



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه گزارش مالی میان دوره ای دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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

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



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری	فیروزه
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه شماره ثبت: ۰۵۷۶۱۰





صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۴,۸۳۶,۴۴۴,۶۱۳,۵۸۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۳,۱۸۰,۴۷۰,۱۳۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵۵,۹۶۷,۷۲۴,۳۳۷	۷	حساب های دریافتنی
۵۱,۸۸۵,۲۶۸,۲۵۹	۸	جاری کارگزاران
۱,۸۹۱,۳۰۱,۲۵۱	۹	سایر دارایی ها
۵,۲۱۹,۳۶۹,۳۷۷,۵۶۳		جمع دارایی ها
		بدهی ها
(۴۰,۸۷۷,۱۲۷,۰۲۱)	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
(۴۳,۷۰۱,۱۲۴,۰۵۲)	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۸۴,۵۷۸,۲۵۱,۰۷۳)		جمع بدهی ها
۵,۱۳۴,۷۹۱,۱۲۶,۴۹۰	۱۲	خالص دارایی ها
۱۶,۱۱۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

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





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 ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

درآمد داشت	دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درآمدها:
۱۳	۱,۴۳۴,۰۱۶,۶۰۸,۴۹۴	سود فروش اوراق بهادار
۱۴	۴۵۹,۸۸۷,۵۲۲,۷۲۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۶۲,۳۵۳,۷۶۴,۹۲۴	سود سهام
۱۶	۵۱,۰۱۶,۸۹۸,۹۳۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷	۱,۱۹۴,۶۳۳,۰۰۴	سایر درآمدها
	۲,۰۰۸,۴۶۹,۴۲۸,۰۸۴	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۸	(۸۹,۰۸۶,۰۷۴,۳۲۱)	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۴,۲۲۷,۸۹۲,۰۴۱)	سایر هزینه ها
	(۹۳,۳۱۳,۹۶۶,۳۶۲)	جمع هزینه ها
	۱,۹۱۵,۱۵۵,۴۶۱,۷۲۲	سود خالص
	۴۴.۲۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۳۷.۹۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد	ریال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴۹۳,۵۱۶,۰۹۶	۴,۹۳۵,۱۶۰,۹۶۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۷۴,۷۸۳,۲۲۶)	(۱,۷۴۷,۸۳۲,۲۶۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	۱,۹۱۵,۱۵۵,۴۶۱,۷۲۲	سود خالص
.	۳۲,۳۰۶,۹۶۴,۷۶۸	تعدیلات
۳۱۸,۷۳۲,۸۷۰	۵,۱۳۴,۷۹۱,۱۲۶,۴۹۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان دوره

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

۳



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

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

صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۰۲۱ ۷۹۷۰۰ ۹۱۰

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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 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.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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 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 و انیا 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 ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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	۱- کارمزد ثابت: حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی 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: 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 ۱.۱ ضرب می گردد).
کارمزد متولی	سالانه نیم درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۰۰۰ 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 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 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۹۴۴,۴۷۱,۸۳۷,۹۶۴	۸۶۱,۱۱۹,۷۱۹,۹۱۵	۱۶.۵۰
محصولات شیمیایی	۶۲۱,۹۱۶,۴۲۷,۶۰۷	۶۸۲,۲۷۳,۱۳۳,۳۰۷	۱۳.۰۷
فلزات اساسی	۵۶۲,۹۰۷,۹۲۳,۹۹۲	۶۴۹,۰۸۶,۹۰۱,۳۶۰	۱۲.۴۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵۰۱,۸۷۳,۵۸۲,۷۹۹	۵۲۶,۹۵۷,۸۳۳,۵۹۹	۱۰.۱۰
سرمایه گذاریها	۳۴۳,۹۶۲,۰۹۸,۲۲۰	۴۷۰,۰۴۶,۱۳۵,۰۵۲	۹.۰۱
بانکها و موسسات اعتباری	۲۵۹,۷۰۱,۱۴۶,۷۳۸	۳۴۰,۶۸۴,۶۳۴,۸۰۷	۶.۵۳
سیمان، آهک و گچ	۲۲۹,۲۴۸,۶۳۳,۷۷۱	۲۷۴,۲۷۰,۴۵۷,۳۱۹	۵.۲۵
مواد و محصولات دارویی	۱۷۱,۹۶۲,۱۹۹,۴۷۶	۲۳۱,۰۴۳,۶۲۸,۰۳۱	۴.۴۳
زراعت و خدمات وابسته	۱۹۲,۴۰۲,۶۶۸,۴۳۱	۲۰۴,۸۲۲,۱۴۵,۱۵۵	۳.۹۲
استخراج کانه های فلزی	۱۷۱,۹۴۷,۹۷۳,۷۰۲	۱۹۱,۱۳۱,۸۳۲,۴۱۰	۳.۶۶
لاستیک و پلاستیک	۱۵۲,۹۹۱,۵۷۶,۱۵۴	۱۴۳,۳۴۹,۵۳۹,۴۵۱	۲.۷۵
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۸۵,۹۲۷,۴۳۵,۰۵۱	۷۸,۲۳۵,۰۰۷,۰۹۴	۱.۵۰
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۵۰,۲۷۷,۸۴۲,۲۳۹	۶۵,۶۲۳,۸۸۹,۱۵۱	۱.۲۶
ماشین آلات و تجهیزات	۳۲,۵۲۲,۷۸۲,۷۶۴	۴۱,۴۷۷,۳۸۴,۶۴۸	۰.۷۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۶,۳۸۷,۷۰۸,۴۶۷	۳۶,۷۵۲,۰۱۶,۵۹۹	۰.۷۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۵,۱۷۷,۳۹۹,۱۹۹	۲۲,۸۰۵,۳۱۸,۹۶۵	۰.۴۴
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲,۹۱۶,۳۰۶,۸۴۲	۵,۹۳۳,۸۰۶,۵۷۱	۰.۱۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۱۷۴,۶۶۰,۶۰۸	۴,۸۱۷,۱۳۴,۸۸۷	۰.۰۹
محصولات کاغذی	۲,۶۵۹,۶۸۷,۹۵۲	۳,۶۶۰,۷۸۵,۱۰۲	۰.۰۷
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲,۱۲۷,۱۹۸,۸۸۰	۲,۳۵۳,۳۱۰,۱۵۸	۰.۰۵
	۴,۳۷۶,۵۵۷,۰۹۰,۸۵۶	۴,۸۳۶,۴۴۴,۶۱۳,۵۸۱	۹۲.۶۶

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال
۶-۱	۲۷۳,۱۸۰,۴۷۰,۱۳۵
	۲۷۳,۱۸۰,۴۷۰,۱۳۵

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				سپرده های بانکی
تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
	درصد	ریال	درصد	
۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۵٪	۲۶۷,۰۴۱,۱۱۳,۳۷۰	۵.۱۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۴۸۷۴ بانک خاورمیانه
۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۵٪	۱۳۹,۳۵۶,۷۶۵	۰.۰۰	سپرده کوتاه مدت ۲۶۶-۸۱۰۰-۱۵۷۳۸۹۱۰ بانک پاسارگاد
۱۴۰۰/۱۱/۱۰	۲۳.۵٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۲	سپرده بلند مدت ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱۰ بانک پاسارگاد
		۲۷۳,۱۸۰,۴۷۰,۱۳۵	۵.۲۳	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
یادداشت	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال
۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۳,۸۶۳,۰۱۳	۲۳.۵٪	۳,۷۸۹,۸۱۳
۷-۲ سود سهام دریافتنی	۶۰,۰۵۵,۷۲۵,۱۲۶	۲۵٪	۵۵,۹۶۳,۹۳۴,۵۲۴
	<u>۶۰,۰۵۹,۵۸۸,۱۳۹</u>		<u>۵۵,۹۶۷,۷۲۴,۳۳۷</u>

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال
۳,۸۶۳,۰۱۳	۲۳.۵٪	۳,۷۸۹,۸۱۳
<u>۳,۸۶۳,۰۱۳</u>		<u>۳,۷۸۹,۸۱۳</u>

سپرده بلند مدت ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱۰-۱ بانک پاسارگاد

۷-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال
۲۵۴,۰۸۳,۲۰۰	۲۵٪	۲۲۵,۷۸۳,۰۰۲
۱۰,۵۵۰,۳۳۵,۷۹۶	۲۵٪	۱۰,۳۵۱,۸۰۷,۹۷۲
۹۶۰۰,۳۱۷,۸۷۰	۲۵٪	۸,۵۳۱,۰۱۸,۹۲۳
۱۵,۲۰۶,۷۵۶,۵۰۰	۲۵٪	۱۳,۵۰۴,۷۸۳,۷۵۳
۲,۵۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۴۵۲,۸۰۰,۰۰۰
۹۹۳,۱۲۵,۱۰۰	۲۵٪	۹۵۲,۰۴۳,۷۶۰
۲,۶۵۵,۲۹۲,۰۰۰	۲۵٪	۲,۵۲۵,۴۵۳,۹۲۰
۵,۵۵۶,۵۲۰,۰۰۰	۲۵٪	۵,۲۶۴,۴۵۱,۱۳۶
۱,۸۳۸,۳۹۵,۶۴۰	۲۵٪	۱,۷۲۷,۱۹۳,۸۱۵
۱۳۸,۳۳۵,۸۲۰	۲۵٪	۱۲۵,۹۱۶,۶۴۴
۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۷,۴۶۸,۶۲۲
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲,۵۳۹,۹۴۸,۴۵۴
۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳,۰۱۶,۶۱۰,۳۹۸
۴,۹۵۳,۷۶۳,۲۰۰	۲۵٪	۴,۷۰۸,۶۵۵,۱۲۵
<u>۶۰,۰۵۵,۷۲۵,۱۲۶</u>		<u>۵۵,۹۶۳,۹۳۴,۵۲۴</u>

البرزدارو

تامین سرمایه نوین

تولید مواد اولیه داروپخش

داروسازی دانا

داروسازی فارابی

سیحان دارو

سپید ماکیان

صنایع لاستیکی سهند

صنعتی بهشهر

گروه صنایع کاغذ پارس

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

گلناش

نفت پارس

کود شیمیایی اوره لردگان

صندوق سرمایه گذاری در مالی آبی فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)	یادداشت
(بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال	ابتدای دوره	ریال
ریال	۵۱,۸۸۵,۲۶۸,۲۵۹	۱۰,۲۹۶,۵۸۹,۸۷۰,۴۴۵	۱۰,۳۴۸,۴۷۵,۱۳۸,۷۰۴	۸-۱ شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
	*	۱,۲۶۳,۰۸۵,۳۰۰	۱,۲۶۳,۰۸۵,۳۰۰	تعدیلات کارگزاری
۵۱,۸۸۵,۲۶۸,۲۵۹	۱۰,۲۹۷,۸۵۲,۹۵۵,۷۴۵	۱۰,۳۴۹,۷۳۸,۲۴۴,۰۰۴	*	

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

۹- سایر دارایی ها

سایر 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 مجتمع پس از تشکیل مجتمع 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 سیرده گذاری و نگهداری واحدها تا پایان سال تقویمی مستهلک می گردند.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
*	۴۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۷,۹۶۸	۴۲۱,۵۹۲,۰۳۲
*	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۳۹۱,۲۴۱	۱۳۲,۶۰۸,۷۵۹
*	۲,۰۲۷,۶۹۸,۶۳۱	۷۳۶,۹۶۱,۸۵۱	۱,۲۹۰,۷۳۶,۷۸۰
*	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۶,۳۲۰	۴۶,۳۷۳,۶۸۰
*		۹۲۷,۴۹۷,۳۸۰	۱,۸۹۱,۳۰۱,۳۵۱
*	۲,۸۱۸,۷۹۸,۶۳۱	۹۲۷,۴۹۷,۳۸۰	۱,۸۹۱,۳۰۱,۳۵۱

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲۴,۱۱۷,۹۶۴,۳۰۹	مدیر صندوق سبذگردان توسعه فیروزه
۵۶۵,۷۷۵,۲۸۸	متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۴۳۳,۰۴۷,۱۸۶	حسابرس مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت واتیا نیک تدبیر
۱۵,۷۶۰,۳۴۰,۲۳۸	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۰,۸۷۷,۱۲۷,۰۲۱	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۱,۷۳۲,۰۵۴,۷۹۳		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴,۲۱۱,۸۲۱,۶۶۸		حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدها توسط بازارگردان
۸۲۲,۳۳۵,۱۴۵		ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۴۶۶,۸۹۴,۶۱۲	۱۱-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۴۰۸,۵۸۷,۲۴۵		ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۳,۸۵۹,۴۳۰,۵۸۹		بدهی بابت امور صندوق
۴۳,۷۰۱,۱۲۴,۰۵۲		

۱۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	نام
		ریال	ریال	
	۳۱,۶۳۵,۰۰۰	۶,۶۰۱,۴۱۹,۱۱۳	(۲,۴۶۶,۸۹۴,۶۱۲)	اختیارخ خودرو- ۴۰۰۰-۱۱/۰۵/۱۴۰۲ (ضخود۵۰۲۱۱)
	۳۱,۶۳۵,۰۰۰	۶,۶۰۱,۴۱۹,۱۱۳	(۲,۴۶۶,۸۹۴,۶۱۲)	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تعداد	ریال	
۳۱۵,۷۳۲,۸۷۰	۳,۱۵۷,۳۲۸,۷۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱۸,۷۳۲,۸۷۰	۳,۱۸۷,۳۲۸,۷۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۲۵۱,۱۵۶,۸۱۵,۹۱۲
۱۳-۲	سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۰۲,۹۲۷,۶۱۸)
۱۳-۳	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۸۲,۹۶۲,۷۲۰,۲۰۰
		<u>۱,۴۳۴,۰۱۶,۶۰۸,۴۹۴</u>

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

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 فجر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۹,۳۹۶,۰۲۳,۸۵۰	۱۴,۶۳۵,۶۲۶	۷۷۰,۳۱,۲۵۱	۵,۹۱۸,۵۵۹,۲۷۳
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳,۴۱۶,۹۴۰	۸۶,۱۴۲,۴۳۱,۴۶۰	۴۶,۵۸۱,۵۹۰,۱۲۳	۸۱,۸۳۴,۴۲۰	۴۳۰,۷۱۲,۱۵۷	۳۹,۰۴۸,۲۹۴,۷۶۰
توسعه معادن و فلزات	۱۵,۳۸۶,۳۶۶	۱۰۸,۱۱۲,۹۸۹,۶۵۰	۷۴,۳۱۵,۷۶۷,۴۳۷	۱۰۲,۷۰۶,۰۸۸	۵۴۰,۵۶۴,۹۵۱	۳۳,۱۵۳,۹۵۱,۱۷۴
توسعه معادن روی ایران	۳۵۶,۸۹۶	۱۵,۴۶۷,۲۶۳,۰۰۰	۸,۷۳۹,۱۲۱,۳۰۹	۱۴,۶۹۳,۸۲۹	۷۷,۳۳۶,۳۱۵	۶,۶۳۶,۱۱۱,۵۴۷
ج. کویر تایر	۸,۲۱۶,۸۵۶	۳۹,۴۸۱,۲۶۱,۰۱۰	۲۶,۸۳۵,۵۶۳,۱۵۲	۳۷,۵۰۷,۰۴۳	۱۹۷,۴۰۶,۳۰۴	۱۲,۴۱۰,۷۸۴,۵۱۱
صنایع لاستیکی سهند	۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۲,۰۲۳,۰۶۰	۳,۶۲۸,۳۶۳,۹۸۹	۳,۷۳۵,۴۰۳	۱۹,۶۶۰,۱۱۵	۲۸۰,۲۶۳,۵۵۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۳۰,۷۱۷,۷۴۰	۸۰,۱۴۴,۶۲۰,۳۹۴	۱۰۷,۶۶۳,۲۷۴	۵۶۶,۶۵۳,۵۸۵	۳۲,۵۱۱,۷۸۰,۴۸۷
پارس فولاد سبزواری	۶۶۴,۶۴۰	۲۱,۳۰۶,۲۹۹,۲۰۰	۲۰,۹۱۱,۲۷۹,۷۴۳	۲۰,۱۴۵,۸۹۷	۱۰۶,۰۳۱,۴۹۶	۱۶۸,۸۴۲,۰۶۴
ملی سرب و روی ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۱,۸۳۲,۲۵۴	۵,۶۷۳,۲۵۹,۸۰۹	۷,۰۹۸,۱۱۲	۳۷,۳۵۹,۱۶۱	۱,۷۵۴,۱۱۵,۱۷۲
صنایع فروآلیاژ ایران	۳,۳۷۵,۰۰۰	۲۰۷,۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۴۸۹,۰۸۹,۶۶۳	۱۹۷,۱۱۲,۹۵۱	۱,۰۳۷,۴۴۲,۴۹۲	۵۱,۷۶۴,۸۵۴,۸۹۴
تولیدی چدن سازان	۱۸,۴۱۰,۰۰۸	۶۲,۱۸۴,۰۷۹,۳۲۰	۳۱,۱۰۲,۴۸۲,۰۰۰	۵۹,۰۷۴,۳۵۸	۳۱۰,۹۲۰,۳۹۹	۳۰,۷۱۱,۶۰۲,۵۶۳
پارس سوپرج	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۴۰۷,۳۹۱	۴۸۴,۵۹۱	۲,۵۵۰,۵۰۰	۶۰,۶۵۷,۵۱۸
ایران ترانسفو	۱۴,۲۰۶,۴۵۶	۴۷,۵۶۲,۱۰۱,۶۵۲	۳۰,۷۰۴,۸۹۰,۰۵۰	۴۵,۱۸۳,۳۰۱	۲۳۷,۸۱۰,۵۰۶	۱۶,۵۷۴,۲۱۷,۷۹۵
سایپا	۶,۵۳۳,۷۸۴	۱۵,۹۸۵,۷۰۵,۸۸۷	۱۶,۵۱۷,۲۳۵,۵۱۸	۱۵,۱۸۶,۲۲۶	۷۹,۹۲۸,۵۳۱	(۶۲۶,۶۴۴,۳۸۸)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۳۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۷۹,۵۱۳,۷۴۱	۲۱۳,۱۳۴,۴۴۶	۱,۱۲۱,۷۷۲,۵۱۶	۲۷,۹۴۰,۰۷۹,۲۹۷
صنعتی بهشهر	۲۹,۸۱۴,۰۹۲	۱۱۴,۵۲۷,۶۳۲,۰۱۶	۱۰۳,۳۴۶,۷۱۴,۶۶۴	۱۰۸,۸۰۰,۶۶۱	۵۷۲,۶۳۸,۱۶۳	۱۰,۴۹۹,۴۷۸,۵۲۸
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۵۰,۸۶۳,۷۵۰	۵۸,۶۹۳,۲۴۵,۱۲۰	۸۵,۳۵۷,۵۱۵	۴۴۹,۲۵۴,۳۱۶	۳۰,۶۲۳,۰۰۶,۷۹۹
پارس دارو	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۵۲,۲۲۹,۷۵۰	۱۴,۸۲۳,۷۴۳,۶۷۷	۲۱,۱۳۹,۴۴۵	۱۱۱,۲۶۱,۱۴۷	۷,۲۹۶,۰۸۵,۴۸۱
داروسازی دانا	۱,۹۷۸,۰۳۹	۹۲,۵۲۱,۹۶۴,۰۰۰	۶۱,۷۷۰,۸۳۰,۱۵۶	۸۷,۸۹۵,۷۳۲	۴۶۲,۶۰۹,۸۲۳	۳۰,۲۰۰,۶۲۸,۲۸۹
داروسازی کوثر	۱۹,۳۰۳,۷۳۹	۱۷۹,۸۱۴,۶۳۴,۱۱۰	۱۰۱,۷۹۶,۹۵۲,۳۷۳	۱۷۰,۸۲۲,۳۸۹	۸۹۹,۰۷۳,۱۶۶	۷۶,۹۴۷,۷۸۶,۱۸۲
سبحان دارو	۶,۷۶۲,۳۴۲	۶۲,۲۰۹,۷۳۶,۶۴۰	۴۹,۱۳۸,۶۸۰,۳۷۸	۵۹,۰۹۸,۵۱۲	۳۱۱,۰۴۸,۶۸۹	۱۲,۷۰۰,۹۰۹,۰۶۱
داروسازی فارابی	۳۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۷,۶۵۲,۴۸۳	۶,۷۶۶,۸۱۰	۳۵,۶۱۵,۰۰۰	۱,۷۰۲,۹۶۵,۷۰۷
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۵۶,۹۳۵,۱۱۰	۴۷,۲۰۲,۸۲۰,۹۵۳	۶۶,۹۳۳,۴۷۰	۳۵۲,۲۸۴,۶۸۶	۲۲,۸۳۴,۸۹۶,۰۰۱
گلتناش	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۱۲,۵۱۲,۷۵۰	۱۵,۶۱۴,۴۷۶,۸۰۰	۲۳,۰۹۶,۷۷۵	۱۲۱,۵۶۲,۵۶۳	۸,۵۵۳,۳۷۶,۶۱۲
ملی شیمی کشاورز	۵,۶۵۳,۸۴۶	۵۳,۸۱۲,۵۱۷,۵۴۰	۲۱,۳۲۹,۲۵۸,۶۸۰	۵۱,۱۲۱,۳۹۱	۲۶۹,۰۶۲,۵۸۹	۳۲,۲۶۳,۰۷۴,۸۸۰
پتروشیمی ارومیه	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۱,۰۹۵,۷۸۲	۱۰,۶۸۷,۴۵۶	۵۶,۲۴۹,۹۹۶	۱,۳۵۱,۹۶۶,۷۶۶
پتروشیمی شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۴,۷۱۸,۰۷۹	۱۵,۳۴۴,۲۴۷	۸۰,۷۵۹,۹۹۹	۱۸۱,۱۷۷,۶۷۵
گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	۱۰۲,۲۱۹,۵۴۴	۳۰۸,۱۹۱,۱۱۵,۹۱۲	۱۹۷,۱۷۲,۴۸۱,۶۳۴	۲۹۲,۷۷۸,۷۱۸	۱,۵۴۰,۹۵۵,۵۸۰	۱۰۹,۱۸۴,۸۹۹,۹۸۰
پتروشیمی تندگویان	۸,۶۲۷,۰۶۳	۱۴۷,۵۸۱,۶۱۹,۵۷۰	۱۰۵,۶۳۱,۱۴۳,۵۶۶	۱۴۰,۲۰۱,۵۶۴	۷۳۷,۹۰۸,۱۰۰	۴۱,۰۷۲,۳۶۶,۳۴۰
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۲,۳۵۳,۳۲۵,۵۵۳,۲۳۱	۱,۶۲۵,۵۷۹,۲۲۰,۶۹۴	۲,۲۲۵,۶۴۹,۱۰۳	۱۱,۷۶۴,۶۷۷,۷۸۹	۷۱۳,۷۵۴,۰۰۵,۶۴۵

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۳۵۳,۳۳۵,۵۵۳,۲۳۱	۱,۶۲۵,۵۷۹,۲۲۰,۶۹۴	۲,۲۳۵,۶۴۹,۱۰۳	۱۱,۷۶۶,۶۷۷,۷۸۹	۷۱۳,۷۵۴,۰۰۵,۶۴۵
سیمان بهبهان	۳۲۳,۱۳۵	۱۷,۱۵۰,۹۸۳,۴۵۰	۱۴,۵۵۴,۷۶۲,۸۵۷	۱۶,۲۹۳,۴۰۵	۸۵,۷۵۴,۹۱۷	۲,۴۹۴,۱۷۲,۲۷۱
سیمان خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۳,۸۹۱,۸۹۰	۳,۱۲۲,۸۰۲,۷۱۷	۵,۱۵۲,۶۴۹	۲۷,۱۱۹,۴۵۸	۲,۲۶۸,۸۱۷,۰۶۶
سیمان تهران	۶۰۱,۹۸۸	۴۰,۰۸۷,۰۸۹,۱۷۰	۱۹,۷۳۳,۶۵۹,۲۳۳	۳۸,۰۸۲,۴۹۶	۲۰۰,۴۳۵,۴۴۳	۲۰,۱۰۴,۹۱۱,۹۹۸
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۲۰,۴۹۷,۵۵۳	۳۹,۸۰۹,۹۶۱,۳۶۴	۳۳,۹۹۲,۴۹۳,۲۰۸	۳۷,۸۱۹,۰۳۷	۱۹۹,۰۴۹,۸۰۶	۵,۵۸۰,۵۹۹,۳۱۳
فراورده های نسوز ایران	۷۴۰,۴۵۳	۷,۶۴۵,۲۰۶,۱۰۰	۶,۵۱۳,۲۰۲,۸۰۳	۷,۲۶۲,۸۶۱	۳۸,۲۲۶,۰۳۰	۱,۰۸۶,۵۱۴,۴۰۶
ح . سرمایه گذاری صبا تامین	۱	۱	۱,۵۴۶	-	-	(۱,۵۴۵)
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۶,۰۸۵,۴۲۳	۱۶۲,۴۲۲,۴۸۵,۲۷۰	۱۰۶,۴۳۲,۳۴۶,۸۶۰	۱۵۴,۳۰۰,۳۰۸	۸۱۲,۱۱۲,۴۳۰	۵۵,۰۲۳,۷۲۵,۶۷۲
سرمایه گذاری صبا تامین	۴,۴۷۰,۵۰۴	۱۹,۶۷۱,۷۷۱,۷۳۸	۱۳,۰۲۰,۷۸۱,۵۶۸	۱۸,۶۸۷,۹۳۲	۹۸,۳۵۸,۸۶۴	۶,۵۳۳,۹۴۳,۳۷۴
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۴۵,۷۱۴,۵۶۰	۳۴,۱۵۴,۱۵۰	۱۷۹,۷۶۰,۰۰۰	۷,۳۹۲,۳۷۱,۲۹۰
بانک اقتصاد نوین	۷,۳۱۲,۷۳۰	۳۷,۰۱۵,۶۳۹,۱۷۱	۲۸,۷۹۳,۲۳۰,۶۵۰	۳۵,۱۶۴,۵۰۳	۱۸۵,۰۷۸,۱۹۵	۸,۰۰۲,۱۶۵,۸۲۳
بانک سینا	۲۴,۷۵۳,۴۴۵	۸۴,۳۵۵,۷۴۱,۲۰۸	۵۹,۰۴۲,۱۹۹,۷۹۳	۸۰,۱۳۷,۴۰۶	۴۲۱,۷۷۸,۷۱۴	۲۴,۸۱۱,۶۲۵,۲۹۵
کشاورزی و دامپروری بینالود	۱۸۷,۸۲۲	۹۹۶,۶۹۲,۳۷۰	۸۹۸,۶۰۴,۳۴۹	۹۴۶,۸۴۳	۴,۹۸۳,۴۶۲	۹۲,۱۵۷,۷۱۶
ح . توسعه معادن و فلزات	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۳۹,۱۹۹,۵۰۰	۱۵۰,۱۳۹,۱۹۹,۵۰۰	-	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۸۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۳,۳۴۷,۲۰۰	۲,۶۴۴,۰۲۹	۱۳,۹۱۶,۰۰۰	۶۱۳,۲۹۲,۷۷۱
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۶۳,۴۸۶	۲۰,۳۸۰,۳۵۵,۶۰۰	۱,۵۶۹,۳۸۰,۰۷۱	۱,۹۳۶,۱۱۰	۱۰,۱۹۰,۱۷۸	۴۵۶,۵۲۹,۲۰۱
صنایع مادران	۵۵۲,۶۹۵	۲۰,۹۸۷,۱۴۰,۵۰۰	۱,۷۷۰,۲۰۳,۸۷۴	۱,۹۹۳,۷۷۵	۱۰,۴۹۳,۵۷۰	۳۱۶,۰۲۲,۸۳۱
فولاد خوزستان	۱۹,۲۰۵,۷۰۰	۸۱,۰۸۲,۱۷۵,۵۱۶	۵۹,۹۴۲,۷۴۱,۶۷۶	۷۷,۰۲۷,۰۶۰	۴۰۵,۴۱۰,۸۷۹	۲۰,۶۵۶,۹۹۵,۹۰۱
صنعتی آما	۷۸۰,۰۹۱	۷۰,۵۷۵,۵۹۰,۲۳۰	۴,۵۱۷,۴۹۱,۵۱۸	۶,۷۰۴,۶۶۳	۳۵,۲۸۷,۹۵۰	۲,۴۹۸,۱۰۶,۰۹۹
پمپ سازی ایران	۵۵۴,۳۸۵	۱۳,۰۷۵,۸۱۸,۰۵۰	۱۰,۹۷۷,۲۹۱,۸۰۸	۱۲,۴۲۱,۹۰۵	۶۵,۳۷۹,۰۸۷	۲۰,۰۲۰,۷۲۵,۲۵۰
سیم و کابل ابهر	۲,۶۸۹,۸۸۴	۷۲,۰۴۸,۳۱۱,۲۰۰	۵۱,۹۶۱,۸۹۹,۷۶۶	۶۸,۴۴۵,۰۹۷	۳۶۰,۲۴۱,۵۵۲	۱۹,۶۵۷,۷۲۴,۷۸۵
ایران خودرو	۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۸۰,۱۹۶,۰۱۵	۲۸,۵۴۰,۲۳۷,۷۶۵	۲۵,۱۵۵,۸۷۶	۱۳۲,۴۰۰,۹۸۳	(۲,۲۱۷,۵۹۸,۶۰۹)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۲۶,۶۸۷,۳۰۳	۱۶۷,۱۰۰,۵۲۹,۶۸۴	۱۵۰,۶۱۰,۴۶۵,۳۹۶	۱۵۸,۷۴۳,۱۲۰	۸۳۵,۵۰۲,۶۴۷	۱۵,۶۹۵,۸۱۸,۵۲۱
بهار رز عالیس چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۴۰,۸۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۷۳,۲۳۶,۵۵۵	۳۸,۷۷۸,۳۵۳	۲۰۴,۰۹۹,۰۰۳	۱۵,۴۰۳,۶۸۶,۰۸۹
داروسازی جابر ابن حیان	۶,۲۵۹,۳۰۸	۷۹,۴۸۲,۹۳۹,۵۷۰	۶۸,۳۱۲,۷۹۹,۷۳۷	۷۵,۵۰۷,۶۴۱	۳۹۷,۴۱۴,۷۰۷	۱۰,۶۹۷,۲۱۷,۴۸۵
کود شیمیایی اوره لردگان	۱,۴۴۵,۶۷۳	۱۶,۱۲۲,۲۵۳,۹۵۰	۱۳,۲۳۱,۹۷۳,۳۷۶	۱۵,۳۱۶,۱۰۵	۸۰,۶۱۱,۲۷۰	۲,۷۹۴,۳۵۳,۱۹۹
سرمایه گذاری سیمان تامین	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۴۷,۹۲۰,۰۶۰	۷۴,۷۴۸,۷۰۰,۲۵۷	۱۱۲,۳۲۵,۱۱۱	۵۹۱,۲۳۹,۶۰۴	۴۲,۷۹۵,۶۴۵,۰۸۸
فراورده های نسوز آذر	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۲,۲۹۴,۴۹۰	۱۵,۲۹۷,۰۴۷	۸۰,۵۱۲,۰۰۱	۲,۶۲۴,۲۹۶,۴۶۲
گروه س توسعه صنعتی ایران	۹,۹۹۱,۴۷۶	۱۵۱,۵۲۱,۳۴۱,۷۰۰	۷۴,۰۸۸,۷۶۱,۰۷۱	۱۴۳,۹۴۳,۸۳۳	۷۵۷,۶۰۶,۶۹۹	۷۶,۵۳۱,۰۳۰,۰۹۷
بانک دی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۰۷۳,۳۱۷	۱,۰۵۲,۱۴۵	۵,۵۳۸,۰۰۰	۱۷۸,۹۳۶,۵۳۸
شرکت بهمن لیزینگ	۵۵,۱۸۷,۵۰۵	۲۹۵,۹۰۰,۶۵۰,۲۷۰	۱۷۵,۹۷۶,۶۱۸,۲۶۵	۲۸۱,۱۰۳,۶۸۲	۱,۴۷۹,۵۰۳,۲۴۹	۱۱۸,۱۶۳,۴۲۵,۰۷۴
حمل و نقل توکا	۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۱,۱۲۳,۸۲۰	۲,۵۲۱,۲۳۶,۵۰۸	۲,۹۰۸,۰۰۲	۱۵,۳۰۵,۶۶۵	۵۲۱,۶۸۲,۶۴۵
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
نوسازی و ساختمان تهران	۴,۱۰۳,۱۴۹	۳۱,۶۸۵,۶۱۳,۰۷۰	۱۵,۴۱۵,۲۸۹,۶۰۵	۳۰,۱۰۰,۸۸۸	۱۵۸,۴۲۸,۰۴۹	۱۶,۰۸۱,۷۹۴,۵۲۸
بیمه آسیا	۳۰,۰۰۰,۰۰۱	۸۵,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۱	۴۵,۱۷۱,۳۳۸,۸۴۹	۸۱,۲۹۱,۰۶۳	۴۲۷,۸۴۹,۹۹۹	۳۹,۸۸۹,۵۲۰,۰۹۰
بین المللی توسعه ساختمان	۷,۹۷۲,۲۰۸	۲۳,۴۴۲,۲۹۳,۲۰۴	۲۰,۱۷۷,۹۱۷,۸۷۵	۳۱,۷۶۹,۹۸۹	۱۶۷,۲۱۱,۴۷۱	۱۳,۰۶۵,۳۹۳,۸۶۹
		۴,۳۱۲,۳۷۰,۹۲۲,۸۲۳	۳,۰۳۶,۴۴۸,۸۶۸,۳۹۷	۳,۹۵۴,۰۷۹,۸۷۶	۲۰,۸۱۱,۱۵۸,۶۳۸	۱,۲۵۱,۱۵۶,۸۱۵,۹۱۲

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

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

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	۹۱,۶۴۵,۹۰۶,۲۴۰	۹۰,۹۵۵,۰۷۱,۴۸۷	۱۰۸,۸۲۹,۰۹۵	-	۵۸۲,۰۰۵,۶۵۸
صندوق پالایشی یکم-سهام	۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۷۵,۳۸۳,۷۳۰	۳۹,۱۱۴,۶۲۷,۷۹۰	۴۵,۶۸۹,۲۱۶	-	(۶۸۴,۹۳۳,۲۷۶)
		۱۳۰,۱۲۱,۲۸۹,۹۷۰	۱۳۰,۰۶۹,۶۹۹,۲۷۷	۱۵۴,۵۱۸,۳۱۱	-	(۱۰۲,۹۲۷,۶۱۸)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی سالن دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲					
سود و زیان ناشی از اعمال	مالیات فروش	هزینه کارمزد کارگزار	هزینه کارمزد	درآمد ناشی از تغییر ارزش	سود (زیان) تسویه اختیار
					نام سهم
۷,۰۳۰,۴۴۸,۷۲۳	۴۳۵,۰۰۰	۴۳,۵۰۰	۱,۸۷۷,۷۷۴	۰	۷,۰۳۲,۸۰۴,۹۹۷
۱۶,۸۲۰,۹۲۳,۹۲۶	۱۶,۲۵۰	۱,۶۲۵	۴,۳۵۵,۶۶۶	۰	۱۶,۸۲۵,۳۰۶,۴۶۷
۲۰,۳۲۰,۳۸۱,۱۰۰	۰	۰	۷,۲۴۸,۴۱۸	۱۶۳	۲۰,۳۲۷,۵۲۹,۳۵۵
۲,۳۷۲,۷۴۰,۳۰۲	۰	۰	۸۷۴,۵۵۶	۰	۲,۳۷۳,۶۱۴,۸۵۸
۳,۱۸۹,۱۷۸,۵۷۵	۰	۰	۸۳۱,۴۲۵	۰	۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۰۸,۶۵۴,۷۷۱	۰	۰	۳۴۱,۱۶۹	۱۲	۱,۳۰۸,۹۹۵,۹۲۸
۹۴۱,۷۵۷,۴۵۳	۰	۰	۲۴۲,۵۴۷	۰	۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۳۱,۰۹۸,۹۹۹	۵۹,۷۶۹,۰۰۰	۵,۹۷۶,۹۰۰	۱,۵۳۲,۹۴۱	۰	۲,۵۹۸,۳۷۷,۸۴۰
۹۱۱,۹۸۵,۹۱۱	۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۳۴,۷۳۱	۰	۹۱۲,۲۸۶,۶۴۲
۳۸,۸۴۹,۶۶۸,۴۹۲	۲۹۲,۵۰۰	۲۹,۲۵۰	۱۰,۰۰۴,۲۸۹	۳۸,۸۴۳,۶۵۸,۸۴۲	۱۶,۳۳۵,۶۸۹
۲۵۲,۱۲۹,۴۶۲	۰	۰	۴۶۴,۷۸۷	۴	۲۵۲,۶۰۴,۲۴۵
(۷۹,۵۹۶,۱۲۳)	۱۰,۸۰۲,۰۰۰	۱,۰۸۰,۲۰۰	۱۴۹,۸۶۵	۱۰,۴۷۶,۰۰۰	(۷۸,۰۴۰,۰۵۸)
۳۸۱,۲۸۹,۷۵۹	۰	۰	۴۰۵,۷۷۹	۴	۳۸۱,۶۹۵,۵۳۴
۵۳۲,۱۹۷,۰۶۵	۵۵,۰۰۰	۵,۵۰۰	۱۳۴,۱۴۲	۰	۵۳۲,۳۹۱,۷۰۷
۶۲,۶۹۷,۶۶۷,۵۸۹	۲۹۶,۰۶۵,۰۰۰	۲۹,۶۰۶,۵۰۰	۱۸,۹۳۹,۲۶۳	۰	۶۲,۰۴۲,۳۶۸,۳۵۲
۱۹,۹۹۴,۸۵۴	۰	۰	۵,۱۴۶	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۴۷۹,۷۲۵,۱۸۱	۰	۰	۲,۳۰۴,۲۰۷	۶,۴۸۲,۰۲۹,۳۸۸	۰
۱۸,۶۱۲,۵۵۵,۱۶۱	۰	۰	۴,۷۹۳,۸۳۹	۱۸,۶۱۷,۳۴۹,۰۰۰	۰
۱۸۲,۹۶۲,۷۲۰,۲۰۰	۲۶۷,۴۹۴,۷۵۰	۳۶,۷۴۹,۴۷۵	۵۴,۷۲۰,۵۴۴	۶۲,۹۵۳,۵۱۳,۴۱۳	۱۱۹,۴۶۸,۱۷۱,۵۵۶

اختیار خودرو- ۱۴۰۱/۱۷/۰۳-۳۰۰۰ (ضخود ۱۲۱۰۱)
اختیار خودرو- ۱۴۰۱/۱۷/۰۳-۳۲۵۰ (ضخود ۱۲۱۱)
اختیار خسیا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۲۲۰۰ (ضسیا ۱۲۰۰۶)
اختیار خسیا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۲۴۰۰ (ضسیا ۱۲۰۰۷)
اختیار خسیا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۲۶۰۰ (ضسیا ۱۲۰۰۸)
اختیار خسیا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۲۸۰۰ (ضسیا ۱۲۰۰۹)
اختیار خسیا- ۱۴۰۱/۱۲/۱۰-۳۲۵۰ (ضسیا ۱۲۱۱)
اختیار دی- ۱۴۰۲/۰۲/۱۷-۶۰۰۰ (ضدی ۲۰۳۱)
اختیار خودرو- ۱۴۰۲/۰۲/۰۳-۴۰۰۰ (ضخود ۳۰۷۴۱)
اختیار خسیا- ۱۴۰۲/۰۲/۲۴-۳۲۵۰ (ضسیا ۳۰۳۰۱)
اختیار خودرو- ۱۴۰۲/۰۲/۰۳-۲۸۰۰ (ضخود ۳۰۶۹۱)
اختیار خسیا- ۱۴۰۲/۰۲/۲۴-۲۲۰۰ (ضسیا ۳۰۲۵۱)
اختیار خودرو- ۱۴۰۲/۰۲/۰۳-۳۰۰۰ (ضخود ۳۰۷۰۱)
اختیار خسیا- ۱۴۰۱/۱۲/۰۳-۱۰۰۰ (ضسیا ۱۲۰۰۶)
اختیار خودرو- ۱۴۰۲/۰۲/۰۳-۳۵۰۰ (ضخود ۳۰۷۲۱)
اختیار خسیا- ۱۴۰۲/۰۲/۱۳-۱۶۰۰ (ضسیا ۲۰۱۹۱)
اختیار خودرو- ۱۴۰۲/۰۵/۱۱-۴۰۰۰ (ضخود ۵۰۲۱۱)
اختیار خسیا- ۱۴۰۲/۰۲/۲۴-۴۰۰۰ (ضسیا ۳۰۳۳۱)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به
	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۴۵۹,۸۸۷,۵۲۲,۷۲۵
	۴۵۹,۸۸۷,۵۲۲,۷۲۵

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	۶۱,۸۸۶,۳۶۰	۳۳۳,۰۴۶,۷۹۹,۲۰۰	۲۴۷,۰۵۰,۴۵۶,۲۷۹	۳۰۶,۸۹۴,۴۵۹	۱,۶۱۵,۲۳۳,۹۹۶	۷۴,۰۷۴,۲۱۴,۴۶۵
فولاد مبارکه اصفهان	۶۱,۴۵۲,۸۳۰	۳۴۶,۵۹۳,۹۶۱,۲۰۰	۲۷۲,۲۴۶,۶۳۰,۲۶۹	۳۲۹,۲۶۴,۲۶۳	۱,۷۳۲,۹۶۹,۸۰۶	۷۲,۲۸۵,۰۹۶,۸۶۱
گروه س توسعه صنعتی ایران	۹۲,۵۵۹,۱۳۶	۱۳۵,۱۳۶,۳۳۸,۵۶۰	۷۸,۴۳۹,۳۳۸,۶۱۵	۱۲۸,۳۷۹,۵۲۲	۶۷۵,۶۸۱,۶۹۳	۵۵,۸۹۲,۹۳۸,۷۳۰
پدیده شیمی قرن	۸,۱۸۸,۹۱۹	۱۳۳,۰۶۹,۹۳۳,۷۵۰	۸۲,۵۵۵,۹۶۹,۰۰۱	۱۲۶,۴۱۶,۴۳۷	۶۶۵,۳۴۹,۶۶۹	۴۹,۷۲۲,۱۹۸,۶۴۲
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴,۶۸۳,۹۸۸	۲۷۵,۹۱۲,۱۳۴,۵۲۰	۲۲۹,۲۴۸,۶۳۳,۷۷۱	۲۶۲,۱۱۶,۵۲۸	۱,۳۷۹,۵۶۰,۶۷۳	۴۵,۰۲۱,۸۲۳,۵۴۸
سرمایه گذاری صبا تامین	۳۴,۶۱۵,۸۷۳	۱۲۷,۰۴۰,۲۵۳,۹۱۰	۸۸,۱۶۲,۲۹۵,۰۱۵	۱۲۰,۶۸۸,۲۴۱	۶۲۵,۲۰۱,۲۷۰	۲۸,۱۲۱,۹۶۹,۳۸۳
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۸,۶۱۰,۶۲۷	۱۰۵,۳۳۶,۱۴۸,۸۲۰	۷۵,۹۳۵,۲۴۵,۷۰۰	۱۰۰,۰۶۹,۳۴۱	۵۲۶,۶۸۰,۷۴۴	۲۸,۷۷۴,۱۵۳,۰۳۴
داروسازی دانا	۱,۸۲۱,۹۶۱	۸۵,۰۸۵,۵۷۸,۷۰۰	۵۶,۸۹۶,۷۷۶,۷۹۷	۸۰,۸۳۱,۳۰۰	۴۲۵,۴۲۷,۸۹۴	۲۷,۶۸۲,۵۴۲,۷۰۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۸۷۳,۵۸۲,۷۹۹	۵۰۳,۶۰۶,۴۰۰	۲,۶۵۰,۵۶۰,۰۰۰	۲۵,۰۸۴,۲۵۰,۸۰۰
توسعه معادن و فلزات	۳۳,۴۹۷,۵۳۹	۱۹۲,۲۷۵,۸۷۳,۸۶۰	۱۷۱,۹۴۷,۹۷۳,۷۰۲	۱۸۲,۶۶۲,۰۸۰	۹۶۱,۳۷۹,۳۶۹	۱۹,۱۸۳,۸۵۸,۷۰۸
پارس دارو	۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۳,۷۴۳,۶۸۳	۳۰,۶۹۹,۲۵۰	۱۶۱,۵۷۵,۰۰۰	۱۷,۲۹۸,۹۸۲,۰۶۶
صنایع لاستیکی سهند	۱,۱۱۱,۳۰۴	۶۱,۳۲۱,۷۳۷,۳۶۰	۴۴,۱۷۳,۰۷۳,۷۴۵	۵۸,۱۶۰,۶۵۰	۳۰۶,۱۰۸,۶۸۷	۱۶,۶۸۴,۳۹۴,۲۷۷
ایران ترانسفو	۲۲,۱۲۶,۰۸۸	۶۵,۷۶۶,۳۱۷,۴۴۸	۵۰,۰۸۲,۴۲۶,۱۶۵	۶۲,۴۷۸,۰۰۲	۳۲۸,۸۳۱,۵۸۷	۱۵,۲۹۲,۵۸۱,۶۹۳
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱,۲۴۸,۴۴۴	۳۲,۴۵۹,۵۴۴,۰۰۰	۱۷,۰۱۹,۴۶۹,۶۵۴	۳۰,۸۳۶,۵۶۷	۱۶۲,۲۹۷,۷۲۰	۱۵,۲۴۶,۹۴۰,۰۵۸
فولاد خوزستان	۴۷,۸۹۹,۹۶۶	۱۸۰,۰۰۸,۰۷۲,۲۲۸	۱۶۴,۲۰۲,۵۹۵,۰۶۰	۱۷۱,۰۰۷,۶۶۹	۹۰۰,۰۴۰,۳۶۱	۱۴,۷۳۴,۴۲۹,۱۲۷
گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	۳۲,۱۵۱,۸۸۵	۷۵,۲۶۷,۵۶۲,۷۸۵	۶۲,۶۳۹,۲۴۷,۷۴۵	۷۱,۵۰۴,۱۸۵	۳۷۶,۳۳۷,۸۱۴	۱۲,۱۸۰,۴۷۳,۰۴۰
نفت پارس	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۸۷,۷۰۸,۴۶۷	۳۵,۱۲۳,۴۰۰	۱۸۴,۸۶۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۴,۳۰۸,۱۳۲
ح. سرمایه گذاری صبا تامین	۸,۱۸۸,۷۰۰	۲۱,۸۶۳,۸۲۹,۰۰۰	۱۲,۶۵۹,۷۳۰,۲۰۰	۲۰,۷۷۰,۶۳۸	۱۰۹,۳۱۹,۱۴۵	۹,۰۷۴,۰۰۹,۰۱۶
داروسازی فارابی	۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۵,۳۰۴,۹۶۳	۱۸,۹۳۵,۴۰۰	۹۹,۶۶۰,۰۰۰	۹,۰۵۸,۰۹۹,۶۳۶
پمپ سازی ایران	۲,۸۴۰,۴۱۲	۴۱,۷۲۵,۶۵۲,۲۸۰	۳۲,۵۲۲,۷۸۲,۷۶۴	۳۹,۶۳۹,۳۷۰	۲۰۸,۶۲۸,۲۶۱	۸,۹۵۴,۶۰۱,۸۸۴
داروسازی کوثر	۱,۳۴۸,۱۹۹	۱۵,۳۳۴,۶۴۸,۷۰۰	۷,۳۱۹,۸۹۸,۸۸۱	۱۴,۴۷۲,۹۱۶	۷۶,۱۷۳,۲۴۴	۷,۹۲۴,۱۰۳,۶۵۸
بیمه آسیا	۱۰,۰۷۹,۸۸۷	۲۲,۹۴۱,۸۲۲,۸۱۲	۱۵,۱۷۷,۳۹۹,۱۹۹	۲۱,۷۹۴,۷۳۲	۱۱۴,۷۰۹,۱۱۴	۷,۶۲۷,۹۱۹,۷۶۶
کود شیمیایی اوره لردگان	۱۶,۵۱۲,۵۴۴	۱۵۹,۶۷۶,۳۰۰,۴۸۰	۱۵۱,۱۳۶,۲۱۳,۰۷۵	۱۵۱,۶۹۲,۴۸۵	۷۹۸,۳۸۱,۵۰۲	۷,۵۹۰,۰۱۳,۴۱۷
کشت و صنعت جوبین	۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۴,۰۹۷,۳۴۲	۴۵,۳۴۷,۳۰۰	۲۳۸,۶۷۰,۰۰۰	۷,۱۹۵,۸۸۵,۳۵۸
بانک سینا	۵,۲۴۶,۵۵۵	۱۹,۴۲۲,۷۴۶,۶۱۰	۱۲,۵۱۴,۱۴۲,۹۲۷	۱۸,۴۵۱,۶۰۹	۹۷,۱۱۳,۷۳۳	۶,۷۹۳,۰۳۸,۳۴۱
گلنشا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۹,۶۵۱,۳۰۰	۱۴,۸۲۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۷,۵۲۸,۸۰۰
پلی اکریل ایران	۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۲۰۰,۸۷۸,۳۷۸	۱۱۰,۹۳۷,۲۰۰	۵۸۳,۸۸۰,۰۰۰	۴,۸۸۰,۳۰۴,۴۲۲
پتروشیمی تندگویان	۱,۳۷۲,۹۳۷	۲۱,۰۷۴,۵۸۲,۹۵۰	۱۶,۸۱۰,۴۶۰,۹۳۰	۲۰,۰۲۰,۸۵۴	۱۰۵,۳۷۲,۹۱۵	۴,۱۳۸,۷۲۸,۲۵۱
فولاد امیرکبیر کاشان	۲,۴۰۸,۷۰۶	۱۸,۱۱۳,۴۶۹,۱۲۰	۱۳,۸۹۸,۲۴۸,۱۸۸	۱۷,۲۰۷,۷۹۶	۹۰,۵۶۷,۳۴۶	۴,۱۰۷,۴۴۵,۷۹۱
نوسازی و ساختمان تهران	۷۷۶,۲۴۵	۵,۹۶۹,۳۳۴,۰۵۰	۲,۹۱۶,۳۰۶,۸۴۲	۵,۶۷۰,۸۵۸	۲۹,۸۴۶,۶۲۰	۳,۰۱۷,۴۹۹,۷۳۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۹۸۸,۱۱۳	۳,۶۸۲,۶۹۷,۱۵۱	۲,۶۵۹,۶۸۷,۹۵۲	۳,۴۹۸,۵۶۲	۱۸,۴۱۳,۲۸۶	۱,۰۰۱,۰۹۷,۱۵۱
کشت و دام قیام اصفهان	۲۰,۹۶۳,۵۲۶	۶۴,۳۵۸,۰۲۴,۸۲۰	۶۳,۱۶۲,۳۳۲,۶۶۴	۶۱,۱۴۰,۱۲۴	۳۲۱,۷۹۰,۱۲۴	۸۱۲,۷۶۱,۹۰۸
سیحان دارو	۴۰۵,۶۸۲	۴۰,۱۶,۲۵۱,۸۰۰	۳,۴۳۰,۲۳۶,۳۲۹	۳,۸۱۵,۴۳۹	۲۰,۰۸۱,۲۵۹	۵۶۲,۱۱۸,۷۷۳
صنایع فروالیاژ ایران	۲۴۱,۰۶۶	۱۱,۷۷۶,۰۷۴,۱۰۰	۱۱,۳۵۲,۳۲۶,۲۰۲	۱۱,۱۸۷,۲۷۰	۵۸,۸۸۰,۳۷۰	۳۵۳,۶۸۰,۲۵۷
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۱,۳۷۸,۷۹۸	۲,۳۶۷,۳۹۶,۱۶۶	۲,۱۲۷,۱۹۸,۸۸۰	۲,۲۴۹,۰۲۶	۱۱,۸۳۶,۹۸۱	۲۲۶,۱۱۱,۲۷۹
پتروشیمی شیراز	۳,۰۸۰,۴۶۱	۹۱,۹۲۰,۹۵۶,۲۴۰	۹۱,۱۷۹,۳۳۳,۶۸۸	۸۷,۳۳۴,۹۰۸	۴۵۹,۶۰۴,۷۸۱	۱۹۴,۷۹۲,۸۶۲
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۳,۴۴۱,۸۰۵,۰۳۲,۶۲۰	۲,۷۹۵,۰۷۱,۳۹۷,۰۷۱	۳,۲۶۹,۷۱۴,۷۸۱	۱۷,۲۰۹,۰۲۵,۱۶۴	۶۲۶,۲۵۴,۸۹۵,۵۸۳	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۳,۴۴۱,۸۰۵,۰۳۲,۶۲۰	۲,۷۹۵,۰۷۱,۳۹۷,۰۷۱	۳,۲۶۹,۷۱۴,۷۸۱	۱۷,۲۰۹,۰۲۵,۱۶۴	۶۲۶,۲۵۴,۸۹۵,۵۸۳
بانک دی	۱۷۷,۷۰۵	۲۵۴,۲۹۵,۸۵۵	۱۳۶,۵۴۷,۵۳۲	۲۴۱,۵۸۱	۱,۲۷۱,۴۷۹	۱۱۶,۲۳۵,۲۶۳
البرزدارو	۳۹۷,۰۰۵	۳,۳۸۶,۴۵۲,۶۵۰	۳,۲۷۲,۸۷۰,۸۷۶	۳,۲۱۷,۱۳۰	۱۶,۹۳۲,۲۶۳	۹۳,۴۳۲,۳۸۱
سیم و کابل ابهر	۱۰,۱۱۶	۲۵۰,۳۷۱,۰۰۰	۱۹۵,۴۱۶,۰۷۴	۲۳۷,۸۵۲	۱,۲۵۱,۸۵۵	۵۳,۴۶۵,۲۱۹
صنعت غذایی کورش	۳۱۰,۶۳۹	۴,۸۴۵,۹۶۸,۴۰۰	۵,۱۷۴,۶۶۰,۶۰۸	۴,۶۰۳,۶۷۰	۲۴,۲۲۹,۸۴۲	(۳۵۷,۵۲۵,۷۲۰)
پتروشیمی امیرکبیر	۱۱۰,۰۰۰	۹,۹۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۷,۷۵۷,۰۳۴	۹,۴۷۲,۹۲۵	۴۹,۸۵۷,۵۰۰	(۱,۹۴۵,۵۸۷,۴۵۹)
سایپا	۱۵۹,۲۸۴,۰۶۶	۴۵۶,۱۸۹,۵۶۵,۰۲۴	۴۵۵,۷۸۶,۶۶۰,۴۵۷	۴۳۳,۳۸۰,۰۸۷	۲,۲۸۰,۹۴۷,۸۲۵	(۲,۳۱۱,۴۲۳,۳۴۵)
تولید مواد اولیه داروپخش	۱,۴۸۹,۳۴۵	۷۲,۴۵۶,۶۳۴,۲۵۰	۷۵,۵۶۳,۳۶۷,۹۴۷	۶۸,۸۳۳,۸۰۳	۳۶۲,۲۸۳,۱۷۱	(۳,۵۳۷,۸۵۰,۶۷۱)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۷,۳۲۱,۴۷۰	۲۳,۱۳۹,۷۲۰	۱۲۱,۷۸۸,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۶۴۹,۱۹۰)
پارس فولاد سیزوار	۲,۹۲۴,۵۳۸	۹۶,۴۸۰,۵۰۸,۶۲۰	۱۰۱,۲۰۸,۱۲۴,۲۷۳	۹۱,۶۵۶,۴۸۳	۴۸۲,۴۰۲,۵۴۳	(۵,۳۰۱,۶۷۴,۶۷۹)
س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	۲۴,۶۹۹,۱۳۶	۸۳,۴۸۳,۰۷۹,۶۸۰	۸۸,۷۶۵,۳۸۸,۶۹۰	۷۹,۳۰۸,۹۲۶	۴۱۷,۴۱۵,۳۹۸	(۵,۷۷۹,۰۳۳,۳۳۴)
تامین سرمایه نوین	۱۸,۴۴۴,۶۴۳	۷۸,۷۰۳,۲۹۱,۶۸۱	۸۵,۹۲۷,۴۳۵,۰۵۱	۷۴,۷۶۸,۱۲۷	۳۹۳,۵۱۶,۴۵۸	(۷,۶۹۲,۴۲۷,۹۵۶)
سپید ماکیان	۲,۶۵۵,۲۹۲	۶۱,۴۹۶,۵۶۲,۷۲۰	۷۱,۹۶۶,۷۶۸,۷۷۱	۵۸,۴۲۱,۷۳۵	۳۰۷,۴۸۲,۸۱۴	(۱۰,۸۳۶,۱۱۰,۵۹۹)
پتروشیمی زاگرس	۴۲۱,۹۷۰	۶۳,۰۰۰,۱۲۱,۰۰۰	۸۴,۱۲۷,۰۱۶,۵۵۶	۵۹,۸۵۰,۱۱۵	۳۱۵,۰۰۰,۶۰۵	(۲۱,۵۰۱,۷۴۶,۲۷۶)
گروه صنعتی بارز	۳,۵۸۰,۰۶۲	۸۲,۹۸۵,۸۳۷,۱۶۰	۱۰۸,۸۱۸,۵۰۲,۴۰۹	۷۸,۸۳۶,۵۴۵	۴۱۴,۹۲۹,۱۸۶	(۲۶,۳۲۶,۴۳۰,۹۸۰)
ایران خودرو	۱۲۲,۰۲۶,۸۵۴	۳۸۵,۷۲۶,۸۸۵,۴۹۴	۴۶۰,۱۷۷,۸۵۶,۰۳۷	۳۶۶,۴۴۰,۵۴۱	۱,۹۲۸,۶۳۴,۴۲۷	(۷۶,۷۴۶,۰۴۵,۵۱۲)
		۴,۸۶۵,۳۹۳,۷۰۶,۱۵۴	۴,۳۷۶,۵۵۷,۰۹۰,۸۵۶	۴,۶۲۲,۱۲۴,۰۲۱	۲۴,۳۲۶,۹۶۸,۵۳۰	۴۵۹,۸۸۷,۵۲۲,۷۲۵

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

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

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر	جمع درآمد سود	هزینه توزیع	خالص درآمد سود
	مجموع	در زمان مجمع	سهام	ریال	ریال	سهام
گلشن	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۰۵۱,۵۴۶)	۲,۵۳۹,۹۴۸,۴۵۴
داروسازی فارابی	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۴	۲,۵۲۸,۴۰۰,۰۰۰	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲,۴۵۲,۸۰۰,۰۰۰
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۱,۴۸۹,۳۴۵	۶,۴۴۶	۹,۶۰۰,۳۱۷,۸۷۰	(۱,۰۶۹,۳۹۸,۹۴۷)	۸,۵۳۱,۰۱۸,۹۲۳
صنعتی بهشهر	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۰,۸۱۴,۰۹۲	۱۷۰	۱,۸۳۸,۳۹۵,۶۴۰	(۱۱۱,۲۰۲,۸۲۵)	۱,۷۲۷,۱۹۲,۸۱۵
نفت پارس	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۳۸۹,۶۰۲)	۳,۰۱۶,۶۱۰,۳۹۸
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵,۱۰۰,۰۰۰	۴	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۹۳۱,۳۷۸)	۱۷,۴۶۸,۶۲۲
البرز دارو	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۳۹۷,۰۰۵	۶۴۰	۲۵۴,۰۸۳,۲۰۰	(۲۸,۳۰۰,۱۹۸)	۲۲۵,۷۸۳,۰۰۲
صنایع لاستیکی سهند	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۱,۱۱۱,۳۰۴	۵,۰۰۰	۵,۵۵۶,۵۲۰,۰۰۰	(۲۹۲,۰۶۸,۸۶۴)	۵,۲۶۴,۴۵۱,۱۳۶
س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کود شیمیایی اوره لردگان	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱۶,۵۱۲,۵۴۴	۳۰۰	۴,۹۵۲,۷۶۳,۲۰۰	(۳۴۵,۱۰۸,۰۷۵)	۴,۷۰۸,۶۵۵,۱۲۵
سیحان دارو	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱,۸۰۵,۶۸۲	۵۵۰	۹۹۳,۱۲۵,۱۰۰	(۴۱,۰۸۱,۳۴۰)	۹۵۲,۰۴۳,۷۶۰
تأمین سرمایه نوین	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸,۴۴۴,۶۴۳	۵۷۲	۱۰,۵۵۰,۳۳۵,۷۹۶	(۱۹۸,۵۲۷,۸۲۴)	۱۰,۳۵۱,۸۰۷,۹۷۲
پتروشیمی تندگو بیان	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱,۹۶۱,۴۰۸	۱,۳۰۰	۲,۵۴۹,۸۳۰,۴۰۰	*	۲,۵۴۹,۸۳۰,۴۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۹۸۸,۱۱۳	۱۴۰	۱۳۸,۳۳۵,۸۲۰	(۱۲,۴۱۹,۱۷۶)	۱۲۵,۹۱۶,۶۴۴
سپید ماکان	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۲,۶۵۵,۲۹۲	۱,۰۰۰	۲,۶۵۵,۲۹۲,۰۰۰	(۱۰۹,۸۳۸,۰۸۰)	۲,۵۴۵,۴۵۳,۹۲۰
داروسازی دانا	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۳,۷۰۸,۹۶۵	۴,۱۰۰	۱۵,۲۰۶,۷۵۶,۵۰۰	(۱,۷۰۱,۹۱۲,۷۴۷)	۱۳,۵۰۴,۷۸۳,۷۵۳
				۶۶,۴۴۵,۵۵۵,۵۲۶	(۴,۰۹۱,۷۹۰,۶۰۲)	۶۲,۳۵۳,۷۶۴,۹۲۴

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال	۱۶-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۱,۰۱۶,۸۹۸,۹۳۷		
۵۱,۰۱۶,۸۹۸,۹۳۷		

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

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

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرپایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۰۶۷,۶۵۴,۱۱۱	۰	۱,۰۶۷,۶۵۴,۱۱۱	۰٪	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۰۱-۰۱-۸۱-۷۴۸۷۴-۷۰۷ بانک خاورمیانه
۲۰,۴۳۶,۰۶۰,۰۶۱	۰	۲۰,۴۳۶,۰۶۰,۰۶۱	۰٪	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۲۶۶-۸۱۰۰-۸۱۰-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد
۱۸,۵۸۴,۹۳۱,۳۳۲	(۴۱,۲۶۰,۴۵۲)	۱۸,۶۲۶,۱۹۱,۷۸۴	۲۳۵٪	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سپرده بلند مدت ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد
۱,۹۲۳,۲۶۹,۴۰۰	(۸,۲۳۷,۴۵۰)	۱,۹۳۱,۵۰۶,۸۵۰	۲۳۵٪	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سپرده بلند مدت ۳۳۰-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد
۹,۰۰۴,۹۸۴,۰۳۳	(۳۶,۱۱۱,۸۵۷)	۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۲۳٪	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سپرده بلند مدت ۸۲۶-۱۱۱-۱۱-۳۹۹۵۹۰-۱ بانک سامان
۵۱,۰۱۶,۸۹۸,۹۳۷	(۸۵,۶۰۹,۷۵۹)	۵۱,۱۰۲,۵۰۸,۶۹۶			

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۷-۱	۸۵,۵۳۶,۵۵۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۷-۲	۱,۱۰۹,۰۹۶,۴۴۵
		<u>۱,۱۹۴,۶۳۳,۰۰۴</u>

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:

مدیر	دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
مدیر		۶۴,۸۱۷,۷۲۶,۱۲۹
متولی		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان		۲۲,۶۳۵,۳۰۱,۰۰۶
حسابرس		۴۳۳,۰۴۷,۱۸۶
		<u>۸۹,۰۸۶,۰۷۴,۳۲۱</u>

۱۹- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
هزینه تاسیس		۴۹,۵۰۷,۹۶۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها		۱۲۷,۳۹۱,۲۴۱
سایر هزینه ها		۲۰,۶۱۹
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری		۱۳,۶۳۶,۳۲۰
هزینه آبونمان نرم افزار		۷۳۶,۹۶۱,۸۵۱
هزینه نرم افزار		۶۱۶,۷۴۱,۳۷۶
هزینه تسهیلات بانکی		۱,۸۲۷,۱۴۸,۴۱۱
هزینه کارمزد بانکی		۳۴,۱۴۹,۱۱۰
هزینه تصفیه		۸۲۲,۳۳۵,۱۴۵
		<u>۴,۲۲۷,۸۹۲,۰۴۱</u>

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش مالی، میان دوره‌ای،

بالاداشت های توضیحی، صورت های مالی،

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- تعديلات

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۰,۶۴۱,۷۳۶,۵۶۸,۳۹۷
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱,۰۳۱,۸۶۹,۶۰۳,۶۲۹)
	۳۳,۳۰۹,۹۶۴,۷۶۸

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
۰.۸۵٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	عادی		شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۹٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	امید عطار درآباد	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۳۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مانده پزیرهای	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۳۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجفی آبادی	گروه گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۳۰,۰۰۰	عادی	گروه مدیر 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:

شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۵۷,۹۱۷,۳۴۴,۸۱۸)	طی دوره مالی	۶۴,۸۱۷,۷۲۶,۱۲۹	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان توسعه فیروزه
(۵۵,۷۷۵,۳۸۸)	طی دوره مالی	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مثولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۴۳۳,۰۳۱,۱۸۶)	طی دوره مالی	۴۳۳,۰۴۷,۱۸۶	کارمزد ارکان	حسینی	مؤسسه حسینی و مشاوره مدیریت واثیا نیک تدبیر
(۱۵,۷۶۰,۳۴۰,۳۲۸)	طی دوره مالی	۲۲,۶۳۵,۳۰۱,۰۰۶	کارمزد ارکان	بازار کوکان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۵۱,۸۸۵,۲۶۸,۳۵۹	طی دوره مالی	۱۰,۳۴۸,۴۷۵,۱۳۸,۷۰۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	فیروزه آسیا
(۳۲,۸۵۱,۲۸۹,۳۵۱)		۱۰,۳۳۷,۵۶۱,۲۱۳,۰۲۵			

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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