

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیافیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۰	صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی
صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۴ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۰، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۴ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) مطابق با یادداشت توضیحی شماره ۱-۱ صورت های مالی، صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ تحت شماره ۵۶۰۰ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۲۱۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است، لذا صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
- ۶-۱- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق در خصوص اطلاع رسانی دعوت به مجامع و انتشاردر سامانه کدال حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری.
- ۶-۲- بند ۷ مفاد ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص بارگذاری صورت‌های مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، در تارنمای صندوق برای حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره
- ۷) با توجه به نامه اداره بازرسی صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق و بهادار به شماره ۱۲۲/۱۳۷۹۶۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷، مدیریت پیش از آغاز فعالیت سرمایه‌گذاران اقدام به انجام تبلیغات با هدف تشویق سرمایه‌گذاران نموده، شایان ذکر است مدیریت طی نامه شماره ۱۴۰۲-۱۰۱۸ به همان تاریخ نسبت به رفع مورد مذکور اقدام نموده است.
- ۸) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق،...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق‌های سرمایه‌گذاری از قبیل سپرده‌های بانکی و گواهی‌های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است در این خصوص، نظر این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده جلب نگردیده است.

۹) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به مورد دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۰) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۱۱) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارائی ارسال شده است.

۱۷ بهمن ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
 محمد رضا طلانی پور
 سعید نوری
 ۹۴۲۱۶۱
 ۸۹۱۷۰۱
 عضو هیئت حسابداران رسمی ایران
 وانیا نیک تدبیر
 (شماره ثبت: ۲۸۶۵۵)



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

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 درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۰	

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 صورت‌های مالی برای ارایه 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 سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۷۹۵

امضا

نماینده

حسین پارسا سرشت

محمد جم

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



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

صالح، بلاک ۱۰۶، ساختمان: مهدیا، طبقه دوم، تلف: ۹۱۰۷۹۷۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۱۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده بانکی	۵	۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱
حسابهای دریافتی	۶	۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳
سایر دارایی‌ها	۷	۱,۲۸۷,۱۷۲,۲۸۰
جمع دارایی‌ها		۱,۷۹۸,۵۸۹,۳۲۰,۶۷۴
بدهی‌ها		
پرداختنی به ارکان صندوق	۸	۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۹	۱۰۳,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۰	۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹
جمع بدهی‌ها		۱۰۶,۲۱۵,۶۱۲,۳۲۲
خالص دارایی‌ها	۱۱	۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۰,۱۰۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروز



Signature

Signature



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، پلاک ۱۰۶، طبقه دوم، تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷۰۰

کوچه صالح، پلاک ۱۰۶، ساختمان، معدیا، طبقه دوم، تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷۰۰



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
		ریال
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲	۸۳,۱۳۴,۴۴۰,۲۱۳
جمع درآمدها		۸۳,۱۳۴,۴۴۰,۲۱۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۳	(۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳)
سایر هزینه ها	۱۴	(۳۸۳,۸۰۹,۷۲۵)
جمع هزینه ها		(۹۸۶,۳۸۱,۸۸۸)
سود (زیان) خالص		۸۲,۱۴۸,۰۵۸,۳۲۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴.۸۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲)		۴.۸۳٪

صورتحساب گردش خالص دارایی ها		یادداشت
دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۰۱۸,۵۱۰,۴۷۰,۰۰۰	۲۰۱,۸۵۱,۰۴۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۴۳,۷۰۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۴,۳۷۰,۲۵۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸۲,۱۴۸,۰۵۸,۳۲۵	-	سود(زیان)خالص
(۶۷,۱۴۳,۷۶۶,۸۴۷)	-	تقسیم سود دوره ای
۲,۵۶۱,۴۹۶,۸۷۴	-	تعدیلات
۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

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



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۷۴۹۵

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



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه
صالح، پلاک ۱۰۶، ساختمان: ممدبا، طبقه دهم تلف: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی چهار ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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 سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد 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 ارمغان 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 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 واتیا نیک تدبیر با 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 ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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. باتوجه 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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 با 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 ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱.۰۰۰ 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 یک سال مالی با ارایه 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 آن ها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی 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 ۱.۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود؛
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؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها مطابق با قرارداد شرکت نرم افزار و با ارایه 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 ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

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 اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش های حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

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 در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده 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 ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ 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.

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 یا 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 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 خرداد ۱۴۰۰ 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 ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.



۵- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مادداشت
ریال	
۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱	۵-۱
۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ
۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	-	۷۳۲,۳۲۱,۹۶۵,۲۶۰
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	-	۵,۲۳۶,۳۰۸,۰۰۲
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	-	۲۴,۰۸۷,۸۱۷,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۸/۲۷	-	-	۱۰,۹۸۴,۴۰۰,۹۵۹
۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۱۴۰۵/۰۹/۰۴	۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۳,۰۲۱

سپرده های بانکی

بانک گردشگری شعبه سعادت آباد - ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۴۳۳۰.۵۱ - کوته مدت
بانک خوارونه شعبه نیاروان - ۱۰۰.۳۱۰۰.۷۰۷۵۵۹ - کوته مدت
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی غربی - ۱۷۵۲۶۴۴.۱ - کوته مدت
بانک اقتصاد نوین شعبه دزاشیپ - ۱۵۰ - ۷۲۱ - ۲۸۲ - ۱۷۲۱ - بلندمدت
بانک اقتصاد نوین شعبه دزاشیپ - ۱۵۰ - ۷۲۱ - ۲۸۲ - ۱۷۲۱ - بلندمدت
بانک پاسارگاد شعبه بهشتی غربی - ۱۷۵۲۶۴۴.۱ - ۲۶۶.۳۰۷ - بلندمدت

۶- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تفزیل نشده	نوع تفزیل	مبلغ تفزیل	تفزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۲۴,۲۲۸,۸۸۵,۲۸۷	۲۶٪	(۵۳,۲۲۸,۹۱۴)	۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۲۷۳
۲۴,۲۲۸,۸۸۵,۲۸۷		(۵۳,۲۲۸,۹۱۴)	۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۲۷۳

سود دریافتی سپرده‌های بانکی
جمع

۷- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۰۵۳,۸۲۶)	۹۵۴,۹۴۶,۱۷۴
*	۵۰۳,۹۳۸,۳۵۶	(۱۷۱,۷۱۲,۲۵۰)	۳۳۲,۲۲۶,۱۰۶
	۱,۵۰۳,۹۳۸,۳۵۶	(۲۱۶,۷۶۶,۰۷۶)	۱,۲۸۷,۱۷۲,۲۸۰

مخارج تاسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۸- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸

۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵

۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰

۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳

مدیر صندوق - شرکت سپدگردان توسعه فیروزه
مقتولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
جمع

۹- بدهی به سرمایه گذاران

$14.2/9/3.$

 ريال
 $1.2,416.82,642$
 $1,542,841,918$

 $1.3,958,924,56.$

بابت واحدهای ابطال شده
بابت درخواست صدور

۱۰- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۲۰

ریال

۷۵,۳۳۴,۰۱۷

۶۷,۱۳۲,۷۲۶

۱,۵۱۰,۴۲۸,۳۵۶

۱,۳۲۰,۵۰۰

۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹

خیره کارمزد تصفیه
خیره آب و نمان نرم افزار
دهی به مدیر بابت امور صندوق
اریزی نامشخص
جمع



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

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
۱۶۵,۳۸۰,۷۹۲	۱,۶۷۲,۱۶۳,۹۴۳,۵۴۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۹,۷۶۴,۸۱۱
۱۶۷,۳۸۰,۷۹۲	۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع

۱۲- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	متغیر	۲۶۶	۶۲,۱۶۸,۸۱۳,۱۶۱	(۱۰,۶۳۳,۴۱۵)	۶۲,۱۵۸,۱۷۹,۷۴۶
-	متغیر	۵	۵,۱۵۷,۳۶۹	۰	۵,۱۵۷,۳۶۹
۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۱,۷۵۳,۲۲۴,۶۳۹	(۱۶,۲۸۵,۰۲۸)	۱۱,۷۳۷,۱۳۹,۶۱۱
۱۴۰۵/۰۹/۰۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۹,۲۶۰,۲۷۳,۹۵۸	(۲۶,۳۱۰,۲۷۱)	۹,۲۳۳,۹۶۳,۶۸۷
جمع			۸۳,۱۸۷,۶۶۹,۱۲۷	(۵۳,۲۲۸,۹۱۴)	۸۳,۱۳۴,۴۴۰,۲۱۳

۱۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال
۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸
۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵
۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰
۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳

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

۱۴- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال
۷۵,۳۴۴,۰۱۷
۴۵,۰۵۳,۸۲۶
۲۳۸,۸۴۴,۹۷۶
۲۴,۵۷۶,۹۰۶
۳۸۳,۸۰۹,۷۲۵

هزینه تصفیه
 هزینه تاسیس
 هزینه آبونمان نرم افزار
 هزینه کارنزد بلکی
 جمع

۱۵- تقسیم سود دوره ای

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال
۲۸,۶۰۵,۰۳۴,۱۴۳
۳۸,۵۳۸,۷۳۲,۷۰۴
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 ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

۱۶- تعدیلات

دوره مالی ۴ ماهه
منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال
۵,۰۴۷,۹۲۴,۴۰۳
(۲,۴۸۶,۴۲۷,۵۲۹)
۲,۵۶۱,۴۹۶,۸۷۴

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

۱۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد مالکیت
مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰.۶۱٪
اشخاص وابسته به مدیر صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	موسس	عادی	۵۷۱,۱۰۵	۰.۳۴٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	مریم سادات حسینی	گروه مدیران	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰.۵۹٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	ندا نادر خمسه	عادی	عادی	۱۰,۴۵۵,۰۹۵	۶.۲۴٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	حسین پارسپرست	سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۸۲۸	۰.۰۱٪
			عادی	۲۰,۸۲۸	۰.۰۱٪

۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مقدار بهمنکار (بهشتکار)
سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸	طی دوره مالی	۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵	طی دوره مالی	۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵
موسسه حسابرسی وثیا نیک تدبیر	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰	طی دوره مالی	۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰
			۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳		۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳

۲۰- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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

