



صندوق سرمایه گذاری

ساحل آرام فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حسین پارسا سرشت

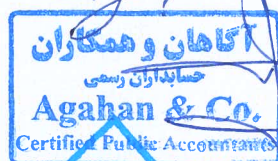
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

فرید عزیزی

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

صندوق سرمایه‌گذاری
ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۰	۳۷۰,۹۱۰,۵۶۶,۹۸۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹	۴,۴۹۰,۴۶۹,۰۱۳,۸۸۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده بانکی
۳,۳۱۰,۸۱۷,۱۹۱,۹۹۳	۴,۶۲۵,۲۵۹,۷۶۳,۰۱۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵۵,۹۳۵,۸۶۲,۷۹۰	۷۷۰,۴۷۱,۰۶۱,۸۹۰	۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳	۱۲۲,۰۴۷,۰۲۶,۵۲۴	۹	حسابهای دریافتی
۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	-	۱۰	جاری کارگزاری
۱,۶۱۶,۱۵۸,۲۵۳	۳,۸۷۸,۶۷۹,۹۲۶	۱۱	سایر دارایی‌ها
۵,۲۸۸,۳۶۸,۵۷۰,۰۵۷	۱۰,۳۸۳,۰۳۶,۱۱۲,۲۱۸		جمع دارایی‌ها
۶,۷۳۲,۷۱۱,۱۱۲	۱۳,۱۴۲,۹۲۰,۰۵۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹,۹۹۳,۳۴۷,۸۶۸	۱۴۰,۱۶۴,۸۹۹,۲۲۴	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۰,۱۰۲,۷۰۲,۵۸۲	۱۲۸,۴۹۸,۸۳۶,۶۴۶	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۶,۸۲۸,۷۶۱,۵۶۲	۲۸۱,۸۰۶,۶۵۵,۹۲۴		جمع بدهی‌ها
۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵	۱۰,۱۰۱,۲۲۹,۴۵۶,۲۹۴	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۱۱۲	۱۰,۱۲۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

بدهی‌ها

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature)



فیروزه
شرکت سهامی عام توسعه فیروزه



صندوق سرمایه‌گذاری
ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰



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

صورت سود و زیان		یادداشت
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۴۸۴,۷۵۹,۳۸۲	۵۵,۸۱۳,۹۹۳,۵۵۷	۱۶
۳۶,۰۴۵,۹۳۳,۱۷۵	۴۸۰,۰۵۰,۷۴۷,۸۷۳	۱۷
-	۱۷,۸۰۹,۷۸۵,۲۰۴	۱۸
۳۸۸,۱۴۹,۱۸۴,۰۷۳	۱,۱۳۹,۸۵۰,۹۹۶,۸۰۶	۱۹
۶۳,۴۲۶,۷۲۴	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲	۲۰
۴۳۵,۷۴۳,۳۰۳,۳۵۴	۱,۶۹۳,۷۱۰,۳۸۳,۸۸۲	
جمع درآمدها:		
		سود (زیان) فروش اوراق بهادار بهادار
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
		سود سهام
		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
		سایر درآمدها
		جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
		هزینه کارمزد ارکان
		سایر هزینه‌ها
		جمع هزینه‌ها
		سود خالص
۲۰٪	۲۱/۱۳٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۱۲/۸۵٪	۱۶/۱۰٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۴,۴۹۲,۸۶۷,۶۴۰,۰۰۰	۴۴۹,۲۸۶,۷۶۴	۲۴,۱۷۴,۸۹۹,۶۶۰,۰۰۰	۲,۴۱۷,۴۸۹,۹۶۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۹۵۵,۲۷۲,۱۹۰,۰۰۰)	(۲۹۵,۵۲۷,۲۱۹)	(۱۹,۳۷۹,۹۶۳,۹۸۰,۰۰۰)	(۱,۹۳۷,۹۹۶,۳۹۸)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۴۱۷,۱۴۳,۴۵۷,۷۵۳	-	۱,۶۱۵,۸۰۹,۲۸۸,۲۲۷	-	سودخالص
(۴۱۳,۵۲۳,۷۵۷,۹۵۴)	-	(۱,۶۱۰,۶۹۴,۵۷۰,۱۸۹)	-	تقسیم سود دوره ای
۱۷,۰۴۳,۶۳۱,۲۱۴	-	۵۹,۶۳۹,۲۴۹,۷۶۱	-	تعدیلات
۳,۲۵۰,۶۳۲,۴۸۹,۳۶۵	۳۲۱,۲۴۰,۳۳۷	۱۰,۱۰۱,۲۲۹,۴۵۶,۲۹۴	۹۹۷,۸۳۲,۳۹۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری
ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰
تهران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان بهجت‌جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم
شماره ثبت: ۵۶۷۶۹۰
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خلاص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت سبدگردان توسعه فیروزه با شناسه ملی ۱۴۰۰۸۶۳۱۹۰۵ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان نیاوران، خیابان باهنر، کوچه صالحی پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم با کدپستی ۱۹۸۱۹۷۳۱۱۵؛

۲-۳- **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۹۰۲۸۴ که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهبد 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 علاوه 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 ۱.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۶۵۰ میلیون ریال خواهد بود؛ تعیین گردید.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۶۰۰ 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، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها مطابق با صورتحساب شرکت نرم افزاری محاسبه می گردد.
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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

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

۸-۴- هزینه های صندوق

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

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و به تفکیک صنعت به شرح زیر است.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۲۱۱,۴۱۰,۵۴۸,۰۱۹	۱۴۴,۶۶۴,۱۵۴,۷۶۷	۱/۴٪	۶۷,۴۴۹,۷۴۰,۹۲۶	۰٪
استخراج کانه های فلزی	۱۲۵,۹۴۴,۷۰۶,۴۷۳	۸۰,۶۰۷,۵۱۴,۵۰۰	۰/۸٪	۴۶,۲۷۳,۰۲۷,۵۰۰	۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸۴,۵۲۳,۱۵۸,۵۱۷	۹۹,۳۶۵,۸۷۰,۲۱۳	۱/۰٪	۰٪	۰٪
سرمایه گذاریها	۴۸۹,۳۲۸,۱۵۳,۹۳۵	۳۷۰,۹۱۰,۵۶۶,۹۸۰	۳/۶٪	۰٪	۰٪

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
	ریال		ریال
بانک پاسارگاد	۱,۰۵۰,۰۰۷,۸۸۶,۳۱۰	۱۰/۱٪	۳۰۱,۸۵۱,۶۱۵,۰۶۸
بانک تجارت	۸۲۹,۵۹۴,۷۶۴,۵۹۳	۸/۰٪	۰/۰٪
بانک صادرات	۸۰۰,۰۰۱,۱۵۷,۰۰۰	۷/۷٪	۰/۰٪
بانک گردشگری	۷۱۵,۳۴۶,۱۶۳,۴۹۰	۶/۹٪	۲۴۰,۶۹۹,۹۴۷,۰۲۱
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۴,۶۲۵,۰۰۰	۴/۸٪	۴۰۰,۵۶۸,۸۵۱,۹۶۴
بانک تجارت مطهری	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۹٪	۰/۰٪
بانک خاورمیانه	۱۹۵,۵۱۴,۴۱۷,۴۹۰	۱/۹٪	۴۵۴,۷۶۷,۳۲۱,۳۹۹
بانک اقتصاد نوین	۵	۰٪	۵۲۹,۳۳۰,۲۳۷
	۴,۴۹۰,۴۶۹,۰۱۳,۸۸۸	۴۳/۲٪	۱,۳۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹
			۲۶/۴۴٪

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۲,۰۸۰,۲۳۱,۱۶۶,۰۸۰	۱,۵۷۰,۵۴۰,۲۴۹,۶۴۲
اوراق مرابحه	۷-۲	۲,۵۴۵,۰۲۸,۵۹۶,۹۳۰	۱,۷۴۰,۲۷۶,۹۴۲,۳۵۱
		۴,۶۲۵,۲۵۹,۷۶۳,۰۱۰	۳,۳۱۰,۸۱۷,۱۹۱,۹۹۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
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
			ریال	ریال	ریال		ریال	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۹۵,۲۳۱,۲۴۵,۵۶۹	-	۱۳۲,۷۴۴,۱۹۵,۴۴۲	۱/۲۸٪	۱۰۲,۵۹۵,۵۱۹,۹۳۰	۱۵/۴۲٪
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	۷۸۵,۳۱۲,۰۴۹,۴۲۲	-	۱,۱۰۰,۷۰۲,۹۷۹,۳۷۵	۱۰/۶۰٪	۸۱۵,۶۳۸,۳۸۵,۶۸۲	۶/۸۴٪
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۴۲,۵۹۴,۴۱۶,۱۵۷	-	۵۹,۲۳۷,۱۱۳,۰۲۲	۰/۵۷٪	۴۵,۶۷۶,۲۰۲,۸۰۷	۳/۴۸٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۱۷۱,۹۱۹,۵۹۴,۹۸۵	-	۲۴۰,۸۴۲,۰۵۵,۰۸۴	۲/۳۲٪	۱۸۴,۲۳۷,۰۴۲,۳۶۲	۱/۹۴٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	-	۳۰۰,۰۱۴,۱۲۵,۹۸۶	-	۴۶۷,۹۱۵,۰۴۲,۳۵۲	۴/۵۱٪	۳۶۱,۷۰۹,۳۶۷,۴۹۲	۱/۱۵٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	۵۶,۲۴۱,۲۰۴,۲۱۷	-	۷۸,۷۸۹,۷۸۰,۸۰۵	۰/۷۶٪	۶۰,۶۸۳,۷۳۱,۳۶۹	۰/۸۶٪
			۱,۴۵۱,۳۱۲,۶۳۶,۳۳۶	-	۲,۰۸۰,۲۳۱,۱۶۶,۰۸۰	۲۰/۰۳٪	۱,۵۷۰,۵۴۰,۲۴۹,۶۴۲	۲۹/۷۰٪

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد از کل دارایی	ریال
صکوک مرابحه وتوصا۷۰۲-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۳,۹۲۰,۸۰۰	۱,۰۱۰,۶۰۲,۶۷۰,۸۰۰	۹/۷۳٪	-
مرابحه پ.استایرن انتخاب۰۷۱۰۱۶	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۴۷,۹۰۴,۰۹۸,۳۶۲	۱,۰۴۷,۷۲۲,۸۴۸,۳۶۲	۱۰/۰۹٪	-
مرابحه عام دولت۱۷۴-ش.خ۰۴۱۰۲۷	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۲۳٪	۴۵۱,۲۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۱۱۹,۴۲۵,۷۶۰	۴۸۶,۷۰۳,۰۷۷,۷۶۸	۴/۶۹٪	۴۸۳,۰۷۹,۳۶۳,۴۵۹
مرابحه عام دولت۱۲۶-ش.خ۰۳۱۲۲۳	-	-	-	-	-	۰٪	۸۵۱,۷۳۸,۹۱۵,۶۹۴
صکوک مرابحه دعبید۰۶۰۹-۳ماهه۲۳٪	-	-	-	-	-	۰٪	۴۰۵,۴۵۸,۶۶۳,۱۹۸
			۲,۴۵۱,۲۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۹,۸۰۷,۴۴۴,۹۲۲	۲,۵۴۵,۰۲۸,۵۹۶,۹۳۰	۲۴/۵۱٪	۱,۷۴۰,۲۷۶,۹۴۲,۳۵۱

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۶۹۵,۰۹۰	۱۰٪	۷۶۴,۵۹۹	۱,۱۰۰,۷۰۲,۹۷۹,۳۷۵	هموارسازی NAV
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	۹۴۳,۸۸۰	۶٪	۱,۰۰۰,۵۱۳	۴۶۷,۹۱۵,۰۴۲,۳۵۲	هموارسازی NAV
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۷۲۷,۸۰۰	۱۰٪	۸۰۰,۵۸۰	۲۴۰,۸۴۲,۰۵۵,۰۸۴	هموارسازی NAV
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۶۶۳,۵۵۰	۱۰٪	۷۲۹,۹۰۵	۱۳۲,۷۴۴,۱۹۵,۴۴۲	هموارسازی NAV
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۶۹۰,۴۶۰	۱۰٪	۷۵۹,۵۰۶	۷۸,۷۸۹,۷۸۰,۸۰۵	هموارسازی NAV
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۶۷۵,۲۸۰	۱۰٪	۷۴۲,۸۰۸	۵۹,۲۳۷,۱۱۳,۰۲۲	هموارسازی NAV
مرابحه عام دولت۱۷۴-ش.خ۰۴۱۰۲۷	۹۷۲,۹۰۰	۴٪	۱,۰۱۱,۸۱۶	۴۸۵,۵۸۳,۶۵۲,۰۰۸	هموارسازی NAV
				۲,۵۶۵,۸۱۴,۸۱۸,۰۸۸	

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

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	بهای تمام شده	تعداد	
ریال		درصد	ریال	ریال		
۱۵۳,۳۸۴,۹۰۰,۵۰۰	۲/۹٪	۷/۴٪	۷۷۰,۴۷۱,۰۶۱,۸۹۰	۷۱۰,۵۹۶,۶۴۰,۱۰۸	۴۴,۴۱۴,۷۷۳	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
۱۵۱,۲۸۸,۳۳۳,۶۹۶	۲/۸۶٪	۰٪	-	-	-	صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
۱۵۱,۲۶۲,۶۲۸,۵۹۴	۲/۸۶٪	۰٪	-	-	-	صندوق سهامی بیدار-واحدهای عادی
۴۵۵,۹۳۵,۸۶۲,۷۹۰	۸/۶۲٪	۷/۴۲٪	۷۷۰,۴۷۱,۰۶۱,۸۹۰	۷۱۰,۵۹۶,۶۴۰,۱۰۸		

۹- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳	۱۷,۱۷۸,۰۶۴,۹۱۳	(۱۹۲,۴۸۲,۹۶۲)	مختلف	۱۷,۳۷۰,۵۴۷,۸۷۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
-	۱۰,۶۳۹,۷۸۵,۲۰۴	(۱,۴۵۴,۳۹۰,۹۷۶)	۲۵٪	۱۲,۰۹۴,۱۷۶,۱۸۰	سود دریافتنی سهام
-	۹۴,۲۲۹,۱۷۶,۴۰۷	-	-	۹۴,۲۲۹,۱۷۶,۴۰۷	پیش پرداخت بابت واحدهای ابطال شده
۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳	۱۲۲,۰۴۷,۰۲۶,۵۲۴	(۱,۶۴۶,۸۷۳,۹۳۸)		۱۲۳,۶۹۳,۹۰۰,۴۶۲	

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
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)	-	کارگزاری فیروزه آسیا
۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	۲,۵۶۲,۲۲۸,۶۶۴,۰۹۶	(۲,۶۶۴,۱۹۱,۷۰۷,۱۰۵)	-	

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

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۵۹۷,۴۵۳,۸۵۹	-	(۲۷۰,۳۲۲,۹۵۶)
مخارج برگزاری مجامع	-	۷۴,۷۸۲,۰۰۰	(۳۴,۲۳۷,۴۶۸)
مخارج عضویت در کانون ها	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۲,۹۳۹,۲۶۲)
آبونمان نرم افزار صندوق	۹۳۰,۰۴۷,۵۲۴	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۳۲,۷۸۷,۲۲۲)
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۸۸,۶۵۶,۸۷۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۲,۴۹۹,۸۱۴)
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	-	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۴,۴۷۳,۶۰۵)
	۱,۶۱۶,۱۵۸,۲۵۳	۷,۷۲۹,۷۸۲,۰۰۰	(۵,۴۶۷,۲۶۰,۳۲۷)
			۳,۸۷۸,۶۷۹,۹۲۶

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۴۹۴,۴۷۲,۱۲۶	۵,۶۶۳,۵۲۰,۵۱۱
۵۶۴,۶۰۳,۷۵۸	۵۱۹,۱۹۰,۷۷۹
۸۳,۸۴۴,۱۷۰	۵۴۹,۹۹۹,۸۲۲
۱۳,۱۴۲,۹۲۰,۰۵۴	۶,۷۳۲,۷۱۱,۱۱۲

مدیر صندوق - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

متولی صندوق - موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳۸,۵۲۳,۲۰۵,۹۰۷	۱۵,۱۱۰,۴۱۲,۰۹۲
۱,۶۴۱,۶۹۳,۳۱۷	۲۰۴,۷۰۲,۸۹۸
-	۲,۰۲۲,۵۶۹
-	۴,۶۶۱,۵۳۳,۸۲۹
-	۱۴,۶۷۶,۴۸۰
۱۴۰,۱۶۴,۸۹۹,۲۲۴	۱۹,۹۹۳,۳۴۷,۸۶۸

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

حساب پرداختنی بابت سود صندوق

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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۱۰۵,۲۶۴
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۵۸,۶۸۴,۹۳۱,۵۱۲	-
بدهی بابت نرم افزار	۳۵,۵۸۵,۱۲۲,۶۰۴	۸,۹۱۹,۴۵۵,۸۸۵
پیش دریافت سود اوراق	۲۸,۸۶۹,۹۴۵,۴۴۴	۱,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰
واریزی نامشخص	۳,۳۴۹,۶۱۱,۵۶۶	۷,۶۱۶,۲۰۸,۹۹۳
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۹,۲۲۵,۵۲۰	۱۱,۹۳۲,۴۴۰
عضویت در کانون ها	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲۸,۴۹۸,۸۳۶,۶۴۶	۲۰,۱۰۲,۷۰۲,۵۸۲

۱۴-۱- مبلغ مذکور بابت پیش دریافت سود اوراق مرابحه استاین 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:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۹۹۵,۸۳۲,۳۹۷	۱۰,۰۸۰,۹۸۳,۱۱۱,۳۴۳	۵۱۶,۳۳۸,۸۲۹	۵,۲۲۱,۳۱۵,۴۳۲,۰۲۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۴۶,۳۴۴,۹۵۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۴,۳۷۶,۴۷۱
	۹۹۷,۸۳۲,۳۹۷	۱۰,۱۰۱,۲۲۹,۴۵۶,۲۹۴	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳۳,۸۵۰,۵۹۹,۸۷۸	-
۱۶-۲ سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱,۹۶۳,۳۹۳,۶۷۹	۱۱,۴۸۴,۷۵۹,۳۸۲
	۵۵,۸۱۳,۹۹۳,۵۵۷	۱۱,۴۸۴,۷۵۹,۳۸۲

۱۶-۱ - سود (زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۲۶۸,۰۰۰,۰۵۳	(۵۶,۰۱۵,۶۶۹)	(۵۰,۰۰۰,۰۸۵,۲۸۰)	۵۵,۳۲۴,۱۰۱,۰۰۲	۲۹۳,۸۲۲ صندوق طلای عیار مفید
-	۱۰,۲۴۶,۷۸۵,۹۹۶	۰	(۱۹۲,۷۸۸,۲۳۸,۷۶۷)	۲۰۳,۰۳۵,۰۲۴,۷۶۳	۱۳,۷۳۲,۲۵۴ صندوق اهرمی موج- واحدهای عادی
-	۹,۴۶۷,۷۷۰,۳۵۶	۰	(۱۵۱,۲۶۲,۶۲۸,۵۹۴)	۱۶۰,۷۳۰,۳۹۸,۹۵۰	۱۳,۰۴۱,۰۰۶ صندوق سهامی بیدار-واحدهای عادی
-	۸,۸۶۸,۰۴۳,۴۷۳	۰	(۱۵۱,۲۸۸,۳۳۳,۶۹۶)	۱۶۰,۱۵۶,۳۷۷,۱۶۹	۱۰,۱۲۳,۶۸۴ صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی
-	۳۳,۸۵۰,۵۹۹,۸۷۸	(۵۶,۰۱۵,۶۶۹)	(۵۴۵,۳۳۹,۲۸۶,۳۳۷)	۵۷۹,۲۴۵,۹۰۱,۸۸۴	

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

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۱,۹۴۰,۸۹۳,۶۷۹	-	(۸۱۳,۰۵۹,۱۰۶,۳۲۱)	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۳۱۲۲۳ ش.خ
-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه دعبید۹-۳ماه۲۳٪
۱۱,۴۸۴,۷۵۹,۳۸۲	-	-	-	-	مرابحه عام دولت۱۲۹-ش.خ۰۳۰۵۱۰
۱۱,۴۸۴,۷۵۹,۳۸۲	۲۱,۹۶۳,۳۹۳,۶۷۹	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۲,۹۸۶,۶۰۶,۳۲۱)	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	(۱۱۸,۴۱۷,۵۸۶,۹۵۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	۸,۲۵۱,۷۳۲,۲۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	۲۷,۷۹۴,۲۰۰,۹۶۰
	۴۸۰,۰۵۰,۷۴۷,۸۷۳	۳۶,۰۴۵,۹۳۳,۱۷۵

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۴,۸۴۲,۷۱۱,۶۹۶	(۴۹۹,۸۰۳,۱۸۱)	(۹۴,۹۶۲,۶۰۴)	(۸۴,۵۲۳,۱۵۸,۵۱۷)	۹۹,۹۶۰,۶۳۵,۹۹۸	۶۵,۶۷۷,۱۵۹ گروه س توسعه صنعتی ایران
-	(۳۲,۳۲۴,۰۷۶,۰۸۵)	(۱۹۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۹۹۳,۰۰۰)	(۷۱,۰۳۲,۳۸۳,۰۸۵)	۳۸,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
-	(۱۳,۰۱۳,۱۱۵,۸۸۸)	(۲۱۰,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۴۲,۵۰۰)	(۵۴,۹۱۲,۳۲۳,۳۸۸)	۴۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر
-	(۳۰,۴۹۴,۴۸۰,۲۷۷)	(۹۰۵,۲۵۳,۱۸۱)	(۱۷۱,۹۹۸,۱۰۴)	(۲۱۰,۴۶۷,۸۶۴,۹۹۰)	۱۸۱,۰۵۰,۶۳۵,۹۹۸	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۸۱,۰۵۰,۶۳۵,۹۹۸	(۲۱۰,۴۶۷,۸۶۴,۹۹۰)	(۱۷۱,۹۹۸,۱۰۴)	(۹۰۵,۲۵۳,۱۸۱)	(۳۰,۴۹۴,۴۸۰,۲۷۷)	-
سرمایه گذاری صدراتمین	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۴۴۹,۷۴۰,۹۲۶)	(۴۴,۲۲۲,۵۰۰)	(۲۳۲,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۱,۱۷۶,۷۱۳,۴۲۶)	-
پدیده شیمی قرن	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۳۹۸,۹۶۵,۶۱۸)	(۵۶,۲۸۷,۵۰۰)	(۲۹۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۸,۵۰۱,۵۰۳,۱۱۸)	-
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۱۰۴,۷۰۸,۸۰۹	۸۶,۲۸۰,۰۵۸,۶۱۶	(۸۱,۹۶۶,۰۵۶)	(۴۳۱,۴۰۰,۲۹۳)	(۵۸,۲۴۴,۸۹۰,۱۳۴)	-
	۳۷۳,۱۳۰,۶۹۴,۶۱۴	(۴۸۹,۳۲۸,۱۵۳,۹۳۵)	(۳۵۴,۴۷۴,۱۶۰)	(۱,۸۶۵,۶۵۳,۴۷۴)	(۱۱۸,۴۱۷,۵۸۶,۹۵۵)	-

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری :

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۴۴,۴۱۴,۷۷۳	۷۷۰,۴۷۱,۰۶۱,۸۹۰	(۷۱۰,۵۹۶,۶۴۰,۱۰۸)	-	۵۹,۸۷۴,۴۲۱,۷۸۲	۸,۲۵۱,۷۳۲,۲۱۵
	۷۷۰,۴۷۱,۰۶۱,۸۹۰	(۷۱۰,۵۹۶,۶۴۰,۱۰۸)	-	-	۵۹,۸۷۴,۴۲۱,۷۸۲	۸,۲۵۱,۷۳۲,۲۱۵

۱۷-۳- سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب :

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱,۴۳۹,۸۴۳	۱,۱۰۰,۹۰۲,۵۱۷,۹۵۷	(۸۱۵,۶۳۸,۳۸۵,۶۸۲)	(۱۹۹,۵۳۸,۵۸۲)	۲۸۵,۰۶۴,۵۹۳,۶۹۳	۲۶۹,۴۹۱,۱۵۶
اسناد خزانه-م۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	۴۶۷,۷۶۰	۴۶۷,۹۹۹,۸۶۷,۳۲۸	(۳۶۱,۷۰۹,۳۶۷,۴۹۲)	(۸۴,۸۲۴,۹۷۶)	۱۰۶,۲۰۵,۶۷۴,۸۶۰	۲۷,۶۵۹,۷۰۹,۸۰۴
نقل به صفحه بعد	۱,۵۶۸,۹۰۲,۳۸۵,۲۸۵	(۱,۱۷۷,۳۴۷,۷۵۳,۱۷۴)	(۲۸۴,۳۶۳,۵۵۸)	۳۹۱,۲۷۰,۲۶۸,۵۵۳	۳۹۱,۲۷۰,۲۶۸,۵۵۳	۲۷,۹۲۹,۲۰۰,۹۶۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۵۶۸,۹۰۲,۳۸۵,۲۸۵	(۱,۱۷۷,۳۴۷,۷۵۳,۱۷۴)	(۲۸۴,۳۶۳,۵۵۸)	۳۹۱,۲۷۰,۲۶۸,۵۵۳	۲۷,۹۲۹,۲۰۰,۹۶۰
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۳۰۰,۸۸۹	۲۴۰,۸۸۵,۷۱۵,۶۲۰	(۱۸۴,۲۳۷,۰۴۲,۳۶۲)	۵۶,۶۰۵,۰۱۲,۷۲۲	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۸۱,۸۹۸	۱۳۲,۷۶۸,۲۵۹,۶۹۰	(۱۰۲,۵۹۵,۵۱۹,۹۳۰)	۳۰,۱۴۸,۶۷۵,۵۱۲	-
مراجعه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۰۲۷-۰۴۱۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۵,۶۷۱,۶۸۰,۰۰۰	(۴۵۶,۳۰۱,۲۸۰,۴۰۰)	۲۹,۲۸۲,۳۷۱,۶۰۸	-
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	۱۰۳,۷۵۷	۷۸,۸۰۴,۰۶۴,۰۴۲	(۶۰,۶۸۳,۷۳۱,۳۶۹)	۱۸,۱۰۶,۰۴۹,۴۳۶	-
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۷۹,۷۶۲	۵۹,۲۴۷,۸۵۱,۶۹۶	(۴۵,۶۷۶,۲۰۲,۸۰۷)	۱۳,۵۶۰,۹۱۰,۲۱۵	-
مراجعه پ.استایرن انتخاب ۰۱۶-۰۷۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۱۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۹۸,۱۲۵,۰۰۰)	-
صکوک مراجعه وتوصا ۰۲-۷۰۳-ماهه ۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	-
صکوک مراجعه دعبید ۰۹-۶۰۳-ماهه ۲۳٪	-	-	-	-	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
	۴,۵۶۶,۲۷۹,۹۵۶,۳۳۳	(۴,۰۲۶,۸۵۸,۴۰۵,۰۴۲)	(۸۲۷,۶۳۸,۲۴۵)	۵۳۸,۵۹۳,۹۱۳,۰۴۶	۲۷,۷۹۴,۲۰۰,۹۶۰

۱۸- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۰	۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۲,۸۹۰,۹۹۵)	۴,۷۵۷,۱۰۹,۰۰۵
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۱,۶۵۱,۳۷۶)	۴,۰۱۸,۳۴۸,۶۲۴
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۰۴,۷۰۸,۸۰۹	۲۰	۲,۰۹۴,۱۷۶,۱۸۰	(۲۲۹,۸۴۸,۶۰۵)	۱,۸۶۴,۳۲۷,۵۷۵
				۱۹,۲۶۴,۱۷۶,۱۸۰	(۱,۴۵۴,۳۹۰,۹۷۶)	۱۷,۸۰۹,۷۸۵,۲۰۴

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۵۴۳,۸۳۸,۱۶۷,۷۹۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۲۹۰,۵۰۶,۱۶۷,۵۴۵
		۳۸۸,۱۴۹,۱۸۴,۰۷۳
		۱,۱۳۹,۸۵۰,۹۹۶,۸۰۶

۱۹-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
					ریال	ریال
صکوک مرابحه وتوصا۷۰۲-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۲۳٪	۲۰۷,۰۶۰,۳۵۱,۴۰۰	-	۲۰۷,۰۶۰,۳۵۱,۴۰۰
مرابحه پ.استایرن انتخاب۱۶۰۷۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۱	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۲۳٪	۲۰۵,۲۳۴,۲۴۵,۰۱۵	-	۲۰۵,۲۳۴,۲۴۵,۰۱۵
مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ۲۷۰۴۱۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۲۳٪	۸۴,۷۴۱,۳۴۲,۷۰۰	-	۸۴,۷۴۱,۳۴۲,۷۰۰
مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ۲۲۳۰۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۲۳٪	۳۵,۸۵۲,۵۱۹,۳۹۴	-	۳۵,۸۵۲,۵۱۹,۳۹۴
صکوک مرابحه دعبيد۶۰۹-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳٪	۱۰,۹۴۹,۷۰۹,۲۸۳	۷۲,۳۴۸,۵۷۱,۴۸۰	۷۲,۳۴۸,۵۷۱,۴۸۰
مرابحه عام دولت ۱۲۹-ش.خ۵۱۰۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۲۰/۵٪	-	۲۵,۲۹۴,۴۴۵,۰۴۸	۲۵,۲۹۴,۴۴۵,۰۴۸
					۹۷,۶۴۳,۰۱۶,۵۲۸	۵۴۳,۸۳۸,۱۶۷,۷۹۲

۱۹-۲- سود سپرده به شرح زیر می باشد:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۱۹۳,۴۸۵,۶۹۴,۹۶۳	(۲۸,۳۲۸,۰۷۶)	۱۹۳,۴۵۷,۳۶۶,۸۸۷	۹۲,۱۷۰,۴۰۶,۵۸۰	۹۲,۱۷۰,۴۰۶,۵۸۰
بانک پاسارگاد	۱۴۲,۱۷۴,۹۰۴,۴۰۶	(۹۹,۳۱۸,۱۱۶)	۱۴۲,۰۷۵,۵۸۶,۲۹۰	۷۴,۱۴۱,۴۳۰,۸۴۷	۷۴,۱۴۱,۴۳۰,۸۴۷
بانک تجارت	۱۰۰,۴۶۱,۴۰۴,۲۷۳	(۱۶,۳۲۷,۰۸۸)	۱۰۰,۴۴۵,۰۷۷,۱۸۵	-	-
بانک ملت	۸۳,۹۱۲,۱۳۷,۵۱۳	(۵۵,۳۸۱,۴۰۲)	۸۳,۸۵۶,۷۵۶,۱۱۱	-	-
بانک خاورمیانه	۷۱,۹۰۲,۹۶۶,۹۶۳	-	۷۱,۹۰۲,۹۶۶,۹۶۳	۵۱,۳۴۶,۲۷۷,۶۲۴	۵۱,۳۴۶,۲۷۷,۶۲۴
بانک صادرات	۴,۱۴۲,۴۶۵,۷۴۸	-	۴,۱۴۲,۴۶۵,۷۴۸	-	-
بانک اقتصاد نوین	۱۳۲,۶۰۹,۸۳۰	-	۱۳۲,۶۰۹,۸۳۰	۷۲,۸۴۸,۰۵۲,۴۹۴	۷۲,۸۴۸,۰۵۲,۴۹۴
	۵۹۶,۲۱۲,۱۸۳,۶۹۶	(۱۹۹,۳۵۴,۶۸۲)	۵۹۶,۰۱۲,۸۲۹,۰۱۴	۲۹۰,۵۰۶,۱۶۷,۵۴۵	۲۹۰,۵۰۶,۱۶۷,۵۴۵

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۸۵,۵۱۰,۱۷۱	۲۷,۳۸۲,۶۸۷,۹۶۴	مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
۱,۱۲۳,۴۱۵,۴۸۳	۱,۳۰۷,۱۰۳,۶۳۹	متولی- موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
۷۸۸,۹۷۴,۵۲۲	۹۶۳,۸۴۴,۳۴۸	حسابرس- موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
۶,۸۹۷,۹۰۰,۱۷۶	۲۹,۶۵۳,۶۳۵,۹۵۱	

۲۲- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۵۸۷,۰۲۳,۰۶۶	۴۱,۱۸۵,۷۳۳,۱۵۶	هزینه نرم افزار
۱,۱۴۷,۶۵۸,۴۸۰	۵,۰۰۰,۳۵۸,۷۰۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۲۰,۵۴۷,۹۰۰	۶۲۲,۹۳۹,۲۶۲	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۵۲,۶۸۶,۴۷۰	۴۶۲,۴۹۹,۸۱۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۳۴۴,۴۷۳,۶۰۵	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۴۲۴,۶۶۵,۹۸۳	۳۲۶,۸۹۴,۷۳۶	هزینه تصفیه
۲۶۹,۳۴۳,۵۲۵	۲۷۰,۳۲۲,۹۵۶	هزینه تاسیس
-	۳۴,۲۳۷,۴۶۸	هزینه برگزاری مجامع
۲۰,۰۰۱	۱	سایر هزینه ها
۱۱,۷۰۱,۹۴۵,۴۲۵	۴۸,۲۴۷,۴۵۹,۷۰۴	

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

۲۳- تقسیم سود دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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
۴۸,۴۸۸,۲۸۷,۶۸۰	-	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۱۵
۵۴,۷۵۳,۱۹۴,۵۶۸	-	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵
۶۳,۷۱۹,۷۵۲,۸۲۴	-	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۱۵
-	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
-	۲۰۴,۷۸۰,۲۷۲,۲۷۰	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۱۵
-	۲۴۲,۴۱۴,۷۴۴,۳۲۰	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵
-	۲۴۵,۰۳۳,۳۳۴,۲۱۰	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۱۵
۴۱۳,۵۲۳,۷۵۷,۹۵۴	۱,۶۱۰,۶۹۴,۵۷۰,۱۸۹	

۲۴- تعديلات

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۳۳۳,۶۶۱,۸۳۴	۲۶۳,۷۰۲,۸۲۹,۰۲۵	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۴,۲۹۰,۰۳۰,۶۲۰)	(۲۰۴,۰۶۳,۵۷۹,۲۶۴)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۰۴۳,۶۳۱,۲۱۴	۵۹,۶۳۹,۲۴۹,۷۶۱	

۲۵- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			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	سبذگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و مؤسس	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰/۱۰٪	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰/۲۰٪
			عادی	-	۰/۰٪	عادی	۷۱۴,۹۸۹	۰/۱۴٪
اشخاص وابسته به مدیر	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مؤسس صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰/۱۰٪	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰/۱۹٪
			عادی	۳۳,۶۷۱	۰/۰۰۳٪	عادی	۲۷,۱۸۸	۰/۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۳,۶۲۰	۰/۰۰۲٪	عادی	-	۰٪
مدیر سرمایه گذاری	امیرکیان گرانبایه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۳۲۷	۰/۰۰۲٪	عادی	-	۰٪
مدیر سرمایه گذاری	فاطمه حضرتی گلدیانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	-	۰٪	عادی	۲۳,۹۳۲	۰/۰۰۵٪
مدیر سرمایه گذاری	سالار میرزایی حصار	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	-	۰٪	عادی	۱۷,۸۳۴	۰/۰۰۳٪
مدیر سرمایه گذاری	امیر صلح جو	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	-	۰٪	عادی	-	-

۲۷-معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب/(بدهی)- ریال	مانده طلب/(بدهی)- ریال	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	
سبذگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۷,۳۸۲,۶۸۷,۹۶۴		(۱۲,۴۹۴,۴۷۲,۱۲۶)	(۵,۶۶۳,۵۲۰,۵۱۱)	
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۱,۳۰۷,۱۰۳,۶۳۹		(۵۶۴,۶۰۳,۷۵۸)	(۵۱۹,۱۹۰,۷۷۹)	
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد حسابرس	۹۶۳,۸۴۴,۳۴۸		(۸۳,۸۴۴,۱۷۰)	(۵۴۹,۹۹۹,۸۲۲)	

۲۸-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.