



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی

موج فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 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

۱۰-۲۷

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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.



امضاء
نماینده
فاطمه سرکاری

فرید عزیزی



شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۱۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۱۷,۱۲۸,۳۱۱,۷۵۹,۶۴۴	۴۳,۳۴۰,۵۷۴,۳۷۱,۸۹۸
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۷۳,۹۴۵,۳۱۶,۸۲۷	۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی	-	۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰
۸ حساب‌های دریافتنی	۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۲,۶۵۷	۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷
۹ جاری کارگزاران	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	-
۱۰ سایر دارایی‌ها	۵,۱۷۴,۶۵۸,۱۵۸	۲,۷۰۶,۷۵۳,۹۶۳
جمع دارایی‌ها	۱۲۲,۹۰۸,۴۸۸,۳۹۷,۸۵۸	۵۵,۳۶۷,۹۹۳,۷۶۳,۰۶۹
بدهی‌ها		
۹ جاری کارگزاران	-	۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱,۵۶۱,۹۴۹,۵۷۳,۵۹۶	۴۰۵,۸۸۶,۷۷۳,۵۶۵
۱۲ بدهی به سرمایه‌گذاران	۹۹,۰۹۷,۱۱۲,۵۶۸	۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۷,۵۹۴,۳۶۳,۷۶۳	۳۳,۰۵۰,۰۴۵,۴۹۲
جمع بدهی‌ها	۱,۶۷۸,۶۴۱,۰۴۹,۹۲۷	۳,۰۹۵,۷۸۰,۳۰۶,۳۸۳
خالص دارایی‌ها	۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱۸,۶۷۷	۱۲,۱۳۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴,۵۵۰,۸۵۵,۹۳۳,۱۶۲	۴۶,۹۰۴,۹۲۶,۵۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷,۷۱۸,۵۹۳,۸۷۰,۵۹۴	۵۹۰,۹۸۱,۳۳۸,۹۱۵
سود سهام	۸,۸۹۶,۱۷۷,۸۴۳,۴۶۳	۳,۱۴۹,۹۹۶,۳۵۸,۱۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱,۳۹۴,۲۳۰,۷۴۵,۹۱۱	۳۵۸,۳۶۵,۶۵۴,۰۶۴
سایر درآمدها	۴۲۲,۹۲۱,۲۶۸,۴۵۶	۲۷,۹۲۰,۹۳۲
جمع درآمدها	۳۲,۹۸۲,۷۷۹,۶۶۱,۵۸۶	۴,۱۴۶,۲۷۶,۱۹۸,۵۷۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲,۳۳۶,۱۹۲,۹۰۹,۴۵۲	۵۴۷,۱۸۶,۵۸۲,۳۶۲
سایر هزینه‌ها	۳۴,۸۱۴,۷۴۸,۷۳۰	۷,۳۴۹,۲۶۲,۹۲۲
جمع هزینه‌ها	۲,۳۷۱,۰۰۷,۶۵۸,۱۸۲	۵۵۴,۵۳۵,۸۴۵,۲۸۴
سود خالص	۳۰,۶۱۱,۷۷۲,۰۰۳,۴۰۴	۳,۵۹۱,۷۴۰,۳۵۳,۲۹۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۳۲.۲۶٪	۷۱.۲۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۲۶.۱٪	۶۸.۷٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۲,۴۸۷,۳۲۶,۴۸۷	۱۲۴,۸۷۳,۲۶۴,۸۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۰,۳۰۲,۹۰۶,۸۵۴)	(۱۰۳,۰۲۹,۰۶۸,۵۴۰,۰۰۰)
سودخالص	-	۳۰,۶۱۱,۷۷۲,۰۰۳,۴۰۴
تعدیلات	-	۱۶,۵۰۱,۶۶۵,۵۵۷,۸۴۱
	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵

سود (زیان) خالص

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

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۳



دفترت سیدگردان توسعه فیروزه

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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 ۱۰۶، 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 سبذگردان 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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: شرکت سبدگردان 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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- سرمایه گذاری ها

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

۱-۱-۴- 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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 آنها، 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	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 آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها بر اساس صورت حساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	براساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری 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.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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 حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۴۳ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- هزینه های صندوق

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

۴-۹- مخارج انتقالی به دوره های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه گذاری مخارج تأسیس نباید به محض وقوع به عنوان هزینه شناسایی شوند، بلکه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ تا ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و روزانه به عنوان هزینه شناسایی می شود. هزینه های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بصورت روزانه مستهلک میشود. هدف از شناسایی تدریجی مخارج تأسیس به عنوان هزینه از یک سو تحمل این هزینه توسط کلیه سرمایه گذارانی است که طی عمر صندوق وارد می شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در اوایل دوره فعالیت است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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			۱۴۰۴/۰۴/۳۱			صنعت
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۷.۲۸٪	۹,۵۶۵,۳۹۵,۲۰۸,۵۵۰	۱۰,۳۸۱,۴۶۱,۵۰۱,۲۲۸	۲۱.۱۶٪	۲۶,۰۰۶,۷۸۸,۲۹۶,۹۵۹	۲۵,۱۸۴,۱۲۴,۴۶۵,۱۲۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۵۱٪	۲,۴۹۶,۸۲۹,۰۱۲,۴۰۷	۲,۴۹۵,۴۳۴,۳۴۷,۴۲۴	۱۶.۹۱٪	۲۰,۷۸۶,۳۸۹,۷۱۵,۲۰۶	۱۵,۰۶۸,۰۵۱,۰۰۰,۱۵۳	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵.۷۹٪	۸,۷۴۱,۴۱۴,۸۲۱,۳۲۵	۸,۴۵۶,۱۶۵,۴۹۸,۷۱۲	۱۴.۴۵٪	۱۷,۷۵۴,۲۷۵,۱۸۵,۵۵۴	۱۴,۲۴۹,۷۹۷,۷۶۵,۷۷۰	محصولات شیمیایی
۴.۴۹٪	۲,۴۸۸,۶۴۸,۱۵۹,۳۶۵	۲,۵۸۷,۱۲۳,۳۸۶,۹۴۰	۹.۲۴٪	۱۱,۳۵۹,۱۴۶,۱۲۱,۹۴۵	۷,۲۵۰,۰۷۶,۹۴۴,۸۷۲	سیمان، آهک و گچ
۸.۹۰٪	۴,۹۲۷,۳۴۴,۲۳۷,۳۵۱	۴,۵۶۱,۶۰۸,۷۰۸,۰۳۱	۹.۰۳٪	۱۱,۰۹۷,۰۱۳,۲۳۸,۷۱۸	۹,۸۰۷,۶۴۶,۸۰۷,۰۵۰	استخراج کانه های فلزی
۳.۶۵٪	۲,۰۲۳,۶۴۶,۲۳۰,۱۴۷	۲,۰۱۴,۹۴۳,۰۶۵,۲۰۴	۸.۱۹٪	۱۰,۰۶۴,۹۳۹,۸۸۳,۶۹۲	۷,۵۸۲,۰۱۴,۳۵۲,۴۷۲	سرمایه گذاریها
۳.۰۲٪	۱,۶۷۰,۵۰۷,۲۱۵,۰۱۹	۱,۶۳۴,۷۷۷,۸۷۵,۳۲۱	۴.۳۵٪	۵,۳۵۱,۷۷۶,۱۲۴,۸۱۱	۵,۵۰۹,۰۳۰,۷۴۲,۷۲۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۹۰٪	۱,۶۰۳,۷۲۹,۸۰۷,۲۹۲	۹۴۱,۱۴۶,۹۵۰,۲۲۸	۲.۷۸٪	۳,۴۱۴,۵۳۵,۰۰۰,۵۸۲	۲,۶۸۲,۴۰۸,۷۱۷,۳۴۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۶۰٪	۱,۹۹۵,۳۷۹,۱۷۱,۷۰۳	۲,۰۹۲,۰۹۷,۶۱۱,۴۷۴	۲.۵۹٪	۳,۱۸۴,۸۵۲,۴۱۹,۲۳۸	۳,۰۷۷,۴۵۶,۷۲۳,۹۳۲	مواد و محصولات دارویی
۱.۸۹٪	۱,۰۴۷,۳۹۸,۹۹۳,۴۵۰	۱,۱۱۰,۹۸۱,۷۸۳,۸۵۶	۲.۴۲٪	۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۴	۲,۸۶۸,۱۵۳,۲۳۳,۷۵۶	خودرو و ساخت قطعات
۰.۷۳٪	۴۰۵,۹۶۱,۳۴۵,۱۴۸	۴۷۳,۸۴۵,۷۵۷,۷۳۱	۲.۰۲٪	۲,۴۸۰,۲۱۸,۰۱۷,۱۳۳	۲,۸۸۳,۵۸۱,۳۲۷,۴۲۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۴۳٪	۷۸۹,۶۴۷,۴۷۴,۳۲۰	۸۵۷,۰۶۹,۱۹۳,۷۲۹	۰.۹۴٪	۱,۱۵۹,۴۱۲,۱۶۶,۱۵۶	۸۰۳,۳۲۱,۷۰۴,۳۸۰	زراعت و خدمات وابسته
۵.۹۱٪	۳,۲۷۰,۴۷۲,۹۳۶,۴۶۷	۳,۰۲۹,۰۳۲,۱۱۸,۶۷۳	۰.۴۷٪	۵۷۴,۴۹۹,۳۶۲,۸۵۳	۷۹۴,۹۱۹,۲۸۸,۷۶۹	فلزات اساسی
۱.۸۶٪	۱,۰۳۱,۶۷۴,۸۴۲,۵۰۵	۱,۰۴۲,۷۲۱,۵۷۶,۷۵۶	۰.۳۸٪	۴۶۵,۹۸۱,۰۴۹,۹۳۳	۶۳۵,۵۰۵,۶۲۰,۶۶۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۵۳٪	۸۴۶,۹۵۹,۲۱۹,۰۹۷	۶۹۰,۹۴۶,۸۶۰,۷۴۷	۰.۲۷٪	۳۳۵,۶۰۷,۶۶۲,۴۸۱	۳۴۰,۶۶۱,۲۱۶,۶۲۱	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۰٪	—	—	۰.۱۰٪	۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۹	۱۴۱,۷۹۱,۷۴۹,۴۴۴	قند و شکر
۰.۶۶٪	۳۶۶,۵۲۱,۶۲۶,۴۴۲	۲۹۷,۵۸۲,۱۵۹,۱۲۴	۰٪	—	—	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۱٪	۷,۶۴۹,۰۷۰,۳۱۳	۸,۴۷۱,۰۹۸,۱۷۱	۰٪	—	—	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۱۱٪	۶۱,۳۹۵,۰۰۰,۹۹۷	۷۷,۳۰۷,۰۳۴,۲۹۹	۰٪	—	—	کاشی و سرامیک
۷۸.۲۸٪	۴۳,۳۴۰,۵۷۴,۳۷۱,۸۹۸	۴۲,۷۵۲,۷۱۶,۵۲۷,۶۴۸	۹۵.۳۰٪	۱۱۷,۱۲۸,۳۱۱,۷۵۹,۶۴۴	۹۸,۸۷۸,۵۴۱,۶۶۰,۴۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
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	۰.۶۳٪	۷۷۳,۸۸۷,۱۹۶,۰۶۳	۲۵٪	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۰ کوتاه مدت ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۴۵۶۹۲۲.۱ - گردشگری
۰٪	۱۷,۱۲۷,۱۱۴	۰٪	۴۰,۵۶۹,۳۴۶	۵٪	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۳ کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۵۶۰۲-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۳ -خاورمیانه
۰٪	۱۸,۶۷۸,۹۸۸	۰٪	۱۶,۵۳۴,۷۹۶	۵٪	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸ کوتاه مدت ۱-۴۴۷۱۷۶۸-۸۱۰-۸۶۳ - سامان
۰٪	-	۰٪	۱,۰۱۶,۶۲۲	۵٪	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۵ □ کوتاه مدت ۲۸۱۶۳۵۶۶۲۱ بانک ملت
۱۴.۷۴٪	۸,۱۶۱,۷۰۶,۷۱۵,۴۶۱	۰.۶۳٪	۷۷۳,۹۴۵,۳۱۶,۸۲۷			

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
خالص ارزش فروش	ریال	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	تعداد
۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰	ریال	-	ریال	-	۲۲۳,۸۰۵
۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰		-		-	گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
۴۲,۸۷۷,۷۹۲,۷۹۱	ریال	۱,۰۸۴,۸۹۵,۶۲۴	ریال	۲۵٪	۱,۰۹۹,۷۵۷,۲۰۸ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۲,۸۲۶,۵۸۶,۱۱۶,۳۵۶		۴,۹۰۸,۴۲۳,۴۶۷,۰۳۳	(۱۴,۸۶۱,۵۸۴)	۲۵٪	۵,۶۰۱,۳۰۹,۰۷۸,۲۵۰ سود سهام دریافتنی
۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷		۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۲,۶۵۷	(۶۹۲,۸۸۵,۶۱۱,۲۱۷)		۵,۶۰۲,۴۰۸,۸۳۵,۴۵۸ جمع

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰)	۱۰۱,۳۹۰,۰۶۸,۳۲۱,۹۷۲	(۹۹,۵۴۸,۴۴۳,۰۱۰,۱۳۰)	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲
(۱,۷۵۰,۰۷۷,۰۱۱,۲۷۰)	۱۰۱,۳۹۰,۰۶۸,۳۲۱,۹۷۲	(۹۹,۵۴۸,۴۴۳,۰۱۰,۱۳۰)	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲

کارگزاری فیروزه آسیا

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۶۵,۹۲۲,۰۶۳	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۳۴,۴۱۵,۱۹۵)	۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸
۲۵,۳۳۳,۴۷۲	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۹,۸۲۸,۸۸۸)	۸۵۵,۵۰۴,۵۸۴
-	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۴,۷۹۷,۱۱۶)	۳۹۰,۲۰۲,۸۸۴
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۷,۹۴۵,۱۸۰)	۱۳۲,۰۵۴,۸۲۰
۲۱۵,۴۹۸,۴۲۸	-	(۵۰,۱۰۹,۴۲۶)	۱۶۵,۳۸۹,۰۰۲
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲,۷۰۶,۷۵۳,۹۶۳	۸,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۰۷,۰۹۵,۸۰۵)	۵,۱۷۴,۶۵۸,۱۵۸

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج رتبه بندی

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای

سرمایه گذاری

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷	۴۰۴,۶۷۱,۰۳۶,۷۵۵
۴۸۸,۸۲۵,۰۵۹	۵۵۳,۵۱۷,۱۸۸
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۶۵۳,۹۹۹,۶۲۲
۸,۲۲۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰
۱,۵۶۱,۹۴۹,۵۷۳,۵۹۶	۴۰۵,۸۸۶,۷۷۳,۵۶۵

مدیر- شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

متولی- حسابرسی آگاهان و همکاران

حسابرس- حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

حسابرس سابق-حسابرسی وانیا نیک تدبیر

مدیر ثبت -کارگزاری فیروزه آسیا

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۵۹۴,۶۱۷,۱۴۵	۹۰۶,۷۶۶,۴۴۹,۵۶۰
۸۶,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	-
۹,۲۹۵,۴۲۳	-
-	۲۶,۴۹۶
۹۹,۰۹۷,۱۱۲,۵۶۸	۹۰۶,۷۶۶,۴۷۶,۰۵۶

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

حساب های پرداختنی بابت ابطال

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود

بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
نرم افزار	ریال	ریال
	۹,۴۸۹,۰۵۷,۳۲۵	۶,۵۵۱,۲۳۳,۱۲۷
ذخیره انبارداری شمش طلا	۴,۱۴۱,۷۱۵,۳۲۸	-
پرداختنی بابت واریزی نامشخص	۲,۰۰۷,۱۰۰,۰۰۰	-
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت هزینه رتبه بندی	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بابت خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۶,۴۹۱,۱۱۰	-
بدهی بابت اختیار معامله	-	۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵
	۱۳-۱	
	۱۷,۵۹۴,۳۶۳,۷۶۳	۳۳,۰۵۰,۰۴۵,۴۹۲

۱۳-۱- بدهی بابت اختیار معامله

نام	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۱/۰۶/۱۴۰۳ (ضستا ۱۹۱۶۰)	ریال	ریال
	-	(۲,۱۲۹,۴۵۱,۵۲۵)
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۱/۰۶/۱۴۰۳ (ضستا ۱۸۱۶۰)	-	(۲۱,۶۴۹,۸۰۳,۷۴۰)
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۱/۰۶/۱۴۰۳ (ضستا ۲۰۲۰۱)	-	(۱,۷۱۹,۵۵۷,۱۰۰)
	-	(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	ریال	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴,۳۵۴,۹۶۳,۴۱۰	۸۱,۳۳۹,۴۱۲,۸۱۳,۱۸۹	۲,۸۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۳۴,۰۶۴,۴۰۸,۶۹۱,۹۵۳	ریال	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۷۴,۰۴۴,۱۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۸۵,۳۶۵,۰۹۸		
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم	۲,۱۲۵,۷۵۸,۹۹۸	۳۹,۷۰۳,۶۶۰,۴۹۰,۶۱۱	۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۶,۴۱۹,۳۹۹,۶۳۵		
	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
۱-۱۵		۴,۰۸۳,۲۷۱,۶۰۰,۵۶۳	۵۶,۵۸۹,۳۷۱,۷۳۱
۲-۱۵		۱۴۳,۳۹۶,۲۲۳,۲۹۶	(۳۲,۱۴۳,۴۸۶,۸۷۷)
۳-۱۵		۳۲۴,۱۸۸,۱۰۹,۳۰۳	۲۲,۴۵۹,۰۴۱,۶۵۱
		۴,۵۵۰,۸۵۵,۹۳۳,۱۶۲	۴۶,۹۰۴,۹۲۶,۵۰۵

۱-۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱							
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱							
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	۱,۰۱۲,۶۴۱	۷,۴۷۸,۵۵۱,۸۱۷,۵۹۰	(۵,۴۷۳,۰۸۴,۵۸۵,۱۷۹)	(۱۷,۹۴۸,۵۲۲,۱۶۴)	-	۱,۹۸۷,۵۱۸,۷۱۰,۲۴۷	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۱۵,۲۲۰,۲۰۳	۵,۴۷۵,۴۸۹,۰۴۶,۰۱۱	(۴,۰۱۲,۹۰۰,۱۶۹,۲۹۶)	(۴,۱۶۱,۳۴۳,۳۰۱)	(۲۷,۳۷۷,۴۴۵,۲۴۹)	۱,۴۳۱,۰۵۰,۰۸۸,۱۶۵	-
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	-
شرکت قند بیستون	۲۹,۷۸۸,۸۷۰	۶۳۸,۲۸۹,۱۱۲,۹۵۰	(۴۶۷,۰۸۵,۱۵۱,۴۸۲)	(۴۸۵,۰۹۸,۰۲۶)	(۳,۱۹۱,۴۴۵,۵۶۴)	۱۶۷,۵۲۷,۴۱۷,۸۷۸	-
بانک ملت	۲۲۵,۱۰۰,۰۰۶	۵۱۳,۷۶۳,۵۰۰,۰۰۶	(۳۴۸,۴۰۳,۹۹۵,۴۷۲)	(۱۵۳,۹۸۲,۹۱۱)	(۲,۵۶۸,۸۱۷,۵۰۰)	۱۶۲,۶۳۶,۷۰۴,۱۲۳	-
کشت و دام قیام اصفهان	۵۵,۰۳۳,۵۶۳	۲۵۷,۶۴۰,۰۴۹,۵۴۵	(۱۶۱,۹۴۱,۶۷۹,۹۸۸)	(۱۹۵,۸۰۵,۵۵۲)	(۱,۲۸۸,۲۰۰,۲۴۷)	۹۴,۲۱۴,۳۶۳,۷۵۸	-
پالایش نفت اصفهان	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۹۹۹,۲۷۰,۸۵۰	(۲۰۱,۶۶۲,۳۸۶,۵۵۸)	(۲۰۳,۶۷۸,۵۳۸)	(۱,۳۳۹,۹۹۶,۳۵۶)	۶۴,۷۹۳,۲۰۹,۳۹۸	۴,۵۲۰,۱۴۰,۱۵۸
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 سیمان تامین	۱۶,۳۶۹,۱۸۸	۳۱۲,۹۰۶,۱۳۷,۰۴۰	(۲۶۹,۸۵۱,۶۰۴,۰۸۰)	(۲۳۷,۸۰۷,۳۷۷)	(۱,۵۶۴,۵۳۰,۶۸۵)	۴۱,۲۵۲,۱۹۴,۸۹۸	-
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	-
نیان الکترونیک	۵۷,۸۶۵,۴۲۶	۶۱۶,۳۱۳,۲۲۲,۲۵۰	(۵۹۸,۲۱۸,۸۹۴,۹۰۸)	(۴۶۸,۳۹۵,۸۹۰)	(۳,۰۸۱,۵۶۶,۱۱۵)	۱۴,۵۴۴,۳۶۵,۳۳۷	(۳۳,۰۳۹)
نقل به صفحه بعد		۱۷,۲۲۱,۹۷۰,۹۸۷,۷۱۶	(۱۲,۶۴۹,۰۲۱,۴۷۴,۰۸۴)	(۲۵,۰۶۶,۴۷۰,۹۳۱)	(۴۸,۷۱۷,۰۹۵,۸۸۰)	۴,۴۹۹,۱۶۵,۹۴۶,۸۲۱	۴,۵۲۰,۱۰۷,۱۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴							دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳
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		۱۷,۳۲۱,۹۷۰,۹۸۷,۷۱۶	(۱۲,۶۴۹,۰۲۱,۴۷۴,۰۸۴)	(۲۵,۰۶۶,۴۷۰,۹۳۱)	(۴۸,۷۱۷,۰۹۵,۸۸۰)	۴,۴۹۹,۱۶۵,۹۴۶,۸۲۱	۴,۵۲۰,۱۰۷,۱۱۹
بانک تجارت	۹۲,۷۸۹,۸۳۹	۱۴۱,۲۷۱,۴۱۲,۵۲۵	(۱۲۷,۴۷۲,۵۵۵,۹۳۰)	(۱۰۷,۳۶۴,۸۲۲)	(۷۰۶,۳۵۷,۰۶۰)	۱۲,۹۸۵,۱۳۴,۷۱۳	(۱۵,۶۶۱,۵۸۰,۴۴۵)
بانک اقتصادنویین	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	-
داروسازی دانا	۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۱۲۲,۷۹۷,۳۴۲)	(۳۲,۸۲۹,۴۶۸)	(۲۱۵,۹۸۵,۰۰۰)	۵,۸۲۵,۳۸۸,۱۹۰	-
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
ملی شیمی کشاورز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۹۹,۵۴۸,۰۲۹)	(۹,۵۴۵,۵۱۹)	(۶۲,۸۰۰,۰۰۰)	۲,۳۸۸,۱۰۶,۴۵۲	-
کاشی پارس	۷,۱۴۰,۱۷۲	۶۳,۵۵۵,۸۳۷,۱۴۰	(۶۱,۳۹۵,۰۰۰,۹۹۷)	(۴۸,۳۰۲,۱۲۴)	(۳۱۷,۷۷۹,۱۸۶)	۱,۷۹۴,۷۵۴,۸۳۳	۱۱۰,۳۶۵,۶۷۲
تایدواترخاورمبانه	۵,۵۴۲,۰۴۳	۳۷,۸۲۷,۹۵۶,۱۲۰	(۳۵,۸۶۴,۰۳۱,۶۶۵)	(۲۸,۷۴۹,۰۵۳)	(۱۸۹,۱۳۹,۷۸۲)	۱,۷۴۶,۰۳۵,۶۲۰	۳,۸۳۸,۴۶۶,۴۷۶
صنایع مس افق کرمان	۲۷۴,۸۷۷	۱,۶۴۴,۰۵۲,۲۴۱	(۱,۰۱۴,۰۴۵,۰۳۲)	(۱,۲۴۹,۴۷۴)	(۸,۲۲۰,۲۶۱)	۶۲۰,۵۳۷,۴۷۴	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۷,۷۸۷,۶۸۸)	(۸۴۷,۵۵۱)	(۵,۵۷۶,۰۰۰)	۳۰,۹۸۸,۷۶۱	(۲۳,۲۷۲,۴۰۴)
ملی صنایع مس ایران	۴۲۸,۶۴۵,۰۰۰	۲,۵۶۱,۴۷۲,۶۵۰,۰۰۰	(۲,۷۲۹,۱۵۹,۲۸۲,۰۲۹)	(۴۷۳,۰۷۸,۰۸۲)	(۱۲,۸۰۷,۳۶۳,۲۴۹)	(۱۸۰,۹۶۷,۰۷۳,۳۶۰)	۱,۷۵۸,۹۷۸,۵۶۶
فولاد مبارکه اصفهان	۵۷۰,۶۰۰,۰۰۱	۱,۹۲۶,۲۵۵,۴۰۰,۰۰۱	(۲,۰۳۷,۷۱۲,۴۵۰,۱۶۵)	(۹۱۰,۷۹۳,۱۹۵)	(۹,۶۳۱,۲۷۶,۹۹۶)	(۱۲۱,۹۹۹,۱۲۰,۳۵۵)	(۴,۱۹۴)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۲,۸۷۹,۴۱۱	۲۵۷,۱۴۵,۱۳۴,۹۰۰	(۳۰۱,۴۸۹,۹۶۳,۸۴۴)	(۱۹۵,۴۲۹,۰۷۰)	(۱,۲۸۵,۷۲۵,۶۷۲)	(۴۵,۸۲۵,۹۸۳,۶۸۶)	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۱۸,۳۳۸,۵۱۷	۱,۰۱۱,۶۵۴,۲۶۸,۲۴۰	(۱,۰۵۰,۳۸۴,۲۳۲,۲۶۶)	(۲۹۵,۷۹۳,۵۲۷)	(۵,۰۵۸,۲۷۱,۳۴۱)	(۴۴,۰۸۴,۰۲۸,۸۹۴)	-
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۲۶,۹۵۶,۶۳۹	۱۱۷,۷۵۱,۲۹۱,۶۲۲	(۱۵۴,۹۶۲,۲۱۳,۰۱۷)	(۸۹,۴۹۰,۱۹۶)	(۵۸۸,۷۵۶,۴۵۶)	(۳۷,۸۸۹,۱۶۸,۰۴۷)	-
سرامیک های صنعتی اردکان	۶۹,۸۱۶,۸۱۷	۲۱۷,۳۳۱,۸۸۱,۶۶۸	(۲۴۹,۲۲۰,۴۵۲,۳۱۷)	(۱۶۵,۱۷۰,۹۰۲)	(۱,۰۸۶,۶۵۹,۴۰۶)	(۳۳,۱۴۰,۴۰۰,۹۵۷)	-
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)	-
سیمان شرق	۱	۱	(۷,۱۲۲)	-	-	(۷,۱۲۱)	-
نقل به صفحه بعد		۲۳,۷۰۳,۴۴۳,۶۶۶,۱۵۶	(۱۹,۵۱۱,۵۵۹,۴۱۰,۶۹۴)	(۲۷,۴۹۲,۰۴۷,۶۴۰)	(۸۱,۱۲۰,۶۰۳,۰۵۷)	۴,۰۸۳,۲۷۱,۶۰۴,۷۶۵	(۴,۲۲۷,۲۸۳,۵۶۷)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴,۲۲۷,۲۸۳,۵۶۷)	۴,۰۸۳,۲۷۱,۶۰۴,۷۶۵	(۸۱,۱۲۰,۶۰۳,۰۵۷)	(۲۷,۴۹۲,۰۴۷,۶۴۰)	(۱۹,۵۱۱,۵۵۹,۴۱۰,۶۹۴)	۲۳,۷۰۳,۴۴۳,۶۶۶,۱۵۶		نقل از صفحه قبل
۲۶,۳۵۲,۶۸۵,۲۱۲	(۴,۲۰۲)	-	-	(۴,۲۰۵)	۳	۳	گسترش سوخت سبزاگرس
(۱,۹۹۹)	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
(۱,۸۳۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سبحان
۲۵,۵۲۸,۹۶۴,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	فراورده های نسوزایران
(۶,۷۴۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۸,۹۳۵,۰۱۶,۶۰۲	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
۵۶,۵۸۹,۳۷۱,۷۳۱	۴,۰۸۳,۲۷۱,۶۰۰,۵۶۳	(۸۱,۱۲۰,۶۰۳,۰۵۷)	(۲۷,۴۹۲,۰۴۷,۶۴۰)	(۱۹,۵۱۱,۵۵۹,۴۱۴,۸۹۹)	۲۳,۷۰۳,۴۴۳,۶۶۶,۱۵۹		

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۰,۹۴۲,۷۹۹,۱۲۸)	۱۳۵,۳۵۰,۰۴۲,۴۱۹	(۲,۵۱۸,۶۲۳,۸۴۴)	(۴۷۸,۵۳۶,۹۲۴)	(۴۹۶,۲۵۴,۵۶۰,۰۳۶)	۶۳۴,۶۰۱,۷۶۳,۲۲۳	۶۰,۸۸۷,۰۶۳	ح . فجر انرژی خلیج فارس
-	۱۳,۲۲۹,۶۶۴,۱۵۷	(۵۳۴,۲۷۹,۶۵۲)	(۱۰۱,۵۱۴,۲۷۳)	(۹۲,۹۹۰,۴۷۳,۵۳۰)	۱۰۶,۸۵۵,۹۳۱,۶۱۲	۲۴,۱۰۳,۲۸۵	ح.کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
-	۱۵۳,۰۳۷,۲۱۳	(۱,۷۹۴,۲۷۸)	(۳۴۰,۹۱۱)	(۲۰۳,۶۸۳,۱۱۶)	۳۵۸,۸۵۵,۵۱۸	۶۸,۷۱۹	ح . صنایع مس افق کرمان
-	(۵,۳۳۶,۵۰۹,۹۴۸)	(۲۲۵,۴۶۰,۶۱۰)	(۴۲,۸۳۷,۷۱۷)	(۵۰,۱۶۰,۳۳۳,۸۱۸)	۴۵,۰۹۲,۱۲۲,۱۹۷	۸,۵۷۵,۸۸۲	ح.آهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	(۱۰,۵۴۵)	-	-	(۳۲۲,۴۵۶,۲۶۷,۷۲۸)	۳۲۲,۴۵۶,۲۵۷,۱۸۳	۳۰,۵۷۶,۱۶۸	ح . معدنی املاح ایران
-	-	-	-	(۳۸۷,۰۵۰,۱۷۲,۰۲۷)	۳۸۷,۰۵۰,۱۷۲,۰۲۷	۲۵۹,۵۰۹,۶۷۰	ح. گسترش سوخت سبزاگرس
-	-	-	-	(۵۹۵,۳۴۴,۶۴۰,۹۱۲)	۵۹۵,۳۴۴,۶۴۰,۹۱۲	۷۶,۵۴۹,۲۴۲	ح . نیان الکترونیک
(۱,۲۰۰,۶۸۷,۷۴۹)	-	-	-	-	-	-	ح توسعه معدنی و صنعتی صبانور
(۳۲,۱۴۳,۴۸۶,۸۷۷)	۱۴۳,۳۹۶,۲۲۳,۲۹۶	(۳,۲۸۰,۱۵۸,۳۸۴)	(۶۲۳,۲۲۹,۸۲۵)	(۱,۹۴۴,۴۶۰,۱۳۱,۱۶۷)	۲,۰۹۱,۷۵۹,۷۴۲,۶۷۲		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					
سود (زیان) تسویه اختیار	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۹۰,۱۰۲,۲۶۷,۶۶۲	(۷۵۶,۰۰۰)	(۱۸,۷۶۹,۰۵۰)	۹۰,۰۸۲,۷۴۲,۶۱۲	-
اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۶۱,۰۱۳,۰۳۳,۲۹۳	(۶۰۹,۰۰۰)	(۱۲,۷۱۶,۹۰۹)	۶۰,۹۹۹,۷۰۷,۳۸۴	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۵۴,۸۶۲,۸۶۷,۵۳۷	(۱,۶۰۰,۰۴۶,۰۰۰)	(۱۶۸,۸۸۵,۴۲۸)	۵۳,۰۹۳,۹۳۶,۱۰۹	-
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۴۳,۲۸۲,۰۹۶,۷۱۱	(۱,۰۵۶,۸۱۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۱۹۵,۰۹۹)	۴۲,۱۱۵,۰۹۱,۶۱۲	-
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳۳,۱۴۶,۳۴۵,۷۴۵	(۹۴۷,۰۶۲,۵۰۰)	(۹۷,۵۷۹,۶۸۶)	۳۲,۱۰۱,۷۰۳,۵۵۹	-
اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۴,۳۹۵,۲۱۱,۰۲۰	(۹۷۷,۵۰۰)	(۳,۰۷۵,۸۳۸)	۱۴,۳۹۱,۱۵۷,۶۸۲	-
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۶,۵۲۹,۶۶۱,۰۶۲	(۳,۰۰۰)	(۱,۳۸۴,۰۹۹)	۶,۵۲۸,۲۷۳,۹۶۳	-
اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۶,۲۷۲,۰۵۱,۳۱۵	(۶۵۵,۴۲۰,۰۰۰)	(۶۵,۵۴۲,۰۰۰)	۵,۵۵۱,۰۸۹,۳۱۵	-
اختیار شستا-۱۵۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۵,۱۴۴,۳۹۲,۰۰۰	-	(۱,۰۶۷,۰۳۲)	۵,۱۴۳,۳۲۴,۹۶۸	-
اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۳,۶۵۶,۲۸۰,۸۳۸	(۱۷,۶۰۰)	(۹۳۳,۴۳۹)	۳,۶۵۵,۳۲۹,۷۹۹	-
اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۲,۸۹۴,۲۶۶,۲۸۳	(۷,۴۲۴,۰۰۰)	(۱,۲۹۴,۱۹۳)	۲,۸۸۵,۵۴۸,۰۹۰	-
اختیار شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۱,۹۶۱,۸۳۲,۷۶۶	(۹,۵۰۰)	(۴۰۷,۸۸۳)	۱,۹۶۱,۴۱۵,۳۸۳	-
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱,۹۱۹,۴۰۸,۶۴۰	-	-	۱,۹۱۹,۴۰۸,۶۴۰	-
اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۱,۸۸۸,۳۳۴,۴۳۹	(۸۷,۰۰۰)	(۳۹۱,۴۹۲)	۱,۸۸۷,۸۵۵,۹۴۷	-
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱	-	-	۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱	-
اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱	۳۴۵,۷۶۵,۰۰۰	-	(۷۱,۷۳۰)	۳۴۵,۶۹۳,۲۷۰	-
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۱۱۴,۰۶۱,۱۹۴	(۴,۹۷۷,۰۰۰)	(۵۱۳,۵۷۶)	۱۰۸,۵۷۰,۶۱۸	-
نقل به صفحه بعد	۳۲۸,۹۰۶,۳۱۴,۱۱۶	(۴,۲۷۴,۱۹۹,۱۰۰)	(۴۸۲,۸۲۷,۴۵۴)	۳۲۴,۱۴۹,۲۸۷,۵۶۲	-

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	کارمزد فروش اختیار	مالیات اعمال	سود (زیان) تسویه اختیار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۲۴,۱۴۹,۲۸۷,۵۶۲	(۴۸۲,۸۲۷,۴۵۴)	(۴,۲۷۴,۱۹۹,۱۰۰)	۳۲۸,۹۰۶,۳۱۴,۱۱۶	نقل از صفحه قبل
-	۳۸,۸۲۱,۷۴۱	(۹۱,۹۸۳)	(۸۹۶,۰۰۰)	۳۹,۸۰۹,۷۲۴	اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
۱۳,۴۹۸,۰۱۹,۰۵۸	-	-	-	-	اختیارخ شستا-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۴,۴۹۸,۵۴۱,۵۲۰	-	-	-	-	اختیارخ شستا-۱۵۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۶,۳۲۳,۰۶۱,۲۶۷	-	-	-	-	اختیارخ شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
(۶,۷۰۴,۸۸۸,۸۳۱)	-	-	-	-	اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲
۲۵,۹۹۳,۳۰۵	-	-	-	-	اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲
۴,۸۱۸,۳۱۵,۳۳۲	-	-	-	-	اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲
۲۲,۴۵۹,۰۴۱,۶۵۱	۳۲۴,۱۸۸,۱۰۹,۳۰۳	(۴۸۲,۹۱۹,۴۳۷)	(۴,۲۷۵,۰۹۵,۱۰۰)	۳۲۸,۹۴۶,۱۲۳,۸۴۰	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۸۷,۸۵۷,۸۴۴,۲۵۰	۱۶,۳۴۳,۵۹۳,۳۶۸,۹۳۱	۱۶-۱	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۶,۴۵۶,۸۳۵,۸۰۲)	۱,۳۷۵,۰۰۰,۵۰۱,۶۶۳	۱۶-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی
۹,۵۸۰,۳۳۰,۴۶۷	-	۱۶-۳	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله
۵۹۰,۹۸۱,۳۳۸,۹۱۵	۱۷,۷۱۸,۵۹۳,۸۷۰,۵۹۴		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱						نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۵۱۱,۳۱۲,۲۴۹,۷۵۹	(۵۱,۸۷۷,۷۶۴,۵۸۱)	(۹,۸۵۶,۷۷۵,۲۷۰)	(۶,۸۰۲,۵۰۶,۱۲۶,۴۴۱)	۱۰,۳۷۵,۵۵۲,۹۱۶,۰۵۱	۸,۶۳۹,۰۹۴,۸۵۱	بانک ملت
(۲۳,۴۶۹,۷۰۳,۷۶۸)	۱,۸۷۷,۹۰۰,۳۵۰,۶۹۳	(۲۵,۲۶۷,۵۶۸,۷۸۲)	(۴,۸۰۰,۸۳۸,۰۶۹)	(۳,۱۴۵,۵۴۴,۹۹۸,۸۹۶)	۵,۰۵۳,۵۱۳,۷۵۶,۴۴۰	۲۵۸,۳۵۹,۵۹۹	سیمان فارس و خوزستان
۱۲۲,۵۵۹,۷۸۴,۷۳۴	۱,۸۷۲,۶۹۱,۱۵۳,۴۴۴	(۳۱,۷۶۶,۹۴۶,۹۵۸)	(۶,۰۳۵,۷۱۹,۹۲۱)	(۴,۴۴۲,۸۹۵,۵۷۰,۶۲۷)	۶,۳۵۳,۳۸۹,۳۹۰,۹۵۰	۲۳,۶۷۵,۷۵۷	پتروشیمی پردیس
(۱,۰۲۸,۹۶۲,۴۱۱,۰۴۲)	۱,۳۰۳,۶۷۵,۳۶۴,۷۶۲	(۲۷,۲۵۱,۴۷۲,۵۷۲)	(۵,۱۷۷,۷۷۹,۷۸۹)	(۴,۱۱۴,۱۸۹,۸۹۷,۳۸۷)	۵,۴۵۰,۲۹۴,۵۱۴,۵۱۰	۷۲۹,۶۲۴,۴۳۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۵,۲۵۰,۹۵۵,۵۶۸	۱,۱۵۵,۵۴۴,۰۳۷,۱۶۰	(۱۷,۷۴۷,۹۸۶,۳۴۹)	(۳,۳۷۲,۱۱۷,۴۰۶)	(۲,۳۷۲,۹۳۳,۱۲۸,۷۵۵)	۳,۵۴۹,۵۹۷,۲۶۹,۶۷۰	۱,۴۸۸,۳۰۰,۷۴۲	بانک خاورمیانه
۶,۳۵۴,۱۸۰,۵۱۲	۱,۰۳۰,۴۹۷,۵۳۲,۴۸۸	(۳۴,۹۲۸,۲۹۴,۲۲۱)	(۶,۶۳۶,۳۷۵,۹۰۱)	(۵,۹۱۳,۵۹۶,۶۴۰,۵۹۸)	۶,۹۸۵,۶۵۸,۸۴۳,۲۰۸	۱,۹۰۲,۴۱۲,۵۳۹	بانک اقتصادنویین
(۳۳,۶۳۴,۵۶۷,۷۲۲)	۹۶۶,۴۹۷,۷۲۱,۳۵۱	(۱۲,۲۹۸,۳۴۲,۰۰۲)	(۲,۳۳۶,۶۸۴,۹۸۰)	(۱,۴۷۸,۵۳۵,۶۵۱,۹۴۷)	۲,۴۵۹,۶۶۸,۴۰۰,۲۸۰	۱۷,۸۱۵,۹۳۸	سیمان هگمتان
۳۶۵,۷۳۵,۵۲۹,۳۲۰	۹۲۳,۶۳۰,۹۰۲,۳۴۷	(۵۵,۸۱۷,۱۷۸,۴۰۵)	(۱۰,۶۰۵,۲۶۳,۸۹۷)	(۱۰,۱۷۳,۳۸۲,۳۳۶,۳۷۱)	۱۱,۱۶۳,۴۳۵,۶۸۱,۰۲۰	۹۹۰,۵۴۴,۴۲۶	سرمایه گذاری صدرتامین
۷۴,۹۴۵,۵۰۴,۶۳۸	۸۶۹,۹۱۴,۶۳۰,۴۳۳	(۱۴,۵۳۰,۱۰۵,۸۵۰)	(۲,۷۶۰,۷۲۰,۱۱۲)	(۲,۰۱۸,۸۱۵,۷۱۳,۶۰۵)	۲,۹۰۶,۰۲۱,۱۷۰,۰۰۰	۲۲۳,۵۴۰,۰۹۰	پدیده شیمی قرن
۴۰,۹۸۷,۹۶۲,۷۶۶	۸۴۶,۵۷۵,۳۱۶,۷۲۳	(۱۶,۳۴۷,۲۲۱,۶۹۰)	(۳,۱۰۵,۹۷۲,۱۲۱)	(۲,۴۰۳,۴۱۵,۸۲۷,۳۸۶)	۳,۲۶۹,۴۴۴,۳۳۷,۹۲۰	۹۵,۴۸۶,۱۰۸	پتروشیمی شیراز
(۱۶,۴۱۶,۳۹۸,۴۸۲)	۸۰۶,۶۶۹,۵۲۳,۵۷۵	(۱۳,۹۵۴,۶۴۸,۹۱۹)	(۲,۶۵۱,۳۸۳,۲۹۴)	(۱,۹۶۷,۶۵۴,۲۲۷,۸۴۸)	۲,۷۹۰,۹۲۹,۷۸۳,۶۳۶	۱,۱۵۶,۶۲۲,۳۷۲	سرمایه گذاری خوارزمی
(۹,۵۵۷,۱۱۶,۵۲۴)	۸۰۶,۰۶۷,۰۵۷,۳۸۵	(۸,۹۱۷,۰۳۲,۴۰۸)	(۱,۶۹۴,۲۳۶,۱۵۷)	(۹۶۶,۷۲۸,۱۵۵,۵۹۰)	۱,۷۸۳,۴۰۶,۴۸۱,۵۴۰	۱۱۲,۸۰۲,۴۳۴	سیمان شرق
۱۵۸,۱۵۹,۸۲۳,۱۵۵	۷۵۹,۵۶۳,۴۱۶,۰۲۵	(۵۴,۲۹۱,۲۵۵,۷۷۵)	(۱۰,۳۱۵,۳۳۸,۵۹۷)	(۱۰,۰۳۴,۰۸۱,۱۴۴,۵۹۳)	۱۰,۸۵۸,۲۵۱,۱۵۴,۹۹۰	۱,۱۲۹,۸۹۰,۸۵۹	سرمایه‌گذاری غدیر
(۵۰,۳۴۹,۹۰۵,۸۷۳)	۵۲۸,۲۳۲,۱۲۲,۹۲۹	(۶,۶۶۵,۸۰۲,۲۸۶)	(۱,۲۶۶,۵۰۲,۴۳۴)	(۷۹۶,۹۹۶,۰۲۹,۳۷۱)	۱,۳۳۳,۱۶۰,۴۵۷,۰۲۰	۲۴,۲۱۲,۸۶۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰,۱۵۶,۷۴۵,۰۴۰	۴۱۱,۸۵۹,۱۳۷,۸۹۴	(۵,۵۴۱,۲۴۹,۴۲۷)	(۱,۰۵۲,۸۳۷,۳۹۱)	(۶۸۹,۷۹۶,۶۶۰,۵۴۸)	۱,۱۰۸,۲۴۹,۸۸۵,۲۶۰	۳۸,۲۴۱,۸۸۷	داروسازی سینا
(۱۵,۹۸۶,۱۱۶,۱۵۱)	۳۷۲,۰۷۶,۵۷۷,۹۲۷	(۵,۸۳۱,۷۵۹,۸۰۲)	(۱,۱۰۸,۰۳۴,۳۶۲)	(۷۸۷,۳۳۵,۵۸۸,۲۲۹)	۱,۱۶۶,۳۵۱,۹۶۰,۳۲۰	۳۸۳,۶۶۸,۴۰۸	کشت و دامداری فکا
-	۳۴۲,۶۵۱,۹۴۳,۷۲۷	(۸,۲۱۴,۱۸۶,۴۹۸)	(۱,۵۶۰,۶۹۵,۴۳۴)	(۱,۲۹۰,۴۱۰,۴۷۳,۳۰۱)	۱,۶۴۲,۸۳۷,۲۹۸,۹۶۰	۱۰۰,۹۱۱,۳۸۲	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
(۲۸,۶۰۳,۲۹۴,۰۹۵)	۳۰۲,۰۳۱,۹۹۲,۴۸۱	(۱۲,۱۱۵,۰۱۰,۲۰۴)	(۲,۳۰۱,۸۵۱,۹۳۹)	(۲,۱۰۶,۵۵۳,۱۸۶,۱۷۶)	۲,۴۲۳,۰۰۲,۰۴۰,۸۰۰	۱,۵۹۴,۰۸۰,۲۹۰	گروه س توسعه صنعتی ایران
(۴۱۲,۸۲۹,۰۲۷,۹۲۴)	۱۸,۶۸۷,۳۹۱,۰۳۱,۱۰۳	(۴۰۳,۳۶۳,۸۲۶,۷۲۹)	(۷۶,۶۳۹,۱۲۷,۰۷۴)	(۶۱,۵۰۵,۳۷۱,۳۵۷,۶۶۹)	۸۰,۶۷۲,۷۶۵,۳۴۲,۵۷۵		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱						نام سهام
منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۱۲,۸۲۹,۰۲۷,۹۲۴)	۱۸,۶۸۷,۳۹۱,۰۳۱,۱۰۳	(۴۰۳,۳۶۳,۸۲۶,۷۲۹)	(۷۶,۶۳۹,۱۲۷,۰۷۴)	(۶۱,۵۰۵,۳۷۱,۳۵۷,۶۶۹)	۸۰,۶۷۲,۷۶۵,۳۴۲,۵۷۵		نقل از صفحه قبل
(۳۱,۸۱۳,۸۳۹,۵۶۰)	۲۱۴,۴۲۷,۳۳۱,۱۷۹	(۲,۴۳۸,۵۵۸,۲۶۷)	(۴۶۳,۳۲۶,۰۷۱)	(۲۷۰,۳۸۲,۴۳۷,۸۷۳)	۴۸۷,۷۱۱,۶۵۳,۳۹۰	۷,۰۶۵,۲۱۳	سیمان خوزستان
(۶۳,۵۸۲,۷۹۰,۴۰۶)	۱۶۸,۹۱۹,۱۳۸,۱۲۳	(۱۴,۹۵۶,۴۳۸,۷۱۸)	(۲,۸۴۱,۷۲۳,۳۵۶)	(۲,۸۰۴,۵۷۰,۴۴۳,۳۵۱)	۲,۹۹۱,۲۸۷,۷۴۳,۵۴۸	۱,۵۰۹,۲۲۶,۹۱۴	گروه بهمن
۶۵۷,۱۱۵,۸۴۹,۶۱۴	۶۱,۴۹۹,۷۰۴,۳۴۹	(۱۵,۸۸۷,۶۱۸,۰۱۸)	(۳,۰۱۸,۶۴۷,۴۲۳)	(۳,۰۹۷,۱۱۷,۶۳۳,۷۸۰)	۳,۱۷۷,۵۲۳,۶۰۳,۵۷۰	۲۲۲,۶۷۱,۵۹۱	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	۱۳,۵۱۰,۷۴۴,۹۶۰	(۱,۲۸۷,۲۴۷,۴۳۴)	(۲۴۴,۵۷۷,۰۱۳)	(۲۴۲,۴۰۶,۹۱۷,۴۹۳)	۲۵۷,۴۴۹,۴۸۶,۹۰۰	۳۵,۲۶۷,۰۵۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۸۴,۷۷۶,۶۳۴,۰۳۶)	۱۲,۳۹۵,۹۹۴,۹۱۲	(۱,۷۰۸,۳۳۴,۵۵۶)	(۳۲۴,۵۸۳,۵۶۶)	(۳۲۷,۲۳۷,۹۹۸,۱۴۵)	۳۴۱,۶۶۶,۹۱۱,۱۷۹	۵۱,۵۱۰,۱۶۳	داروسازی اکسیر
۱۶۰,۳۱۹,۹۹۶,۶۰۰	۷,۱۰۴,۵۵۶,۳۸۵	(۶۸۰,۵۸۸,۹۲۵)	(۱۲۹,۳۱۱,۸۹۶)	(۱۲۸,۲۰۳,۳۲۷,۷۱۴)	۱۳۶,۱۱۷,۷۸۴,۹۲۰	۲۰,۱۳۵,۷۶۷	ملی صنایع مس ایران
(۹۵,۹۲۲,۵۷۸,۳۵۶)	(۲۹۴,۹۹۰,۱۴۴)	(۷۵۲,۲۷۶,۱۳۱)	(۱۴۲,۹۳۲,۴۶۵)	(۱۴۹,۸۵۵,۰۰۷,۶۳۸)	۱۵۰,۴۵۵,۲۲۶,۰۹۰	۲۹,۶۷۵,۵۸۷	ملی شیمی کشاورز
-	(۱,۰۰۱,۸۶۵,۱۵۰)	(۳۹,۱۳۰,۰۰۰)	(۷,۴۳۴,۷۰۰)	(۸,۷۸۱,۳۰۰,۴۵۰)	۷,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
(۱۳۶,۸۳۹,۰۱۷,۲۳۰)	(۸,۷۴۸,۱۹۱,۴۸۶)	(۱,۳۹۲,۴۳۳,۹۴۹)	(۲۶۴,۵۶۲,۴۵۰)	(۲۸۵,۵۷۷,۹۸۴,۶۰۷)	۲۷۸,۴۸۶,۷۸۹,۵۲۰	۲۵,۳۸۶,۲۱۶	داروسازی دانا
۵۳,۷۲۲,۸۵۷,۵۲۴	(۹,۱۴۱,۸۷۸,۵۷۵)	(۲,۹۲۷,۰۱۸,۸۳۲)	(۵۵۶,۱۳۳,۵۷۸)	(۵۹۱,۰۶۲,۴۹۲,۴۳۳)	۵۸۵,۴۰۳,۷۶۶,۲۶۸	۲۸۹,۵۱۷,۱۹۴	سرمایه گذاری سبحان
۱۶,۳۱۱,۴۰۵,۶۸۵	(۱۴,۱۰۲,۰۷۴,۷۹۵)	(۳۴,۲۸۲,۴۴۳,۰۱۹)	(۶,۵۱۳,۶۶۴,۱۷۳)	(۶,۸۲۹,۷۹۴,۵۷۱,۲۰۳)	۶,۸۵۶,۴۸۸,۶۰۳,۶۰۰	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۱۳۵,۶۶۴,۴۸۳,۳۸۰	(۱۴,۸۴۰,۷۱۵,۱۹۸)	(۶۱۸,۷۷۷,۰۸۷)	(۱۱۷,۵۶۷,۶۴۷)	(۱۳۷,۸۵۹,۷۸۷,۸۶۰)	۱۲۳,۷۵۵,۴۱۷,۳۹۶	۳۹,۵۰۰,۶۱۲	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۲۲,۴۰۳,۸۱۶,۵۳۶)	(۶۰۰,۵۱۲,۷۱۵)	(۱۱۴,۰۹۷,۴۱۶)	(۱۴۱,۷۹۱,۷۴۹,۴۴۵)	۱۲۰,۱۰۲,۵۴۳,۰۴۰	۱۵,۶۱۸,۰۱۶	شهد
۲۲۷,۴۴۱,۸۹۳,۶۲۳	(۴۳,۶۴۱,۰۰۸,۲۶۱)	(۸,۰۴۴,۶۶۱,۰۰۱)	(۱,۵۲۸,۴۸۵,۵۹۰)	(۱,۶۴۳,۰۰۰,۰۶۱,۸۷۰)	۱,۶۰۸,۹۳۲,۲۰۰,۲۰۰	۱۱۵,۷۵۰,۵۱۸	معدنی املاح ایران
۱۵۶,۰۱۲,۳۵۸,۳۵۰	(۶۷,۸۹۶,۹۴۹,۵۸۰)	(۱,۶۸۸,۰۸۲,۴۰۳)	(۳۲۰,۷۳۵,۶۵۷)	(۴۰۳,۵۰۴,۶۱۲,۰۷۰)	۳۳۷,۶۱۶,۴۸۰,۵۵۰	۳۹,۰۳۰,۸۰۷	نیان الکترونیک
(۵۵,۹۸۳,۶۴۷,۰۵۱)	(۹۶,۱۳۵,۹۶۴,۴۵۴)	(۱۱,۳۶۷,۸۰۴,۵۰۰)	(۲,۱۵۹,۸۸۲,۸۵۵)	(۲,۳۵۶,۱۶۹,۱۷۷,۰۹۹)	۲,۲۷۳,۵۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۸,۸۹۳,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۲۵,۴۰۹,۷۷۲,۷۷۵	(۱۳۹,۰۱۱,۰۲۹,۳۷۶)	(۱۴,۱۱۷,۰۰۸,۹۶۶)	(۲,۶۸۲,۲۳۱,۷۰۳)	(۲,۹۴۵,۶۱۳,۵۸۱,۷۸۷)	۲,۸۲۳,۴۰۱,۷۹۳,۰۸۰	۲۲۱,۲۶۹,۷۳۳	فجر انرژی خلیج فارس
-	(۱۴۳,۶۵۳,۳۶۱,۳۱۵)	(۱۲,۸۰۲,۰۴۰,۰۰۰)	(۲,۴۳۲,۳۸۷,۶۰۰)	(۲,۶۸۸,۸۲۶,۹۳۳,۷۱۵)	۲,۵۶۰,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
(۶۲,۲۴۴,۱۸۰,۴۰۰)	(۱۶۶,۱۱۰,۸۸۳,۴۰۳)	(۱,۵۹۰,۳۲۴,۴۶۱)	(۳۰۲,۱۶۱,۶۴۸)	(۴۸۲,۲۸۳,۲۸۹,۴۹۴)	۳۱۸,۰۶۴,۸۹۲,۲۰۰	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	فولاد آلیاژی ایران
۵۸۸,۰۰۶,۹۰۲,۵۸۸	۱۸,۴۳۸,۲۶۵,۷۷۲,۷۳۸	(۵۳۰,۵۴۵,۱۲۵,۷۱۱)	(۱۰۰,۸۰۳,۵۷۳,۸۸۱)	(۸۷,۰۳۹,۴۱۰,۶۶۵,۶۹۶)	۱۰۶,۱۰۹,۰۲۵,۱۳۸,۰۲۶		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱							نام سهام
منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۸۸,۰۰۶,۹۰۲,۵۸۸	۱۸,۴۳۸,۲۶۵,۷۷۲,۷۳۸	(۵۳۰,۵۴۵,۱۲۵,۷۱۱)	(۱۰۰,۸۰۳,۵۷۳,۸۸۱)	(۸۷,۰۳۹,۴۱۰,۶۶۵,۶۹۶)	۱۰۶,۱۰۹,۰۲۵,۱۳۸,۰۲۶		نقل از صفحه قبل
۴۲,۴۲۴,۵۵۵,۹۸۴	(۲۱۱,۹۴۹,۱۲۶,۷۰۲)	(۲,۳۴۳,۸۵۱,۱۶۴)	(۴۴۵,۳۳۱,۷۲۱)	(۶۷۷,۹۳۰,۱۷۶,۶۴۵)	۴۶۸,۷۷۰,۲۳۲,۸۲۸	۳۴۸,۲۶۹,۱۱۸	فراورده های نسوزایران
۱۱۴,۷۴۰,۴۶۶,۴۵۷	(۲۲۷,۱۳۴,۴۶۹,۵۷۰)	(۷,۳۷۷,۵۶۰,۶۵۹)	(۱,۴۰۱,۷۳۶,۵۲۵)	(۱,۶۹۳,۸۶۷,۳۰۴,۱۸۶)	۱,۴۷۵,۵۱۲,۱۳۱,۸۰۰	۲۵,۳۹۶,۰۷۸	تولیدمواداولیه‌داروپخش
(۶۷,۸۸۴,۴۱۲,۵۸۳)	(۳۶۱,۲۵۰,۵۷۶,۴۵۴)	(۱۲,۴۷۵,۳۱۸,۲۲۹)	(۲,۳۷۰,۳۱۰,۴۶۴)	(۲,۸۴۱,۴۶۸,۵۹۳,۵۸۷)	۲,۴۹۵,۰۶۳,۶۴۵,۸۲۶	۷۲۴,۸۸۷,۷۵۳	پالایش نفت اصفهان
۹۴,۴۰۸,۵۳۶,۵۷۵	(۳۶۶,۶۲۸,۵۶۰,۷۴۱)	(۳,۶۱۹,۲۹۸,۶۵۳)	(۶۸۷,۶۶۶,۷۴۴)	(۱,۰۸۶,۱۸۱,۳۲۵,۸۷۹)	۷۲۳,۸۵۹,۷۳۰,۵۳۵	۱۸۸,۹۴۷,۹۸۵	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
۳۲,۹۹۰,۶۴۴,۸۲۵	(۹۲۷,۷۰۹,۶۷۰,۳۴۰)	(۱۱,۱۹۵,۷۱۳,۲۴۴)	(۲,۱۲۷,۱۸۵,۵۱۷)	(۳,۱۵۳,۵۲۹,۴۲۰,۲۶۷)	۲,۲۳۹,۱۴۲,۶۴۸,۶۸۸	۲,۱۴۴,۷۷۲,۶۵۲	گسترش سوخت سبزرآگرس
(۱۵,۹۱۲,۰۳۳,۳۰۱)	-	-	-	-	-	-	کاشی پارس
(۳۳,۱۹۴,۶۳۱,۵۹۰)	-	-	-	-	-	-	کشت و دام قیام اصفهان
(۸۹,۶۸۰,۴۳۳,۰۷۷)	-	-	-	-	-	-	ح . فجر انرژی خلیج فارس
(۱۸,۲۴۰,۹۷۱,۶۶۶)	-	-	-	-	-	-	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۷,۷۷۶,۳۸۸,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۸۷۰,۲۹۹,۹۰۸)	-	-	-	-	-	-	نشاسته و گلوکز آردینه
۲۵,۲۵۴,۲۲۵,۰۲۱	-	-	-	-	-	-	صنایع خاک‌چینی ایران
(۷۸,۷۲۵,۵۱۵,۲۵۴)	-	-	-	-	-	-	سرامیک‌های صنعتی اردکان
۵,۴۶۷,۰۰۷,۴۲۸	-	-	-	-	-	-	تاپدواتر خاورمیانه
(۷۵,۸۶۹,۹۷۴)	-	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
(۲۰,۲۱۰,۴۷۱,۰۹۵)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۴۸,۲۷۲,۰۵۲	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
۶۸,۹۳۹,۴۶۷,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
(۶۷,۴۰۳,۹۸۳,۷۴۱)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۵۸۷,۸۵۷,۸۴۴,۲۵۰	۱۶,۳۴۳,۵۹۳,۳۶۸,۹۳۱	(۵۶۷,۵۵۶,۸۶۷,۶۶۰)	(۱۰۷,۸۳۵,۸۰۴,۸۵۲)	(۹۶,۴۹۲,۳۸۷,۴۸۶,۲۶۰)	۱۱۳,۵۱۱,۳۷۳,۵۲۷,۷۰۳		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۴۴۸,۱۹۳	۴,۳۰۲,۶۵۷,۲۸۱,۹۳۰	(۲,۹۱۷,۳۳۰,۴۰۲,۷۹۰)	(۱۰,۳۲۶,۳۷۷,۴۷۷)	۱,۳۷۵,۰۰۰,۵۰۱,۶۶۳	(۶,۴۵۶,۸۳۵,۸۰۲)
		۴,۳۰۲,۶۵۷,۲۸۱,۹۳۰	(۲,۹۱۷,۳۳۰,۴۰۲,۷۹۰)	(۱۰,۳۲۶,۳۷۷,۴۷۷)	۱,۳۷۵,۰۰۰,۵۰۱,۶۶۳	(۶,۴۵۶,۸۳۵,۸۰۲)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
کارمزد	مبلغ سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	مبلغ سود و زیان تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۹۶۵,۶۸۳	۲,۵۲۴,۴۰۴,۷۹۲
-	-	۱,۸۰۵,۴۱۵	۶,۹۸۱,۳۵۰,۴۸۵
-	-	۴,۵۰۸,۰۷۰	۷۴,۵۷۵,۱۹۰
-	-	۷,۲۷۹,۱۶۸	۹,۵۸۰,۳۳۰,۴۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۷-سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					نام شرکت
منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۸۴,۴۶۸,۷۸۹,۸۳۵		۱,۲۵۱,۷۶۴,۵۹۷,۱۵۶	(۲۰۷,۴۸۴,۲۶۸,۸۴۴)	۱,۴۵۹,۲۴۸,۸۶۶,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷۲۹,۶۲۴,۴۳۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۵۲,۳۶۰,۱۰۸,۰۰۰		۱,۰۱۸,۰۷۹,۹۷۶,۴۲۰	-	۱,۰۱۸,۰۷۹,۹۷۶,۴۲۰	۱,۱۷۰	۸۷۰,۱۵۳,۸۲۶	سرمایه‌گذاری غدیر
-		۷۹۶,۱۰۱,۰۶۵,۰۰۰	-	۷۹۶,۱۰۱,۰۶۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۲۱,۵۱۶,۲۴۵	پتروشیمی پردیس
-		۶۶۳,۸۰۹,۱۹۹,۰۰۰	-	۶۶۳,۸۰۹,۱۹۹,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۲۱,۲۶۹,۷۳۳	فجر انرژی خلیج فارس
-		۵۴۸,۲۳۰,۳۷۴,۷۵۰	-	۵۴۸,۲۳۰,۳۷۴,۷۵۰	۹۵۰	۵۷۷,۰۸۴,۶۰۵	سرمایه گذاری صدرتامین
۱۵۷,۸۴۹,۸۰۹,۰۲۸		۴۵۸,۴۹۳,۴۷۰,۴۰۴	(۷۶,۳۱۰,۸۹۹,۵۲۶)	۵۳۴,۸۰۴,۳۶۹,۹۳۰	۲,۰۷۰	۲۵۸,۳۵۹,۵۹۹	سیمان فارس و خوزستان
-		۴۴۲,۴۱۷,۹۵۴,۸۲۱	(۹۴,۳۸۴,۱۵۱,۶۷۹)	۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰	۴,۵۰۰	۱۱۹,۲۸۹,۳۵۷	فجر انرژی خلیج فارس
۱۱,۳۵۵,۰۹۸,۱۱۶		۳۹۳,۱۷۸,۶۹۷,۵۵۹	(۶۳,۰۱۶,۳۱۱,۸۰۱)	۴۵۶,۱۹۵,۰۰۹,۳۶۰	۲۴۰	۱,۹۰۰,۸۱۲,۵۳۹	بانک‌اقتصادنوین
-		۳۳۹,۱۱۱,۱۲۵,۷۵۳	(۵۶,۴۴۱,۰۹۸,۳۲۷)	۳۹۵,۵۵۲,۲۲۴,۰۸۰	۹۰	۴,۳۹۵,۰۲۴,۷۱۲	بانک ملت
۶۱,۰۲۹,۱۲۶,۹۹۲		۲۵۶,۳۱۵,۵۵۰,۶۰۷	(۹,۸۳۱,۲۸۱,۳۹۳)	۲۶۶,۱۴۶,۸۳۲,۰۰۰	۱۵,۲۰۰	۱۷,۵۰۹,۶۶۰	سیمان‌هگمتان
-		۲۵۳,۱۶۱,۳۲۳,۸۰۰	-	۲۵۳,۱۶۱,۳۲۳,۸۰۰	۱,۱۰۰	۲۳۰,۱۴۶,۶۵۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-		۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰	-	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰	۳۰۰	۸۲۳,۴۳۷,۰۸۶	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۶,۸۳۶,۴۶۶,۹۷۴		۲۲۳,۸۵۴,۸۷۸,۳۶۵	(۳۷,۱۰۴,۷۱۲,۷۱۵)	۲۶۰,۹۵۹,۵۹۱,۰۸۰	۳۶۰	۷۲۴,۸۸۷,۷۵۳	پالایش نفت اصفهان
۸۴,۲۵۸,۶۹۱,۴۸۱		۲۱۳,۹۵۷,۲۳۵,۲۶۰	(۱۰,۴۰۴,۷۶۹,۶۶۰)	۲۲۴,۳۶۲,۰۰۴,۹۲۰	۱,۹۴۰	۱۱۵,۶۵۰,۵۱۸	معدنی املاح ایران
۱۳۶,۷۳۰,۱۳۹,۴۸۷		۱۹۹,۳۶۵,۰۰۶,۹۶۴	(۳۳,۱۸۱,۹۸۴,۰۳۶)	۲۳۲,۵۴۶,۹۹۱,۰۰۰	۲۵۰	۹۳۰,۱۸۷,۹۶۴	بانک خاورمیانه
۶۲,۹۰۹,۱۸۹,۰۶۷		۱۸۸,۳۲۶,۳۲۵,۱۱۶	(۷,۲۲۳,۴۷۵,۴۸۴)	۱۹۵,۵۴۹,۸۰۰,۶۰۰	۷,۷۰۰	۲۵,۳۹۶,۰۷۸	تولیدمواداولیه‌داروپخش
-		۱۷۳,۴۲۲,۵۵۸,۰۸۰	-	۱۷۳,۴۲۲,۵۵۸,۰۸۰	۷,۲۴۰	۲۳,۹۵۳,۳۹۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۵,۳۱۰,۴۵۶,۲۸۱		۱۷۳,۰۱۱,۳۶۰,۲۰۰	(۲۸,۰۸۴,۷۲۰,۸۰۰)	۲۰۱,۰۹۶,۰۸۱,۰۰۰	۹۰۰	۲۲۳,۴۴۰,۰۹۰	پدیده شیمی قرن
۳۷,۰۶۴,۸۰۶,۸۶۷		۱۴۸,۷۹۵,۷۷۱,۴۹۸	(۲۴,۷۶۵,۳۲۳,۶۱۲)	۱۷۳,۵۶۱,۰۹۵,۱۱۰	۱۱۵	۱,۵۰۹,۲۲۶,۹۱۴	گروه بهمن
۴۶,۴۸۹,۸۳۸,۹۵۵		۱۲۵,۲۱۱,۳۱۳,۳۸۷	(۲۰,۵۸۲,۶۸۱,۶۵۳)	۱۴۵,۷۹۳,۹۹۵,۰۴۰	۳۸۰	۳۸۳,۶۶۸,۴۰۸	کشت و دامداری فکا
۸,۶۳۴,۴۹۱,۱۴۰		۱۲۰,۹۰۶,۵۸۸,۸۸۰	-	۱۲۰,۹۰۶,۵۸۸,۸۸۰	۵۶۰	۲۱۵,۹۰۴,۶۲۳	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
-		۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰	-	۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰	۱۳۰	۸۲۱,۰۹۳,۳۲۹	گروه توسعه صنعتی ایران
-		۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	-	۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	۳۵۰	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	سرمایه گذاری سبحان
۲,۰۳۵,۲۹۷,۰۱۲,۲۲۳		۸,۴۳۸,۷۹۷,۶۰۵,۶۹۰	(۶۶۸,۸۱۵,۶۷۹,۵۳۰)	۹,۱۰۷,۶۱۳,۲۸۵,۲۲۰			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۹,۱۰۷,۶۱۳,۲۸۵,۲۲۰	(۶۶۸,۸۱۵,۶۷۹,۵۳۰)	۸,۴۳۸,۷۹۷,۶۰۵,۶۹۰	۲,۰۳۵,۲۹۷,۰۱۲,۲۲۳
داروسازی سینا	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۳۸,۲۴۱,۸۸۷	۲,۴۴۰	۹۳,۳۱۰,۲۰۴,۲۸۰	(۵,۵۳۱,۲۷۴,۹۹۶)	۸۷,۷۷۸,۹۲۹,۲۸۴	۳۶,۸۲۱,۹۶۴,۳۶۸
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۴۷,۷۸۹,۳۶۵	۱,۲۵۰	۵۹,۷۳۶,۷۰۶,۲۵۰	-	۵۹,۷۳۶,۷۰۶,۲۵۰	-
سیمان خوزستان	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۷,۰۶۵,۲۱۳	۹,۱۲۰	۶۴,۴۳۴,۷۴۲,۵۶۰	(۷,۳۱۵,۹۰۵,۸۰۴)	۵۷,۱۱۸,۸۳۶,۷۵۶	۴۵,۸۹۴,۱۰۱,۸۷۷
داروسازی اکسیر	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۱۲,۵۷۴,۳۵۹	۳,۵۵۵	۴۴,۷۰۱,۸۴۶,۲۴۵	(۲,۶۴۹,۸۵۱,۷۱۰)	۴۲,۰۵۱,۹۹۴,۵۳۵	۳۶,۸۸۲,۶۲۷,۲۴۸
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷۳,۳۸۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۶۶۳,۳۵۱,۰۰۰	۱۵۰	۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	-	۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	-
گسترش سوخت سبزاگرس	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲,۱۴۴,۷۷۲,۶۵۲	۲۰	۴۲,۸۹۵,۴۵۳,۰۴۰	(۶,۰۹۹,۱۱۸,۴۷۰)	۳۶,۷۹۶,۳۳۴,۵۷۰	۲,۶۶۱,۱۳۴,۷۵۲
داروسازی دانا	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۲۸,۶۸۶,۲۱۶	۷۱۵	۲۰,۵۱۰,۶۴۴,۴۴۰	(۱,۰۴۰,۲۰۱,۷۳۴)	۱۹,۴۷۰,۴۴۲,۷۰۶	۲۵,۳۵۸,۱۴۰,۱۲۲
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۱,۶۷۵,۵۸۷	۴۶۰	۱۴,۵۷۰,۷۷۰,۰۲۰	(۵۶۵,۹۴۸,۲۷۶)	۱۴,۰۰۴,۸۲۱,۷۴۴	۱۵,۵۲۰,۶۷۴,۰۶۰
نیان الکترونیک	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۳۹,۰۳۰,۸۰۷	۳۷۵	۱۴,۶۳۶,۵۵۲,۶۲۵	(۸۶۷,۶۳۰,۶۹۷)	۱۳,۷۶۸,۹۲۱,۹۲۸	۶۶,۱۵۱,۵۸۵,۰۲۷
تایدواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۴,۳۵۷,۵۵۲,۵۰۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۳۰۹,۵۵۵,۸۰۱,۳۲۷
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۶۶۲,۰۵۱,۷۷۹
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۴۶,۲۶۸,۳۵۱
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	۴,۳۱۹,۶۸۴,۴۰۴
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	۷,۰۳۴,۲۶۳,۰۶۶
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۲۳۰,۷۷۴,۴۲۱
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۰,۲۱۹,۲۸۴,۰۳۰
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۶,۷۹۸,۶۶۲,۷۷۲
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	۵۰,۹۷۵,۴۳۷,۵۸۴
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۷۴۰,۳۰۶,۵۵۲
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵,۷۹۹,۵۷۷,۲۷۰
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۶۰,۰۴۷,۹۲۴
نقل به صفحه بعد				۹,۵۸۹,۰۶۳,۴۵۴,۶۸۰	(۶۹۲,۸۸۵,۶۱۱,۲۱۷)	۸,۸۹۶,۱۷۷,۸۴۳,۴۶۳	۳,۱۰۱,۱۸۶,۹۵۱,۶۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
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		
۳,۱۰۱,۱۸۶,۹۵۱,۶۵۷	۸,۸۹۶,۱۷۷,۸۴۳,۴۶۳	(۶۹۲,۸۸۵,۶۱۱,۲۱۷)	۹,۵۸۹,۰۶۳,۴۵۴,۶۸۰			نقل از صفحه قبل
۵۴,۸۶۳,۱۸۲	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
۱۶۰,۲۰۰,۷۱۳	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
۳۸,۷۱۷,۳۲۰,۸۰۶	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۹,۱۰۴,۱۴۶,۸۰۰	-	-	-	-	-	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	نشاسته و گلوکز آردینه
۳,۱۴۹,۹۹۶,۳۵۸,۱۵۸	۸,۸۹۶,۱۷۷,۸۴۳,۴۶۳	(۶۹۲,۸۸۵,۶۱۱,۲۱۷)	۹,۵۸۹,۰۶۳,۴۵۴,۶۸۰			

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۳۵۸,۳۶۴,۸۲۵,۹۲۶	۱,۳۹۴,۲۲۹,۱۸۸,۰۵۱	(۱۴,۸۶۱,۵۸۴)	۱,۳۹۴,۲۴۴,۰۴۹,۶۳۵	۲۵٪	کوتاه مدت ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۴۵۶۹۲۲.۱ گردشگری
۳۶۵,۱۵۰	۶۶۹,۴۳۰	-	۶۶۹,۴۳۰	۵٪	کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۵۶۰۲-۷۰۷۰۷ خاورمیانه
۴۶۲,۹۸۸	۸۷۱,۸۰۸	-	۸۷۱,۸۰۸	۵٪	سامان ۱-۴۴۷۱۷۶۸-۸۱۰-۸۶۳
-	۱۶,۶۲۲	-	۱۶,۶۲۲	۵٪	کوتاه مدت ۲۸۱۶۳۵۶۶۲۱ ملت
۳۵۸,۳۶۵,۶۵۴,۰۶۴	۱,۳۹۴,۲۳۰,۷۴۵,۹۱۱	(۱۴,۸۶۱,۵۸۴)	۱,۳۹۴,۲۴۵,۶۰۷,۴۹۵		

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۲۲,۳۳۵,۳۵۷,۶۸۶	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام*
-	۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده*
۳,۹۲۰,۹۳۱	۱۴۸,۵۷۳	سایر درآمدها
۲۴,۰۰۰,۰۰۱	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۷,۹۲۰,۹۳۲	۴۲۲,۹۲۱,۲۶۸,۴۵۶	

* 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 سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۶,۰۰۳,۷۸۱,۶۱۵	۲,۳۳۳,۰۸۴,۹۸۶,۱۸۸	مدیر- شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۶۵۴,۱۱۹,۸۹۰	۱,۴۵۷,۹۲۳,۲۶۴	متولی- حسابرسی آگاهان و همکاران
-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس- حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
۱,۰۸۹,۹۹۹,۶۲۲	-	حسابرس سابق- حسابرسی وانیا نیک تدبیر
۳۹,۴۳۸,۶۸۱,۲۳۵	-	بازارگردان - صندوق بازگردانی توسعه فیروزه پویا
۵۴۷,۱۸۶,۵۸۲,۳۶۲	۲,۳۳۶,۱۹۲,۹۰۹,۴۵۲	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۱۳۴,۰۴۸,۷۱۸	۱۶,۴۶۳,۰۹۲,۰۶۸	هزینه نرم افزار
-	۱۵,۹۰۳,۹۷۲,۶۵۱	هزینه انبارداری شمش طلا
۳۴,۶۶۶,۵۲۸	۱,۱۱۹,۸۲۸,۸۸۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۴۳۴,۷۹۷,۱۱۶	هزینه رتبه بندی
۱۰۳,۲۶۱,۱۲۵	۳۹۸,۶۵۰,۰۳۵	هزینه کارمزد بانکی
-	۲۶۷,۹۴۵,۱۸۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۲,۷۶۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مجامع
۳۴,۵۰۱,۵۷۲	۵۰,۱۰۹,۴۲۶	هزینه تاسیس
۱۹,۹۷۹	۵۲,۳۵۳,۳۶۵	سایر هزینه ها
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه تصفیه
۷,۳۴۹,۲۶۲,۹۲۲	۳۴,۸۱۴,۷۴۸,۷۳۰	

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۰۱۳,۶۹۶,۴۸۳,۴۳۳	۷۳,۱۹۴,۹۰۶,۸۳۴,۱۱۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۳۹۶,۲۵۱,۱۳۰,۰۳۷)	(۵۶,۶۹۳,۲۴۱,۲۷۶,۲۶۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵,۶۱۷,۴۴۵,۳۵۳,۳۹۶	۱۶,۵۰۱,۶۶۵,۵۵۷,۸۴۱	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه 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 :

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۱۲٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۸٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰٪	-	۰.۳۱٪	۲۰,۰۰۱,۰۰۰	عادی	موسس	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس
۰.۰۶٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز			
۰.۰۶٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس
۰٪	-	۰.۴۲٪	۲۷,۳۲۵,۹۲۰	عادی			
۰٪	۳۷,۷۶۱	۰٪	۳۷,۷۶۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سالار میرزایی حصار	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۵۰۵	۰٪	۵۰۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ندا نادر خمسه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۵۰,۳۱۵	۰٪	۵۰,۸۶۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف‌آبادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۵۴,۳۱۵	۰٪	۴۹,۸۱۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۲۴٪	۱۰,۱۴۲,۸۹۶	۰.۸۹٪	۵۷,۴۶۵,۸۶۷				

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	۵۴,۵۲۸,۴۷۶,۱۱۶	طی دوره مالی	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۳۳۳,۰۸۴,۹۸۶,۱۸۸		(۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷)
حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۴۵۷,۹۲۳,۲۶۴		(۴۸۸,۸۲۵,۰۵۹)
حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

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.