



صندوق سرمایه گذاری

دریای آبی فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۵۵۰

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه 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 دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۶

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 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، 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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است .

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



فیروزه

:رکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵





صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها :		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶,۴۳۴,۸۳۶,۱۶۹,۴۶۱	۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۹۰,۳۳۵,۸۷۹,۲۰۰	۸۰,۰۶۴,۵۸۹,۳۵۸
۷ حساب‌های دریافتنی	۱۸۵,۷۰۹,۱۲۹,۰۴۴	۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳
۸ سایر دارایی‌ها	۵,۰۱۲,۲۶۰,۰۹۷	۱,۴۱۵,۵۷۴,۰۸۴
۹ جاری کارگزاران	-	۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰
جمع دارایی‌ها	۶,۸۱۵,۸۹۳,۴۳۷,۸۰۲	۵,۲۹۹,۳۹۲,۰۷۸,۶۷۷
بدهی‌ها :		
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۹۴,۲۴۶,۰۶۴,۲۶۲	۱۰۱,۹۵۹,۱۵۶,۰۶۳
۱۱ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۷,۹۵۷,۲۳۴,۰۳۳	۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۲۸
جمع بدهی‌ها	۱۰۲,۲۰۳,۲۹۸,۲۹۵	۱۰۶,۰۶۳,۶۴۷,۴۹۱
خالص دارایی‌ها	۶,۷۱۳,۶۹۰,۱۳۹,۵۰۷	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۲,۲۳۰	۲۱,۲۰۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



فیروزه

درخت سبذگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۳	۱۲۷,۹۸۶,۵۷۷,۶۰۵	۴۹,۳۰۶,۵۲۷,۷۶۵
۱۴	(۱۱۹,۰۳۷,۳۱۱,۶۱۸)	۱۰۰,۳۶۹,۸۸۲,۵۶۰
۱۵	۲۳۴,۱۴۹,۴۸۸,۶۴۴	۹۱,۹۹۲,۸۷۰,۸۷۷
۱۶	۲۰,۹۳۸,۹۵۲,۶۱۵	۳,۲۲۶,۸۰۰,۰۹۴
۱۷	۲,۰۷۹,۳۳۹,۳۰۷	۳,۴۳۵,۴۵۴,۰۹۹
	۲۶۶,۱۱۷,۰۴۶,۵۵۳	۲۴۸,۳۳۱,۵۳۵,۳۹۵

درآمدها:

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها

هزینه‌ها:

- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه‌ها
- جمع هزینه‌ها
- سود خالص
- بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

۱۸	(۹۴,۶۶۰,۷۳۱,۲۲۸)	(۶۹,۰۹۷,۱۶۲,۴۳۲)
۱۹	(۴,۸۶۲,۷۲۱,۴۹۶)	(۱,۸۲۰,۱۲۱,۴۴۲)
	(۹۹,۵۲۳,۴۵۲,۷۲۴)	(۷۰,۹۱۷,۲۸۳,۸۷۴)
	۱۶۶,۵۹۳,۵۹۳,۸۲۹	۱۷۷,۴۱۴,۲۵۱,۵۲۱
	۲.۶۵٪	۳.۴۵٪
	۲.۸۰٪	۴.۰۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶
	۱۵۸,۲۹۰,۳۹۰	۱,۵۸۲,۹۰۳,۹۰۰,۰۰۰
	(۱۰۱,۱۴۵,۰۰۰)	(۱,۰۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱۶۶,۵۹۳,۵۹۳,۸۲۹
۲۰	-	۷۸۲,۳۱۴,۲۱۴,۴۹۲
	۳۰۲,۰۰۸,۷۸۸	۶,۷۱۳,۶۹۰,۱۳۹,۵۰۷

- خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
- واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
- واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
- سود خالص
- تعدیلات
- خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

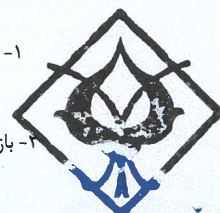
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود (زیان) خالص

۱- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

خالص دارایی‌های پایان دوره

مشاوره و سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۳۵۴۰۲۳



فیروزه

درکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه سهامی که صندوق سرمایه گذاری سهامی قابل معامله (ETF) محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ تحت شماره ۱۲۰۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ با شماره ۵۴۵۵۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ به مدت نامحدود می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم، سبذگردان توسعه فیروزه بوده و صندوق شعبه دیگری ندارد. با توجه به مفاد مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ صندوق و موافقت سازمان در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹، سال مالی صندوق، به مدت یک سال شمسی، از ابتدای بهمن ماه تا انتهای دی ماه سال بعد تغییر یافته است.

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس daryaetf.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت سبذگردان توسعه فیروزه است (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، واحد اتاق ۱

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۳-۲- **متولی صندوق:** شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران خیابان نهم یوسف آباد نبش ابن سینا پلاک ۶ واحد ۶

۴-۲- **حسابرس صندوق:** مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در سال ۱۳۸۵ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری. خیابان میرعماد. کوچه چهارم. پلاک ۱۲. طبقه ۵. واحد

۵-۲- **بازارگردان صندوق:** صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت ها تحت شماره ۴۸۳۷۸ و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ۱۱۶۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ به ثبت رسیده و تحت نظارت سبا فعالیت می کند. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهداء، پلاک ۱۵ کدپستی ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا 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.

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 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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

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

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت: حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) 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: ۲-۱- 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. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۲-۴- 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 آنها	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 درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	طی قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری پایا، کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده (۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده) تعیین شد.

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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.

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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			۱۴۰۴/۰۴/۳۱			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	
۷۴۸,۰۰۶,۹۹۴,۱۰۱	۶۸۵,۲۸۹,۶۷۳,۴۰۲	۱۴.۱۱٪	۱,۲۳۲,۶۹۵,۱۶۹,۱۸۸	۱,۲۸۱,۸۶۵,۱۸۰,۵۸۷	۱۸.۰۹٪	محصولات شیمیایی
۷۱۳,۱۹۸,۵۹۷,۸۹۸	۴۱۹,۳۵۱,۴۰۹,۲۳۴	۱۳.۴۶٪	۱,۱۴۵,۶۳۰,۲۱۵,۰۱۹	۶۷۹,۱۵۴,۳۸۳,۴۹۳	۱۶.۸۱٪	سیمان، آهک و گچ
۶۴۸,۰۱۱,۹۹۶,۳۲۷	۵۰۵,۴۷۱,۹۹۹,۸۳۳	۱۲.۲۳٪	۱,۰۳۴,۱۱۰,۷۹۵,۱۲۰	۹۲۸,۱۶۵,۷۸۰,۲۷۹	۱۵.۱۷٪	بانکها و موسسات اعتباری
۲۷۹,۹۳۳,۶۶۴,۰۹۶	۲۰۳,۲۸۱,۴۶۸,۸۶۶	۵.۲۸٪	۴۷۱,۶۷۴,۹۷۹,۷۶۹	۴۱۶,۷۶۴,۲۶۳,۰۱۸	۶.۹۲٪	سرمایه گذاریها
۱۹۱,۱۹۷,۰۳۱,۲۳۶	۱۸۹,۶۷۰,۸۷۱,۰۹۴	۳.۶۱٪	۳۳۶,۵۷۶,۹۹۵,۵۸۷	۳۴۲,۵۴۲,۰۵۳,۳۳۱	۴.۹۴٪	خدمات فنی و مهندسی
۲۹۹,۴۷۲,۵۷۳,۸۰۷	۲۳۶,۳۶۳,۹۳۹,۷۴۹	۵.۶۵٪	۲۶۱,۸۳۵,۱۲۲,۴۸۱	۲۴۱,۵۵۷,۵۸۲,۱۲۶	۳.۸۴٪	زراعت و خدمات وابسته
۲۱۸,۰۵۶,۷۲۱,۹۸۳	۱۶۲,۶۲۸,۵۴۴,۹۳۰	۴.۱۱٪	۲۶۲,۴۱۹,۲۱۳,۳۵۴	۲۹۴,۸۰۵,۹۹۵,۸۳۳	۳.۸۵٪	فلزات اساسی
۲۲۰,۵۹۸,۹۸۹,۱۰۴	۱۱۷,۰۳۶,۵۷۹,۰۹۳	۴.۱۶٪	۲۵۵,۳۷۰,۲۱۷,۶۴۶	۱۵۰,۹۰۶,۱۸۱,۱۷۹	۳.۷۵٪	لاستیک و پلاستیک
۳۷۰,۲۷۸,۷۱۳,۹۲۱	۲۵۳,۶۱۴,۰۸۵,۹۲۲	۶.۹۹٪	۲۲۸,۳۶۶,۹۴۰,۸۶۹	۱۷۷,۱۲۷,۱۹۸,۰۶۷	۳.۳۵٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۸۵,۹۲۵,۸۷۱,۵۴۴	۳۸۵,۳۹۷,۲۷۸,۰۱۷	۷.۲۸٪	۲۲۳,۱۳۷,۹۶۹,۹۳۴	۱۹۱,۳۰۵,۴۸۳,۳۳۲	۳.۲۷٪	خودرو و ساخت قطعات
.	.	۰٪	۲۲۲,۲۶۹,۵۸۰,۰۰۰	۲۸۱,۹۶۴,۰۶۸,۳۵۴	۳.۲۶٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۹۶,۵۴۴,۹۹۶,۰۰۰	۲۷۴,۸۳۳,۶۳۵,۷۳۸	۵.۶۰٪	۲۱۹,۶۸۵,۰۵۰,۰۰۰	۲۱۳,۸۱۴,۲۹۷,۶۶۶	۳.۲۲٪	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۳۰,۸۸۱,۲۴۸,۳۵۲	۱۱۲,۴۷۰,۲۴۴,۱۳۷	۲.۴۷٪	۱۷۷,۷۸۵,۳۴۴,۱۷۳	۱۸۴,۱۵۶,۸۶۶,۰۲۶	۲.۶۱٪	قند و شکر
۲۲۲,۵۳۹,۵۲۶,۴۱۸	۱۹۷,۳۹۷,۹۹۱,۴۱۰	۴.۲۰٪	۱۳۰,۸۵۵,۵۰۵,۳۸۲	۱۳۵,۶۴۸,۲۷۲,۳۰۱	۱.۹۲٪	مواد و محصولات دارویی
۲۱۸,۸۸۹,۲۴۹,۴۸۹	۱۹۳,۷۱۵,۰۲۳,۱۰۳	۴.۱۳٪	۹۰,۷۴۶,۹۴۴,۷۴۰	۹۳,۱۶۰,۲۹۵,۷۱۱	۱.۳۳٪	استخراج کانه های فلزی
۵۶,۵۲۱,۶۸۳,۰۰۰	۳۴,۷۹۳,۶۶۰,۷۷۳	۱.۰۷٪	۶۳,۸۳۷,۸۹۱,۰۰۰	۳۴,۷۹۳,۶۶۰,۷۷۳	۰.۹۴٪	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۳,۱۰۰,۴۴۱,۹۵۰	۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰	۰.۰۶٪	۲,۹۶۷,۸۳۵,۶۸۰	۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰	۰.۰۴٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
.	.	۰٪	۶,۹۶۸,۲۹۰,۵۰۰	۵,۵۰۳,۹۴۹,۰۰۰	۰.۱۰٪	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۲۷,۵۷۸,۹۲۳,۲۰۰	۲۳,۰۱۶,۵۱۴,۰۰۰	۰.۵۲٪	۱۷,۱۴۹,۳۵۰,۶۰۰	۱۴,۴۵۶,۹۷۲,۶۵۴	۰.۲۵٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۰,۹۹۲,۶۳۳,۹۰۰	۲۹,۲۲۰,۷۲۵,۹۶۰	۰.۷۷٪	۲۵,۹۹۸,۳۸۳,۷۰۰	۲۹,۲۲۰,۷۲۵,۹۶۰	۰.۳۸٪	ساخت محصولات فلزی
۲,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰	۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹	۰.۰۵٪	۱,۷۴۰,۰۸۴,۵۲۵	۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹	۰.۰۳٪	اطلاعات و ارتباطات
۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰	۴۰,۰۲۷,۵۹۶,۹۰۹	۰.۸۰٪	۶,۰۵۲,۲۷۳,۴۲۵	۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۰۹	۰.۰۹٪	ماشین آلات و تجهیزات
.	.	۰٪	۵,۱۰۹,۴۱۱,۸۹۱	۳,۱۱۵,۹۲۰,۰۱۱	۰.۰۷٪	سلامت انسان و مددکاری اجتماعی
۹,۵۰۳,۸۶۳,۵۳۶	۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱	۰.۱۸٪	۹,۰۹۴,۱۱۶,۱۲۸	۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱	۰.۱۳٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴	۰.۰۸٪	۲,۷۵۸,۴۸۸,۷۵۰	۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴	۰.۰۴٪	استخراج ذغال سنگ
۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲	۴,۰۷۸,۶۱۲,۰۲۶,۵۲۴	۹۶.۸۱٪	۶,۴۳۴,۸۳۶,۱۶۹,۴۶۱	۵,۷۱۹,۰۰۷,۷۴۶,۵۶۴	۹۴.۴۱٪	

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
سپرده ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۷۴ خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	بدون سررسید	۵	۵۴,۴۵۲,۷۴۹	۰٪	۹,۸۲۷,۲۰۳	۰٪	
سپرده ۸۴۹-۸۱۰-۳۹۹۹۵۹۰ سامان	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	بدون سررسید	۵	۱۹۰,۲۸۱,۴۲۶,۲۰۵	۳٪	۵۰۴,۲۴۶	۰٪	
سپرده ۱۳۲-۹۹۶۷-۷۱۴۹۰۷۸۱-۱ گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بدون سررسید	۵	۲۴۶	۰٪	۸۰,۰۵۴,۲۵۷,۹۰۹	۱.۵۱٪	
				۱۹۰,۳۳۵,۸۷۹,۲۰۰	۲.۷۹٪	۸۰,۰۶۴,۵۸۹,۳۵۸	۱.۵۱٪	

۷- حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتنی	یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
	۷-۱	۲۰۷,۱۴۰,۲۳۲,۲۰۶	۲۵	(۲۱,۴۳۱,۱۰۳,۱۶۲)	۱۸۵,۷۰۹,۱۲۹,۰۴۴	۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	
		۲۰۷,۱۴۰,۲۳۲,۲۰۶		(۲۱,۴۳۱,۱۰۳,۱۶۲)	۱۸۵,۷۰۹,۱۲۹,۰۴۴	۴۶,۲۴۷,۴۸۱,۰۰۳	

۷-۱- مبلغ مذکور مربوط به سود سهام ۳۱ شرکت از قبیل سود سهام دریافتنی سیمان فارس و خوزستان، نفت سپاهان، بانک اقتصاد نوین و ... می باشد.

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 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.

	مانده در ابتدای	مخارج اضافه شده طی	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۹۰۱,۶۳۹,۴۶۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۷۰,۱۳۲,۶۰۰)	۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸
مخارج عضویت در کانون ها	۲۱۶,۸۶۷,۴۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۵,۰۶۳,۷۹۵)	۷۳۱,۸۰۳,۶۹۴
مخارج رتبه بندی	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۲,۹۷۶,۹۴۸)	۲۶۷,۰۲۳,۰۵۲
مخارج تاسیس	۲۷۲,۵۵۲,۴۲۰	-	(۴۷,۴۴۵,۱۳۶)	۲۲۵,۱۰۷,۲۸۴
مخارج برگزاری مجامع	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۲۲۲,۱۸۰)	۵۷,۷۷۷,۸۲۰
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای	۲۴,۵۱۴,۷۰۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۵,۴۷۳,۳۲۸)	۹۹,۰۴۱,۳۷۹
	۱,۴۱۵,۵۷۴,۰۸۴	۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۶۳,۳۱۳,۹۸۷)	۵,۰۱۲,۲۶۰,۰۹۷

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰	۴,۶۱۶,۹۲۹,۸۱۳,۳۸۰	(۴,۶۵۸,۳۷۸,۷۱۴,۰۰۰)	-
۴۱,۴۴۸,۹۰۰,۶۲۰	۴,۶۱۶,۹۲۹,۸۱۳,۳۸۰	(۴,۶۵۸,۳۷۸,۷۱۴,۰۰۰)	-

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

مدیر صندوق - سبد گردان توسعه فیروزه آسیا	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	ریال	ریال
حسابرس صندوق - حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	۶۱,۰۵۰,۴۵۸,۴۰۳	۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷
بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۵۴۳,۹۷۵,۳۲۲	۵۸۷,۴۳۱,۶۰۰
بابت واحد های باطل شده به بازارگردان	۱,۰۵۰,۷۱۰,۱۰۴	۶۸۹,۴۷۰,۹۳۹
	۲۰,۳۷۶,۸۲۰,۴۳۳	۵,۵۰۷,۹۶۰,۶۸۷
	۱۱,۲۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰
	۹۴,۲۴۶,۰۶۴,۲۶۲	۱۰۱,۹۵۹,۱۵۶,۰۶۳

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	ریال	ریال
مخارج رتبه بندی	۶,۲۰۶,۵۰۹,۵۱۷	۳,۱۰۳,۹۹۱,۴۲۸
بابت اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
واریزی نا مشخص	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	۲۲۴,۵۱۶	-
	۷,۹۵۷,۲۳۴,۰۳۳	۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۲۸

۱۲- خالص دارایی ها:

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تعداد	ریال
۲۹۹,۰۰۸,۷۸۸	۶,۶۴۶,۹۹۹,۷۹۳,۹۹۸	۲۴۱,۸۶۳,۳۹۸	۵,۱۴۲,۹۵۵,۴۳۱,۱۸۶
۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۹۰,۳۴۵,۵۰۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۲,۰۰۸,۷۸۸	۶,۷۱۳,۶۹۰,۱۳۹,۵۰۷	۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸	۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۳-سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱-۱۳	۱۱۶,۹۸۸,۲۹۳,۸۹۴	۳۰,۷۳۰,۲۷۵,۰۳۴
۲-۱۳	۱۰,۹۹۸,۲۸۳,۷۱۱	۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۳۱
	۱۲۷,۹۸۶,۵۷۷,۶۰۵	۴۹,۳۰۶,۵۲۷,۷۶۵

سود(زیان) حاصل از فروش سهام وحق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴							دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۶,۷۸۷,۸۱۲,۵۰۰	(۱۳,۴۷۸,۱۶۲,۴۱۶)	(۱۲,۷۵۸,۵۹۷)	(۸۳,۹۳۹,۰۶۰)	۳,۲۱۲,۹۵۲,۴۲۷	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۲۰,۰۲۱,۰۰۰	(۴۴,۸۷۸,۲۳۶,۲۶۸)	(۳۵,۵۸۲,۸۶۶)	(۲۳۴,۱۰۰,۱۰۳)	۱,۶۷۲,۱۰۱,۷۶۳	۱,۲۴۱,۰۳۹,۴۵۴
پتروشیمی نوری	۵۲۲,۷۳۰	۲۹,۰۶۱,۴۷۱,۸۴۱	(۲۱,۳۰۹,۳۴۹,۶۲۲)	(۲۲,۰۸۶,۴۳۹)	(۱۴۵,۳۰۷,۳۶۰)	۷,۵۸۴,۷۲۸,۴۲۰	-
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۷۲۸,۳۸۴,۱۲۰	(۳,۹۲۲,۸۱۴,۵۵۹)	(۳,۵۹۳,۵۲۳)	(۲۳,۶۴۱,۹۱۹)	۷۷۸,۳۳۴,۱۱۹	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۱,۱۲۱,۹۸۷	۱۵,۵۲۳,۹۹۷,۵۴۰	(۱۵,۱۹۰,۵۳۸,۲۲۳)	(۱۱,۷۹۸,۰۹۱)	(۷۷,۶۱۹,۹۸۵)	۲۴۴,۰۴۱,۲۴۱	(۴۵۰,۶۱۳,۳۰۰)
فراوردههای غذایی وقتد چهارمحال	۶۸۹,۸۴۴	۴,۲۸۳,۹۳۱,۲۴۰	(۴,۰۵۲,۷۲۰,۰۱۲)	(۳,۲۵۵,۷۶۶)	(۲۱,۴۱۹,۶۵۶)	۲۰۶,۵۳۵,۸۰۶	-
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۷۱,۶۵۱	۳۲,۰۵۷,۹۲۳,۹۶۱	(۲۳,۱۳۴,۵۹۹,۵۸۷)	(۲۴,۳۶۳,۷۱۹)	(۱۶۰,۲۸۹,۶۱۸)	۸,۷۳۸,۶۷۱,۰۳۷	-
داروسازی سینا	۱,۰۴۰,۵۴۸	۳۱,۰۸۱,۵۷۱,۹۲۰	(۲۶,۹۶۵,۶۸۰,۱۸۹)	(۲۳,۶۲۱,۷۹۱)	(۱۵۵,۴۰۷,۸۵۹)	۳,۹۳۶,۸۶۲,۰۸۱	۲۴۰,۷۲۱,۲۶۷
صنایع لاستیکی سهند	۱۳۹,۵۸۲	۵,۹۵۵,۸۵۳,۱۱۰	(۵,۵۸۰,۱۶۸,۵۴۹)	(۴,۵۲۶,۳۸۹)	(۲۹,۷۷۹,۲۶۶)	۳۴۱,۳۷۸,۹۰۶	۶,۸۳۹,۸۱۳,۸۴۴
سیمان صوفیان	۱۶۹,۷۳۵	۲۲,۹۳۷,۹۸۷,۹۰۰	(۱۳,۳۱۲,۴۰۸,۵۴۲)	(۱۷,۴۳۲,۷۱۲)	(۱۱۴,۶۸۹,۹۳۹)	۹,۴۹۳,۴۵۶,۷۰۷	۷۱۰,۶۰۲,۹۹۹
مهرمام میهن	۱,۰۰۰,۰۰۱	۴,۵۰۵,۱۸۷,۵۰۱	(۳,۱۱۵,۹۲۶,۲۴۳)	(۳,۴۲۳,۸۹۹)	(۲۲,۵۲۵,۹۳۸)	۱,۳۶۳,۳۱۱,۴۲۱	-
نفت سپاهان	۷,۹۳۰,۸۰۳	۵۶,۱۵۱,۳۲۴,۵۱۰	(۵۵,۹۰۵,۰۳۶,۹۸۲)	(۴۲,۶۷۴,۷۵۰)	(۲۸۰,۷۵۶,۶۲۰)	(۷۷,۱۴۳,۸۴۲)	-
گروه صنعتی بارز	۱	۱	(۱۰,۸۰۶)	-	-	(۱۰,۸۰۵)	۲,۸۴۵,۸۲۴,۵۷۳
سیمان مازندران	۵۰,۶۷۸	۲,۴۹۴,۳۷۱,۱۶۰	(۲,۲۲۸,۹۸۵,۹۵۱)	(۱,۸۹۵,۷۱۶)	(۱۲,۴۷۱,۸۵۶)	۲۵۱,۰۱۷,۶۳۷	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۰,۱۳۸,۶۱۸	(۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۹)	(۲,۶۶۷,۶۲۲)	(۱۷,۵۵۰,۶۹۲)	۵۴۱,۲۰۴,۶۴۵	-
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۲۷۵,۸۹۹,۹۷۶,۹۲۲	(۲۳۶,۰۲۳,۳۵۳,۶۰۸)	(۲۰۹,۶۸۱,۸۸۰)	(۱,۳۷۹,۴۹۹,۸۷۱)	۳۸,۲۸۷,۴۴۱,۵۶۳	۱۱,۴۲۷,۳۸۸,۸۳۷	

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴						
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۷۵,۸۹۹,۹۷۶,۹۲۲	(۲۳۶,۰۲۳,۳۵۳,۶۰۸)	(۲۰۹,۶۸۱,۸۸۰)	(۱,۳۷۹,۴۹۹,۸۷۱)	۳۸,۲۸۷,۴۴۱,۵۶۳	۱۱,۴۲۷,۳۸۸,۸۳۷
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۹,۱۸۹,۹۷۹,۹۳۱	(۸,۳۸۲,۱۲۶,۵۶۶)	(۶,۹۸۴,۲۷۳)	(۴۵,۹۴۹,۸۹۹)	۷۵۴,۹۱۹,۱۹۳	-
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۳)	(۳,۵۹۶,۲۶۰)	(۲۳,۶۶۰,۰۰۰)	۳۱۴,۰۹۳,۵۱۷	-
صنایع الکترونیک مادیران	۶,۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۱۱)	(۴,۶۳۸,۶۰۱)	(۳۰,۵۱۷,۵۰۲)	۲,۱۲۰,۵۱۱,۳۸۶	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱۹,۰۴۱,۹۹۱,۳۰۰	(۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰)	(۱۴,۴۷۱,۷۸۷)	(۹۵,۲۰۹,۹۵۷)	۱,۴۲۵,۱۰۰,۹۵۶	-
کوپر تایر	۱	(۵,۱۶۴)	-	-	(۵,۱۶۳)	۷۰۵,۰۶۰,۳۰۶
بانک اقتصادنوبین	۳۱,۷۹۲,۱۱۵,۲۶۴	(۲۲,۰۷۷,۶۸۱,۲۹۱)	(۲۴,۱۶۱,۸۹۰)	(۱۵۸,۹۶۰,۵۷۶)	۹,۵۳۱,۳۱۱,۵۰۷	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	(۲,۱۵۲,۰۷۷,۹۹۳)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۱۶,۴۰۷,۶۸۹,۹۰۰	(۱۱۰,۹۸۵,۸۹۴,۱۳۲)	(۸۸,۴۶۹,۲۵۴)	(۵۸۲,۰۳۸,۴۴۸)	۴,۷۵۱,۲۸۸,۰۶۶	-
بانک صادرات ایران	۱	(۶۰۸)	-	-	(۶۰۷)	(۳,۸۹۲,۹۳۹,۲۹۴)
ایران خودرو	۱۹۵,۷۵۶,۰۳۷,۱۰۲	(۱۵۸,۶۳۶,۱۸۱,۸۱۴)	(۱۴۸,۷۷۲,۵۴۴)	(۹۷۸,۷۸۰,۱۸۵)	۳۵,۹۹۲,۳۰۲,۵۵۹	(۳,۰۷۸,۹۹۵,۴۲۲)
کشاورزی و دامپروری بینالود	۲۲,۲۲۷,۸۷۴,۰۴۱	(۲۴,۰۴۰,۶۸۱,۸۵۱)	(۱۶,۸۹۲,۸۷۸)	(۱۱۱,۱۳۹,۳۶۷)	(۱,۹۴۰,۸۴۰,۰۵۵)	۳۸۵,۰۴۷,۵۳۶
ح . البرزدارو	۲,۲۲۸,۹۳۲,۶۸۹	(۳,۶۴۰,۱۹۹,۷۲۵)	(۱,۶۹۳,۹۴۴)	(۱۱,۱۴۴,۶۶۴)	(۱,۴۲۴,۱۰۵,۶۴۴)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۹۶,۹۹۹,۲۶۴,۶۵۹	(۹۷,۲۳۴,۶۸۳,۹۱۷)	(۷۳,۷۱۸,۹۳۰)	(۴۸۴,۹۹۶,۳۲۱)	(۷۹۴,۱۳۴,۵۰۹)	۹,۰۳۶,۳۶۴,۱۹۵
اخشان خراسان	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۵,۶۷۴,۰۲۰)	(۱,۷۷۲,۶۰۷)	(۱۱,۶۶۱,۹۹۹)	۵۴۳,۲۹۱,۳۷۴	-
تایدواتر خاورمیانه	۱۱,۲۴۰,۸۶۹,۴۷۰	(۸,۵۷۷,۶۴۲,۰۲۹)	(۸,۵۴۳,۰۱۱)	(۵۶,۲۰۴,۳۴۷)	۲,۵۹۸,۴۸۰,۰۸۳	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۸۳,۷۸۴,۲۷۶,۷۹۰	(۶۹,۹۲۱,۳۲۸,۹۲۵)	(۶۳,۶۷۵,۵۹۷)	(۴۱۸,۹۲۱,۳۸۶)	۱۳,۳۸۰,۳۵۰,۸۸۲	۱,۰۴۹,۸۶۸,۵۱۲
توسعه معادن وفلزات	۵۹,۷۸۶,۰۵۵,۱۹۵	(۶۴,۵۷۸,۹۷۸,۴۹۷)	(۴۵,۴۳۶,۴۴۴)	(۲۹۸,۹۳۰,۲۷۳)	(۵,۱۳۷,۲۹۰,۰۱۹)	(۷,۰۳۹,۳۳۱,۶۰۵)
سپید ماکیان	۳۸,۰۹۳,۲۶۹,۲۰۰	(۴۱,۷۳۲,۵۷۷,۴۸۳)	(۲۸,۹۵۰,۷۴۶)	(۱۹۰,۴۶۶,۳۴۶)	(۳,۸۵۸,۷۲۵,۳۷۵)	(۳,۲۸۹,۵۲۹,۸۵۰)
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۱,۱۰۲,۱۰۹,۹۰۴,۵۸۹	(۹۹۳,۴۶۲,۴۱۱,۰۰۱)	(۸۳۷,۵۹۵,۰۶۹)	(۵,۵۱۰,۵۴۹,۵۰۱)	۱۰۲,۲۹۹,۳۴۹,۰۱۸	۱۲,۴۱۴,۳۰۱,۶۰۹

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۴۱۴,۳۰۱,۶۰۹	۱۰۲,۲۹۹,۳۴۹,۰۱۸	(۵,۵۱۰,۵۴۹,۵۰۱)	(۸۳۷,۵۹۵,۰۶۹)	(۹۹۳,۴۶۲,۴۱۱,۰۰۱)	۱,۱۰۲,۱۰۹,۹۰۴,۵۸۹	نقل از صفحه قبل
(۶,۹۲۵,۳۳۹,۸۵۰)	۱۱,۳۰۵,۴۳۳,۴۴۸	(۴۳۲,۰۹۸,۸۵۸)	(۶۵,۶۷۸,۰۷۶)	(۷۴,۶۱۶,۵۶۰,۰۱۸)	۸۶,۴۱۹,۷۷۰,۴۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۲,۰۸۹,۴۳۳,۰۹۶	(۹۲,۶۴۰,۸۱۸)	(۱۴,۰۸۱,۳۰۸)	(۱۶,۳۳۲,۰۰۸,۳۹۸)	۱۸,۵۲۸,۱۶۳,۶۲۰	پتروشیمی پارس
-	(۳,۲۸۶,۷۰۳,۲۶۲)	(۱۶۹,۸۴۵,۲۷۹)	(۲۵,۸۱۶,۰۶۰)	(۳۷,۰۶۰,۰۹۷,۹۸۳)	۳۳,۹۶۹,۰۵۶,۰۶۰	فولاد کاوه جنوب کیش
(۲۴,۰۹۳,۹۱۷)	(۷,۵۷۵,۸۶۳,۳۱۸)	(۸۲,۹۲۰,۹۰۲)	(۱۲,۶۰۳,۶۲۴)	(۲۴,۰۶۴,۵۱۹,۰۱۸)	۱۶,۵۸۴,۱۸۰,۲۲۶	البرزدارو
-	۷,۲۰۷,۲۸۰,۴۲۱	(۴۵۷,۳۷۲,۹۵۹)	(۶۹,۵۲۰,۲۳۷)	(۸۳,۷۴۰,۴۱۸,۱۹۳)	۹۱,۴۷۴,۵۹۱,۸۱۰	سرمایه گذاری صدرتامین
(۷,۶۲۴,۶۵۵,۹۰۹)	(۸۰۴,۴۴۵,۶۱۵)	(۱۴۲,۴۶۲,۹۵۳)	(۲۱,۶۵۳,۹۱۸)	(۲۹,۱۳۲,۹۱۹,۷۸۵)	۲۸,۴۹۲,۵۹۱,۰۴۱	بانک تجارت
-	۵,۵۲۳,۴۷۶,۷۶۶	(۲۳۹,۹۳۶,۸۲۵)	(۳۶,۴۶۹,۹۳۱)	(۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰)	۴۷,۹۸۷,۳۶۵,۵۲۲	پمپ سازی ایران
۳۰,۹۲۶,۶۱۷	(۷,۲۶۹,۹۸۶,۵۱۰)	(۳۸۹,۶۰۸,۰۰۸)	(۵۹,۲۱۷,۴۱۲)	(۸۴,۷۴۲,۷۶۲,۵۰۰)	۷۷,۹۲۱,۶۰۱,۴۱۰	پتروشیمی شیراز
-	(۸۲۴,۵۷۱,۸۵۹)	(۶۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۱۰,۲۹۵)	(۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۵۶۴)	۱۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
(۸۳۸,۵۱۰,۴۰۰)	۷,۰۱۶,۴۷۴,۱۵۶	(۵۲۱,۹۴۲,۵۹۴)	(۷۹,۳۳۵,۰۶۵)	(۹۶,۷۷۰,۷۶۷,۵۰۰)	۱۰۴,۳۸۸,۵۱۹,۳۱۵	گروه مالی صبا تامین
۳,۳۱۳,۶۴۸,۵۳۹	۶۵۱,۷۲۴,۳۹۸	(۱۴۷,۲۵۰,۰۰۳)	(۲۲,۳۸۱,۸۴۴)	(۲۸,۶۲۸,۶۴۳,۷۶۶)	۲۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۱۱	سایپا
۳,۴۱۲,۳۰۵,۶۶۲	(۱,۴۸۱,۵۷۵,۵۳۸)	(۴۰,۷۱۰,۰۰۰)	(۶,۱۸۷,۸۶۲)	(۹,۵۷۶,۶۷۷,۶۷۶)	۸,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	کشت و دام قیام اصفهان
۱۳,۶۷۵,۱۰۰,۶۶۶	۲,۱۳۸,۲۶۸,۶۹۳	(۱۹۹,۱۳۰,۴۸۰)	(۳۰,۲۶۷,۶۱۳)	(۳۷,۴۵۸,۴۲۹,۷۹۴)	۳۹,۸۲۶,۰۹۶,۵۸۰	توسعه خدمات دریایی وبندری سینا
۸۰۸,۰۰۷,۲۲۰	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزوار
۵,۸۸۲,۱۴۷,۷۴۸	-	-	-	-	-	پدیده شیمی قرن
(۳۶۳,۰۴۵,۳۷۳)	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین
۴,۵۸۱,۵۵۰,۵۴۹	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۷۴,۴۰۳,۷۷۷)	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۴,۵۰۵,۱۱۰,۱۴۴	-	-	-	-	-	سیم و کابل ابهر
۳۲,۷۷۳,۰۴۹,۵۲۸	۱۱۶,۹۸۸,۲۹۳,۸۹۴	(۸,۴۹۱,۶۶۹,۱۸۰)	(۱,۲۹۰,۷۱۸,۳۱۴)	(۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶)	۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴	جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴						دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴	(۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶)	(۱,۲۹۰,۷۱۸,۳۱۴)	(۸,۴۹۱,۶۶۹,۱۸۰)	۱۱۶,۹۸۸,۲۹۳,۸۹۴	۳۲,۷۷۳,۰۴۹,۵۲۸
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	(۱۷,۲۳۸,۲۲۳)
کلر پارس	-	-	-	-	-	(۱,۲۰۰,۶۶۹,۲۵۱)
نفت پارس	-	-	-	-	-	(۶۴,۸۳۷,۰۹۶)
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	۳,۷۲۹,۸۲۹,۳۶۲
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۹,۶۴۵,۸۱۷)
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	(۱۸۵,۵۵۱,۹۸۲)
کرین ایران	-	-	-	-	-	۲۷۰,۸۱۴,۰۵۴
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	-	-	-	-	-	۹۰۰,۱۸۲,۲۴۰
ح . تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	(۸,۶۶۰,۰۳۵,۸۳۶)
ح . گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	(۲,۳۰۹,۲۳۹,۱۴۱)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۴,۳۹۶,۸۸۷,۹۴۸)
داروسازی کوثر	-	-	-	-	-	(۵۲۷,۲۰۲,۶۳۸)
نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	-	-	-	۱,۵۶۲,۶۳۰,۳۶۰
تولیدمواداولیه داروپخش	-	-	-	-	-	(۱,۳۲۸,۵۹۲,۸۵۷)
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	۲,۱۸۱,۲۹۷,۸۷۱
پارس فنر	-	-	-	-	-	۳,۴۳۹,۰۸۹,۲۸۲
پلی اکریل ایران	-	-	-	-	-	(۲,۵۱۸,۱۳۰,۱۲۴)
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)	۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴	(۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶)	(۱,۲۹۰,۷۱۸,۳۱۴)	(۸,۴۹۱,۶۶۹,۱۸۰)	۱۱۶,۹۸۸,۲۹۳,۸۹۴	۲۲,۲۹۸,۸۶۱,۷۸۴

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

دوره چهار ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۲۹۸,۸۶۱,۷۸۴	۱۱۶,۹۸۸,۲۹۳,۸۹۴	(۸,۴۹۱,۶۶۹,۱۸۰)	(۱,۲۹۰,۷۱۸,۳۱۴)	(۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶)	۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴	
۳۷,۰۰۹,۲۶۰	-	-	-	-	-	داروسازی جابرین حیان
(۳,۸۷۸,۳۶۶,۸۲۴)	-	-	-	-	-	دارویی رازک
۳,۰۶۴,۸۵۴,۸۴۸	-	-	-	-	-	توسعه بین المللی پدیده شاندریز
۲,۷۹۸,۳۲۵,۲۸۰	-	-	-	-	-	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
۱,۰۱۱,۰۵۶,۲۲۹	-	-	-	-	-	س.ص.بازنشستگی کارکنان بانکها
۲۸۱,۲۷۱,۳۴۹	-	-	-	-	-	سیمرغ
۱,۲۴۶,۴۷۲,۶۳۰	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
۲۰۸,۵۵۲,۸۹۱	-	-	-	-	-	گلتناش
(۱۳,۹۱۸,۸۰۰)	-	-	-	-	-	بانک دی
(۱,۱۱۷,۷۰۸,۳۰۷)	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی
(۷۸۵,۶۵۷,۷۶۱)	-	-	-	-	-	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۸۸۸,۱۹۶,۷۷۳	-	-	-	-	-	فرآوری زغال سنگ پروده طبس
(۸۷۸,۱۷۳,۱۹۹)	-	-	-	-	-	پرتو بار فراپر خلیج فارس
(۲,۱۶۱,۹۴۵,۱۶۶)	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۱۰,۷۷۷,۰۳۹,۲۱۰	-	-	-	-	-	صبا فولاد خلیج فارس
(۳,۰۴۵,۵۹۵,۱۶۳)	-	-	-	-	-	کود شیمیایی اوره لردگان
۳۰,۷۳۰,۲۷۵,۰۳۴	۱۱۶,۹۸۸,۲۹۳,۸۹۴	(۸,۴۹۱,۶۶۹,۱۸۰)	(۱,۲۹۰,۷۱۸,۳۱۴)	(۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶)	۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴	

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۳-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴					
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					
نام سهم	سود (زیان) تسویه اختیار	کارمزد	مالیات	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	(۵,۲۵۸,۵۶۷,۷۴۹)	-	-	(۵,۲۵۸,۵۶۷,۷۴۹)	-
اختیارخ خساپا-۵۴۳-۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۲,۳۶۰,۸۹۸,۲۴۰	(۴۸۹,۸۴۱)	-	۲,۳۶۰,۴۰۸,۳۹۹	-
اختیارخ وبملت-۲۳۴۷-۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۱۳,۱۳۷,۱۳۴,۵۶۶	(۳۹,۶۱۳,۷۶۷)	(۳۶۶,۴۹۴,۷۵۲)	۱۲,۷۳۱,۰۲۶,۰۴۷	-
اختیارخ وتجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱,۱۶۵,۷۳۳,۱۲۶	(۲۴۸,۶۱۲)	(۶۷,۵۰۰)	۱,۱۶۵,۴۱۷,۰۱۴	۷,۳۰۰,۲۸۲,۳۵۹
اختیارخ شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	-	-	-	۶,۳۳۴,۳۸۹,۳۳۸
اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	-	-	-	-	۱۲۰,۹۷۴,۸۹۳
اختیارخ خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	-	-	-	-	۳,۷۷۳,۷۹۸,۶۹۳
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	-	-	-	-	(۹,۶۳۴,۳۳۴,۲۲۹)
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	۵,۰۷۴,۸۶۳,۸۸۹
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	۲,۰۴۵,۶۶۶,۵۴۴
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	-	-	-	۴۰۴,۰۶۳,۱۰۱
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	-	-	-	۱۴۰,۳۰۸,۸۸۶
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	-	-	-	۲,۲۸۸,۱۴۷,۲۲۳
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	-	-	-	۱۹۴,۴۶۶,۷۷۷
اختیارخ خساپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	۱۷۶,۸۰۸,۵۸۹
اختیارخ خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	۳۵۶,۸۱۶,۶۶۸
اختیارخ خساپا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	-	-	-	-	-
	۱۱,۴۰۵,۱۹۸,۱۸۳	(۴۰,۳۵۲,۲۲۰)	(۳۶۶,۵۶۲,۲۵۲)	۱۰,۹۹۸,۲۸۳,۷۱۱	۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۳۱

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	سود (زیان)تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	ریال
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰)	(۱,۶۶۲,۹۷۵)	(۸,۷۵۲,۵۰۰)	(۷۵۹,۹۵۱,۲۲۵)	-	ریال
پدیده شیمی قرن	۷,۳۶۶,۵۱۸	۹۵,۷۶۴,۷۳۴,۰۰۰	(۱۰۲,۳۰۸,۶۹۸,۱۷۱)	(۹۰,۹۷۶,۴۹۷)	(۴۷۸,۸۲۳,۶۷۰)	(۷,۱۱۳,۷۶۴,۳۳۸)	۲۱,۸۹۷,۳۱۷,۱۷۳	
داروسازی جابر ابن حیان	۳۰۴۱,۰۷۳	۳۰,۱۳۷,۰۳۳,۴۳۰	(۳۸,۸۴۵,۲۷۵,۲۱۱)	(۲۸,۶۳۰,۱۸۲)	(۱۵۰,۶۸۵,۱۶۷)	(۸,۸۸۷,۵۵۷,۱۳۰)	(۱۱,۵۱۷,۵۴۸,۵۲۶)	
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۳,۴۴۴,۵۳۷,۵۰۰	(۱۳,۴۷۸,۱۶۲,۴۱۷)	(۱۲,۷۷۲,۳۱۱)	(۶۷,۲۲۲,۶۸۷)	(۱۱۳,۶۱۹,۹۱۵)	-	
کانی کربن طبس	۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰)	(۲,۶۳۶,۲۵۰)	(۱۳,۸۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۳۵,۸۰۷,۲۵۰)	-	
سرمایه گذاری خوارزمی	۹۴,۳۱۶,۳۹۴	۲۲۷,۵۸۵,۴۵۸,۷۲۲	(۲۱۱,۶۳۷,۶۷۰,۷۵۸)	(۲۱۶,۲۰۶,۱۸۶)	(۱,۱۳۷,۹۲۷,۲۹۳)	۱۴,۵۹۳,۶۵۴,۴۸۵	-	
پویا	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۳,۹۴۹,۰۰۰)	(۶,۶۵۹,۵۰۰)	(۳۵,۰۵۰,۰۰۰)	۱,۴۶۴,۳۴۱,۵۰۰	-	
گروه دارویی سبحان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۵۴۹,۱۸۷,۵۰۰)	(۲۰,۰۲۶,۰۰۰)	(۱۰۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۹۴,۶۱۳,۵۰۰)	(۷,۴۵۵,۳۷۵,۰۰۰)	
پتروشیمی نوری	۲,۴۶۱,۳۹۷	۱۱۱,۶۷۳,۵۸۱,۸۹۰	(۸۵,۳۶۵,۴۹۹,۸۶۹)	(۱۰۶,۰۸۹,۹۰۳)	(۵۵۸,۳۶۷,۹۰۹)	۲۵,۶۴۳,۶۲۴,۲۰۹	-	
ایمن خودرو شرق	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۲۲,۸۱۴,۵۶۱)	(۶,۱۸۱,۱۷۵)	(۳۲,۵۳۲,۵۰۰)	۲,۵۴۴,۹۷۱,۷۶۴	-	
گروه مپنا (سهامی عام)	۲۴,۲۱۹,۷۱۵	۳۳۸,۵۹۱,۶۱۵,۷۰۰	(۳۴۳,۹۴۶,۹۶۰,۵۹۰)	(۳۲۱,۶۶۲,۰۳۵)	(۱,۶۹۲,۹۵۸,۰۷۸)	(۷,۳۶۹,۹۶۵,۰۰۳)	(۳,۵۳۰,۴۵۹,۰۱۴)	
فراورده‌های غذایی وقند چهارمحال	۳۸,۲۷۹,۹۲۶	۱۲۵,۵۵۸,۱۵۷,۲۸۰	(۱۴۴,۰۰۶,۸۶۷,۷۸۳)	(۱۱۹,۲۸۰,۲۵۰)	(۶۲۷,۷۹۰,۷۸۶)	(۱۹,۱۹۵,۷۸۱,۵۳۹)	-	
ایرکا پارت صنعت	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۸۰۱,۸۱۹,۲۰۰)	(۳۴,۶۱۰,۴۰۰)	(۱۸۲,۱۶۰,۰۰۰)	(۷,۵۸۶,۵۸۹,۶۰۰)	۱۴,۷۴۷,۵۷۶,۳۵۹	
سیمرغ	۴۱,۹۴۳,۴۰۶	۶۵,۷۲۵,۳۱۷,۲۰۲	(۶۹,۸۷۸,۸۸۰,۴۲۲)	(۶۲,۴۳۹,۰۵۱)	(۳۲۸,۶۲۶,۵۸۶)	(۴,۵۴۴,۶۲۸,۸۵۷)	۷,۳۱۳,۸۹۸,۵۸۰	
ایران ترانسفو	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۵۲۱,۶۸۳,۰۰۰)	(۶۱,۰۰۹,۰۰۰)	(۳۲۱,۱۰۰,۰۰۰)	۷,۳۱۶,۲۰۸,۰۰۰	۱,۹۹۰,۳۹۲,۱۶۴	
ح .بیمه ایران - معین	۶۲۰,۸۰۰	۵۹۵,۹۶۸,۰۰۰	(۳۸۹,۸۶۲,۴۰۰)	(۵۶۶,۱۷۰)	(۲,۹۷۹,۸۴۰)	۲۰۲,۵۵۹,۵۹۰	-	
سیمان فارس و خوزستان	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۸,۵۲۸,۸۰۲,۷۸۹)	(۳۱۵,۸۹۴,۰۰۰)	(۱,۶۶۲,۶۰۰,۰۰۰)	۵۲,۰۱۲,۷۰۳,۲۱۱	-	
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۰۷,۴۵۷,۵۰۰)	(۵,۶۴۳,۰۰۰)	(۲۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۲,۸۰۰,۵۰۰)	-	
داروسازی سینا	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۷۸۷,۲۰۸,۷۵۷)	(۶۸,۸۲۷,۵۰۰)	(۳۶۲,۳۵۰,۰۰۰)	۷,۲۳۱,۷۱۳,۷۴۳	۱۱,۱۱۹,۱۰۱,۲۴۶	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۷۴۵,۸۴۴,۷۵۰)	(۷۸,۴۶۰,۵۰۰)	(۴۱۲,۹۵۰,۰۰۰)	(۹,۶۴۷,۲۵۵,۲۵۰)	-	
مهرمام میهن	۹۹۹,۹۹۹	۵,۱۳۹,۹۹۴,۸۶۰	(۳,۱۱۵,۹۲۰,۰۱۱)	(۴,۸۸۲,۹۹۵)	(۲۵,۶۹۹,۹۷۴)	۱,۹۹۳,۴۹۱,۸۸۰	-	
نفت سپاهان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۱,۹۶۴,۰۶۸,۳۵۴)	(۲۱۲,۴۲۰,۰۰۰)	(۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۶۹۴,۴۸۸,۳۵۴)	-	
گروه صنعتی بارز	۷,۸۹۸,۹۱۵	۶۵,۲۴۵,۰۳۷,۹۰۰	(۷۵,۰۸۷,۸۸۷,۷۹۲)	(۶۱,۹۸۲,۷۸۶)	(۳۲۶,۲۲۵,۱۹۰)	(۱۰,۲۳۱,۰۵۷,۸۶۸)	۱۸,۳۴۲,۲۱۰,۶۴۷	
کشت و دامداری فکا	۲۱,۳۰۹,۹۳۴	۶۴,۷۸۲,۱۹۹,۳۶۰	(۷۲,۰۰۷,۷۵۸,۷۶۳)	(۶۱,۵۴۳,۰۸۹)	(۳۲۳,۹۱۰,۹۹۷)	(۷,۶۱۱,۰۱۳,۴۸۹)	-	
صنایع لاستیکی سهند	۱,۸۴۴,۲۴۱	۵۷,۰۴۲,۳۷۴,۱۳۰	(۷۳,۷۲۸,۵۲۹,۷۵۴)	(۵۴,۱۹۰,۲۵۵)	(۲۸۵,۲۱۱,۸۷۱)	(۱۷,۰۲۵,۵۵۷,۷۵۰)	۶,۳۵۷,۶۸۳,۴۴۵	
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۲,۰۵۸,۱۶۰,۰۰۹,۹۷۴	(۲,۱۰۸,۰۲۵,۱۴۱,۱۰۲)	(۱,۹۵۵,۲۵۲,۰۱۰)	(۱۰,۲۹۰,۸۰۰,۰۴۸)	(۶۲,۱۱۱,۱۸۳,۱۸۶)	۵۹,۲۶۴,۷۹۷,۰۷۴	

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴							دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
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		۲,۰۵۸,۱۶۰,۰۰۹,۹۷۴	(۲,۱۰۸,۰۲۵,۱۴۱,۱۰۲)	(۱,۹۵۵,۲۵۲,۰۱۰)	(۱۰,۲۹۰,۸۰۰,۰۴۸)	(۶۲,۱۱۱,۱۸۳,۱۸۶)	۵۹,۲۶۴,۷۹۷,۰۷۴
سیمان صوفیان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۱۱۶,۶۵۴,۰۱۳)	(۱۴۶,۵۰۱,۴۲۱)	(۷۷۱,۰۶۰,۰۰۰)	۵۹,۱۷۷,۷۸۴,۵۶۶	۱۱,۰۵۱,۷۳۲,۰۵۰
ملی صنایع مس ایران	۵,۸۳۷,۰۲۵	۳۹,۴۵۸,۲۸۹,۰۰۰	(۴۰,۰۱۲,۴۵۹,۱۴۲)	(۳۷,۴۸۵,۳۷۵)	(۱۹۷,۲۹۱,۴۴۵)	(۷۸۸,۹۴۶,۹۶۲)	-
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۷)	(۳,۳۱۷,۴۰۰)	(۱۷,۴۶۰,۰۰۰)	۵۲۲,۵۰۶,۹۴۳	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۱۸۴,۸۳۴,۴۲۷)	(۱۶۸,۵۷۷,۵۰۰)	(۸۸۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۲۳,۷۹۰,۶۶۱,۹۲۷)	۱۰۰,۱۷۷,۵۸۴
کشت و صنعت جوبین	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۱۱۱,۹۶۲,۸۰۰)	(۳۹,۰۴۵,۰۰۰)	(۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۶,۵۰۷,۸۰۰)	(۸,۷۳۸,۹۶۳,۳۰۶)
سیمان‌مازندران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۹۴۹,۹۱۶,۲۳۳)	(۱۳۰,۴۱۶,۰۰۰)	(۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	۴,۵۱۳,۲۶۷,۷۶۷	-
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۲۷)	(۳,۷۱۷,۳۵۰)	(۱۹,۵۶۵,۰۰۰)	(۵۰۰,۹۳۲,۵۷۷)	-
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۰۹)	(۵,۷۸۴,۰۷۵)	(۳۰,۴۴۲,۵۰۰)	۲,۱۰۴,۴۴۰,۹۱۶	-
تولیدی چدن سازان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۹۹۲,۶۳۳,۹۰۰)	(۲۴,۸۴۶,۳۰۰)	(۱۳۰,۷۷۰,۰۰۰)	(۱۴,۹۹۴,۲۵۰,۲۰۰)	۱۲,۲۱۱,۰۲۹,۷۱۴
کوپر تایر	۱۵,۹۰۸,۶۴۳	۱۱۱,۵۱۹,۵۸۷,۴۳۰	(۹۲,۵۳۸,۴۷۴,۰۸۷)	(۱۰۵,۹۴۳,۶۰۸)	(۵۵۷,۵۹۷,۹۳۷)	۱۸,۳۱۷,۵۷۱,۷۹۸	۵,۶۶۰,۴۴۶,۹۰۸
بانک‌اقتصادنوبین	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۸۱۷,۷۶۸,۸۷۴)	(۲۰۹,۳۰۴,۰۰۰)	(۱,۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰)	۶۰,۱۹۱,۳۲۷,۱۲۶	۷۶۹,۹۲۰,۲۹۸
پارس دارو	۲۹۱,۰۴۵	۷,۹۷۱,۷۲۲,۵۵۰	(۴,۲۶۵,۵۵۵,۵۲۰)	(۷,۵۷۳,۱۳۶)	(۳۹,۸۵۸,۶۱۳)	۳,۶۵۸,۷۳۵,۲۸۱	۱۶,۷۷۴,۹۴۹
بانک ملت	۱۸۶,۷۳۷,۰۶۴	۲۲۴,۲۷۱,۲۱۳,۸۶۴	(۲۲۶,۴۶۰,۹۲۵,۲۹۵)	(۲۱۳,۰۵۷,۶۵۳)	(۱,۱۲۱,۳۵۶,۰۶۹)	(۳,۵۲۴,۱۲۵,۱۵۳)	۴,۶۱۳,۶۱۴,۵۶۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۹۰۱,۴۲۴	۲۸,۴۸۰,۳۹۵,۲۰۰	(۳۲,۶۸۵,۸۷۲,۳۳۲)	(۲۷,۰۵۶,۳۷۵)	(۱۴۲,۴۰۱,۹۷۶)	(۴,۳۷۴,۹۳۵,۴۸۳)	-
بانک صادرات ایران	۲۵۷,۸۹۷,۱۵۸	۱۵۴,۹۹۶,۱۹۱,۹۵۸	(۱۶۰,۴۵۷,۹۹۱,۰۰۷)	(۱۴۷,۲۴۶,۳۸۲)	(۷۷۴,۹۸۰,۹۶۰)	(۶,۳۸۳,۶۲۶,۳۹۱)	۱,۱۵۱,۸۰۴,۸۹۶
فولاد مبارکه اصفهان	۷۱,۶۶۶,۶۶۶	۲۲۴,۵۳۱,۶۶۴,۵۷۸	(۳۰۷,۸۸۸,۵۶۵,۲۶۸)	(۲۱۳,۳۰۵,۰۸۱)	(۱,۱۲۲,۶۵۸,۳۲۳)	(۸۴,۶۹۲,۸۶۴,۰۹۴)	۳۲,۷۶۶,۵۸۵,۵۶۵
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۱,۷۹۵,۸۵۰,۰۰۰	(۱,۷۷۵,۶۷۴,۰۱۸)	(۱,۷۰۶,۰۵۸)	(۸,۹۷۹,۲۵۰)	۹,۴۹۰,۶۷۴	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۰,۱۶۶,۱۱۰,۸۱۱)	(۲۰۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۸۱,۰۶۰,۸۱۱)	(۳۶,۰۸۰,۴۳۶,۴۶۹)
ح . گروه صنعتی بارز	۳,۱۸۰,۶۸۴	۲۳,۰۹۱,۷۶۵,۸۴۰	(۱۰,۱۲۴,۱۱۷,۱۷۲)	(۲۱,۹۳۷,۱۷۸)	(۱۱۵,۴۵۸,۸۲۹)	۱۲,۸۳۰,۲۵۲,۶۶۱	-
پتروشیمی پردیس	۹۴۳,۳۴۵	۲۵۳,۱۴۶,۶۳۰,۷۵۰	(۲۵۷,۸۷۴,۸۳۴,۹۰۸)	(۲۴۰,۴۸۹,۲۹۹)	(۱,۲۶۵,۷۳۳,۱۵۴)	(۶,۲۳۴,۴۲۶,۶۱۱)	-
تایدواترخاورمیانه	۱۷,۷۲۲,۱۶۴	۱۲۹,۹۰۳,۴۶۲,۱۲۰	(۱۳۰,۸۱۶,۴۷۰,۹۵۴)	(۱۲۳,۴۰۸,۲۸۹)	(۶۴۹,۵۱۷,۳۱۱)	(۱,۶۸۵,۹۳۴,۴۳۴)	-
پتروشیمی پارس	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۲,۴۱۰,۴۲۲,۸۳۲)	(۲۵۹,۱۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۳۳,۵۸۲,۸۳۲)	-
سیمان ساوه	۲,۴۰۲,۴۴۶	۲۲,۲۲۲,۶۲۵,۵۰۰	(۲۵,۷۱۸,۲۷۹,۷۰۵)	(۲۱,۱۱۱,۴۹۴)	(۱۱۱,۱۱۳,۱۲۸)	(۳,۶۲۷,۸۷۸,۸۲۷)	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۵,۴۵۲,۶۳۴	۵۰۶,۲۵۲,۸۹۰,۲۶۰	(۴۰۲,۴۹۰,۷۱۷,۱۸۰)	(۴۸۰,۹۴۰,۲۴۶)	(۲,۵۳۱,۲۶۴,۴۵۱)	۱۰۰,۷۴۹,۹۶۸,۳۸۳	۲۵,۶۵۵,۳۲۸,۱۴۷
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)		۵,۰۴۹,۶۱۱,۷۹۹,۰۲۴	(۴,۹۹۵,۱۷۲,۱۷۹,۹۷۳)	(۴,۷۹۷,۱۳۱,۲۳۰)	(۲۵,۲۴۸,۰۵۸,۹۹۴)	۲۴,۳۹۴,۴۲۸,۸۲۷	۱۰۸,۴۴۲,۸۱۱,۹۷۳

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴							دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
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	۵,۰۴۹,۶۱۱,۷۹۹,۰۲۴	(۴,۹۹۵,۱۷۲,۱۷۹,۹۷۳)	(۴,۷۹۷,۱۳۱,۲۳۰)	(۲۵,۲۴۸,۰۵۸,۹۹۴)	۲۴,۳۹۴,۴۲۸,۸۲۷	۱۰۸,۴۴۲,۸۱۱,۹۷۳	
توسعه معادن و فلزات	۱۲,۱۶۹,۷۲۸	۲۳,۶۷۰,۱۲۰,۹۶۰	(۳۱,۱۰۹,۱۰۷,۹۷۷)	(۲۲,۴۸۶,۶۱۵)	(۱۱۸,۳۵۰,۶۰۵)	(۷,۵۷۹,۸۲۴,۲۳۷)	۷,۷۸۱,۵۱۴,۷۵۷
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۵۹,۸۶۸,۲۸۰	۲۴۲,۹۹۹,۷۸۵,۶۰۰	(۲۴۱,۷۱۸,۱۵۹,۶۴۸)	(۲۳۰,۸۴۹,۷۹۶)	(۱,۲۱۴,۹۹۸,۹۲۸)	(۱۶۴,۲۲۲,۷۷۲)	(۸,۵۴۴,۶۳۹,۴۷۴)
سرمایه گذاری صدرتامین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۷۳۵,۳۲۸,۱۸۲)	(۶۴,۲۳۹,۰۰۰)	(۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۱۷,۶۶۷,۱۸۲)	-
بانک تجارت	۶۱۹,۹۷۳,۰۰۰	۲۸۸,۲۸۷,۴۴۵,۰۰۰	(۳۱۱,۰۶۲,۸۲۷,۲۱۹)	(۲۷۳,۸۷۳,۰۷۳)	(۱,۴۴۱,۴۳۷,۲۲۵)	(۲۴,۴۹۰,۶۹۲,۵۱۷)	(۴۸,۵۰۸,۷۳۱,۲۹۶)
پلی اکریل ایران	۸۷,۱۹۵,۹۹۹	۸۰,۳۹۴,۷۱۱,۰۷۸	(۹۵,۵۱۸,۲۵۵,۴۵۲)	(۷۶,۳۷۴,۹۷۶)	(۴۰۱,۹۷۳,۵۵۵)	(۱۵,۶۰۱,۸۹۲,۹۰۵)	(۴۷,۷۵۰,۷۹۷,۹۷۹)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۶۳۶)	(۱۳,۰۷۲,۰۰۰)	(۶۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۳۳۳,۶۳۶)	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۹,۱۴۸,۵۵۰,۰۰۰	(۹,۵۰۳,۸۶۳,۵۳۷)	(۸,۶۹۱,۱۲۳)	(۴۵,۷۴۲,۷۵۰)	(۴۰۹,۷۴۷,۴۱۰)	۱,۰۳۱,۶۵۱,۳۰۱
گسترش سوخت سبزاگرس	۱۵۹,۲۴۷,۰۷۸	۱۶۶,۲۵۳,۹۴۹,۴۳۲	(۲۰۷,۱۲۸,۹۴۰,۱۰۵)	(۱۵۷,۹۴۱,۲۵۲)	(۸۳۱,۲۶۹,۷۴۷)	(۴۱,۸۶۴,۲۰۱,۶۷۲)	-
سایپا	۴۱۴,۵۹۲,۶۷۱	۱۷۰,۳۹۷,۵۸۷,۷۸۱	(۱۴۳,۱۴۳,۱۹۶,۲۳۴)	(۱۶۱,۸۷۷,۷۰۸)	(۸۵۱,۹۸۷,۹۳۹)	۲۶,۲۴۰,۵۲۵,۹۰۰	۳۱,۴۳۲,۲۸۷,۷۷۱
بانک پارسیان	۴۹,۹۵۹,۲۷۰	۱۵۲,۴۲۵,۷۳۲,۷۷۰	(۱۹۲,۶۵۷,۰۳۸,۲۳۳)	(۱۴۴,۸۰۴,۴۴۶)	(۷۶۲,۱۲۸,۶۶۴)	(۴۱,۱۳۸,۲۳۸,۵۷۳)	-
نورایستا پلاستیک	۲۸۱,۲۵۰	۵,۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۳۳۹,۹۱۲,۳۴۳)	(۴,۹۳۷,۶۲۵)	(۲۵,۹۸۷,۵۰۰)	(۱۷۳,۳۳۷,۴۶۸)	-
شهد	۵,۱۸۱,۶۳۹	۳۹,۸۴۶,۸۰۳,۹۱۰	(۴۳,۵۶۸,۲۵۹,۹۰۷)	(۳۷,۸۵۴,۴۶۳)	(۱۹۹,۲۳۴,۰۲۰)	(۳,۹۵۸,۵۴۴,۴۸۰)	-
کشت و دام قیام اصفهان	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۰,۱۳۱,۷۹۳,۵۷۴)	(۸۵,۴۹۹,۰۵۰)	(۴۴۹,۹۹۵,۰۰۰)	(۲۰,۶۶۸,۲۸۷,۶۲۴)	۲۳,۳۶۹,۲۲۷,۷۴۲
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۵۸۴,۵۷۷,۵۰۹)	(۶۷,۷۸۲,۵۰۰)	(۳۵۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۷,۶۵۹,۱۱۰,۰۰۹)	۴۶,۰۳۷,۲۱۳,۵۶۵
بیمه اتکایی ایران معین	۱,۲۱۹,۲۰۰	۲,۳۸۹,۶۳۲,۰۰۰	(۲,۷۱۰,۵۷۹,۵۵۰)	(۲,۲۷۰,۱۵۰)	(۱۱,۹۴۸,۱۶۰)	(۳۳۵,۱۶۵,۸۶۰)	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۵,۵۹۳,۱۳۷,۷۴۸
کشاوری و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	-	۳,۳۴۴,۹۲۶,۶۴۶
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	(۷,۶۳۲,۷۹۹,۲۲۴)
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۳۱,۵۸۴,۰۰۰)
البرزدارو	-	-	-	-	-	-	۱۷۲۷۷۷۶۲۳۴
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۴۰۵,۳۲۲,۳۷۸)
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۲۱۲۰۴۵۸۱۶۳
گروه مالی صبا تامین	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۸۷,۰۰۳,۹۷۶)
	۶,۴۷۳,۳۵۲,۶۱۷,۵۵۵	(۶,۵۵۳,۸۷۳,۴۸۱,۰۷۹)	(۶,۱۴۹,۶۸۵,۰۰۷)	(۳۲,۳۶۶,۷۶۳,۰۸۷)	(۱۱۹,۰۳۷,۳۱۱,۶۱۸)	۱۰۶,۰۲۰,۱۲۷,۵۷۳	

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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
نقل از صفحه قبل		۶,۴۷۳,۳۵۲,۶۱۷,۵۵۵	(۶,۵۵۳,۸۷۳,۴۸۱,۰۷۹)	(۶,۱۴۹,۶۸۵,۰۰۷)	(۳۲,۳۶۶,۷۶۳,۰۸۷)	(۱۱۹,۰۳۷,۳۱۱,۶۱۸.۰۰)	۱۰۶,۰۲۰,۱۲۷,۵۷۳
ح.سرمایه گذاری سیمان تامین		-	-	-	-	-	۲,۷۵۱,۸۲۶,۲۹۶
صنعتی زر ماکارون		-	-	-	-	-	(۱,۳۳۵,۴۲۳,۸۶۱)
تامین سرمایه نوین		-	-	-	-	-	(۲۰,۴۸۵,۲۳۰,۶۴۷)
توسعه بین المللی پدیده شاندیز		-	-	-	-	-	(۵,۲۹۴,۴۲۱,۶۳۴)
نخریسی و نساجی خسروی خراسان		-	-	-	-	-	۸۲۲,۹۷۳,۹۴۳
پتروشیمی امیرکبیر		-	-	-	-	-	۶۹۴,۳۴۳,۹۲۵
گلتاش		-	-	-	-	-	(۴۷۴,۴۴۵,۲۹۰)
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس		-	-	-	-	-	(۹۵۵,۹۲۷,۸۸۶)
پرتو بار فراپر خلیج فارس		-	-	-	-	-	(۵۵۷,۷۷۰,۲۶۵)
صبا فولاد خلیج فارس		-	-	-	-	-	۶۱,۲۶۸,۳۵۱
نفت پارس		-	-	-	-	-	(۲۶۲,۴۰۲,۶۶۴)
کود شیمیایی اوره لردگان		-	-	-	-	-	(۲,۴۰۷,۱۱۰,۲۳۳)
فولاد خوزستان		-	-	-	-	-	۱۱,۹۸۳,۰۶۷,۴۶۵
بانک سینا		-	-	-	-	-	۳۳۹,۸۵۵,۲۹۸
کلر پارس		-	-	-	-	-	(۱۶۳,۹۳۳,۸۲۳)
سرمایه گذاری پارس توشه		-	-	-	-	-	(۴,۱۷۰,۹۶۵,۴۱۹)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان		-	-	-	-	-	۹,۵۹۱,۳۴۷,۸۷۸
کربن ایران		-	-	-	-	-	۴,۵۹۳,۶۹۱,۰۱۹
داروسازی کوثر		-	-	-	-	-	(۹۱۹,۱۷۸,۸۱۱)
سرمایه گذاری ملی ایران		-	-	-	-	-	۵۳۸,۱۹۱,۳۴۵
		۶,۴۷۳,۳۵۲,۶۱۷,۵۵۵	(۶,۵۵۳,۸۷۳,۴۸۱,۰۷۹)	(۶,۱۴۹,۶۸۵,۰۰۷)	(۳۲,۳۶۶,۷۶۳,۰۸۷)	(۱۱۹,۰۳۷,۳۱۱,۶۱۸)	۱۰۰,۳۶۹,۸۸۲,۵۶۰

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۵-سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲								دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴							
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							
ریال								ریال							
تایدواتر خاورمیانه								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۷,۷۲۲,۱۶۴	۱,۰۰۰	۱۷,۷۲۲,۱۶۴,۰۰۰	(۲۳۹,۴۸۸,۷۰۳)	۱۷,۴۸۲,۶۷۵,۲۹۷	ریال
بانک اقتصاد نوین								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۸۹,۱۳۸,۱۳۵)	۱۲,۴۱۰,۸۶۱,۸۶۵	ریال
ایران ترانسفو								۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۶,۵۸۰,۹۷۷)	۲,۵۳۳,۴۱۹,۰۲۳	ریال
توسعه معادن و فلزات								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۲,۱۶۹,۷۲۸	۱۷۰	۱۲,۱۶۹,۷۲۸,۰۰۰	(۲۹۳,۱۱۸,۰۲۲)	۱,۷۷۵,۷۳۵,۷۳۸	ریال
داروسازی سینا								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۱,۵۹۷,۹۳۸)	۵,۷۳۸,۴۰۲,۰۶۲	ریال
گروه صنعتی بارز								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۷,۸۹۸,۹۱۵	۱,۴۳۰	۷,۸۹۸,۹۱۵,۰۰۰	(۱,۵۴۳,۰۲۱,۰۴۸)	۹,۷۵۲,۴۲۷,۴۰۲	ریال
سیمان فارس و خوزستان								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۲۱,۲۳۸,۹۹۰)	۳۰,۱۶۸,۷۶۱,۰۱۰	ریال
گروه دارویی سبحان								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۵۰,۷۵۳)	۳۸۲,۴۴۹,۲۴۷	ریال
سیمان صوفیان								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
داروسازی جابر ابن حیان								۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۳,۰۴۱,۰۷۳	۱,۵۵۰	۳,۰۴۱,۰۷۳,۰۰۰	-	۴,۷۱۳,۶۶۳,۱۵۰	ریال
البرز دارو								۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۷,۲۱۰,۳۳۰	۹۰	۷,۲۱۰,۳۳۰,۰۰۰	(۲۶,۴۳۴,۷۱۸)	۶۲۲,۴۹۴,۹۸۲	ریال
صنایع لاستیکی سهند								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱,۸۴۴,۲۴۱	۲,۶۰۰	۱,۸۴۴,۲۴۱,۰۰۰	(۱۵۲,۶۲۶,۸۴۱)	۴,۶۴۲,۳۹۹,۷۵۹	ریال
بانک ملت								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۹,۹۹۴,۱۲۸)	۷,۳۳۰,۰۰۵,۸۷۲	ریال
بانک تجارت								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶۱۹,۹۷۳,۰۰۰	۱۱	۶۱۹,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹۷۳,۰۹۹,۱۳۶)	۵,۸۴۶,۶۰۳,۸۶۴	ریال
بانک صادرات ایران								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵۷,۸۹۷,۱۵۸	۱۵	۲۵۷,۸۹۷,۱۵۸,۰۰۰	(۵۵۱,۹۸۷,۷۵۲)	۳,۳۱۶,۴۶۹,۶۱۸	ریال
نفت سپاهان								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۶۶,۰۵۹,۸۹۴)	۲۷,۴۳۳,۹۴۰,۱۰۶	ریال
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
کوبیر تایر								۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
تولیدی چدن سازان								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۲۵۳,۶۴۶)	۱,۹۹۹,۷۴۶,۳۵۴	ریال
کشت و دام قیام اصفهان								۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۱,۹۶۴,۵۱۲)	۷,۴۴۸,۰۳۵,۴۸۸	ریال
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)								۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۸۸۴,۱۵۵,۱۹۳)	۱۹۰,۵۳۸,۰۹۰,۸۳۷	ریال
۵,۸۹۳,۷۲۸,۹۷۱								۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۸۸۴,۱۵۵,۱۹۳)	۱۹۰,۵۳۸,۰۹۰,۸۳۷	ریال

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴							
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴			
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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					۲۰۸,۴۲۲,۲۴۶,۰۳۰	(۱۷,۸۸۴,۱۵۵,۱۹۳)	۱۹۰,۵۳۸,۰۹۰,۸۳۷
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۵۱۵,۱۱۲)	۶۷۱,۴۸۴,۸۸۸
پتروشیمی پارس	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۲۶,۴۲۳,۹۵۸)	۱۰,۹۷۳,۵۷۶,۰۴۲
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۲۱,۳۰۹,۹۳۴	۳۸۰	۸,۰۹۷,۷۷۴,۹۲۰	(۶۰۰,۷۸۶,۰۹۱)	۷,۴۹۶,۹۸۸,۸۲۹
سیمرغ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۴۱,۹۴۳,۴۰۶	۲۰۰	۸,۳۸۸,۶۸۱,۲۰۰	(۱۱۸,۹۴۸,۲۱۴)	۸,۲۶۹,۷۳۲,۹۸۶
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۷,۳۶۶,۵۱۸	۹۰۰	۶,۶۲۹,۸۶۶,۲۰۰	(۳۳۲,۱۴۰,۳۳۷)	۶,۲۹۷,۷۲۵,۸۶۳
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۲,۴۰۲,۴۴۶	۱,۰۷۶	۲,۵۸۵,۰۳۱,۸۹۶	(۳۶,۶۵۴,۷۴۰)	۲,۵۴۸,۳۷۷,۱۵۶
بیمه اتکایی ایران معین	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	۱,۲۱۹,۲۰۰	۴۴۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	۵۷۲,۵۰۰	۱,۹۰۰	۱,۰۸۷,۷۵۰,۰۰۰	(۸,۱۳۴,۰۹۲)	۱,۰۷۹,۶۱۵,۹۰۸
گسترش سوخت سبزآگرس(سهامی عام)	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۵۹,۲۴۷,۰۷۸	۲۰	۳,۱۸۴,۹۴۱,۵۶۰	(۴۵۲,۸۵۳,۰۳۰)	۲,۷۳۲,۰۸۸,۵۳۰
تولیدی برنا باطری	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۰۰۸,۸۱۸)	۵۱۴,۹۹۱,۱۸۲
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	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۸۳,۸۷۱)	۳۴۸,۵۱۶,۱۲۹
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰
صنایع ارتباطی آوا	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۸	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۲۰۹,۳۳۶)	۲۵,۲۹۰,۶۶۴
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۰۶,۲۱۷)	۱۹۴,۴۹۳,۷۸۳
پویا	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۴,۱۵۳)	۴۶۸,۷۱۵,۸۴۷
گروه س توسعه صنعتی ایران		-	-	-	-	-	۹,۶۹۱,۳۲۵,۵۴۰
پارس فولاد سبزواری		-	-	-	-	-	۴,۳۵۴,۲۴۴,۵۰۱
کشت و صنعت جوین		-	-	-	-	-	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پمپ سازی ایران		-	-	-	-	-	۲,۸۹۰,۶۳۳,۲۰۰
جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)					۲۵۵,۵۸۰,۵۹۱,۸۰۶	(۲۱,۴۳۱,۱۰۳,۱۶۲)	۲۳۴,۱۴۹,۴۸۸,۶۴۴
							۲۵,۴۳۹,۹۳۲,۲۱۲

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF							
یادداشت های توضیحی صورت های مالی							
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴							
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴			
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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل			۲۵۵,۵۸۰,۵۹۱,۸۰۶	(۲۱,۴۳۱,۱۰۳,۱۶۲)	۲۳۴,۱۴۹,۴۸۸,۶۴۴	۲۵,۴۳۹,۹۳۲,۲۱۲	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		-	-	-	-	-	۶۶,۳۲۱,۹۵۳,۴۲۴
گلتاش		-	-	-	-	-	۲۳۰,۹۸۵,۲۴۱
			۲۵۵,۵۸۰,۵۹۱,۸۰۶	(۲۱,۴۳۱,۱۰۳,۱۶۲)	۲۳۴,۱۴۹,۴۸۸,۶۴۴	۹۱,۹۹۲,۸۷۰,۸۷۷	

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲			
سپرده های بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده ۱۳۲-۹۹۶۷-۷۱۴۹۰۷۸۱-۱ گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	بدون سررسید	۵	۲۰,۹۳۸,۴۰۳,۷۳۵	-	۲۰,۹۳۸,۴۰۳,۷۳۵	۲,۱۵۱,۰۴۴,۷۳۰
سپرده ۷۴۸۷۴-۷۰۷۰۷۰۸۱۰۰۳۰۱۰ خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	بدون سررسید	۵	۵۴۸,۸۸۰	-	۵۴۸,۸۸۰	۳۲۵,۶۱۸,۷۳۸
سپرده ۸۴۹-۸۱۰-۳۹۹۹۵۹۰-۱ سامان	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	بدون سررسید	۵	-	-	-	
سپرده ۲۶۶-۸۱۰۰-۱۵۷۳۸۹۱۰-۱ بانک پاسارگاد	-						۱,۳۷۹,۱۴۰
سپرده ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱۰-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۰۸/۳۰						۷۴۸,۷۵۷,۴۸۶
				۲۰,۹۳۸,۹۵۲,۶۱۵	-	۲۰,۹۳۸,۹۵۲,۶۱۵	۳,۲۲۶,۸۰۰,۰۹۴

۱۷-سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۷-۱	-
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۷-۱	۱,۸۵۷,۲۹۸,۰۷۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۲۲,۰۴۱,۲۳۵	۳,۴۳۵,۳۷۰,۰۳۰
سایر		۱,۲۵۱
	۲,۰۷۹,۳۳۹,۳۰۷	۳,۴۳۵,۴۵۴,۰۹۹

۱-۱۷- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۲,۸۷۷,۲۵۰,۶۹۳	۶۱,۰۵۰,۴۵۸,۴۰۳	کارمزد مدیر-سبد گردان توسعه فیروزه آسیا
۵۸۸,۴۹۳,۱۰۹	۹۸۰,۳۲۷,۷۱۲	کارمزد متولی-مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۲۵,۲۵۷,۲۳۵,۲۴۰	۳۱,۵۷۹,۲۳۵,۰۰۹	کارمزد بازارگردان-صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۳۷۴,۱۸۳,۳۹۰	۱,۰۵۰,۷۱۰,۱۰۴	حق الزحمه حسابرس حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
۶۹,۰۹۷,۱۶۲,۴۳۲	۹۴,۶۶۰,۷۳۱,۲۲۸	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱,۵۳۷,۶۴۲,۲۵۹	۳,۶۳۹,۴۷۰,۴۱۰	هزینه نرم افزار
۱۱۳,۱۵۱,۳۸۶	۴۸۵,۰۶۳,۷۹۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
	۳۹۲,۹۷۶,۹۴۸	هزینه رتبه بندی
۳۰,۵۱۱,۴۵۸	۲۲۵,۴۷۳,۳۲۸	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۶,۱۵۵,۸۶۶	۴۷,۴۴۵,۱۳۶	هزینه تاسیس
۱۲,۷۴۸,۷۸۳	۴۲,۲۲۲,۱۸۰	هزینه مجامع
۲۹,۹۹۳,۹۱۰	۳۰,۰۵۶,۶۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۶,۱۴۵	۱۳,۰۸۹	سایر هزینه ها
۴۹,۸۹۱,۶۳۵	-	هزینه تسهیلات
۱,۸۲۰,۱۲۱,۴۴۲	۴,۸۶۲,۷۲۱,۴۹۶	

۲۰- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۴۲,۹۳۰,۴۵۶,۶۸۱	۲,۱۵۷,۹۹۹,۸۴۴,۴۹۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۱۹۱,۰۱۲,۷۶۵,۶۹۶)	(۱,۳۷۵,۶۸۵,۶۳۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۴۸,۰۸۲,۳۰۹,۰۱۵)	۷۸۲,۳۱۴,۲۱۴,۴۹۲	

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۲۱-تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۴/۳۱						
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی		نام	اشخاص وابسته
۱.۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰.۸۹	۲,۷۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس		سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۱۱	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۰	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس		سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰		۱۱.۲۵	۳۳,۹۸۵,۷۰۳	عادی				
۰		۴.۸۷	۱۴,۷۰۱,۱۹۱	عادی	بازارگردان		صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان و اشخاص وابسته
۰		۴.۵۱	۱۳,۶۳۴,۷۵۰	عادی	سبد تحت مدیریت		سبد گردان فیروزه	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰		۱۰.۹۴	۳۳,۰۴۶,۷۹۹	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق		صندوق ارمغان فیروزه آسیا	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰		۰.۰۱	۳۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی		یگانه اقبال نیا	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰		۰.۰۱	۳۱,۰۱۰	عادی			هانیه جعفری‌نجف‌آبادی	
۰		۰.۰۱	۳۲,۹۹۲	عادی			محمد مسعود صدرالدین کرمی	
۰		۰	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری سابق		مطهره مشهدی عزیزی	
۰		۰	۱۰	عادی			مائده پوربهرامی	
۰		۰	۲۲	عادی			زهره نوروزنژاد	
۱.۱۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲.۶۰	۹۸,۴۶۲,۴۸۷					

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
ریال		ریال				
(۶۱,۰۵۰,۴۵۸,۴۰۳)	طی دوره مالی	۶۱,۰۵۰,۴۵۸,۴۰۳	کارمزد ارکان		مدیر	سبدگردان توسعه فیروزه
(۵۴۳,۹۷۵,۳۲۲)		۹۸۰,۳۲۷,۷۱۲	کارمزد ارکان		متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱,۰۵۰,۷۱۰,۱۰۴)		۱,۰۵۰,۷۱۰,۱۰۴	کارمزد ارکان		حسابرس	مؤسسه آتیه اندیش نمودگر
(۳۱,۶۰۰,۹۲۰,۴۳۳)		۳۱,۵۷۹,۲۳۵,۰۰۹	کارمزد ارکان و ابطال واحدهای بازارگردان		بازارگردان	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۰		۲,۶۵۳,۲۲۸,۵۶۳	کارمزدخریدوفروش اوراق بهادار		شرکت همگروه مدیر صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا

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.