

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
و
گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به هیأت مدیره صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا ("صندوق") شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 اظهار نظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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 صندوق 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 ارمنان فیروزه آسیا

مسئولیت حسابرس

۴- 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 به‌طور 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 صندوق، 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 صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق 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 صندوق، 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 مؤسسه 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

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

۱-۵- 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 ۱۲۰۲۰۲۴۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و اصلاحیه بعدی آن در موارد زیر:

۱-۵-۱- گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (از تاریخ: ۱۴۰۲/۴/۱۰ الی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱)

۱-۵-۲- 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 طی دوره مورد گزارش حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق.

۱-۵-۳- 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 (بطور نمونه شهریور ماه).

۵-۲- ماده ۳۳ اساسنامه مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجامع مورخ ۱۴۰۲/۴/۷ و ۱۴۰۲/۴/۱۳ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال و درج تصمیمات مجامع مذکور در تارنمای صندوق.

۵-۳- 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.

۵-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی.

۶- براساس تبصره های ۱ و ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق، 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.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی های (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره 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.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

۸- 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.

۱۴ آبان ۱۴۰۲

حسابرس مستقل



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

محمد جم
۸۰۰۲۰۴

اصغر طهوری
۸۰۰۵۰۷



صندوق سرمایه گذاری
ارمغان فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق و براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۸	مبنای تهیه صورت های مالی
۹-۳۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۷۴۹۰





صندوق سرمایه گذاری
ارمغان فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۶۲۷,۳۲۱,۳۹۱,۷۸۲	۲,۹۵۲,۷۴۹,۱۹۸,۶۵۳
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۱,۳۲۵,۰۳۳,۷۳۴,۶۱۷	۶۷۲,۸۱۰,۹۷۵,۹۴۹
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۵,۴۴۶,۲۷۹,۷۲۷,۶۸۰	۵,۱۹۲,۱۵۲,۰۳۲,۷۳۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۱۵,۰۲۳,۴۵۵,۷۸۵,۰۶۴	۹,۲۹۵,۲۴۲,۷۲۵,۹۹۶
حساب های دریافتی	۹	۶۸۹,۵۴۵,۸۷۸,۸۸۳	۲,۴۰۵,۸۶۸,۴۲۶,۶۸۹
جاری کارگزاران	۱۰	۳۵۴,۹۶۹,۸۳۸,۱۸۸	*
سایر دارایی‌ها	۱۱	۱,۷۹۰,۶۱۵,۳۷۰	۱۹۳,۶۸۴,۱۰۲
موجودی نقد	۱۲	۴۶,۷۲۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۷,۰۹۱
جمع دارایی‌ها		۳۶,۴۶۸,۴۴۳,۶۹۱,۵۸۴	۲۰,۵۱۹,۰۳۹,۰۰۱,۲۱۳

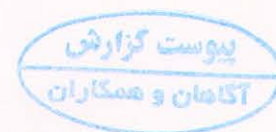
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۰	*	۲۵,۴۵۶,۹۷۵,۳۴۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۷۱,۱۸۴,۹۵۳,۵۴۳	۵۳,۱۱۳,۹۸۴,۴۱۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۵,۲۴۵,۸۶۴,۶۳۲	۱۲۹,۴۶۸,۳۱۰,۳۲۰
جمع بدهی‌ها		۷۶,۴۳۰,۸۱۸,۱۷۵	۲۰۸,۰۳۹,۲۷۰,۰۷۶
خالص دارایی‌ها	۱۵	۳۶,۳۹۲,۰۱۲,۸۷۳,۴۰۹	۲۰,۳۱۰,۹۹۹,۷۳۱,۱۳۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳۷,۸۸۳	۳۳,۵۴۱

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



فیروزه

شرکت سیدگدان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵





صندوق سرمایه گذاری
ارمغان فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/شهریور/۱۴۰۲

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
۱۶	۱,۱۶۳,۸۱۰,۷۲۵,۶۶۱	۱۷۶,۸۹۳,۹۸۷,۹۵۲
۱۷	۳۰۸,۴۶۶,۳۶۱,۹۱۳	۲۲۲,۶۹۶,۴۴۳,۳۰۶
۱۸	۱۸۵,۵۶۹,۵۸۷,۷۶۲	۷,۶۳۲,۰۴۱,۴۴۶
۱۹	۱,۹۰۱,۹۶۶,۹۲۳,۹۶۷	۵۸۹,۵۰۰,۳۲۴,۷۲۰
۲۰	۲۴,۹۹۳,۳۲۵	۳۶۲,۵۳۴,۸۲۶
	۳,۵۵۹,۸۳۸,۵۹۲,۶۲۸	۹۹۷,۰۸۵,۳۳۲,۲۵۰
۲۲	(۱۱۱,۷۳۳,۳۰۶,۲۱۶)	(۳۷,۸۴۸,۷۶۶,۱۳۸)
۲۳	(۵,۷۹۳,۸۸۹,۳۲۳)	(۱,۴۸۵,۶۰۰,۷۸۸)
	(۱۱۷,۵۲۷,۱۹۵,۵۳۹)	(۳۹,۳۳۴,۳۶۶,۹۲۶)
	۳,۴۴۲,۳۱۱,۳۹۷,۰۸۹	۹۵۷,۷۵۰,۹۶۵,۳۲۴
	۱۲.۱۶%	۱۰.۲۱%
	۹.۸۸%	۷.۲۳%

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
	تعداد	ریال
	۶۰۵,۵۶۱,۲۴۰	۲۰,۳۱۰,۹۹۹,۷۳۱,۱۳۷
	۴۳,۸۳۰,۰۸۵,۱۱۰,۰۰۰	۳۴۸,۷۱۳,۵۹۱
	(۴۰,۲۷۹,۲۱۳,۵۶۰,۰۰۰)	۰
	۰	۳,۴۴۲,۳۱۱,۳۹۷,۰۸۹
	۰	۹,۰۸۷,۸۳۰,۱۹۵,۱۷۹
۲۴	۹۶۰,۶۴۸,۳۹۵	۳۶,۳۹۲,۰۱۲,۸۷۳,۴۰۵
	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۹,۹۱۲,۷۸۰,۰۱۹

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص
تعدیلات

سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان سال

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



شرکت سبدگردان 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 ۷۹۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا که صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۴ تحت شماره ۱۱۵۱۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۱۹۲۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، طبقه دوم واقع شده است.

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.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند 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 سبذگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص)	۳۰۰,۰۰۰	۳۰
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۱۹۰۵ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های 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

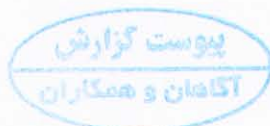
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۵۲۲۹ که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان نهم شماره ۶ طبقه ۳ واحد ۶ و ۸ با کدپستی: ۱۴۳۳۷۱۴۳۸۳.

۲-۴- 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 شرکت ها تحت شماره ۴۸۳۷۸ و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ۱۱۶۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ به ثبت رسیده و تحت نظارت سبا فعالیت می کند. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهداء، پلاک ۱۵ کدپستی ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶.

۲-۵- 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سپهبد قرنی، خیابان شاداب، پلاک ۲۸. کد پستی ۱۵۹۸۹۷۵۵۳۳.



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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 گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری ارمان فیروزه آسیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار "از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱ امیدنامه صندوق و سالانه (۰۰۰۳) دو درصد (۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه پنج درصد (۰۰۵) از درآمد تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد بازارگردان	سالانه معادل ۰۰۰۳ از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰,۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۱۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۲۰۰ 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 می‌باشد
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 می‌گردد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع؛



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- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- هزینه‌های صندوق

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



۹-۴- 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. هزینه‌های 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 سرمایه‌گذارانی است که طی عمر صندوق وارد می‌شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در اوایل دوره فعالیت است.

۱۰-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	
بانکها و موسسات اعتباری	۴۷۱,۳۳۷,۶۳۲,۲۷۷	۵۰۱,۴۴۲,۲۶۷,۳۷۶	۱.۳۸٪	۱۰۰,۷۴۹,۳۶۵,۱۶۶	۱۰۷,۵۸۱,۳۲۱,۵۸۳	-۰.۵۲٪		
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۱۸۹,۶۰۳,۳۴۶,۳۲۸	۱,۱۸۰,۳۶۴,۶۳۳,۲۶۷	۳.۲۴٪	۷۰۰,۵۷۴,۶۴۷,۱۱۱	۹۰۰,۹۳۴,۸۶۳,۴۹۳	۴.۳۹٪		
محصولات شیمیایی	۵۴۶,۳۹۸,۲۵۰,۵۲۸	۵۹۶,۶۳۲,۵۰۰,۶۵۵	۱.۶۴٪	۱۶۰,۰۶۸,۴۳۷,۹۶۳	۱۹۴,۹۰۳,۲۲۵,۶۹۶	-۰.۹۵٪		
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۶۳,۴۲۸,۹۹۲,۵۷۶	۱۶۳,۱۵۴,۶۱۶,۱۳۹	-۰.۴۵٪	۳۲,۰۳۲,۲۲۱,۸۶۰	۳۳,۶۸۰,۳۸۰,۱۳۰	-۰.۱۶٪		
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۴۰,۰۷۹,۲۲۱,۵۲۵	۴۸۴,۵۰۰,۸۰۸,۹۷۸	۱.۳۳٪	۲۱۱,۲۹۷,۵۵۳,۹۶۲	۲۸۸,۶۳۳,۵۹۸,۴۰۵	۱.۴۱٪		
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۲۰,۵۲۷,۹۱۴,۲۸۸	۱۵,۴۲۴,۲۱۰,۷۷۷	-۰.۰۴٪	.	.	-۰.۰۰٪		
مواد و محصولات دارویی	۱۲۴,۶۰۹,۴۱۱,۵۴۲	۱۶۷,۳۳۶,۲۱۸,۱۷۲	-۰.۴۶٪	۱۷۴,۱۱۷,۶۹۹,۵۲۵	۲۰۲,۵۱۳,۵۸۹,۵۱۱	-۰.۹۹٪		
سرمایه گذاریها	۱۱۸,۶۲۷,۳۴۷,۵۰۱	۱۱۴,۱۹۱,۷۳۰,۴۳۳	-۰.۳۱٪	۲۴۶,۸۴۶,۲۸۴,۵۱۴	۲۸۸,۲۳۹,۰۱۸,۶۸۶	۱.۴۰٪		
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲۰۷,۱۶۹,۳۸۷,۵۱۱	۲۱۶,۳۶۷,۱۹۶,۱۹۴	-۰.۵۹٪	۱۶۵,۰۵۵,۲۸۳,۶۰۷	۱۹۸,۸۶۱,۶۶۵,۵۵۰	-۰.۹۷٪		
کاشی و سرامیک	۶,۲۴۳,۲۱۷,۵۵۱	۶,۰۵۲,۸۲۴,۳۶۸	-۰.۰۳٪	۶۸,۱۷۰,۳۳۵,۰۹۳	۹۷,۰۱۳,۴۸۳,۶۵۵	-۰.۴۷٪		
ساخت محصولات فلزی	۱۷۷,۷۵۴,۸۴۱,۵۰۳	۱۶۴,۰۴۱,۹۳۸,۲۹۱	-۰.۴۵٪	۵۸,۲۲۷,۵۹۶,۳۴۰	۶۲,۹۲۲,۵۵۷,۶۳۳	-۰.۳۱٪		
فلزات اساسی	.	.	-۰.۰۰٪	۷۰,۷۴۶,۲۷۲,۹۲۷	۹۰,۳۳۴,۶۹۲,۸۰۰	-۰.۴۴٪		
خودرو و ساخت قطعات	۱۹,۵۷۳,۴۳۶,۱۳۷	۱۷,۹۱۲,۴۴۷,۳۳۲	-۰.۰۵٪	.	.	-۰.۰۰٪		
انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	.	-۰.۰۰٪	۵۲,۰۵۶,۶۷۴,۳۶۲	۶۳,۱۷۵,۳۸۰,۱۶۶	-۰.۳۱٪		
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	.	.	-۰.۰۰٪	۱۰,۷۵۵,۹۱۶,۷۲۲	۱۰,۵۳۶,۹۳۰,۰۰۰	-۰.۰۵٪		
استخراج ذغال سنگ	.	.	-۰.۰۰٪	۳۱,۴۵۴,۱۱۸,۱۱۷	۴۴,۳۲۹,۰۳۶,۴۸۱	-۰.۲۳٪		
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	.	.	-۰.۰۰٪	۳۰۱,۶۴۶,۲۲۱,۷۴۱	۲۸۸,۵۰۳,۳۳۰,۳۱۰	-۱.۴۱٪		
سیمان، آهک و گچ	.	.	-۰.۰۰٪	۳۹,۷۸۸,۰۲۸,۱۴۸	۵۹,۳۲۲,۹۸۹,۴۲۰	-۰.۲۹٪		
استخراج کانه های فلزی	.	.	-۰.۰۰٪	۱۸,۴۵۰,۴۳۳,۶۲۸	۲۱,۱۶۴,۱۳۵,۱۳۴	-۰.۱۰٪		
جمع	۳,۳۸۵,۳۵۲,۹۹۹,۲۶۷	۳,۶۲۷,۳۲۱,۳۹۱,۷۸۲	۱۰.۰۸٪	۲,۳۴۲,۰۲۷,۹۸۰,۷۹۶	۲,۹۵۲,۷۴۹,۱۹۸,۶۵۳	۱۴.۳۹٪		

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵-۵ اوراق بهاداری که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده اند به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
گام بانک صادرات ایران ۲۰۰۷	۹۸۰,۲۳۰	-۱٪	۹۶۹,۲۹۷	۲,۳۵,۰۸۴,۶۸۰,۰۰۰	سایر
مراجعه نیروی آب مکران ۱۴۰۵۱۲۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۴۰۶۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰٪	۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۲۰۰۷-۹۹	۹۷۶,۰۰۰	-۱۰٪	۸۷۸,۴۰۰	۹۷۳,۶۹۴,۹۸۰,۸۰۰	سایر
مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶	۹۳۴,۶۵۰	-۱۰٪	۸۴۱,۱۸۵	۸۴۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
مراجعه عام دولت ۱۳۰-ش.خ ۳۱۱۱۰	۹۶۱,۵۰۰	-۱۰٪	۸۶۵,۳۵۰	۷۷۸,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۰۸	۹۹۴,۸۲۰	-۱۰٪	۸۹۵,۳۳۸	۶۷۱,۵۰۳,۵۰۰,۰۰۰	سایر
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۹	۹۸۵,۷۰۰	-۱۰٪	۸۸۷,۱۳۰	۶۴۷,۶۰۴,۹۰۰,۰۰۰	سایر
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۲۰۰۸۱۴	۷۷۱,۰۱۰	-۱۰٪	۶۹۳,۹۰۹	۵۶۲,۰۶۶,۲۹۰,۰۰۰	سایر
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۲۰۰۵۲۲۰۰	۸۱۴,۱۳۰	-۱۰٪	۷۳۲,۷۱۷	۵۳۶,۱۴۰,۰۱۹,۶۵۵	سایر
مراجعه عام دولت ۱۰۹-ش.خ ۲۰۷۱۹	۹۹۳,۴۰۰	-۱۰٪	۸۹۴,۰۶۰	۴۴۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸	۹۸۲,۰۰۰	-۱۰٪	۸۸۳,۸۰۰	۳۹۳,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	سایر
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۲۰۰۷۰۴	۹۹۵,۹۹۰	-۱۰٪	۸۹۶,۳۹۱	۳۸۴,۵۳۳,۸۱۱,۱۸۰	سایر
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲۰۰۳۰۸۲۱۰۰	۷۷۲,۰۰۰	-۱۰٪	۶۹۴,۸۰۰	۳۴۵,۴۵۴,۵۶۰,۰۰۰	سایر
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۲۰۰۳۰۴۱۸۰۰	۸۳۲,۲۴۰	-۱۰٪	۷۴۹,۰۱۶	۳۱۰,۱۶۷,۵۲۵,۶۰۰	سایر
مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴	۹۵۱,۰۳۰	-۱۰٪	۸۵۵,۹۲۷	۲۹۹,۵۷۴,۴۵۰,۰۰۰	سایر
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۲۰۰۹۰۶	۹۵۵,۲۹۰	-۱۰٪	۸۵۹,۷۶۱	۲۵۷,۹۲۸,۳۰۰,۰۰۰	سایر
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۲۰۰۴۰۹۱۷۰۰	۶۰۱,۷۱۰	-۱۰٪	۵۴۱,۵۳۹	۲۳۸,۹۸۱,۱۶۰,۷۰۰	سایر
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۲۰۰۳۰۷۲۳۰۰	۷۸۴,۸۸۰	-۱۰٪	۷۰۶,۳۹۲	۲۲۵,۵۵۰,۹۶۵,۶۰۰	سایر
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۲۰۰۲۰۸۰۶	۹۷۴,۴۱۰	-۱۰٪	۸۷۶,۹۶۹	۱۵۹,۳۳۶,۴۹۷,۶۱۰	سایر
مراجعه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۲۰۵۱۰	۹۷۹,۵۲۰	-۱۰٪	۸۸۱,۵۶۸	۸۸۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	سایر
مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۲۰۴۱۰	۹۷۳,۳۲۰	-۱۰٪	۸۷۵,۹۸۸	۸۷۵,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	سایر
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۲۰۰۴۰۵۲۰۰	۶۴۸,۶۱۰	-۱۰٪	۵۸۳,۷۴۹	۶۲۳,۲۲۷,۶۴۳,۴۰۰	سایر
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۲۰۰۴۰۷۲۸۰۰	۶۲۱,۳۰۰	-۱۰٪	۵۵۹,۱۷۰	۱۲۳,۲۶۰,۹۲۰,۵۹۰	سایر
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۲۰۰۴۰۳۲۶۰۰	۶۷۱,۲۹۰	-۱۰٪	۶۰۴,۱۶۱	۸۳۱,۶۵۸,۹۶۰,۰۰۰	سایر
				۱۳,۶۹۷,۹۰۳,۳۹۴,۷۳۵	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

شرح	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
صندوق های سرمایه گذاری صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه	۳۲۹,۷۴۸,۲۴۶,۷۲۶	۳۵۸,۴۱۱,۸۳۸,۳۲۴	۱۰۰٪	۲۶۱,۸۶۲,۳۴۸,۳۸۱	۳۱۸,۳۲۷,۰۳۱,۶۲۵	۰.۹٪
صندوق های سرمایه گذاری صندوق طلای عیار مفید	۴۵۴,۸۲۶,۶۶۱,۸۳۶	۴۳۵,۲۲۳,۳۵۲,۰۸۸	۱.۳٪	.	.	۰.۰٪
صندوق های سرمایه گذاری صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهریا	۱۱۱,۲۵۵,۹۰۵,۱۶۳	۱۰۳,۵۴۳,۷۷۹,۳۱۱	۰.۳٪	.	.	۰.۰٪
صندوق های سرمایه گذاری صندوق س. دریای آبی فیروزه	۲۴۵,۹۷۳,۲۸۴,۵۹۷	۳۸۴,۳۱۷,۵۵۵,۲۹۱	۱.۱٪	۲۵۶,۴۵۶,۴۷۰,۹۸۲	۲۵۴,۴۸۳,۹۴۴,۳۲۴	۱.۰٪
صندوق شرکت صندوق س. پشتوانه طلا آسمان آلتون (آلتون ۱)	۲۷,۹۴۸,۳۰۸,۳۲۹	۲۴,۰۲۳,۶۰۰,۹۵۳	۰.۱٪	.	.	۰.۰٪
صندوق شرکت صندوق س. صنایع مفید- بخشی (استیل ۱)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۷,۴۸۳,۷۵۰	۰.۰٪	.	.	۰.۰٪
صندوق شرکت صندوق س. بخشی پترو داریوش ب (پترو داریوش ۱)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۸,۱۲۵,۰۰۰	۰.۰٪	.	.	۰.۰٪
	۱,۱۸۹,۷۵۲,۴۰۶,۶۵۱	۱,۳۲۵,۰۳۳,۷۳۴,۶۱۷	۳.۶۸٪	۵۱۸,۳۱۸,۸۱۹,۳۴۳	۶۷۲,۸۱۰,۹۷۵,۹۴۹	۱.۸۷٪



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال		ریال			
۵,۱۹۳,۱۵۲,۰۳۳,۷۳۳		۱۵,۴۴۶,۳۷۹,۷۲۷,۶۸۰		۷-۱	
۵,۱۹۳,۱۵۲,۰۳۳,۷۳۳		۱۵,۴۴۶,۳۷۹,۷۲۷,۶۸۰			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۲
۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۰٪	۱۵,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۰٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۸
۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۷٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۳۳٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۳٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۰٪	-	۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۹
۰٪	-	۳٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۱
۰٪	-	۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰٪	-	۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰٪	-	۱٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰٪	-	۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰٪	-	۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰٪	-	۰٪	۳,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰٪	-	۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۷
۰٪	-	۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۶
۰٪	-	۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۱
۰٪	-	۶٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۳
۰٪	-	۶٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۰
۰٪	۴,۵۰۵,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۱,۶۰۲,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰		

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲-۲۶۶-۹۰۱۲۳۳۸۳۲-۸-بانک پاسارگاد

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲-۱۳۲-۱۴۰۲۳۳۵-۱۰-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲-۱۳۲-۱۴۰۲۳۳۵-۲-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲-۱۳۲-۱۴۰۲۳۳۵-۳-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲-۱۳۲-۱۴۰۲۳۳۵-۶-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲-۱۳۲-۱۴۰۲۳۳۵-۷-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲-۱۳۲-۱۴۰۲۳۳۵-۸-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲-۱۳۲-۱۴۰۲۳۳۵-۹-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲۲.۱۴۰.۵۱۰۴۶۳۳۵.۵-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲-۲۶۶-۹۰۱۲۳۳۸۳۲-۱۰-بانک پاسارگاد

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲.۱۵۲۳۳۸۳۲.۱۲۲۶۶۹۰۱۲-بانک پاسارگاد

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲.۱۵۲۳۳۸۳۲.۱۳۲۶۶۹۰۱۲-بانک پاسارگاد

گواهی سپرده بلند مدت ۱۴۲-۲۸۳-۲۴-۶۸۹۸-بانک اقتصاد نوین

گواهی سپرده بلند مدت ۱۴۲-۲۸۳-۲۴-۶۸۹۸-بانک اقتصاد نوین

گواهی سپرده بلند مدت ۲۶۶-۳۰۷-۱۵۲۳۳۸۳۲-۱۰-بانک پاسارگاد

گواهی سپرده بلند مدت ۱۴۲-۲۸۳-۲۴-۶۸۹۸-بانک اقتصاد نوین

گواهی سپرده بلند مدت ۱۴۲-۲۸۳-۲۴-۶۸۹۸-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۴۲-۲۸۳-۲۴-۶۸۹۸-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۴۲-۲۸۳-۲۴-۶۸۹۸-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۴۲-۲۸۳-۲۴-۶۸۹۸-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۴۲-۲۸۳-۲۴-۶۸۹۸-بانک گردشگری

گواهی سپرده بلند مدت ۱۴۲-۲۸۳-۲۴-۶۸۹۸-بانک پاسارگاد

گواهی سپرده بلند مدت ۱۶-۹۸۷۶۲۴۰-بانک ملت

گواهی سپرده بلند مدت ۱۲۵۸۱۲-۹۸۸۰-بانک ملت

گواهی سپرده بلند مدت ۱۵۰-۲۸۳-۲۴-۶۸۹۸-بانک اقتصاد نوین

گواهی سپرده بلند مدت ۱۵۲۳۳۸۳۲.۴-۲۶۶۳۰۷-بانک پاسارگاد

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری ارمان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سپرده های بانکی	
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سپرده گذاری
	۴,۵۰۵,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲٪	۱۱,۶۰۲,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰		جمع نقل از صفحه قبل
۰٪	۰	۱٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰٪	۰	۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰٪	۰	۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰٪	۰	۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰٪	۰	۱٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۲
۰٪	۱,۹۰۵,۴۰۵	۰٪	۱,۷۲۰,۰۰۰	۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۶
۰.۰۱٪	۱,۴۳۱,۹۴۴,۷۰۶	۲.۳۹٪	۸۶۰,۸۳۱,۰۲۳,۵۷۰	۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۰٪	۷۱,۹۴۶,۶۳۴	۰٪	۷۳,۳۴۳,۸۱۶	۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۱۰
۰٪	۱,۷۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۱۷,۶۶۷,۴۸۰,۵۵۹	۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۱۰
۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۱۰
۰٪	۲۳,۹۶۵,۴۰۸	۰.۲۹٪	۱۰۵,۱۰۴,۷۵۷,۲۴۴	۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۰٪	۳,۰۳۲,۰۵۵	۰٪	۳,۱۰۸,۹۶۲	۰٪	۱۴۰۱/۰۵۳۰
۰٪	۱۲۵,۰۰۰	۰٪	۱۱۹,۶۹۱	۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۱۰
۳.۷۷٪	۶۸۵,۴۱۰,۳۶۳,۵۲۵	۲.۱۱٪	۷۵۹,۶۴۱,۶۰۸,۸۶۴	۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۳
۰٪	۰	۰٪	۱,۷۳۰,۹۷۴	۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۱
۰٪	۰	۰٪	۳۹,۸۳۴,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۳
۲۵.۳۰٪	۵,۱۹۲,۱۵۲,۰۳۲,۷۳۳	۴۲.۹۳٪	۱۵,۴۴۶,۲۷۹,۷۲۷,۶۸۰		



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

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷,۵۷۱,۱۱۴,۵۰۶,۸۱۴	۶,۳۷۳,۴۹۵,۶۴۹,۸۸۰
اوراق اجاره	۰	۳۱۸,۱۸۰,۶۸۱,۸۷۱
اوراق مربایه	۷,۴۵۲,۳۴۱,۳۷۸,۲۵۰	۲,۶۰۳,۵۶۶,۳۹۴,۲۴۵
	۱۵,۰۲۳,۴۵۵,۷۸۵,۰۶۴	۹,۲۹۵,۲۴۲,۷۲۵,۹۹۶

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۰۱	۰٪	۱۳,۳۵۵,۹۶۳,۳۲۷	۰	۱۳,۳۵۵,۹۶۸,۲۹۸	۰.۰۳٪	۰	۰٪
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۰۱	۰٪	۲۵۲,۹۶۶,۸۷۶,۷۸۶	۰	۲۳۸,۹۳۷,۸۴۵,۳۶۴	۰.۶۶٪	۰	۰٪
اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰۱	۰٪	۵۹۵,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۱,۹۶۴,۴۱۵,۲۸۴	۱.۵۴٪	۰	۰٪
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۰۱	۰٪	۶۷,۷۳۸,۵۵۵,۳۸۴	۰	۶۲,۲۱۶,۳۶۴,۶۳۹	۰.۱۷٪	۰	۰٪
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰۱	۰٪	۵۱۱,۹۱۲,۹۲۳,۸۳۵	۰	۵۳۶,۰۴۲,۸۴۴,۲۷۶	۱.۴۷٪	۴۷۸,۶۷۴,۳۴۹,۰۴۶	۲.۳٪
اسناد خزانه-م-۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰۱	۰٪	۲۱۴,۸۰۰,۴۵۶,۸۶۹	۰	۲۲۵,۵۱۰,۰۸۴,۴۸۷	۰.۶۲٪	۱۷۲,۷۵۴,۲۵۵,۶۱۴	۰.۸٪
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۰٪	۲,۱۵۸,۷۶۶,۳۸۱,۱۷۴	۰	۲,۳۶۴,۶۵۶,۰۰۸,۴۰۱	۶.۴۸٪	۲۸۸,۶۶۴,۰۷۰,۱۵۲	۱.۴٪
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۰۱	۰٪	۹,۰۹۲,۸۶۹,۷۶۶	۰	۸,۳۱۵,۱۰۰,۳۴۳	۰.۰۳٪	۰	۰٪
اسناد خزانه-م-۲۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۰۰۱	۰٪	۲۴۹,۳۱۹,۰۵۸,۱۳۵	۰	۲۵۷,۸۸۱,۵۵۰,۴۹۵	۰.۷۱٪	۲۲۷,۱۷۷,۳۱۶,۶۴۶	۱.۱٪
اسناد خزانه-م-۲۰ بودجه ۰۲۰۸۰۶-۰۰۱	۰٪	۱۴۲,۴۴۹,۷۳۱,۱۵۶	۰	۱۵۹,۳۰۷,۶۱۷,۸۶۹	۰.۴۴٪	۱۴۰,۷۴۱,۸۳۴,۴۱۸	۰.۷٪
اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰۱	۰٪	۲۹۸,۱۹۹,۵۱۲,۶۴۰	۰	۳۱۰,۱۱۱,۳۰۷,۷۳۵	۰.۸۵٪	۲۳۹,۲۴۲,۴۲۱,۲۵۰	۱.۲٪
اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰۱	۰٪	۳۲۹,۳۱۲,۹۳۳,۳۲۷	۰	۳۴۵,۳۹۱,۹۴۴,۲۶۱	۰.۹۵٪	۲۹۷,۲۳۵,۵۵۶,۲۸۹	۱.۴٪
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۲۰۸۰۷-۰۰۱	۰٪	۹۲۰,۶۱۰,۸۵۶,۶۷۷	۰	۹۷۳,۵۱۸,۴۹۸,۵۸۴	۲.۶۷٪	۷۷۲,۷۱۰,۶۹۹,۹۹۶	۳.۸٪
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۲۰۷۰۴-۰۰۱	۰٪	۳۴۴,۶۸۲,۱۳۵,۲۹۲	۰	۳۸۴,۴۶۴,۱۱۴,۴۲۳	۱.۰۵٪	۳۲۶,۰۱۱,۵۶۲,۰۹۲	۱.۶٪
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۲۷۹,۹۵۲,۷۴۹,۳۶۵	۱.۴٪
گام بانک پارسیان ۰۲۰۳	۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۵۷,۳۲۰,۹۸۶,۸۱۶	۰.۳٪
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۱	۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۲۲,۱۵۳,۱۳۶,۹۸۰	۰.۶٪
گام بانک تجارت ۰۲۰۳	۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۶۷۷,۸۴۷,۱۱۷,۹۳۷	۳.۳٪
اسناد خزانه-م-۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۰۰۱	۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۲۸۸,۸۹۳,۳۶۴,۲۲۵	۱.۴٪
اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۰۲۰۳۱۶-۰۰۱	۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۲,۰۰۴,۲۱۶,۲۲۸,۸۵۴	۹.۸٪
اختیار ت- فولاد-۲۲۹۲-۰۲/۰۸/۰۲	۰٪	۱,۰۰۶,۶۳۱,۷۸۱,۹۶۰	۰	۱,۰۴۰,۸۰۰,۱۷۱,۵۰۰	۳٪	۰	۰٪
اختیار ت و اعتبار-۶۸۵۹-۳/۰۴/۰۳	۰٪	۸۵,۰۷۷,۳۳۲,۱۶۱	۰	۸۹,۸۳۷,۹۳۸,۵۵۵	۰٪	۰	۰٪
		۷,۲۰۰,۱۲۵,۲۲۸,۴۷۹	۰	۷,۵۷۱,۱۱۴,۵۰۶,۸۱۴	۱۷.۶۶٪	۶,۳۷۳,۴۹۵,۶۴۹,۸۸۰	۳۱.۰۶٪

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲ بدون ضامن	۱۹٪	۰	۰	۰	۰٪	۳۱۸,۱۸۰,۶۸۱,۸۷۱	۱.۵۵٪
		۰	۰	۰	۰٪	۳۱۸,۱۸۰,۶۸۱,۸۷۱	۱.۵۵٪

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۸-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۵٪	۹۰,۲۸۸,۴۶۳,۵۶۳	۲,۷۰۵,۵۴۰,۸۴۶	۹۵,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۵٪	۹۰,۸۴۶,۳۶۲,۴۲۶	۲,۷۰۵,۵۴۰,۸۴۶	۹۷,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۱۰
۰.۰۰٪	۰	۲.۳۰٪	۸۰۳,۰۲۳,۷۰۷,۳۹۹	۲۴,۳۴۹,۸۶۷,۶۱۸	۸۶۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۰
۰.۰۰٪	۰	۲.۴۴٪	۸۸۹,۵۵۸,۲۳۷,۷۸۰	۴۸,۵۲۵,۷۰۲,۵۶۲	۹۳۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۳/۰۸/۱۶
۰.۰۰٪	۰	۱.۰۹٪	۳۹۷,۸۶۸,۳۶۷,۷۲۳	۴,۶۴۸,۶۵۱,۷۲۷	۳۹۸,۲۳۰,۵۶۹,۸۳۹	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۰.۰۰٪	۰	۴.۹۵٪	۱,۸۰۶,۲۸۷,۸۸۷,۲۰۷	۶,۶۱۴,۱۳۷,۲۰۷	۲,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۴
۰.۰۰٪	۰	۳.۳۱٪	۱,۲۰۶,۰۹۳,۴۹۲,۸۶۰	۴,۸۱۱,۲۶۴,۷۳۵	۱,۱۸۰,۰۱۴,۰۷۱,۵۵۲	۱۸٪	۱۴۰۴/۰۶/۲۲
۱.۷۴٪	۳۱۶,۴۶۲,۶۵۳,۵۵۲	۰.۸۷٪	۳۱۶,۰۶۷,۳۷۸,۱۵۷	۱۶,۵۴۷,۲۲۶,۰۲۷	۳۳۳,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۴
۲.۵۳٪	۴۵۹,۰۸۳,۹۹۵,۲۲۹	۱.۳۵٪	۴۵۷,۴۵۲,۶۴۰,۸۰۰	۱۰,۵۰۳,۶۶۴,۹۸۸	۴۸۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۹
۳.۶۹٪	۶۷۱,۸۶۲,۸۷۷,۲۹۴	۱.۸۹٪	۶۸۹,۸۶۱,۵۷۳,۹۰۶	۴۲,۳۷۴,۰۵۲,۲۹۵	۶۹۷,۷۷۳,۴۰۴,۶۹۴	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۹/۲۷
۳.۷۶٪	۶۸۲,۸۳۹,۷۰۷,۳۶۶	۱.۹۳٪	۷۰۴,۹۹۳,۱۶۶,۴۱۹	۳۳,۶۱۱,۲۷۶,۴۲۹	۶۹۵,۲۴۵,۱۲۵,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۲/۰۸/۱۳
۳.۶۰٪	۴۷۳,۳۱۷,۱۶۰,۸۰۴	۰٪	۰	۰	۰	۱۶٪	۰۲۰۴۰۴
۱۲.۶۹٪	۲,۶۰۳,۵۶۶,۳۹۴,۲۴۵	۲۰.۴۴٪	۷,۴۵۲,۳۴۱,۲۷۸,۲۵۰	۱۹۷,۳۹۷,۰۲۵,۲۸۰	۷,۷۷۸,۱۴۵,۱۷۱,۰۸۵		



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تزیل شده	تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۰,۷۹۵,۹۵۸,۵۱۱	۱۵۴,۹۶۹,۳۴۸,۹۵۷	%۲۴-/%۲۵-/%۲۶	۱۵۶,۲۱۵,۸۶۱,۹۴۷	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۶۷,۱۴۸,۱۷۸	۳۱,۹۱۲,۳۹۲,۲۶۲	۲۵%	۳۳,۳۲۹,۳۱۴,۰۲۴	سود سهام دریافتنی
۲,۳۵۴,۸۰۵,۳۲۰,۰۰۰	۵۰۲,۶۶۴,۲۳۷,۶۶۴	-	۵۰۲,۶۶۴,۲۳۷,۶۶۴	سایر حساب های دریافتنی
۲,۴۰۵,۸۶۸,۴۲۶,۶۸۹	۶۸۹,۵۴۵,۸۷۸,۸۸۳		۶۹۲,۲۰۹,۴۱۳,۶۳۵	

۹-۱- مبلغ مذکور مربوط به بدهی بازارگردان بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری و همچنین مطالبات فروش حق تقدم زملارد می باشد.

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مانده پدهکار انتهای دوره	گردش پستانکار	گردش پدهکار	مانده پدهکار (پستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۴,۹۶۹,۸۳۸,۱۸۸	۲۱,۶۷۳,۷۵۸,۱۵۸,۳۶۶	۲۲,۰۵۴,۱۸۴,۹۷۱,۸۹۴	(۲۵,۴۵۶,۹۷۵,۳۴۰)	کارگزاری فیروزه آسیا
۳۵۴,۹۶۹,۸۳۸,۱۸۸	۲۱,۶۷۳,۷۵۸,۱۵۸,۳۶۶	۲۲,۰۵۴,۱۸۴,۹۷۱,۸۹۴	(۲۵,۴۵۶,۹۷۵,۳۴۰)	

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۵۳,۷۳۷,۰۰۰	۱۴,۴۷۶,۰۴۴	۳۹,۲۶۰,۹۵۶	مخارج برگزاری مجامع
۱۹۳,۶۸۴,۱۰۲	.	۱۳۰,۵۲۶,۲۴۴	۶۳,۱۵۷,۸۵۸	مخارج عضویت در کانون ها
.	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۶۲۹,۸۷۲	۱,۳۳۶,۳۷۰,۱۲۸	آبونمان نرم افزار صندوق
.	۶۶۷,۵۱۳,۶۳۲	۳۱۵,۶۸۷,۲۰۴	۳۵۱,۸۲۶,۴۲۸	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۹۳,۶۸۴,۱۰۲	۳,۴۴۶,۲۵۰,۶۳۲	۱,۸۴۹,۳۱۹,۳۶۴	۱,۷۹۰,۶۱۵,۳۷۰	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۲۵۴۷۵۹۲-۴۰-۸۴۹ بانک سامان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۱۰-۲۶۶-۱۵۲۳۲۸۳۲-۱ بانک پاسارگاد
۴,۹۵۷,۰۹۱	.	حساب جاری ۰۱۰۵۷۸۶۱۷۸۰۰۱ بانک دی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۳۴۵۵۸۳۸۰۲ بانک رفاه
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۰۱۰۱۶۵۴۸۵۸۶۰۷ بانک کارآفرین
۲۱,۹۵۷,۰۹۱	۴۶,۷۲۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۷,۶۳۳,۴۲۹,۱۴۸	۴۲,۸۴۰,۰۱۹,۶۵۴	کارمزد مدیر صندوق
۲۸۵,۸۹۰,۴۱۰	۳۷۸,۳۱۳,۱۷۰	کارمزد متولی
۳۵۱,۴۹۶,۹۷۲	۷۳۱,۱۶۵,۰۷۲	حق الزحمه حسابرس
۲۴,۸۴۳,۱۶۷,۸۸۶	۲۷,۲۳۵,۴۵۵,۶۴۷	کارمزد بازارگردان
۵۳,۱۱۳,۹۸۴,۴۱۶	۷۱,۱۸۴,۹۵۳,۵۴۳	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۶,۶۸۴,۹۵۱	۴,۲۴۳,۸۱۳,۸۷۴	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸	۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲۸,۴۳۰,۵۷۴,۶۱۱	.	بدهی بابت انتشار اختیار خرید معامله
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۱۲۹,۴۶۸,۳۱۰,۳۲۰	۵,۲۴۵,۸۶۴,۶۳۲	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰,۲۷۷,۴۵۸,۷۳۱,۱۳۷	۶۰۴,۵۶۱,۲۴۰	۳۶,۳۵۴,۱۲۹,۸۷۳,۴۰۹	۹۵۹,۶۴۸,۳۹۵
۳۳,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۳۱۰,۹۹۹,۷۳۱,۱۳۷	۶۰۵,۵۶۱,۲۴۰	۳۶,۳۹۲,۰۱۲,۸۷۳,۴۰۹	۹۶۰,۶۴۸,۳۹۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۶۴,۸۶۴,۳۷۶,۶۸۵	۵۰,۷۶۳,۹۰۱,۲۰۸
۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۵۴,۴۸۸,۸۵۳,۲۷۳	۱۲۰,۴۹۳,۷۸۹,۸۸۵
۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۷۲,۲۳۵,۸۳۳,۹۲۷	-
۱۶-۴ سود(زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری	(۳۷,۷۷۸,۳۳۸,۲۳۴)	۵,۶۳۶,۳۹۶,۸۵۹
	<u>۱,۱۶۳,۸۱۰,۷۲۵,۶۶۱</u>	<u>۱۷۶,۸۹۳,۹۸۷,۹۵۲</u>

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
معدنی وصنعتی چادرملو	۲,۷۷۶,۹۷۵	۲۳,۱۱۱,۲۸۷,۰۹۰	۲۰,۸۴۳,۴۴۸,۱۶۳	۲۱,۹۵۵,۲۲۴	۱۱۵,۵۵۶,۴۳۱	۲,۱۳۰,۳۲۷,۲۷۲	-
ح. معدنی وصنعتی چادرملو	۱,۱۳۹,۶۴۱	۴,۹۳۸,۰۴۹,۵۷۵	۶,۲۹۸,۷۹۵,۸۰۷	۴,۶۹۱,۰۵۹	۲۴,۶۹۰,۲۴۹	(۱,۳۹۰,۱۲۷,۵۴۰)	-
حقاری شمال	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۶,۹۳۰,۰۰۰	۱۱,۱۵۲,۹۵۰	۵۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۲۱۷,۰۵۰	-
توسعه و عمران امید	۳۴۰,۹۵۱,۲۳۸	۶۷,۷۱۳,۱۴۲,۶۶۸	۶۳,۱۷۵,۳۸۰,۱۶۶	۶۴,۳۲۶,۷۶۲	۳۸,۵۶۵,۷۱۴	۴,۱۳۴,۸۷۰,۰۲۶	۵,۴۸۵,۵۹۵,۹۹۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۶۶,۳۹۸,۶۱۰	۳۴۳,۰۴۹,۸۷۸,۴۸۹	۳۳۷,۲۳۸,۰۶۰,۷۹۲	۳۲۵,۸۹۳,۶۴۷	۱,۷۱۵,۲۴۹,۳۹۳	۳,۷۷۰,۱۲۸,۶۵۷	(۱۲۸,۷۸۷,۲۲۴)
فولاد امیرکبیر کاشان	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۰۳,۰۲۸,۶۹۷	۳۷,۹۸۴,۵۴۵	۱۹۹,۹۲۰,۰۰۳	۳۰,۴۳۰,۶۶,۷۵۵	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۰۳,۶۶۴,۹۵۰	۷۳,۹۵۷,۳۲۰,۰۰۰	۷۷,۱۴۳,۰۴۲	۴۰۶,۰۱۸,۳۲۵	۶,۷۶۳,۱۸۳,۵۸۳	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۶۵,۳۵۴,۹۰۰	۱۶,۴۷۷,۳۷۲,۸۰۰	۱۶,۵۹۱,۹۴۴	۸۷,۳۲۶,۷۷۲	۸۸۴,۰۶۳,۳۸۴	-
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۸,۸۱۶,۱۸۲	۱۳,۷۵۵,۸۲۷	۷۲,۳۹۹,۹۹۸	۵۳۵,۰۲۷,۹۹۳	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۹۰۰,۰۰۰,۴۲۱	۱۶۲,۷۴۹,۷۸۳,۱۷۰	۱۲۸,۸۷۹,۹۱۶,۸۶۷	۱۵۴,۶۱۱,۳۴۲	۸۱۳,۷۴۸,۹۲۴	۳۲,۹۰۱,۴۶۱,۱۳۷	-
پالایش نفت اصفهان	۹۲,۱۸۰,۶۴۸	۷۰۸,۱۳۹,۷۶۷,۴۱۰	۷۷۷,۸۸۶,۶۸۰,۵۳۲	۶۷۲,۷۲۷,۸۹۶	۳,۵۴۰,۶۹۸,۸۳۱	(۷۳,۹۶۰,۳۳۹,۸۴۹)	-
نفت پارس	۱۹۰,۲۴۳	۱,۶۶۳,۷۱۱,۲۱۰	۱,۸۵۴,۵۶۶,۶۱۹	۱,۵۸۰,۵۰۱	۸,۳۱۸,۵۵۶	(۲۰۰,۷۵۴,۴۶۶)	-
داروسازی دانا	۲,۵۰۹,۵۵۸	۱۲۴,۳۸۳,۳۵۴,۶۵۰	۹۰,۹۰۴,۳۷۲,۳۵۶	۱۱۸,۱۶۳,۸۴۳	۶۲۱,۹۱۶,۷۷۴	۳۲,۷۳۸,۹۰۰,۶۷۷	-
ح. داروسازی ابوریحان	۱۲۹,۷۷۳	۲,۶۸۷,۷۳۷,۷۶۵	۲,۲۹۴,۹۲۵,۱۳۳	۲,۵۵۳,۳۵۲	۱۳,۴۳۸,۶۸۹	۳۷۶,۸۲۰,۵۹۱	-
گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۶,۴۶۰,۸۵۴	۲۹,۸۱۶,۲۲۳,۷۷۲	۲۷,۶۸۹,۷۹۸,۰۹۳	۲۸,۳۲۵,۳۱۰	۱۴۹,۰۸۱,۱۲۰	۱,۹۴۹,۰۱۹,۲۴۹	-
سرمایه گذاری سیحان	۱۶,۵۷۶,۸۶۱	۴۶,۶۳۰,۷۰۹,۹۹۳	۴۰,۶۶۸,۲۶۸,۳۷۴	۴۴,۲۹۸,۶۰۰	۲۳۳,۱۵۳,۵۴۹	۵,۶۸۴,۹۸۹,۴۷۰	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	۲۳,۷۰۰,۲۸۵	۳۲۹,۷۶۹,۹۶۵,۵۰۰	۲۳۲,۰۶۷,۴۷۲,۰۸۸	۳۱۳,۲۷۹,۳۹۳	۱,۶۴۸,۸۴۹,۸۱۹	۹۵,۷۴۰,۳۶۴,۲۰۰	۳۳,۷۴۹,۱۴۱,۷۱۹
گروه بهمن	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۲۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۳۸,۲۹۹,۵۱۸	۷۷,۱۴۷,۲۰۵	۴۰۶,۰۴۱,۹۹۹	(۳,۳۱۳,۰۸۸,۷۲۲)	-
صنعتی آما	۶,۷۰۱,۵۷۳	۸۷,۴۸۱,۵۷۶,۹۸۰	۷۲,۷۰۵,۰۳۶,۴۸۶	۸۳,۱۰۷,۰۳۸	۴۲۷,۴۰۷,۸۸۳	۱۴,۲۵۶,۰۲۵,۵۷۳	-
بانک خاورمیانه	۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۸۵,۲۱۰,۳۳۰	۱۹,۲۶۵,۳۴۸,۰۵۸	۲۲,۸۸۰,۷۷۳	۱۲۰,۴۲۶,۰۵۱	۴,۶۷۶,۶۵۵,۴۴۸	-
موتوزن	۲۲,۹۲۵,۲۶۱	۶۳,۸۱۰,۷۶۲,۴۴۰	۷۳,۱۹۶,۸۳۸,۶۴۴	۶۰,۶۱۹,۷۷۹	۳۱۹,۰۵۳,۸۱۲	(۹,۷۶۵,۷۴۹,۷۹۵)	-
سیمان آپیک	۳,۳۰۹,۹۳۲	۷۱,۹۴۸,۸۹۱,۵۹۰	۵۹,۳۲۲,۹۸۹,۴۱۹	۶۸,۳۵۱,۰۳۱	۳۵۹,۷۴۴,۴۵۸	۱۲,۱۹۷,۸۰۶,۶۸۲	-
کاشی و سرامیک حافظ	۱۲,۹۷۷,۹۴۸	۱۰۲,۱۹۵,۹۲۴,۱۱۰	۹۷,۰۱۳,۴۸۳,۶۵۴	۹۷,۰۸۴,۷۲۹	۵۱۰,۹۷۹,۶۲۴	۴,۵۷۴,۳۷۶,۱۰۳	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۴۴۰,۳۵۷,۳۹۶,۵۹۲	۲,۲۸۶,۸۷۷,۶۴۰,۴۴۸	۲,۳۱۸,۲۲۵,۶۹۲	۲,۳۱۸,۲۲۵,۶۹۲	۱۲,۲۰۱,۲۸۶,۹۷۴	۱۳۸,۸۶۰,۲۴۳,۴۷۸	۳۹,۱۰۵,۹۵۰,۳۹۲



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۹۵۷۴۰۳۶۴۲۰۰		۳۱۳,۲۷۹,۳۹۳					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۹,۱۰۵,۹۵۰,۳۹۲	۱۳۸,۸۶۰,۲۴۳,۴۷۸	۱۲,۲۰۱,۲۸۶,۹۷۴	۲,۳۱۸,۲۲۵,۶۹۲	۲,۲۸۶,۸۷۷,۶۴۰,۴۴۸	۲,۴۴۰,۳۵۷,۳۹۶,۵۹۲		جمع نقل از صفحه قبل
۰	۲,۶۹۴,۵۳۲,۵۲۳	۲۳۶,۵۲۵,۱۶۷	۴۴,۹۳۹,۴۳۰	۴۴,۳۲۹,۰۳۶,۴۸۰	۴۷,۳۰۵,۰۳۳,۶۰۰	۱,۵۳۷,۷۳۷	زغال سنگ پروده طیس
۰	۱۲,۱۹۹,۸۰۷,۰۷۴	۴۶۸,۳۴۹,۶۸۹	۸۸,۹۸۵,۶۲۵	۸۰,۹۱۲,۷۹۵,۳۶۲	۹۳,۶۶۹,۹۳۷,۷۵۰	۸,۰۰۰,۱۵۵	فراورده های نسوز ایران
۰	۵۹۲,۱۸۸,۷۱۹	۷۶,۵۶۳,۶۵۳	۱۴,۵۴۷,۰۱۷	۱۴,۶۲۹,۴۳۰,۸۵۱	۱۵,۳۱۲,۷۳۰,۲۴۰	۱,۰۴۰,۲۶۷	پتروشیمی تندگویان
۰	۴۹,۳۳۳,۲۱۶,۳۸۴	۱,۱۷۷,۶۲۶,۸۰۰	۲۲۳,۷۴۷,۸۳۷	۱۸۴,۷۹۰,۷۶۷,۵۱۹	۲۳۵,۵۲۵,۳۵۸,۵۴۰	۱۲,۵۸۸,۱۸۱	معدنی املاح ایران
۰	۶۱,۱۸۴,۳۸۸,۵۰۷	۴,۰۰۰,۱۳۳,۴۸۴	۷۶۰,۰۲۰,۲۴۱	۷۳۴,۰۸۲,۱۵۵,۲۹۸	۸۰۰,۰۲۶,۶۹۷,۵۳۰	۶۳,۸۰۸,۶۵۱	پالایش نفت بندرعباس
۸,۱۹۴,۷۳۲,۹۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
(۱,۷۵۳,۵۴۳,۲۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح. دوده صنعتی پارس
۱۰۹,۹۰۱,۰۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیشه قزوین
۲,۳۷۲,۱۲۷,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۲,۷۳۴,۷۳۳,۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و دامداری فکا
۵۰,۷۶۳,۹۰۱,۲۰۸	۲۶۴,۸۶۴,۳۷۶,۶۸۵	۱۸,۱۶۰,۴۸۵,۷۶۷	۳,۴۵۰,۴۶۵,۸۴۲	۳,۳۴۵,۶۲۱,۸۲۵,۹۵۸	۳,۶۳۲,۰۹۷,۱۵۴,۲۵۲		



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
گام بانک تجارت ۲۰۳	۱,۰۰۹,۸۶۲	۱,۰۰۹,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۵,۷۹۸,۴۷۷,۴۵۱	-	۱۴۴,۰۶۳,۵۲۲,۵۴۹
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۱	۱۳۸,۸۷۵	۱۳۸,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۵۳,۱۳۶,۹۸۰	-	۱۶,۷۲۱,۸۶۳,۰۲۰
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۶,۷۹۵,۶۴۵,۳۸۸	-	۱۳۳,۲۰۴,۳۵۴,۶۱۲
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۴	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۷۷۱,۵۴۷,۴۵۰	-	۱۹,۲۲۸,۴۵۲,۵۵۰
گام بانک پارسیان ۲۰۳	۶۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۲۰,۹۸۶,۸۱۶	-	۶,۷۷۹,۰۱۳,۱۸۴
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	۱,۱۶۶,۱۳۰	۱,۱۶۶,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۶۶۰,۴۵۳,۸۹۸	-	۵۲,۴۶۹,۵۴۶,۱۰۲
صکوک اجاره صندوق ۵۰۲-بدون ضامن	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۱۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۹۴۶,۱۶۸,۷۵۰	۱۹,۳۵۷,۳۵۷	۲۱۱,۷۷۳,۸۹۳
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۵۵۰,۱۸۴	۵۵۰,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۲۹۹,۴۶۳,۱۸۵	-	۷۵,۸۸۴,۵۳۶,۸۱۵
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۲,۵۹۶,۰۵۷	۲,۵۹۶,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۱,۷۶۹,۴۸۹,۷۴۶	-	۳۴۴,۲۸۷,۵۱۰,۲۵۴
مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴۰۴	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۳۶۱,۷۱۹,۷۰۶	-	۶۱,۶۳۸,۲۸۰,۲۹۴
گام بانک تجارت ۱۰۵	-	-	-	-	۶,۰۰۹,۷۸۷,۵۰۰
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	-	-	-	-	۲۹,۸۸۸,۳۰۳,۱۷۱
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	-	-	-	-	۶,۴۶۲,۸۳۵,۹۱۲
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	-	-	-	-	۱,۶۸۲,۶۵۰,۸۷۵
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	-	-	-	-	۱,۶۱۱,۷۰۶,۵۳۱
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	-	-	-	-	۱۲,۹۸۶,۷۷۲,۷۸۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	-	-	-	-	۱۴,۴۹۴,۰۱۳,۱۶۲
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۳۱۵	-	-	-	-	۲,۷۷۳,۰۴۵,۷۱۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	-	-	-	-	۱,۵۴۷,۸۲۰,۷۳۲
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	-	-	-	-	۱۴,۱۰۴,۸۴۳,۲۰۴
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	-	-	-	-	۵۴۱,۱۴۰,۳۷۳
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	-	-	-	-	۱۲,۴۴۵,۳۶۲,۶۱۸
مراجعه عام دولت ۹۹-ش.خ ۵۰۷۲۳	-	-	-	-	(۹۳,۱۲۵,۴۳۰)
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۰۸	-	-	-	-	-
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳	-	-	-	-	۲,۰۸۰,۶۹۴,۶۹۳
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۳۰۲	-	-	-	-	(۹۳,۱۲۵,۴۲۵)
زعفران ۱۰ نگین طلای سرخ	-	-	-	-	۷۲۴,۶۹۴,۳۸۶
	۸,۳۰۲,۲۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۷,۷۷۷,۰۸۹,۳۷۰	۱۹,۳۵۷,۳۵۷	۸۵۴,۴۸۸,۸۵۳,۲۷۳	۱۲۰,۴۹۳,۷۸۹,۸۸۵



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

نام سهم	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
اختیار فیروزه-۲۰۰۰-۲۰۰۴/۰۴/۱۴ (ضروز ۴۰۰۵۱)	۰	۷۰۶,۰۰۰	۲۱۷,۹۰۷,۳۱۳	ریال	۰	۰	۰	ریال
اختیار فیروزه-۲۲۰۰۰-۲۰۰۴/۰۴/۱۴ (ضروز ۴۰۰۶۱)	۰	۶۵۸,۴۰۶	۳۲۴,۹۱۶,۰۲۰	ریال	۰	۰	۰	ریال
اختیار فیروزه-۲۴۰۰۰-۲۰۰۴/۰۴/۱۴ (ضروز ۴۰۰۷۱)	۰	۴۰۶,۴۲۷	۱۱۳,۲۵۷,۸۴۹	ریال	۰	۰	۰	ریال
اختیار فیروزه-۲۶۰۰۰-۲۰۰۴/۰۴/۱۴ (ضروز ۴۰۰۸۱)	۰	۳,۷۰۶,۶۸۷	۱,۸۶۶,۶۵۹,۱۷۹	ریال	۰	۰	۰	ریال
اختیار فیروزه-۲۸۰۰۰-۲۰۰۴/۰۴/۱۴ (ضروز ۴۰۰۹۱)	۰	۱,۳۱۶,۱۱۲	۱,۱۹۸,۰۱۸,۱۰۲	ریال	۰	۰	۰	ریال
اختیار شستا-۸۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۹,۴۵۸,۷۷۵	۹۴۵,۸۷۷	۵۵,۲۳۸,۴۹۱,۱۰۲	ریال	۰	۰	۰	ریال
اختیار شستا-۹۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۲۹,۱۴۷,۸۲۵	۳,۹۱۴,۷۸۳	۱,۴۶۱,۷۵۲,۸۷۸	ریال	۰	۰	۰	ریال
اختیار شستا-۱۰۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۴۶,۲۳۶,۹۷۵	۴,۶۲۳,۶۹۸	۲,۸۱۵,۵۷۰,۱۹۱	ریال	۰	۰	۰	ریال
اختیار شستا-۱۱۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۷۳,۱۰۹,۵۷۵	۷,۳۱۰,۹۵۸	۴,۵۶۵,۶۳۳,۲۴۲	ریال	۰	۰	۰	ریال
اختیار فیروزه-۳۰۰۰۰-۲۰۰۴/۰۴/۱۴ (ضروز ۴۰۱۰۱)	۰	۹۶۰,۴۷۸	۳,۷۲۹,۰۵۹,۵۲۲	ریال	۰	۰	۰	ریال
اختیار فیروزه-۳۴۰۰۰-۲۰۰۴/۰۴/۱۴ (ضروز ۴۰۱۱۱)	۰	۸۸,۳۴۵	۳۴۳,۰۱۱,۶۵۵	ریال	۰	۰	۰	ریال
اختیار فیروزه-۳۸۰۰۰-۲۰۰۴/۰۴/۱۴ (ضروز ۴۰۱۲۱)	۰	۹۳,۱۱۶	۳۶۱,۵۲۶,۸۸۴	ریال	۰	۰	۰	ریال
	۱۵۷,۹۵۳,۱۵۰	۲۳,۶۳۰,۸۸۷	۷۲,۲۳۵,۸۳۳,۹۳۷	ریال	۰	۰	۰	ریال

۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

نام صندوق	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام	۱۶,۳۱۵,۵۸۵	۴۴۷,۶۲۳,۷۰۴,۸۱۰	۴۴۰,۵۲۸,۳۲۶,۲۵۵	۵۳۱,۵۵۳,۰۴۷	۰	۶,۵۶۳,۸۲۵,۵۰۸	۱۶,۳۱۵,۵۸۵	۴۴۰,۵۲۸,۳۲۶,۲۵۵	۴۴۰,۵۲۸,۳۲۶,۲۵۵	۵۳۱,۵۵۳,۰۴۷	۰	۶,۵۶۳,۸۲۵,۵۰۸
صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهریا	۵,۵۳۹,۳۵۲	۱۳۸,۰۵۲,۶۹۵,۱۷۹	۱۵۷,۸۹۷,۶۷۱,۷۰۳	۱۵۸,۷۶۰,۲۷۴	۰	(۲۰,۰۰۳,۷۳۶,۷۹۸)	۵,۵۳۹,۳۵۲	۱۳۸,۰۵۲,۶۹۵,۱۷۹	۱۵۷,۸۹۷,۶۷۱,۷۰۳	۱۵۸,۷۶۰,۲۷۴	۰	(۲۰,۰۰۳,۷۳۶,۷۹۸)
صندوق س. دریای آبی فیروزه-سهام	۱,۱۳۷,۸۴۴	۱۶,۶۱۳,۳۷۸,۱۵۰	۱۵,۹۵۶,۶۷۵,۳۹۹	۱۹,۷۲۷,۱۸۲	۰	۶۳۴,۹۷۵,۶۶۹	۱,۱۳۷,۸۴۴	۱۶,۶۱۳,۳۷۸,۱۵۰	۱۵,۹۵۶,۶۷۵,۳۹۹	۱۹,۷۲۷,۱۸۲	۰	۶۳۴,۹۷۵,۶۶۹
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس	۵۳۹,۶۶۴	۱۰۱,۵۹۶,۵۶۰,۳۱۹	۱۱۴,۳۷۶,۷۲۱,۳۱۲	۱۱۶,۸۸۴,۹۴۱	۰	(۱۲,۷۹۷,۰۴۵,۹۳۴)	۵۳۹,۶۶۴	۱۰۱,۵۹۶,۵۶۰,۳۱۹	۱۱۴,۳۷۶,۷۲۱,۳۱۲	۱۱۶,۸۸۴,۹۴۱	۰	(۱۲,۷۹۷,۰۴۵,۹۳۴)
صندوق طلای عیار مفید	۶۴۶,۳۶۹	۴۶,۱۲۳,۵۲۵,۷۶۲	۵۱,۹۰۵,۷۹۹,۸۸۷	۵۳,۰۴۰,۸۴۱	۰	(۵,۸۳۶,۳۱۴,۹۶۶)	۶۴۶,۳۶۹	۴۶,۱۲۳,۵۲۵,۷۶۲	۵۱,۹۰۵,۷۹۹,۸۸۷	۵۳,۰۴۰,۸۴۱	۰	(۵,۸۳۶,۳۱۴,۹۶۶)
صندوق پالایشی یکم-سهام	۳۹۸,۶۷۲	۵۸,۹۱۳,۱۷۹,۷۶۰	۵۵,۱۸۳,۳۶۲,۱۴۴	۶۹,۹۵۹,۳۲۹	۰	۳,۶۵۹,۹۵۸,۲۸۷	۳۹۸,۶۷۲	۵۸,۹۱۳,۱۷۹,۷۶۰	۵۵,۱۸۳,۳۶۲,۱۴۴	۶۹,۹۵۹,۳۲۹	۰	۳,۶۵۹,۹۵۸,۲۸۷
		۸۰۸,۹۲۱,۰۴۳,۸۸۰	۸۳۵,۷۴۹,۴۵۶,۵۰۰	۹۴۹,۹۲۵,۶۱۴	۰	(۲۷,۷۷۸,۳۳۸,۲۳۴)					۰	



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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۶۶,۲۹۱,۳۳۵,۲۲۶	(۲۱,۵۲۹,۲۷۰,۵۳۷)
۱۷-۲	۱۲۲,۹۶۵,۶۱۱,۲۴۲	۲۷۰,۵۹۱,۴۵۶,۷۳۸
۱۷-۳	۱۹,۳۰۹,۴۱۵,۴۴۵	(۲۶,۳۶۵,۵۴۲,۸۹۵)
	<u>۳۰۸,۴۶۶,۳۶۱,۹۱۳</u>	<u>۲۲۲,۶۹۶,۴۴۳,۳۰۶</u>

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
موتورن	۲,۷۲۶,۷۴۳	۷,۴۹۸,۵۴۳,۲۵۰	۸,۴۲۳,۶۶۱,۲۰۸	۷,۱۲۳,۶۱۶	۳۷,۴۹۳,۷۱۷	(۹۶۸,۷۳۴,۲۹۱)	۰
گروه س توسعه صنعتی ایران	۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۵۵,۰۱۱,۱۹۳	۳۱,۱۳۷,۲۰۰	۱۶۳,۸۸۰,۰۰۰	(۲,۲۷۴,۰۳۸,۳۹۳)	(۱۹,۰۴۹,۳۶۹,۲۸۴)
بانک اقتصاد نوین	۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۳۰۱,۹۴۵,۶۳۵	۱۸۰,۵۵۵,۱۰۰	۹۵۰,۳۹۰,۰۰۰	(۲,۲۷۴,۷۹۰,۷۳۵)	۰
صنعتی آما	۱۳,۷۲۹,۱۰۴	۱۶۵,۰۲۳,۸۳۰,۰۸۰	۱۷۷,۷۵۴,۸۴۱,۵۰۳	۱۵۶,۷۷۲,۶۳۹	۸۲۵,۱۱۹,۱۵۰	(۱۳,۷۱۲,۹۰۳,۲۱۲)	۰
گروه بهمن	۹۰,۳۶,۹۴۳	۱۸۰,۱۹۶,۶۴۳,۳۴۲	۱۹۵,۵۷۳,۴۳۶,۱۳۷	۱۷,۱۱۸,۶۸۱	۹۰۰,۹۸,۳۲۲	(۱,۶۶۰,۹۸۸,۷۹۸)	۰
داروسازی سینا	۱۰,۹۰,۹۷۵	۱۶۸,۳۳۷,۸۲۸,۲۵۰	۱۴۷,۲۴۲,۹۳۳,۳۵۲	۱۵۹,۹۲۰,۹۳۷	۸۴۱,۶۸۹,۱۴۲	۲۰۰,۹۳,۲۸۴,۷۱۹	(۷۵,۹۷۷,۶۶۹)
فراورده های نسوز ایران	۱۹,۶۱۰,۳۰۱	۱۹,۶۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۲۳۳,۲۰۷,۱۹۲	۱۸۶,۲۹۶,۹۱۰	۹۸۰,۵۱۰,۰۰۵	(۱۰,۲۹۸,۰۰۴,۱۵۲)	۰
پالایش نفت اصفهان	۶۹,۰۶۲,۳۵۸	۶۰۰,۱۵۱,۰۳۲,۰۳۰	۵۸۲,۶۰۸,۷۹۲,۸۰۳	۵۷۰,۱۴۳,۴۷۱	۳,۰۰۰,۷۵۵,۱۱۱	۱۳,۹۷۱,۳۳۰,۶۳۵	۰
نفت پارس	۴۱,۳۴۱,۹۶۵	۳۵۷,۱۵۵,۴۱۶,۹۰۰	۴۰۳,۰۴۳,۵۵۳,۰۵۴	۳۳۹,۲۹۷,۶۴۶	۱,۷۸۵,۷۷۷,۰۸۵	(۴۷۰,۱۳۲,۱۰۸۸۵)	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۶۳۱,۷۸۱,۹۶۰	۹۹۴,۶۷۸,۵۰۰	۵,۳۳۵,۱۵۰,۰۰۰	۳۳,۱۶۸,۳۸۹,۵۴۰	۰
ج - موتوژن	۵,۷۹۷,۵۳۵	۸۰,۱۷۹,۹۰۰,۹۰۵	۱۳,۱۰۵,۲۵۳,۰۸۰	۷,۶۱۷,۰۹۱	۴۰۰,۸۹,۹۵۵	(۴,۱۳۴,۹۶۹,۳۲۱)	۰
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۹۷,۹۴۲	۶۰۰,۸۹۰,۵۴,۱۴۰	۶,۲۴۳,۳۱۷,۵۵۱	۵,۷۸۴,۶۰۱	۳۰,۴۴۵,۲۷۲	(۱۹۰,۳۹۳,۲۸۴)	۰
معذنی املاح ایران	۲۲,۹۵۸,۸۶۱	۴۸۳,۷۴۳,۲۰۱,۲۷۰	۴۳۷,۸۱۲,۷۱۹,۱۰۰	۴۵۹,۵۵۶,۰۴۱	۲,۴۱۸,۷۱۶,۰۰۷	۴۳۰,۵۳,۲۱۰,۱۲۲	۰
شیشه همدان	۳,۹۳۰,۳۴۴	۲۱,۴۵۹,۶۷۸,۲۴۰	۲۲,۲۰۴,۸۲۷,۷۸۲	۲۰,۳۸۶,۹۴۴	۱۰۷,۲۹۸,۳۹۲	(۸۷۲,۸۳۴,۶۲۸)	۰
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۵,۳۱۵,۳۱۵	۹۰,۳۷۵,۶۷۳,۸۱۵	۸۵۰,۷۷,۳۳۲,۱۶۱	۸۵۸,۵۵۶,۸۹۰	۴۵۱,۸۷۸,۳۷۰	۴,۷۶۰,۶۰۶,۳۹۴	(۵,۷۶۲,۰۰۱,۸۶۲۰)
پالایش نفت بندرعباس	۱۹,۳۳۸,۱۰۱	۲۳۰,۱۲۳,۴۰۱,۹۰۰	۲۲۳,۶۹۳,۱۲۹,۷۹۶	۲۱۸,۶۱۷,۲۳۲	۱,۱۵۰,۶۱۷,۰۱۰	۶۰۰,۶۱۰,۳۷,۸۶۲	۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۳,۲۰۹,۵۶۴	۳۸۷,۴۰۰,۸۴۴,۰۰۰	۳۸۴,۳۲۲,۵۴۳,۲۶۷	۴۶۳,۰۳۰,۸۰۲	۲,۴۳۷,۰۰۴,۲۲۰	۱۰۰,۱۷۶,۲۴۵,۷۱۱	(۱۵۵,۱۶۷,۰۳۲)
گروه صنعتی پاکشو	۳,۳۶۰,۳۰۱	۳۰,۶۶۶,۱۰۶,۹۲۶	۲۴,۷۹۸,۴۴۰,۷۱۹	۲۹,۱۳۲,۸۰۲	۱۵۳,۳۳۰,۵۳۵	۵,۶۸۵,۲۰۲,۸۱۷۰	(۹۲۹,۳۲۱,۱۴۹)
بانک خاورمیانه	۸۱,۷۲۳,۳۰۵	۳۱۴,۳۸۵,۷۰۷,۳۳۵	۲۸۵,۶۶۸,۰۳۳,۳۸۵	۲۹۸,۶۶۶,۴۲۲	۱,۵۷۱,۹۲۸,۵۳۷	۲۶,۸۴۷,۰۷۸,۹۹۱	(۲۳۰,۵۸,۹۲۴)
پدیده شیمی قرن	۵,۶۶۲,۹۹۷	۸۵,۷۹۴,۴۰۴,۵۵۰	۸۶,۵۵۷,۱۶۱,۷۲۷	۸۱,۵۰۴,۶۸۴	۴۲۸,۹۷۲,۰۲۴	(۱,۲۷۲,۳۳۳,۸۸۵)	۰
گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۷,۴۶۷,۹۳۳	۸۲۰,۹۹,۲۳۸,۱۰۰	۸۳,۵۷۲,۳۴۶,۳۰۸	۷۷,۹۹۴,۲۷۶	۴۱۰,۴۹۶,۱۹۱	(۱,۹۶۱,۵۸۸,۶۷۵)	۰
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۲۳,۹۹۵,۷۸۹	۱۶۴,۱۳۱,۱۹۶,۷۶۰	۱۶۴,۷۴۲,۹۸۷,۵۹۸	۱۵۵,۹۲۴,۶۳۷	۸۲۰,۶۵۵,۹۸۴	(۱,۵۸۸,۳۷۱,۴۵۹)	۰
سیمان آپیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۱,۰۰۳,۳۸۱)
سرمایه گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶۶,۰۰۷,۲۷۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰,۲۲,۹۷۸,۰۵۹)
توسعه و عمران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۳,۸۸۴,۶۸۳)
نفت بهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۰,۵۶۸,۱۷۲)
سیمان مازندران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۶,۹۳۹,۰۳۲)
دوده صنعتی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۶,۴۷۵,۱۶۸
پویا زرگان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۲۴,۳۰۲,۰۷۶)
ج کشاورزی و دامپرووری ملارد شیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۴۲۴,۶۵۹,۵۵۰
	<u>۳,۷۸۶,۴۳۸,۸۱۲,۷۸۳</u>	<u>۴,۵۹۱,۶۶۸,۱۶۶,۶۱۱</u>	<u>۴,۵۴۷,۱۱۶,۸۷۲</u>	<u>۲۳,۹۳۲,۱۹۴,۰۷۴</u>	<u>۱۶۶,۲۹۱,۳۳۵,۲۲۶</u>	<u>(۲۱,۵۲۹,۲۷۰,۵۳۷)</u>	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۸۱,۶۹۰	۱۵۹,۳۳۶,۴۹۷,۶۱۰	۱۴۲,۲۸۱,۳۱۳,۳۹۸	۲۸,۸۷۹,۷۴۱	۱۷,۰۲۶,۳۰۴,۴۷۱	۴,۳۸۲,۳۹۷,۶۹۲
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۹۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۱۷۷,۳۱۶,۶۴۶	۴۶,۷۴۹,۵۰۵	۳۰,۷۰۴,۲۳۳,۸۴۹	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	.	.	.	.	.	۸,۹۰۶,۰۵۸,۰۵۸
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۲۰۸	۷۵۰,۰۰۰	۶۷۱,۵۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۱۸۹,۴۵۰,۵۱۵	۱۲۱,۷۱۰,۰۱۰	۲۰,۱۹۲,۳۳۹,۴۷۵	۵۵,۷۱۰,۳۵۲,۶۳۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۴۲۸,۹۸۰	۳۸۴,۵۳۳,۸۱۱,۱۸۰	۳۴۱,۲۴۱,۲۲۱,۹۶۲	۶۹,۶۹۶,۷۵۴	۴۳,۲۲۲,۸۹۲,۴۶۴	۱۶,۹۰۸,۸۹۴,۶۹۸
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۹	۷۳۰,۰۰۰	۶۴۷,۶۰۴,۹۰۰,۰۰۰	۶۳۱,۵۲۵,۳۱۵,۲۸۶	۱۱۷,۳۷۸,۳۸۹	۱۵,۹۶۲,۲۰۶,۳۲۵	۳۸,۱۸۶,۳۶۳,۶۷۳
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱,۱۰۸,۴۸۷	۹۷۳,۶۹۴,۹۸۰,۸۰۰	۹۱۲,۷۷۲,۷۵۶,۳۸۴	۱۷۶,۴۸۲,۲۱۶	۶۰,۷۴۵,۷۴۲,۲۰۰	۷,۶۸۷,۵۹۵,۵۱۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۷۳۱,۷۱۵	۵۲۶,۱۴۰,۰۱۹,۶۵۵	۴۷۸,۶۷۴,۳۴۹,۰۴۶	۹۷,۱۷۵,۳۷۹	۵۷,۳۶۸,۴۹۵,۲۳۰	.
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۳۱۹,۳۰۰	۲۲۵,۵۵۰,۹۶۵,۶۰۰	۲۰۷,۹۶۰,۳۵۶,۶۱۴	۴۰,۸۸۱,۱۱۳	۱۷,۵۴۹,۴۴۸,۸۷۳	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۴۹۷,۲۰۰	۳۴۵,۴۵۴,۵۶۰,۰۰۰	۳۰۴,۱۵۱,۸۰۹,۶۳۲	۶۲,۶۱۳,۶۳۹	۴۱,۲۴۰,۱۳۶,۷۲۹	.
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۴۱۴,۱۰۰	۳۱۰,۱۶۷,۵۲۵,۶۰۰	۲۷۶,۷۲۴,۲۱۳,۵۹۳	۵۶,۲۱۷,۸۶۵	۳۳,۳۸۷,۰۹۴,۱۴۲	۴,۹۰۰,۵۸۴,۸۱۲
مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۸۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۶۴,۷۸۲	(۸۲,۴۸۷,۴۶۴,۷۸۲)	.
مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴	۳۵۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۷۴,۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۷۷۰,۴۷۵,۴۶۸	۵۴,۲۹۷,۸۷۰	(۱,۲۵۰,۳۲۳,۳۳۸)	۱۶,۱۶۹,۵۶۲,۵۰۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	۱۳,۶۰۰	۸,۲۱۶,۵۸۹,۶۰۰	۹,۰۹۲,۸۶۹,۷۶۶	۱,۴۸۹,۲۵۷	(۸۷۷,۷۶۹,۴۲۳)	.
مراجعه عام دولت ۱۰۹-ش.خ ۰۲۰۷۱۹	۵۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۹۱۸,۴۳۷,۵۰۰	۸۱,۰۲۴,۱۸۸	(۲,۹۶۹,۴۶۱,۶۸۸)	۳۷۱,۴۱۹,۵۰۰
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۴۴۵,۰۰۰	۳۹۳,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۳۳۰,۵۶۹,۸۳۹	۷۱,۲۸۳,۹۹۴	(۵,۱۱۰,۸۵۳,۸۳۳)	.
زعفران ۱۱۰ نگین سحر خیز	.	.	.	.	.	(۸,۵۸۷,۶۸۷,۳۲۸)
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰	۱۰۶,۶۰۰	۶۲,۲۲۷,۶۴۳,۴۰۰	۶۷,۷۳۸,۵۵۵,۳۸۴	۱۱,۲۷۸,۷۶۱	(۵,۵۲۲,۱۹۰,۷۴۵)	.
نقل به صفحه بعد		۶,۵۶۳,۴۳۹,۷۴۳,۴۴۵	۶,۳۲۳,۰۶۹,۲۹۰,۰۳۳	۱,۱۸۹,۶۲۳,۴۶۳	۲۳۹,۱۸۰,۸۲۹,۹۴۹	۲۷۰,۵۹۱,۴۵۶,۷۳۸



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۴,۶۳۵,۵۴۱,۷۵۱	۲۳۹,۱۸۰,۸۲۹,۹۴۹	۱,۱۸۹,۶۲۳,۴۶۳	۶,۳۲۳,۰۶۹,۲۹۰,۰۳۳	۶,۵۶۳,۴۳۹,۷۴۳,۴۴۵	۶,۳۲۳,۰۶۹,۲۹۰,۰۳۳	۱,۱۸۹,۶۲۳,۴۶۳	۲۳۹,۱۸۰,۸۲۹,۹۴۹	۱۴۴,۶۳۵,۵۴۱,۷۵۱
۰	۲۱۸,۰۵۰,۱۷۱,۶۰۹	۴۲۸,۶۷۱,۵۹۹	۲,۱۴۶,۶۰۵,۸۳۶,۷۹۲	۲,۳۶۵,۰۸۴,۶۸۰,۰۰۰	۲,۱۴۶,۶۰۵,۸۳۶,۷۹۲	۴۲۸,۶۷۱,۵۹۹	۲۱۸,۰۵۰,۱۷۱,۶۰۹	۰
۰	۲۱,۲۶۸,۱۵۶,۵۷۳	۲۱۷,۷۷۱,۸۷۵	۱,۱۸۰,۰۱۴,۰۷۱,۵۵۲	۱,۲۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۱۴,۰۷۱,۵۵۲	۲۱۷,۷۷۱,۸۷۵	۲۱,۲۶۸,۱۵۶,۵۷۳	۰
۰	(۲۰۰,۳۶۶,۲۵۰,۰۰۰)	۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲۰۰,۳۶۶,۲۵۰,۰۰۰)	۰
۰	(۱۴,۰۲۹,۰۳۱,۴۲۲)	۴۳,۳۱۵,۳۳۶	۲۵۲,۹۶۶,۸۷۶,۷۸۶	۲۳۸,۹۸۱,۱۶۰,۷۰۰	۲۵۲,۹۶۶,۸۷۶,۷۸۶	۴۳,۳۱۵,۳۳۶	(۱۴,۰۲۹,۰۳۱,۴۲۲)	۰
۰	(۳۳,۲۴۳,۵۸۴,۵۱۶)	۱۰۱,۸۷۴,۵۱۶	۵۹۵,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۰۶۶,۲۹۰,۰۰۰	۵۹۵,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۷۴,۵۱۶	(۳۳,۲۴۳,۵۸۴,۵۱۶)	۰
۶,۸۰۶,۹۱۱,۳۸۱	(۱,۰۹۷,۲۶۵,۰۲۹)	۲,۲۲۲,۲۹۲	۱۳,۳۵۵,۹۶۳,۳۲۷	۱۲,۲۶۰,۹۲۰,۵۹۰	۱۳,۳۵۵,۹۶۳,۳۲۷	۲,۲۲۲,۲۹۲	(۱,۰۹۷,۲۶۵,۰۲۹)	۶,۸۰۶,۹۱۱,۳۸۱
۰	(۹,۶۳۴,۱۷۸,۴۲۰)	۱۵,۹۷۸,۴۲۰	۹۷,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۷۸,۴۲۰	(۹,۶۳۴,۱۷۸,۴۲۰)	۰
۰	(۸۹,۳۷۶,۱۶۰,۲۱۹)	۱۴۱,۱۶۰,۲۱۹	۸۶۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۱۶۰,۲۱۹	(۸۹,۳۷۶,۱۶۰,۲۱۹)	۰
۰	(۷,۷۸۷,۰۷۷,۲۸۳)	۱۵,۸۷۷,۲۸۳	۹۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۷,۲۸۳	(۷,۷۸۷,۰۷۷,۲۸۳)	۰
۱۱۳,۴۳۱,۹۱۱,۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۴۳۱,۹۱۱,۱۶۰
۵,۰۹۹,۰۷۵,۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۹۹,۰۷۵,۶۲۵
۱۹۱,۳۰۴,۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۱,۳۰۴,۳۹۰
۲۷۰,۱۶۴,۷۴۴,۳۰۷	۱۲۲,۹۶۵,۶۱۱,۲۴۲	۲,۴۸۲,۷۴۵,۰۰۳	۱۳,۵۷۲,۴۵۵,۰۳۸,۴۹۰	۱۳,۶۹۷,۹۰۳,۳۹۴,۷۳۵	۱۳,۵۷۲,۴۵۵,۰۳۸,۴۹۰	۲,۴۸۲,۷۴۵,۰۰۳	۱۲۲,۹۶۵,۶۱۱,۲۴۲	۲۷۰,۱۶۴,۷۴۴,۳۰۷

نقل به صفحه بعد



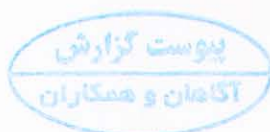
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۳,۶۹۷,۹۰۳,۳۹۴,۷۳۵	۱۳,۵۷۲,۴۵۵,۰۳۸,۴۹۰	۲,۴۸۲,۷۴۵,۰۰۳	۱۲۲,۹۶۵,۶۱۱,۳۴۲	۲۷۰,۱۶۴,۷۴۴,۳۰۷	
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۱۰۸	.	.	.	.	۴۲۶,۷۱۲,۴۳۱	
	۱۳,۶۹۷,۹۰۳,۳۹۴,۷۳۵	۱۳,۵۷۲,۴۵۵,۰۳۸,۴۹۰	۲,۴۸۲,۷۴۵,۰۰۳	۱۲۲,۹۶۵,۶۱۱,۳۴۲	۲۷۰,۵۹۱,۴۵۶,۷۳۸	

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام	۱۲,۹۸۲,۵۶۰	۳۵۸,۸۳۷,۹۵۸,۴۰۰	۳۵۲,۱۹۲,۲۱۱,۷۱۰	۴۲۶,۱۲۰,۰۷۶	۶,۲۱۹,۶۲۶,۶۱۴	.
صندوق طلای عیار مفید	۶,۵۰۹,۹۹۱	۴۲۵,۷۴۶,۲۴۷,۵۸۵	۴۵۴,۸۲۶,۶۶۱,۸۳۶	۵۲۲,۸۹۵,۴۹۸	(۱۹,۶۰۳,۳۰۹,۷۴۹)	(۶۹,۰۷۲,۸۸۶)
صندوق س. پشتوانه سکه طلا کهریا	۴,۳۱۴,۶۰۳	۱۰۲,۶۶۵,۹۷۸,۳۸۵	۱۱۱,۲۵۵,۹۰۵,۱۶۳	۱۲۳,۱۹۹,۱۷۵	(۸,۷۱۳,۱۲۵,۹۵۳)	.
صندوق س دریای آبی فیروزه-سهام	۲۴,۲۱۴,۸۸۲	۳۸۴,۷۷۴,۴۷۴,۹۸۰	۳۳۹,۶۰۱,۲۳۲,۱۳۰	۴۵۶,۹۱۹,۶۹۰	۴۴,۷۱۶,۳۲۳,۱۶۰	.
صندوق س. پشتوانه طلاآسمان آلتون	۲,۷۲۵,۹۹۶	۲۴,۰۵۱,۴۶۲,۷۰۸	۲۷,۹۴۸,۳۰۸,۳۲۹	۲۸,۸۶۱,۷۵۶	(۳,۹۲۵,۷۰۷,۳۷۷)	.
صندوق س صنایع مفید- بخشی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۶,۲۵۰	۵۲۷,۴۸۳,۷۵۰	.
صندوق س. بخشی پترو داریوش-ب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۵,۰۰۰	(۱۱,۸۷۵,۰۰۰)	.
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس	.	.	.	.	.	(۲۷,۶۶۳,۲۸۱,۶۹۶)
صندوق سکه طلای کیان	.	.	.	.	.	(۴۱,۳۸۵,۱۶۱)
صندوق پالایشی یکم-سهام	.	.	.	.	.	۱,۴۰۸,۱۹۶,۸۴۸
	۱,۳۲۶,۶۱۶,۱۲۲,۰۵۸	۱,۳۰۵,۸۲۴,۳۱۹,۱۶۸	۱,۵۸۲,۳۸۷,۴۴۵	۱۹,۲۰۹,۴۱۵,۴۴۵	(۲۶,۳۶۵,۵۴۲,۸۹۵)	



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی آما	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳۶۵,۸۱۵	۶۰۰	۲۱۹,۴۸۹,۰۰۰	(۳,۸۴۰,۳۱۹)	۲۱۵,۶۴۸,۶۸۱	۰
گروه بهمن	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۳,۱۹۵,۵۴۷	۴۰	۵۲۷,۸۲۱,۸۸۰	(۱,۸۰۱,۴۴۰)	۵۲۶,۰۲۰,۴۴۰	۰
داروسازی سینا	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۸,۵۴۰,۹۴۸	۱,۲۰۰	۱۰,۲۴۹,۱۳۷,۶۰۰	(۷۷۸,۴۱۵,۵۱۴)	۹,۴۷۰,۷۲۲,۰۸۶	۰
فراورده های نسوز ایران	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱۶,۲۸۷,۶۶۶	۶۵۰	۱۰,۵۸۶,۹۸۲,۹۰۰	(۱۶۴,۱۹۴,۶۱۰)	۱۰,۴۲۲,۷۸۸,۲۹۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۸۰,۱۴۵,۹۰۴	۹۰۰	۷۲,۱۳۱,۳۱۳,۶۰۰	۰	۷۲,۱۳۱,۳۱۳,۶۰۰	۰
سیمان آبیک	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۲,۹۰۹,۹۳۲	۲,۴۰۰	۶,۹۸۳,۸۳۶,۸۰۰	۰	۶,۹۸۳,۸۳۶,۸۰۰	۰
معدنی املاح ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۶۷۴,۷۵۸	۱,۴۳۰	۳,۸۲۴,۹۰۳,۹۴۰	۰	۳,۸۲۴,۹۰۳,۹۴۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۹,۷۷۳,۲۷۸	۲,۰۰۰	۳۹,۵۴۶,۵۵۶,۰۰۰	۰	۳۹,۵۴۶,۵۵۶,۰۰۰	۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۱۴,۵۸۲,۱۲۹	۱,۷۱۰	۲۴,۹۳۵,۴۴۰,۵۹۰	۰	۲۴,۹۳۵,۴۴۰,۵۹۰	۰
گروه صنعتی پاکشو	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۳,۳۶۰,۳۰۱	۱۸۰	۶۰۴,۸۵۴,۱۸۰	۰	۶۰۴,۸۵۴,۱۸۰	۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۴۷,۲۷۶,۲۷۹	۲۰۰	۹,۴۵۵,۲۵۵,۸۰۰	۰	۹,۴۵۵,۲۵۵,۸۰۰	۰
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱,۷۶۱,۰۶۸	۴,۱۰۰	۷,۲۲۰,۳۷۸,۸۰۰	(۴۴۵,۴۷۳,۲۴۲)	۶,۷۷۴,۹۰۵,۵۵۸	۰
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۲,۵۹۸,۰۱۴	۳۱	۷۰۰,۵۳۸,۴۳۴	(۲۳,۱۹۶,۶۳۷)	۶۷۷,۳۴۱,۷۹۷	۰
توسعه سامانه نرم افزاری نگین							۱۵,۷۳۰,۰۲۶
سرمایه گذاری اعتبار ایران							۸۵۱,۵۵۹,۱۸۷
سرمایه گذاری سبحان							۴,۳۷۵,۴۸۳,۲۸۶
توسعه و عمران امید							۲,۳۸۹,۲۶۸,۹۴۷
				۱۸۶,۹۸۶,۵۰۹,۵۲۴	(۱,۴۱۶,۹۲۱,۷۶۲)	۱۸۵,۵۶۹,۵۸۷,۷۶۲	۷,۶۳۲,۰۴۱,۴۴۶

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۹- 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 می شود:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰	۷,۰۱۶,۴۰۴,۶۸۷	۱۹-۱	سود اوراق اجاره
۱۴۴,۵۶۹,۲۹۸,۰۵۱	۴۸۷,۶۲۹,۸۰۵,۱۹۸	۱۹-۲	سود اوراق مربحه
۴۱۶,۷۸۱,۵۹۹,۶۲۹	۱,۴۰۷,۳۲۰,۷۱۴,۰۸۲	۱۹-۳	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<u>۵۸۹,۵۰۰,۳۲۴,۷۲۰</u>	<u>۱,۹۰۱,۹۶۶,۹۲۳,۹۶۷</u>		

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مربحه و گواهی سپرده بررسی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰	۷,۰۱۶,۴۰۴,۶۸۷	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۱۹٪		
<u>۲۸,۱۴۹,۴۲۷,۰۴۰</u>	<u>۷,۰۱۶,۴۰۴,۶۸۷</u>					
اوراق اجاره						
		صکوک اجاره سند ۵۰۲-بدون ضامن				
۱۹-۲- سود اوراق مربحه						
		مربحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ.۰۴۰۴۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۷	۲۰.۵۰٪	۲,۳۵۱,۳۵۲,۲۶۳	۰
		مربحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ.۰۳۰۵۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۲۰.۵۰٪	۲,۷۰۵,۵۴۰,۸۴۶	۰
		مربحه عام دولت ۱۳۰-ش.خ.۰۳۱۱۱۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۲۰.۵۰٪	۲۴,۳۴۹,۸۶۷,۶۱۸	۰
		مربحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۰۳۰۸۱۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱۷٪	۴۸,۰۹۹,۵۳۸,۱۷۸	۰
		مربحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	۱۸٪	۳۵,۴۰۸,۵۲۶,۷۳۲	۰
		مربحه نیروی آب مکران ۱۴۰۵۱۲۲۴	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۸٪	۵۳,۹۹۷,۲۹۳,۸۴۸	۰
		مربحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ.۰۴۰۶۲۳	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۱۸٪	۹۸,۷۳۵,۲۳۸,۴۶۰	۰
		مربحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ.۰۳۰۷۲۴	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۸٪	۳۲,۰۹۶,۱۴۳,۸۳۳	۳,۹۵۶,۱۹۶,۲۷۲
		مربحه عام دولت ۱۰۹-ش.خ.۰۲۰۷۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۱۸٪	۴۶,۴۶۱,۳۹۴,۹۳۰	۶,۹۳۳,۸۰۷,۶۱۴
		مربحه عام دولت ۵-ش.خ.۰۲۰۹	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۷٪	۶۳,۲۳۶,۴۹۰,۲۸۶	۲۶,۶۲۵,۱۶۳,۴۶۸
		مربحه عام دولت ۳-ش.خ.۰۲۰۸	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۵٪	۵۷,۷۴۸,۷۹۰,۸۱۰	۵۳,۴۷۳,۸۶۹,۱۹۰
		مربحه عام دولت ۹۹-ش.خ.۰۵۰۷۲۳	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	۱۸٪	۰	۸۵۵,۳۳۱,۹۳۰
		مربحه عام دولت ۵-ش.خ.۰۳۰۲	۱۴۰۱/۰۳/۲۰	۱۸٪	۰	۱,۸۴۰,۳۴۰,۱۴۱
		مربحه عام دولت ۸۶-ش.خ.۰۲۰۴۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱۶٪	۲۲,۴۳۹,۶۲۷,۳۹۴	۴۱,۵۸۶,۰۳۲,۹۶۶
		مربحه عام دولت ۳-ش.خ.۰۱۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵٪	۰	۹,۲۹۸,۵۵۶,۴۷۰
<u>۱۴۴,۵۶۹,۲۹۸,۰۵۱</u>	<u>۴۸۷,۶۲۹,۸۰۵,۱۹۸</u>					



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

14.11.9/31

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع نقل به صفحه بعد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

14-11-6/31

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

TA

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
سایر	۰	۴۵
تعدیل کارمزد کارگزاری	۸,۵۱۶	۳۶۲,۵۳۴,۷۸۱
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱ ۲۲,۲۴۰,۷۶۷	۰
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۲ ۲,۷۴۴,۰۴۲	۰
	۲۴,۹۹۳,۳۲۵	۳۶۲,۵۳۴,۸۲۶

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

۲۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهاداری (ریال)	نرخ اسمی (درصد)	میانگین بازده تا سررسید قرارداد منتهی (درصد)
بانک ملت	سایر	مراجعه نیروی آب مکران ۱۴۰۵۱۲۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۶

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
متولی	۶۷,۶۱۴,۲۱۶,۰۱۵	۱۷,۶۵۰,۵۹۲,۳۵۰
بازارگردان فعلی (صندوق توسعه فیروزه پویا)	۶۰۷,۶۲۸,۲۳۶	۳۳۵,۶۱۶,۴۳۵
بازارگردان قبلی (توسعه صنعتی ایران)	۴۳,۱۳۱,۷۹۳,۸۶۵	۱,۷۳۴,۴۳۱,۵۷۰
حسابرس	۰	۱۷,۹۱۶,۴۸۰,۵۷۲
	۳۷۹,۶۶۸,۱۰۰	۲۱۱,۶۴۵,۲۱۱
	۱۱۱,۷۳۳,۳۰۶,۳۱۶	۳۷,۸۴۸,۷۶۶,۱۳۸

۲۳- سایر هزینه ها

هزینه برگزاری مجامع	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۴,۴۷۶,۰۴۴	۴,۹۹۹,۹۵۹
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۱۳۰,۵۲۶,۲۴۴	۵۸,۴۵۲,۸۰۰
سایر هزینه ها	۰	۸۸۰,۰۰۰
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۹,۴۶۴,۲۱۰	۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۰	۱۳,۷۰۶,۹۱۳
هزینه آونمان نرم افزار	۲۴۹,۹۵۳,۱۲۴	۱۷۰,۰۲۶,۹۳۲
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۵۲۰,۶۶۸,۶۷۹	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۷۲
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۵۲,۲۲۰,۴۴۸	۰
هزینه تسهیلات بانکی	۰	۱۱۵,۴۰۹,۶۷۴
هزینه کارمزد بانکی	۵,۵۶۳,۷۶۵	۸۰,۸۱۰,۰۹۹
	۹۵,۰۰۶,۸۰۹	۲۲,۱۳۶,۳۲۹
	۵,۷۹۳,۸۸۹,۳۲۳	۱,۴۸۵,۶۰۰,۷۸۸

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹,۰۸۷,۸۳۰,۱۹۵,۱۷۹	۶,۳۲۶,۴۷۹,۹۱۳,۰۰۴
۹,۰۸۷,۸۳۰,۱۹۵,۱۷۹	۶,۳۲۶,۴۷۹,۹۱۳,۰۰۴

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۷٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۳۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۳۱٪	۹۳۹,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۱۶٪	۷۰۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۷۰۰,۰۰۰	ضامن نقدشوندگی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مؤسس
۰٪	۰	۰٪	۲,۰۰۰	گروه مدیر سرمایه گذاری	لادن پخشنده	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۲,۰۰۰	۰٪	۲,۰۰۰	گروه مدیر سرمایه گذاری	رضا یارمحمدی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۰	۰٪	۲,۰۰۰	گروه مدیر سرمایه گذاری	مریم سادات حسینی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۲,۰۰۰	۰٪	۰	گروه مدیر سرمایه گذاری	زهره نوروز نژاد	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۲,۰۰۰	۰٪	۰	گروه مدیر سرمایه گذاری	امیر جعفر زاده	گروه مدیران سرمایه گذاری

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
			ریال	ریال
کارمزد مدیر (شرکت سبذگردان توسعه فیروزه)	مدیر	کارمزد مدیر	۶۷,۶۱۴,۲۱۶,۰۱۵	طی دوره مالی (۴۲,۸۴۰,۰۱۹,۶۵۴)
کارمزد متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	متولی	کارمزد متولی	۶۰۷,۶۲۸,۲۳۶	طی دوره مالی (۳۷۸,۳۱۳,۱۷۰)
حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۷۹,۶۶۸,۱۰۰	طی دوره مالی (۷۳۱,۱۶۵,۰۷۲)
کارمزد بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا)	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۴۳,۱۳۱,۷۹۳,۸۶۵	طی دوره مالی (۲۷,۲۳۵,۴۵۵,۶۴۷)
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۳,۷۲۷,۹۴۳,۱۳۰,۲۶۰	طی دوره مالی ۳۵۴,۹۶۹,۸۳۸,۱۸۸

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۹-ریسک های سرمایه گذاری در صندوق

هر چند تمهیدات لازم بعمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد. بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در این بخش از امیذنامه، توجه ویژه داشته باشند، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فراروی صندوق را می پذیرند.

۲۹-۱-ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند، و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۲۹-۲-ریسک نکول اوراق بهادار یا درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت ها بخشی از دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری کند که سود حداقل برای آن ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد. به طوری که پوشش دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند وقوع این اتفاقات میتواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۲۹-۳-ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتیکه نرخ بازده بدون ریسک نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۲۹-۴-ریسک نکول ضامن جبران خسارت یا سود: علیرغم اینکه تحت شرایط مندرج در این امیذنامه و اساسنامه صندوق، ضامن جبران خسارت یا سود، حداقل بازدهی را برای دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی تضمین نموده است، با این حال ممکن است در اثر ورشکستگی ضامن جبران خسارت یا سود یا به هر دلیل دیگری، وی نتواند به تعهدات خود عمل کند یا از عمل به تعهدات خود سر باز زنده در این صورت ممکن است بازدهی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی کمتر از نرخ تضمین شده شود.

