



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ 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 |
| ۵ | ارکان صندوق سرمایه‌گذاری |
| ۶-۷ | مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۸-۱۶ | 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 سرمایه‌گذاری ساحل آبی فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هستند و 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 ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده |
|-------------|-----------------------|--------------|
| مدیر صندوق | سبذگردان توسعه فیروزه | فاطمه سرکاری |



فرید عزیزی

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

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

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



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| ریال | یادداشت | دارایی‌ها |
|---------------------------|---------|--|
| ۱۵,۰۴۱,۱۳۶,۰۷۲,۴۵۹ | ۵ | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۴۰۴,۷۱۸,۵۲۴,۸۸۹ | ۶ | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۲۴,۶۴۳,۶۷۹,۴۷۳ | ۷ | حساب‌های دریافتی |
| - | ۸ | جاری کارگزاران |
| ۵۱۶,۶۲۶,۳۳۵ | ۹ | سایر دارایی‌ها |
| ۱۵,۴۷۱,۰۱۴,۹۰۳,۱۵۶ | | جمع دارایی‌ها |
| | | بدهی‌ها |
| ۷۲,۶۴۴,۶۰۷,۳۰۷ | ۸ | جاری کارگزاران |
| ۱۰۵,۷۹۹,۹۸۳,۹۲۳ | ۱۰ | بدهی به ارکان صندوق |
| ۲۳,۳۱۱,۴۹۱,۰۶۶ | ۱۱ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۲۰۱,۷۵۶,۰۸۲,۲۹۶ | | جمع بدهی‌ها |
| ۱۵,۲۶۹,۲۵۸,۸۲۰,۸۶۰ | ۱۲ | خالص دارایی‌ها |
| ۱۰,۸۱۷ | | خالص داریی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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

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

فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۷۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| یادداشت | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | درآمدها: |
|---------|---|--|
| ۱۳ | ۲۵,۹۳۲,۲۹۶,۴۲۹ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۱۴ | ۹۷۶,۳۸۴,۵۰۶,۹۸۹ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱۵ | ۲۰,۶۹۶,۳۲۶,۹۹۱ | سود سهام |
| ۱۶ | ۱۸۸,۴۸۲,۳۳۳,۷۶۳ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب |
| | ۱,۲۱۱,۴۹۵,۴۶۴,۱۷۲ | جمع درآمدها |
| | | هزینه‌ها: |
| ۱۷ | ۱۰۵,۷۹۹,۳۲۳,۹۲۳ | هزینه کارمزد ارکان |
| ۱۸ | ۱,۷۷۷,۱۸۹,۳۹۳ | سایر هزینه‌ها |
| | ۱۰۷,۵۷۶,۵۱۳,۳۱۶ | جمع هزینه‌ها |
| | ۱,۱۰۳,۹۱۸,۹۵۰,۸۵۶ | سود خالص |
| | ۸.۳۴٪ | بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱ |
| | ۷.۴۶٪ | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲ |

| یادداشت | تعداد | ریال | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ |
|---------|----------------------|---------------------------|---|
| | ۱,۴۳۸,۷۳۰,۱۴۰ | ۱۴,۳۸۷,۳۰۱,۴۰۰,۰۰۰ | واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره |
| | (۲۷,۱۰۰,۰۰۳) | (۲۷۱,۰۰۰,۰۳۰,۰۰۰) | واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره |
| | - | ۱,۱۰۳,۹۱۸,۹۵۰,۸۵۶ | سود (زیان) خالص |
| ۱۹ | - | ۴۹,۰۳۸,۵۰۰,۰۰۴ | تعدیلات |
| | ۱,۴۱۱,۶۳۰,۱۳۷ | ۱۵,۶۶۹,۳۵۸,۸۲۰,۸۶۰ | |

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 \pm سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌ها پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش‌هایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

آگاهان و همکاران
تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان چاییت‌جو، کوچه
صالحی پلاک ۱۰۶، ساختمان مه‌یار، طبقه دوم
Agahan & Co.
Certified Public Accountants

فیروزه

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۷۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۵) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری و بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار یادامد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار یادامد 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 می باشد.

مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۶ اساسنامه، نامحدود می باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه مطابق با ماده ۶۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.mojfund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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 ۳۶ اساسنامه صندوق تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سیدگردان توسعه فیروزه | ۵,۱۰۰,۰۰۰ | ۵۱.۰٪ |
| ۲ | شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | ۲,۴۵۰,۰۰۰ | ۲۴.۵٪ |
| ۳ | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت | ۲,۴۵۰,۰۰۰ | ۲۴.۵٪ |
| جمع | | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ |

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

۲-۳- مدیر ثبت صندوق، مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا می باشد، که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ به شماره ۱۱۷۶۷۷ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت صندوق عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی تهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا طبقه ۱۱۵

۲-۴- متولی صندوق، موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۹۰۲۸۴ که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۲۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهبد قرنی، خیابان برادران شاداب پلاک ۲۸

۲-۵- حسابرس صندوق، حسابرس صندوق موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر می باشد که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ به شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلستان پلاک ۸ واحد ۳.

۲-۶- بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت ها تحت شماره ۴۸۳۷۸ و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ی ۱۱۶۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ به ثبت رسیده و تحت نظارت سبا فعالیت می کند. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران تهران، خیابان میرزای شیرازی، کوچه شهدا، پلاک ۱۵ کدپستی ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی :

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق 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 فرا بورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم 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 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 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 ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 یا 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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۴-۲- محاسبه کارمزد ارکان :

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

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|--|--|
| هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی) | معادل پنج در صد هزار (۵۰۰۰۰۰۰) 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 صندوق | حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت یا تصویب متولی صندوق؛ |
| کارمزد مدیر | کارمزد مدیر سالانه (۱.۵) درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه 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 سرمایه گذاری در آنها. کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ابلاغیه های سازمان. |
| کارمزد بازارگردان | سالانه یک درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق |
| کارمزد متولی | سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود. |
| کارمزد حسابرس | سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق | معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال و پس از آن متوقف میشود. |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد. |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها به هزینه های پشتیبانی آنها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق |
| هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق | مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛ |
| هزینه 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. |

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 می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

| ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | | | صنعت |
|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | |
| درصد | ریال | ریال | |
| ۹.۱۰٪ | ۱,۴۰۸,۳۹۱,۸۵۶,۹۱۲ | ۱,۴۲۴,۴۱۰,۶۰۶,۳۸۳ | بانکها و موسسات اعتباری |
| ۲۵.۶۵٪ | ۳,۹۶۸,۰۷۲,۷۰۷,۵۸۵ | ۳,۶۴۵,۹۵۸,۱۳۶,۸۶۲ | شرکتهای چند رشته ای صنعتی |
| ۱.۹۳٪ | ۲۹۸,۵۱۳,۲۱۵,۰۰۰ | ۳۰۱,۱۲۵,۵۶۸,۰۰۰ | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای |
| ۱۵.۸۳٪ | ۲,۴۴۸,۲۶۴,۷۵۳,۵۰۱ | ۲,۳۵۱,۱۸۷,۴۵۴,۵۹۸ | محصولات شیمیایی |
| ۱.۵۸٪ | ۲۴۳,۹۷۳,۱۱۸,۱۸۹ | ۲۳۴,۴۳۷,۷۲۶,۳۵۸ | رایانه و فعالیت های وابسته به آن |
| ۵.۹۵٪ | ۹۲۰,۵۴۵,۴۰۱,۰۸۵ | ۷۲۷,۸۱۵,۹۳۴,۳۰۴ | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات |
| ۱.۹۴٪ | ۲۹۹,۶۰۰,۶۵۵,۹۹۷ | ۲۶۲,۶۵۱,۷۹۵,۳۴۸ | استخراج کانه های فلزی |
| ۴.۸۱٪ | ۷۴۳,۴۲۴,۲۲۰,۲۰۵ | ۷۱۲,۸۹۷,۷۷۵,۷۰۱ | مواد و محصولات دارویی |
| ۵.۳۸٪ | ۸۳۲,۵۰۶,۲۲۸,۱۴۳ | ۸۰۷,۰۶۹,۱۲۴,۱۹۹ | سرمایه گذاریها |
| ۲.۵۴٪ | ۳۹۲,۲۲۶,۴۹۰,۱۴۰ | ۳۵۷,۰۸۶,۲۱۱,۲۹۸ | سیمان، آهک و گچ |
| ۳.۲۸٪ | ۵۰۸,۱۳۹,۱۷۴,۰۹۹ | ۴۹۷,۴۷۹,۶۱۲,۲۷۵ | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم |
| ۲.۳۵٪ | ۳۶۲,۷۷۰,۹۰۸,۱۰۶ | ۲۶۶,۸۶۱,۸۹۱,۰۹۰ | سایر محصولات کانی غیرفلزی |
| ۱۰.۱۹٪ | ۱,۵۷۷,۱۵۵,۰۸۷,۲۳۰ | ۱,۴۷۳,۹۹۷,۱۸۸,۰۲۷ | فلزات اساسی |
| ۴.۸۲٪ | ۷۴۵,۶۴۱,۸۸۵,۹۰۶ | ۷۱۹,۳۹۲,۲۴۶,۹۱۷ | خودرو و ساخت قطعات |
| ۱.۸۹٪ | ۲۹۱,۹۱۰,۳۷۰,۳۶۱ | ۲۹۰,۷۴۳,۹۱۸,۸۲۶ | زراعت و خدمات وابسته |
| ۹۷.۲۲٪ | ۱۵,۰۴۱,۱۳۶,۰۷۲,۴۵۹ | ۱۴,۰۷۳,۱۱۵,۱۹۰,۱۸۶ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | | | | |
|----------------------|-----------------|---------|---------------|-------------------|
| درصد از کل دارایی ها | مبلغ | نرخ سود | تاریخ سر رسید | تاریخ سپرده گذاری |
| درصد | ریال | درصد | | |
| ۲.۲۱٪ | ۳۴۱,۴۶۹,۸۲۱,۳۰۸ | ۲۵.۰۰٪ | ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ | ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ |
| ۰.۴۱٪ | ۶۳,۲۲۸,۷۰۳,۵۸۱ | ۰.۰۰٪ | - | ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ |
| ۰.۰۰٪ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰٪ | - | ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ |
| ۲.۶۲٪ | ۴۰۴,۷۱۸,۵۲۴,۸۸۹ | | | |

سپرده های بانکی
سپرده کوتاه مدت ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۴۵۶۹۲۲,۱ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۲۰۷۵۶۰۲ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۸۶۳-۸۱۰-۴۴۷۱۷۶۸-۱ بانک سامان
جمع

۷- حساب های دریافتی
حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | | | |
|----------------|---------------|-----------|----------------|
| تنزیل نشده | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |
| ریال | ریال | درصد | ریال |
| ۳,۹۴۷,۳۵۲,۴۸۲ | ۵۴,۰۷۳,۳۲۲ | ۲۵٪ | ۴,۰۰۱,۴۲۵,۸۰۴ |
| ۲۰,۶۹۶,۳۲۶,۹۹۱ | ۳,۴۵۸,۸۳۸,۲۰۹ | ۲۵٪ | ۲۴,۱۵۵,۱۶۵,۲۰۰ |
| ۲۴,۶۴۳,۶۷۹,۴۷۳ | ۳,۵۱۲,۹۱۱,۵۳۱ | | ۲۸,۱۵۶,۵۹۱,۰۰۴ |

سود سپرده های بانکی دریافتی
سود سهام دریافتی
جمع

۸- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | | | |
|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| مانده ابتدای دوره | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده انتهای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| (۷۲,۶۴۴,۶۰۷,۳۰۷) | ۱۴,۱۳۱,۳۳۱,۵۰۸,۵۸۲ | ۱۴,۰۴۸,۵۸۶,۹۰۱,۲۷۵ | - |
| (۷۲,۶۴۴,۶۰۷,۳۰۷) | ۱۴,۱۳۱,۳۳۱,۵۰۸,۵۸۲ | ۱۴,۰۴۸,۵۸۶,۹۰۱,۲۷۵ | - |

کارگزاری فیروزه آسیا
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده انتهای دوره |
|----------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۴۴۶,۸۵۹ | ۲۴۰,۵۵۳,۱۴۱ |
| - | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۱۶۶,۶۵۰ | ۵۵,۸۳۳,۳۵۰ |
| - | ۴۷۷,۸۰۸,۲۱۹ | ۲۵۷,۵۶۸,۳۷۵ | ۲۲۰,۲۳۹,۸۴۴ |
| - | ۷۸۷,۸۰۸,۲۱۹ | ۲۷۱,۱۸۱,۸۸۴ | ۵۱۶,۶۲۶,۳۳۵ |

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| |
|------------------------|
| ۸۰,۹۸۴,۵۱۹,۳۹۲ |
| ۱۱۱,۷۸۰,۷۸۰ |
| ۸۹,۵۳۵,۶۴۲ |
| ۲۴,۶۱۳,۴۸۸,۱۰۹ |
| ۶۶۰,۰۰۰ |
| ۱۰۵,۷۹۹,۹۸۳,۹۲۳ |

مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

متولی - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

حسابرس - موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا

مدیر ثبت - کارگزاری فیروزه آسیا

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| یادداشت | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ |
|---|----------------|
| بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار | ۳۳۲,۲۲۶,۰۲۷ |
| ذخیره کارمزد تصفیه | ۸۲۰,۶۶۴,۳۱۱ |
| بدهی بابت اختیار معامله | ۲۱,۵۶۶,۷۹۲,۱۲۱ |
| سایر پرداختنی برای واریز نامشخص | ۶۲۲,۵۶۱ |
| ذخیره آبونمان نرم افزار | ۳۳۵,۶۸۶,۰۴۶ |
| بدهی بابت امور صندوق | ۵,۵۰۰,۰۰۰ |
| جمع | ۲۳,۳۱۱,۴۹۱,۰۶۶ |

۱۱-۱- بدهی بابت اختیار معامله

| نام | تعداد | بهای فروش | ارزش بازار |
|---|-------------|----------------|------------------|
| | | ریال | ریال |
| اختیارخ شستا-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹- (ضستا۱۶۱) | ۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰ | - | (۱۸,۵۵۲,۲۲۱,۵۷۲) |
| اختیارخ شستا-۱۵۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹- (ضستا۱۹۱) | ۸۴,۷۱۹,۰۰۰ | ۴,۴۹۹,۶۹۹,۹۹۲ | (۱,۱۰۱,۰۶۳,۴۰۴) |
| اختیارخ شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹- (ضستا۲۰۱) | ۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۱۵,۷۶۲,۷۵۲ | (۱,۹۱۳,۵۰۷,۱۴۵) |
| جمع | ۴۹۹,۷۱۹,۰۰۰ | ۱۱,۱۱۵,۴۶۲,۷۴۴ | (۲۱,۵۶۶,۷۹۲,۱۲۱) |

۱۲- خالص دارایی ها

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

| تعداد | ریال | |
|---------------|--------------------|----------------------------|
| ۱,۴۰۱,۶۳۰,۱۳۷ | ۱۵,۱۶۱,۰۹۱,۲۶۰,۳۸۸ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۸,۱۶۷,۵۶۰,۴۷۲ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱,۴۱۱,۶۳۰,۱۳۷ | ۱۵,۲۶۹,۲۵۸,۸۲۰,۸۶۰ | جمع |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:
از ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| نام شرکت | تعداد | بهای فروش ریال | ارزش دفتری ریال | کارمزد فروش ریال | مالیات ریال | سود (زیان) فروش ریال |
|------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|
| فراورده های نسوزایران | ۵,۳۴۵,۳۶۲ | ۷۰,۶۶۵,۶۸۵,۶۴۰ | ۴۴,۷۱۶,۲۶۱,۰۸۹ | ۶۷,۱۳۲,۰۶۶ | ۳۵۲,۳۲۸,۴۲۷ | ۲۵,۵۲۸,۹۶۴,۰۵۸ |
| سرمایه گذاری سبحان | ۱ | ۱ | ۱,۸۳۱ | - | - | (۱,۸۳۰) |
| نایدواتر خاورمیانه | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۹۶,۹۶۰,۹۶۶ | ۱,۱۲۰,۹۸۳ | ۵,۹۰۰,۰۰۰ | ۷۶,۰۱۸,۰۵۱ |
| توسعه معادن کرومیت کاونندگان | ۴۴۲,۵۰۰ | ۲,۶۴۶,۱۵۰,۰۰۰ | ۲,۳۰۳,۰۸۹,۳۰۸ | ۲,۵۱۳,۷۹۲ | ۱۳,۲۳۰,۷۵۰ | ۳۲۷,۳۱۶,۱۵۰ |
| جمع | ۵,۹۸۷,۸۶۳ | ۷۴,۴۹۱,۸۳۵,۶۴۱ | ۴۸,۱۱۶,۳۱۳,۱۹۴ | ۷۰,۷۶۶,۸۴۱ | ۳۷۲,۴۵۹,۱۷۷ | ۲۵,۹۲۲,۲۹۶,۴۲۹ |

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

| یادداشت | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ریال |
|------------|------------------------|
| ۱۴-۱ | ۹۶۸,۰۲۰,۸۸۲,۲۷۳ |
| ۱۴-۲ | ۸,۳۶۳,۶۲۴,۷۱۶ |
| جمع | ۹۷۶,۳۸۴,۵۰۶,۹۸۹ |

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

سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

جمع

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| نام سهام | تعداد | ارزش بازار ریال | ارزش دفتری ریال | کارمزد | مالیات ریال | سود (زیان) تحقق نیافته ریال |
|------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| پدیده شیمی فرن | ۲۱,۶۷۵,۱۵۳ | ۲۲۷,۵۵۹,۶۷۶,۸۷۹ | ۲۱۸,۴۲۸,۶۸۳,۱۸۸ | ۲۲۵,۶۸۱,۶۹۳ | ۱,۱۸۷,۷۹۸,۳۸۴ | ۱۷,۷۱۷,۵۱۳,۶۱۴ |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی | ۴۶,۲۰۰,۰۰۰ | ۸۲۱,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۳,۷۳۴,۲۶۹,۴۴۰ | ۷۸۰,۳۶۴,۲۰۰ | ۴,۱۰۷,۱۸۰,۰۰۰ | ۱۱۲,۸۱۴,۱۸۶,۳۶۰ |
| سرمایه گذاری خوارزمی | ۱۷۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۳۲۹,۵۹۹,۶۰۰,۰۰۰ | ۳۲۱,۶۴۸,۸۵۹,۸۴۹ | ۳۱۳,۱۱۹,۶۲۰ | ۱,۶۴۷,۹۹۸,۰۰۰ | ۵,۹۸۹,۶۲۲,۵۳۱ |
| فجر انرژی خلیج فارس | ۲۶,۶۵۱,۷۵۷ | ۵۱۱,۱۸۰,۶۹۹,۲۵۹ | ۴۹۷,۴۷۹,۶۱۲,۲۷۵ | ۴۸۵,۶۲۱,۶۶۴ | ۲,۵۵۵,۹۰۳,۴۹۶ | ۱۰,۶۵۹,۵۶۱,۸۲۴ |
| سیمان خوزستان | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹۹,۷۱۰,۳۱۴,۵۶۰ | ۳۲۰,۵۳۰,۰۰۰ | ۱,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۶۸۲,۱۵۵,۴۴۰ |
| داروسازی سینا | ۸,۰۰۲,۵۷۷ | ۱۳۳,۵۶۳,۰۱۰,۱۳۰ | ۱۱۸,۸۵۷,۳۵۸,۲۲۰ | ۱۲۶,۸۸۴,۸۶۰ | ۶۶۷,۸۱۵,۰۵۱ | ۱۳,۹۱۰,۹۵۱,۹۹۹ |
| بالایش نفت اصفهان | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۱,۱۲۵,۵۶۸,۰۰۰ | ۲۸۵,۲۸۵,۰۰۰ | ۱,۵۰۱,۵۰۰,۰۰۰ | (۲,۶۱۲,۳۵۳,۰۰۰) |
| کشت و دامداری فکا | ۱۷,۵۴۲,۲۷۲ | ۲۹۳,۶۵۷,۶۳۳,۲۷۹ | ۲۹۰,۷۴۳,۹۱۸,۸۲۶ | ۲۷۸,۹۷۴,۷۵۲ | ۱,۴۶۸,۲۸۸,۱۶۶ | ۱,۱۶۶,۴۵۱,۵۳۵ |
| ملی صنایع مس ایران | ۵۳,۶۰۰,۰۰۰ | ۳۹۷,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۷۲,۴۳۰,۴۷۳,۲۴۲ | ۳۷۷,۸۲۶,۴۰۰ | ۱,۹۸۸,۵۶۰,۰۰۰ | ۲۲,۹۱۵,۱۴۰,۳۵۸ |
| نقل به صفحه بعد | | ۳,۳۶۲,۴۰۸,۶۱۹,۵۴۷ | ۳,۱۲۴,۱۵۹,۰۵۷,۶۰۰ | ۳,۱۹۴,۲۸۸,۱۸۹ | ۱۶,۸۱۲,۰۴۳,۰۹۷ | ۲۱۸,۲۴۲,۲۳۰,۶۶۱ |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| نام سهام | تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|------------------------|
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| نقل از صفحه قبل | | ۳,۳۶۲,۴۰۸,۶۱۹,۵۴۷ | ۳,۱۳۴,۱۵۹,۰۵۷,۶۰۰ | ۳,۱۹۴,۲۸۸,۱۸۹ | ۱۶,۸۱۲,۰۴۳,۰۹۷ | ۲۱۸,۲۴۳,۲۳۰,۶۶۱ |
| سرمایه گذاری سبحان | ۲۶۵,۰۷۸,۱۳۶ | ۵۰۷,۸۸۹,۶۸۹,۴۱۵ | ۴۸۵,۴۲۰,۲۶۴,۳۵۰ | ۴۸۲,۴۹۵,۲۰۵ | ۲,۵۳۹,۴۴۸,۴۴۷ | ۱۹,۴۴۷,۴۸۱,۴۱۳ |
| ملی شیمی کشاورز | ۲۸,۷۴۱,۹۸۹ | ۲۲۹,۹۳۵,۹۱۱,۹۹۹ | ۲۳۵,۱۶۴,۶۰۴,۷۸۰ | ۲۱۸,۴۳۹,۱۱۶ | ۱,۱۴۹,۶۷۹,۵۶۰ | (۶,۵۹۶,۸۱۱,۴۵۷) |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) | ۷۷,۳۰۰,۴۶۵ | ۱,۸۱۸,۰۷۰,۹۵۰,۷۵۰ | ۱,۶۱۸,۷۶۹,۹۳۳,۱۳۳ | ۱,۷۲۷,۱۶۷,۴۰۳ | ۹,۰۹۰,۳۵۴,۷۵۴ | ۱۸۸,۴۸۳,۴۹۵,۴۶۰ |
| فراورده های نسوز ایران | ۳۱,۹۰۰,۵۵۲ | ۳۴۴,۹۴۴,۳۱۴,۸۷۹ | ۲۶۶,۸۶۱,۸۹۱,۰۹۰ | ۳۴۶,۶۹۵,۱۹۹ | ۱,۸۲۴,۷۱۱,۵۷۴ | ۹۵,۹۰۹,۰۱۷,۰۱۶ |
| فولاد آلیاژی ایران | ۳۱,۱۰۰,۶۸۷ | ۴۹۳,۵۶۷,۹۰۲,۶۸۹ | ۴۷۰,۴۲۵,۲۵۷,۲۳۱ | ۴۶۸,۸۸۹,۵۰۸ | ۲,۴۶۷,۸۳۹,۵۱۳ | ۲۰,۲۰۵,۹۱۶,۴۳۷ |
| بین المللی توسعه صن معادن غدیر | ۳۹,۲۴۷,۶۸۷ | ۵۸۸,۷۱۵,۳۰۵,۰۰۰ | ۵۴۱,۰۳۳,۹۶۰,۴۵۵ | ۵۵۹,۲۷۹,۵۴۰ | ۲,۹۲۳,۵۷۶,۵۲۵ | ۴۴,۱۷۸,۵۰۸,۴۸۰ |
| داروسازی اکسیر | ۴,۵۸۰,۰۳۹ | ۱۶۳,۹۶۵,۳۹۶,۱۹۹ | ۱۴۶,۵۶۷,۸۷۸,۸۲۱ | ۱۵۵,۷۶۷,۱۳۶ | ۸۱۹,۸۲۶,۹۸۱ | ۱۶,۴۲۱,۹۲۳,۲۷۱ |
| معدنی املاح ایران | ۳۷,۱۶۵,۸۴۵ | ۸۴۲,۹۲۱,۳۶۴,۵۹۹ | ۷۳۹,۵۶۴,۴۵۵,۹۱۴ | ۸۰۰,۷۷۵,۲۹۶ | ۴,۲۱۴,۶۰۶,۸۲۳ | ۹۸,۳۴۱,۵۲۶,۵۶۶ |
| بانک اقتصاد نوین | ۶۸,۳۰۸,۷۰۵ | ۴۳۱,۰۲۷,۹۲۸,۵۵۰ | ۳۹۱,۷۰۰,۰۲۶,۶۶۷ | ۴۰۹,۴۷۶,۵۳۲ | ۲,۱۵۵,۱۳۹,۶۴۳ | ۳۶,۷۶۳,۲۸۵,۷۰۸ |
| داروسازی دانا | ۵,۸۱۳,۷۶۶ | ۲۷۶,۴۴۴,۵۷۳,۳۹۹ | ۲۹۵,۳۹۸,۵۹۴,۵۲۹ | ۲۶۲,۶۲۲,۳۴۵ | ۱,۳۸۲,۲۲۲,۸۶۶ | (۲۰,۵۹۸,۸۶۶,۴۴۱) |
| فولاد مبارکه اصفهان | ۱۱۲,۳۲۸,۸۲۵ | ۶۹۵,۳۱۵,۴۲۶,۷۴۹ | ۶۳۱,۱۴۱,۴۵۷,۵۵۴ | ۶۶۰,۵۴۹,۶۵۵ | ۳,۴۷۶,۵۷۷,۱۳۴ | ۶۰,۰۳۶,۸۴۲,۴۰۶ |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۶۳۵,۸۰۵,۰۰۰ | ۷۶۳,۶۰۱,۸۰۵,۰۰۰ | ۷۸۲,۴۱۹,۹۹۳,۸۳۴ | ۷۲۵,۴۲۱,۷۱۵ | ۳,۸۱۸,۰۰۹,۰۲۵ | (۲۳,۳۶۱,۶۱۹,۵۷۴) |
| تایدواتر خاورمیانه | ۱۰,۷۹۶,۹۰۰ | ۶۱,۸۶۶,۲۳۶,۹۹۹ | ۵۹,۲۱۸,۸۸۹,۲۸۲ | ۵۸,۷۷۲,۹۲۵ | ۳۰۹,۳۳۱,۱۸۵ | ۲,۲۷۹,۲۴۳,۶۰۷ |
| گروه بهمن | ۳۹۰,۴۷۶,۳۲۰ | ۷۵۰,۱۰۵,۰۱۰,۷۲۰ | ۷۱۹,۳۹۲,۳۴۶,۹۱۷ | ۷۱۲,۵۹۹,۷۶۰ | ۳,۷۵۰,۵۲۵,۰۵۴ | ۲۶,۳۴۹,۶۳۸,۹۸۹ |
| سرمایه گذاری صدر تامین | ۳۳,۷۰۰,۰۰۰ | ۲۹۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶۰,۳۴۸,۷۰۶,۰۴۰ | ۲۷۸,۵۳۰,۵۰۰ | ۱,۴۶۵,۹۵۰,۰۰۰ | ۳۱,۰۹۶,۸۱۳,۴۶۰ |
| بانک تجارت | ۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۷۷,۲۰۵,۹۲۸,۸۲۹ | ۳۳۳,۲۲۲,۰۰۰ | ۱,۷۵۳,۸۰۰,۰۰۰ | (۳۸,۵۳۲,۹۵۰,۸۲۹) |
| پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس | ۳۶,۰۹۳,۱۵۴ | ۲۴۵,۴۳۳,۴۴۷,۲۰۰ | ۲۳۴,۴۳۷,۷۲۶,۳۵۸ | ۲۳۳,۱۶۱,۷۷۵ | ۱,۲۲۷,۱۶۷,۲۳۶ | ۹,۵۳۵,۳۹۱,۸۳۱ |
| پتروشیمی شیراز | ۲۱,۶۳۳,۹۴۱ | ۵۰۱,۰۴۲,۰۷۳,۵۶۰ | ۵۰۲,۰۷۰,۵۴۵,۸۹۵ | ۴۷۵,۹۸۹,۹۷۰ | ۲,۵۰۵,۳۱۰,۳۶۸ | (۴,۰۰۹,۶۷۲,۶۷۳) |
| گسترش سوخت سبزاگرس | ۲۳۸,۹۵۵,۰۶۳ | ۳۹۱,۸۸۶,۳۰۳,۳۲۰ | ۳۸۵,۷۴۶,۸۴۲,۷۶۶ | ۳۷۲,۲۹۱,۹۸۸ | ۱,۹۵۹,۴۳۱,۵۱۷ | ۳,۸۰۷,۷۳۷,۰۴۹ |
| تولید مواد اولیه داروپخش | ۳,۱۷۹,۱۷۹ | ۱۷۳,۹۰۱,۰۹۱,۲۹۹ | ۱۵۲,۰۷۳,۹۴۴,۱۳۱ | ۱۶۵,۲۰۶,۰۳۷ | ۸۶۹,۵۰۵,۴۵۶ | ۲۰,۷۹۲,۴۳۵,۶۷۵ |
| سیمان هگمتان | ۸۹۶,۰۰۷ | ۵۷,۱۷۴,۲۰۶,۶۶۹ | ۵۷,۳۷۵,۸۹۶,۷۳۸ | ۵۴,۳۱۵,۴۹۶ | ۲۸۵,۸۷۱,۰۳۳ | (۵۴۱,۸۷۶,۵۹۸) |
| توسعه معادن کرومیت کاوندگان | ۴۴۲,۵۰۰ | ۸,۲۰۳,۹۴۹,۹۹۹ | ۲,۳۰۳,۰۸۹,۳۰۸ | ۷,۷۹۳,۷۵۲ | ۴۱۰,۱۹,۷۵۰ | ۵,۸۵۲,۰۴۷,۱۸۹ |
| س صنایع شیمیایی ایران | ۵۳,۱۶۹,۵۶۰ | ۲۵۹,۵۷۳,۷۹۱,۹۲۰ | ۲۷۰,۲۱۲,۳۲۲,۰۵۵ | ۲۴۶,۵۹۵,۱۰۲ | ۱,۲۹۷,۸۶۸,۹۶۰ | (۱۲,۱۸۲,۹۹۴,۱۹۷) |
| بانک خاورمیانه | ۱۷۳,۹۸۱,۹۲۳ | ۶۳۵,۰۳۴,۰۱۸,۹۵۰ | ۶۵۵,۵۰۴,۶۵۰,۸۸۷ | ۶۰۳,۲۸۲,۳۱۸ | ۳,۱۷۵,۱۷۰,۰۹۵ | (۲۴,۲۴۹,۰۸۴,۳۵۰) |
| توسعه خدمات دریایی و بندری سینا | ۲۸,۱۹۵,۴۰۶ | ۸۶۴,۱۸۹,۱۹۳,۹۰۰ | ۶۶۸,۵۹۷,۰۴۵,۰۲۲ | ۸۲۰,۹۷۹,۷۳۴ | ۴,۳۲۰,۹۴۵,۹۷۰ | ۱۹۰,۴۵۰,۲۲۳,۱۷۴ |
| | | ۱۵,۱۳۱,۱۶۶,۵۱۳,۲۱۱ | ۱۴,۰۷۳,۱۱۵,۱۹۰,۱۸۶ | ۱۴,۳۷۴,۶۰۸,۱۸۶ | ۷۵,۶۵۵,۸۳۲,۵۶۶ | ۹۶۸,۰۲۰,۸۸۲,۲۷۳ |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| ریال | |
|------------------------|--|
| ۸۰,۹۸۴,۵۱۹,۳۹۲ | مدیر شرکت سبدگردان توسعه فیروزه |
| ۱۱۱,۷۸۰,۷۸۰ | متولی موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران |
| ۲۴,۶۱۳,۴۸۸,۱۰۹ | بازارگردان صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا |
| ۸۹,۵۳۵,۶۴۲ | حسابرس حسابررس موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر |
| <u>۱۰۵,۷۹۹,۳۲۳,۹۲۳</u> | جمع |

۱۸- سایر هزینه ها

| ریال | |
|----------------------|------------------------------|
| ۹,۴۴۶,۸۵۹ | هزینه تاسیس |
| ۴,۱۶۶,۶۵۰ | حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۵,۲۰۲ | سایر هزینه ها |
| ۹۲۸,۹۸۹,۸۲۱ | هزینه نرم افزار |
| ۱۳,۹۱۶,۵۵۰ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۸۲۰,۶۶۴,۳۱۱ | هزینه تصفیه |
| <u>۱,۷۷۷,۱۸۹,۳۹۳</u> | جمع |

۱۹- تعدیلات

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

| ریال | |
|-----------------------|--|
| ۵۹,۳۲۰,۸۰۱,۲۹۱ | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری |
| (۱۰,۲۸۲,۳۰۱,۲۸۷) | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| <u>۴۹,۰۳۸,۵۰۰,۰۰۴</u> | |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۲۰- 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.

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

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

| 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 | ۰.۳۶٪ |
| موسس | شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران | موسس | ممتاز | ۲,۴۵۰,۰۰۰ | ۰.۱۷٪ |
| موسس | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت | موسس | ممتاز | ۲,۴۵۰,۰۰۰ | ۰.۱۷٪ |
| گروه مدیران سرمایه گذاری | هانیه جعفری نجف آبادی | مدیر سرمایه گذاری | عادی | - | ۰.۰۰٪ |
| گروه مدیران سرمایه گذاری | ندا نادر خمسه | مدیر سرمایه گذاری | عادی | ۵۰,۳۱۵ | ۰.۰۰٪ |
| گروه مدیران سرمایه گذاری | حسین پارسا سرشت | مدیر سرمایه گذاری | عادی | ۵۰,۳۱۵ | ۰.۰۰٪ |
| | | | | ۱۰,۱۰۰,۶۳۰ | ۰.۷۲٪ |

۲۲- 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 | دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ | |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|---|---|
| | | | ارزش معامله | تاریخ معامله |
| شرکت کارگزاری فیروزه آسیا | موسس و کارگزار صندوق | خرید و فروش سهام | ۷۲,۶۴۴,۶۰۷,۳۰۷ | مانده طلب (بدهی) - ریال (۷۲,۶۴۴,۶۰۷,۳۰۷) |
| شرکت سیدگردان توسعه فیروزه | مدیر صندوق | کارمزد مدیر | ۸۰,۹۸۴,۵۱۹,۳۹۲ | ۸۰,۹۸۴,۵۱۹,۳۹۲ |
| موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران | متولی صندوق | کارمزد متولی | ۱۱۱,۷۸۰,۷۸۰ | ۱۱۱,۷۸۰,۷۸۰ |
| موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر | حسابرس صندوق | کارمزد حسابرسی | ۸۹,۵۳۵,۶۴۲ | ۸۹,۵۳۵,۶۴۲ |
| صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا | بازارگردان صندوق | کارمزد بازارگردان | ۲۴,۶۱۳,۴۸۸,۱۰۹ | ۲۴,۶۱۳,۴۸۸,۱۰۹ |

۲۳- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشی

رویدادی که پس از پایان دوره گزارشی تا تاریخ تأیید صورت های مالی مستلزم افشا یا تعدیل باشد، اتفاق نیفتاده است.