

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱  
و  
گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

### گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری ارمان فیروزه آسیا

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری ارمان فیروزه آسیا ("صندوق") شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری ارمان فیروزه آسیا در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

##### مبنای اظهارنظر

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

##### سایر بندهای توضیحی

##### حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

##### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

## گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### مسئولیت حسابرس

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین، این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و «دستورالعمل اجرایی و گزارش‌دهی رویه‌های مالی» صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



## گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار "سازمان" به شرح زیر می باشد:-

۱-۶- حد نصاب سرمایه گذاری تعیین شده در بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، ماده ۲۶ اساسنامه و همچنین مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و ۱۲۰۲۰۲۳۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۵ و ۱۴۰۲۰۲۴۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و اصلاحیه بعدی آن در موارد زیر:

۱-۱-۶- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (در تاریخ های: ۱۴۰۱/۱۰/۰۹ و ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ و ۱۴۰۱/۱۱/۱۸) و مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی "صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت" مجاز به سرمایه گذاری تا میزان حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری. (لازم به توضیح است که صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ (به طور نمونه) حد نصاب درخصوص سرمایه گذاری در بانک پاسارگاد رعایت نکرده است).

۲-۱-۶- اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (در تاریخ های: ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ و ۱۴۰۱/۱۱/۰۷).

۳-۱-۶- اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق (در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵).

۲-۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر ارسال هرگونه تغییر در اساسنامه ظرف یک هفته از برگزاری مجمع به سازمان در مورد مجمع مورخ ۱۴۰۱/۳/۱۶.

۳-۶- طبق مفاد بند ۲ ماده ۳۹ اساسنامه و هم چنین طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، تنها در صورت احراز شرایط مندرج در دستورالعمل مذکور، صندوق می تواند قیمت اوراق مشارکت را به میزان ۱۰ درصد تعدیل نماید.

۴-۶- اطلاعات پرتفوی بارگذاری شده در سایت کدال برای بازه زمانی فروردین ۱۴۰۱ به اشتباه مربوط به صندوق دیگری تحت مدیریت مدیر صندوق انتشار یافته است (تبصره ۲ ماده ۲ مکرر).

گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

۷- براساس تبصره های ۱ و ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با درنظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی های (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده و با درنظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون و آئین نامه های مربوط برخورد ننموده است.

۶ خرداد ۱۴۰۲

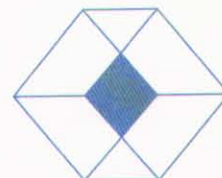
حسابرس مستقل



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

محمد جم ۸۰۰۲۰۴

فرید غزیزی ۹۲۲۰۴۷



صندوق سرمایه گذاری  
ارمغان فیروزه آسیا

## صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

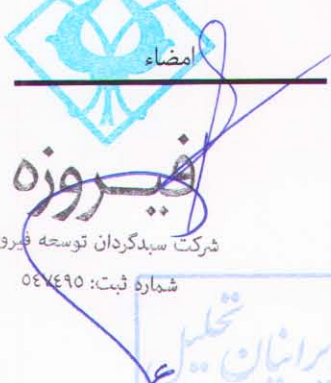
با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 دارائی‌ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها                                    |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                      |
| ۴          | الف- اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵          | ب- ارکان صندوق                                                           |
| ۶          | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۶-۸        | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۳۹       | ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای 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 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 گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                        | نماینده         | امضاء                                                                               |
|-------------|--------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبذگردان توسعه فیروزه                       | یگانه اقبال نیا |  |
| متولی صندوق | شرکت مشاور سرمایه گذاری<br>ایرانیان تحلیل فارابی | علیرضا باغانی   |                                                                                     |
|             |                                                  |                 |                                                                                     |

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰





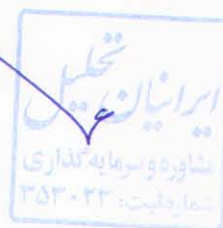
صندوق سرمایه گذاری  
ارمغان فیروزه آسیا

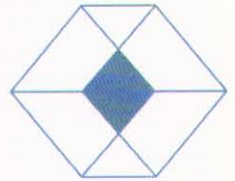
**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**صورت خالص دارایی ها**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹         | یادداشت | دارایی ها:                                                    |
|-------------------|--------------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال               |         |                                                               |
| ۴۳۹,۲۸۹,۵۹۱,۸۹۱   | ۳,۶۲۵,۵۶۰,۱۷۴,۶۰۲  | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام                           |
| ۷۴۰,۳۱۸,۲۳۸       | ۵,۱۹۲,۱۵۲,۰۳۲,۷۳۳  | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۲,۰۳۵,۶۳۳,۷۸۱,۷۳۳ | ۹,۲۹۵,۲۴۲,۷۲۵,۹۹۶  | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۷۲,۳۴۳,۰۰۱       | ۲,۴۰۵,۸۶۸,۴۲۶,۶۸۹  | ۸       | حساب های دریافتی                                              |
| ۱۱,۹۱۷,۶۸۳,۳۹۵    | -                  | ۹       | جاری کارگزاران                                                |
| -                 | ۱۹۳,۶۸۴,۱۰۲        | ۱۰      | سایر دارایی ها                                                |
| ۳۰,۳۰۶,۳۷۲        | ۲۱,۹۵۷,۰۹۱         | ۱۱      | موجودی نقد                                                    |
| ۲,۴۸۷,۷۸۴,۰۲۴,۶۳۰ | ۲۰,۵۱۹,۰۳۹,۰۰۱,۲۱۳ |         | جمع دارایی ها                                                 |
| <b>بدهی ها:</b>   |                    |         |                                                               |
| -                 | ۲۵,۴۵۶,۹۷۵,۳۴۰     | ۹       | جاری کارگزاران                                                |
| ۷,۸۴۷,۲۷۶,۶۶۱     | ۵۳,۱۱۳,۹۸۴,۴۱۶     | ۱۲      | پرداختی به ارکان صندوق                                        |
| ۱,۳۹۰,۷۵۶,۲۷۸     | ۱۲۹,۴۶۸,۳۱۰,۳۲۰    | ۱۳      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر                                 |
| ۹,۲۳۸,۰۳۲,۹۳۹     | ۲۰۸,۰۳۹,۲۷۰,۰۷۶    |         | جمع بدهی ها                                                   |
| ۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱ | ۲۰,۳۱۰,۹۹۹,۷۳۱,۱۳۷ | ۱۴      | خالص دارایی ها                                                |
| ۲۷,۱۵۱            | ۳۳,۵۴۱             |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال                   |

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

  
**فیروزه**  
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه  
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

  
ایران پخش  
مشاوره و سرمایه گذاری  
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



**صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

صندوق سرمایه گذاری  
 درآمله‌هاگان فیروزه آسیا

| یادداشت | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
|         | ریال                          | ریال                          |
| ۱۵      | ۹۰۳,۴۰۵,۱۴۲,۱۱۴               | ۲۵۲,۶۶۲,۷۲۲,۴۰۴               |
| ۱۶      | ۳۲۶,۷۵۱,۷۵۳,۳۳۴               | ۱۲۷,۵۲۵,۹۰۶,۴۶۶               |
| ۱۷      | ۴۳,۶۱۰,۷۸۳,۲۵۳                | ۱۹,۵۵۴,۹۴۱,۳۷۵                |
| ۱۸      | ۱,۶۱۲,۸۳۸,۱۱۰,۵۱۷             | ۴۳,۳۴۸,۹۹۳,۶۶۸                |
| ۱۹      | ۳۷۸,۶۴۷,۱۱۰                   | ۷۴۶,۵۱۳,۸۸۲                   |
|         | ۲,۸۸۶,۹۸۴,۴۳۶,۳۲۸             | ۴۴۳,۸۳۹,۰۷۶,۷۹۵               |
|         |                               |                               |
| ۲۰      | (۱۰۲,۹۵۷,۸۶۵,۴۹۹)             | (۲۲,۵۶۴,۰۲۷,۲۱۸)              |
| ۲۱      | (۳,۴۷۷,۵۱۸,۸۸۰)               | (۲,۲۱۲,۶۳۱,۹۴۸)               |
|         | ۲,۷۸۰,۵۴۹,۰۵۱,۹۴۹             | ۴۱۹,۰۶۲,۴۱۷,۶۲۹               |
|         | ۲,۷۸۰,۵۴۹,۰۵۱,۹۴۹             | ۴۱۹,۰۶۲,۴۱۷,۶۲۹               |
|         | ۲۱.۲۶٪                        | ۱۹.۰۶٪                        |
|         | ۱۴.۱۵٪                        | ۱۶.۹۱٪                        |

هزینه:  
 هزینه کارمزد ارکان  
 سایر هزینه ها  
 سود (زیان) قبل از هزینه های مالی  
 سود (زیان) خالص  
 بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)  
 بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| یادداشت | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
|         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری    | تعداد واحدهای سرمایه گذاری    |
|         | ریال                          | ریال                          |
|         | ۹۱,۲۸۶,۴۰۹                    | ۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱             |
|         | ۳۰,۹۵۹,۴۸۸,۹۲۰,۰۰۰            | ۱۳۱,۴۳۴,۵۹۰,۰۰۰               |
|         | (۲,۵۸۱,۶۷۴,۰۶۱)               | (۱۵۰,۵۹۰,۵۰۰,۰۰۰)             |
|         | -                             | ۲,۷۸۰,۵۴۹,۰۵۱,۹۴۹             |
| ۲۲      | -                             | ۹,۹۰۹,۱۵۶,۳۷۷,۴۹۷             |
|         | ۶۰۵,۵۶۱,۲۴۰                   | ۲۰,۳۱۰,۹۹۹,۷۳۱,۱۳۷            |
|         |                               | ۹۱,۲۸۶,۴۰۹                    |

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره  
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
 سود (زیان) خالص  
 تعدیلات  
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده  
 ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص دارایی های پایان سال  
 یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

**فیروزه**  
 شرکت سبدگردان توسعه فیروزه  
 شماره ثبت: ۵۷۷۴۹۵

ایرانیان تحلیل  
 مشاوره و سرمایه گذاری  
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان فیروزه آسیا که صندوقی قابل معامله در اندازه بزرگ محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۹ تحت شماره ۴۱۹۲۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۴۷۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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 سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا تغییر یافت. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود است. همچنین پایان سال مالی شرکت انتهای اسفند ماه هر سال می باشد. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان نیاوران، خیابان باهنر، کوچه صالحی پلاک ۱۰۶ طبقه دوم می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

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

**۲-۱- مجمع صندوق**

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 ۱۰۱۰۳۹۵۲۲۹ که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان نهم شماره ۶ طبقه ۳ واحد ۸ با کدپستی: ۱۴۳۳۷۱۴۳۸۳.

**۲-۴- بازارگردان صندوق**

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

**۲-۵- حسابرس صندوق**

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



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 دریافتی 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**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

| کارمزد ارکان                                                 | شرح نحوه محاسبه                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تاسیس                                              | معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                          |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                           |
| کارمزد مدیر                                                  | سالانه ۳ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی. |
| کارمزد بازارگردان                                            | سالانه معادل ۰.۰۰۳ از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی صندوق                                                                                                                                                             |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه ۰.۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۹۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.                                                                                             |
| حق الزحمه حسابرس                                             | مبلغ ثابت ۵۲۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده برای هر سال مالی                                                                                                                                             |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                               | معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد                                                                                                                                  |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                 | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها معادل مبالغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد.                                                      |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.                                                                          |
| هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی      | بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار                                                                                                                                                       |

## صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

### بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌های حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

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

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

#### **۴-۶- هزینه های صندوق**

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

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

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

#### **۴-۸- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای 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. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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           |                 |                 |               | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                   |                   |                                          |
|----------------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | ریال            | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | ریال              | بهای تمام شده                            |
| درصد                 |                 |                 | ریال          | درصد                 |                   |                   | ریال                                     |
| ۱.۱۳٪                | ۲۸,۱۱۱,۷۳۴,۰۰۰  | ۲۷,۶۷۳,۷۶۸,۰۷۹  | ۰.۳۱٪         | ۰.۳۱٪                | ۶۳,۱۷۵,۲۸۰,۱۶۶    | ۵۲,۰۵۶,۶۷۴,۳۶۲    | انبوه سازی املاک و مستغلات               |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۰.۵۲٪         | ۰.۵۲٪                | ۱۰۷,۵۸۱,۳۲۱,۵۸۳   | ۱۰۰,۷۴۹,۳۶۵,۱۶۶   | بانکها و موسسات اعتباری                  |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۱.۴۱٪         | ۱.۴۱٪                | ۲۸۸,۶۳۲,۵۹۸,۴۰۵   | ۲۱۱,۳۹۷,۵۵۳,۹۶۲   | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات          |
| ۱.۱۷٪                | ۲۹,۱۷۴,۳۷۳,۴۵۰  | ۳۰,۸۴۷,۳۰۹,۶۶۱  | ۰.۰۰٪         | ۰.۰۰٪                | ۰                 | ۰                 | زراعت و خدمات وابسته                     |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۰.۹۷٪         | ۰.۹۷٪                | ۱۹۸,۸۶۱,۶۶۵,۵۵۰   | ۱۶۵,۰۰۵,۲۸۳,۶۰۷   | سایر محصولات کانی غیر فلزی               |
| ۷.۶۷٪                | ۱۹,۰۸۵,۶۰۰,۰۰۰  | ۱۹,۱۰۱,۵۳۴,۹۶۴  | ۱.۴۰٪         | ۱.۴۰٪                | ۲۸۸,۳۲۹,۰۱۸,۶۸۶   | ۲۴۶,۸۴۶,۲۸۴,۵۱۴   | سرمایه گذاریها                           |
| ۳.۸۸٪                | ۹۶,۵۷۱,۹۵۷,۵۰۰  | ۱۲۱,۵۷۶,۷۳۵,۱۴۴ | ۰.۳۹٪         | ۰.۳۹٪                | ۵۹,۳۲۲,۹۸۹,۴۲۰    | ۳۹,۷۸۸,۰۲۸,۱۴۸    | سیمان، آهک و گچ                          |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۱.۴۱٪         | ۱.۴۱٪                | ۲۸۸,۵۰۳,۳۳۰,۳۱۰   | ۲۰۱,۶۴۶,۳۲۱,۷۴۱   | شرکت‌های چند رشته ای صنعتی               |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۴.۳۹٪         | ۴.۳۹٪                | ۹۰۰,۹۳۴,۸۶۳,۴۹۳   | ۷۰۰,۵۷۴,۶۳۷,۱۱۱   | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۰.۴۷٪         | ۰.۴۷٪                | ۹۷,۰۱۳,۴۸۳,۶۵۵    | ۶۸,۱۷۰,۳۳۵,۰۹۳    | کاشی و سرامیک                            |
| ۰.۴۱٪                | ۱۰,۳۲۲,۲۱۹,۱۹۱  | ۷,۰۹۷,۸۵۱,۳۴۸   | ۰.۹۵٪         | ۰.۹۵٪                | ۱۹۴,۹۰۲,۳۲۵,۶۹۶   | ۱۶۰,۰۶۸,۴۲۷,۹۶۳   | محصولات شیمیایی                          |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۰.۹۹٪         | ۰.۹۹٪                | ۲۰۲,۵۱۳,۵۸۹,۵۱۱   | ۱۷۴,۱۱۷,۶۹۹,۵۲۵   | مواد و محصولات دارویی                    |
| ۱.۵۵٪                | ۳۸,۶۰۳,۹۳۱,۷۵۰  | ۴۴,۳۵۴,۹۷۶,۸۸۴  | ۰.۰۰٪         | ۰.۰۰٪                | ۰                 | ۰                 | واسطه گری‌های مالی و پولی                |
| ۱.۸۳٪                | ۴۵,۶۴۶,۷۷۶,۰۰۰  | ۴۵,۳۷۶,۹۲۲,۳۲۱  | ۰.۰۰٪         | ۰.۰۰٪                | ۰                 | ۰                 | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۰.۱۶٪         | ۰.۱۶٪                | ۳۳,۶۸۰,۲۸۰,۱۳۰    | ۳۲,۰۲۲,۹۲۱,۸۶۰    | رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن         |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۰.۰۵٪         | ۰.۰۵٪                | ۱۰,۵۳۶,۹۲۰,۰۰۰    | ۱۰,۷۵۵,۹۱۶,۷۳۲    | استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف   |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۰.۲۲٪         | ۰.۲۲٪                | ۴۴,۳۲۹,۰۳۶,۴۸۱    | ۳۱,۴۵۴,۱۱۸,۱۱۷    | استخراج ذغال سنگ                         |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۰.۴۴٪         | ۰.۴۴٪                | ۹۰,۳۴۴,۶۹۲,۸۰۰    | ۷۰,۷۴۶,۳۷۲,۹۲۷    | فلزات اساسی                              |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۳.۲۸٪         | ۳.۲۸٪                | ۶۷۲,۸۱۰,۹۷۵,۹۴۹   | ۵۱۸,۳۱۸,۸۱۹,۳۶۳   | صندوق سرمایه گذاری قابل معامله           |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۰.۳۱٪         | ۰.۳۱٪                | ۶۲,۹۳۲,۵۵۷,۶۳۳    | ۵۸,۳۲۷,۵۹۶,۳۴۰    | ساخت محصولات فلزی                        |
| ۰٪                   | ۰               | ۰               | ۰.۱۰٪         | ۰.۱۰٪                | ۲۱,۱۶۴,۱۳۵,۱۳۴    | ۱۸,۴۵۰,۴۳۲,۶۲۸    | استخراج کانه های فلزی                    |
| ۱۷.۶۶٪               | ۴۳۹,۲۸۹,۵۹۱,۸۹۱ | ۴۶۷,۹۴۲,۹۰۴,۴۰۱ | ۱۷.۶۷٪        | ۱۷.۶۷٪               | ۳,۶۲۵,۵۶۰,۱۷۴,۶۰۲ | ۳,۸۶۰,۳۴۶,۸۰۰,۱۵۹ | جمع                                      |



# صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

| دلیل تعدیل | خالص ارزش فروش تعدیل شده | قیمت تعدیل شده | درصد تعدیل | ارزش تابلو | نام اوراق                        |
|------------|--------------------------|----------------|------------|------------|----------------------------------|
| سایر       | ۱۴۰,۷۶۷,۳۴۸,۵۰۰          | ۷۸۱,۶۵۰        | (۱۰٪)      | ۸۶۸,۵۰۰    | اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶  |
| سایر       | ۵۷,۳۳۱,۳۶۰,۰۰۰           | ۸۹۴,۲۴۰        | (۳٪)       | ۹۲۰,۰۱۰    | گام بانک پارسیان ۲۰۳             |
| سایر       | ۲,۰۰۴,۵۷۹,۵۵۸,۹۰۰        | ۸۵۷,۷۰۰        | (۱۰٪)      | ۹۵۳,۰۰۰    | اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶   |
| سایر       | ۶۳۱,۶۳۹,۸۰۰,۰۰۰          | ۸۶۵,۲۶۰        | (۱۰٪)      | ۹۶۱,۴۰۰    | مراجعه عام دولت-ش-۵-۲۰۹          |
| سایر       | ۲۹۷,۲۸۹,۴۴۰,۰۰۰          | ۶۱۰,۲۰۰        | (۱۰٪)      | ۶۷۸,۰۰۰    | اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱  |
| سایر       | ۶۷۷,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۸۳۷,۰۰۰        | (۱۰٪)      | ۹۳۰,۰۰۰    | گام بانک تجارت ۲۰۳               |
| سایر       | ۲۳۹,۲۸۵,۷۹۱,۸۰۰          | ۶۵۷,۱۹۸        | (۱۰٪)      | ۷۳۰,۲۲۰    | اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸   |
| سایر       | ۲۲۷,۲۱۸,۵۰۰,۰۰۰          | ۷۵۷,۳۹۵        | (۱۰٪)      | ۸۴۱,۵۵۰    | اسناد خزانه-م-۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶  |
| سایر       | ۴۷۸,۷۶۱,۱۲۴,۵۰۰          | ۶۵۴,۳۰۰        | (۱۰٪)      | ۷۲۷,۰۰۰    | اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲   |
| سایر       | ۷۷۲,۸۵۰,۷۷۹,۲۰۰          | ۸۰۳,۷۰۰        | (۱۰٪)      | ۸۹۳,۰۰۰    | اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷  |
| سایر       | ۱۷۲,۷۸۵,۵۷۳,۰۰۰          | ۶۴۱,۶۱۰        | (۱۰٪)      | ۷۱۲,۹۰۰    | اسناد خزانه-م-۳۰۷ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳ |
| سایر       | ۲۸۸,۷۱۶,۴۰۰,۰۰۰          | ۷۵۹,۷۸۰        | (۱۰٪)      | ۸۴۴,۲۰۰    | گام بانک صادرات ایران ۲۰۷        |
| سایر       | ۴۴۸,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰          | ۸۷۹,۳۰۰        | (۱۰٪)      | ۹۷۷,۰۰۰    | مراجعه عام دولت-ش-۸۶-۲۰۴۰۴       |
| سایر       | ۲۸۸,۹۴۵,۷۳۵,۸۴۰          | ۸۱۳,۵۱۰        | (۱۰٪)      | ۹۰۳,۹۰۰    | اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶   |
| سایر       | ۳۰۰,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۸۵۹,۵۰۰        | (۱۰٪)      | ۹۵۵,۰۰۰    | مراجعه عام دولت-ش-۱۰۷-۳۰۷۲۴      |
| سایر       | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۹۰۰,۰۰۰        | (۱۰٪)      | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | مراجعه عام دولت-ش-۱۰۹-۳۰۷۱۹      |
| سایر       | ۱۲۲,۱۷۵,۲۸۱,۲۵۰          | ۸۷۹,۷۵۰        | (۱۰٪)      | ۹۷۷,۵۰۰    | گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۱         |
| سایر       | ۶۵۱,۳۰۷,۵۰۰,۰۰۰          | ۸۶۸,۴۱۰        | (۱۰٪)      | ۹۶۴,۹۰۰    | مراجعه عام دولت-ش-۳-۲۰۸          |
| سایر       | ۳۲۶,۰۷۰,۶۶۲,۴۰۰          | ۷۹۱,۲۸۰        | (۱۰٪)      | ۸۷۹,۲۰۰    | اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴   |
| سایر       | ۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۸۰۰,۰۱۰        | (۱۰٪)      | ۸۸۸,۹۰۰    | گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵         |
|            | ۸۸۵۶,۸۶۶,۳۵۵,۳۹۰         |                |            |            |                                  |

۱۰

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی

| یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |
|---------|-------------------|-------------|
| ۶-۱     | ۵,۱۹۲,۱۵۲,۰۳۲,۷۳۳ | ۷۴۰,۳۱۸,۳۳۸ |
|         | ۵,۱۹۲,۱۵۲,۰۳۲,۷۳۳ | ۷۴۰,۳۱۸,۳۳۸ |

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

| نوع سپرده | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ              | درصد از کل دارایی ها | مبلغ        | درصد از کل دارایی ها |
|-----------|-------------------|--------------|---------|-------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| کوتاه مدت | ۱۳۹۳/۱۱/۱۰        | -            | -       | ۱,۷۵۰,۰۰۰         | ۰٪                   | -           | -                    |
| بلند مدت  | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰        | ۱۴۰۳/۱۱/۱۰   | ۲۳      | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۸٪                  | -           | -                    |
| بلند مدت  | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰        | ۱۴۰۳/۱۱/۱۰   | ۲۳      | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰۵٪                 | -           | -                    |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰        | -            | -       | ۳۳,۹۶۵,۴۰۸        | ۰٪                   | -           | -                    |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۳/۱۱/۱۰        | -            | -       | ۷۱,۹۴۶,۶۳۴        | ۰٪                   | -           | -                    |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۳/۱۱/۱۰        | -            | -       | ۳,۰۳۲,۰۵۵         | ۰٪                   | -           | -                    |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۳/۱۱/۱۰        | -            | -       | ۱,۹۰۵,۴۰۵         | ۰٪                   | ۷۴۰,۳۱۸,۳۳۸ | ۰.۳٪                 |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۳/۱۱/۱۰        | -            | -       | ۱,۴۳۱,۹۴۲,۷۰۶     | ۰.۱٪                 | -           | -                    |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۰۸        | ۱۴۰۳/۰۹/۰۸   | ۲۳      | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰.۴۴٪                | -           | -                    |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۵/۳۱        | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱   | ۲۳      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۴۹٪                | -           | -                    |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۹/۰۸        | ۱۴۰۳/۰۹/۰۸   | ۲۳      | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰.۹۷٪                | -           | -                    |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۱۰/۱۳        | ۱۴۰۳/۱۰/۱۳   | ۲۳      | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶.۳۴٪                | -           | -                    |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۳/۱۱/۱۰        | -            | -       | ۱۲۵,۰۰۰           | ۰٪                   | -           | -                    |
|           |                   |              |         | ۳,۰۹۱,۵۳۴,۶۶۹,۲۰۸ | ۱۵.۰۷٪               | ۷۴۰,۳۱۸,۳۳۸ | ۰.۳٪                 |





**صندوق سرمایه گذاری ارمغان قیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

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

| یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال) | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (ریال) |
|---------|-------------------|-------------------|
| ۷-۱     | ۶,۳۷۳,۴۹۵,۶۴۹,۸۸۰ | ۱,۳۳۸,۴۴۰,۱۱۷,۳۱۱ |
| ۷-۲     | ۳۱۸,۱۸۰,۶۸۱,۸۷۱   | -                 |
| ۷-۳     | ۲,۶۰۳,۵۶۶,۳۹۴,۲۴۵ | ۷۹۷,۱۷۳,۶۶۴,۴۲۲   |
|         | ۹,۲۹۵,۲۴۲,۷۲۵,۹۹۶ | ۲,۰۳۵,۶۳۳,۷۸۱,۷۳۳ |

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی  
 اوراق اجاره  
 اوراق مرابحه

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (ریال)  |                      |                   |                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال) |                      |                   |                      |
|--------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| خالصی ارزش فروش    | درصد از کل دارایی ها | خالصی ارزش فروش   | درصد از کل دارایی ها | خالصی ارزش فروش   | درصد از کل دارایی ها | خالصی ارزش فروش   | درصد از کل دارایی ها |
| ۸۴۰,۳۵۸,۶۵۷,۳۸۸    | ۳.۳۸٪                | ۷۷۲,۷۱۰,۶۹۹,۹۹۶   | ۳.۷۷٪                | ۷۷۲,۸۵۰,۷۷۹,۲۰۰   | ۳.۷۷٪                | ۹۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | -                    |
| -                  | -                    | ۱۴۰,۷۴۱,۸۳۴,۴۱۸   | ۰.۶۹٪                | ۱۴۰,۷۴۱,۸۳۴,۴۱۸   | ۰.۶۹٪                | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| ۱۵۸,۷۲۶,۳۲۷,۱۵۲    | ۶.۳۸٪                | -                 | -                    | -                 | -                    | -                 | -                    |
| -                  | -                    | ۳۳۶,۰۱۱,۵۶۲,۰۹۲   | ۱.۵۹٪                | ۳۳۶,۰۷۰,۶۹۳,۴۰۰   | ۱.۵۹٪                | ۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| ۱۰,۲۰۷,۵۰۳,۳۹۵,۵۱۳ | ۴.۱۳٪                | ۲۸۸,۸۱۳,۳۶۴,۳۲۵   | ۱.۴۱٪                | ۲۸۸,۸۱۳,۳۶۴,۳۲۵   | ۱.۴۱٪                | ۳۵۵,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| ۶۱۱,۴۰۹,۱۶۲,۰۰۰    | ۲۴.۵۸٪               | ۲,۰۰۴,۲۱۶,۲۸۸,۵۵۴ | ۹.۷۷٪                | ۲,۰۰۴,۲۱۶,۲۸۸,۵۵۴ | ۹.۷۷٪                | ۲,۳۳۷,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰ | -                    |
| -                  | -                    | ۱۳۲,۱۵۳,۱۳۶,۹۸۰   | ۰.۶۰٪                | ۱۳۲,۱۵۳,۱۳۶,۹۸۰   | ۰.۶۰٪                | ۱۳۸,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| -                  | -                    | ۲۷۹,۹۵۲,۷۹۹,۳۶۵   | ۱.۳۶٪                | ۲۷۹,۹۵۲,۷۹۹,۳۶۵   | ۱.۳۶٪                | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| -                  | -                    | ۶۷۷,۸۴۷,۱۱۷,۹۳۷   | ۳.۳۰٪                | ۶۷۷,۸۴۷,۱۱۷,۹۳۷   | ۳.۳۰٪                | ۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| -                  | -                    | ۲۸۸,۶۶۴,۰۷۰,۱۵۲   | ۱.۴۱٪                | ۲۸۸,۶۶۴,۰۷۰,۱۵۲   | ۱.۴۱٪                | ۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| -                  | -                    | ۵۷,۳۳۰,۸۸۶,۸۱۶    | ۰.۲۸٪                | ۵۷,۳۳۰,۸۸۶,۸۱۶    | ۰.۲۸٪                | ۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| ۱۸۲,۳۶۶,۹۴۰,۰۰۰    | ۷.۳۳٪                | -                 | -                    | -                 | -                    | -                 | -                    |
| ۴۵,۱۸۱,۳۳۰,۳۹۸     | ۱.۸۳٪                | -                 | -                    | -                 | -                    | -                 | -                    |
| ۵۳,۹۹۰,۲۱۲,۵۰۰     | ۲.۱۷٪                | -                 | -                    | -                 | -                    | -                 | -                    |
| -                  | -                    | ۱۷۲,۷۵۴,۲۵۵,۶۱۴   | ۱٪                   | ۱۷۲,۷۵۴,۲۵۵,۶۱۴   | ۱٪                   | ۲۶۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| -                  | -                    | ۲۷۷,۱۷۷,۳۱۶,۶۴۶   | ۱٪                   | ۲۷۷,۱۷۷,۳۱۶,۶۴۶   | ۱٪                   | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| -                  | -                    | ۲۲۹,۲۴۲,۳۲۱,۲۵۰   | ۱٪                   | ۲۲۹,۲۴۲,۳۲۱,۲۵۰   | ۱٪                   | ۳۶۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| -                  | -                    | ۲۹۷,۳۳۵,۵۵۶,۲۸۹   | ۱٪                   | ۲۹۷,۳۳۵,۵۵۶,۲۸۹   | ۱٪                   | ۴۸۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| -                  | -                    | ۴۷۸,۶۷۴,۳۴۹,۰۴۶   | ۲٪                   | ۴۷۸,۶۷۴,۳۴۹,۰۴۶   | ۲٪                   | ۷۳۱,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰   | -                    |
| ۱,۳۳۸,۴۴۰,۱۱۷,۳۱۱  | ۴۹.۸٪                | ۶,۳۷۳,۴۹۵,۶۴۹,۸۸۰ | ۳۱.۰۶٪               | ۶,۳۷۳,۴۹۵,۶۴۹,۸۸۰ | ۳۱.۰۶٪               | ۸,۱۴۱,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰ | جمع                  |

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)    |                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)    |                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)              |                                |
|----------------------|----------------|----------------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | سود متعلقه                     | کارمزد فروش                    |
| -                    | -              | ۱.۵۵٪                | ۳۱۸,۱۸۰,۶۸۱,۸۷۱ | ۲۱,۳۳۲,۵۱۲,۱۲۱                 | (۵۳,۸۳۱,۲۵۰)                   |
| -                    | -              | ۱.۵۵٪                | ۳۱۸,۱۸۰,۶۸۱,۸۷۱ | ۲۱,۳۳۲,۵۱۲,۱۲۱                 | (۵۳,۸۳۱,۲۵۰)                   |
|                      |                |                      |                 | ۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                |
|                      |                |                      |                 | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                |
|                      |                |                      |                 | ۱۹                             | ۱۹                             |
|                      |                |                      |                 | ۱۴۰۵/۷/۱۰                      | ۱۴۰۵/۷/۱۰                      |
|                      |                |                      |                 | صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-مدون ضامن | صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-مدون ضامن |
|                      |                |                      |                 | جمع                            | جمع                            |

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)    |                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)    |                   | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال)               |                                 |
|----------------------|-----------------|----------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش    | سود متعلقه                      | کارمزد فروش                     |
| -                    | -               | ۱.۵۲٪                | ۳۱۶,۶۳۲,۵۲۲,۵۵۲   | ۱۵,۶۹۲,۱۷۸,۰۸۴                  | (۵۴,۵۱۲,۵۳۱)                    |
| -                    | -               | ۲.۲۴٪                | ۴۵۹,۰۸۳,۹۹۵,۲۲۹   | ۹,۱۶۵,۵۵۷,۷۲۹                   | (۸۱,۵۶۲,۵۰۰)                    |
| -                    | -               | ۳.۳۳٪                | ۶۸۳,۳۹۷,۷۰۷,۲۶۶   | ۳۱,۶۵۰,۳۵۶,۵۵۱                  | (۱۱۸,۰۴۹,۴۸۵)                   |
| -                    | -               | ۳.۲۷٪                | ۶۷۱,۸۶۲,۸۷۷,۲۹۴   | ۴۰,۳۳۷,۵۶۲,۰۰۸                  | (۱۱۴,۴۸۴,۷۱۴)                   |
| ۳۰.۸۸٪               | ۵۱۹,۵۶۵,۷۷۶,۷۲۱ | ۳.۳۱٪                | ۴۷۳,۳۱۷,۱۶۰,۸۰۴   | ۲۴,۵۵۵,۴۴۱,۰۹۸                  | (۸۱,۷۸۰,۳۹۴)                    |
| ۱۱.۶۰٪               | ۲۷۷,۶۰۷,۸۸۷,۷۰۱ | -                    | -                 | -                               | -                               |
| ۳۳.۲۸٪               | ۷۷۷,۱۷۳,۶۶۴,۴۲۲ | ۱۲.۶۹٪               | ۳,۶۰۳,۵۶۶,۳۹۴,۲۴۵ | ۱۶۱,۸۰۰,۰۱۵,۷۷۰                 | (۴۴۹,۹۰۰,۱۵۲,۵)                 |
|                      |                 |                      |                   | ۱۶۱,۸۰۰,۰۱۵,۷۷۰                 | ۳,۶۰۳,۵۶۶,۳۹۴,۲۴۵               |
|                      |                 |                      |                   | ۱۸                              | ۱۸                              |
|                      |                 |                      |                   | ۱۴۰۳/۷/۲۴                       | ۱۴۰۳/۷/۲۴                       |
|                      |                 |                      |                   | مرابحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۳۰۷۲۴    | مرابحه عام دولت ۱۰۷-شخ ۳۰۷۲۴    |
|                      |                 |                      |                   | ۱۸                              | ۱۸                              |
|                      |                 |                      |                   | ۱۴۰۷/۱۰/۷/۱۹                    | ۱۴۰۷/۱۰/۷/۱۹                    |
|                      |                 |                      |                   | مرابحه عام دولت ۱۰۹-شخ ۳۰۷۱۹    | مرابحه عام دولت ۱۰۹-شخ ۳۰۷۱۹    |
|                      |                 |                      |                   | ۱۵                              | ۱۵                              |
|                      |                 |                      |                   | ۱۴۰۷/۱۰/۸/۱۳                    | ۱۴۰۷/۱۰/۸/۱۳                    |
|                      |                 |                      |                   | مرابحه عام دولت ۳-شرایط خاص ۲۰۸ | مرابحه عام دولت ۳-شرایط خاص ۲۰۸ |
|                      |                 |                      |                   | ۱۷                              | ۱۷                              |
|                      |                 |                      |                   | ۱۴۰۷/۱۰/۹/۲۷                    | ۱۴۰۷/۱۰/۹/۲۷                    |
|                      |                 |                      |                   | مرابحه عام دولت ۵-شخ ۲۰۹        | مرابحه عام دولت ۵-شخ ۲۰۹        |
|                      |                 |                      |                   | ۱۶                              | ۱۶                              |
|                      |                 |                      |                   | ۱۴۰۷/۱۰/۴/۰۴                    | ۱۴۰۷/۱۰/۴/۰۴                    |
|                      |                 |                      |                   | مرابحه عام دولت ۸-شخ ۲۰۴        | مرابحه عام دولت ۸-شخ ۲۰۴        |
|                      |                 |                      |                   | ۱۵                              | ۱۵                              |
|                      |                 |                      |                   | ۱۴۰۱/۱۰/۲/۰۳                    | ۱۴۰۱/۱۰/۲/۰۳                    |
|                      |                 |                      |                   | مرابحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۳        | مرابحه عام دولت ۳-شخ ۱۰۳        |
|                      |                 |                      |                   | ۲,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۲,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               |
|                      |                 |                      |                   | جمع                             | جمع                             |

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۸- حسابهای دریافتنی**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | یادداشت                      |
|-------------|-------------------|------------------------------|
| تنزیل شده   | تنزیل نشده        |                              |
| ریال        | ریال              |                              |
| -           | ۵۰,۸۱۸,۱۹۹,۳۷۸    | سود دریافتنی سپرده‌های بانکی |
| ۱۲۷,۲۵۳,۰۰۱ | ۲۶۹,۸۹۲,۲۲۰       | سود دریافتنی سهام            |
| ۴۵,۰۹۰,۰۰۰  | ۲,۳۵۴,۸۰۵,۳۲۰,۰۰۰ | سایر                         |
| ۱۷۲,۳۴۳,۰۰۱ | ۲,۴۰۵,۸۹۳,۴۱۱,۴۹۸ | جمع                          |

۸-۱- مبلغ مذکور مربوط به بدهی بازارگردان بابت خواست صدور واحد های سرمایه گذاری و همچنین مطالبات بابت فروش حق تقدم زملارد می باشد.

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           | مانده ابتدای دوره    |
|------------------|----------------------|----------------------|
| مانده پایان دوره | گردش بدهکار          | گردش بستانکار        |
| (۲۵,۴۵۶,۹۷۵,۳۴۰) | (۳۵,۴۴۳,۵۸۱,۸۰۳,۷۴۷) | (۳۵,۴۸۰,۷۲۶,۵۷۱,۶۶۶) |
| -                | ۸۲۷,۵۵۸,۹۱۸          | (۱۰,۵۷,۴۴۹,۷۳۴)      |
| (۲۵,۴۵۶,۹۷۵,۳۴۰) | ۳۵,۴۴۴,۴۰۹,۳۶۲,۶۶۵   | (۳۵,۴۸۱,۷۸۴,۰۲۱,۴۰۰) |
|                  | ۱۱,۹۱۷,۶۸۳,۳۹۵       |                      |

فیروزه آسیا

تعدیل کارگزار

جمع



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۰- سایر دارایی ها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹              |                  |                        |                     |
|-------------------------|------------------|------------------------|---------------------|
| مانده در پایان سال مالی | استهلاک سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال | مانده در ابتدای سال |
| ریال                    | ریال             | ریال                   | ریال                |
| -                       | (۴۳,۸۸۴,۴۸۰)     | ۴۳,۸۸۴,۴۸۰             | -                   |
| ۱۹۳,۶۸۴,۱۰۲             | (۱۲۶,۳۱۵,۸۹۸)    | ۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰            | -                   |
| -                       | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰)     | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰             | -                   |
| -                       | (۴۹۷,۲۵۶,۸۱۶)    | ۴۹۷,۲۵۶,۸۱۶            | -                   |
| -                       | (۲,۲۰۳,۱۷۸,۰۹۷)  | ۲,۲۰۳,۱۷۸,۰۹۷          | -                   |
| ۱۹۳,۶۸۴,۱۰۲             | (۲,۹۳۰,۶۳۵,۲۹۱)  | ۳,۱۲۴,۳۱۹,۳۹۳          | -                   |
| <b>جمع</b>              |                  |                        |                     |
|                         |                  |                        | ۱۰-۱                |

مخارج برگزاری مجامع  
 مخارج عضویت در کانون ها  
 کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران  
 کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها  
 مخارج نرم افزار

۱۰-۱: مخارج نرم افزاری مندرج در سایر دارایی ها شامل آن هزینه نرم افزار می باشد که در تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج نرم افزار یکسال می باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۰ مورخ ۱۳۹۶/۵/۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار مخارج ثبت و نظارت بر صندوق نیز در این صندوق شناسایی شده است.

۱۱- موجودی نقد

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال) | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ریال) |
|-------------------|-------------------|
| -                 | ۴,۹۵۷,۰۹۱         |
| -                 | ۵,۰۰۰,۰۰۰         |
| ۳۰,۳۰۶,۳۷۲        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| -                 | ۲,۰۰۰,۰۰۰         |
| ۳۰,۳۰۶,۳۷۲        | ۲۱,۹۵۷,۰۹۱        |

جاری-۱۰۵۷۸۶۱۷۸۰۰۱-دی  
 جاری-۱-۱۵۲۳۲۸۳۲-۱۱۰-۲۶۶-پاسارگاد  
 جاری-۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹-سلمان  
 حساب جاری ۳۴۵۵۸۳۸۰۰۲ بانک رفاه

جمع

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |                                                               |
|---------------|----------------|---------------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال           |                                                               |
| ۴,۳۵۰,۷۰۲,۴۳۶ | ۲۷,۶۳۳,۴۲۹,۱۴۸ | مدیر صندوق                                                    |
| ۱۳,۳۱۵,۸۲۶    | -              | متولی سابق (موسسه حسابرسی فاطری)                              |
| ۴۹,۶۹۸,۵۹۱    | ۲۸۵,۸۹۰,۴۱۰    | متولی فعلی (مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)         |
| ۱۹۸,۲۸۵,۴۱۴   | ۳۵۱,۴۹۶,۹۷۲    | حسابرس                                                        |
| -             | ۲۴,۸۴۳,۱۶۷,۸۸۶ | بازارگردان فعلی (صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا) |
| ۳,۲۳۵,۲۷۴,۳۹۴ | -              | بازارگردان سابق (شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران)         |
| ۷,۸۴۷,۲۷۶,۶۶۱ | ۵۳,۱۱۳,۹۸۴,۴۱۶ | جمع                                                           |

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |                                   |
|---------------|-----------------|-----------------------------------|
| ریال          | ریال            | ذخیره تصفیه                       |
| ۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸ | ۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸   | نرم افزار صندوق                   |
| ۳۸۹,۷۰۵,۵۲۰   | ۳۶,۶۸۴,۹۵۱      | بدهی بابت انتشار اختیار خرید سهام |
| -             | ۱۲۸,۴۳۰,۵۷۴,۶۱۱ | جمع                               |
| ۱,۳۹۰,۷۵۶,۲۷۸ | ۱۲۹,۴۶۸,۳۱۰,۳۲۰ |                                   |

**۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام**

| نام                                          | تعداد       | ارزش بدهی بابت اختیار معامله | ارزش بدهی بابت ارزش بدهی بابت اختیار معامله |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------------|---------------------------------------------|
|                                              |             | ریال                         | ریال                                        |
| بدهی بابت اختیار معامله شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸  | ۱۸۶,۵۰۶,۰۰۰ | (۱۱۴,۴۸۵,۱۹۶,۴۶۹)            | -                                           |
| اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸                   |             |                              |                                             |
| بدهی بابت اختیار معامله شستا-۹۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸  | ۶,۰۷۸,۰۰۰   | (۳,۳۱۱,۶۵۷,۰۲۹)              | -                                           |
| اختیار شستا-۹۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸                   |             |                              |                                             |
| بدهی بابت اختیار معامله شستا-۱۰۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ | ۹,۸۳۸,۰۰۰   | (۴,۷۲۱,۰۲۴,۰۲۴)              | -                                           |
| اختیار شستا-۱۰۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸                  |             |                              |                                             |
| بدهی بابت اختیار معامله شستا-۱۱۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ | ۱۲,۸۵۷,۰۰۰  | (۵,۹۱۲,۶۹۷,۰۸۹)              | -                                           |
| اختیار شستا-۱۱۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸                  |             |                              |                                             |
|                                              | ۲۱۵,۲۷۹,۰۰۰ | (۱۲۸,۴۳۰,۵۷۴,۶۱۱)            | -                                           |

**۱۴- خالص دارایی ها**

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹         |             |
|-------------------|--------------------|-------------|
| ریال              | ریال               | تعداد       |
| ۲,۴۵۱,۳۹۴,۹۹۱,۶۹۱ | ۲۰,۲۷۷,۴۵۸,۷۳۱,۱۳۷ | ۶۰۴,۵۶۱,۲۴۰ |
| ۲۷,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۳,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۲,۴۷۸,۵۴۵,۹۹۱,۶۹۱ | ۲۰,۳۱۰,۹۹۹,۷۳۱,۱۳۷ | ۶۰۵,۵۶۱,۲۴۰ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
 جمع



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

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

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| ۱۵-۱    | ۶۶۹,۳۸۳,۱۴۷,۴۵۰                 | ۷۶,۹۶۰,۳۰۵,۴۰۲                  |
| ۱۵-۲    | ۱۷۹,۲۸۴,۴۳۲,۳۴۸                 | ۱۷۵,۷۰۲,۴۱۷,۰۰۲                 |
| ۱۵-۳    | ۵۴,۷۳۷,۵۲۱,۳۱۶                  | -                               |
| جمع     | ۹۰۳,۴۰۵,۱۴۲,۱۱۴                 | ۲۵۲,۶۶۲,۷۲۲,۴۰۴                 |

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

| تعداد       | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد          | مالیات           | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش |
|-------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| ریال        | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             | ریال             | ریال            |
| ۱۰۰,۰۰۰     | ۲۸۴,۷۹۵,۰۰۰       | (۲۸۹,۷۲۷,۲۵۵)       | (۲۷۰,۵۴۵)       | (۱,۴۲۳,۹۷۵)      | (۶,۶۲۶,۷۷۵)      | -               |
| ۹,۸۳۵,۸۱۳   | ۷۰,۱۹۴,۸۶۷,۴۲۰    | (۶۷,۸۱۴,۳۹۶,۹۲۹)    | (۶۶,۶۸۴,۷۸۱)    | (۳۵۰,۹۷۴,۳۳۸)    | ۱,۹۶۲,۸۱۱,۳۷۲    | -               |
| ۱,۶۴۳,۷۲۹   | ۵۹,۸۹۹,۹۸۱,۵۵۰    | (۶۰,۱۴۶,۶۸۱,۳۱۲)    | (۵۶,۹۸۹,۶۸۸)    | (۳۹۹,۹۴۹,۸۵۹)    | (۵۱۲,۶۹۶,۰۹۱)    | ۶,۱۵۳,۶۰۹,۸۱۰   |
| ۳۰,۲۱۰,۵۸۹  | ۳۱,۴۴۷,۴۱۵,۴۸۰    | (۳۰,۸۴۱,۴۸۷,۵۸۳)    | (۲۹,۸۷۴,۶۵۳)    | (۱۵۷,۲۳۷,۰۵۳)    | ۴۱۸,۸۱۶,۱۹۱      | ۹۲۸,۸۵۷,۸۴۸     |
| ۲۴۴,۱۹۰,۷۷۳ | ۲۲۱,۵۹۰,۵۶۸,۶۴۹   | (۲۰۴,۷۷۹,۷۹۱,۷۴۱)   | (۱۹۱,۷۷۶,۶۴۴)   | (۱,۱۰۷,۹۵۲,۳۹۳)  | ۱۵,۵۱۱,۰۲۶,۸۹۱   | -               |
| ۱۷,۹۹۹,۰۰۰  | ۱,۶۲۳,۵۰۴,۸۹۸     | (۲,۳۶۸,۶۸۱,۳۲۱)     | -               | -                | (۷۴۵,۱۸۴,۴۲۲)    | -               |
| ۳۰,۴۱۰,۹۵۹  | ۴۴,۱۶۹,۲۴۴,۶۸۰    | (۳۵,۴۰۰,۹۲۷,۰۴۴)    | (۴۱,۹۶۰,۶۰۷)    | (۲۲۰,۸۴۶,۲۲۳)    | ۸,۳۶۵,۵۱۰,۸۲۶    | -               |
| ۹۳۳,۵۳۴     | ۲۴,۸۴۸,۷۹۵,۵۸۰    | (۳۰,۰۵۹,۶۱۰,۶۹۷)    | (۳۳,۱۰۶,۱۹۸)    | (۱۷۴,۲۴۴,۱۷۵)    | ۴,۵۸۱,۸۲۴,۷۱۰    | -               |
| ۱۰,۵۳۳,۳۳۶  | ۲۸,۱۶۱,۹۶۰,۹۵۰    | (۲۱,۵۴۳,۷۴۲,۳۳۵)    | (۲۶,۷۵۳,۶۱۶)    | (۱۴۰,۸۰۹,۸۰۳)    | ۶,۴۵۰,۶۵۵,۲۹۶    | -               |
| ۱,۶۹۲,۳۳۴   | ۲۸,۳۳۱,۳۶۵,۱۰۰    | (۳۰,۵۴۹,۷۵۶,۵۹۸)    | (۳۶,۴۱۴,۷۵۱)    | (۱۹۱,۶۵۶,۸۲۶)    | ۷,۵۵۳,۵۲۶,۳۲۵    | -               |
| ۴,۹۸۲,۱۵۲   | ۱۰,۸۱۷,۰۴۹۱,۳۰۰   | (۷,۶۸۰,۲۷۵,۴۹۹)     | (۱۰,۲,۷۶۱,۰۰۲)  | (۵۴۰,۸۵۲,۴۴۹)    | ۳۰,۷۲۴,۱۲۳,۴۵۰   | -               |
| ۱۳,۶۶۶,۸۵۵  | ۱۰۳,۴۶۳,۲۲۴,۴۷۱   | (۸۲,۰۳۳,۰۸۹,۹۲۸)    | (۹۸,۲۸۹,۱۸۷)    | (۵۱۷,۳۱۶,۶۵۱)    | ۲۰,۸۱۳,۸۱۹,۷۰۵   | -               |
| ۳۰,۷۰۰,۰۰۰  | ۳۳۸,۰۹۹,۲۷۳,۱۸۰   | (۳۸۵,۱۰۲,۵۵۷,۲۸۳)   | (۳۱۱,۶۹۱,۵۳۳)   | (۱,۶۴۰,۴۹۶,۰۵۹)  | ۴۱,۰۴۴,۵۲۸,۳۰۵   | (۲۴۶,۷۰۰,۳۸۳)   |
| ۲۱,۴۹۰,۰۰۰  | ۶۲۸,۱۳۹,۳۸۲,۶     | (۵۸,۱۵۳,۳۵۰,۱۷۸)    | (۵۹,۶۶۰,۰۳۱)    | (۳۱۴,۰۰۶,۸۸۴)    | ۴,۳۰۶,۴۲۴,۰۳۸    | (۲,۳۲۷,۸۹۰,۹۲۸) |
| ۹۹۴,۹۹۰     | ۸,۴۱۸,۰۷۳,۳۰۰     | (۱۰,۶۶۴,۰۵۳,۴۵۳)    | (۸,۴۷۵,۵۸۳)     | (۴۳,۸۲۱,۴۹۲)     | (۱,۷۵۳,۵۴۳,۲۹۸)  | -               |
| ۷۰۴,۶۸۱     | ۸,۳۱۵,۳۵۵,۸۰۰     | (۷,۰۸۰,۳۰۵,۶۰۸)     | (۷,۸۹۹,۴۲۱)     | (۴۱,۵۷۶,۱۷۹)     | ۱,۱۸۵,۴۵۴,۵۸۲    | ۱۱۹,۱۸۰,۸۹۱     |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۸۲,۱۰۰,۶۶۷,۱۴۰   | (۳۸۶,۵۱۷,۹۳۳,۸۵۵)   | (۴۵۳,۲۴۴,۱۸۰)   | -                | (۴,۳۵۱,۲۱۰,۷۵۵)  | -               |
| ۷,۹۲۸,۵۰۹   | ۱,۰۸۳,۶۲۹,۷۳۳,۶۹۷ | (۹۲۱,۵۰۲,۷۷۹,۳۸۰)   | (۱,۲۴۶,۱۷۳,۴۸۴) | -                | ۱۶۰,۸۸۰,۷۸۰,۸۳۳  | -               |
| ۵۴۹,۱۶۲     | ۶۸,۳۹۱,۸۶۶,۸۳۱    | (۵۱,۱۵۳,۳۵۰,۱۷۸)    | (۷۸,۵۳۵,۴۳۸)    | -                | ۱۷۰,۵۹۹,۸۸۱,۲۱۵  | -               |
| ۲,۳۰۰,۰۷۹   | ۱۴۹,۳۹۱,۲۲۴,۲۷۰   | (۱۱۷,۳۳۸,۵۰۴,۵۳۴)   | (۱۷۱,۹۱۳,۷۹۵)   | -                | ۳۱,۸۸۰,۹۱۰,۵۹۴   | -               |
| ۴,۶۶۸,۷۷۲   | ۳۷۵,۶۸۰,۳۵۵,۶۴۰   | (۳۷۶,۶۸۹,۸۶۹,۳۰۰)   | (۴۴۶,۱۱۷,۴۰۵)   | -                | ۲,۵۴۴,۶۶۹,۰۰۵    | -               |
| ۱۱,۶۹۱,۷۸۹  | ۲۸۱,۷۹۷,۴۶۱,۱۲۴   | (۱۱۳,۱۷۳,۶۷۱,۶۷۲)   | (۲۲۴,۰۶۴,۸۹۸)   | -                | ۸۸,۲۹۹,۷۲۴,۵۶۴   | -               |
| ۱۲,۰۱۰,۹۱۵۸ | ۱۴۵,۳۹۵,۳۵۵,۹۵۲   | (۱۴۳,۴۳۵,۰۳۱,۷۹۹)   | (۱۷۳,۶۵۵,۶۱۰)   | -                | ۱,۷۸۷,۵۶۸,۵۲۳    | -               |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۲,۵۰۰,۱۹۳,۴۵۰)    | (۱۷,۹۸۵,۰۰۰)    | (۹۹۰,۱۵۰,۰۰۰)    | ۶۰,۱۸۸۰,۶۵۵۰     | -               |
| ۱۱۰,۰۷۲,۲۲۷ | ۳۵۰,۰۴۵,۱۷۶,۵۲۴   | (۲۹۰,۱۲۷,۹۸۰,۲۷۶)   | (۳۲۹,۲۹۶,۰۴۰)   | (۱,۷۵۰,۲۲۵,۸۳۸)  | ۵۷,۸۲۳,۷۲۷,۰۰۶   | -               |
| ۲۴,۷۳۷,۴۰۷  | ۵۵,۳۴۹,۴۱۳,۳۸۱    | (۴۳,۱۲۵,۸۰۰,۵۳۴)    | (۴۲,۴۷۶,۸۷۵)    | (۲۷۶,۱۹۷,۰۰۶)    | ۱۱,۷۸۴,۹۲۸,۸۶۶   | -               |
| ۱,۹۰۱,۲۹۱   | ۲۳,۱۶۱,۴۸۷,۴۶۰    | (۲۰,۰۲۰,۳۷۹,۲۱۸)    | (۲۲,۰۰۲,۳۱۱)    | (۱۱۵۸۰,۷۴۳۸)     | ۴,۲۸۰,۸۱۷,۴۹۳    | -               |
| ۲۱۱,۴۲۳     | ۲۸,۴۵۴,۵۱۶,۳۵۰    | (۲۸,۱۴۹,۸۳۳,۰۰۷)    | (۲۷,۰۳۱,۷۳۳)    | (۱۴۲,۲۷۲,۵۷۹)    | ۱۴۵,۳۷۸,۷۳۱      | ۱,۶۷۶,۰۲۵,۷۸۲   |
| ۲,۸۱۹,۳۳۴   | ۱۴۴,۰۵۳,۷۸۵,۹۸۰   | (۹۵,۱۲۵,۹۸۰,۰۳۵)    | (۱۲۷,۳۵۰,۸۴۳)   | (۶۷۰,۳۶۸,۹۲۸)    | ۳۸,۱۱۲,۱۸۶,۱۷۴   | -               |
| ۳۴۶,۹۶۶     | ۵,۳۳۷,۷۹۱,۰۳۰     | (۴۰,۳۶۶,۰۲۲۲)       | (۵,۱۶۵,۷۸۲)     | (۲۷,۱۸۸,۹۴۷)     | ۱,۳۶۸,۷۷۶,۰۷۹    | -               |
| ۲۷۰,۲۵۱     | ۳,۷۴۶,۱۸۶,۱۰۰     | (۳۰,۴۲۷,۹۰۰,۸۵۵)    | (۳,۵۵۸,۸۴۶)     | (۱۸,۷۳۰,۹۳۰)     | ۶۷۹,۵۷۹,۲۳۹      | -               |
| ۱,۳۱۷,۱۸۵   | ۸۸,۹۱۱,۳۶۱,۰۰۰    | (۶۳,۲۱۳,۳۹۳,۱۰۸)    | (۸۴,۴۶۵,۳۲۸)    | (۴۴۴,۵۵۶,۷۹۶)    | ۲۵,۱۶۸,۴۵۵,۴۶۸   | -               |
| ۱۰,۷۹۳,۳۲۳  | ۱۱,۷۲۱,۸۳۷,۷۷۰    | (۱۰,۲۱۷,۳۵۵,۸۹۹)    | (۱۱,۱۳۵,۶۴۶)    | (۵۸۶,۰۹۱,۱۷۷)    | ۱,۳۲۴,۴۵۷,۴۵۸    | -               |
| ۴۶۱,۵۴۳     | ۴,۸۰۲,۱۱۷,۷۷۰     | (۴,۵۵۰,۱۴۰,۲۱۰)     | (۴,۵۶۱,۶۶۷)     | (۲۴۰,۱۰۰,۵۸۵)    | ۲۲۳,۴۰۵,۰۰۸      | -               |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۳,۷۹۸,۴۳۰,۳۰۸    | (۳۸,۱۱۱,۷۳۴,۰۰۰)    | (۳۲,۱۰۸,۱۱۵)    | (۱۶۸,۹۹۲,۰۹۶)    | ۵,۴۵۸,۵۵۹,۹۹۷    | -               |
| ۲,۹۷۳,۸۳۸   | ۷۳,۳۸۰,۷۲۲,۵۵۰    | (۶۲,۱۱۳,۱۰۲,۵۵۰)    | (۶۹,۸۰۶,۲۳۴)    | (۳۶۷,۴۰۳,۵۹۴)    | ۱۰,۹۳۰,۳۱۰,۱۷۲   | -               |
| ۸,۴۴۶,۸۶۱   | ۹۲,۹۱۴,۵۴۹,۴۶۰    | (۷۳,۰۴۸,۹۲۴,۰۹۴)    | (۸۸,۳۶۸,۶۸۹)    | (۴۴۴,۵۷۴,۲۲۲)    | ۱۹,۳۱۳,۰۸۶,۶۴۵   | -               |
| ۲,۸۲۰,۶۱۹   | ۵۵,۳۳۸,۴۸۱,۹۰۰    | (۳۹,۰۰۷,۳۱۲,۴۲۴)    | (۵۲,۵۶۱,۶۷۸)    | (۲۷۶,۴۲۲,۴۰۸)    | ۱۵,۹۹۱,۱۶۴,۸۹۰   | -               |
| ۵۰۰,۰۰۰     | ۸,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰     | (۶,۰۱۰,۳۹۹,۶۳۳)     | (۷,۸۸۰,۱۸۶)     | (۴۱,۴۷۴,۹۹۸)     | ۲,۳۲۵,۳۲۵,۱۸۳    | -               |
| ۱,۶۳۰,۳۰۸   | ۱۲,۰۰۰,۳۹۲۲,۷۱۰   | (۹۹,۱۵۴,۶۳۷,۰۵۰)    | (۱۱۴,۰۰۳,۱۲۴)   | (۶۰۰,۰۱۹,۶۰۹)    | ۲۰,۱۲۵,۲۶۲,۹۲۷   | -               |
| ۸,۳۷۵,۰۰۰   | ۹۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۹۶,۵۷۱,۱۵۷,۵۰۰)    | (۹۲,۲۹۲,۵۰۰)    | (۳۸۵,۷۵۰,۰۰۰)    | -                | ۱۱,۸۲۵,۷۷۶,۶۱۰  |
| ۲,۷۹۸,۹۸۵   | ۹۶,۳۳۸,۰۷۲,۲۰۰    | (۷۷,۳۳۰,۳۱۳,۳۵۵)    | (۹۱,۵۱۱,۳۴۶)    | (۴۸۱,۶۴۰,۳۴۴)    | ۱۸,۳۹۶,۰۷۲,۴۵۵   | -               |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۴,۱۶۳,۷۸۲,۵۴۰    | (۴۵,۶۶۶,۷۷۶,۰۰۰)    | (۵۱,۴۵۴,۷۵۶)    | (۲۷۰,۸۱۸,۸۱۷)    | ۸,۱۹۴,۷۲۲,۶۶۷    | -               |
| ۵۵۱,۱۴۲     | ۱۱,۰۱۰,۳۱۱,۵۱۰    | (۱۰,۴۱۸,۴۷۲,۵۷۶)    | (۱۰,۴۵۹,۶۳۵)    | (۵۵۰,۵۱۰,۵۴۷)    | ۵۲۶,۳۲۷,۷۶۲      | -               |
| ۲۷۷,۴۹۹     | ۸۷,۵۸۴,۰۲۱,۹۵۳    | (۱۰,۳۰۱,۷۵۹۲,۶۷۸)   | (۲۱۰,۳۰۱,۱۳۳)   | -                | (۱۵,۶۴۳,۷۷۱,۸۵۸) | -               |
| ۴۰,۰۰۰      | ۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۴,۸۷۸,۸۵۵,۶۱۶)    | (۳۷,۴۴۹,۹۹۸)    | -                | ۷۲۴,۶۹۴,۳۸۶      | -               |
| -           | -                 | -                   | -               | -                | -                | ۱۰,۸۹۶,۷۷۰      |
| -           | -                 | -                   | -               | -                | -                | ۱۱,۳۹۱,۹۰۹      |
| -           | -                 | -                   | -               | -                | -                | ۹۳,۷۰۴,۶۲۰      |
| -           | -                 | -                   | -               | -                | -                | ۱۶,۹۷۶,۵۰۵      |
| -           | -                 | -                   | -               | -                | -                | ۹۱,۴۷۶,۹۲۱      |
| -           | -                 | -                   | -               | -                | -                | ۱,۳۳۶,۷۳۰,۳۱۱   |
| -           | -                 | -                   | -               | -                | -                | ۲,۳۱۳,۹۹۶,۳۳۲   |
| -           | -                 | -                   | -               | -                | -                | ۶,۵۱۴,۵۶۸,۴۰۹   |
| ۵۹۱,۹۳۹,۱۴۶ | ۵,۱۰۷,۷۲۸,۰۵۲,۶۷۴ | (۲,۲۲۰,۶۶۴,۵۵۵,۵۸۷) | (۵,۵۰۸,۸۵۴,۶۵۹) | (۱۳,۵۸۱,۴۱۳,۲۷۸) | ۶۶۹,۳۸۳,۱۲۷,۴۵۰  | ۲۸,۳۲۷,۵۹۹,۴۰۷  |

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات           | کارمزد          | ارزش دفتری          | بهای فروش         | تعداد       |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------|
| ریال            | ریال            | ریال             | ریال            | ریال                | ریال              |             |
| ۲۸,۳۹۷,۵۹۹,۴۰۷  | ۶۶۹,۳۸۳,۱۲۷,۴۵۰ | (۱۲,۵۸۱,۴۱۴,۹۷۸) | (۵,۵۰۸,۸۵۴,۶۵۹) | (۴,۴۲۰,۳۶۴,۶۳۵,۵۸۷) | ۵,۱۰۷,۷۳۸,۰۵۲,۶۷۴ | ۵۹۱,۹۳۹,۱۴۶ |
| ۳۱۱,۷۴۰,۵۵۰     | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| (۴,۶۱۴,۰۶۱,۴۴۴) | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۲,۳۴۳,۵۱۲,۹۳۱   | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۴,۸۱۱,۱۹۶,۶۸۶   | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| (۴,۷۸۳,۶۳۲,۴۲۸) | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۸۹,۴۳۸,۳۳۷      | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۲۵,۳۹۷,۵۴۵      | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۱۴,۸۶۰,۵۳۵      | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۳۷,۵۲۷          | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۱۲۳,۰۰۶,۵۷۰     | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۱۶۰,۰۰۵,۱۶۰     | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۲,۱۵۳,۹۳۳,۲۰۰   | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۱,۷۶۶,۷۳۷,۳۶۰   | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۱۹,۹۰۸,۵۴۳      | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۱,۶۲۵,۴۶۷       | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۵۶,۳۱۵,۹۸۳      | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۳۱,۴۳۸,۹۳۹,۵۹۶  | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۱,۸۶۳,۰۷۷,۳۳۱   | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۲,۴۸۹,۴۵۱       | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۵,۳۸۱,۸۸۳,۴۸۴   | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| (۴۱۵,۰۰۳,۳۰۶)   | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۷,۷۵۵,۶۶۷,۳۶۶   | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| (۱۵,۶۸۰,۶۳۴)    | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۸,۳۹۴,۰۲۹,۷۷۲   | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۱,۷۳۹,۱۹۶,۶۷۵   | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۲۲,۶۴۲,۰۹۸      | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۱۳,۴۴۱,۲۹۰      | -               | -                | -               | -                   | -                 | -           |
| ۷۶,۹۶۰,۳۰۵,۴۰۲  | ۶۶۹,۳۸۳,۱۲۷,۴۵۰ | (۱۲,۵۸۱,۴۱۴,۹۷۸) | (۵,۵۰۸,۸۵۴,۶۵۹) | (۴,۴۲۰,۳۶۴,۶۳۵,۵۸۷) | ۵,۱۰۷,۷۳۸,۰۵۲,۶۷۴ | ۵۹۱,۹۳۹,۱۴۶ |

نقل از سفته قبل  
سپید مالکیان  
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت  
سرمایه گذاری سایپا  
سرمایه گذاری سبحان  
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن  
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری  
س. و خدمات مدیریت صندوق ب کشوری  
سرمایه گذاری هامون صبا  
صنعتی دوده فام  
کشاورزی و دامپروری مگسال  
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان  
سیمان شرق  
ریل پرداز نو آفرین  
محصولات کاغذی لطیف  
شیرپاستوریزه پگاه گیلان  
سرمایه گذاری مسکن تهران  
فولاد مبارکه اصفهان  
فولاد هرمزگان جنوب  
مجمع جهان فولاد سیرجان  
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد  
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر  
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)  
رایان هم افزا  
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین  
لیزینگ رایان سایپا  
لیزینگ کار آفرین  
توسعه مسیر برق گیلان  
جمع





صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسپا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ |                 |         |               |                     |                   |         | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |          |         |        |            |           |                                   |
|---------------------------------|-----------------|---------|---------------|---------------------|-------------------|---------|---------------------------------|----------|---------|--------|------------|-----------|-----------------------------------|
| سود (زیان) فروش                 | سود فروش        | مطالبات | کارپرد        | ارزش دفتری          | مقای فروش         | تعداد   | سود (زیان) فروش                 | سود فروش | مطالبات | کارپرد | ارزش دفتری | مقای فروش | تعداد                             |
| ریال                            | ریال            | ریال    | ریال          | ریال                | ریال              |         | ریال                            | ریال     | ریال    | ریال   | ریال       | ریال      |                                   |
| ۵۸,۵۹۴,۸۷۲,۶۷۶                  | ۱۲۵,۷۲۷,۵۱۱,۲۷۱ | -       | (۶۴۰,۶۱۵,۶۹۶) | (۳,۷۴۹,۱۷۱,۹۵۵,۶۳۳) | ۴,۸۷۵,۵۶۰,۱۲۲,۶۴۰ | ۵۴,۹۳۵  | ۱۶,۳۳۳,۷۲۰,۳۰۰                  | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۱۴۱۵-۱۱۲۱۵ |
| -                               | ۲,۷۷۳,۰۴۵,۷۱۶   | -       | (۸,۶۹۳,۲۹۶)   | (۴۵,۱۸۱,۳۴۰,۳۹۸)    | ۴۷,۹۶۲,۰۷۹,۴۱۰    | ۲۱۹,۸۱۰ | ۶,۴۷۰,۹۶۴,۸۴۸                   | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | ۸,۸۸۶,۲۶۰,۷۵۱   | -       | (۳۱,۲۹۷,۱۲۹)  | (۱۶۴,۳۰۸,۶۱۵,۸۰۰)   | ۱۷۳,۲۲۶,۲۷۳,۸۰۰   | ۴۱۳,۲۲۵ | ۱۱,۳۲۰,۳۸۸,۸۳۳                  | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | ۷,۹۳۸,۳۰۲,۱۲۳   | -       | (۵۸,۶۴۰,۲۵۷)  | (۳۱۵,۵۲۶,۸۳۸,۰۹۰)   | ۳۳۳,۵۳۳,۷۸۰,۷۷۰   | ۳۲۲,۷۰۰ | ۵,۶۶۹,۰۶۲,۵۴۳                   | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | ۱۴,۱۰۴,۸۳۲,۲۰۴  | -       | (۳۹,۴۹۳,۰۷۳)  | (۲۰,۳۷۸,۶۸۸,۷۳۳)    | ۲۱۷,۸۹۳,۲۵۰,۰۰۰   | ۱۹,۴۸۰  | ۴,۲۶۷,۶۱۳,۶۶۹                   | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | ۵۴۱,۱۴۰,۳۷۳     | -       | (۳۰,۶۷۶,۶۶۶)  | (۱۶,۳۸۰,۸۶۴,۷۶۱)    | ۱۶,۹۲۵,۰۷۳,۸۰۰    | ۱۵۴,۴۲۰ | ۲۴,۴۳۹,۰۰۵,۴۴۰                  | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | ۶,۷۵۷,۶۵۷,۴۴۱   | -       | (۳۳,۵۰۱,۷۱۱)  | (۱۳۳,۸۸۳,۶۴۸,۰۱۸)   | ۱۲۹,۶۶۴,۸۰۷,۱۷۰   | ۶۹۷,۱۶۰ | ۳,۳۷۷,۱۳۰,۷۷۴                   | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | ۱۲,۵۳۵,۷۱۲,۲۶۹  | -       | (۹۵,۸۳۸,۲۵۷)  | (۵۱۶,۱۳۳,۱۲۹,۰۷۳)   | ۵۲۸,۷۶۲,۶۷۹,۸۰۰   | -       | ۳۴۲,۵۷۳,۸۰۵                     | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | ۶,۰۴۱,۸۲۵,۰۵۷                   | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | ۲۶۱,۴۹۳,۵۹۸                     | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | ۵۲۳,۶۳۸,۲۹۹                     | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | ۳۳۲,۶۹۳,۹۹۳                     | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | ۶,۰۵۰,۲۷۲,۳۳۳                   | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م بودجه ۹۹-۲۰۷۰       |
| -                               | -               | -       | -             | -                   | -                 | -       | -                               | -        | -       | -      | -          | -         | استاذ خزانه م                     |

نقل به صفحه بعد

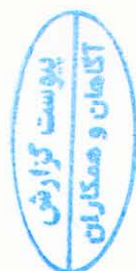
**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۰         | سود (زیان) فروش | مبالغ | کارمزد       | ارزش نامی           | پای فروش          | تعداد   |
|--------------------------------|-----------------|-------|--------------|---------------------|-------------------|---------|
|                                | ریال            | ریال  | ریال         | ریال                | ریال              |         |
|                                | ۱۷۹,۲۸۴,۴۷۳,۳۲۸ | -     | (۹۰,۱۳۴,۵۰۵) | (۶,۱۳۳,۳۴۴,۱۲۰,۵۳۷) | ۶,۳۱۳,۵۲۹,۸۴۱,۳۹۰ |         |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۱۲۹,۹۷۶,۸۶۱,۴۷۷ | -     | -            | -                   | -                 | ۷۹۰,۰۰۰ |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | (۳۴,۵۷۹,۶۴۱)    | -     | -            | -                   | -                 | ۴۴۲,۰۰۰ |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۸,۱۲۸,۴۹۱,۷۸۵   | -     | -            | -                   | -                 | ۱۰۵,۰۰۰ |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۴,۷۹۱,۱۲۳,۳۷۷   | -     | -            | -                   | -                 | ۱۶۰,۰۰۰ |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۱۹,۸۳۸,۳۸۰,۳۱۷  | -     | -            | -                   | -                 | ۵۱۹,۰۰۰ |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۷۰,۹۷۳,۶۷۹      | -     | -            | -                   | -                 | ۴۴۱,۰۰۰ |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۵۷۲,۲۹۲,۴۳۳     | -     | -            | -                   | -                 | ۳۱۹,۰۰۰ |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۳۵۰,۵۹۰,۲۵۳     | -     | -            | -                   | -                 | ۸۱۷,۰۰۰ |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۵۳۳,۳۷۳,۳۳۸     | -     | -            | -                   | -                 | ۱۱۱,۰۰۰ |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | -               | -     | -            | -                   | -                 | ۱۲,۰۰۰  |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۱,۵۹۴,۳۷۶,۱۵۵   | -     | -            | -                   | -                 | ۵۱۲,۰۰۰ |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۱,۹۸۱,۳۳۲,۴۹۶   | -     | -            | -                   | -                 | ۱۷,۰۰۰  |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۱,۷۳۳,۲۰۷       | -     | -            | -                   | -                 | ۱۲,۰۰۰  |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۳۸۱,۸۳۲,۶۰۰     | -     | -            | -                   | -                 | ۳۱,۰۰۰  |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۴۶۴,۳۷۱         | -     | -            | -                   | -                 | ۹۹,۰۰۰  |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۳۰,۵۵۱,۹۰۰,۳۵۸  | -     | -            | -                   | -                 | ۲۲۶,۰۰۰ |
| استخراج از سم/یودج ۹۸-۹۹       | ۱,۷۳۳,۰۰۴,۹۲۸   | -     | -            | -                   | -                 | ۳۳۳,۰۰۰ |
| مراجعه عام دولت ۳-۴            | ۱۷۵,۷۰۲,۴۱۷,۰۰۲ | -     | -            | -                   | -                 | ۸,۰۰۰   |
| لواحق سلف ورق گرم فولاد مبارکه | ۱۷۹,۲۸۴,۴۷۳,۳۲۸ | -     | (۹۰,۱۳۴,۵۰۵) | (۶,۱۳۳,۳۴۴,۱۲۰,۵۳۷) | ۶,۳۱۳,۵۲۹,۸۴۱,۳۹۰ |         |
| جمع                            |                 |       |              |                     |                   |         |

۱۵۳ سود (زیان) ناشی از اسامی اختیار معطله سهام شامل اعلام زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سود (زیان) فروش | مبالغ        | کلیمود       |
|---------------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| -                               | (۱,۶۱۴,۹۹۱)     | (۶۶,۰۰۰)     | (۶۶,۰۰۰)     |
| -                               | (۳۵,۴۰۰,۷۰۰)    | (۳۳,۳۱۲,۰۰۰) | (۳,۰۸۸,۰۰۰)  |
| -                               | ۱۷,۶۶۹,۰۴۵      | (۱,۲۶۶,۰۰۰)  | (۱,۲۶۶,۰۰۰)  |
| -                               | ۲,۶۱۵,۴۶۸,۹۶۱   | (۵۵۵,۰۰۰)    | (۵۵۵,۰۰۰)    |
| -                               | ۱,۴۵۵,۵۷۳,۳۲۸   | (۱۷۸,۷۵۰)    | (۱۷۸,۷۵۰)    |
| -                               | ۱۰,۰۳۰,۳۴۵,۱۵۶  | -            | (۹,۹۶۲,۵۰۰)  |
| -                               | ۱۱,۲۷۴,۸۱۳      | -            | (۵۴,۰۰۰)     |
| -                               | ۱۵,۷۰۰,۰۰۰,۶۳۳  | -            | (۱۶,۳۲۶,۰۰۰) |
| -                               | ۱۰,۶۷۸,۸۱۶      | -            | -            |
| -                               | ۹۳۳,۸۷۳,۳۳۳     | -            | -            |
| -                               | (۱,۵۷۵,۵۲۱,۴۴۰) | (۶۲,۳۲۰,۰۰۰) | (۹,۳۳۲,۰۰۰)  |
| -                               | ۵۷۴,۵۰۰,۹۹۲     | (۱۷,۹۹۱,۰۰۰) | (۱,۷۹۹,۱۰۰)  |
| -                               | ۲,۹۶۴,۵۸۷,۵۰۱   | (۲۴,۸۱۵,۰۰۰) | (۲,۹۳۹,۵۰۰)  |
| -                               | ۲,۹۸۳,۳۴۵,۸۴۱   | (۲,۵۵۰,۰۰۰)  | (۴,۵۳۵,۰۰۰)  |
| -                               | ۲۶۸,۴۰۰,۸۷۹     | -            | -            |
| -                               | ۲,۷۷۶,۴۸۰,۹۵۱   | (۱۷,۵۰۰)     | (۱,۷۵۰۰)     |
| -                               | ۵۴,۷۷۶,۵۲۱,۳۱۶  | (۳۳,۴۸۱,۷۵۰) | (۳۶,۰۹۹,۱۷۵) |



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| ۱۶-۱    | ۷۶۵,۳۴۸,۳۴۸,۹۰۶                 | (۳۸,۶۵۳,۳۱۲,۵۱۰)                |
| ۱۶-۲    | (۳۵۰,۱۴۲,۲۶۰,۲۱۶)               | ۱,۵۶,۱۷۹,۳۱۸,۹۷۶                |
| ۱۶-۳    | (۸۸,۳۵۴,۳۲۵,۱۵۶)                | -                               |
| جمع     | ۳۲۶,۷۵۱,۷۵۳,۳۳۴                 | ۱۲۷,۵۲۵,۹۰۶,۴۶۶                 |

۱۶-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات          | کارمزد          | ارزش دفتری        | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | تعداد      |
|---------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------------------|------------|
| ریال                            | ریال                           | ریال            | ریال            | ریال              | ریال                         |            |
| (۱۵۷,۷۴۰,۹۶۴)                   | ۳۴,۶۷۱,۳۲۰,۳۵۲                 | (۱,۱۳۹,۱۸۸,۰۶۷) | (۳۱۶,۴۴۵,۷۳۲)   | (۱۲۲,۰۱۰,۶۵۹,۳۰۹) | ۲۲۷,۸۲۷,۶۱۳,۳۶۰              | ۲۳,۱۵۴,۲۲۹ |
| -                               | ۴,۶۹۴,۹۶۱,۲۹۳                  | (۳۱۶,۴۹۵,۹۳۹)   | (۶۰,۱۳۲,۲۲۸)    | (۵۸,۲۲۷,۵۹۶,۳۴۰)  | ۶۳,۲۹۹,۱۸۷,۸۰۰               | ۵,۹۸۲,۹۱۰  |
| -                               | ۲۲,۶۳۲,۵۲۱,۹۱۱                 | (۵۶۰,۵۰۰,۲۵۰)   | (۱۰۰,۴۹۵,۰۴۸)   | (۸۸,۷۹۹,۵۳۲,۸۹۱)  | ۱۱۲,۱۰۰,۰۵۰,۱۰۰              | ۸,۴۴۷,۶۳۰  |
| -                               | ۳۳,۸۰۶,۳۸۱,۹۴۳                 | (۱,۰۰۰,۲۵۹,۸۷۴) | (۱۹۰,۰۰۴,۳۷۶)   | (۱۶۵,۰۵۵,۲۸۳,۶۰۷) | ۲۰۰,۰۵۱,۹۷۴,۸۰۰              | ۱۹,۶۹۰,۱۵۵ |
| -                               | ۲۸,۸۴۳,۱۴۸,۵۶۲                 | (۴۸۱,۹۷۰,۸۴۵)   | (۹۲,۷۱۴,۴۶۰)    | (۶۸,۱۰۷,۳۳۵,۰۹۳)  | ۹۷,۵۲۴,۱۶۸,۹۶۰               | ۱۲,۹۷۷,۹۴۸ |
| -                               | ۱۱۰,۴۳۰,۴۳۶,۴۳۱                | (۲,۱۷۱,۵۹۶,۱۳۳) | (۴۱۲,۶۰۳,۲۶۵)   | (۳۳۱,۳۰۴,۵۹۰,۷۳۱) | ۴۳۴,۳۱۹,۳۲۶,۵۶۰              | ۵۲,۷۰۸,۶۴۴ |
| -                               | ۲,۷۱۳,۷۰۱,۵۲۰                  | (۱۰۰,۶۵۴,۰۷۸)   | (۳۰,۲۲۶,۲۷۴)    | (۱,۸۴۵,۰۴۳۲,۶۲۸)  | ۲۱,۲۹۰,۸۱۵,۵۰۰               | ۲,۱۷۶,۹۷۵  |
| -                               | ۱۹,۵۳۴,۹۶۱,۲۷۲                 | (۳۹۸,۳۹۰,۳۷۰)   | (۵۶,۶۹۴,۱۷۰)    | (۳۹,۷۸۸۰۲۸,۱۴۸)   | ۵۹,۶۷۸۰۷۳,۹۶۰                | ۳,۳۰۹,۹۲۲  |
| -                               | ۳۵,۸۵۷,۳۶۰,۸۴۸                 | (۸۵۵,۶۱۰,۳۰۶)   | (۱۶۳,۵۶۵,۹۵۸)   | (۱۳۴,۲۴۶,۵۲۴,۱۲۸) | ۱۷۱,۱۲۲۰۶۱,۲۴۰               | ۱۲,۱۸۸,۱۸۱ |
| -                               | ۸۳۲۰,۶۱۳۰۷                     | (۱۱,۵۳۳,۳۰۸)    | (۲,۱۹۳,۲۲۹)     | (۱,۲۶۰,۸۶۳,۸۱۲۶)  | ۲,۳۰۸,۶۶۱,۶۷۰                | ۱۲۹,۷۷۳    |
| (۱۵۷,۷۴۰,۹۶۴)                   | ۲۲۲,۸۱۸,۸۵۵,۳۳۹                | (۶,۹۴۸,۰۰۹,۱۷۰) | (۱,۳۲۰,۱۲۱,۷۳۰) | (۱۰,۰۸۷,۴۸۲,۷۷۰۱) | ۱,۳۸۹,۰۰۱,۸۳۳,۵۵۰            |            |

گروه س توسعه صنعتی ایران  
 صنعتی آما  
 داروسازی سینا  
 فرآورده های نسوز ایران  
 کاشی و سرامیک حافظ  
 پالایش نفت اصفهان  
 معدنی و صنعتی چادرملو  
 سیمان آپیک  
 معدنی املاح ایران  
 ج . داروسازی ابوریحان  
 نقل به صفحه بعد





صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ |                 | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |                 | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |                   | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |                                 |
|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| نیافته نگهداری                  | سود (زیان) تحقق | نیافته نگهداری                  | سود (زیان) تحقق | مالیات                          | کارمزد            | ارزش دفتری                      | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده    |
| ریال                            | ریال            | ریال                            | ریال            | ریال                            | ریال              | ریال                            | ریال                            |
| ۱,۵۷۷,۷۲۰,۹۶۴                   | ۲۹۳,۸۱۸,۸۵۵,۳۳۹ | (۶,۹۴۸,۰۰۰,۹۱۷۰)                | (۱,۳۳۰,۱۲۱,۷۴۰) | (۱,۸۷۵,۱۴۸,۴۷۰,۰۱)              | ۱,۳۸۹,۶۰۱,۸۳۳,۹۵۰ | -                               | نقل از صفحه قبل                 |
| -                               | (۳۱۸,۹۸۶,۷۳۲)   | (۵۳,۰۰۰,۰۰۰)                    | (۱۰,۰۰۰,۰۰۰)    | (۱۰,۰۰۰,۰۰۰)                    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۰۰۰,۰۰۰                       | حفاظی شمال                      |
| -                               | ۸۹,۹۳۹,۷۷۹,۹۵۱  | (۳,۳۶۰,۰۰۰,۴۱,۴۲۸)              | (۴۴۸,۴۰۷,۸۷۱)   | (۳۷۹,۳۷۰,۰۵۶,۲۸۰)               | ۴۷۲,۰۰۰,۸۲۸,۵۶۳۰  | ۴۲,۴۰۸,۶۵۱                      | پالایش نفت بندرعباس             |
| -                               | ۷۷,۸۳۶,۰۴۴,۴۴۳  | (۱,۴۵۱,۸۰۰,۶۳۴)                 | (۲۷۵,۸۳۳,۱۸۶)   | (۲۱۱,۳۶۷,۵۵۳,۴۶۲)               | ۲۹۰,۳۶۱,۳۲۷,۸۳۰   | ۲۰,۳۹۰,۷۹۳                      | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا |
| -                               | ۱۹,۸۰۱,۷۷۵,۱۷۷  | (۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)                   | (۶۰,۶۸۰,۰۰۰)    | (۵۴,۱۵۵,۵۴۹,۸۳۳)                | ۷۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳,۰۰۰,۰۰۰                       | شرکت آهن و فولاد ارفع           |
| -                               | (۱۰,۳۳,۴۶۳,۱۱۵) | (۱۲۴,۷۳۲,۳۷۳)                   | (۳۳,۶۹۹,۵۳۱)    | (۳۵,۸۳۱,۹۰۳,۸۳۵)                | ۲۴,۹۲۶,۸۷۴,۶۲۴    | ۳,۳۶۰,۳۰۱                       | گروه صنعتی پاکسو                |
| -                               | (۱۱۳,۴۵۵,۳۰۴)   | (۸۲,۸۸۰,۰۰۰)                    | (۱۵,۷۴۷,۲۰۰)    | (۱۶,۵۹۰,۸۲۸,۱۰۴)                | ۱۶,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۴۰۰,۰۰۰                       | فولاد کاوه جنوب کیش             |
| -                               | ۵۶,۴۶۴,۶۸۳,۳۴۴  | .                               | (۳۷۸,۴۶۲,۷۷۵)   | (۲۶۱,۸۶۲,۳۴۸,۳۸۱)               | ۳۱۸,۷۰۵,۴۹۴,۴۰۰   | ۱۲,۴۰۰,۹۹۲                      | صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام |
| -                               | ۶,۸۳۱,۹۵۶,۴۱۷   | (۵۴۱,۱۲۶,۳۰۹)                   | (۱۰,۲۸۱,۳۰۹۹)   | (۱۰۰,۷۴۹,۳۵۱,۱۶۶)               | ۱۰۸,۳۲۵,۳۶۱,۸۹۱   | ۲۳,۵۱۱,۸۹۷                      | بانک خاورمیانه                  |
| -                               | ۷,۳۳۳,۳۴۳,۳۵۹   | (۳۰۴,۵۵۸,۴۶۵)                   | (۳۸,۸۶۶,۱۰۸)    | (۳۳,۳۴۴,۳۵۰,۱۶۶)                | ۴۰,۹۱۱,۶۹۲,۹۴۸    | ۱۶,۵۷۶,۸۶۱                      | سرمایه گذاری سبحان              |
| -                               | ۸۶,۸۵۷,۱۰۸,۵۶۹  | (۱,۴۵۱,۱۵۱,۰۰۰)                 | (۳۷۵,۷۱۸,۶۹۰)   | (۳۰۱,۶۴۶,۲۲۱,۷۴۱)               | ۲۹۰,۳۳۰,۳۰۰,۰۰۰   | ۲۳۳,۲۵۴,۰۰۰                     | سرمایه گذاری تاسین اجتماعی      |
| ۴۳۷,۱۶۵,۹۲۱                     | ۱۱,۱۱۸,۷۰۵,۸۰۴  | (۳۱۷,۷۶۷,۶۱۸)                   | (۶۰,۳۷۵,۵۴۸)    | (۵۲۰,۵۶۶,۷۴۳,۶۶۲)               | ۶۳,۵۵۳,۵۳۳,۶۳۲    | ۲۴۰,۹۵۳,۳۳۸                     | توسعه و عمران امید              |
| -                               | ۱۲,۸۷۴,۹۱۸,۳۶۴  | (۲۲۲,۹۷۱,۸۶۵)                   | (۳۲,۳۶۴,۶۵۴)    | (۳۱,۴۵۴,۱۱۸,۱۱۷)                | ۴۴,۵۹۴,۳۷۳,۰۰۰    | ۱,۵۳۷,۷۳۷                       | زغال سنگ پروده طیس              |
| -                               | (۳۶۷,۱۵۴,۹۷۶)   | (۱۰۶,۷۵۰,۰۰۰)                   | (۳۰,۱۵۴,۲۵۰)    | (۳۱,۴۵۵,۹۲۵,۷۴۶)                | ۲۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                      | مدیریت ارزش سرمایه ص پ کشور     |
| -                               | ۴,۹۲۹,۳۰۶,۷۶۸   | (۴۴۶,۵۸۵,۳۳۰)                   | (۸۴,۸۵۱,۱۹۴)    | (۸۳,۸۵۶,۳۰۸,۰۸۸)                | ۸۹,۳۱۷,۰۴۶,۰۰۰    | ۲,۴۵۳,۷۶۵                       | داروسازی دانا                   |
| -                               | ۱,۶۵۷,۳۵۸,۳۷۰   | (۱۶۹,۴۰۹,۳۸۶)                   | (۳۳,۱۸۷,۷۸۴)    | (۳۳۰,۳۲۰,۹۲۱,۸۶۰)               | ۳۳,۸۸۱,۸۷۷,۳۰۰    | ۴,۹۱۰,۴۱۷                       | پشتگامان فن آوری و دانش آرامیس  |
| -                               | ۹۸۰,۳۷,۴۷۳,۳۲۸  | -                               | (۴۲۱,۴۵۰,۱۷۰)   | (۳۵۶,۴۵۶,۴۷۰,۸۸۲)               | ۳۵۴,۹۰۵,۳۹۴,۴۸۰   | ۲۵,۲۷۸,۱۶۲                      | صندوق س دریای آبی فیروزه-سهام   |
| ۳,۳۰۹,۳۲۸,۴۱۰                   | -               | -                               | -               | -                               | -                 | -                               | ج . دوده صنعتی پارس             |
| ۳,۶۸۹,۴۳۳,۲۶۷                   | ۷۶۵,۳۲۸,۴۴۸,۹۰۶ | (۱۴,۸۵۲,۱۱۶,۰۸۳)                | (۳,۶۲۱,۸۵۰,۰۰۰) | (۲,۸۶۰,۳۱۱,۹۲۵,۶۹۶)             | ۳,۶۲۴,۰۳۳,۰۵۶,۸۵  | -                               | نقل به صفحه بعد                 |

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

سال مالی منتهی به ۲۹  
اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد          | ارزش دفتری         | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | تعداد |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------|-----------------|--------------------|------------------------------|-------|
| ریال                              | ریال                              | ریال                              | ریال   | ریال            | ریال               | ریال                         |       |
| ۳,۲۸۹,۶۶۳,۶۶۷                     | ۷۶۵,۳۴۸,۳۴۸,۹۰۶                   | (۱۴,۸۵۳,۱۱۶,۰۸۳)                  | -      | (۳,۶۲۱,۸۱۵,۰۰۰) | (۳,۸۶۰,۳۱۹,۲۵۶,۹۶) | ۳,۶۴۴,۰۳۴,۱۰۵,۶۸۵            | -     |
| ۱۶,۱۳۹,۴۳۳                        | -                                 | -                                 | -      | -               | -                  | -                            | -     |
| (۵,۷۵۱,۰۴۵,۱۳۴)                   | -                                 | -                                 | -      | -               | -                  | -                            | -     |
| ۲۶۹,۸۵۲,۶۷۹                       | -                                 | -                                 | -      | -               | -                  | -                            | -     |
| ۱,۷۴۵,۳۶۷,۷۱۴                     | -                                 | -                                 | -      | -               | -                  | -                            | -     |
| (۲۵,۰۰۴,۷۷۷,۶۴۴)                  | -                                 | -                                 | -      | -               | -                  | -                            | -     |
| (۳,۴۱۸,۳۰۳,۹۲۵)                   | -                                 | -                                 | -      | -               | -                  | -                            | -     |
| (۳,۸۵۳,۳۱۳,۵۱۰)                   | ۷۶۵,۳۴۸,۳۴۸,۹۰۶                   | (۱۴,۸۵۳,۱۱۶,۰۸۳)                  | -      | -               | (۳,۸۶۰,۳۱۹,۲۵۶,۹۶) | ۳,۶۴۴,۰۳۴,۱۰۵,۶۸۵            | -     |

نقل از صفحه قبل  
داده صنعتی پارس  
سرمایه گذاری اعتبار ایران  
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان  
کشت و دامداری فکا  
توسعه سرمایه و صنعت غدیر  
ح کشاورزی و دامپروری ملارد شیر  
جمع

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۲۹  
اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| 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                         |                                        |
| -                              | (۱۶۸,۴۱۷,۷۵۸)                  | -      | (۳۵,۵۱۴,۰۸۲)    | (۱۴۰,۹۱۰,۲۵۲,۱۷۶)   | ۱۸۰,۰۹۰                      | استاذخزانه-م ۲۰۰۸-۰۶-۹/بودجه ۲۰۰۸-۰۶-۹ |
| -                              | (۳۲,۱۴۱,۷۴۱,۴۷۸)               | -      | (۴۱,۱۸۳,۳۵۳)    | (۳۴۹,۳۱۹,۰۵۸,۱۲۵)   | ۳۰۰,۰۰۰                      | استاذخزانه-م ۲۰۰۹-۰۶-۹/بودجه ۲۰۰۹-۰۶-۹ |
| -                              | (۴۴۰,۵۵۶۷۴,۴۸۳)                | -      | (۱۱۸,۰۴۹,۴۸۴)   | (۶۶۵,۲۴۵,۱۲۴,۹۹۹)   | ۷۵۰,۰۰۰                      | مراجعه عام دولت-ش ۳-خ ۲۰۰۸             |
| -                              | (۳,۴۴۰,۹۱۳,۳۳۰)                | -      | (۵۹,۱۰۰,۳۰۸)    | (۳۲۹,۹۵۲,۴۷۵,۴۲۲)   | ۴۱۲,۰۸۰                      | استاذخزانه-م ۲۰۰۷-۰۴-۹/بودجه ۲۰۰۷-۰۴-۹ |
| ۱۱۱,۰۲۷۷۰,۶۸۲                  | (۶,۳۴۰,۰۱۰,۰۸۵)                | -      | (۵۲,۳۷۱,۴۱۵)    | (۳۲۹,۲۳۳,۳۷۴,۵۱۰)   | ۳۵۵,۱۸۴                      | استاذخزانه-م ۲۰۰۶-۰۶-۹/بودجه ۲۰۰۶-۰۶-۹ |
| -                              | (۶۶,۳۴۸,۰۸۹,۳۰۸)               | -      | (۱۱۴,۴۸۴,۷۱۴)   | (۶۶۷,۷۷۳,۴۰۴,۶۶۴)   | ۷۳۰,۰۰۰                      | مراجعه عام دولت-ش ۵-خ ۲۰۰۹             |
| ۷۷۶۱۷,۳۸۰,۱۰۰                  | ۴۹,۹۳۶,۷۹۵,۴۴۹                 | -      | (۳۶۳,۳۳۰,۰۴۵)   | (۱,۹۵۴,۲۷۹,۴۳۳,۴۰۶) | ۲,۳۳۷,۱۵۷                    | استاذخزانه-م ۲۰۰۳-۱۶-۹/بودجه ۲۰۰۳-۱۶-۹ |
| ۲۰,۶۶۹,۰۳۲,۰۴                  | (۷,۸۹۵,۳۷۵,۲۶۵)                | -      | (۱۴۰,۰۷۹,۲۰۴)   | (۷۸۰,۶۰۵,۹۷۵,۲۶۱)   | ۹۶۱,۶۱۶                      | استاذخزانه-م ۲۰۰۸-۰۷-۹/بودجه ۲۰۰۸-۰۷-۹ |
| ۱۵۶۹۸,۳۴۶,۴۴۲                  | (۴۶,۳۲۸,۶۱۵,۹۱۹)               | -      | (۸۱,۲۸۰,۲۹۴)    | (۴۹۴,۶۱۰,۳۳۵,۶۲۵)   | ۵۱۰,۰۰۰                      | مراجعه عام دولت-ش ۸-خ ۲۰۰۴             |
| -                              | (۳۳,۳۲۸,۵۷۴,۷۸۹)               | -      | (۸۶,۷۷۵,۴۵۴)    | (۵۱۱,۹۱۲,۹۳۳,۸۳۵)   | ۷۳۱,۷۱۵                      | استاذخزانه-م ۲۰۰۵-۰۲-۹/بودجه ۲۰۰۵-۰۲-۹ |
| -                              | (۶,۸۳۹,۸۳۱,۲۵۴)                | -      | (۳۱,۳۱۷,۳۸۵)    | (۱۷۹,۵۹۴,۰۷۶,۸۶۹)   | ۲۶۹,۳۰۰                      | استاذخزانه-م ۲۰۰۳-۰۷-۹/بودجه ۲۰۰۳-۰۷-۹ |
| -                              | (۳۵,۱۶۱,۰۸۳,۶۹۵)               | -      | (۵۳,۸۸۳,۷۱۱)    | (۳۲۲,۳۹۶,۶۳۹,۹۸۴)   | ۴۸۷,۲۰۰                      | استاذخزانه-م ۲۰۰۲-۰۱-۹/بودجه ۲۰۰۲-۰۱-۹ |
| -                              | (۳۱,۴۷۵,۳۹۹,۰۴۷)               | -      | (۴۳,۳۷۰,۵۵۰)    | (۳۶۰,۷۱۷,۷۲۰,۲۹۷)   | ۳۶۴,۱۰۰                      | استاذخزانه-م ۲۰۰۱-۰۱-۹/بودجه ۲۰۰۱-۰۱-۹ |
| -                              | (۲۸۰,۸۰۱۵۱,۸۶۰)                | -      | (۵۳,۸۳۱,۲۵۰)    | (۲۹۹,۷۵۴,۳۳۰,۶۱۰)   | ۳۰۰,۰۰۰                      | صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن         |
| -                              | (۳۲,۹۹۶,۵۲۴,۵۳۱)               | -      | (۵۴,۵۲۴,۵۳۱)    | (۳۳۳,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰)   | ۳۵۰,۰۰۰                      | مراجعه عام دولت-ش ۱۰-خ ۲۰۰۴            |
| -                              | (۱۸,۷۲۱,۶۹۴,۳۲۸)               | -      | (۱۲۲,۸۸۲,۰۶۳)   | (۶۹۶,۵۶۸,۸۱۲,۲۶۵)   | ۸۱۰,۰۰۰                      | گام بانک تجارت ۲۰۰۳                    |
| ۱۰۶,۴۸۵,۳۰۰,۴۲۸                | (۲۸۷,۸۴۳,۰۹۱,۷۸۱)              | -      | (۱,۳۴۱,۹۷۷,۸۴۳) | (۸,۲۴۲,۱۴۰,۹۲۸,۰۷۸) | ۶۷۷,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰              | نقل به صفحه بعد                        |
|                                |                                |        |                 |                     | ۷,۹۵۵,۷۳۹,۱۴۱,۴۰             |                                        |



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

سال مالی منتهی به ۲۹  
اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سود (زیان) تحقق نیافته<br>نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد          | ارزش دفتری          | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | تعداد   |                              |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------|-----------------|---------------------|------------------------------|---------|------------------------------|
| ریال                              | ریال                           | ریال   | ریال            | ریال                | ریال                         |         |                              |
| ۱۰۶,۶۸۵,۳۰۰,۴۲۸                   | (۳۸۷,۸۴۳,۰۹۱,۷۸۱)              | -      | (۱,۴۴۱,۹۷۷,۸۴۳) | (۸,۲۳۲,۱۴۰,۹۲۸,۰۷۸) | ۷,۹۵۵,۷۳۸,۱۴۰,۱۴۰            | ۵۰۰,۰۰۰ | نقل از صفحه قبل              |
| -                                 | (۳۸,۳۴۱,۵۶۳,۵۰۰)               | -      | (۸۱,۵۶۳,۵۰۰)    | (۴۸۸,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)   | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۳۸,۸۷۵ | مراجعه عام دولت ۱۰۹-شخ ۲۰۷۱۹ |
| -                                 | (۲,۴۳۴,۷۶۰,۴۵۷)                | -      | (۳۳,۱۴۴,۲۷۰)    | (۱۲۴,۵۸۷,۸۹۷,۴۳۷)   | ۱۳۲,۱۷۵,۲۸۱,۲۵۰              | ۳۵۰,۰۰۰ | گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۱     |
| -                                 | (۱۱,۴۲۶,۷۷۱,۲۳۳)               | -      | (۵۰,۷۵۰,۶۳۴)    | (۳۹۱,۳۷۹,۵۲۰,۵۹۹)   | ۲۸۰,۰۰۰,۳۰۵,۰۰۰              | ۶۴۰,۰۰۰ | گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵     |
| -                                 | ۲,۰۶۴,۳۶۹,۹۴۳                  | -      | (۱۰,۳۷۳,۱۸۴)    | (۵۵,۱۵۶,۶۱۶,۸۷۳)    | ۵۷,۳۳۱,۳۶۰,۰۰۰               | ۳۸۰,۰۰۰ | گام بانک پارسین ۲۰۳          |
| -                                 | (۱۲,۱۶۰,۴۴۴,۳۸۸)               | -      | (۵۲,۳۲۹,۸۵۴)    | (۳۰۰,۸۳۴,۵۱۴,۵۳۴)   | ۲۸۸,۷۱۶,۴۰۰,۰۰۰              | -       | گام بانک صادرات ایران ۲۰۷    |
| (۱,۳۵۰,۰۱۴,۲۸۴)                   | -                              | -      | -               | -                   | -                            | -       | مراجعه عام دولت ۳-شخ ۱۰۳     |
| ۳۳,۳۱۸,۴۶۴,۲۶۲                    | -                              | -      | -               | -                   | -                            | -       | اسناد خزانه ۳-بودجه ۹-۱۱۱۱۰  |
| ۷,۰۵۸,۴۹۹,۲۱۵                     | -                              | -      | -               | -                   | -                            | -       | اسناد خزانه ۴-بودجه ۹-۱۱۲۱۵  |
| ۲۱,۲۶۶,۲۳۳,۱۰۴                    | -                              | -      | -               | -                   | -                            | -       | اسناد خزانه ۵-بودجه ۹-۱۰۶۲۱  |
| (۴۹۹,۲۶۳,۷۴۹)                     | -                              | -      | -               | -                   | -                            | -       | گام بانک تجارت ۱۰۵           |
| ۱۵۶,۱۷۹,۲۱۸,۹۷۶                   | (۳۵۰,۱۴۲,۲۶۰,۴۱۶)              | -      | (۱,۶۵۹,۱۳۸,۲۸۵) | (۹,۵۰۲,۴۴۹,۴۷۷,۵۲۱) | ۹,۱۵۲,۸۶۶,۳۵۵,۳۹۰            | جمع     |                              |

۲۸





صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |             | تعداد فروش<br>رفته | اختیار شستا-۸۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ |
|---------------------------------|-------------|--------------------|----------------------------|
| مبلغ سود وزنان تحقق<br>نیافته   | رفته        |                    |                            |
| (۷۸,۳۵۳,۴۹۰,۱۵۶)                | ۱۸۶,۵۰۶,۰۰۰ |                    | اختیار شستا-۸۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ |
| (۳,۳۷۰,۶۴۱,۳۷۱)                 | ۶,۷۸۰,۰۰۰   |                    | اختیار شستا-۸۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ |
| (۳,۰۹۴,۷۴۳,۸۴۱)                 | ۹,۸۲۸,۰۰۰   |                    | اختیار شستا-۸۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ |
| (۴,۵۳۵,۳۵۹,۷۸۸)                 | ۱۳,۸۵۷,۰۰۰  |                    | اختیار شستا-۸۰۸-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ |
| (۸۸,۳۵۴,۲۳۵,۱۵۶)                |             |                    | جمع                        |

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۹  
اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| خالص در آمد سود سهام | خالص در آمد سود سهام | هزینه تنزیل | جمع در آمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | نام شرکت                       |
|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------------|
| ریال                 | ریال                 | ریال        | ریال                | ریال                | ریال                           |                  |                                |
| ۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۶,۴۶۵,۹۹۸,۹۰۰       | -           | ۱۶,۴۶۵,۹۹۸,۹۰۰      | ۶۵۰                 | ۲۵,۳۳۲,۳۰۶                     | ۱۴۰۱/۰۹/۱۳       | گروه س توسعه صنعتی ایران       |
| -                    | ۲۶۷,۰۸۶,۷۰۸          | (۲,۷۴۴,۰۴۲) | ۲۶۹,۸۳۰,۷۵۰         | ۲۵۰                 | ۱,۰۷۹,۳۲۳                      | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰       | شیشه همدان                     |
| -                    | ۲,۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰        | -           | ۲,۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰       | ۱۵۰                 | ۶۶۰,۳۰۵,۰۰۰                    | ۱۴۰۱/۰۶/۲۹       | سرمایه گذاری اعتبار ایران      |
| -                    | ۵,۰۸۸,۷۴۷,۰۰۰        | -           | ۵,۰۸۸,۷۴۷,۰۰۰       | ۵۰۰                 | ۱۰,۱۷۷,۴۹۴                     | ۱۴۰۱/۰۶/۲۹       | سرمایه گذاری سبحان             |
| -                    | ۱۶,۸۶۰,۴۵۰,۶۴۵       | -           | ۱۶,۸۶۰,۴۵۰,۶۴۵      | ۱۳۵                 | ۱۲۴,۸۹۲,۲۲۷                    | ۱۴۰۱/۰۷/۲۷       | سرمایه گذاری تامین اجتماعی     |
| -                    | ۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰        | -           | ۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۲۲                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۴۰۱/۰۱/۲۷       | توسعه و عمران امید             |
| ۸۰,۳۸۳,۲۶۹           | -                    | -           | -                   | -                   | -                              | -                | فولاد مبارکه اصفهان            |
| ۴۱۷,۵۰۰              | -                    | -           | -                   | -                   | -                              | -                | شیرپاستوریزه یگانه گیلان       |
| ۴,۶۶۴,۰۰۰            | -                    | -           | -                   | -                   | -                              | -                | رایان هم افزا                  |
| ۲۰,۳۶۱,۰۰۰           | -                    | -           | -                   | -                   | -                              | -                | سپید ماکیان                    |
| ۱,۸۵۷,۰۷۵            | -                    | -           | -                   | -                   | -                              | -                | لیزینگ کارآفرین                |
| ۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | -                    | -           | -                   | -                   | -                              | -                | توسعه سرمایه و صنعت غدیر       |
| ۱۳۳,۸۱۰,۵۳۱          | -                    | -           | -                   | -                   | -                              | -                | توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین |
| ۱۹,۵۵۴,۹۴۱,۳۷۵       | ۴۳,۶۱۰,۷۸۳,۳۵۳       | (۲,۷۴۴,۰۴۲) | ۴۳,۶۱۳,۵۲۷,۳۹۵      | -                   | -                              | -                | جمع                            |

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | یادداشت |                               |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|-------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |         |                               |
| ۴۳,۰۶۲,۴۲۸,۸۹۸                  | ۴۳۸,۶۱۹,۱۸۴,۰۸۲                 | ۱۸-۱    | سود اوراق اجاره و مرابحه      |
| ۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰                     | ۱,۱۷۴,۲۱۸,۹۳۶,۴۳۵               | ۱۸-۲    | سود سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۴۳,۳۴۸,۹۹۲,۶۶۸                  | ۱,۶۱۲,۸۳۸,۱۱۰,۵۱۷               |         | جمع                           |

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      | نرخ       | تاریخ      | تاریخ سرمایه |                                                |
|----------------|-----------------|-----------|------------|--------------|------------------------------------------------|
| خالص سود(ریال) | خالص سود(ریال)  | سود(درصد) | سررسید     | گذاری        |                                                |
| -              | ۵۶,۰۹۸,۱۵۹,۹۳۹  | ۱۹٪       | ۱۴۰۵/۰۲/۱۰ | ۱۴۰۱/۰۲/۱۹   | اوراق اجاره<br>صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن  |
| -              | ۳۴,۸۶۰,۰۵۱,۸۷۶  | ۱۸٪       | ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ | ۱۴۰۱/۰۶/۰۸   | اوراق مرابحه<br>مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴ |
| -              | ۵۱,۱۰۶,۱۵۷,۱۳۸  | ۱۸٪       | ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۰۱   | مرابحه عام دولت ۱۰۹-ش.خ ۰۲۰۷۱۹                 |
| -              | ۹۱,۱۴۴,۸۰۶,۰۴۵  | ۱۷٪       | ۱۴۰۲/۰۹/۲۷ | متغیر        | مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۹                     |
| -              | ۱۱۱,۸۱۵,۷۸۰,۵۴۲ | ۱۵٪       | ۱۴۰۲/۰۸/۱۳ | متغیر        | مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۲۰۸                     |
| -              | ۸۵۵,۳۳۱,۹۳۰     | ۱۸٪       | ۱۴۰۵/۰۷/۲۳ | ۱۴۰۱/۰۲/۱۲   | مرابحه عام دولت ۹۹-ش.خ ۰۵۰۷۲۳                  |
| -              | ۱,۸۴۰,۳۴۰,۱۴۱   | ۱۸٪       | ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ | متغیر        | مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲                     |
| ۹۰۵,۵۶۱,۶۵۹    | ۸۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۱  | ۱۶٪       | ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ | متغیر        | مرابحه عام دولت ۸۶-ش.خ ۰۲۰۴۰۴                  |
| ۹,۳۸۰,۲۵۷,۴۱۳  | -               | ۱۵٪       | ۱۴۰۰/۰۸/۰۴ | متغیر        | مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۸                     |
| ۳۲,۷۷۶,۶۰۹,۸۲۶ | ۹,۳۹۸,۵۵۶,۴۷۰   | ۱۵٪       | ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ | ۱۴۰۱/۰۱/۲۹   | مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳                     |
| ۴۳,۰۶۲,۴۲۸,۸۹۸ | ۴۳۸,۶۱۹,۱۸۴,۰۸۲ |           |            |              | جمع                                            |



**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۲۹  
اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سود خالص    | سود خالص        | هزینه تنزیل سود سپرده | مبلغ سود        |                 | نرخ سود درصد | مبلغ اسمی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری |
|-------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------|--------------|--------------------|
|             |                 |                       | ریال            | ریال            |              | ریال      |              |                    |
| ۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰ | ۱۳,۵۳۰,۶۳۲      | .                     | ۱۳,۵۳۰,۶۳۲      | .               | ۰٪           | .         | -            | ۱۳۹۶/۱۰/۰۴         |
| .           | ۱۶,۴۳۵,۱۸۲,۸۰۶  | .                     | ۱۶,۴۳۵,۱۸۲,۸۰۶  | .               | ۰٪           | .         | -            | ۱۴۰۱/۱۰/۱۳۰        |
| .           | ۲۶,۸۷۰,۵۴۷,۹۰۴  | .                     | ۲۶,۸۷۰,۵۴۷,۹۰۴  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۳٪          | .         | ۱۴۰۳/۱۰/۱۳۰  | ۱۴۰۱/۱۰/۱۳۰        |
| .           | ۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۹  | .                     | ۱۲,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۹  | .               | ۳۳٪          | .         | ۱۴۰۳/۱۰/۱۳۴  | ۱۴۰۱/۱۰/۱۳۴        |
| .           | ۲,۶۸۴,۳۱۷       | .                     | ۲,۶۸۴,۳۱۷       | .               | ۰٪           | .         | -            | ۱۴۰۱/۱۰/۱۳۴        |
| .           | ۸,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۹   | .                     | ۸,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۹   | .               | ۳۳٪          | .         | ۱۴۰۳/۱۰/۱۳۷  | ۱۴۰۱/۱۰/۱۳۷        |
| .           | ۱,۱۸۱,۷۵۹       | .                     | ۱,۱۸۱,۷۵۹       | .               | ۰٪           | .         | -            | ۱۴۰۱/۱۰/۱۳۱        |
| .           | ۳۰,۷۷۸,۰۸۹,۸۴۳  | .                     | ۳۰,۷۷۸,۰۸۹,۸۴۳  | .               | ۳۱٪          | .         | ۱۴۰۳/۱۰/۱۳۱  | ۱۴۰۱/۱۰/۱۳۱        |
| .           | ۵,۵۴۵,۲۰۵,۴۷۹   | .                     | ۵,۵۴۵,۲۰۵,۴۷۹   | .               | ۳۳٪          | .         | ۱۴۰۳/۱۰/۲۰۶  | ۱۴۰۱/۱۰/۲۰۶        |
| .           | ۴,۶۸۳,۲۸۷,۶۷۲   | .                     | ۴,۶۸۳,۲۸۷,۶۷۲   | .               | ۳۳٪          | .         | ۱۴۰۳/۱۰/۲۰۷  | ۱۴۰۱/۱۰/۲۰۷        |
| .           | ۱,۳۳۵,۸۵۵       | .                     | ۱,۳۳۵,۸۵۵       | .               | ۰٪           | .         | -            | ۱۴۰۱/۱۰/۳۱۰        |
| .           | ۴,۷۹۴,۷۹۴,۵۲۲   | .                     | ۴,۷۹۴,۷۹۴,۵۲۲   | .               | ۳۳٪          | .         | ۱۴۰۳/۱۰/۲۱۲  | ۱۴۰۱/۱۰/۲۱۲        |
| .           | ۱۰,۰۰۰,۵۴۷,۹۰۴  | .                     | ۱۰,۰۰۰,۵۴۷,۹۰۴  | .               | ۳۳٪          | .         | ۱۴۰۳/۱۰/۲۱۵  | ۱۴۰۱/۱۰/۲۱۵        |
| .           | ۲۸,۰۲۷,۳۹۷,۲۵۸  | .                     | ۲۸,۰۲۷,۳۹۷,۲۵۸  | .               | ۳۳٪          | .         | ۱۴۰۳/۱۰/۲۳۱  | ۱۴۰۱/۱۰/۲۳۱        |
| .           | ۳۳,۵۸۰,۴۱۰,۹۵۹  | .                     | ۳۳,۵۸۰,۴۱۰,۹۵۹  | .               | ۳۳٪          | .         | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰۳  | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰۳        |
| ۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰ | ۱۸۱,۴۴۱,۴۵۷,۳۲۸ | .                     | ۱۸۱,۴۴۱,۴۵۷,۳۲۸ | .               |              |           |              |                    |

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۸۴۹-۸۱-۲۵۴۷۵۹۲-۱ بانک سلمان  
سپرده کوتاه مدت ۲۲۶-۸۱۰-۱۵۳۲۸۳۲-۱ بانک پاسارگاد  
سپرده بلند مدت ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۳۲۸۳۲-۹۰ بانک پاسارگاد  
سپرده بلند مدت ۱۰۰۱-۰۴-۵۷۸۶۹۹۱۰۰۱ بانک دی  
سپرده کوتاه مدت ۱۳۱-۳۳۱۳۳۰ بانک رفاه  
سپرده بلند مدت ۲۴-۳۳۱۵۰۰۰ بانک رفاه  
سپرده کوتاه مدت ۱۲۳-۸۵-۳۴-۶۸۹۸۰ بانک اقتصاد نوین  
سپرده بلند مدت ۱۲۳-۹۰-۳۴-۶۸۹۸۰ بانک اقتصاد نوین  
سپرده بلند مدت ۶-۰۴-۵۷۹۶۴۴۷۰ بانک دی  
سپرده بلند مدت ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۳۲۸۳۲-۹۰ بانک پاسارگاد  
سپرده کوتاه مدت ۳۵۱-۴۶۳۳۵۱-۱۴۷۹۶۷۱ بانک گردشگری  
سپرده بلند مدت ۳۲۳-۱۲۱۵۳۲۸۳۲-۹۰ بانک پاسارگاد  
سپرده بلند مدت ۵-۰۴-۵۸۰۰ بانک دی  
سپرده بلند مدت ۱۷-۳۳۳۴۷۴۴۱۷ بانک رفاه  
سپرده بلند مدت ۴-۱۲۱۵۳۲۸۳۲-۹۰ بانک پاسارگاد

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹  
اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سود خالص    | سود خالص        | هزینه تنزیل سود سپرده | مبلغ سود |                 | نرخ سود درصد | مبلغ اسمی |      | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری |
|-------------|-----------------|-----------------------|----------|-----------------|--------------|-----------|------|--------------|--------------------|
|             |                 |                       | ریال     | ریال            |              | ریال      | ریال |              |                    |
| ۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰ | ۱۸۱,۴۴۱,۴۵۷,۳۳۸ | .                     | .        | ۱۸۱,۴۴۱,۴۵۷,۳۳۸ | .            | .         | .    | ۱۴۰۲/۰۳/۰۳   | ۱۴۰۱/۰۳/۰۳         |
| .           | ۹,۶۴۳,۸۳۵,۶۱۶   | .                     | .        | ۹,۶۴۳,۸۳۵,۶۱۶   | ۲۲٪          | .         | .    | ۱۴۰۳/۰۳/۰۴   | ۱۴۰۱/۰۳/۰۴         |
| .           | ۳۱,۶۴۰,۷۶۷,۱۲۲  | .                     | .        | ۳۱,۶۴۰,۷۶۷,۱۲۲  | ۲۲٪          | .         | .    | ۱۴۰۳/۰۳/۰۴   | ۱۴۰۱/۰۳/۰۴         |
| .           | ۳۴,۱۲۱,۵۳۴,۲۵۲  | .                     | .        | ۳۴,۱۲۱,۵۳۴,۲۵۲  | ۲۳٪          | .         | .    | ۱۴۰۲/۰۳/۰۷   | ۱۴۰۱/۰۳/۰۷         |
| .           | ۲۰,۷۳۴,۳۲۴,۶۵۵  | .                     | .        | ۲۰,۷۳۴,۳۲۴,۶۵۵  | ۲۲٪          | .         | .    | ۱۴۰۱/۰۳/۱۶   | ۱۴۰۱/۰۳/۱۶         |
| .           | ۲,۴۱۳,۳۶۹,۸۶۲   | .                     | .        | ۲,۴۱۳,۳۶۹,۸۶۲   | ۲۲٪          | .         | .    | ۱۴۰۲/۰۳/۱۸   | ۱۴۰۱/۰۳/۱۸         |
| .           | ۵۰,۷۶۱,۳۶۹,۸۶۱  | .                     | .        | ۵۰,۷۶۱,۳۶۹,۸۶۱  | ۲۲٪          | .         | .    | ۱۴۰۲/۰۴/۰۴   | ۱۴۰۱/۰۴/۰۴         |
| .           | ۱۱,۹۳۸,۹۱۷,۲۰۴  | .                     | .        | ۱۱,۹۳۸,۹۱۷,۲۰۴  | ۲۲٪          | .         | .    | ۱۴۰۲/۰۴/۰۶   | ۱۴۰۱/۰۴/۰۶         |
| .           | ۶۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۶  | .                     | .        | ۶۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۶  | ۲۳٪          | .         | .    | ۱۴۰۳/۰۴/۰۸   | ۱۴۰۱/۰۴/۰۸         |
| .           | ۹۰,۷۱۳,۳۳۲,۸۷۷  | .                     | .        | ۹۰,۷۱۳,۳۳۲,۸۷۷  | ۲۳٪          | .         | .    | ۱۴۰۳/۰۴/۱۱   | ۱۴۰۱/۰۴/۱۱         |
| .           | ۹۰,۷۱۳,۳۳۲,۸۷۵  | .                     | .        | ۹۰,۷۱۳,۳۳۲,۸۷۵  | ۰٪           | .         | .    | ۱۴۰۲/۰۴/۱۱   | ۱۴۰۱/۰۴/۱۱         |
| .           | ۱۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۶  | .                     | .        | ۱۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۹۶  | ۲۳٪          | .         | .    | ۱۴۰۲/۰۴/۱۱   | ۱۴۰۱/۰۴/۱۱         |
| .           | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | .                     | .        | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۳٪          | .         | .    | ۱۴۰۲/۰۴/۱۲   | ۱۴۰۱/۰۴/۱۲         |
| .           | ۱۹,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۷  | .                     | .        | ۱۹,۴۱۷,۸۰۸,۲۱۷  | ۲۳٪          | .         | .    | ۱۴۰۲/۰۴/۱۴   | ۱۴۰۱/۰۴/۱۴         |
| .           | ۱۲۰,۵۴۷,۹۴,۵۲۱  | .                     | .        | ۱۲۰,۵۴۷,۹۴,۵۲۱  | ۲۳٪          | .         | .    | ۱۴۰۳/۰۵/۱۲   | ۱۴۰۱/۰۵/۱۲         |
| ۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰ | ۹۴,۱۱۰,۱۳۶,۹۸۵  | .                     | .        | ۹۴,۱۱۰,۱۳۶,۹۸۵  | ۲۳٪          | .         | .    | ۱۴۰۳/۰۵/۱۲   | ۱۴۰۱/۰۵/۱۲         |
| ۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰ | ۵۳۸,۱۷۳,۸۴۰,۱۸۷ | .                     | .        | ۵۳۸,۱۷۳,۸۴۰,۱۸۷ |              |           |      |              |                    |

نقل از صفحه قبل  
سپرده بلند مدت ۱۴۷,۱۲۰,۲۱۰,۴۶۳,۵۰۱ بانک گردشگری  
سپرده بلند مدت ۳۳۳,۸۲۱,۶۷۱ بانک رفاه  
سپرده بلند مدت ۱۵۳,۳۳۸,۳۲۰-۹۰-۱۲-۲۶۶ بانک پاسارگاد  
سپرده بلند مدت ۳۳۳,۹۸۲,۸۴۸ بانک رفاه  
سپرده بلند مدت ۳۳۴,۴۸۳,۷۰۰ بانک رفاه  
سپرده بلند مدت ۱۲۱,۵۳۳,۸۳۲,۶۶۹ بانک پاسارگاد  
سپرده بلند مدت ۱۴۷,۱۴۰,۵۱۰,۴۶۳,۵۰۱ بانک گردشگری  
سپرده بلند مدت ۱۱۱-۸۷۳-۲۵۴,۷۵۹۳- بانک سامان  
سپرده بلند مدت ۲۶۶,۹۰۱۲,۱۵۳,۳۳۸,۳۲۰ بانک پاسارگاد  
سپرده بلند مدت ۳۳۵,۹۵۶-۵ بانک رفاه  
سپرده بلند مدت ۱۳۳,۱۴۰,۵۱۰,۴۶۳,۵۰۱ بانک گردشگری  
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳,۷۴۰-۰-۱۰-۴۶۳,۳۵۱ بانک گردشگری  
سپرده بلند مدت ۱۳۳,۱۴۰,۵۱۰,۴۶۳,۵۰۲ بانک گردشگری  
سپرده بلند مدت ۱-۲۵۴,۷۵۹۳-۱۱۱-۸۴۹ بانک سامان  
سپرده بلند مدت ۱-۶۸۹۸۰,۳۴۰-۹-۱۲۳ بانک اقتصاد نوین  
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۹  
اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سود خالص    | سود خالص        | هزینه تنزیل سود سپرده | سود ناخالص      | نرخ سود | مبلغ اسمی          | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری |
|-------------|-----------------|-----------------------|-----------------|---------|--------------------|--------------|--------------------|
| ریال        | ریال            | ریال                  | ریال            | درصد    | ریال               |              |                    |
| ۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰ | ۵۳۸,۱۷۳,۸۴۰,۱۸۷ | .                     | ۵۳۸,۱۷۳,۸۴۰,۱۸۷ |         |                    |              |                    |
| .           | ۱۱,۳۱۲,۳۱۹,۱۷۸  | .                     | ۱۱,۳۱۲,۳۱۹,۱۷۸  | ۳۳٪     | .                  | ۱۴۰/۱۰/۵۳۰   | ۱۴۰/۱۰/۵۳۰         |
| .           | ۵,۳۰۱,۳۶۹,۸۶۳   | .                     | ۵,۳۰۱,۳۶۹,۸۶۳   | ۳۳٪     | .                  | ۱۴۰/۱۰/۵۳۱   | ۱۴۰/۱۰/۵۳۱         |
| .           | ۶۹۰,۷۴۹         | .                     | ۶۹۰,۷۴۹         | ۰٪      | ۲۳,۹۶۵,۴۰۸         | -            | ۱۴۰/۱۰/۶۱۳         |
| .           | ۷,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶   | .                     | ۷,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶   | ۳۳٪     |                    | ۱۴۰/۳۱۰/۶۱۳  | ۱۴۰/۱۰/۶۱۳         |
| .           | ۷,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶   | .                     | ۷,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶   | ۳۳٪     |                    | ۱۴۰/۳۱۰/۶۱۳  | ۱۴۰/۱۰/۶۱۳         |
| .           | ۷,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶   | .                     | ۷,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶   | ۳۳٪     |                    | ۱۴۰/۳۱۰/۶۱۳  | ۱۴۰/۱۰/۶۱۳         |
| .           | ۷,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶   | .                     | ۷,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶   | ۳۳٪     | .                  | ۱۴۰/۳۱۰/۶۱۳  | ۱۴۰/۱۰/۶۱۳         |
| .           | ۸,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵   | .                     | ۸,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵   | ۳۳٪     | .                  | ۱۴۰/۳۱۰/۶۱۶  | ۱۴۰/۱۰/۶۱۶         |
| .           | ۱۵۰,۶۸۴,۹۳۱     | .                     | ۱۵۰,۶۸۴,۹۳۱     | ۳۳٪     | .                  | ۱۴۰/۲۱۰/۷۱۱  | ۱۴۰/۱۰/۷۱۱         |
| .           | ۳۲۰,۵۵          | .                     | ۳۲۰,۵۵          | ۰٪      | ۳,۳۲,۰۵۵           | -            | ۱۴۰/۱۰/۹/۳۰        |
| .           | ۲۲,۴۴۷,۸۰۷,۳۳۷  | (۱۶,۶۷۵,۲۵۱)          | ۳۲,۴۴۴,۴۸۲,۴۹۶  | ۳۳٪     | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰/۲۱۰/۷۱۲  | ۱۴۰/۱۰/۷/۱۲        |
| .           | ۲۲,۴۴۴,۴۸۲,۴۹۶  | .                     | ۳۲,۴۴۴,۴۸۲,۴۹۶  | ۳۳٪     | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰/۲۱۰/۷۱۲  | ۱۴۰/۱۰/۷/۱۲        |
| .           | ۲۲,۴۴۴,۴۸۲,۴۹۶  | .                     | ۳۲,۴۴۴,۴۸۲,۴۹۶  | ۳۳٪     | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰/۲۱۰/۷۱۲  | ۱۴۰/۱۰/۷/۱۲        |
| .           | ۲۲,۰۶۶,۹۰۴,۴۹۲  | .                     | ۳۲,۰۶۶,۹۰۴,۴۹۲  | ۳۳٪     | .                  | ۱۴۰/۲۱۰/۷۱۲  | ۱۴۰/۱۰/۷/۱۲        |
| .           | ۱۸,۲۰۲,۴۴۷,۷۰۶  | .                     | ۱۸,۲۰۲,۴۴۷,۷۰۶  | ۳۳٪     | .                  | ۱۴۰/۲۱۰/۷۱۸  | ۱۴۰/۱۰/۷/۱۲        |
| ۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰ | ۷۰۱,۳۳۷,۳۶۶,۰۴۹ | (۱۶,۶۷۵,۲۵۱)          | ۷۰۱,۳۵۴,۰۴۱,۳۰۸ |         |                    |              |                    |

نقل از صفحه قبل

نقلاً به صفحه بعد





**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سود خالص    | سود خالص          | هزینه تنزیل سود سپرده | سود ناخالص       | نرخ سود | مبلغ اسمی       | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری | نقل از صفحه قبل                                             |
|-------------|-------------------|-----------------------|------------------|---------|-----------------|--------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|
| ریال        | ریال              | ریال                  | ریال             | درصد    | ریال            |              |                    |                                                             |
| ۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰ | ۷۰,۱۳,۳۷۰,۳۶۶,۰۴۹ | (۱۶,۶۷۵,۲۵۹)          | ۷۰,۱۳,۳۵۴,۴۱۳,۰۸ |         |                 |              |                    |                                                             |
| .           | ۲۱,۸۵۶,۶۶۳,۳۱۸    | .                     | ۲۱,۸۵۶,۶۶۳,۳۱۸   | ۳۳٪     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۷/۰۷/۱۲   | ۱۴۰۱/۰۷/۱۲         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک گردشگری     |
| .           | ۲۲,۳۶۴,۶۸۲,۴۹۶    | .                     | ۲۲,۳۶۴,۶۸۲,۴۹۶   | ۳۳٪     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۷/۰۷/۱۲   | ۱۴۰۱/۰۷/۱۲         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک گردشگری     |
| .           | ۲۲,۳۶۴,۶۸۲,۴۹۶    | .                     | ۲۲,۳۶۴,۶۸۲,۴۹۶   | ۳۳٪     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۷/۰۷/۱۲   | ۱۴۰۱/۰۷/۱۲         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک گردشگری     |
| .           | ۲۲,۳۶۴,۶۸۲,۴۹۶    | .                     | ۲۲,۳۶۴,۶۸۲,۴۹۶   | ۳۳٪     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۷/۰۷/۱۲   | ۱۴۰۱/۰۷/۱۲         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک گردشگری     |
| .           | ۱۶,۳۶۹,۳۱۵,۰۷۳    | .                     | ۱۶,۳۶۹,۳۱۵,۰۷۳   | ۳۳٪     | .               | ۱۴۰۷/۰۷/۱۴   | ۱۴۰۱/۰۷/۱۴         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک پاسارگاد    |
| .           | ۴,۲۵۸,۷۱۶,۵۷۱     | .                     | ۴,۲۵۸,۷۱۶,۵۷۱    | ۱۸٪     | .               | ۱۴۰۷/۰۷/۱۸   | ۱۴۰۱/۰۷/۱۸         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک گردشگری     |
| .           | ۴,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸     | .                     | ۴,۸۴۹,۳۱۵,۰۶۸    | ۱۸٪     | .               | ۱۴۰۷/۰۷/۳۰   | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک رفاه        |
| .           | ۴,۳۳۶,۹۸۶,۲۹۸     | .                     | ۴,۳۳۶,۹۸۶,۲۹۸    | ۱۸٪     | .               | ۱۴۰۷/۰۷/۳۰   | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک رفاه        |
| .           | ۵,۱۳۰,۱۳۶,۹۸۵     | .                     | ۵,۱۳۰,۱۳۶,۹۸۵    | ۱۸٪     | .               | ۱۴۰۷/۰۷/۳۰   | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک رفاه        |
| .           | ۵,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۵     | .                     | ۵,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۵    | ۱۸٪     | .               | ۱۴۰۷/۰۷/۳۰   | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک رفاه        |
| .           | ۵,۱۲۴,۱۰۹,۵۸۸     | .                     | ۵,۱۲۴,۱۰۹,۵۸۸    | ۱۸٪     | .               | ۱۴۰۷/۰۷/۳۰   | ۱۴۰۱/۰۷/۳۰         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک رفاه        |
| .           | ۱۴,۰۶۷,۱۳۳,۲۸۸    | .                     | ۱۴,۰۶۷,۱۳۳,۲۸۸   | ۳۳٪     | .               | ۱۴۰۷/۰۸/۲۴   | ۱۴۰۱/۰۸/۲۴         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک اقتصاد نوین |
| .           | ۳۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۲۱    | .                     | ۳۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۲۱   | ۳۳٪     | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰۷/۰۹/۰۸   | ۱۴۰۱/۰۹/۰۸         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک پاسارگاد    |
| .           | ۱۱,۱۳۳,۲۸۷,۶۷۱    | .                     | ۱۱,۱۳۳,۲۸۷,۶۷۱   | ۳۳٪     | .               | ۱۴۰۷/۰۹/۰۸   | ۱۴۰۱/۰۹/۰۸         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک اقتصاد نوین |
| .           | ۳۰,۱۷۶,۴۳۸,۳۵۷    | .                     | ۳۰,۱۷۶,۴۳۸,۳۵۷   | ۳۳٪     | .               | ۱۴۰۷/۰۹/۰۸   | ۱۴۰۱/۰۹/۰۸         | سپرده بلند مدت ۱۲-۲۰-۱۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵-۱۰-۴۶۳۳۵ بانک پاسارگاد    |
| ۲۸۶,۵۶۳,۷۷۰ | ۹۲۵,۳۳۳,۱۹۰,۶۷۰   | (۱۶,۶۷۵,۲۵۹)          | ۹۲۵,۳۳۳,۱۹۰,۶۷۰  |         |                 |              |                    | نقل به صفحه بعد                                             |





**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹<br>اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹<br>اسفند ۱۴۰۱ | یادداشت |                       |
|------------------------------------|------------------------------------|---------|-----------------------|
| ریال                               | ریال                               |         |                       |
| ۷۳۲,۴۸۹,۷۲۸                        | ۳۶۲,۵۳۴,۷۸۱                        | ۱۹-۱    | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۱۴,۰۲۴,۱۵۴                         | ۱۶,۱۱۲,۳۲۹                         | ۱۹-۲    | سایر درآمدها          |
| ۷۴۶,۵۱۳,۸۸۲                        | ۳۷۸,۶۴۷,۱۱۰                        |         | جمع                   |

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹-۲- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

**۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان**

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| سال مالی منتهی به ۲۹<br>اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹<br>اسفند ۱۴۰۱ |             |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| ریال                               | ریال                               |             |
| ۱۱,۲۵۶,۰۵۵,۲۰۳                     | ۵۶,۸۹۶,۹۸۵,۴۷۱                     | مدیر صندوق  |
| ۱۷۴,۴۷۳,۲۹۴                        | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | متولی صندوق |
| ۳۱۸,۴۱۴,۰۶۵                        | ۵۶۶,۸۰۰,۰۰۰                        | حسابرس      |
| ۱۰,۸۱۵,۰۸۴,۶۵۶                     | ۴۴,۴۹۴,۰۸۰,۰۲۸                     | بازارگردان  |
| ۲۲,۵۶۴,۰۲۷,۲۱۸                     | ۱۰۲,۹۵۷,۸۶۵,۴۹۹                    | جمع         |

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲۱- سایر هزینه ها**

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |                                                        |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                                        |
| ۲۶,۶۸۴,۱۲۶                      | ۳۳,۷۱۸,۳۶۰                      | هزینه برگزاری مجامع                                    |
| -                               | ۱۳۶,۳۱۵,۸۹۸                     | حق پذیرش و عضویت در کانون ها                           |
| -                               | ۳۴۲,۶۹۹,۲۶۰                     | هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا              |
| -                               | ۱۱۵,۹۰۰                         | سایر هزینه ها                                          |
| ۶۰,۰۰۰,۰۲۶                      | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰                      | هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری |
| ۱۴۹,۹۹۹,۹۲۹                     | ۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰                     | هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار           |
| ۱,۴۳۰,۱۱۲,۰۱۵                   | ۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰                   | هزینه آبونمان نرم افزار                                |
| ۱۷,۸۲۱,۹۱۷                      | ۱۶۶,۰۳۱,۶۷۶                     | هزینه تسهیلات بانکی                                    |
| ۴,۴۹۲,۹۸۴                       | ۷۸,۱۳۷,۷۸۶                      | هزینه کارمزد بانکی                                     |
| ۳۵۲,۶۵۳,۶۳۳                     | -                               | هزینه تصفیه                                            |
| ۱۷۰,۸۶۷,۳۱۸                     | -                               | هزینه مالیات بر ارزش افزوده                            |
| <b>۳,۲۱۲,۶۳۱,۹۴۸</b>            | <b>۳,۴۷۷,۵۱۸,۸۸۰</b>            | <b>جمع</b>                                             |

**۲۲- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |                                         |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                         |
| (۱۵,۵۳۱,۵۹۰,۶۵۴)                | ۹,۹۰۹,۱۵۶,۳۷۷,۴۹۷               | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| (۱۵,۵۳۱,۵۹۰,۶۵۴)                | ۹,۹۰۹,۱۵۶,۳۷۷,۴۹۷               | <b>جمع</b>                              |

توضیحات: تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری توسط بازارگردان صندوق می باشد.

**۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق، به جز اختیار معامله خرید سهام که توسط صندوق به شرح ذیل واگذار شده است هیچ گونه بدهی احتمالی دیگری وجود ندارد.

| شرح                         | تعداد       | قیمت اعمال | تاریخ سر رسید |
|-----------------------------|-------------|------------|---------------|
| اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸  | ۱۸۶,۵۰۶,۰۰۰ | ۸۶۵        | ۱۴۰۲/۰۶/۰۸    |
| اختیار شستا-۹۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸  | ۶,۰۷۸,۰۰۰   | ۹۶۵        | ۱۴۰۲/۰۶/۰۸    |
| اختیار شستا-۱۰۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ | ۹,۸۳۸,۰۰۰   | ۱,۰۶۵      | ۱۴۰۲/۰۶/۰۸    |
| اختیار شستا-۱۱۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ | ۱۲,۸۵۷,۰۰۰  | ۱,۱۶۵      | ۱۴۰۲/۰۶/۰۸    |

**صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

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

| اشخاص وابسته                           | نام                                 | نوع وابستگی            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               |                            |           | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹               |                            |           |
|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|
|                                        |                                     |                        | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی              | سیدگردان توسعه فیروزه               | مدیر صندوق و موسس      | ممتاز                    | ۳۰۰,۰۰۰                    | ۰.۰۵٪     | ممتاز                    | ۳۰۰,۰۰۰                    | ۰.۳۲٪     |
| اشخاص وابسته به مدیر صندوق             | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | موسس                   | عادی                     | -                          | -         | -                        | ۵۰,۵۷,۶۵۱                  | ۵.۴۳٪     |
| اشخاص وابسته به مدیر صندوق             | Fin Turquoise Group Limited         | اشخاص وابسته           | عادی                     | -                          | -         | عادی                     | ۳,۲۲۳,۰۰۰                  | ۳.۵۷٪     |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | هانیه حکمت                          | مدیر سرمایه گذاری سابق | عادی                     | -                          | -         | عادی                     | ۲,۰۰۰                      | -         |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | فرزانه هاشم لو                      | مدیر سرمایه گذاری سابق | عادی                     | -                          | -         | عادی                     | ۲,۰۰۰                      | -         |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | مجید علی فر                         | مدیر سرمایه گذاری سابق | عادی                     | -                          | -         | عادی                     | ۲,۰۰۰                      | -         |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | زهره نوروزنژاد                      | مدیر سرمایه گذاری      | عادی                     | ۲,۰۰۰                      | -         | عادی                     | -                          | -         |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | لادن بخشنده                         | مدیر سرمایه گذاری      | عادی                     | ۲,۰۰۰                      | -         | عادی                     | -                          | -         |
| مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی | رضا یارمحمدی                        | مدیر سرمایه گذاری      | عادی                     | ۲,۰۰۰                      | -         | عادی                     | -                          | -         |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| طرف معامله                                    | نوع وابستگی        | شرح معامله     |              | مابده طلب (بدهی) - ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------|---------------------------------------------|
|                                               |                    | ارزش معامله    | تاریخ معامله |                                             |
| فیروزه آسیا                                   | کارگزار مدیر صندوق | ۱۱,۹۶۰,۶۱۰,۶۱۰ | طی سال مالی  | (۲۵,۴۵۶,۹۷۵,۳۴۰)                            |
| شرکت سیدگردان توسعه فیروزه                    | مدیر صندوق         | ۵۶,۸۹۶,۹۸۵,۴۷۱ | طی سال مالی  | (۲۷,۶۳۳,۴۲۹,۱۴۸)                            |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی | متولی              | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | طی سال مالی  | (۲۸۵,۸۹۰,۴۱۰)                               |
| صندوق اختصاصی بازرگانی توسعه فیروزه پویا      | بازارگردان         | ۴۴,۴۹۴,۰۸۰,۰۲۸ | طی سال مالی  | (۲۴,۸۴۳,۱۶۷,۸۸۶)                            |
| موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران                | حسابرس             | ۵۶۶,۸۰۰,۰۰۰    | طی سال مالی  | (۳۵۱,۴۹۶,۹۷۲)                               |

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که 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.