



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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
	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۰	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

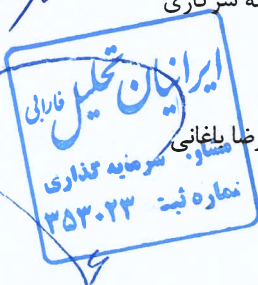
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



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

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

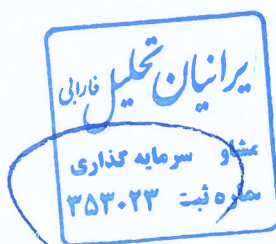
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹	۳,۵۴۵,۳۶۱,۲۷۰,۷۴۶	۵
۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶	۸۸,۴۱۰,۵۶۳,۹۹۶	۶
۱۲۴,۱۵۱,۵۰۰,۳۴۵	۷۶,۴۳۹,۹۶۰,۰۳۸	۷
۱,۳۴۲,۷۵۹,۳۵۱	۴,۶۵۷,۳۱۰,۴۰۷	۸
۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	-	۹
۶,۸۳۸,۰۲۰,۳۶۷,۱۴۶	۳,۷۱۴,۸۶۹,۱۰۵,۱۸۷	
		دارایی‌ها :
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
		سرمایه گذاری در سپرده بانکی
		حساب‌های دریافتی
		سایر دارایی‌ها
		جاری کارگزاران
		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها :
۸۲,۶۷۳,۰۱۳,۴۵۰	۳۲,۹۱۸,۷۸۱,۰۷۰	۱۰
۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳	۷,۱۰۰,۳۷۹,۹۰۰	۱۱
۱۹۲,۲۳۹,۱۰۳,۶۲۳	۴۰,۰۱۹,۱۶۰,۹۷۰	
۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳	۳,۶۷۴,۸۴۹,۹۴۴,۲۱۷	۱۲
۱۵,۹۰۸	۱۴,۸۱۴	
		بدهی به ارکان صندوق
		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
		جمع بدهی‌ها
		خالص دارایی‌ها
		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۴۷۴۹۵





صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۳	۴۲,۵۱۷,۲۱۴,۰۹۱	۱,۴۳۴,۰۱۶,۵۹۸,۴۹۴
۱۴	(۳۹۵,۸۷۹,۴۵۱,۸۵۸)	۴۵۹,۸۸۷,۵۲۲,۷۲۵
۱۵	۱۵۴,۹۱۸,۵۴۹,۷۳۳	۶۲,۳۵۳,۷۶۴,۹۲۴
۱۶	۶,۱۲۰,۲۳۸,۹۶۹	۵۱,۰۱۶,۸۹۸,۹۳۷
۱۷	۳,۴۵۸,۱۱۴,۷۳۷	۱,۱۹۴,۶۳۳,۰۰۴
	(۱۸۸,۸۶۵,۳۳۴,۳۲۸)	۲,۰۰۸,۴۶۹,۴۱۸,۰۸۴
هزینه‌ها:		
۱۸	(۸۹,۳۸۵,۵۱۳,۸۰۳)	(۸۹,۰۸۶,۰۷۴,۳۲۱)
۱۹	(۳,۶۲۹,۵۰۲,۱۶۰)	(۴,۲۲۷,۸۹۲,۰۴۱)
	(۹۳,۰۱۵,۰۱۵,۹۶۳)	(۹۳,۳۱۳,۹۶۶,۳۶۲)
	(۲۸۱,۸۸۰,۳۵۰,۲۹۱)	۱,۹۱۵,۱۵۵,۴۵۱,۷۲۲
	-۵.۸۹٪	۴۴.۲۳٪
	-۷.۵۰٪	۳۷.۹۳٪

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	۶۶۴,۵۷۱,۲۶۳,۵۲۳
	۵۹,۹۹۷,۱۵۷	۵۹۹,۹۷۱,۵۷۰,۰۰۰
	(۲۲۹,۶۸۱,۹۹۹)	(۲,۲۹۶,۸۱۹,۹۹۰,۰۰۰)
	-	(۲۸۱,۸۸۰,۳۵۰,۲۹۱)
۲۰	-	(۹۹۲,۲۰۲,۵۴۹,۰۱۵)
	۲۴۸,۰۷۲,۳۹۸	۳,۶۷۴,۸۴۹,۹۴۴,۲۱۷
	۳۱۸,۷۳۲,۸۷۰	۵,۱۳۴,۷۹۱,۱۱۶,۴۹۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

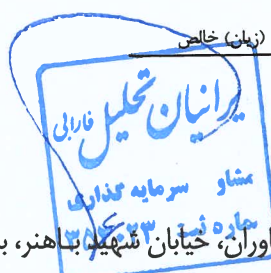
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



فیروزه

شرکت سیدکردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



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

صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 اقلام 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 اقلام 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.ir) 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ تهیه گزارش دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی 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 نیش این سینا پلاک ۶ واحد ۶

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت و انیا 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 (جردن) پایین تر از مدرسه - 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 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- 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 های دسترسی به نرم افزار، 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			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	۱۲.۷۰	۴۷۱,۸۶۶,۰۸۹,۷۵۱	۴۷۵,۹۰۸,۰۱۳,۶۷۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱.۹۷	۸۱۸,۸۰۶,۳۵۵,۶۷۰	۹۷۰,۳۰۰,۱۰۸,۳۱۸	۱۲.۰۶	۴۴۷,۹۹۳,۸۰۲,۸۶۱	۵۴۳,۲۰۳,۴۷۳,۷۲۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۱.۴۸	۷۸۴,۶۷۱,۰۰۲,۸۹۴	۸۳۹,۲۳۸,۹۶۸,۴۵۴	۹.۵۷	۳۵۵,۳۹۹,۵۶۷,۱۹۰	۴۸۶,۲۵۷,۸۲۹,۴۸۱	محصولات شیمیایی
۷.۱۶	۴۸۹,۳۸۴,۳۵۴,۴۱۵	۴۵۰,۹۱۶,۳۵۹,۳۵۲	۸.۴۹	۳۱۵,۲۴۸,۷۴۸,۱۰۰	۲۹۹,۳۹۹,۲۴۱,۹۷۷	فلزات اساسی
۷.۱۴	۴۸۸,۰۹۷,۶۶۱,۷۴۴	۴۶۵,۵۶۸,۶۴۰,۱۶۶	۸.۳۴	۳۰۹,۶۹۰,۴۱۲,۶۰۵	۳۷۷,۹۹۲,۲۸۷,۲۸۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۸۹	۴۰۲,۸۶۳,۳۸۵,۵۱۹	۳۲۱,۵۴۶,۶۷۲,۳۶۰	۴.۱۹	۱۵۵,۶۰۷,۸۴۶,۴۷۵	۱۴۳,۸۵۴,۹۷۱,۴۶۶	سرمایه گذاریها
۴.۰۰	۲۷۳,۶۵۶,۸۸۸,۸۸۳	۲۶۶,۷۹۷,۹۷۹,۳۳۶	۹.۷۳	۳۶۱,۵۴۹,۰۴۹,۳۵۱	۳۰۲,۱۶۲,۱۶۶,۷۳۷	سیمان، آهک و گچ
۳.۹۶	۲۷۰,۶۳۳,۹۴۹,۳۷۳	۲۳۰,۵۸۵,۳۲۳,۷۲۵	۴.۰۴	۱۵۰,۰۳۰,۹۵۳,۶۵۱	۱۸۲,۶۸۷,۰۷۳,۷۰۷	مواد و محصولات دارویی
۳.۴۸	۲۳۸,۱۳۳,۴۴۸,۰۰۳	۲۵۱,۴۹۲,۴۰۹,۱۲۶	۴.۱۹	۱۵۵,۴۹۳,۶۹۵,۶۹۴	۲۰۴,۲۵۷,۶۶۶,۶۳۹	خدمات فنی و مهندسی
۳.۳۲	۲۲۷,۱۴۰,۸۵۲,۱۲۲	۲۲۴,۸۰۳,۶۴۵,۴۱۴	۵.۸۶	۲۱۷,۵۹۴,۲۹۴,۶۵۴	۲۴۱,۲۷۰,۳۱۴,۶۴۵	زراعت و خدمات وابسته
۲.۲۳	۱۵۲,۵۳۲,۰۶۸,۶۷۲	۱۳۵,۰۵۴,۲۰۲,۷۷۰	۴.۰۱	۱۴۸,۹۲۶,۰۰۲,۴۷۲	۱۲۱,۶۲۳,۰۸۱,۰۱۲	لاستیک و پلاستیک
۲.۱۱	۱۴۴,۵۶۲,۸۸۹,۴۸۶	۱۵۵,۵۲۱,۸۸۵,۹۲۶	۲.۰۰	۷۴,۳۱۴,۶۹۲,۴۶۲	۸۳,۱۰۲,۲۱۱,۳۴۲	استخراج کانه های فلزی
۱.۴۲	۹۶,۸۹۳,۱۲۱,۱۵۳	۷۹,۴۹۵,۲۲۳,۵۲۹	۱.۷۱	۶۳,۳۷۰,۸۹۴,۲۶۲	۶۹,۳۵۹,۰۷۱,۶۵۵	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱.۴۰	۹۶,۰۶۸,۸۱۷,۱۰۴	۸۷,۶۵۷,۷۹۹,۵۳۶	۳.۱۶	۱۱۷,۵۳۶,۴۷۲,۰۰۰	۶۳,۰۷۱,۳۴۲,۲۳۳	حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰	-	-	۰.۹۹	۳۶,۷۲۴,۰۲۰,۱۶۴	۳۵,۲۴۹,۳۴۴,۸۴۳	ساخت محصولات فلزی
۱.۱۰	۷۵,۴۶۶,۰۶۱,۲۵۸	۸۵,۹۲۷,۴۳۵,۰۵۱	۰.۶۷	۲۴,۷۱۲,۳۴۱,۷۳۹	۶۵,۹۲۱,۹۵۹,۵۳۷	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۹۵	۶۵,۱۴۵,۶۵۸,۴۰۸	۶۴,۰۶۶,۱۸۱,۶۵۵	۰.۴۴	۱۶,۳۰۶,۸۱۸,۶۳۱	۲۵,۱۳۴,۱۲۲,۲۵۶	هتل و رستوران
۰.۹۲	۶۲,۶۸۵,۰۶۶,۴۰۳	۵۳,۴۰۲,۳۵۴,۰۹۷	۱.۹۱	۷۱,۰۳۰,۵۴۸,۳۲۲	۸۶,۴۹۱,۸۴۶,۰۳۷	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۶۹	۴۷,۱۶۴,۵۵۹,۸۲۴	۴۷,۳۵۲,۷۳۷,۱۳۰	۰.۸۰	۲۹,۸۳۵,۵۴۰,۹۵۳	۳۷,۹۱۵,۱۰۵,۳۶۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
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	۲۲,۱۲۹,۴۷۹,۴۰۹	۲۳,۸۸۷,۸۹۱,۸۵۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۲۹	۲۰,۰۲۹,۸۰۳,۴۳۳	۱۵,۱۷۷,۳۹۹,۱۹۹	۰	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۹۱.۶۵	۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹	۶,۱۲۷,۲۵۵,۱۹۵,۰۰۱	۹۵.۶۱	۳,۵۴۵,۳۶۱,۲۷۰,۷۴۶	۳,۸۶۸,۷۴۹,۰۱۵,۴۶۴	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۴۸۷۴-۷۰۷۴۸۷۴ خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	ندارد	۵	۲۳۲,۰۳۳,۳۶۱	۰.۰۱	۱۱۷,۲۲۵,۶۹۵,۰۳۱	۱.۷۱
سپرده ۲۶۶-۸۱۰۰-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	ندارد	۵	۳۵۶,۸۶۳	۰.۰۰	۲۷۷,۳۴۱,۹۲۵	۰.۰۰
سپرده ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۲۳.۵	-	۰.۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
سپرده ۱۳۲-۹۹۶-۷۸۱-۷۱۴۹۰ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	ندارد	۵	۸۸,۱۷۸,۱۷۳,۷۷۲	۲.۳۷	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰
				۸۸,۴۱۰,۵۶۳,۹۹۶	۲.۳۸	۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶	۱.۸۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			مبلغ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی دریافتنی	-	۲۳.۵	-	-	۳,۷۸۹,۸۱۳	-
سایر حساب های دریافتنی	۷-۱	-	۶,۸۶۷,۱۴۰,۰۰۰	-	-	-
سود سهام دریافتنی	۷-۲	۲۵	۷۷,۴۵۹,۴۶۸,۱۷۱	۶۹,۵۷۲,۸۲۰,۰۳۸	۱۲۴,۱۴۷,۷۱۰,۵۲۲	۱۲۴,۱۵۱,۵۰۰,۳۴۵
			۸۴,۳۲۶,۶۰۸,۱۷۱	(۷,۸۸۶,۶۴۸,۱۳۳)	(۷,۸۸۶,۶۴۸,۱۳۳)	۷۶,۴۳۹,۹۶۰,۰۳۸

۷-۱ مبلغ مذکور، دریافت از بازارگردان بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری می باشد.

۷-۲ مبلغ مذکور مربوط به سود سهام ۱۶ شرکت از قبیل بانک تجارت، پتروشیمی شیراز، داروسازی جابر، بانک صادرات، البرز دارو، بانک ملت و... می باشد.

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.

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک پایان دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۳۹۷,۶۱۱,۶۱۰	-	(۷۰,۱۳۶,۲۸۸)	۳۲۷,۴۷۵,۳۲۲
مخارج عضویت در کانون ها	۶۵,۲۱۷,۵۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۴,۳۹۱,۰۳۸)	۱۰۰,۸۲۶,۴۸۰
مخارج برگزاری مجامع	-	۴۲,۷۶۵,۰۰۰	(۲۷,۷۵۶,۸۴۴)	۱۵,۰۰۸,۱۵۶
آبونمان نرم افزار صندوق	۸۴۹,۴۱۸,۷۶۵	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۴۶,۹۵۹,۷۱۱)	۴,۱۰۲,۴۵۹,۰۵۴
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۰,۵۱۱,۴۵۸	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۳۱,۷۳۷,۱۸۶)	۱۱۱,۵۴۱,۳۹۵
	۱,۳۴۲,۷۵۹,۳۵۱	۵,۸۵۵,۵۳۲,۱۲۳	(۲,۵۴۰,۹۸۱,۰۶۷)	۴,۶۵۷,۳۱۰,۴۰۷

صندوق سرمایه گذاری در رای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۳,۳۴۰,۹۶۴,۴۹۵,۰۳۲	(۳,۶۶۲,۸۰۰,۱۶۹,۷۲۷)	-
۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۳,۳۴۰,۹۶۴,۴۹۵,۰۳۲	(۳,۶۶۲,۸۰۰,۱۶۹,۷۲۷)	-

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۰۱۴,۹۳۵,۳۳۵	۶۳,۶۸۲,۸۱۸,۵۵۸		
۳۶۴,۴۸۵,۹۳۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۱		
۵۷۰,۲۷۹,۱۸۴	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰		
۱۲,۹۶۹,۰۸۰,۶۱۶	۱۸,۴۸۸,۶۹۴,۸۹۱		
۳۲,۹۱۸,۷۸۱,۰۷۰	۸۲,۶۷۳,۰۱۳,۴۵۰		

مدیر صندوق سیدگردان توسعه فیروزه

متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیا
تحلیل فارابی

حسابرس مؤسسه حسابرسی و مشاوره
مدیریت واثیا نیک تدبیر

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی
توسعه فیروزه پویا

جمع

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵,۷۸۷,۱۱۲,۷۷۷	۱,۷۱۲,۶۳۹,۱۱۷		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
-	۱۰۱,۸۳۵,۹۰۰,۰۰۰		
-	۴,۷۰۲,۷۰۱,۷۴۳		
۱۱۳,۲۶۷,۱۲۳	۱۱۴,۸۴۹,۳۱۲		
۷,۱۰۰,۳۷۹,۹۰۰	۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳		

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

بابت واحدهای باطل شده به بازارگران

بدهی بابت اختیار معامله

بدهی بابت امور صندوق

جمع

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۴۵,۰۷۲,۳۹۸	۳,۶۲۴,۴۷۶,۹۴۴,۲۱۷	۴۱۴,۷۵۷,۲۴۰	۶,۶۱۵,۷۸۱,۲۶۲,۵۲۳
۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۸,۰۷۲,۳۹۸	۳,۶۷۴,۸۴۹,۹۴۴,۲۱۷	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۲,۵۲۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۸ ماه و روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ریال	
۱۳-۱	۲۳,۹۴۰,۹۶۱,۳۶۳	۱,۲۵۱,۱۵۶,۸۱۵,۹۱۲
۱۳-۲	-	(۱۰۲,۹۲۷,۶۱۸)
۱۳-۳	۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۲۸	۱۸۲,۹۶۲,۷۱۰,۲۰۰
	۴۲,۵۱۷,۲۱۴,۰۹۱	۱,۴۳۴,۰۱۶,۵۹۸,۴۹۴

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
پدیده شیمی قرن	۳,۶۶۰,۳۱۳	۴۳,۱۴۲,۵۶۸,۱۳۱	(۳۶,۷۴۹,۱۹۳,۲۴۴)	(۳۲,۷۸۷,۹۸۹)	(۲۱۵,۷۱۲,۸۳۹)	۶,۱۴۴,۸۷۴,۰۵۹	-
داروسازی جابرین حیان	۲۸,۱۳۱	۵۱۱,۹۸۴,۲۰۰	(۴۷۲,۰۲۵,۹۱۵)	(۳۸۹,۱۰۴)	(۲,۵۵۹,۹۲۱)	۳۷,۰۰۹,۲۶۰	۱۰,۶۹۷,۲۱۷,۴۸۵
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۵,۸۶۱,۳۴۱	۸۹,۵۷۹,۰۱۴,۳۱۰	(۸۷,۸۲۲,۰۰۰,۳۳۷)	(۶۸,۰۷۹,۰۴۲)	(۴۴۷,۸۹۵,۰۷۷)	۱,۲۴۱,۰۳۹,۴۵۴	۵۵,۰۲۳,۷۲۵,۶۷۲
دارویی رازک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۵۱,۱۸۳,۴۵۰	(۴۱,۵۱۱,۵۲۸,۰۰۰)	(۲۸,۷۶۶,۳۵۳)	(۱۸۹,۲۵۵,۹۲۱)	(۳,۸۷۸,۳۶۶,۸۲۴)	-
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	۱,۰۱۱,۷۲۰	۲,۵۴۷,۰۳۶,۵۲۱	(۲,۸۹۵,۴۱۱,۰۷۰)	(۱,۹۳۵,۶۴۰)	(۱۲,۷۳۵,۱۸۴)	(۳۶۳,۰۴۵,۳۷۳)	-
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۵۸۸,۰۴۱,۲۴۹)	(۳۲,۶۰۳,۹۰۳)	(۲۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۰۴۴,۸۵۴,۸۴۸	-
گروه مینا (سهامی عام)	۳,۵۷۰,۹۰۵	۴۴,۵۳۱,۵۸۰,۴۴۰	(۴۴,۷۲۵,۹۶۲,۲۷۲)	(۳۲,۸۴۳,۵۶۵)	(۲۲۲,۶۵۷,۹۰۳)	(۴۵۰,۶۱۳,۳۰۰)	-
نخريسي و نساجي خسروي خراسان	۴۲۸,۰۰۰	۱۸,۱۸۹,۳۵۳,۶۵۱	(۱۴,۹۴۸,۳۲۵,۱۹۱)	(۱۳,۸۲۳,۵۳۵)	(۹۰,۹۴۶,۷۷۵)	۳,۱۳۶,۲۵۸,۱۵۰	-
س.ص.بازنشتنگی کارکنان بانکها	۴۶,۸۳۴,۲۲۰	۹۳,۵۹۶,۲۷۷,۸۷۱	(۹۲,۰۴۶,۱۰۸,۵۵۱)	(۷۱,۱۳۱,۹۰۵)	(۴۶۷,۹۸۱,۳۸۶)	۱,۰۱۱,۰۵۶,۲۲۹	-
سیمرغ	۴۸۲,۰۶۱	۱۵,۴۳۴,۳۴۳,۰۴۰	(۱۵,۰۶۴,۱۷۰,۰۰۹)	(۱۱,۷۲۹,۹۶۹)	(۷۷,۱۷۱,۷۱۳)	۲۸۱,۲۷۱,۳۴۹	-
ایران ترانسفو	۸,۰۸۸,۸۳۷	۲۲,۳۴۰,۵۵۵,۴۹۶	(۲۲,۱۹۶,۳۱۷,۴۴۶)	(۱۶,۹۷۸,۴۲۷)	(۱۱۱,۷۰۲,۸۲۷)	۱۵,۵۶۶,۷۹۶	۱۶,۵۷۴,۲۱۷,۷۹۵
بیمه آسیا	۱۰,۰۷۹,۸۸۷	۲۱,۳۹۹,۵۳۷,۱۳۷	(۲۰,۰۲۹,۸۰۳,۴۳۳)	(۱۶,۲۶۳,۳۸۸)	(۱۰۶,۹۹۷,۶۸۶)	۱,۲۴۶,۴۷۲,۶۳۰	۳۹,۸۸۹,۵۲۰,۰۹۰
گلناتش	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۳,۰۸۵,۹۳۴,۴۸۰	(۱۲,۷۳۵,۲۷۱,۵۷۵)	(۹,۹۴۵,۰۵۲)	(۶۵,۴۲۹,۶۷۱)	۲۷۵,۲۸۸,۱۸۲	۸,۵۵۳,۳۷۶,۶۱۲
بانک دی	۱۷۷,۷۰۵	۳۲۷,۹۳۵,۸۱۲	(۳۴۰,۷۵۲,۲۱۶)	(۱۴۵,۴۵۰)	(۹۵۶,۹۴۱)	(۱۳,۹۱۸,۹۵۵)	۱۷۸,۹۳۳,۵۳۸
داروسازی سینا	۲۰۱,۷۱۱	۳,۳۳۳,۳۹۴,۲۶۰	(۳,۰۷۳,۶۷۲,۷۴۱)	(۲,۵۳۳,۲۸۱)	(۱۶,۶۶۶,۹۷۱)	۲۴۰,۷۲۱,۳۲۷	-
سیمان صوفیان	۱۳۰,۲۶۵	۴,۶۷۴,۴۳۴,۰۰۰	(۳,۹۳۶,۹۰۶,۹۹۴)	(۳,۵۵۲,۵۳۸)	(۲۳,۲۷۲,۱۶۹)	۷۱۰,۶۰۲,۹۹۹	-
داروسازی قارابی	۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۱۲,۱۰۱,۰۵۰	(۱۹,۲۲۴,۳۳۲,۰۰۰)	(۱۳,۹۱۶,۸۵۲)	(۹۱,۵۶۰,۵۰۵)	(۱,۱۱۷,۷۰۸,۳۰۷)	۱,۷۰۲,۹۶۵,۷۰۷
صنایع لاستیکی سپهند	۶۶۸,۹۱۳	۴۴,۹۱۵,۷۴۱,۳۷۰	(۳۷,۸۱۷,۲۱۳,۵۵۸)	(۳۴,۱۳۵,۲۵۹)	(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)	(۲۰,۸۸۰,۹۱۵)	۲,۸۴۵,۸۲۴,۵۷۳	-
گ.س.و.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۲۱,۷۴۱,۳۵۵	۳۹,۵۱۱,۰۷۱,۴۹۳	(۴۳,۲۰۲,۳۷۵,۸۴۶)	(۳۰,۰۲۶,۵۴۲)	(۱۹۷,۵۵۵,۳۵۱)	(۳,۹۱۸,۸۸۶,۲۴۶)	۱۰۹,۱۸۴,۸۹۹,۹۸۰
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۶,۲۵۵,۸۳۰	(۳۶,۸۵۹,۳۷۴,۰۰۰)	(۲۸,۸۵۳,۷۸۵)	(۱۸۹,۸۳۱,۲۷۲)	۸۸۸,۱۹۶,۷۷۳	-
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)	-
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	۲۴,۰۱۵,۵۵۶	۱۲۲,۵۹۷,۰۶۱,۷۷۰	(۱۱۱,۲۰۸,۰۵۷,۶۳۰)	(۹۳,۱۷۱,۱۹۹)	(۶۱۲,۹۸۵,۳۰۶)	۱۰,۶۸۲,۸۴۷,۶۳۵	-
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)	(۳۰,۴۵۵,۹۵۱,۱۶۳)	۲,۷۹۴,۳۵۳,۱۹۹
تولیدی چدن سازان	۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۵,۵۷۷,۱۸۷	(۱۴,۹۲۷,۶۵۸,۴۷۷)	(۱۴,۲۶۱,۴۶۴)	(۹۳,۸۲۷,۸۸۴)	۳,۷۲۹,۸۲۹,۳۶۲	۳۰,۷۱۱,۶۰۲,۵۶۳
کوبیر تایر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۵,۲۲۱,۱۸۰	(۷,۰۵۵,۲۰۲,۸۹۸)	(۵,۹۳۱,۸۷۰)	(۳۹,۰۲۶,۱۰۶)	۷۰۵,۰۶۰,۳۰۶	-
فولاد خوزستان	۲۵,۴۵۱,۵۶۱	۸۴,۳۱۹,۷۷۶,۹۹۰	(۸۵,۰۸۴,۳۱۷,۷۲۷)	(۶۴,۰۰۶,۱۸۷)	(۴۲۱,۰۹۸,۸۹۳)	(۱,۳۴۹,۶۴۵,۸۱۷)	۲۰,۶۵۶,۹۹۵,۹۰۱
بانک اقتصادنویین	۱۴,۳۸۸,۹۳۲	۷۰,۶۱۹,۲۶۳,۴۵۸	(۶۴,۶۲۱,۳۳۴,۹۸۲)	(۵۳,۶۶۹,۸۷۳)	(۳۵۳,۰۹۶,۳۱۸)	۵,۵۹۱,۱۷۲,۳۸۵	۸,۰۰۲,۱۶۵,۸۲۳
پارس دارو	۳۵۹,۳۷۲	۲۴,۸۵۶,۵۱۴,۶۳۰	(۲۱,۰۴۱,۰۶۷,۰۸۳)	(۱۸,۸۹۰,۸۷۱)	(۱۲۴,۲۸۵,۵۷۴)	۳,۶۲۷,۲۲۴,۱۰۲	۷,۲۹۶,۰۸۵,۴۸۱
بانک ملت	۸۲,۹۳۴,۸۱۷	۳۱۲,۵۰۱,۵۱۹,۴۲۸	(۳۱۱,۵۴۴,۰۱۷,۷۹۰)	(۲۳۷,۴۹۸,۳۹۶)	(۱,۵۶۲,۵۰۷,۶۰۳)	(۸۴۲,۵۰۴,۳۶۱)	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۱,۴۰۸,۵۴۳,۱۰۹,۷۱۰	(۱,۳۶۶,۱۷۳,۱۵۰,۰۷۹)	(۱,۰۷۰,۳۷۰,۵۸۷)	(۷,۰۴۲,۰۳۲,۸۱۱)	۳۴,۲۵۷,۵۵۶,۲۳۲	۳۱۱,۵۴۶,۳۲۶,۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۱۱,۵۴۶,۳۲۶,۳۹۹	۳۴,۲۵۷,۵۵۶,۲۳۳	(۷,۰۴۲,۰۳۲,۸۱۱)	(۱,۰۷۰,۳۷۰,۵۸۷)	(۱,۳۶۶,۱۷۳,۱۵۰,۰۷۹)	۱,۴۰۸,۵۴۳,۱۰۹,۷۱۰		نقل از صفحه قبل
-	۳,۴۳۹,۰۸۹,۲۸۲	(۱۰۳,۹۵۶,۰۵۱)	(۱۵۸,۰۰۹,۱۷)	(۱۷,۲۳۲,۳۶۳,۹۶۰)	۲۰,۷۹۱,۲۱۰,۲۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس فتر
-	(۳,۸۹۲,۹۳۹,۲۹۵)	(۱۶۳,۶۵۳,۲۴۸)	(۲۴,۸۷۴,۷۵۶)	(۳۶,۴۳۵,۰۶۰,۳۵۹)	۳۲,۷۳۰,۶۴۹,۰۶۸	۱۸,۱۴۲,۷۷۱	بانک صادرات ایران
(۲,۲۱۷,۵۹۸,۶۰۹)	(۳۰,۷۸۹,۹۵۴,۴۲۳)	(۲۵۰,۵۹۲,۹۱۷)	(۳۸,۰۸۹,۶۷۳)	(۵۲,۹۰۸,۸۹۶,۰۸۳)	۵۰,۱۱۸,۵۸۳,۲۵۰	۱۷,۶۵۹,۴۵۲	ایران خودرو
۹۲,۱۵۷,۷۱۶	۳۸۵,۰۴۷,۵۳۶	(۲۰,۳۸۶,۵۲۳)	(۳۰,۸۳,۴۶۵)	(۳,۶۴۸,۸۸۷,۲۶۴)	۴۰,۵۷۳,۳۰۴,۷۸۸	۱,۰۰۰,۴۷۱	کشاورزی و دامپروری بیتاود
۳۲,۵۱۱,۷۸۰,۴۸۷	۹۰,۲۶۴,۱۹۵	(۴۰,۲۴۹,۵۱۰)	(۶۱,۱۴۱,۳۰۵)	(۷۰,۹۵۰,۱۴۷,۲۰۳)	۸۰,۴۴۹,۹۰۲,۲۱۳	۱۳,۲۸۵,۹۰۸	فولاد مبارکه اصفهان
۱۶۸,۸۴۲,۰۶۴	۸۰۸,۰۰۷,۳۲۰	(۱۹۷,۳۸۵,۱۷۴)	(۳۰,۰۰۱,۶۱۱)	(۳۸,۴۴۱,۷۸۰,۳۲۵)	۳۹,۴۷۷,۱۷۵,۰۳۰	۹۶۰,۷۹۲	پارس فولاد سبزواری
۲۴,۸۱۱,۶۲۵,۲۹۵	۴,۱۷۶,۸۳۱,۰۳۹	(۶۰,۴۰۱,۳۴,۴۹۴)	(۹۱,۸۰۸,۶۱۷)	(۱۱۵,۹۳۰,۰۴۴,۲۰۷)	۱۲۰,۸۰۲,۶۹۷,۳۵۷	۳۴,۶۴۹,۸۷۱	بانک سینا
-	(۳,۳۸۹,۵۲۹,۸۵۰)	(۱۲۶,۹۰۹,۲۲۹)	(۱۹,۳۸۹,۹۲۳)	(۲۸,۵۲۵,۱۷۶,۲۵۸)	۲۵,۳۸۱,۸۴۵,۵۶۰	۹۹۳,۲۸۲	سپید ماکین
۱۹,۶۵۷,۷۲۴,۷۸۵	۴۵۰,۵۱۰,۱۴۴	(۳۳۶,۵۹۷,۴۵۰)	(۵۱,۱۶۲,۲۸۸)	(۶۲,۴۴۶,۲۰۹,۱۸۱)	۶۷,۳۱۹,۴۹۰,۸۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۹	سیم و کابل ابهر
-	(۱۰,۷۴۲,۳۷۷,۷۱۵)	(۱۳۶,۵۸۳,۲۸۳)	(۲۰,۷۶۰,۴۷۹)	(۲۸,۳۳۳,۵۵۰,۴۰۳)	۲۷,۳۱۶,۶۵۶,۴۵۰	۶۰۶,۸۹۲	کلر پارس
۱۵,۴۹۵,۸۱۸,۵۲۱	(۶,۹۲۵,۳۳۹,۸۵۰)	(۴۲۶,۸۵۷,۱۳۹)	(۶۴,۸۸۰,۳۹۱)	(۹۱,۸۰۵,۰۳۰,۵۷۷)	۸۵,۳۷۱,۴۲۸,۲۵۷	۷۰۰,۷۱,۷۳۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴۲,۷۹۵,۶۴۵,۰۸۸	۱۰,۴۹۸,۸۶۸,۵۱۲	(۳۷,۵۶۸,۷۲۶)	(۵,۷۱۰,۲۳۶)	(۶,۴۲۰,۵۹۸,۳۰۷)	۷,۵۱۳,۷۴۵,۷۸۱	۷۵۶,۳۶۵	سرمایه گذاری سیمان تامین
۳۲,۱۵۳,۹۵۱,۱۷۴	(۷۰,۳۲۱,۳۱۶۰۵)	(۳۰۳,۱۳۲,۱۶۶)	(۴۶,۰۷۵,۶۱۶)	(۶۷,۳۱۶,۵۵۳,۸۸۹)	۶۰,۶۲۶,۴۳۰,۰۶۶	۱۴,۱۰۸,۲۲۶	توسعه معادن و فلزات
-	(۱۸۵,۵۵۱,۹۸۳)	(۳۷,۸۳۱,۴۶۴)	(۵,۷۵۰,۲۰۵)	(۷,۷۰۸,۲۶۴,۰۸۳)	۷,۵۶۶,۲۹۳,۷۷۰	۹۴۷,۹۷۱	صنعت غذایی کورش
-	(۲۴,۰۹۳,۹۱۷)	(۱۳,۵۵۱,۵۰۸)	(۲۰,۵۹۷,۷۲۲)	(۲,۷۱۸,۷۸۴,۴۴۷)	۲,۷۱۰,۳۰۱,۷۶۰	۴۵۲,۳۰۰	البرزتارو
-	۹,۱۷۳,۹۴۶,۵۵۷	(۶۹,۱۱۸,۵۰۰)	(۱۰,۵۰۵,۹۴۸)	(۴,۵۷۰,۱۲۸,۹۹۵)	۱۳,۸۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۰۰۰	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
-	(۸۶۶,۰۰۳,۵۸۳,۴۶)	(۲۷,۱۷۰,۱۹۶)	(۵,۱۶۲,۲۳۰)	(۱۴,۰۶۱,۷۴۴,۴۰۷)	۵,۴۴۴,۰۳۸,۹۹۷	۷,۵۲۸,۴۲۵	ح. تامین سرمایه نوین
(۱,۵۴۵)	(۲,۳۰۹,۲۳۹,۱۴۱)	(۸۱,۴۹۰,۲۱۲)	(۱۵,۴۸۳,۱۸۶)	(۱۸,۵۱۰,۳۰۸,۲۳۲)	۱۶,۲۹۸,۰۴۲,۴۸۹	۸,۱۸۸,۷۰۰	ح. گروه مالی صبا تامین
-	(۳۴,۸۷۰,۳۷۳,۸۰۴)	(۱,۷۵۱,۷۵۵,۷۱۲)	(۲۶۶,۲۶۲,۴۰۷)	(۳۸۳,۲۰۳,۴۹۷,۶۵۱)	۳۵۰,۳۵۱,۱۴۱,۹۶۶	۱۸۸,۲۵۸,۵۸۹	بانک تجارت
-	۲۷۰,۸۱۴,۰۵۴	(۱۱,۳۸۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۹,۷۴۴)	(۱,۹۹۲,۰۷۶,۲۰۲)	۲,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	کریل ایران
۱۸۱,۱۷۷,۶۷۵	۳۰,۹۲۶,۶۱۷	(۴۵,۴۳۵,۸۹۴)	(۶,۹۰۶,۱۶۴)	(۹,۰۰۳,۹۱۰,۱۵۵)	۹۰,۸۷,۱۷۸,۸۳۰	۳۵۸,۴۴۱	پتروشیمی شیراز
-	(۱۰,۴۳۰,۲۴۶,۹۵۵)	(۴۰۸,۷۷۰,۷۵۵)	(۶۲,۱۳۱,۱۷۸)	(۹۱,۷۱۳,۴۹۶,۱۰۷)	۸۱,۷۵۴,۱۵۱,۰۸۵	۷۰,۷۲۲,۶۳۹	پلی اکریل ایران
۲۷,۹۴۰,۰۷۹,۲۹۷	(۴,۳۹۶,۸۸۷,۹۴۸)	(۱۶۱,۹۷۸,۰۱۰)	(۲۴,۶۲۰,۰۸۲)	(۳۶۶,۵۸۹,۱۲۵۰)	۳۲,۳۹۵,۶۰۱,۳۹۴	۷۵۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۷۶,۹۴۷,۷۸۶,۱۸۲	۱۰۰,۸۸۷,۴۵۸۷	(۸۵,۰۰۶,۵۱۸)	(۱۲,۹۲۰,۸۴۴)	(۱۵,۸۹۴,۵۰۱,۷۸۱)	۱۷,۰۰۱,۳۰۳,۷۳۰	۱,۳۴۸,۱۹۹	داروسازی کوثر
-	۱,۵۶۲,۶۳۰,۳۶۰	(۴۵,۳۱۳,۲۷۵)	(۶,۸۸۷,۵۵۳)	(۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۲)	۹۰,۶۲۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
-	(۱,۳۲۸,۵۹۲,۸۵۸)	(۵۷,۷۲۱,۱۴۵)	(۸,۷۷۳,۵۵۲)	(۱۲,۸۰۶,۳۲۷,۵۶۱)	۱۱,۵۴۴,۲۲۹,۴۰۰	۲۴۸,۲۲۷	تولید مواد اولیه داروپخش
-	-	-	-	(۴۸,۴۲۴,۷۴۴,۰۰۰)	۴۸,۴۲۴,۷۴۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ح. صبا فولاد خلیج فارس
۶,۵۳۳,۹۴۳,۲۷۴	(۸۳۸,۵۱۰,۴۰۰)	(۵۰,۹۸۰,۹۲۳)	(۷,۷۴۸,۹۶۹)	(۱۰,۹۷۵,۹۶۵,۲۶۵)	۱۰,۱۹۶,۱۸۴,۷۵۷	۳۱,۸۱۴,۵۰۸	گروه مالی صبا تامین
-	۱,۹۵۰,۷۶۶,۷۱۸	(۲۰۷,۴۵۸,۷۱۰)	(۳۱,۵۳۳,۴۱۷)	(۳۹,۳۰۱,۹۸۳,۳۵۵)	۴۱,۴۹۱,۷۴۲,۲۰۰	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
(۶۲۶,۶۴۴,۳۸۸)	۱۹,۷۸۴,۲۱۸,۳۷۴	(۹۲۰,۷۴۹,۸۴۲)	(۱۳۹,۹۵۲,۴۰۹)	(۱۶۳,۳۰۵,۰۴۸,۶۵۶)	۱۸۴,۱۴۹,۹۶۹,۲۸۱	۶۷,۲۷۳,۷۶۳	سایپا
-	۳,۴۱۲,۳۰۵,۶۶۱	(۷۳,۶۵۱,۸۱۲)	(۱۱,۱۹۴,۸۲۵)	(۱۱,۲۳۳,۲۰۹,۶۶۱)	۱۴,۷۳۰,۳۶۱,۹۵۹	۳,۸۹۷,۶۰۱	کشت و دام قیام اصفهان
-	۱۷,۴۴۲,۵۱۰,۸۵۳	(۲۶۱,۳۸۷,۸۵۶)	(۳۹,۷۱۵,۲۹۶)	(۳۴,۵۲۴,۰۵۷,۹۵۵)	۵۲,۲۵۷,۵۷۱,۶۰۰	۱,۶۵۱,۷۷۶	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۵,۵۸۰,۵۹۹,۳۱۳	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
۷,۳۹۲,۳۷۱,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	سر. الماس حکمت ایرانیان
۶۰۱,۹۶۵,۵۸۴,۱۱۸	۲۳,۹۴۰,۹۶۱,۳۶۳	(۱۴,۴۶۲,۴۷۰,۸۵۳)	(۲,۲۰۲,۳۸۷,۵۹۵)	(۲,۹۰۰,۴۴۹,۶۴۰,۹۴۷)	۲,۹۴۱,۰۵۵,۴۶۰,۷۵۸		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳							دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
نقل از صفحه قبل		۲,۹۴۱,۰۵۵,۴۶۰,۷۵۸	(۲,۹۰۰,۴۴۹,۶۴۰,۹۴۷)	(۲,۲۰۲,۳۸۷,۵۹۵)	(۱۴,۴۶۲,۴۷۰,۸۵۳)	۲۳,۹۴۰,۹۶۱,۳۶۳	۶۰۱,۹۶۵,۵۸۴,۱۱۸	
پنبه و دانه های روغنی خراسان -	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۲۳,۰۰۶,۷۹۹	
صنایع فروالیاژ ایران -	-	-	-	-	-	-	۵۱,۷۶۴,۸۵۴,۸۹۴	
پتروشیمی تندگوین -	-	-	-	-	-	-	۴۱,۰۷۲,۳۶۶,۳۴۰	
سرمایه گذاری مسکن جنوب -	-	-	-	-	-	-	۵,۷۶۷,۲۰۹,۶۷۴	
سیحان دارو -	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۰۰,۹۰۹,۰۶۱	
فراورده های نسوزآذر -	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۴,۲۹۶,۴۶۲	
صنعتی آما -	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۸,۱۰۶,۰۹۹	
سیمان بهبهان -	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۴,۱۷۲,۲۷۱	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز -	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۳۴,۸۹۶,۰۰۱	
پمپ سازی ایران -	-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۰,۷۲۵,۳۵۰	
سیمان تهران -	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۰۴,۹۱۱,۹۹۸	
ملی سربو روی ایران -	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۴,۱۱۵,۱۷۲	
صنعتی بهشهر -	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۹۹,۴۷۸,۵۲۸	
پتروشیمی ارومیه -	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۱,۹۶۶,۷۶۶	
بین المللی توسعه ساختمان -	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۶۵,۳۹۳,۸۶۹	
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد -	-	-	-	-	-	-	۷۰,۰۳۳,۹۱۷,۱۲۴	
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان -	-	-	-	-	-	-	۵,۹۱۸,۵۵۹,۲۷۳	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر -	-	-	-	-	-	-	۳۹,۰۴۸,۲۹۴,۷۶۰	
ج. کویر تابر -	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۱۰,۷۸۴,۵۱۱	
داروسازی دانا -	-	-	-	-	-	-	۳۰,۲۰۰,۶۲۸,۳۸۹	
ملی شیمی کشاورز -	-	-	-	-	-	-	۳۲,۳۶۳,۰۷۴,۸۸۰	
سیمان خوزستان -	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۸,۸۱۷,۰۶۶	
گروه صنایع کاغذ پارس -	-	-	-	-	-	-	۶۱۳,۲۹۲,۷۷۱	
حمل و نقل توکا -	-	-	-	-	-	-	۵۲۱,۶۸۲,۶۴۵	
فراورده های نسوز ایران -	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۶,۵۱۴,۴۰۶	
مجتمع صنایع لاستیک یزد -	-	-	-	-	-	-	۴۵۶,۵۲۹,۲۰۱	
صنایع مادیران -	-	-	-	-	-	-	۳۱۶,۰۲۲,۸۳۱	
توسعه معادن روی ایران -	-	-	-	-	-	-	۶,۶۳۶,۱۱۱,۵۴۷	
پارس سوپرج -	-	-	-	-	-	-	۶۰,۶۵۷,۵۱۸	
گروه سر. توسعه صنعتی ایران -	-	-	-	-	-	-	۷۶,۵۳۱,۰۳۰,۰۹۷	
شرکت بهمن لیزینگ -	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۱۶۳,۴۲۵,۰۷۴	
نوسازی و ساختمان تهران -	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۸۱,۷۹۴,۵۲۸	
بهار رز عالیس چناران -	-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۰۳,۶۸۶,۰۸۹	
جمع کل		۲,۹۴۱,۰۵۵,۴۶۰,۷۵۸	(۲,۹۰۰,۴۴۹,۶۴۰,۹۴۷)	(۲,۲۰۲,۳۸۷,۵۹۵)	(۱۴,۴۶۲,۴۷۰,۸۵۳)	۲۳,۹۴۰,۹۶۱,۳۶۳	۱,۲۵۱,۱۵۶,۸۱۵,۹۱۲	

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳							دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	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 دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			
سود (زیان) اعمال	ریال	سود (زیان) اعمال	ریال	مالیات	ریال
نام سهم	اختیار	سود (زیان) تسویه	کارمزد	ریال	ریال
اختیار شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۷,۳۰۰,۸۸۲,۶۳۸	۵۴۳,۸۶۱	۵۶,۴۲۰	۷,۳۰۰,۲۸۲,۳۵۷	-
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	۲۵,۱۰۸	-	۱۲۰,۹۷۴,۸۹۲	-
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	-
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	-	-	-	۷,۰۳۰,۴۴۸,۷۲۳	-
اختیار خودرو-۳۲۵۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	-	-	-	۱۶,۸۲۰,۹۳۲,۹۲۶	-
اختیار خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	-	-	۲۰,۲۲۰,۲۸۱,۱۰۰	-
اختیار خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	-	-	۲,۲۷۲,۷۴۰,۳۰۲	-
اختیار خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	-	-	۳,۱۸۹,۱۷۸,۵۷۵	-
اختیار خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	-	-	۱,۳۰۸,۶۵۴,۷۷۱	-
اختیار خساپا-۳۲۵۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	-	-	۹۴۱,۷۵۷,۴۵۳	-
اختیار دی-۶۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۱۷	-	-	-	۲,۵۳۱,۰۹۸,۹۹۹	-
اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	-	-	-	۹۱۱,۹۸۵,۹۱۱	-
اختیار خساپا-۳۲۵۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴	-	-	-	۳۸,۸۴۹,۶۶۸,۴۹۲	-
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	-	-	-	۲۵۲,۱۲۹,۴۶۲	-
اختیار خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴	-	-	-	(۷۹,۵۹۶,۱۲۳)	-
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	-	-	-	۳۸۱,۲۸۹,۷۵۹	-
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	-	-	-	۵۲۲,۱۹۷,۰۶۵	-
اختیار خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	-	-	-	۶۲,۶۹۷,۶۶۷,۵۸۹	-
اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۱۳	-	-	-	۱۹,۹۹۴,۸۵۴	-
اختیار خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۵/۱۱	-	-	-	۶,۴۷۹,۷۲۵,۱۸۱	-
اختیار خساپا-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴	-	-	-	۱۸,۶۱۲,۵۵۵,۱۶۱	-
جمع کل	۱۹,۰۸۸,۷۲۲,۹۶۴	۵۳,۸۹۰,۸۱۶	۷,۲۸۰,۰۰۰	۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۲۸	۱۸۲,۹۶۲,۷۱۰,۲۰۰

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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	۸,۶۲۳,۰۶۶	۹۶,۴۹۲,۱۰۸,۵۴۰	(۸۶,۵۷۴,۷۵۹,۹۷۵)	(۹۱,۶۶۷,۵۰۳)	(۴۸۲,۴۶۰,۵۴۳)	۹,۳۴۲,۲۲۰,۵۱۹	۴۹,۷۲۲,۱۹۸,۶۴۲
داروسازی جابراین حیان	۳,۰۴۱,۰۷۳	۳۴,۰۹۰,۴۲۸,۳۳۰	(۵۱,۰۲۷,۸۷۹,۰۳۲)	(۳۲,۳۸۵,۹۰۷)	(۱۷۰,۴۵۳,۱۴۲)	(۱۷,۱۴۰,۲۸۸,۷۵۱)	-
گروه دارویی سبحان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۶۲,۳۱۷,۵۰۰)	(۲۹,۸۷۷,۵۰۰)	(۱۵۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۹۹,۴۴۵,۰۰۰)	-
ح. سرمایه گذاری سیمان تامین	۷,۵۸۹,۱۲۰	۶۹,۰۶۰,۹۹۲,۰۰۰	(۵۴,۸۰۸,۶۲۴,۶۴۱)	(۶۵,۶۰۷,۹۴۲)	(۳۴۵,۳۰۴,۹۶۰)	۱۳,۸۴۱,۴۵۴,۴۵۷	-
صنعتی زر ماکارون	۱۲,۱۵۶,۵۰۰	۲۳,۷۰۵,۱۷۵,۰۰۰	(۳۱,۱۷۱,۲۳۶,۶۹۰)	(۲۲,۵۱۹,۹۱۶)	(۱۱۸,۵۲۵,۸۷۵)	(۷,۶۰۷,۱۰۷,۴۸۱)	-
تامین سرمایه نوین	۲۰,۴۴۴,۲۹۳	۲۴,۸۶۰,۲۶۰,۲۸۸	(۵۸,۵۰۸,۰۹۰,۷۸۲)	(۲۳,۶۱۷,۲۴۷)	(۱۲۴,۳۰۱,۳۰۱)	(۳۳,۷۹۶,۵۶۶,۰۴۲)	(۷,۶۹۲,۴۲۷,۹۵۶)
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	۹۶۸,۳۸۴	۱۶,۴۰۴,۴۲۴,۹۶۰	(۲۵,۵۵۷,۶۱۷,۱۵۹)	(۱۵,۵۸۴,۲۰۴)	(۸۲,۰۲۲,۱۲۵)	(۹,۲۵۰,۷۹۸,۵۲۸)	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱۵,۴۴۱,۷۰۰	۱۵۶,۴۲۴,۴۲۱,۰۰۰	(۱۹۳,۴۰۷,۷۵۵,۷۳۱)	(۱۴۸,۶۰۳,۲۰۰)	(۷۸۲,۱۲۲,۱۰۵)	(۳۷,۹۱۴,۰۶۰,۰۳۶)	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۷۴,۰۷۴,۲۱۴,۶۴۵
ایرکا پارت صنعت	۱۸,۲۵۲,۸۸۵	۵۲,۸۰۵,۵۹۶,۳۰۵	(۴۸,۷۰۲,۹۷۱,۹۶۹)	(۵۰,۱۶۵,۳۱۶)	(۲۶۴,۰۲۷,۹۸۲)	۳,۷۸۸,۴۳۱,۰۳۸	-
سیمرغ	۱,۷۶۷,۹۳۹	۵۱,۸۵۳,۶۵۰,۸۷۰	(۵۵,۲۳۲,۶۷۰,۷۸۲)	(۴۹,۲۶۰,۹۶۸)	(۲۵۹,۳۶۸,۲۵۴)	(۳,۶۸۷,۴۴۹,۱۳۴)	-
پتروشیمی امیرکبیر	۱۱۰,۰۰۰	۸,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۷۱,۲۸۶,۹۵۰)	(۷,۹۵۲,۴۵۰)	(۴۱,۸۵۵,۰۰۰)	۳۴۹,۹۰۵,۶۰۰	(۱,۹۴۵,۵۸۷,۴۵۹)
ایران ترانسفو	۳۹,۸۶۸,۷۹۸	۶۳,۷۵۰,۲۰۸,۰۰۲	(۷۴,۷۶۲,۴۴۳,۰۴۶)	(۶۰,۵۶۲,۶۹۸)	(۳۱۸,۷۵۱,۰۴۰)	(۱۱,۲۹۲,۵۴۸,۷۸۲)	۱۵,۲۹۲,۵۸۱,۶۹۳
گلنانش	-	-	-	-	-	-	۵,۰۹۷,۵۲۸,۸۰۰
داروسازی سینا	۳,۵۴۰,۵۴۸	۵۴,۰۶۴,۱۶۷,۹۶۰	(۵۳,۹۹۱,۳۱۰,۹۳۳)	(۵۱,۳۶۰,۹۶۰)	(۲۷۰,۳۲۰,۸۴۰)	(۲۴۸,۸۲۴,۷۷۳)	-
صنایع لاستیکی سهند	۸۰۷,۳۷۰	۴۶,۸۴۳,۶۰۷,۴۰۰	(۴۶,۸۵۲,۴۵۲,۲۰۲)	(۴۴,۵۰۱,۴۲۷)	(۲۳۴,۲۱۸,۰۳۷)	(۲۸۷,۵۶۴,۲۶۶)	۱۶,۶۸۴,۳۹۴,۲۷۷
سیمان صوفیان	۱,۳۶۹,۷۳۵	۴۱,۶۸۱,۰۳۶,۰۵۰	(۴۱,۳۹۶,۵۲۵,۱۰۷)	(۳۹,۵۹۶,۹۸۴)	(۲۰۸,۴۰۵,۱۸۰)	۳۶۵,۰۸۰,۷۷۹	-
گروه صنعتی بارز	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۴۱۶,۰۹۹,۱۵۳)	(۵۳,۷۵۸,۶۰۰)	(۲۸۲,۹۴۰,۰۰۰)	۱۴,۸۳۵,۲۰۲,۲۴۷	(۲۶,۳۲۶,۴۳۰,۹۸۰)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۴,۵۸۵,۷۱۶)	(۲,۴۶۰,۵۰۰)	(۱۲,۹۵۰,۰۰۰)	(۸۸۹,۸۹۶,۲۱۶)	-
کشت و صنعت جوبین	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۲۹۰,۱۱۰,۳۰۶)	(۲۳,۴۸۴,۰۰۰)	(۱۲۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۷۱۷,۱۹۴,۳۰۶)	۷,۱۹۵,۸۸۵,۳۵۸
گ.س.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	۱۰,۴۱۰,۵۳۰	۱۵,۴۸۰,۴۵۸,۱۱۰	(۲۰,۶۸۶,۸۲۶,۱۴۱)	(۱۴,۷۰۶,۴۳۵)	(۷۷,۴۰۲,۲۹۱)	(۵,۳۹۸,۴۷۶,۷۵۷)	۱۲,۱۸۰,۴۷۳,۰۴۰
پرتو بار فراپر خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۷,۱۶۲,۶۵۵)	(۴,۴۵۵,۵۰۰)	(۲۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۶۷۵,۰۶۸,۱۶۵)	-
صبا فولاد خلیج فارس	۸۲۲,۲۲۰	۲,۹۰۵,۷۲۵,۴۸۰	(۳,۸۱۸,۰۳۶,۳۷۱)	(۲,۷۶۰,۴۳۹)	(۱۴,۵۲۸,۶۲۷)	(۹۲۹,۵۹۹,۹۵۷)	-
نفت پارس	۳,۷۴۷,۸۰۱	۲۲,۲۶۱,۹۳۷,۹۴۰	(۲۸,۰۵۴,۴۴۴,۴۸۱)	(۲۱,۱۴۸,۸۴۱)	(۱۱۱,۳۰۹,۶۹۰)	(۵,۹۲۵,۱۶۵,۰۷۲)	۱۰,۳۶۴,۳۰۸,۱۳۲
کود شیمیایی اوره لردگان	۵۶۳۱,۴۳۸	۲۷,۵۲۷,۷۳۱,۸۲۰	(۴۵,۱۷۵,۳۰۲,۶۴۵)	(۲۶,۱۶۰,۸۴۵)	(۱۳۷,۶۸۸,۶۵۹)	(۱۷,۸۰۱,۱۲۰,۲۲۹)	۷,۵۹۰,۰۱۳,۴۱۷
تولیدی چدن سازان	۱۷,۸۸۱,۸۱۸	۳۶,۹۴۳,۸۳۵,۹۸۸	(۳۵,۲۴۹,۳۴۴,۸۴۴)	(۳۵,۰۹۶,۶۴۴)	(۱۸۴,۷۱۹,۱۸۰)	۱,۴۷۴,۶۷۵,۳۲۰	-
کویر تایر	۸,۹۷۲,۱۱۰	۴۶,۳۸۵,۸۰۸,۷۰۰	(۴۲,۳۲۱,۲۱۷,۴۰۲)	(۴۴,۰۶۶,۵۱۸)	(۲۳۱,۹۲۹,۰۴۴)	۳,۷۷۸,۵۹۵,۷۳۶	-
فولاد خوزستان	۲۲,۴۴۸,۴۰۵	۷۳,۳۳۸,۹۳۹,۱۳۵	(۷۵,۰۴۴,۷۹۶,۷۹۶)	(۶۹,۶۷۱,۹۹۲)	(۳۶۶,۶۹۴,۶۹۶)	(۲,۱۴۲,۲۲۴,۳۴۹)	۱۴,۷۳۴,۴۲۹,۱۳۷
بانک اقتصادنوین	۳۰,۹۸۱,۱۵۱	۸۸,۳۸۹,۲۳۳,۸۰۳	(۸۹,۷۷۲,۷۱۰,۳۶۵)	(۸۳,۹۶۹,۷۶۳)	(۴۴۱,۹۴۶,۱۱۹)	(۱,۹۰۹,۴۰۲,۴۴۴)	-
پارس دارو	۱۴۰,۶۲۸	۶,۶۸۶,۸۶۱,۴۰۰	(۸,۲۳۳,۷۰۵,۴۱۸)	(۶,۳۵۲,۵۱۸)	(۳۳,۳۳۴,۳۰۷)	(۱,۵۸۶,۶۳۰,۸۴۳)	۱۷,۲۹۸,۹۸۲,۰۶۶
بانک ملت	۲۶۰,۹۷۷,۷۵۱	۵۶,۹۱۹,۱۹۴,۹۳۱	(۵۸,۳۶۴,۱۶۱,۸۳۱)	(۵۴,۰۷۳,۲۳۵)	(۲۸۴,۵۹۵,۹۷۵)	(۱,۷۸۳,۶۳۶,۱۱۰)	-
بانک صادرات ایران	۴۶,۸۳۸,۴۲۷	۷۷,۹۳۹,۱۴۲,۵۲۸	(۹۴,۰۶۲,۸۶۰,۰۴۹)	(۷۴,۰۴۲,۱۸۵)	(۳۸۹,۶۹۵,۷۱۳)	(۱۶,۵۸۷,۴۵۵,۴۱۹)	-
ایران خودرو	۶۹,۱۰۳,۴۰۲	۱۹۲,۶۶۰,۲۸۴,۷۷۶	(۲۰۷,۰۳۸,۴۰۱,۵۸۴)	(۱۸۳,۰۲۷,۲۷۱)	(۹۶۳,۳۰۱,۴۲۴)	(۱۵,۵۲۴,۴۴۵,۵۰۳)	(۷۶,۷۴۶,۰۴۵,۵۱۲)
کشاورزی و دامپروری بینالود	۵,۲۴۹,۵۲۹	۱۸,۸۹۳,۰۵۴,۸۷۱	(۱۹,۱۴۵,۹۲۱,۷۹۹)	(۱۷,۹۴۸,۴۰۲)	(۹۴,۴۶۵,۲۷۴)	(۳۶۵,۲۸۰,۶۰۴)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۷,۱۶۸,۳۳۱	۱۷۵,۲۱۱,۰۴۰,۹۳۴	(۱۵۳,۲۶۱,۹۶۲,۳۶۴)	(۱۶۶,۴۵۰,۴۸۹)	(۸۷۶,۰۵۵,۳۰۵)	۳۰,۹۰۶,۵۷۲,۸۷۶	۷۲,۲۸۵,۰۹۶,۸۶۱
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۶,۷۹۳,۰۳۸,۳۴۱
ح. سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	۹,۰۷۴,۰۰۹,۰۱۶
سیم و کابل ابهر	-	-	-	-	-	-	۵۳,۴۶۵,۳۱۹
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	-	۳۰,۱۷,۴۹۹,۷۳۰
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۱,۷۰۱,۹۹۸,۳۱۷,۱۲۱	(۱,۸۴۸,۷۷۷,۵۰۹,۴۲۹)	(۱,۶۱۶,۸۹۸,۳۹۹)	(۸,۵۰۹,۹۹۱,۵۸۸)	(۱۵۶,۹۰۶۰,۸۲,۲۹۵)	۳۰۸,۷۴۷,۶۲۶,۳۸۷

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۸,۷۴۷,۶۲۶,۲۸۷	(۱۵۶,۹۰۶,۰۸۲,۳۹۵)	(۸,۵۰۹,۹۹۱,۵۸۸)	(۱,۶۱۶,۸۹۸,۳۹۹)	(۱,۸۳۸,۷۷۷,۵۰۹,۴۲۹)	۱,۷۰۱,۹۹۸,۳۱۷,۱۲۱		نقل از صفحه قبل
(۱۰,۸۳۶,۱۱۰,۵۹۹)	(۱۶,۱۵۷,۷۴۳,۷۹۳)	(۱۵۸,۸۰۵,۰۵۶)	(۳۰,۱۷۲,۹۶۱)	(۴۷,۷۲۹,۷۷۶,۸۷۶)	۳۱,۷۶۱,۰۱۱,۱۰۰	۴,۹۸۶,۰۳۰	سپید ماکیان
-	(۵۹۱,۵۷۲,۳۷۷)	(۲۶,۳۴۱,۵۹۲)	(۵۰,۰۴۹,۰۲۰)	(۵۸,۳۸۵,۵۴۴,۳۳۳)	۵,۳۶۸,۳۱۸,۳۵۰	۱۲۵,۳۸۷	کتر پارس
۲۵۰,۸۴۳,۵۰۰	(۸۶,۵۹۳,۰۴۷,۴۵۷)	(۱,۵۵۷,۷۲۰,۵۰۰)	(۲۹۵,۹۶۶,۸۹۵)	(۳۹۶,۲۸۳,۴۶۰,۰۶۲)	۳۱۱,۵۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۴۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴۵۰,۲۱۸,۳۳,۵۴۸	۳۸,۵۱۰,۶۵,۴۰۳	(۱,۳۶۴,۸۵۵,۵۷۳)	(۲۴۰,۳۲۲,۵۵۹)	(۲۱۳,۶۱۴,۸۷۰,۹۶۵)	۲۵۲,۹۷۱,۱۱۴,۵۰۰	۲۵۰,۴۶۶,۴۴۵	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۹,۱۸۳,۸۵۸,۷۰۸	(۲,۹۳۱,۴۴۲,۱۳۵)	(۳۷۳,۷۹۷,۵۵۸)	(۷۱۰,۲۱۰,۵۳۶)	(۷۷,۲۴۶,۳۵۵,۵۹۷)	۷۴,۷۵۹,۵۱۱,۵۵۶	۲۵,۳۲۹,۵۳۸	توسهمادان و فلزات
۵۵,۸۹۲,۹۳۸,۷۳۰	(۲۱,۳۶۱,۵۹۸,۶۸۷)	(۴۰۰,۲۹۳,۸۸۱)	(۷۶۰,۵۵۸,۳۲۷)	(۱۰۰,۲۴۴,۰۲۵,۱۶۹)	۸۰۰,۵۸۷,۷۷۶,۲۰۰	۸۴,۷۷۲,۳۲۶	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	(۳۰,۷۸۱,۶۴۴,۰۰۰)	(۳۳۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۳۹۶,۰۰۰)	(۹۶,۰۷۰,۸۴۸,۰۰۰)	۶۵,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاه جنوب کیش
۹۳,۴۴۳,۳۸۱	(۸,۱۵۷,۴۵۱,۸۰۲)	(۱۲۳,۱۸۷,۶۱۷)	(۲۳,۴۰۵,۶۴۷)	(۲۳,۶۴۸,۳۸۱,۹۳۸)	۲۴,۶۳۷,۵۲۳,۴۰۰	۵,۵۸۶,۲۴۰	البرز فلز
-	(۷,۲۸۲,۲۷۳,۰۴۵)	(۱۲۹,۸۰۷,۹۵۳)	(۲۴,۶۶۳,۵۱۱)	(۳۳۰,۸۹,۴۹۱,۹۴۰)	۲۵,۹۶۱,۵۹۰,۳۵۸	۶,۳۱۰,۵۴۷	سرمایه گذاری پارس توشه
۲۲۶,۱۱۱,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
-	(۴۱,۳۱۶,۳۵۱,۲۲۸)	(۱,۲۵۷,۲۱۴,۶۸۵)	(۲۳۸,۸۷۰,۷۹۰)	(۲۹۱,۲۴۲,۳۰۲,۷۱۳)	۲۵۱,۴۴۲,۹۳۶,۹۶۰	۱۷۱,۷۵۰,۶۴۰	بانک تجارت
-	۶۸۰,۶۵۰,۵۵۹۴	(۱۰,۴۸۲۰,۰۴۸)	(۱۹,۹۱۶,۱۸۹)	(۱۴۰,۳۳۱,۶۵۸,۴۹۹)	۲۰,۹۶۴,۴۰۹,۹۶۸۰	۲,۸۱۷,۷۹۷	کربن ایران
۸,۹۵۴,۰۱۸,۸۸۴	(۱۴,۴۶۱,۶۳۶,۹۷۴)	(۲۲۷,۴۷۰,۵۹۷)	(۴۳,۲۱۹,۴۱۳)	(۶۳,۶۸۵,۰۶۶,۰۴۰)	۴۵,۴۹۴,۱۱۹,۴۴۰	۴,۴۴۷,۱۲۸	پمپ سازی ایران
۱۹۷,۷۹۳,۸۶۲	(۱۴,۶۰۷,۶۰۰,۵۷۲)	(۲۵۹,۲۶۹,۹۴۶)	(۴۹,۲۶۱,۲۹۰)	(۶۶,۱۵۳,۰۵۸,۴۱۱)	۵۱,۸۵۳,۹۸۹,۱۱۰	۲,۶۳۳,۵۱۹	پتروشیمی شیراز
۴,۸۸۰,۳۰۴,۴۲۲	(۸۰۰,۸۴۷,۷۱۲,۸۸۸)	(۶۱۸,۴۳۷,۹۳۲)	(۱۱۷,۵۰۳,۲۰۷)	(۲۰۳,۳۶۳,۳۵۸,۱۰۹)	۱۲۳,۶۸۷,۵۸۶,۳۵۰	۱۵۶,۵۶۶,۵۶۵	پلی اکریل ایران
۷,۹۲۴,۱۰۳,۳۶۵۸	-	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر
-	(۱,۱۷۶,۴۲۱,۹۶۴)	(۳۱,۵۴۴,۷۵۰)	(۵,۹۹۳,۵۰۳)	(۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱)	۶,۳۰۸,۹۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
-	(۲۱۶,۰۹۵,۱۵۴)	(۲۶,۴۰۶,۳۵۰)	(۵۰,۱۷,۱۸۸)	(۵,۴۵۵,۹۲۱,۷۱۶)	۵,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۳۸,۱۲۱,۹۶۹,۳۸۳	(۱۶,۵۳۹,۵۵۷,۷۷۲)	(۳۸۲,۴۰۲,۳۹۴)	(۷۲,۶۵۶,۴۵۵)	(۹۲,۵۶۴,۹۷۷,۷۶۵)	۷۶,۴۸۰,۴۷۸,۸۴۲	۲۸,۴۴۱,۹۷۸	گروه مالی سبا تامین
(۲,۳۱۱,۴۲۳,۳۴۵)	(۵۸۶,۴۱۳,۹۵۷)	(۱۰,۲۶۰,۴۷۰,۳۰۰)	(۱۹۴,۹۴۸,۹۶۸)	(۲۰,۴۵۴,۸۵۷,۲۹۹)	۲۰,۵۰۲,۹۴۹,۹۴۰	۸۴,۲۷۴,۹۲۴	سایپا
۸۱۲,۷۶۱,۹۰۸	۱۱,۴۷۳,۹۸۷,۷۰۰	(۴۵۸,۳۴۵,۰۶۷)	(۸۷۰,۸۵,۵۶۳)	(۷۹,۶۴۹,۵۹۵,۰۵۷)	۹۱,۶۶۹,۰۱۳,۳۵۷	۲۷,۶۳۶,۱۲۱	کشت و دام قیام اسفهان
-	۴۹,۷۴۰,۹۴۶,۵۵۰	(۵۶۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰۷,۸۷۲,۵۰۰)	(۶۳,۱۲۳,۴۳۰,۹۵۰)	۱۱۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه خدمات تفریحی و بندری سینا
۴,۱۰۷,۴۴۵,۷۹۱	-	-	-	-	-	-	فولاد امیر کبیر کاشان
۱۰,۰۰۱,۹۷,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع کاغذ پارس
(۳۵۷,۵۲۵,۷۲۰)	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کوروش
۱۱۶,۳۳۵,۲۶۳	-	-	-	-	-	-	بانک دی
-	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ساختمان
-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
(۵,۷۷۹,۰۳۳,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	س.ص. بازنشستگی کارکنان بانکها
(۳,۵۲۷,۸۵۰,۶۷۱)	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه دارو پخش
۵۶۲,۱۱۸,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	سبحان دارو
۹۰,۵۸۰,۹۹,۶۳۶	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
(۴,۲۹۴,۶۴۹,۱۹۰)	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۵,۲۴۶,۹۴۰,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۴,۱۳۸,۷۲۸,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوین
۲۷,۶۸۲,۵۴۲,۷۰۹	-	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
۲۵۳,۶۸۰,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	صنایع فروالایز ایران
(۵,۳۰۱,۶۷۴,۶۷۹)	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزوهر
(۳۱,۵۰۱,۷۴۶,۲۷۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۷,۶۲۷,۹۱۹,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
۲۸,۷۷۴,۱۵۳,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۵۹,۸۸۷,۵۲۳,۷۲۵	(۳۹۵,۸۷۹,۴۵۱,۸۵۸)	(۱۷,۸۳۲,۹۱۳,۱۸۶)	(۳,۳۸۸,۲۵۳,۳۱۲)	(۳,۹۴۱,۲۴۰,۷۲۲,۶۲۳)	۳,۵۶۶,۵۸۲,۴۴۶,۲۶۴		جمع کل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق قرضه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سود سهام

دوره مالی ۸ ماهه و ۴ روزه
منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	مزید تزییل	جمع درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهم	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۲,۵۳۹,۹۴۸,۹۵۴	۲,۴۴۵,۵۵۵,۴۴۲	(۳۰,۶۰۲,۹۵۸)	۲,۵۱۵,۸۴۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۶۴,۸۹۶	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱۴۰۲	۱۴۰۲	گلش
-	۹,۴۹۱,۳۲۵,۵۴۰	-	۹,۴۹۱,۳۲۵,۵۴۰	۱۱۵	۸۴,۲۷۲,۳۹۶	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۱۴۰۲	۱۴۰۲	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	۲,۸۹۰,۶۳۳,۲۰۰	-	۲,۸۹۰,۶۳۳,۲۰۰	۶۵۰	۴,۴۴۷,۱۲۸	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲	پت ساری ایران
-	۱,۴۹۹,۹۸۸,۷۰۹	(۴۰,۵۴۷,۷۹۱)	۱,۵۳۰,۵۳۶,۵۰۰	۵۰۰	۳,۴۹۱,۰۷۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۱۴۰۲	۱۴۰۲	داروسازی جابرین جهان
-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۴۰۲	۱۴۰۲	کوبور تابر
-	۲,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۱۴۰۲	۱۴۰۲	کتک و صنعت جوبین
-	۶۶,۳۲۱,۹۵۴,۴۴۴	-	۶۶,۳۲۱,۹۵۴,۴۴۴	۱۸۸	۳,۵۲,۷۷۶,۳۴۸	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۴,۲۵۴,۲۴۴,۵۰۱	-	۴,۲۵۴,۲۴۴,۵۰۱	۹,۲۳۳	۴۶۸,۵۹۷	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۲	۱۴۰۲	پارس فولاد سیوزار
۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۲۵,۸۱۶,۶۴۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱	۱۴۰۱	گروه صنایع کالبدی پارس
-	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۴	۱۴۰۲	۱۴۰۲	سرمایه گذاری ملی ایران
-	۲,۲۸۷,۳۶۹,۹۸۳	(۳۸,۸۳۹,۸۸۳)	۲,۲۴۸,۵۳۰,۱۰۰	۶۷	۳,۹۶۸,۷۹۸	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	ایران ترانسکو
-	۷,۴۴۵,۱۷۷,۰۲۶	(۱,۲۰۸,۵۶۶,۴۰۸)	۸,۶۵۳,۷۴۳,۴۳۴	۳,۲۸۶	۲,۶۳۳,۵۱۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	پتروشیمی شیراز
-	۲,۴۱۱,۷۳۰,۲۰۵	(۴۳۸,۶۹۹,۷۹۵)	۲,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲	۱۴۰۲	گروه دارویی سینجا
۳,۰۱۶,۶۱۰,۳۹۸	۲,۶۶۶,۸۱۴,۵۹۳	(۴۴۲,۸۶۰,۳۳۷)	۳,۱۱۰,۶۶۴,۸۳۰	۸۳۰	۳,۴۷۸,۰۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲	۱۴۰۲	نفت پارس
-	۲,۶۷۷,۵۱۶,۰۰۰	-	۲,۶۷۷,۵۱۶,۰۰۰	۵,۶۰۰	۱,۳۶۹,۷۲۵	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	سینجا
۲,۲۵,۷۸۲,۰۰۲	۲,۴۹۸,۹۳۳,۵۰۳	(۳۷۴,۴۳۷,۴۷۷)	۲,۷۹۴,۳۷۷,۰۰۰	۵۰۰	۵,۵۵۶,۷۴۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	سینجا
-	۱,۸۳۲,۵۸۱,۴۴۶	(۳۰,۶۴۳,۱۵۶)	۱,۸۳۲,۵۸۱,۴۴۶	۸۲	۳,۶۰۹,۷۵۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲	بانک ملت
-	۹,۷۰۶,۶۸۱,۳۳۲	(۱,۶۷۸,۸۶۰,۹۰۸)	۱۱,۳۲۵,۵۴۲,۲۴۰	۶۶	۱۷۱,۷۵۰,۶۴۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	بانک تجارت
-	۶,۸۲۳,۳۵۰,۷۷۴	(۱۱۴,۰۱۷,۴۸۵)	۷,۹۳۷,۳۵۳,۲۵۹	۱۷	۴,۶۸۴,۴۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲	بانک صادرات ایران
-	۳,۶۲,۴۹۲,۶۲۵	(۵۸,۵۰۷,۳۷۵)	۳,۶۲,۴۹۲,۶۲۵	۲,۱۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	تولیدات پتروشیمی کالبدی
-	۱۱,۱۶۶,۲۱۷,۰۰۹	(۱,۸۷۳,۷۸۲,۹۹۱)	۱۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۲,۵۶۰,۷۰۵,۴۹۸	(۹۱,۲۰۳,۲۰۲)	۲,۶۵۱,۹۰۸,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۶۶۷,۹۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	سینجا
۱۰,۳۵۱,۸۰۷,۷۷۲	۴,۰۸۸,۸۵۵,۶۰۰	(۶۱۳,۳۸۸,۷۹۰)	۴,۰۷۰,۸۷۲,۴۰۰	۳۳۰	۳,۰۴۴,۴۳۳	۱۴۰۲/۰۲/۰۵	۱۴۰۲	۱۴۰۲	تامین سرمایه نوین
-	۲,۶۹۹,۷۸۵,۶۲۰	(۶۰,۰۰۵,۷۶۶)	۲,۶۹۹,۷۸۵,۶۲۰	۴,۳۰۰	۱۲۵,۴۸۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	کتر پارس
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۴,۹۸۶,۰۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	۱۴۰۲	۱۴۰۲	سینجا
-	۶۷۰,۶۶۷,۹۱۴	(۱۰,۲۰۴,۷۰,۸۶۶)	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	۱,۳۵۰	۵۷۲,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۴۰۲	۱۴۰۲	صبا فولاد علیج فارس
-	۱,۷۶۹,۵۵۲,۹۷۵	(۱۰,۵۴۶,۲۵۰)	۱,۷۶۹,۵۵۲,۹۷۵	۲,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	نیلنس و گلبرگ آرادینه
۲,۴۵۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۴۰۱	۱۴۰۱	تولیدی و صنعتی گومر فام
۸,۵۳۱,۰۱۸,۹۲۳	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۴۰۱	۱۴۰۱	تولیدی مواد اولیه دارویی
۱,۷۲۷,۱۹۲,۸۱۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۴۰۱	۱۴۰۱	صنعتی پتروشیمی
۱۷,۴۶۸,۶۲۲	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۵,۲۶۴,۴۵۱,۱۲۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۱۴۰۱	۱۴۰۱	صنایع لاستیکی سینجا
۹۵۲,۰۴۳,۷۶۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱۴۰۱	۱۴۰۱	سینجا دارو
۲,۵۴۹,۸۳۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱۴۰۱	۱۴۰۱	پتروشیمی تندگوینا
۱۲,۵۰۴,۷۸۳,۷۵۳	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	۱۴۰۱	۱۴۰۱	داروسازی دانا
۴,۷۰۸,۶۵۵,۱۲۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱۴۰۱	۱۴۰۱	کود شیمیایی اورو لردگان
۶۱,۳۵۲,۷۶۴,۹۲۴	۱۵,۴۹۸,۵۸۹,۷۳۳	(۲,۸۸۶,۶۶۸,۱۳۳)	۷۶,۲۸۰,۵۱۲,۸۶۶						

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سایر		
۱۷-۱	۲۲,۶۶۱,۸۸۹	-
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	-	۱,۱۰۹,۰۹۶,۴۴۵
جمع	۳,۴۵۸,۱۱۴,۷۳۷	۱,۱۹۴,۶۳۳,۰۰۴

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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۵۲,۲۲۰,۵۱۲,۵۵۴	۶۴,۸۱۷,۷۲۶,۱۲۹
کارمزد متولی	۸۹۴,۱۲۹,۷۳۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد بازارگردان	۳۵,۷۰۰,۵۹۲,۳۳۲	۲۲,۶۳۵,۳۰۱,۰۰۶
حق الزحمه حسابرس	۵۷۰,۲۷۹,۱۸۴	۴۳۳,۰۴۷,۱۸۶
جمع	۸۹,۳۸۵,۵۱۳,۸۰۳	۸۹,۰۸۶,۰۷۴,۳۲۱

۱۹- سایر هزینه ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۷۰,۱۳۶,۲۸۸	۴۹,۵۰۷,۹۶۸
هزینه تصفیه	-	۸۲۲,۳۳۵,۱۴۵
هزینه مجامع	۲۷,۷۵۶,۸۴۴	-
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۶۴,۳۹۱,۰۳۸	۱۲۷,۳۹۱,۲۴۱
سایر هزینه ها*	۲۶,۱۴۵	۲۰,۶۱۹
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۱,۷۳۷,۱۸۶	۱۳,۶۳۶,۳۲۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۲۲۲,۲۹۵,۹۸۶	۱,۳۵۳,۷۰۳,۲۲۷
هزینه تسهیلات	۶۳,۳۱۷,۱۷۳	۱,۸۲۷,۱۴۸,۴۱۱
هزینه کارمزد بانکی	۴۹,۸۴۱,۵۰۰	۳۴,۱۴۹,۱۱۰
جمع	۳,۶۲۹,۵۰۲,۱۶۰	۴,۲۲۷,۸۹۲,۰۴۱

*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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی ۸ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۶۱,۹۴۳,۷۸۶,۶۸۱	۱,۰۶۴,۱۷۶,۵۶۸,۳۹۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۳۵۴,۱۴۶,۳۳۵,۶۹۶)	(۱,۰۳۱,۸۶۹,۶۰۳,۶۲۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۹۹۲,۲۰۲,۵۴۹,۰۱۵)	۳۲,۳۰۶,۹۶۴,۷۶۸	

۲۱- 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.

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	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱.۰۹	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰.۶۵
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۷
			عادی	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۶۴	-	۰.۰۰
بازارگردان و اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	عادی	۹,۴۴۴,۸۶۸	۳.۸۱	-	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	یگانه اقبال نیا	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۳,۲۶۰	۰.۰۱	-	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	مطهره مشهدی عزیزی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۰	-	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	محمد مسعود صدرالدین کرمی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	امید عطار درآباد	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰.۰۰	۳۱,۰۰۰	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	ماید پوربهرامی	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۰	۳۰,۰۰۰	۰.۰۱
گروه مدیران سرمایه گذاری	زهره نوروزنژاد	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۰	۳۱,۰۰۰	۰.۰۱
				۸۸,۴۷۸,۱۵۸	۳۵.۶۷	۳,۰۹۲,۰۰۰	۰.۷۴

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		
سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر	کارمزد ارکان	۵۲,۲۲۰,۵۱۲,۵۵۴	طی دوره مالی	۱۹۰,۱۴,۹۳۵,۳۳۵
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۸۹۴,۱۲۹,۷۳۳	طی دوره مالی	۳۶۴,۴۸۵,۹۳۵
مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت واتیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۷۰,۲۷۹,۱۸۴	طی دوره مالی	۵۷۰,۲۷۹,۱۸۴
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۵,۷۰۰,۵۹۲,۳۳۲	طی دوره مالی	۱۲,۹۶۹,۰۰۸,۰۶۱۶
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۷,۰۰۳,۷۶۴,۶۶۴,۷۵۹	طی دوره مالی	۰
جمع			۷۰,۹۳,۱۵۰,۱۷۸,۵۶۲		۳۲,۹۱۸,۷۸۱,۰۷۰

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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