



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی

موج فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۶۰ 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 سرمایه‌گذاری

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۶-۹

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۴

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 تمام جنبه‌های با اهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)

متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۱۲,۶۴۰,۷۳۶,۶۸۴,۶۰۳	۱۱۷,۱۲۸,۳۱۱,۷۵۹,۶۴۴
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۷۵۷,۹۲۸,۱۳۳,۹۱۲	۷۷۳,۹۴۵,۳۱۶,۸۲۷
۷ حساب‌های دریافتی	۵,۶۳۰,۳۵۲,۶۸۷,۷۲۱	۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۲,۶۵۷
۸ جاری کارگزاران	۶۹,۶۵۱,۱۷۴,۲۸۷	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲
۹ سایر دارایی‌ها	۳,۲۲۵,۹۸۰,۵۷۷	۵,۱۷۴,۶۵۸,۱۵۸
جمع دارایی‌ها	۱۲۱,۱۰۱,۸۹۴,۶۶۱,۱۰۰	۱۲۲,۹۰۸,۴۸۸,۳۹۷,۸۵۸
بدهی‌ها		
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۶۰۸,۶۶۴,۴۴۵,۹۵۸	۱,۵۶۱,۹۴۹,۵۷۳,۵۹۶
۱۱ بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۹۰,۱۶۷,۴۷۷,۰۲۰	۹۹,۰۹۷,۱۱۲,۵۶۸
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۳۲۹,۳۷۶,۶۷۱,۳۵۴	۱۷,۵۹۴,۳۶۳,۷۶۳
جمع بدهی‌ها	۱,۱۲۸,۲۰۸,۵۹۴,۳۳۲	۱,۶۷۸,۶۴۱,۰۴۹,۹۲۷
خالص دارایی‌ها	۱۱۹,۹۷۳,۶۸۶,۰۶۶,۷۶۸	۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۲۱,۰۴۵	۱۸,۶۷۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شماره ثبت: ۵۶۱۹۱
شرکت: پانزدهم فروردین
تاریخ: ۱۳۹۵/۰۷/۰۵

مهر و امضای مدیر عامل و مدیر حساب (صندوق) (ان‌رس)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۴	۴,۳۹۳,۹۱۴,۸۸۳,۲۵۹	۵۱,۰۸۸,۸۵۷,۸۵۸
۱۵	۳,۹۸۰,۴۹۰,۵۲۶,۷۸۲	(۱,۱۴۹,۵۵۲,۰۲۲,۷۳۱)
۱۶	۴,۳۲۷,۵۵۵,۹۶۴,۹۶۹	۱,۵۸۱,۴۲۴,۴۵۴,۶۶۰
۱۷	۶۲,۵۷۰,۱۴۸,۸۸۵	۱۹۷,۹۶۷,۳۲۵,۳۹۸
۱۸	۶۷۹,۳۶۳,۵۶۷,۲۸۸	۳۹۷,۸۵۵,۱۶۸,۹۰۷
	۱۳,۴۴۳,۸۹۵,۰۹۱,۱۸۳	۱,۰۷۸,۷۸۳,۷۸۴,۰۹۲

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص

۱۹	۶۰۸,۶۵۶,۲۲۵,۹۵۸	۲۶۵,۱۱۱,۷۹۰,۶۳۱
۲۰	۱۴,۶۶۰,۴۲۲,۲۱۲	۶,۴۱۸,۵۶۳,۸۱۲
	۶۲۳,۳۱۶,۶۴۸,۱۷۰	۲۷۱,۵۳۰,۳۵۴,۴۴۳
	۱۲,۸۲۰,۵۷۸,۴۴۳,۰۱۳	۸۰۷,۲۵۳,۴۲۹,۶۴۹
	۱۱٪	۱/۴۷٪
	۱۱/۸۴٪	۲/۲۱٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳,۸۴۹,۳۵۳,۳۵۰	۳۸,۴۹۳,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۶۳۹,۲۰۱,۴۱۹)	(۴۶,۳۹۲,۰۱۴,۱۹۰,۰۰۰)
سودخالص	-	۱۲,۸۲۰,۵۷۸,۴۴۳,۰۱۳
تعدیلات	-	(۶,۱۷۸,۲۵۹,۰۳۴,۱۷۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵,۷۰۰,۸۷۴,۳۳۹	۱۱۹,۹۷۳,۶۸۶,۰۶۶,۷۶۸

سود (زیان) خالص

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت پذیرندگان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۹۹۵



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ تحت شماره ۱۲۱۹۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. مدیریت صندوق تلاش خواهد کرد با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای دارندگان واحدهای عادی همچنانکه تامین حداقل بازدهی از محل دارایی های متناظر با واحدهای ممتاز پیش بینی شده است، سقف سود نیز برای واحدهای مذکور معین شده است و هر گونه بازدهی صندوق مازاد بر سقف تعیین شده به حساب واحدهای ممتاز منظور می گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت های متعددی نسبت به سرمایه گذاری انفرادی سرمایه گذاران دارد: اولاً هزینه به کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه گذاران تقسیم می شود و سرانه هزینه هر سرمایه گذار کاهش می یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه گذار برای انجام سرمایه گذاری کاهش می یابد. ثالثاً، امکان سرمایه گذاری مناسب و متنوع تر دارایی ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه گذاری کاهش می یابد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است. صندوق فقط می تواند در دارایی های ریالی داخل کشور سرمایه گذاری کند و سرمایه گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می باشد.

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و تا پایان اولین تیر ماه آتی خاتمه می یابد. 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، سبگردان 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 ۶۰ 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 ۳۷ اساسنامه صندوق تشکیل می شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رأی صندوق تشکیل می شود. چنانچه در اولین دعوت حد نصاب مذکور حاصل نشد مجمع برای بار دوم دعوت خواهد شد و با حضور هر عده از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رأی تشکیل شده و اخذ تصمیم خواهد نمود. به شرط آن که در دعوت دوم نتیجه دعوت اول قید شده باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 سید گردان توسعه فیروزه	۵.۱۰۰.۰۰۰	۵۱٪
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲.۴۵۰.۰۰۰	۲۴.۵٪
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲.۴۵۰.۰۰۰	۲۴.۵٪
جمع	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر و بازارگردان صندوق: شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۱۹۰۵ 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.

۲-۳- مدیر ثبت صندوق: شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (سهامی خاص) می باشد، که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۱۲۶۱۴ نزد اداره ی ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهرتهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا پلاک ۱۵ طبقه ۵- کدپستی ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶.

۲-۴- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ با شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان وحید دستگردی، بین اتوبان مدرس و بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۲۹ طبقه ۴.

۲-۵- حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر(حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۸۵ با شماره ثبت ۲۰۸۹۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ 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.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

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.

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 ۸ ماه یا استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 پذیرهنویسی)	معادل پنج در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ 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 (۰.۰۰۱) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۰۲) 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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 صورت خالص دارایی ها، 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 صورت خالص دارایی ها 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.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۸-۴- هزینه های صندوق

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

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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ 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
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه 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.

صنعت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
صنعت	ریال	درصد	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۲۰,۷۸۶,۳۸۹,۷۱۵,۲۰۶	۱۶/۹۱٪	۲۰,۷۲۱,۳۷۰,۱۶۵,۲۷۱	۱۷/۱۱٪
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲,۴۸۰,۳۱۸,۰۱۷,۱۳۳	۲/۰۳٪	۴,۵۲۲,۵۱۹,۹۲۹,۲۶۱	۳/۷۳٪
محصولات شیمیایی	۱۷,۷۵۴,۳۷۵,۱۸۵,۵۵۴	۱۴/۴۵٪	۱۷,۵۴۲,۵۱۴,۱۷۵,۷۴۱	۱۴/۴۹٪
حاصل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳,۴۱۴,۵۳۵,۰۰۰,۵۸۲	۲/۷۸٪	۲,۲۶۳,۴۶۳,۰۳۶,۴۸۳	۱/۸۷٪
سیمان، آهک و گچ	۱۱,۳۵۹,۱۴۶,۱۲۱,۹۴۵	۹/۳۴٪	۱۱,۰۷۶,۳۰۵,۲۶۴,۴۱۸	۹/۱۵٪
مواد و محصولات دارویی	۳,۱۸۴,۸۵۲,۴۱۹,۳۳۸	۲/۵۹٪	۲,۸۴۲,۱۲۵,۷۱۵,۵۳۱	۲/۳۵٪
سرمایه‌گذاریها	۱۰۰,۰۶۴,۹۳۹,۸۸۳,۶۹۲	۸/۱۹٪	۷,۰۷۳,۶۶۱,۹۸۷,۶۹۷	۵/۸۴٪
استخراج کانه‌های فلزی	۱۱۰,۰۹۷,۰۱۳,۳۳۸,۷۱۸	۹/۰۳٪	۱۱,۱۴۳,۷۱۵,۰۳۵,۶۴۰	۹/۳۰٪
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲۶,۰۰۶,۷۸۸,۲۹۶,۹۵۹	۲/۱۱٪	۲۰,۵۱۲,۵۳۷,۸۲۹,۴۴۶	۱۶/۹۴٪
قند و شکر	۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۹	۰/۱۰٪	۱۳۰,۴۱۰,۷۴۵,۹۶۰	۰/۱۱٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۳۵۱,۷۷۶,۱۲۴,۸۱۱	۴/۳۵٪	۱۰,۳۷۱,۶۴۹,۱۶۰,۲۴۵	۸/۵۶٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۶۵,۹۸۱,۰۴۹,۹۳۳	۰/۳۸٪	۵۳۲,۷۲۰,۵۹۱,۹۵۷	۰/۴۴٪
خودرو و ساخت قطعات	۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۴	۲/۴۲٪	۴۳۰,۰۸۸,۷۰۰,۰۷۲	۰/۰۴٪
فلزات اساسی	۵۷۴,۴۹۹,۳۶۲,۸۵۳	۰/۴۷٪	۲,۳۶۱,۱۸۵,۴۸۶,۴۴۸	۱/۹۵٪
زراعت و خدمات وابسته	۱,۱۵۹,۴۱۲,۱۶۶,۱۵۶	۰/۹۴٪	۱,۵۰۳,۵۵۸,۶۹۰,۴۴۴	۱/۳۴٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۳۳۵,۶۰۷,۶۶۲,۴۸۱	۰/۳۷٪	-	۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	-	۰٪	-	۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	۰٪	-	۰٪
کانی و سرامیک	-	۰٪	-	۰٪
	۱۱۷,۱۲۸,۳۱۱,۷۵۹,۶۴۴	۹۵/۳۰٪	۱۱۲,۶۴۰,۷۳۶,۶۴۶,۰۳۰	۹۳/۰۱٪
	۹۸,۸۷۸,۵۴۱,۶۶۰,۴۹۹		۹۲,۱۲۸,۰۸۴,۹۰۰,۰۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد				
۰/۶۳٪	۷۷۳,۸۸۷,۱۹۶,۰۶۳	۲/۲۸٪	۲,۷۵۷,۱۸۷,۹۱۲,۴۹۶	۲۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۶/۲۰	کوتاه مدت	گردشگری - ۱۴۵۶۹۳۲.۱
۰٪	۴۰,۵۶۹,۳۴۶	۰٪	۷۲۳,۷۲۲,۱۷۵	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	کوتاه مدت	خاورمیانه - ۷۰۷۵۶۰۲
۰٪	۱۶,۵۳۴,۷۹۶	۰٪	۱۵,۴۶۹,۶۶۹	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	کوتاه مدت	سامان - ۱ - ۴۴۷۱۷۶۸۰۱
۰٪	۱۰,۱۶۶,۲۲۲	۰٪	۱,۰۲۹,۵۷۲	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	ملت - ۲۸۱۶۲۵۶۲۱
۰/۶۳٪	۷۷۳,۹۴۵,۳۱۶,۸۲۷	۲/۲۸٪	۲,۷۵۷,۹۲۸,۱۳۳,۹۱۲					

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۰,۵۳۳,۵۴۹	۲۵٪	(۲۴۳,۹۶۸,۰۲۱)	۱۷۸۰,۹۶۵,۵۲۸	۱۰,۸۴۸,۹۵,۶۲۴	۱۰,۸۴۸,۹۵,۶۲۴
۵,۷۲۹,۱۷۳,۶۵۰,۷۳۷	۲۵٪	(۱۱۶,۶۳۰,۶۲۸,۵۴۴)	۵,۶۱۲,۵۴۳,۰۲۲,۱۹۳	۴,۹۰۸,۴۲۳,۴۶۷,۰۳۳	۴,۹۰۸,۴۲۳,۴۶۷,۰۳۳
۵,۷۴۷,۲۲۷,۲۸۴,۲۸۶		(۱۱۶,۸۷۴,۵۹۶,۵۶۵)	۵,۶۳۰,۳۵۲,۶۸۷,۷۲۱	۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۳,۶۵۷	۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۳,۶۵۷

۸- جاری کارگزاران

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	۴۹,۹۶۶,۴۹۸,۷۹۳,۴۸۹	(۴۹,۹۸۸,۳۹۵,۹۱۹,۷۷۴)	۶۹,۶۵۱,۱۷۴,۲۸۷
۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	۴۹,۹۶۶,۴۹۸,۷۹۳,۴۸۹	(۴۹,۹۸۸,۳۹۵,۹۱۹,۷۷۴)	۶۹,۶۵۱,۱۷۴,۲۸۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مانده در پایان دوره	ریال	مانده در ابتدای دوره	ریال	مخارج اضافه شده طی دوره	ریال	استهلاک طی دوره	ریال
۲,۲۶۰,۳۷۴,۰۰۵		-		(۱,۳۷۱,۲۳۲,۸۶۳)		(۱,۳۷۱,۲۳۲,۸۶۳)	
۵۳۲,۴۷۱,۸۷۴		-		(۳۲۳,۰۳۲,۷۱۰)		(۳۲۳,۰۳۲,۷۱۰)	
۱۳۶,۵۷۱,۲۳۳		-		(۲۵۳,۶۳۱,۶۵۱)		(۲۵۳,۶۳۱,۶۵۱)	
۸۲,۱۹۱,۸۲۵		-		(۴۹,۸۶۲,۹۹۵)		(۴۹,۸۶۲,۹۹۵)	
۱۵۲,۹۳۰,۱۰۱		-		(۱۲,۴۵۸,۹۰۱)		(۱۲,۴۵۸,۹۰۱)	
۶۱,۵۴۱,۵۳۹		۸۱,۰۸۲,۰۰۰		(۱۹,۵۴۰,۴۶۱)		(۱۹,۵۴۰,۴۶۱)	
۳,۳۲۵,۹۸۰,۵۷۷		۵,۱۷۴,۶۵۸,۱۵۸		۸۱,۰۸۲,۰۰۰		(۲,۰۲۹,۷۵۹,۵۸۱)	

آپونمان نرم افزار صندوق
 مخارج عضویت در کانون ها
 مخارج رتبه بندی
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 مخارج تالیس
 مخارج برگزاری مجامع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷	۶۰۷,۸۶۲,۳۵۳,۴۴۶
۴۸۸,۸۲۵,۰۵۹	۳۶۱,۶۴۳,۸۳۲
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۸,۳۲۰,۰۰۰	۴۱۵,۸۹۰,۳۲۴
۱,۵۶۱,۹۴۹,۵۷۳,۵۹۶	۸,۳۲۰,۰۰۰
	۶۰۸,۶۶۴,۴۴۵,۹۵۸

مدیر - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
 متولی سابق - حسابرسی آگاهان و همکاران
 متولی فعلی - مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
 حسابرس - حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
 مدیر نیت - کارگزاری فیروزه آسیا

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
۱۲,۵۹۴,۶۱۷,۱۴۵	۱۹۰,۱۵۵,۹۹۴,۸۳۳
۸۶,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	-
۹,۳۹۵,۴۲۳	۱۱,۴۸۲,۱۹۷
۹۹,۰۹۷,۱۱۲,۵۶۸	۱۹۰,۱۶۷,۴۷۷,۰۳۰

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
 حساب های پرداختی بابت ابطال
 بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۴۸۹,۰۵۷,۳۲۵	۱۲,۸۱۵,۳۴۹,۱۳۴	نرم‌افزار
۴,۱۴۱,۷۱۵,۳۲۸	۲۰۶,۲۰۳,۱۲۰	ذخیره انبارداری شمش طلا
۲,۰۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۱۱,۵۶۰	پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه رتبه بندی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
۶,۴۹۱,۱۱۰	۶,۴۹۱,۱۱۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۳۱۴,۵۷۳,۶۱۶,۴۳۰	۱۲-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۱۷,۵۹۴,۳۶۳,۷۶۳	۳۲۹,۳۷۶,۶۷۱,۳۵۴	

۱۲-۱- بدهی بابت اختیار معامله

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۳۵,۰۵۵,۲۱۴,۳۲۵	اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱ (ضمنت ۸۰۶۳۱)
-	۱۷۸,۷۵۴,۵۹۸,۸۳۵	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱ (ضمنت ۸۰۶۲۱)
-	۲۳۳,۹۳۹,۷۴۵	اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱ (ضمنت ۸۰۶۱۱)
-	۵۲۹,۸۶۳,۵۲۵	اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱ (ضمنت ۸۰۶۴۱)
-	۳۱۴,۵۷۳,۶۱۶,۴۳۰	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
تعداد	تعداد	
۸۱,۳۳۹,۴۱۲,۸۱۳,۱۸۹	۷۶,۴۵۸,۲۴۶,۴۴۹,۷۶۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۳۵۴,۹۶۳,۴۱۰	۳۱۰,۴۴۷,۸۶۹,۸۰۵	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول
۱۸۶,۷۷۴,۰۴۴,۱۳۲	۲,۰۵۷,۷۵۳,۸۶۵	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم
۲,۱۲۵,۷۵۸,۹۹۸	۱۱۹,۹۷۳,۶۸۶,۰۶۶,۷۶۸	
۳۹,۷۰۳,۶۶۰,۴۹۰,۶۱۱	۵,۷۰۰,۸۷۴,۳۳۹	
۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی	ریال	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی	ریال
به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
۴۲,۳۳۹,۹۳۱,۳۹۲		۱۴-۱	۴,۵۱۷,۳۳۷,۹۴۴,۹۲۳	
۸,۸۴۸,۹۳۶,۵۶۶		۱۴-۲	(۱۳۳,۳۳۳,۰۶۱,۶۶۴)	
۵۱,۰۸۸,۸۵۷,۸۵۸			۴,۳۹۳,۹۱۴,۸۸۳,۲۵۹	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
 دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

دوره سه ماهه منتهی
 به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	نام شرکت
-		(۳۹۸,۰۵۰,۱۷۹,۶۲۴)		(۶,۴۹۹,۶۵۳,۴۳۲)		(۹۸۶,۹۳۶,۷۵۳)		(۱,۶۹۰,۴۹۴,۳۷۳,۸۹۹)		۱,۳۹۹,۹۳۰,۶۸۴,۴۵۰		۸۴۶,۰۷۶,۰۸	سرمایه‌گذاری صندوق بازسنجی
-		(۸۰,۲۶۳,۶۳۷,۵۷۹)		(۱,۲۸۴,۱۱۶,۶۳۴)		(۱۹۵,۱۸۴,۶۵۵)		(۳۳۵,۶۰۷,۶۶۲,۴۹۰)		۲۵۶,۸۲۳,۳۲۶,۳۰۰		۳۹,۰۳۰,۸۰۷	نیان الکترونیک
-		(۲۰)		-		-		(۸,۹۱۶,۶۶۵,۱۸۰,۲۳۲)		۸,۹۱۶,۶۶۵,۱۸۰,۲۱۲		۱,۰۷۲,۴۸۴	گواهی سپرده کالایی شمش طلا غیر فعال
-		۵,۷۰۱,۹۳۹,۹۸۲,۹۶۹		-		(۴۳,۰۴۹,۵۴۱,۵۵۱)		(۱۲,۱۹۳,۳۳۰,۹۹۵,۱۰۰)		۱۷,۹۳۷,۳۱۰,۵۱۹,۶۲۰		۱,۲۶۱,۳۲۸	شمش طلا CDIGOB
-		۱۸۳,۵۶۹,۹۷۰,۴۵۵		(۷,۵۸۷,۶۹۳,۲۸۴)		(۱,۱۵۲,۳۳۹,۸۳۱)		(۱,۳۲۵,۲۲۸,۱۵۲,۳۰۰)		۱,۵۱۷,۵۳۸,۶۵۵,۸۷۰		۲۴,۲۱۲,۸۶۷	مگسترش نفت و گاز پارسین
-		(۱۴,۳۳۶,۳۵۸,۳۰۹)		(۶۸۰,۰۲۵,۳۹۹)		(۱۰۳,۳۶۴,۴۱۶)		(۱۴۹,۵۶۰,۰۱۷,۴۹۴)		۱۳۶,۰۰۷,۰۵۸,۹۰۰		۲۹,۶۷۵,۵۸۷	ملی شیمی کشاورز
-		(۹۱۴,۳۷۹,۴۲۰)		(۳۰۶,۵۴۲,۰۸۴)		(۴۶,۵۹۴,۱۹۹)		(۶۱,۸۶۹,۵۵۹,۹۸۷)		۶۱,۳۰۸,۴۱۶,۸۵۰		۶,۴۷۷,۰۳۶	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
-		(۴۸,۷۷۵,۰۳۷,۸۴۶)		(۱,۳۴۴,۷۳۲,۴۸۰)		(۲۰۴,۳۹۶,۹۸۷)		(۳۱۶,۱۷۲,۴۰۶,۰۹۱)		۲۶۸,۹۴۶,۴۹۷,۷۱۲		۸۰,۷۳۷,۱۳۰	فولاد آلیازی ایران
(۵,۷۷۲)		(۱۴۸,۹۹۹,۸۶۰,۹۳۹)		(۲,۸۶۹,۳۷۱,۵۱۹)		(۴۳۲,۱۲۸,۲۱۳)		(۷۱۹,۵۵۲,۷۶۵,۱۳۸)		۵۷۳,۸۵۴,۳۰۳,۹۴۱		۱۸۸,۹۴۷,۹۸۵	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
-		(۱,۸۹۵,۱۴۱,۳۲۰)		(۱,۱۹۸,۵۵۳,۵۸۷)		(۱۸۳,۱۷۹,۱۳۵)		(۳۴۰,۳۲۵,۱۲۵,۷۹۸)		۲۳۹,۷۱۰,۷۱۷,۲۰۰		۳۶,۴۳۳,۴۴۲	داروسازی اکسیر
-		(۴۵,۴۷۳,۱۸۸,۴۹۵)		(۱۰,۵۸,۳۱۸,۲۷۵)		(۱۶۰,۸۶۳,۲۱۸)		(۲۵۵,۹۱۷,۶۶۲,۴۵۲)		۲۱۱,۶۶۳,۶۵۵,۴۵۰		۳۵,۲۶۷,۰۵۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۵,۷۷۲)		۵,۱۴۶,۸۰۲,۲۶۹,۸۸۲		(۲۲,۸۲۸,۹۱۶,۵۸۴)		(۴۶,۵۱۴,۰۲۸,۹۵۸)		(۲۶,۳۰۳,۶۱۳,۸۰۰,۹۸۱)		۳۱,۴۱۹,۷۵۹,۰۱۶,۴۰۵			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۷۷۲)	۵,۱۴۶,۸۰۲,۲۶۹,۸۸۲	(۳۲,۸۲۸,۹۱۶,۵۸۴)	(۴۶,۵۱۴,۲۸۰,۹۵۸)	(۲۶,۲۰۳,۶۱۳,۸۰۰,۹۸۱)	۳۱,۴۱۹,۷۵۹,۰۱۶,۴۰۵		نقل از صفحه قبل
-	(۹,۱۹۰,۵۳۰,۴۵۸)	(۱,۳۴۵,۹۴۸,۹۶۵)	(۲۰۴,۵۸۲,۴۷۱)	(۲۷۶,۸۲۹,۷۹۳,۱۲۲)	۲۶۹,۱۸۹,۷۹۴,۱۰۰	۲۵,۳۸۶,۳۱۶	داروسازی دانا
-	(۴۷,۶۱۹,۶۳۱,۵۱۱)	(۴,۵۳۹,۹۷۷,۹۹۸)	(۶۸۷,۶۱۴,۹۵۴)	(۹۴۸,۳۹۷,۶۳۸,۵۵۹)	۹۰۵,۹۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰	بانک ملت
(۱۶,۲۱۶,۳۳۲,۴۶۵)	(۳۵,۱۶۷,۴۶۲,۹۴۶)	(۴۴۱,۸۰۲,۸۱۰)	(۶۷,۱۵۳,۴۵۸)	(۱۲۳,۰۱۹,۰۷۲,۶۶۲)	۸۸,۳۶۰,۵۶۵,۹۸۴	۳۹,۵۰۰,۶۱۲	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۴۹,۶۳۳,۱۲۰,۴۵۴)	(۳,۰۵۵,۲۸۵,۷۷۲)	(۴۶۳,۹۶۰,۸۸۱)	(۶۵۷,۱۷۱,۰۲۷,۶۶۱)	۶۱۱,۰۵۷,۱۵۳,۸۶۰	۵۰۸,۵۴۲,۰۰۰	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
-	۱۸,۹۹۲,۳۶۰,۱۶۵	(۳,۱۰۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۳۸۵,۳۷۳)	(۴۰۰,۱۳۹,۴۵۴,۴۶۲)	۴۲۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	(۴۸۵,۴۶۱,۷۹۹,۲۲۷)	(۱۲,۲۵۸,۷۳۳,۶۶۳)	(۱,۸۴۰,۵۸۳,۷۵۸)	(۳,۹۲۳,۱۰۹,۲۱۴,۷۵۶)	۲,۴۵۱,۷۲۶,۷۳۲,۹۵۰	۱,۴۸۲,۶۵۵,۸۱۲	گروه بهمن
-	(۲۱,۴۶۵,۶۵۶,۸۰۶)	(۴۴۴,۲۱۴,۶۹۵)	(۶۷,۵۱۸,۸۲۰)	(۱۰۹,۷۹۶,۸۵۸,۶۸۴)	۸۸,۸۴۲,۹۳۵,۳۹۳	۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبزآگرس (سهامی عام)
-	(۱۸,۴۸۳,۷۲۲)	-	(۷۴۴,۸۰۰)	(۸۰۱,۷۳۸,۹۲۲)	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی
۲۳,۱۳۴,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	کاشی پارس
۲۹,۹۶۸,۳۰۴,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۱۱,۰۰۱,۱۰۵,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
(۷,۱۲۱)	-	-	-	-	-	-	سیمان شرق
۴۱,۶۴۶,۰۴۰,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	صنایع خاک‌چینی ایران
(۳۳,۱۴۰,۴۰۰,۹۵۷)	-	-	-	-	-	-	سرامیک‌های صنعتی اردکان
۱,۷۴۶,۰۳۵,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	تایداوتر خاورمیانه
(۳,۶۸۹)	-	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
۱۲,۸۹۳,۳۴۹,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۵,۶۸۱,۲۹۹,۲۸۵)	-	-	-	-	-	-	س صنایع شیمیایی ایران
۴۲,۳۲۹,۹۳۱,۲۹۲	۴,۵۱۷,۲۳۷,۹۴۴,۹۲۳	(۴۷,۰۱۲,۶۸۰,۴۸۷)	(۵۰,۱۶۶,۵۷۳,۴۷۳)	(۳۱,۶۴۲,۸۷۸,۵۹۹,۸۰۹)	۳۶,۲۵۷,۲۹۵,۷۹۸,۶۹۲		

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری، موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) اعمال	ریال	سود (زیان) اعمال	ریال	سود فروش اختیار	ریال	مالیات اعمال	ریال	سود (زیان) تسویه اختیار	ریال	اختیار
-	-	(۵,۵۹۵,۶۲۲,۳۶۰)	(۵,۵۹۵,۶۲۲,۳۶۰)	(۱۸۴,۸۸۴,۸۲۴)	(۱۸۴,۸۸۴,۸۲۴)	(۱,۶۶۲,۶۴۵,۰۰۰)	(۱,۶۶۲,۶۴۵,۰۰۰)	(۷,۴۴۳,۱۶۲,۱۸۴)	(۷,۴۴۳,۱۶۲,۱۸۴)	اختیار شستا-۱۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
-	-	(۶۹۶,۵۸۳,۵۱۷)	(۶۹۶,۵۸۳,۵۱۷)	(۷۸۶,۰۲۰,۱۸۳)	(۷۸۶,۰۲۰,۱۸۳)	(۷۳۵,۷۹۰,۰۰۰)	(۷۳۵,۷۹۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۰,۹۷۵,۷۰۰)	(۱,۵۱۰,۹۷۵,۷۰۰)	اختیار شستا-۱۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
-	-	(۵۳,۹۷۳,۶۵۵,۷۳۷)	(۵۳,۹۷۳,۶۵۵,۷۳۷)	(۳۱۵,۶۶۳,۳۱۷)	(۳۱۵,۶۶۳,۳۱۷)	(۲,۱۱۹,۷۳۲,۰۰۰)	(۲,۱۱۹,۷۳۲,۰۰۰)	(۵۶,۳۰۸,۰۴۰,۰۵۴)	(۵۶,۳۰۸,۰۴۰,۰۵۴)	اختیار شستا-۱۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۲
-	-	(۱,۸۹۳,۱۹۸,۳۱۴)	(۱,۸۹۳,۱۹۸,۳۱۴)	(۹۳,۹۰۶,۷۰۵)	(۹۳,۹۰۶,۷۰۵)	(۹,۳۴۳,۶۰۰)	(۹,۳۴۳,۶۰۰)	(۱,۹۹۶,۴۴۸,۵۱۹)	(۱,۹۹۶,۴۴۸,۵۱۹)	اختیار وملت-۹۷۲-۱۴۰۴/۰۶/۲۶
-	-	(۱۷,۳۷۳,۱۱۴,۵۶۵)	(۱۷,۳۷۳,۱۱۴,۵۶۵)	(۴,۹۱۳,۳۷۳)	(۴,۹۱۳,۳۷۳)	(۱۲,۷۵۲,۰۳۷)	(۱۲,۷۵۲,۰۳۷)	(۱۷,۳۵۵,۴۴۹,۳۵۵)	(۱۷,۳۵۵,۴۴۹,۳۵۵)	اختیار وملت-۲۲۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶
-	-	(۹,۰۰۹,۸۰۰,۴۷۱)	(۹,۰۰۹,۸۰۰,۴۷۱)	(۳۳۸,۲۱۸,۵۷۵)	(۳۳۸,۲۱۸,۵۷۵)	(۲,۳۳۱,۸۲۸,۰۰۰)	(۲,۳۳۱,۸۲۸,۰۰۰)	(۱۱,۵۷۹,۸۴۷,۰۴۶)	(۱۱,۵۷۹,۸۴۷,۰۴۶)	اختیار شستا-۱۲۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹
-	-	(۴۳۶۰۸,۷۷۷,۸۶۰)	(۴۳۶۰۸,۷۷۷,۸۶۰)	(۴۲۵,۳۷۱,۱۵۰)	(۴۲۵,۳۷۱,۱۵۰)	(۴,۱۵۸,۳۶۶,۳۶۳)	(۴,۱۵۸,۳۶۶,۳۶۳)	(۴۸,۱۹۲,۵۱۵,۳۷۳)	(۴۸,۱۹۲,۵۱۵,۳۷۳)	اختیار وملت-۲۲۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	-	(۱,۱۶۳,۲۸۹,۱۶۹)	(۱,۱۶۳,۲۸۹,۱۶۹)	(۵۰,۷۰,۴۵۳)	(۵۰,۷۰,۴۵۳)	(۴۸,۶۳۴,۱۷۱)	(۴۸,۶۳۴,۱۷۱)	(۱,۲۱۶,۹۸۳,۷۹۳)	(۱,۲۱۶,۹۸۳,۷۹۳)	اختیار وملت-۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	-	(۴,۶۸۷,۵۶۵)	(۴,۶۸۷,۵۶۵)	(۱۲,۴۰۷)	(۱۲,۴۰۷)	(۱۱۲,۷۱۰)	(۱۱۲,۷۱۰)	(۴,۸۱۲,۶۸۲)	(۴,۸۱۲,۶۸۲)	اختیار وملت-۱۷۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
۶,۳۷۲,۰۵۱,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۱,۱۹۸,۴۴۶,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۵
۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۸,۸۴۸,۹۳۶,۵۶۶	(۱۳۳,۳۳۳,۰۶۱,۶۶۴)	(۱۳۳,۳۳۳,۰۶۱,۶۶۴)	(۱۳۳,۳۳۳,۰۶۱,۶۶۴)	(۱,۲۴۶,۵۴۱,۸۸۷)	(۱,۲۴۶,۵۴۱,۸۸۷)	(۱۱,۰۷۹,۱۸۳,۷۸۱)	(۱۱,۰۷۹,۱۸۳,۷۸۱)	(۱۱,۰۹۹۷,۳۳۵,۹۹۶)	(۱۱,۰۹۹۷,۳۳۵,۹۹۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۴۰,۴۴۶۹۰,۳۸۴,۵۸۲	(۱,۸۷۲,۰۵۱,۲۲۱,۸۶۹)
۱۵-۲	-	۷۲۲,۴۹۹,۱۹۹,۱۳۸
۱۵-۳	(۶۴,۱۹۹,۸۵۷,۸۰۰)	-
	۳,۹۸۰,۴۹۰,۵۲۶,۷۸۲	(۱,۱۴۹,۵۵۲,۰۲۲,۷۳۱)

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سیره کالایی
 سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱,۵۹۸,۴۷۹,۳۷۲	۲,۹۳۰,۰۱۲,۶۸۸,۸۷۶	(۲,۴۱۵,۹۰۸,۱۳۹,۴۷۱)	(۲,۷۸۳,۵۱۲,۰۵۴)	(۱۶,۶۵۰,۰۶۳,۴۴۵)	۴۹۶,۶۷۰,۹۷۳,۹۰۶	(۳۴,۷۶۹,۱۴۲,۲۰۰)
بانک اقتصاد نوین	۱,۹۹۹,۳۱۸,۲۷۵	۸,۴۶۰,۶۹۱,۷۳۹,۸۰۰	(۷,۳۲۹,۲۱۲,۶۴۳,۱۳۵)	(۸,۰۳۷,۶۵۷,۱۵۳)	(۴۲,۳۰۳,۴۵۸,۶۹۹)	۱۰,۰۸۱,۱۳۷,۹۸۰,۸۱۳	۱۰۷,۳۷۶,۱۲۸,۰۱۹
سرمایه‌گذاری صندوق بارنشتی	۲۵۶,۵۱۱,۲۲۸	۳,۹۶۲,۶۲۱,۷۸۸,۴۰۰	(۵,۱۲۵,۱۹۸,۲۲۲,۵۰۹)	(۳,۷۲۸,۳۹۰,۶۹۹)	(۱۹,۶۲۳,۱۰۰,۸۰۴,۴۲)	(۱,۲۲۲,۹۲۷,۹۳۳,۷۵۰)	(۱۴۵,۰۵۲,۰۳۸,۱۳۷)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۱۳۸,۵۹۵,۹۷۴	۱۱,۴۷۷,۰۴۷,۴۱۷,۹۲۰	(۱۰,۸۸۳,۸۲۵,۹۷۲,۳۷۴)	(۱۰,۹۰۳,۱۹۵,۰۴۷)	(۵۷,۳۸۵,۲۳۷,۰۹۰)	۵۲۴,۹۳۲,۰۱۲,۴۰۹	(۳۲۷,۱۲۲,۹۱۸,۶۶۳)
ملی صنایع مس ایران	۲۹۹,۵۳۵,۷۶۷	۲,۳۷۵,۳۱۸,۶۲۲,۳۱۰	(۱,۹۶۳,۹۸۷,۲۳۷,۰۰۳)	(۲,۲۵۶,۵۵۲,۷۰۱)	(۱۱,۸۷۶,۵۹۳,۱۶۱)	۳۹۷,۱۹۸,۲۴۹,۴۴۵	(۱۳۹,۳۲۱,۸۷۲,۹۰۰)
گروه بهمن	۲۵,۵۷۱,۱۰۲	۴۲,۳۶۶,۳۰۴,۵۸۴	(۵۰,۳۸۰,۳۶۶,۷۱۷)	(۴۱,۱۰۲,۹۸۹)	(۲۱۶,۳۳۱,۵۲۳)	(۷,۳۷۱,۴۹۶,۶۴۵)	(۲۱۱,۶۸۲,۹۴۷,۹۶۹)
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۷۳۷,۱۳۲,۲۱۲	۵,۲۳۳,۶۳۸,۷۰۵,۲۰۰	(۵,۴۶۸,۲۸۱,۸۸۹,۰۸۵)	(۴,۹۷۱,۹۵۶,۷۷۰)	(۲۶,۱۶۸,۱۹۳,۵۲۶)	(۲۶۵,۷۸۳,۳۳۴,۱۸۱)	۱۸۸,۴۲۴,۹۴۶,۶۱۱
پتروشیمی شیراز	۹۸,۴۲۱,۲۱۰	۳,۵۵۱,۱۳۱,۹۸۴,۲۰۰	(۳,۳۵۶,۰۷۰,۶۸۰,۷۲۰)	(۳,۳۶۷,۸۷۵,۳۸۵)	(۱۷,۷۲۵,۶۵۹,۹۲۱)	۱۶۷,۹۶۷,۷۶۸,۱۷۴	۲۴۸,۱۰۳,۹۹۷,۳۰۷
داروسازی سینا	۳۸,۵۲۱,۲۱۶	۱,۳۵۱,۳۲۴,۲۵۷,۳۸۰	(۱,۱۱۰,۱۶۸,۷۰۴,۱۷۸)	(۱,۲۸۳,۷۵۸,۰۴۴)	(۶,۷۵۶,۶۲۱,۲۸۷)	۲۳۳,۱۱۵,۱۷۳,۷۷۱	۱,۳۶۴,۹۰۷,۹۴۴
تولید مواد پلاستیک و روکش	۲۵,۳۹۶,۰۷۸	۱,۴۰۲,۸۷۹,۳۲۸,۷۲۰	(۱,۴۶۶,۷۳۷,۸۳۴,۶۱۵)	(۱,۳۳۲,۷۳۵,۳۸۱)	(۷,۰۱۴,۳۹۶,۷۴۴)	(۷۲,۳۰۰,۶۱۸,۰۲۰)	۱۳,۴۸۴,۰۴۶,۹۴۶
فرآورده‌های نسوز ایران	۳۵۳,۲۶۹,۱۱۸	۵۳۵,۹۰۹,۲۵۲,۰۰۶	(۴۷۳,۳۹۷,۴۷۷,۱۳۲)	(۵۰۹,۱۱۳,۷۸۹)	(۲,۶۷۹,۵۴۶,۲۶۰)	۵۹,۳۲۳,۱۱۴,۸۲۵	(۸۰,۷۲۲,۳۹۰,۷۱۰)
مدنی املاح ایران	۱۵۴,۸۳۱,۸۹۱	۲,۴۴۶,۳۴۳,۸۷۷,۸۰۰	(۲,۱۹۱,۱۱۸,۵۹۵,۷۱۳)	(۲,۳۲۴,۰۲۶,۶۸۴)	(۱۲,۲۳۱,۷۱۹,۳۸۹)	۲۴۰,۶۶۹,۵۳۶,۰۱۴	(۲۷۵,۸۰۲,۹۰۰,۰۵۸)
نقل به صفحه بعد		۴۳,۷۲۶,۱۸۵,۹۹۷,۰۹۶	(۴۱,۸۳۴,۲۸۲,۷۶۲,۶۵۲)	(۴۱,۵۳۹,۸۷۶,۶۹۶)	(۲۱۸,۶۳۰,۹۳۹,۹۸۷)	۱,۶۳۱,۷۳۲,۴۲۷,۷۶۱	(۶۷۶,۷۲۰,۱۷۳,۹۲۰)

دوره سه ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود ناقله	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۷۶,۷۳۰,۱۷۳,۹۳۰)	۱,۶۳۱,۷۳۲,۴۲۷,۷۶۱	(۳۱۸,۶۳۰,۹۳۹,۹۸۷)	(۴۱۵,۳۹۰,۸۷۶,۶۹۶)	(۴۱۸,۳۴۰,۲۸۲,۷۶۲,۶۵۲)	۴۳,۷۳۶,۱۸۵,۹۹۷,۰۹۶	۴۳,۷۳۶,۱۸۵,۹۹۷,۰۹۶		نقل از صفحه قبل
-	۱۱,۰۲۲,۸۱۳,۰۵۲	(۶۵۵,۹۵۶,۶۷۲)	(۱۲۴,۶۳۱,۷۶۸)	(۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۸)	۱۳۱,۱۹۱,۳۳۴,۴۰۰	۱۵,۶۱۸,۰۱۶		شهید
(۱۵,۳۷۴,۴۳۶,۱۲۴)	۴,۹۰۰,۷۵۳,۷۳۱	(۵۲۴,۶۶۹,۸۹۱)	(۹۹,۴۰۸,۸۶۷,۲۵۹)	(۹۹,۴۰۸,۸۶۷,۲۵۹)	۱۰۴,۹۳۳,۹۷۸,۱۶۰	۱۵۰,۷۶۲,۲۳۱		داروسازی اکسیر
(۱۳,۵۱۹,۹۸۶,۲۸۹)	۱۵۳,۲۱۲,۵۰۰,۶۴۶	(۹,۷۷۴,۶۱۵,۲۸۰)	(۱,۸۵۷,۱۷۶,۹۲۲)	(۱,۷۹۰,۰۷۸,۷۸۳,۰۷۲)	۱,۹۵۴,۹۲۳,۰۷۶,۰۲۰	۱۱۳,۸۵۶,۹۰۶		سیمان شرق
۱۷,۸۷۹,۵۹۴,۷۳۴	(۱۵۰,۳۲۸,۱۳۰,۴۵۹)	(۱۱,۵۵۴,۶۵۴,۴۲۴)	(۲,۱۹۵,۳۴۴,۳۴۰)	(۲,۴۴۷,۴۰۸,۹۷۶,۴۱۵)	۲,۳۱۰,۰۹۳۰,۸۸۴,۷۲۰	۱۷,۸۳۶,۷۶۲		سیمان هگمتان
(۱۱,۴۳۹,۴۹۵,۷۴۱)	(۶۶۱,۳۹۷,۵۹۶,۳۳۴)	(۲۲,۳۹۷,۲۹۳,۲۰۵)	(۴,۴۴۵,۴۸۵,۷۰۹)	(۵,۳۱۳۰,۱۳,۴۵۸,۴۱۰)	۴,۶۷۹,۴۵۸,۶۴۱,۰۰۰	۲۷۵,۲۶۲,۲۷۳		سیمان فارس و خوزستان
(۱۱۵,۴۴۳۰۳۵,۷۵۹)	۱,۱۰۶,۴۷۵,۸۸۷,۸۲۱	(۲۲,۷۴۷,۹۴۹,۹۴۸)	(۴,۳۲۲,۱۱۰,۴۹۱)	(۳,۴۱۶۰,۴۴۰,۴۱,۴۴۰)	۴,۵۴۹,۵۸۹,۹۸۹,۷۰۰	۹۲۸,۴۸۷,۷۵۳		پالایش نفت اصفهان
(۳۳۱,۸۸۸,۰۶۴,۸۲۶)	۱۶۰,۹۱۰,۳۷۷,۳۳۰	(۴۳۰,۷۲۰,۳۶۷,۴۰۵)	(۸,۱۸۳,۷۴۹,۸۰۷)	(۸,۴۰۲,۳۰۷۰,۸۶,۲۷۸)	۸,۶۱۴,۴۷۳,۴۸۰,۷۲۰	۷,۰۳۷,۹۶۸,۵۳۰		بانک ملت
۳۲۹,۳۱۱,۲۷۲,۶۳۲	۳۶۴,۶۸۲,۱۴۴,۹۷۰	(۳۱,۸۵۹,۴۰۱,۱۸۹)	(۶۰,۵۳۰,۲۸۶,۳۲۶)	(۵,۹۶۹,۲۸۵,۴۰۵,۴۱۵)	۶,۳۷۱,۸۸۰,۳۳۷,۸۰۰	۲۲,۳۴۵,۳۲۲		پتروشیمی پردیس
(۱۰۰,۸۸۱,۳۰۴,۴۷۶۶۳)	۶۹۴,۴۵۶,۱۳۹,۴۵۶	(۱۷,۵۳۰,۷۹۹,۶۰۹)	(۳,۳۳۰,۸۵۱,۹۲۶)	(۲,۷۹۰,۸۴۲,۱۴۰,۸۴۵)	۳,۵۰۶,۱۵۹,۹۲۱,۸۳۶	۱,۱۶۳,۶۷۷,۳۷۲		سرمایه گذاری خوارزمی
۲۸۳,۸۳۳,۹۱۸,۶۱۶	(۹۱۵,۳۰۵,۷۱۱,۴۰۲)	(۱۱,۳۸۵,۰۵۶,۲۶۷)	(۳,۱۶۳,۱۶۰,۶۹۱)	(۳,۱۷۸,۶۶۸,۷۴۷,۸۸۴)	۲,۲۷۷,۰۱۱,۲۵۳,۴۴۰	۲۲۵,۰۰۱,۱۱۲		توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۲۶,۵۳۷,۸۰۲,۴۷۶)	۵۶,۲۱۹,۷۵۶,۱۶۲	(۲,۷۵۵,۳۸۲,۶۵۹)	(۵۲۲,۵۲۲,۷۰۵)	(۴۹۱,۵۷۷,۸۷۰,۳۰۴)	۵۵۱,۰۷۶,۵۳۱,۸۳۰	۷,۱۶۵,۳۱۳		سیمان خوزستان
۱۷۵,۰۲۶,۸۶۷,۵۶۶	۲۱۳,۳۴۷,۹۷۱,۶۵۸	(۱۸,۸۵۱,۱۷۵,۳۸۲)	(۳,۵۸۱,۷۲۳,۳۲۳)	(۳,۵۳۴,۵۵۴,۳۰۶,۱۵۵)	۳,۷۷۰,۳۲۵,۰۷۶,۵۱۸	۱,۴۹۰,۸۰۰,۷۴۲		بانک خاورمیانه
(۱۱۰,۷۷۶,۹۰۲,۵۷۶)	۸۵,۸۳۹,۵۱۶,۶۹۸	(۳,۳۶۱,۴۱۵,۴۵۰)	(۶۳۸,۶۶۸,۹۳۶)	(۵۸۲,۴۴۳,۴۸۸,۹۹۶)	۶۷۳,۲۸۳,۰۹۰,۰۸۰	۲۸۹,۷۷۷,۱۹۴		سرمایه گذاری سیمان
(۲۲۵,۵۱۲,۲۲۵,۸۵۴)	۶۸۱,۴۱۶,۸۷۷,۸۴۷	(۳۴,۹۱۵,۰۳۷,۹۷۳)	(۴,۷۳۳,۸۵۷,۲۱۵)	(۴,۳۷۱,۹۴۱,۸۲۱,۴۲۵)	۴,۹۸۳,۰۰۷,۵۹۴,۴۶۰	۳۲۹,۱۲۶,۳۳۹		فجر انرژی خلیج فارس
۳۹,۵۴۹,۴۵۴,۱۲۲	۳۳۷,۴۲۸,۱۴۴,۶۲۲	(۷,۵۶۲,۷۹۲,۰۶۵)	(۱,۴۳۶,۹۳۰,۴۹۲)	(۱,۱۶۶,۱۳۰,۵۴۵,۸۱۳)	۱,۵۱۲,۵۵۸,۴۱۲,۹۹۲	۳۸۵,۴۶۳,۴۰۸		کشت و دامداری فکا
(۳۳۶,۳۴۸,۸۳۳,۸۰۶)	(۱۵۶,۳۷۹,۸۰۲,۸۵۶)	(۵۶۰,۵۲۰,۸۵۰,۸۵)	(۱۰,۶۴۹,۸۹۶,۱۶۶)	(۱۱,۳۹۹,۹۹۴,۸۳۸,۵۰۵)	۱۱,۲۱۰,۴۱۷,۰۱۶,۹۰۰	۱,۰۰۹,۹۴۷,۴۷۹		سرمایه گذاری صادراتمن
-	۳۰۰,۰۷۲,۵۷۰	(۳۷۵,۸۱۹,۵۳۱)	(۷۱,۴۰۷,۶۱۱)	(۷۴,۴۱۸,۵۹۶,۲۰۸)	۷۵۱,۶۵۹,۰۵۰,۹۲۰	۴,۴۳۱,۹۵۲		سرمایه گذاری سیمان تامین
-	(۱۱۰,۳۸۰,۹۲۵,۳۵۳)	(۷,۸۵۵,۲۴۲,۵۸۷)	(۱,۴۹۲,۴۹۶,۳۸۱)	(۱,۶۷۳,۰۸۱,۹۰۲,۷۶۵)	۱,۵۷۱,۰۴۸,۷۱۷,۳۸۰	۱۰۳,۴۲۶,۵۱۲		توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۱۴۸,۳۳۸,۷۹۹,۹۱۳	۴۰۴,۴۴۳,۱۵۲,۸۱۰	(۱۷,۴۲۸,۴۹۳,۶۱۵)	(۳,۳۱۱,۴۱۳,۷۸۶)	(۳,۰۶۰,۵۱۵,۶۶۲,۳۲۹)	۳,۴۸۵,۶۹۸,۷۲۲,۴۴۰	۲۳۶,۹۶۱,۱۶۴		پدیده شیمی قرن
(۹۵۸,۳۳۳,۹۹۷,۴۵۱)	۳,۹۱۲,۷۹۶,۲۶۰,۶۴۰	(۵۳۰,۲۹۱,۱۴۹,۳۲۴)	(۱۰۰,۷۵۵,۳۱۸,۳۷۰)	(۱۰۱,۵۱۴,۳۸۷,۱۳۴,۹۷۸)	۱۰۶,۰۵۸,۳۲۹,۸۶۳,۳۱۲			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۹۵۸,۳۳۳,۹۹۷,۳۵۱)	۳,۹۱۲,۷۹۶,۲۶۰,۶۴۰	(۵۳۰,۲۹۱,۱۴۹,۳۲۴)	(۱۰۰,۷۵۵,۳۱۸,۳۷۰)	(۱۰۱,۵۱۴,۳۸۷,۱۳۴,۹۷۸)	۱۰۶,۰۵۸,۲۲۹,۸۶۳,۳۱۲			نقل از صفحه قبل
-	۴۶۰,۵۱۴,۴۳۴,۶۲۶	(۳۷,۲۵۳,۶۱۱,۲۹۹)	(۵۱,۱۷۸,۱۸۶,۱۴۵)	(۴,۹۵۷,۷۷۶,۰۲۶,۳۴۰)	۵,۴۵۰,۷۲۲,۲۵۸,۴۱۰		۴۲۳,۵۲۱,۵۴۳	مبین انرژی خلیج فارس
(۸۴,۶۵۶,۰۰۵,۵۴۴)	(۳۲۸,۳۴۲,۴۷۳,۷۰۹)	(۸,۹۹۲,۳۱۰,۳۹۵)	(۱,۷۰۸,۵۳۸,۹۷۵)	(۲,۱۱۶,۱۰۳,۷۰۳,۴۰۳)	۱,۷۹۸,۴۶۲,۰۷۹,۰۶۴		۲,۰۳۹,۰۷۳,۶۵۲	گسترش سوخت سبزاگرس
-	(۲۷۷,۸۳۶,۹۷۵)	(۳۷,۷۳۲,۵۰۰)	(۷,۱۶۹,۱۷۵)	(۷,۷۷۹,۴۳۵,۳۰۰)	۷,۵۴۶,۵۰۰,۰۰۰		۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۲,۸۸۶,۶۹۲	-	-	-	-	-		-	ح . صنایع مس افق کرمان
(۲۵,۶۷۸,۹۷۷,۱۴۴)	-	-	-	-	-		-	فولاد الیازی ایران
(۲۵۷,۴۱۵,۵۸۷,۴۶۷)	-	-	-	-	-		-	کشیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۳۳۷,۸۰۶,۶۴۸,۳۹۴)	-	-	-	-	-		-	نولاد مبارکه اصفهان
۱,۹۴۰,۶۰۹,۲۶۱	-	-	-	-	-		-	نسانسته و گلگون آردینه
۶۹,۴۲۲,۹۵۵,۳۲۹	-	-	-	-	-		-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱۲۱,۳۳۰,۳۴۷,۳۲۵)	-	-	-	-	-		-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۲۵,۱۸۸,۷۲۰,۸۲۹)	-	-	-	-	-		-	داروسازی دانا
(۵۰,۳۷,۹۳۸,۷۶۱)	-	-	-	-	-		-	ملی شیمی کشاورز
(۳۵۳,۹۸۲,۱۵۴,۵۵۷)	-	-	-	-	-		-	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر
(۱۰۸,۹۵۹,۸۷۷,۳۴۲)	-	-	-	-	-		-	نیان الکترونیک
(۸,۹۱۱,۳۱۱,۴۲۵)	-	-	-	-	-		-	کاشی پارس
۸,۵۷۳,۶۷۸,۰۱۳	-	-	-	-	-		-	س. صنایع شیمیایی ایران
(۲۸,۵۳۳,۹۰۸)	-	-	-	-	-		-	بانک تجارت
۲۱,۱۰۴,۹۷۳	-	-	-	-	-		-	صنعت غذایی کورش
(۴۵,۳۱۸,۰۵۰,۰۳۲)	-	-	-	-	-		-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۰۶,۳۴۴,۶۵۷	-	-	-	-	-		-	صنایع مس افق کرمان
۹۴۰,۱۱۴,۰۹۹,۹۵۰	-	-	-	-	-		-	ح . فیر انرژی خلیج فارس
۱۴۹,۳۳۳,۴۰۱	-	-	-	-	-		-	صنایع خاک چینی ایران
(۳,۴۱۰,۲۸۸,۳۲۹)	-	-	-	-	-		-	کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان
(۲,۰۶۱,۸۲۰,۳۱۶,۳۲۲)	۴۰,۴۴۶,۹۰۳,۸۴,۵۸۲	(۵۶۶,۵۷۴,۸۰۳,۵۱۸)	(۱۰۷,۶۴۹,۲۱۲,۶۶۵)	(۱۰۸,۵۹۶,۰۴۶,۳۰۰,۰۲۱)	۱۱۳,۳۱۴,۹۶۰,۷۰۰,۷۸۶			نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۰,۶۱,۸۲۰,۳۱۶,۳۳۲)	۴,۰۴۴,۶۹۰,۳۸۴,۵۸۲	(۵۶۶,۵۷۴,۸۰۳,۵۱۸)	(۱۰۷,۶۴۹,۲۱۲,۶۶۵)	(۱۰۷,۶۴۹,۲۱۲,۶۶۵)	(۱۰۸,۵۹۶,۰۴۶,۳۰۰,۰۲۱)	۱۱۳,۳۱۴,۹۶۰,۷۰۰,۷۸۶		نقل از صفحه قبل
۸,۷۱۹,۶۵۷,۷۶۱	-	-	-	-	-	-		کسب و دام قیام اصفهان
۳۳۶۰۹,۱۷۰,۲۰۷	-	-	-	-	-	-		پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۱۵۹,۴۹۴,۴۹۶,۱۱۹	-	-	-	-	-	-		ج. نیان الکترونیک
(۱۲,۰۵۴,۲۲۹,۷۲۴)	-	-	-	-	-	-		ج. آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۱,۸۷۲,۰۵۱,۲۲۱,۸۶۹)	۴,۰۴۴,۶۹۰,۳۸۴,۵۸۲	(۵۶۶,۵۷۴,۸۰۳,۵۱۸)	(۱۰۷,۶۴۹,۲۱۲,۶۶۵)	(۱۰۸,۵۹۶,۰۴۶,۳۰۰,۰۲۱)	۱۱۳,۳۱۴,۹۶۰,۷۰۰,۷۸۶			

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۲۲,۴۹۹,۱۹۹,۱۳۸	-	-	-	-	-		گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۷۲۲,۴۹۹,۱۹۹,۱۳۸	-	-	-	-	-		

۱۵-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	کارمزد	مبلغ سود و زیان تحقق نیافته	مبلغ سود و زیان تحقق نیافته	ریال	اختیار و بملت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	(۲۸,۰۲۰,۳۸۷,۱۲۶)	(۲۲,۲۰۷,۸۰۱)	-	۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۱۲۰۰
-	-	-	(۳۶,۲۰۴,۵۸۱,۷۲۷)	(۳۹,۵۸۰,۸۹۳)	-	۱۴۰۴/۰۸/۳۱-۱۱۰۰
-	-	-	(۳۰,۱۰۲,۰۴۴)	(۴۲,۲۹۹)	-	۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۱۰۰۰
-	-	-	۵۵,۲۱۳,۰۹۷	(۱۲۱,۳۷۸)	-	۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۱۳۰۰
-	-	-	(۶۴,۱۹۹,۸۵۷,۸۰۰)	(۵۱,۹۵۲,۳۷۰)	-	

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۱۵,۳۷۴,۰۱۸,۰۴۰	-	۸۱۵,۳۷۴,۰۱۸,۰۴۰
۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۰,۳۳۳,۷۹۰	-	۷,۴۵۰,۳۳۳,۷۹۰
-	۴۷۵,۹۰۲,۷۶۲,۳۷۲	-	۴۷۵,۹۰۲,۷۶۲,۳۷۲
-	۱۱,۰۶۰,۱۷۱,۳۶۰	-	۱۱,۰۶۰,۱۷۱,۳۶۰
-	۲۶,۶۳۹,۹۵۲,۹۰۰	-	۲۶,۶۳۹,۹۵۲,۹۰۰
-	۸۷۴,۹۷۹,۳۲۷,۸۰۳	(۲۵,۱۷۰,۶۳۸,۱۹۷)	۹۰۰,۱۴۹,۹۶۶,۰۰۰
۲۱۲,۳۸۱,۰۱۴,۵۱۹	۲۲۷,۷۲۸,۰۸۶,۴۴۱	(۴,۳۶۷,۳۸۷,۹۵۹)	۲۳۲,۰۹۵,۴۷۴,۴۰۰
-	۲۵۶,۰۷۲,۳۲۹,۶۵۰	-	۲۵۶,۰۷۲,۳۲۹,۶۵۰
-	۴۸۱,۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۴۸۱,۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰
۸۳,۹۴۱,۳۶۹,۲۱۳	۱۱۴,۹۵۰,۷۱۴,۵۹۸	(۳,۸۵۷,۹۳۴,۹۴۲)	۱۱۸,۸۰۸,۶۴۹,۵۴۰
۴۸۷,۷۶۱,۳۳۲,۸۰۶	۱,۰۳۵,۵۵۱,۹۶۸,۱۱۵	(۵۴,۶۱۴,۷۲۷,۰۸۵)	۱,۰۹۰,۱۶۶,۶۹۵,۲۰۰
۴۶۵,۳۹۸,۵۰۰,۸۸۵	-	-	-
۸۵,۴۰۴,۹۷۸,۸۳۶	-	-	-
۲۱۹,۴۸۶,۶۵۸,۴۰۱	-	-	-
۱,۵۸۱,۴۲۴,۴۵۴,۶۶۰	۴,۳۲۷,۵۵۵,۹۶۴,۹۶۹	(۸۸,۰۱۰,۶۸۸,۱۸۳)	۴,۴۱۵,۵۶۶,۶۵۳,۱۵۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
			ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۲,۳۹۰	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۷۰	۲۰,۱۳۵,۷۶۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۴,۹۸۴	۹۵,۴۸۶,۱۰۸
فولاد آلیازی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۲۸۰	۳۹,۵۰۰,۶۱۲
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۳۸,۰۰۰	۸۰,۷۲۷,۱۳۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۲۰۰	۱,۱۶۰,۴۷۷,۳۷۲
توسعه خدمات دریایی و بندری سنا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱,۱۵۰	۲۲۲,۶۷۱,۵۹۱
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲,۲۲۳	۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیحان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۴۱۰	۲۸۹,۷۷۷,۱۹۴
سرمایه گذاری صدر تامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱,۱۰۰	۹۹۱,۰۶۰,۶۳۲
فیجر انرژی خلیج فارس			-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی			-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			-	-

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سپرده های بانکی

دوره سه ماهه منتهی		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۹۷,۹۶۷,۳۲۵,۳۹۸	۶۲,۵۶۹,۷۷۳,۴۵۱	(۳۴۳,۹۶۸,۰۲۱)	۶۲,۸۱۳,۷۴۱,۴۷۲	۲۵%	۱۴۰۲/۰۶/۳۰
۷۹,۳۱۶	۱۶۷,۶۱۱	-	۱۶۷,۶۱۱	۵%	۱۴۰۲/۰۹/۱۳
۲۲۵,۴۴۲	۱۹۴,۸۷۳	-	۱۹۴,۸۷۳	۵%	۱۴۰۲/۱۰/۱۸
-	۱۲,۹۵۰	-	۱۲,۹۵۰	۵%	۱۴۰۳/۱۲/۲۵
۱۹۷,۹۶۷,۳۲۵,۳۹۸	۶۲,۵۷۰,۱۴۸,۸۸۵	(۳۴۳,۹۶۸,۰۲۱)	۶۲,۸۱۴,۱۱۶,۹۰۶		

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی	
	به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	ریال	ریال
سایر در آمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام*	۱۸-۱	۶۶۴,۲۶۵,۶۷۴,۲۲۱	۳۹۶,۹۸۶,۱۳۴,۳۷۶	
سایر در آمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده*	۱۸-۱	۱۴,۸۶۱,۵۸۴	۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷	
تعدیل کارمزد کارگزاری		۱۵,۰۸۳,۰۳۱,۴۸۳	۲۸۳,۲۸۲,۴۳۴	
		۶۷۹,۲۶۳,۵۶۷,۳۸۸	۳۹۷,۸۵۵,۱۶۸,۹۰۷	

۱۸-۱- 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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۴,۴۸۰,۹۴۹,۱۲۹	۶۰۷,۸۶۲,۲۵۳,۴۴۶	مدیر- شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۳۳۴,۹۷۲,۶۲۴	۳۶۱,۶۴۳,۸۳۲	متولی سابق- حسابرسی آگاهان و همکاران
-	۱۶,۴۳۸,۳۵۶	متولی فعلی- حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
۲۹۵,۸۶۸,۸۷۸	۴۱۵,۸۹۰,۳۲۴	حسابرس- حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
۲۶۵,۱۱۱,۷۹۰,۶۳۱	۶۰۸,۶۵۶,۲۲۵,۹۵۸	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۸۷۰,۶۹۰,۷۳۷	۴,۶۹۷,۵۲۴,۶۷۲	هزینه نرم افزار
۲,۴۴۶,۲۹۹,۷۸۶	۹,۰۳۴,۶۹۳,۲۸۷	هزینه انبارداری شمش طلا
۱۵,۳۳۳,۲۷۲	۳۲۳,۰۳۲,۷۱۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۵۳,۶۳۱,۶۵۱	هزینه رتبه بندی
۷۳,۵۸۶,۰۳۷	۲۶۹,۶۷۵,۶۳۴	هزینه کارمزد بانکی
-	۴۹,۸۶۲,۹۹۵	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۱۹,۵۴۰,۴۶۱	هزینه مجامع
۱۲,۵۹۵,۸۱۲	۱۲,۴۵۸,۹۰۱	هزینه تاسیس
۵۸,۱۶۸	۱,۹۰۱	سایر هزینه ها
۶,۴۱۸,۵۶۳,۸۱۲	۱۴,۶۶۰,۴۲۲,۲۱۲	

۲۱- تعدیلات

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۷۹۱,۴۶۶,۹۷۹,۹۰۸	۲۶,۹۸۵,۴۷۴,۶۲۵,۸۹۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۳۲۹,۳۷۴,۸۷۶,۳۲۹)	(۳۳,۱۶۳,۷۳۳,۶۶۰,۰۷۳)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۶۲,۰۹۲,۱۰۳,۵۷۹	(۶,۱۷۸,۲۵۹,۰۳۴,۱۷۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی مالی دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ مهرماه ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰							
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته		
۰/۰۸٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۹٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته		
۰/۳۱٪	۲۰,۰۰۰,۱۰,۰۰۰	۰/۳۸٪	۲۱,۵۰۱,۰۰۰	عادی	موسس	گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس		
۰/۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز					
۰/۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز					
۰/۴۲٪	۲۷,۳۲۵,۹۲۰	۰٪	-	عادی	موسس	سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس		
۰٪	۵۰,۸۶۶	۰٪	۵۰,۸۶۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری فعلی	هائیه جعفری نجف‌آبادی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری		
۰٪	-	۰٪	۲۹,۳۹۱	عادی		ملیحه السادات رسولی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری		
۰٪	-	۰٪	۲۲,۱۷۹	عادی		فاطمه ندافی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری		
۰٪	۳۷,۷۶۱	۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری قبلی	سالار میرزایی حصار	گروه مدیران سرمایه‌گذاری		
۰٪	۵۰۵	۰٪	-	عادی		ندا نادر خمسه	گروه مدیران سرمایه‌گذاری		
۰٪	۴۹,۸۱۵	۰٪	-	عادی		حسین یاراسا سرست	گروه مدیران سرمایه‌گذاری		
۰/۸۹٪	۵۷,۴۶۵,۸۶۷	۰/۵۵٪	۳۱,۶۰۳,۴۳۶						

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
معاملات با اشخاص وابسته در دوره 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.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰			تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) -	طی دوره مالی				خرید و فروش سهام	موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	۶۹,۶۵۱,۱۷۴,۲۸۷							مدیر
(۸,۲۲۰,۰۰۰)	(۸,۲۲۰,۰۰۰)							مدیر
(۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷)	(۶۰۷,۸۶۲,۲۵۳,۴۴۶)							مدیر صندوق
(۴۸۸,۸۲۵,۰۵۹)	(۳۶۱,۶۴۳,۸۳۲)							متولی سابق صندوق
-	(۱۶,۴۳۸,۳۵۶)							متولی فعلی صندوق
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۵,۸۹۰,۳۲۴)			کارمزد حسابرس	۴۱۵,۸۹۰,۳۲۴	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

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