صندوق سرمایه گذاری
ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت:۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴که 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
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی :	
الف) اطلاعات کلی صندوق	۴
ب) مبنای تهیه صورت مالی	۵
پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۹
ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۲۳

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، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	اصغر طهوری	

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

صندوق سرمایه‌گذاری
ساحل آرام فیروز،
شماره ثبت:۵۶۱۰۰

فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۶۹۵

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت‌جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم | کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۱۵ | ۰۲۱-۹۱۰۷۹۷۰۰ | info@firouzeh.com

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه‌گذاری درسهام و حق تقدم	۵	۱۹۶,۱۲۹,۸۶۳,۹۲۳	-
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۵,۳۱۴,۴۹۳,۶۵۸,۲۷۶	۱,۳۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴,۵۷۷,۴۷۸,۳۶۲,۸۳۴	۳,۳۱۰,۸۱۷,۱۹۱,۹۹۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۳۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۵۱۷	۴۵۵,۹۳۵,۸۶۲,۷۹۰
حسابهای دریافتنی	۹	۲۱۰,۴۶۲,۶۲۷,۷۰۳	۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳
جاری کارگزاری	۱۰	-	۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹
سایر دارایی ها	۱۱	۳,۹۸۷,۴۵۵,۵۶۶	۱,۶۱۶,۱۵۸,۲۵۳
جمع دارایی ها		**۱۰,۶۵۵,۸۲۳,۹۱۵,۸۱۹**	**۵,۲۸۸,۳۶۸,۵۷۰,۰۵۷**
بدهی ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۵,۲۹۲,۲۵۰,۸۱۱	۶,۷۳۲,۷۱۱,۱۱۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۵۵,۸۳۵,۴۹۶,۸۶۸	۱۹,۹۹۳,۳۴۷,۸۶۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۵۸,۷۷۹,۵۳۲,۸۱۵	۲۰,۱۰۲,۷۰۲,۵۸۲
جمع بدهی ها		**۲۲۹,۹۰۷,۲۸۰,۴۹۴**	**۴۶,۸۲۸,۷۶۱,۵۶۲**
خالص دارایی ها	۱۵	**۱۰,۴۲۵,۹۱۶,۶۳۵,۳۲۵**	**۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵**
خالص داریی های هر واحد سرمایه گذاری- ریال		**۱۰,۱۱۸**	**۱۰,۱۱۲**

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

فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۲۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری
ساحل آرام فیروز
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

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

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

صورت سود و زیان

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها:		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار بهادار	۱۶	۲۳۶,۷۴۹,۷۱۴,۶۵۶	۲۲,۰۷۴,۵۵۰,۰۷۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۵۵۵,۰۹۳,۴۹۴,۹۲۶	۱۴۸,۰۱۹,۷۱۲,۶۶۲
سود سهام	۱۸	۱۹,۲۰۰,۸۷۲,۱۸۵	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۱,۶۹۸,۰۷۴,۱۵۲,۸۹۷	۵۹۷,۴۰۲,۵۳۲,۹۶۲
سایر درآمدها	۲۰	۲۶۵,۱۷۶,۱۰۳	۶۳,۴۲۶,۷۴۷
جمع درآمدها		**۲,۵۰۹,۳۸۳,۴۱۰,۷۶۷**	**۷۶۷,۵۶۰,۲۲۲,۴۴۸**
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴۲,۰۲۴,۴۹۳,۹۱۰)	(۱۳,۰۶۱,۹۹۴,۲۲۹)
سایر هزینه ها	۲۲	(۹۶,۰۳۷,۷۰۵,۴۲۱)	(۲۱,۱۳۸,۶۶۱,۹۷۱)
جمع هزینه ها		**(۱۳۸,۰۶۲,۱۹۹,۳۳۱)**	**(۳۴,۲۰۰,۶۵۶,۲۰۰)**
سود خالص		**۲,۳۷۱,۳۲۱,۲۱۱,۴۳۶**	**۷۳۳,۳۵۹,۵۶۶,۲۴۸**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۸.۱۵٪	۰.۰۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی(۲)		۲۲.۹۰٪	۱۴.۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال		۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵	۱۶۷,۴۸۰,۷۹۲	۱,۶۹۲,۳۷۳,۷۰۸,۳۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال		۳,۶۲۸,۲۴۹,۹۰۹	۳۶,۲۸۲,۴۹۹,۰۹۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۶۸۵,۳۴۱	۱۱,۲۸۶,۸۵۳,۴۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		(۳,۱۱۶,۱۲۱,۵۸۴)	(۳۱,۱۶۱,۲۱۵,۸۴۰,۰۰۰)	(۷۷۷,۸۲۷,۳۰۴)	(۷,۷۷۸,۲۷۳,۰۴۰,۰۰۰)
سودخالص		-	۲,۳۷۱,۳۲۱,۲۱۱,۴۳۶	-	۷۳۳,۳۵۹,۵۶۶,۲۴۸
تقسیم سود دوره ای	۲۳	-	(۲,۳۷۷,۰۴۴,۵۲۶,۲۹۳)	-	(۷۲۸,۷۵۴,۱۶۷,۱۶۲)
تعدیلات	۲۴	-	۶۸,۸۱۶,۸۹۱,۶۸۷	-	۳۵,۹۸۰,۳۳۱,۰۵۷
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال		۱,۰۳۰,۴۶۷,۱۵۴	۱۰,۴۲۵,۹۱۶,۶۳۵,۳۲۵	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروز

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

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت‌جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم | کد پستی: ۱۹۸۳۱۱۵ | شماره ثبت: ۵۶۱۰۰ | ۰۲۱۵۶۰۴۹۷ | info@firouzeh.com

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. 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 سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبد گردان توسعه فیروزه	۱،۰۲۰،۰۰۰	٪۵۱
شرکت سرمایه‌گذاری 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 شمارهٔ 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 اداره‌ی ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت صندوق عبارتست از تهران شهرستان تهران بخش مرکزی تهران عباس آباد اندیشه خیابان قائم مقام فراهانی خیابان شهدا طبقه ۱۱۵

۲-۵ حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ می باشد، که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ۲۸۶۵۰ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بلوارآفریقا(جردن) پایین تر از مدرس- خیابان گلدان- پلاک۸ واحد۳

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند 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 محاسبهٔ خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 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 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان :

کارمزد ارکان وتصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 ارائهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با 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 روزانهٔ 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 سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوهٔ 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 دارایی‌های 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 به ازای هر سال مالی به اضافه مالیات بر ارزش افزوده؛
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 کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
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 تایید مجمع صندوق؛

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	**الف) هزینه ثابت** (جدول۱) **نوع سامانه صندوق:** صندوق با درآمد ثابت — **مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل):** ۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان) **شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق با درآمد ثابت** بدین شرح است اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴: ۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. ۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲,۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود. **ب) هزینه متغیر** (جدول۲) ردیف ۱: شاخص: به ازای هر درخواست صدور — مبلغ در سال ۱۴۰۴: ۲۴،۰۰۰ ریال (۲،۴۰۰تومان) — شرایط اعمال شاخص: شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود ردیف ۲: شاخص: به ازای هر درخواست ابطال — مبلغ در سال ۱۴۰۴: ۲۴،۰۰۰ ریال (۲،۴۰۰تومان) — شرایط اعمال شاخص: شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود ردیف ۳: شاخص: به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال — مبلغ در سال ۱۴۰۴: ۱۴۴،۰۰۰ ریال (۱۴هزار و ۴۰۰تومان) — شرایط اعمال شاخص: شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود (جدول۳) ردیف ۱: پلکان: مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال — ضریب در سال ۱۴۰۴: ۰،۰۰۰۴ — روش محاسبه پلکانی: این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود. ۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود. ۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می‌شوند. ردیف ۲: پلکان: مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال — ضریب در سال ۱۴۰۴: ۰،۰۰۰۲۴ ردیف ۳: پلکان: مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال — ضریب در سال ۱۴۰۴: ۰،۰۰۰۰۳ ردیف ۴: سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده۵۴ 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 می‌شود 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق‌یافته دریافت‌نشدهٔ سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشدهٔ 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 علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۸-۴- هزینه های صندوق

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

۹-۴- مخارج انتقالی دوره های آتی

بر اساس اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌شود. هزینه های تشکیل مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارائی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام که کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. 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 می‌شوند و از سوی دیگر حفظ قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 بخشنامهٔ شمارهٔ ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصرهٔ 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 درچارچوب 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.

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.

صنعت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱۴۴,۰۱۱,۵۸۲,۴۰۱	۱۲۹,۲۵۰,۸۶۵,۹۲۳	۱,۲٪	-	-	۰٪
استخراج کانه های فلزی	۶۷,۴۴۹,۷۴۰,۹۲۶	۶۶,۸۷۸,۹۹۸,۰۰۰	۰,۶٪	-	-	۰٪
	۲۱۱,۴۶۱,۳۲۳,۳۲۷	۱۹۶,۱۲۹,۸۶۳,۹۲۳	۱,۸۴٪	-	-	۰٪

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

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
	ریال		ریال	
بانک گردشگری	۲,۳۶۳,۰۷۱,۱۴۰,۱۲۵	۲۲,۲٪	۲۴۰,۶۹۹,۹۴۷,۰۲۱	۴,۶٪
بانک پاسارگاد	۱,۰۵۰,۰۰۴,۶۴۱,۳۲۶	۹,۹٪	۳۰۱,۸۵۱,۶۱۵,۰۶۸	۵,۷٪
بانک تجارت	۱,۲۲۹,۰۳۶,۹۶۵,۱۵۸	۱۱,۵٪	-	۰٪
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۴,۶۲۵,۰۰۰	۴,۷٪	۴۰۰,۵۶۸,۸۵۱,۹۶۴	۷,۶٪
بانک خاورمیانه	۱۷۲,۳۷۵,۴۹۳,۲۰۱	۱,۶٪	۴۵۴,۷۶۷,۳۲۱,۳۹۹	۹٪
بانک صادرات	۷۹۳,۴۶۶	۰٪	-	۰٪
بانک اقتصاد نوین	-	۰٪	۵۲۹,۳۳۰,۲۳۷	۰٪
	۵,۳۱۴,۴۹۳,۶۵۸,۲۷۶	۴۹,۸۷٪	۱,۳۹۸,۴۱۷,۰۶۵,۶۸۹	۲۶.۴۴٪

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

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۱,۶۸۳,۸۰۷,۸۴۳,۸۴۲	۱,۵۷۰,۵۴۰,۲۴۹,۶۴۲
اوراق مرابحه	۷-۲	۲,۸۹۳,۶۷۰,۵۱۸,۹۹۲	۱,۷۴۰,۲۷۶,۹۴۲,۳۵۱
		۴,۵۷۷,۴۷۸,۳۶۲,۸۳۴	۳,۳۱۰,۸۱۷,۱۹۱,۹۹۳

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

			۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
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	
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۹۵,۲۳۱,۲۴۵,۵۶۹	-	۱۴۱,۲۳۱,۱۷۰,۷۶۵	۱,۳۳٪	۱۰۲,۵۹۵,۵۱۹,۹۳۰	۱,۹۴٪
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	۷۸۵,۳۱۲,۰۴۹,۴۲۲	-	۱,۱۳۸,۷۳۰,۹۷۸,۲۳۹	۱۰,۶۹٪	۸۱۵,۶۳۸,۳۸۵,۶۸۲	۱۵,۴۲٪
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۴۲,۵۹۴,۴۱۶,۱۵۷	-	۶۳,۰۲۸,۴۱۸,۲۸۴	۰,۵۹٪	۴۵,۶۷۶,۲۰۲,۸۰۷	۰,۸۶٪
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۱۷۱,۹۱۹,۵۹۴,۹۸۵	-	۲۵۶,۸۶۱,۲۸۵,۲۶۱	۲,۴۱٪	۱۸۴,۲۳۷,۰۴۲,۳۶۲	۳,۴۸٪
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	۵۶,۲۴۱,۲۰۴,۲۱۷	-	۸۳,۹۵۵,۹۹۱,۲۹۳	۰,۷۹٪	۶۰,۶۸۳,۷۳۱,۳۶۹	۱,۱۵٪
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰		-	-	-	-	۰٪	۳۶۱,۷۰۹,۳۶۷,۴۹۲	۶,۸۴٪
			۱,۱۵۱,۲۹۸,۵۱۰,۳۵۰	-	۱,۶۸۳,۸۰۷,۸۴۳,۸۴۲	۱۵,۸۰٪	۱,۵۷۰,۵۴۰,۲۴۹,۶۴۲	۲۹,۷۰٪

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

			۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
		درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	
مرابحه عام دولت۲۴۵-ش.خ۰۷۰۸۱۳	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۲۳٪	۲۹۹,۳۷۹,۰۵۱,۵۶۲	۱۰,۱۵۷,۱۷۶,۷۶۲	۳۳۸,۱۲۲,۴۹۸,۵۹۷	۳,۱۷٪	-	۰٪
صکوک مرابحه وتوصا۷۰۲-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۹,۲۱۵,۸۰۰	۱,۰۰۹,۶۳۵,۴۶۵,۸۰۰	۹,۴۷٪	-	۰٪
مرابحه پ.استایرن انتخاب۰۷۱۰۱۶	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۴۶,۰۲۲,۰۲۹,۸۰۰	۱,۰۳۸,۲۳۲,۲۲۱,۹۸۷	۹,۷۴٪	-	۰٪
مرابحه عام دولت۱۷۴-ش.خ۰۴۱۰۲۷	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۲۳٪	۴۵۱,۲۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۲۷,۹۴۱,۳۳۲,۶۰۸	۵۰۷,۶۸۰,۳۳۲,۶۰۸	۴,۷۶٪	۴۸۳,۰۷۹,۳۶۳,۴۵۹	۹,۱۳٪
مرابحه عام دولت۱۲۶-ش.خ۰۳۱۲۲۳			-	-	-	۰٪	۸۵۱,۷۳۸,۹۱۵,۶۹۴	۱۶,۱۱٪
صکوک مرابحه دعبید۶۰۹-۳ماهه۲۳٪			-	-	-	۰٪	۴۰۵,۴۵۸,۶۶۳,۱۹۸	۷,۶۷٪
			۲,۷۵۰,۶۱۲,۸۰۱,۵۶۲	۹۴,۲۹۹,۷۵۴,۹۷۰	۲,۸۹۳,۶۷۰,۵۱۸,۹۹۲	۲۷,۱۶٪	۱,۷۴۰,۲۷۶,۹۴۲,۳۵۱	۳۲,۹۱٪

۷-۳- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیراست:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۷۳۶,۰۰۰	۱۰٪	۸۰۹,۶۰۰	۸۳,۹۵۵,۹۹۱,۲۹۳	هموارسازی NAV
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۷۷۶,۴۹۰	۱۰٪	۸۵۴,۱۳۹	۲۵۶,۸۶۱,۲۸۵,۲۶۱	هموارسازی NAV
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۷۴۰,۷۶۰	۷٪	۷۹۱,۰۱۵	۱,۱۳۸,۷۳۰,۹۷۸,۲۳۹	هموارسازی NAV
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۷۱۸,۷۶۰	۱۰٪	۷۹۰,۶۳۶	۶۳,۰۲۸,۴۱۸,۲۸۴	هموارسازی NAV
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۷۰۶,۲۳۰	۱۰٪	۷۷۶,۸۵۳	۱۴۱,۲۳۱,۱۷۰,۷۶۵	هموارسازی NAV
مرابحه عام دولت۱۷۴-ش.خ۰۴۱۰۲۷	۹۸۷,۸۴۰	۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	هموارسازی NAV
مرابحه پ.استایرن انتخاب۰۷۱۰۱۶	۹۰۲,۵۰۰	۱۰٪	۹۹۲,۷۵۰	۹۹۲,۲۱۰,۱۹۲,۱۸۷	هموارسازی NAV
مرابحه عام دولت۲۴۵-ش.خ۰۷۰۸۱۳	۷۹۵,۵۰۰	۱۰٪	۸۷۵,۰۵۰	۳۲۷,۹۶۵,۳۲۱,۸۳۵	هموارسازی NAV
				۳,۴۸۳,۷۲۲,۳۵۷,۸۶۵	

۸-سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
		ریال	ریال	درصد	ریال	
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۱۸,۸۴۴,۶۴۸	۳۰۱,۴۹۷,۵۱۱,۹۳۹	۳۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۵۱۷	۳,۳٪	۱۵۳,۳۸۴,۹۰۰,۵۰۰	۲,۹٪
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	-	-	-	۰٪	۱۵۱,۲۸۸,۳۳۳,۶۹۶	۲,۸۶٪
صندوق اهرمی بیدار-واحدهای عادی	-	-	-	۰٪	۱۵۱,۲۶۲,۶۲۸,۵۹۴	۲,۸۶٪
		۳۰۱,۴۹۷,۵۱۱,۹۳۹	۳۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۵۱۷	۳,۳۲٪	۴۵۵,۹۳۵,۸۶۲,۷۹۰	۸,۶۲٪

۹-حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۱۵,۹۸۳,۹۰۴,۰۴۴	مختلف	(۱۷۳,۱۲۳,۹۶۶)	۱۵,۸۱۰,۷۸۰,۰۷۸	۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳
سود دریافتنی سهام	۷,۵۹۴,۱۷۶,۱۸۰	۲۵٪	(۶۳,۳۰۳,۹۹۵)	۷,۵۳۰,۸۷۲,۱۸۵	-
پیش پرداخت بابت واحدهای ابطال شده	۱۸۷,۱۲۰,۹۷۵,۴۴۰		-	۱۸۷,۱۲۰,۹۷۵,۴۴۰	-
	۲۱۰,۶۹۹,۰۵۵,۶۶۴		(۲۳۶,۴۲۷,۹۶۱)	۲۱۰,۴۶۲,۶۲۷,۷۰۳	۱۹,۶۱۹,۲۴۸,۳۲۳

۱۰-جاری کارگزاری

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	۳,۱۷۶,۶۲۷,۴۳۴,۹۲۸	(۳,۲۷۸,۵۹۰,۴۷۷,۹۳۷)	-
	۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹	۳,۱۷۶,۶۲۷,۴۳۴,۹۲۸	(۳,۲۷۸,۵۹۰,۴۷۷,۹۳۷)	-

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده انتهای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۵۹۷,۴۵۳,۸۵۹	-	(۳۵۸,۴۷۱,۷۴۶)	۲۳۸,۹۸۲,۱۱۳
مخارج برگزاری مجامع	-	۷۴,۷۸۲,۰۰۰	(۷۴,۷۸۲,۰۰۰)	۰
مخارج عضویت در کانون ها	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۹۹۹,۵۷۲)	۴۲۸
آبونمان نرم افزار صندوق	۹۳۰,۰۴۷,۵۲۴	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۸۱,۵۷۴,۴۹۹)	۳,۷۴۸,۴۷۳,۰۲۵
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۸۸,۶۵۶,۸۷۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۸,۶۵۶,۸۷۰)	-
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	-	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
	۱,۶۱۶,۱۵۸,۲۵۳	۱۱,۰۲۹,۷۸۲,۰۰۰	(۸,۶۵۸,۴۸۴,۶۸۷)	۳,۹۸۷,۴۵۵,۵۶۶

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق -شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	۱۳,۶۲۹,۹۰۱,۴۶۷	۵,۶۶۳,۵۲۰,۵۱۱
متولی صندوق- موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	۷۸۲,۳۴۹,۶۹۴	۵۱۹,۱۹۰,۷۷۹
حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	۸۷۹,۹۹۹,۶۵۰	۵۴۹,۹۹۹,۸۲۲
	۱۵,۲۹۲,۲۵۰,۸۱۱	۶,۷۳۲,۷۱۱,۱۱۲

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۱۵۵,۶۳۷,۴۵۳,۰۲۶	۱۵,۱۱۰,۴۱۲,۰۹۲
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود	۵۶,۰۴۳,۸۴۲	۲۰۴,۷۰۲,۸۹۸
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	-	۲,۰۲۲,۵۶۹
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	۴,۶۶۱,۵۳۳,۸۲۹
حساب پرداختنی بابت سود صندوق	-	۱۴,۶۷۶,۴۸۰
حساب های پرداختنی بابت رد درخواست صدور	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۵۵,۸۳۵,۴۹۶,۸۶۸	۱۹,۹۹۳,۳۴۷,۸۶۸

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	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
بدهی بابت نرم‌افزار		۴۸,۳۰۱,۹۹۶,۸۴۷	۸,۹۱۹,۴۵۵,۸۸۵
پیش دریافت سود اوراق	۱۴-۱	۸,۴۱۰,۹۲۹,۰۸۴	۱,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق		۶۶,۶۰۶,۸۸۴	۱۱,۹۳۲,۴۴۰
واریزی نامشخص		-	۷,۶۱۶,۲۰۸,۹۹۳
عضویت در کانون‌ها		-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۵۸,۷۷۹,۵۳۲,۸۱۵	۲۰,۱۰۲,۷۰۲,۵۸۲

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

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۰۲۸,۴۶۷,۱۵۴	۱۰,۴۰۵,۶۸۱,۳۱۴,۶۸۵	۵۱۶,۳۳۸,۸۲۹	۵,۲۲۱,۳۱۵,۴۳۲,۰۲۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۳۵,۳۲۰,۶۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۴,۳۷۶,۴۷۱
	۱,۰۳۰,۴۶۷,۱۵۴	۱۰,۴۲۵,۹۱۶,۶۳۵,۳۲۵	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵

۱۶-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام وحق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۳۳,۹۸۴,۱۰۶,۷۹۴	-
سود (زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲	۷۴,۷۵۱,۵۸۱,۶۷۵	۸,۳۷۳,۸۴۵,۱۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۳	۱۲۸,۰۱۴,۰۲۶,۱۸۷	۱۳,۷۰۰,۷۰۴,۹۴۸
		۲۳۶,۷۴۹,۷۱۴,۶۵۶	۲۲,۰۷۴,۵۵۰,۰۷۷

۱-۱۶ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

		سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۰۳۲,۳۸۳,۰۸۵)	(۱۲۵,۳۸۷,۷۷۳)	(۲۹۰,۲۵۰,۰۰۱)	(۱۳,۳۹۸,۰۲۰,۸۵۹)	-
پدیده شیمی قرن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۳۹۸,۹۶۵,۶۱۸)	(۵۵,۸۶۰,۲۱۵)	(۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰)	۵,۶۷۷,۶۷۴,۱۶۷	-
سرمایه‌گذاری‌غدیر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۴۷,۷۸۲,۷۰۰	(۵۴,۹۱۲,۳۲۳,۳۸۸)	(۴۳,۹۶۳,۹۷۱)	(۲۸۹,۲۳۸,۹۱۳)	۲,۶۰۲,۲۵۶,۴۲۸	-
گروه س توسعه صنعتی ایران	۶۵,۶۷۷,۱۵۹	۱۲۴,۳۲۶,۸۶۱,۹۸۷	(۸۴,۵۲۳,۱۵۸,۵۱۷)	(۷۹,۸۷۲,۱۰۲)	(۶۲۱,۶۳۴,۳۱۰)	۳۹,۱۰۲,۱۹۷,۰۵۸	-
		۳۱۳,۷۲۴,۶۴۴,۶۸۷	(۲۷۷,۸۶۶,۸۳۰,۶۰۸)	(۳۰۵,۰۸۴,۰۶۱)	(۱,۵۶۸,۶۲۳,۲۲۴)	۳۳,۹۸۴,۱۰۶,۷۹۴	-

۱۶-۲- سود (زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق طلای عیار مفید	۲۹۳،۸۲۲	۵۵،۳۲۴،۱۰۱،۰۰۲	(۵۰،۰۰۰،۰۸۵،۲۸۰)	(۵۶،۰۱۵،۴۹۰)	۵،۲۶۸،۰۰۰،۲۳۲	-
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۳۹،۳۰۲،۳۷۹	۶۵۳،۰۳۵،۱۳۴،۵۵۳	(۶۰۱،۸۸۷،۳۶۶،۹۳۶)	-	۵۱،۱۴۷،۷۶۷،۶۱۷	۸،۳۴۰،۷۴۵،۸۳۹
صندوق اهرمی بیدار-واحدهای عادی	۱۳،۰۴۱،۰۰۶	۱۶۰،۷۳۰،۳۹۸،۹۵۰	(۱۵۱،۲۶۲،۶۲۸،۵۹۴)	-	۹،۴۶۷،۷۷۰،۳۵۶	-
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	۱۰،۱۲۳،۶۸۴	۱۶۰،۱۵۶،۳۷۷،۱۶۶	(۱۵۱،۲۸۸،۳۳۳،۶۹۶)	-	۸،۸۶۸،۰۴۳،۴۷۰	-
صندوق شاخص۳۰ شرکت فیروزه	-	-	-	-	-	۳۳،۰۹۹،۲۹۰
		۱،۰۲۹،۲۴۶،۰۱۱،۶۷۱	(۹۵۴،۴۳۸،۴۱۴،۵۰۶)	(۵۶،۰۱۵،۴۹۰)	۷۴،۷۵۱،۵۸۱،۶۷۵	۸،۳۷۳،۸۴۵،۱۲۹

۱۶-۳-سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک مرابحه دعبید۶۰۹-۳ماهه۲۳٪	۴۰۰،۰۰۰	۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	(۳۹۹،۹۲۷،۵۰۰،۰۰۰)	(۵۰،۰۰۰،۰۰۰)	۲۲،۵۰۰،۰۰۰	-
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	۴۶۷،۷۶۰	۴۶۷،۷۶۰،۰۰۰،۰۰۰	(۳۶۱،۷۰۹،۳۶۷،۴۹۲)	-	۱۰۶،۰۵۰،۶۳۲،۵۰۸	-
مرابحه عام دولت۱۲۶-ش.خ۰۳۱۲۲۳	۸۳۵،۰۰۰	۸۳۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	(۸۱۳،۰۵۹،۱۰۶،۳۲۱)	-	۲۱،۹۴۰،۸۹۳،۶۷۹	-
مرابحه عام دولت۱۲۹-ش.خ۰۳۰۵۱۰	-	-	-	-	-	۱۱،۴۸۴،۷۵۹،۳۸۲
اسنادخزانه-م۶بودجه۰۱-۰۳۰۸۱۴	-	-	-	-	-	۲،۲۱۵،۹۴۵،۵۶۶
		۱،۷۰۲،۷۶۰،۰۰۰،۰۰۰	(۱،۵۷۴،۶۹۵،۹۷۳،۸۱۳)	(۵۰،۰۰۰،۰۰۰)	۱۲۸،۰۱۴،۰۲۶،۱۸۷	۱۳،۷۰۰،۷۰۴،۹۴۸

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	(۱۵,۳۳۱,۴۵۹,۴۰۴)	-
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	۵۱,۷۷۴,۴۳۵,۵۷۸	۷,۵۴۰,۷۶۲,۶۳۵
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	۵۱۸,۶۵۰,۵۱۸,۷۵۲	۱۴۰,۴۷۸,۹۵۰,۰۲۷
		۵۵۵,۰۹۳,۴۹۴,۹۲۶	۱۴۸,۰۱۹,۷۱۲,۶۶۲

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

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صدرتامین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۴۴۹,۷۴۰,۹۲۶)	(۱۸۴,۰۰۲,۰۰۰)	(۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷۰,۷۴۲,۹۲۶)	-
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۱۰۴,۷۰۸,۸۰۹	۱۳۰,۲۵۷,۷۵۸,۳۹۶	(۱۴۴,۰۱۱,۵۸۲,۴۰۱)	(۳۵۵,۶۰۳,۶۸۰)	(۶۵۱,۲۸۸,۷۹۳)	(۱۴,۷۶۰,۷۱۶,۴۷۸)	-
		۱۹۷,۶۵۷,۷۵۸,۳۹۶	(۲۱۱,۴۶۱,۳۲۳,۳۲۷)	(۵۳۹,۶۰۵,۶۸۰)	(۹۸۸,۲۸۸,۷۹۳)	(۱۵,۳۳۱,۴۵۹,۴۰۴)	-

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

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	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	۱۸,۸۴۴,۶۴۸	۳۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۵۱۷	(۳۰۱,۴۹۷,۵۱۱,۹۳۹)	-	-	۵۱,۷۷۴,۴۳۵,۵۷۸	۴,۹۸۹,۷۹۲,۴۰۸
صندوق اهرمی شتاب آگاه-واحدهای عادی	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۸,۳۴۰,۰۲۶
صندوق س سهامی بیدار-واحدهای عادی	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۲,۶۳۰,۲۰۱
		۳۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۵۱۷	(۳۰۱,۴۹۷,۵۱۱,۹۳۹)	-	-	۵۱,۷۷۴,۴۳۵,۵۷۸	۷,۵۴۰,۷۶۲,۶۳۵

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

		سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۱۰۳,۷۵۷	۸۴,۰۰۱,۶۶۷,۲۰۰	(۶۰,۶۸۳,۷۳۱,۳۶۹)	(۴۵,۶۷۵,۹۰۷)	۲۳,۲۷۲,۲۵۹,۹۲۴	۴,۴۴۲,۵۲۷,۱۵۲
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۳۰۰,۸۸۹	۲۵۷,۰۰۱,۰۲۹,۵۷۱	(۱۸۴,۲۳۷,۰۴۲,۳۶۲)	(۱۳۹,۷۴۴,۳۱۰)	۷۲,۶۲۴,۲۴۲,۸۹۹	۱۲,۳۱۷,۴۴۷,۳۷۷
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱,۴۳۹,۸۴۳	۱,۱۳۸,۹۳۷,۴۱۰,۶۴۵	(۸۱۵,۶۳۸,۳۸۵,۶۸۲)	(۲۰۶,۴۳۲,۴۰۶)	۳۲۳,۰۹۲,۵۹۲,۵۵۷	۳۰,۳۲۶,۳۳۶,۲۶۰
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۷۹,۷۶۲	۶۳,۰۶۲,۷۰۸,۶۳۲	(۴۵,۶۷۶,۲۰۲,۸۰۷)	(۳۴,۲۹۰,۳۴۸)	۱۷,۳۵۲,۲۱۵,۴۷۷	۳,۰۸۱,۷۸۶,۶۵۰
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۸۱,۸۹۸	۱۴۱,۳۰۸,۰۰۶,۹۹۴	(۱۰۲,۵۹۵,۵۱۹,۹۳۰)	(۷۶,۸۳۶,۲۲۹)	۳۸,۶۳۵,۶۵۰,۸۳۵	۷,۳۶۴,۲۷۴,۳۶۱
مرابحه عام دولت۱۷۴-ش.خ۰۴۱۰۲۷	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۶,۳۰۱,۲۸۰,۴۰۰)	(۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳,۴۳۷,۷۱۹,۶۰۰	۵,۰۸۴,۴۰۵,۴۰۰
مرابحه پ.استاین انتخاب۱۶-۰۷۱۰۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۱۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۵۳۹,۸۰۷,۸۱۳)	(۷,۸۰۶,۶۸۲,۸۱۳)	-
صکوک مرابحه وتوصا۷۰۲-۳ماهه۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	-
مرابحه عام دولت۲۴۵-ش.خ۰۷۰۸۱۳	۳۷۵,۰۰۰	۳۲۸,۱۴۳,۷۵۰,۰۰۰	(۲۹۹,۳۷۹,۰۵۱,۵۶۲)	(۱۷۸,۴۲۸,۱۶۵)	۲۸,۵۸۶,۲۷۰,۲۷۳	-
صکوک مرابحه دعبید۶۰۹-۳ماهه۲۳٪	-	-	-	-	-	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
مرابحه عام دولت۱۲۶-ش.خ۰۳۱۲۲۳	-	-	-	-	-	۱۶,۳۰۱,۹۳۱,۳۲۱
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	-	-	-	-	-	۶۱,۶۹۵,۲۴۱,۵۰۶
		۴,۴۸۵,۲۰۴,۵۷۳,۰۴۲	(۳,۹۶۴,۵۲۸,۰۸۹,۱۱۲)	(۲,۰۲۵,۹۶۵,۱۷۸)	۵۱۸,۶۵۰,۵۱۸,۷۵۲	۱۴۰,۴۷۸,۹۵۰,۰۲۷

۱۸- سودسهام

			سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
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	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری‌صندوق‌بازنشستگی	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	(۶۳,۳۰۳,۹۹۵)	۵,۴۳۶,۶۹۶,۰۰۵	-
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۰۴,۷۰۸,۸۰۹	۲۰	۲,۰۹۴,۱۷۶,۱۸۰	-	۲,۰۹۴,۱۷۶,۱۸۰	-
				۱۹,۲۶۴,۱۷۶,۱۸۰	(۶۳,۳۰۳,۹۹۵)	۱۹,۲۰۰,۸۷۲,۱۸۵	-

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۷۱۱,۲۴۹,۱۲۷,۹۲۴	۱۷۵,۵۶۹,۷۹۱,۱۴۸
سود سپرده سپرده بانکی	۱۹-۲	۹۸۶,۸۲۵,۰۲۴,۹۷۳	۴۲۱,۸۳۲,۷۴۱,۸۱۴
		۱,۶۹۸,۰۷۴,۱۵۲,۸۹۷	۵۹۷,۴۰۲,۵۳۲,۹۶۲

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

	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰ خالص سود	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰ خالص سود
				ریال	ریال
مرابحه عام دولت۲۴۵-ش.خ۰۷۰۸۱۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۲۳٪	۶,۹۸۸,۳۹۵,۱۸۷	-
صکوک مرابحه وتوصا۷۰۲-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۲۳٪	۲۶۳,۶۴۱,۴۳۸,۷۴۹	-
مرابحه پ.استایرن انتخاب۰۷۱۰۱۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۶	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۲۳٪	۲۸۲,۲۵۳,۸۱۵,۷۶۳	-
مرابحه عام دولت۱۲۶-ش.خ۰۳۱۲۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۲۳٪	۳۵,۸۵۲,۵۱۹,۳۹۴	۲۹,۵۷۲,۸۶۴,۷۴۹
مرابحه عام دولت۱۷۴-ش.خ۰۴۱۰۲۷	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۲۳٪	۱۱۱,۵۶۳,۲۴۹,۵۴۸	۲۰,۸۱۶,۱۳۱,۱۴۶
صکوک مرابحه دعبید۶۰۹-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳٪	۱۰,۹۴۹,۷۰۹,۲۸۳	۹۹,۸۸۶,۳۵۰,۲۰۵
مرابحه عام دولت۱۲۹-ش.خ۰۳۰۵۱۰	-	-	-	-	۲۵,۲۹۴,۴۴۵,۰۴۸
				۷۱۱,۲۴۹,۱۲۷,۹۲۴	۱۷۵,۵۶۹,۷۹۱,۱۴۸

۲-۱۹- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

	سود ناخالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰ سود خالص	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰ سود خالص
	ریال	ریال	ریال		ریال
بانک گردشگری	۳۱۲,۵۹۰,۲۵۸,۷۲۲	(۲۵,۰۲۰,۱۲۷)	۳۱۲,۵۶۵,۲۳۸,۵۹۵		۱۳۳,۹۰۷,۵۳۰,۷۰۸
بانک پاسارگاد	۲۲۳,۴۱۳,۳۱۸,۲۱۱	(۸۶,۰۳۶,۱۳۹)	۲۲۳,۳۲۷,۲۸۲,۰۷۲		۹۷,۹۸۷,۵۷۸,۶۵۹
بانک تجارت	۱۹۳,۱۳۹,۸۰۷,۹۵۶	(۱۶,۳۲۷,۰۸۸)	۱۹۳,۱۲۳,۴۸۰,۸۶۸		-
بانک ملت	۱۲۲,۸۲۳,۱۵۴,۰۶۶	(۵۲,۶۱۲,۳۳۲)	۱۲۲,۷۷۰,۵۴۱,۷۳۴		۲۵,۲۴۹,۵۴۴,۴۶۱
بانک خاورمیانه	۷۱,۹۵۳,۷۱۹,۹۷۴	-	۷۱,۹۵۳,۷۱۹,۹۷۴		۸۹,۳۹۵,۴۴۰,۲۴۳
بانک صادرات	۶۲,۸۲۷,۴۰۸,۷۲۶	-	۶۲,۸۲۷,۴۰۸,۷۲۶		-
بانک اقتصاد نوین	۲۵۷,۳۵۳,۰۰۴	-	۲۵۷,۳۵۳,۰۰۴		۷۵,۲۹۲,۶۴۷,۷۴۳
	۹۸۷,۰۰۵,۰۲۰,۶۵۹	(۱۷۹,۹۹۵,۶۸۶)	۹۸۶,۸۲۵,۰۲۴,۹۷۳		۴۲۱,۸۳۲,۷۴۱,۸۱۴

۲۰-سایر درآمدها

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی*	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲	۶۳,۴۲۶,۷۲۱
سایر درآمدها	-	۲۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	۸۰,۳۱۵,۶۶۱	-
	۲۶۵,۱۷۶,۱۰۳	۶۳,۴۲۶,۷۴۷

* 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

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر - شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	۳۸,۳۰۵,۷۵۱,۱۱۳	۱۰,۴۳۱,۷۲۹,۶۶۴
متولی- موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	۱,۹۵۸,۷۴۲,۹۶۹	۱,۵۳۰,۲۶۴,۷۱۳
حسابرس- موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	۱,۷۵۹,۹۹۹,۸۲۸	۱,۰۹۹,۹۹۹,۸۵۲
	۴۲,۰۲۴,۴۹۳,۹۱۰	۱۳,۰۶۱,۹۹۴,۲۲۹

۲۲- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۸۵,۷۰۶,۰۸۶,۸۶۱	۱۷,۵۷۰,۹۶۵,۳۷۷
هزینه کارمزد بانکی	۷,۳۲۷,۸۱۳,۶۳۶	۲,۲۱۱,۰۶۹,۷۷۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹۹۹,۹۹۹,۵۷۲	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۶۳۸,۶۵۶,۸۷۰	۲۴۱,۳۴۳,۱۳۰
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-
هزینه تصفیه	۳۲۶,۸۹۴,۷۳۶	۵۹۷,۷۷۱,۲۴۷
هزینه تاسیس	۳۵۸,۴۷۱,۷۴۶	۳۵۷,۴۹۲,۳۱۵
هزینه برگزاری مجامع	۷۴,۷۸۲,۰۰۰	-
سایر هزینه ها	-	۲۰,۱۲۴
	۹۶,۰۳۷,۷۰۵,۴۲۱	۲۱,۱۳۸,۶۶۱,۹۷۱

۲۳-تقسیم سود دوره ای

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۵	-	۳۹,۷۴۶,۹۴۴,۸۱۶
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	-	۳۵,۷۹۵,۰۰۷,۹۲۴
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۱۵	-	۴۰,۹۱۸,۴۱۱,۶۵۶
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۱۵	-	۴۱,۰۳۳,۶۴۹,۱۶۸
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۵	-	۴۷,۰۴۸,۴۵۴,۳۷۵
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۵	-	۴۲,۰۲۰,۰۵۴,۹۴۳
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۱۵	-	۴۸,۴۸۸,۲۸۷,۶۸۰
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	-	۵۴,۷۵۳,۱۹۴,۵۶۸
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۱۵	-	۶۳,۷۱۹,۷۵۲,۸۲۴
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۱۵	-	۱۰۱,۵۴۶,۸۰۷,۱۶۰
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۵	-	۹۷,۶۹۹,۸۸۰,۳۲۰
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۱۵	-	۱۱۵,۹۸۳,۷۲۱,۷۲۸
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۱۲۱,۵۹۰,۷۰۵,۸۲۴	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۳۰,۷۹۵,۷۳۰,۴۶۴	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۱۵	۱۳۵,۰۴۸,۴۵۴,۰۱۶	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۱۵	۱۵۴,۱۸۰,۲۰۰,۶۹۰	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۱۷۹,۱۳۵,۷۳۴,۹۲۵	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۱۵	۱۹۷,۷۱۵,۳۹۳,۴۷۰	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۱۵	۲۰۴,۷۸۰,۲۷۲,۲۷۰	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۲۴۲,۴۱۴,۷۴۴,۳۲۰	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۱۵	۲۴۵,۰۳۳,۳۳۴,۲۱۰	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۲۵۷,۰۵۶,۵۳۱,۸۳۰	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۱۵	۲۵۷,۲۰۹,۵۷۲,۰۷۲	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۲۵۲,۰۸۳,۸۵۲,۲۰۲	-
	۲,۳۷۷,۰۴۴,۵۲۶,۲۹۳	۷۲۸,۷۵۴,۱۶۷,۱۶۲

۲۴- تعدیلات

	سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۴۰۳,۸۰۸,۰۰۴,۲۶۷	۱۱۷,۳۹۹,۶۹۰,۴۳۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۳۳۴,۹۹۱,۱۱۲,۵۸۰)	(۸۱,۴۱۹,۳۵۹,۳۷۴)
	۶۸,۸۱۶,۸۹۱,۶۸۷	۳۵,۹۸۰,۳۳۱,۰۵۷

۲۵- تعهدات و بدهی ها و دارایی‌های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک از کل واحد های صندوق	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک از کل واحد های صندوق
مدیر صندوق	سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و موسس	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٪
مدیر سرمایه گذاری	امیرکیان گرانمایه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۳,۶۷۲	۰.۰۰۲٪	عادی	-	۰٪
مدیر سرمایه گذاری	آنا جهانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۵۶۳	۰.۰۰۲٪	عادی	-	۰٪
مدیر سرمایه گذاری	آنیتا نیک روی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۱,۴۸۷	۰.۰۰۲٪	عادی	-	۰٪
مدیر سرمایه گذاری	حسین پارسا سرشت	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	-	۰٪	عادی	۲۷,۱۸۸	۰.۰۱٪
مدیر سرمایه گذاری	سالار میرزایی حصار	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	-	۰٪	عادی	۲۳,۹۳۲	۰.۰۰۵٪
مدیر سرمایه گذاری	امیر صلح جو	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	-	۰٪	عادی	۱۷,۸۳۴	۰.۰۰۳٪
مدیر سرمایه گذاری	ندا نادر خمسه	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	-	۰٪	عادی	۱۰	۰٪
مدیر سرمایه گذاری	مریم سادات حسینی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	-	۰٪	عادی	۲۷,۱۷۰	۰.۰۱٪

۲۷-معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب/(بدهی)- ریال	مانده طلب/(بدهی)- ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق و ارزش معامله	۶,۶۵۲,۴۵۵,۴۳۶,۷۵۱	طی سال مالی	-	۱۰۱,۹۶۳,۰۴۳,۰۰۹
سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۸,۳۰۵,۷۵۱,۱۱۳		(۱۳,۶۲۹,۹۰۱,۴۶۷)	(۵,۶۶۳,۵۲۰,۵۱۱)
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی	کارمزد متولی	۱,۹۵۸,۷۴۲,۹۶۹		(۷۸۲,۳۴۹,۶۹۴)	(۵۱۹,۱۹۰,۷۷۹)
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱,۷۵۹,۹۹۹,۸۲۸		(۸۷۹,۹۹۹,۶۵۰)	(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.