



## صندوق دریای آبی فیروزه

صورت‌های مالی دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه



صندوق دریای آبی فیروزه

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**


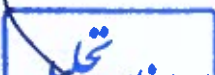
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

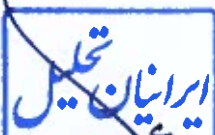
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۱	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ریال	یادداشت	دارایی‌ها
۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۲۴,۱۵۱,۵۰۰,۳۴۵	۷	حساب‌های دریافتی
۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۸	جاری کارگزاران
۱,۳۴۲,۷۵۹,۳۵۱	۹	سایر دارایی‌ها
<u>۶,۸۳۸,۰۲۰,۳۶۷,۱۴۶</u>		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
(۸۲,۶۷۳,۰۱۳,۴۵۰)	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳)	۱۱	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>(۱۹۲,۲۳۹,۱۰۳,۶۲۳)</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳</u>	۱۲	خالص دارایی‌ها
<u>۱۵,۹۰۸</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



**فیروزه**

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۷۹۵





**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

صندوق دریای آبی فیروزه

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درآمدها:
۱۳	۱,۶۲۴,۸۷۸,۹۳۸,۵۴۵	سود فروش اوراق بهادار
۱۴	۱۳۹,۹۳۱,۷۱۰,۷۹۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۲۳۷,۵۸۸,۱۵۸,۸۲۱	سود سهام
۱۶	۵۱,۵۱۰,۰۴۸,۸۲۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷	۱,۱۹۹,۷۶۴,۴۵۱	سایر درآمدها
	<b>۲,۰۵۵,۱۰۸,۶۲۱,۴۴۰</b>	<b>جمع درآمدها</b>
		هزینه ها:
۱۸	(۱۳۲,۳۶۸,۷۵۰,۳۴۰)	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۵,۵۹۴,۷۷۰,۷۲۵)	سایر هزینه ها
	<b>(۱۳۷,۹۶۳,۵۲۱,۰۶۵)</b>	<b>جمع هزینه ها</b>
	<b>۱,۹۱۷,۱۴۵,۱۰۰,۳۷۵</b>	<b>سود خالص</b>
	<b>۳۸.۳۱%</b>	<b>بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)</b>
	<b>۲۹.۴۳%</b>	<b>بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)</b>

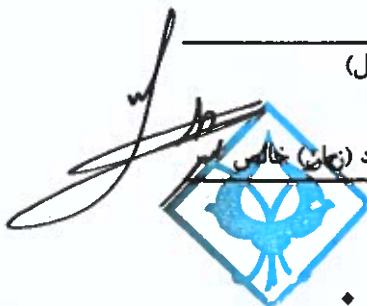
**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	تعداد	ریال	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۶۶۵,۳۰۰,۰۹۶	۶,۶۵۳,۰۰۰,۹۶۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	(۲۴۷,۵۴۲,۸۵۶)	(۲,۴۷۵,۴۲۸,۵۶۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	.	۱,۹۱۷,۱۴۵,۱۰۰,۳۷۵	سود خالص
۲۰	.	۵۵۱,۰۶۳,۷۶۳,۱۴۸	تعدیلات
	<b>۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰</b>	<b>۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳</b>	<b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره</b>

**سود (زیان) خالص**

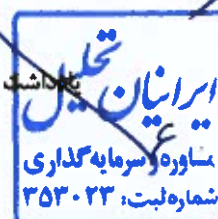
۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره



**فیروزه**

توضیحات: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



شرکت سیدگردان توسعه فیروزه  
 تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه  
 شماره پست: ۰۵۷۴۹۵  
 صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه سهامی (قابل معامله) ETF که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ تحت شماره ۱۲۰۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ با شماره ۵۴۵۵۰ 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 از تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ به مدت نامحدود می باشد. مرکز اصلی صندوق در خیابان نیاوران، پایین تر از چهارراه مزده، کوچه صالحی پلاک ۱۰۶ واقع شده است.

با توجه به تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲، صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیننامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [daryaetfir.ir](http://daryaetfir.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه سهامی (قابل معامله) ETF که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	۲,۷۰۰,۰۰۰	۹۰
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱۰
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

**مدیر صندوق:** سیدگردان توسعه فیروزه که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ به شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان نیاوران، پایین تر از چهارراه مزده، کوچه صالحی پلاک ۱۰۶

**متولی صندوق:** شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی 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 بلوار آفریقا (چردن) پایین تر از مدرس- خیابان گلدان- پلاک ۸- واحد ۶

**حسابرس صندوق:** مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت و اتیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران بلوار آفریقا (چردن) پایین تر از مدرس- خیابان گلدان- پلاک ۸- واحد ۳

**بازارگردان صندوق:** صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا که در تاریخ ۱۳۷۸/۱۰/۱۱ به شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان مطهری، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهدا، پلاک ۱۵، طبقه ۶

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**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:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازار، تعیین می شود.

**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 دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان:**

کارمزد ارکان 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 (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با آرایه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	<p>۱- کارمزد ثابت: حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد (۰.۱) از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علیرغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.</p> <p>۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد.</p> <p>۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۴-۲- با توجه به هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد. (هر زمان شاخص مثبت باشد، در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد، در عدد ۱.۱ ضرب می گردد.)</p>
کارمزد متولی	سالانه نیم درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱.۰۰۰ میلیون و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. که تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
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 آنها بر اساس صورت حساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

**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 های 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 می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای

**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.

**۴-۸- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق 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 دریای آبی فروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
مواد و محصولات دارویی	۲۳۰,۵۸۵,۳۲۳,۷۲۵	۲۷۰,۶۳۳,۹۴۹,۳۷۳	۳.۹۶%
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۷۹,۴۹۵,۲۲۳,۵۲۹	۹۶,۸۹۳,۱۲۱,۱۵۳	۱.۴۲%
خودرو و ساخت قطعات	۹۷۰,۳۰۰,۱۰۸,۳۱۸	۸۱۸,۸۰۶,۳۵۵,۶۷۰	۱۱.۹۷%
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۳۲۲,۳۳۸,۰۳۶,۵۹۰	۱,۴۴۵,۴۰۱,۰۸۴,۶۳۵	۲۱.۱۴%
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۵,۱۷۷,۳۹۹,۱۹۹	۲۰,۰۲۹,۸۰۳,۴۳۳	۰.۲۹%
فلزات اساسی	۴۵۰,۹۱۶,۳۵۹,۳۵۲	۴۸۹,۳۸۴,۳۵۴,۴۱۵	۷.۱۶%
محصولات شیمیایی	۸۳۹,۳۲۸,۹۶۸,۴۵۴	۷۸۴,۶۷۱,۰۰۲,۸۹۴	۱۱.۴۸%
ماشین آلات و تجهیزات	۵۳,۴۰۲,۳۵۴,۰۹۷	۶۲,۶۸۵,۰۶۶,۴۰۳	۰.۹۳%
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸۵,۹۲۷,۴۳۵,۰۵۱	۷۵,۴۶۶,۰۶۱,۳۵۸	۱.۱۰%
هتل و رستوران	۶۴,۰۶۶,۱۸۱,۶۵۵	۶۵,۱۴۵,۶۵۸,۴۰۸	۰.۹۵%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۷,۶۵۷,۷۹۹,۵۳۶	۹۶,۰۶۸,۸۱۷,۱۰۴	۱.۴۰%
استخراج کانه های فلزی	۱۵۵,۵۲۱,۸۸۵,۹۲۶	۱۴۴,۵۶۲,۸۸۹,۴۸۶	۲.۱۱%
سرمایه گذاریها	۳۲۱,۵۴۶,۶۷۲,۳۶۰	۴۰۲,۸۶۳,۳۸۵,۵۱۹	۵.۸۹%
زراعت و خدمات وابسته	۲۲۴,۸۰۳,۶۴۵,۴۱۴	۲۲۷,۱۴۰,۸۵۲,۱۲۲	۳.۳۲%
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۶۵,۵۶۸,۶۴۰,۱۶۶	۴۸۸,۰۹۷,۶۶۱,۷۴۴	۷.۱۴%
سیمان، آهک و گچ	۲۶۶,۷۹۷,۹۷۹,۳۳۶	۲۷۳,۶۵۶,۸۸۸,۸۸۳	۴.۰۰%
لاستیک و پلاستیک	۱۳۵,۰۵۴,۲۰۲,۷۷۰	۱۵۲,۵۳۲,۰۶۸,۶۷۲	۲.۲۳%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۷,۳۵۲,۷۳۷,۱۳۰	۴۷,۱۶۴,۵۵۹,۸۲۴	۰.۶۹%
استخراج ذغال سنگ	۳۳,۶۲۴,۱۲۴,۸۰۰	۳۶,۸۵۹,۳۷۴,۰۰۰	۰.۵۴%
خدمات فنی و مهندسی	۲۵۱,۴۹۲,۴۰۹,۱۲۶	۲۳۸,۱۳۳,۴۴۸,۰۰۳	۳.۴۸%
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۶,۳۸۷,۷۰۸,۴۶۷	۳۰,۹۹۰,۵۰۲,۸۰۰	۰.۴۵%
	<b>۶,۱۲۷,۲۵۵,۱۹۵,۰۰۱</b>	<b>۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹</b>	<b>۹۱.۶۵%</b>

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶	۶-۱
۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
درصد	ریال	درصد		
۱.۷۱%	۱۱۷,۲۲۵,۶۹۵,۰۳۱	۵%	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۷۴ بانک خاورمیانه
۰.۰۰%	۲۷۷,۳۴۱,۹۲۵	۵%	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۲۶۶-۸۱۰۰-۱۵۷۳۸۹۱۰-۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۹%	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵%	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	سپرده بلند مدت ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱۰-۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰%	۴۹۰,۰۰۰	۵%	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۱۳۲-۹۹۶-۷۱۴۹۰۷۸۱-۱ بانک گردشگری
۱.۸۱%	۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶			

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۳,۷۸۹,۸۱۳	۲۳.۵%	۳,۸۶۳,۰۱۳	۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتی
۱۲۴,۱۴۷,۷۱۰,۵۳۲	۲۵%	۱۲۷,۵۸۳,۰۸۰,۵۶۲	۷-۲ سود سهام دریافتی
<b>۱۲۴,۱۵۱,۵۰۰,۳۴۵</b>		<b>۱۲۷,۵۸۶,۹۴۳,۵۷۵</b>	

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			سپرده بلند مدت ۲۶۶-۱۲-۹۰-۱۵۷۳۸۹۱۰-۱ بانک پاسارگاد
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۳,۷۸۹,۸۱۳	۲۳.۵%	۳,۸۶۳,۰۱۳	
<b>۳,۷۸۹,۸۱۳</b>		<b>۳,۸۶۳,۰۱۳</b>	

۷-۲- سود سهام دریافتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۲۳۹,۳۲۹,۹۸۲	۲۵%	۲۵۴,۰۸۳,۲۰۰	البرز دارو
۲,۱۵۳,۱۴۲,۸۰۳	۲۵%	۲,۲۱۳,۶۰۸,۸۰۰	ایران ترانسفو
۳,۴۹۴,۸۵۷,۶۸۵	۲۵%	۳,۷۸۴,۵۰۰,۰۰۰	پارس دارو
۱۳,۳۸۹,۸۴۴,۴۷۴	۲۵%	۱۳,۳۹۹,۰۱۵,۶۰۰	توسعه معادن و فلزات
۹,۰۴۲,۸۸۰,۰۵۸	۲۵%	۹,۶۰۰,۳۱۷,۸۷۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۱۴,۳۱۴,۵۴۸,۳۴۹	۲۵%	۱۵,۲۰۶,۷۵۶,۵۰۰	داروسازی دانا
۲,۵۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۵%	۲,۵۲۸,۴۰۰,۰۰۰	داروسازی فارابی
۷۴,۷۰۰,۹۶۹	۲۵%	۸۰,۸۹۱,۹۴۰	داروسازی کوثر
۹۹۳,۱۲۵,۱۰۰	۲۵%	۹۹۳,۱۲۵,۱۰۰	سبحان دارو
۲,۶۵۵,۲۹۲,۰۰۰	۲۵%	۲,۶۵۵,۲۹۲,۰۰۰	سپید ماکیان
۴۰,۰۱۵,۴۸۵,۷۳۲	۲۵%	۴۰,۰۴۲,۸۹۳,۶۰۰	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۷,۴۱۲,۰۱۹,۷۷۵	۲۵%	۱۸,۱۰۳,۷۳۰,۱۵۰	سرمایه گذاری صبا تامین
۳۲۳,۷۷۷,۵۵۷	۲۵%	۳۳۰,۴۳۰,۵۲۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۵۷۸,۱۶۴,۰۷۸	۲۵%	۶۰۱,۱۳۲,۲۴۰	سیم و کابل ابهر
۹۸۳,۱۶۰,۳۱۳	۲۵%	۱,۰۴۳,۰۹۲,۵۸۲	صنایع فروآلیاژ ایران
۱,۳۱۶,۶۷۱,۸۳۰	۲۵%	۱,۳۲۴,۷۸۸,۳۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان
۱,۵۲۹,۰۴۷,۳۰۰	۲۵%	۱,۶۰۷,۵۹۴,۲۵۰	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۱۳۳,۶۶۶,۶۴۳	۲۵%	۱۳۸,۳۳۵,۸۲۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۶,۲۶۸,۰۲۶,۵۵۲	۲۵%	۶,۶۵۴,۴۱۱,۷۵۰	گروه مینا (سهامی عام)
۱,۷۶۸,۰۱۳,۳۹۹	۲۵%	۱,۹۶۹,۰۳۴,۱۰۰	گروه صنعتی بارز
۲۰,۰۹۷,۱۶۶	۲۵%	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۴,۹۱۳,۴۵۷,۸۶۶	۲۵%	۵,۰۳۱,۲۴۶,۲۴۰	کشت و دام قیام اصفهان
<b>۱۲۴,۱۴۷,۷۱۰,۵۳۲</b>		<b>۱۲۷,۵۸۳,۰۸۰,۵۶۲</b>	

**صندوق سرمایه گذاری دریای آسیا فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی (۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲)**

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده انتهای دوره	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۱۳,۹۱۱,۹۱۰,۶۹۴,۸۲۹	۱۴,۲۳۳,۷۴۶,۳۶۹,۵۲۴	۰	۸-۱
۰	۱,۲۶۳,۰۸۵,۳۰۰	۱,۲۶۳,۰۸۵,۳۰۰	۰	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۱۳,۹۱۳,۱۷۳,۷۸۰,۱۲۹	۱۴,۲۳۵,۰۰۹,۴۵۴,۸۲۴	۰	تعدیلات کارگزاری

۸-۱- تسویه معاملات خرید و فروش سهام پس از ۲ روز کاری صورت می پذیرد لذا مانده بستانکاری از کارگزاری به علت معاملاتی بوده است که زمان تسویه آن فرا نرسیده است.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج برگزاری مجمع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود و هزینه تاسیس صندوق ظرف ۵ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد مستهلک می گردد. هزینه عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران تا پایان سال مالی کانون (۳۰ آذر) مستهلک می گردد. هزینه نرم افزار و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها تا پایان سال تقویمی مستهلک می گردند.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۸۸,۳۹۰	۳۹۷,۶۱۱,۶۱۰	مخارج تاسیس
۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۷۸۲,۴۸۲	۶۵,۲۱۷,۵۱۸	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۲,۰۲۷,۶۹۸,۶۳۱	۱,۱۷۸,۳۷۹,۸۶۶	۸۴۹,۴۱۸,۷۶۵	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۸۸,۵۴۲	۳۰,۵۱۱,۴۵۸	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۰	۲,۸۱۸,۷۹۸,۶۳۱	۱,۴۷۶,۰۳۹,۲۸۰	۱,۳۴۲,۷۵۹,۳۵۱	

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

<u>۱۴۰۲/۰۶/۳۱</u>	
۶۳,۶۸۲,۸۱۸,۵۵۸	مدیر صندوق سبذگردان توسعه فیروزه
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱	متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر
۱۸,۴۸۸,۶۹۴,۸۹۱	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۸۲,۶۷۳,۰۱۳,۴۵۰	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارائی ها به شرح زیر است:

<u>۱۴۰۲/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۱,۲۷۰,۵۴۷,۹۴۵		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۰۱,۸۳۵,۹۰۰,۰۰۰		حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدها توسط بازارگردان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۷۰۲,۷۰۱,۷۴۳	۱۱-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۴۴۲,۰۹۱,۱۷۲		ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۱۴,۸۴۹,۳۱۳		بدهی بابت امور صندوق
۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳		

۱۱-۱ بدهی بابت فروش اختیار سهام

<u>۱۴۰۲/۰۶/۳۱</u>		<u>تعداد</u>	
<u>ارزش بازار</u>	<u>بهای فروش</u>		<u>نام</u>
ریال	ریال		
(۴,۷۰۲,۷۰۱,۷۴۳)	۳۳۱,۷۳۹,۰۵۱	۵۸,۰۷۳,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا ۱۲۲۰۱)
(۴,۷۰۲,۷۰۱,۷۴۳)	۳۳۱,۷۳۹,۰۵۱	۵۸,۰۷۳,۰۰۰	

۱۲- خالص دارایی ها

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

<u>۱۴۰۲/۰۶/۳۱</u>		
<u>ریال</u>	<u>تعداد</u>	
۶,۶۱۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳	۴۱۴,۷۵۷,۲۴۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
۱۳-۱	۱,۴۳۴,۱۷۵,۷۱۵,۳۷۷
۱۳-۲	(۱۰۲,۹۲۷,۶۱۸)
۱۳-۳	۱۹۰,۸۰۶,۱۵۰,۷۸۶
	<u>۱,۶۲۴,۸۷۸,۹۳۸,۵۴۵</u>

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۶۴۲,۷۳۷,۸۵۰	۱۱۳,۵۱۰,۱۹۸,۱۸۰	۱۷۵,۴۰۸,۸۵۳	۹۲۴,۲۱۳,۶۹۳	۷۰,۰۳۳,۹۱۷,۱۲۴
کشاورزی و دامپروری بینالود	۱,۹۸۷,۸۲۲	۷,۸۹۶,۰۲۳,۳۹۶	۶,۹۳۵,۶۴۴,۲۷۳	۶,۱۹۰,۳۳۱	۳۹,۴۸۰,۱۱۷	۹۱۴,۷۰۸,۷۷۵
کشت و دام قیام اصفهان	۳۰۸,۹۳۳	۹۲۶,۴۹۰,۰۶۷	۹۱۷,۹۷۸,۶۸۰	۷۰۴,۱۲۰	۴,۶۳۲,۴۵۰	۳,۱۷۴,۸۱۷
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴,۶۶۵,۳۸۴	۱۲۱,۶۸۲,۳۱۹,۹۷۰	۶۳,۶۰۱,۰۵۹,۷۷۷	۱۱۱,۱۱۲,۸۶۴	۶۰۸,۴۱۱,۵۹۹	۵۷,۳۶۱,۷۳۴,۷۳۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۳۵۰,۰۰۰	۹,۳۹۶,۰۳۳,۸۵۰	۱۴,۶۳۵,۶۲۶	۷۷,۰۳۱,۳۵۱	۵,۹۱۸,۵۵۹,۲۷۳
ح. توسعه معادن و فلزات	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۳۹,۱۹۹,۵۰۰	۱۵۰,۱۳۹,۱۹۹,۵۰۰	.	.	.
توسعه معادن و فلزات	۱۸,۵۸۶,۳۶۶	۱۲۴,۶۷۰,۳۷۷,۳۶۵	۹۰,۷۴۱,۸۵۵,۲۱۳	۱۱۸,۰۶۶,۶۲۲	۶۲۳,۳۵۱,۸۹۰	۳۳,۱۸۷,۱۰۳,۶۴۰
توسعه معادن روی ایران	۲۵۶,۸۹۶	۱۵,۴۶۷,۲۶۳,۰۰۰	۸,۷۳۹,۱۲۱,۳۰۹	۱۴,۶۹۳,۸۲۹	۷۷,۳۳۶,۳۱۵	۶,۶۳۶,۱۱۱,۵۴۷
گروه صنایع کاغذ پارس	۴,۷۸۸,۱۱۲	۱۶,۳۴۴,۶۶۲,۸۹۵	۱۳,۷۷۲,۳۴۲,۵۵۹	۱۳,۹۵۰,۵۳۹	۸۱,۷۲۳,۳۱۳	۲,۴۷۶,۶۴۶,۴۸۴
گروه صنعتی بارز	۹۱۰,۰۰۰	۲۷,۱۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۰۷,۳۲۰,۱۰۱	۲۰,۶۳۷,۱۷۹	۱۳۵,۷۷۲,۰۰۱	(۶۰۹,۳۲۹,۲۸۱)
صنایع لاستیکی سهند	۱۰۳,۷۷۸	۴,۱۴۰,۳۳۵,۲۴۰	۳,۷۸۵,۰۱۸,۰۸۷	۳,۸۹۳,۷۰۹	۲۰,۷۰۱,۶۷۶	۳۳۰,۷۲۱,۷۶۸
ح. کویر تابر	۸,۲۱۶,۸۵۶	۳۹,۴۸۱,۲۶۱,۰۱۰	۲۶,۸۳۵,۵۶۳,۱۵۲	۳۷,۵۰۷,۰۴۳	۱۹۷,۴۰۶,۳۰۴	۱۲,۴۱۰,۷۸۴,۵۱۱
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۶۳,۴۸۶	۲,۰۴۸,۰۳۵,۵۶۰	۱,۵۶۹,۳۸۰,۰۷۱	۱,۹۳۶,۱۱۰	۱۰,۱۹۰,۱۷۸	۴۵۶,۵۲۹,۲۰۱
صنایع مادران	۵۵۲,۶۹۵	۲,۰۹۸,۱۷۴,۰۵۰	۱,۷۷۰,۲۰۳,۸۷۴	۱,۹۹۳,۷۷۵	۱۰,۴۹۳,۵۷۰	۳۱۶,۰۲۲,۸۳۱
فولاد امیرکبیر کاشان	۲,۴۰۸,۷۰۶	۱۸,۸۸۴,۲۵۵,۰۴۰	۱۳,۸۹۸,۲۴۸,۱۸۸	۱۴,۳۵۱,۹۶۰	۹۴,۴۲۱,۲۷۵	۴,۸۷۷,۲۳۳,۶۱۷
ملی سربوروی ایران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۱,۸۲۳,۲۵۴	۵,۶۷۳,۳۵۹,۸۰۹	۷,۰۹۸,۱۱۲	۳۷,۳۵۹,۱۶۱	۱,۷۵۴,۱۱۵,۱۷۲
فولاد مبارکه اصفهان	۳۶,۵۷۵,۳۰۲	۲۳۶,۰۴۸۶۰۷۶۰۰	۱۷۷,۷۶۸,۶۳۸,۲۸۹	۲۰۰,۹۲۸,۶۶۳	۱,۱۸۰,۲۴۳,۰۳۴	۵۶,۸۹۸,۹۷۷,۸۱۴
فولاد خوزستان	۱۹,۲۰۵,۷۰۰	۸۱,۰۸۲,۱۷۵,۵۱۶	۵۹,۹۴۲,۷۴۱,۶۷۶	۷۷,۰۲۷,۰۶۰	۴۰۵,۴۱۰,۸۷۹	۲۰,۶۵۶,۹۹۵,۹۰۱
پارس فولاد سبزواری	۲,۶۲۸,۳۸۶	۹۴,۰۷۱,۱۶۵,۳۴۰	۸۸,۸۶۹,۷۲۲,۸۲۶	۸۳,۱۰۸,۶۴۴	۴۷۰,۳۵۵,۸۲۵	۴,۶۴۷,۹۷۸,۰۴۵
صنایع فروآلیاژ ایران	۳,۶۱۶,۰۶۶	۲۱۷,۹۹۱,۶۸۰,۱۵۰	۱۶۵,۸۴۱,۴۱۵,۸۶۵	۲۰۵,۰۹۵,۲۰۴	۱,۰۸۹,۹۵۸,۳۹۵	۵۰,۸۵۵,۲۱۰,۶۸۶
صنعتی آما	۷۸۰,۰۹۱	۷,۰۵۷,۵۹۰,۳۳۰	۴,۵۱۷,۴۹۱,۵۱۸	۶,۷۰۴,۶۶۳	۳۵,۲۸۷,۹۵۰	۲,۴۹۸,۱۰۶,۰۹۹
تولیدی چدن سازان	۱۸,۴۱۰,۰۰۸	۶۲,۱۸۴,۰۷۹,۳۲۰	۳۱,۱۰۲,۴۸۲,۰۰۰	۵۹,۰۷۴,۳۵۸	۳۱۰,۹۲۰,۳۹۹	۲۰,۷۱۱,۶۰۲,۵۶۳
پمپ سازی ایران	۵۵۴,۳۸۵	۱۳,۰۷۵,۸۱۸,۰۵۰	۱۰,۹۷۷,۳۹۱,۸۰۸	۱۲,۴۲۱,۹۰۵	۶۵,۴۷۹,۰۸۷	۲۰,۲۰,۷۲۵,۳۵۰
پارس سوئیچ	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۴۰۷,۳۹۱	۴۸۴,۵۹۱	۲,۵۵۰,۵۰۰	۶۰,۶۵۷,۵۱۸
ایران ترانسفو	۲۴,۲۰۶,۴۵۶	۷۹,۷۰۲,۱۰۱,۶۵۲	۵۳,۳۲۹,۶۷۶,۴۰۰	۷۵,۷۱۵,۹۴۰	۳۹۸,۵۱۰,۵۰۱	۲۵,۸۹۸,۱۹۸,۸۱۱
سیم و کابل ابهر	۳,۱۳۱,۸۸۴	۸۴,۹۶۹,۳۱۱,۲۰۰	۶۴,۱۲۷,۴۲۷,۰۷۶	۷۸,۲۶۴,۹۸۵	۴۲۴,۸۴۶,۵۵۴	۲۰,۳۳۸,۷۷۲,۵۵۵
سایپا	۴۸,۲۸۳,۱۶۳	۱۱۵,۲۹۹,۸۱۸,۶۷۶	۱۳۳,۹۶۹,۹۷۱,۵۵۵	۹۰,۶۶۴,۱۲۷	۵۷۶,۴۹۹,۰۸۷	(۱۹,۳۳۷,۳۱۶,۰۹۳)
ایران خودرو	۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۸۰,۱۹۶,۰۱۵	۲۸,۵۴۰,۳۳۷,۷۶۵	۲۵,۱۵۵,۸۷۶	۱۳۲,۴۰۰,۹۸۳	(۲,۲۱۷,۵۹۸,۶۰۹)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۳۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۷۹,۵۱۳,۷۴۱	۲۱۳,۱۳۴,۴۴۶	۱,۱۲۱,۷۷۲,۵۱۶	۲۷,۹۴۰,۰۷۹,۲۹۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۵۵,۷۳۸,۵۷۳	۲۰۵,۹۴۵,۲۳۰,۱۱۳	۱۸۶,۹۱۵,۴۰۸,۰۳۹	۱۸۸,۲۶۴,۳۹۷	۱,۰۲۹,۷۲۶,۱۵۲	۱۷,۸۱۱,۸۳۱,۵۳۵
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۲,۱۸۷,۳۱۶,۵۳۱,۰۵۹	۱,۷۴۰,۳۲۱,۸۴۲,۵۶۲	۱,۸۵۷,۲۲۶,۲۳۱	۱۰,۱۸۵,۳۸۶,۶۵۵	۴۳۴,۸۵۲,۰۷۵,۶۱۱

**صندوق سرمایه گذاری دریای آسیا فرورد**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۱۸۷,۲۱۶,۵۳۱,۰۵۹	۱,۷۲۰,۳۲۱,۸۲۲,۵۶۲	۱,۵۵۷,۲۲۶,۳۳۱	۱۰,۱۸۵,۳۸۶,۶۵۵	۲۴۴,۸۵۲,۰۷۵,۶۱۱
صنعتی بهشهر	۲۹,۸۱۴,۰۹۲	۱۱۴,۵۲۷,۶۳۲,۰۱۶	۱۰۳,۳۴۶,۷۱۴,۶۶۲	۱۰۸۸۰۰,۶۶۱	۵۷۲,۶۳۸,۱۶۳	۱۰,۳۹۹,۳۷۸,۵۲۸
صنعت غذایی کوروش	۹۸۱,۳۷۶	۸,۲۸۵,۲۲۵,۲۸۱	۹۰,۹۷۱,۱۸۵,۷۵۸	۶,۳۹۶,۳۷۷	۴۱۱,۴۲۶,۶۲۷	(۸۵۹,۵۸۳,۸۴۱)
پنبه و فله های روزی خراسان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۵۰,۸۶۳,۷۵۰	۵۸,۶۹۳,۲۵۵,۱۲۰	۸۵,۳۵۷,۵۱۵	۴۴۹,۳۵۳,۳۱۶	۳۰,۶۳۳,۰۰۶,۷۹۹
بهار رز عالیس چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۴۰,۸۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۷۳,۳۳۶,۵۵۵	۳۸,۷۷۸,۳۵۳	۲۰۴,۰۹۹,۰۰۲	۱۵,۳۰۳,۶۸۶,۰۸۹
داروسازی کوثر	۱۹,۳۰۳,۷۳۹	۱۷۹,۸۱۴,۶۳۲,۱۱۰	۱۰۱,۷۹۶,۵۵۲,۳۷۲	۱۷۰,۸۲۲,۳۸۹	۸۹۹,۰۷۲,۱۶۶	۷۶,۹۴۷,۷۸۶,۱۸۲
داروسازی فارابی	۳۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۷,۶۵۲,۴۸۳	۶,۷۶۶,۸۱۰	۳۵,۶۱۵,۰۰۰	۱,۷۰۲,۹۶۵,۲۰۷
تولید مواد اولیه دارویی پخش	۱,۳۴۱,۱۱۸	۶۹,۳۸۶,۶۵۲,۶۴۰	۶۲,۴۹۳,۳۲۹,۵۷۷	۵۹,۵۶۱,۴۵۰	۴۴۷,۳۳۲,۳۶۲	۶,۱۱۰,۳۳۸,۳۸۹
پارس دارو	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۵۲,۳۲۹,۷۵۰	۱۴,۳۳۳,۴۴۴,۶۷۷	۲۱,۱۳۹,۴۴۵	۱۱۱,۳۶۱,۱۴۷	۷,۳۹۶,۰۸۵,۳۸۱
داروسازی جابرابین حیابان	۶,۳۵۹,۳۰۸	۷۹,۴۸۲,۹۳۹,۵۷۰	۶۸,۳۱۲,۷۹۹,۳۷۷	۷۵,۵۰۷,۶۴۱	۴۹۷,۳۱۴,۷۰۷	۱۰,۶۹۷,۲۱۷,۴۸۵
سیحان دارو	۷,۱۶۸,۰۲۴	۶۶,۹۱۲,۳۳۸,۸۰۰	۵۲,۵۶۹,۹۱۶,۷۰۷	۶۲,۶۷۲,۳۸۵	۳۳۵,۵۶۱,۲۰۰	۱۲,۹۴۶,۰۸۸,۵۰۸
سرمایه گذاری شفا دارو	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۸۶,۱۲۴	۱,۷۷۹,۱۳۱	۱۱,۷۰۵,۰۰۰	۷۷,۴۲۹,۷۲۵
داروسازی هانا	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۲۰,۵۰۱,۱۵۰	۱۱۸,۶۶۷,۶۰۶,۹۵۳	۱۷۲,۴۶۵,۵۳۷	۹۶۵,۱۰۲,۵۰۸	۷۳,۲۱۴,۳۲۶,۱۵۲
گلشنش	۳,۰۵۰,۰۰۰	۲۴,۶۲۰,۰۲۸,۰۸۰	۱۵,۸۷۲,۷۱۸,۰۷۹	۲۳,۳۴۵,۶۸۳	۱۲۳,۲۰۰,۱۸۹	۸,۶۱۸,۷۷۴,۱۲۹
پتروشیمی شیراز	۲۸۸,۵۰۱	۱۸,۳۹۱,۸۸۱,۵۰۰	۱۸,۴۹۴,۲۷۸,۳۴۴	۱۷,۰۳۶,۵۲۵	۹۱,۹۵۹,۴۰۵	(۲۱۱,۰۴۰,۸۱۳)
کوبن ایران	۷۸۲,۰۰۳	۳,۹۲۹,۶۵۲,۴۳۰	۳,۷۱۲,۷۱۹,۵۳۰	۲,۹۸۶,۳۷۹	۱۹,۶۲۸,۲۳۳	۱۹۴,۲۹۸,۱۵۸
پتروشیمی زاگرس	۱۶۰,۳۳۹	۳۳,۵۹۸,۴۷۲,۳۰۰	۳۱,۹۴۶,۴۱۵,۶۲۸	۱۷,۹۳۳,۷۲۷	۱۱۷,۹۹۲,۳۶۴	(۸,۴۸۳,۸۷۰,۳۲۹)
کود شیمیایی اوره اردکان	۲,۸۵۵,۶۷۳	۲۷,۹۱۸,۷۵۳,۹۵۰	۲۶,۱۳۷,۳۳۸,۳۷۸	۲۴,۸۸۶,۳۹۴	۱۳۹,۵۹۳,۷۷۰	۱,۶۱۶,۸۳۵,۲۰۸
گس.وی.تی.پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۲,۲۱۹,۵۴۴	۳۰۸,۱۹۱,۱۱۵,۹۱۲	۱۹۷,۱۷۲,۲۸۱,۳۳۴	۲۱۲,۷۷۸,۷۱۸	۱,۵۲۰,۹۵۵,۵۸۰	۱۰,۹۱۴,۹۹۹,۹۸۰
کلر پارس	۲۶۷,۸۲۱	۱۲,۹۹۲,۵۹۱,۳۰۰	۱۱,۲۱۶,۳۵۶,۴۱۶	۹,۸۷۴,۳۸۰	۶۴,۹۶۲,۹۵۷	۱,۷۰۰,۳۹۷,۶۳۷
پتروشیمی تندگوین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۵۱۲,۵۷۲,۵۲۰	۱۲۲,۴۴۱,۶۰۴,۳۹۶	۱۵۶,۸۶۸,۸۵۷	۸۷,۵۶۲,۶۲۲	۴۶,۰۶۶,۴۹۱,۵۲۵
پتروشیمی ارومیه	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۱,۰۰۰,۵۸۲	۱۰,۶۸۷,۳۵۶	۵۶,۳۴۹,۹۹۶	۱,۳۵۱,۹۶۶,۷۶۶
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۵۶,۹۳۵,۱۱۰	۴۷,۲۰۲,۸۲۰,۹۵۳	۶۶,۹۳۳,۳۷۰	۳۵۲,۲۸۴,۶۸۶	۲۲,۸۳۳,۸۹۶,۰۰۱
ملی شیمی کشاورز	۵,۶۵۳,۸۴۶	۵۳,۸۱۲,۵۱۷,۵۲۰	۲۱,۳۲۹,۲۵۸,۶۸۰	۵۱,۱۲۱,۳۹۱	۲۹۹,۰۶۲,۵۸۹	۳۲,۲۳۳,۰۷۳,۸۸۰
سیحان تهران	۶۰۱,۹۸۸	۴۰,۰۸۷,۰۸۹,۱۷۰	۱۹,۷۴۴,۶۵۹,۳۳۳	۳۸,۰۸۲,۴۹۶	۲۰۰,۳۴۵,۴۳۳	۲۰,۱۰۴,۹۱۱,۹۹۸
سیحان بهبهان	۳۲۳,۱۳۵	۱۷,۱۵۰,۹۸۳,۳۵۰	۱۴,۵۵۳,۷۳۲,۸۵۷	۱۶,۲۹۳,۴۰۵	۸۵,۷۵۳,۹۱۷	۲,۴۴۳,۱۷۳,۳۷۱
سیحان خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۳,۸۹۱,۸۹۰	۳,۱۲۲,۸۰۲,۷۱۷	۵,۱۵۲,۶۴۹	۲۷,۱۱۹,۴۵۸	۲,۳۶۸,۸۱۷,۰۶۶
سرمایه گذاری سیحان تامين	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۴۷,۹۲۰,۰۰۰	۷۴,۷۴۸,۷۰۰,۳۵۷	۱۱۲,۳۳۵,۱۱۱	۵۹۱,۳۲۹,۰۰۴	۴۲,۷۹۵,۶۳۵,۰۸۸
فرآورده های نسوز ایران	۷۴۰,۳۵۳	۷,۶۴۵,۲۰۶,۱۰۰	۶,۵۱۳,۲۰۳,۸۰۳	۷,۲۶۲,۸۶۱	۳۸,۳۲۶,۰۰۳	۱,۰۸۶,۵۱۴,۰۰۶
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۲۱,۸۷۶,۳۵۱	۴۲,۰۲۳,۰۱۷,۷۷۰	۳۶,۱۱۶,۶۳۲,۰۸۸	۳۱,۵۰۱,۱۹۸	۲۱۰,۱۱۷,۰۰۷	۵,۶۵۲,۰۹۱,۳۷۷
فرآورده های نسوز آذر	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۲,۲۹۴,۳۹۰	۱۵,۳۴۷,۰۳۷	۸۰,۵۱۲,۰۰۱	۲,۶۳۳,۲۹۶,۶۶۲
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۵۴,۷۰۶,۳۲۹	۲۱,۷۷۳,۸۲۵	۱۴۳,۳۵۰,۰۰۱	۲,۵۲۰,۲۶۹,۰۰۵
گروه سب توسعه صنعتی ایران	۱۸,۲۷۸,۳۱۶	۱۶۲,۹۱۳,۳۵۷,۶۵۴	۸۱,۱۱۱,۳۶۷,۷۳۳	۱۵۲,۶۰۰,۴۲۱	۸۱۴,۵۶۱,۳۷۷	۸۰,۸۳۳,۷۲۸,۳۲۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۳,۲۴۲,۳۵۹	۱۹۸,۶۲۴,۴۴۴,۰۰۰	۱۳۶,۹۶۹,۱۳۰,۳۵۵	۱۸۸,۶۹۰,۸۰۱	۹۹۳,۱۱۷,۴۳۳	۶۰,۳۲۲,۵۰۵,۳۸۱
سرمایه گذاری صبا تامين	۷,۲۷۱,۸۶۹	۲۹,۹۰۶,۶۷۵,۴۹۴	۲۰,۱۵۵,۱۵۶,۶۱۸	۲۶,۳۶۶,۳۲۶	۱۴۹,۵۳۳,۳۲۲	۹,۵۷۵,۱۶۰,۱۶۸
ح. سرمایه گذاری صبا تامين	۱	۱	۱,۵۴۶	-	(۱,۵۳۵)	
س. سرمایه گذاری صبا تامين	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۳۵,۷۱۴,۵۶۰	۳۴,۱۵۴,۱۵۰	۱۷۹,۷۶۰,۰۰۰	۷,۳۲۲,۳۷۱,۲۹۰
بانک سینا	۴۳,۶۰۵,۷۵۰	۱۵۲,۱۷۲,۲۴۷,۵۳۸	۱۱۶,۳۷۸,۷۶۵,۹۹۲	۱۳۱,۶۷۷,۲۱۵	۷۶۰,۸۶۱,۴۴۹	۳۴,۹۰۰,۹۳۳,۰۸۲
بانک اقتصاد نوین	۲۳,۰۵۷,۸۹۳	۲۲۷,۳۴۵,۴۲۳,۱۶۱	۱۷۱,۸۸۷,۱۸۳,۳۲۲	۲۲۵,۳۸۱,۳۲۸	۱,۱۸۶,۲۲۷,۱۲۳	۶۲,۹۴۶,۶۳۱,۳۸۸
بانک ملت	۲۷,۰۸۹,۷۹۲	۱۲۳,۷۷۹,۶۱۹,۳۰۶	۱۱۹,۱۹۱,۶۲۱,۰۹۳	۹۴,۰۷۲,۱۱۳	۶۱۸,۹۸۸,۰۹۹	۳,۸۷۵,۰۲۸,۰۰۱
بانک تجارت	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۹۴,۳۹۷,۳۱۹	۲۷,۱۷۵,۶۵۶,۱۶۴	۳۶,۷۷۹,۲۵۶	۲۴۱,۹۷۱,۹۹۳	۹۲۹,۹۹۹,۰۰۶
بانک دی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۷۳,۳۱۷	۱,۰۵۲,۱۴۵	۵۵۳,۸۰۰	۱۷۸,۹۲۳,۶۳۸
شرکت بهمن لیزینگ	۵۵,۱۸۷,۵۰۵	۲۹۵,۹۰۰,۶۵۰,۳۷۰	۱۷۵,۹۷۶,۹۱۸,۳۶۵	۲۸۱,۱۰۳,۶۸۲	۱,۳۷۹,۵۰۳,۳۴۹	۱۱۸,۱۶۳,۳۲۵,۰۷۴
حمل و نقل توکا	۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۱,۱۲۳,۸۲۰	۲,۵۲۱,۳۳۶,۵۰۸	۲,۹۰۸,۰۰۲	۱۵۳,۰۵۶,۶۶۵	۵۲۱,۶۸۳,۶۶۵
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۶,۲۱۰	۳۱۰,۳۶۴,۰۰۰	۳۰۸,۷۵۸,۳۱۴	۲۲۵,۹۴۸	۱,۵۵۲,۳۲۰	(۸۲,۵۵۲)
بیمه آسیا	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۸۵,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۱	۴۵,۱۷۱,۳۳۸,۸۴۹	۸۱,۳۹۱,۰۶۳	۲۲۷,۸۴۹,۹۹۹	۳۹,۸۸۹,۵۲۰,۰۰۰
نوسازی و ساختمان تهران	۴,۸۷۹,۳۹۴	۳۸,۰۰۲,۱۴۴,۸۴۰	۱۸,۳۳۳,۵۹۶,۴۷۷	۳۵,۳۴۹,۲۹۷	۱۹۰,۰۱۵,۷۰۹	۱۹,۴۴۶,۳۰۳,۳۸۷
بین المللی توسعه ساختمان	۷,۹۷۲,۲۰۸	۳۳,۴۴۲,۳۹۳,۲۰۴	۲۰,۱۷۷,۹۱۷,۸۷۵	۲۱,۷۹۹,۹۸۹	۱۶۷,۲۱۱,۴۷۱	۱۳,۰۶۵,۳۴۳,۸۶۹
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۳۶,۱۹۳,۴۱۰	۱۰۵,۱۰۵,۳۴۹,۰۰۸	۱۰۵,۹۵۳,۶۸۹	۵۵۷,۶۸۰,۹۶۷	۵,۷۷۷,۲۰۹,۶۷۴
		۵,۶۱۹,۰۷۶,۳۶۹,۲۹۶	۴,۱۵۲,۵۳۸,۱۶۶,۳۵۳	۵,۰۲۷,۷۰۲,۱۸۲	۲۷,۳۴۴,۶۸۵,۳۸۴	۱,۴۴۴,۱۷۵,۷۱۵,۳۷۷

۱۳-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یک سهم	۹۲۰,۰۰۰	۹۱,۶۴۵,۹۰۶,۳۳۰	۹۰,۹۵۵,۰۷۱,۳۸۷	۱۰۸,۸۲۹,۰۹۵	-	۵۸۲,۰۰۵,۶۵۸
صندوق پالایشی یک سهم	۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۷۵,۳۸۳,۷۳۰	۳۹,۱۱۴,۶۷۷,۷۹۰	۴۵,۶۸۹,۲۱۶	-	(۶۸۴,۹۳۳,۲۷۶)
		۱۳۰,۱۲۱,۲۸۹,۰۶۰	۱۳۰,۰۶۹,۶۹۹,۲۷۷	۱۵۳,۵۱۸,۳۱۱	-	(۱۰۲,۹۲۷,۶۱۸)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

سود و زیان ناشی از اعمال	مالیات فروش	هزینه کارمزد کارگزار	هزینه کارمزد	درآمد ناشی از تغییر ارزش	سود (زیان) تسویه اختیار	نام سهم
۷,۳۰,۴۴۸,۷۲۳	۳۳۵,۰۰۰	۴۳,۵۰۰	۱,۸۷۷,۷۷۴	.	۷,۰۳۲,۸۰۴,۹۹۷	اختیار خودرو-۱۴۰۱/۱۲/۳-۳۰۰۰ (ضخود ۱۲۱۰۱)
۱۶,۸۲,۰۹۳۲,۹۲۶	۱۶,۲۵۰	۱,۶۲۵	۴,۳۵۵,۶۶۶	.	۱۶,۸۲۵,۳۰۶,۴۶۷	اختیار خودرو-۱۴۰۱/۱۲/۳-۳۲۵۰ (ضخود ۱۲۱۱۱)
۲۰,۳۲۰,۲۸۱,۱۰۰	.	.	۷,۲۴۸,۴۱۸	۱۶۳	۲۰,۲۲۷,۵۲۹,۳۵۵	اختیار خسایا-۱۴۰۱/۱۲/۱-۲۲۰۰ (ضسپا ۱۲۰۶۱)
۲,۳۷۲,۷۴۰,۳۰۲	.	.	۸۷۴,۵۵۶	.	۲,۲۷۳,۶۱۴,۸۵۸	اختیار خسایا-۱۴۰۱/۱۲/۱-۲۴۰۰ (ضسپا ۱۲۰۷۱)
۳,۱۸۹,۱۷۸,۵۷۵	.	.	۸۲۱,۴۲۵	.	۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خسایا-۱۴۰۱/۱۲/۱-۲۶۰۰ (ضسپا ۱۲۰۸۱)
۱,۳۰۸,۶۵۴,۷۷۱	.	.	۳۴۱,۱۶۹	۱۲	۱,۳۰۸,۹۹۵,۹۲۸	اختیار خسایا-۱۴۰۱/۱۲/۱-۲۸۰۰ (ضسپا ۱۲۰۹۱)
۹۴۱,۷۵۷,۴۵۳	.	.	۲۴۲,۵۴۷	.	۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خسایا-۱۴۰۱/۱۲/۱-۳۲۵۰ (ضسپا ۱۲۱۱۱)
۲,۵۳۱,۰۹۸,۹۹۹	۵۹,۷۶۹,۰۰۰	۵,۹۷۶,۹۰۰	۱,۵۳۲,۹۴۱	.	۲,۵۹۸,۳۷۷,۸۴۰	اختیار دی-۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۶۰۰۰ (ضدی ۲۰۳)
۹۱۱,۹۸۵,۹۱۱	۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۳۴,۷۳۱	.	۹۱۲,۲۸۶,۶۴۲	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۴۰۰۰ (ضخود ۳۰۷۴۱)
۳۸,۸۴۹,۶۶۸,۴۹۲	۲۹۲,۵۰۰	۲۹,۲۵۰	۱,۰۰۰,۴,۲۸۹	۳۸,۸۴۲,۶۵۸,۸۴۲	۱۶,۳۳۵,۶۸۹	اختیار خسایا-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۳۲۵۰ (ضسپا ۳۰۳۰۱)
۲۵۲,۱۳۹,۴۶۲	.	.	۴۶۴,۷۸۷	۴	۲۵۲,۶۰۴,۲۴۵	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۲۸۰۰ (ضخود ۳۰۶۹۱)
(۷۹,۵۹۶,۱۳۳)	۱۰۸,۰۲۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۲۰۰	۱۴۹,۸۶۵	۱۰,۴۷۶,۰۰۰	(۷۸,۰۴۰,۰۵۸)	اختیار خسایا-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۲۲۰۰ (ضسپا ۳۰۲۵)
۳۸۱,۲۸۹,۷۵۹	.	.	۴۰۵,۷۷۹	۴	۳۸۱,۶۹۵,۵۳۴	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۳۰۰۰ (ضخود ۳۰۷۰۱)
۵۲۲,۱۹۷,۰۶۵	۵۵,۰۰۰	۵,۵۰۰	۱۳۴,۱۴۲	.	۵۲۲,۳۹۱,۷۰۷	اختیار شستا-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۱۱۰۰ (ضستا ۱۲۰۶۱)
۶۲,۶۹۷,۶۶۷,۵۸۹	۲۹۶,۰۶۵,۰۰۰	۲۹,۶۰۶,۵۰۰	۱۸,۹۲۹,۲۶۳	.	۶۳,۰۴۲,۲۶۸,۳۵۲	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳/۰۳-۳۵۰۰ (ضخود ۳۰۷۲۱)
۱۹,۹۹۴,۸۵۴	.	.	۵,۱۴۶	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خسایا-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۴۰۰۰ (ضستا ۲۰۱۹۱)
۱۸,۶۱۲,۵۵۵,۱۶۱	.	.	۴,۷۹۳,۸۳۹	۱۸,۶۱۲,۳۴۹,۰۰۰	.	اختیار خسایا-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۴۰۰۰ (ضسپا ۳۰۳۳۱)
۵,۱۶۴,۲۰۳,۸۴۹	.	.	.	.	۵,۱۶۴,۲۰۳,۸۴۹	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۵/۱۱-۴۰۰۰ (ضخود ۳۰۳۳۱)
۸,۹۴۸,۹۲۴,۰۰۰	.	.	.	.	۸,۹۴۸,۹۲۴,۰۰۰	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۶/۱۴-۲۰۰۰ (ضسپا ۳۰۳۳۱)
۲۱۰,۰۲۷,۹۱۸	.	.	۹,۴۷۵,۳۳۹	۲۱۹,۵۰۳,۲۵۷	.	اختیار شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۸۰۰ (ضخود ۳۰۳۳۱)
۱۹,۰۸۰,۶۱۵,۰۷۸۶	۳۶۷,۴۹۴,۷۵۰	۳۶,۷۴۹,۴۷۵	۶۱,۸۹۱,۶۷۶	۵۷,۶۹۰,۹۸۷,۲۸۲	۱۳۳,۵۸۱,۲۹۹,۴۰۵	



**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
 سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۱۳۹,۹۳۱,۷۱۰,۷۹۸	۱۴-۱
۱۳۹,۹۳۱,۷۱۰,۷۹۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۹۱,۳۵۱,۱۸۰	۲۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۷۲,۰۰۰	۴۰,۹۲۰,۱۷۶,۸۲۰	۴۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	دارویی رازک
۸,۶۷۴,۶۰۲,۹۰۰	۷۹,۹۴۸,۲۰۱	۱۵,۱۹۰,۱۵۸	۷,۲۱۹,۸۹۸,۸۸۱	۱۵,۹۸۹,۶۴۰,۱۴۰	۱,۳۴۸,۱۹۹	داروسازی کوثر
۸,۵۶۹,۰۲۷,۰۳۷	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۶۸,۰۰۰	۱۰,۷۵۵,۳۰۴,۹۶۳	۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	داروسازی فارابی
۴,۶۱۴,۰۴۳,۴۴۰	۳۳۱,۴۵۰,۰۰۰	۴۳,۹۷۵,۵۰۰	۴۱,۴۰۰,۵۳۱,۰۶۰	۴۶,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی سینا
۲۱۲,۳۸۹,۱۵۲	۶۴,۴۱۴,۹۰۶	۱۲,۳۳۸,۸۳۲	۱۲,۵۹۴,۰۳۸,۴۱۰	۱۲,۸۸۲,۹۸۱,۳۰۰	۲۴۸,۲۲۷	تولیدمواداولیه دارویختش
۱۴,۴۵۱,۰۲۸,۸۱۷	۱۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۷,۱۷۷,۵۰۰	۱۴,۸۲۳,۷۴۲,۶۸۳	۲۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پارس دارو
۱,۵۷۸,۰۳۷,۴۰۰	۲۴۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۵,۹۳۲,۵۰۰	۴۶,۴۸۴,۲۸۰,۱۰۰	۴۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان
۱,۱۸۳,۲۲۲,۸۵۸	۲۵۹,۰۴۰,۸۱۸	۴۹,۲۱۷,۷۵۵	۵۰,۳۱۶,۶۸۲,۰۸۹	۵۱,۸۰۸,۱۴۳,۵۲۰	۳,۰۶۹,۳۰۴	داروسازی جابر ابن حیان
۱۷۵,۰۲۲,۸۶۶	۳۱,۴۱۵,۳۷۴	۵,۶۸۸,۹۲۱	۶,۰۷۰,۶۶۷,۷۱۹	۶,۲۸۳,۰۷۴,۸۸۰	۱,۰۳۹,۰۴۰	البرز دارو
۲۰,۱۴۴,۸۴۰,۱۸۴	۴۴۱,۷۳۸,۳۷۷	۸۳,۹۳۰,۲۸۶	۶۷,۶۷۷,۱۶۰,۵۵۳	۸۸,۳۳۷,۶۶۹,۳۷۰	۱۵,۸۶۱,۳۴۱	سرمایه گذاری خوارزمی
۳,۳۸۰,۷۱۹,۶۶۲	۴۴۲,۹۸۵,۳۰۴	۸۷,۹۶۷,۲۰۸	۸۸,۷۶۵,۳۸۸,۶۹۰	۹۲,۵۱۷,۰۶۰,۸۶۴	۲۴,۶۹۹,۱۳۶	س.س.بازنشتگی کارکنان بانکها
۲۹,۵۷۷,۳۹۳,۲۱۷	۵۰۷,۷۴۱,۱۸۶	۹۶,۴۷۰,۸۲۵	۷۱,۴۱۶,۷۳۱,۹۵۲	۱۰۱,۵۴۸,۳۳۷,۱۸۰	۸۴,۲۷۲,۳۹۶	گروه س توسعه صنعتی ایران
۲۲,۵۱۳,۲۸۲,۰۶۷	۵۲۰,۸۰۳,۴۹۶	۹۸,۹۵۲,۶۶۴	۸۱,۰۲۷,۶۶۰,۹۶۵	۱۰۴,۱۶۰,۶۹۹,۱۹۲	۳۱,۸۱۴,۵۰۸	سرمایه گذاری صبا تامین
۵,۸۵۰,۵۷۸,۰۳۲	۹۳,۱۰۵,۵۱۹	۱۷,۶۹۰,۰۴۹	۱۲,۶۵۹,۷۳۰,۲۰۰	۱۸,۶۳۱,۱۰۳,۸۰۰	۸,۱۸۸,۷۰۰	ح. سرمایه گذاری صبا تامین
۲۲,۵۲۹,۰۲۱,۵۶۱	۲,۴۵۵,۰۹۶,۱۳۱	۴۶۶,۴۶۸,۲۶۵	۴۶۵,۵۶۸,۶۴۰,۱۸۳	۴۹۱,۰۱۹,۲۲۶,۱۴۰	۳۷۲,۵۴۸,۷۳۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۶۷,۶۵۷,۱۵۷	۱,۰۲۷,۱۲۵	۱۹۵,۱۵۶	۱۳۶,۵۴۷,۵۳۲	۲۰۵,۴۲۶,۹۸۰	۱۷۷,۷۰۵	بانک دی
۱۳,۱۴۹,۷۰۷,۶۶۲	۵۸۳,۱۱۹,۷۸۴	۱۱۰,۷۹۲,۷۵۹	۱۰۲,۷۸۰,۳۳۶,۵۴۵	۱۱۶,۶۳۲,۹۵۶,۷۵۰	۳۳,۷۹۴,۲۵۰	بانک سینا
۴۷,۲۹۰,۶۱۴,۲۳۰	۷۷۶,۵۹۰,۸۹۳	۱۴۷,۵۵۲,۲۷۰	۱۰۷,۱۰۳,۴۲۱,۱۱۷	۱۵۵,۳۱۸,۱۷۸,۵۱۰	۲۶,۶۴۱,۱۹۷	بانک اقتصاد نوین
۸۰,۷۶۰,۰۸۸,۸۵۴	۱,۸۶۰,۶۱۱,۵۳۷	۳۵۳,۵۱۶,۱۹۲	۳۶۱,۸۳۲,۱۷۰,۷۶۷	۳۷۲,۱۲۲,۳۰۷,۳۵۰	۸۲,۳۳۶,۹۷۴	بانک ملت
۳۶,۳۸۵,۶۹۳,۰۱۷	۳,۳۹۲,۵۱۸,۹۹۰	۶۴۴,۵۷۸,۶۰۸	۶۳۸,۱۸۱,۰۰۷,۳۴۷	۶۷۸,۵۰۳,۷۹۷,۹۶۲	۲۶۵,۱۴۴,۱۱۸	بانک تجارت
۱۸,۱۹۳,۳۶۷,۱۳۶	۶۵۶,۳۹۵,۱۵۳	۱۲۴,۷۱۵,۰۷۹	۱۱۲,۳۰۴,۵۵۳,۲۸۲	۱۳۱,۳۷۹,۰۳۰,۶۴۰	۵۸,۸۱۶,۷۷۰	بانک صادرات ایران
۲,۵۸۵,۸۶۱,۶۵۴	۶۴,۰۵۷,۵۰۰	۱۲,۱۷۰,۹۲۵	۱۰,۱۴۹,۴۰۹,۹۲۱	۱۲,۸۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	گلنشا
۴۰,۷۶۷,۹۸۴,۲۱۸	۶۲۰,۳۱۰,۶۱۴	۱۱۷,۸۵۹,۰۱۷	۸۲,۵۵۵,۹۶۹,۰۰۱	۱۲۴,۰۶۲,۱۲۲,۸۵۰	۸,۱۸۸,۹۱۹	پدیده شیمی قرن
۸۹۱,۰۸۵,۸۰۲	۱,۹۸,۴۶۲,۳۳۰	۳۷,۷۰۷,۸۴۳	۳۸,۵۶۵,۲۰۹,۹۳۹	۳۹,۶۹۲,۴۶۵,۹۱۴	۱۱,۳۰۵,۱۷۴	صنعتی زر ماکارون
۷۵۱,۹۹۷,۴۲۱	۸۰۶,۰۵۸,۱۱۵	۱۵,۳۱۵,۱۰۵	۱۵,۲۷۳,۲۴۴,۶۲۹	۱۶,۱۲۱,۱۶۲,۹۷۰	۳,۲۱۷,۷۹۷	کرین ایران
۴۵,۳۸۱,۵۰۳,۱۰۵	۱,۱۲۷,۷۷۰,۷۸۴	۲۱۴,۳۷۶,۴۴۹	۱۷۸,۹۳۰,۶۰۶,۴۶۲	۲۲۵,۵۵۴,۱۵۶,۸۰۰	۴۰,۳۷۷,۵۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
(۴۰,۷۳,۴۸۰,۵۳۶)	۸۰۵,۴۳۷,۹۲۸	۱۵۳,۰۳۳,۳۰۶	۱۶۴,۲۰۲,۵۹۵,۰۶۰	۱۶۱,۰۸۷,۵۸۵,۶۵۸	۴۷,۸۹۹,۹۶۶	فولاد خوزستان
۵,۱۹۲,۰۹۹,۱۳۶	۱۹۳,۳۵۹,۳۹۰	۳۶,۷۳۸,۳۸۴	۳۳,۳۴۹,۶۸۱,۱۹۰	۳۸,۶۷۱,۸۷۸,۰۰۰	۹۶۰,۷۹۲	پارس فولاد سیزوار
(۷,۹۳۲,۱۲۶,۶۴۰)	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۷۴,۵۳۳,۴۷۶,۶۴۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
(۱,۶۳۰,۳۸۳,۹۳۴)	۱۸۴,۱۲۵,۰۰۰	۳۴,۹۸۳,۷۵۰	۳۸,۳۳۶,۲۷۵,۱۸۴	۳۶,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳,۱۸۵,۷۳۴,۳۹۳	۲۴۴,۹۷۲,۴۴۶	۴۶,۵۴۴,۷۶۵	۴۵,۵۱۷,۳۳۷,۵۷۵	۴۸,۹۹۴,۴۸۹,۱۷۹	۱۲,۶۳۰,۷۰۱	ایرکا پارت صنعت
(۹۴,۵۷۷,۳۲۲,۳۶۲)	۱,۸۳۸,۹۴۴,۶۹۰	۳۴۹,۳۹۹,۴۹۱	۴۶۰,۱۷۷,۸۵۶,۰۳۷	۳۶۷,۷۸۸,۹۳۷,۱۵۶	۱۲۲,۰۲۶,۸۵۴	ایران خودرو
(۵۸,۴۷۱,۸۴۰,۸۴۴)	۱,۸۵۰,۴۹۴,۹۲۸	۳۵۱,۵۹۴,۰۳۸	۴۲۶,۳۶۸,۷۳۹,۵۲۲	۳۷۰,۰۹۸,۹۸۷,۶۵۴	۱۵۱,۵۵۵,۶۸۷	سایپا
۱۰,۳۸۹,۰۳۷,۲۰۵	۳۱۴,۰۰۱,۴۱۳	۵۹,۶۶۰,۳۶۸	۵۲,۰۳۷,۵۸۲,۷۱۴	۶۲,۸۰۰,۳۸۳,۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیم و کابل ابهر
۸,۴۱۱,۰۱۷,۵۶۸	۴۸۳,۳۱۹,۳۴۰	۹۱,۸۱۱,۶۵۶	۸۷,۶۵۷,۷۹۹,۵۳۶	۹۶,۶۴۳,۸۴۸,۰۰۰	۴,۶۰۳,۰۸۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۱۰,۹۵۸,۹۹۶,۴۴۰)	۷۲۷,۱۴۰,۹۳۶	۱۳۸,۱۵۶,۷۷۸	۱۵۵,۵۲۱,۸۸۵,۹۲۶	۱۴۵,۴۲۸,۱۸۷,۲۰۰	۳۰,۲۹۷,۵۳۹	توسعه معادن و فلزات
۲۰,۶۶۹,۶۳۸,۳۶۵	۲۲,۱۸۰,۹۰۵,۷۹۸	۴,۲۱۴,۳۷۲,۱۰۲	۴,۲۰۳,۰۱۶,۲۴۳,۱۹۴	۴,۴۲۶,۱۸۱,۱۵۹,۳۵۹		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سرمایه گذاری دریای آسیا فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۴,۴۳۶,۱۸۱,۱۵۹,۳۵۹	۴,۲۰۳,۰۱۶,۲۴۳,۱۹۴	۴,۲۱۴,۳۷۲,۱۰۲	۲۲,۱۸۰,۹۰۵,۷۹۸	۲۰۶,۷۶۹,۶۳۸,۲۶۵
کشت و صنعت جوبین	۵۸۰,۰۰۰	۳۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۴,۰۹۷,۳۴۲	۳۷,۴۶۸,۰۰۰	۱۹۷,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۸,۷۶۵,۳۴۲)
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۹,۰۱۲,۶۰۵	۲۳۹,۵۵۸,۸۲۳,۰۰۰	۲۵۱,۴۹۲,۴۰۹,۱۲۶	۲۲۷,۵۸۰,۸۸۲	۱,۱۹۷,۷۹۴,۱۱۵	(۱۳,۳۵۸,۹۶۱,۱۲۳)
پتروشیمی زاگرس	۲۶۱,۷۳۱	۳۵,۸۱۷,۸۸۷,۳۵۰	۵۲,۱۸۰,۶۰۰,۹۱۸	۳۴,۰۲۶,۹۹۳	۱۷۹,۰۸۹,۴۳۷	(۱۶,۵۷۵,۸۲۹,۹۹۸)
کلر پارس	۷۳۲,۱۷۹	۳۴,۲۶۵,۹۷۷,۲۰۰	۳۰,۶۶۳,۶۹۱,۸۸۴	۳۲,۵۵۲,۶۷۸	۱۷۱,۳۲۹,۸۸۶	۳,۳۹۸,۴۰۲,۷۵۲
پتروشیمی امیرکبیر	۱۱۰,۰۰۰	۸,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۷,۷۵۷,۰۳۴	۷,۶۱۸,۰۵۰	۴۰,۰۹۵,۰۰۰	(۳,۸۸۶,۴۷۰,۰۸۴)
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۳۲,۱۵۱,۸۸۵	۶۴,۲۷۱,۶۱۸,۱۱۵	۶۲,۶۳۹,۲۴۷,۷۴۵	۶۱,۰۵۸,۰۳۷	۳۲۱,۳۵۸,۰۹۱	۱,۲۴۹,۹۵۴,۲۴۲
پمپ سازی ایران	۴,۴۴۷,۱۲۸	۶۳,۰۶۰,۳۷۵,۰۴۰	۵۲,۴۰۲,۳۵۴,۰۹۷	۵۹,۹۰۷,۲۶۱	۳۱۵,۳۰۱,۳۷۵	۹,۲۸۲,۷۱۲,۳۰۷
نفت پارس	۳۶۰,۰۰۰	۳۱,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۸۷,۷۰۸,۴۶۷	۲۹,۶۱۷,۲۰۰	۱۵۵,۸۸۰,۰۰۰	۴,۶۰۲,۷۹۴,۳۳۳
پتروشیمی شیراز	۲,۹۹۱,۹۶۰	۷۵۶,۰۶۸۲۹,۲۰۰	۸۸,۵۵۹,۶۷۳,۳۸۳	۷۱,۸۲۶,۴۸۸	۳۷۸,۰۳۴,۱۴۶	(۱۳,۴۰۲,۷۰۴,۸۱۷)
کود شیمیایی اوره لردگان	۱۵,۱۰۲,۵۴۴	۱۲۱,۸۷۷,۵۳۰,۰۸۰	۱۲۸,۲۳۰,۷۴۷,۹۷۳	۱۱۵,۷۸۳,۶۵۴	۶۰۹,۳۸۷,۶۵۰	(۱۷,۰۷۸,۳۸۹,۱۹۷)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۶,۶۸۴,۵۳۹	۲۳۵,۲۹۴,۹۱۳,۵۰۰	۲۶۶,۷۹۷,۹۷۹,۳۳۶	۲۶۱,۵۳۰,۱۴۹	۱,۳۷۶,۴۷۴,۴۶۸	۶,۸۵۸,۹۰۹,۵۴۷
صنایع لاستیکی سهند	۱,۲۷۶,۲۸۳	۷۲,۸۷۵,۷۵۹,۳۰۰	۵۲,۹۲۰,۸۴۷,۸۸۱	۶۹,۳۳۱,۹۷۱	۲۶۴,۳۷۸,۷۹۶	۱۹,۵۲۱,۳۰۰,۶۵۲
گروه صنعتی بارز	۲,۷۰۷,۳۰۲	۸۰,۵۶۹,۳۰۷,۵۲۰	۸۲,۱۳۳,۳۵۴,۸۸۹	۷۶,۵۴۰,۸۴۲	۴۰۲,۸۴۶,۵۳۸	(۲,۰۴۳,۴۳۴,۷۴۹)
فراوری زغال سنگ پروده طبس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۳۴,۱۲۴,۸۰۰	۳۵,۳۲۶,۰۰۰	۱۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۵,۲۴۹,۲۰۰
کشاورزی و دامپروری بینالود	۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۹۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۹۶۱,۹۴۴,۱۹۲	۲۱,۷۸۴,۶۸۸	۱۱۴,۶۵۶,۲۵۰	۱,۸۲۲,۸۶۴,۸۷۰
کشت و دام قیام اصفهان	۳۰,۸۳۳,۷۲۲	۸۹,۴۱۷,۷۹۳,۸۰۰	۹۱,۶۲۰,۸۳۵,۱۰۹	۸۴,۹۴۶,۹۰۴	۴۴۷,۰۸۸,۹۶۹	(۲,۷۳۵,۰۷۷,۱۸۲)
بیمه آسیا	۱۰,۰۷۹,۸۸۷	۲۰,۱۴۹,۶۹۴,۱۱۳	۱۵,۱۷۷,۳۹۹,۱۹۹	۱۹,۱۴۲,۲۰۹	۱۰۰,۷۴۸,۴۷۱	۴,۸۵۲,۴۰۴,۲۳۴
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	۲,۴۶۸,۳۸۴	۶۵,۵۳۵,۵۹۵,۲۰۰	۶۴,۰۶۶,۱۸۱,۶۵۵	۶۲,۲۵۸,۸۱۵	۳۲۷,۶۷۷,۹۷۶	۱,۰۷۹,۴۷۶,۷۵۴
صنعت غذایی کورش	۹۴۷,۹۷۱	۷,۷۵۴,۴۰۲,۷۸۰	۸,۷۸۷,۵۲۷,۱۹۱	۷,۳۶۶,۶۸۳	۳۸,۷۷۲,۰۱۴	(۱,۰۷۹,۳۶۳,۱۰۸)
پلی آکریل ایران	۲۹,۰۴۱,۵۳۹	۲۹۶,۵۱۴,۱۱۳,۱۹۰	۳۳۷,۱۲۸,۶۳۵,۹۶۶	۲۸۱,۶۸۸,۴۰۸	۱,۴۸۲,۵۷۰,۵۶۶	(۵۲,۳۷۸,۷۷۱,۷۵۰)
تامین سرمایه نوین	۲۱,۴۵۶,۰۱۳	۶۱,۷۷۱,۸۶۱,۴۳۷	۶۹,۱۸۴,۲۱۷,۸۵۱	۵۸,۶۸۳,۲۶۸	۳۰۸,۸۵۹,۳۰۷	(۷,۷۷۹,۸۹۸,۹۹۹)
ح. تامین سرمایه نوین	۷,۵۲۸,۴۲۵	۱۴,۱۴۵,۹۱۰,۵۷۵	۱۶,۷۴۳,۲۱۷,۲۰۰	۱۳,۴۳۸,۶۱۵	۷۰,۷۲۹,۵۵۳	(۲,۶۸۱,۴۷۴,۷۹۳)
ایران ترانسفو	۱۲,۱۳۶,۰۸۸	۳۴,۶۷۲,۸۰۳,۴۱۶	۲۷,۴۵۷,۶۳۹,۸۱۵	۳۲,۹۳۹,۱۶۳	۱۷۳,۳۶۴,۰۱۷	۷,۰۰۸,۸۶۰,۴۲۱
سپید ماکیان	۲,۶۵۵,۲۹۲	۷۶,۷۱۱,۳۸۵,۸۸۰	۷۱,۹۶۶,۷۶۸,۷۷۱	۷۲,۸۷۵,۸۱۷	۳۸۳,۵۵۶,۹۲۹	۴,۲۸۸,۱۸۴,۳۶۳
		۶,۳۰۴,۶۹۹,۸۷۰,۰۴۵	۶,۱۲۷,۲۵۵,۱۹۵,۰۱۸	۵,۹۸۹,۴۶۴,۸۷۷	۳۱,۵۲۳,۴۹۹,۳۵۲	۱۳۹,۹۲۱,۷۱۰,۷۹۸

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سود سهام

درآمد سود سهام شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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
	مجمع	زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیرکاشان	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۲,۴۰۸,۷۰۶	۵۵۰	۱,۳۲۴,۷۸۸,۳۰۰	(۸,۱۱۶,۴۷۰)	۱,۳۱۶,۶۷۱,۸۳۰
بانک سینا	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۲,۶۴۶,۵۵۵	۴۵	۲,۳۶۹,۰۹۴,۹۷۵	-	۲,۳۶۹,۰۹۴,۹۷۵
بانک اقتصادنوین	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۶,۶۴۱,۱۹۷	۱۲۵	۳,۳۳۰,۱۴۹,۶۲۵	-	۳,۳۳۰,۱۴۹,۶۲۵
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۱۹,۰۱۲,۶۰۵	۳۵۰	۶,۶۵۴,۴۱۱,۷۵۰	(۳۸۶,۳۸۵,۱۹۸)	۶,۲۶۸,۰۲۶,۵۵۲
ایران ترانسفو	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۲۲,۱۳۶,۰۸۸	۱۰۰	۲,۲۱۳,۶۰۸,۸۰۰	(۶۰,۴۶۴,۹۹۷)	۲,۱۵۳,۱۴۳,۸۰۳
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳۳,۴۹۷,۵۳۹	۴۰۰	۱۳,۳۹۹,۰۱۵,۶۰۰	(۹,۱۷۱,۱۲۶)	۱۳,۳۸۹,۸۴۴,۴۷۴
گلتاش	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی کوثر	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱,۳۳۸,۱۹۹	۶۰	۸۰,۸۹۱,۹۴۰	(۶,۱۹۰,۹۷۱)	۷۴,۷۰۰,۹۶۹
داروسازی فارابی	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۴	۲,۵۲۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۲۸,۴۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳,۰۸۰,۴۶۱	۴,۵۰۰	۱۳,۸۶۲,۰۷۴,۵۰۰	-	۱۳,۸۶۲,۰۷۴,۵۰۰
تولید مواد اولیه دارویی بخش	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱,۴۸۹,۳۴۵	۶,۴۴۶	۹,۶۰۰,۳۱۷,۸۷۰	(۵۵۷,۴۳۷,۸۱۲)	۹,۰۴۲,۸۸۰,۰۵۸
پارس دارو	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۹	۳,۷۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸۹,۶۴۲,۳۱۵)	۳,۳۹۴,۸۵۷,۶۸۵
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۳,۵۸۰,۰۶۲	۵۵۰	۱,۹۶۹,۰۳۴,۱۰۰	(۲۰۱,۰۲۰,۷۰۱)	۱,۷۶۸,۰۱۳,۳۹۹
صنعتی به شهر	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۰,۸۱۴,۰۹۲	۱۷۰	۱,۸۲۸,۳۹۵,۶۴۰	-	۱,۸۲۸,۳۹۵,۶۴۰
نفت پارس	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۶۲,۲۵۲,۸۳۰	۵۰۰	۳۱,۱۳۶,۴۱۵,۰۰۰	-	۳۱,۱۳۶,۴۱۵,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴۷,۸۹۹,۹۶۶	۲۵۰	۱۱,۹۷۴,۹۹۱,۵۰۰	-	۱۱,۹۷۴,۹۹۱,۵۰۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۵,۱۰۰,۰۰۰	۴	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۳۰۲,۸۳۴)	۲۰,۰۹۷,۱۶۶
البرز دارو	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۳۹۷,۰۰۵	۶۴۰	۲۵۴,۰۸۳,۲۰۰	(۱۴,۷۵۳,۲۱۸)	۲۳۹,۳۲۹,۹۸۲
صنایع لاستیکی سهند	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۱,۱۱۱,۳۰۴	۵,۰۰۰	۵,۵۵۶,۵۲۰,۰۰۰	-	۵,۵۵۶,۵۲۰,۰۰۰
بیمه آسیا	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۰,۰۷۹,۸۸۷	۱۹	۱۹۱,۵۱۷,۸۵۳	-	۱۹۱,۵۱۷,۸۵۳
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۴۲۱,۹۷۰	۱۱,۰۰۰	۴,۶۴۱,۶۷۰,۰۰۰	-	۴,۶۴۱,۶۷۰,۰۰۰
س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰	۱,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
کود شیمیایی اوره لردگان	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۶,۵۱۲,۵۴۴	۳۰۰	۴,۹۵۳,۷۶۳,۲۰۰	-	۴,۹۵۳,۷۶۳,۲۰۰
سبحان دارو	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱,۸۰۵,۶۸۲	۵۵۰	۹۹۳,۱۳۵,۱۰۰	-	۹۹۳,۱۳۵,۱۰۰
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۳۲,۱۵۱,۸۸۵	۵۰	۱,۶۰۷,۵۹۴,۲۵۰	(۷۸,۵۴۶,۹۵۰)	۱,۵۲۹,۰۴۷,۳۰۰
کشت و دام قیام اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۲۰,۹۶۳,۵۲۶	۲۴۰	۵,۰۳۱,۲۴۶,۲۴۰	(۱۱۷,۷۸۸,۳۷۴)	۴,۹۱۳,۴۵۷,۸۶۶
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۸,۴۴۴,۶۴۳	۵۷۲	۱۰,۵۵۰,۳۳۵,۷۹۶	-	۱۰,۵۵۰,۳۳۵,۷۹۶
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۸,۱۸۸,۹۱۹	۱,۰۰۰	۸,۱۸۸,۹۱۹,۰۰۰	-	۸,۱۸۸,۹۱۹,۰۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	۲۴۸,۴۴۴	۱,۳۳۰	۳۳۰,۴۳۰,۵۲۰	(۶,۶۵۲,۹۶۳)	۳۲۳,۷۷۷,۵۵۷
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱,۹۶۱,۴۰۸	۱,۳۰۰	۲,۵۴۹,۸۳۰,۴۰۰	-	۲,۵۴۹,۸۳۰,۴۰۰
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	۳۲,۹۱۵,۸۷۳	۵۵۰	۱۸,۱۰۳,۷۳۰,۱۵۰	(۶۹۱,۷۱۰,۳۷۵)	۱۷,۴۱۲,۰۱۹,۷۷۵
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۱۶,۶۸۴,۵۳۹	۲,۴۰۰	۴۰,۰۴۲,۸۹۳,۶۰۰	(۲۷,۴۰۷,۸۶۷)	۴۰,۰۱۵,۴۸۵,۷۳۳
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۹۸۸,۱۱۳	۱۴۰	۱۲۸,۳۳۵,۸۲۰	(۴,۶۶۹,۱۷۷)	۱۲۳,۶۶۶,۶۴۳
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱,۱۵۷,۶۰۸	۱,۳۵۰	۱,۵۶۲,۷۷۰,۸۰۰	-	۱,۵۶۲,۷۷۰,۸۰۰
سپید ماکیان	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۲,۶۵۵,۲۹۲	۱,۰۰۰	۲,۶۵۵,۲۹۲,۰۰۰	-	۲,۶۵۵,۲۹۲,۰۰۰
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۳,۷۰۸,۹۶۵	۴,۱۰۰	۱۵,۲۰۶,۷۵۶,۵۰۰	(۸۹۲,۲۰۸,۱۵۱)	۱۴,۳۱۴,۵۴۸,۳۴۹
صنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۴۱,۰۶۶	۴,۳۲۷	۱,۰۴۳,۰۹۲,۵۸۲	(۵۹,۹۳۲,۳۶۹)	۹۸۳,۱۶۰,۲۱۳
سیم و کابل ابهر	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴۴۲,۰۰۹	۱,۳۶۰	۶۰۱,۱۳۲,۲۴۰	(۲۲,۹۶۸,۱۶۲)	۵۷۸,۱۶۴,۰۷۸
				۲۴۱,۰۲۳,۵۲۸,۸۵۱	(۳,۴۳۵,۳۷۰,۰۲۰)	۲۳۷,۵۸۸,۱۵۸,۸۳۱

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۶- 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:

یادداشت	ریال
۱۶-۱	۵۱,۵۱۰,۴۸,۸۲۵
	<u>۵۱,۵۱۰,۴۸,۸۲۵</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		تاریخ	نام
خالص سود	مبلغ سود	درصد	سرمایه گذاری
ریال	ریال	%	
۱,۱۴۷,۶۲۳,۲۹۸	۱,۱۴۷,۶۲۳,۲۹۸	۰٪	۱۴۰۱/۰۸/۱۰ سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۱۰۰۳ بانک خاورمیانه
۲۰,۴۳۶,۴۷۳,۶۳۹	۲۰,۴۳۶,۴۷۳,۶۳۹	۰٪	۱۴۰۱/۰۸/۳۰ سپرده کوتاه مدت ۲۶۶-۸۱۰۰-۲۶۶ بانک پاسارگاد
۱۸,۹۹۷,۶۹۸,۴۵۵	۱۹,۰۳۸,۹۵۸,۹۰۷	۲۳.۵٪	۱۴۰۱/۰۸/۳۰ سپرده بلند مدت ۲۶۶-۹۰۱۲-۲۶۶ بانک پاسارگاد
۱,۹۲۳,۲۶۹,۴۰۰	۱,۹۳۱,۵۰۶,۸۵۰	۲۳.۵٪	۱۴۰۱/۰۸/۳۰ سپرده بلند مدت ۳۳۰-۹۰۱۲-۳۳۰ بانک پاسارگاد
۹,۰۰۴,۹۸۴,۰۳۳	۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۲۳٪	۱۴۰۱/۰۸/۳۰ سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۸۲۶ بانک سامان
<u>۵۱,۵۱۰,۴۸,۸۲۵</u>	<u>۵۱,۵۹۵,۶۵۸,۵۸۴</u>		

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱۷- سایر درآمدها**

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۹۰,۶۶۸,۰۰۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۱۰۹,۰۹۶,۴۴۵
	<b>۱,۱۹۹,۷۶۴,۴۵۱</b>

۱۷-۱- 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.  
۱۷-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۹۱,۵۴۵,۲۸۴,۵۴۴	مدیر
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۳۸,۸۶۰,۴۶۵,۷۹۶	بازارگردان
۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<b>۱۳۲,۳۶۸,۷۵۰,۳۴۰</b>	

**۱۹- سایر هزینه ها**

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۷۳,۴۸۸,۳۹۰	هزینه تاسیس
۱۹۴,۷۸۲,۴۸۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۷,۹۶۱	سایر هزینه ها
۲۹,۴۸۸,۵۴۲	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۷۸,۲۷۹,۸۶۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۵۸,۸۳۲,۵۴۷	هزینه نرم افزار
۲,۰۱۱,۵۷۴,۷۶۷	هزینه تسهیلات بانکی
۴۸,۲۵۶,۱۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
<b>۵,۵۹۴,۷۷۰,۷۲۵</b>	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار - فیروزه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۰۰,۷۲۸,۱۵۳,۳۹۷
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱,۴۵۶,۶۸۴,۳۹۰,۳۲۹)
	۵۵۱,۰۶۲,۷۶۳,۱۴۸

۲۱- 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.

۲۲- 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:

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۶۵٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگران توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰۰.۷٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰۰.۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	یکانه اقبال نیا	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰۰.۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف آبادی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰۰.۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مطهره مشهدی عزیزی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری

۲۳- 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:

مانده بدهکار (بستانکار) ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
۶۲,۶۸۲,۸۱۸,۵۵۸	طی دوره مالی	(۹۱,۵۴۵,۲۸۴,۵۴۴)	کاربرد ارکان	مدیر	سیدگران توسعه فیروزه
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاربرد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایران تان تحلیل فارسی
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاربرد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت و انیا نیک تدبیر
۱۸,۳۸۸,۶۹۴,۸۹۱	طی دوره مالی	(۳,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاربرد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۴,۳۳۳,۷۶۶,۳۶۹,۵۲۴	طی دوره مالی	۳۳۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	فیروزه آسیا
۱۴,۳۱۷,۴۹۹,۳۸۲,۹۷۳		۱۸۹,۴۶۶,۸۴۳,۳۵۵			

۲۴- 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.