



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

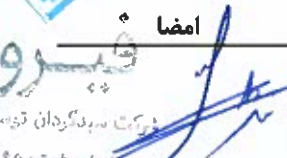
با احترام

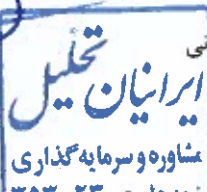
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، تلفن: ۰۲۱-۷۹۷۰۰۹۱۰



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها :
۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹	۳,۴۳۰,۹۶۰,۸۹۵,۸۲۷	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶	۱۴۶,۶۰۶,۴۱۱,۷۲۶	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۲۴,۱۵۱,۵۰۰,۳۴۵	۱۸۷,۶۵۷,۲۱۶,۶۰۸	۷ حساب های دریافتنی
۱,۳۴۲,۷۵۹,۳۵۱	۳,۱۳۱,۵۴۳,۶۶۳	۸ سایر دارایی‌ها
۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	-	۹ جاری کارگزاران
۶,۸۳۸,۰۲۰,۳۶۷,۱۴۶	۳,۷۶۸,۳۵۶,۰۶۷,۸۲۴	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها :
	۷,۰۲۱,۷۹۲,۴۶۸	۹ جاری کارگزاران
۸۲,۶۷۳,۰۱۳,۴۵۰	۳۱,۹۲۲,۹۹۴,۷۰۸	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳	۷,۲۶۵,۸۸۲,۶۵۶	۱۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۹۲,۲۳۹,۱۰۳,۶۲۳	۴۶,۲۱۰,۶۶۹,۸۳۲	جمع بدهی‌ها
۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳	۳,۷۲۲,۱۴۵,۳۹۷,۹۹۲	۱۲ خالص دارایی‌ها
۱۵,۹۰۸	۱۶,۰۸۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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



شرکت «بذگردان توسعه فیروزه»
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵





صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۳	۳۱,۳۲۲,۵۶۶,۹۵۱	۱,۶۲۴,۸۷۸,۹۳۸,۵۴۵
۱۴	(۱۹۴,۱۰۲,۳۳۲,۸۷۱)	۱۳۹,۹۳۱,۷۱۰,۷۹۸
۱۵	۲۸۶,۱۳۸,۴۰۴,۴۳۰	۲۳۷,۵۸۸,۱۵۸,۸۲۱
۱۶	۹,۸۰۰,۱۹۴,۷۸۶	۵۱,۵۹۵,۵۸۵,۳۸۴
۱۷	۳,۴۳۵,۴۵۵,۰۸۹	۱,۱۱۴,۳۲۷,۸۹۲
	۱۳۶,۵۹۴,۲۸۸,۳۸۵	۲,۰۵۵,۱۰۸,۶۲۱,۴۴۰
۱۸	(۱۱۴,۲۵۶,۳۲۱,۴۲۸)	(۱۳۲,۳۶۸,۷۵۰,۳۴۰)
۱۹	(۵,۳۶۱,۳۲۱,۳۰۰)	(۳,۵۸۳,۱۹۵,۹۵۸)
۲۰	(۶۳,۳۱۷,۱۷۳)	(۲,۰۱۱,۵۷۴,۷۶۷)
	(۱۱۹,۶۸۰,۸۵۹,۹۰۱)	(۱۳۷,۹۶۳,۵۲۱,۰۶۵)
	۱۶,۹۱۳,۴۲۸,۴۸۴	۱,۹۱۷,۱۴۵,۱۰۰,۳۷۵
	۰.۳۸٪	۳۸.۳۱٪
	۰.۷۰٪	۲۹.۴۳٪

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

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

هزینه های مالی

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	۶۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳
	۸۵,۶۷۲,۱۵۷	۸۵۶,۷۲۱,۵۷۰,۰۰۰
	(۲۷۲,۰۸۱,۹۹۹)	(۲,۷۲۰,۸۱۹,۹۹۰,۰۰۰)
	-	۱۶,۹۱۳,۴۲۸,۴۸۴
۲۱	-	(۱,۰۷۶,۴۵۰,۸۷۴,۰۱۵)
	۲۳۱,۳۴۷,۳۹۸	۳,۷۲۲,۱۴۵,۳۹۷,۹۹۲
	۲۳۱,۳۴۷,۳۹۸	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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



شرکت پندگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

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

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 مژه، 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.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 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 سبدگردان توسعه فیروزه	۲,۷۰۰,۰۰۰	۹۰
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱۰
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: سبدگردان 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 مژه، 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 ۴

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 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 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید 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 تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت: حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام علاوه 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 تأثیر 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 ۱۶۰۰ میلیون و حداکثر ۱.۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۲۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. که تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، حساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			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	۱۲.۶۳	۴۶۷,۱۵۶,۵۵۶,۵۷۲	۴۶۴,۳۸۱,۶۹۷,۶۹۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱.۹۷	۸۱۸,۸۰۶,۳۵۵,۶۷۰	۹۷۰,۳۰۰,۱۰۸,۳۱۸	۱۱.۰۲	۴۰۷,۵۲۸,۱۹۳,۳۷۳	۵۰۹,۸۴۲,۳۸۴,۴۹۴	خودرو و ساخت قطعات
۱۱.۴۸	۷۸۴,۶۷۱,۰۰۲,۸۹۴	۸۳۹,۲۳۸,۹۶۸,۴۵۴	۷.۳۰	۲۶۹,۹۰۶,۸۸۵,۶۲۵	۳۳۰,۳۵۳,۹۳۳,۵۰۵	محصولات شیمیایی
۷.۱۶	۴۸۹,۳۸۴,۳۵۴,۴۱۵	۴۵۰,۹۱۶,۳۵۹,۳۵۲	۷.۶۵	۲۸۲,۹۷۳,۴۷۳,۰۲۵	۳۱۱,۱۴۶,۷۶۹,۳۵۵	فلزات اساسی
۷.۱۴	۴۸۸,۰۹۷,۶۶۱,۷۴۴	۴۶۵,۵۶۸,۶۴۰,۱۶۶	۹.۳۷	۳۴۶,۶۵۷,۶۸۶,۰۶۰	۳۷۹,۱۵۷,۶۱۰,۶۳۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۸۹	۴۰۲,۸۶۳,۳۸۵,۵۱۹	۳۲۱,۵۴۶,۶۷۲,۳۶۰	۴.۵۵	۱۶۸,۳۷۰,۹۳۶,۲۵۸	۱۳۵,۰۸۸,۶۷۴,۴۵۳	سرمایه گذاریها
۴.۰۰	۲۷۳,۶۵۶,۸۸۸,۸۸۳	۲۶۶,۷۹۷,۹۷۹,۳۳۶	۸.۶۵	۳۲۰,۰۶۸,۹۰۱,۰۰۵	۲۷۸,۲۹۴,۴۹۸,۷۹۸	سیمان، آهک و گچ
۳.۹۶	۲۷۰,۶۳۳,۹۴۹,۳۷۳	۲۳۰,۵۸۵,۳۲۳,۷۲۵	۴.۰۹	۱۵۱,۲۰۶,۴۴۲,۱۷۰	۱۸۲,۶۸۷,۰۷۳,۷۰۷	مواد و محصولات دارویی
۳.۴۸	۲۳۸,۱۳۳,۴۴۸,۰۰۳	۲۵۱,۴۹۲,۴۰۹,۱۲۶	۴.۳۵	۱۶۰,۸۷۷,۰۵۲,۰۰۰	۱۸۵,۱۸۷,۳۳۹,۰۱۷	خدمات فنی و مهندسی
۳.۳۲	۲۲۷,۱۴۰,۸۵۲,۱۲۲	۲۲۴,۸۰۳,۶۴۵,۴۱۴	۶.۳۷	۲۳۵,۶۴۷,۲۷۵,۵۲۳	۲۴۴,۱۹۰,۱۰۳,۲۵۲	زراعت و خدمات وابسته
۲.۲۳	۱۵۲,۵۳۲,۰۶۸,۶۷۲	۱۳۵,۰۵۴,۲۰۲,۷۷۰	۴.۵۰	۱۶۶,۴۳۰,۵۱۸,۷۸۹	۱۱۷,۰۳۶,۵۷۹,۰۹۳	لاستیک و پلاستیک
۲.۱۱	۱۴۴,۵۶۲,۸۸۹,۴۸۶	۱۵۵,۵۲۱,۸۸۵,۹۲۶	۱.۸۷	۶۹,۱۷۱,۳۷۳,۰۹۹	۸۳,۱۰۲,۳۱۱,۳۴۲	استخراج کانه های فلزی
۱.۴۲	۹۶,۸۹۳,۱۲۱,۱۵۳	۷۹,۴۹۵,۲۲۳,۵۲۹	۱.۴۸	۵۴,۸۲۱,۸۵۷,۵۰۰	۴۳,۴۹۲,۰۷۵,۹۷۵	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱.۴۰	۹۶,۰۶۸,۸۱۷,۱۰۴	۸۷,۶۵۷,۷۹۹,۵۳۶	۳.۵۱	۱۳۰,۰۰۱,۸۵۹,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۲۸۸,۹۵۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰	-	-	۰.۹۶	۳۵,۵۶۸,۶۱۷,۷۸۶	۳۵,۳۴۹,۳۴۴,۸۴۳	ساخت محصولات فلزی
۱.۱۰	۷۵,۴۶۶,۰۶۱,۲۵۸	۸۵,۹۲۷,۴۳۵,۰۵۱	۰.۶۸	۲۵,۰۰۱,۸۵۲,۷۱۵	۶۱,۱۱۵,۴۵۵,۳۲۷	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۹۵	۶۵,۱۴۵,۶۵۸,۴۰۸	۶۴,۰۶۶,۱۸۱,۶۵۵	۰.۰۰	-	-	هتل و رستوران
۰.۹۲	۶۲,۶۸۵,۰۶۶,۴۰۳	۵۳,۴۰۲,۳۵۴,۰۹۷	۲.۲۴	۸۲,۶۹۳,۴۸۹,۴۹۰	۸۶,۴۹۱,۸۴۶,۰۳۷	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۶۹	۴۷,۱۶۴,۵۵۹,۸۲۴	۴۷,۳۵۲,۷۳۷,۱۳۰	۰.۸۰	۲۹,۴۵۹,۲۱۱,۰۲۱	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	۰.۶۷	۲۴,۸۴۹,۰۹۵,۵۶۶	۲۳,۸۸۷,۸۹۱,۸۵۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۲۹	۲۰,۰۲۹,۸۰۳,۴۳۳	۱۵,۱۷۷,۳۹۹,۱۹۹	۰.۰۷	۲,۵۶۹,۶۱۹,۲۵۰	۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۹۱.۶۵	۶,۳۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹	۶,۱۲۷,۳۵۵,۱۹۵,۰۰۱	۹۲.۷۶	۳,۴۳۰,۹۶۰,۸۹۵,۸۲۷	۳,۵۶۱,۰۳۳,۵۸۸,۹۵۳	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها
سپرده ۱۰۰۳-۱۰-۱۵۷۳۸۹۱۰-۸۱۰-۷۴۸۷۴-۷۰۷۰۷۴۸۷۴ خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	نفاذ	۵	۸,۴۶۹,۰۹۲	۰.۰۰	۱۱۷,۲۲۵,۶۹۵,۰۳۱	۱.۷۱
سپرده ۲۶۶-۸۱۰۰-۱۵۷۳۸۹۱۰-۸۱۰-۷۴۸۷۴ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	نفاذ	۵	-	۰.۰۰	۲۷۷,۳۴۱,۹۲۵	۰.۰۰
سپرده ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱۰-۸۱۰-۷۴۸۷۴ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲۳.۵	-	۰.۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
سپرده ۸۴۹-۸۱۰-۳۹۹۹۵۹۰-۸۱۰-۷۴۸۷۴ بانک سامان	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	نفاذ	۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۰.۰۰
سپرده ۱۳۲-۹۹۶-۷۱۴۹۰۷۸۱-۷۱۴۹۰۷۸۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	نفاذ	۵	۱۴۶,۵۹۶,۹۴۲,۶۳۴	۳.۹۶	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰
				۱۴۶,۶۰۶,۴۱۱,۷۲۶	۳.۹۶	۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶	۱.۸۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			مبلغ تجزیل	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	۶۹,۶۴۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سود سهام دریافتنی	۱۲۹,۷۴۷,۴۸۶,۵۹۶	۲۵	(۱۱,۷۳۳,۰۶۹,۹۸۸)	۱۱۸,۰۱۴,۴۱۶,۶۰۸	۱۲۴,۱۴۷,۷۱۰,۵۳۲	۱۲۴,۱۵۱,۵۰۰,۳۴۵
	۱۹۹,۳۹۰,۲۸۶,۵۹۶		(۱۱,۷۳۳,۰۶۹,۹۸۸)	۱۸۷,۶۵۷,۲۱۶,۶۰۸		

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 فولاد مبارکه، فولاد کاوه جنوب کیش، کشت و دام قیام اصفهان، گروه صنعتی بارز، تولید مواد اولیه داروپخش، توسعه معادن و

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.

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک پایان دوره	مانده در پایان دوره
مخارج تاسیس	۳۹۷,۶۱۱,۶۱۰	-	(۹۴,۱۱۶,۷۱۰)	۳۰۳,۴۹۴,۹۰۰
مخارج عضویت در کانون ها	۶۵,۲۱۷,۵۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۵,۶۳۰,۶۹۰)	۴۹,۵۸۶,۸۲۸
مخارج برگزاری مجامع	-	۴۲,۷۶۵,۰۰۰	(۴۲,۷۶۵,۰۰۰)	-
ابونمان نرم افزار صندوق	۸۴۹,۴۱۸,۷۶۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۴۴,۵۰۰,۶۵۷)	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۳۰,۵۱۱,۴۵۸	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۶۹,۷۳۴,۷۵۴)	۷۳,۵۴۳,۸۲۷
	۱,۳۴۲,۷۵۹,۳۵۱	۵۸۵,۵۲۲,۱۲۳	(۴,۰۶۶,۷۴۷,۸۱۱)	۳,۱۳۱,۵۳۳,۶۶۳

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۱,۸۲۵,۶۷۴,۶۹۵	۳,۷۰۱,۲۱۵,۴۹۶,۶۱۴	(۴,۰۳۰,۰۷۲,۹۶۳,۷۷۷)	(۷,۰۲۱,۷۹۲,۴۶۸)
۳۲۱,۸۲۵,۶۷۴,۶۹۵	۳,۷۰۱,۲۱۵,۴۹۶,۶۱۴	(۴,۰۳۰,۰۷۲,۹۶۳,۷۷۷)	(۷,۰۲۱,۷۹۲,۴۶۸)

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

مدیر صندوق سیدگردان توسعه فیروزه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸,۰۸۵,۶۲۷,۵۰۶	۶۳,۶۸۲,۸۱۸,۵۵۸	
۴۷۷,۳۵۸,۱۵۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶۹۵,۷۷۰,۹۴۸	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	
۱۲,۶۶۴,۲۳۸,۰۹۹	۱۸,۴۸۸,۶۹۴,۸۹۱	
۳۱,۹۲۲,۹۹۴,۷۰۸	۸۲,۶۷۴,۰۱۳,۴۵۰	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۱۰۲,۴۵۹,۰۱۶	۱,۷۱۲,۶۳۹,۱۱۷	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۵۰,۰۰۸,۰۷۸	-	
-	۱۰۱,۸۳۵,۹۰۰,۰۰۰	
-	۴,۷۰۲,۷۰۱,۷۴۳	
۱,۷۱۳,۴۱۵,۵۶۲	۱۱۴,۸۴۹,۳۱۳	
۷,۲۶۵,۸۸۲,۶۵۶	۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳	

جمع

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد	ریال
۲۲۸,۳۴۷,۳۹۸	۳,۶۷۱,۷۷۲,۴۹۷,۹۹۲	۴۱۴,۷۵۷,۲۴۰	۶,۶۱۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳
۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۱,۳۴۷,۳۹۸	۳,۷۲۲,۱۴۵,۴۹۷,۹۹۲	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	
۱۳-۱	۱۲,۷۲۶,۳۱۴,۲۲۳	۱,۴۲۴,۱۷۵,۷۱۵,۳۷۷
۱۳-۲	-	(۱۰۲,۹۲۷,۶۱۸)
۱۳-۳	۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۲۸	۱۹۰,۸۰۶,۱۵۰,۷۸۶
	۳۱,۳۲۲,۵۶۶,۹۵۱	۱,۶۲۴,۸۷۸,۹۳۸,۵۴۵

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 شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
پدیده شیمی قرن	۹,۲۶۷,۷۸۲	۱۰۸,۹۵۲,۱۳۰,۳۶۱	(۹۳,۰۴۷,۶۴۷,۰۲۰)
داروسازی جابر ابن حیان	۲۸,۱۳۱	۵۱۱,۹۸۴,۲۰۰	(۲۷۲,۰۲۵,۹۱۵)
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۵,۸۶۱,۳۴۱	۸۹,۵۷۹,۰۱۴,۳۱۰	(۸۷,۸۲۲,۰۰۰,۷۳۷)
دارویی رازک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۵۱,۱۸۳,۴۵۰	(۴۱,۵۱۱,۵۲۸,۰۰۰)
صنعتی زر ماکارون	۳,۲۳۱,۰۹۸	۸,۳۱۵,۷۱۹,۱۶۲	(۸,۲۸۵,۰۵۹,۰۵۲)
تامین سرمایه نوین	۲۵۰,۲,۳۵۵	۴,۲۴۳,۳۷۹,۱۵۱	(۷,۱۶۱,۴۱۴,۵۸۳)
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	۲,۴۶۸,۳۸۴	۵۹,۳۰۴,۴۲۴,۹۶۰	(۶۵,۱۴۵,۶۵۸,۴۰۸)
گروه مینا (سهامی عام)	۵۰,۱۲۶,۰۵	۶۰,۱۵۴,۷۸۲,۶۴۰	(۶۲,۷۸۳,۰۲۸,۰۲۳)
نفریسی و نساجی خسروی خراسان	۴۲۸,۰۰۰	۱۸,۱۸۹,۲۵۳,۶۵۱	(۱۴,۹۴۸,۳۲۵,۱۹۱)
س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	۴۶,۸۳۴,۲۲۰	۹۳,۵۹۶,۲۷۷,۸۷۱	(۹۲,۰۴۶,۱۰۸,۲۵۱)
سیمرغ	۴۸۲,۰۶۱	۱۵,۴۳۴,۳۴۳,۰۴۰	(۱۵,۰۶۴,۱۷۰,۰۰۹)
ایران ترانسکو	۲۲,۹۵۷,۶۳۵	۴۷,۱۴۴,۷۳۸,۲۰۶	(۵۰,۰۷۸,۸۳۶,۷۹۰)
بیمه آسیا	۱۰,۰۷۹,۸۸۷	۲۱,۳۹۹,۵۳۷,۱۳۷	(۲۰,۰۲۹,۸۰۳,۴۳۳)
گلناتش	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۳,۰۸۵,۹۳۴,۴۸۰	(۱۳,۷۳۵,۲۷۱,۵۷۵)
بانک دی	۱۷۷,۷۰۵	۱۹۱,۳۸۸,۳۸۵	(۱۳۶,۵۴۷,۵۳۳)
داروسازی سینا	۲۰۱,۷۱۱	۳,۳۳۳,۳۹۴,۲۶۰	(۳,۰۷۳,۴۷۲,۷۴۱)
سیمان صوفیان	۱۳۰,۳۶۵	۴,۶۷۴,۳۴۴,۰۰۰	(۳,۹۳۶,۰۹۶,۲۹۴)
داروسازی فارابی	۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۱۲,۱۰۱,۰۵۰	(۱۹,۳۲۴,۳۳۲,۰۰۰)
صنایع لاستیکی سهند	۶۶۸,۹۱۳	۴۴,۹۱۵,۷۴۱,۳۷۰	(۳۷,۸۱۷,۲۱۴,۵۵۸)
گروه صنعتی بارز	۱,۳۰۷,۳۰۲	۴۱,۷۶۰,۱۸۳,۹۰۰	(۳۸,۶۷۳,۸۲۰,۹۸۷)
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۳۲,۱۵۱,۸۸۵	۵۵,۰۸۵,۹۳۲,۶۵۷	(۶۳,۸۸۹,۲۰۱,۹۸۷)
فراوری زغال سنگ پروده طیس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۶۶,۲۵۵,۸۳۰	(۳۶,۸۵۹,۳۴۴,۰۰۰)
پرتو بار فراپر خلیج فارس	۳۶۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۵۲,۲۱۴,۴۱۸	(۱۹,۲۱۴,۷۸۵,۶۰۰)
پتروشیمی زاگرس	۲۶۱,۳۳۱	۳۳,۶۳۶,۵۷۲,۲۰۰	(۳۵,۶۰۴,۷۷۰,۹۲۰)
صبا فولاد خلیج فارس	۲۴,۸۳۷,۷۷۶	۱۲۵,۵۳۴,۸۵۳,۸۳۰	(۱۱۵,۰۲۶,۰۹۴,۰۰۰)
نفت پارس	۳۴۱,۰۴۳	۲,۸۸۷,۶۵۴,۰۷۱	(۲,۹۳۵,۸۵۸,۳۱۹)
کود شیمیایی اوره لردگان	۱۵,۱۰۲,۵۴۴	۱۰۱,۵۵۰,۲۵۵,۲۵۳	(۱۲۱,۱۵۲,۳۵۸,۷۷۶)
تولیدی چدن سازان	۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۵,۵۷۷,۱۸۷	(۱۴,۹۲۷,۶۵۸,۴۷۷)
کوبیر تایر	۱,۹۷۲,۱۱۰	۱۲,۹۱۸,۵۱۹,۷۸۰	(۱۱,۶۴۱,۷۰۴,۸۱۷)
فولاد خوزستان	۲۵,۸۹۹,۹۶۶	۸۵,۷۳۵,۳۸۵,۸۱۰	(۸۶,۵۸۳,۳۳۱,۳۲۸)
بانک اقتصادنوین	۱۴,۳۸۸,۹۳۲	۷۰,۶۱۹,۲۶۳,۴۵۸	(۶۴,۶۲۱,۳۲۴,۹۸۲)
پارس دارو	۲۵۹,۳۷۲	۲۴,۸۵۶,۵۱۴,۶۳۰	(۲۱,۰۴۱,۰۶۷,۰۸۳)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۶۲۵,۰۰۰	۵,۱۹۶,۸۷۵,۰۰۰	(۵,۴۶۵,۹۲۱,۷۱۶)
بانک دی	۱۷۷,۷۰۵	۱۳۶,۵۴۷,۵۲۷	(۲۰۴,۲۰۴,۶۸۹)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۶۴۲,۸۱۰	(۳,۴۶۴,۴۸۵,۷۱۶)
نورایستا پلاستیک	۱۲۵,۰۰۰	۳,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۲۵۱,۶۱۵,۴۹۹)
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰)
بانک ملت	۸۶,۹۳۴,۸۱۷	۳۲۱,۲۵۷,۵۱۹,۴۲۸	(۳۲۰,۴۸۹,۴۸۷,۷۴۴)
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۸۶,۹۳۴,۸۱۷	۱,۶۱۳,۱۶۱,۱۲۹,۴۵۳	(۱,۶۰۱,۸۴۲,۱۲۱,۰۰۲)
	۲۷۸,۵۱۳,۹۸۸,۸۲۶	۲,۰۲۸,۰۰۸,۱۳۳	(۸,۰۶۵,۱۲۲,۹۰۳)

صندوق سرمایه گذاری دریای آسی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۶۱۳,۱۶۱,۱۲۹,۴۵۳	(۱,۶۰۱,۸۴۲,۱۲۱,۰۰۳)	(۱,۲۲۵,۸۷۷,۴۱۵)	(۸,۰۶۵,۱۲۳,۹۰۳)	۲,۰۲۸,۰۰۸,۱۲۳	۳۷۸,۵۱۳,۹۸۸,۸۲۶
پارس فتر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۱,۲۱۰,۲۱۰	(۱۷,۳۳۲,۳۶۳,۹۶۰)	(۱۵۸۰۰,۹۱۷)	(۱۰۳,۹۵۶,۰۵۱)	۳,۴۳۹,۰۸۹,۲۸۲	-
بنک صادرات ایران	۱۸,۱۲۲,۷۷۱	۲۲,۷۲۰,۶۴۹,۰۶۸	(۳۶,۳۳۵,۰۶۰,۳۵۹)	(۳۴,۸۷۴,۷۵۶)	(۱۶۳,۶۵۳,۲۴۸)	(۳,۸۱۲,۹۳۹,۲۹۵)	-
ایران خودرو	۲۱,۷۶۳,۸۵۴	۶۱,۵۶۷,۰۷۴,۸۳۰	(۶۵,۲۰۲,۹۶۲,۱۷۰)	(۴۶,۷۹۰,۴۵۵)	(۳۰۷,۸۳۵,۲۷۲)	(۳,۹۹۰,۵۱۳,۱۶۹)	(۲,۲۱۷,۵۹۸,۶۰۹)
کشورزی و دامپروری بینکود	۱,۰۰۰,۴۷۱	۴۰,۵۷۳,۰۴۰,۷۸۸	(۳,۴۴۸,۸۸۷,۳۶۴)	(۳۰,۸۲۳,۴۶۵)	(۲۰,۲۸۶,۵۲۳)	۳۸۵,۰۴۷,۵۲۶	۹۱۳,۷۰۸,۷۷۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۳۸۵,۹۰۸	۸۰,۴۴۹,۹۰۲,۲۱۳	(۷۰,۱۵۰,۱۲۷,۲۰۳)	(۶۱,۱۴۱,۳۰۵)	(۴۰۲,۲۴۹,۵۱۰)	۹۰,۲۶۶,۱۹۵	۵۶,۸۹۸,۷۱۷,۸۱۴
پارس فولاد سبزوهار	۹۶۰,۷۹۲	۳۹,۴۷۷,۱۷۵,۰۳۰	(۳۸,۴۴۱,۷۸۰,۳۲۵)	(۳۰,۰۰۱,۶۱۱)	(۱۹۷,۳۸۵,۸۷۴)	۸۰۸۰۰۰,۷۲۲۰	۴,۶۴۷,۹۷۸,۰۴۵
بنک سینا	۳۴,۶۴۹,۸۷۱	۱۲۰,۸۰۲,۶۹۷,۳۵۷	(۱۱۵,۳۲۰,۰۴۴,۲۰۷)	(۹۱,۸۰۸,۶۱۷)	(۶۰,۴۰۰,۱۳,۴۹۴)	۴,۱۷۶,۸۳۱,۰۳۹	۲۴,۹۰۰,۱۴۳,۰۸۲
سپید ماکیان	۹۹۳,۴۸۲	۲۵,۳۸۱,۸۴۵,۵۶۰	(۲۸,۵۲۵,۱۷۶,۲۵۸)	(۱۹,۲۸۹,۹۲۳)	(۱۲۶,۹۰۹,۲۳۹)	(۳,۳۸۹,۵۲۹,۸۵۰)	-
سیم و کابل اهر	۲,۰۰۰,۰۰۹	۶۷,۳۱۹,۴۹۰,۸۰۰	(۶۲,۲۲۶,۶۲۰,۹۱۸)	(۵۱,۱۶۲,۲۸۸)	(۳۳۶,۵۹۷,۴۵۰)	۴۵۰۵,۱۱۰,۱۲۴	۲۰,۳۳۸,۷۷۲,۵۸۵
کلر پارس	۷۲۲,۱۷۹	۲۲,۴۹۲,۹۸۲,۹۵۰	(۲۴,۰۶۲,۰۹۴,۶۲۵)	(۲۴,۶۹۴,۲۷۹)	(۱۶۲,۴۶۴,۹۱۴)	(۱,۷۵۶,۲۷۰,۸۷۸)	۱,۷۰۰,۳۱۷,۶۴۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۰۰,۷۱,۷۳۰	۸۵,۳۷۱,۴۲۸,۲۵۷	(۹۱,۸۰۵,۰۳۰,۵۷۷)	(۶۴,۸۰۰,۳۹۱)	(۴۲۶,۸۵۷,۱۳۹)	(۶,۹۲۵,۳۳۹,۸۵۰)	۱۷,۸۱۱,۸۳۱,۵۲۵
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱,۶۹۶,۰۶۶	۱۷,۸۲۴,۴۶۵,۷۵۱	(۱۴,۳۱۷,۴۹۱,۳۰۴)	(۱۴,۵۴۴,۶۶۴)	(۸۹,۱۱۱,۳۳۶)	۳,۳۲۳,۱۱۸,۴۵۷	۴۲,۷۱۵,۶۴۵,۰۸۸
توسعه معادن و فلزات	۱۴,۱۰۸,۲۲۶	۶۰,۶۲۶,۴۴۰,۰۶۶	(۶۷,۳۱۶,۵۵۳,۸۸۹)	(۴۶,۰۷۵,۶۱۶)	(۳۰۳,۱۳۲,۱۶۶)	(۷۰,۴۹۲,۴۱۶,۰۵۰)	۳۳,۱۸۷,۱۰۲,۶۲۰
صنعت غذایی کورش	۹۴۷,۹۷۱	۷,۵۶۶,۳۹۳,۷۷۰	(۷,۷۰۸,۲۶۲,۰۸۳)	(۵,۷۵۰,۲۰۵)	(۳۷,۸۳۱,۴۶۴)	(۱۸۵,۵۵۱,۹۸۲)	-
البرزدارو	۴۵۲,۳۰۰	۲,۷۱۰,۳۰۱,۷۶۰	(۲,۷۱۸,۷۸۴,۴۴۷)	(۲,۰۵۹,۷۲۲)	(۱۳,۵۵۱,۵۰۸)	(۳۴۰,۹۳۳,۹۱۷)	-
توسعه معادن کرومیت کاندگان	۸۸۵,۰۰۰	۱۳,۸۱۳,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۵۷۰,۱۲۸,۹۹۵)	(۱۰,۵۰۵,۹۲۸)	(۶۹,۱۱۸,۵۰۰)	۹,۱۷۳,۱۲۶,۵۵۷	-
ح - تامین سرمایه نوین	۷,۵۲۸,۴۲۵	۵,۴۴۴,۰۲۸,۹۹۷	(۱۴,۰۶۱,۷۴۲,۴۰۷)	(۵,۱۶۲,۲۳۰)	(۳۷,۱۷۰,۱۹۶)	(۸,۶۶۰,۳۰۵,۸۲۶)	-
ح - گروه مالی سبا تامین	۸,۱۸۸,۷۰۰	۱۶,۳۹۸,۰۴۲,۴۸۹	(۱۸,۵۱۰,۳۰۸,۲۳۲)	(۱۵,۲۸۳,۱۸۶)	(۸۱,۴۹۰,۲۱۲)	(۲,۳۰۹,۳۳۹,۱۴۱)	(۱,۵۲۵)
بنک تجارت	۱۸۹,۹۸۸,۶۹۲	۳۵۲,۸۵۴,۸۷۲,۶۹۴	(۳۸۶,۱۳۷,۴۹۱,۶۱۴)	(۳۶۸,۱۶۵,۲۰۱)	(۱,۷۶۴,۲۷۴,۳۶۵)	(۳۵,۳۱۵,۰۵۸,۲۸۶)	۹۳۹,۹۹۹,۹۰۶
کرین ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۴,۰۷۶,۲۰۲)	(۱,۷۲۹,۷۴۲)	(۱۱,۳۸۰,۰۰۰)	۲۷۰,۸۱۴,۰۵۴	۱۹۴,۲۹۸,۱۵۸
پتروشیمی شیراز	۵۹۱,۹۶۰	۱۳,۸۴۳,۹۰۸,۸۶۰	(۱۴,۸۶۹,۸۲۴,۱۸۳)	(۱۰,۵۲۱,۲۸۸)	(۶۹,۳۱۹,۸۰۳)	(۱,۱۰۵,۶۰۴,۴۱۵)	(۲۱۱,۴۰۲,۸۱۴)
پلی اکریل ایران	۸۷,۲۸۹,۲۰۴	۹۷,۷۶۹,۴۸۹,۹۷۰	(۱۱۳,۱۹۷,۱۰۶,۱۷۵)	(۷۴,۳۰۲,۳۷۲)	(۴۸۸,۸۴۷,۴۴۹)	(۱۵,۹۹۰,۷۶۶,۰۲۶)	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۷۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۹۵,۶۰۱,۳۴۴	(۳۶,۰۵۸,۹۱۱,۲۵۰)	(۲۴,۶۲۰,۰۸۲)	(۱۶۱,۹۷۸,۰۱۰)	(۳,۳۹۶,۸۸۷,۹۴۸)	۲۷,۹۴۰,۰۷۹,۳۱۷
ذخیره سازی کوثر	۱,۳۴۸,۱۹۹	۱۷,۰۰۱,۳۰۳,۷۲۰	(۱۵,۸۹۴,۵۰۱,۷۸۱)	(۱۲,۹۲۰,۸۴۲)	(۸۵۰۰۰,۶۵۱۸)	۱,۰۰۸,۸۷۴,۵۸۷	۷۶,۹۴۷,۷۸۶,۱۸۲
نشتی و گلوزک آردینه	۱۱۴,۵۰۰	۹۰,۶۳۶,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۲)	(۶,۸۸۷,۵۵۳)	(۴۵,۳۱۳,۳۷۵)	۱,۵۶۲,۶۲۰,۳۶۰	-
نولیدموانا لویه داروپخش	۲۴۸,۲۲۷	۱۱,۵۴۴,۳۲۹,۴۰۰	(۱۲,۸۰۶,۳۲۷,۵۶۱)	(۸,۷۷۳,۵۵۳)	(۵۷,۷۲۱,۱۲۵)	(۱,۳۲۸,۵۹۲,۸۵۸)	۶,۱۱۰,۳۲۸,۳۸۹
ح - سبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۲۴,۷۴۴,۰۰۰	(۴۸,۴۲۴,۷۴۴,۰۰۰)	-	-	-	-
گروه مالی سبا تامین	۶,۸۱۴,۵۰۸	۱۹,۴۵۶,۷۵۱,۷۰۳	(۲۲,۰۶۵,۳۳۰,۵۲۹)	(۱۴,۸۷۳,۵۴۲)	(۱۷,۸۴۷,۳۵۸)	(۳,۷۲۱,۱۹۸,۷۲۶)	۹,۵۷۵,۱۶۰,۱۶۸
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۹۱,۷۲۲,۲۰۰	(۴۱,۳۰۱,۹۸۳,۳۵۵)	(۳۱,۵۳۳,۴۱۷)	(۲۰۷,۴۵۸,۷۱۰)	۱,۹۵۰,۷۶۶,۷۱۸	-
سایپا	۷۱,۵۴۸,۶۸۷	۱۹۴,۷۰۹,۰۳۱,۵۶۱	(۱۷۳,۶۸۲,۳۹۸,۸۱۸)	(۱۴۷,۹۷۷,۱۹۶)	(۱۷۳,۵۴۵,۱۵۵)	۱۹,۹۰۵,۲۱۰,۳۹۲	(۱۹,۳۳۷,۳۱۶,۰۹۲)
کشت و دام قیام اصفهان	۳,۸۹۷,۶۰۱	۱۴,۷۳۰,۳۶۱,۹۵۹	(۱۱,۳۳۳,۲۰۹,۶۶۱)	(۱۱,۱۹۴,۸۲۵)	(۷۳,۶۵۱,۸۱۲)	۳,۴۱۲,۳۰۵,۶۶۱	۳,۱۷۴,۸۱۷
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۰,۵۱,۷۷۶	۷۰,۴۴۸,۷۷۲,۱۰۰	(۴۲,۹۴۱,۸۴۸,۳۸۵)	(۵۳,۵۲۲,۷۳۷)	(۳۵۲,۱۹۳,۸۷۲)	۲۷۰,۹۱۱,۱۹۹,۱۰۶	(۸۲,۵۵۲)
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	-	-	-	-	-	-	۵,۶۵۴,۰۹۱,۴۷۷
ح-سرمایه گذاری سیمان تامین	۷,۵۸۹,۱۲۰	۷۳,۹۴۹,۴۸۰,۳۹۰	(۵۴,۸۰۸,۳۲۴,۶۴۰)	(۷۰,۲۵۲,۱۹۴)	(۳۶۹,۷۴۷,۴۰۱)	۱۸,۷۰۰,۸۵۶,۱۵۵	-
ایرکا پارت صنعت	۳,۲۵۲,۸۸۵	۹,۶۴۵,۰۴۵,۳۷۰	(۸,۶۷۹,۴۵۸,۹۹۹)	(۷,۳۲۲,۵۲۶)	(۴۸,۱۷۵,۲۲۶)	۹۰۰۰۰,۸۸۶,۰۹۰	-
سرمایه گذاری شادانارو	-	-	-	-	-	-	۷۷,۴۲۹,۷۴۵
سر. الماس حکمت ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۷,۴۹۲,۳۷۱,۳۹۰
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۳,۳۱۷,۴۶۸,۰۲۷,۶۸۰	(۳,۳۸۵,۸۷۳,۰۲۳,۱۰۰)	(۲,۵۰۲,۵۹۳,۰۷۶)	(۱۶,۳۴۵,۰۹۷,۲۸۱)	۱۲,۷۴۶,۳۱۴,۲۲۳	۷۰۴,۷۷۹,۲۷۴,۸۵۳

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳							دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲,۳۱۷,۴۶۸,۰۲۷,۶۸۰	(۳,۲۸۵,۸۷۴,۰۲۳,۱۰۰)	(۲,۵۰۲,۵۹۲,۰۷۶)	(۱۶,۳۲۵,۰۹۷,۳۸۱)	۱۲,۷۴۶,۳۱۴,۲۲۳	۷۰۴,۷۷۹,۲۷۴,۸۵۳
پنبه و دانه های روغنی خراسان	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۲۳,۰۰۶,۷۹۹
صنایع فروآباز ایران	-	-	-	-	-	-	۵۰,۸۵۵,۲۱۰,۶۸۶
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	۴۶,۰۶۶,۴۹۱,۵۲۵
سرمایه گذاری مسکن جنوب	-	-	-	-	-	-	۵,۷۶۷,۲۰۹,۶۷۴
سبحان دارو	-	-	-	-	-	-	۱۳,۹۴۶,۰۸۸,۵۰۸
فراورده های نسوزادر	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۶,۵۱۴,۴۰۶
صنعتی اما	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۸,۱۰۶,۰۹۹
سیمان بهبهان	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۴,۱۷۲,۲۷۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۳۴,۸۹۶,۰۰۱
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۰,۷۲۵,۲۵۰
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۰۴,۹۱۱,۹۹۸
ملی سرب و 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	-	-	-	-	-	-	۵۷,۳۶۱,۷۳۴,۷۳۰
ج کوثر تأثیر	-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۱۰,۷۸۴,۵۱۱
فارس سازی جفا	-	-	-	-	-	-	۷۳,۲۱۴,۳۲۶,۱۵۲
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۲۲,۲۶۳,۰۷۴,۸۸۰
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۸,۸۱۷,۰۶۶
گروه صنایع کاذغ پارس	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۶,۶۴۶,۳۸۴
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	۵۲۱,۶۸۲,۶۴۵
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۴,۲۹۶,۴۶۲
مجمع صنایع لانتیک یزد	-	-	-	-	-	-	۲۵۶,۵۲۹,۲۰۱
صنایع مادران	-	-	-	-	-	-	۳۱۶,۰۲۲,۸۳۱
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۶,۶۳۶,۱۱۱,۵۴۷
پارس سوپرج	-	-	-	-	-	-	۶۰,۶۵۷,۵۱۸
گروه سر- توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	۸۰,۸۳۳,۷۲۸,۲۲۲
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۱۶۳,۴۲۵,۰۷۴
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	-	۱۹,۴۴۶,۳۰۳,۳۸۷
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	(۸۵۹,۵۸۳,۸۴۱)
قوлад امیر کبیر گلشن	-	-	-	-	-	-	۴,۸۷۷,۲۳۳,۶۱۷
بهار رز هلیس چاربان	-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۰۳,۶۸۶,۰۸۹
جمع کل		۲,۳۱۷,۴۶۸,۰۲۷,۶۸۰	(۳,۲۸۵,۸۷۴,۰۲۳,۱۰۰)	(۲,۵۰۲,۵۹۲,۰۷۶)	(۱۶,۳۲۵,۰۹۷,۳۸۱)	۱۲,۷۴۶,۳۱۴,۲۲۳	۱,۴۳۴,۱۷۵,۷۱۵,۳۷۷

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳							دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم- سهام	-	-	-	-	-	-	۵۸۳,۰۰۵,۶۵۸
صندوق بالایشی یکم-سهام	-	-	-	-	-	-	(۶۸۴,۹۳۳,۲۷۶)
	-	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۹۲۷,۶۱۸)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه

منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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	۷,۳۰۰,۸۸۲,۶۲۸	۵۴۳,۸۶۱	۵۶,۴۲۰	۷,۳۰۰,۲۸۲,۳۵۷	-
اختیار خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۶,۳۳۵,۹۰۱,۷۶۴	۱,۴۲۱,۳۲۶	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	-	-	-	-	۲۵۲,۱۳۹,۴۶۲
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	-	-	-	-	۸,۹۴۸,۹۲۴,۰۰۰
اختیار خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۱۴	-	-	-	-	۵,۱۶۴,۲۰۳,۸۴۹
اختیار شستا-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۵/۱۱	-	-	-	-	۲۱۰,۰۲۷,۹۱۸
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	۱۹۰,۸۰۶,۱۵۰,۷۸۶

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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
پدیده شیمی قرن	۳,۰۱۵,۵۹۷	۲۸,۱۷۷,۴۵۸,۰۲۰	(۳۰,۲۷۶,۳۰۶,۱۹۹)	(۳۶,۲۶۸,۵۸۵)	(۱۹۰,۸۸۷,۲۹۰)	۷,۶۷۳,۹۹۵,۹۴۶	۴۰,۷۶۷,۹۸۴,۲۱۸
داروسازی جابرین حیان	۳,۰۴۱,۰۷۳	۳۳,۴۲۱,۳۹۲,۲۷۰	(۵۱,۰۲۷,۸۷۹,۰۳۲)	(۳۱,۷۵۰,۳۲۳)	(۱۶۷,۱۰۶,۹۶۱)	(۱۷۸,۰۵۳,۴۴۰,۴۶)	۱,۱۸۳,۲۲۲,۸۵۸
گروه دارویی سبحان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۰۶۲,۳۱۷,۵۰۰)	(۲۷,۸۳۵,۰۰۰)	(۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۳۶,۵۲۵,۰۰۰)	۱,۵۷۸,۰۳۷,۴۰۰
ح. سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی زر ماکارون	۱۲,۱۵۶,۵۰۰	۲۱,۸۲۰,۹۱۷,۵۰۰	(۳۱,۱۷۱,۲۳۶,۶۸۹)	(۲۰,۷۲۹,۸۷۲)	(۱۰۹,۱۰۴,۵۸۸)	(۹,۴۸۰,۱۵۳,۶۴۹)	۸۹۱,۰۸۵,۸۰۲
تامین سرمایه نوین	۱۸,۹۵۳,۶۵۸	۲۵,۱۵۱,۵۰۴,۱۶۶	(۵۴,۲۴۲,۹۰۴,۲۶۸)	(۲۳,۸۹۳,۹۲۹)	(۱۲۵,۷۵۷,۵۲۱)	(۲۹,۲۴۱,۰۵۱,۵۵۲)	(۷,۷۷۹,۸۹۸,۹۹۹)
ح. تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۸۱,۴۷۴,۷۹۳)
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۹,۴۷۶,۷۵۴
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۵,۳۵۰,۴۱۹,۹۸۰)	(۱۵۳,۷۴۸,۰۰۰)	(۸۰۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۷۳,۳۶۷,۹۸۰)	(۱۳,۳۵۸,۹۶۱,۱۲۳)
ایرکا پارت صنعت	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۲۳,۵۱۲,۹۶۹)	(۲۴,۴۱۷,۲۵۰)	(۲۳۳,۷۷۵,۰۰۰)	۶,۴۵۳,۲۹۴,۷۸۱	۳,۱۸۵,۷۳۴,۳۹۳
سیمرغ	۴۱,۹۴۳,۴۰۶	۶۱,۹۵۰,۴۱۰,۶۶۱	(۵۸,۱۵۲,۴۵۹,۳۸۸)	(۵۸,۸۵۲,۸۹۰)	(۳۰۹,۷۵۲,۰۵۳)	۳,۴۲۹,۳۴۶,۳۲۰	-
پتروشیمی امیرکبیر	۱۱۰,۰۰۰	۷,۷۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۹۷۱,۲۸۶,۹۵۰)	(۷,۳۴۱,۱۲۵)	(۳۸,۶۳۷,۵۰۰)	(۲۸۹,۷۵۵,۵۷۵)	(۳,۸۸۶,۴۷۰,۰۸۴)
ایران ترانسفو	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۸۸۰,۹۲۳,۷۰۲)	(۵۲,۳۹۲,۵۰۰)	(۲۷۵,۷۵۰,۰۰۰)	۷,۹۴۰,۹۳۳,۷۹۸	۷,۰۰۸,۸۶۰,۴۲۱
گلتنش	-	-	-	-	-	-	۲,۵۸۵,۸۶۱,۶۵۴
داروسازی سینا	۳,۵۴۰,۵۲۸	۵۹,۲۳۳,۳۶۸,۰۲۰	(۵۲,۹۹۱,۳۱۰,۹۳۳)	(۵۶,۲۷۱,۷۰۰)	(۲۹۶,۱۶۶,۸۴۰)	۴,۸۸۹,۶۱۸,۵۶۷	۴,۶۱۴,۰۴۳,۴۴۰
صنایع لاستیکی سپند	۸۰۷,۳۷۰	۵۵,۰۷۰,۷۰۷,۷۰۰	(۴۶,۸۵۲,۴۵۲,۲۰۱)	(۵۲,۳۱۷,۱۷۲)	(۲۷۵,۳۵۳,۵۳۹)	۷,۸۹۰,۵۸۴,۷۸۸	۱۹,۵۲۱,۳۰۰,۶۵۲
سیمان صوفیان	۱,۳۶۹,۷۲۵	۶۲,۴۱۸,۸۲۳,۹۵۰	(۴۱,۳۹۶,۵۲۵,۱۰۶)	(۵۹,۲۹۷,۸۸۳)	(۳۱۲,۰۹۴,۱۲۰)	۲۰,۶۵۰,۹۰۶,۸۴۱	-
گروه صنعتی بارز	۲۸۰,۰۰۰	۶۸,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۴۱۶,۰۹۹,۱۵۳)	(۶۵,۰۹۰,۲۰۰)	(۳۴۲,۵۸۰,۰۰۰)	۲۶,۶۹۲,۲۳۰,۶۴۷	(۲۰,۴۳,۴۳۴,۷۴۹)
سپید ماکیان	۴,۹۸۶,۰۲۰	۳۱,۳۶۲,۱۲۸,۷۰۰	(۴۷,۷۲۹,۷۷۶,۸۷۶)	(۲۹,۷۹۴,۰۲۲)	(۱۵۶,۸۱۰,۶۴۴)	(۱۶,۵۵۴,۳۵۲,۸۴۲)	۴,۲۸۸,۱۸۴,۳۶۳
کشت و صنعت جوبین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۲۹۰,۱۱۰,۳۰۶)	(۲۷,۶۶۷,۸۰۰)	(۱۴۵,۶۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۳۹,۳۹۸,۱۰۶)	(۱۰,۴۸,۷۵۵,۳۴۲)
گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۹,۹۵۴,۲۴۲
سیمان فارس و خوزستان	۱۰,۹۳۳,۸۹۸	۲۸,۵۰۵,۲۰۹,۶۰۰	(۳۸,۶۶۸,۰۶۰,۰۷۰)	(۳۶,۵۷۹,۹۴۹)	(۱۹۲,۵۲۶,۰۴۸)	(۳۹۱,۹۵۶,۴۶۷)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۰۳,۵۰۹,۷۰۰	۳۴۸,۷۳۲,۶۴۵,۳۰۰	(۳۹۷,۴۴۸,۷۸۳,۴۰۶)	(۳۳۱,۲۹۶,۰۱۳)	(۱,۷۴۳,۶۶۳,۲۲۷)	(۵۰,۷۹۱,۰۹۷,۳۴۶)	۲۲,۵۲۹,۰۲۱,۵۶۱
نفت پارس	۳,۷۴۷,۸۰۱	۲۴,۹۹۷,۸۳۳,۶۷۰	(۲۸,۰۵۴,۶۴۴,۴۸۱)	(۲۳,۷۴۷,۹۴۱)	(۱۲۴,۹۸۹,۱۶۳)	(۳,۲۰۵,۵۴۸,۹۱۵)	۴,۶۰۲,۷۹۴,۳۳۳
کود شیمیایی اوره لردگان	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۰۷۸,۳۸۹,۱۹۷)
تولیدی چدن سازان	۱۷,۸۸۱,۸۱۸	۲۵,۷۸۱,۵۱۷,۸۱۷	(۳۵,۲۴۹,۳۴۴,۴۴۳)	(۳۳,۹۹۲,۴۴۲)	(۱۷۸,۹۰۷,۵۸۹)	۳۱۹,۲۷۲,۹۴۳	-
کویر تاپر	۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۷۴۴,۷۱۵,۴۸۳)	(۴۱,۶۴۸,۰۰۰)	(۲۱۹,۲۰۰,۰۰۰)	۵,۸۳۴,۴۳۶,۵۱۷	-
فولاد خوزستان	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۵۴۵,۷۸۳,۲۹۵)	(۵۴,۷۱۶,۲۰۰)	(۲۸۷,۹۸۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۹۲,۴۷۹,۴۹۵)	(۴۰,۷۳,۴۸۰,۵۳۶)
بانک اقتصادنوین	۳۰,۹۸۱,۱۵۱	۱۰۷,۸۴۵,۳۸۶,۳۲۰	(۸۹,۷۷۲,۷۱۰,۳۶۵)	(۱۰۲,۴۵۳,۱۱۷)	(۵۳۹,۲۲۶,۹۳۳)	۱۷,۴۳۰,۹۹۶,۲۱۵	۴۷,۳۹۰,۶۱۴,۳۳۰
پارس دارو	۱۴۰,۶۲۸	۷,۰۹۴,۶۸۲,۶۰۰	(۸,۲۳۳,۷۰۵,۴۱۷)	(۶,۷۳۹,۹۴۸)	(۳۵,۴۷۳,۴۱۳)	(۱,۱۸۱,۲۳۶,۱۷۸)	۱۴,۴۵۱,۰۲۸,۸۱۷
بانک ملت	۲۲,۰۹۷,۷۵۱	۴۶,۸۴۷,۳۳۲,۱۲۰	(۴۹,۴۱۸,۶۹۱,۸۷۷)	(۴۴,۵۰۴,۸۷۹)	(۲۳۴,۲۳۶,۱۶۱)	(۲,۸۵۰,۲۰۰,۷۸۹)	۸۰,۷۶۰,۰۰۸,۸۵۴
بانک صادرات ایران	۴۶,۸۳۸,۴۲۷	۷۶,۷۲۱,۴۴۳,۴۲۵	(۹۴,۰۶۲,۸۶۰,۰۴۸)	(۷۲,۸۸۵,۲۷۶)	(۳۸۳,۶۰۶,۷۱۷)	(۱۷,۷۹۸,۰۰۸,۶۱۶)	۱۸,۱۹۳,۳۶۷,۱۲۶
ایران خودرو	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۴,۷۴۴,۳۳۵,۴۹۷)	(۱۵۸,۰۸۰,۰۰۰)	(۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۳۳۴,۴۱۵,۴۹۷)	(۹۴,۵۷۷,۲۶۲,۲۶۲)
کشاورزی و دامپروری بینالود	۵,۲۴۹,۵۲۹	۲۰,۱۰۵,۶۹۶,۰۷۰	(۱۹,۱۴۵,۹۲۱,۷۹۸)	(۱۹,۱۰۰,۴۱۱)	(۱۰۰,۵۲۸,۴۸۰)	۸۴۰,۱۴۵,۳۸۱	۱,۸۳۲,۸۶۴,۸۷۰
فولاد مبارکه اصفهان	۴۱,۱۶۸,۲۳۱	۱۷۳,۰۷۱,۲۴۳,۱۲۳	(۱۷۰,۶۱۱,۷۵۶,۹۹۰)	(۱۶۴,۴۱۷,۶۸۱)	(۸۶۵,۳۵۶,۲۱۶)	۱,۴۲۹,۷۱۲,۲۳۶	۴۵,۳۸۱,۵۰۳,۱۰۵
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۴۹,۷۰۷,۶۶۲
ح. سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	۵,۸۵۰,۵۷۸,۰۳۲
سیم و کابل ابهر	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۸۹,۰۳۷,۲۰۵
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۷,۹۳۲,۱۲۶,۶۴۰)
کلر پارس	-	-	-	-	-	-	۳,۳۹۸,۴۰۲,۷۵۲
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۱,۹۳۴,۵۵۸,۰۰۰,۳۶۲	(۲,۰۵۱,۵۳۶,۸۳۴,۸۲۲)	(۱,۸۳۷,۸۳۰,۱۰۰)	(۱,۶۷۲,۷۹۰,۰۰۳)	(۱۲۸,۴۸۹,۴۵۴,۵۶۳)	۱۲۸,۵۳۸,۴۱۱,۰۱۹	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه
منتهی به ۳۱ شهریور
۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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
نقل از صفحه قبل		۱,۹۳۴,۵۵۸,۰۰۰,۳۶۲	(۲,۰۵۱,۵۳۶,۸۳۴,۸۲۲)	(۱,۸۳۷,۸۳۰,۱۰۰)	(۹,۶۷۲,۷۹۰,۰۰۳)	(۱۲۸,۳۸۹,۳۵۴,۵۶۳)	۱۲۸,۵۳۸,۴۱۱,۰۱۹
نورایستا پلاستیک	۱۲۵,۰۰۰	۲,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۱,۶۱۵,۴۹۹)	(۲,۶۷۱,۸۷۵)	(۱۴,۰۶۲,۵۰۰)	۵۲۴,۱۵۰,۱۲۶	-
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰)	(۲,۴۵۵,۷۵۰)	(۱۲,۹۲۵,۰۰۰)	۱۹۲,۹۱۴,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۴,۱۰۶,۹۴۴	۲۲۱,۰۶۰,۶۷۶,۴۸۰	(۲۰۴,۶۲۷,۱۷۷,۹۶۸)	(۲۱۰,۰۰۷,۶۴۳)	(۱,۱۰۵,۳۰۳,۳۸۲)	۱۵,۱۰۷,۳۸۷,۴۸۷	۶,۵۵۸,۹۰۹,۵۲۷
توسعه معادن و فلزات	۲۵,۲۲۹,۵۳۸	۶۹,۵۸۵,۴۰۶,۲۶۶	(۷۷,۲۴۴,۳۳۵,۹۷۷)	(۶۶,۱۰۶,۱۳۶)	(۳۴۷,۹۲۷,۰۳۱)	(۸۰,۷۴۴,۹۶۲,۴۹۸)	(۱۰,۹۵۸,۹۹۶,۲۴۰)
گروه س توسعه صنعتی ایران	۸۴,۲۷۲,۳۹۶	۸۹,۳۲۸,۷۳۹,۷۶۰	(۱۰۰,۹۴۴,۰۲۵,۱۶۸)	(۸۴,۸۶۲,۳۰۳)	(۳۴۶,۶۴۳,۶۹۹)	(۱۲,۱۴۶,۷۹۱,۴۱۰)	۲۹,۵۲۷,۱۹۳,۲۱۷
فولاد کاوه جنوب کیش	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۰۷۰,۸۴۸,۰۰۰)	(۵۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۹۲,۱۴۸,۰۰۰)	-
البرز دارو	۵,۵۸۶,۷۴۰	۲۳,۰۶۲,۰۶۲,۷۲۰	(۳۲,۶۴۸,۳۸۱,۹۳۷)	(۳۱,۹۰۸,۹۶۰)	(۱۱۵,۳۱۰,۴۱۴)	(۹,۷۳۳,۵۳۸,۴۹۱)	۱۷۵,۰۲۲,۸۶۶
سرمایه گذاری پارس توشه	۶,۳۱۰,۵۴۷	۲۹,۸۲۶,۲۶۶,۲۱۵	(۳۳,۰۸۹,۴۹۱,۹۴۰)	(۳۸,۳۴۴,۴۵۳)	(۱۴۹,۱۸۱,۳۳۱)	(۳,۴۳۰,۷۵۱,۵۰۹)	-
بانک تجارت	۱۷۰,۰۲۰,۵۳۷	۲۲۸,۵۳۸,۸۱۳,۴۱۰	(۲۸۸,۳۲۹,۲۰۸,۷۵۰)	(۳۲۶,۶۱۱,۸۷۳)	(۱,۱۹۲,۶۹۴,۰۶۷)	(۵۱,۲۰۹,۷۰۱,۲۸۰)	۲۶,۳۸۵,۶۹۳,۰۱۷
کرین ایران	۲,۸۱۷,۷۹۷	۲۲,۴۰۱,۴۸۶,۱۵۰	(۱۴,۰۳۳,۱۶۵,۸۴۸)	(۳۱,۳۸۱,۴۱۲)	(۱۱۲,۰۰۷,۴۳۱)	۸,۳۳۵,۰۳۱,۴۵۹	۷۵۱,۹۹۷,۴۲۱
پمپ سازی ایران	۱۳,۳۴۱,۳۸۴	۵۳,۳۵۲,۱۹۴,۶۱۵	(۶۲,۶۸۵,۰۶۶,۴۰۳)	(۵۰,۶۸۴,۵۸۵)	(۲۶۶,۷۶۰,۹۷۳)	(۹,۶۵۰,۳۱۷,۳۴۶)	۹,۳۸۲,۷۱۲,۳۰۷
پتروشیمی شیراز	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۲۸۷,۱۴۴,۳۸۳)	(۵۸,۴۵۹,۲۰۰)	(۳۰۷,۶۸۰,۰۰۰)	۸۸۲,۷۱۶,۴۱۷	(۱۳,۴۰۲,۷۰۴,۸۱۷)
پلی اتکیل ایران	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۱,۵۵۲,۷۴۸,۰۴۱)	(۱۳۴,۵۹۶,۰۰۰)	(۷۰۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۷۱۵,۷۴۴,۰۴۱)	(۵۲,۳۷۸,۷۷۱,۷۵۰)
داروسازی کوثر	-	-	-	-	-	-	۸,۶۷۴,۶۰۲,۹۰۰
نشاسته و گلکز آر دینه	۵۷۲,۵۰۰	۷,۸۱۴,۶۲۵,۰۰۰	(۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱)	(۷,۲۲۳,۸۹۴)	(۳۹,۰۷۳,۱۲۵)	۳۲۰,۲۸۴,۲۷۰	-
گروه مالی صبا تامین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۳۶۲,۹۹۲,۰۳۰)	(۷۶,۰۴۷,۵۰۰)	(۴۰۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۹,۲۹۰,۱۰۲)	۲۲,۵۱۳,۲۸۲,۰۶۷
سایپا	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۴,۱۹۷,۶۰۷,۵۶۷)	(۱۸۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۱,۹۰۷,۵۶۷)	(۵۸,۴۷۱,۸۴۰,۸۴۴)
کشت و دام قیام اصفهان	۲۷,۶۳۶,۱۲۱	۹۴,۵۱۵,۵۳۳,۸۲۰	(۷۹,۶۴۹,۵۰۵,۰۵۷)	(۸۹,۷۸۹,۷۵۷)	(۴۷۲,۵۷۷,۶۶۹)	۱۴,۴۰۳,۵۷۱,۳۲۷	(۲,۷۳۵,۰۷۷,۱۸۲)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۷۱۵,۶۴۰,۱۶۰)	(۱۲۴,۲۴۱,۰۰۰)	(۶۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	۷۵,۲۸۶,۲۱۸,۸۴۰	۸,۴۱۱,۰۱۷,۵۶۸
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۹,۲۶۳,۱۰۸)
بانک دی	-	-	-	-	-	-	۶۷,۶۵۷,۱۵۷
س.ص. انرژی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	۳,۳۸۰,۷۱۹,۶۶۲
تولید مواد اولیه دارو پخش	-	-	-	-	-	-	۲۱۲,۳۸۹,۱۵۲
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	۸,۵۶۹,۰۲۷,۰۳۷
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۳۰,۳۸۳,۹۳۴)
پارس فولاد سبزوهر	-	-	-	-	-	-	۵,۱۹۲,۰۹۹,۱۳۶
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۵۷۵,۸۲۹,۹۹۸)
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	۴,۸۵۲,۴۰۴,۲۳۴
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	۳,۲۳۵,۲۴۹,۲۰۰
دارویی رازک	-	-	-	-	-	-	۵۹۱,۳۵۱,۱۸۰
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۴۴,۸۴۰,۱۸۴
جمع کل		۳,۴۵۱,۴۹۷,۳۰۴,۷۹۸	(۳,۶۲۵,۰۶۴,۲۲۸,۷۰۳)	(۳,۲۷۸,۹۲۲,۴۴۱)	(۱۷,۲۵۷,۴۸۶,۵۲۵)	(۱۹۴,۱۰۳,۳۳۲,۸۷۱)	۱۳۹,۹۳۱,۷۱۰,۷۹۸

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گلشاش	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۶۶۲,۸۹۶	۴۰۰	۲۶۵,۱۵۸,۴۰۰	(۵,۳۳۸,۷۶۰)	۲۵۹,۸۱۹,۶۴۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۸۲,۲۷۲,۳۹۶	۱۱۵	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	-
داروسازی جابرابین حیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۳,۰۴۱,۰۷۳	۵۰۰	۱,۵۲۰,۵۳۶,۵۰۰	-	۱,۵۲۰,۵۳۶,۵۰۰	-
کویر تاپر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کشت و صنعت جوبین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۵۸۰,۰۰۰	۴۵۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری نلمین اجتماعی	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۳۵۲,۷۷۶,۳۴۸	۱۸۸	۶۶,۳۲۱,۹۵۳,۴۲۴	-	۶۶,۳۲۱,۹۵۳,۴۲۴	-
پارس فولاد سیزوار	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۴۶۱,۵۹۷	۹,۴۳۲	۴,۳۵۴,۲۴۴,۵۰۱	-	۴,۳۵۴,۲۴۴,۵۰۱	-
س.ص.پژوهشگری کارکنان بانکها	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	-	-	-	-	-	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	-	-	-	-	-	۱۳۳,۶۶۶,۶۲۳
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-
ایران ترانسفو	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۹,۸۶۸,۷۹۸	۶۷	۲,۶۷۱,۲۰۹,۴۶۶	(۳۵۱,۸۷۵,۸۳۱)	۲,۴۱۹,۳۳۳,۶۳۵	۲,۱۵۳,۱۴۲,۸۰۳
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۲,۶۲۳,۵۱۹	۲,۲۸۶	۸,۶۵۳,۷۴۳,۴۳۴	-	۸,۶۵۳,۷۴۳,۴۳۴	۱۳,۸۶۲,۰۷۴,۵۰۰
گروه دارویی سبحان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۷,۵۹۳,۰۵۲)	۲,۷۶۲,۴۰۶,۹۴۸	-
نفت پارس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۳,۷۴۷,۸۰۱	۸۳۰	۳,۱۱۰,۶۷۴,۸۳۰	-	۳,۱۱۰,۶۷۴,۸۳۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سبحان صوفیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱,۴۶۹,۷۲۵	۵۶۰۰	۷,۶۷۰,۵۱۶,۰۰۰	-	۷,۶۷۰,۵۱۶,۰۰۰	-
البرز تارو	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۱۲	۵۵۸۶,۷۴۰	۵۰۰	۲,۷۹۳,۳۷۰,۰۰۰	(۲۳۳,۲۱۹,۲۱۵)	۲,۵۶۰,۱۵۰,۷۸۵	۲۳۹,۳۲۹,۹۸۲
بانک ملت	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۲۶,۰۹۷,۷۵۱	۸۲	۲,۱۴۰,۰۱۵,۵۸۲	-	۲,۱۴۰,۰۱۵,۵۸۲	-
بانک تجارت	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۷۱,۷۵۰,۶۴۰	۶۶	۱۱,۳۳۵,۵۴۲,۲۴۰	-	۱۱,۳۳۵,۵۴۲,۲۴۰	-
بانک صادرات ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۴۶,۸۳۸,۴۲۷	۱۷	۷۹۶,۲۵۳,۲۵۹	-	۷۹۶,۲۵۳,۲۵۹	-
تولیدات پتروشیمی کاند بصیر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد کاه جنوب کیش	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۱۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۹,۵۷۸,۱۶۴)	۱۱,۸۱۰,۴۲۱,۸۳۶	-
سیمرغ	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱,۷۶۷,۹۳۹	۱,۵۰۰	۲,۶۵۱,۹۰۸,۵۰۰	-	۲,۶۵۱,۹۰۸,۵۰۰	-
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۰۵	۲۰,۴۴۴,۲۹۳	۲۳۰	۴,۷۰۲,۱۸۷,۳۹۰	(۳۷۳,۵۶۵,۹۵۹)	۴,۳۲۸,۶۲۱,۴۳۱	۱۰,۵۵۰,۳۳۵,۷۹۶
کلر پارس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۲۵,۲۸۷	۴,۳۰۰	۵۳۸,۷۳۴,۱۰۰	(۳۱,۲۸۱,۳۳۵)	۵۰۷,۴۵۲,۷۶۵	-
سپید ماکیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	۴,۹۸۶,۰۳۰	۵۵۰	۲,۷۴۲,۳۱۶,۵۰۰	-	۲,۷۴۲,۳۱۶,۵۰۰	۲,۶۵۵,۲۹۲,۰۰۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
نشانسه و گلوکر آردینه	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۵۷۲,۵۰۰	۱,۳۵۰	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
داروسازی فارابی	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	-	-	-	-	-	۳,۵۲۸,۴۰۰,۰۰۰
تولید موارد اولیه دارو پخش	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	-	-	-	-	-	۹,۰۴۲,۸۸۰,۰۵۸
صنعتی بهشهر	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	-	-	-	-	-	۱,۸۳۸,۳۹۵,۶۴۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۲۰,۰۹۷,۱۶۶
صنایع لاستیکی سهند	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	-	-	-	-	-	۵,۵۵۶,۵۲۰,۰۰۰
سبحان دارو	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	-	-	-	-	-	۹۹۳,۱۲۵,۱۰۰
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	-	-	-	-	-	۲,۵۴۹,۸۴۰,۴۰۰
گ.س.و.ن.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	-	-	-	-	-	۱,۵۲۹,۰۴۷,۳۰۰
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	-	-	-	-	-	۱۷,۴۱۲,۰۱۹,۷۷۵
داروسازی دانا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	-	-	-	-	-	۱۴,۳۱۴,۵۴۸,۳۴۹
پیمه آسیا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	-	-	-	-	-	۱۹۱,۵۱۷,۸۵۳
کود شیمیایی اوره لردگان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	-	-	-	-	-	۴,۹۵۳,۷۶۳,۲۰۰
نقل به صفحه بعد					۱۶۲,۸۰۵,۱۹۷,۸۶۶	(۲,۴۱۲,۴۵۲,۳۱۶)	۱۶۰,۳۹۲,۷۴۵,۵۵۰	۱۰۰,۱۲۳,۹۸۷,۵۶۵

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

SA

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۱۳۱,۴۴۷	۲,۲۴۱	۱۷-۱ سایر
-	۸۲,۸۱۸	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
-	۳,۴۳۵,۳۷۰,۰۳۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱,۱۰۹,۰۹۶,۴۴۵	-	۱۷-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۱۱۴,۲۲۷,۸۹۲	۳,۴۳۵,۴۵۵,۰۸۹	جمع

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

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

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۹۱,۵۴۵,۲۸۴,۵۴۴	۶۶,۷۹۷,۰۰۴,۳۶۶	کارمزد مدیر
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۰۷۴,۹۱۶	کارمزد متولی
۳۸,۸۶۰,۴۶۵,۷۹۶	۴۴,۷۹۴,۷۷۱,۱۹۸	کارمزد بازارگردان
۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۴۷۰,۹۴۸	حق الزحمه حسابرس
۱۳۲,۳۶۸,۷۵۰,۳۴۰	۱۱۴,۳۵۶,۳۲۱,۴۲۸	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۷۳,۴۸۸,۳۹۰	۹۴,۱۱۶,۷۱۰	هزینه تأسیس
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه تصفیه
-	۴۲,۷۶۵,۰۰۰	هزینه مجامع
۱۹۴,۷۸۲,۴۸۲	۲۱۵,۶۳۰,۶۹۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۷,۹۶۱	۲۶,۱۴۵	سایر هزینه ها*
۲۹,۴۸۸,۵۴۲	۶۹,۷۳۴,۷۵۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۲۳۷,۱۱۲,۴۱۳	۴,۸۶۹,۹۰۶,۵۱۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۸,۳۵۶,۱۷۰	۶۹,۰۴۱,۴۸۳	هزینه کارمزد بانکی
۳,۵۸۳,۱۹۵,۹۵۸	۵,۴۶۱,۲۲۱,۳۰۰	جمع

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

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
-	۶۳,۳۱۷,۱۷۳	هزینه تسهیلات
۲,۰۱۱,۵۷۴,۷۶۷	-	سود و کارمزد خرید اعتباری در سهام
۲,۰۱۱,۵۷۴,۷۶۷	۶۳,۳۱۷,۱۷۳	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح

دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۰۰۷,۷۴۸,۱۵۳,۳۹۷	۵۱۷,۶۸۷,۷۱۱,۶۸۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه
(۱,۴۵۶,۶۸۴,۳۹۰,۳۴۹)	(۱,۵۹۴,۱۳۸,۵۸۵,۶۹۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه
۵۵۱,۰۶۳,۷۶۳,۱۴۸	(۱۰,۷۶,۴۵۰,۸۷۴,۰۱۵)	

۲۲- تمهیدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۳- 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:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
درصد	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۰.۶۵	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱.۱۷	۲,۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۷	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز		سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰	-	۱۵.۹۹	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	عادی	موسس	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان و اشخاص وابسته
۰.۰۰	-	۵.۰۵	۱۱,۶۸۵,۵۰۰	عادی	بازارگردان	یگانه اقبال نیا	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱	۳۳,۲۵۰	۰.۰۱	۳۳,۲۶۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مطهره مشهدی عزیزی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱	۳۳,۱۱۸	۰.۰۰	۱۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف آبادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱	۳۱,۰۰۰	۰.۰۱	۳۱,۰۱۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	محمد مسعود صدرالدین کرمی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰	-	۰.۵۹	۱,۳۶۱,۱۵۸	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری		
۰.۷۴	۳,۰۹۷,۳۶۸	۲۲.۹۶	۵۳,۱۱۰,۹۳۸				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
ریال	ریال	تاریخ معامله	ریال				
۶۳,۶۸۴,۸۱۸,۵۵۸	۱۸,۰۸۵,۶۲۷,۵۰۶	طی دوره مالی	۶۶,۷۹۷,۰۰۴,۳۶۶	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان توسعه فیروزه	
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۳۵۸,۱۵۵	طی دوره مالی	۱,۲۸۲,۰۷۴,۹۱۶	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۷۷۰,۹۴۸	طی دوره مالی	۱,۳۸۲,۴۷۰,۹۴۸	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت واتیا نیک تدبیر	
۱۸,۴۸۸,۶۹۴,۸۹۱	۱۲,۶۶۴,۳۳۸,۰۹۹	طی دوره مالی	۴۴,۷۹۴,۷۷۱,۱۹۸	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	
۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	(۷۰,۲۱,۷۹۲,۴۶۸)	طی دوره مالی	۳۱۷,۷۸۱,۰۸۲,۷۶۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری فیروزه آسیا	
۴۰۵,۵۸۸,۶۸۸,۱۴۴	۲۴,۹۰۱,۲۰۴,۲۴۰		۴۳۲,۰۳۷,۴۰۴,۱۸۸			جمع	

۲۵- 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.