



صندوق سرمایه گذاری

دریای آبی فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۵۵۰

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی :

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۳۰

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۵۵۰

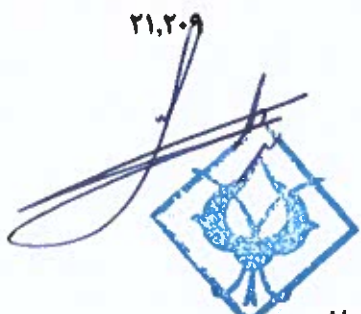


صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵,۴۱۹,۱۱۳,۹۶۵,۹۹۹	۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۳۱۸,۶۷۷,۷۸۰,۰۷۰	۸۰,۰۶۴,۵۸۹,۳۵۸
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی	۴۱۲,۵۶۰,۴۷۲,۸۰۰	-
۸ حساب‌های دریافتی	۲۱۲,۵۳۵,۲۰۵,۷۰۱	۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳
۹ سایر دارایی‌ها	۳,۰۷۲,۶۹۳,۸۶۳	۱,۴۱۵,۵۷۴,۰۸۴
۱۰ جاری کارگزاران	۱۲۶,۴۲۷,۳۰۸,۴۴۴	۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰
جمع دارایی‌ها	۶,۴۹۲,۳۸۷,۴۲۶,۸۷۷	۵,۲۹۹,۳۹۲,۰۷۸,۶۷۷
بدهی‌ها:		
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۴۴,۶۵۴,۰۸۴,۸۷۵	۱۰۱,۹۵۹,۱۵۶,۰۶۳
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۰,۵۶۴,۲۱۹,۳۹۴	۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۲۸
جمع بدهی‌ها	۵۵,۲۱۸,۳۰۴,۲۶۹	۱۰۶,۰۶۳,۶۴۷,۴۹۱
خالص دارایی‌ها	۶,۴۳۷,۱۶۹,۱۲۲,۶۰۸	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۳,۱۲۱	۲۱,۲۰۹


فیروزه
 شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
 شماره ثبت: ۵۴۵۴۹۵


 یادداشت‌های توضیحی، بخش حساب‌های ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۰,۵۸۶,۵۲۲,۵۹۷	۴۲,۵۱۷,۲۱۴,۰۹۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳۸,۹۴۴,۴۴۶,۳۹۹	(۳۹۵,۸۷۹,۴۵۱,۸۵۸)
سود سهام	۱۶	۴۳۱,۷۹۸,۲۶۹,۳۴۷	۱۵۴,۹۱۸,۵۴۹,۷۳۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷	۳۲,۴۵۶,۴۶۲,۶۷۶	۶,۱۲۰,۲۳۸,۹۶۹
سایر درآمدها	۱۸	۳,۱۸۷,۶۶۴,۸۴۸	۳,۴۵۸,۱۱۴,۷۳۷
جمع درآمدها		۵۱۶,۹۷۳,۳۶۵,۸۶۷	(۱۸۸,۸۶۵,۳۳۴,۳۲۸)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱۶,۲۵۳,۴۹۳,۶۰۴)	(۸۹,۳۸۵,۵۱۳,۸۰۳)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۷,۳۹۵,۵۹۵,۳۳۳)	(۳,۶۲۹,۵۰۲,۱۶۰)
جمع هزینه‌ها		(۱۲۳,۶۴۹,۰۸۸,۹۳۷)	(۹۳,۰۱۵,۰۱۵,۹۶۳)
سود خالص		۳۹۳,۳۲۴,۲۷۶,۹۳۰	(۲۸۱,۸۸۰,۳۵۰,۲۹۱)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۶/۳۸٪	-۵/۸۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۶/۵۸٪	-۷/۵۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶	۶,۶۴۵,۷۸۱,۲۶۳,۵۲۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۳۳,۴۹۰,۳۹۰	۲,۳۳۴,۹۰۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۹۷۱,۵۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۹۹,۹۴۵,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۹۶,۸۱۹,۹۹۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۳۹۳,۳۲۴,۲۷۶,۹۳۰	(۲۸۱,۸۸۰,۳۵۰,۲۹۱)
تعدیلات	۲۱	-	(۹۹۲,۲۰۲,۵۴۹,۰۱۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۷۸,۴۰۸,۷۸۸	۶,۴۳۷,۱۶۹,۱۲۲,۶۰۸	۳,۶۷۴,۸۴۹,۹۴۴,۲۱۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین به‌هون وجوه استهلاک شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت‌ها و ابطال سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌ها پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۰

شماره و سرمایه‌گذاری
۳۸۳۰۳۳

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه سهامی به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۵۸۸۵۴۶ 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.

۱-۲- اطلاع رسانی: 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

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم.

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.

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

اقدام صورت های مالی میان دوره ای صندوق، مشابه با مبنای تهیه شده صورت های مالی سالانه اندازه گیری و افشا می شود و 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 فرابورسی 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.

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می گردد و سود آنها در حساب دریافتنی تجاری لحاظ می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی 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 میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ 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 ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورت حساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس
کارمزد رتبه 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 میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۷/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۲۹۹,۴۷۲,۵۷۳,۸۰۷	۲۳۶,۳۶۳,۹۳۹,۷۴۹	۵/۶۵٪	۲۹۶,۵۲۶,۱۵۳,۲۵۱	۲۳۸,۶۲۶,۳۲۶,۷۵۲	۴/۵۷٪	زراعت و خدمات وابسته
۵۶,۵۲۱,۶۸۳,۰۰۰	۳۴,۷۹۳,۶۶۰,۷۷۳	۱/۰۷٪	۷۴,۲۵۵,۵۳۵,۰۰۰	۳۴,۷۹۳,۶۶۰,۷۷۳	۱/۱۴٪	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۳۸۵,۹۲۵,۸۷۱,۵۴۴	۳۸۵,۳۹۷,۲۷۸,۰۱۷	۷/۲۸٪	۱۴۸,۳۴۵,۰۶۳,۶۵۰	۱۱۷,۵۶۲,۵۷۸,۳۳۱	۲/۲۸٪	خودرو و ساخت قطعات
۶۴۸,۰۱۱,۹۹۶,۳۲۷	۵۰۵,۴۷۱,۹۹۹,۸۳۳	۱۲/۲۳٪	۷۶۵,۷۷۲,۵۵۰,۷۹۶	۷۰۵,۰۰۷,۵۹۱,۸۸۱	۱۱/۷۹٪	بانکها و موسسات اعتباری
۳,۱۰۰,۴۴۱,۹۵۰	۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰	۰/۰۶٪	۳,۰۷۷,۵۷۸,۸۰۰	۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰	۰/۰۵٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲۲۲,۵۳۹,۵۲۶,۴۱۸	۱۹۷,۳۹۷,۹۹۱,۴۱۰	۴/۲۰٪	۱۲۲,۰۶۶,۴۸۷,۳۶۵	۸۹,۱۶۳,۹۹۲,۲۰۱	۱/۸۸٪	مواد و محصولات دارویی
۷۴۸,۰۰۶,۹۹۴,۱۰۱	۶۸۵,۲۸۹,۶۷۳,۴۰۲	۱۴/۱۱٪	۱,۲۲۴,۸۵۹,۰۱۷,۶۵۰	۱,۲۳۵,۵۵۷,۵۵۸,۲۱۹	۱۸/۸۷٪	محصولات شیمیایی
-	-	۰٪	۳,۰۰۲,۰۳۱,۰۰۰	۲,۷۵۱,۹۷۴,۴۹۸	۰/۰۵٪	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳۷۰,۲۷۸,۷۱۳,۹۲۱	۲۵۳,۶۱۴,۰۸۵,۹۲۲	۶/۹۹٪	۱۵۵,۴۱۷,۲۸۷,۳۰۶	۱۳۹,۹۶۷,۳۹۲,۲۷۳	۲/۳۹٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۳۰,۸۸۱,۲۴۸,۳۵۲	۱۱۲,۴۷۰,۲۴۴,۱۳۷	۲/۴۷٪	۱۹۶,۳۳۹,۲۸۸,۴۱۹	۱۸۴,۱۵۶,۸۵۷,۶۱۸	۳/۰۲٪	قند و شکر
۲۱۸,۸۸۹,۲۴۹,۴۸۹	۱۹۳,۷۱۵,۰۲۳,۱۰۳	۴/۱۳٪	۵۶,۸۵۰,۵۱۸,۷۰۰	۵۷,۷۶۳,۹۵۱,۴۳۴	۰/۸۸٪	استخراج کانه های فلزی
۲۷,۵۷۸,۹۲۳,۲۰۰	۲۳,۰۱۶,۵۱۴,۰۰۰	۰/۵۳٪	۱۶,۸۱۷,۷۳۵,۵۲۰	۱۴,۴۵۶,۹۷۲,۶۵۴	۰/۲۶٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۲۰,۵۹۸,۹۸۹,۱۰۴	۱۱۷,۰۳۶,۵۷۹,۰۹۳	۴/۱۶٪	۱۸۰,۴۵۱,۹۹۹,۱۵۴	۱۱۶,۶۷۷,۷۱۱,۰۰۸	۲/۷۸٪	لاستیک و پلاستیک
۲۷۹,۹۳۳,۶۶۴,۰۹۶	۲۰۳,۲۸۱,۴۶۸,۸۶۶	۵/۲۸٪	۴۸۲,۹۹۱,۰۹۰,۳۶۳	۳۵۰,۴۸۴,۲۱۱,۰۷۸	۷/۴۴٪	سرمایه گذاریها
۲۹۶,۵۴۴,۹۹۶,۰۰۰	۲۷۴,۸۳۳,۶۳۵,۷۳۸	۵/۶۰٪	۲۳۰,۰۵۱,۱۱۵,۷۲۸	۲۲۶,۳۴۵,۶۷۱,۱۱۵	۳/۵۴٪	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷۱۳,۱۹۸,۵۹۷,۸۹۸	۴۱۹,۳۵۱,۴۰۹,۲۳۴	۱۳/۴۶٪	۹۸۹,۴۶۳,۷۰۰,۲۳۰	۶۳۹,۲۲۶,۰۶۲,۵۸۳	۱۵/۲۴٪	سیمان، آهک و گچ
۲,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰	۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹	۰/۰۵٪	۱,۷۵۶,۹۸۳,۳۷۵	۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹	۰/۰۳٪	اطلاعات و ارتباطات
۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰	۴۰,۰۲۷,۵۹۶,۹۰۹	۰/۸٪	۶,۴۱۳,۱۱۳,۵۷۵	۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۰۹	۰/۱۰٪	ماشین آلات و تجهیزات
۲۱۸,۰۵۶,۷۲۱,۹۸۳	۱۶۲,۶۲۸,۵۴۴,۹۳۰	۴/۱۱٪	۱۲۳,۹۹۷,۷۹۷,۰۰۰	۱۵۹,۹۸۶,۶۴۰,۸۱۱	۱/۹۱٪	فلزات اساسی
۱۹۱,۱۹۷,۰۳۱,۲۳۶	۱۸۹,۶۷۰,۸۷۱,۰۹۴	۳/۶۱٪	۱۴۷,۴۲۳,۷۸۰,۳۳۷	۱۵۴,۴۵۵,۸۶۷,۹۴۰	۲/۲۷٪	خدمات فنی و مهندسی
-	-	۰٪	۵,۱۵۹,۱۱۴,۳۴۱	۳,۱۱۵,۹۲۰,۰۱۱	۰/۰۸٪	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۹,۵۰۳,۸۶۳,۵۳۶	۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱	۰/۱۸٪	۹,۶۶۸,۹۰۰,۶۸۹	۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱	۰/۱۵٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	۰٪	۱۷۵,۶۹۸,۳۳۷,۵۰۰	۱۷۶,۲۲۷,۵۴۲,۷۰۸	۲/۷۱٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴	۰/۰۸٪	۲,۷۰۸,۷۸۶,۲۵۰	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴	۰/۰۴٪	استخراج ذغال سنگ
۴۰,۹۹۲,۶۳۳,۹۰۰	۲۹,۲۲۰,۷۲۵,۹۶۰	۰/۷۷٪	-	-	۰٪	ساخت محصولات فلزی
۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲	۴,۰۷۸,۶۱۲,۰۲۶,۵۲۴	۹۶/۸۱٪	۵,۴۱۹,۱۱۳,۹۶۵,۹۹۹	۴,۶۶۵,۳۰۷,۱۰۰,۷۵۱	۸۳/۴۷٪	

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰						
سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
				درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
خاورمیانه ۷۴۸۷۴۷۰۷۰۷-۸۱۰-۱۰۰۳	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	بدون سررسید	۵	۵۶,۹۱۵,۱۰۷	۰٪	۹,۸۲۷,۲۰۳	۰٪
سامان ۱-۳۹۹۹۵۹۰-۸۱۰-۸۴۹	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	بدون سررسید	۵	۲۴۶	۰٪	۵۰۴,۲۴۶	۰٪
گردشگری ۱-۷۸۱۰۷۸۱۴۹۰-۹۹۶۷-۱۳۲	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بدون سررسید	۵	۳۱۸,۶۲۰,۸۶۴,۷۱۷	۵٪	۸۰,۰۵۴,۲۵۷,۹۰۹	۱/۵۱٪
					۳۱۸,۶۷۷,۷۸۰,۰۷۰	۴/۹۱٪	۸۰,۰۶۴,۵۸۹,۳۵۸	۱/۵۱٪

۷- سرمایه گذاری در سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۲۹,۳۳۰	۴۰۹,۸۲۶,۵۸۵,۷۷۱	۴۱۲,۵۶۰,۴۷۲,۸۰۰	۶٪	۰	۰٪
	۴۰۹,۸۲۶,۵۸۵,۷۷۱	۴۱۲,۵۶۰,۴۷۲,۸۰۰	۶٪	۰	۰٪

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۲۲۰,۷۲۱,۶۴۳,۱۳۸	۲۵	(۸,۱۸۶,۴۳۷,۴۳۷)	۲۱۲,۵۳۵,۲۰۵,۷۰۱	۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	
۲۲۰,۷۲۱,۶۴۳,۱۳۸		(۸,۱۸۶,۴۳۷,۴۳۷)	۲۱۲,۵۳۵,۲۰۵,۷۰۱	۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	

سود سهام دریافتنی

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

سایر دارائی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج برگزاری مجمع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد 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.

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۱,۶۳۹,۴۶۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۵۶,۴۳۳,۹۵۶)	۲,۲۴۵,۲۰۵,۵۱۲
۲۱۶,۸۶۷,۴۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۴,۴۲۴,۴۶۳)	۴۵۲,۴۴۳,۰۲۶
-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۴,۷۳۲,۵۸۴)	۳۵,۲۶۷,۴۱۶
۲۷۲,۵۵۲,۴۲۰	-	(۷۱,۱۶۷,۷۰۴)	۲۰۱,۳۸۴,۷۱۶
-	۱۷۵,۵۸۲,۰۰۰	(۹۸,۴۲۲,۰۵۰)	۷۷,۱۵۹,۹۵۰
۲۴,۵۱۴,۷۰۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۳,۲۸۱,۴۶۴)	۶۱,۲۳۳,۲۴۳
۱,۴۱۵,۵۷۴,۰۸۴	۷,۶۳۵,۵۸۲,۰۰۰	(۵,۹۷۸,۴۶۲,۲۲۱)	۳,۰۷۲,۶۹۳,۸۶۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰	۶,۸۹۷,۷۹۷,۷۱۹,۸۶۶	(۶,۸۱۲,۸۱۹,۳۱۲,۰۴۲)	۱۲۶,۴۲۷,۳۰۸,۴۴۴
۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰	۶,۸۹۷,۷۹۷,۷۱۹,۸۶۶	(۶,۸۱۲,۸۱۹,۳۱۲,۰۴۲)	۱۲۶,۴۲۷,۳۰۸,۴۴۴

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷	۲۵,۴۰۶,۰۱۵,۹۱۷
۵۸۷,۴۳۱,۶۰۰	۵۸۸,۱۹۶,۶۲۶
۶۸۹,۴۷۰,۹۳۹	۵۸۶,۰۶۵,۱۵۶
۵,۵۰۷,۹۶۰,۶۸۷	۱۸,۰۷۳,۸۰۷,۱۷۶
۷۰,۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	-
۱۰۱,۹۵۹,۱۵۶,۰۶۳	۴۴,۶۵۴,۰۸۴,۸۷۵

مدیر صندوق- سبد گردان توسعه فیروزه آسیا
 متولی صندوق- مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
 حسابرس صندوق - حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
 بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
 بابت واحد های باطل شده به بازارگردان

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۱۰۳,۹۹۱,۴۲۸	۶,۶۱۶,۶۸۲,۵۸۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۸۷,۶۴۴,۳۱۲	
-	۲,۲۵۹,۶۶۷,۹۸۶	۱۲-۱
-	۲۲۴,۵۱۶	
۵۰۰,۰۰۰	-	
۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۲۸	۱۰,۵۶۴,۲۱۹,۳۹۴	

بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار
 ذخیره کارمزد تصفیه
 مخارج رتبه بندی
 ذخیره انبار داری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
 بدهی بابت اختیار معامله
 واریزی نا مشخص
 بدهی بابت امور صندوق

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱-۱۲- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
-	۲,۲۵۹,۶۶۷,۹۸۶
-	۲,۲۵۹,۶۶۷,۹۸۶

اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴/۰۸/۱۴۰۴ (ضستا ۸۰۳۶۱)

۱۳-خالص دارایی ها:

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵,۱۴۲,۹۵۵,۴۳۱,۱۸۶	۲۴۱,۸۶۳,۳۹۸	۶,۳۶۷,۸۰۵,۲۶۵,۵۷۴	۲۷۵,۴۰۸,۷۸۸
۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۶۳,۸۵۷,۰۳۴	۳,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶	۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸	۶,۴۳۷,۱۶۹,۱۲۲,۶۰۸	۲۷۸,۴۰۸,۷۸۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۴-سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳,۹۴۰,۹۶۱,۳۶۳	(۹,۲۷۵,۷۴۸,۰۷۷)	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام وحق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۹,۸۴۶,۴۴۶,۹۹۴	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی
۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۲۸	۱۰,۰۱۵,۸۲۳,۶۸۰	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۴۲,۵۱۷,۲۱۴,۰۹۱	۱۰,۵۸۶,۵۲۲,۵۹۷		

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	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
۱,۲۴۱,۰۳۹,۴۵۴	۵,۷۸۹,۱۲۵,۵۵۲	(۶۴۴,۹۸۴,۸۵۷)	(۹۸,۰۳۶,۶۱۶)	(۱۲۲,۴۶۴,۸۲۴,۶۸۱)	۱۲۸,۹۹۶,۹۷۱,۷۰۶	۵۴,۵۶۴,۸۹۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۷۳۲,۸۳۶,۷۴۱	(۱۷,۵۲۵,۰۰۰)	(۲,۶۶۳,۷۵۷)	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲)	۳,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
-	(۱۴,۸۷۲,۳۸۹,۰۴۰)	(۹۳,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۴,۲۷۶,۵۴۰)	(۳۳,۵۴۹,۱۸۷,۵۰۰)	۱۸,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان
-	۲۶۴,۹۲۴,۷۴۶	(۱۶,۰۷۳,۴۸۴)	(۲,۴۴۳,۰۷۹)	(۲,۹۳۱,۲۵۵,۳۷۴)	۳,۲۱۴,۶۹۶,۶۸۳	۸۶۷,۴۷۴	کشت و دامداری فکا
-	۱,۱۱۷,۰۳۳,۲۹۱	(۳۹۰,۸۷۳,۸۳۰)	(۵۹,۴۱۲,۱۴۰)	(۷۶,۶۰۷,۴۴۶,۱۲۹)	۷۸,۱۷۴,۷۶۵,۳۹۰	۱۱,۴۳۷,۰۲۵	ملی صنایع مس ایران
-	۵۴۱,۲۰۴,۶۴۵	(۱۷,۵۵۰,۶۹۲)	(۲,۶۶۷,۶۲۲)	(۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۹)	۳,۵۱۰,۱۳۸,۶۱۸	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	۷۵۴,۹۱۹,۱۹۳	(۴۵,۹۴۹,۸۹۹)	(۶,۹۸۴,۲۷۳)	(۸,۳۸۲,۱۲۶,۵۶۶)	۹,۱۸۹,۹۷۹,۹۳۱	۶۲۴,۱۶۵	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۲۵۱,۰۱۷,۶۳۷	(۱۲,۴۷۱,۸۵۶)	(۱,۸۹۵,۷۱۶)	(۲,۲۲۸,۹۸۵,۹۵۱)	۲,۴۹۴,۳۷۱,۱۶۰	۵۰,۶۷۸	سیمان مازندران
-	۳۱۴,۰۹۳,۵۱۷	(۲۳,۶۶۰,۰۰۰)	(۳,۵۹۶,۲۶۰)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۳)	۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	۸,۲۲۴,۶۸۳,۸۱۹	(۱۵۹,۲۳۴,۱۲۴)	(۲۴,۲۰۳,۲۴۹)	(۲۳,۴۳۸,۷۰۳,۶۳۹)	۳۱,۸۴۶,۸۲۴,۸۳۱	۵۸۴,۱۲۷	پتروشیمی نوری
-	۷۷۸,۳۳۴,۱۱۹	(۲۳,۶۴۱,۹۱۹)	(۳,۵۹۳,۵۲۳)	(۳,۹۲۲,۸۱۴,۵۵۹)	۴,۷۲۸,۳۸۴,۱۲۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
(۴۵۰,۶۱۳,۳۰۰)	(۲۱,۲۱۹,۷۵۵,۰۴۷)	(۹۱۹,۴۳۷,۸۹۳)	(۱۳۹,۷۵۳,۴۷۰)	(۲۰۴,۰۴۸,۱۴۳,۲۰۴)	۱۸۳,۸۸۷,۵۷۹,۵۲۰	۱۴,۴۲۰,۷۷۴	گروه مپنا (سهامی عام)
-	۲۰۶,۵۳۵,۸۰۶	(۲۱,۴۱۹,۶۵۶)	(۳,۲۵۵,۷۶۶)	(۴,۰۵۲,۷۲۰,۰۱۲)	۴,۲۸۳,۹۳۱,۲۴۰	۶۸۹,۸۴۴	فراوردههای غذایی وقند چهارمحال
-	۹,۰۷۹,۱۵۶,۶۸۶	(۱۹۶,۳۶۹,۲۸۸)	(۲۹,۸۴۷,۸۰۰)	(۲۹,۹۶۸,۴۸۳,۹۸۷)	۳۹,۲۷۳,۸۵۷,۷۶۱	۱,۷۸۸,۷۵۷	سیمان فارس و خوزستان
۲۴۰,۷۲۱,۲۶۷	۳,۹۳۶,۸۶۲,۰۸۱	(۱۵۵,۴۰۷,۸۵۹)	(۲۳,۶۲۱,۷۹۱)	(۲۶,۹۶۵,۶۸۰,۱۸۹)	۳۱,۰۸۱,۵۷۱,۹۲۰	۱,۰۴۰,۵۴۸	داروسازی سینا
۶,۸۳۹,۸۱۳,۸۴۴	(۳۲,۷۰۰,۸۰۷,۳۷۷)	(۲۳۴,۳۸۹,۵۲۸)	(۳۵,۶۲۶,۲۵۶)	(۷۹,۳۰۸,۶۹۸,۳۰۳)	۴۶,۸۷۷,۹۰۶,۷۱۰	۱,۹۸۳,۸۲۳	صنایع لاستیکی سهند
-	۲,۱۲۰,۵۱۱,۳۸۶	(۳۰,۵۱۷,۵۰۲)	(۴,۶۳۸,۶۰۱)	(۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۱۱)	۶,۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
-	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
۷۱۰,۶۰۲,۹۹۹	۱۵,۱۶۱,۱۲۹,۶۴۱	(۱۸۲,۶۳۴,۹۴۰)	(۲۷,۷۶۰,۲۷۲)	(۲۱,۱۵۵,۴۶۳,۰۴۷)	۳۶,۵۲۶,۹۸۷,۹۰۰	۲۶۹,۷۳۵	سیمان صوفیان
-	۱,۳۶۳,۳۱۱,۴۲۱	(۲۲,۵۲۵,۹۳۸)	(۳,۴۲۳,۸۹۹)	(۳,۱۱۵,۹۲۶,۲۴۳)	۴,۵۰۵,۱۸۷,۵۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۱	مهرمام میهن
۸,۵۸۱,۵۶۴,۲۶۴	(۱۳,۵۱۹,۲۱۷,۸۰۰)	(۳,۳۸۷,۷۴۲,۲۸۲)	(۵۱۴,۹۳۱,۰۱۴)	(۶۸۷,۱۶۵,۰۰۳,۲۹۵)	۶۷۷,۵۴۸,۴۵۸,۷۹۱	۱۰۲,۷۰۲,۵۹۱	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۶۷۷,۵۴۸,۴۵۸,۷۹۱	(۶۸۷,۱۶۵,۰۰۳,۲۹۵)	(۵۱۴,۹۳۱,۰۱۴)	(۳,۳۸۷,۷۴۲,۲۸۲)	(۱۳,۵۱۹,۲۱۷,۸۰۰)	۸,۵۸۱,۵۶۴,۲۶۴
نفت سپاهان	۱۴۵,۳۲۵,۳۹۳,۴۴۰	(۱۶۱,۶۴۱,۵۶۲,۶۲۸)	(۱۱۰,۴۴۶,۱۹۳)	(۷۲۶,۶۲۶,۹۶۵)	(۱۷,۱۵۳,۲۴۲,۳۴۶)	-
گروه صنعتی بارز	۱	(۱۰,۸۰۶)	-	-	(۱۰,۸۰۵)	۲,۸۴۵,۸۲۴,۵۷۳
تولیدی چدن سازان	۲۶,۸۸۷,۳۱۱,۶۴۲	(۴۰,۹۹۲,۶۳۳,۹۰۰)	(۲۰,۴۳۳,۹۴۰)	(۱۳۴,۴۳۶,۵۶۰)	(۱۴,۲۶۰,۱۹۲,۷۵۸)	۳,۷۲۹,۸۲۹,۳۶۲
کویر تایر	۱	(۵,۱۶۴)	-	-	(۵,۱۶۳)	۷۰۵,۰۶۰,۳۰۶
بانک اقتصادنوین	۱۷۰,۳۵۲,۶۳۲,۷۰۵	(۱۱۷,۰۳۱,۲۶۹,۴۸۱)	(۱۲۹,۴۶۶,۹۱۶)	(۸۵۱,۷۶۳,۱۶۵)	۵۲,۳۴۰,۱۳۳,۱۴۳	۵,۵۹۱,۱۷۲,۲۸۵
پارس دارو	۶,۱۴۳,۶۸۵,۵۷۰	(۹,۶۸۵,۴۵۳,۱۵۴)	(۴,۶۶۹,۱۵۴)	(۳۰,۷۱۸,۴۲۸)	(۳,۵۷۷,۱۵۵,۱۶۶)	۳,۶۷۲,۲۷۴,۱۰۲
بانک ملت	۱۲۰,۳۴۹,۹۸۶,۵۵۴	(۱۱۰,۳۲۴,۲۵۶,۸۸۳)	(۹۱,۴۶۵,۲۶۹)	(۶۰۱,۷۴۹,۹۳۲)	۹,۳۳۲,۵۱۴,۴۷۰	(۸۴۲,۵۰۴,۳۶۱)
ح . البرزدارو	۲,۲۲۸,۹۳۲,۶۸۹	(۳,۶۴۰,۱۹۹,۷۲۵)	(۱,۶۹۳,۹۴۴)	(۱۱,۱۴۴,۶۶۴)	(۱,۴۲۴,۱۰۵,۶۴۴)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۰,۶۶۵,۹۲۹,۹۰۹	(۲۱۱,۷۹۷,۸۶۹,۱۹۴)	(۱۲۲,۱۰۵,۱۶۲)	(۸۰۳,۳۲۹,۶۴۸)	(۵۲,۰۵۷,۳۷۴,۰۹۵)	۹,۰۳۶,۳۶۴,۱۹۵
اخشان خراسان	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۵,۶۷۴,۰۲۰)	(۱,۷۷۲,۶۰۷)	(۱۱,۶۶۱,۹۹۹)	۵۴۳,۲۹۱,۳۷۴	-
سپید ماکیان	۳۸,۰۹۳,۲۶۹,۲۰۰	(۴۱,۷۳۲,۵۷۷,۴۸۳)	(۲۸,۹۵۰,۷۴۶)	(۱۹۰,۴۶۶,۳۴۶)	(۳,۸۵۸,۷۲۵,۳۷۵)	(۳,۲۸۹,۵۲۹,۸۵۰)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۶,۸۲۹,۷۷۰,۴۰۰	(۱۴۲,۳۱۲,۴۷۴,۹۷۴)	(۱۱۱,۵۸۹,۰۳۸)	(۷۳۴,۱۴۸,۸۵۷)	۳,۶۷۱,۵۵۷,۵۳۱	(۶,۹۲۵,۳۳۹,۸۵۰)
پتروشیمی پردیس	۲۳,۸۷۰,۱۱۷,۰۱۰	(۲۳,۷۵۸,۷۸۸,۱۲۳)	(۱۸,۱۴۱,۲۴۲)	(۱۱۹,۳۵۰,۵۸۴)	(۲۶,۱۶۲,۹۳۹)	-
تایدواتر خاورمیانه	۲۰,۳۷۰,۱۴۴,۰۸۰	(۱۸,۵۷۷,۵۷۶,۲۵۱)	(۱۵,۴۸۱,۱۸۰)	(۱۰۱,۸۵۰,۷۱۹)	۱,۶۷۵,۲۳۵,۹۳۰	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹,۶۳۰,۴۵۵,۹۳۰	(۱۴۳,۶۷۱,۷۶۶,۴۶۴)	(۱۰۶,۱۱۸,۴۱۷)	(۶۹۸,۱۵۲,۲۷۸)	(۴,۸۴۵,۵۸۱,۲۲۹)	-
پتروشیمی پارس	۳۷,۳۴۶,۱۵۲,۰۰۴	(۴۳,۷۳۰,۵۶۰,۲۵۹)	(۲۸,۳۸۲,۲۴۵)	(۱۸۶,۷۳۰,۷۶۰)	(۶,۵۹۹,۵۲۱,۲۶۰)	-
سیمان ساوه	۶,۱۹۴,۸۳۳,۳۱۰	(۷,۹۴۹,۴۶۶,۰۹۹)	(۴,۷۰۷,۵۸۱)	(۳۰,۹۷۴,۱۶۸)	(۱,۷۹۰,۳۱۴,۵۳۸)	-
بانک صادرات ایران	۴۰,۰۰۷,۵۵۰,۵۸۱	(۴۸,۴۶۵,۷۹۳,۷۹۰)	(۳۰,۴۰۴,۷۱۲)	(۲۰۰,۰۳۷,۷۵۴)	(۸,۶۸۸,۶۸۵,۶۷۵)	(۳,۸۹۲,۹۳۹,۲۹۵)
ایران خودرو	۱۹۵,۷۵۶,۰۳۷,۱۰۲	(۱۵۸,۶۳۶,۱۸۱,۸۱۴)	(۱۴۸,۷۷۲,۵۴۴)	(۹۷۸,۷۸۰,۱۸۵)	۳۵,۹۹۲,۳۰۲,۵۵۹	(۳,۰۷۸,۹۹۵,۴۲۳)
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۱,۹۵۹,۹۳۳,۰۶۰,۹۱۹	(۱,۹۷۲,۸۸۹,۱۲۳,۵۰۷)	(۱,۴۸۹,۵۳۱,۹۰۴)	(۹,۷۹۹,۶۶۵,۲۹۴)	(۲۴,۲۴۵,۲۵۹,۷۸۶)	۱۶,۱۳۲,۷۸۰,۳۰۸

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۹۵۹,۹۳۳,۰۶۰,۹۱۹	(۱,۹۷۲,۸۸۹,۱۲۳,۵۰۷)	(۱,۴۸۹,۵۳۱,۹۰۴)	(۹,۷۹۹,۶۶۵,۲۹۴)	(۲۴,۲۴۵,۲۵۹,۷۸۶)	۱۶,۱۳۲,۷۸۰,۳۰۸	
کشاورزی و دامپروری بینالود	۵,۲۴۹,۵۲۹	۲۲,۲۲۷,۸۷۴,۰۴۱	(۲۴,۰۴۰,۶۸۱,۸۵۱)	(۱۶,۸۹۲,۸۷۸)	(۱۱۱,۱۳۹,۳۶۷)	(۱,۹۴۰,۸۴۰,۰۵۵)	۳۸۵,۰۴۷,۵۳۶
سرمایه گذاری سیمان تامین	۶,۷۸۷,۰۱۷	۱۲۰,۹۸۶,۸۲۰,۰۶۰	(۱۰۵,۲۲۴,۵۲۴,۵۸۴)	(۹۱,۹۴۹,۲۰۶)	(۶۰۴,۹۳۴,۱۰۸)	۱۵,۰۶۵,۴۱۲,۱۶۲	۱,۰۴۹,۸۶۸,۵۱۲
توسعه معادن و فلزات	۳۱,۱۱۴,۵۷۹	۶۹,۷۷۷,۵۴۲,۲۷۳	(۷۹,۵۹۷,۱۶۸,۲۹۰)	(۵۳,۰۲۹,۸۸۷)	(۳۴۸,۸۸۷,۷۰۹)	(۱۰,۲۲۱,۵۴۳,۶۱۳)	(۷,۰۳۹,۳۳۱,۶۰۵)
فولاد کاوه جنوب کیش	۴,۵۰۲,۶۴۸	۳۳,۹۶۹,۰۵۶,۰۶۰	(۳۷,۰۶۰,۰۹۷,۹۸۳)	(۲۵,۸۱۶,۰۶۰)	(۱۶۹,۸۴۵,۲۷۹)	(۳,۲۸۶,۷۰۳,۲۶۲)	-
البرزدارو	۷,۲۱۰,۳۳۰	۱۶,۵۸۴,۱۸۰,۲۲۶	(۲۴,۰۶۴,۵۱۹,۰۱۸)	(۱۲,۶۰۳,۶۲۴)	(۸۲,۹۲۰,۹۰۲)	(۷,۵۷۵,۸۶۳,۳۱۸)	(۲۴,۰۹۳,۹۱۷)
سرمایه گذاری صدرتامین	۸,۹۲۸,۷۷۲	۱۱۱,۱۰۶,۹۸۹,۴۲۰	(۱۰۷,۹۸۵,۵۲۷,۵۸۹)	(۸۴,۴۴۰,۷۳۶)	(۵۵۵,۵۳۴,۹۴۷)	۲,۴۸۱,۴۸۶,۱۴۸	-
بانک تجارت	۳۶۵,۰۰۸,۱۲۱	۱۵۳,۴۴۳,۱۸۶,۴۲۰	(۱۸۹,۶۷۴,۹۲۰,۷۷۹)	(۱۱۶,۶۱۲,۰۵۲)	(۷۶۷,۲۱۵,۹۳۱)	(۳۷,۱۱۵,۵۶۲,۳۴۲)	(۳۴,۸۷۰,۳۷۳,۸۰۴)
پمپ سازی ایران	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۸۷,۳۶۵,۵۲۲	(۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰)	(۳۶,۴۶۹,۹۳۱)	(۲۳۹,۹۳۶,۸۲۵)	۵,۵۲۳,۴۷۶,۷۶۶	-
پتروشیمی شیراز	۲,۲۰۰,۰۰۰	۷۷,۹۲۱,۶۰۱,۴۱۰	(۸۴,۷۴۲,۷۶۲,۵۰۰)	(۵۹,۲۱۷,۴۱۲)	(۳۸۹,۶۰۸,۰۰۸)	(۷,۲۶۹,۹۸۶,۵۱۰)	۳۰,۹۲۶,۶۱۷
پلی اکریل ایران	۸۷,۱۹۵,۹۹۹	۱۲۱,۰۳۸,۸۶۳,۱۳۹	(۹۵,۵۱۸,۲۵۵,۴۵۲)	(۹۱,۹۸۸,۷۷۵)	(۶۰۵,۱۹۴,۳۱۹)	۲۴,۸۲۳,۴۲۴,۵۹۳	(۱۰,۴۳۰,۲۴۶,۹۵۵)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۵۶۴)	(۹,۹۱۰,۲۹۵)	(۶۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۸۲۴,۵۷۱,۸۵۹)	-
گروه مالی صبا تامین	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۸۸,۵۱۹,۳۱۵	(۹۶,۷۷۰,۷۶۷,۵۰۰)	(۷۹,۳۳۵,۰۶۵)	(۵۲۱,۹۴۲,۵۹۴)	۷,۰۱۶,۴۷۴,۱۵۶	(۸۳۸,۵۱۰,۴۰۰)
سایپا	۲۷۴,۵۹۲,۶۸۲	۱۵۶,۷۴۸,۸۵۶,۵۱۴	(۱۱۹,۹۸۲,۵۰۳,۲۵۴)	(۱۱۹,۱۲۵,۳۶۴)	(۷۸۳,۷۴۴,۲۷۸)	۳۵,۸۶۳,۴۸۳,۶۱۸	۱۹,۷۸۴,۲۱۸,۳۷۴
بانک پارسیان	۴,۹۵۹,۲۷۰	۱۴,۰۸۴,۳۲۶,۸۰۰	(۱۹,۱۲۴,۳۴۴,۰۹۲)	(۱۰,۷۰۳,۹۹۵)	(۷۰,۴۲۱,۶۳۴)	(۵,۱۲۱,۱۴۲,۹۲۱)	-
شهد	۱	۱	(۸,۴۰۸)	-	-	(۸,۴۰۷)	-
کشت و دام قیام اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۷۶,۶۷۷,۶۷۶)	(۶,۱۸۷,۸۶۲)	(۴۰,۷۱۰,۰۰۰)	(۱,۴۸۱,۵۷۵,۵۳۸)	۳,۴۱۲,۳۰۵,۶۶۱
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۱۹۵,۱۵۰	۴۴,۶۰۷,۳۷۷,۸۳۰	(۴۵,۳۱۶,۸۸۷,۵۲۶)	(۳۳,۹۰۱,۳۲۸)	(۲۲۳,۰۳۶,۸۸۵)	(۹۶۶,۴۴۷,۹۰۹)	۱۷,۴۳۲,۵۱۰,۸۵۳
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۶,۱۴۴,۸۷۴,۰۵۹
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۶۱,۹۴۵,۱۶۶)
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۳,۰۷۵,۹۸۷,۶۱۹,۹۵۰	(۳,۰۶۷,۵۴۵,۷۱۳,۵۷۳)	(۲,۳۳۷,۷۱۶,۳۷۴)	(۱۵,۳۷۹,۹۳۸,۰۸۰)	(۹,۲۷۵,۷۴۸,۰۷۷)	۹,۰۰۸,۰۳۰,۰۷۳	

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴						
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۰۷۵,۹۸۷,۶۱۹,۹۵۰	(۳,۰۶۷,۵۴۵,۷۱۳,۵۷۳)	(۲,۳۳۷,۷۱۶,۳۷۴)	(۱۵,۳۷۹,۹۳۸,۰۸۰)	(۹,۲۷۵,۷۴۸,۰۷۷)	۹,۰۰۸,۰۳۰,۰۷۳
داروسازی جابرین حیان	-	-	-	-	-	۳۷,۰۰۹,۲۶۰
دارویی رازک	-	-	-	-	-	(۳,۸۷۸,۳۶۶,۸۲۴)
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	(۱۷,۲۳۸,۲۲۳)
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	(۳۶۳,۰۴۵,۳۷۳)
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	-	-	-	-	-	۳,۰۶۴,۸۵۴,۸۴۸
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	-	-	-	-	-	۳,۱۳۶,۲۵۸,۱۵۰
س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها	-	-	-	-	-	۱,۰۱۱,۰۵۶,۲۲۹
سیمرغ	-	-	-	-	-	۲۸۱,۲۷۱,۳۴۹
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	۱۵,۵۶۶,۷۹۶
بیمه آسیا	-	-	-	-	-	۱,۲۴۶,۴۷۲,۶۳۰
گلتنش	-	-	-	-	-	۲۷۵,۲۸۸,۱۸۲
بانک دی	-	-	-	-	-	(۱۳,۹۱۸,۷۹۵)
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۷,۷۰۸,۳۰۷)
گ.س.و.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۳,۹۱۸,۸۸۶,۲۴۶)
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	۸۸۸,۱۹۶,۷۷۳
پرتو بار فرا بر خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۸۷۸,۱۷۳,۱۹۹)
نفت پارس	-	-	-	-	-	(۶۴,۸۳۷,۰۹۶)
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	۱۰,۶۸۲,۸۴۷,۶۳۵
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۳,۰۷۵,۹۸۷,۶۱۹,۹۵۰	(۳,۰۶۷,۵۴۵,۷۱۳,۵۷۳)	(۲,۳۳۷,۷۱۶,۳۷۴)	(۱۵,۳۷۹,۹۳۸,۰۸۰)	(۹,۲۷۵,۷۴۸,۰۷۷)	۱۹,۳۹۴,۶۷۷,۸۶۲

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴					دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۳,۰۷۵,۹۸۷,۶۱۹,۹۵۰	(۳,۰۶۷,۵۴۵,۷۱۳,۵۷۳)	(۲,۳۳۷,۷۱۶,۳۷۴)	(۱۵,۳۷۹,۹۳۸,۰۸۰)	(۹,۲۷۵,۷۴۸,۰۷۷)	۱۹,۳۹۴,۶۷۷,۸۶۲	
کود شیمیایی اوره لردگان	-	-	-	-	-	(۳,۰۴۵,۵۹۵,۱۶۳)	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۹,۶۴۵,۸۱۷)	
پارس فنر	-	-	-	-	-	۳,۴۳۹,۰۸۹,۲۸۲	
پارس فولاد سبزوآر	-	-	-	-	-	۸۰۸,۰۰۷,۲۲۰	
بانک سینا	-	-	-	-	-	۴,۱۷۶,۸۳۱,۰۳۹	
سیم و کابل ابهر	-	-	-	-	-	۴,۵۰۵,۱۱۰,۱۴۴	
کلر پارس	-	-	-	-	-	(۱,۰۷۴,۲۳۷,۷۱۵)	
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	(۱۸۵,۵۵۱,۹۸۲)	
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	-	-	-	-	-	۹,۱۷۳,۹۴۶,۵۵۷	
ح.تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	(۸,۶۶۰,۰۳۵,۸۳۶)	
کربن ایران	-	-	-	-	-	۲۷۰,۸۱۴,۰۵۴	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۴,۳۹۶,۸۸۷,۹۴۸)	
داروسازی کوثر	-	-	-	-	-	۱,۰۰۸,۸۷۴,۵۸۷	
نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	-	-	-	۱,۵۶۲,۶۳۰,۳۶۰	
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۸,۵۹۲,۸۵۸)	
ح.گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	(۲,۳۰۹,۲۳۹,۱۴۱)	
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	۱,۹۵۰,۷۶۶,۷۱۸	
	۳,۰۷۵,۹۸۷,۶۱۹,۹۵۰	(۳,۰۶۷,۵۴۵,۷۱۳,۵۷۳)	(۲,۳۳۷,۷۱۶,۳۷۴)	(۱۵,۳۷۹,۹۳۸,۰۸۰)	(۹,۲۷۵,۷۴۸,۰۷۷)	۲۳,۹۴۰,۹۶۱,۳۶۳	

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
شمش طلا CD۱GOB۰۰۰۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۵۸,۷۱۵,۹۸۰,۰۰۰	(۲۴۸,۲۴۸,۶۱۴,۶۷۲)	(۶۲۰,۹۱۸,۳۳۴)	-	۹,۸۴۶,۴۴۶,۹۹۴	-
	۲۵۸,۷۱۵,۹۸۰,۰۰۰	(۲۴۸,۲۴۸,۶۱۴,۶۷۲)	(۶۲۰,۹۱۸,۳۳۴)	-	۹,۸۴۶,۴۴۶,۹۹۴	-

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳				
نام سهم	سود (زیان) قبل از کسر کارمزد و مالیات	کارمزد	مالیات	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	(۵,۲۵۸,۵۶۷,۷۴۹)	-	-	(۵,۲۵۸,۵۶۷,۷۴۹)	ریال	۷,۳۰۰,۲۸۲,۳۵۷
اختیارخ خساپا-۵۴۳-۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۲,۳۶۰,۸۹۸,۲۴۰	(۴۸۹,۸۴۱)	-	۲,۳۶۰,۴۰۸,۳۹۹	-	۶,۳۳۴,۳۸۹,۳۳۸
اختیارخ وبملت-۲۳۴۷-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۳,۱۳۷,۱۳۴,۵۶۶	(۳۹,۶۱۳,۷۶۷)	(۳۶۶,۴۹۴,۷۵۲)	۱۲,۷۳۱,۰۲۶,۰۴۷	-	۱۲۰,۹۷۴,۸۹۲
اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱,۱۶۵,۷۳۳,۱۲۶	(۲۴۸,۶۱۲)	(۶۷,۵۰۰)	۱,۱۶۵,۴۱۷,۰۱۴	-	۳,۷۷۳,۷۹۸,۶۹۳
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹	(۸۸۳,۷۶۷,۹۱۵)	(۹,۲۳۸,۱۱۶)	(۸۹,۴۵۴,۰۰۰)	(۹۸۲,۴۶۰,۰۳۱)	-	(۹,۶۳۴,۳۳۴,۲۲۹)
اختیارخ شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	-	-	-	-	۵,۰۷۴,۸۶۳,۸۸۹
اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	-	-	-	-	-	۲,۰۴۵,۶۶۶,۵۴۴
اختیارخ خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	-	-	-	-	-	۴۰۴,۰۶۳,۱۰۱
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	-	-	-	-	-	۱۴۰,۳۰۸,۸۸۶
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	-	۲,۲۸۸,۱۴۷,۲۲۳
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	-	۱۹۴,۴۶۶,۷۷۷
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	-	۱۷۶,۸۰۸,۵۸۹
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	-	-	-	-	۳۵۶,۸۱۶,۶۶۸
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	-	-	-	-	۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۲۸
اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-	۱۰,۰۱۵,۸۲۳,۶۸۰
اختیارخ خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-	(۴۵۶,۰۱۶,۲۵۲)
اختیارخ خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-	(۴۹,۵۹۰,۳۳۶)
	۱۰,۵۲۱,۴۳۰,۲۶۸					۱۰,۵۲۱,۴۳۰,۲۶۸

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۵-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳
		ریال	ریال
۱-۱۵		۳۷,۰۴۹,۸۱۲,۱۳۳	(۳۹۵,۸۷۹,۴۵۱,۸۵۸)
۲-۱۵		۲,۷۳۳,۸۸۷,۰۲۹	-
۳-۱۵		(۸۳۹,۲۵۲,۷۶۳)	-
		۳۸,۹۴۴,۴۴۶,۳۹۹	(۳۹۵,۸۷۹,۴۵۱,۸۵۸)

۱-۱۵-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴							
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
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۵۹,۸۶۸,۲۸۰	۲۹۳,۰۳۸,۵۵۷,۲۴۰	(۲۴۱,۷۱۸,۱۵۹,۶۴۸)	(۲۷۸,۳۸۶,۶۲۹)	(۱,۴۶۵,۱۹۲,۷۸۷)	۴۹,۵۷۶,۸۱۸,۱۷۶	(۲۱,۳۶۱,۵۹۸,۶۸۷)
بانک اقتصادنوین	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۷۴۸,۸۳۱,۷۲۲)	(۱۶۰,۸۱۶,۰۰۰)	(۸۴۶,۴۰۰,۰۰۰)	۵۴,۵۲۳,۹۵۲,۲۷۸	(۱,۹۰۹,۴۰۲,۴۴۴)
ایران ترانسفو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۵۲۱,۶۸۳,۰۰۰)	(۷۰,۹۶۵,۰۰۰)	(۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷,۷۳۳,۸۵۲,۰۰۰	(۱۱,۳۹۲,۵۴۸,۷۸۲)
ح . گروه صنعتی بارز	۳,۱۸۰,۶۸۴	۱۶,۵۰۷,۷۴۹,۹۶۰	(۱۰,۱۲۴,۱۱۷,۱۷۲)	(۱۵,۶۸۲,۳۶۲)	(۸۲,۵۳۸,۷۵۰)	۶,۲۸۵,۴۱۱,۶۷۶	-
سیمان مازندران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۹۴۹,۹۱۶,۲۳۳)	(۱۴۰,۱۹۱,۵۰۰)	(۷۳۷,۸۵۰,۰۰۰)	۱۴,۷۴۲,۰۴۲,۲۶۷	-
گروه صنعتی بارز	۷,۸۹۸,۹۱۵	۶۰,۶۶۳,۶۶۷,۲۰۰	(۷۵,۰۸۷,۸۸۷,۷۹۲)	(۵۷,۶۳۰,۴۸۴)	(۳۰۳,۳۱۸,۳۳۶)	(۱۴,۷۸۵,۱۶۹,۴۱۲)	۱۴,۸۳۵,۲۰۲,۲۴۷
سیمان صوفیان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۲۷۳,۵۹۹,۵۰۸)	(۱۴۹,۶۴۴,۰۰۰)	(۷۸۷,۶۰۰,۰۰۰)	۷۰,۳۰۹,۱۵۶,۴۹۲	۳۶,۵۰۸,۷۷۹
بانک ملت	۱۸۶,۷۳۷,۰۶۷	۲۲۸,۵۶۶,۱۷۰,۰۰۸	(۲۲۶,۴۶۰,۹۲۵,۲۹۸)	(۲۱۷,۱۳۷,۸۶۲)	(۱,۱۴۲,۸۳۰,۸۵۰)	۷۴۵,۲۷۵,۹۹۸	(۱,۷۸۳,۶۳۶,۱۱۰)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۷۴۵,۸۴۴,۷۵۰)	(۹۶,۰۰۲,۲۵۰)	(۵۰۵,۲۷۵,۰۰۰)	۸,۷۰۷,۸۷۸,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱,۲۴۰,۰۰۰	۳۵۳,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۴,۰۶۱,۴۰۲,۰۷۸)	(۳۳۵,۶۱۲,۲۰۰)	(۱,۷۶۶,۳۸۰,۰۰۰)	۷,۱۱۲,۶۰۵,۷۲۲	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۷۲۶,۱۱۹,۷۷۷)	(۴۳,۲۶۳,۰۰۰)	(۲۲۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۴۵۷,۰۸۲,۷۷۷)	۴۹,۷۴۰,۹۴۶,۵۵۰
مهرام میهن	۹۹۹,۹۹۹	۵,۱۸۹,۹۹۴,۸۱۰	(۳,۱۱۵,۹۲۰,۰۱۱)	(۴,۹۳۰,۴۹۵)	(۲۵,۹۴۹,۹۷۴)	۲,۰۴۳,۱۹۴,۳۳۰	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۴۳۰,۰۲۴,۹۴۵	۱,۶۵۲,۹۰۷,۱۳۹,۲۱۸	(۱,۴۵۱,۵۳۴,۴۰۶,۹۸۹)	(۱,۵۷۰,۲۶۱,۷۸۲)	(۸,۲۶۴,۵۳۵,۶۹۷)	۱۹۱,۵۳۷,۹۳۴,۷۵۰	۲۸,۱۶۵,۴۷۱,۵۵۳

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴						نام سهام
سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸,۱۶۵,۴۷۱,۵۵۳	۱۹۱,۵۳۷,۹۳۴,۷۵۰	(۸,۲۶۴,۵۳۵,۶۹۷)	(۱,۵۷۰,۲۶۱,۷۸۲)	(۱,۴۵۱,۵۳۴,۴۰۶,۹۸۹)	۱,۶۵۲,۹۰۷,۱۳۹,۲۱۸		نقل از صفحه قبل
۳,۷۸۸,۴۳۱,۰۳۸	(۴,۴۰۶,۶۸۸,۸۲۶)	(۲۸۱,۶۹۰,۰۰۰)	(۵۳,۵۲۱,۱۰۰)	(۶۰,۴۰۹,۴۷۷,۷۲۶)	۵۶,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	ایرکا پارت صنعت
-	(۵۳,۳۷۲,۶۵۶,۷۰۱)	(۱,۰۱۴,۲۳۰,۷۴۵)	(۱۹۲,۷۰۳,۸۴۱)	(۲۵۵,۰۱۱,۸۷۰,۹۷۱)	۲۰۲,۸۴۶,۱۴۸,۸۵۶	۷۲,۲۳۸,۶۵۷	پتروشیمی پارس
-	(۴,۳۵۴,۳۹۸,۷۸۶)	(۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۱۸۰,۰۰۰)	(۴۸,۴۹۰,۲۱۸,۷۸۶)	۴۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتامین
(۱,۱۷۶,۴۳۱,۹۶۴)	۱۶۵,۰۳۷,۱۵۲	(۴۸,۶۳۳,۸۷۵)	(۹,۲۴۰,۴۳۶)	(۹,۵۰۳,۸۶۳,۵۳۷)	۹,۷۲۶,۷۷۵,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
	۱,۰۰۸,۳۷۶,۷۴۵	(۷۲,۸۶۶,۲۵۰)	(۱۳,۸۴۴,۵۸۸)	(۱۳,۴۷۸,۱۶۲,۴۱۷)	۱۴,۵۷۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
(۳۷,۹۱۴,۰۶۰,۰۳۶)	(۷,۶۶۵,۵۷۵,۲۷۲)	(۷۴۱,۵۳۱,۰۱۱)	(۱۴۰,۸۹۰,۸۹۲)	(۱۵۵,۰۸۹,۳۵۵,۶۰۹)	۱۴۸,۳۰۶,۲۰۲,۲۴۰	۱۰,۹۲۰,۹۲۸	گروه مپنا (سهامی عام)
(۴۱,۳۱۶,۳۵۱,۲۲۸)	(۱۰,۹۵۶,۲۰۶,۲۲۵)	(۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۳,۳۸۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۵۲۰,۸۲۶,۲۲۵)	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۱۶,۵۸۷,۴۵۵,۴۱۹)	(۸,۵۷۰,۸۳۵,۸۲۵)	(۵۲۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۸۳۸,۰۰۰)	(۱۱۱,۹۹۱,۷۹۷,۸۲۵)	۱۰۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	(۵۲۹,۲۰۵,۲۰۸)	(۸۸۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۶۷,۹۱۲,۵۰۰)	(۱۷۶,۲۲۷,۵۴۲,۷۰۸)	۱۷۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۳,۷۷۸,۵۹۵,۷۳۶	۱۱,۲۰۱,۲۷۷,۸۳۹	(۵۲۱,۸۰۳,۴۹۱)	(۹۹,۱۴۲,۶۶۳)	(۹۲,۵۳۸,۴۷۴,۰۸۷)	۱۰۴,۳۶۰,۶۹۸,۰۸۰	۱۵,۹۰۸,۶۴۳	کوپر تایر
۱۱,۴۷۳,۹۸۷,۶۷۰	(۶,۱۰۴,۴۶۱,۰۷۴)	(۵۲۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۹,۴۱۷,۵۰۰)	(۱۱۰,۱۳۱,۷۹۳,۵۷۴)	۱۰۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دام قیام اصفهان
(۱۵,۷۱۷,۱۹۴,۳۰۶)	(۳,۲۹۲,۲۹۳,۶۰۰)	(۲۰۵,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۱۰,۸۰۰)	(۴۴,۱۱۱,۹۶۲,۸۰۰)	۴۱,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت جوبین
(۳,۶۸۷,۵۴۹,۱۳۴)	(۲۰۸,۴۶۹,۲۱۳)	(۳۵۰,۴۳۷,۱۵۷)	(۶۶,۵۸۳,۰۶۰)	(۶۹,۸۷۸,۸۸۰,۴۲۲)	۷۰,۰۸۷,۴۳۱,۴۲۶	۴۱,۹۴۳,۴۰۶	سیمرغ
-	۲۳,۶۲۰,۲۵۲,۹۴۸	(۵۳۷,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۱۲۱,۲۰۰)	(۸۳,۲۳۶,۱۴۵,۸۵۲)	۱۰۷,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۹,۳۴۳,۲۲۰,۵۱۹	۵,۴۰۸,۰۳۰,۸۰۴	(۵۴۱,۸۰۷,۳۹۹)	(۱۰۲,۹۴۳,۴۰۶)	(۱۰۲,۳۰۸,۶۹۸,۱۷۱)	۱۰۸,۳۶۱,۴۷۹,۷۸۰	۷,۳۶۶,۵۱۸	پدیده شیمی قرن
-	(۲۶۲,۴۴۹,۱۱۵)	(۱۲,۳۱۳,۹۲۰)	(۲,۳۳۹,۶۴۵)	(۲,۷۱۰,۵۷۹,۵۵۰)	۲,۴۶۲,۷۸۴,۰۰۰	۱,۲۱۹,۲۰۰	بیمه اتکایی ایران معین
-	۵۴۲,۳۷۸,۵۳۲	(۲۹,۵۸۷,۵۰۰)	(۵,۶۲۱,۶۲۵)	(۵,۳۳۹,۹۱۲,۳۴۳)	۵,۹۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۲۵۰	نورایستا پلاستیک
-	(۶۷,۵۰۸,۷۳۰,۰۵۰)	(۷۰۲,۲۷۹,۶۱۴)	(۱۳۳,۴۳۳,۱۲۷)	(۲۰۷,۱۲۸,۹۴۰,۱۰۵)	۱۴۰,۴۵۵,۹۲۲,۷۹۶	۱۵۹,۲۴۷,۰۷۸	گسترش سوخت سبزرآگرس(سهامی عام)
-	(۱۹۸,۸۱۰,۰۰۰)	(۳۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۶۰۲,۵۰۰)	(۷,۱۰۷,۴۵۷,۵۰۰)	۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
-	۱,۰۷۳,۶۰۸,۲۶۳	(۲۰,۲۳۲,۰۰۰)	(۳,۸۴۴,۰۸۰)	(۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۷)	۴,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	(۶۳۹,۸۵۱,۰۶۴)	(۱۸,۸۶۶,۲۴۹)	(۳,۵۸۴,۵۸۸)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۷)	۳,۷۷۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	۸,۵۳۶,۹۱۹,۸۸۳	(۱,۴۰۹,۵۴۵,۹۹۰)	(۲۶۷,۸۱۳,۷۳۸)	(۲۷۱,۶۹۴,۹۱۸,۳۸۹)	۲۸۱,۹۰۹,۱۹۸,۰۰۰	۱۶,۵۸۲,۸۹۴	سیمان فارس و خوزستان
(۵۹,۸۴۹,۳۳۵,۵۷۱)	۷۵,۰۲۳,۱۸۵,۹۵۷	(۱۷,۶۵۹,۱۱۰,۸۹۸)	(۳,۳۵۵,۲۳۱,۰۷۱)	(۳,۴۳۵,۷۸۴,۶۵۱,۴۷۰)	۳,۵۳۱,۸۲۲,۱۷۹,۳۹۶		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه 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
نقل از صفحه قبل	۳,۵۳۱,۸۲۲,۱۷۹,۳۹۶	(۳,۴۳۵,۷۸۴,۶۵۱,۴۷۰)	(۳,۳۵۵,۲۳۱,۰۷۱)	(۱۷,۶۵۹,۱۱۰,۸۹۸)	۷۵,۰۲۳,۱۸۵,۹۵۷	(۵۹,۸۴۹,۳۳۵,۵۷۱)	
داروسازی جابر ابن حیان	۳,۰۴۱,۰۷۳	۲۷,۹۱۷,۰۵۰,۱۴۰	(۳۸,۸۴۵,۲۷۵,۲۱۱)	(۲۶,۵۲۱,۱۹۸)	(۱۳۹,۵۸۵,۲۵۰)	(۱۱,۰۹۴,۳۳۱,۵۱۹)	(۱۷,۱۴۰,۲۸۸,۷۵۱)
بانک پارسیان	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۵۳۲,۶۹۴,۱۴۱)	(۱۲۱,۶۶۶,۵۰۰)	(۶۴۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۴۶,۲۲۴,۷۱۰,۶۴۱)	-
سایپا	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۷۸۹,۳۳۶,۷۴۶)	(۶۸,۸۲۷,۵۰۰)	(۳۶۲,۲۵۰,۰۰۰)	۲۰,۲۲۹,۵۸۵,۷۵۴	(۵۸۶,۴۱۳,۹۵۷)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۱۶۹,۴۴۵,۴۸۱)	(۹۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۰۳۰,۷۹۴,۵۱۹	-
توسعه معادن و فلزات	۶,۲۹۴,۶۸۷	۱۲,۷۹۰,۸۰۳,۹۸۴	(۱۶,۰۹۰,۹۱۸,۱۸۴)	(۱۲,۱۵۱,۲۶۴)	(۶۳,۹۵۴,۰۲۰)	(۳,۳۷۶,۲۱۹,۴۸۴)	(۲,۹۳۱,۶۴۳,۱۳۵)
پارس دارو	۲۹۱,۰۴۵	۷,۱۸۰,۰۸۰,۱۵۰	(۴,۲۶۵,۵۵۵,۵۲۰)	(۶,۸۲۱,۰۷۶)	(۳۵,۹۰۰,۴۰۱)	۲,۸۷۱,۸۰۳,۱۵۳	(۱,۵۸۶,۶۳۰,۸۴۳)
سرمایه گذاری خوارزمی	۶۲,۷۵۱,۵۰۴	۱۸۹,۰۷۰,۲۸۱,۵۵۲	(۱۴۰,۹۶۸,۱۸۳,۳۳۵)	(۱۷۹,۶۱۶,۷۶۷)	(۹۴۵,۳۵۱,۴۰۸)	۴۶,۹۷۷,۱۳۰,۰۴۲	-
فراورده های غذایی وقتند چهارمحال	۳۸,۲۷۹,۹۲۶	۱۳۹,۴۱۵,۴۹۰,۴۹۲	(۱۴۴,۰۰۶,۸۶۷,۷۸۳)	(۱۳۲,۴۴۴,۷۱۶)	(۶۹۷,۰۷۷,۴۵۲)	(۵,۴۲۰,۸۹۹,۴۵۹)	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۰,۴۲۴,۴۳۱,۱۸۸)	(۲۰۷,۷۶۵,۰۰۰)	(۱,۰۹۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۲۵,۶۹۶,۱۸۸)	(۸۸۹,۸۹۶,۲۱۶)
کشت و دامداری فکا	۲۰,۴۴۲,۴۶۰	۸۰,۲۱۶,۲۱۳,۰۴۰	(۶۹,۰۷۶,۵۰۳,۳۸۹)	(۷۶,۲۰۵,۴۰۲)	(۴۰۱,۰۸۱,۰۶۶)	۱۰,۶۶۲,۴۲۳,۱۸۳	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰۵,۰۹۱,۰۰۰	۱۳۰,۶۲۸,۱۱۳,۰۰۰	(۱۴۲,۲۸۴,۶۲۷,۹۴۰)	(۱۲۴,۰۹۶,۷۰۷)	(۶۵۳,۱۴۰,۵۶۵)	(۱۲,۴۳۳,۷۵۲,۲۱۲)	(۸۶,۵۹۳,۰۴۷,۴۵۷)
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۳,۲۲۰,۱۳۷	۳۹۳,۸۱۳,۵۲۳,۵۲۰	(۳۶۷,۱۸۷,۵۲۱,۵۲۱)	(۳۷۴,۱۲۲,۸۴۷)	(۱,۹۶۹,۰۶۷,۶۱۸)	۲۴,۲۸۲,۸۱۱,۵۳۴	۳۸,۸۵۱,۰۶۵,۴۰۳
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۶۳۶)	(۱۲,۲۲۸,۴۰۰)	(۶۴,۳۶۰,۰۰۰)	(۹۹۴,۰۵۰,۰۳۶)	-
کانی کربن طبس	۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰)	(۲,۵۸۸,۷۵۰)	(۱۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۱,۵۸۵,۵۰۹,۷۵۰)	-
پویا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۴۹۸)	(۲,۸۶۹,۰۰۰)	(۱۵,۱۰۰,۰۰۰)	۲۵۰,۰۵۶,۵۰۲	-
تایدواتر خاورمیانه	۱۶,۳۶۷,۴۳۸	۱۱۰,۸۰۷,۵۵۵,۲۶۰	(۱۲۰,۸۱۶,۵۳۶,۷۳۲)	(۱۰۵,۲۶۷,۱۷۷)	(۵۵۴,۰۳۷,۷۷۷)	(۱۰,۶۶۸,۲۸۶,۴۲۶)	-
داروسازی سینا	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۷۸۷,۲۰۸,۷۵۷)	(۸۳,۳۱۵,۰۰۰)	(۴۳۸,۵۰۰,۰۰۰)	۲۲,۳۹۰,۹۷۶,۲۴۳	(۲۴۸,۸۲۴,۷۷۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۳,۳۲۵,۳۷۹,۹۹۱)	(۱۱۸,۵۰۳,۰۰۰)	(۶۲۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۶۹,۳۲۷,۵۸۲,۹۹۱)	۲۰,۹۰۶,۵۷۲,۸۷۶
شهد	۵,۱۸۱,۶۳۸	۴۳,۵۲۵,۷۵۹,۲۰۰	(۴۳,۵۶۸,۲۵۱,۴۹۹)	(۴۱,۳۴۹,۴۷۱)	(۲۱۷,۶۲۸,۷۹۶)	(۳۰۱,۴۷۰,۵۶۶)	-
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۷,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۲۲,۸۱۴,۵۶۱)	(۷,۱۹۸,۶۲۵)	(۳۷,۸۸۷,۵۰۰)	۳,۶۰۹,۵۹۹,۳۱۴	-
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۵,۶۷۴,۰۱۸)	(۲,۱۶۹,۲۳۰)	(۱۱,۴۱۷,۰۰۰)	۴۹۴,۱۳۹,۷۵۲	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۵,۴۲۸,۱۲۴,۹۴۹,۷۳۴	(۵,۳۵۷,۴۵۷,۶۰۹,۶۰۱)	(۵,۱۵۶,۷۱۸,۷۰۱)	(۲۷,۱۴۰,۶۲۴,۷۵۱)	۳۸,۳۶۹,۹۹۶,۶۸۱	(۱۱۰,۰۶۸,۴۴۲,۴۲۴)	

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه 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
نقل از صفحه قبل	۵,۴۲۸,۱۲۴,۹۴۹,۷۳۴	(۵,۳۵۷,۴۵۷,۶۰۹,۶۰۱)	(۵,۱۵۶,۷۱۸,۷۰۱)	(۲۷,۱۴۰,۶۲۴,۷۵۱)	۳۸,۳۶۹,۹۹۶,۶۸۱	(۱۱۰,۰۶۸,۴۴۲,۴۲۴)	
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰)	(۱,۶۷۹,۱۲۵)	(۸,۸۳۷,۵۰۰)	(۷۴۳,۰۵۲,۳۷۵)	-
سیمان ساوه	۱,۶۵۹,۸۵۵	۱۴,۵۷۳,۵۲۶,۹۰۰	(۱۷,۷۶۸,۸۱۳,۶۰۶)	(۱۳,۸۴۴,۸۵۱)	(۷۲,۸۶۷,۶۳۴)	(۳,۲۸۱,۹۹۹,۱۹۱)	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۰۹)	(۶,۱۲۸,۹۲۵)	(۳۲,۲۵۷,۵۰۰)	۲,۴۶۵,۲۸۱,۰۶۶	-
ح. بیمه ایران - معین	۶۲۰,۸۰۰	۶۳۳,۲۱۶,۰۰۰	(۳۸۹,۸۶۲,۴۰۰)	(۶۰۱,۵۵۵)	(۳,۱۶۶,۰۹۳)	۲۳۹,۵۸۵,۹۵۲	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۵۲۴,۴۴۵,۵۰۳)
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۷۹۹,۴۴۵,۰۰۰)
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۴۶۱,۶۳۶,۹۷۴)
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۷۸۱,۶۴۴,۰۰۰)
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۵۳۹,۵۵۷,۷۷۲)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۶۰۷,۶۰۰,۵۳۷)
پلی اکریل ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۰۸۴,۷۱۲,۸۹۸)
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۱۵۷,۷۴۳,۷۹۳)
البرزدارو	-	-	-	-	-	-	(۸,۱۵۷,۴۵۱,۸۰۲)
صنایع لاستیکی سهند	-	-	-	-	-	-	(۲۸۷,۵۶۴,۲۶۶)
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۴,۶۷۵,۳۲۰
ح. سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۴۱,۴۵۴,۴۵۷
توسعه بین المللی پدیده شاندریز	-	-	-	-	-	-	(۹,۲۵۰,۷۹۸,۵۲۸)
گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۹۸,۴۷۶,۷۵۷)
تولیدی و صنعتی گوهر فام	-	-	-	-	-	-	(۲۱۶,۰۹۵,۱۵۴)
پرتو بار فرا بر خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۶۷۵,۰۶۸,۱۶۵)
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۹۲۹,۵۹۹,۹۵۷)
کشاورزی و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	-	(۳۶۵,۲۸۰,۶۰۴)
کود شیمیایی اوره لردگان	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۸۰۱,۴۲۰,۳۲۹)
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۵,۴۵۱,۵۵۰,۶۹۲,۶۳۴	(۵,۳۸۲,۰۶۴,۱۵۳,۸۶۶)	(۵,۱۷۸,۹۷۳,۱۵۷)	(۲۷,۲۵۷,۷۵۳,۴۷۸)	۳۷,۰۴۹,۸۱۲,۱۳۳	(۳۴۵,۶۹۰,۸۵۴,۶۸۶)	

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه 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	۵,۴۵۱,۵۵۰,۶۹۲,۶۳۴	(۵,۳۸۲,۰۶۴,۱۵۳,۸۶۶)	(۵,۱۷۸,۹۷۳,۱۵۷)	(۲۷,۲۵۷,۷۵۳,۴۷۸)	۳۷,۰۴۹,۸۱۲,۱۳۳	(۳۴۵,۶۹۰,۸۵۴,۶۸۶)	
کلر پارس	-	-	-	-	-	(۵۹۱,۵۷۲,۳۷۷)	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	(۲,۱۴۲,۲۲۴,۳۴۹)	
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	(۷,۶۰۷,۱۰۷,۴۸۱)	
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	(۷,۲۸۲,۳۷۳,۰۴۵)	
نفت پارس	-	-	-	-	-	(۵,۹۲۵,۱۶۵,۰۷۲)	
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	(۳۳,۷۹۶,۵۶۶,۰۴۲)	
کربن ایران	-	-	-	-	-	۶,۸۰۶,۵۰۵,۵۹۴	
پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	۳۴۹,۹۰۵,۶۰۰	
	۵,۴۵۱,۵۵۰,۶۹۲,۶۳۴	(۵,۳۸۲,۰۶۴,۱۵۳,۸۶۶)	(۵,۱۷۸,۹۷۳,۱۵۷)	(۲۷,۲۵۷,۷۵۳,۴۷۸)	۳۷,۰۴۹,۸۱۲,۱۳۳	(۳۹۵,۸۷۹,۴۵۱,۸۵۸)	

۲-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۹,۳۳۰	۴۱۳,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۹,۸۲۶,۵۸۵,۷۷۱)	(۹۹۲,۵۲۷,۲۰۰)	۲,۷۳۳,۸۸۷,۰۲۹	-	
		۴۱۳,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۹,۸۲۶,۵۸۵,۷۷۱)	(۹۹۲,۵۲۷,۲۰۰)	۲,۷۳۳,۸۸۷,۰۲۹	-	

۳-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳			
کارمزد	سود وزیان تحقق نیافته	کارمزد	سود وزیان تحقق نیافته	کارمزد	سود وزیان تحقق نیافته	کارمزد	سود وزیان تحقق نیافته
(۲۹۴,۷۷۷)	(۸۳۹,۲۵۲,۷۶۳)	-	-	(۲۹۴,۷۷۷)	-	-	-
(۲۹۴,۷۷۷)	(۸۳۹,۲۵۲,۷۶۳)	-	-	(۲۹۴,۷۷۷)	-	-	-

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۱,۱۵۴,۱۵۰,۱۹۸	(۴۵,۸۴۹,۸۰۲)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایرکا پارت صنعت
-	۱۷,۷۲۲,۱۶۴,۰۰۰	-	۱۷,۷۲۲,۱۶۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷,۷۲۲,۱۶۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاییدواترخاورمیانه
-	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک اقتصادنوین
-	۸,۶۴۸,۴۰۷,۶۴۳	(۶۵۱,۵۹۲,۳۵۷)	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه مپنا (سهامی عام)
-	۲,۱۵۹,۶۹۹,۲۵۰	-	۲,۱۵۹,۶۹۹,۲۵۰	۳۷۰	۵,۸۳۷,۰۲۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
۲,۲۸۷,۳۶۹,۹۸۳	۲,۶۹۲,۶۲۲,۹۵۱	(۷,۳۷۷,۰۴۹)	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایران ترانسفو
-	۲,۰۴۰,۸۹۶,۲۷۷	(۲۷,۹۵۷,۴۸۳)	۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۶۰	۱۷۰	۱۲,۱۶۹,۷۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه معادن وفلزات
-	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	داروسازی سینا
-	۱۱,۰۶۸,۰۲۳,۳۱۳	(۲۲۷,۴۲۵,۱۳۷)	۱۱,۲۹۵,۴۴۸,۴۵۰	۱,۴۳۰	۷,۸۹۸,۹۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه صنعتی بارز
	۳۴,۴۸۱,۴۷۶,۵۱۰	(۷۰۸,۵۲۳,۴۹۰)	۳۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
۲,۶۱۱,۷۳۰,۲۰۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه دارویی سبحان
-	۲۰,۰۶۶,۶۶۶,۴۸۰	-	۲۰,۰۶۶,۶۶۶,۴۸۰	۲۸۰	۷۱,۶۶۶,۶۶۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۷,۶۷۰,۵۱۶,۰۰۰	۱۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان صوفیان
۱,۴۹۹,۹۸۸,۷۰۹	۴,۷۱۳,۶۶۳,۱۵۰	-	۴,۷۱۳,۶۶۳,۱۵۰	۱,۵۵۰	۳,۰۴۱,۰۷۳	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	داروسازی جابر ابن حیان
۲,۴۱۸,۹۳۲,۵۰۳	۶۴۸,۹۲۹,۷۰۰	-	۶۴۸,۹۲۹,۷۰۰	۹۰	۷,۲۱۰,۳۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	البرزدارو
-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نفت سپاهان
-	۴,۷۹۵,۰۲۶,۶۰۰	-	۴,۷۹۵,۰۲۶,۶۰۰	۲,۶۰۰	۱,۸۴۴,۲۴۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع لاستیکی سهند
۱,۸۳۳,۵۸۱,۴۲۶	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت
۹,۷۰۶,۶۸۱,۳۳۲	۶,۸۱۹,۷۰۳,۰۰۰	-	۶,۸۱۹,۷۰۳,۰۰۰	۱۱	۶۱۹,۹۷۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک تجارت
-	۲,۷۸۶,۷۹۹,۵۳۱	(۷,۶۳۵,۰۶۷)	۲,۷۹۴,۴۳۴,۵۹۸	۷۳	۳۸,۲۷۹,۹۲۶	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فراورده های غذایی وقتند چهارمحال
۶۸۲,۲۳۵,۷۷۴	۳,۸۶۸,۴۵۷,۳۷۰	۰	۳,۸۶۸,۴۵۷,۳۷۰	۱۵	۲۵۷,۸۹۷,۱۵۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک صادرات ایران
-	۳۴,۸۴۴,۷۲۷,۴۳۰	(۱,۰۰۲,۳۸۲,۵۷۰)	۳۵,۸۴۷,۱۱۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۹۴۳,۳۴۵	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
۲۸,۷۱۱,۰۳۵,۹۳۲	۲۳۴,۹۰۱,۴۱۳,۴۰۳	(۲,۶۷۸,۷۴۲,۹۵۵)	۲۳۷,۵۸۰,۱۵۶,۳۵۸					جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۸,۷۱۱,۰۳۵,۹۳۲	۲۳۴,۹۰۱,۴۱۳,۴۰۳	(۲,۶۷۸,۷۴۲,۹۵۵)	۲۳۷,۵۸۰,۱۵۶,۳۵۸					نقل از صفحه قبل
-	۱۳,۷۳۶,۵۵۹,۱۴۰	(۲۶۳,۴۴۰,۸۶۰)	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۳۶۳,۴۹۲,۶۲۵	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کویر تایر
-	۲,۱۲۳,۶۳۶,۳۶۴	(۳۶,۳۶۳,۶۳۶)	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولیدی چدن سازان
-	۷,۹۰۹,۱۵۲,۰۸۶	(۱۴۰,۸۴۷,۹۱۴)	۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کشت و دام قیام اصفهان
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایمن خودرو شرق
-	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی پارس
-	۷,۹۶۱,۴۴۸,۷۴۳	(۱۳۶,۳۲۶,۱۷۷)	۸,۰۹۷,۷۷۴,۹۲۰	۳۸۰	۲۱,۳۰۹,۹۳۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کشت و دامداری فکا
۲,۵۶۰,۷۰۵,۲۹۸	۸,۳۸۸,۶۸۱,۲۰۰	-	۸,۳۸۸,۶۸۱,۲۰۰	۲۰۰	۴۱,۹۴۳,۴۰۶	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سیمرغ
-	۸,۳۶۸,۷۴۹,۸۰۰	-	۸,۳۶۸,۷۴۹,۸۰۰	۳,۴۰۰	۲,۴۶۱,۳۹۷	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی نوری
-	۴,۱۷۹,۵۷۰,۵۹۲	(۲۲۰,۴۲۹,۴۰۸)	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صدرتامین
-	۶,۶۲۹,۸۶۶,۲۰۰	-	۶,۶۲۹,۸۶۶,۲۰۰	۹۰۰	۷,۳۶۶,۵۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پدیده شیمی قرن
-	۵۸,۰۲۵,۲۴۰,۷۰۰	(۱,۷۸۸,۴۴۹,۲۰۰)	۵۹,۸۱۳,۶۸۹,۹۰۰	۲,۳۵۰	۲۵,۴۵۲,۶۳۴	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	۵۶۵,۹۷۰,۴۷۰	(۱۱,۶۲۹,۵۳۰)	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
-	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	-	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۲۸۱,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نورایستا پلاستیک
-	۲۴,۱۶۸,۹۱۹	(۳۳۱,۰۸۱)	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اخشان خراسان
-	۲,۵۸۵,۰۳۱,۸۹۶	-	۲,۵۸۵,۰۳۱,۸۹۶	۱,۰۷۶	۲,۴۰۲,۴۴۶	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان ساوه
۶۶,۳۲۱,۹۵۳,۴۲۴	۱۷,۱۱۸,۱۶۹,۹۳۵	(۲,۸۴۹,۱۲۰,۰۶۵)	۱۹,۹۶۷,۲۹۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۰۵,۰۹۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۱,۲۱۹,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه انکایی ایران معین
۱۰۲,۷۵۷,۱۸۷,۲۷۹	۴۲۴,۲۹۲,۰۳۴,۴۴۸	(۸,۱۲۵,۶۸۰,۸۲۶)	۴۳۲,۴۱۷,۷۱۵,۲۷۴					جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴								دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					۴۳۲,۴۱۷,۷۱۵,۲۷۴	(۸,۱۲۵,۶۸۰,۸۲۶)	۴۲۴,۲۹۲,۰۳۴,۴۴۸	۱۰۲,۷۵۷,۱۸۷,۲۷۹
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	۵۷۲,۵۰۰	۱,۹۰۰	۱,۰۸۷,۷۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۶۷۰,۴۶۷,۹۱۴
گسترش سوخت سبیزاگرس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۵۹,۲۴۷,۰۷۸	۲۰	۳,۱۸۴,۹۴۱,۵۶۰	(۵۹,۹۳۱,۶۹۶)	۳,۱۲۵,۰۰۹,۸۶۴	-
تولیدی برنا باطری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	-
کانی کربن طبس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-
صنایع ارتباطی آوا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۸	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	-
مهرمام میهن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۹۹۹,۹۹۹	۴۹	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	(۸۲۴,۹۱۵)	۴۹,۱۷۵,۰۳۵	-
صنایع الکترونیک مادیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پویا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه س توسعه صنعتی ایران		-	-	-	-	-	-	۹,۶۹۱,۳۲۵,۵۴۰
پمپ سازی ایران		-	-	-	-	-	-	۲,۸۹۰,۶۳۳,۲۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش		-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۶۶,۲۱۷,۰۰۹
تامین سرمایه نوین		-	-	-	-	-	-	۴,۰۸۸,۸۵۸,۶۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان		-	-	-	-	-	-	-
کشت و صنعت جوبین		-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی صبا تامین		-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیراز		-	-	-	-	-	-	۷,۴۴۵,۱۷۷,۰۲۶
نفت پارس		-	-	-	-	-	-	۲,۶۶۶,۸۱۴,۵۹۳
صبا فولاد خلیج فارس		-	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کلر پارس		-	-	-	-	-	-	۴۷۸,۷۲۹,۰۲۴
سپید ماکیان		-	-	-	-	-	-	۲,۶۹۹,۷۸۵,۶۳۰
گلتناش		-	-	-	-	-	-	۲۴۴,۵۵۵,۴۴۲
پارس فولاد سبزوار		-	-	-	-	-	-	۴,۳۵۴,۲۴۴,۵۰۱
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)					۴۳۹,۹۸۴,۷۰۶,۷۸۴	(۸,۱۸۶,۴۳۷,۴۳۷)	۴۳۱,۷۹۸,۲۶۹,۳۴۷	- ۱۵۲,۴۶۳,۹۹۵,۷۵۸

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴															
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳															
نام شرکت		سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام						
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
نقل از صفحه قبل						۴۳۹,۹۸۴,۷۰۶,۷۸۴	(۸,۱۸۶,۴۳۷,۴۳۷)	۴۳۱,۷۹۸,۲۶۹,۳۴۷	۱۵۲,۴۶۳,۹۹۵,۷۵۸						
سرمایه گذاری ملی ایران			-	-	-	-	-	-	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰						
تولیدی و صنعتی گوهرفام			-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۹,۵۵۳,۹۷۵						
						۴۳۹,۹۸۴,۷۰۶,۷۸۴	(۸,۱۸۶,۴۳۷,۴۳۷)	۴۳۱,۷۹۸,۲۶۹,۳۴۷	۱۵۴,۹۱۸,۵۴۹,۷۳۳						

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴														
سپرده های بانکی		تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳						
				درصد	ریال	ریال	ریال	ریال						
سپرده ۱۳۲-۹۹۶۷-۷۱۴۹۰۷۸۱-۱-گردشگری		۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بدون سررسید	۵	۳۲,۴۵۵,۵۶۴,۱۱۲	-	۳۲,۴۵۵,۵۶۴,۱۱۲	۴,۶۵۰,۴۲۸,۶۹۸						
سپرده ۱۰۰۳.۱۰.۸۱۰.۷۰۷۰۷۴۸۷۴ خاورمیانه		۱۴۰۱/۰۸/۱۰	بدون سررسید	۵	۸۹۸,۵۶۴	-	۸۹۸,۵۶۴	۳۲۵,۸۲۶,۷۴۴						
سپرده ۲۶۶-۸۱۰۰-۱۵۷۳۸۹۱۰-۱-پاسارگاد				-	-	-	-	۲,۹۸۱,۹۲۰						
سپرده ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱۰-۱-پاسارگاد				-	-	-	-	۸۶۵,۹۹۶,۲۲۰						
سپرده ۲۶۶-۳۰۶-۱۵۷۳۸۹۱۰-۱-پاسارگاد				-	-	-	-	۲۷۵,۰۰۵,۳۸۷						
					۳۲,۴۵۶,۴۶۲,۶۷۶	-	۳۲,۴۵۶,۴۶۲,۶۷۶	۶,۱۲۰,۲۳۸,۹۶۹						

۱۸-سایر درآمدها

یادداشت		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳
۱۸-۱		ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام		۱,۸۵۷,۲۶۹,۰۶۷	۳,۴۳۵,۳۷۰,۰۳۰
تعدیل کارمزد کارگزاری		۱,۳۳۰,۳۶۴,۴۳۰	-
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده		۳۱,۳۵۱	۸۲,۸۱۸
سایر		-	۲۲,۶۶۱,۸۸۹
		۳,۱۸۷,۶۶۴,۸۴۸	۳,۴۵۸,۱۱۴,۷۳۷

۱۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
کارمزد مدیر-سبد گردان توسعه فیروزه آسیا	۶۶,۷۱۱,۸۱۸,۱۹۶
کارمزد متولی-مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	۱,۴۷۰,۴۹۱,۵۶۸
کارمزد بازارگردان-صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۴۶,۴۹۵,۱۱۸,۶۸۴
کارمزد حسابرس قدیمی-حسابرسی و مشاوره مدیریت و انیا نیک تدبیر	-
کارمزد حسابرس فعلی-حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	۱,۵۷۶,۰۶۵,۱۵۶
۱۱۶,۲۵۳,۴۹۳,۶۰۴	۸۹,۳۸۵,۵۱۳,۸۰۳

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۵,۴۳۵,۹۴۴,۸۲۹
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۶۴,۴۲۴,۴۶۳
هزینه رتبه بندی	۶۲۴,۷۳۲,۵۸۴
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۶۳,۲۸۱,۴۶۴
هزینه تاسیس	۷۱,۱۶۷,۷۰۴
هزینه مجامع	۹۸,۴۲۲,۰۵۰
هزینه کارمزد بانکی	۴۹,۹۶۴,۷۵۰
سایر هزینه ها	۱۳,۱۷۷
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۸۷,۶۴۴,۳۱۲
هزینه تسهیلات	-
۷,۳۹۵,۵۹۵,۳۳۳	۶۳,۳۱۷,۱۷۳
۳,۶۲۹,۵۰۲,۱۶۰	

۲۱- تعدیلات

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۹۷۱,۳۱۸,۴۴۴,۴۹۲
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲,۴۵۶,۲۵۵,۹۳۰,۰۰۰)
۵۱۵,۰۶۲,۵۱۴,۴۹۲	(۹۹۲,۲۰۲,۵۴۹,۰۱۵)

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۲۲-تعهدات، دارایی ها و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات ، دارایی ها 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:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
اشخاص وابسته	نام		نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبذگردان توسعه فیروزه		مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰/۹۷	۲,۷۰۰,۰۰۰
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	سبذگردان توسعه فیروزه		سبذ تحت مدیریت	عادی	۱۶,۹۰۸,۴۰۰	۶/۰۷	۲۶,۶۳۶,۲۵۴
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران		موسس	ممتاز	۳۰۰,۰۰۰	۰/۱۱	۳۰۰,۰۰۰
				عادی	۲۵,۲۹۷,۳۰۵	۹/۰۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان و اشخاص وابسته	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا		بازارگردان	عادی	۸۷۱,۴۵۹	۰/۳۱	۱۱,۵۰۴,۸۰۴
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	صندوق ارمان فیروزه آسیا		صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۲۸,۰۵۳,۱۷۱	۱۰/۰۸	۲۴,۲۱۴,۸۸۲
گروه مدیران سرمایه گذاری	یگانه اقبال نیا		مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۳۰,۰۰۰	۰/۰۱	۳۳,۲۶۰
	نوید قدوسی			عادی	۲۴,۲۵۷	۰/۰۱	-
	ویدا ربیعی			عادی	۲۴,۰۹۶	۰/۰۱	-
	هانیه جعفرآبادی		مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	-	-	۳۱,۰۱۰
	محمد مسعود صدرالدین کرمی			عادی	-	-	۳۲,۹۹۲
					۷۴,۲۰۸,۶۸۸	۲۶/۶۵	۹۵,۴۵۳,۲۰۲
				۳۸/۹۷			

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی		شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
			موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
				ریال		ریال
سبذگردان توسعه فیروزه	مدیر		کارمزد ارکان	۶۶,۷۱۱,۸۱۸,۱۹۶	طی دوره مالی	(۲۵,۴۰۶,۰۱۵,۹۱۷)
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی		کارمزد ارکان	۱,۴۷۰,۴۹۱,۵۶۸		(۵۸۸,۱۹۶,۶۲۶)
مؤسسه آتیه اندیش نمودگر	حسابرس		کارمزد ارکان	۱,۵۷۶,۰۶۵,۱۵۶		(۵۸۶,۰۶۵,۱۵۶)
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان		کارمزد ارکان و ابطال واحدهای بازارگردان	۴۶,۴۹۵,۱۱۸,۶۸۴		(۱۸,۰۷۳,۸۰۷,۱۷۶)
کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت همگروه مدیر صندوق		کارمزدخریدوفروش اوراق بهادار	۵,۰۰۷,۸۷۵,۰۸۴		۱۲۶,۴۲۷,۳۰۸,۴۴۴

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.