

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۴) - (۱)
فهرست صورت های مالی:	
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق	۴ - ۵
مبنای تهیه صورت های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶ - ۱۰
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۱ - ۲۹



گزارش حسابرسی مستقل

به مؤجمع عمومی صندوق سرمایۀ گذاری سہامی اهرمی موج فیروزہ

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظہار نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایۀ گذاری سہامی اهرمی موج فیروزہ شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسہ، حسابرسی شدہ است.

به نظر این مؤسسہ، صورت‌های مالی یاد شدہ، خالص دارایی‌های صندوق سرمایۀ گذاری سہامی اهرمی موج فیروزہ در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبہ‌های باہمیت، طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادہای مالی صندوق‌های سرمایۀ گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانہ نشان می‌دہد.

مبنای اظہار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسہ طبق استانداردهای حسابرسی و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادہای مالی صندوق‌های سرمایۀ گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شدہ است. مسئولیت‌های مؤسسہ طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شدہ است. این مؤسسہ طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفہ‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایۀ گذاری سہامی اهرمی موج فیروزہ است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام دادہ است. این مؤسسہ اعتقاد دارد کہ شواہد حسابرسی کسب شدہ به عنوان مبنای اظہار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تہیہ و ارائه منصفانہ صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تہیہ صورت‌های مالی عاری از تحریف باہمیت ناشی از تقلب یا اشتباہ، بر عہدہ مدیر صندوق است.

در تہیہ صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامہ فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامہ فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکہ قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشتہ باشد، یا راکار واقع‌بینانہ دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشتہ باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش دهد.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به موردی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، به شرح زیر می‌باشد:

۱-۶) مفاد تبصره ۳ ماده ۸ و ماده ۲۶ اساسنامه، در خصوص صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و یا ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، صرفاً در صورتی که ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی بیش از یک برابر مجموع ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نگردد (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۴ الی ۱۴۰۴/۰۶/۱۶ و ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ الی ۱۴۰۴/۰۷/۰۵).

۲-۶) مفاد بند ۱ ماده ۲۰ اساسنامه و بندهای ۶ و ۷ ماده ۶۰ اساسنامه، در خصوص محاسبه و انتشار خالص ارزش دارایی، قیمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در ساعات معاملات حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی روزها (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۴/۲۷، ۱۴۰۴/۰۵/۰۴).

۳-۶) مفاد ماده ۳۲ اساسنامه و بند ۲ امیدنامه، مبنی بر سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام، حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه نماد فملی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰) و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی‌ها (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ و ۱۴۰۴/۰۶/۰۳).

۴-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده‌های بانکی نزد بانک‌ها.

۵-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص انجام کلیه پرداخت‌های صندوق سرمایه‌گذاری بصورت الکترونیک، بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق (در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳).

۶-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴، در خصوص دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر (شرکت مواد اولیه داروپخش) در موعد مقرر علی‌رغم پیگیری‌های متعدد مدیر صندوق.

۷-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴، مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ارسال به موقع اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به صورت روزانه حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز بصورت فایل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار (در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ الی ۱۴۰۴/۰۸/۱۷).



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۸) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۹) گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون ومقررات مذکوردر چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط واستانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته، و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۱۴ مرداد ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

شاهین پورکائند

۸۳۱۲۳۲



مصطفی اعلائی

۸۷۱۵۴۵



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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
۴-۵	ب) ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۶-۱۰	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۹	ث) 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 سهامی اهرمی موج فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های با اهمیت 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 ۱۴۰۵/۰۵/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص)	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران	محمدرضا گلچین پور	
	مشهود (حسابداران رسمی)		





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۹۵,۱۶۱,۲۹۵,۸۴۲,۶۱۴	۱۱۷,۱۲۸,۳۱۱,۷۵۹,۶۴۴
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷,۹۰۵,۴۲۱,۷۸۶,۶۳۹	۷۷۳,۹۴۵,۳۱۶,۸۲۷
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۴,۵۳۱,۰۹۵,۳۶۸,۰۴۸	-
حساب‌های دریافتی	۶,۷۲۶,۱۵۰,۸۰۸,۳۶۹	۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۲,۶۵۷
جاری کارگزاران	-	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲
سایر دارایی‌ها	۹۸۲,۸۵۴,۹۱۴	۵,۱۷۴,۶۵۸,۱۵۸
موجودی نقد	۹۶,۷۴۵,۹۴۴	-
جمع دارایی‌ها	۲۱۴,۳۲۵,۰۴۳,۴۰۶,۵۲۸	۱۲۲,۹۰۸,۴۸۸,۳۹۷,۸۵۸

بدهی‌ها

جاری کارگزاران	۱,۴۴۱,۵۳۴,۶۲۵,۹۳۱	-
پرداختی به ارکان صندوق	۴,۶۵۶,۱۶۲,۲۶۰,۰۱۶	۱,۵۶۱,۹۴۹,۵۷۳,۵۹۶
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۶,۵۰۴,۸۴۳,۶۰۵,۱۶۴	۹۹,۰۹۷,۱۱۲,۵۶۸
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۷,۹۷۹,۳۷۷,۹۳۸	۱۷,۵۹۴,۳۶۳,۷۶۳
جمع بدهی‌ها	۱۲,۶۲۰,۵۱۹,۸۶۹,۰۴۹	۱,۶۷۸,۶۴۱,۰۴۹,۹۲۷

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

۲۰۱,۷۰۴,۵۲۳,۵۳۷,۴۷۹	۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱
۳۴,۸۲۵	۱۸,۶۷۷

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۷۴۹۵
info@frouzeh.com | ۰۲۱-۹۱۰۷۹۷۰۰ | ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵



سازمان بورس و خدمات مالی و اعتباری
(سازمان بورس و خدمات مالی و اعتباری)



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ریال
درآمدها:		
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵,۶۷۸,۰۱۰,۴۰۰,۱۲۲	۴,۵۵۰,۸۵۵,۹۳۳,۱۶۲
۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۶,۹۵۲,۴۰۶,۵۷۴,۱۷۵	۱۷,۷۱۸,۵۹۳,۸۷۰,۵۹۴
۱۸ سود سهام	۱۳,۱۸۷,۵۷۸,۹۰۳,۱۳۸	۸,۸۹۶,۱۷۷,۸۴۳,۴۶۳
۱۹ سود سپرده‌های بانکی	۲۸۳,۳۴۶,۷۵۰,۹۶۷	۱,۳۹۴,۲۳۰,۷۴۵,۹۱۱
۲۰ سایر درآمدها	۷۱۰,۲۵۵,۳۸۳,۷۱۶	۴۲۲,۹۲۱,۲۶۸,۴۵۶
جمع درآمدها	۹۶,۸۱۱,۵۹۸,۰۱۲,۱۱۸	۳۲,۹۸۲,۷۷۹,۶۶۱,۵۸۶

هزینه‌ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۵,۹۳۰,۶۷۸,۸۶۹,۴۷۲)	(۲,۳۳۶,۱۹۲,۹۰۹,۴۵۲)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۵۸,۱۶۷,۰۷۹,۰۷۹)	(۳۴,۸۱۴,۷۴۸,۷۳۰)
جمع هزینه‌ها	(۵,۹۸۸,۸۴۵,۹۴۸,۵۵۱)	(۲,۳۷۱,۰۰۷,۶۵۸,۱۸۲)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۹۰,۸۲۲,۷۵۲,۰۶۳,۵۶۷	۳۰,۶۱۱,۷۷۲,۰۰۳,۴۰۴
هزینه‌های مالی	(۱۹۷,۰۷۲,۹۰۴)	-
سود خالص	۹۰,۸۲۲,۵۵۴,۹۹۰,۶۶۳	۳۰,۶۱۱,۷۷۲,۰۰۳,۴۰۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۶۶.۵۹٪	۳۲.۲۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۴۵.۰۳٪	۲۵.۹۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۸,۴۴۸,۳۹۵,۵۶۵	۸۴,۴۸۳,۹۵۵,۶۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۹,۱۴۷,۱۲۱,۱۳۸)	(۹۱,۴۷۱,۳۱۱,۳۸۰,۰۰۰)
سودخالص	-	۹۰,۸۲۲,۵۵۴,۹۹۰,۶۶۳
تعدیلات	-	(۳,۳۶۰,۶۲۳,۰۷۱,۱۱۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۵,۷۹۱,۹۹۶,۸۳۵	۲۰۱,۷۰۴,۵۲۳,۵۳۷,۴۷۹



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه که صندوقی از نوع صندوق های سرمایه گذاری در سهام محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ تحت شماره ۵۶۱۹۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۶۳۳۲۴ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ تحت شماره ۱۲۱۹۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. مدیریت صندوق تلاش خواهد کرد با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای دارندگان واحدهای عادی همچنانکه تامین حداقل بازدهی از محل دارایی های متناظر با واحدهای ممتاز پیش بینی شده است، سقف سود نیز برای واحدهای مذکور معین شده است و هر گونه بازدهی صندوق مازاد بر سقف تعیین شده به حساب واحدهای ممتاز منظور می گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت های متعددی نسبت به سرمایه گذاری انفرادی سرمایه گذاران دارد: اولاً هزینه به کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه گذاران تقسیم می شود و سرانه هزینه هر سرمایه گذار کاهش می یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه گذار برای انجام سرمایه گذاری کاهش می یابد. ثالثاً، امکان سرمایه گذاری مناسب و متنوع تر دارایی ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه گذاری کاهش می یابد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است. صندوق فقط می تواند در دارایی های ریالی داخل کشور سرمایه گذاری کند و سرمایه گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می باشد.

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال بعد است، مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، سبگردان توسعه فیروزه می باشد. مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۶ اساسنامه، نامحدود می باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی: کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.mojfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج 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 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول، مطابق ماده ۳۷ اساسنامه صندوق تشکیل می شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رأی صندوق تشکیل می شود. چنانچه در اولین دعوت حد نصاب مذکور حاصل نشد مجمع برای بار دوم دعوت خواهد شد و با حضور هر عده از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رأی تشکیل شده و اخذ تصمیم خواهد نمود. به شرط آن که در دعوت دوم نتیجه دعوت اول قید شده باشد.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبد گردان توسعه فیروزه	۵.۱۰۰.۰۰۰	٪۵۱
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲.۴۵۰.۰۰۰	٪۲۴.۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲.۴۵۰.۰۰۰	٪۲۴.۵
جمع	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- **مدیر و بازارگردان صندوق:** شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۱۹۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، واحد اتاق ۱.

۲-۳- **مدیر ثبت صندوق:** شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص) می باشد، که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۱۲۶۱۴ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهر تهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا پلاک ۱۵ طبقه ۵- کدپستی ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶.

۲-۴- **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ با شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان وحید دستگردی، بین اتوبان مدرس و بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۲۹ طبقه ۴.

۲-۵- **حسابرس صندوق:** مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۸۵ با شماره ثبت ۲۰۸۹۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ 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.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 دستور العمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منتهای 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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و یک درصد (۰.۰۱) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها، کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه سازمان،
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که سالانه حداقل ۳,۸۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۴,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۵۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی به اضافه مالیات ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و پس از آن متوقف میشود.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	براساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری پایا، کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده (۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده) تعیین شد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه																				
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها		الف) هزینه ثابت																				
		(جدول ۱)																				
		<table><tr><th>نوع سامانه صندوق</th><th>مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th></tr><tr><td>صندوق اهرمی</td><td>۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (یک میلیارد و دویست میلیون تومان)</td></tr></table>	نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	صندوق اهرمی	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (یک میلیارد و دویست میلیون تومان)																
		نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)																			
صندوق اهرمی	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (یک میلیارد و دویست میلیون تومان)																					
ب) هزینه متغیر																						
		(جدول ۲)																				
		<table><tr><th>ردیف</th><th>شاخص</th><th>مبلغ در سال ۱۴۰۴</th></tr><tr><td>۱</td><td>به ازای هر درخواست صدور</td><td>۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td></tr><tr><td>۲</td><td>به ازای هر درخواست ابطال</td><td>۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td></tr><tr><td>۳</td><td>به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال</td><td>۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)</td></tr></table>	ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)								
		ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴																		
		۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)																		
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)																				
۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)																				
(جدول ۳)																						
		<table><tr><th>ردیف</th><th>پلکان</th><th>ضریب در سال ۱۴۰۴</th><th>روش محاسبه پلکانی</th></tr><tr><td>۱</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۴</td><td>این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.</td></tr><tr><td>۲</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۲۴</td><td>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.</td></tr><tr><td>۳</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۰۳</td><td>۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.</td></tr><tr><td>۴</td><td colspan="3">سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.</td></tr></table>	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.	۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.	۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		
		ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی																	
		۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.																	
		۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.																	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.																			
۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.																					



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و 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 صورت خالص دارایی ها، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۸-۴- هزینه های صندوق

هزینه های صندوق مطابق با امیدنامه بوده و برای کلیه اقلام تحقق یافته ذخیره لازم در حسابها منظور می شود.

۹-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه گذاری مخارج تاسیس نباید به محض وقوع به عنوان 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 به عنوان هزینه شناسایی می شود. هزینه های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، بصورت روزانه مستهلک می شود. هدف از شناسایی تدریجی مخارج تاسیس به عنوان هزینه از یک سو تحمل این هزینه توسط کلیه سرمایه گذارانی است که طی عمر صندوق وارد می شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در اوایل دوره فعالیت است.

۱۰-۴- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 ۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال	
۱۶.۹۱٪	۲۰,۷۸۶,۳۸۹,۷۱۵,۲۰۶	۱۵,۰۶۸,۰۵۱,۰۰۰,۱۵۳	بانکها و موسسات اعتباری
۳۱.۱۶٪	۳۶,۰۰۶,۷۸۸,۳۹۶,۹۵۹	۲۵,۱۸۴,۱۳۴,۴۶۵,۱۳۳	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۹.۰۳٪	۱۱,۰۹۷,۰۱۳,۳۳۸,۷۱۸	۹,۸۰۷,۶۴۶,۸۰۷,۰۵۰	استخراج کانه های فلزی
۱۴.۴۵٪	۱۷,۷۵۴,۳۷۵,۱۸۵,۵۵۴	۱۴,۳۴۹,۷۹۷,۷۶۵,۷۷۰	محصولات شیمیایی
۰.۴۷٪	۵۷۴,۴۹۹,۳۶۲,۸۵۳	۷۹۴,۹۱۹,۲۸۸,۷۶۹	فلزات اساسی
۸.۱۹٪	۱۰,۰۶۴,۹۳۹,۸۸۳,۶۹۳	۷,۵۸۲,۰۱۴,۳۵۲,۴۷۲	سرمایه گذاری ها
۹.۳۴٪	۱۱,۳۵۹,۱۴۶,۱۲۱,۹۲۵	۷,۲۵۰,۰۰۷,۹۴۴,۸۷۲	سیمان، آهک و گچ
۴.۳۵٪	۵,۳۵۱,۷۷۶,۱۲۴,۸۱۱	۵,۵۰۹,۰۳۰,۷۴۲,۷۲۷	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
۲.۰۳٪	۲,۴۸۰,۳۱۸,۰۱۷,۱۳۳	۲,۸۸۳,۵۸۱,۳۲۷,۴۳۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۵۹٪	۳,۱۸۴,۸۵۲,۴۱۹,۳۳۸	۳,۰۷۷,۴۵۶,۷۲۳,۹۳۲	مواد و محصولات دارویی
۲.۷۸٪	۳,۴۱۴,۵۳۵,۰۰۰,۵۸۳	۲,۶۸۲,۴۰۸,۷۱۷,۳۴۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۳۸٪	۴۶۵,۹۸۱,۰۴۹,۹۳۳	۶۳۵,۵۰۵,۶۲۰,۶۶۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۹۴٪	۱,۱۵۹,۴۱۲,۱۶۶,۱۵۶	۸۰۳,۳۲۱,۷۰۴,۳۸۰	زراعت و خدمات وابسته
۰.۱۰٪	۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۹	۱۴۱,۷۹۱,۷۴۹,۴۴۴	قند و شکر
۲.۴۳٪	۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۴	۲,۸۶۸,۱۵۳,۲۳۳,۷۵۶	خودرو و ساخت قطعات
۰.۳۷٪	۳۳۵,۶۰۷,۶۶۲,۴۸۱	۳۴۰,۶۶۱,۳۱۶,۶۲۱	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰.۰۰٪	-	-	کاشی و سرامیک
۹۵.۳۰٪	۱۱۷,۱۲۸,۳۱۱,۷۵۹,۶۴۴	۹۸,۸۷۸,۵۴۱,۶۶۰,۴۹۹	
			۵-۲- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ صورت دارایی ها تعدیل شده، به شرح زیر است:
			۱۴۰۵/۰۴/۳۱
نام سهام	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده
	ریال		ریال
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳,۳۶۰	(-۳۰٪)	۹,۳۸۲
فیجر انرژی خلیج فارس	۱۱۰,۸۰	(-۳۰٪)	۷,۷۵۶
			۱۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	درصد از کل دارایی	مبلغ	مبلغ
درصد از کل دارایی	درصد از کل دارایی	درصد از کل دارایی	مبلغ	مبلغ
			ریال	ریال
۰.۶۳٪	۰.۶۳٪	۳.۶۹٪	۷۷۳,۸۸۷,۱۹۶,۰۶۳	۷,۹۰۵,۳۱۳,۹۷۶,۷۹۱
۰٪	۰٪	۰٪	۴۰,۵۶۹,۳۴۶	۹۲,۸۳۷,۵۸۸
۰٪	۰٪	۰٪	۱۶,۵۳۴,۷۹۶	۱۳,۱۲۸,۹۷۲
۰٪	۰٪	۰٪	۱,۰۱۶,۶۲۲	۱,۰۶۸,۴۰۹
۰٪	۰٪	۰٪	-	۳۸۲,۳۷۹
۰٪	۰٪	۰٪	-	۴۰۲,۵۰۰
۰.۶۳٪	۰.۶۳٪	۳.۶۹٪	۷۷۳,۹۴۵,۳۱۶,۸۲۷	۷,۹۰۵,۴۲۱,۷۸۶,۶۳۹

بانک گردشگری
 بانک خاورمیانه
 بانک سامان
 بانک ملت
 بانک صادرات
 بانک تجارت

۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	بهای تمام شده	تعداد
درصد از کل دارایی	درصد از کل دارایی	بهای تمام شده	تعداد
۰٪	۰٪	ریال	ریال
۰٪	۰٪	۴,۵۳۱,۰۹۵,۳۶۸,۰۴۸	۱۸۲,۱۱۷
۰٪	۰٪	۴,۵۳۱,۰۹۵,۳۶۸,۰۴۸	۴,۲۴۹,۹۶۸,۹۳۷,۳۳۷
۰٪	۰٪	۴,۵۳۱,۰۹۵,۳۶۸,۰۴۸	۴,۲۴۹,۹۶۸,۹۳۷,۳۳۷

شمش طلا GoldBar

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	توزیل شده	توزیل نشده
درصد از کل دارایی	درصد از کل دارایی	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۸۴,۸۹۵,۶۲۴	۵,۳۹۳	-	۵,۳۹۳
۴,۹۰۸,۴۲۳,۴۶۷,۰۳۳	۶,۲۸۹,۲۸۱,۷۸۸,۰۷۶	(۳۳۳,۲۷۷,۲۸۳,۳۴۶)	۶,۶۲۲,۵۵۹,۰۷۱,۴۲۲
-	۴۳۶,۸۶۹,۰۱۵,۰۰۰	-	۴۳۶,۸۶۹,۰۱۵,۰۰۰
۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۲,۶۵۷	۶,۷۲۶,۱۵۰,۸۰۸,۳۶۹	(۳۳۳,۲۷۷,۲۸۳,۳۴۶)	۷,۰۵۹,۴۲۸,۰۹۱,۷۱۵

سود سپرده‌های بانکی دریافتی
 سود سهام دریافتی
 سایر حساب های دریافتی- حق تقدم پذیره نویسی شده



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۹- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۴۴۱,۵۳۴,۶۲۵,۹۳۱)	(۱۳۸,۶۶۷,۵۳۸,۰۱۶,۲۰۱)	۱۳۷,۱۳۴,۴۵۵,۰۸۹,۶۹۸	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲
(۱,۴۴۱,۵۳۴,۶۲۵,۹۳۱)	(۱۳۸,۶۶۷,۵۳۸,۰۱۶,۲۰۱)	۱۳۷,۱۳۴,۴۵۵,۰۸۹,۶۹۸	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲

کارگزاری فیروزه آسیا

۱۰- سایر دارایی ها
 سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها، مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۵۳۳,۳۹۸	(۴۹,۸۳۵,۶۰۴)	-	۱۶۵,۳۸۹,۰۰۲
۷۹۵,۸۷۸,۹۸۰	(۱,۲۵۹,۶۲۵,۶۰۴)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۵۰۴,۵۸۴
۷۱,۱۹۷,۵۰۶	(۲۷۴,۸۵۷,۳۱۴)	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۵۴,۸۲۰
۲۲۵,۰۳۰	(۱۵۶,۳۳۸,۹۷۰)	۱۵۶,۴۶۴,۰۰۰	-
-	(۳۹۰,۲۰۲,۸۸۴)	-	۳۹۰,۲۰۲,۸۸۴
-	(۱۱,۳۳۱,۵۰۶,۸۶۸)	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸
۹۸۲,۸۵۴,۹۱۴	(۱۳,۴۶۲,۲۶۷,۲۴۴)	۹,۲۷۰,۴۶۴,۰۰۰	۵,۱۷۴,۶۵۸,۱۵۸

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

مخارج برگزاری مجامع

مخارج رتبه بندی

آیونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال		ریال	
-		۹۶,۷۴۵,۹۴۴	
-		۹۶,۷۴۵,۹۴۴	

بانک گردشگری



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷	۴,۶۵۳,۴۳۹,۹۷۱,۵۶۳	شرکت سپردگران توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
۴۸۸,۸۲۵,۰۵۹	۳۴,۹۳۱,۵۰۷	مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی قبلی)
-	۹۷۴,۱۳۶,۹۴۶	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (متولی)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۸,۲۲۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰	کارگزاری فیروزه آسیا (مدیر ثبت)
۱,۵۶۱,۹۴۹,۵۷۳,۵۹۶	۴,۶۵۶,۱۶۲,۲۶۰,۰۱۶	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۵۹۴,۶۱۷,۱۴۵	۶,۵۰۴,۷۴۵,۶۱۷,۲۲۲	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۹,۲۹۵,۴۲۳	۹۷,۹۸۷,۹۴۲	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۸۶,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	-	حساب‌های پرداختنی بابت ابطال
۹۹,۰۹۷,۱۱۲,۵۶۸	۶,۵۰۴,۸۴۳,۶۰۵,۱۶۴	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۴۸۹,۰۵۷,۳۲۵	۱۲,۱۲۴,۳۱۱,۳۹۴	نرم‌افزار
۴,۱۴۱,۷۱۵,۳۲۸	۳,۵۱۵,۹۸۰,۲۴۲	ذخیره انبارداری شمش طلا
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت عضویت در کانون‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	بابت خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
-	۳۱,۲۵۰,۰۰۰	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۰۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۳۰۲	پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت هزینه رتبه بندی
۶,۴۹۱,۱۱۰	-	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۷,۵۹۴,۳۶۳,۷۶۳	۱۷,۹۷۹,۳۷۷,۹۳۸	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱,۳۳۹,۴۱۲,۸۱۳,۱۸۹	۴,۳۵۴,۹۶۳,۴۱۰	۸۴,۹۴۷,۹۴۱,۹۳۱,۴۴۳	۳,۷۷۴,۲۵۲,۹۷۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۸۶,۷۷۴,۰۴۴,۱۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۶۴۹,۱۷۱,۶۳۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول
۳۹,۷۰۳,۶۶۰,۴۹۰,۶۱۱	۲,۱۲۵,۷۵۸,۹۹۸	۱۱۶,۱۷۷,۹۳۲,۴۳۴,۳۹۸	۲,۰۰۷,۷۴۳,۸۶۵	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم
۱۲۱,۳۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۲۰۱,۷۰۴,۵۲۳,۵۳۷,۴۷۹	۵,۷۹۱,۹۹۶,۸۳۵	



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ریال	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۲۰,۹۵,۷۵۳,۱۲۱,۶۷۹	۹,۵۱۴,۱۸۵,۵۵۸,۰۹۶	۱۶-۱
۱۴۳,۳۹۶,۲۲۳,۳۹۶	(۱۵۲,۵۶۸)	۱۶-۲
(۲۳۱,۳۶۳)	(۱۸,۴۸۳,۷۲۲)	۱۶-۳
۱,۹۸۷,۵۱۸,۷۱۰,۳۴۷	۵,۷۰۱,۹۳۹,۹۸۲,۹۶۹	۱۶-۴
۳۳۴,۱۸۸,۱۰۹,۳۰۳	۴۶۱,۹۰۳,۴۹۵,۳۴۷	۱۶-۵
۴,۵۵۰,۸۵۵,۹۳۳,۱۶۲	۱۵,۶۷۸,۰۱۰,۴۰۰,۱۲۲	



سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزدها	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۹۱۵,۸۳۵,۴۹۲,۰۰۸	(۲۱,۹۸۱,۳۹۶,۷۰۱)	(۸,۹۰۵,۷۱۷,۳۷۴)	(۲,۴۴۹,۵۲۶,۸۳۳,۹۲۱)	۴,۳۹۶,۲۵۹,۳۳۹,۹۰۴	۱۹۴,۴۱۴,۸۸۹	پتروشیمی پردیس
۶۴,۷۹۳,۲۰۹,۳۹۸	۱,۸۴۵,۳۱۹,۵۱۲,۲۴۰	(۱۸,۱۳۶,۶۵۳,۱۳۳)	(۷,۸۱۵,۰۱۴,۷۹۴)	(۱,۷۵۶,۳۰۹,۴۴۵,۶۶۴)	۳,۶۲۷,۳۳۰,۶۲۵,۸۳۱	۴۷۸,۳۶۸,۴۹۹	پالایش نفت اصفهان
(۱۸۰,۹۶۷,۰۷۳,۳۶۰)	۱,۸۳۵,۱۰۷,۸۷۵,۶۲۷	(۲۰,۲۳۴,۴۹۹,۹۹۵)	(۸,۷۴۱,۲۸۲,۰۴۰)	(۲,۱۸۲,۸۱۶,۳۴۲,۳۳۸)	۴,۰۴۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
(۴۴۰,۸۴۰,۲۸۸,۹۴۴)	۱,۷۱۳,۷۲۸,۹۹۸,۴۵۴	(۳۲,۲۷۸,۷۹۲,۰۰۸۷)	(۹,۵۳۸,۵۸۵,۵۵۶)	(۲,۷۱۰,۲۱۲,۰۴۰,۷۵۳)	۴,۴۵۵,۷۵۸,۴۱۶,۸۵۰	۲۸۱,۴۷۷,۰۳۶	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۶۶۱,۰۷۸۷	(۱۲,۴۹۱,۳۵۰,۸۸۸)	(۵,۳۹۶,۲۵۴,۱۷۸)	(۱,۳۸۰,۳۷۵,۹۶۴,۸۴۷)	۲,۴۹۸,۲۷۰,۱۸۰,۷۰۰	۴۳۸,۲۶۳,۴۰۸	کشت و دامداری فکا
-	۹۱۳,۳۱۷,۳۳۰,۷۵۰	(۹,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۱)	(۴,۲۱۳,۵۰۹,۷۵۸)	(۱,۰۲۳,۴۱۵,۶۵۹,۴۹۱)	۱,۹۵۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
(۱۴,۷۹۵)	۸۳۵,۷۲۹,۸۳۱,۲۱۴	(۱۵,۶۸۲,۶۰۳,۳۹۶)	(۶,۵۵۵,۳۴۷,۲۷۸)	(۲,۲۷۸,۵۵۲,۹۰۱,۳۷۲)	۳,۱۳۶,۵۲۰,۶۸۳,۲۶۰	۱۵۹,۶۴۳,۷۰۷	معدنی اصلاح ایران
-	۶۳۰,۳۹۰,۳۴۴,۲۷۶	(۸,۷۶۴,۱۱۹,۶۸۳)	(۳,۵۰۰,۷۶۸,۳۴۳)	(۱,۱۱۰,۱۶۸,۷۰۴,۱۷۸)	۱,۷۵۲,۸۲۳,۹۲۶,۴۸۰	۳۸,۵۲۱,۳۱۶	داروسازی سینا
(۱۶۰,۳۵۷,۹۰۷,۶۵۱)	۱۰,۷۸۹,۴۳۵,۹۹۵,۳۵۶	(۱۲۹,۳۲۲,۸۱۵,۸۷۴)	(۵۴,۶۸۶,۴۷۹,۳۲۱)	(۱۴,۸۹۱,۱۱۷,۸۹۲,۵۶۴)	۲۵,۸۶۴,۵۶۳,۱۸۳,۰۱۵	۱,۹۱۴,۸۰۰,۶۲۲	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۶۰,۲۵۷,۹۰۷,۶۵۱)	۱۰,۷۸۹,۴۳۵,۹۹۵,۳۵۶	(۱۲۹,۳۲۲,۸۱۵,۸۷۴)	(۵۴,۶۸۶,۴۷۹,۳۲۱)	(۱۴,۸۹۱,۱۱۷,۸۹۲,۵۶۴)	۲۵,۸۶۴,۵۶۳,۱۸۳,۰۱۵		نقل از صفحه قبل
-	۱۸۳,۵۶۹,۹۷۰,۴۵۵	(۷,۵۸۷,۶۹۳,۲۸۴)	(۱,۱۵۲,۸۳۹,۸۳۱)	(۱,۳۲۵,۲۲۸,۱۵۲,۳۰۰)	۱,۵۱۷,۵۳۸,۶۵۵,۸۷۰	۳۴,۳۱۲,۸۶۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱۲۴,۷۴۳,۳۶۷,۳۷۷	(۱,۲۸۲,۸۳۴,۹۹۷)	(۵۵۴,۱۷۸,۵۰۱)	(۱۲۹,۹۸۴,۶۲۹,۱۷۵)	۲۵۶,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران
۱۱,۰۰۱,۱۰۵,۹۳۱	۱۲۰,۹۷۵,۸۱۱,۱۷۳	(۲,۶۰۴,۹۹۹,۹۹۹)	(۱,۱۲۵,۳۵۵,۴۲۶)	(۳۹۶,۲۹۳,۸۳۳,۴۰۲)	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	۱۷,۳۱۴,۵۶۸,۵۱۰	(۶۸۷,۹۳۸,۱۳۸)	(۳۹۷,۱۸۸,۳۶۴)	(۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۸)	۱۳۷,۵۸۷,۶۳۷,۹۲۰	۱۵,۶۱۸,۰۱۶	شهید
-	۶,۴۲۵,۰۰۰,۹۱۱	(۱,۷۴۰,۳۱۹,۳۴۸)	(۲۶۴,۵۳۷,۱۲۴)	(۳۳۹,۶۳۳,۹۳۰,۵۷۷)	۳۴۸,۰۶۳,۸۴۹,۳۴۰	۵۱,۵۱۰,۱۶۳	داروسازی اکسیر
۴۱,۲۵۲,۱۹۴,۸۹۸	۲,۹۳۷,۹۰۸,۴۶۵	(۳۸۹,۵۶۸,۵۸۲)	(۱۷۷,۶۴۳,۹۰۵)	(۷۴,۴۱۸,۵۹۶,۲۰۸)	۷۷,۹۱۳,۷۱۶,۱۶۰	۴,۴۳۱,۹۵۲	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	(۲,۳۹۳)	-	-	(۲,۳۹۴)	۱	۱	سرمایه گذاری خوارزمی
-	(۷,۶۳۳)	-	-	(۷,۶۳۴)	۱	۱	پدیده شیمی قرن
-	(۳۹,۴۹۴)	-	-	(۳۹,۴۹۶)	۲	۲	تولید مواد اولیه دارو بخش
-	(۷۶,۴۵۶)	-	-	(۷۶,۴۶۵)	۹	۹	سرمایه گذاری صدر تامین
۵,۸۲۵,۳۸۸,۱۹۰	(۹,۱۹۰,۵۳۰,۴۵۸)	(۱,۳۴۵,۹۴۸,۹۶۵)	(۳۰۴,۵۸۲,۴۷۱)	(۳۷۶,۸۲۹,۷۹۳,۱۲۲)	۲۶۹,۱۸۹,۷۹۴,۱۰۰	۲۵,۳۸۶,۳۱۶	داروسازی دانا
۲,۳۸۸,۱۰۶,۴۵۲	(۱۴,۳۲۶,۳۵۸,۳۰۹)	(۶۸۰,۰۰۳,۲۹۹)	(۱۰۳,۲۶۴,۴۱۶)	(۱۴۹,۵۶۰,۰۱۷,۴۹۴)	۱۳۶,۰۰۷,۰۵۸,۹۰۰	۲۹,۶۷۵,۵۸۷	ملی شیمی کشاورز
۱۶۲,۶۳۶,۷۰۴,۱۲۳	(۲۰,۲۴۰,۹۳۸,۳۱۸)	(۹,۵۴۸,۶۹۲,۴۲۸)	(۲,۲۳۰,۶۷۹,۸۳۲)	(۱,۹۱۸,۲۰۰,۵۰۰,۳۴۶)	۱,۹۰۹,۷۳۸,۴۸۴,۲۸۸	۱,۶۰۲,۵۰۴,۶۳۲	بانک ملت
(۴,۲۰۲)	(۳۱,۵۹۶,۱۷۵,۹۸۸)	(۴۷۸,۵۵۱,۴۸۴)	(۷۷,۹۵۳,۸۶۲)	(۱۱۶,۷۴۹,۹۶۷,۹۲۱)	۹۵,۷۱۰,۲۹۷,۳۷۹	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبز اگروس (سهامی عام)
-	(۴۸,۷۷۵,۰۳۷,۸۴۶)	(۱,۳۴۴,۷۳۲,۴۸۰)	(۳۰۴,۳۹۶,۹۸۷)	(۳۱۶,۱۷۲,۴۰۶,۰۹۱)	۲۶۸,۹۴۶,۴۹۷,۷۱۲	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	فولاد الیازی ایران
(۱۳۱,۹۹۹,۱۲۰,۳۵۵)	(۳۵,۱۶۷,۴۶۲,۹۶۶)	(۴۴۱,۸۰۲,۸۳۰)	(۶۷,۱۵۳,۴۵۸)	(۱۲۳,۰۱۹,۰۷۲,۶۶۲)	۸۸,۳۶۰,۵۶۵,۹۸۴	۳۹,۵۰۰,۶۱۲	فولاد مبارکه اصفهان
(۵۹,۱۵۳,۵۳۲,۶۱۴)	۱۱,۰۰۹,۵۵۹,۸۶۰,۱۱,۳۹۶	(۱۵۷,۴۵۵,۹۲۳,۶۰۸)	(۶۱,۱۴۶,۳۴۲,۳۹۸)	(۳۰,۱۷۶,۵۹۶,۴۵۳,۱۷۹)	۳۱,۴۹۱,۱۸۴,۷۳۰,۵۸۱	۴,۴۴۶,۰۳۱,۷۳۳	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۵,۲۶۷,۰۵۳	۳۱,۴۹۱,۱۸۴,۷۳۰,۵۸۱	(۲۰,۱۷۶,۵۹۶,۴۵۳,۱۷۹)	(۶۱,۱۴۶,۳۴۲,۳۹۸)	(۱۵۷,۴۵۵,۹۲۳,۶۰۸)	۱۱۰,۹۵۹,۹۸۶,۰۱۱,۳۹۶	(۵۹,۱۵۳,۵۳۲,۶۱۴)				
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۰۸,۵۴۲,۰۰۰	۲۱۱,۶۶۳,۶۵۵,۴۵۰	(۲۵۵,۹۱۷,۶۶۲,۴۵۲)	(۱۶۰,۸۶۳,۲۱۸)	(۱۰,۵۸۳,۱۸۰,۳۷۵)	(۴۵,۴۷۳,۱۸۸,۴۹۵)	۱,۴۳۱,۰۵۰,۰۸۸,۱۶۵				
نیان الکترونیک	۳۹,۰۳۰,۸۰۷	۶۱۱,۰۵۷,۱۵۳,۸۶۰	(۶۵۷,۱۷۱,۰۳۷,۶۶۱)	(۴۶۳,۹۶۰,۸۸۱)	(۳۰,۵۵۵,۲۸۵,۷۷۲)	(۴۹,۶۳۳,۱۲۰,۴۵۴)	۳۰,۹۸۸,۷۶۱				
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۸۸,۹۴۷,۹۸۵	۲۵۶,۸۲۳,۳۲۶,۲۰۰	(۳۳۵,۶۰۷,۶۶۲,۴۹۰)	(۱۹۵,۱۸۴,۶۵۵)	(۱,۳۸۴,۱۱۶,۶۳۴)	(۸۰,۳۶۳,۶۳۷,۵۷۹)	۱۴,۵۴۴,۳۶۵,۳۳۷				
گروه بهمن	۱۵۰,۹۰۳,۲۶۹,۹۱۴	۵۷۳,۸۵۴,۳۰۳,۹۴۱	(۷۱۹,۵۵۲,۷۶۵,۱۳۸)	(۴۳۲,۱۲۸,۳۱۳)	(۳,۸۶۹,۳۷۱,۵۱۹)	(۱۴۸,۹۹۹,۸۶۰,۹۲۹)	(۳۷,۸۸۹,۱۶۸,۰۴۷)				
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶	۲,۴۹۵,۱۵۶,۹۰۱,۷۱۸	(۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۳)	(۱,۸۷۳,۵۷۵,۰۶۰)	(۱۲,۴۷۵,۷۸۴,۵۰۷)	(۴۹۲,۶۸۳,۰۳۹,۳۲۲)	-				
کاشی پارس	-	۶۰,۹۲۲,۲۶۱,۹۶۶,۹۴۰	(۶,۸۱۵,۶۹۲,۴۹۶,۴۰۸)	(۱۰,۸۵۶,۷۶۷,۲۱۸)	(۳۰,۴۶۱,۳۰۹,۸۳۵)	(۷۶۴,۷۴۸,۶۰۶,۵۲۱)	-				
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۱,۷۹۴,۷۵۴,۸۳۳				
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	-	-	-	۲۹,۹۶۸,۳۰۴,۳۰۲				
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۸,۸۱۳,۵۰۱,۳۹۳				
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۲۳,۷۲۸,۷۵۸,۷۷۵				
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۴۵,۸۲۵,۹۸۳,۶۸۶)				
نشااسته و گلورکز آردینه	-	-	-	-	-	-	(۹,۹۴۳)				
شرکت قند بیستون	-	-	-	-	-	-	۲,۹۳۹,۰۴۱,۳۴۰				
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۵۲۷,۴۱۷,۸۷۸				
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۲۱)				
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	۴۲,۴۳۸,۶۲۴,۳۶۸				
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۸۲۹,۸۸۰)				
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۱۴۰,۴۰۰,۹۵۷)				
	۴۱,۷۳۲,۰۰۲,۰۳۸,۶۹۰	(۳۱,۹۳۴,۰۲۷,۶۴۸,۸۰۱)	(۷۵,۱۲۸,۸۳۱,۶۴۳)	(۲۰,۸۶۶,۰۰۱,۰۱۵۰)	۹,۵۱۴,۱۸۵,۵۵۸,۰۹۶	۱,۵۴۶,۶۹۳,۹۱۲,۸۰۴					



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۴۶,۶۹۳,۹۱۲,۸۰۴	۹,۵۱۴,۱۸۵,۵۵۸,۰۹۶	(۲۰۸,۶۶۰,۰۱۰,۱۵۰)	(۷۵,۱۲۸,۸۲۱,۶۴۳)	(۳۱,۹۳۴,۰۲۷,۶۴۸,۸۰۱)	۴۱,۷۳۲,۰۰۲,۰۳۸,۶۹۰		نقل از صفحه قبل
۱,۷۴۶,۰۳۵,۶۲۰	-	-	-	-	-		تاییداتر خاورمیانه
۶۲۰,۵۳۷,۴۷۴	-	-	-	-	-		صنایع مس افق کرمان
۱۲,۹۸۵,۱۳۴,۷۱۳	-	-	-	-	-		بانک تجارت
۴۱۸,۰۶۹,۳۱۹,۶۰۹	-	-	-	-	-		پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۲۱,۴۲۳,۸۸۵,۹۶۳	-	-	-	-	-		س. صنایع شیمیایی ایران
۹۴,۲۱۴,۳۶۳,۷۵۸	-	-	-	-	-		کشت و دام قیام اصفهان
(۶۸,۲۶۲)	-	-	-	-	-		توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۲,۰۹۵,۷۵۲,۱۲۱,۶۷۹	۹,۵۱۴,۱۸۵,۵۵۸,۰۹۶	(۲۰۸,۶۶۰,۰۱۰,۱۵۰)	(۷۵,۱۲۸,۸۲۱,۶۴۳)	(۳۱,۹۳۴,۰۲۷,۶۴۸,۸۰۱)	۴۱,۷۳۲,۰۰۲,۰۳۸,۶۹۰		

۱۶-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۵۲,۵۶۸)	-	-	(۱۵۲,۵۹۲)	۲۴		ح. سرمایه‌گذاری صدرتامین
۱۳۵,۳۵۰,۰۴۲,۴۱۹	-	-	-	-	-		ح. فجر انرژی خلیج فارس
۱۳,۲۲۹,۶۶۴,۱۵۷	-	-	-	-	-		ح. کشت و دام گلکشت نمونه اصفهان
۱۴۸,۵۷۹,۷۰۶,۵۷۶	(۱۵۲,۵۶۸)	-	-	(۱۵۲,۵۹۲)	۲۴		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۸,۵۷۹,۷۰۶,۵۷۶	(۱۵۲,۵۶۸)	-	-	-	(۱۵۲,۵۹۲)	۲۴		نقل از صفحه قبل
۱۵۳,۰۳۷,۲۱۳	-	-	-	-	-	-		ح. صنایع مس افق کرمان
(۵,۳۳۶,۵۰۹,۹۴۸)	-	-	-	-	-	-		ح. آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۱۰,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-		ح. معدنی املاح ایران
۱۴۳,۳۹۶,۳۲۳,۳۹۶	(۱۵۲,۵۶۸)	-	-	-	(۱۵۲,۵۹۲)	۲۴		

۱۶-۳- زیان حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۸,۴۸۳,۷۲۲)	-	-	(۷۴۴,۸۰۰)	(۸۰۱,۷۳۸,۹۲۲)	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صندوق سهامی کاریزما
(۳۳۱,۳۶۳)	-	-	-	-	-	-		صندوق ارمغان فیروزه آسیا
(۳۳۱,۳۶۳)	(۱۸,۴۸۳,۷۲۲)	-	-	(۷۴۴,۸۰۰)	(۸۰۱,۷۳۸,۹۲۲)	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰		

۱۶-۴- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کلایی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۹۸۷,۵۱۸,۷۱۰,۲۴۷	۵,۷۰۱,۹۳۹,۹۸۲,۹۶۹	-	(۴۳,۰۴۹,۵۴۱,۵۵۱)	(۱۲,۱۹۲,۳۲۰,۹۹۵,۱۰۰)	۱۷,۹۳۷,۳۱۰,۵۱۹,۶۲۰	۱۷,۹۳۷,۳۱۰,۵۱۹,۶۲۰	۱,۲۶۱,۳۲۸	شمش طلا GoldBar
۱,۹۸۷,۵۱۸,۷۱۰,۲۴۷	۵,۷۰۱,۹۳۹,۹۸۲,۹۶۹	-	(۴۳,۰۴۹,۵۴۱,۵۵۱)	(۱۲,۱۹۲,۳۲۰,۹۹۵,۱۰۰)	۱۷,۹۳۷,۳۱۰,۵۱۹,۶۲۰	۱۷,۹۳۷,۳۱۰,۵۱۹,۶۲۰		



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵-۱۶- سود (زیان) حاصل از اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
خالص سود (زیان) اختیار	خالص سود (زیان) اختیار	مالیات	کارمزد	سود (زیان) اختیار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۹,۲۹۰,۶۹۲,۰۰۸)	(۱,۶۶۲,۶۴۵,۰۰۰)	(۱۸۴,۸۸۴,۸۲۴)	(۷,۴۴۳,۱۶۲,۱۸۴)	۳۳۳,۲۰۶,۰۰۰	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
-	(۲,۳۲۵,۳۶۷,۸۸۳)	(۷۳۵,۷۹۰,۰۰۰)	(۷۸,۶۰۲,۱۸۳)	(۱,۵۱۰,۹۷۵,۷۰۰)	۱۳۴,۴۱۵,۰۰۰	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
-	(۵۸,۶۴۳,۴۲۴,۳۷۱)	(۲,۱۱۹,۷۲۲,۰۰۰)	(۲۱۵,۶۶۲,۳۱۷)	(۵۶,۳۰۸,۰۴۰,۰۵۴)	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۲
-	۱۷,۲۳۷,۷۸۳,۹۴۵	(۱۲,۷۵۲,۰۳۷)	(۴,۹۱۳,۲۷۳)	۱۷,۲۵۵,۴۴۹,۲۵۵	۷۵۲,۹۷۸,۰۰۰	اختیار وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶
-	(۲,۰۹۹,۹۸۸,۸۲۴)	(۹,۳۴۳,۶۰۰)	(۹۳,۹۰۶,۷۰۵)	(۱,۹۹۶,۴۴۸,۵۱۹)	۲۱,۶۲۶,۰۰۰	اختیار وبملت-۹۷۲-۱۴۰۴/۰۶/۲۶
-	(۱۴,۱۴۹,۸۹۳,۶۲۱)	(۲,۳۳۱,۸۲۸,۰۰۰)	(۲۳۸,۳۱۸,۵۷۵)	(۱۱,۵۷۹,۸۴۷,۰۴۶)	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹
-	(۵۲,۷۷۶,۱۵۲,۶۸۶)	(۴,۱۵۸,۳۶۶,۲۶۳)	(۴۲۵,۲۷۱,۱۵۰)	(۴۸,۱۹۲,۵۱۵,۲۷۳)	۷۷۶,۵۳۶,۵۷۸	اختیار وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	(۱,۲۷۰,۶۷۸,۴۱۷)	(۴۸,۶۲۴,۱۷۱)	(۵,۰۷۰,۴۵۳)	(۱,۲۱۶,۹۸۳,۷۹۳)	۱۰,۰۲۶,۶۰۰	اختیار وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	(۴,۹۳۷,۷۹۹)	(۱۱۲,۷۱۰)	(۱۲,۴۰۷)	(۴,۸۱۲,۶۸۲)	۲۷,۵۲۴	اختیار وبملت-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	۵۳۱,۰۳۶,۰۰۹,۹۹۵	(۲۶۰,۹۹۴,۰۰۰)	(۱۳۶,۳۴۹,۰۶۱)	۵۳۱,۴۳۳,۳۵۳,۰۵۶	۵,۹۴۴,۹۴۶,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	۳۴,۳۷۹,۷۷۳,۸۴۰	(۷,۵۰۶,۱۹۱,۰۰۰)	(۷۸۷,۸۱۴,۳۱۸)	۴۲,۶۷۳,۷۷۹,۱۵۸	۱,۳۸۲,۰۷۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	۸,۶۳۶,۵۹۵,۶۵۷	(۷۰۸,۵۰۰)	(۱,۸۶۰,۴۷۸)	۸,۶۳۹,۱۶۴,۶۳۵	۱۷۱,۵۸۱,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	(۱,۱۴۰,۶۱۷)	(۴,۹۸۵,۰۰۰)	(۵۴۰,۷۹۹)	۴,۳۸۵,۱۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	۱۰,۷۲۹,۳۱۱,۴۹۷	(۳۱,۰۰۷,۱۱۳,۵۰۰)	(۳,۳۸۴,۹۴۶,۲۳۱)	۴۵,۱۲۱,۳۷۱,۲۲۸	۵,۶۴۸,۳۹۵,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹
-	۴۴۶,۰۰۶,۶۳۹	(۴۱,۸۷۴,۰۰۰)	(۴,۲۸۹,۶۲۸)	۴۹۳,۱۷۰,۲۶۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹
۹۰,۰۸۲,۷۴۲,۶۱۲	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰
۶۰,۹۹۹,۷۰۷,۳۸۴	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸
۵۳,۰۹۳,۹۳۶,۱۰۹	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
۴۲,۱۱۵,۰۹۱,۶۱۲	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
۳۲,۱۰۱,۷۰۳,۵۵۹	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۱۴,۳۹۱,۱۵۷,۶۸۲	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۶,۵۲۸,۲۷۳,۹۶۳	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۵,۵۵۱,۰۸۹,۳۱۵	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۵,۱۴۳,۳۲۴,۹۶۸	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۵۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
۳,۶۵۵,۳۲۹,۷۹۹	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۲,۸۸۵,۵۴۸,۰۹۰	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۱,۹۶۱,۴۱۵,۳۸۳	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
۱,۹۱۹,۴۰۸,۶۴۰	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۱,۸۸۷,۸۵۵,۹۴۷	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۳۴۵,۶۹۳,۲۷۰	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۱۰۸,۵۷۰,۶۱۸	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۳۸,۸۲۱,۷۴۱	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
۳۲۴,۱۸۸,۱۰۹,۳۰۳	۴۶۱,۹۰۳,۴۹۵,۳۴۷	(۴۹,۹۰۱,۰۴۹,۷۸۱)	(۵,۵۶۲,۳۴۲,۴۰۲)	۵۱۷,۳۶۶,۸۸۷,۵۳۰	۱۵,۹۶۵,۸۰۷,۷۰۲	



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۷-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱



سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۱۰۴,۵۵۶,۳۸۵	۱۴,۳۱۵,۱۴۹,۴۲۰,۴۵۸	(۱۲۲,۳۸۸,۰۹۹,۹۳۵)	(۶۶,۸۳۳,۹۰۲,۵۶۵)	(۱۰۰,۷۳۲,۵۸۵,۵۶۴,۰۵۴)	۳۴,۴۷۷,۶۱۹,۹۸۷,۰۱۲	۱,۶۲۹,۹۳۱,۶۶۲		ملی صنایع مس ایران
۹۲۳,۶۳۰,۹۰۲,۳۴۷	۹,۱۸۹,۸۸۵,۶۳۸,۸۹۳	(۱۰۸,۱۹۶,۷۸۵,۰۹۸)	(۵۹,۰۷۵,۴۴۶,۶۶۴)	(۱۲,۲۸۳,۱۹۹,۱۵۰,۹۴۶)	۲۱,۶۳۹,۳۵۷,۰۱۹,۶۰۰	۱,۳۱۹,۴۷۲,۹۸۹		سرمایه گذاری صدرتأمین
۱,۰۳۰,۴۹۷,۵۳۲,۴۸۸	۸,۴۷۷,۶۲۹,۹۰۶,۱۵۱	(۸۲,۸۵۱,۵۲۵,۸۷۱)	(۴۵,۲۳۶,۹۳۳,۱۲۶)	(۷,۹۶۴,۵۸۶,۸۰۹,۰۸۲)	۱۶,۵۷۰,۳۰۵,۱۷۴,۲۳۰	۵,۹۴۹,۸۴۰,۳۷۸		بانک اقتصادنوین
۸۰۶,۶۶۹,۵۲۳,۵۷۵	۷,۳۳۷,۶۲۱,۶۴۹,۸۲۹	(۸۱,۱۵۳,۴۷۳,۷۵۵)	(۴۴,۳۰۹,۷۹۶,۶۷۰)	(۸,۷۶۷,۶۰۹,۸۳۰,۸۳۶)	۱۶,۲۳۰,۶۹۴,۷۵۱,۰۹۰	۲,۹۶۷,۳۲۰,۳۴۷		سرمایه گذاری خوارزمی
۸۶۹,۹۱۴,۶۳۰,۴۳۳	۴,۹۸۸,۹۴۶,۳۱۲,۸۲۹	(۴۷,۳۱۵,۳۹۷,۰۶۴)	(۲۵,۷۷۶,۶۰۶,۷۹۷)	(۴,۳۸۱,۱۳۸,۱۹۶,۱۴۰)	۹,۴۴۳,۰۷۹,۴۱۲,۸۳۰	۴۸۳,۵۱۶,۶۱۱		پدیده شیمی قرن
(۳۶۱,۲۵۰,۵۷۶,۴۵۴)	۴,۶۶۷,۱۱۸,۵۵۲,۱۲۶	(۳۹,۵۴۵,۹۶۲,۳۴۸)	(۳۱,۵۹۲,۰۹۵,۴۴۲)	(۳,۱۸۰,۹۳۵,۸۵۹,۷۶۴)	۷,۹۰۹,۱۹۲,۴۶۹,۷۰۰	۸۳۹,۶۱۷,۰۳۵		پالایش نفت اصفهان
۱,۱۵۵,۵۴۴,۰۳۷,۱۶۰	۴,۰۲۸,۳۹۱,۹۳۳,۸۹۰	(۴۵,۰۷۴,۵۲۵,۱۸۸)	(۲۴,۶۱۰,۶۹۰,۷۵۳)	(۴,۹۱۶,۳۷۸,۹۷۷,۷۶۹)	۹,۰۱۴,۹۰۵,۰۳۷,۶۰۰	۱,۷۶۶,۳۴۳,۱۵۰		بانک خاورمیانه
۷۵۹,۵۶۳,۴۱۶,۰۲۵	۳,۴۸۴,۵۹۸,۰۲۹,۳۱۲	(۶۴,۴۲۰,۵۱۷,۷۶۹)	(۳۵,۱۷۳,۶۰۲,۷۰۲)	(۹,۲۹۹,۹۱۱,۴۰۴,۱۰۷)	۱۲,۸۸۴,۱۰۳,۵۵۳,۸۹۰	۹۳۹,۷۵۹,۵۵۹		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۳۲۷,۱۳۴,۴۶۹,۵۷۰)	۲,۷۹۲,۲۶۰,۳۳۷,۷۵۱	(۳۱,۹۱۳,۲۰۸,۵۹۰)	(۱۱,۹۶۴,۶۱۱,۸۹۰)	(۱,۵۵۶,۵۰۳,۵۵۹,۶۸۹)	۴,۳۸۳,۴۱۷,۷۱۷,۹۲۰	۱۰۲,۱۱۱,۸۷۶		تولید مواد اولیه دارو و پخش
۸۴۶,۵۷۵,۳۱۶,۷۲۳	۱,۸۰۰,۵۰۸,۸۴۳,۴۲۳	(۲۳,۳۲۶,۴۱۶,۲۴۵)	(۱۲,۷۳۶,۲۲۳,۲۷۰)	(۲,۸۲۸,۷۱۱,۷۶۶,۰۴۲)	۴,۶۶۵,۲۸۳,۲۴۸,۹۹۰	۷۵,۹۶۹,۴۳۹		پتروشیمی شیراز
۵,۸۱۱,۱۱۴,۸۶۹,۱۱۲	۶۰,۹۸۲,۱۱۰,۵۱۴,۶۹۱	(۶۳۶,۰۸۵,۹۱۱,۸۶۳)	(۳۴۷,۳۰۲,۹۰۷,۸۷۹)	(۶۵,۲۵۱,۶۸۳,۰۳۸,۴۲۹)	۱۲۷,۲۱۷,۱۸۲,۳۷۲,۸۶۲			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۱۶۸,۹۶۵,۶۲۱,۹۴۷	۶۵,۳۴۵,۰۴۳,۳۲۰,۷۲۴	(۹۳۷,۰۸۱,۶۳۸,۹۳۳)	(۵۱۱,۶۴۶,۵۷۴,۸۵۸)	(۱۲۰,۶۲۲,۵۵۶,۲۵۲,۶۰۳)	۱۸۷,۴۱۶,۳۲۷,۷۸۷,۱۱۸		نقل از صفحه قبل
(۱۳۹,۰۱۱,۰۲۹,۳۷۶)	(۳,۱۵۲,۵۰۳,۱۹۸,۹۶۸)	(۱۴,۸۶۹,۷۵۱,۷۰۰)	(۸,۱۱۸,۸۸۴,۴۴۱)	(۵,۱۰۳,۴۶۴,۹۰۲,۸۵۹)	۲,۹۷۳,۹۵۰,۳۴۰,۰۳۲	۳۸۳,۴۳۸,۶۷۲	فجر انرژی خلیج فارس
۴۱۱,۸۵۹,۱۳۷,۸۹۴	-	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۳,۵۱۱,۳۱۲,۲۴۹,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۵۲۸,۳۳۲,۱۲۲,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۷۲,۰۷۶,۵۷۷,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۱۶۸,۹۱۹,۱۳۸,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱۳,۵۱۰,۷۴۴,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۲,۳۹۵,۹۹۴,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
(۲۹۴,۹۹۰,۱۴۴)	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
(۸,۷۴۸,۱۹۱,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
(۱۴,۱۰۲,۰۷۴,۷۹۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی
(۱۴,۸۴۰,۷۱۵,۱۹۸)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۳۲,۴۰۳,۸۱۶,۵۳۶)	-	-	-	-	-	-	شهید
(۴۳,۶۴۱,۰۰۸,۲۶۱)	-	-	-	-	-	-	معدنی اصلاح ایران
(۶۷,۸۹۶,۹۴۹,۵۸۰)	-	-	-	-	-	-	نیان الکترونیک
(۱۶۶,۱۱۰,۸۸۳,۴۰۳)	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
(۳۶۶,۶۲۸,۵۶۰,۷۴۱)	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
۱۶,۴۴۳,۵۹۳,۳۶۸,۹۳۱	۶۳,۱۹۲,۵۴۰,۱۲۱,۷۵۶	(۹۵۱,۹۵۱,۳۹۰,۶۳۳)	(۵۱۹,۷۶۵,۴۵۹,۲۹۹)	(۱۲۵,۷۲۶,۰۳۱,۱۵۵,۴۶۲)	۱۹۰,۳۹۰,۳۷۸,۱۲۷,۱۵۰		



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۴۶۴,۷۰۷,۶۷۷,۶۹۹	(۳۰,۶۸۲,۱۱۴,۱۵۵)	(۱۶,۷۵۲,۴۳۴,۳۳۹)	(۲,۶۲۴,۲۸۰,۶۰۴,۸۱۷)	۶,۱۳۶,۴۲۲,۸۳۱,۰۰۰	۳۹۸,۴۶۹,۰۱۵	ج. سرمایه‌گذاری صدور تأمین
-	۱۴,۰۳۲,۳۳۳,۹۰۹	(۷۷۴,۷۲۰,۰۰۰)	(۴۳۲,۹۹۷,۱۲۰)	(۱۴۹,۷۱۳,۹۴۸,۹۷۱)	۱۵۴,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۰۰,۰۰۰	ج. سرمایه‌گذاری خوارزمی
-	۳,۴۷۸,۷۴۰,۰۱۱,۶۰۸	(۳۱,۴۵۶,۸۳۴,۱۵۵)	(۱۷,۱۷۵,۴۳۱,۴۴۹)	(۲,۷۶۳,۹۹۴,۵۵۳,۷۸۸)	۶,۲۹۱,۳۶۶,۸۳۱,۰۰۰		

۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۷۵,۰۰۰,۵۰۱,۶۶۳	۲۸۱,۱۲۶,۴۴۰,۸۱۱	(۱۰,۹۰۰,۷۹۰,۷۸۲)	(۴,۲۴۹,۹۶۸,۹۲۷,۲۳۷)	۴,۵۴۱,۹۹۶,۱۵۸,۸۳۰	۱۸۲,۱۱۷		GoldBar
۱,۳۷۵,۰۰۰,۵۰۱,۶۶۳	۲۸۱,۱۲۶,۴۴۰,۸۱۱	(۱۰,۹۰۰,۷۹۰,۷۸۲)	(۴,۲۴۹,۹۶۸,۹۲۷,۲۳۷)	۴,۵۴۱,۹۹۶,۱۵۸,۸۳۰			



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵



۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹۳۴,۶۹۵,۱۸۴	۱,۶۰۰	۱,۴۹۵,۵۱۲,۲۹۴,۴۰۰	(۹۲,۲۶۸,۱۱۰,۷۰۸)	۱,۴۰۳,۲۴۴,۱۸۳,۶۹۲	۱,۲۵۱,۷۶۴,۵۹۷,۱۵۶
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۸۸۲,۸۳۲,۷۱۴	۱,۵۰۰	۱,۳۲۴,۳۴۹,۰۷۱,۰۰۰	-	۱,۳۲۴,۳۴۹,۰۷۱,۰۰۰	۱,۰۱۸,۰۷۹,۹۷۶,۴۲۰
سرمایه گذاری صدر تامين	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۹۹۱,۰۶۰,۶۳۲	۱,۱۰۰	۱,۰۹۰,۱۶۶,۶۹۵,۳۰۰	-	۱,۰۹۰,۱۶۶,۶۹۵,۳۰۰	۵۴۸,۳۳۰,۳۷۴,۷۵۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۶۲۰,۹۹۱,۷۵۷	۱,۶۰۰	۹۹۲,۱۵۹,۶۱۱,۳۰۰	(۷۰,۶۸۸,۳۱۶,۵۷۴)	۹۲۱,۴۷۱,۳۹۴,۶۲۶	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۳	۴۸۱,۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۴۸۱,۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۲۳,۶۸۸,۱۵۷	۳۸,۰۰۰	۹۰۰,۱۴۹,۹۶۶,۰۰۰	-	۹۰۰,۱۴۹,۹۶۶,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۲۲,۸۴۶,۲۱۱	۱۱,۰۰۰	۲۵۱,۳۰۸,۳۳۱,۰۰۰	-	۲۵۱,۳۰۸,۳۳۱,۰۰۰	۷۹۶,۱۰۱,۰۶۵,۰۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶	۲,۳۹۰	۸۱۵,۲۷۴,۰۱۸,۰۴۰	-	۸۱۵,۲۷۴,۰۱۸,۰۴۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳۸۳,۴۳۸,۶۷۲	۱,۷۰۰	۶۵۱,۸۴۵,۷۴۲,۴۰۰	(۴۴,۸۹۷,۵۳۸,۳۸۰)	۶۰۶,۹۴۸,۲۰۴,۰۲۰	۱,۱۰۶,۳۲۷,۱۵۳,۸۲۱
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۸۳۹,۶۱۷,۰۳۵	۷۴۰	۶۲۱,۳۱۶,۶۰۵,۹۰۰	(۱۹,۳۷۷,۴۹۲,۰۲۲)	۶۰۱,۹۳۹,۱۱۳,۸۷۸	۲۲۳,۸۵۴,۸۷۸,۳۶۵
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۴,۸۵۴,۳۷۵,۳۵۲	۱۲۶	۶۱۱,۶۵۱,۲۹۴,۳۵۲	(۱۱,۵۰۹,۵۶۷,۳۶۷)	۶۰۰,۱۴۱,۷۲۶,۹۸۵	۳۹۳,۱۷۸,۶۹۷,۵۵۹
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱,۶۶۴,۱۵۶,۵۳۱	۳۳۰	۵۴۹,۱۷۱,۶۵۵,۲۳۰	-	۵۴۹,۱۷۱,۶۵۵,۲۳۰	۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۴۵۲,۴۳۵,۷۳۸	۱,۱۰۰	۴۹۷,۶۷۹,۳۱۱,۸۰۰	(۲۴,۰۰۷,۹۹۸,۰۹۲)	۴۷۳,۶۷۱,۳۱۳,۷۰۸	۱۷۳,۰۱۱,۳۶۰,۲۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۹۵,۴۸۶,۱۰۸	۴,۹۸۴	۴۷۵,۹۰۲,۷۶۲,۲۷۲	-	۴۷۵,۹۰۲,۷۶۲,۲۷۲	-
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۶۸,۶۲۱,۳۱۰	۶,۹۲۸	۴۷۵,۴۰۷,۷۴۲,۸۸۰	(۳۲,۹۳۳,۶۱۹,۹۳۰)	۴۵۲,۴۷۴,۱۲۲,۹۵۰	-
سیمان هگمتان	۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۷,۸۲۶,۷۶۲	۲۲,۷۰۰	۴۰۴,۸۹۶,۴۹۷,۴۰۰	(۱۵,۴۰۷,۳۷۷,۳۳۹)	۳۸۹,۴۴۴,۳۲۰,۱۶۱	۲۵۶,۳۱۵,۵۵۰,۶۰۷
بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۷۶۶,۳۴۳,۱۵۰	۱۶۶	۲۹۳,۱۹۶,۳۶۲,۹۰۰	(۱,۱۹۹,۹۸۵,۱۱۴)	۲۹۱,۹۹۶,۳۷۷,۷۸۶	۱۹۹,۳۶۵,۰۰۰,۶۹۶۴
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۱۰۱,۱۷۷,۷۹۶	۲,۷۵۰	۲۷۸,۳۳۸,۹۳۴,۰۰۰	(۱۸,۹۹۹,۰۸۵,۱۷۷)	۲۵۹,۳۳۹,۸۵۳,۸۲۳	۱۸۸,۳۲۶,۳۲۵,۱۱۶
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۱۳,۸۵۶,۹۰۶	۲,۳۶۰	۲۶۸,۷۰۲,۳۹۸,۱۶۰	-	۲۶۸,۷۰۲,۳۹۸,۱۶۰	۵۹,۷۳۶,۷۰۶,۲۵۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۲۲۲,۶۷۱,۵۹۱	۱,۱۵۰	۲۵۶,۰۷۲,۳۲۹,۶۵۰	-	۲۵۶,۰۷۲,۳۲۹,۶۵۰	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۰۹	۱۰۳,۴۲۶,۵۱۲	۲,۳۶۰	۲۳۳,۷۴۳,۹۱۷,۱۲۰	-	۲۳۳,۷۴۳,۹۱۷,۱۲۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱,۱۶۰,۴۷۷,۳۷۲	۲۰۰	۲۳۲,۰۹۵,۴۷۴,۴۰۰	-	۲۳۲,۰۹۵,۴۷۴,۴۰۰	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰
نقل به صفحه بعد					۱۳,۲۰۰,۶۸۵,۳۱۰,۳۰۴	(۳۳۱,۳۵۱,۸۹۰,۶۰۳)	۱۲,۸۷۹,۳۳۳,۴۱۹,۷۰۱	۶,۵۶۷,۹۶۴,۹۵۰,۷۷۸

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	ریال	ریال	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهم	زمان مجمع			
۶,۵۶۷,۹۶۴,۹۵۰,۷۷۸	۱۳,۸۷۹,۳۳۳,۴۱۹,۷۰۱ -	(۳۲۱,۳۵۱,۸۹۰,۶۰۳)	۱۳,۲۰۰,۶۸۵,۳۱۰,۳۰۴	۱۴,۶۰۰	۹,۳۱۴,۶۷۲	۱۴,۵۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					نقل از صفحه قبل
۵۷,۱۱۸,۸۲۶,۷۵۶	۱۳۴,۱۵۹,۳۵۹,۳۸۸	(۱۰,۳۷۴,۹۵۱,۸۱۲)	۱۳۴,۵۳۴,۳۱۱,۳۰۰	۴۱۰	۲۸۹,۷۷۷,۱۹۴	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱					سیمان خوزستان
۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	۱۱۸,۸۰۸,۶۴۹,۵۴۰	-	۱۱۸,۸۰۸,۶۴۹,۵۴۰	۳۳۰	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					سرمایه گذاری سبحان
-	۲۶,۶۳۹,۹۵۲,۹۰۰	-	۲۶,۶۳۹,۹۵۲,۹۰۰	۱۰	۲۰,۵۷۲,۶۵۸,۷۳۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۳۹					فولاد آلبازی ایران
۳۶,۷۹۶,۳۲۴,۵۷۰	۱۹,۰۲۲,۳۱۶,۴۵۹	(۱,۵۵۰,۴۴۰,۹۳۱)	۲۰,۵۷۲,۶۵۷,۳۹۰	۲۸۰	۳۹,۵۰۰,۶۱۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					گسترش سوخت سبزاگرس
-	۱۱,۰۶۰,۱۷۱,۳۶۰	-	۱۱,۰۶۰,۱۷۱,۳۶۰	۳۷۰	۲۰,۱۳۵,۷۶۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					فولاد مبارکه اصفهان
۳۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۰,۳۳۳,۷۹۰	-	۷,۴۵۰,۳۳۳,۷۹۰	۱۷۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۳۱					ملی صنایع مس ایران
-	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-					سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۱۳,۷۶۸,۹۲۱,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-					نیان الکترونیک
۱۴۰,۰۰۴,۸۲۱,۷۴۴	-	-	-	-	-	-	-					ملی شیمی کشاورز
۳۱۳,۹۵۷,۳۲۵,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-					معدنی املاح ایران
۱۷۳,۴۲۳,۵۵۸,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	-					گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۴۸,۷۹۵,۷۷۱,۴۹۸	-	-	-	-	-	-	-					گروه بهمن
۲۵۳,۱۶۱,۳۲۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-					کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۲۵,۲۱۱,۳۱۳,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	-					کشت و دامداری فکا
۴۸۸,۴۹۳,۴۷۰,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-					سیمان فارس و خوزستان
۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-					سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۸۷,۷۷۸,۹۲۹,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	-					داروسازی سینا
۱۹,۴۷۰,۴۴۲,۷۰۶	-	-	-	-	-	-	-					داروسازی دانا
۴۲۰,۵۱,۹۹۴,۵۳۵	-	-	-	-	-	-	-					داروسازی اکسیر
۱۲۰,۹۰۶,۵۸۸,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	-					بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
۳۳۹,۱۱۱,۱۲۵,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	-					بانک ملت
۸,۸۹۶,۱۷۷,۸۴۴,۴۶۳	۱۳,۱۸۷,۵۷۸,۹۰۳,۱۳۸	(۳۳۳,۲۷۷,۲۸۳,۳۴۶)	۱۳,۵۲۰,۸۵۶,۱۸۶,۴۸۴									



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۹- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۹۴,۲۲۹,۱۸۸,۰۵۱	۲۸۳,۳۴۵,۲۷۳,۴۸۵	-	۲۸۳,۳۴۵,۲۷۳,۴۸۵	بانک گردشگری
۶۶۹,۴۳۰	۶۹۴,۱۴۰	-	۶۹۴,۱۴۰	بانک خاورمیانه
۸۷۱,۸۰۸	۷۱۹,۱۷۶	-	۷۱۹,۱۷۶	بانک سامان
۱۶,۶۲۲	۵۱,۷۸۷	-	۵۱,۷۸۷	بانک ملت
-	۱۲,۳۷۹	-	۱۲,۳۷۹	بانک صادرات
۱,۳۹۴,۲۳۰,۷۴۵,۹۱۱	۲۸۳,۳۴۶,۷۵۰,۹۶۷	-	۲۸۳,۳۴۶,۷۵۰,۹۶۷	

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲۲,۳۳۵,۳۵۷,۶۸۶	۶۹۲,۸۸۵,۶۱۴,۵۸۲	۲۰-۱	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷	۱۴,۸۶۱,۵۸۴	۲۰-۱	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
-	۱۷,۳۵۴,۹۰۷,۵۵۰	۲۰-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴۸,۵۷۳	-		سایر درآمدها
۴۲۲,۹۲۱,۲۶۸,۴۵۶	۷۱۰,۲۵۵,۳۸۳,۷۱۶		

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال مالی قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- درآمد فوق مربوط به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۳۳,۰۰۸۴,۹۸۶,۱۸۸	۵,۹۲۵,۸۹۴,۰۷۵,۰۴۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۱,۴۵۷,۹۲۳,۲۶۴	۳۴۹,۳۱۵,۰۶۵	حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی قبلی)
-	۱,۸۸۵,۴۷۹,۳۶۷	حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (متولی)
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۲,۳۳۶,۱۹۲,۹۰۹,۴۵۲	۵,۹۳۰,۶۷۸,۸۶۹,۴۷۲	



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۴۶۳,۰۹۲,۰۶۸	۳۸,۲۱۳,۰۷۸,۷۹۰	هزینه نرم افزار
۱۵,۹۰۳,۹۷۲,۶۵۱	۱۲,۳۴۴,۴۷۰,۴۰۹	هزینه انبارداری شمش طلا
۱,۱۱۹,۸۲۸,۸۸۸	۱,۲۵۹,۶۲۵,۶۰۴	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۹۸,۶۵۰,۰۳۵	۸۸۵,۶۸۶,۱۳۶	هزینه کارمزد بانکی
۵۲,۳۵۳,۳۶۵	۵۱۶,۷۷۵,۵۱۹	سایر هزینه‌ها
۴۳۴,۷۹۷,۱۱۶	۳۵۴,۷۲۹,۸۵۲	هزینه رتبه بندی
۲۶۷,۹۴۵,۱۸۰	۲۷۴,۸۵۷,۳۱۴	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۲۳۸,۹۷۰	هزینه مجامع
۵۰,۱۰۹,۴۲۶	۴۹,۸۳۵,۶۰۴	هزینه تاسیس
-	۴,۱۱۱,۷۸۰,۸۸۱	مالیات بر ارزش افزوده
۲۴,۰۰۰,۰۰۱	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۴,۸۱۴,۷۴۸,۷۳۰	۵۸,۱۶۷,۰۷۹,۰۷۹	

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۹۷,۰۷۲,۹۰۴	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری فیروزه آسیا
-	۱۹۷,۰۷۲,۹۰۴	

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۷۳,۱۹۴,۹۰۶,۸۳۴,۱۱۰	۷۴,۴۳۸,۴۰۱,۶۰۱,۵۸۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵۶,۶۹۳,۲۴۱,۲۷۶,۲۶۹)	(۷۷,۷۹۹,۰۲۴,۶۷۲,۷۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۶,۵۰۱,۶۶۵,۵۵۷,۸۴۱	(۳,۳۶۰,۶۲۳,۰۷۱,۱۱۵)	



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۵- 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.
 مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۸٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۳٪	۲۰,۰۰۱,۰۰۰	۰.۴۷٪	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	موسس	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس
۰.۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰			
۰.۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	موسس	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس
۰.۴۳٪	۲۷,۳۲۵,۹۲۰	۰.۶۳٪	۳۶,۵۹۹,۵۳۸			
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۱,۰۹۰	مدیر سرمایه گذاری فعلی	امیر کیان گرانمایه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۲۹,۳۹۱		ملیحه السادات رسولی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۲۹,۶۰۰		امیر صلح جو	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۳۷,۷۶۱	۰.۰۰٪	-	مدیر سرمایه گذاری قبلی	سالار میرزایی حصار	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۵۰۵	۰.۰۰٪	-		ندا نادر خمسه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۵۰,۸۶۶	۰.۰۰٪	-		هانیه جعفری نجف آبادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۴۹,۸۱۵	۰.۰۰٪	-		حسین پارسا سرشت	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۸۹٪	۵۷,۴۶۵,۸۶۷	۱.۲۸٪	۷۴,۱۶۹,۶۱۹	جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
 محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (موضوع یادداشت توضیحی ۹) و کارمزد ارکان صندوق می باشد.
 معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش صرفاً

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۷۸,۵۰۴,۸۲۹,۴۳۸	طی سال مالی	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۳	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۳
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	-		(۸,۲۲۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۰,۰۰۰)
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۹۲۵,۸۹۴,۰۷۵,۰۴۰		(۴,۶۵۳,۴۳۹,۹۷۱,۵۶۳)	(۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷)
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی قبلی صندوق	کارمزد متولی	۳۴۹,۳۱۵,۰۶۵		(۳۴,۹۳۱,۵۰۷)	(۴۸۸,۸۲۵,۰۵۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۸۸۵,۴۷۹,۳۶۷		(۹۷۴,۱۳۶,۹۴۶)	-
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابررس	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

