



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

فاطمه سرکاری

فرید عزیزی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

ارکان صندوق

مدیر صندوق



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه
صالح، پلاک ۱۰۶، ساختمان: مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷ ۰۰



فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۵۵,۹۳۵,۸۶۲,۷۹۰	—	۵	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۳۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹	۲,۵۰۰,۶۸۰,۷۳۳,۱۴۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده بانکی
۳,۳۱۰,۸۱۷,۱۹۱,۹۹۳	۴,۱۱۸,۴۳۳,۱۰۲,۰۱۹	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳	۱۶,۸۶۶,۸۲۴,۶۰۰	۸	حسابهای دریافتنی
۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	—	۹	جاری کارگزاری
۱,۶۱۶,۱۵۸,۲۵۳	۱,۲۷۶,۹۹۱,۴۰۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵,۲۸۸,۳۶۸,۵۷۰,۰۵۷	۶,۶۳۷,۲۵۷,۶۵۱,۱۷۳		جمع دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی‌ها
۶,۷۳۲,۷۱۱,۱۱۲	۷,۷۴۵,۹۴۹,۲۶۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۹,۹۹۳,۳۴۷,۸۶۸	۳۹,۶۶۸,۹۸۴,۵۸۸	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲۰,۱۰۲,۷۰۲,۵۸۲	۸۴,۸۸۶,۷۲۱,۶۳۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۶,۸۲۸,۷۶۱,۵۶۲	۱۳۲,۳۰۱,۶۵۵,۴۹۰		جمع بدهی‌ها
۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵	۶,۵۰۴,۹۵۵,۹۹۵,۶۸۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰,۱۱۲	۱۰,۱۱۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

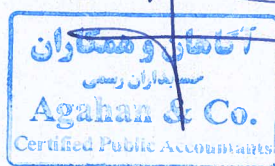


فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۴۵۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



۲



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار بهادار	۱۵	۴۹,۹۱۶,۱۹۰,۲۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۴,۵۷۳,۸۹۴,۸۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷	۳۲۲,۲۳۳,۲۳۷,۹۲۰
سایر درآمدها	۱۸	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲
جمع درآمدها	۴۰۶,۹۰۸,۱۸۳,۴۰۷	۱۲۱,۵۳۴,۵۷۱,۵۷۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۷,۱۹۵,۹۴۹,۴۴۶)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱,۶۸۰,۸۹۵,۸۹۴)
جمع هزینه‌ها	(۱۷,۴۱۳,۳۱۴,۴۲۹)	(۳,۰۳۱,۶۴۳,۰۴۰)
سود (زیان) خالص	۳۸۹,۴۹۴,۸۶۸,۹۷۸	۱۱۸,۵۰۲,۹۲۸,۵۳۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۶.۶٪	۶.۹۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)	۶٪	۶.۳۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶۸۱,۰۹۶,۰۴۱	۸۵۵,۵۷۶,۷۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۵۶,۱۳۲,۰۵۲)	(۶۷۵,۴۹۷,۷۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	—	۱۱۸,۵۰۲,۹۲۸,۵۳۴
تقسیم سود دوره ای	۲۱	(۱۱۶,۴۶۰,۳۶۴,۳۹۶)
تعدیلات	۲۲	(۲۱۶,۸۶۰,۲۰۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶۴۳,۳۰۲,۸۱۸	۱,۸۷۴,۲۷۸,۳۴۲,۲۸۵

سود خالص

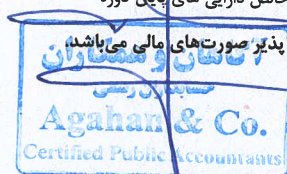
۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، کوچه صالح، پلاک ۱۰۶، ساختمان، مهدیار، طبقه دوم تلفن: ۹۱۰ ۷۹۷۰۰



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۱۹

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 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 سپهید 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 (چردن) پایین تر از مدرس - خیابان گلدان - پلاک ۸ واحد ۳

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ 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، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و یک درصد (۰.۰۱) از ارزش روزانه صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد 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 ۱۰۰۰ 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 های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های 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	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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- هزینه های صندوق

هزینه های صندوق مطابق با امیدنامه بوده و برای کلیه اقلام تحقق یافته ذخیره لازم در حسابها منظور می شود.

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد از کل دارایی	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی	مبلغ (ریال)	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۲,۹۰٪	۱۵۳,۳۸۴,۹۰۰,۵۰۰	-	-	-	-	-	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
۲,۸۶٪	۱۵۱,۳۸۸,۳۳۳,۶۹۶	-	-	-	-	-	صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
۲,۸۶٪	۱۵۱,۲۶۲,۶۲۸,۵۹۴	-	-	-	-	-	صندوق سهامی بیدار-واحدهای عادی
۸,۶۳٪	۴۵۵,۹۳۵,۸۶۲,۷۹۰	-	-	-	-	-	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد از کل دارایی	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
۸٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۴/۰۲/۱۲	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	بلند مدت ۶/۸ ۱۰۰,۳۶,۰۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰ خاورمیانه
۴٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۴/۰۷/۱۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۰	بلند مدت ۲۳۰,۷۵۷,۴۹۶ ملت
۶٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	بلند مدت ۲۶۶,۳۰۳,۱۷۵,۲۶۷,۴۴۰ پاسارگاد
۰٪	-	۲٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۲	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	بلند مدت ۱۳۲,۳۳۳,۱۴۲,۳۳۳,۰۵۰ گردشگری
۰٪	-	۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	بلند مدت ۱۳۲,۳۳۳,۱۴۲,۳۳۳,۰۵۰ گردشگری
۰٪	-	۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	بلند مدت ۲۶۶,۳۰۴,۱۷۵,۲۶۷,۴۴۰ پاسارگاد
۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵٪	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	بلند مدت ۱۳۲,۳۳۳,۱۴۲,۳۳۳,۰۵۰ گردشگری
۱٪	۴۰,۶۹۹,۹۴۷,۰۲۱	۱۱٪	۷۰,۶۹۹,۹۴۷,۰۲۱	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	کوتاه مدت ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۴۲,۳۳۳,۰۵۰ گردشگری
۱٪	۵۴,۱۶۷,۳۲۱,۳۹۹	۳٪	۱۶۶,۹۸۸,۵۲۵,۶۷۸	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	کوتاه مدت ۱۰۰,۳۱۰,۸۱۰,۷۰۷,۵۵۱ خاورمیانه
۰٪	۱,۸۵۱,۶۱۵,۰۶۸	۰٪	۱,۳۳۸,۰۷۶,۷۱۲	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	کوتاه مدت ۲۶۶,۸۱۰,۰۱۷۵,۲۶۷,۴۴۰ پاسارگاد
۰٪	۵۶۸,۸۵۱,۹۶۴	۰٪	۳۱۴,۹۸۷,۴۵۸	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۷/۱۰	کوتاه مدت ۲۳۰,۶۷۴,۶۷۱ ملت
۰٪	۵۳۷,۳۵۸,۶۰۷	۰٪	۱۳۹,۳۱۰,۹۸۶	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	کوتاه مدت ۱۷۲۱۰,۸۷۷-۸۵۰-۱۵۰ اقتصاد نوین
۰٪	۱,۹۷۱,۶۳۰	۰٪	۱,۹۹۵,۹۳۸	۵٪	بدون سررسید	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	کوتاه مدت ۲-۷۲۱۰,۸۷۷-۸۵۰-۱۵۰ اقتصاد نوین
۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	-	-	-	بلند مدت ۱۳۲,۳۳۳,۱۴۲,۳۳۳,۰۵۰ گردشگری
۴٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	-	-	-	بلند مدت ۲۳۰,۷۵۷,۴۹۶ ملت
۲۶,۴۴٪	۱,۳۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹	۳۷,۶۸٪	۲,۵۰۰,۶۸۰,۷۳۳,۱۴۵				جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 یادداشت

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷-۱	۱,۶۰۴,۰۷۲,۹۷۶,۹۷۶	۱,۵۷۰,۵۴۰,۲۴۹,۶۴۲
۷-۲	۲,۵۱۴,۳۶۰,۱۲۵,۰۴۳	۱,۷۴۰,۳۷۶,۹۴۲,۳۵۱
	۴,۱۱۸,۴۳۳,۱۰۲,۰۱۹	۳,۳۱۰,۸۱۷,۱۹۱,۹۹۳

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۱-۰۵	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	۷۸۵,۳۱۲,۴۹۰,۴۲۲	-	۸۲۶,۶۳۳,۸۳۶,۱۴۱	۱۲.۴۵٪	۸۱۵,۶۳۸,۳۸۵,۶۸۲	۱۵.۴۳٪
اسناد خزانه م ۷ بودجه ۰۲-۰۱-۰۴	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	۳۰۰,۰۱۴,۱۲۵,۹۸۶	-	۳۷۹,۱۶۷,۶۸۳,۳۹۸	۵.۷۱٪	۳۶۱,۷۰۹,۳۶۷,۴۹۲	۶.۸۴٪
اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۱-۰۵	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۱۷۱,۹۱۹,۵۹۴,۹۸۵	-	۱۸۷,۳۸۹,۷۸۷,۵۴۳	۲.۸۲٪	۱۸۴,۳۳۷,۰۴۲,۳۶۲	۳.۴۸٪
اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۱-۰۵	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۹۵,۳۳۱,۲۴۵,۵۶۹	-	۱۰۳,۵۸۱,۳۲۸,۳۹۸	۱.۵۶٪	۱۰۲,۵۹۵,۵۱۹,۹۳۰	۱.۹۴٪
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۲-۰۱-۰۵	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	۵۶,۳۴۱,۲۰۴,۲۱۷	-	۶۱,۱۷۶,۴۸۷,۷۹۱	۰.۹۲٪	۶۰,۶۸۳,۷۳۱,۳۶۹	۱.۱۵٪
اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۱-۰۵	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۴۲,۵۹۴,۴۱۶,۱۵۷	-	۴۶,۱۳۳,۹۵۳,۷۰۵	۰.۷۰٪	۴۵,۶۷۶,۲۰۲,۸۰۷	۰.۸۶٪
جمع			۱,۴۵۱,۳۱۲,۶۳۶,۳۳۶	-	۱,۶۰۴,۰۷۲,۹۷۶,۹۷۶	۲۴.۱۷٪	۱,۵۷۰,۵۴۰,۲۴۹,۶۴۲	۲۹.۷۰٪

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرابحه استاتین انتخاب ۰۱۶-۰۷۱۰	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۴۶,۰۲۰,۲۹۸,۸۴۰	۱,۰۴۵,۸۴۰,۷۷۹,۸۴۰	۱۵.۷۶٪	-	۰٪
صکوک مرابحه و توصای ۰۲-۰۷-۰۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۶,۷۸۸,۷۱۷	۱,۰۰۹,۹۹۵,۵۳۸,۷۱۷	۱۵.۲۳٪	-	۰٪
مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش خ ۰۲۷-۰۴۱۰	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۲۳٪	۴۵۱,۲۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۸۰,۱۹۸,۳۶۰,۶	۴۵۸,۵۲۳,۸۰۶,۴۸۶	۶.۹۱٪	۴۸۳,۰۷۹,۳۶۳,۴۵۹	۹.۱۳٪
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش خ ۰۲۳-۰۳۱۲	-	-	-	-	-	-	۸۵۱,۷۳۸,۹۱۵,۶۹۴	۱۶.۱۱٪
صکوک مرابحه عقیده ۰۹-۰۳-۰۳ ماهه ۲۳٪	-	-	-	-	-	-	۴۰۵,۴۵۸,۶۶۳,۱۹۸	۷.۶۷٪
جمع			۲,۴۵۱,۳۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۸۰۲,۱۶۳	۲,۵۱۴,۳۶۰,۱۲۵,۰۴۳	۳۷.۸۸٪	۱,۷۴۰,۲۷۶,۹۴۲,۳۵۱	۳۲.۹۱٪

۷-۳- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۱-۰۵	۵۹۲,۷۰۰	-۳٪	۵۷۴,۲۱۱	۸۲۶,۶۳۳,۸۳۶,۱۴۱	هموارسازی NAV
				۸۲۶,۶۳۳,۸۳۶,۱۴۱	

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	۸-۱
۱۹,۶۱۹,۳۴۸,۳۲۳	۱۶,۸۶۶,۸۲۴,۶۰۰	(۱۶۷,۷۳۰,۸۷۵)	مختلف	۱۷,۰۳۴,۵۵۵,۴۷۵	۱۷,۰۳۴,۵۵۵,۴۷۵	
۱۹,۶۱۹,۳۴۸,۳۲۳	۱۶,۸۶۶,۸۲۴,۶۰۰	(۱۶۷,۷۳۰,۸۷۵)		۱۷,۰۳۴,۵۵۵,۴۷۵	۱۷,۰۳۴,۵۵۵,۴۷۵	

۹- جاری کارگزاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲,۱۱۳,۹۷۹,۸۲۵,۹۱۲)	۲,۰۱۲,۰۱۶,۷۸۲,۹۰۳	۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹
-	(۲,۱۱۳,۹۷۹,۸۲۵,۹۱۲)	۲,۰۱۲,۰۱۶,۷۸۲,۹۰۳	۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال	مخارج تالیس
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج عضویت در کانون ها
۵۰۹,۳۰۵,۰۶۹	(۸۸,۱۴۸,۷۹۰)	-	۵۹۷,۴۵۳,۸۵۹	آیونمان نرم افزار صندوق
۲۲۷,۴۷۲,۶۰۰	(۷۲,۵۲۷,۴۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	(۹۳۰,۰۴۷,۵۲۴)	-	۹۳۰,۰۴۷,۵۲۴	افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۵۴۰,۲۱۳,۷۴۰	(۹۸,۴۴۳,۱۳۰)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۵۶,۸۷۰	جمع
-	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱,۳۷۶,۹۹۱,۴۰۹	(۱,۴۰۹,۱۶۶,۸۴۴)	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۶,۱۵۸,۲۵۳	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مدیر صندوق - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
ریال	ریال	متولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۵,۶۶۳,۵۲۰,۵۱۱	۶,۵۱۹,۷۲۰,۰۴۶	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
۵۱۹,۱۹۰,۷۷۹	۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	جمع
۵۴۹,۹۹۹,۸۲۲	۸۲۰,۴۹۱,۵۸۲	
۶,۷۳۳,۷۱۱,۱۱۲	۷,۷۴۵,۹۴۹,۲۶۸	

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۵,۱۱۰,۴۱۲,۰۹۲	۳۸,۶۴۴,۴۴۷,۸۵۸	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲,۰۲۲,۵۶۹	۲,۷۵۲,۲۴۲	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴,۶۶۱,۵۳۳,۸۲۹	۶۸۸,۴۷۵,۴۸۹	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۴,۶۷۶,۴۸۰	-	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲۰۴,۷۰۲,۸۹۸	۳۳۳,۲۹۸,۹۲۱	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
-	۱۰,۰۷۸	بدهی بابت رد درخواست صدور
۱۹,۹۹۳,۳۴۷,۸۶۸	۳۹,۶۶۸,۹۸۴,۵۸۸	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عضویت در کانون ها
۶۷۳,۱۰۵,۲۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۹۱۹,۴۵۵,۸۸۵	۸,۳۸۸,۸۳۳,۴۱۲	بدهی بابت نرم افزار
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۱,۹۳۲,۴۴۰	۲۳,۵۷۳,۰۷۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۲۴,۵۹۰,۱۸۴	۱۳-۱ پیش دریافت سود اوراق
۷,۶۱۶,۲۰۸,۹۹۳	۲,۷۴۹,۷۲۴,۹۶۸	۱۳-۲ واریزی نامشخص
۲۰,۱۰۲,۷۰۲,۵۸۲	۸۴,۸۸۶,۷۲۱,۶۳۴	جمع

۱۳-۱- مبلغ پیش دریافت بابت پیش دریافت اوراق مشارکت مراتبه استاتین ۰۷۱۰۶ 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.

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	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۵,۲۲۱,۳۱۵,۴۳۲,۰۲۴	۵۱۶,۳۳۸,۸۲۹	۶,۴۸۴,۷۳۲,۳۷۵,۲۸۶	۶۴۱,۳۰۲,۸۱۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۲۲۴,۳۷۶,۴۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۳,۶۲۰,۳۹۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	۶,۵۰۴,۹۵۵,۹۹۵,۶۸۳	۶۴۳,۳۰۲,۸۱۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵-۱	۲۷,۹۵۲,۷۹۶,۵۵۲	-
سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری		
۱۵-۲	۲۱,۹۶۳,۳۹۳,۶۷۹	-
سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		
جمع	۴۹,۹۱۶,۱۹۰,۲۳۱	-

۱۵-۱ - سود فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
-	-
۹,۶۱۶,۹۸۲,۷۲۳	۹,۴۶۷,۷۷۰,۳۵۶
-	-
۸,۸۶۸,۰۴۳,۴۷۳	۲۷,۹۵۲,۷۹۶,۵۵۲
-	-
۱۱,۱۳۵,۰۲۰	۴۸۳,۸۸۸,۶۵۹,۳۴۲
۱۳,۰۴۱,۰۰۶	
۱۰,۱۲۳,۶۸۴	
جمع	

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی

به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۸,۴۴۳,۷۶۶,۳۶۵	(۲۱۸,۵۸۹,۳۳۴)	(۱,۱۷۷,۳۴۷,۷۵۳,۱۷۴)	۱,۲۰۶,۱۰۱,۰۸۸,۸۷۳	نقل از صفحه قبل
-	۳,۱۵۲,۷۴۵,۱۸۱	(۳۳,۹۷۰,۵۵۷)	(۱۸۴,۳۳۷,۰۴۲,۲۶۲)	۱۸۷,۴۳۳,۷۵۸,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰۰۰
-	۱,۴۲۰,۵۴۲,۴۸۰	(۸۲,۹۷۷,۱۲۰)	(۴۵۶,۳۰۱,۲۸۰,۴۰۰)	۴۵۷,۸۰۴,۸۰۰,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۷۴-ش خ ۰۲۷-۴۱۰
-	۹۸۵,۷۰۸,۴۶۸	(۱۸,۷۷۷,۵۰۲)	(۱۰۲,۵۹۵,۵۱۹,۹۳۰)	۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰,۵۰۹	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲۰۰
-	۴۹۲,۷۵۶,۴۲۲	(۱۱,۰۹۰,۳۴۹)	(۶۰,۶۸۳,۷۳۱,۳۶۹)	۶۱,۱۸۷,۵۷۸,۰۴۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳۰۰
-	۴۵۷,۷۵۰,۸۹۸	(۸,۳۶۳,۲۹۵)	(۴۵,۶۷۶,۲۰۲,۸۰۷)	۴۶,۱۴۲,۳۱۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱۰۰
-	(۱۹۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۶,۸۷۵,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مربحه پ. استاتین انتخاب ۱۶-۷۱۰
-	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مربحه وتوصا ۷۰۲-۳ ماهه ۲۳٪
۱,۷۳۶,۰۰۸,۹۷۷	-	-	-	-	مربحه عام دولت ۱۲۹-ش خ ۰۵۱۰-۳۰
(۱,۶۴۷,۵۲۵,۸۰۵)	-	-	-	-	صکوک مربحه دعید ۶۰۹-۳ ماهه ۲۳٪
۸۸,۴۸۳,۱۷۲	۳۴,۵۷۳,۸۹۴,۸۱۴	(۷۳۶,۲۶۸,۰۵۷)	(۴,۰۲۶,۸۵۸,۴۰۵,۰۴۲)	۴,۰۶۲,۱۶۸,۵۶۷,۹۱۳	جمع

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	ریال
۱۷-۱	۳۱۱,۹۱۶,۷۷۱,۰۰۶	ریال
۱۷-۲	۱۱۰,۳۱۶,۴۶۶,۹۱۴	
جمع	۳۲۲,۲۳۳,۲۳۷,۹۲۰	

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷-۱ - سود اوراق مرابحه

مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۳۱۲۲۳.
مراجعه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۴۱۰۲۷.
صکوک مراجعه دعبيد ۶۰۹-۳ماهه ۲۳٪.
صکوک مراجعه وتوصا ۷۰۲-۳ماهه ۲۳٪.
مراجعه استايرن انتخاب ۷۱۰۱۶.
مراجعه عام دولت ۱۲۹-ش.خ ۳۰۵۱۰.

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی - ۱۷-۲

۱۷-۲ - سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

بلند مدت ۱۰۳۶.۹۳۵.۰۰۰.۶۷۸	خاورمیانه
بلند مدت ۲۶۶.۳۰۳.۱۷۵۲۶۷۴۴.۴	پاسارگاد
کوتاه مدت ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۴۲۳۳.۵.۱	گردشگری
بلند مدت ۲۳۰.۷۵۷۷۴۹۶	ملت
بلند مدت ۲۳۰.۷۵۷۲۴۸۱	ملت
بلند مدت ۱۳۲.۳۳۳.۱۴۲۳۳۰.۵.۳	گردشگری
بلند مدت ۱۳۲.۳۳۳.۱۴۲۳۳۰.۵.۲	گردشگری
بلند مدت ۱۳۲.۳۳۳.۱۴۲۳۳۰.۵.۱	گردشگری
بلند مدت ۲۶۶.۳۰۴.۱۷۵۲۶۷۴۴.۱	پاسارگاد
بلند مدت ۱۳۲.۳۳۳.۱۴۲۳۳۰.۵.۴	گردشگری
کوتاه مدت ۱۰۰۳۱.۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۱۹	خاورمیانه
کوتاه مدت ۱۵۰-۸۷۷-۸۵۰-۷۲۱۰۲	اقتصاد نوین

نقل به صفحه بعد

دوره مالی ۳ ماهه	خالص سود	ریال	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵,۴۳۶,۸۲۳,۸۵۳	-	۳۵,۸۵۲,۵۱۹,۳۹۴	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۶
	-	-	۲۸,۶۲۰,۶۲۱,۸۵۸	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۱۴۰۳/۰۷/۱۸
	-	-	۱۰,۹۴۹,۷۰۹,۲۸۳	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۱۱/۰۴
	-	-	۹۰,۱۹۶,۳۸۸,۷۱۷	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۱۳
	-	-	۴۶۲۹۷۵۳۱۷۵۴	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۶
۱,۳۱۹,۹۲۳,۰۸۶	-	-	-	۲۰.۵٪	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۱
۱۶,۷۵۶,۷۹۵,۹۳۹			۲۱۱,۹۱۶,۷۷۱,۰۰۶			

دوره مالی ۳ ماهه

منتهى، ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود ناخالص	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۲۶,۵۰۸,۱۸۰,۷۱۹	(۴۹,۱۹۶,۳۱۱)	۲۶,۵۵۷,۳۷۷,۰۳۰	۲۷٪	۱۴۰۴/۰۲/۱۲
-	۱۹,۳۹۴,۹۶۲,۳۴۰	(۲۶,۸۸۸,۰۶۹)	۱۹,۴۲۱,۸۵۰,۴۰۹	۲۷٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۰
۴۴,۲۱۶,۷۴۶,۶۹۲	۱۷,۴۲۱,۲۲۸,۶۹۹	-	۱۷,۴۲۱,۲۲۸,۶۹۹	۵٪	بدون سررسید
-	۱۴,۶۸۴,۸۷۴,۶۸۴	(۲۰,۰۴۳,۳۴۸)	۱۴,۷۰۴,۹۱۸,۰۳۲	۲۶٪	۱۴۰۴/۰۷/۱۰
-	۱۲,۵۱۶,۹۳۹,۹۰۴	-	۱۲,۵۱۶,۹۳۹,۹۰۴	۲۶٪	۱۴۰۴/۰۷/۱۰
-	۷,۲۷۲,۸۲۷,۹۵۲	(۳,۳۹۰,۳۱۳)	۷,۲۷۶,۲۱۸,۲۶۵	۲۸.۵٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۲
-	۶,۷۶۵,۲۳۹,۰۰۸	(۲,۵۷۲,۰۱۹)	۶,۷۶۷,۸۱۱,۰۲۷	۲۸.۵٪	۱۴۰۴/۰۶/۱۳
-	۳,۱۵۳,۲۶۴,۷۱۸	(۳,۳۲۶,۳۴۲)	۳,۱۵۶,۵۹۱,۰۶۰	۲۸.۵٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۸
-	۱,۸۱۰,۸۶۵,۱۹۱	(۳۳,۳۹۷,۱۰۴)	۱,۸۴۴,۲۶۲,۲۹۵	۲۷٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵
-	۷۶۳,۸۱۹,۰۹۱	(۱۴,۸۶۹,۴۲۹)	۷۷۸,۶۸۸,۵۲۰	۲۸.۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵
۷۹,۱۴۸,۱۹۱	۲۴,۱۷۷,۴۸۳	-	۲۴,۱۷۷,۴۸۳	۵٪	بدون سررسید
-	۲۴,۳۰۸	-	۲۴,۳۰۸	۵٪	بدون سررسید
۴۴,۲۹۵,۸۹۴,۸۸۳	۱۱۰,۳۱۶,۴۰۴,۰۹۷	(۱۵۳,۶۸۲,۹۳۵)	۱۱۰,۴۷۰,۰۸۷,۰۳۲		

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص	ریال	ریال	سود خالص	ریال	ریال	هزینه تنزیل سود سپرده	سود ناخالص	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۴۴,۲۹۵,۸۹۴,۸۸۳	۱۸,۸۸۷	۱۱۰,۳۱۶,۴۰۴,۹۷	۲۰,۹۵۸	-	۲۰,۹۵۸	(۱۵۳,۶۸۲,۹۳۵)	۱۱۰,۴۷۰,۰۸۷,۰۳۲	۵٪	بدون سررسید		
۱۰,۶۶۷	۲۰,۹۵۸	۲۰,۹۵۸	-	-	۲۰,۹۵۸	-	۲۰,۹۵۸	۵٪	بدون سررسید		
-	۲۰,۹۰۱	۲۰,۹۰۱	-	-	۲۰,۹۰۱	-	۲۰,۹۰۱	۵٪	بدون سررسید		
۶,۰۱۷,۸۳۶,۹۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۲۶,۸۹۸,۵۴۶,۷۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۲۷,۴۴۰,۴۰,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱۰۴,۶۵۲,۳۴۸,۵۷۴	۱۱۰,۳۱۶,۴۶۶,۹۱۴	(۱۵۳,۶۸۲,۹۳۵)	۱۱۰,۴۷۰,۰۸۷,۰۳۲								

نقل از صفحه قبل

کوتاه مدت ۱۵۰-۸۵۰-۱۷۲۱۰۸۷۷	اقتصاد نوین
کوتاه مدت ۱۷۵۲۶۷۴۴.۱	پاسارگاد
کوتاه مدت ۲۳۰۶۷۴۶۷۱	ملت
بلند مدت ۱۵۰-۲۸۳-۱۷۲۱۰۸۷۷	اقتصاد نوین
بلند مدت ۱۷۵۲۶۷۴۴.۱	پاسارگاد
بلند مدت ۱۵۰-۲۸۳-۱۷۲۱۰۸۷۷	اقتصاد نوین
جمع	

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه
منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲	۳۶,۹۴۳,۸۸۹	۳	۳
	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲		

سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی*
 سایر

* 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

دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه	دوره مالی ۳ ماهه
منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۶,۵۱۹,۷۲۰,۰۴۶	۸۹,۶۷۶,۰۰۷	۲۹۲,۶۰۲,۷۱۹	۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰
۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	۲۹۲,۶۰۲,۷۱۹	۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰	۱,۳۵۰,۷۴۷,۱۴۶
۲۷۰,۴۹۱,۷۶۰	۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰	۱,۳۵۰,۷۴۷,۱۴۶	۷,۱۹۵,۹۴۹,۴۴۶

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
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۵۹,۷۹۰,۵۰۶	۸,۳۳۱,۰۴۰,۹۷۱	هزینه نرم افزار
۱۷۷,۰۶۳,۷۷۴	۱,۰۵۹,۳۹۰,۲۹۵	هزینه کارمزد بانکی
-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱۵۶,۸۷۲,۲۵۵	۳۲۶,۸۹۴,۷۳۶	هزینه تصفیه
۸۷,۱۶۹,۳۵۹	۸۸,۱۴۸,۷۹۰	هزینه تاسیس
-	۹۸,۴۴۳,۱۳۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۹,۰۱۳,۶۸۴	۷۲,۵۲۷,۴۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۲۰,۹۱۹,۶۶۱	سایر هزینه ها
۱,۶۸۰,۸۹۵,۸۹۴	۱۰,۲۱۷,۳۶۴,۹۸۳	جمع

۲۱- تقسیم سود دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	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
-	۱۲۱,۵۹۰,۷۰۵,۸۲۴	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۵
-	۱۳۰,۷۹۵,۷۳۰,۴۶۴	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
-	۱۳۵,۰۴۸,۴۵۴,۰۱۶	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۱۵
۱۱۶,۴۶۰,۳۶۴,۳۹۶	۳۸۷,۴۳۴,۸۹۰,۳۰۴	جمع

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۱۰۹,۷۱۳,۶۹۶	۶۷,۳۴۳,۴۴۱,۳۴۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۳۲۶,۵۷۳,۹۰۱)	(۵۵,۶۲۷,۱۲۲,۸۳۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۱۶,۸۶۰,۲۰۵)	۱۱,۷۱۶,۳۱۸,۵۱۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۳۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک از کل واحد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک از کل واحد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۲۰٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	۰.۱۶٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
۰.۱۴٪	۷۱۴,۹۸۹	عادی	عادی	۰.۱۱٪	۷۱۴,۹۸۹	عادی	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱۹٪	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	۰.۱۵٪	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۷,۱۸۸	عادی	عادی	۰.۰۰۵٪	۲۹,۰۵۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	سالار میرزایی حصار	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۵٪	۲۳,۹۳۲	عادی	عادی	۰.۰۰۴٪	۲۵,۵۷۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	امیر صلح جو	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۳٪	۱۷,۸۳۴	عادی	عادی	۰.۰۰۳٪	۱۹,۰۶۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	ندا نادرخمسه	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۰٪	۱۰	عادی	عادی	۰.۰۰۰٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	مریم سادات حسینی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۷,۱۷۰	عادی	عادی	۰.۰۰۵٪	۲۹,۰۳۴	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری		

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۳۰				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال	طلب (بدهی)-ریال	ارزش معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع معامله		
۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	۰	۰	۴,۱۲۵,۹۹۶,۰۸۸,۱۵	طی سال مالی	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزاری فیروزه آسیا
(۵,۶۶۳,۵۲۰,۵۱۱)	(۶,۵۱۹,۷۲۰,۰۴۶)	(۶,۵۱۹,۷۲۰,۰۴۶)	۶,۵۱۹,۷۲۰,۰۴۶		کارمزد مدیر	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه	سیدگردان توسعه فیروزه
(۵۱۹,۱۹۰,۷۷۹)	(۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰)	(۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰)	۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰		کارمزد متولی	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
(۵۴۹,۹۹۹,۸۲۲)	(۸۲۰,۴۹۱,۵۸۲)	(۸۲۰,۴۹۱,۵۸۲)	۲۷۰,۴۹۱,۵۸۰		کارمزد حسابرس	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی وانیانیک تدبیر	موسسه حسابرسی وانیانیک 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 نیافتاده است.