



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۲	یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه بر این باور است که این صورت های 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فاطمه سرکاری	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
	فرید عزیزی	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰



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، تلف: ۰۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
صورت خالص دارایی ها
گزارش مالی میان دوره ای
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۷۱۱,۸۵۴,۵۱۰,۹۶۰	۵	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۱۶۴,۹۶۳,۶۵۱,۹۴۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۱,۳۸۹,۶۷۴,۲۹۸	۷	حسابهای دریافتی
۹۸۸,۷۶۳,۱۳۱	۸	سایر دارایی ها
۱,۸۹۹,۱۹۶,۶۰۰,۳۳۲		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱,۵۱۵,۳۶۰,۴۲۴	۹	پرداختی به ارکان صندوق
۴,۳۱۱,۵۲۲	۱۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۲۳,۳۹۸,۵۸۶,۰۹۱	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۴,۹۱۸,۲۵۸,۰۴۷		جمع بدهی ها
۱,۸۷۴,۲۷۸,۳۴۲,۲۸۵	۱۲	خالص دارایی ها
۱۸۵,۴۸۸,۶۸۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۱۰۵		خالص داری های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان اجابت جو، کوچه
صالح، پلاک ۱۰۶، ساختمان: معدنا، طبقه دوم، تلف: ۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	۸۸,۴۸۲,۱۷۷	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴	۱۲۱,۴۰۹,۱۴۴,۵۱۳	
سایر	۱۵	۲۶,۹۴۳,۸۸۹	
جمع درآمدها		۱۲۱,۵۳۴,۵۷۱,۵۷۴	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۱,۳۵۰,۷۴۷,۱۴۶)	
سایر هزینه ها	۱۷	(۱,۶۸۰,۸۹۵,۹۹۴)	
جمع هزینه ها		(۳,۰۳۱,۶۴۳,۰۴۰)	
سود (زیان) خالص		۱۱۸,۵۰۲,۹۲۸,۵۳۴	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۶.۹۵٪	
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲)		۶.۹۵٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		-	۲۰,۱۸۵,۱۰,۴۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		-	(۳۴۳,۷۰۲,۵۵۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		-	۱۱۸,۵۰۲,۹۲۸,۵۳۴
سود(زیان) خالص		-	(۱۱۶,۴۶۰,۳۶۴,۳۹۶)
تقسیم سود دوره ای	۱۸	-	-۲۱۶,۸۶۰,۲۰۵
تعدیلات	۱۹	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۱,۶۷۶,۶۳۲,۶۲۳,۹۳۳

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری * میانگین موزون (ریال) و چوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال * خالص دارایی های پایان سال

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



Handwritten signature

فیروزه
شرکت سپرده گذاری توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۷۹۱۵



Handwritten signature

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجف آباد، کوچه
صالح، پلاک ۱۰۶، ساختمان: معدنا، طبقه دهم، تلفن: ۹۱۰۷۹۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 ۱۴۰۰۸۶۲۱۹۰۵ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۲۷۴۹۵ 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 شهید 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- حسابرسی 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 (جردن) پایین تر از مدرسه - خیابان گلدان - پلاک ۸ واحد ۳

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 یا 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در " هزار (۰۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ "درصد (۰۰۰۵) از درآمد حاصل از تمهید پذیره نویسی یا تمهید خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد (۰۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۵۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰۰۰۱) 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 صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

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

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

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 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، بانوجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب اوراق بورسی و فرابورسی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی / بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق با درآمد ثابت مزایه هام دولت ۱۲۹-شخ-۳۰۵۱۰	۱۴۰۲/۵/۱۰	۲۰.۵	۲۹۸,۵۱۵,۲۴۰,۶۱۸	۷,۸۸۷,۵۲۲,۸۲۲	۲۰۸,۱۲۸,۷۸۲,۴۲۷
اوراق با درآمد ثابت متکوک مزایه دهمید ۶۰۹-۳ماهه ۲۳٪	۱۴۰۶/۹/۰۷	۲۳	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۷۵۴,۳۲۸	۴۰۳,۷۱۵,۷۲۸,۵۳۳
			۶۹۸,۵۷۷,۷۴۰,۶۱۸	۱۳,۱۸۸,۲۸۷,۱۷۰	۷۱۱,۸۵۲,۵۱۰,۹۶۰
					۳۷.۴۸٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد
بانک گردشگری- ۱۳۲,۹۶۷,۱۴۳۳۳-۵۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	-	-	۲۸۶,۱۰۹,۳۱۹,۳۲۴	۱۵.۰۶٪
بانک خاورمیانه- ۱۰۰۲۱۰۸۱۰۷۰۷۵۵۱۹	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	-	۱۵۵,۵۱۶,۱۲۰,۵۰۷	۰.۸۲٪
بانک پاسارگاد- ۱۷۵۲۶۷۴۴.۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	-	۳,۳۳۶,۵۰۵,۱۲۶	۰.۱۸٪
بانک اقتصاد نوین- ۱۵۰-۸۵۰-۸۷۷-۱۰۷۲۱۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	-	-	۱,۷۰۶,۹۸۶	۰.۰۰٪
بانک اقتصاد نوین- ۱۵۰-۲۸۳-۸۷۷-۲۰۷۲۱۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۳۳٪
بانک پاسارگاد- ۱۷۵۲۶۷۴۴.۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۲۶	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۹۶٪
جمع				۱,۱۶۲,۹۶۳,۶۵۱,۹۴۳	۶۱.۳۳٪

۷- حسابهای دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
سود دریافتی سپرده های بانکی	توزیل نشده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل	توزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
	۲۱,۳۶۹,۳۵۱,۹۲۱	۲۶٪	(۷۹,۶۷۷,۶۲۳)	۲۱,۳۸۹,۶۷۴,۲۹۸
جمع	۲۱,۳۶۹,۳۵۱,۹۲۱		(۷۹,۶۷۷,۶۲۳)	۲۱,۳۸۹,۶۷۴,۲۹۸

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مخارج تاسیس	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	۹۵۴,۹۴۶,۱۷۴	(۸۷,۱۶۹,۳۵۹)	۸۶۷,۷۷۶,۸۱۵
آبونمان نرم افزار صندوق	-	۳۳۲,۲۲۶,۱۰۶	(۳۳۲,۲۲۶,۱۰۶)	-
مخارج مجمع	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۱۳,۶۸۴)	۱۲۰,۹۸۶,۳۱۶
جمع	-	۱,۴۴۷,۱۷۲,۲۸۰	(۴۵۸,۴۰۹,۱۴۹)	۹۸۸,۷۶۳,۱۴۱

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۰۶۳,۲۸۹,۳۱۵	مدیر صندوق - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۲۹۲,۶۰۲,۷۱۹	متولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۱۵۹,۴۶۸,۳۹۰	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر
۱,۵۱۵,۳۶۰,۴۲۴	جمع

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
.	بابت واحدهای ابطال شده
۸۳۵,۹۱۸	بابت درخواست صدور
۲,۲۶۷,۱۰۵	بابت حساب مسدود
۱۰,۰۷۹	بابت رد درخواست صدور
۱,۱۹۸,۴۳۰	تمه واحدهای صادر شده
۴,۳۱۱,۵۳۲	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۳۲,۳۰۶,۲۷۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۲۷,۵۶۴,۴۰۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۴۳۸,۷۱۶,۰۸۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	سود پیش دریافتنی اوراق مشارکت
۴,۱۱۴,۰۹۹,۳۳۸	واریزی نامشخص
۲۳,۳۹۸,۵۸۶,۰۹۱	جمع

۱۲- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱,۸۵۴,۰۶۹,۲۵۶,۸۳۸	۱۸۲,۴۸۸,۶۸۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۲۰۹,۰۸۵,۴۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۸۷۴,۲۷۸,۳۴۲,۲۸۵	۱۸۵,۴۸۸,۶۸۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۰۳۰۵۱۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۰۵,۶۸۰,۰۰۰	۲۹۸,۵۱۵,۲۴۰,۶۱۸	۵۴,۴۳۰,۴۰۵	۱,۷۳۶,۰۰۸,۹۷۷
صکوک مرابحه دعبید ۶۰۹-۳ماهه ۲۳٪	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۴۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۲۲۵,۸۰۵	(۱,۶۴۷,۵۲۵,۸۰۵)
		۶۹۸,۷۹۲,۸۸۰,۰۰۰	۶۹۸,۵۷۷,۷۴۰,۶۱۸	۱۲۶,۶۵۶,۲۱۰	۸۸,۴۸۳,۱۷۲

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۴-۱	۱۶,۷۵۶,۷۹۵,۹۳۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴-۲	۱۰۴,۶۵۲,۳۴۸,۵۷۴
		۱۲۱,۴۰۹,۱۴۴,۵۱۳

۱۴-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	
		درصد	ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۲۰.۵٪	۱,۳۱۹,۹۲۳,۰۸۶	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۰۳۰۵۱۰
۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳٪	۱۵,۴۳۶,۸۷۲,۸۵۳	اوراق مشارکت صکوک مرابحه دعبید ۶۰۹-۳ماهه ۲۳٪
			۱۶,۷۵۶,۷۹۵,۹۳۹	

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سیرده	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
	متغیر	۲۶.۶	۴۴,۲۲۴,۳۴۷,۹۱۴	(۷,۶۰۱,۲۲۲)	۴۴,۲۱۶,۷۴۶,۶۹۲
	متغیر	۵	۷۹,۱۲۸,۱۹۱	-	۷۹,۱۲۸,۱۹۱
۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۰	۲۶	۶,۰۳۴,۲۴۶,۵۹۴	(۱۶,۴۰۹,۶۱۳)	۶,۰۱۷,۸۳۶,۹۸۱
۱۴۰۵/۰۹/۰۴	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۲۶,۹۲۳,۸۳۱,۹۲۲	(۲۵,۳۸۵,۱۴۶)	۲۶,۸۹۸,۴۴۶,۷۷۶
	متغیر	۵	۱۰,۶۶۷	-	۱۰,۶۶۷
	متغیر	۵	۱۸,۸۸۷	-	۱۸,۸۸۷
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۲۷,۴۹۳,۱۵۰,۶۷۸	(۵۳,۱۱۰,۲۹۸)	۲۷,۳۸۲,۰۴۰,۳۸۰
جمع					۱۰۴,۶۵۲,۳۴۸,۵۷۴
			۱۰۴,۷۵۴,۷۵۲,۸۵۳	(۱۰۲,۴۰۶,۳۷۹)	

۱۵- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال

۳

سایر

۳۶,۹۲۳,۸۸۶

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سیرده

۳۶,۹۲۳,۸۸۹

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

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال

۸۹۸,۶۷۶,۰۰۷

مدیر صندوق- شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

۲۹۲,۶۰۲,۷۱۹

متولی صندوق- موسسه حسابرسی اکاهان و همکاران

۱۵۹,۴۶۸,۳۲۰

حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر

۱,۳۵۰,۷۴۷,۱۴۶

جمع

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال

۱۵۶,۸۷۲,۳۵۵

هزینه تصفیه

۸۷,۱۶۹,۳۵۹

هزینه تأسیس

۱,۳۵۹,۷۹۰,۵۰۶

هزینه آییننامه نرم افزار

۱۷۷,۰۶۳,۷۷۴

هزینه کارمزد بانکی

۳۹,۰۱۳,۶۸۴

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۱,۶۸۰,۸۱۵,۸۹۴

جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- تقسیم سود دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۵	۳۹,۷۴۶,۹۴۴,۸۱۶
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	۳۵,۷۹۵,۰۰۷,۹۲۴
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۴۰,۹۱۸,۴۱۱,۶۵۶
جمع	۱۱۶,۴۶۰,۳۶۴,۳۹۶

۱۹- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۶,۱۰۹,۷۱۳,۶۹۶
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۶,۳۲۶,۵۷۳,۹۰۱)
جمع	(۲۱۶,۸۶۰,۲۰۵)

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰.۵۹٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	مریم سادات حسینی	گروه مدیران سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۴۵۵,۰۹۵	۶.۲۴٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	ندا نادر خمسه	گروه مدیران سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۸۲۸	۰.۰۱٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	سرمایه گذاری	عادی	۲۲,۲۳۰	۰.۰۱٪

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۸۹۸,۶۷۶,۰۰۷	طی دوره مالی	۱,۰۶۳,۲۸۹,۳۱۵
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۲۹۲,۶۰۲,۷۱۹	طی دوره مالی	۲۹۲,۶۰۲,۷۱۹
موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰	طی دوره مالی	۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰
			۱,۳۵۰,۷۴۷,۱۴۶		۱,۵۱۵,۳۶۰,۴۵۴

۲۳- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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