



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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه 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

پ) مبنای تهیه صورت مالی

۶-۱۰

ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۱-۲۶

ث) 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 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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص)	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	محمدرضا گلچین پور	

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۵۶,۸۶۵,۸۴۵,۲۵۸,۸۵۵	۱۱۷,۱۲۸,۳۱۱,۷۵۹,۶۴۴
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۱۴,۴۳۱,۴۹۷,۴۷۸	۷۷۳,۹۴۵,۳۱۶,۸۲۷
۷ حساب‌های دریافتنی	۱,۰۱۱,۵۵۴,۰۷۳,۰۳۵	۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۲,۶۵۷
۸ جاری کارگزاران	۲,۵۰۲,۵۱۳,۴۷۴,۶۲۸	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲
۹ سایر دارایی‌ها	۸,۱۲۲,۸۲۰,۱۲۷	۵,۱۷۴,۶۵۸,۱۵۸
جمع دارایی‌ها	۱۶۰,۸۰۲,۴۶۷,۱۲۴,۱۲۳	۱۲۲,۹۰۸,۴۸۸,۳۹۷,۸۵۸
بدهی‌ها		
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۳,۴۵۵,۷۲۷,۱۷۱,۸۴۹	۱,۵۶۱,۹۴۹,۵۷۳,۵۹۶
۱۱ بدهی به سرمایه‌گذاران	۲۹,۱۱۷,۷۳۰,۸۲۲	۹۹,۰۹۷,۱۱۲,۵۶۸
۱۲ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۶,۰۲۶,۶۸۷,۵۹۰	۱۷,۵۹۴,۳۶۳,۷۶۳
جمع بدهی‌ها	۳,۵۰۰,۸۷۱,۵۹۰,۲۶۱	۱,۶۷۸,۶۴۱,۰۴۹,۹۲۷
خالص دارایی‌ها	۱۵۷,۳۰۱,۵۹۵,۵۳۳,۸۶۲	۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۳۱,۸۶۴	۱۸,۶۷۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



فیروزه
 شرکت سپدگردان توسعه فیروزه



 مدیر عامل و مدیر
 صندوق سرمایه‌گذاری (سهامی)



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۰,۸۰۹,۳۸۰,۶۱۳,۹۶۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸
سود سهام	۱۶	۵,۶۸۴,۷۸۸,۲۴۸,۶۰۶
سود سپرده های بانکی	۱۷	۱۶۸,۹۰۱,۳۹۸,۰۶۲
سایر درآمدها	۱۸	۷۰۷,۹۸۳,۵۰۷,۶۴۹
جمع درآمدها		۶۸,۶۳۶,۵۵۲,۲۰۸,۲۱۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۳,۸۲۳,۸۵۳,۷۵۵,۹۸۴
سایر هزینه ها	۲۰	۲۱,۸۷۵,۲۷۸,۳۶۴
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		۶۴,۷۹۰,۹۲۳,۱۷۳,۸۷۱
هزینه های مالی	۲۱	۱۹۷,۰۷۲,۹۰۴
سود(زیان) خالص		۶۴,۷۹۰,۷۲۶,۱۰۰,۹۶۷
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۵۰/۷۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۴۱/۱۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵,۵۹۴,۸۹۹,۵۰۱	۵۵,۹۴۸,۹۹۵,۰۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۷,۱۴۸,۹۶۶,۳۹۰)	(۷۱,۴۸۹,۶۶۳,۹۰۰,۰۰۰)
سودخالص	-	۶۴,۷۹۰,۷۲۶,۱۰۰,۹۶۷
تعدیلات	-	(۱۳,۱۷۸,۳۰۹,۰۲۵,۰۳۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴,۹۳۶,۶۵۵,۵۱۹	۱۵۷,۳۰۱,۵۹۵,۵۳۳,۸۶۲

سود (زیان) خالص

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شماره ثبت: ۵۶۷۶۹۵
شرکت سپیدگردان توسعه فیروزه



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

۱-۲- 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 سبد 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 سبدگردان 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 ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهر تهران 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 (۰.۰۱) 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 هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۲.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲.۵۵۰ 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.
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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه																			
الف) هزینه ثابت		(جدول ۱)																			
		<table><tr><th>نوع سامانه صندوق</th><th>مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th></tr><tr><td>صندوق اهرمی</td><td>۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (یک میلیارد و دویست میلیون تومان)</td></tr></table>	نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	صندوق اهرمی	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (یک میلیارد و دویست میلیون تومان)															
		نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)																		
		صندوق اهرمی	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (یک میلیارد و دویست میلیون تومان)																		
ب) هزینه متغیر																					
(جدول ۲)																					
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	<table><tr><th>ردیف</th><th>شاخص</th><th>مبلغ در سال ۱۴۰۴</th></tr><tr><td>۱</td><td>به ازای هر درخواست صدور</td><td>۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td></tr><tr><td>۲</td><td>به ازای هر درخواست ابطال</td><td>۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td></tr><tr><td>۳</td><td>به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال</td><td>۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)</td></tr></table>	ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)								
	ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴																		
	۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)																		
	۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)																		
	۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)																		
	(جدول ۳)																				
	<table><tr><th>ردیف</th><th>پلکان</th><th>ضریب در سال ۱۴۰۴</th><th>روش محاسبه پلکانی</th></tr><tr><td>۱</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰,۰۰۰,۰۰۴</td><td>این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.</td></tr><tr><td>۲</td><td>بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰,۰۰۰,۰۲۴</td><td>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.</td></tr><tr><td>۳</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰,۰۰۰,۰۰۳</td><td>۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می‌شوند.</td></tr><tr><td>۴</td><td colspan="3">سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.</td></tr></table>	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.	۲	بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می‌شوند.	۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		
	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی																	
	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.																	
	۲	بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.																	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می‌شوند.																		
۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.																				

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه 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 چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۱۰/۳۰			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۱۷,۷۵۴,۲۷۵,۱۸۵,۵۵۴	۱۴,۲۴۹,۷۹۷,۷۶۵,۷۷۰	۱۶/۳۵٪	۲۶,۲۹۶,۰۶۳,۱۴۴,۸۸۴	۱۲,۶۳۳,۸۶۲,۹۴۶,۷۱۷	۱۲/۴۵٪	محصولات شیمیایی
۲۶,۰۰۶,۷۸۸,۲۹۶,۹۵۹	۲۵,۱۸۴,۱۲۴,۴۶۵,۱۲۳	۱۳/۹۷٪	۲۲,۴۵۸,۳۹۲,۸۸۶,۹۴۰	۱۴,۰۹۴,۶۹۱,۱۴۶,۵۹۸	۲۱/۱۶٪	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵۷۴,۴۹۹,۳۶۲,۸۵۳	۷۹۴,۹۱۹,۲۸۸,۷۶۹	۱۲/۳۸٪	۱۹,۸۹۹,۶۳۴,۷۷۱,۲۴۸	۱۰,۱۷۶,۹۲۵,۹۸۷,۱۲۱	۰/۴۷٪	فلزات اساسی
۵,۳۵۱,۷۷۶,۱۲۴,۸۱۱	۵,۵۰۹,۰۳۰,۷۴۲,۷۲۷	۱۰/۸۸٪	۱۷,۴۹۱,۸۴۶,۶۵۵,۵۹۱	۱۲,۸۲۶,۲۹۴,۳۵۳,۳۶۶	۴/۳۵٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۱,۰۹۷,۰۱۳,۲۳۸,۷۱۸	۹,۸۰۷,۶۴۶,۸۰۷,۰۵۰	۱۰/۶۴٪	۱۷,۱۱۴,۹۲۵,۰۰۱,۳۴۳	۱۰,۵۱۳,۰۸۳,۴۶۸,۲۵۰	۹/۰۳٪	استخراج کانه های فلزی
۲۰,۷۸۶,۳۸۹,۷۱۵,۲۰۶	۱۵,۰۶۸,۰۵۱,۰۰۰,۱۵۳	۹/۷۴٪	۱۵,۶۵۹,۵۳۳,۵۳۸,۰۷۸	۹,۱۶۲,۲۱۶,۰۷۴,۶۴۹	۱۶/۹۱٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰,۰۶۴,۹۳۹,۸۸۳,۶۹۲	۷,۵۸۲,۰۱۴,۳۵۲,۴۷۲	۷/۰۱٪	۱۱,۲۶۷,۸۴۷,۴۱۷,۷۶۹	۶,۷۴۰,۹۷۴,۴۶۹,۶۵۴	۸/۱۹٪	سرمایه گذاریها
۱۱,۳۵۹,۱۴۶,۱۲۱,۹۴۵	۷,۲۵۰,۰۰۷۶,۹۴۴,۸۷۲	۶/۹۲٪	۱۱,۱۳۲,۸۹۱,۹۰۶,۵۲۷	۷,۹۰۴,۱۳۸,۹۸۲,۹۷۰	۹/۲۴٪	سیمان، آهک و گچ
۲,۴۸۰,۲۱۸,۰۱۷,۱۳۳	۲,۸۸۳,۵۸۱,۳۲۷,۴۲۳	۴/۳۹٪	۷,۰۵۵,۶۶۳,۹۹۶,۲۹۶	۳,۷۹۷,۸۳۹,۷۷۵,۲۳۳	۲/۰۲٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳,۴۱۴,۵۳۵,۰۰۰,۵۸۲	۲,۶۸۲,۴۰۸,۷۱۷,۳۴۷	۲/۴۶٪	۳,۹۵۶,۸۶۷,۷۵۶,۱۸۶	۲,۵۹۴,۷۸۱,۰۰۷,۱۷۸	۲/۷۸٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳,۱۸۴,۸۵۲,۴۱۹,۲۳۸	۳,۰۷۷,۴۵۶,۷۲۳,۹۳۲	۱/۶۵٪	۲,۶۵۰,۴۰۲,۶۲۸,۱۹۰	۱,۶۰۵,۶۴۷,۷۷۶,۳۰۸	۲/۵۹٪	مواد و محصولات دارویی
۱,۱۵۹,۴۱۲,۱۶۶,۱۵۶	۸۰۳,۳۲۱,۷۰۴,۳۸۰	۰/۸۴٪	۱,۳۵۱,۴۴۰,۵۷۲,۳۸۳	۵۳۸,۵۹۸,۸۵۴,۵۴۰	۰/۹۴٪	زراعت و خدمات وابسته
۴۶۵,۹۸۱,۰۴۹,۹۳۳	۶۳۵,۵۰۵,۶۲۰,۶۶۰	۰/۳۳٪	۵۳۰,۳۳۴,۹۸۳,۴۲۰	۴۶۶,۳۸۹,۶۶۶,۵۵۸	۰/۳۸٪	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۹	۱۴۱,۷۹۱,۷۴۹,۴۴۴	۰٪	—	—	۰/۱۰٪	قند و شکر
۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۴	۲,۸۶۸,۱۵۳,۲۳۳,۷۵۶	۰٪	—	—	۲/۴۲٪	خودرو و ساخت قطعات
۳۳۵,۶۰۷,۶۶۲,۴۸۱	۳۴۰,۶۶۱,۲۱۶,۶۲۱	۰٪	—	—	۰/۲۷٪	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۱۱۷,۱۲۸,۳۱۱,۷۵۹,۶۴۴	۹۸,۸۷۸,۵۴۱,۶۶۰,۴۹۹	۹۷/۵۵٪	۱۵۶,۸۶۵,۸۴۵,۲۵۸,۸۵۵	۹۳,۰۵۵,۴۴۴,۵۰۹,۱۴۲	۹۵/۳۰٪	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک گردشگری	۴۱۴,۳۷۸,۳۵۲,۸۹۵	۰/۲۶٪	۷۷۳,۸۸۷,۱۹۶,۰۶۳	۰/۶۳٪
بانک خاورمیانه	۳۵,۶۶۴,۵۶۵	۰٪	۴۰,۵۶۹,۳۴۶	۰٪
بانک سامان	۱۵,۰۲۲,۸۷۵	۰٪	۱۶,۵۳۴,۷۹۶	۰٪
بانک ملت	۱,۰۴۲,۲۶۴	۰٪	۱,۰۱۶,۶۲۲	۰٪
بانک صادرات	۱,۰۱۲,۳۷۹	۰٪	-	۰٪
بانک تجارت	۴۰۲,۵۰۰	۰٪	-	۰٪ -
	۴۱۴,۴۳۱,۴۹۷,۴۷۸	۰/۲۶٪	۷۷۳,۹۴۵,۳۱۶,۸۲۷	۰/۶۳٪

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۰/۳۰				۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال		ریال
۳,۷۸۶,۶۲۸,۶۲۳	۲۵٪	(۵۱,۱۷۰,۶۵۷)	۳,۷۳۵,۴۵۷,۹۶۶	۱,۰۸۴,۸۹۵,۶۲۴
۱,۰۴۲,۶۲۸,۲۱۱,۱۲۵	۲۵٪	(۳۴,۸۰۹,۵۹۶,۰۵۶)	۱,۰۰۷,۸۱۸,۶۱۵,۰۶۹	۴,۹۰۸,۴۲۳,۴۶۷,۰۳۳
۱,۰۴۶,۴۱۴,۸۳۹,۷۴۸		(۳۴,۸۶۰,۷۶۶,۷۱۳)	۱,۰۱۱,۵۵۴,۰۷۳,۰۳۵	۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۲,۶۵۷

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	۹۴,۶۷۳,۴۶۹,۵۵۷,۲۷۵	(۹۲,۲۶۲,۵۰۴,۳۸۳,۲۱۹)	۲,۵۰۲,۵۱۳,۴۷۴,۶۲۸
۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	۹۴,۶۷۳,۴۶۹,۵۵۷,۲۷۵	(۹۲,۲۶۲,۵۰۴,۳۸۳,۲۱۹)	۲,۵۰۲,۵۱۳,۴۷۴,۶۲۸

کارگزاری فیروزه آسیا

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۴۶,۵۱۴,۸۷۰)	۷,۵۸۴,۹۹۱,۹۹۸
۸۵۵,۵۰۴,۵۸۴	-	(۶۴۲,۵۱۵,۶۱۰)	۲۱۲,۹۸۸,۹۷۴
۱۶۵,۳۸۹,۰۰۲	-	(۲۴,۷۸۰,۸۹۱)	۱۴۰,۶۰۸,۱۱۱
-	۱۵۶,۴۶۴,۰۰۰	(۵۶,۴۳۴,۹۷۹)	۱۰۰,۰۲۹,۰۲۱
۱۳۲,۰۵۴,۸۲۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۸۵۲,۷۹۷)	۸۴,۲۰۲,۰۲۳
۳۹۰,۲۰۲,۸۸۴	-	(۳۹۰,۲۰۲,۸۸۴)	-
۵,۱۷۴,۶۵۸,۱۵۸	۷,۹۶۳,۴۶۴,۰۰۰	(۵,۰۱۵,۳۰۲,۰۳۱)	۸,۱۲۲,۸۲۰,۱۲۷

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳,۴۵۴,۴۱۲,۲۰۸,۶۶۴	۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷
۳۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۸۸,۸۲۵,۰۵۹
۳۹۴,۹۳۱,۴۹۹	-
۸۷۶,۸۸۰,۱۷۹	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۲۲۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰
۳,۴۵۵,۷۲۷,۱۷۱,۸۴۹	۱,۵۶۱,۹۴۹,۵۷۳,۵۹۶

مدیر- شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

متولی سابق- مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی- مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

حسابرس- مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

مدیر ثبت -کارگزاری فیروزه آسیا

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۲۸۹,۱۰۸,۵۱۴	۱۲,۵۹۴,۶۱۷,۱۴۵
۳,۶۶۹,۱۴۴,۷۰۲	۸۶,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰
۱۴,۴۷۷,۶۰۶	۹,۲۹۵,۴۲۳
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۹,۱۱۷,۷۳۰,۸۲۲	۹۹,۰۹۷,۱۱۲,۵۶۸

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

حساب های پرداختنی بابت ابطال

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود

بدهی بابت رد درخواست صدور

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	نرم افزار
۱۴,۷۸۵,۳۴۳,۳۷۱	۹,۴۸۹,۰۵۷,۳۲۵	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۴۱,۳۴۴,۲۱۹	۲,۰۰۷,۱۰۰,۰۰۰	پرداختنی بابت واریزی نامشخص
-	۴,۱۴۱,۷۱۵,۳۲۸	ذخیره انبارداری شمش طلا
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه رتبه بندی
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
-	۶,۴۹۱,۱۱۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶,۰۲۶,۶۸۷,۵۹۰	۱۷,۵۹۴,۳۶۳,۷۶۳	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱,۳۳۹,۴۱۲,۸۱۳,۱۸۹	۴,۳۵۴,۹۶۳,۴۱۰	۵۵,۱۹۲,۰۴۴,۷۷۵,۷۱۸	۲,۸۶۸,۹۰۱,۶۵۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۸۶,۷۷۴,۰۴۴,۱۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۸۱۸,۶۹۱,۳۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول
۳۹,۷۰۳,۶۶۰,۴۹۰,۶۱۱	۲,۱۲۵,۷۵۸,۹۹۸	۱۰۱,۶۱۵,۷۳۲,۰۶۶,۸۲۶	۲,۰۵۷,۷۵۳,۸۶۵	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم
۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۱۵۷,۳۰۱,۵۹۵,۵۳۳,۸۶۲	۴,۹۳۶,۶۵۵,۵۱۹	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۰,۳۴۷,۴۷۷,۱۱۸,۶۱۷	۱,۱۱۲,۸۹۴,۹۳۱,۲۷۸
۱۴-۲	۴۶۱,۹۰۳,۴۹۵,۳۴۷	۸,۸۴۸,۹۳۶,۵۶۶
	۱۰,۸۰۹,۳۸۰,۶۱۳,۹۶۴	۱,۱۲۱,۷۴۳,۸۶۷,۸۴۴

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود ناشی از اختیار معامله سهام

۱-۱۴-سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۷۶۴,۷۴۸,۶۰۶,۵۲۱)	(۳۰,۴۶۱,۳۰۹,۸۳۵)	(۱۰,۸۵۶,۷۶۷,۲۱۸)	(۶,۸۱۵,۶۹۲,۴۹۶,۴۰۸)	۶,۰۹۲,۲۶۱,۹۶۶,۹۴۰	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶	سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشستگی
-	(۸۰,۲۶۳,۶۳۷,۵۷۹)	(۱,۲۸۴,۱۱۶,۶۳۴)	(۱۹۵,۱۸۴,۶۵۵)	(۳۳۵,۶۰۷,۶۶۲,۴۹۰)	۲۵۶,۸۲۳,۳۲۶,۲۰۰	۳۹,۰۳۰,۸۰۷	نیان الکترونیک
۹۱۱,۹۸۵,۴۱۴,۱۴۴	۵,۷۰۱,۹۳۹,۹۸۲,۹۶۹	-	(۴۳,۰۴۹,۵۴۱,۵۵۱)	(۱۲,۱۹۲,۳۲۰,۹۹۵,۱۰۰)	۱۷,۹۳۷,۳۱۰,۵۱۹,۶۲۰	۱,۲۶۱,۳۲۸	شمش طلا GoldBar
-	۶۳۰,۳۹۰,۳۴۴,۲۷۶	(۸,۷۶۴,۱۱۹,۶۸۳)	(۳,۵۰۰,۷۶۸,۳۴۳)	(۱,۱۱۰,۱۶۸,۷۰۴,۱۷۸)	۱,۷۵۲,۸۲۳,۹۳۶,۴۸۰	۳۸,۵۲۱,۲۱۶	داروسازی سینا
-	۱۸۳,۵۶۹,۹۷۰,۴۵۵	(۷,۵۸۷,۶۹۳,۲۸۴)	(۱,۱۵۲,۸۳۹,۸۳۱)	(۱,۳۲۵,۲۲۸,۱۵۲,۳۰۰)	۱,۵۱۷,۵۳۸,۶۵۵,۸۷۰	۲۴,۲۱۲,۸۶۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۷۸۹,۱۹۹,۹۴۵,۳۰۵	(۷,۹۱۹,۹۹۹,۹۹۴)	(۳,۴۲۱,۴۳۱,۴۰۳)	(۷۸۳,۴۵۸,۶۲۳,۲۹۸)	۱,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۵۱۰,۷۸۶,۶۴۷,۷۵۱	(۵,۸۶۸,۶۲۴,۹۵۰)	(۲,۵۳۵,۲۴۱,۹۱۰)	(۶۵۴,۵۳۴,۴۷۷,۰۳۹)	۱,۱۷۳,۷۲۴,۹۹۱,۶۵۰	۲۰۷,۸۱۱,۸۷۰	کشت و دامداری فکا
-	۱,۱۷۲,۴۹۲,۳۸۶,۷۴۹	(۱۲,۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۵۷,۶۵۱,۲۷۳)	(۱,۲۹۰,۱۴۷,۹۶۱,۹۷۸)	۲,۴۸۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	(۱۴,۳۳۶,۳۵۸,۳۰۹)	(۶۸۰,۰۳۵,۲۹۹)	(۱۰۳,۳۶۴,۴۱۶)	(۱۴۹,۵۶۰,۰۱۷,۴۹۴)	۱۳۶,۰۰۷,۰۵۸,۹۰۰	۲۹,۶۷۵,۵۸۷	ملی شیمی کشاورز
-	۱,۰۱۱,۸۷۴,۸۶۶,۳۳۴	(۱۳,۱۶۵,۰۴۲,۰۸۹)	(۵,۶۰۱,۴۵۴,۴۴۵)	(۱,۶۰۲,۳۶۷,۰۵۳,۹۸۲)	۲,۶۳۳,۰۰۸,۴۱۶,۸۵۰	۱۶۶,۴۷۷,۰۳۶	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ
۹۱۱,۹۸۵,۴۱۴,۱۴۴	۹,۱۴۰,۹۰۵,۵۴۱,۴۳۰	(۸۸,۱۳۲,۹۴۱,۷۶۸)	(۷۵,۷۷۴,۲۴۵,۰۴۵)	(۲۶,۲۵۹,۰۸۶,۱۴۴,۲۶۷)	۳۵,۵۶۳,۸۹۸,۸۷۲,۵۱۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۱۱,۹۸۵,۴۱۴,۱۴۴	۹,۱۴۰,۹۰۵,۵۴۱,۴۳۰	(۸۸,۱۳۲,۹۴۱,۷۶۸)	(۷۵,۷۷۴,۲۴۵,۰۴۵)	(۲۶,۲۵۹,۰۸۶,۱۴۴,۲۶۷)	۳۵,۵۶۳,۸۹۸,۸۷۲,۵۱۰		نقل از صفحه قبل
-	۱۲۴,۷۴۳,۳۶۷,۳۷۷	(۱,۲۸۲,۸۲۴,۹۹۷)	(۵۵۴,۱۷۸,۵۰۱)	(۱۲۹,۹۸۴,۶۲۹,۱۲۵)	۲۵۶,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوزایران
-	(۴۸,۷۷۵,۰۳۷,۸۴۶)	(۱,۳۴۴,۷۳۲,۴۸۰)	(۲۰۴,۳۹۶,۹۸۷)	(۳۱۶,۱۷۲,۴۰۶,۰۹۱)	۲۶۸,۹۴۶,۴۹۷,۷۱۲	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	فولاد آلیاژی ایران
(۵,۷۷۲)	(۱۴۸,۹۹۹,۸۶۰,۹۲۹)	(۲,۸۶۹,۲۷۱,۵۱۹)	(۴۳۲,۱۲۸,۲۱۳)	(۷۱۹,۵۵۲,۷۶۵,۱۳۸)	۵۷۳,۸۵۴,۳۰۳,۹۴۱	۱۸۸,۹۴۷,۹۸۵	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
-	۶,۴۲۵,۰۰۹,۹۱۱	(۱,۷۴۰,۳۱۹,۲۴۸)	(۲۶۴,۵۲۷,۱۲۴)	(۳۳۹,۶۳۳,۹۹۳,۰۵۷)	۳۴۸,۰۶۳,۸۴۹,۳۴۰	۵۱,۵۱۰,۱۶۳	داروسازی اکسیر
-	(۱۸,۴۸۳,۷۲۲)	-	(۷۴۴,۸۰۰)	(۸۰۱,۷۳۸,۹۲۲)	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی
(۱۴,۷۹۵)	۲۶۵,۸۰۹,۲۹۳,۶۳۷	(۵,۳۵۵,۵۵۰,۰۰۱)	(۲,۰۹۴,۰۷۰,۱۳۴)	(۷۹۷,۸۵۱,۰۸۶,۲۲۸)	۱,۰۷۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۰۰,۰۰۰	معدنی املاح ایران
-	(۲۰,۲۴۰,۹۳۸,۳۱۸)	(۹,۵۴۸,۶۹۲,۴۲۸)	(۲,۲۳۰,۶۷۹,۸۳۲)	(۱,۹۱۸,۲۰۰,۰۵۰,۳۴۶)	۱,۹۰۹,۷۳۸,۴۸۴,۲۸۸	۱,۶۰۲,۵۰۴,۶۳۲	بانک ملت
-	(۴۵,۴۷۳,۱۸۸,۴۹۵)	(۱,۰۵۸,۳۱۸,۲۷۵)	(۱۶۰,۸۶۳,۲۱۸)	(۲۵۵,۹۱۷,۶۶۲,۴۵۲)	۲۱۱,۶۶۳,۶۵۵,۴۵۰	۳۵,۲۶۷,۰۵۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	(۹,۱۹۰,۵۳۰,۴۵۸)	(۱,۳۴۵,۹۴۸,۹۶۵)	(۲۰۴,۵۸۲,۴۷۱)	(۲۷۶,۸۲۹,۷۹۳,۱۲۲)	۲۶۹,۱۸۹,۷۹۴,۱۰۰	۲۵,۳۸۶,۲۱۶	داروسازی دانا
(۱۶,۲۱۶,۳۳۲,۴۶۵)	(۳۵,۱۶۷,۴۶۲,۹۶۶)	(۴۴۱,۸۰۲,۸۳۰)	(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	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۷۴۷,۹۱۰,۹۶۶,۵۲۹	(۸,۹۷۷,۹۳۰,۰۰۴)	(۳,۲۸۸,۲۸۰,۳۴۲)	(۱,۰۳۵,۴۰۸,۸۲۳,۱۲۵)	۱,۷۹۵,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۲,۹۲۷,۹۰۸,۴۶۵	(۳۸۹,۵۶۸,۵۸۲)	(۱۷۷,۶۴۲,۹۰۵)	(۷۴,۴۱۸,۵۹۶,۲۰۸)	۷۷,۹۱۳,۷۱۶,۱۶۰	۴,۴۳۱,۹۵۲	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	(۴۹۲,۶۸۲,۰۳۹,۳۲۲)	(۱۲,۴۷۵,۷۸۴,۵۰۷)	(۱,۸۷۳,۵۷۵,۰۶۰)	(۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۳)	۲,۴۹۵,۱۵۶,۹۰۱,۷۱۸	۱,۵۰۹,۲۲۶,۹۱۴	گروه بهمن
-	۹۱۳,۳۱۷,۳۳۰,۷۵۰	(۹,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۱)	(۴,۲۱۳,۵۰۹,۷۵۸)	(۱,۰۲۳,۴۱۵,۶۵۹,۴۹۱)	۱,۹۵۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
(۴,۲۰۲)	(۲۱,۵۹۶,۱۷۵,۹۸۸)	(۴۷۸,۵۵۱,۴۸۴)	(۷۷,۹۵۳,۸۶۲)	(۱۱۶,۷۴۹,۹۶۷,۹۲۱)	۹۵,۷۱۰,۲۹۷,۲۷۹	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سببزاگرس(سهامی عام)
-	(۲۹,۴۹۴)	-	-	(۲۹,۴۹۶)	۲	۲	تولیدمواداولیه داروپخش
-	۱۷,۲۱۴,۵۶۸,۵۱۰	(۶۸۷,۹۳۸,۱۳۸)	(۲۹۷,۱۸۸,۳۶۴)	(۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۸)	۱۳۷,۵۸۷,۶۲۷,۹۲۰	۱۵,۶۱۸,۰۱۶	شهد
۸۹۵,۷۶۹,۰۵۶,۹۱۰	۱۰,۳۴۷,۴۷۷,۱۱۸,۶۱۷	(۱۴۸,۹۳۸,۹۶۰,۹۹۹)	(۹۲,۳۷۹,۶۸۰,۹۵۵)	(۳۷,۱۳۷,۰۹۰,۹۵۹,۶۹۳)	۴۷,۷۲۵,۸۸۶,۷۲۰,۲۶۴		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹۵,۷۶۹,۰۵۶,۹۱۰	۱۰,۳۴۷,۴۷۷,۱۱۸,۶۱۷	(۱۴۸,۹۳۸,۹۶۰,۹۹۹)	(۹۲,۳۷۹,۶۸۰,۹۵۵)	(۳۷,۱۳۷,۰۹۰,۹۵۹,۶۹۳)	۴۷,۷۲۵,۸۸۶,۷۲۰,۲۶۴		نقل از صفحه قبل
۲۲۴,۳۸۶,۴۲۳	-	-	-	-	-	-	کاشی پارس
۲۹,۹۶۸,۳۰۴,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۳۵,۳۵۰,۰۴۲,۴۱۹	-	-	-	-	-	-	ح . فجر انرژی خلیج فارس
(۲۳۱,۳۶۳)	-	-	-	-	-	-	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
۱۱,۰۰۱,۱۰۵,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصادنوین
(۷,۱۲۱)	-	-	-	-	-	-	سیمان شرق
۴۲,۴۳۸,۶۲۴,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	صنایع خاک چینی ایران
(۵,۳۳۶,۵۰۹,۹۴۸)	-	-	-	-	-	-	ح.آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۳۳,۱۴۰,۴۰۰,۹۵۷)	-	-	-	-	-	-	سرامیک های صنعتی اردکان
۱,۷۴۶,۰۳۵,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	تایدواتر خاورمیانه
(۱۰,۵۴۵)	-	-	-	-	-	-	ح . معدنی املاح ایران
۴۶۵,۵۱۴,۵۶۳	-	-	-	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
۱۲,۹۸۵,۱۳۴,۷۱۳	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۲۱,۴۲۳,۸۸۵,۹۶۳	-	-	-	-	-	-	س. صنایع شیمیایی ایران
۱,۱۱۲,۸۹۴,۹۳۱,۲۷۸	۱۰,۳۴۷,۴۷۷,۱۱۸,۶۱۷	(۱۴۸,۹۳۸,۹۶۰,۹۹۹)	(۹۲,۳۷۹,۶۸۰,۹۵۵)	(۳۷,۱۳۷,۰۹۰,۹۵۹,۶۹۳)	۴۷,۷۲۵,۸۸۶,۷۲۰,۲۶۴		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
خالص سود (زیان) اختیار	خالص سود (زیان) اختیار	کارمزد	مالیات	سود (زیان) اختیار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۹,۲۹۰,۶۹۲,۰۰۸)	(۱۸۴,۸۸۴,۸۲۴)	(۱,۶۶۲,۶۴۵,۰۰۰)	(۷,۴۴۳,۱۶۲,۱۸۴)	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
-	(۲,۳۲۵,۳۶۷,۸۸۳)	(۷۸,۶۰۲,۱۸۳)	(۷۳۵,۷۹۰,۰۰۰)	(۱,۵۱۰,۹۷۵,۷۰۰)	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
-	(۵۸,۶۴۳,۴۲۴,۳۷۱)	(۲۱۵,۶۶۲,۳۱۷)	(۲,۱۱۹,۷۲۲,۰۰۰)	(۵۶,۳۰۸,۰۴۰,۰۵۴)	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۲
-	(۲,۰۹۹,۶۹۸,۸۲۴)	(۹۳,۹۰۶,۷۰۵)	(۹,۳۴۳,۶۰۰)	(۱,۹۹۶,۴۴۸,۵۱۹)	اختیار وبملت-۹۷۲-۱۴۰۴/۰۶/۲۶
-	۱۷,۲۳۷,۷۸۳,۹۴۵	(۴,۹۱۳,۲۷۳)	(۱۲,۷۵۲,۰۳۷)	۱۷,۲۵۵,۴۴۹,۲۵۵	اختیار وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶
-	(۱۴,۱۴۹,۸۹۳,۶۲۱)	(۲۳۸,۲۱۸,۵۷۵)	(۲,۳۳۱,۸۲۸,۰۰۰)	(۱۱,۵۷۹,۸۴۷,۰۴۶)	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹
-	(۵۲,۷۷۶,۱۵۲,۶۸۶)	(۴۲۵,۲۷۱,۱۵۰)	(۴,۱۵۸,۳۶۶,۲۶۳)	(۴۸,۱۹۲,۵۱۵,۲۷۳)	اختیار وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	(۱,۲۷۰,۶۷۸,۴۱۷)	(۵,۰۷۰,۴۵۳)	(۴۸,۶۲۴,۱۷۱)	(۱,۲۱۶,۹۸۳,۷۹۳)	اختیار وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	(۴,۹۳۷,۷۹۹)	(۱۲,۴۰۷)	(۱۱۲,۷۱۰)	(۴,۸۱۲,۶۸۲)	اختیار وبملت-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	۵۳۱,۰۳۶,۰۰۹,۹۹۵	(۱۳۶,۳۴۹,۰۶۱)	(۲۶۰,۹۹۴,۰۰۰)	۵۳۱,۴۳۳,۳۵۳,۰۵۶	اختیار وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	۳۴,۳۷۹,۷۷۳,۸۴۰	(۷۸۷,۸۱۴,۳۱۸)	(۷,۵۰۶,۱۹۱,۰۰۰)	۴۲,۶۷۳,۷۷۹,۱۵۸	اختیار وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	(۱,۱۴۰,۶۱۷)	(۵۴۰,۷۹۹)	(۴,۹۸۵,۰۰۰)	۴,۳۸۵,۱۸۲	اختیار وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	۸,۶۳۶,۵۹۵,۶۵۷	(۱,۸۶۰,۴۷۸)	(۷۰۸,۵۰۰)	۸,۶۳۹,۱۶۴,۶۳۵	اختیار وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	۴۴۶,۰۰۶,۶۳۹	(۴,۲۸۹,۶۲۸)	(۴۱,۸۷۴,۰۰۰)	۴۹۲,۱۷۰,۲۶۷	اختیار وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹
-	۱۰,۷۲۹,۳۱۱,۴۹۷	(۳,۳۸۴,۹۴۶,۲۳۱)	(۳۱,۰۰۷,۱۱۳,۵۰۰)	۴۵,۱۲۱,۳۷۱,۲۲۸	اختیار وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹
۱,۹۱۹,۴۰۸,۶۴۰	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۵,۵۵۱,۰۸۹,۳۱۵	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
- ۸,۸۴۸,۹۳۶,۵۶۶	۴۶۱,۹۰۳,۴۹۵,۳۴۷	(۵,۵۶۲,۳۴۲,۴۰۲)	(۴۹,۹۰۱,۰۴۹,۷۸۱)	۵۱۷,۳۶۶,۸۸۷,۵۳۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱-۱۵	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸	۱۸,۹۹۴,۵۲۰,۹۳۲,۸۴۰
۲-۱۵	-	۴۱۷,۵۲۴,۲۹۶,۶۷۷
۳-۱۵	-	۵۰,۱۵۶,۳۳۰,۳۹۰
	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸	۱۹,۴۶۲,۲۰۱,۵۵۹,۹۰۷

سودتحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی

سود تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله

۱-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱,۶۶۷,۳۵۶,۵۳۱	۲,۷۷۶,۱۴۸,۶۲۴,۱۱۵	(۲,۵۴۵,۹۲۷,۰۷۱,۴۵۷)	(۷,۵۷۸,۸۸۵,۷۴۴)	(۱۳,۸۸۰,۷۴۳,۱۲۱)	۲۰۸,۷۶۱,۹۲۳,۷۹۳	۱۲۲,۱۳۲,۳۰۷,۸۸۶
بانک‌اقتصادنوین	۴,۹۳۳,۵۳۶,۸۷۳	۱۱,۰۲۱,۵۲۱,۳۷۴,۲۸۲	(۷,۸۰۰,۶۲۲,۱۴۸,۲۰۷)	(۳۰,۰۸۸,۷۵۳,۳۵۲)	(۵۵,۱۰۷,۶۰۶,۸۷۱)	۳,۱۳۵,۷۰۲,۸۶۵,۸۵۲	۲۲۰,۰۵۶,۵۵۰,۷۱۸
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ	۹۹۶,۸۳۲,۷۱۴	۱۶,۴۰۷,۸۶۶,۴۷۲,۴۴۰	(۹,۵۹۷,۶۱۴,۳۵۹,۶۵۱)	(۴۴,۷۹۳,۴۷۵,۴۷۰)	(۸۲,۰۳۹,۳۳۲,۳۶۲)	۶,۶۸۳,۴۱۹,۳۰۴,۹۵۷	۲,۱۹۱,۷۰۷,۸۰۹,۷۳۹
ملی صنایع مس ایران	۱,۲۶۳,۶۸۳,۵۰۸	۲۰,۰۵۴,۶۵۷,۲۷۱,۹۶۰	(۱۰,۱۸۹,۶۱۶,۸۸۹,۵۲۱)	(۵۴,۷۴۹,۲۱۴,۳۵۲)	(۱۰۰,۲۷۳,۲۸۶,۳۶۰)	۹,۷۱۰,۰۱۷,۸۸۱,۷۲۷	۴۲,۳۰۷,۱۶۵,۶۲۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷۵۴,۶۰۳,۹۰۳	۶,۲۲۵,۴۸۲,۱۹۹,۷۵۰	(۵,۶۰۴,۷۵۵,۲۴۲,۹۹۵)	(۱۶,۹۹۵,۵۶۶,۴۰۵)	(۳۱,۱۲۷,۴۱۰,۹۹۹)	۵۷۲,۶۰۳,۹۷۹,۳۵۱	۹۹۵,۶۳۹,۵۹۹,۷۸۹
پتروشیمی شیراز	۶۸,۶۲۱,۲۱۰	۴,۷۲۸,۶۸۷,۵۸۱,۱۰۰	(۲,۳۴۰,۹۳۴,۰۲۹,۶۴۲)	(۱۲,۹۰۹,۳۱۷,۰۹۶)	(۲۳,۶۴۳,۴۳۷,۹۰۶)	۲,۳۵۱,۲۰۰,۷۹۶,۴۵۶	۱,۲۷۴,۶۸۰,۴۴۹,۲۶۱
تولیدمواداولیه‌داروپخش	۱۰۰,۴۵۳,۱۷۲	۲,۶۷۱,۰۴۹,۸۴۳,۴۸۰	(۱,۴۹۳,۲۵۳,۷۷۵,۴۵۵)	(۷,۲۹۱,۹۶۶,۰۷۳)	(۱۳,۳۵۵,۲۴۹,۲۱۷)	۱,۱۵۷,۱۴۸,۸۵۲,۷۳۵	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴
فراورده های نسوزایران	۲۵۶,۲۶۹,۱۱۸	۳۹۳,۳۷۳,۰۹۶,۱۳۰	(۲۳۶,۸۶۷,۶۱۸,۷۴۷)	(۱,۰۷۳,۹۰۸,۵۵۲)	(۱,۹۶۶,۸۶۵,۴۸۱)	۱۵۳,۴۶۴,۷۰۳,۳۵۰	۶,۷۹۳,۰۰۹,۸۵۸
سیمان شرق	۱۴۱,۱۸۲,۵۶۳	۱,۷۲۳,۸۳۹,۰۹۴,۲۳۰	(۱,۷۹۰,۰۷۸,۷۸۳,۰۷۲)	(۴,۷۰۶,۰۸۰,۷۲۷)	(۸,۶۱۹,۱۹۵,۴۷۱)	(۷۹,۵۶۴,۹۶۵,۰۴۰)	۲۵۱,۲۶۰,۶۳۰,۱۹۰
سیمان‌هگمتان	۱۷,۸۳۶,۷۶۲	۲,۲۸۸,۴۵۶,۵۶۴,۶۰۰	(۲,۴۴۷,۴۰۸,۹۷۶,۴۱۵)	(۶,۲۴۷,۴۸۶,۴۲۱)	(۱۱,۴۴۲,۲۸۲,۸۲۳)	(۱۷۶,۶۴۲,۱۸۱,۰۵۹)	۳۶۳,۶۷۷,۵۰۷,۷۸۱
سیمان فارس و خوزستان	۲۹۰,۴۹۶,۷۴۰	۵,۱۶۵,۰۳۲,۰۳۷,۲۰۰	(۵,۶۱۲,۰۶۰,۶۲۷,۴۸۶)	(۱۴,۱۰۰,۵۳۷,۴۶۲)	(۲۵,۸۲۵,۱۶۰,۱۸۶)	(۴۸۶,۹۵۴,۲۸۷,۹۳۴)	۱,۱۹۳,۵۷۱,۷۵۶,۸۵۲
پالایش نفت اصفهان	۸۸۵,۵۰۷,۹۹۰	۷,۱۱۰,۶۲۹,۱۵۹,۷۰۰	(۳,۴۶۸,۷۹۴,۳۵۳,۷۴۷)	(۱۹,۴۱۲,۰۱۷,۶۰۶)	(۳۵,۵۵۳,۱۴۵,۷۹۸)	۳,۵۸۶,۸۶۹,۶۴۲,۵۴۹	۳۹,۷۱۸,۰۷۹,۹۳۰
نقل به صفحه بعد	۸۰,۵۶۶,۷۴۳,۳۱۸,۹۸۷	(۵۳,۱۲۷,۹۳۳,۸۷۶,۳۹۵)	(۲۱۹,۹۴۷,۲۰۹,۲۶۰)	(۴۰۲,۸۳۳,۷۱۶,۵۹۵)	۲۶,۸۱۶,۰۲۸,۵۱۶,۷۳۷	۷,۰۷۱,۴۵۳,۹۷۰,۱۴۸	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۰۷۱,۴۵۳,۹۷۰,۱۴۸	۲۶,۸۱۶,۰۲۸,۵۱۶,۷۳۷	(۴۰۲,۸۳۳,۷۱۶,۵۹۵)	(۲۱۹,۹۴۷,۲۰۹,۲۶۰)	(۵۳,۱۲۷,۹۳۳,۸۷۶,۳۹۵)	۸۰,۵۶۶,۷۴۳,۳۱۸,۹۸۷		نقل از صفحه قبل
۵۳۹,۹۴۷,۹۳۸,۲۴۹	۵۴۴,۱۴۳,۲۴۶,۳۱۶	(۱۰,۲۰۳,۰۹۵,۲۳۳)	(۵,۵۷۰,۸۸۹,۹۹۷)	(۱,۴۸۰,۷۰۱,۸۱۵,۱۴۴)	۲,۰۴۰,۶۱۹,۰۴۶,۶۹۰	۱۰۳,۷۴۲,۷۰۷	معدنی املاح ایران
۵۲۲,۲۳۱,۳۶۷,۲۰۵	۷,۲۱۵,۱۰۵,۱۶۶,۲۹۴	(۶۷,۲۵۰,۵۰۱,۳۶۳)	(۳۶,۷۱۸,۷۷۳,۷۴۴)	(۶,۱۳۱,۰۲۵,۸۳۱,۱۶۹)	۱۳,۴۵۰,۱۰۰,۲۷۲,۵۷۰	۲۲,۱۹۷,۴۴۹	پتروشیمی پردیس
۳۹۶,۷۸۵,۵۸۲,۱۲۵	۳,۰۱۹,۸۸۵,۱۱۱,۲۷۲	(۳۸,۸۷۳,۹۵۱,۴۴۹)	(۲۱,۲۲۵,۱۷۷,۴۸۷)	(۴,۶۹۴,۸۰۶,۰۴۸,۱۲۲)	۷,۷۷۴,۷۹۰,۲۸۸,۳۳۰	۱,۶۴۲,۶۷۷,۰۱۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۴۳۱,۷۷۱,۵۱۱,۰۲۵	۶۴۳,۴۷۱,۲۱۰,۷۳۵	(۱۹,۹۳۸,۴۶۳,۱۰۱)	(۱۰,۸۸۶,۴۰۰,۸۵۳)	(۳,۳۱۳,۳۹۶,۵۴۵,۴۵۱)	۳,۹۸۷,۶۹۲,۶۲۰,۱۴۰	۲۳۶,۵۱۷,۹۴۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۱۸۲,۶۱۲,۳۴۸,۵۰۸	۱۲۹,۹۶۳,۱۱۰,۱۸۱	(۳,۱۳۱,۹۱۴,۶۰۲)	(۱,۷۱۰,۰۲۵,۳۷۳)	(۴۹۱,۵۷۷,۸۷۰,۳۰۴)	۶۲۶,۳۸۲,۹۲۰,۴۶۰	۷,۱۶۵,۲۱۳	سیمان خوزستان
۶۰۰,۹۰۴,۸۲۱,۷۵۸	۱,۱۵۴,۵۸۸,۱۳۲,۲۸۴	(۲۳,۸۰۰,۰۱۶,۷۵۰)	(۱۲,۹۹۴,۸۰۹,۱۴۵)	(۳,۵۶۸,۶۲۰,۳۹۱,۷۳۵)	۴,۷۶۰,۰۰۳,۳۴۹,۹۱۴	۱,۵۰۳,۰۰۰,۷۴۲	بانک خاورمیانه
۵۸,۷۱۱,۷۵۸,۳۶۶	۱۹۱,۳۱۴,۲۹۳,۳۰۵	(۳,۹۸۵,۹۹۷,۴۸۷)	(۲,۱۷۶,۳۵۴,۶۲۸)	(۵۹۹,۷۲۲,۸۵۲,۰۵۲)	۷۹۷,۱۹۹,۴۹۷,۴۷۲	۲۹۶,۵۷۷,۱۹۴	سرمایه گذاری سبحان
۶۱,۵۰۶,۸۷۲,۷۰۰	۱,۲۱۶,۳۵۳,۵۳۸,۳۵۰	(۳۱,۰۸۴,۵۵۴,۰۲۸)	(۱۶,۹۷۲,۱۶۶,۴۹۹)	(۴,۹۵۲,۵۰۰,۵۴۶,۷۶۳)	۶,۲۱۶,۹۱۰,۸۰۵,۶۴۰	۳۷۴,۰۶۲,۰۲۲	فجر انرژی خلیج فارس
۴۱۴,۴۲۴,۲۳۳,۵۱۹	۶۲۵,۵۹۹,۰۸۴,۵۷۴	(۶,۸۰۹,۸۴۲,۹۴۸)	(۳,۷۱۸,۱۷۴,۲۵۰)	(۷۲۵,۸۴۱,۴۸۷,۸۰۸)	۱,۳۶۱,۹۶۸,۵۸۹,۵۸۰	۲۳۰,۴۵۱,۵۳۸	کشت و دامداری فکا
۱,۷۲۵,۵۸۰,۷۴۲,۵۳۱	۵,۳۱۲,۴۷۵,۱۰۱,۴۲۶	(۸۶,۲۴۱,۲۷۰,۰۲۴)	(۴۷,۰۸۷,۷۳۳,۴۳۳)	(۱۱,۸۰۲,۴۴۹,۸۹۹,۹۱۷)	۱۷,۲۴۸,۲۵۴,۰۰۴,۸۰۰	۱,۰۵۳,۰۰۶,۹۶۰	سرمایه گذاری صدرتامین
۱,۰۳۵,۶۷۴,۹۰۴,۱۷۶	۸۷۲,۷۰۰,۳۹۲,۸۲۰	(۲۰,۰۱۶,۰۹۲,۸۹۱)	(۱۰,۹۲۸,۷۸۶,۷۱۳)	(۳,۰۹۹,۵۷۳,۳۰۳,۸۵۶)	۴,۰۰۳,۲۱۸,۵۷۶,۲۸۰	۲۳۹,۲۸۳,۸۳۶	پدیده شیمی قرن
-	۳,۶۰۶,۴۵۳,۳۸۱,۷۹۲	(۵۷,۰۵۶,۰۰۵,۷۷۷)	(۳۱,۱۵۲,۵۷۹,۱۵۴)	(۷,۷۱۶,۵۳۹,۱۸۸,۶۸۷)	۱۱,۴۱۱,۲۰۱,۱۵۵,۴۱۰	۶۱۲,۵۱۷,۵۰۷	مبین انرژی خلیج فارس
-	(۲۶۷,۱۱۷,۹۲۹,۶۶۳)	(۷,۰۷۹,۵۴۴,۷۴۶)	(۳,۸۶۵,۴۳۱,۴۳۲)	(۱,۶۷۲,۰۸۱,۹۰۲,۷۶۵)	۱,۴۱۵,۹۰۸,۹۴۹,۲۸۰	۱۰۳,۴۲۶,۵۱۲	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
(۱۱۶,۰۶۰,۱۶۹,۹۵۹)	۱۵۱,۵۲۷,۹۶۸,۹۹۴	(۱۱,۳۹۱,۴۴۸,۷۱۴)	(۶,۲۱۹,۷۳۰,۹۹۸)	(۲,۱۰۹,۱۵۰,۵۹۴,۱۸۶)	۲,۲۷۸,۲۸۹,۷۴۲,۸۹۲	۲,۰۳۲,۳۷۲,۶۵۲	گسترش سوخت سبوزاگرس(سهامی عام)
-	۳۳,۴۵۷,۴۳۲,۰۶۱	(۷۰۵,۴۶۶,۵۶۳)	(۳۸۵,۱۸۴,۷۴۳)	(۱۰۶,۵۴۵,۲۲۹,۲۶۳)	۱۴۱,۰۹۳,۳۱۲,۶۳۰	۲۶۳,۷۲۵,۸۱۸	ح . فراورده های نسوزایران
-	(۳۴۹,۳۱۷,۵۴۰)	(۳۷,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۰,۴۴۲,۲۴۰)	(۷,۷۷۹,۴۳۵,۳۰۰)	۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۱۲,۹۲۵,۵۴۵,۸۸۰,۳۵۱	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸	(۷۹۰,۴۳۹,۳۲۲,۲۷۱)	(۴۳۱,۵۷۹,۸۶۹,۹۴۹)	(۱۰۵,۶۰۰,۲۴۶,۸۱۸,۹۱۷)	۱۵۸,۰۸۷,۸۶۴,۴۵۱,۰۷۵		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل	۱۵۸,۰۸۷,۸۶۴,۴۵۱,۰۷۵	(۱۰۵,۶۰۰,۲۴۶,۸۱۸,۹۱۷)	(۴۳۱,۵۷۹,۸۶۹,۹۴۹)	(۷۹۰,۴۳۹,۳۲۲,۲۷۱)	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸	۱۲,۹۲۵,۵۴۵,۸۸۰,۳۵۱		
سرمایه‌گذاری صندوق‌بازنشستگی	-	-	-	-	-	۱,۲۱۳,۸۷۴,۶۲۶,۴۸۲		
گروه‌بهمن	-	-	-	-	-	۲۳۷,۰۳۴,۷۷۴,۵۴۳		
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	۹۱۸,۳۷۷,۶۱۸,۹۹۰		
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	۳۰۱,۹۶۲,۶۷۴,۰۷۵		
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	۱۶۷,۱۱۸,۸۷۰,۷۱۰		
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۳۳۴,۰۹۸,۵۰۹,۸۴۸		
بانک ملت	-	-	-	-	-	۱,۳۴۲,۲۴۸,۹۹۲,۵۹۷		
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	(۵۲,۱۶۰,۴۲۲,۳۲۴)		
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۶۸۲,۵۵۲,۸۴۰,۲۵۴		
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	۳,۱۳۰,۵۶۲,۲۸۶		
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	۵۹,۹۷۷,۶۷۱,۱۰۹		
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	۴۸,۱۷۵,۲۸۹,۴۰۴		
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	-	-	-	-	-	(۳۰۱,۱۰۷,۹۷۴,۷۶۳)		
نیان الکترونیک	-	-	-	-	-	۴۴۴,۰۳۵,۱۹۶,۲۳۰		
کاشی پارس	-	-	-	-	-	۸,۶۱۸,۰۷۹,۵۳۱		
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	۲۶,۰۱۴,۶۴۷,۰۰۲		
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	۱۰۰,۵۴۰,۰۱۹,۹۵۸		
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	۲۱,۶۰۲,۴۲۱		
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	۲۴۲,۰۰۱,۹۷۰		
ح.کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	۳۳,۵۱۷,۶۴۲,۴۶۴		
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	۱۳۴,۳۲۲,۹۵۹		
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	(۲۴,۸۵۸,۳۹۶,۳۵۰)		
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	۵۱۵,۹۴۶,۱۸۰,۴۷۰		
نقل به صفحه بعد	۱۵۸,۰۸۷,۸۶۴,۴۵۱,۰۷۵	(۱۰۵,۶۰۰,۲۴۶,۸۱۸,۹۱۷)	(۴۳۱,۵۷۹,۸۶۹,۹۴۹)	(۷۹۰,۴۳۹,۳۲۲,۲۷۱)	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸	۱۸,۹۸۵,۰۴۱,۲۱۰,۲۱۷		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۵۸,۰۸۷,۸۶۴,۴۵۱,۰۷۵	(۱۰۵,۶۰۰,۲۴۶,۸۱۸,۹۱۷)	(۴۳۱,۵۷۹,۸۶۹,۹۴۹)	(۷۹۰,۴۳۹,۳۲۲,۲۷۱)	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸	۱۸,۹۸۵,۰۴۱,۲۱۰,۲۱۷		
نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۹,۲۸۶,۸۵۰	
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	-	-	-	۶,۳۴۲,۹۴۸,۴۱۰	
ح . صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۱۷۷,۴۸۷,۳۶۳	
	۱۵۸,۰۸۷,۸۶۴,۴۵۱,۰۷۵	(۱۰۵,۶۰۰,۲۴۶,۸۱۸,۹۱۷)	(۴۳۱,۵۷۹,۸۶۹,۹۴۹)	(۷۹۰,۴۳۹,۳۲۲,۲۷۱)	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸	۱۸,۹۹۴,۵۲۰,۹۳۲,۸۴۰		

۲-۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کلایی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۴۱۷,۵۲۴,۲۹۶,۶۷۷	-
-	-	-	-	۴۱۷,۵۲۴,۲۹۶,۶۷۷	-

گواهی سپرده کلایی شمش طلا

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مبلغ سود (زیان) تحقق نیافته	مبلغ سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	(۳۲,۱۸۸,۷۴۷)
-	-	-	-	-	۹۲۳,۸۶۷,۳۶۳
-	-	-	-	-	۲۸,۳۳۲,۷۸۲,۱۰۹
-	-	-	-	-	۹۴,۷۵۲,۷۵۴
-	-	-	-	-	۱۳,۰۹۰,۶۴۳,۱۳۴
-	-	-	-	-	۱,۵۲۶,۱۸۸,۹۵۸
-	-	-	-	-	۴,۳۶۰,۵۹۳,۸۸۰
-	-	-	-	-	۱,۸۵۹,۶۹۰,۹۳۹
-	-	-	-	-	۵۰,۱۵۶,۳۳۰,۳۹۰

اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰

اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰

اختیارخ شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸

اختیارخ شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰

اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰

اختیارخ شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰

اختیارخ شستا-۱۵۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰

اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

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	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱,۶۶۴,۱۵۶,۵۳۱	۳۳۰	۵۴۹,۱۷۱,۶۵۵,۲۳۰	-	۵۴۹,۱۷۱,۶۵۵,۲۳۰	۵۴۹,۱۷۱,۶۵۵,۲۳۰		۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶	۲,۳۹۰	۸۱۵,۲۷۴,۰۱۸,۰۴۰	-	۸۱۵,۲۷۴,۰۱۸,۰۴۰	۸۱۵,۲۷۴,۰۱۸,۰۴۰	-	
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۰,۱۳۵,۷۶۷	۳۷۰	۷,۴۵۰,۲۳۳,۷۹۰	-	۷,۴۵۰,۲۳۳,۷۹۰	۷,۴۵۰,۲۳۳,۷۹۰		۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۹۵,۴۸۶,۱۰۸	۴,۹۸۴	۴۷۵,۹۰۲,۷۶۲,۲۷۲	-	۴۷۵,۹۰۲,۷۶۲,۲۷۲	۴۷۵,۹۰۲,۷۶۲,۲۷۲	-	
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۱۳,۸۵۶,۹۰۶	۲,۳۶۰	۲۶۸,۷۰۲,۲۹۸,۱۶۰	(۷,۶۸۷,۴۲۴,۳۶۵)	۲۶۸,۷۰۲,۲۹۸,۱۶۰	۲۶۱,۰۱۴,۸۷۳,۷۹۵		۵۲,۶۶۶,۴۱۹,۷۶۱
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۳۹,۵۰۰,۶۱۲	۲۸۰	۱۱,۰۶۰,۱۷۱,۳۶۰	-	۱۱,۰۶۰,۱۷۱,۳۶۰	۱۱,۰۶۰,۱۷۱,۳۶۰	-	
فولاد آلیاژی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	۳۳۰	۲۶,۶۳۹,۹۵۲,۹۰۰	-	۲۶,۶۳۹,۹۵۲,۹۰۰	۲۶,۶۳۹,۹۵۲,۹۰۰	-	
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۲۲,۸۴۶,۲۱۱	۱۱,۰۰۰	۲۵۱,۳۰۸,۳۲۱,۰۰۰	(۱۲,۲۷۸,۹۰۸,۱۹۲)	۲۵۱,۳۰۸,۳۲۱,۰۰۰	۲۳۹,۰۲۹,۴۱۲,۸۰۸		۷۹۶,۱۰۱,۰۶۵,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۲۳,۶۸۸,۱۵۷	۳۸,۰۰۰	۹۰۰,۱۴۹,۹۶۶,۰۰۰	-	۹۰۰,۱۴۹,۹۶۶,۰۰۰	۹۰۰,۱۴۹,۹۶۶,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱,۱۶۰,۴۷۷,۳۷۲	۲۰۰	۲۳۲,۰۹۵,۴۷۴,۴۰۰	-	۲۳۲,۰۹۵,۴۷۴,۴۰۰	۲۳۲,۰۹۵,۴۷۴,۴۰۰		۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۲۲۲,۶۷۱,۵۹۱	۱,۱۵۰	۲۵۶,۰۷۲,۳۲۹,۶۵۰	-	۲۵۶,۰۷۲,۳۲۹,۶۵۰	۲۵۶,۰۷۲,۳۲۹,۶۵۰	-	
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	۴۸۱,۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۴۸۱,۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۲۸۹,۷۷۷,۱۹۴	۴۱۰	۱۱۸,۸۰۸,۶۴۹,۵۴۰	-	۱۱۸,۸۰۸,۶۴۹,۵۴۰	۱۱۸,۸۰۸,۶۴۹,۵۴۰		۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۹۹۱,۰۶۰,۶۳۲	۱,۱۰۰	۱,۰۹۰,۱۶۶,۶۹۵,۲۰۰	-	۱,۰۹۰,۱۶۶,۶۹۵,۲۰۰	۱,۰۹۰,۱۶۶,۶۹۵,۲۰۰		۵۴۸,۲۳۰,۳۷۴,۷۵۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	۱۰۳,۴۲۶,۵۱۲	۲,۲۶۰	۲۳۳,۷۴۳,۹۱۷,۱۲۰	(۱۴,۸۴۳,۲۶۳,۴۹۹)	۲۳۳,۷۴۳,۹۱۷,۱۲۰	۲۱۸,۹۰۰,۶۵۳,۶۲۱	-	
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران				-	-	-	-	-		۲۵۳,۱۶۱,۳۲۳,۸۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان				-	-	-	-	-		۱۴۹,۶۴۳,۵۷۸,۴۸۵
فجر انرژی خلیج فارس				-	-	-	-	-		۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی				-	-	-	-	-		۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰
ملی شیمی کشاورز				-	-	-	-	-		۱۲,۴۹۱,۶۷۶,۰۰۱
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر				-	-	-	-	-		۱۰۴,۵۷۵,۶۰۴,۱۲۶
					۵,۷۱۹,۵۹۷,۸۴۴,۶۶۲	(۳۴,۸۰۹,۵۹۶,۰۵۶)	۵,۷۱۹,۵۹۷,۸۴۴,۶۶۲	۵,۶۸۴,۷۸۸,۲۴۸,۶۰۶		۳,۰۳۱,۶۰۸,۶۳۱,۰۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود سپرده های بانکی

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۱۶۸,۹۵۱,۸۶۳,۷۰۱	(۵۱,۱۷۰,۶۵۷)	۱۶۸,۹۰۰,۶۹۳,۰۴۴	۱۶۸,۹۰۰,۶۹۳,۰۴۴	۳۵۰,۲۱۶,۵۵۸,۱۶۵	۴۲۱,۹۴۷	۳۵۰,۲۱۶,۵۵۸,۱۶۵	۳۵۰,۲۱۶,۵۵۸,۱۶۵
بانک خاورمیانه	۲۸۸,۹۱۸	-	۲۸۸,۹۱۸	۲۸۸,۹۱۸	۴۲۱,۹۴۷	۴۴۶,۰۷۴	۴۲۱,۹۴۷	۴۲۱,۹۴۷
بانک سامان	۳۷۸,۰۷۹	-	۳۷۸,۰۷۹	۳۷۸,۰۷۹	۴۴۶,۰۷۴	-	۴۴۶,۰۷۴	۴۴۶,۰۷۴
بانک ملت	۲۵,۶۴۲	-	۲۵,۶۴۲	۲۵,۶۴۲	-	-	-	-
بانک صادرات	۱۲,۳۷۹	-	۱۲,۳۷۹	۱۲,۳۷۹	-	-	-	-
	۱۶۸,۹۵۲,۵۶۸,۷۱۹	(۵۱,۱۷۰,۶۵۷)	۱۶۸,۹۰۱,۳۹۸,۰۶۲	۱۶۸,۹۰۱,۳۹۸,۰۶۲	۳۵۰,۲۱۷,۴۲۶,۱۸۶		۳۵۰,۲۱۷,۴۲۶,۱۸۶	۳۵۰,۲۱۷,۴۲۶,۱۸۶

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال	ریال
سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام*	۱۸-۱	۶۹۲,۸۸۵,۶۱۴,۵۸۲	۴۲۲,۰۷۴,۵۶۵,۹۱۷	۴۲۲,۰۷۴,۵۶۵,۹۱۷
سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده*	۱۸-۱	۱۴,۸۶۱,۵۸۴	۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷	۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷
تعدیل کارمزد کارگزاری		۱۵,۰۸۳,۰۳۱,۴۸۳	۵,۳۱۷,۱۵۸,۳۴۲	۵,۳۱۷,۱۵۸,۳۴۲
		۷۰۷,۹۸۳,۵۰۷,۶۴۹	۴۲۷,۹۷۷,۴۸۶,۴۵۶	۴۲۷,۹۷۷,۴۸۶,۴۵۶

۱-۱۸- 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.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

مدیر-شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال	ریال
متولی سابق- حسابرسی آگاهان و همکاران	۳,۸۲۲,۲۰۶,۷۳۸,۸۳۰	۱,۲۱۸,۶۹۲,۵۹۱,۴۰۱	۷۰۳,۸۲۵,۰۲۴	۷۰۳,۸۲۵,۰۲۴
متولی فعلی-حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	۴۲۰,۸۲۱,۹۱۰	-	۷۴۰,۶۵۶,۳۴۸	-
حسابرس-حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	۸۷۶,۸۸۰,۱۷۹	۱,۲۲۰,۱۳۷,۰۷۲,۷۷۳		
	۳,۸۲۳,۸۵۳,۷۵۵,۹۸۴			

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۷۲۵,۸۷۹,۴۶۳	۱۰,۶۷۳,۷۷۸,۱۴۱	هزینه نرم افزار
۴,۷۹۶,۰۷۹,۲۰۱	۸,۸۲۸,۴۹۰,۱۶۷	هزینه انبارداری شمش طلا
۲۳۳,۱۶۴,۷۸۴	۶۴۲,۵۱۵,۶۱۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۵۴,۲۱۶,۱۲۵	۵۸۷,۵۱۲,۴۰۳	هزینه کارمزد بانکی
۶۲,۳۸۰	۵۱۶,۷۱۰,۴۹۲	سایر هزینه ها
-	۳۹۰,۲۰۲,۸۸۴	هزینه رتبه بندی
-	۱۵۴,۸۵۲,۷۹۷	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
-	۵۶,۴۳۴,۹۷۹	هزینه مجامع
۲۴,۹۱۷,۸۰۲	۲۴,۷۸۰,۸۹۱	هزینه تاسیس
۴۳,۳۵۱,۷۰۸	-	کارمزد معاملات اختیار خرید
۱۲,۹۷۷,۶۷۱,۴۶۳	۲۱,۸۷۵,۲۷۸,۳۶۴	

۲۱- هزینه مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۹۷,۰۷۲,۹۰۴	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری فیروزه آسیا
-	۱۹۷,۰۷۲,۹۰۴	

۲۲- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲,۱۴۹,۶۱۲,۰۷۰,۷۹۳	۴۱,۷۴۴,۶۳۱,۲۲۱,۹۵۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۰,۵۷۱,۶۰۵,۹۰۰,۴۹۸)	(۵۴,۹۲۲,۹۴۰,۲۴۶,۹۹۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۵۷۸,۰۰۶,۱۷۰,۲۹۵	(۱۳,۱۷۸,۳۰۹,۰۲۵,۰۳۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۳-تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۴-سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۰۸٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۰٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰/۳۱٪	۲۰,۰۰۱,۰۰۰	۰/۱۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی	موسس	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس
۰/۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۵٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز			
۰/۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۵٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس
۰/۴۲٪	۲۷,۳۲۵,۹۲۰	۰/۹۳٪	۴۶,۱۲۱,۹۵۸	عادی			
۰٪	۵۰,۸۶۶	۰٪	۵۰,۸۶۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	هانیه جعفری نجف‌آبادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	–	۰٪	۲۹,۳۹۱	عادی		ملیحه السادات رسولی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	–	۰٪	۲۲,۱۷۹	عادی		فاطمه ندافی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۳۷,۷۶۱	۰٪	–	عادی	مدیر سرمایه گذاری قبلی	سالار میرزایی حصار	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۵۰۵	۰٪	–	عادی		ندا نادر خمسه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۴۹,۸۱۵	۰٪	–	عادی		حسین پارسا سرشت	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۸۹٪	۵۷,۴۶۵,۸۶۷	۱/۲۴٪	۶۱,۲۲۴,۳۹۴		جمع		

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با اشخاص وابسته دردوره 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 می باشد.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
مانده طلب(بدهی)–ریال	مانده طلب(بدهی)–ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله– ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	۲,۵۰۲,۵۱۳,۴۷۴,۶۲۸	طی دوره مالی	۱۰۱,۷۶۷,۷۲۷,۵۳۷	خرید و فروش سهام	موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۸,۲۲۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰		–	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷)	(۳,۴۵۴,۴۱۲,۲۰۸,۶۶۴)		۳,۸۲۲,۲۰۶,۷۳۸,۸۳۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
(۴۸۸,۸۲۵,۰۵۹)	(۳۴,۹۳۱,۵۰۷)		۳۴۹,۳۱۵,۰۶۵	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
–	(۳۹۴,۹۳۱,۴۹۹)		۴۲۰,۸۲۱,۹۱۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷۶,۸۸۰,۱۷۹)		۸۷۶,۸۸۰,۱۷۹	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

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.