

## گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

## فهرست مندرجات

| عنوان                                      | شماره صفحه |
|--------------------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل<br>فهرست صورت‌های مالی: | (۱) - (۲)  |
| صورت خالص دارایی‌ها                        | ۲          |
| صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها      | ۳          |
| یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی           | ۴ الی ۲۶   |



# آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸-۴۵۳۸-۴۱۱۳ شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره ثبت: ۲۰۸۹۳

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴، صورت خالص دارایی‌ها و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری با مدیریت صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه‌گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه منصفانه صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

### سایر الزامات گزارشگری

۴) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده این موسسه، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

**صندوق سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه**

۵) مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است، که در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ در خصوص دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر در موعد مقرر، این موسسه به مورد بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۶) رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نشده است.

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

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۲۶ شهریور ۱۴۰۴

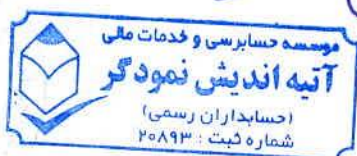
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر  
(حسابداران رسمی)

شاهین پورکائند

۸۳۱۲۳۲

خیراله گلناریان

۸۱۱۱۰۸







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

### صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۶

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

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری

دریای آبی فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۵۵۰



**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                     |
| <b>دارایی‌ها :</b>                          |                          |                          |
| ۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم            | ۶,۴۳۴,۸۳۶,۱۶۹,۴۶۱        | ۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲        |
| ۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی 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           |
| <b>جمع دارایی‌ها</b>                        | <b>۶,۸۱۵,۸۹۳,۴۳۷,۸۰۲</b> | <b>۵,۲۹۹,۳۹۲,۰۷۸,۶۷۷</b> |
| <b>بدهی‌ها :</b>                            |                          |                          |
| 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            |
| <b>جمع بدهی‌ها</b>                          | <b>۱۰۲,۲۰۳,۲۹۸,۲۹۵</b>   | <b>۱۰۶,۰۶۳,۶۴۷,۴۹۱</b>   |
| <b>خالص دارایی‌ها</b>                       | <b>۶,۷۱۳,۶۹۰,۱۳۹,۵۰۷</b> | <b>۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶</b> |
| <b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b> | <b>۲۲,۲۳۰</b>            | <b>۲۱,۲۰۹</b>            |

پایه حسابرسی آتیه اندیش نمودن  
(حسابداران رسمی)  
گزارش بررسی اجمالی

ایرانیان تخلص  
مشاوره و سرمایه‌گذاری  
شماره ثبت: ۳۵۲۲۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



**فیروزه**

شرکت سپندگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری  
دریای آبی فیروزه  
شماره ثبت: ۴۸۸۸۰



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 |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| درآمدها:                                     | ریال                                  | ریال                                |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۳ ۱۲۷,۹۸۶,۵۷۷,۶۰۵                    | ۴۹,۳۰۶,۵۲۷,۷۶۵                      |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار         | ۱۴ (۱۱۹,۰۳۷,۳۱۱,۶۱۸)                  | ۱۰۰,۳۶۹,۸۸۲,۵۶۰                     |
| سود سهام                                     | ۱۵ ۲۳۴,۱۴۹,۴۸۸,۶۴۴                    | ۹۱,۹۹۲,۸۷۰,۸۷۷                      |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۶ ۲۰,۹۳۸,۹۵۲,۶۱۵                     | ۳,۲۲۶,۸۰۰,۰۹۴                       |
| سایر درآمدها                                 | ۱۷ ۲۰,۷۹,۳۳۹,۳۰۷                      | ۳,۴۳۵,۴۵۴,۰۹۹                       |
| جمع درآمدها                                  | ۲۶۶,۱۱۷,۰۴۶,۵۵۳                       | ۲۴۸,۳۳۱,۵۳۵,۳۹۵                     |
| هزینه‌ها:                                    |                                       |                                     |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۸ (۹۴,۶۶۰,۷۳۱,۲۲۸)                   | (۶۹,۰۹۷,۱۶۲,۴۳۲)                    |
| سایر هزینه‌ها                                | ۱۹ (۴,۸۶۲,۷۲۱,۴۹۶)                    | (۱,۸۲۰,۱۲۱,۴۴۲)                     |
| جمع هزینه‌ها                                 | (۹۹,۵۲۳,۴۵۲,۷۲۴)                      | (۷۰,۹۱۷,۲۸۳,۸۷۴)                    |
| سود خالص                                     | ۱۶۶,۵۹۳,۵۹۳,۸۲۹                       | ۱۷۷,۴۱۴,۲۵۱,۵۲۱                     |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)            | ۲/۴۵٪                                 | ۳/۴۵٪                               |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)         | 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 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره   | تعداد واحد های سرمایه گذاری           | تعداد واحد های سرمایه گذاری         |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            | ریال                                  | ریال                                |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           | ۲۴۴,۸۶۳,۳۹۸                           | ۵,۱۹۳,۳۲۸,۴۳۱,۱۸۶                   |
| سود خالص                                         | ۱۵۸,۳۹۰,۳۹۰                           | ۱,۵۸۲,۹۰۳,۹۰۰,۰۰۰                   |
| تعدیلات                                          | (۱۰۱,۱۴۵,۰۰۰)                         | (۱,۰۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)                 |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره | ۳۰۲,۰۰۸,۷۸۸                           | ۶,۷۱۳,۶۹۰,۱۳۹,۵۰۷                   |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

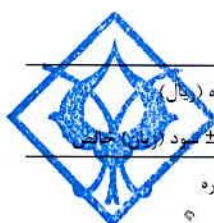
میانگین موزون وجود استفاده شده (ریال)

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =



فیروزه  
شرکت سپردن‌دانش توسعه فیروزه  
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری  
دریای آبی فیروزه  
شماره ثبت: ۵۴۵۵۰



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

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.

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.

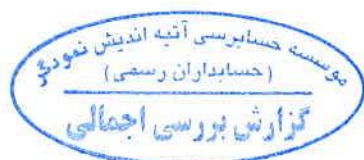
### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 سبد گردان توسعه فیروزه              | ۲,۷۰۰,۰۰۰                 | ۹۰٪                         |
| شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | ۳۰۰,۰۰۰                   | ۱۰٪                         |
| جمع                                      | ۳,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱۰۰٪                        |

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت 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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴**

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

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

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

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

**۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

اقدام صورت های مالی میان دوره ای صندوق، مشابه با مبنای تهیه شده صورت های مالی سالانه اندازه گیری و افشا می شود و اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه گذاری ها**

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### **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**

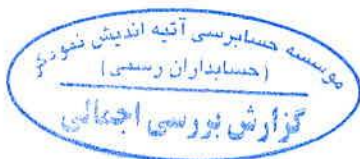
درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی 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 در آمد ثابت یا علی الحساب**

سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد 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 در آمد 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.

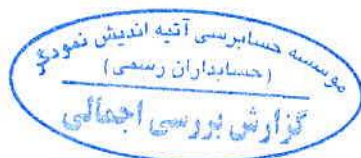


## صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

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 مثبته با تایید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| هزینه های برگزاری مجامع                                      | حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| کارمزد مدیر                                                  | <p>۱- کارمزد ثابت: حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی</p> <p>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:</p> <p>۱-۲- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علیرغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد.</p> <p>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.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>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).</p> |
| 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 ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق                 | مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها                                 | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها | هزینه 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 میان دوره ای**  
**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.

**۴-۷- وضعیت مالیاتی**

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





**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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        |                   |                   |                   |                   |                   | 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              |                                            |
| ۱۴/۱۱٪            | ۷۴۸,۰۰۶,۹۹۴,۱۰۱   | ۶۸۵,۳۸۹,۶۷۳,۴۰۲   | ۱۸/۰۹٪            | ۱,۳۳۲,۶۹۵,۱۶۹,۱۸۸ | ۱,۳۸۱,۸۶۵,۱۰۰,۵۸۷ | معمولات شیمیایی                            |
| ۱۳/۴۶٪            | ۷۱۳,۱۹۸,۵۹۷,۸۹۸   | ۴۱۹,۳۵۱,۴۰۹,۳۳۴   | ۱۶/۸۱٪            | ۱,۱۴۵,۶۳۰,۲۱۵,۰۰۹ | ۶۷۹,۱۵۴,۳۸۳,۴۹۳   | سیمان، آهک و گچ                            |
| ۱۲/۳۳٪            | ۶۴۸,۰۱۱,۹۹۶,۳۲۷   | ۵۰۵,۴۷۱,۹۹۹,۸۳۳   | ۱۵/۱۷٪            | ۱,۰۳۴,۱۱۰,۷۹۵,۱۲۰ | ۹۷۸,۱۶۵,۷۸۰,۲۷۹   | بانکها و موسسات اعتباری                    |
| ۵/۲۸٪             | ۲۷۹,۹۳۳,۶۶۴,۰۹۶   | ۲۰۳,۳۸۱,۴۶۸,۸۶۶   | ۶/۹۳٪             | ۴۷۱,۶۷۴,۹۷۹,۷۶۹   | ۴۱۶,۷۶۴,۳۶۳,۰۱۸   | سرمایه گذاریها                             |
| ۳/۶۱٪             | ۱۹۱,۱۹۷,۰۳۱,۳۳۶   | ۱۸۹,۶۷۰,۸۷۱,۰۰۹۴  | ۴/۹۴٪             | ۳۳۶,۵۷۶,۹۹۵,۵۸۷   | ۳۴۲,۵۴۲,۰۵۳,۳۳۱   | خدمات فنی و مهندسی                         |
| ۵/۶۵٪             | ۲۹۹,۴۷۲,۵۷۳,۸۰۷   | ۲۳۶,۳۶۳,۹۳۳,۷۴۹   | ۳/۸۴٪             | ۲۶۱,۸۳۵,۱۲۲,۴۸۱   | ۲۴۱,۵۵۷,۵۸۲,۱۲۶   | زراعت و خدمات وابسته                       |
| ۴/۱۱٪             | ۲۱۸,۰۵۶,۷۲۱,۹۸۳   | ۱۶۲,۶۲۸,۵۴۴,۹۳۰   | ۳/۸۵٪             | ۲۶۲,۴۱۹,۲۱۳,۳۵۴   | ۲۹۴,۸۰۵,۹۹۵,۸۳۳   | فلزات اساسی                                |
| ۴/۱۶٪             | ۲۳۰,۵۹۸,۹۸۹,۱۰۴   | ۱۱۷,۰۳۶,۵۷۹,۰۹۳   | ۳/۷۵٪             | ۲۵۵,۳۷۰,۳۱۷,۶۴۶   | ۱۵۰,۹۰۶,۱۸۱,۱۷۹   | لاستیک و پلاستیک                           |
| ۶/۹۹٪             | ۳۷۰,۳۷۸,۷۱۳,۹۲۱   | ۲۵۳,۶۱۴,۰۸۵,۹۲۳   | ۳/۵۵٪             | ۲۳۸,۳۶۶,۹۴۰,۸۶۹   | ۱۷۷,۱۲۷,۱۹۸,۰۶۷   | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات            |
| ۷/۲۸٪             | ۳۸۵,۹۲۵,۸۷۱,۵۴۴   | ۳۸۵,۳۹۷,۳۷۸,۰۱۷   | ۳/۷۷٪             | ۲۳۳,۱۳۷,۹۶۹,۹۳۴   | ۱۹۱,۳۰۵,۴۸۳,۳۳۲   | خودرو و ساخت قطعات                         |
| ۰٪                | ۰                 | ۰                 | ۳/۳۶٪             | ۲۲۲,۳۶۹,۵۸۰,۰۰۰   | ۲۸۱,۹۶۴,۰۶۸,۳۵۴   | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای        |
| ۵/۶۰٪             | ۲۹۶,۵۴۴,۹۹۶,۰۰۰   | ۲۷۴,۸۳۳,۶۳۵,۷۳۸   | ۳/۳۲٪             | ۲۱۹,۶۸۵,۰۵۰,۰۰۰   | ۲۱۳,۸۱۴,۳۹۷,۶۶۶   | شرکت های چند رشته ای صنعتی                 |
| ۲/۴۷٪             | ۱۳۰,۸۸۱,۳۲۸,۳۵۳   | ۱۱۲,۴۷۰,۳۴۴,۱۳۷   | ۲/۶۱٪             | ۱۷۷,۷۸۵,۳۴۴,۱۷۳   | ۱۸۴,۱۵۶,۸۶۶,۰۲۶   | قند و شکر                                  |
| ۴/۳۰٪             | ۲۳۲,۵۳۹,۵۲۶,۴۱۸   | ۱۹۷,۳۹۷,۹۹۱,۴۱۰   | ۱/۹۷٪             | ۱۳۰,۸۵۵,۵۰۵,۳۸۲   | ۱۳۵,۶۴۸,۲۷۲,۳۰۱   | مواد و محصولات دارویی                      |
| ۴/۱۳٪             | ۲۱۸,۸۸۹,۲۴۹,۴۸۹   | ۱۹۳,۷۱۵,۰۲۳,۱۰۳   | ۱/۳۷٪             | ۹۰,۷۴۶,۹۴۴,۷۴۰    | ۹۳,۱۶۰,۲۹۵,۷۱۱    | استخراج کانه های فلزی                      |
| ۱/۰۷٪             | ۵۶,۵۲۱,۶۸۳,۰۰۰    | ۳۴,۷۹۳,۶۶۰,۷۷۳    | ۰/۹۴٪             | ۶۳,۸۳۷,۸۹۱,۰۰۰    | ۳۴,۷۹۳,۶۶۰,۷۷۳    | ماشین آلات و دستگاه های برقی               |
| ۰/۰۶٪             | ۳۱۰,۰۴۴۱,۹۵۰      | ۲,۳۳۶,۷۰۵,۲۵۰     | ۰/۰۴٪             | ۲,۹۶۷,۸۳۵,۶۸۰     | ۲,۳۷۶,۷۰۵,۲۵۰     | بیمه و صندوق بازتسهیلی به جز تامین اجتماعی |
| ۰٪                | ۰                 | ۰                 | ۰/۱۰٪             | ۶,۹۶۸,۲۹۰,۵۰۰     | ۵,۵۰۳,۹۴۹,۰۰۰     | رایانه و فعالیت های وابسته به آن           |
| ۰/۵۲٪             | ۳۷,۵۷۸,۹۲۳,۳۰۰    | ۲۳,۰۱۶,۵۱۴,۰۰۰    | ۰/۳۵٪             | ۱۷,۱۴۹,۳۵۰,۶۰۰    | ۱۴,۴۵۶,۹۷۷,۶۵۴    | عرضه برق، گاز، بخار آب گرم                 |
| ۰/۷۷٪             | ۴۰,۹۹۲,۶۳۳,۹۰۰    | ۲۹,۳۲۰,۷۲۵,۹۶۰    | ۰/۳۸٪             | ۲۵,۹۹۸,۳۸۳,۷۰۰    | ۲۹,۳۲۰,۷۲۵,۹۶۰    | ساخت محصولات فلزی                          |
| ۰/۰۵٪             | ۲,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰     | ۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹     | ۰/۰۳٪             | ۱,۷۴۰,۰۰۸۴,۵۲۵    | ۱,۷۵۱,۲۵۶,۴۹۹     | اطلاعات و ارتباطات                         |
| ۰/۸۰٪             | ۴۳,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰    | ۴۰,۰۲۷,۵۹۶,۹۰۹    | ۰/۰۹٪             | ۶۰,۵۲۰,۲۷۳,۴۲۵    | ۳,۹۴۷,۸۳۲,۵۰۹     | ماشین آلات و تجهیزات                       |
| ۰٪                | ۰                 | ۰                 | ۰/۰۷٪             | ۵,۱۰۹,۴۱۱,۸۹۱     | ۳,۱۱۵,۹۲۰,۰۱۱     | سلامت انسان و مددکاری اجتماعی              |
| ۰/۱۸٪             | ۹,۵۰۳,۸۶۳,۵۳۶     | ۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱     | ۰/۱۳٪             | ۹,۰۹۴,۱۱۶,۱۲۸     | ۷,۴۴۷,۸۴۳,۷۱۱     | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر   |
| ۰/۰۸٪             | ۴,۲۹۴,۳۹۶,۰۰۰     | ۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴     | ۰/۰۴٪             | ۲,۷۵۸,۴۸۸,۷۵۰     | ۳,۴۵۴,۹۷۸,۸۹۴     | استخراج ذغال سنگ                           |
| ۹/۸۱٪             | ۵,۱۳۰,۲۱۵,۵۳۳,۶۱۲ | ۴,۰۷۸,۶۱۲,۰۲۶,۵۲۴ | ۹/۴۱٪             | ۶,۴۳۴,۸۳۶,۱۶۹,۴۶۱ | ۵,۷۱۹,۰۰۷,۷۷۶,۵۶۴ |                                            |

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

#### ۷- حساب‌های دریافتنی

سود سهام دریافتنی

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

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهک شده و به عنوان دارایی، به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج برگزاری مجمع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهک شده و به عنوان دارایی، به دوره‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج برگزاری مجمع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های

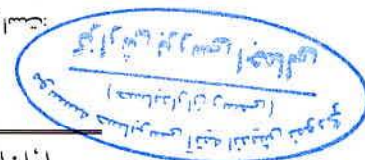
خدمات سیره گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری



|                   |              |                   |              |
|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| ۵,۱۹۳,۳۱۸,۴۳۱,۱۸۵ | ۲۴۴,۸۵۳,۳۹۸  | ۵,۱۹۳,۳۱۸,۴۳۱,۱۸۵ | ۲۴۴,۸۵۳,۳۹۸  |
| ۵۰۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵,۱۴۲,۹۵۵,۴۳۱,۱۸۵ | ۲۴۱,۸۵۳,۳۹۸  | ۵,۱۴۲,۹۵۵,۴۳۱,۱۸۵ | ۲۴۱,۸۵۳,۳۹۸  |
| ریال              | تومان        | ریال              | تومان        |
| ۱۴۰۳/۱۰/۳۰        | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱   | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰        | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱   |

جایگاه دارایی ها در تاریخ صورت مالی به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

#### ۱۲-جایگاه دارایی ها:



|               |               |
|---------------|---------------|
| ۴,۱۰۴,۴۹۱,۴۲۸ | ۸,۵۸۷,۲۳۴,۰۳۳ |
| -             | ۲۲۴,۵۱۶       |
| ۵۰۰,۰۰۰       | ۵۰۰,۰۰۰       |
| -             | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| -             | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲,۱۰۳,۹۹۱,۴۲۸ | ۲,۳۰۵,۹۰۵,۵۱۷ |
| ریال          | ریال          |
| ۱۴۰۳/۱۰/۳۰    | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱    |

#### ۱۱-سایر حساب های پرداختی و ذخایر

|                |                |
|----------------|----------------|
| ۱۰,۱۹۵,۹۱۵,۴۰۳ | ۹,۴۲۴,۴۰۳,۲۶۲  |
| ۷۰,۱۴۴,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۲۲۴,۱۰۰,۰۰۰ |
| ۵,۵۰۷,۹۵۰,۵۸۷  | ۲,۰۳۷,۸۲۰,۴۳۳  |
| ۵۸۹,۴۷۰,۹۳۹    | ۱,۰۵۰,۷۱۰,۱۰۴  |
| ۵۸۷,۴۳۱,۵۰۰    | ۵۴۳,۹۷۵,۳۲۲    |
| ۲۵,۰۱۰,۱۹۲,۸۳۷ | ۲۱,۰۵۰,۴۵۸,۴۰۲ |
| ریال           | ریال           |
| ۱۴۰۳/۱۰/۳۰     | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱     |

#### ۱۰-بدهی به کارکن صندوق

|                     |                     |                   |                      |
|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| -                   | (۴,۵۵۸,۳۷۸,۱۱۴,۰۰۰) | ۴,۵۵۸,۳۷۸,۱۱۴,۰۰۰ | ۴,۱۴۸,۹۰۰,۵۲۰        |
| -                   | (۴,۵۵۸,۳۷۸,۱۱۴,۰۰۰) | ۴,۵۵۸,۳۷۸,۱۱۴,۰۰۰ | ۴,۱۴۸,۹۰۰,۵۲۰        |
| ریال                | ریال                | ریال              | ریال                 |
| مانده در پایان دوره | گردش بستانکار       | گردش بدهکار       | مانده در ابتدای دوره |
| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱          | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱          | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱        | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱           |

#### ۹-جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴  
 یادداشت های توضیحی صورت مالی مالیات و سودهای  
 صندوق سهامی در آلی قیروزه (قابل معامله) ETF

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۲۹ اسفند ۱۴۰۳ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۲۹ اسفند ۱۴۰۳ |
|------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                   | ریال                                     | ریال                                   |
| ۱۱۶,۹۸۸,۲۹۳,۸۹۴                          | ۳۰,۷۳۰,۲۷۵,۰۳۴                         | ۱۳-۱                                     | ۳۰,۷۳۰,۲۷۵,۰۳۴                         |
| ۱۰۰,۹۹۸,۳۸۳,۷۱۱                          | ۱۸,۵۷۶,۳۵۲,۷۳۱                         | ۱۳-۲                                     | ۱۸,۵۷۶,۳۵۲,۷۳۱                         |
| ۱۲۷,۹۸۶,۵۷۷,۶۰۵                          | ۴۹,۳۰۶,۵۲۷,۷۶۵                         |                                          | ۴۹,۳۰۶,۵۲۷,۷۶۵                         |

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



دوره شش ماهه منتهی به  
۲۹ اسفند ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات          | کاربرد فروش   | ارزش دفتری        | بهای فروش      | تعداد      |                                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|----------------|------------|---------------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال            | ریال          | ریال              | ریال           |            |                                 |
| -               | ۳,۲۱۲,۹۵۲,۴۲۷   | (۸۳,۹۳۹,۰۶۰)    | (۱۲,۷۵۸,۵۹۷)  | (۱۳,۴۷۸,۱۶۲,۴۱۶)  | ۱۶,۷۸۷,۸۱۲,۵۰۰ | ۷۸۵,۷۵۰    | توسعه نیشکر و صنایع جانبی       |
| ۱,۲۴۱,۰۳۹,۴۵۴   | ۱,۶۷۲,۱۰۱,۷۶۳   | (۲۳۴,۱۰۰,۰۰۳)   | (۳۵,۵۸۲,۸۶۶)  | (۴۴,۸۷۸,۲۳۶,۲۶۸)  | ۴۶,۸۳۰,۰۰۰     | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری خوارزمی            |
| -               | ۷,۵۸۴,۷۷۸,۴۲۰   | (۱۴۵,۳۰۷,۳۶۰)   | (۲۲,۰۸۶,۴۳۹)  | (۲۱,۳۰۹,۳۴۹,۶۲۲)  | ۲۹,۰۶۱,۴۷۱,۸۴۱ | ۵۲۲,۷۳۰    | پتروشیمی نوری                   |
| -               | ۷۷۸,۳۳۴,۱۱۹     | (۲۳,۵۹۳,۹۱۹)    | (۳,۵۹۳,۵۲۳)   | (۳,۹۲۲,۸۱۴,۵۵۹)   | ۴,۷۲۸,۳۸۴,۱۳۰  | ۱,۷۵۰,۰۰۰  | ایمن خودرو شرق                  |
| (۴۵۰,۶۱۳,۳۰۰)   | ۲۴۴,۰۴۱,۲۴۱     | (۷۷,۶۱۹,۹۸۵)    | (۱۱,۷۹۸,۰۹۱)  | (۱۵,۱۹۰,۵۳۸,۲۲۳)  | ۱۵,۵۲۳,۹۹۷,۵۴۰ | ۱,۱۲۱,۹۸۷  | گروه مینا (سهامی عام)           |
| -               | ۲۰۶,۵۳۵,۸۰۶     | (۳۱,۴۱۹,۶۵۶)    | (۳,۲۵۵,۷۶۶)   | (۴,۰۵۲,۷۲۰,۰۱۲)   | ۴,۲۸۳,۹۳۱,۲۴۰  | ۶۸۹,۸۴۴    | فراورده های غذایی وقتد چهارمحال |
| -               | ۸,۷۳۸,۶۷۱,۰۳۷   | (۱۶۰,۲۸۹,۶۱۸)   | (۲۴,۲۶۳,۷۱۹)  | (۲۳,۱۳۴,۵۹۹,۵۸۷)  | ۳۲,۰۵۷,۹۲۳,۹۶۱ | ۱,۳۷۱,۶۵۱  | سیمان فارس و خوزستان            |
| ۲۴۰,۷۷۱,۲۶۷     | ۳,۹۳۶,۸۶۲,۰۸۱   | (۱۵۵,۴۰۷,۸۵۹)   | (۳۳,۶۲۱,۷۹۱)  | (۲۶,۹۶۵,۶۸۰,۱۸۹)  | ۳۱,۰۸۱,۵۷۱,۹۲۰ | ۱,۰۴۰,۵۴۸  | داروسازی سینا                   |
| ۶,۸۳۹,۸۱۳,۸۴۴   | ۳۴۱,۳۷۸,۹۰۶     | (۲۹,۷۷۹,۱۶۶)    | (۴,۵۲۶,۳۸۹)   | (۵,۵۸۰,۱۶۸,۵۴۹)   | ۵,۹۵۵,۸۵۳,۱۱۰  | ۱۳۹,۵۸۲    | صنایع لاستیکی سپند              |
| ۷۱۰,۶۰۲,۹۹۹     | ۹,۴۹۳,۴۵۶,۷۰۷   | (۱۱۴,۶۸۹,۹۳۹)   | (۱۱۷,۴۴۲,۷۱۲) | (۱۱۳,۳۱۲,۴۰۸,۵۴۲) | ۲۲,۹۳۷,۸۸۷,۹۰۰ | ۱۶۹,۷۳۵    | سیمان صوفیان                    |
| -               | ۱,۳۶۲,۳۱۱,۴۳۱   | (۲۲,۵۲۵,۹۳۸)    | (۳,۴۲۳,۸۹۹)   | (۳,۱۱۵,۹۲۶,۲۴۳)   | ۴,۵۰۵,۱۸۷,۵۰۱  | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | مهرام مبین                      |
| -               | (۷۷,۱۴۳,۸۴۲)    | (۳۸۰,۷۵۶,۶۲۰)   | (۴۲,۶۴۴,۷۵۰)  | (۵۵,۹۰۵,۰۳۶,۹۸۳)  | ۵۶,۱۵۱,۳۲۴,۵۱۰ | ۷,۹۳۰,۸۰۳  | نفت سپاهان                      |
| ۲,۸۴۵,۸۲۴,۵۷۳   | (۱۰,۸۰۵)        | -               | -             | (۱۰,۸۰۶)          | ۱              | ۱          | گروه صنعتی بارز                 |
| -               | ۲۵۱,۰۱۷,۶۳۷     | (۱۲,۴۷۱,۸۵۶)    | (۱,۸۹۵,۷۱۶)   | (۳,۳۲۸,۹۵۵,۹۵۱)   | ۲,۴۹۴,۳۷۱,۱۶۰  | ۵۰,۶۷۸     | سیمان مازندران                  |
| -               | ۵۴۱,۳۰۴,۶۴۵     | (۱۷,۵۵۰,۶۹۲)    | (۲,۶۶۷,۶۲۳)   | (۲,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۹)   | ۳,۵۱۰,۱۳۸,۶۱۸  | ۹۰۰,۰۰۰    | تولید انرژی برق شمس پاسارگاد    |
| ۱۱,۴۲۷,۳۸۸,۸۳۷  | ۲۸,۳۸۷,۴۴۱,۵۶۳  | (۱,۳۷۹,۴۹۹,۸۷۱) | (۲۰,۹۶۸۱,۸۸۰) | (۲۳۶,۰۲۳,۲۵۳,۶۰۸) | ۲۷,۵۸۹,۹۹۷,۹۲۲ | ۳۶,۹۷۳,۳۱۰ | جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)      |



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  | مالیات          | کاربرد فروش   | ارزش دفتری        | بهای فروش         | تعداد       |                               |
|-----------------|------------------|-----------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------------------|
| ریال            | ریال             | ریال            | ریال          | ریال              | ریال              |             |                               |
| ۱۱,۴۲۷,۳۸۸,۸۳۷  | ۳۸,۳۸۷,۴۴۱,۵۶۳   | (۱,۳۷۹,۴۹۹,۸۷۱) | (۲۰۹,۶۸۱,۸۸۰) | (۲۳۶,۰۲۳,۳۵۳,۶۰۸) | ۲۷۵,۸۹۹,۹۷۶,۹۲۳   | ۶۲۴,۱۶۵     | نقل از صفحه قبل               |
| -               | ۷۵۴,۹۱۹,۱۹۳      | (۴۵,۹۴۹,۸۹۹)    | (۶,۹۸۴,۳۷۳)   | (۸,۳۸۲,۱۲۶,۵۶۶)   | ۹,۱۸۹,۹۷۹,۹۳۱     | ۶۲۴,۱۶۵     | تولیدات پتروشیمی قائد بصیر    |
| -               | ۳۱۴,۰۹۳,۵۱۷      | (۲۳,۶۶۰,۰۰۰)    | (۳,۵۹۶,۲۶۰)   | (۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۳۳)   | ۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۳,۲۵۰,۰۰۰   | سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا |
| -               | ۲,۱۲۰,۵۱۱,۳۸۶    | (۳۰,۵۱۷,۵۰۲)    | (۴,۶۳۸,۶۰۱)   | (۳,۹۴۷,۸۳۳,۵۱۱)   | ۶,۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰     | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | صنایع الکترونیک مادران        |
| -               | ۱,۴۳۵,۱۰۰,۹۵۶    | (۹۵,۲۰۹,۹۵۷)    | (۱۴,۴۴۱,۷۸۷)  | (۱۷,۵۰۷,۲۰۸,۶۰۰)  | ۱۹,۰۴۱,۹۹۱,۳۰۰    | ۵۹۵,۰۰۰     | دارویی و نهاده های زاگرس دارو |
| ۷۰۵,۰۶۰,۳۰۶     | (۵,۱۶۳)          | -               | -             | (۵,۱۶۴)           | ۱                 | ۱           | کوبیر تابر                    |
| ۵,۵۹۱,۱۷۲,۳۸۵   | ۹,۵۳۱,۳۱۱,۵۰۷    | (۱۵۸,۹۶۰,۵۷۶)   | (۳۴,۱۶۱,۸۹۰)  | (۲۲,۰۷۷,۶۸۱,۳۹۱)  | ۳۱,۷۹۲,۱۱۵,۲۶۴    | ۸,۳۷۲,۶۳۳   | بانک اقتصاد نوین              |
| ۳,۶۷۲,۲۷۴,۱۰۲   | (۳,۵۷۷,۱۵۵,۱۶۶)  | (۳۰,۷۱۸,۴۳۸)    | (۴,۶۶۹,۱۵۴)   | (۹,۶۸۵,۴۵۳,۱۵۴)   | ۶,۱۴۳,۶۸۵,۵۷۰     | ۱۸۴,۳۲۹     | پارس دارو                     |
| (۳,۱۵۲,۷۷۹,۹۹۳) | ۹,۳۳۳,۵۱۴,۴۷۰    | (۶۰,۱۷۴,۹۳۲)    | (۹۱,۴۵۵,۲۶۹)  | (۱۱۰,۳۲۴,۲۵۶,۸۸۳) | ۱۲۰,۳۴۹,۹۸۶,۵۵۴   | ۴۴,۸۷۵,۲۰۶  | بانک ملت                      |
| -               | ۴,۷۵۱,۲۸۸,۰۶۶    | (۵۸۲,۰۳۸,۴۴۸)   | (۸۸,۴۶۹,۲۵۴)  | (۱۱۰,۹۸۵,۸۹۴,۱۳۲) | ۱۱۶,۴۰۷,۶۸۹,۹۰۰   | ۹,۴۲۷,۰۳۸   | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  |
| (۳,۸۹۲,۹۳۹,۳۹۴) | (۶۰۷)            | -               | -             | (۶۰۸)             | ۱                 | ۱           | بانک صادرات ایران             |
| (۳۰,۷۸,۹۹۵,۴۲۲) | ۳۵,۹۹۲,۳۰۲,۵۵۹   | (۹۷۸,۷۸۰,۱۸۵)   | (۱۴۸,۷۷۲,۵۴۴) | (۱۵۸,۶۳۶,۱۸۱,۸۱۴) | ۱۹۵,۷۵۶,۰۳۷,۱۰۲   | ۱۵۸,۶۸۳,۵۶۶ | ایران خودرو                   |
| ۳۸۵,۰۴۷,۵۳۶     | (۱,۹۴۰,۸۴۰,۰۵۵)  | (۱۱۱,۱۳۹,۳۶۷)   | (۱۶,۸۹۲,۸۷۸)  | (۲۴,۰۴۰,۶۸۱,۸۵۱)  | ۲۲,۳۲۷,۸۷۴,۰۴۱    | ۵,۲۴۹,۵۲۹   | کسپاروی و دامپروی بینالود     |
| -               | (۱,۴۲۴,۱۰۵,۶۴۴)  | (۱۱,۱۴۴,۶۶۴)    | (۱,۶۹۳,۹۴۴)   | (۳,۶۴۰,۱۹۹,۷۲۵)   | ۲,۲۲۸,۹۳۲,۶۸۹     | ۱,۱۷۶,۱۵۵   | ج. البرز دارو                 |
| ۹,۰۳۶,۳۶۴,۱۹۵   | (۷۹۴,۱۳۴,۵۰۹)    | (۴۸۴,۹۹۶,۳۲۱)   | (۷۳,۷۱۸,۹۳۰)  | (۹۷,۲۳۴,۶۸۳,۹۱۷)  | ۹۶,۹۹۹,۲۶۴,۶۵۹    | ۲۲,۰۰۰,۰۰۱  | فولاد مبارکه اصفهان           |
| -               | ۵۴۳,۲۹۱,۳۷۴      | (۱۱,۶۶۱,۹۹۹)    | (۱,۷۷۲,۶۰۷)   | (۱,۷۷۵,۶۷۴,۰۳۰)   | ۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰     | ۲۴۵,۰۰۰     | اختشان خراسان                 |
| -               | ۲,۵۹۸,۴۸۰,۰۸۳    | (۵۶,۲۰۴,۴۳۷)    | (۸,۵۴۳,۰۱۱)   | (۸,۵۷۷,۶۴۳,۰۲۹)   | ۱۱,۲۴۰,۸۶۹,۴۷۰    | ۱,۲۲۰,۵۰۷   | تایداتر خاورمیانه             |
| ۱,۰۴۹,۸۶۸,۵۱۲   | ۱۳,۳۸۰,۳۵۰,۸۸۲   | (۴۱۸,۹۲۱,۳۸۶)   | (۶۳,۶۷۵,۵۹۷)  | (۶۹,۹۲۱,۳۲۸,۹۲۵)  | ۸۳,۷۸۴,۲۷۶,۷۹۰    | ۴,۵۵۴,۵۲۰   | سرمایه گذاری سیمان تاسن       |
| (۷۰,۳۹,۳۳۱,۶۰۵) | (۵,۱۳۷,۲۹۰,۰۱۹)  | (۳۹۸,۹۳۰,۳۷۳)   | (۴۵,۴۳۶,۴۴۴)  | (۶۴,۵۷۸,۹۷۸,۴۹۷)  | ۵۹,۷۸۶,۰۵۵,۱۹۵    | ۲۵,۲۳۹,۵۳۸  | توسعه معادن و فلزات           |
| (۳,۲۸۹,۵۲۹,۸۵۰) | (۳,۸۵۸,۷۲۵,۳۷۵)  | (۱۹,۰۴۶۶,۳۴۶)   | (۳۸,۹۵۰,۷۴۶)  | (۴۱,۷۳۲,۵۷۷,۴۸۳)  | ۳۸,۰۹۳,۲۶۹,۲۰۰    | ۴,۹۸۶,۰۳۰   | سپید ماکیان                   |
| ۱۲,۴۱۴,۳۰۱,۶۰۹  | ۱۰,۲,۲۹۹,۳۴۹,۰۱۸ | (۵,۵۱۰,۵۴۹,۵۰۱) | (۸۳۷,۵۹۵,۰۶۹) | (۹۹۲,۴۶۲,۴۱۱,۰۰۱) | ۱,۱۰۲,۱۰۹,۹۰۴,۵۸۹ | ۲۹۲,۱۸۳,۲۱۸ | جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)    |



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

| تعداد                           | بهای فروش         | ارزش دفتری          | ریال             | کارمزد فروش         | ریال                | مالیات              | ریال                | سود (زیان) فروش   | ریال              | سود (زیان) فروش   | ریال              |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| تقل از صفحه قبل                 | ۱,۱۰۲,۱۰۹,۹۰۴,۵۸۹ | (۹۹۳,۴۶۲,۴۱۱,۰۰۱)   | (۸۳۷,۵۹۵,۰۶۹)    | (۹۹۳,۴۶۲,۴۱۱,۰۰۱)   | (۹۹۳,۴۶۲,۴۱۱,۰۰۱)   | (۹۹۳,۴۶۲,۴۱۱,۰۰۱)   | (۹۹۳,۴۶۲,۴۱۱,۰۰۱)   | ۱,۱۰۲,۱۰۹,۹۰۴,۵۸۹ | ۱,۱۰۲,۱۰۹,۹۰۴,۵۸۹ | ۱,۱۰۲,۱۰۹,۹۰۴,۵۸۹ | ۱,۱۰۲,۱۰۹,۹۰۴,۵۸۹ |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی      | ۵۵,۲۰۰,۰۰۰        | (۷۴,۶۱۶,۵۶۰,۰۱۸)    | (۶۵,۶۸۰,۰۷۶)     | (۷۴,۶۱۶,۵۶۰,۰۱۸)    | (۷۴,۶۱۶,۵۶۰,۰۱۸)    | (۷۴,۶۱۶,۵۶۰,۰۱۸)    | (۷۴,۶۱۶,۵۶۰,۰۱۸)    | ۸۶,۴۱۹,۷۷۰,۴۰۰    | ۸۶,۴۱۹,۷۷۰,۴۰۰    | ۸۶,۴۱۹,۷۷۰,۴۰۰    | ۸۶,۴۱۹,۷۷۰,۴۰۰    |
| پتروشیمی پارس                   | ۵,۷۶۴,۸۳۰         | (۱۶,۳۳۲,۰۰۰,۸۳۹)    | (۱۴,۰۸۱,۳۰۸)     | (۱۶,۳۳۲,۰۰۰,۸۳۹)    | (۱۶,۳۳۲,۰۰۰,۸۳۹)    | (۱۶,۳۳۲,۰۰۰,۸۳۹)    | (۱۶,۳۳۲,۰۰۰,۸۳۹)    | ۱۸,۵۷۸,۱۶۳,۶۲۰    | ۱۸,۵۷۸,۱۶۳,۶۲۰    | ۱۸,۵۷۸,۱۶۳,۶۲۰    | ۱۸,۵۷۸,۱۶۳,۶۲۰    |
| فولاد کوره جنوب کیش             | ۴۵۰,۲۶۴۸          | (۳۷۰,۶۰۰,۹۷۹,۸۳)    | (۳۵,۸۱۶,۶۰۰)     | (۳۷۰,۶۰۰,۹۷۹,۸۳)    | (۳۷۰,۶۰۰,۹۷۹,۸۳)    | (۳۷۰,۶۰۰,۹۷۹,۸۳)    | (۳۷۰,۶۰۰,۹۷۹,۸۳)    | ۳۳,۹۶۹,۰۵۶,۶۰۰    | ۳۳,۹۶۹,۰۵۶,۶۰۰    | ۳۳,۹۶۹,۰۵۶,۶۰۰    | ۳۳,۹۶۹,۰۵۶,۶۰۰    |
| البرزادارو                      | ۷,۳۱۰,۳۳۰         | (۲۴۰,۶۴۵,۱۹۰,۱۸)    | (۱۷,۶۰۰,۳۶۲۴)    | (۲۴۰,۶۴۵,۱۹۰,۱۸)    | (۲۴۰,۶۴۵,۱۹۰,۱۸)    | (۲۴۰,۶۴۵,۱۹۰,۱۸)    | (۲۴۰,۶۴۵,۱۹۰,۱۸)    | ۱۶,۵۸۴,۱۸۰,۳۲۶    | ۱۶,۵۸۴,۱۸۰,۳۲۶    | ۱۶,۵۸۴,۱۸۰,۳۲۶    | ۱۶,۵۸۴,۱۸۰,۳۲۶    |
| سرمایه گذاری صدر تامین          | ۶,۹۲۸,۷۷۲         | (۸۳,۷۴۰,۴۱۸,۱۹۳)    | (۶۹,۵۲۰,۳۳۷)     | (۸۳,۷۴۰,۴۱۸,۱۹۳)    | (۸۳,۷۴۰,۴۱۸,۱۹۳)    | (۸۳,۷۴۰,۴۱۸,۱۹۳)    | (۸۳,۷۴۰,۴۱۸,۱۹۳)    | ۹۱,۴۷۴,۵۹۱,۸۱۰    | ۹۱,۴۷۴,۵۹۱,۸۱۰    | ۹۱,۴۷۴,۵۹۱,۸۱۰    | ۹۱,۴۷۴,۵۹۱,۸۱۰    |
| بانک تجارت                      | ۴۵,۰۳۵,۱۲۱        | (۳۹,۱۳۲,۹۱۹,۷۸۵)    | (۳۱,۶۵۳,۹۱۸)     | (۳۹,۱۳۲,۹۱۹,۷۸۵)    | (۳۹,۱۳۲,۹۱۹,۷۸۵)    | (۳۹,۱۳۲,۹۱۹,۷۸۵)    | (۳۹,۱۳۲,۹۱۹,۷۸۵)    | ۲۸,۴۹۲,۵۹۱,۰۴۱    | ۲۸,۴۹۲,۵۹۱,۰۴۱    | ۲۸,۴۹۲,۵۹۱,۰۴۱    | ۲۸,۴۹۲,۵۹۱,۰۴۱    |
| پمپ سازی ایران                  | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰)    | (۳۶,۴۶۹,۹۳۱)     | (۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰)    | (۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰)    | (۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰)    | (۴۲,۱۸۷,۴۸۲,۰۰۰)    | ۴۷,۹۸۷,۳۶۵,۵۲۲    | ۴۷,۹۸۷,۳۶۵,۵۲۲    | ۴۷,۹۸۷,۳۶۵,۵۲۲    | ۴۷,۹۸۷,۳۶۵,۵۲۲    |
| پتروشیمی شیراز                  | ۲,۳۰۰,۰۰۰         | (۸۴,۷۴۲,۷۶۲,۵۰۰)    | (۵۹,۲۱۷,۴۱۲)     | (۸۴,۷۴۲,۷۶۲,۵۰۰)    | (۸۴,۷۴۲,۷۶۲,۵۰۰)    | (۸۴,۷۴۲,۷۶۲,۵۰۰)    | (۸۴,۷۴۲,۷۶۲,۵۰۰)    | ۷۷,۹۲۱,۶۰۱,۴۱۰    | ۷۷,۹۲۱,۶۰۱,۴۱۰    | ۷۷,۹۲۱,۶۰۱,۴۱۰    | ۷۷,۹۲۱,۶۰۱,۴۱۰    |
| مدیریت نیروگاهی ایرانسان مینا   | ۸۰۰,۰۰۰           | (۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۵۶۴)    | (۹,۹۱۰,۳۹۵)      | (۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۵۶۴)    | (۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۵۶۴)    | (۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۵۶۴)    | (۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۵۶۴)    | ۱۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| گروه مالی صبا تامین             | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | (۹۶,۷۷۰,۷۶۷,۵۰۰)    | (۷۹,۳۳۵,۶۵۵)     | (۹۶,۷۷۰,۷۶۷,۵۰۰)    | (۹۶,۷۷۰,۷۶۷,۵۰۰)    | (۹۶,۷۷۰,۷۶۷,۵۰۰)    | (۹۶,۷۷۰,۷۶۷,۵۰۰)    | ۱۰۴,۳۸۸,۵۱۹,۳۱۵   | ۱۰۴,۳۸۸,۵۱۹,۳۱۵   | ۱۰۴,۳۸۸,۵۱۹,۳۱۵   | ۱۰۴,۳۸۸,۵۱۹,۳۱۵   |
| سلابیا                          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۱۱       | (۲۸,۶۲۸,۶۴۳,۷۶۶)    | (۲۲,۳۸۱,۸۴۴)     | (۲۸,۶۲۸,۶۴۳,۷۶۶)    | (۲۸,۶۲۸,۶۴۳,۷۶۶)    | (۲۸,۶۲۸,۶۴۳,۷۶۶)    | (۲۸,۶۲۸,۶۴۳,۷۶۶)    | ۲۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۱۱    | ۲۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۱۱    | ۲۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۱۱    | ۲۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۱۱    |
| کشت و دام قیام اصفهان           | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۹,۵۷۶,۶۷۷,۶۷۶)     | (۶,۱۸۷,۸۶۲)      | (۹,۵۷۶,۶۷۷,۶۷۶)     | (۹,۵۷۶,۶۷۷,۶۷۶)     | (۹,۵۷۶,۶۷۷,۶۷۶)     | (۹,۵۷۶,۶۷۷,۶۷۶)     | ۸,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۸,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۸,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۸,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰     |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا | ۶۹۵,۱۵۰           | (۳۷,۴۵۸,۴۲۹,۷۹۴)    | (۳۰,۲۶۷,۶۱۳)     | (۳۷,۴۵۸,۴۲۹,۷۹۴)    | (۳۷,۴۵۸,۴۲۹,۷۹۴)    | (۳۷,۴۵۸,۴۲۹,۷۹۴)    | (۳۷,۴۵۸,۴۲۹,۷۹۴)    | ۳۹,۸۲۶,۰۹۶,۵۸۰    | ۳۹,۸۲۶,۰۹۶,۵۸۰    | ۳۹,۸۲۶,۰۹۶,۵۸۰    | ۳۹,۸۲۶,۰۹۶,۵۸۰    |
| پارس فولاد سبزوآر               | -                 | -                   | -                | -                   | -                   | -                   | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 |
| پدیده شیمی قرن                  | -                 | -                   | -                | -                   | -                   | -                   | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 |
| تامین سرمایه توین               | -                 | -                   | -                | -                   | -                   | -                   | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 |
| بانک سینا                       | -                 | -                   | -                | -                   | -                   | -                   | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 |
| ایران ترانسفو                   | -                 | -                   | -                | -                   | -                   | -                   | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 |
| سهم و کابل ابهر                 | -                 | -                   | -                | -                   | -                   | -                   | -                   | -                 | -                 | -                 | -                 |
| جمع صفحه (تقل به صفحه بعد)      | ۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴ | (۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶) | (۱,۳۹۰,۰۷۱۸,۳۱۴) | (۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶) | (۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶) | (۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶) | (۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶) | ۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴ | ۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴ | ۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴ | ۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴ |





دوره شش ماهه منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۳

**صندوق سهامی دریای آبی فروزه (قابل معامله) ETF**  
**مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴**

| تعداد | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کاربرد فروش     | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|-------|-------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|       | ریال              | ریال                | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            |
| -     | ۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴ | (۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶) | (۱,۲۹۰,۷۱۸,۳۱۴) | (۸,۴۹۱,۶۶۹,۱۸۰) | ۱۱۶,۹۸۸,۳۹۳,۸۹۴ | ۳۲,۷۷۳,۰۴۹,۵۲۸  |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | (۱۷,۳۳۸,۳۳۳)    |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | (۱,۳۰۰,۶۶۹,۳۵۱) |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | (۴۴,۸۳۷,۰۹۶)    |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | ۳,۷۲۹,۸۲۹,۳۶۴   |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | (۱,۳۴۹,۶۴۵,۸۱۷) |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | (۱۸۵,۵۵۱,۹۸۲)   |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | ۲۷,۰۸۱۴,۰۵۴     |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | ۹۰۰,۱۸۲,۲۴۰     |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | (۸,۶۶۰,۰۳۵,۸۳۶) |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | (۲,۳۰۹,۲۳۹,۱۴۱) |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | (۴,۳۹۶,۸۸۷,۹۴۸) |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | (۵۲۷,۲۰۲,۶۳۸)   |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | ۱,۵۶۲,۶۳۰,۳۶۰   |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | (۱,۳۳۸,۵۹۲,۸۵۷) |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | ۲,۱۸۱,۲۹۷,۸۷۱   |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | ۳,۴۳۹,۰۸۹,۲۸۲   |
| -     | -                 | -                   | -               | -               | -               | (۳,۵۱۸,۱۳۰,۱۳۴) |
| -     | ۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴ | (۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶) | (۱,۲۹۰,۷۱۸,۳۱۴) | (۸,۴۹۱,۶۶۹,۱۸۰) | ۱۱۶,۹۸۸,۳۹۳,۸۹۴ | ۳۲,۲۹۸,۸۶۱,۷۸۴  |

نقل از صفحه قبل

صنعتی زر ماکارون

کمر پارس

تفت پارس

تولیدی چند سازان

فولاد خورستان

صنعت غذایی کورش

کربن ایران

توسعه معادن کرومیت کوندگان

ح ، تامین سرمایه نوین

ح - گروه مالی صبا فایننس

گسترش سرمایه گذاری ایرانی خودرو

داروسازی کوثر

نشانسته و گلوکو آر دینه

تولید مواد اولیه داروینش

سرمایه گذاری ملی ایران

پارس فیر

بلی اکریل ایران

جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**  
**مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**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 | (۸,۴۹۱,۶۶۹,۸۰۰) | (۱,۲۹۰,۷۱۸,۳۱۴) | (۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶) | ۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴ | -     |
| ۳۷,۰۰۹,۲۶۰      | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| (۳,۸۷۸,۳۶۶,۸۲۴) | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| ۳,۰۶۴,۸۵۴,۸۴۸   | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| ۲,۷۹۸,۳۲۵,۲۸۰   | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| ۱,۰۱۱,۰۵۶,۲۳۹   | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| ۲۸۱,۲۷۱,۳۴۹     | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| ۱,۲۴۶,۴۷۲,۶۳۰   | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| ۲۰۸,۵۵۲,۸۹۱     | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| (۳,۹۱۸,۸۰۰)     | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| (۱,۱۱۷,۷۰۸,۳۰۷) | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| (۷۸۵,۶۵۷,۷۶۱)   | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| ۸۸۸,۱۹۶,۷۷۳     | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| (۸۷۸,۱۷۳,۱۹۹)   | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| (۳,۱۶۱,۹۴۵,۱۶۶) | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| ۱۰,۷۷۷,۰۳۹,۳۱۰  | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| (۳,۰۴۵,۵۹۵,۱۶۳) | -               | -               | -               | -                   | -                 | -     |
| ۳۰,۷۳۰,۲۷۵,۰۳۴  | ۱۱۶,۹۸۸,۲۹۳,۸۹۴ | (۸,۴۹۱,۶۶۹,۸۰۰) | (۱,۲۹۰,۷۱۸,۳۱۴) | (۱,۵۷۱,۵۶۳,۱۵۹,۱۹۶) | ۱,۶۹۸,۳۳۳,۸۴۰,۵۸۴ | -     |

نقل از صفحه قبل

داروسازی جابر ابن حیان

دارویی رازک

توسعه بین المللی پدیده شاندریز

نخترسی و نساجی خسروی خراسان

مصرف بارزشسنگی کارکنان بانکها

سیمرغ

بیمه آسیا

گلناش

بانک دی

داروسازی فارابی

گس.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس

فراوری زغال سنگ پروده طبس

پرتو بار فراپر خلیج فارس

پتروشیمی زاگرس

صبا فولاد خلیج فارس

کود شیمیایی اوره لردگان





**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**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  
 به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

| نام سهم                      | سود (زیان) تسویه اختیار | کاربرد       | مالیات        | سود (زیان) اعمال | سود (زیان) اعمال |
|------------------------------|-------------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|
|                              |                         | ریال         | ریال          | ریال             | ریال             |
| اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰  | (۵,۲۵۸,۵۶۷,۷۴۹)         | -            | -             | (۵,۲۵۸,۵۶۷,۷۴۹)  | -                |
| اختیار خسیا-۵۴۳-۱۴۰۴/۰۴/۰۸   | ۲,۳۶۰,۸۹۸,۲۴۰           | (۴۸۹,۸۴۱)    | -             | ۲,۳۶۰,۴۰۸,۳۹۹    | -                |
| اختیار وملت-۲۳۴۷-۱۴۰۴/۰۳/۲۱  | ۱۳,۱۳۷,۱۳۴,۵۶۶          | (۳۹,۶۱۲,۷۶۷) | (۳۶۶,۴۹۴,۷۵۲) | ۱۲,۷۳۱,۰۲۶,۰۴۷   | -                |
| اختیار وبعارت-۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۵۰۰ | ۱,۱۶۵,۷۳۳,۱۲۶           | (۲۴۸,۶۱۲)    | (۶۷,۵۰۰)      | ۱,۱۶۵,۴۱۷,۰۱۴    | ۷,۳۰۰,۳۸۲,۳۵۹    |
| اختیار شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۳/۱۲/۰۹  | -                       | -            | -             | -                | ۶,۳۳۴,۳۸۹,۲۳۸    |
| اختیار خسیا-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۲  | -                       | -            | -             | -                | ۱۲۰,۹۷۴,۸۹۳      |
| اختیار خسیا-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۲  | -                       | -            | -             | -                | ۳,۷۷۲,۷۹۸,۶۹۳    |
| اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۰۸ | -                       | -            | -             | -                | (۹,۶۳۴,۳۳۴,۲۲۹)  |
| اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۰۶ | -                       | -            | -             | -                | ۵۰,۷۴۸,۶۳۸,۸۸۹   |
| اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۰۶ | -                       | -            | -             | -                | ۲,۰۴۵,۶۶۶,۵۴۴    |
| اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۰۶ | -                       | -            | -             | -                | ۴۰۴,۰۶۳,۱۰۱      |
| اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۱ | -                       | -            | -             | -                | ۱۴۰,۳۰۸,۸۸۶      |
| اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۱ | -                       | -            | -             | -                | ۲,۲۸۸,۱۴۷,۲۲۳    |
| اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۱ | -                       | -            | -             | -                | ۱۹۴,۴۶۶,۷۷۷      |
| اختیار خسیا-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۳  | -                       | -            | -             | -                | ۱۷۶,۸۰۸,۵۸۹      |
| اختیار خسیا-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۳  | -                       | -            | -             | -                | ۲۵۶,۸۱۶,۶۶۸      |
| اختیار خسیا-۲۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۳  | -                       | -            | -             | -                | -                |
|                              | ۱۱,۴۰۵,۱۹۸,۱۸۳          | (۴۰,۳۵۲,۲۳۰) | (۳۶۶,۵۶۶,۲۵۲) | ۱۰,۹۹۸,۲۸۳,۷۱۱   | ۱۸,۵۷۶,۲۵۲,۷۳۱   |



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳ |                                | دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ |                  |                     |                   | نام سهام    |
|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات                                | کاربرد           | ارزش دفتری          | ارزش بازار        | تعداد       |
| ریال                                | ریال                           | ریال                                  | ریال             | ریال                | ریال              |             |
| -                                   | (۷۵۹,۹۵۱,۳۳۵)                  | (۸,۷۵۳,۵۰۰)                           | (۱,۶۶۲,۹۷۵)      | (۲,۵۰۰,۰۰۰,۳۵۷,۷۵۰) | ۱,۷۵۰,۵۰۰,۰۰۰     | ۲۵۰,۰۰۰     |
| ۲۱,۸۹۷,۳۱۷,۱۷۳                      | (۷,۱۱۳,۷۶۴,۳۳۸)                | (۳۷۸,۸۳۳,۶۷۰)                         | (۹۰,۹۷۶,۴۹۷)     | (۱۰,۲۳۰,۸۶۹,۱۷۱)    | ۹۵,۷۶۴,۷۳۴,۰۰۰    | ۷,۳۶۶,۵۱۸   |
| (۱۱,۵۱۷,۵۴۸,۵۲۶)                    | (۸,۸۸۷,۵۵۷,۱۳۰)                | (۱۵۰,۶۸۵,۱۶۷)                         | (۳۸,۶۳۰,۱۸۲)     | (۳۸,۸۴۵,۳۷۵,۳۱۱)    | ۳۰,۱۳۷,۰۳۳,۴۳۰    | ۳۰,۴۱۰,۰۷۳  |
| -                                   | (۱۱۳,۶۱۹,۹۱۵)                  | (۶۷,۳۲۳,۶۸۷)                          | (۱۲,۷۷۲,۳۱۱)     | (۱۳,۳۷۸,۱۶۲,۴۱۷)    | ۱۳,۴۴۴,۵۳۷,۵۰۰    | ۲۸۵,۷۵۰     |
| -                                   | (۱,۵۳۵,۸۰۷,۲۵۰)                | (۱۳,۸۷۵,۰۰۰)                          | (۳,۶۲۶,۳۵۰)      | (۴,۳۹۴,۲۹۶,۰۰۰)     | ۲,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۵۰,۰۰۰     |
| -                                   | ۱۴,۵۹۳,۶۵۴,۴۸۵                 | (۱,۱۳۷,۹۲۷,۲۹۳)                       | (۳۱۶,۳۰۶,۱۸۶)    | (۳۱,۶۳۷,۶۷۰,۷۵۸)    | ۲۲۷,۵۸۵,۴۵۸,۷۲۳   | ۹۴,۳۱۶,۳۹۴  |
| -                                   | ۱,۴۶۴,۳۴۱,۵۰۰                  | (۳۵,۰۵۰,۰۰۰)                          | (۶,۶۵۹,۵۰۰)      | (۵,۵۰۳,۹۴۹,۰۰۰)     | ۷۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰۰,۰۰۰     |
| (۷,۴۵۵,۳۷۵,۰۰۰)                     | (۱۲,۵۹۴,۶۱۳,۵۰۰)               | (۱۰,۵۴۰,۰۰۰)                          | (۲۰,۰۲۶,۰۰۰)     | (۳۳,۵۴۹,۱۸۷,۵۰۰)    | ۲۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰     |
| -                                   | ۲۵,۶۴۳,۶۲۴,۲۰۹                 | (۵۵۸,۳۶۷,۹۰۹)                         | (۱۰,۶۰۰,۸۹۰,۹۰۳) | (۸۵,۳۶۵,۴۹۹,۸۶۹)    | ۱۱۱,۶۷۳,۵۸۱,۸۹۰   | ۲,۴۶۱,۳۹۷   |
| -                                   | ۲,۵۴۴,۹۷۱,۷۶۴                  | (۳۲,۵۳۳,۵۰۰)                          | (۶,۱۸۱,۱۷۵)      | (۳,۹۱۲,۸۱۴,۵۶۱)     | ۶,۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰     | ۱,۷۵۰,۰۰۰   |
| (۳,۵۳۰,۴۵۹,۰۱۴)                     | (۷,۴۶۹,۹۶۵,۰۰۳)                | (۱,۶۲۹,۹۵۸,۰۷۸)                       | (۳۲۱,۶۶۲,۰۳۵)    | (۳۴۳,۹۴۶,۹۶۰,۵۹۰)   | ۳۳۸,۵۹۱,۶۱۵,۷۰۰   | ۲۴,۳۱۹,۷۱۵  |
| -                                   | (۱۹,۱۹۵,۷۸۱,۵۳۹)               | (۶۳۷,۷۹۰,۷۸۶)                         | (۱۱۹,۲۸۰,۳۵۰)    | (۱۴۴,۰۰۶,۸۶۷,۷۸۳)   | ۱۲۵,۵۵۸,۱۵۷,۲۸۰   | ۳۸,۳۷۹,۹۲۶  |
| ۱۴,۷۴۷,۵۷۶,۳۵۹                      | (۷,۵۸۶,۵۸۹,۶۰۰)                | (۱۸۲,۱۶۰,۰۰۰)                         | (۳۴,۶۱۰,۴۰۰)     | (۴۴,۸۰۱,۸۱۹,۲۰۰)    | ۳۶,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۴۰,۰۰۰     |
| ۷,۳۱۳,۸۹۸,۵۸۰                       | (۴,۵۴۴,۶۲۸,۸۵۷)                | (۳۲۸,۶۲۶,۵۸۶)                         | (۶۲,۴۳۹,۰۵۱)     | (۶۹,۸۷۸,۸۸۰,۴۲۳)    | ۶۵,۷۲۵,۳۱۷,۳۰۲    | ۴۱,۹۴۳,۴۰۶  |
| ۱,۹۹۰,۳۹۲,۱۶۴                       | ۷,۳۱۶,۳۰۸,۰۰۰                  | (۳۲۱,۱۰۰,۰۰۰)                         | (۶۱,۰۰۹,۰۰۰)     | (۵۶,۵۲۱,۶۸۳,۰۰۰)    | ۶۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰۰,۰۰۰     |
| -                                   | ۲۰,۲۵۵,۵۹۰                     | (۲,۹۷۹,۸۴۰)                           | (۵۶۶,۱۷۰)        | (۳۸,۹۸۶,۴۰۰)        | ۵۹۵,۹۶۸,۰۰۰       | ۶۲۰,۸۰۰     |
| -                                   | ۵۲,۰۱۳,۷۰۴,۳۱۱                 | (۱,۶۶۲,۶۰۰,۰۰۰)                       | (۳۱۵,۸۹۴,۰۰۰)    | (۳۷۸,۵۳۸,۸۰۳,۷۸۹)   | ۳۳۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۷۰,۰۰۰     |
| -                                   | (۱,۲۰۲,۸۰۰,۵۰۰)                | (۲۹,۷۰۰,۰۰۰)                          | (۵,۶۴۳,۰۰۰)      | (۷,۱۰۷,۴۵۷,۵۰۰)     | ۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰     |
| ۱۱,۱۱۹,۰۱۰,۱۳۶۶                     | ۷,۳۳۱,۷۱۳,۷۴۳                  | (۳۶۲,۲۵۰,۰۰۰)                         | (۶۸,۸۲۷,۵۰۰)     | (۶۴,۷۸۷,۳۰۸,۷۵۷)    | ۷۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۵۰,۰۰۰     |
| -                                   | (۹,۶۴۷,۲۵۵,۲۵۰)                | (۴۱۲,۹۵۰,۰۰۰)                         | (۷۸,۴۶۰,۵۰۰)     | (۹۱,۷۴۵,۸۴۴,۷۵۰)    | ۸۲,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۵۰,۰۰۰     |
| -                                   | ۱,۹۹۳,۴۹۱,۸۸۰                  | (۲۵,۶۹۹,۹۷۴)                          | (۴,۸۸۲,۹۹۵)      | (۳,۱۱۵,۹۲۰,۰۱۱)     | ۵,۱۳۹,۹۹۴,۸۶۰     | ۹۹۹,۹۹۹     |
| -                                   | (۵۹,۶۹۴,۴۸۸,۳۵۴)               | (۱,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)                       | (۲۱۲,۴۲۰,۰۰۰)    | (۳۸۱,۹۶۴,۰۶۸,۳۵۴)   | ۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۰۰,۰۰۰     |
| ۶,۳۵۷,۶۸۳,۴۴۵                       | (۱۷,۰۲۵,۵۵۷,۷۵۰)               | (۳۸۵,۲۱۱,۸۷۱)                         | (۵۴,۱۹۰,۳۵۵)     | (۷۳,۷۲۸,۵۲۹,۷۵۴)    | ۵۷,۰۴۲,۳۷۴,۱۳۰    | ۱,۸۴۴,۳۴۱   |
| ۴۰,۹۳۲,۵۸۶,۴۲۷                      | (۴۴,۲۶۹,۱۱۱,۸۲۹)               | (۹,۶۴۰,۶۶۲,۸۶۱)                       | (۱,۸۳۱,۷۲۶,۱۳۵)  | (۱,۹۶۰,۹۲۹,۴۹۴,۵۴۷) | ۱,۹۷۸,۱۳۲,۷۷۲,۷۱۴ | ۳۲۸,۸۲۹,۳۱۹ |

جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)



گزارش دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

| نام سهام                     | تعداد       | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | ریال            | ریال             | ریال             | ریال             | ریال             | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | ریال |
|------------------------------|-------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|------|
| نقل از صفحه قبل              |             | ۱,۹۲۸,۱۳۳,۷۷۲,۷۱۴ | ۱,۹۶۰,۹۳۹,۴۹۴,۵۴۷   | (۱,۸۳۱,۷۲۶,۱۳۵) | (۹,۶۴۰,۶۶۳,۸۶۱)  | (۴۴,۳۶۹,۱۱۱,۸۲۹) | ۴۰,۹۳۳,۵۸۶,۴۲۷   | ۴۰,۹۳۳,۵۸۶,۴۲۷   |                                |                                |      |
| سیمان صوفیان                 | ۱,۳۰۰,۰۰۰   | ۱۵۴,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰   | (۹۴,۱۱۶,۶۵۴,۰۱۳)    | (۱۴۶,۵۰۱,۴۳۱)   | (۷۷۱,۰۶۰,۰۰۰)    | (۵۹,۱۷۷,۷۸۴,۵۶۶) | ۱۱,۰۵۱,۷۳۲,۰۵۰   | ۱۱,۰۵۱,۷۳۲,۰۵۰   |                                |                                |      |
| گروه صنعتی بارز              | ۷۸۹۸,۹۱۵    | ۶۵,۳۴۵,۰۳۷,۹۰۰    | (۷۵,۰۸۷,۸۸۷,۷۹۲)    | (۶۱,۹۸۳,۷۸۶)    | (۳۳۶,۳۲۵,۱۹۰)    | (۱۰,۳۳۱,۰۵۷,۸۶۸) | ۱۸,۳۳۲,۳۱۰,۶۴۷   | ۱۸,۳۳۲,۳۱۰,۶۴۷   |                                |                                |      |
| کشت و دامداری فکا            | ۲۱,۳۰۹,۹۳۴  | ۶۴,۷۸۳,۱۹۹,۳۶۰    | (۷۲,۰۰۷,۷۵۸,۷۶۳)    | (۶۱,۵۴۳,۰۸۹)    | (۳۳۳,۹۱۰,۹۹۷)    | (۷,۶۱۱,۰۱۳,۴۸۹)  | -                | -                |                                |                                |      |
| ملی صنایع مس ایران           | ۵,۸۳۷,۰۲۵   | ۳۹,۴۵۸,۳۸۹,۰۰۰    | (۴۰,۰۱۳,۴۵۹,۱۴۳)    | (۳۷,۴۸۵,۳۷۵)    | (۱۹۷,۳۹۱,۴۴۵)    | (۷۸۸,۹۴۶,۹۶۲)    | -                | -                |                                |                                |      |
| تولید انرژی برق شمس پارساگان | ۹۰۰,۰۰۰     | ۳,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰     | (۳,۹۴۸,۷۱۵,۶۵۷)     | (۳,۳۱۷,۴۰۰)     | (۱۷,۴۶۰,۰۰۰)     | (۵۳۳,۵۰۶,۹۴۳)    | -                | -                |                                |                                |      |
| تولیدات پتروشیمی قاند پسر    | ۱۵۰,۰۰۰     | ۱۷۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۲۰,۰۱۸۴,۸۳۴,۴۲۷)   | (۱۶۸,۵۷۷,۵۰۰)   | (۸۸۷,۲۵۰,۰۰۰)    | (۳۳,۷۹۰,۶۶۱,۹۲۷) | ۱۰۰,۱۷۷,۵۸۴      | ۱۰۰,۱۷۷,۵۸۴      |                                |                                |      |
| کشت و صنعت جوبین             | ۱۲۰,۰۰۰     | ۴۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۴۴,۱۱۱,۹۶۲,۸۰۰)    | (۳۹,۰۴۵,۰۰۰)    | (۳,۵۵۰,۰۰۰)      | (۳,۲۵۶,۵۰۷,۸۰۰)  | (۸,۷۳۸,۹۶۳,۳۰۶)  | (۸,۷۳۸,۹۶۳,۳۰۶)  |                                |                                |      |
| سیمان سازندران               | ۳۰۰,۰۰۰     | ۱۳۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۳۱,۹۴۹,۹۱۶,۳۳۳)   | (۱۳۰,۴۱۶,۰۰۰)   | (۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰)    | (۴,۵۱۳,۳۶۷,۷۶۷)  | -                | -                |                                |                                |      |
| سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا | ۳,۲۵۰,۰۰۰   | ۲,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰     | (۴,۳۹۰,۶۵۰,۲۳۷)     | (۳,۷۱۷,۳۵۰)     | (۱۹,۵۶۵,۰۰۰)     | (۵۰۰,۹۳۳,۵۷۷)    | -                | -                |                                |                                |      |
| صنایع الکترونیک مادران       | ۱۵۰,۰۰۰     | ۶,۰۸۸,۵۰۰,۰۰۰     | (۳,۹۳۷,۸۳۳,۵۰۹)     | (۵,۷۸۴,۰۷۵)     | (۳۰,۴۴۲,۵۰۰)     | (۲۱۰,۴۰۴۰,۹۱۶)   | -                | -                |                                |                                |      |
| تولیدی چدن سازان             | ۱۸۰,۰۰۰     | ۲۶,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰    | (۴۰,۹۹۲,۶۳۳,۹۰۰)    | (۳۴,۸۴۶,۳۰۰)    | (۱۳۰,۷۷۰,۰۰۰)    | (۱۴,۹۹۴,۳۵۰,۳۰۰) | ۱۳,۳۱۱,۰۳۹,۷۱۴   | ۱۳,۳۱۱,۰۳۹,۷۱۴   |                                |                                |      |
| کویر 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    | ۵,۶۶۰,۴۴۶,۹۰۸    |                                |                                |      |
| پالک اقتصادوین               | ۶۰,۰۰۰      | ۲۲۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۵۸,۸۱۷,۷۶۸,۸۷۴)   | (۲۰,۹۳۰,۴۰۰۰)   | (۱,۰۱۰,۶۰۰,۰۰۰)  | (۶۰,۱۹۱,۳۲۷,۱۲۶) | ۷,۶۹۳,۰۲۹۸       | ۷,۶۹۳,۰۲۹۸       |                                |                                |      |
| پارس دارو                    | ۳۹۱,۰۴۵     | ۷,۹۷۱,۷۳۳,۵۵۰     | (۴,۳۶۵,۵۵۵,۵۳۰)     | (۷,۵۷۲,۱۳۶)     | (۳۹,۸۵۸,۶۱۳)     | (۳,۶۵۸,۷۳۵,۳۸۱)  | ۱۶,۷۷۴,۹۴۹       | ۱۶,۷۷۴,۹۴۹       |                                |                                |      |
| پالک ملت                     | ۱۸۶,۷۳۷,۰۶۴ | ۲۳۴,۳۷۱,۳۱۳,۸۶۴   | (۲۴۶,۴۶۰,۹۳۵,۳۹۵)   | (۲۱۳,۰۵۷,۶۵۳)   | (۱,۱۲۱,۳۵۶,۰۶۹)  | (۳,۵۳۴,۱۷۵,۱۵۳)  | ۴,۶۱۳,۶۱۴,۵۶۳    | ۴,۶۱۳,۶۱۴,۵۶۳    |                                |                                |      |
| کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران | ۳۹۰۰۰,۴۲۴   | ۲۸,۴۸۰,۳۹۵,۳۰۰    | (۳۲,۶۸۵,۵۷۳,۳۳۳)    | (۳۷,۰۵۶,۳۷۵)    | (۱۴۲,۴۰۰,۱,۹۷۶)  | (۴,۳۷۴,۹۳۵,۴۸۳)  | -                | -                |                                |                                |      |
| پالک صادرات ایران            | ۲۵۷,۸۹۷,۱۵۸ | ۱۵۴,۹۹۶,۱۹۱,۹۵۸   | (۱۶۰,۴۵۷,۵۹۱,۰۰۷)   | (۱۴۷,۳۴۶,۳۸۳)   | (۷۷۴,۹۸۰,۹۶۰)    | (۶,۳۸۳,۶۱۶,۳۹۱)  | ۱,۱۵۱,۸۰۴,۸۹۶    | ۱,۱۵۱,۸۰۴,۸۹۶    |                                |                                |      |
| فولاد مبارکه اصفهان          | ۷۱,۶۶۶,۶۶۶  | ۲۳۴,۵۳۱,۶۶۴,۵۷۸   | (۳۰۷,۸۸۸,۵۶۵,۳۶۸)   | (۳۱۳,۳۰۵,۰۸۱)   | (۱,۱۲۳,۶۵۸,۳۳۳)  | (۸۴,۶۹۲,۸۶۴,۰۹۴) | ۳۲,۷۶۶,۵۵۵,۵۵۵   | ۳۲,۷۶۶,۵۵۵,۵۵۵   |                                |                                |      |
| اختان خراسان                 | ۳۴۵,۰۰۰     | ۱,۷۹۵,۵۵۰,۰۰۰     | (۱,۷۷۵,۶۷۴,۰۱۸)     | (۱,۷۰۶,۰۰۵۸)    | (۸,۹۷۹,۳۵۰)      | ۹,۴۹۰,۶۷۴        | -                | -                |                                |                                |      |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی   | ۱۷۰,۰۰۰     | ۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۳۳,۰۱۶۶,۱۰۰,۸۱۱)   | (۳۰,۹۵۰,۰۰۰)    | (۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۱۰,۴۸۱,۰۶۰,۸۱۱) | (۳۶,۰۸۰,۴۳۶,۴۶۹) | (۳۶,۰۸۰,۴۳۶,۴۶۹) |                                |                                |      |
| ج. گروه صنعتی بارز           | ۳,۱۸۰,۶۸۴   | ۲۳,۰۹۱,۷۵۵,۸۴۰    | (۱۰,۱۳۴,۱۱۷,۱۷۳)    | (۳۱,۹۳۷,۱۷۸)    | (۱۱۵,۴۵۸,۸۳۹)    | ۱۲,۸۳۰,۳۵۲,۶۶۱   | -                | -                |                                |                                |      |
| پتروشیمی پردیس               | ۹۴۳,۳۴۵     | ۲۵۳,۱۶۶,۶۳۰,۷۵۰   | (۲۵۷,۸۷۴,۸۳۴,۹۰۸)   | (۲۴۰,۴۸۹,۳۹۹)   | (۱,۳۶۵,۷۳۳,۱۵۴)  | (۶,۳۳۴,۴۳۶,۶۱۱)  | -                | -                |                                |                                |      |
| سرمایه گذاری سیمان تامین     | ۲۵,۴۵۲,۶۳۴  | ۵۰,۶۱۵,۲۸۹,۰۳۶۰   | (۴۰,۲۰۹۹,۷۱۷,۱۸۰)   | (۴۸۰,۹۴۰,۳۴۶)   | (۳,۵۳۱,۳۶۴,۴۵۱)  | ۱۰۰,۷۴۹,۹۶۸,۳۸۳  | ۲۵,۶۵۵,۳۲۸,۱۴۷   | ۲۵,۶۵۵,۳۲۸,۱۴۷   |                                |                                |      |
| جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)   |             | ۴,۶۴۴,۶۸۵,۷۱۱,۴۰۴ | (۴,۵۵۶,۳۲۷,۰۰۶,۴۸۳) | (۴,۲۹۳,۴۵۱,۴۴۷) | (۳۳,۱۳۳,۳۲۸,۵۵۵) | ۴۰,۹۴۱,۸۲۴,۹۲۰   | ۱۰۸,۴۴۳,۸۱۱,۹۷۳  | ۱۰۸,۴۴۳,۸۱۱,۹۷۳  |                                |                                |      |



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

| دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳ |                                | دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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              |             |                                 |  |  |  |  |
| ۱۰۸,۴۴۲,۸۱۱,۹۷۳                     | ۴۰,۹۲۱,۸۲۴,۹۲۰                 | (۲۳,۱۲۳,۴۲۸,۵۵۵)                      | (۴,۳۹۳,۴۵۱,۴۴۷) | (۴,۵۵۶,۲۲۷,۰۰۶,۴۸۲) | ۴,۶۲۳,۶۸۵,۷۱۱,۴۰۴ | ۱۳,۱۶۹,۷۲۸  | تقل از صفحه قبل                 |  |  |  |  |
| ۷,۷۸۱,۵۴۴,۷۵۷                       | (۷,۵۷۹,۸۲۴,۳۳۷)                | (۱۱۸,۳۵۰,۶۰۵)                         | (۳۳,۴۸۶,۶۱۵)    | (۳۱,۱۰۹,۱۰۷,۹۷۷)    | ۲۳,۶۷۰,۱۳۰,۹۶۰    | ۱۳,۱۶۹,۷۲۸  | توسعه معادن و فولاد             |  |  |  |  |
| -                                   | (۱,۶۸۵,۹۳۴,۴۳۴)                | (۶۴۹,۵۱۷,۳۱۱)                         | (۱۲۳,۴۰۸,۳۸۹)   | (۱۳۰,۸۱۶,۴۷۰,۹۵۴)   | ۱۲۹,۹۰۳,۴۶۲,۱۳۰   | ۱۷,۷۲۲,۱۶۴  | تایید و اثر خاورمیانه           |  |  |  |  |
| -                                   | (۱۱,۲۳۳,۵۸۳,۸۳۳)               | (۱,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰)                       | (۲۵۹,۱۶۰,۰۰۰)   | (۳۸۲,۴۱۰,۴۲۳,۸۳۲)   | ۲۷۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | پتروشیمی پارس                   |  |  |  |  |
| -                                   | (۳,۶۲۷,۸۷۸,۸۳۷)                | (۱۱۱,۱۱۳,۱۷۸)                         | (۳۱,۱۱۱,۴۹۴)    | (۲۵,۷۱۸,۳۷۹,۷۰۵)    | ۲۳,۲۳۲,۶۷۵,۵۰۰    | ۲,۴۰۲,۴۴۶   | سیمان ساوه                      |  |  |  |  |
| (۸,۵۴۴,۶۳۹,۴۷۴)                     | (۱,۶۴۰,۲۲۲,۷۷۲)                | (۱,۲۱۴,۹۹۸,۹۳۸)                       | (۳۳۰,۸۴۹,۷۹۶)   | (۳۴۱,۷۱۸,۱۵۹,۶۴۸)   | ۲۴۲,۹۹۹,۷۸۵,۶۰۰   | ۱۵۹,۸۶۸,۳۸۰ | گروه س توسعه صنعتی ایران        |  |  |  |  |
| -                                   | (۵,۵۱۷,۶۶۷,۱۸۲)                | (۳۳۸,۱۰۰,۰۰۰)                         | (۶۴,۳۳۹,۰۰۰)    | (۷۲,۷۳۵,۳۲۸,۱۸۲)    | ۶۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | سرمایه گذاری صدرتامن            |  |  |  |  |
| (۴۸,۵۰۸,۷۳۱,۳۹۶)                    | (۳۴,۴۹۰,۶۹۳,۵۱۷)               | (۱,۴۴۱,۴۳۷,۳۲۵)                       | (۲۳۳,۸۷۳,۰۷۳)   | (۳۱۰,۰۶۲,۸۲۷,۲۱۹)   | ۲۸۸,۲۸۷,۴۴۵,۰۰۰   | ۶۱,۹۱۷۳,۰۰۰ | بانک تجارت                      |  |  |  |  |
| (۴۷,۷۵۰,۷۹۷,۹۷۹)                    | (۱۵,۶۰۰,۸۹۲,۹۰۵)               | (۴۰۱,۹۱۷۳,۵۵۵)                        | (۷۶,۳۷۴,۹۷۶)    | (۹۵,۵۱۸,۳۵۵,۴۵۲)    | ۸۰,۰۳۹۴,۷۱۱,۰۷۸   | ۸۷,۱۹۵,۹۹۹  | بلی اکریل ایران                 |  |  |  |  |
| -                                   | (۱۱۱,۲۳۳,۶۳۶)                  | (۶۸,۸۰۰,۰۰۰)                          | (۱۳,۰۷۲,۰۰۰)    | (۱۳,۷۸۹,۴۶۱,۶۳۶)    | ۱۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا   |  |  |  |  |
| ۱,۰۳۱,۶۵۱,۳۰۱                       | (۴۰۹,۷۴۷,۴۱۰)                  | (۴۵,۷۴۲,۷۵۰)                          | (۸,۶۹۱,۱۲۳)     | (۹,۵۰۳,۸۶۳,۵۳۷)     | ۹,۱۴۸,۵۵۰,۰۰۰     | ۵۷۲,۵۰۰     | نشانسته و گلرکز آرینه           |  |  |  |  |
| -                                   | (۴۱,۸۶۴,۲۰۱,۶۷۲)               | (۸۳۱,۳۶۹,۷۴۷)                         | (۱۵۷,۹۴۱,۳۵۲)   | (۲۰۷,۱۲۸,۹۴۰,۱۰۵)   | ۱۶۶,۳۵۳,۹۴۹,۴۳۳   | ۱۵۹,۳۴۷,۰۷۸ | گسترش سوخت سبزرگروس             |  |  |  |  |
| ۳۱,۴۳۲,۲۸۷,۷۷۱                      | ۲۶,۲۴۰,۵۲۵,۹۰۰                 | (۸۵۱,۹۸۷,۹۳۹)                         | (۱۶۱,۸۷۷,۷۰۸)   | (۱۴۳,۱۴۳,۱۹۶,۳۳۴)   | ۱۷۰,۳۹۷,۵۸۷,۷۸۱   | ۴۱۴,۵۹۲,۶۷۱ | سایپا                           |  |  |  |  |
| -                                   | (۴۱,۱۳۸,۳۳۸,۵۷۳)               | (۷۶۲,۱۲۸,۶۶۴)                         | (۱۴۴,۸۰۴,۴۴۶)   | (۱۹۲,۶۵۷,۰۳۸,۳۳۳)   | ۱۵۲,۴۲۵,۷۳۲,۷۷۰   | ۴۹,۹۵۹,۳۷۰  | بانک پارسیان                    |  |  |  |  |
| -                                   | (۱۷۲,۳۳۷,۴۶۸)                  | (۲۵,۹۸۷,۵۰۰)                          | (۴,۹۳۷,۶۲۵)     | (۵,۳۳۹,۹۱۳,۳۴۳)     | ۵,۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰     | ۲۸۱,۳۵۰     | نورایستا پلاستیک                |  |  |  |  |
| -                                   | (۳,۹۵۸,۵۴۴,۴۸۰)                | (۱۹۹,۳۳۴,۰۲۰)                         | (۳۷,۸۵۴,۴۶۳)    | (۴۳,۵۶۸,۲۵۹,۹۰۷)    | ۳۹,۸۴۶,۸۰۳,۹۱۰    | ۵,۱۸۱,۶۳۹   | شهد                             |  |  |  |  |
| ۲۳,۳۶۹,۳۲۷,۷۴۲                      | (۳۰,۶۶۸,۲۸۷,۶۲۴)               | (۴۴۹,۹۹۵,۰۰۰)                         | (۸۵,۴۹۹,۰۵۰)    | (۱۱۰,۱۳۱,۷۹۳,۵۲۴)   | ۸۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | کشت و دام قیام اصفهان           |  |  |  |  |
| ۴۶,۰۲۷,۲۱۳,۵۶۵                      | (۷,۶۵۹,۱۰۰,۰۰۹)                | (۳,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰)                       | (۶۷,۷۸۲,۵۰۰)    | (۷۸,۵۸۴,۵۷۷,۵۰۹)    | ۷۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا |  |  |  |  |
| -                                   | (۳۳۵,۱۶۵,۸۶۰)                  | (۱۱,۹۴۸,۱۶۰)                          | (۳,۲۷۰,۱۵۰)     | (۳,۲۷۰,۱۵۷,۵۵۰)     | ۲,۳۸۹,۶۳۲,۰۰۰     | ۱,۳۱۹,۲۰۰   | بیمه تکانی ایران معین           |  |  |  |  |
| ۱۵,۵۹۲,۱۳۷,۷۴۸                      | -                              | -                                     | -               | -                   | -                 | -           | ایران خودرو                     |  |  |  |  |
| ۳,۳۴۴,۹۱۶,۶۴۶                       | -                              | -                                     | -               | -                   | -                 | -           | کشاورزی و دامپروری بیتاود       |  |  |  |  |
| (۵,۷۳۱,۵۸۴,۰۰۰)                     | -                              | -                                     | -               | -                   | -                 | -           | فولاد کاوه جنوب کیش             |  |  |  |  |
| ۳۱۲۰,۴۵۸۱۶۳                         | -                              | -                                     | -               | -                   | -                 | -           | پتروشیمی شیراز                  |  |  |  |  |
| (۵,۳۸۷,۰۰۰,۳۰۹۷۶)                   | -                              | -                                     | -               | -                   | -                 | -           | گروه مالی صبا تامین             |  |  |  |  |
| ۱۲۲,۳۳۰,۴۷۲,۹۴۱                     | (۱۱۹,۰۳۷,۳۱۱,۶۱۸)              | (۳۳,۳۶۶,۷۶۳,۰۸۷)                      | (۶,۱۴۹,۶۸۵,۰۰۷) | (۶,۵۵۳,۸۷۳,۴۸۱,۰۷۹) | ۶,۴۷۳,۳۵۲,۶۱۷,۵۵۵ | -           | جمع صفحه (تقل به صفحه بعد)      |  |  |  |  |

مجلس حسابرانی آئینۀ انضباطی بنود  
 (حسابداران رسمی)  
 گزارش بررسی اجمالی

**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**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) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات           | کارمزد          | ارزش دفتری          | ارزش بازار        | تعداد | نام سهام                      |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------|-------------------------------|
| ریال                           | ریال                           | ریال             | ریال            | ریال                | ریال              |       |                               |
| ۱۳۳,۳۳۰,۴۷۲,۹۴۱                | (۱۱۹,۰۰۳,۳۱۱,۶۱۸/۰۰)           | (۳۲,۳۶۶,۷۶۳,۰۸۷) | (۶,۱۴۹,۶۸۵,۰۰۷) | (۶,۵۵۳,۸۷۳,۴۸۱,۰۷۹) | ۶,۴۷۳,۳۵۲,۶۱۷,۵۵۵ | -     | نقل از صفحه قبل               |
| ۲,۷۵۱,۸۳۶,۲۹۶                  | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | ح. سرمایه گذاری سپیمان تامین  |
| (۷,۶۳۲,۷۹۹,۲۲۴)                | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | سپید ماکیان                   |
| ۱۷۲۷۷۶۳۳۴                      | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | البرز دارو                    |
| (۱۱,۴۰۵,۳۳۲,۳۷۸)               | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | پمپ سازی ایران                |
| (۱,۳۳۵,۴۲۳,۸۶۱)                | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | صنعتی زر ماکارون              |
| (۳۰,۴۸۵,۲۳۰,۶۴۷)               | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | تامین سرمایه نوین             |
| (۵,۲۹۴,۴۲۱,۶۳۴)                | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | توسعه بین المللی پدیده شاندیز |
| ۸۳۲,۹۷۳,۹۴۳                    | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | نخریسی و نساجی خسروی خراسان   |
| ۶۹۴,۳۴۳,۹۲۵                    | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | پتروشیمی امیرکبیر             |
| (۴۷۴,۴۴۵,۳۹۰)                  | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | گلناتش                        |
| (۹۵۵,۹۲۷,۸۸۶)                  | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس |
| (۵۵۷,۷۷۰,۳۶۵)                  | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | پرتو بار فراپ خلیج فارس       |
| ۶۱,۲۶۸,۳۵۱                     | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | صبا فولاد خلیج فارس           |
| (۲۶۲,۴۰۲,۶۶۴)                  | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | نفت پارس                      |
| (۲,۴۰۷,۱۱۰,۲۳۳)                | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | کود شیمیایی اوره لردگان       |
| ۱۱,۹۸۳,۰۶۷,۴۶۵                 | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | فولاد خوزستان                 |
| ۳۳۹,۸۵۵,۳۹۸                    | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | بانک سینا                     |
| (۱۶۳,۹۳۳,۸۳۳)                  | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | کمر پارس                      |
| (۴,۱۷۰,۹۶۵,۴۱۹)                | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | سرمایه گذاری پارس توشه        |
| ۹,۵۹۱,۳۴۷,۸۷۸                  | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | توسعه معادن کرومیت کاوندگان   |
| ۴,۵۹۳,۶۹۱,۰۱۹                  | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | کرین ایران                    |
| (۹۱۹,۱۷۸,۸۱۱)                  | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | داروسازی کوثر                 |
| ۵۳۸,۱۹۱,۳۴۵                    | -                              | -                | -               | -                   | -                 | -     | سرمایه گذاری ملی ایران        |
| ۱۰۰,۳۶۹,۸۸۲,۵۶۰                | (۱۱۹,۰۰۳,۳۱۱,۶۱۸)              | (۳۲,۳۶۶,۷۶۳,۰۸۷) | (۶,۱۴۹,۶۸۵,۰۰۷) | (۶,۵۵۳,۸۷۳,۴۸۱,۰۷۹) | ۶,۴۷۳,۳۵۲,۶۱۷,۵۵۵ |       |                               |

محاسبه حسابرسی آتیه اندیش نموداری  
 (حسابداران رسمی)  
**گزارش بورس جهانی**

صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی

به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیع     | سود سهام        | تعداد سهام متعلقه | تاریخ تشکیل | سال مالی   | نام شرکت                   |
|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------|------------|----------------------------|
| ریال                | ریال                | ریال                | ریال            | ریال            | در زمان مجمع      | مجمع        |            |                            |
| -                   | ۱۷,۴۸۲,۶۷۵,۳۹۷      | (۳۳,۴۸۸,۷۰۳)        | ۱۰,۰۰۰          | ۱۷,۷۲۳,۱۶۴,۰۰۰  | ۱۷,۷۲۳,۱۶۴        | ۱۴۰۴/۰۴/۲۸  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | تاییدات خاورمیانه          |
| -                   | ۱۳,۴۱۰,۸۶۱,۸۶۵      | (۱,۹۸۹,۱۳۸,۱۳۵)     | ۳۴۰             | ۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۴/۰۴/۲۳  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | بانک اقتصاد نوین           |
| -                   | ۳,۵۳۳,۴۱۹,۰۲۳       | (۱۶۶,۵۸۰,۹۷۷)       | ۱۳۵             | ۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۴/۰۴/۰۵  | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ایران ترانسفو              |
| -                   | ۱,۷۷۵,۷۳۵,۷۳۸       | (۲۹۳,۱۸۰,۲۳)        | ۱۷۰             | ۲,۰۶۸,۸۵۳,۷۶۰   | ۱۳,۱۶۹,۷۲۸        | ۱۴۰۴/۰۴/۲۹  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | توسعه معادن و فلزات        |
| -                   | ۵,۷۲۸,۴۰۳,۰۶۲       | (۳۶۱,۵۹۷,۹۳۸)       | ۲,۴۴۰           | ۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۵۰۰,۰۰۰         | ۱۴۰۴/۰۴/۱۶  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | داروسازی سینا              |
| -                   | ۹,۷۵۲,۴۲۷,۴۰۲       | (۱,۵۴۳,۰۲۱,۰۴۸)     | ۱,۴۳۰           | ۱۱,۳۹۵,۴۴۸,۴۵۰  | ۷,۸۹۸,۹۱۵         | ۱۴۰۴/۰۴/۱۹  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | گروه صنعتی بارز            |
| -                   | ۳۰,۱۶۸,۷۶۱,۰۱۰      | (۵,۰۳۱,۳۳۸,۹۹۰)     | ۲,۰۷۰           | ۳۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | سیمان فارس و خوزستان       |
| -                   | ۳۸۲,۴۴۹,۳۴۷         | (۱۷,۵۵۰,۷۵۳)        | ۸۰              | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۴/۰۳/۰۵  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | گروه دارویی سبحان          |
| -                   | ۱۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | -                   | ۱۲,۴۵۰          | ۱۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۳۰۰,۰۰۰         | ۱۴۰۴/۰۲/۲۲  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | سیمان صوفیان               |
| ۱,۳۰۴,۳۳۸,۰۰۸       | ۴,۷۱۳,۶۶۳,۱۵۰       | -                   | ۱,۵۵۰           | ۴,۷۱۳,۶۶۳,۱۵۰   | ۳,۰۴۱,۰۷۳         | ۱۴۰۳/۱۱/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | داروسازی جابرین حیان       |
| -                   | ۶۲۲,۴۹۴,۹۸۲         | (۲۶,۴۳۴,۷۱۸)        | ۹۰              | ۶۴۸,۹۲۹,۷۰۰     | ۷,۲۱۰,۳۳۰         | ۱۴۰۳/۱۱/۲۹  | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | البرز دارو                 |
| -                   | ۴,۶۴۲,۳۹۹,۷۵۹       | (۱۵۲,۶۲۶,۸۴۱)       | ۲,۶۰۰           | ۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۸۴۴,۲۴۱         | ۱۴۰۴/۰۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | صنایع لاستیکی سپند         |
| -                   | ۷,۳۳۰,۰۰۵,۸۷۲       | (۱,۳۱۹,۹۹۴,۱۲۸)     | ۹۰              | ۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | بانک ملت                   |
| -                   | ۵,۸۴۶,۶۰۳,۸۶۴       | (۹۷۳,۰۹۹,۱۳۶)       | ۱۱              | ۶,۸۱۹,۷۰۳,۰۰۰   | ۶۱۹,۹۷۳,۰۰۰       | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | بانک تجارت                 |
| -                   | ۳,۳۱۶,۴۶۹,۶۱۸       | (۵۵۱,۹۸۷,۷۵۲)       | ۱۵              | ۳,۸۶۸,۴۵۷,۳۷۰   | ۲۵۷,۸۹۷,۱۵۸       | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | بانک صادرات ایران          |
| -                   | ۲۷,۴۳۳,۹۴۰,۱۰۶      | (۴,۵۶۶,۵۹۸,۸۹۴)     | ۸۰۰             | ۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | نفت سپاهان                 |
| -                   | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | -                   | ۱,۶۰۰           | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۴/۰۳/۰۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | تولیدات پتروشیمی قائد بصیر |
| ۴,۵۸۹,۳۹۰,۹۶۳       | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | -                   | ۱,۰۰۰           | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۳/۱۲/۰۵  | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | کوبر تابر                  |
| -                   | ۱,۹۹۹,۷۴۶,۳۵۴       | (۱۶۰,۲۵۳,۶۴۶)       | ۱۲۰             | ۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۴/۰۴/۲۵  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | تولیدی چدن سازان           |
| -                   | ۷,۴۴۸,۰۳۵,۴۸۸       | (۶۰۱,۹۶۴,۵۱۳)       | ۳۵۰             | ۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۳,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۴/۰۴/۲۶  | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | کشت و دام قیام اصفهان      |
| ۵,۸۹۳,۷۲۸,۹۷۱       | ۱۹,۰۵۳۸,۰۹۰,۸۳۷     | (۱۷,۸۸۴,۱۵۵,۱۹۳)    | ۲۰۸,۴۲۲,۲۴۶,۰۳۰ | ۲۰۸,۴۲۲,۲۴۶,۰۳۰ |                   |             |            | جمع صفحه (نقل به صفحه بعد) |

مجلس حسابرانی آئینه اندیش نمودن  
(حسابداران رسمی)  
گزارش پیرامونی اجتهاد مالی



صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 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

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | ریال             | ریال              | ریال            | ریال               | ریال  | ریال            | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه | تاریخ تشکیل مجمع             | سال مالی | نام شرکت |
|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------|-----------------|---------------------|-------------------|------------------------------|----------|----------|
| ۵,۸۹۳,۷۲۸,۹۷۱       | ۱۹۰,۵۳۸,۰۹۰,۸۳۷     | -                | ۶۷۱,۴۸۴,۸۸۸       | (۲۸,۵۱۵,۱۱۲)    | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۰۰   | ۱,۷۵۰,۰۰۰       | ۱۴۰۴/۰۲/۳۱          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | نقل از صفحه قبل              |          |          |
| -                   | ۱۰,۹۷۳,۵۷۶,۰۴۲      | -                | ۱۰,۹۷۳,۵۷۶,۰۴۲    | (۱,۸۲۶,۴۲۳,۹۵۸) | ۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۰   | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | ایمن خودرو شرق               |          |          |
| -                   | ۷,۴۹۶,۹۸۸,۸۲۹       | -                | ۷,۴۹۶,۹۸۸,۸۲۹     | (۶۰۰,۷۸۶,۰۹۱)   | ۸,۰۹۷,۷۷۴,۹۲۰      | ۳۸۰   | ۲۱,۳۰۹,۹۳۴      | ۱۴۰۴/۰۴/۲۸          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | پتروشیمی پارس                |          |          |
| -                   | ۸,۳۶۹,۷۳۳,۹۸۶       | -                | ۸,۳۶۹,۷۳۳,۹۸۶     | (۱۱۸,۹۴۸,۳۱۴)   | ۸,۳۸۸,۶۸۱,۳۰۰      | ۲۰۰   | ۴۱,۹۴۳,۴۰۶      | ۱۴۰۴/۰۱/۳۱          | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        | کشت و دامداری فکا            |          |          |
| -                   | ۶,۳۹۷,۷۲۵,۸۶۳       | -                | ۶,۳۹۷,۷۲۵,۸۶۳     | (۳۳۳,۱۴۰,۳۳۷)   | ۶,۶۲۹,۸۶۶,۳۰۰      | ۹۰۰   | ۷,۳۶۶,۵۱۸       | ۱۴۰۴/۰۴/۲۵          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | سیمرغ                        |          |          |
| -                   | ۲,۵۴۸,۳۷۷,۱۵۶       | -                | ۲,۵۴۸,۳۷۷,۱۵۶     | (۳۶۶,۵۴۷,۷۴۰)   | ۲,۵۸۵,۰۳۱,۸۹۶      | ۱,۰۷۶ | ۲,۴۰۲,۴۴۶       | ۱۴۰۴/۰۲/۳۰          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | پدیده شیمی قرن               |          |          |
| -                   | ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | -                | ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -               | ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۴۰   | ۱,۳۱۹,۲۰۰       | ۱۴۰۴/۰۳/۰۶          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | سیمان ساوه                   |          |          |
| -                   | ۱,۰۷۹,۶۱۵,۹۰۸       | -                | ۱,۰۷۹,۶۱۵,۹۰۸     | (۸,۱۳۴,۰۹۲)     | ۱,۰۸۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۹۰۰ | ۵۷۳,۵۰۰         | ۱۴۰۴/۰۳/۲۲          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | پیمه اتکایی ایران معین       |          |          |
| -                   | ۲,۷۳۲,۰۸۸,۵۳۰       | -                | ۲,۷۳۲,۰۸۸,۵۳۰     | (۴۵۲,۸۵۳,۰۳۰)   | ۳,۱۸۴,۹۴۱,۵۶۰      | ۲۰    | ۱۵۹,۲۴۷,۰۷۸     | ۱۴۰۴/۰۴/۳۰          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | گسترش سوخت سبزرآگرس          |          |          |
| -                   | ۵۱۴,۹۹۱,۱۸۲         | -                | ۵۱۴,۹۹۱,۱۸۲       | (۸۵,۰۰۰,۸۱۸)    | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۴۰۴/۰۴/۲۹          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | تولیدی برنا باتری            |          |          |
| -                   | ۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                | ۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -               | ۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۴۰۰  | ۲۸۵,۷۵۰         | ۱۴۰۳/۱۲/۲۰          | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        | توسعه نیشکر و صنایع جانبی    |          |          |
| -                   | ۳۴۸,۵۱۶,۱۲۹         | -                | ۳۴۸,۵۱۶,۱۲۹       | (۲۱,۴۸۳,۸۷۱)    | ۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۴۸۰ | ۲۵۰,۰۰۰         | ۱۴۰۴/۰۳/۲۸          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | کاتی کرین طبس                |          |          |
| -                   | ۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | -                | ۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -               | ۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۲۵   | ۹۰۰,۰۰۰         | ۱۴۰۳/۱۲/۲۲          | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰        | تولید انرژی برق شمس پاسارگاد |          |          |
| -                   | ۲۵,۲۹۰,۶۶۴          | -                | ۲۵,۲۹۰,۶۶۴        | (۴,۲۰۹,۳۳۶)     | ۲۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۱۸   | ۲۵۰,۰۰۰         | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | صنایع ارتباطی آوا            |          |          |
| -                   | ۱۹۴,۴۹۳,۷۸۳         | -                | ۱۹۴,۴۹۳,۷۸۳       | (۳۰,۵۰۶,۲۱۷)    | ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۵۰   | ۱,۵۰۰,۰۰۰       | ۱۴۰۴/۰۴/۱۷          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | صنایع الکترونیک مادیران      |          |          |
| -                   | ۴۶۸,۷۱۵,۸۲۷         | -                | ۴۶۸,۷۱۵,۸۲۷       | (۱,۲۸۴,۱۵۳)     | ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۳۵۰ | ۲۰۰,۰۰۰         | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹        | پویا                         |          |          |
| ۹,۶۹۱,۳۲۵,۵۴۰       | -                   | -                | -                 | -               | -                  | -     | -               | -                   | -                 | گروه س توسعه صنعتی ایران     |          |          |
| ۴,۳۵۴,۲۴۴,۵۰۱       | -                   | -                | -                 | -               | -                  | -     | -               | -                   | -                 | پارس فولاد سبزواری           |          |          |
| ۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                   | -                | -                 | -               | -                  | -     | -               | -                   | -                 | کشت و صنعت جوبین             |          |          |
| ۲,۸۹۰,۶۳۳,۳۰۰       | -                   | -                | -                 | -               | -                  | -     | -               | -                   | -                 | پمپ سازی ایران               |          |          |
| ۲۵,۴۳۹,۹۳۲,۲۱۲      | ۳۳۴,۱۴۹,۴۸۸,۶۴۴     | (۲۱,۴۳۱,۱۰۳,۱۶۲) | ۲۵۵,۵۸۰,۵۹۱,۸۰۶   |                 |                    |       |                 |                     |                   | جمع صفحه (نقل به صفحه بعد)   |          |          |



**صندوق سهامی دریای آبی فیروزه (قابل معامله) ETF**  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 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<br>مجموع | تعداد سهام متعلقه<br>در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه توزیل      | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | نقل از صفحه قبل |
|----------------------------|----------|----------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی |          |                      |                                   | -                   | -                  |                  | ۲۵۵,۵۸۰,۵۹۱,۸۰۶     | ۲۳۴,۱۴۹,۴۸۸,۶۴۴     | ۲۵,۴۳۹,۹۳۲,۲۱۲  |
| کلانین                     |          |                      | -                                 | -                   | -                  | -                | -                   | -                   | ۶۶,۳۲۱,۹۵۳,۴۲۴  |
|                            |          |                      | -                                 | -                   | -                  | -                | -                   | -                   | ۲۳۰,۹۸۵,۲۴۱     |
|                            |          |                      |                                   |                     |                    | (۳۱,۴۳۱,۱۰۳,۱۶۲) | ۲۵۵,۵۸۰,۵۹۱,۸۰۶     | ۲۳۴,۱۴۹,۴۸۸,۶۴۴     | ۹۱,۹۹۲,۸۷۰,۸۷۷  |

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴  
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| سبرده های بانکی                     | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود<br>درصد | مبلغ سود       | هزینه توزیل | خالص سود       | خالص سود       | خالص سود       |
|-------------------------------------|--------------------|--------------|-----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| سبرده ۱۳۲-۹۹۶۷-۷۸۱-۷۱۴۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۱۹         | بدون سررسید  | ۵               | ۲۰,۹۳۸,۴۰۳,۷۳۵ | -           | ۲۰,۹۳۸,۴۰۳,۷۳۵ | ۲۰,۹۳۸,۴۰۳,۷۳۵ | ۲۱,۵۱۰,۴۴۰,۷۳۰ |
| سبرده ۷۴۸۷۴-۷۰۷۰۷۰۴۸۱۰۰-۱۰۰۳۰۱۰۸۱۰۰ | ۱۴۰۱/۰۸/۱۰         | بدون سررسید  | ۵               | ۵۴۸,۸۸۰        | -           | ۵۴۸,۸۸۰        | ۵۴۸,۸۸۰        | ۳۲۵,۶۱۸,۷۳۸    |
| سبرده ۲۶۶-۸۱۰۰-۸۱۰۰-۱۵۷۳۸۹۱۰        | -                  |              |                 |                |             |                |                | ۱,۳۷۹,۱۴۰      |
| سبرده ۲۶۶-۹۰۱۲-۱۵۷۳۸۹۱۰             | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰         |              |                 |                |             |                |                | ۷۴۸,۷۵۷,۴۸۶    |
|                                     |                    |              |                 |                |             |                |                | ۳,۲۲۴,۸۰۰,۰۹۴  |
|                                     |                    |              |                 |                |             |                |                | ۲۰,۹۳۸,۹۵۲,۶۱۵ |

۱۷- سایر درآمدها

| یادداشت                                   | دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| سایر در آمد- بازگشت هزینه توزیل سود سبرده | ریال                                  | ریال                                |
| سایر در آمد- بازگشت هزینه توزیل سود سهام  | ۱۸۵۷,۲۹۸,۰۷۲                          | ۸۲,۸۱۸                              |
| تغییل کاربرد کارگزاری                     | ۳۳۲,۰۴۱,۳۳۵                           | ۲,۴۲۵,۳۷۰,۰۳۰                       |
| سایر                                      | -                                     | ۱,۲۵۱                               |
|                                           | ۲۰,۷۹,۳۳۹,۳۰۷                         | ۲,۴۲۵,۴۵۴,۰۹۹                       |

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



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

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

#### ۱۸- هزینه کارمزد ارکان

| دوره شش ماهه منتهی<br>به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ | دوره شش ماهه منتهی<br>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 سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی         |
| ۲۵,۲۵۷,۲۳۵,۲۴۰                         | ۳۱,۵۷۹,۲۳۵,۰۰۹                           | کارمزد بازارگردان-صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه بویا |
| ۳۷۴,۱۸۳,۳۹۰                            | ۱,۰۵۰,۷۱۰,۱۰۴                            | حق الزحمه حسابرس حسابرسی آتیه اندیش نمودگر                    |
| ۶۹,۰۹۷,۱۶۲,۴۳۲                         | ۹۴,۶۶۰,۷۳۱,۲۲۸                           |                                                               |

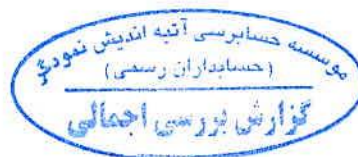
#### ۱۹- سایر هزینه ها

| دوره شش ماهه منتهی<br>به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ | دوره شش ماهه منتهی<br>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<br>به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ | دوره شش ماهه منتهی<br>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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴**

۲۱- تعهدات، دارایی ها و بدهی های احتمالی  
 در تاریخ صورت دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات، دارایی ها 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 |                            | نوع و استسکی                | نام                                 | اشخاص وابسته               |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |                             |                                     |                            |
| ۱/۰۰       | ۲,۷۰۰,۰۰۰                  | ۰/۸۹       | ۲,۷۰۰,۰۰۰                  | مدیر صندوق و موسس           | سید گردان توسعه فیروزه              | مدیر صندوق و اشخاص وابسته  |
| ۰/۱۱       | ۳۰۰,۰۰۰                    | ۰/۱۰       | ۳۰۰,۰۰۰                    | موسس                        | سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران      | اشخاص وابسته به مدیر صندوق |
| ۰          |                            | ۱۱/۲۵      | ۳۳,۹۸۵,۷۰۳                 |                             |                                     |                            |
| ۰          |                            | ۴/۸۷       | ۱۴,۷۰۱,۱۹۱                 | بازار گردان                 | صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا | بازار گردان و اشخاص وابسته |
| ۰          |                            | ۴/۵۱       | ۱۳,۶۴۴,۷۵۰                 | سبد تحت مدیریت              | سبد گردان فیروزه                    | اشخاص وابسته به مدیر صندوق |
| ۰          |                            | ۱۰/۹۴      | ۳۳,۰۴۶,۷۹۹                 | صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق | صندوق ارمغان فیروزه آسیا            | اشخاص وابسته به مدیر صندوق |
| ۰          |                            | ۰/۰۱       | ۳۰,۰۰۰                     |                             | یگانه اقبال نیا                     |                            |
| ۰          |                            | ۰/۰۱       | ۳۱,۰۱۰                     | مدیر سرمایه گذاری فعلی      | هانیه جعفری نجف آبادی               |                            |
| ۰          |                            | ۰/۰۱       | ۳۲,۹۹۲                     |                             | محمد مسعود صدرالدین کریمی           |                            |
| ۰          |                            | ۰          | ۱۰                         | مدیر سرمایه گذاری سابق      | مطهره مشهدی عزیزی                   |                            |
| ۰          |                            | ۰          | ۱۰                         |                             | مانده پورپهرامی                     |                            |
| ۰          |                            | ۰          | ۲۲                         |                             | زهره نوروزنژاد                      |                            |
| ۱/۱۱       | ۳,۰۰۰,۰۰۰                  | ۳۲/۶۰      | ۹۸,۴۶۲,۴۸۷                 |                             |                                     | گروه مدیران سرمایه گذاری   |

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

| ممانه بدهکار (بستانکار) ریال | شرح معامله   |                  | نوع وابستگی                   | طرف معامله                               |
|------------------------------|--------------|------------------|-------------------------------|------------------------------------------|
|                              | تاریخ معامله | ارزش معامله ریال |                               |                                          |
| (۶۱,۰۵۰,۴۵۸,۴۰۳)             |              | ۶۱,۰۵۰,۴۵۸,۴۰۳   | مدیر                          | سبدگردان توسعه فیروزه                    |
| (۵۴۳,۹۷۵,۳۲۲)                |              | ۹۸۰,۳۲۷,۷۱۲      | متمولی                        | مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی |
| (۱,۰۵۰,۷۱۰,۱۰۴)              | طی دوره مالی | ۱,۰۵۰,۷۱۰,۱۰۴    | حسابرس                        | مؤسسه آتیه اندیش نمودگر                  |
| (۳۱,۶۰۰,۹۲۰,۴۳۳)             |              | ۳۱,۵۷۹,۲۳۵,۰۰۹   | بازار گردان                   | صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا      |
| ۰                            |              | ۲,۶۵۳,۲۲۸,۵۶۳    | کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزاری فیروزه آسیا                     |

۲۵- روی داده های بعد از تاریخ صورت دارایی ها  
 روی داده های که بعد از تاریخ صورت دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

