰۲	



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسیا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۰۹,۷۷۰,۹۵۹)	.	.	.	.	.	.
(۲۷۱,۶۹۴,۹۲۴)	.	.	.	.	.	.
(۶۸۱,۴۶۵,۸۸۳)	.	.	.	.	.	.
						جمع

صندوق س. پشتوانه سکه طلای زر

صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس

جمع

۱۵-۴- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۰,۲۸۳,۹۶۱)	.	.	.	.	.	.
۷۸۴,۶۹۱	.	.	.	.	.	.
۹۷۷,۶۲۱,۵۴۸	.	.	.	.	.	.
۹۲۸,۱۲۲,۲۷۸	.	.	.	.	.	.
						جمع

سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)

صنعتی دوده قلم (تقدم)

فولاد ارفع (تقدم)

جمع



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۰ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۲/۳۰/۱۳۹۹ (ریال)
۱۶-۱	۲۸,۴۴۴,۲۴۶,۹۹۵	۲,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶
۱۶-۲	(۲۰۹,۰۶۵,۵۱۵)	-
۱۶-۳	۱۵۶,۱۷۹,۳۱۸,۹۷۶	۷۷,۳۰۱,۰۰۵,۸۸۷
جمع	۱۲۷,۵۵۸,۰۰۶,۴۶۶	۲۹۶,۳۶۷,۵۴۸,۰۵۳

۱۶-۱- 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	
۸,۳۷۵,۰۰۰	۹۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۷۶,۷۳۵,۱۴۴	۹۲,۳۹۳,۵۰۰	۴۸۵,۷۵۰,۰۰۰	(۳۵,۰۰۴,۷۷۷,۶۴۴)	۵۹,۴۲۹,۱۶۴	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۷۳,۷۶۸,۰۷۹	۲۶,۸۶۶,۰۰۰	۱۴۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۹۶۵,۹۲۱	۷۷۵,۱۲۸,۸۲۶	توسعه و عمران امید
۵۰,۱۰۰	۵۷,۰۱۳,۸۰۰	۴۰,۵۴۵,۱۳۵	۵۴,۱۶۳	۲۸۵,۰۶۹	۱۶,۱۳۹,۴۳۳	۲,۱۵۰,۳۵۱,۶۷۷	دوده صنعتی پارس
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۵۴,۹۷۶,۸۸۴	۳۶,۸۹۳,۳۵۰	۱۹۴,۱۷۵,۰۰۰	(۵,۷۵۱,۰۴۵,۱۳۴)	۹,۵۱۷,۱۳۱	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۷,۷۴۰,۹۶۴)	۷۴۷,۱۶۸,۳۳۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۱,۸۱۲,۳۸۶	۱۴,۸۲۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۵,۳۶۷,۷۱۴	(۱۸۳,۰۰۹,۸۰۷)	کشت و دامداری فنکا
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۷۶,۹۲۲,۳۲۱	۴۳,۶۲۴,۰۰۰	۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۸۵۳,۶۷۹	(۱,۱۳۰,۸۸۲,۲۸۹)	کشت و صنعت شهداد
-	-	-	-	-	-	۵۳۹,۱۴۱	رایان هم افزا
۸۵,۳۸۰,۰۱۰	۴۱۷,۸۴۲,۰۱۳,۸۰۰	۴۴۳,۸۰۰,۱۰۰,۸۱۳	۳۹۶,۹۴۹,۹۱۳	۲,۰۸۹,۲۱۰,۰۶۹	(۲۸,۴۴۴,۲۴۶,۹۹۵)	۲,۴۲۸,۱۳۲,۱۶۶	جمع

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
					ریال	ریال	
۹۹۴,۹۹۰	۱۰,۳۳۷,۹۹۶,۲۰۰	۷,۰۵۷,۳۰۶,۲۱۳	۹,۸۱۱,۵۹۶	۵۱,۶۳۹,۹۸۱	۳,۲۰۹,۳۳۸,۴۱۰	-	دوده صنعتی پارس (تقدم)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۸۵,۴۹۷,۳۷۵	۱۳,۰۶۱,۵۵۰	۶۸,۷۴۵,۰۰۰	(۳,۴۱۸,۳۰۳,۹۲۵)	-	کشاوری و دامپروری ملارد شیر (تقدم)
۳,۹۹۴,۹۹۰	۲۴,۰۷۶,۹۹۶,۲۰۰	۲۴,۱۴۲,۸۰۳,۵۸۸	۲۲,۸۷۳,۱۴۶	۱۲۰,۳۸۴,۹۸۱	(۲۰۹,۰۶۵,۵۱۵)	-	جمع







صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۳۲۵,۴۰۲	۴۳۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۱۶,۱۱۲,۳۲۹	۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۸,۳۷۵,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
رایان هم افزا	۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۸۶۸	۵۵۰	۴۶۶۴,۰۰۰	-	۴۶۶۴,۰۰۰	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۲	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سپید ماکیان	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۶,۷۸۷	۳,۰۰۰	۲۰,۳۶۱,۰۰۰	-	۲۰,۳۶۱,۰۰۰	-
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۵	۸۳۵	۵۰۰	۴۱۷,۵۰۰	-	۴۱۷,۵۰۰	۲۷۲,۲۱۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۲,۰۰۹,۵۷۸	۴۰۰	۸۰۳,۸۳۱,۲۶۹	-	۸۰۳,۸۳۱,۲۶۹	-
لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱۱,۳۵۵	۱۶۵	۱,۸۵۷,۰۷۵	-	۱,۸۵۷,۰۷۵	-
تامین سرمایه بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۰,۰۰۰
تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	.	.	۳,۳۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۷۸۷,۶۲۰
سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	.	۳,۳۸۱,۰۰۰
صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۶,۳۴۰
مجمع صنایع لاستیک یزد	.	.	.	.	.	.	.	۲,۵۲۴,۵۰۰
پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۶,۴۲۶
پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰
پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	.	.	۳۶,۴۸۹,۵۰۰
چادرملو	.	.	.	.	.	.	.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۱۹,۵۷۱,۰۵۳,۷۰۴	۱۶,۱۱۲,۳۲۹	۱۹,۵۵۴,۹۴۱,۳۷۵	۵۹۲,۹۷۰,۸۹۶

۱۸- 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	سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۲/۳۰/۱۳۹۹
سود اوراق مشارکت	ریال ۴۳,۰۶۲,۴۲۸,۸۹۸	ریال ۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال ۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰	ریال ۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶
جمع	۴۳,۳۴۸,۹۹۲,۶۶۸	۶,۰۲۶,۳۸۶,۹۷۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۹/۱۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۲,۷۷۶,۶۰۹,۸۲۶	-	۳۲,۷۷۶,۶۰۹,۸۲۶	۵۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰
۱۴۰۰/۰۱/۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۹,۳۸۰,۲۵۷,۴۱۳	-	۹,۳۸۰,۲۵۷,۴۱۳	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۹۰,۵۵۶,۱۶۵۹	-	۹۰,۵۵۶,۱۶۵۹	-
جمع				۴۳,۰۶۲,۴۲۸,۸۹۸	-	۴۳,۰۶۲,۴۲۸,۸۹۸	۵,۷۶۸,۰۰۶,۸۹۰

اوراق مشارکت بورسی:

مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۰۱۰۳

مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۰۰۰۸

مراجعه عام دولت ۸۶-ش خ ۰۲۰۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ دریافت سود	مبلغ اسمی سود	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۲۶	م ۳۶	-	-	۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰	۰	۰	۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰	۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰
۸۴۹-۸۱-۲۵۲۷۵۹۲-۱				۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰	۰	۰	۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰	۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰
۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶				۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰	۰	۰	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶	۲۵۸,۳۸۰,۰۸۶

سپرده بانکی:

۱۹- 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. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۷۳۲,۴۸۹,۷۲۸	۶۶۹,۷۱۵,۳۸۱
سایر درآمدها	۱۴,۰۲۴,۱۵۴	۱,۱۸۳,۳۶۵
جمع	۷۴۶,۵۱۳,۸۸۲	۶۷۰,۸۹۸,۶۴۶

۱۹-۱- درآمد برگشت نرخ تنزیل سود سهام و سپرده بانکی، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سپرده بانکی است که در سال قبل از درآمد سود سهام و سپرده بانکی کسر و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲- 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.

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۷۰۴,۵۳۸,۹۸۴
۱۱,۲۵۶,۰۵۵,۲۰۳	۵,۳۱۰,۲۱۴,۲۷۲
۸۳,۲۳۲,۸۰۷	۰
۹۱,۲۴۰,۳۸۷	۱۷۰,۳۶۱,۲۱۲
۱۰,۸۱۵,۰۸۴,۶۵۶	۹,۶۲۵,۵۹۷,۲۴۰
۳۱۸,۴۱۴,۰۶۵	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۵۶۴,۰۲۷,۲۱۸	۱۶,۰۳۰,۷۱۱,۷۰۸

مدیر صندوق قدیم (کارگزاری فیروزه آسیا)

مدیر صندوق (سپدگردان توسعه فیروزه)

متولی جدید (ایران‌بان تحلیل فارابی)

متولی قدیم (فاطر)

بازارگردان

حسابرس

جمع



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۳۸۴,۶۲۹,۰۴۶	۳۵۲,۶۵۳,۶۳۳	هزینه تأسیس
۱۰۱,۲۰۶,۰۸۱	.	هزینه برگزاری مجامع
۲۹,۶۱۲,۸۵۱	۲۶,۶۸۴,۱۲۶	هزینه نرم افزار
۷۴۶,۶۲۴,۸۶۰	۱,۴۳۰,۱۱۲,۰۱۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۴۳,۹۹۹,۸۳۲	-	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۵۹,۹۹۹,۹۸۵	۶۰,۰۰۰,۰۲۶	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۴	۱۴۹,۹۹۹,۹۲۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۰۰,۴۹۶,۲۶۸	۱۷۰,۸۶۷,۳۱۸	هزینه خدمات بانکی
۲۱۵۳۵۴۹	۴,۴۹۲,۹۸۴	هزینه مالی تسهیلات
.	۱۷,۸۲۱,۹۱۷	جمع
۱,۷۱۸,۷۲۲,۴۷۶	۲,۲۱۲,۶۳۱,۹۴۸	

۲۲- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	۳۱۶,۷۱۲,۵۹۰,۶۵۴	جمع
-	۳۱۶,۷۱۲,۵۹۰,۶۵۴	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱۱	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	۰.۳۳	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سبدرگان توسعه فیروزه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵.۱۰	۴,۷۵۵,۴۷۴	عادی		۰.۰۰	۰	عادی		
۰.۹۷	۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۰.۷۷	۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته
				۴.۰۵	۳,۷۰۰,۰۰۰	عادی		
۴.۹۵	۴,۶۱۵,۰۰۰	عادی	شرکت سبدرگان توسعه فیروزه	۵.۵۴	۵,۰۵۷,۶۵۱	عادی	شرکت وابسته	اشخاص وابسته
۳.۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	FIN Turquoise Group Limited	۳.۴۶	۳,۲۲۳,۰۰۰	عادی	شرکت وابسته	اشخاص وابسته
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	هانیه حکمت	۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	فرزانه هاشم لو	۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مجید علی فر	۰.۰۰۲	۲,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها**

ماده طلب (بدهی) - ریال در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۱,۹۱۷,۶۸۳,۳۹۵	طی دوره مالی	۱۴,۴۱۸,۲۸۸,۳۲۴,۰۶۵	خرید و فروش سهام	کارگزار مدیر صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
-	طی دوره مالی	-	کارمزد مدیر	مدیر قدیم صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۴,۳۵۰,۷۰۲,۴۲۶	طی دوره مالی	۱۱,۲۵۶,۰۵۵,۲۰۳	کارمزد مدیر	مدیر جدید صندوق	شرکت سبدرگان توسعه فیروزه
۴۹,۶۹۸,۵۹۱	طی دوره مالی	۸۳,۲۳۲,۸۰۷	کارمزد متولی	متولی جدید	شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایرانیان
۱۳,۳۱۵,۸۲۶	طی دوره مالی	۹۱,۲۴۰,۴۸۷	کارمزد متولی	متولی قدیم	موسسه حسابرسی فاطر
۳,۲۳۵,۲۷۴,۳۹۴	طی دوره مالی	۱۰,۸۱۵,۰۸۴,۶۵۶	کارمزد بازارگردان	بازارگردان جدید	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۹۸,۲۸۵,۴۱۴	طی دوره مالی	۳۱۸,۴۱۴,۰۶۵	کارمزد مدیر	حسابرس	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

**۲۶- 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.

