

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۸	صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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 ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، 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 ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ 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.

مبنای 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 مبنای 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

- 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 خطرها 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 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 می‌شود، اگر 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

- ۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
- ۱-۶- مفاد ماده ۳۸ اساسنامه صندوق در خصوص انجام تشریفات برگزاری مجامع در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۱۰/۲۴، ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۸
- ۲-۶- 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.
- ۳-۶- تنزیل سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر براساس جدول زمانبندی اعلامی آن شرکت‌ها و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه.
- ۴-۶- انعقاد قرارداد با بانک‌ها و موسسات اعتباری و تعیین نرخ شکست احتمالی، موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار.

- ۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق‌های سرمایه‌گذاری از قبیل سپرده‌های بانکی و گواهی‌های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های موجود در صندوق به نفع اشخاص

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

- 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.
- (۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (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 رسیدگی‌های خود به مورد دیگری که حاکی از وجود اشکال در محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.
- (۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای 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 رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.
- (۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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.
- (۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های 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.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

۱۰ شهریور ۱۴۰۳

سعید نوری

محمدرضا طلانی پور

۸۹۱۷۰۱

۹۴۲۱۶۱





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۶۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۸-۱۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
	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 ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	محمد جم	

فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی
موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۹۱





فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی

موج فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۱۹۱



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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



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 ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه
منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳



درآمدها:	
۴۶,۹۰۴,۹۲۶,۵۰۵	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۹۰,۹۸۱,۳۳۸,۹۱۵	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۱۴۹,۹۹۶,۳۵۸,۱۵۸	۱۷ سود سهام
۳۵۸,۳۶۵,۶۵۴,۰۶۴	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۷,۹۲۰,۹۳۲	۱۹ سایر درآمدها
۴,۱۴۶,۲۷۶,۱۹۸,۵۷۴	جمع درآمدها
هزینه‌ها:	
۵۴۷,۱۸۶,۵۸۲,۳۶۲	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۷,۳۴۹,۲۶۲,۹۲۲	۲۱ سایر هزینه‌ها
۵۵۴,۵۳۵,۸۴۵,۲۸۴	جمع هزینه‌ها
۳,۵۹۱,۷۴۰,۳۵۳,۲۹۰	سود خالص
۷۱.۲۷٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۶.۸۷٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳		یادداشت
ریال	تعداد	
۵۲,۵۳۱,۰۹۲,۱۷۰,۰۰۰	۵,۲۵۳,۱۰۹,۲۱۷	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۹,۴۶۸,۰۶۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۹۴۶,۸۰۶,۴۴۲)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۵۹۱,۷۴۰,۳۵۳,۲۹۰	-	سود(زیان)خالص
۵,۶۱۷,۴۴۵,۳۵۳,۳۹۶	-	۲۲ تعدیلات
۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	

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



فیروزه
صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی
موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

پنجمین گزارشی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



تهران، نیابرد، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه صالحی پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۰۰۷۹۷۹۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر 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 صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار با درآمد ثابت می‌باشد.

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

مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۶ اساسنامه، نامحدود می‌باشد.

۱-۲ اطلاع‌رسانی

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 تملك
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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

۲-۳- 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهبد قرنی، خیابان برادران شاداب پلاک ۲۸

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 شرکت ها 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

۲-۵- حسابرس صندوق، حسابرس صندوق موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر می باشد که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی :

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه 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

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 منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق 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.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها:

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.

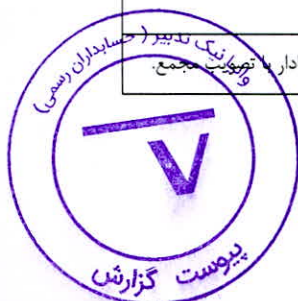
۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

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.

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 مثبت با 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 با 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 ابلاغیه
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک 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 ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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؛
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	براساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب مجمع.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان 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 چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات‌های مستقیم 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، 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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۴.۵۱٪	۲,۴۹۶,۸۲۹,۰۱۲,۴۰۷	۲,۴۹۵,۴۳۴,۳۴۷,۴۲۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱۷.۲۸٪	۹,۵۶۵,۳۹۵,۲۰۸,۵۵۰	۱۰,۳۸۱,۴۶۱,۵۰۱,۲۲۸	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۷۳٪	۴۰۵,۹۶۱,۳۴۵,۱۴۸	۴۷۳,۸۴۵,۷۵۷,۷۳۱	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۵.۷۹٪	۸,۷۴۱,۴۱۴,۸۲۱,۳۲۵	۸,۴۵۶,۱۶۵,۴۹۸,۷۱۲	محصولات شیمیایی
۰.۶۶٪	۳۶۶,۵۲۱,۶۲۶,۴۴۲	۲۹۷,۵۸۲,۱۵۹,۱۲۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۱۱٪	۶۱,۳۹۵,۰۰۰,۹۹۷	۷۷,۳۰۷,۰۳۴,۲۹۹	کاشی و سرامیک
۰.۰۱٪	۷,۶۴۹,۰۷۰,۳۱۳	۸,۴۷۱,۰۹۸,۱۷۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۵۳٪	۸۴۶,۹۵۹,۲۱۹,۰۹۷	۶۹۰,۹۴۶,۸۶۰,۷۴۷	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۲.۹۰٪	۱,۶۰۳,۷۲۹,۸۰۷,۲۹۲	۹۴۱,۱۴۶,۹۵۰,۲۲۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸.۹۰٪	۴,۹۲۷,۳۴۴,۲۳۷,۳۵۱	۴,۵۶۱,۶۰۸,۷۰۸,۰۳۱	استخراج کانه‌های فلزی
۳.۶۰٪	۱,۹۹۵,۳۷۹,۱۷۱,۷۰۳	۲,۰۹۲,۰۹۷,۶۱۱,۴۷۴	مواد و محصولات دارویی
۳.۶۵٪	۲,۰۲۳,۶۴۶,۲۳۰,۱۴۷	۲,۰۱۴,۹۴۳,۰۶۵,۲۰۴	سرمایه‌گذاریها
۴.۴۹٪	۲,۴۸۸,۶۴۸,۱۵۹,۳۶۵	۲,۵۸۷,۱۲۳,۳۸۶,۹۴۰	سیمان، آهک و گچ
۳.۰۳٪	۱,۶۷۰,۵۰۷,۲۱۵,۰۱۹	۱,۶۳۴,۷۷۷,۸۷۵,۳۲۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۸۶٪	۱,۰۳۱,۶۷۴,۸۴۲,۵۰۵	۱,۰۴۲,۷۲۱,۵۷۶,۷۵۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵.۹۱٪	۳,۲۷۰,۴۷۲,۹۳۶,۴۶۷	۳,۰۲۹,۰۳۲,۱۱۸,۶۷۳	فلزات اساسی
۱.۸۹٪	۱,۰۴۷,۳۹۸,۹۹۳,۴۵۰	۱,۱۱۰,۹۸۱,۷۸۳,۸۵۶	خودرو و ساخت قطعات
۱.۴۳٪	۷۸۹,۶۴۷,۴۷۴,۳۲۰	۸۵۷,۰۶۹,۱۹۳,۷۲۹	زراعت و خدمات وابسته
۷۸.۲۸٪	۴۳,۳۴۰,۵۷۴,۳۷۱,۸۹۸	۴۲,۷۵۲,۷۱۶,۵۲۷,۶۴۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۴۵۶۹۲۲.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۲۵.۰۰٪	۸,۱۶۱,۶۷۰,۹۰۹,۳۵۹	۱۴.۷۴٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۵۶۰۲۰۸۱۰۰۱۰۰۱۰۰۳ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	-	۰.۰۰٪	۱۷,۱۲۷,۱۱۴	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۱-۴۴۷۱۷۶۸-۸۱۰-۸۶۳ بانک سامان	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	-	۰.۰۰٪	۱۸,۶۷۸,۹۸۸	۰.۰۰٪
جمع				۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱	۱۴.۷۴٪

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی

سرمایه گذاری در سپرده های کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال
۲۲۳۸۰۵	۹۹۸,۴۱۰,۲۲۳,۰۰۵	۹۹۳,۵۴۲,۰۱۳,۶۰۰
	۹۹۸,۴۱۰,۲۲۳,۰۰۵	۹۹۳,۵۴۲,۰۱۳,۶۰۰

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴۳,۴۶۳,۵۵۴,۹۸۸	۲۵٪	۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷	۴۳,۸۷۷,۷۹۲,۷۹۱
۳,۲۴۸,۹۲۱,۴۷۲,۲۶۲	۲۵٪	۴۲۲,۳۳۵,۳۵۵,۹۰۶	۲,۸۲۶,۵۸۶,۱۱۶,۳۵۶
۳,۲۹۲,۳۸۵,۰۲۷,۲۵۰		۴۲۲,۹۲۱,۱۱۸,۱۰۳	۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی

جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۴,۰۹۶,۹۵۹,۶۴۳,۴۴۳	۴۵,۸۴۷,۰۶۰,۶۵۴,۷۱۴	(۱,۷۵۰,۱۰۱,۰۱۱,۳۷۱)
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۱	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۱
-	۴۴,۰۹۶,۹۸۳,۶۴۳,۴۴۴	۴۵,۸۴۷,۰۶۰,۶۵۴,۷۱۴	(۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۳۷۰)

کارگزاری فیروزه آسیا

تعدیل کارمزد کارگزار

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

ریال	
۲۶,۴۹۶	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۹۰۶,۷۶۶,۴۴۹,۵۶۰	بابت درخواست صدور
۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

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

۱۳-۱- بدهی بابت اختیار معامله

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار
		ریال	ریال
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۱۹۱)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۹,۴۵۱,۵۲۵	(۲,۱۲۹,۴۵۱,۵۲۵)
اختیارخ شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۱۸۱)	۱۳۲,۰۴۵,۰۰۰	۲۱,۶۴۹,۸۰۳,۷۴۰	(۲۱,۶۴۹,۸۰۳,۷۴۰)
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۲۰۱)	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۹,۵۵۷,۱۰۰	(۱,۷۱۹,۵۵۷,۱۰۰)
جمع	۲۴۸,۰۴۵,۰۰۰	۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵	(۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵)

۱۴- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال
۴,۲۹۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۱۵۰,۸۲۸,۰۹۱,۵۸۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۸۵,۳۶۵,۰۹۸
۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
۱۵-۱	ریال ۵۶,۵۸۹,۳۷۱,۷۳۱
۱۵-۲	ریال (۳۲,۱۴۳,۴۸۶,۸۷۷)
۱۵-۳	ریال ۲۲,۴۵۹,۰۴۱,۶۵۱
	۴۶,۹۰۴,۹۲۵,۵۰۵

۱۵-۱- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
فرآورده 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)
تایدا و ترخاورمیله	۸۸۵,۰۰۰	۳۳,۹۵۳,۸۶,۱۵۰	۲۹,۹۱۸,۸۲۶,۰۳۳	۲۶,۰۲۸,۲۰۹	۱۶۹,۷۶۵,۴۲۲	۳,۸۳۸,۴۶۶,۴۷۶
توسعه معادن کرومیت کاندگان	۱۱۴,۵۰۰	۸,۶۹۶,۳۷۵,۰۰۰	۴,۶۰۶,۱۷۸,۶۱۶	۱۰,۸۵۴,۰۳۲	۶۸,۱۰۰,۷۵۰	۸,۹۲۵,۰۱۶,۶۰۲
نشست و گلوکز آردینه	۱۱۴,۵۰۰	۸,۶۹۶,۳۷۵,۰۰۰	۷,۴۱۴,۸۷۶,۵۹۵	۸,۲۶۱,۳۸۶	۴۳,۴۸۱,۳۷۶	۱,۲۲۹,۶۵۵,۶۴۳
گسترش سوخت سیزاگرس	۱۲۳,۸۶۲,۹۱۳	۲۲۷,۶۶۰,۰۳۴,۰۹۴	۱۹۹,۹۵۲,۷۷۲,۶۳۸	۲۱۶,۲۷۵,۰۷۰	۱,۱۳۸,۳۰۰,۱۷۴	۲۶,۳۵۲,۶۸۵,۲۱۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۴,۱۹۵	-	-	(۴,۱۹۴)
فولاد آلیازی ایران	۱	۱	۶,۷۴۶	-	-	(۶,۷۴۵)
نیان الکترونیک	۱	۱	۳۳,۰۴۰	-	-	(۳۳,۰۳۹)
کلتی پارس	۱۶۷,۳۶۸	۱,۹۳۳,۶۰۵,۷۴۰	۱,۸۱۲,۱۰۲,۵۲۶	۱,۴۶۹,۵۱۴	۹,۶۶۸,۰۳۸	۱۱۰,۳۶۵,۶۷۲
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۲۰,۸۶۳,۹۹۰	۵۴,۶۱۳,۳۰۰,۵۳۰	۴۴,۷۷۸,۹۸۲	۲۹۴,۶۰۴,۳۲۰	۴,۵۲۰,۱۴۰,۱۵۸
کشت و دلمداری فکا	۱	۱	۲,۰۰۰	-	-	(۱,۹۹۹)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۴۴,۵۷۲,۰۱۳	۷,۱۲۶,۹۱۱,۷۸۸	۵,۴۲۹,۷۶۹	۳۵,۷۲۲,۸۶۰	(۳۳,۲۷۲,۶۰۴)
بانک تجارت	۱۴۴,۲۱۰,۱۶۱	۲۱۵,۱۰۰,۲۹۶,۸۸۶	۳۲۹,۵۲۲,۹۰۱,۸۰۳	۱۶۳,۴۷۴,۰۴۱	۱,۰۷۵۵,۰۱,۴۸۷	(۱۵,۶۶۱,۵۸۰,۴۴۵)
ملی صنایع مس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۶,۱۳۸,۰۳۸,۸۵۰	۴,۳۳۳,۷۰۵,۲۴۴	۴,۶۶۴,۸۴۶	۳۰,۶۹۰,۱۹۴	۱,۷۵۸,۹۷۸,۵۶۶
جمع	۲۹۷,۰۴۰,۱۶۶	۶۴۳,۸۳۳,۶۰۸,۳۶۸	۵۸۳,۴۷۵,۷۰۵,۶۷۴	۵۴۸,۳۶۷,۹۱۵	۳,۲۱۹,۱۶۳,۰۴۸	۵۶,۵۸۹,۳۷۱,۷۳۱

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ح فولاد آلیازی ایران	۳۷,۵۷۹,۸۷۱	۲۱۵,۸۹۶,۳۵۸,۸۹۵	۲۱۵,۸۹۶,۳۵۸,۸۹۵	-	-	-
ح فخر انرژی خلیج فارس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۰۶۱,۵۱۹,۱۳۸	۱۱۶,۳۸۰,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۹۴۲,۷۹۹,۱۳۸)
ح توسعه معدنی و صنعتی صیار	۵۰,۵۵۳,۰۳۲	۲۳,۶۸۳,۷۵۱,۸۰۵	۲۴,۷۴۳,۵۲۱,۱۴۸	۲۲,۴۹۹,۶۴۷	۱۱۸,۴۱۸,۷۵۹	(۱,۲۰۰,۶۸۷,۷۴۹)
جمع	۶۲,۶۳۵,۱۷۴	۳۹۲,۵۸۰,۱۱۰,۷۰۰	۴۲۳,۷۰۱,۳۹۹,۱۷۱	۱۳۸,۷۷۹,۶۴۷	۸۸۳,۴۱۸,۷۵۹	(۳۲,۱۴۳,۴۸۶,۸۷۷)

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

نام سهم	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
اختیار شستا-۱۲۱۲-۹-۱۲۱۲	ریال	ریال	ریال
	-	۴,۷۱۲,۹۵۸	۱۳,۴۹۸,۰۱۹,۰۵۸
اختیار شستا-۱۵۱۲-۹-۱۵۱۲	-	۱,۱۵۸,۴۸۰	۴,۴۹۸,۵۴۱,۵۲۰
اختیار شستا-۱۶۱۲-۹-۱۶۱۲	-	۱,۸۳۵,۲۲۵	۶,۳۳۳,۰۶۱,۲۶۷
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۱۰۰-۱۱۰۰	۵۵۱,۴۶۸,۵۰۰	۵۶,۷۳۷,۶۲۹	(۶,۷۰۴,۸۸۸,۸۳۱)
اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۳۰۰-۱۳۰۰	۶,۶۹۵	۳۵,۹۹۳,۳۰۵	۲۵,۹۹۳,۳۰۵
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۲۰۰-۱۲۰۰	۱,۸۱۸,۰۰۰	۱,۱۸۸,۶۵۰	۴,۸۱۸,۳۱۵,۳۳۲
جمع	۵۵۳,۳۸۶,۵۰۰	۶۵,۶۴۰,۱۳۷	۲۲,۴۵۹,۰۴۱,۶۵۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	یادداشت	ریال
۵۸۷,۸۵۷,۸۴۴,۲۵۰	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۶,۴۵۶,۸۳۵,۸۰۲)	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی
۹,۵۸۰,۳۳۰,۴۶۷	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله
۵۹۰,۹۸۱,۳۳۸,۹۱۵		

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۴,۹۴۵,۵۰۴,۶۳۷	۴,۵۵۳,۳۶۱,۳۳۲	۸۶۵,۱۳۸,۶۵۳	۸۳۰,۳۰۸,۲۶۱,۷۹۷	۹۱۰,۶۷۲,۲۶۶,۴۱۹	۷۷,۰۴۵,۰۳۱	پدیده شیمی قرن
۱۶,۳۱۱,۴۰۵,۶۸۴	۱۰,۷۲۰,۹۲۵,۵۳۳	۲,۰۳۶,۹۷۵,۸۵۱	۲,۱۱۵,۱۱۵,۷۹۹,۵۳۱	۲,۱۴۴,۱۸۵,۱۰۶,۵۹۹	۱۲۳,۵۸۴,۱۵۶	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
(۱۶,۴۱۶,۳۹۸,۴۸۲)	۴,۶۸۸,۹۲۴,۰۲۴	۸۹۰,۸۹۵,۵۶۵	۹۴۸,۶۲۱,۳۸۳,۷۷۲	۹۳۷,۷۸۴,۸۰۴,۸۷۹	۵۹۶,۹۳۴,۹۴۹	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۲۵,۴۰۹,۷۷۲,۷۷۵	۶,۶۷۶,۵۵۳,۳۳۶	۱,۲۶۸,۵۴۵,۱۳۴	۱,۲۰۱,۹۵۵,۷۹۵,۹۲۵	۱,۳۳۵,۳۱۰,۶۶۷,۱۷۰	۱۰۹,۷۲۱,۵۰۱	فجر انرژی خلیج فارس
(۳۱,۸۱۳,۸۳۹,۵۶۰)	۱,۳۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۲۵,۰۰۰	۳۹۹,۷۱۰,۳۱۴,۵۶۰	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
۱۰,۱۵۶,۷۴۵,۰۴۰	۲,۰۷۲,۶۶۸,۴۸۰	۳۹۳,۸۰۷,۰۱۱	۴۰۱,۹۱۰,۴۷۵,۴۶۹	۴۱۴,۵۳۳,۶۹۶,۰۰۰	۲۵,۹۰۸,۳۵۶	داروسازی سینا
(۶۷,۸۸۴,۴۱۲,۵۸۵)	۲,۰۴۱,۹۵۶,۳۶۶	۳۸۷,۹۷۱,۷۱۰	۴۷۳,۸۴۵,۷۵۷,۷۳۱	۴۰۸,۳۹۱,۲۷۳,۲۲۲	۸۹,۴۰۲,۶۴۳	بالایش نفت اصفهان
(۱۵,۹۸۶,۱۱۶,۱۵۱)	۲,۷۳۲,۱۰۱,۷۵۵	۵۱۹,۰۹۹,۳۳۳	۵۵۹,۱۵۵,۲۶۶,۱۰۰	۵۴۶,۴۲۰,۳۵۱,۰۳۷	۲۸,۰۰۷۱,۹۳۸	کشت و دامداری فکا
۱۶۰,۳۱۹,۹۹۶,۶۰۰	۲,۸۱۰,۴۵۴,۰۰۰	۵۳۳,۹۸۶,۳۶۰	۳۹۸,۴۲۶,۳۶۳,۱۴۰	۵۶۲,۰۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۸۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۵۳,۷۲۲,۸۵۷,۵۲۳	۲,۸۵۱,۴۷۰,۲۴۳	۵۴۱,۷۷۹,۳۴۶	۵۱۳,۱۷۷,۹۴۱,۴۰۹	۵۷۰,۲۹۴,۰۴۸,۵۲۱	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	سرمایه‌گذاری سیحان
(۹۵,۹۲۲,۵۷۸,۳۵۶)	۸۰۴,۵۵۹,۹۱۰	۱۵۲,۸۶۶,۳۸۳	۲۵۵,۸۷۷,۱۳۴,۰۲۳	۱۶۰,۹۱۱,۹۸۱,۹۶۰	۳۱,۶۷۵,۵۸۷	ملی شیمی کشاورز
۱۵۸,۱۵۹,۸۲۳,۱۵۵	۱۹,۳۰۴,۵۳۵,۱۵۴	۳,۶۶۷,۸۶۱,۶۷۹	۳,۶۷۹,۷۷۴,۸۱۰,۸۱۲	۳,۸۶۰,۹۰۷,۰۳۰,۸۰۰	۱۷۵,۱۷۷,۲۷۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۴۲,۴۲۴,۵۵۵,۹۸۴	۲,۶۰۱,۴۳۶,۸۳۷	۴۹۴,۲۷۲,۹۹۹	۴۷۴,۷۶۷,۱۰۱,۵۰۰	۵۲۰,۳۸۷,۳۶۷,۳۲۰	۵۴,۰۲۷,۷۶۴	فراورده های نسوز ایران
(۶۲,۲۴۴,۱۸۰,۴۰۱)	۲,۴۲۵,۸۵۰,۲۵۷	۴۶۰,۹۱۱,۵۴۹	۵۴۴,۵۲۷,۴۶۹,۸۹۵	۴۸۵,۱۷۰,۰۵۱,۳۰۰	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	فولاد آلیازی ایران
۹۴,۴۰۸,۵۳۶,۵۷۵	۵,۹۶۹,۳۵۰,۶۰۱	۱,۱۳۴,۱۷۶,۶۱۴	۱,۰۹۲,۳۵۸,۰۵۶,۳۳۰	۱,۱۹۳,۸۷۰,۱۲۰,۱۲۰	۷۸,۸۵۵,۳۵۸	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
(۸۴,۷۷۶,۶۳۴,۰۳۷)	۱,۶۴۵,۹۸۳,۵۹۳	۳۱۲,۷۳۶,۸۸۳	۴۱۲,۰۱۴,۶۳۲,۱۸۰	۳۲۹,۱۹۶,۷۱۸,۶۱۹	۱۲,۵۷۴,۳۵۹	داروسازی اکسیر
۲۲۷,۴۴۱,۸۹۳,۶۳۳	۶,۷۲۴,۲۰۹,۶۱۸	۱,۲۷۷,۵۹۹,۸۲۷	۱,۱۰۹,۳۹۸,۲۲۰,۵۳۲	۱,۳۴۴,۸۴۱,۹۲۳,۶۰۰	۵۳,۳۶۶,۷۴۳	معدنی املاح ایران
۶,۳۵۴,۱۸۰,۵۱۱	۲,۳۶۹,۲۹۳,۱۰۳	۴۵۰,۱۶۵,۶۹۰	۴۶۴,۶۸۴,۹۸۱,۳۴۵	۴۷۳,۸۵۸,۶۲۰,۶۴۹	۱۵۹,۸۱۷,۴۱۰	بانک اقتصاد نوین
(۱۳۶,۸۳۹,۰۱۷,۲۳۰)	۱,۶۲۳,۱۶۱,۷۲۲	۳۰۸,۴۰۰,۷۲۷	۴۵۹,۵۳۹,۷۹۹,۱۸۱	۳۲۴,۶۳۲,۳۴۴,۴۰۰	۹,۵۶۲,۰۷۲	داروسازی دانا
۸۸,۵۳۲,۵۲	۵,۵۵۵,۵۲۴	۱,۰۵۵,۵۴۹	۱,۰۵۶,۲۲۱,۵۷۵	۱,۱۱۱,۱۰۴,۷۰۰	۱۴۱,۵۴۲	صنعت غذایی کورش
(۷۵,۸۹۹,۹۷۵)	۶,۱۲۵,۰۸۵	۱,۱۶۳,۷۶۶	۱,۲۹۳,۵۹۸,۱۲۳	۱,۳۲۵,۰۱۶,۹۹۹	۲۳۰,۷۰۰	صنایع مس افق کرمان
۱۶۷,۷۴۴,۶۱۷,۳۸۲	۸۳,۹۷۵,۹۷۶,۴۷۳	۱۵,۹۵۵,۴۳۵,۵۲۹	۱۶,۲۳۷,۵۱۹,۳۸۴,۹۳۰	۱۶,۷۹۵,۱۹۵,۲۹۴,۳۱۴		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۶,۷۹۵,۱۹۵,۲۹۴,۳۱۴	۱۶,۲۳۷,۵۱۹,۳۸۴,۹۳۰	۱۵,۹۵۵,۴۳۵,۵۲۹	۸۳,۹۷۵,۹۷۶,۴۷۳	۴۵۷,۷۴۴,۴۹۷,۳۸۲
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹۴,۱۱۴,۳۴۶	۱,۸۸۷,۸۰۷,۷۱۷,۳۳۹	۱,۷۴۰,۹۱۰,۷۷۸,۰۴۲	۱,۷۹۳,۴۱۷,۳۳۱	۹,۴۳۹,۰۳۸,۵۸۷	۱۳۵,۶۶۴,۴۸۳,۳۷۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۷۹۴,۴۳۵,۰۰۰	۸۹۳,۹۴۴,۹۴۰,۰۰۰	۹۴۳,۶۱۵,۵۶۴,۶۵۸	۸۴۸,۳۹۷,۶۹۳	۴,۴۴۴,۷۲۴,۷۰۰	(۵۵,۹۸۳,۶۴۷,۰۵۱)
نایدواتراخورمیانه	۵,۵۴۲,۰۴۳	۳۶,۰۷۸,۶۹۹,۹۳۰	۳۰,۳۹۷,۰۲۴,۲۱۵	۳۴,۲۷۴,۷۶۵	۱۸۰,۳۹۳,۵۰۰	۵,۴۶۷,۰۰۷,۴۵۰
گروه بهمن	۶۱۷,۲۶۳,۲۲۲	۱,۰۵۳,۶۶۸,۳۱۹,۹۵۴	۱,۱۱۰,۹۸۱,۷۸۳,۸۵۶	۱,۰۰۰,۹۸۴,۹۰۴	۵,۲۶۸,۳۴۱,۶۰۰	(۶۳,۵۸۲,۷۹۰,۴۰۶)
سرمایه گذاری صدرتامین	۵۲۱,۷۷۲,۳۶۰	۴,۹۵۶,۸۳۷,۴۲۰,۰۰۰	۴,۵۶۱,۶۰۸,۷۰۸,۰۳۱	۴,۷۰۸,۹۹۵,۵۴۹	۲۴,۷۸۴,۱۸۷,۱۰۰	۳۶۵,۷۳۵,۵۲۹,۳۲۰
بانک تجارت	۹۲,۷۸۹,۸۳۹	۱۲۸,۲۳۵,۵۵۷,۴۹۷	۱۴۷,۶۸۳,۰۲۷,۰۲۶	۱۲۱,۸۲۳,۷۸۰	۶۶۱,۱۷۷,۷۸۷	(۳۰,۲۱۰,۴۷۱,۰۹۶)
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۴۵,۶۸۹,۶۵۱	۳۶۸,۷۱۵,۴۸۳,۵۶۹	۲۹۷,۵۸۲,۱۵۹,۱۲۴	۳۵۰,۳۷۹,۷۰۹	۱,۸۴۳,۵۷۷,۴۱۸	۶۸,۹۳۹,۴۶۷,۳۱۸
پتروشیمی شیراز	۶۸,۹۹۷,۶۴۱	۱,۶۴۰,۷۶۳,۹۰۲,۹۸۰	۱,۵۹۰,۰۱۳,۳۹۴,۹۹۱	۱,۵۵۸,۷۲۵,۷۰۸	۸,۲۰۳,۸۱۹,۵۱۵	۴۰,۹۸۷,۹۶۲,۷۶۶
گسترش سوخت سبزاگرس	۶۵۷,۴۲۹,۵۲۹	۱,۱۱۸,۲۸۷,۶۲۸,۸۲۸	۱,۰۷۸,۶۴۳,۱۷۲,۶۱۲	۱,۰۶۲,۳۷۳,۲۴۷	۵,۵۹۱,۴۳۸,۱۴۴	۳۲,۹۹۰,۶۴۴,۸۲۵
تولید مواد اولیه دارو پخش	۱۵,۲۶۷,۶۴۲	۹۳۸,۹۵۹,۹۸۳,۰۰۰	۸۱۸,۶۳۲,۷۰۴,۶۴۴	۸۹۲,۰۱۱,۹۸۴	۴,۶۹۴,۷۹۹,۹۱۵	۱۱۴,۷۴۰,۴۶۶,۴۵۷
سیمان هگمتان	۸,۸۵۱,۴۹۴	۵۳۱,۰۸۹,۶۴۰,۰۰۰	۵۶۱,۵۶۴,۲۲۴,۳۶۴	۵۰۴,۵۳۵,۱۵۸	۲,۶۵۵,۴۴۸,۲۰۰	(۳۳,۶۳۴,۵۶۷,۷۲۲)
کشت و دام قیام اصفهان	۴۹,۱۷۳,۱۸۳	۱۴۵,۲۵۷,۵۸۲,۵۸۱	۱۷۷,۵۸۷,۹۳۱,۵۵۶	۱۳۷,۹۹۴,۷۰۳	۷۲۶,۲۸۷,۹۱۳	(۳۳,۱۹۴,۶۳۱,۵۹۱)
س. صنایع شیمیایی ایران	۶۵,۱۸۶,۳۸۰	۲۶۲,۲۴۴,۸۰۶,۷۳۹	۳۲۸,۰۸۸,۴۳۳,۸۸۱	۲۴۹,۱۳۲,۵۶۶	۱,۲۱۱,۲۲۴,۰۳۴	(۶۷,۴۰۳,۹۸۳,۷۴۲)
بانک خاورمیانه	۷۹۶,۰۳۱,۶۳۴	۱,۹۰۹,۶۷۹,۸۸۹,۹۶۵	۱,۸۸۳,۰۶۶,۳۳۹,۰۵۳	۱,۸۱۴,۱۹۵,۸۹۵	۹,۵۴۸,۳۹۹,۴۵۰	۱۵,۲۵۰,۹۵۵,۵۶۷
گروه س توسعه صنعتی ایران	۵۲۶,۶۲۶,۸۸۹	۵۲۷,۶۸۰,۱۴۲,۷۷۸	۵۵۳,۱۴۳,۷۴۰,۰۲۳	۵۰۱,۲۹۶,۱۳۶	۲,۶۳۸,۴۰۰,۷۱۴	(۲۸۶,۰۳۲,۹۴۰,۹۵)
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۶۹,۸۱۶,۸۱۷	۲۵۰,۷۱۲,۱۸۹,۸۴۶	۳۲۷,۹۴۵,۹۶۷,۵۷۱	۲۳۸,۱۷۶,۵۸۰	۱,۲۵۳,۵۶۰,۹۴۹	(۷۸,۷۲۵,۵۱۵,۲۵۴)
سیمان شرق	۲۵,۳۵۵,۰۶۰	۳۴۲,۲۹۳,۳۱۰,۰۰۰	۳۴۹,۸۱۳,۷۸۱,۳۲۹	۳۳۵,۱۷۸,۶۴۵	۱,۷۱۱,۴۶۶,۵۵۰	(۹,۵۵۷,۱۱۶,۵۲۴)
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۶,۵۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۷,۴۱۴,۸۷۶,۵۹۶	۶,۲۵۴,۵۶۳	۳۲,۹۱۸,۷۵۰	(۸۷۰,۲۹۹,۹۰۹)
کاشی پارس	۷,۱۴۰,۱۷۲	۶۱,۷۶۲,۴۸۷,۷۹۹	۷۷,۳۰۷,۰۳۴,۲۹۹	۵۸,۶۷۴,۳۶۳	۳۰۸,۸۱۲,۴۳۹	(۱۵,۹۱۲,۰۳۲,۳۰۲)
نیان الکترونیک	۲۰,۳۳۴,۸۱۶	۸۵۲,۰۲۸,۷۹۰,۴۰۰	۶۹۰,۹۴۶,۸۶۰,۷۴۷	۸۰۹,۴۲۷,۳۵۱	۴,۲۶۰,۱۴۳,۹۵۲	۱۵۶,۰۱۲,۳۵۸,۳۵۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۵۸,۲۳۶,۰۸۲	۱,۵۳۰,۷۴۲,۷۷۸,۳۸۵	۲,۵۵۰,۵۹۷,۲۹۹,۸۹۷	۱,۴۵۴,۲۰۵,۶۳۹	۷,۶۵۳,۷۱۳,۸۹۲	(۱,۰۲۸,۹۶۲,۴۱۱,۰۴۳)
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۵,۶۲۴,۱۰۰	۱۰۲,۶۹۶,۰۶۶,۰۰۰	۱۲۰,۳۲۵,۹۹۶,۰۷۳	۹۷,۵۶۱,۲۶۳	۵۱۳,۴۸۰,۳۳۰	(۱۸,۲۴۰,۹۷۱,۶۶۶)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۲,۸۷۹,۴۱۱	۳۵۳,۷۵۵,۱۴۰,۷۵۰	۳۴۳,۸۷۳,۹۰۹,۴۷۳	۳۳۶,۰۶۷,۳۸۴	۱,۷۶۸,۷۷۵,۷۰۴	۷,۷۷۶,۳۸۸,۱۸۹
سیمان فارس و خوزستان	۳۹۸,۰۸۶,۹۸۸	۱,۳۶۰,۶۶۱,۲۹۷,۶۴۰	۱,۳۷۶,۰۳۵,۰۶۶,۶۸۷	۱,۲۹۲,۶۲۸,۲۳۳	۶,۸۰۳,۳۰۶,۴۸۸	(۳۳,۴۶۹,۷۰۳,۷۶۸)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳,۸۸۲,۲۴۸	۷۸۴,۷۷۰,۶۶۹,۲۷۹	۸۳۰,۴۵۱,۱۸۹,۶۷۱	۷۴۵,۵۳۲,۱۳۶	۳,۹۲۳,۸۵۳,۳۴۶	(۵۰,۳۴۹,۹۰۵,۸۷۴)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۴,۴۳۷,۷۸۲	۱,۵۷۷,۳۵۰,۴۱۵,۶۰۰	۹۱۰,۷۴۹,۹۲۶,۰۱۳	۱,۴۹۸,۳۸۷,۸۹۵	۷,۸۸۶,۲۵۲,۰۷۸	۶۵۷,۱۱۵,۸۴۹,۶۱۴
صنایع خاک‌چینی ایران	۱۸۶,۰۸۸,۲۱۱	۲۶۶,۸۵۰,۴۹۳,۱۳۹	۲۴۰,۰۰۸,۵۰۷,۶۸۵	۲۵۳,۵۰۷,۹۶۸	۱,۳۳۴,۲۵۲,۴۶۶	۲۵,۲۵۴,۲۲۵,۰۲۰
پتروشیمی پردیس	۱۴,۲۸۴,۶۹۱	۲,۵۷۱,۲۴۴,۳۸۰,۰۰۰	۲,۴۳۳,۳۸۵,۶۹۱,۲۰۵	۲,۴۴۲,۶۸۲,۱۶۱	۱۲,۸۵۶,۲۲۱,۹۰۰	۱۲۳,۵۵۹,۷۸۴,۷۳۴
ح. فجر انرژی خلیج فارس	۴۷,۲۸۷,۰۶۳	۳۴۵,۱۹۵,۵۵۹,۹۰۰	۴۳۲,۸۲۲,۰۷۹,۳۹۶	۳۲۷,۹۳۵,۷۸۲	۱,۷۲۵,۹۷۷,۸۰۰	(۸۹,۶۸۰,۴۳۳,۰۷۸)
جمع		۴۳,۵۹۹,۹۹۴,۳۳۸,۲۱۲	۴۲,۷۵۲,۷۱۶,۵۲۷,۶۴۸	۴۱,۴۱۹,۹۹۴,۶۲۰	۲۱۷,۹۹۹,۹۷۱,۶۹۴	۵۸۷,۸۵۷,۸۴۴,۳۵۰



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
گرمی سپرده کلایی شمش طلا	۲۲۳,۸۰۵	۹۹۵,۹۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۹۹۸,۴۱۰,۲۲۳,۰۰۵	۳,۹۷۸,۸۶۲,۷۹۷	-	(۶,۴۵۶,۸۳۵,۸۰۲)
		۹۹۵,۹۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۹۹۸,۴۱۰,۲۲۳,۰۰۵	۳,۹۷۸,۸۶۲,۷۹۷	-	(۶,۴۵۶,۸۳۵,۸۰۲)

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر

تاریخ تشکیل مجمع	کارمزد	مبلغ سود و زیان تحقق نیافته
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۱۰۰/۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۹۶۵,۶۸۳	۲,۵۲۴,۴۰۴,۷۹۲
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۲۰۰/۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱,۸۰۵,۴۱۵	۶,۹۸۱,۳۵۰,۴۸۵
اختیارخ شستا-۱۰۰۰-۱۰۰۰/۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۴,۵۰۸,۰۷۰	۷۴,۵۷۵,۱۹۰
	۹,۵۸۰,۳۲۰,۴۶۷	۹,۵۸۰,۳۲۰,۴۶۷

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲۸,۷۴۱,۹۸۹	۵۴۰	۱۵,۵۲۰,۶۷۴,۰۶۰	-	۱۵,۵۲۰,۶۷۴,۰۶۰
بین المللی توسعه صن معادن غدیر	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۳۹,۲۴۷,۶۸۷	۲۲۰	۸,۶۳۴,۴۹۱,۱۴۰	-	۸,۶۳۴,۴۹۱,۱۴۰
س- صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۶۴,۳۹۶,۳۴۹	۴۷۰	۳۰,۳۱۹,۲۸۴,۰۲۰	-	۳۰,۳۱۹,۲۸۴,۰۲۰
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۴۰۲/۱/۲۸	۸۴,۱۲۰,۰۳۶	۳,۰۰۰	۲۵۲,۳۶۰,۱۰۸,۰۰۰	-	۲۵۲,۳۶۰,۱۰۸,۰۰۰
تاییدات خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۷,۹۹۶,۹۰۰	۶۳۰	۵,۰۳۸,۰۴۷,۰۰۰	(۶۸۰,۴۹۴,۵۰۰)	۴,۳۵۷,۵۵۲,۵۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۵۹,۸۱۷,۴۱۰	۸۲	۱۳,۱۰۵,۰۲۷,۶۲۰	(۱,۷۴۹,۹۲۹,۵۰۴)	۱۱,۳۵۵,۰۹۸,۱۱۶
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۳۳,۵۸۴,۱۵۶	۲,۹۲۰	۳۶۰,۸۵۵,۷۳۵,۵۲۰	(۵۱,۳۰۹,۹۳۴,۱۹۳)	۳۰۹,۵۴۵,۸۰۱,۳۲۷
گروه بهمن	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۶۱۷,۲۴۳,۲۲۲	۷۰	۴۳,۲۰۸,۴۵۵,۵۴۰	(۶,۱۴۳,۶۱۸,۶۷۳)	۳۷,۰۶۴,۸۰۶,۸۶۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۹۴,۲۶۷,۳۲۸	۶,۵۰۰	۱,۲۶۲,۷۲۷,۶۳۲,۰۰۰	(۱۷۸,۲۶۸,۸۴۲,۱۶۵)	۱,۰۸۴,۴۵۸,۷۸۹,۸۲۵
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۴۳,۹۸۴,۶۴۶	۳,۲۸۶	۱۴۴,۵۳۳,۵۴۶,۷۵۶	(۱۷,۸۷۱,۴۹۴,۹۷۷)	۱۲۶,۶۶۲,۰۵۱,۷۷۹
داروسازی سینا	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	۲۵,۹۰۸,۳۵۶	۱,۶۵۰	۴۲,۷۴۸,۷۸۷,۴۰۰	(۵,۹۲۶,۸۲۳,۰۳۲)	۳۶,۸۲۱,۹۶۴,۳۶۸
تولیدمواد اولیه دارو پخش	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۱,۷۷۰,۳۳۸	۶,۰۰۰	۷۰,۶۲۲,۰۲۸,۰۰۰	(۷,۷۱۲,۸۳۸,۹۳۳)	۶۲,۹۰۹,۱۸۹,۰۶۷
فلورده های نسوز ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۴۹,۸۴۸,۳۲۷	۳۲۰	۱۵,۹۵۱,۶۵۹,۸۴۰	(۲,۱۰۵,۳۹۱,۴۸۹)	۱۳,۸۴۶,۲۶۸,۳۵۱
داروسازی آکسیر	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۱۲,۵۷۴,۳۵۹	۳,۱۲۰	۳۹,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۴۹,۳۷۲,۸۲۲)	۳۶,۸۸۲,۶۲۷,۱۷۸
سیمان هگمتان	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۸,۳۹۳,۵۹۵	۷,۵۰۰	۶۲,۹۵۱,۹۶۲,۵۰۰	(۱,۹۳۲,۸۳۵,۵۰۸)	۶۱,۰۲۹,۱۲۶,۹۹۲
سرمایه‌های مستعمر اردکان	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۶۹,۸۱۶,۸۱۷	۷۲	۵۰,۲۶۸,۱۰۸,۲۴۴	(۷۰۷,۱۲۶,۴۲۰)	۴,۳۱۹,۶۸۴,۰۴۴
کلشی پارس	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۷,۱۴۰,۱۷۲	۱,۱۱۰	۷,۹۲۵,۵۹۰,۹۲۰	(۸۹۱,۳۲۷,۸۵۴)	۷,۰۳۴,۲۶۳,۰۶۶
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۲۸,۷۴۰,۲۰۹	۶,۳۵۰	۱۸۲,۵۰۰,۳۲۷,۱۵۰	(۲۴,۶۵۰,۵۱۸,۱۲۲)	۱۵۷,۸۴۹,۸۰۹,۰۲۸
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۸۹,۴۰۲,۶۴۳	۶۱۰	۵۴,۵۳۵,۶۱۲,۳۳۰	(۷,۶۹۹,۱۴۵,۲۵۶)	۴۶,۸۳۶,۴۶۶,۹۷۴
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۳۹۴,۱۱۴,۳۴۶	۴۰۰	۱۵۷,۶۴۵,۷۳۸,۴۰۰	(۲۲,۴۱۴,۹۶۴,۹۷۹)	۱۳۵,۲۳۰,۷۷۳,۴۲۱
معدنی ملاح ایران	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۴۳,۸۳۱,۸۳۳	۲,۰۰۰	۸۷,۶۶۲,۶۶۶,۰۰۰	(۳,۴۰۴,۹۷۴,۵۱۹)	۸۴,۲۵۸,۶۹۱,۴۸۱
بلک تجارت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰,۳۰۱,۰۰۰	۶۶	۶,۷۹۸,۶۶۲,۷۷۲	-	۶,۷۹۸,۶۶۲,۷۷۲
فولاد آلیاژی ایران	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳۳,۴۰۴,۳۲۹	۱,۷۸۰	۵۹,۴۵۹,۷۰۵,۶۲۰	(۸,۴۴۴,۳۶۸,۰۳۶)	۵۰,۹۷۵,۳۳۷,۵۸۴
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴۴,۴۲۷,۷۸۲	۴,۱۵۰	۱۴۲,۹۱۶,۷۹۵,۳۰۰	(۲۰,۱۷۶,۴۸۸,۷۴۸)	۱۲۲,۷۴۰,۳۰۶,۵۵۲
نقل به صفحه بعد				۳,۰۷۲,۲۰۲,۳۱۸,۷۰۲	(۳۶۴,۴۷۰,۳۸۸,۷۴۰)	۲,۷۰۷,۷۳۱,۹۲۹,۹۶۲



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۳,۰۷۲,۲۰۲,۳۱۸,۷۰۲	(۳۶۴,۴۷۰,۳۸۸,۷۴۰)	۷۰۷,۷۳۱,۹۲۹,۹۶۲
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	۴۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۵,۸۹۸,۱۲۳)	۴۵,۸۹۴,۱۰۱,۸۷۷
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۵۳,۰۶۸۷,۷۵۶	۳۰۰	۱۵۹,۲۰۶,۳۲۸,۰۰۰	(۲۲,۴۷۶,۱۸۷,۳۱۳)	۱۳۶,۷۳۰,۱۳۹,۶۸۷
کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۵۶۲۴,۱۰۰	۱,۱۸۸	۶,۶۸۱,۴۳۰,۰۰۰	(۸۸۱,۸۵۳,۵۳۰)	۵,۷۹۹,۵۷۷,۴۷۰
کشت و دام قیام اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۴۹,۱۷۳,۱۸۳	۴۵۰	۲۲,۱۲۷,۹۳۲,۳۵۰	(۳,۰۶۷,۸۸۴,۴۲۶)	۱۹,۰۶۰,۰۴۷,۹۲۴
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۳۳,۲۹۲,۴۴۴	۱,۶۰۳	۵۳,۳۶۷,۷۸۷,۷۳۲	(۶,۸۷۷,۹۴۸,۷۷۷)	۴۶,۴۸۹,۸۳۸,۹۵۵
بدیده شیمی قرن	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۷۴,۵۷۱,۶۱۲	۷۰۰	۵۲,۲۰۰,۱۲۸,۴۰۰	(۶,۸۸۹,۶۷۲,۱۱۹)	۴۵,۳۱۰,۴۵۶,۲۸۱
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱۴۱,۵۴۲	۴۵۰	۶۳,۶۹۳,۹۰۰	(۸,۸۳۰,۷۱۸)	۵۴,۸۶۳,۱۸۲
داروسازی دانا	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۸,۹۰۴,۳۷۶	۲,۹۲۰	۲۶,۰۰۰,۷۷۷,۹۲۰	(۶۴۲,۶۳۷,۷۹۸)	۲۵,۳۵۸,۱۴۰,۱۲۲
صنایع مس افق کرمان	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۲۳۰,۷۰۰	۸۰۰	۱۸۴,۵۶۰,۰۰۰	(۲۴,۳۵۹,۲۸۷)	۱۶۰,۲۰۰,۷۱۳
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۴۱,۶۷۹,۴۱۱	۱,۰۶۰	۴۴,۱۸۰,۱۷۵,۶۶۰	(۵,۶۶۲,۸۵۴,۸۵۴)	۳۸,۷۱۷,۳۲۰,۸۰۶
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۴۵,۵۲۰,۷۳۴	۲۰۰	۹۱,۰۴۱,۴۶۸,۰۰۰	-	۹۱,۰۴۱,۴۶۸,۰۰۰
نیان الکترونیک	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۲۰,۳۳۴,۸۱۶	۳,۷۵۰	۷۶,۲۵۵,۵۶۰,۰۰۰	(۱۰,۱۰۳,۹۷۴,۹۷۳)	۶۶,۱۵۱,۵۸۵,۰۲۷
گسترش سوخت سبزاگرس	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶	۳,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۲,۸۶۵,۲۴۸)	۲,۶۶۱,۱۳۴,۷۵۲
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۵۷۲,۵۰۰	۱,۳۵۰	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰
جمع				۳,۵۷۲,۳۳۱,۷۱۴,۰۶۴	(۴۲۲,۳۳۵,۳۵۵,۹۰۶)	۱۴۹,۹۹۶,۳۵۸,۱۵۸

۱۸- 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 ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۴۵۶۹۲۲,۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۸,۱۶۱,۶۷۰,۹۰۹,۳۵۹	۲۵,۰۰٪	۳۵۸,۹۵۰,۵۸۸,۱۲۳	(۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷)	۵۸,۳۶۴,۸۲۵,۹۲۶
سپرده ۸۱-۱۰-۱۰۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۷,۱۳۷,۱۱۴	۰,۰۰٪	۳۶۵,۱۵۰	-	۳۶۵,۱۵۰
سپرده ۷۰۷-۷۵۶-۰۲ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۸,۶۷۸,۹۸۸	۰,۰۰٪	۴۶۲,۹۸۸	-	۴۶۲,۹۸۸
جمع				۳۵۸,۹۵۱,۴۱۶,۲۴۱	(۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷)	۵۸,۳۶۵,۶۵۴,۰۶۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر

ریال

۳,۹۲۰,۹۳۱

سایر درآمدها*

۲۴,۰۰۰,۰۰۱

تعدیل کارمزد کارگزار

۲۷,۹۲۰,۹۳۲

جمع

*مبلغ فوق بابت اصلاح مانده حساب کارگزاری می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه

منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

ریال	
۵۰۶,۰۰۳,۷۸۱,۶۱۵	مدیر شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۶۵۴,۱۱۹,۸۹۰	متولی - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۳۹,۴۳۸,۶۸۱,۲۳۵	بازارگردان - صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱,۰۸۹,۹۹۹,۶۲۲	حسابرس حسابرس - موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر
۵۴۷,۱۸۶,۵۸۲,۳۶۲	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه

منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

ریال	
۳۴,۵۰۱,۵۷۲	هزینه تاسیس
۳۴,۶۶۶,۵۲۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۹,۹۷۹	سایر هزینه‌ها
۶,۱۳۴,۰۴۸,۷۱۸	هزینه نرم افزار
۱۰۳,۳۶۱,۱۲۵	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۴۲,۷۶۵,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۷,۳۴۹,۲۶۲,۹۲۲	جمع

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه

منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

ریال	
۷,۰۱۳,۶۹۶,۴۸۳,۴۳۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۳۹۶,۲۵۱,۱۳۰,۰۳۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵,۶۱۷,۴۴۵,۳۵۳,۳۹۶	



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۴- 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	۰.۱۲٪
موسس	شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
موسس	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	سالار میرزایی حصار	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۳۷,۷۶۱	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	ندا نادر خمسه	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۵	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	هانیه جعفری نجف‌آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۳۱۵	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	حسین پارسا سرشت	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۴,۳۱۵	۰.۰۰٪
				۱۰,۱۴۲,۸۹۶	۰.۲۴٪

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳	
			ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰	مانده طلب (بدهی) - ریال (۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰)
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵۰۶,۰۰۳,۷۸۱,۶۱۵	۴۰۴,۶۷۱,۰۳۶,۷۵۵
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی	۶۵۴,۱۱۹,۸۹۰	۵۵۳,۵۱۷,۱۸۸
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۰۸۹,۹۹۹,۶۲۲	۶۵۳,۹۹۹,۶۲۲
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۳۹,۴۳۸,۶۸۱,۲۳۵	۳۹,۴۳۸,۶۸۱,۲۳۵

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

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

