



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی

موج فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۱۹۱

صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب) ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ) مبنای تهیه صورت مالی
۶-۱۰	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۹	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 ۱۴۰۵/۰۵/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حسین پارسا سرشت

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران

مشهود (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

محمد رضا گلچین پور



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

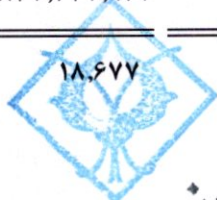
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۹۵,۱۶۱,۲۹۵,۸۴۲,۶۱۴
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۷,۹۰۵,۴۲۱,۷۸۶,۶۳۹
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۷	۴,۵۳۱,۰۹۵,۳۶۸,۰۴۸
حساب‌های دریافتی	۸	۶,۷۲۶,۱۵۰,۸۰۸,۳۶۹
جاری کارگزاران	۹	-
سایر دارایی‌ها	۱۰	۹۸۲,۸۵۴,۹۱۴
موجودی نقد	۱۱	۹۶,۷۴۵,۹۴۴
جمع دارایی‌ها		۲۱۴,۳۲۵,۰۴۳,۴۰۶,۵۲۸
		۱۲۲,۹۰۸,۴۸۸,۳۹۷,۸۵۸
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۹	۱,۴۴۱,۵۳۴,۶۲۵,۹۳۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۴,۶۵۶,۱۶۲,۲۶۰,۰۱۶
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۶,۵۰۴,۸۴۳,۶۰۵,۱۶۴
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۷,۹۷۹,۳۷۷,۹۳۸
جمع بدهی‌ها		۱۲,۶۲۰,۵۱۹,۸۶۹,۰۴۹
خالص دارایی‌ها	۱۵	۲۰۱,۷۰۴,۵۲۳,۵۳۷,۴۷۹
		۱۸,۶۷۷
		۳۴,۸۲۵

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

Signature



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

Signature



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

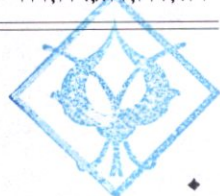
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۱۵,۶۷۸,۰۱۰,۴۰۰,۱۲۲	۴,۵۵۰,۸۵۵,۹۳۳,۱۶۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۶۶,۹۵۲,۴۰۶,۵۷۴,۱۷۵	۱۷,۷۱۸,۵۹۳,۸۷۰,۵۹۴
سود سهام	۱۸ ۱۳,۱۸۷,۵۷۸,۹۰۳,۱۳۸	۸,۸۹۶,۱۷۷,۸۴۳,۴۶۳
سود سپرده های بانکی	۱۹ ۲۸۳,۳۴۶,۷۵۰,۹۶۷	۱,۳۹۴,۲۳۰,۷۴۵,۹۱۱
سایر درآمدها	۲۰ ۷۱۰,۲۵۵,۳۸۳,۷۱۶	۴۲۲,۹۲۱,۲۶۸,۴۵۶
جمع درآمدها	۹۶,۸۱۱,۵۹۸,۰۱۲,۱۱۸	۳۲,۹۸۲,۷۷۹,۶۶۱,۵۸۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ ۵,۹۳۰,۶۷۸,۸۶۹,۴۷۲	۲,۳۳۶,۰۴۲,۹۰۹,۵۲۹
سایر هزینه ها	۲۲ ۵۸,۱۶۷,۰۷۹,۰۷۹	۳۴,۹۶۴,۷۴۸,۶۵۳
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۹۰,۸۲۲,۷۵۲,۰۶۳,۵۶۷	۳۰,۶۱۱,۷۷۲,۰۰۳,۴۰۴
هزینه های مالی	۲۳ ۱۹۷,۰۷۲,۹۰۴	-
سود (زیان) خالص	۹۰,۸۲۲,۵۵۴,۹۹۰,۶۶۳	۳۰,۶۱۱,۷۷۲,۰۰۳,۴۰۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۶۶/۵۹٪	۳۲/۲۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۴۵/۰۳٪	۲۵/۹۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۸,۴۴۸,۳۹۵,۵۶۵	۸۴,۴۸۳,۹۵۵,۶۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۹,۱۴۷,۱۲۱,۱۳۸)	(۹۱,۴۷۱,۲۱۱,۳۸۰,۰۰۰)
سودخالص	-	۹۰,۸۲۲,۵۵۴,۹۹۰,۶۶۳
تعدیلات	۲۴ -	(۳,۳۶۰,۶۲۳,۰۷۱,۱۱۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۵ ۵,۷۹۱,۹۹۶,۸۳۵	۲۰۱,۷۰۴,۵۲۳,۵۳۷,۴۷۹



فیروزه
شرکت مدیریت سرمایه
شماره ثبت: ۵۶۷۹۵۹

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

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر عامل

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه که صندوقی از نوع صندوق های سرمایه گذاری در سهام محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ تحت شماره ۵۶۱۹۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۶۳۳۲۴ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ تحت شماره ۱۲۱۹۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. مدیریت صندوق تلاش خواهد کرد با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای دارندگان واحدهای عادی همچنانکه تامین حداقل بازدهی از محل دارایی های متناظر با واحدهای ممتاز پیش بینی شده است، سقف سود نیز برای واحدهای مذکور معین شده است و هر گونه بازدهی صندوق مازاد بر سقف تعیین شده به حساب واحدهای ممتاز منظور می گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت های متعددی نسبت به سرمایه گذاری انفرادی سرمایه گذاران دارد: اولاً هزینه به کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه گذاران تقسیم می شود و سرانه هزینه هر سرمایه گذار کاهش می یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه گذار برای انجام سرمایه گذاری کاهش می یابد. ثالثاً، امکان سرمایه گذاری مناسب و متنوع تر دارایی ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه گذاری کاهش می یابد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار است. صندوق فقط می تواند در دارایی های ریالی داخل کشور سرمایه گذاری کند و سرمایه گذاری خارجی (ارزی) به هر نوع و شکل غیرمجاز می باشد.

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز شده و تا پایان اولین تیر ماه آتی خاتمه می یابد. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، سبگردان توسعه فیروزه می باشد. مدت فعالیت صندوق طبق ماده ۶ اساسنامه، نامحدود می باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی: کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه مطابق با ماده ۶۰ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.mojfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول، مطابق ماده ۳۷ اساسنامه صندوق تشکیل می شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رأی صندوق تشکیل می شود. چنانچه در اولین دعوت حد نصاب مذکور حاصل نشد مجمع برای بار دوم دعوت خواهد شد و با حضور هر عده از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رأی تشکیل شده و اخذ تصمیم خواهد نمود. به شرط آن که در دعوت دوم نتیجه دعوت اول قید شده باشد.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ و شناسه ملی ۱۴۰۸۶۳۱۹۰۵ 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: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ با شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۹۷۳ 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 اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی مورد رسیدگی تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴- خلاصه اهم روبه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار اوراق در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به دستور العمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با 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 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 در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و یک درصد (۰.۰۰۱) گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) 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 سالانه حداقل ۳،۸۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۴،۲۰۰ 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 ۱۰۰۰ 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه		
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	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 سرمایه‌گذار (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 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	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 می‌شود.
	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 می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می‌شوند.
	۴	سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.		

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۸-۴- هزینه های صندوق

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

۹-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه گذاری مخارج تاسیس نباید به محض وقوع به عنوان هزینه شناسایی شوند، بلکه طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ تا ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و روزانه به عنوان هزینه شناسایی می شود. هزینه های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، بصورت روزانه مستهلک می شود. هدف از شناسایی تدریجی مخارج تاسیس به عنوان هزینه از یک سو تحمل این هزینه توسط کلیه سرمایه گذارانی است که طی عمر صندوق وارد می شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در اوایل دوره فعالیت است.

۱۰-۴- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱			صنعت
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۶/۹۱٪	۲۰,۷۸۶,۳۸۹,۷۱۵,۲۰۶	۱۵,۰۶۸,۰۵۱,۰۰۰,۱۵۳	۱۱/۸۵٪	۲۵,۳۸۷,۴۳۶,۵۳۶,۸۹۲	۱۰,۷۲۶,۵۰۹,۶۷۳,۴۹۴	بانکها و موسسات اعتباری
۲۱/۱۶٪	۲۶,۰۰۶,۷۸۸,۲۹۶,۹۵۹	۲۵,۱۸۴,۱۲۴,۴۶۵,۱۲۳	۱۵/۰۱٪	۳۲,۱۷۱,۸۹۱,۶۶۱,۹۰۴	۲۷,۳۴۹,۵۷۸,۷۵۳,۷۶۲	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۹/۰۳٪	۱۱,۰۹۷,۰۱۳,۲۳۸,۷۱۸	۹,۸۰۷,۶۴۶,۸۰۷,۰۵۰	۱۲/۸۶٪	۲۷,۵۶۱,۰۷۳,۰۷۲,۳۵۴	۱۳,۶۱۷,۱۱۳,۳۳۴,۳۲۴	استخراج کانه های فلزی
۱۴/۴۵٪	۱۷,۷۵۴,۲۷۵,۱۸۵,۵۵۴	۱۴,۲۴۹,۷۹۷,۷۶۵,۷۷۰	۱۱/۳۸٪	۲۴,۳۸۱,۷۴۰,۲۰۹,۵۴۵	۱۳,۹۲۲,۵۳۴,۷۴۰,۱۸۲	محصولات شیمیایی
۰/۴۷٪	۵۷۴,۴۹۹,۳۶۲,۸۵۳	۷۹۴,۹۱۹,۲۸۸,۷۶۹	۱۱/۳۳٪	۲۴,۲۸۸,۴۰۷,۹۸۴,۵۱۲	۱۰,۰۶۱,۶۶۳,۰۰۶,۶۱۵	فلزات اساسی
۸/۱۹٪	۱۰,۰۶۴,۹۳۹,۸۸۳,۶۹۲	۷,۵۸۲,۰۱۴,۳۵۲,۴۷۲	۹/۶۱٪	۲۰,۵۸۹,۹۸۱,۹۶۵,۶۳۳	۱۱,۰۶۸,۶۰۲,۵۴۰,۱۸۳	سرمایه گذاری ها
۹/۲۴٪	۱۱,۳۵۹,۱۴۶,۱۲۱,۹۴۵	۷,۲۵۰,۰۷۶,۹۴۴,۸۷۲	۷/۰۸٪	۱۵,۱۶۶,۱۴۸,۷۹۴,۱۹۵	۸,۲۸۷,۶۳۹,۸۵۸,۲۰۴	سیمان، آهک و گچ
۴/۳۵٪	۵,۳۵۱,۷۷۶,۱۲۴,۸۱۱	۵,۵۰۹,۰۳۰,۷۴۲,۷۲۷	۴/۰۴٪	۸,۶۶۲,۲۳۵,۵۷۷,۶۲۱	۱۳,۱۰۳,۱۹۳,۰۸۰,۷۴۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲/۰۲٪	۲,۴۸۰,۲۱۸,۰۱۷,۱۳۳	۲,۸۸۳,۵۸۱,۳۲۷,۴۲۳	۳/۶۶٪	۷,۸۴۸,۰۵۴,۴۱۱,۹۰۹	۳,۴۲۲,۳۸۸,۵۰۰,۵۹۷	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲/۵۹٪	۳,۱۸۴,۸۵۲,۴۱۹,۲۳۸	۳,۰۷۷,۴۵۶,۷۲۳,۹۳۲	۲/۰۳٪	۴,۳۴۸,۷۶۳,۸۹۷,۴۴۰	۱,۶۶۸,۸۹۷,۵۶۰,۵۴۲	مواد و محصولات دارویی
۲/۷۸٪	۳,۴۱۴,۵۳۵,۰۰۰,۵۸۲	۲,۶۸۲,۴۰۸,۷۱۷,۳۴۷	۱/۶۸٪	۳,۶۰۴,۹۹۸,۷۵۹,۹۵۱	۲,۶۹۸,۱۲۴,۰۴۸,۶۷۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰/۳۸٪	۴۶۵,۹۸۱,۰۴۹,۹۳۳	۶۳۵,۵۰۵,۶۲۰,۶۶۰	۰/۵۴٪	۱,۱۵۰,۵۶۲,۹۷۰,۶۵۸	۷۳۴,۳۵۰,۰۵۹,۴۵۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰/۹۴٪	۱,۱۵۹,۴۱۲,۱۶۶,۱۵۶	۸۰۳,۳۲۱,۷۰۴,۳۸۰	۰/۰۰٪	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۰/۱۰٪	۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۹	۱۴۱,۷۹۱,۷۴۹,۴۴۴	۰/۰۰٪	-	-	قند و شکر
۲/۴۲٪	۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۴	۲,۸۶۸,۱۵۳,۲۳۳,۷۵۶	۰/۰۰٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۰/۲۷٪	۳۳۵,۶۰۷,۶۶۲,۴۸۱	۳۴۰,۶۶۱,۲۱۶,۶۲۱	۰/۰۰٪	-	-	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۰٪	-	-	کاشی و سرامیک
۹۵/۳۰٪	۱۱۷,۱۲۸,۳۱۱,۷۵۹,۶۴۴	۹۸,۸۷۸,۵۴۱,۶۶۰,۴۹۹	۹۱/۰۶٪	۱۹۵,۱۶۱,۲۹۵,۸۴۲,۶۱۴	۱۱۶,۶۶۰,۵۹۵,۱۵۶,۷۸۳	

۲-۵- سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده، به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۴/۳۱					نام سهام
ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	
ریال		ریال	ریال		
۱۳,۲۶۰	(-۳۰)٪	۹,۲۸۲	۵,۷۱۱,۲۷۳,۸۷۳,۷۲۴	اثرات ناشی از وقوع جنگ رمضان	مبین انرژی خلیج فارس
۱۱,۰۸۰	(-۳۰)٪	۷,۷۵۶	۲,۹۵۰,۹۶۱,۷۰۳,۸۹۱	اثرات ناشی از وقوع جنگ رمضان	فجر انرژی خلیج فارس

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
ریال		ریال	
۷,۹۰۵,۳۱۳,۹۷۶,۷۹۱	۳/۶۹٪	۷۷۳,۸۸۷,۱۹۶,۰۶۳	۰/۶۳٪
۹۲,۸۲۷,۵۸۸	۰٪	۴۰,۵۶۹,۳۴۶	۰٪
۱۳,۱۲۸,۹۷۲	۰٪	۱۶,۵۳۴,۷۹۶	۰٪
۱,۰۶۸,۴۰۹	۰٪	۱,۰۱۶,۶۲۲	۰٪
۳۸۲,۳۷۹	۰٪	-	۰٪
۴۰۲,۵۰۰	۰٪	-	۰٪
۷,۹۰۵,۴۲۱,۷۸۶,۶۳۹	۳/۶۹٪	۷۷۳,۹۴۵,۳۱۶,۸۲۷	۰/۶۳٪

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

بانک گردشگری

بانک خاورمیانه

بانک سامان

بانک ملت

بانک صادرات

بانک تجارت

۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
	ریال	ریال	
۱۸۲,۱۱۷	۴,۲۴۹,۹۶۸,۹۲۷,۲۳۷	۴,۵۳۱,۰۹۵,۳۶۸,۰۴۸	۲/۱۱٪
		-	۰٪
	۴,۲۴۹,۹۶۸,۹۲۷,۲۳۷	۴,۵۳۱,۰۹۵,۳۶۸,۰۴۸	۲/۱۱٪
		-	۰٪

شمش طلا GoldBar

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال		ریال	
۵,۲۹۳	۲۵٪	۵,۲۹۳	۱,۰۸۴,۸۹۵,۶۲۴
۶,۶۲۲,۵۵۹,۰۷۱,۴۲۲	۲۵٪	۶,۲۸۹,۲۸۱,۷۸۸,۰۷۶	۴,۹۰۸,۴۲۳,۴۶۷,۰۳۳
۴۳۶,۸۶۹,۰۱۵,۰۰۰	-	۴۳۶,۸۶۹,۰۱۵,۰۰۰	
۷,۰۵۹,۴۲۸,۰۹۱,۷۱۵	(۳۳۳,۲۷۷,۲۸۳,۳۴۶)	۶,۷۲۶,۱۵۰,۸۰۸,۳۶۹	۴,۹۰۹,۵۰۸,۳۶۲,۶۵۷

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی-حق تقدم پذیره نویسی شده

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۹- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	۱۳۷,۱۳۴,۴۵۵,۰۸۹,۶۹۸	(۱۳۸,۶۶۷,۵۳۸,۰۱۶,۲۰۱)	(۱,۴۴۱,۵۳۴,۶۲۵,۹۳۱)
۹۱,۵۴۸,۳۰۰,۵۷۲	۱۳۷,۱۳۴,۴۵۵,۰۸۹,۶۹۸	(۱۳۸,۶۶۷,۵۳۸,۰۱۶,۲۰۱)	(۱,۴۴۱,۵۳۴,۶۲۵,۹۳۱)

کارگزاری فیروزه آسیا

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص داری ها، مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۵,۳۸۹,۰۰۲	-	(۴۹,۸۳۵,۶۰۴)	۱۱۵,۵۵۳,۳۹۸
۸۵۵,۵۰۴,۵۸۴	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۹,۶۲۵,۶۰۴)	۷۹۵,۸۷۸,۹۸۰
۱۳۲,۰۵۴,۸۲۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۴,۸۵۷,۳۱۴)	۷۱,۱۹۷,۵۰۶
-	۱۵۶,۴۶۴,۰۰۰	(۱۵۶,۲۳۸,۹۷۰)	۲۲۵,۰۳۰
۳۹۰,۲۰۲,۸۸۴	-	(۳۹۰,۲۰۲,۸۸۴)	-
۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۳۱,۵۰۶,۸۶۸)	-
۵,۱۷۴,۶۵۸,۱۵۸	۹,۲۷۰,۴۶۴,۰۰۰	(۱۳,۴۶۲,۲۶۷,۲۴۴)	۹۸۲,۸۵۴,۹۱۴

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

مخارج برگزاری مجامع

مخارج رتبه بندی

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۹۶,۷۴۵,۹۴۴	-
۹۶,۷۴۵,۹۴۴	-

بانک گردشگری

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷	۴,۶۵۳,۴۳۹,۹۷۱,۵۶۳	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
۴۸۸,۸۲۵,۰۵۹	۳۴,۹۳۱,۵۰۷	مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی قبلی)
-	۹۷۴,۱۳۶,۹۴۶	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (متولی)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر(حسابرس)
۸,۲۲۰,۰۰۰	۸,۲۲۰,۰۰۰	کارگزاری فیروزه آسیا (مدیرثبت)
۱,۵۶۱,۹۴۹,۵۷۳,۵۹۶	۴,۶۵۶,۱۶۲,۲۶۰,۰۱۶	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۵۹۴,۶۱۷,۱۴۵	۶,۵۰۴,۷۴۵,۶۱۷,۲۲۲	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۹,۲۹۵,۴۲۳	۹۷,۹۸۷,۹۴۲	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۸۶,۴۹۳,۲۰۰,۰۰۰	-	حساب های پرداختنی بابت ابطال
۹۹,۰۹۷,۱۱۲,۵۶۸	۶,۵۰۴,۸۴۳,۶۰۵,۱۶۴	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۴۸۹,۰۵۷,۳۲۵	۱۲,۱۲۴,۳۱۱,۳۹۴	نرم‌افزار
۴,۱۴۱,۷۱۵,۳۲۸	۳,۵۱۵,۹۸۰,۳۴۲	ذخیره انبارداری شمش طلا
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت عضویت در کانون‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	بابت خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق
-	۳۱,۲۵۰,۰۰۰	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۰۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۸۳۶,۳۰۲	پرداختنی بابت واریزی نامشخص
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت هزینه رتبه بندی
۶,۴۹۱,۱۱۰	-	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۷,۵۹۴,۳۶۳,۷۶۳	۱۷,۹۷۹,۳۷۷,۹۳۸	

۱۵-خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد
۸۱,۳۳۹,۴۱۲,۸۱۳,۱۸۹	۴,۳۵۴,۹۶۳,۴۱۰	۳,۷۷۴,۲۵۲,۹۷۰
۱۸۶,۷۷۴,۰۴۴,۱۳۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۶۴۹,۱۷۱,۶۳۸
۳۹,۷۰۳,۶۶۰,۴۹۰,۶۱۱	۲,۱۲۵,۷۵۸,۹۹۸	۱۱۶,۱۷۷,۹۳۲,۴۳۴,۳۹۸
۱۲۱,۲۲۹,۸۴۷,۳۴۷,۹۳۱	۶,۴۹۰,۷۲۲,۴۰۸	۲۰۱,۷۰۴,۵۲۳,۵۳۷,۴۷۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع اول

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۹,۵۱۴,۱۸۵,۵۵۸,۰۹۶	۲,۰۹۵,۷۵۳,۱۲۱,۶۷۹
۲-۱۶ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	(۱۵۲,۵۶۸)	۱۴۳,۳۹۶,۲۲۳,۲۹۶
۳-۱۶ سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری	(۱۸,۴۸۳,۷۲۲)	(۲۳۱,۳۶۳)
۴-۱۶ سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۵,۷۰۱,۹۳۹,۹۸۲,۹۶۹	۱,۹۸۷,۵۱۸,۷۱۰,۲۴۷
۵-۱۶ سود(زیان) حاصل از اعمال/عدم اعمال اختیار معامله سهام	۴۶۱,۹۰۳,۴۹۵,۳۴۷	۳۲۴,۱۸۸,۱۰۹,۳۰۳
	۱۵,۶۷۸,۰۱۰,۴۰۰,۱۲۲	۴,۵۵۰,۸۵۵,۹۳۳,۱۶۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۹۴,۴۱۴,۸۸۹	۴,۳۹۶,۲۵۹,۳۳۹,۹۰۴	(۲,۴۴۹,۵۳۶,۸۳۳,۹۲۱)	(۸,۹۰۵,۷۱۷,۲۷۴)	(۲۱,۹۸۱,۲۹۶,۷۰۱)	۱,۹۱۵,۸۳۵,۴۹۲,۰۰۸	-
پالایش نفت اصفهان	۴۷۸,۲۶۸,۴۹۹	۳,۶۲۷,۳۳۰,۶۲۵,۸۲۱	(۱,۷۵۶,۰۳۹,۴۴۵,۶۶۴)	(۷,۸۳۵,۰۱۴,۷۹۴)	(۱۸,۱۳۶,۶۵۳,۱۲۳)	۱,۸۴۵,۳۱۹,۵۱۲,۲۴۰	۶۴,۷۹۳,۲۰۹,۳۹۸
ملی صنایع مس ایران	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۲,۸۱۶,۳۴۲,۳۳۸)	(۸,۷۴۱,۲۸۲,۰۴۰)	(۲۰,۲۳۴,۴۹۹,۹۹۵)	۱,۸۳۵,۱۰۷,۸۷۵,۶۲۷	(۱۸۰,۹۶۷,۰۷۳,۳۶۰)
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	(۴۴,۰۸۴,۰۲۸,۸۹۴)
کشت و دامداری فکا	۴۳۸,۲۶۳,۴۰۸	۲,۴۹۸,۲۷۰,۱۸۰,۷۰۰	(۱,۳۸۰,۳۷۵,۹۶۴,۸۴۷)	(۵,۳۹۶,۲۵۴,۱۷۸)	(۱۲,۴۹۱,۳۵۰,۸۸۸)	۱,۱۰۰,۰۰۶,۶۱۰,۷۸۷	-
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	-
معدنی املاح ایران	۱۵۹,۶۴۲,۷۰۷	۳,۱۳۶,۵۲۰,۶۸۳,۲۶۰	(۲,۲۷۸,۵۵۲,۹۰۱,۳۷۲)	(۶,۵۵۵,۳۴۷,۲۷۸)	(۱۵,۶۸۲,۶۰۳,۳۹۶)	۸۳۵,۷۲۹,۸۳۱,۲۱۴	(۱۴,۷۹۵)
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	-
نقل به صفحه بعد	۱,۹۱۴,۸۰۰,۶۲۲	۲۵,۸۶۴,۵۶۳,۱۸۳,۰۱۵	(۱۴,۸۹۱,۱۱۷,۸۹۲,۵۶۴)	(۵۴,۶۸۶,۴۷۹,۲۲۱)	(۱۲۹,۳۲۲,۸۱۵,۸۷۴)	۱۰,۷۸۹,۴۳۵,۹۹۵,۳۵۶	(۱۶۰,۲۵۷,۹۰۷,۶۵۱)

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۶۰,۲۵۷,۹۰۷,۶۵۱)	۱۰,۷۸۹,۴۳۵,۹۹۵,۳۵۶	(۱۲۹,۳۲۲,۸۱۵,۸۷۴)	(۵۴,۶۸۶,۴۷۹,۲۲۱)	(۱۴,۸۹۱,۱۱۷,۸۹۲,۵۶۴)	۲۵,۸۶۴,۵۶۳,۱۸۳,۰۱۵		نقل از صفحه قبل
-	۱۸۳,۵۶۹,۹۷۰,۴۵۵	(۷,۵۸۷,۶۹۳,۲۸۴)	(۱,۱۵۲,۸۳۹,۸۳۱)	(۱,۳۲۵,۲۲۸,۱۵۲,۳۰۰)	۱,۵۱۷,۵۳۸,۶۵۵,۸۷۰	۲۴,۲۱۲,۸۶۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۱۲۴,۷۴۳,۳۶۷,۳۷۷	(۱,۲۸۲,۸۲۴,۹۹۷)	(۵۵۴,۱۷۸,۵۰۱)	(۱۲۹,۹۸۴,۶۲۹,۱۲۵)	۲۵۶,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران
۱۱,۰۰۱,۱۰۵,۹۳۱	۱۲۰,۹۷۵,۸۱۱,۱۷۳	(۲,۶۰۴,۹۹۹,۹۹۹)	(۱,۱۲۵,۳۵۵,۴۲۶)	(۳۹۶,۲۹۳,۸۳۳,۴۰۲)	۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	۱۷,۲۱۴,۵۶۸,۵۱۰	(۶۸۷,۹۳۸,۱۳۸)	(۲۹۷,۱۸۸,۳۶۴)	(۱۱۹,۳۸۷,۹۳۲,۹۰۸)	۱۳۷,۵۸۷,۶۲۷,۹۲۰	۱۵,۶۱۸,۰۱۶	شهد
-	۶,۴۲۵,۰۰۹,۹۱۱	(۱,۷۴۰,۳۱۹,۲۴۸)	(۲۶۴,۵۲۷,۱۲۴)	(۳۳۹,۶۳۳,۹۹۳,۰۵۷)	۳۴۸,۰۶۳,۸۴۹,۳۴۰	۵۱,۵۱۰,۱۶۳	داروسازی اکسیر
۴۱,۲۵۲,۱۹۴,۸۹۸	۲,۹۲۷,۹۰۸,۴۶۵	(۳۸۹,۵۶۸,۵۸۲)	(۱۷۷,۶۴۲,۹۰۵)	(۷۴,۴۱۸,۵۹۶,۲۰۸)	۷۷,۹۱۳,۷۱۶,۱۶۰	۴,۴۳۱,۹۵۲	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	(۲,۳۹۳)	-	-	(۲,۳۹۴)	۱	۱	سرمایه گذاری خوارزمی
-	(۷,۶۲۳)	-	-	(۷,۶۲۴)	۱	۱	پدیده شیمی قرن
-	(۲۹,۴۹۴)	-	-	(۲۹,۴۹۶)	۲	۲	تولید مواد اولیه داروپخش
-	(۷۶,۴۵۶)	-	-	(۷۶,۴۶۵)	۹	۹	سرمایه گذاری صدر تامین
۵,۸۲۵,۳۸۸,۱۹۰	(۹,۱۹۰,۵۳۰,۴۵۸)	(۱,۳۴۵,۹۴۸,۹۶۵)	(۲۰۴,۵۸۲,۴۷۱)	(۲۷۶,۸۲۹,۷۹۳,۱۲۲)	۲۶۹,۱۸۹,۷۹۴,۱۰۰	۲۵,۳۸۶,۲۱۶	داروسازی دانا
۲,۳۸۸,۱۰۶,۴۵۲	(۱۴,۳۳۶,۳۵۸,۳۰۹)	(۶۸۰,۰۳۵,۲۹۹)	(۱۰۳,۳۶۴,۴۱۶)	(۱۴۹,۵۶۰,۰۱۷,۴۹۴)	۱۳۶,۰۰۷,۰۵۸,۹۰۰	۲۹,۶۷۵,۵۸۷	ملی شیمی کشاورز
۱۶۲,۶۳۶,۷۰۴,۱۲۳	(۲۰,۲۴۰,۹۳۸,۳۱۸)	(۹,۵۴۸,۶۹۲,۴۲۸)	(۲,۲۳۰,۶۷۹,۸۳۲)	(۱,۹۱۸,۲۰۰,۰۵۰,۳۴۶)	۱,۹۰۹,۷۳۸,۴۸۴,۲۸۸	۱,۶۰۲,۵۰۴,۶۳۲	بانک ملت
(۴,۲۰۲)	(۲۱,۵۹۶,۱۷۵,۹۸۸)	(۴۷۸,۵۵۱,۴۸۴)	(۷۷,۹۵۳,۸۶۲)	(۱۱۶,۷۴۹,۹۶۷,۹۲۱)	۹۵,۷۱۰,۲۹۷,۲۷۹	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبزرآگرس (سهامی عام)
-	(۴۸,۷۷۵,۰۳۷,۸۴۶)	(۱,۳۴۴,۷۳۲,۴۸۰)	(۲۰۴,۳۹۶,۹۸۷)	(۳۱۶,۱۷۲,۴۰۶,۰۹۱)	۲۶۸,۹۴۶,۴۹۷,۷۱۲	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	فولاد آلیاژی ایران
(۱۲۱,۹۹۹,۱۲۰,۳۵۵)	(۳۵,۱۶۷,۴۶۲,۹۶۶)	(۴۴۱,۸۰۲,۸۳۰)	(۶۷,۱۵۳,۴۵۸)	(۱۲۳,۰۱۹,۰۷۲,۶۶۲)	۸۸,۳۶۰,۵۶۵,۹۸۴	۳۹,۵۰۰,۶۱۲	فولاد مبارکه اصفهان
(۵۹,۱۵۳,۵۳۲,۶۱۴)	۱۱,۰۹۵,۹۸۶,۰۱۱,۳۹۶	(۱۵۷,۴۵۵,۹۲۳,۶۰۸)	(۶۱,۱۴۶,۳۴۲,۳۹۸)	(۲۰,۱۷۶,۵۹۶,۴۵۳,۱۷۹)	۳۱,۴۹۱,۱۸۴,۷۳۰,۵۸۱	۴,۴۴۶,۰۳۱,۷۳۳	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۹,۱۵۳,۵۳۲,۶۱۴)	۱۱,۰۹۵,۹۸۶,۰۱۱,۳۹۶	(۱۵۷,۴۵۵,۹۲۳,۶۰۸)	(۶۱,۱۴۶,۳۴۲,۳۹۸)	(۲۰,۱۷۶,۵۹۶,۴۵۳,۱۷۹)	۳۱,۴۹۱,۱۸۴,۷۳۰,۵۸۱		نقل از صفحه قبل
۱,۴۳۱,۰۵۰,۰۸۸,۱۶۵	(۴۵,۴۷۳,۱۸۸,۴۹۵)	(۱,۰۵۸,۳۱۸,۲۷۵)	(۱۶۰,۸۶۳,۲۱۸)	(۲۵۵,۹۱۷,۶۶۲,۴۵۲)	۲۱۱,۶۶۳,۶۵۵,۴۵۰	۳۵,۲۶۷,۰۵۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳۰,۹۸۸,۷۶۱	(۴۹,۶۳۳,۱۲۰,۴۵۴)	(۳,۰۵۵,۲۸۵,۷۷۲)	(۴۶۳,۹۶۰,۸۸۱)	(۶۵۷,۱۷۱,۰۲۷,۶۶۱)	۶۱۱,۰۵۷,۱۵۳,۸۶۰	۵۰۸,۵۴۲,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۴,۵۴۴,۳۶۵,۳۳۷	(۸۰,۲۶۳,۶۳۷,۵۷۹)	(۱,۲۸۴,۱۱۶,۶۳۴)	(۱۹۵,۱۸۴,۶۵۵)	(۳۳۵,۶۰۷,۶۶۲,۴۹۰)	۲۵۶,۸۲۳,۳۲۶,۲۰۰	۳۹,۰۳۰,۸۰۷	نیان الکترونیک
(۳۷,۸۸۹,۱۶۸,۰۴۷)	(۱۴۸,۹۹۹,۸۶۰,۹۲۹)	(۲,۸۶۹,۲۷۱,۵۱۹)	(۴۳۲,۱۲۸,۲۱۳)	(۷۱۹,۵۵۲,۷۶۵,۱۳۸)	۵۷۳,۸۵۴,۳۰۳,۹۴۱	۱۸۸,۹۴۷,۹۸۵	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
-	(۴۹۲,۶۸۲,۰۳۹,۳۲۲)	(۱۲,۴۷۵,۷۸۴,۵۰۷)	(۱,۸۷۳,۵۷۵,۰۶۰)	(۲,۹۷۳,۴۸۹,۵۸۱,۴۷۳)	۲,۴۹۵,۱۵۶,۹۰۱,۷۱۸	۱,۵۰۹,۲۲۶,۹۱۴	گروه بهمن
-	(۷۶۴,۷۴۸,۶۰۶,۵۲۱)	(۳۰,۴۶۱,۳۰۹,۸۳۵)	(۱۰,۸۵۶,۷۶۷,۲۱۸)	(۶,۸۱۵,۶۹۲,۴۹۶,۴۰۸)	۶,۰۹۲,۲۶۱,۹۶۶,۹۴۰	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۷۹۴,۷۵۴,۸۳۳	-	-	-	-	-	-	کاشی پارس
۲۹,۹۶۸,۳۰۴,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۸,۸۱۳,۵۰۱,۳۹۳	-	-	-	-	-	-	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۲۳,۷۲۸,۷۵۸,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
(۴۵,۸۲۵,۹۸۳,۶۸۶)	-	-	-	-	-	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۹,۹۴۳)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۲,۹۳۹,۰۴۱,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	نشاسته و گلوکز آردینه
۱۶۷,۵۲۷,۴۱۷,۸۷۸	-	-	-	-	-	-	شرکت قند بیستون
(۷,۱۲۱)	-	-	-	-	-	-	سیمان شرق
۴۲,۴۳۸,۶۲۴,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	صنایع خاک چینی ایران
(۱۳۲,۸۲۹,۸۸۰)	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کورش
(۳۳,۱۴۰,۴۰۰,۹۵۷)	-	-	-	-	-	-	سرامیک‌های صنعتی اردکان
۱,۵۴۶,۶۹۳,۹۱۲,۸۰۴	۹,۵۱۴,۱۸۵,۵۵۸,۰۹۶	(۲۰۸,۶۶۰,۰۱۰,۱۵۰)	(۷۵,۱۲۸,۸۲۱,۶۴۳)	(۳۱,۹۳۴,۰۲۷,۶۴۸,۸۰۱)	۴۱,۷۳۲,۰۰۲,۰۳۸,۶۹۰		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۴۶,۶۹۳,۹۱۲,۸۰۴	۹,۵۱۴,۱۸۵,۵۵۸,۰۹۶	(۲۰۸,۶۶۰,۰۱۰,۱۵۰)	(۷۵,۱۲۸,۸۲۱,۶۴۳)	(۳۱,۹۳۴,۰۲۷,۶۴۸,۸۰۱)	۴۱,۷۳۲,۰۰۲,۰۳۸,۶۹۰		نقل از صفحه قبل
۱,۷۴۶,۰۳۵,۶۲۰	-	-	-	-	-		تاییدواترخواورمیانه
۶۲۰,۵۳۷,۴۷۴	-	-	-	-	-		صنایع مس افق کرمان
۱۲,۹۸۵,۱۳۴,۷۱۳	-	-	-	-	-		بانک تجارت
۴۱۸,۰۶۹,۳۱۹,۶۰۹	-	-	-	-	-		پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۲۱,۴۲۳,۸۸۵,۹۶۳	-	-	-	-	-		س. صنایع شیمیایی ایران
۹۴,۲۱۴,۳۶۳,۷۵۸	-	-	-	-	-		کشت و دام قیام اصفهان
(۶۸,۲۶۲)	-	-	-	-	-		توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۲,۰۹۵,۷۵۳,۱۲۱,۶۷۹	۹,۵۱۴,۱۸۵,۵۵۸,۰۹۶	(۲۰۸,۶۶۰,۰۱۰,۱۵۰)	(۷۵,۱۲۸,۸۲۱,۶۴۳)	(۳۱,۹۳۴,۰۲۷,۶۴۸,۸۰۱)	۴۱,۷۳۲,۰۰۲,۰۳۸,۶۹۰		

۲-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۵۲,۵۶۸)	-	-	(۱۵۲,۵۹۲)	۲۴	۲۴	ح . سرمایه گذاری صدرتامین
۱۳۵,۳۵۰,۰۴۲,۴۱۹	-	-	-	-	-		ح . فجر انرژی خلیج فارس
۱۳,۲۲۹,۶۶۴,۱۵۷	-	-	-	-	-		ح.کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان
۱۴۸,۵۷۹,۷۰۶,۵۷۶	(۱۵۲,۵۶۸)	-	-	(۱۵۲,۵۹۲)	۲۴		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۸,۵۷۹,۷۰۶,۵۷۶	(۱۵۲,۵۶۸)	-	-	(۱۵۲,۵۹۲)	۲۴		نقل از صفحه قبل
۱۵۳,۰۳۷,۲۱۳	-	-	-	-	-		ح . صنایع مس افق کرمان
(۵,۳۳۶,۵۰۹,۹۴۸)	-	-	-	-	-		ح.آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۱۰,۵۴۵)	-	-	-	-	-		ح . معدنی املاح ایران
۱۴۳,۳۹۶,۲۲۳,۲۹۶	(۱۵۲,۵۶۸)	-	-	(۱۵۲,۵۹۲)	۲۴		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۸,۴۸۳,۷۲۲)	-	(۷۴۴,۸۰۰)	(۸۰۱,۷۳۸,۹۲۲)	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صندوق سهامی کاریزما
(۲۳۱,۳۶۳)	-	-	-	-	-		صندوق ارمغان فیروزه آسیا
(۲۳۱,۳۶۳)	(۱۸,۴۸۳,۷۲۲)	-	(۷۴۴,۸۰۰)	(۸۰۱,۷۳۸,۹۲۲)	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۹۸۷,۵۱۸,۷۱۰,۲۴۷	۵,۷۰۱,۹۳۹,۹۸۲,۹۶۹	-	(۴۳,۰۴۹,۵۴۱,۵۵۱)	(۱۲,۱۹۲,۳۲۰,۹۹۵,۱۰۰)	۱۷,۹۳۷,۳۱۰,۵۱۹,۶۲۰	۱,۲۶۱,۳۲۸	شمش طلا GoldBar
۱,۹۸۷,۵۱۸,۷۱۰,۲۴۷	۵,۷۰۱,۹۳۹,۹۸۲,۹۶۹	-	(۴۳,۰۴۹,۵۴۱,۵۵۱)	(۱۲,۱۹۲,۳۲۰,۹۹۵,۱۰۰)	۱۷,۹۳۷,۳۱۰,۵۱۹,۶۲۰		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
خالص سود (زیان) اختیار	خالص سود (زیان) اختیار	مالیات	کارمزد	سود (زیان) اختیار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۳۱,۰۳۶,۰۰۹,۹۹۵	(۲۶۰,۹۹۴,۰۰۰)	(۱۳۶,۳۴۹,۰۶۱)	۵۳۱,۴۳۳,۳۵۳,۰۵۶	اختیار ویملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	۳۴,۳۷۹,۷۷۳,۸۴۰	(۷,۵۰۶,۱۹۱,۰۰۰)	(۷۸۷,۸۱۴,۳۱۸)	۴۲,۶۷۳,۷۷۹,۱۵۸	اختیار ویملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	۱۷,۲۳۷,۷۸۳,۹۴۵	(۱۲,۷۵۲,۰۳۷)	(۴,۹۱۳,۲۷۳)	۱۷,۲۵۵,۴۴۹,۲۵۵	اختیار ویملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶
-	۱۰,۷۲۹,۳۱۱,۴۹۷	(۳۱,۰۰۷,۱۱۳,۵۰۰)	(۳,۳۸۴,۹۴۶,۲۳۱)	۴۵,۱۲۱,۳۷۱,۲۲۸	اختیار ویملت-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹
-	۸,۶۳۶,۵۹۵,۶۵۷	(۷۰۸,۵۰۰)	(۱,۸۶۰,۴۷۸)	۸,۶۳۹,۱۶۴,۶۳۵	اختیار ویملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
-	۴۴۶,۰۰۶,۶۳۹	(۴۱,۸۷۴,۰۰۰)	(۴,۲۸۹,۶۲۸)	۴۹۲,۱۷۰,۲۶۷	اختیار ویملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹
-	(۵۸,۶۴۳,۴۲۴,۳۷۱)	(۲,۱۱۹,۷۲۲,۰۰۰)	(۲۱۵,۶۶۲,۳۱۷)	(۵۶,۳۰۸,۰۴۰,۰۵۴)	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۲
-	(۵۲,۷۷۶,۱۵۲,۶۸۶)	(۴,۱۵۸,۳۶۶,۲۶۳)	(۴۲۵,۲۷۱,۱۵۰)	(۴۸,۱۹۲,۵۱۵,۲۷۳)	اختیار ویملت-۲۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	(۱۴,۱۴۹,۸۹۳,۶۲۱)	(۲,۳۳۱,۸۲۸,۰۰۰)	(۲۳۸,۲۱۸,۵۷۵)	(۱۱,۵۷۹,۸۴۷,۰۴۶)	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۹
-	(۹,۲۹۰,۶۹۲,۰۰۸)	(۱,۶۶۲,۶۴۵,۰۰۰)	(۱۸۴,۸۸۴,۸۲۴)	(۷,۴۴۳,۱۶۲,۱۸۴)	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
-	(۲,۳۲۵,۳۶۷,۸۸۳)	(۷۳۵,۷۹۰,۰۰۰)	(۷۸,۶۰۲,۱۸۳)	(۱,۵۱۰,۹۷۵,۷۰۰)	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵
-	(۲,۰۹۹,۶۹۸,۸۲۴)	(۹,۳۴۳,۶۰۰)	(۹۳,۹۰۶,۷۰۵)	(۱,۹۹۶,۴۴۸,۵۱۹)	اختیار ویملت-۹۷۲-۱۴۰۴/۰۶/۲۶
-	(۱,۲۷۰,۶۷۸,۴۱۷)	(۴۸,۶۲۴,۱۷۱)	(۵,۰۷۰,۴۵۳)	(۱,۲۱۶,۹۸۳,۷۹۳)	اختیار ویملت-۲۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	(۴,۹۳۷,۷۹۹)	(۱۱۲,۷۱۰)	(۱۲,۴۰۷)	(۴,۸۱۲,۶۸۲)	اختیار ویملت-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	(۱,۱۴۰,۶۱۷)	(۴,۹۸۵,۰۰۰)	(۵۴۰,۷۹۹)	۴,۳۸۵,۱۸۲	اختیار ویملت-۱۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱
۹۰,۰۸۲,۷۴۲,۶۱۲	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰
۶۰,۹۹۹,۷۰۷,۳۸۴	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸
۵۳,۰۹۳,۹۳۶,۱۰۹	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
۴۲,۱۱۵,۰۹۱,۶۱۲	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
۳۲,۱۰۱,۷۰۳,۵۵۹	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۱۴,۳۹۱,۱۵۷,۶۸۲	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۶,۵۲۸,۲۷۳,۹۶۳	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۵,۵۵۱,۰۸۹,۳۱۵	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۵,۱۴۳,۳۲۴,۹۶۸	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۵۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
۳,۶۵۵,۳۲۹,۷۹۹	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۲,۸۸۵,۵۴۸,۰۹۰	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۱,۹۶۱,۴۱۵,۳۸۳	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۹۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
۱,۹۱۹,۴۰۸,۶۴۰	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۱,۸۸۷,۸۵۵,۹۴۷	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
۱,۳۷۸,۴۳۸,۶۱۱	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۱۱
۳۴۵,۶۹۳,۲۷۰	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۱
۱۰۸,۵۷۰,۶۱۸	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳
۳۸,۸۲۱,۷۴۱	-	-	-	-	اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰
۳۲۴,۱۸۸,۱۰۹,۳۰۳	۴۶۱,۹۰۳,۴۹۵,۳۴۷	(۴۹,۹۰۱,۰۴۹,۷۸۱)	(۵,۵۶۲,۳۴۲,۴۰۲)	۵۱۷,۳۶۶,۸۸۷,۵۳۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
۱۷-۱		۶۳,۱۹۲,۵۴۰,۱۲۱,۷۵۶	۱۶,۳۴۳,۵۹۳,۳۶۸,۹۳۱
۱۷-۲		۳,۴۷۸,۷۴۰,۰۱۱,۶۰۸	-
۱۷-۳		۲۸۱,۱۲۶,۴۴۰,۸۱۱	۱,۳۷۵,۰۰۰,۵۰۱,۶۶۳
		۶۶,۹۵۲,۴۰۶,۵۷۴,۱۷۵	۱۷,۷۱۸,۵۹۳,۸۷۰,۵۹۴

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار/تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
							سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱,۶۳۹,۹۳۱,۶۶۲	۲۴,۴۷۷,۶۱۹,۹۸۷,۰۱۲	(۱۰,۰۷۳,۲۵۸,۵۶۴,۰۵۴)	(۶۶,۸۲۳,۹۰۲,۵۶۵)	(۱۲۲,۳۸۸,۰۹۹,۹۳۵)	۱۴,۲۱۵,۱۴۹,۴۲۰,۴۵۸	۷,۱۰۴,۵۵۶,۳۸۵
سرمایه گذاری صدرتامین	۱,۳۱۹,۴۷۲,۹۸۹	۲۱,۶۳۹,۳۵۷,۰۱۹,۶۰۰	(۱۲,۲۸۲,۱۹۹,۱۵۰,۹۴۶)	(۵۹,۰۷۵,۴۴۴,۶۶۴)	(۱۰۸,۱۹۶,۷۸۵,۰۹۸)	۹,۱۸۹,۸۸۵,۶۳۸,۸۹۲	۹۲۳,۶۳۰,۹۰۲,۳۴۷
بانک اقتصادنوین	۵,۹۴۹,۸۴۰,۲۷۸	۱۶,۵۷۰,۳۰۵,۱۷۴,۲۳۰	(۷,۹۶۴,۵۸۶,۸۰۹,۰۸۲)	(۴۵,۲۳۶,۹۳۳,۱۲۶)	(۸۲,۸۵۱,۵۲۵,۸۷۱)	۸,۴۷۷,۶۲۹,۹۰۶,۱۵۱	۱,۰۳۰,۴۹۷,۵۳۲,۴۸۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۹۶۷,۲۲۰,۲۴۷	۱۶,۲۳۰,۶۹۴,۷۵۱,۰۹۰	(۸,۷۶۷,۶۰۹,۸۳۰,۸۳۶)	(۴۴,۳۰۹,۷۹۶,۶۷۰)	(۸۱,۱۵۳,۴۷۳,۷۵۵)	۷,۳۳۷,۶۲۱,۶۴۹,۸۲۹	۸۰۶,۶۶۹,۵۲۳,۵۷۵
پدیده شیمی قرن	۴۸۳,۵۱۶,۶۱۱	۹,۴۴۳,۰۷۹,۴۱۲,۸۳۰	(۴,۳۸۱,۱۳۸,۱۹۶,۱۴۰)	(۲۵,۷۷۹,۶۰۶,۷۹۷)	(۴۷,۲۱۵,۳۹۷,۰۶۴)	۴,۹۸۸,۹۴۶,۲۱۲,۸۲۹	۸۶۹,۹۱۴,۶۳۰,۴۳۳
پالایش نفت اصفهان	۸۳۹,۶۱۷,۰۳۵	۷,۹۰۹,۱۹۲,۴۶۹,۷۰۰	(۳,۱۸۰,۹۳۵,۸۵۹,۷۶۴)	(۲۱,۵۹۲,۰۹۵,۴۴۲)	(۳۹,۵۴۵,۹۶۲,۳۴۸)	۴,۶۶۷,۱۱۸,۵۵۲,۱۴۶	(۳۶۱,۲۵۰,۵۷۶,۴۵۴)
بانک خاورمیانه	۱,۷۶۶,۲۴۳,۱۵۰	۹,۰۱۴,۹۰۵,۰۳۷,۶۰۰	(۴,۹۱۶,۸۲۷,۸۹۷,۷۶۹)	(۲۴,۶۱۰,۶۹۰,۷۵۳)	(۴۵,۰۷۴,۵۲۵,۱۸۸)	۴,۰۲۸,۳۹۱,۹۲۳,۸۹۰	۱,۱۵۵,۵۴۴,۰۳۷,۱۶۰
سرمایه‌گذاری‌غدير(هلدینگ)	۹۳۹,۷۵۹,۵۵۹	۱۲,۸۸۴,۱۰۳,۵۵۳,۸۹۰	(۹,۲۹۹,۹۱۱,۴۰۴,۱۰۷)	(۳۵,۱۷۳,۶۰۲,۷۰۲)	(۶۴,۴۲۰,۵۱۷,۷۶۹)	۳,۴۸۴,۵۹۸,۰۲۹,۳۱۲	۷۵۹,۵۶۳,۴۱۶,۰۲۵
تولیدمواداولیه‌داروپخش	۱۰۲,۱۱۱,۸۷۶	۴,۳۸۲,۶۴۱,۷۱۷,۹۲۰	(۱,۵۵۶,۵۰۳,۵۵۹,۶۸۹)	(۱۱,۹۶۴,۶۱۱,۸۹۰)	(۲۱,۹۱۳,۲۰۸,۵۹۰)	۲,۷۹۲,۲۶۰,۳۳۷,۷۵۱	(۲۲۷,۱۳۴,۴۶۹,۵۷۰)
پتروشیمی شیراز	۷۵,۹۶۹,۴۳۹	۴,۶۶۵,۲۸۳,۲۴۸,۹۹۰	(۲,۸۲۸,۷۱۱,۷۶۶,۰۴۲)	(۱۲,۷۳۶,۲۲۳,۲۷۰)	(۲۳,۳۲۶,۴۱۶,۲۴۵)	۱,۸۰۰,۵۰۸,۸۴۳,۴۳۳	۸۴۶,۵۷۵,۳۱۶,۷۲۳
نقل به صفحه بعد		۱۲۷,۲۱۷,۱۸۲,۳۷۲,۸۶۲	(۶۵,۲۵۱,۶۸۳,۰۳۸,۴۲۹)	(۳۴۷,۳۰۲,۹۰۷,۸۷۹)	(۶۳۶,۰۸۵,۹۱۱,۸۶۳)	۶۰,۹۸۲,۱۱۰,۵۱۴,۶۹۱	۵,۸۱۱,۱۱۴,۸۶۹,۱۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار/تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۸۱۱,۱۱۴,۸۶۹,۱۱۲	۶۰,۹۸۲,۱۱۰,۵۱۴,۶۹۱	(۶۳۶,۰۸۵,۹۱۱,۸۶۳)	(۳۴۷,۳۰۲,۹۰۷,۸۷۹)	(۶۵,۲۵۱,۶۸۳,۰۳۸,۴۲۹)	۱۲۷,۲۱۷,۱۸۲,۳۷۲,۸۶۲		نقل از صفحه قبل
۱,۸۷۷,۹۰۰,۳۵۰,۶۹۳	۱,۹۸۷,۳۹۵,۶۹۱,۳۶۱	(۳۸,۸۰۴,۰۸۴,۶۸۵)	(۲۱,۱۸۷,۰۳۰,۲۳۸)	(۵,۷۱۳,۴۳۰,۱۳۰,۶۶۶)	۷,۷۶۰,۸۱۶,۹۳۶,۹۵۰	۲۹۴,۵۲۸,۱۵۷	سیمان فارس و خوزستان
۱,۸۷۲,۶۹۱,۱۵۳,۴۴۴	۱,۸۷۱,۷۹۳,۱۳۷,۹۸۴	(۴۲,۸۵۳,۱۶۰,۷۴۴)	(۲۳,۳۹۷,۸۲۵,۷۶۶)	(۶,۶۳۲,۵۸۸,۰۲۴,۲۶۶)	۸,۵۷۰,۶۳۲,۱۴۸,۷۶۰	۸۱۸,۵۸۹,۵۰۸	پتروشیمی پردیس
۸۰۶,۰۶۷,۰۵۷,۳۸۵	۹۰۵,۹۱۳,۵۷۷,۷۶۶	(۱۳,۶۷۳,۱۷۱,۱۲۷)	(۷,۴۶۵,۵۵۱,۴۳۵)	(۱,۸۰۷,۵۸۱,۹۲۵,۱۱۲)	۲,۷۳۴,۶۳۴,۲۲۵,۴۴۰	۱۴۲,۱۳۲,۷۵۶	سیمان شرق
۳۰۲,۰۳۱,۹۹۲,۴۸۱	۶۸۲,۴۰۱,۲۵۷,۹۲۲	(۱۶,۴۰۸,۶۶۵,۱۱۵)	(۸,۹۵۹,۱۳۱,۱۵۳)	(۲,۵۷۳,۹۶۳,۹۶۸,۸۱۸)	۳,۲۸۱,۷۳۳,۰۲۳,۰۰۸	۱,۶۸۲,۰۷۷,۴۰۸	گروه س توسعه صنعتی ایران
(۲۱۱,۹۴۹,۱۲۶,۷۰۲)	۵۳۹,۱۸۹,۷۲۹,۷۴۸	(۵,۷۹۷,۶۳۰,۵۳۷)	(۳,۱۶۵,۵۰۶,۲۷۳)	(۶۱۱,۳۷۳,۲۴۰,۹۱۱)	۱,۱۵۹,۵۲۶,۱۰۷,۴۶۹	۵۲۲,۰۷۳,۸۸۹	فراورده های نسوزایران
(۹,۱۴۱,۸۷۸,۵۷۵)	۳۷۹,۷۲۲,۴۴۰,۶۷۳	(۵,۳۷۴,۱۳۵,۷۳۸)	(۲,۹۳۴,۲۷۸,۱۱۳)	(۶۸۶,۷۹۶,۲۹۳,۱۳۱)	۱,۰۷۴,۸۲۷,۱۴۷,۶۵۵	۵۱۸,۴۸۸,۷۳۵	سرمایه گذاری سبحان
۶۱,۴۹۹,۷۰۴,۳۴۹	۱۸۸,۲۵۹,۱۷۳,۰۰۰	(۱۸,۱۶۵,۴۱۲,۴۳۸)	(۹,۹۱۸,۳۱۵,۱۹۱)	(۳,۴۱۶,۷۳۹,۵۸۶,۹۵۱)	۳,۶۳۳,۰۸۲,۴۸۷,۵۸۰	۲۴۲,۵۲۸,۸۷۱	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
(۹۶,۱۳۵,۹۶۴,۴۵۴)	۱۶۹,۹۸۹,۷۹۳,۵۲۴	(۵۹,۸۳۶,۹۱۵,۸۹۸)	(۳۲,۶۷۰,۹۵۶,۰۸۰)	(۱۱,۷۰۴,۸۸۵,۵۱۴,۱۱۸)	۱۱,۹۶۷,۳۸۳,۱۷۹,۶۲۰	۵,۴۹۴,۶۶۶,۲۹۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۳۰۳,۶۷۵,۳۶۴,۷۶۲	۱۴۹,۱۷۶,۷۵۰,۹۷۴	(۳۷,۸۵۵,۱۵۴,۹۵۲)	(۲۰,۶۶۸,۹۱۴,۶۰۴)	(۷,۳۶۳,۳۳۰,۱۶۹,۸۷۰)	۷,۵۷۱,۰۳۰,۹۹۰,۴۰۰	۹۳۴,۶۹۵,۱۸۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳۴۲,۶۵۱,۹۴۳,۷۲۷	۱۲۸,۹۹۷,۰۲۳,۹۲۳	(۹,۲۴۴,۱۲۲,۴۵۱)	(۵,۰۴۷,۲۹۰,۸۵۸)	(۱,۷۰۵,۵۳۶,۰۵۳,۰۰۸)	۱,۸۴۸,۸۲۴,۴۹۰,۲۴۰	۱۰۵,۵۲۶,۵۱۲	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
(۱,۰۰۱,۸۶۵,۱۵۰)	۳۴۰,۸۰۶,۲۴۵	(۴۰,۹۱۷,۵۰۰)	(۲۲,۳۴۰,۹۵۵)	(۷,۷۷۹,۴۳۵,۳۰۰)	۸,۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۲۱۴,۴۲۷,۳۳۱,۱۷۹	(۳۰,۱۱۵,۲۳۳,۰۰۷)	(۳,۴۴۱,۵۰۴,۸۳۸)	(۱,۸۷۹,۰۶۱,۶۴۲)	(۷۱۳,۰۹۵,۶۳۴,۲۰۷)	۶۸۸,۳۰۰,۹۶۷,۶۸۰	۹,۶۳۴,۶۷۲	سیمان خوزستان
۹۶۶,۴۹۷,۷۲۱,۳۵۱	(۲۲۲,۷۵۱,۳۰۱,۱۲۵)	(۱۱,۲۵۸,۵۹۸,۹۲۶)	(۶,۱۴۷,۱۹۵,۰۱۳)	(۲,۴۵۷,۰۶۵,۲۹۲,۲۸۶)	۲,۲۵۱,۷۱۹,۷۸۵,۱۰۰	۱۷,۹۱۳,۴۴۳	سیمان هگمتان
(۹۲۷,۷۰۹,۶۷۰,۳۴۰)	(۲۵۶,۱۸۰,۳۵۶,۷۲۱)	(۹,۴۶۳,۴۲۲,۳۹۹)	(۵,۱۶۷,۰۲۸,۶۳۰)	(۲,۱۳۴,۲۳۴,۳۸۵,۵۷۲)	۱,۸۹۲,۶۸۴,۴۷۹,۸۸۰	۲,۰۵۷,۲۶۵,۷۳۹	گسترش سوخت سبوزاگرس
(۱۴۳,۶۵۳,۳۶۱,۳۱۵)	(۲,۱۳۱,۱۹۹,۶۸۶,۲۳۴)	(۲۸,۷۷۸,۸۲۹,۷۲۲)	(۱۵,۷۱۳,۲۴۱,۰۲۸)	(۷,۸۴۲,۴۷۳,۵۵۹,۹۵۸)	۵,۷۵۵,۷۶۵,۹۴۴,۴۷۴	۶۲۰,۰۹۹,۷۵۷	مبین انرژی خلیج فارس
۱۲,۱۶۸,۹۶۵,۶۲۱,۹۴۷	۶۵,۳۴۵,۰۴۳,۳۲۰,۷۲۴	(۹۳۷,۰۸۱,۶۳۸,۹۳۳)	(۵۱۱,۶۴۶,۵۷۴,۸۵۸)	(۱۲۰,۶۲۲,۵۵۶,۲۵۲,۶۰۳)	۱۸۷,۴۱۶,۳۲۷,۷۸۷,۱۱۸		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار/تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۱۶۸,۹۶۵,۶۲۱,۹۴۷	۶۵,۳۴۵,۰۴۳,۳۲۰,۷۲۴	(۹۳۷,۰۸۱,۶۳۸,۹۳۳)	(۵۱۱,۶۴۶,۵۷۴,۸۵۸)	(۱۲۰,۶۲۲,۵۵۶,۲۵۲,۶۰۳)	۱۸۷,۴۱۶,۳۲۷,۷۸۷,۱۱۸		نقل از صفحه قبل
(۱۳۹,۰۱۱,۰۲۹,۳۷۶)	(۲,۱۵۲,۵۰۳,۱۹۸,۹۶۸)	(۱۴,۸۶۹,۷۵۱,۷۰۰)	(۸,۱۱۸,۸۸۴,۴۴۱)	(۵,۱۰۳,۴۶۴,۹۰۲,۸۵۹)	۲,۹۷۳,۹۵۰,۳۴۰,۰۳۲	۳۸۳,۴۳۸,۶۷۲	فجر انرژی خلیج فارس
۴۱۱,۸۵۹,۱۳۷,۸۹۴	-	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۳,۵۱۱,۳۱۲,۲۴۹,۷۵۹	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۵۲۸,۲۳۲,۱۲۲,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۷۲,۰۷۶,۵۷۷,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۱۶۸,۹۱۹,۱۳۸,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱۳,۵۱۰,۷۴۴,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۲,۳۹۵,۹۹۴,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
(۲۹۴,۹۹۰,۱۴۴)	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
(۸,۷۴۸,۱۹۱,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
(۱۴,۱۰۲,۰۷۴,۷۹۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی
(۱۴,۸۴۰,۷۱۵,۱۹۸)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۲۲,۴۰۳,۸۱۶,۵۳۶)	-	-	-	-	-	-	شهد
(۴۳,۶۴۱,۰۰۸,۲۶۱)	-	-	-	-	-	-	معدنی املاح ایران
(۶۷,۸۹۶,۹۴۹,۵۸۰)	-	-	-	-	-	-	نیان الکترونیک
(۱۶۶,۱۱۰,۸۸۳,۴۰۳)	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
(۳۶۶,۶۲۸,۵۶۰,۷۴۱)	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
۱۶,۳۴۳,۵۹۳,۳۶۸,۹۳۱	۶۳,۱۹۲,۵۴۰,۱۲۱,۷۵۶	(۹۵۱,۹۵۱,۳۹۰,۶۳۳)	(۵۱۹,۷۶۵,۴۵۹,۲۹۹)	(۱۲۵,۷۲۶,۰۲۱,۱۵۵,۴۶۲)	۱۹۰,۳۹۰,۲۷۸,۱۲۷,۱۵۰		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار/تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳,۴۶۴,۷۰۷,۶۷۷,۶۹۹	(۳۰,۶۸۲,۱۱۴,۱۵۵)	(۱۶,۷۵۲,۴۳۴,۳۲۹)	(۲,۶۲۴,۲۸۰,۶۰۴,۸۱۷)	۶,۱۳۶,۴۲۲,۸۳۱,۰۰۰	۳۹۸,۴۶۹,۰۱۵	ح . سرمایه گذاری صدرتامین
-	۱۴,۰۳۲,۳۳۳,۹۰۹	(۷۷۴,۷۲۰,۰۰۰)	(۴۲۲,۹۹۷,۱۲۰)	(۱۳۹,۷۱۳,۹۴۸,۹۷۱)	۱۵۴,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۰۰,۰۰۰	ح.سرمایه گذاری خوارزمی
-	۳,۴۷۸,۷۴۰,۰۱۱,۶۰۸	(۳۱,۴۵۶,۸۳۴,۱۵۵)	(۱۷,۱۷۵,۴۳۱,۴۴۹)	(۲,۷۶۳,۹۹۴,۵۵۳,۷۸۸)	۶,۲۹۱,۳۶۶,۸۳۱,۰۰۰		

۳-۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار/تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۷۵,۰۰۰,۵۰۱,۶۶۳	۲۸۱,۱۲۶,۴۴۰,۸۱۱	(۱۰,۹۰۰,۷۹۰,۷۸۲)	(۴,۲۴۹,۹۶۸,۹۲۷,۲۳۷)	۴,۵۴۱,۹۹۶,۱۵۸,۸۳۰	۱۸۲,۱۱۷	شمش طلا GoldBar
۱,۳۷۵,۰۰۰,۵۰۱,۶۶۳	۲۸۱,۱۲۶,۴۴۰,۸۱۱	(۱۰,۹۰۰,۷۹۰,۷۸۲)	(۴,۲۴۹,۹۶۸,۹۲۷,۲۳۷)	۴,۵۴۱,۹۹۶,۱۵۸,۸۳۰		

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱							
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۹۳۴,۶۹۵,۱۸۴	۱,۶۰۰	۱,۴۹۵,۵۱۲,۲۹۴,۴۰۰	(۹۲,۲۶۸,۱۱۰,۷۰۸)	۱,۴۰۳,۲۴۴,۱۸۳,۶۹۲	۱,۲۵۱,۷۶۴,۵۹۷,۱۵۶
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
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
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۶۲۰,۰۹۹,۷۵۷	۱,۶۰۰	۹۹۲,۱۵۹,۶۱۱,۲۰۰	(۷۰,۶۸۸,۲۱۶,۵۷۴)	۹۲۱,۴۷۱,۳۹۴,۶۲۶	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	۴۸۱,۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۴۸۱,۹۴۶,۴۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۲۳,۶۸۸,۱۵۷	۳۸,۰۰۰	۹۰۰,۱۴۹,۹۶۶,۰۰۰	-	۹۰۰,۱۴۹,۹۶۶,۰۰۰	-
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
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳۴۱,۱۱۸,۸۳۶	۲,۳۹۰	۸۱۵,۲۷۴,۰۱۸,۰۴۰	-	۸۱۵,۲۷۴,۰۱۸,۰۴۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۳۸۳,۴۳۸,۶۷۲	۱,۷۰۰	۶۵۱,۸۴۵,۷۴۲,۴۰۰	(۴۴,۸۹۷,۵۳۸,۳۸۰)	۶۰۶,۹۴۸,۲۰۴,۰۲۰	۱,۱۰۶,۲۲۷,۱۵۳,۸۲۱
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۸۳۹,۶۱۷,۰۳۵	۷۴۰	۶۲۱,۳۱۶,۶۰۵,۹۰۰	(۱۹,۳۷۷,۴۹۲,۰۲۲)	۶۰۱,۹۳۹,۱۱۳,۸۷۸	۲۲۳,۸۵۴,۸۷۸,۳۶۵
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۴,۸۵۴,۳۷۵,۳۵۲	۱۲۶	۶۱۱,۶۵۱,۲۹۴,۳۵۲	(۱۱,۵۰۹,۵۶۷,۳۶۷)	۶۰۰,۱۴۱,۷۲۶,۹۸۵	۳۹۳,۱۷۸,۶۹۷,۵۵۹
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
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۴۵۲,۴۳۵,۷۳۸	۱,۱۰۰	۴۹۷,۶۷۹,۳۱۱,۸۰۰	(۲۴,۰۰۷,۹۹۸,۰۹۲)	۴۷۳,۶۷۱,۳۱۲,۷۰۸	۱۷۳,۰۱۱,۳۶۰,۲۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۹۵,۴۸۶,۱۰۸	۴,۹۸۴	۴۷۵,۹۰۲,۷۶۲,۲۷۲	-	۴۷۵,۹۰۲,۷۶۲,۲۷۲	-
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۶۸,۶۲۱,۲۱۰	۶,۹۲۸	۴۷۵,۴۰۷,۷۴۲,۸۸۰	(۲۲,۹۳۳,۶۱۹,۹۳۰)	۴۵۲,۴۷۴,۱۲۲,۹۵۰	-
سیمان هگمتان	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۷,۸۳۶,۷۶۲	۲۲,۷۰۰	۴۰۴,۸۹۴,۴۹۷,۴۰۰	(۱۵,۴۷۰,۲۷۷,۲۳۹)	۳۸۹,۴۲۴,۲۲۰,۱۶۱	۲۵۶,۳۱۵,۵۵۰,۶۰۷
بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۷۶۶,۲۴۳,۱۵۰	۱۶۶	۲۹۳,۱۹۶,۳۶۲,۹۰۰	(۱,۱۹۹,۹۸۵,۱۱۴)	۲۹۱,۹۹۶,۳۷۷,۷۸۶	۱۹۹,۳۶۵,۰۰۶,۹۶۴
تولیدمواداولیه‌داروپخش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۱۰۱,۱۷۷,۷۹۶	۲,۷۵۰	۲۷۸,۲۳۸,۹۳۹,۰۰۰	(۱۸,۹۹۹,۰۸۵,۱۷۷)	۲۵۹,۲۳۹,۸۵۳,۸۲۳	۱۸۸,۳۲۶,۳۲۵,۱۱۶
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
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	-
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 خوارزمی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱,۱۶۰,۴۷۷,۳۷۲	۲۰۰	۲۳۲,۰۹۵,۴۷۴,۴۰۰	-	۲۳۲,۰۹۵,۴۷۴,۴۰۰	۲۴۷,۰۳۱,۱۲۵,۸۰۰
نقل به صفحه بعد					۱۳,۲۰۰,۶۸۵,۳۱۰,۳۰۴	(۳۲۱,۳۵۱,۸۹۰,۶۰۳)	۱۲,۸۷۹,۳۳۳,۴۱۹,۷۰۱	۶,۵۶۷,۹۶۴,۹۵۰,۷۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۶,۵۶۷,۹۶۴,۹۵۰,۷۷۸	۱۲,۸۷۹,۳۳۳,۴۱۹,۷۰۱ -	(۳۲۱,۳۵۱,۸۹۰,۶۰۳)	۱۳,۲۰۰,۶۸۵,۳۱۰,۳۰۴					نقل از صفحه قبل
۵۷,۱۱۸,۸۳۶,۷۵۶	۱۲۴,۱۵۹,۲۵۹,۳۸۸	(۱۰,۳۷۴,۹۵۱,۸۱۲)	۱۳۴,۵۳۴,۲۱۱,۲۰۰	۱۴,۶۰۰	۹,۲۱۴,۶۷۲	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان خوزستان
۹۷,۵۰۹,۹۷۴,۱۰۰	۱۱۸,۸۰۸,۶۴۹,۵۴۰	-	۱۱۸,۸۰۸,۶۴۹,۵۴۰	۴۱۰	۲۸۹,۷۷۷,۱۹۴	۱۴۰۴/۰۷/۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سرمایه گذاری سبحان
-	۲۶,۶۳۹,۹۵۲,۹۰۰	-	۲۶,۶۳۹,۹۵۲,۹۰۰	۳۳۰	۸۰,۷۲۷,۱۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد آلیاژی ایران
۳۶,۷۹۶,۳۳۴,۵۷۰	۱۹,۰۲۲,۲۱۶,۴۵۹	(۱,۵۵۰,۴۴۰,۹۳۱)	۲۰,۵۷۲,۶۵۷,۳۹۰	۱۰	۲۰,۵۷۲,۶۵۷,۳۹۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	گسترش سوخت سبزاگرس
-	۱۱,۰۶۰,۱۷۱,۳۶۰	-	۱۱,۰۶۰,۱۷۱,۳۶۰	۲۸۰	۳۹,۵۰۰,۶۱۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۷,۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۰,۲۳۳,۷۹۰	-	۷,۴۵۰,۲۳۳,۷۹۰	۳۷۰	۲۰,۱۳۵,۷۶۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
-	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا
۱۳,۷۶۸,۹۲۱,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-	نیان الکترونیک
۱۴,۰۰۴,۸۲۱,۷۴۴	-	-	-	-	-	-	-	ملی شیمی کشاورز
۲۱۳,۹۵۷,۲۳۵,۲۶۰	-	-	-	-	-	-	-	معدنی املاح ایران
۱۷۳,۴۲۲,۵۵۸,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۴۸,۷۹۵,۷۷۱,۴۹۸	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۲۵۳,۱۶۱,۳۲۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۲۵,۲۱۱,۳۱۳,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	-	کشت و دامداری فکا
۴۵۸,۴۹۳,۴۷۰,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۹۹,۵۰۲,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۸۷,۷۷۸,۹۲۹,۲۸۴	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی سینا
۱۹,۴۷۰,۴۴۲,۷۰۶	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی دانا
۴۲,۰۵۱,۹۹۴,۵۳۵	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱۲۰,۹۰۶,۵۸۸,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر
۳۳۹,۱۱۱,۱۲۵,۷۵۳	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۸,۸۹۶,۱۷۷,۸۴۳,۴۶۳	۱۳,۱۸۷,۵۷۸,۹۰۳,۱۳۸	(۳۳۳,۲۷۷,۲۸۳,۳۴۶)	۱۳,۵۲۰,۸۵۶,۱۸۶,۴۸۴					

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۹- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۹۴,۲۲۹,۱۸۸,۰۵۱	۲۸۳,۳۴۵,۲۷۳,۴۸۵	-	۲۸۳,۳۴۵,۲۷۳,۴۸۵	بانک گردشگری
۶۶۹,۴۳۰	۶۹۴,۱۴۰	-	۶۹۴,۱۴۰	بانک خاورمیانه
۸۷۱,۸۰۸	۷۱۹,۱۷۶	-	۷۱۹,۱۷۶	بانک سامان
۱۶,۶۲۲	۵۱,۷۸۷	-	۵۱,۷۸۷	بانک ملت
-	۱۲,۳۷۹	-	۱۲,۳۷۹	بانک صادرات
۱,۳۹۴,۲۳۰,۷۴۵,۹۱۱	۲۸۳,۳۴۶,۷۵۰,۹۶۷	-	۲۸۳,۳۴۶,۷۵۰,۹۶۷	

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲۲,۳۳۵,۳۵۷,۶۸۶	۶۹۲,۸۸۵,۶۱۴,۵۸۲	۲۰-۱	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام*
۵۸۵,۷۶۲,۱۹۷	۱۴,۸۶۱,۵۸۴	۲۰-۱	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده*
-	۱۷,۳۵۴,۹۰۷,۵۵۰	۲۰-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴۸,۵۷۳	-		سایر درآمدها
۴۲۲,۹۲۱,۲۶۸,۴۵۶	۷۱۰,۲۵۵,۳۸۳,۷۱۶		

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 سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- درآمد فوق مربوط به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۳۳,۰۸۴,۹۸۶,۱۸۸	۵,۹۲۵,۸۹۴,۰۷۵,۰۴۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
۱,۴۵۷,۹۲۳,۲۶۴	۳۴۹,۳۱۵,۰۶۵	حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی قبلی)
-	۱,۸۸۵,۴۷۹,۳۶۷	حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (متولی)
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۷۷	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۲,۳۳۶,۰۴۲,۹۰۹,۵۲۹	۵,۹۳۰,۶۷۸,۸۶۹,۴۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۹۶۶,۴۴۷,۲۵۱	۳۸,۲۱۳,۰۷۸,۷۹۰	هزینه نرم افزار
۱۵,۹۰۳,۹۷۲,۶۵۱	۱۲,۳۴۴,۴۷۰,۴۰۹	هزینه انبارداری شمش طلا
۱,۱۱۹,۸۲۸,۸۸۸	۱,۲۵۹,۶۲۵,۶۰۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۹۸,۶۵۰,۰۳۵	۸۸۵,۶۸۶,۱۳۶	هزینه کارمزد بانکی
۵۲,۳۵۳,۳۶۵	۵۱۶,۷۷۵,۵۱۹	سایر هزینه ها
۳۹۵,۲۷۰,۱۴۸	۳۵۴,۷۲۹,۸۵۲	هزینه رتبه بندی
۲۶۷,۹۴۵,۱۸۰	۲۷۴,۸۵۷,۳۱۴	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۲۳۸,۹۷۰	هزینه مجامع
۵۰,۱۰۹,۴۲۶	۴۹,۸۳۵,۶۰۴	هزینه تاسیس
۱,۶۸۶,۱۷۱,۷۰۸	۴,۱۱۱,۷۸۰,۸۸۱	مالیات بر ارزش افزوده
۲۴,۰۰۰,۰۰۱	-	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۴,۹۶۴,۷۴۸,۶۵۳	۵۸,۱۶۷,۰۷۹,۰۷۹	

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۹۷,۰۷۲,۹۰۴	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری فیروزه آسیا
-	۱۹۷,۰۷۲,۹۰۴	

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۷۳,۱۹۴,۹۰۶,۸۳۴,۱۱۰	۷۴,۴۳۸,۴۰۱,۶۰۱,۵۸۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۵۶,۶۹۳,۲۴۱,۲۷۶,۲۶۹)	(۷۷,۷۹۹,۰۲۴,۶۷۲,۷۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۶,۵۰۱,۶۶۵,۵۵۷,۸۴۱	(۳,۳۶۰,۶۲۳,۰۷۱,۱۱۵)	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی موج فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

۱۴۰۵/۰۴/۳۱							
۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
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	۰/۰۹٪	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۸٪
موسس	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	عادی	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰/۴۷٪	۲۰,۰۰۱,۰۰۰	۰/۳۱٪
			ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۴٪
موسس	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	موسس	ممتاز	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۴٪	۲,۴۵۰,۰۰۰	۰/۰۴٪
			عادی	۳۶,۵۹۹,۵۳۸	۰/۶۳٪	۲۷,۳۲۵,۹۲۰	۰/۴۲٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	امیر کیان گرانبایه	مدیر سرمایه گذاری فعلی	عادی	۱۱,۰۹۰	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	ملیحه السادات رسولی		عادی	۲۹,۳۹۱	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	امیر صلح جو		عادی	۲۹,۶۰۰	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	سالار میرزایی حصار	مدیر سرمایه گذاری قبلی	عادی	-	۰/۰۰٪	۳۷,۷۶۱	۰/۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	ندا نادر خمسه		عادی	-	۰/۰۰٪	۵۰۵	۰/۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	هانیه جعفری نجف‌آبادی		عادی	-	۰/۰۰٪	۵۰,۸۶۶	۰/۰۰٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت		عادی	-	۰/۰۰٪	۴۹,۸۱۵	۰/۰۰٪
جمع				۷۴,۱۶۹,۶۱۹	۱/۲۸٪	۵۷,۴۶۵,۸۶۷	۰/۸۹٪

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش صرفاً" محدود به انجام خرید و فروش سهام برای صندوق توسط شرکت کارگزاری فیروزه آسیا (موضوع یادداشت توضیحی ۹) و کارمزد ارکان صندوق می باشد.

۱۴۰۵/۰۴/۳۱		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	۱۷۸,۵۰۴,۸۲۹,۴۳۸	طی سال مالی	(۱,۴۴۱,۵۳۴,۶۲۵,۹۳۱)	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	۵,۹۲۵,۸۹۴,۰۷۵,۰۴۰		(۴,۶۵۳,۴۳۹,۹۷۱,۵۶۳)	(۱,۵۶۰,۳۵۲,۵۲۸,۵۳۷)
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی قبلی 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	۱,۸۸۵,۴۷۹,۳۶۷		(۹۷۴,۱۳۶,۹۴۶)	-
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(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.