

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۱ الی ۱۹

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی ها آن برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

اقدام مقایسه ای

۳) مطابق با مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱، صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ تحت شماره ۵۶۰۰ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۲۱۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. بر این اساس ارقام ارائه شده در صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های سال جاری با ارقام مقایسه ای آن که به صورت چهارماهه ارائه شده است، قابلیت مقایسه ندارند.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای 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 اظهارنظر 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 اظهارنظر 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، اظهارنظر 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶-۱- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
 ۱-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و با تضمین سازمان برنامه و بودجه، حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و همچنین سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از سازمان بورس و اوراق بهادار، حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
- ۲-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و اوراق گواهی سپرده حداکثر ۵۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
- ۳-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه‌گذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک و موسسه اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی.
- ۴-۶- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق، در خصوص اصلاح نقض حد نصاب‌های سرمایه‌گذاری طی ده روزکاری، ضمن اطلاع به متولی و حسابرس.
- ۵-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم بارگذاری فایل xml صندوق سرمایه‌گذاری، بر روی سامانه سنم در مهلت مقرر.
- ۶-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص لزوم انعقاد قرارداد با بانک به منظور تعیین نرخ سود ترجیحی، نرخ شکست احتمالی و نرخ سود پلکانی دوره ای مربوط به سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی.

۷-۶- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق در خصوص انجام تشریفات برگزاری مجامع، به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۱۰/۱۰ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۲.

۸-۶- مفاد ماده ۱۴ اساسنامه در خصوص پرداخت‌های نقدی بابت سود صندوق در موعد مقرر.

۹-۶- تعیین تکلیف مبالغ نامشخص واریزی به حساب‌های بانکی صندوق، در دوره‌های معین.

۱۰-۶- انعکاس کامل ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی تحقق یافته تحت سرفصل سایر درآمدها.

۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، وثیقه،...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق‌های سرمایه گذاری از قبیل سپرده‌های بانکی و گواهی‌های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی‌های 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 دارایی‌ها (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 مرتبط مندرج در بند ۶ 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 مرتبط مندرج در بند ۶ این گزارش، این مؤسسه به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، 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 اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۳ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سعید نوری

۸۹۱۷۰۱

محمد رضا طلائی پور

۹۴۴۱۶۱





صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق



نماینده

فاطمه سرکاری

محمد جم





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 جاری کارگزاری	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.

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



سورۃ جالب

ہفت روزہ جاریہ کی صورت

৯৭৮৭৬৫৪৩২১০

۵۴۱۰۰ شماره ثبتی



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 واحدهای 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 قریخی 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 وانیا 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

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 ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	۱- سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه 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

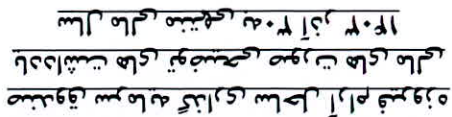
۹-۴- مخارج انتقالی دوره های آتی

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.





است: ۱-۸-۱

است: زیر است: ۲ به شمر به اثر: یک به مرادیه در اوراق و کذا به ۸-۲

[illegible][illegible]



جمع

تیمبر - حسابرسی واتیسی حسابرسی سندس حسابرسی سندس
میتولی سندس - موسسه حسابرسی آگاهی و همکاران
مدیر سندس - شرکت سندس گران تومعه قیرور

۴۰۲/۲۰۲۰	۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰

۱۱- پیرجانی سندس

جمع

تیمبر - حسابرسی واتیسی حسابرسی سندس حسابرسی سندس
میتولی سندس - موسسه حسابرسی آگاهی و همکاران
مدیر سندس - شرکت سندس گران تومعه قیرور

۴۰۲/۲۰۲۰	۴۰۲/۲۰۲۰	۴۰۲/۲۰۲۰	۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰

۱۰- سالس

۱۰- سالس

۴۰۲/۲۰۲۰	۴۰۲/۲۰۲۰	۴۰۲/۲۰۲۰	۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰

۹- سالس

۹- سالس

۴۰۲/۲۰۲۰	۴۰۲/۲۰۲۰	۴۰۲/۲۰۲۰	۴۰۲/۲۰۲۰	۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰
۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰	۱۴۰۲/۲۰۲۰

۷- سالس

سالس
سالس
سالس

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

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱,۵۴۲,۸۴۱,۹۱۸	۱۵,۱۱۰,۴۱۲,۰۹۲	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۲۰,۲۲,۵۶۹	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۲,۴۱۶,۰۸۲,۶۴۲	۴,۶۶۱,۵۳۳,۸۲۹	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
.	۱۴,۶۷۶,۴۸۰	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
.	۲۰۴,۷۰۲,۸۹۸	
۱۰۳,۹۵۸,۹۲۴,۵۶۰	۱۹,۹۹۳,۳۴۷,۸۶۸	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		عضویت در کانون ها
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۷۵,۳۳۴,۰۱۷	۶۷۳,۱۰۵,۲۶۴		ذخیره آبونمان نرم افزار
۶۷,۱۳۲,۷۲۶	۸,۹۱۹,۴۵۵,۸۸۵		بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۱۰,۴۲۸,۳۵۶	۱۱,۹۳۲,۴۴۰		پیش دریافت سود اوراق
.	۱,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	واریزی نامشخص
۱,۲۲۰,۵۰۰	۷,۶۱۶,۲۰۸,۹۹۳	۱۳-۲	جمع
۱,۶۵۴,۱۱۵,۵۹۹	۲۰,۱۰۲,۷۰۲,۵۸۲		

۱۳-۱- مبلغ ۱,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت پیش دریافت اوراق صکوک مراحله دعبید می باشد.

۱۳-۲- بابت واریز وجه توسط سرمایه گذاران به حساب بانکی صندوق و عدم تکمیل مراحل صدور توسط ایشان است که با تاخیر اقدام به ثبت صدور در نرم افزار نمودند .
 از مبلغ مذکور ۶,۷۴۵,۶۲۴,۹۹۰ ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعیین تکلیف گردیده است.

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:

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۶۷۲,۱۶۳,۹۴۳,۵۴۱	۱۶۵,۴۸۰,۷۹۲	۵,۲۲۱,۳۱۵,۴۳۲,۰۲۴	۵۱۶,۳۳۸,۸۲۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰,۲۰۹,۷۶۴,۸۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۴,۳۷۶,۴۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	





۱۳

سود (زیان) فروش	کامربز	ارزیش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۴۸۴,۹۷۵,۶۷۵,۲۸۲	.	(۲۶۸,۵۱۵,۲۴۰,۶۱۸)	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
۲,۲۱۵,۹۴۵,۵۶۶	.	(۶۷,۸۷۸,۴۰۰,۵۴۴,۳۳۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۳,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۳۳۶,۳۹۰,۶۱۸,۵۵۰,۵۵۱)	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۴۰۳ آذر ۳۰ به منتهی مالی سال

حساب الهی با ثبت درآمد بهای اوراق فروش سود - ۱۵ - ۲

سود (زیان) فروش	کامربز	ارزیش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۳۲۵,۴۷۸,۲۸۲,۷۸	(۹۶,۹۵۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۳۴۲,۹۸۸,۳۳۱)	۲,۰۵۰,۰۰۰,۵۰۰	جمع
۳۳,۰۹۶,۶۲۰	(۹۶,۹۵۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۹,۲۶۹,۶۲۰,۳۳۱)	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰ شریکت شخص سهامی صندوق
۸,۳۴۰,۴۷۵,۸۳۶	.	(۱,۲۱۱,۵۰۴,۸۵۴,۵۴۴)	۱۲۹,۹۴۵,۵۰۰,۵۰۰	۱۰۰,۳۴۲,۷۸۹ صندوق اهرمی

۱۴۰۳ آذر ۳۰ به منتهی مالی سال

سود سهامی صندوقهای و احدهای سرمایه گذاری - ۱۵ - ۱

سود سهامی و احدهای سرمایه گذاری	سود فروش	جمع
۸,۳۷۳,۳۸۴,۵۱۲,۹	۱۲,۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۷۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳ آذر	۱۵ - ۱	۱۵ - ۲
مال منتهی مالی سال	تعداد	جمع

۱۵ - سود فروش اوراق بهادار:

مجموع سرمایه گذاری آراء و سهامی
مال منتهی مالی سال
۱۴۰۳ آذر ۳۰ به منتهی مالی سال

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

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
		ریال
۱۶-۱	۷,۵۴۰,۷۶۲,۶۳۵	
۱۶-۲	۱۴۰,۴۷۸,۹۵۰,۰۲۷	
	۱۴۸,۰۱۹,۷۱۲,۶۶۲	

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

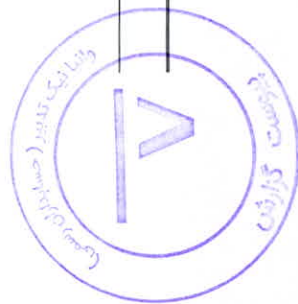
۱۶-۲- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱,۶۹۵,۳۴۱,۵۰۶	(۶۵,۵۷۱,۷۰۸)	(۳۰۰,۰۱۴,۱۳۵,۹۸۶)	۳۶۱,۷۷۴,۹۳۹,۳۰۰	۴۶۷,۷۶۰
۳۰,۳۳۶,۳۳۶,۳۶۰	(۱۴۷,۸۶۱,۲۵۸)	(۷۸۵,۳۱۲,۰۴۹,۴۳۲)	۸۱۵,۷۸۶,۳۴۶,۹۴۰	۱,۴۳۹,۸۴۳
۱۶,۳۰۱,۹۳۱,۳۲۱	(۱۴۷,۳۹۳,۶۷۹)	(۷۹۶,۷۵۷,۱۷۵,۰۰۰)	۸۱۳,۳۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰
۱۲,۳۱۷,۴۴۷,۳۷۷	(۳۳,۳۹۹,۰۱۸)	(۱۷۱,۹۱۹,۵۹۴,۹۸۵)	۱۸۴,۳۷۰,۴۴۱,۳۸۰	۳۰۰,۸۸۹
۷,۳۶۴,۳۷۴,۳۶۱	(۱۸,۵۹۸,۸۱۰)	(۹۵,۳۳۱,۳۴۵,۵۶۹)	۱۰۳,۶۱۴,۱۱۸,۷۴۰	۱۸۱,۸۹۸
۵۰,۸۴۰,۴۰۵,۴۰۰	(۸۲,۷۱۹,۶۰۰)	(۴۵۱,۳۱۶,۸۷۵,۰۰۰)	۴۵۶,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۴,۴۴۲,۵۲۷,۱۵۲	(۱۱,۰۰۰,۹۲۱)	(۵۶,۳۴۱,۳۰۴,۳۱۷)	۶۰,۶۹۴,۷۳۲,۳۹۰	۱۰۳,۷۵۷
۳۰,۸۱,۷۸۶,۶۵۰	(۸,۲۸۰,۳۱۳)	(۴۲,۵۹۴,۴۱۶,۱۵۷)	۴۵,۶۸۴,۴۸۳,۱۲۰	۷۹,۷۶۲
(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۴۰,۴۷۸,۹۵۰,۰۲۷	(۵۸۷,۳۳۵,۳۰۷)	(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:

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	جمع
ریال	ریال	
۱۷-۱	۱۷۵,۵۶۹,۷۹۱,۱۴۸	۱۷-۱
۱۷-۲	۴۲۱,۸۳۲,۷۴۱,۸۱۴	۱۷-۲
	۵۹۷,۴۰۲,۵۳۲,۹۶۲	جمع



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

۱۷-۱- سود اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
			ریال
۱۴۰۳/۰۷/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۸٪	۲۹,۵۷۲,۸۶۴,۷۴۹
۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۲۳٪	۲۰,۸۱۶,۱۳۱,۱۴۶
۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳٪	۹۹,۸۸۶,۳۵۰,۲۰۵
۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۲۰.۵٪	۲۵,۲۹۴,۴۴۵,۰۴۸
			۱۷۵,۵۶۹,۷۹۱,۱۴۸

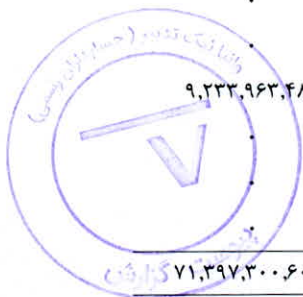
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ.۰۳۱۲۲۳
مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ.۰۴۱۰۲۷
صکوک مرابحه دعبید ۶۰۹-۳ ماهه ۲۳٪
مرابحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ.۰۳۰۵۱

۱۷-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بدون سررسید	۵	۹۳,۷۷۲,۰۰۹,۰۹۸	۰	۹۳,۷۷۲,۰۰۹,۰۹۸	۶۲,۱۵۸,۱۷۹,۷۴۶
بدون سررسید	۵	۲۱۶,۴۳۰,۹۹۴	۰	۲۱۶,۴۳۰,۹۹۴	۵,۱۵۷,۳۶۹
بدون سررسید	۵	۷۲,۱۵۲	۰	۷۲,۱۵۲	۰
بدون سررسید	۵	۸۱,۵۴۴	۰	۸۱,۵۴۴	۰
بدون سررسید	۵	۲۴,۲۶۳	۰	۲۴,۲۶۳	۰
بدون سررسید	۵	۱۳,۷۰۱	۰	۱۳,۷۰۱	۰
۱۴۰۴/۰۲/۱۲	۲۷	۸۹,۲۵۴,۰۹۸,۳۵۵	(۷۵,۰۸۹,۱۰۶)	۸۹,۱۷۹,۰۰۹,۲۴۹	۰
۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۲۶.۵	۶۹,۲۶۸,۴۹۳,۱۴۹	۰	۶۹,۲۶۸,۴۹۳,۱۴۹	۰
۱۴۰۵/۰۹/۰۴	۲۶	۵۷,۷۸۱,۷۸۰,۸۴۹	۰	۵۷,۷۸۱,۷۸۰,۸۴۹	۹,۲۳۲,۹۶۳,۴۸۷
۱۴۰۴/۰۷/۱۰	۲۶	۱۲,۶۴۴,۸۰۸,۷۲۸	(۲۰,۰۴۳,۳۴۸)	۱۲,۶۲۴,۷۶۵,۳۸۰	۰
۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۲۸.۵	۲۱,۴۱۷,۳۸۱,۵۳۴	(۳,۳۲۳,۱۳۷)	۲۱,۴۱۴,۰۵۸,۳۹۷	۰
۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۲۸.۵	۱۸,۷۳۴,۷۲۹,۳۸۴	(۱۳,۲۶۶,۱۷۱)	۱۸,۷۲۱,۴۶۳,۲۱۳	۰
		۳۶۳,۰۸۹,۹۲۳,۷۵۱	(۱۱۱,۷۲۱,۷۶۲)	۳۶۲,۹۷۸,۲۰۱,۹۸۹	۷۱,۳۹۷,۳۰۰,۶۰۲

کوتاه مدت ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۴۲۳۳۰.۵.۱ بانک گردشگری
کوتاه مدت ۱۰۰۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۱۹ بانک خاورمیانه
کوتاه مدت ۲۶۶.۸۱۰۰.۱۷۵۲۶۷۴۴.۱ بانک پاسارگاد
کوتاه مدت ۱۵۰-۸۵۰-۸۷۷-۷۲۱-۱ بانک اقتصاد نوین
کوتاه مدت ۱۵۰-۸۵۰-۸۷۷-۷۲۱-۲ بانک اقتصاد نوین
کوتاه مدت ۲۳۰۶۷۴۶۴۷۱ بانک ملت
بلند مدت ۱۰۰۳۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۰۶۷۸ بانک خاورمیانه
بلند مدت ۱۵۰-۲۸۳-۸۷۷-۷۲۱-۲ بانک اقتصاد نوین
بلند مدت ۲۶۶.۳۰۷.۱۷۵۲۶۷۴۴.۱ بانک پاسارگاد
بلند مدت ۲۳۰۷۵۷۲۴۸۱ بانک ملت
بلند مدت ۱۳۲.۳۳۳.۱۴۲۳۳۰.۵.۱ بانک گردشگری
بلند مدت ۱۳۲.۳۳۳.۱۴۲۳۳۰.۵.۲ بانک گردشگری

نقل به صفحه بعد



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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳						دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	ریال	
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل		۳۶۳,۰۸۹,۹۲۳,۷۵۱	(۱۱۱,۷۲۱,۷۶۲)	۳۶۲,۹۷۸,۲۰۱,۹۸۹	۷۱,۳۹۷,۳۰۰,۶۰۲		
بلند مدت ۲۶۶.۳۰۳.۱۷۵۲۶۷۴۴.۳ بانک پاسارگاد	۲۶	۱۳,۲۹۵,۵۱۸,۹۳۱	(۲۷,۶۴۸,۵۶۴)	۱۳,۲۶۷,۸۷۰,۳۶۷	۰		
بلند مدت ۲۳۰.۷۵۷۷۴۹۶ بانک ملت	۲۶	۱۲,۶۴۴,۸۰۸,۷۲۸	(۲۰,۰۴۳,۳۴۸)	۱۲,۶۲۴,۷۶۵,۳۸۰	۰		
بلند مدت ۲۶۶.۳۰۷.۱۷۵۲۶۷۴۴.۱ بانک پاسارگاد	۲۶	۱۱,۸۷۳,۱۹۴,۰۹۶	(۳,۹۸۰,۵۹۲)	۱۱,۸۶۹,۲۱۳,۵۰۴	۰		
بلند مدت ۲۶۶.۳۰۳.۱۷۵۲۶۷۴۴.۴ بانک پاسارگاد	۲۷	۸,۰۶۱,۱۹۴,۶۹۸	(۱۲,۴۹۴,۸۲۵)	۸,۰۴۸,۶۹۹,۸۷۳	۰		
بلند مدت ۲۶۶.۳۰۳.۱۷۵۲۶۷۴۴.۲ بانک پاسارگاد	۲۶	۷,۰۲۲,۰۴۱,۵۴۵	(۲,۰۹۹,۶۳۱)	۷,۰۱۹,۹۴۱,۹۱۴	۰		
بلند مدت ۱۵۰-۲۸۳-۱۰۸۷۷-۷۲۱-۱ بانک اقتصاد نوین	۲۶	۶,۰۳۴,۲۴۶,۵۹۴	(۱۰,۱۹۷,۸۰۷)	۶,۰۲۴,۰۴۸,۷۸۷	۱۱,۷۳۷,۱۳۹,۶۱۱		
جمع		۴۲۲,۰۲۰,۹۲۸,۳۴۳	(۱۸۸,۱۸۶,۵۲۹)	۴۲۱,۸۳۲,۷۴۱,۸۱۴	۸۳,۱۳۴,۴۴۰,۲۱۳		

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۶۳,۴۲۶,۷۲۱
سایر	۲۶
	۶۳,۴۲۶,۷۴۷

۱۸-۱- 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 به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال		ریال	
مدیر - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	۱۰,۴۳۱,۷۲۹,۶۶۴	۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸	
متولی - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	۱,۵۳۰,۲۶۴,۷۱۳	۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵	
حسابرس - موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۲	۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰	
جمع	۱۳,۰۶۱,۹۹۴,۲۲۹	۶۰۲,۵۷۲,۱۶۳	



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

۲۰- سایر هزینه ها

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

۲۱- تقسیم سود دوره ای

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۵
۲۸,۶۰۵,۰۳۴,۱۴۳	.	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۱۵
۳۸,۵۳۸,۷۳۲,۷۰۴	.	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	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۱۵
.	۴۸,۴۸۸,۲۸۷,۶۸۰	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵
.	۵۴,۷۵۳,۱۹۴,۵۶۸	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۱۵
.	۶۳,۷۱۹,۷۵۲,۸۲۴	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۱۵
.	۱۰۱,۵۴۶,۸۰۷,۱۶۰	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۵
.	۹۷,۶۹۹,۸۸۰,۳۲۰	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۱۵
.	۱۱۵,۹۸۳,۷۲۱,۷۲۸	جمع
۶۷,۱۴۳,۷۶۶,۸۴۷	۷۲۸,۷۵۴,۱۶۷,۱۶۲	

۲۲- تعديلات

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



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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک از کل واحد های صندوق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک از کل واحد های صندوق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰,۶۱٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۲۰٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
۰,۳۴٪	۵۷۱,۱۰۵	عادی	۰,۱۴٪	۷۱۴,۹۸۹	عادی			
۰,۵۹٪	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۱۹٪	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر
۶,۲۴٪	۱۰,۴۵۵,۰۹۵	عادی	-	-	عادی			
۰,۰۱٪	۲۰,۸۲۸	عادی	۰,۰۱٪	۲۷,۱۸۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	مدیر سرمایه گذاری
-	-	-	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٪	۲۰,۸۲۸	عادی	۰,۰۰٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ندا نادرخمسه	مدیر سرمایه گذاری
۰,۰۱٪	۲۰,۸۲۸	عادی	۰,۰۱٪	۲۷,۱۷۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مریم سادات حسینی	مدیر سرمایه گذاری

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب/ (بدهی) - ریال	مانده طلب/ (بدهی) - ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق	۸,۲۴۲,۹۳۸,۲۶۹,۴۷۷	طی سال مالی	۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	۰
سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۰,۴۳۱,۷۲۹,۶۶۴		۵,۶۶۳,۵۲۰,۵۱۱	۱۶۴,۶۱۳,۳۰۸
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۱,۵۳۰,۲۶۴,۷۱۳		۵۱۹,۱۹۰,۷۷۹	۱۱۰,۹۵۸,۸۸۵
موسسه حسابرسی وانیانیک تدبیر	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۴۹,۹۹۹,۸۲۲	۳۲۶,۹۹۹,۹۷۰

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 نیافتاده است.

