



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق
۵-۹	ب) مبنای تهیه صورت مالی
۱۰-۲۲	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ت) 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 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.



امضاء

فیروزه

مدیر عامل

نماینده

فاطمه سرکاری

فرید عزیزی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۳,۳۴۰,۵۷۴,۳۷۱,۸۹۸	۹۵,۹۵۴,۵۰۶,۲۸۷,۳۳۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱	۶,۸۹۷,۰۱۶,۹۹۷,۳۰۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰	۶,۳۱۷,۵۱۴,۳۹۱,۱۳۴	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی
۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷	۵۷۵,۹۰۱,۳۱۳,۴۰۵	۸	حساب‌های دریافتی
	-	۹	جاری کارگزاران
۲,۷۰۶,۷۵۳,۹۶۳	۱,۳۴۴,۱۳۵,۴۲۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۵,۳۶۷,۹۹۳,۷۶۳,۰۶۹	۱۰۹,۷۴۶,۲۸۳,۱۲۴,۵۹۵		جمع دارایی‌ها
۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰	۷۵,۷۸۷,۲۱۲,۳۳۷	۹	جاری کارگزاران
۴۰۵,۸۸۶,۷۷۳,۵۶۵	۱,۰۴۵,۰۸۴,۰۴۳,۲۵۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶	۱۴,۸۵۵,۹۴۷,۴۴۴	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۳,۰۵۰,۰۴۵,۴۹۲	۱۶۷,۶۰۷,۵۳۷,۳۲۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۰۹۵,۷۸۰,۳۰۶,۳۸۳	۱,۳۰۳,۳۳۴,۷۴۰,۳۶۴		جمع بدهی‌ها
۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶	۱۰۸,۴۴۲,۹۴۸,۳۸۴,۲۳۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۶,۴۴۹,۵۱۲,۲۲۸		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۲,۱۳۹	۱۶,۸۱۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۱۲۱,۷۴۳,۸۶۷,۸۴۴	۲۵,۹۳۲,۲۹۶,۴۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۹,۴۶۲,۲۰۱,۵۵۹,۹۰۷	۹۷۶,۳۸۴,۵۰۶,۹۸۹
سود سهام	۱۷	۳,۰۳۱,۶۰۸,۶۳۱,۰۹۳	۲۰,۶۹۶,۳۲۶,۹۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۳۵۰,۲۱۷,۴۲۶,۱۸۶	۱۸۸,۴۸۲,۳۳۳,۷۶۳
سایر درآمدها	۱۹	۴۲۷,۹۷۷,۴۸۶,۴۵۶	-
جمع درآمدها		۲۴,۳۹۳,۷۴۸,۹۷۱,۴۸۶	۱,۳۱۱,۴۹۵,۴۶۴,۱۷۲
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۲۲۰,۱۳۷,۰۷۲,۷۷۳	۱۰۵,۷۹۹,۳۲۳,۹۲۳
سایر هزینه‌ها	۲۱	۱۲,۹۷۷,۶۷۱,۴۶۳	۱,۷۷۷,۱۸۹,۳۹۳
جمع هزینه‌ها		۱,۲۳۳,۱۱۴,۷۴۴,۲۳۶	۱۰۷,۵۷۶,۵۱۳,۳۱۶
سود خالص		۲۳,۱۶۰,۶۳۴,۲۲۷,۲۵۰	۱,۱۰۳,۹۱۸,۹۵۰,۸۵۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳۴.۷۹٪	۸.۳۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۲۱.۸۳٪	۷.۴۶٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
	تعداد	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶	۱۴,۳۸۷,۳۰۱,۴۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶,۳۱۴,۱۳۸,۳۴۷	۶۳,۱۴۱,۳۸۳,۴۷۰,۰۰۰	(۲۷۱,۰۰۰,۰۳۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۱۷۰,۹۲۸,۸۹۴)	(۴۱,۷۰۹,۲۸۸,۹۴۰,۰۰۰)	۱,۱۰۳,۹۱۸,۹۵۰,۸۵۶
سود (زیان) خالص	-	۲۳,۱۶۰,۶۳۴,۲۲۷,۲۵۰	۴۹,۰۳۸,۵۰۰,۰۰۴
تعدیلات	-	۱۱,۵۷۸,۰۰۶,۱۷۰,۲۹۵	-
	۶,۴۴۹,۵۱۲,۲۲۸	۱۰۸,۴۴۲,۹۴۸,۳۸۴,۲۳۱	۱۵,۲۶۹,۲۵۸,۸۲۰,۸۶۰
	۱,۴۱۱,۶۳۰,۱۳۷		

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

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



فیروزه

نمکت سیدکردن توسعه فب
شماره ثبت: ۵۶۱۹۰

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

صالحی پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷۰۰

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه که صندوقی از نوع صندوق های سرمایه گذاری در سهام محسوب می شود. در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ تحت شماره ۵۶۱۹۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۶۳۳۲۴ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۵) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری و بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار بادرآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های 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 می باشد. مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۶ اساسنامه، نامحدود می باشد. کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه مطابق با ماده ۶۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.mojfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است

۲-۱- مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول، مطابق ماده ۳۶ اساسنامه صندوق تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذ گردان توسعه فیروزه	۵.۱۰۰.۰۰۰	۵۱٪
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲.۴۵۰.۰۰۰	۲۴.۵٪
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲.۴۵۰.۰۰۰	۲۴.۵٪
جمع	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبذگردان توسعه فیروزه است (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، واحد اتاق ۱

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

۳-۲- 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

۴-۲- متولی صندوق: موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۰۲۸۴ 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

۵-۲- حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در سال ۱۳۸۵ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری. خیابان میرعماد. کوچه چهارم. پلاک ۱۲. طبقه ۵. واحد

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری" مصو ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۱-۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منتهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۴-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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 سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه (۰.۰۲) درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها. کارمزد مبتنی بر عملکرد براساس آخرین ابلاغیه های سازمان.
کارمزد متولی	سالانه سه در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه 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 دارایی های صندوق تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال و پس از آن متوقف میشود.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورت حساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس
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 ۵۸ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- هزینه های صندوق

هزینه های صندوق مطابق با امیدنامه بوده و برای کلیه اقلام تحقق یافته ذخیره لازم در حسابها منظور می شود.

۴-۹- مخارج انتقالی به دوره های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه گذاری مخارج تأسیس نباید به محض وقوع به عنوان 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 به عنوان هزینه شناسایی می شود. هزینه های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بصورت روزانه مستهلک میشود. هدف از شناسایی تدریجی مخارج تأسیس به عنوان هزینه از یک سو تحمل این هزینه توسط کلیه سرمایه گذارانی است که طی عمر صندوق وارد می شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در اوایل دوره فعالیت است.

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

۱۰-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، 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 سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دورهای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی 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.

نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده		نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها		خالص ارزش فروش		بهای تمام شده		نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۴۵۱٪	۲,۴۹۶,۸۲۹,۰۱۲,۴۰۷	۲,۴۹۵,۴۳۴,۳۴۷,۴۲۴	۱۰۶٪	۱۱,۷۳۰,۷۷۲,۳۵۱,۲۲۷	۹,۵۴۶,۵۷۷,۰۹۰,۵۱۰	بانکها و موسسات اعتباری							
۱۷,۲۸٪	۹,۵۶۵,۳۹۵,۲۰۸,۵۵۰	۱۰,۳۸۱,۴۶۱,۵۰۱,۳۲۸	۱۹,۹۴٪	۲۱,۸۸۱,۵۴۷,۰۸۱,۰۱۰	۱۸,۵۲۵,۵۳۰,۵۸۳,۵۷۶	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی							
۰,۷۳٪	۴۰۵,۹۶۱,۳۴۵,۱۴۸	۴۷۳,۸۴۵,۷۵۷,۷۳۱	۰,۵۲٪	۵۷۰,۹۱۰,۹۷۵,۲۹۴	۵۹۹,۰۷۷,۳۰۷,۹۴۹	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای							
۱۵,۷۹٪	۸,۷۴۱,۴۱۴,۸۳۱,۳۲۵	۸,۴۵۶,۱۶۵,۴۹۸,۷۱۲	۱۶,۱۷٪	۱۷,۷۵۱,۳۸۲,۱۵۸,۶۲۲	۱۳,۴۱۱,۴۲۶,۳۳۷,۰۱۱	محصولات شیمیایی							
۰,۶۶٪	۳۶۶,۵۲۱,۶۲۶,۴۴۲	۲۹۷,۵۸۲,۱۵۹,۱۲۴	۰,۸۰٪	۸۸۲,۴۶۷,۸۰۶,۹۱۲	۲۹۷,۵۸۲,۱۵۹,۱۲۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن							
۰,۱۱٪	۶۱,۳۹۵,۰۰۰,۹۹۷	۷۷,۳۰۷,۰۳۴,۲۹۹	۰,۰۵٪	۵۸,۳۱۵,۶۷۱,۳۷۶	۶۲,۵۷۷,۹۵۲,۱۰۶	کاشی و سرامیک							
۰,۰۱٪	۷,۶۴۹,۰۷۰,۳۱۳	۸,۴۷۱,۰۹۸,۱۷۱	۰,۰۱٪	۱۰,۸۵۰,۳۵۹,۱۳۴	۸,۴۷۱,۰۹۸,۱۷۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر							
۱,۵۳٪	۸۴۶,۹۵۹,۲۱۹,۰۹۷	۶۹۰,۹۴۶,۸۶۰,۷۴۷	۱,۳۲٪	۱,۴۴۵,۷۵۸,۷۰۳,۲۰۴	۸۴۵,۷۱۱,۱۴۸,۶۲۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری							
۲,۹۰٪	۱,۶۰۳,۷۲۹,۸۰۷,۲۹۲	۹۴۱,۱۴۶,۹۵۰,۳۲۸	۷,۷۰٪	۸,۴۵۱,۵۷۴,۸۳۶,۴۴۶	۶,۴۴۴,۳۰۹,۸۴۷,۰۱۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات							
۸,۹۰٪	۴,۹۲۷,۳۴۴,۳۳۷,۳۵۱	۴,۵۶۱,۶۰۸,۷۰۸,۰۳۱	۹,۵۲٪	۱۰,۴۵۰,۸۷۲,۳۵۳,۴۸۹	۸,۳۵۹,۵۵۶,۰۸۱,۶۳۸	استخراج کانه‌های فلزی							
۳,۶۰٪	۱,۹۹۵,۳۷۹,۱۷۱,۷۰۳	۲,۰۹۲,۰۹۷,۶۱۱,۴۷۴	۳,۵۸٪	۳,۹۳۱,۳۳۴,۶۴۴,۶۷۸	۳,۱۲۲,۶۴۱,۸۱۷,۶۱۸	مواد و محصولات دارویی							
۳,۶۵٪	۲,۰۲۳,۶۴۶,۳۳۰,۱۴۷	۲,۰۱۴,۹۴۳,۰۶۵,۲۰۴	۳,۳۳٪	۳,۶۵۸,۹۸۱,۹۶۸,۶۴۴	۳,۰۷۲,۶۴۹,۱۵۵,۳۲۲	سرمایه‌گذاریها							
۴,۴۹٪	۲,۴۸۸,۶۴۸,۱۵۹,۳۶۵	۲,۵۸۷,۱۲۳,۳۸۶,۹۴۰	۵,۷۱٪	۶,۲۶۵,۵۲۳,۳۲۱,۲۰۰	۴,۳۷۲,۸۵۴,۷۰۲,۸۲۰	سیمان، آهک و گچ							
۳,۰۳٪	۱,۶۷۰,۵۰۷,۳۱۵,۰۱۹	۱,۶۳۴,۷۷۷,۸۷۵,۳۳۱	۱,۶۱٪	۱,۷۶۷,۵۸۷,۹۸۳,۷۶۱	۱,۵۸۰,۶۷۱,۳۳۸,۲۸۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم							
۱,۸۶٪	۱,۰۳۱,۶۷۴,۸۴۲,۵۰۵	۱,۰۴۲,۷۲۱,۵۷۶,۷۵۶	۰,۵۸٪	۶۳۵,۰۸۴,۱۶۶,۸۱۱	۵۸۵,۸۶۶,۰۰۹,۷۰۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی							
۵,۹۱٪	۳,۲۷۰,۴۷۲,۹۳۶,۴۶۷	۳,۰۲۹,۰۳۲,۱۱۸,۶۷۳	۳,۳۲٪	۳,۶۴۴,۸۳۸,۵۸۸,۶۵۴	۳,۱۱۶,۱۶۵,۲۶۰,۵۹۲	فلزات اساسی							
۱,۸۹٪	۱,۰۴۷,۳۹۸,۹۹۳,۴۵۰	۱,۱۱۰,۹۸۱,۷۸۳,۸۵۶	۱,۱۸٪	۱,۳۹۳,۵۴۴,۸۸۲,۸۳۳	۱,۱۲۰,۰۹۲,۸۹۸,۶۸۸	خودرو و ساخت قطعات							
۱,۴۳٪	۷۸۹,۶۴۷,۴۷۴,۳۲۰	۸۵۷,۰۶۹,۱۹۳,۷۲۹	۱,۳۹٪	۱,۵۲۳,۳۵۸,۴۴۳,۹۴۸	۱,۰۱۶,۲۸۳,۶۲۰,۴۰۹	زراعت و خدمات وابسته							
۷۸,۲۸٪	۴۳,۳۴۰,۵۷۴,۳۷۱,۸۹۸	۴۲,۷۵۲,۷۱۶,۵۲۷,۶۴۸	۸۷,۴۳٪	۹۵,۹۵۴,۵۰۶,۲۸۷,۳۳۳	۷۶,۰۸۸,۰۴۴,۹۰۰,۴۳۶	جمع							

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سپرده های بانکی	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال	سپرده های بانکی	
۱۴.۷۴٪	۸,۱۶۱,۶۷۰,۹۰۹,۳۵۹	۶.۳۸٪	۶,۸۹۶,۹۴۸,۹۸۴,۴۳۹	گرمه مدت ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۴۵۶۲۲,۱	گرمه مدت ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۴۵۶۲۲,۱ - گرمه مدت ۷۰۷۵۶۰۲-۸۱-۱۰۰۳
۰٪	۱۷,۱۲۷,۱۱۴	۰٪	۴۹,۸۹۵,۸۰۱	گرمه مدت ۱۴۰۲/۰۹/۱۳	گرمه مدت ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ - گرمه مدت ۷۰۷۵۶۰۲-۸۱-۱۰۰۳
۰٪	۱۸,۶۷۸,۹۸۸	۰٪	۱۸,۱۱۷,۰۶۲	گرمه مدت ۱۴۰۲/۱۰/۱۸	گرمه مدت ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ - گرمه مدت ۷۰۷۵۶۰۲-۸۱-۱۰۰۳
۱۴.۷۴٪	۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱	۶.۳۸٪	۶,۸۹۷,۰۱۶,۹۹۷,۳۰۲	جمع	جمع

۷- سرمایه گذاری در سپرده کلایی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		تعداد	
خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال		
۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰	۶,۳۱۷,۵۱۴,۳۹۱,۱۳۴	۵,۸۹۹,۹۹۰,۰۹۴,۴۵۷	۹۰,۶۳۹	گواهی سپرده کلایی شمش طلا	
۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰	۶,۳۱۷,۵۱۴,۳۹۱,۱۳۴	۵,۸۹۹,۹۹۰,۰۹۴,۴۵۷			

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		توزیل نشده	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال		
۴۳,۸۷۷,۷۹۲,۷۹۱	۵۵,۵۳۶,۰۴۸,۴۰۷	(۷۵۸,۶۸۹,۱۸۶)	مختلف	۵۶,۳۹۴,۷۳۷,۵۹۳	سود سپرده های بانکی دریافتی
۲,۸۲۶,۵۸۶,۱۱۶,۳۵۶	۵۲۰,۳۶۵,۲۶۴,۹۹۸	(۴۹,۵۲۰,۳۷۰,۳۳۲)	۲۵٪	۵۶۹,۸۸۵,۵۳۵,۳۳۰	سود سهام دریافتی
۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷	۵۷۵,۹۰۱,۳۱۳,۴۰۵	(۵۰,۳۷۸,۹۵۹,۴۱۸)		۶۲۶,۱۸۰,۲۷۲,۸۲۳	جمع

۹- جاری کارکنان

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		گردش به کار	گردش به کار	مانده ابتدای دوره	
مانده انتهای دوره	ریال				
(۷۵,۷۸۷,۳۱۲,۳۳۷)	(۵۱,۴۸۸,۴۸۵,۳۵۳,۶۴۳)	۵۳,۱۶۲,۷۷۵,۰۵۲,۵۷۶	(۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۳۷۰)	کارگزاری فیروزه آسیا	
(۷۵,۷۸۷,۳۱۲,۳۳۷)	(۵۱,۴۸۸,۴۸۵,۳۵۳,۶۴۳)	۵۳,۱۶۲,۷۷۵,۰۵۲,۵۷۶	(۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۳۷۰)		

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
مخارج تاسیس	۲۱۵,۴۹۸,۴۲۸	-	(۲۴,۹۱۷,۸۰۲)	۱۹۰,۵۸۰,۶۲۶
مخارج عضویت در کانون ها	۲۵,۳۳۳,۴۷۲	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۳,۱۶۴,۷۸۴)	۵۴۲,۱۶۸,۶۸۸
آبونمان نرم افزار صندوق	۲,۴۶۵,۹۲۲,۰۶۳	-	(۱,۸۵۴,۵۳۵,۹۵۶)	۶۱۱,۳۸۶,۱۰۷
جمع	۲,۷۰۶,۷۵۳,۹۶۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۱۲,۶۱۸,۵۴۲)	۱,۳۴۴,۱۳۵,۴۲۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	۱,۰۴۳,۸۲۱,۳۳۷,۵۶۵	۴۰۴,۶۷۱,۰۳۶,۷۵۵
متولی - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	۵۱۳,۸۲۹,۳۴۴	۵۵۳,۵۱۷,۱۸۸
حسابرس - موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	۷۴۰,۶۵۶,۳۴۸	۶۵۳,۹۹۹,۶۲۲
مدیر ثبت - کارگزاری فیروزه آسیا	۸,۲۲۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰
جمع	۱,۰۴۵,۰۸۴,۰۴۳,۲۵۷	۴۰۵,۸۸۶,۷۷۳,۵۶۵

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴,۸۵۵,۹۲۸,۳۱۹	۹۰۶,۷۶۶,۴۴۹,۵۶۰
بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	-	۲۶,۴۹۶
بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود	۱۹,۱۲۵	-
جمع	۱۴,۸۵۵,۹۴۷,۴۴۴	۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۱,۵۲۶,۸۳۵,۱۴۹	۳,۷۳۴,۹۴۹,۰۷۲
ذخیره آبونمان نرم افزار	۳,۸۷۳,۳۹۲,۱۴۳	۲,۸۱۶,۲۸۴,۰۵۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۵,۴۹۱,۲۱۰	-
ذخیره انبارداری شمش طلا	۱,۹۹۴,۱۳۹,۲۱۴	-
پرداختنی بابت واریزی نامشخص	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت اختیار معامله	۱۵۸,۷۹۱,۶۷۹,۶۱۰	۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵
جمع	۱۶۷,۶۰۷,۵۳۷,۳۲۶	۳۳,۰۵۰,۰۴۵,۴۹۲

۱۳-۱- بدهی بابت اختیار معامله

نام	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستا ۱۱۲۹۱)	۳۶۰,۹۰۷,۰۴۲	-
اختیار شستا-۱۵۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستا ۱۱۳۰)	۷۸۳,۷۹۸,۱۲۰	-
اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸ (ضستا ۱۲۳۰)	۳۲,۶۷۱,۶۱۸,۸۹۱	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا ۰۱۲۸۱)	۷۷,۰۰۵,۹۲۵,۸۶۶	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۰)	۳۰,۷۶۶,۲۹۹,۶۳۷	-
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۱)	۱۵,۲۹۲,۹۱۴,۰۶۱	-
اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۲)	۴۳,۶۸۸,۷۴۷	-
اختیار شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۵)	۱,۸۶۶,۵۲۷,۲۴۶	-
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۶۰۱۹۱)	-	(۲,۱۲۹,۴۵۱,۵۲۵)
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۶۰۱۸۱)	-	(۲۱,۶۴۹,۸۰۳,۷۴۰)
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۲۰۲۰)	-	(۱,۷۱۹,۵۵۷,۱۰۰)
جمع	۱۵۸,۷۹۱,۶۷۹,۶۱۰	(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
۴,۴۴۹,۵۸۲,۳۲۱	۷۴,۸۱۵,۸۶۳,۴۱۸,۷۴۸	۴,۲۹۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۱۵۰,۸۲۸,۰۹۱,۵۸۸
۱,۹۹۹,۹۲۹,۹۰۷	۳۳,۶۲۷,۰۸۴,۹۶۵,۴۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۸۵,۳۶۵,۰۹۸
۶,۴۴۹,۵۱۲,۲۲۸	۱۰۸,۴۴۲,۹۴۸,۳۸۴,۲۳۱	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۹۳۲,۳۹۶,۴۲۹	۹,۸۳,۸۸۱,۴۰۹,۳۵۲	۱۵-۱
-	۱۳۰,۰۱۳,۵۲۱,۹۲۶	۱۵-۲
-	۸,۸۴۸,۹۳۶,۵۶۶	۱۵-۳
۲۵,۹۳۲,۳۹۶,۴۲۹	۱,۱۲۱,۷۴۳,۸۶۷,۸۴۴	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
 سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۵-۱ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز
 منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۳,۱۴۰,۴۰۰,۹۵۷)	(۱۰,۰۸۶,۵۹۹,۴۰۶)	(۱۶۵,۱۷۰,۹۰۲)	(۳۴۹,۳۲۰,۴۵۲,۳۱۷)	۲۱۷,۳۳۱,۸۸۱,۶۶۸	۶۹,۸۱۶,۸۱۷	سرمایه های صنعتی ارکان
-	۲۹,۹۶۸,۳۰۴,۳۰۲	(۶۶۸,۵۴۰,۰۰۰)	(۱۰۱,۶۱۷,۱۴۶)	(۱۰۲,۹۶۹,۵۳۸,۵۵۴)	۱۳۳,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۲	۲۴,۰۰۰,۰۰۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	(۱۴,۷۹۵)	-	-	(۱۴,۷۹۶)	۱	۱	معدنی اصلاح ایران
-	(۷,۱۲۱)	-	-	(۷,۱۲۲)	۱	۱	سیمان شرق
-	۴۲,۴۳۸,۶۳۴,۳۶۸	(۲,۱۰۷,۰۹۱,۵۱۷)	(۲۶۹,۷۴۶,۱۵۶)	(۳۷۶۶۰,۲۸۴,۱۰۹)	۴۲۱,۴۱۸,۳۰۳,۱۵۰	۲۶,۵۰۸,۸۲۱	صنایع خاک چینی ایران
۷۶,۰۱۸,۰۵۱	۱,۷۴۶,۰۳۵,۶۲۰	(۱۸۹,۱۳۹,۷۸۲)	(۲۸,۷۴۹,۰۵۳)	(۳۵,۸۶۴,۰۳۱,۶۶۵)	۳۷,۸۲۷,۹۵۶,۱۲۰	۵,۵۴۲,۰۴۳	تایداو اثر خاورمیانه
-	۲۱,۴۳۳,۸۸۵,۹۶۳	(۱,۴۱۸,۷۱۳,۴۶۰)	(۲۱۵,۶۴۳,۱۲۰)	(۲۶۰,۶۸۴,۴۵۰,۱۳۹)	۲۸۳,۷۴۲,۶۹۲,۶۸۲	۶۵,۱۸۶,۳۸۰	صنایع شیمیایی ایران
-	(۴,۲۰۲)	-	-	(۴,۲۰۵)	۳	۳	گسترش سوخت سبزانگرس
-	۴۶۵,۵۱۴,۵۶۳	(۶,۶۲۱,۰۹۰)	(۱,۰۰۰,۶۰۴,۰۱)	(۸۵۱,۰۷۵,۹۴۷)	۱,۳۳۴,۳۱۸,۰۰۱	۲۳۰,۷۰۱	صنایع مس افق کرمان
-	۱۱,۰۰۱,۱۰۵,۹۳۱	(۲۸۶,۵۴۹,۹۹۸)	(۴۳,۵۵۵,۳۴۳)	(۴۵,۹۷۸,۷۸۸,۷۲۸)	۵۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	(۵,۷۷۲)	-	-	(۵,۷۷۳)	۱	۱	توسعه صنایع معادن غدیر
-	(۱۶,۲۱۶,۳۳۲,۴۶۵)	(۷۹۰,۰۶۲,۰۰۱)	(۱۲۰,۰۰۸,۶۹۹)	(۱۷۳,۳۱۸,۵۸۱,۷۶۵)	۱۵۸,۰۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۲۴,۳۸۶,۴۲۳	(۵۹,۹۵۴,۳۱۵)	(۹,۱۱۲,۹۹۱)	(۱۱,۶۹۷,۴۰۹,۲۵۱)	۱۱,۹۹۰,۸۶۲,۹۸۰	۱,۳۶۰,۳۹۶	کاشی پارس
-	۱۲,۹۸۵,۱۳۴,۷۱۳	(۷۰,۶۰۳,۵۷۰,۶۰۰)	(۱۰۷,۳۶۴,۸۲۲)	(۱۲۷,۴۷۲,۵۵۵,۹۳۰)	۱۴۱,۲۷۱,۴۱۲,۵۲۵	۹۲,۷۸۹,۸۳۹	بانک تجارت
۷۶,۰۱۸,۰۵۱	۷۰,۸۹۶,۲۲۶,۵۷۱	(۷,۳۱۹,۶۸۸,۶۲۹)	(۱,۰۶۲,۰۵۴,۶۳۳)	(۱,۳۸۴,۶۵۹,۷۵۷,۳۰۱)	۱,۴۶۳,۹۳۷,۷۲۷,۱۳۴		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز

منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۶۰,۱۸۰,۵۱	۷۰,۸۹۶,۲۲۶,۵۷۱	(۷,۳۱۹,۶۸۸,۶۲۹)	(۱,۰۶۲,۰۵۴,۶۳۳)	(۱,۳۸۶,۶۸۹,۷۵۷,۳۰۱)	۱,۴۶۳,۹۳۷,۷۲۷,۱۳۴			نقل از صفحه قبل
-	۹۱۱,۹۸۵,۴۱۴,۱۴۴	-	(۸,۱۸۵,۴۲۹,۷۶۴)	(۲,۴۹۰,۴۲۴,۸۹۳,۵۱۲)	۳,۴۱۰,۵۹۵,۷۳۷,۴۲۰	۵۵۴,۲۰۵		گواهی سپرده کالایی شمش طلا
-	(۳۳۱,۳۶۳)	-	(۱۱۵,۶۸۲)	(۷۷۱,۳۵۶,۹۳۱)	۷۷۱,۳۴۱,۲۵۰	۱۵,۳۱۰		صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۳۲۷,۳۱۶,۱۵۰	-	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
(۱,۸۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
۲۵,۵۲۸,۹۶۴,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوزایران
۲۵,۹۳۲,۲۹۶,۴۲۹	۹۸۲,۸۸۱,۴۰۹,۳۵۲	(۷,۳۱۹,۶۸۸,۶۲۹)	(۹,۳۲۷,۶۰۰,۰۷۹)	(۳,۸۷۵,۸۵۶,۰۰۷,۷۴۴)	۴,۸۷۵,۳۰۴,۰۵۸,۰۰۴			جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۵,۳۳۶,۵۰۹,۹۴۸)	(۲۲۵,۴۶۰,۶۱۰)	(۴۲,۸۳۷,۷۱۷)	(۵۰,۱۶۰,۳۳۳,۸۱۸)	۴۵,۰۹۲,۱۲۲,۱۹۷	۸,۵۷۵,۸۸۲		ج. آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۱۳۵,۳۵۰,۰۴۲,۴۱۹	(۲,۵۱۸,۶۲۳,۸۴۴)	(۴۷۸,۵۲۶,۹۲۴)	(۴۹۶,۲۵۴,۵۶۰,۰۳۶)	۶۳۴,۶۰۱,۷۶۳,۲۲۳	۶۰,۸۸۷,۰۶۳		ج. فجر انرژی خلیج فارس
-	(۱۰,۵۴۵)	-	-	(۳۲۲,۴۵۶,۲۶۷,۷۲۸)	۳۲۲,۴۵۶,۲۵۷,۱۸۳	۳۰,۵۷۶,۱۶۸		ج. معدنی املاح ایران
-	۱۳۰,۰۱۳,۵۲۱,۹۲۶	(۲,۷۴۴,۰۸۴,۴۵۴)	(۵۲۱,۳۷۴,۶۴۱)	(۸۶۸,۸۷۱,۱۶۱,۵۸۲)	۱,۰۰۲,۱۵۰,۱۴۲,۶۰۳			جمع

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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز

منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

سود (زبان) اعمال	سود (زبان) اعمال	سود (زبان) اعمال	کارمزد فروش اختیار	مالیات اعمال	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۵,۵۵۱,۰۸۹,۳۱۵	(۶۵,۵۴۲,۰۰۰)	(۶۵,۵۴۲,۰۰۰)	اختیار شستا-۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
-	-	۱,۹۱۹,۴۰۸,۶۴۰	-	-	اختیار شستا-۱۱۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
-	-	۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱	-	-	اختیار شستا-۱۲۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
-	-	۸,۸۴۸,۹۳۶,۵۶۶	(۶۵,۵۴۲,۰۰۰)	(۶۵,۵۴۲,۰۰۰)	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی، نوع فیروزه

بادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دورهای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۹۶۸,۰۲۰,۸۸۲,۲۷۳	۱۸,۹۹۴,۵۲۰,۹۳۲,۸۴۰	۱۶-۱
-	۴۱۷,۵۲۴,۲۹۶,۶۷۷	۱۶-۲
۸,۳۶۳,۶۲۴,۷۱۶	۵۰,۱۵۶,۳۳۰,۳۹۰	۱۶-۳
۹۷۶,۳۸۴,۵۰۶,۹۸۹	۱۹,۴۶۲,۲۰۱,۵۵۹,۹۰۷	

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

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی

سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله

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

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷,۷۱۷,۵۱۳,۶۱۴	۱,۰۳۵,۶۷۴,۹۰۴,۱۷۵	(۱۲,۹۸۴,۲۷۸,۱۶۳)	(۲,۴۶۷,۰۱۲,۸۵۱)	(۱,۵۴۵,۷۲۹,۴۳۷,۴۸۱)	۲,۵۹۶,۸۵۵,۶۳۲,۶۷۰	۱۸۶,۶۸۹,۸۳۷	پدیده شیمی قرن
۱۱۲,۸۱۴,۱۸۶,۳۶۰	۱,۲۱۳,۸۷۴,۶۲۶,۴۸۹	(۲۸,۲۶۱,۲۱۸,۰۱۶)	(۵,۲۶۹,۶۳۱,۴۳۳)	(۴,۴۰۴,۷۲۸,۱۳۷,۲۳۲)	۵,۶۵۲,۲۴۳,۶۰۳,۱۶۰	۲۴۲,۳۷۷,۵۱۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۵,۹۸۹,۶۲۳,۵۳۱	۳۹۶,۷۸۵,۵۸۲,۱۲۵	(۹,۴۳۵,۵۳۲,۷۶۶)	(۱,۷۹۲,۷۵۱,۶۰۶)	(۱,۴۷۹,۰۹۳,۰۸۴,۷۴۹)	۱,۸۸۷,۱۰۰,۶۵۳,۲۴۶	۹۵۰,۲۰۴,۹۱۱	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۰,۶۵۹,۵۶۱,۸۲۴	۶۱۵,۰۶۸,۷۲۰,۷۰۰	(۸,۸۹۰,۸۴۰,۴۱۹)	(۱,۶۸۹,۲۵۹,۶۸۰)	(۱,۷۰۶,۰۸۱,۱۱۱,۰۶۱)	۱,۷۷۸,۱۶۸,۰۸۲,۸۶۰	۱۴۳,۱۶۹,۷۳۳	فیجر انرژی خلیج فارس
۳۵,۶۸۲,۱۵۵,۴۴۰	۱,۸۲۶,۱۲,۳۴۸,۵۰۷	(۲,۳۷۸,۵۳۱,۱۹۳)	(۴۳۲,۹۲۰,۹۲۷)	(۳۷۰,۳۸۲,۴۳۷,۸۷۳)	۴۵۵,۷۰۶,۳۲۸,۵۰۰	۷۰,۶۵۰,۲۱۳	سیمان خوزستان
۱۳,۹۱۰,۹۵۱,۹۹۹	۳۰۱,۹۶۲,۶۷۴,۰۷۴	(۴,۸۹۲,۶۹۶,۰۳۹)	(۹۲۹,۸۰۲,۲۴۵)	(۶۷۰,۹۵۳,۰۳۳,۲۸۲)	۹۷۸,۷۳۹,۲۰۵,۷۳۰	۳۷,۵۴۲,۷۳۹	داروسازی سینا
(۲,۶۱۲,۳۵۳,۰۰۰)	۳۹,۷۱۸,۰۷۹,۹۲۹	(۲,۸۷۱,۶۴۱,۱۴۱)	(۵,۴۵۶,۱۱۸,۱۷)	(۵۳۱,۱۹۲,۸۹۵,۳۶۷)	۵۷۴,۳۲۸,۲۲۸,۲۵۴	۱۲۰,۲۰۲,۶۴۳	پالایش نفت اصفهان
۱,۱۶۶,۴۵۱,۵۳۵	۴۱۴,۴۲۴,۲۳۳,۵۱۹	(۵,۵۴۸,۰۶۱,۵۷۲)	(۱,۰۵۴,۱۳۱,۶۹۹)	(۶۸۸,۵۵۵,۸۸۷,۶۳۶)	۱,۱۰۹,۶۱۲,۳۱۴,۴۲۶	۳۵۱,۴۶۶,۸۱۸	کشت و دامداری فکا
۳۲,۹۱۵,۱۴۰,۳۵۸	۴۲,۳۰۷,۱۶۵,۶۲۰	(۳,۰۳۲,۲۵۶,۰۰۰)	(۵,۷۴۰,۴۱۸,۶۴۰)	(۵۵۸,۷۴۶,۳۵۹,۷۴۰)	۶۰,۴۶۵,۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۸۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۹,۴۴۷,۴۸۱,۴۱۳	۵۸,۷۱۱,۷۵۸,۳۶۵	(۳,۱۴۶,۷۸۶,۱۶۴)	(۵۹۷,۸۸۹,۳۷۱)	(۵۶۶,۹۰۰,۷۹۸,۹۳۴)	۶۲۹,۳۵۷,۲۳۲,۸۳۴	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	سرمایه گذاری سیحان
(۶,۵۵۶,۸۱۱,۴۵۷)	۴۸,۱۷۵,۲۸۹,۴۰۴	(۱,۰۴۶,۸۷۸,۱۵۰)	(۱,۹۸,۹۰۶,۸۴۹)	(۱۵۹,۹۵۴,۵۵۵,۶۶۷)	۲۰۹,۳۷۵,۶۳۰,۰۷۰	۳۱,۶۷۵,۵۸۷	ملی شیمی کشاورز
۱۸۸,۴۸۳,۴۹۵,۴۶۰	۲,۱۹۱,۷۰۷,۸۰۹,۷۲۸	(۴۶,۰۸۱,۲۶۶,۶۱۷)	(۸,۷۵۵,۴۴۰,۶۵۷)	(۶,۹۶۹,۷۰۸۰,۶۰۴,۰۸)	۹,۲۱۶,۲۵۳,۳۲۳,۴۲۰	۸۶۳,۷۵۳,۸۲۶	سرمایه گذاری غدیر
۹۵,۹۰۰,۹۰۰,۱۷۰,۱۶	۶,۷۹۳,۰۰۰,۹,۸۵۸	(۳,۱۹۴,۴۲۷,۶۷۹)	(۶۰۶,۹۴۱,۲۵۹)	(۶۲۸,۳۹۱,۱۵۶,۹۵۴)	۶۳۸,۸۵۵,۳۵۳,۷۵۰	۶۶,۳۰۵,۷۵۵	فراورده های نسوز ایران
۳۰,۲۰۰,۵,۹۱۶,۴۳۷	(۵۲,۱۶۰,۴۲۲,۳۲۴)	(۳,۱۶۳,۴۸۷,۰۸۴)	(۴۱۱,۰۶۲,۵۴۶)	(۴۸۲,۲۸۳,۲۸۹,۴۹۴)	۴۳۲,۶۹۷,۴۱۶,۸۰۰	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	فولاد آلبازی ایران
۵۲۵,۶۹۱,۲۲۹,۵۳۰	۵,۹۴۲,۰۹۳,۹۳۲,۱۷۹	(۱۳۳,۸۱۹,۹۰۲,۹۹۳)	(۳۵,۴۴۵,۷۸۱,۵۷۰)	(۳۰,۶۶۲,۶۴۰,۹۸۱,۹۷۸)	۲۶,۷۶۳,۹۸۰,۵۹۸,۷۲۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیسروند
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورهای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۳,۶۹۲,۳۹۵,۵۳۰	۵,۹۴۲,۰۹۳,۹۳۲,۱۷۹	(۱۳۳,۸۱۹,۰۲۰,۹۳۳)	(۲۵,۴۲۵,۷۸۱,۵۷۰)	(۳۰,۶۶۲,۶۴۰,۹۸۱,۹۷۸)	۲۶,۷۶۳,۹۸۰,۵۹۸,۷۲۰		نقل از صفحه قبل
۶۰,۰۳۶,۸۴۲,۴۰۶	۳۳۴,۰۹۸,۵۰۹,۸۴۷	(۱۱,۷۵۱,۶۸۳,۳۴۶)	(۲,۳۳۳,۸۱۹,۸۳۶)	(۲,۰۰۲,۷۵۳,۶۵۶,۲۶۱)	۲,۳۵۰,۳۳۶,۶۶۹,۲۹۰	۴۱۳,۰۶۴,۴۴۱	فولاد مبارکه اصفهان
۴۴,۱۷۸,۵۰۸,۴۸۰	(۳۰,۱۱۰,۷۰۷,۹۷۶,۷۶۴)	(۵,۷۲۸,۳۱۱,۲۴۴)	(۸۹۸,۳۷۹,۱۳۶)	(۱,۲۴۱,۱۴۳,۵۳۳,۱۳۴)	۹۴۵,۶۶۲,۲۴۸,۷۴۰	۲۱۵,۹۰۴,۶۲۳	توسعه صنایع معادن غدیر
۱۶,۴۲۱,۹۲۳,۳۷۱	۱۶۷,۱۱۸,۸۷۰,۷۱۰	(۲,۴۸۶,۵۷۹,۴۹۲)	(۴۷۲,۴۵۰,۱۰۴)	(۳۲۷,۳۲۷,۹۸۸,۱۴۴)	۴۹۷,۳۱۵,۸۹۸,۴۵۰	۱۲,۵۷۴,۳۵۹	داروسازی اکسیر
۹۸,۳۴۱,۵۲۶,۵۶۶	۵۳۹,۹۴۷,۹۳۸,۳۴۸	(۱۰,۷۹۱,۶۲۳,۲۷۳)	(۲۰,۵۰۴,۰۸۳,۳۲۳)	(۱,۶۰۵,۵۳۴,۴۸۵,۹۲۷)	۲,۱۵۸,۳۲۴,۴۵۴,۶۸۰	۱۱۳,۵۳۶,۲۶۸	معدنی اصلاح ایران
۳۶,۷۶۳,۲۸۵,۷۰۸	۳۲۰,۰۵۶,۵۵۰,۷۱۸	(۳,۳۴۴,۸۹۱,۷۲۵)	(۶۱۶,۵۲۹,۴۲۸)	(۴۲۵,۰۶۰,۳۷۳,۱۲۹)	۶۴۸,۹۷۸,۳۴۵,۰۰۰	۱۴۴,۲۱۷,۴۱۰	بانک اقتصادنویین
(۲۰,۵۹۸,۸۶۶,۴۴۱)	۵۹,۹۷۷,۶۷۱,۱۰۸	(۱,۹۲۴,۸۴۵,۰۹۴)	(۳۶۵,۷۲۰,۵۶۸)	(۳۲۲,۷۰۰,۷۸۱,۹۵۰)	۳۸۴,۹۶۹,۰۱۸,۷۲۰	۲۸,۶۸۶,۲۱۶	داروسازی دانا
-	۲۴۲,۰۰۱,۹۶۹	(۶,۷۷۲,۷۷۶)	(۱,۲۸۶,۸۲۷)	(۱,۱۰۴,۴۹۳,۶۲۸)	۱,۲۵۴,۵۵۵,۲۰۰	۳۱۱,۳۹۲	صنعت غذایی کورش
-	۱۳۴,۳۲۲,۹۵۹	(۱,۴۹۵,۲۵۸)	(۲۸۴,۱۱۸)	(۱۶۲,۹۶۹,۰۸۵)	۲۹۹,۰۷۱,۵۲۰	۴۴,۱۷۶	صنایع مس افق کرمان
(۲۳,۳۶۱,۶۱۹,۵۷۴)	۳,۱۳۰,۵۶۲,۲۱۵	(۱۴,۸۰۷,۱۸۷,۷۸۰)	(۲,۸۱۳,۳۶۵,۶۷۸)	(۲,۹۴۰,۶۸۶,۴۴۰,۲۵۷)	۲,۹۶۱,۴۳۷,۵۵۶,۰۰۰	۲,۱۸۳,۹۵۱,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۶,۲۴۹,۶۲۸,۹۸۹	۲۳۷,۰۳۴,۷۷۴,۵۴۲	(۶,۵۰۶,۴۳۷,۷۱۹)	(۱,۳۲۶,۲۳۳,۱۶۷)	(۱,۰۵۶,۵۱۰,۱۰۸,۲۸۳)	۱,۳۰۲,۸۸۷,۵۴۳,۷۱۰	۶۲۲,۶۲۵,۶۱۹	گروه بهمن
۳۱۰,۹۶۸,۱۳۴,۶۰۰	۱,۷۲۵,۵۸۰,۷۴۲,۵۲۰	(۵۲,۵۶۷,۱۳۶,۲۳۸)	(۹,۹۸۷,۷۵۵,۸۸۳)	(۸,۷۲۵,۲۹۱,۶۱۰,۹۵۹)	۱۰,۵۱۳,۴۲۷,۲۴۵,۶۰۰	۸۸۱,۹۹۸,۹۳۰	سرمایه گذاری صدر تامین
(۲۸,۵۳۳,۹۵۰,۸۲۹)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۹,۵۲۵,۳۹۱,۸۳۱	۵۱۵,۹۴۶,۱۸۰,۴۷۰	(۴,۴۳۸,۷۴۹,۵۹۵)	(۸۴۳,۳۶۲,۴۳۳)	(۳۶۶,۵۲۱,۶۲۶,۴۴۲)	۸۸۷,۷۴۹,۹۱۸,۹۳۰	۴۵,۶۸۱,۶۵۱	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
(۴۰۰۰۹,۶۲۳,۶۷۳)	۱,۲۷۴,۶۸۰,۴۴۹,۲۶۱	(۱۸,۴۲۸,۸۴۶,۴۸۱)	(۳,۵۰۱,۴۸۰,۸۳۱)	(۲,۳۸۹,۱۵۸,۵۱۹,۶۷۷)	۳,۶۸۵,۷۶۹,۲۹۶,۲۵۰	۹۵,۱۱۶,۶۳۷	پژوهشی شیراز
۳,۸۰۷,۷۲۷,۰۴۹	(۱۱۶,۰۶۰,۱۶۹,۹۵۹)	(۱۴,۷۸۷,۸۰۵,۸۷۲)	(۲,۸۰۹,۶۸۳,۱۱۶)	(۳۰,۵۶۰,۳۳۸,۵۵۳,۳۷۵)	۲,۹۵۷,۵۶۱,۱۷۴,۴۰۴	۲۰,۷۲۵,۷۲۶,۵۲۲	گسترش سوخت سبز آگرس
۲۰,۷۲۳,۴۲۵,۶۷۵	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴	(۱۰,۳۸۰,۶۴۶,۸۸۳)	(۱,۹۷۲,۳۲۲,۹۰۸)	(۱,۶۹۳,۸۶۷,۳۰۴,۱۸۵)	۲۰,۷۶۱,۱۲۹,۳۷۶,۵۰۰	۲۵,۳۹۶,۰۷۸	تولید مواد اولیه دارو پخش
(۵۴۱,۸۱۶,۵۹۸)	۳۶۳,۶۷۷,۵۰۷,۷۸۱	(۷,۲۵۰,۹۹۶,۶۸۹)	(۱,۳۷۷,۶۸۹,۳۷۱)	(۱,۰۷۷,۸۹۳,۱۴۴۰,۱۹۰)	۱,۴۵۰,۱۱۹,۳۳۷,۸۶۰	۱۴,۸۴۹,۴۷۱	سیمان هگمتان
-	۱۰۰,۵۴۰,۰۱۹,۹۵۸	(۱,۳۰۱,۳۹۸,۳۶۵)	(۳۴۷,۲۶۵,۶۸۹)	(۱۵۸,۱۹۰,۹۸۸,۹۵۹)	۲۶۰,۲۷۹,۶۷۲,۹۷۱	۵۴۰,۳۳۶,۵۶۳	کشت و دام قیام اصفهان
(۱۲,۱۸۲,۹۹۴,۱۹۷)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
(۳۴,۳۴۹,۰۸۴,۳۵۰)	۶۰۰,۹۰۴,۸۲۱,۷۵۸	(۱۳,۶۸۰,۹۰۸,۳۹۷)	(۲,۵۹۹,۳۷۲,۵۹۵)	(۲,۱۱۸,۹۹۶,۵۷۶,۶۳۳)	۲,۷۳۶,۱۸۱,۶۷۹,۳۷۳	۸۶۹,۴۵۷,۱۵۹	بانک خاورمیانه
-	۱۲۲,۱۳۲,۳۰۷,۸۸۶	(۵,۸۱۲,۰۹۵,۱۸۹)	(۱,۱۰۶,۱۹۸,۰۸۶)	(۱,۰۳۵,۳۵۸,۴۳۶,۵۸۶)	۱,۱۶۴,۴۱۹,۰۳۷,۷۴۷	۹۷۲,۷۸۱,۱۵۱	گروه س توسعه صنعتی ایران
-	۱,۳۴۲,۲۴۸,۹۹۲,۵۹۷	(۴۲,۰۷۹,۱۴۱,۰۳۴)	(۷,۹۹۵,۰۳۶,۷۹۶)	(۷,۰۳۳,۵۰۵,۰۳۶,۴۰۵)	۸,۴۱۵,۸۲۸,۲۰۶,۸۳۲	۲,۶۷۳,۳۸۸,۸۸۴	بانک ملت
۷۶۹,۴۲۹,۳۶۸,۳۰۳	۱۳,۵۰۲,۲۸۷,۱۱۴,۶۰۷	(۳۶۰,۸۰۷,۴۵۴,۵۳۳)	(۶۸,۵۵۳,۴۱۶,۳۶۲)	(۵۸,۲۲۹,۸۴۲,۹۲۰,۹۹۵)	۷۲,۱۶۱,۴۹۰,۹۰۶,۴۹۷		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز

منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۶۹,۳۳۹,۳۶۸,۳۰۳	۱۳۵۰,۲۰۷,۱۱۴,۶۰۷	(۳۶۰,۸۰۷,۴۵۴,۵۳۳)	(۶۸۵,۵۳۲,۴۱۶,۳۶۲)	(۵۸,۲۲۹,۸۴۲,۹۲۰,۹۹۵)	۷۲,۱۶۱,۴۹۰,۹۰۶,۴۹۷			نقل از صفحه قبل
-	۲۵۱,۲۶۰,۶۳۰,۱۹۰	(۵۰,۴۹۹,۷۱۶۰,۲۰۰)	(۱۰,۴۴,۹۴۶,۴۴)	(۸۲۲,۱۳۷,۹۱۱,۸۱۶)	۱,۰۹۹,۹۴۳,۲۰۴,۰۸۰		۱۰۴۰,۶۲۷,۷۴۴	سیمان شرق
-	۲,۹۵۹,۲۸۶,۸۵۰	(۴۷,۸۰۳,۷۵۰)	(۹۰,۸۲۷,۱۳)	(۶,۵۴۴,۵۷۶,۶۸۷)	۹,۵۶۰,۷۵۰,۰۰۰		۵۷۲,۵۰۰	نسانست و گلرکز آرینه
-	۸,۶۱۸,۰۷۹,۵۳۱	(۲۹۳,۳۳۳,۶۳۳)	(۵۵,۷۳۱,۴۹۰)	(۴۹,۶۹۷,۵۹۱,۷۳۷)	۵۸,۶۶۴,۷۷۶,۴۰۰		۵۰,۷۷۹,۷۷۶	کاشی پارس
-	۴۴۴۰,۳۵,۱۹۶,۲۳۰	(۷,۲۷۲,۰۶۲,۲۸۷)	(۱,۳۸۱,۶۹۱,۸۳۴)	(۱۰,۰۰۱,۷۲۳,۵۰۹,۹۷۹)	۱,۲۵۴,۴۱۲,۴۵۷,۳۳۰		۹۶,۸۹۶,۲۳۳	نیان الکترونیک
-	۹۹۵,۶۳۹,۵۹۹,۷۸۹	(۱۶,۱۸۴,۶۳۴,۲۶۶)	(۳۰,۷۵۰,۷۸۶,۱۰۰)	(۳,۲۲۲,۰۲۵,۵۵۰,۴۵۵)	۳,۲۳۶,۹۲۴,۸۵۳,۱۲۰		۴۸۱,۶۸۵,۲۴۶	گروه توسعه ملی
-	۲۶۰,۱۴۶,۴۷۰,۰۰۲	(۱۷۶,۵۹۶,۷۴۰)	(۳۳,۵۵۳,۳۸۱)	(۹۰,۹۴۵,۵۰۸,۷۷)	۳۵,۳۱۹,۳۴۸,۰۰۰		۵۶,۴۴۰,۱۰۰	کشت و دام نمونه اصفهان
-	(۳۴,۸۵۸,۳۹۶,۳۵۰)	(۱,۳۹۱,۴۳۶,۸۸۷)	(۳۶۴,۳۷۲,۰۰۹)	(۳۰,۱,۴۸۹,۹۶۳,۸۴۴)	۲۷۸,۲۸۷,۳۷۷,۳۹۰		۴۲,۸۷۹,۴۱۱	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	۱,۱۹۳,۵۷۱,۷۵۶,۸۵۱	(۱۶,۴۴۸,۵۸۷,۷۳۷)	(۳,۱۲۵,۳۳۱,۶۰۰)	(۲۰,۷۶۵,۷۱۰,۹۷۱,۱۵۲)	۳,۲۸۹,۷۱۷,۵۲۷,۴۱۰		۵۸,۹۶۶,۰۷۹	سیمان فارس و خوزستان
-	۶۸۲,۵۵۲,۸۴۰,۳۵۷	(۷,۳۶۹,۲۶۱,۰۴۹)	(۱,۴۰۰,۱۵۹,۵۹۹)	(۷۸۲,۵۲۹,۹۴۸,۸۵۵)	۱,۴۷۳,۸۵۲,۲۰۹,۷۶۰		۲۲,۹۵۲,۲۹۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۹۰,۴۵۰,۲۲۳,۱۷۴	۴۳۱,۷۷۱,۵۱۱,۰۲۴	(۱۶,۵۲۴,۴۰۳,۱۷۰)	(۳,۱۳۹,۶۳۶,۶۰۲)	(۲,۸۵۲,۴۴۵,۰۸۳,۲۰۴)	۳,۳۰۴,۸۸۰,۶۳۴,۰۰۰		۵۷,۹۸۰,۳۶۲	خدمات دریایی و بندری سینا
-	۶,۳۳۲,۹۴۸,۴۱۳	(۸۸۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۳۱,۴۰۰)	(۱۱,۱۶۴,۲۶۰,۱۸۷)	۱۷,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰		۵۹۵,۰۰۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
-	۵۲۲,۳۳۱,۳۶۷,۲۰۴	(۳۳,۸۷۸,۹۸۰,۴۵۵)	(۴,۵۳۷,۰۰۰,۶۳۱,۲)	(۲۰,۲۵۲,۱۴۸,۷۳۷,۰۲۹)	۴,۷۷۵,۷۹۶,۰۹۱,۰۰۰		۲۲,۸۵۰,۶۹۹	پتروشیمی پردیس
-	۹۱۸,۳۷۷,۶۱۸,۹۸۹	(۲۵,۹۸۶,۴۱۰,۳۰۳)	(۴,۹۳۷,۴۱۷,۹۵۸)	(۴,۲۴۷,۹۸۰,۶۱۳,۴۳۰)	۵,۱۹۷,۲۸۲,۶۰۶,۶۸۰		۴۳۹,۷۰۲,۳۷۴	کشیرانی ج.ا. ایران
-	۲۱,۶۰۲,۴۲۱	(۳۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۸۷۰,۰۰۰)	(۷,۳۹۴,۰۱۰,۵۷۹)	۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	۱۷۷,۴۸۷,۳۶۴	(۱,۹۱۷,۲۶۰)	(۳۶۴,۲۷۹)	(۳۰,۳۶۸۳,۱۱۷)	۳۸۳,۴۵۲,۰۲۰		۶۸,۷۱۹	ح. صنایع مس افق کرمان
-	۳۳,۵۱۷,۶۴۲,۴۶۸	(۶۳۶,۳۲۶,۷۲۴)	(۱۲۰,۹۰۲,۰۷۸)	(۹۲,۹۹۰,۴۷۳,۵۳۰)	۱۲۷,۲۶۵,۳۴۴,۸۰۰		۲۴,۱۰۲,۲۸۵	ح. کشت و دام نمونه اصفهان
۲,۲۷۹,۲۴۳,۶۰۷	-	-	-	-	-		-	تایید و اثر خاورمیانه
۵,۸۵۲,۰۴۷,۱۸۹	-	-	-	-	-		-	توسعه معادن کرومیت کاونندگان
۹۶۸,۰۲۰,۸۸۲,۲۷۳	۱۸,۹۹۴,۵۲۰,۹۲۲,۸۴۰	(۴۸۲,۶۴۴,۲۶۴,۸۱۳)	(۹۱,۷۰۲,۴۱۰,۳۴۱)	(۷۶,۹۵۹,۹۸۵,۲۵۴,۴۹۳)	۹۶,۵۲۸,۸۵۲,۹۶۲,۴۸۷			جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز

منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۱۷,۵۲۴,۲۹۶,۶۷۷	(۱۵,۱۹۸,۵۱۰,۹۶۶)	(۵۸,۹۹۰,۹۹۰,۴۵۷)	۶,۳۳۲,۷۱۲,۹۰۲,۱۰۰	۹۰,۶۶۲۹		گواهی سپرده کلایی شمش طلا
-	۴۱۷,۵۲۴,۲۹۶,۶۷۷	(۱۵,۱۹۸,۵۱۰,۹۶۶)	(۵۸,۹۹۰,۹۹۰,۴۵۷)	۶,۳۳۲,۷۱۲,۹۰۲,۱۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی صوج فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۲۰۰۸۸۳۷۳۵۹۶۶	(۳۰۸۴۹۰۲۶۶۰۸۴)	-	۷۹۶۰۱۰۰۶۵۰۰۰۰	۲۰۴۹۰۷۸۶۰۹۰۲۰۵۰	۳۷۰۰۰۰	۲۱۵۱۶۰۲۴۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	پژوهشی پردیس
۱۳۰۲۹۸۰۲۳۰۱۱۲۲	۱۲۰۴۹۱۶۷۶۰۰۱	(۳۰۷۹۰۰۹۴۰۰۱۹)	۱۴۵۷۰۰۷۷۰۰۲۰	۴۶۰	۱۴۵۷۰۰۷۷۰۰۲۰	۴۶۰	۳۱۶۷۵۵۸۷	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	ملی شیمی کشاورز
۷۰۳۹۸۰۹۶۸۶۹	۱۰۴۵۷۵۶۰۴۰۱۲۶	(۱۶۳۳۰۹۸۴۰۷۵۴)	۱۳۰۹۰۶۵۸۸۸۸۰	۵۶۰	۱۳۰۹۰۶۵۸۸۸۸۰	۵۶۰	۲۱۵۹۰۰۴۶۲۳	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	توسعه صنایع معادن غدیر
-	۹۹۵۰۲۶۵۰۰۰۰	-	۹۹۵۰۲۶۵۰۰۰۰	۱۵۰	۹۹۵۰۲۶۵۰۰۰۰	۱۵۰	۶۶۳۰۲۵۱۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۰۶۹۶۳۲۶۰۹۹۱	۳۰۰۳۱۶۰۸۶۳۱۰۰۹۳	(۴۹۰۲۵۹۰۳۴۴۰۸۵۷)	۳۰۸۰۸۶۷۰۹۷۵۰۹۵۰						جمع

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

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۸۸۰۴۸۲۰۲۵۴۰۰۰۸	۳۵۰۰۲۱۶۵۵۸۰۱۶۵	(۷۵۸۶۸۹۰۱۸۶)	۳۵۰۰۹۷۵۰۲۴۷۰۳۵۱	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	گردشگری ۱۳۳۰۹۹۶۷۰۱۴۵۶۹۳۲۰۱
۷۹۰۷۵۵	۴۲۱۰۹۴۷	-	۴۲۱۰۹۴۷	۵٪	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	خاورمیانه ۱۰۰۰۳-۱۰-۸۱-۰۷۰۷۵۶۰۲
-	۴۴۶۰۰۷۴	-	۴۴۶۰۰۷۴	۵٪	۱۴۰۲/۰۱/۱۸	سامان ۸۶۳-۸۱۰-۴۴۷۱۷۶۸-۱
۱۸۸۰۴۸۲۰۳۳۳۰۷۶۳	۳۵۰۰۲۱۷۰۴۲۶۰۱۸۶	(۷۵۸۶۸۹۰۱۸۶)	۳۵۰۰۹۷۶۰۱۱۵۰۳۳۲			

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش‌ماهه
 منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

ریال	ریال
-	۴۲۲۰۰۷۴۰۵۶۵۰۹۱۷
-	۵۸۵۰۷۶۲۰۱۹۷
-	۵۰۳۱۷۰۱۵۸۰۳۴۲
-	۴۲۷۰۹۷۷۰۴۸۶۰۴۵۶

سایر درآمدها
 تنزیل سود بانک
 تبدیل کارمزد کارگزار
 جمع

ه- مبلغ فوق بابت تنزیل سود سهام می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی صوج فیروزه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
سود و زیان تحقق نیافته	ریال
اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۶۰۰-۲/۱۰-۱۴۰۶/۲/۱۰	(۳۲,۱۸۸,۷۴۷)
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۰-۲/۱۰-۱۴۰۶/۲/۱۰	۹۲۳,۸۶۷,۳۶۳
اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۵۰-۲/۱۰-۱۴۰۶/۲/۱۰	۲۸,۳۳۲,۷۸۲,۱۰۹
اختیار شستا-۱۹۰۰-۱۹۰۰-۲/۱۰-۱۴۰۶/۲/۱۰	۹۴,۷۵۲,۷۵۴
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۰-۱۳/۱۰-۱۴۰۶/۲/۱۰	۱۳۰,۹۰۶,۴۳۰,۱۳۴
اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۵۰-۱/۱۰-۱۴۰۶/۲/۱۰	۱,۵۲۶,۱۸۸,۹۵۸
اختیار شستا-۱۵۵۰-۱۵۵۰-۱/۱۰-۱۴۰۶/۲/۱۰	۴,۳۶۰,۵۹۳,۸۸۰
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۵۰۰-۲/۱۰-۱۴۰۶/۲/۱۰	۱,۸۵۹,۶۹۰,۹۳۹
اختیار شستا-۱۲/۱۲-۱۲/۱۲-۹/۱۰-۱۴۰۶/۲/۱۰	-
اختیار شستا-۱۵۱۲-۱۵۱۲-۹/۱۰-۱۴۰۶/۲/۱۰	-
اختیار شستا-۱۶۱۲-۱۶۱۲-۹/۱۰-۱۴۰۶/۲/۱۰	-
	۵۰,۱۵۶,۳۳۰,۳۹۰
	۸,۳۶۳,۶۲۴,۷۱۶

۱۷-سود سهام

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال
-	۳۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰
-	۲۵۳,۱۶۱,۳۳۳,۸۰۰
-	۳۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰
-	۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰
-	۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰
-	۵۴۸,۳۳۰,۳۷۴,۷۵۰
-	۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰
-	۵۳,۶۶۶,۴۱۹,۷۶۱
-	۱۴۹,۶۴۳,۵۷۸,۴۱۵
-	۲۰,۱۸۹,۳۷۶,۳۵,۹۶۶
	۲,۰۴۹,۷۸۶,۹۰۲,۰۵۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷۳,۳۸۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰
کمیته‌رانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۳۳۰,۱۴۶,۶۵۸	۱,۱۰۰	۲۵۳,۱۶۱,۳۳۳,۸۰۰	-	۲۵۳,۱۶۱,۳۳۳,۸۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۸۲۳,۴۳۷,۰۸۶	۳۰۰	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰	-	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۳۷۸,۵۹۹,۹۳۶	۳۵۰	۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	-	۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰
فیر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۱۹,۲۸۹,۳۵۷	۴۵۰۰	۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰	-	۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰
سرمایه گذاری صدرتاسمین	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۵۷۷,۰۸۴,۶۰۵	۹۵۰	۵۴۸,۳۳۰,۳۷۴,۷۵۰	-	۵۴۸,۳۳۰,۳۷۴,۷۵۰
گروه توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۸۲۱,۰۹۳,۳۲۹	۱۳۰	۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰	(۷۰,۷۰۰,۲۸۶,۴۸۹)	۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۴۷۷,۸۹۳,۳۶۵	۱,۲۵۰	۵۹,۷۳۶,۷۰۶,۳۵۰	-	۵۹,۷۳۶,۷۰۶,۳۵۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۳۳,۹۵۳,۳۹۲	۷,۲۴۰	۱۷۳,۴۲۳,۵۵۸,۰۸۰	(۳۳,۷۷۸,۹۷۹,۵۹۵)	۱۴۹,۶۴۳,۵۷۸,۴۱۵
نقل به صفحه بعد				۲,۰۴۹,۷۸۶,۹۰۲,۰۵۰	(۳۰,۸۴۹,۲۶۶,۰۸۴)	۲,۰۱۸,۹۳۷,۶۳۵,۹۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۲۱۸,۶۹۲,۵۹۱,۴۰۱	۸۰,۹۸۴,۵۱۹,۳۹۲	مدیر صندوق
۷۰۳,۸۲۵,۰۲۴	۱۱۱,۷۸۰,۷۸۰	متولی صندوق
۷۴۰,۶۵۶,۳۴۸	۸۹,۵۳۵,۶۴۲	حسابرس صندوق
-	۲۴,۶۱۳,۴۸۸,۱۰۹	بازارگردان صندوق
۱,۲۲۰,۱۳۷,۰۷۲,۷۷۳	۱۰۵,۷۹۹,۳۲۳,۹۲۳	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۴,۹۱۷,۸۰۲	۹,۴۴۶,۸۵۹	هزینه تاسیس
۲۳۳,۱۶۴,۷۸۴	۴,۱۶۶,۶۵۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴,۷۹۶,۰۷۹,۲۰۱	-	هزینه انبارداری شمش طلا
۶۲,۳۸۰	۵,۲۰۲	سایر هزینه‌ها
۴۳,۳۵۱,۷۰۸	-	کارمزد معاملات اختیار خرید
۷,۷۲۵,۸۷۹,۴۶۳	۹۲۸,۹۸۹,۸۲۱	هزینه نرم افزار
۱۵۴,۲۱۶,۱۲۵	۱۳,۹۱۶,۵۵۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۸۲۰,۶۶۴,۳۱۱	هزینه تصفیه
۱۲,۹۷۷,۶۷۱,۴۶۳	۱,۷۷۷,۱۸۹,۳۹۳	جمع

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۲,۱۴۹,۶۱۲,۰۷۰,۷۹۳	۵۹,۳۲۰,۸۰۱,۲۹۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۰,۵۷۱,۶۰۵,۹۰۰,۴۹۸)	(۱۰,۲۸۲,۳۰۱,۲۸۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۱,۵۷۸,۰۰۶,۱۷۰,۲۹۵	۴۹,۰۳۸,۵۰۰,۰۰۴	

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

۲۳-تههات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تههات 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:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تسلک						
۰۰/۸٪	سرمایه گذاری	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰۰/۰٪		۱,۰۰۰	عادی	موسس	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس
۰۰/۴٪		۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز		سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس
۰۰/۴٪		۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز		مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰۰/۰٪		۳۷,۷۶۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ندا نادر خمسه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰۰/۰٪	سرمایه گذاری	۵۰۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف آبادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰۰/۰٪		۵۰,۸۶۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰۰/۰٪		۴۹,۸۱۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری		
۰/۱۶٪		۱۰,۱۳۹,۹۴۷				

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.

مانده طلب(بدهی)-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۷۵,۷۸۷,۲۱۲,۳۳۷	طی دوره مالی	۱۰۴,۶۵۱,۲۶۰,۳۰۶,۲۱۹	خرید و فروش سهام	موسس و کار گزار صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۱,۰۴۳,۸۲۱,۳۳۷,۵۶۵)		۱,۲۱۸,۶۹۲,۵۹۱,۴۰۱	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
(۵۱۳,۸۲۹,۳۴۴)		۷۰۳,۸۲۵,۰۲۴	کارمزد متولی	متولی صندوق	حسابرسی آگاهان و همکاران
(۷۴۰,۶۵۶,۳۴۸)		۷۴۰,۶۵۶,۳۴۸	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

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.