

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
گزارش حسابرسی مستقل به انضمام صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	صورت‌های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس 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 تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد. 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 زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

- 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 افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا 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 افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
- ۵-۱) مفاد بندهای ۳ و ۷ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۴۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مبنی بر افشای خلاصه گزارش رتبه بندی صندوق و نتیجه آخرین رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه‌گذاری در تارنمای صندوق و همچنین تمامی سامانه های صدور و ابطال الکترونیکی و تارنمای فیپیران ظرف مدت یکسال از تاریخ ابلاغ آن و اقدام به انعقاد قرارداد با یکی از موسسات رتبه بندی دارای مجوز از سازمان ظرف مدت یک ماه از تاریخ ابلاغ این مصوبه.
 - ۵-۲) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.
 - ۵-۳) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص افشا پرتفوی ماهانه صندوق‌های سرمایه‌گذاری به طور همزمان در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) که به امضای بالاترین مقام صندوق رسیده باشد، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از پایان هر ماه.
 - ۵-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ارسال اطلاعات صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه و حداکثر تا ساعت ۱۶ به سامانه سنم (ارسال با تاخیر).
 - ۵-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها با توجه به دریافت نرخ سود ترجیحی و تعیین نرخ شکست احتمالی.
 - ۵-۶) مفاد بند ۳ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ثبت خلاصه فعالیت‌های ماهانه صندوق بر اساس ارزش‌های جاری طی یک سند تجمیعی حداقل ماهی یکبار در دفاتر روزنامه و کل.
 - ۵-۷) مفاد بند ۵ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص تسلیم اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز پس از پایان هر دوره مالیاتی.

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

- ۵-۸) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص انتشار صورت‌های مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) در موعد مقرر.
- ۵-۹) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه، در خصوص نشر آگهی دعوت به مجمع در سامانه کدال، همچنین اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع.
- ۵-۱۰) علی‌رغم پیگیری‌های انجام شده، سود سهام دریافتی از برخی شرکت‌های سرمایه‌پذیر در موعد پیش‌بینی شده طبق جدول زمان‌بندی آن شرکت‌ها به حیطه وصول درنیامده است.
- ۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق‌های سرمایه‌گذاری از قبیل سپرده‌های بانکی و گواهی‌های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است در این خصوص نظر این موسسه به مواردی حاکم از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده جلب نگردیده است.
- ۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکم از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، به موارد دیگری که حاکم از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.
- ۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکم از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی و وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۶ اردیبهشت ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مرتضی سیدآبادی
سعيد نوری
۸۹۱۷۰۱
۸۸۲۶۲۹
وانیا نیک تدبیر
(شماره ثبت ۲۸۶۵۰)



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	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.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۴۷۴۹۵



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

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

صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰۷۹۷۰۰



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

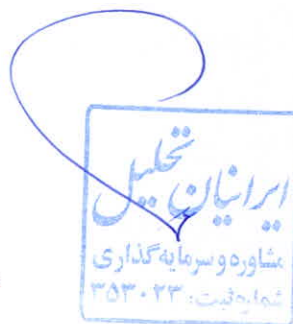
(Handwritten signature)



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۴۹,۳۰۶,۵۲۷,۷۶۵	۲۲۱,۱۲۱,۶۳۴,۱۱۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰۰,۳۶۹,۸۸۲,۵۶۰	۷۷۰,۷۰۱,۰۷۸,۰۹۸
سود سهام	۹۱,۹۹۲,۸۷۰,۸۷۷	۶,۱۹۰,۴۳۸,۲۳۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۲۲۶,۸۰۰,۰۹۴	۴۹,۳۴۷,۸۵۸,۱۷۹
سایر درآمدها	۳,۴۳۵,۴۵۴,۰۹۹	۱,۱۸۸,۸۶۷,۵۲۶
جمع درآمدها	۲۴۸,۳۲۱,۵۳۵,۳۹۵	۱,۰۴۸,۵۴۹,۸۷۶,۱۴۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۶۹,۰۹۷,۱۶۲,۴۳۲)	(۱۸,۵۱۴,۹۷۰,۲۴۴)
سایر هزینه ها	(۱,۸۲۰,۱۲۱,۴۴۲)	(۲,۴۷۸,۸۱۰,۵۸۱)
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٪	۳۵.۹۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۴.۰۷٪	۲۴.۵۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	۶۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۶,۷۲۷,۱۵۷	۵۶۷,۲۷۱,۵۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰۳,۵۵۱,۹۹۹)	(۲۰,۳۵۵,۱۹۹,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۷۷,۴۰۴,۲۵۱,۵۲۱
تعدیلات	-	(۸۴۸,۰۸۳,۳۰۹,۰۱۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۷۰,۹۳۲,۳۹۸	۴,۵۰۶,۸۶۴,۷۸۶,۰۲۹
	۲۷۰,۹۳۲,۳۹۸	۳۰۸,۵۸۲,۹۵۳

سود (زیان) خالص

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

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

خالص دارایی های پایان دوره

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



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



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

صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۰۰۰ ۷۹۷۰ ۹۱۰

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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، درمجامع 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 ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان نیاوران، پایین تر از چهارراه مژده، کوچه صالحی پلاک ۱۰۶

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان نهم یوسف آباد نبش ابن سینا پلاک ۶ واحد ۶

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

بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا 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.



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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 به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت: حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد (۰.۱) از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علیرغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. 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).
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 حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. که تا سقف 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 دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورت حساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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 سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۱.۱۴٪	۱,۴۴۵,۴۰۱,۰۸۴,۶۳۵	۱,۳۲۲,۳۳۸,۰۳۶,۵۹۰	۱۴.۲۵٪	۶۶۴,۱۷۴,۷۱۶,۷۴۵	۶۳۹,۰۳۴,۷۹۶,۸۷۲	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱.۹۷٪	۸۱۸,۸۰۶,۳۵۵,۶۷۰	۹۷۰,۳۰۰,۱۰۸,۳۱۸	۱۳.۶۵٪	۶۳۶,۰۱۰,۸۳۲,۳۲۴	۶۷۵,۲۳۱,۲۴۷,۶۹۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۱.۴۸٪	۷۸۴,۶۷۱,۰۰۲,۸۹۴	۸۳۹,۲۳۸,۹۶۸,۴۵۴	۱۰.۸۰٪	۵۰۳,۴۵۴,۶۷۲,۱۴۵	۵۵۷,۱۰۸,۵۹۸,۲۸۰	محصولات شیمیایی
۷.۱۶٪	۴۸۹,۳۸۴,۳۵۴,۴۱۵	۴۵۰,۹۱۶,۳۵۹,۳۵۲	۷.۹۰٪	۳۶۸,۱۰۰,۵۱۴,۸۳۹	۳۰۰,۳۷۸,۲۰۰,۳۶۶	فلزات اساسی
۷.۱۴٪	۴۸۸,۰۹۷,۶۶۱,۷۴۴	۴۶۵,۵۶۸,۶۴۰,۱۶۶	۷.۸۹٪	۳۶۷,۸۸۷,۰۳۰,۰۹۳	۳۸۵,۱۳۸,۱۰۲,۴۴۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۸۹٪	۴۰۲,۸۶۳,۳۸۵,۵۱۹	۳۲۱,۵۴۶,۶۷۲,۳۶۰	۳.۸۶٪	۱۷۹,۶۷۷,۳۵۹,۴۸۱	۱۴۳,۸۵۴,۹۷۱,۴۶۶	سرمایه گذاریها
۴.۰۰٪	۲۷۳,۶۵۶,۸۸۸,۸۸۳	۲۶۶,۷۹۷,۹۷۹,۳۳۶	۷.۴۷٪	۳۴۸,۲۷۸,۹۰۷,۲۰۴	۳۰۲,۱۶۲,۱۶۶,۷۳۷	سیمان، آهک و گچ
۳.۹۶٪	۲۷۰,۶۳۳,۹۴۹,۳۷۳	۲۳۰,۵۸۵,۳۲۳,۷۲۵	۴.۱۲٪	۱۹۲,۰۰۵,۵۹۱,۴۷۲	۱۸۴,۹۹۰,۲۶۷,۰۶۷	مواد و محصولات دارویی
۳.۴۸٪	۲۳۸,۱۳۳,۴۴۸,۰۰۳	۲۵۱,۴۹۲,۴۰۹,۱۲۶	۴.۰۷٪	۱۸۹,۸۷۷,۲۹۶,۷۱۷	۲۰۴,۲۵۷,۶۶۶,۶۳۹	خدمات فنی و مهندسی
۳.۳۲٪	۲۲۷,۱۴۰,۸۵۲,۱۲۲	۲۲۴,۸۰۳,۶۴۵,۴۱۴	۵.۵۷٪	۲۵۹,۷۰۴,۳۶۵,۲۵۸	۲۴۱,۲۷۰,۳۱۴,۶۴۵	زراعت و خدمات وابسته
۲.۲۳٪	۱۵۲,۵۳۲,۰۶۸,۶۷۲	۱۳۵,۰۵۴,۲۰۲,۷۷۰	۳.۴۵٪	۱۶۰,۹۶۰,۱۰۹,۷۵۷	۱۲۱,۶۲۳,۰۸۱,۰۱۲	لاستیک و پلاستیک
۲.۱۱٪	۱۴۴,۵۶۲,۸۸۹,۴۸۶	۱۵۵,۵۲۱,۸۸۵,۹۲۶	۲.۰۸٪	۹۶,۹۰۴,۳۶۲,۷۳۱	۸۵,۳۸۷,۲۷۵,۸۳۹	استخراج کانه های فلزی
۱.۴۲٪	۹۶,۸۹۳,۱۲۱,۱۵۳	۷۹,۴۹۵,۲۲۳,۵۲۹	۱.۶۷٪	۷۷,۷۸۵,۷۷۹,۹۷۸	۷۰,۳۱۶,۴۲۰,۹۷۱	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱.۴۰٪	۹۶,۰۶۸,۸۱۷,۱۰۴	۸۷,۶۵۷,۷۹۹,۵۳۶	۲.۵۶٪	۱۱۹,۳۰۹,۸۱۲,۶۶۶	۶۷,۹۷۲,۷۴۳,۱۴۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	-	-	۱.۰۳٪	۴۷,۴۶۰,۳۷۴,۵۵۸	۳۵,۲۴۹,۳۴۴,۸۴۳	ساخت محصولات فلزی
۱.۱۰٪	۷۵,۴۶۶,۰۶۱,۲۵۸	۸۵,۹۲۷,۴۳۵,۰۵۱	۰.۸۳٪	۳۸,۰۲۳,۶۷۷,۱۳۳	۶۵,۹۲۱,۹۵۹,۵۳۷	فعالیتهاى كمكى به نهادهاى مالی واسط
۰.۹۵٪	۶۵,۱۴۵,۶۵۸,۴۰۸	۶۴,۰۶۶,۱۸۱,۶۵۵	۰.۴۳٪	۲۰,۲۶۳,۱۹۵,۵۲۴	۲۵,۱۳۴,۱۲۲,۲۵۶	هتل و رستوران
۰.۹۲٪	۶۲,۶۸۵,۰۶۶,۴۰۳	۵۳,۴۰۲,۳۵۴,۰۹۷	۱.۷۳٪	۸۰,۱۹۸,۲۷۰,۵۴۶	۸۶,۴۹۱,۸۴۶,۰۳۷	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۶۹٪	۴۷,۱۶۴,۵۵۹,۸۲۴	۴۷,۳۵۲,۷۳۷,۱۳۰	۰.۸۳٪	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	۳۳,۶۲۴,۱۲۴,۸۰۰	۰.۰۰٪	-	-	استخراج ذغال سنگ
۰.۴۵٪	۳۰,۹۹۰,۵۰۲,۸۰۰	۲۶,۳۸۷,۷۰۸,۴۶۷	۰.۶۰٪	۲۷,۷۹۲,۲۴۱,۸۱۷	۲۳,۸۸۷,۸۹۱,۸۵۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۲۹٪	۲۰,۰۲۹,۸۰۳,۴۳۳	۱۵,۱۷۷,۳۹۹,۱۹۹	۰.۰۰٪	-	-	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۹۱.۶۵٪	۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹	۶,۱۲۷,۲۵۵,۱۹۵,۰۰۱	۹۴.۹۳٪	۴,۴۲۴,۴۸۱,۴۵۵,۴۶۸	۴,۲۶۰,۷۰۰,۲۸۵,۶۴۸	



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱-۷۴۸۷۴-۷۰۷۰ خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	ندارد	۵٪	۱,۶۲۰,۴۳۲,۵۶۹	۰.۰۳٪	۱۱۷,۲۲۵,۶۹۵,۰۳۱	۱.۷۱٪
سپرده ۲۶۶-۸۱۰۰-۸۱۰-۱۵۷۳۸۹۱۰-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	ندارد	۵٪	۱۲۸,۲۷۷,۶۷۷	۰.۰۰٪	۲۷۷,۳۴۱,۹۲۵	۰.۰۰٪
سپرده ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱۰-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲۳.۵٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۹٪
سپرده ۱۳۲-۹۹۶-۷۱۴۹۰۷۸۱-۱ بانک	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	ندارد	۵٪	۱۹,۱۷۳,۸۰۴	۰.۰۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
گردشگری				۲,۷۶۷,۸۸۴,۰۵۰	۰.۱۷٪	۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶	۱.۸۱٪

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
سود سپرده های بانکی دریافتنی	۱۱۲,۰۲۷,۳۷۷	۲۳.۵٪	-	۱۱۲,۰۲۷,۳۷۷
سود سهام دریافتنی	۷۶,۲۹۴,۱۷۹,۹۱۰	۲۵٪	(۴۶۰,۹۸۰,۶۸۸)	۷۵,۸۳۳,۱۹۹,۲۲۲
	۷۶,۴۰۶,۳۰۷,۳۸۷		(۴۶۰,۹۸۰,۶۸۸)	۷۵,۹۴۵,۲۲۶,۵۹۹

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج برگزاری مجمع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود و هزینه تاسیس صندوق ظرف ۵ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد مستهلک می گردد. هزینه عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران تا پایان سال مالی کانون (۳۰ آذر) مستهلک می گردد. هزینه نرم افزار و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها تا پایان سال تقویمی مستهلک می گردند.

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک پایان دوره	مانده در پایان دوره
مخارج تاسیس	۳۹۷,۶۱۱,۶۱۰	-	(۴۶,۱۵۵,۸۶۶)	۳۵۱,۴۵۵,۷۴۴
مخارج عضویت در کانون ها	۶۵,۲۱۷,۵۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۱۵۱,۳۸۶)	۱۵۲,۰۶۶,۱۳۲
مخارج برگزاری مجامع	-	۴۲,۷۶۵,۰۰۰	(۱۲,۷۴۸,۷۸۳)	۳۰,۰۱۶,۲۱۷
آیونمان نرم افزار صندوق	۸۴۹,۴۱۸,۷۶۵	-	(۸۴۹,۴۱۸,۷۶۵)	-
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۰,۵۱۱,۴۵۸	-	(۳۰,۵۱۱,۴۵۸)	-
	۱,۳۴۲,۷۵۹,۳۵۱	۲۴۲,۷۶۵,۰۰۰	(۱,۰۵۱,۹۸۶,۳۵۸)	۵۳۳,۵۳۸,۰۹۳



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
یادداشت	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱ شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۲,۹۵۳,۹۳۷,۶۸۸,۸۰۰	(۳,۱۲۳,۹۲۰,۷۶۷,۲۱۵)	۱۵۱,۸۵۲,۵۹۶,۲۸۰
جمع	۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۲,۹۵۳,۹۳۷,۶۸۸,۸۰۰	(۳,۱۲۳,۹۲۰,۷۶۷,۲۱۵)	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 و انبیا نیک تدبیر	۳۷۴,۱۸۳,۳۹۰	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۱۳,۳۳۶,۲۶۷,۸۸۳	۱۸,۴۸۸,۶۹۴,۸۹۱
جمع	۳۳,۵۷۹,۶۹۱,۸۱۳	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	۱۱۴,۸۴۹,۳۱۳
جمع	۱۲۰,۱۳۶,۲۲۲,۶۴۸	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
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۶۷,۹۳۲,۳۹۸	۴,۴۵۶,۴۹۱,۷۸۶,۰۲۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۷۰,۹۳۲,۳۹۸	۴,۵۰۶,۸۶۴,۷۸۶,۰۲۹



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۱۳-۱	۳۰,۷۳۰,۲۷۵,۰۳۴	۱۷۳,۵۱۰,۹۵۷,۸۱۳
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	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پدیده شیمی قرن	۳,۴۷۲,۰۲۶	۴۰,۹۷۶,۹۸۴,۵۵۱	(۳۴,۸۵۸,۸۰۹,۷۲۷)	(۳۱,۱۴۲,۱۵۵)	(۲۰,۴۸۴,۹۲۱)	۵,۸۸۲,۱۴۷,۷۴۸	۱۰,۶۹۷,۲۱۷,۴۸۵
داروسازی جابرین حیان	۲۸,۱۳۱	۵۱۱,۹۸۴,۲۰۰	(۴۷۲,۰۲۵,۹۱۵)	(۳۸۹,۱۰۴)	(۲,۵۵۹,۹۲۱)	۳۷,۰۰۹,۲۶۰	۴۸,۷۹۲,۴۵۴
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۵,۸۶۱,۳۴۱	۸۹,۵۷۹,۰۱۴,۳۱۰	(۸۷,۸۲۲,۰۰۰,۷۳۷)	(۶۸,۰۷۹,۰۴۲)	(۴۴۷,۸۹۵,۰۷۷)	۱,۲۴۱,۰۳۹,۴۵۴	-
دارویی رازک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۵۱,۱۸۲,۴۵۰	(۴۱,۵۱۱,۵۲۸,۰۰۰)	(۲۸,۷۶۶,۳۵۳)	(۱۸۹,۲۵۵,۹۲۱)	(۳,۸۷۸,۲۶۶,۸۲۴)	-
صنعتی زر ماکارون	۳,۲۳۱,۰۹۸	۸,۳۱۵,۷۱۹,۱۶۲	(۸,۲۸۵,۰۵۹,۰۵۲)	(۶,۳۱۹,۷۴۰)	(۴۱,۵۷۸,۵۹۳)	(۱۷,۲۳۸,۲۲۳)	-
تامین سرمایه نوین	۱۰,۱۱,۷۲۰	۲,۵۴۷,۰۳۶,۵۲۱	(۲,۸۹۵,۴۱۱,۰۷۰)	(۱,۹۳۵,۶۴۰)	(۱۲,۷۳۵,۱۸۴)	(۳۶۳,۰۴۵,۲۷۳)	-
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۵۸۸,۰۴۱,۲۴۹)	(۳۲,۶۰۳,۹۰۳)	(۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۰۶۴,۸۵۴,۸۴۸	-
گروه مینا (سهامی عام)	۳,۵۷۰,۹۰۵	۴۴,۵۳۱,۵۸۰,۴۴۰	(۴۴,۷۲۵,۶۹۲,۲۷۲)	(۳۲,۸۴۲,۵۶۵)	(۲۲۲,۶۵۷,۹۰۳)	(۴۵۰,۶۱۳,۳۰۰)	-
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۷۴,۱۶۲,۵۹۴)	(۷,۸۵۲,۱۱۸)	(۵۱,۶۶۰,۰۰۸)	۲,۷۹۸,۲۲۵,۲۸۰	-
س.ص.بازنشتی کارکنان بانکها	۴۶,۸۳۴,۲۲۰	۹۳,۵۹۶,۲۷۷,۸۷۱	(۹۲,۰۴۶,۱۰۸,۳۵۱)	(۷۱,۱۳۱,۹۰۵)	(۴۶۷,۹۸۱,۳۸۶)	۱,۰۱۱,۰۵۶,۲۲۹	-
سیمرغ	۴۸۲,۰۶۱	۱۵,۴۳۴,۳۴۲,۰۴۰	(۱۵,۰۴۴,۱۷۰,۰۰۹)	(۱۱,۷۲۹,۹۶۹)	(۷۷,۱۷۱,۷۱۳)	۲۸۱,۲۷۱,۳۴۹	-
ایران ترانسفو	۷,۵۳۸,۵۳۶	۲۱,۲۱۲,۱۵۰,۴۹۵	(۲۱,۱۶۴,۳۷۲,۶۸۰)	(۱۶,۱۲۰,۸۴۰)	(۱۰۶,۰۶۰,۷۵۲)	(۷۴,۴۰۲,۷۷۷)	-
بیمه آسیا	۱۰۰,۷۹,۸۸۷	۲۱,۳۹۹,۵۳۷,۱۳۷	(۲۰,۰۲۹,۸۰۳,۴۳۲)	(۱۶,۲۶۳,۳۸۸)	(۱۰۶,۹۹۷,۶۸۶)	۱,۲۴۶,۴۷۲,۶۳۰	-
گلناتش	۱,۲۸۷,۱۰۴	۸,۶۶۴,۴۱۸,۱۶۰	(۸,۴۰۵,۹۵۸,۴۳۸)	(۶,۵۸۴,۷۴۲)	(۴۳,۳۲۲,۰۸۹)	۲۰,۸۵۲,۸۹۱	۳۳۴,۲۸۶,۱۱۳
بانک دی	۱۷۷,۷۰۵	۳۲۷,۹۳۵,۸۱۲	(۳۴۰,۷۵۲,۳۲۱)	(۱۴۵,۴۵۰)	(۹۵۶,۹۴۱)	(۱۳,۹۱۸,۸۰۰)	۱۷۸,۹۳۶,۵۳۸
داروسازی سینا	۲۰۱,۷۱۱	۳,۳۳۳,۳۹۴,۲۶۰	(۳,۰۷۳,۴۷۲,۷۴۱)	(۲,۵۳۳,۳۸۱)	(۱۶,۶۶۶,۹۷۱)	۲۴۰,۷۲۱,۲۶۷	-
سیمان صوفیان	۱۳۰,۲۶۵	۴,۶۷۴,۴۳۴,۰۰۰	(۳,۹۳۶,۹۰۶,۲۴۴)	(۳,۵۵۲,۵۳۸)	(۲۳,۳۷۲,۱۶۹)	۷۱۰,۶۰۲,۹۹۹	-
داروسازی فارابی	۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۱۲,۱۰۱,۰۵۰	(۱۹,۳۲۴,۳۲۲,۰۰۰)	(۱۳,۹۱۶,۸۵۲)	(۹۱,۵۶۰,۵۰۵)	(۱,۱۷۷,۰۸۳,۰۷۰)	۱,۷۰۲,۹۶۵,۷۰۷
صنایع لاستیکی سپند	۶۶۸,۹۱۳	۴۴,۹۱۵,۷۴۱,۳۷۰	(۳۷,۸۱۷,۲۱۳,۵۵۸)	(۳۴,۱۴۵,۲۵۹)	(۲۲۴,۵۷۸,۷۰۹)	۶,۸۳۹,۸۱۳,۸۴۴	۲۸۰,۲۶۳,۵۵۳
گروه صنعتی بارز	۱,۳۰۷,۳۰۲	۴۱,۷۶۰,۱۸۳,۹۰۰	(۳۸,۶۷۳,۸۲۰,۹۸۷)	(۳۱,۷۳۷,۴۴۵)	(۲۰,۸۸۰,۰۹۱۵)	۲,۸۴۵,۸۲۴,۵۷۳	-
گ.س.و.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۵,۴۳۹,۳۹۳	۱۰,۰۸۱,۰۵۹,۱۳۴	(۱۰,۰۸۰,۸۶۵,۲۰۴)	(۷,۶۶۱,۳۹۵)	(۵۰,۴۰۵,۲۹۶)	(۷۸۵,۶۵۷,۷۶۱)	۴۵۹,۱۷۰,۰۴۰
فراوری زغال سنگ پروده طیس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۶,۲۵۵,۸۳۰	(۳۶,۸۵۹,۳۷۴,۰۰۰)	(۲۸,۸۵۳,۷۸۵)	(۱۸۹,۸۳۱,۲۷۲)	۸۸۸,۱۹۶,۷۷۳	-
پرتو بار فراپر خلیج فارس	۲۶۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۳,۷۵۴,۰۲۲	(۱۳,۸۷۶,۶۲۲,۹۳۵)	(۹,۹۳۵,۵۱۹)	(۶۵,۳۶۸,۷۶۷)	(۸۷۸,۱۷۳,۱۹۹)	-
پتروشیمی زاگرس	۲۶۱,۷۳۱	۳۳,۶۳۶,۵۷۲,۲۰۰	(۳۵,۶۰۴,۷۷۰,۹۲۰)	(۲۵,۵۶۳,۵۸۵)	(۱۶۸,۱۸۲,۸۶۱)	(۲,۱۶۱,۹۴۵,۱۶۶)	-
صبا فولاد خلیج فارس	۲۳,۸۳۷,۷۷۶	۱۲۱,۸۶۱,۴۸۲,۵۸۰	(۱۱۰,۳۸۲,۵۳۳,۷۰۱)	(۹۲,۶۱۳,۲۶۲)	(۶۰,۹۳۰,۷۴۰۷)	۱۰,۷۷۷,۰۳۹,۲۱۰	-
نفت پارس	۳۴۱,۰۴۳	۲,۸۸۷,۶۵۴,۰۷۱	(۲,۹۳۵,۸۵۸,۳۱۹)	(۲,۱۹۴,۵۷۸)	(۱۴,۴۳۸,۲۷۰)	(۶۴,۸۳۷,۰۹۶)	-
کود شیمیایی اوره لردگان	۹,۴۷۱,۱۰۶	۷۳,۳۵۳,۹۷۹,۱۷۰	(۷۵,۹۷۷,۰۵۶,۱۳۲)	(۵۵,۷۴۸,۳۰۱)	(۳۶۶,۷۶۹,۹۰۰)	(۳۰,۴۵۵,۹۵۱,۱۳۳)	-
تولیدی چدن سازان	۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۵,۵۷۷,۱۸۷	(۱۴,۹۲۷,۶۵۸,۴۷۷)	(۱۴,۲۶۱,۴۶۴)	(۹۳,۸۲۷,۸۸۴)	۳,۷۲۹,۸۲۹,۲۶۲	۳۰,۱۹۵,۶۶۱,۱۹۹
کویر تایر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۵,۲۲۱,۱۸۰	(۷,۰۵۵,۲۰۲,۸۹۸)	(۵,۹۳۱,۸۷۰)	(۳۹,۰۲۶,۱۰۶)	۷۰۵,۰۶۰,۳۰۶	-
فولاد خوزستان	۲۵,۴۵۱,۵۶۱	۸۴,۲۱۹,۷۷۶,۹۹۰	(۸۵,۰۸۴,۳۱۷,۷۲۷)	(۶۴,۰۰۶,۱۸۷)	(۴۲۱,۰۹۸,۸۹۳)	(۱,۳۴۹,۶۴۵,۸۱۷)	۱۰,۴۲۳,۹۴۷,۷۸۲
بانک اقتصادنوین	۱۴,۳۸۸,۹۳۲	۷۰,۶۱۹,۲۶۳,۴۵۸	(۶۴,۶۲۱,۳۲۴,۹۸۲)	(۵۳,۶۶۹,۸۷۳)	(۳۵۳,۰۹۶,۳۱۸)	۵,۵۹۱,۱۷۲,۲۸۵	-
پارس دارو	۳۵۹,۳۷۲	۲۴,۸۵۶,۵۱۴,۶۳۰	(۲۱,۰۴۱,۰۶۷,۰۸۳)	(۱۸,۸۹۰,۸۷۱)	(۱۲۴,۲۸۲,۵۷۴)	۳,۶۷۲,۷۷۴,۱۰۲	-
بانک ملت	۷۷,۹۳۴,۸۱۷	۲۹۹,۹۳۷,۷۴۱,۳۱۱	(۳۰۰,۳۶۲,۱۸۰,۳۸۷)	(۳۲۷,۹۵۰,۳۰۱)	(۱,۴۹۹,۶۸۸,۷۱۶)	(۲,۱۵۲,۰۷۷,۹۹۳)	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۱,۳۵۰,۲۴۰,۸۷۱,۴۹۲	۱۳,۳۵۰,۲۴۰,۸۷۱,۴۹۲	(۱۳,۳۵۰,۲۴۰,۸۷۱,۴۹۲)	(۱۳,۳۵۰,۲۴۰,۸۷۱,۴۹۲)	(۶,۷۵۰,۵۲۱,۶۲۸)	۲۵,۴۱۸,۰۳۷,۶۱۱	۲۴,۴۴۱,۲۳۱,۳۵۲



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۳۵۰,۲۴۰,۸۷۱,۴۹۲	(۱,۳۰۷,۰۴۶,۲۴۹,۰۹۳)	(۱,۰۲۶,۰۶۳,۱۶۰)	(۶,۷۵۰,۵۲۱,۶۲۸)	۳۵,۴۱۸,۰۳۷,۶۱۱	۳۴,۴۴۱,۲۳۱,۳۵۲
پارس فنر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۱,۲۱۰,۳۱۰	(۱۷,۲۲۲,۳۶۳,۹۶۰)	(۱۵,۸۰۰,۹۱۷)	(۱۰۳,۹۵۶,۰۵۱)	۳,۳۲۹,۰۸۹,۲۸۲	-
بانک صادرات ایران	۱۸,۱۴۲,۷۷۱	۳۲,۷۳۰,۶۴۹,۰۶۸	(۳۶,۴۴۵,۰۶۰,۳۵۸)	(۲۴,۸۷۴,۷۵۶)	(۱۶۳,۶۵۳,۲۴۸)	(۳,۸۹۲,۹۳۹,۲۹۴)	-
ایران خودرو	۱۷,۶۵۹,۴۵۲	۵۰,۱۱۸,۵۸۳,۲۵۰	(۵۲,۹۰۸,۸۹۶,۰۸۲)	(۳۸,۰۸۹,۶۷۳)	(۲۵۰,۵۹۳,۹۱۷)	(۳,۰۷۸,۹۹۵,۴۲۲)	(۳,۲۱۷,۵۹۸,۶۰۹)
کشاورزی و دامپروری بینالود	۱,۰۰۰,۴۷۱	۴,۰۵۷,۳۰۴,۷۸۸	(۳,۶۴۸,۸۸۷,۲۶۴)	(۳,۰۸۳,۴۶۵)	(۲۰,۲۸۶,۵۲۳)	۳۸۵,۰۴۷,۵۳۶	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۲۸۵,۹۰۸	۸۰,۴۴۹,۹۰۲,۲۱۳	(۷۰,۹۵۰,۱۴۷,۲۰۳)	(۶۱,۱۴۱,۳۰۵)	(۴۰۲,۲۴۹,۵۱۰)	۹۰,۳۶۳,۶۴۱,۹۵۵	۲۱,۷۶۹,۵۲۷,۶۰۰
پارس فولاد سبزواری	۹۶۰,۷۹۲	۳۹,۴۷۷,۱۷۵,۰۳۰	(۳۸,۴۴۱,۷۸۰,۳۲۵)	(۳۰,۰۰۱,۶۱۱)	(۱۹۷,۲۸۵,۸۷۴)	۸۰,۸۰۰,۷,۲۲۰	۱,۳۴۷,۶۲۴,۰۴۱
بانک سینا	۳۲,۳۰۸,۲۹۵	۱۱۶,۰۸۲,۷۱۰,۰۳۱	(۱۱۰,۸۳۲,۵۲۴,۰۰۲)	(۸۸,۲۲۱,۹۲۰)	(۵۸۰,۴۱۳,۵۶۰)	۴,۵۸۱,۵۵۰,۵۴۹	۲۴,۰۵۵,۸۹۵,۲۱۳
سپید ماکیان	۹۹۳,۲۸۲	۲۵,۳۸۱,۸۴۵,۵۶۰	(۲۸,۵۲۵,۱۷۶,۲۵۸)	(۱۹,۲۸۹,۹۲۳)	(۱۲۶,۹۰۹,۲۲۹)	(۳,۲۸۹,۵۲۹,۸۵۰)	-
سیم و کابل ایهر	۲,۰۰۰,۰۰۹	۶۷,۳۱۹,۴۹۰,۸۰۰	(۶۲,۴۲۶,۳۰۹,۱۸۸)	(۵۱,۱۶۲,۲۸۸)	(۳۳۶,۵۹۷,۲۵۰)	۴۵۰,۵۱۰,۱۴۴	-
کلر پارس	۵۶۷,۲۶۴	۲۵,۳۳۵,۲۵۶,۴۵۰	(۲۶,۳۸۹,۹۹۴,۷۹۹)	(۱۹,۲۵۴,۶۱۹)	(۱۲۶,۶۷۶,۲۸۳)	(۱,۲۰۰,۶۶۹,۲۵۱)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۰,۰۷۱,۷۳۰	۸۵,۳۷۱,۴۲۸,۲۵۷	(۹۱,۸۰۵,۰۳۰,۵۷۷)	(۶۴,۸۸۰,۳۹۱)	(۴۲۶,۸۵۷,۱۳۹)	(۶,۹۲۵,۳۳۹,۸۵۰)	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۷۵۶,۳۶۵	۷,۵۱۳,۷۴۵,۷۸۱	(۶,۴۲۰,۵۹۸,۳۰۷)	(۵,۷۱۰,۲۳۶)	(۳۷,۵۶۸,۷۳۶)	۱,۰۴۹,۸۶۸,۵۱۲	۵,۲۰۹,۶۷۹,۷۱۲
توسعه معادن و فلزات	۱۴,۱۰۸,۲۲۶	۶۰,۶۲۶,۴۳۰,۰۶۶	(۶۷,۳۱۶,۵۲۳,۸۹۹)	(۴۶,۰۷۵,۶۱۶)	(۳۰۳,۱۳۲,۱۶۶)	(۷,۰۳۹,۳۳۱,۶۰۵)	-
صنعت غذایی کورش	۹۴۷,۹۷۱	۷,۵۶۶,۲۹۳,۷۷۰	(۷,۷۰۸,۲۶۴,۰۸۳)	(۵,۷۵۰,۲۰۵)	(۳۷,۸۳۱,۴۶۴)	(۱,۸۵۵,۵۵۱,۹۸۲)	-
البرزدارو	۴۵۲,۳۰۰	۲,۷۱۰,۳۰۱,۷۶۰	(۲,۷۱۸,۷۸۴,۴۴۷)	(۲,۰۵۹,۷۲۲)	(۱۳,۵۵۱,۵۰۸)	(۲۴۰,۹۳۹,۹۱۷)	-
توسعه معادن کرومیت گاوندگان	۴۴۲,۵۰۰	۳,۲۰۳,۷۰۰,۰۰۰	(۲,۲۸۵,۰۶۴,۴۹۸)	(۲,۴۴۴,۷۶۲)	(۱۶,۰۱۸,۵۰۰)	۹۰۰,۱۸۲,۲۴۰	-
ح - تامین سرمایه نوین	۷,۵۲۸,۴۲۵	۵,۴۳۴,۰۳۸,۹۹۷	(۴,۰۶۱,۷۴۲,۴۰۷)	(۵,۱۶۲,۲۳۰)	(۳۷,۱۷۰,۱۹۶)	(۸,۶۶۰,۰۳۵,۸۳۶)	-
ح - گروه مالی صبا تامین	۸,۱۸۸,۷۰۰	۱۶,۲۹۸,۰۴۲,۴۸۹	(۱۸,۵۱۰,۳۰۸,۳۲۲)	(۱۵,۴۸۳,۱۸۶)	(۸۱,۴۹۰,۲۱۲)	(۲,۳۰۹,۳۳۹,۱۴۱)	-
بانک تجارت	۹۶,۲۳۰,۳۸۸	۲۲۰,۷۸۴,۵۹۸,۸۶۶	(۲۲۷,۱۳۷,۵۲۷,۲۲۹)	(۱۶۷,۷۹۴,۵۵۱)	(۱,۱۰۳,۹۲۲,۹۹۵)	(۷,۶۲۴,۶۵۵,۹۰۹)	-
کرین ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۲,۰۷۶,۲۰۲)	(۱,۷۲۹,۷۴۴)	(۱۱,۳۸۰,۰۰۰)	۲۷۰,۸۱۴,۰۵۴	-
پتروشیمی شیراز	۳۵۸,۴۴۱	۹,۰۸۷,۱۷۸,۸۳۰	(۹,۰۰۳,۹۱۰,۱۵۵)	(۶,۹۰۶,۱۶۴)	(۴۵,۳۳۵,۸۹۴)	۳۰,۹۲۶,۶۱۷	۱۸۱,۱۷۷,۶۷۵
پلی اکریل ایران	۴۵,۷۲۲,۶۳۹	۵۷,۱۰۴,۱۵۱,۰۸۵	(۵۹,۲۹۳,۲۶۲,۵۴۱)	(۴۴,۳۹۷,۹۱۴)	(۲۸۵,۵۲۰,۷۵۴)	(۳,۵۱۸,۱۳۰,۱۲۴)	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۹۵,۶۰۱,۳۹۴	(۳۶,۵۰۸,۹۱۱,۲۵۰)	(۲۴,۶۲۰,۰۸۲)	(۱۶۱,۹۷۸,۰۱۰)	(۴,۳۹۶,۸۸۷,۹۴۸)	-
داروسازی کوثر	۹۱۸,۱۱۵	۱۰,۳۵۶,۵۰۵,۹۳۰	(۱۰,۸۳۴,۰۵۵,۲۱۸)	(۷,۸۷۰,۸۲۱)	(۵۱,۷۸۲,۵۳۹)	(۵۲۷,۲۰۲,۶۳۸)	۷,۷۶۰,۷۵۷,۷۶۶
نشاسته و گلوتن آردینه	۱۱۴,۵۰۰	۹,۰۶۲,۶۷۵,۰۰۰	(۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۲)	(۶,۸۸۷,۵۵۳)	(۴۵,۳۱۳,۳۷۵)	۱,۵۶۲,۶۳۰,۳۶۰	-
تولید مواد اولیه داروپخش	۲۴۸,۲۲۷	۱۱,۵۴۴,۲۲۹,۴۰۰	(۱۲,۸۰۶,۳۲۷,۵۶۰)	(۸,۷۷۳,۵۵۲)	(۵۷,۷۲۱,۱۴۵)	(۱,۳۲۸,۵۹۲,۸۵۷)	-
ح - صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۲۴,۷۴۴,۰۰۰	(۴۸,۴۲۴,۷۴۴,۰۰۰)	-	-	-	-
گروه مالی صبا تامین	۳۱,۸۱۴,۵۰۸	۱۰,۱۹۶,۱۸۴,۷۵۷	(۱۰,۹۷۵,۹۶۵,۲۶۵)	(۷,۷۴۸,۹۶۹)	(۵۰,۹۸۰,۹۳۳)	(۸۳۸,۵۱۰,۴۰۰)	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۳۶,۳۹۵,۵۰۰	(۳۲,۱۵۶,۱۶۸,۳۰۰)	(۲۶,۳۴۷,۴۵۳)	(۱۷۲,۶۸۱,۹۷۶)	۲,۱۸۱,۳۹۷,۸۷۱	-
سایپا	۲۰,۳۴۳,۵۸۷	۵۳,۰۰۲,۳۹۱,۰۲۱	(۴۹,۲۸۳,۴۴۹,۳۹۳)	(۴۰,۲۸۱,۱۳۷)	(۲۶۵,۰۱۱,۹۵۲)	۳,۳۱۳,۶۴۸,۵۳۹	(۱,۱۵۷,۷۱۵,۶۸۳)
کشت و دام قیام اصفهان	۳,۸۹۷,۶۰۱	۱۴,۷۳۰,۳۶۱,۹۵۹	(۱۱,۲۲۳,۲۰۹,۶۶۰)	(۱۱,۱۹۴,۸۲۵)	(۷۳,۶۵۱,۸۱۲)	۳,۴۱۳,۳۰۵,۶۶۲	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۳۹۷,۰۸۸	۴۳,۰۸۷,۵۶۶,۵۰۰	(۲۹,۱۶۴,۲۸۱,۸۴۳)	(۳۲,۷۶۶,۱۶۱)	(۲۱۵,۴۳۷,۸۳۰)	۱۳,۶۷۵,۱۰۰,۶۶۶	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۲,۵۵۷,۲۹۷,۵۶۴,۲۵۴	(۲,۵۱۳,۱۱۲,۸۶۸,۹۳۰)	(۱,۹۱۰,۷۳۸,۹۱۱)	(۱۲,۵۴۴,۶۸۱,۳۷۹)	۳۰,۷۲۰,۲۷۵,۰۲۴	۹۱,۳۹۰,۵۷۹,۰۶۸



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه
منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	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	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۳۳,۰۰۶,۷۹۹
صنایع فروالیاژ ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۵۹,۰۳۲,۳۴۸
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	۵,۷۹۲,۹۷۷,۸۴۷
سرمایه گذاری مسکن جنوب	-	-	-	-	-	-	۵,۷۶۷,۲۰۹,۶۷۴
سبحان دارو	-	-	-	-	-	-	۴,۸۴۶,۹۶۲,۷۲۴
فرآورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۴,۲۹۶,۴۶۲
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۸,۱۰۶,۰۹۹
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۴,۱۷۲,۲۷۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۲,۱۹۷,۱۵۰,۸۵۳
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۰,۷۲۵,۲۵۰
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۳,۸۲۶,۱۱۹
ملی سرب روی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۴,۱۱۵,۱۷۲
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۶,۱۶۸,۸۴۳
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۱,۹۶۶,۷۶۶
بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۵,۵۳۸,۳۳۰
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	-	۱,۲۱۰,۳۵۷,۰۰۶
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۹,۳۵۷,۱۶۰
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۶۱۳,۲۹۲,۷۷۱
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	۵۲۱,۶۸۲,۶۴۵
فرآورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۴۹۲,۲۷۷,۳۸۳
مجتمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	-	۴۵۶,۵۲۹,۲۰۱
صنایع مادیران	-	-	-	-	-	-	۳۱۶,۰۲۲,۸۳۱
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۰۴,۸۴۶,۷۷۳
پارس سوئچ	-	-	-	-	-	-	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	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم- سهام	-	-	-	-	-	-	۵۸۳,۰۰۵,۶۵۸
صندوق پالایشی یکم-سهام	-	-	-	-	-	-	(۶۸۴,۹۳۳,۲۷۶)
	-	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۹۲۷,۶۱۸)



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نام سهم	سود (زیان) تسویه اختیار	کارمزد	مالیات	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۷,۳۰۰,۸۸۲,۶۳۸	۵۴۳,۸۵۹	۵۶,۴۲۰	۷,۳۰۰,۲۸۲,۳۵۹	-
اختیار خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۶,۳۳۵,۹۰۱,۷۶۴	۱,۴۲۱,۴۲۶	۹۱,۰۰۰	۶,۳۳۴,۳۸۹,۳۳۸	-
اختیار خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۷	-	۱۲۰,۹۷۴,۸۹۳	-
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۴,۲۲۶,۳۸۰,۱۰۷	۱,۴۲۹,۴۱۴	۴۵۱,۱۵۲,۰۰۰	۳,۷۷۳,۷۹۸,۶۹۳	-
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	(۹,۵۸۷,۰۶۰,۰۳۴)	۴۷,۲۷۴,۱۹۵	-	(۹,۶۳۴,۳۳۴,۲۲۹)	-
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۵,۰۷۵,۹۱۷,۰۰۰	۱,۰۵۳,۱۱۱	-	۵,۰۷۴,۸۶۳,۸۸۹	-
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲,۰۴۶,۰۹۱,۰۰۰	۴۲۴,۴۵۶	-	۲,۰۴۵,۶۶۶,۵۴۴	-
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۴۱۲,۲۰۲,۶۴۸	۸۵۹,۵۴۷	۷,۲۸۰,۰۰۰	۴۰۴,۰۶۳,۱۰۱	-
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۴۰,۳۳۸,۰۰۰	۲۹,۱۱۴	-	۱۴۰,۳۰۸,۸۸۶	-
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲,۲۸۸,۶۲۲,۰۰۰	۴۷۴,۷۷۷	-	۲,۲۸۸,۱۴۷,۲۲۳	-
اختیار خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۹۴,۵۷۹,۰۰۶	۱۱۲,۲۲۹	-	۱۹۴,۴۶۶,۷۷۷	-
اختیار خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۷۶,۹۲۳,۱۲۶	۱۱۴,۵۳۷	-	۱۷۶,۸۰۸,۵۸۹	-
اختیار خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۳۵۶,۹۴۵,۷۰۹	۱۲۹,۰۴۱	-	۳۵۶,۸۱۶,۶۶۸	-
ضخود ۱۲۱۱	-	-	-	۱۵,۵۹۶,۵۰۵,۰۲۹	-
ضسپا ۱۲۰۶	-	-	-	۱۱,۷۴۸,۱۱۰,۸۶۸	-
طخود ۱۲۱۲	-	-	-	۵,۴۴۳,۰۴۶,۳۹۱	-
ضسپا ۱۲۰۶	-	-	-	۳,۴۰۰,۹۶۰,۶۵۳	-
خساپا	-	-	-	۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ضسپا ۱۲۰۷	-	-	-	۱,۶۳۱,۲۲۸,۲۸۲	-
ضخود ۱۲۱۰	-	-	-	۱,۵۸۳,۵۸۴,۶۵۲	-
ضسپا ۱۲۰۹	-	-	-	۱,۳۰۸,۹۹۵,۹۲۸	-
طخود ۱۲۱۲	-	-	-	۱,۲۲۸,۵۰۳,۸۹۱	-
خساپا	-	-	-	۱,۱۱۳,۲۲۹,۶۸۲	-
خساپا	-	-	-	۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-
ضستا ۲۰۰۹	-	-	-	۵۱۹,۹۵۸,۰۰۱	-
خودرو	-	-	-	۵,۶۹۵,۶۵۴	-
شستا	-	-	-	۲,۳۷۳,۲۰۶	-
خودرو	-	-	-	۲۸۲,۶۷۲	-
ضخود ۳۰۷۲	-	-	-	(۸۷۰,۹۹۳)	-
جمع کل	۱۹,۰۸۸,۷۲۲,۹۶۴	۵۳,۸۹۰,۸۱۳	۴۵۸,۵۷۹,۴۲۰	۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۳۱	۴۷,۷۱۳,۶۰۳,۹۱۶



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

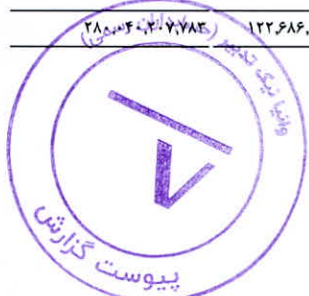
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره 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:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پدیده شیمی قرن	۸,۸۱۱,۳۵۳	۱۱۱,۰۲۳,۰۴۷,۷۹۹	(۸۸,۴۶۵,۱۴۳,۴۹۳)	(۱۰۵,۴۷۱,۸۹۵)	(۵۵۵,۱۱۵,۲۳۹)	۱۳,۵۶۷,۶۷۵,۹۷۳	۲۱,۸۹۷,۳۱۷,۱۷۳
داروسازی جابرین حیان	۳,۰۴۱,۰۷۳	۳۹,۷۴۶,۸۲۴,۱۱۰	(۵۱,۰۲۷,۸۷۹,۰۳۳)	(۳۷,۷۵۹,۴۸۳)	(۱۹۸,۷۳۴,۱۲۱)	-	(۱۱,۵۱۷,۵۴۸,۵۲۶)
گروه دارویی سبحان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۶۳,۳۱۷,۵۰۰)	(۳۸,۸۰۷,۵۰۰)	(۲۰۴,۳۵۰,۰۰۰)	۱,۴۰۴,۷۲۷,۴۶۳	(۷,۴۵۵,۳۷۵,۰۰۰)
ح سرمایه گذاری سیمان تامین	۷,۵۸۹,۱۲۰	۵۷,۹۰۴,۹۸۵,۶۰۰	(۵۴,۸۰۸,۶۴۴,۶۴۰)	(۵۵,۰۰۹,۷۳۶)	(۲۸۹,۵۲۴,۹۲۸)	-	۲,۷۵۱,۸۲۶,۲۹۶
صنعتی زر ماکارون	۱۲,۱۵۶,۵۰۰	۳۰,۰۱۴,۳۹۸,۵۰۰	(۳۱,۱۷۱,۲۳۶,۶۸۹)	(۲۸,۵۱۳,۶۷۹)	(۱۵۰,۰۷۱,۹۹۳)	-	(۱,۳۳۵,۴۲۳,۸۶۱)
تامین سرمایه نوین	۲۰,۴۴۴,۲۹۳	۲۸,۲۵۱,۲۷۲,۲۰۴	(۵۸,۵۰۸,۹۰۷,۷۸۱)	(۳۶,۳۲۸,۷۰۹)	(۱۹۱,۲۵۶,۳۶۱)	-	(۲۰,۴۸۵,۲۳۰,۶۴۷)
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	۹۶۸,۳۸۴	۲۰,۳۸۴,۴۸۳,۲۰۰	(۲۵,۵۵۷,۶۱۷,۱۵۹)	(۱۹,۳۶۵,۲۵۹)	(۱۰۱,۹۲۲,۴۱۶)	-	(۵,۲۹۴,۴۲۱,۶۳۴)
گروه مینا (سهامی عام)	۱۵,۴۴۱,۷۰۰	۱۹۱,۰۱۳,۸۲۹,۰۰۰	(۱۹۳,۴۰۷,۷۵۵,۷۳۱)	(۱۸۱,۴۶۳,۱۳۸)	(۹۵۵,۰۶۹,۱۴۵)	-	(۳,۵۳۰,۴۵۹,۰۱۴)
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۳۰۸,۰۰۰	۸,۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۴۷۴,۱۶۲,۵۹۷)	(۷,۹۲۹,۴۶۰)	(۴۱,۷۳۴,۰۰۰)	-	۸۲۲,۹۷۳,۹۴۳
ایرکا پارت صنعت	۱۸,۲۵۲,۸۸۵	۶۳,۸۳۰,۳۳۸,۸۴۳	(۴۸,۷۰۲,۹۷۱,۹۶۸)	(۶۰,۶۳۸,۸۲۲)	(۳۱۹,۱۵۱,۶۹۴)	-	۱۴,۷۴۷,۵۷۶,۳۵۹
سیمرغ	۱,۷۶۷,۹۳۹	۶۳,۹۲۰,۹۴۹,۰۰۸	(۵۵,۲۳۲,۶۷۰,۷۸۱)	(۵۹,۷۷۴,۹۰۲)	(۳۱۴,۶۰۴,۷۴۵)	-	۷,۳۱۳,۸۹۸,۵۸۰
پتروشیمی امیرکبیر	۱۱۰,۰۰۰	۸,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۹۷۱,۲۸۶,۹۵۰)	(۸,۲۸۱,۶۲۵)	(۴۳,۵۸۷,۵۰۰)	-	۶۹۴,۳۴۳,۹۲۵
ایران ترانسفو	۴۰,۴۱۹,۰۹۹	۷۸,۲۵۱,۳۷۵,۶۶۱	(۷۵,۷۹۵,۳۸۷,۸۱۲)	(۷۴,۳۳۸,۸۰۷)	(۳۹۱,۲۵۶,۸۷۸)	۱۷,۲۲۸,۵۹۵,۶۰۹	۱,۹۹۰,۳۹۲,۱۶۴
گلناش	۶۶۲,۸۹۶	۳,۸۷۷,۹۴۱,۶۰۰	(۴,۳۲۹,۳۱۳,۱۳۷)	(۳,۶۸۴,۰۴۵)	(۱۹,۳۸۹,۷۰۸)	۶۲,۷۱۶,۰۵۰	(۴۷۴,۴۴۵,۲۹۰)
داروسازی سینا	۳,۵۴۰,۵۴۸	۶۵,۵۰۰,۱۳۸,۰۰۰	(۵۳,۹۹۱,۳۱۰,۹۳۳)	(۶۲,۲۲۵,۱۳۱)	(۳۲۷,۵۰۰,۶۹۰)	-	۱۱,۱۱۹,۰۱۰,۲۴۶
صنایع لاستیکی سهند	۸۰۷,۳۷۰	۵۳,۵۲۸,۶۳۱,۰۰۰	(۴۶,۸۵۲,۴۵۲,۲۰۱)	(۵۰,۸۵۲,۱۹۹)	(۳۶۷,۶۴۳,۱۵۵)	۳,۹۲۱,۰۰۰,۱۴۶	۶,۳۵۷,۶۸۳,۴۴۵
سیمان صوفیان	۱,۳۶۹,۷۳۵	۵۲,۷۶۲,۱۹۲,۲۰۰	(۴۱,۳۹۶,۵۲۵,۱۰۶)	(۵۰,۱۲۴,۰۸۳)	(۳۶۳,۸۱۰,۹۶۱)	-	۱۱,۰۵۱,۷۳۲,۰۵۰
گروه صنعتی بارز	۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۴۱۶,۰۹۹,۱۵۳)	(۵۷,۱۱۰,۲۰۰)	(۳۰۰,۵۸۰,۰۰۰)	-	۱۸,۳۴۲,۲۱۰,۶۴۷
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۶۴,۴۸۵,۷۱۶)	(۳,۴۰۶,۷۰۰)	(۱۷,۹۳۰,۰۰۰)	-	۱۰۰,۱۷۷,۵۸۴
کشت و صنعت جوبین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۲۹۰,۱۱۰,۳۰۶)	(۳۰,۱۵۳,۰۰۰)	(۱۵۸,۷۰۰,۰۰۰)	-	(۸,۳۲۸,۹۶۳,۲۰۶)
گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	۲۶,۷۱۲,۴۹۲	۵۲,۴۳۶,۶۲۱,۷۹۷	(۵۳,۰۸۰,۵۵۱,۷۸۳)	(۴۹,۸۱۴,۷۹۱)	(۲۶۲,۱۸۳,۱۰۹)	۳۰,۴۴۶,۱۰۶,۷۹۵	(۹۵۵,۹۲۷,۸۸۶)
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۲۷,۱۶۲,۶۶۵)	(۴,۵۶۷,۶۰۰)	(۲۴,۰۴۰,۰۰۰)	-	(۵۵۷,۷۷۰,۲۶۵)
صبا فولاد خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۴۳,۵۷۰,۲۹۹)	(۴,۴۹۶,۳۵۰)	(۲۳,۶۶۵,۰۰۰)	۶۱,۲۶۸,۳۵۱	(۲۳,۶۶۵,۰۰۰)
نفت پارس	۳,۷۴۷,۸۰۱	۲۷,۹۵۸,۵۹۵,۴۶۰	(۲۸,۰۵۴,۶۴۴,۴۸۱)	(۲۶,۵۶۰,۶۶۶)	(۱۳۹,۷۹۲,۹۷۷)	۲,۱۲۹,۱۴۹,۸۶۰	(۲۶۲,۴۰۲,۶۶۴)
کود شیمیایی اوره لردگان	۵,۶۳۱,۴۳۸	۴۳,۰۲۴,۱۸۶,۳۲۰	(۴۵,۱۷۵,۳۰۲,۴۴۴)	(۴۰,۸۷۲,۹۷۷)	(۲۱۵,۱۲۰,۹۳۲)	۵۳۳,۳۷۴,۹۸۴	(۲,۴۰۷,۱۱۰,۳۳۳)
تولیدی چدن سازان	۱۷,۸۸۱,۸۱۸	۴۷,۷۴۴,۴۵۴,۰۵۸	(۳۵,۲۴۹,۳۴۴,۸۴۳)	(۴۵,۳۵۷,۲۳۱)	(۲۲۸,۷۲۲,۲۷۰)	۱۱,۱۲۳,۱۱۱,۱۸۵	۱۲,۲۱۱,۰۲۹,۷۱۴
کوبیر تایر	۸,۹۷۲,۱۱۰	۴۸,۲۷۸,۹۲۳,۹۰۸	(۴۲,۳۳۱,۲۱۷,۴۰۲)	(۴۵,۸۶۴,۹۷۸)	(۲۴۱,۳۹۴,۶۲۰)	-	۵,۶۶۰,۴۴۶,۹۰۸
فولاد خوزستان	۲۲,۴۴۸,۴۰۵	۸۷,۵۴۸,۷۷۹,۵۰۰	(۷۵,۰۴۴,۷۹۶,۷۹۶)	(۸۳,۱۷۱,۳۴۱)	(۴۲۷,۷۴۳,۸۹۸)	۴۹,۲۳۳,۵۸۹,۳۶۰	۱۱,۹۸۳,۰۶۷,۴۶۵
بانک اقتصادنوین	۳۰,۹۸۱,۱۵۱	۹۱,۰۸۴,۵۸۳,۹۳۸	(۸۹,۷۷۲,۷۱۰,۳۶۵)	(۸۶,۵۳۰,۳۵۵)	(۴۵۵,۴۲۲,۹۲۰)	۸۷۳,۱۸۵,۵۷۹	۷۶۹,۹۲۰,۲۹۸
پارس دارو	۱۴۰,۶۲۸	۸,۲۹۹,۸۶۴,۵۶۰	(۸,۲۳۳,۷۰۵,۴۱۷)	(۷,۸۸۴,۸۷۱)	(۴۱,۴۹۹,۳۲۳)	۹,۵۷۰,۲۴۳,۳۱۷	۱۶,۷۷۴,۹۴۹
بانک ملت	۳۱,۰۹۷,۷۵۱	۷۴,۶۰۳,۵۰۴,۶۴۹	(۶۹,۵۴۵,۹۹۹,۲۳۴)	(۷۰,۸۷۳,۳۲۹)	(۳۷۳,۰۱۷,۵۲۳)	-	۴,۶۱۳,۶۱۴,۵۶۳
بانک صادرات ایران	۴۶,۸۳۸,۴۲۷	۹۵,۷۸۴,۵۸۳,۲۱۴	(۹۴,۰۶۲,۸۶۰,۰۴۸)	(۹۰,۹۹۵,۳۵۴)	(۴۷۸,۹۲۲,۹۱۶)	-	۱,۵۱۵,۸۰۴,۸۹۶
ایران خودرو	۶۹,۱۰۳,۴۰۲	۲۲۳,۹۶۴,۱۲۵,۸۸۱	(۲۰۷,۰۳۸,۴۰۱,۵۸۴)	(۳۱۲,۷۶۵,۹۲۰)	(۱,۱۱۹,۸۲۰,۶۲۹)	۷۷۹,۳۳۶,۱۱۰	۱۵,۵۹۳,۱۳۷,۴۴۸
کشاورزی و دامپروری بینالود	۵,۲۴۹,۵۲۹	۲۲,۶۲۵,۴۶۹,۹۹۰	(۱۹,۱۴۵,۹۲۱,۷۹۸)	(۲۱,۴۹۴,۱۹۶)	(۱۱۳,۱۲۷,۳۵۰)	-	۳,۳۴۴,۹۲۶,۶۴۶
فولاد مبارکه اصفهان	۳۷,۱۶۸,۳۳۱	۱۸۷,۱۴۲,۰۴۳,۰۸۵	(۱۵۳,۳۶۱,۹۶۲,۳۴۴)	(۱۷۷,۷۸۴,۹۴۱)	(۹۳۵,۷۱۰,۲۱۵)	۱۱۰,۷۶۷,۵۹۶,۶۶۵	۳۲,۷۶۶,۵۸۵,۵۶۵
بانک سینا	۲,۳۴۱,۵۷۶	۵,۴۶۹,۹۲۱,۵۳۶	(۵,۰۹۷,۵۲۰,۲۰۵)	(۵,۱۹۶,۴۲۵)	(۲۷,۳۴۹,۶۰۸)	۸,۴۴۱,۴۲۳,۴۶۷	۳۲۹,۸۵۵,۲۹۸
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	۷,۶۲۸,۴۵۶,۱۷۰	-
سیم و کابل ابهر	-	-	-	-	-	۶,۵۹۴,۰۲۱,۳۱۰	-
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	۵,۷۳۵,۸۹۷,۸۴۰	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۲,۰۴۷,۸۷۳,۳۶۴,۶۲۱	(۱,۹۱۳,۰۰۱,۹۳۰,۶۱۲)	(۱,۹۴۵,۴۷۹,۶۹۸)	(۱۰,۲۳۹,۳۶۶,۸۲۴)	۱۲۲,۶۸۶,۵۸۷,۴۸۷	۲۸,۵۳۴,۴۰۷,۷۸۳	(۱۰,۲۳۹,۳۶۶,۸۲۴)



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸۰۰۴۰۲۰۷۷۸۳	۱۲۲,۶۸۶,۵۸۷,۴۸۷	(۱۰,۲۳۹,۳۶۶,۸۲۴)	(۱,۹۴۵,۴۷۹,۶۹۸)	(۱,۹۱۳,۰۰۱,۳۰۶۱۲)	۲,۰۴۷,۸۷۳,۳۶۶,۶۲۱			نقل از صفحه قبل
-	(۷,۶۳۲,۷۹۹,۲۲۴)	(۲۰۱,۶۸۴,۹۱۴)	(۳۸,۳۲۰,۱۳۲)	(۴۷,۷۲۹,۷۷۶,۸۷۶)	۴۰,۳۳۶,۹۸۲,۷۰۰	۴,۹۸۶,۰۳۰		سپید ماکیان
-	(۱۶۳,۹۳۳,۸۲۳)	(۳۷,۷۶۵,۵۳۵)	(۷,۱۷۵,۲۵۲)	(۷,۶۷۲,۰۹۹,۸۳۶)	۷,۵۵۳,۱۰۷,۰۰۰	۱۶۴,۹۱۵		گلر پارس
۷۹,۵۴۴,۵۵۷,۷۰۵	(۳۶,۰۸۰,۲۳۶,۴۶۹)	(۱,۸۱۱,۷۹۵,۳۰۰)	(۳۴۴,۲۴۱,۱۰۷)	(۳۹۶,۳۸۳,۲۶۰,۰۶۳)	۳۶۲,۳۵۹,۰۶۰,۰۰۰	۳۰۲,۴۷۰,۰۰۰		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳۱,۲۳۶,۳۳۳,۲۷۱	۲۵,۶۵۵,۳۲۸,۱۲۷	(۱,۱۹۸,۴۸۱,۹۶۳)	(۳۲۷,۷۱۱,۵۷۳)	(۲۱۲,۶۱۴,۸۷۰,۱۶۵)	۲۳۹,۶۹۶,۳۹۲,۶۴۸	۲۵,۰۴۶,۶۴۵		سرمایه گذاری سیمان تلمین
۵۶,۷۸۲,۸۲۰,۵۰۰	۷,۷۸۱,۵۱۴,۷۵۷	(۴۲۷,۶۸۳,۹۷۱)	(۸۱,۲۵۹,۹۵۵)	(۷۷,۲۳۶,۳۳۵,۵۹۷)	۸۵,۵۳۶,۷۹۴,۲۸۰	۲۵,۲۳۹,۵۳۸		توسعه معادن و فلزات
۴۸,۶۳۳,۰۷۱,۶۰۰	(۸,۵۴۴,۶۳۹,۴۷۴)	(۴۶۴,۷۶۲,۲۶۴)	(۸۸,۳۰۴,۸۳۰)	(۱۰۰,۹۴۴,۲۵۱,۱۶۸)	۹۲,۹۵۲,۴۵۲,۷۸۸	۸۴,۷۷۲,۳۹۶		گروه س توسعه صنعتی ایران
-	(۵,۳۲۱,۵۸۴,۰۰۰)	(۴۵۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۳۳۶,۰۰۰)	(۹۶,۰۷۰,۸۴۸,۰۰۰)	۹۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		فولاد کاهو جنوب کیش
۱۲۲,۷۲۷,۰۴۶	۱,۷۲۷,۷۷۶,۲۲۴	(۱۷۲,۹۰۹,۶۰۳)	(۳۲,۵۵۲,۸۲۵)	(۳۲,۶۲۸,۱۶۳,۱۲۷)	۳۴,۵۸۱,۹۲۰,۵۹۰	۵,۵۸۶,۷۴۰		البرز دارو
-	(۴,۱۷۰,۱۶۵,۴۱۹)	(۱۴۵,۳۵۸,۱۰۸)	(۲۷,۶۲۷,۰۴۱)	(۳۳,۰۸۹,۴۹۱,۹۴۰)	۲۹,۰۹۱,۶۲۱,۶۷۰	۶,۳۱۰,۵۲۷		سرمایه گذاری پارس توشه
-	۹,۵۹۱,۳۲۷,۸۷۸	(۵۹,۷۳۷,۵۰۰)	(۱۱,۳۵۰,۱۲۵)	(۲,۳۸۵,۰۶۴,۲۹۷)	۱۱,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۵۰۰		توسعه معادن کرومیت کالوندگان
-	(۴۸۵۰۸,۷۳۱,۲۹۶)	(۳۰۰۶۰,۳۸۰,۸۶۰)	(۳۸۱,۱۲۷,۲۳۶)	(۴۴۷,۳۳۹,۱۶۳,۱۳۵)	۴۰۱,۲۰۷,۶۱۷,۱۶۱	۲۶۳,۷۷۸,۸۴۱		بانک تجارت
-	۴,۵۹۳,۶۹۱,۰۱۹	(۹۳,۶۹۱,۷۵۰)	(۱۷۸۰۱,۴۳۳)	(۱۴۰۳۳,۱۶۵,۸۴۸)	۱۸,۷۳۸,۳۵۰,۰۵۰	۲,۸۱۷,۷۹۷		کربن ایران
۳,۵۹۵,۷۵۸,۸۲۳	(۱۱,۴۰۵,۳۲۲,۳۷۸)	(۲۵۷,۹۳۳,۴۲۴)	(۴۹,۰۰۷,۳۵۱)	(۶۲,۶۸۵,۰۶۶,۴۰۳)	۵۱,۵۸۶,۶۸۴,۸۰۰	۴,۴۴۷,۱۲۸		پسپ سازی ایران
۱۴,۵۱۴,۱۷۱,۶۹۹	۲,۱۲۰,۴۵۸,۱۶۳	(۳۴۳,۴۱۰,۸۷۸)	(۵۵,۳۴۸,۰۶۷)	(۶۶,۱۵۳,۰۵۸,۴۱۱)	۶۸,۶۸۲,۱۷۵,۵۱۹	۲,۶۳۳,۵۱۹		پتروشیمی شیراز
-	(۴۷,۷۵۰,۷۹۷,۱۷۹)	(۹۴۴,۱۴۶,۱۳۸)	(۱۷۹,۳۸۷,۷۶۶)	(۳۳۵,۳۵۶,۲۹۱,۶۷۵)	۱۸۸,۸۲۹,۳۲۷,۶۰۰	۱۸۱,۵۶۶,۵۶۵		پلی اکریل ایران
۳۶,۱۱۵,۱۶۹,۳۶۶	(۹۱۹,۱۷۸,۸۱۱)	(۲۰۸۸۰,۵۷۸)	(۳,۹۶۷,۳۱۰)	(۵۰۰۷۰,۲۶۶,۵۶۳)	۴,۱۷۶,۱۱۵,۶۴۰	۴۳۰,۰۸۴		داروسازی کوثر
-	۱۰,۳۱۶,۵۱۳,۰۱	(۴۲,۶۵۱,۳۵۰)	(۸,۱۰۳,۷۳۸)	(۷,۴۴۷,۸۴۴,۷۱۱)	۸,۵۳۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۰۰		نشتاسه و گلوتز آردینه
-	۵۲۸,۱۹۱,۳۴۵	(۳۸,۶۵۰,۰۰۰)	(۷,۳۴۳,۵۰۰)	(۷,۱۴۵,۸۱۵,۱۵۵)	۷,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری ملی ایران
۳۸,۱۱۴,۳۵۴,۳۶۶	(۵,۳۸۷,۰۰۳,۹۷۶)	(۴۳۹,۰۰۱,۹۳۰)	(۸۳,۴۱۰,۳۶۷)	(۹۲,۵۶۴,۱۷۷,۷۶۵)	۸۷,۸۰۰,۳۸۶,۰۸۶	۲۸,۴۴۱,۹۷۸		گروه مالی سبا تلمین
۳,۵۳۴,۵۰۷,۶۴۴	۳۱,۴۴۲,۳۸۷,۷۷۱	(۱,۷۶۰,۱۱۶,۴۱۷)	(۳۴۴,۴۲۲,۱۱۹)	(۳۱۸,۴۹۴,۴۵۶,۹۱۳)	۳۵۲,۰۳۳,۲۸۳,۳۰۰	۱۳۱,۳۰۵,۱۰۰		سایپا
-	۲۳,۳۶۹,۲۲۷,۷۴۲	(۵۱۸,۱۷۷,۲۶۹)	(۹۸,۴۵۳,۶۸۱)	(۷۹,۶۴۹,۹۵۰,۵۷۰)	۱۰۳,۳۶۳,۴۵۳,۷۴۹	۲۷,۶۲۶,۱۲۱		کت و دام قیام اسفهان
-	۴۶,۰۲۷,۲۱۳,۵۶۵	(۵۷۶,۰۷۹,۷۷۶)	(۱۰۹,۴۵۵,۱۵۷)	(۶۸,۴۹۳,۲۰۶,۷۰۲)	۱۱۵,۲۱۵,۹۵۵,۲۰۰	۳,۲۵۴,۶۸۸		توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۴۱۷,۹۲۱,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-		فولاد امیرکبیر کاشان
۷۷۲,۳۳۶,۶۲۲	-	-	-	-	-	-		گروه صنایع کاغذ پارس
۱,۳۵۰,۵۸۷,۰۷۰	-	-	-	-	-	-		ملی شیمی کشاورز
۱,۲۳۶,۶۲۲,۵۳۹	-	-	-	-	-	-		صنعتی بهشهر
۴۰,۶۸۱,۱۷۲,۶۶۶	-	-	-	-	-	-		بین المللی توسعه ساختمان
۲,۹۸۵,۳۴۹,۹۲۷	-	-	-	-	-	-		توسعه معادن روی ایران
۲,۸۷۳,۸۶۹,۸۵۶	-	-	-	-	-	-		س.س. بازتوسعه کارکنان بانکها
۱,۷۹۱,۷۸۰,۳۸۲	-	-	-	-	-	-		سیمان خوزستان
۲,۳۱۷,۹۲۳,۳۶۹	-	-	-	-	-	-		بانک دی
۴,۵۲۳,۱۲۴,۵۲۷	-	-	-	-	-	-		داروسازی فارابی
۱۶,۶۷۱,۰۰۳	-	-	-	-	-	-		فرآورده های نسوز ایران
۱۳,۲۸۵,۵۷۸,۹۱۴	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۶,۳۳۰,۷۰۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-		پتروشیمی تندگویان
۱۸,۸۲۹,۳۸۹,۰۴۷	-	-	-	-	-	-		داروسازی دانا
۲۸,۲۲۰,۴۰۶,۵۵۱	-	-	-	-	-	-		صنایع فروالیز ایران
۹,۹۰۳,۵۰۶,۵۸۱	-	-	-	-	-	-		شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۹,۸۱۱,۹۸۵,۹۹۴	-	-	-	-	-	-		سیمان تهران
۹,۳۷۳,۷۴۴,۱۱۸	-	-	-	-	-	-		بیمه آسیا
۵۱,۰۷۰,۶۳۵,۴۹۹	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری خوارزمی
۷۷۰,۷۰۱,۰۷۸,۰۹۸	۱۰۰,۳۶۹,۸۸۲,۵۶۰	(۲۲,۵۵۲,۸۲۳,۴۷۸)	(۴,۲۲۸,۴۱۶,۴۶۵)	(۴,۲۲۴,۱۱۱,۵۷۲,۹۰۸)	۴,۳۵۰,۹۶۴,۶۵۵,۴۱۱			جمع کل



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

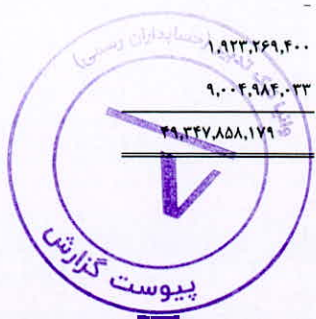
۱۵- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
								ریال	ریال	ریال	ریال
گلناتاش	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۶۶۲,۸۹۶	۴۰۰	۲۶۵,۱۵۸,۴۰۰	(۳۴,۱۷۳,۱۵۹)	۲۳۰,۹۸۵,۲۴۱	۲,۳۷۳,۲۶۹,۱۱۵	۲۳۰,۹۸۵,۲۴۱	-	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۸۴,۲۷۲,۳۹۶	۱۱۵	۹,۶۹۱,۳۲۵,۵۴۰	-	۹,۶۹۱,۳۲۵,۵۴۰	-	۹,۶۹۱,۳۲۵,۵۴۰	-	-
پمپ سازی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۴,۴۴۷,۱۲۸	۶۵۰	۲,۸۹۰,۶۳۳,۲۰۰	-	۲,۸۹۰,۶۳۳,۲۰۰	-	۲,۸۹۰,۶۳۳,۲۰۰	-	-
داروسازی جابرین حیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۳,۰۴۱,۰۷۳	۵۰۰	۱,۵۲۰,۵۳۶,۵۰۰	(۲۱۶,۱۹۸,۴۹۲)	۱,۳۰۴,۳۳۸,۰۰۸	-	۱,۳۰۴,۳۳۸,۰۰۸	-	-
کویر تایر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۰,۶۰۹,۰۳۷)	۴,۵۸۹,۳۹۰,۹۶۳	-	۴,۵۸۹,۳۹۰,۹۶۳	-	-
کشت و صنعت جوبین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۳۵۲,۷۷۶,۳۴۸	۱۸۸	۶۶,۳۲۱,۹۵۳,۴۲۴	-	۶۶,۳۲۱,۹۵۳,۴۲۴	-	۶۶,۳۲۱,۹۵۳,۴۲۴	-	-
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۴۶۱,۵۹۷	۹,۴۳۳	۴,۳۵۴,۲۴۴,۵۰۱	-	۴,۳۵۴,۲۴۴,۵۰۱	-	۴,۳۵۴,۲۴۴,۵۰۱	-	-
س.ص.بازنشتی کارکنان بانکها	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	-	-	-	-	-	۳,۶۹۸,۱۵۳,۰۳۴	-	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	-	-	-	-	-	۱۱۹,۰۱۶,۰۸۶	-	-	-
					۹۲,۴۵۳,۸۵۱,۵۶۵	(۴۶۰,۹۸۰,۶۸۸)	۹۱,۹۹۲,۸۷۰,۸۷۷	۶,۱۹۰,۴۳۸,۲۳۵			

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	روز دریافت سود در ماه	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
										ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱۰۰-۷۴۸۷۴-۷۰۷۰۷ خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	-	۱,۶۲۰,۴۳۲,۵۶۹	۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	۰٪	۳۲۵,۶۱۸,۷۳۸	-	۳۵۸,۱۲۷	۳۲۵,۶۱۸,۷۳۸	۳۵۸,۱۲۷	-	-
سپرده ۲۶۶-۱۰۰۰-۸۱۰۰-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	-	۱۲۸,۲۷۷,۶۷۷	۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۰٪	۱,۳۷۹,۱۴۰	-	۲۰,۳۹۲,۳۹۶,۸۸۱	۱,۳۷۹,۱۴۰	۲۰,۳۹۲,۳۹۶,۸۸۱	-	-
سپرده ۲۶۶-۱۰۰۰-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۲۳.۵٪	۷۴۸,۷۶۷,۱۰۴	(۹,۶۱۸)	۱۸,۱۲۶,۹۴۹,۷۳۸	۷۴۸,۷۵۷,۴۸۶	۱۸,۱۲۶,۹۴۹,۷۳۸	-	-
سپرده ۱۳۲-۹۹۶-۱۰۰۰-۷۱۴۹۰۷۸۱-۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	-	۱۹,۱۷۳,۸۰۴	۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۰٪	۲,۱۵۱,۰۴۴,۷۳۰	-	-	۲,۱۵۱,۰۴۴,۷۳۰	-	-	-
سپرده ۲۳۰-۱۰۰۰-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد	-	-	-	۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۲۳.۵٪	-	-	۱,۹۲۳,۲۶۹,۴۰۰	-	-	-	-
سپرده ۸۲۶-۱۱۱-۱۱-۳۹۹۹۵۹۰-۱ بانک سامان	-	-	-	۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۲۲٪	-	-	۹,۰۰۴,۹۸۴,۰۳۳	-	-	-	-
			۷,۷۶۷,۸۸۴,۰۵۰				۳,۲۲۶,۸۰۹,۷۱۲	(۹,۶۱۸)	۲۹,۲۴۷,۸۵۸,۱۷۹	۳,۲۲۶,۸۰۹,۷۱۲	۲۹,۲۴۷,۸۵۸,۱۷۹	-	-



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سایر	۱,۲۵۱	-
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۸۲,۸۱۸	۸۵,۵۳۶,۵۵۹
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۳,۴۳۵,۳۷۰,۰۳۰	-
تعدیل کارمزد کارگزاری	-	۱,۱۰۳,۳۳۰,۹۶۷
جمع	۳,۴۳۵,۴۵۴,۰۹۹	۱,۱۸۸,۸۶۷,۵۲۶

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:

	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۴۲,۸۷۷,۲۵۰,۶۹۳	۹,۸۲۰,۱۲۰,۹۸۷
کارمزد متولی	۵۸۸,۴۹۳,۱۰۹	۹۵۲,۹۰۹,۴۲۷
کارمزد بازارگردان	۲۵,۲۵۷,۲۳۵,۲۴۰	۷,۶۳۸,۸۴۵,۲۹۸
حق الزحمه حسابرس	۳۷۴,۱۸۳,۳۹۰	۱۰۳,۰۹۴,۵۳۲
جمع	۶۹,۰۹۷,۱۶۲,۴۳۲	۱۸,۵۱۴,۹۷۰,۲۴۴

۱۹- سایر هزینه ها

	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۴۶,۱۵۵,۸۶۶	۲۵,۵۲۷,۵۴۶
هزینه تصفیه	-	۲۷۷,۵۵۲,۲۸۲
هزینه مجامع	۱۲,۷۴۸,۷۸۳	-
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۱۳,۱۵۱,۳۸۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها*	۲۶,۱۴۵	۱۳,۸۹۴
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۰,۵۱۱,۴۵۸	-
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۵۳۷,۶۴۲,۲۵۹	۵۰۳,۷۹۷,۹۶۴
هزینه تسهیلات	۴۹,۸۹۱,۶۳۵	۱,۶۰۰,۴۱۵,۱۵۵
هزینه کارمزد بانکی	۲۹,۹۹۳,۹۱۰	۱۱,۵۰۳,۷۴۰
جمع	۱,۸۲۰,۱۲۱,۴۴۲	۲,۴۷۸,۸۱۰,۵۸۱

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



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۴۲,۹۳۰,۴۵۶,۶۸۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱,۱۹۱,۰۱۲,۷۶۵,۶۹۶)
	(۸۴۸,۰۸۲,۳۰۹,۰۱۵)
	۱۳۷,۱۴۲,۸۱۸,۲۹۹

۲۱- 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	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱.۰۰٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰.۶۵٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰.۶۵٪
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
			عادی	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸.۰۵٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
بازارگردان و اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	عادی	۹,۴۴۴,۸۶۸	۳.۴۹٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	یگانه اقبال نیا	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۳,۲۶۰	۰.۰۱٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	مطهره مشهدی عزیزی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۳,۱۲۸	۰.۰۱٪	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	امید عطار درآباد	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰٪	۳۱,۰۰۰	۰.۰۱٪	۳۱,۰۰۰	۰.۰۱٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	ماید پوربهرامی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۳۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	زهره نوروزنژاد	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۰٪	۳۱,۰۰۰	۰.۰۱٪	۳۱,۰۰۰	۰.۰۱٪
				۸۸,۵۱۱,۲۷۶	۳۲.۶۷٪	۳,۰۹۲,۰۰۰	۰.۷۴٪	۳,۰۹۲,۰۰۰	۰.۷۴٪

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر	کارمزد ارکان	۴۲,۸۷۷,۲۵۰,۶۹۳	طی دوره مالی	۱۹,۵۴۷,۰۴۸,۷۸۲
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۵۸۸,۴۹۳,۱۰۹	طی دوره مالی	۳۲۲,۱۹۱,۷۵۸
مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت و انیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۷۴,۱۸۳,۳۹۰	طی دوره مالی	۳۷۴,۱۸۳,۳۹۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۲۵,۲۵۷,۲۳۵,۲۴۰	طی دوره مالی	۱۳,۳۳۶,۲۶۷,۸۸۳
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۶۰,۷۷۸,۵۸۸,۴۵۶,۰۱۵	طی دوره مالی	۱۵۱,۸۵۲,۵۹۶,۲۸۰
جمع			۶,۱۴۶,۹۵۵,۶۱۸,۴۴۷		۱۸۵,۴۲۲,۲۸۸,۰۹۳

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت های مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

