



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۱

ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است .

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

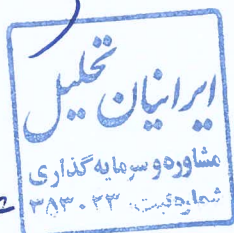
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

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



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها :		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۴۳۰,۹۶۰,۸۹۵,۸۲۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱۴۶,۶۰۶,۴۱۱,۷۲۶
حساب های دریافتی	۷	۱۸۷,۶۵۷,۲۱۶,۶۰۸
سایر دارایی‌ها	۸	۳,۱۳۱,۵۴۳,۶۶۳
جمع دارایی‌ها		۵,۵۷۱,۸۲۰,۷۸۷,۹۴۷
بدهی‌ها :		
جاری کارگزاران	۹	۷,۰۲۱,۷۹۲,۴۶۸
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۳۱,۹۲۲,۹۹۴,۷۰۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۷,۲۶۵,۸۸۲,۶۵۶
جمع بدهی‌ها		۴۶,۲۱۰,۶۶۹,۸۳۲
خالص دارایی‌ها	۱۲	۳,۷۲۲,۱۴۵,۳۹۷,۹۹۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۲۰,۳۷۸	۱۶,۰۸۹



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



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۳	۳۲,۶۵۰,۲۱۷,۹۶۴	(۱,۷۶۳,۱۰۴,۴۵۵)
۱۴	۹۴۴,۲۱۳,۸۳۵,۱۷۶	۲۱۵,۲۹۷,۷۱۲,۱۰۰
۱۵	۸۴,۹۰۷,۳۵۳,۲۰۵	۸۱,۳۳۱,۱۴۸,۶۲۴
۱۶	۱۰,۳۱۶,۰۰۷,۶۵۵	۱,۳۷۸,۷۴۳,۵۷۲
۱۷	۱۱,۰۱۳,۷۵۹,۴۲۰	۳,۲۴۷,۲۵۱,۸۴۶
جمع درآمدها	۱,۰۸۳,۱۰۱,۱۷۳,۴۲۰	۲۹۹,۴۹۱,۷۵۱,۶۸۷
هزینه ها:		
۱۸	(۳۱,۴۵۱,۴۳۲,۶۸۶)	(۴۱,۴۰۴,۰۰۷,۰۹۱)
۱۹	(۱,۷۷۰,۵۲۵,۷۵۹)	(۹۰۷,۰۷۷,۱۰۶)
جمع هزینه ها	(۳۳,۲۲۱,۹۵۸,۴۴۵)	(۴۲,۳۱۱,۰۸۴,۱۹۷)
سود خالص	۱,۰۴۹,۸۷۹,۲۱۴,۹۷۵	۲۵۷,۱۸۰,۶۶۷,۴۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۵.۶۸٪	۴.۸۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۹.۳۶٪	۴.۷۹٪

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۳۱,۳۴۷,۳۹۸	۳,۷۲۲,۱۴۵,۳۹۷,۹۹۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱,۰۴۹,۸۷۹,۲۱۴,۹۷۵
تعدیلات	-	۳۲۶,۴۳۵,۲۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۶۸,۳۴۷,۳۹۸	۵,۴۶۸,۴۵۹,۸۱۲,۹۶۷

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

سود (زیان) خالص

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

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

خالص دارایی های پایان دوره

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

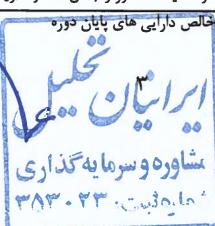


فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۴۷۴۹۵۰

(Handwritten signature)



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۷۹۷۰۰ ۹۱۰

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم، سبذگردان توسعه فیروزه می باشد. 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.

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس daryaetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- **مجمع صندوق سرمایه گذاری:** از اجتماع دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	۲.۷۰۰.۰۰۰	٪۹۰
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۰۰.۰۰۰	٪۱۰
جمع	۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت سبذگردان توسعه فیروزه است (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، واحد اتاق ۱

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۲- **متولی صندوق:** شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان نهم یوسف آباد نبش ابن سینا پلاک ۶ واحد ۶

۴-۲- **حسابرس صندوق:** مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در سال ۱۳۸۵ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری. خیابان میرعماد. کوچه چهارم. پلاک ۱۲. طبقه ۵. واحد

۵-۲- **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 ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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 خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ 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 فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل 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 سهام در پایان روز 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 دستور العمل 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری 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	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت: حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد (۰.۱) از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱-۲- 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. ۳-۲- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴-۲- با توجه به هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد. (هر زمان شاخص مثبت باشد، در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد، در عدد ۱.۱ ضرب می گردد).
کارمزد متولی	سالانه نیم درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱.۹۰۰ میلیون و حداکثر ۱.۹۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۹۰۰ 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.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
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 های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورت حساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می 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 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 میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر یا قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل اندازه گیری و ارائه دارایی های صندوق به ارزش روز در ترازنامه، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			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	
۱۲.۴۰	۴۶۷,۱۵۶,۵۵۶,۵۷۲	۴۴۴,۳۸۱,۶۹۷,۶۹۹	۱۱.۹۱	۶۶۳,۴۲۸,۸۹۳,۵۵۸	۵۰۴,۲۱۰,۵۹۲,۲۳۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۸۱	۴۰۷,۵۲۸,۱۹۳,۳۷۳	۵۰۹,۸۴۲,۳۸۴,۴۹۴	۷.۸۳	۴۳۶,۰۵۷,۲۰۶,۵۰۱	۴۴۲,۳۷۰,۲۴۰,۸۸۸	خودرو و ساخت قطعات
۷.۱۶	۲۶۹,۹۰۶,۸۸۵,۶۲۵	۳۳۰,۳۵۳,۹۳۳,۵۰۵	۱۴.۰۵	۷۸۲,۷۵۴,۸۳۷,۶۴۳	۷۲۷,۴۹۷,۲۰۳,۳۸۷	محصولات شیمیایی
۷.۵۱	۲۸۲,۹۷۳,۴۷۳,۰۲۵	۳۱۱,۱۴۶,۷۶۹,۳۵۵	۵.۰۳	۲۸۰,۰۹۳,۰۵۵,۱۸۲	۱۹۳,۷۳۰,۸۷۸,۵۵۱	فلزات اساسی
۹.۲۰	۳۴۶,۶۵۷,۶۸۶,۰۶۰	۳۷۹,۱۵۷,۶۱۰,۶۳۱	۷.۶۰	۴۲۳,۵۴۷,۰۲۸,۸۰۳	۳۷۴,۸۴۵,۴۷۰,۸۸۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۴۷	۱۶۸,۳۷۰,۹۳۶,۲۵۸	۱۳۵,۰۸۸,۶۷۴,۴۵۳	۴.۹۸	۲۷۷,۲۶۷,۳۳۸,۵۲۲	۲۰۳,۲۸۱,۴۶۸,۸۶۶	سرمایه گذاریها
۸.۴۹	۳۲۰,۰۶۸,۹۰۱,۰۰۵	۲۷۸,۲۹۴,۴۹۸,۷۹۸	۱۰.۹۶	۶۱۰,۸۷۴,۰۰۰,۵۸۲	۴۱۶,۵۲۰,۰۶۰,۷۷۱	سیمان، آهک و گچ
۴.۰۱	۱۵۱,۲۰۶,۴۴۲,۱۷۰	۱۸۲,۶۸۷,۰۷۳,۷۰۷	۳.۰۴	۱۶۹,۳۷۴,۶۹۶,۶۸۴	۱۸۵,۱۹۴,۲۳۵,۴۰۰	مواد و محصولات دارویی
۴.۲۷	۱۶۰,۸۷۷,۰۵۲,۰۰۰	۱۸۵,۱۸۷,۳۳۹,۰۱۷	۴.۱۹	۲۳۳,۶۱۴,۶۲۰,۸۶۰	۲۱۶,۳۴۲,۲۴۳,۷۷۲	خدمات فنی و مهندسی
۶.۲۵	۲۳۵,۶۴۷,۲۷۵,۵۲۳	۲۴۴,۱۹۰,۱۰۳,۲۵۲	۵.۱۲	۲۸۵,۲۱۵,۷۰۴,۴۸۱	۲۴۴,۱۹۰,۱۰۳,۲۵۲	زراعت و خدمات وابسته
۴.۴۲	۱۶۶,۴۳۰,۵۱۸,۷۸۹	۱۱۷,۰۳۶,۵۷۹,۰۹۳	۳.۵۳	۱۹۶,۹۴۹,۳۸۱,۹۴۲	۱۱۷,۰۳۶,۵۷۹,۰۹۳	لاستیک و پلاستیک
۱.۸۴	۶۹,۱۷۱,۳۷۳,۰۹۹	۸۳,۱۰۲,۲۱۱,۳۴۲	۳.۹۹	۲۲۲,۳۱۴,۱۷۰,۹۷۵	۱۹۳,۷۱۵,۰۲۳,۱۰۳	استخراج کانه های فلزی
۱.۴۵	۵۴,۸۲۱,۸۵۷,۵۰۰	۴۳,۴۹۲,۰۷۵,۹۷۵	۱.۲۲	۶۷,۹۱۸,۴۶۶,۲۵۰	۴۳,۴۹۲,۰۷۵,۹۷۵	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳.۴۵	۱۳۰,۰۰۱,۸۵۹,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۲۸۸,۹۵۵	۵.۳۱	۲۹۵,۶۳۸,۸۲۶,۵۵۰	۱۸۷,۵۴۸,۱۳۶,۰۷۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰	.	.	۱.۷۱	۹۵,۴۸۴,۳۲۰,۵۹۵	۸۷,۲۴۱,۹۱۸,۱۹۷	قند و شکر
۰.۹۴	۳۵,۵۶۸,۶۱۷,۷۸۶	۳۵,۲۴۹,۳۴۴,۸۴۳	۰.۸۵	۴۷,۱۶۲,۰۰۱,۱۰۶	۳۵,۲۴۹,۳۴۴,۸۴۳	ساخت محصولات فلزی
۰.۶۶	۲۵,۰۰۱,۸۵۲,۷۱۵	۶۱,۱۱۵,۴۵۵,۳۳۷	۰.۵۳	۲۹,۲۶۸,۸۰۷,۳۲۴	۵۷,۸۹۰,۹۸۷,۷۷۹	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.	.	هتل و رستوران
۲.۱۹	۸۲,۶۹۳,۴۸۹,۴۹۰	۸۶,۴۹۱,۸۴۶,۰۳۷	۰.۸۹	۴۹,۵۹۳,۱۵۴,۵۰۰	۴۰,۰۲۷,۵۹۶,۹۰۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۷۸	۲۹,۴۵۹,۲۱۱,۰۲۱	۳۷,۹۱۵,۱۰۵,۳۶۰	۰.۲۰	۱۱,۱۵۴,۲۳۵,۰۵۰	۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰	.	.	۰.۱۶	۹,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰	۶,۹۰۹,۹۵۷,۷۹۰	استخراج ذغال سنگ
۰.۶۶	۲۴,۸۴۹,۰۹۵,۵۶۶	۲۳,۸۸۷,۸۹۱,۸۵۰	۰.۳۳	۱۸,۳۸۹,۹۲۵,۰۰۰	۱۲,۷۴۷,۶۸۴,۲۲۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۷	۲,۵۶۹,۶۱۹,۲۵۰	۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰	۰.۰۵	۲,۹۷۳,۲۰۳,۵۵۰	۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۹۱.۰۵	۳,۴۳۰,۰۹۶,۰۸۹۵,۸۲۷	۳,۵۶۱,۰۳۳,۵۸۸,۹۵۳	۹۵.۶۱	۵,۲۰۸,۱۵۴,۵۲۲,۴۰۸	۴,۲۹۹,۸۶۶,۳۵۰,۹۶۸	

سرمایه گذاری درای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF
یادداشت های توضیحی صورت خای مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۴۸۷۴-۷۰۷۰۷۴ خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	بدون سررسید	۵	۶۴,۸۰۷,۵۹۷	۰.۰۰	۸,۴۶۹,۰۹۲	۰
سپرده ۸۴۹-۸۱۰-۳۹۹۹۵۹۰-۱ سامان	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	بدون سررسید	۵	۵۰۲,۱۹۱	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
سپرده ۱۳۲-۹۹۶۷-۷۸۱-۷۱۴۹۰-۱ گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بدون سررسید	۵	۳۲۶,۳۱۱,۷۶۸,۵۶۸	۵.۸۶	۱۴۶,۵۹۶,۹۴۲,۶۳۴	۳.۹۶
				۳۲۶,۳۷۷,۰۷۸,۳۵۶	۵.۸۶	۱۴۶,۶۰۶,۴۱۱,۷۲۶	۳.۹۶

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سایر حسابهای دریافتنی	یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				مبلغ تنزیل	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
		-	-	-	-	۶۹,۶۴۲,۸۰۰,۰۰۰	
سود سهام دریافتنی	۷-۱	۳۷,۲۴۴,۷۵۰,۰۷۰	۲۵	(۱,۶۲۵,۰۸۲,۰۴۲)	۳۵,۶۱۹,۶۶۸,۰۲۸	۱۱۸,۰۱۴,۴۱۶,۶۰۸	
		۳۷,۲۴۴,۷۵۰,۰۷۰		(۱,۶۲۵,۰۸۲,۰۴۲)	۳۵,۶۱۹,۶۶۸,۰۲۸	۱۸۷,۶۵۷,۲۱۶,۶۰۸	

۷-۱ مبلغ مذکور مربوط به سود سهام ۱۶ شرکت از قبیل سود سهام دریافتنی تولید مواد اولیه داروپخش، گروه مپنا، پارس دارو، پمپ سازی ایران، کشت و صنعت جوبین و... می باشد.

۸- سایر دارایی ها

سایر دارائی 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 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.

مخارج تاسیس	مخارج عضویت در کانون ها	آبونمان نرم افزار صندوق	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
				مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک پایان دوره	مانده در پایان دوره
				ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۳,۴۹۴,۹۰۰	-	-	-	۲۸۰,۲۸۸,۰۴۰	(۲۳,۲۰۶,۸۶۰)		
۴۹,۵۸۶,۸۲۸	-	-	-	-	(۴۹,۵۸۶,۸۲۸)		
۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸	-	-	-	۱,۳۵۲,۴۵۹,۱۲۸	(۱,۳۵۲,۴۵۸,۹۸۰)		
۷۳,۵۴۳,۸۲۷	-	-	-	۳۶,۷۷۱,۹۸۷	(۳۶,۷۷۱,۸۴۰)		
۳,۱۳۱,۵۴۳,۶۶۳	-	-	-	۱,۶۶۹,۵۱۹,۱۵۵	(۱,۴۶۲,۰۲۴,۵۰۸)		

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۰۲۱,۷۹۲,۴۶۸)	۱,۳۴۹,۵۹۴,۰۱۲,۴۴۳	(۱,۳۵۷,۲۷۳,۱۴۰,۹۹۹)	(۱۴,۷۰۰,۹۲۱,۰۲۴)
(۷,۰۲۱,۷۹۲,۴۶۸)	۱,۳۴۹,۵۹۴,۰۱۲,۴۴۳	(۱,۳۵۷,۲۷۳,۱۴۰,۹۹۹)	(۱۴,۷۰۰,۹۲۱,۰۲۴)

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۶۴۰,۶۳۶,۷۹۰	۱۸,۰۸۵,۶۲۷,۵۰۶
۴۲۷,۵۹۵,۵۶۰	۴۷۷,۳۵۸,۱۵۵
۳۷۷,۵۷۶,۷۱۲	۶۹۵,۷۷۰,۹۴۸
۱۰,۰۰۸,۳۹۴,۵۷۲	۱۲,۶۶۴,۲۳۸,۰۹۹
۵۳,۰۲۵,۳۰۰,۰۰۰	-
۸۴,۴۷۹,۵۰۳,۶۳۴	۳۱,۹۲۲,۹۹۴,۷۰۸

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

بازارگردان صندوق

بابت واحدهای باطل شده به بازارگردان

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۰۴,۹۱۸,۰۳۲	۴,۱۰۲,۴۵۹,۰۱۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۵,۱۳۲,۲۹۰	۲۵۰,۰۰۸,۰۷۸
۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۴۱۵,۵۶۲
۴,۱۸۰,۵۵۰,۳۲۲	۷,۲۶۵,۸۸۲,۶۵۶

بدهی بابت هزینه عضویت در کانون ها

بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۶۵,۳۴۷,۳۹۸	۵,۴۱۸,۰۸۶,۸۱۲,۹۶۷	۲۲۸,۳۴۷,۳۹۸	۳,۶۷۱,۷۷۲,۳۹۷,۹۹۲
۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۸,۳۴۷,۳۹۸	۵,۴۶۸,۴۵۹,۸۱۲,۹۶۷	۲۳۱,۳۴۷,۳۹۸	۳,۷۲۲,۱۴۵,۳۹۷,۹۹۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰
	ریال	
۱۳-۱	۳۲,۶۵۰,۲۱۷,۹۶۴	(۲,۶۶۷,۸۵۹,۷۳۷)
۱۳-۲	-	۹۰۴,۷۵۵,۲۸۲
	۳۲,۶۵۰,۲۱۷,۹۶۴	(۱,۷۶۳,۱۰۴,۴۵۵)

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۰۳۸)	۹,۴۹۶,۸۸۷	(۱,۰۳۴,۸۶۱)	(۱۵۷,۲۹۷)	(۱۹۶,۲۸۳,۱۴۵)	۲۰۶,۹۷۲,۱۹۰	۱۵,۵۹۷
۰	(۴۵۴,۶۷۰,۲۴۰)	(۳۶,۳۴۳,۵۹۶)	(۵,۵۲۴,۱۶۹)	(۷,۶۸۱,۵۲۱,۳۷۵)	۷,۲۶۸,۷۱۸,۹۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۰	۷۶۹,۴۷۱,۰۵۶	(۱۲۱,۸۸۲,۷۱۸)	(۱۸,۵۲۶,۰۱۳)	(۲۳,۴۶۶,۶۶۳,۶۵۳)	۲۴,۳۷۶,۵۴۳,۴۴۰	۳,۴۹۷,۳۵۲
۰	(۳,۳۱۳,۳۸۱,۸۹۰)	(۱۳۲,۴۸۹,۹۳۴)	(۲۰,۱۳۸,۳۷۷)	(۲۹,۶۵۸,۷۴۰,۴۳۲)	۲۶,۴۹۷,۹۸۶,۸۵۳	۶,۳۱۰,۵۴۷
۰	۵,۸۷۰,۷۷۷,۸۸۶	(۱۸۱,۲۹۴,۹۳۹)	(۲۷,۵۵۶,۰۱۱)	(۳۰,۱۷۹,۳۵۸,۲۸۰)	۳۶,۲۵۸,۹۸۷,۱۱۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۵۶۳)	(۲,۷۴۸,۰۴۵,۴۲۵)	(۹۵,۲۶۳,۹۰۵)	(۱۴,۴۷۹,۷۵۹)	(۲۱,۶۹۱,۰۸۳,۰۴۰)	۱۹,۰۵۲,۷۸۱,۲۷۹	۱۲,۱۵۶,۵۰۰
(۳۶۳,۰۴۵,۳۷۳)	۱۱۷,۵۷۲,۴۵۴	(۷,۲۲۵,۰۰۰)	(۱۰۹۸,۱۹۰)	(۱,۳۱۹,۱۰۴,۳۵۶)	۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۶۴,۸۲۹,۶۱۲)	۴,۰۶۸,۵۱۱,۹۳۷	(۷۸,۷۳۸,۴۳۴)	(۱۱,۹۶۸,۰۹۳)	(۱۱,۵۸۸,۴۶۸,۵۴۶)	۱۵,۷۴۷,۶۸۷,۰۱۰	۱,۷۴۷,۸۰۱
(۲,۲۵۵,۱۰۹,۶۵۵)	۱۰,۷۴۲,۷۷۰,۲۶۰	(۳۴۱,۹۵۰,۰۰۵)	(۵۱,۹۷۵,۹۳۵)	(۵۷,۲۵۳,۳۰۳,۸۰۰)	۶۸,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۷۹۶,۴۹۱,۲۳۱)	۱۰,۰۷۰,۹۹۷,۰۶۴	(۲۳۰,۲۲۷,۸۲۴)	(۳۴,۹۹۴,۳۲۰)	(۳۵,۷۰۹,۳۴۵,۱۰۸)	۴۶,۰۴۵,۵۶۴,۳۱۶	۱۴,۰۳۲,۴۵۶
(۱,۶۰۲,۱۸۴,۱۸۸)	۵۲۶,۱۹۸,۹۲۳	(۲۲,۴۷۳,۰۳۸)	(۳,۴۱۵,۸۴۴)	(۳,۹۴۲,۵۱۹,۸۰۰)	۴,۴۹۴,۶۰۷,۶۰۵	۳,۴۵۱,۸۰۰
(۲۴,۰۹۳,۹۱۷)	(۳,۲۴۷)	۰	۰	(۳,۲۴۸)	۱	۱
(۳,۳۷۳,۲۹۴,۸۲۴)	(۸۶,۱۲۰,۵۶۸)	(۳۵۰,۳۹۳,۹۱۱)	(۵۳,۲۵۹,۱۹۶)	(۶۹,۷۶۱,۲۴۹,۵۹۵)	۷۰,۰۷۸,۷۸۲,۱۳۴	۵۰,۰۲۰,۵۳۷
۵۳۷,۷۳۷,۲۵۱	۳,۲۰۰,۴۱۰,۴۰۹	(۱۹۷,۹۳۵,۰۰۰)	(۳۰,۰۸۵,۸۳۸)	(۳۶,۱۵۸,۵۶۸,۷۵۳)	۳۹,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۸۷,۹۶۵,۷۷۵	۳,۱۴۴,۴۵۵,۱۱۰	(۹۸,۷۹۲,۵۰۰)	(۱۵,۰۱۶,۴۴۱)	(۱۶,۵۰۰,۲۳۵,۹۴۹)	۱۹,۷۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
۰	۷۳۱,۷۷۷,۳۴۸	(۷۰,۴۷۸,۲۸۹)	(۱۰,۷۱۲,۶۴۸)	(۱۳,۲۸۲,۶۸۹,۵۶۳)	۱۴,۰۹۵,۶۵۷,۸۴۸	۳,۳۴۱,۳۸۴
۱,۲۴۱,۰۳۹,۴۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۹۶۹,۵۱۹,۰۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۰۶۴,۸۵۴,۸۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷,۹۱۶,۹۸۳,۱۴۵)	۳۲,۶۵۰,۲۱۷,۹۶۴	(۱,۹۶۶,۵۲۳,۹۵۴)	(۲۹۸,۹۰۸,۱۳۱)	(۳۵۸,۳۸۹,۱۳۸,۶۴۳)	۳۹۳,۳۰۴,۷۸۸,۶۹۲	۳۹۳,۳۰۴,۷۸۸,۶۹۲

توسعه بین المللی پدیده شاندریز

دارویی رازک

سرمایه گذاری خوارزمی

پمپ سازی ایران

توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

سایپا

بانک تجارت

البرزدارو

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

ایران خودرو

فولاد خوزستان

نفت پارس

تامین سرمایه نوین

صنعتی زر ماکرون

پلی اکریل ایران

سرمایه گذاری پارس توشه

فولاد کاوه جنوب کیش

پتروشیمی امیرکبیر

پدیده شیمی قرن

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۳۰							دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۳۰
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		۳۹۳,۳۰۴,۷۸۸,۶۹۲	(۳۵۸,۳۸۹,۱۳۸,۶۴۳)	(۲۹۸,۹۰۸,۱۳۱)	(۱,۹۶۶,۵۲۳,۹۵۴)	۳۲,۶۵۰,۲۱۷,۹۶۴	(۷,۹۱۶,۹۸۳,۱۴۵)
گروه مپنا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۵۷۸,۵۱۴,۹۶۴
س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۷۴۴,۲۳۷)
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۲۷۱,۳۴۹
کشاورزی و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	-	۲۶۵,۷۶۸,۴۴۳
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۷,۶۰۷,۹۶۷,۲۰۶
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۶,۱۴۷,۹۸۶
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۳,۳۰۰,۲۱۰,۶۷۳
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۸۹,۵۲۹,۸۵۰)
سیم و کابل ابهر	-	-	-	-	-	-	۴,۵۰۵,۱۱۰,۱۴۴
کلر پارس	-	-	-	-	-	-	(۱۲۲,۰۱۷,۱۱۵)
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۷,۰۳۹,۳۳۱,۶۰۵)
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	(۱۸۵,۵۵۱,۹۸۲)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۱۸۲,۲۴۰
ح. گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۰۹,۲۳۹,۱۴۱)
کربن ایران	-	-	-	-	-	-	۲۷۰,۸۱۴,۰۵۴
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۳۰,۹۲۶,۶۱۷
پلی اکریل ایران	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۲۴,۲۸۸,۹۹۵)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۴,۳۹۶,۸۸۷,۹۴۸)
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۸,۵۹۲,۸۵۸)
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	(۸۳۸,۵۱۰,۴۰۰)
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۳۵۹,۰۷۶
گلتناس	-	-	-	-	-	-	۴۳,۵۷۶,۹۲۷
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۹۵۰,۰۳۹
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۳۹۳,۳۰۴,۷۸۸,۶۹۲	(۳۵۸,۳۸۹,۱۳۸,۶۴۳)	(۲۹۸,۹۰۸,۱۳۱)	(۱,۹۶۶,۵۲۳,۹۵۴)	۳۲,۶۵۰,۲۱۷,۹۶۴	(۱۰,۲۳۲,۸۷۷,۵۵۸)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳							دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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		۳۹۳,۳۰۴,۷۸۸,۶۹۲	(۳۵۸,۳۸۹,۱۳۸,۶۴۳)	(۲۹۸,۹۰۸,۱۳۱)	(۱,۹۶۶,۵۲۳,۹۵۴)	۳۲,۶۵۰,۲۱۷,۹۶۴	(۱۰,۲۳۲,۸۷۷,۵۵۸)
کود شیمیایی اوره لردگان	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۴۳,۸۰۰,۶۲۲)
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	۳,۷۲۹,۸۲۹,۳۶۲
کویر تایر	-	-	-	-	-	-	۶۱۲,۲۰۵,۸۷۶
بانک اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	۵,۱۸۳,۱۸۹,۰۹۴
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۶۱۱,۷۷۱
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۷۵,۳۳۵,۴۱۵)
داروسازی جابرین حیان	-	-	-	-	-	-	۳۷,۰۰۹,۲۶۰
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	۸۸۸,۱۹۶,۷۷۳
پرتو بار فراپر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۳,۸۵۸,۷۶۲
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۳۶,۰۱۰,۳۳۹)
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۵,۷۱۷,۵۹۸,۹۳۵
صنایع لاستیکی سهند	-	-	-	-	-	-	۱۸۹,۶۱۶,۰۵۳
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۱,۶۷۰,۷۵۶,۶۱۸
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۷,۷۰۸,۳۰۷)
جمع کل		۳۹۳,۳۰۴,۷۸۸,۶۹۲	(۳۵۸,۳۸۹,۱۳۸,۶۴۳)	(۲۹۸,۹۰۸,۱۳۱)	(۱,۹۶۶,۵۲۳,۹۵۴)	۳۲,۶۵۰,۲۱۷,۹۶۴	(۲,۶۶۷,۸۵۹,۷۳۷)

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
نام سهم	سود (زیان) تسویه اختیار	کارمزد	مالیات	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
		ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	-	-	-	-	۳,۳۷۳,۹۰۴
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۱۰	-	-	-	-	۴,۲۲۱,۵۱۸,۶۹۳
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	(۳,۳۲۰,۱۳۷,۳۱۵)
	-	-	-	-	۹۰۴,۷۵۵,۲۸۲

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹۴۴,۲۱۳,۸۳۵,۱۷۶	۲۱۱,۴۸۶,۹۰۵,۶۰۸
۱۴-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	-	۳,۸۱۰,۸۰۶,۴۹۲
جمع	۹۴۴,۲۱۳,۸۳۵,۱۷۶	۲۱۵,۲۹۷,۷۱۲,۱۰۰

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
		ریال	ریال
پدیده شیمی قرن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۷۵۴,۰۱۸,۹۹۹)
داروسازی جابر ابن حیان	۳,۰۴۱,۰۷۳	۳۸,۵۹۱,۲۱۶,۳۷۰	(۳۳,۲۲۲,۵۳۴,۹۸۵)
کانی کربن طبس	۵۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۰۹,۹۵۷,۷۹۰)
گروه دارویی سبحان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۲۵,۶۶۵,۰۰۰)
پتروشیمی نوری	۴۱۷,۴۶۰	۹۱,۰۵۶,۳۷۵,۲۰۰	(۸۸,۷۷۴,۹۸۴,۱۳۹)
فراورده غذایی وقند چهارمحال	۱۷,۶۸۹,۸۴۴	۹۶,۰۵۵,۸۵۲,۹۲۰	(۸۷,۲۴۱,۹۱۸,۱۹۷)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۳۷۲,۳۷۱,۳۴۵)
تامین سرمایه نوین	۱۷,۹۵۳,۶۵۸	۲۹,۴۴۳,۹۹۹,۱۲۰	(۲۳,۶۸۲,۷۴۸,۳۶۰)
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۶,۱۰۷,۸۱۰	۲۳۵,۰۱۲,۹۴۷,۹۰۰	(۱۹۲,۰۳۱,۹۵۶,۷۵۵)
ایرکا پارت صنعت	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۴۷۶,۸۰۷,۷۵۰)
ایران ترانسفو	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۸۲۱,۸۵۷,۵۰۰)
تولیدی برنا باطری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۰۸,۸۳۱,۴۰۰)
داروسازی سینا	۳,۵۴۰,۵۴۸	۶۸,۳۳۲,۵۷۶,۴۰۰	(۵۸,۸۸۰,۹۲۹,۵۰۰)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۱۰۱,۷۵۸	۱۳۴,۸۱۳,۵۸۴,۱۲۰	(۱۰۷,۸۶۷,۸۵۴,۹۰۴)
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۱,۰۰۳,۱۷۵,۵۵۲,۰۳۰	(۸۵۱,۴۷۲,۴۳۶,۶۲۴)
			(۹۵۳,۰۱۶,۷۷۵)
			(۵,۰۱۵,۸۷۷,۷۶۲)
			(۲۶,۱۴۳,۵۸۸,۳۹۰)
			(۹۰,۴۵,۰۶۸,۰۷۰)
			۷۷۲,۸۶۶,۶۰۰
			۱۳,۰۹۶,۶۰۸,۷۵۰
			۲۱۱,۷۳۲,۶۵۰
			۴۱,۵۸۲,۶۶۴,۱۰۴
			۵,۵۸۶,۰۵۸,۹۶۵
			(۱۲,۹۰۴,۸۸۲,۴۰۱)
			۱۰,۶۷۲,۲۱۶,۰۷۸
			۳۲,۰۱۵,۱۱۸,۷۲۴
			۹,۴۰۱,۹۲۹,۷۸۲
			ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳							دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱,۰۰۳,۱۷۵,۵۵۲,۰۳۰	(۸۵۱,۴۷۲,۴۳۶,۶۲۴)	(۹۵۳,۰۱۶,۷۷۵)	(۵۰۱۵,۸۷۷,۷۶۲)	۱۴۵,۷۳۴,۲۲۰,۸۶۹	۴۲,۴۰۵,۷۳۸,۱۳۸	
سیمرغ	۴۱,۹۴۳,۴۰۶	۷۳,۴۸۴,۸۴۷,۳۱۰	(۶۱,۵۸۱,۸۰۵,۷۱۸)	(۶۹,۸۱۰,۶۰۵)	۱۱,۴۶۵,۸۰۶,۷۵۰	۹,۵۲۸,۲۴۷,۴۸۳	
صنایع لاستیکی سهند	۸۰۷,۳۷۰	۷۱,۴۵۲,۲۴۵,۰۰۰	(۵۴,۷۴۳,۰۳۶,۹۸۹)	(۶۷,۸۷۹,۶۳۳)	۱۶,۲۸۴,۰۶۷,۱۵۳	۷,۵۸۲,۰۳۷,۳۴۵	
سیمان صوفیان	۱,۳۶۹,۷۳۵	۸۱,۹۵۱,۲۴۵,۰۵۰	(۶۲,۰۴۷,۴۳۱,۹۴۷)	(۷۷,۸۵۳,۶۸۳)	۱۹,۴۱۶,۲۰۳,۱۹۵	۴,۹۹۰,۳۴۹,۸۵۰	
گروه صنعتی بارز	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۱۰۸,۳۲۹,۸۰۰)	(۷۰,۹۴۲,۲۰۰)	۶,۱۲۳,۳۴۸,۰۰۰	۱۲,۵۱۱,۳۷۰,۳۱۵	
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۷,۴۸۱,۷۴۹	۱۲۸,۷۶۰,۹۰۰,۲۹۰	(۱۱۴,۷۰۸,۵۶۲,۳۵۰)	(۱۲۲,۳۲۲,۸۵۵)	۱۳,۲۸۶,۲۱۰,۵۸۴	-	
کشت و صنعت جوبین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۵۰,۷۱۲,۲۰۰)	(۳۷,۱۴۱,۲۰۰)	۹,۹۱۲,۶۶۶,۶۰۰	(۵,۷۵۶,۸۱۳,۳۰۶)	
نفت پارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۶۰,۶۲۷,۰۱۹)	(۱۷,۵۷۵,۰۰۰)	۵,۱۲۹,۲۹۷,۹۸۱	۶۱۵,۵۱۷,۷۵۳	
تولیدی چدن سازان	۲۱,۷۱۳,۶۳۶	۴۷,۴۴۴,۲۹۴,۶۶۰	(۳۵,۵۶۸,۶۱۷,۷۸۶)	(۴۵,۰۷۲,۰۸۰)	۱۱,۵۹۳,۳۸۳,۳۲۱	۱۱,۸۵۵,۵۲۱,۲۹۲	
کویر تایر	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۵۷۹,۱۵۲,۰۰۰)	(۴۹,۴۰۰,۰۰۰)	۸,۱۱۱,۴۴۸,۰۰۰	۴,۰۱۷,۶۱۳,۱۰۸	
بانک اقتصادنوین	۴۰,۹۸۱,۱۵۱	۱۷۲,۸۵۸,۴۹۴,۹۱۵	(۱۴۴,۷۲۰,۷۸۰,۱۳۲)	(۱۶۴,۲۱۵,۵۷۰)	۲۷,۱۰۹,۲۰۶,۷۳۸	۲,۱۵۷,۲۶۴,۸۹۹	
پارس دارو	۱۸۴,۳۲۹	۱۰,۶۵۰,۵۲۹,۶۲۰	(۹,۵۵۹,۶۳۵,۵۴۳)	(۱۰,۱۱۸,۰۰۳)	۱,۰۲۷,۵۲۳,۴۲۶	۳,۲۰۹,۵۴۱,۵۸۱	
بانک ملت	۴۱,۹۸۸,۶۵۶	۱۳۶,۱۲۷,۲۲۲,۷۵۱	(۱۰۵,۹۹۶,۹۸۳,۲۸۱)	(۱۲۹,۳۲۰,۸۶۲)	۲۹,۳۲۰,۲۸۲,۴۹۴	۶,۵۸۴,۴۲۸,۶۲۰	
بانک صادرات ایران	۵۷,۲۲۶,۶۲۷	۱۲۶,۸۱۴,۲۰۵,۴۳۰	(۹۹,۴۱۱,۸۴۱,۹۳۵)	(۱۲۰,۴۷۳,۴۹۵)	۲۶,۶۴۷,۸۱۸,۹۷۳	(۱۲,۴۱۹,۰۶۴,۹۶۲)	
ایران خودرو	۵۰,۹۶۷,۵۴۴	۱۷۵,۸۳۸,۰۲۶,۸۰۰	(۱۲۹,۷۰۰,۵۷۴,۸۹۲)	(۱۶۷,۰۴۶,۱۲۵)	۴۵,۰۹۱,۲۱۵,۶۴۹	(۲۴,۰۵۴,۶۷۵,۴۷۹)	
سپید ماکیان	۴,۹۸۶,۰۳۰	۳۵,۸۹۹,۴۱۶,۰۰۰	(۳۱,۱۷۵,۵۲۴,۰۳۴)	(۳۴,۱۰۴,۴۴۵)	۴,۵۱۰,۲۹۰,۴۴۱	(۲,۴۷۸,۱۸۱,۵۷۷)	
پتروشیمی پردیس	۳۰۰,۲۳۹	۶۲,۷۴۹,۹۵۱,۰۰۰	(۶۶,۵۵۰,۵۲۳,۶۱۶)	(۵۹,۶۱۲,۴۵۳)	(۴,۱۷۳,۹۳۴,۸۲۴)	-	
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۴,۱۰۶,۹۴۴	۳۰۸,۸۰۹,۹۵۲,۶۴۰	(۲۱۹,۷۴۵,۳۶۵,۴۵۴)	(۲۹۳,۳۶۹,۴۵۵)	۸۷,۲۲۷,۱۶۷,۹۶۸	۵۶,۷۶۲,۶۳۶,۴۸۰	
توسعه معادن و فلزات	۲۵,۲۳۹,۵۳۸	۹۹,۱۶۶,۱۴۴,۸۰۱	(۶۹,۱۷۱,۳۷۳,۰۹۸)	(۹۴,۲۰۷,۸۳۸)	۲۹,۴۰۴,۷۳۳,۱۴۱	۹,۴۹۴,۸۶۲,۱۱۱	
گروه س توسعه صنعتی ایران	۸۴,۲۷۲,۳۹۶	۹۹,۱۸۸,۶۱۰,۰۹۱	(۸۸,۷۹۷,۲۳۳,۷۵۸)	(۹۴,۲۲۹,۱۸۰)	۹,۸۰۱,۲۰۴,۱۰۳	(۱,۰۸۹,۰۲۲,۶۷۷)	
فولاد کاوه جنوب کیش	۴,۵۰۲,۶۴۸	۴۳,۴۰۵,۵۲۶,۷۲۰	(۳۰,۲۱۲,۰۳۶,۳۴۷)	(۴۱,۲۳۵,۲۵۰)	۱۲,۹۳۵,۲۲۷,۴۸۹	-	
البرز دارو	۷,۰۵۶,۹۳۴	۲۱,۷۱۴,۱۸۵,۹۱۶	(۲۲,۹۲۴,۸۴۰,۱۹۸)	(۲۰,۶۲۸,۴۷۷)	(۱,۳۳۹,۸۵۳,۶۸۹)	۴,۷۸۲,۲۰۰,۶۲۹	
سیمان فارس و خوزستان	۴,۴۱۹,۶۹۷	۲۲۳,۷۶۹,۲۵۹,۱۱۰	(۱۷۶,۵۰۱,۶۶۵,۵۷۵)	(۲۱۲,۵۸۰,۷۹۶)	۴۵,۹۳۶,۱۶۶,۴۴۳	-	
کشاورزی و دامپروری بینالود	۵,۲۴۹,۵۲۹	۲۳,۷۸۰,۳۶۶,۳۷۰	(۱۹,۹۸۶,۰۶۷,۱۷۸)	(۲۲,۵۹۱,۳۴۸)	۳,۶۵۲,۸۰۶,۰۱۲	۴,۴۹۸,۷۷۳,۶۰۵	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۰۰,۰۵۷,۹۰۰	۴۲۶,۰۸۲,۲۱۸,۰۰۰	(۳۴۲,۷۱۵,۱۶۶,۲۶۰)	(۴۰۴,۷۷۸,۱۰۷)	۸۰,۸۳۱,۸۶۲,۵۴۳	(۱۳,۱۲۹,۵۹۴,۰۹۳)	
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۳,۵۵۷,۳۹۵,۱۹۴,۵۰۴	(۲,۸۹۱,۱۹۰,۳۲۳,۷۳۴)	(۳,۳۷۹,۵۲۵,۴۳۵)	(۱۷,۷۸۶,۹۷۵,۹۷۵)	۶۴۵,۰۳۸,۳۶۹,۳۶۰	۱۲۲,۰۶۸,۷۵۱,۱۱۵

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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		۳,۵۵۷,۳۹۵,۱۹۴,۵۰۴	(۲,۸۹۱,۱۹۰,۳۲۳,۷۳۴)	(۳,۳۷۹,۵۲۵,۴۳۵)	(۱۷,۷۸۶,۹۷۵,۹۷۵)	۶۴۵,۰۳۸,۳۶۹,۳۶۰	۱۲۲,۰۶۸,۷۵۱,۱۱۵
فولاد مبارکه اصفهان	۴۱,۱۶۸,۲۳۱	۲۳۸,۳۶۴,۰۵۷,۴۹۰	(۱۷۲,۰۴۱,۴۶۹,۲۲۷)	(۲۲۶,۴۴۵,۸۵۵)	(۱,۱۹۱,۸۲۰,۲۸۷)	۶۴,۹۰۴,۳۲۲,۱۲۱	۲۱,۳۸۸,۲۴۱,۹۱۷
تایدوا ترخاور میانه	۵,۹۷۶,۱۶۹	۳۶,۱۵۵,۸۲۲,۴۴۹	(۳۵,۹۹۴,۷۵۱,۹۷۰)	(۳۴,۳۴۸,۰۳۱)	(۱۸۰,۷۷۹,۱۱۲)	(۵۴,۰۵۶,۶۶۴)	-
بانک تجارت	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۷,۳۵۸,۲۵۷,۸۷۶)	(۲۲۰,۰۲۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۶۲,۸۶۳,۷۲۲,۱۲۴	(۲۱,۳۱۸,۶۴۶,۹۲۹)
کرین ایران	۲,۸۱۷,۷۹۷	۲۹,۷۸۴,۱۱۴,۲۹۰	(۲۲,۲۶۸,۱۹۷,۳۰۷)	(۲۸,۲۹۴,۹۰۹)	(۱۴۸,۹۲۰,۵۷۱)	۷,۳۳۸,۷۰۱,۵۰۳	۴,۰۶۱,۴۹۵,۱۰۹
پمپ سازی ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۷۵۲,۰۵۹,۴۹۵)	(۴۷,۳۹۵,۵۰۰)	(۲۴۹,۴۵۰,۰۰۰)	۹,۸۴۱,۰۹۵,۰۰۵	(۶,۵۴۲,۵۸۸,۰۳۰)
پتروشیمی شیراز	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۱۶۹,۸۶۰,۸۰۰)	(۷۶,۴۲۵,۶۰۰)	(۴۰۲,۲۴۰,۰۰۰)	۱۸,۷۹۹,۴۷۳,۶۰۰	(۵,۹۴۲,۵۱۸,۴۸۶)
پلی اکریل ایران	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۶۵۷,۶۴۵,۷۲۰)	(۱۳۰,۴۱۶,۰۰۰)	(۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	۲۵,۸۰۵,۵۳۸,۲۸۰	(۱۴,۸۳۴,۳۳۸,۱۷۰)
پتروشیمی پارس	۴۰,۷۶۴,۸۳۰	۱۱۶,۱۷۹,۷۶۵,۵۰۰	(۱۱۲,۵۱۷,۰۶۹,۱۰۰)	(۱۱۰,۳۷۰,۷۷۷)	(۵۸۰,۸۹۸,۸۲۸)	۲,۹۷۱,۴۲۶,۷۹۵	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۱۱,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۶۸,۱۲۷,۹۸۱)	(۱۰,۶۵۹,۹۵۰)	(۵۶,۱۰۵,۰۰۰)	۳,۳۸۶,۱۰۷,۰۶۹	-
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۰,۹۲۸,۷۷۲	۱۲۴,۴۷۸,۷۱۳,۰۸۰	(۱۱۰,۶۱۲,۸۱۱,۷۶۱)	(۱۱۸,۲۵۴,۷۷۷)	(۶۲۲,۳۹۳,۵۶۵)	۱۳,۱۲۵,۲۵۲,۹۷۷	-
گروه مالی صبا تأمین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۵۷۳,۷۰۲,۵۰۰)	(۸۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۴۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۱۳,۶۱۸,۴۸۵,۰۰۰	۲,۲۹۰,۰۹۲,۵۵۱
سایپا	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۰۲۳,۴۴۱,۰۲۹)	(۱۸۸,۲۶۱,۵۰۰)	(۹۹۰,۸۵۰,۰۰۰)	۲۴,۹۶۷,۴۴۷,۴۷۱	۲۰,۸۳۶,۸۵۸,۹۸۴
کشت و دام قیام اصفهان	۲۷,۶۳۶,۱۲۱	۱۱۴,۶۶۲,۲۶۶,۰۲۸	(۹۳,۹۵۳,۱۶۶,۳۹۳)	(۱۰۸,۹۲۹,۱۵۳)	(۵۷۳,۳۱۱,۳۳۰)	۲۰,۰۲۶,۸۵۹,۱۵۲	۱۹,۱۱۰,۶۴۷,۳۸۶
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲,۲۷۰,۰۰۰	۱۲۶,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۵۰۱,۶۲۳,۰۵۱)	(۱۲۰,۱۱۷,۰۵۰)	(۶۳۲,۱۹۵,۰۰۰)	۱۲,۱۸۵,۰۶۴,۸۹۹	۲۶,۷۹۴,۱۴۳,۲۳۹
نورایستا پلاستیک	۱۲۵,۰۰۰	۴,۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۷۹۵,۷۶۵,۶۲۵)	(۴,۳۰۴,۶۸۸)	(۲۲,۶۵۶,۲۵۰)	۱,۷۰۸,۵۲۳,۴۳۷	-
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۶۹,۶۱۹,۲۵۰)	(۲,۸۴۱,۴۵۰)	(۱۴,۹۵۵,۰۰۰)	۴۰۳,۵۸۴,۳۰۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۱,۹۸۶,۴۹۶	۸۵,۹۸۸,۳۴۳,۸۰۶	(۶۸,۱۹۲,۷۹۴,۴۱۳)	(۸۱,۶۸۸,۹۲۷)	(۴۲۹,۹۴۱,۷۱۹)	۱۷,۲۸۳,۹۱۸,۷۴۷	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۲۴۵,۸۴۱,۷۵۱)
بانک دی	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۴۸۸,۱۱۸)
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	۵۹۹,۲۲۶,۳۰۲
گلتناش	-	-	-	-	-	-	(۹۷,۸۶۴,۶۹۰)
داروسازی کوثر	-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۴۳۷,۲۱۵
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	۲۷,۸۱۸,۵۱۲
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	-	-	-	-	-	-	۳,۲۷۰,۴۵۷,۲۹۲
کلر پارس	-	-	-	-	-	-	۱۸۲,۱۲۸,۶۲۵
پارس فولاد سبزووار	-	-	-	-	-	-	۲,۳۴۴,۷۲۶,۰۴۲
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۵,۲۳۹,۳۲۸,۵۲۷,۱۴۷	(۴,۲۶۳,۹۴۰,۶۸۷,۲۳۲)	(۴,۹۷۷,۳۶۲,۱۰۲)	(۲۶,۱۹۶,۶۴۲,۶۳۷)	۹۴۴,۲۱۲,۸۳۵,۱۷۶	۱۷۴,۲۵۶,۷۳۸,۱۱۵

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای.

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۴,۲۵۶,۳۳۸,۱۱۵	۹۴۴,۲۱۳,۸۳۵,۱۷۶	(۲۶,۱۹۶,۶۴۲,۶۳۷)	(۴,۹۷۷,۳۶۲,۱۰۲)	(۴,۲۶۲,۹۴۰,۶۸۷,۲۳۲)	۵,۲۳۹,۳۲۸,۵۲۷,۱۴۷	-	نقل از صفحه قبل
۳,۷۲۹,۸۲۱,۹۴۴	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۱,۴۶۰,۶۱۵,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۳۸,۳۷۰,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی امیرکبیر
۲,۹۷۲,۳۳۴,۰۶۰	-	-	-	-	-	-	گ.س.وت.ص.پتروخلیج فارس
(۳۹,۸۸۰,۳۹۸)	-	-	-	-	-	-	پرتو بار فراپرخلیج فارس
۲۵,۴۵۲,۵۷۵,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	صبا فولاد خلیج فارس
(۵۷۱,۷۵۰,۱۷۳)	-	-	-	-	-	-	کود شیمیایی اوره لردگان
۵,۱۵۸,۱۶۷,۹۳۶	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۱,۰۲۹,۳۴۲,۳۸۸)	-	-	-	-	-	-	دارویی رازک
۴۸۱,۳۱۱,۰۵۷	-	-	-	-	-	-	توسعه پدیده شانلنیز
۴,۶۴۲,۷۱۳,۱۱۹	-	-	-	-	-	-	س.ص.پارزشستگی کارکنان بانکها
(۴,۷۵۲,۱۰۵,۶۰۴)	-	-	-	-	-	-	ح. تامین سرمایه نوین
(۳۲۲,۶۶۴,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	ح. صبا فولاد خلیج فارس
۲۱۱,۴۸۶,۹۰۵,۶۰۸	۹۴۴,۲۱۳,۸۳۵,۱۷۶	(۲۶,۱۹۶,۶۴۲,۶۳۷)	(۴,۹۷۷,۳۶۲,۱۰۲)	(۴,۲۶۲,۹۴۰,۶۸۷,۲۳۲)	۵,۲۳۹,۳۲۸,۵۲۷,۱۴۷	-	جمع کل

۱۴-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تعداد	نام سهام
ریال	ریال		
۶۴,۵۳۰,۸۲۵	-	-	اختیار خسپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰
۲۹,۷۹۸,۳۷۷	-	-	اختیار خسپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰
(۱,۶۴۱,۴۱۶,۴۴۳)	-	-	اختیار خودر-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰
۲,۳۲۵,۴۹۰,۰۳۵	-	-	اختیار خودر-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰
۱,۵۲۹,۷۹۶,۸۳۹	-	-	اختیار خودر-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰
۱,۴۹۲,۶۰۶,۸۵۹	-	-	اختیار شستا-۱۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰
۳,۸۱۰,۸۰۶,۴۹۲	-	-	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۶۹۱,۳۲۵,۵۴۰	۱۰,۹۵۵,۴۱۱,۴۸۰	-	۱۰,۹۵۵,۴۱۱,۴۸۰
۲,۸۳۰,۵۳۲,۸۴۵	۳,۵۵۶,۶۱۹,۷۱۵	(۴۴۵,۷۹۵,۴۸۵)	۴,۰۰۰,۸۲۴,۲۳۰
۲,۴۸۷,۳۳۶,۸۱۵	۳,۲۶۰,۰۲۴,۰۱۰	(۴۵۹,۹۷۵,۹۹۰)	۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۶,۳۲۱,۹۵۲,۴۲۴	۴۵,۵۲۶,۴۵۵,۰۰۰	-	۴۵,۵۲۶,۴۵۵,۰۰۰
-	۱۱,۱۰۸,۸۴۳,۰۰۰	-	۱۱,۱۰۸,۸۴۳,۰۰۰
-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۱,۳۳۱,۱۴۸,۶۲۴	۸۴,۹۰۷,۳۵۳,۲۰۵	(۹۰۵,۷۷۱,۴۷۵)	۸۵,۸۱۳,۱۲۴,۶۸۰

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

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۵,۸۷۳,۰۶۸	۴۱,۶۶۹	-	۴۱,۶۶۹
۶۸۵,۴۷۶,۱۵۱	۱۰,۳۱۵,۹۵۹,۷۹۵	-	۱۰,۳۱۵,۹۵۹,۷۹۵
-	۶,۱۹۱	-	۶,۱۹۱
۷۷۳,۸۵۴	-	-	-
۳۸۶,۶۲۰,۴۹۹	-	-	-
۱,۳۷۸,۷۴۳,۵۷۲	۱۰,۳۱۶,۰۰۷,۶۵۵	-	۱۰,۳۱۶,۰۰۷,۶۵۵

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹۱	-	سایر
۸۲,۸۱۸	۱۱,۰۱۳,۷۵۹,۴۲۰	۱۷-۱ سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۳,۲۴۷,۱۶۸,۴۳۷	-	۱۷-۱ سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۳,۲۴۷,۲۵۱,۸۴۶	۱۱,۰۱۳,۷۵۹,۴۲۰	

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.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۷,۶۷۴,۴۶۰,۵۱۵	۲۰,۶۴۰,۶۳۶,۷۹۰	کارمزد مدیر
۲۹۵,۸۹۰,۳۹۰	۴۲۷,۵۹۵,۵۶۰	کارمزد متولی
۱۳,۲۴۵,۵۱۹,۲۸۶	۱۰,۰۰۸,۳۹۴,۵۷۲	کارمزد بازارگردان
۱۸۸,۱۳۶,۹۰۰	۳۷۴,۸۰۵,۷۶۴	حق الزحمه حسابرس
۴۱,۴۰۴,۰۰۷,۰۹۱	۳۱,۴۵۱,۴۳۲,۶۸۶	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۳,۲۰۶,۸۶۰	۲۳,۲۰۶,۸۶۰	هزینه تاسیس
۶۵,۲۱۷,۵۱۸	۴۹,۵۸۶,۸۲۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۳,۲۸۲	۱۴	سایر هزینه ها*
۱۵,۳۴۰,۸۶۰	۳۶,۷۷۱,۸۴۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۷۸۸,۰۰۹,۴۶۶	۱,۶۲۷,۶۵۲,۷۱۷	هزینه نرم افزار
۱۵,۲۷۹,۱۲۰	۳۳,۳۰۷,۵۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۰۷,۰۷۷,۱۰۶	۱,۷۷۰,۵۲۵,۷۵۹	

*مبلغ فوق بابت اصلاح مانده کارگزاری باشد.

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- تعدیلات

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

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۳۰ آذر ۱۴۰۳	۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۶۲۵,۴۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۱۰,۴۶۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۹۹,۰۳۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۳۹,۴۹۶,۹۵۱,۰۳۳)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۲۶,۴۳۵,۲۰۰,۰۰۰	(۵۳۸,۹۸۶,۴۹۱,۰۳۳)	

۲۱- تعهدات، بدهی های احتمالی

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

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

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱.۱۷	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱.۰۱	۲,۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۱	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۱۵.۹۹	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی			
۵.۰۵	۱۱,۶۸۵,۵۰۰	۴.۳۹	۱۱,۷۷۰,۵۳۵	عادی	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان و اشخاص وابسته
۹.۰۲	۲۴,۲۱۴,۸۸۲	۹.۰۲	۲۴,۲۱۴,۸۸۲	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق ارمغان فیروزه آسیا	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۱	۳۳,۲۶۰	۰.۰۱	۳۳,۲۶۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	یگانه اقبال نیا	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱	۳۱,۰۱۰	۰.۰۱	۳۱,۰۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	هانیه جعفری نجف آبادی	
۰.۵۹	۱,۳۶۱,۱۵۸	۰.۰۱	۳۲,۹۹۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	محمد مسعود صدرالدین کرمی	
۰.۰۰	۱۰	۰.۰۰	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	مطهره مشهدی عزیزی	
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	مایده پوربهرامی	
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	زهره نوروزنژاد	
۳۱.۹۸	۷۷,۳۲۵,۸۲۰	۲۵.۷۴	۶۹,۰۸۲,۷۰۹				

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۲۰,۶۴۰,۶۳۶,۷۹۰)	طی دوره مالی	۲۰,۶۴۰,۶۳۶,۷۹۰	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان توسعه فیروزه
(۴۲۷,۵۹۵,۵۶۰)	طی دوره مالی	۴۲۷,۵۹۵,۵۶۰	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۳۷۷,۵۷۶,۷۱۲)	طی دوره مالی	۳۷۴,۸۰۵,۷۶۴	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
(۱۰,۰۰۸,۳۹۴,۵۷۲)	طی دوره مالی	۱۰,۰۰۸,۳۹۴,۵۷۲	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
(۱۴,۷۰۰,۹۲۱,۰۲۴)	طی دوره مالی	۹۰۲,۷۶۳,۳۹۸	خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه مدیر صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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