

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه سهامی (قابل معامله) ETF

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۵ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و انیاز نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه سهامی (قابل معامله) ETF

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی دوره مالی میانی ۵ ماهه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

"به نام خدا"
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه سهامی (قابل معامله) ETF

مقدمه

۱) صورت خلاص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه سهامی (قابل معامله) ETF به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خلاص دارایی‌های آن برای دوره مالی میانی ۵ ماهه و ۴ روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، توسط این موسسه، مورد بررسی اجمالی قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری، به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
۴-۱) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها با توجه به دریافت نرخ سود ترجیحی

۴-۲) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال اطلاعات صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ به سامانه سنم به دلیل ارسال با تاخیر.

۴-۳) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۴۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه یا فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه 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 به دلیل عدم رعایت نصاب‌های تعیین شده.

۴-۴) مفاد بند ج ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص مالکیت حداقل ۰.۱ درصد میزان حداقل تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق یا به تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری معادل ۵۰۰ میلیون ریال (هرکدام کمتر باشد) توسط هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی به این سمت

۴-۵) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص نشر آگهی دعوت به مجمع در روزنامه کثیرالانتشار صندوق و سامانه کدال همچنین اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع

۵) محاسبات خلاص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه سهامی (قابل معامله) ETF

- (۶) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.
- (۷) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی ۵ ماهه و ۴ روزه میانی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سعید نوری
۸۹۱۷۰۱

مرتضی سیدآبادی
۹۸۲۶۲۹



۲۱ خرداد ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۰	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

فیروزه

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۷۹۰





صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ریال	یادداشت	دارایی ها
۴,۱۳۷,۹۹۹,۲۴۹,۷۹۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۹۴۵,۶۰۵,۰۹۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۰۸,۸۰۰,۲۸۸,۲۳۵	۷	حساب های دریافتی
۴۴۵,۵۷۲,۴۵۴	۸	سایر دارایی ها
<u>۴,۵۵۶,۱۹۰,۷۱۵,۵۸۳</u>		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۲۵۹,۱۸۷,۵۱۷,۹۵۸	۹	جاری کارگزاران
۱۸,۲۲۱,۹۸۳,۷۶۰	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۸,۲۵۲,۷۷۰,۱۴۲	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۳۰۵,۶۶۲,۲۷۱,۸۶۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۴,۲۵۰,۵۲۸,۴۴۳,۷۲۳</u>	۱۲	خالص دارایی ها
۱۳,۷۷۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه



۲

آدرس: نیاوران، بجه از چهارراه مرده، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۷۹۷۰۰



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درآمدها:
۱۳	۲۲۱,۱۲۱,۶۳۴,۱۱۱	سود فروش اوراق بهادار
۱۴	۷۷۰,۷۰۱,۰۷۸,۰۹۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۶,۱۹۰,۴۳۸,۲۳۵	سود سهام
۱۶	۴۹,۳۴۷,۸۵۸,۱۷۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷	۱,۱۸۸,۸۶۷,۵۲۶	سایر درآمدها
	۱,۰۴۸,۵۴۹,۸۷۶,۱۴۹	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۸	۱۸,۵۱۴,۹۷۰,۲۴۴	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	۲,۴۷۸,۸۱۰,۵۸۱	سایر هزینه ها
	۲۰,۹۹۳,۷۸۰,۸۲۵	جمع هزینه ها
	۱,۰۲۷,۵۵۶,۰۹۵,۳۲۴	سود خالص
	۳۵.۹۴%	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۲۴.۵۷%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

یادداشت	تعداد	ریال
	۳۴۴,۴۹۱,۷۲۰	۳,۴۴۴,۹۱۷,۲۰۰,۰۰۰
	(۳۵,۹۰۸,۷۶۷)	(۳۵۹,۰۸۷,۶۷۰,۰۰۰)
	.	۱,۰۲۷,۵۵۶,۰۹۵,۳۲۴
۲۰	.	۱۳۷,۱۴۲,۸۱۸,۳۹۹
	۳۰۸,۵۸۲,۹۵۳	۴,۲۵۰,۵۲۸,۴۴۳,۷۲۳

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
تعدیلات

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

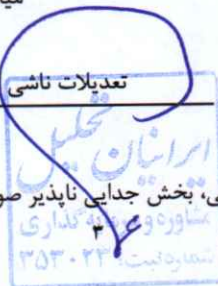
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



فیروزه

آدرس: نیاوران، بعد از چهارراه مزگه، کوچه صالحی پلاک ۶
شرکت سبگردان توسعه فیروزه

تلفن: ۰۷۹۷۰۰۰ | شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی صمان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 مژده، 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 است و اولین صورت های مالی منتشره صندوق می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	۲۷۰۰۰۰۰	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 مژده، 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 وانیا 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	<p>۱- کارمزد ثابت: حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) 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 زمانی که شاخص منفی باشد، در عدد ۱۰۱ درصد ضرب می گردد).</p>
کارمزد متولی	سالانه نیم درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۰۰۰ میلیون و حداکثر ۱۰۰ 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 آنها	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 دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به

۴-۷- سایر دارایی ها

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



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
مواد و محصولات دارویی	۲۴۳,۱۷۲,۴۳۶,۶۶۰	۳۱۳,۷۷۷,۸۳۷,۳۴۶	۷.۵۵٪
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۱۲۳,۴۰۹,۹۷۳,۱۶۹	۱۴۷,۲۳۲,۵۹۰,۰۸۸	۳.۵۵٪
خودرو و ساخت قطعات	۳۹۱,۸۶۹,۱۹۲,۵۵۱	۳۹۶,۱۷۳,۰۳۶,۲۸۵	۹.۵۴٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۳۰,۰۲۰,۹۰۴,۵۸۸	۲۴۱,۶۵۳,۴۴۷,۰۰۳	۵.۸۲٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۶۰,۳۴۸,۷۳۸,۰۴۸	۶۹,۷۲۲,۴۷۲,۱۶۶	۱.۶۸٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۲,۴۴۷,۲۴۰,۸۶۴	۴۲,۲۵۱,۳۱۱,۳۷۰	۱.۰۲٪
محصولات شیمیایی	۵۳۷,۶۰۵,۴۰۵,۵۸۲	۶۲۱,۹۳۹,۱۹۸,۶۵۳	۱۴.۹۷٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۹,۲۶۵,۰۶۴,۵۸۳	۲۲,۸۶۰,۸۲۳,۴۲۶	۰.۵۵٪
استخراج کانه های فلزی	۱۹۷,۷۲۲,۸۲۹,۰۲۷	۲۵۷,۴۹۰,۹۹۹,۴۷۴	۶.۲۰٪
ساخت محصولات فلزی	۲۱,۰۸۲,۶۹۶,۵۹۶	۳۲,۲۰۵,۸۰۷,۷۸۱	۰.۷۸٪
سرمایه گذاریها	۴۷۳,۰۶۶,۴۱۲,۶۶۰	۶۱۳,۷۹۸,۳۴۴,۱۵۶	۱۴.۷۸٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۳۰,۵۹۹,۰۴۲,۲۹۵	۳۱۰,۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۷.۴۷٪
سیمان، آهک و گچ	۱۱۵,۶۲۶,۳۱۵,۰۷۸	۱۵۸,۴۷۶,۴۱۵,۲۸۶	۳.۸۲٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۶۳,۷۰۸,۴۵۳,۵۲۷	۱۸۶,۸۵۰,۵۳۹,۰۲۲	۴.۵۰٪
فلزات اساسی	۴۵۳,۶۷۸,۳۱۶,۱۹۰	۶۴۱,۶۸۱,۹۸۷,۲۲۰	۱۵.۴۵٪
لاستیک و پلاستیک	۳۳,۴۶۱,۵۳۸,۶۹۱	۳۷,۳۸۲,۵۳۸,۸۳۷	۰.۹۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۵,۵۴۸,۹۱۶,۰۴۸	۱۶,۷۷۵,۵۴۸,۵۸۷	۰.۴۰٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱,۹۱۷,۱۳۹,۹۵۰	۱,۹۳۳,۸۱۰,۹۵۳	۰.۰۵٪
محصولات کاغذی	۲,۶۵۹,۶۸۷,۹۵۲	۳,۴۳۱,۹۲۴,۶۴۴	۰.۰۸٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۰,۰۸۷,۸۶۷,۶۴۰	۲۲,۲۱۷,۰۱۷,۵۰۰	۰.۵۴٪
	۳,۳۶۷,۲۹۸,۱۷۱,۶۹۹	۴,۱۳۷,۹۹۹,۲۴۹,۷۹۷	۹۹.۶۲٪



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
۶-۱	۸,۹۴۵,۶۰۵,۰۹۷
	<u>۸,۹۴۵,۶۰۵,۰۹۷</u>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

از ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
درصد	ریال	درصد		
۰.۰۵٪	۱,۹۰۳,۴۷۹,۴۵۳	۵٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰۰-۷۰۷۰۷۴۸۷۴ بانک خاورمیانه
۰.۰۳٪	۱,۰۴۲,۱۲۵,۶۴۴	۵٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۲۶۶-۸۱۰۰-۱۵۷۳۸۹۱۰ بانک پاسارگاد
۰.۱۴٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	سپرده بلند مدت ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱۰ بانک پاسارگاد
<u>۰.۲۲٪</u>	<u>۸,۹۴۵,۶۰۵,۰۹۷</u>			



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	درصد	ریال	
۶,۱۹۰,۴۳۸,۲۳۵	۲۵٪	۶,۶۷۸,۳۳۵,۸۲۰	۷-۱
۴۰۲,۶۰۹,۸۵۰,۰۰۰	۰٪	۴۰۲,۶۰۹,۸۵۰,۰۰۰	۷-۲
۴۰۸,۸۰۰,۲۸۸,۲۳۵		۴۰۹,۲۸۸,۱۸۵,۸۲۰	

سود سهام دریافتنی
 سایر حساب های دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۳,۶۹۸,۱۵۳,۰۳۴	۲۵٪	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱۹,۰۱۶,۰۸۶	۲۵٪	۱۳۸,۳۳۵,۸۲۰	
۲,۳۷۳,۲۶۹,۱۱۵	۲۵٪	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶,۱۹۰,۴۳۸,۲۳۵		۶,۶۷۸,۳۳۵,۸۲۰	

س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها
 گروه صنایع کاغذ پارس
 گلتاش

۷-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال
۴۰۲,۶۰۹,۸۵۰,۰۰۰
۴۰۲,۶۰۹,۸۵۰,۰۰۰

دریافتنی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۸- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۵,۵۷۲,۴۵۴	۲۵,۵۲۷,۵۴۶	۴۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۰
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲۹۵,۶۴۳,۸۳۶	۲۹۵,۶۴۳,۸۳۶	۰
۴۴۵,۵۷۲,۴۵۴	۳۸۱,۱۷۱,۳۸۲	۸۲۶,۷۴۳,۸۳۶	۰

مخارج تاسیس
 مخارج عضویت در کانون ها
 آبونمان نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	ریال	گردش بدهکار	ریال	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۶۰,۲۹۰,۸۴۸,۹۲۵)	۴,۶۴۳,۱۸۷,۵۹۴,۷۲۵	۴,۳۸۲,۸۹۶,۷۴۵,۸۰۰	۰	۹-۱	۰	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱,۱۰۳,۳۳۰,۹۶۷	۱۴۵,۴۹۰,۱۵۸	۱,۲۴۸,۸۲۱,۱۲۵	۰		۰	تعدیلات کارگزاری
(۲۵۹,۱۸۷,۵۱۷,۹۵۸)	۴,۶۴۳,۳۳۳,۰۸۴,۸۸۳	۴,۳۸۴,۱۴۵,۵۶۶,۹۲۵	۰		۰	

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- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹,۷۷۵,۳۴۹,۸۰۵
مدیر صندوق سبذگردان توسعه فیروزه	۷,۶۳۸,۸۴۵,۲۹۸
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۷۰۴,۶۹۴,۱۲۵
متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۱۰۳۰,۹۰۴,۵۳۲
حسابرس مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر	۱۸,۳۲۱,۹۸۳,۷۶۰



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۱-۱	۲۷,۷۲۱,۴۱۹,۸۹۶	بدهی بابت اختیار معامله
	۲۷۷,۵۵۲,۲۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
	۲۰۸,۱۵۴,۱۲۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
	۴۵,۶۴۳,۸۳۶	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
	<u>۲۸,۲۵۲,۷۷۰,۱۴۲</u>	

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار
		ریال	ریال
اختیارخ خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴ (ضسپا ۳۰۲۵۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	(۷۶۱,۸۰۳,۷۸۵)
اختیارخ خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳ (ضخود ۳۰۷۴۱)	۳,۲۱۰,۰۰۰	۲۱۱,۹۹۰,۱۹۵	(۹۴۹,۹۱۵,۳۳۴)
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳ (ضخود ۳۰۷۰۱)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۸۲,۶۴۵	(۱,۶۵۹,۵۷۲,۵۵۰)
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳ (ضخود ۳۰۶۹۱)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۴۳۴,۶۶۰	(۱,۹۲۹,۵۰۳,۰۲۵)
اختیارخ دی-۶۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۱۷ (ضدی ۲۰۳۱)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۷,۱۸۸,۱۰۰	(۸,۳۳۷,۸۵۲,۴۵۰)
اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳ (ضخود ۳۰۷۲۱)	۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۱۳۵,۱۳۶	(۱۴,۰۸۲,۷۷۲,۷۵۲)
	<u>۵۳,۰۱۰,۰۰۰</u>	<u>۱۲,۶۷۰,۱۳۰,۷۳۶</u>	<u>(۲۷,۷۲۱,۴۱۹,۸۹۶)</u>

۱۲- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	
۳۰۵,۵۸۲,۹۵۳	۴,۲۰۹,۲۰۵,۴۰۴,۹۵۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۲۳,۰۳۸,۷۷۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۰۸,۵۸۲,۹۵۳</u>	<u>۴,۲۵۰,۵۲۸,۴۴۳,۷۲۳</u>	



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۱۳-۱	۱۷۳,۴۰۸,۰۳۰,۱۹۵
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۳-۲	۴۷,۷۱۳,۶۰۳,۹۱۶
		۲۲۱,۱۲۱,۶۳۴,۱۱۱

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:

از ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۵۰,۸۶۳,۷۵۰	۵۸,۶۹۳,۲۴۵,۱۲۰	۸۵,۳۵۷,۵۱۵	۴۴۹,۲۵۴,۳۱۶	۳۰,۶۳۳,۰۰۶,۷۹۹
بانک سینا	۲۴,۵۲۳,۱۳۰	۸۳,۰۴۲,۸۴۹,۴۶۸	۵۸,۴۹۲,۸۴۹,۸۲۴	۷۸,۸۹۰,۰۱۷,۶	۴۱۵,۲۱۴,۲۵۵	۲۴,۰۵۵,۸۹۵,۲۱۳
فولاد مبارکه اصفهان	۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۲۴۰,۷۱۷,۷۴۰	۵۷,۹۹۳,۷۵۸,۴۷۴	۷۶,۲۲۸,۰۸۰	۴۰۱,۲۰۳,۵۸۶	۲۱,۷۶۹,۵۲۷,۶۰۰
داروسازی جابراین حیان	۶,۲۵۹,۳۰۸	۷۹,۴۸۲,۹۳۹,۵۷۰	۶۸,۳۱۲,۷۹۹,۷۳۷	۷۵,۵۰۷,۶۴۱	۳۹۷,۴۱۴,۷۰۷	۱۰,۶۹۷,۲۱۷,۴۸۵
صنایع فروآلیاز ایران	۱,۳۷۵,۰۰۰	۷۱,۳۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۰۴,۷۰۶,۹۹۶	۶۷,۸۱۸,۱۶۵	۳۵۶,۹۴۲,۴۹۱	۱۰,۶۵۹,۰۳۲,۳۴۸
فولاد خوزستان	۹,۲۰۵,۷۰۰	۳۶,۳۰۲,۳۷۲,۵۵۱	۲۵,۶۶۲,۴۲۶,۰۹۳	۳۴,۴۸۶,۸۱۱	۱۸۱,۵۱۱,۸۶۵	۱۰,۴۲۳,۹۴۷,۷۸۲
داروسازی کوثر	۳,۵۳۶,۵۳۹	۲۵,۲۷۱,۲۸۸,۷۷۰	۱۷,۳۶۰,۱۶۷,۰۸۷	۲۴,۰۰۷,۴۷۲	۱۲۶,۳۵۶,۴۴۵	۷,۷۶۰,۷۵۷,۷۶۶
پارس دارو	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۵۲,۲۲۹,۷۵۰	۱۴,۸۲۳,۷۴۳,۶۷۷	۲۱,۱۳۹,۴۴۵	۱۱۱,۲۶۱,۱۴۷	۷,۲۹۶,۰۸۵,۴۸۱
پتروشیمی تندگویان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۳۲,۴۸۱,۳۴۶	۴۰,۶۴۰,۸۰۴	۲۱۳,۹۰۰,۰۰۳	۵,۷۹۲,۹۷۷,۸۴۷
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۳۶,۱۹۳,۴۱۰	۱۰۵,۱۰۵,۳۴۹,۰۸۰	۱۰۵,۹۵۳,۶۸۹	۵۵۷,۶۸۰,۹۶۷	۵,۷۶۷,۲۰۹,۶۷۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۶,۶۸۷,۳۰۳	۳۱,۰۳۶,۲۸۹,۰۲۳	۲۵,۶۴۱,۹۴۳,۷۹۵	۲۹,۴۸۴,۰۷۲	۱۵۵,۱۸۱,۴۴۴	۵,۲۰۹,۶۷۹,۷۱۲
سیحان دارو	۳,۱۷۷,۹۵۰	۲۳,۸۱۹,۶۱۲,۰۲۰	۱۸,۸۳۰,۹۲۲,۹۰۰	۲۲,۶۲۸,۳۳۳	۱۱۹,۰۹۸,۰۶۳	۴,۸۴۶,۹۶۲,۷۲۴
تولیدی چدن سازان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۹,۷۸۵,۴۰۴	۱۲,۴۶۱,۳۹۵	۶۵,۵۸۷,۰۰۲	۳,۰۱۹,۵۶۶,۱۹۹
فراورده های نوسوزا در	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۲,۲۹۴,۴۹۰	۱۵,۲۹۷,۰۴۷	۸۰,۵۱۲,۰۰۱	۲,۶۲۴,۲۹۶,۴۶۲
صنعتی آما	۷۸۰,۰۹۱	۷,۰۵۷,۵۹۰,۲۳۰	۴,۵۱۷,۴۹۱,۵۱۸	۶,۷۰۴,۶۶۳	۳۵,۲۸۷,۹۵۰	۲,۴۹۸,۱۰۶,۰۹۹
سیمان بهمنان	۳۲۳,۱۳۵	۱۷,۱۵۰,۹۸۳,۴۵۰	۱۴,۵۵۴,۷۶۲,۸۵۷	۱۶,۲۹۳,۴۰۵	۸۵,۷۵۴,۹۱۷	۲,۴۹۴,۱۷۲,۲۷۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲,۰۵۶,۰۰۷	۱۸,۴۸۲,۰۰۶,۹۷۰	۱۶,۱۷۴,۸۸۸,۳۸۰	۱۷,۵۵۷,۷۰۳	۹۲,۴۱۰,۰۳۴	۲,۱۹۷,۱۵۰,۸۵۳
پمپ سازی ایران	۵۵۴,۳۸۵	۱۳,۰۷۵,۸۱۸,۰۵۰	۱۰,۹۷۷,۲۹۱,۸۰۸	۱۲,۴۲۱,۹۰۵	۶۵,۳۷۹,۰۸۷	۲,۰۲۰,۷۲۵,۲۵۰
سیمان تهران	۱۰۶,۱۲۸	۵,۳۸۶,۶۰۲,۰۰۰	۳,۴۸۰,۷۲۵,۶۴۱	۵,۱۱۷,۲۳۰	۲۶,۹۳۳,۰۱۰	۱,۸۷۳,۸۲۶,۱۱۹
ملی سربوروی ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۱,۸۳۲,۲۵۴	۵,۶۷۳,۲۵۹,۸۰۹	۷,۰۹۸,۱۱۲	۳۷,۳۵۹,۱۶۱	۱,۷۵۴,۱۱۵,۱۷۲
داروسازی قارایی	۳۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۷,۶۵۲,۴۸۳	۶,۷۶۶,۸۱۰	۳۵,۶۱۵,۰۰۰	۱,۷۰۲,۹۶۵,۷۰۷
صنعتی بهشهر	۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۸۵,۹۶۹,۴۰۹	۲۳,۸۱۸,۷۵۴,۳۲۵	۲۴,۱۱۶,۳۹۱	۱۲۶,۹۲۹,۸۵۰	۱,۴۱۶,۱۶۸,۸۴۳
پتروشیمی ارومیه	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۱,۰۹۵,۷۸۲	۱۰,۶۸۷,۴۵۶	۵۶,۲۴۹,۹۹۶	۱,۳۵۱,۹۶۶,۷۶۶
پارس فولاد سبزواری	۱۶۴,۶۴۰	۴,۹۸۵,۲۹۹,۳۰۰	۳,۶۰۸,۰۱۲,۶۴۹	۴,۷۳۶,۰۱۳	۲۴,۹۲۶,۴۹۷	۱,۳۴۷,۶۲۴,۰۴۱
بین المللی توسعه ساختمان	۲,۳۹۵,۱۷۸	۷,۳۹۱,۷۹۲,۸۰۴	۶,۰۶۲,۲۷۳,۴۵۸	۷,۰۲۲,۱۵۰	۳۶,۹۵۸,۹۶۶	۱,۲۸۵,۵۲۸,۲۳۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۶,۱۱۳,۹۰۰	۸,۰۷۰,۱۰۷,۰۶۱	۸,۸۶۹,۲۶۳	۴۶,۶۸۰,۵۷۰	۱,۲۱۰,۴۵۷,۰۰۶
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۹۱,۱۷۴	۶,۴۱۰,۱۹۵,۰۲۰	۵,۳۳۲,۶۹۷,۳۶۹	۶,۰۸۹,۵۱۶	۳۲,۰۵۰,۹۷۵	۱,۰۳۹,۳۵۷,۱۶۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۳,۳۴۷,۲۰۰	۲,۶۴۴,۰۲۹	۱۳,۹۱۶,۰۰۰	۶۱۳,۲۹۲,۷۷۱
صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۹۴۰,۰۰۰	۹۱,۶۴۵,۹۰۶,۲۴۰	۹۰,۹۵۵,۰۷۱,۴۸۷	۱۰۸,۸۲۹,۰۹۵	-	۵۸۳,۰۰۵,۶۵۸
حمل و نقل توکا	۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۱,۱۳۲,۸۲۰	۲,۵۲۱,۲۳۶,۵۰۸	۲,۹۰۸,۰۰۲	۱۵,۳۰۵,۶۶۵	۱۵۳,۰۵۶,۶۶۵
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۹۶۴,۲۲۱,۰۹۸,۳۹۹	۷۸۴,۴۶۵,۱۴۲,۳۵۸	۹۳۷,۶۶۲,۳۸۸	۴,۳۶۲,۸۱۵,۹۷۰	۷۷۶,۴۵۵,۳۱۷,۶۸۳



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

از ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۴,۴۵۵,۳۱۷,۶۸۳	۴,۳۶۲,۸۷۵,۹۷۰	۹۳۷,۷۶۲,۳۸۸	۷۸۴,۴۶۵,۱۴۲,۳۵۸	۹۶۴,۲۲۱,۰۹۸,۳۹۹		نقل از صفحه قبل
۴۹۲,۳۷۷,۳۸۳	۱۷,۲۱۹,۸۹۵	۳,۲۷۱,۷۲۷	۲,۹۳۱,۲۱۰,۱۱۵	۳,۴۴۳,۹۷۹,۱۲۰	۳۸۲,۳۱۲	فراورده های نسوز ایران
۴۵۹,۱۷۰,۰۴۰	۶۰,۷۷۶,۲۵۴	۱۱,۵۴۷,۳۴۸	۱۱,۶۲۳,۷۵۷,۲۹۴	۱۲,۱۵۵,۲۵۰,۹۳۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۴۵۶,۵۲۹,۲۰۱	۱۰,۱۹۰,۱۷۸	۱,۹۳۶,۱۱۰	۱,۵۶۹,۳۸۰,۰۷۱	۲,۰۳۸,۰۳۵,۵۶۰	۱۶۳,۴۸۶	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۳۳۴,۲۸۶,۱۱۳	۱۴,۷۷۱,۳۸۵	۲,۸۰۶,۵۴۲	۲,۶۰۲,۴۱۲,۸۰۰	۲,۹۵۴,۲۷۶,۸۴۰	۵۰۰,۰۰۰	گلنشا
۳۱۶,۰۲۲,۸۳۱	۱۰,۴۹۳,۵۷۰	۱,۹۹۳,۷۷۵	۱,۷۷۰,۲۰۳,۸۷۴	۲,۰۹۸,۷۱۴,۰۵۰	۵۵۲,۶۹۵	صنایع مادیران
۲۸۰,۲۶۳,۵۵۳	۱۹,۶۶۰,۱۱۵	۳,۷۳۵,۴۰۳	۳,۶۲۸,۳۶۳,۹۸۹	۳,۹۳۲,۰۲۳,۰۶۰	۱۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
۲۰۴,۸۴۶,۷۷۳	۶,۸۴۲,۴۰۵	۱,۳۰۰,۰۴۰	۱,۱۵۵,۴۹۱,۷۸۲	۱,۳۶۸,۴۸۱,۰۰۰	۴۷,۱۸۹	توسعه معادن روی ایران
۱۸۱,۱۷۷,۶۷۵	۸۰,۷۵۹,۹۹۹	۱۵,۳۴۴,۲۴۷	۱۵,۸۷۴,۷۱۸,۰۷۹	۱۶,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۱۷۸,۹۳۶,۵۳۸	۵,۵۳۸,۰۰۰	۱,۰۵۲,۱۴۵	۹۲۲,۰۷۳,۳۱۷	۱,۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	بانک دی
۶۰,۶۵۷,۵۱۸	۲,۵۵۰,۵۰۰	۴۸۴,۵۹۱	۴۴۶,۴۰۷,۳۹۱	۵۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پارس سوئیچ
۴۸,۷۹۲,۴۵۴	۱,۷۴۶,۰۷۶	۳۳۱,۷۴۸	۲۹۸,۳۴۴,۹۷۲	۳۴۹,۲۱۵,۲۵۰	۷۳,۵۱۹	سرمایه گذاری خوارزمی
.	.	.	۱۵۰,۱۳۹,۱۹۹,۵۰۰	۱۵۰,۱۳۹,۱۹۹,۵۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ح. توسعه معادن و فلزات
(۶۸۴,۹۳۳,۲۷۶)	.	۴۵,۶۸۹,۲۱۶	۳۹,۱۱۴,۶۲۷,۷۹۰	۳۸,۴۷۵,۳۸۳,۷۳۰	۴۰۰,۰۰۰	صندوق پالایشی یکم-سهام
(۱,۱۵۷,۷۱۵,۶۸۲)	۵۸,۴۳۸,۷۶۱	۱۱,۱۰۳,۲۱۹	۱۲,۷۷۵,۹۲۵,۷۵۴	۱۱,۶۸۷,۷۵۲,۰۵۲	۵,۲۲۶,۳۰۶	سایپا
(۲,۲۱۷,۵۹۸,۶۰۹)	۱۳۲,۴۰۰,۹۸۳	۲۵,۱۵۵,۸۷۶	۲۸,۵۴۰,۲۳۷,۷۶۵	۲۶,۴۸۰,۱۹۶,۰۱۵	۸,۴۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۱۷۳,۴۰۸,۰۳۰,۱۹۵	۴,۷۸۴,۲۶۴,۰۹۱	۱,۰۶۳,۵۱۴,۳۷۵	۱,۰۵۷,۸۵۷,۴۹۶,۸۵۱	۱,۲۳۷,۱۱۳,۳۰۵,۵۱۲		



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	ریال ۷۷۰,۷۰۱,۰۷۸,۰۹۸
	۷۷۰,۷۰۱,۰۷۸,۰۹۸

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۵۶,۴۵۲,۸۳۰	۳۳۸,۷۱۶,۹۸۰,۰۰۰	۲۲۵,۹۳۴,۰۱۷,۳۰۴	۳۲۱,۷۸۱,۱۳۱	۱,۶۹۳,۵۸۴,۹۰۰	۱۱۰,۷۶۷,۵۹۶,۶۶۵
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۹۹,۰۴۲,۲۹۵	۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۴۴,۵۵۷,۷۰۵
توسعه معادن و فلزات	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۱۳۹,۱۹۹,۵۰۰	۲۳۵,۹۸۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۸۲,۸۲۰,۵۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۵۴,۹۱۴,۵۰۱	۲۱۹,۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۷۰,۶۳۵,۴۹۹
فولاد خوزستان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۰۲,۵۱۰,۷۲۷	۱۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۳۳,۵۸۹,۳۶۰
گروه س توسعه صنعتی ایران	۲۰,۵۶۹,۶۶۳	۲۰۲,۴۰۵,۴۸۳,۹۲۰	۱۵۲,۵۲۸,۰۹۹,۶۸۶	۱۹۲,۲۸۵,۲۱۰	۱,۰۱۲,۰۲۷,۴۲۰	۴۸,۶۷۳,۰۷۱,۶۰۵
سرمایه گذاری صبا تامین	۳۹,۰۸۶,۳۷۷	۱۵۲,۸۶۶,۸۲۰,۴۴۷	۱۱۳,۸۴۲,۹۰۸,۳۲۹	۱۴۵,۲۳۳,۴۷۹	۷۶۴,۳۳۴,۱۰۲	۳۸,۱۱۴,۳۵۴,۵۳۶
داروسازی کوثر	۱۷,۱۱۵,۳۹۹	۱۲۸,۵۳۶,۶۴۶,۴۹۰	۹۱,۶۵۶,۶۸۴,۱۶۷	۱۲۲,۱۰۹,۸۱۴	۶۴۲,۶۸۳,۲۳۲	۳۶,۱۱۵,۱۶۹,۲۷۶
سرمایه گذاری سیمان تامین	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۲۴۰,۵۷۸,۷۶۹	۱۲۱,۸۳۷,۵۰۰	۶۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۴۶,۳۳۳,۷۳۱
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۶۰۳,۸۷۳,۹۵۵	۲۱۷,۹۴۴,۲۵۰	۱,۱۴۷,۰۷۵,۰۰۰	۳۰,۴۴۶,۱۰۶,۷۹۵
صنایع فروآلیاژ ایران	۲,۱۹۱,۰۰۶	۱۳۱,۲۴۴,۸۵۳,۴۰۰	۱۰۲,۰۴۳,۵۳۹,۹۷۱	۱۲۴,۶۸۲,۶۱۱	۶۵۶,۲۲۴,۲۶۷	۲۸,۴۲۰,۴۰۶,۵۵۱
داروسازی دانا	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۶۷,۶۰۶,۹۵۳	۱۳۱,۴۰۴,۰۰۰	۶۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۲۹,۳۸۹,۰۴۷
ایران ترانسفو	۳۲,۹۶۶,۹۸۸	۸۹,۰۱۰,۸۶۷,۶۰۰	۷۱,۲۵۲,۶۵۷,۳۲۹	۸۴,۵۶۰,۳۲۴	۴۴۵,۰۵۴,۳۳۸	۱۷,۲۲۸,۵۹۵,۶۰۹
پتروشیمی تندگویان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۰۹,۱۲۳,۱۵۰	۹۷,۴۲۲,۵۰۰	۵۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۳۰,۷۰۴,۳۵۰
پتروشیمی شیراز	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۹۸,۸۷۲,۳۲۱	۷۴,۵۵۶,۰۰۰	۳۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۴,۱۷۱,۶۷۹
پدیده شیمی قرن	۶,۶۷۴,۸۱۲	۷۸,۶۲۹,۲۸۵,۳۶۰	۶۴,۵۹۳,۷۵۵,۱۳۹	۷۴,۶۹۷,۸۲۱	۳۹۳,۱۴۶,۴۲۷	۱۳,۵۶۷,۶۷۵,۹۷۳
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴,۲۷۴,۲۱۰	۷۱,۹۳۴,۹۵۴,۳۰۰	۵۸,۲۶۸,۳۶۲,۰۰۸	۶۸,۳۳۸,۲۰۷	۳۵۹,۶۷۴,۷۷۲	۱۳,۲۳۸,۵۷۸,۹۱۴
تولیدی چدن سازان	۱۳,۴۱۰,۰۰۸	۳۲,۳۹۸,۵۷۹,۳۲۸	۲۱,۰۸۲,۶۹۶,۵۹۶	۳۰,۷۷۸,۶۵۰	۱۶۱,۹۹۲,۸۹۷	۱۱,۱۲۳,۱۱۱,۱۸۵
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱۶۶۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۴۰,۰۹۱,۱۱۹	۱۱۰,۲۳۲,۳۰۰	۵۸۰,۱۷۰,۰۰۰	۹,۹۰۳,۵۰۶,۵۸۱
سیمان تهران	۴۹۵,۸۶۰	۲۶,۳۳۰,۹۹۴,۰۰۰	۱۶,۲۶۲,۹۳۳,۵۹۲	۲۴,۹۱۹,۴۴۴	۱۳۱,۱۵۴,۹۷۰	۹,۸۱۱,۹۸۵,۹۹۴
پارس دارو	۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۳,۷۴۳,۶۸۳	۲۳,۳۱۳,۰۰۰	۱۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۰,۲۴۳,۳۱۷
بیمه آسیا	۴۰,۰۷۹,۸۸۸	۷۰,۱۳۹,۸۰۴,۰۰۰	۶۰,۳۴۸,۷۳۸,۰۴۸	۶۶,۶۳۲,۸۱۴	۳۵۰,۶۹۹,۰۲۰	۹,۳۷۳,۷۳۴,۱۱۸
بانک سینا	۵,۴۷۶,۸۷۰	۲۱,۶۳۳,۶۳۶,۵۰۰	۱۳,۰۶۳,۴۹۲,۸۹۶	۲۰,۵۵۱,۹۵۵	۱۰۸,۱۶۸,۱۸۲	۸,۴۴۱,۴۲۳,۴۶۷
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳,۹۴۳,۹۹۳	۲۸,۸۸۷,۷۷۰,۹۸۰	۳۱,۰۲۷,۹۳۲,۵۷۳	۳۶,۹۴۳,۳۸۲	۱۹۴,۴۳۸,۸۵۵	۷,۶۲۸,۴۵۶,۱۷۰
سیم و کابل ابهر	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۹,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۵۷,۳۱۵,۸۴۰	۵۶,۱۴۷,۸۵۰	۲۹۵,۵۱۵,۰۰۰	۶,۵۹۴,۰۲۱,۳۱۰
نوسازی و ساختمان تهران	۴,۸۷۹,۳۹۴	۲۴,۲۱۱,۵۵۳,۰۲۸	۱۸,۳۳۱,۵۹۶,۴۴۷	۲۳,۰۰۰,۹۷۵	۱۲۱,۰۵۷,۷۶۵	۵,۷۳۵,۸۹۷,۸۴۰
داروسازی فارابی	۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۵,۳۰۴,۹۶۳	۱۴,۶۲۰,۵۰۰	۷۶,۹۵۰,۰۰۰	۴,۵۴۳,۱۲۴,۵۳۷
بین المللی توسعه ساختمان	۵,۵۷۷,۰۳۰	۱۸,۲۹۲,۶۵۸,۴۰۰	۱۴,۱۱۵,۶۴۴,۴۱۷	۱۷,۳۷۸,۰۲۵	۹۱,۴۶۳,۲۹۲	۴,۰۶۸,۱۷۲,۶۶۶
صنایع لاستیکی سهند	۸۸۱,۷۴۲	۳۷,۶۰۶,۲۹۶,۳۰۰	۳۳,۴۶۱,۵۳۸,۶۹۱	۳۵,۷۲۵,۹۸۱	۱۸۸,۰۳۱,۴۸۲	۳,۹۲۱,۰۰۰,۱۴۶
پمپ سازی ایران	۹۰,۱۸۶۹	۲۲,۹۹۷,۶۵۹,۵۰۰	۱۹,۲۶۵,۰۶۴,۵۸۳	۲۱,۸۴۷,۷۷۷	۱۱۴,۹۸۸,۲۹۸	۳,۵۹۵,۷۵۸,۸۴۳
سایپا	۸۲,۷۹۱,۵۴۴	۲۰۷,۱۴۴,۴۴۳,۰۸۸	۲۰۲,۳۸۷,۴۲۶,۰۲۸	۱۹۶,۷۸۷,۲۲۱	۱,۰۳۵,۷۲۲,۲۱۵	۳,۵۲۴,۵۰۷,۶۲۴
توسعه معادن روی ایران	۳۰۹,۷۰۷	۱۰,۶۳۲,۲۴۱,۳۱۰	۷,۵۸۳,۶۲۹,۵۲۷	۱۰,۱۰۰,۶۲۹	۵۳,۱۶۱,۲۰۷	۲,۹۸۵,۳۴۹,۹۴۷
س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	۹۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۴۰,۴۹۰,۱۴۴	۲۹,۶۴۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۳,۸۶۹,۸۵۶
بانک دی	۲۰,۱۰۰,۷۰۵	۱۷,۸۶۹,۵۲۶,۷۴۵	۱۵,۴۴۵,۲۶۹,۶۹۲	۱۶,۹۷۶,۰۵۰	۸۹,۳۴۷,۶۳۴	۲,۳۱۷,۹۴۳,۳۶۹
نفت پارس	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۸۷,۸۶۷,۶۴۰	۲۱,۳۳۵,۰۰۰	۱۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۱,۷۸۰,۴۸۲
سیمان خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۲,۸۰۲,۷۱۷	۴,۶۹۶,۸۰۰	۲۴,۷۲۰,۰۰۰	۷۶۳,۹۵۶,۷۸۵,۰۰۸
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۳,۶۲۵,۳۶۷,۰۵۴,۶۹۶	۲,۸۳۹,۸۲۹,۳۳۵,۷۰۰	۳,۴۴۴,۰۹۸,۷۰۰	۱۸,۱۲۶,۸۳۵,۲۷۵	



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۳,۶۲۵,۳۶۷,۰۵۴,۶۹۶	۲,۸۳۹,۸۳۹,۳۳۵,۷۰۰	۳,۴۴۴,۰۹۸,۷۰۰	۱۸,۱۳۶,۸۳۵,۲۷۵	۷۶۳,۹۵۶,۷۸۵,۰۰۸
سیحان دارو	۸۲۲,۰۵۰	۶,۳۱۳,۳۴۴,۰۰۰	۴,۸۷۱,۰۵۲,۱۴۰	۵,۹۹۷,۶۷۷	۳۱,۵۶۶,۷۲۰	۱,۴۰۴,۷۲۷,۴۶۳
ملی شیمی کشاورز	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۲۹,۲۵۸,۶۸۰	۲۱,۵۷۹,۳۵۰	۱۱۳,۵۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۰,۵۸۷,۰۷۰
صنعتی بهشهر	۵,۶۱۴,۰۹۲	۱۶,۸۷۵,۹۶۰,۵۵۲	۱۵,۵۴۸,۹۱۶,۰۴۸	۱۶,۰۳۲,۱۶۳	۸۴,۳۷۹,۸۰۳	۱,۲۲۶,۶۳۲,۵۳۹
بانک اقتصادنوین	۵۱,۷۶۶,۲۶۷	۲۰۳,۵۹۶,۷۲۸,۱۱۱	۲۰۱,۵۱۲,۱۴۲,۰۰۰	۱۹۳,۴۱۶,۸۹۲	۱,۰۱۷,۹۸۳,۶۴۱	۸۷۳,۱۸۵,۵۷۹
ایران خودرو	۵۶,۴۶۰,۱۵۷	۱۹۱,۳۹۹,۹۳۲,۲۳۰	۱۸۹,۴۸۱,۷۶۶,۵۲۳	۱۸۱,۸۲۹,۹۳۶	۹۵۶,۹۹۹,۶۶۱	۷۷۹,۳۳۶,۱۱۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۹۸۸,۱۱۳	۳,۴۵۲,۴۶۶,۸۲۲	۲,۶۵۹,۶۸۷,۹۵۲	۳,۲۷۹,۸۴۳	۱۷,۲۶۲,۳۳۴	۷۷۲,۲۳۶,۶۹۲
کود شیمیایی اوره لردگان	۵,۹۵۸,۲۱۷	۵۱,۳۵۹,۸۳۰,۵۴۰	۵۰,۵۲۰,۸۶۴,۵۶۴	۴۸,۷۹۱,۸۳۹	۲۵۶,۷۹۹,۱۵۳	۵۳۳,۳۷۴,۹۸۴
البرزدارو	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۸,۰۴۴,۷۵۴	۲,۴۲۸,۲۰۰	۱۲,۷۸۰,۰۰۰	۱۴۲,۷۴۷,۰۴۶
گلنشا	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۲۱,۷۱۵,۲۰۰	۲۲,۴۴۳,۷۵۰	۱۱۸,۱۲۵,۰۰۰	۶۲,۷۱۶,۰۵۰
فراورده های نسوز ایران	۱۹۱,۴۷۵	۱,۹۴۵,۳۸۶,۰۰۰	۱,۹۱۷,۱۳۹,۹۵۰	۱,۸۴۸,۱۱۷	۹,۷۲۶,۹۳۰	۱۶,۶۷۱,۰۰۳
فولاد امیرکبیر کاشان	۲,۴۰۸,۷۰۶	۱۳,۵۶۱,۰۱۴,۷۸۰	۱۳,۸۹۸,۲۴۸,۱۸۸	۱۲,۸۸۲,۹۶۴	۶۷,۸۰۵,۰۷۴	(۴۱۷,۹۲۱,۴۴۶)
		۴,۱۶۲,۷۶۷,۷۱۷,۷۳۱	۳,۳۶۷,۲۹۸,۱۷۱,۶۹۹	۳,۹۵۴,۶۲۹,۳۳۱	۲۰,۸۱۳,۸۳۸,۵۹۱	۷۷۰,۷۰۱,۰۷۸,۰۹۸



صندوق سرمایه گذاری دری آبی فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
مجموع	در زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال
گلنانش	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۶,۷۳۰,۸۸۵)	۲,۳۷۳,۲۶۹,۱۱۵
س.س.پازنشتگی کارکنان بانکها	۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۸۴۶,۹۶۶)	۳,۶۹۸,۱۵۳,۰۳۴
گروه صنایع کاغذ پارس	۹۸۸,۱۱۳	۱۴۰	۱۳۸,۳۳۵,۸۲۰	(۱۹,۳۱۹,۷۳۴)	۱۱۹,۰۱۶,۰۸۶
			۶,۶۷۸,۳۳۵,۸۲۰	(۴۸۷,۸۹۷,۵۸۵)	۶,۱۹۰,۴۳۸,۲۳۵

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۹,۳۴۷,۸۵۸,۱۷۹
۱۶-۱	۴۹,۳۴۷,۸۵۸,۱۷۹

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

نام	تاریخ	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۱-۱-۱۰۰۳-۸۱-۷۴۸۷۴-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	%	۳۵۸,۱۲۷	۰	۳۵۸,۱۲۷
سپرده کوتاه مدت ۲۶۶-۸۱۰۰-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	%	۲۰,۲۹۲,۲۹۶,۸۸۱	۰	۲۰,۲۹۲,۲۹۶,۸۸۱
سپرده بلند مدت ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۲۳.۵%	۱۸,۱۶۸,۱۳۶,۹۹۰	(۴۱,۱۸۷,۲۵۲)	۱۸,۱۲۶,۹۴۹,۷۳۸
سپرده بلند مدت ۳۳۰-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۲۳.۵%	۱,۹۳۱,۵۰۶,۸۵۰	(۸,۳۳۷,۴۵۰)	۱,۹۲۳,۱۶۹,۴۰۰
سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۳۹۹۵۹۰-۱ بانک سامان	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۲۲%	۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	(۳۶,۱۱۱,۸۵۷)	۹,۰۰۴,۹۸۴,۰۳۳
			۴۹,۴۴۳,۳۹۴,۷۳۸	(۸۵,۵۳۶,۵۵۹)	۴۹,۳۴۷,۸۵۸,۱۷۹



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۸۵,۵۳۶,۵۵۹	۱۷-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱,۱۰۳,۳۳۰,۹۶۷	۱۷-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۱۸۸,۸۶۷,۵۲۶		

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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۹,۸۲۰,۱۲۰,۹۸۷	مدیر
۹۵۲,۹۰۹,۴۲۷	متولی
۷,۶۳۸,۸۴۵,۲۹۸	بازارگردان
۱۰۳,۰۹۴,۵۳۲	حسابرس
۱۸,۵۱۴,۹۷۰,۲۴۴	

۱۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۵,۵۲۷,۵۴۶	هزینه تاسیس
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳,۸۹۴	سایر هزینه ها
۲۹۵,۶۴۳,۸۳۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۰۸,۱۵۴,۱۲۸	هزینه نرم افزار
۱,۶۰۰,۴۱۵,۱۵۵	هزینه تسهیلات بانکی
۱۱,۵۰۳,۷۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۷۷,۵۵۲,۲۸۲	هزینه تصفیه
۲,۴۷۸,۸۱۰,۵۸۱	



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش مالی همان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- تعدیلات

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
۱۹۹,۵۹۰,۷۷۱,۰۱۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۲,۴۴۷,۹۵۲,۶۱۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۷,۱۴۲,۸۱۸,۳۹۹	

۲۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

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

درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۸۷٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	.	عادی			
۰.۱۰٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۱٪	۳۱,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	امید عطار درآباد	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۳۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مانده پوربهرای	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۳۱,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	زهره نوروزنژاد	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

ماتده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال						
(۹,۷۷۵,۳۴۹,۸۰۵)	طی دوره مالی	ریال	۹,۸۲۰,۱۲۰,۹۸۷	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان توسعه فیروزه
(۷۰,۴۶۹۴,۱۲۵)	طی دوره مالی		۹,۵۲,۹۰۹,۴۲۷	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱۰۳,۰۹۴,۵۳۲)	طی دوره مالی		۱۰۳,۰۹۴,۵۳۲	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وینیا نیک تدبیر
(۷,۶۳۸,۸۴۵,۲۹۸)	طی دوره مالی		۷,۶۳۸,۸۴۵,۲۹۸	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
.	طی دوره مالی		۴,۶۴۳,۳۳۳,۰۸۴,۸۸۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	فیروزه آسیا
(۱۸,۳۲۱,۹۸۳,۷۶۰)			۴,۶۶۱,۸۴۸,۰۵۵,۱۳۷			

