



صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب) ارکان صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۹

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۴

ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.



نماینده

فاطمه سرکاری

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۱۷,۱۹۹,۹۴۶,۶۷۹,۳۶۰	۴۳,۳۴۰,۵۷۴,۳۷۱,۸۹۸
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۲۳۴,۴۲۰,۷۸۴,۴۴۵	۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی	۷,۵۰۱,۵۸۵,۳۲۴,۲۷۸	۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰
۸ حساب‌های دریافتنی	۱۸۴,۵۳۷,۸۱۰,۸۳۰	۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷
۹ سایر دارایی‌ها	۶,۷۹۹,۶۴۷,۲۳۰	۲,۷۰۶,۷۵۳,۹۶۳
جمع دارایی‌ها	۱۳۰,۱۲۷,۲۹۰,۲۴۶,۱۴۳	۵۵,۳۶۷,۹۹۳,۷۶۳,۰۶۹
بدهی‌ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۱۹۷,۶۰۰,۲۶۳,۳۳۴	۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱,۷۴۹,۴۰۷,۳۴۴,۴۳۴	۴۰۵,۸۸۶,۷۷۳,۵۶۵
۱۲ بدهی به سرمایه‌گذاران	۳۲,۵۹۰,۰۰۱,۷۸۳	۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۹۵,۳۰۳,۳۰۹,۷۵۷	۳۳,۰۵۰,۰۴۵,۴۹۲
جمع بدهی‌ها	۲,۱۷۴,۹۰۰,۹۱۹,۳۰۸	۳,۰۹۵,۷۸۰,۳۰۶,۳۸۳
خالص دارایی‌ها	۱۲۷,۹۵۲,۳۸۹,۳۲۶,۸۳۵	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۶,۶۸۷,۶۴۰,۸۹۹	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱۹,۱۳۳	۱۲,۱۳۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۳۱۷,۷۷۲,۴۵۱,۴۳۸	۸۶,۷۵۷,۳۷۶,۷۳۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۳,۶۱۰,۱۱۷,۱۳۳,۷۹۳	۱,۲۴۲,۹۳۹,۶۶۳,۵۵۱
سود سهام	۴,۱۱۵,۹۳۴,۲۶۷,۱۳۶	۳۰۲,۸۸۲,۷۳۷,۹۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۹۰۸,۳۱۵,۶۱۹,۹۴۴	۲۶۶,۳۳۰,۸۹۳,۳۳۰
سایر درآمدها	۴۲۸,۲۳۸,۴۱۳,۰۳۹	۳,۹۲۰,۹۳۱
جمع درآمدها	۴۱,۳۸۰,۳۷۷,۸۸۵,۳۵۰	۱,۸۹۸,۹۱۴,۵۹۲,۵۴۲

هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲,۱۶۲,۶۹۰,۷۱۷,۴۹۱	۲۴۴,۶۲۴,۴۲۱,۴۷۵
سایر هزینه‌ها	۲۴,۳۰۹,۰۰۹,۹۱۵	۴,۰۶۶,۶۷۱,۰۷۰
جمع هزینه‌ها	۲,۱۸۶,۹۹۹,۷۲۷,۴۰۶	۲۴۸,۶۹۱,۰۹۲,۵۴۵
سود خالص	۳۹,۱۹۳,۳۷۸,۱۵۷,۹۴۴	۱,۶۵۰,۲۲۳,۴۹۹,۹۹۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۴۷.۷۰٪	۰.۰۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۳۱.۴۰٪	۶.۸۶٪

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹,۳۳۷,۹۱۶,۲۵۸	۹۳,۳۷۹,۱۶۲,۵۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۹۵۶,۵۷۸,۱۳۴)	(۶۹,۵۶۵,۷۸۱,۳۴۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۳۹,۱۹۳,۳۷۸,۱۵۷,۹۴۴
تعدیلات	-	۱۲,۶۷۳,۴۱۶,۴۷۲,۲۰۵
	۶,۶۸۷,۶۴۰,۸۹۹	۱۲۷,۹۵۲,۳۸۹,۳۲۶,۸۳۵
	۲,۲۳۳,۶۹۰,۲۹۸	۲۵,۷۴۶,۷۷۴,۷۷۶,۶۹۱

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 دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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

صالحی پلاک ۱۰۶، ساختمان مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۰۰۷۹۷ ۹۱۰



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۹۵۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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: 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

۶-۲- بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ نزد ثبت شرکت ها تحت شماره ۴۸۳۷۸ و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) تحت شماره ۱۱۶۷۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۹۱۵۴۱ به ثبت رسیده و تحت نظارت سبا فعالیت می کند. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهر تهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا پلاک ۱۵ طبقه ۵

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 روبه 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 منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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.

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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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 مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به 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 به اضافه مالیات ارزش افزوده
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 های 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 پایا، کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده (۸۲۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده) تعیین شد.

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۴-۱۰- 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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			۱۴۰۴/۰۱/۳۱			صنعت
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	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۷.۲۸٪	۹,۵۶۵,۳۹۵,۲۰۸,۵۵۰	۱۰,۳۸۱,۴۶۱,۵۰۱,۲۲۸	۱۹.۶۴٪	۲۵,۵۵۸,۰۲۶,۲۰۰,۲۰۶	۲۰,۳۴۶,۵۱۴,۵۰۹,۳۲۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۵.۷۹٪	۸,۷۴۱,۴۱۴,۸۲۱,۳۲۵	۸,۴۵۶,۱۶۵,۴۹۸,۷۱۲	۱۵.۵۴٪	۲۰,۲۲۵,۹۴۰,۶۰۲,۹۸۰	۱۴,۰۸۷,۶۲۶,۸۲۷,۸۷۴	محصولات شیمیایی
۴.۵۱٪	۲,۴۹۶,۸۲۹,۰۱۲,۴۰۷	۲,۴۹۵,۴۳۴,۳۴۷,۴۲۴	۱۵.۳۴٪	۱۹,۹۶۳,۶۲۶,۶۳۲,۴۷۳	۱۱,۷۶۳,۱۵۲,۹۱۹,۲۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
۸.۹۰٪	۴,۹۲۷,۳۴۴,۲۳۷,۳۵۱	۴,۵۶۱,۶۰۸,۷۰۸,۰۳۱	۱۰.۱۹٪	۱۳,۲۵۶,۸۳۲,۸۲۵,۸۶۳	۸,۸۹۴,۰۱۳,۱۴۲,۴۵۶	استخراج کانه های فلزی
۴.۴۹٪	۲,۴۸۸,۶۴۸,۱۵۹,۳۶۵	۲,۵۸۷,۱۲۳,۳۸۶,۹۴۰	۶.۶۹٪	۸,۷۰۸,۵۱۹,۴۰۹,۸۲۸	۵,۴۸۴,۰۱۴,۹۶۳,۴۷۳	سیمان، آهک و گچ
۵.۹۱٪	۳,۲۷۰,۴۷۲,۹۳۶,۴۶۷	۳,۰۲۹,۰۳۲,۱۱۸,۶۷۳	۴.۸۵٪	۶,۳۰۷,۹۸۳,۵۵۶,۸۳۵	۵,۴۱۴,۴۰۲,۶۶۱,۹۰۹	فلزات اساسی
۲.۹۰٪	۱,۶۰۳,۷۲۹,۸۰۷,۲۹۲	۹۴۱,۱۴۶,۹۵۰,۲۲۸	۴.۵۳٪	۵,۸۹۵,۷۹۹,۷۶۹,۸۰۶	۴,۱۳۳,۸۶۳,۸۶۳,۵۲۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۶۵٪	۲,۰۲۳,۶۴۶,۲۳۰,۱۴۷	۲,۰۱۴,۹۴۳,۰۶۵,۲۰۴	۳.۶۸٪	۴,۷۹۲,۲۲۷,۸۹۲,۲۳۱	۳,۴۱۶,۵۸۸,۸۹۹,۰۹۱	سرمایه گذاریها
۳.۶۰٪	۱,۹۹۵,۳۷۹,۱۷۱,۷۰۳	۲,۰۹۲,۰۹۷,۶۱۱,۴۷۴	۲.۶۹٪	۳,۵۰۰,۴۱۳,۳۳۸,۸۱۳	۳,۱۳۰,۳۲۱,۱۸۴,۵۹۸	مواد و محصولات دارویی
۱.۸۹٪	۱,۰۴۷,۳۹۸,۹۹۳,۴۵۰	۱,۱۱۰,۹۸۱,۷۸۳,۸۵۶	۲.۳۸٪	۳,۱۰۳,۲۳۸,۴۹۴,۱۹۰	۲,۵۳۳,۲۹۲,۴۲۳,۱۱۴	خودرو و ساخت قطعات
۳.۰۲٪	۱,۶۷۰,۵۰۷,۲۱۵,۰۱۹	۱,۶۳۴,۷۷۷,۸۷۵,۳۲۱	۱.۳۶٪	۱,۷۶۷,۵۸۷,۹۸۳,۷۶۱	۱,۵۸۰,۶۷۱,۳۳۸,۲۸۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۴۳٪	۷۸۹,۶۴۷,۴۷۴,۳۲۰	۸۵۷,۰۶۹,۱۹۳,۷۲۹	۱.۰۵٪	۱,۳۶۷,۴۶۵,۱۲۹,۰۴۹	۹۶۳,۸۶۰,۳۲۵,۵۲۷	زراعت و خدمات وابسته
۱.۵۳٪	۸۴۶,۹۵۹,۲۱۹,۰۹۷	۶۹۰,۹۴۶,۸۶۰,۷۴۷	۰.۷۶٪	۹۸۸,۲۴۰,۱۲۶,۲۴۴	۸۴۵,۷۱۱,۱۴۸,۶۲۸	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۰.۷۳٪	۴۰۵,۹۶۱,۳۴۵,۱۴۸	۴۷۳,۸۴۵,۷۵۷,۷۳۱	۰.۴۸٪	۶۳۰,۵۰۱,۷۴۹,۷۹۲	۵۹۹,۰۷۷,۳۰۷,۹۴۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
			۰.۴۶٪	۵۹۲,۵۲۸,۶۴۰,۷۳۲	۴۶۷,۰۸۵,۱۵۱,۴۸۲	قند و شکر
۱.۸۶٪	۱,۰۳۱,۶۷۴,۸۴۲,۵۰۵	۱,۰۴۲,۷۲۱,۵۷۶,۷۵۶	۰.۴۰٪	۵۱۷,۳۶۳,۸۹۲,۱۳۸	۵۸۵,۸۶۶,۶۰۰,۹۷۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۱۱٪	۶۱,۳۹۵,۰۰۰,۹۹۷	۷۷,۳۰۷,۰۳۴,۲۹۹	۰.۰۲٪	۲۳,۶۵۰,۴۳۴,۴۱۹	۲۹,۲۷۲,۴۱۵,۴۲۸	کاشی و سرامیک
۰.۶۶٪	۳۶۶,۵۲۱,۶۲۶,۴۴۲	۲۹۷,۵۸۲,۱۵۹,۱۲۴	۰.۰۰٪	۰	۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۱٪	۷,۶۴۹,۰۷۰,۳۱۳	۸,۴۷۱,۰۹۸,۱۷۱	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷۸.۲۸٪	۴۳,۳۴۰,۵۷۴,۳۷۱,۸۹۸	۴۲,۷۵۲,۷۱۶,۵۲۷,۶۴۸	۹۰.۰۷٪	۱۱۷,۱۹۹,۹۴۶,۶۷۹,۳۶۰	۸۴,۲۷۵,۳۳۵,۶۸۲,۹۰۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۱۴.۷۴٪	۸,۱۶۱,۶۷۰,۹۰۹,۳۵۹	۴.۰۲٪	۵,۲۳۲,۳۴۱,۷۲۹,۱۸۷	۲۵٪	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۰
۰٪	۱۷,۱۲۷,۱۱۴	۰٪	۲,۰۶۰,۲۲۰,۶۴۶	۵٪	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۳
۰٪	۱۸,۶۷۸,۹۸۸	۰٪	۱۷,۸۳۰,۵۰۶	۵٪	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸
۰٪	۰		۱,۰۰۴,۱۰۶	۵٪	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۵
۱۴.۷۴٪	۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱	۴.۰۲٪	۵,۲۳۴,۴۲۰,۷۸۴,۴۴۵			

کوتاه مدت ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۴۵۶۹۲۲.۱ - گردشگری

کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰-۱۰۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۵۶۰۲-خاورمیانه

کوتاه مدت ۸۶۳-۸۱۰-۴۴۷۱۷۶۸-۱-سامان

کوتاه مدت ۲۸۱۶۳۵۶۶۲۱ بانک ملت

جمع

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال	تعداد	بهای تمام شده
۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰	ریال	۷,۵۰۱,۵۸۵,۳۲۴,۲۷۸	ریال	۹۰۶,۱۱۳	۵,۸۹۶,۶۳۲,۱۶۶,۴۷۴
۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰	ریال	۷,۵۰۱,۵۸۵,۳۲۴,۲۷۸	ریال		۵,۸۹۶,۶۳۲,۱۶۶,۴۷۴

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	تنزیل نشده	نرخ تنزیل
۴۲,۸۷۷,۷۹۲,۷۹۱	ریال	۳۵,۱۵۸,۵۳۹,۷۶۴	ریال	۳۵,۶۴۰,۱۶۳,۵۹۶	مختلف
۲,۸۲۶,۵۸۶,۱۱۶,۳۵۶	ریال	۱۴۹,۳۷۹,۲۷۱,۰۶۶	ریال	۱۵۲,۹۰۳,۶۰۰,۷۴۰	۲۵٪
۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷	ریال	۱۸۴,۵۳۷,۸۱۰,۸۳۰	ریال	۱۸۸,۵۴۳,۷۶۴,۳۳۶	

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۶۵,۹۲۲,۰۶۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۳۳,۰۴۵,۳۴۶)	۵,۰۳۲,۸۷۶,۷۱۷	آبونمان نرم افزار صندوق
۲۵,۳۳۳,۴۷۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۹,۰۳۲,۰۸۶)	۶۸۶,۳۰۱,۳۸۶	مخارج عضویت در کانون ها
-	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۵,۵۹۱,۱۴۳)	۶۴۹,۴۰۸,۸۵۷	مخارج رتبه بندی
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۶,۹۸۶,۲۹۵)	۱۸۳,۰۱۳,۷۰۵	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۱۵,۴۹۸,۴۲۸	-	(۳۷,۳۷۶,۷۰۳)	۱۷۸,۱۲۱,۷۲۵	مخارج تاسیس
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۷۵,۱۶۰)	۶۹,۹۲۴,۸۴۰	مخارج برگزاری مجامع
۲,۷۰۶,۷۵۳,۹۶۳	۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۳۲,۱۰۶,۷۳۳)	۶,۷۹۹,۶۴۷,۲۳۰	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰)	۶۷,۷۲۰,۷۶۴,۷۷۱,۳۸۶	(۶۶,۱۶۸,۲۸۸,۰۲۳,۴۵۰)	(۱۹۷,۶۰۰,۲۶۳,۳۳۴)	کارگزاری فیروزه آسیا
(۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰)	۶۷,۷۲۰,۷۶۴,۷۷۱,۳۸۶	(۶۶,۱۶۸,۲۸۸,۰۲۳,۴۵۰)	(۱۹۷,۶۰۰,۲۶۳,۳۳۴)	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۴۷,۸۷۱,۹۵۸,۴۲۹	۴۰۴,۶۷۱,۰۳۶,۷۵۵	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۸۸۶,۷۸۰,۱۰۴	۵۵۳,۵۱۷,۱۸۸	متولی - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
-	۶۵۳,۹۹۹,۶۲۲	حسابرس سابق - موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
۶۴۰,۳۸۵,۹۰۱	-	حسابرس - موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
۸,۲۲۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت - کارگزاری فیروزه آسیا
۱,۷۴۹,۴۰۷,۳۴۴,۴۳۴	۴۰۵,۸۸۶,۷۷۳,۵۶۵	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۵۸۴,۹۵۲,۰۲۵	۹۰۶,۷۶۶,۴۴۹,۵۶۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت رد درخواست صدور
-	۲۶,۴۹۶	بابت تنمه صدور واحدهای سرمایه گذاری
۴۹,۷۵۸	-	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۳۲,۵۹۰,۰۰۱,۷۸۳	۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
آبونمان نرم افزار	ریال	ریال
	۵,۱۹۷,۶۸۹,۷۵۹	۳,۷۳۴,۹۴۹,۰۷۲
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۰۲۶,۵۶۴,۶۰۵	۲,۸۱۶,۲۸۴,۰۵۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۶,۴۹۱,۲۱۰	-
بدهی بابت عضویت در کانون ها	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بابت خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بدهی بابت هزینه رتبه بندی	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
ذخیره انبارداری شمش طلا	۳,۴۱۱,۶۴۷,۷۹۳	-
پرداختنی بابت واریزی نامشخص	۱۴۱,۱۵۷,۲۹۰	-
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت اختیار معامله	۱۸۲,۷۴۴,۷۵۹,۱۰۰	۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵
جمع	۱۹۵,۳۰۳,۳۰۹,۷۵۷	۳۳,۰۵۰,۰۴۵,۴۹۲

۱-۱۳- بدهی بابت اختیار معامله

نام	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۰۱)	۶۳,۷۸۵,۰۱۹,۱۲۷	-
اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۳۰۱)	۵۶,۱۳۳,۸۰۷,۸۲۱	-
اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۱۱)	۲۶,۵۴۱,۱۷۹,۸۸۵	-
اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۳۲۱)	۲۳,۲۷۰,۳۷۶,۳۳۴	-
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۳۱۱)	۱۰,۶۳۰,۹۴۱,۸۲۷	-
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱ (ضستا ۴۰۳۰۱)	۲,۲۱۸,۳۴۸,۶۲۸	-
اختیارخ شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۵۱)	۱۱۶,۶۵۷,۹۵۲	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۲۹۱)	۳۴,۴۰۱,۱۳۹	-
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۲۱)	۱۴,۰۲۶,۳۸۷	-
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	۱۸۲,۷۴۴,۷۵۹,۱۰۰	(۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵)

۱۴-خالص دارایی ها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴,۶۸۷,۷۱۰,۹۹۲	۸۹,۶۸۸,۴۰۱,۴۷۹,۴۷۵	۴,۲۹۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۱۵۰,۸۲۸,۰۹۱,۵۸۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۹۹۹,۹۲۹,۹۰۷	۳۸,۲۶۳,۹۸۷,۸۴۷,۳۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۸۵,۳۶۵,۰۹۸
جمع	۶,۶۸۷,۶۴۰,۸۹۹	۱۲۷,۹۵۲,۳۸۹,۳۲۶,۸۳۵	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱-۱۵	۲,۰۰۷,۴۱۳,۶۶۰,۶۶۵	۶۲,۴۳۷,۷۵۴,۸۹۳
۲-۱۵	۱۴۳,۳۹۶,۲۲۳,۲۹۶	-
۳-۱۵	۱۶۶,۹۶۲,۵۶۷,۴۷۷	۲۴,۳۱۹,۶۲۱,۸۴۵
	۲,۳۱۷,۷۷۲,۴۵۱,۴۳۸	۸۶,۷۵۷,۳۷۶,۷۳۸

۱-۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵۵۴,۷۲۱	۳,۴۱۵,۱۸۸,۱۹۵,۹۶۰	(۲,۴۹۳,۷۸۲,۸۲۱,۴۹۵)	(۸,۱۹۶,۴۵۱,۶۵۴)	-	۹۱۳,۲۰۸,۹۲۲,۸۱۱	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۴۰,۴۰۲,۳۷۴	۲,۹۰۵,۳۲۷,۵۳۸,۹۷۰	(۲,۳۲۳,۳۷۱,۳۶۰,۵۷۴)	(۲,۲۰۸,۰۳۲,۷۵۲)	(۱۴,۵۲۶,۶۳۷,۷۰۸)	۵۶۵,۲۲۱,۵۰۷,۹۳۶	-
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	۴۵,۶۸۹,۶۵۱	۷۸۹,۱۳۶,۳۶۸,۶۴۰	(۳۶۶,۵۲۱,۶۲۶,۴۴۲)	(۵۹۹,۷۴۰,۷۳۸)	(۳,۹۴۵,۶۸۱,۸۵۱)	۴۱۸,۰۶۹,۳۱۹,۶۰۹	-
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	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۴,۰۰۰,۰۰۲	۱۳۳,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۲	(۱۰۲,۹۶۹,۵۳۸,۵۵۴)	(۱۰۱,۶۱۷,۱۴۶)	(۶۶۸,۵۴۰,۰۰۰)	۲۹,۹۶۸,۳۰۴,۳۰۲	-
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۵,۶۲۴,۱۰۰	۳۳,۰۱۳,۴۶۷,۰۰۰	(۹,۰۹۴,۵۵۰,۸۷۷)	(۲۵,۰۹۰,۰۱۲)	(۱۶۵,۰۶۷,۳۳۶)	۲۳,۷۲۸,۷۵۸,۷۷۵	-
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	-
بانک تجارت	۹۲,۷۸۹,۸۳۹	۱۴۱,۲۷۱,۴۱۲,۵۲۵	(۱۲۷,۴۷۲,۵۵۵,۹۳۰)	(۱۰۷,۳۶۴,۸۲۲)	(۷۰۶,۳۵۷,۰۶۰)	۱۲,۹۸۵,۱۳۴,۷۱۳	-
بانک اقتصادنوین	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۹۷۸,۷۸۸,۷۲۸)	(۴۳,۵۵۵,۳۴۳)	(۲۸۶,۵۴۹,۹۹۸)	۱۱,۰۰۱,۱۰۵,۹۳۱	-
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۵۹۵,۰۰۰	۲۰,۰۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۶۴,۲۶۰,۱۸۷)	(۱۵,۲۷۰,۹۲۰)	(۱۰۰,۴۶۷,۵۰۰)	۸,۸۱۳,۵۰۱,۳۹۳	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۳,۳۶۹,۱۸۸	۵۵,۸۶۱,۱۳۷,۰۴۰	(۵۱,۴۸۸,۶۸۴,۷۲۰)	(۴۲,۴۵۴,۰۵۲)	(۲۷۹,۳۰۵,۶۸۶)	۴,۰۵۰,۶۹۲,۵۸۲	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۹,۵۳۸,۵۶۰,۰۰۰	(۶,۵۴۴,۵۷۶,۶۸۷)	(۷,۲۴۹,۲۷۲)	(۴۷,۶۹۲,۸۰۱)	۲,۹۳۹,۰۴۱,۲۴۰	۱,۲۲۹,۶۵۵,۶۴۳
نقل به صفحه بعد	۸,۲۶۵,۶۰۹,۱۷۵,۹۶۹	(۶,۱۷۵,۶۷۶,۰۵۵,۴۴۲)	(۱۱,۸۳۲,۲۱۵,۹۸۷)	(۲۴,۲۵۲,۱۰۴,۹۱۷)	۲,۰۵۳,۸۴۸,۷۹۹,۶۲۳	۱,۲۲۹,۶۵۵,۶۴۳	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴							دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۸,۲۶۵,۶۰۹,۱۷۵,۹۶۹	(۶,۱۷۵,۶۷۶,۰۵۵,۴۴۲)	(۱۱,۸۳۲,۲۱۵,۹۸۷)	(۲۴,۲۵۲,۱۰۴,۹۱۷)	۲,۰۵۳,۸۴۸,۷۹۹,۶۲۳	۱,۲۲۹,۶۵۵,۶۴۳	
تایید و اترخا و رمیان	۵,۵۴۲,۰۴۳	۳۷,۸۲۷,۹۵۶,۱۲۰	(۳۵,۸۶۴,۰۳۱,۶۶۵)	(۲۸,۷۴۹,۰۵۳)	(۱۸۹,۱۳۹,۷۸۲)	۱,۷۴۶,۰۳۵,۶۲۰	۳۹۱,۴۷۹,۱۸۶
کاشی پارس	۴,۴۳۶,۵۳۶	۳۹,۰۶۰,۸۹۴,۹۸۰	(۳۸,۱۴۷,۶۹۸,۹۷۴)	(۲۹,۶۸۶,۰۵۳)	(۱۹۵,۳۰۴,۴۷۵)	۶۸۸,۲۰۵,۴۷۸	-
صنایع مس افق کرمان	۲۷۴,۸۷۷	۱,۶۴۴,۰۵۲,۲۴۱	(۱,۰۱۴,۰۴۵,۰۳۲)	(۱,۲۴۹,۴۷۴)	(۸,۲۲۰,۲۶۱)	۶۲۰,۵۳۷,۴۷۴	-
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)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۶,۴۰۰,۰۰۱	۱۵۸,۰۱۲,۴۰۰,۰۰۱	(۱۷۳,۳۱۸,۵۸۵,۲۵۵)	(۱۲۰,۰۸۸,۶۹۹)	(۷۹۰,۰۶۲,۰۰۱)	(۱۶,۲۱۶,۳۳۵,۹۵۴)	(۴,۱۹۴)
صنعت غذایی کورش	۳۱۱,۳۹۲	۹۷۷,۲۹۲,۷۲۵	(۱,۱۰۴,۴۹۳,۶۲۷)	(۷۴۲,۵۰۹)	(۴,۸۸۶,۴۶۹)	(۱۳۲,۸۲۹,۸۸۰)	-
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۱۵,۳۱۰	۷۷۱,۲۴۱,۲۵۰	(۷۷۱,۳۵۶,۹۳۱)	(۱۱۵,۶۸۲)	-	(۲۳۱,۳۶۳)	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵	۵	(۶۸,۲۶۷)	-	-	(۶۸,۲۶۲)	-
معدنی املاح ایران	۱	۱	(۱۴,۷۹۶)	-	-	(۱۴,۷۹۵)	-
سیمان فارس و خوزستان	۱	۱	(۹,۹۴۴)	-	-	(۹,۹۴۳)	-
بانک ملت	۶	۶	(۹,۲۸۷)	-	-	(۹,۲۸۱)	-
سیمان شرق	۱	۱	(۷,۱۲۲)	-	-	(۷,۱۲۱)	-
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱	۱	(۵,۷۷۳)	-	-	(۵,۷۷۲)	-
گسترش سوخت سبزاگرس	۳	۳	(۴,۲۰۵)	-	-	(۴,۲۰۲)	۲۶,۳۵۲,۶۸۵,۲۱۲
نیان الکترونیک	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۰۳۹)
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۳۰)
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۲۵,۵۲۸,۹۶۴,۰۵۸
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	(۶,۷۴۵)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	-	-	-	-	-	-	۸,۹۳۵,۰۱۶,۶۰۲
جمع	۸,۷۲۱,۲۳۴,۸۹۴,۹۷۲	(۶,۶۷۵,۱۱۶,۸۳۸,۶۳۷)	(۱۲,۱۷۸,۰۱۸,۳۵۹)	(۲۶,۵۲۶,۳۷۷,۳۱۱)	۲,۰۰۷,۴۱۳,۶۶۰,۶۶۵	۶۲,۴۳۷,۷۵۴,۸۹۳	

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. 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 . نیان الکترونیک	۷۶,۵۴۹,۲۴۲	۵۹۵,۳۴۴,۶۴۰,۹۱۲	(۵۹۵,۳۴۴,۶۴۰,۹۱۲)	-	-	-	-
ح . صنایع مس افق کرمان	۶۸,۷۱۹	۳۵۸,۸۵۵,۵۱۸	(۲۰۳,۶۸۳,۱۱۶)	(۳۴۰,۹۱۱)	(۱,۷۹۴,۲۷۸)	۱۵۳,۰۳۷,۲۱۳	-
ح. کشت و دام گل‌دشت نمونه اصفهان	۲۴,۱۰۳,۲۸۵	۱۰۶,۸۵۵,۹۳۱,۶۱۲	(۹۲,۹۹۰,۴۷۳,۵۳۰)	(۱۰۱,۵۱۴,۲۷۳)	(۵۳۴,۲۷۹,۶۵۲)	۱۳,۲۲۹,۶۶۴,۱۵۷	-
ح. گسترش سوخت سبزرآگرس	۲۵۹,۵۰۹,۶۷۰	۳۸۷,۰۵۰,۱۷۲,۰۲۷	(۳۸۷,۰۵۰,۱۷۲,۰۲۷)	-	-	-	-
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	۲,۰۹۱,۷۵۹,۷۴۲,۶۷۲	(۱,۹۴۴,۴۶۰,۱۳۱,۱۶۷)	(۶۲۳,۲۲۹,۸۲۵)	(۳,۲۸۰,۱۵۸,۳۸۴)	۱۴۳,۳۹۶,۲۲۳,۲۹۶	-	-

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴		دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	
مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۵۵,۴۲۰,۰۰۰)	(۶۵,۵۴۲,۰۰۰)	۵,۵۵۱,۰۸۹,۳۱۵	-
-	-	۱,۹۱۹,۴۰۸,۶۴۰	-
-	-	۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱	-
(۸۷,۰۰۰)	(۳۹۱,۴۹۲)	۱,۸۸۷,۸۵۵,۹۴۷	-
-	(۱,۰۶۷,۰۳۲)	۵,۱۴۳,۳۲۴,۹۶۸	-
(۶۰۹,۰۰۰)	(۱۲,۷۱۶,۹۰۹)	۶۰,۹۹۹,۷۰۷,۳۸۴	-
(۷۵۶,۰۰۰)	(۱۸,۷۶۹,۰۵۰)	۹۰,۰۸۲,۷۴۲,۶۱۲	-
			۱۳,۴۹۸,۰۱۹,۰۵۸
			۴,۴۹۸,۵۴۱,۵۲۰
			۶,۳۲۳,۰۶۱,۲۶۷
(۶۵۶,۸۷۲,۰۰۰)	(۹۸,۴۸۶,۴۸۳)	۱۶۶,۹۶۲,۵۶۷,۴۷۷	۲۴,۳۱۹,۶۲۱,۸۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۲,۰۹۵,۶۷۵,۳۳۸,۰۸۹	۱,۲۴۴,۸۴۸,۲۷۹,۹۲۹
۲-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی	۱,۶۰۴,۹۵۳,۱۵۷,۸۰۴	-
۳-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله	(۹۰,۵۱۱,۳۶۲,۱۰۰)	۷۷,۰۵۹,۴۷۰
	۳۳,۶۱۰,۱۱۷,۱۳۳,۷۹۳	۱,۲۴۴,۹۲۵,۳۳۹,۳۹۹

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴							دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۴,۶۲۰,۱۲۴,۷۱۲	۱۳,۴۴۹,۱۸۳,۰۳۶,۶۳۲	(۷,۱۵۰,۹۱۰,۱۱۲,۶۲۶)	(۱۲,۷۷۶,۷۲۳,۸۸۵)	(۶۷,۲۴۵,۹۱۵,۱۸۳)	۶,۲۱۸,۲۵۰,۲۸۴,۹۳۸	-
سرمایه گذاری صدرتامین	۹۲۲,۲۸۰,۹۹۰	۱۳,۳۳۶,۱۸۳,۱۱۵,۴۰۰	(۹,۲۵۹,۷۴۸,۶۷۱,۷۷۶)	(۱۲,۶۶۹,۳۷۳,۹۶۰)	(۶۶,۶۸۰,۹۱۵,۵۷۷)	۳,۹۹۷,۰۸۴,۱۵۴,۰۸۷	۴۳,۱۶۷,۱۵۹,۳۷۱
پتروشیمی پردیس	۲۳,۵۵۵,۸۴۱	۷,۰۵۸,۹۷۸,۸۷۲,۴۷۰	(۴,۴۰۹,۷۸۳,۲۵۰,۲۵۶)	(۶,۷۰۶,۰۲۹,۹۲۹)	(۳۵,۲۹۴,۸۹۴,۳۶۳)	۲,۶۰۷,۱۹۴,۶۹۷,۹۲۲	-
سرمایه‌گذاری غدیر	۹۰۲,۹۸۶,۵۴۸	۹,۷۹۷,۴۰۴,۰۴۵,۸۰۰	(۷,۳۶۸,۱۸۲,۴۵۹,۶۸۰)	(۹,۳۰۷,۵۳۳,۸۴۴)	(۴۸,۹۸۷,۰۲۰,۲۲۹)	۲,۳۷۰,۹۲۷,۰۳۲,۰۴۷	۳۵,۲۸۲,۵۲۱,۲۳۶
سیمان فارس و خوزستان	۲۱۱,۰۷۹,۳۹۱	۳,۹۵۳,۵۱۶,۹۹۳,۴۳۰	(۲,۰۹۸,۹۰۲,۶۳۶,۴۵۴)	(۳,۷۵۵,۸۴۱,۱۴۴)	(۱۹,۷۶۷,۵۸۴,۹۶۷)	۱,۸۳۱,۰۹۰,۹۳۰,۸۶۵	۴۰,۹۳۴,۶۲۸,۴۲۱
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۲۵۱,۶۶۰,۰۶۰	۶,۴۹۷,۸۶۲,۷۴۹,۲۰۰	(۴,۶۲۹,۸۸۰,۹۶۲,۰۱۳)	(۶,۱۷۲,۹۶۹,۶۱۲)	(۳۲,۴۸۹,۳۱۳,۷۴۶)	۱,۸۲۹,۳۱۹,۵۰۳,۸۲۹	۱۴۳,۰۰۸,۶۹۸,۸۴۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶۴۱,۹۵۰,۳۰۸	۵,۰۹۷,۰۸۵,۴۴۵,۵۲۰	(۳,۳۳۲,۳۸۰,۰۱۹,۲۳۲)	(۴,۸۴۲,۲۳۱,۱۷۳)	(۲۵,۴۸۵,۴۲۷,۲۲۸)	۱,۷۳۴,۳۷۷,۷۶۷,۸۸۷	۱,۱۹۴,۴۴۹,۷۰۴
پتروشیمی شیراز	۹۵,۲۸۶,۱۰۸	۳,۹۴۹,۶۰۹,۱۷۶,۶۰۰	(۲,۳۹۵,۷۹۰,۲۰۳,۸۴۷)	(۳,۷۵۲,۱۲۸,۷۱۸)	(۱۹,۷۴۸,۰۴۵,۸۸۳)	۱,۵۳۰,۳۱۸,۷۹۸,۱۵۲	۱۰۸,۵۱۳,۳۴۱,۵۵۸
بانک خاورمیانه	۸۷۹,۵۰۵,۳۱۵	۳,۳۴۹,۱۵۶,۲۳۹,۵۲۰	(۲,۱۵۰,۲۰۵,۹۸۹,۴۴۹)	(۳,۱۸۱,۶۹۸,۴۲۸)	(۱۶,۷۴۵,۷۸۱,۱۹۸)	۱,۱۷۹,۰۲۲,۷۷۰,۴۴۵	(۷۳,۲۵۳,۵۵۹,۱۵۸)
پدیده شیمی قرن	۲۲۰,۸۷۲,۲۶۲	۳,۱۰۹,۸۸۱,۴۴۸,۹۶۰	(۱,۹۸۰,۴۴۶,۰۵۱,۱۶۳)	(۲,۹۵۴,۳۸۷,۳۷۷)	(۱۵,۵۴۹,۴۰۷,۲۴۵)	۱,۱۱۰,۹۳۱,۶۰۳,۱۷۵	۲۴,۶۱۲,۲۹۳,۰۸۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۸,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۳۱,۹۳۵,۷۲۶,۲۱۴)	(۲,۶۴۹,۱۷۴,۷۵۰)	(۱۳,۹۴۳,۰۲۵,۰۰۰)	۸۴۰,۰۷۷,۰۷۴,۰۳۶	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۹۹۰,۲۲۸,۷۰۷	۲,۳۵۷,۷۳۴,۵۵۱,۳۶۷	(۱,۵۵۹,۹۱۰,۳۶۵,۳۸۰)	(۲,۲۳۹,۸۴۷,۸۲۴)	(۱۱,۷۸۸,۶۷۲,۷۵۷)	۷۸۳,۷۹۵,۶۶۵,۴۰۶	(۳۲,۵۷۶,۳۳۶,۵۰۹)
بانک اقتصادنویین	۱,۰۴۵,۱۱۰,۳۸۱	۳,۲۸۴,۷۸۱,۹۲۷,۴۸۳	(۲,۴۸۳,۰۲۱,۷۱۲,۸۳۹)	(۳,۱۲۰,۵۴۲,۸۳۱)	(۱۶,۴۲۳,۹۰۹,۶۳۸)	۷۸۲,۲۱۵,۷۶۲,۱۷۵	۱۳,۵۰۳,۱۷۲,۸۵۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳,۹۵۳,۳۹۲	۱,۵۳۵,۱۷۲,۸۹۳,۲۸۰	(۷۸۲,۵۲۹,۹۴۸,۸۵۴)	(۱,۴۵۸,۴۱۴,۲۴۹)	(۷,۶۷۵,۸۶۴,۴۶۷)	۷۴۳,۵۰۸,۶۶۵,۷۱۰	۱۷۰,۱۵۴,۹۰۷
نقل به صفحه بعد	۷۹,۵۶۵,۱۵۵,۴۹۵,۶۶۲	(۵۱,۵۳۳,۶۲۸,۱۰۹,۷۸۳)	(۷۵,۵۸۶,۸۹۷,۷۲۴)	(۳۹۷,۸۲۵,۷۷۷,۴۸۱)	۲۷,۵۵۸,۱۱۴,۷۱۰,۶۷۴	۳۰۴,۵۵۶,۵۲۴,۳۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰۴,۵۵۶,۵۲۴,۳۱۱	۲۷,۵۵۸,۱۱۴,۷۱۰,۶۷۴	(۳۹۷,۸۲۵,۷۷۷,۴۸۱)	(۷۵,۵۸۶,۸۹۷,۷۲۴)	(۵۱,۵۳۳,۶۲۸,۱۰۹,۷۸۳)	۷۹,۵۶۵,۱۵۵,۴۹۵,۶۶۲		نقل از صفحه قبل
(۶۸,۵۸۴,۲۴۹,۴۵۸)	۶۳۳,۵۲۸,۸۶۱,۴۸۱	(۱۵,۶۰۹,۰۶۶,۴۱۷)	(۲,۹۶۵,۷۲۲,۶۱۹)	(۲,۴۶۹,۷۰۹,۶۳۲,۷۰۸)	۳,۱۲۱,۸۱۳,۲۸۳,۲۲۵	۱,۳۷۲,۲۲۵,۶۱۹	گروه بهمن
۵۱,۷۲۲,۴۴۲,۵۱۰	۶۱۸,۸۸۳,۵۹۶,۶۳۰	(۸,۸۰۹,۰۶۱,۴۰۸)	(۱,۶۷۳,۷۲۱,۶۶۷)	(۱,۱۳۲,۴۴۵,۹۰۱,۶۷۵)	۱,۷۶۱,۸۱۲,۲۸۱,۳۸۰	۱۵,۳۴۹,۴۷۱	سیمان هگمتان
(۲,۹۶۳,۶۴۳,۶۲۵)	۵۴۱,۶۷۵,۸۲۵,۲۷۶	(۹,۲۱۱,۶۸۶,۶۵۹)	(۱,۷۵۰,۲۲۰,۴۶۵)	(۱,۲۸۹,۶۹۹,۵۹۹,۲۷۴)	۱,۸۴۲,۳۳۷,۳۳۱,۶۷۴	۱,۱۷۰,۴۸۱,۱۵۱	گروه س توسعه صنعتی ایران
۴۰,۸۹۴,۵۳۵,۴۹۳	۵۰۳,۳۳۴,۰۹۰,۰۹۲	(۶,۸۷۴,۵۷۸,۳۶۱)	(۱,۳۰۶,۱۶۹,۸۸۸)	(۸۶۳,۴۰۰,۸۳۳,۶۵۹)	۱,۳۷۴,۹۱۵,۶۷۲,۰۰۰	۱۰۵,۷۶۲,۷۴۴	سیمان شرق
۲۲۹,۳۸۶,۲۵۹,۶۸۵	۴۷۹,۰۶۵,۴۹۰,۴۳۳	(۱۲,۴۸۰,۸۵۶,۸۱۴)	(۲,۳۷۱,۳۶۲,۷۹۵)	(۲,۰۰۲,۲۵۳,۶۵۲,۷۷۰)	۲,۴۹۶,۱۷۱,۳۶۲,۸۱۲	۵۷۳,۷۰۰,۶۱۲	فولاد مبارکه اصفهان
۱۹,۱۱۳,۹۹۰,۸۹۸	۴۵۱,۷۷۴,۲۰۳,۰۵۵	(۵,۷۴۲,۰۱۹,۳۳۴)	(۱,۰۹۰,۹۸۳,۶۷۳)	(۶۸۹,۷۹۶,۶۶۰,۵۴۸)	۱,۱۴۸,۴۰۳,۸۶۶,۶۱۰	۳۸,۲۴۱,۸۸۷	داروسازی سینا
(۷۲,۶۵۹,۳۳۲,۴۷۳)	۴۰۵,۹۱۶,۳۵۶,۶۷۵	(۱۷,۲۷۰,۸۶۱,۶۹۶)	(۳,۲۸۱,۴۶۳,۷۲۲)	(۳,۰۲۷,۷۰۳,۶۵۶,۹۰۷)	۳,۴۵۴,۱۷۲,۳۳۹,۰۰۰	۲,۲۴۷,۳۴۷,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۳۲,۹۰۴,۶۴۵,۵۰۱)	۳۹۴,۷۵۳,۹۴۹,۶۷۲	(۵,۷۷۱,۸۰۱,۴۵۶)	(۱,۰۹۶,۶۴۲,۲۷۷)	(۷۵۲,۷۳۷,۸۹۷,۷۹۷)	۱,۱۵۴,۳۶۰,۲۹۱,۲۰۲	۳۷۴,۰۶۳,۶۰۷	کشت و دامداری فکا
۱۲۴,۵۷۹,۹۲۷,۹۹۵	۳۶۰,۴۳۲,۵۵۹,۸۷۰	(۱۶,۱۸۵,۲۷۸,۲۵۴)	(۳,۰۷۵,۲۰۲,۸۶۸)	(۲,۸۵۷,۳۶۲,۶۰۹,۷۴۰)	۳,۲۳۷,۰۵۵,۶۵۰,۷۳۲	۴۴۸,۷۸۰,۷۶۴	ملی صنایع مس ایران
۲۳۷,۷۵۰,۰۰۰,۹۰۳	۲۶۴,۷۴۲,۹۹۸,۳۱۷	(۱۵,۷۱۲,۴۲۳,۷۷۰)	(۲,۹۸۵,۳۶۰,۵۱۶)	(۲,۸۵۹,۰۴۳,۹۷۱,۲۳۸)	۳,۱۴۲,۴۸۴,۷۵۳,۸۴۱	۲۰۹,۴۰۱,۲۶۳	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱۷۸,۰۷۷,۸۸۵,۷۹۰	۲۴۴,۹۲۵,۶۹۳,۱۸۰	(۹,۳۹۳,۱۴۲,۴۷۷)	(۱,۷۸۴,۶۹۷,۰۷۰)	(۱,۶۲۲,۵۲۴,۹۶۲,۴۷۳)	۱,۸۷۸,۶۲۸,۴۹۵,۲۰۰	۱۱۴,۵۵۰,۵۱۸	معدنی املاح ایران
۶۰,۱۷۵,۵۴۷,۴۴۰	۲۲۶,۶۴۷,۶۵۵,۶۴۹	(۲,۵۰۰,۰۲۵,۶۲۰)	(۴۷۵,۰۰۴,۸۶۸)	(۲۷۰,۳۸۲,۴۳۷,۸۷۳)	۵۰۰,۰۰۵,۱۲۴,۰۱۰	۷,۰۶۵,۲۱۳	سیمان خوزستان
-	۱۲۵,۴۴۳,۴۸۹,۲۵۰	(۲,۹۸۰,۳۷۶,۴۴۴)	(۵۶۶,۲۷۱,۵۲۴)	(۴۶۷,۰۸۵,۱۵۱,۴۸۲)	۵۹۶,۰۷۵,۲۸۸,۷۰۰	۲۹,۷۸۸,۸۷۰	شرکت قند بیستون
-	۱۱۰,۵۵۷,۶۸۳,۲۴۰	(۴,۵۹۰,۳۲۵,۸۹۲)	(۸۷۲,۱۶۱,۹۱۹)	(۸۰۲,۰۴۵,۰۰۷,۱۸۹)	۹۱۸,۰۶۵,۱۷۸,۲۴۰	۶۸,۳۰۸,۴۲۱	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۲۵,۲۶۳,۹۶۰,۹۵۴	۹۹,۳۰۸,۸۵۴,۴۲۵	(۳,۱۷۱,۳۷۸,۴۵۱)	(۶۰۲,۵۶۱,۹۰۶)	(۵۳۱,۱۹۲,۸۹۵,۳۶۶)	۶۳۴,۲۷۵,۶۹۰,۱۴۸	۱۷۰,۶۸۷,۷۵۳	پالایش نفت اصفهان
(۵۱,۲۷۷,۸۶۲,۶۴۴)	۸۸,۳۷۱,۷۵۸,۸۵۷	(۲,۰۹۰,۴۸۷,۱۸۴)	(۳۹۷,۱۹۲,۵۶۵)	(۳۲۷,۲۳۷,۹۹۸,۱۴۴)	۴۱۸,۰۹۷,۴۳۶,۷۵۰	۱۲,۵۷۴,۳۵۹	داروسازی اکسیر
۱۶۹,۹۷۹,۳۱۴,۶۸۲	۶۱,۵۰۶,۸۷۲,۷۰۰	(۸,۸۹۰,۸۴۰,۴۱۹)	(۱,۶۸۹,۲۵۹,۶۸۰)	(۱,۷۰۶,۰۸۱,۱۱۱,۰۶۱)	۱,۷۷۸,۱۶۸,۰۸۳,۸۶۰	۱۴۳,۱۶۹,۷۳۳	فجر انرژی خلیج فارس
(۱,۰۰۲,۸۶۶,۰۰۹)	۵۸,۰۳۱,۶۰۱,۵۹۱	(۱,۱۰۶,۴۴۹,۷۸۵)	(۲۱۰,۲۲۵,۴۵۹)	(۱۶۱,۹۴۱,۶۷۹,۹۸۸)	۲۲۱,۲۸۹,۹۵۶,۸۲۳	۵۵,۰۳۳,۵۶۳	کشت و دام قیام اصفهان
۲۶,۸۹۵,۲۶۷,۲۷۰	۴۱,۲۶۴,۳۹۶,۲۰۹	(۳,۰۵۹,۰۲۷,۱۸۸)	(۵۸۱,۲۱۵,۱۶۶)	(۵۶۶,۹۰۰,۷۹۸,۹۳۳)	۶۱۱,۸۰۵,۴۳۷,۴۹۶	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	سرمایه گذاری سبحان
-	۳۲,۴۶۵,۷۱۷,۱۴۰	(۱,۲۶۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۳۹,۷۱۳,۵۰۰)	(۲۱۸,۳۶۲,۹۱۹,۳۶۰)	۲۵۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیمان تامین
(۳۵,۴۱۷,۵۴۹,۸۹۶)	۲۸,۳۳۸,۴۰۵,۵۳۱	(۹۴۷,۱۰۰,۰۵۲)	(۱۷۹,۹۴۹,۰۱۰)	(۱۵۹,۹۵۴,۵۵۵,۶۶۷)	۱۸۹,۴۲۰,۰۱۰,۲۶۰	۳۱,۶۷۵,۵۸۷	ملی شیمی کشاورز
(۳۹,۰۱۱,۸۰۴,۶۵۲)	۶,۳۶۸,۴۶۹,۰۴۰	(۱,۶۵۵,۱۹۴,۶۶۴)	(۳۱۴,۴۸۶,۹۸۶)	(۳۲۲,۷۰۰,۷۸۱,۹۵۰)	۳۳۱,۰۳۸,۹۳۲,۶۴۰	۲۸,۶۸۶,۲۱۶	داروسازی دانا
۱,۱۶۴,۵۷۳,۷۰۳,۶۷۳	۳۳,۳۳۵,۴۵۳,۲۳۸,۹۸۷	(۵۵۳,۱۳۹,۴۰۹,۸۲۶)	(۱۰۵,۰۹۶,۴۸۷,۸۶۷)	(۷۶,۶۳۴,۱۹۲,۸۲۵,۵۸۵)	۱۱۰,۶۲۷,۸۸۱,۹۶۲,۲۶۵		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴						
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۱۰,۶۲۷,۸۸۱,۹۶۲,۲۶۵	(۷۶,۶۳۴,۱۹۲,۸۲۵,۵۸۵)	(۱۰۵,۰۹۶,۴۸۷,۸۶۷)	(۵۵۳,۱۳۹,۴۰۹,۸۲۶)	۳۳,۳۳۵,۴۵۳,۲۳۸,۹۸۷	۱,۱۶۴,۵۷۳,۷۰۳,۶۷۳	
کاشی پارس	۲,۷۰۳,۶۳۶	۲۳,۷۹۱,۹۹۶,۸۰۰	(۲۳,۲۴۷,۳۰۲,۰۲۳)	(۲۲,۶۰۲,۳۹۷)	(۱۱۸,۹۵۹,۹۸۴)	۴۰۳,۱۳۲,۳۹۶	(۴,۲۹۹,۳۱۷,۴۱۴)
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۸۱,۳۰۰,۴۵۰)	(۸,۵۸۳,۲۵۰)	(۴۵,۱۷۵,۰۰۰)	۱۹۹,۹۴۱,۳۰۰	-
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۷,۶۵۴,۵۰۰
نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۱,۸۳۹,۸۳۰
سرامیک‌های صنعتی‌اردکان	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۷۰,۷۸۴,۰۲۸)
تایدواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۳,۶۰۰,۹۷۵,۰۴۰
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۱۴۴,۵۴۸,۹۷۹)
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	۳۲,۸۵۶,۳۵۱,۶۵۰
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۱۴۱,۳۱۴,۶۸۷)
ح. فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	(۴۳,۷۵۸,۶۶۳,۱۹۹)
ح توسعه معدنی و صنعتی صبانور	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۹۰,۸۲۰,۵۵۲)
نیان الکترونیک	۹۶,۸۹۶,۲۳۳	۹۹۴,۱۵۵,۳۵۰,۵۸۰	(۱,۰۰۱,۷۲۳,۵۰۶,۹۷۸)	(۹۴۴,۴۴۷,۵۸۳)	(۴,۹۷۰,۷۷۶,۷۵۳)	(۱۳,۴۸۳,۳۸۰,۷۳۴)	۳۳,۴۵۱,۳۷۷,۹۰۸
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۲,۸۷۹,۴۱۱	۲۴۱,۴۱۱,۰۸۳,۹۳۰	(۳۰۱,۴۸۹,۹۶۳,۸۴۴)	(۲۲۹,۳۴۰,۵۳۰)	(۱,۲۰۷,۰۵۵,۴۲۰)	(۶۱,۵۱۵,۲۷۵,۸۶۴)	۳۴,۲۳۲,۹۲۳,۰۵۶
تولید مواد اولیه داروپخش	۲۵,۳۹۶,۰۷۸	۱,۶۲۳,۸۲۵,۲۲۷,۳۲۰	(۱,۶۹۳,۸۶۷,۳۰۴,۱۸۵)	(۱,۵۴۲,۶۳۳,۹۶۶)	(۸,۱۱۹,۱۲۶,۱۳۷)	(۷۹,۷۰۳,۸۳۶,۹۶۸)	۶۲,۸۴۸,۳۵۵,۱۶۳
فراورده های نسوز ایران	۳۲۱,۶۶۹,۱۱۸	۵۲۰,۴۶۰,۶۳۲,۹۲۴	(۶۲۸,۲۹۱,۱۵۶,۹۵۴)	(۴۹۴,۴۳۷,۶۰۱)	(۲,۶۰۲,۳۰۳,۱۶۵)	(۱۱۰,۹۲۷,۲۶۴,۷۹۶)	۴۲,۹۷۹,۹۷۹,۲۲۴
فولاد آلیاژی ایران	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	۳۷۱,۱۰۲,۶۱۶,۶۱۰	(۴۸۲,۲۸۳,۲۸۹,۴۹۴)	(۳۵۲,۵۴۷,۴۸۶)	(۱,۸۵۵,۵۱۳,۰۸۳)	(۱۱۳,۳۸۸,۷۳۳,۴۵۳)	۲۶,۷۶۷,۶۰۸,۱۱۴
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۲۱۵,۹۰۴,۶۲۳	۸۶۴,۴۸۲,۱۱۰,۴۹۲	(۱,۲۴۱,۱۴۳,۵۳۳,۱۲۳)	(۸۲۱,۲۵۸,۰۰۵)	(۴,۳۲۲,۴۱۰,۵۵۳)	(۳۸۱,۸۰۵,۰۹۱,۱۸۹)	۲۱,۳۷۸,۵۲۹,۵۷۳
گسترش سوخت سبزاگرس	۲,۰۹۸,۵۷۲,۶۵۲	۲,۶۲۵,۳۱۴,۳۸۷,۶۵۲	(۳,۰۸۹,۲۵۱,۱۵۸,۶۳۵)	(۲,۴۹۴,۰۴۸,۶۶۸)	(۱۳,۱۲۶,۵۷۱,۹۳۹)	(۴۷۹,۵۵۷,۳۹۱,۵۹۰)	(۲۲,۳۰۵,۵۶۸,۹۴۳)
جمع	۱۱۷,۹۰۱,۴۶۰,۳۶۸,۵۷۳	(۸۵,۱۰۴,۲۷۱,۳۴۱,۲۷۱)	(۱۱۲,۰۰۶,۳۸۷,۳۵۳)	(۵۸۹,۵۰۷,۳۰۱,۸۶۰)	۳۲,۰۹۵,۶۷۵,۳۳۸,۰۸۹	۱,۲۴۴,۸۴۸,۲۷۹,۹۲۹	

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۹۰۶,۱۱۳	۷,۵۱۹,۶۳۲,۴۴۲,۱۴۰	(۵,۸۹۶,۶۳۲,۱۶۶,۴۷۴)	(۱۸,۰۴۷,۱۱۷,۸۶۲)	۱,۶۰۴,۹۵۳,۱۵۷,۸۰۴	-
		۷,۵۱۹,۶۳۲,۴۴۲,۱۴۰	(۵,۸۹۶,۶۳۲,۱۶۶,۴۷۴)	(۱۸,۰۴۷,۱۱۷,۸۶۲)	۱,۶۰۴,۹۵۳,۱۵۷,۸۰۴	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
سود وزیان تحقق نیافته	سود وزیان تحقق نیافته
ریال	ریال
(۲۰,۹۸۳,۱۵۹,۱۲۷)	-
(۴,۷۸۴,۹۴۸,۸۸۵)	-
(۲,۵۲۶,۳۸۷)	-
۱,۸۴۴,۶۲۲,۰۴۸	-
(۴۲,۸۵۹,۲۸۵,۸۲۱)	-
(۷,۹۷۱,۲۴۱,۸۲۷)	-
(۲۰,۰۵۶,۱۳۹)	-
(۱۴,۱۹۳,۱۶۷,۳۳۴)	-
(۱,۵۴۱,۵۹۸,۶۲۸)	-
۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	اختیارخ شستا-
۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	اختیارخ شستا-
۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	اختیارخ شستا-
۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	اختیارخ شستا-
۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	اختیارخ شستا-
۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	اختیارخ شستا-
۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	اختیارخ شستا-
۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	اختیارخ شستا-
۱۴۰۴/۰۴/۱۱-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	اختیارخ شستا-
۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲	اختیارخ شستا-
۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲	اختیارخ شستا-
۱۴۰۳/۰۲/۱۲-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲	اختیارخ شستا-
(۹۰,۵۱۱,۳۶۲,۱۰۰)	۷۷,۰۵۹,۴۷۰

۱۷-سود سهام

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
گروه توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۸۲۱,۰۹۳,۳۲۹	۱۳۰	۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۸۷۰,۱۵۳,۸۲۶	۱,۱۷۰	۱,۰۱۸,۰۷۹,۹۷۶,۴۲۰	-	۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰	۲۴۸,۶۱۳,۸۷۱,۵۷۹
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	-
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۴۷,۷۸۹,۳۶۵	۱,۲۵۰	۵۹,۷۳۶,۷۰۶,۲۵۰	-	۵۹,۷۳۶,۷۰۶,۲۵۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۲۳,۹۵۳,۳۹۲	۷,۲۴۰	۱۷۳,۴۲۲,۵۵۸,۰۸۰	-	۱۷۳,۴۲۲,۵۵۸,۰۸۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۲۱,۵۱۶,۲۴۵	۳۷,۰۰۰	۷۹۶,۱۰۱,۰۶۵,۰۰۰	-	۷۹۶,۱۰۱,۰۶۵,۰۰۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۸۲۳,۴۳۷,۰۸۶	۳۰۰	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰	-	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰	-
نقل به صفحه بعد				۲,۶۸۱,۴۲۵,۴۸۸,۱۲۰	-	۲,۶۸۱,۴۲۵,۴۸۸,۱۲۰	۲۴۸,۶۱۳,۸۷۱,۵۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۴۸,۶۱۳,۸۷۱,۵۷۹	۲,۶۸۱,۴۲۵,۴۸۸,۱۲۰	-	۲,۶۸۱,۴۲۵,۴۸۸,۱۲۰				نقل از صفحه قبل
-	۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	-	۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	۳۵۰	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	سرمایه گذاری سبحان
-	۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰	-	۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰	۴,۵۰۰	۱۱۹,۲۸۹,۳۵۷	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	فجر انرژی خلیج فارس
-	۵۴۸,۲۳۰,۳۷۴,۷۵۰	-	۵۴۸,۲۳۰,۳۷۴,۷۵۰	۹۵۰	۵۷۷,۰۸۴,۶۰۵	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	سرمایه گذاری صدرتامین
-	۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	-	۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۶۳,۳۵۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
	۱۸,۳۶۰,۲۳۳,۵۲۷	(۲,۱۵۰,۴۱۰,۹۱۳)	۲۰,۵۱۰,۶۴۴,۴۴۰	۷۱۵	۲۸,۶۸۶,۲۱۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	داروسازی دانا
۱۵,۴۱۵,۰۹۱,۲۴۳	۱۳,۱۹۶,۸۵۱,۲۵۹	(۱,۳۷۳,۹۱۸,۷۶۱)	۱۴,۵۷۰,۷۷۰,۰۲۰	۴۶۰	۳۱,۶۷۵,۵۸۷	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ملی شیمی کشاورز
۸,۶۳۴,۴۹۱,۱۴۰	۱۲۰,۹۰۶,۵۸۸,۸۸۰	-	۱۲۰,۹۰۶,۵۸۸,۸۸۰	۵۶۰	۲۱۵,۹۰۴,۶۲۳	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
-	-	-	-	-	-		تایدواتر خاورمیانه
۳۰,۲۱۹,۲۸۴,۰۳۰	-	-	-	-	-		صنایع شیمیایی ایران
۳۰۲,۸۸۲,۷۳۷,۹۹۲	۴,۱۱۵,۹۳۴,۲۶۷,۱۳۶	(۳,۵۲۴,۳۲۹,۶۷۴)	۴,۱۱۹,۴۵۸,۵۹۶,۸۱۰				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۲۶۶,۳۳۰,۵۳۰,۴۶۸	۹۰۸,۳۱۴,۳۰۵,۹۰۵	(۴۸۱,۶۲۳,۸۳۲)	۹۰۸,۷۹۵,۹۲۹,۷۳۷	۲۵٪	۱۴۰۲/۰۶/۲۰
۱۳۴,۸۶۸	۶۴۶,۴۱۵	-	۶۴۶,۴۱۵	۵٪	۱۴۰۲/۰۹/۱۳
-	۴,۱۰۶	-	۴,۱۰۶	۵٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۵
۲۲۷,۹۹۴	۶۶۳,۵۱۸	-	۶۶۳,۵۱۸	۵٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۸
۲۶۶,۳۳۰,۸۹۳,۳۳۰	۹۰۸,۳۱۵,۶۱۹,۹۴۴	(۴۸۱,۶۲۳,۸۳۲)	۹۰۸,۷۹۷,۲۴۳,۷۷۶		

۱۹- سایر درآمد ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
ریال	ریال
۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷	-
۴۲۲,۳۳۵,۴۹۲,۵۰۰	۳,۹۲۰,۹۳۱
۵,۳۱۷,۱۵۸,۳۴۲	-
۴۲۸,۲۳۸,۴۱۳,۰۳۹	۳,۹۲۰,۹۳۱

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده*

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام*

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

* 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲,۱۶۰,۴۲۳,۵۵۵,۸۰۶	۲۰۴,۴۲۳,۰۷۶,۶۹۸
۱,۰۷۶,۷۷۵,۷۸۴	۳۲۲,۸۸۷,۰۹۱
۱,۱۹۰,۳۸۵,۹۰۱	۴۳۹,۷۷۶,۴۵۱
-	۳۹,۴۳۸,۶۸۱,۲۳۵
۲,۱۶۲,۶۹۰,۷۱۷,۴۹۱	۲۴۴,۶۲۴,۴۲۱,۴۷۵

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

بازارگردان صندوق

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۰,۷۹۵,۰۲۴,۴۲۶	-	هزینه انبارداری شمش طلا
۳۷,۳۷۶,۷۰۳	۲۱,۷۶۸,۸۴۹	هزینه تاسیس
۸۳۹,۰۳۲,۰۸۶	۱۹,۱۶۶,۵۹۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۰,۰۷۱,۳۴۶	۱۶,۱۶۵	سایر هزینه ها
۲۱۶,۹۸۶,۲۹۵	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۰,۰۷۵,۱۶۰	۲,۹۹۳,۵۵۰	هزینه مجامع
۱۹,۱۳۶,۲۱۰		کارمزد معاملات اختیار
۱۱,۸۷۱,۹۱۹,۲۵۸	۲,۹۷۳,۸۴۵,۲۶۶	هزینه نرم افزار
۱۷۵,۵۹۱,۱۴۳	-	هزینه رتبه بندی
۲۷۳,۷۹۷,۲۸۸	۴۸,۸۸۰,۶۵۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۲۴,۳۰۹,۰۰۹,۹۱۵	۴,۰۶۶,۶۷۱,۰۷۰	جمع

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	دوره مالی ۷ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴۶,۲۱۵,۶۰۱,۱۹۹,۹۳۶	۲,۰۳۵,۷۷۴,۰۹۰,۹۲۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۳,۵۴۲,۱۸۴,۷۲۷,۷۳۱)	(۲۷۶,۱۲۵,۷۹۴,۲۳۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۶۷۳,۴۱۶,۴۷۲,۲۰۵	۱,۷۵۹,۶۴۸,۲۹۶,۶۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۲۳-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، 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 :

۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سبدگردان 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 نجف‌آبادی	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	۰.۱۵٪

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	۱۳۳,۸۸۹,۰۵۲,۷۹۴,۸۳۶	طی دوره مالی	۱۹۷,۶۰۰,۲۶۳,۳۳۴
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۱۶۰,۴۲۳,۵۵۵,۸۰۶		(۱,۷۴۷,۸۷۱,۹۵۸,۴۲۹)
حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۷۶,۷۷۵,۷۸۴		(۸۸۶,۷۸۰,۱۰۴)
حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۱۹۰,۳۸۵,۹۰۱		(۶۴۰,۳۸۵,۹۰۱)

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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