

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۴) - (۱)
فهرست صورت‌های مالی:	
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها	۳
اطلاعات کلی صندوق	۴
مبنای تهیه صورت های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۸
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات	۹ الی ۲۴



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره چهار ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های 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

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین خطرهای تحریف با اهمیت 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 می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است. از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود. مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی



صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

سایر بندهای توضیحی

(۵) صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ شرکت، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱ آبان ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر "تعدیل نشده" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

(۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است و به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

(۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

(۹) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابداری، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه 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 وزارت اموراتصادی و دارایی ارسال شده است.

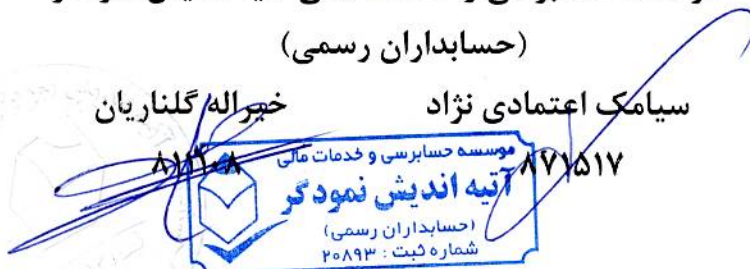
۱۸ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

خیاله گلناریان

سیامک اعتمادی نژاد





صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم 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 .

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: ۵۴۷۴۹۵

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



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سهامی 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 سرمایه‌گذاری 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
خالص دارایی‌ها	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶	۳,۷۲۲,۱۴۵,۳۹۷,۹۹۲

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۱۶,۰۸۹

۲۱,۲۰۹

(Handwritten signature)



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سهامی 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
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)
	۱,۲۷۷,۴۱۳,۱۹۵,۱۹۴	۱۶,۹۱۳,۴۲۸,۴۸۴
	۲۸.۷۸٪	۰.۳۸٪
	۲۴.۷۸٪	۰.۷۰٪

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:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

هزینه های مالی

جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	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
	۲۳۱,۳۴۷,۳۹۸	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰
	۸۱,۲۸۶,۰۰۰	۸۵,۶۷۲,۱۵۷
	(۶۷,۷۷۰,۰۰۰)	(۲۷۲,۰۸۱,۹۹۹)
	-	۱۶,۹۱۳,۴۲۸,۴۸۴
۲۱	-	(۱,۰۷۶,۴۵۰,۸۷۴,۰۱۵)
	۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸	۳۳۱,۳۴۷,۳۹۸
	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶	۳,۷۲۲,۱۴۵,۳۹۷,۹۹۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

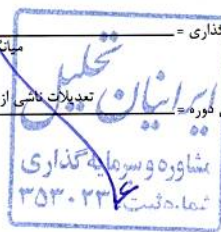
سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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



تیم حسابرسی
۲۰۸۹۳



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۹۵۰

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

صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷۰۰

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه سهامی که صندوق سرمایه گذاری 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 سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 ثبت شرکت ها تحت شماره ۴۸۳۷۸ و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ۱۱۶۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ به ثبت رسیده و تحت نظارت سبا فعالیت می کند. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهداء، پلاک ۱۵ کدپستی ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶.

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 سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 (۰.۰۲) 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 آن ها	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 سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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.

۴-۷- با توجه به تغییر سال مالی صندوق از تاریخ ۳۱ شهریورماه به ۳۰ دی ماه ارقام صورت های مالی قابلیت مقایسه با ارقام مقایسه ای ندارد.



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های 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	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۴.۴۷	۱۶۸,۳۷۰,۹۳۶,۳۵۸	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	۳۷۰,۲۷۸,۱۷۳,۹۲۱	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	۳۵۲۴۹۳۴۴۸۴۳	۰.۷۷	۴۰,۹۹۲,۶۳۳,۹۰۰	۲۹,۲۲۰,۷۲۵,۹۶۰	ساخت محصولات فلزی
۰.۶۶	۲۵,۰۰۱,۸۵۲,۷۱۵	۶۱,۱۱۵,۴۵۵,۳۲۷	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	-	-	فراورده 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 سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۴۸۷۴-۷۰۷۰۷ خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	بدون سررسید	۵	۹,۸۲۷,۲۰۳	۰	۸,۴۶۹,۰۹۲	۰
سپرده ۸۴۹-۸۱۰-۳۹۹۵۹۰-۱ سامان	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	بدون سررسید	۵	۵۰۴,۲۴۶	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
سپرده ۱۳۲-۹۹۶۷-۷۱۴۹۰۷۸۱-۱ گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بدون سررسید	۵	۸۰,۰۵۴,۲۵۷,۹۰۹	۱.۵۱	۱۴۶,۵۹۶,۹۴۲,۶۳۴	۳.۹۶
				۸۰,۰۶۴,۵۸۹,۳۵۸	۱.۵۱	۱۴۶,۶۰۶,۴۱۱,۷۲۶	۳.۹۶

۷- حساب های دریافتنی
 حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سایر حساب های دریافتنی	سود سهام دریافتنی	یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
			-	-	-	-	۶۹,۶۴۲,۸۰۰,۰۰۰
	۷-۱	۴۸,۱۰۴,۷۵۰,۰۷۰	۲۵	(۱,۸۵۷,۲۶۹,۰۶۷)	۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	۱۱۸,۰۱۴,۴۱۶,۶۰۸	
		۴۸,۱۰۴,۷۵۰,۰۷۰		(۱,۸۵۷,۲۶۹,۰۶۷)	۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	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 دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج برگزاری مجمع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود و هزینه تاسیس صندوق ظرف ۵ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد مستهلک می گردد. هزینه عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران تا پایان سال مالی کانون (۳۰ آذر) مستهلک می گردد. هزینه نرم افزار و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها تا پایان سال تقویمی مستهلک می گردند.

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مخارج تاسیس	مخارج عضویت در کانون ها	آبونمان نرم افزار صندوق	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک پایان دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال				
۳۰۳,۴۹۴,۹۰۰	۴۹,۵۸۶,۸۲۸	۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸	۷۳,۵۴۳,۸۲۷	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۴۲,۴۸۰)	۲۷۲,۵۵۲,۴۲۰
						(۱۳۲,۷۱۹,۳۳۹)	۲۱۶,۸۶۷,۴۸۹
						(۱۸۰۳,۲۷۸,۶۴۰)	۹۰۱,۶۳۹,۴۶۸
						(۴۹,۰۲۹,۱۲۰)	۲۴,۵۱۴,۷۰۷
				۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۱۵,۹۶۹,۵۷۹)		۱,۴۱۵,۵۷۴,۰۸۴



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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
۵,۵۰۷,۹۶۰,۶۸۷	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	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 سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه
	ریال	
۱۳-۱	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۱۲,۷۴۶,۳۱۴,۲۲۳
۱۳-۲	-	۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۲۸
	<u>۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰</u>	<u>۳۱,۳۲۲,۵۶۶,۹۵۱</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۵,۵۹۷	۶,۲۵۶,۹۷۲,۱۹۰	(۳,۹۷۱,۶۸۵,۰۴۵)	(۴,۷۵۵,۲۷۲)	(۳۱,۲۸۴,۸۶۱)	۲,۲۴۹,۲۴۷,۰۱۲	۱۵,۲۷۶,۹۲۰,۵۳۹
۱۱۰,۰۰۰	۷,۲۶۸,۷۱۸,۹۰۰	(۷,۶۸۱,۵۲۱,۳۷۵)	(۵,۵۲۴,۱۶۹)	(۳۶,۳۴۳,۵۹۶)	(۴۵۴,۶۷۰,۲۴۰)	-
۳,۴۹۷,۳۵۲	۲۴,۳۷۶,۵۴۳,۴۴۰	(۲۳,۴۶۶,۶۶۳,۶۵۳)	(۱۸,۵۲۶,۰۱۳)	(۱۲۱,۸۸۲,۷۱۸)	۷۶۹,۴۷۱,۰۵۶	-
۶,۳۱۰,۵۴۷	۲۶,۴۹۷,۹۸۶,۸۵۳	(۲۹,۶۵۸,۷۴۰,۴۳۲)	(۲۰,۱۳۸,۳۷۷)	(۱۳۲,۴۸۹,۹۳۴)	(۳,۳۱۳,۳۸۱,۸۹۰)	-
۵۲,۸۰۴,۰۰۱	۶۴,۵۳۶,۵۳۶,۳۵۳	(۵۳,۱۱۹,۶۹۵,۴۴۶)	(۴۹,۰۴۶,۳۱۲)	(۳۲۲,۶۸۲,۶۸۷)	۱۱,۰۴۵,۱۱۱,۹۰۸	(۱۵,۹۹۰,۷۶۶,۰۲۶)
۱۲,۱۵۶,۵۰۰	۱۹,۰۵۲,۷۸۱,۲۷۹	(۲۱,۶۹۱,۰۸۳,۰۴۰)	(۱۴,۴۷۹,۷۵۹)	(۹۵,۲۶۳,۹۰۵)	(۲,۷۴۸,۰۴۵,۴۲۵)	(۱۷,۲۳۸,۲۲۳)
۱۸,۹۵۳,۶۵۸	۳۱,۷۷۵,۰۷۹,۵۷۴	(۲۵,۰۰۱,۸۵۲,۷۱۶)	(۲۴,۱۴۸,۶۶۹)	(۱۵۸,۸۷۵,۳۹۷)	۶,۵۹۰,۲۰۲,۷۹۲	(۲,۹۴۲,۴۷۷,۱۶۱)
۳,۷۴۷,۸۰۱	۳۶,۴۲۷,۶۸۷,۰۱۰	(۲۴,۸۴۹,۰۹۵,۵۶۵)	(۲۷,۶۸۴,۸۱۱)	(۱۸۲,۱۳۸,۴۳۴)	۱۱,۳۶۸,۷۶۸,۲۰۰	(۶۴,۸۳۷,۰۹۶)
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۲۵۳,۳۰۳,۸۰۰)	(۵۱,۹۷۵,۹۳۵)	(۳۴۱,۹۵۰,۰۰۵)	۱۰,۷۴۲,۷۷۰,۲۶۰	(۱,۳۴۱,۷۸۰,۳۱۳)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۸۶,۶۰۰,۸۰۴	(۵۰,۸۹۵,۳۶۰,۱۵۹)	(۵۱,۸۹۷,۳۴۳)	(۳۴۱,۴۳۳,۰۰۵)	۱۶,۹۹۷,۹۱۰,۲۹۷	(۳,۹۹۰,۵۱۳,۱۶۹)
۸۳,۵۰۹,۷۰۰	۱۲۱,۶۱۳,۵۵۰,۰۵۱	(۹۵,۳۸۱,۷۲۷,۰۷۶)	(۹۲,۴۲۵,۰۵۴)	(۶۰۸,۰۶۷,۷۴۵)	۲۵,۵۳۱,۳۳۰,۱۷۶	(۶,۹۲۵,۳۳۹,۸۵۰)
۱	۱	(۳,۲۴۸)	-	-	(۳,۲۴۷)	(۲۴,۰۹۳,۹۱۷)
۷۵,۰۲۰,۵۳۷	۱۱۹,۲۵۸,۷۸۲,۱۳۴	(۱۰۴,۶۲۷,۵۵۳,۳۲۲)	(۹۰,۶۳۵,۶۳۸)	(۵۹۶,۲۹۳,۹۱۱)	۱۳,۹۴۴,۲۹۹,۲۶۳	(۳۵,۳۱۵,۰۵۸,۴۸۶)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۶۵,۶۳۷,۰۰۰	(۶۰,۷۳۳,۳۴۶,۰۴۵)	(۵۳,۲۴۹,۳۷۳)	(۳۵۰,۳۲۸,۱۸۵)	۸,۹۲۸,۷۱۳,۳۹۷	۱۹,۹۰۵,۲۱۰,۳۹۲
۵۵۱,۹۷۲	۳۲,۴۱۱,۵۸۸,۱۵۰	(۲۷,۵۹۸,۹۹۴,۶۶۲)	(۲۴,۶۳۲,۷۲۵)	(۱۶۲,۰۵۷,۹۴۱)	۴,۶۲۵,۹۰۲,۸۲۲	۲۷,۰۹۱,۱۹۹,۱۰۶
۳,۳۴۱,۳۸۴	۱۴,۰۹۵,۶۵۷,۸۴۸	(۱۳,۲۸۲,۶۸۹,۵۶۳)	(۱۰,۷۱۲,۶۴۸)	(۷۰,۴۷۸,۲۸۹)	۷۳۱,۷۷۷,۳۴۸	-
۹,۱۶۸,۲۳۱	۵۵,۱۹۳۷۵,۰۶۲۰	(۳۸,۳۱۳,۹۱۰,۸۲۴)	(۴۱,۹۴۴,۱۷۹)	(۲۷۵,۹۶۳,۷۵۵)	۱۶,۵۶۰,۹۲۹,۸۶۲	۹,۰۳۶,۳۶۴,۱۹۵
۲,۸۱۷,۷۹۷	۳۳۶۲۶۴۶۲۸۰۰	(۲۲,۲۶۸,۱۹۷,۳۰۷)	(۲۵,۵۵۵,۷۴۴)	(۱۶۸,۱۳۲,۳۲۰)	۱۱,۱۶۴,۵۷۷,۴۲۹	۲۷۰,۸۱۴,۰۵۴
۲۰۰,۰۰۰	۷۷۴۱۷۸۲۷۲۰	(۵,۰۹۷,۴۸۸,۴۰۰)	(۵,۸۸۳,۷۲۹)	(۳۸,۷۰۸,۹۱۳)	۲,۵۹۹,۷۰۱,۶۷۸	(۱,۱۰۵۹۶,۰۴۱۵)
۸۰۶,۸۷۵,۱۱۷,۷۲۷	۸۰۶,۸۷۵,۱۱۷,۷۲۷	(۶۶۴,۸۹۲,۹۱۱,۶۷۸)	(۶۱۳,۲۱۷,۷۵۰)	(۴,۰۳۴,۳۷۵,۶۰۱)	۱۳۷,۳۳۴,۶۱۲,۶۹۸	۳,۸۶۲,۷۹۹,۶۳۰

جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۸۰۶,۸۷۵,۱۱۷,۷۲۷	(۶۶۴,۸۹۲,۹۱۱,۶۷۸)	(۶۱۳,۲۱۷,۷۵۰)	(۴,۰۳۴,۳۷۵,۶۰۱)	۱۳۷,۳۳۴,۶۱۲,۶۹۸	۳,۸۶۲,۷۹۹,۶۳۰
تولیدی چدن سازان	۳,۷۱۳,۶۳۶	۸,۴۹۳,۰۸۵,۵۳۲	(۶,۰۸۳,۲۲۳,۴۴۴)	(۶,۴۵۴,۶۸۷)	(۴۲,۴۶۵,۴۲۹)	۲,۳۶۰,۹۴۱,۹۷۲	۳,۷۲۹,۸۲۹,۴۶۲
بانک اقتصادنوین	۹۸۱,۱۵۱	۴,۵۴۴,۶۹۱,۴۳۲	(۳,۴۶۴,۸۳۵,۲۸۶)	(۳,۴۵۳,۹۳۲)	(۲۲,۷۲۳,۴۵۷)	۱,۰۵۳,۶۷۸,۷۵۷	۵,۵۹۱,۱۷۲,۲۸۵
بانک ملت	۲,۴۹۳,۸۰۶	۷,۸۵۵,۴۸۸,۹۰۰	(۶,۸۵۷,۰۳۳,۰۸۶)	(۵,۹۷۰,۱۰۴)	(۳۹,۲۷۷,۴۴۶)	۹۵۳,۲۰۸,۲۶۴	(۱,۰۸۲,۴۰۸,۷۷۰)
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۱,۲۵۶,۵۰۱)	(۱,۷۸۵,۹۶۵)	(۱۱,۷۵۰,۰۰۰)	۵۸۵,۲۰۷,۵۳۴	-
کانی کربن طبس	۲۵۰,۰۰۰	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۶)	(۳,۶۵۵,۵۵۸)	(۲۴,۰۵۰,۰۰۰)	۱,۳۲۷,۳۱۵,۵۴۶	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۹۸۵,۸۲۳	۳۱,۰۱۴,۶۱۰,۲۹۰	(۲۳,۶۷۴,۳۲۱,۷۴۱)	(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)	(۷۰,۹۴۰,۷۶۴)	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
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۶,۲۵۸,۱۵۰
نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۲,۶۳۰,۳۶۰
س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۱,۰۵۶,۲۲۹
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۲۷۱,۳۴۹
کشاوری و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	-	۳۸۵,۰۴۷,۵۳۶
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	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)		۸۹۹,۸۸۶,۶۶۳,۹۲۲	(۷۳۶,۲۵۹,۲۳۹,۲۲۴)	(۶۸۳,۹۰۵,۸۶۱)	(۴,۴۹۹,۴۳۳,۳۲۷)	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۲۰,۱۵۳,۷۲۱,۴۸۲



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

شهریور ماه ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰,۱۵۳,۷۲۱,۴۸۲	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	(۴,۴۹۹,۴۳۳,۳۳۷)	(۶۸۳,۹۰۵,۸۶۱)	(۷۳۶,۲۵۹,۲۳۹,۲۲۴)	۸۹۹,۸۸۶,۶۶۳,۹۲۲			نقل از صفحه قبل
۳,۳۲۲,۱۱۸,۴۵۷	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
(۷,۰۳۹,۳۳۱,۶۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات
(۱۸۵,۵۵۱,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
۹,۱۷۳,۹۴۶,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن کرومیت کاونندگان
(۲,۳۰۹,۲۳۹,۱۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	ح . گروه مالی صبا تامین
(۸,۶۶۰,۰۳۵,۸۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	ح . تامین سرمایه نوین
-	-	-	-	-	-	-	-	پلی اکریل ایران
(۴,۳۹۶,۸۸۷,۹۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۱,۳۲۸,۵۹۲,۸۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه داروپخش
۱,۰۰۸,۸۷۴,۵۸۷	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کوثر
(۲,۷۲۱,۱۹۸,۷۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
(۲۰,۱۸۷,۰۳۲,۰۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	کود شیمیایی اوره لردگان
۱,۲۰۲,۴۰۴,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	-	کوپر تایر
۳,۶۷۲,۲۷۴,۱۰۲	-	-	-	-	-	-	-	پارس دارو
۱,۲۴۱,۰۳۹,۴۵۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۳,۸۷۸,۳۶۶,۸۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	دارویی رازک
(۶,۱۸۲,۸۲۶,۷۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	توسعه بین المللی پدیده شاندریز
۳۷,۰۰۹,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی جابرین حیوان
(۱۷,۰۷۷,۶۷۵,۳۰۴)	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	(۴,۴۹۹,۴۳۳,۳۳۷)	(۶۸۳,۹۰۵,۸۶۱)	(۷۳۶,۲۵۹,۲۳۹,۲۲۴)	۸۹۹,۸۸۶,۶۶۳,۹۲۲			جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

شهریور ماه 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		۸۹۹,۸۸۶,۶۶۳,۹۲۲	(۷۳۶,۲۵۹,۲۳۹,۲۲۴)	(۶۸۳,۹۰۵,۸۶۱)	(۴,۴۹۹,۴۳۳,۳۳۷)	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	(۱۷,۰۷۷,۶۷۵,۳۰۴)
سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	۷۱۰,۶۰۲,۹۹۹
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۹,۱۲۰,۵۶۲,۱۵۰)
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	۸۸۸,۱۹۶,۷۷۳
پرتو بار فراپر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۰۹,۹۷۶,۶۰۲)
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۶۱,۹۴۵,۱۶۶)
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۹,۷۸۵,۶۸۱,۶۸۶
صنایع لاستیکی سپهند	-	-	-	-	-	-	۶,۸۳۹,۸۱۳,۸۴۴
بانک دی	-	-	-	-	-	-	۵۳,۷۳۸,۳۶۲
پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	(۸۹۹,۷۰۱,۴۱۸)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	-	-	-	-	-	-	(۲۹۸,۹۸۰,۶۳۱)
نورایستا پلاستیک	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۰,۹۴۰,۵۶۳
بیمه اتکایی ایران معین	-	-	-	-	-	-	۲۵,۳۷۸,۶۱۵
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۹۲,۹۳۹,۲۹۵)
پارس فتر	-	-	-	-	-	-	۳,۴۳۹,۰۸۹,۲۸۲
بانک دی	-	-	-	-	-	-	(۶۷,۶۵۷,۱۶۲)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۲,۸۴۵,۸۲۴,۵۷۳
ح.سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	۱۸,۷۰۰,۸۵۶,۱۵۵
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۸۸,۶۰۹
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۰,۷۶۶,۷۱۸
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۸۹۹,۸۸۶,۶۶۳,۹۲۲	(۷۳۶,۲۵۹,۲۳۹,۲۲۴)	(۶۸۳,۹۰۵,۸۶۱)	(۴,۴۹۹,۴۳۳,۳۳۷)	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۱۲,۱۰۱,۵۴۰,۴۵۱



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود 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
گلناتش	-	-	-	-	-	-	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 مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	-	-	-	۷,۳۰۰,۲۸۲,۳۵۷
اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	-	-	-	-	۶,۳۳۴,۳۸۹,۳۳۸
اختیارخ خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	-	-	-	-	۱۲۰,۹۷۴,۸۹۲
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	-	-	-	-	۳,۷۷۳,۷۹۸,۶۹۳
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	(۹,۶۳۴,۳۳۴,۲۲۹)
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	۵,۰۷۴,۸۶۳,۸۸۹
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	۲,۰۴۵,۶۶۶,۵۴۴
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	-	-	-	۴۰۴,۰۶۳,۱۰۱
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	-	-	-	۱۴۰,۳۰۸,۸۸۶
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	-	-	-	۲,۲۸۸,۱۴۷,۲۲۳
اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	۱۹۴,۴۶۶,۷۷۷
اختیارخ خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	۱۷۶,۸۰۸,۵۸۹
اختیارخ خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	۳۵۶,۸۱۶,۶۶۸
	-	-	-	-	۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۲۸





صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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:

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱

شهریور ماه 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
پدیده شیمی قرن	۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۹۷۸,۶۱۷,۰۹۹)	(۵۹,۴۶۵,۲۵۰)	(۳۱۲,۹۷۵,۰۰۰)	۲۸,۲۴۳,۹۴۲,۶۵۱	۷,۶۷۳,۹۹۵,۹۴۶
داروسازی جابرین حیان	۳,۰۴۱,۰۷۳	۳۹,۰۷۷,۷۸۸,۰۵۰	(۳۳,۲۲۲,۵۳۴,۹۸۵)	(۳۷,۱۲۳,۸۹۹)	(۱۹۵,۳۸۸,۹۴۰)	۵,۶۲۲,۷۴۰,۲۲۶	(۱۷,۸۰۵,۳۴۴,۰۴۶)
کانی کربن طیس	۲۵۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴)	(۴,۱۰۴,۰۰۰)	(۲۱,۶۰۰,۰۰۰)	۸۳۹,۳۱۷,۱۰۶	-
گروه دارویی سبحان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۲۵,۶۶۵,۰۰۰)	(۳۲,۰۶۲,۵۰۰)	(۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰)	۴,۴۲۳,۵۲۲,۵۰۰	(۱۸,۹۳۶,۶۵۲,۵۰۰)
پتروشیمی نوری	۴۱۷,۴۶۰	۹۱,۰۵۶,۳۷۵,۲۰۰	(۸۸,۷۷۴,۹۸۴,۱۳۹)	(۸۶,۵۰۳,۵۵۶)	(۴۵۵,۲۸۱,۸۷۶)	۱,۷۳۹,۶۰۵,۶۲۹	-
فراورده غذایی وقتند چهارمحال	۱۷,۶۸۹,۸۴۴	۱۰۴,۵۴۶,۹۷۸,۰۴۰	(۸۷,۲۴۱,۹۱۸,۱۹۸)	(۹۹,۳۱۹,۶۲۹)	(۵۲۲,۷۳۴,۸۹۰)	۱۶,۶۸۳,۰۰۵,۳۲۳	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۳۰۳,۱۴۷,۶۲۷)	(۸۷,۶۸۰,۲۵۰)	(۴۶۱,۴۷۵,۰۰۰)	۵,۴۴۲,۶۹۷,۱۲۳	-
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۲۴۱,۰۵۱,۵۵۲)
کشتیرانی ج.ا. ایران	۱۲,۱۰۱,۷۵۸	۱۴۳,۰۴۲,۷۷۹,۵۶۰	(۱۰۷,۸۶۷,۸۵۴,۹۰۵)	(۱۳۵,۸۹۰,۶۴۱)	(۷۱۵,۲۱۳,۸۹۸)	۳۴,۳۲۳,۸۲۰,۱۱۶	-
سیمان صوفیان	۱,۳۶۹,۷۳۵	۱۰۸,۰۷۲,۰۹۱,۵۰۰	(۶۲,۰۴۷,۴۳۱,۹۴۸)	(۱۰۲,۶۶۸,۴۸۷)	(۵۴۰,۳۶۰,۴۵۸)	۴۵,۳۸۱,۶۳۰,۶۰۷	۲۰,۶۵۰,۹۰۶,۸۴۱
گروه صنعتی بارز	۲,۸۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۱۰۸,۳۲۹,۸۰۰)	(۷۹,۸۵۳,۲۰۰)	(۴۲۰,۲۸۰,۰۰۰)	۱۵,۴۴۷,۵۳۷,۰۰۰	۲۶,۶۹۲,۲۳۰,۶۴۷
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴,۱۲۱,۹۸۷	۱۹۲,۳۴۱,۴۶۲,۹۴۰	(۱۶۸,۳۵۷,۶۳۵,۰۱۵)	(۱۸۲,۷۲۴,۳۹۰)	(۹۶۱,۷۰۷,۳۱۵)	۲۲,۸۳۹,۳۹۶,۲۲۰	(۱۴,۴۷۳,۳۶۷,۹۸۰)
ایرکا پارت صنعت	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۴۷۶,۸۰۷,۷۵۰)	(۴۱,۸۶۰,۸۰۰)	(۲۲۰,۳۲۰,۰۰۰)	(۲,۶۷۴,۹۸۸,۵۵۰)	۶,۴۵۳,۲۹۴,۷۸۱
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۰,۹۲۸,۷۷۲	۱۳۰,۲۷۰,۹۶۲,۲۴۰	(۱۱۰,۶۱۲,۸۱۱,۷۶۱)	(۱۲۳,۷۵۷,۴۱۴)	(۶۵۱,۳۵۴,۸۱۱)	۱۸,۸۸۳,۰۳۸,۲۵۴	-
گروه مالی صبا تامین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۵۷۳,۷۰۲,۵۰۰)	(۹۲,۴۸۲,۵۰۰)	(۴۸۶,۷۵۰,۰۰۰)	۱۷,۱۹۷,۰۶۵,۰۰۰	(۱,۷۸۹,۲۹۰,۱۰۲)
سیمرغ	۴۱,۹۴۳,۴۰۶	۷۰,۲۹۷,۱۴۸,۴۵۶	(۶۱,۵۸۱,۸۰۵,۷۱۸)	(۶۶,۷۸۲,۲۹۱)	(۳۵۱,۴۸۵,۷۴۲)	۸,۲۹۷,۰۷۴,۷۰۵	۳,۴۲۹,۳۴۶,۳۳۰
ایران ترانسفو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۸۵۷,۴۸۵,۹۹۳)	(۵۴,۰۱۷,۰۰۰)	(۲۸۴,۳۰۰,۰۰۰)	۱۲,۶۶۴,۱۹۷,۰۰۷	۷,۹۴۰,۹۳۳,۷۹۸
تولیدی برنا باتری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۵۴,۴۱۵,۶۹۹)	(۶,۷۹۲,۵۰۰)	(۳۵,۷۵۰,۰۰۰)	۹۵۳,۰۴۱,۸۰۱	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۱,۳۶۱,۱۴۵,۵۸۵,۹۸۶	(۱,۱۱۶,۷۴۰,۱۲۷,۰۳۱)	(۱,۲۹۳,۰۸۸,۳۰۷)	(۶,۸۰۵,۷۲۷,۹۳۰)	۲۳۶,۳۰۶,۶۴۲,۷۱۸	(۹,۴۰۴,۹۹۷,۸۳۷)



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۳۶۱,۱۴۵,۵۸۵,۹۸۶	(۱,۱۱۶,۷۴۰,۱۲۷,۰۳۱)	(۱,۲۹۳,۰۸۸,۳۰۷)	(۶,۸۰۵,۷۲۷,۹۳۰)	۲۳۶,۳۰۶,۶۴۲,۷۱۸	(۹,۴۰۴,۹۹۷,۸۳۷)	
داروسازی سینا	۳,۵۴۰,۵۴۸	۹۲,۳۰۲,۰۸۶,۳۶۰	(۵۸,۸۸۰,۹۲۹,۵۰۰)	(۸۷,۶۸۶,۹۸۲)	(۴۶۱,۵۱۰,۴۳۲)	۴,۸۸۹,۶۱۸,۵۶۷	
صنایع لاستیکی سپند	۱,۹۸۳,۸۲۳	۷۹,۷۸۳,۴۰۹,۵۹۱	(۵۴,۷۴۳,۰۳۶,۹۸۹)	(۷۵,۷۹۴,۲۳۹)	(۳۹۸,۹۱۷,۰۴۸)	۷,۸۹۰,۵۸۴,۷۸۸	
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۷,۴۸۱,۷۴۹	۱۴۶,۲۶۸,۱۹۲,۹۵۰	(۱۱۴,۷۰۸,۵۶۲,۳۵۰)	(۱۳۸,۹۵۴,۷۸۳)	(۷۳۱,۳۴۰,۹۶۵)	-	۳۰,۶۸۹,۳۳۴,۸۵۲
کشت و صنعت جوبین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۵۰,۷۱۲,۲۰۰)	(۴۲,۱۵۷,۲۰۰)	(۲۲۱,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۳۹,۳۹۸,۱۰۶)	۱۵,۱۶۱,۲۵۰,۶۰۰
نفت پارس	-	-	-	-	-	(۳,۲۰۵,۵۴۸,۹۱۵)	-
تولیدی چدن سازان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۴۸۵,۳۹۴,۳۴۳)	(۳۹,۱۷۶,۱۰۰)	(۲۰۶,۱۹۰,۰۰۰)	۳۱۹,۲۷۲,۹۴۳	۱۱,۵۰۷,۲۳۹,۵۵۷
کویر تایر	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۵۷۹,۱۵۲,۰۰۰)	(۵۵,۱۷۶,۰۰۰)	(۲۹۰,۴۰۰,۰۰۰)	۵,۸۳۴,۴۳۶,۵۱۷	۱۴,۱۵۵,۲۷۲,۰۰۰
بانک اقتصادنوین	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۲۵۵,۹۴۴,۸۴۶)	(۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۴۳۰,۹۹۶,۲۱۵	۳۷,۶۷۳,۰۵۵,۱۵۴
پارس دارو	۱۸۴,۳۲۹	۱۳,۷۴۱,۷۲۶,۹۵۰	(۹,۵۵۹,۶۳۵,۵۴۴)	(۱۳,۰۵۴,۶۴۱)	(۶۸,۷۰۸,۶۳۵)	(۱,۱۸۱,۲۳۶,۱۷۸)	۴,۱۰۰,۳۲۸,۱۳۰
بانک ملت	۵۴,۴۹۴,۸۵۰	۱۷۱,۵۴۹,۷۸۷,۸۰۰	(۱۴۹,۸۴۰,۴۴۰,۴۸۸)	(۱۶۲,۹۷۲,۲۹۸)	(۸۵۷,۷۴۸,۹۳۹)	(۲,۸۵۰,۲۰۰,۷۸۹)	۲۰,۶۸۸,۶۲۶,۰۷۵
بانک صادرات ایران	۲۰۷,۸۹۷,۱۵۹	۱۲۷,۴۴۰,۹۵۸,۴۶۷	(۹۹,۴۱۱,۸۴۱,۹۳۶)	(۱۲۱,۰۶۸,۹۱۱)	(۶۳۷,۲۰۴,۷۹۲)	(۱۷,۷۹۸,۰۰۸,۶۱۶)	۲۷,۲۷۰,۸۴۲,۸۲۸
ایران خودرو	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۴,۵۱۴,۵۵۹,۸۴۱)	(۱۵۰,۹۰۷,۵۰۰)	(۷۹۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۹,۳۳۴,۴۱۵,۴۹۷)	۴۳,۳۹۰,۲۸۲,۶۵۹
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	(۹,۴۸۰,۱۵۳,۶۴۹)	-
پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	(۲۸۹,۷۶۵,۵۷۵)	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	(۱۶,۲۹۲,۴۷۹,۴۹۵)	-
سپید ماکیان	۴,۹۸۶,۰۳۰	۴۱,۹۸۲,۳۷۲,۶۰۰	(۳۱,۱۷۵,۵۲۴,۰۳۴)	(۳۹,۸۸۳,۲۵۴)	(۲۰۹,۹۱۱,۸۶۳)	(۱۶,۵۵۴,۲۵۲,۸۴۲)	۱۰,۵۵۷,۰۵۳,۴۴۹
پتروشیمی پردیس	۳۰۰,۲۳۹	۶۲,۷۴۹,۹۵۱,۰۰۰	(۶۶,۵۵۰,۵۲۳,۶۱۶)	(۵۹,۶۱۲,۴۵۳)	(۳۱۳,۷۴۹,۷۵۵)	-	(۴,۱۷۳,۹۳۴,۸۲۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۱,۲۷۵,۹۵۸,۹۸۴)	(۲۸۳,۴۰۴,۰۰۰)	(۱,۴۹۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۷۹۱,۰۹۷,۳۴۶)	۴۵,۲۶۹,۰۳۷,۰۱۶
سیمان فارس و خوزستان	۴,۴۷۶,۰۶۸	۲۴۹,۷۱۹,۸۳۳,۷۲۰	(۱۷۹,۳۳۳,۰۱۴,۰۳۸)	(۲۳۷,۲۳۳,۸۴۲)	(۱,۲۴۸,۵۹۹,۱۶۹)	(۳۹۱,۹۵۶,۴۶۷)	۶۸,۹۰۰,۹۸۶,۶۷۱
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۴,۱۰۶,۹۴۴	۳۵۹,۶۷۵,۶۰۴,۴۸۰	(۲۱۹,۷۴۵,۳۶۵,۴۵۵)	(۳۴۱,۶۹۱,۸۲۴)	(۱,۷۹۸,۳۷۸,۰۲۲)	۱۵,۱۰۷,۳۸۷,۴۸۷	۱۳۷,۷۹۰,۱۶۹,۱۷۹
توسعه معادن و فلزات	۲۵,۲۳۹,۵۳۸	۸۹,۹۲۸,۴۷۳,۸۹۴	(۶۹,۱۷۱,۳۷۳,۰۹۹)	(۸۵,۴۳۲,۰۵۰)	(۴۴۹,۶۴۲,۳۶۹)	(۸,۰۷۴,۹۶۲,۴۹۸)	۲۰,۲۲۲,۰۲۶,۳۷۶
گروه س توسعه صنعتی ایران	۸۴,۲۷۲,۳۹۶	۱۰۰,۸۷۴,۰۵۸,۰۱۲	(۸۸,۷۹۷,۲۳۳,۷۵۸)	(۹۵,۸۳۰,۳۵۵)	(۵۰۴,۳۷۰,۲۹۰)	(۱۲,۱۴۶,۷۹۱,۴۱۰)	۱۱,۴۷۶,۶۲۳,۶۰۹
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۳,۶۷۸,۰۲۶,۰۴۱,۸۱۰	(۲,۸۶۷,۷۱۹,۳۳۰,۰۵۲)	(۳,۴۹۴,۱۲۴,۷۳۹)	(۱۸,۳۹۰,۱۳۰,۲۰۹)	۷۸۸,۴۲۲,۴۵۶,۸۱۰	(۱۳۷,۶۶۲,۹۶۸,۷۰۳)	



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 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		۳,۶۷۸,۰۲۶,۰۴۱,۸۱۰	(۲,۸۶۷,۷۱۹,۳۳۰,۰۵۲)	(۳,۴۹۴,۱۲۴,۷۳۹)	(۱۸,۳۹۰,۱۳۰,۲۰۹)	۷۸۸,۴۲۲,۴۵۶,۸۱۰	(۱۳۷,۶۶۲,۹۶۸,۷۰۳)
فولاد کاوه جنوب کیش	۴,۵۰۲,۶۴۸	۳۷,۲۸۱,۹۲۵,۴۴۰	(۳۰,۲۱۲,۰۳۶,۳۴۸)	(۳۵,۴۱۷,۸۲۹)	(۱۸۶,۴۰۹,۶۲۷)	۶,۸۴۸,۰۶۱,۶۳۶	(۴۲,۳۹۲,۱۴۸,۰۰۰)
البرز دارو	۷,۰۵۶,۹۳۴	۲۷,۳۸۷,۹۶۰,۸۵۴	(۲۲,۹۲۴,۸۴۰,۱۹۹)	(۲۶,۰۱۸,۵۶۳)	(۱۳۶,۹۳۹,۸۰۴)	۴,۳۰۰,۱۶۲,۲۸۸	(۹,۷۲۳,۵۳۸,۴۹۱)
کشاورزی و دامپروری بینالود	۵,۲۴۹,۵۲۹	۲۴,۱۸۴,۵۸۰,۱۰۳	(۱۹,۹۸۶,۰۶۷,۱۷۸)	(۲۲,۹۷۵,۳۵۱)	(۱۲۰,۹۲۲,۹۰۱)	۴,۰۵۴,۶۱۴,۶۷۳	۸۴۰,۱۴۵,۳۸۱
فولاد مبارکه اصفهان	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۳,۷۲۷,۵۵۸,۴۰۴)	(۱۷۲,۹۷۶,۰۰۰)	(۹۱۰,۴۰۰,۰۰۰)	۴۷,۲۶۹,۰۶۵,۵۹۶	۱,۴۲۹,۷۱۲,۲۳۶
تایدو اتر خاورمیانه	۱۵,۹۴۲,۶۷۱	۱۱۲,۷۱۴,۶۸۳,۹۷۰	(۱۰۶,۳۳۲,۴۹۲,۲۵۶)	(۱۰۷,۰۷۸,۹۵۰)	(۵۶۳,۵۷۳,۴۲۰)	۵,۷۱۱,۵۳۹,۳۴۴	-
بانک تجارت	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۲,۴۹۱,۹۵۴,۱۴۹)	(۱۶۴,۲۵۵,۰۰۰)	(۸۶۴,۵۰۰,۰۰۰)	۳۹,۳۷۹,۲۹۰,۸۵۱	(۵۱,۲۰۹,۷۰۱,۲۸۰)
کرین ایران	-	-	-	-	-	-	۸,۲۳۵,۰۳۱,۴۵۹
پمپ سازی ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۷۵۲,۰۵۹,۴۹۵)	(۴۰,۳۱۸,۰۰۰)	(۲۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۴۳۵,۴۲۲,۵۰۵	(۹,۶۵۰,۳۱۷,۳۴۶)
پتروشیمی شیراز	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۰۷۲,۳۷۲,۴۰۰)	(۸۰,۹۸۷,۵۰۰)	(۴۲۶,۲۵۰,۰۰۰)	۲۸,۶۷۰,۳۹۰,۱۰۰	۸۸۲,۷۱۶,۴۱۷
پلی اکریل ایران	۸۷,۱۹۵,۹۹۹	۹۶,۰۸۹,۹۹۰,۸۹۸	(۸۷,۷۱۷,۳۰۸,۵۵۵)	(۹۱,۲۸۵,۴۹۱)	(۴۸۰,۴۴۹,۹۵۴)	۷,۸۰۰,۹۴۶,۸۹۸	(۴۰,۷۱۵,۷۴۴,۰۴۱)
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	۹,۵۶۰,۷۵۰,۰۰۰	(۷,۷۶۸,۱۲۷,۹۸۲)	(۹,۰۸۲,۷۱۳)	(۴۷,۸۰۳,۷۵۰)	۱,۷۳۵,۷۳۵,۵۵۵	۳۲۰,۲۸۴,۲۷۰
سایپا	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۴۴۸,۶۶۳,۷۳۸)	(۱۶۴,۱۶۰,۰۰۰)	(۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴,۳۲۳,۱۷۶,۲۶۲	(۱,۳۵۱,۹۰۷,۵۶۷)
کشت و دام قیام اصفهان	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۹۹۱,۲۷۴,۹۹۱)	(۱۱۴,۴۰۳,۷۶۸)	(۶۰۲,۱۲۵,۰۰۰)	۳۴,۷۱۷,۱۹۶,۲۴۱	۱۴,۳۰۳,۵۷۱,۳۳۷
خدمات دریایی و بندری سینا	۲۰,۰۴۸,۰۲۸	۱۱۶,۷۳۷,۵۹۶,۰۰۰	(۱۰۲,۴۰۲,۸۶۴,۳۳۸)	(۱۱۰,۹۰۰,۷۱۶)	(۵۸۳,۶۸۷,۹۸۰)	۱۳,۶۴۰,۱۴۲,۹۶۶	۷۵,۲۸۶,۲۱۸,۸۴۰
نورایستا پلاستیک	۲۸۱,۲۵۰	۵,۳۷۱,۸۷۵,۰۰۰	(۲,۷۹۵,۷۶۵,۶۲۶)	(۵,۱۰۳,۲۸۱)	(۲۶,۸۵۹,۳۷۵)	۲,۵۴۴,۱۴۶,۷۱۸	۵۴۴,۱۵۰,۱۲۶
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۶۹,۶۱۹,۲۵۰)	(۲,۹۶۳,۰۵۰)	(۱۵,۵۹۵,۰۰۰)	۵۳۰,۸۲۲,۷۰۰	۱۹۲,۹۱۴,۰۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۱,۹۸۶,۴۹۶	۸۳,۳۸۵,۱۸۱,۰۵۶	(۶۸,۱۹۲,۷۹۴,۴۱۳)	(۷۹,۲۱۵,۹۲۲)	(۴۱۶,۹۲۵,۹۰۵)	۱۴,۶۹۶,۲۴۴,۸۱۶	-
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹)	(۱۴,۹۶۴,۲۵۰)	-	۷۴۸,۷۷۹,۲۵۱	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۵۷۱,۵۰۰	۲۷,۱۱۷,۶۷۵,۰۰۰	(۲۵,۲۲۸,۳۲۵,۹۴۰)	(۲۵,۷۶۱,۷۹۱)	(۱۳۵,۵۸۸,۳۷۵)	۱,۷۲۷,۹۹۸,۸۹۴	-
دارویی و نهاد زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۷,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۰۳,۷۵۶,۰۱۰)	(۱۶,۷۳۱,۴۰۰)	(۸۸,۰۶۰,۰۰۰)	۵,۳۰۳,۴۵۲,۵۹۰	-
نیروگاهی ایرانیان مپنا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۱۶,۵۱۴,۰۰۰)	(۲۶,۳۵۶,۸۰۰)	(۱۳۸,۷۲۰,۰۰۰)	۴,۵۶۲,۴۰۹,۲۰۰	-
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۳۰,۷۵۱,۵۰۹)
جمع	۵,۱۶۰,۹۲۳,۰۲۵,۶۳۱	(۴,۰۸۷,۸۲۲,۰۵۰,۹۲۳)	(۴,۹۱۵,۴۵۱,۸۹۱)	(۲۵,۷۹۲,۰۴۰,۱۲۸)	۱,۰۴۲,۳۹۳,۴۸۲,۶۸۹	(۱۹۴,۱۰۲,۳۲۲,۸۷۱)	



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
					ریال	ریال	ریال	ریال
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۸۴,۲۷۲,۳۹۶	۱۳۰	۱۰,۹۵۵,۴۱۱,۴۸۰	-	۱۰,۹۵۵,۴۱۱,۴۸۰	۹,۶۹۱,۳۲۵,۵۴۰
پمپ سازی ایران	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۳,۳۴۱,۳۸۴	۳۰۰	۴,۰۰۲,۴۱۵,۲۰۰	(۸۰,۵۸۵,۵۴۱)	۳,۹۲۱,۸۲۹,۶۵۹	۲,۸۹۰,۶۳۳,۲۰۰
کشت و صنعت جوین	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۸/۲۴	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۴,۰۲۱,۳۰۵)	۳,۶۱۵,۹۷۸,۶۹۵	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۳۰۳,۵۰۹,۷۰۰	۱۵۰	۴۵,۵۲۶,۴۵۵,۰۰۰	-	۴۵,۵۲۶,۴۵۵,۰۰۰	۶۶,۳۲۱,۹۵۳,۴۲۴
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۳۰۰,۲۳۹	۳۷,۰۰۰	۱۱,۱۰۸,۸۴۳,۰۰۰	-	۱۱,۱۰۸,۸۴۳,۰۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰	۱۰,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۸۹,۰۷۸,۰۱۴)	۹,۳۷۰,۹۲۱,۹۸۶	-
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه دارویی سبحان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۲,۷۶۲,۴۰۶,۹۴۸
نفت پارس	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	-	-	-	-	-	۳,۱۱۰,۶۷۴,۸۳۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	-	-	-	-	-	۷,۶۷۰,۵۱۶,۰۰۰
البرزدارو	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	-	-	-	-	-	۲,۵۶۰,۱۵۰,۷۸۵
بانک ملت	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	-	-	-	-	-	۲,۱۴۰,۰۱۵,۵۸۲
بانک تجارت	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۱۱,۳۳۵,۵۴۲,۲۴۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	-	-	-	-	-	۷۹۶,۲۵۳,۲۵۹
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	-	-	-	-	-	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۱۱,۸۱۰,۴۲۱,۸۳۶
سیمرغ	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	-	-	-	-	-	۲,۶۵۱,۹۰۸,۵۰۰
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۵	-	-	-	-	-	۴,۳۲۸,۶۲۱,۴۳۱
کرین ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۲,۴۰۸,۱۸۵,۵۳۴
صنایع لاستیکی سهند	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	-	-	-	-	-	۴,۷۰۳,۴۶۳,۰۴۵
کلر پارس	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	-	-	-	-	-	۵۰۷,۴۵۲,۷۶۵
سپید ماکیان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	-	-	-	-	-	۲,۷۴۲,۳۱۶,۵۰۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)					۹۶,۶۷۳,۱۲۴,۶۸۰	(۱,۶۷۳,۶۸۴,۸۶۰)	۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۲۰	۱۳۹,۵۵۳,۸۴۱,۴۱۹



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	سود نقدی هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۹۶,۶۷۳,۱۲۴,۶۸۰	(۱,۶۷۳,۶۸۴,۸۶۰)	۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۲۰	۱۳۹,۵۵۳,۸۴۱,۴۱۹	
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	-	-	-	-	-	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	-	-	-	-	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	-	-	-	-	-	۴,۳۵۴,۲۴۴,۵۰۱
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	-	-	-	-	-	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسفو	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	-	-	-	-	۲,۴۱۹,۳۳۳,۶۳۵
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	-	-	-	-	-	۸,۶۵۳,۷۴۳,۴۳۴
داروسازی جابر ابن حیان	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	-	-	-	-	-	۱,۵۲۰,۵۳۶,۵۰۰
کویر تاپر	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	-	-	-	-	-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و صنعت جوبین	۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۲۶	-	-	-	-	-	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	-	-	-	-	-	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ایرکا پارت صنعت	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	-	-	-	-	-	۹۲۱,۲۷۴,۰۳۸
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	-	-	-	-	-	۲,۵۴۰,۴۵۴,۳۸۲
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	-	-	-	-	-	۱,۱۲۴,۹۵۷,۰۹۶
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	-	-	-	-	-	۶,۱۶۷,۷۷۳,۰۸۴
توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۹	-	-	-	-	-	۸,۱۴۳,۵۸۵,۷۴۱
داروسازی سینا	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	-	-	-	-	-	۵,۲۲۳,۰۱۲,۹۴۱
پارس دارو	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	-	-	-	-	-	۷۰۲,۱۰۰,۲۳۷
خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	-	-	-	-	-	۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	-	-	-	-	-	۶۸۳,۱۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی بارز	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۱	-	-	-	-	-	۸,۹۴۷,۹۸۲,۸۳۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	-	-	-	-	-	۱۳,۲۳۵,۵۱۶,۴۰۵
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)				۹۶,۶۷۳,۱۲۴,۶۸۰	(۱,۶۷۳,۶۸۴,۸۶۰)	۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۲۰	۲۲۷,۴۴۴,۳۳۱,۲۴۶	

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به

۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

سود سیرد بانکی و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱

شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده ۱۰۰۳،۱۰،۸۱۰،۷۰۷-۷۴۸۷۴ خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	بدون سررسید	۵	۸۰،۳۵۷	-	-	۷۷۳،۵۱۷،۰۳۸
سپرده ۱۳۲-۹۹۶۷-۷۸۱-۱۷۱۴۹۰ گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بدون سررسید	۵	۱۳،۲۸۶،۲۴۳،۶۴۴	-	-	۷،۸۶۰،۰۳۴،۲۱۳
سپرده ۸۴۹-۸۱۰-۳۹۹۹۵۹۰-۱ سامان	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	بدون سررسید	۵	۸،۲۴۶	-	-	-
سپرده ۱،۱۵۷۳۸۹۱۰،۲۶۶ پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۲،۹۸۱،۹۲۰
سپرده ۱،۱۵۷۳۸۹۱۰،۲۶۶ پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۸۶۵،۹۹۶،۲۲۰
سپرده ۱،۱۵۷۳۸۹۱۰،۲۶۶ پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۲۹۷،۶۶۵،۳۹۵
				۱۳،۲۸۶،۳۳۲،۲۴۷	-	-	۹،۸۰۰،۱۹۴،۷۸۶



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 سهامی دریای آبی فروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 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	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱.۱۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱.۱۷	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	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۳
بازارگردان و اشخاص وابسته	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان	عادی	۱۱,۵۰۴,۸۰۴	۴.۷۰	۱۱,۵۰۴,۸۰۴	۵.۰۵	۱۱,۵۰۴,۸۰۴	۵.۰۵
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	سید گردان فیروزه	سید تحت مدیریت	عادی	۲۶,۶۳۶,۲۵۴	۱۰.۸۸	۲۶,۶۳۶,۲۵۴	۰	-	۰
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	صندوق ارمان فیروزه آسیا	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۲۴,۲۱۴,۸۸۲	۹.۸۹	۲۴,۲۱۴,۸۸۲	۰	-	۰
گروه مدیران سرمایه گذاری	یگانه اقبال نیا	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۳۳,۲۶۰	۰.۰۱	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	۳۱,۰۱۰	۰.۰۱
	محمد مسعود صدرالدین کرمی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۳۲,۹۹۲	۰.۰۱	۳۲,۹۹۲	۰.۰۱	۳۲,۹۹۲	۰.۰۱
	مطهره مشهدی عزیزی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۰	۰.۰۰	۱۰	۰	۱۰	۰
	مانده پوربهرامی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۰	۰.۰۰	۱۰	۰	-	۰
	زهره نوروزنژاد	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۱۰	۰.۰۰	۱۰	۰	-	۰
				۹۵,۴۵۳,۲۳۲	۳۸.۹۸	۹۵,۴۵۳,۲۳۲	۲۲.۹۶	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	تاریخ معامله	
سیدگردان 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.

