



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه

صورت‌های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی 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

۹-۲۴

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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

نماینده

فاطمه سرکاری

علیرضا باغانی

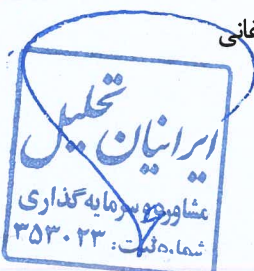
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



فیروزه

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۶۵





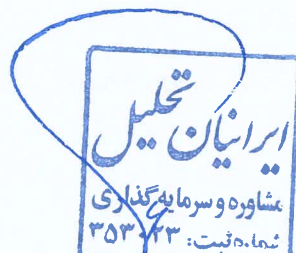
صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲	۳,۴۳۰,۹۶۰,۸۹۵,۸۲۷
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۸۰,۰۶۴,۵۸۹,۳۵۸	۱۴۶,۶۰۶,۴۱۱,۷۲۶
۷ حساب‌های دریافتی	۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	۱۸۷,۶۵۷,۲۱۶,۶۰۸
۸ سایر دارایی‌ها	۱,۴۱۵,۵۷۴,۰۸۴	۳,۱۳۱,۵۴۳,۶۶۳
۹ جاری کارگزاران	۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰	-
جمع دارایی‌ها	۵,۲۹۹,۳۹۲,۰۷۸,۶۷۷	۳,۷۶۸,۳۵۶,۰۶۷,۸۲۴
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	-	۷,۰۲۱,۷۹۲,۴۶۸
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۱۰۱,۹۵۹,۱۵۶,۰۶۳	۳۱,۹۲۲,۹۹۴,۷۰۸
۱۱ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۲۸	۷,۲۶۵,۸۸۲,۶۵۶
جمع بدهی‌ها	۱۰۶,۰۶۳,۶۴۷,۴۹۱	۴۶,۲۱۰,۶۶۹,۸۳۲
۱۲ خالص دارایی‌ها	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶	۳,۷۲۲,۱۴۵,۳۹۷,۹۹۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۲۱,۲۰۹	۱۶,۰۸۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

صندوق دریای آبی فیروزه

یادداشت	دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۳	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۳۱,۳۲۲,۵۶۶,۹۵۱
۱۴	۱,۰۴۲,۳۹۳,۴۸۲,۶۸۹	(۱۹۴,۱۰۲,۳۳۲,۸۷۱)
۱۵	۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۲۰	۲۸۶,۱۳۸,۴۰۴,۴۳۰
۱۶	۱۳,۲۸۶,۳۳۲,۲۴۷	۹,۸۰۰,۱۹۴,۷۸۶
۱۷	۱۱,۵۴۹,۴۸۶,۶۰۴	۳,۴۳۵,۴۵۵,۰۸۹
	۱,۳۲۰,۶۷۲,۸۲۶,۸۶۰	۱۳۶,۵۹۴,۲۸۸,۳۸۵
درآمدها:		
سود(زیان) 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:		
۱۸	(۴۰,۷۹۹,۸۴۰,۲۳۰)	(۱۱۴,۲۵۶,۳۲۱,۴۲۸)
۱۹	(۲,۴۵۹,۷۹۱,۴۳۶)	(۵,۳۶۱,۲۲۱,۳۰۰)
۲۰	-	(۶۳,۳۱۷,۱۷۳)
	(۴۳,۲۵۹,۶۳۱,۶۶۶)	(۱۱۹,۶۸۰,۸۵۹,۹۰۱)
جمع هزینه ها		
سود خالص	۱,۲۷۷,۴۱۳,۱۹۵,۱۹۴	۱۶,۹۱۳,۴۲۸,۴۸۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۸.۷۸٪	۰.۴۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۴.۷۸٪	۰.۷۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	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	۸۱,۲۸۶,۰۰۰	۸۱۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۶۷۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱,۲۷۷,۴۱۳,۱۹۵,۱۹۴
تعدیلات	-	۵۸,۶۰۹,۸۳۸,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶
	۲۳۱,۳۴۷,۳۹۸	۳,۷۲۲,۱۴۵,۳۹۷,۹۹۲

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

تهران، 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

صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 بوده و صندوق شعبه دیگری ندارد. با توجه به مفاد مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ صندوق و موافقت سازمان در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹، سال مالی صندوق، به مدت یک سال شمسی، از ابتدای بهمن ماه تا انتهای دی ماه سال بعد تغییر یافته است.

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

صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰

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

صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 دریافتنی 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 دریافتنی 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

صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	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 (۰.۰۲) 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 ۱۰۱ 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 ۱۰۰۰ 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 آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورت حساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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			۱۴۰۳/۱۰/۳۰			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	۴۶۴,۳۸۱,۶۹۷,۶۹۹	۱۲.۲۳	۶۴۸,۰۱۱,۹۹۶,۳۲۷	۵۰۵,۴۷۱,۹۹۹,۸۳۳	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۸۱	۴۰۷,۵۲۸,۱۹۳,۳۷۳	۵۰۹,۸۴۲,۳۸۴,۴۹۴	۷.۲۸	۳۸۵,۹۲۵,۸۷۱,۵۴۴	۳۸۵,۳۹۷,۲۷۸,۰۱۷	خودرو و ساخت قطعات
۷.۱۶	۲۶۹,۹۰۶,۸۸۵,۶۲۵	۳۳۰,۳۵۳,۹۳۳,۵۰۵	۱۴.۱۱	۷۴۸,۰۰۶,۹۹۴,۱۰۱	۶۸۵,۲۸۹,۶۷۳,۴۰۲	محصولات شیمیایی
۷.۵۱	۲۸۲,۹۷۳,۴۷۳,۰۲۵	۳۱۱,۱۴۶,۷۶۹,۳۵۵	۴.۱۱	۲۱۸,۰۵۶,۷۲۱,۹۸۳	۱۶۲,۶۲۸,۵۴۴,۹۳۰	فلزات اساسی
۹.۲۰	۳۴۶,۶۵۷,۶۸۶,۰۶۰	۳۷۹,۱۵۷,۶۱۰,۶۳۱	۵.۶۰	۲۹۶,۵۴۴,۹۹۶,۰۰۰	۲۷۴,۸۳۳,۶۳۵,۷۳۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۴۷	۱۶۸,۳۷۰,۹۳۶,۲۵۸	۱۳۵,۰۸۸,۶۷۴,۴۵۳	۵.۲۸	۲۷۹,۹۳۳,۶۶۴,۰۹۶	۲۰۳,۲۸۱,۴۶۸,۸۶۶	سرمایه گذاریها
۸.۴۹	۳۲۰,۰۶۸,۹۰۱,۰۰۵	۲۷۸,۲۹۴,۴۹۸,۷۹۸	۱۳.۴۶	۷۱۳,۱۹۸,۵۹۷,۸۹۸	۴۱۹,۳۵۱,۴۰۹,۲۳۴	سیمان، آهک و گچ
۴.۰۱	۱۵۱,۲۰۶,۴۴۲,۱۷۰	۱۸۲,۶۸۷,۰۷۳,۷۰۷	۴.۲۰	۲۲۲,۵۳۹,۵۲۶,۴۱۸	۱۹۷,۳۹۷,۹۹۱,۴۱۰	مواد و محصولات دارویی
۴.۲۷	۱۶۰,۸۷۷,۰۵۲,۰۰۰	۱۸۵,۱۸۷,۳۳۹,۰۱۷	۳.۶۱	۱۹۱,۱۹۷,۰۳۱,۲۳۶	۱۸۹,۶۷۰,۸۷۱,۰۹۴	خدمات فنی و مهندسی
۶.۲۵	۲۳۵,۶۴۷,۲۷۵,۵۲۳	۲۴۴,۱۹۰,۱۰۳,۲۵۲	۵.۶۵	۲۹۹,۴۷۲,۵۷۳,۸۰۷	۲۳۶,۳۶۳,۹۳۹,۷۴۹	زراعت و خدمات وابسته
۴.۴۲	۱۶۶,۴۳۰,۵۱۸,۷۸۹	۱۱۷,۰۳۶,۵۷۹,۰۹۳	۴.۱۶	۲۲۰,۵۹۸,۹۸۹,۱۰۴	۱۱۷,۰۳۶,۵۷۹,۰۹۳	لاستیک و پلاستیک
۱.۸۴	۶۹,۱۷۱,۳۷۳,۰۹۹	۸۳,۱۰۲,۲۱۱,۳۴۲	۴.۱۳	۲۱۸,۸۸۹,۲۴۹,۴۸۹	۱۹۳,۷۱۵,۰۲۳,۱۰۳	استخراج کانه های فلزی
۱.۴۵	۵۴,۸۲۱,۸۵۷,۵۰۰	۴۳,۴۹۲,۰۷۵,۹۷۵	۱.۰۷	۵۶,۵۲۱,۶۸۳,۰۰۰	۳۴,۷۹۳,۶۶۰,۷۷۳	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳.۴۵	۱۳۰,۰۰۱,۸۵۹,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۲۸۸,۹۵۵	۶.۹۹	۳۷۰,۲۷۸,۷۱۳,۹۲۱	۲۵۳,۶۱۴,۰۸۵,۹۲۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰	-	-	۲.۴۷	۱۳۰,۸۸۱,۲۴۸,۳۵۲	۱۱۲,۴۷۰,۲۴۴,۱۳۷	قند و شکر
۰.۹۴	۳۵۵۶۸۶۱۷۷۸۶	۳۵۲۴۹۳۴۴۸۴۲	۰.۷۷	۴۰,۹۹۲,۶۳۳,۹۰۰	۲۹,۲۲۰,۷۲۵,۹۶۰	ساخت محصولات فلزی
۰.۶۶	۲۵,۰۰۱,۸۵۲,۷۱۵	۶۱,۱۱۵,۴۵۵,۳۳۷	۰.۰۰	-	-	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰	-	-	۰.۵۲	۲۷,۵۷۸,۹۲۳,۲۰۰	۲۳,۰۱۶,۵۱۴,۰۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۱۹	۸۲۶۹۳۴۸۹۴۹۰	۸۶۴۹۱۸۴۶۰۳۷	۰.۸۰	۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰	۴۰,۰۲۷,۵۹۶,۹۰۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۷۸	۲۹,۴۵۹,۲۱۱,۰۲۱	۳۷,۹۱۵,۱۰۵,۳۶۰	۰.۱۸	۹,۵۰۳,۸۶۳,۵۳۶	۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰	-	-	۰.۰۸	۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۰	-	-	۰.۰۵	۲,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰	۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹	اطلاعات و ارتباطات
۰.۶۶	۲۴,۸۴۹,۰۹۵,۵۶۶	۲۳,۸۸۷,۸۹۱,۸۵۰	۰.۰۰	-	-	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۷	۲,۵۶۹,۶۱۹,۲۵۰	۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰	۰.۰۶	۳,۱۰۰,۴۴۱,۹۵۰	۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۹۱.۰۵	۳,۴۳۰,۹۶۰,۸۹۵,۸۲۷	۳,۵۶۱,۰۳۳,۵۸۸,۹۵۳	۹۶.۸۱	۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲	۴,۰۷۸,۶۱۲,۰۲۶,۵۲۴	

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۰۲۱,۷۹۲,۴۶۸)	۲,۰۱۱,۵۳۳,۸۰۴,۴۲۷	(۱,۹۶۳,۰۶۳,۱۱۱,۳۳۹)	۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰
(۷,۰۲۱,۷۹۲,۴۶۸)	۲,۰۱۱,۵۳۳,۸۰۴,۴۲۷	(۱,۹۶۳,۰۶۳,۱۱۱,۳۳۹)	۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷	۱۸,۰۸۵,۶۲۷,۵۰۶
۵۸۷,۴۳۱,۶۰۰	۴۷۷,۳۵۸,۱۵۵
۶۸۹,۴۷۰,۹۳۹	۶۹۵,۷۷۰,۹۴۸
۵۵۰,۷۹۶,۶۸۷	۱۲,۶۶۴,۲۳۸,۰۹۹
۷۰,۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	-
۱۰۱,۹۵۹,۱۵۶,۰۶۳	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:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۰۴,۹۱۸,۰۳۲	۴,۱۰۲,۴۵۹,۰۱۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۹,۰۷۳,۳۹۶	۲۵۰,۰۰۸,۰۷۸
۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۴۱۵,۵۶۲
۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۲۸	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:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۴۱,۸۶۳,۳۹۸	۵,۱۴۲,۹۵۵,۴۳۱,۱۸۶	۲۲۸,۳۴۷,۳۹۸	۳,۶۷۱,۷۷۲,۳۹۷,۹۹۲
۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶	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 چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	یادداشت	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳-۱	۱۲,۷۴۶,۳۱۴,۲۲۳
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۳-۲	۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۷۸
		۳۱,۳۲۲,۵۶۶,۹۵۱
		۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۲۷۶,۹۲۰,۵۳۹	۲,۲۴۹,۲۴۷,۰۱۲	(۳۱,۲۸۴,۸۶۱)	(۴,۷۵۵,۲۷۲)	(۳,۹۱۷,۶۸۵,۰۴۵)	۶,۲۵۶,۹۷۲,۱۹۰	۵۱۵,۵۹۷	پدیده شیمی قرن
-	(۴۵۴,۶۷۰,۲۴۰)	(۳۶,۳۴۳,۵۹۶)	(۵,۵۲۴,۱۶۹)	(۷,۶۸۱,۵۲۱,۳۷۵)	۷,۲۶۸,۷۱۸,۹۰۰	۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی امیرکبیر
-	۷۶۹,۴۷۱,۰۵۶	(۱۲۱,۸۸۲,۷۱۸)	(۱۸,۵۲۶,۰۱۳)	(۲۳,۴۶۶,۶۶۳,۶۵۳)	۲۴,۳۷۶,۵۴۳,۴۴۰	۲,۴۹۷,۳۵۲	فولاد کوه جنوب کیش
-	(۳,۳۱۳,۳۸۱,۸۹۰)	(۱۳۲,۴۸۹,۹۳۴)	(۲۰,۱۳۸,۳۷۷)	(۲۹,۶۵۸,۷۴۰,۴۳۲)	۲۶,۴۹۷,۹۸۶,۸۵۳	۶,۳۱۰,۵۴۷	سرمایه گذاری پارس توشه
(۱۵,۹۹۰,۷۶۶,۰۲۶)	۱۱,۰۴۵,۱۱۱,۹۰۸	(۳۲۲,۶۸۲,۶۸۷)	(۳۹,۰۴۶,۳۱۲)	(۵۳,۱۱۹,۶۹۵,۴۴۶)	۶۴,۵۳۶,۵۳۶,۳۵۳	۵۲,۸۰۴,۰۰۱	پلی اکریل ایران
(۱۷,۳۳۸,۲۳۳)	(۲,۷۴۸,۰۴۵,۴۲۵)	(۹۵,۲۶۳,۹۰۵)	(۱۴,۴۷۹,۷۵۹)	(۲۱,۶۹۱,۰۸۳,۰۴۰)	۱۹,۰۵۲,۷۸۱,۳۷۹	۱۲,۱۵۶,۵۰۰	صنعتی زر ماکارون
(۲,۹۴۲,۴۷۷,۱۶۱)	۶,۵۹۰,۲۰۲,۷۹۲	(۱۵۸,۸۷۵,۳۹۷)	(۳۴,۱۴۸,۶۶۹)	(۲۵,۰۰۱,۸۵۲,۷۱۶)	۳۱,۷۷۵,۰۷۹,۵۷۴	۱۸,۹۵۳,۶۵۸	تأمین سرمایه نوین
(۲۴,۸۳۷,۰۹۶)	۱۱,۳۶۸,۷۶۸,۲۰۰	(۱۸۲,۱۳۸,۴۳۴)	(۲۷,۶۸۴,۸۱۱)	(۲۴,۸۴۹,۰۹۵,۵۶۵)	۳۶,۴۲۷,۶۸۷,۰۱۰	۲,۷۴۷,۸۰۱	نفت پارس
(۱,۳۴۱,۷۸۰,۳۱۳)	۱۰,۷۴۲,۷۷۰,۲۶۰	(۳۴۱,۹۵۰,۰۰۵)	(۵۱,۹۷۵,۹۳۵)	(۵۷,۲۵۳,۳۰۳,۸۰۰)	۶۸,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
(۳,۹۹۰,۵۱۳,۱۶۹)	۱۶,۹۹۷,۹۱۰,۲۹۷	(۳۴۱,۴۳۳,۰۰۵)	(۵۱,۸۹۷,۳۴۳)	(۵۰,۸۹۵,۳۶۰,۱۵۹)	۶۸,۷۸۶,۰۰۰,۸۰۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۶,۹۲۵,۳۳۹,۸۵۰)	۲۵,۵۳۱,۳۳۰,۱۷۶	(۶۰,۸۰۶,۷۴۵)	(۹۲,۴۲۵,۰۵۴)	(۹۵,۳۸۱,۷۲۷,۰۷۶)	۱۲۱,۶۱۳,۵۵۰,۰۵۱	۸۳,۵۰۹,۷۰۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
(۳۴,۰۹۳,۹۱۷)	(۳,۲۴۷)	-	-	(۳,۲۴۸)	۱	۱	البرزدارو
(۳۵,۳۱۵,۰۵۸,۴۸۶)	۱۳,۹۴۴,۳۹۹,۲۶۳	(۵۹۶,۳۹۳,۹۱۱)	(۹۰,۶۳۵,۶۳۸)	(۱۰۴,۶۲۷,۵۵۳,۳۲۲)	۱۱۹,۲۵۸,۷۸۲,۱۳۴	۷۵,۰۲۰,۵۳۷	بانک تجارت
۱۹,۹۰۵,۲۱۰,۳۹۲	۸,۹۲۸,۷۱۳,۹۹۷	(۳۵,۰۳۸,۱۸۵)	(۵۳,۰۲۴۹,۳۷۳)	(۶۰,۷۳۳,۳۴۶,۰۴۵)	۷۰,۰۶۵,۶۳۷,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۲۷,۰۹۱,۱۹۹,۱۰۶	۴,۶۲۵,۹۰۲,۸۲۲	(۱۶۲,۰۵۷,۹۴۱)	(۳۴,۶۳۲,۷۲۵)	(۳۷,۵۹۸,۹۹۴,۶۶۲)	۳۲,۴۱۱,۵۸۸,۱۵۰	۵۵۱,۹۷۲	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۷۳۱,۷۷۷,۳۴۸	(۷۰,۴۷۸,۲۸۹)	(۱۰,۷۱۲,۶۴۸)	(۱۳,۳۸۳,۶۸۹,۵۶۳)	۱۴,۰۹۵,۶۵۷,۸۴۸	۳,۳۴۱,۳۸۴	پمپ سازی ایران
۹,۰۳۶,۳۶۴,۱۹۵	۱۶,۵۶۰,۹۲۹,۸۶۳	(۳۷۵,۹۶۳,۷۵۵)	(۴۱,۹۴۶,۱۷۹)	(۳۸,۳۱۳,۹۱۰,۸۲۴)	۵۵۱,۹۷۵,۶۲۰	۹,۱۶۸,۳۳۱	فولاد مبارکه اصفهان
۲۷,۰۸۱۴,۰۵۴	۱۱,۱۶۴,۵۷۷,۴۲۹	(۱۶۸,۱۳۲,۳۲۰)	(۳۵,۵۵۵,۷۴۴)	(۲۲,۳۶۸,۱۹۷,۳۰۷)	۳۳۶,۲۶۶,۲۸۰۰	۲,۸۱۷,۷۹۷	کرین ایران
(۱,۰۰۵,۶۰۴,۴۱۵)	۲,۵۹۹,۷۰۱,۶۷۸	(۳۸,۷۰۸,۹۱۳)	(۵,۸۸۳,۷۲۹)	(۵,۰۹۷,۴۸۸,۴۰۰)	۷۷۴۱۷۸۷۲۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۲,۸۶۲,۷۹۹,۶۳۰	۱۳۷,۳۳۴,۶۱۲,۶۹۸	(۴۰,۳۴۳,۷۵۶,۰۰۱)	(۶۱۳,۲۱۷,۷۵۰)	(۶۶۴,۸۹۲,۹۱۱,۶۷۸)	۸۰۶,۸۷۵,۱۱۷,۷۲۷		جمع صفحه (تقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
نقل از صفحه قبل		۸۰۶,۸۷۵,۱۱۷,۷۲۷	(۶۶۴,۸۹۲,۹۱۱,۶۷۸)	(۶۱۳,۲۱۷,۷۵۰)	(۴۰,۳۴۰,۳۷۵,۶۰۱)	۱۳۷,۳۳۴,۶۱۲,۶۹۸	۳,۸۶۲,۷۹۹,۶۳۰			
تولیدی چدن سازان	۳,۷۱۳,۶۲۶	۸,۴۹۳,۰۸۵,۵۳۲	(۶,۰۸۳,۲۲۳,۴۴۴)	(۶,۴۵۴,۶۸۷)	(۴۲,۴۶۵,۴۲۹)	۲,۳۶۰,۹۴۱,۹۷۲	۲,۷۲۹,۸۲۹,۳۶۲			
بانک اقتصاددین	۹۸۱,۱۵۱	۴,۵۴۴,۶۹۱,۴۳۲	(۳,۴۶۴,۸۳۵,۲۸۶)	(۳,۴۵۳,۹۳۲)	(۲۲,۷۲۳,۴۵۷)	۱,۰۵۳,۶۷۸,۷۵۷	۵,۵۹۱,۱۷۲,۳۸۵			
بانک ملت	۲,۴۹۳,۸۰۶	۷,۸۵۵,۴۸۸,۹۰۰	(۶,۸۵۷,۰۳۳,۰۸۶)	(۵,۹۷۰,۱۰۴)	(۳۹,۲۷۷,۴۴۶)	۹۵۳,۲۰۸,۳۶۴	(۱۰,۸۳,۴۰۸,۷۷۰)			
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۱,۲۵۶,۵۰۱)	(۱,۷۸۵,۹۶۵)	(۱۱,۷۵۰,۰۰۰)	۵۸۵,۲۰۷,۵۳۴	-			
کانی کرین طیس	۲۵۰,۰۰۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۶)	(۳,۶۵۵,۵۵۸)	(۲۴,۰۵۰,۰۰۰)	۱,۳۲۷,۳۱۵,۵۴۶	-			
گروه مینا (سهایی عام)	۱,۹۸۵,۸۲۳	۳۱,۰۱۴,۶۱۰,۳۹۰	(۲۳,۶۷۲,۳۲۱,۷۴۱)	(۲۳,۵۷۰,۹۵۸)	(۱۵۵,۰۷۳,۰۵۱)	۷,۱۶۱,۶۴۴,۵۴۰	(۲,۹۷۴,۷۳۶,۳۹۸)			
ایران ترانسفو	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۸,۱۵۲,۵۰۰	(۱۰,۹۶۴,۳۷۱,۵۰۷)	(۱۰,۷۸۲,۸۴۳)	(۷,۰۹۴,۰۷۶۴)	۳,۱۴۲,۰۵۷,۳۸۶	(۳,۲۰۵,۶۵۱,۵۸۷)			
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۱۶,۶۹۸,۱۳۰	(۶,۱۵۴,۴۱۵,۷۰۱)	(۶,۰۱۶,۶۵۸)	(۳۹,۵۸۳,۴۹۱)	۱,۷۱۶,۶۸۲,۲۸۰	-			
کشت و دام قیام اصفهان	۲,۶۳۶,۱۲۱	۱۱,۸۳۸,۸۱۹,۴۱۱	(۸,۹۶۱,۸۹۱,۳۸۴)	(۸,۹۹۷,۴۰۶)	(۵۹,۱۹۴,۰۹۸)	۲,۸۰۸,۷۳۶,۵۲۳	۳,۴۱۲,۳۰۵,۶۶۱			
نخربسی و نساجی خسروی خراسان	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۶,۲۵۸,۱۵۰			
نشانسته و گلوکر آردینه	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۲,۶۳۰,۳۶۰			
س.ص.پارزنسنگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۱,۰۰۵,۶۲۹			
سیمغ	-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۳۷۱,۳۴۹			
کشاورزی و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	-	۳۸۵,۰۴۷,۵۳۶			
پارس فولاد سنزوار	-	-	-	-	-	-	۸۰۸,۰۰۷,۲۲۰			
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	۴,۱۷۶,۸۳۱,۰۳۹			
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۸۹,۵۲۹,۸۵۰)			
سیم و کابل ابهر	-	-	-	-	-	-	۴,۵۰۵,۱۱۰,۱۴۴			
کلر پارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۵۶,۲۷۰,۸۷۸)			
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۸۹۹,۸۸۶,۶۲۳,۹۲۲	(۷۳۶,۲۵۹,۳۳۹,۲۲۴)	(۶۸۳,۹۰۵,۸۶۱)	(۴,۴۹۹,۴۳۳,۳۳۷)	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۲,۰۱۵۳,۷۲۱,۴۸۲			

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱

شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ریال	۸۹۹,۸۸۶,۶۲۲,۹۲۲	۷۳۶,۲۵۹,۲۳۹,۲۲۴	ریال	ارزش دفتری	ریال	کاربرد فروش	ریال	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن و فرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن کرومیت کازندگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ج . تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ج . پتی اکریل ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید مواد اولیه دارو پخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کود شیمیایی اوره لردگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کویت تاثیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دارویی رازک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی جابرین حیجان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				۸۹۹,۸۸۶,۶۲۲,۹۲۲	۷۳۶,۲۵۹,۲۳۹,۲۲۴	(۶۸۳,۹۰۵,۸۶۱)	(۴,۴۹۹,۴۳۳,۳۳۷)	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	(۱۷,۰۷۷,۶۷۵,۳۰۴)						

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱

شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۷,۷۷,۶۷۵,۳۰۴)	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	(۴,۴۹۹,۴۳۳,۳۳۷)	(۶۸۳,۹۰۵,۸۶۱)	(۷۳۶,۲۵۹,۳۳۴)	۸۹۹,۸۸۶,۶۶۳,۹۲۲		نقل از صفحه قبل
۷۱۰,۶۰۲,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
(۹,۱۲۰,۵۶۲,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۸۸۸,۱۹۶,۷۷۳	-	-	-	-	-	-	زغال سنگ پروده طبس
(۱,۷۰۹,۹۷۶,۶۰۲)	-	-	-	-	-	-	پرتو بار فراپر خلیج فارس
(۳,۱۶۱,۹۴۵,۱۶۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۹,۷۸۵,۶۸۱,۶۸۶	-	-	-	-	-	-	صبا فولاد خلیج فارس
۶,۸۳۹,۸۱۳,۸۴۴	-	-	-	-	-	-	صنایع لاستیکی سهند
۵۳,۷۳۸,۳۶۲	-	-	-	-	-	-	بانک دی
(۸۹۹,۷۰۱,۴۱۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی قائد بصیر
(۳۹۸,۹۸۰,۶۳۱)	-	-	-	-	-	-	تولیدی و صنعتی گهر فام
۱,۱۹۰,۹۴۰,۵۶۳	-	-	-	-	-	-	نورایستا پلاستیک
۲۵,۳۷۸,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکایی ایران معین
(۳,۸۹۲,۹۳۹,۲۹۵)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
۳,۴۳۹,۰۸۹,۲۸۲	-	-	-	-	-	-	پارس فتر
(۶۷,۶۵۷,۱۶۳)	-	-	-	-	-	-	بانک دی
۲,۸۴۵,۸۲۴,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۱۸,۷۰۰,۸۵۶,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	ح.سرمایه گذاری سیمان تامین
۹۰۰,۰۸۸,۶۰۹	-	-	-	-	-	-	ایرکا پارت صنعت
۱,۹۵۰,۷۶۶,۷۱۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۲,۱۰۱,۵۴۰,۴۵۱	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	(۴,۴۹۹,۴۳۳,۳۳۷)	(۶۸۳,۹۰۵,۸۶۱)	(۷۳۶,۲۵۹,۳۳۴)	۸۹۹,۸۸۶,۶۶۳,۹۲۲		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۸۹۹,۸۸۶,۶۶۳,۹۲۲	(۷۳۶,۲۵۹,۲۳۹,۲۲۴)	(۶۸۳,۹۰۵,۸۶۱)	(۴,۴۹۹,۴۳۳,۳۳۷)	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۱۲,۱۰۱,۵۴۰,۴۵۱
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۶,۴۷۲,۶۳۰
گلنash	-	-	-	-	-	-	۲۷۵,۲۸۸,۱۸۲
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۷۲۱,۲۶۷
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۷,۷۰۸,۳۰۷)
جمع کل		۸۹۹,۸۸۶,۶۶۳,۹۲۲	(۷۳۶,۲۵۹,۲۳۹,۲۲۴)	(۶۸۳,۹۰۵,۸۶۱)	(۴,۴۹۹,۴۳۳,۳۳۷)	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۱۲,۷۴۶,۳۱۴,۲۲۳

۱۳-۲ 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳		ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	-	-	-	۷,۳۰۰,۲۸۲,۳۵۷
اختیار خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	-	-	-	-	۶,۳۳۴,۳۸۹,۳۳۸
اختیار خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	-	-	-	-	۱۲۰,۹۷۴,۸۹۲
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	-	-	-	-	۳,۷۷۳,۷۹۸,۶۹۳
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	(۹,۶۳۴,۳۳۴,۲۲۹)
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	۵۰,۷۴,۸۶۳,۸۸۹
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	۲۰,۴۵,۶۶۶,۵۴۴
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	-	-	-	۴۰۴,۰۶۳,۱۰۱
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	-	-	-	۱۴۰,۳۰۸,۸۸۶
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	-	-	-	۲,۲۸۸,۱۴۷,۲۲۳
اختیار خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	۱۹۴,۴۶۶,۷۷۷
اختیار خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	۱۷۶,۸۰۸,۵۸۹
اختیار خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	۳۵۶,۸۱۶,۶۶۸
	-	-	-	-	۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۲۸

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱

شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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		
۷,۶۷۳,۹۹۵,۹۴۶	۲۸,۲۴۳,۹۴۲,۶۵۱	(۳۱۲,۹۷۵,۰۰۰)	(۵۹,۴۶۵,۲۵۰)	(۳۳,۹۷۸,۶۱۷,۰۹۹)	۶۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
(۱۷,۸۰۵,۳۴۴,۰۴۶)	۵,۶۲۲,۷۴۰,۲۲۶	(۱۹۵,۳۸۸,۹۴۰)	(۳۷,۱۲۳,۸۹۹)	(۳۳,۲۲۲,۵۳۴,۹۸۵)	۳۹,۰۷۷,۷۸۸,۰۵۰	۳,۰۴۱,۰۷۳	داروسازی جابرین حیان
-	۸۳۹,۳۱۷,۱۰۶	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۰۴,۰۰۰)	(۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴)	۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کانی کرین طبس
(۱۸,۹۳۶,۵۲۲,۵۰۰)	۴,۴۲۳,۵۲۲,۵۰۰	(۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۶۲,۵۰۰)	(۲۹,۱۲۵,۶۶۵,۰۰۰)	۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان
-	۱,۷۳۹,۶۰۵,۶۲۹	(۴۵۵,۲۸۱,۸۷۶)	(۸۶,۵۰۳,۵۵۶)	(۸۸,۷۷۴,۹۸۴,۱۳۹)	۹۱,۰۵۶,۳۷۵,۲۰۰	۴۱۷,۴۶۰	پتروشیمی نوری
-	۱۶,۶۸۳,۰۰۵,۳۷۳	(۵۲۲,۷۳۴,۸۹۰)	(۹۹,۳۱۹,۶۲۹)	(۸۷,۲۴۱,۹۱۸,۱۹۸)	۱۰۴,۵۴۶,۹۷۸,۰۴۰	۱۷,۶۸۹,۸۴۴	فراورده غذایی و قند چهارمحال
-	۵,۴۴۲,۶۹۷,۱۲۳	(۴۶۱,۴۷۵,۰۰۰)	(۸۷,۶۸۰,۲۵۰)	(۸۶,۳۰۳,۱۴۷,۶۲۷)	۹۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳۹,۲۴۱,۰۵۱,۵۵۲)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
-	۳۴,۳۳۳,۸۲۰,۱۱۶	(۷۱۵,۳۱۳,۸۹۸)	(۱۳۵,۸۹۰,۶۴۱)	(۱۰۷,۸۶۷,۸۵۴,۹۰۵)	۱۴۳,۰۴۲,۷۷۹,۵۶۰	۱۲,۱۰۱,۷۵۸	کشتیرانی ج.ا. ایران
۲۰,۶۵۰,۹۰۶,۸۴۱	۴۵,۳۸۱,۶۳۰,۶۰۷	(۵۴۰,۳۶۰,۴۵۸)	(۱۰۲,۶۶۸,۴۸۷)	(۶۲,۰۴۷,۴۳۱,۹۴۸)	۱۰۸,۰۷۲,۰۹۱,۵۰۰	۱,۳۶۹,۷۳۵	سیمان صوفیان
۲۶,۶۹۲,۲۳۰,۶۴۷	۱۵,۴۴۷,۵۳۷,۰۰۰	(۴۲۰,۲۸۰,۰۰۰)	(۷۹,۸۵۳,۲۰۰)	(۶۸,۱۰۸,۳۲۹,۸۰۰)	۸۴,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی بارز
(۱۴,۴۷۷,۳۶۷,۹۸۰)	۲۲,۸۳۹,۳۹۶,۲۲۰	(۹۶۱,۷۰۷,۳۱۵)	(۱۸۲,۷۲۴,۳۹۰)	(۱۶۸,۳۵۷,۶۳۵,۰۱۵)	۱۹۲,۳۴۱,۴۶۲,۹۴۰	۱۴,۱۲۱,۹۸۷	گروه مینا (سهامی عام)
۶,۴۵۳,۲۹۴,۷۸۱	(۲,۶۷۴,۹۸۸,۵۵۰)	(۲۲۰,۳۲۰,۰۰۰)	(۴۱,۸۶۰,۸۰۰)	(۴۶,۴۷۶,۸۰۷,۷۵۰)	۴۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	ایرکا پارت صنعت
-	۱۸,۸۸۳,۰۳۸,۲۵۴	(۶۵۱,۳۵۴,۸۱۱)	(۱۳۲,۷۵۷,۴۱۴)	(۱۱۰,۶۱۲,۸۱۱,۷۶۱)	۱۳۰,۲۷۰,۹۶۲,۲۴۰	۱۰,۹۲۸,۷۷۲	سرمایه گذاری صدرتامین
(۱,۷۸۹,۲۹۰,۱۰۲)	۱۷,۱۹۷,۰۶۵,۰۰۰	(۴۸۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۲,۴۸۲,۵۰۰)	(۷۹,۵۷۳,۷۰۲,۵۰۰)	۹۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
۳,۴۲۹,۳۴۶,۳۳۰	۸,۲۹۷,۰۷۴,۷۰۵	(۳۵۱,۴۸۵,۷۴۲)	(۶۶,۷۸۲,۲۹۱)	(۶۱,۵۸۱,۸۰۵,۷۱۸)	۷۰,۲۹۷,۱۴۸,۴۵۶	۴۱,۹۴۳,۴۰۶	سیمرغ
۷,۹۴۰,۹۳۳,۷۹۸	۱۲,۶۶۴,۱۹۷,۰۰۷	(۲۸۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۴۰,۱۷۰,۰۰۰)	(۴۳,۸۵۷,۴۸۵,۹۹۳)	۵۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	۹۵۳,۰۴۱,۸۰۱	(۳۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۷۹۲,۵۰۰)	(۶,۱۵۴,۴۱۵,۶۹۹)	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
(۹,۴۰۴,۹۹۷,۸۳۷)	۲۳۶,۳۰۶,۶۴۲,۷۱۸	(۶۸۰,۵۰۷,۷۲۷,۹۳۰)	(۱,۲۹۳,۰۸۸,۳۰۷)	(۱,۱۱۶,۷۴۰,۱۲۷,۰۳۱)	۱,۲۶۱,۱۴۵,۵۸۵,۹۸۶		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور

ماه ۱۴۰۳

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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		
(۹,۴۰۹,۹۷۷,۸۳۷)	۲۳۶,۳۰۶,۶۴۲,۷۱۸	(۶,۸۰۵,۷۲۷,۹۳۰)	(۱,۲۹۳,۰۸۸,۳۰۷)	(۱,۱۱۶,۷۴۰,۱۲۷,۰۳۱)	۱,۳۶۱,۱۴۵,۵۸۵,۹۸۶		نقل از صفحه قبل
۴,۸۸۹,۶۱۸,۵۶۷	۳۲,۸۷۱,۹۵۹,۴۴۶	(۴۶۱,۵۱۰,۴۳۲)	(۸۷,۶۸۶,۹۸۲)	(۵۸,۸۸۰,۹۲۹,۵۰۰)	۳,۵۴۰,۵۴۸		داروسازی سینا
۷,۸۹۰,۵۸۴,۷۸۸	۲۴,۵۶۵,۶۶۱,۳۱۵	(۳۹۸,۹۱۷,۰۴۸)	(۷۵,۷۹۴,۲۳۹)	(۵۴,۷۴۳,۰۳۶,۹۸۹)	۱,۹۸۳,۸۲۳		صنایع لاستیکی سهند
-	۳۰,۶۸۹,۳۳۴,۸۵۲	(۷۳۱,۳۴۰,۹۶۵)	(۱۳۸,۹۵۴,۷۸۳)	(۱۱۴,۷۰۸,۵۶۲,۳۵۰)	۷,۴۸۱,۷۴۹		تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
(۱۱,۳۳۹,۳۹۸,۱۰۶)	۱۵,۱۶۱,۲۵۰,۶۰۰	(۲۲۱,۸۸۰,۰۰۰)	(۴۲,۱۵۷,۲۰۰)	(۲۸,۹۵۰,۷۱۲,۲۰۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		کشت و صنعت جوبین
(۳,۲۰۵,۵۴۸,۹۱۵)	-	-	-	-	-		نفت پارس
۳۱۹,۳۷۲,۹۴۳	۱۱,۵۰۷,۳۳۹,۵۵۷	(۲۰۶,۱۹۰,۰۰۰)	(۳۹,۱۷۶,۱۰۰)	(۲۹,۴۸۵,۳۹۴,۳۴۳)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰		تولیدی چدن سازان
۵,۸۳۴,۴۳۶,۵۱۷	۱۴,۱۵۵,۳۷۲,۰۰۰	(۲۹۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۱۷۶,۰۰۰)	(۴۳,۵۷۹,۱۵۲,۰۰۰)	۸,۰۰۰,۰۰۰		کوبر تاپر
۱۷,۴۳۰,۹۹۶,۲۱۵	۳۷,۶۷۳,۰۵۵,۱۵۴	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۱,۲۵۵,۹۴۴,۸۴۶)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک اقتصادنوین
(۱,۱۸۱,۲۳۶,۱۷۸)	۴,۱۰۰,۳۲۸,۱۳۰	(۶۸,۷۰۸,۶۳۵)	(۱۳,۰۵۶,۶۴۱)	(۹,۵۵۹,۶۳۵,۵۴۴)	۱۸۴,۳۲۹		پارس دارو
(۳,۸۵۰,۲۰۰,۷۸۹)	۲۰,۶۸۸,۶۲۶,۰۷۵	(۸۵۷,۷۴۸,۹۳۹)	(۱۶۲,۹۷۲,۲۹۸)	(۱۴۹,۸۴۰,۴۴۰,۴۸۸)	۵۴,۴۴۴,۸۵۰		بانک ملت
(۱۷,۷۹۸,۰۰۸,۶۱۶)	۳۷,۳۷۰,۸۴۲,۸۲۸	(۶۳۷,۲۰۴,۷۹۲)	(۱۲۱,۰۰۶,۸۱۱)	(۹۹,۴۱۱,۸۴۱,۹۳۶)	۲۰,۷۸۹,۷۱۵۹		بانک صادرات ایران
(۲۹,۳۳۴,۴۱۵,۴۹۷)	۴۳,۳۹۰,۲۸۲,۶۵۹	(۷۹۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۹۰۷,۵۰۰)	(۱۱۴,۵۱۴,۵۵۹,۸۴۱)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰		ایران خودرو
(۹,۴۸۰,۱۵۳,۶۴۹)	-	-	-	-	-		صنعتی زر ماکارون
(۲۸۹,۷۶۵,۵۷۵)	-	-	-	-	-		پتروشیمی امیرکبیر
(۱۶,۲۹۲,۴۷۹,۴۹۵)	-	-	-	-	-		فولاد خوزستان
(۱۶,۵۵۴,۲۵۲,۸۴۲)	۱۰,۵۵۷,۰۵۳,۴۴۹	(۲۰۹,۹۱۱,۸۶۳)	(۳۹,۸۸۳,۲۵۴)	(۳۱,۱۷۵,۵۲۴,۰۳۴)	۴,۹۸۶,۰۳۰		سپید ماکیان
-	(۴,۱۷۳,۹۳۴,۸۲۴)	(۳۱۳,۷۴۹,۷۵۵)	(۵۹,۶۱۲,۴۵۳)	(۶۶,۵۵۰,۵۲۳,۶۱۶)	۳۰۰,۲۳۹		پتروشیمی پردیس
(۵۰,۷۹۱,۰۹۷,۳۴۶)	۴۵,۲۶۹,۰۳۷,۰۱۶	(۱,۴۹۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۸۳,۴۰۴,۰۰۰)	(۲۵۱,۲۷۵,۹۵۸,۹۸۴)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳۹۱,۹۵۶,۴۶۷)	۶۸,۹۰۰,۹۸۶,۶۷۱	(۱,۳۴۸,۵۹۹,۱۶۹)	(۲۳۷,۲۳۳,۸۴۲)	(۱۷۹,۳۳۳,۰۱۴,۰۳۸)	۴,۴۷۶,۰۶۸		سیمان فارس و خوزستان
۱۵,۱۰۷,۳۸۷,۴۸۷	۱۳۷,۷۹۰,۱۶۹,۱۷۹	(۱,۷۹۸,۳۷۸,۰۲۲)	(۳۴۱,۶۹۱,۸۲۴)	(۲۱۹,۷۴۵,۳۶۵,۴۵۵)	۲۴,۱۰۶,۹۴۴		سرمایه گذاری سیمان تامین
(۸,۰۷۴,۹۶۲,۴۸۸)	۲۰,۲۲۲,۰۲۶,۳۷۶	(۴۴۹,۶۴۲,۳۶۹)	(۸۵,۴۳۲,۰۵۰)	(۶۹,۱۷۱,۳۷۳,۰۹۹)	۲۵,۲۳۹,۵۳۸		توسعه معادن و فلزات
(۱۲,۱۴۶,۷۹۱,۴۱۰)	۱۱,۴۷۶,۶۲۳,۶۰۹	(۵۰۴,۳۷۰,۲۹۰)	(۹۵,۸۳۰,۳۵۵)	(۸۸,۷۹۷,۲۳۳,۷۵۸)	۸۴,۲۷۲,۳۹۶		گروه س توسعه صنعتی ایران
(۱۳۷,۶۶۲,۹۶۸,۷۰۳)	۷۸۸,۴۲۲,۴۵۶,۸۱۰	(۱۸,۳۹۰,۱۳۰,۲۰۹)	(۳,۴۹۴,۱۲۴,۷۳۹)	(۳,۸۶۷,۷۱۹,۳۳۰,۰۵۲)	۳,۶۷۸,۰۲۶,۰۴۱,۸۱۰		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱

شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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		
(۱۳۷,۶۶۲,۹۸۸,۷۰۳)	۷۸۸,۴۲۲,۴۵۶,۸۱۰	(۱۸,۳۹۰,۱۳۰,۲۰۹)	(۳,۴۹۴,۱۲۴,۷۳۹)	(۲,۸۶۷,۷۱۹,۳۳۰,۵۵۲)	۳,۶۷۸,۰۲۶,۰۴۱,۸۱۰		نقل از صفحه قبل
(۴۲,۳۹۲,۱۴۸,۰۰۰)	۶,۸۴۸,۰۶۱,۶۳۶	(۱۸۶,۴۰۹,۶۳۷)	(۳۵,۴۱۷,۸۲۹)	(۳۰,۲۱۲,۰۳۶,۳۴۸)	۳۷,۲۸۱,۹۲۵,۴۴۰	۴,۵۰۲,۶۴۸	فولاد کاوه جنوب کیش
(۹,۷۲۳,۵۲۸,۴۹۱)	۴,۳۰۰,۱۶۲,۲۸۸	(۱۳۶,۹۳۹,۸۰۴)	(۲۶,۰۱۸,۵۶۳)	(۳۲,۹۲۴,۸۴۰,۱۹۹)	۲۷,۳۸۷,۹۶۰,۸۵۴	۷,۰۵۶,۹۳۴	البرز دارو
۸۴۰,۱۴۵,۳۸۱	۴,۰۵۴,۶۱۴,۶۷۳	(۱۲۰,۹۲۲,۹۰۱)	(۳۲,۹۷۵,۲۵۱)	(۱۹,۹۸۶,۰۶۷,۱۷۸)	۲۴,۱۸۴,۵۸۰,۱۰۳	۵,۲۴۹,۵۲۹	کشاورزی و دامپروی بینالود
۱,۴۲۹,۷۱۲,۲۳۶	۴۷,۲۶۹,۰۶۵,۵۹۶	(۹۱۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۹۷۶,۰۰۰)	(۱۳۳,۷۲۷,۵۵۸,۴۰۴)	۱۸۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۵,۷۱۱,۵۳۹,۳۴۴	(۵۶۳,۵۷۳,۴۲۰)	(۱۰۷,۰۷۸,۹۵۰)	(۱۰۶,۳۳۲,۴۹۲,۲۵۶)	۱۱۲,۷۱۴,۶۸۳,۹۷۰	۱۵,۹۴۲,۶۷۱	تاییدات رهاور میانه
(۵۱,۲۰۹,۷۰۱,۲۸۰)	۳۹,۳۷۹,۲۹۰,۸۵۱	(۸۶۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶۴,۲۵۵,۰۰۰)	(۱۳۲,۴۹۱,۹۵۴,۱۴۹)	۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۸,۳۳۵,۰۳۱,۴۵۹	-	-	-	-	-	-	کرین ایران
(۹,۶۵۰,۳۱۷,۳۴۶)	۲,۴۳۵,۴۲۲,۵۰۵	(۲۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۱۸,۰۰۰)	(۳۹,۷۵۲,۰۵۹,۴۹۵)	۴۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پمپ سازی ایران
۸۸۲,۷۱۶,۴۱۷	۲۸,۶۷۰,۳۹۰,۱۰۰	(۴۲۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۸۰,۹۸۷,۵۰۰)	(۵۶,۰۷۲,۳۷۲,۴۰۰)	۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
(۴۰,۷۱۵,۷۴۴,۰۴۱)	۷,۸۰۰,۹۴۶,۸۹۸	(۴۸۰,۴۴۹,۹۵۴)	(۹۱,۲۸۵,۴۹۱)	(۸۷,۷۱۷,۳۰۸,۵۵۵)	۹۶,۰۸۹,۹۹۰,۸۹۸	۸۷,۱۹۵,۹۹۹	پلی اکریل ایران
-	۲,۹۷۱,۴۲۶,۷۹۵	(۵۸۰,۸۹۸,۸۲۸)	(۱۱۰,۳۷۰,۷۷۷)	(۱۱۲,۵۱۷,۰۶۹,۱۰۰)	۱۱۶,۱۷۹,۷۶۵,۵۰۰	۴۰,۷۶۴,۸۳۰	پتروشیمی پارس
۳۲۰,۲۸۴,۲۷۰	۱,۷۳۵,۷۳۵,۵۵۵	(۴۷,۸۰۳,۷۵۰)	(۹۰,۸۲۰,۷۱۳)	(۷,۷۶۸,۱۲۷,۹۸۲)	۹,۵۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
(۱,۳۵۱,۹۰۷,۵۶۷)	۲۴,۳۲۳,۱۷۶,۲۶۲	(۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۴,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۴۷,۴۴۸,۶۶۳,۷۳۸)	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۱۴,۳۰۳,۵۷۱,۳۳۷	۳۴,۷۱۷,۱۹۶,۲۴۱	(۶۰,۲۱۲۵,۰۰۰)	(۱۱۴,۴۰۳,۷۶۸)	(۸۴,۹۹۱,۲۷۴,۹۹۱)	۱۲۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دام قیام اصفهان
۷۵,۲۸۶,۲۱۸,۸۴۰	۱۳,۶۴۰,۱۴۲,۹۶۶	(۵۸۳,۶۸۷,۹۸۰)	(۱۱۰,۹۰۰,۷۱۶)	(۱۰۲,۴۰۲,۸۶۴,۳۳۸)	۱۱۶,۷۳۷,۵۹۶,۰۰۰	۲۰,۴۸۰,۰۲۸	خدمات دریایی و بندری سینا
۵۴۴,۱۵۰,۱۲۶	۲,۵۴۴,۱۴۶,۷۱۸	(۲۶,۸۵۹,۳۷۵)	(۵۱,۰۳۲,۸۱۱)	(۲,۷۹۵,۷۶۵,۶۲۶)	۵,۳۷۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۸۱,۲۵۰	نورایستا پلاستیک
۱۹۲,۹۱۴,۰۰۰	۵۳۰,۸۲۲,۷۰۰	(۱۵,۵۹۵,۰۰۰)	(۲,۹۶۳,۰۵۰)	(۲,۵۶۹,۶۱۹,۲۵۰)	۳,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه اتکالی ایران معین
-	۱۴,۶۹۶,۲۴۴,۸۱۶	(۴۱۶,۹۲۵,۹۰۵)	(۷۹,۲۱۵,۹۲۲)	(۶۸,۱۹۲,۷۹۴,۴۱۳)	۸۳,۳۸۵,۱۸۱,۰۵۶	۴۱,۹۸۶,۴۹۶	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۷۴۸,۷۷۹,۲۵۱	-	(۱۴,۹۶۴,۲۵۰)	(۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹)	۲,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
-	۱,۷۲۷,۹۹۸,۸۹۴	(۱۳۵,۵۸۸,۳۷۵)	(۲۵,۷۶۱,۷۹۱)	(۲۵,۲۲۸,۳۲۵,۹۴۰)	۲۷,۱۱۷,۶۷۵,۰۰۰	۵۷۱,۵۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۵,۳۰۳,۴۵۲,۵۹۰	(۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۳۱,۴۰۰)	(۱۲,۲۰۳,۷۵۶,۰۱۰)	۱۷,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰	دارویی و نهاد راگرس دارو
-	۴,۵۶۲,۴۰۹,۲۰۰	(۱۳۸,۷۲۰,۰۰۰)	(۲۶,۳۵۶,۸۰۰)	(۲۳,۰۱۶,۵۱۴,۰۰۰)	۲۷,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	نیروگاهی ایرانیا مینا
(۳,۴۳۰,۷۵۱,۵۰۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
(۱۹۴,۱۰۲,۳۳۲,۸۷۱)	۱,۰۴۲,۳۹۳,۴۸۲,۶۸۹	(۲۵,۷۹۲,۰۴۰,۱۲۸)	(۴,۹۱۵,۴۵۱,۸۹۱)	(۴,۰۸۷,۸۲۲,۰۵۰,۹۲۳)	۵,۱۶۰,۹۲۳,۰۲۵,۶۳۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری دریایی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره ای

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱

شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهم	زمان مجمع	مجمع	مالی	شرکت
۹,۶۹۱,۳۲۵,۵۴۰	۱۰,۹۵۵,۴۱۱,۴۸۰	-	۱۰,۹۵۵,۴۱۱,۴۸۰	۱۳۰	۱۳۰	۸۴,۲۷۲,۳۹۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۱۴۰۳	گروه س توسعه صنعتی ایران
۲,۸۹۰,۶۳۳,۲۰۰	۳,۹۳۱,۸۲۹,۶۵۹	(۸۰,۵۸۵,۵۴۱)	۳,۹۳۱,۸۲۹,۶۵۹	۳۰۰	۳۰۰	۱۳,۳۴۱,۳۸۴	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳	پمپ سازی ایران
-	۳,۶۱۵,۹۷۸,۶۹۵	(۱۰۴,۰۲۱,۳۰۵)	۳,۶۱۵,۹۷۸,۶۹۵	۳۱۰	۳۱۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۴	۱۴۰۳	کشت و صنعت جوبین
۶۶,۳۲۱,۹۵۳,۴۲۴	۴۵,۵۲۶,۴۵۵,۰۰۰	-	۴۵,۵۲۶,۴۵۵,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰	۳۰۳,۵۰۹,۷۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۱۱,۱۰۸,۸۴۳,۰۰۰	-	۱۱,۱۰۸,۸۴۳,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۰۰,۳۳۹	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳	پتروشیمی پردیس
-	۹,۳۷۰,۹۲۱,۹۸۶	(۱,۳۸۹,۰۷۸,۰۱۴)	۱۰,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰	۷,۲۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۱۴۰۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۴۲۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳	گروه مالی صبا تامین
۲,۷۶۲,۴۰۶,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	گروه دارویی سبحان
۳,۱۱۰,۶۷۴,۸۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۱۴۰۲	نفت پارس
۷,۶۷۰,۵۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۱۴۰۲	سیمان صوفیان
۲,۵۶۰,۱۵۰,۷۸۵	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۴۰۲	البرزدارو
۲,۱۴۰,۰۱۵,۵۸۲	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲	بانک ملت
۱۱,۳۳۵,۵۴۲,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	بانک تجارت
۷۹۶,۲۵۳,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲	بانک صادرات ایران
۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۲	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۱۱,۸۱۰,۴۲۱,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	فولاد کاه جنوب کیش
۲,۶۵۱,۹۰۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۲	سیمرغ
۴,۳۳۸,۶۲۱,۴۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	۱۴۰۲	تامین سرمایه نوین
۲,۴۰۸,۱۸۵,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	کرین ایران
۴,۷۰۳,۴۶۳,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۴۰۲	صنایع لاستیکی سهند
۵۰۷,۴۵۲,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۲	کلر پارس
۲,۷۴۲,۳۱۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۲	سپید ماکیان
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۴۰۲	صبا فولاد خلیج فارس
۱۳۹,۵۵۳,۸۴۱,۴۱۹	۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۲۰	(۱,۶۷۳,۶۸۴,۸۶۰)	۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۲۰	۹۶,۶۷۳,۱۳۴,۶۸۰	-	-	-	-	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱

شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	هزینه توزیع	سود	تعداد سهام متعلقه	سود نقدی هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع	در زمان مجمع	در زمان مجمع	در زمان مجمع	در زمان مجمع
۱۳۹,۵۵۳,۸۴۱,۴۱۹	۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۲۰	(۱,۶۷۳,۶۸۴,۸۶۰)	۹۶,۶۷۳,۱۲۴,۶۸۰	-	-	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۱۴۰۲	نقل از صفحه قبل
۷۷۳,۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۲	نشانسته و کلون آر دینه
۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱۴۰۲	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۴,۳۵۴,۲۴۴,۵۰۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۴۰۲	پارس فولاد سبزواری
۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲	سرمایه گذاری ملی ایران
۲,۴۱۹,۳۳۳,۶۳۵	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۲	ایران ترانسفو
۸,۶۵۳,۷۴۳,۴۳۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۱۴۰۲	پتروشیمی شیراز
۱,۵۲۰,۵۳۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۴۰۲	داروسازی جابرین حیان
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	۱۴۰۲	کوبیر تایر
۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	کشت و صنعت جوبین
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲	بیمه اتکایی ایران معین
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۱۴۰۲	نورایستا پلاستیک
۹۲۱,۳۷۶,۰۳۸	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۲	ایر کا پارت صنعت
۲,۵۴۰,۴۵۴,۳۸۲	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲	بانک اقتصاد نوین
۱,۱۲۴,۹۵۷,۰۹۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۲	سرمایه گذاری پارس توشه
۶,۱۶۷,۷۷۳,۰۸۴	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	۱۴۰۲	گروه مینا (سهامی عام)
۸,۱۴۳,۵۸۵,۷۴۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۰۲	توسعه معادن و فلزات
۵,۲۲۳,۰۱۲,۹۴۱	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۲	داروسازی سینا
۷۰۲,۱۰۰,۲۳۷	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲	پارس دارو
۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	۱۴۰۲	خدمات دریایی و بندری سینا
۶۸۳,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲	پتروشیمی امیر کبیر
۸,۹۴۷,۹۸۲,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲	گروه صنعتی بارز
۱۳,۳۳۵,۵۱۶,۴۰۵	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲	فولاد مبارکه اصفهان
۲۲۷,۴۴۴,۳۳۱,۳۴۶	۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۲۰	(۱,۶۷۳,۶۸۴,۸۶۰)	۹۶,۶۷۳,۱۲۴,۶۸۰	-	-	-	-	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سایر	-	۲,۲۴۱
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۷-۱	۱۱,۵۴۹,۴۸۶,۶۰۴
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۷-۱	۳,۴۳۵,۳۷۰,۰۳۰
		۳,۴۳۵,۴۵۵,۰۸۹
	۱۱,۵۴۹,۴۸۶,۶۰۴	

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

	دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷	۶۶,۷۹۷,۰۰۴,۳۶۶
کارمزد متولی	۵۸۷,۴۳۱,۶۰۰	۱,۲۸۲,۰۷۴,۹۱۶
کارمزد بازارگردان	۱۴,۵۱۵,۵۱۵,۸۰۲	۴۴,۷۹۴,۷۷۱,۱۹۸
حق الزحمه حسابرس	۶۸۶,۶۹۹,۹۹۱	۱,۳۸۲,۴۷۰,۹۴۸
	۴۰,۷۹۹,۸۴۰,۲۳۰	۱۱۴,۲۵۶,۳۲۱,۴۲۸

۱۹- سایر هزینه ها

	دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۳۰,۹۴۲,۴۸۰	۹۴,۱۱۶,۷۱۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۳۲,۷۱۹,۳۳۹	۲۱۵,۶۳۰,۶۹۰
سایر هزینه ها*	۱۴	۲۶,۱۴۵
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۴۹,۰۲۹,۱۲۰	۶۹,۷۳۴,۷۵۴
هزینه نرم افزار	۲,۲۰۲,۴۱۳,۴۸۳	۴,۸۶۹,۹۰۶,۵۱۸
هزینه کارمزد بانکی	۴۴,۶۸۷,۰۰۰	۶۹,۰۴۱,۴۸۳
هزینه مجامع	-	۴۲,۷۶۵,۰۰۰
	۲,۴۵۹,۷۹۱,۴۳۶	۵,۳۶۱,۲۲۱,۳۰۰

*مبلغ فوق بابت اصلاح مانده کارگزاری باشد.

۲۰- هزینه های مالی

	دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات	-	۶۳,۳۱۷,۱۷۳
	-	۶۳,۳۱۷,۱۷۳

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۲۱- تعدیلات

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

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۶۷۰,۷۶۱,۲۸۸,۰۰۰	۵۱۷,۶۸۷,۷۱۱,۶۸۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۱۲,۱۵۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۹۴,۱۳۸,۵۸۵,۶۹۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۸,۶۰۹,۸۳۸,۰۰۰	(۱,۰۷۶,۴۵۰,۸۷۴,۰۱۵)	

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبذگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱.۱۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱.۱۷	
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	
بازارگردان و اشخاص وابسته	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	عادی	۱۱,۵۰۴,۸۰۴	۴.۷۰	۱۱,۶۸۵,۵۰۰	۵.۰۵	
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	سبذگردان فیروزه	سبذ تحت مدیریت	عادی	۲۶,۶۳۶,۲۵۴	۱۰.۸۸	-	۰	
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	صندوق ارمغان فیروزه آسیا	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۲۴,۲۱۴,۸۸۲	۹.۸۹	-	۰	
گروه مدیران سرمایه گذاری	یگانه اقبال نیا	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۳۳,۲۶۰	۰.۰۱	۳۳,۲۶۰	۰.۰۱	
	هانیه جعفری نجف آبادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۳۱,۰۱۰	۰.۰۱	۳۱,۰۱۰	۰.۰۱	
	محمد مسعود صدرالدین کرمی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۳۲,۹۹۲	۰.۰۱	۱,۳۶۱,۱۵۸	۰.۵۹	
	مطهره مشهدی عزیزی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۰	۰.۰۰	۱۰	۰	
	مانده پوربهرامی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۰	۰.۰۰	-	۰	
	زهره نوروزنژاد	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۰	۰.۰۰	-	۰	
				۹۵,۴۵۳,۲۳۲	۳۸.۹۸	۵۳,۱۱۰,۹۳۸	۲۲.۹۶	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	
سبذگردان توسعه فیروزه	مدیر	کارمزد ارکان	۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷	طی دوره مالی	(۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۵۸۷,۴۳۱,۶۰۰	طی دوره مالی	(۵۸۷,۴۳۱,۶۰۰)
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۸۶,۶۹۹,۹۹۱	طی دوره مالی	(۶۸۶,۶۹۹,۹۹۱)
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۴,۵۱۵,۵۱۵,۸۰۲	طی دوره مالی	(۱۴,۵۱۵,۵۱۵,۸۰۲)
کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت همگروه مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۳۰۶,۴۲۸,۲۰۶	طی دوره مالی	(۱,۳۰۶,۴۲۸,۲۰۶)

۲۵- 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.