



**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**

**صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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
۸-۱۹	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 برگزیده 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فاطمه سرکاری	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
	علیرضا بلغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق
			
	<b>فیروزه</b>		
	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه		
	شماره ثبت: ۰۵۷۶۹۰		

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

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



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵,۳۰۶,۵۴۰,۹۷۲,۱۶۳	۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۳۲,۳۸۵,۵۳۷,۶۸۲	۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶
حساب های دریافتی	۷	۸۷,۴۰۶,۹۲۸,۱۱۲	۱۲۴,۱۵۱,۵۰۰,۳۴۵
سایر دارایی‌ها	۸	۸۱۱,۹۱۲,۱۶۳	۱,۳۴۲,۷۵۹,۳۵۱
جاری کارگزاران	۹	۶۰,۴۸۰,۸۶۴,۴۹۵	۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵
جمع دارایی‌ها		<u>۵,۴۸۷,۶۲۶,۲۱۴,۶۱۵</u>	<u>۶,۸۳۸,۰۲۰,۳۶۷,۱۴۶</u>
بدهی‌ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	(۳۳,۵۰۶,۶۴۳,۲۶۳)	(۸۲,۶۷۳,۰۱۳,۴۵۰)
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۱	(۴۸,۱۹۹,۳۲۱,۳۷۲)	(۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳)
جمع بدهی‌ها		<u>(۸۱,۷۰۵,۹۶۴,۶۳۵)</u>	<u>(۱۹۲,۲۳۹,۱۰۳,۶۲۳)</u>
خالص دارایی‌ها	۱۲	<u>۵,۴۰۵,۹۲۰,۲۴۹,۹۸۰</u>	<u>۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳</u>
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱۶,۷۹۱	۱۵,۹۰۸

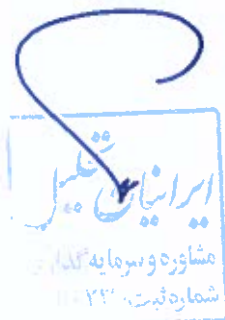
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



۲



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

صندوق دریای آبی فیروزه

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ (۱.۷۶۳,۱۰۴,۴۵۵)	-	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ ۲۱۵,۲۹۷,۷۱۲,۱۰۰	۱,۳۰۴,۴۷۵,۱۷۶	
سود سهام	۱۵ ۸۱,۳۳۱,۱۴۸,۶۲۴	-	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶ ۱,۳۷۸,۷۴۳,۵۷۲	۶,۹۴۵,۳۳۹,۷۳۶	
سایر درآمدها	۱۷ ۳,۲۴۷,۲۵۱,۸۴۶	۱۸۲,۶۵۱,۳۶۹	
جمع درآمدها	۲۹۹,۴۹۱,۷۵۱,۶۸۷	۸,۴۳۲,۴۶۶,۲۸۱	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸ ۴۱,۴۰۴,۰۰۷,۰۹۱	۸۸۵,۹۲۶,۵۸۳	
سایر هزینه ها	۱۹ ۹۰۷,۰۷۷,۱۰۶	۱۴۹,۳۴۰,۴۷۶	
جمع هزینه ها	۴۲,۳۱۱,۰۸۴,۱۹۷	۱,۰۳۵,۲۶۷,۰۵۹	
سود خالص	۲۵۷,۱۸۰,۶۶۷,۴۹۰	۷,۳۹۷,۱۹۹,۲۲۲	
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۴.۸۰%	۰.۳۳%	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۴.۷۹%	۰.۳۳%	

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
	تعداد	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۸,۱۶۰,۰۰۰	۲۲۲,۲۱۲,۵۷۸	۲,۲۳۵,۷۹۰,۶۳۵,۰۸۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۳,۹۶۵,۵۱۹)	-	-
سود (زیان) خالص	-	-	۷,۳۹۷,۱۹۹,۲۲۲
تعدیلات	-	-	-
	۳۲۱,۹۵۱,۷۲۱	۲۲۲,۲۱۲,۵۷۸	۲,۲۴۳,۱۸۷,۸۳۴,۳۰۳

سود (زیان) خالص

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

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

خالص داراییهای پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

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



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۶۹۵

*(Handwritten signature)*

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

**۱-۲- 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 [daryaetf.ir](http://daryaetf.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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

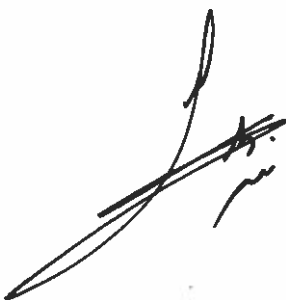
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	۲,۷۰۰,۰۰۰	۹۰
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱۰
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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 ۱۳۸۸/۰۲/۲۷ 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 واتیا 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

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**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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.

**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:**

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

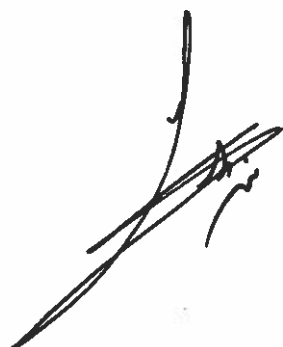
**۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:**

**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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:**

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 مثبت به 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 (۰.۰۰۲) 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 زمان که شاخص منفی باشد، عدد ۱۰۰ ضمیمه 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، حساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس

#### صندوق سرمایه گذاری در یای آبی فیروزه

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ 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 سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

#### ۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ 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 استهلاک 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		صنعت	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۳.۹۶٪	۲۷۰,۶۳۳,۹۴۹,۳۷۳	۲۳۰,۵۸۵,۳۲۳,۷۲۵	۴.۵۰٪	۲۰۸,۶۸۰,۱۹۷,۴۸۸	مواد و محصولات دارویی
۱.۴۲٪	۹۶,۸۹۳,۱۲۱,۱۵۳	۷۹,۴۹۵,۲۲۳,۵۲۹	۱.۷۹٪	۹۸,۳۹۱,۴۹۴,۶۶۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱۱.۹۷٪	۸۱۸,۸۰۶,۳۵۵,۶۷۰	۹۷۰,۳۰۰,۱۰۸,۳۱۸	۱۳.۵۷٪	۷۴۴,۵۵۹,۲۴۸,۸۱۹	خودرو و ساخت قطعات
۲۱.۱۴٪	۱,۴۴۵,۴۰۱,۰۸۴,۶۳۵	۱,۳۲۲,۳۳۸,۰۳۶,۵۹۰	۱۵.۵۰٪	۸۵۰,۵۱۴,۸۹۴,۱۵۲	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۲۹٪	۲۰,۰۹۹,۸۰۳,۴۳۳	۱۵,۱۷۷,۳۹۹,۱۹۹	۰.۲۸٪	۱۵,۵۷۲,۴۹۳,۵۳۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز نامین اجتماعی
۷.۱۶٪	۴۸۹,۳۸۴,۳۵۴,۴۱۵	۴۵۰,۹۱۶,۳۵۹,۳۵۲	۷.۸۳٪	۴۲۹,۸۱۲,۶۷۷,۷۵۳	فلزات اساسی
۱۱.۴۸٪	۷۸۴,۶۷۱,۰۰۲,۸۹۴	۸۲۹,۳۳۸,۹۶۸,۴۵۴	۱۱.۱۸٪	۶۱۳,۳۶۳,۸۹۶,۳۳۵	محصولات شیمیایی
۱.۴۰٪	۹۶,۰۶۸,۸۱۷,۱۰۴	۸۷,۶۵۷,۷۹۹,۵۳۶	۲.۵۰٪	۱۳۷,۳۸۱,۳۶۳,۷۷۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۲٪	۶۳,۶۸۵,۰۶۶,۴۰۲	۵۳,۴۰۲,۳۵۴,۰۹۷	۱.۰۶٪	۵۸۰,۷۲,۷۸۹,۷۹۲	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۱۰٪	۷۵,۴۶۶,۰۶۱,۳۵۸	۸۵,۹۲۷,۴۳۵,۰۵۱	۱.۰۰٪	۵۴,۹۱۳,۶۶۲,۱۸۳	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۹۵٪	۶۵,۱۴۵,۶۵۸,۴۰۸	۶۴,۰۶۶,۱۸۱,۶۵۵	۰.۴۷٪	۲۶,۰۳۸,۹۲۸,۲۱۶	هتل و رستوران
۲.۱۱٪	۱۴۴,۵۶۲,۸۸۹,۴۸۶	۱۵۵,۵۲۱,۸۸۵,۹۳۶	۱.۶۸٪	۹۲,۳۹۶,۷۱۹,۴۹۵	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۸۶٪	۴۷,۱۰۴,۸۶۶,۱۳۴	ساخت محصولات فلزی
۵.۸۹٪	۴۰۲,۸۶۳,۳۸۵,۵۱۹	۳۲۱,۵۴۶,۶۷۲,۳۶۰	۵.۱۴٪	۲۸۱,۸۲۳,۴۵۸,۵۹۴	سرمایه گذاریها
۳.۳۲٪	۲۲۷,۱۴۰,۸۵۲,۱۲۲	۲۲۴,۸۰۳,۶۴۵,۴۱۴	۵.۰۸٪	۲۷۸,۵۴۸,۶۷۵,۰۱۹	زراعت و خدمات وابسته
۷.۱۴٪	۴۸۸,۰۹۷,۶۶۱,۷۴۴	۴۶۵,۵۶۸,۶۴۰,۱۶۶	۷.۸۵٪	۴۳۰,۵۸۳,۳۴۸,۲۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۰۰٪	۳۷۳,۶۵۶,۸۸۸,۸۸۳	۳۶۶,۷۹۷,۹۷۹,۳۳۶	۶.۹۴٪	۳۸۰,۹۳۰,۵۱۱,۶۴۱	سیمان، آهک و گچ
۲.۲۳٪	۱۵۲,۵۳۲,۰۶۸,۶۷۲	۱۳۵,۰۵۴,۲۰۲,۷۷۰	۳.۳۵٪	۱۸۳,۶۸۱,۶۶۱,۴۵۱	لاستیک و پلاستیک
۰.۶۹٪	۴۷,۱۶۴,۵۵۹,۸۲۴	۴۷,۳۵۲,۷۳۷,۱۳۰	۰.۷۵٪	۴۰,۹۱۶,۹۰۹,۱۳۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۳.۴۸٪	۲۳۸,۱۳۳,۴۴۸,۰۰۳	۲۵۱,۴۹۲,۴۰۹,۱۲۶	۴.۸۶٪	۲۶۶,۵۴۴,۴۷۶,۸۱۹	خدمات فنی و مهندسی
۰.۴۵٪	۳۰,۹۹۰,۵۰۲,۸۰۰	۲۶,۳۸۷,۷۰۸,۴۶۷	۰.۵۲٪	۲۸,۶۷۰,۱۶۹,۷۱۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۵۴٪	۳۶,۸۵۹,۳۷۴,۰۰۰	۳۳,۶۲۴,۱۲۴,۸۰۰	۰.۰۰٪	-	استخراج ذغال سنگ
۹۱.۶۵٪	۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹	۶,۱۲۷,۲۵۵,۱۹۵,۰۰۱	۹۶.۷۰٪	۵,۳۰۶,۵۴۰,۹۷۲,۱۶۳	





صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره مالی
۹-۱	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۱,۷۷۷,۱۹۴,۳۷۹,۲۶۱	۲,۰۳۸,۵۴۹,۱۸۹,۴۶۱	۶۰,۴۸۰,۸۶۴,۴۹۵
جمع	۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۱,۷۷۷,۱۹۴,۳۷۹,۲۶۱	۲,۰۳۸,۵۴۹,۱۸۹,۴۶۱	۶۰,۴۸۰,۸۶۴,۴۹۵

۹-۱- 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.

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مدیر صندوق سیدگردان توسعه فیروزه	ریال	ریال
متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۱۹,۳۷۵,۵۹۶,۶۸۶	۶۳,۶۸۲,۸۱۸,۵۵۸
حسابرس مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت و انبیا نیک تدبیر	۴۱۵,۸۰۰,۳۹۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۵۶۹,۶۳۶,۹۰۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰
	۱۳,۲۴۵,۵۱۹,۲۸۶	۱۸,۴۸۸,۶۹۴,۸۹۱
جمع	۳۳,۵۰۶,۶۴۳,۲۶۳	۸۲,۶۷۳,۰۱۳,۴۵۰

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۲۱۰,۳۴۶,۱۶۵	۱,۷۱۳,۶۳۹,۱۱۷
بدهی بابت اختیار معامله	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدها توسط بازارگردان	۲۴,۱۳۶,۰۱۱,۳۷۸	۴,۷۰۲,۷۰۱,۷۴۳
بدهی بابت امور صندوق	۱۳,۴۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۳,۹۰۰,۰۰۰
جمع	۸,۳۹۹,۳۶۳,۸۲۹	۱۱۴,۸۴۹,۳۱۳
	۴۸,۱۹۹,۳۲۱,۳۷۲	۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳

۱۱-۱- بدهی بابت اختیار معامله

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	ارزش بازار
اختیار شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۶۱۲ (ضستا ۱۳۲۰)	۱۴۵,۱۷۸,۰۰۰	۷,۷۷۱,۲۱۲,۳۳۲	(۵۸,۰۵۶۲۴,۶۶۷)	(۴,۷۰۲,۷۰۱,۷۴۳)
اختیار خسایا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۲۶۰۰ (ضسپا ۱۰۰۲۱)	۴۱,۴۷۹,۰۰۰	۸,۸۸۸,۶۷۴,۵۷۸	(۵,۹۷۱,۴۳۷,۹۵۹)	-
اختیار خسایا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۲۸۰۰ (ضسپا ۱۰۰۳۱)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۲۱,۳۷۲	(۹۱,۱۷۶,۵۱۶)	-
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۲۶۰۰ (ضخودا ۱۰۰۷۴)	۳۸,۵۲۵,۰۰۰	۱۶,۰۶۰,۰۹۲,۲۸۵	(۹,۰۱۲,۵۲۸,۶۷۷)	-
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۲۸۰۰ (ضخودا ۱۰۰۷۵)	۴۱,۰۴۶,۰۰۰	۴,۴۲۶,۰۵۱,۹۱۴	(۲,۷۴۹,۳۷۳,۸۵۴)	-
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۳۰۰۰ (ضخودا ۱۰۰۷۶)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۴,۴۵۴,۷۴۰	(۵۰,۵۸۶,۷۰۵)	-
جمع	۲۸۹,۴۲۸,۰۰۰	۳۹,۴۱۸,۵۰۷,۱۱۱	(۲۴,۱۳۶,۰۱۱,۳۷۸)	(۴,۷۰۲,۷۰۱,۷۴۳)

۱۲- خالص دارایی ها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۱۸,۹۵۱,۷۲۱	۵,۳۷۵,۹۲۰,۳۴۹,۹۸۰	۴۱۴,۷۵۷,۲۴۰	۶,۶۱۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳۲۱,۹۵۱,۷۲۱	۵,۴۰۵,۹۲۰,۳۴۹,۹۸۰	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته	(۲,۶۶۷,۸۵۹,۷۳۷)	-
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۹۰۴,۷۵۵,۲۸۲	-
	(۱,۷۶۳,۱۰۴,۴۵۵)	-

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 ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پدیده شیمی قرن	۱	۱۰,۰۳۹	-	-	-	(۱۰,۰۳۸)
داروسازی جابراین حیان	۲۸,۱۳۱	۵۱۱,۹۸۴,۲۰۰	۴۷۲,۰۲۵,۹۱۵	۲۸۹,۱۰۴	۲,۵۵۹,۹۲۱	۳۷,۰۰۹,۲۶۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۵,۸۶۱,۳۴۱	۸۹,۵۷۹,۰۱۴,۳۱۰	۸۷,۸۲۲,۰۰۰,۳۲۷	۶۸,۰۷۹,۰۴۲	۴۴۷,۸۹۵,۰۷۷	۱,۲۴۱,۰۳۹,۴۵۴
دارویی رازک	۲,۳۸۵,۹۲۹	۲۸,۸۲۷,۳۲۷,۸۵۰	۲۱,۶۳۰,۸۰۱,۹۱۱	۲۱,۹۰۸,۳۶۷	۱۴۴,۱۳۶,۶۴۴	(۲,۹۶۹,۵۱۹,۰۷۲)
صنعتی زر ماکارون	۱	۱	۲,۵۶۴	-	-	(۲,۵۶۳)
تامین سرمایه نوین	۱۰,۱۱۷,۷۲۰	۲,۵۴۷,۰۳۶,۵۲۱	۲,۸۹۵,۴۱۱,۰۷۰	۱,۹۳۵,۶۴۰	۱۲,۷۳۵,۱۸۴	(۳۶۳,۰۴۵,۲۷۲)
نوسعه بین المللی پدیده شاندریز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۸۸,۰۴۱,۳۴۹	۲۲,۶۰۳,۹۰۳	۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۸۵۴,۸۴۸
گروه مینا (سهامی عام)	۲۸۷,۷۵۱	۴,۲۰۶,۸۲۶,۲۳۰	۳,۶۰۴,۰۸۹,۹۰۸	۳,۱۹۷,۱۷۷	۲۱,۰۳۴,۱۸۱	۵۷۸,۵۱۴,۹۶۴
س.س.بازنشستگی کارکنان بانکها	۲,۵۶۴,۰۵۲	۹,۵۰۴,۴۳۶,۷۳۰	۹,۵۵۵,۴۳۵,۶۸۲	۷,۲۲۳,۱۰۱	۴۷,۵۲۲,۱۸۴	(۱۰,۵۷۴,۲۳۷)
سپهرخ	۴۸۲,۰۶۱	۱۵,۴۳۴,۳۴۳,۰۴۰	۱۵,۰۶۴,۱۷۰,۰۰۹	۱۱,۷۲۹,۹۶۹	۷۷,۱۷۱,۷۱۳	۲۸۱,۳۷۱,۳۴۹
بیمه آسیا	۲,۵۴۴,۷۲۴	۵,۱۹۵,۹۲۳,۷۱۰	۵,۰۵۶,۶۳۶,۲۰۳	۳,۹۴۸,۸۱۳	۲۵,۹۷۹,۶۱۸	۱۰۹,۳۵۹,۰۷۶
گلنانش	۵۴۳,۵۶۵	۳,۶۱۴,۳۶۸,۸۷۰	۳,۵۴۹,۹۷۳,۲۵۹	۲,۷۴۶,۸۴۰	۱۸,۰۷۱,۸۴۴	۴۳,۵۷۶,۹۲۷
داروسازی سینا	۱۵۲,۴۱۱	۲,۵۱۰,۰۸۴,۴۶۰	۲,۳۲۱,۶۷۶,۳۳۱	۱,۹۰۷,۵۶۹	۱۲,۵۵۰,۴۲۱	۱۷۳,۹۵۰,۰۳۹
صنایع لاستیکی سپند	۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۳,۵۳۲,۴۴۶	۴,۴۶۶,۵۰۱	۲۹,۳۸۵,۰۰۰	۱۸۹,۶۱۶,۰۵۳
داروسازی فارابی	۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۱۲,۱۰۱,۰۵۰	۱۹,۳۲۴,۳۳۲,۰۰۰	۱۳,۹۱۶,۸۵۲	۹۱,۵۶۰,۵۰۵	(۱,۱۱۷,۷۰۸,۳۰۷)
گروه صنعتی بارز	۱,۲۰۷,۱۵۲	۳۷,۵۹۸,۴۱۳,۹۴۰	۳۵,۷۱۱,۰۹۰,۷۵۳	۲۸,۵۷۴,۵۰۴	۱۸۷,۹۹۲,۰۶۵	۱,۶۷۰,۷۵۶,۶۱۸
فراوری زغال سنگ پروده طبس	۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۶,۲۵۵,۸۳۰	۳۶,۸۵۹,۳۷۴,۰۰۰	۲۸,۸۵۳,۷۸۵	۱۸۹,۸۳۱,۳۷۲	۸۸۸,۱۹۶,۷۷۳
پرتو بار فراپر خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۴,۳۰۵,۸۹۰	۱,۶۰۱,۱۴۸,۸۰۲	۱,۲۳۶,۷۹۷	۸,۰۷۱,۵۲۹	۳,۸۵۸,۷۶۲
پتروشیمی زاگرس	۱۵۱,۸۱۴	۱۹,۱۳۶,۲۸۷,۱۰۰	۲۰,۶۵۲,۱۳۰,۱۹۷	۱۴,۵۳۵,۸۰۷	۹۵,۶۳۱,۴۳۵	(۱,۶۳۶,۰۱۰,۳۳۹)
صبا فولاد خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۷,۳۶۸,۵۳۳	۱۱,۳۲۲,۵۳۲	۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۷,۵۹۸,۹۳۵
نفت پارس	۳۴۱,۰۴۲	۲,۸۸۷,۶۵۴,۰۷۰	۲,۹۳۵,۸۵۰,۸۳۴	۲,۱۹۴,۵۷۸	۱۴,۴۳۸,۳۷۰	(۶۴,۸۲۹,۶۱۲)
کود شیمیایی اوره لردگان	۸,۷۱۱,۷۳۹	۶۷,۱۲۸,۲۸۴,۳۲۰	۶۹,۸۸۵,۳۲۶,۵۱۶	۵۱,۰۱۷,۰۰۴	۳۳۵,۶۴۱,۴۲۲	(۳,۱۴۳,۸۰۰,۶۲۲)
نقل به صفحه بعد		۴۱۰,۱۲۱,۶۵۷,۹۲۳	۴۰۳,۱۶۰,۴۲۸,۸۵۸	۳۱۱,۶۸۷,۸۸۵	۲,۰۵۰,۶۰۸,۲۸۵	۴,۵۹۸,۹۳۲,۸۹۵

صندوق سرمایه گذاری دریای آسی فروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۲ ماه و ۴

روزه منتهی به ۳۰

آذر ۱۴۰۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۴۱۰,۱۲۱,۶۵۷,۹۲۳	۴۰۳,۱۶۰,۴۲۸,۸۵۸	۳۱۱,۶۸۷,۸۸۵	۲,۰۵۰,۶۰۸,۲۸۵	۴,۵۹۸,۹۳۲,۸۹۵	-
سیم و کابل ابهر	۲,۰۰۰,۰۰۹	۶۷,۳۱۹,۴۹۰,۸۰۰	۶۲,۴۲۶,۶۲۰,۹۱۸	۵۱,۱۶۲,۲۸۸	۳۳۶,۵۹۷,۴۵۰	۴,۵۰۵,۱۱۰,۱۴۴	-
کلر پارس	۲۷۴,۱۳۲	۱۲,۷۰۴,۲۰۱,۸۰۰	۱۲,۷۵۳,۰۴۲,۷۷۹	۹,۶۵۵,۱۲۸	۶۳,۵۲۱,۰۰۸	(۱۲۲,۰۱۷,۱۱۵)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳,۸۷۷,۳۸۲	۴۳,۰۳۰,۳۸۹,۵۲۹	۴۴,۳۸۴,۷۱۹,۴۵۱	۳۲,۷۰۲,۳۲۲	۲۱۵,۱۵۱,۹۴۴	(۱,۶۰۲,۱۸۴,۱۸۸)	-
توسعه معادن و فلزات	۱۴,۱۰۸,۲۲۶	۶۰,۶۲۶,۴۳۰,۰۶۶	۶۷,۳۱۶,۵۵۲,۸۸۹	۴۶,۰۷۵,۶۱۶	۳۰۳,۱۳۲,۱۶۶	(۷,۰۳۹,۳۳۱,۶۰۵)	-
صنعت غذایی کورش	۹۴۷,۹۷۱	۷,۵۶۶,۲۹۳,۷۷۰	۷,۷۰۸,۲۶۴,۰۸۳	۵,۷۵۰,۲۰۵	۳۷,۸۳۱,۴۶۴	(۱۸۵,۵۵۱,۹۸۲)	-
البرزدارو	۴۵۲,۳۰۰	۲,۷۱۰,۳۰۱,۷۶۰	۲,۷۱۸,۷۸۴,۴۴۷	۲,۰۵۹,۷۲۲	۱۳,۵۵۱,۵۰۸	(۲۴,۰۹۳,۹۱۷)	-
توسعه معادن کرومیت کلونندگان	۴۴۲,۵۰۰	۳,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۵,۰۶۴,۴۹۸	۲,۴۳۴,۷۶۲	۱۶,۰۱۸,۵۰۰	۹۰۰,۱۸۲,۲۴۰	-
ح. گروه مالی صبا تامین	۸,۱۸۸,۷۰۰	۱۶,۲۹۸,۰۴۲,۳۸۹	۱۸,۵۱۰,۳۰۸,۳۳۲	۱۵,۴۸۳,۱۸۶	۸۱,۴۹۰,۲۱۲	(۲,۳۰۹,۲۳۹,۱۴۱)	-
بانک تجارت	۷۵,۳۵۴,۲۷۹	۱۸۹,۴۰۱,۹۱۰,۶۹۴	۱۹۱,۶۸۴,۳۵۱,۶۲۳	۱۴۲,۹۴۴,۳۴۳	۹۴۷,۰۰۹,۵۵۲	(۳,۲۷۳,۲۹۴,۸۲۴)	-
کربن ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۰۷۶,۲۰۲	۱,۷۲۹,۷۴۴	۱۱,۳۸۰,۰۰۰	۲۷۰,۸۱۴,۰۵۴	-
پتروشیمی شیراز	۳۵۸,۴۴۱	۹,۰۸۷,۱۷۸,۸۳۰	۹,۰۰۳,۹۱۰,۱۵۵	۶,۹۰۶,۱۶۴	۴۵,۴۳۵,۸۹۴	۳۰,۹۲۶,۶۱۷	-
پلی اکریل ایران	۳۷,۳۴۹,۰۰۰	۴۶,۴۷۷,۸۰۴,۹۱۲	۴۸,۴۳۴,۳۸۲,۷۴۹	۳۵,۳۲۲,۱۳۵	۲۳۲,۳۸۹,۰۲۳	(۲,۲۲۴,۳۸۸,۹۹۵)	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۷۵۰,۰۰۰	۳۲,۳۹۵,۶۰۱,۳۹۴	۳۶,۰۵۸,۹۱۱,۳۵۰	۲۴,۶۲۰,۰۸۲	۱۶۱,۹۷۸,۰۱۰	(۴,۳۹۶,۸۸۷,۹۴۸)	-
تولید مواد اولیه داروپخش	۲۴۸,۲۲۷	۱۱,۵۴۴,۲۲۹,۴۰۰	۱۲,۸۰۶,۳۲۷,۵۶۱	۸,۷۷۳,۵۵۲	۵۷,۷۲۱,۱۴۵	(۱,۳۲۸,۵۹۲,۸۵۸)	-
گروه مالی صبا تامین	۳,۳۷۲,۵۳۰	۱۰,۱۹۶,۱۸۴,۷۵۹	۱۰,۹۷۵,۹۶۵,۲۶۷	۷,۷۴۸,۹۶۹	۵۰,۹۸۰,۹۲۳	(۸۳۸,۵۱۰,۴۰۰)	-
سایپا	۴,۹۷۱,۲۰۹	۱۲,۶۷۸,۲۲۴,۹۳۵	۱۲,۰۶۷,۴۶۱,۲۴۱	۹,۶۳۵,۳۲۱	۶۳,۳۹۱,۱۲۲	۵۳۷,۷۳۷,۵۵۱	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۶,۷۹۵	۳,۷۷۳,۰۵۷,۲۵۰	۳,۰۶۴,۳۵۲,۹۶۴	۲,۸۶۸,۲۲۴	۱۸,۸۷۰,۲۸۷	۶۸۷,۹۶۵,۷۷۵	-
تولیدی چدن سازان	۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۵,۵۷۷,۱۸۷	۱۴,۹۲۷,۶۵۸,۴۷۷	۱۴,۲۶۱,۴۶۴	۹۳,۸۲۷,۸۸۴	۳,۷۲۹,۸۲۹,۳۶۲	-
کویر تایر	۹۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۲,۲۲۱,۱۸۰	۶,۳۴۹,۶۸۲,۶۰۸	۵,۳۲۱,۵۹۰	۳۵,۰۱۱,۱۰۶	۶۱۲,۲۰۵,۸۷۶	-
فولاد خوزستان	۲۱,۱۵۲,۳۲۳	۶۸,۸۵۳,۴۹۳,۱۶۹	۷۰,۷۱۲,۰۰۷,۴۳۸	۵۲,۳۲۷,۹۱۴	۲۴۴,۲۶۷,۴۷۲	(۲,۳۵۵,۱۰۹,۶۵۵)	-
بانک اقتصاد نوین	۶,۹۱۲,۳۱۱	۴۵,۵۰۴,۲۸۸,۹۰۰	۴۰,۰۵۸,۹۹۵,۴۲۴	۳۴,۵۸۲,۹۳۵	۲۲۷,۵۲۱,۴۴۷	۵,۱۸۳,۱۸۹,۰۹۴	-
بارس دارو	۵۰,۳۱۳	۳,۰۶۹,۰۹۳,۰۰۰	۲,۹۴۵,۸۰۳,۳۵۸	۲,۳۳۲,۵۰۶	۱۵,۳۴۵,۴۶۵	۱۰۵,۶۱۱,۷۷۱	-
بانک ملت	۵۵,۷۴۱,۶۱۱	۲۴۷,۴۸۰,۱۶۴,۸۸۲	۲۵۰,۷۳۰,۰۱۶,۲۹۹	۱۸۸,۰۸۳,۱۷۰	۱,۲۳۷,۴۰۰,۸۲۸	(۴,۶۷۵,۳۳۵,۴۱۵)	-
ایران خودرو	۱۰,۷۵۹,۸۳۸	۲۹,۶۱۱,۳۶۱,۶۸۶	۳۲,۲۳۷,۱۹۲,۳۳۹	۲۲,۵۰۴,۳۷۹	۱۴۸,۰۵۶,۳۰۹	(۲,۷۹۶,۴۹۱,۲۳۱)	-
کشاورزی و دامپروری بینالود	۹۰۰,۴۷۱	۳,۵۷۰,۵۰۴,۷۸۸	۳,۲۸۴,۱۷۰,۳۱۸	۲,۷۱۴,۵۰۴	۱۷,۸۵۲,۵۲۳	۲۶۵,۷۶۸,۴۴۳	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱,۳۰۱,۴۹۶	۷۰,۳۶۸,۴۳۲,۶۰۰	۶۲,۳۵۵,۱۴۳,۷۵۹	۵۳,۴۷۹,۴۷۶	۳۵۱,۸۴۲,۱۵۹	۷,۶۰۷,۹۶۷,۲۰۶	-
پارس فولاد سبزواری	۴۹۹,۱۹۵	۲۱,۵۵۳,۳۴۲,۷۷۰	۱۹,۹۷۳,۰۴۷,۷۸۵	۱۶,۳۸۰,۳۸۷	۱۰۷,۷۶۶,۷۱۲	۱,۴۵۶,۱۴۷,۹۸۶	-
بانک سینا	۲۶,۵۶۴,۶۷۹	۹۴,۹۷۶,۵۱۷,۳۱۶	۹۱,۱۲۹,۲۴۲,۵۹۲	۷۲,۱۸۱,۴۵۸	۴۷۴,۸۸۲,۵۹۳	۳,۳۰۰,۲۱۰,۶۷۳	-
سپید ماکیان	۹۹۳,۲۸۲	۲۵,۳۸۱,۸۴۵,۵۶۰	۲۸,۵۲۵,۱۷۶,۳۵۸	۱۹,۳۸۹,۹۲۳	۱۲۶,۹۰۹,۲۲۹	(۳,۲۸۹,۵۲۹,۸۵۰)	-
جمع کل		۱,۵۷۷,۵۴۸,۴۴۳,۳۴۹	۱,۵۷۱,۱۲۶,۵۴۲,۷۱۲	۱,۳۰۲,۰۱۸,۱۵۴	۷,۸۸۷,۷۴۲,۳۳۰	(۲,۶۶۷,۸۵۹,۷۳۷)	-

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۱۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل ارقام زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲					
سود و زیان ناشی از اعمال	سود و زیان ناشی از اعمال	مالیات فروش	هزینه کارمزد کارگزار	هزینه کارمزد	سود (زیان) تسویه اختیار	نام سهم
ریال	ریال	ریال		ریال		
-	۳,۳۷۳,۹۰۴	-	-	۱,۳۵۱,۳۶۸	۴,۷۲۵,۲۷۲	اختیار حسابا-۲۶۰۰-۱۰۲۰-۱۴۰۲
-	۴,۲۲۱,۵۱۸,۶۹۳	۳,۴۳۲,۰۰۰	۳۴۳,۲۰۰	۱,۰۸۶,۳۱۴	۴,۲۲۶,۳۸۰,۱۰۷	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۹۱۰۸-۱۴۰۲
-	(۳,۳۲۰,۱۳۷,۳۱۵)	-	-	۲,۵۰۲,۱۹۵	(۳,۳۱۷,۶۳۵,۱۲۰)	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۰۶-۱۴۰۲
-	۹۰۴,۷۵۵,۲۸۲	۳,۴۳۲,۰۰۰	۳۴۳,۲۰۰	۴,۹۳۹,۷۷۷	۹۱۳,۴۷۰,۲۵۹	جمع کل

**صندوق سرمایه گذاری دریای آسیا فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه		سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از اعمال اختیار معامله سهام جمع
	دوره مالی ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
۱۴-۱	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از اعمال اختیار معامله سهام جمع
۱۴-۲	۱,۳۰۴,۴۷۵,۱۷۶	۲۱۱,۴۸۶,۹۰۵,۶۰۸	
	-	۳,۸۱۰,۸۰۶,۴۹۲	
	۱,۳۰۴,۴۷۵,۱۷۶	۲۱۵,۲۹۷,۷۱۲,۱۰۰	

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سود (زیان) تحقق نیافته
				کارمزد	مالیات	
پدیده شیمی قرن	۱۲,۲۸۳,۳۷۸	۱۳۳,۵۲۰,۳۱۸,۸۶۰	۱۲۳,۲۲۲,۹۴۳,۱۸۱	۱۲۶,۸۴۴,۳۰۳	۶۶۷۶۰,۱۵۹۴	۹,۲۰۱,۹۲۹,۷۸۲
داروسازی جابراین حیجان	۳۰,۴۱۰,۷۲۳	۵۱,۵۴۶,۱۸۷,۳۵۰	۵۱,۰۰۷,۸۷۹,۰۲۳	۴۸,۹۶۸,۸۷۸	۲۵۷,۳۳۰,۹۳۷	۲۱۱,۶۰۸,۵۰۳
دارویی رازک	۷۱۴,۰۷۱	۸,۹۰۴,۴۶۵,۳۷۰	۹,۸۸۰,۷۲۶,۰۸۹	۸,۴۵۹,۲۴۴	۴۴,۵۲۲,۳۲۷	(۱۰,۰۲۹,۳۲۲,۳۸۸)
گروه دارویی سبحان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۶۳,۳۱۷,۵۰۰	۴۳,۸۹۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۳۷,۲۰۷,۵۰۰)
صنعتی زر ماکارون	۱۵,۳۸۷,۵۹۷	۴۱,۱۶۱,۸۲۱,۹۷۱	۳۹,۴۵۶,۲۹۳,۱۷۳	۳۹,۱۰۳,۷۳۱	۲۰,۵۸۰,۹۱۱۰	۱,۴۶۰,۶۱۵,۹۵۷
تأمین سرمایه نوین	۲۰,۴۴۴,۲۹۳	۴۵,۸۷۶,۹۹۳,۴۹۱	۵۸,۵۰۸,۹۰۷,۷۸۱	۴۳,۵۸۳,۱۴۴	۲۲۹,۳۸۲,۹۶۷	(۱۲,۹۰۴,۸۸۲,۴۰۱)
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	۹۶۸,۳۸۴	۲۶,۱۹۴,۷۸۷,۲۰۰	۲۵,۵۵۷,۶۱۷,۱۵۹	۲۴,۸۸۵,۰۴۸	۱۳۰,۹۷۳,۹۳۶	۴۸۱,۳۱۱,۰۵۷
گروه مینا (سهامی عام)	۱۸,۷۲۴,۸۵۴	۲۶۸,۱۲۹,۹۰۹,۳۸۰	۲۳۳,۵۲۹,۳۵۸,۰۹۶	۲۵۴,۷۲۲,۹۱۴	۱,۳۴۰,۶۹۹,۵۴۶	۳۲,۰۱۵,۱۱۸,۲۲۴
س.س.بازنشتسنگی کارکنان بانکها	۴۴,۲۲۰,۱۶۸	۸۷,۶۵۴,۹۲۳,۴۴۰	۸۲,۴۹۰,۶۲۳,۶۲۲	۸۳,۲۷۲,۱۸۶	۴۲۸,۲۷۴,۶۶۳	۴,۶۴۲,۷۱۳,۱۱۹
ایرکا پارت صنعت	۱۲,۶۳۰,۷۰۱	۵۹,۷۳۰,۵۸۵,۰۲۷	۴۸,۷۰۲,۹۷۱,۹۶۸	۵۶,۷۴۴,۰۵۶	۲۹۸,۶۵۲,۹۲۵	۱۰,۶۷۲,۲۱۶,۰۷۸
سیمرغ	۱,۷۷۷,۹۳۹	۶۵,۱۴۸,۵۵۳,۱۵۰	۵۵,۲۳۲,۶۷۰,۷۸۱	۶۱,۸۹۱,۱۲۵	۳۳۵,۷۴۲,۷۶۱	۹,۵۲۸,۲۴۷,۴۸۳
پتروشیمی امیرکبیر	۱۱۰,۰۰۰	۸,۰۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۱,۲۸۶,۹۵۰	۷,۶۵۴,۶۲۵	۴۰,۳۸۷,۵۰۰	۳۸,۲۷۰,۹۲۵
ایران ترانسکو	۲۴,۵۲۶,۰۸۸	۹۸,۹۸۰,۴۲۸,۲۰۷	۹۶,۹۵۹,۷۶۰,۴۲۲	۹۴,۰۳۱,۴۰۷	۴۹۴,۹۰۲,۱۴۱	۱,۳۳۱,۳۲۴,۱۶۷
بیمه آسیا	۷,۵۳۵,۱۲۳	۱۵,۶۶۵,۶۰۳,۸۷۵	۱۴,۹۷۳,۱۶۷,۳۲۰	۱۴,۸۸۲,۳۲۴	۷۸,۳۳۸,۰۱۹	۵۹۹,۲۴۶,۳۰۲
گلنشان	۱,۴۰۶,۳۴۵	۹,۱۴۱,۸۲۷,۵۰۰	۹,۱۸۵,۳۹۸,۳۱۶	۸,۶۸۷,۲۳۶	۴۵,۷۰۹,۱۲۸	(۹۷,۸۶۴,۶۹۰)
داروسازی سینا	۳,۵۳۹,۴۸۸	۵۷,۹۸۲,۷۱۰,۲۴۰	۵۳,۹۲۲,۴۹۲,۳۲۹	۵۵,۰۸۳,۵۷۵	۲۸۹,۹۱۳,۵۵۱	۳,۷۱۵,۲۲۰,۷۸۵
صنایع لاستیکی سپند	۱,۲۷۶,۲۸۳	۸۰,۲۱۴,۳۸۶,۵۵۰	۷۲,۱۵۵,۰۷۳,۶۰۵	۷۶,۲۰۳,۶۶۷	۴۰۱,۰۷۱,۹۳۳	۷,۵۸۲,۰۳۷,۳۴۵
سیمان صوفیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۳۴,۴۲۱,۴۰۰	۴۸,۰۹۳,۷۵۰	۲۵۳,۱۲۵,۰۰۰	۴,۹۹۰,۳۴۹,۸۵۰
گروه صنعتی بارز	۱,۵۰۰,۱۵۰	۵۷,۲۳۰,۷۲۲,۵۰۰	۴۴,۳۷۸,۸۲۹,۳۸۷	۵۴,۳۶۹,۱۸۶	۲۸۶,۱۵۳,۶۱۲	۱۲,۵۱۱,۳۷۰,۳۱۵
بانک دی	۱۷۷,۷۰۵	۱۸۷,۸۲۴,۱۸۴	۲۰۴,۲۰۴,۶۸۹	۱۷۸,۴۴۲	۹۳۹,۱۷۱	(۱۷,۴۸۸,۱۱۸)
کشت و صنعت جوبین	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۹۰,۱۱۰,۳۰۶	۳۳,۰۰۳,۰۰۰	۱۷۳,۷۰۰,۰۰۰	(۵,۷۵۶,۸۱۳,۳۰۶)
گ.س.و.ت.پ.س پتروشیمی خلیج فارس	۲۲,۱۵۱,۸۸۵	۶۷,۲۶۱,۷۴۳,۴۲۰	۶۳,۸۸۹,۳۰۱,۹۸۷	۶۳,۸۹۸,۶۵۶	۳۳۶,۳۰۸,۷۱۷	۳,۹۷۳,۳۳۴,۰۶۰
پرنو بار فرابر خلیج فارس	۳۳۰,۰۰۰	۱۷,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۲,۶۳۶,۷۹۸	۱۶,۸۰۳,۶۰۰	۸۸,۴۴۰,۰۰۰	(۳۹,۸۸۰,۳۹۸)
پتروشیمی زاگرس	۱۰,۹۰۹۱۷	۱۴,۷۹۴,۸۲۸,۳۰۰	۱۴,۹۵۳,۶۴۰,۷۲۳	۱۴,۰۵۵,۰۸۷	۷۳,۹۷۴,۱۴۱	(۲۴۵,۸۴۱,۷۵۱)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۲,۸۲۴,۷۷۶	۸۲,۵۷۲,۹۲۱,۷۶۰	۵۷,۶۲۴,۰۸۱,۴۶۷	۷۹,۳۹۵,۲۲۶	۴۱۷,۸۶۹,۶۰۹	۲۵,۴۵۲,۵۷۵,۴۵۸
نفت بارس	۳,۳۵۸,۹۵۸	۲۸,۸۴۱,۷۷۸,۳۰۰	۲۸,۰۵۴,۶۵۱,۹۶۶	۲۷,۳۹۹,۶۸۹	۱۴۴,۲۰۸,۸۹۲	۶۱۵,۵۱۷,۷۵۳
کود شیمیایی اوره لردگان	۶,۳۹۰,۸۰۵	۵۰,۹۹۸,۶۲۳,۹۰۰	۵۱,۲۶۶,۹۳۲,۳۶۰	۴۸,۴۴۸,۶۹۳	۲۵۴,۹۹۲,۱۲۰	(۵۷۱,۷۵۰,۱۷۳)
تولیدی چدن سازان	۱۷,۸۸۱,۸۱۸	۴۷,۳۸۶,۸۱۷,۷۰۰	۳۵,۲۴۹,۳۴۴,۸۴۳	۴۵,۰۱۷,۴۷۷	۲۳۶,۹۳۴,۰۸۸	۱۱,۸۵۵,۵۲۱,۳۹۲
کویر تایر	۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۳۶,۷۳۷,۶۹۲	۴۴,۹۶۹,۲۰۰	۲۳۶,۶۸۰,۰۰۰	۴,۰۱۷,۶۱۳,۱۰۸
فولاد خوزستان	۲۶,۷۴۷,۶۲۳	۹۵,۱۴۱,۳۶۶,۱۵۰	۸۹,۴۱۷,۱۰۷,۰۸۵	۹۰,۳۸۴,۳۹۸	۳۷۵,۷۰۶,۸۳۱	۵,۱۵۸,۱۶۷,۹۳۶
بانک اقتصاد نوین	۱۹,۷۲۸,۸۸۶	۱۱۷,۱۸۹,۵۸۲,۸۴۰	۱۱۴,۳۳۵,۰۳۹,۹۲۳	۱۱۱,۳۳۰,۱۰۴	۵۸۵,۹۴۷,۹۱۴	۳,۱۵۷,۲۴۴,۸۹۹
نقل به صفحه بعد		۱,۸۱۷,۱۱۷,۲۲۸,۶۶۵	۱,۶۷۷,۵۸۵,۳۸۶,۸۸۰	۱,۷۲۶,۴۶۱,۳۶۹	۶۰,۸۵۵,۵۸۶,۱۴۳	۱۲۸,۷۱۹,۹۹۴,۲۷۳

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره مالی ۲ ماه و ۴ روزه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۸۱۷,۱۱۷,۲۲۸,۶۶۵	۱,۶۷۷,۵۸۵,۳۸۶,۸۸۰	۱,۷۲۶,۲۶۱,۳۶۹	۹,۰۸۵,۵۸۶,۱۴۳	۱۲۸,۷۱۹,۹۹۴,۲۷۳	۵,۶۵۰,۶۱۱,۶۶۳
پارس دارو	۴۴۹,۶۸۷	۲۹,۷۱۵,۳۱۶,۹۵۹	۲۶,۳۲۸,۹۶۹,۲۴۲	۲۸,۲۲۹,۵۵۱	۱۴۸,۵۷۶,۵۸۵	۳,۲۰۹,۵۴۱,۵۸۱	۲۴,۸۴۵,۶۴۰
بانک ملت	۲۶,۴۹۵,۴۶۳	۱۲۶,۵۱۵,۳۵۸,۳۲۴	۱۱۹,۱۷۸,۱۶۳,۳۲۲	۱۲۰,۱۸۹,۵۹۰	۶۳۲,۵۷۶,۷۹۲	۶,۵۸۴,۴۲۸,۶۲۰	-
بانک صادرات ایران	۶۴,۹۸۱,۱۹۸	۱۱۸,۷۸۵,۶۲۹,۹۴۳	۱۳۰,۴۹۷,۹۲۰,۴۰۷	۱۱۲,۸۴۶,۳۴۸	۵۹۳,۹۲۸,۱۵۰	(۱۲,۴۱۹,۰۶۴,۹۶۳)	-
ایران خودرو	۱۱۱,۰۰۳,۰۱۶	۳۱۰,۳۶۴,۴۲۲,۷۳۴	۳۳۲,۵۷۲,۴۳۹,۸۲۸	۲۹۴,۸۴۶,۲۱۱	۱,۵۵۱,۸۲۲,۱۶۴	(۲۴,۰۵۴,۶۷۵,۴۷۹)	-
کشاورزی و دامپروری بینالود	۵,۳۴۹,۵۲۹	۲۴,۱۵۳,۱۲۳,۴۳۳	۱۹,۵۱۰,۶۳۸,۷۴۴	۲۲,۹۴۵,۶۶۷	۱۲۰,۷۶۵,۶۱۷	۴,۴۹۸,۷۷۳,۶۰۵	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹,۰۷۶,۰۳۲	۱۸۴,۳۲۲,۰۴۲,۸۸۰	۱۶۱,۸۵۶,۹۶۵,۸۰۸	۱۷۵,۱۲۴,۹۴۱	۹۲۱,۷۱۰,۲۱۴	۲۱,۳۸۸,۲۴۱,۹۱۷	-
پارس فولاد سبزواری	۴۶۱,۵۹۷	۲۰,۹۳۸,۰۲۹,۹۲۰	۱۸,۴۶۸,۷۳۲,۵۴۰	۱۹,۸۹۱,۱۳۸	۱۰۴,۶۹۰,۲۰۰	۲,۳۴۴,۷۲۶,۰۴۲	-
بانک سینا	۷,۲۲۹,۵۷۱	۲۸,۷۰۱,۳۶۶,۸۷۰	۲۴,۸۰۰,۸۰۱,۶۱۵	۲۷,۲۶۶,۳۲۷	۱۴۳,۵۰۶,۹۸۴	۳,۷۲۹,۸۲۱,۹۴۴	(۲۰,۷۲,۴۴۷,۷۲۰)
سپید ماکیان	۴,۹۸۶,۰۳۰	۴۵,۵۲۲,۴۵۳,۹۰۰	۴۷,۷۲۹,۷۷۶,۸۷۶	۴۳,۲۴۶,۳۳۱	۲۲۷,۶۱۲,۲۷۰	(۲,۴۷۸,۱۸۱,۵۷۷)	-
کلر پارس	۴۵۸,۰۲۷	۲۱,۶۱۹,۸۱۸,۴۰۰	۲۱,۳۰۹,۰۵۱,۸۵۶	۲۰,۵۳۸,۸۲۷	۱۰۸,۰۹۹,۰۹۲	۱۸۲,۱۲۸,۶۲۵	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳۸,۶۷۱,۳۴۸	۴۳۳,۱۶۰,۶۵۴,۰۹۲	۴۴۳,۷۱۲,۹۴۲,۲۹۴	۴۱۱,۵۰۲,۶۲۱	۲,۱۶۵,۸۰۳,۲۷۰	(۱۳,۱۲۹,۵۹۴,۰۹۳)	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۶,۶۹۶,۰۶۵	۳۳۲,۵۸۵,۶۱۴,۸۰۰	۳۲۲,۸۴۴,۰۹۳,۹۱۲	۳۱۵,۹۵۶,۳۳۴	۱,۶۶۲,۹۲۸,۰۷۴	۵۶,۷۶۲,۶۳۶,۴۸۰	-
توسعه معادن و فلزات	۱۶,۱۸۹,۳۱۳	۸۷,۶۶۰,۳۹۷,۰۷۰	۷۷,۲۴۶,۳۳۵,۵۹۷	۸۲,۸۹۷,۳۷۷	۴۳۶,۳۰۱,۹۸۵	۹,۴۹۴,۸۶۲,۱۱۱	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	۸۴,۳۷۲,۳۹۶	۱۰۰,۴۵۲,۶۹۶,۰۳۲	۱۰۰,۹۴۴,۰۲۵,۱۶۸	۹۵,۴۳۰,۰۶۱	۵۰۲,۲۶۳,۴۸۰	(۱۰,۸۹۰,۲۳۶,۷۷۷)	-
البرز دارو	۵,۵۸۶,۷۴۰	۳۷,۶۵۴,۶۲۷,۶۰۰	۳۲,۶۴۸,۳۸۱,۹۳۷	۳۵,۷۷۱,۸۹۶	۱۸۸,۲۷۳,۱۳۸	۴,۷۸۲,۳۰۰,۶۲۹	-
سرمایه گذاری پارس توشه	۲۵۴,۵۰۴	۱,۹۴۱,۸۶۵,۵۲۰	۱,۹۰۲,۴۹۲,۹۰۸	۱,۸۴۴,۷۷۲	۹,۷۰۹,۳۲۸	۲۷,۸۱۸,۵۱۲	-
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۴۴۲,۵۰۰	۵,۵۸۸,۷۷۵,۰۰۰	۲,۳۸۵,۰۶۴,۴۹۷	۵۳,۰۹۳,۳۳۶	۲۷,۹۴۳,۸۷۵	۳,۲۷۰,۴۵۷,۲۹۲	-
ح. تامین سرمایه نوین	۷,۵۲۸,۴۲۵	۹,۳۶۵,۳۶۰,۷۰۰	۱۴,۰۶۱,۴۲۲,۴۰۷	۸,۸۹۷,۰۹۳	۴۶,۸۲۶,۸۰۴	(۴,۷۵۲,۱۰۵,۶۰۴)	-
بانک تجارت	۱۸۹,۷۸۹,۸۳۹	۴۶۴,۲۲۵,۹۴۶,۱۹۲	۴۸۲,۷۸۲,۴۴۸,۷۴۱	۴۴۱,۰۱۴,۶۴۹	۲,۳۲۱,۱۲۹,۷۳۱	(۲۱,۳۱۸,۶۴۶,۹۲۹)	-
کربن ایران	۲,۸۱۷,۷۹۷	۱۸,۲۰۲,۹۶۸,۶۲۰	۱۴,۰۳۲,۱۶۵,۸۴۸	۱۷,۲۹۲,۸۲۰	۹۱,۰۱۴,۸۴۳	۴,۰۶۱,۴۹۵,۱۰۹	-
پمپ سازی ایران	۴,۴۴۷,۱۲۸	۵۶,۴۷۸,۵۲۵,۶۰۰	۶۲,۶۸۵,۰۶۶,۴۰۳	۵۳,۶۵۴,۵۹۹	۲۸۲,۳۹۲,۶۲۸	(۶,۵۴۲,۵۸۸,۰۳۰)	-
پتروشیمی شیراز	۲,۶۳۳,۵۱۹	۶۰,۵۷۰,۹۳۷,۰۰۰	۶۶,۱۵۳,۰۵۸,۴۱۱	۵۷,۵۴۲,۳۹۰	۳۰۲,۸۵۴,۶۸۵	(۵,۹۴۲,۵۱۸,۴۸۶)	-
پلی اکریل ایران	۱۸۹,۹۴۰,۲۰۴	۲۳۲,۸۶۶,۶۹۰,۱۰۲	۲۴۶,۳۱۵,۴۷۱,۴۶۵	۲۲۱,۲۲۳,۳۵۶	۱,۱۶۴,۳۳۳,۴۵۱	(۱۴,۸۳۴,۳۳۸,۱۷۰)	-
داروسازی کوثر	۱,۳۴۸,۱۹۹	۱۶,۲۷۲,۷۶۱,۹۳۰	۱۵,۸۹۴,۵۰۱,۷۸۱	۱۵,۴۵۹,۱۲۴	۸۱,۳۶۳,۸۱۰	۲۸۸,۰۱۲,۷۷۴	-
ح. صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۲۴,۷۴۴,۰۰۰	۴۵,۹۷۰,۵۰۰	۲۴۱,۹۵۰,۰۰۰	(۳۳۲,۶۶۴,۵۰۰)	-
گروه مالی صبا تامین	۲۸,۴۴۱,۹۷۸	۹۵,۴۲۲,۸۳۶,۱۹۰	۹۲,۵۶۴,۹۷۷,۷۶۴	۹۰,۶۵۱,۶۹۴	۴۷۷,۱۱۴,۱۸۱	۲,۲۹۰,۰۹۲,۵۵۱	-
سایپا	۱۴۶,۵۸۴,۴۷۸	۳۷۸,۹۲۰,۸۷۵,۶۳۰	۳۵۵,۸۲۹,۴۳۷,۴۳۶	۳۵۹,۹۷۴,۸۳۲	۱,۸۹۴,۶۰۴,۳۷۸	۲۰,۸۳۶,۵۵۸,۹۸۴	-
کشت و دام قیام اصفهان	۳۱,۵۳۳,۷۲۲	۱۱۰,۶۵۱,۸۳۰,۴۹۵	۹۰,۸۸۲,۸۰۴,۷۱۸	۱۰۵,۱۱۹,۲۳۹	۵۵۳,۳۵۹,۱۵۲	۱۹,۱۱۰,۶۴۷,۳۸۶	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۴,۴۵۵,۲۹۳	۱۲۰,۵۱۵,۶۷۵,۶۴۹	۹۳,۰۰۴,۴۶۴,۱۴۰	۱۱۴,۴۸۹,۸۹۲	۶۰۲,۵۷۸,۳۷۸	۲۶,۷۹۴,۱۴۳,۳۳۹	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۱,۴۶۱,۹۸۷,۴۶۹)	-
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	(۸۷۸۰۲,۱۰۸)	-
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	(۳۷,۹۶۵,۱۹۱)	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	(۶۳۰,۶۳۹,۴۸۰)	-
صنعتی آما	-	-	-	-	-	(۲۹,۶۶۰,۴۹۸)	-
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	۸۳۹,۷۰۳,۷۱۵	-
صندوق واسطه گری مالی یکم سهام	-	-	-	-	-	(۱,۱۸۸,۳۹۶,۱۵۰)	-
جمع کل		۵,۳۳۸,۳۰۳,۸۸۰,۲۵۰	۵,۰۹۵,۰۵۴,۰۶۶,۵۵۵	۵,۰۷۱,۳۸۸,۶۸۵	۲۶,۶۹۱,۵۱۹,۴۰۲	۲۱۱,۴۸۶,۹۰۵,۶۰۸	۱,۳۰۴,۴۷۵,۱۷۶

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	تعداد	نام سهم
سود (زیان) اعمال ریال	سود (زیان) اعمال ریال		
۶۴,۵۳۰,۸۲۵	-	۴۱,۴۷۹,۰۰۰	اختیارخ حسابا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰
۲۹,۷۹۸,۳۷۷	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	اختیارخ حسابا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰
(۱,۶۴۱,۴۱۶,۴۴۳)	-	۳۸,۵۲۵,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶
۲,۳۲۵,۴۹۰,۰۳۵	-	۴۱,۰۴۶,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶
۱,۵۳۹,۷۹۶,۸۳۹	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶
۱,۴۹۲,۶۰۶,۸۵۹	-	۱۴۵,۱۷۸,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۳,۸۱۰,۸۰۶,۴۹۲	-		<b>جمع کل</b>





صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۸۰	۵۹۱		سایر
۸۵,۵۳۶,۵۵۹	۸۲,۸۱۸	۱۷-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
-	۳,۲۴۷,۱۶۸,۴۳۷	۱۷-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۹۷,۱۱۳,۸۳۰	-	۱۷-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
<b>۱۸۲,۶۵۱,۳۶۹</b>	<b>۳,۲۴۷,۲۵۱,۸۴۶</b>		<b>جمع</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 ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۹,۷۴۵,۷۵۸	۲۷,۶۷۴,۴۶۰,۵۱۵	مدیر
۲۷۵,۷۹۴,۷۸۰	۲۹۵,۸۹۰,۳۹۰	متولی
۵۵۱,۵۸۹,۵۶۵	۱۳,۲۴۵,۵۱۹,۲۸۶	بازارگردان
۸,۷۹۶,۴۸۰	۱۸۸,۱۳۶,۹۰۰	حسابرس
<b>۸۸۵,۹۲۶,۵۸۳</b>	<b>۴۱,۴۰۴,۰۰۷,۰۹۱</b>	<b>جمع</b>

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲,۵۷۸,۵۴۰	۲۳,۲۰۶,۸۶۰	هزینه تاسیس
۲۰,۰۵۶,۴۴۹	-	هزینه تصفیه
-	۶۵,۲۱۷,۵۱۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۳,۲۸۲	سایر هزینه ها
-	۱۵,۳۴۰,۸۶۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۴,۸۹۵,۱۴۳	۷۸۸,۰۰۹,۴۶۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۸۱,۵۶۰,۳۴۴	-	هزینه تسهیلات بانکی
۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۲۷۹,۱۲۰	هزینه کارمزد بانکی
<b>۱۴۹,۳۴۰,۴۷۶</b>	<b>۹۰۷,۰۷۷,۱۰۶</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری دریای آسی فیروزه**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۲۰- تعدیلات**

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	
۱۰۰,۵۱۰,۴۶۰,۰۰۰	=	
(۶۲۹,۲۹۶,۹۵۱,۰۳۳)	=	
(۵۲۸,۹۸۶,۴۹۱,۰۳۳)	=	

**۲۱- تمهیدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

در تاریخ خاص دارایی ها، صندوق فاقد تمهیدات 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:

دوره مالی ۲ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱,۳۳٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰,۸۴٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰,۱۴٪	۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۹٪	۳۰۰,۰۰۰	موسس	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰,۰۰٪	=	۰,۰۱٪	۳۳,۳۶۰	گروه مدیر سرمایه گذاری	یگانه قبیل نیا	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۰۰٪	=	۰,۰۱٪	۳۱,۰۰۰	عادی	هائیه جعفری نجف آبادی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۰۰٪	=	۰,۰۱٪	۳۳,۱۲۸	عادی	مطهره منهدی عربی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰,۰۰٪	۳۱,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۰	عادی	امید عطار درآباد	
۰,۰۰٪	۳۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۰	عادی	ماید پورپهرامی	
۰,۰۰٪	۳۱,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۰	عادی	زهره بوروزنژاد	
۱,۳۹٪	۳,۰۹۲,۰۰۰	۰,۹۶٪	۳,۰۹۷,۴۲۸			

**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:

ماده بدهکار (بستانکار)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲			نوع وابستگی	طرف معامله
	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
ریال		ریال			
(۱۹,۲۷۵,۵۹۶,۶۸۶)	حلی دوره مالی	(۲۷,۶۷۲,۲۶۰,۵۱۵)	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان توسعه فیروزه
(۴۱۵,۸۹۰,۳۹۱)	حلی دوره مالی	(۲۹۵,۸۹۰,۳۹۰)	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارسی
(۵۹۶,۶۲۶,۹۰۰)	حلی دوره مالی	(۱۸۸,۱۳۶,۹۰۰)	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وکیا نیک تدبیر
(۱۳,۲۴۵,۵۱۹,۲۸۶)	حلی دوره مالی	(۱۳,۲۴۵,۵۱۹,۲۸۶)	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۶۰,۴۸۰,۸۶۴,۲۹۵	حلی دوره مالی	۶۰,۴۸۰,۸۶۴,۲۹۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری فیروزه آسیا
۲۶,۹۷۴,۲۲۱,۲۲۲		۱۹,۰۰۷,۸۵۷,۲۰۴			