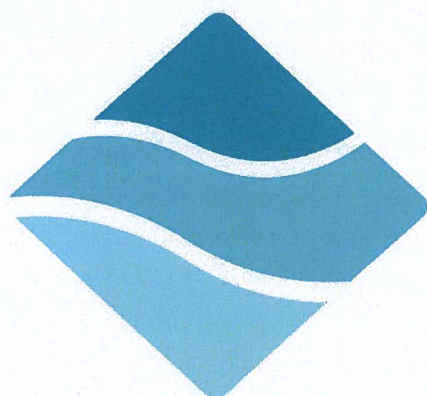




صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ 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

۹-۲۰

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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است .

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

علیرضا باغالی

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی



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 ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲	۵,۸۵۲,۹۹۴,۷۶۲,۲۲۱	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۰,۰۶۴,۵۸۹,۳۵۸	۴۴۵,۹۰۶,۳۹۴,۰۷۸	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	۲,۱۴۶,۰۲۱,۵۳۶,۶۵۴	۷ حساب های دریافتنی
۱,۴۱۵,۵۷۴,۰۸۴	۶,۴۶۵,۳۵۸,۵۱۴	۸ سایر دارایی ها
۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰	-	۹ جاری کارگزاران
۵,۲۹۹,۳۹۲,۰۷۸,۶۷۷	۸,۴۵۱,۳۸۸,۰۵۱,۴۶۷	جمع دارایی ها
-	۱۷۳,۲۷۹,۵۲۳,۸۴۴	۹ جاری کارگزاران
۱۰۱,۹۵۹,۱۵۶,۰۶۳	۵۰,۴۸۲,۰۰۵,۷۳۶	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۲۸	۷,۹۳۰,۹۰۷,۷۷۳	۱۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۰۶,۰۶۳,۶۴۷,۴۹۱	۲۳۱,۶۹۲,۴۳۷,۳۵۳	جمع بدهی ها
۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶	۸,۲۱۹,۶۹۵,۶۱۴,۱۱۴	۱۲ خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

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



۲۱,۲۰۹

۲۳,۹۰۸



صندوق دریای آبی فیروزه

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۳ سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۸,۷۴۱,۸۷۱,۵۱۱	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰
۱۴ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۸۰,۹۳۳,۸۷۹,۰۶۷	۱,۰۴۲,۳۹۳,۴۸۲,۶۸۹
۱۵ سود سهام	۲۰,۴۱۴,۴۲۶,۱۵۴	۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۲۰
۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶,۲۸۳,۶۲۶,۳۹۷	۱۳,۲۸۶,۳۳۲,۲۴۷
۱۷ سایر درآمدها	۱,۸۵۷,۲۹۶,۳۸۲	۱۱,۵۴۹,۴۸۶,۶۰۴
جمع درآمدها	۷۱۸,۲۳۱,۰۹۹,۵۱۱	۱,۳۲۰,۶۷۲,۸۲۶,۸۶۰
هزینه ها:		
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	(۵۰,۴۸۲,۰۰۵,۷۳۶)	(۴۰,۷۹۹,۸۴۰,۲۳۰)
۱۹ سایر هزینه ها	(۲,۳۶۸,۵۲۵,۳۳۹)	(۲,۴۵۹,۷۹۱,۴۳۶)
جمع هزینه ها	(۵۲,۸۵۰,۵۳۱,۰۷۵)	(۴۳,۲۵۹,۶۳۱,۶۶۶)
سود خالص	۶۶۵,۳۸۰,۵۶۸,۴۳۶	۱,۲۷۷,۴۱۳,۱۹۵,۱۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۳.۱۸٪	۲۸.۷۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۸.۳٪	۲۴.۷۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸	۲۳۱,۳۴۷,۳۹۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۲۴,۶۹۰,۳۹۰	۸۱۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۵,۷۴۵,۰۰۰)	(۶۷,۷۷۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-
تعدیلات	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۴۳,۸۰۸,۷۸۸	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶

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 ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

ایرانیان مجل
مشاوره و سرمایه گذاری

۳



بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

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

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

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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، سبدگردان 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 سبد گردان 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 سبدگردان 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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 اساساً 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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.

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.

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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 مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۱۰۰۰۰ 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
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	طی قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری پایا، کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده (۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده) تعیین شد.

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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 اقلام صورت های مالی قابلیت مقایسه با اقلام مقایسه ای ندارد.

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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:

صنعت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
زراعت و خدمات وابسته	۵.۷	۲۹۹,۴۷۲,۵۷۳,۸۰۴	۲۳۶,۳۶۳,۹۲۹,۷۴۹	۳۲۹,۸۷۰,۵۵۰,۶۴۹
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱.۱	۵۶,۵۲۱,۶۸۳,۰۰۰	۳۴,۷۹۳,۶۶۰,۷۷۳	۶۰,۹۱۵,۳۸۴,۰۰۰
خودرو و ساخت قطعات	۷.۳	۳۸۵,۳۲۵,۸۷۱,۵۴۴	۳۸۵,۳۹۷,۳۷۸,۰۰۰	۲۵۹,۲۵۲,۶۴۸,۶۹۸
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲.۲	۶۴۸,۰۱۱,۹۹۶,۳۲۰	۵۰۵,۴۷۱,۹۹۹,۸۳۳	۸۳۷,۸۵۱,۴۷۷,۷۴۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۰.۱	۳,۱۰۰,۴۴۱,۹۵۰	۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰	۳,۴۷۴,۲۰۴,۷۵۰
مواد و محصولات دارویی	۴.۲	۲۲۲,۵۳۹,۵۲۶,۴۱۹	۱۹۷,۳۹۷,۹۹۱,۴۱۰	۱۷۳,۹۲۰,۱۹۳,۳۷۲
محصولات شیمیایی	۱۴.۱	۷۴۸,۰۰۶,۹۹۴,۱۰۹	۶۸۵,۳۸۹,۶۷۳,۴۰۲	۱,۱۶۳,۲۷۴,۱۱۲,۲۴۴
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۸	۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰	۴۰,۰۲۷,۵۹۶,۹۰۹	۴۴,۱۳۹,۸۵۵,۷۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷.۰	۳۷۰,۳۷۸,۷۱۳,۹۲۶	۲۵۲,۶۱۴,۰۸۵,۹۲۲	۳۴۲,۱۷۰,۳۶۸,۹۵۳
قند و شکر	۲.۵	۱۳۰,۸۸۱,۳۴۸,۳۵۳	۱۱۲,۴۷۰,۳۴۴,۱۳۷	۱۱۱,۲۵۲,۹۶۱,۱۷۶
استخراج کانه های فلزی	۴.۱	۲۱۸,۸۸۹,۳۴۹,۴۸۹	۱۹۳,۷۱۵,۰۲۳,۱۰۳	۲۶۷,۳۸۲,۲۵۷,۵۶۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰.۵	۲۷,۵۷۸,۹۳۳,۲۰۰	۲۳,۰۱۶,۵۱۴,۰۰۰	۱۴,۴۱۸,۱۹۸,۲۲۰
ساخت محصولات فلزی	۰.۸	۴۰,۹۹۲,۶۳۳,۹۰۰	۲۹,۳۲۰,۷۲۵,۹۶۰	۳۴,۸۵۵,۳۶۹,۲۰۰
لاستیک و پلاستیک	۴.۲	۲۲۰,۵۹۸,۹۸۹,۱۰۴	۱۱۷,۰۳۶,۵۷۹,۰۹۳	۳۳۷,۷۲۳,۵۳۲,۳۳۰
سرمایه گذاریها	۵.۳	۲۷۹,۹۳۳,۶۶۴,۰۹۴	۲۰۳,۲۸۱,۴۶۸,۸۶۶	۳۵۶,۰۹۳,۸۴۴,۹۷۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵.۶	۲۹۶,۵۴۴,۹۹۶,۰۰۰	۲۷۴,۸۳۳,۶۲۵,۷۳۸	۳۰۵,۵۷۰,۹۷۰,۰۰۰
سیمان، آهک و گچ	۱۳.۵	۷۱۳,۱۹۸,۵۹۷,۸۹۶	۴۱۹,۳۵۱,۴۰۹,۳۳۴	۸۸۵,۳۱۷,۵۳۲,۶۸۰
اطلاعات و ارتباطات	۰.۰	۲,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰	۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹	۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹
فلزات اساسی	۴.۱	۲۱۸,۰۵۶,۷۲۱,۹۸۰	۱۶۲,۶۲۸,۵۴۴,۹۳۰	۱۴۱,۷۸۴,۵۴۴,۳۳۶
خدمات فنی و مهندسی	۳.۶	۱۹۱,۱۹۷,۰۳۱,۳۳۶	۱۸۹,۶۷۰,۸۷۱,۰۹۴	۱۷۴,۶۰۱,۵۸۵,۷۵۳
فعالیت های بیمارستانی	۰.۰	.	.	۳,۷۱۱,۸۴۳,۴۲۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۲	۹۵۰,۳۸۶,۲۵۳,۸۵۳	۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱	۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰.۰	.	.	۹۲,۰۹۶,۹۸۷,۰۱۶
استخراج ذغال سنگ	۰.۱	۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴
	۹۶.۸۱	۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲	۴,۰۷۸,۶۱۲,۰۲۶,۵۲۴	۵,۸۵۲,۹۹۴,۷۶۲,۳۲۱
			۶۹.۳	۴,۱۷۴,۰۹۱,۶۸۲,۰۵۳

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی.

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده ۱۰۰۳-۱۰-۱۰۱-۷۴۸۷۴-۸۱-۷۰۷۴۸۷۴	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	بدون سررسید	۵	۶,۹۸۵,۳۸۷,۸۵۰	۰.۱
سپرده ۸۴۹-۸۱۰-۱۰-۷۴۹۹۵۹۰-۱۰-۷۴۹۹۵۹۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	بدون سررسید	۵	۲۴۶	۰.۰۰
سپرده ۱۳۲-۷۱۴۹-۷۸۱-۹۹۶۷-۱۰-۷۱۴۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بدون سررسید	۵	۴۳۸,۹۲۱,۰۰۵,۹۸۲	۵.۲
				۴۴۵,۹۰۶,۳۹۴,۰۷۸	۵.۲۸
				۸۰,۰۶۴,۵۸۹,۳۵۸	۰.۹۵
				۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	۰.۰۰
				۹,۸۲۷,۲۰۳	۰.۰۰

۷- حساب های دریافتی

سود سهام دریافتی	یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
				مبلغ تنزیل	تجزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتی	۷-۱	۲۵,۰۷۴,۶۸۴,۵۵۰	۲۵	(۲,۸۸۶,۶۳۷,۸۹۶)	۲۲,۱۸۸,۰۳۶,۶۵۴
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری		۲,۱۲۳,۸۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	-	۲,۱۲۳,۸۳۳,۵۰۰,۰۰۰
		۲,۱۴۸,۹۰۸,۱۸۴,۵۵۰		(۲,۸۸۶,۶۳۷,۸۹۶)	۲,۱۴۶,۰۲۱,۵۳۶,۶۵۴

۷- مبلغ مذکور مربوط به سود سهام ۸ شرکت از قبیل سود سهام دریافتی سیمرغ، کویر تائر، سیحان دارو 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 بر گزاری مجمع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد مستهلک می 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.

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

مخارج اضافی شده طی دوره	مخارج اضافی شده طی دوره	مانده در پایان دوره	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
			ریال	ریال
مخارج تاسیس	۲۷۲,۵۵۲,۴۲۰	(۳۳,۴۶۴,۷۱۴)	۲۴۹,۰۸۷,۷۰۶	-
مخارج بر گزاری مجامع	-	(۱۲,۶۹۸,۴۰۰)	۸۷,۳۰۱,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مخارج عضویت در کانون ها	۲۱۶,۸۶۷,۴۸۹	(۲۵۹,۳۳۳,۳۴۲)	۴۵۷,۵۳۴,۲۴۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مخارج رتبه بندی	-	(۱۵۸,۷۰۲,۲۲۹)	۵۰۱,۲۹۷,۷۷۱	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
آیونمان نرم افزار صندوق	۹۰۱,۳۳۹,۴۶۸	(۱,۳۶۸,۷۶۲,۷۵۱)	۵۰,۳۲,۸۷۶,۷۱۷	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۴,۵۱۴,۷۰۷	(۱۸۷,۲۵۴,۳۳۴)	۱۳۷,۲۶۰,۴۷۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۴۱۵,۵۷۴,۰۸۴	(۲,۰۱۰,۲۱۵,۵۷۰)	۶,۴۶۵,۳۵۸,۵۱۴	۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰	۹۱۴,۵۲۹,۲۱۶,۴۱۲	(۱,۱۲۹,۲۵۷,۶۴۰,۸۷۶)	(۱۷۳,۲۷۹,۵۲۳,۸۴۴)
۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰	۹۱۴,۵۲۹,۲۱۶,۴۱۲	(۱,۱۲۹,۲۵۷,۶۴۰,۸۷۶)	(۱۷۳,۲۷۹,۵۲۳,۸۴۴)

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ریال	ریال	
۳۷,۰۳۰,۳۹۷,۷۷۰	۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷	مدیر صندوق- سبد گردان توسعه فیروزه آسیا
۴۸۴,۸۳۵,۹۸۸	۵۸۷,۴۳۱,۶۰۰	متولی صندوق- مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۵۱۹,۶۴۴,۶۷۱	۶۸۹,۴۷۰,۹۳۹	حسابرس صندوق - حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
۱۲,۴۴۷,۱۲۷,۳۰۷	۵,۵۰۷,۹۶۰,۶۸۷	بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
-	۷۰,۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	بابت واحد های باطل شده به بازارگردان
۵۰,۴۸۲,۰۰۵,۷۳۶	۱۰۱,۹۵۹,۱۵۶,۰۶۳	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت هزینه عضویت در کانون ها
۵,۵۵۹,۹۹۹,۹۹۸	۲,۷۰۴,۹۱۸,۰۳۲	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج رتبه بندی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۱۲۰,۴۰۷,۷۷۵	۳۹۹,۰۷۳,۳۹۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۷,۹۳۰,۹۰۷,۷۷۳	۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۲۸	

۱۲- خالص دارایی ها:

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

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۴۰,۸۰۸,۷۸۸	۸,۱۴۷,۹۷۲,۳۵۴,۸۴۰	۲۴۱,۸۶۳,۳۹۸	۵,۱۴۲,۹۵۵,۴۳۱,۱۸۶
۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۷۲۳,۲۵۹,۲۷۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۳,۸۰۸,۷۸۸	۸,۲۱۹,۶۹۵,۶۱۴,۱۱۴	۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۳- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

یادداشت

ریال	ریال
۱۵۸,۴۴۰,۸۵,۵۰۰	۸,۷۴۱,۸۷۱,۵۱۱
۱۵۸,۴۴۰,۸۵,۵۰۰	۸,۷۴۱,۸۷۱,۵۱۱

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

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

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳,۲۱۲,۹۵۲,۴۲۷	(۸۳,۹۳۹,۰۶۰)	(۱۲,۷۵۸,۵۹۷)	(۱۳,۴۷۸,۱۶۲,۴۱۶)	۱۶,۷۸۷,۸۱۲,۵۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۰	۶۰۸,۰۹۷,۵۵۵	(۲۲,۰۹۶,۵۰۳)	(۳,۳۵۸,۶۵۳)	(۳,۷۸۵,۷۴۷,۸۹۰)	۴,۴۱۹,۳۰۰,۶۰۱	۱۷,۴۶۱	پتروشیمی نوری
۰	۷۷۸,۳۳۴,۱۱۹	(۲۳,۶۴۱,۹۱۹)	(۳,۵۹۳,۵۳۳)	(۳,۹۲۲,۸۱۴,۵۵۹)	۴,۷۲۸,۳۸۴,۱۲۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
۷,۱۶۱,۶۴۴,۵۴۰	۲۴۴,۰۴۱,۲۴۱	(۷۷,۶۱۹,۹۸۵)	(۱۱,۷۹۸,۰۹۱)	(۱۵,۱۹۰,۵۳۸,۳۳۳)	۱۵,۵۲۳,۹۹۷,۵۴۰	۱,۱۲۱,۹۸۷	گروه مینا (سهامی عام)
۰	۲۰۶,۵۳۵,۸۰۶	(۳۱,۴۱۹,۶۵۶)	(۳,۲۵۵,۷۶۶)	(۴,۰۵۲,۷۲۰,۰۱۲)	۴,۲۸۳,۹۳۱,۲۴۰	۶۸۹,۸۴۴	فراورده های غذایی و قند چهارمحال
۰	(۳۱,۱۶۹,۷۰۴)	(۴,۵۶۴,۲۱۰)	(۶۹۳,۶۹۷)	(۹۳۸,۷۵۳,۰۸۸)	۹۱۲,۸۴۲,۱۹۱	۱۶,۹۲۸	سیمان فارس و خوزستان
۰	۱,۰۱۸,۰۰۰,۲۵۲	(۱۷,۷۹۲,۵۰۰)	(۲,۷۰۴,۴۱۹)	(۲,۵۲۰,۰۰۲,۸۲۹)	۳,۵۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۷۵۰	مهرمام مین
۰	(۱۰,۸۰۵)	۰	۰	(۱۰,۸۰۶)	۱	۱	گروه صنعتی بارز
۰	۵۴۱,۲۰۴,۶۴۵	(۱۷,۵۵۰,۶۹۲)	(۲,۶۶۷,۶۲۲)	(۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۹)	۳,۵۱۰,۱۳۸,۶۱۸	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۰	۴۰۱,۳۵۳,۲۶۶	(۳۴,۶۱۳,۶۶۵)	(۵,۳۶۱,۱۸۰)	(۶,۴۸۱,۵۰۵,۰۲۰)	۶,۹۲۲,۷۳۳,۱۳۱	۴۸۱,۷۵۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۰	۲,۱۲۰,۵۱۱,۳۸۶	(۳۰,۵۱۷,۵۰۲)	(۴,۶۳۸,۶۰۱)	(۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۱۱)	۶,۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
۰	۱,۴۲۵,۱۰۰,۹۵۶	(۹۵,۲۰۹,۹۵۷)	(۱۴,۴۷۱,۷۸۷)	(۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰)	۱۹,۰۴۱,۹۹۱,۳۰۰	۵۹۵,۰۰۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۰	(۵,۱۶۳)	۰	۰	(۵,۱۶۴)	۱	۱	کوبیر تایر
۹۵۳,۲۰۸,۲۶۴	(۳۳۶,۷۸۹,۵۰۳)	(۶۹,۰۴۱,۷۲۳)	(۱۰,۴۹۴,۲۰۷)	(۱۴,۰۶۵,۵۹۸,۳۸۳)	۱۳,۸۰۸,۳۴۴,۸۱۰	۴,۴۹۴,۸۵۱	بانک ملت
۸,۱۱۴,۸۵۲,۸۰۴	۱۰,۱۸۸,۱۵۶,۴۷۸	(۴۹۸,۰۰۰,۷,۳۳۲)	(۷۵,۶۹۶,۱۴۳)	(۸۸,۸۳۹,۶۱۶,۰۶۰)	۹۹,۶۰۱,۴۷۶,۰۵۳		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	نهای فروش	تعداد	نام شرکت
۸,۱۱۴,۸۵۲,۸۰۴	۱۰,۱۸۸,۱۵۶,۴۷۸	(۴۹۸,۰۰۷,۳۷۲)	(۷۵,۶۹۶,۱۴۳)	(۸۸,۸۳۹,۶۱۶,۶۰)	۹۹,۶۰۱,۴۷۶,۰۵۳							نقل از صفحه قبل
.	۲۲۲,۱۲۹,۴۸۵	(۱۲۵,۳۰۷,۲۴۰)	(۱۹,۰۴۶,۵۷۸)	(۳۴,۶۹۴,۹۶۴,۹۹۷)	۲۵,۰۶۱,۴۴۸,۳۰۰						۲,۱۰۱,۷۵۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	(۶۰۷)	.	.	(۶۰۸)	۱						۱	بانک صادرات ایران
۱۶,۹۹۷,۹۱۰,۳۹۷	۷,۳۲۲,۸۱۴,۳۳۷	(۵۶۶,۲۲۴,۹۹۸)	(۸۶,۰۶۵,۷۰۳)	(۱۰۵,۲۶۹,۸۹۵,۰۶۲)	۱۱۳,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰						۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
.	(۱,۹۴۰,۸۴۰,۰۵۵)	(۱۱۱,۱۳۹,۳۶۷)	(۱۶,۸۹۲,۸۷۸)	(۲۴۰,۴۰۶,۸۱۸,۵۱)	۲۲,۲۲۷,۸۷۴,۰۴۱						۵,۲۴۹,۵۲۹	کشاورزی و دامپروری بینالود
.	(۱,۴۲۴,۱۰۵,۶۴۴)	(۱۱,۱۴۴,۶۶۴)	(۱۶,۹۳۰,۹۴۴)	(۳,۶۴۰,۱۹۹,۷۲۵)	۲,۲۲۸,۹۳۲,۶۸۹						۱,۱۷۶,۱۵۵	ح. البرزدارو
۱۶,۵۶۰,۹۲۹,۸۶۲	۳۴۰,۱۹۹,۸۰۹	(۵۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۰۷,۱۳۸)	(۱۱,۳۱۲,۲۹۳,۰۵۴)	۱۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۱						۲۰,۰۰۰,۰۰۱	فولاد مبارکه اصفهان
.	۵۴۳,۲۹۱,۳۷۴	(۱۱,۶۶۱,۹۹۹)	(۱,۷۷۲,۶۰۷)	(۱,۷۷۵,۶۷۴,۰۲۰)	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰						۲۴۵,۰۰۰	اخشان خراسان
۲۵,۵۳۱,۳۳۰,۱۷۶	۵۶۷,۶۶۴,۸۷۱	(۱۳۸,۴۲۸,۸۵۶)	(۲۱,۰۰۴,۰۷۷۶)	(۳۶,۹۵۸,۶۳۵,۸۹۷)	۲۷,۶۸۵,۷۷۰,۴۰۰						۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۱,۸۵۳,۶۰۹,۰۸۴	(۱۶۸,۸۶۵,۲۶۷)	(۲۵,۶۶۷,۲۶۶)	(۳۱,۷۲۴,۹۱۱,۹۰۳)	۳۳,۷۷۳,۰۵۳,۵۲۰						۲,۱۳۹,۰۶۲	سرمایه گذاری سیمان تامین
.	(۷۴۴,۵۵۸)	(۱۰,۷۹۰,۰۲۲)	(۱,۶۴۰,۰۰۶)	(۲۱۵,۳۰۶,۰۳۰)	۲۱۵,۸۰۴,۵۰۰						۶۰,۷۹۰	توسعه معادن و فلزات
.	۲۰,۸۹,۴۳۳,۰۹۶	(۹۲,۶۴۰,۸۱۸)	(۱۴,۰۸۱,۳۰۸)	(۱۶,۳۳۲,۰۰۸,۳۹۸)	۱۸,۵۲۸,۱۶۳,۶۲۰						۵,۷۶۴,۸۳۰	پتروشیمی پارس
۷۶۹,۴۷۱,۰۵۶	(۳,۲۸۶,۷۰۳,۲۶۲)	(۱۶۹,۸۴۵,۲۷۹)	(۲۵,۸۱۶,۰۶۰)	(۳۷,۰۶۰,۹۷۹,۸۳۳)	۳۳,۹۶۹,۰۵۶,۰۶۰						۴,۵۰۲,۶۴۸	فولاد کاوه جنوب کیش
(۳,۲۴۷)	(۷,۵۷۵,۸۶۳,۳۱۸)	(۸۲,۹۲۰,۹۰۲)	(۱۲,۶۰۳,۶۲۴)	(۲۴,۰۶۴,۵۱۹,۰۱۸)	۱۶,۵۸۴,۱۸۰,۳۲۶						۷,۳۱۰,۳۳۰	البرزدارو
.	۹۵,۱۹۳,۸۵۱	(۵۵,۸۲۳,۹۵۹)	(۸,۴۸۵,۰۲۰)	(۱۱,۰۰۵,۰۸۹,۹۸۰)	۱۱,۱۶۴,۵۹۱,۸۱۰						۹۲۸,۷۷۲	سرمایه گذاری صدر تامین
۱۳,۹۴۴,۲۹۹,۲۶۳	(۴۳۰,۷۶۵,۶۹۲)	(۴۳,۳۲۵,۰۰۰)	(۶,۵۸۵,۳۱۴)	(۹,۰۰۴,۵۸۵,۳۷۹)	۸,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۱						۵۰,۰۰۰,۰۰۱	بانک تجارت
۷۳۱,۷۷۷,۳۴۸	(۱۰,۶۷۸,۰۴۴)	(۴۲,۳۷۸,۱۸۸)	(۶,۴۴۱,۳۸۳)	(۸,۴۳۷,۴۹۶,۳۶۴)	۸,۴۷۵,۶۳۷,۸۹۱						۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پمپ سازی ایران
.	(۸۲۴,۵۷۱,۸۵۹)	(۶۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۱۰,۲۹۵)	(۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۵۶۴)	۱۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰						۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۸۲,۶۵۰,۵۶۷,۵۵۹	۷,۷۲۸,۲۱۹,۲۴۶	(۲,۲۴۲,۵۹۱,۹۳۱)	(۳۴۰,۸۷۰,۴۳۳)	(۴۳۸,۲۰۶,۷۰۷,۸۹۳)	۴۴۸,۵۱۸,۳۸۹,۱۱۳							جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

دوره چهار ماهه منتهی به

۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۲,۶۵۰,۵۶۷,۵۵۹	۷,۷۲۸,۳۱۹,۲۴۶	(۲,۲۴۲,۵۹۱,۹۳۱)	(۳۴۰,۸۷۰,۰۴۳)	(۴۳۸,۲۰۶,۷۰۸,۸۹۳)	۴۴۸,۵۱۸,۳۸۹,۱۱۳		نقل از صفحه قبل
.	(۲۲۰,۶۵۰,۰۱۴)	(۹۶,۲۳۱,۷۵۲)	(۱۴,۶۲۵,۶۱۰)	(۱۹,۳۵۴,۱۵۳,۴۷۶)	۱۹,۳۴۴,۳۵۰,۸۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
۸,۹۲۸,۷۱۳,۳۹۷	۶۵۱,۷۲۸,۱۸۴	(۱۴۷,۲۵۰,۰۰۳)	(۳۲,۳۸۱,۸۴۴)	(۲۸,۶۲۸,۶۳۹,۹۶۹)	۲۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
۲,۸۰۸,۷۳۶,۵۲۳	(۱,۴۸۱,۵۷۵,۵۳۸)	(۴۰,۷۱۰,۰۰۰)	(۶,۱۸۷,۸۶۲)	(۹,۵۷۶,۶۷۷,۶۷۶)	۸,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دام قیام اصفهان
۴,۶۲۵,۹۰۲,۸۲۲	۲,۰۶۴,۱۴۹,۶۳۳	(۱۹۵,۰۳۳,۲۲۲)	(۲۹,۶۴۴,۸۴۵)	(۳۶,۷۱۷,۸۱۷,۳۰۰)	۳۹,۰۰۰,۶۶۵,۰۰۰	۶۴۸,۰۲۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۵۸۵,۲۰۷,۵۳۴	.	.	.	.	.	.	صنایع ارتباطی آوا
۲,۲۴۹,۳۴۷,۰۱۲	.	.	.	.	.	.	پدیده شیمی قرن
۱,۳۲۷,۳۱۵,۵۴۶	.	.	.	.	.	.	کائی کرین طیس
(۲,۷۴۸,۰۴۵,۴۲۵)	.	.	.	.	.	.	صنعتی زر ماکارون
۶,۵۹۰,۲۰۲,۷۹۲	.	.	.	.	.	.	تأمین سرمایه نوین
(۴۵۴,۶۷۰,۲۴۰)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی امیرکبیر
۳,۱۴۲,۰۵۷,۳۸۶	.	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو
۱,۷۱۶,۶۸۲,۲۸۰	.	.	.	.	.	.	تولیدی برنا باتری
۱۱,۳۶۸,۷۶۸,۲۰۰	.	.	.	.	.	.	نفت پارس
۲,۳۶۰,۹۴۱,۹۷۲	.	.	.	.	.	.	تولیدی چدن سازان
۱۰,۷۴۲,۷۷۰,۲۶۰	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
۱,۰۵۳,۶۷۸,۷۵۷	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
(۳,۳۱۳,۳۸۱,۸۹۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۱,۱۶۴,۵۷۷,۴۲۹	.	.	.	.	.	.	کرین ایران
۲,۵۹۹,۷۰۱,۶۷۸	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز
۱۱,۰۴۵,۱۱۱,۹۰۸	.	.	.	.	.	.	پلی اکریل ایران
۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۸,۷۴۱,۸۷۱,۵۱۱	(۲,۷۲۱,۸۰۶,۹۰۸)	(۴۱۳,۷۱۰,۲۰۴)	(۵۳۲,۴۸۳,۹۹۶,۳۱۴)	۵۴۴,۲۶۱,۳۸۴,۹۳۷		

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۴۸,۷۷۹,۲۵۱	(۶۰۱,۴۰۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۹,۵۵۰,۰۰۰)	(۱,۸۱۴,۵۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۳۵,۷۵۰)	۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
۲۸,۲۴۳,۹۴۲,۶۵۱	۱,۴۶۴,۳۹۸,۹۸۷,۰۰۰	(۴۰۷,۶۱۳,۷۴۷)	(۷۷,۴۴۶,۶۱۳)	(۷۹,۵۷۳,۳۹۰,۰۰۰,۹۳)	۸۱,۵۲۲,۷۴۹,۴۴۰	۵,۷۸۹,۹۶۸	۵,۷۸۹,۹۶۸	پدیده شیمی قرن
۵,۶۲۲,۷۴۰,۳۲۶	(۸,۱۶۲,۰۴۲,۲۶۳,۰۰۰)	(۱۵۴,۳۳۴,۴۵۵)	(۳۹,۳۲۳,۵۴۷)	(۳۸,۸۴۵,۲۷۵,۲۱۱)	۳۰,۸۶۶,۸۹۰,۹۵۰	۳۰,۴۱۰,۷۳	۳۰,۴۱۰,۷۳	داروسازی جابران حیان
۱,۷۲۷,۹۹۸,۸۹۴	۱,۷۷۵,۳۱۱,۱۷۱,۰۰۰	(۷۶,۷۲۳,۸۷۵)	(۱۴,۵۷۷,۵۳۷)	(۱۳,۴۷۸,۱۶۲,۴۱۷)	۱۵,۳۴۴,۷۷۵,۰۰۰	۲۸۵,۷۵۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۸۳۹,۳۱۷,۱۰۶	(۵۱۹,۳۹۱,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۸,۹۸۷,۵۰۰)	(۳۶۰۷,۶۲۵)	(۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰)	۳,۷۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کانی کرین طبس
۱۴,۶۹۶,۲۴۴,۸۱۶	۱۸,۸۱۹,۰۵۱,۸۴۱,۰۰۰	(۶۷۲,۸۲۷,۶۷۱)	(۱۲۷,۸۳۷,۲۵۷)	(۱۱۴,۹۴۵,۸۱۷,۳۴۵)	۱۳۴,۵۶۵,۵۳۴,۱۱۴	۵۶,۵۱۶,۳۹۴	۵۶,۵۱۶,۳۹۴	سرمایه گذاری خوارزمی
۴,۴۲۳,۵۲۲,۵۰۰	(۸,۶۱۳,۴۴۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۴۲۵,۰۰۰)	(۳۳,۸۳۰,۷۵۰)	(۳۳,۵۴۹,۱۸۷,۵۰۰)	۲۵,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان
۱,۷۳۹,۶۰۵,۶۲۹	۶۴,۷۳۲,۸۷۳,۳۱۰,۰۰۰	(۸۴۳,۱۲۶,۴۷۷)	(۱۶۰,۱۹۴,۰۳۱)	(۱۰۲,۸۸۹,۱۰۱,۶۰۱)	۱۶۸,۶۲۵,۲۹۵,۴۴۰	۲,۹۶۶,۶۶۶	۲,۹۶۶,۶۶۶	پتروشیمی نوری
-	۱,۱۸۱,۱۳۵,۱۶۴,۰۰۰	(۲۵,۶۷۲,۵۰۰)	(۴,۸۷۷,۷۷۵)	(۳,۹۲۲,۸۱۴,۵۶۱)	۵,۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
-	۳,۶۴۴,۴۲۸,۸۰۳,۰۰۰	(۳۸,۲۷۲,۴۱۸)	(۷,۲۷۱,۷۵۹)	(۳,۹۷۴,۵۱۰,۵۲۰)	۷,۶۵۴,۴۸۳,۵۰۰	۲۹۱,۰۴۵	۲۹۱,۰۴۵	ح. پارس دارو
۲۲,۸۳۹,۳۹۶,۲۲۲	۱۳,۱۸۱,۱۰۲,۹۸۸,۰۰۰	(۹۵۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۸۰۴,۰۰۰)	(۱۷۶,۰۰۰,۶۴۹,۳۹۰,۱۲)	۱۹۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)
۱۶,۶۸۳,۰۰۵,۳۲۴	(۳,۸۷۱,۷۱۵,۹۲۲,۰۰۰)	(۴۸۲,۸۷۵,۵۴۷)	(۹۱,۷۴۶,۳۵۵)	(۹۹,۸۷۲,۲۰۳,۵۰۸)	۹۶,۵۷۵,۱۰۹,۴۸۸	۲۶,۴۴۴,۴۴۴	۲۶,۴۴۴,۴۴۴	فراورده های غذایی وقند چهارمحال
(۳,۶۷۴,۹۸۸,۵۵۰)	(۵,۵۸۲,۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۹۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۳۶,۵۲۵,۶۰۰)	(۴۳,۸۰۱,۸۱۹,۲۰۰)	۳۸,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	ایرکا پارت صنعت
۸,۳۹۷,۰۷۴,۷۰۵	(۵,۷۵۳,۷۵۰,۲۹۷,۰۰۰)	(۳۲۲,۵۴۴,۷۹۲)	(۶۱,۲۸۳,۵۱۱)	(۶۹,۸۷۸,۸۸۰,۴۲۲)	۶۴,۵۰۸,۹۵۸,۴۲۸	۴۱,۹۴۳,۴۰۶	۴۱,۹۴۳,۴۰۶	سیمرغ
۱۲,۶۶۴,۱۹۷,۰۰۷	۴,۳۹۳,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۲۱۶,۰۰۰)	(۵۶,۵۲۱,۶۸۳,۰۰۰)	۶۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
۶۸,۹۰۰,۹۸۶,۶۷۱	۴۷,۸۹۶,۸۰۹,۳۴۶,۰۰۰	(۱,۴۸۴,۷۹۴,۸۰۹)	(۲۸۲,۱۱۰,۱۴)	(۲۴۷,۲۹۵,۲۴۶,۷۲۱)	۲۹۶,۹۵۸,۹۶۱,۷۹۰	۱۵,۸۵۴,۷۲۳	۱۵,۸۵۴,۷۲۳	سیمان فارس و خوزستان
۹۵۳,۰۴۱,۸۰۱	(۳۳۷,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۰۵۰,۰۰۰)	(۶,۴۶۹,۵۰۰)	(۷,۱۰۷,۴۵۷,۵۰۰)	۶,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی پونا باتری
۳۲,۸۷۱,۹۵۹,۴۴۶	۱۳,۹۳۷,۱۴۷,۶۸۸,۰۰۰	(۵۳۱,۶۱۳,۲۸۲)	(۱۰۱,۰۰۰,۵۲۴)	(۹۱,۷۵۲,۸۸۸,۹۴۶)	۱۰۶,۳۲۲,۶۵۶,۴۴۰	۳,۵۴۰,۵۴۸	۳,۵۴۰,۵۴۸	داروسازی سینا
۴۲,۳۹۰,۲۸۱,۶۵۹	۴,۸۹۸,۲۰۰,۱۶۹,۰۰۰	(۲۸۹,۳۸۷,۶۹۵)	(۵۴,۹۱۳,۶۶۲)	(۵۲,۶۲۴,۹۴۷,۴۳۸)	۵۷,۸۷۷,۵۳۸,۹۶۴	۱۲۷,۴۸۳,۵۶۶	۱۲۷,۴۸۳,۵۶۶	ایران خودرو
۲۴,۳۲۳,۱۷۶,۲۶۳	۳,۱۶۱,۴۷۸,۶۸۶,۰۰۰	(۳۵۵,۹۰۲,۰۱۱)	(۱۳۹,۸۲۱,۳۸۲)	(۱۴۳,۱۴۳,۲۰۰,۰۰۰,۳۱)	۱۴۷,۱۸۰,۴۰۲,۱۱۰	۴۱۴,۵۹۲,۶۸۲	۴۱۴,۵۹۲,۶۸۲	سایپا
۴۷,۲۶۹,۰۶۵,۵۹۷	۱۰,۵۲۶,۶۴۷,۴۲۰,۰۰۰	(۹۰,۶۴۵,۸۳۱۹)	(۱۷۲,۲۲۷,۰۸۱)	(۱۶۹,۶۸۴,۳۳۰,۹۴۶)	۱۸۱,۲۹۱,۶۳۳,۷۶۶	۴۱,۶۶۶,۶۶۶	۴۱,۶۶۶,۶۶۶	فولاد مبارکه اصفهان
۳۳۳,۵۵۹,۳۴۸,۲۱۸	۱۵۶,۱۶۱,۹۰۱,۵۸۷	(۸۶۱,۰۴۰۰,۰۰۰,۹۸)	(۱,۶۳۵,۹۱۶,۰۲۳)	(۱,۵۵۵,۶۷۱,۷۴۱,۷۲۲)	۱,۷۲۲,۰۸۰۰,۱۹,۴۳۰			جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۳,۵۵۹,۳۴۸,۳۱۸	۱۵۶,۱۶۱,۹۰۱,۵۸۷	(۸,۶۱۰,۴۰۰,۰۹۸)	(۱,۵۵۵,۶۷۱,۷۴۱,۷۲۲)	۱,۷۲۲,۰۸۰,۰۱۹,۴۳۰		نقل از صفحه قبل
۵,۴۴۲,۶۹۷,۱۲۴	۳,۸۱۷,۱۵۲,۰۰۰	(۴۸۰,۶۷۵,۰۰۰)	(۹۱,۷۴۵,۱۴۴,۷۵۰)	۹۶,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۴,۵۶۵,۶۶۱,۳۱۵	۲,۶۴۸,۴۲۱,۸۵۷	(۴۱۲,۳۳۸,۴۲۰)	(۷۹,۳۰۸,۶۹۸,۳۰۳)	۸۲,۴۴۷,۶۸۳,۸۸۰	۱,۹۸۳,۸۲۳	صنایع لاستیکی سهند
۴۵,۳۸۱,۶۳۰,۶۰۹	۳۴,۱۲۱,۳۲۲,۰۲۳	(۷۱۱,۹۸۸,۲۵۳)	(۱۰۷,۴۲۹,۰۶۲,۵۵۵)	۱۴۲,۳۹۷,۶۵۰,۶۰۰	۱,۲۶۹,۷۳۵	سیمان صوفیان
-	۱,۴۹۹,۱۰۱,۳۲۵	(۳۶,۱۹۵,۵۸۸)	(۳,۷۱۱,۸۴۳,۴۲۵)	۵,۲۳۹,۱۱۷,۵۰۰	۱,۱۹۱,۲۵۰	مهرمام میهن
-	۱,۵۱۷,۰۶۴,۲۵۰	(۴۷۰,۸۷۱,۹۴۴)	(۸۹,۴۶۵,۶۷۰)	۹۴,۱۷۴,۳۸۸,۸۸۰	۱۳,۵۳۰,۸۰۳	نفت سپاهان
۱۵,۴۴۷,۵۳۷,۰۰۰	(۹,۱۰۳,۳۶۸,۷۱۵)	(۳۲۳,۵۷۲,۶۰۸)	(۷۳,۴۳۱,۷۳۸,۸۲۲)	۶۴,۷۱۴,۵۲۱,۵۱۰	۷,۷۳۱,۷۲۳	گروه صنعتی بارز
-	۱,۸۳۹,۴۹۲,۵۳۸	(۲۱۰,۵۱۲,۳۰۷)	(۳۹,۹۹۷,۳۳۸)	۴۲,۱۰۲,۴۶۱,۳۲۵	۵,۸۳۷,۰۲۵	ملی صنایع مس ایران
-	۱۶۹,۱۲۲,۱۶۸	(۱۵,۶۸۲,۵۰۰)	(۲,۹۷۹,۶۷۵)	۳,۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۳۰,۶۸۹,۳۳۴,۸۵۲	۱,۸۱۹,۳۵۴,۸۶۱	(۸۹۰,۴۴۳,۵۹۸)	(۱۷۵,۲۰۹,۷۳۶,۷۵۷)	۱۷۸,۰۸۸,۷۱۹,۵۰۰	۱۳,۱۹۱,۷۵۷	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۱۵,۱۶۱,۲۵۰,۶۰۰	(۸,۳۳۸,۰۹۱,۴۰۰)	(۱۷۹,۹۴۰,۰۰۰)	(۳۴,۱۸۸,۶۰۰)	۳۵,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت جوبین
-	(۱۱۶,۵۰۲,۷۲۷)	(۸۷,۱۰۲,۵۱۳)	(۱۶,۵۴۹,۴۷۸)	۱۷,۴۲۰,۵۰۲,۶۳۰	۴۰۶,۱۶۷	سیمان مازندران
-	۱۹۹,۹۴۱,۳۰۰	(۴۵,۱۷۵,۰۰۰)	(۸,۵۸۳,۲۵۰)	۹,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	۲,۹۷۶,۷۱۹,۷۹۱	(۳۴,۸۳۰,۰۰۰)	(۶۶,۱۷۰,۷۰۰)	۶,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادرین
۱۱,۵۰۷,۲۳۹,۵۵۸	(۶,۱۳۷,۲۶۴,۷۰۰)	(۱۷۵,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۱۰,۸۰۰)	۳۵,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
۱۴,۱۵۵,۲۷۲,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۳۵۹,۹۱۰	(۳۴۲,۷۱۳,۰۳۶)	(۶۵,۱۱۵,۴۷۸)	۶۸,۵۲۶,۰۷,۲۶۰	۱۱,۱۸۱,۵۰۲	کوبیر تابر
۳۷,۶۷۳,۰۵۵,۱۵۴	۳۳,۱۲۵,۴۰۶,۴۶۵	(۱۰,۶۶۶,۱۸,۴۱۲)	(۳۰,۲۶۵,۷,۴۹۹)	۲۱۳,۳۲۳,۶۸۲,۳۷۶	۶۷,۸۷۲,۶۳۲	بانک اقتصادنوین
۴۱,۰۰۰,۳۲۸,۱۳۲	(۴,۶۸۳,۳۱۲,۹۳۶)	(۲۵,۱۶۰,۹۰۸)	(۴,۷۸۰,۵۷۴)	۵,۰۳۲,۱۸۱,۷۰۰	۱۸۴,۳۲۹	پارس دارو
۲۰,۶۸۸,۶۶۶,۰۷۵	۹۰,۱۱۰,۶۳۲,۵۶۸	(۱,۲۴۰,۳۴۹,۹۹۱)	(۳۳۵,۶۶۳,۴۶۸,۱۷۹)	۲۴۸,۰۴۹,۹۹۸,۳۳۷	۸۵,۲۱۱,۲۶۷	بانک ملت
۳۴,۳۲۳,۸۲۰,۱۱۸	۲۱,۱۷۳,۲۶۴,۹۷۶	(۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۴۹۶,۷۱۰,۰۲۴)	۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۵۳۰,۸۲۲,۷۰۰	۳۷۳,۷۶۳,۸۰۰	(۱۷,۴۷۵,۰۰۰)	(۳,۳۲۰,۲۵۰)	۳,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	نیمة اتمکایی ایران معین
۲۷,۲۷۰,۸۴۲,۸۱۹	۴,۹۵۹,۸۴۴,۰۷۶	(۶۶۲,۱۵۲,۴۴۸)	(۱۲۶,۶۸۲,۶۸۴,۱۵۶)	۱۳۲,۴۳۰,۴۸۹,۶۴۶	۲۰۷,۸۹۷,۱۵۸	بانک صادرات ایران
۲,۵۴۴,۱۴۶,۷۱۹	(۱۶,۷۷۴,۵۹۳)	(۲۶,۷۷۵,۰۰۰)	(۵,۳۳۹,۹۱۲,۳۴۳)	۵,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۵۰	نورایستا پلاستیک
۳۴,۷۱۷,۱۹۶,۲۴۰	(۱۸,۱۹۹,۰۶۷,۴۳۴)	(۴۶۲,۴۱۵,۰۰۰)	(۱۱۰,۱۳۱,۷۹۳,۵۷۴)	۹۲,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دام قیام اصفهان
۶۵۷,۷۵۸,۸۰۹,۲۴۳	۳۲۰,۳۱۶,۶۸۲,۰۰۰	(۱۷,۲۱۶,۰۰۷,۶۲۴)	(۳,۲۷۱,۰۴۱,۴۶۰)	۳,۴۴۳,۲۰۱,۵۲۴,۴۷۴		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

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		
۶۵۷,۷۵۸,۸۰۹,۳۴۳	۳۲۰,۳۱۶,۶۸۲,۰۰۰	(۱۷,۳۱۶,۰۰۷,۶۲۴)	(۳,۳۷۱,۰۴۱,۶۶۰)	(۳,۱۰۲,۳۹۷,۷۹۳,۳۹۰)	۳,۴۴۳,۳۰۱,۵۲۴,۴۷۴		نقل از صفحه قبل
۱۳,۶۴۰,۱۴۲,۹۶۶	(۴,۰۳۳,۶۹۶,۰۰۱)	(۳۷۸,۷۱۰,۷۹۹)	(۷۱,۹۵۵,۰۵۳)	(۷۹,۳۲۵,۱۹۰,۰۰۳)	۷۵,۷۴۲,۱۵۹,۸۵۴	۵,۰۴۷,۱۲۲	توسعه خدمات دریایی ونبدری سینا
-	۱۳۱,۲۶۱,۷۹۹	(۹,۵۹۱,۷۵۰)	(۱,۸۲۲,۴۳۳)	(۱,۷۷۵,۶۷۴,۰۱۸)	۱,۹۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	اخشان خراسان
۱۰,۵۵۷,۰۵۳,۴۴۴	(۵,۶۰۰,۶۹۰,۳۲۸)	(۱۸۱,۷۴۰,۷۹۴)	(۳۴,۵۳۰,۷۵۱)	(۴۱,۷۳۲,۵۷۷,۴۸۳)	۳۶,۳۴۸,۱۵۸,۷۰۰	۴,۹۸۶,۰۳۰	سپید ماکیان
۴۵,۲۶۹,۰۳۷,۰۱۶	۳۵,۹۸۴,۶۰۹,۸۹۷	(۱,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۲,۰۳۰,۰۰۰)	(۲۶۹,۵۸۶,۳۶۰,۱۰۳)	۳۰۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۱۳,۱۷۸,۰۴۶,۱۴۴	(۱۱۷,۲۰۸,۲۰۵)	(۳۲,۳۶۹,۵۵۹)	(۱۰,۱۲۴,۱۱۷,۱۷۲)	۲۳,۴۴۱,۶۴۱,۰۸۰	۳,۱۸۰,۶۸۴	ح. گروه صنعتی بارز
(۴,۱۷۳,۹۳۴,۸۲۴)	۲۶,۴۷۳,۲۵۴,۴۲۸	(۸۸۹,۰۳۸,۴۸۱)	(۱۶۸,۹۱۷,۳۱۲)	(۱۵۰,۳۷۶,۴۸۵,۹۲۹)	۱۷۷,۸۰۷,۶۹۶,۱۵۰	۵۹۳,۳۴۵	پتروشیمی پردیس
۵,۷۱۱,۵۳۹,۳۴۵	۱۶,۱۶۴,۷۶۸,۳۵۰	(۶۴۴,۸۸۱,۰۴۲)	(۱۲۲,۵۲۷,۳۹۸)	(۱۱۲,۰۴۴,۰۳۱,۶۰۰)	۱۲۸,۹۷۶,۲۰۸,۳۹۰	۱۵,۹۴۱,۶۷۱	تالیدواتر خاورمیانه
۱۳۷,۷۹۰,۱۶۹,۱۷۸	۹۹,۵۳۴,۴۶۱,۰۸۷	(۲,۱۶۹,۱۹۷,۹۳۵)	(۴۱۲,۱۴۷,۶۰۸)	(۳۳۱,۷۲۳,۷۸۰,۴۱۰)	۴۳۳,۸۳۹,۵۸۷,۰۴۰	۲۲,۳۵۱,۳۴۴	سرمایه گذاری سیمان تامین
۲۰,۲۲۲,۰۲۶,۳۷۱	(۵۷۸,۰۷۸,۸۸۱)	(۴۷۷,۳۱۳,۵۳۳)	(۹۰,۶۸۹,۵۷۰)	(۹۵,۴۷۲,۷۸۰,۴۴۴)	۹۵,۴۶۲,۷۰۴,۶۵۶	۳۷,۳۴۸,۴۷۶	توسعه معادن و فلزات
۲,۹۷۱,۴۲۶,۷۹۵	۴۶,۰۶۸,۳۷۰,۳۱۴	(۱,۰۰۰,۳۷۵,۴۱۴)	(۱۹۰,۵۲۰,۳۳۰)	(۱۵۲,۷۹۶,۳۸۴,۸۲۰)	۲۰۰,۰۵۵,۰۸۲,۸۷۸	۴۸,۵۳۳,۴۹۹	پتروشیمی پارس
۱۱,۴۷۶,۶۳۳,۶۰۹	۳۱,۵۸۱,۶۵۷,۶۶۷	(۶۶۳,۳۲۳,۷۵۷)	(۱۲۶,۰۱۲,۵۱۴)	(۱۰۰,۳۷۳,۸۵۷,۳۶۶)	۱۳۲,۶۴۴,۷۵۱,۳۰۴	۸۴,۲۷۲,۳۹۶	گروه س توسعه صنعتی ایران
۱۸,۸۸۳,۰۳۸,۲۵۰	۲۷,۰۱۶,۸۹۹,۶۰۵	(۸۶۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶۴,۴۴۴,۰۰۰)	(۱۴۵,۴۷۰,۶۵۶,۳۹۵)	۱۷۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
۳۹,۳۷۹,۰۳۹,۸۵۱	۸۴,۷۵۵,۰۵۲,۶۷۷	(۱,۳۴۵,۳۱۱,۸۱۷)	(۳۲۶,۶۰۹,۳۴۵)	(۱۶۲,۸۲۵,۳۸۹,۶۲۱)	۲۴۹,۰۶۲,۳۶۳,۳۶۰	۳۹۶,۵۹۶,۱۲۰	بانک تجارت
۲,۴۳۵,۴۲۲,۵۰۵	۳,۴۵۵,۳۱۷,۷۶۴	(۱۸۷,۱۴۰,۰۰۰)	(۳۵,۵۵۶,۰۰۰)	(۳۳,۷۴۹,۹۸۵,۶۳۴)	۳۷,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	پمپ سازی ایران
۲۸,۶۷۰,۰۳۹,۰۱۰۰	۵,۹۰۴,۶۵۷,۰۰۰	(۴۵۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۸۶,۶۳۰,۵۰۰)	(۸۴,۷۴۲,۷۶۲,۵۰۰)	۹۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
۷,۸۰۰,۹۴۶,۸۹۵	(۱۹,۳۴۲,۳۳۴,۵۸۳)	(۳۸۳,۶۶۲,۳۹۶)	(۷۲,۸۹۵,۸۵۵)	(۹۵,۵۱۸,۲۵۵,۴۵۲)	۷۶,۷۳۲,۴۷۹,۱۲۰	۸۷,۱۹۵,۹۹۹	پلی اکریل ایران
۴,۵۶۲,۴۰۹,۲۰۰	(۲,۴۸۹,۱۰۱,۳۳۶)	(۵۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۹۹,۶۰۰)	(۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۶۳۴)	۱۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۱,۷۳۵,۷۳۵,۵۵۶	۲۶۷,۴۷۴,۰۰۴	(۴۹,۱۴۹,۱۲۵)	(۹,۳۳۸,۳۳۴)	(۹,۵۰۳,۸۶۳,۵۳۷)	۹,۸۲۹,۸۲۵,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰	نشانسته و گلرکز آ ردینه
-	(۲,۰۲۰,۳۳۷,۶۱۵)	(۵۰۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۹۵,۰۷۶,۰۰۰)	(۱۰,۱۵۱,۴۸۶,۶۱۵)	۱۰۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)
۱۷,۱۹۷,۰۶۵,۰۰۰	۴۰,۷۵۶,۴۰۹,۷۵۵	(۴۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۸۸۱,۰۰۱)	(۷۷,۴۱۶,۶۱۴,۰۲۴)	۸۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی صبا تامین
۶۸۴۸۰,۶۱۶۳۷	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۴۲۰۰,۱۶۲,۲۸۹	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
۵۳۰,۳۴۵,۲۵۹۰	-	-	-	-	-	-	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۴۰,۵۴۶,۱۴۶۷۳	-	-	-	-	-	-	کشاوری و دامپروزی بینالد
۱,۰۴۲,۳۹۳,۴۸۲,۶۸۹	۶۸۰,۹۳۳,۸۷۹,۰۶۷	(۲۹,۴۴۰,۱۴۲,۶۶۲)	(۵,۵۹۳,۶۲۷,۱۲۳)	(۵,۱۷۲,۰۶۰,۸۸۳,۱۵۴)	۵,۸۸۸,۰۲۸,۵۳۲,۰۰۶		

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود سهام

دوره چهار ماهه منتهی به
۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی
۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سال مالی	نام شرکت
-	۴,۱۹۳,۷۵۲,۷۱۱	(۵۱۹,۹۱۰,۴۳۹)	۴,۷۱۳,۶۶۳,۱۵۰	۱,۵۵۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	داروسازی جابرین حیان
-	۵۷۷,۰۰۵,۷۰۹	(۷۱,۳۲۳,۹۹۱)	۶۴۸,۹۲۹,۷۰۰	۹۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	البرزدارو
-	۷۰,۹۵۰,۹۹۰,۳۷۹	(۹۰۴,۰۰۹,۷۲۱)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کوبیر تابر
-	۷,۱۸۷,۴۸۵,۰۶۶	(۱,۲۰۱,۱۹۶,۱۳۴)	۸,۳۸۸,۶۸۱,۲۰۰	۲۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سیمرغ
-	۱,۱۰۳,۱۵۹,۸۵۶	(۱۵۴,۱۴۰,۱۴۴)	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۲۵۶,۳۲۲,۵۳۳	(۳۶,۱۶۷,۴۶۷)	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۰,۹۵۵,۴۱۱,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه س توسعه صنعتی ایران
۳,۹۲۱,۸۲۹,۶۵۹	-	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۹,۳۷۰,۹۲۱,۹۸۶	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۱,۱۰۸,۸۴۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۳,۶۱۵,۹۷۸,۶۹۵	-	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت جوبن
۴۵۵,۲۶۴,۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه مالی صبا تامین
۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۲۰	۲۰,۴۱۴,۴۲۶,۱۵۴	(۳,۸۸۶,۶۴۷,۸۹۶)	۲۳,۳۰۱,۰۷۴,۰۵۰	-	-	-	-	-

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

دوره چهار ماهه منتهی به
۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی
۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده های بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده های بانکی
۸۰,۳۵۷	۱۳۰,۵۲۶	-	۱۳۰,۵۲۶	۵	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	سپرده ۷۴۸۷۴-۷۰۷۰۰۸۱۰۳۰۱۰۸۱۰ خاورمیانه
۱۳,۲۸۶,۲۴۳,۶۴۴	۶,۲۸۳,۴۹۵,۸۷۱	-	۶,۲۸۳,۴۹۵,۸۷۱	۵	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	سپرده ۱۳۲-۱۳۲-۹۹۶۷-۷۸۱-۹۷۱۴۹۰۷۸۱ گزشتگری
۸,۲۴۶	-	-	-	۵	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سپرده ۸۴۹-۸۱۰-۳۹۹۵۹۰-۱-۳۹۹۵۹۰ سامان
۱۳,۲۸۶,۳۳۲,۲۴۷	۶,۲۸۳,۶۲۶,۳۹۷	-	۶,۲۸۳,۶۲۶,۳۹۷	-	-	-	-

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۱۷- سایر درآمدها

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۵۴۹,۴۸۶,۶۰۴	-	۱۷-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
-	۱,۸۵۷,۲۹۶,۳۸۲	۱۷-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۱,۵۴۹,۴۸۶,۶۰۴	۱,۸۵۷,۲۹۶,۳۸۲	

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	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷	۳۷,۰۳۰,۳۹۷,۷۷۰	کارمزد مدیر-سبد گردان توسعه فیروزه آسیا
۵۸۷,۴۳۱,۶۰۰	۴۸۴,۸۳۵,۹۸۸	کارمزد متولی-مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۴,۵۱۵,۵۱۵,۸۰۲	۱۲,۴۴۷,۱۲۷,۳۰۷	کارمزد بازارگردان-حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
۶۸۶,۶۹۹,۹۹۱	۵۱۹,۶۴۴,۶۷۱	حق الزحمه حسابرس-صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۰,۷۹۹,۸۴۰,۲۳۰	۵۰,۴۸۲,۰۰۵,۷۳۶	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۰,۹۴۲,۴۸۰	۲۳,۴۶۴,۷۱۴	هزینه تاسیس
۱۳۲,۷۱۹,۳۳۹	۲۵۹,۳۳۳,۲۴۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۴	۹۳	سایر هزینه ها
۴۹,۰۲۹,۱۲۰	۱۸۷,۲۵۴,۲۳۴	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۹۹,۱۳۴,۸۴۳	۳۴۳,۲۳۶,۰۶۶	هزینه نرم افزار
۱,۸۰۳,۲۷۸,۶۴۰	۱,۳۶۸,۷۶۲,۷۵۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۴,۶۸۷,۰۰۰	۱۵,۰۷۳,۶۱۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۱۵۸,۷۰۲,۲۲۹	هزینه رتبه بندی
-	۱۲,۶۹۸,۴۰۰	هزینه مجامع
۲,۴۵۹,۷۹۱,۴۳۶	۲,۳۶۸,۵۲۵,۳۳۹	

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴

۲۰- تعدیلات

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۴	دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۶۶۳,۱۲۷,۳۴۴,۴۹۲	۶۷۰,۷۶۱,۲۸۸,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه
(۲۹۱,۵۹۴,۶۳۰,۰۰۰)	(۶۱۲,۱۵۱,۴۵۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه
۱,۳۷۱,۵۳۲,۷۱۴,۴۹۲	۵۸,۶۰۹,۸۳۸,۰۰۰	گزارش تعدیلات ناشی از گردش

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۱۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰.۷۹	۲,۷۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۱۲	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۹	۳۰۰,۰۰۰	موسس	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۱۲.۲۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۸۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰			
۴.۷۰	۱۱,۵۰۴,۸۰۴	۳.۳۱	۱۱,۳۷۴,۶۶۱	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان و اشخاص وابسته
۱۰.۸۸	۲۶,۶۳۶,۲۵۴	۰.۷۹	۲,۷۰۰,۰۰۰	سید تحت مدیریت	سید گردان فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۹.۸۹	۲۴,۲۱۴,۸۸۲	۸.۴۳	۲۸,۹۷۴,۸۸۲	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق ارمغان فیروزه آسیا	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۰۱	۳۳,۲۶۰	۰.۰۱	۳۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری فعلی	یگانه اقبال نیا	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱	۳۱,۰۱۰	۰.۰۱	۳۱,۰۱۰		هانیه جعفری نجف آبادی	
۰.۰۱	۳۲,۹۹۲	۰.۰۱	۳۲,۹۹۲		محمد مسعود صدرالدین کرمی	
۰.۰۰	۱۰	۰.۰۰	۱۰	مدیر سرمایه گذاری سابق	مطهره مشهدی عزیزی	
۰.۰۰	۱۰	۰.۰۰	۱۰		مائده پوربهرامی	
۰.۰۰	۱۰	۰.۰۰	۲۲		زهره نوروزنژاد	
۳۸.۹۸	۹۵,۴۵۳,۲۳۲	۱۹.۲۴	۶۶,۱۴۳,۵۸۷			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماده بدهکار (بستانکار) ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
(۳۷,۰۳۰,۳۹۷,۷۷۰)	طی دوره مالی	۳۷,۰۳۰,۳۹۷,۷۷۰	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان توسعه فیروزه
(۴۸۴,۸۳۵,۹۸۸)		۴۸۴,۸۳۵,۹۸۸	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۵۱۹,۶۴۴,۶۷۱)		۵۱۹,۶۴۴,۶۷۱	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه آتیه اندیش نمودگر
(۱۲,۴۴۷,۱۲۷,۳۰۷)		۱۲,۴۴۷,۱۲۷,۳۰۷	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۷۳,۲۷۹,۵۲۳,۸۴۴		۶۳۳,۸۲۶,۱۲۰	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه مدیر صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا

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.