



# 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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۰	۷۱۱,۸۵۴,۵۱۰,۹۶۰	۵	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۳۱	۱,۱۶۴,۹۶۳,۶۵۱,۹۴۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳	۲۱,۳۸۹,۶۷۴,۳۹۸	۷	حسابهای دریافتی
۱,۳۸۷,۱۷۲,۲۸۰	۹۸۸,۷۶۳,۱۳۱	۸	سایر دارایی ها
۱,۷۹۸,۵۸۹,۳۲۰,۶۷۴	۱,۸۹۹,۱۹۶,۶۰۰,۳۳۲		جمع دارایی ها

بدهی ها

۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳	۱,۵۱۵,۳۶۰,۴۲۴	۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۰۳,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰	۴,۳۱۱,۵۳۲	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹	۲۳,۳۹۸,۵۸۶,۰۹۱	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۰۶,۳۱۵,۶۱۲,۳۲۲	۲۴,۹۱۸,۲۵۸,۰۴۷		جمع بدهی ها
۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	۱,۸۷۴,۲۷۸,۳۴۲,۲۸۵	۱۲	خالص دارایی ها
۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۱۸۵,۴۸۸,۶۸۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۱۰۵	۱۰,۱۰۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۷۹۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت چو، کوچه  
صالح، پلاک ۱۰۶، ساختمان، مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه  
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

**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**

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	۸۸,۴۸۳,۱۷۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴	۱۲۱,۴۰۹,۱۴۴,۵۱۳
سایر	۱۵	۳۶,۹۴۳,۸۸۹
جمع درآمدها		۱۲۱,۵۳۴,۵۷۱,۵۷۴

**هزینه ها:**

هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۱,۳۵۰,۷۴۷,۱۴۶)
سایر هزینه ها	۱۷	(۱,۶۸۰,۸۹۵,۸۹۴)
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)		۶.۳۲٪

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱,۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۸۵,۵۵۷,۶۷۰	۸۵۵,۵۷۶,۷۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۶۷,۵۹۹,۷۷۷)	(۶۷۵,۴۹۷,۷۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	۱۱۸,۵۰۲,۹۲۸,۵۳۴
تقسیم سود دوره ای	۱۸	-	(۱۱۶,۴۶۰,۳۶۴,۳۹۶)
تعدیلات	۱۹	-	(۲۱۶,۸۶۰,۲۰۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۱۸۵,۴۸۸,۶۸۵	۱,۸۷۴,۳۷۸,۳۴۲,۲۸۵

**سود خالص**

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موروث (ریال) وجوه استعاده شده

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

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



Signature of the accountant



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۷۴۹۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جوه، کوچه صالح، پلاک ۱۰۶، ساختمان مه‌دیدار، طبقه دوم، تلفن: ۰۰۷۹۷۰۰۹۱۰

## 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 امیندنامه 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 واحد های 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:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
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 تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۱ درصد (۰۰۱) 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 (۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ "درصد (۰۰۵) از درآمد حاصل از تمهید پذیره نویسی یا تمهید خرید اوراق بهادار؛	کارمزد مدیر
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؛	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
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 الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها صورت حساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه
بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تأیید مجمع صندوق؛	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب اوراق بورسی و فرابورسی:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
درصد خالص ارزش فروش به	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی/بهای تمام شده	نرخ سود		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰٪	-	۱۶.۲۳٪	۳۰۸,۱۳۸,۷۸۲,۴۲۷	۷,۸۸۷,۵۳۲,۸۳۲	۲۹۸,۵۱۵,۲۴۰,۶۱۸	۲۰.۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	
۰.۰۰٪	-	۲۱.۳۶٪	۴۰۳,۷۱۵,۷۲۸,۵۳۳	۵,۳۰۰,۷۵۴,۳۳۸	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	
۰.۰۰٪	-	۳۷.۴۸٪	۷۱۱,۸۵۴,۵۱۰,۹۶۰	۱۳,۱۸۸,۲۸۷,۱۷۰	۶۹۸,۵۷۷,۷۴۰,۶۱۸			

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی	
درصد از کل داراییها	مبلغ (ریال)	درصد از کل داراییها	مبلغ (ریال)	نرخ سود			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۴۰.۷۳٪	۷۲۳,۳۲۱,۹۶۵,۲۶۰	۱۵.۰۶٪	۲۸۶,۱۰۹,۳۱۹,۳۴۴	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	بانک گردشگری - ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۴۳۳۰.۵۱ - کوتاه مدت	
۰.۲۹٪	۵,۳۳۶,۳۰۸,۸۰۲	۰.۸۲٪	۱۵,۵۱۶,۱۲۰,۵۰۷	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	بانک خاورمیانه - ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۱۹ - کوتاه مدت	
۱.۳۴٪	۲۴,۰۸۷,۸۱۷,۰۰۰	۰.۱۸٪	۳,۳۳۶,۵۰۵,۱۲۶	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	بانک پاسارگاد - ۱۰۰۱۷۵۲۶۴۴۰.۱ - کوتاه مدت	
۰.۶۱٪	۱,۰۹۸۴,۴۰۰,۹۵۹	۰.۰۰٪	۱,۷۰۶,۹۸۶	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	بانک اقتصاد نوین - ۱۵۰ - ۸۵۰ - ۸۷۷ - ۷۲۱ - ۱ - کوتاه مدت	
۳۷.۸۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۳۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	بانک اقتصاد نوین - ۱۵۰ - ۲۸۳ - ۸۷۷ - ۲۲۱ - بلندمدت
۳۷.۸۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۹۶٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۵/۰۹/۰۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	بانک پاسارگاد - ۲۶۶,۳۰۷,۱۷۵۲۶۴۴۰.۱ - بلندمدت
۹۸.۵۶٪	۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱	۶۱.۳۴٪	۱,۱۶۴,۹۶۳,۶۵۱,۹۴۳			جمع	

۷- حسابهای دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			توزیل نشده	سود دریافتی سپرده های بانکی
توزیل شده	ریال	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل		
توزیل شده	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳		۲۱,۳۸۹,۶۷۴,۲۹۸	(۷۹,۶۷۷,۶۲۳)	۲۶٪	۲۱,۴۶۹,۳۵۱,۹۲۱	
۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳		۲۱,۳۸۹,۶۷۴,۲۹۸	(۷۹,۶۷۷,۶۲۳)		۲۱,۴۶۹,۳۵۱,۹۲۱	جمع

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
مخارج تاسیس	آیونمان نرم افزار صندوق	مخارج مجمع	جمع				
۹۵۴,۹۴۶,۱۷۴	۳۳۲,۲۲۶,۱۰۶	-	۱,۲۸۷,۱۷۲,۲۸۰	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶۷,۷۷۶,۸۱۵	(۸۷,۱۶۹,۳۵۹)	-	۹۸۰,۶۰۷,۴۵۶	۸۶۷,۷۷۶,۸۱۵	(۸۷,۱۶۹,۳۵۹)	-	۹۸۰,۶۰۷,۴۵۶
-	(۳۳۲,۲۲۶,۱۰۶)	-	۳۳۲,۲۲۶,۱۰۶	-	(۳۳۲,۲۲۶,۱۰۶)	-	۳۳۲,۲۲۶,۱۰۶
-	-	۱۲۰,۹۸۶,۳۱۶	۱۲۰,۹۸۶,۳۱۶	۱۲۰,۹۸۶,۳۱۶	(۳۹,۰۱۳,۶۸۴)	-	۸۰,۹۷۲,۶۳۲
-	-	۹۸۸,۷۶۳,۱۳۱	۹۸۸,۷۶۳,۱۳۱	۹۸۸,۷۶۳,۱۳۱	(۴۵۸,۴۰۹,۱۴۹)	-	۵۳۰,۳۵۳,۹۸۲
-	-	۹۸۸,۷۶۳,۱۳۱	۹۸۸,۷۶۳,۱۳۱	۹۸۸,۷۶۳,۱۳۱	(۴۵۸,۴۰۹,۱۴۹)	-	۵۳۰,۳۵۳,۹۸۲



**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- بدهی به ارکان صندوق**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸	۱,۰۶۳,۲۸۹,۳۱۵	مدیر صندوق - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵	۲۹۲,۶۰۲,۷۱۹	متولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰	۱۵۹,۴۶۸,۳۹۰	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳	۱,۵۱۵,۳۶۰,۴۲۴	جمع

**۱۰- بدهی به سرمایه گذاران**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۲,۴۱۶,۰۸۲,۶۴۲	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۵۴۲,۸۴۱,۹۱۸	۸۳۵,۹۱۸	بابت درخواست صدور
۰	۲,۲۶۷,۱۰۵	بابت حساب مسدود
۰	۱۰,۰۷۹	بابت رد درخواست صدور
۰	۱,۱۹۸,۴۳۰	تتمه واحدهای صادر شده
۱۰۳,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰	۴,۳۱۱,۵۳۲	

**۱۱- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۵,۳۳۴,۰۱۷	۲۳۲,۲۰۶,۲۷۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۷,۱۳۲,۷۲۶	۹۲۷,۵۶۴,۴۰۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۵۱۰,۴۲۸,۳۵۶	۱,۴۳۸,۷۱۶,۰۸۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۰	۱۶,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	سود پیش دریافتی اوراق مشارکت
۱,۲۲۰,۵۰۰	۴,۱۱۴,۰۹۹,۳۳۸	واریزی نامشخص
۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹	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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۶۷۲,۱۶۳,۹۴۳,۵۴۱	۱۶۵,۴۸۰,۷۹۲	۱,۸۵۴,۰۶۹,۲۵۶,۸۳۸	۱۸۳,۴۸۸,۶۸۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۲۰۹,۷۶۴,۸۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۰۹,۰۸۵,۴۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	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	۱۶,۷۵۶,۷۹۵,۹۳۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	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
۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳٪	۱۵,۴۳۶,۸۷۲,۸۵۳
			۱۶,۷۵۶,۷۹۵,۹۳۹

اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۰۳۰۵۱۰  
اوراق مشارکت صکوک مرابحه دعبید ۶۰۹-۳ماهه ۲۳٪

**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
	متخیر	۲۶.۶	۴۴,۲۲۴,۳۴۷,۹۱۴	(۷,۶۰۱,۲۲۲)	۴۴,۲۱۶,۷۴۶,۶۹۲
	متخیر	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	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۲۶,۹۲۳,۸۳۱,۹۲۲	(۲۵,۳۸۵,۱۴۶)	۲۶,۸۹۸,۴۴۶,۷۷۶
	متخیر	۵	۱۰,۶۶۷	-	۱۰,۶۶۷
	متخیر	۵	۱۸,۸۸۷	-	۱۸,۸۸۷
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۲۷,۴۹۳,۱۵۰,۶۷۸	(۵۳,۱۱۰,۲۹۸)	۲۷,۳۸۲,۰۴۰,۳۸۰
<b>جمع</b>					<b>۱۰۴,۶۵۲,۳۴۸,۵۷۴</b>
			<b>۱۰۴,۷۵۴,۷۵۲,۸۵۳</b>	<b>(۱۰۲,۴۰۶,۳۷۹)</b>	

**۱۵- سایر درآمدها**

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریال

۳

سایر

۳۶,۹۴۳,۸۸۶

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سیرده

**۳۶,۹۴۳,۸۸۹**

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 آبونمان 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
<b>جمع</b>	<b>۱۱۶,۴۶۰,۳۶۴,۳۹۶</b>

**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)
<b>جمع</b>	<b>(۲۱۶,۸۶۰,۲۰۵)</b>

**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
			<b>۱,۳۵۰,۷۴۷,۱۴۶</b>		<b>۱,۵۱۵,۳۶۰,۴۵۴</b>

**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.