



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۶۴ 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	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۰



آگاهان و همکاران  
حسابداران رسمی  
Agahan & Co.  
Certified Public Accountants

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

فرید عزیزی

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق

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

صالحی پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۰۰۲۹۷۰۰۹۱۰



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری سهامی آهرمی موج فیروزه

صندوق سرمایه گذاری سهامی آهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۴۳,۳۴۰,۵۷۴,۳۷۱,۸۹۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده کالایی
۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷	۸	حساب های دریافتی
۲,۷۰۶,۷۵۳,۹۶۳	۱۰	سایر دارایی ها
<u>۵۵,۳۶۷,۹۹۳,۷۶۳,۰۶۹</u>		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰	۹	جاری کارگزاران
۴۰۵,۸۸۶,۷۷۳,۵۶۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۳۳,۰۵۰,۰۴۵,۴۹۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۳,۰۹۵,۷۸۰,۳۰۶,۳۸۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۱۳۹		خالص داریی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۴۷۴۹۰

Handwritten signature

Handwritten signature

آگاهان و همکاران  
حسابداران رسمی  
Agahan & Co.  
Certified Public Accountants

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه  
شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
<b>درآمدها:</b>	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۶,۹۰۴,۹۲۶,۵۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵۹۰,۹۸۱,۳۳۸,۹۱۵
سود سهام	۳,۱۴۹,۹۹۶,۳۵۸,۱۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳۵۸,۳۶۵,۶۵۴,۰۶۴
سایر درآمدها	۲۷,۹۲۰,۹۳۲
<b>جمع درآمدها</b>	<b>۴,۱۴۶,۲۷۶,۱۹۸,۵۷۴</b>
<b>هزینه‌ها:</b>	
هزینه کارمزد ارکان	۵۴۷,۱۸۶,۵۸۲,۳۶۲
سایر هزینه‌ها	۷,۳۴۹,۲۶۲,۹۲۲
<b>جمع هزینه‌ها</b>	<b>۵۵۴,۵۳۵,۸۴۵,۲۸۴</b>
<b>سود خالص</b>	<b>۳,۵۹۱,۷۴۰,۳۵۳,۲۹۰</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۷۱.۲۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۶.۸۷٪

یادداشت	تعداد	ریال
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵,۲۵۳,۱۰۹,۲۱۷	۵۲,۵۳۱,۰۹۲,۱۷۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۴۶,۸۰۶,۴۴۲)	(۹,۴۶۸,۰۶۴,۴۲۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۳,۵۹۱,۷۴۰,۳۵۳,۲۹۰
تعدیلات	-	۵,۶۱۷,۴۴۵,۳۵۳,۳۹۶
	۲۲	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶
		۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

خالص دارایی‌های پایان سال



بازده سرمایه‌گذاری پایان سال  
بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.  
شهر شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه

صالحی پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰۷۹۷۰۰



**فیروزه**

شرکت سهامی عام توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۷۹۵

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱ تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه که صندوقی از نوع صندوق های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ تحت شماره ۵۶۱۹۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۶۳۳۲۴ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۵) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری و بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد.

مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، سبذگردان توسعه فیروزه می‌باشد.

مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۶ اساسنامه، نامحدود می‌باشد.

**۱-۲ اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مطابق با ماده ۶۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.mojfund.ir](http://www.mojfund.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**۲-۱ مجمع صندوق سرمایه‌گذاری:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول، مطابق ماده ۳۶ اساسنامه صندوق تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵۱.۰٪
۲	شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۴.۵٪
۳	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۴.۵٪
جمع		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان توسعه فیروزه است (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، واحد اتاق یک، کدپستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵

۲-۴- مدیر ثبت صندوق، مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا می باشد، که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ به شماره ۱۱۷۶۷۷ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت صندوق عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهر تهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا پلاک ۱۵ طبقه ۵- کدپستی ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۰۲۸۴ که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سیهبد قرنی، خیابان برادران شاداب پلاک ۲۸

۲-۴- حسابرس صندوق، حسابرس صندوق موسسه حسابرسی وانیانیک تدبیر می باشد که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳.

### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی :

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی مورد رسیدگی تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

#### ۴-۱- سرمایه گذاری‌ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص

#### ۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 می‌تواند 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 فرا بورس:

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 می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده و وجه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارگان:

کارمزد ارگان صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج درصد هزار (۵۰۰۰۰۰۰) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	کارمزد مدیر سالانه (۱۵) درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به‌علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه (۲) درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها. کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ابلاغیه
کارمزد متولی	سالانه سه درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک درصد (۰۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	براساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب مجمع.

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۶۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

**۴-۵- مخارج تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

**۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی مالی اضافه می‌شود، همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل اندازه گیری و ارائه دارایی‌های صندوق به ارزش روز در ترازنامه، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۴-۷- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

**۴-۸- هزینه‌های صندوق**

هزینه‌های صندوق مطابق با امیدنامه بوده و برای کلیه اقلام تحقق یافته ذخیره لازم در حسابها منظور می‌شود.

**۴-۹- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی**

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مخارج تأسیس نباید به محض وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی شوند، بلکه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ تا ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و روزانه به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هزینه‌های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بصورت روزانه مستهلک می‌شود. هدف از شناسایی تدریجی مخارج تأسیس به‌عنوان هزینه از یک سو تحمل این هزینه توسط کلیه سرمایه‌گذارانی است که طی عمر صندوق وارد می‌شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در اوایل دوره فعالیت است.

**۴-۱۰- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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، بانوجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد.

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۴.۵۱٪	۲,۴۹۶,۸۲۹,۰۱۲,۴۰۷	۲,۴۹۵,۴۳۴,۳۴۷,۴۲۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱۷.۲۸٪	۹,۵۶۵,۳۹۵,۲۰۸,۵۵۰	۱۰,۳۸۱,۴۶۱,۵۰۱,۲۲۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۷۳٪	۴۰۵,۹۶۱,۳۴۵,۱۴۸	۴۷۳,۸۴۵,۷۵۷,۷۳۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۵.۷۹٪	۸,۷۴۱,۴۱۴,۸۲۱,۳۲۵	۸,۴۵۶,۱۶۵,۴۹۸,۷۱۲	محصولات شیمیایی
۰.۶۶٪	۳۶۶,۵۲۱,۶۲۶,۴۴۲	۲۹۷,۵۸۲,۱۵۹,۱۲۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۱۱٪	۶۱,۳۹۵,۰۰۰,۹۹۷	۷۷,۳۰۷,۰۳۴,۲۹۹	کاشی و سرامیک
۰.۰۱٪	۷,۶۴۹,۰۷۰,۳۱۳	۸,۴۷۱,۰۹۸,۱۷۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۵۳٪	۸۴۶,۹۵۹,۲۱۹,۰۹۷	۶۹۰,۹۴۶,۸۶۰,۷۴۷	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۲.۹۰٪	۱,۶۰۳,۷۲۹,۸۰۷,۲۹۲	۹۴۱,۱۴۶,۹۵۰,۲۲۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸.۹۰٪	۴,۹۲۷,۳۴۴,۲۳۷,۳۵۱	۴,۵۶۱,۶۰۸,۷۰۸,۰۳۱	استخراج کانه های فلزی
۳.۶۰٪	۱,۹۹۵,۳۷۹,۱۷۱,۷۰۳	۲,۰۹۲,۰۹۷,۶۱۱,۴۷۴	مواد و محصولات دارویی
۳.۶۵٪	۲,۰۲۳,۶۴۶,۲۳۰,۱۴۷	۲,۰۱۴,۹۴۳,۰۶۵,۲۰۴	سرمایه گذاریها
۴.۴۹٪	۲,۴۸۸,۶۴۸,۱۵۹,۳۶۵	۲,۵۸۷,۱۲۳,۳۸۶,۹۴۰	سیمان، آهک و گچ
۳.۰۲٪	۱,۶۷۰,۵۰۷,۲۱۵,۰۱۹	۱,۶۳۴,۷۷۷,۸۷۵,۳۲۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۸۶٪	۱,۰۳۱,۶۷۴,۸۴۲,۵۰۵	۱,۰۴۲,۷۲۱,۵۷۶,۷۵۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵.۹۱٪	۳,۲۷۰,۴۷۲,۹۳۶,۴۶۷	۳,۰۲۹,۰۳۲,۱۱۸,۶۷۳	فلزات اساسی
۱.۸۹٪	۱,۰۴۷,۳۹۸,۹۹۳,۴۵۰	۱,۱۱۰,۹۸۱,۷۸۳,۸۵۶	خودرو و ساخت قطعات
۱.۴۳٪	۷۸۹,۶۴۷,۴۷۴,۳۲۰	۸۵۷,۰۶۹,۱۹۳,۷۲۹	زراعت و خدمات وابسته
<b>۷۸.۲۸٪</b>	<b>۴۳,۳۴۰,۵۷۴,۳۷۱,۸۹۸</b>	<b>۴۲,۷۵۲,۷۱۶,۵۲۷,۶۴۸</b>	<b>جمع</b>



**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی  
 سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۶/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۲۵.۰۰٪	۸,۱۶۱,۶۷۰,۹۰۹,۳۵۹	۱۴.۷۴٪
۱۴۰۲/۰۹/۱۳	-	۰.۰۰٪	۱۷,۱۲۷,۱۱۴	۰.۰۰٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۸	-	۰.۰۰٪	۱۸,۶۷۸,۹۸۸	۰.۰۰٪
			۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱	۱۴.۷۴٪

سپرده کوتاه مدت ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۴۵,۶۲۲,۱ بانک گردشگری  
 سپرده کوتاه مدت ۷۰۷,۷۵۶,۰۲۰,۸۱۰-۱۰-۱۰۰۳ بانک خاورمیانه  
 سپرده کوتاه مدت ۴۴۷,۱۷۶۸-۸۱۰-۸۲۳ بانک سامان  
 جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی  
 سرمایه‌گذاری در سپرده‌های کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال
۲۲۳۸۰۵	۹۹۸,۴۱۰,۲۲۳,۰۰۵	۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰
	۹۹۸,۴۱۰,۲۲۳,۰۰۵	۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۸- حساب‌های دریافتی  
 حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴۲,۴۲۳,۵۵۴,۹۸۸	۲۵٪	۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷	۴۲,۸۷۷,۷۹۲,۷۹۱
۲,۲۴۸,۹۲۱,۴۷۲,۲۶۲	۲۵٪	۴۲۲,۳۳۵,۳۵۵,۹۰۶	۲,۸۲۶,۵۸۶,۱۱۶,۳۵۶
۲,۲۹۲,۳۸۵,۰۲۷,۲۵۰		۴۲۲,۹۲۱,۱۱۸,۱۰۳	۲,۸۶۹,۴۶۲,۹۰۹,۱۴۷

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی

جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۴,۰۹۶,۹۵۹,۶۴۳,۴۴۳	۴۵,۸۴۷,۰۶۰,۶۵۴,۷۱۴	(۱,۷۵۰,۱۰۱,۰۱۱,۲۷۱)
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۱	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۱
-	۴۴,۰۹۶,۹۸۳,۶۴۳,۴۴۴	۴۵,۸۴۷,۰۶۰,۶۵۴,۷۱۴	(۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰)

کارگزاری فیروزه آسیا

تعدیل کارمزد کارگزار

جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۱,۵۷۲	۲۱۵,۴۹۸,۴۲۸
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۶۶,۵۲۸	۲۵,۳۳۳,۴۷۲
-	۴۲,۷۶۵,۰۰۰	۴۲,۷۶۵,۰۰۰	-
-	۴,۲۰۷,۲۶۰,۲۷۴	۱,۷۴۱,۳۳۸,۲۱۱	۲,۴۶۵,۹۲۲,۰۶۳
-	۴,۵۶۰,۰۲۵,۲۷۴	۱,۸۵۳,۲۷۱,۳۱۱	۲,۷۰۶,۷۵۳,۹۶۳
جمع			

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	ریال
مدیر - شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	۴۰۴,۶۷۱,۰۳۶,۷۵۵
متولی - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	۵۵۳,۵۱۷,۱۸۸
حسابرس - موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	۶۵۳,۹۹۹,۶۲۲
مدیر ثبت - کارگزاری فیروزه آسیا	۸,۲۲۰,۰۰۰
جمع	۴۰۵,۸۸۶,۷۷۳,۵۶۵

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	ریال
بابت تنمه واحدهای صادر شده	۲۶,۴۹۶
بابت درخواست صدور	۹۰۶,۷۶۶,۴۴۹,۵۶۰
جمع	۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر  
 سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال		
۳,۷۳۴,۹۴۹,۰۷۲		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵	۱۳-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۲,۸۱۶,۲۸۴,۰۵۵		ذخیره آبونمان نرم‌افزار
<u>۳۳,۰۵۰,۰۴۵,۴۹۲</u>		جمع

۱۳-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
ارزش بازار	بهای فروش	تعداد	نام
ریال	ریال		
(۲,۱۲۹,۴۵۱,۵۲۵)	۲,۱۲۹,۴۵۱,۵۲۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا- ۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۱۹۱۶۰)
(۲۱,۶۴۹,۸۰۳,۷۴۰)	۲۱,۶۴۹,۸۰۳,۷۴۰	۱۳۲,۰۴۵,۰۰۰	اختیار شستا- ۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۱۸۱۶۰)
(۱,۷۱۹,۵۵۷,۱۰۰)	۱,۷۱۹,۵۵۷,۱۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا- ۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۲۰۲۰۱)
<u>(۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵)</u>	<u>۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵</u>	<u>۲۴۸,۰۴۵,۰۰۰</u>	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	
۵۲,۱۵۰,۸۲۸,۰۹۱,۵۸۸	۴,۲۹۶,۳۰۲,۷۷۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۲۱,۳۸۵,۳۶۵,۰۹۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶</u>	<u>۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵</u>	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
	ریال
۱۵-۱	۵۶,۵۸۹,۳۷۱,۷۳۱
۱۵-۲	(۳۲,۱۴۳,۴۸۶,۸۷۷)
۱۵-۳	۲۲,۴۵۹,۰۴۱,۶۵۱
	<b>۴۶,۹۰۴,۹۲۵,۵۰۵</b>

۱۵-۱- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری		کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال			
فرورده های سوزاگران	۵,۳۴۵,۳۶۲	۷۰,۶۶۵,۶۸۵,۶۴۰	۲۴,۷۱۶,۳۶۱,۰۸۹	۲۴,۷۱۶,۳۶۱,۰۸۹	۶۷,۱۲۲,۰۶۶	۲۵,۵۲۸,۹۶۴,۰۵۸	
سرمایه گذاری سبحان	۱	۱	۱,۸۲۱	۱,۸۲۱	-	(۱,۸۲۰)	
تاییداتر خاورمیانه	۵,۳۴۵,۸۵۷	۳۳,۹۵۳,۰۸۶,۱۵۰	۲۹,۹۱۸,۸۲۶,۲۳	۲۹,۹۱۸,۸۲۶,۲۳	۲۶,۰۲۸,۲۰۹	۲,۸۳۸,۲۶۶,۲۷۶	
توسعه ممان کرمیت کارندگان	۸۸۵,۰۰۰	۱۳,۶۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۴,۶۰۶,۱۷۸,۶۱۶	۴,۶۰۶,۱۷۸,۶۱۶	۱۰,۸۵۴,۰۳۲	۸,۹۲۵,۰۱۶,۰۰۲	
نشاسته و گلرکز آردپنه	۱۱۴,۵۰۰	۸,۶۱۶,۲۷۵,۰۰۰	۷,۴۱۴,۸۷۶,۵۹۵	۷,۴۱۴,۸۷۶,۵۹۵	۸,۲۶۱,۳۸۶	۱,۲۲۹,۶۵۵,۶۲۴	
گسترش سوخت سبزرگرس	۱۲۲,۸۶۲,۹۱۳	۲۲۷,۶۶۰,۰۲۴,۰۹۲	۱۹۹,۵۵۲,۷۷۳,۶۲۸	۱۹۹,۵۵۲,۷۷۳,۶۲۸	۲۱۶,۲۷۵,۰۷۰	۲۶,۳۵۲,۶۸۵,۲۱۲	
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۴,۱۹۵	۴,۱۹۵	-	(۴,۱۹۴)	
فولاد آلیازی ایران	۱	۱	۶,۷۲۶	۶,۷۲۶	-	(۶,۷۲۵)	
تیان الکترونیک	۱	۱	۳۳,۰۴۰	۳۳,۰۴۰	-	(۳۳,۰۳۹)	
کلکس پارس	۱۶۷,۳۶۸	۱,۹۳۳,۶۰۵,۷۴۰	۱,۸۱۲,۱۰۰,۲۵۲۶	۱,۸۱۲,۱۰۰,۲۵۲۶	۱,۳۶۹,۵۱۴	۱۱۰,۳۶۵,۶۷۲	
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۲۰,۸۶۳,۹۹۰	۵۲,۰۶۱,۳۴۰,۵۲۰	۵۲,۰۶۱,۳۴۰,۵۲۰	۴۴,۷۷۸,۹۸۲	۲۵۲۰,۱۴۰,۱۵۸	
کنت و دامباری نکا	۱	۱	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	(۱,۹۹۹)	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۴۴,۵۷۲,۰۱۳	۷,۱۲۶,۶۹۱,۷۸۸	۷,۱۲۶,۶۹۱,۷۸۸	۵,۴۲۹,۷۶۹	(۳۲,۲۷۲,۰۰۴)	
بلک تجارت	۱۴۲,۴۱۰,۱۶۱	۲۱۵,۱۰۰,۳۱۶,۸۸۶	۲۲۹,۵۲۲,۹۰۱,۸۰۳	۲۲۹,۵۲۲,۹۰۱,۸۰۳	۱۶۲,۷۷۲,۰۴۱	(۱۵,۶۶۱,۵۸۰,۴۴۵)	
ملی صنایع مس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۸,۰۲۸,۸۵۰	۴,۳۴۲,۷۰۵,۲۴۴	۴,۳۴۲,۷۰۵,۲۴۴	۲,۶۶۲,۸۲۶	۱,۷۵۸,۱۷۸,۵۶۶	
جمع	۲۹۷,۰۴۰,۱۶۶	۶۴۳,۸۴۲,۶۰۸,۳۶۸	۵۸۳,۴۷۵,۷۰۵,۶۷۲	۵۸۳,۴۷۵,۷۰۵,۶۷۲	۵۲۸,۳۶۷,۹۱۵	۵۶,۵۸۹,۳۷۱,۷۳۱	

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری		کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال			
ج فولاد آلیازی ایران	۳۷,۵۷۹,۸۷۱	۲۱۵,۸۱۶,۳۵۸,۸۹۵	۲۱۵,۸۱۶,۳۵۸,۸۹۵	۲۱۵,۸۱۶,۳۵۸,۸۹۵	-	-	
ج نصر انرژی خلیج فارس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۰۶۱,۵۱۹,۱۲۸	۱۸۳,۰۶۱,۵۱۹,۱۲۸	۱۱۶,۲۸۰,۰۰۰	(۳۰,۱۴۲,۷۱۹,۱۲۸)	
ج توسعه معدنی و صنعتی صابور	۵,۰۵۵,۳۰۳	۲۳,۶۸۲,۷۵۱,۸۰۵	۲۲,۷۴۳,۵۲۱,۱۴۸	۲۲,۷۴۳,۵۲۱,۱۴۸	۲۲,۴۹۹,۶۴۷	(۱,۳۰۰,۶۸۷,۷۴۹)	
جمع	۴۲,۶۳۵,۱۷۴	۳۹۲,۴۸۹,۱۱۰,۷۰۰	۴۲۳,۶۰۱,۳۹۹,۱۷۱	۴۲۳,۶۰۱,۳۹۹,۱۷۱	۱۳۸,۷۷۹,۶۴۷	(۳۲,۱۴۳,۴۸۶,۸۷۷)	

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اعلام زیر است:

نام سهام	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		
	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا-۱۳۱۲-۹-۱۲۱۲-۱۳۰۲/۱۳۰۹	-	۴,۷۱۲,۹۵۸	۱۳,۴۹۸,۰۱۹,۰۵۸
اختیار شستا-۱۵۱۲-۹-۱۵۱۲-۱۳۰۲/۱۳۰۹	-	۱,۱۵۸,۴۸۰	۴,۴۹۸,۵۲۱,۵۲۰
اختیار شستا-۱۶۱۲-۹-۱۶۱۲-۱۳۰۲/۱۳۰۹	-	۱,۸۳۵,۷۲۵	۶,۳۲۲,۰۶۱,۳۶۷
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۳۰۲/۱۳۰۹	۵۵۱,۴۶۸,۵۰۰	۵۶,۷۳۷,۶۲۹	(۶,۰۴۴,۸۸۸,۸۳۱)
اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۳۰۲/۱۳۰۹	-	۶,۶۹۵	۲۵,۹۹۳,۳۰۵
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۳۰۲/۱۳۰۹	۱,۸۱۸,۰۰۰	۱,۱۸۸,۶۵۰	۴,۸۱۸,۳۱۵,۳۲۲
	<b>۵۵۳,۲۸۶,۵۰۰</b>	<b>۶۵,۶۴۰,۱۲۷</b>	<b>۲۲,۴۵۹,۰۴۱,۶۵۱</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال		
۵۸۷,۸۵۷,۸۴۴,۲۵۰	۱۶-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۶,۴۵۶,۸۳۵,۸۰۲)	۱۶-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی
۹,۵۸۰,۳۳۰,۴۶۷	۱۶-۳	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله
<b>۵۹۰,۹۸۱,۳۳۸,۹۱۵</b>		

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۴,۹۴۵,۵۰۴,۶۳۷	۴,۵۵۳,۳۶۱,۳۳۲	۸۶۵,۱۳۸,۶۵۳	۸۳۰,۳۰۸,۲۶۱,۷۹۷	۹۱۰,۶۷۲,۲۶۶,۴۱۹	۷۷,۰۴۵,۰۳۱	پدیده شیمی قرن
۱۶,۳۱۱,۴۰۵,۶۸۴	۱۰,۷۲۰,۹۲۵,۵۳۲	۲,۰۳۶,۹۷۵,۸۵۱	۲,۱۱۵,۱۱۵,۷۹۹,۵۳۱	۲,۱۴۴,۱۸۵,۱۰۶,۵۹۹	۱۲۳,۵۸۴,۱۵۶	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
(۱۶,۴۱۶,۳۹۸,۴۸۲)	۴,۶۸۸,۹۲۴,۰۲۴	۸۹۰,۸۹۵,۵۶۵	۹۴۸,۶۲۱,۳۸۳,۷۷۲	۹۳۷,۷۸۴,۸۰۴,۸۷۹	۵۹۶,۹۳۴,۹۴۹	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۲۵,۴۰۹,۷۷۲,۷۷۵	۶,۶۷۶,۵۵۳,۳۳۶	۱,۳۶۸,۵۴۵,۱۳۴	۱,۲۰۱,۹۵۵,۷۹۵,۹۲۵	۱,۳۳۵,۳۱۰,۶۶۷,۱۷۰	۱۰۹,۷۲۱,۵۰۱	فجر انرژی خلیج فارس
(۳۱,۸۱۳,۸۳۹,۵۶۰)	۱,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۲۵,۰۰۰	۲۹۹,۷۱۰,۳۱۴,۵۶۰	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
۱۰,۱۵۶,۷۴۵,۰۴۰	۲,۰۷۲,۶۶۸,۴۸۰	۳۹۳,۸۰۷,۰۱۱	۴۰۱,۹۱۰,۴۷۵,۴۶۹	۴۱۴,۵۳۳,۶۹۶,۰۰۰	۲۵,۹۰۸,۳۵۶	داروسازی سینا
(۶۷,۸۸۴,۴۱۲,۵۸۵)	۲,۰۴۱,۹۵۶,۳۶۶	۳۸۷,۹۷۱,۷۱۰	۳۷۳,۸۴۵,۷۵۷,۷۳۱	۴۰۸,۳۹۱,۲۷۳,۲۲۲	۸۹,۴۰۲,۶۴۳	پالایش نفت اصفهان
(۱۵,۹۸۶,۱۱۶,۱۵۱)	۲,۷۳۲,۱۰۱,۷۵۵	۵۱۹,۰۹۹,۳۳۳	۵۵۹,۱۵۵,۳۶۶,۱۰۰	۵۴۶,۴۲۰,۳۵۱,۰۳۷	۲۸۰,۰۷۱,۹۳۸	کشت و دامداری فکا
۱۶۰,۳۱۹,۹۹۶,۶۰۰	۲,۸۱۰,۴۵۴,۰۰۰	۵۳۳,۹۸۶,۲۶۰	۳۹۸,۲۲۶,۳۶۳,۱۴۰	۵۶۲,۰۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۸۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۵۳,۷۲۲,۸۵۷,۵۲۳	۲,۸۵۱,۴۷۰,۲۴۳	۵۴۱,۷۷۹,۳۴۶	۵۱۳,۱۷۷,۹۴۱,۴۰۹	۵۷۰,۲۹۴,۰۴۸,۵۲۱	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	سرمایه گذاری سبحان
(۹۵,۹۳۲,۵۷۸,۳۵۶)	۸۰۴,۵۵۹,۹۱۰	۱۵۲,۸۶۶,۳۸۳	۲۵۵,۸۷۷,۱۳۴,۰۲۳	۱۶۰,۹۱۱,۹۸۱,۹۶۰	۳۱,۶۷۵,۵۸۷	ملی شیمی کشاورز
۱۵۸,۱۵۹,۸۲۳,۱۵۵	۱۹۳,۴۰۵,۳۵۳,۱۵۴	۳,۶۶۷,۸۶۱,۶۷۹	۳,۶۷۹,۷۷۴,۸۱۰,۸۱۲	۳,۸۶۰,۹۰۷,۰۳۰,۸۰۰	۱۷۵,۱۷۷,۲۷۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
۴۲,۲۲۴,۵۵۵,۹۸۲	۲,۶۰۱,۴۳۶,۸۳۷	۴۹۴,۲۷۲,۹۹۹	۴۷۴,۷۶۷,۱۰۱,۵۰۰	۵۲۰,۲۸۷,۳۶۷,۳۲۰	۵۴,۰۲۷,۷۶۴	فراورده های نسوز ایران
(۶۲,۲۴۴,۱۸۰,۴۰۱)	۲,۴۲۵,۸۵۰,۲۵۷	۴۶۰,۹۱۱,۵۴۹	۵۴۴,۵۲۷,۴۶۹,۸۹۵	۴۸۵,۱۷۰,۰۵۱,۳۰۰	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	فولاد آلبازی ایران
۹۴,۴۰۸,۵۳۶,۵۷۵	۵,۹۶۹,۳۵۰,۶۰۱	۱,۱۳۴,۱۷۶,۶۱۴	۱,۰۹۲,۳۵۸,۰۵۶,۳۳۰	۱,۱۹۳,۸۷۰,۱۲۰,۱۲۰	۷۸,۸۵۵,۳۵۸	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
(۸۴,۷۷۶,۶۳۴,۰۳۷)	۱,۶۴۵,۹۸۳,۵۹۳	۳۱۲,۷۳۶,۸۸۳	۴۱۲,۰۱۴,۶۳۲,۱۸۰	۳۲۹,۱۹۶,۷۱۸,۶۱۹	۱۲,۵۷۴,۳۵۹	داروسازی اکسیر
۲۲۷,۴۴۱,۸۹۳,۶۲۳	۶,۷۲۴,۲۰۹,۶۱۸	۱,۲۷۷,۵۹۹,۸۲۷	۱,۱۰۹,۳۹۸,۲۲۰,۵۳۲	۱,۳۴۴,۸۴۱,۹۲۳,۶۰۰	۵۳,۳۶۶,۷۴۳	معدنی املاح ایران
۶,۳۵۴,۱۸۰,۵۱۱	۲,۳۶۹,۲۹۳,۱۰۳	۴۵۰,۱۶۵,۶۹۰	۴۶۴,۶۸۴,۹۸۱,۳۴۵	۴۷۳,۸۵۸,۶۲۰,۶۴۹	۱۵۹,۸۱۷,۴۱۰	بانک اقتصادنویین
(۱۳۶,۸۳۹,۰۱۷,۳۳۰)	۱,۶۲۳,۱۶۱,۷۲۲	۳۰۸,۴۰۰,۷۲۷	۴۵۹,۵۳۹,۷۹۹,۱۸۱	۳۳۴,۶۳۲,۳۴۴,۴۰۰	۹,۵۶۲,۰۷۲	داروسازی دلنا
۴۸,۳۷۲,۰۵۲	۵,۵۵۵,۵۲۴	۱,۰۵۵,۵۴۹	۱,۰۵۶,۳۲۱,۵۷۵	۱,۱۱۱,۱۰۴,۷۰۰	۱۴۱,۵۴۲	صنعت غذایی کورش
(۷۵,۸۶۹,۹۷۵)	۶,۱۲۵,۰۸۵	۱,۱۶۳,۷۶۶	۱,۳۹۳,۵۹۸,۱۳۳	۱,۲۲۵,۰۱۶,۹۹۹	۲۳۰,۷۰۰	صنایع مس افق کرمان
<b>۴۵۷,۷۴۴,۴۹۷,۳۸۲</b>	<b>۸۳,۹۷۵,۹۷۶,۴۷۳</b>	<b>۱۵,۹۵۵,۳۳۵,۵۲۹</b>	<b>۱۶,۲۳۷,۵۱۹,۳۸۴,۹۳۰</b>	<b>۱۶,۷۹۵,۱۹۵,۲۹۴,۳۱۴</b>		<b>نقل به صفحه بعد</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۶,۷۹۵,۱۹۵,۲۹۴,۳۱۴	۱۶,۳۳۷,۵۱۹,۳۸۴,۹۳۰	۱۵,۹۵۵,۴۳۵,۵۳۹	۸۳,۹۷۵,۹۷۶,۴۷۳	۴۵۷,۷۴۴,۴۹۷,۳۸۲
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹۴,۱۱۴,۳۴۶	۱,۸۸۷,۸۰۷,۷۱۷,۳۳۹	۱,۷۴۰,۹۱۰,۷۷۸,۰۴۲	۱,۷۹۳,۴۱۷,۳۳۱	۹,۴۳۹,۰۳۸,۵۸۷	۱۳۵,۶۶۴,۴۸۳,۳۷۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۹۴,۴۳۵,۰۰۰	۸۹۲,۹۴۴,۹۴۰,۰۰۰	۹۴۳,۶۱۵,۵۶۴,۶۵۸	۸۴۸,۲۹۷,۶۹۳	۴,۴۴۴,۷۲۴,۷۰۰	(۵۵,۹۸۳,۶۴۷,۰۵۱)
نایدواتر خاورمیانه	۵۵,۴۲۰,۴۲	۳۶,۰۷۸,۶۹۹,۹۳۰	۳۰,۳۹۷,۰۲۴,۲۱۵	۳۴,۲۷۴,۷۶۵	۱۸۰,۳۹۳,۵۰۰	۵,۴۶۷,۰۰۷,۳۵۰
گروه بهمن	۶۱۷,۲۶۳,۲۲۲	۱,۰۵۳,۶۶۸,۳۱۹,۹۵۴	۱,۱۱۰,۹۸۱,۷۸۳,۸۵۶	۱,۰۰۰,۹۸۴,۹۰۴	۵,۲۶۸,۳۴۱,۶۰۰	(۶۳,۵۸۲,۷۹۰,۴۰۶)
سرمایه گذاری صدر تامین	۵۲۱,۷۷۲,۳۶۰	۴,۹۵۶,۸۳۷,۴۲۰,۰۰۰	۴,۵۶۱,۶۰۸,۷۰۸,۰۳۱	۴,۷۰۸,۹۹۵,۵۴۹	۲۴,۷۸۴,۱۸۷,۱۰۰	۳۶۵,۷۳۵,۵۲۹,۳۲۰
بانک تجارت	۹۲,۷۸۹,۸۳۹	۱۲۸,۲۳۵,۵۵۷,۴۹۷	۱۴۷,۶۸۳,۰۲۷,۰۳۶	۱۲۱,۸۲۳,۷۸۰	۶۶۱,۱۷۷,۷۸۷	(۲۰,۲۱۰,۴۷۱,۰۹۶)
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۴۵,۶۸۹,۶۵۱	۳۶۸,۷۱۵,۴۸۳,۵۶۹	۲۹۷,۵۸۲,۱۵۹,۱۲۴	۳۵۰,۳۷۹,۷۰۹	۱,۸۴۳,۵۷۷,۴۱۸	۶۸,۹۳۹,۴۶۷,۳۱۸
پتروشیمی شیراز	۶۸,۹۹۷,۶۴۱	۱,۶۴۰,۷۶۳,۹۰۲,۹۸۰	۱,۵۹۰,۰۰۱۳,۳۹۴,۹۹۱	۱,۵۵۸,۷۲۵,۷۰۸	۸,۲۰۳,۸۱۹,۵۱۵	۴۰,۹۸۷,۹۶۳,۷۶۶
گسترش سوخت سبزاگرس	۶۵۷,۴۲۹,۵۲۹	۱,۱۱۸,۲۸۷,۶۲۸,۸۲۸	۱,۰۷۸,۶۴۳,۱۷۲,۶۱۲	۱,۰۶۳,۳۷۲,۲۴۷	۵,۵۹۱,۴۳۸,۱۴۴	۳۲,۹۹۰,۶۴۴,۸۲۵
تولید مواد اولیه دارویی بخش	۱۵,۲۶۷,۶۴۲	۹۳۸,۹۵۹,۹۸۳,۰۰۰	۸۱۸,۶۲۳,۷۰۴,۶۴۴	۸۹۲,۰۱۱,۹۸۴	۴,۶۹۴,۷۹۹,۹۱۵	۱۱۴,۷۴۰,۴۶۶,۴۵۷
سیمان هگمتان	۸,۸۵۱,۴۹۴	۵۳۱,۰۹۹,۶۴۰,۰۰۰	۵۶۱,۵۶۴,۲۲۴,۳۶۴	۵۰۴,۵۳۵,۱۵۸	۲,۶۵۵,۴۴۸,۲۰۰	(۳۳,۶۳۴,۵۶۷,۷۲۲)
کشت و دام قیام اصفهان	۴۹,۱۷۳,۱۸۳	۱۴۵,۲۵۷,۵۸۲,۵۸۱	۱۷۷,۵۸۷,۹۳۱,۵۵۶	۱۳۷,۹۹۴,۷۰۳	۷۲۶,۲۸۷,۹۱۳	(۳۳,۱۹۴,۶۳۱,۵۹۱)
س. صنایع شیمیایی ایران	۶۵,۱۸۶,۳۸۰	۲۶۲,۲۴۴,۸۰۶,۷۳۹	۳۳۸,۰۸۸,۴۳۳,۸۸۱	۲۴۹,۱۳۲,۵۶۶	۱,۳۱۱,۳۲۴,۰۳۴	(۶۷,۴۰۳,۹۸۳,۷۴۲)
بانک خاورمیانه	۷۹۶,۰۳۱,۶۳۴	۱,۹۰۹,۶۷۹,۸۸۹,۹۶۵	۱,۸۸۳,۰۶۶,۳۳۹,۰۵۳	۱,۸۱۴,۱۹۵,۸۹۵	۹,۵۴۸,۳۹۹,۴۵۰	۱۵,۳۵۰,۹۵۵,۵۶۷
گروه س توسعه صنعتی ایران	۵۲۶,۶۲۶,۸۸۹	۵۲۷,۶۸۰,۱۴۲,۷۷۸	۵۵۳,۱۴۳,۷۴۰,۰۲۳	۵۰۱,۳۹۶,۱۳۶	۲,۶۳۸,۴۰۰,۷۱۴	(۲۸,۶۰۳,۲۹۴,۰۹۵)
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۶۹,۸۱۶,۸۱۷	۲۵۰,۷۱۳,۱۸۹,۸۴۶	۳۲۷,۹۴۵,۹۶۷,۵۷۱	۲۳۸,۱۷۶,۵۸۰	۱,۲۵۳,۵۶۰,۹۴۹	(۷۸,۷۲۵,۵۱۵,۲۵۴)
سیمان شرق	۲۵,۳۵۵,۰۶۰	۳۴۲,۳۹۳,۳۱۰,۰۰۰	۳۴۹,۸۱۳,۷۸۱,۳۲۹	۳۲۵,۱۷۸,۶۴۵	۱,۷۱۱,۴۶۶,۵۵۰	(۹,۵۵۷,۱۱۶,۵۲۴)
نشاسته و گلوکز اردبیل	۵۷۲,۵۰۰	۶,۵۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۷,۴۱۴,۸۷۶,۵۹۶	۶,۲۵۴,۵۶۳	۳۲,۹۱۸,۷۵۰	(۸۷۰,۳۹۹,۹۰۹)
کاشی پارس	۷,۱۴۰,۱۷۲	۶۱,۷۶۲,۴۸۷,۷۹۹	۷۷,۳۰۷,۰۳۴,۳۹۹	۵۸,۶۷۴,۳۶۳	۳۰,۸۸۱۲,۴۳۹	(۱۵,۹۱۲,۰۳۳,۳۰۲)
نیان الکترونیک	۲۰,۳۳۴,۸۱۶	۸۵۲,۰۲۸,۷۹۰,۴۰۰	۶۹۰,۹۴۶,۸۶۰,۷۴۷	۸۰۹,۴۲۷,۳۵۱	۴,۳۶۰,۱۴۳,۹۵۲	۱۵۶,۰۱۲,۳۵۸,۳۵۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۵۸,۲۳۶,۰۸۲	۱,۵۳۰,۷۴۲,۷۷۸,۳۸۵	۲,۵۵۰,۵۹۷,۳۶۹,۸۹۷	۱,۴۵۴,۲۰۵,۶۳۹	۷,۶۵۳,۷۱۳,۸۹۲	(۱۰,۲۸,۹۶۲,۴۱۱,۰۴۳)
کشت و دام گل‌دشت نمونه اصفهان	۵۶۲۴,۱۰۰	۱۰۲,۶۹۶,۰۶۶,۰۰۰	۱۲۰,۳۲۵,۹۹۶,۰۷۳	۹۷,۵۶۱,۳۶۳	۵۱۳,۴۸۰,۳۳۰	(۱۸,۲۴۰,۹۷۱,۶۶۶)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۲,۸۷۹,۴۱۱	۳۵۳,۷۵۵,۱۴۰,۷۵۰	۳۳۳,۸۷۳,۹۰۹,۴۷۳	۳۳۶,۰۶۷,۳۸۴	۱,۷۶۸,۷۷۵,۷۰۴	۷,۷۷۶,۳۸۸,۱۸۹
سیمان فارس و خوزستان	۳۹,۸۰۸,۶۹۸	۱,۳۶۰,۶۶۱,۲۹۷,۶۴۰	۱,۳۷۶,۰۳۵,۰۶۶,۶۸۷	۱,۲۹۲,۶۸۸,۲۳۳	۶۸۰,۳۳۰,۶۴۸	(۳۳,۴۶۹,۷۰۳,۷۶۸)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳,۸۸۲,۲۴۸	۷۸۴,۷۷۰,۶۶۹,۳۷۹	۸۲۰,۴۵۱,۱۸۹,۶۷۱	۷۴۵,۵۳۲,۱۳۶	۳,۹۲۳,۸۵۳,۲۴۶	(۵۰,۳۴۹,۹۰۵,۸۷۴)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۴,۳۳۷,۷۸۲	۱,۵۷۷,۲۵۰,۴۱۵,۶۰۰	۹۱۰,۷۴۹,۹۲۶,۰۱۳	۱,۴۹۸,۳۸۷,۸۹۵	۷,۸۸۶,۳۵۲,۰۷۸	۶۵۷,۱۱۵,۸۴۹,۶۱۴
صنایع خاک‌چینی ایران	۱۸۶,۰۸,۸۲۱	۲۶۶,۸۵۰,۴۹۳,۱۳۹	۲۴۰,۰۰۸۵۰,۷,۶۸۵	۲۵۳,۵۰۷,۹۶۸	۱,۳۳۴,۳۵۲,۴۶۶	۲۵,۳۵۴,۲۲۵,۰۲۰
پتروشیمی پردیس	۱۴,۲۸۴,۶۹۱	۲,۵۷۱,۲۴۴,۳۸۰,۰۰۰	۲,۴۳۳,۳۸۵,۶۹۱,۳۰۵	۲,۴۴۲,۶۸۲,۱۶۱	۱۲,۸۵۶,۳۲۱,۹۰۰	۱۲۲,۵۵۹,۷۸۴,۷۳۴
ح. فجر انرژی خلیج فارس	۴۷,۲۸۷,۰۶۳	۳۴۵,۱۹۵,۵۵۹,۹۰۰	۴۲۲,۸۲۲,۰۷۹,۳۹۶	۳۲۷,۹۳۵,۷۸۲	۱,۷۲۵,۹۷۷,۸۰۰	(۸۹,۶۸۰,۴۳۳,۰۷۸)
<b>جمع</b>		<b>۴۳,۵۹۹,۹۹۴,۳۳۸,۳۱۲</b>	<b>۴۲,۷۵۲,۷۱۶,۵۷۷,۶۳۸</b>	<b>۴۱,۴۱۹,۹۹۴,۶۲۰</b>	<b>۲۱۷,۹۹۹,۹۷۱,۶۹۴</b>	<b>۵۸۷,۸۵۷,۸۴۴,۳۵۰</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۲۳۸-۵	۹۹۵,۹۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۹۹۸,۴۱۰,۲۲۲,۰۰۰	۲,۹۷۸,۸۶۲,۷۹۷	-	(۶,۴۵۶,۸۲۵,۸۰۲)
		۹۹۵,۹۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۹۹۸,۴۱۰,۲۲۲,۰۰۰	۲,۹۷۸,۸۶۲,۷۹۷	-	(۶,۴۵۶,۸۲۵,۸۰۲)

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

نام سهام	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
	کارمزد	مبلغ سود و زیان تحقق نیافته
اختیار شستا ۱۱۰۰-۱۱۰۰-۱۱۰۰	۹۶۵,۶۸۲	۲,۵۲۴,۴۰۴,۷۹۲
اختیار شستا ۱۲۰۰-۱۲۰۰-۱۲۰۰	۱,۸۰۵,۴۱۵	۶,۹۸۱,۳۵۰,۴۸۵
اختیار شستا ۱۰۰۰-۱۰۰۰-۱۰۰۰	۴,۵۰۸,۰۷۰	۲۴,۵۷۵,۱۹۰
	۹,۵۸۰,۱۶۷	۹,۵۸۰,۳۲۰,۴۶۷

۱۷-سود سهام  
 درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تقویم	خالص درآمد سود سهام
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲۸,۷۲۱,۹۸۹	۵۲۰	۱۵,۵۲۰,۶۷۲,۰۶۰	-	۱۵,۵۲۰,۶۷۲,۰۶۰
بین المالی توسعه صن. معدن غدیر	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲۹,۲۲۷,۶۸۷	۲۲۰	۸,۶۳۴,۲۹۱,۱۴۰	-	۸,۶۳۴,۲۹۱,۱۴۰
س. صنایع گازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۶۴,۳۹۶,۳۴۹	۲۷۰	۲۰,۲۱۹,۲۸۲,۰۲۰	-	۲۰,۲۱۹,۲۸۲,۰۲۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۸۴,۱۲۰,۰۲۶	۲,۰۰۰	۲۵۲,۳۶۰,۱۰۸,۰۰۰	-	۲۵۲,۳۶۰,۱۰۸,۰۰۰
اندواتر خارومیله	۱۴۰۲/۴/۱۶	۷,۹۹۶,۹۰۰	۶۲۰	۵,۰۲۸,۰۲۷,۰۰۰	(۶۸۰,۴۹۴,۵۰۰)	۴,۳۵۷,۵۳۲,۵۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۴/۱۳	۱۵۹,۸۱۷,۴۱۰	۸۲	۱۲,۱۰۵,۰۲۷,۶۲۰	(۱,۷۳۹,۹۲۹,۵۰۲)	۱۱,۳۶۵,۰۹۸,۱۱۶
سرمایه گذاری صندوق باز نشتگی	۱۴۰۲/۴/۳۰	۱۲۲,۵۸۲,۱۵۶	۲,۸۲۰	۳۶۰,۸۶۵,۷۲۵,۵۲۰	(۵۱,۲۰۹,۹۲۴,۱۹۲)	۳۰۹,۶۵۵,۸۰۱,۳۲۷
گروه بهمن	۱۴۰۲/۴/۳۰	۶۱۷,۳۶۲,۲۲۲	۷۰	۴۲,۷۰۸,۲۲۵,۵۲۰	(۶,۱۲۳,۶۱۸,۷۷۲)	۳۶,۵۸۴,۶۰۶,۷۴۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۲/۴/۲۸	۱۹۴,۳۶۷,۳۲۸	۶۵۰۰	۱,۲۶۲,۳۷۷,۶۲۲,۰۰۰	(۱۷۸,۲۶۸,۸۴۲,۱۴۵)	۱,۰۸۴,۱۰۸,۷۸۹,۴۷۵
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۴/۲۳	۲۲,۹۸۲,۶۶۶	۲,۳۸۶	۱۲۴,۵۲۳,۵۲۶,۷۵۶	(۱۷,۸۷۱,۲۹۴,۹۷۷)	۱۰۶,۶۵۲,۲۳۱,۷۷۹
داروسازی سینا	۱۴۰۲/۴/۲۳	۲۵,۹۰۸,۳۵۶	۱,۶۵۰	۲۱,۷۲۸,۷۸۷,۴۰۰	(۵,۵۲۶,۸۲۲,۰۲۲)	۱۶,۲۰۱,۹۶۵,۳۷۸
تولید مواد اولیه دارویی پارس	۱۴۰۲/۴/۲۳	۱۱,۷۷۰,۳۲۸	۶,۰۰۰	۷۰,۶۲۲,۰۲۸,۰۰۰	(۷,۷۱۲,۸۲۸,۹۳۲)	۶۲,۹۰۹,۲۰۹,۰۶۷
فرآورده های نسوز ایران	۱۴۰۲/۴/۱۰	۴۹,۸۲۸,۸۳۷	۳۲۰	۱۵,۹۵۱,۶۵۹,۸۲۰	(۲,۱۰۵,۳۹۱,۴۸۹)	۱۳,۸۴۶,۲۶۸,۳۵۱
داروسازی اکسیر	۱۴۰۲/۴/۰۹	۱۲,۵۷۴,۳۵۹	۲,۱۲۰	۲۹,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۴۹,۳۷۲,۸۲۲)	۲۶,۸۷۲,۶۲۷,۱۷۸
سیمان هگمتان	۱۴۰۲/۴/۲۶	۸,۳۹۳,۵۹۵	۷۵۰۰	۶۲,۹۵۱,۶۲۲,۵۰۰	(۱,۹۲۲,۸۲۵,۵۰۸)	۶۱,۰۲۸,۷۹۷,۵۹۲
سرمایه گذاری صنعتی اردکان	۱۴۰۲/۴/۲۷	۶۹,۸۱۶,۸۱۷	۷۲	۵,۰۲۶,۸۱۰,۸۲۴	(۷۰۷,۱۲۶,۲۲۰)	۴,۳۱۹,۶۸۴,۴۰۴
کاشی پارس	۱۴۰۲/۴/۰۲	۷,۱۲۰,۱۷۲	۱,۱۱۰	۷,۹۲۵,۵۹۰,۹۲۰	(۸۹۱,۳۲۷,۸۵۴)	۷,۰۳۴,۲۶۳,۰۶۶
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۴/۱۶	۲۸,۳۴۰,۲۰۹	۶,۳۵۰	۱۸۲,۵۰۰,۳۲۷,۱۵۰	(۴۴,۶۵۰,۵۱۸,۱۲۲)	۱۳۷,۸۴۹,۸۰۹,۰۲۸
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۴/۲۸	۸۹,۴۰۲,۶۲۲	۶۱۰	۵۲,۵۳۵,۶۱۲,۳۲۰	(۷,۶۹۹,۱۲۵,۷۵۶)	۴۴,۸۳۶,۴۸۶,۵۶۴
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۴/۳۰	۲۹۴,۱۱۴,۳۴۶	۴۰۰	۱۵۷,۶۴۵,۷۲۸,۴۰۰	(۲۲,۴۱۴,۹۶۲,۹۷۹)	۱۳۵,۲۳۰,۷۶۵,۴۲۱
معدنی املاج ایران	۱۴۰۲/۴/۳۱	۲۲,۸۲۱,۸۲۳	۲,۰۰۰	۸۷,۶۶۲,۶۶۶,۰۰۰	(۳,۴۰۴,۹۷۴,۵۱۹)	۸۴,۲۵۸,۶۹۱,۳۸۱
بانک تجارت	۱۴۰۲/۴/۳۱	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۶	۶,۷۹۸,۶۶۲,۷۷۲	-	۶,۷۹۸,۶۶۲,۷۷۲
فولاد آلیژی ایران	۱۴۰۲/۴/۳۱	۲۲,۴۰۴,۳۲۹	۱,۷۸۰	۵۹,۳۵۹,۷۰۵,۶۲۰	(۸,۴۸۲,۳۸۰,۳۴)	۵۰,۸۷۷,۳۲۵,۲۸۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۲/۴/۲۸	۲۲,۲۷۷,۷۸۲	۴,۱۵۰	۱۲۲,۹۱۶,۷۹۵,۳۰۰	(۲۰,۱۷۶,۴۸۸,۷۴۸)	۱۰۲,۷۴۰,۳۰۶,۵۵۲
نقل به صفحه بعد				۲۰,۷۲۰,۲۰۲,۳۱۸,۷۰۲	(۳۶۴,۳۷۰,۳۸۸,۷۴۰)	۲,۷۰۷,۳۳۱,۹۲۹,۹۶۲

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۳,۰۷۲,۲۰۲,۳۱۸,۷۰۲	(۳۶۶,۴۷۰,۴۸۸,۷۴۰)	۲,۷۰۷,۷۳۱,۹۲۹,۹۶۲
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	۴۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۵,۸۹۸,۱۲۳)	۴۵,۸۹۴,۱۰۱,۸۷۷
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۵۲۰,۶۸۷,۷۵۶	۳۰۰	۱۵۹,۲۰۶,۲۲۶,۸۰۰	(۲۲,۴۷۶,۱۸۷,۳۱۳)	۱۳۶,۷۳۰,۱۳۹,۴۸۷
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۵,۶۲۴,۱۰۰	۱,۱۸۸	۶,۶۸۱,۴۳۰,۸۰۰	(۸۸۱,۸۵۳,۵۳۰)	۵,۷۹۹,۵۷۷,۲۷۰
کشت و دام قیام اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۴۹,۱۷۳,۱۸۳	۴۵۰	۲۲,۱۲۷,۹۲۲,۳۵۰	(۳,۰۶۷,۸۸۴,۴۲۶)	۱۹,۰۶۰,۰۴۷,۹۲۴
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۲۳,۲۹۲,۴۴۴	۱,۶۰۲	۵۲,۳۶۷,۷۸۷,۷۲۲	(۶,۸۷۷,۹۴۸,۷۷۷)	۴۶,۴۸۹,۸۳۸,۹۵۵
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۷۴,۵۷۱,۶۱۲	۷۰۰	۵۲,۳۰۰,۱۲۸,۴۰۰	(۶,۸۸۹,۶۷۲,۱۱۹)	۴۵,۳۱۰,۴۵۶,۲۸۱
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۱,۵۴۲	۴۵۰	۶۳,۶۹۳,۹۰۰	(۸۸۳,۰۷۱۸)	۵۴,۸۱۰,۸۲۹
داروسازی دانا	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۸,۹۰۴,۳۷۶	۲,۹۲۰	۲۶,۰۰۰,۷۷۷,۹۲۰	(۶۴۲,۶۳۷,۷۹۸)	۲۵,۳۵۸,۱۴۰,۱۲۲
صنایع مس افق کرمان	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۲۳۰,۷۰۰	۸۰۰	۱۸۴,۵۶۰,۰۰۰	(۲۴,۳۵۹,۲۸۷)	۱۶۰,۲۰۰,۷۱۳
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۴۱,۶۷۹,۴۱۱	۱,۰۶۰	۴۴,۱۸۰,۱۷۵,۶۶۰	(۵,۴۶۲,۸۵۴,۸۵۴)	۳۸,۷۱۷,۳۲۰,۸۰۶
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۴۵,۵۲۰,۷۳۴	۲۰۰	۹۱,۰۴,۱۴۶,۸۰۰	-	۹۱,۰۴,۱۴۶,۸۰۰
نیان الکترونیک	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۲۰,۳۳۴,۸۱۶	۳,۷۵۰	۷۶,۳۵۵,۵۶۰,۰۰۰	(۱۰,۱۰۳,۹۷۴,۹۷۳)	۶۶,۲۵۱,۵۸۵,۰۲۷
گسترش سوخت سبزرگرس	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶	۳,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۸۶۵,۲۴۸)	۲,۸۶۱,۱۳۴,۷۵۲
نشاسته و گلوزکر آردینه	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۵۷۲,۵۰۰	۱,۳۵۰	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰
<b>جمع</b>				<b>۳,۵۷۲,۳۳۱,۷۱۴,۰۶۴</b>	<b>(۲۲۲,۳۳۵,۳۵۵,۹۰۶)</b>	<b>۳,۳۵۰,۹۹۶,۳۵۸,۱۵۸</b>

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی  
سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۸,۱۶۱,۶۷۰,۹۰۹,۳۵۹	۲۵.۰۰٪	۲۵۸,۹۵۰,۵۸۸,۱۲۳	(۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷)	۲۵۸,۳۶۴,۸۲۵,۹۲۶
سپرده -۸۱۰-۱۰۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۷,۱۲۷,۱۱۴	۰.۰۰٪	۳۶۵,۱۵۰	-	۳۶۵,۱۵۰
سپرده -۸۶۳-۸۱۰-۴۴۷۱۷۶۸-۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۸,۶۷۸,۹۸۸	۰.۰۰٪	۴۶۲,۹۸۸	-	۴۶۲,۹۸۸
<b>جمع</b>				<b>۳۵۸,۹۵۱,۴۱۶,۲۶۱</b>	<b>(۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷)</b>	<b>۳۵۸,۳۶۵,۶۵۴,۰۶۴</b>

۱۹- سایر درآمد ها

سال مالی منتهی به ۳۱

تیر ۱۴۰۳

ریال

۳,۹۲۰,۹۳۱

سایر درآمدها

۲۴,۰۰۰,۰۰۱

تعدیل کارمزد کارگزار

۲۷,۹۲۰,۹۳۲

جمع

• مبلغ فوق بابت اصلاح مانده حساب کارگزاری می باشد.



**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**  
**هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:**

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
ریال	
۵۰۶,۰۰۳,۷۸۱,۶۱۵	مدیر- شرکت سپدگردان توسعه فیروزه
۶۵۴,۱۱۹,۸۹۰	متولی- موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۳۹,۴۳۸,۶۸۱,۲۳۵	بازارگردان- صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱,۰۸۹,۹۹۹,۶۲۲	حسابرس حسابرس- موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
<b>۵۴۷,۱۸۶,۵۸۲,۳۶۲</b>	<b>جمع</b>

**۲۱- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
ریال	
۳۴,۵۰۱,۵۷۲	هزینه تاسیس
۳۴,۶۶۶,۵۲۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۹,۹۷۹	سایر هزینه ها
۶,۱۳۴,۰۴۸,۷۱۸	هزینه نرم افزار
۱۰۳,۲۶۱,۱۲۵	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۴۲,۷۶۵,۰۰۰	هزینه برگزاری مجمع
<b>۷,۳۴۹,۲۶۲,۹۲۲</b>	<b>جمع</b>

**۲۲- تعدیلات**  
**خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به**

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
ریال	
۷,۰۱۳,۶۹۶,۴۸۳,۴۳۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۳۹۶,۲۵۱,۱۳۰,۰۳۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۵,۶۱۷,۴۴۵,۳۵۳,۳۹۶</b>	

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳**

**۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی 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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۲٪
موسس	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
موسس	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سالار میرزایی حصار	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۷,۷۶۱	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	ندا نادر خمسه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۵	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۳۱۵	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۴,۳۱۵	۰.۰۰٪
				۱۰,۱۴۲,۸۹۶	۰.۲۴٪

**۲۵- معاملات با اشخاص وابسته**

معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش صرفاً "محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (یادداشت توضیحی ۸) و کارمزد ارکان صندوق میباشد.

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
			ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰	مانده طلب (بدهی) - ریال (۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰)
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵۰۶,۰۰۳,۷۸۱,۶۱۵	۴۰۴,۶۷۱,۰۳۶,۷۵۵
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی	۶۵۴,۱۱۹,۸۹۰	۵۵۳,۵۱۷,۱۸۸
موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۰۸۹,۹۹۹,۶۲۲	۶۵۳,۹۹۹,۶۲۲
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۳۹,۴۳۸,۶۸۱,۳۳۵	۳۹,۴۳۸,۶۸۱,۳۳۵

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها**

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت های مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.