

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) - (۲)	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورت های مالی:
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ الی ۲۲	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری با مدیریت صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه منصفانه صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده این موسسه، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۲ بروزرسانی شده مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷، بند ۲ امیدنامه و ۳۲ اساسنامه صندوق مبنی بر نصاب سرمایه‌گذاری‌ها، مجموع سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق، در برخی از روزها.

۵-۲) 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.

۶) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بررسی‌های انجام شده، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام و مشاهده نشده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۲۰ اسفند ۱۴۰۳

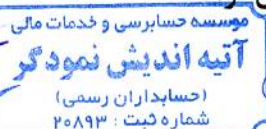
(حسابداران رسمی)

خبراله گلناریان

سیامک اعتمادی نژاد

۸۱۸۱۰۸

۸۷۱۵۱۷





فیروزه

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

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۹

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۲

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

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

محمد جم

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

متولی صندوق



فیروزه





صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۹۹۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹۵,۹۵۴,۵۰۶,۲۸۷,۳۳۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱
سرمایه گذاری در سپرده کالایی	۷	۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰
حساب های دریافتنی	۸	۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷
سایر دارایی ها	۹	۲,۷۰۶,۷۵۳,۹۶۳
جمع دارایی ها		۵۵,۳۶۷,۹۹۳,۷۶۳,۰۶۹
	۱۰۹,۷۴۶,۲۸۳,۱۲۴,۵۹۵	

بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۴۰۵,۸۸۶,۷۷۳,۵۶۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳۳,۰۵۰,۰۴۵,۴۹۲
جمع بدهی ها		۳,۰۹۵,۷۸۰,۳۰۶,۳۸۳
خالص دارایی ها	۱۴	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۲,۱۳۹
	۱۶,۸۱۴	



یادداشت های توضیحی همواره بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۷۴۹۵

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

مرکز سنجش حسابرسی آتیه اندیش نمودن
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

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

صالحی پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰



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	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۵,۹۳۲,۲۹۶,۴۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۹۷۶,۳۸۴,۵۰۶,۹۸۹
سود سهام	۱۷	۲۰,۶۹۶,۳۲۶,۹۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۱۸۸,۴۸۲,۳۳۳,۷۶۳
سایر درآمدها	۱۹	-
جمع درآمدها	۲۴,۳۹۳,۷۴۸,۹۷۱,۴۸۶	۱,۲۱۱,۴۹۵,۴۶۴,۱۷۲

هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۰۵,۷۹۹,۳۲۳,۹۲۳
سایر هزینه‌ها	۲۱	۱,۷۷۷,۱۸۹,۳۹۳
جمع هزینه‌ها		۱۰۷,۵۷۶,۵۱۳,۳۱۶
سود خالص		۱,۱۰۳,۹۱۸,۹۵۰,۸۵۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۳۴.۷۹٪	۸.۳۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۲۱.۸۳٪	۷.۴۶٪

۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶	-	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶,۳۱۴,۱۳۸,۳۴۷	۶۳,۱۴۱,۳۸۳,۴۷۰,۰۰۰	۱,۴۳۸,۷۳۰,۱۴۰	۱۴,۳۸۷,۳۰۱,۴۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۱۷۰,۹۲۸,۸۹۴)	(۴۱,۷۰۹,۳۸۸,۹۴۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۰۰,۰۰۳)	(۲۷۱,۰۰۰,۰۳۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص	-	۲۳,۱۶۰,۶۳۴,۲۲۷,۲۵۰	-	۱,۱۰۳,۹۱۸,۹۵۰,۸۵۶	
تعدیلات	۲۲	۱۱,۵۷۸,۰۰۶,۱۷۰,۲۹۵	-	۴۹,۰۳۸,۵۰۰,۰۰۴	
	۶,۴۴۹,۵۱۲,۲۲۸	۱۰۸,۴۴۲,۹۴۸,۳۸۴,۳۳۱	۱,۴۱۱,۶۳۰,۱۳۷	۱۵,۲۶۹,۲۵۸,۸۲۰,۸۶۰	



شرکت سیدگرددن توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۷۹۵۰

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

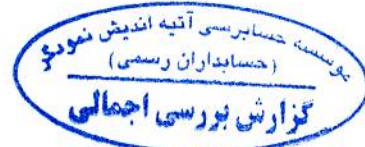
خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

آگاهان و همکاران
حسابداران رسمی

Agaban & Co
Certified Public Accountants

تهران، نیاوران، خیابان شهید بهشتی، 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 با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های 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 ۵۰، 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.

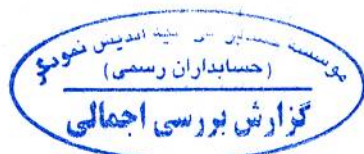
۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 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

۵-۲- **حسابرس صندوق:** موسسه 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

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 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.

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- 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 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 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 پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی 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) 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 و یک درصد (۰.۰۱) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها، کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه 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	بر اساس 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

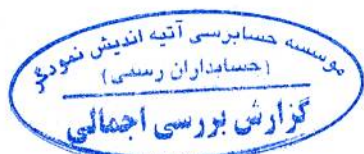
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل 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

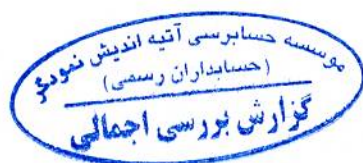
بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه گذاری مخارج تأسیس نباید به محض وقوع به عنوان هزینه شناسایی شوند، بلکه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ تا ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و روزانه به عنوان هزینه شناسایی می شود. هزینه های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که 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 سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)			۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)			صنعت
نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد			درصد			
۴.۵۱٪	۲,۴۹۶,۸۲۹,۰۱۲,۴۰۷	۲,۴۹۵,۴۳۴,۳۴۷,۴۲۴	۱۰.۶۹٪	۱۱,۷۳۰,۷۷۲,۳۵۱,۲۲۷	۹,۵۴۶,۵۷۷,۰۹۰,۵۱۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱۷.۲۸٪	۹,۵۶۵,۳۹۵,۲۰۸,۵۵۰	۱۰,۳۸۱,۴۶۱,۵۰۱,۲۲۸	۱۹.۹۴٪	۲۱,۸۸۱,۵۴۷,۰۸۱,۰۱۰	۱۸,۵۲۵,۵۳۰,۵۸۳,۵۷۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۷۳٪	۴۰۵,۹۶۱,۳۴۵,۱۴۸	۴۷۳,۸۴۵,۷۵۷,۷۳۱	۰.۵۲٪	۵۷۰,۹۱۰,۹۷۵,۲۹۴	۵۹۹,۰۷۷,۳۰۷,۹۴۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۵.۷۹٪	۸,۷۴۱,۴۱۴,۸۲۱,۳۲۵	۸,۴۵۶,۱۶۵,۴۹۸,۷۱۲	۱۶.۱۷٪	۱۷,۷۵۱,۲۸۲,۱۵۸,۶۲۲	۱۳,۴۱۱,۴۲۶,۲۳۷,۰۱۱	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٪	۵۸,۳۱۵,۶۷۱,۲۷۶	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٪	۱,۴۴۵,۷۵۸,۷۰۲,۲۰۴	۸۴۵,۷۱۱,۱۴۸,۶۲۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۲.۹۰٪	۱,۶۰۳,۷۲۹,۸۰۷,۲۹۲	۹۴۱,۱۴۶,۹۵۰,۲۲۸	۷.۷۰٪	۸,۴۵۱,۵۷۴,۸۲۶,۶۴۶	۶,۴۴۴,۳۰۹,۸۴۷,۰۱۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸.۹۰٪	۴,۹۲۷,۳۴۴,۲۳۷,۳۵۱	۴,۵۶۱,۶۰۸,۷۰۸,۰۳۱	۹.۵۲٪	۱۰,۴۵۰,۸۷۲,۳۵۳,۴۸۹	۸,۳۵۹,۵۵۶,۰۸۱,۶۳۸	استخراج کانه های فلزی
۳.۶۰٪	۱,۹۹۵,۳۷۹,۱۷۱,۷۰۳	۲,۰۹۲,۰۹۷,۶۱۱,۴۷۴	۳.۵۸٪	۳,۹۳۱,۲۳۴,۶۴۴,۶۷۸	۳,۱۲۲,۶۴۱,۸۱۷,۶۱۸	مواد و محصولات دارویی
۳.۶۵٪	۲,۰۲۳,۶۴۶,۲۳۰,۱۴۷	۲,۰۱۴,۹۴۳,۰۶۵,۲۰۴	۳.۳۳٪	۳,۶۵۸,۹۸۱,۹۶۸,۶۴۴	۳,۰۷۲,۶۴۹,۱۵۵,۳۲۲	سرمایه گذاریها
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
۳.۰۲٪	۱,۶۷۰,۵۰۷,۲۱۵,۰۱۹	۱,۶۳۴,۷۷۷,۸۷۵,۳۲۱	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	۵۸۵,۸۶۶,۶۰۰,۹۷۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
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٪	۱,۲۹۳,۵۴۴,۸۸۲,۸۲۳	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 سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		سپرده های بانکی		
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد		درصد		درصد
۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۲۵٪	۶,۸۹۶,۹۴۸,۹۸۴,۴۳۹	۶.۲۸٪	۸,۱۶۱,۶۷۰,۹۰۹,۳۵۹	۱۴.۷۴٪
۱۴۰۲/۰۹/۱۳	-	۵٪	۴۹,۸۹۵,۸۰۱	۰٪	۱۷,۱۲۷,۱۱۴	۰٪
۱۴۰۲/۱۰/۱۸	-	۵٪	۱۸,۱۱۷,۰۶۲	۰٪	۱۸,۶۷۸,۹۸۸	۰٪
جمع			۶,۸۹۷,۰۱۶,۹۹۷,۳۰۲	۶.۲۸٪	۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱	۱۴.۷۴٪

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		گواهی سپرده کالایی شمش طلا	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	تعداد	بهای تمام شده
۹۰۶,۶۳۹	۵,۸۹۹,۹۹۰,۰۹۴,۴۵۷	۶,۳۱۷,۵۱۴,۳۹۱,۱۳۴	۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰	۹۰۶,۶۳۹	۵,۸۹۹,۹۹۰,۰۹۴,۴۵۷
	۵,۸۹۹,۹۹۰,۰۹۴,۴۵۷	۶,۳۱۷,۵۱۴,۳۹۱,۱۳۴	۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰		۵,۸۹۹,۹۹۰,۰۹۴,۴۵۷

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)		۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)		سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
	درصد				
۵۶,۲۹۴,۷۳۷,۵۹۳	مختلف	(۷۵۸,۶۸۹,۱۸۶)	۵۵,۵۳۶,۰۴۸,۴۰۷	۴۲,۸۷۷,۷۹۲,۷۹۱	
۵۶۹,۸۸۵,۵۳۵,۲۳۰	۲۵٪	(۴۹,۵۲۰,۲۷۰,۲۳۲)	۵۲۰,۳۶۵,۲۶۴,۹۹۸	۲,۸۲۶,۵۸۶,۱۱۶,۳۵۶	
۶۲۶,۱۸۰,۲۷۲,۸۲۳		(۵۰,۲۷۸,۹۵۹,۴۱۸)	۵۷۵,۹۰۱,۳۱۳,۴۰۵	۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷	
جمع					

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

۹- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره
مخارج تاسیس	۲۱۵,۴۹۸,۴۲۸	-	۱۹۰,۵۸۰,۶۲۶
مخارج عضویت در کانون‌ها	۲۵,۳۳۳,۴۷۲	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۱۶۸,۶۸۸
آبونمان نرم افزار صندوق	۲,۴۶۵,۹۲۲,۰۶۳	-	۶۱۱,۳۸۶,۱۰۷
جمع	۲,۷۰۶,۷۵۳,۹۶۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۱۳۵,۴۲۱

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
کارگزاری فیروزه آسیا	(۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰)	۵۳,۱۶۲,۷۷۵,۰۵۲,۵۷۶	(۷۵,۷۸۷,۲۱۲,۳۳۷)
	(۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰)	۵۳,۱۶۲,۷۷۵,۰۵۲,۵۷۶	(۷۵,۷۸۷,۲۱۲,۳۳۷)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴,۸۵۵,۹۲۸,۳۱۹	۹۰۶,۷۶۶,۴۴۹,۵۶۰
بابت تمهه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	-	۲۶,۴۹۶
بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود	۱۹,۱۲۵	-
جمع	۱۴,۸۵۵,۹۴۷,۴۴۴	۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶



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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
بدهی به مدیر بابت هزینه آیونمان نرم افزار	۱,۵۲۶,۸۳۵,۱۴۹	۳,۷۳۴,۹۴۹,۰۷۲
ذخیره آیونمان 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 (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)
اختیارخ شستا- ۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستا ۱۱۲۹۱)	۳۶۰,۹۰۷,۰۴۲	-
اختیارخ شستا- ۱۵۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (ضستا ۱۱۳۰۱)	۷۸۳,۷۹۸,۱۲۰	-
اختیارخ شستا- ۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸ (ضستا ۱۲۳۰۱)	۳۲,۶۷۱,۶۱۸,۸۹۱	-
اختیارخ شستا- ۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا ۰۱۲۸۱)	۷۷,۰۰۵,۹۲۵,۸۶۶	-
اختیارخ شستا- ۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۰۱)	۳۰,۷۶۶,۲۹۹,۶۳۷	-
اختیارخ شستا- ۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۱۱)	۱۵,۲۹۲,۹۱۴,۰۶۱	-
اختیارخ شستا- ۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۲۱)	۴۳,۶۸۸,۷۴۷	-
اختیارخ شستا- ۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۵۱)	۱,۸۶۶,۵۲۷,۲۴۶	-
اختیارخ شستا- ۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۶۰۱۹۱)	-	(۲,۱۲۹,۴۵۱,۵۲۵)
اختیارخ شستا- ۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۶۰۱۸۱)	-	(۲۱,۶۴۹,۸۰۳,۷۴۰)
اختیارخ شستا- ۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱ (ضستا ۲۰۲۰۱)	-	(۱,۷۱۹,۵۵۷,۱۰۰)
جمع	۱۵۸,۷۹۱,۶۷۹,۶۱۰	۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵

۱۴- خالص دارایی ها

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

تعداد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۴/۳۱ (مبالغ به ریال)	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴,۴۴۹,۵۸۲,۳۲۱	۷۴,۸۱۵,۸۶۳,۴۱۸,۷۴۸	۴,۲۹۶,۳۰۲,۷۷۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۹۹۹,۹۲۹,۹۰۷	۳۳,۶۲۷,۰۸۴,۹۶۵,۴۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۶,۴۴۹,۵۱۲,۲۲۸	۱۰۸,۴۴۲,۹۴۸,۳۸۴,۲۳۱	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)
۱۵-۱	۹۸۲,۸۸۱,۴۰۹,۳۵۲	۲۵,۹۳۲,۲۹۶,۴۲۹
۱۵-۲	۱۳۰,۰۱۳,۵۲۱,۹۲۶	-
۱۵-۳	۸,۸۴۸,۹۳۶,۵۶۶	-
	<u>۱,۱۲۱,۷۴۳,۸۶۷,۸۴۴</u>	<u>۲۵,۹۳۲,۲۹۶,۴۲۹</u>

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های 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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۶۹,۸۱۶,۸۱۷	۲۱۷,۳۳۱,۸۸۱,۶۶۸	(۲۴۹,۲۲۰,۴۵۲,۳۱۷)	(۱۶۵,۱۷۰,۹۰۲)	(۱,۰۸۶,۶۵۹,۴۰۶)	(۳۳,۱۴۰,۴۰۰,۹۵۷)	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۲۴,۰۰۰,۰۰۲	۱۳۳,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۲	(۱۰۲,۹۶۹,۵۳۸,۵۵۴)	(۱۰۱,۶۱۷,۱۴۶)	(۶۶۸,۵۴۰,۰۰۰)	۲۹,۹۶۸,۳۰۴,۳۰۲	-
معدنی املاح ایران	۱	۱	(۱۴,۷۹۶)	-	-	(۱۴,۷۹۵)	-
سیمان شرق	۱	۱	(۷,۱۲۲)	-	-	(۷,۱۲۱)	-
صنایع خاک‌چینی ایران	۲۶,۵۰۸,۸۲۱	۴۲۱,۴۱۸,۳۰۳,۱۵۰	(۳۷۶,۶۰۲,۸۴۱,۱۰۹)	(۲۶۹,۷۴۶,۱۵۶)	(۲,۱۰۷,۰۹۱,۵۱۷)	۴۲,۴۳۸,۶۲۴,۳۶۸	-
تایید و اترخاور میانه	۵,۵۴۲,۰۴۳	۳۷,۸۲۷,۹۵۶,۱۲۰	(۳۵,۸۶۴,۰۳۱,۶۶۵)	(۲۸,۷۴۹,۰۵۳)	(۱۸۹,۱۳۹,۷۸۲)	۱,۷۴۶,۰۳۵,۶۲۰	۷۶,۰۱۸,۰۵۱
صنایع شیمیایی ایران	۶۵,۱۸۶,۳۸۰	۲۸۳,۷۴۲,۶۹۲,۶۸۲	(۲۶۰,۶۸۴,۴۵۰,۱۳۹)	(۲۱۵,۶۴۳,۱۲۰)	(۱,۴۱۸,۷۱۳,۴۶۰)	۲۱,۴۲۳,۸۸۵,۹۶۳	-
گسترش سوخت سبزاگرس	۳	۳	(۴,۲۰۵)	-	-	(۴,۲۰۲)	-
صنایع مس افق کرمان	۲۳۰,۷۰۱	۱,۳۲۴,۲۱۸,۰۰۱	(۸۵۱,۰۷۵,۹۴۷)	(۱,۰۰۶,۴۰۱)	(۶,۶۲۱,۰۹۰)	۴۶۵,۵۱۴,۵۶۳	-
بانک اقتصاد نوین	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۹۷۸,۷۸۸,۷۲۸)	(۴۳,۵۵۵,۳۴۳)	(۲۸۶,۵۴۹,۹۹۸)	۱۱,۰۰۱,۱۰۵,۹۳۱	-
توسعه صنایع 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)	(۱۶,۲۱۶,۳۳۲,۴۶۵)	-
کاشی پارس	۱,۳۶۰,۳۹۶	۱۱,۹۹۰,۸۶۲,۹۸۰	(۱۱,۶۹۷,۴۰۹,۲۵۱)	(۹,۱۱۲,۹۹۱)	(۵۹,۹۵۴,۳۱۵)	۲۲۴,۳۸۶,۴۲۳	-
بانک تجارت	۹۲,۷۸۹,۸۳۹	۱۴۱,۲۷۱,۴۱۲,۵۲۵	(۱۲۷,۴۷۲,۵۵۵,۹۳۰)	(۱۰۷,۳۶۴,۸۲۲)	(۷۰۶,۳۵۷,۰۶۰)	۱۲,۹۸۵,۱۳۴,۷۱۳	-
نقل به صفحه بعد	۱,۴۶۳,۹۳۷,۷۲۷,۱۳۴	۱,۳۸۴,۶۵۹,۷۵۷,۳۰۱	(۱,۳۸۴,۶۵۹,۷۵۷,۳۰۱)	(۱,۰۶۲,۰۵۴,۶۳۳)	(۷,۳۱۹,۶۸۸,۶۲۹)	۷۰,۸۹۶,۲۲۶,۵۷۱	۷۶,۰۱۸,۰۵۱

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

۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل		۱,۴۶۳,۹۳۷,۷۲۷,۱۳۴	(۱,۳۸۴,۶۵۹,۷۵۷,۳۰۱)	(۱,۰۶۲,۰۵۴,۶۳۳)	(۷,۳۱۹,۶۸۸,۶۲۹)	۷۶,۰۱۸,۰۵۱	۷۰,۸۹۶,۲۲۶,۵۷۱
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵۵۴,۲۰۵	۳,۴۱۰,۵۹۵,۷۳۷,۴۲۰	(۲,۴۹۰,۴۲۴,۸۹۳,۵۱۲)	(۸,۱۸۵,۴۲۹,۷۶۴)	-	-	۹۱۱,۹۸۵,۴۱۴,۱۴۴
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تایت	۱۵,۳۱۰	۷۷۱,۲۴۱,۲۵۰	(۷۷۱,۳۵۶,۹۳۱)	(۱۱۵,۶۸۲)	-	-	(۲۳۱,۳۶۳)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-
فراورده های نسوزایران	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۴,۸۷۵,۳۰۴,۷۰۵,۸۰۴	(۳,۸۷۵,۸۵۶,۰۰۷,۷۴۴)	(۹,۲۴۷,۶۰۰,۰۷۹)	(۷,۳۱۹,۶۸۸,۶۲۹)	۲۵,۹۳۲,۲۹۶,۴۲۹	۹۸۲,۸۸۱,۴۰۹,۳۵۲

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

۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ج. آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۸,۵۷۵,۸۸۲	۴۵,۰۹۲,۱۲۲,۱۹۷	(۵۰,۱۶۰,۳۳۳,۸۱۸)	(۴۲,۸۳۷,۷۱۷)	(۲۲۵,۴۶۰,۶۱۰)	-	(۵,۳۳۶,۵۰۹,۹۴۸)
ح. فجر انرژی خلیج فارس	۶۰,۸۸۷,۰۶۳	۶۳۴,۶۰۱,۷۶۳,۲۲۳	(۴۹۶,۲۵۴,۵۶۰,۰۳۶)	(۴۷۸,۵۳۶,۹۲۴)	(۲,۵۱۸,۶۲۳,۸۴۴)	-	۱۳۵,۳۵۰,۰۴۲,۴۱۹
ح. معدنی املاح ایران	۳۰,۵۷۶,۱۶۸	۳۲۲,۴۵۶,۲۵۷,۱۸۳	(۳۲۲,۴۵۶,۲۶۷,۷۲۸)	-	-	-	(۱۰,۵۴۵)
جمع		۱,۰۰۲,۱۵۰,۱۴۲,۶۰۳	(۸۶۸,۸۷۱,۱۶۱,۵۸۲)	(۵۲۱,۳۷۴,۶۴۱)	(۲,۷۴۴,۰۸۴,۴۵۴)	-	۱۳۰,۰۱۳,۵۲۱,۹۲۶

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

۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)

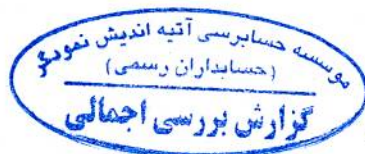
نام سهم	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۶/۱۱-۱۰۰۰	(۶۵۵,۴۲۰,۰۰۰)	(۶۵,۵۴۲,۰۰۰)	۵,۵۵۱,۰۸۹,۳۱۵	-
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۶/۱۱-۱۱۰۰	-	-	۱,۹۱۹,۴۰۸,۶۴۰	-
اختیار شستا-۱۴۰۳/۰۶/۱۱-۱۲۰۰	-	-	۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱	-
	(۶۵۵,۴۲۰,۰۰۰)	(۶۵,۵۴۲,۰۰۰)	۸,۸۴۸,۹۳۶,۵۶۶	-



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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸,۹۹۴,۵۲۰,۹۳۲,۸۴۰	۹۶۸,۰۲۰,۸۸۲,۲۷۳
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی	۴۱۷,۵۲۴,۲۹۶,۶۷۷	-
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله	۵۰,۱۵۶,۳۳۰,۳۹۰	۸,۳۶۳,۶۲۴,۷۱۶
	۱۹,۴۶۲,۲۰۱,۵۵۹,۹۰۷	۹۷۶,۳۸۴,۵۰۶,۹۸۹



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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
پدیده شیمی قرن	۱۸۶,۶۸۹,۸۳۷	۲,۵۹۶,۸۵۵,۶۳۲,۶۷۰	(۱,۵۴۵,۷۲۹,۴۳۷,۴۸۱)	(۲,۴۶۷,۰۱۲,۸۵۱)	(۱۲,۹۸۴,۲۷۸,۱۶۳)	۱,۰۳۵,۶۷۴,۹۰۴,۱۷۵	۱۷,۷۱۷,۵۱۳,۶۱۴
سرمایه گذاری صندوق بازتنشگی	۲۴۲,۳۷۷,۵۱۳	۵,۶۵۲,۲۴۳,۶۰۳,۱۶۰	(۴,۴۰۴,۷۳۸,۱۲۷,۲۳۲)	(۵,۳۶۹,۶۳۱,۴۲۳)	(۲۸,۲۶۱,۲۱۸,۰۱۶)	۱,۲۱۳,۸۷۴,۶۲۶,۴۸۹	۱۱۲,۸۱۴,۱۸۶,۳۶۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۹۵۰,۲۰۴,۹۱۱	۱,۸۸۷,۱۰۶,۹۵۳,۲۴۶	(۱,۴۷۹,۰۹۳,۰۸۴,۷۴۹)	(۱,۷۹۲,۷۵۱,۶۰۶)	(۹,۴۳۵,۵۳۴,۷۶۶)	۳۹۶,۷۸۵,۵۸۲,۱۲۵	۵,۹۸۹,۶۲۲,۵۳۱
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۳,۱۶۹,۷۳۳	۱,۷۷۸,۱۶۸,۰۸۳,۸۶۰	(۱,۷۰۶,۰۸۱,۱۱۱,۰۶۱)	(۱,۶۸۹,۲۵۹,۶۸۰)	(۸,۸۹۰,۸۴۰,۴۱۹)	۶۱,۵۰۶,۸۷۲,۷۰۰	۱۰,۶۵۹,۵۶۱,۸۲۴
سیمان خوزستان	۷,۰۶۵,۲۱۳	۴۵۵,۷۰۶,۲۳۸,۵۰۰	(۲۷۰,۳۸۲,۴۳۷,۸۷۳)	(۴۲۲,۹۲۰,۹۲۷)	(۲,۲۷۸,۵۳۱,۱۹۳)	۱۸۲,۶۱۲,۳۴۸,۵۰۷	۳۵,۶۸۲,۱۵۵,۴۴۰
داروسازی سینا	۳۷,۵۴۲,۷۳۹	۹۷۸,۷۳۹,۲۰۵,۷۳۰	(۶۷۰,۹۵۳,۰۳۳,۳۸۲)	(۹۲۹,۸۰۲,۲۴۵)	(۴,۸۹۳,۶۹۶,۰۲۹)	۳۰۱,۹۶۲,۶۷۴,۰۷۴	۱۳,۹۱۰,۹۵۱,۹۹۹
پالایش نفت اصفهان	۱۲۰,۲۰۲,۶۴۳	۵۷۴,۳۲۸,۲۲۸,۲۵۴	(۵۳۱,۱۹۲,۸۹۵,۳۶۷)	(۵۴۵,۶۱۱,۸۱۷)	(۲,۸۷۱,۶۴۱,۱۴۱)	۳۹,۷۱۸,۰۷۹,۹۲۹	(۲,۶۱۲,۳۵۳,۰۰۰)
کشت و دامداری فکا	۳۵۱,۴۷۶,۸۱۸	۱,۱۰۹,۶۱۲,۳۱۴,۴۲۶	(۶۸۸,۵۸۵,۸۸۷,۶۳۶)	(۱,۰۵۴,۱۳۱,۶۹۹)	(۵,۵۴۸,۰۶۱,۵۷۲)	۴۱۴,۴۲۴,۲۳۳,۵۱۹	۱,۱۶۶,۴۵۱,۵۳۵
ملی صنایع مس ایران	۷۳,۳۸۰,۰۰۰	۶۰۴,۶۵۱,۲۰۰,۰۰۰	(۵۵۸,۷۴۶,۳۵۹,۷۴۰)	(۵۷۴,۴۱۸,۶۴۰)	(۳,۰۲۳,۲۵۶,۰۰۰)	۴۲,۳۰۷,۱۶۵,۶۲۰	۲۲,۹۱۵,۱۴۰,۳۵۸
سرمایه گذاری سیحان	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	۶۲۹,۳۵۷,۲۳۲,۸۳۴	(۵۶۶,۹۰۰,۷۹۸,۹۳۴)	(۵۹۷,۸۸۹,۳۷۱)	(۳,۱۴۶,۷۸۶,۱۶۴)	۵۸,۷۱۱,۷۵۸,۳۶۵	۱۹,۴۴۷,۴۸۱,۴۱۳
ملی شیمی کشاورز	۳۱,۶۷۵,۵۸۷	۲۰۹,۳۷۵,۶۳۰,۰۷۰	(۱۵۹,۹۵۴,۵۵۵,۶۶۷)	(۱۹۸,۹۰۶,۸۴۹)	(۱,۰۴۶,۸۷۸,۱۵۰)	۴۸,۱۷۵,۲۸۹,۴۰۴	(۶,۵۹۶,۸۱۱,۴۵۷)
سرمایه گذاری غدیر	۸۶۳,۷۵۳,۸۲۶	۹,۲۱۶,۲۵۳,۳۲۳,۴۲۰	(۶,۹۶۹,۷۰۸,۸۰۶,۴۰۸)	(۸,۷۵۵,۴۴۰,۶۵۷)	(۴۶,۰۸۱,۲۶۶,۶۱۷)	۲,۱۹۱,۷۰۷,۸۰۹,۷۳۸	۱۸۸,۴۸۳,۴۹۵,۴۶۰
فراورده های نسوز ایران	۶۶,۲۰۵,۷۵۵	۶۳۸,۸۸۵,۵۳۵,۷۵۰	(۶۲۸,۲۹۱,۱۵۶,۹۵۴)	(۶۰۶,۹۴۱,۲۵۹)	(۳,۱۹۴,۴۲۷,۶۷۹)	۶,۷۹۳,۰۰۹,۸۵۸	۹۵,۹۰۹,۰۱۷,۰۱۶
فولاد آلیازی ایران	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	۴۳۲,۶۹۷,۴۱۶,۸۰۰	(۴۸۲,۲۸۳,۲۸۹,۴۹۴)	(۴۱۱,۰۶۲,۵۴۶)	(۲,۱۶۳,۴۸۷,۰۸۴)	(۵۲,۱۶۰,۴۲۲,۳۲۴)	۲۰,۲۰۵,۹۱۶,۴۳۷
نقل به صفحه بعد	۲۶,۷۶۳,۹۸۰,۵۹۸,۷۲۰	(۲۰,۶۶۲,۶۴۰,۹۸۱,۹۷۸)	(۲۵,۴۲۵,۷۸۱,۵۷۰)	(۱۳۳,۸۱۹,۹۰۲,۹۹۳)	۵,۹۴۲,۰۹۳,۹۳۲,۱۷۹	۵۳۵,۶۹۲,۳۲۹,۵۳۰	

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

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		۲۶,۷۶۳,۹۸۰,۵۹۸,۷۲۰	(۲۰,۶۶۲,۶۴۰,۹۸۱,۹۷۸)	(۲۵,۴۲۵,۷۸۱,۵۷۰)	(۱۳۳,۸۱۹,۹۰۲,۹۹۳)	۵,۹۴۲,۰۹۳,۹۳۲,۱۷۹	۵۳۵,۶۹۲,۳۲۹,۵۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۴۱۳,۰۶۴,۴۴۱	۲,۳۵۰,۳۳۶,۶۶۹,۲۹۰	(۲,۰۰۲,۲۵۳,۶۵۶,۳۶۱)	(۲,۳۲۲,۸۱۹,۸۳۶)	(۱۱,۷۵۱,۶۸۳,۳۴۶)	۳۳۴,۰۹۸,۵۰۹,۸۴۷	۶۰,۰۳۶,۸۴۲,۴۰۶
توسعه صنایع معادن غدیر	۲۱۵,۹۰۴,۶۲۳	۹۴۵,۶۶۲,۲۴۸,۷۴۰	(۱,۲۴۱,۱۴۳,۵۳۳,۱۲۴)	(۸۹۸,۳۷۹,۱۳۶)	(۴,۷۲۸,۳۱۱,۲۴۴)	(۳۰۱,۱۰۷,۹۷۴,۷۶۴)	۴۴,۱۷۸,۵۰۸,۴۸۰
داروسازی اکسیر	۱۲,۵۷۴,۳۵۹	۴۹۷,۳۱۵,۸۹۸,۴۵۰	(۳۲۷,۲۳۷,۹۹۸,۱۴۴)	(۴۷۲,۴۵۰,۱۰۴)	(۲,۴۸۶,۵۷۹,۴۹۲)	۱۶۷,۱۱۸,۸۷۰,۷۱۰	۱۶,۴۲۱,۹۲۳,۲۷۱
معدنی املاح ایران	۱۱۳,۵۳۶,۲۶۸	۲,۱۵۸,۳۲۴,۴۵۴,۶۸۰	(۱,۶۰۵,۵۳۴,۴۸۵,۹۲۷)	(۲,۰۵۰,۴۰۸,۳۳۲)	(۱۰,۷۹۱,۶۲۲,۲۷۳)	۵۳۹,۹۴۷,۹۳۸,۲۴۸	۹۸,۳۴۱,۵۲۶,۵۶۶
بانک اقتصاد نوین	۱۴۴,۲۱۷,۴۱۰	۶۴۸,۹۷۸,۳۴۵,۰۰۰	(۴۲۵,۰۶۰,۳۷۳,۱۲۹)	(۶۱۶,۵۲۹,۴۲۸)	(۳,۲۴۴,۸۹۱,۷۲۵)	۲۲۰,۰۵۶,۵۵۰,۷۱۸	۳۶,۷۶۳,۲۸۵,۷۰۸
داروسازی دانا	۲۸,۶۸۶,۲۱۶	۳۸۴,۹۶۹,۰۱۸,۷۲۰	(۳۲۲,۷۰۰,۷۸۱,۹۵۰)	(۳۶۵,۷۲۰,۵۶۸)	(۱,۹۲۴,۸۴۵,۰۹۴)	۵۹,۹۷۷,۶۷۱,۱۰۸	(۲۰,۵۹۸,۸۶۶,۴۴۱)
صنعت غذایی کورش	۳۱۱,۳۹۲	۱,۳۵۴,۵۵۵,۲۰۰	(۱,۱۰۴,۴۹۳,۶۲۸)	(۱,۲۸۶,۸۲۷)	(۶,۷۷۲,۷۷۶)	۲۴۲,۰۰۱,۹۶۹	-
صنایع مس افق کرمان	۴۴,۱۷۶	۲۹۹,۰۷۱,۵۲۰	(۱۶۲,۹۶۹,۰۸۵)	(۲۸۴,۱۱۸)	(۱,۴۹۵,۳۵۸)	۱۳۴,۳۲۲,۹۵۹	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۱۸۳,۹۵۱,۰۰۰	۲,۹۶۱,۴۳۷,۵۵۶,۰۰۰	(۲,۹۴۰,۶۸۶,۴۴۰,۲۵۷)	(۲,۸۱۳,۳۶۵,۶۷۸)	(۱۴,۸۰۷,۱۸۷,۷۸۰)	۳,۱۳۰,۵۶۲,۲۸۵	(۲۳,۴۶۱,۶۱۹,۵۷۴)
گروه بهمن	۶۲۲,۶۲۵,۶۱۹	۱,۳۰۱,۲۸۷,۵۴۳,۷۱۰	(۱,۰۵۶,۵۱۰,۱۰۸,۲۸۲)	(۱,۳۳۶,۲۲۳,۱۶۷)	(۶,۵۰۶,۴۳۷,۷۱۹)	۲۳۷,۰۳۴,۷۷۴,۵۴۲	۲۶,۲۴۹,۶۳۸,۹۸۹
سرمایه گذاری صدرتأمین	۸۸۱,۹۹۸,۹۳۰	۱۰,۵۱۳,۴۲۷,۲۴۵,۶۰۰	(۸,۷۲۵,۲۹۱,۶۱۰,۹۵۹)	(۹,۹۸۷,۷۵۵,۸۸۳)	(۵۲,۵۶۷,۱۳۶,۲۲۸)	۱,۷۲۵,۵۸۰,۷۴۲,۵۳۰	۳۱,۰۹۶,۸۱۳,۴۶۰
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۵۳۲,۹۵۰,۸۲۹)
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۴۵,۶۸۹,۶۵۱	۸۸۷,۷۴۹,۹۱۸,۹۳۰	(۳۶۶,۵۲۱,۶۲۶,۴۴۲)	(۸۴۳,۳۶۲,۴۲۳)	(۴,۴۳۸,۷۴۹,۵۹۵)	۵۱۵,۹۴۶,۱۸۰,۴۷۰	۹,۵۳۵,۳۹۱,۸۳۱
پتروشیمی شیراز	۹۵,۱۱۶,۶۲۷	۳,۶۸۵,۷۶۹,۲۹۶,۲۵۰	(۲,۳۸۹,۱۵۸,۵۱۹,۶۷۷)	(۳,۵۰۱,۴۸۰,۸۳۱)	(۱۸,۴۲۸,۸۴۶,۴۸۱)	۱,۲۷۴,۶۸۰,۴۴۹,۲۶۱	(۴,۰۰۹,۶۷۲,۶۷۳)
گسترش سوخت سبزاگرس	۲۰,۷۲,۵۷۲,۶۵۲	۲,۹۵۷,۵۶۱,۱۷۴,۴۰۴	(۳,۰۵۶,۰۲۳,۸۵۵,۳۷۵)	(۲,۸۰۹,۶۸۳,۱۱۶)	(۱۴,۷۸۷,۸۰۵,۸۷۲)	(۱۱۶,۰۶۰,۱۶۹,۹۵۹)	۳,۸۰۷,۷۳۷,۰۴۹
تولید مواد اولیه داروپخش	۲۵,۳۹۶,۰۷۸	۲,۰۷۶,۱۲۹,۳۷۶,۵۰۰	(۱,۶۹۳,۸۶۷,۳۰۴,۱۸۵)	(۱,۹۷۲,۳۲۲,۹۰۸)	(۱۰,۳۸۰,۶۴۶,۸۸۳)	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴	۲۰,۷۹۲,۴۳۵,۶۷۵
سیمان هگمتان	۱۴,۸۴۹,۴۷۱	۱,۴۵۰,۱۹۹,۳۳۷,۸۶۰	(۱,۰۷۷,۸۹۳,۱۴۴,۰۱۹)	(۱,۳۷۷,۶۸۹,۳۷۱)	(۷,۲۵۰,۹۹۶,۶۸۹)	۳۶۳,۶۷۷,۵۰۷,۷۸۱	(۵۴۱,۸۷۶,۵۹۸)
کشت و دام قیام اصفهان	۵۴,۰۳۳,۵۶۳	۲۶۰,۲۷۹,۶۷۲,۹۷۱	(۱۵۸,۱۹۰,۹۸۸,۹۵۹)	(۲۴۷,۲۶۵,۶۸۹)	(۱,۳۰۱,۳۹۸,۳۶۵)	۱۰۰,۵۴۰,۰۱۹,۹۵۸	-
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۸۲,۹۹۴,۱۹۷)
بانک خاورمیانه	۸۶۹,۴۵۷,۱۵۹	۲,۷۳۶,۱۸۱,۶۷۹,۳۷۳	(۲,۱۱۸,۹۹۶,۵۷۶,۶۲۳)	(۲,۵۹۹,۳۷۲,۵۹۵)	(۱۳,۶۸۰,۹۰۸,۳۹۷)	۶۰۰,۹۰۴,۸۲۱,۷۵۸	(۲۴,۲۴۹,۰۸۴,۳۵۰)
گروه س توسعه صنعتی ایران	۹۷۲,۷۸۱,۱۵۱	۱,۱۶۴,۴۱۹,۰۳۷,۷۴۷	(۱,۰۳۵,۳۵۸,۴۳۶,۵۸۶)	(۱,۱۰۶,۱۹۸,۰۸۶)	(۵,۸۲۲,۰۹۵,۱۸۹)	۱۲۲,۱۳۲,۳۰۷,۸۸۶	-
بانک ملت	۲,۶۷۳,۳۸۸,۸۸۴	۸,۴۱۵,۸۲۸,۲۰۶,۸۳۲	(۷,۰۲۳,۵۰۵,۰۳۶,۴۰۵)	(۷,۹۹۵,۰۳۶,۷۹۶)	(۴۲,۰۷۹,۱۴۱,۰۳۴)	۱,۳۴۲,۲۴۸,۹۹۲,۵۹۷	-
نقل به صفحه بعد		۷۲,۱۶۱,۴۹۰,۹۰۶,۴۹۷	(۵۸,۲۲۹,۸۴۲,۹۲۰,۹۹۵)	(۶۸,۵۵۳,۴۱۶,۳۶۲)	(۳۶۰,۸۰۷,۴۵۴,۵۳۳)	۱۳,۵۰۲,۲۸۷,۱۱۴,۶۰۷	۷۶۹,۴۳۹,۳۶۸,۳۰۳

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

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		۷۲,۱۶۱,۴۹۰,۹۰۶,۴۹۷	(۵۸,۲۲۹,۸۴۲,۹۲۰,۹۹۵)	(۶۸,۵۵۳,۴۱۶,۳۶۲)	(۳۶۰,۸۰۷,۴۵۴,۵۳۳)	۱۳,۵۰۲,۲۸۷,۱۱۴,۶۰۷	۷۶۹,۴۳۹,۳۶۸,۳۰۳
سیمان شرق	۱۰۴,۰۶۲,۷۴۴	۱,۰۹۹,۹۴۳,۲۰۴,۰۸۰	(۸۴۲,۱۳۷,۹۱۱,۸۲۶)	(۱,۰۴۴,۹۴۶,۰۴۴)	(۵,۴۹۹,۷۱۶,۰۲۰)	۲۵۱,۲۶۰,۶۳۰,۱۹۰	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۹,۵۶۰,۷۵۰,۰۰۰	(۶,۵۴۴,۵۷۶,۶۸۷)	(۹,۰۸۲,۷۱۳)	(۴۷,۸۰۳,۷۵۰)	۲,۹۵۹,۲۸۶,۸۵۰	-
کاشی پارس	۵,۷۷۹,۷۷۶	۵۸,۶۶۴,۷۲۶,۴۰۰	(۴۹,۶۹۷,۵۹۱,۷۴۷)	(۵۵,۷۳۱,۴۹۰)	(۲۹۳,۲۲۳,۶۳۲)	۸,۶۱۸,۰۷۹,۵۳۱	-
نیان الکترونیک	۹۶,۸۹۶,۲۳۳	۱,۴۵۴,۴۱۲,۴۵۷,۳۳۰	(۱,۰۰۱,۷۲۳,۵۰۶,۹۷۹)	(۱,۳۸۱,۶۹۱,۸۳۴)	(۷,۲۷۲,۰۶۲,۲۸۷)	۴۴۴,۰۳۵,۱۹۶,۲۳۰	-
گروه توسعه ملی	۴۸۱,۶۸۵,۲۴۶	۳,۲۳۶,۹۲۴,۸۵۳,۱۲۰	(۲,۲۲۲,۰۲۵,۵۵۰,۴۵۵)	(۳,۰۷۵,۰۷۸,۶۱۰)	(۱۶,۱۸۴,۶۲۴,۲۶۶)	۹۹۵,۶۳۹,۵۹۹,۷۸۹	-
کشت و دام نمونه اصفهان	۵,۶۲۴,۱۰۰	۳۵,۳۱۹,۳۴۸,۰۰۰	(۹,۰۹۴,۵۵۰,۸۷۷)	(۳۳,۵۵۳,۳۸۱)	(۱۷۶,۵۹۶,۷۴۰)	۲۶,۰۱۴,۶۴۷,۰۰۲	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۲,۸۷۹,۴۱۱	۲۷۸,۲۸۷,۳۷۷,۳۹۰	(۳۰۱,۴۸۹,۹۶۳,۸۴۴)	(۲۶۴,۳۷۳,۰۰۹)	(۱,۳۹۱,۴۳۶,۸۸۷)	(۲۴,۸۵۸,۳۹۶,۳۵۰)	-
سیمان فارس و خوزستان	۵۸,۹۶۶,۰۷۹	۳,۲۸۹,۷۱۷,۵۴۷,۴۱۰	(۲,۰۷۶,۵۷۱,۹۷۱,۱۵۲)	(۳,۱۲۵,۲۳۱,۶۷۰)	(۱۶,۴۴۸,۵۸۷,۷۳۷)	۱,۱۹۳,۵۷۱,۷۵۶,۸۵۱	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳,۹۵۳,۳۹۲	۱,۴۷۳,۸۵۲,۲۰۹,۷۶۰	(۷۸۲,۵۲۹,۹۴۸,۸۵۵)	(۱,۴۰۰,۱۵۹,۵۹۹)	(۷,۳۶۹,۲۶۱,۰۴۹)	۶۸۲,۵۵۲,۸۴۰,۲۵۷	-
خدمات دریایی و بندری سینا	۵۷,۹۸۰,۳۶۲	۳,۳۰۴,۸۸۰,۶۳۴,۰۰۰	(۲,۸۵۳,۴۴۵,۰۸۳,۲۰۴)	(۳,۱۳۹,۶۳۶,۶۰۲)	(۱۶,۵۲۴,۴۰۳,۱۷۰)	۴۳۱,۷۷۱,۵۱۱,۰۲۴	۱۹۰,۴۵۰,۲۲۳,۱۷۴
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۱۷,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۶۴,۲۶۰,۱۸۷)	(۱۶,۷۳۱,۴۰۰)	(۸۸,۰۶۰,۰۰۰)	۶,۳۴۲,۹۴۸,۴۱۳	-
پتروشیمی پردیس	۲۲,۸۵۰,۶۹۹	۴,۷۷۵,۷۹۶,۰۹۱,۰۰۰	(۴,۲۲۵,۱۴۸,۷۳۷,۰۲۹)	(۴,۵۳۲,۰۰۶,۳۱۲)	(۲۳,۸۷۸,۹۸۰,۴۵۵)	۵۲۲,۲۳۱,۳۶۷,۲۰۴	-
کشتیرانی ج.ا. ایران	۴۳۹,۷۰۲,۳۷۴	۵,۱۹۷,۲۸۲,۰۶۰,۶۸۰	(۴,۲۴۷,۹۸۰,۶۱۳,۴۳۰)	(۴,۹۳۷,۴۱۷,۹۵۸)	(۲۵,۹۸۶,۴۱۰,۳۰۳)	۹۱۸,۳۷۷,۶۱۸,۹۸۹	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۹۴,۰۱۰,۵۷۹)	(۷,۰۸۷,۰۰۰)	(۳۷,۳۰۰,۰۰۰)	۲۱,۶۰۲,۴۲۱	-
ح. صنایع مس افق کرمان	۶۸,۷۱۹	۳۸۳,۴۵۲,۰۲۰	(۲۰۳,۶۸۳,۱۱۷)	(۳۶۴,۲۷۹)	(۱,۹۱۷,۲۶۰)	۱۷۷,۴۸۷,۳۶۴	-
ح. کشت و دام نمونه اصفهان	۲۴,۱۰۳,۲۸۵	۱۲۷,۲۶۵,۳۴۴,۸۰۰	(۹۲,۹۹۰,۴۷۳,۵۳۰)	(۱۲۰,۹۰۲,۰۷۸)	(۶۳۶,۳۲۶,۷۲۴)	۳۳,۵۱۷,۶۴۲,۴۶۸	-
تایداوترخاوریانه	-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۹,۲۴۳,۶۰۷
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	-	-	-	-	-	-	۵,۸۵۲,۰۴۷,۱۸۹
جمع		۹۶,۵۲۸,۸۵۲,۹۶۲,۴۸۷	(۷۶,۹۵۹,۹۸۵,۳۵۴,۴۹۳)	(۹۱,۷۰۲,۴۱۰,۳۴۱)	(۴۸۲,۶۴۴,۲۶۴,۸۱۳)	۱۸,۹۹۴,۵۲۰,۹۳۲,۸۴۰	۹۶۸,۰۲۰,۸۸۲,۲۷۳

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

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)		۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۹۰۶,۶۲۹	۶,۳۳۲,۷۱۲,۹۰۲,۱۰۰	(۵,۸۹۹,۹۹۰,۰۹۴,۴۵۷)
		۶,۳۳۲,۷۱۲,۹۰۲,۱۰۰	(۵,۸۹۹,۹۹۰,۰۹۴,۴۵۷)



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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:

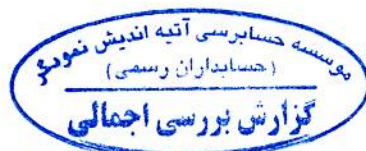
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	
سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته	
اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	(۳۲,۱۸۸,۷۴۷)	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۹۲۳,۸۶۷,۳۶۳	-
اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۲۸,۳۳۲,۷۸۲,۱۰۹	-
اختیار شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۹۴,۷۵۲,۷۵۴	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۳,۰۹۰,۶۴۳,۱۳۴	-
اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۱,۵۲۶,۱۸۸,۹۵۸	-
اختیار شستا-۱۵۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۴,۳۶۰,۵۹۳,۸۸۰	-
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۱,۸۵۹,۶۹۰,۹۳۹	-
اختیار شستا-۱۲۱۲-۱۴۰۳/۱۲/۰۹	(۲۵۰,۴۷۸,۵۳۰)	-
اختیار شستا-۱۵۱۲-۱۴۰۳/۱۲/۰۹	۳,۳۹۷,۴۷۸,۱۱۶	-
اختیار شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۳/۱۲/۰۹	۵,۲۱۶,۶۲۵,۱۳۰	-
	۸,۳۶۳,۶۲۴,۷۱۶	۵۰,۱۵۶,۳۳۰,۳۹۰

۱۷- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

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	خالص درآمد سود سهام
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷۳,۳۸۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۲۳۰,۱۴۶,۶۵۸	۱,۱۰۰	۲۵۳,۱۶۱,۳۲۳,۸۰۰	-	۲۵۳,۱۶۱,۳۲۳,۸۰۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۸۲۳,۴۳۷,۰۸۶	۳۰۰	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰	-	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰	-
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	۳۵۰	۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	-	۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۱۹,۲۸۹,۳۵۷	۴,۵۰۰	۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰	-	۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۵۷۷,۰۸۴,۶۰۵	۹۵۰	۵۴۸,۲۳۰,۳۷۴,۷۵۰	-	۵۴۸,۲۳۰,۳۷۴,۷۵۰	-
گروه توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۸۲۱,۰۹۳,۳۲۹	۱۳۰	۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰	-	۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰	-
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۴۷,۷۸۹,۳۶۵	۱,۲۵۰	۵۹,۷۳۶,۷۰۶,۲۵۰	(۷,۰۷۰,۲۸۶,۴۸۹)	۵۲,۶۶۶,۴۱۹,۷۶۱	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۲۳,۹۵۳,۳۹۲	۷,۲۴۰	۱۷۳,۴۲۲,۵۵۸,۰۸۰	(۲۳,۷۷۸,۹۷۹,۵۹۵)	۱۴۹,۶۴۳,۵۷۸,۴۸۵	-
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

۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

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	خالص درآمد سود سهام
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۲۱,۵۱۶,۲۴۵	۳۷,۰۰۰	۷۹۶,۱۰۱,۰۶۵,۰۰۰	(۳۰,۸۴۹,۲۶۶,۰۸۴)	۲,۰۱۸,۹۳۷,۶۳۵,۹۶۶	-
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۱,۶۷۵,۵۸۷	۴۶۰	۱۴,۵۷۰,۷۷۰,۰۲۰	(۲,۰۷۹,۰۹۴,۰۱۹)	۱۲,۴۹۱,۶۷۶,۰۰۱	۱۳,۲۹۸,۳۳۰,۱۲۲
توسعه صنایع معادن غدیر	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۲۱۵,۹۰۴,۶۲۳	۵۶۰	۱۲۰,۹۰۶,۵۸۸,۸۸۰	(۱۶,۳۳۰,۹۸۴,۷۵۴)	۱۰۴,۵۷۵,۶۰۴,۱۲۶	۷,۳۹۸,۰۹۶,۸۶۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۶۶۳,۳۵۱,۰۰۰	۱۵۰	۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	-	۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	-
جمع				۳,۰۸۰,۸۶۷,۹۷۵,۹۵۰	(۴۹,۲۵۹,۳۴۴,۸۵۷)	۳,۰۳۱,۶۰۸,۶۳۱,۰۹۳	۲۰,۶۹۶,۳۲۶,۹۹۱

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

۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
گردشگری ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۴۵۶۹۲۲.۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۲۵٪	۳۵۰,۹۷۵,۲۴۷,۳۵۱	(۷۵۸,۶۸۹,۱۸۶)	۳۵۰,۲۱۶,۵۵۸,۱۶۵	۱۸۸,۴۸۲,۲۵۴,۰۰۸
خاورمیانه ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۵۶۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۵٪	۴۲۱,۹۴۷	-	۴۲۱,۹۴۷	۷۹,۷۵۵
سامان ۸۶۳-۸۱۰-۴۴۷۱۷۶۸-۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۵٪	۴۴۶,۰۷۴	-	۴۴۶,۰۷۴	-
			۳۵۰,۹۷۶,۱۱۵,۳۷۲	(۷۵۸,۶۸۹,۱۸۶)	۳۵۰,۲۱۷,۴۲۶,۱۸۶	۱۸۸,۴۸۲,۳۳۳,۷۶۳

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)
سایر درآمدها*	۴۲۲,۰۷۴,۵۶۵,۹۱۷	-
تنزیل سود بانک	۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷	-
تعدیل کارمزد کارگزار	۵,۳۱۷,۱۵۸,۳۴۲	-
جمع	۴۲۷,۹۷۷,۴۸۶,۴۵۶	-

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته 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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به 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 هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)	
۲۴,۹۱۷,۸۰۲	۹,۴۴۶,۸۵۹	هزینه تاسیس
۲۳۳,۱۶۴,۷۸۴	۴,۱۶۶,۶۵۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴,۷۹۶,۰۷۹,۲۰۱	-	هزینه انبارداری شمش طلا
۶۲,۳۸۰	۵,۲۰۲	سایر هزینه ها
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 سرمایه گذاری به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ (مبالغ به ریال)	۴ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ (مبالغ به ریال)	
۳۲,۱۴۹,۶۱۲,۰۷۰,۷۹۳	۵۹,۳۲۰,۸۰۱,۲۹۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۰,۵۷۱,۶۰۵,۹۰۰,۴۹۸)	(۱۰,۲۸۲,۳۰۱,۲۸۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
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- 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 :

۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (مبالغ به ریال)					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۸٪
موسس	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	عادی	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
			ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۴٪
موسس	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۴٪
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	۵۰,۸۶۶	۰.۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۹,۸۱۵	۰.۰۰٪
				۱۰,۱۳۹,۹۴۷	۰.۱۶٪

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	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۰۴,۶۵۱,۲۶۰,۳۰۶,۲۱۹	طی دوره مالی	۷۵,۷۸۷,۲۱۲,۳۳۷
شرکت سبذگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۲۱۸,۶۹۲,۵۹۱,۴۰۱		(۱۰۴۳,۸۲۱,۳۳۷,۵۶۵)
حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی	۷۰۳,۸۲۵,۰۲۴		(۵۱۳,۸۲۹,۳۴۴)
حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۷۴۰,۶۵۶,۳۴۸		(۷۴۰,۶۵۶,۳۴۸)

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.

