



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۶۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶-۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۷	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 سهامی اهرمی موج فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۰

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

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

سیدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

فرید عزیزی

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

ریال	یادداشت	دارایی‌ها
۲۵,۵۴۳,۶۶۳,۲۳۱,۴۲۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۲۶,۶۴۶,۸۲۸,۲۸۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۰۰,۷۳۴,۳۰۱,۳۰۵	۷	حساب‌های دریافتی
-	۸	جاری کارگزاران
۳,۷۲۲,۴۰۵,۵۶۸	۹	سایر دارایی‌ها
۲۶,۶۷۴,۷۶۶,۷۶۶,۶۷۷		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۷۳۸,۳۰۵,۳۰۵,۸۰۱	۸	جاری کارگزاران
۱۷۶,۰۰۴,۰۳۵,۷۳۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۲۷,۵۸۸,۱۰۸	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۳,۶۵۵,۰۶۰,۳۴۲	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۲۷,۹۹۱,۹۸۹,۹۸۶		جمع بدهی‌ها
۲۵,۷۴۶,۷۷۴,۷۷۶,۶۹۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲,۲۳۳,۶۹۰,۲۹۸		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۱,۵۲۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

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: ۹۱۰۷۹۷۰۰



فیروزه

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 ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	درآمدها:
۱۴	۸۶,۷۵۷,۳۷۶,۷۳۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	۱,۲۴۲,۹۳۹,۶۶۳,۵۵۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۳۰۲,۸۸۲,۷۳۷,۹۹۲	سود سهام
۱۷	۲۶۶,۳۳۰,۸۹۳,۳۳۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۸	۳,۹۲۰,۹۳۱	سایر درآمدها
	۱,۸۹۸,۹۱۴,۵۹۲,۵۴۲	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۱۹	۲۴۴,۶۲۴,۴۲۱,۴۷۵	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	۴,۰۶۶,۶۷۱,۰۷۰	سایر هزینه‌ها
	۲۴۸,۶۹۱,۰۹۲,۵۴۵	جمع هزینه‌ها
	۱,۶۵۰,۲۲۳,۴۹۹,۹۹۷	سود خالص
	۰.۰۶٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۶.۸۶٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

یادداشت	تعداد	ریال	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
	۲,۵۸۶,۱۱۶,۰۷۱	۲۵,۸۶۱,۱۶۰,۷۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	(۳۵۲,۴۲۵,۷۷۳)	(۳,۵۲۴,۲۵۷,۷۳۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	-	۱,۶۵۰,۲۲۳,۴۹۹,۹۹۷	سود (زیان) خالص
۲۱	-	۱,۷۵۹,۶۴۸,۲۹۶,۶۹۴	تعدیلات
	۲,۲۳۳,۶۹۰,۲۹۸	۲۵,۷۴۶,۷۷۴,۷۷۶,۶۹۱	

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت چو، کوچه حسابداران رسمی
صالحی پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰۲۹۷۰۰
شماره ثبت: ۵۶۷۴۶۱۵

آگاهان و همکاران
حسابداران رسمی
Agahan & Co
Certified Public Accountants

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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. 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 تمهید پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد.

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

مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۶ اساسنامه، نامحدود می‌باشد.

۱-۲ اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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

۲-۴- مدیر ثبت صندوق، مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا می باشد. که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ به شماره ۱۱۷۶۷۷ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت صندوق عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهرتهران 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 ۲۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهبد قرنی، خیابان برادران شاداب پلاک ۲۸

۲-۴- حسابرس صندوق، حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و انیا 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد اداره‌ی 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 شهرتهران 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 فروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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 صندوق های 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده 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 منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۴-۳- 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 (۵۰۰۰۰۰) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	کارمزد مدیر سالانه (۱.۵) درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به‌علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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 ابلاغیه‌های سازمان.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار از متوسط ارزش روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰ 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، نارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی نارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها با ارائه مدارک مثبته 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، ضمن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قبل پرداخت است. بابتی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 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 ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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

۴-۸- هزینه‌های صندوق

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

۴-۹- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مخارج تأسیس نباید به محض وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی شوند، بلکه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۲ 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 چهارم 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 سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه 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 میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱

نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۶.۳۰٪	۱,۶۸۰,۲۵۹,۸۵۱,۵۲۶	۱,۷۸۷,۱۵۴,۷۸۶,۸۱۳	بانکها و موسسات اعتباری
۲۱.۶۱٪	۵,۷۶۳,۸۳۳,۷۸۰,۰۷۱	۵,۶۳۵,۶۲۸,۹۱۳,۱۸۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۲۲٪	۳۲۶,۳۸۹,۵۲۸,۹۵۴	۳۰۱,۱۲۵,۵۶۸,۰۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۵.۰۴٪	۴,۰۱۱,۵۳۵,۷۶۳,۵۴۹	۳,۸۰۲,۰۲۶,۵۲۱,۷۴۰	محصولات شیمیایی
۱.۰۰٪	۲۶۷,۲۹۴,۰۷۸,۰۱۵	۲۳۴,۴۳۷,۷۲۶,۳۵۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۲۸٪	۷۴,۸۱۹,۸۱۹,۴۱۱	۷۹,۱۱۹,۱۳۶,۸۲۵	کاشی و سرامیک
۰.۰۳٪	۹,۱۵۶,۷۱۶,۴۲۶	۷,۴۱۴,۸۷۶,۵۹۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۱۲٪	۵۶۵,۲۳۶,۷۱۸,۴۵۵	۵۳۱,۷۸۵,۳۴۰,۵۴۷	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۳.۷۶٪	۱,۰۰۲,۳۳۰,۵۶۶,۳۲۳	۷۶۰,۹۷۹,۵۹۰,۳۸۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۵۵٪	۶۸۰,۲۴۶,۰۰۸,۲۲۸	۶۳۹,۳۶۹,۶۶۹,۴۰۴	استخراج کانه های فلزی
۵.۵۹٪	۱,۴۹۰,۴۷۲,۰۵۱,۵۷۴	۱,۵۰۰,۷۸۵,۰۴۸,۶۵۶	مواد و محصولات دارویی
۳.۵۳٪	۹۴۲,۵۲۰,۶۴۳,۵۴۷	۹۵۱,۱۶۵,۳۵۶,۴۱۰	سرمایه گذاریها
۸.۲۲٪	۲,۱۹۲,۸۹۵,۳۸۳,۳۶۰	۱,۹۹۹,۱۶۸,۲۲۹,۴۹۸	سیمان، آهک و گچ
۴.۶۱٪	۱,۲۳۰,۷۶۹,۶۲۴,۶۰۵	۱,۰۶۰,۷۹۰,۳۰۹,۹۲۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۵۴٪	۶۷۶,۵۱۰,۲۷۵,۲۵۳	۶۴۹,۲۰۱,۰۸۰,۰۵۷	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۱.۵۶٪	۳,۰۸۳,۱۳۸,۴۳۴,۲۳۶	۲,۷۱۱,۹۳۰,۳۷۸,۵۸۹	فلزات اساسی
۳.۱۵٪	۸۳۹,۵۹۹,۶۷۳,۱۰۶	۹۰۸,۱۸۳,۹۲۲,۵۶۳	خودرو و ساخت قطعات
۲.۶۵٪	۷۰۶,۶۵۴,۳۱۴,۷۸۱	۷۴۰,۵۳۴,۱۷۱,۷۹۴	زراعت و خدمات وابسته
۹۵.۷۶٪	۲۵,۵۴۳,۶۶۳,۲۳۱,۴۲۰	۲۴,۳۰۰,۸۰۰,۶۲۷,۳۳۹	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳**

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
درصد	ریال	درصد		
۳.۱۰٪	۸۲۶,۵۴۴,۱۴۸,۵۰۱	۲۵.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰
۰.۰۰٪	۸۴,۲۳۵,۸۸۹	۰.۰۰٪	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۳
۰.۰۰٪	۱۸,۴۴۳,۹۹۶	۰.۰۰٪	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸
۳.۱۰٪	۸۲۶,۶۴۴,۸۲۸,۳۸۶			

سپرده‌های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۱۲۲,۹۹۶۷,۱۴۵,۶۹۲,۲۲۱ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۰-۲۰۸۱۰۱-۲۰۸۱۰۱ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۱۰۸۶۳-۸۱۰-۴۴۷۱۷۶۸ بانک سامان
جمع

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
تاریخ تسدیه	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تاریخ تسدیه
	ریال	درصد	ریال
	۶,۴۸۶,۰۵۴,۴۵۲	۲۵٪	۶,۵۷۴,۶۶۱,۷۵۴
	۲۹۴,۲۴۸,۲۴۶,۵۵۲	۲۵٪	۲۹۸,۱۰۰,۰۶۶,۰۹۰
	۳۰۰,۷۳۴,۳۰۱,۳۰۵		۳۰۴,۶۷۴,۷۲۷,۸۴۴

سود سپرده‌های بانکی دریافتی
سود سهام دریافتی
جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش پست‌انکار	گردش بدهکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۴,۵۷۷,۳۶۴,۴۵۲,۸۸۸	۲۳,۸۳۹,۰۵۹,۱۴۷,۰۸۷	(۷۳۸,۳۰۵,۳۰۵,۸۰۱)
-	۲۴,۵۷۷,۳۶۴,۴۵۲,۸۸۸	۲۳,۸۳۹,۰۵۹,۱۴۷,۰۸۷	(۷۳۸,۳۰۵,۳۰۵,۸۰۱)

کارگزاری فیروزه آسیا
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۶۸,۸۴۹	۲۲۸,۲۳۱,۱۵۱
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۶۶,۵۹۰	۴۰,۸۳۳,۴۱۰
-	۴۲,۷۶۵,۰۰۰	۲,۹۹۳,۵۵۰	۳۹,۷۷۱,۴۵۰
-	۴,۲۰۷,۴۶۰,۲۷۴	۷۹۳,۶۹۰,۷۱۷	۳,۴۱۳,۵۶۹,۵۵۷
-	۷۸۷,۸۰۸,۲۱۹	۲۷۱,۱۸۱,۸۸۴	۳,۷۲۲,۴۰۵,۵۶۸
جمع			

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	
۱۷۵,۳۳۵,۹۱۴,۸۹۵	مدیر - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۲۲۲,۲۸۴,۳۸۹	متولی - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۴۳۹,۷۷۶,۴۵۱	حسابرس - موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر
۰	بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۶,۰۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت - کارگزاری فیروزه آسیا
۱۷۶,۰۰۴,۰۳۵,۷۲۵	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	
۹,۹۸۹,۲۱۶	بابت واحدهای ابطال شده
۶,۱۰۰	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۷,۵۹۲,۷۹۲	بابت درخواست صدور
۲۷,۵۸۸,۱۰۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال
	-
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۴,۰۶۱,۶۷۸,۰۸۲
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۶,۷۴۳,۴۶۳,۱۱۱
بدهی بابت اختیار معامله	۱۲-۱
سایر پرداختنی برای واريز نامشخص	-
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۸۴۴,۴۱۹,۱۴۹
بدهی بابت امور صندوق	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۳,۶۵۵,۰۶۰,۳۴۲

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار
		ریال	ریال
اختیارخ شتا- ۱۱۰۰-۱۲/۲۰۲۰۳/۱۴۰۳ (ضستا ۲۵۱)	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۰۹,۵۰۰	(۴,۱۹۸,۹۱۸,۵۰۰)
اختیارخ شتا- ۱۳۰۰-۱۲/۲۰۲۰۳/۱۴۰۳ (ضستا ۲۷۱)	۴۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۹۲,۶۸۷	(۱,۱۹۹,۶۹۱)
اختیارخ شتا- ۱۲۰۰-۱۲/۲۰۲۰۳/۱۴۰۳ (ضستا ۲۶۱)	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۹۲۶,۳۹۳	(۲,۵۴۳,۳۴۴,۹۲۰)
جمع	۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۰۳۸,۵۸۰	(۶,۷۴۳,۴۶۳,۱۱۱)

۱۳- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال
۲,۲۲۳,۶۹۰,۲۹۸	۲۵,۶۳۱,۵۰۹,۱۳۴,۰۰۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۶۵,۴۴۲,۶۸۹
جمع	۲۵,۷۴۶,۷۷۴,۷۷۶,۶۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

پادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	ریال
۱۴-۱	۶۲,۳۳۷,۷۵۴,۸۹۳	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۲	۲۴,۳۱۹,۶۲۱,۸۴۵	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
	۸۶,۶۵۷,۳۷۶,۷۳۸	

۱۴-۱- 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:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فرآورده های سوزان	۵,۳۳۵,۳۶۲	۷۰,۶۶۵,۶۸۵,۶۴۰	۴۴,۷۱۶,۳۶۱,۰۸۹	۶۷,۱۳۲,۰۶۶	۳۵۳,۳۳۸,۴۷۷	۲۵,۵۲۸,۸۶۴,۰۵۸
سرمایه گذاری سبحان	۱	۱	۱,۸۳۱	-	-	(۱,۸۳۰)
تایید ابرخار سپه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۰,۵۵۲,۹۱۰	۵,۳۸۴,۸۰۶,۸۳۱	۴,۷۱۶,۱۲۹	۲۹,۵۵۲,۷۶۴	۳۹۱,۶۷۹,۱۸۶
نوسه معادن کرومیت کابردگان	۸۸۵,۰۰۰	۱۳,۶۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۴,۶۰۶,۱۷۸,۶۱۴	۱۰,۸۵۴,۰۳۲	۶۸,۱۰۰,۷۵۰	۸,۹۳۵,۰۱۶۶,۰۰۲
تشلسته و گلکز آرینه	۱۱۴,۵۰۰	۸,۶۹۶,۲۷۵,۰۰۰	۷,۲۱۴,۸۷۶,۵۱۵	۸,۲۴۱,۳۸۶	۴۴,۴۸۱,۳۷۶	۱,۲۲۹,۶۵۵,۶۴۳
گسترش سوخت سبزوآگرس	۱۲۳,۶۲۹,۹۱۳	۲۲۷,۶۶۰,۰۳۴,۰۹۴	۱۹۹,۵۵۲,۷۷۳,۶۲۸	۲۱۶,۲۷۵,۰۷۰	۱,۱۳۸,۳۰۰,۱۷۴	۲۶,۳۵۲,۶۸۵,۲۱۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۴,۱۹۵	-	-	(۴,۱۹۴)
فولاد آلبازی ایران	۱	۱	۶,۷۴۶	-	-	(۶,۷۴۵)
نیان فکتورینگ	۱	۱	۳۳,۰۴۰	-	-	(۳۳,۰۳۹)
جمع	۷,۲۴۰,۳۶۲	۹۰,۱۹۶,۳۸۸,۵۵۱	۵۶,۸۰۷,۲۴۶,۴۶۷	۳۰۷,۲۳۸,۶۸۳	۱,۶۲۲,۷۶۲,۴۹۱	۶۲,۳۳۷,۷۵۴,۸۹۳

۱۴-۱- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اعلام زیر است:

نام سهام	تعداد	بهای اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
		ریال	ریال	ریال
اختیار شستا ۱۳۱۲-۱۳۱۲-۱۳۱۲-۱۳۱۲	۱۲,۴۹۸,۰۱۹,۰۵۸	۴,۷۱۲,۸۵۸	۴,۴۹۸,۵۴۱,۵۲۰	۲,۴۹۸,۵۴۱,۵۲۰
اختیار شستا ۱۵۱۲-۱۵۱۲-۱۵۱۲-۱۵۱۲	۶,۳۲۳,۰۶۱,۳۶۷	۱,۱۵۸,۳۸۰	۱,۸۳۵,۷۲۵	۶,۳۲۳,۰۶۱,۳۶۷
اختیار شستا ۱۶۱۲-۱۶۱۲-۱۶۱۲-۱۶۱۲	۲۴,۳۱۹,۶۲۱,۸۴۵	۷,۷۰۷,۱۶۳	-	۲۴,۳۱۹,۶۲۱,۸۴۵

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

پادداشت	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	ریال
۱۵-۱	۱,۲۴۴,۸۲۸,۳۷۹,۳۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	۷۷,۰۵۹,۴۷۰	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
	۱,۲۴۴,۸۲۵,۳۲۹,۳۲۹	جمع

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پدیده شیمی قرن	۲۱,۶۷۵,۱۵۲	۲۴۴,۴۹۵,۷۲۵,۸۴۰	۲۱۸,۴۲۸,۶۸۳,۱۸۸	۲۲۲,۳۷۰,۹۴۰	۱,۳۲۲,۴۷۸,۶۲۹	۲۴,۶۱۲,۲۹۳,۰۸۳
سرمایه گذاری صندوق پازیتستیگی	۹۶,۱۵۷,۸۶۶	۱,۷۳۵,۶۴۹,۴۸۱,۳۰۰	۱,۵۸۲,۳۱۳,۶۶۸,۰۳۸	۱,۶۴۸,۶۶۷,۰۰۷	۸,۶۷۸,۲۴۷,۰۰۷	۱۴۳,۰۰۸,۶۹۸,۸۴۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۷۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۸۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۶۴۸,۸۵۹,۸۴۹	۲۷۶,۲۶۲,۶۶۰	۱,۴۵۴,۰۱۴,۰۰۰	(۳۲,۵۷۶,۳۳۶,۵۰۹)
فیر انرژی خلیج فارس	۵۵,۱۷۵,۴۴۵	۱,۳۳۸,۱۳۳,۵۳۷,۰۰۰	۱,۰۶۰,۷۹۰,۳۰۹,۹۳۴	۱,۱۷۸,۳۲۹,۷۱۰	۶,۱۹۰,۶۸۲,۶۸۵	۱۶۹,۹۷۹,۳۱۴,۶۸۱
سبحان خوزستان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۱۰,۳۴۴,۵۶۰	۳۴۳,۹۳۸,۰۰۰	۱,۸۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۷۵,۵۴۷,۴۴۰
ناروسازی سینا	۱۳,۱۴۵,۴۰۹	۲۲۳,۴۷۱,۹۵۳,۰۰۰	۲۰۰,۱۸۳,۰۳۰,۳۸۲	۲۱۲,۳۹۸,۳۵۵	۱,۱۱۷,۳۵۹,۷۶۵	۱۹,۱۱۳,۹۹۰,۰۹۸
پالایش نفت اصفهان	۵۷,۲۰۲,۶۴۴	۴۲۸,۴۴۳,۱۷۰,۸۱۹	۳۰۱,۱۲۵,۵۶۸,۰۰۰	۳۱۱,۹۲۶,۰۱۲	۱,۶۴۱,۷۱۵,۸۵۴	۳۵,۳۶۳,۱۶۰,۱۵۳
کت و دهنبری فکا	۲۸,۲۲۹,۶۹۹	۴۲۲,۱۹۶,۶۱۱,۶۹۰	۴۲۲,۵۲۹,۷۶۶,۸۷۷	۴۱۰,۵۸۶,۸۵۷	۲,۱۶۰,۹۸۲,۴۵۸	(۳۲,۹۰۶,۳۴۵,۵۰۲)
ملی صنایع مس ایران	۷۰,۹۸۰,۰۰۰	۵۰۷,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۱۳۱,۶۵۰	۲,۵۳۷,۵۳۵,۰۰۰	۱۲۴,۵۷۹,۹۲۷,۹۱۵
نقل به صفحه بعد	۵,۳۶۲,۴۴۲,۳۹۹,۶۴۹	۵,۳۶۲,۴۴۲,۳۹۹,۶۴۹	۴,۸۲۹,۴۸۲,۸۷۹,۷۷۳	۵,۰۹۲,۵۱۱,۱۹۱	۲۶,۸۱۳,۲۱۶,۷۹۸	۵۰۱,۵۵۲,۷۵۱,۸۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرصی موج قیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۵,۳۲۲,۶۲۳,۳۵۹,۶۴۹	۴,۸۲۹,۶۸۲,۸۷۹,۷۷۳	۵,۰۹۴,۵۱۱,۱۹۱	۲۶,۸۱۳,۲۱۶,۷۹۸	۵۰۱,۲۵۲,۷۵۱,۸۸۷
سرمایه گذاری سبحان	۲۷۸,۳۹۹,۹۲۶	۵۴۲,۸۷۹,۸۵۵,۷۰۰	۵۱۲,۷۵۴,۴۵۳,۳۸۹	۵۱۵,۷۲۵,۸۶۳	۲,۷۱۴,۳۹۹,۲۷۹	۲۶,۸۹۵,۲۶۷,۲۶۹
ملی شیمی کشاورز	۳۰,۵۷۵,۵۸۷	۲۱۴,۹۴۶,۳۷۶,۶۱۰	۲۴۹,۰۸۲,۹۹۵,۵۶۵	۲۰۴,۱۹۹,۰۵۸	۱,۰۷۴,۷۳۱,۸۸۳	(۳۵,۴۱۷,۵۴۹,۸۹۶)
سرمایه‌گذاری غدیر (اهدینگ)	۸۴,۱۲۰,۰۳۶	۱,۸۲۵,۴۰۴,۷۸۱,۲۰۰	۱,۷۷۹,۲۶۱,۱۰۱,۵۱۶	۱,۷۳۴,۱۳۴,۵۴۲	۹,۱۲۷,۰۲۳,۹۰۶	۲۵,۴۸۲,۵۲۱,۳۲۶
فراورده های نوساز ایران	۲۸,۲۰۷,۵۸۱	۲۷۴,۰۵۲,۲۱۷,۹۹۰	۲۳۸,۸۴۶,۶۲۸,۰۶۹	۲۵۵,۳۴۹,۶۰۷	۱,۸۷۰,۲۶۱,۰۹۰	۴۲,۹۷۹,۹۷۹,۲۲۴
فولاد آلبازی ایران	۲۲,۱۲۷,۲۵۹	۳۱۹,۷۲۱,۱۸۹,۱۹۰	۲۹۱,۰۵۱,۲۴۰,۰۰۰	۳۰۲,۷۲۵,۱۳۰	۱,۵۹۸,۶۰۵,۹۴۶	۲۶,۷۶۷,۶۰۸,۱۱۴
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۶۶,۴۴۶,۲۵۹	۹۳۸,۲۲۲,۵۸۹,۰۸۰	۹۱۱,۲۶۱,۶۲۵,۱۰۴	۸۹۱,۳۱۱,۴۶۰	۴,۶۹۱,۱۱۲,۹۴۵	۲۱,۳۷۸,۵۲۹,۵۷۱
داروسازی اکسیر	۱۲,۵۷۴,۳۵۹	۳۲۲,۸۹۶,۰۰۰,۷۴۰	۴۱۲,۰۱۴,۶۲۲,۱۸۰	۲۴۴,۷۵۱,۲۰۱	۱,۸۱۴,۴۸۰,۰۰۴	(۵۱,۲۷۷,۸۶۲,۶۳۵)
معدنی املاح ایران	۴۳,۸۰۴,۵۹۸	۱,۰۸۱,۰۹۷,۴۷۸,۴۴۰	۸۹۶,۵۸۷,۰۶۲,۵۵۲	۱,۰۲۷,۰۴۲,۶۰۵	۵,۴۰۵,۴۸۷,۳۹۳	۱۷۸,۰۰۷,۸۸۵,۷۹۰
پتک اقتصاد نوین	۱۵۹,۸۱۷,۴۱۰	۴۸۱,۰۵۰,۴۰۴,۱۰۰	۴۶۴,۶۸۴,۹۸۱,۳۴۵	۴۵۶,۹۹۷,۸۸۴	۲,۴۰۵,۲۵۲,۰۲۱	۱۲,۵۰۴,۱۷۲,۸۵۰
داروسازی دها	۸,۹۰۴,۳۷۶	۳۹۷,۱۲۵,۱۶۹,۶۰۰	۴۳۵,۷۶۹,۶۵۵,۴۴۱	۳۷۷,۲۷۸,۴۱۱		(۳۹,۰۱۱,۸۰۴,۶۵۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۴۴,۲۳۳,۹۱۳	۱,۷۴۵,۷۷۲,۹۳۸,۹۱۰	۱,۵۰۵,۹۹۹,۳۲۰,۳۳۸	۱,۶۵۸,۴۸۴,۲۹۲	۸,۷۲۸,۸۶۴,۶۹۵	۲۹۹,۳۸۶,۲۵۹,۶۸۵
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۳۵,۸۰۵,۰۰۰	۷۱۴,۰۰۹,۱۵۰,۰۰۰	۷۸۲,۴۱۹,۹۹۳,۸۳۵	۶۷۸,۳۰۸,۵۶۴	۳,۵۷۰,۰۴۵,۰۷۵	(۷۲,۶۵۹,۳۲۲,۴۴۴)
نایدواتر خاورمیانه	۹,۹۹۶,۹۰۰	۵۸,۷۸۱,۷۷۲,۰۰۰	۵۴,۸۳۱,۰۴۵,۴۱۸	۵۵,۸۴۲,۶۸۳	۲۹۳,۹۰۸,۸۶۰	۳,۶۰۰,۹۷۵,۰۳۹
گروه بهمن	۴۹,۰۲۰,۶۱۴۸	۸۴۴,۶۲۵,۱۹۲,۰۰۴	۹۰۸,۱۸۳,۹۲۳,۵۶۴	۸۰۲,۳۹۳,۹۳۳	۴,۲۲۳,۱۲۵,۹۶۵	(۶۸,۵۸۴,۲۴۹,۴۵۸)
سرمایه گذاری صدرنامین	۷۵,۹۷۳,۶۶۲	۶۶۱,۷۲۰,۶۰۴,۷۳۰	۶۱۴,۶۲۶,۱۴۸,۲۵۷	۶۲۸,۶۴۴,۰۷۲	۲,۳۰۸,۶۵۳,۰۲۴	۴۲,۱۶۷,۱۵۹,۳۷۵
پتک تجارت	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۰۰۵,۲۸۸,۲۹۹	۳۱۵,۴۳۵,۱۵۰	۱,۶۶۰,۱۸۵,۰۰۰	(۴۷,۱۴۴,۵۴۸,۹۷۹)
پیشگامان فن آوری و دانش آرمیس	۲۶,۰۹۳,۱۵۴	۲۶۸,۸۹۳,۹۹۷,۳۰۰	۲۴۴,۴۲۷,۷۲۶,۲۵۸	۲۵۵,۴۴۹,۴۹۷	۱,۲۴۴,۴۶۹,۹۸۷	۳۲,۸۵۶,۲۵۱,۶۵۸
پتروشیمی شیراز	۴۰,۰۶۴,۸۱۹	۱,۰۵۵,۳۰۷,۳۳۲,۴۶۰	۹۴۰,۵۱۴,۹۱۲,۲۷۴	۱,۰۰۲,۵۴۱,۹۶۶	۵,۲۷۶,۵۳۶,۶۶۲	۱۰۸,۵۱۲,۳۴۱,۵۵۸
گسترش سوخت سبزوگرس	۲۸۶,۸۲۴,۷۷۷	۲۳۵,۹۷۳,۶۶۱,۰۰۰	۴۵۵,۶۸۵,۱۸۶,۹۹۹	۴۱۴,۱۷۴,۹۷۸	۲,۱۷۹,۸۶۸,۳۰۵	(۲۲,۳۰۵,۵۸۹,۹۴۲)
تولید مواد اولیه پتروشیمی	۸,۶۰۱,۰۳۹	۵۱۵,۸۹۰,۳۱۹,۲۲۰	۴۴۹,۹۷۲,۴۱۶,۶۵۶	۴۹۰,۰۹۵,۸۰۳	۲,۵۷۹,۴۵۱,۵۹۶	۶۲,۴۸۴,۳۵۵,۱۶۵
سیمان هگمتان	۸,۳۹۲,۵۹۵	۵۹۰,۹۰۹,۸۸,۰۰۰	۵۳۵,۶۷۰,۷۳۶,۴۱۶	۵۶۱,۳۶۳,۶۳۴	۲,۹۵۴,۵۴۵,۴۴۰	۵۱,۲۲۲,۴۲۲,۵۱۰
کشت و دام قیام اصفهان	۴۶,۸۰۵,۹۰۷	۱۶۹,۴۲۷,۲۸۳,۳۴۰	۱۶۹,۴۲۲,۰۹۶,۹۱۸	۱۶۰,۹۶۵,۵۱۴	۸۴۷,۱۸۶,۹۱۷	(۱,۰۰۲,۸۶۶,۰۰۹)
س. صنایع شیمیایی ایران	۶۵,۱۸۶,۳۸۰	۲۸۵,۶۴۶,۷۱۷,۱۶۰	۳۳۸,۰۸۸,۴۳۳,۸۸۲	۳۷۱,۳۶۴,۳۸۱	۱,۴۲۸,۲۳۳,۵۸۶	(۴۴,۱۴۱,۳۱۴,۶۸۹)
پتک خاورمیانه	۲۵۸,۰۰۸,۷۷۵	۸۷۷,۲۲۹,۸۳۵,۰۰۰	۹۴۵,۲۴۲,۸۷۶,۶۴۰	۸۲۳,۳۶۸,۳۴۲	۴,۳۸۶,۱۴۹,۱۷۵	(۷۲,۲۵۳,۵۵۹,۱۵۸)
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۰,۹۶۵,۲۱۴	۱۱۴,۴۷۹,۵۵۲,۹۸۸	۱۱۶,۷۲۲,۰۴۲,۲۷۲	۱۰۸,۷۵۵,۵۷۵	۵۷۲,۳۹۷,۷۶۵	(۲,۹۶۳,۶۲۳,۶۲۵)
سرمایه‌گذاری صنعتی اردکان	۶۷,۸۷۱,۴۲۲	۳۰۶,۵۰۷,۳۸۶,۹۱۲	۳۲۰,۳۵۴,۴۵۱,۸۹۹	۲۹۱,۱۸۲,۰۱۸	۱,۵۳۲,۵۲۶,۹۲۵	(۱۵,۶۷۰,۷۸۴,۰۲۰)
سیمان شرق	۲۴,۴۲۹,۴۸۴	۲۸۰,۸۵۶,۵۵۵,۵۶۰	۳۳۷,۶۹۵,۰۲۸,۹۱۶	۳۶۱,۸۱۲,۸۷۳	۱,۹۰۴,۳۷۸,۲۷۸	۴۰,۸۹۴,۵۳۵,۴۹۳
نشاسته و گلکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۹,۲۱۱,۵۲۵,۰۰۰	۷,۴۱۴,۸۷۶,۵۹۶	۸,۷۵۰,۹۴۹	۴۶,۰۵۷,۶۳۵	۱,۷۴۱,۸۲۹,۸۳۰
کلش پارس	۷,۳۰۷,۵۴۰	۷۵,۳۶۷,۶۶۲,۰۰۰	۷۹,۱۱۹,۱۲۶,۸۲۵	۷۱,۵۰۴,۳۷۹	۳۷۶,۳۳۸,۳۱۰	(۴,۳۹۹,۳۱۷,۴۱۴)
نیان الکترونیک	۱۶,۰۱۷,۲۶۵	۵۶۸,۶۲۰,۰۰۰,۷۵۰	۵۳۱,۷۸۵,۳۴۰,۴۴۷	۵۴۰,۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۳,۱۰۰۰,۰۳۸	۲۳,۴۵۱,۳۷۷,۹۰۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۳۷۲,۵۱۴,۶۹۶	۵۵۵,۷۹۵,۶۰۰	۲,۹۲۵,۲۴۰,۰۰۰	۱,۱۹۴,۴۴۹,۷۰۴
کشت و دام گلدهشت نمونه اصفهان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۵۷۲,۳۰۸,۰۰۰	۱۰۳,۷۸۷,۵۰۰	۵۴۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۷,۶۵۴,۵۰۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۰,۰۷۰,۳۲۰	۳۵۵,۴۲۲,۷۲۸,۴۰۰	۳۱۹,۰۷۶,۰۴۴,۱۰۲	۳۳۷,۶۵۲,۵۵۱	۱,۷۷۷,۱۱۸,۶۹۲	۲۴,۲۲۲,۱۲۳,۰۵۵
سیمان فارس و خوزستان	۲۳,۵۷۳,۴۱۸	۸۷۲,۲۱۶,۴۶۶,۰۰۰	۸۲۶,۰۹۲,۱۴۹,۶۰۶	۸۲۸,۰۵۶,۶۴۲	۴,۳۶۱,۰۸۲,۳۳۰	۴۰,۹۴۴,۶۲۸,۴۲۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰,۲۰۴,۸۳۹	۷۱۸,۰۷۹,۹۷۸,۰۶۰	۷۱۳,۶۲۷,۲۴۷,۲۸۴	۶۸۲,۱۷۵,۹۷۹	۳,۵۹۰,۳۹۹,۸۹۰	۱۷۰,۱۵۴,۹۰۷
توسعه خدمات دریایی پوندری سینا	۲۹,۳۹۷,۷۸۲	۹۴۹,۵۴۸,۳۵۸,۶۰۰	۷۰۶,۱۴۸,۵۴۴,۹۶۳	۹۰۲,۰۷۰,۹۴۱	۴,۷۴۷,۷۴۱,۷۸۳	۲۴۷,۷۵۰,۰۰۰,۹۰۳
ح فولاد آلبازی ایران	۳۷,۵۷۹,۸۷۱	۱۷۳,۱۶۸,۰۴۵,۵۶۸	۲۱۵,۸۹۶,۳۵۸,۸۹۶	۱۶۴,۵۰۹,۶۴۲	۸۶۵,۸۴۰,۲۲۸	(۴۲,۷۵۸,۶۳۳,۱۹۹)
ح توسعه معدنی و صنعتی صیقل	۵۰,۵۵۳,۳۰۳	۲۲,۵۸۷,۰۹۳,۸۰۴	۲۴,۷۲۲,۵۲۱,۱۴۹	۲۱,۴۵۷,۲۳۹	۱۱۲,۹۲۵,۴۶۹	(۲,۳۹۰,۸۲۰,۵۵۳)
جمع		۲۵,۶۹۶,۵۵۷,۷۵۰,۰۰۵	۲۴,۲۰۰,۸۰۰,۶۲۷,۳۶۰	۲۴,۴۱۱,۲۴۹,۸۶۱	۱۲۶,۴۹۷,۱۱۲,۹۰۵	۱,۲۴۴,۸۴۸,۳۷۹,۹۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته فروش اختیار خرید:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳			
تعداد	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال
اختیارخ نشستا-۱۱۰۰-۲۱۲۴-۱۴۰۳	۸۹۵,۹۷۱	-	۱۱۹,۸۱۳,۵۲۹
اختیارخ نشستا-۱۳۰۰-۲۱۲۴-۱۴۰۳	۶۶۹۵	-	۲۴,۷۹۳,۶۱۴
اختیارخ نشستا-۱۲۰۰-۲۱۲۴-۱۴۰۳	۵۱۸,۷۵۳	-	(۵۷,۵۲۷,۶۷۳)
جمع	۱,۴۲۱,۴۱۹	-	۷۷,۰۵۹,۴۷۰

۱۶- سود سهام درآمد سود سهام شامل افلام زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳						
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲۸,۷۲۱,۹۸۹	۵۲۰	۱۵,۵۲۰,۶۷۲,۰۶۰	(۱۰,۵۵۸۲,۸۱۷)	۱۵,۴۱۵,۰۹۱,۲۴۳
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳۹,۳۲۷,۶۸۷	۲۲۰	۸,۶۳۴,۴۹۱,۱۴۰	-	۸,۶۳۴,۴۹۱,۱۴۰
س صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۶۲,۴۹۶,۳۴۹	۲۷۰	۳۰,۳۱۹,۴۸۴,۰۲۰	-	۳۰,۳۱۹,۴۸۴,۰۲۰
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۸۲,۱۲۰,۰۲۶	۳,۰۰۰	۲۴۲,۳۶۰,۱۰۸,۰۰۰	(۳,۷۴۶,۳۳۸,۴۲۱)	۲۳۸,۶۱۳,۷۷۱,۵۷۹
جمع				۳۰۶,۷۳۴,۵۵۷,۲۳۰	(۳,۸۵۱,۸۱۹,۲۳۸)	۳۰۲,۸۸۲,۷۳۷,۹۹۲

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

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳						
نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل
سپرده کوتاه مدت ۱۲۲۹۹۶۷۱۴۵۶۹۲۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۸۲۶,۵۴۲,۱۴۸,۵۰۱	۲۵.۰۰٪	۲۰۶,۴۱۹,۱۳۷,۷۶۹	(۸۸۶,۰۷۳,۰۰۱)
کوتاه مدت ۳۰۰۳-۱۰۰۱-۰۲-۸۱۰۰-۷۰۷۵۶۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	-	۸۲,۳۲۵,۸۸۹	۰.۰۰٪	۱۳۴,۸۶۸	-
سپرده- ۸۶۳-۸۱۰-۱۰-۲۲۷۱۷۶۸	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	-	۱۸,۴۲۴,۹۹۲	۰.۰۰٪	۲۲۷,۹۹۲	-
جمع					۲۰۶,۴۱۹,۵۰۰,۶۳۱	(۸۸۶,۰۷۳,۰۰۱)

۱۸- سایر درآمد ها

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	
ریال	
سایر درآمدها	۳,۸۲۰,۹۲۱
جمع	۳,۸۲۰,۹۲۱

● مبلغ فوق بابت اصلاح مانده حساب کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	
ریال	
۲۰۴,۴۲۲,۰۷۶,۶۹۸	مدیر - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۳۲۲,۸۸۷,۰۹۱	متولی - موسسه حسابرسی آکاهاان و همکاران
۳۹,۴۳۸,۶۸۱,۲۳۵	بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۴۳۹,۷۷۶,۴۵۱	حسابرس حسابرس - موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر
۲۴۴,۶۲۴,۴۲۱,۴۷۵	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	
ریال	
۲۱,۷۶۸,۸۴۹	هزینه تاسیس
۱۹,۱۶۶,۵۹۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۶,۱۶۵	سایر هزینه‌ها
۲,۹۷۲,۸۴۵,۲۶۶	هزینه نرم افزار
۴۸,۸۸۰,۶۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۲,۹۹۲,۵۵۰	هزینه برگزاری مجامع
۴,۰۶۶,۶۷۱,۰۷۰	جمع

۲۱- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	
ریال	
۲۰,۳۵,۷۷۴,۰۹۰,۹۲۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۷۶,۱۲۵,۷۹۴,۲۳۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۷۵۹,۶۴۸,۲۹۶,۶۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۲- تمهیدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص‌سازی‌ها، صندوق فاقد تمهیدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۴۰۲/۱/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک				
۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۲۳٪	مشترک	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۳,۴۵۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	مشترک	موسس	شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس
۳,۴۵۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	مشترک	موسس	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس
-	۰.۰۰٪	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سالار میرزایی حصار	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۵۰,۳۱۵	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا ناصر خمسه	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۵۰,۳۱۵	۰.۰۰٪	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حسین پارسا سرشت	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۱۰,۱۰۰,۶۳۰	۰.۴۵٪				

۲۴- 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.

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ارزش معامله	تاریخ معامله			
۷۳۸,۳۰۵,۳۰۵,۸۰۱	طی دوره مالی	خرید و فروش سهام	موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۲۰۴,۲۲۲,۰۷۶,۶۹۸		کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۳۲۲,۸۸۷,۰۹۱		کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی اکاPLAN و همکاران
۳۳۹,۷۷۶,۴۵۱		کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی وایا نیک ندبیر
۳۹,۳۲۸,۶۸۱,۳۳۵		کارمزد بازرگاران	بازارگردان صندوق	صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
		هاتده طلب (بدهی) - ریال		
				(۷۳۸,۳۰۵,۳۰۵,۸۰۱)
				۱۷۵,۳۳۵,۹۱۴,۸۱۵
				۳۲۲,۳۸۴,۳۸۹
				۳۳۹,۷۷۶,۴۵۱
				۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص‌سازی‌ها

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