

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) - (۲)
فهرست صورت‌های مالی:	
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
اطلاعات کلی صندوق	۴
مبنای تهیه صورت های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۹
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات	۱۰-۳۸



آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۲۰۸۹۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸ - ۴۵۳۸ - ۴۱۱۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری با مدیریت صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه منصفانه صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه، بند ۲-۳ امیدنامه صندوق و همچنین مفاد ابلاغیه‌های مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اصلاحیه‌های بعدی آن، در خصوص رعایت حدنصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی سپرده بانکی، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دولتی با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بورسی و فرابورسی، سرمایه‌گذاری در سهام حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری،

صندوق سرمایه‌گذاری ارمنان فیروزه آسیا

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر، سرمایه‌گذاری در واحدهای یک صندوق سرمایه‌گذاری، سرمایه‌گذاری منابع صندوق در یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دولتی با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور رعایت نگردیده است.

۵) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابداری، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده این موسسه، به مواردی حاکی از وجود ایراد بااهمیت در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه، امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۲۳ مهر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

شاهین پورکائ

۸۳۱۲۳۲

خیراله گلناریان

۸۱۱۱۰۸





صندوق سرمایه گذاری

ارمغان فیروزه آسیا

شماره ثبت: ۴۱۹۲۹

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت مالی
۵-۹	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۸	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 نموده می‌باشد، همچنین اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده
حسین پارسا سرشت

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه



صندوق سرمایه‌گذاری
ارمغان فیروزه آسیا
شماره ثبت: ۴۱۹۳۹





صندوق سرمایه‌گذاری ارمان فیروزه آسیا

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۵۷۲,۲۹۶,۱۳۶,۶۱۳	۱۸,۶۹۲,۹۰۹,۱۳۵,۱۴۶	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۴,۹۶۱,۳۲۰,۶۹۹,۴۹۳	۷۳,۶۸۱,۶۹۴,۴۷۱,۱۳۷	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۴,۵۱۵,۰۳۳,۷۹۱,۲۲۷	۵۱,۰۷۶,۴۲۸,۲۹۲,۷۳۸	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۳۷۳,۷۰۷,۴۳۲,۴۲۸	۴۳,۱۹۵,۷۰۴,۲۱۲,۶۳۳	۸ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵۱۶,۹۴۴,۷۹۴,۴۸۷	۸,۱۲۳,۲۴۶,۸۴۰,۷۵۱	۹ حساب‌های دریافتنی
۱,۰۵۱	۴,۷۶۵,۲۸۰,۸۳۱	۱۰ سایر دارایی‌ها
۳۵,۴۴۸,۰۰۰	۵,۰۶۷,۰۰۰	۱۱ موجودی نقد
۱۲۸,۹۳۹,۳۳۸,۳۰۳,۳۰۹	۱۹۴,۷۷۴,۷۵۳,۳۰۰,۲۳۶	جمع دارایی‌ها

دارایی‌ها

بدهی‌ها

۰	۲۴۶,۰۷۹,۳۲۶,۷۳۷	۱۲ جاری کارگزاران
۴۴۰,۴۴۸,۴۹۹,۱۵۹	۶۳۹,۴۱۲,۰۶۱,۶۶۱	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
۰	۵,۵۴۴,۸۰۶,۶۵۴,۶۲۰	۱۴ بدهی به سرمایه‌گذاران
۹۳۰,۵۸۷,۷۸۳,۸۱۶	۲,۳۸۴,۸۲۳,۰۳۹,۸۰۳	۱۵ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۳۷۱,۰۳۶,۲۸۲,۹۷۵	۸,۸۱۵,۱۳۱,۰۸۲,۸۲۱	جمع بدهی‌ها
۱۲۷,۵۶۸,۳۰۲,۰۲۰,۳۳۴	۱۸۵,۹۵۹,۶۳۲,۲۱۷,۴۱۵	۱۶ خالص دارایی‌ها
۵۶,۸۰۶	۶۶,۲۴۳	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



فیروزه
شرکت سهامی عام توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری
ارمان فیروزه آسیا
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹





صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

شماره ثبت: ۴۱۹۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷ ۳,۹۳۵,۱۹۶,۴۰۳,۳۶۸	۱,۲۵۴,۱۸۱,۱۹۲,۹۹۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ ۳,۵۷۲,۱۹۱,۰۰۲,۲۹۹	۵۸۳,۳۵۹,۴۶۷,۴۶۷
سود سهام	۱۹ ۱,۹۶۳,۰۱۱,۶۶۵,۰۴۶	۷۵۶,۱۶۸,۴۹۲,۹۵۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۱۷,۵۹۷,۸۲۸,۹۶۹,۶۵۲	۸,۱۱۴,۵۳۴,۰۲۰,۱۲۵
سایر درآمدها	۲۱ ۷,۲۹۱,۱۹۶,۱۳۱	۲,۲۹۷,۴۹۸,۰۹۱
جمع درآمدها	۲۷,۰۷۵,۵۱۹,۲۳۶,۴۹۶	۱۰,۷۱۰,۵۴۰,۶۷۱,۶۲۹
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۱,۰۶۴,۶۹۴,۱۷۰,۱۹۳)	(۳۵۶,۲۲۳,۸۵۵,۴۹۸)
سایر هزینه‌ها	۲۳ (۱۱,۶۰۹,۳۲۳,۳۰۹)	(۹,۶۸۷,۷۲۴,۹۰۹)
جمع هزینه‌ها	(۱,۰۷۶,۳۰۳,۴۹۳,۵۰۲)	(۳۶۵,۹۱۱,۵۸۰,۴۰۷)
سود خالص	۲۵,۹۹۹,۲۱۵,۷۴۲,۹۹۴	۱۰,۳۴۴,۶۲۹,۰۹۱,۲۲۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۵/۲۱٪	۱۳/۷۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۱۴/۲۴٪	۱۰/۶۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد واحد سرمایه‌گذاری ریال ۲,۲۴۵,۶۶۸,۲۹۴	تعداد واحد سرمایه‌گذاری ریال ۱۲۷,۵۶۸,۳۰۲,۰۲۰,۳۳۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸,۱۳۴,۶۱۱,۲۷۶	۸۱,۳۴۶,۱۱۲,۷۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۷,۵۷۳,۰۶۵,۹۳۰)	(۷۵,۷۳۰,۶۵۹,۳۰۰,۰۰۰)
سود خالص (دوره)	-	۲۵,۹۹۹,۲۱۵,۷۴۲,۹۹۴
تعدیلات	۲۴ -	۲۶,۷۷۶,۶۶۰,۹۹۴,۰۸۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲,۸۰۷,۲۱۳,۶۴۰	۱۸۵,۹۵۹,۶۳۲,۲۱۷,۴۱۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



شرکت سپردن‌دانش توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری
ارمغان فیروزه آسیا
شماره ثبت: ۴۱۹۲۹



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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، این صندوق با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۴۷۰۶۹ 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 امید نامه در تارنمای صندوق به آدرس firouzehfixetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان 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 سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای 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 در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷۰۰.۰۰۰	٪۷۰
شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	۳۰۰.۰۰۰	٪۳۰
جمع	۱.۰۰۰.۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبذگردان توسعه فیروزه است (سهامی خاص) 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، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم.



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۵۲۲۹ که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان نهم یوسف آباد نبش ابن سینا پلاک ۶ واحد ۶.

۴-۲- حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در سال ۱۳۸۵ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهارم، پلاک ۱۲، طبقه ۵، واحد ۱۹.

۵-۲- بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد اداره ی ثبت شرکت ها 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 می کند. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهداء، پلاک ۱۵ کدپستی ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً 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 خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منتهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل 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 سهام 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.

۲-۴- 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. با توجه به دستور

العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می گردد و سود آنها در حساب دریافتنی تجاری لحاظ می شود.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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.

۲-۲-۴- 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 می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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 ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	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
هزینه های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰۰۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق و یک درصد (۰۰۰۱) از ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد (۰۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه هفت در هزار (۰۰۰۰۷) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۸۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها معادل مبالغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	طی قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری پایا هزینه کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات ارزش افزوده (۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده) تعیین شد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 می شود و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش های 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می شود، همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر یا قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل اندازه گیری و ارائه دارایی های صندوق به ارزش روز در ترازنامه، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

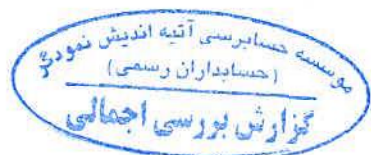
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه گذاری مخارج تاسیس 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 می شود. هزینه های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارائی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. 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 می شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در اوایل دوره فعالیت است.

۹-۴- 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 سرمایه گذاری 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰/۷۴٪	۹۵۴,۶۰۲,۱۹۸,۴۳۹	۷۸۹,۸۵۲,۳۱۶,۲۶۲	۱/۹۴٪	۳,۷۷۵,۵۶۳,۰۲۲,۲۹۴	۴,۴۴۸,۶۸۵,۰۹۲,۰۲۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲/۹۹٪	۳,۸۵۴,۶۸۶,۵۱۴,۵۰۰	۳,۳۱۷,۰۱۰,۹۶۳,۱۸۶	۱/۶۹٪	۳,۲۹۱,۴۲۰,۳۷۱,۲۷۱	۳,۴۹۰,۸۷۳,۹۳۳,۹۶۵	محصولات شیمیایی
۱/۰۴٪	۱,۳۳۸,۲۸۶,۴۰۷,۰۶۶	۹۲۸,۳۲۱,۰۸۱,۵۱۰	۱/۳۴٪	۲,۶۰۸,۱۰۴,۸۱۴,۳۸۰	۲,۱۱۸,۷۴۰,۲۳۸,۸۸۲	بانکها و موسسات اعتباری
۰٪	-	-	۰/۱۲٪	۲۳۷,۲۷۲,۱۸۰,۲۲۰	۳۷۲,۶۶۲,۴۳۴,۳۹۲	خودرو و ساخت قطعات
۰/۷۴٪	۹۷۲,۷۳۲,۲۶۹,۶۵۹	۸۸۲,۷۵۶,۱۵۲,۹۰۵	۰/۹۳٪	۱,۸۱۶,۱۳۹,۳۲۵,۷۶۸	۱,۹۰۶,۳۴۲,۶۱۰,۷۳۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰/۱۶٪	۲۰۹,۳۴۰,۷۸۰,۳۸۲	۱۳۴,۳۳۶,۶۸۱,۹۷۶	۰/۷۷٪	۱,۴۹۲,۵۸۰,۰۱۸,۷۲۸	۱,۶۱۸,۰۷۶,۳۷۶,۹۶۲	سیمان، آهک و گچ
۰٪	-	-	۰/۷۰٪	۱,۳۷۲,۹۹۰,۸۳۸,۳۳۹	۱,۸۱۶,۰۲۶,۸۱۸,۰۳۴	استخراج کانه های فلزی
۰/۲۰٪	۲۵۹,۶۷۴,۱۴۴,۸۶۸	۲۲۸,۰۴۳,۵۱۳,۸۵۹	۰/۶۳٪	۱,۲۲۷,۴۷۱,۷۰۸,۱۲۱	۱,۲۶۵,۲۰۵,۵۳۶,۳۹۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۰۵٪	۶۳,۳۱۶,۰۹۶,۹۰۴	۶۷,۶۷۹,۲۲۴,۵۸۱	۰/۴۴٪	۸۵۹,۱۷۴,۵۵۵,۳۱۶	۸۷۲,۳۹۷,۴۳۳,۱۷۰	فلزات اساسی
۰/۳۷٪	۴۸۲,۷۳۳,۷۹۴,۵۸۱	۴۲۴,۹۲۷,۷۹۶,۵۳۴	۰/۳۶٪	۶۹۶,۳۲۷,۳۶۵,۹۲۰	۵۴۳,۳۶۲,۴۰۴,۸۰۴	سرمایه گذاریها
۰/۳۵٪	۴۴۵,۸۰۲,۷۵۷,۵۲۶	۳۸۷,۰۸۲,۵۶۴,۰۶۹	۰/۳۳٪	۶۵۰,۵۰۶,۱۱۶,۹۳۹	۴۲۰,۱۰۶,۸۱۶,۷۲۶	زراعت و خدمات وابسته
۰/۲۵٪	۳۱۶,۳۸۳,۶۹۵,۳۱۶	۲۶۶,۱۱۵,۳۴۴,۶۴۰	۰/۱۲٪	۲۲۹,۲۴۵,۳۶۴,۶۹۳	۳۴۵,۶۳۳,۱۲۹,۱۴۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۳۳٪	۴۲۱,۹۷۲,۵۶۰,۴۵۴	۴۰۸,۵۴۷,۱۰۰,۷۲۳	۰/۱۱٪	۲۱۱,۱۸۰,۲۱۳,۵۵۲	۳۰۹,۸۰۵,۱۹۶,۲۴۱	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰/۱۱٪	۱۴۰,۶۶۰,۷۳۲,۸۷۳	۱۶۸,۶۵۹,۱۱۵,۷۶۷	۰/۰۶٪	۱۱۴,۲۲۷,۸۰۹,۳۶۵	۱۸۲,۱۶۶,۸۴۸,۱۹۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰/۰۸٪	۱۰۷,۷۲۸,۸۹۳,۴۸۳	۱۲۶,۷۵۱,۳۵۶,۹۸۸	۰/۰۶٪	۱۰۹,۵۹۹,۰۸۲,۷۰۱	۱۵۰,۵۶۵,۰۵۴,۶۳۴	مواد و محصولات دارویی
۰٪	۱,۲۶۱,۵۷۴,۲۵۳	۱,۴۴۲,۷۰۵,۰۰۵	۰٪	۱,۱۰۶,۳۴۷,۵۳۹	۱,۴۴۲,۷۰۰,۶۵۳	قند و شکر
۰٪	۲,۱۱۳,۷۱۶,۳۰۹	۲,۰۱۵,۱۷۶,۷۷۰	۰٪	-	-	کاشی و سرامیک
۷/۴۲٪	۹,۵۷۲,۲۹۶,۱۳۶,۶۱۳	۸,۱۳۳,۵۴۱,۰۹۴,۷۷۵	۹/۶۰٪	۱۸,۶۹۲,۹۰۹,۱۳۵,۱۴۶	۱۹,۸۶۲,۰۹۲,۶۲۴,۹۵۸	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۱۵٪	۱۹,۴۲۳,۲۰۳,۲۷۹,۴۸۸	۱۴٪	۲۶,۷۷۱,۴۴۲,۷۳۷,۵۵۵	بانک گردشگری
۰٪	۵,۱۴۷,۱۸۴	۱۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۱,۶۶۱,۶۶۲	بانک صادرات
۳٪	۳,۸۷۴,۵۱۴,۱۹۶,۵۵۸	۹٪	۱۷,۵۰۰,۰۰۴,۶۲۵,۰۰۰	بانک ملت
۱۱٪	۱۴,۰۶۰,۶۱۰,۴۹۴,۴۹۰	۵٪	۹,۴۱۰,۰۰۱,۱۸۷,۸۴۲	بانک تجارت
۱٪	۱,۲۰۲,۶۳۲,۴۰۰,۹۱۶	۰٪	۲۳۶,۱۸۲,۶۸۵	بانک خاورمیانه
۵٪	۶,۴۰۰,۰۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۰٪	۴,۴۴۲,۱۲۳	بانک پاسارگاد
۰٪	۵,۰۷۸,۹۷۰	۰٪	۳,۴۳۴,۲۷۰	بانک سامان
۰٪	۷۸,۶۵۰,۸۰۴	۰٪	-	بانک رفاه
۰٪	۵,۴۳۵,۵۹۴	۰٪	-	بانک اقتصاد نوین
۰٪	۲۳۱,۵۰۷,۲۲۳	۰٪	-	موسسه اعتباری ملل
۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۰٪	-	بانک مسکن
۰٪	۲۹,۳۶۸,۲۶۶	۰٪	-	بانک کارآفرین
۳۵٪	۴۴,۹۶۱,۳۲۰,۶۹۹,۴۹۳	۳۷/۸۳٪	۷۳,۶۸۱,۶۹۴,۴۷۱,۱۳۷	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۰۱۲,۶۶۲,۰۹۱,۷۵۳	۹,۳۷۴,۳۰۴,۴۲۱,۶۷۵	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۵,۵۶۰,۰۸۳,۲۵۳,۷۳۳	۶,۱۶۷,۸۱۶,۸۶۶,۹۷۰	۷-۲	اوراق اجاره
۵۱,۳۲۷,۲۰۶,۲۰۲,۸۵۷	۳۳,۶۶۳,۳۶۵,۷۳۷,۰۹۳	۷-۳	اوراق مرابحه
۶۱۵,۰۸۲,۲۴۲,۸۹۴	۱,۸۷۰,۹۴۱,۲۶۷,۰۰۰	۷-۴	سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی
۶۴,۵۱۵,۰۳۳,۷۹۱,۲۳۷	۵۱,۰۷۶,۴۲۸,۲۹۲,۷۳۸		

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
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		ریال	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۵۰۹۲۳-	-	۱,۹۴۵,۰۳۷,۹۸۱,۲۹۱	-	۲,۲۴۸,۶۷۸,۹۴۰,۸۰۵	۱/۲٪	۱,۹۳۷,۹۹۹,۷۶۴,۹۱۴	۱/۵۰٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۵۰۷۲۰-	-	۱,۰۸۶,۷۱۹,۲۶۵,۳۹۸	-	۱,۳۷۴,۸۴۱,۹۳۶,۷۲۵	۰/۷٪	۱,۱۹۹,۲۰۹,۶۵۶,۳۴۶	-۰/۹۳٪
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۴۰۸۲۶-	-	۱,۰۴۰,۸۲۹,۲۵۶,۰۰۰	-	۱,۰۳۴,۱۸۶,۳۸۹,۷۳۶	۰/۵٪	-	۰/۱۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۵۰۹۱۶-	-	۸۳۴,۵۹۷,۹۸۷,۳۵۳	-	۹۵۷,۳۰۵,۱۴۲,۹۷۳	۰/۵٪	۸۱۹,۳۸۶,۵۴۹,۷۶۴	-۰/۶۴٪
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۵۱۰۲۱-	-	۸۰۲,۴۱۷,۹۰۶,۲۹۱	-	۸۹۷,۶۵۲,۴۸۹,۵۶۳	۰/۵٪	۷۷۰,۸۴۷,۹۹۴,۴۷۲	-۰/۶۰٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸-	-	۵۱۳,۳۸۰,۸۴۴,۰۵۷	-	۵۲۶,۳۰۸,۷۲۹,۹۲۵	۰/۳٪	۱۶,۸۶۹,۷۶۸,۳۰۰	-۰/۱۰٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۵۰۳۲۵-	-	۳۵۹,۰۲۳,۹۸۴,۹۹۱	-	۴۷۱,۵۱۹,۹۸۷,۷۴۹	۰/۳٪	۴۰۵,۲۸۸,۸۰۶,۲۰۳	-۰/۳۱٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-	-	۲۷۷,۷۵۵,۲۲۶,۹۷۳	-	۴۰۶,۲۶۸,۰۳۸,۶۱۹	۰٪	۳۵۰,۶۰۲,۶۰۷,۵۲۰	-۰/۲۷٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۵۱۱۱۲-	-	۲۹۶,۵۸۹,۳۷۴,۱۶۳	-	۳۳۹,۸۹۳,۳۰۲,۳۷۰	۰/۲٪	۲۹۴,۳۰۴,۶۰۱,۳۰۲	-۰/۲۳٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۱۲۱۱-	-	۲۴۸,۴۲۵,۵۸۲,۵۳۵	-	۳۳۷,۰۷۸,۱۶۶,۳۰۶	۰/۲٪	۲۸۸,۳۷۹,۶۸۷,۵۰۶	-۰/۲۲٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰-	-	۲۴۳,۰۷۳,۰۰۹,۳۲۸	-	۳۲۹,۶۴۱,۰۲۱,۱۰۳	۰/۲٪	۲۸۲,۳۴۵,۴۱۴,۲۶۶	-۰/۲۲٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-	-	۲۱۴,۳۷۴,۸۱۸,۳۸۶	-	۲۹۴,۴۰۵,۳۰۵,۱۲۵	۰/۲٪	۲۵۳,۳۳۵,۳۲۵,۹۶۰	-۰/۲۰٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۵۰۸۱۸-	-	۱۳۱,۱۸۹,۳۰۱,۲۸۴	-	۱۵۱,۵۵۷,۶۰۱,۱۷۵	۰/۱٪	۱۲۹,۵۶۹,۲۵۱,۰۱۵	-۰/۱۰٪
اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۶۰۶۱۵-	-	۴,۹۷۸,۳۰۲,۱۵۸	-	۴,۹۶۷,۳۶۹,۵۰۱	۰٪	-	۰٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-	-	-	-	-	۰٪	۱۱۷,۶۶۳,۵۸۴,۰۹۹	-۰/۰۹٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-	-	-	-	-	۰٪	۱۴۶,۸۵۹,۰۸۰,۰۸۶	-۰/۱۱٪
		۷,۹۹۸,۳۹۲,۸۴۰,۱۰۸	-	۹,۳۷۴,۳۰۴,۴۲۱,۶۷۵	۴/۸٪	۷,۰۱۲,۶۶۲,۰۹۱,۷۵۳	۵٪

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۸۵,۷۸۷,۷۰۱
صکوک اجاره گل گهر ۵۴-۳ ماهه ۲۳٪			
۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۸,۵۷۹,۲۶۹
صکوک اجاره سرمد ۶۱۲-۳ ماهه ۲۳٪			
		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۹۰۴,۳۶۶,۹۷۰
			۶,۱۶۷,۸۱۶,۸۶۶,۹۷۰
			۳/۲٪
			۵,۵۶۰,۰۰۸۳,۲۵۳,۷۳۳
			۴٪
			۲,۷۲۶,۴۱۳,۴۴۶,۵۶۵
			۱/۶٪
			۲,۸۳۳,۶۶۹,۸۰۷,۱۶۸
			۲٪

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۷/۱۲/۲۲	۲۳٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۳۷,۷۵۹,۸۲۵
مرابحه عالی فرد-فروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲			
۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۵۱,۷۶۲,۳۹۹
صکوک مرابحه وتوصا ۷۰۲-۳ ماهه ۲۳٪			
۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۲۳٪	۲,۰۰۰,۰۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۹۵,۸۰۸,۱۹۶,۸۲۶
مرابحه پ.استاین انتخاب ۱۶-۷۱۰			
۱۴۰۵/۱۰/۰۹	۲۳٪	۶,۷۵۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۲۴۹,۱۹۱,۲۱۱
مرابحه عام دولت ۱۹۳-ش.خ ۵۱۰۰۴			
۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۳٪	۵,۴۰۰,۳۳۷,۲۱۶,۰۰۰	۳۲۴,۱۰۹,۵۴۴,۵۲۳
مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۶۰۳۲۸			
۱۴۰۴/۱۱/۲۴	۲۳٪	۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۴۲,۲۴۱,۹۳۷
مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۴۱۱۲۴			
۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۲۳٪	۲,۷۸۸,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۲۳۹,۶۶۰,۸۵۲
مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۶۰۴۱۷			
۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۲۳٪	۵۴۰,۵۲۴,۳۰۶,۸۷۵	۱,۳۴۰,۹۷۸,۷۸۸
مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۴۱۰۲۷			
۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۲۱٪	۳۵۱,۲۹۹,۶۹۵,۵۰۰	۱۰,۸۲۲,۱۶۲,۶۶۷
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۴۱۱۱۰			
			۱۳٪
			۲۵,۲۱۷,۶۸۶,۶۵۸,۲۴۶
			۲۸,۲۲۸,۸۵۹,۷۴۵,۵۳۰
			۲۳٪

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نرخ سود		تاریخ سر رسید	نقل از صفحه قبل
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
ریال		ریال	ریال	ریال			
۲۸,۲۲۸,۸۵۹,۷۴۵,۵۳۰	۳۳٪	۲۵,۲۱۷,۶۸۶,۶۵۸,۲۴۶	۱,۲۱۹,۵۰۱,۴۹۹,۰۲۸	۲۵,۳۲۶,۲۷۴,۹۶۸,۳۷۵			
۱,۴۰۰,۱۴۶,۱۶۸,۴۴۲	۰٪	۱,۴۹۷,۹۳۸,۱۴۳,۰۸۸	۸۹۷,۵۳۰,۸۸۸	۱,۵۹۳,۰۴۹,۶۱۸,۴۳۷	۱۸٪	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ-۰۶۰۶۳۰
۵۰۷,۳۲۰,۹۳۶,۸۸۹	۲٪	۵۰۸,۲۵۳,۵۷۵,۰۳۶	۱۸,۳۴۲,۳۸۷,۵۳۶	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۲۱	مراجعه کارون-آرمان ۰۷۰۵۲۰
۲,۸۲۰,۰۷۲,۳۶۵,۱۹۱	۲٪	۳,۱۲۵,۹۹۵,۶۳۳,۶۲۳	۱۲۶,۵۳۹,۳۸۳,۶۲۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۲۵	مراجعه سولیکو کاله-فیروزه ۰۷۰۱۲۵
۳,۳۰۱,۳۱۶,۶۴۴,۵۳۳	۱٪	۳,۳۱۳,۴۹۱,۷۲۷,۱۰۰	۳۱۴,۰۳۵,۴۷۷,۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۲,۲۹۹	۲۳٪	۱۴۰۸/۰۱/۱۸	صکوک مراجعه اندیمشک ۰۰۸-۳ ماهه ۲۳٪
۸,۳۳۰,۲۷۳,۳۲۲,۰۵۸	۰٪	-	-	-	۰٪	-	مراجعه عام دولت ۱۸۴-ش.خ-۰۴۱۲۲۴
۹۰,۴۶۲,۵۲۶,۸۷۲	۰٪	-	-	-	۰٪	-	مراجعه عام دولت ۱۳۱-ش.خ-۰۴۰۴۱۰
۳۹۲,۰۳۹,۱۵۵,۱۱۳	۰٪	-	-	-	۰٪	-	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ-۰۴۰۴۰۸
۵,۱۰۴,۹۸۰,۷۰۶,۵۴۷	۰٪	-	-	-	۰٪	-	مراجعه عام دولت ۱۲۰-ش.خ-۰۴۰۴۱۷
۱,۱۵۱,۷۴۴,۶۳۱,۶۸۲	۰٪	-	-	-	۰٪	-	مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ-۰۴۰۶۲۳
۵۱,۳۲۷,۲۰۶,۲۰۲,۸۵۷	۳۹/۸۱٪	۳۳,۶۶۳,۳۶۵,۷۲۷,۰۹۳	۱,۶۷۹,۳۱۶,۲۷۸,۱۷۵	۳۳,۴۰۹,۳۲۴,۵۸۹,۱۱۱			

۷-۴- سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	قیمت اعمال تعدیلی	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	ارزش تابلو سهم	تعداد	نماد سهم پایه		
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال				
-	۱,۰۴۲,۴۹۹,۹۹۷,۰۰۰	۴,۹۹۴	۶,۱۷۳	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۴,۹۹۴	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خگستر	اختیار ت خگستر-۶۱۵۶-۰۵/۰۶/۰۳	
-	۸۲۸,۴۴۱,۲۷۰,۰۰۰	۴۶۳	۵۶۲	۱۴۰۵/۰۵/۰۳	۴۶۳	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خسایا	اختیار ت خسایا-۵۶۱-۰۵/۰۵/۰۳	
۶۱۵,۰۸۲,۲۴۲,۸۹۴	-	-	-	-	-	-	فولاد	اختیار ت فولاد-۴۲۹۳-۰۴/۰۵/۲۶	
۶۱۵,۰۸۲,۲۴۲,۸۹۴	۱,۸۷۰,۹۴۱,۲۶۷,۰۰۰								

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۷- اوراق با درآمد ثابتی که قیمت آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۹۳۸,۵۰۰	-۱۰٪	۸۴۴,۶۵۰	۴۰۶,۲۶۸,۰۳۸,۶۱۹	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴	۹۸۸,۹۵۰	-۱۰٪	۸۹۰,۰۵۵	۲۹۴,۴۰۵,۳۰۵,۱۲۵	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶	۹۵۵,۰۰۰	-۱۰٪	۸۵۹,۵۰۰	۱,۰۳۴,۱۸۶,۳۸۹,۷۳۶	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸	۹۷۶,۵۲۰	-۱۰٪	۸۷۸,۸۶۸	۵۲۶,۳۰۸,۷۲۹,۹۲۵	هموار سازی NAV
مراجعه عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۰۴۱۱۱۰	۹۶۳,۲۰۰	-۱۰٪	۸۶۶,۸۸۰	۳۴۶,۶۸۹,۱۵۱,۲۰۰	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵	۸۰۳,۲۰۰	-۱۰٪	۷۲۲,۸۸۰	۴۷۱,۵۱۹,۹۸۷,۷۴۹	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۶۹۰,۵۰۰	-۱۰٪	۶۲۱,۴۵۰	۲,۲۴۸,۶۷۸,۹۴۰,۸۰۵	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸	۷۱۰,۰۱۰	-۱۰٪	۶۳۹,۰۰۹	۱۵۱,۵۵۷,۶۰۱,۱۷۵	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۹۴۳,۹۹۰	-۱۰٪	۸۴۹,۵۹۱	۳۲۹,۶۴۱,۰۲۱,۱۰۳	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	۸۷۵,۶۰۰	-۱۰٪	۷۸۸,۰۴۰	۳۳۷,۰۷۸,۱۶۶,۳۰۶	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۷۲۸,۰۰۰	-۱۰٪	۶۵۵,۲۰۰	۱,۳۷۴,۸۴۱,۹۳۶,۷۲۵	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۶۹۵,۱۵۰	-۱۰٪	۶۲۵,۶۳۵	۹۵۷,۳۰۵,۱۴۲,۹۷۳	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۶۷۵,۴۱۰	-۱۰٪	۶۰۷,۸۶۹	۸۹۷,۶۵۲,۴۸۹,۵۶۳	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۶۶۴,۰۰۰	-۱۰٪	۵۹۷,۶۰۰	۳۳۹,۸۹۳,۳۰۲,۳۷۰	هموار سازی NAV
مراجعه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۰۴۱۰۲۷	۹۷۲,۹۰۰	-۱۰٪	۸۷۵,۶۱۰	۵۰۳,۳۸۴,۴۹۵,۰۲۰	هموار سازی NAV
مراجعه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۰۶۰۴۱۷	۸۷۳,۴۹۰	-۱۰٪	۷۸۶,۱۴۱	۲,۳۵۷,۹۹۵,۵۳۵,۸۳۱	هموار سازی NAV
مراجعه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۰۴۱۱۲۴	۹۶۶,۰۰۰	-۱۰٪	۸۶۹,۴۰۰	۴۳۴,۶۲۱,۲۱۰,۶۲۵	هموار سازی NAV
مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۶۰۳۲۸	۹۴۴,۲۰۰	-۱۰٪	۸۴۹,۷۸۰	۴,۸۳۱,۷۸۸,۹۴۸,۲۹۲	هموار سازی NAV
مراجعه عام دولت ۱۹۳-ش.خ ۰۵۱۰۰۴	۹۶۵,۴۶۰	-۳٪	۹۳۲,۳۶۰	۶,۵۲۵,۳۳۷,۰۶۸,۲۵۰	هموار سازی NAV
اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵	۵۵۲,۰۳۰	-۱۰٪	۴۹۶,۸۲۷	۴,۹۶۷,۳۶۹,۵۰۱	هموار سازی NAV
				۲۴,۳۷۴,۱۲۰,۸۳۰,۸۹۳	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

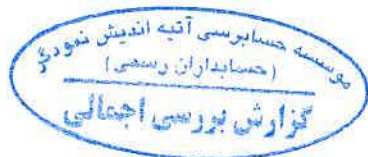
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			تعداد	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۶٪	۸,۱۹۷,۴۶۰,۱۳۷,۳۹۱	۷,۸۰۴,۰۸۷,۳۶۱,۱۹۰	۱۷٪	۳۴,۰۴۲,۶۳۱,۳۵۶,۶۵۲	۳۲,۴۹۹,۷۲۲,۱۹۲,۱۷۹	۱,۹۶۲,۴۳۰,۲۸۳	صندوق اهرمی موج - واحدهای عادی
۰٪	-	-	۲٪	۳,۴۲۱,۵۹۴,۹۴۸,۰۷۱	۲,۳۳۳,۵۵۴,۷۶۷,۸۵۹	۱۲,۹۱۲,۵۲۵	صندوق طلای عیار مفید
۰٪	-	-	۲٪	۳,۱۰۸,۳۷۶,۳۱۷,۹۱۵	۲,۴۳۹,۳۰۵,۱۳۸,۰۷۰	۴۰,۵۲۳,۳۳۲	صندوق پشتوانه طلای زرین آگاه
۰٪	-	-	۱٪	۱,۰۱۵,۱۴۸,۱۵۴,۱۶۵	۷۸۵,۱۴۸,۵۴۴,۰۶۰	۵۸,۵۴۶,۵۳۲	صندوق پشتوانه طلا آتش فیروزه
۰٪	۵۸۹,۸۰۶,۸۶۶,۷۹۶	۳۴۵,۸۳۳,۳۹۹,۰۱۶	۰٪	۶۵۱,۵۶۹,۱۵۳,۹۸۳	۴۴۵,۸۰۹,۴۶۸,۵۶۷	۳۳,۰۴۶,۷۹۹	صندوق دریای آبی فیروزه
۰٪	-	-	۰٪	۳۱۷,۸۵۴,۸۰۳,۷۸۰	۶۹۹,۹۹۹,۹۹۲,۷۶۹	۶۵,۴۰۲,۲۲۳	صندوق اهرمی کیان - واحدهای عادی
۰٪	۱۸۰,۶۰۳,۰۹۹,۴۹۴	۸۹,۸۷۲,۶۵۷,۵۵۰	۰٪	۲۱۶,۴۳۴,۵۳۰,۴۷۳	۸۹,۸۷۲,۶۵۷,۵۵۰	۴۷۱,۸۶۵	صندوق سکه طلای کیان
۰٪	۱۹۹,۳۴۲,۹۹۸,۷۵۰	۲۰۰,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۰۱,۱۶۰,۸۳۷,۵۰۰	۲۰۰,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بخشی گستره فیروزه ۲
۰٪	-	-	۰٪	۱۰۲,۴۴۷,۲۸۴,۲۱۲	۹۹,۷۲۱,۹۰۸,۶۷۵	۹,۹۶۳,۰۰۰	صندوق بخشی گستره فیروزه ۳
۰٪	۱۲۲,۲۸۴,۶۱۴,۳۷۵	۱۰۵,۱۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۰٪	۹۹,۲۶۴,۴۸۳,۲۸۱	۱۰۵,۱۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	صندوق بخشی گستره فیروزه ۱
۰٪	۱۹,۷۵۶,۵۱۱,۲۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۷,۰۳۳,۵۲۴,۶۶۰	۱۸,۴۰۰,۷۱۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۷۱	صندوق عرش میلاد شهر
۰٪	۲,۲۲۷,۱۸۵,۶۲۲	۱,۴۸۰,۶۵۶,۱۶۷	۰٪	۲,۱۸۸,۸۱۵,۹۴۱	۱,۴۸۰,۶۵۶,۱۶۷	۱۷۴,۶۱۵	صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه
۰٪	۶۲,۲۲۶,۰۱۸,۷۵۰	۷۰,۰۶۴,۵۷۵,۰۰۰	۰٪	-	-	-	صندوق آرمان آتی - بخشی
۷٪	۹,۳۷۳,۷۰۷,۴۳۲,۴۲۸	۸,۶۳۶,۶۴۴,۹۴۸,۹۲۳	۲۲/۱۸٪	۴۳,۱۹۵,۷۰۴,۲۱۲,۶۳۳	۳۹,۷۱۸,۳۲۲,۳۳۵,۸۹۶		

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	ترخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۴۷۳,۳۶۲,۱۲۷,۴۵۹	۳۱۸,۵۶۹,۸۷۶,۵۱۲	(۳,۵۲۲,۷۲۶,۱۰۴)	مختلف	۳۲۲,۰۹۲,۶۰۲,۶۱۶
۲۱,۳۱۰,۱۰۵,۰۲۵	۱,۱۸۰,۳۷۶,۹۶۴,۳۳۹	(۴۵,۵۱۱,۰۹۰,۱۹۸)	۲۵	۱,۲۲۵,۸۸۸,۰۵۴,۴۳۷
-	۶,۶۲۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۶۲۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۲۷۲,۵۶۲,۰۰۳	-	-	-	-
۵۱۶,۹۴۴,۷۹۴,۴۸۷	۸,۱۲۳,۲۴۶,۸۴۰,۷۵۱	(۴۹,۰۳۳,۸۱۶,۳۰۲)		۸,۱۷۲,۲۸۰,۶۵۷,۰۵۳



صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۰- سایر دارایی ها
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸)	۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۰۲	آبونمان نرم افزار صندوق
۴۲۴	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۶۸۴,۶۹۲)	۶۷۴,۳۱۵,۷۳۲	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳۴,۵۲۵,۵۷۴)	۶۶۵,۴۷۴,۴۲۶	مخارج عضویت در کانون ها
۴۳۸	۶۶۰,۰۰۰,۱۱۴	(۲۵۰,۳۹۶,۹۴۹)	۴۰۹,۶۰۳,۶۰۳	افزایش سقف واحدهای صندوق
-	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴۵,۰۸۶,۷۲۲)	۱۹۹,۹۱۳,۲۷۸	مخارج رتبه بندی
۱۸۹	۷۵,۳۸۲,۰۰۰	(۶,۵۳۸,۴۲۳)	۶۸,۸۴۳,۷۶۶	مخارج برگزاری مجامع
-	۳۶۷,۰۹۵,۴۲۳	(۳۱۷,۲۲۵,۶۹۹)	۴۹,۸۶۹,۷۲۴	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۵۱	۱۰,۲۲۲,۴۷۷,۵۳۷	(۵,۴۵۷,۱۹۷,۷۵۷)	۴,۷۶۵,۲۸۰,۸۳۱	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۰۶۷,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان
-	۴۴۸,۰۰۰	بانک رفاه
۵,۰۶۷,۰۰۰	۳۵,۴۴۸,۰۰۰	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۹,۲۴۹,۱۵۵,۲۲۲,۵۱۱	(۵۹,۴۹۵,۲۳۴,۵۴۹,۲۴۸)	(۲۴۶,۰۷۹,۳۲۶,۷۳۷)	کارگزاری فیروزه آسیا
-	۵۹,۲۴۹,۱۵۵,۲۲۲,۵۱۱	(۵۹,۴۹۵,۲۳۴,۵۴۹,۲۴۸)	(۲۴۶,۰۷۹,۳۲۶,۷۳۷)	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۵,۷۶۳,۵۹۶,۷۴۸	۲۸۵,۸۰۴,۳۲۹,۳۶۹	سبذگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۷۶۵,۶۴۳,۷۸۷	۶۹۲,۷۸۶,۷۷۵	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (متولی)
۱,۲۰۷,۸۱۶,۵۰۱	۱,۴۱۷,۱۹۶,۶۷۵	موسسه آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۳۴۱,۶۷۵,۰۰۴,۶۲۵	۱۵۲,۵۳۴,۲۸۶,۴۴۰	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۶۳۹,۴۱۲,۰۶۱,۶۶۱	۴۴۰,۴۴۸,۴۹۹,۱۵۹	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۵,۵۴۴,۸۰۶,۵۴۴,۶۲۰
-	۵,۵۴۴,۸۰۶,۵۴۴,۶۲۰

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۲,۸۳۴,۸۷۳,۹۸۷	۵۹۶,۱۲۵,۶۸۹,۰۰۳	۱۵-۱
۴۲۱,۹۰۷,۹۸۰,۳۱۴	۳۲۴,۵۹۹,۰۷۶,۷۹۰	۱۵-۲
-	۱,۴۴۹,۸۶۳,۰۱۳,۷۱۷	
۲,۹۴۹,۹۷۶,۶۶۹	۶,۱۹۱,۰۶۱,۹۱۹	
۱,۳۹۵,۹۵۹,۰۳۶	۵,۶۳۸,۵۰۰,۰۰۱	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸	۱,۰۰۱,۰۵۰,۷۵۸	
۱,۰۹۸,۵۳۰	۴,۶۴۷,۶۱۵	
۲۸۰,۰۴۶,۸۴۴,۵۲۲	-	
۹۳۰,۵۸۷,۷۸۳,۸۱۶	۲,۳۸۴,۸۲۳,۰۳۹,۸۰۳	

پیش دریافت تعهد پذیره نویسی

پیش دریافت سود اوراق

پیش دریافت سود سپرده بانکی

آبونمان نرم افزار

نرم افزار صندوق

رتبه بندی عملکرد

ذخیره تصفیه

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

واریزی نامشخص

۱۵-۱- مبلغ مذکور بابت پیش دریافت تعهد پذیره نویسی اوراق مابجه عام دولت ۱۸۴، صکوک مابجه اندیمشک ۰۸-۳ ماهه ۲۳٪، مابجه سولیکوکاله-فیروزه ۰۷۰۱۲۵، ورقه عالیفرد- فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲ و ورقه توسعه آهن و فولاد گلگهرمی باشد.

۱۵-۲- مبلغ مذکور بابت پیش دریافت سود اوراق صکوک مابجه وتوصا ۷۰۲-۳ ماهه ۲۳٪، اوراق مابجه استارین ۰۷ و اوراق مابجه عالیفرد فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲ می باشد.

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۷,۵۱۱,۴۹۵,۶۳۳,۴۰۶	۱۸۵,۸۹۳,۳۸۸,۷۳۶,۱۵۸	۲,۸۰۶,۲۱۳,۶۴۰
۵۶,۸۰۶,۳۸۶,۹۲۸	۶۶,۲۴۳,۴۹۱,۲۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۷,۵۶۸,۳۰۲,۰۲۰,۳۳۴	۱۸۵,۹۵۹,۶۳۲,۲۱۷,۴۱۵	۲,۸۰۷,۲۱۳,۶۴۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۷۶,۹۷۷,۸۲۳,۳۲۲	(۴۶,۲۲۷,۸۶۹,۸۰۴)
۱۷-۲	۲,۵۷۹,۳۵۵,۳۳۸,۱۲۲	۱,۱۳۹,۰۲۰,۱۱۲,۱۳۶
۱۷-۳	۲۲,۳۵۷,۷۲۴,۹۶۹	۶,۹۷۴,۲۷۰,۸۷۷
۱۷-۴	۱,۰۵۶,۵۰۵,۵۱۶,۹۵۵	۱۵۴,۴۱۴,۶۷۹,۷۸۶
	۳,۹۳۵,۱۹۶,۴۰۳,۳۶۸	۱,۲۵۴,۱۸۱,۱۹۳,۹۹۵

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۹,۵۱۰,۳۶۹,۹۲۸)	(۶۹۲,۰۲۴,۸۳۰)	(۴,۵۵۲,۷۹۹,۹۹۴)	۱۳۵,۸۰۴,۸۰۵,۲۴۸	-
۳۰,۴۱۰,۷۶۳	۳۷۸,۶۲۶,۲۵۸,۵۴۰	(۲۵۹,۶۷۴,۱۴۴,۸۶۷)	(۲۸۷,۷۵۵,۲۸۷)	(۱,۸۹۳,۱۳۱,۳۹۱)	۱۱۶,۷۷۱,۲۲۷,۰۹۵	(۱,۷۶۳,۶۶۷,۸۳۰)
۶,۵۶۰,۰۰۰	۳۹۲,۸۷۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳۵۷,۴۱۰,۶۶۳,۹۴۷)	(۲۴۰,۱۳۵,۹۴۹)	(۱,۹۶۴,۳۹۲,۰۰۰)	۳۳,۲۶۳,۲۰۸,۱۰۴	۲,۷۳۵,۱۹۰,۳۱۲
۳۵,۹۷۶,۷۳۴	۳۴۹,۳۷۱,۳۸۳,۹۰۱	(۳۱۶,۳۸۳,۶۹۵,۳۱۵)	(۲۶۵,۵۲۰,۶۴۵)	(۱,۷۴۶,۸۵۶,۹۱۶)	۳۰,۹۷۵,۳۱۱,۰۲۵	-
۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۲,۳۱۰,۱۱,۴۴۴)	(۲۰۶,۶۲۵,۶۸۲)	(۱,۳۵۹,۳۸۴,۹۹۹)	۱۸,۰۰۰,۹۷۷,۸۷۵	-
۱۲,۴۹۷,۵۶۸	۱۳۱,۳۴۹,۴۳۹,۶۸۰	(۱۱۳,۱۱۴,۴۲۲,۵۰۵)	(۹۹,۸۲۵,۲۵۴)	(۶۵۶,۷۴۷,۱۹۹)	۱۷,۴۷۸,۴۴۴,۷۲۲	-
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۶۷۵,۱۰۴,۹۲۰	(۳۱۸,۶۵۷,۶۳۸,۲۵۰)	-	-	۲,۰۱۷,۴۶۶,۶۷۰	-
۱,۹۰۵,۴۰۵	۴,۸۸۷,۳۶۳,۸۲۵	(۳,۵۶۰,۸۴۷,۵۳۹)	(۳,۷۱۴,۳۵۸)	(۲۴,۴۳۶,۸۱۹)	۱,۲۹۸,۳۶۵,۱۰۹	۲۳,۹۰۳,۴۲۷,۲۵۳
۱	۱	(۳,۸۰۷)	-	-	(۳,۸۰۶)	-
۱۶۵,۶۰۵	۱,۳۶۶,۲۴۱,۲۵۰	(۲,۱۱۳,۷۱۶,۳۰۹)	(۱,۰۳۸,۳۴۱)	(۶,۸۳۱,۲۰۶)	(۷۵۵,۳۴۴,۶۰۶)	-
۳,۶۰۰,۰۰۰	۷,۷۹۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۳۰,۸۱۱,۲۱۶)	(۵,۹۳۰,۵۸۲)	(۳۸,۹۵۲,۰۰۰)	(۵,۸۸۵,۲۸۳,۷۹۸)	-
۷,۹۸۵,۹۷۹	۱۷,۸۲۴,۷۰۵,۱۲۸	(۳۰,۷۵۳,۶۰۳,۴۳۴)	(۱۳,۵۴۶,۶۶۳)	(۸۹,۱۲۳,۵۲۵)	(۱۳,۰۳۱,۵۶۸,۴۹۴)	(۲۱,۵۰۱,۷۸۷,۳۴۰)
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۷۸۷,۲۰۶,۲۹۷,۲۴۵	(۲,۴۳۷,۱۱۹,۹۲۸,۵۶۱)	(۱,۸۱۶,۱۰۷,۵۹۱)	(۱۲,۳۳۲,۶۵۵,۹۴۹)	۳۳۵,۹۳۷,۶۰۵,۱۴۴	۳,۳۷۲,۱۶۲,۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۷۳,۱۶۲,۳۹۵	۳۳۵,۹۳۷,۶۰۵,۱۴۴	(۱۲,۳۳۲,۶۵۵,۹۴۹)	(۱,۸۱۶,۱۰۷,۵۹۱)	(۲,۴۳۷,۱۱۹,۹۲۸,۵۶۱)	۲,۷۸۷,۲۰۶,۳۹۷,۲۴۵	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۱۷,۴۰۹,۶۳۲,۷۳۷)	(۱,۸۶۷,۴۴۸,۰۰۱)	(۲۸۳,۸۴۷,۳۵۸)	(۳۸۸,۷۴۷,۹۳۷,۳۷۸)	۳۷۳,۴۸۹,۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	(۴۱,۵۵۰,۱۴۹,۰۸۵)	-	-	(۲۲۹,۱۴۹,۴۱۶,۶۵۰)	۱۸۷,۵۹۹,۲۶۷,۵۶۵	ح . نیان الکترونیک
(۲,۵۸۵,۰۸۲,۹۰۳)	-	-	-	-	-	ح . موتوژن
(۱,۶۵۴,۶۲۱,۰۲۳)	-	-	-	-	-	موتوژن
(۱۶,۷۰۵,۹۶۳,۱۸۷)	-	-	-	-	-	ح . فجر انرژی خلیج فارس
(۱۲,۸۴۸,۰۲۶,۳۸۰)	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۲,۷۹۷,۳۳۰,۴۷۱	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۱۲,۳۰۵,۱۱۸,۲۴۹	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۱۰۲,۷۵۷,۸۹۷,۸۴۷	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۱۰۷,۱۱۷,۷۵۸,۵۹۳)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۴,۳۱۴,۴۹۵,۲۹۳)	-	-	-	-	-	صنعتی آما
۳۶۳,۱۴۲,۴۳۳	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدرتامین
۵,۹۳۹,۳۰۸,۹۳۴	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۹,۲۰۰,۱۹۹	-	-	-	-	-	ح توسعه معدنی و صنعتی صبانور
(۱,۶۷۰,۱۵۲,۲۰۶)	-	-	-	-	-	گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
۲۱,۳۴۷,۱۴۵,۰۴۰	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۵,۱۱۰,۴۷۲,۳۶۷)	-	-	-	-	-	معدنی املاح ایران
(۱,۸۳۷,۶۴۹,۸۳۱)	-	-	-	-	-	بانک اقتصادنوین
(۲۳,۷۰۱,۹۵۴,۵۱۶)	-	-	-	-	-	سرامیک های صنعتی اردکان
(۱۷,۶۲۱,۷۳۱,۵۴۶)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴۷,۷۳۲,۴۸۳	-	-	-	-	-	شیشه همدان
(۴۶,۲۲۷,۸۶۹,۸۰۴)	۲۷۶,۹۷۷,۸۲۳,۳۲۲	(۱۴,۲۰۰,۱۰۳,۹۵۰)	(۲,۰۹۹,۹۵۴,۹۴۹)	(۳,۰۵۵,۰۱۷,۲۸۲,۵۸۹)	۳,۳۴۸,۲۹۵,۱۶۴,۸۱۰	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۳ سود(زیان) ناشی از فروش سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی و اعمال اختیار معامله سهام به شرح زیر است :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۵۹,۷۲۲,۲۲۲	۶۴۰,۹۶۵,۲۷۶,۸۸۶	(۶۱۵,۰۸۲,۲۴۲,۸۹۴)	(۳۲۰,۴۸۲,۶۳۹)	(۳,۲۰۴,۸۲۶,۳۸۴)	۲۲,۳۵۷,۷۲۴,۹۶۹	سود(زیان) فروش
۶,۹۷۴,۲۷۰,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	ریال
۶,۹۷۴,۲۷۰,۸۷۷	۱۵۹,۷۲۲,۲۲۲	۶۴۰,۹۶۵,۲۷۶,۸۸۶	(۶۱۵,۰۸۲,۲۴۲,۸۹۴)	(۳۲۰,۴۸۲,۶۳۹)	(۳,۲۰۴,۸۲۶,۳۸۴)	۲۲,۳۵۷,۷۲۴,۹۶۹	سود(زیان) فروش

اختیار ف ت فولاد ۵۹۶۳-۰۴/۰۵/۲۶-۰۴۰۴
 سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان

۱۷-۴ سود(زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۲۳,۳۳۳,۸۳۲	۱۸,۳۵۶,۳۴۳,۶۲۸,۰۹۹	(۱۷,۶۳۱,۷۷۶,۷۶۰,۰۶۳)	-	-	۷۲۴,۵۶۶,۸۶۸,۰۳۶	۱۴۹,۱۴۴,۶۳۱,۳۲۶	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
۱۵۷,۶۱۱,۲۴۸	۳,۲۴۰,۷۹۴,۶۰۰,۸۱۴	(۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۸۵,۸۱۹)	-	-	۲۴۰,۷۹۴,۶۱۴,۹۹۵	-	صندوق اهرمی مفید -واحدهای عادی
۵۹,۳۰۲,۴۱۳	۱,۰۵۲,۲۲۰,۲۱۸,۶۷۶	(۹۹۹,۹۹۹,۹۸۵,۷۴۳)	-	-	۵۲,۲۲۰,۲۳۲,۹۳۳	-	صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۱۷۸,۲۳۶,۶۴۹	(۳۵۳,۱۵۵,۳۰۶,۶۶۶)	(۳۸۶,۹۵۴,۰۳۸)	-	۲۸,۶۳۶,۰۷۵,۹۴۵	-	صندوق طلای عیار مفید
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۷۷,۶۲۷,۸۷۰	(۶۲,۲۲۶,۰۱۸,۷۵۰)	(۶۸,۸۵۳,۶۹۶)	-	۱۰,۱۸۲,۷۵۵,۴۲۴	-	صندوق آرمان آتی- بخشی
۱۵۹,۹۲۹	۱,۶۸۶,۳۹۱,۲۰۸	(۱,۵۷۹,۸۱۹,۵۴۶)	(۱,۶۰۲,۰۴۰)	-	۱۰۴,۹۶۹,۶۲۲	-	صندوق عرش میلاد شهر
۱۰۵,۱۷۴,۶۲۳	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۸۷,۶۳۱	(۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۸۷,۶۳۱)	-	-	-	-	صندوق اهرمی توان مفید
-	-	-	-	-	-	۵,۱۸۷,۷۷۹,۵۸۶	صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه
-	-	-	-	-	-	(۴۳۳,۳۶۵,۱۹۶)	صندوق بخشی دارپوش ۱
-	-	-	-	-	-	۵۱۵,۶۳۴,۰۷۰	صندوق بخشی گستره فیروزه ۱
۲۵,۱۰۵,۷۰۰,۶۹۰,۹۴۷	(۲۴,۰۴۸,۷۳۷,۷۶۴,۲۱۸)	(۴۵۷,۴۰۹,۷۷۴)	۱,۰۵۶,۵۰۵,۵۱۶,۹۵۵	۱۵۴,۴۱۴,۶۷۹,۷۸۶	-	-	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۲,۲۲۱,۳۹۴,۳۰۳,۹۰۰)	(۲۳,۹۹۱,۰۱۰,۱۹۹)
۱۸-۲	۲,۶۶۶,۶۴۳,۵۷۳,۸۲۷	۵۶,۲۵۹,۱۵۱,۴۱۰
۱۸-۳	۵۶,۸۳۴,۷۲۰,۱۵۰	۸۰,۵۹۱,۹۵۲,۷۶۵
۱۸-۴	۳,۰۷۰,۱۰۷,۰۱۲,۲۲۲	۴۷۰,۴۹۹,۳۷۳,۴۹۱
	۳,۵۷۲,۱۹۱,۰۰۲,۲۹۹	۵۸۳,۳۵۹,۴۶۷,۴۶۷

۱۸-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصادنوین	۳۳۵,۳۷۰,۳۶۴	۱,۱۹۴,۵۸۹,۲۳۶,۵۶۸	(۹۹۵,۹۲۳,۰۱۸,۴۰۷)	(۱,۱۳۴,۸۵۹,۷۷۵)	(۵,۹۷۲,۹۴۶,۱۸۳)	۱۹۱,۵۵۸,۴۱۲,۲۰۳
کشت و دامداری فکا	۱۷۱,۰۰۲,۲۲۹	۵۷۹,۸۶۸,۵۵۸,۵۳۹	(۴۰۸,۳۰۳,۴۰۷,۳۰۱)	(۵۵۰,۸۷۵,۱۳۱)	(۲,۸۹۹,۳۴۲,۷۹۳)	۱۶۸,۱۱۴,۹۳۳,۳۱۴
گروه س توسعه صنعتی ایران	۳۷۳,۳۳۴,۲۳۱	۵۶۷,۴۶۸,۰۳۱,۱۲۰	(۴۶۲,۸۷۶,۲۴۰,۲۳۴)	(۵۳۹,۰۹۴,۶۳۰)	(۲,۸۳۷,۳۴۰,۱۵۶)	۱۰۱,۲۱۵,۳۵۶,۱۰۰
بانک خاورمیانه	۳۴۵,۸۶۸,۸۵۲	۷۷۸,۲۰۴,۹۱۷,۰۰۰	(۶۸۸,۴۱۲,۱۳۳,۸۷۳)	(۷۳۹,۲۹۴,۶۷۲)	(۳,۸۹۱,۰۲۴,۵۸۵)	۸۵,۱۶۲,۴۶۳,۸۷۰
کشت و دام قیام اصفهان	۱۰,۹۶۳,۰۳۶	۴۰,۸۷۰,۱۹۸,۲۰۸	(۳۷,۴۹۹,۳۵۰,۲۲۵)	(۳۸,۸۲۶,۶۸۹)	(۲۰۴,۳۵۰,۹۹۱)	۳,۱۲۷,۶۷۰,۳۰۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۲۹۸,۱۰۱	۷۲,۸۲۳,۴۶۶,۱۰۰	(۷۰,۷۲۴,۸۶۸,۹۴۲)	(۶۹,۱۸۲,۲۹۴)	(۳۶۴,۱۱۷,۳۳۰)	۱,۶۶۵,۲۹۷,۵۳۴
پتروشیمی شیراز	۱,۴۶۲,۱۷۰	۴۵,۸۳۹,۰۲۹,۵۰۰	(۴۴,۴۹۶,۸۴۳,۷۰۳)	(۴۳,۵۴۷,۰۷۸)	(۲۲۹,۱۹۵,۱۴۸)	۱,۰۶۹,۴۴۳,۵۷۱
سیمان شرق	۱۰,۵۳۸,۴۷۲	۱۵۹,۳۴۱,۶۹۶,۶۴۰	(۱۵۷,۸۸۴,۱۶۹,۷۴۱)	(۱۵۱,۳۷۴,۶۱۳)	(۷۹۶,۷۰۸,۴۸۳)	۵۰۹,۴۴۳,۸۰۳
کشت و صنعت جوبین	۱۱,۰۸۳,۶۴۸	۳۳,۶۶۱,۰۳۸,۹۷۶	(۳۳,۰۲۴,۲۵۲,۶۵۷)	(۳۱,۹۷۷,۹۸۷)	(۱۶۸,۳۰۵,۱۹۵)	۴۲۶,۵۰۳,۱۳۷
نقل به صفحه بعد	۳,۴۷۲,۶۶۶,۱۷۲,۶۵۱	(۲,۸۹۹,۱۴۴,۲۸۵,۰۸۳)	(۳,۲۹۹,۰۳۲,۸۶۹)	(۱۷,۳۶۳,۳۳۰,۸۶۴)	۵۵۲,۸۵۹,۵۲۳,۸۳۵	۶۳,۲۶۴,۷۷۰,۶۱۵

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۴۷۲,۶۶۶,۱۷۲,۶۵۱	(۲,۸۹۹,۱۴۴,۲۸۵,۰۸۳)	(۳,۲۹۹,۰۳۲,۸۶۹)	(۱۷,۳۶۳,۳۳۰,۸۶۴)	۵۵۲,۸۵۹,۵۲۳,۸۳۵	۶۳,۲۶۴,۷۷۰,۶۱۵
ملی صنایع مس ایران	۸۵۳,۶۸۷,۲۴۲,۹۳۰	(۸۴۸,۱۸۰,۴۶۴,۱۱۹)	(۸۱۱,۰۰۲,۸۸۱)	(۴,۲۶۸,۴۳۶,۲۱۵)	۴۲۷,۳۳۹,۷۱۵	-
قند مرودشت	۱,۱۱۲,۹۶۹,۷۰۹	(۱,۲۶۱,۵۷۰,۴۴۵)	(۱,۰۵۷,۳۲۱)	(۵,۵۶۴,۸۴۹)	(۱۵۵,۲۲۲,۹۰۶)	(۲۳۹,۹۲۳,۲۱۱)
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۲۳,۶۱۲,۱۶۰,۱۸۰	(۲۴,۳۳۴,۹۹۳,۵۴۰)	(۲۲,۴۳۱,۵۵۳)	(۱۱۸,۰۶۰,۸۰۱)	(۸۶۳,۳۲۵,۷۱۴)	(۹,۲۸۹,۶۷۹,۷۰۷)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۵۵,۴۲۴,۲۶۹,۰۷۰	(۱۵۸,۳۶۹,۷۹۰,۸۶۳)	(۱۴۷,۶۵۳,۰۵۶)	(۷۷۷,۱۲۱,۳۴۵)	(۳,۸۷۰,۲۹۶,۱۹۴)	-
داروسازی دانا	۶۶,۴۹۹,۹۰۲,۳۰۰	(۷۰,۱۰۲,۹۷۱,۳۴۴)	(۶۳,۱۷۴,۹۰۷)	(۳۳۲,۴۹۹,۵۱۲)	(۳,۹۹۸,۷۴۳,۴۶۳)	(۲۲,۷۷۰,۰۸۴,۴۳۷)
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰۹,۴۱۵,۱۲۱,۷۳۲	(۱۱۳,۳۱۰,۴۷۵,۱۱۸)	(۱۰۳,۹۴۴,۳۶۶)	(۵۴۷,۰۷۵,۶۰۹)	(۴,۵۴۶,۳۷۳,۳۶۱)	۲,۷۴۳,۲۹۵,۷۵۳
صبا فولاد خلیج فارس	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۳۱,۶۸۲,۲۵۴)	(۱۰,۰۹۸,۵۰۰)	(۵۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۸,۳۶۴,۹۳۰,۷۵۴)	(۱۱,۳۲۰,۲۴۱,۴۰۰)
تولید مواد اولیه دارویش	۹۵۲,۲۳۵	(۴۳,۷۵۵,۱۹۸,۲۵۰)	(۴۱,۵۶۷,۴۳۹)	(۲۱۸,۷۷۵,۹۹۱)	(۱۷,۹۴۴,۷۶۴,۹۶۴)	۹,۵۷۳,۳۴۵,۵۴۴
پدیده شیمی قرن	۱۶,۴۷۹,۹۶۳	(۱۹۴,۴۶۳,۵۶۳,۴۰۰)	(۱۸۴,۷۴۰,۳۸۶)	(۹۷۲,۳۱۷,۸۱۷)	(۲۱,۴۷۴,۱۸۷,۰۵۱)	۵,۴۹۹,۴۴۱,۴۶۴
مبین انرژی خلیج فارس	۴۵,۵۰۵,۰۴۵	(۴۲۹,۵۶۷,۶۲۴,۸۰۰)	(۴۵۷,۲۵۹,۸۳۸,۵۷۸)	(۲,۱۴۷,۸۳۸,۱۲۴)	(۳۰,۲۴۸,۱۴۱,۱۴۶)	-
پالایش نفت اصفهان	۳۵۵,۲۴۱,۳۳۵	(۱,۲۳۴,۸۱۸,۸۸۰,۴۶۰)	(۱,۲۶۵,۲۰۵,۵۳۶,۳۹۵)	(۶,۱۷۴,۰۹۴,۴۰۲)	(۳۷,۷۳۳,۸۲۸,۲۷۴)	-
پتروشیمی پردیس	۶,۶۷۳,۰۰۲	(۱,۶۸۲,۹۳۱,۱۰۴,۴۰۰)	(۱,۷۱۰,۷۹۶,۵۸۹,۱۷۱)	(۸,۴۱۴,۶۵۵,۵۲۲)	(۳۷,۸۷۸,۹۲۴,۸۴۳)	۲۴,۳۱۰,۲۱۳,۹۵۵
نیان الکترونیک	۳۱,۹۹۴,۶۱۷	(۲۱۲,۴۴۴,۲۵۶,۸۸۰)	(۲۰۱,۸۲۲,۰۴۵)	(۱,۰۶۲,۲۲۱,۲۸۴)	(۷۸,۴۰۰,۳۳۷,۳۱۱)	۱۱,۳۸۶,۲۴۲,۲۵۳
سرمایه گذاری سیمان تامین	۹,۵۵۹,۰۸۰	(۱۴۱,۹۵۳,۳۳۸,۰۰۰)	(۱۵۹,۵۶۰,۴۷۶,۵۷۱)	(۷۰۹,۷۶۱,۶۹۰)	(۱۸,۴۵۲,۷۵۴,۹۸۳)	-
سیمان هگمتان	۱,۵۱۰,۱۱۹	(۱۷۰,۶۴۳,۴۴۷,۰۰۰)	(۱۸۹,۷۱۱,۹۹۳,۲۶۱)	(۸۵۳,۲۱۷,۲۳۵)	(۲۰,۰۸۳,۸۷۴,۷۷۱)	(۷۶۳,۵۵۷,۹۶۶)
نقل به صفحه بعد	۸,۸۰۳,۶۲۴,۲۵۱,۷۶۲	(۸,۴۸۱,۹۷۱,۵۲۹,۶۳۶)	(۸,۳۶۳,۴۴۳,۰۵۱)	(۴۴,۰۱۸,۱۲۱,۲۶۰)	۲۶۹,۲۷۱,۱۵۷,۸۱۵	۷۲,۳۹۳,۸۲۲,۸۶۳

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۸,۸۰۳,۶۲۴,۲۵۱,۷۶۲	(۸,۴۸۱,۹۷۱,۵۲۹,۶۳۶)	(۸,۳۶۳,۴۴۳,۰۵۱)	(۴۴,۰۱۸,۱۲۱,۲۶۰)	۲۶۹,۳۷۱,۱۵۷,۸۱۵	۷۲,۳۹۳,۸۲۲,۸۶۳							
فراورده های نسوز ایران	۱۱۴,۹۱۱,۵۳۲,۹۸۶	(۱۵۴,۱۶۸,۴۶۵,۲۹۵)	(۱۰۹,۱۶۵,۹۵۷)	(۵۷۴,۵۵۷,۶۶۵)	(۳۹,۹۴۰,۶۵۵,۹۳۱)	(۳۰,۹۳۴,۹۴۷,۰۳۰)							
بانک ملت	۶۵۰,۹۲۱,۷۷۰,۵۶۱	(۷۲۲,۳۱۳,۹۷۰,۹۲۲)	(۶۱۸,۳۷۵,۶۸۲)	(۳,۲۵۴,۶۰۸,۸۵۳)	(۷۵,۲۶۵,۱۸۴,۸۹۶)	-							
معدنی املاح ایران	۵۸۷,۳۹۸,۶۰۵,۸۶۰	(۶۸۷,۰۴۳,۵۳۱,۳۸۱)	(۵۵۸,۰۲۸,۶۷۶)	(۲,۹۳۶,۹۹۳,۰۲۹)	(۱۰۳,۱۳۹,۹۴۷,۲۲۶)	۳,۸۶۲,۲۲۹,۲۰۴							
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۳۰,۶۱۷,۵۳۹,۰۵۰	(۳۴۵,۶۳۳,۱۲۹,۱۴۹)	(۲۱۹,۰۸۶,۶۶۳)	(۱,۱۵۳,۰۸۷,۶۹۵)	(۱۱۶,۳۸۷,۷۶۴,۴۵۷)	-							
گروه بهمن	۲۳۸,۶۹۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳۷۲,۶۶۲,۴۴۴,۳۹۲)	(۲۲۶,۷۵۷,۷۸۰)	(۱,۱۹۳,۴۶۲,۰۰۰)	(۱۳۵,۳۹۰,۲۵۴,۱۷۲)	(۷۹,۲۹۲,۸۲۸,۹۴۷)							
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۳۹۷,۴۴۲,۴۱۰,۶۸۰	(۱,۵۴۰,۰۵۸,۸۸۸,۹۱۳)	(۱,۳۲۷,۵۷۰,۲۹۱)	(۶,۹۸۷,۲۱۲,۰۵۳)	(۱۵۰,۹۳۱,۲۶۰,۵۷۷)	۴۱۶,۳۷۴,۷۰۹							
سیمان فارس و خوزستان	۸۷۴,۱۵۲,۲۷۶,۴۸۰	(۱,۰۲۷,۵۵۴,۰۴۴,۹۳۲)	(۸۳۰,۴۴۴,۶۶۴)	(۴,۳۷۰,۷۶۱,۳۸۲)	(۱۵۸,۶۰۲,۹۷۴,۴۹۸)	-							
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۴۶۰,۶۴۱,۳۰۰,۰۲۰	(۱,۶۸۵,۵۲۹,۱۱۴,۴۵۶)	(۱,۳۸۷,۶۰۹,۲۳۶)	(۷,۳۰۳,۲۰۶,۵۰۰)	(۲۳۳,۵۷۸,۶۳۰,۱۷۲)	(۳۱,۷۲۹,۱۱۸,۹۱۶)							
سرمایه گذاری غدیر	۱,۸۸۸,۴۶۱,۶۷۱,۵۲۰	(۲,۱۶۱,۵۲۶,۸۲۴,۳۵۵)	(۱,۷۹۴,۰۳۸,۵۸۸)	(۹,۴۴۲,۳۰۸,۳۵۸)	(۲۸۴,۳۰۱,۴۹۹,۷۸۱)	(۶۱,۴۵۸,۳۷۵,۵۷۴)							
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۴۹,۰۵۹,۱۱۵,۱۷۰	(۷۶۶,۳۷۹,۰۳۵,۳۹۰)	(۴۲۶,۶۰۶,۱۶۰)	(۲,۲۴۵,۲۹۵,۵۷۶)	(۳۱۹,۹۹۱,۸۲۱,۹۵۶)	(۹,۶۸۲,۸۷۸,۱۷۴)							
گسترش سوخت سبزرگرس	۷۲۷,۶۶۵,۷۷۵,۲۰۰	(۱,۱۵۳,۴۳۵,۶۵۲,۱۹۱)	(۶۹۱,۲۸۲,۴۸۷)	(۳,۶۳۸,۳۲۸,۸۷۶)	(۴۳۰,۰۹۹,۴۸۸,۳۵۴)	۷۲,۲۰۹,۲۰۰,۹۲۱							
سرمایه گذاری صدرتامین	۱,۳۸۱,۲۰۹,۰۳۲,۰۸۰	(۱,۸۱۶,۰۲۶,۸۱۸,۰۳۴)	(۱,۳۱۲,۱۴۸,۵۸۱)	(۶,۹۰۶,۰۴۵,۱۶۰)	(۴۴۳,۰۳۵,۹۷۹,۶۹۵)	(۹۸,۳۷۸,۹۷۸)							
صنایع کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	(۲۰۲,۴۴۳,۴۶۱)							
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۶۲,۶۹۹,۶۱۱,۲۱۲							
نفت پارس	-	-	-	-	-	(۲۵,۸۳۷,۷۸۹,۸۶۶)							
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	۱۵,۴۳۰,۶۶۵,۶۰۰							
موتوژن	-	-	-	-	-	(۱۸۸,۱۸۹,۴۱۰)							
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	(۱۷,۰۰۸,۱۶۵,۹۵۳)							
ح. فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۵,۴۳۰,۲۰۱,۶۰۱							
	۱۸,۸۰۴,۷۹۷,۶۸۱,۳۶۹	(۲۰,۹۱۴,۳۰۳,۴۳۹,۰۴۶)	(۱۷,۸۶۴,۵۵۷,۸۱۶)	(۹۴,۰۲۳,۹۸۸,۴۰۷)	(۲,۲۲۱,۳۹۴,۳۰۳,۹۰۰)	(۲۳,۹۹۱,۰۱۰,۱۹۹)							

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار یا ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۱,۲۹۵,۵۶۵,۳۶۲)	(۱,۱۸۲,۹۳۱,۷۵۰)	۴۴۴,۰۴۱,۵۰۲,۸۸۸	-
۳,۶۱۹,۰۹۵	۲,۲۴۹,۰۸۶,۵۸۷,۷۵۰	(۱,۹۳۷,۹۹۹,۷۶۴,۹۱۴)	(۴۰۷,۶۴۶,۹۴۵)	۳۱۰,۶۷۹,۱۷۵,۸۹۱	(۲۸,۱۷۶,۰۴۰,۳۱۴)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۹,۵۱۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۹,۵۱۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۹,۵۱۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۲۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)
۲,۰۹۸,۷۳۵	۱,۳۷۵,۰۹۱,۱۷۲,۰۰۰	(۱,۱۹۹,۲۰۹,۶۵۶,۳۴۶)	(۲۴۹,۲۳۵,۲۷۵)	۱۷۵,۶۳۲,۲۸۰,۳۷۹	۴۶۶,۴۸۵,۱۶۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۹,۷۲۴,۸۶۳,۷۶۲)	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱۳۹,۹۱۲,۶۳۶,۳۳۸	-
۱,۵۳۰,۴۱۱	۹۵۷,۴۷۸,۶۸۵,۹۸۵	(۸۱۹,۳۸۶,۵۴۹,۷۶۴)	(۱۷۳,۵۴۳,۰۱۲)	۱۳۷,۹۱۸,۵۹۳,۲۰۹	۴,۶۶۲,۷۸۴,۶۹۶
۱,۴۷۶,۹۸۸	۸۹۷,۸۱۵,۲۱۸,۵۷۲	(۷۷۰,۸۴۷,۹۹۴,۴۷۲)	(۱۶۲,۷۲۹,۰۰۹)	۱۲۶,۸۰۴,۴۹۵,۰۹۱	(۳۲,۳۹۱,۰۳۳,۹۲۱)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۷,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۱۴۶,۱۷۷,۵۰۰)	(۲۷۱,۳۸۷,۸۰۰)	۹۶,۸۹۴,۴۳۴,۷۰۰	(۱۶۹,۸۶۷,۶۱۶,۹۳۷)
۶۵۲,۳۹۸	۴۷۱,۶۰۵,۴۶۶,۲۴۰	(۴۰۵,۲۸۸,۸۰۶,۲۰۳)	(۸۵,۴۷۸,۴۹۱)	۶۶,۲۳۱,۱۸۱,۵۴۶	۱۵,۰۵۴,۴۲۱,۴۸۰
۴۸۱,۰۷۷	۴۰۶,۳۴۱,۶۸۸,۰۵۰	(۳۵۰,۶۰۲,۶۰۷,۵۲۰)	(۷۳,۶۴۹,۴۳۱)	۵۵,۶۶۵,۴۳۱,۰۹۹	۴۳,۵۹۹,۷۰۴,۵۵۱
۴۲۷,۸۲۰	۳۳۷,۱۳۹,۲۷۲,۸۰۰	(۲۸۸,۳۷۹,۶۸۷,۵۰۶)	(۶۱,۱۰۶,۴۹۴)	۴۸,۶۹۸,۴۷۸,۸۰۰	۱۴,۵۰۷,۷۰۶,۱۶۷
۳۸۸,۰۷۰	۳۳۹,۷۰۰,۷۷۹,۳۷۰	(۲۸۲,۳۴۵,۴۱۴,۲۶۶)	(۵۹,۷۵۸,۲۶۷)	۴۷,۲۹۵,۶۰۶,۸۳۷	۹,۳۰۲,۲۶۹,۹۶۸
۵۶۸,۸۶۷	۳۳۹,۹۵۴,۹۱۹,۲۰۰	(۲۹۴,۳۰۴,۶۰۱,۳۰۲)	(۶۱,۶۱۶,۸۳۰)	۴۵,۵۸۸,۷۰۱,۰۶۸	(۱۳,۸۳۳,۷۱۳,۰۷۹)
۳۳۰,۸۳۲	۲۹۴,۴۵۸,۶۷۵,۷۶۰	(۲۵۳,۳۳۵,۳۲۵,۹۶۰)	(۵۳,۳۷۰,۶۳۵)	۴۱,۰۶۹,۹۷۹,۱۶۵	۳۲,۸۷۱,۱۳۱,۰۲۷
۲۳۷,۲۱۹	۱۵۱,۵۸۵,۰۷۵,۹۷۱	(۱۲۹,۵۶۹,۲۵۱,۰۱۵)	(۲۷,۴۷۴,۷۹۶)	۲۱,۹۸۸,۳۵۰,۱۶۰	۱,۷۳۸,۲۹۵,۳۷۹
۴۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۷,۹۵۴,۵۴۷,۴۶۲)	(۶۲,۸۴۸,۸۰۰)	۱۸,۷۳۴,۶۰۳,۷۳۸	(۸,۸۱۱,۲۰۲,۶۸۰)
۵۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۲,۱۶۲,۹۶۹,۰۹۰)	(۷۸,۷۸۹,۳۷۵)	۱۲,۴۵۸,۲۴۱,۵۳۵	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۸,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۴۵,۸۷۴,۷۳۳,۱۲۵)	(۴۲۷,۴۶۴,۱۶۹)	۱۲,۱۲۰,۸۰۲,۷۰۶	-
۵۷۵,۰۰۰	۵۰۳,۴۷۵,۷۵۰,۰۰۰	(۴۹۳,۴۸۱,۳۴۰,۲۹۲)	(۹۱,۲۵۴,۹۸۰)	۹,۹۰۳,۱۵۴,۷۲۸	-
۳۰,۴۷۷,۴۴۰,۲۹۱,۶۹۸	۳۰,۴۷۷,۴۴۰,۲۹۱,۶۹۸	(۲۷,۷۶۰,۴۴۱,۷۳۰,۸۶۱)	(۵,۵۲۴,۰۳۶,۰۵۹)	۲,۷۱۱,۴۷۴,۵۲۴,۷۷۸	(۱۳۱,۹۶۴,۳۰۸,۵۰۳)

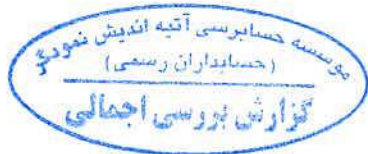


صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار یا ارزش تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳۰,۴۷۷,۴۴۰,۲۹۱,۶۹۸	(۲۷,۷۶۰,۴۴۱,۷۳۰,۸۶۱)	(۵,۵۲۴,۰۳۶,۰۵۹)	۲,۷۱۱,۴۷۴,۵۲۴,۷۷۸	(۱۳۱,۹۶۴,۳۰۸,۵۰۳)
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۱-۰۴۰۷۲۸	۵۹۸,۹۵۷	(۵۲۶,۴۰۴,۱۴۰,۶۷۶)	(۹۵,۴۱۰,۷۵۱)	۹,۴۱۴,۰۸۰,۸۹۵	۲,۱۵۰,۶۴۸,۸۲۴
صکوک مباحه اندیشک ۰۸-۶ماهه ۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۵,۱۹۹)	(۵,۱۹۹)	(۵۴۳,۷۴۷,۱۰۰)
اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵	۱۰,۰۰۰	۴,۹۶۸,۲۷۰,۰۰۰	(۴,۹۷۸,۳۰۲,۱۵۸)	(۱۰,۹۳۲,۶۵۷)	-
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۱-۰۴۰۸۲۶	۱,۲۰۳,۴۶۰	۱,۰۳۴,۳۷۳,۸۷۰,۰۰۰	(۱,۰۴۰,۸۲۹,۲۵۶,۰۰۰)	(۶,۶۴۲,۸۶۶,۲۶۴)	-
مباحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۶۰۳۲۸	۵,۶۸۶,۹۶۰	۴,۸۳۲,۶۶۴,۸۶۸,۸۰۰	(۴,۸۷۹,۳۸۰,۱۷۶,۰۱۸)	(۴۷,۵۹۱,۲۲۷,۷۲۶)	-
مباحه کارون-آرمان ۰۷۰۵۲۰	۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۹,۹۱۱,۱۸۷,۵۰۰)	-	(۸۸,۸۱۲,۵۰۰)
مباحه عالیفرد-فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۹۹,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
صکوک مباحه وتوصا ۷۰۲-۳ماهه ۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	-	-
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰	-	-	-	-	۱۱,۰۰۲,۸۵۴,۶۶۴
مباحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۰۴۰۶۲۳	-	-	-	-	۵۸,۵۲۶,۴۷۰,۱۵۵
مباحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ ۰۴۰۴۱۰	-	-	-	-	(۱,۸۳۲,۰۶۷,۸۷۸)
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱-۰۴۰۳۲۶	-	-	-	-	۱۰,۴۹۲,۸۸۱,۶۳۴
مباحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۹	-	-	-	-	۴۸,۴۶۲,۱۹۹,۶۳۴
مباحه عام دولت ۱۶۸-ش.خ ۰۴۰۷۱۰	-	-	-	-	(۳۲۲,۲۱۵,۹۹۳,۵۰۰)
مباحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۰۳۰۷۲۴	-	-	-	-	(۶۰۷,۸۳۹,۸۰۹)
مباحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶	-	-	-	-	۴۳,۶۴۲,۰۸۸,۴۳۸
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۱-۰۳۰۸۱۴	-	-	-	-	۶۲,۳۳۴,۲۸۴,۸۶۳
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳	-	-	-	-	۳۷,۰۲۰,۸۸۳,۵۴۸
مباحه عام دولت ۱۳۰-ش.خ ۰۳۱۱۱۰	-	-	-	-	۴۲,۴۰۲,۹۱۲,۸۹۸
صکوک مباحه اندیشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪	-	-	-	-	۱۲۷,۴۶۷,۸۹۲,۲۵۷
مباحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ ۰۳۱۰۰۹	-	-	-	-	۱۵,۶۴۳,۶۶۴,۰۷۲
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱-۰۳۰۸۲۱	-	-	-	-	۵۴,۳۶۴,۱۳۹,۷۱۳
	۴۷,۳۶۵,۸۵۱,۴۴۱,۱۷۴	(۴۴,۶۹۰,۶۲۲,۸۰۶,۷۶۶)	(۸,۵۸۵,۰۶۰,۵۸۱)	۲,۶۶۶,۶۴۳,۵۷۳,۸۲۷	۵۶,۲۵۹,۱۵۱,۴۱۰



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار ف ت خگستر-۶۱۵۶-۰۵/۰۶/۰۳	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۹,۲۵۵,۸۱۰,۴۵۰)	(۹۹۶,۳۰۳,۰۰۰)	(۵,۲۴۳,۷۰۰,۰۰۰)	۳۳,۲۴۴,۱۸۶,۵۵۰
اختیار ف ت خساپا-۵۶۱-۰۵/۰۵/۰۳	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۴,۸۵۰,۷۳۶,۴۰۰)	(۷۹۱,۷۳۰,۰۰۰)	(۴,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۵۹۰,۵۳۳,۶۰۰
اختیار ف ت فولاد-۵۹۶۳-۰۴/۰۵/۲۶	-	-	-	-	-	۸۰,۵۹۱,۹۵۲,۷۶۵
	۱,۸۸۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۴,۱۰۶,۵۴۶,۸۵۰)	(۱,۷۸۸,۰۳۳,۰۰۰)	(۹,۴۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	۵۶,۸۳۴,۷۲۰,۱۵۰	۸۰,۵۹۱,۹۵۲,۷۶۵

۱۸-۴- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۱,۹۶۲,۴۳۰,۲۸۳	۳۴,۰۴۲,۶۳۱,۳۵۶,۶۵۲	(۳۲,۵۵۵,۴۴۹,۳۲۲,۶۸۷)	-	۱,۴۸۷,۱۸۲,۰۳۳,۹۶۵	۲۳۵,۲۶۰,۴۵۵,۸۱۰
صندوق طلای عیار مفید	۱۲,۹۱۲,۵۲۵	۳,۴۲۵,۷۰۵,۷۹۵,۰۲۵	(۲,۳۳۳,۵۵۴,۷۶۷,۸۵۹)	(۴,۱۱۰,۸۴۶,۹۵۵)	۱,۰۸۸,۰۴۰,۱۸۰,۲۱۱	۱۲۰,۳۶۹,۴۰۱,۴۸۷
صندوق پشتوانه طلای زرین آگاه	۴۰,۵۲۳,۳۳۲	۳,۱۱۲,۱۱۰,۸۵۰,۹۳۶	(۲,۴۳۹,۳۰۵,۱۳۸,۰۷۰)	(۳,۷۳۴,۵۳۳,۰۲۲)	۶۶۹,۰۷۱,۱۷۹,۸۴۴	۵۷,۸۸۴,۷۹۱,۷۱۲
صندوق پشتوانه طلا آتش فیروزه	۵۸,۵۴۶,۵۳۲	۱,۰۱۶,۳۶۷,۷۹۵,۵۲۰	(۷۸۵,۱۴۸,۵۴۴,۰۶۰)	(۱,۲۱۹,۶۴۱,۳۵۵)	۲۲۹,۹۹۹,۶۱۰,۱۰۵	-
صندوق سکه طلای کیان	۴۷۱,۸۶۵	۲۱۶,۶۹۴,۵۶۳,۹۵۰	(۱۸۰,۶۰۳,۰۹۹,۴۹۴)	(۲۶۰,۰۳۳,۴۷۷)	۳۵,۸۳۱,۴۳۰,۹۷۹	۲,۵۵۱,۱۹۵,۸۴۰
صندوق بخشی گستره فیروزه ۳	۹,۹۶۳,۰۰۰	۱۰۲,۵۶۹,۰۸۵,۰۰۰	(۹۹,۷۲۱,۹۰۸,۶۷۵)	(۱۲۱,۸۰۰,۷۸۹)	۲,۷۲۵,۳۷۵,۵۳۶	-
صندوق بخشی گستره فیروزه ۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۳۴۲,۹۹۸,۷۵۰)	(۲۳۹,۱۶۲,۵۰۰)	۱,۸۱۷,۸۳۸,۷۵۰	-
صندوق اهرمی کیان عادی	۶۵,۴۰۲,۲۲۳	۳۱۷,۸۵۴,۸۰۳,۷۸۰	(۶۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۷۶۹)	(۳۸۲,۱۴۵,۱۸۸,۹۸۹)	-	-
صندوق بخشی گستره فیروزه ۱	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۲۸۴,۶۱۴,۳۷۵)	(۱۱۸,۰۱۶,۷۱۹)	(۲۳,۰۲۰,۱۳۱,۰۹۴)	۱,۲۳۵,۹۹۸,۵۰۰
صندوق دریای آبی فیروزه	۳۳,۰۴۶,۷۹۹	۶۵۲,۳۴۳,۸۱۲,۲۶۰	(۶۸۹,۷۸۲,۹۳۶,۳۴۷)	(۷۷۴,۶۵۸,۲۷۸)	(۳۸,۲۱۳,۷۸۲,۳۶۵)	(۹,۹۱۶,۴۱۲,۰۰۰)
صندوق عرش میلاد شهر	۱,۸۴۰,۰۷۱	۱۷,۰۵۳,۷۷۸,۰۲۸	(۱۸,۱۷۶,۶۹۱,۷۰۴)	(۲۰,۲۵۱,۳۶۲)	(۱,۱۴۳,۱۶۵,۰۳۸)	-
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه	۱۷۴,۶۱۵	۲,۱۹۱,۴۱۸,۲۵۰	(۲,۲۲۷,۱۸۵,۶۲۱)	(۲,۶۰۲,۳۱۱)	(۳۸,۳۶۹,۶۸۲)	(۹,۳۰۱,۷۴۲)
صندوق طلا کیمیا زرین کاردان	-	-	-	-	-	۲۸۵,۳۲۵,۹۱۵
صندوق سهامی بیدار-واحدهای عادی	-	-	-	-	-	۶۲,۸۰۸,۶۱۱,۲۰۷
صندوق بخشی دارپوش ۱	-	-	-	-	-	۲۹,۲۰۶,۷۶۲
	۴۳,۲۰۶,۳۰۵,۷۵۹,۴۰۱	(۴۰,۱۲۵,۵۹۷,۲۰۰,۴۱۱)	(۱۰,۶۰۱,۵۴۶,۷۶۸)	۳,۰۷۰,۱۰۷,۰۱۲,۲۲۲	۴۷۰,۴۹۹,۳۷۳,۴۹۱	۴۷۰,۴۹۹,۳۷۳,۴۹۱



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۲۵۸,۱۵۳,۰۷۲,۹۰۲	۴۲۰,۱۷۷,۵۵۲,۵۴۳	(۱۲,۰۸۷,۲۹۹,۴۵۷)	۴۳۲,۲۶۴,۸۵۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۱۶,۱۳۲,۴۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
-	۳۱۹,۵۴۲,۶۹۰,۰۰۰	-	۳۱۹,۵۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۳۰۰۰	۱۰۶,۵۱۴,۲۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فجر انرژی خلیج فارس	
-	۲۳۸,۸۴۰,۹۲۹,۲۱۷	(۱۱,۷۷۸,۴۵۶,۷۸۳)	۲۵۰,۶۱۹,۳۸۶,۰۰۰	۳۸۰۰۰	۶,۵۹۵,۲۴۷	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس	
۶۹,۶۵۵,۴۹۴,۳۵۶	۱۵۱,۳۷۴,۳۵۹,۱۳۵	(۱۱,۰۹۳,۸۷۴,۲۶۵)	۱۶۲,۴۶۸,۲۳۳,۴۰۰	۱۱۰۰	۱۴۷,۶۹۸,۳۹۴	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صدرتامین	
-	۱۰۵,۰۰۶,۸۳۶,۸۸۰	-	۱۰۵,۰۰۶,۸۳۶,۸۸۰	۳۶۰	۲۹۱,۶۸۵,۶۵۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پالایش نفت اصفهان	
۳۲,۱۲۶,۳۹۵,۵۶۲	۹۰,۳۵۰,۸۳۱,۱۲۷	(۳,۵۸۹,۲۷۹,۵۹۳)	۹۳,۹۴۰,۱۱۰,۷۲۰	۲,۰۷۰	۴۵,۳۸۱,۶۹۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان فارس و خوزستان	
۱۷,۲۱۸,۷۵۸,۲۰۰	۸۱,۲۴۵,۳۶۶,۰۳۰	-	۸۱,۲۴۵,۳۶۶,۰۳۰	۲,۳۹۰	۳۳,۹۹۳,۸۷۷	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	
-	۷۵,۳۸۶,۷۵۰,۶۴۰	-	۷۵,۳۸۶,۷۵۰,۶۴۰	۲۴۰	۳۱۴,۱۱۱,۴۶۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک اقتصادنویین	
۵۵,۱۷۰,۰۰۶,۰۰۰	۷۴,۵۸۵,۹۴۲,۰۴۵	(۴۵۹,۷۷۶,۳۵۵)	۷۵,۰۴۵,۷۱۸,۴۰۰	۱۹۴۰	۳۸,۶۸۳,۳۶۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معدنی املاح ایران	
۲۱,۶۴۰,۳۴۹,۶۰۴	۶۲,۶۲۱,۸۰۶,۳۶۹	(۲,۳۵۹,۰۰۴,۶۵۱)	۶۴,۹۸۰,۸۴۷,۰۲۰	۳۸۰	۱۷۱,۰۰۲,۲۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کشت و دامداری فکا	
-	۵۰,۱۷۴,۱۷۹,۲۶۳	-	۵۰,۱۷۴,۱۷۹,۲۶۳	۲۲۲۳	۲۲,۵۷۰,۴۸۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبین انرژی خلیج فارس	
۳۰,۶۴۶,۱۶۴,۶۰۰	۵۲,۶۶۹,۳۳۳,۷۵۰	-	۵۲,۶۶۹,۳۳۳,۷۵۰	۲۵۰	۲۱۰,۶۷۷,۳۳۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک خاورمیانه	
۱۴,۱۲۴,۶۹۱,۵۳۷	۴۶,۶۷۰,۶۰۰,۷۹۶	(۲۸۷,۶۹۵,۴۸۴)	۴۶,۹۵۸,۲۹۶,۲۸۰	۲۸۰	۱۶۷,۷۰۸,۲۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	
-	۴۵,۴۳۴,۴۶۸,۹۷۰	-	۴۵,۴۳۴,۴۶۸,۹۷۰	۹۰	۵۰۴,۸۲۷,۴۳۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت	
۲,۸۸۸,۸۲۱,۹۹۰	۲۸,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ملی صنایع مس ایران	
۱۳,۰۷۱,۷۰۳,۲۰۰	۲۴,۲۱۵,۱۶۱,۳۰۰	-	۲۴,۲۱۵,۱۶۱,۳۰۰	۱۱۵۰	۲۱,۰۵۶,۶۶۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
۵۱۴,۶۹۵,۴۵۷,۹۵۱	۱,۸۶۶,۹۳۴,۸۰۸,۰۶۵	(۴۱,۶۵۵,۴۲۲,۵۸۸)	۱,۹۰۸,۵۹۰,۲۳۰,۶۵۳					نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

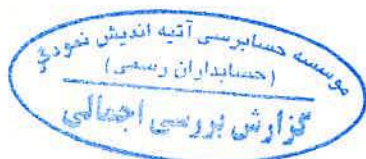
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۱,۹۰۸,۵۹۰,۲۳۰,۶۵۳	(۴۱,۶۵۵,۴۲۲,۵۸۸)	۱,۸۶۶,۹۳۴,۸۰۸,۰۶۵	۵۱۴,۶۹۵,۴۵۷,۹۵۱
گروه بهمن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۶۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۵	۱۸,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۳,۰۱۶,۵۰۲)	۱۸,۱۳۰,۹۸۳,۴۹۸	۱۷,۵۸۵,۲۸۰,۰۹۰
گسترش سوخت سبزاگرس	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۸۷۸,۸۲۳,۴۰۰	۲۰	۱۷,۵۷۶,۴۶۸,۰۰۰	(۵۸۲,۰۰۲,۲۵۲)	۱۶,۹۹۴,۴۶۵,۷۴۸	۱,۴۳۸,۸۵۴,۷۸۴
نیان الکترونیک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۱,۹۹۴,۶۱۷	۳۷۵	۱۱,۹۹۷,۹۸۱,۳۷۵	(۲۴۱,۵۷۰,۰۹۵)	۱۱,۷۵۶,۴۱۱,۲۸۰	۹,۴۵۶,۴۹۵,۸۶۹
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴۸,۲۴۲,۹۹۹	۲۰۰	۹,۶۴۸,۵۹۹,۸۰۰	(۱,۳۶۷,۰۲۶,۷۷۹)	۸,۲۸۱,۵۷۳,۰۲۱	-
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۵۲,۲۳۵	۷,۷۰۰	۶,۵۶۲,۲۰۹,۵۰۰	-	۶,۵۶۲,۲۰۹,۵۰۰	۱۲,۱۰۵,۴۵۰,۶۸۷
پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۹۳۶	۳,۸۳۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵۳,۹۰۷,۶۹۲)	۳,۶۸۳,۶۹۲,۳۰۸	-
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۰۹,۰۴۹	۴,۹۸۴	۲,۵۳۷,۱۰۰,۲۱۶	(۷۴,۲۲۳,۶۷۷)	۲,۴۶۲,۸۷۶,۵۳۹	۴۱,۸۳۱,۹۲۶,۸۱۴
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۶۵,۶۰۵	۱,۳۰۰	۲۱۵,۲۸۶,۵۰۰	(۷,۸۱۵,۶۸۲)	۲۰۷,۴۷۰,۸۱۸	۲۱۱,۳۲۶,۶۵۷
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۸۳۳,۵۷۴	۹۰۰	۹,۷۵۰,۲۱۶,۶۰۰	(۹۹,۱۵۴,۷۴۵)	۹,۶۵۱,۰۶۱,۸۵۵	۹,۵۷۲,۷۱۶,۴۷۳
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۵۰	۱۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۲۱۱,۷۲۶)	۹,۸۳۴,۷۸۸,۲۷۴	-
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و دام قیام اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۹۶۳,۰۳۶	۳۵۰	۳,۸۳۷,۰۶۲,۶۰۰	(۱۴۱,۷۳۸,۴۶۰)	۳,۶۹۵,۳۲۴,۱۴۰	۳,۳۸۲,۱۷۱,۵۲۰
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	۷,۱۱۳,۱۰۸,۸۷۷
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۵۰,۰۳۱,۶۶۸
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۶,۱۸۰,۳۳۹,۰۰۴
سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	۷,۰۲۶,۲۲۵,۰۰۰
نقل به صفحه بعد				۲,۰۰۸,۵۲۲,۷۵۵,۲۴۴	(۴۵,۵۱۱,۰۹۰,۱۹۸)	۱,۹۶۳,۰۱۱,۶۶۵,۰۴۶	۶۵۳,۷۲۹,۳۸۵,۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسبا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۵۳,۷۲۹,۳۸۵,۳۹۴	۱,۹۶۳,۰۱۱,۶۶۵,۰۴۶	(۴۵,۵۱۱,۰۹۰,۱۹۸)	۲,۰۰۸,۵۲۲,۷۵۵,۲۴۴				نقل از صفحه قبل
۵۲,۷۰۰,۴۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۱,۵۳۱,۹۶۱,۳۹۷	-	-	-	-	-	-	سرامیک های صنعتی اردکان
۲۸,۳۸۱,۳۹۱,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۱۱,۳۵۴,۱۴۹,۹۵۰	-	-	-	-	-	-	گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری
۴,۳۸۹,۴۱۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
۴,۰۸۱,۷۵۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۷۵۶,۱۶۸,۴۹۲,۹۵۱	۱,۹۶۳,۰۱۱,۶۶۵,۰۴۶	(۴۵,۵۱۱,۰۹۰,۱۹۸)	۲,۰۰۸,۵۲۲,۷۵۵,۲۴۴				

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود اوراق اجاره	۷۰۱,۶۱۳,۸۵۵,۰۳۹	۴۹۱,۲۷۱,۸۵۷,۷۱۵
۲۰-۲ سود اوراق مرابحه	۶,۳۶۲,۷۳۸,۳۴۴,۸۹۱	۲,۳۷۲,۵۵۸,۰۵۷,۶۱۸
۲۰-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰,۱۰۶,۷۳۳,۵۸۴,۷۳۸	۴,۶۸۹,۶۲۰,۲۹۹,۱۳۲
۲۰-۴ درآمد تعهد پذیره نویسی	۴۲۶,۷۴۴,۱۸۴,۹۸۴	۵۶۱,۰۸۳,۸۰۵,۶۶۰
	۱۷,۵۹۷,۸۲۸,۹۶۹,۶۵۲	۸,۱۱۴,۵۳۴,۰۲۰,۱۲۵



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

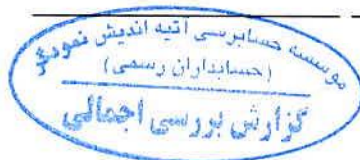
۱- ۲۰- سود اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ اسمی سود	خالص سود	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۲۳٪	۳۵۱,۰۲۶,۶۰۵,۵۳۳	۱۳۹,۸۰۲,۷۶۶,۳۹۳	صکوک اجاره گل گهر ۵۴-۳ ماهه ۲۳٪
۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۲۳٪	۳۵۰,۵۸۶,۲۴۹,۵۰۶	۳۵۱,۴۶۹,۰۹۱,۳۲۲	صکوک اجاره سرمد ۶۱۲-۳ ماهه ۲۳٪
		۷۰۱,۶۱۲,۸۵۵,۰۳۹	۴۹۱,۲۷۱,۸۵۷,۷۱۵	

۲- ۲۰- سود اوراق مرابحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ اسمی سود	خالص سود	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۷/۱۲/۲۲	۲۳٪	۶۱۰,۱۲۲,۱۹۲,۴۷۰	-	مرابحه عالیفرد-فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲
۱۴۰۵/۰۴/۱۴	۲۳٪	۱۲۰,۱۳۶,۴۵۲,۵۰۲	-	مرابحه عام دولت ۲۰۵-ش.خ ۵۰۴۱۴
۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۲۳٪	۴۷۷,۹۹۷,۳۹۶,۳۸۴	-	صکوک مرابحه وتوصا ۷۰۲-۳ ماهه ۲۳٪
۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۲۳٪	۳۱۸,۳۲۸,۰۷۱,۶۱۹	-	مرابحه پ.استارین انتخاب ۷۱۰۱۶
۱۴۰۵/۱۰/۰۹	۲۳٪	۸۱۸,۱۳۰,۰۱۲,۹۸۵	-	مرابحه عام دولت ۱۹۳-ش.خ ۵۱۰۰۴
۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۳٪	۱,۰۱۱,۹۷۴,۰۸۷,۲۲۳	-	مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۶۰۳۲۸
۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۲۳٪	۷۵۹,۴۳۸,۹۲۱,۶۵۸	-	مرابحه عام دولت ۱۸۴-ش.خ ۴۱۲۲۴
۱۴۰۴/۱۱/۲۴	۲۳٪	۵۸,۴۳۹,۰۰۹,۰۱۶	-	مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۴۱۱۲۴
۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۲۳٪	۳۵۰,۶۴۵,۰۵۲,۸۴۹	-	مرابحه عام دولت ۱۷۹-ش.خ ۶۰۴۱۷
۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۲۳٪	۶۷,۲۲۷,۹۴۶,۸۵۲	-	مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۴۱۰۲۷
۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۲۳٪	۸۴,۳۸۰,۰۸۶,۶۴۳	۱۲,۲۱۸,۰۲۳,۶۹۹	مرابحه کارون-آرمان ۷۰۵۲۰
۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۷۹,۹۱۴,۴۰۱,۳۱۳	-	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹
۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۲۳٪	۱۶۱,۹۸۸,۴۱۰,۶۳۶	-	مرابحه عام دولت ۱۶۲-ش.خ ۵۰۳۲۹
۱۴۰۷/۰۱/۲۵	۲۳٪	۳۵۱,۴۵۷,۹۹۳,۷۵۸	۳۰۱,۵۲۱,۵۱۶,۳۹۳	مرابحه سولیکو کاله-فیروزه ۷۰۱۲۵
۱۴۰۸/۰۱/۱۸	۲۳٪	۳۵۱,۵۰۰,۴۳۶,۶۹۳	۳۱۳,۱۷۵,۷۸۶,۵۲۲	صکوک مرابحه اندیمشک ۰۸-۳ ماهه ۲۳٪
۱۴۰۵/۰۶/۲۰	۲۳٪	۶۴,۷۹۱,۵۰۲,۷۷۹	-	مرابحه عام دولت ۱۷۳-ش.خ ۵۰۶۲۰
		۵,۶۸۶,۴۷۱,۸۷۵,۳۸۰	۶۲۶,۹۱۵,۳۲۶,۶۱۴	

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ اسمی سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال				
۶۲۶,۹۱۵,۳۲۶,۶۱۴	۵,۶۸۶,۴۷۱,۸۷۵,۳۸۰	نقل از صفحه قبل			
۱۱۲,۷۰۳,۸۸۸,۵۳۸	-	۱۴۰۴/۰۷/۰۹	۲۳٪	-	مرابحه عام دولت ۱۶۸-ش.خ.۰۴۰۷۱۰
۲۵۹,۵۹۸,۴۹۹,۴۰۰	-	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	۲۳٪	-	صکوک مرابحه اندیشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪
۱۴۲,۲۷۹,۲۳۰,۰۲۲	-	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳٪	-	صکوک مرابحه دعیبد ۰۹-۳ماهه ۲۳٪
۳۱,۳۴۵,۵۸۵,۲۹۹	-	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۲۰/۵٪	-	مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ.۰۳۱۰۰۹
۲۸۵,۶۷۷,۸۳۷,۹۱۵	-	۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۱۸٪	-	مرابحه بافندگی پرنیا ۰۶۰۷۱۸
۴۱,۷۲۷,۴۶۰,۹۳۶	۴۱,۶۸۴,۷۹۷,۶۸۷	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۲۰/۵٪	-	مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ.۰۴۱۱۱۰
۱۰,۴۳۱,۸۶۵,۲۳۹	۵,۹۳۱,۲۲۴,۰۰۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	۲۱٪	-	مرابحه عام دولت ۱۳۱-ش.خ.۰۴۰۴۱۰
۱۱۹,۰۹۹,۲۳۷,۶۳۹	-	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۲۱٪	-	مرابحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ.۰۳۰۵۱۰
۹۳,۸۸۶,۷۸۷,۱۱۴	-	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۲۱٪	-	مرابحه عام دولت ۱۳۰-ش.خ.۰۳۱۱۱۰
۸۷,۳۲۵,۸۹۰,۶۲۵	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۰٪	-	مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۰۳۰۸۱۶
۴۰,۷۷۶,۰۷۱,۸۱۹	۲۲,۳۴۳,۲۵۸,۶۵۷	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۸٪	-	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸
۳۴,۸۱۸,۷۰۶,۹۷۰	۱۸۲,۸۶۴,۷۵۳,۰۶۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۱۸٪	-	مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ.۰۶۰۶۳۰
-	۳۰۶,۱۷۵,۰۷۸,۹۷۲	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸٪	-	مرابحه عام دولت ۱۲۰-ش.خ.۰۴۰۴۱۷
۱۲۲,۳۴۴,۴۶۶,۱۹۳	۱۱۷,۲۶۷,۳۵۷,۱۳۲	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۸٪	-	مرابحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ.۰۴۰۶۲۳
۳۲,۶۰۷,۱۲۱,۰۸۹	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸٪	-	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش.خ.۰۳۰۷۲۴
۱۸,۳۷۹,۴۵۴,۹۶۱	-	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	-	مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۰۵۰۳
۷۳,۰۰۱,۰۹۱,۲۳۱	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۷٪	-	مرابحه عام دولت ۹۶-ش.خ.۰۳۰۴۱۴
۴۹,۵۸۵,۸۶۹,۷۱۹	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	-	مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ.۰۳۰۳۰۴
۱۰۱,۵۳۰,۹۵۹,۴۱۷	-	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۵٪	-	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۰۳۰۵
۸۸,۵۲۲,۷۰۶,۸۷۸	-	۱۴۰۳/۰۹/۰۵	۱۸٪	-	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۰۳۰۹
۲,۳۷۲,۵۵۸,۰۵۷,۶۱۸	۶,۳۶۲,۷۳۸,۳۴۴,۸۹۱				

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲۰- سود سپرده های بانکی به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۴۸,۹۸۳,۰۱۳,۲۳۹	۳,۱۸۵,۴۹۵,۲۰۹,۹۶۹	(۱,۴۳۴,۸۸۵,۸۶۷)	۳,۱۸۶,۹۳۰,۰۹۵,۸۳۶	بانک گردشگری
۸۷۶,۶۵۰,۰۴۳,۷۵۴	۲,۴۸۹,۰۹۰,۰۵۲,۱۷۸	(۱۹۰,۸۳۷,۳۹۲)	۲,۴۸۹,۲۸۰,۸۸۹,۵۷۰	بانک پاسارگاد
۱,۳۰۲,۷۰۰,۶۶۸,۱۴۳	۲,۳۰۲,۰۵۴,۶۰۸,۱۶۴	(۱,۹۲۷,۱۵۳,۶۶۴)	۲,۳۰۳,۹۸۱,۷۶۱,۸۲۸	بانک تجارت
۴۶,۸۳۲,۳۹۷,۳۱۵	۱,۸۸۱,۵۳۳,۰۸۸,۷۸۸	(۸۶۰,۴۲۲,۸۷۷)	۱,۸۸۲,۳۹۳,۵۱۱,۶۶۵	بانک ملت
۱۶۶,۰۸۱,۴۴۷,۴۴۷	۱۲۳,۵۷۵,۴۹۶,۷۴۹	-	۱۲۳,۵۷۵,۴۹۶,۷۴۹	بانک خاورمیانه
۱۰۰,۰۶۰	۱۲۰,۸۲۲,۰۴۵,۲۱۲	-	۱۲۰,۸۲۲,۰۴۵,۲۱۲	بانک صادرات
۱,۰۴۳,۸۶۴,۱۳۱,۷۳۲	۴,۱۵۵,۵۶۲,۳۲۱	-	۴,۱۵۵,۵۶۲,۳۲۱	بانک اقتصاد نوین
۴,۵۰۵,۷۳۷,۱۰۲	۳,۹۲۵,۴۵۱	-	۳,۹۲۵,۴۵۱	موسسه اعتباری ملل
۱۱۶,۲۳۲	۲,۱۲۶,۶۹۸	-	۲,۱۲۶,۶۹۸	بانک سامان
۱,۹۰۵,۶۹۸	۹۷۹,۲۳۴	-	۹۷۹,۲۳۴	بانک رفاه
۷۳۸,۴۱۰	۴۸۹,۹۷۴	-	۴۸۹,۹۷۴	بانک کارآفرین
۴,۶۸۹,۶۲۰,۲۹۹,۱۳۲	۱۰,۱۰۶,۷۳۳,۵۸۴,۷۳۸	(۴,۴۱۳,۲۹۹,۸۰۰)	۱۰,۱۱۱,۱۴۶,۸۸۴,۵۳۸	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲۰- درآمد ناشی از تعهد پذیرهنویسی به شرح زیر می باشد:

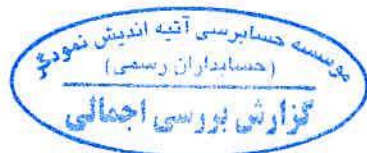
تاریخ پذیره نویسی	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال
صکوک مرباحه اندیمشک ۰۸	۱۴۰۳/۰۱/۱۸	۲۳	۹۱,۰۱۶,۱۲۹,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اوراق مرباحه سولیکوکاله ۰۷۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۲۳	۱۱۷,۰۹۷,۳۴۵,۱۲۰	۲۴۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
توسعه آهن و فولاد گلگهر	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۲۳	۷۷,۶۰۱,۵۶۲,۵۰۰	۶۹,۹۸۳,۸۰۵,۶۶۰	
مرباحه عالیفر-فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲	۱۴۰۷/۱۲/۲۲	۲۳	۱۹,۱۲۵,۳۶۴,۳۹۶	-	
مرباحه عام دولت ۱۸۴-ش.خ.۴۱۲۲۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۲۳	۱۲۱,۹۰۳,۷۸۳,۹۶۸	-	
			۴۲۶,۷۴۴,۱۸۴,۹۸۴	۵۶۱,۰۸۳,۸۰۵,۶۶۰	

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۱-۱	۵,۵۴۱,۰۳۹,۰۶۶
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۱-۱	۳۸,۳۷۴,۲۶۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۲	۱۰۳,۲۵۷,۵۰۷
سایر درآمدها		۴۰,۳۱۰,۴۸۳
	۷,۲۹۱,۱۹۶,۱۳۱	۲,۲۹۷,۴۹۸,۰۹۱

۲۱-۱- سایر درآمدهای فوق 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.

۲۱-۲- درآمد فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.



صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری و تعهد اوراق بهادار:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد	مبلغ قرارداد تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق (ریال)	نرخ اسمی (درصد)	نرخ موثر (درصد)	موضوع قرارداد
سازمان انرژی اتمی ایران	سایر	مراجعه عام دولت ۱۸۴- ش.خ.۴۱۲۲۴	۵,۴۲۰,۶۶۰	۵,۲۶۴,۷۶۱,۸۱۸,۴۰۰	۱۲۱,۹۰۳,۷۸۳,۹۶۸	۲۳	۳۲/۵	متعهد پذیره نویسی
شرکت سولیکو کاله	سایر	مراجعه سولیکو کاله-فیروزه ۰۷۰۱۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۹۷,۳۴۵,۱۲۰	۲۳	۳۶/۵	متعهد پذیره نویسی
شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک	سایر	صکوک مراجعه اندیمشک ۰۰۸- ۳ماهه ۲۳٪	۲,۹۹۹,۹۸۴	۲,۹۹۹,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۱۶,۱۲۹,۰۰۰	۲۳	۳۵	متعهد پذیره نویسی
صندوق اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	سایر	مراجعه کارون-آرمان ۰۷۰۵۲۰	۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۸۰,۷۱۵,۵۷۰	۲۳	۳۷/۹	خرید و نگهداری اوراق
شرکت عالیفرد	سایر	مراجعه عالیفرد-فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۲۵,۳۶۴,۳۹۶	۲۳	۳۶/۶	متعهد پذیره نویسی
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	سایر	مراجعه عالیفرد-فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۷۵,۹۰۳,۶۸۰	۲۳	۳۶/۶	متعهد پذیره نویسی
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	سایر	مراجعه عالیفرد-فیروزه ۱۴۰۷۱۲۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۲۳,۱۵۶,۹۶۰	۲۳	۳۸	متعهد پذیره نویسی
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	سایر	صکوک مراجعه وتوصا ۷۰۲- ۳ماهه ۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۴۰۵,۵۰۸,۳۳۳	۲۳	۳۶/۵	خرید و نگهداری اوراق
توسعه آهن و فولاد گلگهر	سایر	صکوک اجاره گل گهر ۵۴- ۳ماهه ۲۳٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۶۰۱,۵۶۲,۵۰۰	۲۳	۳۷	متعهد پذیره نویسی
تامین سرمایه کاردان	سایر	مراجعه استاین انتخاب ۰۷۱۰۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۸۴,۵۶۳,۹۳۴,۴۷۴	۲۳	۳۷/۵	خرید و نگهداری اوراق

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۳,۲۰۲,۸۰۸,۲۴۹	۵۱۷,۶۹۸,۴۶۲,۷۱۰	سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۹۷۷,۰۴۹,۰۲۴	۱,۲۷۰,۱۳۶,۹۱۶	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (متولی)
۱۲۱,۲۱۴,۴۴۴,۵۸۲	۵۴۴,۵۲۶,۹۵۰,۷۴۱	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۸۲۹,۵۵۳,۶۴۳	۱,۱۹۸,۶۱۹,۸۲۶	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۳۵۶,۲۲۳,۸۵۵,۴۹۸	۱,۰۶۴,۶۹۴,۱۷۰,۱۹۳	

۲۳- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۷۳۵,۲۹۵,۹۶۳	۸,۹۹۳,۸۰۱,۶۷۷	هزینه نرم افزار
۱۶۷,۷۰۴,۸۵۴	۸۴۵,۰۸۶,۷۲۲	هزینه رتبه بندی
۴۶۳,۰۴۱,۳۷۶	۷۰۰,۶۸۴,۶۹۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۳۴,۷۸۲,۴۸۲	۵۳۴,۵۲۵,۵۷۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۲,۲۷۲,۶۵۴	۲۵۰,۳۹۶,۸۳۵	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
-	۱۵۰,۱۳۰,۲۷۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۶,۱۲۳,۳۷۱	۶,۵۳۸,۲۳۴	برگزاری مجامع
-	۱,۱۹۰,۷۷۵	هزینه کارمزد
۱۲۸,۴۶۴,۲۰۹	۱۲۶,۹۶۸,۵۲۴	هزینه کارمزد بانکی
۴۰,۰۰۰	-	سایر هزینه ها
۹,۶۸۷,۷۲۴,۹۰۹	۱۱,۶۰۹,۳۲۳,۳۰۹	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۶,۳۴۸,۷۷۸,۲۲۱,۱۰۰	۴۲۳,۰۸۳,۰۴۱,۱۱۶,۸۵۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۷,۶۷۲,۶۱۱,۳۷۶,۲۴۸)	(۳۹۶,۳۰۶,۳۸۰,۱۲۲,۷۶۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۸,۶۷۶,۱۶۶,۸۴۴,۸۵۲	۲۶,۷۷۶,۶۶۰,۹۹۴,۰۸۷	

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد تعهدات و بدهی احتمالی است.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰٪	۳۰۰,۰۰۰	۰٪	۱٪	۳۰۰,۰۰۰
			عادی	۳,۵۵۲,۵۷۷	۰/۱٪	۲,۹۹۳,۳۳۵	۱۳٪	۱۳٪	۲,۹۹۳,۳۳۵
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مؤسس صندوق	ممتاز	۷۰۰,۰۰۰	۰٪	۷۰۰,۰۰۰	۰٪	۳٪	۷۰۰,۰۰۰
			عادی	۴,۰۷۸,۰۰۱	۰٪	۵,۷۳۱,۶۰۷	۲۶٪	۲۶٪	۵,۷۳۱,۶۰۷
بازارگردان و اشخاص وابسته	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	عادی	۳۶,۸۴۲,۶۶۰	۱/۳٪	۷۷۹,۴۱۸	۳٪	۳٪	۷۷۹,۴۱۸
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت همگروه مدیرصندوق	عادی	۶,۰۴۴,۴۰۳	۰/۲٪	۴,۰۸۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۸٪	۴,۰۸۰,۰۰۰
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	گروه توسعه مالی فیروزه	شرکت مادر مدیر صندوق	عادی	۴,۵۴۷,۶۴۷	۰٪	۱,۳۳۶,۸۷۵	۶٪	۶٪	۱,۳۳۶,۸۷۵
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	آنتیتا نیک رو	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۲,۰۰۰	۰٪	۲,۰۰۰	۰٪	۰٪	۲,۰۰۰
	مریم شهریاری		عادی	۲,۰۰۰	۰٪	۴,۰۷۵	۰٪	۰٪	۴,۰۷۵
	آنا جهانی		عادی	۱۸۸,۲۸۳	۰٪	-	۰٪	۰٪	-
	منیژه کمالی	مدیر سرمایه گذاری قدیم	عادی	۵۰,۰۳۵	۰٪	۲,۱۰۷	۰٪	۰٪	۲,۱۰۷
	لادن بخشنده		عادی	۲,۰۰۰	۰٪	۲,۰۰۰	۰٪	۰٪	۲,۰۰۰
								۰/۷۰	
					۰/۰۲				

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	
سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر	کارمزد ارکان	۵۱۷,۶۹۸,۴۶۲,۷۱۰	(۲۹۵,۷۶۳,۵۹۶,۷۴۸)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۱,۲۷۰,۱۳۶,۹۱۶	(۷۶۵,۶۴۳,۷۸۷)
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۱۹۸,۶۱۹,۸۲۶	(۱,۲۰۷,۸۱۶,۵۰۱)
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۵۴۴,۵۲۶,۹۵۰,۷۴۱	(۳۴۱,۶۷۵,۰۰۴,۶۲۵)
کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت همگروه مدیر صندوق	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۱۳,۰۹۲,۷۳۱,۷۱۸	(۲۴۶,۰۷۹,۳۲۶,۷۳۷)
صندوق پشتوانه طلا آتش فیروزه	مدیر مشترک	خرید و فروش	۷۸۵,۱۴۸,۵۴۴,۰۶۰	-
صندوق دریای آبی فیروزه	مدیر مشترک	خرید و فروش	۹۹,۹۷۶,۰۶۹,۵۵۱	-
صندوق اهرمی موج-واحد عادی	مدیر مشترک	خرید و فروش	۶۰,۳۴۶,۱۰۹,۵۶۵,۹۴۵	-
صندوق بخشی گستره فیروزه-نمک	مدیر مشترک	خرید و فروش	۹۹,۷۲۱,۹۰۸,۶۷۵	-

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.

