



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۱۳	خلاصه اهم رويه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 صورت های مالی برای ارایه 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

محمد جم

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق





استدوی سرمايه گذاري ساحلي آرام ضروريه
شماره ۱۰۰: ۹۶۱

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۵	۱,۰۳۲,۲۱۶,۷۷۳,۷۸۸	-
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۰۱۸,۸۳۴,۸۰۰,۸۹۱	۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۶۲,۹۰۵,۴۳۸,۲۰۶	-
حسابهای دریافتی	۸	۶,۳۱۹,۰۰۴,۴۴۶	۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳
سایر دارایی ها	۹	۳,۹۴۶,۹۷۷,۵۲۴	۱,۲۸۷,۱۷۲,۲۸۰
جمع دارایی ها		۲,۱۲۴,۲۲۲,۹۹۴,۸۵۵	۱,۷۹۸,۵۸۹,۳۲۰,۶۷۴

بدھئی ہا

۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳	۴,۱۹۶,۰۳۶,۹۸۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۰۳,۹۵۸,۹۳۴,۵۶۰	۴,۶۸۶,۳۵۷,۶۹۵	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹	۱۹,۳۶۹,۷۳۶,۳۶۴	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۰۶,۲۱۵,۶۱۲,۳۲۲	۲۸,۲۵۲,۰۳۱,۰۴۴		جمع بدهی ها
۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	۲,۰۹۵,۹۷۰,۹۶۳,۸۱۱	۱۳	خالص دارایی ها
۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۲۰۷,۲۷۵,۴۶۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری

خالص داری های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

داداش‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

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

فیروزہ

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

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

9. $\forall x, \forall y, \forall z, (x \leq y \wedge y \leq z) \Rightarrow x \leq z$ (Transitivity of $\leq$)



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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۵۸۹,۲۵۴,۲۸۸	۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۵۳,۲۲۱,۰۳۲,۴۳۶	۱۵
سایر	۶۳,۴۲۶,۷۲۴	۱۶
جمع درآمدها	۲۵۹,۸۷۳,۷۱۳,۴۴۸	

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۴,۰۳۱,۴۲۳,۷۰۷)
سایر هزینه ها	۱۸	(۵,۴۲۸,۸۹۰,۳۴۷)
جمع هزینه ها		(۹,۴۶۰,۳۱۴,۰۵۴)
سود (زیان) خالص		۲۵۰,۴۱۳,۳۹۹,۳۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۱۵,۸۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی (۲)		۱۱,۹۶٪

یادداشت	تعداد	ریال	صورت گردش خالص دارایی ها
			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۸۹,۴۱۳,۸۰۷	۱,۸۹۴,۱۳۸,۰۷۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۴۹,۶۱۹,۱۳۸)	(۱,۴۹۶,۱۹۱,۳۸۰,۰۰۰)	
سود (زیان) خالص	-	۲۵۰,۴۱۳,۳۹۹,۳۹۴	
تقسیم سود دوره ای	-	(۲۴۶,۵۶۲,۵۲۲,۸۸۲)	
تعدیلات	-	۱,۷۹۹,۶۸۸,۹۴۷	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۰۷,۲۷۵,۴۶۱	۲,۰۹۵,۹۷۰,۹۶۳,۸۱۱	

سود خالص

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

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

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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

(Signature)

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



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

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

۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸ - ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸ - ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸ - ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 تسلک	
		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

مؤسسه 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 قری 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

مؤسسه حسابرسی واپا 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 آرایه 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

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
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 مدیر
سالانه ۰/۱ درصد (۰/۰۰۱) 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 (۰/۰۰۱) از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ 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	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 گذاری و توزیع سود نقدی
بر اساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	هزینه ثبت و نظارت سازمان
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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 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

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 ترانزانه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ 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 مجامع 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 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 چهارم 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 یا درآمد ثابت، باتوجه 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی/ بهای تمام شده	نرخ سود
فروش به کل داراییها	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰۰۰٪	-	۱۵۶۲٪	۳۳۱,۷۷۱,۹۱۲,۷۳۵	۳۴۱,۵۱۶,۶۷۸,۸۲۹	۳۹۸,۵۱۵,۲۲۰,۶۱۸	۲۰,۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۰
۰۰۰٪	-	۱۹,۱۰٪	۴۰,۵۷۱,۵۲۸,۳۵۵	۵,۷۸۸,۴۲۸,۳۵۵	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴۰۶/۰۹/۰۷
۰۰۰٪	-	۱۳,۸۷٪	۳۹۴,۷۲۸,۹۲۲,۶۹۸	-	۳۰۰,۱۰۲,۱۲۵,۹۸۶	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۰
۰۰۰٪	-	۴۸,۵۹٪	۱,۰۳۲,۲۱۶,۷۷۳,۷۸۸	۲۹,۸۹۱,۱۷۲,۱۸۴	۹۹,۸۵۹۱,۸۶۶,۶۰۴		

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	درصد (ریال)	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد		
۴۰,۷۳٪	۷۲۲,۳۲۱,۹۶۵,۲۶۰	۱۱,۶۱٪	۲۲۶,۶۵۹,۲۱۱,۳۲۹	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۱
۰,۲۹٪	۵,۳۲۶,۳۰۸,۸۰۴	۰,۳۲٪	۱۱۰,۵۶۶,۳۲۵,۸۰۱	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۳۱
۱,۳۴٪	۲۴,۰۸۷,۸۱۷,۰۰۰	۰,۰۵٪	۱,۱۱۷,۲۲۶,۵۴۳	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۱
۰,۶۱٪	۱۰,۹۸۴,۴۰۰,۹۵۹	۰,۰۰٪	۱,۷۰۷,۳۲۹	-	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۷
۲,۷۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۶٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶	۱۴۰۴/۰۸/۲۷		۱۴۰۲/۰۸/۲۷
۲,۷۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶	۱۴۰۵/۰۹/۰۴		۱۴۰۲/۰۱/۱۷
۰,۰۰٪	-	۲۱,۱۸٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷	۱۴۰۶/۰۲/۱۲		۱۴۰۲/۰۲/۱۲
۹۸,۵۶٪	۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱	۳۷,۹۶٪	۱,۰۱۸,۸۲۴,۸۰۰,۸۹۱				

۷- صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
خالص ارزش فروش	خالص تمام شده	بهای تمام شده	ریال	خالص ارزش فروش	ریال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	۶۲,۹۰۵,۴۳۸,۲۰۶	۵۹,۹۹۹,۹۷۳,۹۱۸	۵۹,۹۹۹,۹۷۳,۹۱۸	۵,۲۴۰,۰۲۷	
-	-	-	۶۲,۹۰۵,۴۳۸,۲۰۶	۵۹,۹۹۹,۹۷۳,۹۱۸	۵۹,۹۹۹,۹۷۳,۹۱۸	۵,۲۴۰,۰۲۷	

صندوق آفریقا و خندانی عادی
جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تنزیل شده		تنزیل شده		مبلغ تنزیل		نرخ تنزیل	
ریال		ریال		ریال		درصد	
۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳		۶,۳۱۹,۰۰۴,۴۴۶		(۲۹,۲۸۱,۲۶۱)		۲۶٪	
۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳		۶,۳۱۹,۰۰۴,۴۴۶		(۲۹,۲۸۱,۲۶۱)		۶,۳۴۸,۲۸۵,۷۰۷	

سود دریافتی سپرده های بانکی

جمع

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره مالی		مخرج اضافی شده	
ریال		ریال	
۷۷۶,۶۸۹,۷۳۲		(۱۷۸,۲۵۶,۴۴۲)	
۲,۸۲۱,۱۴۳,۱۷۲		(۱,۲۹۳,۳۷۴,۷۱۴)	
۸۰,۳۱۹,۳۰۸		(۷۹,۷۸۰,۷۹۲)	
۲۶۸,۹۲۵,۴۱۲		(۶۱,۰۷۴,۵۸۸)	
۳,۹۴۶,۹۷۷,۵۲۴		(۴,۲۷۲,۱۹۱,۷۸۰)	
		۱,۲۸۷,۱۷۳,۳۸۰	

مخرج تالیس

آیوتمان ترم افزار صندوق

مخرج عضویت در کانون ها

مخرج ثبت و نظارت سازمان

جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸	۳۰,۲۵,۴۵۰,۷۲۲
۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵	۷۰۳,۰۰۴,۶۱۲
۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰	۴۶۷,۵۸۱,۶۵۱
۶۰۴,۵۷۲,۱۶۳	۴,۱۹۶,۰۳۶,۹۸۵

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

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰۲,۴۱۶,۰۸۲,۶۴۲	(۸,۲۰۰,۰۰۰)
۱,۵۴۲,۸۴۱,۹۱۸	۴,۶۸۸,۰۱۶,۶۰۷
-	۶,۴۳۰,۹۹۶
-	۱۰,۰۹۲
۱۰۲,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰	۴,۶۸۶,۲۵۷,۶۹۵

پیش پرداخت واحدهای ابطال شده
بابت درخواست صدور
بابت حساب مسدود
بابت رد درخواست صدور

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۵,۳۳۴,۰۱۷	۴۱۶,۰۶۳,۸۶۶
۶۷,۱۳۲,۷۲۶	۲۰,۴۴,۹۳۷,۲۳۹
۱,۵۱۰,۴۲۸,۳۵۶	۴,۸۸۸,۷۲۷,۲۹۶
-	۱۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۲۰,۵۰۰	۳۵۶,۰۰۷,۹۶۳
۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹	۱۹,۳۶۹,۷۳۶,۳۶۴

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آپونمان نرم افزار
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
سود پیش دریافتی اوراق مشارکت
واریزی نامشخص
جمع

۱۳- 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		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۶۷۲,۱۶۳,۹۴۳,۵۴۱	۱۶۵,۴۸۰,۷۹۲	۲,۰۷۵,۷۴۶,۹۴۹,۳۱۶	۲۰۵,۲۷۵,۴۶۱
۲۰,۲۰۹,۷۶۴,۸۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۴,۰۱۴,۴۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۲,۰۹۵,۹۷۰,۹۶۳,۸۱۱	۲۰۷,۲۷۵,۴۶۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال
۱۴-۱	۳,۶۹۰,۰۰۰.۱
۱۴-۲	۲,۹۰۵,۶۶۴,۲۸۷
	۶,۵۸۹,۲۵۴,۲۸۸

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال		ریال	ریال	ریال
۱- اجماع دولت ۱۲۹-ش.خ-۵۱۰۳۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۷,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۵۱۵,۲۴۰,۶۱۸	۵۵,۷۶۶,۰۹۴	۹,۱۰۳,۹۹۳,۲۸۸
۲- بکوک مراجعه جدید ۶۰۹-امام ۲۳/	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
۳- بناد خزانة - بودجه ۷۰۲-۹۱۰۰۰۲	۴۶۷,۷۶۰	۲۹۴,۷۸۲,۳۵۲,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۱۴۱,۱۵۵,۹۸۶	۵۳,۴۲۹,۳۰۱	(۵,۲۸۵,۲۰۳,۲۸۷)
		۱,۰۰۲,۴۵۷,۳۵۲,۰۰۰	۹۹۸,۵۹۱,۸۶۶,۶۰۴	۱۸۱,۶۹۵,۳۴۵	۳,۶۸۲,۷۹۰,۰۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق یافته
مشتق اهرمی موج-واحدهای عادی	۵,۳۴۰,۹۲۷	۶۳,۹۰۵,۴۳۸,۲۰۵	۵۹,۹۹۹,۹۷۳,۹۱۸	ریال	ریال
		۶۳,۹۰۵,۴۳۸,۲۰۵	۵۹,۹۹۹,۹۷۳,۹۱۸	-	۲,۹۰۵,۴۶۴,۲۸۷
		۶۳,۹۰۵,۴۳۸,۲۰۵	۵۹,۹۹۹,۹۷۳,۹۱۸	-	۲,۹۰۵,۴۶۴,۲۸۷

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تشکیل می‌شود:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال
۱-۱۵	۶۱,۴۶۸,۶۱۳,۳۵۴
۲-۱۵	۱۹۱,۷۵۳,۴۲۰,۱۸۲
	۲۵۳,۲۲۱,۰۳۳,۴۳۶

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۲۰.۵٪	۱۷,۵۸۵,۰۶۹,۰۸۳
۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۲۳٪	۴۳,۸۸۳,۵۴۳,۱۷۱
مجموع ۲۳٪			۶۱,۴۶۸,۶۱۲,۲۵۴

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تزییل سود سپرده	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	متغیر	۲۶۶	۶۰,۶۲۴,۹۹۳,۶۹۷	(۱,۳۴۲,۷۰۳)	۶۰,۶۲۳,۶۴۹,۹۹۴
بانک گردشگری - ۱۳۳,۹۹۶۷,۱۴۲۳۳۰۵۱ - کوتاه مدت		۵	۱۱۹,۲۷۱,۴۶۰	-	۱۱۹,۲۷۱,۴۶۰
بانک خاورمیانه - ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۵۵۱۹ - کوتاه مدت	متغیر	۲۶	۶۰,۲۴۴,۲۴۶,۵۹۴	(۱,۰۱۹۷,۸۰۷)	۶۰,۲۴۳,۲۲۸,۷۸۷
بانک اقتصاد نوین - ۱۵۰ - ۸۷۷ - ۲۸۲ - ۱۷۳۱ - بلندمدت	-	۲۶	۴۸,۵۲۱,۳۱۸,۲۳۳	(۸,۱۲۹,۲۲۰)	۴۸,۵۱۳,۱۸۹,۰۱۳
بانک پاسارگاد - ۲۶۶۳۰۷۱۷۵۲۶۷۴۴۱ - بلندمدت	۱۴۰,۵۰۹,۰۲۷	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۸۳	-	۳۰,۵۸۳
بانک اقتصاد نوین - ۱۵۰ - ۸۷۷ - ۲۸۲ - ۱۷۳۱ - بلندمدت	متغیر	۵	۳۸,۹۱۴	-	۳۸,۹۱۴
بانک پاسارگاد - ۱۷۵۲۶۷۴۴۱ - ۱۰۰ - ۲۶۶ - کوتاه مدت	-	۲۶	۵۶,۴۵۱,۰۱۶,۱۶۲	(۱۹,۸۰۸,۳۳۸)	۵۶,۴۳۱,۲۰۷,۸۲۴
بانک اقتصاد نوین - ۱۵۰ - ۸۷۷ - ۲۸۲ - ۱۷۳۱ - بلندمدت	متغیر	۲۷	۲۰,۰۴۰,۹۸۳,۶۰۷	-	۲۰,۰۴۰,۹۸۳,۶۰۷
بانک خاورمیانه - ۱۰۰۶۳۵,۰۰۰۰۰۰۰۰۶۷۸ - بلند مدت	۱۴۰۴۰۲/۱۲	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۷۹۱,۸۹۹,۲۵۰	(۳۹,۴۷۹,۰۶۸)	۱۹۱,۷۵۲,۴۲۰,۱۸۲

مجموع

۱۶-سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۲۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال

۳

سایر

سایر درآمد - بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۶۳.۴۲۶.۷۲۱

۶۳.۴۲۶.۷۲۴

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

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی	
به ۲۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	
۲,۸۶۰,۸۲۷,۴۱۴	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۷۰۳۰,۰۴۶۱۲	متولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۴۶۷,۵۸۱,۶۸۱	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی واتنا نیک تدبیر
۴۰,۳۱,۴۲۳,۷۰۷	جمع

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی	
به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	
۳۴۰,۷۲۹,۸۴۹	هزینه تصفیه
۱۷۸,۲۵۶,۴۴۲	هزینه تأسیس
۴,۴۶۵,۷۶۶,۳۵۲	هزینه آبرنمان نرم افزار
۵۰۳,۴۵۲,۳۳۳	هزینه کارمزد بانکی
۶۹,۷۸۰,۷۹۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۱,۰۷۴,۵۸۸	هزینه ثبت و نقلات سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۰,۰۰۱	سایر
۵,۴۴۸,۸۹۰,۳۴۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- تقسیم سود دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	
۲۹,۷۴۶,۹۴۴,۸۱۶	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۵
۳۵,۷۹۵,۰۰۷,۹۲۴	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵
۴۰,۹۱۸,۴۱۱,۶۵۶	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۱۵
۴۱,۰۳۳,۶۴۹,۱۶۸	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۱۵
۴۷,۰۴۸,۴۵۴,۳۷۵	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۵
۴۲,۰۲۰,۰۵۴,۹۴۳	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۵
۲۴۶,۵۶۲,۵۲۲,۸۸۲	جمع

۲۰- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	
۱۵,۳۳۹,۹۸۰,۷۱۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳,۵۴۰,۳۹۱,۷۶۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۷۹۹,۶۸۸,۹۴۷	جمع

۲۱- تعهدات و بدهی و دارایی های احتمالی

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳				نام	اشخاص وابسته
درصد مالکیت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
۰.۴۹٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
۰.۳۳٪	۶۷۸,۳۳۵	عادی	موسس		
۰.۴۷٪	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۵.۰۴٪	۱۰,۴۵۵,۰۹۵	عادی		امیر مبلغ جو	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۰,۰۱۱	عادی	گروه مدیران	سالار میرزایی حصار	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	-	عادی	سرمایه گذاری	حسین یارسانرشت	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۲,۷۳۶	عادی			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳				نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۳,۰۲۵,۴۵۰,۷۲۲	طی دوره مالی	۲,۸۶۰,۸۲۷,۴۱۴	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه
۷۰۳,۰۰۴,۶۱۲	طی دوره مالی	۷۰۳,۰۰۴,۶۱۲	کارمزد ارکان	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۴۶۷,۵۸۱,۶۵۱	طی دوره مالی	۴۶۷,۵۸۱,۶۸۱	کارمزد ارکان	حسابرسی صندوق	موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
۴,۱۹۶,۰۳۶,۹۸۵		۴,۰۳۱,۴۲۲,۷۰۷			

۲۴- 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.