

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱)-(۴)	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورت های مالی:
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی



آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۲۰۸۹۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸ - ۴۵۳۸ - ۴۱۱۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به موردی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱) مفاد ماده ۲۰ اساسنامه و دستورالعمل رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، مبنی بر عدم صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به تقاضای بازارگردان پیش از تامین وجوه آن (به طور نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۱۶ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۴).

۶-۲) موارد مرتبط با مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه، مبنی بر رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در خصوص سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (به طور نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۷/۲۱ بابت شمش طلا و ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ بابت شمش نقره)، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی صندوق (به طور نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱) و سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت، حداکثر تا ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (به طور نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۸ در صنعت بانک‌ها و موسسات اعتباری).

۶-۳) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص دعوت از ارکان صندوق، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع صندوق.

۶-۴) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است و به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، انجام نشده است.



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۶ 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.

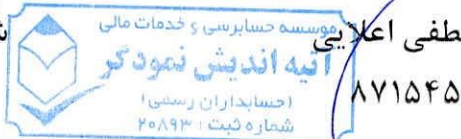
۹) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۵ اسفند ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

شاهین پورکاند
۸۳۱۲۳۲



۸۷۱۵۴۵

(Handwritten signature in blue ink)



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ 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

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۹

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۳۶

ت) 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 سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری
دریای آبی فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۵۵۰





صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲	۷,۶۷۴,۲۳۰,۴۳۵,۷۱۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۰,۰۶۴,۵۸۹,۳۵۸	۴۱۵,۹۵۰,۹۰۹,۴۸۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	۳۰,۸۳۵,۶۸۰,۳۳۹	۷	حساب‌های دریافتی
۱,۴۱۵,۵۷۴,۰۸۴	۳,۸۸۴,۲۶۸,۴۸۱	۸	سایر دارایی‌ها
۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰	۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶	۹	جاری کارگزاران
۵,۲۹۹,۳۹۲,۰۷۸,۶۷۷	۸,۴۵۸,۸۱۴,۴۲۴,۴۱۲		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها :			
۱۰۱,۹۵۹,۱۵۶,۰۶۳	۵۶,۰۶۰,۸۲۱,۲۲۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۲۸	۱,۰۱۶,۱۰۷,۳۲۱,۶۶۵	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۰۶,۰۶۳,۶۴۷,۴۹۱	۱,۰۷۲,۱۶۸,۱۴۲,۸۹۱		جمع بدهی‌ها
۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶	۷,۳۸۶,۶۴۶,۲۸۱,۵۲۱	۱۲	خالص دارایی‌ها
۲۱,۲۰۹	۲۸,۶۱۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری
دریای آبی فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۵۵۰



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

میشود، در صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۵۸۸۵۴۶ که صندوق سرمایه گذاری محسوب 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 تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم، سبذگردان توسعه فیروزه بوده و صندوق شعبه دیگری ندارد. با توجه به مفاد مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ صندوق و موافقت سازمان در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹، سال مالی صندوق، از ابتدای مهر هر سال لغایت پایان شهریور ماه سال بعد به ابتدای بهمن ماه تا انتهای دی ماه سال بعد تغییر یافته است.

۱-۲- اطلاع رسانی: کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس daryaetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	۲.۷۰۰.۰۰۰	۹۰٪
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۰۰.۰۰۰	۱۰٪
جمع	۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبذگردان توسعه فیروزه است (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت

۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم.

۲-۳- 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.

۲-۴ حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در سال ۱۳۸۵ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهارم، پلاک ۱۲، طبقه ۵.

۲-۵ بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد اداره ی ثبت شرکت ها تحت شماره ۴۸۳۷۸ و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ی ۱۱۶۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ به ثبت رسیده و تحت نظارت سبا فعالیت می کند. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهداء، پلاک ۱۵ کدپستی ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق، بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ 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 اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منتهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل 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 سهام 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.



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به دستور العمل 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۴-۳- 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 پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد مدیر: ۱- کارمزد ثابت: سالانه حداکثر یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و هفت در هزار (۰.۰۰۷) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان.
کارمزد متولی	سالانه نیم درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱.۹۰۰ میلیون و حداکثر ۱.۹۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۹۰۰ 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 ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
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.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	طی قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری پایا، کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده (۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده) تعیین شد.



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																			
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	الف) هزینه ثابت (جدول ۱)																			
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #0070C0; color: white;"> <th style="width: 50%;">نوع سامانه صندوق</th> <th style="width: 50%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">صندوق در سهام</td> <td style="text-align: center;">۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)</td> </tr> </tbody> </table>	نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	صندوق در سهام	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)															
	نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)																		
	صندوق در سهام	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)																		
شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:																				
۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود. ۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲,۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.																				
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	ب) هزینه متغیر (جدول ۲)																			
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #0070C0; color: white;"> <th style="width: 15%;">ردیف</th> <th style="width: 25%;">شاخص</th> <th style="width: 25%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴</th> <th style="width: 35%;">شرایط اعمال شاخص</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">۱</td> <td>به ازای هر درخواست صدور</td> <td style="text-align: center;">۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۲</td> <td>به ازای هر درخواست ابطال</td> <td style="text-align: center;">۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۳</td> <td>به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال</td> <td style="text-align: center;">۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص	۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود	۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود	۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود			
	ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص																
	۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود																
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود																	
۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود																	
(جدول ۳)																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #0070C0; color: white;"> <th style="width: 15%;">ردیف</th> <th style="width: 25%;">پلکان</th> <th style="width: 25%;">ضریب در سال ۱۴۰۴</th> <th style="width: 35%;">روش محاسبه پلکانی</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">۱</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰۰۴</td> <td>این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود. ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۲</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰۰۲۴</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۳</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰۰۰۳</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">۴</td> <td>سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود. ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.	۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۲۴		۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۰۳		۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		
ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی																	
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود. ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.																	
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۲۴																		
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۰۳																		
۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.																			



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می 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 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 میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر یا قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل اندازه گیری و ارائه دارایی های صندوق به ارزش روز در ترازنامه، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ 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.

۴-۸- با توجه به تغییر سال مالی صندوق از تاریخ ۳۱ شهریورماه به ۳۰ دی ماه ارقام صورت های مالی قابلیت مقایسه با ارقام

مقایسه ای ندارد.



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی، فیروزه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی،
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فراورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۲.۳۳٪	۶۴۸.۰۱۱.۹۹۶.۳۲۷	۵۰۵.۴۲۱.۹۹۹.۸۳۳	۴۹.۱۸٪	۳۹.۰۶۰.۵۱۲.۴۷۱.۰۵۱	۳۹.۹۳۷.۴۷۶.۲۵۰.۵۱۳	بانکیا و موسسات اعتباری
۷.۲۸٪	۳۸۵.۹۲۵.۸۷۱.۵۴۴	۳۸۵.۳۹۷.۳۷۸.۰۱۷	۱۳.۰۸٪	۱.۱۰۶.۶۴۰.۹۳۳.۱۳۴	۱.۱۱۷.۳۳۶.۰۳۷.۴۷۹	خودرو و ساخت قطعات
۴.۱۱٪	۲۱۸.۰۵۶.۷۲۱.۹۸۳	۱۶۲.۶۲۸.۵۴۴.۹۳۰	۱۲.۵۵٪	۱.۰۶۱.۵۵۳.۴۶۸.۸۷۶	۹۱۸.۰۱۸.۱۱۰.۶۸۹	فزارات اساسی
۵.۶۰٪	۲۹۶.۵۴۴.۹۹۶.۰۰۰	۲۷۴.۸۳۳.۶۳۵.۷۳۸	۵.۴۴٪	۴۶۰.۵۳۹.۵۱۰.۵۳۹	۳۸۰.۴۳۵.۶۴۰.۳۸۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۴.۱۳٪	۲۱۸.۸۸۹.۲۴۹.۴۸۹	۱۹۳.۷۷۵.۲۳۳.۱۰۳	۲.۴۲٪	۲۰.۴۹۳۱.۲۱۳.۱۱۲	۲۰.۱.۴۸۸.۶۰۲.۹۸۴	استخراج کانه های فلزی
۲.۴۷٪	۱۳۰.۸۸۱.۳۴۸.۳۵۲	۱۱۲.۴۷۰.۳۴۴.۱۳۷	۱.۷۷٪	۱۴۹.۷۳۹.۹۱۸.۶۴۷	۱۳۰.۵۷۵.۹۵۷.۵۱۳	قند و شکر
۰.٪	-	-	۱.۶۳٪	۱۳۷.۶۷۷.۴۶۲.۵۰۰	۱۰۵.۷۳۶.۵۲۵.۶۳۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶.۹۹٪	۳۷۰.۳۷۸.۷۱۳.۹۲۱	۲۵۳.۶۱۴.۰۸۵.۹۲۲	۱.۵۶٪	۱۳۱.۸۹۳.۵۲۸.۴۰۰	۸۱.۵۱۵.۵۱۰.۶۴۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵.۲۸٪	۲۷۹.۹۳۳.۶۶۴.۰۹۶	۲۰۳.۲۸۱.۴۶۸.۸۶۶	۱.۳۳٪	۱۱۲.۳۵۰.۷۳۰.۰۵۲	۹۱.۹۴۱.۸۷۳.۴۳۱	سرمایه گذاریها
۱.۳۴٪	۷۱۳.۱۹۸.۵۹۷.۸۹۸	۴۱۹.۳۵۱.۴۰۹.۳۳۴	۱.۲۵٪	۱۰۵.۵۵۵.۳۶۳.۶۰۰	۷۵.۹۹۳.۹۶۶.۵۱۶	سیمان، آهک و گچ
۰.۱۸٪	۹۵.۰۳۰.۸۶۳.۵۳۶	۷.۴۴۷.۸۴۳.۷۱۱	۰.۷۳٪	۶۲.۰۵۹.۸۶۶.۶۸۶	۴۷.۸۰۸.۸۸۳.۷۰۸	مجموعات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۴۱٪	۷۴۸.۰۰۶.۹۹۴.۱۰۱	۶۸۵.۲۸۹.۶۷۳.۴۰۲	۰.۷۱٪	۶۰.۳۲۰.۸۶۶.۳۰۰	۳۴.۱۱۹.۸۶۸.۷۳۳	مجموعات شیمیایی
۴.۱۶٪	۲۲۰.۵۹۸.۹۸۹.۱۰۴	۱۱۷.۰۳۶.۵۷۹.۰۹۳	۰.۵۰٪	۴۲.۳۶۰.۶۲۶.۴۵۴	۲۷.۸۰۰.۳۶۹.۵۴۶	لاستیک و پلاستیک
۵.۶۵٪	۲۹۹.۴۷۲.۵۷۳.۸۰۷	۲۳۶.۳۶۳.۹۳۹.۷۴۹	۰.۴۴٪	۲۷.۳۹۸.۷۵۵.۵۲۷	۲۰.۳۵۸.۳۷۴.۷۳۷	زراعت و خدمات وابسته
۱.۰۷٪	۵۶.۵۲۱.۶۸۳.۰۰۰	۳۴.۷۹۳.۶۶۰.۷۷۳	۰.۳۰٪	۲۵.۷۵۹.۶۵۳.۵۷۸	۱۴.۶۸۷.۳۸۲.۵۷۷	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۵۳٪	۳۷.۵۷۸.۹۲۳.۳۰۰	۲۳.۰۱۶.۵۱۴.۰۰۰	۰.۳۳٪	۱۹.۷۹۱.۸۱۷.۴۳۰	۱۴.۴۵۶.۹۷۳.۶۵۴	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
۴.۳۰٪	۲۲۲.۵۳۹.۵۲۶.۴۱۸	۱۹۷.۳۹۷.۹۹۱.۴۱۰	۰.۱۶٪	۱۳.۸۳۱.۵۹۲.۰۲۸	۸۰.۵۸۰.۵۳۰.۸۶۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۷۷٪	۴۰.۹۹۲.۶۳۳.۹۰۰	۲۹.۲۳۰.۷۳۵.۹۶۰	۰.۱۴٪	۱۱.۵۸۰.۵۳۵.۱۰۲	۱۰.۵۷۴.۷۰۱.۵۳۷	ساخت محصولات فلزی
۰.۸۰٪	۴۲.۱۸۷.۴۸۲.۰۰۰	۴۰.۰۲۷.۵۹۶.۹۰۹	۰.۰۸٪	۷.۱۰۱.۹۲۴.۴۵۸	۳.۹۴۷.۸۳۳.۵۰۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰.٪	-	-	۰.۰۵٪	۴.۵۹۷.۱۸۳.۳۱۳	۳.۱۱۵.۹۳۰.۰۱۱	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰.۰۸٪	۴.۳۹۴.۳۹۶.۰۰۰	۳.۴۵۴.۹۷۸.۸۹۴	۰.۰۵٪	۴.۲۶۶.۷۶۱.۰۰۰	۲.۷۵۱.۹۷۴.۴۹۸	رژانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۶٪	۳۱.۰۰۰.۴۴۱.۹۵۰	۲.۳۷۶.۷۰۵.۲۵۰	۰.۰۴٪	۳.۳۳۲.۳۹۶.۸۲۵	۳.۴۵۴.۹۷۸.۸۹۴	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۵٪	۲.۵۰۰.۰۰۰.۳۵۷.۵۰	۱.۷۵۱.۲۵۶.۴۹۹	۰.۰۳٪	۲.۴۶۳.۱۰۳.۰۸۹	۱.۹۸۶.۸۴۳.۸۵۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۳.۶۱٪	۱۹۱.۱۹۷.۰۳۱.۲۳۶	۱۸۹.۶۷۰.۸۷۱.۰۹۴	۰.٪	۱.۸۹۲.۷۵۵.۰۲۵	۱.۷۵۱.۳۵۶.۴۹۹	اطلاعات و ارتباطات
۹۶.۸۱٪	۵.۱۳۰.۲۱۵.۵۳۳.۶۱۲	۴.۰۷۸.۶۱۲.۰۳۶.۵۲۴	۹۰.۷۷٪	۷.۶۷۴.۲۳۰.۴۳۵.۷۱۶	۷.۲۳۵.۲۹۲.۳۶۵.۴۱۰	خدمات فنی و مهندسی



صندوق سرمایه‌گذاری در نای آئی فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		سپرده های بانکی	
درصد از کل دارایی	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی	مبلغ ریال		
درصد	-	درصد	-	بانک گردشگری	
۱.۵٪	۸۰۰,۵۴۳,۳۵۷,۹۰۹	۴.۶۸٪	۳۵۵,۸۹۴,۸۱۹,۴۴۳	بانک خاورمیانه	
۰٪	۹,۸۲۷,۲۰۳	۰.۳۴٪	۲۰,۰۵۴,۶۷۴,۹۱۲	بانک صادرات	
۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۰۱۲,۳۷۹	بانک تجارت	
۰٪	-	۰.۰۰٪	۴۰۲,۵۰۰	بانک سامان	
۰٪	۵۰,۴۲۴۶	۰.۰۰٪	۲۴۶		
۱.۵۱٪	۸۰۰,۶۴۳,۵۸۹,۳۵۸	۴.۹۷٪	۴۱۵,۹۵۰,۹۰۹,۴۸۰		

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		سود سهام دریافتی	
توزیل شده ریال	مبلغ توزیل ریال	درصد	توزیل شده ریال		
۴۶,۳۴۷,۴۸۱,۰۰۳	(۱,۵۶۲,۴۵۰,۰۶۱)	۲۵	۲۲,۳۹۸,۱۳۰,۴۰۰		
۴۶,۳۴۷,۴۸۱,۰۰۳	(۱,۵۶۲,۴۵۰,۰۶۱)		۲۲,۳۹۸,۱۳۰,۴۰۰		

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت‌خالصی دارایی‌ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج بزرگ‌تری مجموع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد مستهکک می‌گردد. هزینه‌های سرمایه‌گذاری ایران تا پایان سال مالی کانون (۳۰ آذر) مستهکک می‌گردد. هزینه نرم‌افزار و خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدها تا پایان سال تقویمی مستهکک می‌گردند.

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده در پایان سال	مخارج اضافه شده طی سال	مخارج در پایان سال	مانده در ابتدای سال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال				
۳,۴۵۰,۸۸۳,۳۵۸	(۶,۲۵۰,۷۵۶,۲۱۰)	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۶۳۹,۴۶۸	آیونمان نرم افزار صندوق			
۱۷۹,۱۵۵,۴۱۶	(۱,۰۳۷,۷۱۲,۰۷۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۸۶۷,۴۸۹	مخارج عضویت در کانون‌ها			
۱۷۸,۱۷۷,۸۵۶	(۹۴,۳۷۴,۵۶۴)	-	۲۷۲,۵۵۲,۴۲۰	مخارج تالیس			
۷۶,۰۵۱,۹۵۱	(۳۵۶,۴۶۲,۷۵۶)	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۱۴,۷۰۷	خدمات سیرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری			
-	(۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج رتبه بندی			
-	(۱۷۵,۵۸۲,۰۰۰)	۱۷۵,۵۸۲,۰۰۰	-	مخارج بزرگ‌تری مجامع			
۳,۸۸۴,۳۶۸,۴۸۱	(۸,۵۷۴,۸۸۷,۶۰۳)	۱۱,۰۴۳,۵۸۲,۰۰۰	۱,۴۱۵,۵۷۴,۰۸۴				



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۹- جاری کارگران

مانده در پایان سال	گردش به‌سازگار	گردش به‌هکار	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶	(۱۷,۵۳۴,۰۶۷,۰۳۳,۸۶۶)	۱۷,۸۱۶,۵۳۱,۳۵۳,۶۴۲	۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰
۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶	(۱۷,۵۳۴,۰۶۷,۰۳۳,۸۶۶)	۱۷,۸۱۶,۵۳۱,۳۵۳,۶۴۲	۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	ریال
	۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷		۲۸,۳۹۴,۰۵۶,۴۴۰
	۵۸۷,۴۳۱,۶۰۰		۶۲۶,۵۵۷,۵۸۸
	۶۸۹,۴۷۰,۹۳۹		۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۵۰,۷۹۶,۶۸۷		۲۰,۳۰۹,۵۰۷,۱۹۸
	۷۰,۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰		۵,۷۳۰,۷۰۰,۰۰۰
	۱,۰۱,۹۵۹,۱۵۶,۰۶۳		۵۶,۰۶۰,۸۲۱,۲۳۶

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	ریال	یادداشت
				۱۱-۱
	-		۱,۰۰۰,۸۴۶,۶۸۳,۵۴۷	بدهی بابت اختیار معامله
	۳,۱۰۳,۹۹۱,۴۳۸		۶,۶۲۱,۳۵۱,۹۸۴	بدهی بابت نرم‌افزار
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیة
	-		۳۹,۳۸۶,۱۳۴	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی
	۵۰۰,۰۰۰		-	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۳۸		۱,۰۱۶,۱۰۷,۳۲۱,۶۶۵	



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۱-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۵۵,۸۹۶,۸۱۹	اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود۱۱۵۴)
-	۱۹,۹۹۸,۳۱۹,۷۸۸	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود۱۱۵۳)
-	۷,۱۴۶,۵۰۸,۴۱۶	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود۱۱۵۲)
-	۱,۰۶۸,۲۰۱,۲۲۵	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود۱۱۵۱)
-	۲۰۴,۸۴۴,۷۱۲	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود۱۱۵۰)
-	۱,۵۴۵,۴۲۸,۴۵۱	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضمنت ۱۱۸۴۱)
-	۲۵,۵۷۰,۴۹۵,۶۶۵	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود۱۲۵۰)
-	۵۴,۳۴۵,۶۹۳,۹۲۹	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود۱۲۴۹)
-	۳۸,۴۴۲,۴۰۷,۸۰۱	اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضمنی ۱۴۱۱۱)
-	۱۵۹,۸۷۸,۸۰۰	اختیارخ حسایا-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا۱۱۳۶۱)
-	۱۱,۳۴۹,۶۵۲,۱۲۱	اختیارخ حسایا-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا۱۱۳۷۱)
-	۳۰۲,۱۷۰,۹۳۲	اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضمنت ۱۱۸۱۱)
-	۱۶,۱۹۵,۷۱۲,۴۴۸	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضمنت ۱۲۰۶۱)
-	۱۱۷,۶۸۲,۸۷۷,۶۴۲	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضمنت ۱۲۰۵۱)
-	۱۰۵,۲۲۰,۲۳۶	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضمنت ۱۲۰۴۱)
-	۳۸۱,۷۳۵,۶۱۶	اختیارخ وبصادر-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد۱۱۶۵۱)
-	۶,۹۹۹,۶۶۹,۷۳۰	اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد۱۱۶۶۱)
-	۵,۳۴۸,۹۴۵,۱۰۲	اختیارخ وبصادر-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد۱۱۶۸۱)
-	۱۰,۱۹۴,۵۰۰,۸۱۱	اختیارخ وبصادر-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد۱۱۶۷۱)
-	۱,۰۷۶,۰۷۴,۲۵۵	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۰۱۴۹۱)
-	۷,۱۴۴,۹۴۴,۶۰۱	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۰۱۴۸۱)
-	۲۲۱,۸۳۱,۸۳۵	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۰۱۴۶۱)
-	۳۲۵,۶۴۱,۰۱۰,۹۳۵	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۳۲۵,۶۴۱,۰۱۰,۹۳۵	نقل از صفحه قبل
-	۱,۶۴۶,۷۵۱,۶۴۰	اختیارخ حسایا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶ (ضسپا۱۲۴۷۱)
-	۷۸,۶۰۰,۴۱۶	اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا۱۲۴۲۱)
-	۳,۵۹۰,۳۸۴,۲۲۳	اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا۱۲۴۰۱)
-	۱,۶۲۹,۹۲۴,۳۹۶	اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۷۱)
-	۴۰۴,۹۳۰,۰۳۲	اختیارخ ذوب-۳۴۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۵۱)
-	۳۲,۶۹۳,۲۱۷	اختیارخ ذوب-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۹۱)
-	۲,۵۱۹,۸۰۱,۸۰۴	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۸۱)
-	۴۹,۸۶۹,۷۴۵,۰۳۱	اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۴۴۱)
-	۱۷,۳۹۸,۷۵۰,۴۵۶	اختیارخ شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۴۳۱)
-	۱۸۸,۸۵۶,۸۳۲	اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۴۲۱)
-	۹۱۷,۷۰۴,۳۱۲	اختیارخ شستا-۵۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۳۲۱)
-	۱,۱۲۹,۳۲۰,۸۹۱	اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضستا۰۱۴۰۱)
-	۹,۳۰۱,۷۲۸,۵۹۹	اختیارخ و تجارت-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۵۱)
-	۸,۳۹۹,۳۷۴,۶۵۰	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت۰۱۲۷۱)
-	۲,۹۰۴,۵۴۴,۱۴۰	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت۰۱۲۹۱)
-	۱۶۳,۱۱۲,۳۴۹	اختیارخ وبملت-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت۰۱۲۴۱)
-	۱,۶۵۸,۶۴۸,۶۲۱	اختیارخ و تجارت-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۳۱)
-	۱,۰۷۲,۰۸۳,۲۸۱	اختیارخ و تجارت-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۲۷۱)
-	۲,۶۵۲,۵۷۳,۱۵۲	اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۶۱)
-	۲۹,۲۲۳,۴۴۷,۴۵۷	اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۴۱)
-	۲,۲۱۵,۷۳۵,۳۰۸	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت۰۱۲۸۱)
-	۲,۳۰۵,۴۵۲,۲۹۶	اختیارخ و تجارت-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۲۱)
-	۴۶۴,۹۴۵,۱۷۴,۰۳۸	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴۶۴,۹۴۵,۱۷۴,۰۳۸	نقل از صفحه قبل
-	۳,۲۳۷,۵۶۱,۶۸۷	اختیارخ خسایا-۴۵۰-۱/۲۶-۱۴۰۵/۰۱ (ضسپا ۱۱۷۱)
-	۵,۳۱۸,۶۶۴,۰۵۸	اختیارخ فولاد-۳۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۴۱۱ (ضفلا ۱۱۱۱)
-	۱۴,۰۷۶,۷۳۰,۷۹۳	اختیارخ فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۴۱۲ (ضفلا ۱۲۱۲)
-	۳,۹۶۱,۰۹۷,۱۹۵	اختیارخ فولاد-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۴۰۹ (ضفلا ۰۹۱۴)
-	۲,۲۲۸,۴۶۰,۶۶۱	اختیارخ وبملت-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۱۷۸ (ضملت ۱۱۷۸)
-	۹۹,۹۲۴,۲۵۰	اختیارخ شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹-۲۰۴۷ (ضستا ۲۰۴۷)
-	۴,۰۸۲,۳۰۵,۳۱۰	اختیارخ فملی-۱۴۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۳۳۱ (ضملی ۱۳۳۱)
-	۲۵,۱۲۰,۹۵۶,۴۵۰	اختیارخ فملی-۱۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۳۲۱ (ضملی ۱۳۲۱)
-	۵۷۵,۵۶۳,۶۸۰	اختیارخ فولاد-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۲۴۱ (ضفلا ۱۲۴۱)
-	۱۱,۳۷۴,۶۱۷,۱۹۶	اختیارخ فولاد-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۲۲۱ (ضفلا ۱۲۲۱)
-	۵,۸۳۲,۰۷۲,۸۵۶	اختیارخ فزر-۷۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۱۲۱۶ (ضفزر ۱۲۱۶)
-	۱,۳۰۴,۶۱۱,۰۰۸	اختیارخ فملی-۵۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۲۲۱ (ضملی ۱۲۲۱)
-	۱۶,۹۳۳,۵۶۳,۱۰۲	اختیارخ فزر-۹۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰-۱۲۲۰ (ضفزر ۱۲۲۰)
-	۷۹,۰۰۰,۶۱۱,۶۷۲	اختیارخ فملی-۱۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۱۴۱۲ (ضملی ۱۴۱۲)
-	۱,۲۴۶,۰۳۹,۴۱۰	اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۳۱۱ (ضفلا ۱۳۱۱)
-	۹۹,۹۲۴,۲۵۰	اختیارخ فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۲۲۳ (ضفلا ۱۲۲۳)
-	۱۷,۵۶۴,۵۴۰,۷۷۵	اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۲۲۱ (ضفلا ۱۲۲۱)
-	۵۰۹,۶۱۳	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۲۰۶۶ (ضخود ۲۰۶۶)
-	۱۴۹,۲۸۶,۸۲۹	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۲۰۶۵ (ضخود ۲۰۶۵)
-	۶,۵۱۱,۲۶۱,۹۸۱	اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۱۴۵ (ضذوب ۱۱۴۵)
-	۱۴۳,۰۴۹,۷۶۷,۶۵۵	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۱۸۶ (ضملت ۱۱۸۶)
-	۶,۲۲۴,۹۶۱,۰۱۸	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۱۴۶ (ضذوب ۱۱۴۶)
-	۸۱۲,۹۳۸,۲۰۵,۴۸۷	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	ریال	
-		۸۱۲,۹۳۸,۲۰۵,۴۸۷		نقل از صفحه قبل
-		۶۶,۹۵۲,۱۲۵,۳۱۹		اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت ۱۱۸۷۱)
-		۲۰۷,۵۴۴,۶۶۶		اختیارخ ذوب-۲۸۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضدوب ۲۰۱۰۱)
-		۱۰۷,۴۲۶,۵۶۳		اختیارخ ذوب-۲۶۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضدوب ۲۰۰۹۱)
-		۲,۹۰۳,۲۶۹,۱۰۷		اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضملت ۲۰۴۲۱)
-		۵۶,۰۱۰,۱۹۶,۱۱۳		اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضملت ۲۰۴۱۱)
-		۱,۶۷۵,۷۲۹,۶۷۲		اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضملت ۲۰۴۰۱)
-		۱۶,۷۲۵,۶۰۰,۷۵۳		اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضملت ۲۰۳۹۱)
-		۴,۹۰۸,۳۸۹,۰۷۷		اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضملت ۲۰۳۶۱)
-		۵۴۲,۱۱۷,۰۳۵		اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضصاد ۰۱۳۰۱)
-		۵,۴۶۰,۹۶۸,۱۸۱		اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت ۱۱۸۵۱)
-		۱,۱۸۵,۵۸۹,۲۳۶		اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت ۱۱۸۸۱)
-		۲۸,۶۳۴,۹۲۰,۶۰۴		اختیارخ خسایا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا ۱۱۳۸۱)
-		۲,۲۵۹,۱۸۳,۳۷۲		اختیارخ خسایا-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضسپا ۲۰۳۰۱)
-		۱۰۶,۱۹۹,۴۹۲		اختیارخ فزر-۹۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۳ (ضفزر ۲۱۹۱)
-		۱,۱۸۹,۴۸۲,۲۸۵		اختیارخ خسایا-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضسپا ۲۰۲۹۱)
-		۱,۵۲۱,۹۵۵,۲۴۵		اختیارخ فزر-۷۵۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۳ (ضفزر ۲۱۶۱)
-		۱,۰۵۶,۷۸۸,۸۷۵		اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضخود ۳۱۰۲)
-		۳۶,۵۷۲,۲۷۶		اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰ (ضملت ۳۰۶۱۱)
-		۷۴۸,۲۳۲,۷۸۴		اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰ (ضملت ۳۰۵۹۱)
-		۱۰۸,۰۸۹,۰۶۰		اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۳۷۱)
-		۲,۲۰۶,۰۰۷,۶۸۲		اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضخود ۳۱۰۵۱)
-		۲۲۰,۶۵۲,۷۲۸		اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضخود ۳۱۰۴۱)
-		۷۴۱,۴۳۷,۹۳۵		اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضخود ۳۱۰۳۱)
-		۱,۰۰۸,۴۴۶,۶۸۳,۵۴۷		



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۲- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵,۱۴۲,۹۵۵,۴۳۱,۱۸۶	۲۴۱,۸۶۳,۳۹۸	۷,۳۰۰,۷۹۱,۲۴۷,۲۳۰	۲۵۵,۱۰۸,۷۸۸
۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۵۵,۰۳۴,۲۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶	۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸	۷,۳۸۶,۶۴۶,۲۸۱,۵۲۱	۲۵۸,۱۰۸,۷۸۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۷۵۰,۷۸۸,۸۸۵,۹۴۶	۱۳-۱
-	۱۴۴,۰۸۵,۱۱۸,۹۷۸	۱۳-۲
-	۱۳,۳۹۹,۶۴۲,۱۳۹	۱۳-۳
۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۹۰۸,۱۷۳,۶۴۷,۰۶۳	

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی

سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۳-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۴ ماهه منتهی به
 ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۳۴۹,۳۴۷,۰۱۳	۲۰,۱۳۴,۵۹۵,۴۹۵	(۶,۵۸۱,۱۹۰)	(۲۶۶,۳۶۳,۰۶۴)	(۱۰,۳۰۳,۸۶۹۸,۱۷۱)	۱۳۳,۳۱۶,۳۳۶,۹۳۰	۷,۳۶۶,۵۱۸	پدیده شیمی قرن
-	۳,۷۳۶,۸۳۹,۷۷۷	(۳۱۴,۳۹۵,۶۶۶)	(۹۳,۶۱۸,۶۶۶)	(۳۸,۸۴۵,۳۷۵,۳۱۱)	۴۳,۸۷۹,۱۳۹,۳۰۰	۳,۰۴۱,۰۷۳	داروسازی جابراین جیان
-	۳,۳۱۳,۹۵۲,۴۳۷	(۸۳,۹۳۹,۰۶۰)	(۱۳,۷۵۸,۵۹۷)	(۱۳,۴۷۸,۱۶۳,۴۱۶)	۱۶,۷۸۷,۸۱۳,۵۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۷۹,۰۶۵,۹۴۷,۸۷۹	(۱,۷۲۳,۶۳۹,۳۳۰)	(۵۰,۳۴۹,۴۳۶)	(۲۶۳,۴۳۳,۰۰۸,۰۱۶)	۳۴۴,۷۲۷,۸۴۴,۴۹۱	۱۱۷,۳۱۶,۳۹۴	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۷۳۲,۸۳۶,۷۴۱	(۱۷,۵۳۵,۰۰۰)	(۳,۶۶۳,۷۵۷)	(۳,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲)	۳,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
-	(۱۴,۸۷۳,۳۸۹,۰۴۰)	(۹۳,۹۱۷۵,۰۰۰)	(۱۴,۳۷۶,۵۴۰)	(۳۳,۵۴۹,۱۸۷,۵۰۰)	۱۸,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان
-	۲۷,۶۶۸,۹۶۵,۳۱۵	(۵۰,۱۶۱۶,۳۹۰)	(۱۵۹,۵۷۴,۰۵۵)	(۷۱,۹۹۳,۱۳۳,۰۵۱)	۱۰۰,۳۳۳,۳۷۷,۸۱۱	۱,۹۸۴,۱۲۷	پتروشیمی نوری
-	۷۷۸,۳۳۴,۱۱۹	(۲۳,۶۴۱,۹۱۹)	(۳,۵۹۳,۵۲۳)	(۳,۹۲۳,۸۱۴,۵۵۹)	۴,۷۳۸,۳۸۴,۱۳۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
-	۸۸۷,۹۵۵,۰۸۷	(۲۳,۵۷۳,۴۳۸)	(۱۰,۱۸۳,۶۲۵)	(۳,۷۹۳,۹۷۵,۳۵۰)	۴,۷۱۴,۶۸۷,۵۰۰	۱۳۳,۷۵۰	کیمیا کالای رازی
-	۳,۹۵۹,۰۱۸,۸۸۴	(۵۳,۸۱۳,۵۰۰)	(۳۳,۳۴۶,۸۹۲)	(۶,۷۲۶,۴۳۱,۷۳۴)	۱۰,۷۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	تولیدی کوچین
-	۷۹,۳۴۷,۳۴۶	(۲,۳۶۴,۱۰۷)	(۱,۳۴۷,۵۴۱)	(۳,۸۹۸,۶۳۳,۴۰۰)	۴,۷۲۸,۳۲۱,۳۹۴	۶۳۰,۸۰۰	ح بیمه ایران - معین
-	(۱,۴۲۴,۱۰۵,۶۴۴)	(۱۱,۱۴۴,۶۶۴)	(۱,۶۹۳,۹۴۴)	(۳,۶۴۰,۱۹۹,۷۳۵)	۲,۳۲۸,۹۳۳,۶۸۹	۱,۱۷۶,۱۵۵	ح البرزدارو
-	۴,۴۷۳,۶۵۳,۰۸۶	(۲۶,۳۷۶,۳۷۸)	(۱۱,۳۹۴,۴۸۳)	(۷,۶۳۳,۸۵۳,۱۳۳)	۵,۲۷۵,۳۷۶,۰۷۰	۴,۳۳۰,۱۸۳	ح ایران ترانسفو
-	۶,۱۳۰,۶۷۴,۹۰۰	(۸۱,۸۶۶,۶۱۳)	(۴۶,۶۶۴,۱۱۹)	(۱۰,۱۳۴,۱۱۷,۱۷۳)	۱۶,۳۳۳,۳۲۳,۸۰۴	۳,۱۸۰,۶۸۴	ح گروه صنعتی بارز
۷,۱۶۱,۶۴۴,۵۴۰	(۱۲,۶۸۷,۳۶۸,۸۴۶)	(۱,۷۳۳,۳۵۹,۳۱۶)	(۴۷۸,۳۷۵,۰۵۷)	(۳۵۹,۱۳۷,۴۹۸,۸۱۳)	۳۴۸,۶۷۱,۸۶۴,۳۴۰	۲۵,۳۴۱,۷۰۲	گروه مینا (سهامی عام)
-	۴۰۳,۴۲۱,۴۰۰	(۳۷,۳۰۴,۸۱۶)	(۱۱,۷۵۳,۳۵۴)	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۰)	۵,۴۴۰,۹۶۴,۹۵۰	۵۶۲,۵۰۰	س و توسعه صنایع لاستیک
-	۴۹۳,۴۸۴,۳۴۷	(۳۲۶,۵۰۵,۹۴۰)	(۱۳۵,۰۵۲,۴۰۰)	(۶۴,۳۴۶,۱۴۵,۷۰۶)	۶۵,۳۰۱,۱۸۸,۴۹۳	۱۶,۷۱۷,۰۵۱	فراودهای غذایی وقت چهارمجال
-	(۳۳۰,۱۹۳,۰۴۳)	(۳۱۳,۵۸۸,۳۴۳)	(۹۲,۳۶۹,۳۸۴)	(۴۳,۶۴۱,۹۸۴,۱۳۹)	۴۳,۷۱۷,۶۴۸,۷۱۴	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ایرکا پارت صنعت
-	۲۶,۳۰۱,۴۵۷,۵۴۴	(۴۸۳,۷۰۷,۹۰۷)	(۱۷۷,۵۳۷,۳۷۴)	(۶۹,۸۷۸,۸۸۰,۴۳۲)	۹۶,۷۴۱,۵۸۳,۱۴۷	۴۱,۹۴۳,۴۰۶	سیمینگ
-	۲۶,۱۶۱,۷۵۰,۸۶۰	(۵۹۳,۷۸۹,۵۱۳)	(۲۵۶,۵۱۶,۸۳۷)	(۹۱,۷۴۵,۸۴۴,۷۵۰)	۱۱۸,۷۵۷,۹۰۱,۹۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسان
۹,۴۱۰,۸۹۱,۵۵۳	۱۷۴,۸۷۷,۰۷۷,۴۸۵	(۶,۸۶۳,۵۵۶,۸۷۰)	(۲,۳۰۳,۱۳۰,۵۳۸)	(۱,۱۸۸,۴۶۸,۶۱۳,۱۵۰)	۱,۳۳۷,۵۱۱,۳۳۷,۰۴۳	۲۵۶,۶۱۵,۰۹۳	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه‌گذاری دریایی آبی فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره ۴ ماهه منتهی به
 ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۴۱۰,۸۹۱,۵۵۲	۱۷۴,۸۷۷,۰۷۷,۴۸۵	(۶,۸۶۲,۵۵۶,۸۷۰)	(۲,۳۰۳,۱۳۰,۵۳۸)	(۱,۱۸۸,۴۶۸,۶۱۲,۱۵۰)	۱,۳۷۲,۵۱۱,۳۷۷,۴۴۳	۱,۹۸۳,۸۳۳	نقل از صفحه قبل
-	(۳۲۷,۰۰۰,۸۰۷,۳۷۷)	(۳۳۴,۳۸۹,۵۲۸)	(۳۵,۶۲۶,۲۵۶)	(۷۹,۳۰۸,۶۹۸,۳۰۳)	۴۶,۸۷۷,۹۰۶,۷۱۰	۱,۹۸۳,۸۳۳	صنایع لاستیکی سپند
۳,۱۴۳,۰۵۷,۳۸۶	۹,۴۹۵,۹۶۵,۱۵۸	(۳۴۲,۷۷۲,۳۲۶)	(۱۰,۴۸۷۷,۱۴۳)	(۳۸,۷۰۰,۸۵۰,۶۴۹)	۴۸,۵۵۴,۴۶۵,۲۷۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسکو
-	۲۵,۸۹۲,۵۳۵,۴۷۹	(۱,۱۵۴,۳۳۸,۱۷۵)	(۴۴۱,۷۴۲,۶۳۰)	(۲۰۳,۳۵۹,۱۱۹,۰۲۷)	۲۳۰,۸۴۷,۶۳۵,۳۱۱	۱۲,۳۷۱,۶۵۱	سیمان فارس و خوزستان
-	۵۳,۸۶۵,۵۷۴,۴۱۳	(۷۳۳,۱۲۳,۹۱۰)	(۳۷۳,۱۹۳,۶۱۱)	(۹۱,۷۵۳,۸۸۸,۹۴۶)	۱۴۶,۶۲۴,۷۸۰,۸۸۰	۳,۵۴۰,۵۴۸	داروسازی سینا
-	۸۰,۱۶۷,۳۷۶,۴۶۵	(۹۴۴,۴۶۸,۳۸۷)	(۳۵۲,۷۴۸,۵۱۳)	(۱۰۷,۴۲۹,۰۶۲,۵۵۵)	۱۸۸,۸۹۳,۶۵۵,۸۳۰	۱,۳۶۹,۷۳۵	سیمان صوفیان
-	۱,۳۶۳,۳۱۱,۴۲۱	(۳۲,۵۲۵,۹۳۸)	(۳,۴۲۳,۸۹۹)	(۳,۱۱۵,۹۲۶,۲۴۳)	۴,۵۰۵,۱۸۷,۵۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	مهرام مچین
-	۱,۶۱۲,۰۵۷,۱۵۸	(۱,۱۷۶,۱۲۶,۹۶۴)	(۳,۰۴۶,۲۹۶,۶۳۱)	(۳۲۲,۱۳۲,۵۷۹,۶۹۷)	۳۳۵,۲۲۵,۳۹۳,۴۴۰	۳۲,۹۳۰,۸۰۳	نفت سیاهان
-	(۱۷,۱۸۰,۴۸۴,۵۹۸)	(۳۹۱,۶۲۵,۰۹۵)	(۱۲۵,۹۸۰,۶۹۶)	(۷۵,۰۸۷,۸۹۸,۵۹۸)	۵۸,۳۲۵,۰۱۹,۷۹۱	۷,۸۹۸,۹۱۶	گروه صنعتی بارز
-	۳۴,۶۴۱,۰۴۰,۶۵۷	(۵۳۷,۰۴۹,۵۷۷)	(۳۲۴,۰۶۶,۳۰۶)	(۷۲,۰۰۷,۷۵۸,۷۶۳)	۱۰۷,۴۰۹,۹۱۵,۳۰۳	۲۱,۳۰۹,۹۳۴	کشت و دامداری فکا
-	۱,۱۱۷,۰۳۳,۳۹۱	(۳۹۰,۸۷۳,۸۳۰)	(۵۹,۴۱۲,۱۴۰)	(۷۶,۶۰۷,۴۴۶,۱۲۹)	۷۸,۱۷۴,۷۶۵,۳۹۰	۱۱,۴۳۷,۰۲۵	ملی صنایع مس ایران
-	۶۶,۸۱۴,۲۶۴,۷۷۴	(۱,۷۲۷,۴۴۳,۲۰۱)	(۷۴۶,۲۵۲,۱۴۲)	(۳۷۶,۳۰۰,۶۸۱,۶۶۳)	۳۴۵,۴۸۸,۶۴۱,۷۸۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر
-	۵۴۱,۳۰۴,۶۴۵	(۱۷,۵۵۰,۶۹۳)	(۲,۶۶۷,۶۲۳)	(۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۹)	۳,۵۱۰,۱۳۸,۶۱۸	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پلاس گاد
-	۴۶,۱۴۹,۹۴۲,۳۰۷	(۱,۵۳۳,۸۵۱,۵۱۲)	(۶۱۹,۷۳۸,۴۹۰)	(۳۵۸,۴۶۶,۷۷۰,۱۸۲)	۳۰۶,۷۷۰,۳۰۲,۴۹۱	۲۰,۰۰۹,۳۱۷	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۵۳۳,۹۴۰,۱۸۴	(۳۳۴,۸۳۹,۳۶۱)	(۹۷,۱۳۰,۱۸۷)	(۴۴,۱۱۱,۹۶۲,۸۰۰)	۴۴,۹۶۷,۸۷۲,۵۳۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت جویون
-	۷,۱۱۵,۳۹۸,۹۷۰	(۷۱۱,۵۳۷,۱۰۵)	(۳۹۹,۹۵۳,۲۶۱)	(۱۳۴,۱۷۸,۹۰۲,۱۸۴)	۱۴۳,۳۰۵,۴۲۱,۵۲۰	۳,۰۵۰,۶۷۸	سیمان مارندران
-	۳۱۴,۰۹۳,۵۱۷	(۳۳,۶۶۰,۰۰۰)	(۳,۵۹۶,۲۶۰)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۳)	۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا
-	۲,۱۲۰,۵۱۱,۳۸۶	(۳,۰۵۱۷,۵۰۲)	(۴,۶۳۸,۶۰۱)	(۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۱۱)	۶,۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
-	۱,۴۳۵,۱۰۰,۹۵۶	(۹۵,۳۰۹,۹۵۷)	(۱۴,۳۷۱,۷۸۷)	(۱۷,۵۰۷,۳۰۸,۶۰۰)	۱۹,۰۴۱,۹۹۱,۳۰۰	۵۹۵,۰۰۰	دارویی و نیمه‌های زاگرس دارو
-	۱۴۸,۰۱۱,۲۲۸	(۵۵,۶۵,۷۱۴)	(۲,۴۰۴,۳۲۳)	(۹۵۷,۱۶۱,۶۶۹)	۱,۱۱۳,۱۴۲,۹۳۳	۲۵۷,۴۳۵	شرکت صنایع غذایی منبو شرق
۱۲,۵۵۲,۹۴۸,۹۳۸	۴۵۸,۳۱۳,۱۴۷,۵۱۹	(۱۶,۹۵۹,۹۱۵,۵۴۴)	(۶,۰۱۹,۳۲۴,۰۲۵)	(۲,۹۱۰,۶۹۰,۷۲۶,۵۵۱)	۲,۳۹۱,۹۸۳,۱۱۳,۶۳۹	۱۸۰,۴۹۴,۸۶۶	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره ۴ ماهه منتهی به
 ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۵۵۲,۹۴۸,۹۳۸	۴۵۸,۳۱۳,۱۴۷,۵۱۹	(۱۶,۹۵۹,۹۱۵,۵۴۴)	(۶,۰۱۹,۳۲۴,۰۲۵)	(۲,۹۱۰,۶۹۰,۷۲۶,۵۵۱)	۳,۳۹۱,۹۸۳,۱۱۳,۶۳۹	نقل از صفحه قبل
۱,۰۵۳,۶۷۸,۷۵۷	۷۴,۸۲۶,۸۱۶,۱۹۶	(۱,۱۳۴,۹۱۶,۵۰۰)	(۲۵۱,۷۸۸,۶۱۹)	(۱۵۰,۷۶۹,۷۷۸,۱۴۸)	۲۲۶,۹۸۳,۳۹۹,۴۶۳	بانک اقتصاد نوین
۲,۳۶۰,۹۴۱,۹۷۲	(۱۴,۲۶۰,۱۹۲,۷۵۸)	(۱۳۴,۴۳۶,۵۶۰)	(۳۰,۴۳۳,۹۴۰)	(۴۰,۹۹۲,۶۳۳,۹۰۰)	۲۶,۸۸۷,۳۱۱,۶۴۲	تولیدی چدن سازان
-	۱۱,۹۴۶,۹۰۰,۳۷۹	(۳۷۹,۷۲۴,۰۳۳)	(۱۶۴,۰۴۰,۳۴۱)	(۶۳,۳۵۴,۱۳۹,۹۸۸)	۷۵,۹۴۴,۸۰۴,۷۳۱	کویر تاپر
-	(۳,۵۷۷,۱۵۵,۱۶۶)	(۳۰,۷۱۸,۴۳۸)	(۴,۶۶۹,۱۵۴)	(۹,۶۸۵,۴۵۳,۱۵۴)	۶,۱۴۳,۶۸۵,۵۷۰	پارس دارو
۹۵۳,۲۰۸,۳۶۴	۱۰,۵۰۲,۷۰۶,۳۸۳	(۱۰,۰۳۰,۵۳۱,۳۳۰)	(۱۵۶,۸۱۶,۸۹۵)	(۱۹۲,۴۲۶,۲۱۰,۱۳۶)	۲۰۴,۱۰۶,۳۶۴,۶۴۴	بانک ملت
-	(۴,۸۴۵,۵۸۱,۲۳۹)	(۶۹۸,۱۵۲,۳۷۸)	(۱۰۶,۱۱۸,۴۱۷)	(۱۴۳,۶۷۱,۷۶۶,۴۶۴)	۱۳۹,۶۳۰,۴۵۵,۹۳۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۸,۶۸۸,۶۸۵,۶۷۵)	(۳۰۰,۰۳۷,۷۵۴)	(۳,۰۴۰,۴۰۷,۱۱۲)	(۴۸,۴۶۵,۷۹۳,۷۹۰)	۴۰,۰۰۷,۵۵۵,۵۸۱	بانک صادرات ایران
-	۹۶۶,۵۴۴,۵۱۳	(۲۶,۴۳۸,۵۵۳)	(۱۱,۴۳۱,۴۳۱)	(۴,۲۸۳,۳۶۵,۳۱۳)	۵,۲۷۸,۷۷۰,۱۰۰	نیان پتری خاوران
۱۶,۹۹۷,۹۱۰,۳۹۷	۳۵,۹۹۲,۳۰۲,۵۵۹	(۹۷۸,۷۸۰,۱۸۵)	(۱۴۸,۷۷۳,۵۴۴)	(۱۵۸,۶۳۶,۱۸۱,۸۱۴)	۱۹۵,۷۵۶,۳۷۱,۰۰۲	ایران خودرو
-	(۱,۹۴۰,۸۴۰,۰۵۵)	(۱۱۱,۱۳۹,۳۶۷)	(۱۶,۸۹۲,۸۷۸)	(۳۴,۰۴۰,۶۸۱,۸۵۱)	۲۲,۳۲۷,۸۷۴,۰۴۱	کشاورزی و دامپروری بینالود
۱۶,۵۶۰,۹۲۹,۸۶۲	(۱۰,۲,۹۴۴,۷۴۸,۳۳۴)	(۱,۳۰۳,۷۹۹,۹۸۶)	(۳۳۸,۸۹۳,۱۰۹)	(۳۶۲,۱۶۲,۰۵۳,۶۴۵)	۲۶۰,۷۵۹,۹۹۷,۵۰۶	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲,۳۷۵,۰۶۳,۰۹۲	(۶۵,۲۱۵,۷۶۵)	(۳۸,۱۷۲,۸۲۶)	(۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷)	۱۳,۰۴۳,۱۵۳,۳۲۰	هامون تایره
-	۵۴۳,۲۹۱,۳۷۴	(۱,۱۶۶۱,۹۹۹)	(۱,۷۷۲,۶۰۷)	(۱,۷۷۵,۶۷۴,۰۳۰)	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	اخشاق خراسان
-	(۳,۸۵۸,۷۲۵,۳۷۵)	(۱۹,۰۴۶۶,۳۴۶)	(۳۸,۹۵۰,۷۴۶)	(۴۱,۷۳۲,۵۷۷,۴۸۳)	۳۸,۰۹۳,۳۶۹,۲۰۰	سیند ماکیان
۳,۶۷۱,۵۵۷,۵۳۱	(۷۳۴,۱۴۸,۸۵۷)	(۷۳۴,۱۴۸,۸۵۷)	(۱۱۱,۵۸۹,۰۳۸)	(۱۴۲,۳۱۲,۴۷۴,۹۷۴)	۱۴۶,۸۲۹,۷۷۰,۴۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۲۱۷,۹۴۹,۶۰۵,۸۰۹	(۳۰,۳۳۰,۹۲۴,۲۱۱)	(۳۰,۳۳۰,۹۲۴,۲۱۱)	(۱,۳۷۷,۲۳۵,۷۵۹)	(۳۸۴,۵۳۴,۰۷۵,۹۹۱)	۶۰۶,۷۸۴,۸۴۱,۷۷۰	پتروشیمی پردیس
۲,۹۳۲,۱۸۱,۴۲۴	(۳۴۴,۷۶۰,۱۹۸)	(۳۴۴,۷۶۰,۱۹۸)	(۱۰۶,۱۶۳,۰۵۰)	(۶۵,۵۷۸,۹۳۳,۸۰۸)	۶۸,۹۵۲,۰۳۸,۴۸۰	تایید واتر خاورمیانه
۸۲,۰۰۴,۷۳۴,۰۳۴	(۳,۷۹۰,۷۴۳,۸۰۳)	(۳,۷۹۰,۷۴۳,۸۰۳)	(۹۴۱,۳۳۳,۱۵۸)	(۴۷۲,۴۱۲,۰۶۶,۱۰۵)	۵۵۸,۱۴۸,۷۵۷,۱۰۰	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
۷۶,۰۱۰,۹۴۸,۲۶۶	۷۶۱,۸۹۸,۹۲۳,۳۲۱	(۳,۰۱۴۹,۵۱۱,۹۸۷)	(۹,۶۶۶,۶۹۲,۳۳۹)	(۵,۳۲۸,۱۸۹,۳۶۸,۶۷۳)	۶,۰۲۹,۹۰۲,۳۹۵,۱۱۹	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره ۴ ماهه منتهی به
۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۶,۰۱۰,۹۴۸,۳۶۶	۷۶,۱۸۹,۸۹۹,۳۲۱	(۳۰,۱۴۹,۵۱۱,۹۸۷)	(۹,۵۶۴,۹۳۳,۳۳۹)	(۵,۳۳۸,۱۸۹,۳۶۸,۶۷۲)	۶,۰۳۹,۹۰۳,۳۹۵,۱۱۹	۳۱,۱۱۴,۵۷۹
-	(۱۰,۳۲۱,۵۴۳,۶۱۳)	(۳۴۸,۸۸۷,۷۰۹)	(۵۳,۰۳۹,۸۸۷)	(۷۹,۵۹۷,۱۶۸,۳۹۰)	۶۹,۷۷۷,۵۴۳,۳۷۳	توسعه معادن و ولزات
-	(۴۷,۴۷۳,۹۶۱,۵۳۲)	(۱,۳۶۴,۶۷۰,۹۸۸)	(۴۰۱,۰۵۵,۱۵۶)	(۳۹۸,۷۴۴,۴۳۱,۳۳۰)	۲۵۲,۹۳۴,۱۹۵,۸۵۲	پتروشیمی پارس
-	(۵,۳۴۸,۴۲۹,۰۸۳)	(۱۰۲,۴۳۹,۳۰۰)	(۱۵,۵۷۰,۰۱۸)	(۲۵,۷۱۸,۳۷۹,۷۰۵)	۲۰,۴۸۷,۸۵۹,۹۴۰	سیمان سازه
-	۲۴,۹۴۱,۳۹۹,۸۴۵	(۸۴۲,۲۰۸,۳۰۶)	(۳۶۰,۳۵۲,۴۹۳)	(۱۴۲,۳۹۷,۸۰۰,۱۰۴)	۱۶۸,۴۴۱,۶۰۰,۷۴۸	گروه سب توسعه صنعتی ایران
۷۶۹,۴۷۱,۰۰۵۶	(۳,۲۸۶,۷۰۳,۳۶۳)	(۱,۶۹,۸۴۵,۲۷۹)	(۲۵,۸۱۶,۰۶۰)	(۳۷,۰۶۰,۰۹۷,۹۸۳)	۳۳,۹۶۹,۰۵۴,۰۶۰	فولاد کاوه جنوب کیش
(۳,۳۴۷)	(۷,۵۷۵,۸۶۳,۳۱۸)	(۸۲,۹۳۰,۹۰۳)	(۱۲,۶۰۳,۶۲۴)	(۲۴,۰۶۴,۵۱۹,۰۱۸)	۱۶,۵۸۴,۱۸۰,۳۲۶	البرزازو
-	۸۵۴,۸۰۳,۱۰۵	(۲۲,۶۲۹,۰۹۳)	(۹,۷۷۵,۶۲۶)	(۳,۶۳۸,۶۱۰,۶۴۷)	۴,۵۳۵,۸۱۸,۴۷۰	۳۶۰,۰۰۰
-	۸,۳۳۱,۱۴۶,۸۰۳	(۳۶۱,۱۶۲,۳۲۲)	(۱۵۶,۰۲۱,۱۸۷)	(۶۳,۳۹۴,۱۳۴,۰۴۸)	۷۲,۳۳۲,۴۶۴,۳۶۰	۹,۶۰۰,۰۰۰
-	(۴,۷۹۷,۴۸۴,۳۷۵)	(۷۶۲,۷۸۴,۹۴۵)	(۱۱۵,۹۴۳,۳۷۵)	(۱۵۶,۴۷۵,۷۴۴,۳۷۵)	۱۵۳,۵۵۶,۹۸۹,۴۳۰	۱۲,۹۲۸,۷۷۲
۱۳,۹۴۴,۳۹۹,۲۶۳	(۳۷,۱۱۵,۵۵۲,۳۴۲)	(۷۶۷,۲۱۵,۹۳۱)	(۱۱۶,۶۱۳,۰۵۳)	(۱۸۹,۶۷۴,۹۳۰,۷۷۹)	۱۵۳,۴۴۳,۱۸۶,۴۳۰	۳۶۵,۰۰۰,۸۱۲۱
۷۳۱,۷۷۷,۳۴۸	۵,۵۳۳,۴۷۶,۷۶۶	(۲۳۹,۹۳۶,۸۲۵)	(۳۶,۴۶۹,۹۳۱)	(۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰)	۴۷,۹۸۷,۳۶۵,۵۳۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۹۹,۷۰۱,۶۷۸	(۷,۲۶۹,۹۸۶,۵۱۰)	(۳۸۹,۶۰۸,۰۰۸)	(۵۹,۳۱۷,۴۱۲)	(۸۴,۷۴۳,۷۶۲,۵۰۰)	۷۷,۹۳۱,۶۰۱,۴۱۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۴۵,۱۱۱,۹۰۸	۲۴,۸۲۳,۴۴۴,۵۹۳	(۶۰۵,۱۹۴,۳۱۹)	(۹۱,۹۸۸,۷۷۵)	(۹۵,۵۱۸,۳۵۵,۴۵۲)	۱۳۱,۰۳۸,۸۶۳,۱۳۹	۸۷,۱۹۵,۹۹۹
-	۳,۷۳۶,۰۰۲,۳۱۹	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۴)	(۵۹,۳۹۹,۷۳۴)	(۳۳,۵۶۷,۹۸۰,۵۳۳)	۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۸۳۴,۵۷۱,۸۵۹)	(۶۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۱۰,۳۹۵)	(۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۵۶۴)	۱۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۴,۸۱۱,۳۳۳,۶۸۲)	(۹۶۸,۴۶۲,۰۹۶)	(۴۱۲,۳۲۱,۰۴۱)	(۳۰۷,۱۲۸,۹۴۰,۱۰۵)	۱۹۳,۶۹۸,۴۱۹,۵۶۰	۱۵۹,۳۴۷,۰۷۸
۸,۹۲۸,۷۱۳,۳۹۷	۷,۰۱۶,۴۷۴,۱۵۶	(۵۲۱,۹۴۳,۵۹۴)	(۷۹,۳۳۵,۰۶۵)	(۹۶,۷۷۰,۷۶۷,۵۰۰)	۱۰۴,۳۸۸,۵۱۹,۳۱۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۹,۶۸۳,۴۵۳,۵۸۳	(۱,۱۶۴,۱۲۹,۴۳۹)	(۳۰۷,۴۶۳,۵۶۴)	(۱۷۱,۷۷۱,۸۴۰,۰۰۰)	۲۳۲,۸۲۵,۸۸۶,۵۷۶	۴۳۴,۵۹۲,۶۸۳
-	(۹,۵۳۸,۷۳۲,۹۰۹)	(۱۴۵,۳۲۱,۶۳۴)	(۲۲,۰۷۳,۵۳۲)	(۳۸,۴۰۵,۷۵۴,۵۴۳)	۲۹,۰۴۴,۳۲۶,۸۰۰	۹,۹۵۹,۳۷۰
۲,۸۰۸,۷۳۶,۵۳۳	۹,۸۱۴,۵۳۲,۷۴۶	(۵۳۱,۶۵۶,۳۱۰)	(۳۱۸,۳۷۶,۱۳۵)	(۹۵,۷۶۶,۷۷۶,۹۸۹)	۱۰۶,۴۳۱,۳۴۳,۰۹۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۸۳۸,۷۵۶,۱۹۳	۷۵۸,۳۵۸,۳۷۳,۶۶۳	(۳۹,۹۴۳,۱۵۷,۸۸۰)	(۱۲,۱۲۷,۹۳۶,۳۰۱)	(۷,۱۱۸,۵۰۳,۱۱۵,۵۵۷)	۷,۹۳۸,۶۳۱,۵۷۳,۳۰۰	جمع صفحه (تقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره ۴ ماهه منتهی به
۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۶,۸۳۷,۵۶۱,۹۲	۷۵۸,۳۵۸,۳۷۳,۶۶۲	(۳۹,۶۴۳,۱۵۷,۸۸۰)	(۱۲,۱۲۷,۹۲۶,۳۰۱)	(۷,۱۱۸,۵۰۲,۱۱۵,۵۵۷)	۷,۹۲۸,۶۳۱,۵۷۳,۳۰۰	
۴,۶۲۵,۹۰۲,۸۲۲	(۷,۵۶۹,۴۷۹,۳۰۹)	(۳۸۷,۶۶۱,۸۸۵)	(۱۰۵,۰۱۹,۰۴۵)	(۸۴۶,۰۹۱,۷۷۶,۳۰۹)	۷۷,۵۳۲,۳۷۷,۸۳۰	۳,۶۹۵,۱۵۰
-	(۸,۴۰۷)	-	-	(۸,۴۰۸)	۱	۱
۵۸۵,۳۰۷,۵۳۴	-	-	-	-	-	-
۱,۳۲۷,۳۱۵,۵۴۶	-	-	-	-	-	-
(۲,۷۴۸,۰۴۵,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-
۶,۵۹۰,۳۰۲,۷۹۲	-	-	-	-	-	-
(۴۵۴,۶۷۰,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۷۱۶,۶۸۲,۳۸۰	-	-	-	-	-	-
۱۱,۳۶۸,۷۶۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۰,۷۴۲,۷۷۰,۲۶۰	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۱۳,۳۸۱,۸۹۰)	-	-	-	-	-	-
۱۱,۱۶۴,۵۷۷,۴۲۹	-	-	-	-	-	-
۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۷۵۰,۷۸۸,۸۸۵,۹۴۶	(۴۰,۳۰۳,۸۱۹,۷۶۵)	(۱۲,۳۳۲,۹۴۵,۲۴۶)	(۷,۳۰۳,۱۱۱,۳۰۰,۱۷۴)	۸,۰۰۶,۱۶۳,۹۵۱,۱۳۱	-

۱۳-۲ سود ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره ۴ ماهه منتهی به
۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۰۶,۸۲۶,۰۸۳,۶۷۷	-	(۲,۰۸۰,۷۲۵,۰۲۹)	(۷۵۸,۰۶۲,۰۰۷,۷۴۴)	۸۶۶,۹۶۸,۸۱۶,۴۵۰	۵۴,۳۹۳
-	۳۷,۲۵۹,۰۳۵,۳۰۱	-	(۹۴۲,۳۱۷,۸۹۲)	(۳۵۴,۴۳۱,۱۳۰,۱۴۷)	۳۹۲,۶۳۲,۴۸۳,۳۴۰	۱۰۰,۱۶۰
-	۱۴۴,۰۸۵,۱۱۸,۹۷۸	-	(۳,۰۲۳,۰۴۲,۹۳۱)	(۱,۱۱۲,۴۹۳,۱۳۷,۸۹۱)	۱,۳۵۹,۶۰۱,۲۹۹,۷۹۰	

شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱

شمش نقره SilverBar



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۴۲۳,۳۹۲,۴۸۲,۶۸۹	۲۶۰,۵۶۲,۳۶۴,۱۴۷	۱۴-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۱۵۶,۵۳۴,۰۸۷۸,۳۳۶	۱۴-۲	سود تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله
۱۰,۴۲۳,۳۹۲,۴۸۲,۶۸۹	۴۱۷,۱۰۰,۳۳۴۲,۳۸۳		



دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۵۴۴,۱۴۶,۷۱۸	۸۶۹,۵۲۷,۲۶۶	(۳۱,۲۸۹,۰۶۳)	(۱۷۰,۰۸۳,۸۲۸)	(۵,۳۳۹,۹۱۲,۳۴۳)	۶,۳۵۷,۸۱۲,۵۰۰	۲۸۱,۲۵۰	نورایستا پلاستیک
۲۴,۳۳۳,۱۷۶,۲۶۲	(۷,۶۹۱,۷۹۹,۲۴۹)	(۱,۵۶۶,۶۷۶,۷۷۵)	(۸۵۵,۴۰۵,۵۱۹)	(۳۱۸,۶۰۵,۰۷۱,۸۷۲)	۳۱۳,۳۳۵,۳۵۴,۹۱۷	۵۶۰,۵۲۸,۳۶۳	سایبا
۸۳۹,۳۱۷,۱۰۶	(۱۰,۷۱۸,۹۹۹,۱۷۵)	(۱,۶۳۲,۵۰۰)	(۸,۸۶۵,۶۷۵)	(۴,۲۹۴,۳۹۶,۰۰۰)	۳,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گانی کربن طین
۲۷,۲۷۰,۸۴۲,۸۲۸	۴,۶۷۸,۰۴۷,۸۹۶	(۱,۸۹۹,۷۶۹,۱۴۳)	(۱۰,۳۷۲,۲۷۳,۹۵۲)	(۳۷۲,۳۳۸,۷۳۷,۵۷۸)	۳۷۹,۹۵۳,۸۲۸,۵۶۹	۵۶۴,۵۶۷,۳۵۳	بانک صادرات ایران
۱۱,۴۷۶,۶۲۳,۶۰۹	۹,۲۱۵,۳۱۱,۶۷۸	(۵۲۷,۴۰۹,۸۳۴)	(۲,۹۸۸,۸۵۵,۷۶۹)	(۹۹,۴۳۰,۳۵۹,۵۴۴)	۱۰۹,۴۸۱,۹۶۶,۷۷۵	۶۵,۷۵۴,۹۳۵	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	(۲۲,۵۵۹,۵۱۶,۵۶۴)	(۶۶۳,۵۸۸,۳۷۴)	(۳,۶۲۳,۳۱۹,۲۵۲)	(۱,۵۴۲,۲۵۱,۲۸۳,۶۹۰)	۱۳۲,۷۱۷,۶۷۴,۷۵۲	۷۹,۷۵۸,۲۱۸	بانک پارسیان
-	۱,۰۳۳,۷۹۰,۳۲۷	(۲۳,۵۴۴,۰۰۰)	(۱۲,۸۵۵,۰۳۴)	(۳,۶۳۸,۶۱۰,۶۴۹)	۴,۷۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	گشت وصفت و دامپورزی یگانه فارس
۶۸,۹۰۰,۹۸۶,۶۷۱	۷,۵۵۱,۰۰۸,۲۵۱	(۵۳۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۹۱,۲۳۶,۴۰۰)	(۹,۸۳۰,۴,۲۸۳,۳۴۹)	۱۰,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۲۰,۳۲۳,۰۲۶,۳۷۶	۲,۵۹۰,۹۵۴,۷۶۳	(۹۴,۱۳۷,۰۴۶)	(۵,۱۳۹,۸۱۶)	(۱,۶۰۹,۰۹۱,۸۱۴)	۱۸,۸۳۷,۴۰۸,۸۱۷	۶,۳۹۴,۶۸۷	توسعه‌معدن و فلزات
-	۲,۵۶۹,۸۵۶,۱۱۶	(۳۲,۷۱۶,۲۵۰)	(۱۷,۸۶۳,۰۷۳)	(۳,۹۱۲,۲۸۱,۴,۵۶۱)	۶,۵۴۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۳۹,۳۷۹,۲۹۰,۸۵۱	(۳,۰۷۰,۴,۱۸۳,۶۴۵)	(۲,۷۶۷,۲۶۰,۷۱۱)	(۱,۵۵۱,۹۲۴,۳۴۹)	(۵,۷۹,۸۷۸,۱۴۰,۹۷۷)	۵۵۳,۴۵۲,۱۴۳,۳۱۲	۱۰,۳۲۵,۵۵۹,۹۶۷	بانک تجارت
-	۸۳۵,۲۸۶,۰۳۰	(۱۳,۱۵۶,۵۰۳)	(۷,۱۸۳,۴۴۹)	(۱,۷۷۵,۶۷۴,۰۱۸)	۲,۶۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	انجمن خراسان
۱,۷۲۷,۹۸۸,۸۹۴	۵,۶۰۴,۱۵۷,۱۴۶	(۹۶,۱۵۴,۸۷۵)	(۵۲,۵۰۰,۵۶۲)	(۱,۳۴۷,۸۱,۶۲,۴۱۷)	۱۹,۳۳۰,۹۷۵,۰۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه‌نشکر و صنایع جانبی
۴,۵۶۲,۴۰۹,۳۰۰	۱,۰۵۴,۸۹۷,۵۶۴	(۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۸۴۰,۸۰۰)	(۱,۳۷۸,۹,۳۶۱,۶۳۶)	۱۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایزان مینا
۲۰۱,۳۴۶,۸۱۸,۵۱۵	(۲۶,۰۳۴,۳۸۹,۶۴۶)	(۸,۱۳۰,۱۴۰,۰۷۲)	(۴,۵۶۴,۶۳۶,۴۷۸)	(۱,۶۸۵,۱۲۷,۷۲۶,۷۳۸)	۱,۶۷۲,۰۲۸,۰۱۳,۶۴۲	۲,۳۱۹,۴۳۵,۵۲۳	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی قزوین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره ۴ ماهه منتهی
 به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	نام سهام
۳۷۵,۰۰۰	۱,۶۷۲,۰۲۸,۰۱۳,۶۴۲	(۱,۶۸۵,۱۲۷,۷۲۶,۷۳۸)	(۴,۵۶۴,۶۳۶,۴۷۸)	(۸,۳۶۰,۱۴۰,۰۷۲)	(۲۶,۰۲۴,۴۸۹,۶۴۶)	(۲۶,۰۲۴,۴۸۹,۶۴۶)	۲۰۱,۲۴۶,۸۱۸,۵۱۵	۲۰۱,۲۴۶,۸۱۸,۵۱۵	۲۰۱,۲۴۶,۸۱۸,۵۱۵	مقل از صفحه قبل	
۷۵۰,۰۰۰	۸,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۷۲۶,۴۲۱,۷۲۶)	(۲۹,۴۳۲,۸۱۳)	(۵۳,۹۰۶,۳۴۹)	-	-	-	-	-	تولیدی کوچین	
۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۷۵,۴۸۸,۴۲۵)	(۲۳,۵۲۵,۷۷۵)	(۴۳,۰۸۷,۵۰۰)	-	-	-	-	-	گروه صنعتی دروآ تبریز	
۸۰۰۷,۳۳۹	۲۱,۰۹۳,۵۷۶,۹۰۵	(۳۹,۰۸۴,۳۳۹,۳۶۳)	(۱۰۱,۴۱۹,۵۰۰)	(۱۸۵,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	کوبر تابر	
۵,۱۸۱,۶۳۸	۴۳,۸۸۸,۴۷۳,۸۶۰	(۱۷,۰۴۶,۹۷۹,۳۲۸)	(۵۷,۵۸۵,۴۶۵)	(۱۰۵,۴۶۷,۸۸۴)	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو	
۲۹۱,۰۴۵	۸,۳۱۵,۱۵۵,۶۵۰	(۴۳,۵۶۸,۲۵۱,۴۹۹)	(۱۱۹,۸۱۵,۵۳۴)	(۲۱۹,۴۴۲,۳۶۹)	-	-	-	-	-	شهید	
۷,۱۳۵,۹۲۷	۴۱,۳۸۸,۳۷۶,۶۰۰	(۴۳,۲۶۵,۵۵۵,۵۳۰)	(۳۲۷,۰۰۰,۳۷۵)	(۱۱۲,۹۹۰,۳۶۸)	-	-	-	-	-	پارس دارو	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۶۳۴,۶۱۸,۳۷۱)	(۱۱۲,۹۹۰,۳۶۸)	(۲۰۶,۹۴۱,۸۸۳)	-	-	-	-	-	پارس مینو	
۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۶۸۱,۷۲۷,۴۴۰)	(۱۶۵,۶۸۳,۷۰۰)	(۳۰۳,۴۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری	
۱,۳۱۹,۲۰۰	۲,۴۸۲,۲۹۱,۳۰۰	(۳۱,۳۳۳,۸۳۱,۰۹۴)	(۹۲,۰۵۵,۶۰۰)	(۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۰۷,۴۵۷,۵۰۰)	(۶,۷۷۶,۶۵۵)	(۱۲,۴۱۱,۴۵۶)	-	-	-	-	-	نیسه اتمکای ایران معین	
۱۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۴۹۸)	(۱۹,۴۶۴,۹۰۰)	(۳۵,۶۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	تولیدی برنا پاتری	
۲۵۲,۹۸۵,۸۱۱	۱۱۲,۰۷۲,۷۱۴,۲۷۳	(۱۰,۹,۴۶۷,۳۴۳,۴۰۸)	(۳,۵۹۵,۸۱۰)	(۱۱,۷۳۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	پویا	
۹۹۹,۹۹۹	۴,۶۳۲,۹۹۵,۳۶۷	(۳,۱۱۵,۹۲۰,۱۱۱)	(۳,۵۹۵,۸۱۰)	(۵۶,۰۳۴,۵۷۱)	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان	
۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۳۲۷)	(۱۰,۳۲۱,۱۳۰)	(۳۳,۱۶۴,۹۷۷)	-	-	-	-	-	مهرماه معین	
۱,۳۳۸,۵۰۰	۱۱,۶۷۰,۷۵۰,۰۰۰	(۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷)	(۳۱,۸۶۱,۱۴۸)	(۵۸,۳۵۳,۷۵۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پایا تدنیرپارسا	
۲,۲۵۰,۰۰۰	۷,۱۵۷,۳۵۰,۰۰۰	(۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۰۹)	(۱۹,۵۳۹,۳۹۳)	(۳۵,۷۸۶,۳۵۰)	-	-	-	-	-	هلمون نازیه	
۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۷)	(۱۳,۶۱۱,۷۸۰)	(۲۴,۹۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	صنایع الکترونیک مادران	
۱,۳۴۸,۶۳۶,۴۲۲	۷۶۴,۱۶۵,۴۹۰,۲۶۴	(۷۷,۰۵۱,۵۸۹,۳۴۲)	(۳,۰۸۶,۱۷۱,۷۸۸)	(۳,۸۲۰,۸۲۷,۴۵۳)	-	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	
۱۰۸,۴۹۷,۶۶۷	۴۳,۰۵۱,۸۱۷,۴۳۶,۶۵۶	(۴۵,۰۴۷,۸۹۳,۵۵۵)	(۱,۱۷۵,۳۱۶,۱۶۷)	(۳,۱۵۲,۹۳۳,۷۱۴)	-	-	-	-	-	ایران خودرو	
۵۷۲,۵۰۰	۱۰,۳۷۳,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۵۰۳,۸۶۳,۵۳۷)	(۲۸,۳۳۰,۳۰۱)	(۵۱,۸۶۸,۵۰۰)	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۸۱۵,۱۷۹,۱۷۵)	(۲۷,۰۸۱,۶۰۰)	(۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	تکسنت و گلرکز آردینه	
	۳,۴۰۰,۰۱۰,۶۲۸,۰۴۱۷	(۳,۳۴۳,۱۴۲,۹۴۲,۷۱۰)	(۹,۳۸۲,۳۹۰,۱۴۷)	(۱۷,۰۰۰,۵۳۱,۴۰۵)	-	-	-	-	-	تایدوآر خاورمیانه	
	۳۴۷,۱۳۶,۸۵۱,۹۰۲	۳۰,۶۸۰,۵۱۶,۱۵۵	(۲۰,۶۸۰,۵۱۶,۱۵۵)	(۱۷,۰۰۰,۵۳۱,۴۰۵)	-	-	-	-	-	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره ۴ ماهه منتهی
 به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	ریال	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته تک‌بخاری	سود (زیان) تحقق نیافته تک‌بخاری	ریال
نقل از صفحه قبل		۳,۴۰۰,۱۶۰,۳۸۰,۴۱۷	(۳,۳۴۳,۱۴۲,۹۴۲,۷۱۰)	(۹,۳۸۳,۳۹۰,۱۴۷)	(۱۷,۰۰۰,۵۳۱,۴۰۵)	(۲۰,۶۸۰,۵۱۶,۱۵۵)	۳۴۷,۱۳۶,۸۵۱,۹۰۲	۳۴۷,۱۳۶,۸۵۱,۹۰۲	۳۴۷,۱۳۶,۸۵۱,۹۰۲
ملی صنایع مس ایران	۳۳,۳۰۹,۲۷۳	۵۱۱,۱۶۱,۱۶۳,۵۱۰	(۳۵۲,۰۱۸,۵۵۴,۰۲۲)	(۱,۳۹۵,۴۶۹,۹۷۴)	(۳,۵۵۵,۸۰۰,۵۸۱,۲)	(۱۵۵,۱۹۱,۳۳۰,۷۰۳)	-	۱۵۵,۱۹۱,۳۳۰,۷۰۳	۱۵۵,۱۹۱,۳۳۰,۷۰۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۳۳,۷۵۹,۰۰۰	۴۶۴,۱۱۷,۱۳۶,۰۰۰	(۳۸۹,۶۷۵,۱۸۴,۳۹۲)	(۱,۳۶۷,۰۳۹,۷۸۱)	(۱,۳۶۷,۰۳۹,۷۸۱)	(۲,۳۳۰,۵۸۵,۶۸۰)	۴۵,۲۶۹,۰۳۷,۰۱۶	۷۰,۸۵۴,۳۲۶,۳۴۷	۴۵,۲۶۹,۰۳۷,۰۱۶
فراورده‌های غذایی وقت چهارمحل	۲۲,۳۵۲,۷۱۹	۸۷,۷۸۶,۹۷۶,۴۵۵	(۸۳,۷۱۳,۴۴۲,۰۸۹)	(۳۳۹,۶۵۸,۴۴۶)	(۳۳۹,۶۵۸,۴۴۶)	(۴۳۸,۹۳۴,۸۸۲)	۱۶,۶۸۳,۰۰۵,۳۳۳	۳,۳۹۴,۹۴۱,۰۳۸	۳,۳۹۴,۹۴۱,۰۳۸
یویا زرکان آق دره	۱,۸۱۸,۸۰۱	۱۸۷,۷۰۰,۳۶۲,۳۰۰	(۱۸۶,۴۵۵,۴۴۳,۶۷۳)	(۵۱۲,۴۲۱,۷۱۹)	(۵۱۲,۴۲۱,۷۱۹)	(۹۳۸,۵۰۱,۳۱۶)	-	(۳,۶۱۰,۳۵۰,۸)	(۳,۶۱۰,۳۵۰,۸)
آلباز گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۷,۴۵۲,۰۷۵,۰۰۰	(۷,۳۱۷,۴۳۲,۹۷۸)	(۳,۳۴۴,۱۶۵)	(۳,۳۴۴,۱۶۵)	(۳۷,۲۶۰,۳۷۵)	-	۱۷۷,۰۳۲,۴۸۲	۱۷۷,۰۳۲,۴۸۲
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰)	(۵,۲۰۷,۴۷۵)	(۵,۲۰۷,۴۷۵)	(۹,۵۳۷,۵۰۰)	-	(۶۰,۷۳۸۰,۷۳۵)	(۶۰,۷۳۸۰,۷۳۵)
گشت و دام قیام اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۴۱,۶۹۴,۲۶۱)	(۲۳,۸۵۵,۵۰۰)	(۸۲,۸۵۵,۵۰۰)	(۱۵۱,۷۵۰,۰۰۰)	۳۴,۷۱۷,۱۹۶,۲۴۱	۶,۱۷۳,۷۰۰,۳۳۹	۶,۱۷۳,۷۰۰,۳۳۹
بانک اقتصاد نوین	۸۳,۰۴۵,۶۵۱	۱۸۳,۳۸۹,۹۸۴,۳۳۴	(۱۰۷,۳۰۷,۸۶۹,۰۳۹)	(۵۰۰,۳۸۱,۶۵۷)	(۵۰۰,۳۸۱,۶۵۷)	(۹۱۶,۴۴۹,۹۲۲)	۳۷,۶۷۳,۰۵۵,۱۵۴	۷۴,۵۶۵,۳۸۳,۷۱۶	۷۴,۵۶۵,۳۸۳,۷۱۶
ایرکا پارت صنعت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۶۷,۴۹۳,۵۹۷)	(۴۸,۶۷۵,۹۰۰)	(۴۸,۶۷۵,۹۰۰)	(۸۹,۱۵۰,۰۰۰)	(۲,۶۷۴,۹۸۸,۵۵۰)	(۷۵,۳۱۹,۴۹۷)	(۷۵,۳۱۹,۴۹۷)
کیمیا کالای رازی	۱۳۳,۷۵۰	۵,۶۲۴,۱۸۷,۵۰۰	(۳,۷۹۲,۹۷۵,۳۴۸)	(۱۵,۳۵۴,۰۳۲)	(۲۸,۱۲۰,۹۳۷)	(۲۸,۱۲۰,۹۳۷)	-	۱,۷۸۷,۷۳۷,۱۸۳	۱,۷۸۷,۷۳۷,۱۸۳
نفت سپاهان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۷۳,۵۳۵,۶۳۹)	(۳۷۸,۷۸۷,۵۱۰)	(۳۷۸,۷۸۷,۵۱۰)	(۶۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	۲۰,۶۸۸,۶۲۶,۰۷۵	۴۹۹,۲۰۹,۵۵۹	۴۹۹,۲۰۹,۵۵۹
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۵,۵۳۰,۶۲۵,۰۰۰	(۴,۹۹۸,۵۸۵,۴۱۰)	(۱۵,۱۲۵,۹۰۶)	(۱۵,۱۲۵,۹۰۶)	(۳۷,۷۰۳,۱۲۵)	-	(۱۱۴,۳۵۹,۷۱۱,۰۰۴)	(۱۱۴,۳۵۹,۷۱۱,۰۰۴)
بانک ملت	۱,۸۲۸,۳۵۲,۶۷۱	۲,۶۸۷,۵۳۱,۳۴۶,۳۷۰	(۲,۷۸۱,۱۱۶,۵۱۹,۴۴۸)	(۷,۳۳۶,۱۶۰,۷۹۴)	(۷,۳۳۶,۱۶۰,۷۹۴)	(۱۳,۴۳۷,۶۵۷,۱۳۲)	-	۵۴۵,۷۶۴,۷۰۹	۵۴۵,۷۶۴,۷۰۹
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۸۶۶,۷۵۰,۰۰۰	(۴,۳۸۳,۳۶۵,۳۱۳)	(۱۳,۳۸۶,۳۲۸)	(۱۳,۳۸۶,۳۲۸)	(۲۴,۳۳۳,۷۵۰)	-	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پیم سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۷,۷۳۴,۰۱۴,۳۶۶,۷۸۶	(۷,۴۱۳,۶۶۸,۰۷۱,۵۶۹)	(۳۱,۱۱۳,۸۵۹,۳۳۴)	(۳۸,۶۷۰,۰۷۱,۸۳۶)	(۲۰,۵۶۲,۳۴۴,۱۴۷)	۶۸۲,۳۱۱,۷۱۸,۴۰۶	۶۸۲,۳۱۱,۷۱۸,۴۰۶	۶۸۲,۳۱۱,۷۱۸,۴۰۶





صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق یافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	-	۷,۷۳۴,۰۱۴,۳۶۶,۷۸۶	(۷,۴۱۳,۶۶۸,۰۷۱,۵۶۹)	(۳۱,۱۱۳,۸۵۹,۲۳۴)	(۳۸,۶۷۰,۰۷۱,۸۳۶)	۲۶۰,۵۶۲,۳۶۴,۱۴۷	۶۸۲,۲۱۱,۷۱۸,۴۰۶
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	۴,۴۲۳,۵۲۲,۵۰۰
داروسازی جابرین جیان	-	-	-	-	-	-	۵,۶۲۲,۷۴۰,۳۲۶
البرزادو	-	-	-	-	-	-	۴,۳۰۰,۱۶۲,۲۸۸
صنایع لاستیکی سهند	-	-	-	-	-	-	۲۴,۵۶۵,۶۶۱,۳۱۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۵,۴۴۲,۶۹۷,۱۲۳
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۷۳,۹۳۴,۸۲۴)
سرمایه‌گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۹۶,۲۴۴,۸۱۶
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۸۹,۳۳۴,۸۵۲
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۶,۸۴۸,۰۶۱,۶۳۶
تولیدی چند سازان	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۰۷,۳۳۹,۵۵۷
کشاورزی و دامپروری بیاتلود	-	-	-	-	-	-	۴,۰۵۴,۶۱۴,۶۷۳
پلی‌اکریل ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۸۰۰,۹۴۶,۸۹۸
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۲,۹۷۱,۴۳۶,۷۹۵
کشت و صنعت جوبین	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۶۱,۲۵۰,۶۰۰
سیمغ	-	-	-	-	-	-	۸,۴۹۷,۰۷۴,۷۰۵
سرمایه‌گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۸۳,۰۳۸,۳۵۴
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۴۳,۹۴۲,۶۵۱
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۷۹۰,۱۶۹,۱۷۹
سیند ماکان	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۷,۰۵۳,۴۴۹
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۹۷,۰۶۵,۰۰۰
دارویی و نهاده‌های راگرس دارو	-	-	-	-	-	-	۵,۳۰۳,۴۵۲,۵۹۰
							۱,۰۴۲,۳۹۲,۴۸۲,۶۸۹
							۲۶۰,۵۶۲,۳۶۴,۱۴۷
							(۳۸,۶۷۰,۰۷۱,۸۳۶)
							(۳۱,۱۱۳,۸۵۹,۲۳۴)
							(۷,۴۱۳,۶۶۸,۰۷۱,۵۶۹)
							۷,۷۳۴,۰۱۴,۳۶۶,۷۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴-۲ سود تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴		
سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱,۱۵۳,۷۶۷,۱۹۱	(۷۹۵,۹۹۰)	اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	۱۸,۰۵۸,۵۶۲,۸۸۹	(۲۳,۱۳۱,۳۲۳)	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	۲,۱۷۸,۶۲۷,۵۷۰	(۵,۶۶۸,۰۱۴)	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	۲۰۶,۰۶۲,۲۵۶	(۷۷۴,۵۱۹)	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	(۴,۹۶۶,۲۱۲)	(۱۲۱,۵۰۰)	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	۹۴,۵۷۴,۶۴۵	(۹۹۶,۹۰۴)	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۱۰,۸۳۱,۹۲۲,۴۸۵	(۲۲,۱۲۵,۸۵۰)	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶
-	-	(۷۵۲,۸۹۵,۷۵۸)	(۳۲,۵۷۵,۸۲۹)	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶
-	-	(۱۷,۶۰۷,۲۴۰,۷۰۲)	(۱۲,۶۶۴,۹۰۱)	اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	۱۳,۷۱۵,۶۷۸	(۱۰۵,۵۲۲)	اختیارخ خسایا-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹
-	-	۱,۵۵۵,۵۹۵,۴۷۲	(۷,۸۴۴,۴۰۷)	اختیارخ خسایا-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹
-	-	۷,۳۶۰,۹۱۷	(۱۸۸,۱۵۱)	اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۶,۷۹۷,۵۱۸,۹۷۰	(۱۳,۹۷۶,۵۸۲)	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۱۱,۸۹۸,۳۷۱,۵۲۷	(۷۸,۸۱۳,۸۳۱)	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۳,۶۱۳,۶۰۸	(۶۶,۱۵۶)	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۸۹,۵۰۵,۹۵۶	(۲۸۶,۴۲۸)	اختیارخ وبصادر-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	(۱۶۳,۹۷۳,۶۸۵)	(۴,۱۵۴,۹۵۵)	اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۴,۵۸۷,۱۵۵,۷۰۴	(۶,۰۳۹,۱۹۴)	اختیارخ وبصادر-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۴,۳۷۱,۴۵۴,۵۳۴	(۸,۸۵۳,۶۵۵)	اختیارخ وبصادر-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۸۰,۶۹۰,۶۴۶	(۷۰۳,۰۹۹)	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	(۳۱۵,۴۸۱,۸۸۶)	(۴,۱۵۱,۲۸۵)	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۲۲,۹۸۵,۳۶۴	(۱۴۸,۸۰۱)	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۲۸۹,۴۰۳,۵۴۵	(۱,۱۷۶,۸۱۵)	اختیارخ خسایا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶
-	-	(۴,۸۱۵,۲۶۳)	(۴۴,۸۴۷)	اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	(۶۱۰,۸۶۷,۳۲۲)	(۱,۸۱۱,۰۹۹)	اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	(۷۱,۱۵۵,۸۰۰)	(۹۴۷,۴۰۴)	اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	(۱۱۶,۶۱۹,۲۱۷)	(۱۷۵,۱۸۵)	اختیارخ ذوب-۳۴۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۴۰۴,۶۶۸	(۲۰,۱۱۵)	اختیارخ ذوب-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۲۵۹,۲۸۴,۱۰۸	(۱,۶۸۹,۰۸۸)	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۴۲,۸۵۲,۵۶۱,۸۸۸	(۲۳۰,۰۵۱,۴۴۹)	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴		
سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۴۲,۸۵۲,۵۶۱,۸۸۸	(۲۳۰,۰۵۱,۴۴۹)	نقل از صفحه قبل
-	-	(۱۲,۰۱۲,۲۲۳,۲۳۶)	(۲۳,۰۱۱,۲۰۵)	اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	(۴,۲۳۲,۸۶۸,۳۴۱)	(۸,۰۰۲,۸۸۵)	اختیارخ شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	(۴۶,۲۴۳,۵۲۱)	(۸۶,۶۸۹)	اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	(۱۰۵,۳۸۸,۰۸۰)	(۴۹۳,۷۶۸)	اختیارخ شستا-۵۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	۳۲,۳۳۴,۰۳۴	(۷۰۶,۰۷۵)	اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۹,۵۲۶,۸۲۰,۰۳۲	(۱۱,۴۴۴,۳۶۹)	اختیارخ و تجارت-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۳۲۸,۶۰۲,۹۶۷	(۵,۳۰۵,۳۸۳)	اختیارخ و بملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۶۵۳,۸۰۶,۸۸۲	(۲,۱۶۲,۹۷۸)	اختیارخ و بملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۸,۲۵۹,۵۳۲	(۱۰۴,۱۱۹)	اختیارخ و بملت-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۴۹,۲۷۶,۲۸۱	(۱,۰۳۸,۰۹۸)	اختیارخ و تجارت-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۱,۳۱۲,۳۵۵	(۱۳۴,۹۱۷)	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵
-	-	۱۳۹,۴۶۶,۳۲۵	(۷۳۶,۳۹۴)	اختیارخ و تجارت-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۴,۲۱۱,۷۱۲,۷۳۰	(۴,۱۷۲,۱۱۸)	اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۱۵,۳۲۳,۲۰۴,۸۷۲	(۲۷,۰۷۶,۶۷۱)	اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۱۴۱,۶۱۵,۷۷۹	(۱,۴۳۲,۹۱۳)	اختیارخ و بملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۳۳,۵۱۶,۹۶۳	(۱,۴۲۱,۷۴۱)	اختیارخ و تجارت-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	(۲۴۴,۳۸۱,۰۲۳)	(۱,۸۱۹,۳۳۶)	اختیارخ خساپا-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۲۶
-	-	۶,۱۰۰,۶۰۹,۵۹۷	(۶,۹۴۱,۳۴۵)	اختیارخ فولاد-۳۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	۱۱,۱۶۴,۱۸۱,۶۳۶	(۱۵,۳۴۲,۵۷۱)	اختیارخ فولاد-۳۷۵-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	۸۲۹,۳۹۰,۸۴۲	(۲,۹۱۱,۹۶۳)	اختیارخ فولاد-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	(۱۴۱,۴۵۹,۲۵۸)	(۱,۲۶۸,۵۹۷)	اختیارخ و بملت-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	(۲,۱۸۳,۶۶۳)	(۵۹,۴۱۳)	اختیارخ شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹
-	-	۳۸۱,۹۳۳,۰۹۶	(۲,۷۱۳,۵۹۴)	اختیارخ فملی-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۲۷۴,۱۳۰,۱۵۵	(۱۵,۴۳۶,۳۹۵)	اختیارخ فملی-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۵۶,۱۷۲,۳۴۴	(۳۸۳,۹۷۶)	اختیارخ فولاد-۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۱,۸۵۱,۷۲۳,۱۵۴	(۸,۰۳۹,۶۵۰)	اختیارخ فولاد-۳۲۵-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	۱۹۸,۴۸۱,۵۰۹	(۳,۶۶۵,۶۳۵)	اختیارخ فرز-۷۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰
-	-	(۲۳۹,۶۸۵,۳۲۵)	(۶۴۷,۳۱۷)	اختیارخ فملی-۵۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۴,۰۵۷,۷۵۷,۰۰۳	(۱۲,۷۵۹,۸۹۵)	اختیارخ فرز-۹۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰
-	-	۸۱,۱۹۲,۴۳۷,۵۲۹	(۳۸۹,۳۷۱,۴۵۹)	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴		
سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۸۱,۱۹۲,۴۳۷,۵۲۹	(۳۸۹,۳۷۱,۴۵۹)	نقل از صفحه قبل
-	-	(۴۰,۳۸۰,۲۷۲,۶۸۳)	(۲۳,۴۷۶,۰۱۱)	اختیارخ فملی - ۱۱۰۰۰-۱۱/۰۱-۱۴۰۴
-	-	(۱۶,۱۸۷,۸۹۷)	(۷۴۷,۴۸۷)	اختیارخ فولاد- ۳۵۰۰-۱۹/۰۱-۱۴۰۵
-	-	(۲۷۴,۴۱۳,۸۲۸)	(۱,۱۷۴,۱۴۶)	اختیارخ خودرو- ۵۵۰-۰۵/۰۳-۱۴۰۵
-	-	۴۸,۰۸۲,۱۴۹	(۴۷۹,۹۱۶)	اختیارخ خودرو- ۴۵۰-۰۵/۰۳-۱۴۰۵
-	-	۱۳,۰۰۷,۱۰۳	(۶۸,۶۴۷)	اختیارخ فولاد- ۲۷۵۰-۱۳/۱۲-۱۴۰۴
-	-	۳,۴۴۶,۹۶۸,۵۲۳	(۱۲,۷۷۱,۷۰۲)	اختیارخ فولاد- ۳۵۰۰-۱۳/۱۲-۱۴۰۴
-	-	(۱۵۱,۸۲۷)	(۲۱۴)	اختیارخ خودرو- ۴۵۰-۰۲/۰۲-۱۴۰۵
-	-	۶,۶۱۸,۴۰۱	(۹۴,۷۷۰)	اختیارخ خودرو- ۴۰۰-۰۲/۰۲-۱۴۰۵
-	-	(۲۶۷,۵۶۵,۸۱۰)	(۳,۷۹۴,۸۲۹)	اختیارخ ذوب- ۳۸۰-۱۱/۲۱-۱۴۰۴
-	-	۴۴,۵۷۷,۱۲۰,۳۴۳	(۱۱۴,۰۴۹,۰۰۲)	اختیارخ ویملت- ۱۳۰۰-۱۳/۲۱-۱۴۰۴
-	-	۱,۰۸۲,۵۹۹,۵۷۹	(۴,۴۴۱,۴۰۳)	اختیارخ ذوب- ۴۰۰-۱۱/۲۱-۱۴۰۴
-	-	۳۹,۸۸۳,۱۶۰,۲۷۷	(۶۴,۹۳۹,۴۰۴)	اختیارخ ویملت- ۱۴۰۰-۱۴/۲۱-۱۴۰۴
-	-	(۵,۹۷۲,۰۸۷)	(۱۲۲,۴۲۱)	اختیارخ ذوب- ۲۸۰-۲۳/۰۲-۱۴۰۵
-	-	۱,۳۳۷,۳۳۶	(۶۶,۱۰۱)	اختیارخ ذوب- ۲۶۰-۲۳/۰۲-۱۴۰۵
-	-	۶۹۷,۷۷۷,۹۹۴	(۲,۱۸۸,۸۹۹)	اختیارخ ویملت- ۱۴۰۰-۲۳/۰۲-۱۴۰۵
-	-	۵,۱۶۸,۴۵۹,۹۵۱	(۳۷,۱۸۷,۹۳۶)	اختیارخ ویملت- ۱۳۰۰-۲۳/۰۲-۱۴۰۵
-	-	(۷۵,۶۴۴,۲۸۲)	(۹۷۲,۶۱۰)	اختیارخ ویملت- ۱۲۰۰-۲۳/۰۲-۱۴۰۵
-	-	۴,۱۹۸,۰۰۷,۶۸۳	(۱۲,۷۱۸,۵۶۴)	اختیارخ ویملت- ۱۱۰۰-۲۳/۰۲-۱۴۰۵
-	-	۴۱۹,۲۳۲,۴۶۶	(۳,۲۳۸,۴۵۷)	اختیارخ ویملت- ۸۰۰-۲۳/۰۲-۱۴۰۵
-	-	(۱۲,۴۹۹,۹۳۸)	(۳۲۱,۹۰۳)	اختیارخ وصادر- ۵۵۰-۱۹/۰۱-۱۴۰۵
-	-	۴۵۶,۶۸۶,۷۴۵	(۳,۵۹۷,۰۷۴)	اختیارخ ویملت- ۱۲۰۰-۱۲/۲۱-۱۴۰۴
-	-	۵۹۵,۶۱۶,۱۰۵	(۱,۰۸۲,۶۵۹)	اختیارخ ویملت- ۱۵۰۰-۱۱/۲۱-۱۴۰۴
-	-	۱۵,۷۵۴,۱۹۵,۴۰۰	(۲۶,۹۸۰,۹۹۶)	اختیارخ خساپا- ۵۰۰-۲۹/۱۱-۱۴۰۴
-	-	(۵۶,۵۶۷,۲۱۶)	(۱,۳۳۸,۸۴۴)	اختیارخ خساپا- ۴۵۰-۳۰/۰۲-۱۴۰۵
-	-	(۱۱,۷۰۳,۹۳۰)	(۵۷,۴۳۸)	اختیارخ فزر- ۹۰۰۰۰-۱۳/۰۲-۱۴۰۵
-	-	(۵۷,۶۸۳,۲۲۳)	(۶۸۷,۹۳۸)	اختیارخ خساپا- ۴۰۰-۳۰/۰۳-۱۴۰۵
-	-	۵۶,۴۳۸,۳۵۳	(۹۵۹,۴۰۲)	اختیارخ فزر- ۷۵۰۰۰-۱۳/۰۲-۱۴۰۵
-	-	(۳۰,۹۱۷,۴۵۲)	(۶۲۳,۵۷۷)	اختیارخ خودرو- ۴۰۰-۰۵/۰۳-۱۴۰۵
-	-	۵,۴۹۰	(۲۲,۲۳۴)	اختیارخ ویملت- ۱۳۰۰-۲۰/۰۳-۱۴۰۵
-	-	۱۴۰,۳۰۲,۱۲۳	(۵۴۰,۰۹۳)	اختیارخ ویملت- ۱۱۰۰-۲۰/۰۳-۱۴۰۵
-	-	(۷,۵۹۵,۱۴۱)	(۶۱,۰۸۱)	اختیارخ شستا- ۱۲۰۰-۱۳/۰۳-۱۴۰۵
-	-	۱۵۶,۵۴۰,۸۷۸,۲۳۶	(۷۰۸,۱۷۷,۲۱۷)	



صندوق سرمایه‌گذاری در پای آبی فیروزه
 نداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود سهام

دوره ۴ ماهه منتهی
 به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۵۹,۸۶۸,۲۸۰	۳۳۰	۵۲,۷۵۶,۵۳۲,۴۰۰	-	۵۲,۷۵۶,۵۳۲,۴۰۰	۵۲,۷۵۶,۵۳۲,۴۰۰
ایرکا پارت صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تاییدوات خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۷,۷۲۲,۱۶۴	۱,۰۰۰	۱۷,۷۲۲,۱۶۴,۰۰۰	-	۱۷,۷۲۲,۱۶۴,۰۰۰	۱۷,۷۲۲,۱۶۴,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۵,۶۷۵,۶۷۶)	۹,۱۷۴,۳۲۴,۳۲۴	۹,۱۷۴,۳۲۴,۳۲۴
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵,۸۳۷,۰۲۵	۳۷۰	۲,۱۵۹,۶۹۹,۳۵۰	-	۲,۱۵۹,۶۹۹,۳۵۰	۲,۱۵۹,۶۹۹,۳۵۰
ایران ترانسفو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۲,۱۶۹,۷۲۸	۱۷۰	۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۶۰	-	۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۶۰	۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۶۰
داروسازی سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۷,۸۹۸,۹۱۵	۱,۴۳۰	۱۱,۳۹۵,۴۴۸,۴۵۰	-	۱۱,۳۹۵,۴۴۸,۴۵۰	۱۱,۳۹۵,۴۴۸,۴۵۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰	۳۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه دارویی سجکان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۷۱,۶۶۶,۶۶۶	۷۸۰	۲۰,۰۶۶,۶۶۶,۴۸۰	-	۲۰,۰۶۶,۶۶۶,۴۸۰	۲۰,۰۶۶,۶۶۶,۴۸۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۱۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی جابرین حیان	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۳,۰۴۱,۰۰۷۳	۱,۵۵۰	۴,۷۱۳,۶۶۳,۱۵۰	-	۴,۷۱۳,۶۶۳,۱۵۰	۴,۷۱۳,۶۶۳,۱۵۰
البرز دارو	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۷,۳۱۰,۳۳۰	۹۰	۶۴۸,۹۲۹,۷۰۰	-	۶۴۸,۹۲۹,۷۰۰	۶۴۸,۹۲۹,۷۰۰
شهید	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۲۹	۵,۱۸۱,۶۳۸	۸۰۰	۴,۱۴۵,۳۱۰,۴۰۰	(۵۸۹,۴۰۳,۷۱۱)	۳,۵۵۵,۹۰۶,۶۸۹	۳,۵۵۵,۹۰۶,۶۸۹
صنایع لاستیکی سپند	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱,۸۴۴,۲۴۱	۲,۶۰۰	۴,۷۹۵,۰۳۶,۶۰۰	-	۴,۷۹۵,۰۳۶,۶۰۰	۴,۷۹۵,۰۳۶,۶۰۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶۱۹,۹۷۳,۰۰۰	۱۱	۶,۸۱۹,۷۰۳,۰۰۰	-	۶,۸۱۹,۷۰۳,۰۰۰	۶,۸۱۹,۷۰۳,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵۷,۸۹۷,۱۵۸	۱۵	۳,۸۶۸,۴۵۷,۳۷۰	-	۳,۸۶۸,۴۵۷,۳۷۰	۳,۸۶۸,۴۵۷,۳۷۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱,۳۸۶,۶۲۰	۱۱,۰۰۰	۱۴,۱۵۲,۸۲۰,۰۰۰	(۶۹۱,۵۰۵,۸۶۳)	۱۳,۴۶۱,۳۱۴,۱۳۷	۱۳,۴۶۱,۳۱۴,۱۳۷
جمع صفحه (تقل به صفحه بعد)	۲۲,۰۶۴,۲۵۴,۴۸۰	۲۳۶,۵۵۶,۶۸۹,۳۱۰	(۱,۴۰۶,۵۸۵,۲۵۰)	۲۳۷,۹۹۳,۲۷۴,۵۶۰	۱۱,۰۰۰	۱۴,۱۵۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره ۴ ماهه منتهی
به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
نقل از صفحه قبل									
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۹۴۳۳۴۵	۳۸۰۰۰	۳۵۸۴۷۱۱۰۰۰۰	-	۳۵۸۴۷۱۱۰۰۰۰	۲۳۶۵۸۶۶۸۹۳۱۰	۲۳۶۵۸۶۶۸۹۳۱۰
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۷۹۴۴۳۴۵۹۸	۲۷۹۴۴۳۴۵۹۸
فراورده‌های غذایی وقتد چهارمحال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۸	۳۸۲۷۹۹۲۶	۷۳	۲۷۹۴۴۳۴۵۹۸	-	۲۷۹۴۴۳۴۵۹۸	۵۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۱۵۰	۵۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۵۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
نفت سپاهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰	۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
کویر تاپر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰
تولیدی چندین سازان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰	۲۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰
کشت و دام قیام اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰	۸۰۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۸۰۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۷۵۰۰۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰
پتروشیمی پارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۱	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰	۱۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۶۴۴۱۳۵۱۸۹	۴۶۴۴۱۳۵۱۸۹
کشت و صنعت جوبین	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	۱۲۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰	۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱۵۵۸۶۴۸۱۱)	۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۹۷۷۷۴۹۳۰	۸۰۹۷۷۷۴۹۳۰
کشت و داماری فکا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۲۱۳۰۹۹۳۴	۳۸۰	۸۰۹۷۷۷۴۹۳۰	-	۸۰۹۷۷۷۴۹۳۰	۸۳۸۸۶۸۱۱۳۰۰	۸۳۸۸۶۸۱۱۳۰۰
سیمبرخ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۴۱۹۴۳۴۰۶	۲۰۰	۸۳۸۸۶۸۱۱۳۰۰	-	۸۳۸۸۶۸۱۱۳۰۰	۸۳۶۸۷۴۹۸۰۰	۸۳۶۸۷۴۹۸۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۲۴۶۱۳۹۷	۳۴۰۰	۸۳۶۸۷۴۹۸۰۰	-	۸۳۶۸۷۴۹۸۰۰	۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰
سرمایه‌گذاری صدرتأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰	۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۶۲۹۸۶۶۳۰۰	۶۶۲۹۸۶۶۳۰۰
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۷۳۶۶۵۱۸	۹۰۰	۶۶۲۹۸۶۶۳۰۰	-	۶۶۲۹۸۶۶۳۰۰	۲۵۸۵۰۳۱۸۹۶	۲۵۸۵۰۳۱۸۹۶
سیمان سازه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۲۴۰۲۴۴۶	۱۰۷۶	۲۵۸۵۰۳۱۸۹۶	-	۲۵۸۵۰۳۱۸۹۶	۱۹۹۶۷۳۹۰۰۰۰	۱۹۹۶۷۳۹۰۰۰۰
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۵۰۰۹۱۰۰۰	۱۹۰	۱۹۹۶۷۳۹۰۰۰۰	-	۱۹۹۶۷۳۹۰۰۰۰	۵۹۸۱۳۶۸۹۹۰۰	۵۹۸۱۳۶۸۹۹۰۰
سرمایه‌گذاری سیمان تأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۵	۲۵۳۵۲۶۳۴	۲۳۵۰	۵۹۸۱۳۶۸۹۹۰۰	-	۵۹۸۱۳۶۸۹۹۰۰	۷۱۳۰۶۶۸۸۱۷۵	۷۱۳۰۶۶۸۸۱۷۵
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)						(۱۵۶۲۴۵۰۰۶۱)			



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
 داداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره ۴ ماهه منتهی
 به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
نفل از صفحه قبل									
مدیریت نیروگاهی ایران مینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۵/۵	۸۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۰۶,۶۸۸,۱۷۵
بیمه انکائی ایران معین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۳/۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نشانسته و گلوکر آردینه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۲/۲۲	۵۷۲,۵۰۰	۱,۹۰۰	۱,۰۸۷,۷۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۷۵۰,۰۰۰	-
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۵/۱۴	۲۸۱,۳۵۰	۳۰۰	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	-	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	-
اخذنامه خراسان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۵/۱۴	۲۴۵,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۴/۳۰	۱۵۹,۳۴۷,۰۷۸	۲۰	۳,۱۸۴,۹۴۱,۵۶۰	-	۳,۱۸۴,۹۴۱,۵۶۰	۳,۱۸۴,۹۴۱,۵۶۰	-
تولیدی برنا باتری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	-
کانی گرین طیس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۲/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تولید انرژی برق شمس پلاس گاد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-
صنایع ارتباطی آوا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۴/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۸	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	-
مهرام معین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۵/۰۹	۹۹۹,۹۹۹	۵۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	-	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	-
صنایع الکترونیک مادران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پویا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری پایا تدبیربارسا	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۸/۱۸	۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۷۰	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-
پمپ سازی ایران			-	-	-	-	-	-	۳,۹۳۱,۸۲۹,۶۵۹
گسترش نفت و گاز پارسین			-	-	-	-	-	-	۹,۳۷۰,۹۳۱,۹۸۶
گروه مالی صبا تامین			-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
									۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۳۰
									۵۱۴,۸۲۹,۴۱۹,۵۳۳
									(۱,۵۶۲,۴۵۰,۰۶۱)
									۵۱۶,۳۹۱,۸۶۹,۵۸۴



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴			سپرده های بانکی
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۲۸۶,۲۴۳,۶۴۴	۵۰,۴۰۴,۱۹۱,۸۶۰	-	۵۰,۴۰۴,۱۹۱,۸۶۰	بانک گردشگری
۸۰,۳۵۷	۱,۱۲۳,۱۸۳	-	۱,۱۲۳,۱۸۳	بانک خاورمیانه
۸,۲۴۶	۱۲,۳۷۹	-	۱۲,۳۷۹	بانک صادرات
۱۳,۲۸۶,۳۳۲,۲۴۷	۵۰,۴۰۵,۳۲۷,۴۲۲	-	۵۰,۴۰۵,۳۲۷,۴۲۲	

۱۷- سایر درآمدها

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱,۸۵۷,۲۶۹,۰۶۷	۱۷-۱	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
-	۱۹,۴۷۵,۵۱۵,۶۹۹		تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۱,۵۴۹,۴۸۶,۶۰۴	-		سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱۱,۵۴۹,۴۸۶,۶۰۴	۲۱,۳۳۲,۷۸۴,۷۶۶		

۱۷-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷	۸۸,۳۳۴,۶۹۲,۸۱۶	سبد گردان توسعه فیروزه آسیا - مدیر
۵۸۷,۴۳۱,۶۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی- متولی
۱۴,۵۱۵,۵۱۵,۸۰۲	۶۲,۱۵۵,۱۱۴,۰۱۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا - بازارگردان
۶۸۶,۶۹۹,۹۹۱	۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی آتیه اندیش نمودگر-حسابرس
۴۰,۷۹۹,۸۴۰,۲۳۰	۱۵۴,۵۲۹,۸۰۶,۸۳۰	



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲,۲۰۲,۴۱۳,۴۸۳	۸,۰۱۴,۳۴۳,۰۰۵	هزینه نرم افزار
۱۳۲,۷۱۹,۳۳۹	۱,۰۳۷,۷۱۲,۰۷۳	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه رتبه بندی
۴۹,۰۲۹,۱۲۰	۳۵۶,۴۶۲,۷۵۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۳۳۹,۰۰۷,۹۷۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۱۷۵,۵۸۱,۸۴۰	هزینه مجتمع
۳۰,۹۴۲,۴۸۰	۹۴,۳۷۴,۵۶۴	هزینه تاسیس
۴۴,۶۸۷,۰۰۰	۷۳,۴۸۸,۳۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۴	۱,۰۸۴,۱۹۹	سایر هزینه‌ها
۲,۴۵۹,۷۹۱,۴۳۶	۱۰,۷۵۲,۰۵۴,۷۲۵	

۲۰- هزینه مالی

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۹۲۳,۷۵۹	هزینه تسهیلات از کارگزاری فیروزه آسیا
-	۹۲۳,۷۵۹	

۲۱- تعدیلات

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

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۶۷۰,۷۶۱,۲۸۸,۰۰۰	۳,۷۸۸,۵۳۷,۲۴۴,۴۹۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۱۲,۱۵۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۷۴,۲۳۴,۹۳۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۸,۶۰۹,۸۳۸,۰۰۰	۳۱۴,۳۰۲,۳۱۴,۴۹۲	

۲۲- تعهدات، دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات، دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۳۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشند:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		شرح معامله		نام		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع وابستگی	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۰۱٪	۲۷۰۰۰۰۰۰	۱٪	۲۷۰۰۰۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس				
۱۰۸۸٪	۲۶,۶۳۶,۳۵۴	۰٪	-	عادی	سید تحت مدیریت		سیدگردان توسعه فیروزه		مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰۱۲٪	۳۰۰,۰۰۰	۰۱٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس		سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران		اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۱۲,۳۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹٪	۲۲,۲۸۴,۱۴۱	عادی	بازارگردان		صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا		بازارگردان و اشخاص وابسته
۴۷۰٪	۱۱,۵۰۴,۸۰۴	۳٪	۷,۹۹۲,۰۴۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق		صندوق ارمان فیروزه آسیا		اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۹,۸۹٪	۲۴,۲۱۴,۸۸۲	۵٪	۱۲,۲۱۳,۱۴۱	عادی			یگانه اقبال بیا		
۰۰۱٪	۳۳,۲۶۰	۰۰۱٪	۳۰,۰۰۰	عادی			نوبید قدوسی		
۰٪	-	۰۰۱٪	۲۴,۲۵۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی		ویدا ربیعی		
۰٪	-	۰۰۱٪	۲۴,۰۹۶	عادی			هانیه جعفری نصف آبادی		
۰۰۱٪	۳۱,۰۱۰	۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سابق		محمد مسعود صدرالدین کرهی		گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰۰۱٪	۳۲,۹۹۲	۰٪	-	عادی			مطهره شهیدی عزیزی		
۰٪	۱۰	۰٪	-	عادی			مانده پوربهرامی		
۰٪	۱۰	۰٪	-	عادی			زهرة نوروژنژاد		
۰٪	۱۰	۰٪	-	عادی					
۲۸,۹۸٪	۹۵,۴۵۳,۳۳۲	۱۸٪	۴۵,۵۶۷,۶۷۵						

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده بدهکار (بستانکار)		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ریال		ریال		موضوع معامله		سیدگردان توسعه فیروزه	
	(۲۸,۲۹۴,۰۵۶,۴۴۰)		۸۸,۳۳۴,۶۹۲,۸۱۶	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان توسعه فیروزه	
	(۶۲۶,۵۵۷,۵۸۸)		۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانین تحلیل فارابی	
	(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه آتیه اندیش نمودگر	
	(۳۶,۰۴۰,۳۰۷,۱۹۸)		۶۲,۱۵۵,۱۱۴,۰۱۴	کارمزد ارکان و ابطال واحدهای بازارگردان	بازارگردان	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	
	۲۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶		۲۶,۷۹۸,۳۴۹,۶۳۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه مدیر صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی صورت‌گیری کرده‌اند و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

