



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

با سلام،
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای
مقادیر 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
۸-۱۵	خلاصه اهم رویه 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 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	مضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه شماره ثبت: ۵۶۱۰۰	فیروزه
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	فرید عزیزی	آگاهان و همکاران حسابداران رسمی Agahan & Co. Certified Public Accountants شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



فیروزه

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

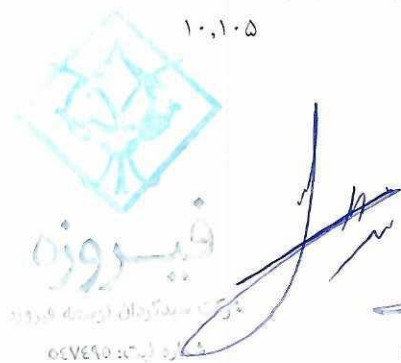
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۵	۱,۰۰۶,۰۶۷,۲۷۵,۱۵۷	-
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۲۰۶,۵۸۲,۴۹۷,۱۰۶	۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷	۶۸,۲۵۱,۷۰۶,۱۳۳	-
حسابهای دریافتی	۸	۲۲,۷۶۵,۶۲۸,۷۶۱	۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳
سایر دارایی ها	۹	۲,۷۶۲,۴۶۲,۸۴۳	۱,۲۸۷,۱۷۲,۲۸۰
جمع دارایی ها		۳,۳۰۶,۴۲۹,۵۷۰,۰۰۰	۱,۷۹۸,۵۸۹,۳۲۰,۶۷۴

بدهی ها

بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۳,۶۹۰,۴۴۲,۳۲۳	۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۳۶,۲۹۶,۱۰۱,۰۸۰	۱۰۳,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱۵,۸۱۰,۵۳۷,۲۳۲	۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹
جمع بدهی ها		۵۵,۷۹۷,۰۸۰,۶۳۵	۱۰۶,۲۱۵,۶۱۲,۳۲۲
خالص دارایی ها	۱۳	۳,۲۵۰,۶۳۲,۴۸۹,۳۶۵	۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳۲۱,۲۴۰,۳۳۷	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۱۱۹	۱۰,۱۰۵

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



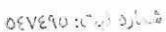
تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه



١٤١٠ هـ - ١٤١١ هـ

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

01 V&V 02 De 03 Al 04 Al 05 Al 06 C 07



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 قرنی خیابان نیکو پلاک ۲۸

۲-۴- مدیر ثبت صندوق

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

۲-۵- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی 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 (جردن) 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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.

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	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 برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه "۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در (۰.۰۲) "آنها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل 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 (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها مطابق با صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری و توزیع سود نقدی	بر اساس مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه اوراق بهادار
هزینه ثبت و نظارت سازمان	بر اساس مقررات سازمان بورس و 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 بهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۱۵ اردیبهشت 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

توجه به این نکته که این گزارش ها صرفاً جهت اطلاع رسانی و شفاف سازی تهیه شده و نباید به عنوان توصیه یا پیشنهاد برای سرمایه گذاری در این صندوق تلقی گردد.

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تعداد
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۶۸,۲۵۱,۷۰۶,۱۳۳	۵۹,۹۹۹,۹۷۳,۹۱۸	۵,۳۴۰,۹۲۷
-	-	۶۸,۳۵۱,۷۰۶,۱۳۳	۵۹,۹۹۹,۹۷۳,۹۱۸	۵,۳۴۰,۹۲۷
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳	۲۲,۷۶۵,۶۲۸,۷۶۱	(۱۲۹,۳۰۷,۸۸۵)	۲۶٪	۲۲,۸۹۴,۹۳۶,۶۴۶
۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳	۲۲,۷۶۵,۶۲۸,۷۶۱	(۱۲۹,۳۰۷,۸۸۵)		۲۲,۸۹۴,۹۳۶,۶۴۶

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مخارج اضافه شده		مخارج در ابتدای دوره	
استیلاک طی دوره	مانده در پایان دوره مالی	طی دوره	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸۵,۶۰۲,۶۴۹	(۲۶۹,۳۴۳,۵۲۵)	-	۹۵۴,۹۴۶,۱۷۴
۱,۸۶۰,۰۹۴,۵۶۴	(۲,۲۵۴,۳۲۳,۳۲۲)	۳,۷۸۲,۱۹۱,۷۸۰	۳۳۲,۲۲۶,۱۰۶
۳۹,۴۵۲,۱۰۰	(۱۲۰,۵۴۷,۹۰۰)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۷۷,۳۱۳,۵۳۰	(۱۵۲,۶۸۶,۴۷۰)	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۷۶۲,۴۶۲,۸۴۳	(۲,۷۹۶,۹۰۱,۳۱۷)	۴,۳۷۲,۱۹۱,۷۸۰	۱,۳۸۷,۱۷۲,۲۸۰

۷-صندوق های سرمایه گذاری

صندوق اهرمی موج واحدهای عادی

۸-حسابهای دریافتی

سود دریافتی سپرده های بانکی

۹- سایر دارایی ها

مخارج تأسیس
آبوسمان نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج ثبت و نقلات سازمان
جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸	۲,۴۱۰,۷۵۶,۴۹۹	مدیر صندوق - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵	۴۹۰,۷۱۱,۳۳۲	متولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰	۷۸۸,۹۷۴,۴۹۲	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر
۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳	۳,۶۹۰,۴۴۲,۳۲۳	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۲,۴۱۶,۰۸۲,۶۴۲	۵,۲۸۳,۹۰۱,۶۵۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۵۴۲,۸۴۱,۹۱۸	۳۰,۹۶۱,۴۷۷,۴۴۰	بابت درخواست صدور
-	۴۹,۱۵۸,۵۵۹	بابت حساب مسدود
-	۱,۵۳۳,۲۰۵	بابت تئمه واحدهای صادر شده
-	۳۰,۳۲۶	بابت رد درخواست صدور
۱۰۳,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰	۳۶,۲۹۶,۱۰۱,۰۸۰	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵,۳۳۴,۰۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۷,۱۳۲,۷۲۶	۴,۳۶۰,۳۳۰,۱۶۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۵۱۰,۴۲۸,۳۵۶	۳,۹۳۱,۶۲۱,۵۹۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۶,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	سود پیش دریافتنی اوراق مشارکت
-	۷۴,۵۵۵,۲۸۸	حساب پرداختنی بابت سود
۱,۲۲۰,۵۰۰	۳۰۲,۰۳۰,۱۸۳	واریزی نامشخص
۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹	۱۵,۸۱۰,۵۳۷,۲۲۲	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		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۶۷۲,۱۶۳,۹۴۳,۵۴۱	۱۶۵,۴۸۰,۷۹۲	۳,۲۳۰,۳۹۴,۴۷۹,۹۰۶	۳۱۹,۲۴۰,۳۳۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۲۰۹,۷۶۴,۸۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۳۸,۰۰۹,۴۵۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۳,۲۵۰,۶۳۲,۴۸۹,۳۶۵	۳۲۱,۲۴۰,۳۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
مراجعه عام دولت ۱۲۹-ش.خ. ۰۳۰۵۱۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۵۱۵,۲۴۰,۶۱۸	-	۱۱,۴۸۴,۷۵۹,۳۸۲
			۲۹۸,۵۱۵,۲۴۰,۶۱۸	-	۱۱,۴۸۴,۷۵۹,۳۸۲

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۱	۲۷,۷۹۴,۲۰۰,۹۶۰
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوقهای سرمایه گذاری	۱۵-۲	۸,۲۵۱,۷۳۲,۲۱۵
		<u>۳۶,۰۴۵,۹۳۲,۱۷۵</u>

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
صکوک مراجعه دعبید ۶-۳ ماهه ۲۳٪	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۵۰۹۱۶-۰۲	۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۴۰۶,۰۷۷,۴۳۸	۴۹,۴۳۱,۴۰۶	۲۶۹,۴۹۱,۱۵۶
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰-۰۲	۴۶۷,۷۶۰	۳۲۷,۷۳۲,۲۳۷,۴۴۰	۳۰۰,۰۱۴,۱۲۵,۹۸۷	۵۹,۴۰۱,۶۴۹	۲۷,۶۵۹,۷۰۹,۸۰۴
		۱,۰۰۰,۴۵۸,۲۳۷,۴۴۰	۹۷۲,۴۸۲,۷۰۲,۴۲۵	۱۸۱,۳۳۲,۰۵۵	۲۷,۷۹۴,۲۰۰,۹۶۰

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۵,۳۴۰,۹۲۷	۶۸,۲۵۱,۷۰۶,۱۳۳	۵۹,۹۹۹,۹۷۲,۹۱۸	-	۸,۲۵۱,۷۳۲,۲۱۵
		۶۸,۲۵۱,۷۰۶,۱۳۳	۵۹,۹۹۹,۹۷۲,۹۱۸	-	۸,۲۵۱,۷۳۲,۲۱۵

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	
۳	سایر
۶۳,۴۲۶,۷۲۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده*
<u>۶۳,۴۲۶,۷۲۴</u>	

*- 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.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	
۴,۹۸۵,۵۱۰,۱۷۱	مدیر صندوق - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
۱,۱۲۳,۴۱۵,۴۸۳	متولی صندوق- موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۷۸۸,۹۷۴,۵۲۲	حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر
<u>۶,۸۹۷,۹۰۰,۱۷۶</u>	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	
۴۲۴,۶۶۵,۹۸۳	هزینه تصفیه
۲۶۹,۳۴۳,۵۲۵	هزینه تاسیس
۹,۵۸۷,۰۲۳,۰۶۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۱۴۷,۶۵۸,۴۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۲۰,۵۴۷,۹۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۵۲,۶۸۶,۴۷۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۰,۰۰۱	سایر
<u>۱۱,۷۰۱,۹۴۵,۴۲۵</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- تقسیم سود دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ریال	
۳۹,۷۴۶,۹۴۴,۸۱۶	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
۴۸,۴۸۸,۲۸۷,۶۸۰	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۱۵
۵۴,۷۵۳,۱۹۴,۵۶۸	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵
۶۳,۷۱۹,۷۵۲,۸۲۴	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۱۵
۴۱۳,۵۲۳,۷۵۷,۹۵۴	جمع

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ریال	
۴۱,۳۳۳,۶۶۱,۸۳۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۴,۲۹۰,۰۳۰,۶۲۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۰۴۳,۶۳۱,۲۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- 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.

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
درصد مالکیت	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۳٪	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	سیدگران توسعه قزوین	مدیر صندوق
۰.۳۳٪	عادی	۷۱۴,۹۸۹	موسس	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر صندوق
۰.۳۱٪	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	موسس	امیر صلح جو	گروه مدیران سرمایه گذاری
۳.۲۵٪	عادی	۱۰,۳۵۵,۰۹۵	گروه مدیران سرمایه گذاری	سلار میرزائی حصار	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۳٪	عادی	۴۸,۶۴۱	گروه مدیران سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	عادی	۳۲,۳۶۹	گزارش		
۰.۰۱٪	عادی	۲۵,۴۲۳	گزارش		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
ماده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲,۴۱۰,۷۵۶,۴۹۹	طی دوره مالی	۴,۹۸۵,۵۱۰,۱۷۱	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	سیدگران توسعه قزوین
۴۹۰,۷۱۱,۳۳۲	طی دوره مالی	۱,۱۳۳,۴۱۵,۴۸۳	کارمزد ارکان	مدیر صندوق	موسسه حسابرانی آگاهان و همکاران
۷۸۸,۹۷۴,۴۹۲	طی دوره مالی	۷۸۸,۹۷۴,۵۲۲	کارمزد ارکان	حسابرس صندوق	موسسه حسابرانی وینا نیک تدبیر
۳,۶۹۰,۴۴۲,۳۲۳		۶,۸۹۷,۹۰۰,۱۷۶			

۲۵- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری
 رویدادهایی که از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.