

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و نتایج عملیات و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

تاکید بر مطلب خاص

اقدام مقایسه‌ای

۳) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، با توجه به تاریخ ثبت شرکت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷، اقدام صورت‌های سود و زیان و صورت جریان‌های نقدی قابلیت مقایسه با اقدام مقایسه‌ای ندارد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب هیات‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

- ۶-۷) مفاد بند ۵ بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر تسلیم اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده حداکثر ظرف مدت ۱۵ روز پس از پایان هر دوره مالیاتی.
- ۶-۸) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر انتشار صورت‌های مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و دوره‌ی مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) در موعد مقرر.
- ۶-۹) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه، مبنی بر نشر آگهی دعوت به مجمع در سامانه کدال، همچنین اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع.
- ۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق،...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق‌های سرمایه‌گذاری از قبیل سپرده‌های بانکی و گواهی‌های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است در این خصوص نظر این موسسه به مواردی حاکم از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده جلب نگردیده است.
- ۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکم از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، به موارد دیگری که حاکم از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.
- ۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکم از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی و وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

۱ آبان ۱۴۰۳

سعید نوری

مرتضی سید آبادی

۸۹۱۷۰۱

۹۸۲۶۲۹





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 باغانی	



فیروزه

شرکت سهامی گلدن توسعه ف.

شماره ثبت: ۶۴۷۴۹۵



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه صالحی، پلاک ۱۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰



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	
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 سرمایه‌گذاری 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.



فیروزه

شرکت سهامی عام توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۰





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 ۱۴۰۲
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۳۱,۳۲۲,۵۶۶,۹۵۱	۱,۶۲۴,۸۷۸,۹۳۸,۵۴۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۹۶,۱۰۲,۳۳۲,۸۷۱)	۱۳۹,۹۳۱,۷۱۰,۷۹۸
سود سهام	۲۸۶,۱۳۸,۴۰۴,۴۳۰	۲۳۷,۵۸۸,۱۵۸,۸۲۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹,۸۰۰,۱۹۴,۷۸۶	۵۱,۵۹۵,۵۸۵,۳۸۴
سایر درآمدها	۳,۴۳۵,۴۵۵,۰۸۹	۱,۱۱۴,۲۲۷,۸۹۲
جمع درآمدها	۱۳۶,۵۹۴,۲۸۸,۳۸۵	۲,۰۵۵,۱۰۸,۶۲۱,۴۴۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱۴,۲۵۶,۳۲۱,۴۲۸)	(۱۳۲,۳۶۸,۷۵۰,۳۴۰)
سایر هزینه ها	(۵,۳۶۱,۳۲۱,۳۰۰)	(۳,۵۸۳,۱۹۵,۹۵۸)
هزینه های مالی	(۶۳,۳۱۷,۱۷۳)	(۲,۰۱۱,۵۷۴,۷۶۷)
جمع هزینه ها	(۱۱۹,۶۸۰,۸۵۹,۹۰۱)	(۱۳۷,۹۶۳,۵۲۱,۰۶۵)
سود خالص	۱۶,۹۱۳,۴۲۸,۴۸۴	۱,۹۱۷,۱۴۵,۱۰۰,۳۷۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۰.۳۸٪	۳۸.۳۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۰.۷۰٪	۲۹.۴۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

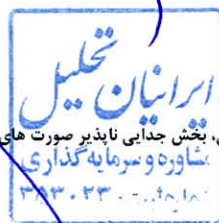
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۵,۶۷۲,۱۵۷	۶۶۵,۳۰۰,۰۹۶
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷۲,۰۸۱,۹۹۹)	(۲,۴۷۵,۴۲۸,۵۶۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱,۹۱۷,۱۴۵,۱۰۰,۳۷۵
تعدیلات	-	۵۵۱,۰۶۳,۷۶۳,۱۴۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۳۱,۳۴۷,۳۹۸	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰

سود (زیان) خالص

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره



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

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، 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

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 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 می باشد، اقلام مقایسه ای صورت های مالی از قابلیت مقایسه برخوردار نمی باشد.

۱-۲- 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 daryaetf.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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ تهیه گزارش دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

مدیر صندوق: سیدگردان توسعه فیروزه که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ به شماره ثبت 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 ۲۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان نهم یوسف آباد نبش ابن سینا پلاک ۶ واحد ۶

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا 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 ی 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 ۱۵۸۶۷۵۶۴۱.



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 سهم. 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 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 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 حسابها 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 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	<p>۱- کارمزد ثابت: حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد (۰.۱) از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علیرغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.</p> <p>۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد. (هر زمان شاخص مثبت باشد، در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد، در عدد ۱۰۱ ضرب می گردد.)</p>
کارمزد متولی	سالانه نیم درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱.۶۰۰ 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 حسابرسان	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 ۱۰۰۰ 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

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 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 دارایی 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 چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات 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	۱۲.۴۰	۴۶۷,۱۵۶,۵۵۶,۵۷۲	۴۶۴,۳۸۱,۶۹۷,۶۹۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱.۹۷	۸۱۸,۸۰۶,۳۵۵,۶۷۰	۹۷۰,۳۰۰,۱۰۸,۳۱۸	۱۰.۸۱	۴۰۷,۵۲۸,۱۹۳,۳۷۳	۵۰۹,۸۴۲,۳۸۴,۴۹۴	خودرو و ساخت قطعات
۱۱.۴۸	۷۸۴,۶۷۱,۰۰۲,۸۹۴	۸۳۹,۳۳۸,۹۶۸,۴۵۴	۷.۱۶	۲۶۹,۹۰۶,۸۸۵,۶۲۵	۳۳۰,۳۵۳,۹۳۳,۵۰۵	محصولات شیمیایی
۷.۱۶	۴۸۹,۳۸۴,۳۵۴,۴۱۵	۴۵۰,۹۱۶,۳۵۹,۳۵۲	۷.۵۱	۲۸۲,۹۷۳,۴۷۳,۰۲۵	۳۱۱,۱۴۶,۷۶۹,۳۵۵	فلزات اساسی
۷.۱۴	۴۸۸,۰۹۷,۶۶۱,۷۴۴	۴۶۵,۵۶۸,۶۴۰,۱۶۶	۹.۲۰	۳۴۶,۶۵۷,۶۸۶,۰۶۰	۳۷۹,۱۵۷,۶۱۰,۶۳۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵.۸۹	۴۰۲,۸۶۳,۳۸۵,۵۱۹	۳۲۱,۵۴۶,۶۷۲,۳۶۰	۴.۴۷	۱۶۸,۳۷۰,۹۳۶,۲۵۸	۱۳۵,۰۸۸,۶۷۴,۴۵۳	سرمایه گذاریها
۴.۰۰	۲۷۳,۶۵۶,۸۸۸,۸۸۳	۲۶۶,۷۹۷,۹۷۹,۳۳۶	۸.۴۹	۳۲۰,۰۶۸,۹۰۱,۰۰۵	۲۷۸,۲۹۴,۴۹۸,۷۹۸	سیمان، آهک و گچ
۳.۹۶	۲۷۰,۶۳۳,۹۴۹,۳۷۳	۲۳۰,۵۸۵,۳۲۳,۷۲۵	۴.۰۱	۱۵۱,۲۰۶,۴۴۲,۱۷۰	۱۸۲,۶۸۷,۰۷۳,۷۰۷	مواد و محصولات دارویی
۳.۴۸	۲۳۸,۱۳۳,۴۴۸,۰۰۳	۲۵۱,۴۹۲,۴۰۹,۱۲۶	۴.۲۷	۱۶۰,۸۷۷,۰۵۲,۰۰۰	۱۸۵,۱۸۷,۳۳۹,۰۱۷	خدمات فنی و مهندسی
۳.۳۲	۲۲۷,۱۴۰,۸۵۲,۱۲۲	۲۲۴,۸۰۳,۶۴۵,۴۱۴	۶.۲۵	۲۳۵,۶۴۷,۲۷۵,۵۲۳	۲۴۴,۱۹۰,۱۰۳,۲۵۲	زراعت و خدمات وابسته
۲.۲۳	۱۵۲,۵۳۲,۰۶۸,۶۷۲	۱۳۵,۰۵۴,۲۰۲,۷۷۰	۴.۴۲	۱۶۶,۴۳۰,۵۱۸,۷۸۹	۱۱۷,۰۳۶,۵۷۹,۰۹۳	لاستیک و پلاستیک
۲.۱۱	۱۴۴,۵۶۲,۸۸۹,۴۸۶	۱۵۵,۵۲۱,۸۸۵,۹۲۶	۱.۸۴	۶۹,۱۷۱,۳۷۳,۰۹۹	۸۳,۱۰۲,۲۱۱,۳۴۲	استخراج کانه های فلزی
۱.۴۲	۹۶,۸۹۳,۱۲۱,۱۵۳	۷۹,۴۹۵,۲۲۳,۵۲۹	۱.۴۵	۵۴,۸۲۱,۸۵۷,۵۰۰	۴۳,۴۹۲,۰۷۵,۹۷۵	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱.۴۰	۹۶,۰۶۸,۸۱۷,۱۰۴	۸۷,۶۵۷,۷۹۹,۵۳۶	۳.۴۵	۱۳۰,۰۰۱,۸۵۹,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۳۸۸,۹۵۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰	-	-	۰.۹۴	۳۵,۵۶۸,۶۱۷,۷۸۶	۳۵,۲۴۹,۳۴۴,۸۴۳	ساخت محصولات فلزی
۱.۱۰	۷۵,۴۶۶,۰۶۱,۳۵۸	۸۵,۹۲۷,۴۳۵,۰۵۱	۰.۶۶	۲۵,۰۰۱,۸۵۲,۷۱۵	۶۱,۱۱۵,۴۵۵,۳۳۷	فعالتهای 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	۲.۱۹	۸۲,۶۹۳,۴۸۹,۴۹۰	۸۶,۴۹۱,۸۴۶,۰۳۷	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۶۹	۴۷,۱۶۴,۵۵۹,۸۲۴	۴۷,۳۵۲,۷۳۷,۱۳۰	۰.۷۸	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	۰.۶۶	۲۴,۸۴۹,۰۹۵,۵۶۶	۲۳,۸۸۷,۸۹۱,۸۵۰	فرآورده 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 بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۹۱.۶۵	۶,۲۶۷,۱۸۶,۹۰۵,۷۹۹	۶,۱۲۷,۳۵۵,۱۹۵,۰۰۱	۹۱.۰۵	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:

سرمایه های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال
سپرده ۱۰۰۳-۱۰۱۰-۸۱۰-۷۴۸۷۴-۷۰۷۰ خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	ندارد	۵	۸,۴۶۹,۰۹۲	۰.۰۰	۱۱۷,۲۲۵,۶۹۵,۰۳۱	۱.۷۱
سپرده ۲۶۶-۸۱۰۰۰-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	ندارد	۵	-	۰.۰۰	۲۷۷,۳۴۱,۹۲۵	۰.۰۰
سپرده ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۲۳.۵	-	۰.۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
سپرده ۸۴۹-۸۱۰-۳۹۹۹۵۹۰-۱ بانک سامان	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	ندارد	۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۰.۰۰
سپرده ۱۳۲-۹۹۶-۷۱۴۹۰۷۸۱-۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	ندارد	۵	۱۴۶,۵۹۶,۹۴۲,۶۳۴	۳.۹۶	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰
				۱۴۶۶۰۶,۴۱۱,۷۲۶	۳.۹۶	۱۲۳,۵۰۳,۵۲۶,۹۵۶	۱.۸۱

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			مبلغ تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
سود سپرده های بانکی دریافتی	-	۲۳.۵	-	-	۳,۷۸۹,۸۱۳	-
سایر حساب های دریافتی	۶۹,۶۴۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سود سهام دریافتی	۱۲۹,۷۴۷,۴۸۶,۵۹۶	۲۵	(۱۱,۷۳۳,۰۶۹,۹۸۸)	۱۱۸,۰۱۴,۴۱۶,۶۰۸	۱۲۴,۱۴۷,۷۱۰,۵۳۲	-
	۱۹۹,۳۹۰,۲۸۶,۵۹۶		(۱۱,۷۳۳,۰۶۹,۹۸۸)	۱۸۷,۶۵۷,۲۱۶,۶۰۸	۱۲۴,۱۵۱,۵۰۰,۳۴۵	-

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 دارویش، 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 تأسیس 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

مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج اضافی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	
			مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۷,۶۱۱,۶۱۰	-	(۹۴,۱۱۶,۷۱۰)	۳۰۳,۴۹۴,۹۰۰	۳۰۳,۴۹۴,۹۰۰
۶۵,۲۱۷,۵۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۵,۶۳۰,۶۹۰)	۴۹,۵۸۶,۸۲۸	۴۹,۵۸۶,۸۲۸
-	۴۲,۷۶۵,۰۰۰	(۴۲,۷۶۵,۰۰۰)	-	-
۸۴۹,۴۱۸,۷۶۵	۵,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۴۴,۵۰۰)	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸
۳۰,۵۱۱,۴۵۸	۱۱۲,۷۶۷,۱۲۳	(۶۹,۷۳۴,۷۵۴)	۷۳,۵۴۳,۸۲۷	۷۳,۵۴۳,۸۲۷
۱,۳۴۲,۵۵۹,۳۵۱	۵,۸۵۵,۵۳۲,۱۲۳	(۴۰,۶۶,۷۴۷,۸۱۱)	۳,۱۳۱,۵۴۳,۶۶۳	۳,۱۳۱,۵۴۳,۶۶۳



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال مالی	گردش دهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۳,۷۰۱,۲۱۵,۴۹۶,۶۱۴	(۴۰,۳۰۰,۷۲,۹۶۳,۷۷۷)	(۷,۰۲۱,۷۹۲,۴۶۸)
۳۲۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	۳,۷۰۱,۲۱۵,۴۹۶,۶۱۴	(۴۰,۳۰۰,۷۲,۹۶۳,۷۷۷)	(۷,۰۲۱,۷۹۲,۴۶۸)

شرکت کارگزاری فیروزه آسا
جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۳,۶۸۲,۸۱۸,۵۵۸	۱۸,۰۸۵,۶۲۷,۵۰۶
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۳۵۸,۱۵۵
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۷۷۰,۹۴۸
۱۸,۴۸۸,۶۹۴,۸۹۱	۱۲,۶۶۴,۲۳۸,۰۹۹
۸۲,۶۷۳,۰۱۳,۴۵۰	۳۱,۹۲۲,۹۹۴,۷۰۸

مدیر صندوق سدگردان توسعه فیروزه
متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان
تحلیل فارابی
حسابرس مؤسسه حسابرسی و مشاوره
مدیریت و لیا نیک تدبیر
بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی
توسعه فیروزه پویا
جمع

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۱۲,۶۳۹,۱۱۷	۴,۱۰۲,۴۵۹,۰۱۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۵۰,۰۰۸,۰۷۸
۱۰۱,۸۳۵,۹۰۰,۰۰۰	-
۴,۷۰۲,۷۰۱,۷۴۳	-
۱۱۴,۸۴۹,۳۱۳	۱,۷۱۳,۴۱۵,۵۶۲
۱۰۹,۵۶۶,۰۹۰,۱۷۳	۷,۲۶۵,۸۸۲,۶۵۶

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶,۶۱۵,۷۸۱,۳۶۳,۵۲۳	۴۱۴,۷۵۷,۲۴۰	۳,۶۷۱,۷۷۲,۳۹۷,۹۹۲	۲۲۸,۳۴۷,۳۹۸
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۶۴۵,۷۸۱,۳۶۳,۵۲۳	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	۳,۷۲۲,۱۴۵,۳۹۷,۹۹۲	۲۳۱,۳۴۷,۳۹۸

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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		۳,۳۱۷,۴۶۸,۰۲۷,۶۸۰	(۳,۳۸۵,۸۷۴,۰۲۳,۱۰۰)	(۲,۵۰۲,۵۹۳,۰۷۶)	(۱۶,۳۴۵,۰۹۷,۲۸۱)	۱۲,۷۴۶,۳۱۴,۲۲۳	۷,۰۴۷,۷۷۹,۶۷۴,۸۵۳
پنبه و دانه های روغنی خراسان	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۲۳,۰۰۶,۷۹۹
صنایع فرولایز ایران	-	-	-	-	-	-	۵۰,۸۵۵,۳۱۰,۶۸۶
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	۴۶,۰۶۶,۴۹۱,۵۲۵
سرمایه گذاری مسکن جنوب	-	-	-	-	-	-	۵,۷۷۷,۲۰۹,۶۷۴
سبحان دارو	-	-	-	-	-	-	۱۳,۹۴۶,۰۸۸,۵۰۸
فراورده های نسوز اذر	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۶,۵۱۴,۴۰۶
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۸,۱۰۶,۰۹۹
سیمان بهیمان	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۴,۱۷۲,۲۷۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۳۴,۸۹۶,۰۰۰
بمب سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۰۲۰,۷۲۵,۳۵۰
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۹۱۱,۹۹۸
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	-	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۳,۹۱۷,۱۲۴
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵,۹۱۸,۵۵۹,۳۷۳
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	۵۷,۳۶۱,۷۳۴,۷۳۰
ح کویر تایر	-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۱۰,۷۸۴,۵۱۱
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	۷۳,۱۱۴,۳۳۶,۱۵۲
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۲۳,۲۴۲,۰۷۲,۸۸۰
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۲,۳۶۸,۸۱۷,۰۶۶
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۶,۶۶۶,۴۸۴
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	۵۲۱,۶۸۲,۶۴۵
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۶۲۴,۲۹۶,۴۶۲
مجتمع صنایع لاستیک بزد	-	-	-	-	-	-	۴۵۶,۵۲۹,۲۰۱
صنایع مادیران	-	-	-	-	-	-	۳۱۶,۰۲۲,۸۳۱
نوسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۶,۶۳۴,۱۱۱,۵۴۷
پارس سوپرج	-	-	-	-	-	-	۶۰,۶۵۷,۵۱۸
گروه سر - نوسعه 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)
فولاد امیر کبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۴,۸۷۷,۲۲۳,۶۱۷
بهار رز عالیس چناران	-	-	-	-	-	-	۱۵,۴۰۳,۶۸۶,۰۸۹
جمع کل		۳,۳۱۷,۴۶۸,۰۲۷,۶۸۰	(۳,۳۸۵,۸۷۴,۰۲۳,۱۰۰)	(۲,۵۰۲,۵۹۳,۰۷۶)	(۱۶,۳۴۵,۰۹۷,۲۸۱)	۱۲,۷۴۶,۳۱۴,۲۲۳	۱,۴۳۴,۱۷۵,۷۱۵,۳۷۷

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق واسطه گری مالی یکم - سهام	-	-	-	-	-	-	۵۸۲,۰۰۵,۶۵۸
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:

نام سهم	سود (زیان) تسویه اختیار	کارمزد	مالیات	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۷,۳۰۰,۸۸۲,۶۳۸	۵۴۳,۸۶۱	۵۶,۴۲۰	۷,۳۰۰,۲۸۲,۳۵۷	-
اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۶,۳۳۵,۹۰۱,۷۶۴	۱,۴۲۱,۴۲۶	۹۱,۰۰۰	۶,۳۳۴,۳۸۹,۳۳۸	-
اختیارخ خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۸	-	۱۲۰,۹۷۴,۸۹۲	-
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۴,۲۲۶,۳۸۰,۱۰۷	۱,۴۲۹,۴۱۴	۴۵۱,۱۵۲,۰۰۰	۳,۷۷۳,۷۹۸,۶۹۳	-
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	(۹,۵۸۷,۰۶۰,۰۳۴)	۴۷,۲۷۴,۱۹۵	-	(۹,۶۳۴,۳۳۴,۲۲۹)	-
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۵,۰۷۵,۹۱۷,۰۰۰	۱,۰۵۲,۱۱۱	-	۵,۰۷۴,۸۶۳,۸۸۹	-
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲,۰۴۶,۰۹۱,۰۰۰	۴۲۴,۴۵۶	-	۲,۰۴۵,۶۶۶,۵۴۴	-
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۴۱۲,۲۰۲,۶۴۸	۸۵۹,۵۴۷	۷,۲۸۰,۰۰۰	۴۰۴,۰۶۳,۱۰۱	-
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۴۰,۳۳۸,۰۰۰	۲۹,۱۱۴	-	۱۴۰,۳۰۸,۸۸۶	-
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲,۲۸۸,۶۲۲,۰۰۰	۴۷۴,۷۷۷	-	۲,۲۸۸,۱۴۷,۲۲۳	-
اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۹۴,۵۷۹,۰۰۶	۱۱۲,۲۲۹	-	۱۹۴,۴۶۶,۷۷۷	-
اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱۷۶,۹۲۳,۱۲۶	۱۱۴,۵۳۷	-	۱۷۶,۸۰۸,۵۸۹	-
اختیارخ خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۳۵۶,۹۴۵,۷۰۹	۱۲۹,۰۴۱	-	۳۵۶,۸۱۶,۶۶۸	-
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	-	-	-	۷,۰۳۰,۴۴۸,۷۲۳	-
اختیارخ خودرو-۳۲۵۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	-	-	-	۱۶,۸۲۰,۹۳۲,۹۲۶	-
اختیارخ خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	-	-	۲۰,۲۲۰,۲۸۱,۱۰۰	-
اختیارخ خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	-	-	۲,۲۷۲,۷۴۰,۳۰۲	-
اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	-	-	۳,۱۸۹,۱۷۸,۵۷۵	-
اختیارخ خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	-	-	۱,۳۰۸,۶۵۴,۷۷۱	-
اختیارخ خساپا-۳۲۵۰-۱۴۰۱/۱۲/۱۰	-	-	-	۹۴۱,۷۵۷,۴۵۳	-
اختیارخ دی-۶۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۱۷	-	-	-	۲,۵۳۱,۰۹۸,۹۹۹	-
اختیارخ خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	-	-	-	۹۱۱,۹۸۵,۹۱۱	-
اختیارخ خساپا-۳۲۵۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴	-	-	-	۳۸,۸۴۹,۶۶۸,۴۹۲	-
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	-	-	-	۲۵۲,۱۳۹,۴۶۲	-
اختیارخ خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۲۴	-	-	-	(۷۹,۵۹۶,۱۲۳)	-
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	-	-	-	۳۸۱,۲۸۹,۷۵۹	-
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۱/۱۲/۰۳	-	-	-	۵۲۲,۱۹۷,۰۶۵	-
اختیارخ خودرو-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۰۳/۰۳	-	-	-	۶۲,۶۹۷,۶۶۷,۵۸۹	-
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۰۲/۱۳	-	-	-	۱۹,۹۹۴,۸۵۴	-
اختیارخ خودرو-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۵/۱۱	-	-	-	۸,۹۴۸,۹۲۴,۰۰۰	-
اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۶/۱۴	-	-	-	۵,۱۶۴,۲۰۳,۸۴۹	-
اختیارخ شستا-۴۰۰۰-۱۴۰۲/۰۵/۱۱	-	-	-	۲۱۰,۰۲۷,۹۱۸	-
اختیارخ 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 درنای آبی فروزه (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 ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
نقل از صفحه قبل		۱,۹۳۲,۵۵۸,۰۰۰,۳۶۲	(۲,۰۵۱,۵۳۶,۸۳۴,۸۲۲)	(۱,۸۳۷,۸۳۰,۱۰۰)	(۹,۶۷۲,۷۹۰,۰۰۳)	(۱۲۸,۴۸۹,۴۵۴,۵۶۳)	۱۲۸,۵۳۸,۴۱۱,۰۱۹
نورایستا پلاستیک	۱۲۵,۰۰۰	۳,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۱,۶۱۵,۴۹۹)	(۲,۶۷۱,۸۷۵)	(۱۴,۶۲۵,۰۰۰)	۵۴۴,۱۵۰,۱۲۶	-
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۶,۷۰۵,۵۲۰)	(۲,۴۵۵,۷۵۰)	(۱۲,۹۲۵,۰۰۰)	۱۹۳,۹۱۴,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۴,۱۰۶,۹۴۴	۲۲۱,۰۶۰,۶۷۶,۴۸۰	(۲۰۴,۶۳۷,۹۷۷,۹۶۸)	(۲۱۰,۰۰۰,۷۶۴۳)	(۱,۱۰۵,۳۰۳,۳۸۲)	۱۵,۱۰۷,۳۸۷,۴۸۷	۶,۵۵۸,۹۰۹,۵۴۷
نوسهمعادن و فلزات	۲۵,۲۳۹,۵۳۸	۶۹,۵۸۵,۴۰۶,۲۶۶	(۷۷,۲۴۶,۳۳۵,۵۹۷)	(۶۶,۱۰۶,۱۳۶)	(۳۲۷,۹۲۷,۰۳۱)	(۸۰,۷۴,۹۶۲,۴۹۸)	(۱۰,۹۵۸,۹۹۶,۴۴۰)
گروه س نوسهم صنایع ایران	۸۴,۲۷۲,۳۹۶	۸۹,۳۲۸,۷۳۹,۷۶۰	(۱۰۰,۹۴۴,۲۵۰,۱۶۸)	(۸۴,۸۶۳,۳۰۳)	(۴۴۶,۶۳۳,۶۹۹)	(۲,۱۴۶,۷۱۱,۴۱۰)	۲۹,۵۲۷,۲۹۳,۲۱۷
فولاد کاوه جنوب کیش	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۰۷۰,۸۲۸,۰۰۰)	(۵۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۳۹۲,۱۴۸,۰۰۰)	-
البرز دارو	۵,۵۸۶,۷۴۰	۲۳,۰۶۲,۰۶۲,۷۲۰	(۳۲,۶۴۸,۳۸۱,۹۳۷)	(۲۱,۹۰۰,۸۹۶۰)	(۱۱۵,۳۱۰,۳۱۴)	(۹,۷۲۳,۵۲۸,۴۹۱)	۱۷۵,۰۲۲,۸۶۶
سرمایه گذاری پارس نوشه	۶,۳۱۰,۵۲۷	۲۹,۸۳۶,۲۶۶,۳۱۵	(۳۳,۰۸۹,۴۹۱,۹۴۰)	(۳۸,۳۴۴,۴۵۳)	(۱۴۹,۱۸۱,۳۳۱)	(۳,۳۳۰,۷۵۱,۵۰۹)	-
بانک تجارت	۱۷,۰۰۰,۵۳۷	۲۳۸,۵۳۸,۸۱۳,۴۱۰	(۲۴۸,۳۹۲,۳۰۸,۷۵۰)	(۲۲۶,۶۱۱,۸۷۳)	(۱,۱۹۲,۶۹۴,۰۶۷)	(۵۱,۳۰۰,۹۷۰,۱۳۸۰)	۳۶,۲۸۵,۶۹۳,۰۱۷
کرن ایران	۲,۸۱۷,۷۹۷	۲۲,۴۰۱,۲۴۶,۱۵۰	(۱۴,۰۳۳,۱۶۵,۸۴۸)	(۲۱,۳۸۱,۴۱۲)	(۱۱۳,۰۰۷,۴۴۱)	۸,۲۳۵,۰۴۱,۴۵۹	۷۵۱,۹۹۷,۴۴۱
بیم ساز ایران	۱۳,۳۴۱,۳۸۴	۵۳,۳۵۲,۱۹۴,۶۱۵	(۶۲,۶۸۵,۰۶۶,۴۰۳)	(۵۰,۶۸۴,۵۸۵)	(۲۴۶,۷۶۰,۹۷۳)	(۹,۶۵۰,۳۱۷,۳۴۶)	۹,۲۸۲,۷۱۲,۳۰۷
پتروشیمی شیراز	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۲۸۷,۱۴۴,۳۸۳)	(۵۸,۴۵۹,۲۰۰)	(۳۰۷,۶۸۰,۰۰۰)	۸۸۲,۷۰۶,۴۱۷	(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 گلوزکر آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۷,۸۱۴,۶۳۵,۰۰۰	(۷,۴۴۷,۸۳۲,۷۱۱)	(۷,۴۲۳,۸۹۴)	(۳۹,۰۷۲,۱۲۵)	۳۳,۰۳۴,۳۷۰	-
گروه مالی صبا تامین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۳۶۲,۹۹۲,۶۰۳)	(۷۶,۰۴۷,۵۰۰)	(۴۰۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۹,۳۹۰,۱۰۳)	۲۲,۵۱۳,۲۸۲,۰۶۷
سایپا	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۴,۱۹۷,۶۰۷,۵۶۷)	(۱۸۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۱,۹۰۷,۵۶۷)	(۵۸,۳۷۱,۸۴۰,۸۴۴)
کتک و دام فیم اصفهان	۲۷,۶۳۶,۱۲۱	۹۴,۵۱۵,۵۳۳,۸۲۰	(۷۹,۶۴۹,۵۹۵,۰۵۷)	(۸۹,۷۸۹,۷۵۷)	(۴۲۷,۵۷۷,۶۶۹)	۱۴,۳۰۳,۵۲۱,۳۳۷	(۲,۲۳۵,۰۷۷,۱۸۲)
نوسهم خدمات دریایی و بندری سینا	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۷۱۵,۶۴۰,۱۶۰)	(۱۲۴,۲۴۱,۰۰۰)	(۶۵۳,۹۰۰,۰۰۰)	۷۵,۳۸۶,۴۰۸,۸۴۰	۸,۴۱۱,۰۱۷,۵۶۸
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۷۹,۲۶۳,۱۰۸)
بانک دی	-	-	-	-	-	-	۶۷,۶۵۷,۱۵۷
س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	۳,۳۸۰,۷۱۹,۶۶۲
تولید مواد اولیه دارو پخش	-	-	-	-	-	-	۲۱۲,۳۸۹,۱۵۳
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	۸,۵۶۹,۰۲۷,۰۳۷
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۳۰,۳۸۳,۹۳۴)
پارس فولاد سیروز	-	-	-	-	-	-	۵,۱۹۲,۰۹۹,۱۳۶
پتروشیمی واکرس	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۵۷۵,۸۲۹,۹۹۸)
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	۴,۸۵۲,۴۰۴,۲۳۴
فراوری زغال سنگ پروده طیس	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۵,۴۴۹,۲۰۰
دارویی رازک	-	-	-	-	-	-	۵۹۱,۳۵۱,۱۸۰
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۴۴,۸۴۰,۱۸۴
جمع کل		۳,۴۵۱,۴۹۷,۳۰۴,۷۸۸	(۳,۳۲۵,۰۶۲,۳۲۸,۷۰۳)	(۳,۲۷۸,۹۲۲,۴۴۱)	(۱۷,۲۵۷,۴۸۶,۵۲۵)	(۱۹۴,۱۰۲,۳۳۲,۸۷۱)	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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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
گلنشا	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۶۶۲,۸۹۶	۴۰۰	۲۶۵,۱۵۸,۴۰۰	(۵,۳۳۸,۷۶۰)	۲۶۰,۸۱۹,۶۴۰
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۸۴,۲۷۲,۳۹۶	۱۱۵	۹,۶۹۱,۳۲۵,۵۴۰	-	۹,۶۹۱,۳۲۵,۵۴۰
بیم سازی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۴,۴۴۷,۱۲۸	۶۵۰	۲,۸۹۰,۶۳۳,۲۰۰	-	۲,۸۹۰,۶۳۳,۲۰۰
داروسازی جابرین حیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۳,۰۴۱,۰۷۳	۵۰۰	۱,۵۲۰,۵۳۶,۵۰۰	-	۱,۵۲۰,۵۳۶,۵۰۰
کویر تایر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و صنعت چوبین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۳۵۲,۷۷۶,۳۴۸	۱۸۸	۶۶,۳۲۱,۹۵۳,۲۲۴	-	۶۶,۳۲۱,۹۵۳,۲۲۴
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۴۶۱,۵۹۷	۹,۴۳۳	۴,۳۵۴,۲۴۴,۵۰۱	-	۴,۳۵۴,۲۴۴,۵۰۱
س.ص.پارزشنگی کارکنان بانکها	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	-	-	-	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۶	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسفو	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۳۹,۸۶۸,۷۹۸	۶۷	۲,۶۷۱,۲۰۹,۴۶۶	(۲۵۱,۸۷۵,۸۳۱)	۲,۴۱۹,۳۳۳,۶۳۵
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۲,۶۳۳,۵۱۹	۳,۲۸۶	۸,۶۵۲,۷۴۴,۴۴۴	-	۸,۶۵۲,۷۴۴,۴۴۴
گروه دارویی سبحان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۷,۵۹۳,۰۵۲)	۲,۶۶۲,۴۰۶,۹۴۸
نفت پارس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	۳,۷۷۴,۸۰۱	۸۳۰	۳,۱۱۰,۶۷۴,۸۳۰	-	۳,۱۱۰,۶۷۴,۸۳۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۱,۳۴۹,۷۳۵	۵۶۰۰	۷,۶۷۰,۵۱۶,۰۰۰	-	۷,۶۷۰,۵۱۶,۰۰۰
البرز دارو	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۱۲	۵۵۸۶,۷۴۰	۵۰۰	۲,۷۹۳,۳۷۰,۰۰۰	(۲۳۳,۲۱۹,۲۱۵)	۲,۵۶۰,۱۵۰,۷۸۵
بانک ملت	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۲۶,۰۹۷,۷۵۱	۸۲	۲,۱۴۰,۱۵۵,۵۸۲	-	۲,۱۴۰,۱۵۵,۵۸۲
بانک تجارت	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۷۱,۷۵۰,۶۴۰	۶۶	۱۱,۳۳۵,۴۴۲,۲۴۰	-	۱۱,۳۳۵,۴۴۲,۲۴۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۴۶,۸۳۸,۴۲۷	۱۷	۷۹۶,۲۵۳,۲۵۹	-	۷۹۶,۲۵۳,۲۵۹
تولیدات پتروشیمی قالد بسیر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کوه جنوب کیش	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۱۴۰۲/۰۳/۰۵	۲۰,۴۴۴,۲۹۳	۲۳۰	۴,۷۰۲,۱۸۷,۳۹۰	(۳۷۳,۵۶۵,۹۵۹)	۴,۳۲۸,۶۲۱,۴۳۱
کلر پارس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱۲۵,۳۸۷	۴,۲۰۰	۵۲۸,۷۳۴,۱۰۰	(۳۱,۲۸۱,۳۲۵)	۴۹۷,۴۵۲,۷۷۵
سید ماکیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۶	۴,۹۸۶,۰۲۰	۵۵۰	۲,۷۴۲,۳۱۶,۵۰۰	-	۲,۷۴۲,۳۱۶,۵۰۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نشانسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	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	۱۴۰۲/۰۳/۲۶	-	-	-	-	-
تولید موارد اولیه داروپخش	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	-	-	-	-	-
صنعتی بهشهر	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۲۰	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-
صنایع لاستیکی سهند	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	-	-	-	-	-
سبحان دارو	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	-	-	-	-	-
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	-	-	-	-	-
گ.س.و.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	-	-	-	-	-
داروسازی دانا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۷	-	-	-	-	-
بیمه آسیا	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	-	-	-	-	-
کود شیمیایی اوره لردگان	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد					۱۶۲,۸۰۵,۱۹۷,۸۶۶	(۲,۴۱۲,۴۵۲,۳۱۶)	۱۶۰,۳۹۲,۷۴۵,۵۵۰



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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲,۲۴۱	۵,۱۳۱,۴۴۷
سایر		
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۸۲,۸۱۸	-
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۳,۴۳۵,۳۷۰,۰۳۰	-
۱۷-۲	-	۱,۱۰۹,۰۹۶,۴۴۵
تعدیل کارمزد کارگزاری		
جمع	۳,۴۳۵,۴۵۵,۰۸۹	۱,۱۱۴,۲۲۷,۸۹۲

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:

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۶۶,۷۹۷,۰۰۴,۳۶۶	۹۱,۵۴۵,۳۸۴,۵۴۴
کارمزد متولی	۱,۲۸۲,۰۷۴,۹۱۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد بازارگردان	۴۴,۷۹۴,۷۷۱,۱۹۸	۳۸,۸۶۰,۴۶۵,۷۹۶
حق الزحمه حسابرس	۱,۳۸۲,۴۷۰,۹۴۸	۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۱۴,۲۵۶,۳۲۱,۴۲۸	۱۳۲,۳۶۸,۷۵۰,۳۴۰

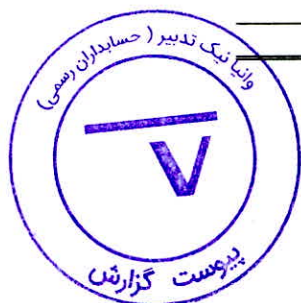
۱۹- سایر هزینه ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۹-۱	۹۴,۱۱۶,۷۱۰	۷۳,۴۸۸,۳۹۰
هزینه تاسیس		
هزینه تصفیه	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مجامع	۴۲,۷۶۵,۰۰۰	-
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۱۵,۶۳۰,۶۹۰	۱۹۴,۷۸۲,۴۸۲
سایر هزینه ها*	۲۶,۱۴۵	۶۷,۹۶۱
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۶۹,۷۳۴,۷۵۴	۲۹,۴۸۸,۵۴۲
هزینه آبونمان نرم افزار	۴,۸۶۹,۹۰۶,۵۱۸	۲,۲۳۷,۱۱۲,۴۱۳
هزینه کارمزد بانکی	۶۹,۰۴۱,۴۸۳	۴۸,۳۵۶,۱۷۰
جمع	۵,۳۶۱,۲۲۱,۳۰۰	۳,۵۸۳,۱۹۵,۹۵۸

۱-۱۹ مبلغ فوق بابت اصلاح مانده کارگزار و بخشی از کارمزدهای اختیار می باشد.

۲۰- هزینه های مالی

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی ۱۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات	۶۳,۳۱۷,۱۷۳	-
سود و کارمزد خرید اعتباری در سهام	-	۲,۰۱۱,۵۷۴,۷۶۷
	۶۳,۳۱۷,۱۷۳	۲,۰۱۱,۵۷۴,۷۶۷



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	۲,۰۰۷,۷۴۸,۱۵۳,۳۹۷	۵۱۷,۶۸۷,۷۱۱,۶۸۱
(۱,۴۵۶,۶۸۴,۳۹۰,۳۴۹)	(۱,۵۹۴,۱۳۸,۵۸۵,۶۹۶)	(۱,۴۵۶,۶۸۴,۳۹۰,۳۴۹)	(۱,۵۹۴,۱۳۸,۵۸۵,۶۹۶)
۵۵۱,۰۶۳,۷۶۳,۱۴۸	(۱,۰۷۶,۴۵۰,۸۷۴,۰۱۵)	۵۵۱,۰۶۳,۷۶۳,۱۴۸	(۱,۰۷۶,۴۵۰,۸۷۴,۰۱۵)

۲۲- 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.

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		نوع و واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک				
۰.۶۵	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱.۱۷	۲,۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۷	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۰	-	۱۵.۹۹	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	عادی		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان و اشخاص وابسته
۰.۰۰	-	۵.۰۵	۱۱,۶۸۵,۵۰۰	عادی	بازارگردان	بازارگردان	بازارگردان و اشخاص وابسته
۰.۰۱	۳۳,۲۵۰	۰.۰۱	۳۳,۲۶۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	یگانه اقبال نیا	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱	۳۳,۱۱۸	۰.۰۰	۱۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مطهره مشهدی عزیزی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱	۳۱,۰۰۰	۰.۰۱	۳۱,۰۱۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف آبادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰	-	۰.۵۹	۱,۳۶۱,۱۵۸	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	محمد سمعود صدرالدین کرمی	گروه مدیران 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			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال	تاریخ معامله	ریال			
۶۳,۶۸۲,۸۱۸,۵۵۸	۱۸,۰۸۵,۶۲۷,۵۰۶	طی سال مالی	۶۶,۷۹۷,۰۰۴,۳۶۶	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان توسعه فیروزه
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۳۵۸,۱۵۵	طی سال مالی	۱,۲۸۲,۰۷۴,۹۱۶	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۷۷۰,۹۴۸	طی سال مالی	۱,۳۸۲,۴۷۰,۹۴۸	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر
۱۸,۴۸۸,۶۹۴,۸۹۱	۱۲,۶۶۴,۲۳۸,۰۹۹	طی سال مالی	۴۴,۷۹۴,۷۷۱,۱۹۸	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۳۳۱,۸۳۵,۶۷۴,۶۹۵	(۷,۰۲۱,۷۹۲,۴۶۸)	طی سال مالی	۳۱۷,۷۸۱,۰۸۲,۷۶۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری فیروزه آسیا
۴,۰۵۸,۸۸۸,۶۸۸,۱۴۴	۲۴,۹۰۱,۲۰۲,۲۴۰		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.

