

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه

منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۱ الی ۲۱

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی های آن را برای دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) مفاد بند ذیل، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۳-۱) اقلام مقایسه ای

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱ 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.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
- ۱-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۴۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران، حداکثر تا ۱۰ درصد کل دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق و سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان، حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

- ۲-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص افشا پرتفوی ماهانه صندوقهای سرمایه گذاری به طور همزمان در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) که به امضای بالاترین مقام صندوق رسیده باشد، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل (دوره یک ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ با یک روز تاخیر).
- ۳-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها با توجه به دریافت نرخ سود ترجیحی و تغییر نرخ شکست احتمالی.
- ۴-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص انتشار صورت های مالی حسابرسی شده مربوط به دوره مالی پنج ماهه و چهار روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ در موعد مقرر.
- ۵-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ارسال اطلاعات صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ به سامانه سنم (ارسال با تاخیر).
- ۶-۶) مفاد بند ۳ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ثبت خلاصه فعالیت های ماهانه صندوق بر اساس ارزش های جاری طی یک سند تجمیعی حداقل ماهی یکبار در دفاتر روزنامه و کل.
- ۷-۶) مفاد بند ۵ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص تسلیم اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز پس از پایان هر دوره مالیاتی.
- ۸-۶) مفاد تبصره ماده ۲۸ اساسنامه، در خصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس بابت نقض نصاب های ترکیب دارایی صندوق و اصلاح آن.
- ۹-۶) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه، در خصوص نشر آگهی دعوت به مجمع در روزنامه کنیالانتشار صندوق و سامانه کدال، همچنین اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع.
- ۱۰-۶) مفاد تبصره ۱ ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع، توسط مدیر در تارنما صندوق (مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۵).
- ۱۱-۶) مفاد ماده ۶۶ اساسنامه و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۴۵ اداره بازرسی نهادهای مالی، در خصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص ارزش روز دارایی های صندوق حداکثر به میزان ۱۵ درصد (در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸).
- ۱۲-۶) علی رغم پیگیری های انجام شده، سود سهام دریافتنی از برخی شرکت های سرمایه پذیر در موعد پیش بینی شده طبق جدول زمان بندی آن شرکت ها به حیطه وصول در نیامده است.
- ۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق،...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق های سرمایه گذاری از قبیل سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است در این خصوص نظر این مؤسسه به مواردی حاکمی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده جلب نگردیده است.
- ۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکمی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۹) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، به موارد دیگری که حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرای قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با در نظر گرفتن ممنوعیت استخدام پرسنل توسط صندوق های سرمایه گذاری که منتج به تعیین مسئول مبارزه با پولشویی از بین کارکنان مدیر صندوق شده، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذی ربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۳۵، ۳۶، ۳۹ و ۶۷ و نیز تبصره ماده ۲۲ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و مفاد ماده ۳۸ درخصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت بر کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن صورت پذیرفته است. در چارچوب رسیدگی های انجام شده به موارد قابل گزارش دیگری برخورد نشده است.

۲۱ آذر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مرتضی سید آبادی

۸۹۱۷۰۱

سعید توری

۹۸۲۶۲۹





صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

صورت های مالی

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

صندوق دریای آبی فیروزه

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

با احترام

به پیوست صورت های 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۴

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵-۷

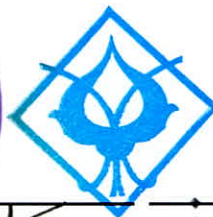
مبنای تهیه صورت های مالی

۸-۲۱

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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



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

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

امضا

فاطمه سرکاری

سیدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

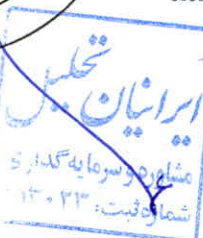
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۷۴۹۵

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه

طالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹	۵	دارایی ها :
۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۴,۱۵۱,۵۰۰,۳۴۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱,۳۴۲,۷۵۹,۳۵۱	۸	حساب های دریافتی
۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۹	سایر دارایی ها
۶,۸۳۸,۰۲۰,۳۶۷,۱۴۶		جاری کارگزاران
		جمع دارایی ها
		بدهی ها :
(۸۲,۶۷۳,۰۱۳,۴۵۰)	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
(۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳)	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۱۹۲,۲۳۹,۱۰۳,۶۲۳)		جمع بدهی ها
۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳	۱۲	خالص دارایی ها
۱۵,۹۰۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



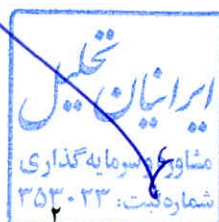
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵





صندوق دریای آبی فیروزه

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

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	۵۱,۵۹۵,۵۸۵,۳۸۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷	۱,۱۱۴,۲۲۷,۸۹۲	سایر درآمدها
	۲,۰۵۵,۱۰۸,۶۲۱,۴۴۰	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۸	(۱۳۲,۳۶۸,۷۵۰,۳۴۰)	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۳,۵۸۳,۱۹۵,۹۵۸)	سایر هزینه ها
۲۰	(۲,۰۱۱,۵۷۴,۷۶۷)	هزینه های مالی
	(۱۳۷,۹۶۳,۵۲۱,۰۶۵)	جمع هزینه ها
	۱,۹۱۷,۱۴۵,۱۰۰,۳۷۵	سود خالص
	۳۸.۳۱٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۲۹.۴۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)



صورت گردش خالص دارایی ها

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



سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

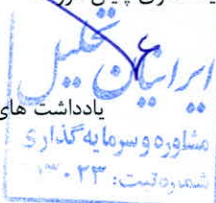
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

شرکت سپردن دان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



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

صندوق سرمایه گذاری 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 که صندوق سرمایه گذاری سهامی قابل معامله (ETF) 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- سال مالی صندوق

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. لازم به ذکر است با توجه به اینکه پایان سال مالی صندوق ۳۱ شهریور ماه هر سال می باشد، این صورت های مالی برای دوره ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تهیه گردیده است.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس daryaetfir.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه سهامی 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 تهیه گزارش دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی 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 خیابان نهم یوسف آباد نبش ابن سینا پلاک ۶ واحد ۶

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت واثیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ 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



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت 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 تاریخ خالص دارایی ها تهیه شده است .

۴- خلاصه اهمیت 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 و 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.

با توجه 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 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.

با توجه 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 را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری و سایر هزینه ها 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 مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	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 (۰.۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد (۰.۰۱) از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علیرغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. 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. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. 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 ۱۰۱ ضرب می گردد).
کارمزد متولی	سالانه نیم درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۰۰۰ میلیون و حداکثر ۱۲۰۰ 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 ۱۰۰۰ 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
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته 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، بر رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

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
	ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۳۲۲,۳۳۸,۰۳۶,۵۹۰	۱,۴۴۵,۴۰۱,۰۸۴,۶۳۵	۲۱.۱۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۹۷۰,۳۰۰,۱۰۸,۳۱۸	۸۱۸,۸۰۶,۳۵۵,۶۷۰	۱۱.۹۷٪
محصولات شیمیایی	۸۳۹,۲۳۸,۹۶۸,۴۵۴	۷۸۴,۶۷۱,۰۰۲,۸۹۴	۱۱.۴۸٪
فلزات اساسی	۴۵۰,۹۱۶,۳۵۹,۳۵۲	۴۸۹,۳۸۴,۳۵۴,۴۱۵	۷.۱۶٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۶۵,۵۶۸,۶۴۰,۱۶۶	۴۸۸,۰۹۷,۶۶۱,۷۴۴	۷.۱۴٪
سرمایه گذاریها	۳۲۱,۵۴۶,۶۷۲,۳۶۰	۴۰۲,۸۶۳,۳۸۵,۵۱۹	۵.۸۹٪
سیمان، آهک و گچ	۲۶۶,۷۹۷,۹۷۹,۳۳۶	۲۷۳,۶۵۶,۸۸۸,۸۸۳	۴.۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۲۳۰,۵۸۵,۳۲۳,۷۲۵	۲۷۰,۶۳۳,۹۴۹,۳۷۳	۳.۹۶٪
خدمات فنی و مهندسی	۲۵۱,۴۹۲,۴۰۹,۱۲۶	۲۳۸,۱۳۳,۴۴۸,۰۰۳	۳.۴۸٪
زراعت و خدمات وابسته	۲۲۴,۸۰۳,۶۴۵,۴۱۴	۲۲۷,۱۴۰,۸۵۲,۱۲۲	۳.۳۲٪
لاستیک و پلاستیک	۱۳۵,۰۵۴,۲۰۲,۷۷۰	۱۵۲,۵۳۲,۰۶۸,۶۷۲	۲.۲۳٪
استخراج کانه های فلزی	۱۵۵,۵۲۱,۸۸۵,۹۲۶	۱۴۴,۵۶۲,۸۸۹,۴۸۶	۲.۱۱٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۷۹,۴۹۵,۲۲۳,۵۲۹	۹۶,۸۹۳,۱۲۱,۱۵۳	۱.۴۲٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۷,۶۵۷,۷۹۹,۵۳۶	۹۶,۰۶۸,۸۱۷,۱۰۴	۱.۴۰٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸۵,۹۲۷,۴۳۵,۰۵۱	۷۵,۴۶۶,۰۶۱,۲۵۸	۱.۱۰٪
هتل و رستوران	۶۴,۰۶۶,۱۸۱,۶۵۵	۶۵,۱۴۵,۶۵۸,۴۰۸	۰.۹۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	۵۳,۴۰۲,۳۵۴,۰۹۷	۶۲,۶۸۵,۰۶۶,۴۰۳	۰.۹۲٪
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٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۶,۳۸۷,۷۰۸,۴۶۷	۳۰,۹۹۰,۵۰۲,۸۰۰	۰.۴۵٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۵,۱۷۷,۳۹۹,۱۹۹	۲۰,۰۲۹,۸۰۳,۴۳۳	۰.۲۹٪
	۶,۱۲۷,۲۵۵,۱۹۵,۰۰۱	۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹	۹۱.۶۵٪



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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
۶-۱	۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶
	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	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	روز دریافت سود در ماه	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۷۴ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	ندارد	۳۰	۵٪	۱۱۷,۲۲۵,۶۹۵,۰۳۱	۱.۷۱٪
سپرده کوتاه مدت ۲۶۶-۸۱۰۰-۱۵۷۳۸۹۱۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	ندارد	۳۰	۵٪	۲۷۷,۳۴۱,۹۲۵	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۳۰	۲۳.۵٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۹٪
سپرده کوتاه مدت ۱۳۲-۹۹۶-۷۱۴۹۰۷۸۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	ندارد	۱۹	۵٪	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
					۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶	۱.۸۱٪



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

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
یادداشت	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	مبلغ تنزیل ریال	تنزیل شده ریال
۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۳,۸۶۳,۰۱۳	۲۳.۵٪	۷۳,۲۰۰	۳,۷۸۹,۸۱۳
۷-۲ سود سهام دریافتنی	۱۲۷,۵۸۳,۰۸۰,۵۶۲	۲۵٪	۳,۴۳۵,۳۷۰,۰۳۰	۱۲۴,۱۴۷,۷۱۰,۵۳۲
	<u>۱۲۷,۵۸۶,۹۴۳,۵۷۵</u>		<u>۳,۴۳۵,۴۴۳,۲۳۰</u>	<u>۱۲۴,۱۵۱,۵۰۰,۳۴۵</u>

۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	مبلغ تنزیل ریال	تنزیل شده ریال
سپرده بلند مدت ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱۰-۱ بانک پاسارگاد	۳,۸۶۳,۰۱۳	۲۳.۵٪	۷۳,۲۰۰	۳,۷۸۹,۸۱۳

۷-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	مبلغ تنزیل ریال	تنزیل شده ریال
البرز دارو	۲۵۴,۰۸۳,۲۰۰	۲۵٪	۱۴,۷۵۳,۲۱۸	۲۳۹,۳۲۹,۹۸۲
ایران ترانسفو	۲,۲۱۳,۶۰۸,۸۰۰	۲۵٪	۶۰,۴۶۴,۹۹۷	۲,۱۵۳,۱۴۳,۸۰۳
پارس دارو	۳,۷۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۸۹,۶۴۲,۳۱۵	۳,۴۹۴,۸۵۷,۶۸۵
توسعه معادن و فلزات	۱۳,۳۹۹,۰۱۵,۶۰۰	۲۵٪	۹,۱۷۱,۱۲۶	۱۳,۳۸۹,۸۴۴,۴۷۴
تولید مواد اولیه داروپخش	۹۶۰,۳۱۷,۸۷۰	۲۵٪	۵۵۷,۴۳۷,۸۱۲	۹۰,۴۲,۸۸۰,۰۵۸
داروسازی دانا	۱۵,۲۰۶,۷۵۶,۵۰۰	۲۵٪	۸۹۲,۲۰۸,۱۵۱	۱۴,۳۱۴,۵۴۸,۳۴۹
داروسازی فارابی	۲,۵۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	-	۲,۵۲۸,۴۰۰,۰۰۰
داروسازی کوثر	۸۰,۸۹۱,۹۴۰	۲۵٪	۶,۱۹۰,۹۷۱	۷۴,۷۰۰,۹۶۹
سبحان دارو	۹۹۳,۱۲۵,۱۰۰	۲۵٪	-	۹۹۳,۱۲۵,۱۰۰
سپید ماکیان	۲,۶۵۵,۲۹۲,۰۰۰	۲۵٪	-	۲,۶۵۵,۲۹۲,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۴۰,۰۴۲,۸۹۳,۶۰۰	۲۵٪	۲۷,۴۰۷,۸۶۷	۴۰,۰۱۵,۴۸۵,۷۳۳
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۸,۱۰۳,۷۳۰,۱۵۰	۲۵٪	۶۹۱,۷۱۰,۳۷۵	۱۷,۴۱۲,۰۱۹,۷۷۵
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۳۰,۴۳۰,۵۲۰	۲۵٪	۶,۶۵۲,۹۶۳	۳۲۳,۷۷۷,۵۵۷
سیم و کابل ابهر	۶۰۱,۱۳۲,۲۴۰	۲۵٪	۲۲,۹۶۸,۱۶۲	۵۷۸,۱۶۴,۰۷۸
صنایع فروآلیاژ ایران	۱,۰۴۳,۰۹۲,۵۸۲	۲۵٪	۵۹,۹۳۲,۳۶۹	۹۸۳,۱۶۰,۲۱۳
فولاد امیرکبیر کاشان	۱,۳۲۴,۷۸۸,۳۰۰	۲۵٪	۸,۱۱۶,۴۷۰	۱,۳۱۶,۶۷۱,۸۳۰
گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	۱,۶۰۷,۵۹۴,۲۵۰	۲۵٪	۷۸,۵۴۶,۹۵۰	۱,۵۲۹,۰۴۷,۳۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۸,۳۳۵,۸۲۰	۲۵٪	۴,۶۶۹,۱۷۷	۱۳۳,۶۶۶,۶۴۳
گروه مینا (سهامی عام)	۶,۶۵۴,۴۱۱,۷۵۰	۲۵٪	۳۸۶,۳۸۵,۱۹۸	۶,۲۶۸,۰۲۶,۵۵۲
گروه صنعتی بارز	۱,۹۶۹,۰۳۴,۱۰۰	۲۵٪	۲۰۱,۰۲۰,۷۰۱	۱,۷۶۸,۰۱۳,۳۹۹
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۰۲,۸۳۴	۲۰,۰۹۷,۱۶۶
کشت و دام قیام اصفهان	۵۰۳۱,۲۴۶,۲۴۰	۲۵٪	۱۱۷,۷۸۸,۳۷۴	۴,۹۱۳,۴۵۷,۸۶۶
	<u>۱۲۷,۵۸۳,۰۸۰,۵۶۲</u>		<u>۳,۴۳۵,۳۷۰,۰۳۰</u>	<u>۱۲۴,۱۴۷,۷۱۰,۵۳۲</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

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۸۸,۳۹۰	۳۹۷,۶۱۱,۶۱۰
.	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۷۸۲,۴۸۲	۶۵,۲۱۷,۵۱۸
.	۲,۰۲۷,۶۹۸,۶۳۱	۱,۱۷۸,۲۷۹,۸۶۶	۸۴۹,۴۱۸,۷۶۵
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۸۸,۵۴۲	۳۰,۵۱۱,۴۵۸
.	۲,۸۱۸,۷۹۸,۶۳۱	۱,۴۷۶,۰۳۹,۳۸۰	۱,۳۴۲,۷۵۹,۳۵۱

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

سایر دارائی 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.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
۸-۱	.	۱۴,۲۳۳,۷۴۶,۳۶۹,۵۲۴	(۱۳,۹۱۱,۹۱۰,۶۹۴,۸۲۹)	۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵
	.	۱,۲۶۳,۰۸۵,۳۰۰	(۱,۲۶۳,۰۸۵,۳۰۰)	.
	.	۱۴,۲۳۵,۰۰۹,۴۵۴,۸۲۴	(۱۳,۹۱۳,۱۷۳,۷۸۰,۱۲۹)	۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

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 ترسیده است.



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- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	مدیر صندوق سپدگردان توسعه فیروزه
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۶۳,۶۸۲,۸۱۸,۵۵۸	حسابرس مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	
۱۸,۴۸۸,۶۹۴,۸۹۱	
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:

ریال	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
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	بدهی بابت اختیار معامله	۱۱-۱
۴۴۲,۰۹۱,۱۷۲	ذخیره آبونمان نرم افزار	
۱۱۴,۸۴۹,۳۱۳	بدهی بابت امور صندوق	
۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳		

۱۱-۱- بدهی بابت اختیار معامله

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

۱۲- خالص دارایی ها

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

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



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فروزه

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

سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

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	۹۲۳,۲۱۳,۶۹۳	۷۰,۰۳۳,۹۱۷,۱۲۴
کشاورزی و دامپروری بینالود	۱,۹۸۷,۸۲۲	۷,۸۹۶,۰۲۳,۳۹۶	۶,۹۳۵,۶۴۴,۲۷۳	۶,۱۹۰,۲۳۱	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	۱۲۱,۶۸۳,۳۱۹,۹۷۰	۶۳,۶۰۱,۰۵۹,۷۷۷	۱۱۱,۱۱۳,۸۶۴	۶۰۸,۴۱۱,۵۹۹	۵۷,۳۶۱,۷۳۴,۷۳۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۹,۳۹۶,۰۲۳,۸۵۰	۱۴,۶۳۵,۶۲۶	۷۷,۰۳۱,۲۵۱	۵,۹۱۸,۵۵۹,۲۷۳
ح . توسعه معادن وفلزات	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۳۹,۱۹۹,۵۰۰	۱۵۰,۱۳۹,۱۹۹,۵۰۰	.	.	.
توسعه معادن وفلزات	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	۳۵۶,۸۹۶	۱۵,۶۶۷,۲۶۳,۰۰۰	۸,۷۳۹,۱۲۱,۳۰۹	۱۴,۶۹۳,۸۲۹	۷۷,۳۳۶,۳۱۵	۶,۶۳۶,۱۱۱,۵۴۷
گروه صنایع کاغذ پارس	۴,۷۸۸,۱۱۳	۱۶,۳۴۴,۶۶۲,۸۹۵	۱۳,۷۷۳,۳۴۲,۵۵۹	۱۲,۹۵۰,۵۳۹	۸۱,۷۲۳,۳۱۳	۲,۴۷۶,۶۴۶,۴۸۴
گروه صنعتی بارز	۹۱۰,۰۰۰	۲۷,۱۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۰۷,۳۲۰,۱۰۱	۲۰,۶۳۳,۱۷۹	۱۳۵,۷۷۲,۰۰۱	(۶۰۹,۳۲۹,۲۸۱)
صنایع لاستیکی سهند	۱۰۳,۷۷۸	۴,۱۴۰,۳۳۵,۲۴۰	۳,۷۸۵,۰۱۸,۰۸۷	۳,۸۹۳,۷۰۹	۳۰,۷۰۱,۶۷۶	۳۳۰,۷۲۱,۷۶۸
ح. کویر تایر	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	۲,۰۳۸,۰۳۵,۵۶۰	۱,۵۶۹,۳۸۰,۰۷۱	۱,۹۳۶,۱۱۰	۱۰,۱۹۰,۱۷۸	۴۵۶,۵۲۹,۲۰۱
صنایع مادران	۵۵۲,۶۹۵	۲,۰۹۸,۷۱۴,۰۵۰	۱,۷۷۰,۲۰۳,۸۷۴	۱,۹۹۳,۷۷۵	۱۰,۴۹۳,۵۷۰	۳۱۶,۰۲۲,۸۳۱
فولاد امیرکبیر کاشان	۲,۴۰۸,۷۰۶	۱۸,۸۸۴,۳۵۵,۰۴۰	۱۳,۸۹۸,۲۴۸,۱۸۸	۱۴,۳۵۱,۹۶۰	۹۴,۴۲۱,۲۷۵	۴,۸۷۷,۲۳۳,۶۱۷
ملی سربورو ایران	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۱,۸۳۲,۲۵۴	۵,۶۷۳,۲۵۹,۸۰۹	۷,۰۹۸,۱۱۲	۳۷,۳۵۹,۱۶۱	۱,۷۵۴,۱۱۵,۱۷۲
فولاد مبارکه اصفهان	۳۶,۵۷۳,۳۰۲	۲۳۶,۰۴۸,۶۰۷,۶۰۰	۱۷۷,۷۶۸,۶۳۸,۲۸۹	۲۰۰,۹۲۸,۴۶۳	۱,۱۸۰,۲۴۳,۰۳۴	۵۶,۸۹۸,۷۹۷,۸۱۴
فولاد خوزستان	۱۹,۲۰۵,۷۰۰	۸۱,۰۸۲,۱۷۵,۵۱۶	۵۹,۹۴۲,۷۴۱,۶۷۶	۷۷,۰۲۷,۰۶۰	۴۰۵,۴۱۰,۸۷۹	۲۰,۵۵۶,۹۹۵,۹۰۱
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	۱۰,۸۹,۹۵۸,۳۹۵	۵۰,۸۵۵,۲۱۰,۶۸۶
صنعتی آما	۷۸۰,۰۹۱	۷,۰۵۷,۵۹۰,۲۳۰	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	۳۰,۷۱۱,۶۰۲,۵۶۳
پمپ سازی ایران	۵۵۴,۳۸۵	۱۳۰,۷۵۸,۸۱۸,۰۵۰	۱۰,۹۷۷,۳۹۱,۸۰۸	۱۲,۴۲۱,۹۰۵	۶۵,۳۷۹,۰۸۷	۲۰,۲۰۰,۷۲۵,۲۵۰
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	۲۰,۳۳۸,۷۷۲,۵۸۵
سایبا	۴۸,۲۸۳,۱۶۳	۱۱۵,۲۹۹,۸۱۸,۶۷۶	۱۳۳,۹۶۹,۹۷۱,۵۵۵	۹۰,۶۶۴,۱۲۷	۵۷۶,۴۹۹,۰۸۷	(۱۹,۳۳۷,۳۱۶,۹۹۳)
ایران خودرو	۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۸۰,۱۹۶,۰۱۵	۲۸,۵۴۰,۲۳۷,۷۶۵	۲۵,۱۵۵,۸۷۶	۱۳۲,۴۰۰,۹۸۳	(۱۰,۲۱۷,۵۹۸,۶۰۹)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۳۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۷۹,۵۱۳,۷۴۱	۲۱۳,۱۳۴,۴۴۶	۱,۷۲۱,۷۷۲,۵۱۶	۱۲,۹۴۰,۰۷۹,۲۹۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۵۵,۷۳۸,۵۷۳	۲۰۵,۹۴۵,۲۳۰,۱۱۳	۱۸۶,۹۱۵,۴۰۸,۰۲۹	۱۸۸,۲۶۴,۳۹۷	۱۰,۲۹۷,۷۲۶,۱۵۲	۱۷,۸۱۱,۸۱۱,۵۲۵
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۲,۱۸۷,۲۱۶,۵۳۱,۰۵۹	۱,۷۴۰,۳۲۱,۸۴۲,۵۶۲	۱,۸۵۷,۲۲۶,۲۳۱	۱۰,۸۵۵,۳۸۶,۶۵۵	۴۴۴,۸۵۲,۰۷۵,۶۱۰

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

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	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲,۱۸۷,۲۱۶,۵۳۱,۰۵۹	۱,۷۴۰,۳۲۱,۸۴۲,۵۶۲	۱,۸۵۷,۲۲۶,۲۳۱	۱۰,۱۸۵,۳۸۶,۶۵۵	۴۳۴,۸۵۲,۰۷۵,۶۱۱	
صنعتی بهشهر	۲۹,۸۱۴,۰۹۲	۱۱۴,۵۲۷,۶۳۲,۰۱۶	۱۰۳,۳۴۶,۷۱۴,۶۶۴	۵۷۲,۶۳۸,۱۶۳	۱۰,۴۹۹,۴۷۸,۵۲۸	
صنعت غذایی کورش	۹۸۱,۳۷۶	۸,۲۸۵,۳۲۵,۳۸۱	۹,۰۹۷,۱۸۵,۷۵۸	۴۱,۴۴۶,۶۲۷	(۸۵۹,۵۸۳,۴۱۱)	
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۵۰,۸۶۳,۷۵۰	۵۸,۶۹۳,۳۴۵,۱۲۰	۴۴۹,۲۵۴,۳۱۶	۳۰,۶۲۳,۰۰۶,۷۹۹	
بهار رز عالیس چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۴۰,۸۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۷۳,۳۲۶,۵۵۵	۳۸,۷۷۸,۳۵۳	۱۵,۴۰۳,۶۸۶,۰۸۹	
داروسازی کوثر	۱۹,۳۰۳,۳۳۹	۱۷۹,۸۱۴,۶۳۴,۱۱۰	۱۰۱,۷۹۶,۹۵۲,۳۷۳	۸۹۹,۰۷۳,۱۶۶	۷۶,۹۴۷,۷۸۶,۱۸۲	
داروسازی فارابی	۳۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۷,۶۵۲,۴۸۳	۳۵,۶۱۵,۰۰۰	۱,۷۰۳,۹۵۵,۷۰۷	
تولید مواد اولیه داروپخش	۱,۲۴۱,۱۱۸	۶۹,۴۸۶,۶۵۳,۶۴۰	۶۲,۹۶۹,۳۲۹,۵۳۷	۳۴۷,۴۳۳,۲۶۴	۶,۱۱۰,۳۲۸,۳۸۹	
پارس دارو	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۵۲,۳۲۹,۷۵۰	۱۴,۸۳۲,۷۴۳,۶۷۷	۱۱۱,۲۶۱,۱۴۷	۷,۲۹۶,۰۸۵,۴۸۱	
داروسازی جابرین حیان	۶,۲۵۹,۳۰۸	۷۹,۴۸۲,۹۳۹,۵۷۰	۶۸,۳۱۲,۷۹۹,۷۳۷	۳۹۷,۴۱۴,۷۰۷	۱۰,۶۹۷,۲۱۷,۲۸۵	
سیحان دارو	۷,۱۶۸,۰۲۴	۶۶,۹۱۲,۲۳۸,۸۰۰	۵۲,۵۶۸,۹۱۶,۰۷۰	۳۳۴,۵۶۱,۲۰۰	۱۳,۹۴۶,۰۸۵,۰۰۸	
سرمایه گذاری شغادارو	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۱۳۴	۱۱,۷۷۹,۱۳۱	۷۷,۲۲۹,۷۴۵	
داروسازی دانا	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۲۰,۵۰۱,۱۵۰	۱۱۸,۶۶۷,۶۰۶,۹۵۳	۹۶۵,۱۰۲,۵۰۸	۷۳,۲۱۴,۲۲۶,۱۵۲	
گلکناش	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۴۰,۰۰۳۸,۰۸۰	۱۵,۸۷۴,۷۱۸,۰۷۹	۱۲۳,۲۰۰,۱۸۹	۸,۶۱۸,۷۷۴,۱۲۹	
پتروشیمی شیراز	۲۸۸,۵۰۱	۱۸,۳۹۱,۸۸۱,۵۰۰	۱۸,۴۹۴,۲۷۸,۳۸۴	۹۱,۹۵۹,۴۰۵	(۲۱۱,۴۰۳,۱۴۴)	
کربن ایران	۷۸۲,۳۰۳	۳,۹۲۹,۶۵۲,۴۳۰	۳,۷۱۲,۷۱۹,۵۳۰	۲,۹۸۶,۴۷۹	۱۹۴,۲۹۸,۱۵۸	
پتروشیمی زاگرس	۱۶۰,۳۳۹	۲۳,۵۹۸,۴۷۲,۳۰۰	۲۱,۹۶۴,۴۱۵,۳۲۸	۱۷,۹۳۴,۲۷۷	(۸,۴۸۳,۸۷۰,۴۴۹)	
کود شیمیایی اوره لردگان	۲,۸۵۵,۶۷۳	۲۷,۹۱۸,۷۵۳,۹۵۰	۲۶,۱۲۷,۴۳۸,۴۷۸	۱۳۹,۸۸۶,۲۹۴	۱,۶۱۶,۸۲۵,۴۰۸	
گ.س.و.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۲,۲۱۹,۵۴۴	۳۰۸,۱۹۱,۱۱۵,۹۱۲	۱۹۷,۱۷۲,۳۸۱,۶۴۴	۱,۵۲۰,۹۵۵,۵۸۰	۱۰۹,۱۸۴,۸۹۹,۹۸۰	
کلر پارس	۲۶۷,۸۲۱	۱۲,۹۹۲,۵۹۱,۳۰۰	۱۱,۲۱۶,۳۵۶,۴۱۶	۶۴,۹۶۲,۹۵۷	۱,۷۰۱,۳۹۷,۶۴۷	
پتروشیمی تندگوین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۵۱۲,۵۲۷,۵۲۰	۱۲۲,۴۴۱,۶۰۴,۴۹۶	۱۵۶,۸۶۸,۸۵۷	۴۶,۰۶۶,۴۹۱,۵۲۵	
پتروشیمی ارومیه	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۲۱,۰۹۵,۷۸۲	۵۶,۳۴۹,۹۹۶	۱,۳۵۱,۹۶۶,۷۶۶	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۵۶,۹۳۵,۱۱۰	۴۷,۲۰۲,۸۲۰,۹۵۳	۶۶,۹۳۲,۴۷۰	۲۲,۸۳۲,۸۶۰,۰۰۱	
ملی شیمی کشاورز	۵,۶۵۳,۸۴۶	۵۳,۸۱۲,۵۱۷,۵۴۰	۲۱,۲۲۹,۲۵۸,۶۸۰	۲۶۹,۰۶۲,۵۸۹	۳۲,۲۶۳,۰۷۴,۸۸۰	
سیمان تهران	۶۰۱,۹۸۸	۴۰,۰۸۷,۰۸۹,۱۷۰	۱۹,۷۴۳,۶۵۹,۲۳۳	۳۸,۰۸۲,۴۹۶	۳۰,۱۰۴,۹۱۱,۹۸۸	
سیمان بهیمان	۲۳۳,۱۳۵	۱۷,۱۵۰,۹۸۳,۴۵۰	۱۴,۵۵۴,۷۳۲,۸۵۷	۱۶,۲۹۳,۴۰۵	۲,۴۰۴,۱۲۳,۲۷۱	
سیمان خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۳,۸۹۱,۸۹۰	۳,۱۲۲,۸۰۲,۷۱۷	۵,۱۵۲,۶۴۹	۳,۲۶۸,۸۱۷,۰۶۶	
سرمایه گذاری سیمان تامین	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۴۷,۹۲۰,۰۰۰	۷۴,۷۴۸,۷۰۰,۳۵۷	۵۹۱,۲۳۹,۰۰۴	۴۲,۷۹۵,۶۴۵,۰۸۸	
فرآورده های نسوز ایران	۷۴۰,۴۵۳	۷,۶۴۵,۳۰۶,۱۰۰	۶,۵۱۳,۰۰۲,۸۰۳	۷,۲۶۲,۸۶۱	۱۰,۸۶۵,۴۱۴,۰۰۶	
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۲۱,۸۷۶,۳۵۱	۴۲۰,۲۳۴,۰۱,۷۷۰	۳۶,۱۱۹,۶۹۲,۰۸۸	۳۹,۵۰۱,۱۹۸	۵,۶۵۴,۰۹۱,۴۷۷	
فرآورده های نسوز آذر	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۲,۲۹۴,۴۹۰	۸۰,۵۱۲,۰۰۱	۲,۶۴۴,۲۹۶,۶۴۲	
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۵۴,۷۰۶,۲۹۹	۱۴۳,۲۵۰,۰۰۱	۲,۵۳۰,۳۶۹,۹۰۵	
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۸,۲۷۸,۳۱۶	۱۶۲,۹۱۲,۳۵۷,۶۵۴	۸۱,۱۱۱,۳۶۷,۷۳۴	۱۵۲,۶۰۰,۴۲۱	۸۰,۸۳۲,۷۲۸,۲۲۲	
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۳,۲۴۲,۲۵۹	۱۹۸,۶۲۳,۴۴۴,۰۰۴	۱۳۶,۹۶۹,۱۳۰,۵۳۵	۹۹۳,۱۱۷,۲۳۳	۶۰,۴۷۲,۵۰۵,۴۸۱	
سرمایه گذاری صبا تامین	۷,۲۷۱,۸۶۹	۳۹,۹۰۶,۶۷۵,۴۹۴	۲۰,۱۵۵,۵۱۵,۶۱۸	۲۶,۴۶۶,۳۲۶	۹,۵۷۵,۱۶۰,۱۶۸	
ح. سرمایه گذاری صبا تامین	۱	۱	۱,۵۴۶	-	(۱,۵۴۵)	
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۴۵,۷۱۴,۵۶۰	۱۷۹,۷۶۰,۰۰۰	۷,۳۲۳,۳۷۱,۲۹۰	
بانک سینا	۴۳,۶۰۵,۷۵۰	۱۵۳,۱۷۲,۲۴۷,۵۳۸	۱۱۶,۳۷۸,۷۵۵,۹۹۲	۷۶۰,۸۶۱,۲۴۹	۳۴,۹۰۰,۹۴۳,۰۸۲	
بانک اقتصاد نوین	۴۳۰,۵۷۸,۸۹۳	۲۳۷,۳۴۵,۴۳۳,۱۶۱	۱۷۱,۸۸۷,۱۸۳,۴۲۲	۲۲۵,۳۸۱,۳۳۸	۶۳,۹۴۶,۶۳۱,۳۸۸	
بانک ملت	۲۷۰,۸۹۷,۷۹۲	۱۲۳,۷۷۹,۶۱۹,۳۰۶	۱۱۹,۱۹۱,۶۲۱,۰۹۳	۹۴,۰۷۲,۱۱۳	۳,۸۷۵,۰۲۸,۰۰۱	
بانک تجارت	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۹۴,۳۹۷,۳۱۹	۴۷,۱۷۵,۶۵۶,۱۶۴	۳۶,۷۷۹,۲۵۶	۹۳۹,۹۸۹,۹۰۶	
بانک دی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۷۳۳,۳۱۷	۱,۰۵۲,۱۴۵	۱۷۸,۹۲۶,۵۳۸	
شرکت بهمن لیزینگ	۵۵,۱۸۷,۵۰۵	۲۹۵,۹۰۰,۶۵۰,۲۷۰	۱۷۵,۹۷۶,۶۱۸,۳۶۵	۲۸۱,۱۰۳,۶۸۲	۱۱۸,۱۶۳,۴۲۵,۰۷۴	
حمل و نقل توکا	۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۱۱,۱۳۳,۸۲۰	۲,۵۲۱,۲۳۶,۵۰۸	۲,۹۰۸,۰۰۲	۵۲۱,۶۸۲,۶۴۵	
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۶,۲۱۰	۳۱۰,۴۶۴,۰۳۰	۳۰۸,۷۵۸,۳۱۴	۲۳۵,۹۴۸	(۸۲,۵۵۳)	
بیمه آسیا	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۸۵,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۱	۴۵,۱۷۱,۳۳۸,۸۴۹	۴۲۷,۸۴۹,۹۹۹	۳۹,۸۸۹,۵۲۰,۰۹۰	
نوسازی و ساختمان تهران	۴,۸۷۹,۳۹۴	۳۸,۰۰۳,۱۴۴,۸۴۰	۱۸,۳۳۱,۵۹۶,۴۴۷	۱۹۰,۰۱۵,۷۰۹	۱۹,۴۴۶,۳۰۳,۳۸۷	
بین المللی توسعه ساختمان	۷,۹۷۲,۲۰۸	۳۳,۴۴۲,۳۹۳,۳۰۴	۲۰,۱۷۷,۹۱۷,۸۷۵	۱۶۷,۳۱۱,۴۷۱	۱۳,۰۶۵,۳۹۳,۸۸۹	
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۳۶,۱۹۳,۴۱۰	۱۰۵,۱۰۵,۳۴۹,۰۸۰	۵۵۷,۶۸۰,۹۶۷	۵,۷۶۷,۲۰۹,۶۷۴	
	۵,۶۱۹,۰۷۶,۳۶۹,۲۹۶	۴,۱۵۲,۵۲۸,۱۶۶,۳۵۳	۵۰,۲۷۷,۰۲۰,۱۸۲	۲۷,۳۴۴,۶۸۵,۲۸۴	۱,۴۳۴,۱۷۵,۷۱۵,۲۷۷	

۱۳-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری :

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۹۴۰,۰۰۰	۹۱,۶۴۵,۹۰۶,۳۴۰	۹۰,۹۵۵,۰۷۱,۴۸۷	۱۰۸,۸۲۹,۰۹۵	۰	۵۸۲,۰۰۵,۶۵۸
صندوق پالایشی یکم-سهام	۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۷۵,۳۸۳,۷۳۰	۳۹,۱۱۴,۶۲۷,۷۹۰	۴۵,۶۸۹,۲۱۶	۰	(۶۸۴,۹۳۳,۲۷۶)
	۱۳۰,۱۲۱,۲۸۹,۹۷۰	۱۳۰,۱۲۱,۲۸۹,۹۷۰	۱۳۰,۰۶۹,۶۹۹,۲۷۷	۱۵۴,۵۱۸,۳۱۱	۰	(۱۰۳,۲۷۶,۶۱۸)



صندوق سرمایه گذاری دریایی فیروزه

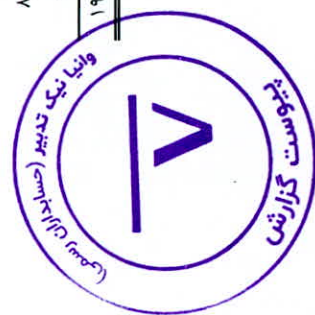
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۱۳-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام :

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

سود و زیان ناشی از اعمال	مالیات فروش	هزینه کارمزد کارگزار	هزینه کارمزد	درآمد ناشی از تغییر ارزش	سود (زیان) تسویه اختیار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۰۳۰,۴۴۸,۷۳۳	۴۳۵,۰۰۰	۱,۸۷۷,۷۷۴	۰	۷,۰۳۲,۸۰۴,۹۹۷	اختیار خودرو-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۳۰۰ (ضخود۱۰۱)
۱۶,۸۲۰,۹۳۲,۹۲۶	۱۶,۲۵۰	۴,۳۵۵,۶۶۶	۰	۱۶,۸۲۵,۳۰۶,۴۶۷	اختیار خودرو-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۳۲۵۰ (ضخود۱۱۱)
۲۰,۳۲۰,۲۸۱,۱۰۰	۰	۷,۲۴۸,۴۱۸	۱۶۳	۲۰,۳۲۷,۵۲۹,۳۵۵	اختیار خسایا-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۲۰ (ضسب۱۰۶)
۲,۳۷۲,۷۴۰,۳۰۳	۰	۸۷۴,۵۵۶	۰	۲,۳۷۳,۶۱۴,۸۵۸	اختیار خسایا-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۴۰ (ضسب۱۰۷)
۳,۱۸۹,۱۷۸,۵۷۵	۰	۸۲۱,۲۲۵	۰	۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خسایا-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۶۰ (ضسب۱۰۸)
۱,۳۰۸,۶۵۴,۷۷۱	۰	۳۴۱,۱۶۹	۱۲	۱,۳۰۸,۹۹۵,۹۲۸	اختیار خسایا-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۲۸۰ (ضسب۱۰۹)
۹۴۱,۷۵۷,۴۵۳	۰	۲۴۲,۵۴۷	۰	۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خسایا-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۳۲۵ (ضسب۱۱۱)
۲,۵۳۱,۰۹۸,۹۹۹	۵۹,۷۶۹,۰۰۰	۱,۵۳۲,۹۴۱	۰	۲,۵۹۸,۳۷۷,۸۴۰	اختیار دی-۱۴۰۲/۰۳-۶۰۰ (ضدی۲۰۳)
۹۱۱,۹۸۵,۹۱۱	۶۰,۰۰۰	۲۳۴,۷۳۱	۰	۹۱۲,۲۸۶,۶۴۲	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳-۴۰۰ (ضخود۱۰۷)
۳۸,۸۴۹,۶۶۸,۴۹۲	۲۹۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۴,۲۸۹	۳۸,۸۳۳,۶۵۸,۸۲۲	۱۶,۳۳۵,۶۸۹	اختیار خسایا-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۳۲۵ (ضسب۱۰۳)
۲۵۲,۱۲۹,۴۶۲	۰	۴۶۴,۷۸۷	۴	۲۵۲,۶۰۴,۲۴۵	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳-۲۸۰ (ضخود۱۰۹)
(۷۹,۵۹۶,۱۳۳)	۱۰,۸۰۲,۰۰۰	۱۴۹,۸۶۵	۱۰,۴۷۶,۰۰۰	(۷۸,۰۴۰,۰۵۸)	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳-۲۲۰ (ضسب۱۰۳)
۳۸۱,۲۸۹,۷۵۹	۰	۴۰۵,۷۷۹	۴	۳۸۱,۶۹۵,۵۳۴	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳-۳۰۰ (ضخود۱۰۷)
۵۳۲,۱۹۷,۰۶۵	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۴۲	۰	۵۳۲,۳۹۱,۷۰۷	اختیار شستا-۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۱۱۰ (ضستا۱۰۶)
۶۲,۶۹۷,۶۶۷,۵۸۹	۲۹۶,۰۶۵,۰۰۰	۱۸,۹۲۹,۲۶۳	۰	۶۳,۰۴۲,۶۶۸,۳۵۲	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳-۳۲۵ (ضخود۱۰۷)
۱۹,۹۹۴,۸۵۴	۰	۵,۱۲۶	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خسایا-۱۴۰۲/۰۳/۲۴-۴۰۰ (ضسب۱۰۳)
۱۸,۶۱۲,۵۵۵,۱۶۱	۰	۴,۷۹۳,۸۳۹	۱۸,۶۱۷,۳۴۹,۰۰۰	۰	اختیار خسایا-۱۴۰۲/۰۳-۲۰۰ (ضسب۱۰۳)
۵,۱۶۴,۲۰۳,۸۴۹	۰	۰	۰	۵,۱۶۴,۲۰۳,۸۴۹	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳-۴۰۰ (ضخود۱۰۷)
۸,۹۴۸,۹۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۹۴۸,۹۲۴,۰۰۰	اختیار خودرو-۱۴۰۲/۰۳-۱۸۰ (ضستا۱۰۶)
۳۱۰,۳۷۷,۹۱۸	۰	۹,۴۷۵,۳۳۹	۲۱۹,۵۰۳,۲۵۷	۰	
۱۹۰,۸۰۶,۱۵۰,۷۸۶	۳۶۷,۴۹۴,۷۵۰	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

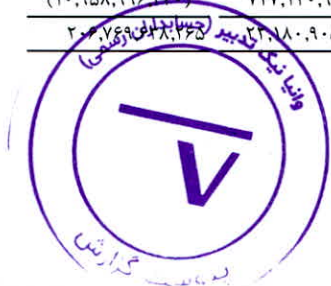
۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴-۱	ریال ۱۳۹,۹۳۱,۷۱۰,۷۹۸ ۱۳۹,۹۳۱,۷۱۰,۷۹۸

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام :

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارویی رازک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۲۰,۱۷۶,۸۲۰	۳۹,۶۷۲,۰۰۰	۲۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۳۵۱,۱۸۰
داروسازی کوثر	۱,۳۴۸,۱۹۹	۱۵,۹۸۹,۶۴۰,۱۴۰	۷,۲۱۹,۸۹۸,۸۸۱	۱۵,۱۹۰,۱۵۸	۷۹,۹۴۸,۲۰۱	۸,۶۷۴,۶۰۲,۹۰۰
داروسازی فارابی	۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۵,۳۰۴,۹۶۳	۱۸,۴۶۸,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۹,۰۲۷,۰۳۷
داروسازی سینا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۰۰,۵۳۱,۰۶۰	۴۳,۹۷۵,۵۰۰	۲۳۱,۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۱۴,۰۴۳,۴۴۰
تولید مواد اولیه داروپخش	۲۴۸,۲۲۷	۱۲,۸۸۲,۹۸۱,۳۰۰	۱۲,۵۹۴,۰۳۸,۴۱۰	۱۲,۲۳۸,۸۳۲	۶۴,۴۱۴,۹۰۶	۲۱۲,۲۸۹,۱۵۲
پارس دارو	۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۳,۷۴۳,۶۸۳	۲۷,۹۷۷,۵۰۰	۱۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۴۵۱,۰۲۸,۸۱۷
گروه دارویی سبحان	۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۸۴,۲۸۰,۱۰۰	۴۵,۹۳۲,۵۰۰	۲۴۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۰۳۷,۴۰۰
داروسازی جابر ابن حیان	۳,۰۶۹,۲۰۴	۵۱,۸۰۸,۱۶۳,۵۲۰	۵۰,۳۱۶,۶۸۲,۰۸۹	۴۹,۲۱۷,۷۵۵	۲۵۹,۰۴۰,۸۱۸	۱,۱۸۳,۲۲۲,۸۵۸
البرز دارو	۱,۰۳۹,۰۴۰	۶,۲۸۳,۰۷۴,۸۸۰	۶,۰۷۰,۶۶۷,۷۱۹	۵,۹۶۸,۹۲۱	۳۱,۴۱۵,۳۷۴	۱۷۵,۰۲۲,۸۶۶
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۵,۸۶۱,۳۴۱	۸۸,۳۴۷,۶۶۹,۳۷۰	۸۸,۳۴۷,۱۶۰,۵۵۳	۸۳,۹۳۰,۲۸۶	۴۴۱,۷۳۸,۳۴۷	۳۰,۱۴۴,۸۴۰,۱۸۴
س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	۲۴,۶۹۹,۱۳۶	۹۲,۵۹۷,۰۶۰,۸۶۴	۸۸,۷۶۵,۳۸۸,۶۹۰	۸۷,۹۶۷,۲۰۸	۴۶۲,۹۸۵,۳۰۴	۳,۲۸۰,۷۱۹,۶۶۲
گروه س توسعه صنعتی ایران	۸۴,۳۷۲,۳۹۶	۱۰۱,۵۴۸,۲۳۷,۱۸۰	۷۱,۴۱۶,۷۳۱,۹۵۲	۹۶,۴۷۰,۸۲۵	۵۰۷,۷۴۱,۱۸۶	۳۹,۵۲۷,۲۹۳,۲۱۷
سرمایه گذاری صبا تامین	۳۱,۸۱۴,۵۰۸	۱۰۴,۱۶۰,۶۹۹,۱۹۲	۸۱,۰۲۷,۶۶۰,۹۶۵	۹۸,۹۵۲,۶۶۴	۵۲۰,۸۰۳,۴۹۶	۲۲,۵۱۳,۲۸۲,۰۶۷
ح. سرمایه گذاری صبا تامین	۸,۱۸۸,۷۰۰	۱۸,۶۲۱,۱۰۳,۸۰۰	۱۲,۶۵۹,۷۳۰,۲۰۰	۱۷,۶۹۰,۰۴۹	۹۳,۱۰۵,۵۱۹	۵,۸۵۰,۵۷۸,۰۳۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۷۲,۵۴۸,۷۳۰	۴۹۱,۰۱۹,۲۲۶,۱۴۰	۴۶۵,۵۶۸,۶۴۰,۱۸۳	۴۶۶,۴۶۸,۲۶۵	۲,۴۵۵,۰۹۶,۱۳۱	۲۲,۵۲۹,۰۲۱,۵۶۱
بانک دی	۱۷۷,۷۰۵	۲۰۵,۴۴۶,۹۸۰	۱۳۶,۵۴۷,۵۳۲	۱۹۵,۱۵۶	۱,۰۲۷,۱۳۵	۶۷,۶۵۷,۱۵۷
بانک سینا	۳۳,۷۹۴,۲۵۰	۱۱۶,۶۲۳,۹۵۶,۷۵۰	۱۰۲,۷۸۰,۳۳۶,۵۴۵	۱۱۰,۷۹۲,۷۵۹	۵۸۳,۱۱۹,۷۸۴	۱۳,۱۹۹,۷۰۷,۶۶۲
بانک اقتصاد نوین	۲۶,۶۴۱,۱۹۷	۱۵۵,۳۱۸,۱۷۸,۵۱۰	۱۰۷,۱۰۳,۴۲۱,۱۱۷	۱۴۷,۵۵۲,۲۷۰	۷۷۶,۵۹۰,۸۹۳	۴۷,۲۹۰,۶۱۴,۲۳۰
بانک ملت	۸۲,۳۳۶,۹۷۴	۳۷۲,۱۲۲,۳۰۷,۳۵۰	۳۶۱,۸۳۲,۱۷۰,۷۶۷	۳۵۳,۵۱۶,۱۹۲	۱,۸۶۰,۶۱۱,۵۳۷	۸۰,۷۶۰,۰۸۸,۵۴۴
بانک تجارت	۲۶۵,۱۴۴,۱۱۸	۶۷۸,۵۰۳,۷۹۷,۹۶۲	۶۳۸,۱۸۱,۰۰۷,۳۴۷	۶۴۴,۵۷۸,۶۰۸	۳,۳۹۲,۵۱۸,۹۹۰	۳۶,۲۸۵,۶۹۳,۰۱۷
بانک صادرات ایران	۵۸,۸۱۶,۷۷۰	۱۳۱,۲۷۹,۰۳۰,۶۴۰	۱۱۲,۳۰۴,۵۵۳,۲۸۲	۱۲۴,۷۱۵,۰۷۹	۶۵۶,۳۹۵,۱۵۳	۱۸,۱۹۳,۳۶۷,۱۲۶
گلکناش	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۲,۸۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۹,۴۰۹,۹۲۱	۱۲,۱۷۰,۹۲۵	۶۴,۰۵۷,۵۰۰	۲,۵۸۵,۸۶۱,۶۵۴
پدیده شیمی قرن	۸,۱۸۸,۹۱۹	۱۲۴,۰۶۲,۱۲۲,۸۵۰	۸۲,۵۵۵,۹۶۹,۰۰۱	۱۱۷,۸۵۹,۰۱۷	۶۲۰,۳۱۰,۶۱۴	۴۰,۷۶۷,۹۸۴,۲۱۸
صنعتی زر ماکارون	۱۱,۳۰۵,۱۷۴	۳۹,۶۹۲,۴۶۵,۹۱۴	۳۸,۵۶۵,۲۰۹,۹۳۹	۳۷,۷۰۷,۸۴۳	۱۹۸,۴۶۲,۳۳۰	۸۹۱,۰۸۵,۸۰۲
کرین ایران	۳,۲۱۷,۷۹۷	۱۶,۱۲۱,۱۶۲,۹۷۰	۱۵,۲۷۳,۲۴۴,۶۲۹	۱۵,۳۱۵,۱۰۵	۸۰,۶۰۵,۸۱۵	۷۵۱,۹۹۷,۴۲۱
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰,۲۷۷,۵۲۸	۲۲۵,۵۵۴,۱۵۶,۸۰۰	۱۷۸,۹۳۰,۶۰۶,۴۶۲	۲۱۴,۲۷۶,۴۴۹	۱,۱۲۷,۷۷۰,۷۸۴	۴۵,۲۸۱,۵۰۳,۱۰۵
فولاد خوزستان	۴۷,۸۹۹,۹۶۶	۱۶۱,۰۸۷,۵۸۵,۶۵۸	۱۶۴,۲۰۲,۵۹۵,۰۶۰	۱۵۳,۰۳۳,۲۰۶	۸۰۵,۴۳۷,۹۲۸	(۴,۰۷۳,۴۸۰,۵۳۶)
پارس فولاد سبزواری	۹۶۰,۷۹۲	۳۸,۶۷۱,۸۷۸,۰۰۰	۳۳,۲۴۹,۶۸۱,۱۹۰	۳۶,۷۳۸,۲۸۴	۱۹۳,۳۵۹,۳۹۰	۵,۱۹۲,۰۹۹,۱۳۶
صبا فولاد خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۳۳,۴۷۶,۶۴۰	۶۳,۶۵۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۳۲,۱۲۶,۴۴۰)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۳۶,۲۷۵,۱۸۴	۳۴,۹۸۳,۷۵۰	۱۸۴,۱۲۵,۰۰۰	(۱,۶۳۰,۳۸۳,۹۳۴)
ایرکا پارت صنعت	۱۲,۶۳۰,۷۰۱	۴۸,۹۹۴,۴۸۹,۱۷۹	۴۵,۵۱۷,۲۲۷,۵۷۵	۴۶,۵۴۴,۷۶۵	۲۴۴,۹۷۲,۴۴۶	۳,۱۸۵,۷۳۴,۳۹۳
ایران خودرو	۱۲۲,۰۲۶,۸۵۴	۳۶۷,۷۸۸,۹۳۷,۹۵۶	۴۶۰,۱۷۷,۸۵۶,۰۳۷	۳۴۹,۳۹۹,۴۹۱	۱,۸۳۸,۹۴۴,۶۹۰	(۹۴,۵۷۷,۲۶۲,۲۶۲)
سایپا	۱۵۱,۵۵۵,۶۸۷	۳۷۰,۰۹۸,۹۸۷,۶۵۴	۴۲۶,۳۶۸,۷۳۹,۵۲۲	۳۵۱,۵۹۴,۰۳۸	۱,۸۵۰,۴۹۴,۹۳۸	(۵۸,۴۷۱,۸۴۰,۸۴۴)
سیم و کابل ابهر	۲,۰۰۰,۰۰۹	۶۲,۸۰۰,۳۸۲,۶۰۰	۵۲,۰۳۷,۵۸۳,۷۱۴	۵۹,۶۶۰,۲۶۸	۳۱۴,۰۰۱,۴۱۳	۱۰,۳۸۹,۰۳۷,۲۰۵
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۴,۶۰۰,۲۰۸۸	۹۶,۶۴۳,۸۴۸,۰۰۰	۸۷,۶۵۷,۷۹۹,۵۳۶	۹۱,۸۱۱,۶۵۶	۴۸۳,۲۱۹,۲۴۰	۸,۴۱۱,۰۱۷,۵۶۸
توسعه معادن و فلزات	۳۰,۲۹۷,۵۳۹	۱۴۵,۴۲۸,۱۸۷,۲۰۰	۱۵۵,۵۲۱,۸۸۵,۹۲۶	۱۳۸,۱۵۶,۷۷۸	۷۲۷,۱۴۰,۹۳۶	(۱۰,۹۵۸,۹۹۶,۴۴۰)
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۴,۴۳۶,۱۸۱,۱۵۹,۳۵۹	۴,۲۰۳,۰۱۶,۲۴۳,۱۹۴	۴,۲۱۴,۳۷۲,۱۰۲	۲۲,۱۸۰,۹۰۵,۷۹۸	۲۰,۷۶۹,۲۸۸,۲۶۵



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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		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	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۴,۰۹۷,۳۴۲	۳۷,۴۶۸,۰۰۰	۱۹۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۸,۷۶۵,۳۴۲)
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	۳۴,۳۶۵,۹۷۷,۲۰۰	۳۰,۶۶۳,۶۹۱,۸۸۴	۳۲,۵۵۲,۶۷۸	۱۷۱,۳۲۹,۸۸۶	۳,۳۹۸,۴۰۲,۷۵۲
پتروشیمی امیرکبیر	۱۱۰,۰۰۰	۸,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۷,۷۵۷,۰۳۴	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	۶۳,۰۶۰,۲۷۵,۰۴۰	۵۳,۴۰۲,۳۵۴,۰۹۷	۵۹,۹۰۷,۲۶۱	۳۱۵,۳۰۱,۳۷۵	۹,۲۸۲,۷۱۲,۳۰۷
نفت پارس	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۸۷,۷۰۸,۴۶۷	۲۹,۶۱۷,۲۰۰	۱۵۵,۸۸۰,۰۰۰	۴,۶۰۲,۷۹۴,۳۳۳
پتروشیمی شیراز	۲,۹۹۱,۹۶۰	۷۵,۶۰۶,۸۲۹,۲۰۰	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	۱۳۸,۲۳۰,۷۴۷,۹۷۳	۱۱۵,۷۸۳,۶۵۴	۶۰۹,۳۸۷,۶۵۰	(۱۷,۰۷۸,۳۸۹,۱۹۷)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۶,۶۸۴,۵۳۹	۲۷۵,۲۹۴,۸۹۳,۵۰۰	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	۶۹,۲۳۱,۹۷۱	۳۶۴,۳۷۸,۷۹۶	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	۳۳,۶۲۴,۱۲۴,۸۰۰	۳۵,۲۲۶,۰۰۰	۱۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۵,۲۴۹,۲۰۰
کشاورزی و دامپروری بینالود	۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۹۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۹۶۱,۹۴۴,۱۹۲	۲۱,۷۸۴,۶۸۸	۱۱۴,۶۵۶,۲۵۰	۱,۸۳۲,۸۶۴,۸۷۰
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 شاندیز	۲,۴۶۸,۳۸۴	۶۵,۵۳۵,۵۹۵,۲۰۰	۶۴,۰۶۶,۱۸۱,۶۵۵	۶۲,۲۵۸,۸۱۵	۳۲۷,۶۷۷,۹۷۶	۱۰,۷۹,۴۷۶,۷۵۴
صنعت غذایی کورش	۹۴۷,۹۷۱	۷,۷۵۴,۴۰۲,۷۸۰	۸,۷۸۷,۵۲۷,۱۹۱	۷,۳۶۶,۶۸۳	۲۸,۷۷۲,۰۱۴	(۱۰,۷۹,۲۶۳,۱۰۸)
پلی اکریل ایران	۲۹,۰۴۱,۵۳۹	۲۹۶,۵۱۴,۱۱۳,۱۹۰	۳۴۷,۱۲۸,۶۲۵,۹۶۶	۲۸۱,۶۸۸,۴۰۸	۱,۴۸۲,۵۷۰,۵۶۶	(۵۲,۳۷۸,۷۷۱,۷۵۰)
تامین سرمایه نوین	۲۱,۴۵۶,۰۱۳	۶۱,۷۷۱,۸۶۱,۴۲۷	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	۱۷۳,۴۶۴,۰۱۷	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	۱۳۹,۹۳۱,۷۱۰,۷۹۸



صندوق سرمایه گذاری درآمد آبرفصندوق

داداشت های توضیح صورت های مالی

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

۱۵- سود سهام

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام مشقعه در زمان مجمع	سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تزییل	خالص درآمد سود سهام
فولاد مبارک ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۲,۴۰۸,۰۰۶	۵۰۰	۱,۳۳۴,۷۸۸,۳۰۰	(۸,۱۱۶,۶۰۰)	۱,۳۲۶,۶۷۱,۷۰۰
پاک سنا	۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۲,۴۶۶,۵۵۵	۴۵	۲,۳۶۹,۰۹۴,۹۷۵	.	۲,۳۶۹,۰۹۴,۹۷۵
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۲,۴۶۹,۱۹۷	۱۲۵	۳,۳۰۰,۱۹۹,۶۲۵	.	۳,۳۰۰,۱۹۹,۶۲۵
گروه سینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۹,۰۱۲,۶۰۵	۳۵۰	۶,۴۵۲,۴۱۱,۷۵۰	(۳۸۶,۳۸۵,۱۹۸)	۶,۰۶۶,۰۲۶,۵۵۲
ایران ترانسکو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۳۲,۱۳۶,۰۸۸	۱۰۰	۲,۲۱۲,۶۰۸,۰۰۰	(۶۰,۶۶۶,۹۹۷)	۲,۱۵۱,۹۳۸,۰۰۳
نوسرمعقلان و فلزات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳۳,۶۹۷,۵۳۹	۴۰۰	۱۳,۳۹۰,۱۵۶,۰۰۰	(۹,۱۷۱,۱۲۶)	۱۳,۳۸۰,۹۸۴,۸۷۴
گلش	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱,۳۴۸,۱۹۹	۶۰	۸۰,۸۹۱,۹۴۰	(۶,۱۹۰,۹۷۱)	۷۴,۷۰۰,۹۶۹
داروسازی فارابی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۴	۳,۵۲۸,۴۰۰,۰۰۰	.	۳,۵۲۸,۴۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳,۰۸۰,۶۶۱	۴,۵۰۰	۱۳,۸۶۲,۰۷۴,۵۰۰	.	۱۳,۸۶۲,۰۷۴,۵۰۰
تولید مواد پلاستیک و روغن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۹۹۹,۳۴۵	۶,۴۴۶	۹,۶۰۰,۳۱۷,۸۷۰	(۵۵۷,۴۲۷,۸۱۲)	۹,۰۴۲,۸۹۰,۰۵۸
پارس دارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۹	۳,۷۸۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸۹,۴۲۳,۳۱۵)	۳,۴۹۵,۰۷۶,۶۸۵
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۳,۵۸۰,۰۶۲	۵۵۰	۱,۹۶۹,۲۴۰,۱۰۱	(۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی پتروشیمی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۰,۸۱۹,۰۹۲	۱۷۰	۱,۳۸۳,۳۵۶,۶۰۰	.	۱,۳۸۳,۳۵۶,۶۰۰
نفت پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارک ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۶۲,۴۵۴,۸۳۰	۵۰۰	۳۱,۱۲۶,۹۱۵,۰۰۰	.	۳۱,۱۲۶,۹۱۵,۰۰۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴۷,۸۹۹,۹۶۶	۲۵۰	۱۱,۹۷۶,۹۹۱,۵۰۰	.	۱۱,۹۷۶,۹۹۱,۵۰۰
البرز دارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۵,۱۰۰,۰۰۰	۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۸۴)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع لاستیکی سیند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۳۹۷,۰۰۵	۶۴۰	۲۵۴,۰۸۳,۲۰۰	(۱۴,۷۵۳,۲۱۸)	۲۳۹,۳۲۹,۹۸۲
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱,۱۱۱,۳۰۴	۵,۰۰۰	۵۵۵,۵۲۰,۰۰۰	.	۵۵۵,۵۲۰,۰۰۰
من صن بازتسنگی کارکنان بانکها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۹۱,۵۱۷,۸۵۳	.	۱۹۱,۵۱۷,۸۵۳
پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۴۴۱,۳۷۰	۱۱,۰۰۰	۴,۴۴۱,۶۷۰,۰۰۰	.	۴,۴۴۱,۶۷۰,۰۰۰
کود شیمیایی اوره اردکان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سیاحان دارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱,۶۵۱,۲۵۴	۳۰۰	۹,۵۲۷,۷۶۲,۰۰۰	.	۹,۵۲۷,۷۶۲,۰۰۰
گس روت صن پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۳۳,۱۵۱,۸۸۵	۵۰	۱,۶۰۷,۵۴۴,۲۵۰	(۷۸,۵۴۶,۸۵۰)	۱,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰
کنس و دام قیام اهلسفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۳,۰۳۶,۵۲۶	۲۴۰	۵,۰۳۱,۲۶۶,۲۴۰	(۱۱۷,۷۸۸,۳۷۴)	۴,۹۱۳,۴۷۷,۸۶۶
تالین سرمایه نوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	۱,۸۴۴,۶۴۴	۵۷۲	۱,۰۵۰,۳۳۵,۷۱۶	.	۱,۰۵۰,۳۳۵,۷۱۶
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۸,۱۸۸,۹۱۹	۱,۰۰۰	۸,۱۸۸,۹۱۹,۰۰۰	.	۸,۱۸۸,۹۱۹,۰۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۲۴۸,۴۴۴	۱,۳۰۰	۳۳۰,۴۳۰,۵۲۰	(۶,۶۵۲,۶۶۲)	۳۲۳,۷۷۷,۸۵۷
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	۱,۹۶۱,۴۰۸	۱,۳۰۰	۲,۵۹۹,۸۳۰,۴۰۰	.	۲,۵۹۹,۸۳۰,۴۰۰
سرمایه گذاری سینا تالین	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	۳۳,۵۱۵,۸۷۳	۵۵۰	۱,۸۱۰,۳۰۳,۰۱۵۰	(۶۹۱,۷۰۰,۳۷۵)	۱,۱۱۸,۶۰۲,۶۴۰
گروه صنایع کالند پارس	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۱,۶۴۸,۵۳۹	۲,۴۰۰	۴,۰۰۰,۴۸۹,۳۶۰	(۳۷۴,۷۸۶,۷۳۳)	۳,۶۲۵,۶۸۲,۶۲۷
صنعت غذایی کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	۹,۸۸۱,۱۱۳	۱,۲۵۰	۱,۸۸۱,۳۳۵,۸۲۰	(۴,۶۶۹,۱۷۷)	۱,۸۷۶,۶۶۶,۶۴۳
سپید ماکان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۱,۱۵۷,۶۰۸	۱,۲۵۰	۲,۶۵۵,۲۲۲,۰۰۰	.	۲,۶۵۵,۲۲۲,۰۰۰
داروسازی دانا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲,۶۵۵,۲۲۲	۱,۰۰۰	۲,۶۵۵,۲۲۲,۰۰۰	.	۲,۶۵۵,۲۲۲,۰۰۰
صنایع فولاد ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳۹۱,۰۰۶	۴,۲۰۰	۱۵,۲۰۰,۶۷۵,۶۰۰	(۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴,۳۰۸,۶۷۵,۶۰۰
سیم و کابل لهر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴۴۲,۰۰۰	۱,۲۶۰	۶۰,۱۳۳,۲۴۰	(۵۹,۹۳۲,۳۹۱)	۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۳۳۹,۵۸۸,۱۵۸,۸۲۱	(۳,۳۵۳,۲۷۰,۰۰۰)	۳۳۶,۲۳۴,۸۸۸,۸۲۱



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:

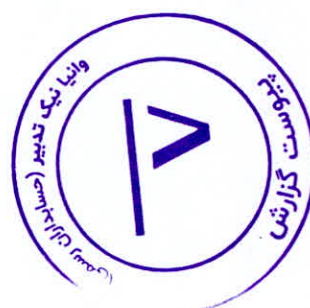
یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	
۱۶-۱	۵۱,۵۹۵,۵۸۵,۳۸۴
	<u>۵۱,۵۹۵,۵۸۵,۳۸۴</u>

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

نام	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	روز دریافت سود در ماه	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	درصد	ریال	ریال	هزینه تنزیل	مبلغ سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۸۱-۷۰۷۴۸۷۴-۸۱ بانک خاورمیانه	-	-	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۰٪	۰٪	۱,۱۴۷,۶۲۳,۲۹۸	۰	۰	۱,۱۴۷,۶۲۳,۲۹۸	۱,۱۴۷,۶۲۳,۲۹۸
سپرده کوتاه مدت ۲۶۶-۱۰-۸۱-۱۵۷۳۸۹۱-۱۵ بانک پاسارگاد	-	-	-	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۰٪	۰٪	۲۰,۴۳۶,۴۷۳,۶۳۹	۰	۰	۲۰,۴۳۶,۴۷۳,۶۳۹	۲۰,۴۳۶,۴۷۳,۶۳۹
سپرده بلند مدت ۲۶۶-۱۲-۹۰-۱۵۷۳۸۹۱-۱۵ بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۳۳.۵٪	۳۳.۵٪	۱۹,۰۳۸,۹۵۸,۹۰۷	(۷۳,۲۰۰)	(۷۳,۲۰۰)	۱۹,۰۳۸,۸۸۵,۷۰۷	۱۹,۰۳۸,۸۸۵,۷۰۷
سپرده بلند مدت ۳۳۰-۱۲-۹۰-۱۵۷۳۸۹۱-۱۵ بانک پاسارگاد	-	-	۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۳۳.۵٪	۳۳.۵٪	۱,۹۳۱,۵۰۶,۸۵۰	۰	۰	۱,۹۳۱,۵۰۶,۸۵۰	۱,۹۳۱,۵۰۶,۸۵۰
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱-۱۱-۳۹۹۵۹۰-۱۱ بانک سامان	-	-	۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۳۳٪	۳۳٪	۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۰	۰	۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
							<u>۵۱,۵۹۵,۵۸۵,۳۸۴</u>	<u>(۷۳,۲۰۰)</u>	<u>(۷۳,۲۰۰)</u>	<u>۵۱,۵۹۵,۵۸۵,۳۸۴</u>	<u>۵۱,۵۹۵,۵۸۵,۳۸۴</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
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۱۰۹,۰۹۶,۴۴۵
سایر	۵,۱۳۱,۴۴۷
	۱,۱۱۴,۲۲۷,۸۹۲

۱۷-۱- 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:

مدیر	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
مدیر	۹۱,۵۴۵,۲۸۴,۵۴۴
متولی	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۳۸,۸۶۰,۴۶۵,۷۹۶
حسابرس با احتساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰
	۱۳۲,۳۶۸,۷۵۰,۳۴۰

۱۹- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۳,۴۸۸,۳۹۰
سایر هزینه ها	۱۹۴,۷۸۲,۴۸۲
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۶۷,۹۶۱
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۹,۴۸۸,۵۴۲
هزینه نرم افزار	۱,۱۷۸,۲۷۹,۸۶۶
هزینه کارمزد بانکی	۱,۰۵۸,۸۳۲,۵۴۷
هزینه تصفیه	۴۸,۲۵۶,۱۷۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۵۸۳,۱۹۵,۹۵۸

۲۰- هزینه های مالی

سود و کارمزد خرید اعتباری در سهام	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال
	۲,۰۱۱,۵۷۴,۷۶۷
	۲,۰۱۱,۵۷۴,۷۶۷



۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۰.۰۷.۷۴۸.۱۵۳.۳۹۷
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱.۴۵۶.۶۸۴.۳۹۰.۳۴۹)
	۵۵۱.۰۶۳.۷۶۳.۱۴۸

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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگران توسعه فیروزه	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۲.۷۰۰.۰۰۰	۰.۶۵٪
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	ممتاز	۳۰۰.۰۰۰	۰.۰۷٪
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	یکتله اقبال نیا	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۳.۲۵۰	۰.۰۱٪
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	هاله جعفری نجف آبادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۱.۰۰۰	۰.۰۱٪
گروه گروه مدیران سرمایه گذاری	مطهره مشهدی عزیزی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۳.۱۱۸	۰.۰۱٪

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
سیدگران توسعه فیروزه	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	(۹۱.۵۴۵.۷۸۴.۵۲۴)	طی دوره مالی	۶۲.۶۸۲.۸۱۸.۵۵۸
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان		(۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	طی دوره مالی	۱.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰
مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت واثیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان		(۷۶۳.۰۰۰.۰۰۰)	طی دوره مالی	۳۸۱.۵۰۰.۰۰۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	کارمزد ارکان		(۳۸۸.۶۰۰.۴۶۵.۷۹۶)	طی دوره مالی	۱۸.۴۸۸.۶۹۴.۸۹۱
فیروزه آسیا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار		۳۳۱.۸۳۵.۶۷۴.۶۹۵	طی دوره مالی	۳۳۱.۸۳۵.۶۷۴.۶۹۵
				۱۸۹.۴۶۶.۹۲۴.۳۵۵		۴۰.۵۵۸.۶۸۸.۱۴۴

۲۴- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در بادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.

