

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۴) - (۱)
فهرست صورت های مالی:	
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴ - ۵
مبنای تهیه صورت های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶ - ۱۰
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۱ - ۲۶



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی‌های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

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

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

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

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

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

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



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۱-۶) مفاد تبصره ۳ ماده ۸ و ماده ۲۶ اساسنامه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و یا ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، صرفاً در صورتی که ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی بیش از یک برابر مجموع ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نگردد (برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۴ الی ۱۴۰۴/۰۶/۱۶ و ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ الی ۱۴۰۴/۰۷/۰۵)

۲-۶) مفاد ماده ۳۲ اساسنامه، بند ۲ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳، بابت سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام، حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه نماد فملی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰) و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها در مجموع حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌ها (برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ و ۱۴۰۴/۰۶/۰۳).

۳-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ در خصوص دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر (شرکت‌های تولید مواد اولیه داروپخش و داروسازی اکسیر) در موعد مقرر علی‌رغم پیگیری‌های مدیر صندوق.

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

۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است و این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته، به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

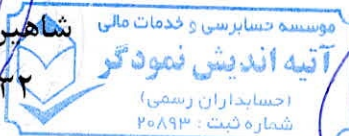
۵ اسفند ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

شاهین پور کاند

۸۳۱۲۳۲



مصطفی اعلائی

۸۷۱۵۴۵



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 سهامی 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)

حسین پارسا سرشت

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران

محمدرضا گلچین پور

مشهود (حسابداران رسمی)





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.





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 به ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ 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		۶۸,۶۳۶,۶۵۲,۲۰۸,۲۱۹
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٪	۳۴/۷۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	۴۱/۱۹٪	۲۱/۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ تعداد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ تعداد
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)

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۹۵



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، سبذگردان توسعه فیروزه می باشد. مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۶ اساسنامه، نامحدود می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی: کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه مطابق با ماده 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 ۱۰۱۰۳۲۲۹۷۳ 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 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 منتهای 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)

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)

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 سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)

(جدول ۳)

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.
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.		

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها



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





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرقی 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				۱۴۰۴/۰۱/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	درصد
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
محصولات شیمیایی	۱۲,۶۳۳,۸۶۲,۹۴۶,۷۱۷	۲۶,۲۹۶,۰۶۳,۱۴۴,۸۸۴	۱۶/۳۵٪	۱۴,۲۹۹,۹۷۷,۷۶۵,۷۷۰	۱۷,۷۵۴,۳۷۵,۱۸۵,۵۵۴	۱۴/۴۵٪	۱۴/۴۵٪
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۴,۰۹۴,۶۹۱,۱۴۶,۵۹۸	۳۳,۴۵۸,۳۹۲,۸۸۶,۹۴۰	۱۳/۹۷٪	۲۵,۱۸۴,۱۲۴,۴۶۵,۱۲۳	۲۶,۰۰۶,۷۸۸,۳۹۶,۹۵۹	۲۱/۱۶٪	۲۱/۱۶٪
فلزات اساسی	۱۰,۰۱۷۶,۹۲۵,۹۸۷,۱۲۱	۱۹,۸۹۹,۶۳۴,۷۷۱,۳۴۸	۱۲/۳۸٪	۷۹۴,۹۱۹,۳۸۸,۷۶۹	۵۷۴,۴۹۹,۳۶۲,۸۵۳	۰/۴۷٪	۰/۴۷٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۳,۸۲۶,۲۹۴,۳۵۳,۳۶۶	۱۷,۴۹۱,۸۴۶,۶۵۵,۵۹۱	۱۰/۸۸٪	۵,۵۰۵-۹,۰۳۰,۷۴۲,۷۲۷	۵,۳۵۱,۷۷۶,۱۳۴,۸۱۱	۴/۳۵٪	۴/۳۵٪
استخراج کانه های فلزی	۱۰,۵۱۳,۰۸۳,۴۶۸,۳۵۰	۱۷,۱۱۴,۹۲۵,۰۰۱,۳۴۳	۱۰/۶۴٪	۹,۸۰۷-۹,۶۴۶,۸۰۷-۵۰	۱۱,۰۹۷,۰۱۳,۳۳۸,۷۱۸	۹/۰۳٪	۹/۰۳٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۹,۱۶۲,۲۱۶-۷۴,۶۴۹	۱۵,۶۵۹,۵۳۳,۵۳۸,۰۷۸	۹/۷۴٪	۱۵,۰۰۶,۸۰۰-۵۱,۰۰۰,۱۵۳	۲۰,۷۸۶,۳۸۹,۷۱۵,۲۰۶	۱۶/۹۱٪	۱۶/۹۱٪
سرمایه گذاری ها	۶,۷۴۰,۹۷۴,۴۶۹,۶۵۴	۱۱,۲۶۷,۸۴۷,۴۱۷,۷۶۹	۷/۰۱٪	۷,۵۸۲,۰۰۴,۳۵۲,۴۷۲	۱۰,۰۶۴,۹۳۹,۸۸۳,۶۹۲	۸/۱۹٪	۸/۱۹٪
سیمان، آهک و گچ	۷,۹۰۴,۱۳۸,۹۸۲,۹۷۰	۱۱,۱۳۲,۸۹۱,۹۰۶,۵۲۷	۶/۹۳٪	۷,۲۵۰-۰,۰۷۶,۹۴۴,۸۷۲	۱۱,۳۵۹,۱۴۶,۱۳۱,۹۴۵	۹/۳۴٪	۹/۳۴٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۷۹۷,۸۳۹,۷۷۵,۳۳۳	۷,۰۵۵,۶۶۳,۹۹۶,۳۹۶	۴/۳۹٪	۲,۸۸۳,۵۸۱,۳۲۷,۴۲۳	۲,۴۸۰,۳۱۸,۰۱۷,۱۳۳	۲/۰۲٪	۲/۰۲٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۵۹۴,۷۸۱,۰۰۷,۱۷۸	۳,۹۵۶,۸۶۷,۷۵۶,۱۸۶	۲/۴۶٪	۲,۶۸۲,۴۰۸-۷۱۷,۳۴۷	۳,۴۱۴,۵۳۵,۰۰۰,۵۸۲	۲/۷۸٪	۲/۷۸٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۶۰۵,۶۴۷,۷۷۶,۳۰۸	۲,۶۵۰,۴۰۲,۶۲۸,۱۹۰	۱/۶۵٪	۳,۰۷۷,۴۵۶,۷۲۳,۹۳۲	۳,۱۸۴,۸۵۲,۴۱۹,۳۳۸	۲/۵۹٪	۲/۵۹٪
زراعت و خدمات وابسته	۵۳۸,۵۹۸,۸۵۴,۵۴۰	۱,۳۵۱,۴۴۰,۵۷۲,۳۸۳	۰/۸۴٪	۸۰۳,۳۲۱,۷۰۴,۳۸۰	۱,۱۵۹,۴۱۲,۱۶۶,۱۵۶	۰/۹۴٪	۰/۹۴٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۴۶۶,۳۸۹,۶۶۶,۵۵۸	۵۳۰,۳۳۴,۹۸۳,۴۲۰	۰/۳۳٪	۶۳۵,۵۰۵-۵,۶۲۰,۶۶۰	۴۶۵,۹۸۱,۰۴۹,۹۳۳	۰/۳۸٪	۰/۳۸٪
قند و شکر	-	-	۰٪	۱۴۱,۷۹۱,۷۴۹,۴۴۴	۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۹	۰/۱۰٪	۰/۱۰٪
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۰٪	۲,۸۶۸,۱۵۳,۳۳۳,۷۵۶	۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۴	۲/۴۲٪	۲/۴۲٪
تولید محصولات کامپیوتری و الکترونیکی و توری	-	-	۰٪	۳۴۰,۶۶۱,۳۱۶,۶۲۱	۳۳۵,۶۰۷,۶۶۲,۴۸۱	۰/۳۷٪	۰/۳۷٪
	۹۳۰,۵۵۰,۴۴۴,۵۰۹,۱۴۲	۱۵۶,۸۶۵,۸۴۵,۲۵۸,۸۵۵	۹۷/۵۵٪	۹۸,۸۷۸,۵۴۱,۶۶۰,۴۹۹	۱۱۷,۱۳۸,۳۱۰,۷۵۹,۶۴۴	۹۵/۳۰٪	۹۵/۳۰٪

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	سرمایه گذاری در سپرده بانکی	
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰/۶۳٪	۷۷۳,۸۸۷,۱۹۶,۰۶۳	۰/۲۶٪	۴۱۴,۳۷۸,۳۵۲,۸۹۵	بانک گردشگری	
۰٪	۴۰,۵۶۹,۳۴۶	۰٪	۳۵,۶۶۴,۵۶۵	بانک خاورمیانه	
۰٪	۱۶,۵۳۴,۷۹۶	۰٪	۱۵,۰۲۲,۸۷۵	بانک سامان	
۰٪	۱,۰۱۶,۶۲۲	۰٪	۱,۰۴۲,۲۶۴	بانک ملت	
۰٪	-	۰٪	۱,۰۱۲,۳۷۹	بانک صادرات	
۰٪ -	-	۰٪	۴۰,۲۵۰	بانک تجارت	
۰/۶۳٪	۷۷۳,۹۴۵,۳۱۶,۸۲۷	۰/۲۶٪	۴۱۴,۴۳۱,۴۹۷,۴۷۸		

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۸۴,۸۹۵,۶۲۴	۲,۷۳۵,۴۵۷,۹۶۶	(۵۱,۱۷۰,۶۵۷)	۲۵٪	۳,۷۸۶,۶۲۸,۶۲۳	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۴,۹۰۸,۴۲۳,۴۶۷,۰۳۳	۱,۰۰۷,۸۱۸,۶۱۵,۰۶۹	(۳۴,۸۰۹,۵۹۶,۰۵۶)	۲۵٪	۱,۰۴۲,۶۲۸,۲۱۱,۱۲۵	سود سهام دریافتنی
۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۲,۶۵۷	۱,۰۱۱,۵۵۴,۰۷۳,۰۲۵	(۳۴,۸۶۰,۷۶۶,۷۱۳)		۱,۰۴۶,۴۱۴,۸۳۹,۷۴۸	

۸- جاری کارگزاران

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
مانده در پایان دوره		گردش به هکار		مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۰۲۵,۱۳,۴۷۴,۶۲۸	(۹۲,۲۶۲,۵۰۴,۳۸۳,۲۱۹)	۹۴,۶۷۳,۴۶۹,۵۵۷,۲۷۵	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	کارگزاری فیروزه آسیا	
۲۵,۰۲۵,۱۳,۴۷۴,۶۲۸	(۹۲,۲۶۲,۵۰۴,۳۸۳,۲۱۹)	۹۴,۶۷۳,۴۶۹,۵۵۷,۲۷۵	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲		



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

۹- سایر دارایی‌ها

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	-	(۳۴,۷۸۰,۸۹۱)	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
۳,۴۵۴,۴۱۲,۳۰۸,۶۶۴	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

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	-
۲۹,۱۱۷,۷۳۰,۸۲۳	۹۹,۰۹۷,۱۱۲,۵۶۸

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
 حساب‌های پرداختی بابت ابطال
 بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
 بدهی بابت رد درخواست صدور

مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
 متولی سابق - مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
 متولی - مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
 حسابررس - مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر
 مدیر ثبت - کارگزاری فیروزه آسیا



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

مادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال	
۹,۴۸۹,۰۵۷,۳۲۵	۱۴,۷۸۵,۳۴۳,۳۷۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۳۴۴,۲۱۹	
۴,۱۴۱,۷۱۵,۳۲۸	-	
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۶,۴۹۱,۱۱۰	-	
۱۷,۵۹۴,۳۶۳,۷۶۳	۱۶,۰۳۶,۸۷۵,۵۹۰	

نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
پرداختنی بابت واریزی نامشخص
ذخیره انبارداری شمش طلا
بدهی بابت هزینه رتبه بندی
بابت خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
بدهی به مدیر بابت امور صندوق

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:

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸۱,۳۳۹,۴۱۲,۸۱۳,۱۸۹	۴,۳۵۴,۹۶۳,۴۱۰	۵۵,۱۹۲,۰۴۴,۷۷۵,۷۱۸	۲,۸۶۸,۹۰۱,۶۵۴
۱۸۶,۷۷۴,۰۴۴,۱۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۸۱۸,۶۹۱,۳۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۷۰۳,۶۶۰,۴۹۰,۶۱۱	۲,۱۲۵,۷۵۸,۹۹۸	۱۰۱,۶۱۵,۷۳۲,۰۶۶,۸۲۶	۲,۰۵۷,۷۵۳,۸۶۵
۱۲۱,۳۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۱۵۷,۳۰۱,۵۹۵,۵۳۳,۸۶۲	۴,۹۳۶,۶۵۵,۵۱۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم



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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۱۳,۸۹۴,۹۳۱,۳۷۸	۱۰,۳۴۷,۴۷۷,۱۱۸,۶۱۷	۱۴-۱
۸,۸۴۸,۹۳۶,۵۶۶	۴۶۱,۹۰۳,۴۹۵,۳۴۷	۱۴-۲
۱,۱۲۱,۷۴۳,۸۶۷,۸۴۴	۱۰,۸۰۹,۳۸۰,۶۱۳,۹۶۴	

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

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های 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	تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال		
-	(۷۶۴,۷۴۸,۶۰۶,۵۲۱)	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	(۸۰,۲۶۳,۶۳۷,۵۷۹)	۳۹,۰۳۰,۸۰۷	نیان الکترونیک
۹۱۱,۹۸۵,۴۱۴,۱۴۴	۵۷۰,۱۹۳۹,۹۸۲,۹۶۹	۱,۲۶۱,۳۲۸	شمش طلا GoldBar
-	۶۳۰,۳۹۰,۳۴۴,۳۷۶	۳۸,۵۲۱,۳۱۶	داروسازی سینا
-	۱۸۳,۵۶۹,۹۷۰,۴۵۵	۲۴,۳۱۲,۸۶۷	گسترش نفت و گاز پارسین
-	۷۸۹,۱۹۹,۹۴۵,۳۰۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۵۱۰,۷۸۶,۶۴۷,۷۵۱	۲۰۷,۸۱۱,۸۷۰	کشت و دامداری فکا
-	۱,۱۷۲,۴۹۲,۳۸۶,۷۴۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	(۱۴,۳۳۶,۳۵۸,۳۰۹)	۲۹,۶۷۵,۵۸۷	ملی شیمی کشاورز
-	۱,۰۱۱,۸۷۴,۸۶۶,۳۳۴	۱۶۶,۴۷۷,۰۳۶	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۹۱۱,۹۸۵,۴۱۴,۱۴۴	۹,۱۴۰,۹۰۵,۵۴۱,۴۳۰	۲۵,۵۶۳,۸۹۸,۸۷۲,۵۱۰	نقل به صفحه بعد



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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فروارده های نسوز ایران	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۹۸۴,۶۲۹,۱۲۵)	(۷۵,۷۷۴,۳۴۵,۰۴۵)	(۸۸,۱۳۲,۹۴۱,۷۶۸)	۹,۱۴۰,۹۰۵,۵۴۱,۴۳۰	۹۱۱,۹۸۵,۴۱۴,۱۴۴	به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
فولاد آلبازی ایران	۸۰,۷۳۷,۱۳۰	۲۶۸,۹۴۶,۴۹۷,۷۱۲	(۳۱۶,۱۷۲,۴۰۶,۰۹۱)	(۳۱۶,۱۷۲,۴۰۶,۰۹۱)	(۳۰۴,۳۹۶,۹۸۷)	(۳۸,۷۷۵,۰۳۷,۸۴۶)	-	
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۸۸,۹۳۷,۹۸۵	۵۷۳,۸۵۴,۳۰۳,۹۴۱	(۷۱۹,۵۵۲,۷۶۵,۱۳۸)	(۴۳۲,۱۲۸,۲۱۳)	(۴۳۲,۱۲۸,۲۱۳)	(۱۳۸,۹۹۹,۸۶۰,۹۲۹)	(۵,۷۷۲)	
داروسازی اکسیر	۵۱,۵۱۰,۱۶۳	۳۴۸,۰۶۳,۸۴۹,۳۴۰	(۳۳۹,۶۳۳,۹۹۳,۰۵۷)	(۲۶۴,۵۲۷,۱۲۴)	(۲۶۴,۵۲۷,۱۲۴)	۶,۴۲۵,۰۰۹,۹۱۱	-	
صندوق سن سهامی کاریزما- اهرمی	۵۰,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۱,۷۳۸,۹۲۲)	(۷۴۴,۸۰۰)	(۷۴۴,۸۰۰)	(۱۸,۴۸۳,۷۲۲)	-	
معنی املاح ایران	۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۷,۸۵۱,۰۸۶,۲۳۸)	(۳۰,۹۴۰,۷۰۰,۱۳۴)	(۳۰,۹۴۰,۷۰۰,۱۳۴)	۲۶۵,۸۰۹,۲۹۳,۶۳۷	(۱۴,۷۹۵)	
بانک ملت	۱,۶۰۲,۵۰۴,۶۳۲	۱,۹۰۹,۷۳۸,۴۸۴,۲۸۸	(۱,۹۱۸,۳۰۰,۰۵۰,۳۴۶)	(۲,۲۳۰,۶۷۹,۸۳۲)	(۲,۲۳۰,۶۷۹,۸۳۲)	(۳۰,۳۴۰,۹۳۸,۳۱۸)	-	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۵,۲۶۷,۰۵۳	۲۱۱,۶۶۳,۶۵۵,۴۵۰	(۲۵۵,۹۱۷,۶۶۲,۴۵۲)	(۲۵۵,۹۱۷,۶۶۲,۴۵۲)	(۱۶۰,۸۶۳,۲۱۸)	(۴۵,۴۷۳,۱۸۸,۴۹۵)	-	
داروسازی دانا	۲۵,۳۸۶,۳۱۶	۲۶۹,۱۸۹,۷۹۴,۱۰۰	(۳۷۶,۸۲۹,۷۹۳,۱۳۲)	(۳۷۶,۸۲۹,۷۹۳,۱۳۲)	(۳۰۴,۵۸۲,۴۷۱)	(۹,۱۹۰,۵۳۰,۴۵۸)	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۵۰۰,۶۱۲	۸۸,۳۶۰,۵۶۵,۹۸۴	(۱۱۲۳,۰۱۹,۰۷۲,۶۶۴)	(۶۷,۱۵۳,۴۵۸)	(۶۷,۱۵۳,۴۵۸)	(۳۵,۱۶۷,۴۶۲,۹۶۶)	(۱۶,۲۱۶,۳۳۲,۴۶۵)	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۰۸,۵۴۴,۰۰۰	۶۱۱,۰۵۷,۱۵۳,۸۶۰	(۶۵۷,۱۷۱,۰۲۷,۶۶۱)	(۱,۰۳۵,۴۰۸,۸۲۳,۱۲۵)	(۴۶۳,۹۶۰,۸۸۱)	(۴۹,۶۳۳,۱۲۰,۴۵۴)	-	
پتروشیمی پردیس	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۵,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۴۱۸,۵۹۶,۳۰۸)	(۱۷۷,۶۴۲,۹۰۵)	(۳۲,۳۸۸,۲۸۰,۳۴۲)	۲,۹۲۷,۹۰۸,۴۶۵	-	
سرمایه گذاری سیمان تامین	۴,۴۳۱,۹۵۲	۷۷,۹۱۳,۷۱۶,۱۶۰	(۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۳)	(۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۳)	(۱,۸۷۳,۵۷۵,۰۶۰)	(۴۹۲,۶۸۲,۰۳۹,۳۲۲)	-	
گروه بهمن	۱,۵۰۹,۲۳۶,۹۱۴	۲,۴۹۵,۱۵۶,۹۰۱,۷۱۸	(۱,۰۲۳,۴۱۵,۶۵۹,۴۹۱)	(۴,۲۱۳,۵۰۹,۷۵۸)	(۴,۲۱۳,۵۰۹,۷۵۸)	۹۱۳,۳۱۷,۳۳۰,۷۵۰	-	
پتروشیمی شیراز	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۷۴۹,۹۶۷,۹۲۱)	(۷۷,۹۵۳,۸۶۲)	(۷۷,۹۵۳,۸۶۲)	(۳۱,۵۹۶,۱۷۵,۹۸۸)	(۴,۲۰۲)	
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۱۰,۰۲۹۷,۲۷۹	(۲۹,۴۹۶)	-	-	(۲۹,۴۹۶)	-	
تولید مواد اولیه دارو بخش	۲	۲	(۲۹,۴۹۶)	-	-	(۲۹,۴۹۶)	-	
شهد	۱۵,۶۱۸,۰۱۶	۱۳۷,۵۸۷,۶۲۷,۹۲۰	(۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۸)	(۲۹۷,۱۸۸,۳۶۴)	(۲۹۷,۱۸۸,۳۶۴)	۱۷,۲۱۴,۵۶۸,۵۱۰	-	
		۴۷,۷۲۵,۸۸۶,۷۲۰,۲۶۴	(۳۷,۱۳۷,۰۹۰,۹۵۹,۶۹۳)	(۹۲,۳۷۹,۶۸۰,۹۵۵)	(۴۸,۹۲۸,۹۶۰,۹۹۹)	۱۰,۳۴۷,۴۷۷,۱۱۸,۶۱۷	۸۹۵,۷۶۹,۰۵۶,۹۱۰	





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

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۴۷,۷۲۵,۸۸۶,۷۲۰,۲۶۴	(۳۷,۱۳۷,۰۹۰,۹۵۹,۶۹۳)	(۹۲,۳۷۹,۶۸۰,۹۵۵)	(۱۴۸,۹۳۸,۹۶۰,۹۹۹)	۱۰,۳۴۷,۴۷۷,۱۱۸,۶۱۷	۸۹۵,۷۶۹,۰۵۶,۹۱۰
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	۲۲۴,۳۸۶,۴۲۳
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۲۹,۹۶۸,۳۰۴,۳۰۲
ح. فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۳۵۰,۰۴۲,۴۱۹
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-تایت	-	-	-	-	-	-	(۲۳۱,۳۶۳)
بانک اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۰۰,۱۰۵,۹۳۱
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۳۱)
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۲,۴۳۸,۶۲۴,۳۶۸
ح آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۳۶,۵۰۹,۹۴۸)
سرامیک های صنعتی اردکان	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۱۴۰,۴۰۰,۹۵۷)
تایدواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۶,۰۳۵,۶۲۰
ح. معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۴۵)
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۴۶۵,۵۱۴,۵۶۳
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۸۵,۱۲۴,۷۱۳
س. صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۱,۴۲۳,۸۸۵,۹۶۳
		۴۷,۷۲۵,۸۸۶,۷۲۰,۲۶۴	(۳۷,۱۳۷,۰۹۰,۹۵۹,۶۹۳)	(۹۲,۳۷۹,۶۸۰,۹۵۵)	(۱۴۸,۹۳۸,۹۶۰,۹۹۹)	۱۰,۳۴۷,۴۷۷,۱۱۸,۶۱۷	۱,۱۱۲,۸۹۴,۹۳۱,۲۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۹۹۴,۵۲۰,۹۳۲,۸۴۰	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸	۱۵-۱
۴۱۷,۵۳۴,۲۹۶,۷۷۷	-	۱۵-۲
۵۰,۱۵۶,۳۳۰,۳۹۰	-	۱۵-۳
۱۹,۴۶۲,۲۰۱,۵۵۹,۹۰۷	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس

سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کلانی

سود تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله



**دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰**

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۵-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	مبایات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	مبایات	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
گروه س توسعه صنعتی ایران	۱,۶۶۷,۳۵۶,۵۳۱	۲,۷۷۶,۱۴۸,۶۲۴,۱۱۵	(۲,۵۴۵,۹۲۷,۰۷۱,۴۵۷)	(۷,۵۷۸,۸۸۵,۷۴۴)	(۳۰,۰۸۸,۷۵۳,۳۵۲)	(۵۵۱,۰۷۶,۶۸۷,۱)	۲۰۸,۷۶۱,۹۲۳,۷۹۳	۱۲۲,۱۳۲,۳۰۷,۸۸۶	۲۲۰,۰۵۴,۵۵۰,۷۱۸
بانک اقتصاد نوین	۴,۹۳۳,۵۳۶,۸۷۳	۱۱,۰۲۱,۵۲۱,۳۷۴,۲۸۲	(۷,۸۰۰,۶۲۲,۱۴۸,۳۰۷)	(۹,۵۹۷,۶۱۴,۳۵۹,۶۵۱)	(۴۴,۷۹۳,۴۷۵,۴۷۰)	(۸۲,۰۳۹,۳۳۲,۳۶۲)	۶,۶۸۳,۴۱۹,۳۰۴,۹۵۷	۲,۱۹۱,۰۷۰,۸۰۹,۷۳۹	۴۲۳,۰۷۱,۶۵۵,۶۲۰
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۹۹۶,۸۳۲,۷۱۴	۱۶,۴۰۷,۸۶۶,۴۷۲,۴۴۰	(۹,۵۹۷,۶۱۴,۳۵۹,۶۵۱)	(۱۰,۱۸۹,۶۱۴,۸۸۹,۵۲۱)	(۵۴,۷۲۹,۲۱۴,۳۵۲)	(۳۱,۱۲۷,۴۱۰,۹۹۹)	۹,۷۱۰,۰۰۰,۱۷۸,۸۱۱,۷۲۷	۹۹۵,۶۳۹,۵۹۹,۷۸۹	۱,۳۷۴,۶۸۰,۳۴۹,۳۶۱
ملی صنایع مس ایران	۱,۳۶۳,۶۸۳,۵۰۸	۲۰,۰۵۴,۶۵۷,۲۷۱,۹۶۰	(۵,۶۰۴,۷۵۵,۳۴۲,۹۹۵)	(۵,۶۰۴,۷۵۵,۳۴۲,۹۹۵)	(۱۶,۹۹۵,۵۶۶,۴۰۵)	(۳۲,۶۴۳,۴۳۷,۹۰۶)	۵۷۲,۶۰۳,۹۷۹,۳۵۱	۲,۳۵۱,۳۰۰,۷۹۶,۴۵۶	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۷۵۴,۶۰۳,۹۰۳	۶,۳۲۵,۴۸۲,۱۹۹,۷۵۰	(۵,۶۰۴,۷۵۵,۳۴۲,۹۹۵)	(۵,۶۰۴,۷۵۵,۳۴۲,۹۹۵)	(۱۶,۹۹۵,۵۶۶,۴۰۵)	(۳۲,۶۴۳,۴۳۷,۹۰۶)	۵۷۲,۶۰۳,۹۷۹,۳۵۱	۲,۳۵۱,۳۰۰,۷۹۶,۴۵۶	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴
پتروشیمی شیراز	۶۸,۶۲۱,۳۱۰	۴,۷۲۸,۶۸۷,۵۸۱,۱۰۰	(۲,۳۴۰,۹۳۴,۰۲۹,۶۴۳)	(۲,۳۴۰,۹۳۴,۰۲۹,۶۴۳)	(۱۶,۹۹۵,۵۶۶,۴۰۵)	(۳۲,۶۴۳,۴۳۷,۹۰۶)	۵۷۲,۶۰۳,۹۷۹,۳۵۱	۲,۳۵۱,۳۰۰,۷۹۶,۴۵۶	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴
تولید مواد اولیه و پخش	۱۰۰,۴۵۳,۱۷۲	۲,۶۷۱,۰۴۹,۸۴۳,۴۸۰	(۱,۴۹۳,۳۵۳,۷۷۵,۴۵۵)	(۱,۴۹۳,۳۵۳,۷۷۵,۴۵۵)	(۱۶,۹۹۵,۵۶۶,۴۰۵)	(۳۲,۶۴۳,۴۳۷,۹۰۶)	۵۷۲,۶۰۳,۹۷۹,۳۵۱	۲,۳۵۱,۳۰۰,۷۹۶,۴۵۶	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴
فراورده‌های سوزازبان	۲۵۶,۲۶۹,۱۱۸	۳۹۳,۳۷۳,۰۹۶,۱۳۰	(۲۳۶,۸۶۷,۶۱۸,۷۴۷)	(۲۳۶,۸۶۷,۶۱۸,۷۴۷)	(۱۶,۹۹۵,۵۶۶,۴۰۵)	(۳۲,۶۴۳,۴۳۷,۹۰۶)	۵۷۲,۶۰۳,۹۷۹,۳۵۱	۲,۳۵۱,۳۰۰,۷۹۶,۴۵۶	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴
سیمان شرق	۱۴۱,۱۸۲,۵۶۳	۱,۷۲۳,۸۳۹,۰۹۴,۲۳۰	(۱,۷۹۰,۰۰۷,۸۸۳,۰۷۳)	(۱,۷۹۰,۰۰۷,۸۸۳,۰۷۳)	(۱۶,۹۹۵,۵۶۶,۴۰۵)	(۳۲,۶۴۳,۴۳۷,۹۰۶)	۵۷۲,۶۰۳,۹۷۹,۳۵۱	۲,۳۵۱,۳۰۰,۷۹۶,۴۵۶	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴
سیمان هکتمان	۱۷۸,۳۶,۷۶۲	۲,۳۸۸,۴۵۶,۵۶۴,۶۰۰	(۲,۴۴۷,۴۰۸,۹۱۶,۴۱۵)	(۲,۴۴۷,۴۰۸,۹۱۶,۴۱۵)	(۱۶,۹۹۵,۵۶۶,۴۰۵)	(۳۲,۶۴۳,۴۳۷,۹۰۶)	۵۷۲,۶۰۳,۹۷۹,۳۵۱	۲,۳۵۱,۳۰۰,۷۹۶,۴۵۶	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴
سیمان فارس و خوزستان	۲۹۰,۴۹۶,۷۴۰	۵,۱۶۵,۰۳۲,۰۳۷,۲۰۰	(۵,۶۱۲,۰۰۰,۵۳۷,۴۶۳)	(۵,۶۱۲,۰۰۰,۵۳۷,۴۶۳)	(۱۶,۹۹۵,۵۶۶,۴۰۵)	(۳۲,۶۴۳,۴۳۷,۹۰۶)	۵۷۲,۶۰۳,۹۷۹,۳۵۱	۲,۳۵۱,۳۰۰,۷۹۶,۴۵۶	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴
پالایش نفت اصفهان	۸۸۵,۵۰۷,۹۹۰	۷,۱۱۰,۶۲۹,۱۵۹,۷۰۰	(۳,۴۶۸,۷۹۴,۳۵۳,۷۴۷)	(۳,۴۶۸,۷۹۴,۳۵۳,۷۴۷)	(۱۶,۹۹۵,۵۶۶,۴۰۵)	(۳۲,۶۴۳,۴۳۷,۹۰۶)	۵۷۲,۶۰۳,۹۷۹,۳۵۱	۲,۳۵۱,۳۰۰,۷۹۶,۴۵۶	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴
نقل به صفحه بعد		۸۰,۵۶۶,۷۴۳,۳۱۸,۹۸۷	(۵۲,۱۲۷,۹۳۳,۸۷۶,۳۹۵)	(۵۲,۱۲۷,۹۳۳,۸۷۶,۳۹۵)	(۱۶,۹۹۵,۵۶۶,۴۰۵)	(۳۲,۶۴۳,۴۳۷,۹۰۶)	۵۷۲,۶۰۳,۹۷۹,۳۵۱	۲,۳۵۱,۳۰۰,۷۹۶,۴۵۶	۳۶۹,۹۰۹,۱۰۲,۵۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ریال	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۸۰,۵۶۶,۷۴۳,۳۱۸,۹۸۷	(۵۳,۱۲۷,۹۳۳,۸۷۶,۳۹۵)	(۲۱۹,۹۴۷,۲۰۹,۲۶۰)	(۴۰۲,۸۳۳,۷۱۶,۵۹۵)	۲۶,۸۱۶,۰۲۸,۵۱۶,۷۳۷	۷۰,۷۱۱,۴۵۳,۹۷۰,۱۴۸		
معدنی اصلاح ایران	۲۰,۴۰۶,۹۰۴,۶۹۰	(۱,۴۸۰,۷۰۱,۸۱۵,۱۴۴)	(۵,۵۷۰,۸۸۹,۹۹۷)	(۱۰,۳۰۳,۰۹۵,۳۳۳)	۵۴۴,۱۴۳,۲۴۶,۳۱۶	۵۳۹,۹۴۷,۹۳۸,۲۴۹		
پتروشیمی پردیس	۱۳,۴۵۰,۱۰۰,۳۷۲,۵۷۰	(۶,۱۳۱,۰۲۵,۸۳۱,۱۶۹)	(۳۶,۷۱۸,۷۷۳,۷۴۴)	(۶۷,۲۵۰,۵۰۱,۳۶۳)	۷,۳۱۵,۱۰۵,۱۶۶,۲۹۴	۵۲۲,۳۲۱,۳۶۷,۲۰۵		
سرمایه گذاری خوارزمی	۷,۷۷۴,۷۹۰,۳۸۸,۳۳۰	(۴,۶۹۴,۸۰۶,۴۸۱,۱۲۲)	(۳۱,۲۳۵,۱۷۷,۴۸۷)	(۳۸,۸۷۳,۹۵۱,۴۴۹)	۳,۰۱۹,۸۸۵,۱۱۱,۳۷۲	۳۹۶,۷۸۵,۵۸۲,۱۲۵		
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳,۹۸۷,۶۹۲,۶۲۰,۱۴۰	(۳,۳۱۳,۳۹۶,۵۴۵,۴۵۱)	(۱۰,۸۸۶,۴۰۰,۸۵۳)	(۱۹,۹۳۸,۴۶۳,۱۰۱)	۶۴۳,۴۷۱,۳۱۰,۷۳۵	۴۳۱,۷۷۱,۵۱۱,۰۲۵		
سیمان خوزستان	۶۲۶,۳۸۲,۹۲۰,۴۶۰	(۴۹۱,۵۷۷,۸۷۰,۳۰۴)	(۱,۷۱۰,۰۲۵,۳۷۳)	(۳,۱۳۱,۹۱۴,۶۰۲)	۱۳۹,۹۶۳,۱۱۰,۱۸۱	۱۸۲,۶۱۲,۳۴۸,۵۰۸		
بانک خاورمیانه	۴,۷۶۰,۰۰۳,۳۴۹,۹۱۴	(۳,۵۶۸,۶۲۰,۳۹۱,۷۳۵)	(۱۲,۹۹۴,۸۰۹,۱۴۵)	(۲۳,۸۰۰,۰۱۶,۷۵۰)	۱,۱۵۴,۵۸۸,۱۳۲,۲۸۴	۶۰۰,۹۰۴,۸۲۱,۷۵۸		
سرمایه گذاری سیحان	۷۹۷,۱۹۹,۴۹۷,۴۷۲	(۵۹۹,۷۲۳,۸۵۲,۰۵۲)	(۲,۱۷۶,۳۵۴,۶۲۸)	(۳,۹۸۵,۹۹۷,۴۸۷)	۱۹۱,۳۱۴,۲۹۳,۳۰۵	۵۸,۷۱۱,۷۵۸,۳۶۶		
فجر انرژی خلیج فارس	۶,۳۱۶,۹۱۰,۸۰۵,۶۴۰	(۴,۹۵۲,۵۰۰,۵۴۶,۷۶۳)	(۱۶,۹۷۲,۱۶۶,۴۹۹)	(۳۱,۰۸۴,۵۵۴,۰۲۸)	۱,۳۱۶,۳۵۳,۵۳۸,۳۵۰	۶۱۵,۰۶۸,۷۲۰,۰۰۰		
کشت و دامداری فکا	۱,۳۶۱,۹۶۸,۵۸۹,۵۸۰	(۷۲۵,۸۴۱,۴۸۷,۸۰۸)	(۳,۷۱۸,۱۷۴,۲۵۰)	(۶,۸۰۹,۸۴۲,۹۴۸)	۶۲۵,۵۹۹,۰۸۴,۵۷۴	۴۱۴,۴۲۴,۳۲۳,۵۱۹		
سرمایه گذاری صدرتالین	۱۷,۳۴۸,۲۵۴,۰۰۴,۸۰۰	(۱۱,۸۰۲,۴۴۹,۸۹۹,۹۱۷)	(۴۷,۰۸۷,۷۳۳,۴۳۳)	(۸۶,۳۴۱,۳۷۰,۰۲۴)	۵,۳۱۲,۴۷۵,۱۰۱,۴۲۶	۱,۷۲۵,۵۸۰,۷۴۲,۵۳۱		
پدیده شمعی قرن	۴,۰۰۳,۲۱۸,۵۷۶,۳۸۰	(۳,۰۹۹,۵۷۳,۳۰۳,۸۵۶)	(۱۰,۹۷۸,۷۸۶,۷۱۳)	(۲۰,۰۱۶,۰۹۲,۸۹۱)	۸۷۲,۷۰۰,۳۹۲,۸۲۰	۱۰,۳۵۶,۷۴۹,۰۴۱,۷۶۶		
مبین انرژی خلیج فارس	۱۱,۴۱۱,۳۰۱,۱۵۵,۴۱۰	(۷,۷۱۶,۵۳۹,۱۸۸,۶۸۷)	(۳۱,۱۵۲,۵۷۹,۱۵۴)	(۵۷,۰۵۶,۰۰۵,۷۷۷)	۳,۶۰۶,۴۵۳,۳۸۱,۷۹۲	-		
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۴۱۵,۹۰۸,۹۴۹,۳۸۰	(۱,۶۷۲,۰۸۱,۹۰۲,۷۶۵)	(۳,۸۵۵,۴۳۱,۴۳۳)	(۷,۰۷۹,۵۴۴,۷۴۶)	(۳۶۷,۱۱۷,۹۲۹,۶۶۳)	-		
گسترش سوخت سبزآگروس (سهامی عام)	۲,۳۷۸,۲۸۹,۷۴۲,۸۹۲	(۲,۱۰۹,۱۵۰,۵۹۴,۱۸۶)	(۶,۳۲۹,۷۳۰,۹۹۸)	(۱۱,۳۹۱,۴۴۸,۷۱۴)	۱۵۱,۵۳۷,۹۶۸,۹۹۴	(۱,۲۶۰,۶۰۱,۶۹۹,۹۵۹)		
ح. فراورده های نوسازیان	۱۴۱,۰۹۳,۳۱۲,۶۳۰	(۱۰,۶۵۴,۵۲۹,۲۶۲)	(۳,۸۵۰,۱۸۴,۷۴۳)	(۷۰۵,۴۶۶,۵۶۳)	۳۳,۴۵۷,۴۳۲,۰۶۱	-		
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۷۹,۴۳۵,۳۰۰)	(۲۰,۴۴۲,۲۴۰)	(۳۷,۴۴۰,۰۰۰)	(۳۴۹,۳۱۷,۵۴۰)	-		
نقل به صفحه بعد	۱۵۸,۰۸۷,۸۶۴,۴۵۱,۰۷۵	(۱۰۰,۵۶۰,۰۲۴۶,۸۱۸,۹۱۷)	(۴۳۱,۵۷۹,۸۶۹,۹۴۹)	(۷۹۰,۴۳۹,۳۲۲,۳۷۱)	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸	۱۲,۹۲۵,۵۴۵,۸۸۰,۳۵۱		



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
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 سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۵۸۰۰۸۷۸۶۴۴۵۱۰۷۵	(۱۵۸۰۰۸۷۸۶۴۴۵۱۰۷۵)	(۱۵۸۰۰۸۷۸۶۴۴۵۱۰۷۵)	(۱۵۸۰۰۸۷۸۶۴۴۵۱۰۷۵)	(۱۵۸۰۰۸۷۸۶۴۴۵۱۰۷۵)	(۱۵۸۰۰۸۷۸۶۴۴۵۱۰۷۵)	(۱۵۸۰۰۸۷۸۶۴۴۵۱۰۷۵)
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی گروه‌بیمین	-	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	-
ملی شیمی ککاورز	-	-	-	-	-	-	-
بین المللی توسعه هس	-	-	-	-	-	-	-
نیلان الکترونیک	-	-	-	-	-	-	-
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	-
کشت و دام گل‌دشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	-
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	-
ج‌کشت و دام گل‌دشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	-
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
پیشگامان فن آوری و دانش آرمانس	-	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-
	۱۸۰۹۸۵۰۴۱۰۲۱۰۲۱۷	۵۱۰۳۶۵۵۹۸۰۴۳۹۰۹۳۸	(۷۹۰۰۴۳۹۰۳۲۲۰۳۷۱)	(۴۳۱۰۵۷۹۰۸۶۹۰۹۴۹)	(۱۰۵۰۶۰۰۰۳۴۶۰۸۱۸۰۹۱۷)	(۱۰۵۰۶۰۰۰۳۴۶۰۸۱۸۰۹۱۷)	۱۵۸۰۰۸۷۸۶۴۴۵۱۰۷۵



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موح فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل					ریال	ریال	ریال
نشاسته و گلوکز آردینه		۱۵۸,۰۸۷,۸۶۴,۴۵۱,۰۷۵	(۴۳۱,۵۷۹,۸۶۹,۹۴۹)	(۱۰۵,۶۰۰,۳۴۶,۸۱۸,۹۱۷)	(۷۹۰,۴۳۹,۳۳۲,۳۷۱)	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸	۱۸,۹۸۵,۰۴۱,۲۱۰,۳۱۷
دارویی و نهاده های زاگرس دارو		-	-	-	-	-	۲,۹۵۹,۲۸۶,۸۵۰
ح . صنایع مس افق کرمان		-	-	-	-	-	۶,۳۴۲,۹۴۸,۴۱۰
		-	-	-	-	-	۱۷۷,۴۸۷,۳۶۳
		۱۵۸,۰۸۷,۸۶۴,۴۵۱,۰۷۵	(۴۳۱,۵۷۹,۸۶۹,۹۴۹)	(۱۰۵,۶۰۰,۳۴۶,۸۱۸,۹۱۷)	(۷۹۰,۴۳۹,۳۳۲,۳۷۱)	۵۱,۲۶۵,۵۹۸,۴۳۹,۹۳۸	۱۸,۹۹۴,۵۲۰,۹۳۲,۸۴۰

۱۵-۲ سود تحقق نیافته نگهداری سبرده کالایی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
گواهی سبرده کالایی شمش طلا	-	-	-	-	-	-	۴۱۷,۵۲۴,۲۹۶,۶۷۷
	-	-	-	-	-	-	۴۱۷,۵۲۴,۲۹۶,۶۷۷

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مبلغ سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مبلغ سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۲/۱۰	-	-	-	-	-	(۳۲,۱۸۸,۷۴۷)	ریال
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۲/۱۰	-	-	-	-	-	۹۲۳,۸۶۷,۳۶۳	
اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸	-	-	-	-	-	۲۸,۳۳۲,۷۸۲,۱۰۹	
اختیار شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۲/۱۰	-	-	-	-	-	۹۴,۷۵۲,۷۵۴	
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۲/۱۰	-	-	-	-	-	۱۳۰,۹۰۶,۴۲۲,۱۳۴	
اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	-	-	-	-	۱,۵۲۶,۱۸۸,۹۵۸	
اختیار شستا-۱۵۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۱	-	-	-	-	-	۴,۳۶۰,۵۹۳,۸۸۰	
اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۲/۱۰	-	-	-	-	-	۱,۸۵۹,۶۹۰,۹۳۹	
	-	-	-	-	-	۵۰,۱۵۶,۳۳۰,۳۹۰	





صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهری موج فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱- سود سهام

دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	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	۱۰۶,۷۴۳,۱۳۲,۷۷۰	ریال
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶	۲,۳۹۰	۸۱۵,۲۷۴,۰۱۸,۰۴۰	-	۸۱۵,۲۷۴,۰۱۸,۰۴۰	-	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۰,۱۳۵,۷۶۷	۳۷۰	۷,۴۵۰,۳۳۳,۷۹۰	-	۷,۴۵۰,۳۳۳,۷۹۰	۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	ریال
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۹۵,۴۸۶,۱۰۸	۴,۹۸۴	۴۷۵,۹۰۲,۷۶۲,۲۷۲	-	۴۷۵,۹۰۲,۷۶۲,۲۷۲	-	ریال
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۱۳,۸۵۶,۹۰۶	۲,۳۶۰	۲۶۸,۷۰۲,۳۹۸,۱۶۰	(۷,۶۸۷,۴۲۴,۳۶۵)	۲۶۱,۰۱۴,۸۷۳,۷۹۵	۵۲,۶۶۶,۴۱۹,۷۶۱	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۳۹,۵۰۰,۶۱۲	۲۸۰	۱۱,۰۶۰,۱۷۱,۳۶۰	-	۱۱,۰۶۰,۱۷۱,۳۶۰	-	ریال
فولاد الیازی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	۳۳۰	۲۶,۶۳۹,۹۵۲,۹۰۰	-	۲۶,۶۳۹,۹۵۲,۹۰۰	-	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۲۳,۸۴۶,۳۱۱	۱۱,۰۰۰	۲۵۱,۳۰۸,۳۲۱,۰۰۰	(۱۲,۳۷۸,۹۰۸,۱۹۲)	۲۳۹,۰۰۹,۴۱۲,۸۰۸	۷۹۶,۱۰۱,۶۵۰,۰۰۰	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۲۳,۶۸۸,۱۵۷	۳۸۰,۰۰۰	۹۰۰,۱۴۹,۹۶۶,۰۰۰	-	۹۰۰,۱۴۹,۹۶۶,۰۰۰	-	ریال
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱,۱۶۰,۳۷۷,۳۷۲	۲۰۰	۲۳۲,۰۹۵,۴۷۴,۴۰۰	-	۲۳۲,۰۹۵,۴۷۴,۴۰۰	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰	ریال
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	-	ریال
مین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۳	۴۸۱,۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۴۸۱,۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰	-	ریال
سرمایه‌گذاری سبحان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۲۸۹,۷۷۷,۱۹۴	۴۱۰	۱۱۸,۸۰۸,۶۴۹,۵۴۰	-	۱۱۸,۸۰۸,۶۴۹,۵۴۰	۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	ریال
سرمایه‌گذاری صندوق تامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۹۹۱,۰۶۰,۶۳۲	۱,۱۰۰	۱,۰۹۰,۱۶۶,۶۹۵,۲۰۰	-	۱,۰۹۰,۱۶۶,۶۹۵,۲۰۰	۵۴۸,۲۳۰,۳۷۴,۷۵۰	ریال
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	۱۰۳,۳۲۶,۵۱۲	۲,۲۶۰	۲۳۳,۷۴۳,۹۱۷,۱۲۰	(۱۴,۸۴۳,۲۶۳,۴۹۹)	۲۱۸,۹۰۰,۶۵۳,۶۲۱	-	ریال
سرمایه‌گذاری پایا تدبیرپارسا	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۳,۱۶۱,۳۲۳,۸۰۰	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۶۴۳,۵۷۸,۴۸۵	ریال
فخر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰	ریال
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	ریال
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۹۱,۶۷۶,۰۰۱	ریال
بین المللی توسعه صن، معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۵۷۵,۶۰۴,۱۲۶	ریال
۳,۰۳۱,۶۰۸,۶۳۱,۰۹۳	۵,۷۱۹,۵۹۷,۸۴۴,۶۶۲	(۳۴,۸۰۹,۵۹۶,۰۵۶)	۵,۶۸۴,۷۸۸,۲۴۸,۶۰۶	۳,۰۳۱,۶۰۸,۶۳۱,۰۹۳	-	-	-	-	ریال

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

۱۷- سود سپرده های بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	خالص سود	خالص سود	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۰,۲۱۶,۵۵۸,۱۶۵	۱۶۸,۹۰۰,۶۹۳,۰۴۴	(۵۱,۱۷۰,۶۵۷)	۱۶۸,۹۵۱,۸۶۳,۷۰۱
۴۲۱,۹۴۷	۲۸۸,۹۱۸	-	۲۸۸,۹۱۸
۴۴۶,۰۷۴	۳۷۸,۰۷۹	-	۳۷۸,۰۷۹
-	۲۵,۶۴۲	-	۲۵,۶۴۲
-	۱۲,۳۷۹	-	۱۲,۳۷۹
۲۵۰,۲۱۷,۴۲۶,۱۸۶	۱۶۸,۹۰۱,۳۹۸,۰۶۲	(۵۱,۱۷۰,۶۵۷)	۱۶۸,۹۵۲,۵۶۸,۷۱۹

۱۸- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲۲,۰۷۴,۵۶۵,۹۱۷	۶۹۲,۸۸۵,۶۱۴,۵۸۲	۱۸-۱
۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷	۱۴۸,۶۱۵,۵۸۴	۱۸-۱
۵,۳۱۷,۱۵۸,۳۴۲	۱۵,۰۸۳,۰۳۱,۴۸۳	
۴۲۷,۹۷۷,۴۸۶,۴۵۶	۷۰۷,۹۸۳,۵۰۷,۶۴۹	

سایر درآمدها- بازگشت هزینه توزیع سود سهام*

سایر درآمدها- بازگشت هزینه توزیع سود سپرده*

تعدیل کاربرد کارگزاری

۱۸-۱- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تزیل 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 تحقیق یافته است.

۱۹- هزینه کاربرد اوراق

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۳۱۸,۶۹۳,۵۹۱,۴۰۱	۳,۸۲۲,۳۰۶,۷۳۸,۸۳۰
۷۰۳,۸۲۵,۰۲۴	۳۴۹,۳۱۵,۰۶۵
-	۴۲۰,۸۳۱,۹۱۰
۷۴۰,۶۵۶,۳۴۸	۸۷۶,۸۸۰,۱۷۹
۱,۳۲۰,۱۳۷,۰۷۲,۰۷۷۳	۳,۸۲۳,۸۵۲,۷۵۵,۹۸۴

مدیر شرکت سید کرمان توسعه فیروزه

متولی سابق- حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی فعلی حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

حسابرس حسابرسی آتیه اندیش نمودگر



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

۲۰- سایر هزینه‌ها

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 کانون‌ها
۱۵۴,۲۱۶,۱۲۵	۵۸۷,۵۱۲,۴۰۳	هزینه کارمزد بانکی
۶۲,۳۸۰	۵۱۶,۷۱۰,۴۹۲	سایر هزینه‌ها
-	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 سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، 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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۰/۰۸٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۰٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۰/۳۱٪	۲۰,۰۰۱,۰۰۰	۰/۱۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	عادی	موسس
۰/۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۵٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس
۰/۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۵٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس
۰/۴۳٪	۲۷,۳۲۵,۹۳۰	۰/۹۳٪	۴۶,۱۲۱,۹۵۸	عادی	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۰٪	۵۰,۸۶۶	۰٪	۵۰,۸۶۶	عادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	-	۰٪	۲۹,۳۹۱	عادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	-	۰٪	۲۲,۱۷۹	عادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۳۷,۷۶۱	۰٪	-	عادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۵۰۵	۰٪	-	عادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰٪	۴۹,۸۱۵	۰٪	-	عادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۸۹٪	۵۷,۴۶۵,۸۶۷	۱/۲۴٪	۶۱,۳۲۴,۳۹۴	عادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
جمع					

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
 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 می باشد.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	طی دوره مالی				
۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	۲۵,۰۱۲,۵۱۳,۴۷۴,۶۱۸	۱۰/۱۰/۲۷۷,۷۲۷,۵۳۷	-	خرید و فروش سهام	موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۸,۲۳۰,۰۰۰	۸,۲۳۰,۰۰۰	-	-	کارمزد مدیریت	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷)	(۳,۴۵۴,۴۱۲,۲۰۸,۸۶۶)	۲۸,۲۲۲,۲۰۶,۷۳۸,۸۳۰	۳,۴۹۳,۳۱۵,۰۶۵	کارمزد متولی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
(۴,۸۸,۸۲۵,۰۵۹)	(۳,۴۹۳,۳۱۵,۰۵۷)	۳۴۹,۳۱۵,۰۶۵	۴۲۰,۸۲۱,۹۱۰	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
-	(۳۹۴,۹۳۱,۴۹۹)	۴۲۰,۸۲۱,۹۱۰	۸۷۶,۸۸۰,۱۷۹	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 حسابر	حق الزحمه حسابر	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
 رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت های مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

