



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی :

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۸

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۹

ت) یادداشت‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

فرید عزیزی

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق

فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵





فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی‌ها	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۵۵,۹۳۵,۸۶۲,۷۹۰	۰
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱,۳۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹	۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۳۱۰,۸۱۷,۱۹۱,۹۹۳	۰
۸ حسابهای دریافتنی	۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳	۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳
۹ جاری‌گازاری	۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	۰
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱,۶۱۶,۱۵۸,۲۵۳	۱,۲۸۷,۱۷۲,۲۸۰
جمع دارایی‌ها	۵,۲۸۸,۳۶۸,۵۷۰,۰۵۷	۱,۷۹۸,۵۸۹,۳۲۰,۶۷۴

بدهی‌ها		
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۶,۷۳۲,۷۱۱,۱۱۲	۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳
۱۲ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۹,۹۹۳,۳۴۷,۸۶۸	۱۰۳,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲۰,۱۰۲,۷۰۲,۵۸۲	۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹
جمع بدهی‌ها	۴۶,۸۲۸,۷۶۱,۵۶۲	۱۰۶,۲۱۵,۶۱۲,۳۲۲
خالص دارایی‌ها	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵	۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱۰,۱۱۲	۱۰,۱۰۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

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

صالج، پلاک ۱۰۶، ساختمان، مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۰۰ ۷۹۷ ۹۱۰



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار بهادار	۱۵ ۲۲,۰۷۴,۵۵۰,۰۷۷	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ ۱۴۸,۰۱۹,۷۱۲,۶۶۲	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷ ۵۹۷,۴۰۲,۵۳۲,۹۶۲	۸۳,۱۳۴,۴۴۰,۲۱۳
سایر درآمدها	۱۸ ۶۳,۴۲۶,۷۴۷	۰
جمع درآمدها	۷۶۷,۵۶۰,۲۲۲,۴۴۸	۸۳,۱۳۴,۴۴۰,۲۱۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۱۳,۰۶۱,۹۹۴,۲۲۹)	(۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳)
سایر هزینه‌ها	۲۰ (۲۱,۱۳۸,۶۶۱,۹۷۱)	(۳۸۳,۸۰۹,۷۲۵)
جمع هزینه‌ها	(۳۴,۲۰۰,۶۵۶,۲۰۰)	(۹۸۶,۳۸۱,۸۸۸)
سود (زیان) خالص	۷۳۳,۳۵۹,۵۶۶,۲۴۸	۸۲,۱۴۸,۰۵۸,۳۲۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۰.۰۷٪	۴.۸۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲)	۱۴.۰۳٪	۴.۸۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۱۲۸,۶۸۵,۳۴۱	۱۱,۲۸۶,۸۵۳,۴۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۷۷۷,۸۲۷,۳۰۴)	(۷,۷۷۸,۲۷۳,۰۴۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۷۳۳,۳۵۹,۵۶۶,۲۴۸
تقسیم سود دوره ای	۲۱ -	(۷۲۸,۷۵۴,۱۶۷,۱۶۲)
تعدیلات	۲۲ -	۳۵,۹۸۰,۳۳۱,۰۵۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۷۴۹۵

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.
آگاهان و همکاران
حسابداران رسمی
Agahan & Co.
Certified Public Accountants
تهران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه
صالح، پلاک ۱۰۶، ساختمان، مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ساحل آرام فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <https://sahelfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان 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 سرمایه گذاری:** 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 رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبد گردان توسعه فیروزه	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱٪
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۹۸۰,۰۰۰	۴۹٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت سبدگردان 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	۱- سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) 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 آن ها 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؛ میلیون ریال، تعیین گردید.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه	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 آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها 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	مطابق با 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش های حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر 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 می شود.

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.

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹-۴- مخارج انتقالی دوره های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه گذاری مخارج تاسیس 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 دارائی 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 تاسیس 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 است.

۱۰-۴- 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ 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، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری درصندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	درصد از کل فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰٪	۰	۲۰٪	۱۵۳,۳۸۴,۹۰۰,۵۰۰
۰٪	۰	۲,۸۶٪	۱۵۱,۲۸۸,۳۳۳,۶۹۶
۰٪	۰	۲,۸۶٪	۱۵۱,۲۶۲,۶۲۸,۵۹۴
۰٪	۰	۸,۶۳٪	۴۵۵,۹۳۵,۸۶۲,۷۹۰
			۴۴۸,۳۹۵,۱۰۰,۱۵۵

صندوق اهرمی موج-واحد های عادی
 صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحد های عادی
 صندوق س سهامی بیدار-واحد های عادی
 جمع

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی	مبلغ (ریال)
درصد از کل دارایی	درصد از کل دارایی	درصد از کل دارایی	درصد از کل دارایی
درصد	ریال	درصد	ریال
۰٪	۰	۸٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۶٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۴٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۴٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰,۲۹٪	۵,۲۲۶,۳۰۸,۸۰۲	۱٪	۵۴,۷۶۷,۳۲۱,۳۹۹
۴۰,۷۳٪	۷۳۲,۳۲۱,۹۶۵,۲۶۰	۱٪	۴۰,۶۹۹,۹۴۷,۰۲۱
۱,۳۴٪	۲۴۰,۸۷۸,۱۷۰,۰۰۰	۰٪	۱,۸۵۱,۶۱۵,۰۶۸
۰٪	۰	۰٪	۵۶۸,۸۵۱,۹۶۴
۰,۶۱٪	۱۰,۹۸۴,۴۰۰,۹۵۹	۰٪	۵۲۷,۳۵۸,۶۰۷
۰٪	۰	۰٪	۱,۹۷۱,۶۳۰
۲۷,۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰
۲۷,۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰
۹۸,۵۶٪	۱,۷۷۲,۶۳۰,۴۹۲,۰۲۱	۲۶,۴۴٪	۱,۳۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹

سپرده های بانکی
 بلند مدت ۱۰۰,۳۶۰,۹۳۵,۰۰۰ بانک خاورمیانه
 بلند مدت ۲۶۶,۳۰۳,۱۷۵,۲۶۷,۴۴۴ بانک پاسارگاد
 بلند مدت ۲۳,۷۵۷,۲۴۸ بانک ملت
 بلند مدت ۲۳,۷۵۷,۴۹۶ بانک ملت
 بلند مدت ۱۳۲,۳۳۳,۱۴۲,۳۳۰ بانک گردشگری
 بلند مدت ۱۳۲,۳۳۳,۱۴۲,۳۳۰ بانک گردشگری
 کوتاه مدت ۱۰,۳۱۰,۸۱۰,۷۰۷ بانک خاورمیانه
 کوتاه مدت ۱۳۲,۹۶۷,۱۴۲,۳۳۰ بانک گردشگری
 کوتاه مدت ۲۶۶,۸۱۰,۱۷۵,۲۶۷,۴۴۴ بانک پاسارگاد
 کوتاه مدت ۲۳,۶۷۴,۶۷۱ بانک ملت
 کوتاه مدت ۱-۷۲۱-۸۷۷-۸۵۰ بانک اقتصاد نوین
 کوتاه مدت ۲-۷۲۱-۸۷۷-۸۵۰ بانک اقتصاد نوین
 بلند مدت ۱-۷۲۱-۸۷۷-۲۸۳ بانک اقتصاد نوین
 بلند مدت ۲۶۶,۳۰۷,۱۷۵,۲۶۷,۴۴۴ بانک پاسارگاد
 جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 مایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۱,۵۷۰,۵۴۰,۲۴۹,۶۴۲	۰
۷-۲	۱,۷۴۰,۳۷۶,۹۴۲,۳۵۱	۰
	۳,۳۱۰,۸۱۷,۱۹۱,۹۹۳	۰

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده
ادخرا نه-م-۱۰ بودجه ۱۴۰۲-۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	درصد	ریال
۰	۹۵,۳۳۱,۲۴۵,۵۶۹	۰	۱۰۲,۵۹۵,۵۱۹,۹۳۰
ادخرا نه-م-۱۲ بودجه ۱۴۰۲-۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۰	۷۸۵,۳۱۲,۰۴۹,۴۲۲
۰	۴۲,۵۹۴,۴۱۶,۱۵۷	۰	۸۱۵,۶۲۸,۳۸۵,۶۸۲
ادخرا نه-م-۱۳ بودجه ۱۴۰۲-۰۵۱۰	۱۴۰۵/۱۰/۳۱	۰	۱۷۱,۹۱۹,۵۹۴,۹۸۵
۰	۳۰۰,۰۱۴,۱۲۵,۹۸۶	۰	۱۸۴,۳۳۷,۰۴۲,۳۶۲
ادخرا نه-م-۱۴ بودجه ۱۴۰۲-۰۴۰۹	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	۰	۳۶۱,۷۰۹,۳۶۷,۴۹۲
۰	۵۶,۳۴۱,۲۰۴,۳۱۷	۰	۶۰,۶۸۳,۷۳۱,۳۶۹
ادخرا نه-م-۱۵ بودجه ۱۴۰۲-۰۵۰۹	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰	۱,۴۵۱,۳۱۲,۶۳۶,۳۳۶
۰	۲۹,۷۰٪	۰	۱,۵۷۰,۵۴۰,۲۴۹,۶۴۲
ج			

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده
درصد	ریال	درصد	ریال
۰٪	۷۹۶,۷۵۷,۱۷۵,۰۰۰	۰٪	۳۸,۶۷۹,۸۰۹,۳۷۳
۲۳٪	۴۵۱,۲۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۶,۷۷۸,۰۸۳,۰۵۹	۸۵۱,۷۲۸,۹۱۵,۶۹۴
۲۳٪	۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۱,۱۶۳,۱۹۸	۴۸۳,۰۷۹,۳۶۳,۴۵۹
۳۲,۹۱٪	۱,۶۴۰,۳۶۵,۵۵۰,۰۰۰	۷,۶۷٪	۴۰۵,۴۵۸,۶۶۳,۱۹۸
ج			

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۳۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳	۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳	(۱۷۷,۹۸۸,۷۲۲)	مختلف	۸-۱
۲۴,۶۷۱,۶۵۶,۳۷۳	۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳	(۱۷۷,۹۸۸,۷۲۲)		۱۹,۷۹۷,۲۳۷,۰۴۵
				۱۹,۷۹۷,۲۳۷,۰۴۵

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		کارگزاری فیروزه آسیا
مانده انتهای سال	گردش بستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	(۴۰,۷۰۴,۸۷,۶۱۳,۲۳۴)	۴,۱۷۲,۴۵۰,۶۵۶,۲۴۳	.	.
۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	(۴۰,۷۰۴,۸۷,۶۱۳,۲۳۴)	۴,۱۷۲,۴۵۰,۶۵۶,۲۴۳		.

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		مخرج تالسیس
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹۷,۴۵۳,۸۵۹	(۳۵۷,۴۹۲,۳۱۵)	.	۹۵۴,۹۴۶,۱۷۴	مخارج عضویت در کانون ها
.	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آبونمان نرم افزار صندوق
۹۳۰,۰۴۷,۵۲۴	(۳,۱۸۴,۳۷۰,۳۶۲)	۳,۷۸۲,۱۹۱,۷۸۰	۳۳۲,۲۲۶,۱۰۶	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۸,۶۵۶,۸۷۰	(۲۴۱,۳۴۳,۱۳۰)	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جمع
۱,۶۱۶,۱۵۸,۲۵۳	(۳,۹۴۳,۲۰۵,۸۰۷)	۴,۲۷۲,۱۹۱,۷۸۰	۱,۲۸۷,۱۷۲,۲۸۰	

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		مدیر صندوق - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸	۵,۶۶۳,۵۲۰,۵۱۱			متولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵	۵۱۹,۱۹۰,۷۷۹			حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی وینا نیک تدبیر
۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰	۵۴۹,۹۹۹,۸۲۲			جمع
۶۰۳,۵۷۲,۱۶۳	۶,۷۳۲,۷۱۱,۱۱۲			

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۴۲,۸۴۱,۹۱۸	۱۵,۱۱۰,۴۱۲,۰۹۲	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۲,۰۲۲,۵۶۹	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۰۲,۴۱۶,۰۸۲,۶۴۲	۴,۶۶۱,۵۳۳,۸۲۹	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۴,۶۷۶,۴۸۰	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
.	۲۰۴,۷۰۲,۸۹۸	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۱۰۳,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰	۱۹,۹۹۳,۳۴۷,۸۶۸	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون ها
۷۵,۳۳۴,۰۱۷	۶۷۳,۱۰۵,۲۶۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۷,۱۳۲,۷۲۶	۸,۹۱۹,۴۵۵,۸۸۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۵۱۰,۴۲۸,۳۵۶	۱۱,۹۳۲,۴۴۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
.	۱,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق
۱,۲۲۰,۵۰۰	۷,۶۱۶,۲۰۸,۹۹۳	واریزی نامشخص
۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹	۲۰,۱۰۲,۷۰۲,۵۸۲	جمع

۱۴- 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		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۶۷۲,۱۶۳,۹۴۳,۵۴۱	۱۶۵,۴۸۰,۷۹۲	۵,۲۲۱,۳۱۵,۴۳۲,۰۲۴	۵۱۶,۳۳۸,۸۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۲۰۹,۷۶۴,۸۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۴,۳۷۶,۴۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۸,۳۷۳,۸۴۵,۱۲۹	۱۵-۱
۰	۱۳,۷۰۰,۷۰۴,۹۴۸	۱۵-۲
۰	۲۲,۰۷۴,۵۵۰,۰۷۷	

سود(زیان) فروش واحدهای صندوقهای سرمایه‌گذاری

سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع

۱۵-۱- سود(زیان) فروش واحدهای صندوقهای سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			
	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸,۳۴۰,۷۴۵,۸۳۹	۰	(۱۲۱,۶۰۴,۸۵۴,۶۶۴)	۱۲۹,۹۴۵,۶۰۰,۵۰۳
۰	۳۳,۰۹۹,۲۹۰	(۹۶,۹۵۷,۰۰۰)	(۱۰۱,۹۲۹,۹۴۳,۷۱۰)	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۸,۳۷۳,۸۴۵,۱۲۹	(۹۶,۹۵۷,۰۰۰)	(۲۲۳,۵۳۴,۷۹۸,۳۷۴)	۲۳۲,۰۰۵,۶۰۰,۵۰۳

صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی

صندوق سهامی شاخص ۳۰ شرکت فیروزه

جمع

۱۵-۲- سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			
	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱,۴۸۴,۷۵۹,۳۸۲	۰	(۲۹۸,۵۱۵,۲۴۰,۶۱۸)	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲,۲۱۵,۹۴۵,۵۶۶	۰	(۹۷,۷۸۴,۰۵۴,۴۳۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۳,۷۰۰,۷۰۴,۹۴۸	۰	(۳۹۶,۲۹۹,۲۹۵,۰۵۲)	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مراجعه عام دولت ۱۲۹-ش.خ-۳۰۵۱۰

استاذخانه-م-مژده ۱۴۰۱-۳۰۸۱۴

جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۷,۵۴۰,۷۶۲,۶۳۵	۱۶-۱
۰	۱۴۰,۴۷۸,۹۵۰,۰۲۷	۱۶-۳
۰	۱۴۸,۰۱۹,۷۱۲,۶۶۲	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴,۹۸۹,۷۹۲,۴۰۸	(۱۴۸,۳۹۵,۱۰۸,۰۹۲)	۰	۱۵۳,۳۸۴,۹۰۰,۵۰۰	۱۱,۱۳۵,۰۲۰	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
۰	۱,۲۸۸,۳۴۰,۰۲۶	(۱۴۹,۹۹۹,۹۹۳,۶۷۰)	۰	۱۵۱,۲۸۸,۳۳۳,۶۹۶	۱۰,۱۲۳,۶۸۴	صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
۰	۱,۲۶۲,۶۳۰,۲۰۱	(۱۴۹,۹۹۹,۹۹۸,۳۹۳)	۰	۱۵۱,۲۶۲,۶۲۸,۵۹۴	۱۳,۰۴۱,۰۰۶	صندوق سهامی بیدار-واحدهای عادی
۰	۷,۵۴۰,۷۶۲,۶۳۵	(۴۴۸,۳۹۵,۱۰۰,۱۵۵)	۰	۴۵۵,۹۳۵,۸۶۲,۷۹۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۱,۶۹۵,۲۴۱,۵۰۶	(۶۵,۵۷۱,۷۰۸)	(۳۰۰,۰۱۴,۱۲۵,۹۸۶)
.	۳۰,۳۲۶,۳۳۶,۲۶۰	(۱۴۷,۸۶۱,۲۵۸)	(۷۸۵,۳۱۲,۰۴۹,۴۲۲)
.	۱۶,۳۰۱,۹۳۱,۳۲۱	(۱۴۷,۳۹۳,۶۷۹)	(۷۹۶,۷۵۷,۱۷۵,۰۰۰)
.	۱۲,۳۱۷,۴۴۷,۳۷۷	(۳۳,۳۹۹,۰۱۸)	(۱۷۱,۹۱۹,۵۹۴,۹۸۵)
.	۷,۳۶۴,۳۷۴,۳۶۱	(۱۸,۵۹۸,۸۱۰)	(۹۵,۳۳۱,۳۴۵,۵۶۹)
.	۵,۰۸۴,۴۰۵,۴۰۰	(۸۲,۷۱۹,۶۰۰)	(۴۵۱,۳۱۶,۸۷۵,۰۰۰)
.	۴,۴۴۲,۵۲۷,۱۵۲	(۱۱,۰۰۰,۹۳۱)	(۵۶,۳۴۱,۲۰۴,۳۱۷)
.	۳۰,۸۱,۷۸۶,۶۵۰	(۸,۲۸۰,۳۱۳)	(۴۲,۵۹۴,۴۱۶,۱۵۷)
.	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	۱۴۰,۴۷۸,۹۵۰,۰۲۷	(۵۸۷,۳۲۵,۳۰۷)	(۳۰۹۹,۳۴۹,۱۸۶,۳۳۶)
			۳,۲۴۰,۴۱۵,۴۶۱,۶۷۰
			جمع

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

یادداشت		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
		ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۷-۱	۱۷۵,۵۶۹,۷۹۱,۱۴۸	.
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۴۲۱,۸۳۲,۷۴۱,۸۱۴	۸۳,۱۳۴,۴۴۰,۳۱۳
جمع		۵۹۷,۴۰۲,۵۳۲,۹۶۲	۸۳,۱۳۴,۴۴۰,۳۱۳

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۱ - سود اوراق مرابحه

مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۱۴۲۳۳.۰
 مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۴۱۰.۳۷
 صکوک مرابحه دعبید ۶۰۹-ش.خ ۳-ماهه ۳۳٪
 مرابحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۳۰.۵۱۰

۱۷-۲ - سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			
دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	تاریخ سررسید
۰	۲۹,۵۷۲,۸۶۴,۷۴۹	۰٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۶
۰	۲۰,۸۱۶,۱۳۱,۱۴۶	۳۳٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۸
۰	۹۹,۸۸۶,۳۵۰,۳۰۵	۳۳٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۴
۰	۲۵,۲۹۴,۴۴۵,۰۴۸	۲۰.۵٪	۱۴۰۳/۱۲/۳۱
۰	۱۷۵,۵۶۹,۷۹۱,۱۴۸		

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۶۳,۱۵۸,۱۷۹,۷۴۶	۹۳,۷۷۲,۰۰۹,۰۹۸	۰	۹۳,۷۷۲,۰۰۹,۰۹۸	۵	بدون سررسید
۵,۱۵۷,۳۶۹	۳۱۶,۴۳۰,۹۹۴	۰	۳۱۶,۴۳۰,۹۹۴	۵	بدون سررسید
۰	۷۲,۱۵۲	۰	۷۲,۱۵۲	۵	بدون سررسید
۰	۸۱,۵۴۴	۰	۸۱,۵۴۴	۵	بدون سررسید
۰	۲۴,۲۶۳	۰	۲۴,۲۶۳	۵	بدون سررسید
۰	۱۳,۷۰۱	۰	۱۳,۷۰۱	۵	بدون سررسید
۰	۸۹,۱۷۹,۰۰۹,۲۴۹	(۷۵,۰۸۹,۱۰۶)	۸۹,۲۵۴,۰۰۹,۳۵۵	۲۷	۱۴۰۴/۰۲/۱۲
۰	۶۹,۳۶۸,۴۹۳,۱۴۹	۰	۶۹,۳۶۸,۴۹۳,۱۴۹	۲۶.۵	۱۴۰۴/۰۸/۲۷
۹,۲۳۳,۹۶۳,۴۸۷	۵۷,۷۸۱,۷۸۰,۸۴۹	۰	۵۷,۷۸۱,۷۸۰,۸۴۹	۲۶	۱۴۰۵/۰۹/۰۴
۰	۱۲,۶۲۴,۷۶۵,۳۸۰	(۲۰,۰۴۳,۳۴۸)	۱۲,۶۴۴,۸۰۸,۷۲۸	۲۶	۱۴۰۴/۰۷/۱۰
۰	۳۱,۴۱۴,۰۵۸,۳۹۷	(۳,۳۳۳,۱۳۷)	۳۱,۴۱۷,۳۸۱,۵۳۴	۲۸.۵	۱۴۰۴/۰۵/۲۸
۰	۱۸,۷۲۱,۴۶۳,۳۱۳	(۱۳,۲۶۶,۱۷۱)	۱۸,۷۳۴,۷۲۹,۳۸۴	۲۸.۵	۱۴۰۴/۰۶/۱۳
۷۱,۳۹۷,۳۰۰,۶۰۲	۳۶۲,۹۷۸,۲۰۱,۹۸۹	(۱۱۱,۷۲۱,۷۶۲)	۳۶۳,۰۸۹,۹۳۳,۷۵۱		

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مالی ۴ ماهه

منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل سود سپرده	ریال	سود ناخالص	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال		ریال		ریال		درصد	
۷۱,۳۹۷,۳۰۰,۶۰۲		۳۶۷,۹۷۸,۳۰۱,۹۸۹		(۱۱۱,۷۲۱,۷۶۲)		۳۶۳,۰۸۹,۹۳۳,۷۵۱			
.		۱۳,۲۶۷,۸۷۰,۳۶۷		(۲۷,۶۴۸,۵۶۴)		۱۳,۲۹۵,۵۱۸,۹۳۱		۲۶	۱۴۰۴/۰۶/۱۳
.		۱۲,۶۲۴,۷۶۵,۳۸۰		(۲۰,۰۴۳,۳۴۸)		۱۲,۶۴۴,۸۰۸,۷۲۸		۲۶	۱۴۰۴/۰۷/۱۰
.		۱۱,۸۶۹,۲۱۳,۵۰۴		(۳,۹۸۰,۵۹۲)		۱۱,۸۷۳,۱۹۴,۰۹۶		۲۶	۱۴۰۵/۰۹/۰۴
.		۸,۰۴۸,۶۹۹,۸۷۳		(۱۲,۴۹۴,۸۲۵)		۸,۰۶۱,۱۹۴,۶۹۸		۲۷	۱۴۰۴/۰۵/۲۰
.		۷,۰۱۹,۹۴۱,۹۱۴		(۲,۰۹۹,۶۳۱)		۷,۰۲۲,۰۴۱,۵۴۵		۲۶	۱۴۰۶/۰۵/۲۸
۱۱,۷۳۷,۱۳۹,۶۱۱		۶,۰۲۴,۰۴۸,۷۸۷		(۱۰,۱۹۷,۸۰۷)		۶,۰۳۴,۲۴۶,۵۹۴		۲۶	۱۴۰۴/۰۸/۲۷
۸۳,۱۳۴,۴۰,۲۱۳		۴۲۱,۸۳۲,۷۴۱,۸۱۴		(۱۸۸,۱۸۶,۵۲۹)		۴۲۲,۰۲۰,۹۲۸,۳۴۳			

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی	دوره مالی ۴ ماهه	سال مالی منتهی
به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
۶۳,۴۲۶,۷۲۱	.	۶۳,۴۲۶,۷۲۱
۲۶	.	۲۶
۶۳,۴۲۶,۷۴۷	.	۶۳,۴۲۶,۷۴۷

سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
 سایر درآمدها

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی	دوره مالی ۴ ماهه	سال مالی منتهی
به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال
۱۰,۴۳۱,۷۲۹,۶۶۴	۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸	۱۰,۴۳۱,۷۲۹,۶۶۴
۱,۵۳۰,۲۶۴,۷۱۳	۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵	۱,۵۳۰,۲۶۴,۷۱۳
۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۲	۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۲
۱۳,۰۶۱,۹۹۴,۲۲۹	۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳	۱۳,۰۶۱,۹۹۴,۲۲۹

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

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۷,۵۷۰,۹۶۵,۳۷۷	۲۳۸,۸۴۴,۹۷۶	هزینه نرم افزار
۲,۲۱۱,۰۶۹,۷۷۸	۲۴,۵۷۶,۹۰۶	هزینه کارمزد بانکی
۵۹۷,۷۷۱,۲۴۷	۷۵,۳۳۴,۰۱۷	هزینه تصفیه
۳۵۷,۴۹۲,۳۱۵	۴۵,۰۵۳,۸۲۶	هزینه تاسیس
۲۴۱,۳۴۳,۱۳۰	.	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۰,۱۲۴	.	سایر هزینه ها
۲۱,۱۳۸,۶۶۱,۹۷۱	۳۸۳,۸۰۹,۷۲۵	جمع

۲۱- تقسیم سود دوره ای

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
.	۲۸,۶۰۵,۰۳۴,۱۴۳	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۵
.	۳۸,۵۳۸,۷۳۲,۷۰۴	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۱۵
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
۱۰۱,۵۴۶,۸۰۷,۱۶۰	.	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۱۵
۹۷,۶۹۹,۸۸۰,۳۲۰	.	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۵
۱۱۵,۹۸۳,۷۲۱,۷۲۸	.	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۱۵
۷۲۸,۷۵۴,۱۶۷,۱۶۲	۶۷,۱۴۳,۷۶۶,۸۴۷	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۱۷,۳۹۹,۶۹۰,۴۳۱	۵,۰۴۷,۹۲۴,۴۰۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۸۱,۴۱۹,۳۵۹,۳۷۴)	(۲,۴۸۶,۴۲۷,۵۲۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۵,۹۸۰,۳۳۱,۰۵۷	۲,۵۶۱,۴۹۶,۸۷۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی
 در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق هیچگونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد.

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

درصد تملک از کل	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			درصد تملک از کل	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۶۱٪	ممتاز	ممتاز	۰.۲۰٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
۰.۳۴٪	عادی	عادی	۰.۱۴٪	۷۱۴,۹۸۹	عادی	مؤسس صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۵۹٪	ممتاز	ممتاز	۰.۱۹٪	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز			
۶.۳۴٪	عادی	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	عادی	عادی	۰.۰۱٪	۲۷,۱۸۸	عادی			
-	-	-	۰.۰۰۵٪	۲۳,۹۳۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سالار میرزایی حصار	مدیر سرمایه گذاری
-	-	-	۰.۰۰۳٪	۱۷,۸۳۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیر صلح جو	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	عادی	عادی	۰.۰۰۰٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ندا نادرخمسه	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	عادی	عادی	۰.۰۱٪	۲۷,۱۷۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مریم سادات حسینی	مدیر سرمایه گذاری

۲۵-معاملات با اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی)- ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده	طلب (بدهی)-ریال	تاریخ معامله			
۰	۱۰,۱۹۶۳۰,۳۳۰,۰۰۹	۸,۲۴۲,۹۳۸,۲۶۹,۴۷۷	طی سال مالی	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزار صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا
۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸	۵,۶۶۳,۵۲۰,۵۱۱	۱۰,۴۳۱,۷۲۹,۶۶۴		کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه
۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵	۵۱۹,۱۹۰,۷۷۹	۱,۵۳۰,۲۶۴,۷۱۳		کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰	۵۴۹,۹۹۹,۸۲۲	۱,۰۰۹,۹۹۹,۸۵۲		کارمزد حسابررس	حسابررس	موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

۲۶-رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری
 رویدادی که پس از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی مستلزم افشا یا تعدیل باشد، اتفاق نیافته است.