



صندوق سرمایه گذاری
ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت مالی

۵-۹

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۲۳

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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، 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 ۱۴۰۵/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

فویله عزیزی

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق



فیروزه
شرکت سبذگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۶۷۴۹۵

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



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۵	۸۷,۱۷۱,۶۰۴,۹۱۱	۱۹۶,۱۲۹,۸۶۳,۹۲۳	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۵,۴۷۵,۹۹۵,۸۸۶,۰۶۶	۵,۳۱۴,۴۹۳,۶۵۸,۲۷۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده بانکی
۷	۵,۲۶۷,۹۵۸,۱۶۲,۹۰۶	۴,۵۷۷,۴۷۸,۳۶۲,۸۳۴	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۳۸۰,۳۳۱,۷۳۱,۳۶۷	۳۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۵۱۷	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹	۴۲,۰۸۷,۵۳۹,۶۸۰	۲۱۰,۴۶۲,۶۲۷,۷۰۳	حسابهای دریافتی
۱۰	-	-	جاری کارگزاری
۱۱	۱۵۱,۸۱۲,۹۷۱	۳,۹۸۷,۴۵۵,۵۶۶	سایر دارایی‌ها
	۱۱,۲۵۳,۶۹۶,۷۳۷,۹۰۱	۱۰,۶۵۵,۸۲۳,۹۱۵,۸۱۹	جمع دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	بدهی‌ها
۱۲	۱۶,۵۱۶,۶۱۶,۹۰۱	۱۵,۲۹۲,۲۵۰,۸۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۱۹,۱۶۱,۲۳۹,۸۳۸	۱۵۵,۸۲۵,۴۹۶,۸۶۸	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۴	۲۰۱,۰۴۹,۰۹۴,۷۹۵	۵۸,۷۷۹,۵۳۲,۸۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۲۳۶,۷۲۶,۹۵۱,۵۳۴	۲۲۹,۹۰۷,۲۸۰,۴۹۴	جمع بدهی‌ها
۱۵	۱۱,۰۱۶,۹۶۹,۷۸۶,۳۶۷	۱۰,۴۲۵,۹۱۶,۶۳۵,۳۲۵	خالص دارایی‌ها
	۱۰,۱۱۰	۱۰,۱۱۸	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



فیروزه

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۷۴۹۰





صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار بهادار	۲۴,۱۷۷,۲۲۰,۳۸۸	۴۹,۹۱۶,۱۹۰,۲۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱۹,۲۲۱,۴۲۷,۹۵۸	۲۴,۵۷۳,۸۹۴,۸۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶۲۴,۹۸۵,۶۴۳,۰۴۸	۳۲۲,۲۳۳,۲۳۷,۹۲۰
سایر درآمدها	۲۳۶,۴۲۷,۹۶۱	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲
جمع درآمدها	۷۷۸,۶۲۰,۷۱۹,۳۵۵	۴۰۶,۹۰۸,۱۸۳,۴۰۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱,۰۵۵,۱۲۲,۹۲۴)	(۷,۱۹۵,۹۴۹,۴۴۶)
سایر هزینه‌ها	(۳۳,۶۲۱,۵۲۴,۰۳۲)	(۱۰,۲۱۷,۳۶۴,۹۸۳)
جمع هزینه‌ها	(۴۴,۶۷۶,۶۴۶,۹۵۶)	(۱۷,۴۱۳,۳۱۴,۴۲۹)
سود خالص	۷۳۳,۹۴۴,۰۷۲,۳۹۹	۳۸۹,۴۹۴,۸۶۸,۹۷۸
	۶۱٪	۶۱٪
	۶۱٪	۶۱٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۰,۰۳۰,۴۶۷,۱۵۴	۱۰,۴۲۵,۹۱۶,۶۳۵,۳۲۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۱۴۰,۶۶۷,۷۴۴	۱۱,۴۰۶,۶۷۷,۴۴۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۸۱,۳۸۴,۵۴۹)	(۱۰,۸۱۳,۸۴۵,۴۹۰,۰۰۰)
سودخالص	-	۷۳۳,۹۴۴,۰۷۲,۳۹۹
تقسیم سود دوره ای	-	(۷۴۳,۶۳۹,۳۱۹,۸۲۷)
تعدیلات	-	۷,۹۱۶,۴۴۸,۴۷۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۰۸۹,۷۵۰,۳۴۹	۱۱,۰۱۶,۹۶۹,۷۸۶,۳۶۷

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 ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۳۱۸۰ 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 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	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 ی 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بلوار آفریقا (جردن) پایین تر از مدرس - خیابان گلدان - پلاک ۸ واحد ۳

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ارزیابی تصویر روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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) و وجه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱.۰۰۰ 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 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 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 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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها 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 تأیید مجمع صندوق؛

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه																				
	الف) هزینه ثابت																				
	(جدول ۱)																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">نوع سامانه صندوق</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>صندوق با درآمد ثابت</td> <td>۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)</td> </tr> </tbody> </table>	نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	صندوق با درآمد ثابت	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)																
	نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)																			
صندوق با درآمد ثابت	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)																				
<p>شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق با درآمد ثابت بدین شرح است اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴:</p> <p>۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.</p> <p>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 می شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.</p>																					
	ب) هزینه متغیر																				
	(جدول ۲)																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">ردیف</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">شاخص</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">مبلغ در سال ۱۴۰۴</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">شرایط اعمال شاخص</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>به ازای هر درخواست صدور</td> <td>۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>به ازای هر درخواست ابطال</td> <td>۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال</td> <td>۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود</td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص	۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود	۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود	۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود				
ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص																		
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود																		
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲,۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود																		
۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می شود																		
	(جدول ۳)																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th style="background-color: #ADD8E6;">ردیف</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">پلکان</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">ضرب در سال ۱۴۰۴</th> <th style="background-color: #ADD8E6;">روش محاسبه پلکانی</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰,۰۰۰۴</td> <td>این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰,۰۰۰۲۴</td> <td>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.</td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰,۰۰۰۰۳</td> <td>۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.</td> </tr> <tr> <td>۴</td> <td></td> <td></td> <td>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.</td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	پلکان	ضرب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.	۲	بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.	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.
ردیف	پلکان	ضرب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی																		
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود.																		
۲	بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.																		
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان باهم جمع می شوند.																		
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.																		

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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.

۴-۹- 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.

۴-۱۰- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. در این رابطه، طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، باتوجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		بهای تمام شده	
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳٪	۱۲۹,۲۵۰,۸۶۵,۹۲۳	۱۴۴,۰۱۱,۵۸۲,۴۰۱	۸۷,۱۷۱,۶۰۴,۹۱۱	۰/۸٪	۱۴۴,۰۱۱,۵۸۲,۴۰۱
۰/۶٪	۶۶,۸۷۸,۹۹۸,۰۰۰	۶۷,۴۴۹,۷۴۰,۹۲۶	-	۰/۰٪	-
۱/۸۴٪	۱۹۶,۱۲۹,۸۶۳,۹۲۳	۲۱۱,۴۶۱,۳۳۳,۳۲۷	۸۷,۱۷۱,۶۰۴,۹۱۱	۰/۸۷٪	۱۴۴,۰۱۱,۵۸۲,۴۰۱

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		مبلغ	
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
۲۲/۳٪	۲,۳۶۳,۰۷۱,۱۴۰,۱۲۵	۲۰/۳٪	۲,۲۷۸,۴۶۴,۰۳۷,۱۰۳	۲۰/۳٪	۲,۲۷۸,۴۶۴,۰۳۷,۱۰۳
۹/۹٪	۱,۰۵۰,۰۰۴,۶۴۱,۳۲۶	۱۸/۳٪	۲,۰۵۰,۰۶۸,۴۹۴,۲۰۰	۱۸/۳٪	۲,۰۵۰,۰۶۸,۴۹۴,۲۰۰
۱۱/۵٪	۱,۲۲۹,۰۳۶,۹۶۵,۱۵۸	۷/۳٪	۸۱۸,۸۸۵,۲۶۲,۷۰۸	۷/۳٪	۸۱۸,۸۸۵,۲۶۲,۷۰۸
۱/۶٪	۱۷۲,۳۷۵,۴۹۳,۲۰۱	۲/۹٪	۳۲۸,۵۷۲,۶۴۷,۷۴۴	۲/۹٪	۳۲۸,۵۷۲,۶۴۷,۷۴۴
۴/۷٪	۵۰۰,۰۰۴,۶۲۵,۰۰۰	۰/۰٪	۴,۶۴۴,۰۰۶	۰/۰٪	۴,۶۴۴,۰۰۶
۰/۰٪	۷۹۳,۴۶۶	۰/۰٪	۸۰۰,۳۰۵	۰/۰٪	۸۰۰,۳۰۵
۴۹/۸۷٪	۵,۳۱۴,۴۹۳,۶۵۸,۲۷۶	۴۸/۶۶٪	۵,۴۷۵,۹۹۵,۸۸۶,۰۶۶	۴۸/۶۶٪	۵,۴۷۵,۹۹۵,۸۸۶,۰۶۶

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۷-۱	۱,۶۸۳,۸۰۷,۸۴۳,۸۴۲	۱,۸۱۹,۳۷۷,۶۶۴,۲۵۱		
۷-۲	۲,۸۹۳,۶۷۰,۵۱۸,۹۹۲	۳,۴۴۸,۵۸۰,۴۹۸,۶۵۵		
	۴,۵۷۷,۴۷۸,۳۶۲,۸۳۴	۵,۲۶۷,۹۵۸,۱۶۲,۹۰۶		

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

درصد از کل دارایی	کل ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
	ریال		ریال	ریال	ریال			
۱/۳۳٪	۱۴۱,۲۳۱,۱۷۰,۷۶۵	۱/۳۳٪	۱۴۸,۶۷۳,۳۸۹,۴۳۹	-	۹۵,۲۳۱,۲۴۵,۵۶۹	-	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲
۱۰/۶۹٪	۱,۱۳۸,۷۳۰,۹۷۸,۲۳۹	۱۱/۰۳٪	۱,۲۴۱,۴۷۹,۷۰۵,۹۳۸	-	۷۸۵,۳۱۲,۰۴۹,۴۲۲	-	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶
۰/۵۹٪	۶۳,۰۲۸,۴۱۸,۲۸۴	۰/۵۹٪	۶۶,۴۸۷,۸۰۸,۲۰۷	-	۴۲,۵۹۴,۴۱۶,۱۵۷	-	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱
۲/۴۱٪	۲۵۶,۸۶۱,۲۸۵,۲۶۱	۲/۴۳٪	۲۷۳,۹۰۰,۶۸۶,۶۷۴	-	۱۷۱,۹۱۹,۵۹۴,۹۸۵	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰
۰/۷۹٪	۸۳,۹۵۵,۹۹۱,۲۹۳	۰/۷۹٪	۸۸,۸۳۷,۰۷۳,۹۹۳	-	۵۶,۲۴۱,۲۰۴,۲۱۷	-	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۲۳
۱۵/۸۰٪	۱,۶۸۳,۸۰۷,۸۴۳,۸۴۲	۱۶/۱۷٪	۱,۸۱۹,۳۷۷,۶۶۴,۲۵۱	-	۱,۱۵۱,۳۹۸,۵۱۰,۳۵۰			

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد		
۳/۱۷٪	۳۳۸,۱۲۲,۴۹۸,۵۹۷	۳/۱۵٪	۲۵۴,۲۳۳,۱۲۴,۲۵۸	۳۱,۲۲۸,۵۳۲,۹۶۲	۲۹۹,۳۷۹,۰۵۱,۵۶۲	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۰۷-۰۸-۱۳ ش-خ ۲۴۵ دولت عام
۹/۴۷٪	۱,۰۰۹,۶۳۵,۴۶۵,۸۰۰	۸/۹۷٪	۱,۰۰۹,۰۵۵,۳۳۶,۸۰۰	۹,۵۹۹,۰۸۶,۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	صکوک مرابحه ونوصا ۷۰-۳ ماهه ۲۳٪
۹/۷۴٪	۱,۰۳۸,۲۳۲,۲۲۱,۹۸۷	۹/۲۲٪	۱,۰۳۷,۷۲۹,۲۸۲,۰۸۷	۴۵,۵۱۹,۰۹۰,۹۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	مرابحه پ استاین انتخاب ۱۶-۰۷-۱۰
۰/۰٪	-	۹/۳۱٪	۱,۰۴۷,۴۶۲,۷۵۴,۵۱۰	۴۲,۸۱۴,۴۲۴,۲۴۰	۱,۰۰۰,۱۱۶,۵۱۵,۰۲۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۱۶۹-۰۵-۰۴
۴/۷۶٪	۵۰۷,۶۸۰,۳۳۲,۶۰۸	۰٪	-	-	-			مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش-خ ۲۷-۰۴-۱۰
۲۷/۱۶٪	۲,۸۹۳,۶۷۰,۵۱۸,۹۹۲	۳۰/۶۴٪	۳,۴۴۸,۵۸۰,۴۹۸,۶۵۵	۱۲۹,۱۶۱,۱۳۴,۹۰۲	۳,۳۰۰,۵۱۲,۴۴۱,۵۸۲			

۷-۳- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:
 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو	نام اوراق
	ریال	ریال		ریال	
NAV هموارسازی	۸۸,۸۳۷,۰۷۳,۹۹۳	۸۵۶,۶۶۹	۱٪	۷۷۸,۷۹۰	استاد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۵-۰۹۲۳
NAV هموارسازی	۲۷۳,۹۰۰,۶۸۶,۶۷۴	۹۱۰,۸۰۰	۱٪	۸۲۸,۰۰۰	استاد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۵-۰۷۲۰
NAV هموارسازی	۱,۲۴۱,۴۷۹,۷۰۵,۹۳۸	۸۶۲,۳۸۹	۷٪	۷۸۳,۹۹۰	استاد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۵-۰۹۱۶
NAV هموارسازی	۶۶,۴۸۷,۸۰۸,۲۰۷	۸۳۴,۰۳۱	۱٪	۷۵۸,۲۱۰	استاد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۵-۱۰۲۱
NAV هموارسازی	۱۴۸,۶۷۲,۳۸۹,۴۳۹	۸۱۷,۷۸۴	۱٪	۷۴۳,۴۴۰	استاد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۵-۱۱۱۲
NAV هموارسازی	۱,۰۰۴,۶۴۸,۳۳۰,۲۷۰	۹۶۱,۹۰۹	۰/۴٪	۹۵۸,۴۷۰	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ ۱۹۹-۰۵-۰۴
NAV هموارسازی	۹۹۲,۲۱۰,۱۹۲,۱۸۷	۹۹۲,۷۵۰	۱٪	۹۰۲,۵۰۰	مرابحه پ استاین انتخاب ۱۶-۰۷-۱۰
NAV هموارسازی	۳۲۳,۱۰۴,۵۹۱,۲۹۶	۸۶۲,۰۸۱	۱٪	۷۸۳,۷۱۰	مرابحه عام دولت ۲۴۵-ش-خ ۱۳-۰۷-۱۰

۴,۱۳۹,۳۴۰,۷۷۸,۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تعداد
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۳/۳۳٪	۳۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۵۱۷	۳/۳۸٪	۳۸۰,۳۳۱,۷۳۱,۳۶۷	۱۸,۸۴۴,۶۴۸
۳/۳۳٪	۳۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۵۱۷	۳/۳۸٪	۳۸۰,۳۳۱,۷۳۱,۳۶۷	۳۰۱,۴۹۷,۵۱۱,۹۳۹

صندوق امرمی موج واحدهای عادی

۹- حسابهای دریافتی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تجزیل نشده
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۵,۸۱۰,۷۸۰,۰۷۸	۴۲,۰۸۷,۵۳۹,۶۸۰	(۳۳۳,۴۱۹,۱۶۵)	مختلف	۴۲,۴۱۰,۹۵۸,۸۴۵
۷,۵۳۰,۸۷۲,۱۸۵	-	-	۲۵٪	-
۱۸۷,۱۲۰,۹۷۵,۴۴۰	-	-	-	-
۲۱۰,۴۶۲,۶۲۷,۷۰۳	۴۲,۰۸۷,۵۳۹,۶۸۰	(۳۳۳,۴۱۹,۱۶۵)	-	۴۲,۴۱۰,۹۵۸,۸۴۵

سود دریافتی سپرده های بانکی

سود دریافتی سهام

پیش پرداخت بابت واحدهای ابطال شده

۱۰- جاری کارگزاری

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		مانده ابتدای دوره	
مانده انتهای دوره	گردش بستاکار	گردش بدهکار	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱,۱۱۳,۴۴۰,۱۵۴,۶۰۷)	۱,۱۱۳,۴۴۰,۱۵۴,۶۰۷	-
-	(۱,۱۱۳,۴۴۰,۱۵۴,۶۰۷)	۱,۱۱۳,۴۴۰,۱۵۴,۶۰۷	-

کارگزاری فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده انتهای دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۱,۸۱۲,۷۵۴	(۸۷,۱۶۹,۳۵۹)	-	۳۲۸,۹۸۲,۱۱۳
-	(۴۲۸)	-	۴۲۸
۲۱۷	(۳,۷۴۸,۴۷۳,۸۰۸)	-	۳,۷۴۸,۴۷۳,۰۲۵
۱۵۱,۸۱۲,۹۷۱	(۳,۸۳۵,۶۴۲,۵۹۵)	-	۳,۹۸۷,۴۵۵,۵۶۶

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۳,۶۲۹,۹۰۱,۴۶۷	۱۳,۷۷۸,۹۵۲,۶۴۷
۷۸۲,۳۴۹,۶۹۴	۱,۴۲۸,۵۱۳,۹۹۱
۸۷۹,۹۹۹,۶۵۰	۱,۳۰۹,۱۵۰,۲۶۳
۱۵,۲۹۲,۲۵۰,۸۱۱	۱۶,۵۱۶,۶۱۶,۹۰۱

شرکت سیدگردان (توسعه فیروزه مدیر صندوق)

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی صندوق)

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر (حسابرس صندوق)

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۵۵,۶۳۷,۴۵۳,۰۲۶	۱۶,۸۹۰,۵۸۰,۱۳۶
۵۶,۰۴۳,۸۴۲	۱,۲۷۰,۹۷۹,۹۱۶
-	۶,۵۰۵,۹۸۸
-	۹۹۳,۱۷۳,۷۹۸
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵۵,۸۳۵,۴۹۶,۸۶۸	۱۹,۱۶۱,۳۳۹,۸۳۸

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

حساب های پرداختی بابت رد درخواست صدور

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		ریال	
۸,۴۱۰,۹۲۹,۰۸۴		۱۶۹,۶۲۹,۲۴۹,۰۳۶	۱۴-۱
۴۸,۳۰۱,۹۹۶,۸۴۷		۲۹,۳۳۲,۴۹۲,۳۲۴	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶۶,۶۰۶,۸۸۴		۸۷,۲۵۳,۴۳۵	
۵۸,۷۷۹,۵۳۳,۸۱۵		۲۰۱,۰۴۹,۹۴,۷۹۵	

۱۴-۱- مبلغ مذکور بابت پیش دریافت سود اوراق مرابحه استاین ۰۷۱۰۶ و صکوک مرابحه وتوصاً ۷۰۲ می باشد.

۱۵- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰,۴۰۵,۶۸۱,۳۱۴,۶۸۵	۱۰,۲۸,۴۶۷,۱۵۴	۱۰,۹۹۶,۷۵۰,۵۳۱,۹۳۶	۱۰,۸۷,۷۵۰,۳۴۹
۲۰,۲۳۵,۳۲۰,۶۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۹,۳۵۴,۴۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۴۲۵,۹۱۶,۶۳۵,۳۲۵	۱۰,۳۰,۴۶۷,۱۵۴	۱۱,۰۱۶,۹۶۹,۷۸۶,۳۶۷	۱۰,۸۹,۷۵۰,۳۴۹

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
-	۲۳,۹۱۶,۲۲۰,۳۸۸	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۷,۹۵۲,۷۹۶,۵۵۲	-	۱۶-۲	سود(زیان) فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری
۲۱,۹۶۳,۳۹۳,۶۷۹	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۳	سود(زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۹,۹۱۶,۱۹۰,۳۳۱	۲۴,۱۷۷,۲۲۰,۳۸۸		

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
-	۲۳,۹۱۶,۲۲۰,۳۸۸	(۴۵۷,۲۴۹,۹۹۹)	ریال
-	۲۳,۹۱۶,۲۲۰,۳۸۸	(۱۹۷,۵۳۱,۶۱۳)	ریال
		(۶۶,۸۷۸,۹۹۸,۰۰۰)	ریال
		(۱۹۷,۵۳۱,۶۱۳)	ریال
		(۶۶,۸۷۸,۹۹۸,۰۰۰)	ریال
		۹۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال

سرمایه گذاری صدر تامین

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		بهای فروش		تعداد
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	
۹,۶۱۶,۹۸۲,۷۷۳	ریال	-	ریال	-	ریال	-
۹,۴۶۷,۷۷۰,۳۵۶	ریال	-	ریال	-	ریال	-
۸,۸۶۸,۰۴۳,۴۷۳	ریال	-	ریال	-	ریال	-
۲۷,۹۵۲,۷۹۶,۵۵۲	ریال	-	ریال	-	ریال	-

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

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		بهای فروش		تعداد
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	
-	ریال	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	(۴۷۹,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	۴۸۰,۰۰۰
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	ریال	-	ریال	-	ریال	-
۲۱,۹۴۰,۸۹۳,۶۷۹	ریال	-	ریال	-	ریال	-
۲۱,۹۶۳,۳۹۳,۶۷۹	ریال	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال	(۴۷۹,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مراجعه عام دولت ۱۷۴-ش.خ.۰۲۷-۰۴۱
 صکوک مراجعه دعیبد ۰۹-۳-ماهه ۲۳٪
 مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ.۰۲۲-۰۳

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	(۴۲,۰۷۹,۲۶۱,۰۱۲)	۱۷-۱
-	۲۷,۰۵۹,۷۸۳,۸۵۰	۱۷-۲
۳۴,۵۷۳,۸۹۴,۸۱۴	۱۳۴,۲۴۰,۹۰۵,۱۲۰	۱۷-۳
۳۴,۵۷۳,۸۹۴,۸۱۴	۱۱۹,۲۲۱,۴۲۷,۹۵۸	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
 سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد
ریال	ریال	ریال
-	(۴۲,۰۷۹,۲۶۱,۰۱۲)	۱۰۴,۷۰۸,۸۰۹
-	(۴۲,۰۷۹,۲۶۱,۰۱۲)	۸۷,۸۵۰,۶۹۰,۷۵۱
-	(۴۲,۰۷۹,۲۶۱,۰۱۲)	۸۷,۸۵۰,۶۹۰,۷۵۱

گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد
ریال	ریال	ریال
-	(۳۵۳,۳۷۱,۹۴۷,۵۱۷)	۱۸,۸۴۴,۶۴۸
-	(۳۵۳,۳۷۱,۹۴۷,۵۱۷)	۳۸۰,۳۳۱,۷۳۱,۳۶۷
-	(۳۵۳,۳۷۱,۹۴۷,۵۱۷)	۳۸۰,۳۳۱,۷۳۱,۳۶۷

صندوق اهرمی موج واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹۲,۷۵۶,۴۷۲	۴,۸۸۱,۰۸۲,۷۰۰	(۴۸,۳۳۱,۴۴۰)	(۸۳,۹۵۵,۹۹۱,۲۹۳)	۸۸,۸۸۵,۴۰۵,۴۳۳	۱۰۳,۷۵۷
۳,۱۵۲,۷۴۵,۱۸۱	۱۷,۰۳۹,۴۰۱,۴۱۳	(۱۴۹,۰۱۴,۵۲۶)	(۲۵۶,۸۶۱,۲۸۵,۲۶۱)	۲۷۴,۰۴۹,۷۰۱,۲۰۰	۳۰۰,۸۸۹
۱۰,۹۸۵,۴۵۰,۴۵۹	۱۰۲,۷۴۸,۷۲۷,۶۹۹	(۳۲۵,۰۵۸,۹۸۹)	(۱,۱۳۸,۷۳۰,۹۷۸,۳۳۹)	۱,۳۴۱,۷۰۴,۷۶۶,۹۲۷	۱,۴۳۹,۸۴۳
۴۵۷,۷۵۰,۸۹۸	۳,۴۵۹,۲۸۹,۹۲۳	(۳۶,۱۷۲,۴۱۵)	(۶۳,۰۲۸,۴۱۸,۲۸۴)	۶۶,۵۲۳,۹۸۰,۶۲۳	۷۹,۷۶۲
۹۸۵,۷۰۸,۴۶۸	۷,۴۴۱,۲۱۸,۶۷۴	(۸۰,۸۴۴,۵۹۳)	(۱۴۱,۳۳۱,۱۷۰,۷۶۵)	۱۴۸,۷۵۲,۷۷۴,۰۳۲	۱۸۱,۸۹۸
(۱۹۸,۱۲۵,۰۰۰)	-	(۵۳۹,۸۰۷,۸۱۳)	(۹۹۲,۳۱۰,۱۹۲,۱۸۷)	۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۵۲۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۵۳۱,۸۱۵,۲۵۰	(۵۴۶,۵۷۴,۷۳۰)	(۱,۰۰۰,۱۱۶,۵۱۵,۲۰۰)	۱,۰۰۵,۱۹۴,۹۰۵,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰
-	(۴,۸۶۰,۷۳۰,۵۳۹)	(۱۷۵,۷۸۳,۷۰۴)	(۳۲۷,۹۶۵,۳۲۱,۸۳۵)	۳۲۳,۲۸۰,۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
۱۷,۴۵۸,۳۱۵,۹۰۶	-	-	-	-	-
۱,۴۲۰,۵۴۲,۴۸۰	-	-	-	-	-
۳۴,۵۷۳,۸۹۴,۸۱۴	۱۳۴,۲۴۰,۹۰۵,۱۲۰	(۳,۳۴۵,۳۷۸,۲۱۰)	(۵,۰۰۴,۵۵۶,۱۲۲,۸۸۴)	۵,۱۴۱,۱۴۲,۴۰۶,۲۱۴	-

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۱۱,۹۱۶,۷۷۱,۰۰۶	۱۸۴,۱۳۴,۴۲۰,۱۴۸
۱۱۰,۳۱۶,۴۶۶,۹۱۴	۴۵۰,۸۵۱,۲۲۲,۹۰۰
۳۳۲,۳۳۳,۲۳۷,۹۲۰	۶۳۴,۹۸۵,۶۴۳,۰۴۸

سود اوراق مرابحه
سود سپرده سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳	خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
۲۱,۰۷۱,۳۵۶,۲۰۰	۲۳٪	۱۴,۰۷۰,۸۱۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	مراجعه عام دولت ۳۴۵ ش.خ ۰۸۱۲-۰۷	
۵۶,۸۱۲,۳۳۴,۰۰۵	۲۳٪	۱۴,۰۷۱,۲۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	سکوک مراجعه وتوصا ۷۰-شاهه ۳۲۲٪	
۷۶,۲۸۶,۱۳۲,۳۴۱	۲۳٪	۱۴,۰۷۱,۰۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۰۶	مراجعه پائستابن انتخاب ۱۶-۰۷۱۰	
۳۵,۸۵۲,۵۱۹,۳۹۴	۲۳٪	۱۴,۰۳۱,۲۳۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۳	مراجعه عام دولت ۱۲۶-ش.خ ۳۱۲۳۳-۰۳	
۲۸,۶۲۰,۶۳۱,۸۵۸	۲۳٪	۱۴,۰۴۱,۰۲۷	۱۴۰۴/۰۷/۱۸	مراجعه عام دولت ۱۷۴-ش.خ ۲۲۷-۰۴۱۰	
۱۰,۹۴۹,۷۰۹,۲۸۳	۲۳٪	۱۴,۰۶۱,۹۰۷	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	سکوک مراجعه دمعیبد ۶۰۹-شاهه ۲۳٪	
۲۱,۲۰۷,۶۷۴,۱۴۶	۲۳٪	۱۴,۰۵۰,۴۱۹	-	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۴۱۹-۰۵	
۲۱۱,۹۱۶,۷۷۱,۰۰۶		۱۸۴,۱۳۲,۴۲۰,۱۴۸			

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۳	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود ناخالص
۲۵,۳۷۶,۳۷۹,۴۶۸	ریال	ریال	ریال
۲۱,۲۰۵,۸۴۸,۴۸۹	۲۰,۸۷۴,۰۰۵,۲۰۹	(۱۲۱,۱۳۶,۶۷۲)	۲۰,۸۸۹,۱۴۱,۸۸۱
۲۷,۲۰۱,۸۳۵,۴۸۹	۱۲۵,۷۸۵,۲۰۶,۷۵۷	(۱۸۱,۹۵۹,۶۲۳)	۱۲۵,۹۶۷,۱۶۶,۳۸۰
۲۶,۵۳۲,۳۵۸,۲۰۲	۹۰,۰۴۵,۶۲۵,۷۹۶	(۱۰,۳۲۲,۸۷۰)	۹۰,۰۵۵,۹۴۸,۶۶۶
۴۵,۲۶۶	۲۶,۰۲۷,۴۵۲,۵۸۶	-	۲۶,۰۲۷,۴۵۲,۵۸۶
۱۱۰,۳۱۶,۴۶۶,۹۱۴	۲۴۴,۹۲۵,۷۱۳	-	۲۴۴,۹۲۵,۷۱۳
	۶,۸۳۹	-	۶,۸۳۹
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	۴۵,۱۱۷۴,۶۴۲,۰۶۵	(۳۲۲,۴۱۹,۱۶۵)	۴۵,۱۱۷۴,۶۴۲,۰۶۵

۱۸-۳- جریبات قراردادهای خرید و نگهداری و تعهد اوراق بهادار:

موضوع قرارداد	نرخ موثر (درصد)	نرخ اسمی (درصد)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق (ریال)	مبلغ قرارداد تمام شده اوراق (ریال)	تعداد	نام ورق بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
خرید و نگهداری اوراق	۲۶/۵	۲۳	۸۳۲,۹۸۵,۸۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سکوک مراجعه وتوصا ۷۰-۲	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
خرید و نگهداری اوراق	۲۷/۵	۲۳	۲۰,۳۳۱,۶۹۲,۰۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه پائستابن انتخاب ۱۶-۰۷۱۰	سایر	تامین سرمایه کاردان

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲	۱۷۲,۱۲۳,۹۶۶	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده بانکی*
-	۶۳,۳۰۳,۹۹۵	سایر درآمدها- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام*
۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲	۲۳۶,۴۲۷,۹۶۱	

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۵۱۹,۷۲۰,۰۴۶	۹,۹۷۹,۸۰۸,۰۱۴	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	۶۴۶,۱۶۴,۲۹۷	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی صندوق)
۲۷۰,۴۹۱,۷۶۰	۴۲۹,۱۵۰,۶۱۳	موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابرس صندوق)
۷,۱۹۵,۹۴۹,۴۴۶	۱۱,۰۵۵,۱۲۲,۹۲۴	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۳۳۱,۰۴۰,۹۷۱	۳۰,۹۰۲,۰۴۱,۵۸۹	هزینه نرم افزار
۱,۰۵۹,۳۹۰,۲۹۵	۲,۶۳۲,۳۱۲,۶۵۱	هزینه کارمزد بانکی
۸۸,۱۴۸,۷۹۰	۸۷,۱۶۹,۳۵۹	هزینه تاسیس
۲۰,۹۱۹,۶۶۱	۴۳۳	سایر هزینه ها
۷۲,۵۲۷,۴۰۰	-	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۸,۴۴۳,۱۳۰	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۳۲۶,۸۹۴,۷۳۶	-	هزینه تصفیه
۱۰,۲۱۷,۳۶۴,۹۸۳	۳۳,۶۲۱,۵۲۴,۰۳۲	

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۲- تقسیم سود دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲۱,۵۹۰,۷۰۵,۸۲۴	-
۱۳۰,۷۹۵,۷۳۰,۴۶۴	-
۱۳۵,۰۴۸,۴۵۴,۰۱۶	-
-	۲۴۰,۴۷۲,۹۹۰,۴۱۶
-	۲۵۲,۱۴۹,۹۶۰,۳۷۱
-	۲۵۱,۰۱۶,۳۶۹,۱۴۰
۳۸۷,۴۳۴,۸۹۰,۳۰۴	۷۴۳,۶۲۹,۳۱۹,۸۲۷

تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۵
 تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
 تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۱۵
 تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۱۵
 تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
 تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۱۵

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال
۶۷,۳۴۲,۴۴۱,۳۴۴	۱۳۷,۰۱۰,۳۱۰,۳۰۲
(۵۵,۶۲۷,۱۲۲,۸۳۰)	(۱۱۹,۰۹۳,۷۶۱,۸۳۲)
۱۱,۷۱۶,۳۱۸,۵۱۴	۷,۹۱۶,۴۴۸,۴۷۰

۲۴- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک از کل واحدهای صندوق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک از کل واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۱٪	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰/۱٪	ممتاز	مدیر صندوق و مؤسس	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
۰/۱٪	۹۸۰,۰۰۰	۰/۱٪	ممتاز	مؤسس صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۰۳٪	۲۳,۶۷۲	۰/۰۰۳٪	۲۳,۸۰۲	مدیر سرمایه گذاری	امیرکیان گرانمایه	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۰۳٪	۲۰,۵۶۳	۰/۰۰۳٪	۲۰,۵۶۳	مدیر سرمایه گذاری	آنا جهانی	مدیر سرمایه گذاری
۰/۰۰۳٪	۲۱,۴۸۷	۰/۰۰۳٪	۲۳,۰۳۲	مدیر سرمایه گذاری	آینتا نیک روی	مدیر سرمایه گذاری

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ماده طلب (بدهی) - ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
-	-		۱,۵۷۲,۱۱۰,۷۸۶,۶۱۹	کارمزد خرید و فروش سهام و اوراق و ارزش معامله	کارگزار صندوق	کارگزاری فیروزه آسیا
(۱۳,۶۲۹,۹۰۱,۴۶۷)	(۱۳,۷۷۸,۹۵۲,۶۴۷)	طی دوره مالی	۹,۹۷۹,۸۰۸,۰۱۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه
(۷۸۲,۳۴۹,۶۹۴)	(۱,۴۲۸,۵۱۳,۹۹۱)		۶۶۶,۱۶۴,۳۹۷	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
(۸۷۹,۹۹۹,۶۵۰)	(۱,۳۰۹,۱۵۰,۲۶۳)		۴۲۹,۱۵۰,۶۱۳	کارمزد حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی وینا نیک تدبیر

۲۷- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری
 رویدادی که پس از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی مستلزم افشا یا تعدیل باشد، اتفاق نیفتاده است.