

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۴) - (۱)
فهرست صورت های مالی:	
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
اطلاعات کلی صندوق	۴
مبنای تهیه صورت های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵ - ۹
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰ - ۳۳



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری 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 رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری 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 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان 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 به منظور 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 برنامه‌ریزی‌شده 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 عمومی صندوق گزارش دهد.



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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 اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، به شرح زیر می‌باشد:

۶-۱) مفاد ماده ۱۸ اساسنامه، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان و یا از محل مطالبات وی به صندوق.

۶-۲) مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه، در خصوص حدنصاب‌های سرمایه‌گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:

۶-۲-۱) سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران و بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه و نوآفرین فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری حداقل به میزان ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ الی ۱۴۰۵/۰۳/۱۱).

۶-۲-۲) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۴ الی ۱۴۰۵/۰۴/۳۱).

۶-۲-۳) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ الی ۱۴۰۵/۰۳/۱۵).

۶-۳) مفاد ماده ۶۶ اساسنامه، مبنی بر اینکه کل بدهی‌های صندوق در هیچ زمانی نمی‌تواند از ۱۵٪ ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران بیشتر باشد (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۱ الی ۱۴۰۵/۰۳/۱۶).

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. 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، برخورد ننموده است.

۸) 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.



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

۹) گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون ومقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط واستانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۳۱ شهریور ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر
(حسابداران رسمی)

شاهین پورکائند

۸۳۱۲۳۲



مصطفی اعلائی

۸۷۱۵۴۵



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۳۳

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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 برگیرنده 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 ۱۴۰۵/۰۶/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

نماینده

فاطمه سرکاری

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

علیرضا باغانی



امضاء
فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۵۵۰





صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها :		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۷۶۸,۵۳۱,۸۳۲,۳۳۵	۷,۶۷۴,۲۳۰,۴۳۵,۷۱۶
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۷۲,۴۸۵,۵۷۵,۰۷۸	۴۱۵,۹۴۵,۹۱۹,۴۸۰
۷ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۳۵۴,۶۱۶,۵۵۰,۲۴۴	-
۸ حساب‌های دریافتی	۲۴,۲۰۰,۴۷۶,۰۷۶	۳۰,۸۳۵,۶۸۰,۳۳۹
۹ جاری کارگزاران	۵,۴۳۰,۸۰۴,۲۲۶	۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶
۱۰ سایر دارایی‌ها	۸۹۰,۳۰۶,۵۶۰	۳,۸۸۴,۲۶۸,۴۸۱
۱۱ موجودی نقد	۱۷,۲۶۵,۷۸۵	۴,۹۹۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۶,۳۲۶,۱۷۲,۸۱۰,۳۰۴	۸,۴۵۸,۸۱۴,۴۲۴,۴۱۲

بدهی‌ها :

۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۸۳,۸۸۳,۴۲۸,۸۴۴	۵۶,۰۶۰,۸۲۱,۲۲۶
۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۳۰,۷۰۰,۵۵۳,۹۶۰	۱,۰۱۶,۱۰۷,۳۲۱,۶۶۵
جمع بدهی‌ها	۱۱۴,۵۸۳,۹۸۲,۸۰۴	۱,۰۷۲,۱۶۸,۱۴۲,۸۹۱
۱۴ خالص دارایی‌ها	۶,۲۱۱,۵۸۸,۸۲۷,۵۰۰	۷,۳۸۶,۶۴۶,۲۸۱,۵۲۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۳۲,۳۱۷	۲۸,۶۱۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

فیروزه

شرکت سهامداران توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

ایرانین تحویل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

۲



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	درآمدها:
۱۵	۶۴۵,۸۲۰,۷۵۲,۲۳۱	۱۲۷,۹۸۶,۵۷۷,۶۰۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۲۷۰,۸۲۳,۹۳۴,۸۵۴	(۱۱۹,۰۳۷,۳۱۱,۶۱۸)	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۴۷,۶۸۱,۸۲۵,۲۳۰	۲۳۴,۱۴۹,۴۸۸,۶۴۴	سود سهام
۱۸	۱۶۱,۴۲۸,۸۸۴,۴۸۸	۲۰,۹۳۸,۹۵۲,۶۱۵	سود سپرده بانکی
۱۹	۹,۰۴۳,۷۱۰,۲۰۸	۲,۰۷۹,۳۳۹,۳۰۷	سایر درآمدها
	۱,۱۳۴,۷۹۹,۱۰۷,۰۱۱	۲۶۶,۱۱۷,۰۴۶,۵۵۳	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲۰	(۱۲۶,۸۳۶,۱۸۹,۰۴۰)	(۹۴,۶۶۰,۷۳۱,۲۲۸)	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	(۹,۹۰۵,۶۷۱,۹۹۲)	(۴,۸۶۲,۷۲۱,۴۹۶)	سایر هزینه‌ها
	(۱۳۶,۷۴۱,۸۶۱,۰۳۲)	(۹۹,۵۲۳,۴۵۲,۷۲۴)	جمع هزینه‌ها
	۹۹۸,۰۵۷,۲۴۵,۹۷۹	۱۶۶,۵۹۳,۵۹۳,۸۲۹	سود خالص
	۱۲.۹۶٪	۲.۶۵٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	۱۶.۷۱٪	۲.۸۰٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
	۲۵۸,۱۰۸,۷۸۸	۷,۳۸۶,۶۴۶,۲۸۱,۵۲۱	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶
	۱۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۹۰۳,۹۰۰,۰۰۰
	(۲۳۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۹۹۸,۰۵۷,۲۴۵,۹۷۹	۱۶۶,۵۹۳,۵۹۳,۸۲۹
	-	(۱,۵۱۴,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰)	۷۸۲,۳۱۴,۲۱۴,۴۹۲
۲۲	۱۹۲,۲۰۸,۷۸۸	۶,۲۱۱,۵۸۸,۸۲۷,۵۰۰	۶,۷۱۳,۶۹۰,۱۳۹,۵۰۰
			۳۰۲,۰۰۸,۷۸۸

یادداشت‌های توضیحی بخش‌های پذیرش و مدیریت امور مالی می‌باشد.

مشاوره و سرمایه‌گذاری
سود (زیان) خالص
۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰ (ریال)
میانگین موزون وجود ندارد

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایان دوره

شرکت سپردن توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۵۵۰

تجارت

ثبت ۲۰۸۹۳
info@firouzeh.com

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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 می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ با شماره ۵۴۵۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ تحت شماره ۱۲۰۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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 میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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 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 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 دریافتنی 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 دریافتنی 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 میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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 مثبته 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 مثبته 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 ۳.۵۰۰ میلیون و حداکثر ۳.۸۰۰ 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 ۳.۳۳۰ 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 میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۵

عنوان هزینه

شرح نحوه محاسبه هزینه

الف) هزینه ثابت

(جدول ۱)

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.	

ب) هزینه متغیر

(جدول ۲)

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)

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند:
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	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.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.
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.		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.

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب 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.



صندوق سرمایه گذاری در بلای آبی فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰				۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
خودرو و ساخت قطعات بانکها و موسسات اعتباری محصولات شیمیایی استخراج کانه های فلزی عرضه برق، گاز، بخار آب گرم قزاق اسلشی اطلاعات و ارتباطات شرکت های چند رشته ای صنعتی سرمایه گذاری ها سیمان، آهک و گچ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای ماشین آلات و دستگاه های برقی زراعت و خدمات وابسته محصولات کاندی بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی مواد و محصولات دارویی محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر رایانه و فعالیت های وابسته به آن حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات قند و شکر لاستیک و پلاستیک ماشین آلات و تجهیزات سلامت انسان و مددکاری اجتماعی ساخت محصولات فلزی استخراج ذغال سنگ	۱۳.۰۸٪	۱,۰۶,۶۴۰,۹۳۳,۱۳۴	۱,۱۱۷,۳۳۶,۰۳۷,۴۷۹	۵.۴۳٪	۳۴۳,۷۱۲,۷۲۴,۶۰۵	۳۹۹,۷۶۲,۷۹۷,۴۷۷	۳۹.۱۰٪	۳,۲۴۵,۷۷۴,۲۶۲,۶۵۵
	۴۶.۱۸٪	۳,۹۰۶,۵۱۲,۴۷۱,۰۵۱	۳,۹۳۷,۴۷۶,۳۵۰,۵۱۳	۵۱.۳۱٪	۳,۲۴۵,۷۷۴,۲۶۲,۶۵۵	۳,۰۱۰,۴۸۳,۷۵۴,۳۴۸	۲۹.۲۰٪	۲,۹۲۰,۲۵۰,۱۵۳,۳۶۰
	۰.۷۱٪	۶۰,۲۳۰,۸۶۶,۳۰۰	۳۴,۱۱۹,۸۶۸,۷۳۲	۳.۷۷٪	۲۳۸,۶۹۰,۵۴۸,۵۰۰	۲۹۲,۰۲۵۰,۱۵۳,۳۶۰	۲.۹۲٪	۲۹۲,۰۲۵۰,۱۵۳,۳۶۰
	۲.۴۳٪	۲۰,۴۹۳,۱۲۱,۱۱۲	۲۰,۱,۴۸۸,۶۰۲,۹۸۴	۴.۰۶٪	۲۵۶,۹۲۸,۹۷۴,۶۵۱	۲۲۳,۶۳۵,۷۶۴,۳۴۵	۲.۲۳٪	۲۲۳,۶۳۵,۷۶۴,۳۴۵
	۰.۳۳٪	۱۹,۷۹۱,۸۱۷,۴۲۰	۱۴,۴۵۶,۹۷۲,۶۵۴	۰.۱۴٪	۸۸۷,۸۴۷,۴۲۰	۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۷	۲.۹۴٪	۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۷
	۱۲.۵۵٪	۱۰,۶۱,۵۵۲,۴۶۸,۸۷۶	۹۱۸۰,۱۸,۱۱۰,۶۸۹	۱۵.۴۴٪	۹۷۶,۴۹۶,۷۶۶,۳۷۵	۱,۰۴۸,۳۰۵,۸۸۰,۶۵۴	۱.۰۴٪	۱,۰۴۸,۳۰۵,۸۸۰,۶۵۴
	۰.۰۳٪	۱,۸۹۲,۷۵۵,۰۷۵	۱,۷۵۱,۲۵۵,۴۹۹	۰.۰۶٪	۳,۵۹۱,۴۱۷,۰۷۷	۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳	۳.۹۲٪	۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳
	۵.۴۴٪	۴۶۰,۵۲۹,۵۱۰,۵۳۹	۲۸۰,۴۳۵,۶۴۰,۳۸۴	۲.۵۵٪	۱۶۳,۶۴۸,۳۸۷,۳۶۷	۱۳۶,۷۶۰,۰۶۷,۸۸۴	۱.۳۶٪	۱۳۶,۷۶۰,۰۶۷,۸۸۴
	۱.۳۳٪	۱۱۲,۳۵۰,۷۳۰,۰۵۲	۹۱,۹۴۱,۸۷۳,۴۳۱	۱.۵۷٪	۹۹,۳۰۵,۴۷۵,۲۸۰	۸۲,۴۱۲,۷۹۶,۱۶۸	۰.۸۲٪	۸۲,۴۱۲,۷۹۶,۱۶۸
	۱.۷۵٪	۱۰,۵۸۵,۲۶۳,۶۰۰	۷۵,۹۹۳,۹۶۶,۵۱۶	۴.۲۸٪	۲۷۰,۸۴۶,۳۹۲,۳۵۴	۱۹۰,۵۳۶,۶۶۰,۰۸۳	۱.۹۰٪	۱۹۰,۵۳۶,۶۶۰,۰۸۳
	۱.۶۳٪	۱۳۷,۶۷۷,۴۶۲,۵۰۰	۱۰۵,۷۳۶,۵۲۵,۶۳۹	۱.۳۳٪	۸۴,۱۲۱,۵۷۷,۱۳۲	۴۳,۳۶۷,۳۷۲,۰۶۸	۰.۴۳٪	۴۳,۳۶۷,۳۷۲,۰۶۸
	۰.۳۰٪	۲۵,۷۵۹,۶۵۳,۵۷۸	۱۴,۶۸۷,۳۸۲,۵۷۷	۰.۳۱٪	۱۳,۴۹۹,۸۳۳,۳۵۰	۶,۱۱۰,۱۴۶,۳۱۷	۰.۶۱٪	۶,۱۱۰,۱۴۶,۳۱۷
	۰.۴۴٪	۳۷,۳۹۸,۷۵۵,۵۲۷	۲۰,۳۵۸,۳۷۴,۷۳۷	۰.۹۰٪	۵۷,۱۳۰,۱۴۲,۷۰۴	۲۸,۰۵۲,۵۰۷,۴۱۹	۰.۲۸٪	۲۸,۰۵۲,۵۰۷,۴۱۹
	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۹٪	۵۹,۰۸۵,۸۰۸,۰۶۵	۵,۱۷۹,۱۱۹,۲۶۲	۰.۵۱٪	۵,۱۷۹,۱۱۹,۲۶۲
	۰.۰۳٪	۲,۴۶۳,۱۰۳,۰۸۹	۱,۹۸۶,۸۴۲,۸۵۰	۰.۰۰٪	-	-	-	-
	۰.۱۶٪	۱۳,۸۳۱,۵۹۲,۰۲۸	۸۰,۵۸۵,۵۳۰,۸۶۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-
	۰.۷۳٪	۶۲,۰۵۹,۸۶۶,۶۸۶	۴۷,۸۰۸,۸۸۳,۷۰۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-
	۰.۰۵٪	۴,۳۶۶,۷۶۱,۰۰۰	۲,۷۵۱,۹۷۴,۴۹۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-
	۱.۵۴٪	۱۳۱,۸۹۲,۵۳۸,۴۰۰	۸۱,۵۱۵,۵۱۰,۶۴۲	۰.۰۰٪	-	-	-	-
	۱.۷۷٪	۱۴۹,۷۳۹,۹۱۸,۶۴۷	۱۳۰,۵۷۵,۹۵۷,۵۱۳	۰.۰۰٪	-	-	-	-
	۰.۵۰٪	۴۲,۳۶۰,۶۲۶,۴۵۴	۲۷,۸۰۰,۳۶۹,۵۴۶	۰.۰۰٪	-	-	-	-
	۰.۰۸٪	۷,۱۰۱,۹۳۴,۴۵۸	۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۰۹	۰.۰۰٪	-	-	-	-
	۰.۰۵٪	۴,۵۹۷,۱۸۲,۳۱۳	۳,۱۱۵,۹۲۰,۰۱۱	۰.۰۰٪	-	-	-	-
	۰.۱۴٪	۱۱,۵۸۰,۵۳۵,۰۱۲	۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷	۰.۰۰٪	-	-	-	-
	۰.۰۴٪	۳,۳۲۲,۳۹۶,۸۲۵	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴	۰.۰۰٪	-	-	-	-
	۹۰.۷۲٪	۷,۶۷۴,۲۳۰,۴۳۵,۷۱۶	۷,۲۲۵,۲۹۲,۲۶۵,۴۱۰	۹۱.۱۹٪	۵,۷۶۸,۵۳۱,۸۳۲,۳۲۵	۵,۴۷۳,۵۱۹,۱۲۵,۹۸۵	۵۵.۱۱٪	۵,۴۷۳,۵۱۹,۱۲۵,۹۸۵

۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده، به شرح زیر است:

نام سهام	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
ایران خودرو	۵۰۴	۳.۳۷٪	۵۲۱	۲۰,۲۰۷,۸۴۲,۶۴۳	ریال
بانک ملت	۱,۱۱۸	۰.۵۴٪	۱,۱۲۴	۱,۹۴۷,۰۵۹,۹۴۳,۶۵۶	اخذ استراتژی



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سپرده های بانکی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
	ریال		ریال	
بانک گردشگری	۱۷۲,۴۴۵,۹۷۶,۲۰۴	۲.۷۳٪	۳۹۵,۸۸۹,۸۲۹,۴۴۳	۴.۷٪
بانک خاورمیانه	۳۸,۸۱۳,۷۴۹	۰.۰۰٪	۲۰,۰۵۴,۶۷۴,۹۱۲	۰.۲٪
بانک صادرات	۳۸۲,۳۷۹	۰.۰۰٪	۱,۰۱۲,۳۷۹	۰.۰٪
بانک تجارت	۴۰۲,۵۰۰	۰.۰۰٪	۴۰۲,۵۰۰	۰.۰٪
بانک سامان	۲۴۶	۰.۰۰٪	۲۴۶	۰.۰٪
	۱۷۲,۴۸۵,۵۷۵,۰۷۸	۲.۷۳٪	۴۱۵,۹۴۵,۹۱۹,۴۸۰	۴.۹۲٪

۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
		ریال	ریال	
شمش طلا GoldBar	۱۴,۲۵۳	۳۴۹,۹۸۳,۸۱۲,۷۹۱	۳۵۴,۶۱۶,۵۵۰,۲۴۴	۵.۶٪
		۳۴۹,۹۸۳,۸۱۲,۷۹۱	۳۵۴,۶۱۶,۵۵۰,۲۴۴	۵.۶۱٪

۸- حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۷,۰۹۶,۸۰۱,۰۶۰	۲۵٪	۲۴,۲۰۰,۴۷۶,۰۷۶	۳۰,۸۳۵,۶۸۰,۳۳۹
	۲۷,۰۹۶,۸۰۱,۰۶۰	(۲,۸۹۶,۳۲۴,۹۸۴)	۲۴,۲۰۰,۴۷۶,۰۷۶	۳۰,۸۳۵,۶۸۰,۳۳۹

۹- جاری کارگزاران

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶	۹,۲۳۴,۴۹۲,۰۸۷,۵۹۴	(۹,۵۶۲,۹۷۴,۴۱۳,۷۶۴)	۵,۴۳۰,۸۰۴,۲۲۶
	۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶	۹,۲۳۴,۴۹۲,۰۸۷,۵۹۴	(۹,۵۶۲,۹۷۴,۴۱۳,۷۶۴)	۵,۴۳۰,۸۰۴,۲۲۶

۱۰- سایر دارایی‌ها

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۳,۴۵۰,۸۸۳,۲۵۸	-	(۳,۴۵۰,۸۸۳,۲۵۸)	-
مخارج عضویت در کانون‌ها	۱۷۹,۱۵۵,۴۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۸,۸۸۱,۲۳۵)	۶۶۰,۲۷۴,۱۸۱
مخارج تاسیس	۱۷۸,۱۷۷,۸۵۶	-	(۴۷,۱۸۷,۲۸۲)	۱۳۰,۹۹۰,۵۷۴
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	۷۶,۰۵۱,۹۵۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۰۱۰,۱۴۶)	۹۹,۰۴۱,۸۰۵
	۳,۸۸۴,۲۶۸,۴۸۱	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۴۳,۹۶۱,۹۲۱)	۸۹۰,۳۰۶,۵۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۹۰,۰۰۰	۱۷,۲۶۵,۷۸۵	بانک گردشگری
۴,۹۹۰,۰۰۰	۱۷,۲۶۵,۷۸۵	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۲۹۴,۰۵۶,۴۴۰	۶۱,۷۳۲,۷۹۷,۱۱۴	سبذگردان توسعه فیروزه آسیا(مدیر)
۶۲۶,۵۵۷,۵۸۸	۵۴۴,۹۳۱,۴۲۹	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی(متولی)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۸۶۲,۷۵۸	حسابرسی آتیه اندیش نمودگر(حسابرس)
۲۰,۳۰۹,۵۰۷,۱۹۸	۲۰,۵۵۷,۸۳۷,۵۴۳	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا(بازارگردان)
۵,۷۳۰,۷۰۰,۰۰۰	-	بابت واحدهای باطل شده به بازارگردان
۵۶,۰۶۰,۸۲۱,۲۲۶	۸۳,۸۸۳,۴۲۸,۸۴۴	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۸,۴۴۶,۶۸۳,۵۴۷	۲۴,۲۱۳,۷۰۴,۴۷۶	۱۳-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۶,۶۲۱,۳۵۱,۹۸۴	۴,۰۸۰,۴۹۴,۹۳۴	بدهی بابت نرم‌افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۲۴۹,۳۷۸	ذخیره کارمزد تصفیه
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۳۹,۲۸۶,۱۳۴	۲۵۲,۱۰۵,۱۷۲	ذخیره انبار داری گواهی سپرده کالایی
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری
۱,۰۱۶,۱۰۷,۳۲۱,۶۶۵	۳۰,۷۰۰,۵۵۳,۹۶۰	



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۳-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۸۱۲,۹۰۵,۷۵۷	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۶/۰۴ (ضخود۱۶۰۵)
-	۱,۲۹۷,۵۲۷,۳۷۸	اختیارخ خسایا-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۸ (ضسپا۱۵۰۲۶)
-	۳,۱۹۷,۱۲۱,۶۰۸	اختیارخ فملی-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴ (ضملی۱۵۰۳۰۱)
-	۲,۰۳۸,۴۵۴,۷۰۰	اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰ (ضصاد۱۵۰۲۷۱)
-	۴۳,۹۶۶,۶۷۰	اختیارخ وبملت-۷۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰ (ضملت۱۵۰۲۵۱)
-	۲,۸۳۲,۸۵۲,۴۸۷	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰ (ضملت۱۵۰۳۰۱)
-	۱,۵۶۸,۵۵۴,۹۱۸	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰ (ضملت۱۵۰۳۱۱)
-	۶۴۹,۵۰۷,۶۲۵	اختیارخ خودرو-۳۸۰-۱۴۰۵/۰۵/۰۷ (ضخود۱۵۰۴۹۱)
-	۸,۸۷۹,۷۴۸,۴۹۱	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۵/۰۷ (ضخود۱۵۰۵۱۱)
-	۲,۸۹۳,۰۶۴,۸۴۲	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۰۷ (ضخود۱۵۰۵۰۱)
۱,۰۰۸,۴۴۶,۶۸۳,۵۴۷	-	سایر
۱,۰۰۸,۴۴۶,۶۸۳,۵۴۷	۲۴,۲۱۳,۷۰۴,۴۷۶	



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷,۳۰۰,۷۹۱,۲۴۷,۲۳۰	۲۵۵,۱۰۸,۷۸۸	۶,۱۱۴,۳۸۰,۱۷۹,۸۴۰	۱۸۹,۲۰۸,۷۸۸
۸۵,۸۵۵,۰۳۴,۲۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۵۰,۶۴۷,۶۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۷,۳۸۶,۶۴۶,۲۸۱,۵۲۱	۲۵۸,۱۰۸,۷۸۸	۶,۲۱۱,۵۸۸,۸۲۷,۵۰۰	۱۹۲,۲۰۸,۷۸۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۶,۹۸۸,۳۹۳,۸۹۴	(۲۵,۷۳۶,۱۸۲,۳۰۱)	۱۵-۱
۱۰,۹۹۸,۲۸۳,۷۱۱	۶۷۱,۵۵۶,۹۳۴,۴۳۲	۱۵-۲
۱۲۷,۹۸۶,۵۷۷,۶۰۵	۶۴۵,۸۲۰,۷۵۲,۲۳۱	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵**

۱۵-۱ سود(زیان) ناشی از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

**دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱**

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲۸۹,۳۸۱,۱۹۴)	(۸,۰۷۵,۱۸۹)	(۳,۴۸۸,۴۱۶)	(۱,۸۹۲,۷۵۵,۰۲۵)	۱,۶۱۵,۰۳۷,۴۳۶	۷۲۵,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
-	۳۵۵,۹۸۷,۵۲۰	(۳۴۱,۹۷۱,۴۸۰)	(۱۰۴,۵۳۱,۲۱۵)	(۴۷,۶۹۱,۸۰۶,۵۴۰)	۴۸,۳۹۴,۳۹۶,۷۵۵	۱۴,۸۵۷,۲۱۳	گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)
۳,۳۱۲,۹۵۲,۴۲۷	(۳,۷۱۵,۸۹۲,۹۶۶)	(۷۷,۳۸۶,۲۱۳)	(۳۳,۴۳۰,۶۹۰)	(۱۹,۰۸۲,۳۱۹,۵۶۳)	۱۵,۴۷۷,۲۴۳,۵۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۴۹,۰۰۱,۳۲۲	(۶,۷۹۲,۵۰۰)	(۲,۹۳۴,۳۵۳)	(۱,۲۹۹,۷۷۱,۸۲۵)	۱,۳۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کانی کرین طبس
-	(۲۲,۳۶۹,۹۶۷)	(۲۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۹,۲۳۳,۹۶۷)	(۴,۳۶۶,۷۶۱,۰۰۰)	۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
۷۷۸,۳۳۴,۱۱۹	(۱,۵۸۲,۷۸۱,۵۲۹)	(۳۴,۷۲۶,۴۸۷)	(۱۰,۶۸۱,۷۳۳)	(۶,۴۹۲,۶۷۰,۶۷۷)	۴,۹۴۵,۳۹۷,۳۶۸	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
	۴۳۵,۳۹۷,۱۴۲	(۳۰,۳۹۷,۴۷۶)	(۱۳,۰۸۸,۳۰۲)	(۵,۵۸۰,۷۱۲,۵۳۰)	۶,۰۵۹,۴۹۵,۴۵۰	۴۰۱,۲۵۰	کیمیا کالای رازی
	۸,۶۴۰,۴۲۶,۴۱۲	(۹۷,۳۸۸,۹۹۱)	(۴۲,۰۷۱,۸۸۰)	(۱۰,۶۹۷,۹۱۰,۹۳۷)	۱۹,۴۷۷,۷۹۸,۳۲۰	۱,۴۷۵,۱۶۹	تولیدی کوچین
	(۶۰۶,۲۴۹,۱۰۳)	(۲۴,۶۳۴,۱۱۳)	(۱۰,۶۴۱,۷۵۲)	(۵,۴۹۷,۷۹۵,۹۶۸)	۴,۹۲۶,۸۲۲,۷۳۰	۵۶۲,۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
	۷۹,۱۶۲,۱۲۴	(۳۷,۶۳۷,۶۴۷)	(۱۶,۲۵۹,۱۸۹)	(۷,۳۹۴,۴۷۰,۴۶۰)	۷,۵۲۷,۵۲۹,۴۲۰	۱,۶۷۵,۰۰۰	آلیاژ گستر هلمون
۲۰۶,۵۳۵,۸۰۶	۲۱,۴۰۷,۹۶۰,۸۲۰	(۵۴۶,۴۹۴,۶۱۷)	(۲۳۶,۰۸۴,۵۶۷)	(۸۷,۱۰۸,۳۸۳,۱۲۷)	۱۰۹,۳۹۸,۹۲۳,۱۳۱	۳۰,۰۴۱,۱۷۱	فراوردههای غنایی وقتند چهارمحال
-	(۱,۰۸۶,۰۴۴,۰۹۳)	(۳۰,۱۶۰,۱۴۹)	(۱۳,۰۲۹,۰۶۴)	(۷,۰۷۴,۸۸۵,۱۰۰)	۶,۰۳۲,۰۳۰,۲۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
۴,۱۹۷,۸۲۲,۳۵۲	۲۳,۶۶۵,۳۱۶,۴۸۸	(۱,۱۴۶,۹۳۹,۸۶۲)	(۴۹۵,۴۷۵,۱۲۸)	(۲۰۴,۰۸۰,۳۴۲,۷۵۲)	۲۲۹,۳۸۷,۹۷۴,۲۳۰	۵۳,۱۲۳,۰۵۳	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱										
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۴,۱۹۷,۸۲۲,۳۵۲		۲۳,۶۶۵,۳۱۶,۴۸۸		(۱,۱۴۶,۹۳۹,۸۶۲)		(۴۹۵,۴۷۵,۱۲۸)		(۲۰۴,۰۸۰,۳۴۲,۷۵۲)		۲۲۹,۳۸۷,۹۷۴,۳۳۰		نقل از صفحه قبل
۱,۳۶۳,۳۱۱,۴۲۱		۳۸۲,۰۷۶,۴۲۷		(۲۵,۰۷۵,۸۲۱)		(۱۰,۸۳۲,۷۱۱)		(۴,۵۹۷,۱۸۲,۳۱۲)		۵۰,۱۵۱,۶۷۷,۳۷۱		مهرمام مبین
-		(۱,۵۴۷,۲۷۲,۶۷۲)		(۸۱,۳۰۶,۶۶۲)		(۳۵,۱۲۴,۱۴۰)		(۱۷,۶۹۲,۱۷۴,۱۰۰)		۱۶,۲۶۱,۳۳۲,۳۳۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ایرکا پارت صنعت
-		۷۴۵,۸۴۷,۵۲۲		(۱۰۹,۱۶۳,۴۶۴)		(۴۷,۱۵۸,۳۱۲)		(۲۰,۹۳۰,۵۲۳,۵۵۵)		۲۱,۸۳۲,۶۹۲,۸۵۳		۸,۸۰۷,۳۳۹ ایران ترانسفو
۸,۷۳۸,۶۷۱,۰۳۷		۴۶۶,۲۲۹,۱۹۲		(۱۱,۹۹۶,۲۲۱)		(۵,۱۸۲,۳۵۸)		(۱,۹۱۵,۸۳۶,۴۴۹)		۲,۳۹۹,۲۴۴,۳۲۰		۱۰۲,۳۲۶ سیمان فارس و خوزستان
(۷۷,۱۴۳,۸۴۲)		۱۰,۸۳۸,۸۵۹,۲۳۲		(۴۶۳,۵۶۲,۳۲۵)		(۲۰۰,۲۵۸,۰۲۵)		(۸۱,۲۰۹,۷۸۵,۵۰۸)		۹۲,۷۱۲,۴۶۵,۰۹۰		۸,۸۴۷,۸۳۰ نفت سپاهان
		۲۸۲,۸۶۷,۰۱۲		(۷۴۹,۹۹۹,۸۷۹)		(۳۲۳,۹۹۹,۲۷۲)		(۱۴۸,۶۴۳,۱۰۰,۰۸۷)		۱۴۹,۹۹۹,۹۷۶,۲۵۰		۷,۶۹۵,۰۱۹ ملی صنایع مس ایران
		۱۴,۳۸۹,۷۵۷,۰۱۷		(۴۰۴,۰۲۲,۱۲۵)		(۱۷۴,۵۳۷,۱۱۶)		(۶۵,۸۳۶,۱۰۸,۷۲۷)		۸۰,۸۰۴,۳۴۴,۹۸۵		۴۰,۷۶۶,۷۶۵ سرمایه گذاری سبحان
۳۱۴,۰۹۳,۵۱۷		۸۶,۰۳۹,۳۷۱		(۱۹,۱۴۲,۵۰۱)		(۸,۲۶۹,۳۴۸)		(۳,۷۱۵,۰۵۸,۸۸۰)		۳,۸۲۸,۵۰۰,۰۰۰		۳,۲۵۰,۰۰۰ سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۲,۱۲۰,۵۱۱,۳۸۶		(۵۰,۲۶۱,۵۵۱,۰۰)		(۳۳,۲۳۴,۴۹۷)		(۱۴,۳۵۶,۸۵۴)		(۷,۱۰۱,۹۲۴,۴۵۷)		۶,۶۴۶,۹۰۰,۲۹۸		۲,۲۵۰,۰۰۰ صنایع الکترونیک مادران
-		۱,۱۷۰,۹۱۲,۹۹۵		(۳۱,۹۷۹,۱۳۰)		(۱۳,۸۱۴,۸۱۵)		(۵,۱۷۹,۱۱۹,۲۶۰)		۶,۳۹۵,۸۲۶,۳۰۰		۲۱۹,۰۰۰ کولان سل
(۵,۱۶۳)		(۸,۴۹۲,۹۶۴,۰۰۹)		(۱۴۲,۸۷۲,۲۹۶)		(۶۱,۷۲۰,۶۰۳)		(۳۶,۸۶۲,۸۳۰,۵۰۰)		۲۸,۵۷۴,۴۵۹,۳۹۰		۵,۰۰۰,۰۰۰ کویر تاپر
۲۵,۹۹۲,۳۰۲,۵۵۹		(۵۵,۶۵۲,۱۲۲,۷۸۶)		(۱,۳۴۳,۳۶۸,۴۸۸)		(۵۳۷,۱۲۵,۳۹۲)		(۳۰,۲۵۴۵,۳۲۶,۶۵۸)		۲۴۸,۶۷۳,۶۹۷,۷۵۲		۵۲۲,۷۸۷,۳۱۹ ایران خودرو
۵۲,۶۴۹,۵۶۳,۲۶۷		(۱۴,۱۶۷,۰۷۹,۸۲۱)		(۴,۴۶۲,۶۶۳,۲۷۱)		(۱,۹۲۷,۸۵۴,۰۷۴)		(۹۰۰,۳۰۹,۲۲۳,۲۴۵)		۸۹۲,۵۳۲,۶۶۰,۷۶۹		۶۱۱,۲۰۸,۸۳۵ جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۲,۶۴۹,۵۶۳,۷۶۷	(۱۴,۱۶۷,۰۷۹,۸۲۱)	(۴,۴۶۲,۶۶۳,۳۷۱)	(۱,۹۳۷,۸۵۴,۰۷۴)	(۹۰۰,۳۰۹,۳۲۳,۲۴۵)	۸۹۲,۵۳۲,۶۶۰,۷۶۹		نقل از صفحه قبل
-	(۳,۰۳۳,۹۶۲,۳۶۳)	(۴۸,۰۸۲,۱۳۱)	(۳۰,۷۷۱,۰۳۰)	(۱۱,۵۸۰,۵۳۵,۱۰۲)	۹,۶۱۶,۴۲۵,۹۹۰	۱,۳۲۸,۵۰۰	هلمون نایزه
-	۱۳۴,۴۵۵,۹۳۹	(۳,۵۸۴,۳۵۳)	(۱,۱۱۶,۴۲۸)	(۳۸۸,۷۱۳,۷۶۰)	۵۱۶,۸۷۰,۴۸۰	۴۲۴,۳۶۰	توسعه معادن و فلزات
۹,۵۳۱,۳۱۱,۵۰۷	۱۶,۳۷۴,۳۱۵,۰۸۷	(۶۶۲,۹۷۴,۵۵۳)	(۳۸۶,۴۰۳,۹۱۰)	(۱۱۵,۳۷۱,۳۱۷,۳۱۰)	۱۳۲,۵۹۴,۹۱۰,۸۶۰	۵۲,۰۴۵,۶۵۱	بانک اقتصاد نوین
(۳,۵۷۷,۱۵۵,۱۶۶)	۲,۳۰۰,۸۴۴,۱۵۵	(۵۲,۶۳۵,۴۸۸)	(۲۲,۷۳۸,۵۱۱)	(۸,۳۵۰,۸۷۹,۴۹۶)	۱۰,۵۳۷,۰۹۷,۶۵۰	۲۹۱,۰۴۵	پارس دارو
۹,۳۳۲,۵۱۴,۴۷۰	۲۵,۱۹۶,۸۶۱,۰۸۸	(۹۵۶,۶۹۵,۰۱۹)	(۴۱۳,۳۹۰,۴۳۶)	(۱۶۴,۷۷۲,۱۵۷,۳۶۶)	۱۹۱,۳۳۹,۰۰۳,۸۰۹	۱۶۳,۳۷۵,۴۹۷	بانک ملت
(۶۰۷)	(۳,۳۲۰,۳۵۳,۸۸۱)	(۴۰,۱۵۳,۰۲۴)	(۱۷,۳۴۵,۶۵۶)	(۱۱,۱۹۳,۴۵۹,۷۶۷)	۸۰,۳۰۶,۰۴,۵۶۶	۱۶,۷۶۵,۳۵۴	بانک صادرات ایران
-	(۵۸۳,۳۷۰,۵۷۶)	(۲۱,۳۸۲,۳۹۷)	(۹,۳۳۷,۰۳۷)	(۴,۸۲۹,۱۳۰,۰۲۲)	۴,۳۷۶,۴۷۸,۸۸۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
۵۴۳,۲۹۱,۳۷۴	۶۷,۱۷۶,۳۷۸	(۱۳,۴۸۷,۲۵۱)	(۵,۸۲۶,۴۳۰)	(۲,۶۱۰,۹۶۰,۰۵۱)	۲,۶۹۷,۴۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	اخشان خراسان
-	(۱,۳۸۸,۳۹۳,۶۶۶)	(۳۶,۵۷۴,۳۳۸)	(۱۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۳)	(۸,۵۵۰,۸۸۶,۷۲۵)	۷,۳۱۴,۸۶۷,۴۰۰	۷۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی درپاد تبریز
۱۱,۳۰۵,۴۳۳,۴۴۸	(۴,۷۲۲,۷۸۹,۰۲۶)	(۱۳۶,۷۴۵,۵۳۹)	(۵۹,۰۷۳,۵۶۵)	(۳۱,۸۷۶,۰۷۷,۴۴۰)	۲۷,۳۴۹,۱۰۷,۵۱۸	۱۶,۹۲۳,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	(۱۳,۲۵۵,۵۵۶,۵۰۳)	(۴۸۰,۳۳۹,۷۹۸)	(۳۰۷,۵۰۵,۵۶۹)	(۱۰۸,۶۳۵,۶۷۱,۱۷۱)	۹۶,۰۶۷,۹۶۰,۰۳۵	۶۵,۷۵۴,۹۳۵	گروه س توسعه صنعتی ایران
۲,۵۹۸,۴۸۰,۰۸۳	(۱۸,۲۸۴,۴۶۶,۷۱۱)	(۴۰۳,۶۳۳,۵۹۸)	(۱۷۴,۳۶۹,۰۷۳)	(۹۸,۴۳۳,۱۸۴,۰۰۰)	۸۰,۷۲۶,۷۱۹,۹۶۰	۱۱,۴۸۱,۳۴۹	تایدواتر خاورمیانه
	(۱,۷۳۱,۹۲۸,۳۳۴)	(۳۲,۵۴۹,۰۰۵)	(۹,۷۴۱,۰۳۱)	(۶,۳۰۹,۴۳۹,۶۰۹)	۴,۵۰۹,۸۰۱,۳۳۱	۵۳۱,۳۵۰	نورایستا پلاستیک
۸۳,۳۸۳,۴۳۸,۳۷۶	(۱۵,۴۳۳,۴۸,۳۳۴)	(۷,۳۴۰,۴۹۹,۷۶۵)	(۳,۱۷۱,۰۷۲,۷۳۳)	(۱,۴۷۳,۰۱۱,۵۳۴,۹۶۴)	۱,۴۶۸,۰۹۹,۹۵۹,۳۳۸		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۲,۳۸۳,۴۳۸,۳۷۶	(۱۵,۴۳۳,۱۴۸,۲۲۴)	(۷,۳۴۰,۴۹۹,۷۶۵)	(۳,۱۷۱,۰۷۲,۷۳۳)	(۱,۴۷۳,۰۱۱,۵۳۴,۹۶۴)	۱,۴۶۸,۰۹۹,۹۵۹,۳۳۸	۵,۱۸۱,۶۳۸	شهید
-	۳,۳۲۷,۰۷۶,۴۳۰	(۳۵,۵۶۸,۱۲۹)	(۱۰۱,۷۶۵,۱۸۴)	(۴۳,۵۴۹,۳۱۵,۹۵۷)	۴۷,۱۱۳,۶۲۵,۷۰۰		توسعه‌معدن و فلزات
(۵,۱۳۷,۳۹۰,۰۱۹)	(۲,۷۵۰,۹۷۶,۰۳۰)	(۶۲,۰۶۴,۰۹۵)	(۳۶,۸۱۱,۳۸۸)	(۱۵۰,۷۴۹,۹۱۹,۶۹۳)	۱۲,۴۱۲,۸۱۹,۱۴۵	۶,۳۹۴,۶۸۸	ج. کانی کرین طیس
-	(۵۰۱,۸۷۰,۸۷۷)	(۷,۱۵۵,۰۰۰)	(۳,۰۹۰,۸۷۷)	(۱,۹۲۲,۶۲۵,۰۰۰)	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	بانک تجارت
(۸۰۴,۴۴۵,۶۱۵)	(۴,۲۸۰)	-	-	(۴,۳۸۹)	۹	۹	پارس مینو
-	(۳,۴۴۷,۹۷۶,۹۵۶)	(۱۸۹,۴۵۸,۸۶۲)	(۸۱,۸۴۶,۰۱۶)	(۴۱,۰۶۸,۴۴۴,۴۴۸)	۳۷,۸۹۱,۷۷۲,۳۷۰	۷,۱۳۵,۹۲۷	مدیریت نیروگاهی ابریان مینا
(۸۲۴,۵۷۱,۸۵۹)	۲,۸۶۷,۹۰۶,۵۱۲	(۸۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۵۳۴,۳۸۸)	(۱۴,۸۴۴,۳۵۵,۳۰۰)	۱۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	نشاسته و کلوکر آردینه
-	۵,۶۶۱,۵۰۲,۱۱۶	(۸۰,۳۵۰,۳۷۶)	(۳۴,۷۱۱,۳۰۹)	(۱۰,۲۹۳,۵۱۱,۳۹۹)	۱۶,۰۷۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
-	۸۹۳,۰۴۱,۶۰۸	(۳۵,۲۶۸,۴۶۱)	(۱۵,۲۳۵,۷۲۸)	(۶,۱۱۰,۱۴۶,۳۱۳)	۷۰,۵۳,۶۹۲,۰۱۰	۷۵۰,۰۰۰	سایپا
۶۵۱,۷۲۴,۳۹۸	(۱۶,۰۰۷,۹۰۹,۶۰۲)	(۵۰۳,۶۳۷,۳۱۰)	(۲۱۷,۵۶۷,۳۴۵)	(۱۱۶,۰۱۴,۱۴۷,۰۵۷)	۱۰۰,۷۲۷,۴۴۲,۰۱۰	۲۰۹,۵۱۰,۰۵۸	بانک پارسیان
-	۸,۴۷۸,۱۳۸,۴۷۹	(۳۹۰,۱۴۲,۶۳۶)	(۱۲۵,۳۴۱,۰۴۷)	(۴۹,۱۳۴,۹۰۴,۸۸۸)	۵۸,۰۳۸,۵۲۷,۰۵۰	۲۹,۷۵۸,۳۱۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۲,۱۳۸,۲۶۸,۶۹۳	(۸,۶۳۳,۲۳۲,۰۸۳)	(۱۲۵,۰۲۵,۷۴۵)	(۵۴,۰۱۰,۹۲۸)	(۳۳,۴۵۹,۳۴۴,۳۰۰)	۲۵,۰۰۵,۱۴۸,۹۹۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه اتکایی ایران معین
-	(۹۸,۷۲۹,۲۹۴)	(۱۱,۹۰۷,۱۲۴)	(۵,۱۴۳,۷۳۲)	(۲,۴۶۳,۱۰۳,۰۸۹)	۲,۳۸۱,۴۲۴,۶۵۱	۱,۳۱۹,۳۰۰	سایر
۳۸,۵۸۱,۱۶۹,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	
۱۱۶,۹۸۸,۲۹۳,۸۹۴	(۲۵,۷۳۶,۱۸۲,۳۰۱)	(۸,۹۷۰,۲۷۷,۴۰۳)	(۳,۸۷۵,۱۳۰,۴۷۵)	(۱,۸۰۶,۹۴۶,۲۶۰,۴۹۶)	۱,۷۹۴,۰۵۵,۴۸۶,۱۷۳		

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۵-۲ سود ناشی از اعمال اعدم سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
سود (زیان) اعمال/عدم اعمال	ریال	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲۰,۷۵۰,۴۷۴,۹۴۹	(۱,۳۳۹,۴۳۷,۰۴۱)	(۱۴۰,۳۸۱,۴۰۸)
-	۱۱۳,۳۳۱,۷۶۰,۸۰۴	(۱,۴۳۱,۴۹۵,۰۰۰)	(۱۴۳,۱۴۹,۵۰۰)
-	۶۶,۹۲۶,۴۳۴,۷۵۵	(۵,۰۰۰,۵۰۰)	(۵۰۰,۵۰۰)
-	۵۴,۳۳۳,۱۳۱,۶۴۲	(۳۸۷,۵۰۰)	(۳۸۷,۵۰۰)
-	۵۰,۷۹۲,۰۴۶,۷۰۲	(۴۰۰,۶۴۱,۴۹۱)	(۴۱,۵۷۰,۵۱۴)
-	۲۹,۳۲۰,۸۳۹,۳۹۱	(۴۲۷,۳۹۳)	(۴۲,۷۳۹)
-	۲۵,۵۶۶,۴۵۵,۱۲۷	(۳۵۴,۷۵۰)	(۳۵,۴۷۵)
-	۲۰,۶۸۸,۰۰۳,۰۱۵	(۴,۳۲۴,۳۶۳)	(۶,۱۸۲,۱۲۴)
-	۱۷,۵۶۱,۵۳۲,۴۴۴	(۱۳,۹۹۹)	(۱۳۹,۹۹۱)
-	۱۷,۰۹۳,۹۶۷,۵۹۴	(۳۵,۶۸۶,۰۷۹)	(۱۷,۲۵۱,۷۱۱)
-	۱۶,۱۹۳,۰۹۸,۴۰۷	(۷۴۹,۳۵۸)	(۷۴,۹۳۶)
-	۱۳,۷۷۶,۹۰۹,۶۵۵	(۳۲,۰۴۳,۷۵۰)	(۳۲,۰۴۳,۷۵۰)
-	۱۲,۸۵۵,۷۸۷,۹۷۳	(۶۹۸,۳۱۲,۵۰۰)	(۶۹,۸۳۱,۲۵۰)
-	۱۱,۳۷۹,۸۹۶,۹۴۷	(۶۰,۴۵۴۱,۹۴۱)	(۷۸,۷۶۱,۱۴۰)
-	۱۱,۱۷۸,۷۲۱,۴۲۰	(۲۴,۶۶۴,۵۰۰)	(۱۰,۱۳۱,۸۳۱)
-	۱۰,۵۱۸,۷۱۱,۷۵۴	(۲۵۶,۱۸۲,۵۴۴)	(۳۳,۱۲۴,۰۸۹)
-	۱۰,۳۷۲,۷۴۵,۳۸۶	(۳۹۶,۶۹۵,۰۰۰)	(۴۰,۳۸۰,۹۸۴)
-	۱۰,۱۸۹,۰۳۶,۸۸۹	(۲۳۱,۰۰۰)	(۲۳,۱۰۰)
-	۹,۸۱۷,۲۳۶,۳۱۴	(۶۷۵,۲۹۲,۵۲۸)	(۸۳,۷۰۱,۸۰۱)
-	۶۲۲,۴۴۶,۷۸۰,۹۶۸	(۵۸۰,۶۳۹,۵۷۳۷)	(۶۶۸,۴۲۶,۲۱۸)



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

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	
-	۶۲۲,۴۴۶,۷۸۰,۹۶۸	(۵,۸۰۶,۳۹۵,۷۳۷)	(۶۶۸,۴۲۶,۲۱۸)	۶۲۸,۹۳۱,۶۰۲,۹۲۳	نقل از صفحه قبل
-	۹,۳۰۱,۸۶۸,۵۷۸	(۱۱,۰۰۸)	(۱,۰۰۱)	۹,۳۰۱,۸۸۰,۶۸۷	اختیارخ و تجارت-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۹
-	۷,۱۴۳,۴۸۵,۷۵۵	(۴۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	۷,۱۴۳,۵۳۵,۲۵۵	اختیارخ خوددرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	۶,۵۰۷,۰۷۳,۷۸۵	(۲۴۳,۲۰۰)	(۲۴۳,۲۰۰)	۶,۵۰۷,۳۴۱,۳۰۵	اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	۶,۲۲۴,۸۳۲,۷۱۶	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۶,۲۲۴,۸۵۴,۷۱۶	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	۵,۴۵۷,۴۹۶,۹۱۵	(۲۶,۶۱۷,۵۰۰)	(۶,۹۱۸,۹۱۶)	۵,۴۹۱,۰۳۳,۳۳۱	اختیارخ خوددرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	۵,۳۴۸,۹۰۲,۶۳۳	(۶,۵۰۰)	(۶,۵۰۰)	۵,۳۴۸,۹۰۹,۷۸۳	اختیارخ وصادر-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	۵,۲۴۴,۸۷۷,۳۴۱	(۳,۰۴۵,۰۰۰)	(۳,۰۴۵,۰۰۰)	۵,۲۴۸,۲۲۶,۸۴۱	اختیارخ فولاد-۳۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	۴,۹۲۱,۲۷۶,۴۱۷	(۳,۲۱۶,۴۷۷)	(۳۶,۶۵۱,۸۸۳)	۴,۹۶۱,۱۴۴,۷۷۶	اختیارخ فولاد-۲۸۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶
-	۴,۹۰۲,۴۷۱,۵۹۳	(۱۹۴,۳۹۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۶۱,۷۸۰)	۵,۱۱۹,۵۲۳,۳۷۳	اختیارخ فملی-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	۴,۰۴۱,۰۷۶,۴۰۰	(۶۷,۴۱۶,۲۵۰)	(۶,۷۴۱,۶۲۵)	۴,۱۱۵,۲۳۴,۳۷۵	اختیارخ وصادر-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	۴,۰۰۵,۰۳۶,۹۸۳	(۸۰,۱۴۱,۹۶۱)	(۱۳,۲۴۲,۲۶۱)	۴,۰۹۸,۴۲۱,۲۰۵	اختیارخ و تجارت-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶
-	۳,۷۵۷,۶۹۳,۹۴۷	(۱۶۴,۷۵۳,۰۶۴)	(۲۱,۴۷۶,۲۱۳)	۳,۹۴۳,۹۲۳,۲۲۴	اختیارخ و تجارت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	۳,۶۰۵,۸۹۸,۴۰۷	-	(۵۰۹,۶۸۰)	۳,۶۰۴,۴۰۸,۰۸۷	اختیارخ خسیا-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۲۶
-	۳,۵۲۰,۱۹۶,۷۹۱	(۲۴۲,۶۵۵,۹۶۵)	(۳۲,۳۸۲,۸۷۰)	۳,۷۹۵,۲۳۵,۶۲۶	اختیارخ وملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰
-	۳,۴۸۱,۵۶۶,۰۴۶	(۱,۳۹۹,۳۷۴,۶۵۰)	(۱۲۹,۹۳۷,۴۶۵)	۴,۹۱۰,۸۷۸,۱۶۱	اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	۳,۳۲۱,۰۱۰,۸۴۵	(۱۹۲,۵۸۹,۸۴۲)	(۲۶,۵۸۹,۹۲۶)	۳,۵۴۰,۱۹۰,۶۱۳	اختیارخ و تجارت-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	۲,۹۰۲,۶۳۸,۵۷۸	(۵۴۶,۲۶۱)	(۵۴,۶۲۶)	۲,۹۰۳,۲۳۹,۴۶۵	اختیارخ وملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	۲,۸۹۲,۳۲۴,۳۲۶	(۳,۱۳۷,۵۰۱)	(۳۱۳,۷۵۰)	۲,۸۹۵,۷۷۵,۵۸۷	اختیارخ وملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	۲,۶۵۲,۹۰۹,۸۴۳	(۱۱,۹۹۷)	(۱,۲۰۰)	۲,۶۵۲,۹۲۳,۰۴۰	اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	۷۱۱,۶۷۹,۴۱۸,۸۷۷	(۸,۰۸۴,۶۱۷,۹۱۳)	(۹۶۶,۲۴۵,۴۸۳)	۷۲۰,۷۳۰,۲۸۲,۲۷۳	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

نام سهم	سود (زیان) قبل از کسر کارمزد و مالیات	کارمزد	مالیات	سود (زیان) اعمال/عدم اعمال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۲۰,۷۳۰,۳۸۳,۳۷۳	(۹۶۶,۳۴۵,۴۸۳)	(۸,۰۸۴,۶۱۷,۹۱۳)	۷۱۱,۶۷۹,۴۱۸,۸۷۷	ریال
اختیار خسایا-۱۴۰۴/۱۲/۲۶-۵۰۰	۲,۶۳۹,۶۵۱,۶۴۰	(۶۰۳,۱۴۰)	-	۲,۶۳۹,۰۴۸,۵۰۰	-
اختیار وملت-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۳۰۰	۲,۷۲۵,۰۹۴,۷۴۶	(۱۶,۳۱۳,۳۵۴)	(۱۳۰,۱۳۹,۷۶۲)	۲,۵۷۸,۶۴۰,۶۳۰	-
اختیار ذوب-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۴۰۰	۲,۵۱۶,۷۲۴,۹۹۹	(۷۸۲,۲۰۰)	(۷۸۲,۰۰۰)	۲,۵۱۵,۸۶۴,۷۹۹	-
اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۳/۰۵-۵۵۰	۲,۳۰۵,۹۷۹,۳۸۵	(۳۷۵)	(۲,۷۵۰)	۲,۳۰۵,۹۷۶,۳۶۰	-
اختیار خسایا-۱۴۰۵/۰۲/۳۰-۴۵۰	۲,۱۷۳,۳۳۵,۶۹۷	(۲۶,۷۱۸)	-	۲,۱۷۳,۳۰۸,۹۷۹	-
اختیار شستا-۱۴۰۴/۱۱/۰۸-۱۵۱۰	۲,۴۶۴,۸۴۹,۳۳۴	(۳۸۸,۴۶۲,۸۵۰)	(۳۸۸,۴۶۲,۸۵۰)	۲,۱۴۷,۵۴۰,۱۸۹	-
اختیار وملت-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۱۳۰۰	۲,۱۳۷,۴۷۲,۳۸۴	(۴۳۲,۱۵۳)	(۴,۳۲۱,۵۲۹)	۲,۱۳۲,۷۱۸,۷۰۲	-
اختیار و تجارت-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۴۵۰	۱,۸۲۶,۳۹۶,۴۰۲	(۱۱۱,۸۷۰)	(۸۵,۵۸۱)	۱,۸۲۶,۱۹۸,۹۵۱	-
اختیار ذوب-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۳۸۰	۱,۶۲۸,۴۴۷,۳۳۶	(۱۰۰,۷۰۰)	(۱۰۰,۷۰۰)	۱,۶۲۸,۳۳۶,۵۶۶	-
اختیار وملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۹-۳۸۰	۱,۶۶۹,۱۱۵,۹۰۱	(۱۱,۰۱۹,۶۳۷)	(۱۰۸,۲۲۲,۰۰۰)	۱,۵۴۹,۸۷۴,۲۶۴	-
اختیار وملت-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۱۲۰۰	۱,۳۴۵,۶۸۲,۶۱۸	(۱,۷۵۰)	(۱۷,۴۹۹)	۱,۳۴۵,۶۶۳,۳۶۹	-
اختیار فولاد-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۳۵۰۰	۱,۳۷۰,۱۰۰,۰۴۷	(۴,۳۸۳,۱۴۱)	(۲۵,۱۳۵,۵۰۰)	۱,۳۴۰,۵۸۱,۴۰۶	-
اختیار ذوب-۱۴۰۵/۰۱/۱۹-۳۰۰	۱,۱۸۵,۸۰۴,۵۰۳	(۲,۲۵۰)	(۲۲,۵۰۰)	۱,۱۸۵,۷۷۹,۷۵۳	-
اختیار شستا-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۷۰۰	۱,۱۲۹,۳۳۰,۸۹۱	-	-	۱,۱۲۹,۳۳۰,۸۹۱	-
اختیار خودرو-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۵۵۰	۱,۰۷۴,۸۸۵,۷۸۱	(۱۱,۵۵۰)	(۱۱۵,۵۰۰)	۱,۰۷۴,۷۵۸,۷۳۱	-
اختیار خسایا-۱۴۰۴/۱۱/۲۹-۴۵۰	۱,۲۷۷,۵۱۳,۴۹۰	(۳۱,۸۴۵,۲۵۰)	(۳۱۸,۴۵۲,۵۰۰)	۱,۰۳۷,۲۱۵,۷۴۰	-
اختیار فر-۱۴۰۵/۰۲/۲۳-۱۰۰۰۰۰	۱,۰۳۵,۵۰۰,۰۰۰	(۶۲۸,۷۷۹)	-	۱,۰۳۴,۴۲۱,۳۲۱	-
اختیار و تجارت-۱۴۰۵/۰۲/۱۶-۳۸۰	۹۰۰,۵۵۹,۵۳۷	(۴,۷۶۳,۳۲۱)	(۲۹,۶۷۵,۳۹۰)	۸۶۶,۱۲۰,۹۲۶	-
اختیار خسایا-۱۴۰۵/۰۱/۲۳-۴۰۰	۷۸۳,۶۰۷,۲۸۵	-	-	۷۸۳,۶۰۷,۲۸۵	-
اختیار فر-۱۴۰۵/۰۲/۱۳-۸۵۰۰۰	۷۲۴,۱۸۷,۷۹۰	(۴,۸۱۵,۱۲۵)	(۳۹,۹۲۱,۲۵۰)	۶۸۹,۴۵۱,۴۱۵	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۷۵۳,۳۴۴,۰۶۲,۰۲۹	(۱,۰۶۰,۱۳۹,۳۵۱)	(۸,۹۳۰,۰۷۵,۱۲۴)	۷۴۳,۳۶۳,۸۴۷,۵۵۴	۲۰/۰۹/۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

نام سهم	سود (ریان) قبل از کسر کارمرد و مالیات	کارمرد	مالیات	سود (ریان) اعمال/عدم اعمال	ریال
تقل از صفحه قبل	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا-۱۴۱-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۷۵۳,۳۴۴,۶۲,۰۲۹	(۱,۰۶۰,۱۳۹,۳۵۱)	(۸,۹۳۰,۰۷۵,۱۲۴)	۷۴۳,۳۶۳,۸۴۷,۵۵۴	-
اختیار شستا-۱۴۱-۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۷۲۲,۳۵۴,۱۷۷	(۴,۷۲۷,۷۳۰)	(۴۷,۳۷۷,۳۰۰)	۶۷۰,۳۴۹,۱۴۷	-
اختیار شستا-۱۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹	۶۳۳,۸۶۳,۱۵۶	(۱,۰۳۲,۰۰۹)	(۵,۰۸۵,۰۰۰)	۶۲۶,۷۴۶,۱۴۷	-
اختیار وصادر-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۵۴۱,۹۹۹,۳۸۱	(۳۷۵)	(۳,۷۵۰)	۵۴۱,۹۹۶,۳۵۶	-
اختیار فولاد-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۵۴۴,۷۰۳,۳۴۴	(۶,۳۱۳,۸۵۲)	(۶۱,۳۹۵,۰۰۰)	۴۷۶,۹۹۴,۴۹۲	-
اختیار خسپا-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۳۶	۴۱۶,۷۸۶,۹۲۵	(۳,۰۶۶,۵۷)	-	۴۱۶,۴۸۰,۳۶۸	-
اختیار وپلت-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۴۰۴,۲۵۴,۷۴۳	(۷۶۱,۸۰۰)	(۷,۶۱۸,۰۰۰)	۳۹۵,۸۷۴,۹۴۳	-
اختیار ذوب-۳۴۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۹۰,۷۴۵,۳۹۸	(۳۵,۵۳۰)	(۳۵۵,۳۰۰)	۳۹۰,۳۵۴,۵۶۸	-
اختیار وپلت-۱۲۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۸۸,۰۳۰,۸۴۰	(۱,۸۰۹,۳۸۰)	(۱۳,۴۳۳,۸۷۹)	۳۷۲,۷۹۷,۵۸۱	-
اختیار ذوب-۳۲۰-۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۳۵۳,۹۹۰,۷۵۶	(۳۷۸,۲۰۴)	(۴۷۳,۶۰۰)	۳۵۳,۲۳۸,۹۵۲	-
اختیار و تجارت-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۳۳۴,۰۳۵,۸۳۲	(۵۲۸,۰۱۸)	(۵,۲۸۰,۱۷۹)	۳۱۸,۲۲۷,۶۲۵	-
اختیار ذوب-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۰۹	۳۳۶,۳۹۱,۶۵۵	(۱,۴۴,۶۱۰)	(۱۰,۰۰۰)	۳۳۶,۲۳۷,۰۴۵	-
اختیار خودرو-۳۴۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۱۹۹,۷۳۵,۴۵۸	(۹۲۸,۳۳۴)	(۴,۳۵۸,۸۰۰)	۱۹۴,۴۴۸,۳۳۴	-
اختیار و تجارت-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۶	۱۸۶,۳۸۰,۳۶۴	(۳,۶۴۲,۳۹۳)	(۲۳,۳۱۶,۲۹۵)	۱۵۹,۴۲۱,۵۷۶	-
اختیار وپلت-۱۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۸۳,۲۸۲,۶۵۶	(۲,۶۹۱,۷۰۲)	(۲۵,۸۲۸,۰۰۰)	۱۵۴,۷۶۲,۹۵۴	-
اختیار خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۱۵۵,۸۲۲,۸۰۰	(۲۰۷,۰۰۰)	(۲,۰۷۰,۰۰۰)	۱۵۳,۵۴۵,۸۰۰	-
اختیار خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۱۴۴,۳۷۹,۴۰۱	(۳۵۲,۲۰۷)	(۲,۴۳۲,۵۰۰)	۱۴۱,۵۰۴,۶۹۴	-
اختیار خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۲۰۵,۷۰۲,۶۴۵	(۸,۳۰۷,۴۱۳)	(۶۴,۱۲۰,۵۰۰)	۱۳۳,۲۷۴,۷۳۲	-
اختیار خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۱۲۴,۹۴۳,۴۰۶	(۸۱,۴۳۳)	(۵۵۰)	۱۲۴,۸۶۱,۴۲۳	-
اختیار خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲	۱۰۷,۱۳۲,۳۴۵	(۱,۶۱۸,۴۵)	(۱,۲۱۶,۰۰۰)	۱۰۵,۷۵۴,۴۰۰	-
جمع صفحه (تقل به صفحه بعد)	۷۵۹,۶۰۷,۴۹۷,۱۰۱	(۱,۰۹۲,۴۴۹,۷۳۳)	(۹,۱۸۴,۳۲۸,۷۷۷)	۷۴۹,۲۳۰,۷۱۸,۵۹۱	۲۰/۹/۳



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

نام سهم	سود (زبان) قبل از کسر کارمزد و مالیات	کارمزد	مالیات	سود (زبان) اعمال/عدم اعمال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷۶۰,۹۴۴,۸۹۳,۳۶۰	(۱,۱۶۹,۷۷۱,۳۳۶)	(۹,۷۵۴,۲۴۱,۵۸۳)	۷۵۰,۰۲۰,۸۸۰,۳۴۱	ریال
اختیارخ ویمادر-۴۵۰-۱۱۹-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۲,۳۱۷,۷۴۱	(۲۳۹,۶۶۲)	(۹,۳۰۱,۵۷۵,۰۹۵)	۷۵۰,۲۹۰,۱۷۰,۰۴۸	-
اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۱۱-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱۰,۹۳۸,۵۸۴	(۲۱۵,۷۳۳)	(۱,۴۶۲,۵۰۰)	۱۰,۶۱۵,۵۷۹	-
اختیارخ شستا-۱۴۱-۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۹,۸۸۵,۴۴۵	(۲۶۳,۶۷۰)	(۲,۶۳۶,۷۰۰)	۹,۴۷۲,۸۵۱	-
اختیارخ ذوب-۳۲۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۱۳,۴۱۹,۱۲۱	(۹۱۶,۰۶۵)	(۶,۸۰۸,۰۰۰)	۶,۹۸۵,۰۷۵	-
اختیارخ فولاد-۲۸۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸	۱,۸۴۲,۹۵۷	(۴۴,۶۱۰)	(۲,۹۴۰,۰۰۰)	۵,۶۹۵,۰۵۶	-
اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳	(۷۴,۱۴۵)	(۱۲,۶۶۸)	(۸۴,۵۰۰)	۱,۵۰۴,۳۴۷	-
اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱	(۲,۰۰۹,۹۸۹)	(۱۹۹,۶۰۰)	(۱,۹۹۶,۰۰۰)	(۴,۲۰۵,۵۸۹)	-
اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	(۴,۱۰۲,۴۴۱)	(۱۳,۳۳۷)	(۱۰۹,۵۰۰)	(۴,۲۲۵,۱۷۸)	-
اختیارخ خسایا-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۷	(۵,۱۵۱,۷۵۵)	(۱,۱۷۲,۰۷۴)	(۵,۹۳۴,۶۰۰)	(۱۲,۲۵۸,۴۳۹)	-
اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۲۸,۳۷۵,۰۱۶	(۴,۸۵۰,۱۰۰)	(۴,۸۵۰,۱۰۰)	(۱۴,۹۷۶,۰۸۴)	-
اختیارخ فر-۷۵۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۳	۲۴,۲۶۳,۵۶۰	(۵,۳۰۰,۴۶۰)	(۳۶,۱۶۲,۵۰۰)	(۱۷,۱۹۹,۴۰۰)	-
اختیارخ ویملت-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴	(۵,۵۲۴,۰۲۲)	(۱,۹۶۱,۸۲۴)	(۱۱,۳۴۱,۵۸۸)	(۱۸,۸۲۷,۴۳۴)	-
اختیارخ فملی-۱۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵	۳۴۵,۴۸۳,۸۷۹	(۴۳,۷۴۷,۳۵۳)	(۳۲۰,۵۸۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۴۳,۴۷۳)	-
اختیارخ ذوب-۲۲۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹	(۱۹,۵۹۳,۶۶۷)	(۴۱۱,۴۵۹)	(۲,۰۷۷,۹۰۰)	(۲۲,۰۸۳,۰۳۶)	-
اختیارخ ذوب-۲۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	(۲۹,۵۷۷,۱۲۸)	(۲۰۸,۸۴۴)	(۹۹,۵۰۰)	(۳۰,۷۸۰,۹۷۲)	-
اختیارخ ذوب-۲۶۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱	(۲۹,۶۳۰,۲۷۹)	(۲۰۳,۴۹۴)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۱۳۳,۷۷۳)	-
اختیارخ شستا-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	(۳۴,۰۳۵,۰۱۷)	(۶۱۲,۵۰۹)	(۲,۷۹۴,۵۰۰)	(۳۷,۴۴۳,۰۲۶)	-
اختیارخ ذوب-۳۲۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۲	(۳۵,۳۴۵,۲۶۷)	(۹۸,۵,۵۸۳)	(۷,۵۵۵,۲۰۰)	(۴۳,۸۸۶,۰۵۰)	-
اختیارخ ویمادر-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	(۴۶,۶۱۵,۵۹۶)	(۱۳۱,۲۷۲)	(۷۸۳,۰۰۰)	(۴۷,۵۲۹,۸۶۸)	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)					



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

نام سهم	سود (زبان) قبل از کسر کاربرد و مالیات	کاربرد	مالیات	سود (زبان) اعمال اعدم اعمال	ریال	سود (زبان) اعمال اعدم اعمال	ریال
نقل از صفحه قبل							
اختیارخ خودرو-۱-۴۵۰-۱۴۰۴/۱/۱۰	۷۶۰,۹۴۴,۸۹۳,۳۶۰	(۱,۵۷۱,۸۵۰)	(۹,۷۵۴,۳۶۱,۵۸۳)	۷۵۰,۰۳۰,۸۸۰,۳۴۱	ریال		
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳	(۳۰,۴۸۱,۶۸۶)	(۱,۵۷۱,۸۵۰)	(۱۵,۷۱۸,۵۰۰)	(۴۷,۷۷۲,۰۳۶)	-		
اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۴/۱/۲۱	(۵۰,۶۰۳,۸۷۹)	(۹۳۴,۵۸۰)	(۶,۳۵۲,۰۰۰)	(۵۷,۷۹۰,۴۵۹)	-		
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	(۵۵,۷۲۰,۳۹۰)	(۳۹۳,۶۰۲)	(۲,۹۵۲,۰۰۰)	(۵۹,۰۶۵,۹۹۲)	-		
اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳	(۵۷,۵۲۵,۲۵۰)	(۶۲۴,۷۲۲)	(۴,۷۸۱,۰۰۰)	(۶۲,۹۳۰,۹۷۲)	-		
اختیارخ ذوب-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱	(۵۵,۹۱۴,۵۵۰)	(۱,۷۲۱,۴۵۵)	(۱۲,۳۱۷,۵۰۰)	(۶۹,۸۵۳,۵۰۵)	-		
اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۴/۱/۲۰	(۵۴,۱۶۰,۱۷۹)	(۳,۵۵۴,۱۶۱)	(۱۷,۱۵۹,۳۶۷)	(۷۳,۸۷۳,۶۰۷)	-		
اختیارخ ذوب-۲۸۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳	(۱۳۹,۴۱۸,۵۶۶)	(۶۰۸,۴۱۶)	(۵,۱۴۸,۰۰۰)	(۱۴۵,۱۷۴,۹۸۲)	-		
اختیارخ خودرو-۱۰۵۰-۱۴۰۴/۱/۱۰	(۱۵۲,۴۰۱,۶۷۸)	(۲۳,۳۸۷,۰۱۰)	(۲,۲۳۶,۵۰۰)	(۱۷۸,۰۲۵,۱۸۸)	-		
اختیارخ ویملت-۳۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۴,۷۳۶,۹۵۵	(۱,۶۶,۴۴۰,۰۰۰)	(۱,۶۶,۴۴۵,۰۰۰)	(۱۷۸,۳۵۲,۵۴۵)	-		
اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۷	(۱۲۹,۶۲۰,۸۸۲)	(۹,۳۲۵,۳۸۹)	(۶۷,۵۲۳,۵۲۸)	(۲۰۶,۳۶۹,۷۹۹)	-		
اختیارخ ویملت-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	(۱۹۰,۳۰۴,۷۱۸)	(۲,۳۵۱,۶۷۱)	(۱,۶,۴۸۳,۵۰۰)	(۲۰۹,۰۳۹,۸۸۹)	-		
اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۲	(۳۰۹,۸۹۵,۸۷۰)	(۶۶۴,۳۹۷)	(۴,۳۶۸,۰۰۰)	(۲۱۴,۹۳۸,۳۶۷)	-		
اختیارخ ویملت-۱۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳	(۳۳۳,۹۳۵,۸۴۸)	(۱۱,۸۵۹,۳۲۰)	(۸۳,۵۶۸,۰۰۰)	(۳۲۹,۳۶۳,۱۶۸)	-		
اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱/۱۰	(۳۸۰,۷۱۷,۹۰۱)	(۴,۳۹۲,۸۲۳)	(۲۳,۸۵۵,۴۸۳)	(۴۰۸,۹۶۶,۳۰۷)	-		
اختیارخ ذوب-۲۶۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳	(۵۴۲,۳۱۰,۲۹۶)	(۲۱,۳۱۸,۳۹۰)	(۲,۰۲۱,۰۰۰)	(۵۶۵,۵۵۰,۳۱۶)	-		
اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳	(۴۹۴,۰۹۷,۶۱۷)	(۱,۶,۹۲۲,۶۵۷)	(۱۳۴,۹۴۷,۵۰۰)	(۶۴۵,۹۶۷,۷۷۴)	-		
اختیارخ ویملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱/۲۱	۳۰۲,۹۶۹,۹۹۸	(۹۴,۵۷۴,۷۰۰)	(۹۴۵,۷۴۷,۰۰۰)	(۷۳۷,۳۵۱,۷۰۲)	-		
اختیارخ ویملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱/۲۱	(۷۰۸,۶۴۹,۳۳۲)	(۵,۹۴۹,۴۳۷)	(۴۲,۳۱۵,۸۶۲)	(۷۵۶,۹۱۴,۶۳۱)	-		
اختیارخ ویملت-۸۰۰-۱۴۰۴/۱/۲۱	(۷۷۲,۷۲۸,۱۴۱)	(۵,۹۲۵,۸۸۹)	(۳۳,۰۳۲,۱۷۹)	(۸۱۱,۶۸۶,۲۰۹)	-		
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۷۵۵,۹۹۴,۱۱۳,۴۳۰	(۱,۳۹۱,۱۹۶,۳۰۵)	(۱۱,۳۴۱,۰۱۴,۰۳۲)	۷۴۴,۲۶۱,۹۰۳,۰۹۳			



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سود (زیان) اعمال/عدم اعمال	ریال	سود (زیان) اعمال/عدم اعمال	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	سود (زیان) قبل از کسر کاربرد و مالیات	ریال	نام سهم
-	۷۴۴,۲۶۱,۹۰۳,۰۹۳		(۱۱,۳۴۱,۰۱۴,۰۳۲)		(۱,۳۹۱,۱۹۶,۳۰۵)		۷۵۶,۹۴۴,۱۱۳,۴۳۰		نقل از صفحه قبل		
-	(۹۲۱,۹۳۵,۶۵۳)		(۳,۱۵۱,۵۰۰)		(۳۶,۵۵۸,۳۸۹)		(۸۸۳,۳۱۵,۸۶۴)		اختیارخ فملی-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۱۱		
-	(۹۶۷,۹۳۴,۳۷۳)		(۵۵۴,۹۳۳,۲۷۳)		(۷۵,۶۹۸,۶۴۲)		(۳۳۵,۳۱۲,۴۵۸)		اختیارخ وبملت-۱۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۱		
-	(۱,۳۴۹,۳۰۱,۴۷۲)		(۱۷,۵۲۳,۰۰۰)		(۲,۷۶۴,۳۹۵)		(۱,۳۲۹,۰۱۴,۰۷۷)		اختیارخ وبصادر-۳۶۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۱		
-	(۱,۴۴۹,۱۵۲,۶۶۵)		(۶۸,۷۲۴,۶۲۱)		(۱۰,۸۳۸,۸۵۱)		(۱,۳۶۹,۵۸۹,۱۹۳)		اختیارخ وبملت-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳-۹۰۰		
-	(۱,۴۶۴,۳۸۶,۵۳۴)		(۳۱۲,۰۴۳,۷۵۰)		(۳۲,۱۳۰,۷۶۴)		(۱,۳۲۰,۱۱۲,۰۲۰)		اختیارخ فر-۶۵۷۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۷-۶۵۷۵۰		
-	(۲,۳۰۴,۳۴۲,۷۸۱)		(۳۷۴,۶۹۲,۳۹۴)		(۴۹,۴۲۹,۳۳۶)		(۱,۸۸۰,۱۲۱,۲۵۱)		اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱-۹۰۰		
-	(۲,۳۱۹,۰۸۸,۲۰۵)		(۳۵۱,۳۰۰,۰۰۰)		(۳۵,۱۳۰,۰۰۰)		(۱,۹۳۲,۶۵۸,۳۰۵)		اختیارخ فملی-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۱۰۰۰		
-	(۲,۴۲۴,۸۳۴,۵۴۱)		(۱۸۸,۶۹۰,۱۱۸)		(۳۲,۳۱۱,۰۳۵)		(۲,۲۰۳,۹۳۳,۳۸۸)		اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳-۸۰۰		
-	(۲,۶۳۷,۸۶۷,۳۴۱)		(۷۲,۱۵۶,۰۰۰)		(۱۲,۳۶۵,۵۰۴)		(۲,۵۵۳,۳۴۵,۸۳۷)		اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱-۸۰۰		
-	(۵,۲۳۷,۰۱۸,۴۰۰)		(۳۲۳,۹۶۸,۰۰۰)		(۳۰,۸۵۶,۵۱۳)		(۴,۹۸۲,۱۹۳,۸۸۷)		اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵-۴۰۰		
-	(۵,۳۰۴,۶۲۵,۹۴۲)		(۴۱۱,۵۴۴,۰۰۰)		(۵۹,۹۱۱,۶۷۴)		(۴,۸۳۳,۱۷۰,۲۶۸)		اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۰-۴۰۰		
-	(۵,۴۱۰,۷۰۰,۷۳۲)		(۹۶۵,۸۰۰,۰۰۰)		(۹۶,۵۸۰,۰۰۰)		(۴,۳۴۸,۳۳۰,۷۳۲)		اختیارخ فملی-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱-۱۱۰۰		
-	(۵,۷۰۶,۳۶۷,۴۶۲)		(۳۵۰,۵۳۳,۵۰۸)		(۴۴,۰۸۳,۸۹۵)		(۵,۳۱۱,۶۵۰,۰۵۱)		اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹-۱۱۰۰		
-	(۶,۵۶۳,۶۵۴,۷۹۹)		(۵۲۳,۳۱۷,۵۰۰)		(۵۲,۳۲۱,۷۵۰)		(۵,۹۸۹,۳۱۵,۵۴۹)		اختیارخ فر-۹۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۷-۹۵۰۰۰		
-	(۷,۰۳۸,۱۸۰,۵۱۰)		(۳۶۷,۹۶۷,۰۶۱)		(۵۱,۴۵۷,۵۰۸)		(۶,۶۱۸,۷۵۵,۹۴۱)		اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳-۱۰۰۰		
-	(۹,۸۸۸,۵۰۲,۳۳۹)		(۵۱۳,۴۵۰,۰۰۰)		(۸۰,۲۳۸,۳۲۴)		(۹,۳۹۴,۸۱۴,۰۱۵)		اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵-۱۰۰۰۰		
-	(۱۱,۷۱۷,۳۸۴,۹۱۲)		(۸۷۵,۸۹۲,۳۵۷)		(۱۲۷,۶۱۰,۳۲۷)		(۱۰,۷۱۳,۸۸۲,۳۲۸)		اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰-۱۰۰۰		
۱۰,۹۹۸,۲۸۳,۷۱۱	-		-		-		-		سایر		
۱۰,۹۹۸,۲۸۳,۷۱۱	۶۷۱,۵۵۶,۹۳۴,۴۳۲		(۱۷,۴۱۷,۵۹۱,۰۱۴)		(۲,۳۲۱,۳۸۳,۰۱۲)		۶۹۱,۱۹۵,۸۰۸,۴۵۸				



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۱۹,۰۳۷,۳۱۶۱۸)	۲۳۲,۳۸۱,۳۵۴,۹۰۳	۱۶-۱
-	۴,۶۳۲,۷۳۷,۴۵۳	۱۶-۲
-	۳۳,۸۰۹,۸۴۲,۴۹۸	۱۶-۳
(۱۱۹,۰۳۷,۳۱۶۱۸)	۲۷۰,۸۲۲,۹۳۴,۸۵۴	

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله

۱۶-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

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		
۲۶,۳۴۰,۵۲۵,۹۰۰	(۳۱,۸۱۶,۶۷۷,۶۶۶)	(۷۱۲,۶۷۳,۳۷۵)	(۳۸۹,۱۱۹,۶۶۳)	(۱۷۳,۲۴۹,۵۵۹,۶۲۸)	۱۴۲,۵۳۴,۶۷۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۷۳,۰۰۰	سایپا
-	(۳۲,۱۳۵,۸۴۲,۰۷۵)	(۱۰۱,۹۰۳,۷۸۰,۳۳۴)	(۵۵۶,۵۲۵,۹۱۶)	(۳۲۴,۴۱۵,۶۸۴,۷۱۸)	۲۰۳,۸۵۵,۶۴۶,۹۹۳	۳۹۱,۲۷۷,۶۳۳	ایران خودرو
۶۰,۱۹۱,۳۲۷,۱۲۶	۳۰,۴۱۶,۹۶۳,۳۰۹	(۶۸۹,۶۸۸,۱۷۸)	(۳۷۶,۵۶۹,۷۴۵)	(۱۰۶,۴۵۴,۴۱۴,۴۵۸)	۱۳۷,۹۳۷,۶۳۵,۵۹۰	۴۹,۵۲۸,۷۷۴	بانک اقتصاددین
(۴۱,۱۳۸,۳۳۸,۵۷۳)	۲,۳۷۱,۵۸۲,۳۷۱	(۴۲۷,۴۴۶,۳۹۱)	(۳۳۳,۳۸۵,۷۲۹)	(۸۲,۵۵۶,۸۶۳,۶۹۵)	۸۵,۴۸۹,۳۷۸,۱۸۶	۸۰,۱۹۶,۳۳۱	بانک پارسیان
(۷,۵۷۹,۸۲۴,۳۳۷)	(۵۷۰,۰۶۴,۶۸۰)	(۱۲,۳۴۴,۰۲۳)	(۷,۳۸۵,۸۳۷)	(۳,۲۱۸,۳۳۹,۴۹۴)	۲,۶۶۸,۸۰۴,۶۷۴	۱,۳۴۳,۸۰۹	توسعه‌معدن و فلزات
(۷۸۸,۹۴۶,۹۶۲)	۱۹,۰۴۸,۶۰۷,۹۰۷	(۱,۹۵۹,۵۸۵,۶۵۷)	(۱۰,۶۹۹,۳۳۳,۷۶۹)	(۳۶۹,۸۳۹,۰۰۴,۱۳۷)	۳۹۱,۹۱۷,۱۳۱,۴۷۰	۲۶,۲۵۷,۳۴۵	ملی صنایع مس ایران
۵۲,۰۱۲,۷۰۳,۳۱۱	۵۱,۰۷۸,۹۰۴,۹۶۳	(۹۰۸,۷۸۱,۷۳۴)	(۴۹۶,۱۹۴,۸۲۲)	(۱۲۹,۳۷۲,۴۶۳,۳۹۱)	۱۸۱,۷۵۶,۳۴۴,۹۰۰	۶,۸۹۷,۷۷۴	سیمان فارس و خوزستان
۴,۵۱۳,۲۶۷,۷۶۷	(۱۹۴,۴۸۲,۴۶۴)	(۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۸,۹۷۶,۰۰۰)	(۹۰,۶۸۹,۵۰۶,۴۶۴)	۹۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سیمان مارنداران
(۸۴,۶۹۲,۸۶۴,۰۹۴)	(۶۶,۰۳۸,۰۳۰,۹۸۸)	(۲,۱۵۵,۷۹۰,۵۶۱)	(۱,۱۷۷,۰۶۱,۶۴۶)	(۴۹۳,۸۶۳,۲۸۰,۹۷۱)	۴۳۱,۱۵۸,۱۱۲,۱۹۰	۱۶۵,۱۹۴,۶۷۹	فولاد مبارکه اصفهان
(۳,۵۲۴,۱۲۵,۱۵۳)	۱۷۵,۵۳۸,۲۰۵,۶۹۴	(۹,۸۱۱,۱۳۹,۸۲۹)	(۵,۳۵۶,۸۸۲,۳۴۷)	(۱,۷۷۱,۵۲۱,۷۳۷,۹۶۳)	۱,۹۶۲,۳۲۷,۹۶۵,۸۳۳	۱,۷۴۵,۷۵۴,۴۱۸	بانک ملت
(۵۹,۶۹۴,۴۸۸,۳۵۴)	۲۷,۶۵۳,۹۰۰,۱۵۱	(۴۲۳,۸۸۴,۵۱۳)	(۳۳۱,۴۴۰,۹۴۴)	(۵۶,۴۶۷,۶۷۶,۹۹۲)	۸۴,۷۷۶,۹۰۲,۶۰۰	۶,۱۵۲,۱۷۰	نفت سپاهان
(۵۴,۴۶۰,۶۶۳,۳۶۹)	۱۸۵,۲۵۳,۰۷۶,۴۲۲	(۱۸,۵۷۷,۶۱۲,۴۸۵)	(۱۰,۱۴۳,۳۷۶,۴۱۸)	(۳,۵۰۱,۵۴۸,۴۳۱,۹۱۰)	۳,۷۵۵,۵۲۲,۴۹۷,۳۲۵	۲,۷۷۴,۱۷۵,۹۲۳	جمع صفحه (قل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۴/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشت و دام قیام اصفهان	۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۵,۳۹۴,۵۰۰)	(۱۱۰,۹۷۴,۵۰۰)	(۲۰۳,۳۵۰,۰۰۰)	۱۰,۲۳۰,۳۸۱,۰۰۰	۱۸۵,۲۵۳,۰۷۶,۴۲۳
بانک تجارت	۱,۴۳۷,۸۳۴,۳۴۳	۷۵۹,۱۷۱,۲۵۳,۱۰۴	(۶۸۶,۶۶۳,۷۵۸,۶۹۸)	(۲,۰۷۲,۵۳۷,۵۳۱)	(۳,۷۹۵,۵۵۶,۲۶۶)	۶۶,۶۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۳۹,۱۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۵۰۸,۹۴۴,۴۹۵	۳۲۶,۲۳۳,۴۲۱,۲۹۵	(۳۳۹,۷۹۸,۹۵۲,۶۵۱)	(۸۹۰,۶۱۷,۲۴۰)	(۱,۶۳۱,۱۶۷,۱۰۶)	(۱۶۰,۸۷۳,۱۵۷,۰۰۲)	(۱۶۰,۸۷۳,۱۵۷,۰۰۲)
سرمایه‌گذاری سیحان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۴۴۸,۳۶۸,۷۰۷)	(۱۶۹,۷۷۸,۷۰۰)	(۳۱۰,۹۵۰,۰۰۰)	۱۳,۲۶۰,۹۰۲,۵۹۳	-
پتروشیمی نوری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۸,۱۲۶,۰۱۲,۹۲۸)	(۶۵۶,۷۰۱,۵۰۰)	(۱,۲۰۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۹,۴۳۵,۴۶۴,۴۲۸)	۲۵,۶۴۳,۶۲۴,۲۰۹
سرمایه‌گذاری صدرتائین	۱۲,۱۸۷,۱۷۷	۱۹۹,۸۶۹,۷۰۲,۸۰۰	(۱۸۲,۳۴۲,۴۷۲,۴۸۴)	(۵۴۵,۶۴۴,۷۸۹)	(۹۹۹,۳۴۸,۵۱۴)	۱۶۰,۰۸۲,۳۳۷,۵۱۳	(۵,۵۱۷,۶۶۷,۱۸۳)
سرمایه‌گذاری تائین اجتماعی	۷۵,۷۲۲,۲۸۸	۱۶۴,۹۲۳,۱۴۳,۲۶۴	(۱۴۲,۱۷۴,۷۷۷,۲۳۰)	(۴۵۰,۲۴۰,۱۸۱)	(۸۴۶,۱۵۷,۷۲۷)	۲۱,۴۷۳,۵۱۰,۱۲۶	(۱۰,۴۸۱,۰۶۰,۸۱۱)
پویا زرکان آق دره	۳۷۱,۰۰۰	۵۶,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۷۹۵,۴۷۵,۶۸۲)	(۱۵۳,۹۵۰,۱۶۰)	(۳۸۱,۹۶۰,۰۰۰)	۱۷,۱۶۰,۶۱۴,۱۵۸	-
ذوب آهن اصفهان	۴۴۱,۱۷۴,۳۷۲	۱۶۱,۰۳۸,۴۴۵,۷۸۰	(۱۷۹,۸۶۵,۸۴۴,۷۶۳)	(۴۳۹,۶۰۸,۲۰۳)	(۸۰۵,۱۴۳,۲۲۹)	(۲۰,۰۸۱,۹۵۰,۴۱۵)	-
کشت و صنعت هلال	۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۶۹,۸۰۶,۷۰۰)	(۳۹,۶۷۵,۱۰۰)	(۵۴,۳۵۰,۰۰۰)	۱,۳۱۶,۱۴۸,۲۰۰	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۸,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۴۷,۴۵۸,۲۲۰)	(۳۴,۴۲۲,۵۸۰)	(۴۴,۷۳۰,۰۰۰)	۳,۹۲۹,۳۸۹,۲۰۰	۵۲۲,۵۰۶,۹۴۳
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۶,۰۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۶۷۲,۴۰۰,۹۷۶)	(۱۶,۵۳۰,۶۹۶)	(۳۰,۳۷۶,۰۰۰)	۱,۳۳۵,۹۹۲,۳۲۸	-
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۱۰,۱۴۶,۲۱۷)	(۳۷,۱۴۱,۶۵۰)	(۶۸,۰۲۵,۰۰۰)	۷,۳۸۹,۶۸۷,۱۳۳	-
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۵,۹۵۴,۶۱۰,۰۰۰	(۵,۱۷۹,۱۱۹,۲۶۲)	(۱۶,۲۵۶,۰۸۵)	(۳۷,۷۷۳,۰۵۰)	۷۲۹,۴۶۱,۶۰۳	-
رعیب پیم گستران	۵۸۵,۰۰۰	۳,۶۱۹,۳۹۵,۰۰۰	(۳,۹۲۷,۶۲۹,۰۴۳)	(۹,۸۸۰,۹۴۸)	(۱۸,۰۹۶,۹۷۵)	(۳۳۶,۲۱۱,۹۶۶)	-
گروه توسعه مالی فیروزه	۸,۳۰۱,۱۰۱	۳۷,۸۸۹,۰۸۶,۶۲۰	(۳۲,۹۶۴,۴۲۷,۴۶۱)	(۱۰۳,۴۲۷,۲۰۶)	(۱۸۹,۴۴۵,۴۳۴)	۲,۶۳۱,۷۷۶,۵۱۹	-
سایر	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۲۰۱,۴۴۴,۸۷۶)
		۵,۸۱۳,۴۶۹,۹۵۵,۰۹۸	(۵,۵۳۶,۱۵۰,۴۷۷,۴۳۲)	(۱۵,۸۷۰,۷۷۲,۹۷۷)	(۳۹,۰۶۷,۳۴۹,۷۸۶)	۲۳۲,۳۸۱,۳۵۴,۹۰۳	(۱۱۹,۰۳۷,۳۱۱,۶۱۸)



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
شمش طلا GoldBar	۱۴,۲۵۳	۳۵۵,۴۶۹,۶۷۷,۴۷۰	۳۴۹,۹۸۳,۸۱۲,۷۹۱)	ریال	ریال	ریال
		۳۵۵,۴۶۹,۶۷۷,۴۷۰	۳۴۹,۹۸۳,۸۱۲,۷۹۱)	(۸۵۳,۱۲۷,۲۲۶)	۴,۶۳۲,۷۳۷,۴۵۳	-
				(۸۵۳,۱۲۷,۲۲۶)	۴,۶۳۲,۷۳۷,۴۵۳	-

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام سهام	تعداد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال
اختیارخ خودرو-۴۰۰-۷-۱۴۰۵/۰۵/۰۷	(۲,۵۸۹,۰۰۶)	۱,۳۶۶,۴۴۴,۱۵۲	-	-	ریال	ریال
اختیارخ خودرو-۴۵۰-۷-۱۴۰۵/۰۵/۰۷	(۹,۵۷۹,۱۳۸)	۶,۸۷۹,۶۳۲,۳۷۱	-	-	-	-
اختیارخ خودرو-۳۸۰-۷-۱۴۰۵/۰۵/۰۷	(۵۵۹,۷۱۸)	۳۷۱,۳۱۳,۶۵۷	-	-	-	-
اختیارخ ویملت-۱۲۰۰-۱۲-۱۴۰۵/۰۵/۰۲	(۷,۷۴۱,۵۴۳)	۱۱,۱۶۷,۲۹۸,۵۳۹	-	-	-	-
اختیارخ ویملت-۱۱۰۰-۱۲-۱۴۰۵/۰۵/۰۲	(۴,۸۲۲,۳۰۰)	۵,۱۰۰,۳۶۴,۳۱۳	-	-	-	-
اختیارخ ویملت-۷۰۰-۷-۱۴۰۵/۰۵/۰۲	(۳۹,۱۲۳)	۲۰,۳۹۴,۲۰۷	-	-	-	-
اختیارخ وصادر-۵۵۰-۵-۱۴۰۵/۰۵/۰۲	(۲,۳۵۸,۸۷۲,۳۸۵)	۲,۳۵۸,۸۷۲,۳۸۵	-	-	-	-
اختیارخ خسپا-۵۰۰-۵-۱۴۰۵/۰۵/۰۲	(۴,۷۱۲,۶۱۰)	۶,۴۵۵,۸۲۹,۰۱۲	-	-	-	-
اختیارخ خودرو-۴۵۰-۴-۱۴۰۵/۰۵/۰۶	(۸۲۸,۳۱۱)	۵۴۹,۶۷۸,۰۳۲	-	-	-	-
اختیارخ فملی-۱۶۰۰-۱۴-۱۴۰۵/۰۵/۰۴	(۱,۷۲۴,۵۶۲)	(۳۵۹,۹۸۴,۱۷۰)	-	-	-	-
		۳۳۸,۰۹۸,۴۲,۴۹۸	-	-	-	-
		(۳۵,۲۶۹,۰۲۶)				



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۱۸- سود سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سپرده های بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۹۳۸,۴۰۳,۷۳۵	۱۶۱,۴۲۷,۷۹۹,۱۴۰	-	۱۶۱,۴۲۷,۷۹۹,۱۴۰	بانک گردشگری
۵۴۸,۸۸۰	۱,۰۸۵,۳۴۸	-	۱,۰۸۵,۳۴۸	بانک خاورمیانه
۲۰,۹۳۸,۹۵۲,۶۱۵	۱۶۱,۴۲۸,۸۸۴,۴۸۸	-	۱۶۱,۴۲۸,۸۸۴,۴۸۸	

۱۹- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۸۵۷,۲۹۸,۰۷۲	۱,۵۶۲,۴۵۰,۰۶۱	۱۹-۱	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲۲۲,۰۴۱,۲۳۵	۷,۴۷۴,۹۲۷,۵۵۰		تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۶,۳۳۲,۵۹۷		سایر
۲,۰۷۹,۳۳۹,۳۰۷	۹,۰۴۳,۷۱۰,۲۰۸		

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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۰۵۰,۴۵۸,۴۰۳	۸۵,۹۵۲,۱۷۷,۷۰۹	سبد گردان توسعه فیروزه آسیا (مدیر)
۹۸۰,۳۲۷,۷۱۲	۹۷۷,۶۷۱,۰۹۶	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (متولی)
۳۱,۵۷۹,۲۳۵,۰۰۹	۳۸,۸۵۸,۴۷۷,۴۷۷	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (بازارگردان)
۱,۰۵۰,۷۱۰,۱۰۴	۱,۰۴۷,۸۶۲,۷۵۸	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۹۴,۶۶۰,۷۳۱,۲۲۸	۱۲۶,۸۳۶,۱۸۹,۰۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۳۹,۴۷۰,۴۱۰	۸,۹۸۰,۱۲۶,۴۳۳	هزینه نرم افزار
۴۸۵,۰۶۳,۷۹۵	۵۱۸,۸۸۱,۲۳۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۱۲,۸۱۹,۰۳۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۲۵,۴۷۳,۳۲۸	۱۲۷,۰۱۰,۱۴۶	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۷,۴۴۵,۱۳۶	۴۷,۱۸۷,۲۸۲	هزینه تاسیس
۳۰,۰۵۶,۶۱۰	۱۵,۳۹۸,۴۸۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۴,۲۴۹,۳۷۸	هزینه تصفیه
۴۳۵,۲۱۲,۲۱۷	-	سایر
۴,۸۶۲,۷۲۱,۴۹۶	۹,۹۰۵,۶۷۱,۹۹۲	

۲۲- تعديلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۵۷,۹۹۹,۸۴۴,۴۹۲	۳,۲۱۱,۰۰۸,۸۰۰,۰۰۰	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۳۷۵,۶۸۵,۶۳۰,۰۰۰)	(۴,۷۲۵,۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۷۸۲,۳۱۴,۲۱۴,۴۹۲	(۱,۵۱۴,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰)	

۲۳- تعهدات، دارایی ها و بدهی های احتمالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۵

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۱٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	
۰.۱٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	۳۰۰,۰۰۰				
۹٪	۲۲,۲۸۴,۱۴۱	۹٪	۱۷,۴۹۹,۹۰۰	موسس	سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	
۳٪	۷,۹۹۲,۰۴۰	۵٪	۸,۶۸۰,۸۳۰				
۵٪	۱۲,۲۱۲,۱۴۱	۰٪	-	بازارگردان	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان و اشخاص وابسته	
۰.۰۱٪	۳۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۳۰,۰۰۰	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق ارمغان فیروزه آسیا	اشخاص وابسته به مدیر صندوق	
							عادی
							عادی
۰.۰۱٪	۲۴,۲۵۷	۰.۰۰٪	-				مدیر سرمایه‌گذاری فملی
۰.۰۱٪	۲۴,۰۹۶	۰.۰۱٪	۲۴,۰۹۶	عادی	نوبد قدوسی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۱۸٪	۴۵,۵۶۷,۶۷۵	۱۵٪	۲۹,۳۳۴,۸۲۶	عادی	ویدا ربیعی		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله ریال	تاریخ معامله			
۸۵,۹۵۲,۱۷۷,۷۰۹	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان توسعه فیروزه	
۹۷۷,۶۷۱,۰۹۶	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	
۱,۰۴۷,۸۶۲,۷۵۸	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه آتیه اندیش نمودگر	
۳۸,۸۵۸,۴۷۷,۴۷۷	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق بازگردانی توسعه فیروزه پویا	
۱۰,۸۸۲,۰۰۴,۸۱۴	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه مدیر صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا	

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاد در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

