

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
گزارش حسابرس مستقل به انضمام صورت های مالی
برای دوره اجمالی ۴ ماهه و ۱۱ روزه
منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورت‌های مالی اجمالی ۴ ماهه و ۱۵ روزه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی ۴ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۴ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) مطابق با یادداشت توضیحی شماره ۱-۱ صورت‌های مالی، صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ تحت شماره ۵۶۱۹۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است و مجوز فعالیت صندوق سرمایه گذاری مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ در درگاه ملی مجوزهای کشور به مدت نامحدود صادر گردیده است، لذا صورت‌های مالی فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

- ۶) در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت 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 به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا 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 افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۷) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
- ۱-۷-۱- مفاد ماده ۳۸ اساسنامه صندوق در خصوص انجام تشریفات برگزاری مجامع در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ و ۱۴۰۲/۱۰/۲۷.
- ۲-۷-۲- حدنصاب ترکیب سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد کل دارایی‌های صندوق، حد نصاب ترکیب سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۱۰ درصد کل دارایی‌های صندوق.
- ۳-۷-۳- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص لزوم تملک حداقل ۰/۱ درصد از حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق توسط هریک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری.
- ۴-۷-۴- تنزیل سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر براساس جدول زمانبندی اعلامی آن شرکت‌ها و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه.
- ۵-۷-۵- انعقاد قرارداد با بانک‌ها و موسسات اعتباری و تعیین نرخ شکست احتمالی، موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

- ۸) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق،...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق های سرمایه گذاری از قبیل سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است در این خصوص، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده جلب نگردیده است.
- ۹) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با در نظر داشتن موارد مرتبط مندرج در بند ۶ این گزارش، این مؤسسه در رسیدگی های خود به مورد دیگری که حاکی از وجود اشکال در محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۰) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۱) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی ۴ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارائی ارسال شده است.

۱۶ اسفند ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سعید نوری

محمدرضا طلائی پور

۸۹۱۷۰۱

۹۴۲۱۶۱



شماره :

تاریخ :

پیوست :



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۱۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری	



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

فرید عزیزی

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق



شماره :
تاریخ :
پیوست :



شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

ریال	یادداشت	دارایی ها
۱۵,۰۴۱,۱۳۶,۰۷۲,۴۵۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰۴,۷۱۸,۵۲۴,۸۸۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۴,۶۴۳,۶۷۹,۴۷۳	۷	حساب های دریافتی
-	۸	جاری کارگزاران
۵۱۶,۶۲۶,۳۳۵	۹	سایر دارایی ها
۱۵,۴۷۱,۰۱۴,۹۰۳,۱۵۶		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۷۲,۶۴۴,۶۰۷,۳۰۷	۸	جاری کارگزاران
۱۰۵,۷۹۹,۹۸۳,۹۲۳	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۲۳,۳۱۱,۴۹۱,۰۶۶	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۰۱,۷۵۶,۰۸۲,۲۹۶		جمع بدهی ها
۱۵,۲۶۹,۲۵۸,۸۲۰,۸۶۰	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۴۱۱,۶۳۰,۱۳۷		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۸۱۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



شماره :
تاریخ :
پیوست :



شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

یادداشت	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۴۳۸,۷۳۰,۱۴۰	۱۴,۳۸۷,۳۰۱,۴۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷,۱۰۰,۰۰۳)	(۲۷۱,۰۰۰,۰۳۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱,۱۰۳,۹۱۸,۹۵۰,۸۵۶
تعدیلات	۱۹	۴۹,۰۳۸,۵۰۰,۰۰۴
		۱۵,۲۶۹,۲۵۸,۸۲۰,۸۶۰

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 دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه که صندوقی از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام محسوب می‌شود. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ تحت شماره ۵۶۱۹۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۶۳۳۲۴ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. ضمناً مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ در درگاه ملی مجوزهای کشور به مدت نامحدود صادر گردیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۵) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری و بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد.

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

مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۶ اساسنامه، نامحدود می‌باشد. ضمناً سال‌های مالی صندوق از ابتدای مرداد ماه شروع و در پایان تیرماه هر سال خاتمه می‌یابد. سال جاری اولین سال فعالیت صندوق بوده و از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها شروع و در پایان تیرماه ۱۴۰۳ خاتمه می‌یابد.

۱-۲ اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مطابق با ماده ۶۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.mojfund.ir درج گردیده است. کلیه ناسی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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، سیدگردان توسعه فیروزه می‌باشد.

۲-۱ مجمع صندوق سرمایه‌گذاری: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول، مطابق ماده ۳۶ اساسنامه صندوق

تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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، سیدگردان توسعه فیروزه می‌باشد.

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

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، سیدگردان توسعه فیروزه 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، سیدگردان توسعه فیروزه می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

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

۲-۳- **متولی صندوق**، موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۹۰۲۸۴ که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهد قرنی، خیابان برادران شاداب پلاک ۲۸

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

۲-۵- **بازارگردان صندوق**، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها 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 می‌کند. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهر تهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا پلاک ۱۵ طبقه ۵- کدپستی ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی :

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی مورد رسیدگی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان :

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی 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 به 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 سرمایه‌گذاری در آنها. کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ابلغیه های سازمان.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه -اندازی تارنمای آن و 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 سپرده‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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

۴-۸- هزینه‌های صندوق

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

۴-۹- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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

۴-۱۰- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فراپورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
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
۱۵.۸۲٪	۲,۴۴۸,۲۶۴,۷۵۳,۵۰۱	۲,۳۵۱,۱۸۷,۴۵۴,۵۹۸	محصولات شیمیایی
۱.۵۸٪	۲۴۳,۹۷۳,۱۱۸,۱۸۹	۲۳۴,۴۳۷,۷۲۶,۳۵۸	رایانه و فعالیت‌های 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
۲.۳۴٪	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 سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰					سپرده‌های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	
درصد	ریال	درصد			
۲.۲۱٪	۳۴۱,۴۶۹,۸۳۱,۳۰۸	۲۵.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۴۵۶۹۲۲.۱ بانک گردشگری
۰.۴۱٪	۶۳,۳۲۸,۷۰۳,۵۸۱	۵.۰۰٪	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰-۸۱-۰۲-۷۵۶۰۲-۷۰۷ بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۸۶۳-۸۱۰-۸۱۰-۴۴۷۱۷۶۸-۱ بانک سامان
۲.۶۲٪	۴۰۴,۷۱۸,۵۳۴,۸۸۹				جمع

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰				سود سپرده‌های بانکی دریافتی
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتی
۳,۹۴۷,۳۵۲,۴۸۲	۵۴,۰۷۳,۳۲۲	۲۵٪	۴,۰۰۱,۴۲۵,۸۰۴	جمع
۲۰,۶۹۶,۳۲۶,۹۹۱	۳,۴۵۸,۸۳۸,۳۰۹	۲۵٪	۲۴,۱۵۵,۱۶۵,۲۰۰	
۲۴,۶۴۳,۶۷۹,۴۷۳	۳,۵۱۲,۹۱۱,۵۳۱		۲۸,۱۵۶,۵۹۱,۰۰۴	

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۰/۳۰				کارگزاری فیروزه آسیا
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	جمع
-	۱۴,۰۴۸,۵۸۶,۹۰۱,۲۷۵	۱۴,۱۲۱,۳۳۱,۵۰۸,۵۸۲	(۷۲,۶۴۴,۶۰۷,۳۰۷)	
-	۱۴,۰۴۸,۵۸۶,۹۰۱,۲۷۵	۱۴,۱۲۱,۳۳۱,۵۰۸,۵۸۲	(۷۲,۶۴۴,۶۰۷,۳۰۷)	



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی‌ها

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

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	مخارج تاسیس
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۶,۶۵۰	۵۵,۸۳۳,۳۵۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
-	۴۷۷,۸۰۸,۲۱۹	۲۵۷,۵۶۸,۳۷۵	۲۲۰,۲۳۹,۸۴۴	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۷۸۷,۸۰۸,۲۱۹	۲۷۱,۱۸۱,۸۸۴	۵۱۶,۶۲۶,۳۳۵	جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

ریال	
۸۰,۹۸۴,۵۱۹,۳۹۲	مدیر - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۱۱۱,۷۸۰,۷۸۰	متولی - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۸۹,۵۳۵,۶۴۲	حسابرس - موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
۲۴,۶۱۳,۴۸۸,۱۰۹	بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه
۶۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت - کارگزاری فیروزه آسیا
۱۰۵,۷۹۹,۹۸۳,۹۲۳	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	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	۳۳,۳۱۱,۴۹۱,۰۶۶

۱۱-۱- بدهی بابت اختیار معامله

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

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:
 دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فراورده های نسوزایران	۵,۳۴۵,۳۶۲	۷۰,۶۶۵,۶۸۵,۶۴۰	۴۴,۷۱۶,۲۶۱,۰۸۹	۶۷,۱۲۲,۰۶۶	۲۵۳,۲۲۸,۴۲۷	۲۵,۵۲۸,۹۶۴,۰۵۸
سرمایه گذاری سبحان	۱	۱	۱,۸۳۱	-	-	(۱,۸۳۰)
تایدواتر خاورمیانه	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۹۶۰,۹۶۶	۱,۱۲۰,۹۸۳	۵,۹۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۱۸,۰۵۱
توسعه معادن کرومیت کائوچوگان	۴۴۲,۵۰۰	۲,۶۴۶,۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۲,۰۸۹,۳۰۸	۲,۵۱۲,۷۹۲	۱۳,۲۳۰,۷۵۰	۳۲۷,۳۱۶,۱۵۰
جمع	۵,۹۸۷,۸۶۳	۷۴,۴۹۱,۸۳۵,۶۴۱	۴۸,۱۱۶,۳۱۳,۱۹۴	۷۰,۷۶۶,۸۴۱	۳۷۲,۴۵۹,۱۷۷	۲۵,۹۳۲,۲۹۶,۴۲۹

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۱	۹۶۸,۰۲۰,۸۸۲,۲۷۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۲	۸,۳۶۳,۶۲۴,۷۱۶	سود (زیان) ناشی از تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله سهام
جمع	۹۷۶,۳۸۴,۵۰۶,۹۸۹	

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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پدیده شیمی قرن سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۲۱,۶۷۵,۱۵۳	۲۳۷,۵۵۹,۶۷۶,۸۷۹	۲۱۸,۴۲۸,۶۸۳,۱۸۸	۲۲۵,۶۸۱,۶۹۳	۱,۱۸۷,۷۹۸,۳۸۴	۱۷,۷۱۷,۵۱۳,۶۱۴
تگی	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	۴۹۷,۴۷۹,۶۱۳,۲۷۵	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	۸۰,۰۲۰,۵۷۷	۱۳۳,۵۶۳,۰۱۰,۱۳۰	۱۱۸,۸۵۷,۳۵۸,۲۲۰	۱۲۶,۸۸۴,۸۶۰	۶۶۷,۸۱۵,۰۵۱	۱۳,۹۱۰,۹۵۱,۹۹۹
پالایش 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	۳,۳۶۲,۴۰۸,۶۱۹,۵۴۷	۳,۱۴۴,۱۵۹,۰۵۷,۶۰۰	۳,۱۹۴,۲۸۸,۱۸۹	۱۶,۸۱۲,۰۴۳,۰۹۷	۲۱۸,۲۴۳,۲۳۰,۶۶۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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	۳,۱۲۴,۱۵۹,۰۵۷,۶۰۰	۳,۱۹۴,۲۸۸,۱۸۹	۱۶,۸۱۲,۰۴۳,۰۹۷	۲۱۸,۲۴۳,۲۳۰,۶۶۱
سرمایه گذاری سبحان	۲۶۵,۰۷۸,۱۳۶	۵۰۷,۸۸۹,۶۸۹,۴۱۵	۴۸۵,۴۲۰,۳۶۴,۳۵۰	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)
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۷۷,۲۰۰,۴۶۵	۱,۸۱۸,۰۷۰,۹۵۰,۷۵۰	۱,۶۱۸,۷۶۹,۹۳۳,۱۳۳	۱,۷۲۷,۱۶۷,۴۰۳	۹۰,۰۹۰,۳۵۴,۷۵۴	۱۸۸,۴۸۳,۴۹۵,۴۶۰
فراورده های نسوز ایران	۳۱,۹۰۰,۵۵۲	۲۶۴,۹۴۳,۳۱۴,۸۷۹	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 ص. معادن غدیر	۳۹,۲۴۷,۶۸۷	۵۸۸,۷۱۵,۳۰۵,۰۰۰	۵۴۱,۰۳۳,۹۴۰,۴۵۵	۵۵۹,۲۷۹,۵۴۰	۲,۹۴۳,۵۷۶,۵۲۵	۴۴,۱۷۸,۵۰۸,۴۸۰
داروسازی اکسیر	۴,۵۸۰,۰۳۹	۱۶۳,۹۶۵,۳۹۶,۱۹۹	۱۴۶,۵۶۷,۸۷۸,۸۲۱	۱۵۵,۷۶۷,۱۲۶	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	۲۷۶,۴۴۴,۵۷۳,۲۹۹	۲۹۵,۳۹۸,۵۹۴,۵۲۹	۲۶۲,۶۲۳,۳۴۵	۱,۳۸۲,۲۲۲,۸۶۶	(۲۰,۵۹۸,۸۶۶,۴۴۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۲,۳۲۸,۸۲۵	۶۹۵,۳۱۵,۴۳۶,۷۴۹	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	۶۱,۸۶۶,۳۳۶,۹۹۹	۵۹,۲۱۸,۸۸۹,۲۸۲	۵۸,۷۷۲,۹۲۵	۳۰۹,۳۳۱,۱۸۵	۲,۲۷۹,۲۴۳,۶۰۷
گروه بهمن	۳۹۰,۴۷۶,۳۲۰	۷۵۰,۰۱۵,۰۱۰,۷۲۰	۷۱۹,۳۹۳,۲۴۶,۹۱۷	۷۱۲,۵۹۹,۷۶۰	۳,۷۵۰,۵۲۵,۰۵۴	۲۶,۳۴۹,۶۳۸,۹۸۹
سرمایه گذاری صدرتامین	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	(۲۸,۵۳۲,۹۵۰,۸۲۹)
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	۲,۵۰۵,۲۱۰,۳۶۸	(۴۰۰۰۹,۶۷۲,۶۷۳)
گسترش سوخت سبزرگرس	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 دارو پخش	۳,۱۷۹,۱۷۹	۱۷۳,۹۰۱,۰۹۱,۳۹۹	۱۵۲,۰۷۲,۹۴۴,۱۳۱	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 کائوچوگان	۴۴۲,۵۰۰	۸,۲۰۳,۹۴۹,۹۹۹	۲,۳۰۳,۰۸۹,۳۰۸	۷,۷۹۳,۷۵۲	۴۱,۰۱۹,۷۵۰	۵,۸۵۲,۰۴۷,۱۸۹
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۳,۱۶۹,۵۶۰	۲۵۹,۵۷۳,۷۹۱,۹۲۰	۲۷۰,۲۱۲,۳۲۲,۰۵۵	۳۴۶,۵۹۵,۱۰۲	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	۱۹۰,۴۵۰,۲۳۳,۱۷۴
جمع		۱۵,۱۳۱,۱۶۶,۵۱۳,۲۱۱	۱۴,۰۷۳,۱۱۵,۱۹۰,۱۸۶	۱۴,۳۷۴,۶۰۸,۱۸۶	۷۵,۶۵۵,۸۳۲,۵۶۶	۹۶۸,۰۲۰,۸۸۲,۲۷۳



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار خرید:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش روز اختیار	ارزش دفتری اختیار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۵۰,۴۷۸,۵۳۰)	-	۴,۷۱۲,۹۵۸	۱۸,۵۵۲,۲۲۱,۵۷۲	۱۸,۳۰۶,۴۵۶,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰ (ضنا ۱۲۱۶۱)
۳,۳۹۷,۴۷۸,۱۱۶	-	۱,۱۵۸,۴۸۰	۱,۱۰۱,۰۶۳,۴۰۴	۴,۴۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۸۴,۷۱۹,۰۰۰ (ضنا ۱۲۱۹۱)
۵,۲۱۶,۶۲۵,۱۳۰	-	۱,۸۳۵,۷۲۵	۱,۹۱۳,۵۰۷,۱۴۵	۷,۱۳۱,۹۶۸,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰ (ضنا ۱۲۲۰)
۸,۳۲۶,۶۲۴,۷۱۶	-	۷,۷۰۷,۱۶۳	۲۹,۹۳۸,۱۲۴,۰۰۰	۲۹,۹۳۸,۱۲۴,۰۰۰	۴۹۹,۷۱۹,۰۰۰ جمع

۱۵- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳,۳۹۸,۲۳۰,۱۲۲	(۲,۳۲۲,۴۴۳,۹۳۸)	۱۵,۵۲۰,۶۷۴,۰۶۰	۵۴۰	۲۸,۷۴۱,۹۸۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ملی شیمی کشاورز
۷,۳۹۸,۰۹۶,۸۶۹	(۱,۳۳۶,۳۹۴,۳۷۱)	۸,۶۳۴,۴۹۱,۱۴۰	۲۲۰	۳۹,۲۴۷,۶۸۷	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
۲۰,۶۹۶,۳۲۶,۹۹۱	(۳,۶۵۸,۸۳۸,۳۰۹)	۲۴,۱۵۵,۱۶۵,۳۰۰				جمع

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

سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۸۸,۴۸۲,۳۵۴,۰۰۸	(۵۴,۰۷۳,۳۲۲)	۱۸۸,۵۲۶,۳۲۷,۳۳۰	۲۵,۰۰٪	۲۴۱,۴۶۹,۸۲۱,۳۰۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۴۵۶۹۲۲,۱ گردشگری
۷۹,۷۵۵	-	۷۹,۷۵۵	۵,۰۰٪	۶۳,۳۲۸,۷۰۳,۵۸۱	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰۰۱-۸۱۰۰-۷۵۶۰۲-۷۰۷۵۶۰۲ بانک خاورمیانه
۱۸۸,۴۸۲,۳۳۲,۷۶۲	(۵۴,۰۷۳,۳۲۲)	۱۸۸,۵۲۶,۴۰۷,۰۸۵					جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی
 به ۳۰ دی ۱۴۰۲

ریال	
۸۰,۹۸۴,۵۱۹,۳۹۲	مدیر - شرکت سبذگردان 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 - موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
۱۰۵,۷۹۹,۳۲۳,۹۲۳	جمع

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی
 به ۳۰ دی ۱۴۰۲

ریال	
۹,۴۴۶,۸۵۹	هزینه تاسیسی
۴,۱۶۶,۶۵۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵,۲۰۳	سایر هزینه ها
۹۲۸,۹۸۹,۸۲۱	هزینه نرم افزار
۱۳,۹۱۶,۵۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۲۰,۶۶۴,۳۱۱	هزینه تصفیه
۱,۷۷۷,۱۸۹,۳۹۳	جمع

۱۹- تعدیلات

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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی
 به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۳۶٪
موسس	شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۱۷٪
موسس	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۱۷٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	هانیه جعفری نجف‌آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	-	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	ندا نادر خمسه	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۳۱۵	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	حسین پارسا سرشت	مدیر سرمایه‌گذاری	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- ریال	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس و کارگزار صندوق	خرید سهام	۱۴,۱۲۱,۳۳۱,۵۰۸,۵۸۲	مطی دوره مالی
		فروش سهام	۷۲,۰۴۸,۶۰۹,۶۲۳	
		فروش اختیار خرید	۲۹,۹۲۰,۴۱۶,۸۳۷	
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۸۰,۹۸۴,۵۱۹,۳۹۲	
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۱۱,۷۸۰,۷۸۰	
موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۸۹,۵۳۵,۶۴۲	
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۲۴,۶۱۳,۴۸۸,۱۰۹	
		مانده طلب(بدهی)-ریال	(۷۲,۶۴۴,۶۰۷,۳۰۷)	

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها

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

