



صندوق سرمایه گذاری

دریای آبی فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۵۵۰

**صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه**

**صورت‌های مالی**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**



## صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

### صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵ 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

ب) 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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



فیروزه

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵





صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۶۷۴,۲۳۰,۴۳۵,۷۱۶	۷,۳۵۰,۳۷۲,۰۲۲,۳۶۶	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۱۵,۹۵۰,۹۰۹,۴۸۰	۹۶۳,۲۵۶,۱۱۶,۰۰۰	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۳۰,۸۳۵,۶۸۰,۳۳۹	۵,۳۷۷,۶۸۰,۵۹۸	۷ حساب‌های دریافتی
۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶	۱۶,۵۱۸,۲۱۹,۲۰۷	۸ جاری کارگزاران
۳,۸۸۴,۲۶۸,۴۸۱	۱,۲۰۷,۳۰۰,۶۹۷	۹ سایر دارایی‌ها
-	۴,۹۹۰,۰۰۰	۱۰ موجودی نقد
<b>۸,۴۵۸,۸۱۴,۴۲۴,۴۱۲</b>	<b>۸,۳۳۶,۷۳۶,۳۲۸,۸۶۸</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
بدهی‌ها:		
۵۶,۰۶۰,۸۲۱,۲۲۶	۶۳,۴۸۴,۶۱۲,۱۲۷	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۱,۰۱۶,۱۰۷,۳۲۱,۶۶۵	۶۹۱,۳۸۶,۴۸۵,۷۸۴	۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱,۰۷۲,۱۶۸,۱۴۲,۸۹۱</b>	<b>۷۵۴,۸۷۱,۰۹۷,۹۱۱</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۷,۳۸۶,۶۴۶,۲۸۱,۵۲۱</b>	<b>۷,۵۸۱,۸۶۵,۴۳۰,۹۵۷</b>	<b>۱۳ خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲۸,۶۱۸</b>	<b>۲۸,۴۹۲</b>	<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



**فیروزه**

شرکت سیدکردن توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



# صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۵۵۰

## صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
	ریال	ریال	درآمدها:
۱۴	۸,۷۴۱,۸۷۱,۵۱۱	۲۷۸,۹۳۵,۲۴۷,۷۸۴	سود فروش اوراق بهادار
۱۵	۶۸۰,۹۳۳,۸۷۹,۰۶۷	(۲۶۸,۰۵۵,۴۵۳,۵۵۰)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۲۰,۴۱۴,۴۲۶,۱۵۴	۲۳,۳۳۹,۴۱۰,۲۴۵	سود سهام
۱۷	۶,۲۸۳,۶۲۶,۳۹۷	۸۸,۳۰۴,۳۷۷,۳۴۳	سود سپرده بانکی
۱۸	۱,۸۵۷,۲۹۶,۳۸۲	۳,۶۷۳,۰۷۰,۸۷۶	سایر درآمدها
	<b>۷۱۸,۳۳۱,۰۹۹,۵۱۱</b>	<b>۱۲۶,۱۹۶,۶۵۲,۶۹۸</b>	<b>جمع درآمدها</b>
			هزینه‌ها:
۱۹	(۵۰,۴۸۲,۰۰۵,۷۳۶)	(۴۸,۲۴۰,۶۳۱,۴۴۵)	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	(۲,۳۶۸,۵۲۵,۳۳۹)	(۶,۳۱۹,۷۷۱,۸۱۷)	سایر هزینه‌ها
	<b>(۵۲,۸۵۰,۵۳۱,۰۷۵)</b>	<b>(۵۴,۵۶۰,۴۰۳,۲۶۲)</b>	<b>جمع هزینه‌ها</b>
	<b>۶۶۵,۳۸۰,۵۶۸,۴۳۶</b>	<b>۷۱,۶۳۶,۲۴۹,۴۳۶</b>	<b>سود خالص</b>
	۱۳/۱۸٪	۰/۸۷٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	۸/۳٪	۱/۳۸٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	
	تعداد واحد های سرمایه گذاری ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری ریال	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
	۲۵۸,۱۰۸,۷۸۸	۷,۳۸۶,۶۴۶,۲۸۱,۵۲۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	(۱۳۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	-	۷۱,۶۳۶,۲۴۹,۴۳۶	سود خالص
۲۱	-	۴۳,۵۸۲,۷۰۰,۰۰۰	تعدیلات
	<b>۲۶۶,۱۰۸,۷۸۸</b>	<b>۷,۵۸۱,۶۶۵,۳۳۰,۹۵۷</b>	<b>خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

خالص دارایی‌های پایان دوره



# فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم

## صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه سهامی به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۵۸۸۵۴۶ که صندوق سرمایه گذاری محسوب میشود، 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 سیدی 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](http://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 واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبد گردان 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**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

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

۳-۲- 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.

۴-۲ 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.

۵-۲ بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد اداره 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 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 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 منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش 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  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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

## صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 ۱.۰۰۰ 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**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																				
	الف) هزینه ثابت  (جدول ۱)																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">نوع سامانه صندوق</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>صندوق در سهام</td> <td>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)																			
<p>شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:</p> <p>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.</p> <p>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.</p>																					
ب) هزینه متغیر  (جدول ۲)																					
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	<table border="1"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">ردیف</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">شاخص</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">مبلغ در سال ۱۴۰۴</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">شرایط اعمال شاخص</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>به ازای هر درخواست صدور</td> <td>۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>به ازای هر درخواست ابطال</td> <td>۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال</td> <td>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"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">ردیف</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">پلکان</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">ضریب در سال ۱۴۰۴</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">روش محاسبه پلکانی</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>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.</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰,۰۰۰۰۲۴</td> <td>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.</td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰,۰۰۰۰۰۳</td> <td>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>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	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۰۳	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.	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	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.																		
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۰۳	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.																		
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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

#### 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 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.

**صندوق سرما به گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بوری با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	صنعت
۱۲/۵۵٪	۱,۰۶۱,۵۵۲,۴۶۸,۸۷۶	۹۱۸,۰۱۸,۱۱۰,۶۸۹	۱۴/۸۱٪	۱,۲۳۴,۴۲۰,۱۸۴,۴۰۷	۱,۳۴۲,۴۷۵,۶۲۸,۵۰۱	فازات اساسی				
۰/۴۴٪	۳۷,۳۹۸,۷۵۵,۵۲۷	۲۰,۲۵۸,۳۷۴,۷۳۷	۰/۴٪	۳۳,۰۲۳,۴۸۹,۸۰۲	۲۰,۲۵۸,۳۷۴,۷۳۷	زراعت و خدمات وابسته				
۰/۳۰٪	۲۵,۷۵۹,۶۵۳,۵۷۸	۱۴,۶۸۷,۳۸۲,۵۷۷	۰/۳۷٪	۳۰,۶۹۰,۶۵۸,۸۱۶	۲۰,۷۹۷,۵۲۸,۷۹۴	ماشین آلات و دستگاه های برقی				
۱۳/۰۸٪	۱,۱۰۶,۶۴۰,۹۳۳,۱۳۴	۱,۱۱۷,۳۳۶,۰۳۷,۴۷۹	۸/۹۵٪	۷۴۶,۳۲۷,۸۱۶,۲۱۹	۷۹۶,۵۹۲,۷۹۸,۲۶۳	خودرو و ساخت قطعات				
۴۶/۸۸٪	۳,۹۰۶,۵۱۲,۴۷۱,۰۵۱	۳,۹۳۷,۴۷۶,۲۵۰,۵۱۳	۵۳/۶۷٪	۴,۴۷۴,۳۰۸,۳۲۳,۰۸۹	۴,۷۳۹,۹۷۵,۶۹۷,۱۹۱	بانکها و موسسات اعتباری				
۰/۰۳٪	۲,۴۶۳,۱۰۳,۰۸۹	۱,۹۸۶,۸۴۲,۸۵۰	۰/۰۳٪	۲,۴۰۳,۸۲۴,۰۸۵	۱,۹۸۶,۸۴۲,۸۵۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین				
۰/۱۶٪	۱۳,۸۳۱,۵۹۲,۰۲۸	۸,۰۵۸,۵۳۰,۸۶۸	۰/۱۴٪	۱۱,۶۷۷,۲۷۹,۴۹۲	۸,۰۵۸,۵۳۰,۸۶۸	مواد و محصولات دارویی				
۰/۷۱٪	۶,۰۲۰,۸۶۶,۳۰۰	۳۴,۱۱۹,۸۶۸,۷۳۲	۰/۵۴٪	۴۵,۲۴۷,۵۱۲,۰۰۰	۳۴,۱۱۹,۸۶۸,۷۳۲	محصولات شیمیایی				
۰/۰۵٪	۴,۲۶۶,۷۶۱,۰۰۰	۲,۷۵۱,۹۷۴,۴۹۸	۰/۰۵٪	۳,۹۱۹,۴۶۶,۵۰۰	۲,۷۵۱,۹۷۴,۴۹۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن				
۲/۴۲٪	۲۰,۴۰۳,۲۱۳,۱۱۲	۲۰,۱۴۸,۸۶۰,۲,۹۸۴	۳/۲۰٪	۲۶۶,۸۳۵,۷۰۵,۲۴۵	۲۶۹,۲۳۹,۸۳۰,۱۴	استخراج کانه های فلزی				
۱/۵۶٪	۱۳۱,۸۹۲,۵۲۸,۴۰۰	۸۱,۵۱۵,۵۱۰,۶۴۲	۰/۷۸٪	۶۵,۱۱۶,۶۹۴,۵۵۲	۴۶,۳۵۵,۱۴۸,۲۲۹	حاصل و نقل، انبارداری و ارتباطات				
۱/۷۷٪	۱۴۹,۷۳۹,۹۱۸,۶۴۷	۱۳۰,۵۵۵,۹۵۷,۵۱۳	۱/۰۰٪	۸۳,۵۰۹,۳۳۷,۶۸۶	۸۷,۰۰۷,۷۰۶,۰۱۴	قند و شکر				
۰/۲۳٪	۱۹,۷۹۱,۸۱۷,۴۲۰	۱۴,۴۵۶,۹۷۲,۶۵۴	۰/۲۲٪	۱۸,۰۸۷,۰۹۷,۵۶۰	۱۴,۴۵۶,۹۷۲,۶۵۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم				
۰/۷۳٪	۶۲,۰۵۹,۸۶۶,۶۸۶	۴۷,۸۰۸,۸۸۳,۷۰۸	۰/۲۳٪	۱۸,۹۳۸,۵۹۹,۸۷۵	۱۴,۱۷۴,۲۶۵,۴۳۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و				
۰/۰۴٪	۳,۲۲۲,۳۹۶,۸۲۵	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴	۰/۰۳٪	۲,۳۸۵,۱۶۹,۰۱۲	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴	استخراج ذغال سنگ				
۰/۵۰٪	۴۲,۳۶۰,۶۲۶,۴۵۴	۲۷,۸۰۰,۲۶۹,۵۴۶	۰/۴۱٪	۳۳,۷۷۶,۲۳۶,۸۰۸	۲۶,۵۶۷,۰۰۴,۰۳۰	لاستیک و پلاستیک				
۱/۳۳٪	۱۱۲,۳۵۰,۷۳۰,۰۵۲	۹۱,۹۴۱,۸۷۳,۴۳۱	۰/۰۴٪	۳,۵۳۷,۶۹۰,۶۱۸	۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۷	سرمایه گذاریها				
۵/۴۴٪	۴۶۰,۵۲۹,۵۱۰,۵۲۹	۳۸۰,۴۳۵,۶۴۰,۳۸۴	۰/۷۶٪	۶۳,۷۴۲,۱۵۰,۱۵۸	۶۳,۰۲۹,۱۲۲,۴۱۴	شرکت های چند رشته ای صنعتی				
۱/۲۵٪	۱۰۵,۸۵۵,۳۶۲,۶۰۰	۷۵,۹۹۳,۹۶۶,۵۱۶	۱/۱۲٪	۹۳,۴۷۱,۸۳۴,۰۰۰	۷۵,۹۹۳,۹۶۶,۵۱۶	سیمان، آهک و گچ				
۰/۰۲٪	۱,۸۹۲,۷۵۵,۰۲۵	۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹	۰/۰۲٪	۱,۴۷۸,۴۸۲,۳۰۰	۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹	اطلاعات و ارتباطات				
۰/۰۸٪	۷,۱۰۱,۹۲۴,۴۵۸	۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۰۹	۰/۰۷٪	۵,۸۵۱,۶۶۴,۲۵۸	۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۰۹	ماشین آلات و تجهیزات				
۰/۰۵٪	۴,۵۹۷,۱۸۲,۳۱۳	۳,۱۱۵,۹۲۰,۰۱۱	۰/۰۶٪	۴,۸۵۴,۲۲۶,۶۴۲	۳,۱۱۵,۹۱۷,۹۱۰	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی				
۱/۶۳٪	۱۳۷,۶۷۷,۴۶۲,۵۰۰	۱۰۵,۳۶۶,۲۵۵,۶۳۹	۱/۱۷٪	۹۷,۶۷۳,۸۱۱,۶۷۶	۸۶,۳۴۴,۵۲۷,۰۷۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای				
۰/۱۴٪	۱۱,۵۸۰,۵۳۵,۱۰۲	۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷	۰/۱۱٪	۹,۰۹۳,۷۶۷,۵۶۵	۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷	ساخت محصولات فلزی				
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۰٪	-	-	خدمات فنی و مهندسی				
۹۰/۷۲٪	۷,۶۷۴,۲۳۰,۴۳۵,۷۱۶	۷,۲۳۵,۲۹۲,۲۶۵,۴۱۰	۸۸/۱۷٪	۷,۳۵۰,۳۷۲,۰۲۲,۳۶۶	۷,۶۷۷,۸۱۱,۱۳۴,۳۹۷					

**صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۴/۷٪	۳۹۵,۸۹۴,۸۱۹,۴۴۳	۱۱/۵۵٪	۹۶۳,۱۹۹,۱۲۳,۹۶۵	بانک گردشگری
۰/۲٪	۲۰,۰۵۴,۶۷۴,۹۱۲	۰/۰٪	۵۶,۲۰۶,۹۱۰	بانک خاورمیانه
۰/۰٪	۱,۰۱۲,۳۷۹	۰/۰٪	۳۸۲,۳۷۹	بانک صادرات
۰/۰٪	۴۰۲,۵۰۰	۰/۰٪	۴۰۲,۵۰۰	بانک تجارت
۰/۰٪	۲۴۶	۰/۰٪	۲۴۶	بانک سامان
۴/۹۲٪	۴۱۵,۹۵۰,۹۰۹,۴۸۰	۱۱/۵۵٪	۹۶۳,۲۵۶,۱۱۶,۰۰۰	

**۷- حساب‌های دریافتی**

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		سود سهام دریافتی
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۰,۸۳۵,۶۸۰,۳۳۹	۵,۳۷۷,۶۸۰,۵۹۸	(۲۷۰,۶۲۹,۸۰۲)	۲۵	۵,۶۴۸,۳۱۰,۴۰۰
۳۰,۸۳۵,۶۸۰,۳۳۹	۵,۳۷۷,۶۸۰,۵۹۸	(۲۷۰,۶۲۹,۸۰۲)		۵,۶۴۸,۳۱۰,۴۰۰

**۸- جاری کارگزاران**

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۱۸,۲۱۹,۲۰۷	(۳,۷۱۶,۴۳۹,۱۷۹,۹۲۷)	۳,۳۹۹,۰۴۴,۲۶۸,۷۳۸	۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶
۱۶,۵۱۸,۲۱۹,۲۰۷	(۳,۷۱۶,۴۳۹,۱۷۹,۹۲۷)	۳,۳۹۹,۰۴۴,۲۶۸,۷۳۸	۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶

**۹- سایر دارایی‌ها**

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۳	(۳,۴۵۰,۸۸۳,۱۵۵)	-	۳,۴۵۰,۸۸۳,۲۵۸
۹۱۵,۰۶۸,۶۹۹	(۲۶۴,۰۸۶,۷۱۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۱۵۵,۴۱۶
۱۵۴,۹۷۰,۹۹۶	(۲۳,۲۰۶,۸۶۰)	-	۱۷۸,۱۷۷,۸۵۶
۱۳۷,۳۶۰,۸۹۹	(۸۸,۷۹۱,۰۵۲)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۵۱,۹۵۱
۱,۲۰۷,۳۰۰,۶۹۷	(۳,۸۲۶,۹۶۷,۷۸۴)	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۴,۲۶۸,۴۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
-	۴,۹۹۰,۰۰۰
-	۴,۹۹۰,۰۰۰

بانک گردشگری

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲۸,۲۹۴,۰۵۶,۴۴۰	۳۵,۷۴۳,۸۹۲,۱۶۵
۶۲۶,۵۵۷,۵۸۸	۶۷۵,۸۲۱,۸۵۰
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۳۴۲,۳۴۰
۲۰,۳۰۹,۵۰۷,۱۹۸	۲۶,۵۴۹,۵۵۵,۷۷۲
۵,۷۳۰,۷۰۰,۰۰۰	-
۵۶,۰۶۰,۸۲۱,۲۲۶	۶۳,۴۸۴,۶۱۲,۱۲۷

سبدگردان توسعه فیروزه آسیا-مدیر

مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی-متولی

حسابرسی آتیه اندیش نمودگر-حسابرس

صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا-بازارگردان

بابت واحدهای باطل شده به بازارگردان

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۸,۴۴۶,۶۸۳,۵۴۷	۶۸۰,۰۹۱,۹۹۹,۲۸۳	۱۲-۱
۶,۶۲۱,۳۵۱,۹۸۴	۹,۱۰۰,۹۵۰,۹۸۹	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۲۴۹,۳۷۸	
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۹,۲۸۶,۱۳۴	۳۹,۲۸۶,۱۳۴	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۱۶,۱۰۷,۳۲۱,۶۶۵	۶۹۱,۳۸۶,۴۸۵,۷۸۴	

بدهی بابت اختیار معامله

بدهی بابت نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری

ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۱۹۵,۷۱۲,۴۴۸	۱,۰۷۱,۱۳۱,۷۷۲	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضملت ۱۲۰۶۱)
۱۱۷,۶۸۲,۸۷۷,۶۴۲	۲۰,۱۴۷,۲۱۶,۳۷۷	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضملت ۱۲۰۵۱)
۱۰۵,۲۲۰,۲۳۶	۲۲۲,۷۱۱,۷۴۸	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضملت ۱۲۰۴۱)
-	۱۳,۶۰۱,۰۰۶,۳۰۷	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضملت ۱۲۰۳۱)
-	۵,۲۲۰,۲۵۰,۲۲۲	اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضملت ۱۲۰۰۱)
-	۳,۰۴۵,۲۱۶,۱۸۸	اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضملت ۱۲۰۲۱)
۱,۰۷۶,۰۷۴,۲۵۵	۱۲۳,۷۹۶,۱۵۳	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۱۴۹۱)
۷,۱۴۴,۹۴۴,۶۰۱	۹۵۹,۰۵۲,۹۶۷	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۱۴۸۱)
-	۴,۰۵۱,۶۲۸,۵۶۴	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۱۴۷۱)
۲۲۱,۸۳۱,۸۳۵	۹۰,۹۳۱,۰۶۷	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۱۴۶۱)
۱,۶۴۶,۷۵۱,۶۴۰	۶۴۹,۵۰۷,۶۲۵	اختیارخ حسابا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶ (ضسپا۱۲۴۷۱)
-	۳۷۱,۳۵۵,۴۸۴	اختیارخ حسابا-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶ (ضسپا۱۲۴۶۱)
۷۸,۶۰۰,۴۱۶	۹,۸۸۲,۵۰۸	اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا۱۲۴۲۱)
۳,۵۹۰,۳۸۴,۲۲۳	۱,۴۱۲,۹۴۵,۸۸۲	اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا۱۲۴۰۱)
-	۲۳۶,۵۷۶,۶۵۸	اختیارخ ذوب-۲۲۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۰۹۱)
۱,۶۲۹,۹۲۴,۳۹۶	۵۴,۳۳۰,۸۱۳	اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۷۱)
۴۰۴,۹۳۰,۰۳۲	۲۲,۶۳۵,۸۴۰	اختیارخ ذوب-۳۴۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۵۱)
-	۳,۶۷۷,۲۱۲	اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۳۱)
۳۲,۶۹۳,۲۱۷	۷۷۸,۴۱۰	اختیارخ ذوب-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۹۱)
-	۴۱۸,۸۸۲,۴۵۶	اختیارخ شستا-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضستا۱۳۲۱)
۱,۱۲۹,۳۲۰,۸۹۱	۲۱۳,۲۷۷,۳۱۹	اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضستا۱۴۰۱)
۹,۳۰۱,۷۲۸,۵۹۹	۱۹۲,۲۲۹,۵۵۹	اختیارخ تجارت-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۵۱)
۲,۵۱۹,۸۰۱,۸۰۴	۳۴,۵۱۷,۸۳۳	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۸۱)
۱۶۲,۷۶۰,۷۹۶,۲۳۵	۵۲,۱۵۳,۵۳۸,۹۶۴	

جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۲,۷۶۰,۷۹۶,۲۳۵	۵۲,۱۵۳,۵۳۸,۹۶۴	نقل از صفحه قبل
-	۲۶,۷۲۰,۷۴۳	اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضستا ۰۱۳۹۱)
۸,۳۹۹,۳۷۴,۶۵۰	۲۰,۴۲۵,۰۶۸,۹۲۱	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت ۰۱۲۷۱)
۲,۹۰۴,۵۴۴,۱۴۰	۹۹۰,۶۱۱,۴۲۷	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت ۰۱۲۹۱)
۱۶۳,۱۱۲,۳۴۹	۱۱۷,۸۷۴,۶۶۲	اختیارخ وبملت-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت ۰۱۲۴۱)
-	۴,۰۳۰,۸۳۱,۷۴۴	اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت ۰۱۲۳۱)
۱,۶۵۸,۶۴۸,۶۲۱	۶۶,۲۳۳,۱۰۲	اختیارخ وتجارت-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار ۱۲۳۳۱)
۱,۰۷۲,۰۸۳,۲۸۱	۷۲۰,۰۵۹,۴۲۱	اختیارخ وتجارت-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار ۱۲۲۷۱)
۲,۶۵۲,۵۷۳,۱۵۲	۸۳,۸۳۹,۴۲۷	اختیارخ وتجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار ۱۲۳۶۱)
۲۹,۲۲۳,۴۴۷,۴۵۷	۴۰۷,۸۵۰,۱۰۱	اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار ۱۲۳۴۱)
۲,۲۱۵,۷۳۵,۳۰۸	۸۳۴,۸۷۰,۶۷۰	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت ۰۱۲۸۱)
-	۲۰,۷۳۴,۲۷۲,۸۴۹	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت ۰۱۲۶۱)
-	۱,۶۷۴,۳۶۵,۹۶۱	اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت ۰۱۲۵۱)
۲,۳۰۵,۴۵۲,۲۹۶	۳,۳۲۵,۶۵۷,۸۲۴	اختیارخ وتجارت-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار ۱۲۳۲۱)
-	۳۵,۹۷۲,۷۳۰	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضذوب ۰۱۲۸۱)
-	۱۱۹,۹۰۹,۱۰۰	اختیارخ ذوب-۳۲۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضذوب ۰۱۲۴۱)
۲۵,۱۲۰,۹۵۶,۴۵۰	۱۱,۲۵۰,۲۵۱,۴۷۴	اختیارخ فملی-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضملی ۰۱۳۲۱)
-	۴,۴۹۶,۵۹۱,۲۵۰	اختیارخ فملی-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضملی ۰۱۳۱۱)
-	۱,۷۸۱,۱۴۹,۷۵۶	اختیارخ فملی-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضملی ۰۱۳۰۱)
-	۱۰۳,۹۲۱,۲۲۰	اختیارخ فملی-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضملی ۰۱۲۹۱)
۵۷۵,۵۶۳,۶۸۰	۴۸۸,۳۸۴,۹۶۷	اختیارخ فولاد-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضفلا ۰۱۲۴۱)
۱۱,۳۷۴,۶۱۷,۱۹۶	۳,۵۵۷,۰۸۹,۳۰۶	اختیارخ فولاد-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضفلا ۱۲۲۱۱)
۵,۸۳۲,۰۷۲,۸۵۶	۲۴,۸۷۷,۷۰۰,۸۵۵	اختیارخ فزر-۷۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰ (ضفزر ۱۲۱۶۱)
-	۱,۰۱۷,۷۹۱,۴۳۸	اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضذوب ۰۱۲۳۱)
۲۵۶,۲۵۸,۹۷۷,۶۷۱	۱۵۳,۳۲۰,۵۵۷,۹۱۲	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۶,۲۵۸,۹۷۷,۶۷۱	۱۵۳,۳۲۰,۵۵۷,۹۱۲	نقل از صفحه قبل
۴,۰۸۲,۳۰۵,۳۱۰	۳,۶۷۹,۳۵۳,۷۷۶	اختیارخ فملی-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضملی ۰۱۳۳۱)
۱,۳۰۴,۶۱۱,۰۰۸	۱,۰۵۷,۷۵۸,۱۴۰	اختیارخ فملی-۵۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضملی ۰۱۲۲۱)
۱۶,۹۳۳,۵۶۳,۱۰۲	۲۲,۵۱۷,۹۵۷,۷۱۶	اختیارخ فزر-۹۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰ (ضفرز ۱۲۲۰۱)
۱,۲۴۶,۰۳۹,۴۱۰	۲۹۹,۷۱۳,۲۷۵	اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضفلا ۱۳۱۱۱)
۹۹,۹۲۴,۲۵۰	۱,۸۰۴,۶۲۴	اختیارخ فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضفلا ۱۲۲۳۱)
۱۷,۵۶۴,۵۴۰,۷۷۵	۱,۱۱۳,۸۱۸,۸۰۷	اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضفلا ۱۲۲۲۱)
-	۲۸,۹۷۸,۰۳۲	اختیارخ خودرو-۵۵۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲ (ضخود ۲۰۶۸۱)
۵۰۹,۶۱۳	۷,۸۳۶,۵۷۵,۲۹۴	اختیارخ خودرو-۴۵۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲ (ضخود ۲۰۶۶۱)
۱۴۹,۲۸۶,۸۲۹	۱۱۲,۷۲۹,۵۴۲	اختیارخ خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲ (ضخود ۲۰۶۵۱)
-	۶۸۲,۷۶۶,۴۱۲	اختیارخ خودرو-۳۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲ (ضخود ۲۰۶۲۱)
-	۶۵,۹۵۰,۰۰۵	اختیارخ ذوب-۳۲۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضدوب ۲۰۱۲۱)
۵۶,۰۱۰,۱۹۶,۱۱۳	۲۸,۲۹۵,۹۵۳,۶۹۱	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضملت ۲۰۴۱۱)
۱,۶۷۵,۷۲۹,۶۷۲	۱۰,۲۹۲,۷۸۸,۲۱۸	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضملت ۲۰۴۰۱)
۱۶,۷۲۵,۶۰۰,۷۵۳	۴۸,۰۸۷,۴۵۴,۱۰۶	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضملت ۲۰۳۹۱)
-	۳۵,۹۹۰,۹۶۴,۱۰۷	اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضملت ۲۰۳۸۱)
-	۱۰,۶۷۹,۰۹۹,۴۹۹	اختیارخ وبملت-۹۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضملت ۲۰۳۷۱)
۴,۹۰۸,۳۸۹,۰۷۷	۳۹,۳۷۰,۸۲۸,۹۸۸	اختیارخ وبملت-۸۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضملت ۲۰۳۶۱)
۵۴۲,۱۱۷,۰۳۵	۵۹,۵۳۸,۸۶۵	اختیارخ وبصادر-۵۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضصاد ۰۱۳۰۱)
-	۵۸,۱۹۵,۸۸۴	اختیارخ وبصادر-۴۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضصاد ۰۱۲۸۱)
۲,۲۵۹,۱۸۳,۳۷۲	۱,۴۰۴,۶۰۱,۲۰۸	اختیارخ خسپا-۴۵۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضسپا ۲۰۳۰۱)
-	۷۷,۷۰۱,۰۹۷	اختیارخ خسپا-۳۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضسپا ۲۰۲۶۱)
-	۳,۵۱۷,۳۳۳,۶۰۰	اختیارخ فزر-۸۵۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۳ (ضفرز ۲۱۸۱)
۵,۳۴۸,۹۴۵,۱۰۲	-	اختیارخ وبصادر-۶۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد ۱۱۶۸۱)
-	۶۵۱,۸۲۹,۸۶۴	اختیارخ ذوب-۳۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضدوب ۲۰۱۱۱)
۳۸۵,۱۰۹,۹۱۹,۰۹۲	۳۶۹,۲۰۴,۲۵۲,۶۶۲	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۵,۱۰۹,۹۱۹,۰۹۲	۳۶۹,۲۰۴,۲۵۲,۶۶۲	نقل از صفحه قبل
۲,۹۰۳,۲۶۹,۱۰۷	۱,۵۳۷,۹۸۴,۶۸۷	اختیارخ وبملت-۱۴۰۵/۰۲/۲۳-۱۴۰۰ (ضملت ۲۰۴۲۱)
-	۱۹۹,۸۴۸,۵۰۰	اختیارخ خساپا-۳۸۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضسپا ۲۰۲۸۱)
-	۹۷۱,۲۶۳,۷۱۰	اختیارخ فزر-۱۰۰۰۰۰-۱۴۰۵۰۲۱۳ (ضفزر ۲۲۱۱)
۱۰۶,۱۹۹,۴۹۲	۳۰۹,۷۶۵,۱۷۵	اختیارخ فزر-۹۰۰۰۰-۱۴۰۵۰۲۱۳ (ضفزر ۲۱۹۱)
۱,۱۸۹,۴۸۲,۲۸۵	۸۷۶,۷۸۳,۳۳۳	اختیارخ خساپا-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضسپا ۲۰۲۹۱)
۱,۵۲۱,۹۵۵,۲۴۵	۴,۸۸۰,۳۰۰,۳۷۰	اختیارخ فزر-۷۵۰۰۰-۱۴۰۵۰۲۱۳ (ضفزر ۲۱۶۱)
۱,۰۵۶,۷۸۸,۸۷۵	۱۴,۰۲۶,۱۱۷,۱۶۱	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضخود ۳۱۰۲۱)
-	۴,۲۰۰,۶۷۳,۵۶۶	اختیارخ وتجارت-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶ (ضجار ۲۰۶۱۱)
۲۰۷,۵۴۴,۶۶۶	۱,۴۸۱,۳۵۰,۰۲۶	اختیارخ ذوب-۲۸۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضذوب ۲۰۱۰۱)
-	۱,۹۰۴,۹۹۳,۱۰۰	اختیارخ وتجارت-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶ (ضجار ۲۰۵۹۱)
-	۱۰۲,۹۶۹,۹۴۱	اختیارخ ذوب-۳۲۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب ۱۲۱۴۱)
-	۲۰۵,۳۴۴,۳۳۳	اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضستا ۰۱۳۷۱)
-	۷۰۶,۲۶۴,۵۹۹	اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹ (ضستا ۲۰۵۲۱)
۹۹,۹۲۴,۲۵۰	۷۱,۷۴۵,۶۱۱	اختیارخ شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹ (ضستا ۲۰۴۷۱)
۱۰۷,۴۲۶,۵۶۳	۲,۰۱۶,۹۹۰,۹۷۱	اختیارخ ذوب-۲۶۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضذوب ۲۰۰۹۱)
-	۸۷,۹۱۷,۳۵۲	اختیارخ وبصادر-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضصادر ۰۱۲۵۱)
-	۷,۳۵۵,۵۵۷,۴۶۳	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰ (ضملت ۳۰۶۰۱)
۷۴۸,۲۳۲,۷۸۴	۴۲,۱۴۳,۴۸۴,۱۲۲	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰ (ضملت ۳۰۵۹۱)
-	۸۲,۴۱۳,۷۷۴,۷۰۹	اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰ (ضملت ۳۰۵۸۱)
-	۱,۹۱۱,۱۳۴,۳۳۰	اختیارخ وتجارت-۳۸۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶ (ضجار ۲۰۶۰۱)
-	۳,۸۹۵,۸۷۶,۶۳۶	اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰ (ضذوب ۳۰۴۵۱)
-	۱۱,۱۰۲,۳۵۳,۵۹۱	اختیارخ فولاد-۲۸۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶ (ضفلا ۲۰۵۶۱)
۶,۹۹۹,۶۶۹,۷۳۰	-	اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصادر ۱۱۶۶۱)
۳۶,۵۷۲,۲۷۶	۱۴,۹۱۸,۹۹۰	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰ (ضملت ۳۰۶۱۱)
۴۰۰,۰۸۶,۹۸۴,۳۶۵	۵۵۱,۶۲۱,۶۶۴,۹۳۸	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۴۰۰,۰۸۶,۹۸۴,۳۶۵	۵۵۱,۶۲۱,۶۶۴,۹۳۸	نقل از صفحه قبل
۳,۲۳۷,۵۶۱,۶۸۷	۲,۵۷۹,۷۰۰,۳۹۵	اختیارخ خسپا-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۲۶ (ضسپا ۰۱۱۷۱)
-	۶,۰۷۹,۳۹۱	اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۳۸۱)
۱۰۸,۰۸۹,۰۶۰	۵۲۶,۸۲۰,۶۳۱	اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۳۷۱)
۲,۲۰۶,۰۰۷,۶۸۲	۷۸۵,۸۹۰,۲۳۷	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضخودا ۳۱۰۵۱)
۲۲۰,۶۵۲,۷۲۸	۸۶,۵۵۴,۳۸۶	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضخودا ۳۱۰۴۱)
۷۴۱,۴۳۷,۹۳۵	۲,۶۱۱,۹۰۳,۹۸۲	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضخودا ۳۱۰۳۱)
-	۷,۹۲۶,۳۹۱,۲۰۷	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰ (ضخودا ۴۰۵۶۱)
-	۲۷,۹۲۵,۵۷۷,۳۸۹	اختیارخ فولاد-۲۲۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳ (ضفلا ۳۰۵۴۱)
-	۹۶۱,۴۰۴,۱۸۵	اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۷ (ضذوب ۴۰۱۱۱)
-	۱,۷۸۹,۴۹۴,۲۵۸	اختیارخ وبملت-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴ (ضملت ۴۰۱۳۱)
-	۱,۶۶۴,۷۳۸,۰۰۵	اختیارخ وبصادر-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰ (ضصادا ۳۰۵۷۱)
-	۵,۹۳۵,۷۶۸,۷۶۶	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴ (ضملت ۴۰۱۵۱)
۱۵۵,۸۹۶,۸۱۹	-	اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخودا ۱۱۵۴۱)
۱۹,۹۹۸,۳۱۹,۷۸۸	-	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخودا ۱۱۵۳۱)
۷,۱۴۶,۵۰۸,۴۱۶	-	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخودا ۱۱۵۲۱)
۱,۰۶۸,۲۰۱,۲۲۵	-	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخودا ۱۱۵۱۱)
۲۰۴,۸۴۴,۷۱۲	-	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخودا ۱۱۵۰۱)
۱,۵۴۵,۴۲۸,۴۵۱	-	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت ۱۱۸۴۱)
۲۵,۵۷۰,۴۹۵,۶۶۵	-	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخودا ۱۲۵۰۱)
۵۴,۳۴۵,۶۹۳,۹۲۹	-	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخودا ۱۲۴۹۱)
۳۸,۴۴۲,۴۰۷,۸۰۱	-	اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضملی ۱۴۱۱۱)
۱۵۹,۸۷۸,۸۰۰	-	اختیارخ خسپا-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا ۱۱۳۶۱)
۳۸۱,۷۳۵,۶۱۶	-	اختیارخ وبصادر-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصادا ۱۱۶۵۱)
-	۲,۷۱۷,۰۵۹,۲۶۸	اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۴۰۱)
۵۵۵,۶۲۰,۱۴۴,۶۷۹	۶۰۷,۱۳۹,۰۴۷,۰۳۸	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	نقل از صفحه قبل
۵۵۵,۶۲۰,۱۴۴,۶۷۹	۶۰۷,۱۳۹,۰۴۷,۰۳۸	
-	۴۰۵,۶۹۲,۴۵۵	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰ (ضخود۴۰۵۷۱)
۱۰,۱۹۴,۵۰۰,۸۱۱	-	اختیارخ وبصادر-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد۱۱۶۷۱)
۳۰۲,۱۷۰,۹۳۲	-	اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۱۱)
-	۱۸,۹۶۵,۶۷۴,۶۱۰	اختیارخ فملی-۱۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضملی۳۰۵۸۱)
-	۵۲,۳۳۷,۳۲۴,۴۲۲	اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضملی۳۰۵۶۱)
-	۳۳۰,۳۴۹,۵۷۱	اختیارخ خساپا-۳۴۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷ (ضسپا۳۰۵۱۱)
-	۹۱۳,۹۱۱,۱۸۷	اختیارخ خساپا-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۷ (ضسپا۳۰۵۲۱)
۱۱,۳۴۹,۶۵۲,۱۲۱	-	اختیارخ خساپا-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا۱۱۳۷۱)
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)
۵,۳۱۸,۶۶۴,۰۵۸	-	اختیارخ فولاد-۳۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضفلا۱۱۱۱۱)
۱۴,۰۷۶,۷۳۰,۷۹۳	-	اختیارخ فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضفلا۱۴۱۲۱)
۳,۹۶۱,۰۹۷,۱۹۵	-	اختیارخ فولاد-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضفلا۱۴۰۹۱)
۲,۲۲۸,۴۶۰,۶۶۱	-	اختیارخ وبملت-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۷۸۱)
۷۹,۰۰۰,۶۱۱,۶۷۲	-	اختیارخ فملی-۱۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضملی۱۴۱۲۱)
۶,۵۱۱,۲۶۱,۹۸۱	-	اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضذوب۱۱۴۵۱)
۱۴۳,۰۴۹,۷۶۷,۶۵۵	-	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۶۱)
۶,۲۲۴,۹۶۱,۰۱۸	-	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضذوب۱۱۴۶۱)
۶۶,۹۵۲,۱۲۵,۳۱۹	-	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۷۱)
۵,۴۶۰,۹۶۸,۱۸۱	-	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۵۱)
۱,۱۸۵,۵۸۹,۲۳۶	-	اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت۱۱۸۸۱)
۲۸,۶۳۴,۹۲۰,۶۰۴	-	اختیارخ خساپا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا۱۱۳۸۱)
۱,۰۰۸,۴۴۶,۶۸۳,۵۴۷	۶۸۰,۰۹۱,۹۹۹,۲۸۳	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷,۳۰۰,۷۹۱,۲۴۷,۲۳۰	۲۵۵,۱۰۸,۷۸۸	۷,۴۹۶,۳۹۰,۴۲۹,۹۷۹	۲۶۳,۱۰۸,۷۸۸
۸۵,۸۵۵,۰۳۴,۲۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۴۷۴,۸۰۰,۹۷۸	۳,۰۰۰,۰۰۰
۷,۳۸۶,۶۴۶,۲۸۱,۵۲۱	۲۵۸,۱۰۸,۷۸۸	۷,۵۸۱,۸۶۵,۲۳۰,۹۵۷	۲۶۶,۱۰۸,۷۸۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۴-سود فروش اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
۸,۷۴۱,۸۷۱,۵۱۱	(۴۴,۱۹۵,۷۸۱,۴۷۰)	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۲۲۳,۱۳۱,۰۲۹,۲۵۴	۱۴-۲	سود ناشی از اعمال عدم اختیار معامله سهام
۸,۷۴۱,۸۷۱,۵۱۱	۲۷۸,۹۳۵,۲۴۷,۷۸۴		

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به  
 ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد
-	۱۰۳,۶۴۶,۲۳۳	(۱۹,۱۴۱,۴۷۹)	(۸,۲۶۸,۹۷۶)	(۳,۶۹۷,۲۳۹,۶۴۹)	۳,۸۲۸,۲۹۶,۳۳۷	۸۳۷,۵۰۱	آلیاژ گستر هامون					
-	(۱,۵۴۷,۲۷۲,۶۷۲)	(۸۱,۳۰۶,۶۶۲)	(۳۵,۱۲۴,۱۴۰)	(۱۷,۶۹۲,۱۷۴,۱۰۰)	۱۶,۲۶۱,۳۳۲,۲۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ایرکا پارت صنعت					
-	(۴,۰۹۷,۳۹۰,۱۱۳)	(۱۰۳,۹۶۸,۰۴۵)	(۴۴,۹۱۳,۸۸۴)	(۲۴,۷۴۲,۱۱۷,۶۶۴)	۲۰,۷۹۳,۶۰۹,۴۸۰	۲,۶۹۵,۶۶۱	نفت سپاهان					
(۵,۱۶۳)	(۴۴۸,۵۵۶,۵۳۵)	(۸,۷۸۹,۰۷۱)	(۳,۷۹۶,۸۲۷)	(۱,۹۹۳,۷۸۵,۱۳۷)	۱,۷۵۷,۸۱۴,۵۰۰	۲۷۰,۴۳۳	کویر تاپیر					
-	(۸,۱۵۷,۹۶۵,۶۹۹)	(۲۰۵,۰۲۴,۵۵۵)	(۸۸,۵۷۰,۱۷۶)	(۴۸,۸۶۹,۲۸۱,۸۲۸)	۴۱,۰۰۴,۹۱۰,۸۶۰	۲۲,۰۴۵,۶۵۱	بانک اقتصاد نوین					
(۶۰۷)	(۳,۲۲۰,۳۵۳,۸۸۱)	(۴۰,۱۵۳,۰۲۴)	(۱۷,۳۴۵,۶۵۶)	(۱۱,۱۹۳,۴۵۹,۷۶۷)	۸,۰۳۰,۶۰۴,۵۶۶	۱۶,۷۶۵,۳۵۴	بانک صادرات ایران					
۷,۳۲۲,۸۱۴,۲۳۷	(۴۲۰,۴۲۷,۹۵۳)	(۳۸,۲۵۱,۹۹۹)	(۱۶,۵۲۴,۶۰۹)	(۸۰,۱۶۰,۵۱,۳۴۵)	۷,۶۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو					
-	(۷,۰۱۱,۶۶۳)	(۱,۷۷۹,۷۵۶)	(۷۶۸,۸۵۲)	(۳۶,۴۱۴,۱۷۵)	۳۵۵,۹۵۱,۱۲۰	۳۱,۶۱۲	گروه صنعتی درپاد تبریز					
۵۶۷,۶۶۴,۸۷۱	(۴,۷۲۲,۷۸۹,۰۲۶)	(۱۳۶,۷۴۵,۵۳۹)	(۵۹,۰۷۳,۵۶۵)	(۳۱,۸۷۶,۰۷۷,۴۴۰)	۲۷,۳۴۹,۱۰۷,۵۱۸	۱۶,۹۳۳,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی					
-	(۹,۲۹۴,۱۸۹,۰۹۷)	(۱۹۹,۲۳۷,۸۶۵)	(۸۶,۰۷۰,۳۸۷)	(۴۸,۸۵۶,۴۵۴,۴۰۵)	۳۹,۸۴۷,۵۷۳,۵۶۰	۴,۹۶۳,۴۱۳	تایدو اتراورمیانه					
-	(۱۳,۲۵۵,۵۵۶,۵۰۳)	(۴۸۰,۳۳۹,۷۹۸)	(۲۰۷,۵۰۵,۵۶۹)	(۱۰۸,۶۳۵,۶۷۱,۱۷۱)	۹۶,۰۶۷,۹۶۰,۰۳۵	۶۵,۷۵۴,۹۳۵	گروه س توسعه صنعتی ایران					
-	(۳,۴۴۷,۹۷۶,۹۵۶)	(۱۸۹,۴۵۸,۸۶۲)	(۸۱,۸۴۶,۰۱۶)	(۴۱,۰۶۸,۴۴۴,۴۴۸)	۳۷,۸۹۱,۷۷۲,۳۷۰	۷,۱۳۵,۹۲۷	پارس مینو					
-	۸۹۳,۰۴۱,۶۰۸	(۳۵,۲۶۸,۴۶۱)	(۱۵,۲۳۵,۷۲۸)	(۶,۱۱۰,۱۴۶,۲۱۳)	۷,۰۵۲,۶۹۲,۰۱۰	۷۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو					
-	۳,۲۲۷,۰۷۶,۴۳۰	(۲۳۵,۵۶۸,۱۲۹)	(۱۰۱,۷۶۵,۱۸۴)	(۴۳,۵۴۹,۲۱۵,۹۵۷)	۴۷,۱۱۳,۶۲۵,۷۰۰	۵,۱۸۱,۶۳۸	شهد					
-	(۱۱,۶۸۶)	-	-	(۱۱,۶۸۷)	۱	۱	نورایستا پلاستیک					
۷,۸۹۰,۴۷۳,۳۳۸	(۴۴,۱۹۵,۷۳۷,۵۱۳)	(۱,۷۷۵,۰۳۳,۲۴۵)	(۷۶۶,۸۰۹,۵۶۹)	(۳۹۶,۶۶۰,۵۴۴,۹۸۶)	۳۵۵,۰۰۶۶۵۰,۲۸۷		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)					

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به  
 ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
۷,۸۹۰,۴۷۳,۳۳۸	(۴۴,۱۹۵,۷۳۷,۵۱۳)	(۱,۷۷۵,۰۳۳,۲۴۵)	(۷۶۶,۸۰۹,۵۶۹)	(۳۹۶,۶۶۰,۵۴۴,۹۸۶)	۳۵۵,۰۰۶,۶۵۰,۲۸۷		نقل از صفحه قبل
(۴۳۰,۷۶۵,۶۹۲)	(۴,۲۸۰)	-	-	(۴,۲۸۹)	۹	۹	بانک تجارت
۱,۰۱۸,۰۰۰,۲۵۲	۱۵۵	-	-	(۳,۱۰۰)	۳,۲۵۵	۱	مهرام مبین
(۳۳۶,۷۸۹,۵۰۳)	(۳۹,۸۳۲)	-	-	(۳۹,۸۷۲)	۴۰	۴۰	بانک ملت
۳,۲۱۲,۹۵۲,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۶۰۸,۰۹۷,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۷۷۸,۳۳۴,۱۱۹	-	-	-	-	-	-	ایمن خودرو شرق
۲۴۴,۰۴۱,۲۴۱	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۲۰۶,۵۳۵,۸۰۶	-	-	-	-	-	-	فراورده‌های غذایی وقند چهارمحال
(۳۱,۱۶۹,۷۰۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
(۱۰,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۵۴۱,۲۰۴,۶۴۵	-	-	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۴۰۱,۳۵۳,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۲,۱۲۰,۵۱۱,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	صنایع الکترونیک مادیران
۱,۴۲۵,۱۰۰,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۲۲۲,۱۲۹,۴۸۵	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۷,۸۶۹,۹۹۸,۷۷۲	(۴۴,۱۹۵,۷۸۱,۴۷۰)	(۱,۷۷۵,۰۳۳,۲۴۵)	(۷۶۶,۸۰۹,۵۶۹)	(۳۹۶,۶۶۰,۵۹۲,۲۴۷)	۳۵۵,۰۰۶,۶۵۳,۵۹۱	۵۰	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

**دوره سه ماهه منتهی به**

**۳۱ فروردین ۱۴۰۴**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵**

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۸۶۹,۹۹۸,۷۷۲	(۴۴,۱۹۵,۷۸۱,۴۷۰)	(۱,۷۷۵,۰۳۳,۲۴۵)	(۷۶۶,۸۰۹,۵۶۹)	(۳۹۶,۶۶۰,۵۹۲,۲۴۷)	۳۵۵,۰۰۶,۶۵۳,۵۹۱	
(۳,۲۸۶,۷۰۳,۲۶۲)	-	-	-	-	-	
(۱,۹۴۰,۸۴۰,۰۵۵)	-	-	-	-	-	
(۱,۴۲۴,۱۰۵,۶۴۴)	-	-	-	-	-	
۳۴,۱۹۹,۸۰۹	-	-	-	-	-	
۵۴۳,۲۹۱,۳۷۴	-	-	-	-	-	
۱,۸۵۳,۶۰۹,۰۸۴	-	-	-	-	-	
(۷۴۴,۵۵۸)	-	-	-	-	-	
۲,۰۸۹,۴۳۳,۰۹۶	-	-	-	-	-	
(۷,۵۷۵,۸۶۳,۳۱۸)	-	-	-	-	-	
۹۵,۱۹۳,۸۵۱	-	-	-	-	-	
(۱۰,۶۷۸,۰۴۴)	-	-	-	-	-	
(۸۲۴,۵۷۱,۸۵۹)	-	-	-	-	-	
(۲۲۰,۶۵۰,۰۱۴)	-	-	-	-	-	
۶۵۱,۷۲۸,۱۸۴	-	-	-	-	-	
(۱,۴۸۱,۵۷۵,۵۳۸)	-	-	-	-	-	
۲۰,۶۴,۱۴۹,۶۳۳	-	-	-	-	-	
۸,۷۴۱,۸۷۱,۵۱۱	(۴۴,۱۹۵,۷۸۱,۴۷۰)	(۱,۷۷۵,۰۳۳,۲۴۵)	(۷۶۶,۸۰۹,۵۶۹)	(۳۹۶,۶۶۰,۵۹۲,۲۴۷)	۳۵۵,۰۰۶,۶۵۳,۵۹۱	

نقل از صفحه قبل  
 فولاد کاوه جنوب کیش  
 کشاورزی و دامپروری بینالود  
 ح - البرزدارو  
 فولاد مبارکه اصفهان  
 اخشان خراسان  
 سرمایه‌گذاری سیمان تامین  
 توسعه معادن و فلزات  
 پتروشیمی پارس  
 البرزدارو  
 سرمایه‌گذاری صدر تامین  
 پمپ سازی ایران  
 مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا  
 گروه مالی صبا تامین  
 سایپا  
 کشت و دام قیام اصفهان  
 توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

۱۴-۲ سود ناشی از اعمال اعدم اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی  
 به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

سود (زیان) اعمال / عدم اعمال	سود (زیان) اعمال / عدم اعمال	مالیات	کارمزد	سود (زیان) قبل از کسر کارمزد و مالیات	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۴,۹۷۶,۰۸۴)	(۴,۸۵۰,۱۰۰)	(۴,۸۵۰,۱۰۰)	۳۸,۳۷۵,۰۱۶	اختیار خودرو-۱-۶۰۰-۱۴۰۴/۱/۱۰
-	(۷۳۷,۳۵۱,۷۰۲)	(۹۴۵,۷۴۷,۰۰۰)	(۹۴۵,۷۴۷,۰۰۰)	۳۰۲,۹۶۹,۹۹۸	اختیار خودرو-۱-۵۵۰-۱۴۰۴/۱/۱۰
-	(۱۷۸,۳۵۲,۵۴۵)	(۱۶۶,۴۴۵,۰۰۰)	(۱۶۶,۴۴۵,۰۰۰)	۴,۷۳۶,۹۵۵	اختیار خودرو-۱-۵۰۰-۱۴۰۴/۱/۱۰
-	(۴۷,۷۷۲,۰۳۶)	(۱۵,۷۱۸,۵۰۰)	(۱۵,۷۱۸,۵۰۰)	(۳۰,۴۸۱,۶۸۶)	اختیار خودرو-۱-۴۵۰-۱۴۰۴/۱/۱۰
-	(۴,۲۰۵,۵۸۹)	(۱,۹۹۶,۰۰۰)	(۱,۹۹۶,۰۰۰)	(۲,۰۰۹,۹۸۹)	اختیار خودرو-۱-۴۰۰-۱۴۰۴/۱/۱۰
-	(۳۰,۷۸۰,۹۷۲)	(۹۹۵,۰۰۰)	(۲۰۸,۸۴۴)	(۲۹,۵۷۷,۱۲۸)	اختیار ذوب-۲۰۰-۱۴۰۴/۱/۳۱
-	۱۵۴,۷۶۲,۹۵۴	(۲۵,۸۲۸,۰۰۰)	(۲,۶۹۱,۷۰۲)	۱۸۳,۲۸۲,۶۵۶	اختیار وملت-۱۱۰-۱۴۰۴/۱/۳۱
-	۲۵,۵۶۶,۴۵۵,۱۲۷	(۳۵۴,۷۵۰)	(۳۵,۴۷۵)	۲۵,۵۶۶,۸۴۵,۳۵۲	اختیار خودرو-۰۶-۵۵۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
-	۵۴,۳۳۳,۱۳۱,۶۴۲	(۳۸۷,۵۰۰)	(۳۸,۷۵۰)	۵۴,۳۳۳,۵۵۷,۸۹۲	اختیار خودرو-۰۶-۵۰۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
-	(۱۴۵,۱۷۴,۹۸۲)	(۵,۱۴۸,۰۰۰)	(۶۰۸,۴۱۶)	(۱۴۹,۴۱۸,۵۶۶)	اختیار خودرو-۰۶-۴۵۰-۱۴۰۴/۱/۲۰
-	(۲,۳۱۹,۰۸۸,۲۰۵)	(۳۵۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۱۳۰,۰۰۰)	(۱,۹۳۳,۶۵۸,۲۰۵)	اختیار فعلی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱/۱۰
-	(۵۹,۰۶۵,۹۹۲)	(۲,۹۵۲,۰۰۰)	(۳۹۳,۶۰۲)	(۵۵,۷۲۰,۳۹۰)	اختیار ذوب-۳۰۰-۱۴۰۴/۱/۳۱
-	۱۷,۳۴۹,۴۳۳	(۱,۸۲۸,۰۰۰)	(۱۸۲,۸۰۰)	۱۹,۳۶۰,۳۳۳	اختیار خسایا-۴۰۰-۱۴۰۴/۱/۲۹
-	۱۰,۳۷۳,۲۱۵,۷۴۰	(۳۱۸,۴۵۲,۵۰۰)	(۳۱,۸۴۵,۲۵۰)	۱,۳۷۷,۵۱۳,۴۹۰	اختیار خسایا-۴۵۰-۱۴۰۴/۱/۲۹
-	(۲,۶۳۷,۸۶۷,۳۴۱)	(۷۲,۱۵۶,۰۰۰)	(۱۲,۳۶۵,۵۰۴)	(۲,۵۵۳,۳۴۵,۸۳۷)	اختیار وملت-۸۰۰-۱۴۰۴/۱/۳۱
-	۱۰,۷۵۲,۹۹۷	(۵,۴۴۲,۵۰۰)	(۵۴۴,۲۵۰)	۱۶,۷۳۹,۷۴۷	اختیار وصادر-۵۰۰-۱۴۰۴/۱/۳۱
-	۱۰,۱۸۹,۰۳۶,۸۸۹	(۳۳۱,۰۰۰)	(۳۳,۱۰۰)	۱۰,۱۸۹,۲۹۰,۹۸۹	اختیار وصادر-۶۰۰-۱۴۰۴/۱/۳۱
-	۳,۴۸۱,۵۶۶,۰۴۶	(۱,۲۹۹,۳۷۴,۶۵۰)	(۱۲۹,۹۳۷,۴۶۵)	۴,۹۱۰,۸۷۸,۱۶۱	اختیار شستا-۱۶۱-۱۴۰۴/۱/۰۸
-	۸۸,۶۱۵,۶۳۵,۳۸۰	(۳,۱۶۲,۸۵۷,۴۰۰)	(۳۲۱,۸۴۵,۹۰۸)	۹۲,۱۰۰,۳۳۸,۶۸۸	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به  
 ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۶,۸۱۷,۸۲۲,۴۸۵	(۳۰,۴۰۸,۰۶۲۷,۱۳۵)	(۲۶,۹۰۸,۴۴۷,۳۹۷)	(۱۴,۶۹۲,۰۱۲,۲۲۰)	(۵,۶۴۴,۸۹۷,۶۲۵,۳۷۴)	۵,۳۸۱,۶۸۹,۴۵۷,۶۵۶		نقل از صفحه قبل
۴,۳۹۳,۷۰۱,۰۰۰	(۷۵,۵۷۶,۲۱۱)	(۱۰,۱۶۸,۷۲۹)	(۵۵,۵۱۷,۶۷۸)	(۲۰,۹۳۰,۵۲۲,۵۵۵)	۲۰,۳۳۶,۱۴۵,۷۵۱	۸۸۰,۷۰۳۳۹	ایران ترانسفو
۴,۸۹۸,۲۲۰,۱۶۹	(۴۹,۴۲۸,۳۲۵,۹۶۹)	(۳,۰۶۴,۸۵۰,۸۹۱)	(۱,۶۷۳,۴۰۸,۵۸۶)	(۶۵۷,۶۶۰,۱۵۴,۶۲۰)	۶۱۲,۹۷۰,۱۷۸,۱۲۸	۱,۱۳۷,۳۲۵,۹۵۲	ایران خودرو
(۵۷۸,۰۷۸,۸۸۱)	(۵,۸۸۳,۷۵۹,۳۸۳)	(۶۴,۴۸۹,۰۶۸)	(۳۵,۳۱۱,۰۳۱)	(۱۸,۶۸۱,۸۷۲,۹۴۷)	۱۲,۸۹۷,۸۱۳,۶۶۳	۶,۳۹۴,۶۸۷	توسعه معادن و فلزات
۱,۸۳۹,۴۹۲,۵۲۸	(۷۵۸,۰۴,۴۶۱,۰۳۶)	(۲,۶۷۲,۸۰۱,۵۰۰)	(۱,۴۵۹,۳۴۹,۶۱۹)	(۶۰۶,۳۲۲,۶۰۹,۹۱۷)	۵۳۴,۵۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۱۹۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۴,۶۸۳,۳۱۲,۹۳۵)	(۱,۵۹۷,۰۳۷,۵۷۸)	(۳۳,۵۲۸,۳۸۴)	(۱۸,۳۰۶,۴۹۸)	(۸,۲۵۰,۸۷۹,۴۹۶)	۶,۷۰۵,۶۷۶,۸۰۰	۲۹۱,۰۴۵	پارس دارو
۴۷,۸۹۶,۸۰۹,۲۴۶	(۱۲,۳۸۳,۵۲۹,۶۰۰)	(۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۷,۱۶۶,۰۰۰)	(۱۰۵,۸۵۵,۳۶۳,۶۰۰)	۹۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
(۱۸,۱۹۹,۰۶۷,۴۴۴)	(۳,۱۲۵,۶۵۰,۵۰۰)	(۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۴,۲۵۶,۰۰۰)	(۳۰,۱۱۵,۳۹۴,۵۰۰)	۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دام قیام اصفهان
۱,۱۸۱,۱۳۵,۱۶۴	(۱,۹۳۷,۹۰۲,۳۱۰)	(۲۲,۹۵۱,۲۵۰)	(۱۲,۵۳۱,۳۸۳)	(۶,۴۹۲,۶۷۰,۶۷۷)	۴,۵۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرک
۶۴,۷۲۲,۸۷۳,۳۳۱	(۱۴,۹۷۳,۳۵۴,۳۰۰)	(۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۴,۴۸۸,۰۰۰)	(۶,۰۲۰,۸۶۶,۳۰۰)	۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۳۵,۹۸۶,۶۰۹,۸۹۷	(۸,۲۸۳,۷۷۵,۳۲۵)	(۳۲۱,۱۹۸,۶۱۶)	(۱۷۵,۳۷۴,۴۴۴)	(۷۲,۲۶,۹۳۵,۴۸۳)	۶۴,۲۳۹,۷۳۳,۳۱۸	۳۹,۱۹۴,۴۶۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۲,۴۸۹,۱۰۱,۲۲۶)	(۱۰,۷۹,۵۸۹,۷۶۰)	(۶۹,۲۶۰,۰۰۰)	(۳۷,۸۷۰,۵۶۰)	(۱۴,۸۴۴,۳۵۹,۲۰۰)	۱۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
-	۳۷,۰۲۴,۴۸۷	(۱,۲۸۰,۰۸۳,۰۰۰)	(۶۹۸,۹۲۵,۳۱۸)	(۲۵۴,۰۰۰,۵۶۷,۱۹۵)	۲۵۶,۰۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۹,۰۰۰	پویا زرگان آبی دره
-	(۱۸,۱۶۹,۸۱۰,۱۰۴)	(۱,۰۸۲,۸۰۳,۷۰۵)	(۵۹۱,۳۱۰,۸۳۳)	(۲۳۲,۰۵۶,۵۳۶,۵۶۴)	۲۱۶,۵۶۰,۷۴۰,۹۸۸	۵۷۱,۴۰۰,۳۷۲	ذوب آهن اصفهان
۳۷۲,۷۶۲,۸۰۰	(۵۹,۳۷۹,۰۰۴)	(۱۲,۱۱۲,۷۵۲)	(۶,۶۱۳,۵۶۳)	(۲,۴۶۳,۱۰۳,۰۸۹)	۲,۴۲۲,۵۵۰,۴۰۰	۱,۲۱۹,۲۰۰	نیسه اتکایی ایران معین
۲۶۷,۴۷۴,۰۰۴	(۱,۶۳۴,۶۹۳,۲۸۵)	(۴۲,۶۸۱,۷۵۰)	(۳۳,۸۵۰,۲۳۶)	(۱۰,۲۹۳,۵۱۱,۳۹۹)	۸,۷۳۶,۳۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰	نشاسته و گلرکز آردینه
(۱۶,۷۷۴,۵۹۳)	(۲,۳۰۵,۴۱۰,۹۷۳)	(۱۹,۶۷۲,۱۵۰)	(۱۰,۷۴۰,۹۹۴)	(۶,۲۰۹,۴۲۷,۹۳۳)	۳,۹۳۴,۴۳۰,۹۴	۵۳۱,۳۴۹	نورایستا پلاستیک
۱۳۱,۳۶۱,۷۹۹	(۸۵,۰۸۷,۱۵۳)	(۱۲,۷۲۷,۷۵۰)	(۶,۹۴۹,۳۵۲)	(۲,۶۱۰,۹۶۰,۰۵۱)	۲,۵۴۵,۵۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	اختان خراسان
(۳۳۷,۹۷۷,۰۰۰)	(۱,۷۵۶,۳۱۷,۹۰۰)	(۲,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۴,۶۳۲,۸۰۰)	(۷,۰۷۴,۸۸۵,۱۰۰)	۵,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باتری
-	(۸۶۵,۱۳۵,۴۰۶)	(۲۲,۳۴۳,۷۵۰)	(۱۲,۷۴۵,۶۸۸)	(۵,۴۹۷,۷۹۵,۹۶۸)	۴,۶۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	س و توسعه صنایع لاستیک
۱,۷۷۵,۳۱۱,۱۷۱	(۵,۲۵۹,۶۸۸,۳۷۹)	(۶۹,۶۵۱,۵۶۲)	(۳۸,۰۲۹,۷۵۳)	(۱۹,۰۸۲,۳۱۹,۵۶۴)	۱۳,۹۳۰,۳۱۲,۵۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۴۹۶,۱۰۱,۳۲۶	۲۵۷,۰۴۷,۴۳۰	(۲۴,۶۶۰,۳۱۱)	(۱۳,۳۵۵,۳۷۵)	(۴,۵۹۷,۱۷۹,۳۱۲)	۴,۸۹۲,۰۴۲,۱۲۸	۱,۴۸۳,۳۳۶	مهرام سیمان
۱۶۹,۱۲۲,۱۶۸	(۶۲۵,۱۳۰,۱۰۰)	(۲۱,۷۸۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۹۱,۸۸۰)	(۴,۹۴۷,۴۵۸,۲۲۰)	۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۳۸۵,۶۵۳,۵۰۵,۰۲۹	(۵۱۰,۵۱۳,۹۸۰,۴۹۴)	(۳۶,۷۱۱,۴۲۴,۲۶۵)	(۲۰,۰۴۴,۴۳۷,۷۰۱)	(۷,۷۹۶,۰۴۲,۹۸۹,۷۵۴)	۷,۳۴۲,۲۸۴,۸۷۱,۳۲۶		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

دوره سه ماهه منتهی به  
 ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

سود (زیان) تحقق نیافته تجهیزی	سود (زیان) تحقق نیافته تجهیزی	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۸۵,۶۵۳,۵۰۵,۰۲۹	(۵۱۰,۵۱۳,۹۸۰,۴۹۴)	(۳۶,۷۱۱,۴۲۴,۳۶۵)	(۳۰,۴۴۳,۴۳۷,۷۰۱)	(۷,۷۹۶,۴۲,۹۸۹,۷۵۴)	۷,۳۴۲,۲۸۴,۸۷۱,۳۲۶		نقل از صفحه قبل
(۶۰۱,۴۰۰,۲۵۰)	(۴۱۴,۲۷۲,۷۲۵)	(۷,۴۵۰,۰۰۰)	(۴,۰۶۷,۷۰۰)	(۱,۸۹۲,۷۵۵,۰۲۵)	۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
۲,۹۷۶,۷۱۹,۷۹۱	(۱,۲۵۰,۲۶۰,۲۰۰)	(۳۹,۴۸۶,۲۵۰)	(۱۶,۰۹۹,۴۹۳)	(۷,۱۰۱,۹۲۴,۴۵۷)	۵,۸۹۷,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
(۵۱۹,۳۹۱,۱۲۵)	(۱۰۹,۰۴۷,۸۲۵)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۶,۰۰۰)	(۱,۳۹۹,۷۷۱,۸۲۵)	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کاتی کرین طیس
-	(۱,۱۶۴,۵۲۸,۰۷۲)	(۱۷,۶۷۶,۰۰۰)	(۹,۶۵۱,۰۹۶)	(۴,۶۷۲,۴۰۰,۹۷۶)	۳,۵۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروزی پگاه فارس
-	(۳۴۷,۲۹۴,۵۰۰)	(۱۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۸۳,۵۰۰)	(۴,۲۶۶,۷۶۱,۰۰۰)	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
-	(۴۲۸,۱۲۹,۰۷۷)	(۵۱,۷۴۸,۹۲۹)	(۳۸,۲۵۴,۹۱۵)	(۱۰,۶۹۷,۹۱۰,۹۳۷)	۱۰,۳۴۹,۷۸۵,۷۰۴	۱,۴۷۵,۱۶۹	تولیدی کرچین
-	(۳۴۵,۹۸۲,۴۳۵)	(۱۷,۳۹۰,۶۶۷)	(۹,۴۹۵,۳۰۴)	(۳,۶۹۷,۲۳۰,۸۱۱)	۳,۴۷۸,۱۳۳,۳۴۷	۸۳۷,۴۹۹	آلیاز گستر هامون
۱۹۹,۹۴۱,۳۰۰	(۱۷۷,۳۶۸,۲۶۳)	(۱۷,۸۲۶,۲۵۰)	(۹,۷۳۳,۱۳۳)	(۳,۷۱۵,۰۵۸,۸۸۰)	۳,۵۶۵,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	(۲,۴۸۶,۷۶۷,۵۲۸)	(۴۵,۸۳۲,۰۵۰)	(۲۵,۰۱۹,۳۸۵)	(۱۱,۵۸۰,۵۳۵,۱۰۳)	۹,۱۶۴,۶۱۰,۰۰۰	۱,۲۲۸,۵۰۰	هامون نایزه
-	۴۴۶,۲۷۷,۸۰۸	(۳۳,۰۳۷,۵۰۰)	(۱۸۰,۳۸,۴۷۵)	(۶,۱۱۰,۱۴۶,۲۱۷)	۶۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
-	(۱,۱۸۳,۳۰۵,۸۶۹)	(۳۵,۳۰۸,۷۷۰)	(۱۹,۲۷۸,۵۸۹)	(۸,۱۹۰,۴۲۷,۵۵۰)	۷,۰۶۱,۷۵۴,۰۴۰	۷۱۸,۳۸۸	گروه صنعتی درپاد تبریز
-	(۸۷۳,۸۲۲,۵۷۵)	(۱۹,۹۲۰,۵۰۰)	(۱۰,۸۸۲,۰۵۳)	(۴,۸۲۹,۱۳۰,۲۲۲)	۳,۹۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
-	(۵۵۷,۲۷۴,۹۵۶)	(۲۵,۳۱۲,۸۵۶)	(۱۳,۸۲۰,۸۲۰)	(۵,۵۸۰,۷۱۲,۵۳۰)	۵,۰۶۲,۵۷۱,۲۵۰	۴۰۱,۲۵۰	کیمیا کالای رازی
۳۱,۵۸۱,۶۵۷,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	گروه س توسعه صنعتی ایران
(۵,۵۸۲,۵۸۴,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	ایرکا پارت صنعت
۹۹,۵۳۴,۴۶۱,۰۸۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
(۵,۶۰۰,۶۹۰,۳۲۷)	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۴۰,۷۵۶,۴۰۹۷۶	-	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
۲۱,۱۷۲,۲۶۴,۹۷۶	-	-	-	-	-	-	کندیرتانی جمهوری اسلامی ایران
۵,۹۰۴,۶۵۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۲۰,۳۰,۳۳۷,۶۱۵)	-	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبز آگروس
۱۳,۱۸۱,۱۰۲,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۵۴۹,۹۴۶,۵۱۰,۶۹۸	(۵۱۹,۳۰۵,۷۷۷,۷۲۱)	(۳۷,۰۳۸,۱۶۵,۱۳۷)	(۲,۰۲۲,۸۳۸,۱۶۴)	(۷,۸۶۹,۶۷۷,۸۰۰,۸۸۷)	۷,۴۰۷,۶۳۳,۰۲۵,۶۶۷		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

دوره سه ماهه منتهی به  
 ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۴۹,۹۴۶,۵۱۰,۶۹۸	(۵۱۹,۳۰۵,۷۷۷,۷۲۱)	(۳۷,۰۳۸,۱۶۵,۱۳۷)	(۲۰,۲۲۲,۸۳۸,۱۶۴)	(۷,۸۶۹,۶۷۷,۸۰۰,۰۸۷)	۷,۴۰۷,۶۳۳,۰۲۵,۶۶۷		نقل از صفحه قبل
۲,۶۳۴,۴۲۸,۸۰۳	-	-	-	-	-		ح . پارس دارو
۱۳,۹۳۷,۱۴۷,۶۸۸	-	-	-	-	-		داروسازی سینا
(۱)۱۶,۵۰۲,۷۲۷)	-	-	-	-	-		سیمان مازندران
(۹,۱۰۲,۲۶۸,۷۱۵)	-	-	-	-	-		گروه صنعتی بارز
۱۳,۱۷۸,۰۴۶,۱۲۸	-	-	-	-	-		ح . گروه صنعتی بارز
(۸,۶۱۳,۴۴۲,۲۵۰)	-	-	-	-	-		گروه دارویی سبحان
۳,۴۵۵,۳۱۷,۷۶۴	-	-	-	-	-		پسپ سازی ایران
۳۴,۱۲۱,۳۲۲,۰۲۴	-	-	-	-	-		سیمان صوفیان
(۸,۱۶۲,۰۴۲,۲۶۳)	-	-	-	-	-		داروسازی جابراین چین
۲,۶۴۸,۴۲۱,۸۵۸	-	-	-	-	-		صنایع لاستیکی سهند
۳,۸۱۷,۱۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-		گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۶,۴۷۳,۲۵۴,۴۲۹	-	-	-	-	-		پتروشیمی پردیس
۱,۸۸۱۹,۰۵۱,۸۴۱	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۸۱۹,۳۵۲,۸۶۲	-	-	-	-	-		تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
(۶,۱۳۷,۲۶۴,۷۰۰)	-	-	-	-	-		تولیدی چدن سازان
(۱۹,۲۴۲,۳۳۴,۵۸۳)	-	-	-	-	-		پلی اکریل ایران
(۸,۳۳۸,۰۹۱,۴۰۰)	-	-	-	-	-		کنسنت و صنعت چوبین
(۵,۷۵۳,۷۵۰,۲۹۷)	-	-	-	-	-		سپهرغ
۴۶,۰۶۸,۳۷۰,۳۱۵	-	-	-	-	-		پتروشیمی پارس
۱,۴۶۴,۲۹۸,۹۸۷	-	-	-	-	-		پدیده شیمی قرن
۲۷,۰۱۶,۸۹۹,۶۰۵	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری صدرتامین
۶۸۰,۹۳۳,۸۷۹,۰۶۷	(۵۱۹,۳۰۵,۷۷۷,۷۲۱)	(۳۷,۰۳۸,۱۶۵,۱۳۷)	(۲۰,۲۲۲,۸۳۸,۱۶۴)	(۷,۸۶۹,۶۷۷,۸۰۰,۰۸۷)	۷,۴۰۷,۶۳۳,۰۲۵,۶۶۷	۷,۸۶۱,۶۶۸,۷۱۵	

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۵-۲- سود تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵		
سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۵,۱۲۴,۵۸۰,۶۷۶	-	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۱۲۴,۴۱۳,۰۴۴,۹۳۳	(۱۶,۳۳۷,۳۳۲)	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۶۵۰,۷۹۲,۴۹۶	(۴۶۶,۹۹۲)	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۱,۲۵۵,۵۲۳,۱۴۷	(۹,۰۳۰,۵۴۶)	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	(۹۰۵,۶۷۹,۸۸۸)	(۲,۶۲۲,۶۶۶)	اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	(۲۱۹,۰۷۶,۰۳۹)	(۱,۷۱۷,۸۵۱)	اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۹۵۲,۲۷۸,۱۰۲	-	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۶,۱۸۵,۸۹۱,۶۳۴	-	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۲,۹۵۲,۹۰۱,۲۷۰	(۴,۲۵۷,۱۶۶)	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۱۳۰,۹۰۰,۷۶۸	-	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۱,۹۸۹,۵۴۰,۸۷۵	(۶۰۳,۱۴۰)	اختیارخ خسایا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶
-	-	۱۳۳,۴۹۲,۸۵۹	(۳۰۶,۶۵۷)	اختیارخ خسایا-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶
-	-	۶۸,۷۱۷,۹۰۸	-	اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	۲,۱۷۷,۴۳۸,۳۴۱	-	اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	۹۸,۵۱۰,۶۷۳	(۲۰۳,۶۶۹)	اختیارخ ذوب-۲۲۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۱,۵۷۵,۵۹۳,۵۸۳	-	اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۳۸۲,۲۹۴,۱۹۲	-	اختیارخ ذوب-۳۴۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۹۲,۵۰۱	(۲,۲۸۷)	اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۳۱,۹۱۴,۸۰۷	-	اختیارخ ذوب-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۲,۴۸۵,۲۸۳,۹۷۱	-	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۲۸۴,۰۹۶,۷۹۴	(۲۳۵,۲۶۵)	اختیارخ ذوب-۳۲۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۳۵,۹۲۰,۰۴۵	(۱۴۶,۶۲۲)	اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۶۱,۶۲۵,۵۵۴	(۵۳,۷۰۳)	اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۱۲۹,۰۴۹,۴۸۵	(۳۳۳,۰۵۹)	اختیارخ شستا-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۹۱۶,۰۴۳,۵۷۲	-	اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۹,۱۰۹,۴۹۹,۰۴۰	-	اختیارخ و تجارت-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۴۵,۳۳۷,۶۸۷	-	اختیارخ وبملت-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۱۷۰,۰۶۵,۵۰۸,۹۸۶	(۳۶,۳۱۶,۹۵۵)	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵		
سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۷۰,۰۶۵,۵۰۸,۹۸۶	(۳۶,۳۱۶,۹۵۵)	نقل از صفحه قبل
-	-	(۷۳۳,۰۴۵,۰۱۹)	(۲,۰۰۴,۲۷۵)	اختیار و بملت-۸۰۰-۱۱۹-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۱۴,۵۸۰,۳۷۶,۱۸۰	(۱۶,۱۷۲,۵۴۹)	اختیار و بملت-۱۲۰۰-۱۱۹-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۱,۹۱۳,۹۳۲,۷۱۳	-	اختیار و بملت-۱۴۰۰-۱۱۹-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۱,۷۶۲,۴۱۴,۲۰۷	(۱۰۳,۳۱۲)	اختیار و تجارت-۴۵۰-۱۱۹-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۳۵۲,۰۲۳,۸۶۰	-	اختیار و تجارت-۳۰۰-۱۱۹-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۲,۵۶۸,۷۳۳,۷۲۵	-	اختیار و تجارت-۶۰۰-۱۱۹-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۲۸,۸۱۵,۵۹۷,۳۵۶	-	اختیار و تجارت-۵۰۰-۱۱۹-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۱,۳۸۰,۸۶۴,۶۳۸	-	اختیار و بملت-۱۳۰۰-۱۱۹-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	(۱,۰۵۸,۵۲۹,۸۵۹)	(۱۱,۹۶۰,۰۱۰)	اختیار و بملت-۱۱۰۰-۱۱۹-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	(۲۹۵,۲۹۵,۱۹۶)	(۸۳۸,۲۳۵)	اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۱۹-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۱۱,۰۴۰,۹۸۲,۵۳۱	(۷,۳۳۰,۹۴۱)	اختیار و تجارت-۴۰۰-۱۱۹-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۲۰۰,۳۱۴,۶۶۰	(۱۴۳,۶۱۰)	اختیار ذوب-۴۰۰-۱۱۹-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۲۵۹,۸۶۰,۰۵۶	(۲۳۰,۸۴۴)	اختیار ذوب-۳۲۰-۱۱۹-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۲,۰۵۸,۰۰۰,۹۷۱	(۱,۸۶۹,۵۹۱)	اختیار ذوب-۳۰۰-۱۱۹-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۱,۴۹۶,۳۷۳,۶۱۲	(۵۰۹,۶۸۰)	اختیار خسپا-۴۵۰-۲۶-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۱۵۵,۰۲۲,۸۹۲	(۵۲۳,۵۰۹)	اختیار شستا-۱۵۰۰-۰۹-۱۴۰۵/۰۲/۰۹
-	-	۲۸,۱۷۸,۶۳۹	-	اختیار شستا-۱۰۰۰-۰۹-۱۴۰۵/۰۲/۰۹
-	-	۵,۷۰۴,۷۹۷,۷۵۴	(۳,۳۲۲,۷۸۰)	اختیار فملی-۱۴۰۰-۱۱-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۱۵,۰۴۱,۲۹۴,۴۹۲	(۷۱۱,۴۸۴)	اختیار فملی-۱۳۰۰-۱۱-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۸۳۸,۸۷۳,۶۶۸	(۳,۲۴۳,۰۸۲)	اختیار فملی-۱۲۰۰-۱۱-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	(۶۴,۷۹۰,۰۴۵)	(۱,۰۴۳,۲۸۹)	اختیار فملی-۱۱۰۰-۱۱-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۴۵,۳۴۸,۰۴۷	(۹۰,۷۳۳)	اختیار فملی-۱۰۰۰-۱۱-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۸۷,۱۷۸,۷۱۳	-	اختیار فولاد-۲۰۰۰-۱۹-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۱۷,۲۹۳,۳۹۴,۲۰۲	(۵,۷۵۹,۶۸۸)	اختیار فولاد-۳۲۵۰-۱۳-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	(۱,۰۶۹,۸۲۹,۳۸۸)	(۱۰,۹۲۶,۳۸۹)	اختیار فزر-۷۵۰۰-۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰
-	-	۲۴۶,۸۵۲,۸۶۸	-	اختیار فملی-۵۵۰۰-۱۱-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	(۵,۵۸۴,۳۹۴,۶۱۴)	-	اختیار فزر-۹۵۰۰-۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰
-	-	۴,۷۷۵,۶۶۸,۹۳۸	(۷,۶۶۵,۳۸۱)	اختیار خودرو-۴۵۰-۰۲-۱۴۰۵/۰۲/۰۲
-	-	۲۷۱,۹۰۵,۷۰۹,۵۸۷	(۱۱۰,۶۶۶,۳۳۷)	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵		
سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۷۱,۹۰۵,۷۰۹,۵۸۷	(۱۱۰,۶۶۶,۳۳۷)	نقل از صفحه قبل
-	-	۱۰۲,۷۶۷,۰۴۲	(۴۰,۲۴۵)	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲
-	-	۹۸,۱۱۹,۶۲۶	-	اختیارخ فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	۹۴۶,۳۲۶,۱۳۵	-	اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۱۶,۴۵۰,۷۲۱,۹۶۸	-	اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	۹۵,۹۴۶,۰۳۵	(۷۵,۹۳۳)	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲
-	-	۱۲۷,۴۷۰,۱۴۴	(۴۹۲,۴۴۴)	اختیارخ خودرو-۳۴۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲
-	-	۲۳,۹۹۵,۳۲۰	(۵۴,۶۷۵)	اختیارخ ذوب-۳۲۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	۱۷۰,۳۴۹,۴۳۱	(۴۹۹,۷۰۵)	اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	۴۰۷,۹۳۴,۶۳۰	(۱,۰۲۲,۰۱۰)	اختیارخ ذوب-۲۸۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	(۲۶۰,۷۹۱,۴۹۸)	(۱,۰۰۲,۰۹۰)	اختیارخ ذوب-۲۶۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	(۷۵۶,۳۲۴)	(۵۲,۹۷۲)	اختیارخ و بصادر-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۱,۳۶۵,۲۸۴,۴۲۰	-	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	۳۰,۱۹۲,۴۱۹,۰۵۸	(۱,۵۰۶,۳۶۴)	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	(۳۸۹,۸۵۴,۴۵۴)	(۵,۰۰۰,۹۰۸)	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	(۱,۲۴۴,۲۶۲,۲۹۸)	(۱۸,۳۰۶,۹۴۵)	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	(۱۱,۸۷۱,۸۸۸,۹۰۷)	(۱۴,۶۶۰,۸۰۰)	اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	(۴,۱۵۳,۹۳۲,۸۸۷)	(۳,۹۶۶,۳۸۸)	اختیارخ وبملت-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	(۱۲,۵۱۲,۸۸۵,۹۳۴)	(۱۳,۳۴۲,۰۲۳)	اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	۴۸۲,۵۷۸,۱۷۰	-	اختیارخ و بصادر-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۹۵,۵۰۳,۷۰۴	(۹۳,۴۱۲)	اختیارخ و بصادر-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۸۹۸,۵۴۵,۴۴۶	(۲۶,۷۱۸)	اختیارخ خسپا-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰
-	-	۱۲,۱۵۴,۲۸۶	(۵۴,۶۱۷)	اختیارخ خسپا-۳۴۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰
-	-	(۵۱۸,۱۸۷,۶۰۰)	(۱,۸۲۳,۰۰۰)	اختیارخ فزر-۸۵۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۳
-	-	۳۰۰۰۰	(۱۲۱,۵۰۰)	اختیارخ خسپا-۳۸۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰
-	-	۶۳,۱۵۷,۵۱۱	(۶۲۸,۷۷۹)	اختیارخ فزر-۱۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۳
-	-	(۲۲,۶۷۵,۶۴۰)	(۱۰۹,۹۵۷)	اختیارخ فزر-۹۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۳
-	-	۳۱۲,۶۹۸,۹۵۲	-	اختیارخ خسپا-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰
-	-	(۸,۴۸۱,۸۷۶,۶۵۰)	(۲۰,۰۰۶,۳۱۲)	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰
-	-	۲۸۴,۲۹۴,۵۹۹,۲۷۳	(۱۹۳,۵۵۴,۱۳۴)	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵		
سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۸۴,۲۹۴,۵۹۹,۲۷۳	(۱۹۳,۵۵۴,۱۳۴)	نقل از صفحه قبل
-	-	(۲۷,۵۱۲,۱۸۸,۲۰۱)	(۳۳,۳۷۱,۴۹۲)	اختیار و بملت-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰
-	-	(۵۸۷,۵۱۹,۳۳۵)	(۱,۶۸۴,۲۱۰)	اختیار فزر-۷۵۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳
-	-	۹۴۹,۶۴۲,۰۰۱	(۸,۴۵۹,۷۱۳)	اختیار خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵
-	-	۴,۴۰۰,۷۵۵,۳۷۰	(۵,۲۲۸,۰۶۴)	اختیار و تجارت-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶
-	-	۲۱,۶۵۳,۲۸۶	-	اختیار و بملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰
-	-	۲۵۱,۶۰۲,۱۳۸	(۱,۳۱۰,۷۶۲)	اختیار و تجارت-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶
-	-	(۹۹۴,۷۶۶,۹۱۲)	(۳,۸۶۶,۴۴۹)	اختیار و بملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰
-	-	۱,۰۴۳,۶۲۰,۸۷۸	(۱,۷۹۵,۷۹۲)	اختیار و تجارت-۳۸۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶
-	-	۱,۲۴۶,۵۰۵,۸۴۴	(۳,۱۲۵,۵۲۰)	اختیار ذوب-۳۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰
-	-	(۳,۷۲۰,۱۲۶,۶۹۴)	(۴,۴۸۷,۱۰۳)	اختیار فولاد-۲۸۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶
-	-	۸۷۶,۳۹۱	(۴,۲۱۸)	اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳
-	-	۹۰,۳۸۰,۰۴۹	(۳۰۹,۳۸۰)	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳
-	-	۱,۴۲۰,۱۱۷,۴۴۵	-	اختیار خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵
-	-	۱۳۴,۰۹۸,۳۴۲	-	اختیار خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵
-	-	۱,۲۴۸,۱۱۱,۵۹۰	(۱,۸۹۵,۳۶۳)	اختیار خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵
-	-	۷۷۵,۳۹۳,۹۶۴	(۲,۱۲۲,۷۶۸)	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳
-	-	۹۳,۲۲۵,۲۷۸	(۳۰۳,۲۶۷)	اختیار خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰
-	-	۲۱۶,۱۳۳,۳۸۱	(۴,۹۴۹,۴۱۲)	اختیار خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰
-	-	۲۶۵,۵۴۵,۰۳۸	(۱۱,۶۸۹,۳۵۲)	اختیار فملی-۱۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵
-	-	(۴,۸۰۳,۰۵۰,۷۴۶)	(۲۸,۸۹۳,۳۲۴)	اختیار فملی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵
-	-	۵۶,۳۱۷,۴۱۵	(۲۳۵,۰۱۴)	اختیار خسپا-۳۴۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۷
-	-	۳۸,۰۲۲,۱۹۹	(۵۷۸,۶۱۴)	اختیار خسپا-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۷
-	-	(۵,۴۱۵,۰۲۴,۴۹۲)	(۱۳,۶۸۳,۱۰۳)	اختیار فولاد-۲۲۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳
-	-	۳۱,۱۷۹,۴۹۴	(۶۰۳,۳۲۱)	اختیار ذوب-۳۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۷
-	-	(۴۲۷,۸۳۱,۹۲۳)	(۸۲۷,۶۶۵)	اختیار و بملت-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴
-	-	۲۴۹,۹۰۰	(۱,۰۱۲,۰۹۵)	اختیار و بصادر-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰
-	-	(۱,۸۶۷,۰۹۶,۸۰۲)	(۲,۴۷۳,۰۳۶)	اختیار و بملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴
-	-	۲۵۱,۲۵۰,۳۲۴,۱۷۱	(۳۲۶,۴۶۳,۱۷۱)	

**صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

۱۶- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱  
فروردین ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۲,۰۴۲,۷۵۰,۰۰۰	-	۹,۲۵۰	۲,۳۸۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	پویا زرکان آق دره
۱,۱۰۳,۱۵۹,۸۵۶	۹۸۸,۰۲۸,۴۱۹	(۱۵۴,۹۷۱,۵۸۱)	۴,۰۰۰	۲۸۵,۷۵۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۳۰۸,۶۳۱,۸۲۶	(۵۱,۳۶۸,۱۷۴)	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کشت و صنعت و دامپروری بگه فارس
۴,۱۹۳,۷۵۲,۷۱۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی جابراین حیان
۵۷۷,۷۰۵,۷۰۹	-	-	-	-	-	-	البرزدارو
۷,۰۹۵,۹۹۰,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	کویر تابر
۷,۱۸۷,۴۸۵,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	سیمرغ
۲۵۶,۳۲۲,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲۰,۴۱۴,۴۲۶,۱۵۴	۲۳,۳۳۹,۴۱۰,۲۴۵	(۲۰,۶۳۳,۹۵۵)	-	-	-	-	
	۲۳,۵۴۵,۷۵۰,۰۰۰						

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۷- سود سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵			سپرده های بانکی
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۲۸۳,۴۹۵,۸۷۱	۸۸,۳۰۳,۷۳۸,۸۹۴	-	۸۸,۳۰۳,۷۳۸,۸۹۴	بانک گردشگری
۱۳۰,۵۲۶	۶۳۸,۴۴۹	-	۶۳۸,۴۴۹	بانک خاورمیانه
۶,۲۸۳,۶۲۶,۳۹۷	۸۸,۳۰۴,۳۷۷,۳۴۳	-	۸۸,۳۰۴,۳۷۷,۳۴۳	

۱۸- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۸۵۷,۲۹۶,۳۸۲	۱,۴۹۸,۱۳۵,۵۰۷	۱۹-۱	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
-	۲,۱۷۴,۹۳۵,۳۶۹		تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۸۵۷,۲۹۶,۳۸۲	۳,۶۷۳,۰۷۰,۸۷۶		

۱۹-۱- 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.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۳۷,۰۳۰,۳۹۷,۷۷۰	۲۶,۹۱۰,۴۲۲,۸۸۳	سپد گردان توسعه فیروزه آسیا - مدیر
۴۸۴,۸۳۵,۹۸۸	۴۸۰,۸۲۱,۸۵۱	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی
۱۲,۴۴۷,۱۲۷,۳۰۷	۲۰,۳۳۴,۰۴۴,۳۷۱	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا - بازارگردان
۵۱۹,۶۴۴,۶۷۱	۵۱۵,۳۴۲,۳۴۰	حسابرسی آتیه اندیش نمودگر-حسابرس
۵۰,۴۸۲,۰۰۵,۷۳۶	۴۸,۲۴۰,۶۳۱,۴۴۵	

**صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۱,۷۱۱,۹۹۸,۸۱۷	۵,۹۳۰,۴۸۲,۱۶۰	هزینه نرم افزار
۲۵۹,۳۳۳,۲۴۲	۲۶۴,۰۸۶,۷۱۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۸۷,۲۵۴,۲۳۴	۸۸,۷۹۱,۰۵۲	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۳,۴۶۴,۷۱۴	۲۳,۲۰۶,۸۶۰	هزینه تاسیس
۱۵,۰۷۳,۶۱۰	۸,۹۵۵,۶۵۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۴,۲۴۹,۳۷۸	هزینه تصفیه
۱۵۸,۷۰۲,۲۲۹	-	هزینه رتبه بندی
۱۲,۶۹۸,۴۰۰	-	هزینه مجامع
۹۳	-	سایر هزینه‌ها
<b>۲,۳۶۸,۵۲۵,۳۳۹</b>	<b>۶,۳۱۹,۷۷۱,۸۱۷</b>	

**۲۱- تعدیلات**

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۱,۶۶۳,۱۲۷,۳۴۴,۴۹۲	۲,۶۵۵,۲۶۰,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۹۱,۵۹۴,۶۳۰,۰۰۰)	(۲,۶۱۱,۶۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱,۳۷۱,۵۳۲,۷۱۴,۴۹۲</b>	<b>۴۳,۵۸۲,۷۰۰,۰۰۰</b>	

**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**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵**

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۱۰/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱٪	۲,۷۰۰,۰۰۰
۰/۱٪	۳۰۰,۰۰۰	۰٪	۳۰۰,۰۰۰
۹٪	۲۲,۲۸۴,۱۴۱	۱۴٪	۳۶,۷۰۰,۴۶۸
۳٪	۷,۹۹۲,۰۴۰	۳٪	۸,۶۲۲,۳۲۸
۵٪	۱۲,۳۱۳,۱۴۱	۱٪	۱,۸۳۵,۱۲۶
۰/۱٪	۳۰,۰۰۰	۰/۱٪	۳۰,۰۰۰
۰/۱٪	۲۴,۲۵۷	۰/۱٪	۲۴,۲۵۷
۰/۱٪	۲۴,۰۹۶	۰/۱٪	۲۴,۰۹۶
۱۸٪	۴۵,۵۶۷,۶۷۵	۱۹٪	۵۰,۳۳۶,۳۷۵

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده بدهکار (بستانکار)	۱۴۰۵/۱۰/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال		ریال			
(۳۵,۷۴۳,۸۹۲,۱۶۵)		۲۶,۹۱۰,۴۲۲,۸۸۳	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان توسعه فیروزه
(۶۷۵,۸۲۱,۸۵۰)		۴۸۰,۸۲۱,۸۵۱	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۵۱۵,۳۴۲,۳۴۰)		۵۱۵,۳۴۲,۳۴۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه آتیه اندیش نمودگر
(۲۶,۵۴۹,۵۵۵,۷۷۲)	طی دوره مالی	۲۰,۳۳۴,۰۴۴,۳۷۱	کارمزد ارکان و ابطال واحدهای بازارگردان	بازارگردان	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۶,۵۱۸,۲۱۹,۲۰۷		۴,۶۹۷,۵۲۹,۰۵۹	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه مدیر صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا

۲۵- رویکردهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها  
 رویکردهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی ما تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم افشای اطلاعات می‌باشد، به شرح زیر می‌باشد:

به دلیل وقوع جنگ تحمیلی رضمان، بازار سهام از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۶ بسته شده است. بازار معاملات سهام در تاریخ تأیید صورت‌های مالی همچنان بسته بوده و بازگشایی مجدد بازار مستلزم افشای اطلاعات کلی و تصمیمات سازمان بورس و اوراق بهادار خواهد بود.