

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیای نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۳	صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه است و سایر مسئولیت‌های 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 صورت‌های مالی، صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ تحت شماره ۵۶۰۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها 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 صورت‌های مالی فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر 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، اظهار نظر 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 حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر عملیات صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:
 ۱-۶- با توجه به اخذ مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ از سازمان بورس و اوراق بهادار با رعایت مفاد ۱۲۰۲۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۳ صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت مدت ۶ ماه از تاریخ آغاز فعالیت فرصت تحقق حدنصاب های مقرر در ابلاغیه فوق الذکر را خواهند داشت،
 موارد عدم رعایت حدنصاب طی جدول ذیل می باشد :

ردیف	موارد عدم رعایت حدنصاب	توضیحات
۱	کنترل رویه حدنصاب اعلام شده از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸	طی بررسی انجام شده، در برخی از روزها سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، رعایت نشده است.
۲	کنترل رویه حدنصاب اعلام شده از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸	طی بررسی انجام شده، در برخی از روزها مجموع سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰ درصد کل دارایی های صندوق رعایت نشده است.
۳	کنترل رویه حدنصاب اعلام شده از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸	طی بررسی انجام شده، در برخی از روزها سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۵۰ درصد از کل دارایی های صندوق رعایت نشده است.
۴	کنترل رویه حدنصاب اعلام شده از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸	طی بررسی انجام شده، در برخی از روزها سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت یا تضمین سازمان برنامه بودجه کل کشور، حداقل ۲۵ درصد کل دارایی های صندوق رعایت نشده است.

- ۲-۶- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق، در خصوص اصلاح حد نصاب های سرمایه گذاری طی ده روز انجام نشده است.
 ۳-۶- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق در خصوص انجام تشریفات برگزاری مجامع در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۰/۰۴، ۱۴۰۲/۱۰/۱۹، ۱۴۰۲/۱۲/۱۳، ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۲.
 ۴-۶- ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص عدم بارگذاری xml صندوق سرمایه گذاری راس ساعت ۱۶:۰۰ (در برخی از روزها) از تاریخ شروع اعتبار مجوز فعالیت صندوق در سامانه سنم.
 ۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق های سرمایه گذاری از قبیل سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های موجود در صندوق به نفع اشخاص ثالث از جمله ارکان صندوق، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است در این خصوص، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد ابلاغیه یاد شده جلب نگردیده است.
 ۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (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

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

در بندهای این گزارش، این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به مورد دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۹) 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.

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده 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.

۱۱) 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 لیست‌های 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 دارایی ارسال شده است.

۲۴ مرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
محمد رضا طلالی پور
سعید نوری
۹۴۲۱۶۱
۸۹۱۷۰۱
وانیا نیک تدبیر
اصول حسابرسی و تدبیر مالی



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

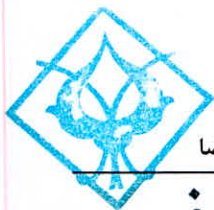
با سلام،

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 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
۸-۱۳	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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵

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

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

محمد جم

موسسه حسابداری آگاهان و همکاران

متولی صندوق



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

۰۲۱-۷۵۷۰۰۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

بدهی‌ها

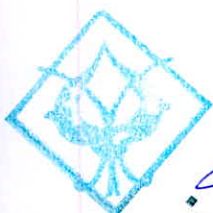
۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳	۴,۱۹۶,۰۳۶,۹۸۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۰۳,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰	۴,۶۸۶,۳۵۷,۶۹۵	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹	۱۹,۳۶۹,۷۳۶,۳۶۴	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۰۶,۲۱۵,۶۱۲,۳۲۲	۲۸,۲۵۲,۰۳۱,۰۴۴		جمع بدهی‌ها
۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	۲,۰۹۵,۹۷۰,۹۶۳,۸۱۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۲۰۷,۲۷۵,۴۶۱		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

۱۰,۱۰۵

۱۰,۱۱۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۷۶۹۵

(Handwritten signature)



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

صالح، پلاک ۱۰۶، ساختمان: مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰۷۹۷۰۰





فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

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	۱۴	۶,۵۸۹,۲۵۴,۲۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۵	۲۵۳,۲۲۱,۰۳۲,۴۳۶
سایر	۱۶	۶۳,۴۲۶,۷۲۴
جمع درآمدها		۲۵۹,۸۷۳,۷۱۳,۴۴۸
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۴,۰۳۱,۴۲۳,۷۰۷)
سایر هزینه‌ها	۱۸	(۵,۴۲۸,۸۹۰,۳۴۷)
جمع هزینه‌ها		(۹,۴۶۰,۳۱۴,۰۵۴)
سود (زیان) خالص		۲۵۰,۴۱۳,۳۹۹,۳۹۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۱۵.۸۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)		۱۱.۹۶٪

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد	۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	تعداد	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	تعداد	۱,۸۹۴,۱۳۸,۰۷۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	تعداد	(۱,۴۹۶,۱۹۱,۳۸۰,۰۰۰)
تقسیم سود دوره ای	تعداد	۲۵۰,۴۱۳,۳۹۹,۳۹۴
تعدیلات	تعداد	(۲۴۶,۵۶۳,۵۲۲,۸۸۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	تعداد	۱,۷۹۹,۶۸۸,۹۴۷
	تعداد	۲,۰۹۵,۹۷۰,۹۶۳,۸۱۱
	تعداد	۲۰۷,۲۷۵,۴۶۱

سود خالص

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

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

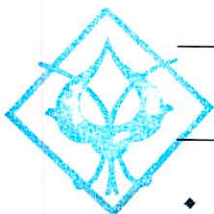
خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

تهران، خیابان شهید بهشتی، پلاک ۱۰۶، ساختمان ۱، پلاک ۱۰۶، طبقه دوم، تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰

صالح، پلاک ۱۰۶، ساختمان ۱، پلاک ۱۰۶، طبقه دوم، تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۵۷۴۹۵



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 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 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 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 قریخیان نیکو پلاک ۲۸

۲-۴- مدیر ثبت صندوق

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

۲-۵- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و انیا 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 ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار 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 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 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 یکسال 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 پذیره نویسی 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 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 افزار 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 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 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه 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

۸- حسابهای دریافتنی

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

سود دریافتنی سپرده های بانکی

جمع

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۶,۶۸۹,۷۳۲	(۱۷۸,۲۵۶,۴۴۲)	-	۹۵۴,۹۴۶,۱۷۴
۲,۸۲۱,۱۴۳,۱۷۲	(۱,۲۹۳,۲۷۴,۷۱۴)	۳,۷۸۲,۱۹۱,۷۸۰	۳۳۲,۲۲۶,۱۰۶
۸۰,۲۱۹,۲۰۸	(۷۹,۷۸۰,۷۹۲)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۶۸,۹۲۵,۴۱۲	(۶۱,۰۷۴,۵۸۸)	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۹۴۶,۹۷۷,۵۲۴	(۱,۶۱۲,۳۸۶,۵۳۶)	۴,۲۷۲,۱۹۱,۷۸۰	۱,۲۸۷,۱۷۲,۲۸۰

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج ثبت و نظارت سازمان

جمع



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت 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	مدیر صندوق - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵	۷۰۳,۰۰۴,۶۱۲	متولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۳۳۶,۹۹۹,۹۷۰	۴۶۷,۵۸۱,۶۵۱	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر
۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳	۴,۱۹۶,۰۳۶,۹۸۵	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۲,۴۱۶,۰۸۲,۶۴۲	(۸,۲۰۰,۰۰۰)	پیش پرداخت واحدهای ابطال شده
۱,۵۴۲,۸۴۱,۹۱۸	۴,۶۸۸,۰۱۶,۶۰۷	بابت درخواست صدور
-	۶,۴۳۰,۹۹۶	بابت حساب مسدود
-	۱۰,۰۹۲	بابت رد درخواست صدور
۱۰۳,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰	۴,۶۸۶,۲۵۷,۶۹۵	

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵,۳۳۴,۰۱۷	۴۱۶,۰۶۳,۸۶۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۷,۱۳۲,۷۲۶	۲,۰۴۴,۹۳۷,۲۳۹	ذخیره ایونمان نرم افزار
۱,۵۱۰,۴۲۸,۳۵۶	۴,۸۸۸,۷۲۷,۲۹۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۱۱,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	سود پیش دریافتی اوراق مشارکت
۱,۲۲۰,۵۰۰	۳۵۶,۰۰۷,۹۶۳	واریزی نامشخص
۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹	۱۹,۳۶۹,۷۳۶,۳۶۴	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	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۳۰۹,۷۶۴,۸۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۴,۰۱۴,۴۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۲,۰۹۵,۹۷۰,۹۶۳,۸۱۱	۲۰۷,۲۷۵,۴۶۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
گزارش مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال		
۳,۶۸۳,۷۹۰,۰۰۰	۱۴-۱	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب
۲,۹۰۵,۴۴۴,۲۸۷	۱۴-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوقهای سرمایه گذاری
۶,۵۸۹,۲۳۴,۲۸۷		

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
مراجعه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۰۳۰۵۱۰	۳۱۰,۰۰۰	۳,۰۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۲,۹۸۵,۱۵۰,۲۴۰,۶۱۸	۵۵,۷۶۶,۰۹۴	۹,۱۰۳,۹۹۳,۲۸۸
صکوک مراجعه دعیبد ۰۹-ش.خ ۰۳-ماه ۲۳٪	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
اسناد خزانه-م ۰۲-ش.خ ۰۴-۰۹۱	۴۶۷,۷۶۰	۲۹۴,۷۸۲,۳۵۲,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۱۴۱,۱۲۵,۹۸۶	۵۳,۴۲۹,۳۰۲	(۵,۲۸۵,۲۰۳,۲۸۸)
		۱,۰۰۲,۴۵۷,۳۵۲,۰۰۰	۹۹۸,۵۹۱,۸۶۶,۶۰۴	۱۸۱,۶۹۵,۳۹۶	۳,۶۸۳,۷۹۰,۰۰۰

۱۴-۲- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۵,۳۴۰,۹۲۷	۶۲,۹۰۵,۴۳۸,۲۰۵	۵۹,۹۹۹,۹۷۳,۹۱۸	-	۲,۹۰۵,۴۴۴,۲۸۷
		۶۲,۹۰۵,۴۳۸,۲۰۵	۵۹,۹۹۹,۹۷۳,۹۱۸	-	۲,۹۰۵,۴۴۴,۲۸۷

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

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
	ریال	
سود اوراق مراجعه	۶۱,۴۶۸,۶۱۳,۲۵۴	۱۵-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹۱,۷۵۲,۴۲۰,۱۸۲	۱۵-۲
	۲۵۳,۲۲۱,۰۳۲,۴۳۶	

۱۵-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مراجعه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	
		درصد	ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۲۰.۵٪	۱۷,۵۸۵,۰۶۹,۰۸۳	اوراق مشارکت مراجعه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۰۳۰۵۱۰
۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳٪	۴۳,۸۸۳,۵۴۳,۱۷۱	اوراق مشارکت صکوک مراجعه دعیبد ۰۹-ش.خ ۰۳-ماه ۲۳٪
			۶۱,۴۶۸,۶۱۳,۲۵۴	



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

۱۵- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سربرده	سود خالص	بنک گردشگری - ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۲۲۳۳,۰۵۱ - کوتاه مدت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
-	متغیر	۲۶۶	۶۰,۶۲۴,۹۹۳,۶۹۷	(۱,۳۴۳,۷۰۳)	۶۰,۶۲۳,۶۴۹,۹۹۴	بانک خاورمیانه - ۱۰۰,۳۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۷۵۵۱۹ - کوتاه مدت
-	متغیر	۵	۱۱۹,۳۷۱,۴۶۰	-	۱۱۹,۳۷۱,۴۶۰	بانک اقتصاد نوین - ۱۰۰,۷۲۱,۰۸۷,۲۸۳-۱۵۰ - بلندمدت
۱۴۰۴/۰۸/۲۷	-	۲۶	۶۰,۳۳۲,۲۴۶,۵۹۴	(۱۰,۱۹۷,۸۰۷)	۶۰,۲۴۰,۴۸,۷۸۷	بانک پاسارگاد - ۲۶۶,۳۰۷,۱۷۵۲۴۷۴۴,۱ - بلندمدت
۱۴۰۵/۰۹/۰۴	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۴۸,۵۲۱,۳۱۸,۲۳۲	(۸,۱۲۹,۲۲۰)	۴۸,۵۱۳,۱۸۹,۰۱۳	بانک پاسارگاد - ۱۷۵,۲۴۷,۴۴,۱ - کوتاه مدت
-	متغیر	۵	۳۰,۵۸۳	-	۳۰,۵۸۳	بانک اقتصاد نوین - ۱۰۰,۷۲۱,۰۸۷,۲۸۳-۱۵۰ - بلندمدت
-	متغیر	۵	۳۸,۹۱۴	-	۳۸,۹۱۴	بانک اقتصاد نوین - ۱۰۰,۷۲۱,۰۸۷,۲۸۳-۱۵۰ - بلندمدت
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۵۶,۴۵۱,۰۱۶,۱۶۲	(۱۹,۸۰۸,۳۳۸)	۵۶,۴۳۱,۲۰۷,۸۲۴	بانک خاورمیانه - ۱۰۰,۳۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۷۵۵۱۹ - بلند مدت
۱۴۰۴/۰۲/۱۲	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۲۰,۰۴۰,۹۸۳,۶۰۷	-	۲۰,۰۴۰,۹۸۳,۶۰۷	جمع
			۱۹۱,۷۹۱,۸۹۹,۲۵۰	(۳۹,۴۷۹,۰۶۸)	۱۹۱,۷۵۲,۴۲۰,۱۸۲	

۱۶- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ریال

۳

سایر

سایر درآمد - بازگشت هزینه تنزیل سود سربرده

۶۳,۴۲۶,۷۲۱

۶۳,۴۲۶,۷۲۴

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سربرده 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ریال

۲,۸۶۰,۸۳۷,۴۱۴

۷۰۳,۰۰۴,۶۱۲

۴۴۷,۵۸۱,۶۸۱

۴,۰۱۱,۴۲۳,۷۰۷

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

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

ریال

۳۴۰,۷۲۹,۸۴۹

۱۷۸,۲۵۶,۴۴۲

۴,۲۶۵,۷۷۶,۳۵۲

۵۰۳,۲۵۲,۳۲۳

۷۹,۷۸۰,۷۹۲

۶۱۰,۷۴,۵۸۸

۲۰,۰۰۱

۵,۴۲۸,۸۹۰,۳۴۷

هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه ابونمان نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
سایر
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	
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
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۴۱,۰۳۳,۶۴۹,۱۶۸
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۵	۴۷,۰۴۸,۴۵۴,۳۷۵
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۵	۴۲,۰۲۰,۰۵۴,۹۴۳
جمع	۲۴۶,۵۶۲,۵۲۲,۸۸۲

۲۰- تعدیلات

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

۲۱- تعهدات و بدهی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص 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					
درصد مال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۴۹٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
۰.۳۳٪	۶۷۸,۳۳۵	عادی	و 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 صلح جو	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	-	عادی	گروه مدیران	سالار میرزایی حصار	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۳,۷۲۶	عادی	سرمایه گذاری	حسین یارساسرشت	گروه مدیران سرمایه گذاری

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار ()
سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد ارکان	۲,۸۶۰,۸۳۷,۴۱۴	طی دوره مالی	۱,۴۵۰,۷۲۲
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۷۰۳,۰۰۴,۶۱۲	طی دوره مالی	۰,۰۴۶,۶۱۲
موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۴۶۷,۵۸۱,۶۸۱	طی دوره مالی	۵۸۱,۶۵۱
			۴,۰۳۱,۴۲۳,۷۰۷		۰,۳۶,۹۸۵

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 وجود نداشته است.

