

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۴) - (۱)	گزارش حسابرس مستقل
	فهرست صورت های مالی:
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ الی ۲۷	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات



آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸-۴۵۳۸-۴۱۱۳ شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره ثبت: ۲۰۸۹۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۰ شهریور ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است، همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است. ❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است، که در این خصوص موارد زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱) مفاد تبصره ۳ ماده ۸ و ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و یا ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، صرفاً در صورتی که ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی بیش از یک برابر مجموع ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نگردد.

۶-۲) مفاد ماده ۳۲ اساسنامه، بند ۲ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳، در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام، حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵) و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها در مجموع حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌ها (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶).

۶-۳) مفاد ماده ۲۱ اساسنامه، در خصوص صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز برای مدیر صندوق پس از تامین وجوه لازم در حساب صندوق (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۷).

۶-۴) مفاد ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص افشا آگهی دعوت به مجمع در سامانه کدال و تارنمای شرکت در موعد مقرر (برای نمونه آگهی دعوت به مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۶ افشا شده است).

۶-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ در خصوص دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر در موعد مقرر.

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

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به مورد بااهمیتی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است و این موسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۷ شهریور ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

شاهین پورکاند

۸۳۱۲۳۲

خیراله گلناریان

۸۱۱۱۰۸





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۶۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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 ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

فاطمه سرکاری

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

محمد جم

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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 کلایی	-	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

۱۲,۱۳۹

۱۸,۶۷۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



فیروزه

شرکت مدیریتان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۷۵۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی

موج فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

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	۱۵	۴,۵۵۰,۸۵۵,۹۳۳,۱۶۲	۴۶,۹۰۴,۹۲۶,۵۰۵	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۷,۷۱۸,۵۹۳,۸۷۰,۵۹۴	۵۹۰,۹۸۱,۳۳۸,۹۱۵	
سود سهام	۱۷	۸,۸۹۶,۱۷۷,۸۴۳,۴۶۳	۳,۱۴۹,۹۹۶,۳۵۸,۱۵۸	
سود سپرده بانکی	۱۸	۱,۳۹۴,۲۳۰,۷۴۵,۹۱۱	۳۵۸,۳۶۵,۶۵۴,۰۶۴	
سایر درآمدها	۱۹	۴۲۲,۹۲۱,۲۶۸,۴۵۶	۲۷,۹۲۰,۹۳۲	
جمع درآمدها		۳۲,۹۸۲,۷۷۹,۶۶۱,۵۸۶	۴,۱۴۶,۲۷۶,۱۹۸,۵۷۴	
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲,۳۳۶,۱۹۲,۹۰۹,۴۵۲	۵۴۷,۱۸۶,۵۸۲,۳۶۲	
سایر هزینه‌ها	۲۱	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٪	۱۵٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۲۵.۹٪	۷.۲۶٪	

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	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	۵,۲۵۳,۱۰۹,۲۱۷	۵۲,۵۳۱,۰۹۲,۱۷۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۰,۳۰۲,۹۰۶,۸۵۴)	(۱۰۳,۰۲۹,۰۶۸,۵۴۰,۰۰۰)	(۹۴۶,۸۰۶,۴۴۲)	(۹,۴۶۸,۰۶۴,۴۲۰,۰۰۰)		
سود خالص	-	۳۰,۶۱۱,۷۷۲,۰۰۳,۴۰۴	-	۳,۵۹۱,۷۴۰,۳۵۳,۲۹۰		
تعدیلات	۲۲	۱۶,۵۰۱,۶۶۵,۵۵۷,۸۴۱	-	۵,۶۱۷,۴۴۵,۳۵۳,۳۹۶		
	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶		



سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجود استفاده شده (ریال)

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

خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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 بادرآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است. موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار بادرآمد ثابت میباشد. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، سبذگردان توسعه فیروزه می باشد. مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۶ اساسنامه، نامحدود می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی: 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 واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای 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 ی 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:** مؤسسه 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.

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.

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

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" مصوب 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 فرابورسی 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 صد 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 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	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.



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.



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۹-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه گذاری مخارج تاسیس 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 می شود. هدف از شناسایی تدریجی مخارج تاسیس 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.

۱۰-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

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	۱۰,۳۸۱,۴۶۱,۵۰۱,۳۲۸	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٪	۱۷,۷۵۴,۳۷۵,۱۸۵,۵۵۴	۱۴,۳۴۹,۷۹۷,۷۶۵,۷۷۰	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٪	۱,۶۷۰,۵۰۷,۳۱۵,۰۱۹	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
-۱/۷۳٪	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	۶۳۵,۵۰۵۶۲۰,۶۶۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
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
-۰/۱۶٪	۳۶۶,۵۲۱,۶۲۶,۴۴۲	۲۹۷,۵۸۲,۱۵۹,۱۲۴	۰٪	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-۰/۱۰٪	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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱				نوع سپرده	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	
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 ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۵۶۰۲-خاورمیانه
۰٪	۱۸,۶۷۸,۹۸۸	۰٪	۱۶,۵۳۴,۷۹۶	۵٪	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	کوتاه مدت ۸۶۳-۸۱۰-۴۴۷۱۷۶۸-۱-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	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
ریال		ریال	
۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰	۲۲۳,۸۰۵	-	
۹۹۳,۵۴۲,۰۱۲,۶۰۰		-	

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده		
ریال	ریال	ریال	درصد		ریال
۴۲,۸۷۷,۷۹۲,۷۹۱	۱,۰۸۴,۸۹۵,۶۲۴	(۱۴,۸۶۱,۵۸۴)	۲۵٪		۱,۰۹۹,۷۵۷,۲۰۸
۲,۸۲۶,۵۸۶,۱۱۶,۳۵۶	۴,۹۰۸,۴۲۳,۴۶۷,۰۳۳	(۶۹۲,۸۸۵,۶۱۱,۲۱۷)	۲۵٪		۵,۶۰۱,۳۰۹,۰۷۸,۲۵۰
۲,۸۶۹,۴۶۳,۹۰۹,۱۴۷	۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۲,۶۵۷	(۶۹۲,۹۰۰,۴۷۲,۸۰۱)			۵,۶۰۲,۴۰۸,۸۳۵,۴۵۸

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان 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 دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان 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 کانون‌ها

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 سبدگردان توسعه فیروزه

متولی- حسابرسی آگاهان و همکاران

حسابرس- حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

حسابرس سابق- حسابرسی واتیا 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	۹۰۶,۷۶۶,۴۴۹,۵۶۰

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

حساب‌های پرداختی بابت ابطال

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود

بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳-۱- بدهی بابت اختیار معامله

نام	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	
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)
	-	(۲۵,۴۹۸,۸۱۲,۳۶۵)

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۴,۳۵۴,۹۶۳,۴۱۰	۸۱,۳۳۹,۴۱۲,۸۱۳,۱۸۹	۲,۸۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۳۴,۰۶۴,۴۰۸,۶۹۱,۹۵۳
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۷۴,۰۴۴,۱۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۳۸۵,۳۶۵,۰۹۸
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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	ریال ۴۰,۸۳,۳۷۱,۶۰۰,۵۶۳
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	ریال ۱۴۳,۳۹۶,۲۲۳,۲۹۶
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۵-۳	ریال ۳۲۴,۱۸۸,۱۰۹,۳۰۳
		ریال ۴۶,۹۰۴,۹۲۶,۵۰۵
		ریال ۴,۵۵۰,۸۵۵,۹۳۳,۱۶۲

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

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	۴۱۵,۳۲۰,۲۰۳	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)	(۳,۵۶۸,۸۱۷,۵۰۰)	۱۶۲,۶۳۶,۷۰۴,۱۲۳	-
کشت و دام قیام اصفهان	۵۵,۰۳۳,۵۶۳	۲۵۷,۶۴۰,۰۴۹,۵۴۵	(۱۶۱,۹۴۱,۶۷۹,۹۸۸)	(۱۹۵,۸۰۵,۵۵۳)	(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 خاک چینی ایران	۲۶,۵۰۸,۸۲۱	۴۲۱,۴۱۸,۳۰۳,۱۵۰	(۳۷۶,۶۰۲,۸۴۱,۱۰۹)	(۲۶۹,۷۴۶,۱۵۶)	(۲,۱۰۷,۰۹۱,۵۱۷)	۴۲,۴۲۸,۶۲۴,۳۶۸	-
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	۱۶,۳۶۹,۱۸۸	۳۱۲,۹۰۶,۱۳۷,۰۴۰	(۲۶۹,۸۵۱,۶۰۴,۰۸۰)	(۲۳۷,۸۰۷,۳۷۷)	(۱,۵۶۴,۵۳۰,۶۸۵)	۴۱,۲۵۲,۱۹۴,۸۹۸	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۲۴,۰۰۰,۰۰۲	۱۳۳,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۲	(۱۰۲,۹۶۹,۵۳۸,۵۵۴)	(۱۰۱,۶۱۷,۱۴۶)	(۶۶۸,۵۴۰,۰۰۰)	۲۹,۹۶۸,۳۰۴,۳۰۲	-
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	(۵۹۸,۳۱۸,۸۹۴,۹۰۸)	(۴۶۸,۳۹۵,۸۹۰)	(۳,۰۸۱,۵۶۶,۱۱۵)	۱۴,۵۴۴,۳۶۵,۳۳۷	(۳۲,۰۳۹)
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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۷,۲۲۱,۹۷۰,۹۸۷,۷۱۶	(۱۲,۶۴۹,۰۲۱,۴۷۴,۰۸۴)	(۲۵,۰۶۶,۴۷۰,۹۳۱)	(۴۸,۷۱۷,۰۹۵,۸۸۰)	۴,۴۹۹,۱۶۵,۹۴۶,۸۲۱	۴,۵۲۰,۱۰۷,۱۱۹
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 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	-
داروسازی دانا	۳,۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۱۲۲,۷۹۷,۳۴۲)	(۳۲,۸۲۹,۴۶۸)	(۳۱۵,۹۸۵,۰۰۰)	۵,۸۲۵,۳۸۸,۱۹۰	-
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۷۲,۵۰۰	۹,۵۳۸,۵۶۰,۰۰۰	(۶,۵۴۴,۵۷۶,۶۸۷)	(۷,۲۴۹,۲۷۲)	(۴۷,۶۹۳,۸۰۱)	۲,۹۳۹,۰۴۱,۲۴۰	۱,۳۲۹,۶۵۵,۶۴۳
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
تایدواتر خاورمیانه	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)	(۵۵,۷۶,۰۰۰)	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	۱,۹۳۶,۲۵۵,۴۰۰,۰۰۱	(۲,۰۳۷,۷۱۳,۴۵۰,۱۶۵)	(۹۱۰,۷۹۳,۱۹۵)	(۹,۶۳۱,۲۷۶,۹۹۶)	(۱۲۱,۹۹۹,۱۲۰,۳۵۵)	(۴,۱۹۴)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴۳,۸۷۹,۴۱۱	۲۵۷,۱۴۵,۱۳۴,۹۰۰	(۳۰۱,۴۸۹,۹۶۳,۸۴۴)	(۱۹۵,۴۲۹,۰۷۰)	(۱,۲۸۵,۷۲۵,۶۷۲)	(۴۵,۸۲۵,۹۸۳,۶۸۶)	-
سرمایه‌گذاری 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 صن. معادن غدیر	۲۶,۹۵۶,۶۳۹	۱۱۷,۷۵۱,۲۹۱,۶۳۲	(۱۵۴,۹۶۲,۲۱۳,۰۱۷)	(۸۹,۴۹۰,۱۹۶)	(۵۸۸,۷۵۶,۴۵۶)	(۳۷,۸۸۹,۱۶۸,۰۴۷)	-
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۶۹,۸۱۶,۸۱۷	۳۱۷,۳۳۱,۸۸۱,۶۶۸	(۲۴۹,۲۲۰,۴۵۲,۳۱۷)	(۱۶۵,۱۷۰,۹۰۲)	(۱۰,۸۶,۶۵۹,۴۰۶)	(۳۳,۱۴۰,۴۰۰,۹۵۷)	-
صنعت غذایی کورش	۳۱۱,۴۹۲	۹۷۷,۲۹۲,۷۲۵	(۱,۰۴,۴۹۳,۶۲۷)	(۷۴۲,۵۰۹)	(۴,۸۸۶,۴۶۹)	(۱۳۲,۸۲۹,۸۸۰)	-
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تایت	۱۵,۳۱۰	۷۷۱,۲۴۱,۲۵۰	(۷۷۱,۳۵۶,۹۳۱)	(۱۱۵,۶۸۲)	-	(۲۳۱,۳۶۳)	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۵	۵	(۶۸,۲۶۷)	-	-	(۶۸,۲۶۳)	-
معذنی 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)	(۲۷,۴۹۳,۰۴۷,۶۴۰)	(۸۱,۱۲۰,۶۰۳,۰۵۷)	۴,۰۸۳,۲۷۱,۶۰۴,۷۶۵	(۴,۳۲۷,۲۸۳,۵۶۷)



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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		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)
گسترش سوخت سبزاگرس	۳	۳	(۴,۲۰۵)	-	-	(۴,۲۰۲)	۲۶,۳۵۲,۶۸۵,۲۱۲
کشت و دامداری فکا	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۹۹)
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۳۰)
فراورده های نسوزایران	-	-	-	-	-	-	۲۵,۵۲۸,۹۶۴,۰۵۸
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۶,۷۴۵)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	-	-	-	-	-	-	۸,۹۳۵,۰۱۶,۶۰۲
		۲۳,۷۰۳,۴۴۳,۶۶۶,۱۵۹	(۱۹,۵۱۱,۵۵۹,۴۱۴,۸۹۹)	(۲۷,۴۹۲,۰۴۷,۶۴۰)	(۸۱,۱۲۰,۶۰۳,۰۵۷)	۴,۰۸۳,۲۷۱,۶۰۰,۵۶۳	۵۶,۵۸۹,۳۷۱,۷۳۱

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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	(۳۰,۹۴۲,۷۹۹,۱۲۸)
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. صنایع مس افق کرمان	۶۸,۷۱۹	۳۵۸,۸۵۵,۵۱۸	(۲۰۳,۶۸۳,۱۱۶)	(۳۴۰,۹۱۱)	(۱,۷۹۴,۲۷۸)	۱۵۳,۰۳۷,۲۱۳	-
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. معدنی املاح ایران	۳۰,۵۷۶,۱۶۸	۳۲۲,۴۵۶,۲۵۷,۱۸۳	(۳۲۲,۴۵۶,۲۶۷,۷۲۸)	-	-	(۱۰,۵۴۵)	-
ح. گسترش سوخت سبزاگرس	۲۵۹,۵۰۹,۶۷۰	۳۸۷,۰۵۰,۱۷۲,۰۲۷	(۳۸۷,۰۵۰,۱۷۲,۰۲۷)	-	-	-	-
ح. نیان الکترونیک	۷۶,۵۴۹,۲۴۲	۵۹۵,۳۴۴,۶۴۰,۹۱۲	(۵۹۵,۳۴۴,۶۴۰,۹۱۲)	-	-	-	-
ح توسعه معدنی و صنعتی صبانور	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۰۰,۶۸۷,۷۴۹)
		۲,۰۹۱,۷۵۹,۷۴۲,۶۷۲	(۱,۹۴۴,۴۶۰,۱۳۱,۱۶۷)	(۶۲۳,۲۲۹,۸۲۵)	(۳,۲۸۰,۱۵۸,۳۸۴)	۱۴۳,۳۹۶,۲۲۳,۲۹۶	(۳۲,۱۴۳,۴۸۶,۸۷۷)



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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

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	
-	۹۰,۰۸۲,۷۴۲,۶۱۲	(۱۸,۷۶۹,۰۵۰)	(۷۵۶,۰۰۰)	۹۰,۱۰۳,۲۶۷,۶۶۲	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰
-	۶۰,۹۹۹,۷۰۷,۳۸۴	(۱۲,۷۱۶,۹۰۹)	(۶۰۹,۰۰۰)	۶۱,۰۱۳,۰۳۳,۲۹۳	اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸
-	۵۳,۰۹۳,۹۳۶,۱۰۹	(۱۶۸,۸۸۵,۴۲۸)	(۱,۶۰۰,۰۴۶,۰۰۰)	۵۴,۸۶۲,۸۶۷,۵۳۷	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
-	۴۲,۱۱۵,۰۹۱,۶۱۲	(۱۱۰,۱۹۵,۰۹۹)	(۱,۰۵۶,۸۱۰,۰۰۰)	۴۳,۲۸۲,۰۹۶,۷۱۱	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
-	۳۲,۱۰۱,۷۰۳,۵۵۹	(۹۷,۵۷۹,۶۸۶)	(۹۴۷,۰۶۲,۵۰۰)	۳۳,۱۴۶,۳۴۵,۷۴۵	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
-	۱۴,۳۹۱,۱۵۷,۶۸۲	(۳,۰۷۵,۸۳۸)	(۹۷۷,۵۰۰)	۱۴,۳۹۵,۲۱۱,۰۲۰	اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
-	۶,۵۲۸,۲۷۳,۹۶۳	(۱,۳۸۴,۰۹۹)	(۳,۰۰۰)	۶,۵۲۹,۶۶۱,۰۶۲	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
-	۵,۵۵۱,۰۸۹,۳۱۵	(۶۵,۵۴۲,۰۰۰)	(۶۵۵,۴۲۰,۰۰۰)	۶,۲۷۲,۰۵۱,۳۱۵	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
-	۵,۱۴۳,۳۲۴,۹۶۸	(۱,۰۶۷,۰۳۲)	-	۵,۱۴۴,۳۹۲,۰۰۰	اختیار شستا-۱۵۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
-	۳,۶۵۵,۳۲۹,۷۹۹	(۹۳۳,۴۳۹)	(۱۷,۶۰۰)	۳,۶۵۶,۲۸۰,۸۳۸	اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
-	۲,۸۸۵,۵۴۸,۰۹۰	(۱,۳۹۴,۱۹۳)	(۷,۴۲۴,۰۰۰)	۲,۸۹۴,۲۶۶,۲۸۳	اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
-	۱,۹۶۱,۴۱۵,۳۸۳	(۴۰۷,۸۸۳)	(۹,۵۰۰)	۱,۹۶۱,۸۳۲,۷۶۶	اختیار شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
-	۱,۹۱۹,۴۰۸,۶۴۰	-	-	۱,۹۱۹,۴۰۸,۶۴۰	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
-	۱,۸۸۷,۸۵۵,۹۴۷	(۳۹۱,۴۹۲)	(۸۷,۰۰۰)	۱,۸۸۸,۳۴۴,۴۳۹	اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
-	۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱	-	-	۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
-	۳۴۵,۶۹۳,۲۷۰	(۷۱,۷۳۰)	-	۳۴۵,۷۶۵,۰۰۰	اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
-	۱۰۸,۵۷۰,۶۱۸	(۵۱۳,۵۷۶)	(۴,۹۷۷,۰۰۰)	۱۱۴,۰۶۱,۱۹۴	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
-	۳۲۴,۱۴۹,۲۸۷,۵۶۲	(۴۸۲,۸۲۷,۴۵۴)	(۴,۲۷۴,۱۹۹,۱۰۰)	۳۲۸,۹۰۶,۳۱۴,۱۱۶	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	اختیار شستا- ۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
۱۳,۴۹۸,۰۱۹,۰۵۸	-	-	-	-	اختیار شستا- ۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۴,۴۹۸,۵۴۱,۵۲۰	-	-	-	-	اختیار شستا- ۱۵۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۶,۳۲۳,۰۶۱,۲۶۷	-	-	-	-	اختیار شستا- ۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
(۶,۷۰۴,۸۸۸,۸۳۱)	-	-	-	-	اختیار شستا- ۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲
۲۵,۹۹۳,۳۰۵	-	-	-	-	اختیار شستا- ۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲
۴,۸۱۸,۳۱۵,۳۳۲	-	-	-	-	اختیار 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

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





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های 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		
-	۳,۵۱۱,۳۱۲,۳۴۹,۷۵۹	(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
(۱۰۲۸,۹۶۲,۴۱۱,۰۴۲)	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	سرمایه‌گذاری 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 اقتصاد نوین
(۲۳,۶۳۴,۵۶۷,۷۲۲)	۹۶۶,۴۹۷,۷۲۱,۳۵۱	(۱۲,۳۹۸,۳۴۲,۰۰۲)	(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	سرمایه‌گذاری صدرتأمین
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)	۲,۷۹۰,۹۳۹,۷۸۳,۶۳۶	۱,۱۵۶,۶۲۲,۳۷۲	سرمایه‌گذاری 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)	۱۰,۸۵۸,۳۵۱,۱۵۴,۹۹۰	۱,۱۳۹,۸۹۰,۸۵۹	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)	۱,۶۴۲,۸۳۳,۲۹۸,۹۶۰	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	(۴۰,۳۳۳,۸۲۶,۷۲۹)	(۷۶,۶۳۹,۱۲۷,۰۷۴)	(۶۱,۵۰۵,۳۷۱,۳۵۷,۶۶۹)	۸۰,۶۷۲,۷۶۵,۳۴۲,۵۷۵		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۸۰,۶۷۲,۷۶۵,۳۴۲,۵۷۵	(۶۱,۵۰۵,۳۷۱,۳۵۷,۶۶۹)	(۷۶,۶۳۹,۱۲۷,۰۷۴)	(۴۰۳,۳۶۳,۸۲۶,۷۲۹)	۱۸,۶۸۷,۳۹۱,۰۳۱,۱۰۳	(۴۱۲,۸۲۹,۰۲۷,۹۲۴)
سیمان خوزستان	۷,۰۶۵,۲۱۳	۴۸۷,۷۱۱,۶۵۳,۳۹۰	(۲۷۰,۳۸۲,۴۳۷,۸۷۳)	(۴۶۳,۳۲۶,۰۷۱)	(۲,۴۳۸,۵۵۸,۲۶۷)	۲۱۴,۴۲۷,۳۳۱,۱۷۹	(۳۱,۸۱۳,۸۳۹,۵۶۰)
گروه بیمه	۱,۵۰۹,۲۲۶,۹۱۴	۲,۹۹۱,۲۸۷,۷۴۳,۵۴۸	(۲,۸۰۴,۵۷۰,۴۴۳,۳۵۱)	(۲,۸۴۱,۷۲۳,۳۵۶)	(۱۴,۹۵۶,۴۳۸,۷۱۸)	۱۶۸,۹۱۹,۱۳۸,۱۲۳	(۶۳,۵۸۲,۷۹۰,۴۰۶)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۲۲,۶۷۱,۵۹۱	۳,۱۷۷,۵۲۳,۶۰۳,۵۷۰	(۳,۰۹۷,۱۱۷,۶۳۳,۷۸۰)	(۳,۰۱۸,۶۴۷,۴۲۳)	(۱۵,۸۸۷,۶۱۸,۰۱۸)	۶۱,۴۹۹,۷۰۴,۳۴۹	۶۵۷,۱۱۵,۸۴۹,۶۱۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۵,۲۶۷,۰۵۳	۲۵۷,۴۴۹,۴۸۶,۹۰۰	(۲۴۲,۴۰۶,۹۱۷,۴۹۳)	(۲۴۴,۵۷۷,۰۱۳)	(۱,۳۸۷,۲۴۷,۴۳۴)	۱۳,۵۱۰,۷۴۴,۹۶۰	-
داروسازی اکسیر	۵۱,۵۱۰,۱۶۳	۳۴۱,۶۶۶,۹۱۱,۱۷۹	(۳۲۷,۲۳۷,۹۹۸,۱۴۵)	(۳۲۴,۵۸۳,۵۶۶)	(۱,۷۰۸,۳۳۴,۵۵۶)	۱۲,۳۹۵,۹۹۴,۹۱۲	(۸۴,۷۷۶,۶۳۴,۰۳۶)
ملی صنایع مس ایران	۲۰,۱۳۵,۷۶۷	۱۳۶,۱۱۷,۷۸۴,۹۲۰	(۱۲۸,۲۰۳,۳۲۷,۷۱۴)	(۱۲۹,۳۱۱,۸۹۶)	(۶۸۰,۵۸۸,۹۲۵)	۷,۱۰۴,۵۵۶,۳۸۵	۱۶۰,۳۱۹,۹۹۶,۶۰۰
ملی شیمی کشاورز	۲۹,۶۷۵,۵۸۷	۱۵۰,۴۵۵,۲۲۶,۰۹۰	(۱۴۹,۸۵۵,۰۰۷,۶۳۸)	(۱۴۲,۹۳۲,۴۶۵)	(۷۵۲,۲۷۶,۱۳۱)	(۲۹۴,۹۹۰,۱۴۴)	(۹۵,۹۲۲,۵۷۸,۳۵۶)
سرمایه‌گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۷۸۱,۳۰۰,۴۵۰)	(۷,۴۳۴,۷۰۰)	(۳۹,۱۳۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۱,۸۶۵,۱۵۰)	-
داروسازی دانا	۲۵,۳۸۶,۲۱۶	۲۷۸,۴۸۶,۷۸۹,۵۲۰	(۲۸۵,۵۷۷,۹۸۴,۶۰۷)	(۲۶۴,۵۶۲,۴۵۰)	(۱,۳۹۲,۴۳۳,۹۴۹)	(۸,۷۴۸,۱۹۱,۴۸۶)	(۱۳۶,۸۳۹,۰۱۷,۲۳۰)
سرمایه‌گذاری سبحان	۲۸۹,۵۱۷,۱۹۴	۵۸۵,۴۰۳,۷۶۶,۲۶۸	(۵۹۱,۰۶۲,۴۹۲,۴۳۳)	(۵۵۶,۱۳۳,۵۷۸)	(۲,۹۲۷,۰۱۸,۸۳۲)	(۹,۱۴۱,۸۷۸,۵۷۵)	۵۳,۷۲۲,۸۵۷,۵۲۴
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶	۶,۸۵۶,۴۸۸,۶۰۳,۶۰۰	(۶,۸۲۹,۷۹۴,۵۷۱,۲۰۳)	(۶,۵۱۳,۶۶۴,۱۷۳)	(۳۴,۲۸۲,۴۴۳,۰۱۹)	(۱۴,۱۰۲,۰۷۴,۷۹۵)	۱۶,۳۱۱,۴۰۵,۶۸۵
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۵۰۰,۶۱۲	۱۲۳,۷۵۵,۴۱۷,۳۹۶	(۱۳۷,۸۵۹,۷۸۷,۸۶۰)	(۱۱۷,۵۶۷,۶۴۷)	(۶۱۸,۷۷۷,۰۸۷)	(۱۴,۸۴۰,۷۱۵,۱۹۸)	۱۳۵,۶۶۴,۴۸۳,۳۸۰
شهید	۱۵,۶۱۸,۰۱۶	۱۲۰,۱۰۲,۵۴۳,۰۴۰	(۱۴۱,۷۹۱,۷۴۹,۴۴۵)	(۱۱۴,۰۹۷,۴۱۶)	(۶۰۰,۵۱۲,۷۱۵)	(۳۲,۴۰۳,۸۱۶,۵۳۶)	-
معدنی املاح ایران	۱۱۵,۷۵۰,۵۱۸	۱,۶۰۸,۹۳۲,۲۰۰,۲۰۰	(۱,۶۴۳,۰۰۰,۰۶۱,۸۷۰)	(۱,۵۲۸,۴۸۵,۵۹۰)	(۸,۰۴۴,۶۶۱,۰۰۱)	(۴۳,۶۴۱,۰۰۸,۲۶۱)	۲۲۷,۴۴۱,۸۹۳,۶۲۳
نیان الکترونیک	۳۹,۰۳۰,۸۰۷	۳۳۷,۶۱۶,۴۸۰,۵۵۰	(۴۰۳,۵۰۴,۶۱۲,۰۷۰)	(۳۲۰,۷۳۵,۶۵۷)	(۱,۶۸۸,۰۸۲,۴۰۳)	(۶۷,۸۹۶,۹۴۹,۵۸۰)	۱۵۶,۰۱۲,۳۵۸,۳۵۰
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۱,۷۴۸,۸۹۳,۰۰۰	۲,۲۷۳,۵۶۰,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۶,۱۶۹,۱۷۷,۰۹۹)	(۲,۱۵۹,۸۸۲,۸۵۵)	(۱۱,۳۶۷,۸۰۴,۵۰۰)	(۹۶,۱۳۵,۹۶۴,۴۵۴)	(۵۵,۹۸۳,۶۴۷,۰۵۱)
فجر انرژی خلیج فارس	۲۲۱,۲۶۹,۷۳۳	۲,۸۲۳,۴۰۱,۷۹۳,۰۸۰	(۲,۹۴۵,۶۱۳,۵۸۱,۷۸۷)	(۲,۶۸۲,۲۳۱,۷۰۳)	(۱۴,۱۱۷,۰۰۸,۹۶۶)	(۱۳۹,۰۱۱,۰۲۹,۳۷۶)	۱۲۵,۴۰۹,۷۷۲,۷۷۵
مبین انرژی خلیج فارس	۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۸۸,۸۲۶,۹۳۳,۷۱۵)	(۲,۴۳۲,۳۸۷,۶۰۰)	(۱۲,۸۰۲,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۶۵۳,۳۶۱,۳۱۵)	-
فولاد آلیازی ایران	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	۳۱۸,۰۶۴,۸۹۲,۲۰۰	(۴۸۲,۲۸۳,۲۸۹,۴۹۴)	(۳۰۲,۱۶۱,۶۴۸)	(۱,۵۹۰,۳۲۴,۴۶۱)	(۱۶۶,۱۱۰,۸۸۳,۴۰۳)	(۶۲,۲۴۴,۱۸۰,۴۰۰)
نقل به صفحه بعد		۱۰۶,۱۰۹,۰۲۵,۱۳۸,۰۲۶	(۸۷,۰۳۹,۴۱۰,۶۶۵,۶۹۶)	(۱۰۰,۸۰۳,۵۷۳,۸۸۱)	(۵۳۰,۵۴۵,۱۲۵,۷۱۱)	۱۸,۴۳۸,۲۶۵,۷۷۲,۷۳۸	۵۸۸,۰۰۶,۹۰۲,۵۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

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	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۱۰۶,۱۰۹,۰۲۵,۱۳۸,۰۲۶	(۸۷,۰۳۹,۴۱۰,۶۶۵,۶۹۶)	(۱۰۰,۸۰۳,۵۷۳,۸۸۱)	(۵۳۰,۵۴۵,۱۲۵,۷۱۱)	۱۸,۴۳۸,۲۶۵,۷۷۲,۷۳۸	۵۸۸,۰۰۶,۹۰۲,۵۸۸						
فراورده های نسوزایران	۳۴۸,۲۶۹,۱۱۸	۴۶۸,۷۷۰,۳۳۲,۸۲۸	(۶۷۷,۹۳۰,۱۷۶,۶۴۵)	(۴۴۵,۳۳۱,۷۲۱)	(۲,۳۴۳,۸۵۱,۱۶۴)	(۲۱۱,۹۴۹,۱۲۶,۷۰۲)	۴۲,۴۲۴,۵۵۵,۹۸۴						
تولیدمواداولیه‌داروپخش	۲۵,۳۹۶,۰۷۸	۱,۴۷۵,۵۱۲,۱۳۱,۸۰۰	(۱,۶۹۳,۸۶۷,۳۰۴,۱۸۶)	(۱,۴۰۱,۷۳۶,۵۲۵)	(۷,۳۷۷,۵۶۰,۶۵۹)	(۲۲۷,۱۳۴,۴۶۹,۵۷۰)	۱۱۴,۷۴۰,۴۶۶,۴۵۷						
پالایش نفت اصفهان	۷۲۴,۸۸۷,۷۵۳	۲,۴۹۵,۰۶۳,۶۴۵,۸۲۶	(۲,۸۴۱,۴۶۸,۵۹۳,۵۸۷)	(۲,۳۷۰,۳۱۰,۴۶۴)	(۱۲,۴۷۵,۳۱۸,۲۲۹)	(۳۶۱,۲۵۰,۵۷۶,۴۵۴)	(۶۷,۸۸۴,۴۱۲,۵۸۳)						
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۸۸,۹۴۷,۹۸۵	۷۲۳,۸۵۹,۷۳۰,۵۳۵	(۱,۰۸۶,۱۸۱,۳۲۵,۸۷۹)	(۶۸۷,۶۶۶,۷۴۴)	(۳,۶۱۹,۲۹۸,۶۵۳)	(۳۶۶,۶۲۸,۵۶۰,۷۴۱)	۹۴,۴۰۸,۵۳۶,۵۷۵						
گسترش سوخت سبزاگرس	۲,۱۴۴,۷۷۲,۶۵۲	۲,۲۳۹,۱۴۲,۶۴۸,۶۸۸	(۳,۱۵۳,۵۲۹,۴۲۰,۲۶۷)	(۲,۱۲۷,۱۸۵,۵۱۷)	(۱۱,۱۹۵,۷۱۳,۲۴۴)	(۹۲۷,۷۰۹,۶۷۰,۳۴۰)	۳۲,۹۹۰,۶۴۴,۸۲۵						
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۹۱۲,۰۳۳,۳۰۱)						
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۱۹۴,۶۳۱,۵۹۰)						
ح. فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۸۹,۶۸۰,۴۳۳,۰۷۷)						
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۲۴۰,۹۷۱,۶۶۶)						
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۷,۷۷۶,۳۸۸,۱۹۰						
نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	-	-	-	-	(۸۷۰,۲۹۹,۹۰۸)						
صنایع خاک‌چینی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۵,۲۵۴,۳۲۵,۰۲۱						
سرامیک‌های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	(۷۸,۷۲۵,۵۱۵,۲۵۴)						
تایدواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۵,۴۶۷,۰۰۷,۴۲۸						
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۸۶۹,۹۷۴)						
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۲۱۰,۴۷۱,۰۹۵)						
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	۴۸,۲۷۲,۰۵۲						
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	۶۸,۹۳۹,۴۶۷,۳۱۹						
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	(۶۷,۴۰۳,۹۸۳,۷۴۱)						
	۱۱۳,۵۱۱,۳۷۳,۵۲۷,۷۰۳	(۹۶,۴۹۲,۳۸۷,۴۸۶,۲۶۰)	(۱۰۷,۸۳۵,۸۰۴,۸۵۲)	(۵۶۷,۵۵۶,۸۶۷,۶۶۰)	۱۶,۳۴۳,۵۹۳,۳۶۸,۹۳۱	۵۸۷,۸۵۷,۸۴۴,۲۵۰							



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

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی 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) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶,۴۵۶,۸۳۵,۸۰۲)	۱,۳۷۵,۰۰۰,۵۰۱,۶۶۳	(۱۰,۳۲۶,۳۷۷,۴۷۷)	(۲,۹۱۷,۳۳۰,۴۰۲,۷۹۰)	۴,۳۰۲,۶۵۷,۲۸۱,۹۳۰	۴۴۸,۱۹۳	گواهی سپرده کالایی شمش طلا
(۶,۴۵۶,۸۳۵,۸۰۲)	۱,۳۷۵,۰۰۰,۵۰۱,۶۶۳	(۱۰,۳۲۶,۳۷۷,۴۷۷)	(۲,۹۱۷,۳۳۰,۴۰۲,۷۹۰)	۴,۳۰۲,۶۵۷,۲۸۱,۹۳۰		

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

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
مبلغ سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	مبلغ سود و زیان تحقق نیافته	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۲۴,۴۰۴,۷۹۲	۹۶۵,۶۸۳	-	-	اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۶,۹۸۱,۳۵۰,۴۸۵	۱,۸۰۵,۴۱۵	-	-	اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۷۴,۵۷۵,۱۹۰	۴,۵۰۸,۰۷۰	-	-	اختیارخ شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۹,۵۸۰,۳۳۰,۴۶۷	۷,۲۷۹,۱۶۸	-	-	





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه
 منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام شرکت	سال مالی	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
			زمان مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۷۲۹,۶۲۴,۴۳۳	۲,۰۰۰	۱,۴۵۹,۲۴۸,۸۶۶,۰۰۰	(۲۰۷,۴۸۴,۲۶۸,۸۴۴)	۱,۲۵۱,۷۶۴,۵۹۷,۱۵۶	۱,۰۸۴,۴۶۸,۷۸۹,۸۳۵
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۸۷۰,۱۵۳,۸۲۶	۱,۱۷۰	۱,۰۱۸,۰۷۹,۹۷۶,۴۲۰	-	۱,۰۱۸,۰۷۹,۹۷۶,۴۲۰	۲۵۲,۳۶۰,۱۰۸,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۲۱,۵۱۶,۲۴۵	۳۷,۰۰۰	۷۹۶,۱۰۱,۰۶۵,۰۰۰	-	۷۹۶,۱۰۱,۰۶۵,۰۰۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۲۱,۲۶۹,۷۳۳	۳,۰۰۰	۶۶۳,۸۰۹,۱۹۹,۰۰۰	-	۶۶۳,۸۰۹,۱۹۹,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری صدرتامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۵۷۷,۰۸۴,۶۰۵	۹۵۰	۵۴۸,۲۳۰,۳۷۴,۷۵۰	-	۵۴۸,۲۳۰,۳۷۴,۷۵۰	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۵۸,۳۵۹,۵۹۹	۲,۰۷۰	۵۳۴,۸۰۴,۳۶۹,۹۳۰	(۷۶,۳۱۰,۸۹۹,۵۲۶)	۴۵۸,۴۹۳,۴۷۰,۴۰۴	۱۵۷,۸۴۹,۸۰۹,۰۲۸
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۱۹,۲۸۹,۳۵۷	۴,۵۰۰	۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰	(۹۴,۳۸۴,۱۵۱,۶۷۹)	۴۴۲,۴۱۷,۹۵۴,۸۲۱	-
بانک اقتصادنوین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱,۹۰۰,۸۱۲,۵۳۹	۲۴۰	۴۵۶,۱۹۵,۰۰۹,۳۶۰	(۶۳,۰۱۶,۳۱۱,۸۰۱)	۳۹۳,۱۷۸,۶۹۷,۵۵۹	۱۱,۳۵۵,۰۹۸,۱۱۶
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۴,۳۹۵,۰۲۴,۷۱۲	۹۰	۳۹۵,۵۵۲,۲۲۴,۰۸۰	(۵۶,۴۴۱,۰۹۸,۳۲۷)	۳۳۹,۱۱۱,۱۲۵,۷۵۳	-
سیمان هگمتان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۷,۵۰۹,۶۶۰	۱۵,۲۰۰	۲۶۶,۱۴۶,۸۳۲,۰۰۰	(۹,۸۳۱,۳۸۱,۳۹۳)	۲۵۶,۳۱۵,۵۵۰,۶۰۷	۶۱,۰۲۹,۱۲۶,۹۹۲
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۲۳۰,۱۴۶,۶۵۸	۱,۱۰۰	۲۵۳,۱۶۱,۳۲۳,۸۰۰	-	۲۵۳,۱۶۱,۳۲۳,۸۰۰	-
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۸۲۳,۴۳۷,۰۸۶	۳۰۰	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰	-	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۷۲۴,۸۸۷,۷۵۳	۳۶۰	۲۶۰,۹۵۹,۵۹۱,۰۸۰	(۳۷,۱۰۴,۷۱۲,۷۱۵)	۲۲۳,۸۵۴,۸۷۸,۳۶۵	۴۶,۸۳۶,۴۶۶,۹۷۴
معدنی املاج ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۱۵,۶۵۰,۵۱۸	۱,۹۴۰	۲۲۴,۳۶۲,۰۰۴,۹۲۰	(۱۰,۴۰۴,۷۶۹,۶۶۰)	۲۱۳,۹۵۷,۲۳۵,۲۶۰	۸۴,۲۵۸,۶۹۱,۴۸۱
بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹۳۰,۱۸۷,۹۶۴	۲۵۰	۲۳۲,۵۴۶,۹۹۱,۰۰۰	(۳۳,۱۸۱,۹۸۴,۰۳۶)	۱۹۹,۳۶۵,۰۰۶,۹۶۴	۱۳۶,۷۳۰,۱۳۹,۴۸۷
تولیدمواداولیه‌دارویش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۲۵,۳۹۶,۰۷۸	۷,۷۰۰	۱۹۵,۵۴۹,۸۰۰,۶۰۰	(۷,۲۲۳,۴۷۵,۴۸۴)	۱۸۸,۳۲۶,۳۲۵,۱۱۶	۶۲,۹۰۹,۱۸۹,۰۶۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۲۳,۹۵۳,۳۹۲	۷,۲۴۰	۱۷۳,۴۲۲,۵۵۸,۰۸۰	-	۱۷۳,۴۲۲,۵۵۸,۰۸۰	-
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۲۲۳,۴۴۰,۰۹۰	۹۰۰	۲۰۱,۰۹۶,۰۸۱,۰۰۰	(۲۸,۰۸۴,۷۲۰,۸۰۰)	۱۷۳,۰۱۱,۳۶۰,۲۰۰	۴۵,۳۱۰,۴۵۶,۲۸۱
گروه بهمن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵۰,۹۳۲,۹۱۴	۱۱۵	۱۷۳,۵۶۱,۰۹۵,۱۱۰	(۲۴,۷۶۵,۳۳۳,۶۱۲)	۱۴۸,۷۹۵,۷۷۱,۴۹۸	۳۷,۰۶۴,۸۰۶,۸۶۷
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳۸۳,۶۶۸,۴۰۸	۳۸۰	۱۴۵,۷۹۳,۹۹۵,۰۴۰	(۲۰,۵۸۲,۶۸۱,۶۵۳)	۱۲۵,۲۱۱,۳۱۳,۳۸۷	۴۶,۴۸۹,۸۲۸,۹۵۵
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۲۱۵,۰۹۰,۴۶۲۳	۵۶۰	۱۲۰,۹۰۶,۵۸۸,۸۸۰	-	۱۲۰,۹۰۶,۵۸۸,۸۸۰	۸,۶۳۴,۴۹۱,۱۴۰
سرمایه‌گذاری سبحان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۲۷۸,۵۹۹,۹۲۶	۳۵۰	۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	-	۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	-
نقل به صفحه بعد					۹,۰۰۰,۸۷۱,۱۵۲,۴۵۰	(۶۶۸,۸۱۵,۶۷۹,۵۳۰)	۸,۳۳۲,۰۵۵,۴۷۲,۹۲۰	۲,۰۳۵,۲۹۷,۰۱۲,۲۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	سال مالی	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					۹,۰۰۰,۸۷۱,۱۵۲,۴۵۰	(۶۶۸,۸۱۵,۶۷۹,۵۳۰)	۸,۳۳۲,۰۵۵,۴۷۲,۹۲۰	۲,۰۳۵,۲۹۷,۰۱۲,۲۲۳
داروسازی سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۳۸,۲۴۱,۸۸۷	۳,۴۴۰	۹۳,۳۱۰,۲۰۴,۲۸۰	(۵,۵۳۱,۲۷۴,۹۹۶)	۸۷,۷۷۸,۹۲۹,۲۸۴	۳۶,۸۲۱,۹۶۴,۳۶۸
گروه توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۸۲۱,۰۹۳,۳۲۹	۱۳۰	۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰	-	۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰	-
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۴۷,۷۸۹,۳۶۵	۱,۲۵۰	۵۹,۷۳۶,۷۰۶,۲۵۰	-	۵۹,۷۳۶,۷۰۶,۲۵۰	-
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷۳,۳۸۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۶۶۳,۳۵۱,۰۰۰	۱۵۰	۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	-	۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	-
گسترش سوخت سبزرگرس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۱,۶۷۵,۵۸۷	۴۶۰	۱۴,۵۷۰,۷۷۰,۰۲۰	(۵۶۵,۹۴۸,۲۷۶)	۱۴,۰۰۴,۸۲۱,۷۴۴	۱۵,۵۲۰,۶۷۴,۰۶۰
نیان الکترونیک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۳۹,۰۳۰,۸۰۷	۳۷۵	۱۴,۶۳۶,۵۵۲,۶۲۵	(۸۶۷,۶۳۰,۶۹۷)	۱۳,۷۶۸,۹۲۱,۹۲۸	۶۶,۱۵۱,۵۸۵,۰۲۷
تاییدواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۵۷,۵۵۲,۵۰۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۹,۵۵۵,۸۰۱,۳۲۷
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۶۶۲,۰۵۱,۷۷۹
فراورده های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۴۶,۲۶۸,۳۵۱
سرامیک‌های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۱۹,۶۸۴,۴۰۴
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۳۴,۲۶۳,۰۶۶
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۲۳۰,۷۷۴,۴۲۱
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۳۱۹,۲۸۴,۰۳۰
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
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۳۰۰,۷۱۳
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	۳,۱۰۱,۳۴۷,۱۵۲,۳۷۰



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	سال مالی	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	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					۹,۵۸۹,۰۶۳,۴۵۴,۶۸۰	(۶۹۲,۸۸۵,۶۱۱,۲۱۷)	۸,۸۹۶,۱۷۷,۸۴۳,۴۶۳	۳,۱۰۱,۳۴۷,۱۵۲,۳۷۰
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۸۶۳,۱۸۲
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۷۱۷,۳۲۰,۸۰۶
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	-	۹,۱۰۴,۱۴۶,۸۰۰
نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۲,۸۷۵,۰۰۰
					۹,۵۸۹,۰۶۳,۴۵۴,۶۸۰	(۶۹۲,۸۸۵,۶۱۱,۲۱۷)	۸,۸۹۶,۱۷۷,۸۴۳,۴۶۳	۳,۱۴۹,۹۹۶,۳۵۸,۱۵۸

۱۸- سود سپرده های بانکی

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۴۵۶۹۲۲,۱ گردشگری	۲۵٪	۱,۳۹۴,۳۴۴,۰۴۹,۶۳۵	(۱۴,۸۶۱,۵۸۴)	۱,۳۹۴,۲۲۹,۱۸۸,۰۵۱	۳۵۸,۳۶۴,۸۲۵,۹۲۶
کوتاه مدت ۱۰۰۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۵۶۰۲-۷۰۷ خاورمیانه	۵٪	۶۶۹,۴۳۰	-	۶۶۹,۴۳۰	۳۶۵,۱۵۰
سامان ۱-۴۴۷۱۷۶۸-۸۱۰-۸۶۳	۵٪	۸۷۱,۸۰۸	-	۸۷۱,۸۰۸	۴۶۲,۹۸۸
کوتاه مدت ۲۸۱۶۳۵۶۶۲۱ ملت	۵٪	۱۶,۶۲۲	-	۱۶,۶۲۲	-
		۱,۳۹۴,۲۴۵,۶۰۷,۴۹۵	(۱۴,۸۶۱,۵۸۴)	۱,۳۹۴,۲۳۰,۷۴۵,۹۱۱	۳۵۸,۳۶۵,۶۵۴,۰۶۴

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام*	۴۲۲,۳۳۵,۳۵۷,۶۸۶	-
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده*	۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷	-
سایر درآمدها	۱۴۸,۵۷۳	۳,۹۲۰,۹۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۱
	۴۲۲,۹۲۱,۳۶۸,۴۵۶	۲۷,۹۲۰,۹۳۲

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۱۰ ماه و ۱۲ روزه	سال مالی منتهی به	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۶,۰۰۳,۷۸۱,۶۱۵	۲,۳۳۳,۰۸۴,۹۸۶,۱۸۸	مدیر- شرکت سیدگردان 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 و انیا 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	سال مالی منتهی به	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	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- تعديلات

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۱۳٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۸٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰٪	-	۰/۳۱٪	۲۰,۰۰۱,۰۰۰	عادی	مؤسس	گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	مؤسس
۰/۰۶٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز			
۰/۰۶٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	مؤسس
۰٪	-	۰/۴۲٪	۳۷,۳۲۵,۹۲۰	عادی			
۰٪	۳۷,۷۶۱	۰٪	۳۷,۷۶۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سالار میرزایی حصار	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰٪	۵۰۵	۰٪	۵۰۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	ندا نادر خمسه	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰٪	۵۰,۳۱۵	۰٪	۵۰,۸۶۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	هانیه جعفری نجف‌آبادی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰٪	۵۴,۳۱۵	۰٪	۴۹,۸۱۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حسین پارسا سرشت	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰/۲۴٪	۱۰,۱۴۲,۸۹۶	۰/۸۹٪	۵۷,۴۶۵,۸۶۷				

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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	مؤسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۵۴,۵۲۸,۴۷۶,۱۱۶	طی دوره مالی	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲
شرکت سیدگردان 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.

