



صندوق دریای آبی فیروزه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

فیروزه

شرکت سبگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵





صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت خالص دارایی‌ها

گزارش مالی میان دوره ای

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹	۴,۴۲۴,۴۸۱,۴۵۵,۴۶۸	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶	۷,۷۶۷,۸۸۴,۰۵۰	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۲۴,۱۵۱,۵۰۰,۳۴۵	۷۵,۹۴۵,۲۲۶,۵۹۹	۷ حساب های دریافتی
۱,۳۴۲,۷۵۹,۳۵۱	۵۳۳,۵۳۸,۰۹۳	۸ سایر دارایی ها
۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۱۵۱,۸۵۲,۵۹۶,۲۸۰	۹ جاری کارگزاران
۶,۸۳۸,۰۲۰,۳۶۷,۱۴۶	۴,۶۶۰,۵۸۰,۷۰۰,۴۹۰	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
(۸۲,۶۷۳,۰۱۳,۴۵۰)	(۳۳,۵۷۹,۶۹۱,۸۱۳)	۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق
(۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳)	(۱۲۰,۱۳۶,۲۲۲,۶۴۸)	۱۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
(۱۹۲,۲۳۹,۱۰۳,۶۲۳)	(۱۵۳,۷۱۵,۹۱۴,۴۶۱)	جمع بدهی ها
۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳	۴,۵۰۶,۸۶۴,۷۸۶,۰۲۹	۱۲ خالص دارایی ها
۱۵,۹۰۸	۱۶,۶۳۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۶۹۰



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۴۹,۳۰۶,۵۲۷,۷۶۵	۲۲۱,۱۳۱,۶۳۳,۱۱۱	۱۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۰,۳۶۹,۸۸۲,۵۶۰	۷۷۰,۷۰۱,۰۷۸,۰۹۸	۱۴
سود سهام	۹۱,۹۹۲,۸۷۰,۸۷۷	۶,۱۹۰,۳۳۸,۲۳۵	۱۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۲۲۶,۸۰۰,۰۹۴	۴۹,۳۴۷,۸۵۸,۱۷۹	۱۶
سایر درآمدها	۳,۴۴۵,۴۵۲,۰۹۹	۱,۱۸۸,۸۶۷,۵۲۶	۱۷
جمع درآمدها	۲۴۸,۳۲۱,۵۳۵,۳۹۵	۱,۰۲۸,۵۴۹,۸۷۶,۱۴۹	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۶۹,۰۹۷,۱۶۲,۳۳۲)	(۱۸,۵۱۴,۹۷۰,۳۴۴)	۱۸
سایر هزینه ها	(۱,۸۲۰,۱۲۱,۴۴۲)	(۲,۴۷۸,۸۱۰,۵۸۱)	۱۹
جمع هزینه ها	(۷۰,۹۱۷,۲۸۳,۸۷۴)	(۲۰,۹۹۳,۷۸۰,۸۲۵)	
سود خالص	۱۷۷,۴۰۴,۲۵۱,۵۲۱	۱,۰۲۷,۵۵۶,۰۹۵,۳۲۴	
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۳.۴۵٪	۳۵.۹۳٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۴.۰۷٪	۲۴.۵۷٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	
	ریال	ریال	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	-	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۶,۷۲۷,۱۵۷	۳۴۴,۴۹۱,۷۲۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰۳,۵۵۱,۹۹۹)	(۳۵,۹۰۸,۷۶۷)	
سود خالص	-	۱۷۷,۴۰۴,۲۵۱,۵۲۱	
تعدیلات	-	(۸۴۸,۰۸۲,۳۰۹,۱۵)	۲۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۷۰,۹۳۲,۳۹۸	۴۵۰,۶۸۴,۷۸۶,۰۲۹	

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

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



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۷۹۵



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه سهامی که صندوق سرمایه گذاری سهامی قابل معامله (ETF) محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ تحت شماره ۱۲۰۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ با شماره ۵۴۵۵۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ به مدت نامحدود می باشد. مرکز اصلی صندوق در خیابان نیاوران، پایین تر از چهارراه مژده، کوچه صالحی پلاک ۱۰۶ واقع شده است.

با توجه به تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲، صورت های مالی فاقد ارقام مقایسه ای می باشد.

۱-۲- سال مالی صندوق

با توجه به تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲، صورت های مالی فاقد ارقام مقایسه ای می باشد. لازم به ذکر است با توجه به اینکه پایان سال مالی صندوق ۳۱ شهریور ماه هر سال می باشد، این صورت های مالی برای دوره ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تهیه گردیده است.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [daryaetfir](http://daryaetfir.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	۲,۷۰۰,۰۰۰	۹۰
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱۰
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سیدگردان توسعه فیروزه که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ به شماره ثبت ۵۲۷۲۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان نیاوران، پایین تر از چهارراه مژده، کوچه صالحی پلاک ۱۰۶

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۲۵۲۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان نهم یوسف آباد نبش ابن سینا پلاک ۶ واحد ۶

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت و انیسا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسی عبارت است از: تهران بلوار آفریقا (چردن) پایین تر از مدرس - خیابان گلخان - پلاک ۸ - واحد ۳

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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 سهم در پایان را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. 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 سهم در پایان 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	<p>۱- کارمزد ثابت: حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد (۰.۱) از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علیرغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.</p> <p>۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد. (هر زمان شاخص مثبت باشد، در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد، در عدد ۱.۱ ضرب می گردد.)</p>
کارمزد متولی	سالانه نیم درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱.۰۰۰ میلیون و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. که تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، حساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم 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 های مستقیم ازسود و اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۱.۱۴٪	۱,۴۴۵,۴۰۱,۰۸۴,۶۳۵	۱۴.۲۵٪	۶۶۴,۱۷۴,۷۱۶,۷۴۵	۶۳۹,۰۳۴,۷۹۶,۸۷۲	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱.۹۷٪	۸۱۸,۸۰۶,۳۵۵,۶۷۰	۱۳.۶۵٪	۶۳۶,۰۱۰,۸۳۲,۴۲۴	۶۷۵,۲۳۱,۲۴۷,۶۹۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۱.۴۸٪	۷۸۴,۶۷۱,۰۰۲,۸۹۴	۱۰.۸۰٪	۵۰۳,۴۵۴,۶۷۲,۱۴۵	۵۵۷,۱۰۸,۵۹۸,۲۸۰	محصولات شیمیایی
۷.۱۶٪	۴۸۹,۳۸۴,۳۵۴,۴۱۵	۷.۹۰٪	۳۶۸,۱۰۰,۵۱۴,۸۳۹	۳۰۰,۲۷۸,۲۰۰,۳۶۶	فلزات اساسی
۷.۱۴٪	۴۸۸,۰۹۷,۶۶۱,۷۴۴	۷.۸۹٪	۳۶۷,۸۸۷,۰۳۰,۰۹۳	۳۸۵,۱۳۸,۱۰۲,۴۴۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۸۹٪	۴۰۲,۸۶۳,۳۸۵,۵۱۹	۳.۸۶٪	۱۷۹,۶۷۷,۳۵۹,۴۸۱	۱۴۳,۸۵۴,۹۷۱,۴۶۶	سرمایه گذاریها
۴.۰۰٪	۲۷۳,۶۵۶,۸۸۸,۸۸۳	۷.۴۷٪	۳۴۸,۲۷۸,۹۰۷,۲۰۴	۳۰۲,۱۶۲,۱۶۶,۷۳۷	سیمان، آهک و گچ
۳.۹۶٪	۲۷۰,۶۳۳,۹۴۹,۳۷۳	۴.۱۲٪	۱۹۲,۰۰۵,۵۹۱,۴۷۲	۱۸۴,۹۹۰,۲۶۷,۰۶۷	مواد و محصولات دارویی
۳.۴۸٪	۲۳۸,۱۳۳,۴۴۸,۰۰۳	۴.۰۷٪	۱۸۹,۸۷۷,۲۹۶,۷۱۷	۲۰۴,۲۵۷,۶۶۶,۶۳۹	خدمات فنی و مهندسی
۳.۳۲٪	۲۲۷,۱۴۰,۸۵۲,۱۲۲	۵.۵۷٪	۲۵۹,۷۰۴,۳۶۵,۲۵۸	۲۴۱,۲۷۰,۳۱۴,۶۴۵	زراعت و خدمات وابسته
۲.۲۳٪	۱۵۲,۵۳۲,۰۶۸,۶۷۲	۳.۴۵٪	۱۶۰,۹۶۰,۱۰۹,۷۵۷	۱۲۱,۶۳۳,۰۸۱,۰۱۲	لاستیک و پلاستیک
۲.۱۱٪	۱۴۴,۵۶۲,۸۸۹,۴۸۶	۲.۰۸٪	۹۶,۹۰۴,۲۶۲,۷۳۱	۸۵,۳۸۷,۲۷۵,۸۳۹	استخراج کانه های فلزی
۱.۴۲٪	۹۶,۸۹۳,۱۲۱,۱۵۳	۱.۶۷٪	۷۷,۷۸۵,۷۷۹,۹۷۸	۷۰,۳۱۶,۴۲۰,۹۷۱	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱.۴۰٪	۹۶,۰۶۸,۸۱۷,۱۰۴	۲.۵۶٪	۱۱۹,۳۰۹,۸۱۲,۶۶۶	۶۷,۹۷۲,۷۴۳,۱۴۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	-	۱.۰۲٪	۴۷,۴۶۰,۳۷۴,۵۵۸	۳۵,۲۴۹,۳۴۴,۸۴۳	ساخت محصولات فلزی
۱.۱۰٪	۷۵,۴۶۶,۰۶۱,۲۵۸	۰.۸۲٪	۳۸,۰۲۳,۶۷۷,۱۳۳	۶۵,۹۲۱,۹۵۹,۵۳۷	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۹۵٪	۶۵,۱۴۵,۶۵۸,۴۰۸	۰.۴۳٪	۲۰,۲۶۳,۱۹۵,۵۲۴	۲۵,۱۳۴,۱۲۲,۲۵۶	هتل و رستوران
۰.۹۲٪	۶۲,۶۸۵,۰۶۶,۴۰۳	۱.۷۲٪	۸۰,۱۹۸,۲۷۰,۵۴۶	۸۶,۴۹۱,۸۴۶,۰۳۷	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۶۹٪	۴۷,۱۶۴,۵۵۹,۸۲۴	۰.۸۲٪	۳۸,۳۱۵,۳۰۷,۸۴۰	۳۷,۹۱۵,۱۰۵,۳۶۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	-	۰.۱۸٪	۸,۲۹۷,۱۳۶,۵۴۰	۷,۴۷۴,۱۶۲,۵۹۷	منسوجات
۰.۵۴٪	۳۶,۸۵۹,۳۷۴,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-	استخراج ذغال سنگ
۰.۴۵٪	۳۰,۹۹۰,۵۰۲,۸۰۰	۰.۶۰٪	۲۷,۷۹۲,۲۴۱,۸۱۷	۲۳,۸۸۷,۸۹۱,۸۵۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۲۹٪	۲۰,۰۲۹,۸۰۳,۴۳۳	۰.۰۰٪	-	-	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۹۱.۶۵٪	۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹	۹۴.۹۳٪	۴,۴۲۴,۴۸۱,۴۵۵,۴۶۸	۴,۲۶۰,۷۰۰,۲۸۵,۶۴۸	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
یادداشت	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۲,۹۵۳,۹۳۷,۶۸۸,۸۰۰	(۳,۱۲۳,۹۲۰,۷۶۷,۲۱۵)
جمع	۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۲,۹۵۳,۹۳۷,۶۸۸,۸۰۰	(۳,۱۲۳,۹۲۰,۷۶۷,۲۱۵)
	مانده انتهای دوره مالی		
	ریال	ریال	ریال
	۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۱۵۱,۸۵۲,۵۹۶,۲۸۰	۱۵۱,۸۵۲,۵۹۶,۲۸۰

۹-۱- تسویه معاملات خرید و فروش سهام پس از ۲ روز کاری صورت می پذیرد لذا مانده بستانکاری از کارگزاری به علت معاملاتی بوده است که زمان تسویه آن فرا نرسیده است.

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق سیدگردان توسعه فیروزه	۱۹,۵۴۷,۰۴۸,۷۸۲	۶۳,۶۸۲,۸۱۸,۵۵۸
متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۳۲۲,۱۹۱,۷۵۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱
حسابرس مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر	۳۷۴,۱۸۳,۳۹۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۱۳,۳۳۶,۲۶۷,۸۸۲	۱۸,۴۸۸,۶۹۴,۸۹۱
جمع	۳۳,۵۷۹,۶۹۱,۸۱۲	۸۲,۶۷۳,۰۱۳,۴۵۰

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۷۴۹,۶۳۲,۶۲۴	۱,۷۱۲,۶۳۹,۱۱۷
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت اختیار معامله	-	۴,۷۰۲,۷۰۱,۷۴۳
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدها توسط بازارگردان	۱۱۲,۲۰۳,۹۲۵,۱۳۰	۱۰۱,۸۳۵,۹۰۰,۰۰۰
بدهی بابت امور صندوق	۵,۹۸۲,۶۶۴,۸۹۴	۱۱۴,۸۴۹,۳۱۲
جمع	۱۲۰,۱۳۶,۲۲۲,۶۲۸	۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۶۷,۹۳۲,۳۹۸	۴,۴۵۶,۴۹۱,۷۸۶,۰۲۹	۴۱۴,۷۵۷,۲۴۰	۶,۶۱۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳
۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۰,۹۳۲,۳۹۸	۴,۵۰۶,۸۶۴,۷۸۶,۰۲۹	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳
جمع			

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	
۱۳-۱	۳۰,۷۳۰,۲۷۵,۰۳۴	۱۷۳,۵۱۰,۹۵۷,۸۱۲
۱۳-۲	-	(۱۰۲,۹۲۷,۶۱۸)
۱۳-۳	۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۳۱	۴۷,۷۱۳,۶۰۳,۹۱۶
	۴۹,۳۰۶,۵۲۷,۷۶۵	۲۲۱,۱۲۱,۶۳۴,۱۱۱

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

نام شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					سود (زیان) فروش
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	
پدیده شیمی قرن	۳,۴۷۲,۰۲۶	۴۰,۹۷۶,۹۸۴,۵۵۱	۳۴,۸۵۸,۸۰۹,۷۲۷	۳۱,۱۲۲,۱۵۵	۲۰,۴۸۴,۹۲۱	۵,۸۸۲,۱۴۷,۷۴۸	ریال
داروسازی جابراین حیان	۲۸,۱۳۱	۵۱۱,۹۸۴,۲۰۰	۴۷۲,۰۲۵,۹۱۵	۳۸۹,۱۰۴	۲,۵۵۹,۹۲۱	۳۷,۰۰۹,۲۶۰	ریال
سرمایه گذاری خورزمی	۱۵,۸۶۱,۳۴۱	۸۹,۵۷۹,۰۱۴,۳۱۰	۸۷,۸۲۲,۰۰۷,۳۲۷	۶۸,۰۷۹,۰۲۲	۴۴۷,۸۹۵,۰۷۷	۱,۲۴۱,۰۳۹,۴۵۴	ریال
فارویی رازک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۵۱,۱۸۳,۴۵۰	۴۱,۵۱۱,۵۲۸,۰۰۰	۲۸,۷۶۶,۳۵۳	۱۸۹,۲۵۵,۹۲۱	(۳,۸۷۸,۳۶۶,۸۴۴)	ریال
صنعتی زر ماکارون	۳,۳۳۱,۰۹۸	۸,۳۱۵,۷۱۹,۱۶۲	۸,۲۸۵,۰۵۹,۰۵۲	۶,۳۱۹,۷۴۰	۴۱,۵۷۸,۵۹۳	(۱۷,۲۲۸,۲۳۳)	ریال
تامین سرمایه نوین	۱۰,۱۱۱,۷۲۰	۲,۵۴۷,۰۳۶,۵۲۱	۲,۸۹۵,۴۱۱,۰۷۰	۱,۹۲۵,۶۴۰	۱۲,۷۲۵,۱۸۴	(۳۶۳,۰۴۵,۳۲۳)	ریال
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۸۸,۰۴۱,۲۳۹	۳۲,۶۰۳,۹۰۳	۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۲,۸۵۲,۴۸۸	ریال
گروه مهنا (سهامی عام)	۳,۵۷۰,۹۰۵	۴۴,۵۳۱,۵۸۰,۴۴۰	۴۴,۷۲۵,۶۹۲,۳۲۲	۳۳,۸۴۳,۵۶۵	۲۲۲,۶۵۷,۹۰۳	(۴۵۰,۶۱۳,۳۰۰)	ریال
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۴,۱۶۲,۵۹۴	۷,۸۵۲,۱۱۸	۵۱,۶۶۰,۰۰۸	۲,۷۹۸,۳۲۵,۲۸۰	ریال
س.ص.بازنشتنگی کارکنان بانکها	۴۶,۸۳۴,۲۲۰	۹۳,۵۹۶,۲۷۷,۸۷۱	۹۲,۰۴۶,۱۰۸,۳۵۱	۷۱,۱۳۱,۹۰۵	۴۶۷,۹۸۱,۳۸۶	۱۰,۱۱۰,۵۶,۲۲۹	ریال
سیمرغ	۴۸۲,۰۶۱	۱۵,۴۳۴,۳۴۳,۰۴۰	۱۵,۰۶۴,۱۷۰,۰۰۹	۱۱,۷۲۹,۹۶۹	۷۷,۱۷۱,۷۱۳	۲۸۱,۲۷۱,۳۴۹	ریال
ایران ترانسفو	۷,۵۳۸,۵۳۶	۲۱,۳۱۳,۱۵۰,۴۹۵	۲۱,۱۶۴,۳۲۲,۶۸۰	۱۶,۱۲۰,۸۴۰	۱۰۶,۰۶۰,۷۵۲	(۷۴,۴۰۳,۷۷۷)	ریال
بیمه آسیا	۱۰,۰۷۹,۸۸۷	۲۱,۳۹۹,۵۳۷,۱۳۷	۲۰,۰۲۹,۸۰۳,۴۳۳	۱۶,۲۶۳,۳۸۸	۱۰۶,۹۹۷,۶۸۶	۱,۲۴۶,۴۷۲,۶۲۰	ریال
گلنتاش	۱,۲۸۷,۱۰۴	۸,۶۶۴,۴۱۸,۱۶۰	۸,۴۰۵,۹۵۸,۴۳۸	۶,۵۸۴,۷۴۲	۴۳,۳۲۲,۰۸۹	۲۰,۸۵۲,۸۹۱	ریال
بانک دی	۱۷۷,۷۰۵	۳۲۷,۹۳۵,۸۱۲	۳۴۰,۷۵۲,۳۲۱	۱۴۵,۴۵۰	۹۵۶,۹۴۱	(۱۳,۹۱۸,۸۰۰)	ریال
فاروسازی سینا	۲۰,۱۷۱	۳,۳۳۳,۳۹۴,۲۶۰	۳,۰۷۳,۴۷۲,۷۴۱	۲,۵۳۳,۲۸۱	۱۶,۶۶۶,۹۷۱	۲۴,۰۷۲,۲۶۷	ریال
سیمان صوفیان	۱۳۰,۲۶۵	۴,۶۷۴,۳۳۴,۰۰۰	۳,۹۳۹,۰۶۲,۹۴۴	۳,۵۵۲,۵۳۸	۲۳,۳۷۲,۱۶۹	۷۱۰,۶۰۲,۹۹۹	ریال
داروسازی فارابی	۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۱۲,۱۰۱,۰۵۰	۱۹,۳۲۴,۳۲۲,۰۰۰	۱۳,۹۱۶,۸۵۲	۹۱,۵۶۰,۵۰۵	(۱,۱۱۷,۷۰۸,۳۰۷)	ریال
صنایع لاستیکی سهند	۶۶۸,۹۱۲	۴۴,۹۱۵,۷۴۱,۳۷۰	۳۷,۸۱۷,۲۱۳,۵۵۸	۳۴,۱۳۵,۲۵۹	۲۲۴,۵۷۸,۷۰۹	۶,۸۳۹,۸۱۳,۸۴۴	ریال
گروه صنعتی بارز	۱,۳۰۷,۳۰۲	۴۱,۷۶۰,۱۸۳,۹۰۰	۳۸,۶۳۳,۸۲۰,۹۸۷	۳۱,۷۳۷,۴۲۵	۲۰,۸۸۰,۰۹۱۵	۲,۸۴۵,۸۲۴,۵۷۳	ریال
گ.س.ب.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۵,۴۳۹,۳۹۲	۱۰,۰۸۱,۰۵۹,۱۳۴	۱۰,۸۰۸,۶۵۰,۲۰۴	۷,۶۶۱,۳۹۵	۵۰,۴۰۵,۲۹۶	(۷۸۵,۶۵۷,۷۶۱)	ریال
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۶,۳۵۵,۸۳۰	۳۶,۸۵۹,۳۷۴,۰۰۰	۲۸,۸۵۲,۷۸۵	۱۸۹,۸۳۱,۳۷۲	۸۸۸,۱۹۶,۷۷۳	ریال
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۳,۷۵۴,۰۲۲	۱۳,۸۷۶,۶۲۲,۹۳۵	۹,۹۳۵,۵۱۹	۶۵,۳۶۸,۷۶۷	(۸۷۸,۱۷۳,۱۹۹)	ریال
پتروشیمی زاگرس	۳۶۱,۷۳۱	۳۳,۶۳۶,۵۷۲,۲۰۰	۳۵,۶۰۴,۷۷۰,۹۲۰	۲۵,۵۶۳,۵۵۵	۱۶۸,۱۸۲,۸۶۱	(۲,۱۶۱,۹۴۵,۱۶۶)	ریال
صیا فولاد خلیج فارس	۲۳,۸۳۷,۷۷۶	۱۲۱,۸۶۱,۴۸۲,۵۸۰	۱۱۰,۳۸۲,۵۳۳,۷۰۱	۹۲,۶۱۲,۲۶۲	۶۰,۹۳۰,۷۴۰۷	۱۰,۷۷۷,۰۳۹,۳۱۰	ریال
نفت پارس	۳۴۱,۰۴۳	۲,۸۸۷,۶۵۴,۰۷۱	۲,۹۳۵,۸۵۸,۳۱۹	۲,۱۹۴,۵۷۸	۱۴,۴۳۸,۳۷۰	(۶۴,۸۲۷,۰۹۶)	ریال
کود شیمیایی اوره لردگان	۹,۴۷۱,۱۰۶	۷۳,۳۵۳,۹۷۹,۱۷۰	۷۵,۹۷۷,۰۵۶,۱۲۲	۵۵,۷۴۸,۳۰۱	۳۶۶,۷۶۹,۰۰۰	(۳۰,۴۵۵,۵۱۵,۱۶۳)	ریال
تولیدی چدن سازان	۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۵,۵۷۷,۱۸۷	۱۴,۹۲۷,۶۵۸,۴۷۷	۱۴,۲۶۱,۴۶۴	۹۳,۸۲۷,۸۸۴	۳,۷۲۹,۸۲۹,۳۶۲	ریال
کویر تایر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۵,۲۲۱,۱۸۰	۷,۰۵۵,۲۰۲,۸۹۸	۵,۹۳۱,۸۷۰	۳۹,۰۲۶,۱۰۶	۷۰۵,۰۶۰,۳۰۶	ریال
فولاد خوزستان	۲۵,۴۵۱,۵۶۱	۸۴,۲۱۹,۷۷۶,۹۹۰	۸۵,۰۸۴,۳۱۷,۷۲۷	۶۴,۰۰۶,۱۸۷	۴۲۱,۰۹۸,۸۹۳	(۱,۳۴۹,۶۴۵,۸۱۷)	ریال
بانک اقتصاد نوین	۱۴,۳۸۸,۹۳۲	۷۰,۶۱۹,۳۶۳,۴۵۸	۶۴,۶۲۱,۳۲۴,۹۸۲	۵۳,۶۶۹,۸۷۳	۳۵۳,۰۹۶,۳۱۸	۵۵,۹۱۱,۱۷۲,۲۸۵	ریال
پارس دارو	۳۵۹,۳۷۲	۲۴,۸۵۶,۵۱۴,۶۳۰	۲۱,۰۴۱,۰۶۷,۰۸۳	۱۸,۸۱۰,۸۷۱	۱۲۴,۲۸۲,۵۷۴	۳,۶۷۲,۲۷۴,۱۰۲	ریال
بانک ملت	۷۷,۹۳۴,۸۱۷	۲۹۹,۹۳۷,۷۴۱,۳۱۱	۳۰۰,۳۶۲,۱۸۰,۳۸۷	۲۲۷,۹۵۰,۲۰۱	۱,۴۹۹,۶۸۸,۷۱۶	(۲,۱۵۲,۰۷۷,۹۹۳)	ریال
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۱,۳۵۰,۲۴۰,۸۷۱,۴۹۲	۱,۳۰۷,۰۴۶,۳۲۹,۰۹۳	۱,۰۲۶,۰۶۳,۱۶۰	۶,۷۵۰,۵۲۱,۶۲۸	۳۵,۴۱۸,۰۳۷,۶۱۱	ریال

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ملاقات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۴۴۱,۳۲۱,۳۵۲	۲۵,۳۹۸,۰۳۷,۶۱۱	۶,۷۵۰,۵۲۱,۶۲۸	۱,۰۲۶,۰۶۳,۱۶۰	۱,۳۰۷,۰۶۶,۲۴۹,۰۹۳	۱,۳۵۰,۳۴۰,۸۷۱,۴۹۲		نفل از صفحه قبل
-	۳,۴۳۹,۰۸۹,۲۸۲	۱۰۳,۹۵۶,۰۵۱	۱۵۸,۰۰۰,۹۱۷	۱۷,۲۲۲,۳۶۳,۹۶۰	۲۰,۷۹۱,۴۱۰,۲۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس فنر
-	(۳,۸۹۲,۹۳۹,۲۹۴)	۱۶۳,۶۵۲,۲۴۸	۲۴,۸۷۴,۷۵۶	۳۶,۳۲۵,۰۶۰,۳۵۸	۳۲,۷۳۰,۶۴۹,۰۶۸	۱۸,۱۴۲,۷۷۱	بانک صادرات ایران
(۳,۲۱۷,۵۹۸,۶۰۹)	(۳,۰۷۸,۹۹۵,۴۲۲)	۲۵۰,۵۹۲,۹۱۷	۲۸,۰۸۹,۶۷۳	۵۲,۹۰۸,۸۹۶,۰۸۲	۵۰,۱۱۸,۵۸۳,۲۵۰	۱۷,۶۵۹,۴۵۲	ایران خودرو
-	۲۸۵,۰۴۷,۵۲۶	۲۰,۲۸۶,۵۲۳	۳,۰۸۳,۴۶۵	۳,۲۴۸,۸۸۷,۲۶۴	۴,۰۵۷,۳۰۴,۷۸۸	۱,۰۰۰,۳۷۱	کشاورزی و نامبروری بینالود
۲۱,۷۹۹,۵۲۷,۶۰۰	۹,۰۳۶,۳۶۴,۱۹۵	۴۰۲,۲۴۹,۵۱۰	۶۱,۱۴۱,۳۰۵	۷۰,۹۵۰,۱۴۷,۲۰۲	۸۰,۴۴۹,۹۰۲,۲۱۳	۱۳,۲۸۵,۹۰۸	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۳۴۷,۶۲۴,۰۴۱	۸۰۸,۰۰۷,۲۲۰	۱۹۷,۳۸۵,۸۷۴	۳۰,۰۰۱,۶۱۱	۲۸,۴۴۱,۷۸۰,۳۲۵	۳۹,۴۷۷,۱۷۵,۰۲۰	۹۶,۷۹۲	پارس فولاد سبزواری
۲۴,۰۵۵,۸۹۵,۲۱۳	۲,۵۸۱,۵۵۰,۵۲۹	۵۸۰,۳۱۳,۵۶۰	۸۸,۳۲۱,۹۲۰	۱۱۰,۳۲۲,۵۲۴,۰۰۲	۱۱۶,۰۸۲,۷۱۰,۰۳۱	۲۲,۳۰۸,۲۹۵	بانک سینا
-	(۳,۲۸۹,۵۲۹,۸۵۰)	۱۲۶,۹۰۹,۲۲۹	۱۹,۲۸۹,۹۲۳	۲۸,۵۲۵,۱۷۶,۲۵۸	۲۵,۳۸۱,۸۴۵,۵۶۰	۹۹۳,۲۸۲	سپید ماکیان
-	۴۵۰,۵۱۱,۰۱۲۲	۳۳۶,۵۹۷,۲۵۰	۵۱,۱۶۲,۳۸۸	۶۲,۳۲۶,۶۲۰,۹۱۸	۶۷,۳۱۹,۴۹۰,۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیم و کابل ابهر
-	(۱,۲۰۰,۶۶۹,۳۵۱)	۱۲۶,۶۷۶,۲۸۳	۱۹,۲۵۲,۶۱۹	۲۶,۳۸۹,۹۹۲,۷۹۹	۲۵,۳۳۵,۲۵۶,۴۵۰	۵۶۷,۲۶۲	کلر پارس
-	(۶,۹۲۵,۳۳۹,۸۵۰)	۲۲۶,۵۵۷,۱۳۹	۶۲,۸۸۰,۳۹۱	۹۱,۸۰۵,۰۳۰,۵۷۷	۸۵,۳۷۱,۴۲۸,۲۵۷	۷۰,۰۷۱,۷۳۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵,۲۰۹,۶۷۹,۷۱۲	۱,۰۲۹,۸۶۸,۵۱۲	۳۷,۵۶۸,۳۲۶	۵,۷۱۰,۳۳۶	۶,۴۲۰,۵۹۸,۳۰۷	۷,۵۱۳,۷۴۵,۷۸۱	۷۵۶,۳۶۵	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	(۷,۰۲۹,۳۳۹,۶۰۵)	۳۰۳,۱۳۲,۱۶۶	۲۶,۰۷۵,۶۱۶	۶۷,۳۱۶,۵۵۳,۸۸۹	۶۰,۶۲۶,۳۲۰,۰۶۶	۱۴,۱۰۸,۲۲۶	نوسه معادن ولزرات
-	(۱۸۵,۵۵۱,۹۸۲)	۳۷,۸۳۱,۳۶۴	۵,۷۵۰,۲۰۵	۷,۷۰۸,۲۶۴,۰۸۳	۷,۵۶۶,۲۹۲,۷۷۰	۹۲۷,۹۷۱	صنعت غذایی کوروش
-	(۳۴,۰۹۳,۹۱۷)	۱۳,۵۵۱,۵۰۸	۲,۰۵۹,۷۲۲	۲,۷۱۸,۷۸۴,۲۴۷	۲,۷۱۰,۳۰۱,۷۶۰	۴۵۲,۳۰۰	البرزندارو
-	۹۰۰,۱۸۲,۳۲۰	۱۶,۰۱۸,۵۰۰	۲,۴۴۴,۷۶۲	۲,۲۸۵,۰۶۴,۴۹۸	۲,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۵۰۰	نوسه معادن کرومیت کازندگان
-	(۸۶۶,۰۰۳۵,۸۳۶)	۲۷,۱۷۰,۱۹۶	۵,۱۶۲,۳۲۰	۱۴,۰۶۱,۷۴۲,۴۰۷	۵,۴۴۴,۰۳۸,۹۹۷	۷,۵۲۸,۲۲۵	ح - تامین سرمایه نوین
-	(۳,۲۰۹,۲۳۹,۱۴۱)	۸۱,۴۹۰,۲۱۲	۱۵,۴۸۳,۱۸۶	۱۸,۵۱۰,۳۰۸,۲۳۲	۱۶,۲۹۸,۰۴۲,۳۸۹	۸,۱۸۸,۷۰۰	ح - گروه مالی صبا تامین
-	(۷,۶۲۴,۶۵۵,۹۰۹)	۱,۱۰۳,۹۲۲,۹۹۵	۱۶۷,۷۹۴,۵۵۱	۲۲۷,۱۳۷,۵۳۷,۲۲۹	۲۲۰,۷۸۴,۵۹۸,۸۶۶	۹۶,۳۳۰,۳۸۸	بانک تجارت
-	۲۷۰,۸۱۴,۰۵۴	۱۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۷۴۴	۱,۹۹۲,۰۷۶,۲۰۲	۲,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	کربن ایران
۱۸۱,۱۷۷,۶۷۵	۳۰,۹۲۶,۶۱۷	۴۵,۴۳۵,۸۹۴	۶,۹۰۶,۱۶۴	۹,۰۰۳,۹۱۰,۱۵۵	۹,۰۸۷,۱۷۸,۸۳۰	۳۵۸,۴۴۱	پتروشیمی شیروز
-	(۲,۵۱۸,۱۳۰,۱۲۴)	۲۸۵,۵۲۰,۷۵۴	۲۲,۳۹۷,۹۱۴	۵۹,۲۹۳,۳۶۲,۵۴۱	۵۷,۱۰۲,۱۵۱,۰۸۵	۴۵,۷۲۲,۶۳۹	پلی اکریل ایران
-	(۳,۳۹۶,۸۸۷,۹۳۸)	۱۶۱,۹۷۸,۰۱۰	۲۴,۶۲۰,۰۸۲	۳۶,۰۵۸,۹۱۱,۲۵۰	۳۲,۳۹۵,۶۰۱,۳۹۴	۷,۵۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۷,۷۶۰,۷۵۷,۷۶۶	(۵۲۷,۲۰۲,۶۳۸)	۵۱,۷۸۲,۵۲۹	۷,۸۷۰,۸۲۱	۱۰,۸۳۴,۰۵۵,۲۱۸	۱۰,۳۵۶,۵۰۵,۹۳۰	۹۱۸,۱۱۵	داروسازی کوثر
-	۱,۵۶۲,۶۳۰,۳۶۰	۳۵,۳۱۳,۳۷۵	۶,۸۸۷,۵۵۳	۷,۴۴۷,۸۴۲,۷۱۲	۹,۰۶۲,۶۷۵,۰۰۰	۱۱۴,۵۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
-	(۱,۳۲۸,۵۹۲,۵۵۷)	۵۷,۷۲۱,۱۳۵	۸,۷۷۳,۵۵۲	۱۲,۸۰۶,۳۲۷,۵۶۰	۱۱,۵۴۴,۲۲۹,۴۰۰	۲۴۸,۲۲۷	تولید مواد اولیه دارو پخش
-	-	-	-	۴۸,۴۴۴,۷۴۴,۰۰۰	۴۸,۴۴۴,۷۴۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ح - صبا فولاد خلیج فارس
-	(۸۳۸,۵۱۰,۴۰۰)	۵۰,۹۸۰,۹۲۳	۷,۷۲۸,۹۶۹	۱۰,۹۷۵,۹۶۵,۳۶۵	۱۰,۱۶۶,۱۸۴,۷۵۷	۳۱,۸۱۴,۵۰۸	گروه مالی صبا تامین
-	۲,۱۸۱,۲۹۷,۸۷۱	۱۷۲,۶۸۱,۹۷۶	۲۶,۴۲۷,۳۵۳	۲۲,۱۵۶,۱۶۸,۲۰۰	۲۴,۵۳۶,۳۹۵,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱,۱۵۷,۷۱۵,۶۸۲)	۳,۳۱۳,۶۳۸,۵۳۹	۳۶۵,۰۱۱,۹۵۲	۴۰,۳۸۱,۱۳۷	۴۹,۳۸۳,۴۴۹,۳۲۳	۵۳,۰۰۲,۳۹۱,۰۲۱	۲۰,۴۴۳,۵۸۷	سایپا
-	۳,۴۱۲,۳۰۵,۶۶۲	۷۳,۵۵۱,۸۱۲	۱۱,۱۹۴,۸۲۵	۱۱,۳۳۳,۳۰۹,۶۶۰	۱۴,۷۳۰,۳۶۱,۵۵۹	۳,۸۹۷,۶۰۱	کشت و دام قیام اصفهان
-	۱۴,۶۷۵,۱۰۰,۶۶۶	۲۱۵,۴۲۷,۸۳۰	۳۲,۷۲۶,۱۶۱	۲۹,۱۶۴,۲۸۱,۸۳۳	۴۳,۰۸۷,۵۶۶,۵۰۰	۱,۳۲۷,۰۸۸	نوسه خدمات دریایی و بندری سینا
۹۱,۳۹۰,۵۷۹,۰۶۸	۳۰,۷۲۰,۲۷۵,۰۳۴	۱۲,۵۲۳,۶۸۱,۳۷۹	۱,۹۱۰,۳۸۸,۹۱۱	۲,۵۱۲,۱۱۲,۸۶۸,۹۳۰	۲,۵۵۷,۲۹۷,۵۶۲,۲۵۴		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۵۵۷,۲۹۷,۵۶۴,۲۵۴	۲,۵۱۲,۱۱۲,۸۶۸,۹۳۰	۱,۹۱۰,۷۳۸,۹۱۱	۱۲,۵۴۳,۶۸۱,۳۷۹	۳۰,۷۳۰,۲۷۵,۰۳۴	۹۱,۳۹۰,۵۷۹,۰۶۸
پنبه و دانه های روغنی خراسان	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۲۳,۰۰۶,۷۹۹
صنایع فروآلیاز ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۵۹,۰۳۲,۳۴۸
پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	۵,۷۹۲,۹۷۷,۸۴۷
سرمایه گذاری مسکن جنوب	-	-	-	-	-	-	۵,۷۶۷,۲۰۹,۶۷۴
سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	۴,۸۴۶,۹۶۲,۷۲۴
فراورده های نسوزآذر	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۴,۲۹۶,۴۶۲
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۸,۱۰۶,۰۹۹
سیحان بهبهان	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۴,۱۷۲,۳۷۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۲,۱۹۷,۱۵۰,۸۵۳
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۰,۷۲۵,۲۵۰
سیحان تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۳,۸۲۶,۱۱۹
ملی سربو روی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۴,۱۱۵,۱۷۲
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۶,۱۶۸,۸۴۳
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۱,۹۶۶,۷۶۶
بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۵,۵۳۸,۲۳۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۰,۴۵۷,۰۰۶
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۹,۳۵۷,۱۶۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۶۱۳,۲۹۲,۷۷۱
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	۵۲۱,۶۸۲,۶۴۵
فراورده های نسوزایران	-	-	-	-	-	-	۴۹۲,۲۷۷,۳۸۳
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	۴۵۶,۵۲۹,۲۰۱
صنایع مادیران	-	-	-	-	-	-	۳۱۶,۰۲۲,۸۳۱
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۰۴,۸۴۶,۷۷۳
پارس سویچ	-	-	-	-	-	-	۶۰,۶۵۷,۵۱۸
جمع کل		۲,۵۵۷,۲۹۷,۵۶۴,۲۵۴	۲,۵۱۲,۱۱۲,۸۶۸,۹۳۰	۱,۹۱۰,۷۳۸,۹۱۱	۱۲,۵۴۳,۶۸۱,۳۷۹	۳۰,۷۳۰,۲۷۵,۰۳۴	۱۷۳,۵۱۰,۹۵۷,۸۱۳

۱۳-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری :

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم - سهام	-	-	-	-	-	-	۵۸۲,۰۰۵,۶۵۸
صندوق پالایشی یکم - سهام	-	-	-	-	-	-	(۶۸۴,۹۳۳,۲۷۶)
							(۱۰۲,۹۲۷,۶۱۸)

صندوق سرمایه گذاری درامدی آمی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل ارقام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		کارمزد		نام سهم	
سود (زیان) اصل	سود (زیان) اصل	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱/۱۳۳۹	۷۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۳۸۵۹	۷۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	اختیار مشتق-۱۶۱۲-۹-۱۶۱۲	۱۴-۲/۱۱/۱۱-۹-۱۶۱۲
-	۶۳۳۴۳۸۹۳۳۸	۹۱۰۰۰	۱۰۳۱۰۳۲۶	اختیار حساب-۲۶-۰۰-۲۶	۱۴-۲/۱۱-۱۱-۲۶-۰۰-۲۶
-	۱۲۰۰۹۷۴۸۱۳	-	۲۵۱۰۷	اختیار حساب-۲۸-۰۰-۲۸	۱۴-۲/۱۱-۱۱-۲۸-۰۰-۲۸
-	۲۰۷۳۰۷۸۰۶۹۳	۲۵۱۰۵۲۰۰۰	۱۰۳۹۰۳۱۴	اختیار خودرو-۲۶-۰۰-۲۶	۱۴-۲/۱۱-۱۱-۲۶-۰۰-۲۶
-	(۹۰۳۴۳۳۳۲۲۹)	-	۲۷۳۷۴۰۱۹۵	اختیار خودرو-۲۶-۰۰-۲۶	۱۴-۲/۱۱-۱۱-۲۶-۰۰-۲۶
-	۵۰۷۴۸۳۳۸۸۹	-	۱۰۵۳۰۱۱۱	اختیار خودرو-۲۸-۰۰-۲۸	۱۴-۲/۱۱-۱۱-۲۸-۰۰-۲۸
-	۲۰۰۵۶۶۶۶۵۲۴	-	۲۲۴۶۵۶	اختیار خودرو-۲۰۰۰-۲۰-۲۰	۱۴-۲/۱۱-۱۱-۲۰۰۰-۲۰-۲۰
-	۴۰۴۰۳۳۱۰۱	-	۸۵۹۵۲۷	اختیار خودرو-۲۶-۰۰-۲۶	۱۴-۲/۱۱-۱۱-۲۶-۰۰-۲۶
-	۱۴۰۳۰۸۸۸۶	-	۲۹۱۱۴	اختیار خودرو-۲۸-۰۰-۲۸	۱۴-۲/۱۱-۱۱-۲۸-۰۰-۲۸
-	۲۰۸۸۰۱۲۷۲۳۳	-	۳۷۲۰۷۷۷	اختیار خودرو-۳۰۰۰-۳۰-۳۰	۱۴-۲/۱۱-۱۱-۳۰۰۰-۳۰-۳۰
-	۱۴۲۳۶۶۷۷۷	-	۱۱۳۳۲۹	اختیار حساب-۲۶۰۰-۲۶-۲۶	۱۴-۲/۱۱/۲۳-۲۶۰۰-۲۶-۲۶
-	۱۷۶۸۰۸۵۸۹	-	۱۱۴۵۳۷	اختیار حساب-۲۶۰۰-۲۶-۲۶	۱۴-۲/۱۱/۲۳-۲۶۰۰-۲۶-۲۶
-	۳۵۶۸۱۶۶۶۸	-	۱۲۹۰۹۱	اختیار حساب-۲۸۰۰-۲۸-۲۸	۱۴-۲/۱۱/۲۳-۲۸۰۰-۲۸-۲۸
۱۵۵۹۶۵۰۵۰۲۹	-	-	-	شعبه ۱۲۱۱	۱۲۱۱
۱۱۰۷۸۰۱۱۰۸۶۸	-	-	-	سپا ۱۲۰۶۱	۱۲۰۶۱
۵۳۴۳۰۴۲۳۹۱	-	-	-	ملبور ۱۲۱۲۱	۱۲۱۲۱
۳۴۰۰۹۶۰۶۵۳	-	-	-	سپا ۱۲۰۶۱	۱۲۰۶۱
۳۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	خپا ۱	۱۲۰۷۱
۱۳۹۱۳۲۸۲۲	-	-	-	سپا ۱۲۰۷۱	۱۲۰۷۱
۱۵۸۳۵۸۴۶۵۲	-	-	-	شعبه ۱۲۱۰	۱۲۱۰
۱۲۰۸۰۹۵۰۹۲۸	-	-	-	سپا ۱۲۰۹۱	۱۲۰۹۱
۱۰۲۲۸۵۰۳۸۹۱	-	-	-	ملبور ۱۲۱۲۱	۱۲۱۲۱
۱۰۱۳۳۲۹۶۸۲	-	-	-	خپا ۱	۱
۹۴۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	خپا ۱	۱
۵۱۹۰۵۸۰۰۱	-	-	-	سپا ۲۰۰۹۱	۲۰۰۹۱
۵۶۹۵۶۵۴	-	-	-	خودرو	خودرو
۲۰۳۷۲۰۶	-	-	-	سپا	سپا
۲۸۲۶۷۲	-	-	-	خودرو	خودرو
(۸۷۰۰۹۱۳)	-	-	-	شعبه ۳۰۷۳۱	۳۰۷۳۱
۳۷۰۱۳۶۰۳۹۱۶	۱۸۵۶۶۵۲۰۷۳۱	۲۵۸۵۷۹۰۳۲۰	۵۲۸۰۰۸۱۳	جمع کل	۱۹۰۸۸۷۳۳۰۹۶۴

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
تحقق نیافته نگهداری	تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۵۶۷,۶۷۵,۹۷۳	۲۱,۸۹۷,۳۱۷,۱۷۳	۵۵۵,۱۱۵,۲۳۹	۱۰۵,۲۷۱,۸۹۵	۸۸,۴۶۵,۱۴۳,۴۹۲	۱۱۱,۰۲۳,۰۴۷,۷۹۹	۸,۸۱۱,۳۵۲	پدیده شیمی قرن
-	(۱۱,۵۱۷,۵۴۸,۵۲۶)	۱۹۸,۷۳۴,۱۲۱	۳۷,۷۵۹,۴۸۳	۵۱,۰۲۷,۸۷۹,۰۳۲	۳۹,۷۴۶,۸۲۴,۱۱۰	۳,۰۴۱,۰۷۳	داروسازی جابر ابن حیان
۱,۴۰۴,۷۲۷,۶۶۳	(۷,۴۵۵,۳۷۵,۰۰۰)	۲۰۴,۲۵۰,۰۰۰	۳۸,۸۰۷,۵۰۰	۲۸,۰۶۲,۳۱۷,۵۰۰	۴۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان
-	۲,۷۵۱,۸۲۶,۳۹۶	۲۸۹,۵۲۴,۹۲۸	۵۵,۰۰۹,۷۳۶	۵۴,۸۰۸,۶۲۴,۶۴۰	۵۷,۹۰۴,۹۸۵,۶۰۰	۷,۵۸۹,۱۲۰	ح. سرمایه گذاری سیمان تامین
-	(۱,۳۳۵,۴۲۳,۸۶۱)	۱۵۰,۰۷۱,۹۹۳	۲۸,۵۱۳,۶۷۹	۳۱,۱۷۱,۲۳۶,۸۸۹	۳۰,۰۱۴,۳۹۸,۵۰۰	۱۲,۱۵۶,۵۰۰	صنعتی زر ماکارون
-	(۲,۰۴۸,۲۳۰,۶۴۷)	۱۹۱,۲۵۶,۳۶۱	۳۶,۳۳۸,۷۰۹	۵۸,۵۰۸,۹۰۷,۷۸۱	۲۸,۲۵۱,۳۷۲,۲۰۴	۲۰,۴۴۴,۲۹۳	تامین سرمایه نوین
-	(۵,۲۹۴,۴۲۱,۶۴۴)	۱۰۱,۹۲۲,۴۱۶	۱۹,۳۶۵,۲۵۹	۲۵,۵۵۷,۶۱۷,۱۵۹	۲۰,۳۸۴,۴۸۳,۲۰۰	۹۶۸,۳۸۴	توسعه بین المللی پدیده شاندریز
-	(۳,۵۲۰,۴۵۹,۰۱۴)	۹۵۵,۰۶۹,۱۴۵	۱۸۱,۴۶۲,۱۲۸	۱۹۳,۴۰۷,۷۵۵,۷۳۱	۱۹۱,۰۱۳,۸۳۹,۰۰۰	۱۵,۴۴۱,۷۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
-	۸۲۲,۱۷۳,۹۴۳	۴۱,۷۳۴,۰۰۰	۷,۹۲۹,۴۰۰	۷,۴۷۴,۱۶۲,۵۹۷	۸,۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
-	۱۴,۲۲۷,۵۷۶,۳۵۹	۳۱۹,۱۵۱,۶۹۴	۶۰,۶۳۸,۸۲۲	۴۸,۷۰۲,۹۷۱,۹۶۸	۶۳,۸۳۰,۳۳۸,۸۴۳	۱۸,۲۵۲,۸۸۵	ایرکا پارت صنعت
-	۷,۳۱۴,۸۹۸,۵۸۰	۳۱۴,۶۰۴,۷۴۵	۵۹,۷۷۴,۹۰۲	۵۵,۲۴۲,۶۷۰,۷۸۱	۶۲,۹۲۰,۹۴۹,۰۰۸	۱,۷۶۷,۹۳۹	سیمرغ
-	۶۹۴,۳۴۳,۹۲۵	۲۳,۵۸۷,۵۰۰	۸,۲۸۱,۶۲۵	۷,۹۷۱,۳۸۶,۹۵۰	۸,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی امیرکبیر
۱۷,۲۲۸,۵۹۵,۶۰۹	۱,۹۹۰,۳۹۲,۱۶۴	۳۹۱,۲۵۶,۸۷۸	۷۴,۳۳۸,۸۰۷	۷۵,۷۹۵,۳۸۷,۸۱۲	۷۸,۲۵۱,۳۷۵,۶۶۱	۴۰,۴۱۹,۰۹۹	ایران ترانسفو
۶۲,۷۱۶,۰۵۰	(۳۷۴,۴۴۵,۲۹۰)	۱۹,۳۸۹,۷۰۸	۳,۶۸۴,۰۴۵	۴,۳۳۹,۳۱۲,۱۳۷	۲,۸۷۷,۹۴۱,۶۰۰	۶۶۲,۸۹۶	گلتنش
-	۱۱,۱۱۹,۱۰۱,۲۴۶	۳۲۷,۵۰۰,۶۹۰	۶۲,۲۲۵,۱۳۱	۵۳,۹۹۱,۳۱۰,۹۳۳	۶۵,۵۰۰,۱۳۸,۰۰۰	۳,۵۴۰,۵۴۸	داروسازی سینا
۳,۹۲۱,۰۰۰,۱۴۶	۶,۳۵۷,۶۸۳,۴۴۵	۲۶۷,۶۳۳,۱۵۵	۵۰,۸۵۲,۱۹۹	۴۶,۸۵۲,۴۵۲,۲۰۱	۵۳,۵۲۸,۶۳۱,۰۰۰	۸۰۷,۳۷۰	صنایع لاستیکی سهند
-	۱۱,۰۵۱,۳۲۲,۰۵۰	۲۶۳,۸۱۰,۹۶۱	۵۰,۱۲۴,۰۸۳	۴۱,۳۶۵,۵۲۵,۱۰۶	۵۲,۷۶۲,۱۹۲,۲۰۰	۱,۳۶۹,۷۳۵	سیمان صوفیان
-	۱۸,۴۴۲,۲۱۰,۶۴۷	۳۰۰,۵۸۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۰,۲۰۰	۴۱,۴۱۶,۰۹۹,۱۵۳	۶۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
-	۱۰۰,۱۷۷,۵۸۴	۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۳,۴۰۶,۷۰۰	۳,۴۴۶,۴۸۵,۷۱۶	۳,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	(۸,۷۳۸,۹۶۳,۳۰۶)	۱۵۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۵۳,۰۰۰	۴۰,۲۹۰,۱۱۰,۳۰۶	۳۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت چوبین
۳۰,۴۴۶,۱۰۶,۶۹۵	(۹۵۵,۱۲۷,۸۸۶)	۲۶۲,۱۸۳,۱۰۹	۴۹,۸۱۴,۷۹۱	۵۳,۰۸۰,۵۵۱,۷۸۳	۵۲,۴۳۶,۶۲۱,۷۹۷	۲۶,۷۱۲,۴۹۲	گدس.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
-	(۵۵۷,۷۷۰,۲۶۵)	۲۴,۰۴۰,۰۰۰	۴,۵۶۷,۶۰۰	۵,۳۳۷,۱۶۲,۶۶۵	۴,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پرتو بار فرابر خلیج فارس
-	۶۱,۲۶۸,۳۵۱	۲۳,۶۶۵,۰۰۰	۴,۴۹۶,۳۵۰	۴,۶۴۳,۵۷۰,۲۹۹	۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
۲,۱۲۹,۱۴۹,۸۶۰	(۳۶۲,۴۰۲,۶۶۴)	۱۲۹,۷۹۲,۹۷۷	۲۶,۵۶۰,۶۶۶	۲۸,۰۵۴,۶۴۴,۴۸۱	۲۷,۹۵۸,۵۹۵,۴۶۰	۳,۷۴۷,۸۰۱	نفت پارس
۵۳۳,۳۷۴,۹۸۴	(۲,۴۰۷,۱۱۰,۲۳۳)	۲۱۵,۱۲۰,۹۳۲	۴۰,۸۷۲,۱۷۷	۴۵,۱۷۵,۳۰۲,۶۴۴	۴۲,۰۲۴,۱۸۶,۳۲۰	۵,۶۲۱,۴۳۸	کود شیمیایی اوره لردگان
۱۱,۱۲۳,۱۱۱,۱۸۵	۱۲,۲۱۱,۰۲۹,۷۱۴	۳۳۸,۷۲۲,۳۷۰	۴۵,۳۵۷,۲۳۱	۳۵,۲۴۹,۳۴۴,۸۲۳	۴۷,۷۴۴,۴۵۴,۰۵۸	۱۷,۸۸۱,۸۱۸	تولیدی چدن سازان
-	۵,۶۶۰,۴۴۶,۹۰۸	۴۴۱,۳۹۴,۶۲۰	۴۵,۸۶۴,۹۷۸	۴۲,۳۳۱,۲۱۷,۱۶۲	۴۸,۲۷۸,۹۳۳,۹۰۸	۸,۹۷۲,۱۱۰	کوبیر نایر
۴۹,۲۳۳,۵۸۹,۲۶۰	۱۱,۹۸۳,۰۶۷,۴۶۵	۴۲۷,۷۴۳,۸۹۸	۸۳,۱۷۱,۳۴۱	۷۵,۰۴۴,۷۹۶,۷۹۶	۸۷,۵۴۸,۷۷۹,۵۰۰	۲۲,۴۴۸,۴۰۵	فولاد حوزستان
۸۷۳,۱۸۵,۵۷۹	۷۹۹,۹۲۰,۲۹۸	۴۵۵,۴۲۲,۹۲۰	۸۶,۵۳۰,۳۵۵	۸۹,۷۷۲,۷۱۰,۳۶۵	۹۱,۰۸۴,۵۸۳,۹۳۸	۳۰,۹۸۱,۱۵۱	بانک اقتصاد نوین
۹,۵۷۰,۲۴۳,۳۱۷	۱۶,۷۷۴,۹۴۹	۴۱,۴۹۹,۳۲۳	۷,۸۸۴,۸۷۱	۸,۲۳۳,۷۰۵,۴۱۷	۸,۲۹۹,۸۶۴,۵۶۰	۱۴۰,۶۲۸	پارس دارو
-	۴,۶۱۳,۶۱۴,۵۶۳	۳۷۳,۰۱۷,۵۲۳	۷۰,۸۷۳,۳۲۹	۶۹,۵۳۵,۹۹۹,۲۳۴	۷۴,۶۰۳,۵۰۴,۶۴۹	۳۱,۰۹۷,۷۵۱	بانک ملت
-	۱,۱۵۱,۸۰۴,۸۹۶	۴۷۸,۹۲۳,۹۱۶	۹۰,۹۹۵,۳۵۴	۹۴,۰۶۲,۸۶۰,۰۴۸	۹۵,۷۸۴,۵۸۳,۲۱۴	۴۶,۸۳۸,۴۲۷	بانک صادرات ایران
۷۷۹,۳۳۶,۱۱۰	۱۵,۵۹۳,۱۳۷,۴۴۸	۱,۱۱۹,۸۲۰,۶۲۹	۲۱۲,۷۶۵,۹۲۰	۲۰۷,۰۳۸,۴۰۱,۵۸۴	۲۲۳,۹۶۴,۱۲۵,۸۸۱	۶۹,۱۰۳,۴۰۲	ایران خودرو
-	۳,۳۴۴,۹۲۶,۶۶۶	۱۱۳,۱۲۷,۳۵۰	۲۱,۴۹۴,۱۹۶	۱۹,۱۴۵,۹۲۱,۷۹۸	۲۲,۶۲۵,۴۶۹,۹۹۰	۵,۲۴۹,۵۲۹	کشاورزی و دامپروری بینالود
۱۱۰,۷۶۷,۵۹۶,۶۶۵	۳۲,۷۶۶,۵۸۵,۵۶۵	۹۳۵,۷۱۰,۲۱۵	۱۷۷,۷۸۴,۹۴۱	۱۵۳,۲۶۱,۹۶۲,۳۶۴	۱۸۷,۱۴۲,۰۴۳,۰۸۵	۳۷,۱۶۸,۲۳۱	فولاد مبارکه اصفهان
۸,۴۴۱,۴۲۳,۴۶۷	۳۳,۸۵۵,۲۹۸	۲۷,۳۴۹,۶۰۸	۵,۱۹۶,۳۲۵	۵,۰۹۷,۵۲۰,۲۰۵	۵,۴۶۹,۹۲۱,۵۳۶	۲,۳۴۱,۵۷۶	بانک سینا
۷,۶۲۸,۴۵۶,۱۷۰	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۶,۵۹۴,۰۲۱,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	سیم و کابل ابهر
۵,۷۳۵,۸۱۷,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران
۲۸۰,۰۴۰,۲۰۷,۷۸۳	۱۲۲,۶۸۶,۵۸۷,۴۸۷	۱۰,۲۳۹,۳۶۶,۸۲۳	۱,۹۴۵,۴۷۹,۶۹۸	۱,۹۱۲,۰۰۱,۹۳۰,۶۱۲	۲۰,۴۷۸,۷۳۳,۳۶۴,۶۲۱		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه گذاری دریای آسیا شیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
نقل از صفحه قبل		۲,۰۲۷,۸۷۳,۳۴۴,۶۲۱	۱,۹۱۳,۰۰۱,۹۳۰,۶۱۲	۱,۹۲۵,۳۷۹,۶۹۸	۱۰,۳۲۹,۳۶۶,۸۲۴	۱۲۲,۶۸۶,۵۸۷,۳۸۷	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپید مالیات	۲,۹۸۶,۰۳۰	۲۰,۳۳۶,۹۸۳,۷۰۰	۲۷,۳۲۹,۷۶۶,۸۷۶	۲۸,۳۲۰,۱۳۴	۲۰۱,۶۸۲,۹۱۲	(۷,۶۳۲,۷۹۹,۳۲۴)	-
کلر پارس	۱۶۴,۹۱۵	۷,۵۵۳,۱۰۷,۰۰۰	۷,۶۷۲,۰۹۹,۸۳۶	۷,۱۷۵,۳۵۴	۳۷,۷۶۵,۵۳۵	(۱۶۳,۹۳۳,۸۱۳)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۰۲,۴۷۰,۰۰۰	۳۶۲,۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۳۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۳۴۱,۱۰۷	۱,۸۱۱,۷۹۵,۳۰۰	(۳۶,۰۰۰,۳۳۶,۳۶۹)	-
سرمایه گذاری سیمان سفین	۲۵,۰۳۶,۶۲۵	۳۲۹,۶۹۶,۳۲۲,۶۴۸	۳۱۲,۶۱۴,۸۷۰,۹۵۵	۳۲۷,۷۱۱,۵۷۳	۱,۹۸۸,۴۸۱,۹۶۳	۲۵,۶۵۵,۳۲۸,۱۶۷	-
توسعه معادن و فلزات	۲۵,۳۲۹,۳۲۸	۸۵,۵۳۶,۷۹۲,۳۸۰	۷۳,۳۳۶,۳۳۵,۵۷۷	۸۱,۲۵۹,۹۵۵	۴۲۷,۶۸۳,۹۷۱	۷,۷۸۱,۵۱۴,۷۵۷	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	۸۲,۳۷۲,۳۶۶	۹۲,۱۵۲,۴۵۲,۷۸۸	۱۰۰,۹۴۴,۰۲۵,۱۶۸	۸۸,۳۰۴,۸۳۰	۴۶۴,۷۶۲,۲۶۴	(۸,۵۴۴,۳۳۹,۴۷۲)	-
فولاد کوه جنوب کیش	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۷۰,۴۸۸,۰۰۰	۸۶,۳۳۶,۰۰۰	۲۵۴,۳۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۱,۵۸۹,۰۰۰)	-
الیزادارو	۵,۵۸۶,۷۴۰	۳۴,۵۸۱,۹۲۰,۵۹۹	۳۲,۶۴۸,۳۸۱,۹۲۷	۳۲,۸۵۲,۸۲۵	۱۷۳,۹۰۹,۰۰۰	۱,۷۲۷,۷۷۶,۳۴۴	-
سرمایه گذاری پارس نوشه	۶,۳۱۰,۵۴۷	۲۹,۰۹۱,۶۲۱,۶۷۰	۳۳,۰۸۹,۲۹۱,۹۲۰	۲۷,۶۳۷,۰۴۱	۱۴۵,۳۵۸,۱۰۸	(۳,۱۷۰,۳۶۵,۴۱۹)	-
توسعه معادن کرومیت کونده گان	۴۴۲,۵۰۰	۱۱,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۵,۰۶۲,۴۹۷	۱۱,۳۵۰,۱۲۵	۵۹,۷۳۷,۵۰۰	۹,۵۹۱,۳۳۷,۸۷۸	-
بانک تجارت	۳۶۲,۷۷۸,۸۴۱	۴۰۱,۲۰۷,۶۱۷,۱۶۱	۴۲۷,۳۲۹,۱۶۳,۱۲۵	۳۸۱,۱۴۷,۳۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۲۸۰,۰۰۰	(۳۸۵,۰۰۰,۳۳۱,۳۶۶)	-
کربن ایران	۲,۸۱۷,۷۹۷	۱۸,۷۳۸,۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۳,۱۶۵,۸۲۸	۱۷,۸۰۱,۳۴۳	۹۳,۶۹۱,۷۵۰	۲,۵۹۳,۶۹۱,۰۰۰	-
پس ساز ایران	۲,۴۴۷,۱۷۸	۵۱,۵۶۶,۸۴۸,۰۰۰	۶۲,۶۸۵,۰۶۶,۴۰۲	۲۹,۰۰۰,۳۵۱	۲۵۷,۹۳۳,۴۴۴	(۱۱,۲۰۵,۴۲۲,۳۷۸)	-
پتروشیمی شیراز	۲,۶۳۳,۵۱۹	۶۸,۶۸۲,۱۷۵,۵۱۹	۶۶,۱۵۳,۰۵۸,۴۱۱	۶۵,۳۲۸,۰۶۷	۳۴۴,۴۱۰,۸۷۸	۲,۱۲۰,۳۵۸,۱۶۳	-
پای آگزیل ایران	۱۸۱,۵۶۶,۵۶۵	۱۸۸,۸۲۹,۲۲۷,۶۰۰	۲۳۵,۳۵۶,۲۹۱,۶۷۵	۱۷۹,۳۸۷,۷۶۶	۱۶۴,۱۶۶,۱۲۸	(۳۷,۷۵۰,۰۷۹,۹۷۹)	-
داروسازی کوثر	۴۳۰,۰۸۴	۴,۱۷۶,۱۱۵,۶۴۰	۵,۰۷۰,۴۴۶,۵۶۳	۳,۵۶۷,۳۱۰	۲۰,۸۰۰,۵۷۸	(۹۱۹,۱۷۸,۸۱۱)	-
نفاخته و گلوز آردینه	۱۱۴,۵۰۰	۸,۵۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۷,۴۴۷,۸۲۳,۷۱۱	۸,۱۰۳,۳۲۸	۴۲,۶۵۱,۳۵۰	۱,۰۳۱,۶۵۱,۳۰۱	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۴۵,۸۱۵,۱۵۵	۷,۳۳۳,۵۰۰	۲۸,۶۵۰,۰۰۰	۵۳۸,۱۹۱,۳۳۵	-
گروه مالی صبا تامین	۲۸,۴۴۱,۹۷۸	۸۷,۸۰۰,۳۸۶,۰۰۰	۹۲,۵۶۴,۹۷۷,۷۶۵	۸۲,۴۱۰,۳۶۷	۲۴۹,۰۰۰,۱۳۳	(۵,۳۸۷,۰۰۰,۲,۹۷۶)	-
سایپا	۱۳۱,۷۰۵,۱۰۰	۳۵۲,۰۲۳,۳۸۳,۳۰۰	۳۱۸,۴۴۶,۳۵۶,۹۹۲	۳۴۴,۲۷۲,۱۱۹	۱,۷۶۰,۱۱۶,۴۱۷	۲۱,۴۲۲,۳۸۷,۷۷۱	-
کتک و دام قیام اصفهان	۲۷,۶۴۶,۱۲۱	۱۰۳,۶۳۵,۴۵۳,۷۴۹	۷۹,۶۴۹,۵۵۰,۰۵۷	۹۸,۳۵۳,۶۸۱	۵۱۸,۱۷۲,۳۶۹	۲۲,۳۶۹,۲۲۷,۷۴۲	-
توسعه خدمات دریایی بندری سینا	۲,۲۵۴,۶۸۸	۱۱۵,۲۱۵,۹۵۵,۳۰۰	۶۸,۴۹۳,۲۰۶,۷۰۲	۱۰۹,۳۵۵,۱۵۷	۵۷۶,۰۰۰,۷۹۱,۷۶۶	۲۶,۰۳۷,۲۱۳,۵۶۵	-
فولاد امیرکبیر گلستان	-	-	-	-	-	-	(۳۱۷,۹۷۱,۳۶۶)
گروه صنایع کافز پارس	-	-	-	-	-	-	۷۷۲,۳۳۶,۹۱۲
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۰,۵۸۷,۰۰۰
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۶,۶۳۲,۵۳۹
بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۴,۰۶۸,۱۷۲,۶۶۶
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۹۸۵,۳۴۹,۱۲۷
سپهر پارس صنعتی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	۲,۸۷۳,۸۶۹,۸۵۶
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱,۷۹۱,۷۸۰,۴۸۳
بانک دی	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۷,۹۳۳,۳۶۹
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۳,۱۲۴,۵۲۷
فرآورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۷۱,۰۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	۱۲,۲۲۸,۵۷۸,۹۱۴
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۳۰,۷۰۴,۳۵۰
داروسازی دفا	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۷۹,۳۸۹,۰۴۷
صنایع فروابلیز ایران	-	-	-	-	-	-	۲۸,۴۲۰,۴۰۶,۵۵۱
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-	۹,۰۳۵,۰۶۵,۵۸۱
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۹,۸۱۱,۹۸۵,۹۱۲
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	۹,۳۷۳,۷۳۲,۱۱۸
سرمایه گذاری خورزمی	-	-	-	-	-	-	۵۱,۰۰۰,۳۳۵,۳۹۹
جمع کل	۴,۳۵۰,۹۶۴,۹۵۵,۴۱۱	۴,۳۳۴,۱۱۱,۵۷۲,۱۰۸	۴,۲۲۸,۴۱۶,۳۶۵	۲۲,۲۵۴,۸۲۳,۴۷۸	۱۰۰,۳۶۹,۸۸۲,۵۶۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سایر درآمدها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۲۵۱	سایر
۸۵,۵۳۶,۵۵۹	۸۲,۸۱۸	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده ۱۷-۱
-	۳,۴۳۵,۳۷۰,۰۳۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام ۱۷-۱
۱,۱۰۳,۳۳۰,۹۶۷	-	تعدیل کارمزد کارگزاری ۱۷-۲
۱,۱۸۸,۸۶۷,۵۲۶	۳,۴۳۵,۴۵۴,۰۹۹	جمع

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

۱۷-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۹,۸۲۰,۱۲۰,۹۸۷	۴۲,۸۷۷,۲۵۰,۶۹۳	کارمزد مدیر
۹۵۲,۹۰۹,۴۲۷	۵۸۸,۴۹۳,۱۰۹	کارمزد متولی
۷,۶۳۸,۸۴۵,۲۹۸	۲۵,۲۵۷,۲۳۵,۲۴۰	کارمزد بازارگردان
۱۰۳,۰۹۴,۵۳۲	۳۷۴,۱۸۳,۳۹۰	حق الزحمه حسابرس
۱۸,۵۱۴,۹۷۰,۲۴۴	۶۹,۰۹۷,۱۶۲,۴۳۲	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۵,۵۲۷,۵۴۶	۴۶,۱۵۵,۸۶۶	هزینه تاسیس
۲۷۷,۵۵۲,۲۸۲	-	هزینه تصفیه
-	۱۲,۷۴۸,۷۸۳	هزینه مجامع
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۱۵۱,۳۸۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳,۸۹۴	۲۶,۱۴۵	سایر هزینه ها*
-	۳۰,۵۱۱,۴۵۸	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۰۳,۷۹۷,۹۶۴	۱,۵۳۷,۶۴۲,۲۵۹	هزینه آبوتمان نرم افزار
۱۶۰۰,۴۱۵,۱۵۵	۴۹,۸۹۱,۶۳۵	هزینه تسهیلات
۱۱,۵۰۳,۷۴۰	۳۹,۹۹۳,۹۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۴۷۸,۸۱۰,۵۸۱	۱,۸۲۰,۱۲۱,۴۴۲	جمع

*مبلغ فوق بابت اصلاح مانده کارگزار و بخشی از کارمزدهای اختیار می باشد.

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی، میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند		۱۴۰۲	۱۴۰۱/۱۱/۲۹
		ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۴۲,۹۳۰,۴۵۶,۶۸۱	۱۹۹,۵۹۰,۷۷۱,۰۱۲	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱,۱۹۱,۰۱۲,۷۶۵,۶۹۶)	(۲۲,۴۴۷,۹۵۲,۶۱۵)	
	(۸۴۸,۰۸۲,۳۰۹,۰۱۵)	۱۳۷,۱۴۲,۸۱۸,۳۹۹	

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۱/۲۹		۱۴۰۱/۱۱/۲۹	
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و موسس	متناز	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱.۰۰٪	۲,۷۰۰,۰۰۰
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	متناز	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۳۰۰,۰۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	یکتانه اقبال نیا	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰٪	-
گروه مدیران سرمایه گذاری	هانیبه جعفری نجف آبادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰٪	-
گروه مدیران سرمایه گذاری	مطهره مشهدی عزیزی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰٪	-
گروه مدیران سرمایه گذاری	امید عطار درآباد	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
گروه مدیران سرمایه گذاری	مایده پوربهرامی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
گروه مدیران سرمایه گذاری	زهره نوروززاد	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
				۳,۰۹۲,۰۰۰	۱.۱۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی

ماتده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	موضوع معامله	ارزش معامله		
	ریال	ریال		
۱۹,۵۴۷,۰۴۸,۷۸۲	کارمزد ارکان	۲۲,۸۷۷,۲۵۰,۶۹۳	مدیر	سیدگردان توسعه فیروزه
۳۲۲,۱۹۱,۷۵۸	کارمزد ارکان	۵۸۸,۴۹۳,۱۰۹	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۷۳,۱۸۲,۳۹۰	کارمزد ارکان	۳۷۳,۱۸۲,۳۹۰	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وثیقا تک تدبیر
۱۳,۳۳۶,۲۶۷,۸۸۳	کارمزد ارکان	۲۵,۲۵۷,۲۳۵,۲۴۰	بازرگردان	صندوق اختصاصی بازرگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۵۱,۸۵۲,۵۹۶,۳۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۰۷۷,۵۵۸,۴۵۶,۰۱۵	کارگزاری	کارگزاری فیروزه آسیا
۱۸۵,۴۴۲,۳۸۸,۰۹۳		۶,۱۲۶,۹۵۵,۶۱۸,۴۴۷		جمع