



صندوق سرمایه گذاری
ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ 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

۹-۲۲

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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ 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: ۵۴۷۴۹۰



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۰	۴۸۰,۵۷۸,۱۲۲,۵۸۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹	۳,۳۱۱,۵۴۹,۴۷۹,۳۹۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده بانکی
۳,۳۱۰,۸۱۷,۱۹۱,۹۹۳	۴,۳۵۳,۶۴۰,۳۵۸,۰۱۶	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵۵,۹۳۵,۸۶۲,۷۹۰	۲۲۲,۶۵۴,۳۴۳,۰۷۲	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳	۱۴۵,۱۰۶,۴۸۶,۱۲۹	۹	حسابهای دریافتنی
۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	-	۱۰	جاری کارگزاری
۱,۶۱۶,۱۵۸,۲۵۳	۵,۶۴۱,۷۲۳,۲۶۰	۱۱	سایر دارایی‌ها
۵,۲۸۸,۳۶۸,۵۷۰,۰۵۷	۸,۵۱۹,۱۷۰,۵۱۲,۴۵۹		جمع دارایی‌ها

			بدهی‌ها
۶,۷۳۲,۷۱۱,۱۱۲	۱۱,۸۸۵,۳۲۲,۱۸۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۹,۹۹۳,۳۴۷,۸۶۸	۱۰۱,۴۲۵,۸۸۶,۲۶۷	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲۰,۱۰۲,۷۰۲,۵۸۲	۹۲,۰۱۸,۱۲۰,۶۲۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۴۶,۸۲۸,۷۶۱,۵۶۲	۲۰۵,۳۲۹,۳۲۹,۰۷۱		جمع بدهی‌ها
۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵	۸,۳۱۳,۸۴۱,۱۸۳,۳۸۸	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۱۱۲	۱۰,۱۲۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



فیروزه

نیرکت سبدگردان توسعه

شماره ثبت: ۰۷۴۹۵۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶	۵۵,۸۱۳,۹۹۳,۷۳۶	-
۱۷	۲۴۴,۰۵۷,۶۴۶,۵۵۸	۶,۵۸۹,۲۵۴,۲۸۸
۱۸	۶۷۸,۲۹۹,۶۶۹,۴۸۲	۲۵۳,۲۲۱,۰۳۲,۴۳۶
۱۹	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲	۶۳,۴۲۶,۷۲۴
جمع درآمدها	۹۷۸,۳۵۶,۱۷۰,۲۱۸	۲۵۹,۸۷۳,۷۱۳,۴۴۸
۲۰	(۱۷,۵۶۸,۲۳۴,۲۷۷)	(۴,۰۳۱,۴۲۳,۷۰۷)
۲۱	(۳۰,۷۸۶,۰۵۶,۵۵۲)	(۵,۴۲۸,۸۹۰,۳۴۷)
جمع هزینه ها	(۴۸,۳۵۴,۲۹۰,۸۲۹)	(۹,۴۶۰,۳۱۴,۰۵۴)
سود (زیان) خالص	۹۳۰,۰۰۱,۸۷۹,۳۸۹	۲۵۰,۴۱۳,۳۹۹,۳۹۴
	۱۳.۹٪	۲۱۵.۸٪
	۱۱.۳٪	۱۱.۹۶٪

درآمدها:
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار بهادار
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
 هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود (زیان) خالص
 بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
 بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

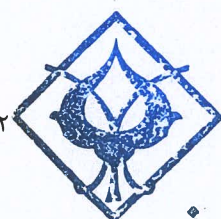
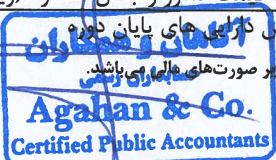
یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵
	۱,۳۹۷,۰۵۸,۷۱۰	۱۳,۹۷۰,۵۸۷,۱۰۰,۰۰۰
	(۱,۰۹۴,۳۶۷,۳۴۱)	(۱۰,۹۴۳,۶۷۳,۴۱۰,۰۰۰)
	-	۹۳۰,۰۰۱,۸۷۹,۳۸۹
	-	(۹۱۸,۴۶۶,۲۱۹,۳۸۹)
	-	۳۳,۸۵۲,۰۲۴,۸۹۳
	۸۲۱,۰۳۰,۱۹۸	۸,۳۱۳,۸۴۱,۱۸۳,۳۸۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص
 تقسیم سود دوره ای
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



فیروزه
 شرکت سپیدکردان توسعه

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 شرکتهای 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 شرکتهای 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 شرکتهای 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 شرکتهای 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 ۱.۰۰۰ 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 پنج 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 علاوة پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی 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 آنها	هزینه 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 چهارم 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سپرده گذاری
	ریال		ریال				
۹.۴۳٪	۴۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹	۱۱.۶٪	۹۸۶,۵۴۹,۴۷۹,۳۹۸				
۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۸.۵٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	نقل از صفحه قبل
۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸.۵٪	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	بلند مدت ۱. ۱۴۲۳۰۵۰۱ بانک گردشگری
۴٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۶٪	۱۴۰۴/۰۷/۱۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۰	بلند مدت ۲. ۱۴۲۳۰۵۰۲ بانک گردشگری
۴٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۶٪	۱۴۰۴/۰۷/۱۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۰	بلند مدت ۳. ۲۳۰۷۵۷۲۴۸۱ بانک ملت
۶٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۰	بلند مدت ۴. ۲۳۰۷۵۷۷۴۹۶ بانک ملت
۰٪	-	۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸.۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	بلند مدت ۵. ۲۶۶.۳۰۳. ۱۷۵۲۶۷۴۴.۴ بانک پاسارگاد
۰٪	-	۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸.۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	بلند مدت ۶. ۱۴۲۳۰۵۰۳ بانک گردشگری
۰٪	-	۶٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	بلند مدت ۷. ۱۴۲۳۰۵۰۴ بانک گردشگری
۰٪	-	۵٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	بلند مدت ۸. ۲۶۶.۳۰۴. ۱۷۵۲۶۷۴۴.۱ بانک پاسارگاد
۰٪	-	۵٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	بلند مدت ۹. ۴۷۹۶۰۵۴۰۷۵۵۰ بانک تجارت
۰٪	-	۶٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	۱۴۰۳/۰۳/۱۱	بلند مدت ۱۰. ۴۷۹۶۰۵۴۰۷۵۴۵ بانک تجارت
۲۶.۴۴٪	۱,۳۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹	۳۸.۹٪	۳,۳۱۱,۵۴۹,۴۷۹,۳۹۸				بلند مدت ۱۱. ۲۸۹۸۱۹۷۲۵۶ بانک ملت

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

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۵۷۰,۵۴۰,۲۴۹,۶۴۲	۱,۸۰۷,۷۷۷,۵۱۱,۸۷۵	۷-۱
۱,۷۴۰,۳۷۶,۹۴۲,۳۵۱	۲,۵۴۵,۸۶۲,۸۴۶,۱۴۱	۷-۲
۳,۳۱۰,۸۱۷,۱۹۱,۹۹۳	۴,۳۵۳,۶۴۰,۳۵۸,۰۱۶	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۱۵.۴۳٪	۱۰۲,۵۹۵,۵۱۹,۹۳۰	۱.۳۴٪	۱۱۱,۰۱۷,۶۸۹,۵۱۶
۶.۸۴٪	۸۱۵,۶۳۸,۳۸۵,۶۸۲	۱۱.۶۷٪	۹۷۰,۵۴۷,۴۸۹,۰۱۸
۳.۴۸٪	۴۵,۶۷۶,۲۰۲,۸۰۷	۰.۶۰٪	۴۹,۸۴۱,۴۱۶,۹۸۵
۱.۹۴٪	۱۸۴,۳۳۷,۰۴۲,۳۶۲	۲.۴۴٪	۲۰۲,۶۹۳,۲۳۶,۷۲۰
۱.۱۵٪	۳۶۱,۷۰۹,۳۶۷,۴۹۲	۴.۹۰٪	۴۰,۷۲۱,۸۴۳,۰۰۴
۰.۸۶٪	۶۰,۶۸۳,۷۳۱,۳۶۹	۰.۸۰٪	۶۶,۴۵۸,۸۳۶,۶۳۲
۲۹.۷۰٪	۱,۵۷۰,۵۴۰,۳۴۹,۶۴۲	۳۱.۷۴٪	۱,۸۰۷,۷۷۷,۵۱۱,۸۷۵
			۱,۴۵۱,۳۱۲,۶۳۶,۳۲۶

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰٪	-	۱۲.۱۶٪	۱,۰۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	-	۱۲.۶۰٪	۱,۰۴۷,۷۲۲,۸۴۸,۳۶۱
۹.۱۳٪	۴۸۳,۰۷۹,۳۶۳,۴۵۹	۵.۸۶٪	۴۸۷,۵۳۹,۹۹۷,۷۸۰
۱۶.۱۱٪	۸۵۱,۷۳۸,۹۱۵,۶۹۴	۰٪	-
۷.۶۷٪	۴۰۵,۴۵۸,۶۶۳,۱۹۸	۰٪	-
۰٪	-	۰٪	-
۳۲.۹۱٪	۱,۷۴۰,۲۷۶,۹۴۲,۳۵۱	۳۰.۶۳٪	۲,۵۴۵,۸۶۲,۸۴۶,۱۴۱
			۲,۴۵۱,۲۳۳,۷۵۰,۰۰۰

۷-۳- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:
 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	ریال
اسناد خزانه-م ۲ ابودجه ۰۲-۱۶-۰۵	۶۴۴,۷۶۰	۵٪	۶۷۴,۱۸۷	۶۷۴,۱۸۷
			NAV	هموارسازی
			۹۷۰,۵۴۷,۴۸۹,۰۱۹	۹۷۰,۵۴۷,۴۸۹,۰۱۹
			۹۷۰,۵۴۷,۴۸۹,۰۱۹	۹۷۰,۵۴۷,۴۸۹,۰۱۹

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
	ریال	درصد	ریال
۲۰٪	۱۵۳,۳۸۴,۹۰۰,۵۰۰	۲۶٪	۲۲۲,۶۵۴,۳۴۳,۰۷۲
۲۸,۶٪	۱۵۱,۲۸۸,۳۳۳,۶۹۶	۰,۰٪	-
۲۸,۶٪	۱۵۱,۲۶۲,۶۲۸,۵۹۴	۰,۰٪	-
۸,۶۲٪	۴۵۵,۹۳۵,۸۶۲,۷۹۰	۲,۶٪	۲۱۰,۵۹۶,۶۴۶,۸۲۶

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل
ریال	ریال	درصد
۱۹,۶۱۹,۳۴۸,۳۲۳	(۱۵۷,۰۷۱,۹۱۷)	مختلف
-	-	
۱۹,۶۱۹,۳۴۸,۳۲۳	(۱۵۷,۰۷۱,۹۱۷)	
		ریال
		۱۶,۱۸۴,۸۵۲,۷۳۲
		۱۲۹,۰۷۸,۷۰۵,۳۱۴
		۱۴۵,۲۴۳,۵۵۸,۰۴۶

۱۰- جاری کارگزاری

مانده انتهای دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳,۶۶۴,۱۹۱,۷۰۷,۱۰۵)	۳,۵۶۳,۳۲۸,۶۶۴,۰۹۶	۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹
-	(۳,۶۶۴,۱۹۱,۷۰۷,۱۰۵)	۳,۵۶۳,۳۲۸,۶۶۴,۰۹۶	۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹

کارگزاری فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده انتهای دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج در ابتدای دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۸,۲۱۷,۹۸۶	(۱۷۹,۳۳۵,۸۷۳)	-	۵۹۷,۴۵۳,۸۵۹	
۷۶۶,۶۸۹,۷۲۵	(۳۳۳,۳۱۰,۲۷۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۴۰,۹۸,۶۳۰,۱۵۱	(۲,۳۳۱,۴۱۷,۳۷۳)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۴۷,۵۲۴	
۳۵۸,۱۸۵,۳۹۸	(۲۸۰,۴۷۱,۴۷۲)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۵۶,۸۷۰	
-	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۵۶۴۱,۷۲۳,۲۶۰	(۳,۲۴۴,۴۳۴,۹۹۳)	۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۶,۱۵۸,۲۵۳	

مخارج تاسیس
 مخارج عضویت در کانون ها
 آئینمان نرم افزار صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
 جمع

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵۶۶۳,۵۲۰,۵۱۱	۱۰,۳۲۵,۴۸۶,۴۵۶
۵۱۹,۱۹۰,۷۷۹	۴۵۹,۸۳۵,۹۹۲
۵۴۹,۹۹۹,۸۲۲	۱,۰۹۹,۹۹۹,۷۳۴
۶,۷۳۲,۷۱۱,۱۱۲	۱۱,۸۸۵,۳۲۲,۱۸۲

مدیر صندوق - شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
 متولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
 حسابرص صندوق - موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر
 جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۵,۱۱۰,۴۱۲,۰۹۲	۱۰۰,۶۳۹,۸۸۲,۳۳۹
۲,۰۳۲,۵۶۹	۸,۲۵۹
۴۶۶۱,۵۳۳,۸۲۹	-
۱۴,۶۷۶,۴۸۰	-
۲۰۴,۷۰۲,۸۹۸	۷۸۵,۹۹۵,۶۶۹
۱۹,۹۹۳,۳۴۷,۸۶۸	۱۰۱,۴۲۵,۸۸۶,۲۶۷

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
 حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
 حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 حساب پرداختی بابت سود صندوق
 بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال			
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
عضویت در کانون ها	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
ذخیره کارمزد تصفیه	۶۷۳,۱۰۵,۲۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بدهی بابت نرم افزار	۸,۹۱۹,۴۵۵,۸۸۵	۳۰,۷۴۳,۴۷۴,۱۷۱	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۱,۹۳۲,۴۴۰	۵,۹۳۸,۸۲۰	
پیش دریافت سود اوراق	۱,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۱۰,۹۲۹,۰۱۶	۱۴-۱
واریزی نامشخص	۷,۶۱۶,۲۰۸,۹۹۳	۹,۲۵۷,۷۸۸,۶۱۵	۱۴-۲
جمع	۲۰,۱۰۲,۷۰۲,۵۸۲	۹۲,۰۱۸,۱۲۰,۶۲۲	

۱۴-۱- مبلغ مذکور بابت پیش دریافت سود اوراق مرابحه استایرن ۰۷۱۰۶ می باشد.

۱۴-۲- 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.

۱۵- 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	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۵,۲۲۱,۳۱۵,۴۳۲,۰۲۴	۵۱۶,۳۳۸,۸۲۹	۸,۳۱۳,۷۰۷,۸۳۴,۷۸۱	۸۱۹,۰۳۰,۱۹۸
۲۰,۲۲۴,۳۷۶,۴۷۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۵۸,۶۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	۸,۳۱۳,۸۴۱,۱۸۳,۳۸۸	۸۲۱,۰۳۰,۱۹۸

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۱	۳۳,۸۵۰,۶۰۰,۰۵۷
سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۲۱,۹۶۳,۳۹۳,۶۷۹
جمع		۵۵,۸۱۳,۹۹۳,۷۳۶

۱۶-۱ سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
۲۹۳,۸۳۲	۵۵,۳۲۴,۱۰۱,۰۰۲	(۵۰,۰۰۰,۰۸۵,۲۸۰)	(۵۶,۰۱۵,۴۹۰)	۵,۲۶۸,۰۰۰,۲۳۲	-	-
۱۳,۷۳۲,۲۵۴	۲۰۳,۰۳۵,۰۳۴,۷۶۳	(۱۹۲,۷۸۸,۲۳۸,۷۶۷)	-	۱۰,۲۴۶,۷۸۵,۹۹۶	-	-
۱۳,۰۴۱,۰۰۶	۱۶۰,۷۳۰,۳۹۸,۹۵۰	(۱۵۱,۲۶۲,۶۲۸,۵۹۴)	-	۹,۴۶۷,۷۷۰,۳۵۶	-	-
۱۰,۱۲۳,۶۸۴	۱۶۰,۱۵۶,۳۷۷,۱۶۹	(۱۵۱,۲۸۸,۳۳۳,۶۹۶)	-	۸,۸۶۸,۰۴۳,۴۷۳	-	-
جمع	۵۷۹,۲۴۵,۹۰۱,۸۸۴	(۵۴۵,۳۳۹,۲۸۶,۳۳۷)	(۵۶,۰۱۵,۴۹۰)	۳۳,۸۵۰,۶۰۰,۰۵۷	-	-

۱۶-۲ سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۸۲۵,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۳,۰۵۹,۱۰۶,۳۲۱)	-	۲۱,۹۴۰,۸۹۳,۶۷۹	-	-
جمع	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۲,۹۸۶,۶۰۶,۳۲۱)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱,۹۶۳,۳۹۳,۶۷۹	-	-

صکوک مرابحه دعیید ۶۰۹ ماهه ۳/۲۳٪

مرابحه عام دولت ۱۲۶ ش.خ ۳۱۲۲۳۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	-	-	-	-	-	-

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	
ریال	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	(۸,۷۵۰,۰۳۱,۳۵۱)	-
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۲۴۰,۷۴۹,۹۸۱,۶۶۳	۳,۶۸۳,۷۹۰,۰۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۳	۱۲۰,۵۷۶,۶۹۶,۲۴۶	۲,۹۰۵,۴۶۴,۲۸۸
		۲۴۴,۰۵۷,۶۶۶,۵۵۸	۶,۵۸۹,۲۵۴,۲۸۸

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق بازنشستگی	(۵,۶۰۴,۰۱۲,۰۸۵)	(۳۲۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۵۲۹,۰۰۰)
پدیده شیمی قرن	۳,۸۷۴,۴۱۹,۳۸۲	(۳۵۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۱۱۵,۰۰۰)
سرمایه گذاری غدیر	(۵,۲۰۹,۸۳۳,۳۸۸)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری صدر تامین	(۱۱,۲۲۶,۲۱۳,۴۲۶)	(۲۸۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۳,۷۲۲,۵۰۰)
گسترش سوخت سبز آگرس (سهامی عام)	(۱۳,۹۰۴,۳۴۲,۹۱۸)	(۶۵۴,۴۳۰,۰۵۶)	(۱۲۴,۳۴۱,۷۱۱)
گروه توسعه صنعتی ایران	۲۳,۳۲۹,۹۴۱,۰۸۴	(۵۴۲,۴۹۳,۳۳۴)	(۱۰۳,۰۷۳,۷۳۳)
جمع	(۸,۷۵۰,۰۳۱,۳۵۱)	(۲,۴۱۷,۲۷۳,۳۹۰)	(۴۵۹,۲۸۱,۹۴۴)
			۴۸۳,۴۵۴,۶۷۷,۹۱۸

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۷-۲- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته		کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار	تعداد
تگه‌داری	ریال	تگه‌داری	ریال		ریال	ریال		
-	-	۵۷۷۵۱۰۵۲۶۳	(۱۲۰۰۴۷۰۸۴۸)	(۶۰۶۸۳۰۷۳۱۰۳۶۹)	۶۶۰۴۷۰۸۸۴۰۴۸۰	۱۰۳۰۷۵۷	استاد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۳-۰۵۰۹۲۳۰۰۲	
-	-	۱۵۴۰۹۰۹۰۱۰۳۰۳۳۶	(۱۷۵۰۹۴۳۰۶۲۳)	(۸۱۵۶۳۸۰۳۸۵۶۸۳)	۹۷۰۰۷۳۳۰۴۳۲۰۶۴۱	۱۰۴۳۹۰۸۴۳	استاد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۳-۰۵۰۹۱۶۰۰۲	
-	-	۴۰۱۶۵۰۲۱۴۰۱۷۸	(۹۰۰۳۵۰۳۹۵)	(۴۵۶۷۶۰۲۰۲۸۰۷)	۴۹۰۸۵۰۴۵۲۰۳۸۰	۷۹۰۷۶۲	استاد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۳-۰۵۰۱۰۲۱۰۰۲	
-	-	۱۸۰۴۵۶۰۱۹۴۰۳۵۸	(۳۶۰۷۴۴۰۸۱۰)	(۱۸۴۰۳۳۷۰۴۲۰۳۶۲)	۲۰۲۰۷۲۹۰۹۸۱۰۵۳۰	۳۰۰۰۸۸۹	استاد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۳-۰۵۰۷۲۰۰۰۲	
(۵۰۲۸۵۰۲۰۳۰۲۸۸)	۴۵۵۰۹۰۴۷۵۰۵۱۲	(۷۳۰۸۳۱۰۷۹۶)	(۳۶۱۰۷۰۹۰۳۶۷۰۴۹۲)	(۴۰۷۰۲۹۲۰۶۶۴۰۸۰۰	۴۰۷۰۲۹۲۰۶۶۴۰۸۰۰	۴۶۷۰۷۶۰	استاد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۳-۰۴۰۹۱۰۰۰۲	
-	-	۸۰۴۲۲۰۱۶۹۰۵۸۶	(۲۰۰۱۲۵۰۶۰۴)	(۱۰۲۰۵۹۵۰۵۱۹۰۹۳۰)	۱۱۰۰۳۷۰۸۱۵۰۱۲۰	۱۸۱۰۸۹۸	استاد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۳-۰۵۰۱۱۱۲۰۰۲	
-	-	۳۸۹۲۰۰۹۴۰۴۳۰	(۸۳۰۴۲۵۰۱۷۰)	(۴۵۶۰۳۰۱۰۲۸۰۴۰۰)	۴۶۰۰۳۷۶۰۸۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۰۰۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۷۴-ش-خ ۰۲۷-۰۴۱	
-	-	(۱۹۸۰۱۲۵۰۰۰۰)	(۱۸۱۰۲۵۰۰۰۰)	(۱۰۰۰۰۰۰۱۶۰۸۷۵۰۰۰۰)	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	مراجعه پ.استاتیرن انتخاب ۰۱۶-۰۷۱۰	
-	-	(۱۸۱۰۲۵۰۰۰۰)	(۱۸۱۰۲۵۰۰۰۰)	(۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	صکوک مراجعه وتوصا ۰۲-۷۰۳-ماهه ۰۳-۲۳٪	
(۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	صکوک مراجعه دعیید ۰۹-۳-ماهه ۰۳-۲۲٪	
۹۰۱۰۳۰۹۹۳۰۲۸۸	-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۱۲۹-ش-خ ۰۱۰-۳۰۵۱۰	
۳۰۶۸۳۰۷۹۰۰۰۰	۲۴۰۰۷۴۹۰۹۸۰۶۶۳	(۷۷۳۰۶۴۴۰۲۴۶)	(۴۰۰۲۶۰۸۵۸۰۴۰۵۰۴۲)	۴۰۲۶۸۰۳۸۲۰۰۳۰۰۹۵۱	جمع			

۱۷-۳- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
تگه‌داری	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۹۰۵,۴۶۴,۲۸۸	۱۲,۰۵۷,۶۹۶,۲۴۶	-	(۲۱۰,۵۹۶,۶۶۸,۲۶)	۲۲۲,۶۵۴,۳۴۳,۰۷۲	۱۳,۸۸۱,۲۸۰
۲,۹۰۵,۴۶۴,۲۸۸	۱۲,۰۵۷,۶۹۶,۲۴۶	-	(۲۱۰,۵۹۶,۶۶۸,۲۶)	۲۲۲,۶۵۴,۳۴۳,۰۷۲	

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال
۱۸-۱	۳۷۶,۳۳۳,۱۸۶,۰۲۱	ریال
۱۸-۲	۳۰۲,۰۶۶,۴۸۳,۴۶۱	ریال
جمع	۶۷۸,۲۹۹,۶۶۹,۴۸۲	ریال

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سرسید
خالص سود	خالص سود	تاریخ سرسید	نرخ سود
ریال	ریال		
۴۳,۸۸۳,۵۴۳,۱۷۱	۱۰,۹۴۹,۷۰۹,۲۸۳	۱۴۰۳/۱۱/۰۴	۳۳٪
۱۷,۵۸۵,۰۶۹,۰۸۳	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۱	۲۰.۵٪
-	۳۵,۸۵۲,۵۱۹,۳۹۴	۱۴۰۳/۰۷/۱۶	۱۸٪
-	۵۵,۱۶۵,۲۶۱,۲۰۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۳۳٪
-	۱۴۸,۶۱۵,۰۵۷,۶۵۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۳۳٪
-	۱۲۵,۶۵۰,۶۳۸,۴۹۲	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۳۳٪
۶۱,۴۶۸,۶۱۲,۲۵۴	۳۷۶,۳۳۳,۱۸۶,۰۲۱		

صکوک مرابحه دعبید۰۹-۳-ماهه ۲۳٪

مرابحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ-۳۰.۵۱۰

مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ-۳۱۲۲۳

مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ-۴۱۰۲۷

صکوک مرابحه وتوصا۰۷-۳-ماهه ۲۳٪

مرابحه استانلرن انتخاب ۰۱۶-۷۱۰

۱۸-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نرخ سود	تاریخ سرسید
سود خالص	سود ناخالص	درصد	
ریال	ریال		
۶۰,۶۲۳,۶۴۹,۹۹۴	۶۰,۰۹۴,۶۰۸,۸۰۶	۵٪	بدون سرسید
۳۰,۵۸۳	۸۰,۱۸۸	۵٪	بدون سرسید
۱۱۹,۲۷۱,۴۶۰	۲۶۳,۳۸۶,۹۱۰	۵٪	بدون سرسید
۶۰,۷۴۲,۹۵۲,۰۳۷	۶۰,۳۵۸,۱۴۳,۳۷۵		

کوتاه مدت ۰.۵۱-۱۴۳۳۰۳۳۰۹۶۷-۱۳۲.۹۹۶۷ بانک گردشگری

کوتاه مدت ۰.۱-۱۷۵۲۶۷۴۴۰۰۰-۲۶۶۸۱۰۰ بانک پاسارگاد

کوتاه مدت ۰.۱۹-۷۵۵۱۰۷۰۷۰۳۱۰۸۱ بانک خاورمیانه

نقل به صفحه بعد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری آر ام فیروزه

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۳,۴۲۶,۷۲۱	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی*
۳	-	سایر
۶۳,۴۲۶,۷۲۴	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲	

* 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۶۰,۸۳۷,۴۱۴	۱۶,۱۹۳,۲۳۴,۴۹۷	مدیر - شرکت سبذگردان توسعه فیروزه
۷۰۳,۰۰۴,۶۱۲	۸۲۴,۹۹۹,۸۶۸	متولی- موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۴۶۷,۵۸۱,۶۸۱	۵۴۹,۹۹۹,۹۱۲	حسابرس- موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر
۴,۰۳۱,۴۲۳,۷۰۷	۱۷,۵۶۸,۲۳۴,۲۷۷	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۲۶۵,۷۷۶,۳۵۲	۲۶,۶۳۷,۰۵۱,۵۷۹	هزینه نرم افزار
۵۰۳,۲۵۲,۳۲۳	۲,۹۰۹,۰۹۲,۴۳۷	هزینه کارمزد بانکی
-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۳۴۰,۷۲۹,۸۴۹	۳۲۶,۸۹۴,۷۳۶	هزینه تصفیه
۱۷۸,۲۵۶,۴۴۲	۱۷۹,۲۳۵,۸۷۳	هزینه تاسیس
۶۱,۰۷۴,۵۸۸	۲۸۰,۴۷۱,۴۷۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۹,۷۸۰,۷۹۲	۲۳۳,۳۱۰,۲۷۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۰,۰۰۱	۱۸۰	سایر هزینه ها
۵,۴۲۸,۸۹۰,۳۴۷	۳۰,۷۸۶,۰۵۶,۵۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۲۲- تقسیم سود دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
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
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
-	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
-	۱۵۴,۱۸۰,۲۰۰,۶۹۰	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۱۵
-	۱۷۹,۱۳۵,۷۳۴,۹۲۵	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۵
-	۱۹۷,۷۱۵,۳۹۳,۴۷۰	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۱۵
۲۴۶,۵۶۲,۵۲۲,۸۸۲	۹۱۸,۴۶۶,۲۱۹,۳۸۹	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۳۳۹,۹۸۰,۷۱۴	۱۴۹,۳۶۵,۲۳۸,۲۲۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳,۵۴۰,۲۹۱,۷۶۷)	(۱۱۵,۵۱۳,۲۱۳,۳۳۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۷۹۹,۶۸۸,۹۴۷	۳۳,۸۵۲,۰۲۴,۸۹۳	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک از کل	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	درصد تملک از کل	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۲۰٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگران توسعه فیروزه	مدیر صندوق
۰.۱۴٪	۷۱۴,۹۸۹	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی			
۰.۱۹٪	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۲٪	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر
۰٪	۰	عادی	۰.۰٪	۰	عادی			
۰.۰۱٪	۲۷,۱۸۸	عادی	۰.۰٪	۳۱,۳۱۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۵٪	۲۳,۹۳۲	عادی	۰.۰٪	۲۷,۴۷۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سلار میرزایی حصار	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۳٪	۱۷,۸۳۴	عادی	۰.۰٪	۲۱,۰۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیر صلح جو	مدیر سرمایه گذاری
۰٪	۱۰	عادی	۰.۰٪	۱۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ندا نادر خنسه	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۱٪	۲۷,۱۷۰	عادی	۰.۰٪	۳۱,۱۹۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مریم سادات حسینی	مدیر سرمایه گذاری

۲۶-معاملات با اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب/بدهی)- ریال	مانده طلب/بدهی)- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	ارزش معامله			
۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	۰		۵,۲۲۶,۴۲۰,۳۷۱,۲۰۱	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق	کارگزار صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا	
(۵,۶۶۳,۵۲۰,۵۱۱)	۱۰,۳۲۵,۴۸۶,۴۵۶	طی سال مالی	۱۶,۱۹۳,۲۳۴,۴۹۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگران توسعه فیروزه	
(۵۱۹,۱۹۰,۷۷۹)	۴۵۹,۸۳۵,۹۹۲		۸۲۴,۹۹۹,۸۶۸	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	
(۵۴۹,۹۹۹,۸۲۲)	۱,۰۹۹,۹۹۹,۷۳۴		۵۴۹,۹۹۹,۹۱۲	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	

۲۷- 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.