



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۸	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 ارائه 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 ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۷۹۵۰

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

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

سیدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

محمد حم

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق

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

صالحي پلاک ۱۰۶، ساختمان مهادیار، طبقه دوم تلفن: ۰۰۷۹۷۹۱۰



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۳,۳۴۰,۵۷۴,۳۷۱,۸۹۸	۴۹,۶۷۷,۵۶۶,۵۳۷,۹۷۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱	۲,۳۱۱,۵۷۲,۳۹۵,۷۹۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰	۳,۲۱۶,۰۴۰,۱۶۷,۳۴۲	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی
۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷	۲,۰۲۴,۸۸۸,۱۰۵,۱۴۰	۸	حساب‌های دریافتی
۲,۷۰۶,۷۵۳,۹۶۳	۱,۷۴۱,۳۶۷,۱۴۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۵,۳۶۷,۹۹۳,۷۶۳,۰۶۹	۵۷,۲۳۱,۸۰۸,۵۷۳,۳۹۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰	۱۵۵,۷۱۳,۳۸۶,۷۰۷	۹	جاری کارگزاران
۴۰۵,۸۸۶,۷۷۳,۵۶۵	۲۶۴,۹۳۰,۰۱۴,۹۵۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۲,۴۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۳,۰۵۰,۰۴۵,۴۹۲	۹,۷۰۶,۵۷۹,۴۲۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۰۹۵,۷۸۰,۳۰۶,۳۸۳	۱,۷۳۰,۳۴۹,۹۸۳,۴۸۲		جمع بدهی‌ها
۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶	۵۵,۵۰۱,۴۵۸,۵۸۹,۹۱۴	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۴,۵۰۲,۲۹۲,۷۳۵		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۲,۱۳۹	۱۲,۳۲۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



فیروزه

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۷۴۹۵



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه
صالحی پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۷۹۷۰۰ ۹۱۰



فیروزه

سندوی سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	درآمدها:
۱۵	۵۱,۰۸۸,۸۵۷,۸۵۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۱,۱۴۹,۵۵۲,۰۲۲,۷۳۱)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱,۵۸۱,۴۲۴,۴۵۴,۶۶۰	سود سهام
۱۸	۱۹۷,۹۶۷,۳۲۵,۳۹۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۹	۳۹۷,۸۵۵,۱۶۸,۹۰۷	سایر درآمدها
	۱,۰۷۸,۷۸۳,۷۸۴,۰۹۲	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۲۰	۲۶۵,۱۱۱,۷۹۰,۶۳۱	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	۶,۴۱۸,۵۶۳,۸۱۲	سایر هزینه‌ها
	۲۷۱,۵۳۰,۳۵۴,۴۴۳	جمع هزینه‌ها
	۸۰۷,۲۵۳,۴۲۹,۶۴۹	سود خالص
	۱.۴۷٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۱.۴۵٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	ریال	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	سود (زیان) خالص
	۱۷,۹۴۴,۶۸۶,۶۶۰,۰۰۰	تعدیلات
	(۱,۵۹۸,۴۷۸,۷۰۶)	
	-	
۲۲	-	
	۴۶۲,۰۹۲,۱۰۳,۵۷۹	
	۴,۵۰۲,۲۹۲,۷۳۵	
	۵۵,۵۰۱,۴۵۸,۵۸۹,۹۱۴	

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

آگاهان و همکاران

حسابداران رسمی

Agahan & Co.

Certified Public Accountants

(Signature)



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

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

صالحی پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰۷۹۷۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 بادرآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار بادرآمد 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 بوده اند 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
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 اداره‌ی 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 سپهبد قرنی، خیابان برادران شاداب پلاک ۲۸

۲-۴- حسابرس صندوق، حسابرس صندوق موسسه حسابرسی وانیانیک 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.

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 میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۴-۲-درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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 علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری 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 (۵۰۰.۰۰۰) 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 سرمایه گذاری در آنها. کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ابلاغیه
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۵۰۰ 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 ۱۰.۰۰۰ 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؛
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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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 یا 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 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، 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۲۸۲,۰۵۷,۷۸۴,۵۹۹	۴,۲۶۳,۳۱۳,۴۸۰,۵۷۳	۷.۴۵٪	۲,۴۹۵,۴۳۴,۳۴۷,۴۲۴	۲,۴۹۶,۸۲۹,۰۱۲,۴۰۷	۴.۵۱٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۱,۲۴۴,۶۲۹,۸۲۸,۱۳۲	۹,۸۱۸,۳۳۹,۱۹۹,۹۵۶	۱۷.۱۶٪	۱۰,۳۸۱,۴۶۱,۵۰۱,۳۲۸	۹,۵۶۵,۳۹۵,۲۰۸,۵۵۰	۱۷.۲۸٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۷۳,۸۴۵,۷۵۷,۷۳۱	۲۹۰,۵۱۸,۳۰۹,۳۸۹	۰.۵۱٪	۴۷۳,۸۴۵,۷۵۷,۷۳۱	۴۰۵,۹۶۱,۳۴۵,۱۴۸	۰.۷۳٪
محصولات شیمیایی	۱۰,۲۶۸,۸۲۴,۱۰۲,۴۴۹	۱۱,۰۲۹,۷۰۲,۹۳۶,۸۷۵	۱۹.۲۷٪	۸,۴۵۶,۱۶۵,۴۹۸,۷۱۲	۸,۷۴۱,۴۱۴,۸۲۱,۳۲۵	۱۵.۷۹٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۹۷,۵۸۲,۱۵۹,۱۲۴	۴۰۰,۱۳۰,۷۹۶,۶۴۹	۰.۷۰٪	۲۹۷,۵۸۲,۱۵۹,۱۲۴	۳۶۶,۵۲۱,۶۲۶,۴۴۲	۰.۶۶٪
کاشی و سرامیک	۶۶,۴۷۹,۹۷۹,۳۸۹	۴۳,۸۸۵,۱۵۷,۰۵۱	۰.۰۸٪	۷۷,۳۰۷,۰۳۴,۲۹۹	۶۱,۳۹۵,۰۰۰,۹۹۷	۰.۱۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸,۴۷۱,۰۹۸,۱۷۱	۹,۶۱۰,۷۸۴,۵۴۸	۰.۰۳٪	۸,۴۷۱,۰۹۸,۱۷۱	۷,۶۴۹,۰۷۰,۳۱۳	۰.۰۱٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۶۹۰,۹۴۶,۸۶۰,۷۴۷	۸۹۷,۴۹۳,۸۳۷,۸۷۴	۱.۵۷٪	۶۹۰,۹۴۶,۸۶۰,۷۴۷	۸۴۶,۹۵۹,۲۱۹,۰۹۷	۱.۵۳٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۱۰۳,۳۳۸,۶۴۷,۹۷۹	۳,۷۸۶,۸۷۲,۸۲۸,۷۴۳	۶.۶۳٪	۹۴۱,۱۴۶,۹۵۰,۳۲۸	۱,۶۰۳,۷۲۹,۸۰۷,۲۹۲	۲.۹۰٪
استخراج کانه های فلزی	۵,۲۷۳,۳۰۷,۸۹۲,۳۶۶	۵,۳۱۲,۷۹۴,۵۸۷,۷۸۱	۹.۲۸٪	۴,۵۶۱,۶۰۸,۷۰۸,۰۳۱	۴,۹۲۷,۳۴۴,۲۳۷,۳۵۱	۸.۹۰٪
مواد و محصولات دارویی	۲,۱۹۸,۰۱۵,۷۱۰,۹۳۸	۲,۰۷۴,۵۸۳,۰۶۹,۱۰۴	۳.۶۳٪	۲,۰۹۲,۰۹۷,۶۱۱,۴۷۴	۱,۹۹۵,۳۷۹,۱۷۱,۷۰۳	۳.۶۰٪
سرمایه گذاریها	۲,۵۵۷,۱۳۷,۴۴۱,۲۶۹	۲,۳۱۱,۴۸۲,۱۱۳,۷۵۵	۴.۰۴٪	۲,۰۱۴,۹۴۳,۰۶۵,۲۰۴	۲,۰۲۳,۶۴۶,۲۳۰,۱۴۷	۳.۶۵٪
سیمان، آهک و گچ	۳,۰۴۸,۱۵۹,۷۶۳,۸۴۳	۲,۹۱۶,۰۷۶,۸۴۶,۹۵۵	۵.۱۰٪	۲,۵۸۷,۱۲۳,۳۸۶,۹۴۰	۲,۴۸۸,۶۴۸,۱۵۹,۳۶۵	۴.۴۹٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۸۲۲,۶۹۳,۲۲۷,۲۸۸	۱,۷۲۶,۹۲۱,۲۵۱,۰۸۲	۳.۰۳٪	۱,۶۳۴,۷۷۷,۸۷۵,۳۲۱	۱,۶۷۰,۵۰۷,۲۱۵,۰۱۹	۳.۰۲٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۵۰۴,۰۳۸,۷۳۰,۹۹۶	۴۶۶,۲۳۲,۰۶۹,۵۵۸	۰.۸۱٪	۱,۰۴۲,۷۲۱,۵۷۶,۷۵۶	۱,۰۳۱,۶۷۴,۸۴۲,۵۰۵	۱.۸۶٪
فلزات اساسی	۲,۸۶۸,۲۴۳,۳۶۶,۵۵۶	۲,۵۳۷,۰۸۳,۷۰۴,۰۷۳	۴.۴۳٪	۳,۰۲۹,۰۳۲,۱۱۸,۶۷۳	۳,۲۷۰,۴۷۲,۹۳۶,۴۶۷	۵.۹۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۱۲۰,۰۹۲,۸۹۸,۶۸۸	۸۴۴,۸۲۷,۱۶۰,۳۱۲	۱.۴۸٪	۱,۱۱۰,۹۸۱,۷۸۳,۸۵۶	۱,۰۴۷,۳۹۸,۹۹۳,۴۵۰	۱.۸۹٪
زراعت و خدمات وابسته	۹۷۰,۲۶۱,۲۹۹,۸۱۳	۹۴۷,۶۹۸,۴۰۳,۹۵۹	۱.۶۶٪	۸۵۷,۰۶۹,۱۹۳,۷۲۹	۷۸۹,۶۴۷,۴۷۴,۳۲۰	۱.۴۳٪
جمع	۵۰,۷۹۸,۱۲۶,۵۴۹,۹۷۸	۴۹,۶۷۷,۵۶۶,۵۳۷,۹۷۷	۸۶.۸۰٪	۴۲,۷۵۲,۷۱۶,۵۲۷,۶۴۸	۴۳,۳۴۰,۵۷۴,۳۷۱,۸۹۸	۷۸.۲۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	۱۴۰۳/۰۷/۳۰						۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۴۵۶۹۲۲.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۲۵.۰۰٪	۲,۳۱۱,۵۴۸,۱۵۹,۰۲۹	۴۰.۴٪	۸,۱۶۱,۶۷۰,۹۰۹,۳۵۹	۱۴.۷۴٪	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱-۰۷-۷۵۶۰۲ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	-	۰.۰۰٪	۶,۳۴۰,۳۳۵	۰.۰۰٪	۱۷,۱۲۷,۱۱۴	۰.۰۰٪	درصد
سپرده کوتاه مدت ۸۶۳-۸۱۰-۴۴۷۱۷۶۸-۱ بانک سامان	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	-	۰.۰۰٪	۱۷,۸۹۶,۴۳۰	۰.۰۰٪	۱۸,۶۷۸,۹۸۸	۰.۰۰٪	درصد
جمع				۲,۳۱۱,۵۷۲,۳۹۵,۷۹۴	۴۰.۴٪	۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱	۱۴.۷۴٪	درصد

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی

سرمایه گذاری در سپرده های کالایی به شرح زیر است:

تعداد	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵۵۴,۲۰۵	۲,۴۹۸,۴۰۹,۱۷۸,۶۰۸	۳,۲۱۶,۰۴۰,۱۶۷,۳۴۲	۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰	۳,۲۱۶,۰۴۰,۱۶۷,۳۴۲
		۲,۴۹۸,۴۰۹,۱۷۸,۶۰۸	۳,۲۱۶,۰۴۰,۱۶۷,۳۴۲	۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰	۳,۲۱۶,۰۴۰,۱۶۷,۳۴۲

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

تنزیل نشده	۱۴۰۳/۰۷/۳۰				۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۲۷,۸۷۶,۹۸۵,۱۹۵	۲۵٪	۳۷۵,۷۰۰,۶۰۹	۲۷,۵۰۱,۲۸۴,۵۸۶	۴۲,۸۷۷,۷۹۲,۷۹۱	ریال
سود سهام دریافتنی	۲,۲۵۰,۶۹۹,۷۴۹,۸۴۴	۲۵٪	۲۵۳,۳۱۲,۹۲۹,۳۹۰	۱,۹۹۷,۳۸۶,۸۲۰,۵۵۴	۲,۸۲۶,۵۸۶,۱۱۶,۳۵۶	ریال
جمع	۲,۲۷۸,۵۷۶,۷۳۵,۰۳۹		۲۵۳,۶۸۸,۶۲۹,۸۹۹	۲,۰۲۴,۸۸۸,۱۰۵,۱۴۰	۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷	ریال

۹- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	۱۴۰۳/۰۷/۳۰			۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	مانده انتهای دوره	گردش پدکار	گردش پستانکار	مانده انتهای دوره	مانده انتهای دوره
(۱,۷۵۰,۱۰۱,۰۱۱,۲۷۱)	۱۲,۷۲۰,۹۹۵,۵۰۱,۹۹۹	ریال	ریال	(۱۵۶,۰۲۰,۶۶۹,۱۴۲)	ریال
۲۴,۰۰۰,۰۰۱	۴۰۱,۷۳۴,۰۳۷	۱۱۸,۴۵۱,۶۰۳	۳۰۷,۲۸۲,۴۳۵	(۱۵۵,۷۱۳,۳۸۶,۷۰۷)	ریال
(۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰)	۱۲,۷۲۱,۳۹۷,۲۳۵,۲۳۶	۱۱,۱۲۷,۰۳۳,۶۱۰,۶۷۳	۱۱,۱۲۶,۹۱۵,۱۵۹,۰۷۰	(۱۵۶,۰۲۰,۶۶۹,۱۴۲)	ریال

کارگزاری فیروزه آسپا

تعدیل کارمزد کارگزار

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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.

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۵,۴۹۸,۴۲۸	-	۱۲,۵۹۵,۸۱۲	۲۰۲,۹۰۲,۶۱۶
۲۵,۳۳۳,۴۷۲	-	۱۵,۳۳۳,۲۷۲	۱۰,۰۰۰,۲۰۰
۲,۴۶۵,۹۲۲,۰۶۳	-	۹۳۷,۴۵۷,۷۳۶	۱,۵۲۸,۴۶۴,۳۲۷
۲,۷۰۶,۷۵۳,۹۶۳	-	۹۶۵,۳۸۶,۸۲۰	۱,۷۴۱,۳۶۷,۱۴۳

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۶۴,۴۸۰,۹۴۹,۱۲۹	۴۰۴,۶۷۱,۰۳۶,۷۵۵
۱۴۴,۹۷۶,۹۴۴	۵۵۳,۵۱۷,۱۸۸
۲۹۵,۸۶۸,۸۷۸	۶۵۳,۹۹۹,۶۲۲
۸,۲۲۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰
۲۶۴,۹۳۰,۰۱۴,۹۵۱	۴۰۵,۸۸۶,۷۷۳,۵۶۵

مدیر - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

متولی - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

حسابرس - موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

مدیر ثبت - کارگزاری فیروزه آسیا

جمع

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۶,۷۶۶,۴۴۹,۵۶۰
۲,۴۰۰	۲۶,۴۹۶
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۲,۴۰۰	۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۲,۴۷۷,۳۹۰,۶۲۰	۳,۷۳۴,۹۴۹,۰۷۲
ذخیره انبارداری شمش طلا	۲,۴۴۶,۲۹۹,۷۸۶	-
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم‌افزار	۳,۷۸۲,۸۸۹,۰۱۸	۲,۸۱۶,۲۸۴,۰۵۵
بدهی بابت اختیار معامله	-	۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵
جمع	۹,۷۰۶,۵۷۹,۴۲۴	۳۳,۰۵۰,۰۴۵,۴۹۲

۱-۱۳- بدهی بابت اختیار معامله

نام	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال
اختیار شستا- ۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۱۹۱۶۰)	(۲,۱۲۹,۴۵۱,۵۲۵)
اختیار شستا- ۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۱۸۱۶۰)	(۲۱,۶۴۹,۸۰۳,۷۴۰)
اختیار شستا- ۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۲۰۲۰۱)	(۱,۷۱۹,۵۵۷,۱۰۰)
جمع	(۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵)

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴,۴۹۲,۲۹۲,۷۳۵	۵۵,۳۷۸,۱۸۴,۸۲۲,۸۴۳	۴,۲۹۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۱۵۰,۸۲۸,۰۹۱,۵۸۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۷۳,۷۶۷,۰۷۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۸۵,۳۶۵,۰۹۸
جمع	۴,۵۰۲,۲۹۲,۷۳۵	۵۵,۵۰۱,۴۵۸,۵۸۹,۹۱۴	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳ ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱ ۴۲,۳۳۹,۹۲۱,۳۹۲
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲ -
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۵-۳ ۸,۸۴۸,۹۳۶,۵۶۶
	<u>۵۱,۰۸۸,۸۵۷,۸۵۸</u>

۱۵-۱ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۶۹,۸۱۶,۸۱۷	۲۱۷,۳۳۱,۸۸۱,۶۶۸	۲۴۹,۳۲۰,۴۵۳,۳۱۷	۱۶۵,۱۷۰,۹۰۲	۱,۰۸۶,۶۵۹,۴۰۶	(۳۳,۱۴۰,۴۰۰,۹۵۷)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۴,۰۰۰,۰۰۲	۱۳۳,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۲	۱۰۲,۹۶۹,۵۳۸,۵۵۴	۱۰۱,۶۱۷,۱۴۶	۶۶۸,۵۴۰,۰۰۰	۲۹,۹۶۸,۳۰۴,۳۰۲
سیمان شرق	۱	۱	۷,۱۳۲	-	-	(۷,۱۳۱)
صنایع خاک‌چینی ایران	۲۶,۱۴۹,۸۹۴	۴۱۵,۴۹۲,۴۱۸,۳۸۰	۳۷۱,۵۰۳,۶۷۳,۳۴۷	۲۶۵,۲۴۲,۵۰۶	۲,۰۷۷,۴۶۲,۰۹۳	۴۱,۶۴۶,۰۴۰,۵۲۴
تاییدواتر خاورمیانه	۵,۵۴۲,۰۴۳	۳۷,۸۲۷,۹۵۶,۱۲۰	۳۵,۸۶۴,۰۳۱,۶۶۵	۲۸,۷۴۹,۰۵۳	۱۸۹,۱۳۹,۷۸۲	۱,۷۴۶,۰۳۵,۶۲۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۳۶,۱۴۵,۹۸۷	۱۳۹,۶۷۳,۳۰۳,۰۰۹	۱۴۴,۵۵۰,۰۸۴,۶۵۴	۱۰۶,۱۵۱,۱۲۷	۶۹۸,۳۶۶,۵۱۳	(۵,۶۸۱,۳۹۹,۳۸۵)
صنایع مس افق کرمان	۱	۱	۳,۶۹۰	-	-	(۳,۶۸۹)
بانک اقتصادنویین	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۹۷۸,۷۸۸,۷۳۸	۴۳,۵۵۵,۳۴۳	۲۸۶,۵۴۹,۹۹۸	۱۱,۰۰۱,۱۰۵,۹۳۱
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱	۱	۵,۷۷۳	-	-	(۵,۷۷۲)
فولاد مبارکه اصفهان	۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۱۸,۵۸۱,۷۶۵	۱۲۰,۰۸۸,۶۹۹	۷۹۰,۰۶۲,۰۰۱	(۱۶,۳۱۶,۳۳۲,۴۶۵)
کاشی پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۱,۶۱۵,۸۲۰	۸,۵۹۸,۵۳۲,۵۲۱	۶,۵۹۰,۳۸۶	۴۳,۳۵۸,۰۷۹	۲۳,۱۳۴,۸۳۴
بانک تجارت	۹۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۸۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۱۱۲,۷۳۸,۴۰۶	۱۰۶,۲۵۵,۲۳۷	۶۹۹,۰۵۶,۹۹۷	۱۲,۸۹۳,۳۴۹,۳۶۰
جمع	۳۰۶,۴۵۴,۷۴۶	۱,۳۰۷,۸۳۸,۹۷۵,۰۰۲	۱,۲۵۸,۱۱۶,۴۳۸,۴۴۲	۹۴۳,۴۲۰,۳۹۹	۶,۵۳۹,۱۹۴,۸۶۹	۴۲,۳۳۹,۹۲۱,۳۹۲

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

نام سهم	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
	ریال	ریال	ریال
اختیارخ شستا-۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	-	-	۶,۳۷۲,۰۵۱,۳۱۵
اختیارخ شستا-۱۱۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۶۵۵,۴۲۰,۰۰۰	۶۵۵,۴۲۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۴۴۶,۶۴۰
اختیارخ شستا-۱۲۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	-	-	۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱
	۶۵۵,۴۲۰,۰۰۰	۶۵۵,۴۲۰,۰۰۰	۸,۸۴۸,۹۳۶,۵۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۱,۸۷۲,۰۵۱,۲۲۱,۸۶۹)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کلایی	۱۶-۲	۷۲۲,۴۹۹,۱۹۹,۱۳۸
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله	۱۶-۳	-
		(۱,۱۴۹,۵۵۲,۰۲۲,۷۳۱)

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پدیده شیمی قرن	۱۳۰,۲۰۸,۶۰۵	۱,۰۷۲,۹۱۸,۹۰۵,۲۰۰	۹۱۸,۱۹۶,۲۳۷,۸۰۱	۱,۰۱۹,۲۷۲,۹۶۰	۵,۳۶۴,۵۹۴,۵۲۶	۱۴۸,۳۳۸,۷۹۹,۹۱۳
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۵۷,۸۲۰,۰۹۸	۲,۵۸۸,۲۴۹,۶۰۷,۲۰۰	۲,۷۱۷,۹۰۱,۵۵۰,۱۷۴	۲,۴۵۸,۸۳۷,۱۲۷	۱۲,۹۴۱,۲۴۸,۰۳۶	(۱۴۵,۰۵۲,۰۲۸,۱۳۷)
سرمایه گذاری خوارزمی	۸۲۳,۴۳۷,۰۸۶	۱,۱۴۳,۷۵۴,۱۱۲,۴۵۴	۱,۲۴۵,۷۶۱,۲۲۳,۱۴۸	۱,۰۸۶,۵۶۶,۴۰۷	۵,۷۱۸,۷۷۰,۵۶۲	(۱۰۸,۸۱۲,۴۴۷,۶۶۳)
فجر انرژی خلیج فارس	۱۲۵,۹۶۹,۷۳۳	۱,۲۹۷,۴۸۸,۲۴۹,۹۰۰	۱,۵۱۵,۲۸۰,۹۲۰,۶۶۷	۱,۲۳۲,۶۱۳,۸۳۷	۶,۴۸۷,۴۴۱,۲۵۰	(۲۲۵,۵۱۲,۷۲۵,۸۵۴)
سیمان خوزستان	۷,۰۶۵,۲۱۳	۲۴۵,۳۰۴,۱۹۵,۳۶۰	۲۷۰,۳۸۲,۴۳۷,۸۷۳	۲۳۳,۰۳۸,۹۸۶	۱,۲۲۶,۵۲۰,۹۷۷	(۲۶,۵۳۷,۸۰۲,۴۷۶)
داروسازی سینا	۲۶,۲۴۴,۸۵۶	۴۲۱,۲۲۹,۹۳۸,۸۰۰	۴۱۷,۳۵۸,۷۱۲,۷۲۰	۴۰۰,۱۶۸,۴۴۲	۲,۱۰۶,۱۴۹,۹۹۴	۱,۳۶۴,۹۰۷,۹۴۴
پالایش نفت اصفهان	۸۹,۴۰۲,۶۴۳	۲۹۲,۲۵۷,۲۳۹,۹۶۷	۴۰۵,۹۶۱,۳۴۵,۱۴۸	۲۷۷,۶۴۴,۳۷۸	۱,۴۶۱,۲۸۶,۲۰۰	(۱۱۵,۴۴۳,۰۳۵,۷۵۹)
کشت و دامداری فکا	۳۳۴,۱۳۴,۷۸۶	۶۸۸,۳۱۷,۶۵۹,۱۶۰	۶۴۴,۶۷۲,۷۱۴,۹۶۶	۶۵۳,۹۰۱,۷۷۶	۳,۴۴۱,۵۸۸,۲۹۶	۳۹,۵۴۹,۴۵۴,۱۲۲
ملی صنایع مس ایران	۷۳,۳۸۰,۰۰۰	۴۲۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۷۴۶,۳۵۹,۷۴۰	۴۰۰,۸۳۸,۲۵۰	۲,۱۰۹,۶۷۵,۰۰۰	(۱۳۹,۳۲۱,۸۷۲,۹۹۰)
سرمایه گذاری سبحان	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	۴۵۸,۸۵۴,۰۷۸,۱۲۲	۵۶۶,۹۰۰,۷۹۸,۹۳۳	۴۳۵,۹۱۱,۳۷۴	۲,۲۹۴,۲۷۰,۳۹۱	(۱۱۰,۷۷۶,۹۰۲,۵۷۶)
ملی شیمی کشاورز	۳۱,۶۷۵,۵۸۷	۱۵۵,۸۴۳,۸۸۸,۰۴۰	۱۵۹,۹۵۴,۵۵۵,۶۶۷	۱۴۸,۰۵۱,۶۹۴	۷۷۹,۲۱۹,۴۴۰	(۵۰,۳۷,۹۳۸,۷۶۱)
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۵۵۳,۳۹۸,۹۱۳	۳,۷۰۷,۷۷۲,۷۱۷,۱۰۰	۴,۰۳۲,۸۳۴,۲۸۸,۰۹۶	۳,۵۲۲,۳۸۴,۰۸۱	۱۸,۵۳۸,۸۶۳,۵۸۶	(۳۴۷,۱۲۲,۹۱۸,۶۶۳)
فرآورده های نسوز ایران	۵۶,۹۷۰,۸۷۷	۴۶۳,۷۴۲,۹۳۸,۷۸۰	۵۴۱,۷۰۶,۰۵۹,۰۰۴	۴۴۰,۵۵۵,۷۹۲	۲,۳۱۸,۷۱۴,۶۹۴	(۸۰,۷۲۲,۳۹۰,۷۱۰)
فولاد آلیازی ایران	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	۴۵۹,۳۳۷,۳۶۹,۷۰۰	۴۸۲,۲۸۳,۲۸۹,۴۹۴	۴۳۶,۳۷۰,۵۰۱	۲,۲۹۶,۶۸۶,۸۴۹	(۲۵,۶۷۸,۹۷۷,۱۴۴)
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۲۰۷,۹۰۴,۶۲۳	۹۵۱,۷۸۷,۳۶۴,۰۹۴	۱,۲۰۰,۱۰۶,۳۸۳,۸۳۵	۹۰۴,۱۹۷,۹۹۶	۴,۷۵۸,۹۳۶,۸۲۰	(۲۵۳,۹۸۲,۱۵۴,۵۵۷)
داروسازی اکسیر	۱۲,۵۷۴,۳۵۹	۳۱۳,۷۳۰,۲۵۷,۰۵۰	۳۲۷,۲۳۷,۹۹۸,۱۴۵	۲۹۸,۰۴۳,۷۴۴	۱,۵۶۸,۶۵۱,۲۸۵	(۱۵,۳۷۴,۴۳۶,۱۲۴)
معدنی املاح ایران	۵۴,۳۱۲,۹۳۰	۱,۰۸۸,۹۷۴,۲۴۶,۵۰۰	۱,۳۵۸,۲۹۷,۷۴۹,۷۹۱	۱,۰۳۴,۵۲۵,۵۳۴	۵,۴۴۴,۸۷۱,۲۳۳	(۲۷۵,۸۰۲,۹۰۰,۰۵۸)
بانک اقتصادنوبین	۱۴۴,۲۱۷,۴۱۰	۵۳۵,۶۲۳,۴۶۰,۷۴۰	۴۲۵,۰۶۰,۳۷۳,۱۲۹	۵۰۸,۸۴۲,۲۸۸	۲,۶۷۸,۱۱۷,۳۰۴	۱۰۷,۳۷۶,۱۲۸,۰۱۹
داروسازی دانا	۹,۵۶۲,۰۷۲	۲۹۹,۲۹۲,۸۵۳,۶۰۰	۳۲۲,۷۰۰,۷۸۱,۹۵۰	۲۸۴,۳۲۸,۲۱۱	۱,۴۹۶,۴۶۴,۲۶۸	(۲۵,۱۸۸,۷۲۰,۸۲۹)
صنعت غذایی کورش	۱۴۱,۵۴۲	۱,۱۳۲,۳۳۶,۰۰۰	۱,۱۰۴,۴۹۳,۶۲۸	۱,۰۷۵,۷۱۹	۵,۶۶۱,۶۸۰	۲۱,۱۰۴,۹۷۳
صنایع مس افق کرمان	۲۷۴,۸۷۶	۱,۱۲۶,۹۹۱,۶۰۰	۱,۰۱۴,۰۴۱,۲۴۳	۱,۰۷۰,۶۴۲	۵,۶۳۴,۹۵۸	۱۰۶,۲۴۴,۶۵۷
نقل به صفحه بعد		۱۶۶۰۸,۶۷۳,۴۰۹,۳۶۷	۱۸,۱۱۳,۴۶۲,۴۱۵,۲۵۲	۱۵,۷۷۸,۲۳۹,۷۳۹	۸۳,۰۴۳,۳۶۷,۰۴۹	(۱,۶۰۳,۶۱۰,۶۱۲,۶۷۳)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی، میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۶,۶۰۸,۶۷۳,۴۰۹,۳۶۷	۱۸,۱۱۳,۴۶۲,۴۱۵,۲۵۲	۱۵,۷۷۸,۲۳۹,۷۳۹	۸۳,۰۴۳,۳۶۷,۰۴۹	(۱,۶۰۳,۶۱۰,۶۱۲,۶۷۳)	
فولاد مبارکه اصفهان	۳۵۷,۷۱۴,۳۴۶	۱,۳۷۳,۶۲۳,۰۸۸,۶۴۰	۱,۷۰۳,۲۵۶,۶۷۹,۶۵۷	۱,۳۰۴,۹۴۱,۹۳۴	۶,۸۶۸,۱۱۵,۴۴۳	(۳۳۷,۸۰۶,۶۴۸,۳۹۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۶۳,۳۵۱,۰۰۰	۶۲۳,۵۴۹,۹۴۰,۰۰۰	۷۴۱,۱۷۰,۱۶۵,۱۸۲	۵۹۲,۳۷۲,۴۴۳	۳,۱۱۷,۷۴۹,۷۰۰	(۱۲۱,۳۳۰,۳۴۷,۳۲۵)
ح. صنایع مس افق کرمان	۶۸,۷۱۹	۲۰۷,۸۰۶,۲۵۵	۲۰۳,۶۸۳,۱۱۶	۱۹۷,۴۱۶	۱,۰۳۹,۰۳۱	۲,۸۸۶,۶۹۲
گروه بهمن	۶۲۲,۶۲۵,۶۱۹	۸۴۹,۸۸۳,۹۶۹,۹۳۵	۱,۰۵۶,۵۱۰,۱۰۸,۲۸۳	۸۰۷,۳۸۹,۷۷۱	۴,۲۴۹,۴۱۹,۸۵۰	(۳۱۱,۶۸۲,۹۴۷,۹۶۹)
سرمایه گذاری صدرتامین	۶۰۰,۵۱۶,۲۸۴	۵,۳۴۴,۵۹۴,۹۲۷,۶۰۰	۵,۶۳۹,۰۴۳,۴۲۱,۵۸۷	۵,۰۷۷,۳۶۵,۱۸۱	۲۶,۷۲۲,۹۷۴,۶۳۸	(۳۲۶,۲۴۸,۸۳۳,۸۰۶)
بانک تجارت	۹۸۹,۸۳۹	۱,۳۳۹,۲۵۲,۱۶۷	۱,۳۵۹,۸۱۷,۵۲۴	۱,۲۷۲,۲۹۰	۶۶۹۶,۲۶۱	(۲۸,۵۳۳,۹۰۸)
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۴۵,۶۸۹,۶۵۱	۴۰۲,۵۲۵,۸۲۵,۳۱۰	۳۶۶,۵۲۱,۶۲۶,۴۴۲	۳۸۲,۳۹۹,۵۳۴	۲,۰۱۲,۶۲۹,۱۲۷	۳۳,۶۰۹,۱۷۰,۲۰۷
پتروشیمی شیراز	۷۸,۷۵۵,۱۶۲	۲,۱۳۴,۲۶۴,۸۹۰,۲۰۰	۱,۸۷۳,۴۶۲,۰۱۶,۷۹۶	۲,۰۲۷,۵۵۱,۶۴۶	۱۰,۶۷۱,۳۲۴,۴۵۱	۲۴۸,۱۰۳,۹۹۷,۳۰۷
گسترش سوخت سبز اگرس	۹۴۹,۴۴۶,۴۱۳	۱,۵۳۴,۳۰۵,۴۰۳,۴۰۸	۱,۶۰۹,۸۳۲,۲۹۱,۸۰۲	۱,۴۵۷,۵۹۰,۱۳۳	۷,۶۷۱,۵۲۷,۰۱۷	(۸۴,۶۵۶,۰۰۵,۵۴۴)
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۶,۸۸۷,۱۹۴	۱,۰۵۲,۷۴۷,۶۷۳,۹۶۰	۱,۰۳۳,۹۹۹,۷۷۸,۳۵۴	۱,۰۰۰,۱۱۰,۲۹۰	۵,۲۶۳,۷۳۸,۳۷۰	۱۲,۴۸۴,۰۴۶,۹۴۶
سیمان هگمتان	۸,۹۵۱,۴۹۴	۵۵۴,۸۱۳,۵۹۸,۱۲۰	۵۳۳,۶۳۲,۸۶۲,۴۷۷	۵۲۷,۰۷۲,۹۱۸	۲,۷۷۴,۰۶۷,۹۹۱	۱۷,۸۷۹,۵۹۴,۷۳۴
کشت و دام قیام اصفهان	۵۳,۳۷۶,۶۷۰	۱۶۵,۷۸۷,۹۳۷,۰۲۰	۱۵۶,۰۸۱,۸۴۱,۰۳۴	۱۵۷,۴۹۸,۵۴۰	۸۲۸,۹۳۹,۶۸۵	۸,۷۱۹,۶۵۷,۷۶۱
س. صنایع شیمیایی ایران	۲۹,۰۴۰,۳۹۳	۱۲۵,۴۵۴,۴۹۷,۷۶۰	۱۱۶,۱۳۴,۳۶۵,۴۸۵	۱۱۹,۱۸۱,۷۷۳	۶۲۷,۲۷۲,۴۸۹	۸,۵۷۳,۶۷۸,۰۱۳
بانک خاورمیانه	۸۱۷,۲۸۴,۶۱۰	۲,۱۴۱,۵۴۷,۶۷۸,۲۰۰	۱,۹۵۳,۷۷۸,۶۰۱,۹۴۹	۲,۰۳۴,۴۷۰,۲۹۴	۱۰,۷۰۷,۷۳۸,۳۹۱	۱۷۵,۰۲۶,۸۶۷,۵۶۶
گروه س توسعه صنعتی ایران	۷۴۵,۰۶۱,۴۰۶	۷۲۲,۷۰۹,۵۶۳,۸۲۰	۷۵۳,۱۷۸,۵۸۴,۱۳۵	۶۸۶,۵۷۴,۰۸۶	۳,۶۱۳,۵۴۷,۸۱۹	(۳۴,۷۶۹,۱۴۲,۲۲۰)
بانک ملت	۸۶۹,۰۳۴,۸۸۴	۱,۶۱۰,۳۲۱,۶۴۰,۰۵۲	۱,۹۲۲,۶۲۸,۲۹۱,۱۲۰	۱,۵۲۹,۸۰۵,۵۵۸	۸,۰۵۱,۶۰۸,۲۰۰	(۳۲۱,۸۸۸,۰۶۴,۸۲۶)
سیمان شرق	۴۷,۷۸۹,۳۶۵	۳۲۸,۷۹۰,۸۳۱,۲۰۰	۳۴۰,۳۵۴,۵۱۲,۰۴۳	۳۱۲,۳۵۱,۲۹۰	۱,۶۴۳,۹۵۴,۱۵۶	(۱۳,۵۱۹,۹۸۶,۲۸۹)
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۸,۵۳۵,۹۷۵,۰۰۰	۶,۵۴۴,۵۷۶,۶۸۸	۸,۱۰۹,۱۷۶	۴۲,۶۷۹,۸۷۵	۱,۹۴۰,۶۰۹,۲۶۱
کاشی پارس	۶,۱۴۰,۱۷۲	۴۴,۱۴۷,۸۳۶,۶۸۰	۵۲,۷۹۶,۴۶۸,۴۷۷	۴۱,۹۴۰,۴۴۵	۲۲۰,۳۳۹,۱۸۳	(۸,۹۱۱,۳۱۱,۴۲۵)
نیان الکترونیک	۲۰,۳۳۴,۸۱۶	۲۲۲,۰۵۶,۱۹۰,۷۲۰	۳۲۹,۶۹۴,۸۳۳,۷۲۷	۲۱۰,۹۵۳,۳۸۱	۱,۱۱۰,۲۸۰,۹۵۴	(۱۰۸,۹۵۹,۸۷۷,۳۴۲)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴۱۶,۱۳۰,۳۶۶	۲,۰۰۵,۷۴۸,۳۶۴,۱۲۰	۱,۸۰۵,۳۸۹,۲۱۴,۷۴۲	۱,۹۰۵,۴۶۰,۹۴۶	۱۰,۰۲۸,۷۴۱,۸۲۱	۱۸۸,۴۲۴,۹۶۴,۶۱۱
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۵۶۲۴,۱۰۰	۹۹,۲۶۵,۳۶۵,۰۰۰	۱۰۲,۰۸۵,۰۲۴,۴۰۷	۹۴,۳۰۲,۰۹۷	۴۹۶,۳۲۶,۸۲۵	(۳,۴۱۰,۲۸۸,۳۲۹)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۲,۸۷۹,۴۱۱	۲۵۷,۷۰۵,۲۶۰,۱۱۰	۳۰۱,۴۸۹,۹۶۳,۸۴۴	۲۴۴,۸۱۹,۹۹۷	۱,۲۸۸,۵۲۶,۳۰۱	(۴۵,۳۱۸,۰۵۰,۰۳۲)
سیمان فارس و خوزستان	۵۲,۹۵۲,۵۴۵	۱,۸۰۴,۶۲۲,۷۳۳,۶۰۰	۱,۸۰۵,۳۱۴,۷۲۴,۰۷۶	۱,۷۱۴,۳۹۱,۵۹۷	۹,۰۲۳,۱۱۳,۶۶۸	(۱۱,۴۲۹,۴۹۵,۷۴۱)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳,۹۵۳,۳۹۲	۸۵۷,۰۵۲,۳۶۵,۷۵۹	۷۸۲,۵۲۹,۹۴۸,۸۵۴	۸۱۴,۱۹۹,۷۴۷	۴,۲۸۵,۲۶۱,۸۲۹	۶۹,۴۲۲,۹۵۵,۳۲۹
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۵,۳۹۴,۲۲۳	۱,۹۱۳,۰۵۷,۷۵۳,۱۵۰	۱,۶۱۷,۸۴۱,۱۴۰,۹۰۳	۱,۸۱۷,۴۰۴,۸۶۵	۹,۵۶۵,۲۸۸,۷۶۶	۲۸۳,۸۳۳,۹۱۸,۶۱۶
صنایع خاک چینی ایران	۳۵۸,۹۲۷	۵,۲۷۹,۸۱۶,۱۷۰	۵,۰۹۹,۱۶۷,۸۶۳	۵,۰۱۵,۸۲۵	۲۶,۳۹۹,۰۸۱	۱۴۹,۲۳۳,۴۰۱
پتروشیمی پردیس	۲۰,۷۰۷,۰۱۶	۴,۱۲۶,۹۰۸,۲۸۸,۸۰۰	۳,۷۷۳,۰۴۱,۹۱۱,۸۵۰	۳,۹۲۰,۵۶۲,۸۷۴	۲۰,۶۳۴,۵۴۱,۴۴۴	۳۲۹,۳۱۱,۲۷۲,۶۳۲
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۳۵,۰۰۳,۹۴۵	۱,۸۹۶,۴۸۱,۸۳۶,۱۵۰	۲,۱۴۲,۶۱۳,۳۵۶,۹۹۲	۱,۸۰۱,۶۵۷,۷۴۴	۹,۴۸۲,۴۰۹,۱۸۱	(۲۵۷,۴۱۵,۵۸۷,۴۶۷)
ح. فجر انرژی خلیج فارس	۴۷,۲۸۷,۰۶۳	۴۳۹,۷۶۹,۶۸۵,۹۰۰	۳۴۳,۱۴۱,۶۴۶,۳۱۸	۴۱۷,۷۸۱,۲۰۲	۲,۱۹۸,۸۴۸,۴۳۰	۹۴,۰۱۱,۴۰۹,۹۵۰
ح. آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۸,۵۷۵,۸۸۲	۳۸,۳۳۴,۱۹۲,۵۴۰	۵۰,۱۶۰,۳۳۳,۸۱۸	۳۶,۴۱۷,۴۸۳	۱۹۱,۶۷۰,۹۶۳	(۱۲۰,۵۴۲,۲۲۹,۷۲۴)
ح. نیان الکترونیک	۶۸,۶۳۰,۰۱۰	۶۸۰,۸۰۹,۶۹۹,۱۹۹	۵۱۷,۲۶۴,۳۸۵,۳۷۰	۶۴۶,۷۶۹,۲۱۴	۳,۴۰۴,۰۴۸,۴۹۶	۱۵۹,۴۹۴,۴۹۶,۱۱۹
جمع		۴۹,۲۵۵,۷۷۳,۴۰۴,۱۷۳	۵۰,۹۸۲,۱۹۳,۴۰۴,۶۷۹	۴۶,۷۹۲,۹۸۴,۷۳۲	۲۴۶,۲۷۸,۸۶۷,۰۲۶	(۱,۸۷۲,۰۵۱,۲۲۱,۸۶۹)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
سود (زیان) تحقق نیافته		ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵۵۴,۲۰۵	۳,۲۲۳,۷۷۷,۲۳۲,۷۰۰	۲,۴۹۳,۵۴۰,۹۶۸,۲۰۴	۷,۷۳۷,۰۶۵,۳۵۸	-
		۳,۲۲۳,۷۷۷,۲۳۲,۷۰۰	۲,۴۹۳,۵۴۰,۹۶۸,۲۰۴	۷,۷۳۷,۰۶۵,۳۵۸	-

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر 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
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷۳,۳۸۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۲۳۰,۱۴۶,۶۵۸	۱,۱۰۰	۲۵۳,۱۶۱,۳۲۳,۸۰۰	(۳۳,۶۷۴,۶۶۵,۳۹۹)
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۸۲۳,۴۳۷,۰۸۶	۳۰۰	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰	(۳۴,۷۵۰,۱۱۱,۲۸۱)
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	۳۵۰	۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	(۱۳,۵۶۸,۶۰۴,۸۸۷)
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۱۹,۲۸۹,۳۵۷	۴,۵۰۰	۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰	(۷۱,۴۰۳,۶۰۵,۶۱۵)
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۵۷۷,۰۸۴,۶۰۵	۹۵۰	۵۴۸,۲۳۰,۳۷۴,۷۵۰	(۶۰,۴۶۹,۰۴۱,۹۴۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۶۶۳,۳۵۱,۰۰۰	۱۵۰	۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	(۱۴,۰۹۷,۶۷۱,۱۶۴)
جمع				۱,۸۰۹,۳۸۸,۱۵۴,۹۵۰	(۲۲۷,۹۶۳,۷۰۰,۲۹۰)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۴۵۶۹۲۲.۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۲,۳۱۱,۵۴۸,۱۵۹,۰۲۹	۲۵.۰۰٪	۱۹۸,۳۴۲,۷۲۱,۳۴۹	(۳۷۵,۷۰۰,۶۰۹)	۱۹۷,۹۶۷,۰۲۰,۷۴۰
بانک خاورمیانه ۷۰۷۰۷۵۶۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۶,۳۴۰,۳۳۵	۰.۰۰٪	۷۹,۲۱۶	-	۷۹,۲۱۶
بانک سامان ۸۶۳-۸۱۰-۴۴۷۱۷۶۸-۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۷,۸۹۶,۴۳۰	۰.۰۰٪	۲۲۵,۴۴۲	-	۲۲۵,۴۴۲
جمع				۱۹۸,۳۴۳,۰۲۶,۰۰۷	(۳۷۵,۷۰۰,۶۰۹)	۱۹۷,۹۶۷,۳۲۵,۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه

منتهی به ۳۰ مهر

۱۴۰۳

ریال

۳۹۶,۹۸۶,۱۲۴,۲۷۶

سایر درآمدها*

۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷

تنزیل سود بانک

۲۸۳,۲۸۲,۴۳۴

تعدیل کارمزد کارگزار

۳۹۷,۸۵۵,۱۶۸,۹۰۷

جمع

*-مبلغ فوق بابت تنزیل سود سهام می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	
	ریال
مدیر-شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	۲۶۴,۴۸۰,۹۴۹,۱۲۹
متولی-موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	۳۳۴,۹۷۲,۶۲۴
حسابرس-موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	۲۹۵,۸۶۸,۸۷۸
جمع	۲۶۵,۱۱۱,۷۹۰,۶۳۱

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	
	ریال
هزینه تأسیس	۱۲,۵۹۵,۸۱۲
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۵,۳۳۳,۲۷۲
سایر هزینه ها	۵۸,۱۶۸
هزینه نرم افزار	۳,۸۷۰,۶۹۰,۷۳۷
هزینه کارمزد بانکی	۷۳,۵۸۶,۰۳۷
هزینه انبارداری شمش طلا	۲,۴۴۶,۲۹۹,۷۸۶
جمع	۶,۴۱۸,۵۶۳,۸۱۲

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	
	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۴,۷۹۱,۴۶۶,۹۷۹,۹۰۸
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۴,۳۲۹,۳۷۴,۸۷۶,۳۲۹)
	۴۶۲,۰۹۲,۱۰۳,۵۷۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
مؤسس	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مؤسس	عادی	۳۵,۹۸۸,۰۰۰	۰.۸۰٪
			ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪
مؤسس	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	مؤسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪
			عادی	۸,۱۹۹,۰۰۰	۰.۱۸٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سالار میرزایی حصار	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۷,۷۶۱	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	ندا نادر خمسه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۵	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۳۱۵	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۹,۸۱۵	۰.۰۰٪
				۵۴,۳۲۵,۳۹۶	۱.۲۱٪

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 سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳	
			ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	(۱,۵۹۴,۳۶۳,۶۲۴,۵۶۳)	طی دوره مالی
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۶۴,۴۸۰,۹۴۹,۱۲۹	
مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۳۴,۹۷۲,۶۲۴	
مؤسسه حسابرسی واتنیک تدبیر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۹۵,۸۶۸,۸۷۸	
				مانده طلب (بدهی) - ریال
				(۱۵۵,۷۱۳,۳۸۶,۷۰۷)
				۲۶۴,۴۸۰,۹۴۹,۱۲۹
				۱۴۴,۹۷۶,۹۴۴
				۲۹۵,۸۶۸,۸۷۸

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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