

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و انیایک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهار نظر مشروط صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲) طی دوره جاری و متعاقب انعقاد قرارداد تعهد خرید و نگهداری اوراق مرابحه و توصی به مبلغ ۸۰.۰۲۰ میلیون ریال، با صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه، مبلغ یاد شده تماماً بدون توجه به دوره زمانی قرارداد و به صورت یکجا به عنوان درآمد در حساب‌ها منظور شده است. با عنایت به تعهد نگهداری اوراق طی مدت ۳۷۰ روز پس از تاریخ خرید (تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۸) اصلاح حساب‌ها ضروریست که در صورت اصلاح حساب‌ها ضمن کاهش سود اوراق مرابحه با درآمد ثابت به مبلغ ۵۶.۲۳۰ میلیون ریال، پیش دریافت سود اوراق مندرج در سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر نیز معادل مبلغ فوق افزایش می‌یابد.

۳) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۷ انعکاس یافته، قیمت بازار اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲ با لحاظ الزامات پیش بینی شده در دستورالعمل نحوه قیمت گذاری اوراق بهادار به میزان ۵ درصد بالاتر از ارزش بازار ارزیابی شده است. لازم به ذکر است دلیل انجام تعدیل و اعمال قیمت کارشناسی منطبق با موارد پیش بینی شده در دستورالعمل یادشده نبوده است، مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه صورت‌های مالی طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.

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

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

www.vanianic.com

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

وانیا

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرس، ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود؛ روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 پا گذاشتن کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 پیکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تریبندی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسان تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسان 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 حسابرسان و یافته‌های عمده حسابرسان، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسان مشخص شده است، به ارکان راهبردی 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 صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(V) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیندانه صندوق و مقررات ناظر بر عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ابلاغیه ۱۳۸۲/۲۰/۱۲ سازمان بورس 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.

۷-۲- مفاد ابلاغیه ۱۳۸۰/۲۰/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و اوراق گواهی سپرده حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۷-۳- مفاد ابلاغیه ۱۳۸۰/۱۰/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سرماگذاری در سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک و موسسه اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی.

۷-۴- ابلاغیه ۱۳۸۰/۱۰/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم بازگردانی قابل χml صندوق سرمایه‌گذاری بروی سامانه سنیم در مهلت مقرر.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

- ۷-۵- 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 سرمایه گذاری در سپرده های بانکی.
- ۷-۶- لزوم تعیین تکلیف میالغ و ارزیابی نامشخص به حساب های بانکی صندوق در دوره های معین.
- ۷-۷- لزوم شناسایی سود ترجیحی درآمد نگهداری اوراق مرابحه و توصیای صورت روزانه.
- ۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر عدم ایجاد هرگونه محدودیت (از قبیل تضمین، توثیق...) بر روی هر یک از طبقات دارایی صندوق های سرمایه گذاری از قبیل سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های 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.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با در نظر داشتن موارد مرتبط مندرج در بندهای ۷ و ۴، این گزارش، این مؤسسه در رسیدگی های خود به مورد دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مرتبط مندرج در بند های ۷ و ۴، این گزارش، این مؤسسه به موردی دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۱- گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.
- ۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذریبط 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.

۲۷ مرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
 مرتضی سید آبادی
 محمد رضا طلایی پور
 ۹۸۲۶۲۹
 ۹۴۲۱۶۱





صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به دوره مالی شش 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

فاطمه سرکاری

فرید عزیزی

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری
ساحل آرام فیروزه



فیروزه

تهران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان شهید رجایی، پلاک ۴۸، ساختمان فیروزه طبقه دوم | کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵ | info@firouzeh.com | ۰۲۱-۹۱۰۰۰۰۰۰۰۰

بدهی ها		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۱,۸۸۵,۳۲۲,۱۸۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۰۱,۴۲۵,۸۸۶,۲۶۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۹۲,۰۱۸,۱۲۰,۶۲۲
جمع بدهی ها		۲۰۵,۳۲۹,۳۲۹,۰۷۱
خالص دارایی ها	۱۵	۸,۳۱۳,۸۴۱,۱۸۳,۳۸۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۱۱۲

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



فیروزہ

سندوف سرمایه‌گذاری
ساحل آرام فیروزه

ت سیدگردان توسعه فبرو:

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان شریعتی، کوچه صالحی، پلاک ۶۶ | ساختمان فیروزه، طبقه دوم | کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵ | ۰۲۱-۱۱۰۷۹۷۰۰ | info@firouze.com



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

صورت سود و زیان

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار بهادار	۱۶	۵۵,۸۱۳,۹۹۳,۷۳۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۴۴,۰۵۷,۶۴۶,۵۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۶۷۸,۲۹۹,۶۶۹,۴۸۲
سایر درآمدها	۱۹	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲
جمع درآمدها		۹۷۸,۳۵۶,۱۷۰,۳۱۸
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۷,۵۶۸,۲۳۴,۲۷۷)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳۰,۷۸۶,۰۵۶,۵۵۲)
جمع هزینه‌ها		(۴۸,۳۵۴,۲۹۰,۸۲۹)
سود خالص		۹۳۰,۰۰۱,۸۷۹,۳۸۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۳.۹٪	۱۳.۰۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)	۱۱.۳٪	۱۱.۹۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۳۹۷,۰۵۸,۷۱۰	۱۳,۹۷۰,۵۸۷,۱۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۹۴,۳۶۷,۳۴۱)	(۱۰,۹۴۳,۶۷۳,۴۱۰,۰۰۰)
سودخالص	-	۹۳۰,۰۰۱,۸۷۹,۳۸۹
تقسیم سود دوره ای	۲۲	(۹۱۸,۴۶۶,۲۱۹,۳۸۹)
تعدیلات	۲۳	۳۳,۸۵۲,۰۲۴,۸۹۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸۲۱,۰۲۰,۱۹۸	۸,۳۱۳,۸۴۱,۱۸۳,۳۸۸

سود خالص
میانگین موزون (ریال) و وجه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

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.

۳



فیروزه
رکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ۰۰ تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجات‌جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۴۶، ساختمان فیروزه طبقه دوم | کد پستی: ۱۹۷۱۸۳۱۵ | ۰۲۱-۹۱۰۷۷۷۰۰
info@firozeh.com

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش 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 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 واحد های ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبد گردان توسعه فیروزه	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	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 ۱۹۸۱۹۷۲۱۱۵؛

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۹۰۲۸۴ که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهبد قرنی خیابان نیکو پلاک ۲۸

۲-۴- مدیر ثبت صندوق: مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری فیروزه آسیا می باشد، که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۲۴ به شماره ۱۱۷۶۷۷ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت صندوق عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی تهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا طبقه ۱۱۵

۲-۵- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ می باشد، که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۸ 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 شش 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. با توجه 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 ارائه 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.

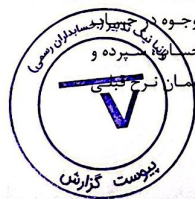
۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۴-۳- 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 ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال 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 به علاوه 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 آن ها به علاوه پنج 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 ۱۰.۰۰۰ 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 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

دوره شش 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 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

دوره شش 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 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، بانوجه 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.



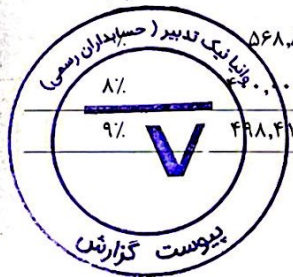
صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و به تفکیک صنعت به شرح زیر است.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی	بهای تمام شده	
درصد از کل دارایی	ریال	ریال	ریال	
درصد	ریال	ریال	ریال	
۰٪	-	-	۲۰۱,۳۸۰,۶۲۴,۴۸۳	محصولات شیمیایی
۰٪	-	-	۵۶,۲۱۳,۵۲۷,۵۰۰	استخراج کانه های فلزی
۰٪	-	-	۱۱۵,۱۳۰,۸۷۱,۰۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰٪	-	-	۱۰۷,۸۵۳,۰۹۹,۶۰۱	سرمایه گذاریها
۰٪	-	-	۴۸۰,۵۷۸,۱۲۲,۵۸۴	جمع

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش 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
	ریال		ریال		تاریخ سپرده گذاری
۹.۴۲٪	۴۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹	۱۱.۶٪	۹۸۶,۵۴۹,۴۷۹,۳۹۸		
۲٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۸.۵٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۸
۲٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸.۵٪	۱۴۰۴/۰۶/۱۳
۴٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۶٪	۱۴۰۴/۰۷/۱۰
۴٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	۲۶٪	۱۴۰۴/۰۷/۱۰
۶٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۰
۰٪	-	۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸.۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵
۰٪	-	۳٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸.۵٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵
۰٪	-	۶٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۴/۱۲/۲۵
۰٪	-	۵٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۴
۰٪	-	۵٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۱۴۰۵/۰۲/۲۴
۰٪	-	۶٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۱۴۰۴/۰۳/۱۱
۲۶.۴۴٪	۱,۳۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹	۳۸.۹٪	۳,۳۱۱,۵۴۹,۴۷۹,۳۹۸		

نقل از صفحه قبل

بلند مدت ۱۳۲.۳۳۳.۱۴۲۳۳۰۵.۱ بانک گردشگری
 بلند مدت ۱۳۲.۳۳۳.۱۴۲۳۳۰۵.۲ بانک گردشگری
 بلند مدت ۲۳۰.۷۵۷۲۴۸۱ بانک ملت
 بلند مدت ۲۳۰.۷۵۷۷۴۹۶ بانک ملت
 بلند مدت ۲۶۶.۳۰۳.۱۷۵۲۶۷۴۴.۴ بانک پاسارگاد
 بلند مدت ۱۳۲.۳۳۳.۱۴۲۳۳۰۵.۳ بانک گردشگری
 بلند مدت ۱۳۲.۳۳۳.۱۴۲۳۳۰۵.۴ بانک گردشگری
 بلند مدت ۲۶۶.۳۰۴.۱۷۵۲۶۷۴۴.۱ بانک پاسارگاد
 بلند مدت ۰.۴۷۹۶۰۵۴۰۷۵۵۰ بانک تجارت
 بلند مدت ۰.۴۷۹۶۰۵۴۰۷۵۴۵ بانک تجارت
 بلند مدت ۲۸۹۸۱۹۷۲۵۶ بانک ملت

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۸۰۷,۷۷۷,۵۱۱,۸۷۵	۱,۵۷۰,۵۴۰,۲۴۹,۶۴۲
۷-۲ اوراق مربحه	۲,۵۴۵,۸۶۲,۸۴۶,۱۴۱	۱,۷۴۰,۲۷۶,۹۴۲,۳۵۱
	۴,۳۵۳,۶۴۰,۳۵۸,۰۱۶	۳,۳۱۰,۸۱۷,۱۹۱,۹۹۳



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش 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		اوراق مشارکت			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۱۰۲,۵۹۵,۵۱۹,۹۳۰	۱۵.۴۲٪	۱۱۱,۰۱۷,۶۸۹,۵۱۶	۱.۳۴٪	-	۹۵,۲۳۱,۲۴۵,۵۶۹	-	۱۴۰۵/۱۱/۱۲
۸۱۵,۶۳۸,۳۸۵,۶۸۲	۶.۸۴٪	۹۷۰,۵۴۷,۴۸۹,۰۱۸	۱۱.۶۷٪	-	۷۸۵,۳۱۲,۰۴۹,۴۲۲	-	۱۴۰۵/۰۹/۱۶
۴۵,۶۷۶,۲۰۲,۸۰۷	۳.۴۸٪	۴۹,۸۴۱,۴۱۶,۹۸۵	۰.۶۰٪	-	۴۲,۵۹۴,۴۱۶,۱۵۷	-	۱۴۰۵/۱۰/۲۱
۱۸۴,۲۳۷,۰۴۲,۳۶۲	۱.۹۴٪	۲۰۲,۶۹۳,۲۳۶,۷۲۰	۲.۴۴٪	-	۱۷۱,۹۱۹,۵۹۴,۹۸۵	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۰
۳۶۱,۷۰۹,۳۶۷,۴۹۲	۱.۱۵٪	۴۰۷,۲۱۸,۸۴۳,۰۰۴	۴.۹۰٪	-	۳۰۰,۰۱۴,۱۲۵,۹۸۶	-	۱۴۰۴/۰۹/۱۰
۶۰,۶۸۳,۷۳۱,۳۶۹	۰.۸۶٪	۶۶,۴۵۸,۸۳۶,۶۳۲	۰.۸۰٪	-	۵۶,۲۴۱,۲۰۴,۲۱۷	-	۱۴۰۵/۰۹/۲۳
۱,۵۷۰,۵۴۰,۲۴۹,۶۴۲	۲۹.۷۰٪	۱,۸۰۷,۷۷۷,۵۱۱,۸۷۵	۲۱.۷۴٪	-	۱,۴۵۱,۳۱۲,۶۳۶,۳۳۶	-	جمع

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		اوراق مشارکت			
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
-	۰٪	۱,۰۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲.۱۶٪	۱۰,۷۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۳
-	۰٪	۱,۰۴۷,۷۲۲,۸۴۸,۳۶۱	۱۲.۶۰٪	۴۷,۹۰۴,۰۹۸,۳۶۱	۱,۰۰۰,۰۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۱۶
۴۸۳,۰۷۹,۳۶۳,۴۵۹	۹.۱۳٪	۴۸۷,۵۳۹,۹۹۷,۷۸۰	۵.۸۶٪	۲۷,۳۴۶,۶۲۲,۹۵۰	۴۵۱,۲۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۰/۲۷
۸۵۱,۷۳۸,۹۱۵,۶۹۴	۱۶.۱۱٪	-	۰٪	-	-	-	-
۴۰۵,۴۵۸,۶۶۳,۱۹۸	۷.۶۷٪	-	۰٪	-	-	-	-
۱,۷۴۰,۲۷۶,۹۴۲,۳۵۱	۳۲.۹۱٪	۲,۵۴۵,۸۶۲,۸۴۶,۱۴۱	۳۰.۶۲٪	۸۶,۰۳۱,۹۷۱,۳۱۱	۲,۴۵۱,۲۳۳,۷۵۰,۰۰۰	-	جمع

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		نام اوراق			
دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو	
	ریال	ریال		ریال	
هموارسازی NAV	۹۷۰,۵۴۷,۴۸۹,۰۱۹	۶۷۴,۱۸۷	۵٪	۶۴۴,۷۶۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
	۹۷۰,۵۴۷,۴۸۹,۰۱۹				



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

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۳,۸۸۱,۲۸۰	۲۱۰,۵۹۶,۶۴۶,۸۲۶	۲۲۲,۶۵۴,۳۴۳,۰۷۲	۲۶٪	۱۵۳,۳۸۴,۹۰۰,۵۰۰	۲۹٪
-	-	-	۰.۰٪	۱۵۱,۲۸۸,۳۳۳,۶۹۶	۲۸۶٪
-	-	-	۰.۰٪	۱۵۱,۲۶۲,۶۲۸,۵۹۴	۲۸۶٪
	۲۱۰,۵۹۶,۶۴۶,۸۲۶	۲۲۲,۶۵۴,۳۴۳,۰۷۲	۲۶٪	۴۵۵,۹۳۵,۸۶۲,۷۹۰	۸۶۳٪

صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
 صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
 صندوق سهامی بیدار-واحدهای عادی

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۱۸۴,۸۵۲,۷۳۲	مختلف	(۱۵۷,۰۷۱,۹۱۷)	۱۶,۰۲۷,۷۸۰,۸۱۵	۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳	۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳
۱۲۹,۰۷۸,۷۰۵,۳۱۴	-	-	۱۲۹,۰۷۸,۷۰۵,۳۱۴	-	-
۱۴۵,۲۶۳,۵۵۸,۰۴۶	(۱۵۷,۰۷۱,۹۱۷)	(۱۵۷,۰۷۱,۹۱۷)	۱۴۵,۱۰۶,۴۸۶,۱۲۹	۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳	۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳

سود دریافتنی سپرده های بانکی
 پیش پرداخت بابت واحدهای ابطال شده

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	۲,۵۶۲,۲۲۸,۶۶۴,۰۹۶	(۲,۶۶۴,۱۹۱,۷۰۷,۱۰۵)	-
۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	۲,۵۶۲,۲۲۸,۶۶۴,۰۹۶	(۲,۶۶۴,۱۹۱,۷۰۷,۱۰۵)	-

کارگزاری فیروزه آسیا



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

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۵۹۷,۴۵۳,۸۵۹	-	۴۱۸,۲۱۷,۹۸۶
مخارج عضویت در کانون ها	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۶,۶۸۹,۷۲۵
آبونمان نرم افزار صندوق	۹۳۰,۰۴۷,۵۲۴	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۸۸,۶۵۶,۸۷۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۱۸۵,۳۹۸
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع	۱,۶۱۶,۱۵۸,۲۵۳	۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۱,۷۲۳,۲۶۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
مدیر صندوق - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	۱۰,۳۲۵,۴۸۶,۴۵۶
متولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	۴۵۹,۸۳۵,۹۹۲
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	۱,۰۹۹,۹۹۹,۷۳۴
جمع	۱۱,۸۸۵,۳۲۲,۱۸۲

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۱۰۰,۶۳۹,۸۸۲,۳۳۹
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۸,۲۵۹
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-
حساب پرداختنی بابت سود صندوق	-
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود	۷۸۵,۹۹۵,۶۶۹
جمع	۱۹۱,۴۲۵,۸۸۸,۰۰۷



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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	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	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۱۰۵,۲۶۴
بدهی بابت نرم افزار	۳۰,۷۴۳,۴۷۴,۱۷۱	۸,۹۱۹,۴۵۵,۸۸۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۵,۹۲۸,۸۲۰	۱۱,۹۳۲,۴۴۰
۱۴-۱ پیش دریافت سود اوراق	۵۰,۰۱۰,۹۲۹,۰۱۶	۱,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۴-۲ واریزی نامشخص	۹,۲۵۷,۷۸۸,۶۱۵	۷,۶۱۶,۲۰۸,۹۹۳
جمع	۹۲,۰۱۸,۱۲۰,۶۲۲	۲۰,۱۰۲,۷۰۲,۵۸۲

۱۴-۱- مبلغ مذکور بابت پیش دریافت سود اوراق مابجه 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:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸۱۹,۰۳۰,۱۹۸	۸,۲۹۳,۵۸۸,۹۶۵,۶۱۷	۵,۲۲۱,۳۱۵,۴۳۲,۰۲۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۲,۲۱۷,۷۷۱	۲۰,۲۲۴,۳۷۶,۴۷۱
جمع	۸۲۱,۰۳۰,۱۹۸	۸,۳۱۳,۸۴۱,۱۸۳,۳۸۸	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵



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

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

۱۶-۱ سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال
۲۹۳,۸۲۲	۵۵,۳۳۴,۱۰۱,۰۰۲	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۸۵,۲۸۰)	۵۵,۳۳۴,۱۰۱,۰۰۲	۲۹۳,۸۲۲
۱۳,۷۳۲,۲۵۴	۲۰۳,۰۳۵,۰۳۴,۷۶۳	(۱۹۲,۷۸۸,۲۳۸,۷۶۷)	۲۰۳,۰۳۵,۰۳۴,۷۶۳	۱۳,۷۳۲,۲۵۴
۱۳,۰۴۱,۰۰۶	۱۶۰,۷۳۰,۳۹۸,۹۵۰	(۱۵۱,۲۶۲,۶۲۸,۵۲۴)	۱۶۰,۷۳۰,۳۹۸,۹۵۰	۱۳,۰۴۱,۰۰۶
۱۰,۱۲۳,۶۸۴	۱۶۰,۱۵۶,۳۷۷,۱۶۹	(۱۵۱,۲۸۸,۲۳۳,۶۹۶)	۱۶۰,۱۵۶,۳۷۷,۱۶۹	۱۰,۱۲۳,۶۸۴
جمع	۵۷۹,۲۴۵,۹۰۱,۸۸۴	(۵۴۵,۲۳۹,۲۸۶,۳۳۷)	۵۷۹,۲۴۵,۹۰۱,۸۸۴	

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۸۳۵,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۳,۰۵۱,۰۰۰,۳۳۱)	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰
جمع	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۲,۹۸۶,۰۰۰,۳۳۱)	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صکوک مزاجه دخیلید ۳۰-۶۰ ماهه ۳/۳۳٪

مزاجه عام دولت ۱۲۶-ش ۳/۳۳٪

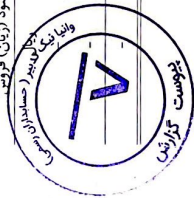
جمع

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵,۲۶۸,۰۰۰,۲۳۲	(۵۶,۰۱۵,۴۹۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۸۵,۲۸۰)	۵۵,۳۳۴,۱۰۱,۰۰۲	۲۹۳,۸۲۲
-	۱۰,۲۴۶,۷۸۵,۹۹۶	-	(۱۹۲,۷۸۸,۲۳۸,۷۶۷)	۲۰۳,۰۳۵,۰۳۴,۷۶۳	۱۳,۷۳۲,۲۵۴
-	۹,۴۶۷,۷۷۰,۳۵۶	-	(۱۵۱,۲۶۲,۶۲۸,۵۲۴)	۱۶۰,۷۳۰,۳۹۸,۹۵۰	۱۳,۰۴۱,۰۰۶
-	۸,۸۶۸,۰۴۴,۴۷۳	-	(۱۵۱,۲۸۸,۲۳۳,۶۹۶)	۱۶۰,۱۵۶,۳۷۷,۱۶۹	۱۰,۱۲۳,۶۸۴
-	۳۳,۸۵۰,۶۰۰,۰۵۷	(۵۶,۰۱۵,۴۹۰)	(۵۴۵,۲۳۹,۲۸۶,۳۳۷)	۵۷۹,۲۴۵,۹۰۱,۸۸۴	

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۲۱,۹۴۰,۸۹۲,۶۷۹	-	(۸۱۳,۰۵۱,۰۰۰,۳۳۱)	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰
-	۲۱,۹۶۳,۳۹۲,۶۷۹	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۲,۹۸۶,۰۰۰,۳۳۱)	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



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

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	(۸,۷۵۰,۰۳۱,۳۵۱)	۱۷-۱
۳,۶۸۳,۷۹۰,۰۰۰	۳۴۰,۷۴۹,۹۸۱,۶۶۳	۱۷-۲
۲,۹۰۵,۶۶۴,۲۸۸	۱۲۰,۵۷۶,۹۶۶,۲۴۶	۱۷-۳
۶,۵۸۹,۲۵۴,۲۸۸	۲۴۴,۵۷۶,۶۴۶,۵۵۸	

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

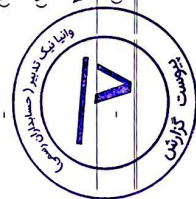
(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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

دوره ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۵,۶۰۴,۰۱۲,۰۸۵)	(۳۲۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۵۲۹,۰۰۰)	(۷۱,۰۳۲,۳۸۲,۰۸۵)	۶۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۸۷۴,۴۱۹,۳۸۲	(۳۵۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۱۱۵,۰۰۰)	(۶۷,۳۹۸,۹۶۵,۶۱۸)	۷۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۵,۲۰۹,۸۳۳,۳۸۸)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۸۱۲,۳۳۳,۳۸۸)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱۱,۳۳۶,۲۱۳,۲۴۶)	(۲۸۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۳,۷۳۲,۵۰۰)	(۶۷,۴۴۹,۷۴۰,۹۲۶)	۵۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۳,۹۰۴,۳۴۴,۹۱۸)	(۶۵۴,۴۳۰,۰۵۶)	(۱۲۴,۳۴۱,۷۱۱)	(۱۲۴,۰۱۱,۵۸۲,۴۰۱)	۱۳۰,۸۸۶,۱۱,۲۵۰	۱۰,۴۷۰,۸۸۰,۰۹
	۲۳,۳۳۹,۴۴۱,۰۸۴	(۵۴۲,۴۹۳,۳۴۶)	(۱۰۳,۷۳۲,۷۳۳)	(۸۴,۵۳۳,۱۵۵,۵۱۷)	۱۰۸,۴۹۸,۶۶۶,۶۶۸	۶۵,۶۷۷,۱۵۹
	(۸,۷۵۰,۰۳۱,۳۵۱)	(۳,۴۱۷,۲۷۳,۳۹۰)	(۴۵۹,۳۸۱,۹۲۴)	(۴۸۹,۳۷۸,۱۵۲,۹۳۵)	۴۸۳,۴۵۴,۶۷۷,۹۱۸	جمع



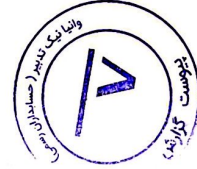
صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فمروزه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
استاذ خزانه س ۲ بودجه ۲۰۲۳-۰۵۰۹۲۳	۶۶,۴۷۰,۸۸۴,۴۸۰	(۶,۶۸۳,۷۳۱,۳۶۹)	۱۰۳,۷۵۷
استاذ خزانه س ۱۲ بودجه ۲۰۲۳-۰۵۰۹۱۶	۹۷۰,۷۲۳,۴۳۳,۶۴۱	(۸۱۵,۶۳۸,۳۵۵,۸۲۳)	۱,۴۳۹,۸۴۳
استاذ خزانه س ۱۳ بودجه ۲۰۲۳-۰۵۰۱۰۲۱	۴۹,۸۵۰,۴۵۲,۳۸۰	(۴۵,۶۷۶,۲۰۲,۸۰۷)	۷۹,۷۶۲
استاذ خزانه س ۱۱ بودجه ۲۰۲۳-۰۵۰۷۲۳	۲۰,۷۲۹,۹۸۱,۵۳۰	(۱۸,۴۳۷,۴۳۲,۳۶۲)	۳۰۰,۸۸۹
استاذ خزانه س ۱۰ بودجه ۲۰۲۳-۰۴۰۹۱۰	۴۰,۷۲۹,۶۶۴,۸۰۰	(۳۶,۸۲۱,۷۹۶)	۴۶۷,۷۶۰
استاذ خزانه س ۱۰ بودجه ۲۰۲۳-۰۵۱۱۱۲	۱۱۱,۰۳۷,۸۱۵,۱۲۰	(۱۰۲,۵۹۵,۵۱۹,۹۳۰)	۱۸۱,۸۹۸
مراجعه عام دولت ۱۷۴ شخ ۲۷-۴۱	۴۶,۰۲۷,۸۰۰,۰۰۰	(۴۵,۶۳۰,۱۳۸,۴۰۰)	۴۸۰,۰۰۰
مراجعه پاستاینرین انتخاب ۱۶-۷۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰
صکوک	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰
صکوک	-	-	-
مراجعه عام دولت ۱۲۹ شخ ۵۱-۳۰	-	-	-
جمع	۴,۲۶۸,۳۸۲,۳۰۳,۸۵۱	(۴,۰۲۶,۸۵۸,۴۰۵,۴۳۲)	

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۰۵,۴۶۴,۲۸۸	-	(۳۱۰,۵۹۶,۴۶۴,۸۲۶)	۱۳,۸۸۱,۷۸۰
۲,۹۰۵,۴۶۴,۲۸۸	-	(۳۱۰,۵۹۶,۴۶۴,۸۲۶)	۱۳,۸۸۱,۷۸۰



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

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

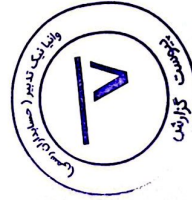
یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود اوراق مرابحه	۱۸-۱	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	ریال
جمع		

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

تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۴۰۷/۱۱/۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۳٪	۱۰,۴۹۹,۷۰۹,۷۸۳
۱۴۰۷/۱۲/۳۱	۱۴۰۷/۰۵/۱۰	۲.۵٪	-
۱۴۰۳/۰۷/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۳	۱۸٪	۳,۵۵۲,۵۱۹,۳۹۴
۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۳٪	۵۵,۱۶۵,۲۶۱,۲۰۲
۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۳٪	۱۴۸,۶۱۵,۰۵۷,۶۵۰
۱۴۰۷/۱۱/۰۶	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۳٪	۱۲۵,۶۵۰,۶۳۸,۴۹۲
			۳۷۶,۳۳۲,۱۸۶,۰۲۱

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
بدون سررسید	۵٪	۶۰,۰۹۴,۰۸۸,۰۰۶
بدون سررسید	۵٪	۸۰,۱۸۸
بدون سررسید	۵٪	۲۶۳,۲۸۶,۹۱۰
		۶۰,۳۵۸,۱۴۳,۳۷۵



دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تقبیل سود سپرده	ریال	سود خالص	ریال
۶۰,۶۲۳,۶۹۹,۹۹۴	۶۰,۶۲۳,۶۹۹,۹۹۴	۶۰,۰۹۴,۰۸۸,۰۰۶	۶۰,۰۹۴,۰۸۸,۰۰۶	-	-	۶۰,۶۲۳,۶۹۹,۹۹۴	۶۰,۶۲۳,۶۹۹,۹۹۴
۳۰,۵۸۳	۳۰,۵۸۳	۸۰,۱۸۸	۸۰,۱۸۸	-	-	۳۰,۵۸۳	۳۰,۵۸۳
۱۱۹,۳۷۱,۴۶۰	۱۱۹,۳۷۱,۴۶۰	۲۶۳,۲۸۶,۹۱۰	۲۶۳,۲۸۶,۹۱۰	-	-	۱۱۹,۳۷۱,۴۶۰	۱۱۹,۳۷۱,۴۶۰
۶۰,۷۴۳,۵۵۲,۰۳۷	۶۰,۷۴۳,۵۵۲,۰۳۷	۶۰,۳۵۸,۱۴۳,۳۷۵	۶۰,۳۵۸,۱۴۳,۳۷۵	-	-	۶۰,۷۴۳,۵۵۲,۰۳۷	۶۰,۷۴۳,۵۵۲,۰۳۷

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

دوره ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل					
بدون سررسید	۵٪	۶۷,۴۷۱	-	۶۷,۴۷۱	۶۰,۳۵۸,۱۴۳,۳۷۵
بدون سررسید	۵٪	۴۹,۴۶۴	-	۴۹,۴۶۴	۶۰,۷۴۲,۹۵۲,۰۳۷
بدون سررسید	۵٪	۷,۷۷۱	-	۷,۷۷۱	-
۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۲۶٪	۱,۵۴۳,۹۸۹	-	۱,۵۴۳,۹۸۹	۳۸,۹۱۴
۱۴۰۴/۰۲/۱۲	۲۷٪	۵۴,۰۷۵,۱۸۵,۱۶۰	(۲۲,۴۳۵,۷۶۲)	۵۴,۰۵۲,۷۴۹,۳۹۸	۲۰,۰۴۰,۹۸۳,۶۰۷
۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۲۸.۵٪	۸,۸۴۷,۴۶۲,۳۶۷	(۳,۵۳۰,۸۰۵)	۸,۸۴۳,۹۳۱,۵۶۲	-
۱۴۰۴/۰۷/۱۰	۲۶٪	۱۲,۵۱۶,۹۳۹,۹۰۴	-	۱۲,۵۱۶,۹۳۹,۹۰۴	-
۱۴۰۴/۰۷/۱۰	۲۶٪	۲۴,۱۴۱,۶۵۸,۸۲۱	-	۲۴,۱۴۱,۶۵۸,۸۲۱	-
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۲۷٪	۳۵,۱۸۲,۵۵۵,۵۷۲	(۱۷,۵۰۳,۹۷۳)	۳۵,۱۶۵,۰۵۱,۵۹۹	-
۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۲۸.۵٪	۱۵,۲۹۹,۹۹۹,۹۷۱	(۳,۵۳۰,۶۴۷)	۱۵,۲۹۶,۴۶۹,۳۲۴	-
۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۲۸.۵٪	۱۶,۸۱۶,۴۳۸,۳۵۰	(۱۷,۹۴۰,۲۸۲)	۱۶,۷۹۸,۴۹۸,۰۶۸	-
۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۲۸.۵٪	۳,۱۵۶,۵۹۱,۰۶۰	(۳,۳۲۶,۳۴۲)	۳,۱۵۳,۲۶۴,۷۱۸	-
۱۴۰۴/۱۲/۲۵	۲۷٪	۳۹,۶۳۸,۷۸۲,۸۱۸	(۴۰,۲۹۴,۴۲۴)	۳۹,۵۹۸,۴۸۸,۳۹۴	-
۱۴۰۵/۰۲/۲۴	۲۷٪	۱۲,۵۳۵,۸۹۰,۴۰۸	-	۱۲,۵۳۵,۸۹۰,۴۰۸	-
۱۴۰۵/۰۲/۲۴	۲۷٪	۱۲,۵۳۵,۸۹۰,۴۰۸	-	۱۲,۵۳۵,۸۹۰,۴۰۸	-
۱۴۰۴/۰۷/۱۰	۲۶٪	۷,۱۲۳,۲۸۷,۶۶۰	(۵۵,۳۸۱,۴۰۲)	۷,۰۶۷,۹۰۶,۲۵۸	-
۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۲۶٪	-	-	-	۶,۰۲۴,۰۴۸,۷۸۷
۱۴۰۵/۰۹/۰۴	۲۶٪	-	-	-	۴۸,۵۱۳,۱۸۹,۰۱۳
۱۴۰۴/۰۸/۲۷	۲۶.۵٪	-	-	-	۵۶,۴۳۱,۲۰۷,۸۲۴
جمع		۳۰۲,۳۳۰,۴۲۷,۰۹۸	(۱۶۳,۹۴۳,۶۳۷)	۳۰۲,۰۶۶,۴۸۳,۴۶۱	۱۹۱,۷۵۲,۴۲۰,۱۸۲



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره 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	

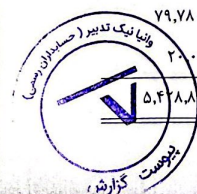
* سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۲۶۵,۷۷۶,۳۵۲	۲۶,۶۳۷,۰۵۱,۵۷۹	هزینه نرم افزار
۵۰۳,۲۵۲,۲۲۳	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
۶۱۰,۷۴,۵۸۸	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
۵,۴۸۸,۸۰,۳۴۷	۳۰,۷۸۶,۰۵۶,۵۵۲	جمع



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

۲۲- تقسیم سود دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک از کل واحد های صندوق	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک از کل واحد های صندوق
مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و مؤسس	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰.۱۲٪	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰.۲۰٪
			عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۷۱۴,۹۸۹	۰.۱۴٪
اشخاص وابسته به مدیر	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مؤسس صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰.۱۲٪	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰.۱۹٪
			عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰٪
مدیر سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۱,۳۱۸	۰.۰۰٪	عادی	۲۷,۱۸۸	۰.۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری	سالار میرزایی حصار	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۷,۴۷۳	۰.۰۰٪	عادی	۲۳,۹۳۲	۰.۰۰۵٪
مدیر سرمایه گذاری	امیر صلح جو	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۱,۰۰۱	۰.۰۰٪	عادی	۱۷,۸۳۴	۰.۰۰۳٪
مدیر سرمایه گذاری	ندا نادرخمسه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰	۰٪
مدیر سرمایه گذاری	مریم سادات حسینی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۱,۱۹۲	۰.۰۰٪	عادی	۲۷,۱۷۰	۰.۰۱٪

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

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 نیافتاده است.

