



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه  
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰۰

## صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به دوره مالی چهار ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۰	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 ساحل آرام فیروزه بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



فیروزه

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۰

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

فرید عزیزی

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت چو، کوچه

صالح - تالک ۱۰۶، ساختمان: ممدبا، طبقه دهم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷۰۰



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه  
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

### صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

#### صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱	۵	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳	۶	حسابهای دریافتی
۱,۲۸۷,۱۷۲,۲۸۰	۷	سایر دارایی ها
۱,۷۹۸,۵۸۹,۳۲۰,۶۷۴		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳	۸	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰۳,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰	۹	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹	۱۰	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۰۶,۲۱۵,۶۱۲,۳۲۲		جمع بدهی ها
۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	۱۱	خالص دارایی ها
۱۰,۱۰۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۷۶۹۵



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه  
صالح، بلاک ۱۰۶، ساختمان: معدنا، طبقه دوم، تلفن: ۰۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه  
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

**صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲	ریال ۸۳,۱۳۴,۴۴۰,۲۱۳
جمع درآمدها		۸۳,۱۳۴,۴۴۰,۲۱۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۳	(۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳)
سایر هزینه‌ها	۱۴	(۳۸۳,۸۰۹,۷۲۵)
جمع هزینه‌ها		(۹۸۶,۳۸۱,۸۸۸)
سود (زیان) خالص		۸۲,۱۴۸,۰۵۸,۳۲۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۴.۸۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی ۲		۴.۸۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۲۰۱,۸۵۱,۰۴۷	۲,۰۱۸,۵۱۰,۴۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۳۴,۳۷۰,۲۵۵)	(۳۴۳,۷۰۲,۵۵۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص		-	۸۲,۱۴۸,۰۵۸,۳۲۵
تقسیم سود دوره ای	۱۵	-	(۶۷,۱۴۳,۷۶۶,۸۴۷)
تعدیلات	۱۶	-	۲,۵۶۱,۴۹۶,۸۷۴
		۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲

سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایانی سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



فیروزه

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

آگاهان و همکاران  
حسابداران رسمی  
Agahan & Co.  
Certified Public Accountants

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه  
صالح، بلاک ۱۰۶، ساختمان: معدنا، طبقه دوم، تلفن: ۰۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰

**صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی چهار ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه که صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و با قابلیت صدور و ابطال محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ تحت شماره ۵۶۱۰۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۲۱۸۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری ارمنان فیروزه آسیا مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۰ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <https://sahelfund.ir> درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**۲-۱- مجمع صندوق**

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
		تعداد	درصد
۱	سیدگردان توسعه فیروزه	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱
۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۹۸۰,۰۰۰	۴۹
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

**۲-۲- مدیر صندوق**

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۱۹۰۵ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان نیاوران، خیابان باهنر، کوچه صالحی پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم با کدپستی ۱۹۸۱۹۷۳۱۱۵.

**۲-۳- متولی صندوق**

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۹۰۲۸۴ که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهبد قرنی خیابان نیکو پلاک ۲۸

**۲-۴- مدیر ثبت صندوق**

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا می باشد، که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ به شماره ۱۱۷۶۷۷ نزد اداره ی ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت صندوق عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی تهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا طبقه ۱۱۵

**۲-۵- حسابرس صندوق**

موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر یا شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ می باشد، که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ۲۸۶۵۰ نزد اداره ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بلوار آفریقا (چردن) پایین تر از مدرس- خیابان گلدان- پلاک ۸ واحد ۳

### صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی چهار ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

#### ۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

#### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس 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 سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "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 سهم 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.

##### ۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

#### ۴-۲- در آمد 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه 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 ساحل آرام فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی چهار ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ "درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها مطابق با قرارداد شرکت نرم افزار و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه	بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تأیید مجمع صندوق؛

## صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی چهار ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش های حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم

#### 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 های 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 می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا 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 ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

#### ۴-۸- هزینه های صندوق

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

#### ۴-۹- مخارج انتقالی دوره های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه گذاری مخارج تأسیس نباید به محض وقوع به عنوان هزینه شناسایی شوند، بلکه طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۳ تا ۵ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و به تدریج 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، به طور روزانه مستهلک می شود. هدف از شناسایی تدریجی مخارج تأسیس 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.

#### ۴-۱۰- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ 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

**صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی چهار ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

بادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۵-۱	۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱
<b>جمع</b>	<b>۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱</b>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

**۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:**

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	سپرده های بانکی
۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	-	۷۲۲,۳۲۱,۹۶۵,۲۶۰	بانک گردشگری شمع سعادت آباد - ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۴۲۳۳۰۵۰۱ - کوتاه مدت
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	-	۵,۳۳۶,۳۰۸,۸۰۲	بانک خاورمیانه شمع نیابوران - ۱۰۰۲۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۱۹ - کوتاه مدت
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	-	۲۴,۰۸۷,۸۱۷,۰۰۰	بانک پاسارگاد شمع بهشتی غربی - ۱۷۵۲۶۷۴۴,۱ - ۲۶۶۸۱۰۰ - کوتاه مدت
۱۴۰۲/۰۸/۲۷	-	-	۱۰,۹۸۴,۴۰۰,۹۵۹	بانک اقتصاد نوین شمع درزنشیب - ۱۵۰ - ۱۰۷۲۱۰۸۷۷ - کوتاه مدت
۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شمع درزنشیب - ۱۵۰ - ۱۰۷۲۱۰۸۷۷ - بلندمدت
۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۱۴۰۵/۰۹/۰۴	۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شمع بهشتی غربی - ۱۷۵۲۶۷۴۴,۱ - ۲۶۶۸۱۰۰ - بلندمدت
<b>جمع</b>			<b>۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱</b>	

**۶- حسابهای دریافتی**

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	سود دریافتی سپرده های بانکی
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۴,۷۲۴,۸۸۵,۲۸۷	۲۶٪	(۵۳,۲۲۸,۹۱۴)	۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳	
<b>جمع</b>		<b>(۵۳,۲۲۸,۹۱۴)</b>	<b>۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳</b>	

**۷- سایر دارایی ها**

ممانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مخارج تاسیس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۰۵۳,۸۲۴)	۹۵۴,۹۴۶,۱۷۴	۳۲۲,۲۲۴,۱۰۶
۰	۵۰۳,۹۳۸,۳۵۶	(۱۷۱,۷۱۲,۲۵۰)	۳۳۲,۲۲۴,۱۰۶	۱,۲۸۷,۱۷۲,۳۸۰
۰	۱,۵۰۳,۹۳۸,۳۵۶	(۲۱۶,۷۶۶,۰۷۶)	۱,۲۸۷,۱۷۲,۳۸۰	۱,۲۸۷,۱۷۲,۳۸۰
<b>جمع</b>				

**۸- پرداختی به ارکان صندوق**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مدیر صندوق - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
ریال	متولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۱۶۴۶۱۳,۳۰۸	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵	<b>جمع</b>
۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰	
۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳	

**۹- بدهی به سرمایه گذاران**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بابت واحدهای ابطال شده
ریال	بابت درخواست صدور
۱۰۲,۴۱۶,۰۸۲,۴۴۲	
۱,۵۴۲,۸۴۱,۹۱۸	
۱۰۳,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰	

**۱۰- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ذخیره کارمزد تصفیه
ریال	ذخیره آپونمان نرم افزار
۷۵,۳۳۴,۰۱۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۷,۱۳۲,۷۲۶	واریزی نامشخص
۱,۵۱۰,۴۲۸,۳۵۶	<b>جمع</b>
۱,۲۲۰,۵۰۰	
۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹	



**صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**۱۱- خالص دارایی ها**

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تعداد	ریال	
۱۶۵,۴۸۰,۷۹۲	۱,۶۷۲,۱۶۲,۹۴۳,۵۴۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۹,۷۶۴,۸۱۱	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۱,۶۹۲,۳۷۲,۷۰۸,۳۵۲	جمع

**۱۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

**دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تزییل سود سپرده	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری شعبه سعادت آباد - ۱۳۲۹۹۶۷۱۴۲۳۳۰۵۱ - کوتاه مدت	متغیر	۲۶۶	۶۲,۱۶۸,۸۱۲,۱۶۱	(۱۰,۶۳۳,۴۱۵)	۴۲,۱۵۸,۱۷۹,۷۴۶
بانک خاورمیانه شعبه نیاوران - ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۱۹ - کوتاه مدت	متغیر	۵	۵,۱۵۷,۳۶۹	-	۵,۱۵۷,۳۶۹
بانک اقتصاد نوین شعبه درلشیب - ۱۰۰۲۲۱۰۸۷۷۰۲۸۳۰۱۵۰ - بلندمدت	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۱,۷۵۲,۴۲۴,۶۳۹	(۱۶,۲۸۵,۰۲۸)	۱۱,۷۳۶,۱۳۹,۶۱۱
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی غربی - ۲۶۶۲۰۷۱۷۵۲۶۷۴۴۰۱ - بلندمدت	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۹,۲۶۰,۲۷۲,۸۵۸	(۲۶,۳۱۰,۴۷۱)	۹,۲۳۳,۹۶۲,۳۸۷
جمع			۸۲,۱۸۷,۶۶۹,۱۲۷	(۵۲,۲۲۸,۹۱۴)	۸۲,۱۳۴,۴۴۰,۲۱۳

**۱۳- هزینه کارمزد ارکان**

**دوره مالی ۴ ماهه منتهی به**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال
۱۶۴۶۱۳,۳۰۸
۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵
۲۲۶,۹۹۹,۹۷۰
۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه  
 متولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران  
 حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر  
 جمع

**۱۴- سایر دارایی ها**

**دوره مالی ۴ ماهه منتهی به**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال
۷۵,۳۳۴,۰۱۷
۴۵,۰۵۳,۸۲۶
۲۳۸,۸۴۴,۹۷۴
۲۴,۵۷۶,۹۰۶
۳۸۳,۸۰۹,۷۲۵

هزینه تصفیه  
 هزینه تأسیس  
 هزینه ایوانمان نرم افزار  
 هزینه کارتزد بانکی  
 جمع

**۱۵- تقسیم سود دوره ای**

**دوره مالی ۴ ماهه منتهی به**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال
۲۸,۶۰۵,۰۲۴,۱۴۳
۳۸,۵۳۸,۷۴۲,۷۰۴
۶۷,۱۴۳,۷۶۶,۸۴۷

تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۵  
 تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۱۵  
 جمع

**صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**۱۶- تعدیلات**

دوره مالی ۴ ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال
۵,۰۴۷,۹۲۴,۴۰۳
(۲,۴۸۶,۴۲۷,۵۲۹)
<b>۲,۵۶۱,۴۹۶,۸۷۴</b>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
 جمع

**۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ خالص دلاری ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دلاری های احتمالی است.

**۱۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد مالکیت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۶۱٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
۰.۳۴٪	۵۷۱,۱۰۵	عادی	موسس		
۰.۵۹٪	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۴.۲۴٪	۱۰,۴۵۵,۰۹۵	عادی		مریم سادات حسینی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۰,۸۲۸	عادی	گروه مدیران	ندا نادر خمسه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۰,۸۲۸	عادی	سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۰,۸۲۸	عادی			

**۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته**

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
ماتده به‌هکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸	طی دوره مالی	۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه
۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵	طی دوره مالی	۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵	کارمزد ارکان	متوالی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰	طی دوره مالی	۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی ویتا نیک تدبیر
<b>۶۰۳,۵۷۲,۱۶۳</b>		<b>۶۰۳,۵۷۲,۱۶۳</b>			

**۲۰- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری**

رویدادهایی که از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ ناپید صورت های مالی انقلا افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.