صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی

موج فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین 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
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی :	
الف) اطلاعات کلی صندوق	۴
ب) ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴-۵
پ) مبنای تهیه صورت مالی	۵
ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۱۰
ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۱-۲۸

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 جنبه های 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، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۲ 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	

فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت‌جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم | کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵ | ۰۲۱-۹۱۰۷۹۷۰۰ | info@firouzeh.com

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۳۰,۱۵۵,۳۴۷,۶۱۱,۷۲۳	۱۱۷,۱۲۸,۳۱۱,۷۵۹,۶۴۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۵۴,۲۰۷,۷۶۰,۵۵۰	۷۷۳,۹۴۵,۳۱۶,۸۲۷
سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی	۷	۱,۲۶۱,۱۸۳,۳۱۲,۸۰۶	-
حساب های دریافتنی	۸	۲۶۶,۵۹۷,۳۵۰,۸۷۴	۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۲,۶۵۷
جاری کارگزاران	۹	۶۱۲,۱۹۲,۸۹۰	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۳۹۴,۳۹۲,۶۷۵	۵,۱۷۴,۶۵۸,۱۵۸
موجودی نقد	۱۱	۶۴۳,۷۲۵,۷۰۲	-
جمع دارایی ها		**۱۳۱,۹۳۹,۹۸۶,۳۴۷,۲۲۰**	**۱۲۲,۹۰۸,۴۸۸,۳۹۷,۸۵۸**
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۹۹۶,۲۴۹,۸۴۵,۲۰۷	۱,۵۶۱,۹۴۹,۵۷۳,۵۹۶
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۲۱,۱۷۷,۲۲۲	۹۹,۰۹۷,۱۱۲,۵۶۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳۲,۳۵۲,۷۹۰,۶۲۴	۱۷,۵۹۴,۳۶۳,۷۶۳
جمع بدهی ها		**۲,۰۲۸,۶۲۳,۸۱۳,۰۵۳**	**۱,۶۷۸,۶۴۱,۰۴۹,۹۲۷**
خالص دارایی ها	۱۵	**۱۲۹,۹۱۱,۳۶۲,۵۳۴,۱۶۷**	**۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری- ریال		۲۷,۶۴۷	۱۸,۶۷۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت‌جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم | کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵ | ۰۲۱-۹۱۰۷۹۷۰۰ | info@firouzeh.com

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۲,۲۱۲,۷۶۹,۷۶۳,۶۳۰	۲,۳۱۷,۷۷۲,۴۵۱,۴۳۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۴,۸۲۸,۳۹۸,۷۱۶,۸۷۲	۳۳,۶۱۰,۱۱۷,۱۳۳,۷۹۳
سود سهام	۱۸	۷,۰۴۳,۸۴۶,۹۱۵,۶۶۲	۴,۱۱۵,۹۳۴,۲۶۷,۱۳۶
سود سپرده های بانکی	۱۹	۱۹۴,۸۳۴,۰۱۵,۷۴۱	۹۰۸,۳۱۵,۶۱۹,۹۴۴
سایر درآمدها	۲۰	۷۰۸,۵۹۵,۷۰۰,۵۳۹	۴۲۸,۲۳۸,۴۱۳,۰۳۹
جمع درآمدها		**۴۴,۹۸۸,۴۴۵,۱۱۲,۴۴۴**	**۴۱,۳۸۰,۳۷۷,۸۸۵,۳۵۰**
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۲,۸۲۰,۴۲۷,۵۰۲,۰۲۳	۲,۱۶۲,۶۹۰,۷۱۷,۴۹۱
سایر هزینه ها	۲۲	۴۵,۰۵۶,۲۹۱,۷۸۲	۲۴,۳۰۹,۰۰۹,۹۱۵
سود(زیان)قبل از هزینه های مالی		**۴۲,۱۲۲,۹۶۱,۳۱۸,۶۳۹**	**۳۹,۱۹۳,۳۷۸,۱۵۷,۹۴۴**
هزینه های مالی	۲۳	۱۹۷,۰۷۲,۹۰۴	-
سود(زیان) خالص		**۴۲,۱۲۲,۷۶۴,۲۴۵,۷۳۵**	**۳۹,۱۹۳,۳۷۸,۱۵۷,۹۴۴**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳۲/۵۱٪	۴۷/۷۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۳۲/۴۲٪	۳۱/۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱	۴,۳۰۶,۳۰۲,۷۷۵	۵۲,۲۷۲,۲۱۳,۴۵۶,۶۸۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۶,۲۵۷,۳۱۹,۸۹۳	۶۲,۵۷۳,۱۹۸,۹۳۰,۰۰۰	۹,۳۳۷,۹۱۶,۲۵۸	۹۳,۳۷۹,۱۶۲,۵۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۸,۰۴۹,۰۶۷,۶۰۷)	(۸۰,۴۹۰,۶۷۶,۰۷۰,۰۰۰)	(۶,۹۵۶,۵۷۸,۱۳۴)	(۶۹,۵۶۵,۷۸۱,۳۴۰,۰۰۰)
سودخالص		-	۴۲,۱۲۲,۷۶۴,۲۴۵,۷۳۵	-	۳۹,۱۹۳,۳۷۸,۱۵۷,۹۴۴
تعدیلات	۲۴	-	(۱۵,۵۲۳,۷۷۱,۹۱۹,۴۹۹)	-	۱۲,۶۷۳,۴۱۶,۴۷۲,۲۰۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۵	۴,۶۹۸,۹۷۴,۶۹۴	۱۲۹,۹۱۱,۳۶۲,۵۳۴,۱۶۷	۶,۶۸۷,۶۴۰,۸۹۹	۱۲۷,۹۵۲,۳۸۹,۳۲۶,۸۳۵

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه که صندوقی از نوع صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. همچنین درصورتی 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 جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانهٔ این تعهد خواهد بود. مدیریت صندوق تلاش خواهد کرد با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای دارندگان واحدهای عادی همچنانکه تامین حداقل بازدهی از محل دارایی‌های متناظر با واحدهای ممتاز پیش‌بینی 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 می‌گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: اولاً هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. ثالثاً، امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است. صندوق فقط می‌تواند در دارایی‌های ریالی داخل کشور سرمایه‌گذاری کند و سرمایه‌گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می‌باشد.

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 می‌یابد. 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، سبدگردان 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 سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوهٔ یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری دارای حق رأی تشکیل شده و اخذ تصمیم خواهد نمود. به‌شرط 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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 شمارهٔ ثبت ۵۴۷۴۹۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۱۹۰۵نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ۱۳۷۴/۰۸/۲۴با شماره ثبت ۱۱۷۶۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۱۲۶۱۴ نزد اداره‌ی ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی شهرتهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا پلاک ۱۵ طبقه ۵- کدپستی ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۶.

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

۲-۵- حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر(حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۸۵ با شماره ثبت ۲۰۸۹۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری. خیابان میرعماد. کوچه چهارم. پلاک ۱۲. طبقه ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرا بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود.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 می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد وقیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قراردهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اورق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد وقیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قراردهد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام

درآمدحاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد. 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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 سرمایه‌گذاری 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 علی‌الحساب ، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان وتصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل پنج در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با 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 درهزار(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 سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها، کارمزد مبتنی بر عملکرد بر اساس آخرین ابلاغیه سازمان،
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار(۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال و پس از آن متوقف میشود.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها 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 سرمایه‌گذاری 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

<table>
<tr><th>عنوان هزینه</th><th>شرح نحوه محاسبه هزینه</th></tr>
<tr><td>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها</td><td>

الف) هزینه ثابت

(جدول۱)

نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)
صندوق اهرمی	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (یک میلیاردو دویست میلیون تومان)

ب) هزینه متغیر

(جدول۲)

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰تومان)
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰تومان)
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴هزار و ۴۰۰تومان)

(جدول۳)

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 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- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود. 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.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	
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.		

</td></tr>
</table>

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبهٔ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری 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 با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل اندازه گیری و ارائه دارایی های صندوق به ارزش روز درصورت خالص دارایی ها، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۸-۴-هزینه‌های صندوق

هزینه‌های صندوق مطابق با امیدنامه بوده و برای کلیه اقلام تحقق یافته ذخیره لازم در حسابها منظور می‌شود.

۹-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری مخارج تاسیس نباید به محض وقوع به‌عنوان 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 به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هزینه‌های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های 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 به‌عنوان هزینه از یک سو تحمل این هزینه توسط کلیه سرمایه‌گذارانی است که طی عمر صندوق وارد می‌شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 بخشنامهٔ شمارهٔ ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصرهٔ 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 درچارچوب 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.

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.

صنعت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۹,۲۴۰,۳۵۱,۸۱۶,۷۴۲	۱۳,۹۰۴,۴۱۰,۸۶۶,۶۹۸	۱۰/۵۴٪	۱۵,۰۶۸,۰۵۱,۰۰۰,۱۵۳	۲۰,۷۸۶,۳۸۹,۷۱۵,۲۰۶	۱۶/۹۱٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۶۲۶,۲۸۴,۴۷۲,۸۱۰	۵,۱۵۹,۶۷۹,۱۱۱,۴۰۹	۳/۹۱٪	۲,۸۸۳,۵۸۱,۳۲۷,۴۲۳	۲,۴۸۰,۲۱۸,۰۱۷,۱۳۳	۲/۰۲٪
محصولات شیمیایی	۱۲,۵۸۵,۵۹۷,۵۰۶,۹۱۲	۲۲,۷۶۳,۲۴۷,۳۰۶,۱۸۶	۱۷/۲۵٪	۱۴,۲۴۹,۷۹۷,۷۶۵,۷۷۰	۱۷,۷۵۴,۲۷۵,۱۸۵,۵۵۴	۱۴/۴۵٪
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۵۹۴,۷۸۱,۰۰۷,۱۷۸	۲,۹۸۹,۹۴۶,۳۳۵,۳۳۹	۲/۲۷٪	۲,۶۸۲,۴۰۸,۷۱۷,۳۴۷	۳,۴۱۴,۵۳۵,۰۰۰,۵۸۲	۲/۷۸٪
سیمان، آهک و گچ	۷,۹۰۴,۱۳۸,۹۸۲,۹۷۰	۹,۶۱۶,۷۹۳,۸۰۶,۸۱۶	۷/۲۹٪	۷,۲۵۰,۰۷۶,۹۴۴,۸۷۲	۱۱,۳۵۹,۱۴۶,۱۲۱,۹۴۵	۹/۲۴٪
مواد و محصولات دارویی	۱,۶۰۵,۶۴۷,۷۷۶,۳۰۸	۱,۸۸۷,۸۷۶,۱۱۰,۴۹۰	۱/۴۳٪	۳,۰۷۷,۴۵۶,۷۲۳,۹۳۲	۳,۱۸۴,۸۵۲,۴۱۹,۲۳۸	۲/۵۹٪
استخراج کانه های فلزی	۱۰,۷۷۱,۳۱۷,۴۱۹,۱۵۶	۱۴,۵۴۹,۱۲۰,۰۹۹,۰۰۴	۱۱/۰۳٪	۹,۸۰۷,۶۴۶,۸۰۷,۰۵۰	۱۱,۰۹۷,۰۱۳,۲۳۸,۷۱۸	۹/۰۳٪
سرمایه گذاری‌ها	۷,۳۷۹,۷۵۹,۵۰۰,۵۲۵	۹,۷۸۸,۰۷۲,۴۰۴,۱۸۸	۷/۴۲٪	۷,۵۸۲,۰۱۴,۳۵۲,۴۷۲	۱۰,۰۶۴,۹۳۹,۸۸۳,۶۹۲	۸/۱۹٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۳,۱۰۳,۳۱۹,۵۲۵,۱۲۴	۱۷,۴۱۹,۵۶۲,۷۸۳,۸۸۷	۱۳/۲۰٪	۲۵,۱۸۴,۱۲۴,۴۶۵,۱۲۳	۲۶,۰۰۶,۷۸۸,۲۹۶,۹۵۹	۲۱/۱۶٪
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۱۳,۱۰۳,۱۹۳,۰۸۰,۷۴۴	۱۴,۰۰۵,۹۱۹,۴۴۵,۹۶۹	۱۰/۶۲٪	۵,۵۰۹,۰۳۰,۷۴۲,۷۲۷	۵,۳۵۱,۷۷۶,۱۲۴,۸۱۱	۴/۳۵٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۷۳۰,۱۱۵,۴۸۴,۵۵۸	۵۹۸,۵۳۱,۴۳۵,۱۶۸	۰/۴۵٪	۶۳۵,۵۰۵,۶۲۰,۶۶۰	۴۶۵,۹۸۱,۰۴۹,۹۳۳	۰/۳۸٪
فلزات اساسی	۱۰,۲۴۸,۹۰۳,۶۳۲,۰۹۷	۱۷,۱۸۹,۵۱۳,۹۹۱,۶۱۹	۱۳/۰۳٪	۷۹۴,۹۱۹,۲۸۸,۷۶۹	۵۷۴,۴۹۹,۳۶۲,۸۵۳	۰/۴۷٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۲۴,۹۱۴,۹۶۷,۱۴۵	۲۸۲,۶۷۳,۹۱۴,۹۵۰	۰/۲۱٪	۸۰۳,۳۲۱,۷۰۴,۳۸۰	۱,۱۵۹,۴۱۲,۱۶۶,۱۵۶	۰/۹۴٪
قند و شکر	–	–	۰/۰۰٪	۱۴۱,۷۹۱,۷۴۹,۴۴۴	۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۹	۰/۱۰٪
خودرو و ساخت قطعات	–	–	۰/۰۰٪	۲,۸۶۸,۱۵۳,۲۳۳,۷۵۶	۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۴	۲/۴۲٪
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	–	–	۰/۰۰٪	۳۴۰,۶۶۱,۲۱۶,۶۲۱	۳۳۵,۶۰۷,۶۶۲,۴۸۱	۰/۲۷٪
کاشی و سرامیک	–	–	۰/۰۰٪	–	–	۰/۰۰٪
	۹۳,۰۱۸,۳۲۵,۱۷۲,۲۶۹	۱۳۰,۱۵۵,۳۴۷,۶۱۱,۷۲۳	۹۸/۶۵٪	۹۸,۸۷۸,۵۴۱,۶۶۰,۴۹۹	۱۱۷,۱۲۸,۳۱۱,۷۵۹,۶۴۴	۹۵/۳۰٪

۵-۱- ارزش سهام مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است. تجزیه و تحلیل یادداشت توضیحی فوق بر اساس رویداد مذکور می بایست صورت گیرد.

۶-سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک گردشگری	۲۵۴,۱۱۷,۷۹۳,۴۹۵	۰/۱۹٪	۷۷۳,۸۸۷,۱۹۶,۰۶۳	۰/۶۳٪
بانک خاورمیانه	۷۳,۵۵۸,۶۲۲	۰/۰۰٪	۴۰,۵۶۹,۳۴۶	۰٪
بانک سامان	۱۴,۵۶۸,۵۸۵	۰/۰۰٪	۱۶,۵۳۴,۷۹۶	۰٪
بانک ملت	۱,۰۵۴,۹۶۹	۰/۰۰٪	۱,۰۱۶,۶۲۲	۰٪
بانک صادرات	۳۸۲,۳۷۹	۰/۰۰٪	-	۰٪
بانک تجارت	۴۰۲,۵۰۰	۰/۰۰٪	-	۰٪
	۲۵۴,۲۰۷,۷۶۰,۵۵۰	۰/۱۹٪	۷۷۳,۹۴۵,۳۱۶,۸۲۷	۰/۶۳٪

۷-سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال
شمش طلا GoldBar	۵۵.۸۴۵	۱,۲۴۹,۹۸۰,۹۱۳,۷۰۶	۱,۲۶۱,۱۸۳,۳۱۲,۸۰۶	۰
		۱,۲۴۹,۹۸۰,۹۱۳,۷۰۶	۱,۲۶۱,۱۸۳,۳۱۲,۸۰۶	۰

۸-حساب‌های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی		۴۳۱,۳۵۱,۳۴۶	۲۵٪	(۵,۸۲۹,۰۷۲)	۴۲۵,۵۲۲,۲۷۴	۱,۰۸۴,۸۹۵,۶۲۴
سود سهام دریافتنی	۸-۱	۲۶۶,۱۷۱,۸۲۸,۶۰۰	۲۵٪	-	۲۶۶,۱۷۱,۸۲۸,۶۰۰	۴,۹۰۸,۴۲۳,۴۶۷,۰۳۳
		۲۶۶,۶۰۳,۱۷۹,۹۴۶		(۵,۸۲۹,۰۷۲)	۲۶۶,۵۹۷,۳۵۰,۸۷۴	۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۲,۶۵۷

۸-۱ - تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۰,۶۲۲ میلیون ریال از سود سهام دریافتنی شرکت تولید مواد اولیه دارویخش (سال مالی۱۴۰۲) به حیطه وصول درآمده است .

۹-جاری کارگزاران

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده درپایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	۹۹,۹۷۹,۴۷۹,۰۶۲,۶۰۸	(۱۰۰,۰۷۰,۴۱۵,۱۷۰,۲۹۰)	۶۱۲,۱۹۲,۸۹۰
	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	۹۹,۹۷۹,۴۷۹,۰۶۲,۶۰۸	(۱۰۰,۰۷۰,۴۱۵,۱۷۰,۲۹۰)	۶۱۲,۱۹۲,۸۹۰

۱۰- سایر دارایی ها

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

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده درپایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۱۶۵,۳۸۹,۰۰۲	-	(۳۷,۱۰۲,۸۸۱)	۱۲۸,۲۸۶,۱۲۱
مخارج برگزاری مجامع	-	۱۵۶,۴۶۴,۰۰۰	(۱۰۵,۵۱۸,۹۰۹)	۵۰,۹۴۵,۰۹۱
مخارج عضویت در کانون ها	۸۵۵,۵۰۴,۵۸۴	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۳,۸۷۲,۲۰۱)	۱,۱۰۱,۶۳۲,۳۸۳
مخارج رتبه بندی	۳۹۰,۲۰۲,۸۸۴	-	(۳۹۰,۲۰۲,۸۸۴)	-
آبونمان نرم افزار صندوق	۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۱۶,۴۳۸,۲۴۴)	۱۵,۰۶۸,۶۲۴
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۲,۰۵۴,۸۲۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۷,۵۹۴,۳۶۴)	۹۸,۴۶۰,۴۵۶
	۵,۱۷۴,۶۵۸,۱۵۸	۹,۲۷۰,۴۶۴,۰۰۰	(۱۳,۰۵۰,۷۲۹,۴۸۳)	۱,۳۹۴,۳۹۲,۶۷۵

۱۱- موجودی نقد

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
بانک گردشگری	۶۴۳,۷۲۵,۷۰۲	-
	۶۴۳,۷۲۵,۷۰۲	-

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مدیر- شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	۱,۹۹۴,۸۴۷,۶۹۵,۰۷۰	۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷
متولی سابق- موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	۳۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۸۸,۸۲۵,۰۵۹
متولی- مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	۶۳۳,۸۶۲,۹۷۱	-
حسابرس- موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	۷۲۵,۱۳۵,۶۵۹	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیر ثبت -کارگزاری فیروزه آسیا	۸,۲۲۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰
	۱,۹۹۶,۲۴۹,۸۴۵,۲۰۷	۱,۵۶۱,۹۴۹,۵۷۳,۵۹۶

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	-	۱۲,۵۹۴,۶۱۷,۱۴۵
حساب های پرداختنی بابت ابطال	-	۸۶,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰
بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود	۲۱,۱۷۷,۲۲۲	۹,۲۹۵,۴۲۳
	۲۱,۱۷۷,۲۲۲	۹۹,۰۹۷,۱۱۲,۵۶۸

۱۴-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
نرم‌افزار	۲۹,۳۶۸,۴۵۲,۷۷۳	۹,۴۸۹,۰۵۷,۳۲۵
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداختنی بابت واریزی نامشخص	۲۴۹,۶۶۵,۶۷۲	۲,۰۰۷,۱۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری شمش طلا	۴۲۷,۶۷۲,۱۷۹	۴,۱۴۱,۷۱۵,۳۲۸
بدهی بابت هزینه رتبه بندی	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بابت خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	-	۶,۴۹۱,۱۱۰
	۳۲,۳۵۲,۷۹۰,۶۲۴	۱۷,۵۹۴,۳۶۳,۷۶۳

۱۵-خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲,۶۴۱,۲۲۰,۸۲۹	۵۴,۸۶۷,۴۲۷,۳۰۳,۴۴۰	۴,۳۵۴,۹۶۳,۴۱۰	۸۱,۳۳۹,۴۱۲,۸۱۳,۱۸۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۶۸۸,۵۸۸,۴۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۷۷۴,۰۴۴,۱۳۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم	۲,۰۴۷,۷۵۳,۸۶۵	۷۴,۶۷۹,۲۴۶,۶۴۲,۳۲۴	۲,۱۲۵,۷۵۸,۹۹۸	۳۹,۷۰۳,۶۶۰,۴۹۰,۶۱۱
	۴,۶۹۸,۹۷۴,۶۹۴	۱۲۹,۹۱۱,۳۶۲,۵۳۴,۱۶۷	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱

۱۶-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۶,۰۴۸,۹۴۴,۹۲۱,۶۰۴	۱,۰۹۴,۲۰۴,۹۶۹,۲۱۷
سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۶-۲	(۱۵۲,۵۶۸)	۱۴۳,۳۹۶,۲۲۳,۲۹۶
سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۶-۳	(۱۸,۴۸۳,۷۲۲)	(۲۳۱,۳۶۳)
سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۶-۴	۵,۷۰۱,۹۳۹,۹۸۲,۹۶۹	۹۱۳,۲۰۸,۹۲۲,۸۱۱
سود(زیان) حاصل از اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام	۱۶-۵	۴۶۱,۹۰۳,۴۹۵,۳۴۷	۱۶۶,۹۶۲,۵۶۷,۴۷۷
		۱۲,۲۱۲,۷۶۹,۷۶۳,۶۳۰	۲,۳۱۷,۷۷۲,۴۵۱,۴۳۸

۱-۱۶-سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶	۶,۰۹۲,۲۶۱,۹۶۶,۹۴۰	(۶,۸۱۵,۶۹۲,۴۹۶,۴۰۸)	(۱۰,۸۵۶,۷۶۷,۲۱۸)	(۳۰,۴۶۱,۳۰۹,۸۳۵)	(۷۶۴,۷۴۸,۶۰۶,۵۲۱)	-
نیان الکترونیک	۳۹,۰۳۰,۸۰۷	۲۵۶,۸۲۳,۳۲۶,۲۰۰	(۳۳۵,۶۰۷,۶۶۲,۴۹۰)	(۱۹۵,۱۸۴,۶۵۵)	(۱,۲۸۴,۱۱۶,۶۳۴)	(۸۰,۲۶۳,۶۳۷,۵۷۹)	-
داروسازی سینا	۳۸,۵۲۱,۲۱۶	۱,۷۵۲,۸۲۳,۹۳۶,۴۸۰	(۱,۱۱۰,۱۶۸,۷۰۴,۱۷۸)	(۳,۵۰۰,۷۶۸,۳۴۳)	(۸,۷۶۴,۱۱۹,۶۸۳)	۶۳۰,۳۹۰,۳۴۴,۲۷۶	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۴,۲۱۲,۸۶۷	۱,۵۱۷,۵۳۸,۶۵۵,۸۷۰	(۱,۳۲۵,۲۲۸,۱۵۲,۳۰۰)	(۱,۱۵۲,۸۳۹,۸۳۱)	(۷,۵۸۷,۶۹۳,۲۸۴)	۱۸۳,۵۶۹,۹۷۰,۴۵۵	-
پالایش نفت اصفهان	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴۰,۱۵۰,۳۴۷,۹۷۰)	(۴,۰۳۶,۵۹۷,۶۶۳)	(۹,۳۴۳,۹۹۹,۹۹۵)	۹۱۵,۲۶۹,۰۵۴,۳۷۲	-
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۸۸,۹۴۷,۹۸۵	۵۷۳,۸۵۴,۳۰۳,۹۴۱	(۷۱۹,۵۵۲,۷۶۵,۱۳۸)	(۴۳۲,۱۲۸,۲۱۳)	(۲,۸۶۹,۲۷۱,۵۱۹)	(۱۴۸,۹۹۹,۸۶۰,۹۲۹)	(۵,۷۷۲)
نقل به صفحه بعد		۱۲,۰۶۲,۱۰۲,۱۸۹,۴۳۱	(۱۱,۲۴۶,۴۰۰,۱۲۸,۴۸۴)	(۲۰,۱۷۴,۲۸۵,۹۲۳)	(۶۰,۳۱۰,۵۱۰,۹۵۰)	۷۳۵,۲۱۷,۲۶۴,۰۷۴	(۵,۷۷۲)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

نام شرکت	تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		**۱۲,۰۶۲,۱۰۲,۱۸۹,۴۳۱**	**(۱۱,۲۴۶,۴۰۰,۱۲۸,۴۸۴)**	**(۲۰,۱۷۴,۲۸۵,۹۲۳)**	**(۶۰,۳۱۰,۵۱۰,۹۵۰)**	**۷۳۵,۲۱۷,۲۶۴,۰۷۴**	**(۵,۷۷۲)**
داروسازی اکسیر	۵۱,۵۱۰,۱۶۳	۳۴۸,۰۶۳,۸۴۹,۳۴۰	(۳۳۹,۶۳۳,۹۹۳,۰۵۷)	(۲۶۴,۵۲۷,۱۲۴)	(۱,۷۴۰,۳۱۹,۲۴۸)	۶,۴۲۵,۰۰۹,۹۱۱	-
کشت و دامداری فکا	۳۸۴,۸۱۵,۷۵۲	۲,۲۰۵,۳۷۷,۰۲۵,۸۲۰	(۱,۲۱۲,۰۳۴,۶۰۱,۲۶۸)	(۴,۷۶۳,۶۰۶,۰۴۲)	(۱۱,۰۲۶,۸۸۵,۱۱۷)	۹۷۷,۵۵۱,۹۳۳,۳۹۳	-
ملی صنایع مس ایران	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۱,۲۹۹,۶۳۲,۹۱۶)	(۵,۶۹۵,۶۹۰,۲۹۶)	(۱۳,۱۸۴,۵۰۰,۰۲۳)	۱,۲۴۶,۷۲۰,۱۷۶,۷۶۵	-
ملی شیمی کشاورز	۲۹,۶۷۵,۵۸۷	۱۳۶,۰۰۷,۰۵۸,۹۰۰	(۱۴۹,۵۶۰,۰۱۷,۴۹۴)	(۱۰۳,۳۶۴,۴۱۶)	(۶۸۰,۰۳۵,۲۹۹)	(۱۴,۳۳۶,۳۵۸,۳۰۹)	-
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۲۸۱,۴۷۷,۰۳۶	۴,۴۵۵,۷۵۸,۴۱۶,۸۵۰	(۲,۷۱۰,۲۱۲,۰۴۰,۷۵۳)	(۹,۵۳۸,۵۸۵,۵۵۶)	(۲۲,۲۷۸,۷۹۲,۰۸۷)	۱,۷۱۳,۷۲۸,۹۹۸,۴۵۴	-
فراورده های نسوزایران	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۹,۹۸۴,۶۲۹,۱۲۵)	(۵۵۴,۱۷۸,۵۰۱)	(۱,۲۸۲,۸۲۴,۹۹۷)	۱۲۴,۷۴۳,۳۶۷,۳۷۷	-
فولاد آلیاژی ایران	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	۲۶۸,۹۴۶,۴۹۷,۷۱۲	(۳۱۶,۱۷۲,۴۰۶,۰۹۱)	(۲۰۴,۳۹۶,۹۸۷)	(۱,۳۴۴,۷۳۲,۴۸۰)	(۴۸,۷۷۵,۰۳۷,۸۴۶)	-
معدنی املاح ایران	۶۱,۸۰۰,۸۲۰	۱,۱۹۰,۶۶۰,۶۱۳,۲۰۰	(۸۸۲,۰۷۲,۴۷۵,۲۶۴)	(۲,۳۵۲,۲۹۸,۸۹۵)	(۵,۹۵۳,۳۰۳,۰۴۵)	۳۰۰,۲۸۲,۵۳۵,۹۹۶	(۱۴,۷۹۵)
بانک ملت	۱,۶۰۲,۵۰۴,۶۳۲	۱,۹۰۹,۷۳۸,۴۸۴,۲۸۸	(۱,۹۱۸,۲۰۰,۰۵۰,۳۴۶)	(۲,۲۳۰,۶۷۹,۸۳۲)	(۹,۵۴۸,۶۹۲,۴۲۸)	(۲۰,۲۴۰,۹۳۸,۳۱۸)	(۹,۲۸۱)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۵,۲۶۷,۰۵۳	۲۱۱,۶۶۳,۶۵۵,۴۵۰	(۲۵۵,۹۱۷,۶۶۲,۴۵۲)	(۱۶۰,۸۶۳,۲۱۸)	(۱,۰۵۸,۳۱۸,۲۷۵)	(۴۵,۴۷۳,۱۸۸,۴۹۵)	۵۶۵,۲۲۱,۵۰۷,۹۳۶
داروسازی دانا	۲۵,۳۸۶,۲۱۶	۲۶۹,۱۸۹,۷۹۴,۱۰۰	(۲۷۶,۸۲۹,۷۹۳,۱۲۲)	(۲۰۴,۵۸۲,۴۷۱)	(۱,۳۴۵,۹۴۸,۹۶۵)	(۹,۱۹۰,۵۳۰,۴۵۸)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۵۰۰,۶۱۲	۸۸,۳۶۰,۵۶۵,۹۸۴	(۱۲۳,۰۱۹,۰۷۲,۶۶۲)	(۶۷,۱۵۳,۴۵۸)	(۴۴۱,۸۰۲,۸۳۰)	(۳۵,۱۶۷,۴۶۲,۹۶۶)	(۱۶,۲۱۶,۳۳۵,۹۵۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۰۸,۵۴۲,۰۰۰	۶۱۱,۰۵۷,۱۵۳,۸۶۰	(۶۵۷,۱۷۱,۰۲۷,۶۶۱)	(۴۶۳,۹۶۰,۸۸۱)	(۳,۰۵۵,۲۸۵,۷۷۲)	(۴۹,۶۳۳,۱۲۰,۴۵۴)	-
پتروشیمی پردیس	۳,۸۰۰,۰۲۴	۱,۷۹۵,۵۸۶,۰۰۰,۰۲۴	(۱,۰۳۵,۴۰۸,۹۹۳,۶۴۷)	(۳,۲۸۸,۲۸۰,۳۴۲)	(۸,۹۷۷,۹۳۰,۰۰۴)	۷۴۷,۹۱۰,۷۹۶,۰۳۱	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۴,۴۳۱,۹۵۲	۷۷,۹۱۳,۷۱۶,۱۶۰	(۷۴,۴۱۸,۵۹۶,۲۰۸)	(۱۷۷,۶۴۲,۹۰۵)	(۳۸۹,۵۶۸,۵۸۲)	۲,۹۲۷,۹۰۸,۴۶۵	۴,۰۵۰,۶۹۲,۵۸۲
پتروشیمی‌شیراز	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۳,۴۱۵,۶۵۹,۴۹۱)	(۴,۲۱۳,۵۰۹,۷۵۸)	(۹,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۱)	۹۱۳,۳۱۷,۳۳۰,۷۵۰	-
شهد	۱۵,۶۱۸,۰۱۶	۱۳۷,۵۸۷,۶۲۷,۹۲۰	(۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۸)	(۲۹۷,۱۸۸,۳۶۴)	(۶۸۷,۹۳۸,۱۳۸)	۱۷,۲۱۴,۵۶۸,۵۱۰	-
نقل به صفحه بعد		**۳۰,۶۱۲,۱۷۷,۶۴۹,۰۳۹**	**(۲۳,۸۴۱,۱۳۸,۷۱۲,۹۴۹)**	**(۵۴,۷۵۴,۷۹۴,۹۶۹)**	**(۱۵۳,۰۶۰,۸۸۸,۲۴۱)**	**۶,۵۶۳,۲۲۳,۲۵۲,۸۸۰**	**۵۵۳,۰۵۵,۸۳۴,۷۱۶**

نام شرکت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		**۳۰,۶۱۲,۱۷۷,۶۴۹,۰۳۹**	**(۲۳,۸۴۱,۱۳۸,۷۱۲,۹۴۹)**	**(۵۴,۷۵۴,۷۹۴,۹۶۹)**	**(۱۵۳,۰۶۰,۸۸۸,۲۴۱)**	**۶,۵۶۳,۲۲۳,۲۵۲,۸۸۰**	**۵۵۳,۰۵۵,۸۳۴,۷۱۶**
گروه‌بهمن	۱,۵۰۹,۲۲۶,۹۱۴	۲,۴۹۵,۱۵۶,۹۰۱,۷۱۸	(۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۳)	(۱,۸۷۳,۵۷۵,۰۶۰)	(۱۲,۴۷۵,۷۸۴,۵۰۷)	(۴۹۲,۶۸۲,۰۳۹,۳۲۲)	-
گسترش سوخت سبززاگرس	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۷۱۰,۲۹۷,۲۷۹	(۱۱۶,۷۴۹,۹۶۷,۹۲۱)	(۷۷,۹۵۳,۸۶۲)	(۴۷۸,۵۵۱,۴۸۴)	(۲۱,۵۹۶,۱۷۵,۹۸۸)	(۴,۲۰۲)
سرمایه گذاری صدرتامین	۹	۹	(۷۶,۴۶۵)	-	-	(۷۶,۴۵۶)	-
پدیده شیمی قرن	۱	۱	(۷,۶۲۴)	-	-	(۷,۶۲۳)	-
تولیدمواداولیه‌داروپخش	۲	۲	(۲۹,۴۹۶)	-	-	(۲۹,۴۹۴)	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱	۱	(۲,۳۹۴)	-	-	(۲,۳۹۳)	-
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	۶۸۸,۲۰۵,۴۷۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۲۹,۹۶۸,۳۰۴,۳۰۲
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	-	-	-	۸,۸۱۳,۵۰۱,۳۹۳
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۳,۷۲۸,۷۵۸,۷۷۵
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۹,۹۴۳)
نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	-	-	-	-	۲,۹۳۹,۰۴۱,۲۴۰
بانک‌اقتصادنوین	-	-	-	-	-	-	۱۱,۰۰۱,۱۰۵,۹۳۱
صنایع‌خاک‌چینی‌ایران	-	-	-	-	-	-	۴۲,۴۳۸,۶۲۴,۳۶۸
سرامیک‌های‌صنعتی‌اردکان	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۱۴۰,۴۰۰,۹۵۷)
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۸۲۹,۸۸۰)
صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	-	۶۲۰,۵۳۷,۴۷۴
سیمان شرق	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۲۱)
نقل به صفحه بعد		**۳۳,۲۰۳,۰۴۴,۸۴۸,۰۴۹**	**(۲۶,۹۳۱,۳۷۸,۳۷۸,۳۲۲)**	**(۵۶,۷۰۶,۳۲۳,۸۹۱)**	**(۱۶۶,۰۱۵,۲۲۴,۲۳۲)**	**۶,۰۴۸,۹۴۴,۹۲۱,۶۰۴**	**۶۳۹,۹۸۰,۶۶۱,۵۷۴**

نام شرکت	تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۳۳,۲۰۳,۰۴۴,۸۴۸,۰۴۹	(۲۶,۹۳۱,۳۷۸,۳۷۸,۳۲۲)	(۵۶,۷۰۶,۳۲۳,۸۹۱)	(۱۶۶,۰۱۵,۲۲۴,۲۳۲)	۶,۰۴۸,۹۴۴,۹۲۱,۶۰۴	۶۳۹,۹۸۰,۶۶۱,۵۷۴
تایدواترخاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۱,۷۴۶,۰۳۵,۶۲۰
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۸۵,۱۳۴,۷۱۳
پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس	-	-	-	-	-	-	۴۱۸,۰۶۹,۳۱۹,۶۰۹
س. صنایع‌شیمیایی‌ایران	-	-	-	-	-	-	۲۱,۴۲۳,۸۸۵,۹۶۳
توسعه خدمات دریایی وبندری سینا	-	-	-	-	-	-	(۶۸,۲۶۲)
		۳۳,۲۰۳,۰۴۴,۸۴۸,۰۴۹	(۲۶,۹۳۱,۳۷۸,۳۷۸,۳۲۲)	(۵۶,۷۰۶,۳۲۳,۸۹۱)	(۱۶۶,۰۱۵,۲۲۴,۲۳۲)	۶,۰۴۸,۹۴۴,۹۲۱,۶۰۴	۱,۰۹۴,۲۰۴,۹۶۹,۲۱۷

۱۶-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

نام شرکت	تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . سرمایه گذاری صدرتامین	۲۴	۲۴	(۱۵۲,۵۹۲)	-	-	(۱۵۲,۵۶۸)	-
ح . فجر انرژی خلیج فارس		-	-	-	-	-	۱۳۵,۳۵۰,۰۴۲,۴۱۹
ح.آهن و فولاد غدیر ایرانیان		-	-	-	-	-	(۵,۳۳۶,۵۰۹,۹۴۸)
ح.کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان		-	-	-	-	-	۱۳,۲۲۹,۶۶۴,۱۵۷
نقل به صفحه بعد		۲۴	(۱۵۲,۵۹۲)	-	-	(۱۵۲,۵۶۸)	۱۴۳,۲۴۳,۱۹۶,۶۲۸

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	**۲۴**	**(۱۵۲,۵۹۲)**	**-**	**-**	**(۱۵۲,۵۶۸)**	**۱۴۳,۲۴۳,۱۹۶,۶۲۸**	
ح . صنایع مس افق کرمان	-	-	-	-	-	۱۵۳,۰۳۷,۲۱۳	
ح . معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۴۵)	
	۲۴	(۱۵۲,۵۹۲)	-	-	(۱۵۲,۵۶۸)	۱۴۳,۳۹۶,۲۲۳,۲۹۶	

۱۶-۳- سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س سهامی کاریزما- اهرمی	۵۰,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۱,۷۳۸,۹۲۲)	(۷۴۴,۸۰۰)	-	(۱۸,۴۸۳,۷۲۲)	-
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	-	-	-	-	-	-	(۲۳۱,۳۶۳)
		۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۱,۷۳۸,۹۲۲)	(۷۴۴,۸۰۰)	-	(۱۸,۴۸۳,۷۲۲)	(۲۳۱,۳۶۳)

۱۶-۴- سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا GoldBar	۱,۲۶۱,۳۲۸	۱۷,۹۳۷,۳۱۰,۵۱۹,۶۲۰	(۱۲,۱۹۲,۳۲۰,۹۹۵,۱۰۰)	(۴۳,۰۴۹,۵۴۱,۵۵۱)	-	۵,۷۰۱,۹۳۹,۹۸۲,۹۶۹	۹۱۳,۲۰۸,۹۲۲,۸۱۱
		۱۷,۹۳۷,۳۱۰,۵۱۹,۶۲۰	(۱۲,۱۹۲,۳۲۰,۹۹۵,۱۰۰)	(۴۳,۰۴۹,۵۴۱,۵۵۱)	-	۵,۷۰۱,۹۳۹,۹۸۲,۹۶۹	۹۱۳,۲۰۸,۹۲۲,۸۱۱

۱۶-۵- سود(زیان) حاصل از اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	سود (زیان) اختیار	کارمزد	مالیات	خالص سود (زیان) اختیار	خالص سود (زیان) اختیار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	(۷,۴۴۳,۱۶۲,۱۸۴)	(۱۸۴,۸۸۴,۸۲۴)	(۱,۶۶۲,۶۴۵,۰۰۰)	(۹,۲۹۰,۶۹۲,۰۰۸)	-
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵	(۱,۵۱۰,۹۷۵,۷۰۰)	(۷۸,۶۰۲,۱۸۳)	(۷۳۵,۷۹۰,۰۰۰)	(۲,۳۲۵,۳۶۷,۸۸۳)	-
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۲	(۵۶,۳۰۸,۰۴۰,۰۵۴)	(۲۱۵,۶۶۲,۳۱۷)	(۲,۱۱۹,۷۲۲,۰۰۰)	(۵۸,۶۴۳,۴۲۴,۳۷۱)	-
اختیارخ وبملت-۹۷۲-۱۴۰۴/۰۶/۲۶	(۱,۹۹۶,۴۴۸,۵۱۹)	(۹۳,۹۰۶,۷۰۵)	(۹,۳۴۳,۶۰۰)	(۲,۰۹۹,۶۹۸,۸۲۴)	-
اختیارخ وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۷,۲۵۵,۴۴۹,۲۵۵	(۴,۹۱۳,۲۷۳)	(۱۲,۷۵۲,۰۳۷)	۱۷,۲۳۷,۷۸۳,۹۴۵	-
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹	(۱۱,۵۷۹,۸۴۷,۰۴۶)	(۲۳۸,۲۱۸,۵۷۵)	(۲,۳۳۱,۸۲۸,۰۰۰)	(۱۴,۱۴۹,۸۹۳,۶۲۱)	-
اختیارخ وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳	(۴۸,۱۹۲,۵۱۵,۲۷۳)	(۴۲۵,۲۷۱,۱۵۰)	(۴,۱۵۸,۳۶۶,۲۶۳)	(۵۲,۷۷۶,۱۵۲,۶۸۶)	-
اختیارخ وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳	(۱,۲۱۶,۹۸۳,۷۹۳)	(۵,۰۷۰,۴۵۳)	(۴۸,۶۲۴,۱۷۱)	(۱,۲۷۰,۶۷۸,۴۱۷)	-
اختیارخ وبملت-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳	(۴,۸۱۲,۶۸۲)	(۱۲,۴۰۷)	(۱۱۲,۷۱۰)	(۴,۹۳۷,۷۹۹)	-
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۵۳۱,۴۳۳,۳۵۳,۰۵۶	(۱۳۶,۳۴۹,۰۶۱)	(۲۶۰,۹۹۴,۰۰۰)	۵۳۱,۰۳۶,۰۰۹,۹۹۵	-
اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۴۲,۶۷۳,۷۷۹,۱۵۸	(۷۸۷,۸۱۴,۳۱۸)	(۷,۵۰۶,۱۹۱,۰۰۰)	۳۴,۳۷۹,۷۷۳,۸۴۰	-
اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۴,۳۸۵,۱۸۲	(۵۴۰,۷۹۹)	(۴,۹۸۵,۰۰۰)	(۱,۱۴۰,۶۱۷)	-
اختیارخ وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱	۸,۶۳۹,۱۶۴,۶۳۵	(۱,۸۶۰,۴۷۸)	(۷۰۸,۵۰۰)	۸,۶۳۶,۵۹۵,۶۵۷	-
اختیارخ وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۴۹۲,۱۷۰,۲۶۷	(۴,۲۸۹,۶۲۸)	(۴۱,۸۷۴,۰۰۰)	۴۴۶,۰۰۶,۶۳۹	-
اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹	۴۵,۱۲۱,۳۷۱,۲۲۸	(۳,۳۸۴,۹۴۶,۲۳۱)	(۳۱,۰۰۷,۱۱۳,۵۰۰)	۱۰,۷۲۹,۳۱۱,۴۹۷	-
اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	-	-	-	-	۱,۹۱۹,۴۰۸,۶۴۰
اختیارخ شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	-	-	-	-	۵,۵۵۱,۰۸۹,۳۱۵
اختیارخ شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱	-	-	-	-	۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱
اختیارخ شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰	-	-	-	-	۱,۸۸۷,۸۵۵,۹۴۷
اختیارخ شستا-۱۵۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰	-	-	-	-	۵,۱۴۳,۳۲۴,۹۶۸
اختیارخ شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸	-	-	-	-	۶۰,۹۹۹,۷۰۷,۳۸۴
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	-	-	-	-	۹۰,۰۸۲,۷۴۲,۶۱۲
	۵۱۷,۳۶۶,۸۸۷,۵۳۰	(۵,۵۶۲,۳۴۲,۴۰۲)	(۴۹,۹۰۱,۰۴۹,۷۸۱)	۴۶۱,۹۰۳,۴۹۵,۳۴۷	۱۶۶,۹۶۲,۵۶۷,۴۷۷

۱۷-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
سودتحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۲۴,۸۱۷,۱۹۶,۳۱۷,۷۷۱	۳۲,۰۹۵,۶۷۵,۳۳۸,۰۸۹
سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی	۱۷-۲	۱۱,۲۰۲,۳۹۹,۱۰۱	۱,۶۰۴,۹۵۳,۱۵۷,۸۰۴
سود تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله	۱۷-۳	-	(۹۰,۵۱۱,۳۶۲,۱۰۰)
		۲۴,۸۲۸,۳۹۸,۷۱۶,۸۷۲	۳۳,۶۱۰,۱۱۷,۱۳۳,۷۹۳

۱۷-۱-سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		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	۲,۴۲۶,۰۰۳,۷۵۲,۶۰۵	(۲,۵۴۵,۹۲۷,۰۷۱,۴۵۷)	(۶,۶۲۲,۹۹۰,۲۴۵)	(۱۲,۱۳۰,۰۱۸,۷۶۳)	(۱۳۸,۶۷۶,۳۲۷,۸۶۰)	۵۴۱,۶۷۵,۸۲۵,۲۷۷
بانک‌اقتصادنوین	۴,۹۷۰,۲۷۵,۳۵۲	۱۰,۰۵۹,۸۳۷,۳۱۲,۴۴۸	(۷,۸۷۸,۷۵۷,۸۹۰,۳۰۰)	(۲۷,۴۶۳,۳۵۵,۸۶۳)	(۵۰,۲۹۹,۱۸۶,۵۶۲)	۲,۱۰۳,۳۱۶,۸۷۹,۷۲۳	۷۸۲,۲۱۵,۷۶۲,۱۷۵
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۸۸۲,۸۳۲,۷۱۴	۱۱,۹۸۸,۸۶۸,۲۵۶,۱۲۰	(۸,۵۰۴,۷۱۱,۲۷۳,۲۳۸)	(۳۲,۷۲۹,۶۱۰,۳۳۹)	(۵۹,۹۴۴,۳۴۱,۲۸۱)	۳,۳۹۱,۴۸۳,۰۳۱,۲۶۲	۲,۳۷۰,۹۲۷,۰۳۲,۰۴۷
ملی صنایع مس ایران	۱,۲۶۴,۴۸۳,۵۰۸	۱۷,۳۲۳,۴۲۴,۰۵۹,۶۰۰	(۱۰,۲۶۱,۴۹۴,۹۵۷,۶۸۰)	(۴۷,۲۹۲,۹۴۷,۶۸۳)	(۸۶,۶۱۷,۱۲۰,۲۹۸)	۶,۹۲۸,۰۱۹,۰۳۳,۹۳۹	۳۶۰,۴۳۲,۵۵۹,۸۷۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷۵۶,۳۰۳,۹۰۳	۵,۵۶۶,۳۹۶,۷۲۶,۰۸۰	(۵,۶۱۷,۱۵۶,۵۸۶,۲۱۷)	(۱۵,۱۹۶,۲۶۳,۰۶۲)	(۲۷,۸۳۱,۹۸۳,۶۳۰)	(۹۳,۷۸۸,۱۰۶,۸۲۹)	۱,۷۳۴,۳۷۷,۷۶۷,۸۸۷
پتروشیمی‌شیراز	۶۸,۶۲۱,۲۱۰	۴,۱۶۷,۳۶۶,۰۸۳,۳۰۰	(۲,۳۴۰,۹۳۴,۰۲۹,۶۴۲)	(۱۱,۳۷۶,۹۰۹,۴۰۷)	(۲۰,۸۳۶,۸۳۰,۴۲۶)	۱,۷۹۴,۲۱۸,۳۱۳,۸۲۵	۱,۵۳۰,۳۱۸,۷۹۸,۱۵۲
تولیدمواداولیه‌داروپخش	۱۰۰,۴۵۳,۱۷۲	۱,۹۰۲,۵۸۳,۰۷۷,۶۸۰	(۱,۴۹۳,۲۵۳,۷۷۵,۴۵۵)	(۵,۱۹۴,۰۵۱,۸۰۲)	(۹,۵۱۲,۹۱۵,۳۸۸)	۳۹۴,۶۲۲,۳۳۵,۰۳۵	(۷۹,۷۰۳,۸۳۶,۹۶۸)
فراورده های نسوزایران	۵۱۹,۹۹۴,۹۳۶	۶۰۳,۱۹۴,۱۲۵,۷۶۰	(۶۰۷,۱۳۸,۶۶۶,۰۱۰)	(۱,۶۴۶,۷۱۹,۹۶۳)	(۳,۰۱۵,۹۷۰,۶۲۹)	(۸,۶۰۷,۲۳۰,۸۴۲)	(۱۱۰,۹۲۷,۲۶۴,۷۹۶)
سیمان شرق	۱۴۱,۱۸۲,۵۶۳	۱,۵۶۸,۵۳۸,۲۷۴,۹۳۰	(۱,۷۹۰,۰۷۸,۷۸۳,۰۷۲)	(۴,۲۸۲,۱۰۹,۴۹۱)	(۷,۸۴۲,۶۹۱,۳۷۵)	(۲۳۳,۶۶۵,۳۰۹,۰۰۸)	۵۰۳,۳۳۴,۰۹۰,۰۹۳
سیمان‌هگمتان	۱۷,۸۳۶,۷۶۲	۱,۹۵۱,۱۶۳,۳۹۵,۱۸۰	(۲,۴۴۷,۴۰۸,۹۷۶,۴۱۵)	(۵,۳۲۶,۶۷۶,۰۶۹)	(۹,۷۵۵,۸۱۶,۹۷۶)	(۵۱۱,۳۲۸,۰۷۴,۲۸۰)	۶۱۸,۸۸۳,۵۹۶,۶۳۱
سیمان فارس و خوزستان	۲۹۰,۴۹۶,۷۴۰	۴,۵۶۰,۷۹۸,۸۱۸,۰۰۰	(۵,۶۱۲,۰۶۰,۶۲۷,۴۸۶)	(۱۲,۴۵۰,۹۸۰,۷۷۳)	(۲۲,۸۰۳,۹۹۴,۰۹۰)	(۱,۰۸۶,۵۱۶,۷۸۴,۳۴۹)	۱,۸۳۱,۰۹۰,۹۳۰,۸۶۵
پالایش نفت اصفهان	۸۴۵,۵۰۷,۹۹۰	۵,۱۹۹,۸۷۴,۱۳۸,۵۰۰	(۳,۳۱۲,۱۰۲,۶۲۹,۰۷۵)	(۱۴,۱۹۵,۶۵۶,۳۹۸)	(۲۵,۹۹۹,۳۷۰,۶۹۲)	۱,۸۴۷,۵۷۶,۴۸۲,۳۳۵	۹۹,۳۰۸,۸۵۴,۴۲۶
نقل به صفحه بعد		۶۷,۳۱۸,۰۴۸,۰۲۰,۲۰۳	(۵۲,۴۱۱,۰۲۵,۲۶۶,۰۴۷)	(۱۸۳,۷۷۸,۲۷۱,۰۹۵)	(۳۳۶,۵۹۰,۲۴۰,۱۱۰)	۱۴,۳۸۶,۶۵۴,۲۴۲,۹۵۱	۱۰,۱۸۱,۹۳۴,۱۱۵,۶۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		**۶۷,۳۱۸,۰۴۸,۰۲۰,۲۰۳**	**(۵۲,۴۱۱,۰۲۵,۲۶۶,۰۴۷)**	**(۱۸۳,۷۷۸,۲۷۱,۰۹۵)**	**(۳۳۶,۵۹۰,۲۴۰,۱۱۰)**	**۱۴,۳۸۶,۶۵۴,۲۴۲,۹۵۱**	**۱۰,۱۸۱,۹۳۴,۱۱۵,۶۵۹**
معدنی املاح ایران	۹۷,۸۴۱,۸۸۷	۱,۷۰۶,۳۶۲,۵۰۹,۲۸۰	(۱,۳۹۶,۴۸۰,۴۲۶,۱۰۸)	(۴,۶۵۸,۳۶۹,۶۵۰)	(۸,۵۳۱,۸۱۲,۵۴۶)	۲۹۶,۶۹۱,۹۰۰,۹۷۶	۲۴۴,۹۲۵,۶۹۳,۱۸۱
پتروشیمی پردیس	۸۶۵,۵۰۴,۳۷۳	۱۱,۲۷۹,۲۵۲,۹۸۸,۹۳۶	(۶,۱۴۹,۵۰۰,۸۶۸,۶۵۷)	(۳۰,۷۹۲,۳۶۰,۶۶۰)	(۵۶,۳۹۶,۲۶۴,۹۴۵)	۵,۰۴۲,۵۶۳,۴۹۴,۶۷۴	۲,۶۰۷,۱۹۴,۶۹۷,۹۲۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۲۸۴,۹۰۲,۶۷۴	۶,۶۸۳,۳۴۰,۳۲۱,۴۵۰	(۵,۳۳۳,۵۹۱,۰۷۸,۵۸۷)	(۱۸,۲۴۵,۵۱۹,۰۷۸)	(۳۳,۴۱۶,۷۰۱,۶۰۷)	۱,۲۹۸,۰۸۷,۰۲۲,۱۷۸	۷۸۳,۷۹۵,۶۶۵,۴۰۶
توسعه خدمات دریایی وبندری سینا	۲۳۶,۵۱۷,۹۴۹	۳,۰۱۳,۲۳۸,۶۷۰,۲۶۰	(۳,۳۱۳,۳۹۶,۵۴۵,۴۵۱)	(۸,۲۲۶,۱۴۱,۵۷۰)	(۱۵,۰۶۶,۱۹۳,۳۵۱)	(۳۲۳,۴۵۰,۲۱۰,۱۱۲)	۲۶۴,۷۴۲,۹۹۸,۳۱۸
سیمان خوزستان	۷,۱۶۵,۲۱۳	۵۲۲,۱۲۹,۰۷۱,۳۱۰	(۴۹۱,۵۷۷,۸۷۰,۳۰۴)	(۱,۴۲۵,۴۱۲,۳۶۵)	(۲,۶۱۰,۶۴۵,۳۵۷)	۲۶,۵۱۵,۱۴۳,۲۸۴	۲۲۶,۶۴۷,۶۵۵,۶۴۹
بانک خاورمیانه	۱,۵۰۳,۰۰۰,۷۴۲	۳,۹۵۲,۸۹۱,۹۵۱,۴۶۰	(۳,۵۶۸,۶۲۰,۳۹۱,۷۳۵)	(۱۰,۷۹۱,۳۹۵,۰۲۷)	(۱۹,۷۶۴,۴۵۹,۷۵۷)	۳۵۳,۷۱۵,۷۰۴,۹۴۱	۱,۱۷۹,۰۲۲,۷۷۰,۴۴۵
سرمایه گذاری سبحان	۴۷۴,۵۲۳,۵۱۰	۷۴۷,۸۴۹,۰۵۱,۷۶۰	(۵۹۹,۷۲۲,۸۵۲,۰۵۲)	(۲,۰۴۱,۶۲۷,۹۱۱)	(۳,۷۳۹,۲۴۵,۲۵۹)	۱۴۲,۳۴۵,۳۲۶,۵۳۸	۴۱,۲۶۴,۳۹۶,۲۱۰
فجر انرژی خلیج فارس	۳۸۳,۴۳۸,۶۷۲	۴,۹۰۰,۳۴۶,۲۲۸,۱۶۰	(۵,۱۰۳,۴۶۴,۹۰۲,۸۷۱)	(۱۳,۳۷۷,۹۴۵,۲۰۳)	(۲۴,۵۰۱,۷۳۱,۱۴۱)	(۲۴۰,۹۹۸,۳۵۱,۰۵۵)	۶۱,۵۰۶,۸۷۲,۷۰۰
مبین انرژی خلیج فارس	۶۲۰,۰۹۹,۷۵۷	۹,۲۱۴,۶۸۲,۳۸۹,۰۲۰	(۷,۸۴۲,۴۷۳,۵۵۹,۹۵۷)	(۲۵,۱۵۶,۰۸۲,۹۲۲)	(۴۶,۰۷۳,۴۱۱,۹۵۱)	۱,۳۰۰,۹۷۹,۳۳۴,۱۹۰	-
کشت و دامداری فکا	۵۳,۴۴۷,۶۵۶	۲۸۴,۸۷۶,۰۰۶,۴۸۰	(۱۶۸,۳۴۱,۳۶۳,۵۷۹)	(۷۷۷,۷۱۱,۴۹۸)	(۱,۴۲۴,۳۸۰,۰۳۲)	۱۱۴,۳۳۲,۵۵۱,۳۷۱	۳۹۴,۷۵۳,۹۴۹,۶۷۲
سرمایه گذاری صدرتامین	۱,۱۳۴,۵۶۰,۱۹۸	۱۱,۲۶۲,۷۷۹,۰۸۵,۵۴۶	(۹,۶۳۹,۳۵۷,۸۵۰,۲۵۹)	(۳۰,۷۴۷,۳۸۶,۹۰۴)	(۵۶,۳۱۳,۸۹۵,۴۲۸)	۱,۵۳۶,۳۵۹,۹۵۲,۹۵۵	۳,۹۹۷,۰۸۴,۱۵۴,۰۸۷
پدیده شیمی قرن	۴۰۷,۸۳۵,۷۳۸	۴,۰۸۲,۴۳۵,۷۳۷,۳۸۰	(۳,۱۱۰,۲۶۰,۳۹۵,۷۵۷)	(۱۱,۱۴۵,۰۴۹,۵۶۳)	(۲۰,۴۱۲,۱۷۸,۶۸۷)	۹۴۰,۶۱۸,۱۱۳,۳۷۳	۱,۱۱۰,۹۳۱,۶۰۳,۱۷۵
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۰۳,۴۲۶,۵۱۲	۱,۰۸۹,۰۸۱,۱۷۱,۳۶۰	(۱,۶۷۲,۰۸۱,۹۰۲,۷۶۵)	(۲,۹۷۳,۱۹۱,۵۹۸)	(۵,۴۴۵,۴۰۵,۸۵۷)	(۵۹۱,۴۱۹,۳۲۸,۸۶۰)	۱۱۰,۵۵۷,۶۸۳,۲۴۰
ح . سرمایه گذاری صدرتامین	۳۸۰,۸۳۱,۳۹۲	۳,۳۹۹,۶۸۱,۸۳۶,۳۸۴	(۲,۴۲۱,۳۲۵,۹۹۰,۳۳۶)	(۹,۲۸۱,۱۳۱,۴۱۳)	(۱۶,۹۹۸,۴۰۹,۱۸۲)	۹۵۲,۰۷۶,۳۰۵,۴۵۳	-
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۲,۰۳۲,۳۷۲,۶۵۲	۱,۷۰۵,۱۶۰,۶۵۵,۰۲۸	(۲,۱۰۹,۱۵۰,۵۹۴,۱۸۷)	(۴,۶۵۵,۰۸۸,۵۸۸)	(۸,۵۲۵,۸۰۳,۲۷۴)	(۴۱۷,۱۷۰,۸۳۱,۰۲۱)	(۴۷۹,۵۵۷,۳۹۱,۵۹۰)
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۶,۵۰۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۷۷۹,۴۳۵,۳۰۰)	(۱۹,۴۶۶,۲۶۵)	(۳۵,۶۵۲,۵۰۰)	(۷۰۴,۰۵۴,۰۶۵)	۱۹۹,۹۴۱,۳۰۰
		۱۳۱,۱۶۹,۲۸۶,۱۹۴,۰۱۷	(۱۰۵,۳۳۸,۱۵۱,۲۹۳,۹۵۲)	(۳۵۸,۰۹۲,۱۵۱,۳۱۰)	(۶۵۵,۸۴۶,۴۳۰,۹۸۴)	۲۴,۸۱۷,۱۹۶,۳۱۷,۷۷۱	۲۰,۷۲۵,۰۰۴,۸۰۵,۳۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		**۱۳۱,۱۶۹,۲۸۶,۱۹۴,۰۱۷**	**(۱۰۵,۳۳۸,۱۵۱,۲۹۳,۹۵۲)**	**(۳۵۸,۰۹۲,۱۵۱,۳۱۰)**	**(۶۵۵,۸۴۶,۴۳۰,۹۸۴)**	**۲۴,۸۱۷,۱۹۶,۳۱۷,۷۷۱**	**۲۰,۷۲۵,۰۰۴,۸۰۵,۳۷۴**
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۹,۳۱۹,۵۰۳,۸۲۹
گروه‌بهمن	-	-	-	-	-	-	۶۳۳,۵۲۸,۸۶۱,۴۸۲
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۸۴۰,۰۷۷,۰۷۴,۰۳۶
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۴۵۱,۷۷۴,۲۰۳,۰۵۰
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۸۸,۳۷۱,۷۵۸,۸۵۰
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۷۹,۰۶۵,۴۹۰,۴۳۳
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۶,۲۱۸,۲۵۰,۲۸۴,۹۳۸
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۳۸۸,۷۳۳,۴۵۳)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۷۴۳,۵۰۸,۶۶۵,۷۱۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۴۰۵,۹۱۶,۳۵۶,۶۷۶
داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	۶,۳۶۸,۴۶۹,۰۴۱
ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۳۸,۴۰۵,۵۳۰
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	-	-	-	-	-	-	(۳۸۱,۸۰۵,۰۹۱,۱۸۸)
نیان الکترونیک	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۴۸۳,۳۸۰,۷۳۴)
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	۴۰۳,۱۳۲,۳۹۶
شرکت قند بیستون	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۴۴۳,۴۸۹,۲۵۰
کشت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵۸,۰۳۱,۶۰۱,۵۹۱
سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	-	۳۲,۴۶۵,۷۱۷,۱۴۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۵۱۵,۲۷۵,۸۶۳)
		۱۳۱,۱۶۹,۲۸۶,۱۹۴,۰۱۷	(۱۰۵,۳۳۸,۱۵۱,۲۹۳,۹۵۲)	(۳۵۸,۰۹۲,۱۵۱,۳۱۰)	(۶۵۵,۸۴۶,۴۳۰,۹۸۴)	۲۴,۸۱۷,۱۹۶,۳۱۷,۷۷۱	۳۲,۰۹۵,۶۷۵,۳۳۸,۰۸۹

۱۷-۲-سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی به شرح زیر است:

		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۵۵,۸۴۵	۱,۲۶۴,۲۱۷,۴۳۴,۶۵۰	(۱,۲۴۹,۹۸۰,۹۱۳,۷۰۵)	(۳,۰۳۴,۱۲۱,۸۴۴)	۱۱,۲۰۲,۳۹۹,۱۰۱	۱,۶۰۴,۹۵۳,۱۵۷,۸۰۴
		۱,۲۶۴,۲۱۷,۴۳۴,۶۵۰	(۱,۲۴۹,۹۸۰,۹۱۳,۷۰۵)	(۳,۰۳۴,۱۲۱,۸۴۴)	۱۱,۲۰۲,۳۹۹,۱۰۱	۱,۶۰۴,۹۵۳,۱۵۷,۸۰۴

۱۷-۳-سود تحقق نیافته ناشی از واگذاری اوراق اختیار معامله به شرح زیر است:

		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مبلغ سود (زیان) تحقق نیافته	مبلغ سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰		-	-	-	-	(۲,۵۲۶,۳۸۷)
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰		-	-	-	-	(۲۰,۹۸۳,۱۵۹,۱۲۷)
اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳		-	-	-	-	(۴۲,۸۵۹,۲۸۵,۸۲۱)
اختیارخ شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰		-	-	-	-	۱,۸۴۴,۶۲۲,۰۴۸
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳		-	-	-	-	(۷,۹۷۱,۲۴۱,۸۲۷)
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳		-	-	-	-	(۲۰,۰۵۶,۱۳۹)
اختیارخ شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳		-	-	-	-	(۱۴,۱۹۳,۱۶۷,۳۳۴)
اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰		-	-	-	-	(۴,۷۸۴,۹۴۸,۸۸۵)
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱		-	-	-	-	(۱,۵۴۱,۵۹۸,۶۲۸)
		-	-	-	-	(۹۰,۵۱۱,۳۶۲,۱۰۰)

۱۸-سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				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	۱۰۶,۷۴۲,۱۳۲,۷۷۰
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶	۲,۳۹۰	۸۱۵,۲۷۴,۰۱۸,۰۴۰	-	۸۱۵,۲۷۴,۰۱۸,۰۴۰	-
سرمایه‌گذاری‌غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۸۸۲,۸۳۲,۷۱۴	۱,۵۰۰	۱,۳۲۴,۲۴۹,۰۷۱,۰۰۰	-	۱,۳۲۴,۲۴۹,۰۷۱,۰۰۰	۱,۰۱۸,۰۷۹,۹۷۶,۴۲۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲۰,۱۳۵,۷۶۷	۳۷۰	۷,۴۵۰,۲۳۳,۷۹۰	-	۷,۴۵۰,۲۳۳,۷۹۰	۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰
پتروشیمی‌شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۹۵,۴۸۶,۱۰۸	۴,۹۸۴	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	-	۲۶۸,۷۰۲,۲۹۸,۱۶۰	۵۹,۷۳۶,۷۰۶,۲۵۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۳۹,۵۰۰,۶۱۲	۲۸۰	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	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۲۲,۸۴۶,۲۱۱	۱۱,۰۰۰	۲۵۱,۳۰۸,۳۲۱,۰۰۰	-	۲۵۱,۳۰۸,۳۲۱,۰۰۰	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	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱,۱۶۰,۴۷۷,۳۷۲	۲۰۰	۲۳۲,۰۹۵,۴۷۴,۴۰۰	-	۲۳۲,۰۹۵,۴۷۴,۴۰۰	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰
توسعه خدمات دریایی وبندری سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۲۲۲,۶۷۱,۵۹۱	۱,۱۵۰	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	-
سرمایه گذاری سبحان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۲۸۹,۷۷۷,۱۹۴	۴۱۰	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	۵۴۸,۲۳۰,۳۷۴,۷۵۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	۱۰۳,۴۲۶,۵۱۲	۲,۲۶۰	۲۳۳,۷۴۳,۹۱۷,۱۲۰	-	۲۳۳,۷۴۳,۹۱۷,۱۲۰	-
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران					-	-	-	۲۵۳,۱۶۱,۳۲۳,۸۰۰
فجر انرژی خلیج فارس					-	-	-	۵۳۶,۸۰۲,۱۰۶,۵۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی					-	-	-	۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰
داروسازی دانا					-	-	-	۱۸,۳۶۰,۲۳۳,۵۲۷
گسترش نفت و گاز پارسیان					-	-	-	۱۷۳,۴۲۲,۵۵۸,۰۸۰
ملی شیمی کشاورز					-	-	-	۱۳,۱۹۶,۸۵۱,۲۵۹
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر					-	-	-	۱۲۰,۹۰۶,۵۸۸,۸۸۰
					۷,۰۴۳,۸۴۶,۹۱۵,۶۶۲	-	۷,۰۴۳,۸۴۶,۹۱۵,۶۶۲	۴,۱۱۵,۹۳۴,۲۶۷,۱۳۶

۱۹-سود سپرده های بانکی

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۱۹۴,۸۳۸,۷۷۱,۸۱۱	(۵,۸۲۹,۰۷۲)	۱۹۴,۸۳۲,۹۴۲,۷۳۹	۹۰۸,۳۱۴,۳۰۵,۹۰۵
بانک خاورمیانه	۴۶۸,۴۸۷	-	۴۶۸,۴۸۷	۶۴۶,۴۱۵
بانک سامان	۵۵۳,۷۸۹	-	۵۵۳,۷۸۹	۶۶۳,۵۱۸
بانک ملت	۳۸,۳۴۷	-	۳۸,۳۴۷	۴,۱۰۶
بانک صادرات	۱۲,۳۷۹	-	۱۲,۳۷۹	-
	۱۹۴,۸۳۹,۸۴۴,۸۱۳	(۵,۸۲۹,۰۷۲)	۱۹۴,۸۳۴,۰۱۵,۷۴۱	۹۰۸,۳۱۵,۶۱۹,۹۴۴

۲۰- سایر درآمد ها

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
		ریال	ریال
سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام*	۲۰-۱	۶۹۲,۸۸۵,۶۱۴,۵۸۲	۴۲۲,۳۳۵,۴۹۲,۵۰۰
سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده*	۲۰-۱	۱۴,۸۶۱,۵۸۴	۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷
تعدیل کارمزد کارگزاری		۱۵,۶۹۵,۲۲۴,۳۷۳	۵,۳۱۷,۱۵۸,۳۴۲
		۷۰۸,۵۹۵,۷۰۰,۵۳۹	۴۲۸,۲۳۸,۴۱۳,۰۳۹

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱-هزینه کارمزد ارکان

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
مدیر-شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	۲,۸۱۷,۲۴۰,۴۴۸,۶۰۹	۲,۱۶۰,۴۲۳,۵۵۵,۸۰۶
متولی سابق- حسابرسی آگاهان و همکاران	۳۴۹,۳۱۵,۰۶۵	۱,۰۷۶,۷۷۵,۷۸۴
متولی فعلی-حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	۱,۰۱۲,۶۰۲,۶۹۰	-
حسابرس-حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	۱,۸۲۵,۱۳۵,۶۵۹	۱,۱۹۰,۳۸۵,۹۰۱
	۲,۸۲۰,۴۲۷,۵۰۲,۰۲۳	۲,۱۶۲,۶۹۰,۷۱۷,۴۹۱

۲۲-سایر هزینه ها

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۳۲,۸۲۶,۸۱۰,۹۱۷	۱۱,۸۷۱,۹۱۹,۲۵۸
هزینه انبارداری شمش طلا	۹,۲۵۶,۱۶۲,۳۴۶	۱۰,۷۹۵,۰۲۴,۴۲۶
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹۵۳,۸۷۲,۲۰۱	۸۳۹,۰۳۲,۰۸۶
هزینه کارمزد بانکی	۷۲۲,۳۱۱,۰۴۹	۲۷۳,۷۹۷,۲۸۸
سایر هزینه ها	۵۱۶,۷۱۶,۲۳۱	۵۰,۰۷۱,۳۴۶
هزینه رتبه بندی	۳۹۰,۲۰۲,۸۸۴	۱۷۵,۵۹۱,۱۴۳
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۴۷,۵۹۴,۳۶۴	۲۱۶,۹۸۶,۲۹۵
هزینه مجامع	۱۰۵,۵۱۸,۹۰۹	۳۰,۰۷۵,۱۶۰
هزینه تاسیس	۳۷,۱۰۲,۸۸۱	۳۷,۳۷۶,۷۰۳
کارمزد معاملات اختیار خرید	-	۱۹,۱۳۶,۲۱۰
	۴۵,۰۵۶,۲۹۱,۷۸۲	۲۴,۳۰۹,۰۰۹,۹۱۵

۲۳- هزینه مالی

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری فیروزه آسیا	۱۹۷,۰۷۲,۹۰۴	-
	۱۹۷,۰۷۲,۹۰۴	-

۲۴- تعدیلات

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

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۴۸,۱۰۶,۳۳۴,۵۷۰,۹۸۱	۴۶,۲۱۵,۶۰۱,۱۹۹,۹۳۶
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۶۳,۶۳۰,۱۰۶,۴۹۰,۴۸۰)	(۳۳,۵۴۲,۱۸۴,۷۲۷,۷۳۱)
	(۱۵,۵۲۳,۷۷۱,۹۱۹,۴۹۹)	۱۲,۶۷۳,۴۱۶,۴۷۲,۲۰۵

۲۵-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.

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

			۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۱٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۸٪
موسس	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	عادی	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۹۶٪	۲۰,۰۰۱,۰۰۰	۰/۳۱٪
			ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۵٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۴٪
موسس	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۵٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۴٪
			عادی	۶۱,۱۸۱,۷۳۹	۱/۳۰٪	۲۷,۳۲۵,۹۲۰	۰/۴۲٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف‌آبادی	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۵۰,۸۶۶	۰/۰۰٪	۵۰,۸۶۶	۰/۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	ملیحه السادات رسولی		عادی	۲۹,۳۹۱	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	فاطمه ندافی	مدیر سرمایه گذاری قبلی	عادی	۵۰۰	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سالار میرزایی حصار		عادی	-	۰/۰۰٪	۳۷,۷۶۱	۰/۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	ندا نادر خمسه		عادی	-	۰/۰۰٪	۵۰۵	۰/۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت		عادی	-	۰/۰۰٪	۴۹,۸۱۵	۰/۰۰٪
جمع				۱۱۶,۲۶۲,۴۹۶	۲/۴۷٪	۵۷,۴۶۵,۸۶۷	۰/۸۹٪

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با اشخاص وابسته دردوره مالی مورد گزارش صرفا" محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (یادداشت توضیحی ۸) و کارمزد ارکان صندوق می باشد.

					۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله- ریال	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	موسس و کارگزار صندوق	خرید و فروش سهام	۱۱۱,۳۸۷,۵۲۸,۱۴۲	طی دوره مالی	۶۱۲,۱۹۲,۸۹۰	۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	-		۸,۲۲۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲,۸۱۷,۲۴۰,۴۴۸,۶۰۹		(۱,۹۹۴,۸۴۷,۶۹۵,۰۷۰)	(۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷)
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۳۴۹,۳۱۵,۰۶۵		(۳۴,۹۳۱,۵۰۷)	(۴۸۸,۸۲۵,۰۵۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۰۱۲,۶۰۲,۶۹۰		(۶۳۳,۸۶۲,۹۷۱)	-
موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۱,۸۲۵,۱۳۵,۶۵۹		(۷۲۵,۱۳۵,۶۵۹)	(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۲۸-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. این صورت های مالی بر اساس آخرین ارزش بازارسرمایه گذاری ها (سهام و گواهی سپرده کالایی) در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و با توجه به نوع صندوق اقدام به تعدیل قیمت کارشناسی سهام موجود در پرتفوی دارایی های صندوق نشده است.