

صندوق سرمایه گذاری

دریای آبی فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۵۵۰

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**



## صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

#### 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

۵-۹

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۳۶

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 برگزیده 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، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

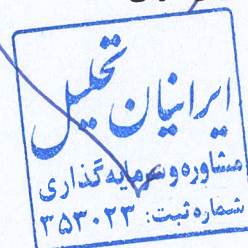
متولی صندوق



فیروزه

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۶۹۵



ایرانیان تحلیل

مشاوره و سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها :
ریال	ریال		
۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲	۷,۶۷۴,۲۳۰,۴۳۵,۷۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۰,۰۶۴,۵۸۹,۳۵۸	۴۱۵,۹۵۰,۹۰۹,۴۸۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	۳۰,۸۳۵,۶۸۰,۳۳۹	۷	حساب های دریافتی
۱,۴۱۵,۵۷۴,۰۸۴	۳,۸۸۴,۲۶۸,۴۸۱	۸	سایر دارایی‌ها
۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰	۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶	۹	جاری کارگزاران
<b>۵,۲۹۹,۳۹۲,۰۷۸,۶۷۷</b>	<b>۸,۴۵۸,۸۱۴,۴۲۴,۴۱۲</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها :</b>
۱۰۱,۹۵۹,۱۵۶,۰۶۳	۵۶,۰۶۰,۸۲۱,۲۲۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۲۸	۱,۰۱۶,۱۰۷,۳۲۱,۶۶۵	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۱۰۶,۰۶۳,۶۴۷,۴۹۱</b>	<b>۱,۰۷۲,۱۶۸,۱۴۲,۸۹۱</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶</b>	<b>۷,۳۸۶,۶۴۶,۲۸۱,۵۲۱</b>	۱۲	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۲۱,۲۰۹</b>	<b>۲۸,۶۱۸</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری</b>


**ایرانیان تحویل**  
 مشاوره و سرمایه‌گذاری  
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

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

**فیروزه**  
 شرکت سبدگردان توسعه فیروزه  
 شماره ثبت: ۰۵۶۷۶۹۵



## صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	درآمدها:
	ریال	ریال	
۱۳	۹۰۸,۱۷۳,۶۴۷,۰۶۳	۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴	۴۱۷,۱۰۳,۲۴۲,۳۸۳	۱,۰۴۲,۳۹۳,۴۸۲,۶۸۹	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۵۱۴,۸۲۹,۴۱۹,۵۲۳	۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۲۰	سود سهام
۱۶	۵۰,۴۰۵,۳۲۷,۴۲۲	۱۳,۲۸۶,۳۳۲,۲۴۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۷	۲۱,۳۳۲,۷۸۴,۷۶۶	۱۱,۵۴۹,۴۸۶,۶۰۴	سایر درآمدها
	<b>۱,۹۱۱,۸۴۴,۴۲۱,۱۵۷</b>	<b>۱,۳۲۰,۶۷۲,۸۲۶,۸۶۰</b>	<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه‌ها:</b>
۱۸	(۱۵۴,۵۲۹,۸۰۶,۸۳۰)	(۴۰,۷۹۹,۸۴۰,۲۳۰)	هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۱۰,۷۵۲,۰۵۴,۷۲۵)	(۲,۴۵۹,۷۹۱,۴۳۶)	سایر هزینه‌ها
	<b>۱,۷۴۶,۵۶۲,۵۵۹,۶۰۲</b>	<b>۱,۲۷۷,۴۱۳,۱۹۵,۱۹۴</b>	<b>سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی</b>
۲۰	(۹۲۳,۷۵۹)	-	هزینه‌های مالی
	<b>۱,۷۴۶,۵۶۱,۶۳۵,۸۴۳</b>	<b>۱,۲۷۷,۴۱۳,۱۹۵,۱۹۴</b>	<b>سود خالص</b>
	۲۸.۱۳٪	۲۸.۷۸٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	۲۴.۲۲٪	۲۴.۷۸٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
	تعداد واحد های سرمایه گذاری ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری ریال
	۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶	۳,۷۲۲,۱۴۵,۳۹۷,۹۹۲
	۲۸۳,۲۹۰,۳۹۰	۲,۸۳۲,۹۰۳,۹۰۰,۰۰۰	۸۱۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۷۰,۰۴۵,۰۰۰)	(۲,۷۰۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱,۷۴۶,۵۶۱,۶۳۵,۸۴۳	۱,۲۷۷,۴۱۳,۱۹۵,۱۹۴
۲۱	-	۳۱۴,۳۰۲,۳۱۴,۴۹۲	۵۸,۶۰۹,۸۳۸,۰۰۰
	<b>۲۵۸,۷۱۵,۷۸۸</b>	<b>۷,۳۸۶,۶۴۶,۲۸۱,۵۲۱</b>	<b>۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶</b>
			<b>خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال</b>

یادداشت‌های توضیحی بخش خدایی ناپدید صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

## صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

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](http://daryaetf.ir) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبذگردان توسعه فیروزه است (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت

۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان

## صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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 سال 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 دستورالعمل 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

#### ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می‌گردد و سود آنها در حساب دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

#### ۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

##### ۴-۲-۱- سود سهام

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

##### 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 سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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	کارمزد مدیر: ۱- کارمزد ثابت: سالانه حداکثر یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و هفت در هزار (۰.۰۰۷) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها. ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه های سازمان.
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.
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**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																				
	<p align="center"><b>الف) هزینه ثابت</b></p> <p align="center">(جدول ۱)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">نوع سامانه صندوق</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>صندوق در سهام</td> <td>۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)</td> </tr> </tbody> </table> <p>شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق در سهام بدین شرح است اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:</p> <p>۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.</p> <p>۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲,۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.</p>	نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	صندوق در سهام	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)																
	نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)																			
	صندوق در سهام	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)																			
	<p align="center"><b>ب) هزینه متغیر</b></p> <p align="center">(جدول ۲)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">ردیف</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">شاخص</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">مبلغ در سال ۱۴۰۴</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">شرایط اعمال شاخص</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>به ازای هر درخواست صدور</td> <td>۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می شود</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>به ازای هر درخواست ابطال</td> <td>۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می شود</td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال</td> <td>۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می شود</td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص	۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می شود	۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می شود	۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می شود				
ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص																		
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می شود																		
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می شود																		
۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر <u>صدور</u> و <u>ابطال</u> می شود																		
<p align="center"><b>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</b></p>	<p align="center">(جدول ۳)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">ردیف</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">پلکان</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">ضریب در سال ۱۴۰۴</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">روش محاسبه پلکانی</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰,۰۰۰۴</td> <td>این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰,۰۰۰۲۴</td> <td>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.</td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰,۰۰۰۰۳</td> <td>۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.</td> </tr> <tr> <td>۴</td> <td></td> <td></td> <td>سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.</td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.	۲	بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.	۴			سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.
	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی																	
	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.																	
	۲	بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.																	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.																		
۴			سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.																		

## صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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 چهارم 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، با توجه 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**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۱۰/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۲/۲۳٪	۶۴۸,۰۱۱,۹۹۶,۳۲۷	۵۰۵,۴۷۱,۹۹۹,۸۳۳	۴۶/۱۸٪	۳,۹۰۶,۵۱۲,۴۷۱,۰۵۱	۳,۹۳۷,۴۷۶,۲۵۰,۵۱۳	بانکها و موسسات اعتباری
۷/۲۸٪	۳۸۵,۹۲۵,۸۷۱,۵۴۴	۳۸۵,۳۹۷,۲۷۸,۰۱۷	۱۳/۰۸٪	۱,۱۰۶,۶۴۰,۹۳۳,۱۳۴	۱,۱۱۷,۳۳۶,۰۳۷,۴۷۹	خودرو و ساخت قطعات
۴/۱۱٪	۲۱۸,۰۵۶,۷۲۱,۹۸۳	۱۶۲,۶۲۸,۵۴۴,۹۳۰	۱۲/۵۵٪	۱,۰۶۱,۵۵۲,۴۶۸,۸۷۶	۹۱۸,۰۱۸,۱۱۰,۶۸۹	فلزات اساسی
۵/۶۰٪	۲۹۶,۵۴۴,۹۹۶,۰۰۰	۲۷۴,۸۳۳,۶۳۵,۷۳۸	۵/۴۴٪	۴۶۰,۵۲۹,۵۱۰,۵۳۹	۳۸۰,۴۳۵,۶۴۰,۳۸۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴/۱۳٪	۲۱۸,۸۸۹,۲۴۹,۴۸۹	۱۹۳,۷۱۵,۰۲۳,۱۰۳	۲/۴۲٪	۲۰۴,۹۳۱,۲۱۳,۱۱۲	۲۰۱,۴۸۸,۶۰۲,۹۸۴	استخراج کانه های فلزی
۲/۴۷٪	۱۳۰,۸۸۱,۲۴۸,۳۵۲	۱۱۲,۴۷۰,۲۴۴,۱۳۷	۱/۷۷٪	۱۴۹,۷۳۹,۹۱۸,۶۴۷	۱۳۰,۵۷۵,۹۵۷,۵۱۳	قند و شکر
۰٪	۰	-	۱/۶۳٪	۱۳۷,۶۷۷,۴۶۲,۵۰۰	۱۰۵,۷۳۶,۵۲۵,۶۳۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶/۹۹٪	۳۷۰,۲۷۸,۷۱۳,۹۲۱	۲۵۳,۶۱۴,۰۸۵,۹۲۲	۱/۵۶٪	۱۳۱,۸۹۲,۵۲۸,۴۰۰	۸۱,۵۱۵,۵۱۰,۶۴۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵/۲۸٪	۲۷۹,۹۳۳,۶۶۴,۰۹۶	۲۰۳,۲۸۱,۴۶۸,۸۶۶	۱/۳۳٪	۱۱۲,۳۵۰,۷۳۰,۰۵۲	۹۱,۹۴۱,۸۷۳,۴۳۱	سرمایه گذاریها
۱۳/۴۶٪	۷۱۳,۱۹۸,۵۹۷,۸۹۸	۴۱۹,۳۵۱,۴۰۹,۲۳۴	۱/۲۵٪	۱۰۵,۸۵۵,۳۶۳,۶۰۰	۷۵,۹۹۳,۹۶۶,۵۱۶	سیمان، آهک و گچ
۰/۱۸٪	۹,۵۰۳,۸۶۳,۵۳۶	۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱	۰/۷۳٪	۶۲,۰۵۹,۸۶۶,۶۸۶	۴۷,۸۰۸,۸۸۳,۷۰۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۴/۱۱٪	۷۴۸,۰۰۶,۹۹۴,۱۰۱	۶۸۵,۲۸۹,۶۷۳,۴۰۲	۰/۷۱٪	۶۰,۲۲۰,۸۶۶,۳۰۰	۳۴,۱۱۹,۸۶۸,۷۳۲	محصولات شیمیایی
۴/۱۶٪	۲۲۰,۵۹۸,۹۸۹,۱۰۴	۱۱۷,۰۳۶,۵۷۹,۰۹۳	۰/۵۰٪	۴۲,۳۶۰,۶۲۶,۴۵۴	۲۷,۸۰۰,۲۶۹,۵۴۶	لاستیک و پلاستیک
۵/۶۵٪	۲۹۹,۴۷۲,۵۷۳,۸۰۷	۲۳۶,۳۶۳,۹۳۹,۷۴۹	۰/۴۴٪	۳۷,۳۹۸,۷۵۵,۵۲۷	۲۰,۲۵۸,۳۷۴,۷۳۷	زراعت و خدمات وابسته
۱/۰۷٪	۵۶,۵۲۱,۶۸۳,۰۰۰	۳۴,۷۹۳,۶۶۰,۷۷۳	۰/۳۰٪	۲۵,۷۵۹,۶۵۳,۵۷۸	۱۴,۶۸۷,۳۸۲,۵۷۷	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰/۵۲٪	۲۷,۵۷۸,۹۲۳,۲۰۰	۲۳,۰۱۶,۵۱۴,۰۰۰	۰/۲۳٪	۱۹,۷۹۱,۸۱۷,۴۲۰	۱۴,۴۵۶,۹۷۲,۶۵۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴/۲۰٪	۲۲۲,۵۳۹,۵۲۶,۴۱۸	۱۹۷,۳۹۷,۹۹۱,۴۱۰	۰/۱۶٪	۱۳,۸۳۱,۵۹۲,۰۲۸	۸,۰۵۸,۵۳۰,۸۶۸	مواد و محصولات دارویی
۰/۷۷٪	۴۰,۹۹۲,۶۳۳,۹۰۰	۲۹,۲۲۰,۷۲۵,۹۶۰	۰/۱۴٪	۱۱,۵۸۰,۵۳۵,۱۰۲	۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷	ساخت محصولات فلزی
۰/۸۰٪	۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰	۴۰,۰۲۷,۵۹۶,۹۰۹	۰/۰۸٪	۷,۱۰۱,۹۲۴,۴۵۸	۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۰۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰٪	-	-	۰/۰۵٪	۴,۵۹۷,۱۸۲,۳۱۳	۳,۱۱۵,۹۲۰,۰۱۱	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۰٪	-	-	۰/۰۵٪	۴,۲۶۶,۷۶۱,۰۰۰	۲,۷۵۱,۹۷۴,۴۹۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰/۰۸٪	۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴	۰/۰۴٪	۳,۲۲۲,۳۹۶,۸۲۵	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴	استخراج ذغال سنگ
۰/۰۶٪	۳,۱۰۰,۴۴۱,۹۵۰	۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰	۰/۰۳٪	۲,۴۶۳,۱۰۳,۰۸۹	۱,۹۸۶,۸۴۲,۸۵۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰/۰۵٪	۲,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰	۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹	۰/۰۲٪	۱,۸۹۲,۷۵۵,۰۲۵	۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹	اطلاعات و ارتباطات
۳/۶۱٪	۱۹۱,۱۹۷,۰۳۱,۲۳۶	۱۸۹,۶۷۰,۸۷۱,۰۹۴	۰٪	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۹۶/۸۱٪	۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲	۴,۰۷۸,۶۱۲,۰۲۶,۵۲۴	۹۰/۷۲٪	۷,۶۷۴,۲۳۰,۴۳۵,۷۱۶	۷,۲۳۵,۲۹۲,۲۶۵,۴۱۰	

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

**۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۱/۵٪	۸۰,۰۵۴,۲۵۷,۹۰۹	۴/۶۸٪	۳۹۵,۸۹۴,۸۱۹,۴۴۳	بانک گردشگری
۰٪	۹,۸۲۷,۲۰۳	۰/۲۴٪	۲۰,۰۵۴,۶۷۴,۹۱۲	بانک خاورمیانه
۰٪	-	۰/۰۰٪	۱,۰۱۲,۳۷۹	بانک صادرات
۰٪	-	۰/۰۰٪	۴۰۲,۵۰۰	بانک تجارت
۰٪	۵۰۴,۲۴۶	۰/۰۰٪	۲۴۶	بانک سامان
۱/۵۱٪	۸۰,۰۶۴,۵۸۹,۳۵۸	۴/۹۲٪	۴۱۵,۹۵۰,۹۰۹,۴۸۰	

**۷- حساب های دریافتنی**

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	
ریال	ریال	ریال	درصد	
۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	۳۰,۸۳۵,۶۸۰,۳۳۹	(۱,۵۶۲,۴۵۰,۰۶۱)	۲۵	۳۲,۳۹۸,۱۳۰,۴۰۰
۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	۳۰,۸۳۵,۶۸۰,۳۳۹	(۱,۵۶۲,۴۵۰,۰۶۱)		۳۲,۳۹۸,۱۳۰,۴۰۰

**۸- سایر دارایی ها**

سایر دارائی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج برگزاری مجمع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد مستهلک می گردد. هزینه عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران تا پایان سال مالی کانون (۳۰ آذر) مستهلک می گردد. هزینه نرم افزار و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدها تا پایان سال تقویمی مستهلک می گردند.

۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۱,۶۳۹,۴۶۸	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۵۰,۷۵۶,۲۱۰)	۳,۴۵۰,۸۸۳,۲۵۸
۲۱۶,۸۶۷,۴۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۳۷,۷۱۲,۰۷۳)	۱۷۹,۱۵۵,۴۱۶
۲۷۲,۵۵۲,۴۲۰	-	(۹۴,۳۷۴,۵۶۴)	۱۷۸,۱۷۷,۸۵۶
۲۴,۵۱۴,۷۰۷	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۶,۴۶۲,۷۵۶)	۷۶,۰۵۱,۹۵۱
-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۱۷۵,۵۸۲,۰۰۰	(۱۷۵,۵۸۲,۰۰۰)	-
۱,۴۱۵,۵۷۴,۰۸۴	۱۱,۰۴۳,۵۸۲,۰۰۰	(۸,۵۷۴,۸۸۷,۶۰۳)	۳,۸۸۴,۲۶۸,۴۸۱

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

**۹- جاری کارگزاران**

۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰	(۱۷,۵۲۴,۰۶۷,۰۲۳,۸۶۶)	۱۷,۸۱۶,۵۳۱,۲۵۳,۶۴۲	۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶
۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰	(۱۷,۵۲۴,۰۶۷,۰۲۳,۸۶۶)	۱۷,۸۱۶,۵۳۱,۲۵۳,۶۴۲	۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶

شرکت کارگزاری فیروزه آسیا

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷	۲۸,۲۹۴,۰۵۶,۴۴۰
۵۸۷,۴۳۱,۶۰۰	۶۲۶,۵۵۷,۵۸۸
۶۸۹,۴۷۰,۹۳۹	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۰۷,۹۶۰,۶۸۷	۲۰,۳۰۹,۵۰۷,۱۹۸
۷۰,۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۰,۷۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۹۵۹,۱۵۶,۰۶۳	۵۶,۰۶۰,۸۲۱,۲۲۶

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

**۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۰۰۸,۴۴۶,۶۸۳,۵۴۷	۱۱-۱
۳,۱۰۳,۹۹۱,۴۲۸	۶,۶۲۱,۳۵۱,۹۸۴	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۳۹,۲۸۶,۱۳۴	
۵۰۰,۰۰۰	-	
۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۲۸	۱,۰۱۶,۱۰۷,۳۲۱,۶۶۵	

بدهی بابت اختیار معامله  
بدهی بابت نرم افزار  
ذخیره کارمزد تصفیه  
ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی  
بدهی به مدیر بابت امور صندوق

## صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۱-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۵۵,۸۹۶,۸۱۹	اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود۱۱۵۴)
-	۱۹,۹۹۸,۳۱۹,۷۸۸	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود۱۱۵۳)
-	۷,۱۴۶,۵۰۸,۴۱۶	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود۱۱۵۲)
-	۱,۰۶۸,۲۰۱,۲۲۵	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود۱۱۵۱)
-	۲۰۴,۸۴۴,۷۱۲	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضخود۱۱۵۰)
-	۱,۵۴۵,۴۲۸,۴۵۱	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضمنت۱۱۸۴)
-	۲۵,۵۷۰,۴۹۵,۶۶۵	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود۱۲۵۰)
-	۵۴,۳۴۵,۶۹۳,۹۲۹	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود۱۲۴۹)
-	۳۸,۴۴۲,۴۰۷,۸۰۱	اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضمنی۱۴۱۱)
-	۱۵۹,۸۷۸,۸۰۰	اختیارخ حساپا-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا۱۱۳۶)
-	۱۱,۳۴۹,۶۵۲,۱۲۱	اختیارخ حساپا-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا۱۱۳۷)
-	۳۰۲,۱۷۰,۹۳۲	اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضمنت۱۱۸۱)
-	۱۶,۱۹۵,۷۱۲,۴۴۸	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضمنت۱۲۰۶)
-	۱۱۷,۶۸۲,۸۷۷,۶۴۲	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضمنت۱۲۰۵)
-	۱۰۵,۲۲۰,۲۳۶	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضمنت۱۲۰۴)
-	۳۸۱,۷۳۵,۶۱۶	اختیارخ وبصادر-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد۱۱۶۵)
-	۶,۹۹۹,۶۶۹,۷۳۰	اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد۱۱۶۶)
-	۵,۳۴۸,۹۴۵,۱۰۲	اختیارخ وبصادر-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد۱۱۶۸)
-	۱۰,۱۹۴,۵۰۰,۸۱۱	اختیارخ وبصادر-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضصاد۱۱۶۷)
-	۱,۰۷۶,۰۷۴,۲۵۵	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۰۱۴۹)
-	۷,۱۴۴,۹۴۴,۶۰۱	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۰۱۴۸)
-	۲۲۱,۸۳۱,۸۳۵	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضخود۰۱۴۶)
-	۳۲۵,۶۴۱,۰۱۰,۹۳۵	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۳۲۵,۶۴۱,۰۱۰,۹۳۵	نقل از صفحه قبل
-	۱,۶۴۶,۷۵۱,۶۴۰	اختیارخ حساپا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶ (ضسپا۱۲۴۷۱)
-	۷۸,۶۰۰,۴۱۶	اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا۱۲۴۲۱)
-	۳,۵۹۰,۳۸۴,۲۲۳	اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا۱۲۴۰۱)
-	۱,۶۲۹,۹۲۴,۳۹۶	اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۷۱)
-	۴۰۴,۹۳۰,۰۳۲	اختیارخ ذوب-۳۴۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۵۱)
-	۳۲,۶۹۳,۲۱۷	اختیارخ ذوب-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۹۱)
-	۲,۵۱۹,۸۰۱,۸۰۴	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضذوب۱۲۱۸۱)
-	۴۹,۸۶۹,۷۴۵,۰۳۱	اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۴۴۱)
-	۱۷,۳۹۸,۷۵۰,۴۵۶	اختیارخ شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۴۳۱)
-	۱۸۸,۸۵۶,۸۳۲	اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۴۲۱)
-	۹۱۷,۷۰۴,۳۱۲	اختیارخ شستا-۵۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضستا۱۱۳۲۱)
-	۱,۱۲۹,۳۲۰,۸۹۱	اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضستا۰۱۴۰۱)
-	۹,۳۰۱,۷۲۸,۵۹۹	اختیارخ و تجارت-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۵۱)
-	۸,۳۹۹,۳۷۴,۶۵۰	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت۰۱۲۷۱)
-	۲,۹۰۴,۵۴۴,۱۴۰	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت۰۱۲۹۱)
-	۱۶۳,۱۱۲,۳۴۹	اختیارخ وبملت-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت۰۱۲۴۱)
-	۱,۶۵۸,۶۴۸,۶۲۱	اختیارخ و تجارت-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۳۱)
-	۱,۰۷۲,۰۸۳,۲۸۱	اختیارخ و تجارت-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۲۷۱)
-	۲,۶۵۲,۵۷۳,۱۵۲	اختیارخ و تجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۶۱)
-	۲۹,۲۲۳,۴۴۷,۴۵۷	اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۴۱)
-	۲,۲۱۵,۷۳۵,۳۰۸	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضملت۰۱۲۸۱)
-	۲,۳۰۵,۴۵۲,۲۹۶	اختیارخ و تجارت-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹ (ضجار۱۲۳۲۱)
-	۴۶۴,۹۴۵,۱۷۴,۰۳۸	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴۶۴,۹۴۵,۱۷۴,۰۳۸	نقل از صفحه قبل
-	۳,۲۳۷,۵۶۱,۶۸۷	اختیارخ حسا-پا-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۲۶ (ضسپا۱۱۷۱)
-	۵,۳۱۸,۶۶۴,۰۵۸	اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضفلا۱۱۱۱)
-	۱۴,۰۷۶,۷۳۰,۷۹۳	اختیارخ فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضفلا۱۲۱۱)
-	۳,۹۶۱,۰۹۷,۱۹۵	اختیارخ فولاد-۳۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸ (ضفلا۰۹۱۱)
-	۲,۲۲۸,۴۶۰,۶۶۱	اختیارخ وبملت-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت ۱۱۷۸۱)
-	۹۹,۹۲۴,۲۵۰	اختیارخ شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹ (ضستا۱۴۷۱)
-	۴,۰۸۲,۳۰۵,۳۱۰	اختیارخ فملی-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضملی ۰۱۳۳۱)
-	۲۵,۱۲۰,۹۵۶,۴۵۰	اختیارخ فملی-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضملی ۰۱۳۲۱)
-	۵۷۵,۵۶۳,۶۸۰	اختیارخ فولاد-۲۰۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضفلا۱۲۴۱)
-	۱۱,۳۷۴,۶۱۷,۱۹۶	اختیارخ فولاد-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضفلا۱۲۲۱۱)
-	۵,۸۳۲,۰۷۲,۸۵۶	اختیارخ فزر-۷۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰ (ضفزر ۱۲۱۶۱)
-	۱,۳۰۴,۶۱۱,۰۰۸	اختیارخ فملی-۵۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضملی ۰۱۲۲۱)
-	۱۶,۹۳۳,۵۶۳,۱۰۲	اختیارخ فزر-۹۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰ (ضفزر ۱۲۲۰۱)
-	۷۹,۰۰۰,۶۱۱,۶۷۲	اختیارخ فملی-۱۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱ (ضملی ۱۴۱۲۱)
-	۱,۲۴۶,۰۳۹,۴۱۰	اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضفلا۱۳۱۱)
-	۹۹,۹۲۴,۲۵۰	اختیارخ فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضفلا۱۲۲۳۱)
-	۱۷,۵۶۴,۵۴۰,۷۷۵	اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضفلا۱۲۲۲۱)
-	۵۰۹,۶۱۳	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲ (ضخود ۲۰۶۶۱)
-	۱۴۹,۲۸۶,۸۲۹	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲ (ضخود ۲۰۶۵۱)
-	۶,۵۱۱,۲۶۱,۹۸۱	اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضذوب ۱۱۴۵۱)
-	۱۴۳,۰۴۹,۷۶۷,۶۵۵	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضملت ۱۱۸۶۱)
-	۶,۲۲۴,۹۶۱,۰۱۸	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضذوب ۱۱۴۶۱)
-	۸۱۲,۹۳۸,۲۰۵,۴۸۷	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

## صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۸۱۲,۹۳۸,۲۰۵,۴۸۷	نقل از صفحه قبل
-	۶۶,۹۵۲,۱۲۵,۳۱۹	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضمنت ۱۱۸۷۱)
-	۲۰۷,۵۴۴,۶۶۶	اختیارخ ذوب-۲۸۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضدوب ۲۰۱۰۱)
-	۱۰۷,۴۲۶,۵۶۳	اختیارخ ذوب-۲۶۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضدوب ۲۰۰۹۱)
-	۲,۹۰۳,۲۶۹,۱۰۷	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضمنت ۲۰۴۲۱)
-	۵۶,۰۱۰,۱۹۶,۱۱۳	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضمنت ۲۰۴۱۱)
-	۱,۶۷۵,۷۲۹,۶۷۲	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضمنت ۲۰۴۰۱)
-	۱۶,۷۲۵,۶۰۰,۷۵۳	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضمنت ۲۰۳۹۱)
-	۴,۹۰۸,۳۸۹,۰۷۷	اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳ (ضمنت ۲۰۳۶۱)
-	۵۴۲,۱۱۷,۰۳۵	اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹ (ضصاد ۰۱۳۰۱)
-	۵,۴۶۰,۹۶۸,۱۸۱	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضمنت ۱۱۸۵۱)
-	۱,۱۸۵,۵۸۹,۲۳۶	اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱ (ضمنت ۱۱۸۸۱)
-	۲۸,۶۳۴,۹۲۰,۶۰۴	اختیارخ خسایا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (ضسپا ۱۱۳۸۱)
-	۲,۲۵۹,۱۸۳,۳۷۲	اختیارخ خسایا-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضسپا ۲۰۳۰۱)
-	۱۰۶,۱۹۹,۴۹۲	اختیارخ فزر-۹۰۰۰۰-۱۴۰۵۰۲۱۳ (ضفزر ۲۱۹۱)
-	۱,۱۸۹,۴۸۲,۲۸۵	اختیارخ خسایا-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰ (ضسپا ۲۰۲۹۱)
-	۱,۵۲۱,۹۵۵,۲۴۵	اختیارخ فزر-۷۵۰۰۰-۱۴۰۵۰۲۱۳ (ضفزر ۲۱۶۱)
-	۱,۰۵۶,۷۸۸,۸۷۵	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضخود ۳۱۰۲۱)
-	۳۶,۵۷۲,۲۷۶	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰ (ضمنت ۳۰۶۱۱)
-	۷۴۸,۲۳۲,۷۸۴	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰ (ضمنت ۳۰۵۹۱)
-	۱۰۸,۰۸۹,۰۶۰	اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۳۷۱)
-	۲,۲۰۶,۰۰۷,۶۸۲	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضخود ۳۱۰۵۱)
-	۲۲۰,۶۵۲,۷۲۸	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضخود ۳۱۰۴۱)
-	۷۴۱,۴۳۷,۹۳۵	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵ (ضخود ۳۱۰۳۱)
-	۱,۰۰۸,۴۴۶,۶۸۳,۵۴۷	

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

**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:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۱۴۲,۹۵۵,۴۳۱,۱۸۶	۲۴۱,۸۶۳,۳۹۸	۷,۳۰۰,۷۹۱,۲۴۷,۲۳۰	۲۵۵,۱۰۸,۷۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۵۵,۰۳۴,۲۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶	۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸	۷,۳۸۶,۶۴۶,۲۸۱,۵۲۱	۲۵۸,۱۰۸,۷۸۸	

**۱۳-سود(زیان) فروش اوراق بهادار**

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۷۵۰,۷۸۸,۸۸۵,۹۴۶	۱۳-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام وحق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۱۴۴,۰۸۵,۱۱۸,۹۷۸	۱۳-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی
-	۱۳,۲۹۹,۶۴۲,۱۳۹	۱۳-۳	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۹۰۸,۱۷۳,۶۴۷,۰۶۳		

## صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پدیده شیمی قرن	۱۲۳,۳۱۶,۲۳۶,۹۲۰	(۱۰۲,۳۰۸,۶۹۸,۱۷۱)	(۲۶۶,۳۶۲,۰۶۴)	(۶۱۶,۵۸۱,۱۹۰)	۲۰,۱۲۴,۵۹۵,۴۹۵	۲,۲۴۹,۲۴۷,۰۱۲	
داروسازی جابراین حیان	۴۲,۸۷۹,۱۲۹,۳۰۰	(۳۸,۸۴۵,۲۷۵,۲۱۱)	(۹۲,۶۱۸,۶۶۶)	(۲۱۴,۳۹۵,۶۴۶)	۳,۷۲۶,۸۳۹,۷۷۷	-	
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۶,۷۸۷,۸۱۲,۵۰۰	(۱۳,۴۷۸,۱۶۲,۴۱۶)	(۱۲,۷۵۸,۵۹۷)	(۸۳,۹۳۹,۰۶۰)	۳,۲۱۲,۹۵۲,۴۲۷	-	
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۴۴,۷۲۷,۸۴۴,۴۹۱	(۲۶۳,۴۳۳,۰۰۸,۰۱۶)	(۵۰۵,۲۴۹,۴۲۶)	(۱,۷۲۳,۶۳۹,۲۲۰)	۷۹,۰۶۵,۹۴۷,۸۲۹	-	
پویا	۳,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۵۰۲)	(۲,۶۶۳,۷۵۷)	(۱۷,۵۲۵,۰۰۰)	۷۳۲,۸۳۶,۷۴۱	-	
گروه دارویی سبحان	۱۸,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۵۴۹,۱۸۷,۵۰۰)	(۱۴,۲۷۶,۵۴۰)	(۹۳,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۴,۸۷۲,۳۸۹,۰۴۰)	-	
پتروشیمی نوری	۱۰۰,۳۲۳,۲۷۷,۸۱۱	(۷۱,۹۹۳,۱۲۲,۰۵۱)	(۱۵۹,۵۷۴,۰۵۵)	(۵۰۱,۶۱۶,۳۹۰)	۲۷,۶۶۸,۹۶۵,۳۱۵	-	
ایمن خودرو شرق	۴,۷۲۸,۳۸۴,۱۲۰	(۳,۹۲۲,۸۱۴,۵۵۹)	(۳,۵۹۳,۵۲۳)	(۲۳,۶۴۱,۹۱۹)	۷۷۸,۳۳۴,۱۱۹	-	
کیمیا کالای رازی	۴,۷۱۴,۶۸۷,۵۰۰	(۳,۷۹۲,۹۷۵,۳۵۰)	(۱۰,۱۸۳,۶۲۵)	(۲۳,۵۷۳,۴۳۸)	۸۸۷,۹۵۵,۰۸۷	-	
تولیدی کوچین	۱۰,۷۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۷۲۶,۴۲۱,۷۲۴)	(۲۳,۲۴۶,۸۹۲)	(۵۳,۸۱۲,۵۰۰)	۳,۹۵۹,۰۱۸,۸۸۴	-	
ح. بیمه ایران - معین	۴۷۲,۸۲۱,۳۹۴	(۳۸۹,۸۶۲,۴۰۰)	(۱,۳۴۷,۵۴۱)	(۲,۳۶۴,۱۰۷)	۷۹,۲۴۷,۳۴۶	-	
ح. البرزدارو	۲,۲۲۸,۹۳۲,۶۸۹	(۳,۶۴۰,۱۹۹,۷۲۵)	(۱,۶۹۳,۹۴۴)	(۱۱,۱۴۴,۶۶۴)	(۱,۴۲۴,۱۰۵,۶۴۴)	-	
ح. ایران ترانسفو	۵,۲۷۵,۲۷۶,۰۷۰	(۷۶۳,۸۵۳,۱۲۳)	(۱۱,۳۹۴,۴۸۳)	(۲۶,۳۷۶,۳۷۸)	۴,۴۷۳,۶۵۲,۰۸۶	-	
ح. گروه صنعتی بارز	۱۶,۳۷۳,۳۲۲,۸۰۴	(۱۰,۱۲۴,۱۱۷,۱۷۲)	(۴۶,۶۶۴,۱۱۹)	(۸۱,۸۶۶,۶۱۳)	۶,۱۲۰,۶۷۴,۹۰۰	-	
گروه مپنا (سهامی عام)	۳۴۸,۶۷۱,۸۶۴,۳۴۰	(۳۵۹,۱۳۷,۴۹۸,۸۱۳)	(۴۷۸,۳۷۵,۰۵۷)	(۱,۷۴۳,۳۵۹,۳۱۶)	(۱۲,۶۸۷,۳۶۸,۸۴۶)	۷,۱۶۱,۶۴۴,۵۴۰	
س. و توسعه صنایع لاستیک	۵,۴۴۰,۹۶۴,۹۹۰	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۰)	(۱۱,۷۵۲,۳۵۴)	(۲۷,۲۰۴,۸۲۶)	۴۰۳,۴۲۱,۴۰۰	-	
فراورده های غذایی و قند چهارمحال	۶۵,۳۰۱,۱۸۸,۲۹۳	(۶۴,۳۴۶,۱۴۵,۷۰۶)	(۱۳۵,۰۵۲,۴۰۰)	(۳۲۶,۵۰۵,۹۴۰)	۴۹۳,۴۸۴,۲۴۷	-	
ایرکا پارت صنعت	۴۲,۷۱۷,۶۴۸,۷۱۴	(۴۲,۶۴۱,۹۸۴,۱۲۹)	(۹۲,۲۶۹,۳۸۴)	(۲۱۳,۵۸۸,۲۴۳)	(۲۳۰,۱۹۳,۰۴۲)	-	
سیمرغ	۹۶,۷۴۱,۵۸۳,۱۴۷	(۶۹,۸۷۸,۸۸۰,۴۲۲)	(۱۷۷,۵۳۷,۲۷۴)	(۴۸۳,۷۰۷,۹۰۷)	۲۶,۲۰۱,۴۵۷,۵۴۴	-	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۱۸,۷۵۷,۹۰۱,۹۶۰	(۹۱,۷۴۵,۸۴۴,۷۵۰)	(۲۵۶,۵۱۶,۸۳۷)	(۵۹۳,۷۸۹,۵۱۳)	۲۶,۱۶۱,۷۵۰,۸۶۰	-	
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۱,۳۷۲,۵۱۱,۳۷۷,۰۴۳	(۱,۱۸۸,۴۶۸,۶۱۲,۱۵۰)	(۲,۳۰۳,۱۳۰,۵۳۸)	(۶,۸۶۲,۵۵۶,۸۷۰)	۱۷۴,۸۷۷,۰۷۷,۴۸۵	۹,۴۱۰,۸۹۱,۵۵۲	

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

دوره ۴ ماهه منتهی به

۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۳۷۲,۵۱۱,۳۷۷,۰۴۳	(۱,۱۸۸,۴۶۸,۶۱۲,۱۵۰)	(۲,۳۰۳,۱۳۰,۵۳۸)	(۶,۸۶۲,۵۵۶,۸۷۰)	۱۷۴,۸۷۷,۰۷۷,۴۸۵	۹,۴۱۰,۸۹۱,۵۵۲
صنایع لاستیکی سهند	۱,۹۸۳,۸۲۳	(۷۹,۳۰۸,۶۹۸,۳۰۳)	(۳۵,۶۲۶,۲۵۶)	(۲۳۴,۳۸۹,۵۲۸)	(۳۲,۷۰۰,۸۰۷,۳۷۷)	-
ایران ترانسفو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۷۱۰,۸۵۰,۶۴۹)	(۱۰۴,۸۷۷,۱۴۳)	(۲۴۲,۷۷۲,۳۲۶)	۹,۴۹۵,۹۶۵,۱۵۸	۳,۱۴۲,۰۵۷,۳۸۶
سیمان فارس و خوزستان	۱۲,۳۷۱,۶۵۱	(۲۰۳,۳۵۹,۱۱۹,۰۲۷)	(۴۴۱,۷۴۲,۶۳۰)	(۱,۱۵۴,۲۳۸,۱۷۵)	۲۵,۸۹۲,۵۳۵,۴۷۹	-
داروسازی سینا	۳,۵۴۰,۵۴۸	(۹۱,۷۵۲,۸۸۸,۹۴۶)	(۲۷۳,۱۹۳,۶۱۱)	(۷۳۳,۱۲۳,۹۱۰)	۵۳,۸۶۵,۵۷۴,۴۱۳	-
سیمان صوفیان	۱,۳۶۹,۷۳۵	(۱۰۷,۴۲۹,۰۶۲,۵۵۵)	(۳۵۲,۷۴۸,۵۱۳)	(۹۴۴,۴۶۸,۲۸۷)	۸۰,۱۶۷,۳۷۶,۴۶۵	-
مهرمام میهن	۱,۰۰۰,۰۰۱	(۳,۱۱۵,۹۲۶,۲۴۳)	(۳,۴۲۳,۸۹۹)	(۲۲,۵۲۵,۹۳۸)	۱,۳۶۳,۳۱۱,۴۲۱	-
نفت سپاهان	۳۲,۹۳۰,۸۰۳	(۲۳۲,۱۳۲,۵۷۹,۶۹۷)	(۳۰۴,۶۲۹,۶۲۱)	(۱,۱۷۶,۱۲۶,۹۶۴)	۱,۶۱۲,۰۵۷,۱۵۸	-
گروه صنعتی بارز	۷,۸۹۸,۹۱۶	(۷۵,۰۸۷,۸۹۸,۵۹۸)	(۱۲۵,۹۸۰,۶۹۶)	(۲۹۱,۶۲۵,۰۹۵)	(۱۷,۱۸۰,۴۸۴,۵۹۸)	-
کشت و دامداری فکا	۲۱,۳۰۹,۹۳۴	(۷۲,۰۰۷,۷۵۸,۷۶۳)	(۲۲۴,۰۶۶,۳۰۶)	(۵۳۷,۰۴۹,۵۷۷)	۳۴,۶۴۱,۰۴۰,۶۵۷	-
ملی صنایع مس ایران	۱۱,۴۳۷,۰۲۵	(۷۶,۶۰۷,۴۴۶,۱۲۹)	(۵۹,۴۱۲,۱۴۰)	(۳۹۰,۸۷۳,۸۳۰)	۱,۱۱۷,۰۳۳,۲۹۱	-
سرمایه گذاری غدیر	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۶,۲۰۰,۶۸۱,۶۶۳)	(۷۴۶,۲۵۲,۱۴۲)	(۱,۷۲۷,۴۴۳,۲۰۱)	۶۶,۸۱۴,۲۶۴,۷۷۴	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۹)	(۲,۶۶۷,۶۲۲)	(۱۷,۵۵۰,۶۹۲)	۵۴۱,۲۰۴,۶۴۵	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۲۰,۰۹۹,۳۱۷	(۲۵۸,۴۶۶,۷۷۰,۱۸۲)	(۶۱۹,۷۳۸,۴۹۰)	(۱,۵۳۳,۸۵۱,۵۱۲)	۴۶,۱۴۹,۹۴۲,۳۰۷	-
کشت و صنعت جوین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۱۱۱,۹۶۲,۸۰۰)	(۹۷,۱۳۰,۱۸۷)	(۲۲۴,۸۳۹,۳۶۱)	۵۳۳,۹۴۰,۱۸۴	-
سیمان مازندران	۳,۰۵۰,۶۷۸	(۱۳۴,۱۷۸,۹۰۲,۱۸۴)	(۲۹۹,۵۹۳,۲۶۱)	(۷۱۱,۵۲۷,۱۰۵)	۷,۱۱۵,۳۹۸,۹۷۰	-
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۳)	(۳,۵۹۶,۲۶۰)	(۲۳,۶۶۰,۰۰۰)	۳۱۴,۰۹۳,۵۱۷	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۱۱)	(۴,۶۳۸,۶۰۱)	(۳۰,۵۱۷,۵۰۲)	۲,۱۲۰,۵۱۱,۳۸۶	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	(۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰)	(۱۴,۴۷۱,۷۸۷)	(۹۵,۲۰۹,۹۵۷)	۱,۴۲۵,۱۰۰,۹۵۶	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲۵۷,۴۳۵	(۹۵۷,۱۶۱,۶۶۹)	(۲,۴۰۴,۳۲۲)	(۵,۵۶۵,۷۱۴)	۱۴۸,۰۱۱,۲۲۸	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۱۸۰,۴۹۴,۸۶۶	(۲,۹۱۰,۶۹۰,۷۲۶,۵۵۱)	(۶,۰۱۹,۳۲۴,۰۲۵)	(۱۶,۹۵۹,۹۱۵,۵۴۴)	۴۵۸,۳۱۳,۱۴۷,۵۱۹	۱۲,۵۵۲,۹۴۸,۹۳۸

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۵۵۲,۹۴۸,۹۳۸	۴۵۸,۳۱۳,۱۴۷,۵۱۹	(۱۶,۹۵۹,۹۱۵,۵۴۴)	(۶,۰۱۹,۳۲۴,۰۲۵)	(۲,۹۱۰,۶۹۰,۷۲۶,۵۵۱)	۳,۳۹۱,۹۸۳,۱۱۳,۶۳۹		نقل از صفحه قبل
۱,۰۵۳,۶۷۸,۷۵۷	۷۴,۸۲۶,۸۱۶,۱۹۶	(۱,۱۳۴,۹۱۶,۵۰۰)	(۲۵۱,۷۸۸,۶۱۹)	(۱۵۰,۷۶۹,۷۷۸,۱۴۸)	۲۲۶,۹۸۳,۲۹۹,۴۶۳	۶۸,۲۵۱,۰۰۳	بانک اقتصادنویین
۲,۳۶۰,۹۴۱,۹۷۲	(۱۴,۲۶۰,۱۹۲,۷۵۸)	(۱۳۴,۴۳۶,۵۶۰)	(۲۰,۴۳۳,۹۴۰)	(۴۰,۹۹۲,۶۳۳,۹۰۰)	۲۶,۸۸۷,۳۱۱,۶۴۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
-	۱۱,۹۴۶,۹۰۰,۳۷۹	(۳۷۹,۷۲۴,۰۲۳)	(۱۶۴,۰۴۰,۳۴۱)	(۶۳,۴۵۴,۱۳۹,۹۸۸)	۷۵,۹۴۴,۸۰۴,۷۳۱	۱۰,۹۰۸,۶۴۴	کویر تایر
۰	(۳,۵۷۷,۱۵۵,۱۶۶)	(۳۰,۷۱۸,۴۲۸)	(۴,۶۶۹,۱۵۴)	(۹,۶۸۵,۴۵۳,۱۵۴)	۶,۱۴۳,۶۸۵,۵۷۰	۱۸۴,۳۲۹	پارس دارو
۹۵۳,۲۰۸,۲۶۴	۱۰,۵۰۲,۷۰۶,۲۸۳	(۱,۰۲۰,۵۳۱,۳۳۰)	(۱۵۶,۸۱۶,۸۹۵)	(۱۹۲,۴۲۶,۲۱۰,۱۳۶)	۲۰۴,۱۰۶,۲۶۴,۶۴۴	۱۱۲,۴۱۲,۲۷۳	بانک ملت
-	(۴,۸۴۵,۵۸۱,۲۲۹)	(۶۹۸,۱۵۲,۲۷۸)	(۱۰۶,۱۱۸,۴۱۷)	(۱۴۳,۶۷۱,۷۶۶,۴۶۴)	۱۳۹,۶۳۰,۴۵۵,۹۳۰	۱۳,۳۲۸,۴۶۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۸,۶۸۸,۶۸۵,۶۷۵)	(۲۰۰,۰۳۷,۷۵۴)	(۳۰,۴۰۴,۷۱۲)	(۴۸,۴۶۵,۷۹۳,۷۹۰)	۴۰,۰۰۷,۵۵۰,۵۸۱	۷۷,۸۹۷,۱۵۹	بانک صادرات ایران
-	۹۶۶,۵۴۴,۵۱۳	(۲۶,۴۳۸,۸۵۳)	(۱۱,۴۲۱,۴۲۱)	(۴,۲۸۳,۳۶۵,۳۱۳)	۵,۲۸۷,۷۷۰,۱۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
۱۶,۹۹۷,۹۱۰,۲۹۷	۳۵,۹۹۲,۳۰۲,۵۵۹	(۹۷۸,۷۸۰,۱۸۵)	(۱۴۸,۷۷۲,۵۴۴)	(۱۵۸,۶۳۶,۱۸۱,۸۱۴)	۱۹۵,۷۵۶,۰۳۷,۱۰۲	۱۵۸,۶۸۳,۵۶۶	ایران خودرو
-	(۱,۹۴۰,۸۴۰,۰۵۵)	(۱۱۱,۱۳۹,۳۶۷)	(۱۶,۸۹۲,۸۷۸)	(۲۴,۰۴۰,۶۸۱,۸۵۱)	۲۲,۲۲۷,۸۷۴,۰۴۱	۵,۲۴۹,۵۲۹	کشاورزی و دامپروری بینالود
۱۶,۵۶۰,۹۲۹,۸۶۲	(۱۰۲,۹۴۴,۷۴۸,۲۳۴)	(۱,۳۰۳,۷۹۹,۹۸۶)	(۲۳۸,۸۹۲,۱۰۹)	(۳۶۲,۱۶۲,۰۵۳,۶۴۵)	۲۶۰,۷۵۹,۹۹۷,۵۰۶	۸۳,۶۶۶,۶۶۷	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲,۳۷۵,۰۶۳,۰۹۲	(۶۵,۲۱۵,۷۶۵)	(۲۸,۱۷۲,۸۲۶)	(۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷)	۱۳,۰۴۳,۱۵۳,۲۲۰	۱,۲۲۸,۵۰۰	هامون نایزه
-	۵۴۳,۲۹۱,۳۷۴	(۱۱,۶۶۱,۹۹۹)	(۱,۷۷۲,۶۰۷)	(۱,۷۷۵,۶۷۴,۰۲۰)	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	اخشان خراسان
-	(۳,۸۵۸,۷۲۵,۳۷۵)	(۱۹۰,۴۶۶,۳۴۶)	(۲۸,۹۵۰,۷۴۶)	(۴۱,۷۳۲,۵۷۷,۴۸۳)	۳۸,۰۹۳,۲۶۹,۲۰۰	۴,۹۸۶,۰۳۰	سپید ماکیان
۲۵,۵۳۱,۳۳۰,۱۷۶	۳,۶۷۱,۵۵۷,۵۳۱	(۷۳۴,۱۴۸,۸۵۷)	(۱۱۱,۵۸۹,۰۳۸)	(۱۴۲,۳۱۲,۴۷۴,۹۷۴)	۱۴۶,۸۲۹,۷۷۰,۴۰۰	۱۰۵,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۲۱۷,۹۴۹,۶۰۵,۸۰۹	(۳,۰۳۳,۹۲۴,۲۱۱)	(۱,۲۷۷,۲۳۵,۷۵۹)	(۳۸۴,۵۲۴,۰۷۵,۹۹۱)	۶۰۶,۷۸۴,۸۴۱,۷۷۰	۱,۳۷۲,۸۰۲	پتروشیمی پردیس
-	۲,۹۲۲,۱۸۱,۴۲۴	(۳۴۴,۷۶۰,۱۹۸)	(۱۰۶,۱۶۳,۰۵۰)	(۶۵,۵۷۸,۹۳۳,۸۰۸)	۶۸,۹۵۲,۰۳۸,۴۸۰	۸,۹۴۲,۶۷۱	تایید واتر خاورمیانه
-	۸۲,۰۰۴,۷۳۴,۰۳۴	(۲,۷۹۰,۷۴۳,۸۰۳)	(۹۴۱,۲۳۳,۱۵۸)	(۴۷۲,۴۱۲,۰۴۶,۱۰۵)	۵۵۸,۱۴۸,۷۵۷,۱۰۰	۳۰,۰۰۷,۱۵۴	سرمایه گذاری سیمان تامین
۷۶,۰۱۰,۹۴۸,۲۶۶	۷۶۱,۸۹۸,۹۲۲,۲۲۱	(۳۰,۱۴۹,۵۱۱,۹۸۷)	(۹,۶۶۴,۶۹۲,۲۳۹)	(۵,۲۲۸,۱۸۹,۲۶۸,۶۷۲)	۶,۰۲۹,۹۰۲,۳۹۵,۱۱۹		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۶,۰۱۰,۹۴۸,۲۶۶	۷۶۱,۸۹۸,۹۲۲,۲۲۱	(۳۰,۱۴۹,۵۱۱,۹۸۷)	(۹,۶۶۴,۶۹۲,۲۳۹)	(۵,۲۲۸,۱۸۹,۲۶۸,۶۷۲)	۶,۰۲۹,۹۰۲,۳۹۵,۱۱۹	نقل از صفحه قبل
-	(۱۰,۲۲۱,۵۴۳,۶۱۳)	(۳۴۸,۸۸۷,۷۰۹)	(۵۳,۰۲۹,۸۸۷)	(۷۹,۵۹۷,۱۶۸,۲۹۰)	۶۹,۷۷۷,۵۴۲,۲۷۳	۳۱,۱۱۴,۵۷۹ توسعه معادن و فلزات
-	(۴۷,۴۷۳,۹۶۱,۵۲۲)	(۱,۲۶۴,۶۷۰,۹۸۸)	(۴۰۱,۰۵۵,۱۵۶)	(۲۹۸,۷۴۲,۴۳۱,۲۳۰)	۲۵۲,۹۳۴,۱۹۵,۸۵۲	۸۵,۷۶۴,۸۳۰ پتروشیمی پارس
-	(۵,۳۴۸,۴۲۹,۰۸۳)	(۱۰۲,۴۳۹,۳۰۰)	(۱۵,۵۷۰,۰۱۸)	(۲۵,۷۱۸,۲۷۹,۷۰۵)	۲۰,۴۸۷,۸۵۹,۹۴۰	۲,۴۰۲,۴۴۶ سیمان ساوه
-	۲۴,۹۴۱,۲۹۹,۸۴۵	(۸۴۲,۲۰۸,۳۰۶)	(۳۶۰,۳۵۲,۴۹۳)	(۱۴۲,۲۹۷,۸۰۰,۱۰۴)	۱۶۸,۴۴۱,۶۶۰,۷۴۸	۹۴,۱۱۳,۳۴۵ گروه س توسعه صنعتی ایران
۷۶۹,۴۷۱,۰۵۶	(۳,۲۸۶,۷۰۳,۲۶۲)	(۱۶۹,۸۴۵,۲۷۹)	(۲۵,۸۱۶,۰۶۰)	(۳۷,۰۶۰,۰۹۷,۹۸۳)	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)	۱۶,۵۸۴,۱۸۰,۲۲۶	۷,۲۱۰,۳۳۰ البرزدارو
-	۸۵۴,۸۰۳,۱۰۵	(۲۲,۶۲۹,۰۹۲)	(۹,۷۷۵,۶۲۶)	(۳,۶۳۸,۶۱۰,۶۴۷)	۴,۵۲۵,۸۱۸,۴۷۰	۳۶۰,۰۰۰ کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	۸,۳۲۱,۱۴۶,۸۰۳	(۳۶۱,۱۶۲,۳۲۲)	(۱۵۶,۰۲۱,۱۸۷)	(۶۳,۳۹۴,۱۳۴,۰۴۸)	۷۲,۲۳۲,۴۶۴,۳۶۰	۹,۶۰۰,۰۰۰ نیان الکترونیک
-	(۴,۷۹۷,۴۸۴,۲۷۵)	(۷۶۲,۷۸۴,۹۴۵)	(۱۱۵,۹۴۲,۳۷۵)	(۱۵۶,۴۷۵,۷۴۶,۳۷۵)	۱۵۲,۵۵۶,۹۸۹,۴۲۰	۱۲,۹۲۸,۷۷۲ سرمایه گذاری صدرتامین
۱۳,۹۴۴,۲۹۹,۲۶۳	(۳۷,۱۱۵,۵۶۲,۳۴۲)	(۷۶۷,۲۱۵,۹۳۱)	(۱۱۶,۶۱۲,۰۵۲)	(۱۸۹,۶۷۴,۹۲۰,۷۷۹)	۱۵۳,۴۴۳,۱۸۶,۴۲۰	۳۶۵,۰۰۸,۱۲۱ بانک تجارت
۷۳۱,۷۷۷,۳۴۸	۵,۵۲۳,۴۷۶,۷۶۶	(۲۳۹,۹۳۶,۸۲۵)	(۳۶,۴۶۹,۹۳۱)	(۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰)	۴۷,۹۸۷,۳۶۵,۵۲۲	۱۴,۰۰۰,۰۰۰ پمپ سازی ایران
۲,۵۹۹,۷۰۱,۶۷۸	(۷,۲۶۹,۹۸۶,۵۱۰)	(۳۸۹,۶۰۸,۰۰۸)	(۵۹,۲۱۷,۴۱۲)	(۸۴,۷۴۲,۷۶۲,۵۰۰)	۷۷,۹۲۱,۶۰۱,۴۱۰	۲,۲۰۰,۰۰۰ پتروشیمی شیراز
۱۱,۰۴۵,۱۱۱,۹۰۸	۲۴,۸۲۳,۴۲۴,۵۹۳	(۶۰۵,۱۹۴,۳۱۹)	(۹۱,۹۸۸,۷۷۵)	(۹۵,۵۱۸,۲۵۵,۴۵۲)	۱۲۱,۰۳۸,۸۶۳,۱۳۹	۸۷,۱۹۵,۹۹۹ پلی اکریل ایران
-	۳,۷۳۶,۰۰۲,۲۱۹	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۴)	(۵۹,۳۹۹,۷۲۴)	(۲۳,۵۶۷,۰۹۸,۰۵۳)	۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰ پارس مینو
-	(۸۲۴,۵۷۱,۸۵۹)	(۶۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۱۰,۲۹۵)	(۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۵۶۴)	۱۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰ مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
-	(۱۴,۸۱۱,۳۳۳,۶۸۲)	(۹۶۸,۴۹۲,۰۹۶)	(۴۱۲,۳۲۱,۰۴۱)	(۲۰۷,۱۲۸,۹۴۰,۱۰۵)	۱۹۳,۶۹۸,۴۱۹,۵۶۰	۱۵۹,۲۴۷,۰۷۸ گسترش سوخت سبزاگرس
-	۷,۰۱۶,۴۷۴,۱۵۶	(۵۲۱,۹۴۲,۵۹۴)	(۷۹,۳۳۵,۰۶۵)	(۹۶,۷۷۰,۷۶۷,۵۰۰)	۱۰۴,۳۸۸,۵۱۹,۳۱۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰ گروه مالی صبا تامین
۸,۹۲۸,۷۱۳,۳۹۷	۵۹,۶۸۲,۴۵۳,۵۸۳	(۱,۱۶۴,۱۲۹,۴۲۹)	(۲۰۷,۴۶۳,۵۶۴)	(۱۷۱,۷۷۱,۸۴۰,۰۰۰)	۲۳۲,۸۲۵,۸۸۶,۵۷۶	۴۲۴,۵۹۲,۶۸۲ سایپا
-	(۹,۵۲۸,۷۲۲,۹۰۹)	(۱۴۵,۲۲۱,۶۳۴)	(۲۲,۰۷۳,۵۳۲)	(۳۸,۴۰۵,۷۵۴,۵۴۳)	۲۹,۰۴۴,۳۲۶,۸۰۰	۹,۹۵۹,۲۷۰ بانک پارسیان
۲,۸۰۸,۷۳۶,۵۲۳	۹,۸۱۴,۵۳۲,۷۴۶	(۵۳۱,۶۵۶,۲۱۰)	(۲۱۸,۲۷۶,۱۴۵)	(۹۵,۷۶۶,۷۷۶,۹۸۹)	۱۰۶,۳۳۱,۲۴۲,۰۹۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰ کشت و دام قیام اصفهان
۱۱۶,۸۳۸,۷۵۶,۱۹۲	۷۵۸,۳۵۸,۳۷۳,۶۶۲	(۳۹,۶۴۳,۱۵۷,۸۸۰)	(۱۲,۱۲۷,۹۲۶,۲۰۱)	(۷,۱۱۸,۵۰۲,۱۱۵,۵۵۷)	۷,۹۲۸,۶۳۱,۵۷۳,۳۰۰	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۶,۸۳۸,۷۵۶,۱۹۲	۷۵۸,۳۵۸,۳۷۳,۶۶۲	(۳۹,۶۴۳,۱۵۷,۸۸۰)	(۱۲,۱۲۷,۹۲۶,۲۰۱)	(۷,۱۱۸,۵۰۲,۱۱۵,۵۵۷)	۷,۹۲۸,۶۳۱,۵۷۳,۳۰۰	نقل از صفحه قبل
۴,۶۲۵,۹۰۲,۸۲۲	(۷,۵۶۹,۴۷۹,۳۰۹)	(۳۸۷,۶۶۱,۸۸۵)	(۱۰۵,۰۱۹,۰۴۵)	(۸۴,۶۰۹,۱۷۶,۲۰۹)	۷۷,۵۳۲,۳۷۷,۸۳۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	(۸,۴۰۷)	-	-	(۸,۴۰۸)	۱	شهد
۵۸۵,۲۰۷,۵۳۴	-	-	-	-	-	صنایع ارتباطی آوا
۱,۳۲۷,۳۱۵,۵۴۶	-	-	-	-	-	کانی کربن طبس
(۲,۷۴۸,۰۴۵,۴۲۵)	-	-	-	-	-	صنعتی زر ماکارون
۶,۵۹۰,۲۰۲,۷۹۲	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
(۴۵۴,۶۷۰,۲۴۰)	-	-	-	-	-	پتروشیمی امیرکبیر
۱,۷۱۶,۶۸۲,۲۸۰	-	-	-	-	-	تولیدی برنا باطری
۱۱,۳۶۸,۷۶۸,۲۰۰	-	-	-	-	-	نفت پارس
۱۰,۷۴۲,۷۷۰,۲۶۰	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۳,۳۱۳,۳۸۱,۸۹۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۱,۱۶۴,۵۷۷,۴۲۹	-	-	-	-	-	کربن ایران
۱۵۸,۴۴۴,۰۸۵,۵۰۰	۷۵۰,۷۸۸,۸۸۵,۹۴۶	(۴۰,۰۳۰,۸۱۹,۷۶۵)	(۱۲,۲۳۲,۹۴۵,۲۴۶)	(۷,۲۰۳,۱۱۱,۳۰۰,۱۷۴)	۸,۰۰۶,۱۶۳,۹۵۱,۱۳۱	-

۱۳-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۰۶,۸۲۶,۰۸۳,۶۷۷	-	(۲,۰۸۰,۷۲۵,۰۲۹)	(۷۵۸,۰۶۲,۰۰۷,۷۴۴)	۸۶۶,۹۶۸,۸۱۶,۴۵۰	۵۴,۳۹۳
-	۳۷,۲۵۹,۰۳۵,۳۰۱	-	(۹۴۲,۳۱۷,۸۹۲)	(۳۵۴,۴۳۱,۱۳۰,۱۴۷)	۳۹۲,۶۳۲,۴۸۳,۳۴۰	۱۰۰,۱۶۰
-	۱۴۴,۰۸۵,۱۱۸,۹۷۸	-	(۳,۰۲۳,۰۴۲,۹۲۱)	(۱,۱۱۲,۴۹۳,۱۳۷,۸۹۱)	۱,۲۵۹,۶۰۱,۲۹۹,۷۹۰	

شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱

شمش نقره SilverBar

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

۳-۱۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل ارقام زیر است:

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴				نام سهم
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	مالیات	کارمزد	سود (زیان) قبل از کسر کارمزد و مالیات	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۵,۲۵۸,۵۶۷,۷۴۹)	-	-	(۵,۲۵۸,۵۶۷,۷۴۹)	اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
-	۲,۳۶۰,۴۰۸,۳۹۹	-	(۴۸۹,۸۴۱)	۲,۳۶۰,۸۹۸,۲۴۰	اختیارخ خساپا-۵۴۳-۱۴۰۴/۰۴/۰۸
-	۱۲,۷۳۱,۰۲۶,۰۴۷	(۳۶۶,۴۹۴,۷۵۲)	(۳۹,۶۱۳,۷۶۷)	۱۳,۱۳۷,۱۳۴,۵۶۶	اختیارخ وبملت-۲۳۴۷-۱۴۰۴/۰۳/۲۱
-	۱,۱۶۵,۴۱۷,۰۱۴	(۶۷,۵۰۰)	(۲۴۸,۶۱۲)	۱,۱۶۵,۷۳۳,۱۲۶	اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸
-	(۹۸۲,۴۶۰,۰۳۱)	(۸۹,۴۵۴,۰۰۰)	(۹,۲۳۸,۱۱۶)	(۸۸۳,۷۶۷,۹۱۵)	اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹
-	(۱,۷۳۶,۳۷۷,۰۸۳)	(۴۵,۶۱۶,۶۵۰)	(۴,۸۵۶,۴۴۲)	(۱,۶۸۵,۹۰۳,۹۹۱)	اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴
-	۷۱۳,۶۱۸,۱۷۱	(۳۴۱,۰۰۰)	(۴۶۹,۴۱۶)	۷۱۴,۴۲۸,۵۸۷	اختیارخ خساپا-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۴
-	۳,۳۳۴,۲۷۷,۹۹۷	(۲۹۰,۶۵۷,۵۰۰)	(۳۶,۱۲۵,۱۶۹)	۳,۶۶۱,۰۶۰,۶۶۶	اختیارخ خساپا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۴
-	۱۶۰,۸۷۲,۹۸۴	(۱۹,۵۵۷,۰۰۰)	(۲,۶۹۲,۴۵۲)	۱۸۳,۱۲۲,۴۳۶	اختیارخ خساپا-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۴
-	۱۶۷,۰۰۶,۱۷۸	(۹,۰۴۰,۵۰۰)	(۱,۲۸۵,۹۴۹)	۱۷۷,۳۳۲,۶۲۷	اختیارخ و تجارت-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
-	(۹۷,۷۴۹,۹۹۸)	-	(۲۰,۵۸۵)	(۹۷,۷۲۹,۴۱۳)	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
-	۳,۱۵۳,۴۶۹,۴۱۱	(۲۳,۷۹۸,۵۰۰)	(۴,۳۷۷,۱۸۲)	۳,۱۸۱,۶۴۵,۰۹۳	اختیارخ و تجارت-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
-	۷۶۹,۸۱۴,۵۹۰	(۱۰۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۷۴,۲۲۴)	۸۸۴,۹۸۸,۸۱۴	اختیارخ و تجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
-	(۴,۴۶۹,۳۷۵,۹۱۱)	(۱,۱۳۴,۳۲۸,۰۰۰)	(۱۳۲,۴۳۸,۲۱۷)	(۳,۲۰۲,۶۰۹,۶۹۴)	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
-	۳۴,۱۳۰,۹۰۲	(۹,۳۸۲,۳۹۰)	(۹۵,۴۱۱,۵۰۸)	۱۳۸,۹۲۴,۸۰۰	اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
-	۱,۲۵۴,۱۳۱,۲۱۸	(۲۷۵,۳۰۶,۰۰۰)	(۳۰,۹۹۶,۳۷۲)	۱,۵۶۰,۴۳۳,۵۹۰	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷
-	۱۳,۲۹۹,۶۴۲,۱۳۹	(۲,۳۶۶,۸۴۳,۷۹۲)	(۳۷۰,۶۳۷,۸۵۲)	۱۶,۰۳۷,۱۲۳,۷۸۳	

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

**۱۴-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۴-۱	۲۶۰,۵۶۲,۳۶۴,۱۴۷	۱,۰۴۲,۳۹۳,۴۸۲,۶۸۹
۱۴-۲	۱۵۶,۵۴۰,۸۷۸,۲۳۶	-
	<u>۴۱۷,۱۰۳,۲۴۲,۳۸۳</u>	<u>۱,۰۴۲,۳۹۳,۴۸۲,۶۸۹</u>

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
				مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
نورایستا پلاستیک	۲۸۱,۲۵۰	۶,۲۵۷,۸۱۲,۵۰۰	(۵,۳۳۹,۹۱۲,۳۴۳)	(۱۷,۰۸۳,۸۲۸)	(۳۱,۲۸۹,۰۶۳)	۲,۵۴۴,۱۴۶,۷۱۸	
سایپا	۵۶۰,۵۲۸,۳۶۳	۳۱۳,۳۳۵,۳۵۴,۹۱۷	(۳۱۸,۶۰۵,۰۷۱,۸۷۲)	(۸۵۵,۴۰۵,۵۱۹)	(۱,۵۶۶,۶۷۶,۷۷۵)	۲۴,۳۲۳,۱۷۶,۲۶۲	
کافی کربن طبس	۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰)	(۸,۸۶۵,۶۷۵)	(۱۶,۲۳۷,۵۰۰)	۸۳۹,۳۱۷,۱۰۶	
بانک صادرات ایران	۵۶۴,۵۶۷,۳۵۳	۳۷۹,۹۵۳,۸۲۸,۵۶۹	(۳۷۲,۳۳۸,۷۳۷,۵۷۸)	(۱,۰۳۷,۲۷۳,۹۵۲)	(۱,۸۹۹,۷۶۹,۱۴۳)	۲۷,۲۷۰,۸۴۲,۸۲۸	
گروه س توسعه صنعتی ایران	۶۵,۷۵۴,۹۳۵	۱۰۹,۴۸۱,۹۶۶,۷۷۵	(۹۹,۴۲۰,۳۵۹,۵۴۴)	(۲۹۸,۸۸۵,۷۶۹)	(۵۴۷,۴۰۹,۸۳۴)	۱۱,۴۷۶,۶۲۳,۶۰۹	
بانک پارسیان	۷۹,۷۵۸,۲۱۸	۱۳۲,۷۱۷,۶۷۴,۷۵۲	(۱۵۴,۲۵۱,۲۸۳,۶۹۰)	(۳۶۲,۳۱۹,۲۵۲)	(۶۶۳,۵۸۸,۳۷۴)	-	
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۶۳۸,۶۱۰,۶۴۹)	(۱۲,۸۵۵,۰۲۴)	(۲۳,۵۴۴,۰۰۰)	-	
سیمان فارس و خوزستان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۳۰۴,۲۸۳,۳۴۹)	(۲۹۱,۲۳۶,۴۰۰)	(۵۳۳,۴۰۰,۰۰۰)	۶۸,۹۰۰,۹۸۶,۶۷۱	
توسعه معادن و فلزات	۶,۲۹۴,۶۸۷	۱۸,۸۲۷,۴۰۸,۸۱۷	(۱۶,۰۹۰,۹۱۸,۱۸۴)	(۵۱,۳۹۸,۸۲۶)	(۹۴,۱۳۷,۰۴۴)	۲۰,۲۲۲,۰۲۶,۳۷۶	
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۵۴۳,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۹۲۲,۸۱۴,۵۶۱)	(۱۷,۸۶۳,۰۷۳)	(۳۲,۷۱۶,۲۵۰)	-	
بانک تجارت	۱,۰۳۲,۵۵۹,۹۶۷	۵۵۳,۴۵۲,۱۴۲,۳۱۲	(۵۷۹,۸۷۸,۱۴۰,۸۹۷)	(۱,۵۱۰,۹۲۴,۳۴۹)	(۲,۷۶۷,۲۶۰,۷۱۱)	۳۹,۳۷۹,۲۹۰,۸۵۱	
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۲,۶۳۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۵,۶۷۴,۰۱۸)	(۷,۱۸۳,۴۴۹)	(۱۳,۱۵۶,۵۰۳)	-	
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۹,۲۳۰,۹۷۵,۰۰۰	(۱۳,۴۷۸,۱۶۲,۴۱۷)	(۵۲,۵۰۰,۵۶۲)	(۹۶,۱۵۴,۸۷۵)	۱,۷۲۷,۹۹۸,۸۹۴	
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۶۳۶)	(۴۰,۸۴۰,۸۰۰)	(۷۴,۸۰۰,۰۰۰)	۴,۵۶۲,۴۰۹,۲۰۰	
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۲,۳۱۹,۴۳۵,۵۲۳	۱,۶۷۲,۰۲۸,۰۱۳,۶۴۲	(۱,۶۸۵,۱۲۷,۷۲۶,۷۳۸)	(۴,۵۶۴,۶۳۶,۴۷۸)	(۸,۳۶۰,۱۴۰,۰۷۲)	۲۰۱,۲۴۶,۸۱۸,۵۱۵	

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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		
۲۰۱,۲۴۶,۸۱۸,۵۱۵	(۲۶,۰۲۴,۴۸۹,۶۴۶)	(۸,۳۶۰,۱۴۰,۰۷۲)	(۴,۵۶۴,۶۳۶,۴۷۸)	(۱,۶۸۵,۱۲۷,۷۲۶,۷۳۸)	۱,۶۷۲,۰۲۸,۰۱۳,۶۴۲		نقل از صفحه قبل
-	۳,۹۷۱,۴۸۹,۲۱۲	(۵۳,۹۰۶,۲۴۹)	(۲۹,۴۳۲,۸۱۳)	(۶,۷۲۶,۴۲۱,۷۲۶)	۱۰,۷۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	تولیدی کوچین
-	۲,۲۷۵,۳۹۸,۳۰۰	(۴۳,۰۸۷,۵۰۰)	(۲۳,۵۲۵,۷۷۵)	(۶,۲۷۵,۴۸۸,۴۲۵)	۸,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی درپاد تبریز
۱۴,۱۵۵,۲۷۲,۰۰۰	۷,۷۷۸,۴۹۱,۲۳۷	(۱۸۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۴۱۹,۵۰۰)	(۲۹,۰۸۴,۳۳۹,۲۶۳)	۳۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	کوپر تایر
۱۲,۶۶۴,۱۹۷,۰۰۷	۳,۸۸۳,۵۴۴,۳۲۸	(۱۰۵,۴۶۷,۸۸۴)	(۵۷,۵۸۵,۴۶۵)	(۱۷,۰۴۶,۹۷۹,۲۲۸)	۲۱,۰۹۳,۵۷۶,۹۰۵	۸,۸۰۷,۳۳۹	ایران ترانسفو
-	(۱۹,۰۳۵,۵۴۲)	(۲۱۹,۴۴۲,۳۶۹)	(۱۱۹,۸۱۵,۵۳۴)	(۴۳,۵۶۸,۲۵۱,۴۹۹)	۴۳,۸۸۸,۴۷۳,۸۶۰	۵,۱۸۱,۶۳۸	شهد
۴,۱۰۰,۳۲۸,۱۳۰	۳,۹۸۵,۳۲۳,۹۷۷	(۴۱,۵۷۵,۷۷۸)	(۲۲,۷۰۰,۳۷۵)	(۴,۲۶۵,۵۵۵,۵۲۰)	۸,۳۱۵,۱۵۵,۶۵۰	۲۹۱,۰۴۵	پارس دارو
-	۷,۴۳۳,۸۲۶,۱۷۸	(۲۰۶,۹۴۱,۸۸۳)	(۱۱۲,۹۹۰,۲۶۸)	(۳۳,۶۳۴,۶۱۸,۲۷۱)	۴۱,۳۸۸,۳۷۶,۶۰۰	۷,۱۳۵,۹۲۷	پارس مینو
۱,۷۳۹,۶۰۵,۶۲۹	۲۵,۵۳۹,۱۳۸,۸۶۰	(۳۰۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۶۵,۶۸۳,۷۰۰)	(۳۴,۶۸۱,۷۲۷,۴۴۰)	۶۰,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
۱۳,۶۴۰,۱۴۲,۹۶۶	۲,۰۲۵,۵۱۳,۳۰۶	(۱۶۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۰۵۵,۶۰۰)	(۳۱,۴۳۳,۸۳۱,۰۹۴)	۳۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۵۳۰,۸۲۲,۷۰۰	(۲۴۷,۴۷۶,۴۶۱)	(۱۲,۴۱۱,۴۵۶)	(۶,۷۷۶,۶۵۵)	(۲,۷۱۰,۵۷۹,۵۵۰)	۲,۴۸۲,۲۹۱,۲۰۰	۱,۲۱۹,۲۰۰	بیمه اتکایی ایران معین
۹۵۳,۰۴۱,۸۰۱	(۳۲,۵۷۲,۴۰۰)	(۳۵,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۶۴,۹۰۰)	(۷,۱۰۷,۴۵۷,۵۰۰)	۷,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی برنا باطری
-	۱,۵۱۴,۷۸۶,۵۰۲	(۲۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۳۹,۰۰۰)	(۲,۷۵۱,۹۷۴,۴۹۸)	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پویا
-	۱,۷۳۹,۰۴۸,۷۸۴	(۵۶۰,۳۶۳,۵۷۱)	(۳۰۵,۹۵۸,۵۱۰)	(۱۰۹,۴۶۷,۳۴۳,۴۰۸)	۱۱۲,۰۷۲,۷۱۴,۲۷۳	۲۵۲,۹۸۵,۸۱۱	ذوب آهن اصفهان
-	۱,۴۸۱,۲۶۲,۳۰۲	(۲۳,۱۶۴,۹۷۷)	(۱۲,۶۴۸,۰۷۷)	(۳,۱۱۵,۹۲۰,۰۱۱)	۴,۶۳۲,۹۹۵,۳۶۷	۹۹۹,۹۹۹	مهرمام میهن
-	(۶۷۵,۵۹۱,۳۴۷)	(۱۸,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۲۱,۱۲۰)	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۷)	۳,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
-	۱,۰۰۵,۸۳۳,۵۶۵	(۵۸,۳۵۳,۷۵۰)	(۳۱,۸۶۱,۱۴۸)	(۱۰,۵۷۴,۷۰۱,۵۳۷)	۱۱,۶۷۰,۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۸,۵۰۰	هامون نایزه
-	۳,۱۵۴,۰۹۱,۹۴۸	(۳۵,۷۸۶,۲۵۰)	(۱۹,۵۳۹,۲۹۳)	(۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۰۹)	۷,۱۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران
-	۱,۹۹۸,۷۴۲,۵۶۳	(۲۴,۹۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۱۱,۷۸۰)	(۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۷)	۴,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۴۳,۳۹۰,۲۸۲,۶۵۹	(۱۲,۲۵۷,۴۰۱,۳۱۸)	(۳,۸۲۰,۸۲۷,۴۵۲)	(۲,۰۸۶,۱۷۱,۷۸۸)	(۷۷۰,۵۱۵,۸۹۲,۳۴۲)	۷۶۴,۱۶۵,۴۹۰,۲۶۴	۱,۲۴۸,۶۳۶,۴۲۲	ایران خودرو
۴۷,۲۶۹,۰۶۵,۵۹۶	(۲۳,۲۵۷,۰۶۰,۷۸۰)	(۲,۱۵۲,۵۹۳,۷۱۴)	(۱,۱۷۵,۳۱۶,۱۶۷)	(۴۵۰,۴۴۷,۸۹۳,۵۵۵)	۴۳۰,۵۱۸,۷۴۲,۶۵۶	۱۰۸,۴۹۷,۶۶۷	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۷۳۵,۷۳۵,۵۵۵	۷۸۹,۶۴۷,۷۶۲	(۵۱,۸۶۸,۵۰۰)	(۲۸,۳۲۰,۲۰۱)	(۹,۵۰۳,۸۶۳,۵۳۷)	۱۰,۳۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۵۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
۵,۷۱۱,۵۳۹,۳۴۴	۲۴,۶۱۸,۰۰۴,۸۲۵	(۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۸۱۶,۰۰۰)	(۷۳,۸۱۵,۱۷۹,۱۷۵)	۹۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تایدواتر خاورمیانه
۳۴۷,۱۳۶,۸۵۱,۹۰۲	۳۰,۶۸۰,۵۱۶,۱۵۵	(۱۷,۰۰۰,۵۳۱,۴۰۵)	(۹,۲۸۲,۲۹۰,۱۴۷)	(۳,۳۴۳,۱۴۲,۹۴۲,۷۱۰)	۳,۴۰۰,۱۰۶,۲۸۰,۴۱۷		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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		
۳۴۷,۱۳۶,۸۵۱,۹۰۲	۳۰,۶۸۰,۵۱۶,۱۵۵	(۱۷,۰۰۰,۵۳۱,۴۰۵)	(۹,۲۸۲,۲۹۰,۱۴۷)	(۳,۳۴۳,۱۴۲,۹۴۲,۷۱۰)	۳,۴۰۰,۱۰۶,۲۸۰,۴۱۷		نقل از صفحه قبل
-	۱۵۵,۱۹۱,۳۳۰,۷۰۲	(۲,۵۵۵,۸۰۵,۸۱۲)	(۱,۳۹۵,۴۶۹,۹۷۴)	(۳۵۲,۰۱۸,۵۵۶,۰۲۲)	۵۱۱,۱۶۱,۱۶۲,۵۱۰	۳۲,۲۰۹,۲۷۳	ملی صنایع مس ایران
۴۵,۲۶۹,۰۳۷,۰۱۶	۷۰,۸۵۴,۳۲۶,۲۴۷	(۲,۳۲۰,۵۸۵,۶۸۰)	(۱,۲۶۷,۰۳۹,۷۸۱)	(۳۸۹,۶۷۵,۱۸۴,۲۹۲)	۴۶۴,۱۱۷,۱۳۶,۰۰۰	۲۴۳,۷۵۹,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۶,۶۸۳,۰۰۵,۳۲۳	۳,۳۹۴,۹۴۱,۰۳۸	(۴۳۸,۹۳۴,۸۸۲)	(۲۳۹,۶۵۸,۴۴۶)	(۸۳,۷۱۳,۴۴۲,۰۸۹)	۸۷,۷۸۶,۹۷۶,۴۵۵	۲۲,۲۵۲,۷۱۹	فراورده های غذایی وقتد چهارمحال
-	(۲۰۶,۱۰۳,۵۰۸)	(۹۳۸,۵۰۱,۳۱۶)	(۵۱۲,۴۲۱,۷۱۹)	(۱۸۶,۴۵۵,۴۴۳,۶۷۳)	۱۸۷,۷۰۰,۲۶۳,۲۰۰	۱,۸۱۸,۸۰۱	پویا زرکان آق دره
-	۱۷۷,۰۳۲,۴۸۲	(۳۷,۲۶۰,۳۷۵)	(۲۰,۳۴۴,۱۶۵)	(۷,۲۱۷,۴۳۷,۹۷۸)	۷,۴۵۲,۰۷۵,۰۰۰	۱,۶۷۵,۰۰۰	آلیاژ گستر هامون
۷۴۸,۷۷۹,۲۵۱	(۶۰۷,۲۸۰,۷۲۵)	(۹,۵۳۷,۵۰۰)	(۵,۲۰۷,۴۷۵)	(۲,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰)	۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
۳۴,۷۱۷,۱۹۶,۲۴۱	۶,۱۷۳,۷۰۰,۲۳۹	(۱۵۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۸۲,۸۵۵,۵۰۰)	(۲۳,۹۴۱,۶۹۴,۲۶۱)	۳۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دام قیام اصفهان
۳۷,۶۷۳,۰۵۵,۱۵۴	۷۴,۵۶۵,۲۸۳,۷۱۶	(۹۱۶,۴۴۹,۹۲۲)	(۵۰۰,۳۸۱,۶۵۷)	(۱۰۷,۳۰۷,۸۶۹,۰۳۹)	۱۸۳,۲۸۹,۹۸۴,۳۳۴	۸۲,۰۴۵,۶۵۱	بانک اقتصاد نوین
(۲,۶۷۴,۹۸۸,۵۵۰)	(۷۵,۳۱۹,۴۹۷)	(۸۹,۱۵۰,۰۰۰)	(۴۸,۶۷۵,۹۰۰)	(۱۷,۷۶۷,۴۹۳,۵۹۷)	۱۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ایرکا پارت صنعت
-	۱,۷۸۷,۷۳۷,۱۸۳	(۲۸,۱۲۰,۹۳۷)	(۱۵,۳۵۴,۰۳۲)	(۳,۷۹۲,۹۷۵,۳۴۸)	۵,۶۲۴,۱۸۷,۵۰۰	۱۳۳,۷۵۰	کیمیا کالای رازی
-	۳۱,۹۴۰,۹۳۶,۸۵۱	(۶۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۷۸,۷۸۷,۵۱۰)	(۱۰۵,۷۳۶,۵۲۵,۶۳۹)	۱۳۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
-	۴۹۹,۲۰۹,۵۵۹	(۲۷,۷۰۳,۱۲۵)	(۱۵,۱۲۵,۹۰۶)	(۴,۹۹۸,۵۸۶,۴۱۰)	۵,۵۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک
۲۰,۶۸۸,۶۲۶,۰۷۵	(۱۱۴,۳۵۹,۷۱۱,۰۰۴)	(۱۳,۴۳۷,۶۵۷,۱۳۲)	(۷,۳۳۶,۹۶۰,۷۹۴)	(۲,۷۸۱,۱۱۶,۵۱۹,۴۴۸)	۲,۶۸۷,۵۳۱,۴۲۶,۳۷۰	۱,۸۲۸,۲۵۲,۶۷۱	بانک ملت
-	۵۴۵,۷۶۴,۷۰۹	(۲۴,۳۳۳,۷۵۰)	(۱۳,۲۸۶,۲۲۸)	(۴,۲۸۳,۳۶۵,۳۱۳)	۴,۸۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
۲۲,۸۳۹,۳۹۶,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	گروه مپنا (سهامی عام)
۳۴,۳۲۳,۸۲۰,۱۱۶	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲۸,۶۷۰,۳۹۰,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۲,۴۳۵,۴۲۲,۵۰۵	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۴۵,۳۸۱,۶۳۰,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان
۳۲,۸۷۱,۹۵۹,۴۴۶	-	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۱۵,۴۴۷,۵۳۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۶۸۲,۲۱۱,۷۱۸,۴۰۶	۲۶۰,۵۶۲,۳۶۴,۱۴۷	(۳۸,۶۷۰,۰۷۱,۸۳۶)	(۲۱,۱۱۳,۸۵۹,۲۳۴)	(۷,۴۱۳,۶۶۸,۰۷۱,۵۶۹)	۷,۷۳۴,۰۱۴,۳۶۶,۷۸۶		جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

دوره ۴ ماهه منتهی

به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
<b>نقل از صفحه قبل</b>		۷,۷۳۴,۰۱۴,۳۶۶,۷۸۶	(۷,۴۱۳,۶۶۸,۰۷۱,۵۶۹)	(۲۱,۱۱۳,۸۵۹,۲۳۴)	(۳۸,۶۷۰,۰۷۱,۸۳۶)	۲۶۰,۵۶۲,۳۶۴,۱۴۷	۶۸۲,۲۱۱,۷۱۸,۴۰۶
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	۴,۴۲۳,۵۲۲,۵۰۰
داروسازی جابر ابن حیان	-	-	-	-	-	-	۵,۶۲۲,۷۴۰,۲۲۶
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۴,۳۰۰,۱۶۲,۲۸۸
صنایع لاستیکی سهند	-	-	-	-	-	-	۲۴,۵۶۵,۶۶۱,۳۱۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۵,۴۴۲,۶۹۷,۱۲۳
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۷۳,۹۳۴,۸۲۴)
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۹۶,۲۴۴,۸۱۶
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۸۹,۳۳۴,۸۵۲
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۶,۸۴۸,۰۶۱,۶۳۶
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۰۷,۲۳۹,۵۵۷
کشاورزی و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	-	۴,۰۵۴,۶۱۴,۶۷۳
پلی اکریل ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۸۰۰,۹۴۶,۸۹۸
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	۲,۹۷۱,۴۲۶,۷۹۵
کشت و صنعت جوبین	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۶۱,۲۵۰,۶۰۰
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۸,۲۹۷,۰۷۴,۷۰۵
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۸۳,۰۳۸,۲۵۴
پدیده شیمی قرن	-	-	-	-	-	-	۲۸,۲۴۳,۹۴۲,۶۵۱
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۷۹۰,۱۶۹,۱۷۹
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۷,۰۵۳,۴۴۹
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	۱۷,۱۹۷,۰۶۵,۰۰۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	-	-	-	۵,۳۰۳,۴۵۲,۵۹۰
		۷,۷۳۴,۰۱۴,۳۶۶,۷۸۶	(۷,۴۱۳,۶۶۸,۰۷۱,۵۶۹)	(۲۱,۱۱۳,۸۵۹,۲۳۴)	(۳۸,۶۷۰,۰۷۱,۸۳۶)	۲۶۰,۵۶۲,۳۶۴,۱۴۷	۱,۰۴۲,۳۹۳,۴۸۲,۶۸۹

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

۱۴-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴		
سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱,۱۵۳,۷۶۷,۱۹۱	(۷۹۵,۹۹۰)	اختیارخ خودرو-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	۱۸,۰۵۸,۵۶۲,۸۸۹	(۲۳,۱۳۱,۳۲۳)	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	۲,۱۷۸,۶۲۷,۵۷۰	(۵,۶۶۸,۰۱۴)	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	۲۰۶,۰۶۲,۲۵۶	(۷۷۴,۵۱۹)	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	(۴,۹۶۶,۲۱۲)	(۱۲۱,۵۰۰)	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	۹۴,۵۷۴,۶۴۵	(۹۹۶,۹۰۴)	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۱۰,۸۳۱,۹۲۲,۴۸۵	(۲۲,۱۲۵,۸۵۰)	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶
-	-	(۷۵۲,۸۹۵,۷۵۸)	(۳۲,۵۷۵,۸۲۹)	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶
-	-	(۱۷,۶۰۷,۲۴۰,۷۰۲)	(۱۲,۶۶۴,۹۰۱)	اختیارخ فملی-۱۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	۱۳,۷۱۵,۶۷۸	(۱۰۵,۵۲۲)	اختیارخ خسایا-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹
-	-	۱,۵۵۵,۵۹۵,۴۷۲	(۷,۸۴۴,۴۰۷)	اختیارخ خسایا-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹
-	-	۷,۳۶۰,۹۱۷	(۱۸۸,۱۵۱)	اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۶,۷۹۷,۵۱۸,۹۷۰	(۱۳,۹۷۶,۵۸۲)	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۱۱,۸۹۸,۳۷۱,۵۲۷	(۷۸,۸۱۳,۸۳۱)	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۳,۶۱۳,۶۰۸	(۶۶,۱۵۶)	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۸۹,۵۰۵,۹۵۶	(۲۸۶,۴۲۸)	اختیارخ وبصادر-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	(۱۶۳,۹۷۳,۶۸۵)	(۴,۱۵۴,۹۵۵)	اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۴,۵۸۷,۱۵۵,۷۰۴	(۶,۰۳۹,۱۹۴)	اختیارخ وبصادر-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۴,۳۷۱,۴۵۴,۵۳۴	(۸,۸۵۳,۶۵۵)	اختیارخ وبصادر-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۸۰,۶۹۰,۶۴۶	(۷۰۳,۰۹۹)	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	(۳۱۵,۴۸۱,۸۸۶)	(۴,۱۵۱,۲۸۵)	اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۲۲,۹۸۵,۳۶۴	(۱۴۸,۸۰۱)	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۲۸۹,۴۰۳,۵۴۵	(۱,۱۷۶,۸۱۵)	اختیارخ خسایا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶
-	-	(۴,۸۱۵,۲۶۳)	(۴۴,۸۴۷)	اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	(۶۱۰,۸۶۷,۳۲۲)	(۱,۸۱۱,۰۹۹)	اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	(۷۱,۱۵۵,۸۰۰)	(۹۴۷,۴۰۴)	اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	(۱۱۶,۶۱۹,۲۱۷)	(۱۷۵,۱۸۵)	اختیارخ ذوب-۳۴۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۴۰۴,۶۶۸	(۲۰,۱۱۵)	اختیارخ ذوب-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۲۵۹,۲۸۴,۱۰۸	(۱,۶۸۹,۰۸۸)	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۴۲,۸۵۲,۵۶۱,۸۸۸	(۲۳۰,۰۵۱,۴۴۹)	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴		
سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۴۲,۸۵۲,۵۶۱,۸۸۸	(۲۳۰,۰۵۱,۴۴۹)	نقل از صفحه قبل
-	-	(۱۲,۰۱۲,۲۲۳,۲۳۶)	(۲۳,۰۱۱,۲۰۵)	اختیار شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	(۴,۲۳۲,۸۶۸,۳۴۱)	(۸,۰۰۲,۸۸۵)	اختیار شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	(۴۶,۲۴۳,۵۲۱)	(۸۶,۶۸۹)	اختیار شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	(۱۰۵,۳۸۸,۰۸۰)	(۴۹۳,۷۶۸)	اختیار شستا-۵۱۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	۳۲,۳۳۴,۰۳۴	(۷۰۶,۰۷۵)	اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۹,۵۲۶,۸۲۰,۰۳۲	(۱۱,۴۴۴,۳۶۹)	اختیار و تجارت-۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۳۲۸,۶۰۲,۹۶۷	(۵,۳۰۵,۳۸۳)	اختیار و بملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۶۵۳,۸۰۶,۸۸۲	(۲,۱۶۲,۹۷۸)	اختیار و بملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۸,۲۵۹,۵۳۲	(۱۰۴,۱۱۹)	اختیار و بملت-۹۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۴۹,۲۷۶,۲۸۱	(۱,۰۳۸,۰۹۸)	اختیار و تجارت-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۱,۳۱۲,۳۵۵	(۱۳۴,۹۱۷)	اختیار خودرو-۵۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵
-	-	۱۳۹,۴۶۶,۳۲۵	(۷۳۶,۳۹۴)	اختیار و تجارت-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۴,۲۱۱,۷۱۲,۷۳۰	(۴,۱۷۲,۱۱۸)	اختیار و تجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۱۵,۳۲۳,۲۰۴,۸۷۲	(۲۷,۰۷۶,۶۷۱)	اختیار و تجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	۱۴۱,۶۱۵,۷۷۹	(۱,۴۳۲,۹۱۳)	اختیار و بملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۳۳,۵۱۶,۹۶۳	(۱,۴۲۱,۷۴۱)	اختیار و تجارت-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۹
-	-	(۲۴۴,۳۸۱,۰۲۳)	(۱,۸۱۹,۳۳۶)	اختیار خسایا-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۲۶
-	-	۶,۱۰۰,۶۰۹,۵۹۷	(۶,۹۴۱,۳۴۵)	اختیار فولاد-۳۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	۱۱,۱۶۴,۱۸۱,۶۳۶	(۱۵,۳۴۲,۵۷۱)	اختیار فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	۸۲۹,۳۹۰,۸۴۲	(۲,۹۱۱,۹۶۳)	اختیار فولاد-۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۸
-	-	(۱۴۱,۴۵۹,۲۵۸)	(۱,۲۶۸,۵۹۷)	اختیار و بملت-۶۵۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	(۲,۱۸۳,۶۶۳)	(۵۹,۴۱۳)	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۹
-	-	۳۸۱,۹۳۳,۰۹۶	(۲,۷۱۳,۵۹۴)	اختیار فملی-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۲۷۴,۱۳۰,۱۵۵	(۱۵,۴۳۶,۳۹۵)	اختیار فملی-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۵۶,۱۷۲,۳۴۴	(۳۸۳,۹۷۶)	اختیار فولاد-۲۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۱,۸۵۱,۷۲۳,۱۵۴	(۸,۰۳۹,۶۵۰)	اختیار فولاد-۳۲۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	۱۹۸,۴۸۱,۵۰۹	(۳,۶۶۵,۶۳۵)	اختیار فزر-۷۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰
-	-	(۲۳۹,۶۸۵,۳۲۵)	(۶۴۷,۳۱۷)	اختیار فملی-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱
-	-	۴,۰۵۷,۷۵۷,۰۰۳	(۱۲,۷۵۹,۸۹۵)	اختیار فزر-۹۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۰
-	-	۸۱,۱۹۲,۴۳۷,۵۲۹	(۳۸۹,۳۷۱,۴۵۹)	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴		
سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۸۱,۱۹۲,۴۳۷,۵۲۹	(۳۸۹,۳۷۱,۴۵۹)	نقل از صفحه قبل
-	-	(۴۰,۳۸۰,۲۷۲,۶۸۳)	(۲۳,۴۷۶,۰۱۱)	اختیارخ فملی-۱۱۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۰۱
-	-	(۱۶,۱۸۷,۸۹۷)	(۷۴۷,۴۸۷)	اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	(۲۷۴,۴۱۳,۸۲۸)	(۱,۱۷۴,۱۴۶)	اختیارخ خودرو-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵
-	-	۴۸,۰۸۲,۱۴۹	(۴۷۹,۹۱۶)	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵
-	-	۱۳,۰۰۷,۱۰۳	(۶۸,۶۴۷)	اختیارخ فولاد-۳۷۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	۳,۴۴۶,۹۶۸,۵۲۳	(۱۲,۷۷۱,۷۰۲)	اختیارخ فولاد-۳۵۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳
-	-	(۱۵۱,۸۲۷)	(۲۱۴)	اختیارخ خودرو-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲
-	-	۶,۶۱۸,۴۰۱	(۹۴,۷۷۰)	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲
-	-	(۲۶۷,۵۶۵,۸۱۰)	(۳,۷۹۴,۸۲۹)	اختیارخ ذوب-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۴۴,۵۷۷,۱۲۰,۳۴۳	(۱۱۴,۰۴۹,۰۰۲)	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۱,۰۸۲,۵۹۹,۵۷۹	(۴,۴۴۱,۴۰۳)	اختیارخ ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۳۹,۸۸۳,۱۶۰,۲۷۷	(۶۴,۹۳۹,۴۰۴)	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	(۵,۹۷۲,۰۸۷)	(۱۲۲,۴۲۱)	اختیارخ ذوب-۲۸۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	۱,۳۳۷,۳۳۶	(۶۶,۱۰۱)	اختیارخ ذوب-۲۶۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	۶۹۷,۷۷۷,۹۹۴	(۲,۱۸۸,۸۹۹)	اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	۵,۱۶۸,۴۵۹,۹۵۱	(۳۷,۱۸۷,۹۳۶)	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	(۷۵,۶۴۴,۲۸۲)	(۹۷۲,۶۱۰)	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	۴,۱۹۸,۰۰۷,۶۸۳	(۱۲,۷۱۸,۵۶۴)	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	۴۱۹,۲۳۲,۴۶۶	(۳,۲۳۸,۴۵۷)	اختیارخ وبملت-۸۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۲۳
-	-	(۱۲,۴۹۹,۹۳۸)	(۳۲۱,۹۰۳)	اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۹
-	-	۴۵۶,۶۸۶,۷۴۵	(۳,۵۹۷,۰۷۴)	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۵۹۵,۶۱۶,۱۰۵	(۱,۰۸۲,۶۵۹)	اختیارخ وبملت-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۱
-	-	۱۵,۷۵۴,۱۹۵,۴۰۰	(۲۶,۹۸۰,۹۹۶)	اختیارخ خساپا-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹
-	-	(۵۶,۵۶۷,۲۱۶)	(۱,۳۳۸,۸۴۴)	اختیارخ خساپا-۴۵۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰
-	-	(۱۱,۷۰۳,۹۳۰)	(۵۷,۴۳۸)	اختیارخ فزر-۹۰۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۳
-	-	(۵۷,۶۸۳,۲۲۳)	(۶۸۷,۹۳۸)	اختیارخ خساپا-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۳۰
-	-	۵۶,۴۳۸,۳۵۳	(۹۵۹,۴۰۲)	اختیارخ فزر-۷۵۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۱۳
-	-	(۳۰,۹۱۷,۴۵۲)	(۶۲۳,۵۷۷)	اختیارخ خودرو-۴۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۰۵
-	-	۵,۴۹۰	(۲۲,۲۳۴)	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰
-	-	۱۴۰,۳۰۲,۱۲۳	(۵۴۰,۰۹۳)	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰
-	-	(۷,۵۹۵,۱۴۱)	(۶۱,۰۸۱)	اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۱۳
-	-	۱۵۶,۵۴۰,۸۷۸,۲۳۶	(۷۰۸,۱۷۷,۲۱۷)	

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

**۱۵- سود سهام**

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	ریال				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۰,۹۵۵,۴۱۱,۴۸۰	۵۲,۷۵۶,۵۳۲,۴۰۰	-	۵۲,۷۵۶,۵۳۲,۴۰۰	۳۳۰	۱۵۹,۸۶۸,۲۸۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گروه توسعه صنعتی ایران	
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	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	تایدواتر خاورمیانه	
-	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک اقتصاد نوین	
-	۹,۱۷۴,۳۲۴,۳۲۴	(۱۲۵,۶۷۵,۶۷۶)	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	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	
-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایران ترانسفو	
-	۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۶۰	-	۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۶۰	۱۷۰	۱۲,۱۶۹,۷۲۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه معادن و فلزات	
-	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	داروسازی سینا	
-	۱۱,۲۹۵,۴۴۸,۴۵۰	-	۱۱,۲۹۵,۴۴۸,۴۵۰	۱,۴۳۰	۷,۸۹۸,۹۱۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه صنعتی بارز	
-	۳۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سیمان فارس و خوزستان	
-	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	
-	۱۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان صوفیان	
-	۴,۷۱۳,۶۶۳,۱۵۰	-	۴,۷۱۳,۶۶۳,۱۵۰	۱,۵۵۰	۳,۰۴۱,۰۷۳	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	داروسازی جابر ابن حیان	
-	۶۴۸,۹۲۹,۷۰۰	-	۶۴۸,۹۲۹,۷۰۰	۹۰	۷,۲۱۰,۳۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	البرز دارو	
-	۳,۵۵۵,۹۰۶,۶۸۹	(۵۸۹,۴۰۳,۷۱۱)	۴,۱۴۵,۳۱۰,۴۰۰	۸۰۰	۵,۱۸۱,۶۳۸	۱۴۰۴/۱۰/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شهد	
-	۴,۷۹۵,۰۲۶,۶۰۰	-	۴,۷۹۵,۰۲۶,۶۰۰	۲,۶۰۰	۱,۸۴۴,۲۴۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع لاستیکی سهند	
-	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت	
-	۶,۸۱۹,۷۰۳,۰۰۰	۰	۶,۸۱۹,۷۰۳,۰۰۰	۱۱	۶۱۹,۹۷۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک تجارت	
-	۳,۸۶۸,۴۵۷,۳۷۰	۰	۳,۸۶۸,۴۵۷,۳۷۰	۱۵	۲۵۷,۸۹۷,۱۵۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک صادرات ایران	
۱۱,۱۰۸,۸۴۳,۰۰۰	۱۳,۴۶۱,۳۱۴,۱۳۷	(۶۹۱,۵۰۵,۸۶۳)	۱۴,۱۵۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۲۸۶,۶۲۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس	
۲۲,۰۶۴,۲۵۴,۴۸۰	۲۳۶,۵۸۶,۶۸۹,۳۱۰	(۱,۴۰۶,۵۸۵,۲۵۰)	۲۳۷,۹۹۳,۲۷۴,۵۶۰					جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	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			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۲,۰۶۴,۲۵۴,۴۸۰	۲۳۶,۵۸۶,۶۸۹,۳۱۰	(۱,۴۰۶,۵۸۵,۲۵۰)	۲۳۷,۹۹۳,۲۷۴,۵۶۰					نقل از صفحه قبل
-	۳۵,۸۴۷,۱۱۰,۰۰۰	-	۳۵,۸۴۷,۱۱۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۹۴۳,۳۴۵	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۲,۷۹۴,۴۳۴,۵۹۸	-	۲,۷۹۴,۴۳۴,۵۹۸	۷۳	۳۸,۲۷۹,۹۲۶	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فراورده های غذایی وقند چهارمحال
-	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
-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نفت سپاهان
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کویر تایر
-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولیدی چدن سازان
-	۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	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
۳,۶۱۵,۹۷۸,۶۹۵	۴,۶۴۴,۱۳۵,۱۸۹	(۱۵۵,۸۶۴,۸۱۱)	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	کشت و صنعت جویین
-	۸,۰۹۷,۷۷۴,۹۲۰	-	۸,۰۹۷,۷۷۴,۹۲۰	۳۸۰	۲۱,۳۰۹,۹۳۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کشت و دامداری فکا
-	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
-	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	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
-	۲,۵۸۵,۰۳۱,۸۹۶	-	۲,۵۸۵,۰۳۱,۸۹۶	۱,۰۷۶	۲,۴۰۲,۴۴۶	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان ساوه
۴۵,۵۲۶,۴۵۵,۰۰۰	۱۹,۹۶۷,۲۹۰,۰۰۰	-	۱۹,۹۶۷,۲۹۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۰۵,۰۹۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۵۹,۸۱۳,۶۸۹,۹۰۰	-	۵۹,۸۱۳,۶۸۹,۹۰۰	۲,۳۵۰	۲۵,۴۵۲,۶۳۴	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری سیمان تامین
۷۱,۲۰۶,۶۸۸,۱۷۵	۵۰۵,۵۸۳,۴۵۳,۰۱۳	(۱,۵۶۲,۴۵۰,۰۶۱)	۵۰۷,۱۴۵,۹۰۳,۰۷۴					جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	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			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۷۱,۲۰۶,۶۸۸,۱۷۵	۵۰۵,۵۸۳,۴۵۳,۰۱۳	(۱,۵۶۲,۴۵۰,۰۶۱)	۵۰۷,۱۴۵,۹۰۳,۰۷۴					<b>نقل از صفحه قبل</b>
-	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۵۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۷۲۲	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه اتکایی ایران معین
-	۱,۰۸۷,۷۵۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۵۷۲,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نشاسته و گلوکز آردینه
-	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	-	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۳۰۰	۲۸۱,۲۵۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نورایستا پلاستیک
-	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اخشان خراسان
-	۳,۱۸۴,۹۴۱,۵۶۰	-	۳,۱۸۴,۹۴۱,۵۶۰	۲۰	۱۵۹,۲۴۷,۰۷۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام)
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولیدی برنا باطری
-	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۲۸۵,۷۵۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کانی کربن طبس
-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۸	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع ارتباطی آوا
-	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	-	۴۹,۹۹۹,۹۵۰	۵۰	۹۹۹,۹۹۹	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مهرمام میهن
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع الکترونیک مادیران
-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پویا
-	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۳,۹۲۱,۸۲۹,۶۵۹	-	-	-	-	-			پمپ سازی ایران
۹,۳۷۰,۹۲۱,۹۸۶	-	-	-	-	-			گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-			گروه مالی صبا تامین
۹۴,۹۹۹,۴۳۹,۸۲۰	۵۱۴,۸۲۹,۴۱۹,۵۲۳	(۱,۵۶۲,۴۵۰,۰۶۱)	۵۱۶,۳۹۱,۸۶۹,۵۸۴					

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

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

سپرده های بانکی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۵۰,۴۰۴,۱۹۱,۸۶۰	-	۵۰,۴۰۴,۱۹۱,۸۶۰	۱۳,۲۸۶,۲۴۳,۶۴۴
بانک خاورمیانه	۱,۱۲۳,۱۸۳	-	۱,۱۲۳,۱۸۳	۸۰,۳۵۷
بانک صادرات	۱۲,۳۷۹	-	۱۲,۳۷۹	۸,۲۴۶
	۵۰,۴۰۵,۳۲۷,۴۲۲	-	۵۰,۴۰۵,۳۲۷,۴۲۲	۱۳,۲۸۶,۳۳۲,۲۴۷

**۱۷- سایر درآمدها**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳
سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۷-۱	-
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹,۴۷۵,۵۱۵,۶۹۹	-
سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	-	۱۱,۵۴۹,۴۸۶,۶۰۴
	۲۱,۳۳۲,۷۸۴,۷۶۶	۱۱,۵۴۹,۴۸۶,۶۰۴

۱۷-۱- 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.

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۸۸,۳۳۴,۶۹۲,۸۱۶	۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷	سید گردان توسعه فیروزه آسیا - مدیر
۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۴۳۱,۶۰۰	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی- متولی
۶۲,۱۵۵,۱۱۴,۰۱۴	۱۴,۵۱۵,۵۱۵,۸۰۲	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا - بازارگردان
-	۶۸۶,۶۹۹,۹۹۱	حسابرسی و مشاوره مدیریت وانیا نیک تدبیر- حسابرس سابق
۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابرسی آتیه اندیش نمودگر- حسابرس
۱۵۴,۵۲۹,۸۰۶,۸۳۰	۴۰,۷۹۹,۸۴۰,۲۳۰	

## صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

#### ۱۹- سایر هزینه ها

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲,۲۰۲,۴۱۳,۴۸۳	۸,۰۱۴,۳۴۳,۰۰۵	هزینه نرم افزار
۱۳۲,۷۱۹,۳۳۹	۱,۰۳۷,۷۱۲,۰۷۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه رتبه بندی
۴۹,۰۲۹,۱۲۰	۳۵۶,۴۶۲,۷۵۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۳۳۹,۰۰۷,۹۷۸	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
-	۱۷۵,۵۸۱,۸۴۰	هزینه مجامع
۳۰,۹۴۲,۴۸۰	۹۴,۳۷۴,۵۶۴	هزینه تاسیس
۴۴,۶۸۷,۰۰۰	۷۳,۴۸۸,۳۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۴	۱,۰۸۴,۱۹۹	سایر هزینه ها
<b>۲,۴۵۹,۷۹۱,۴۳۶</b>	<b>۱۰,۷۵۲,۰۵۴,۷۲۵</b>	

#### ۲۰- هزینه مالی

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۹۲۳,۷۵۹	هزینه تسهیلات از کارگزاری فیروزه آسیا
-	۹۲۳,۷۵۹	

#### ۲۱- تعدیلات

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

دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۶۷۰,۷۶۱,۲۸۸,۰۰۰	۳,۷۸۸,۵۳۷,۲۴۴,۴۹۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۱۲,۱۵۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۷۴,۲۳۴,۹۳۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۵۸,۶۰۹,۸۳۸,۰۰۰</b>	<b>۳۱۴,۳۰۲,۳۱۴,۴۹۲</b>	

#### ۲۲- تعهدات، دارایی ها و بدهی های احتمالی

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

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴**

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		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱/۱۰٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سبذگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۰/۸۸٪	۲۶,۶۳۶,۲۵۴	۰٪	-	عادی			
۰/۱۲٪	۳۰۰,۰۰۰	۰/۱٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۱۲/۲۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹٪	۲۲,۲۸۴,۱۴۱	عادی			
۴/۷۰٪	۱۱,۵۰۴,۸۰۴	۳٪	۷,۹۹۲,۰۴۰	عادی	بازارگردان	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان و اشخاص وابسته
۹/۸۹٪	۲۴,۲۱۴,۸۸۲	۵٪	۱۲,۲۱۳,۱۴۱	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق ارمغان فیروزه آسیا	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰/۰۱٪	۳۳,۲۶۰	۰/۰۱٪	۳۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	یگانه اقبال نیا	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	-	۰/۰۱٪	۲۴,۲۵۷	عادی		نوید قدوسی	
۰٪	-	۰/۰۱٪	۲۴,۰۹۶	عادی		ویدا ربیعی	
۰/۰۱٪	۳۱,۰۱۰	۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	هانیه جعفری نجف آبادی	
۰/۰۱٪	۳۲,۹۹۲	۰٪	-	عادی		محمد مسعود صدرالدین کرمی	
۰٪	۱۰	۰٪	-	عادی		مطهره مشهدی عزیزی	
۰٪	۱۰	۰٪	-	عادی		مائده پوربهرامی	
۰٪	۱۰	۰٪	-	عادی		زهره نوروزنژاد	
<b>۳۸/۹۸٪</b>	<b>۹۵,۴۵۳,۲۳۲</b>	<b>۱۸٪</b>	<b>۴۵,۵۶۷,۶۷۵</b>				

**۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها**

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	تاریخ معامله		
(۲۸,۲۹۴,۰۵۶,۴۴۰)	طی دوره مالی	مدیر	سبذگردان توسعه فیروزه
(۶۲۶,۵۵۷,۵۸۸)		متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		حسابرس	مؤسسه آتیه اندیش نمودگر
(۲۶,۰۴۰,۲۰۷,۱۹۸)		بازارگردان	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۳۳۳,۹۱۳,۱۳۰,۳۹۶		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه مدیر صندوق

**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.