

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۴) - (۱)
فهرست صورت‌های مالی:	
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
اطلاعات کلی صندوق	۴
مبنای تهیه صورت های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۹
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۲۳



آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۲۰۸۹۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸ - ۴۵۳۸ - ۴۱۱۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳) حسابرسی سال گذشته

صورت‌های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۲ دی ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی های انجام شده، به موردی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

۷) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، به شرح زیر می باشد:

۷-۱) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص حد نصاب ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری و مفاد تبصره ۱ ماده ۲۶ اساسنامه، مبنی بر اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقص ترکیب دارایی های صندوق و اقدامات لازم جهت رعایت این نصاب به شرح زیر است:

۷-۱-۱) سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق در طول دوره مورد رسیدگی.

۷-۱-۲) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق (برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۱/۱۸ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۲).

۷-۱-۳) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه، به میزان حداقل ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق (برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۵/۰۲/۲۰).

۷-۱-۴) سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر ۱٪ از کل دارایی های صندوق در طول دوره مورد رسیدگی.

۷-۲) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده های بانکی نزد بانک ها.

۷-۳) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر نصاب سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تا میزان حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی (برای نمونه بانک گردشگری در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵).



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

۷-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری هر سه ماه یکبار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه توسط متولی صندوق برای دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱.

۷-۵) مفاد بند ۳ و ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، مبنی بر شرایط تعدیل قیمت کارشناسی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس مطابق دستورالعمل مربوطه، در صندوق های سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش.

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۹) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی، موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰) گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۱) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون ومقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۱۸ مرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

شاهین پورکاند

۸۳۱۲۳۲



مصطفی اعلائی

۸۷۱۵۴۵



صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ 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

۵-۹

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۳

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره‌ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

حسین پارسا سرشت

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

ارکان صندوق

مدیر صندوق

محمد حسن سعادتیان فریور

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۰۶,۲۸۹,۰۹۶,۳۳۴	۱۹۶,۱۲۹,۸۶۳,۹۲۳
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده بانکی	۴,۶۸۰,۰۷۴,۰۷۶,۶۸۳	۵,۳۱۴,۴۹۳,۶۵۸,۲۷۶
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۴۶۲,۳۱۵,۱۸۰,۹۲۰	۴,۵۷۷,۴۷۸,۳۶۲,۸۳۴
۸ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۰۱,۶۴۸,۵۹۵,۱۴۹	۳۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۵۱۷
۹ حساب‌های دریافتی	۶۰,۹۱۹,۲۴۰,۷۳۲	۲۱۰,۴۶۲,۶۲۷,۷۰۳
۱۰ جاری کارگزاران	-	-
۱۱ سایر دارایی‌ها	۱,۱۹۹,۹۳۶,۶۵۶	۳,۹۸۷,۴۵۵,۵۶۶
جمع دارایی‌ها	۱۰,۷۱۲,۴۴۶,۱۲۶,۴۷۴	۱۰,۶۵۵,۸۲۳,۹۱۵,۸۱۹

بدهی‌ها

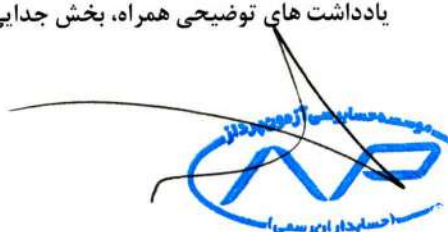
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱۸,۵۸۶,۴۲۶,۶۸۲	۱۵,۲۹۲,۲۵۰,۸۱۱
۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۵۱,۲۵۹,۲۷۸,۹۰۴	۱۵۵,۸۳۵,۴۹۶,۸۶۸
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۷,۳۶۹,۱۰۰,۱۸۹	۵۰,۳۶۸,۶۰۳,۷۳۱
۱۵ پیش دریافت‌ها	۱۲۲,۶۰۳,۷۰۰,۸۲۸	۸,۴۱۰,۹۲۹,۰۸۴
جمع بدهی‌ها	۳۰۹,۸۱۸,۵۰۶,۶۰۳	۲۲۹,۹۰۷,۲۸۰,۴۹۴
خالص دارایی‌ها	۱۰,۴۰۲,۶۲۷,۶۱۹,۸۷۱	۱۰,۴۲۵,۹۱۶,۶۳۵,۳۲۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱۰,۱۲۶	۱۰,۱۱۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه





صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درآمدها:
۱۷	۳۷,۷۲۰,۱۱۱,۳۲۹	۵۵,۸۱۳,۹۹۳,۷۳۶	سود فروش اوراق بهادار بهادار
۱۸	۲۹۴,۷۶۰,۷۹۰,۹۹۲	۲۴۴,۰۵۷,۶۴۶,۵۵۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۱,۲۹۶,۸۴۴,۰۲۹,۳۸۲	۶۷۸,۲۹۹,۶۶۹,۴۸۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۰	۲۳۶,۴۲۷,۹۶۱	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲	سایر درآمدها
	۱,۶۲۹,۵۶۱,۳۵۹,۶۶۴	۹۷۸,۳۵۶,۱۷۰,۲۱۸	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲۱	(۲۴,۳۵۰,۶۵۷,۴۷۸)	(۱۷,۵۶۸,۲۳۴,۲۷۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	(۵۰,۳۹۵,۶۳۱,۷۱۵)	(۳۰,۷۸۶,۰۵۶,۵۵۲)	سایر هزینه‌ها
	(۷۴,۷۴۶,۲۸۹,۱۹۳)	(۴۸,۳۵۴,۲۹۰,۸۲۹)	جمع هزینه‌ها
	۱,۵۵۴,۸۱۵,۰۷۰,۴۷۱	۹۳۰,۰۰۱,۸۷۹,۳۸۹	سود خالص
	۱۴/۱۱٪	۱۳/۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۱۵/۰۵٪	۱۱/۳٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
	۱,۰۳۰,۴۶۷,۱۵۴	۱۰,۴۲۵,۹۱۶,۶۳۵,۳۲۵	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵
	۲,۱۸۲,۴۳۹,۳۶۱	۲۱,۸۲۴,۳۹۳,۶۱۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۰۵۸,۷۱۰	۱۳,۹۷۰,۵۸۷,۱۰۰,۰۰۰
	(۲,۱۸۵,۶۱۴,۶۴۳)	(۲۱,۸۵۶,۱۴۶,۴۳۰,۰۰۰)	(۱,۰۹۴,۳۶۷,۳۴۱)	(۱۰,۹۴۳,۶۷۳,۴۱۰,۰۰۰)
	-	۱,۵۵۴,۸۱۵,۰۷۰,۴۷۱	-	۹۳۰,۰۰۱,۸۷۹,۳۸۹
۲۳	-	(۱,۵۵۰,۳۲۴,۲۰۶,۰۶۸)	-	(۹۱۸,۴۶۶,۲۱۹,۳۸۹)
۲۴	-	۳,۹۷۲,۹۴۰,۱۴۳	-	۳۳,۸۵۲,۰۲۴,۸۹۳
	۱,۰۲۷,۲۹۱,۸۷۲	۱۰,۴۰۲,۶۲۷,۶۱۹,۸۷۱	۸۲۱,۰۳۰,۱۹۸	۸,۳۱۳,۸۴۱,۱۸۳,۳۸۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سودخالص
تقسیم سود دوره ای
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۰۹۱۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری استان تهران و تحت شماره ۱۲۱۸۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به sahelfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- **مجمع صندوق سرمایه گذاری:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

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

۲-۳- **متولی صندوق:** مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز با شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۸۷۶۲۵ که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا، پلاک ۲۲ ساختمان صهبا طبقه اول.

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:** مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر (حسابداران رسمی) است که با شماره ثبت ۲۰۸۹۳ در سال ۱۳۸۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهارم، پلاک ۱۲، طبقه ۵، واحد ۱۹.



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

اقدام صورت های مالی میان دوره ای صندوق، بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است. این اقدام مشابه با صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

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 میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید 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 ۴.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛ تعیین گردید.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲.۶۰۰ 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 بورس و اوراق بهادار	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 میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

عنوان هزینه

شرح نحوه محاسبه هزینه

الف) هزینه ثابت

(جدول ۱)

نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)
صندوق با درآمد ثابت	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 می شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود.

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.

ب) هزینه متغیر

(جدول ۲)

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)

ردیف	پلکان	ضریب 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	مبلغ خالص ارزش دارایی 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 میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 دارایی 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، با توجه 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 میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۱/۳٪	۱۳۹,۳۵۰,۸۶۵,۹۲۳	۱۴۴,۰۱۱,۵۸۲,۴۰۱	۱۴۴,۰۱۱,۵۸۲,۴۰۱
۰/۱۶٪	۶۶,۸۷۸,۹۹۸,۰۰۰	۶۷,۴۴۹,۷۴۰,۹۲۶	-
۱/۸۴٪	۱۹۶,۱۳۹,۸۶۳,۹۲۳	۲۱۱,۴۶۱,۳۲۳,۳۲۷	۱۴۴,۰۱۱,۵۸۲,۴۰۱

محصولات شیمیایی
 استخراج کانه های فلزی

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
	ریال		ریال
۲۲/۲٪	۲,۳۶۳,۰۷۱,۱۴۰,۱۲۵	۱۲/۸٪	۱,۳۶۸,۵۷۸,۹۷۷,۸۵۳
۹/۹٪	۱,۰۵۰,۰۰۴,۶۴۱,۳۲۶	۱۹/۱٪	۲,۰۵۰,۰۰۵,۰۱۷,۱۴۹
۱۱/۵٪	۱,۲۲۹,۰۳۶,۹۶۵,۱۵۸	۷/۵٪	۸۰۰,۰۰۷,۳۵۶,۵۴۵
۱/۶٪	۱۷۲,۳۷۵,۴۹۳,۲۰۱	۴/۳٪	۴۶۱,۴۷۷,۲۱۸,۳۲۵
۴/۷٪	۵۰۰,۰۰۴,۶۲۵,۰۰۰	۰/۰٪	۴,۷۰۱,۸۹۹
۰/۰٪	۷۹۳,۴۶۶	۰/۰٪	۸۰۴,۹۱۲
۴۹/۸۷٪	۵,۳۱۴,۴۹۳,۶۵۸,۲۷۶	۴۳/۶۹٪	۴,۶۸۰,۰۷۴,۰۷۶,۶۸۳

بانک گردشگری
 بانک پاسارگاد
 بانک تجارت
 بانک خاورمیانه
 بانک ملت
 بانک صادرات



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲,۰۰۲,۹۸۵,۰۷۹,۴۲۵	۱,۶۸۳,۸۰۷,۸۴۳,۸۴۲
اوراق مرابحه	۳,۴۵۹,۳۳۰,۱۰۱,۴۹۵	۲,۸۹۳,۶۷۰,۵۱۸,۹۹۲
	۵,۴۶۲,۳۱۵,۱۸۰,۹۲۰	۴,۵۷۷,۴۷۸,۳۶۲,۸۳۴

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

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
			ریال	ریال	ریال		ریال	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۱۴۰۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۹۵,۳۳۱,۳۴۵,۵۶۹	-	۱۶۴,۶۹۰,۷۰۷,۵۲۰	۱/۵۴٪	۱۴۱,۳۳۱,۱۷۰,۷۶۵	۱/۳۳٪
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۱۴۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	۷۸۵,۳۱۲,۰۴۹,۴۲۲	-	۱,۳۶۷,۴۱۸,۶۶۰,۵۳۳	۱۲/۷۶٪	۱,۱۳۸,۷۳۰,۹۷۸,۳۳۹	۱۰/۶۹٪
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۱۴۰۲	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۴۲,۵۹۴,۴۱۶,۱۵۷	-	۷۳,۲۴۰,۸۵۳,۰۲۳	۰/۶۸٪	۶۳,۰۲۸,۴۱۸,۲۸۴	۰/۵۹٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۱۴۰۲	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۱۷۱,۹۱۹,۵۹۴,۹۸۵	-	۲۹۹,۳۷۲,۱۲۷,۳۴۴	۲/۷۹٪	۲۵۶,۸۶۱,۲۸۵,۳۶۱	۲/۴۱٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۱۴۰۲	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	۵۶,۳۴۱,۳۰۴,۳۱۷	-	۹۸,۳۶۲,۷۳۱,۰۰۵	۰/۹۲٪	۸۳,۹۵۵,۹۹۱,۲۹۳	۰/۷۹٪
			۱,۱۵۱,۳۹۸,۵۱۰,۳۵۰	-	۲,۰۰۲,۹۸۵,۰۷۹,۴۲۵	۱۸/۷۰٪	۱,۶۸۳,۸۰۷,۸۴۳,۸۴۲	۱۵/۸۰٪



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال
۳/۱۷٪	۳۳۸,۱۲۲,۴۹۸,۵۹۷	۳۳۷,۹۰۰,۲۵۲,۶۳۵	۳/۱۵٪	۱۰,۵۹۴,۵۷۱,۹۲۵	۲۹۹,۳۷۹,۰۵۱,۵۶۲
۹/۴۷٪	۱,۰۰۰,۹۶۳,۵۴۶,۵۸۰	۱,۰۰۱,۲۶۷,۰۳۷,۷۰۰	۹/۴۳٪	۱۰,۸۱۰,۷۸۷,۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹/۷۴٪	۱,۰۳۸,۲۳۲,۳۲۱,۹۸۷	۹۱۰,۴۷۱,۹۱۰,۳۷۵	۸/۵۰٪	۴۷,۴۴۱,۴۳۸,۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰
۰/۰۰٪	-	۱,۲۰۰,۶۹۰,۹۰۰,۸۸۵	۱۱/۳۱٪	۱۰۶,۰۳۸,۶۶۱,۸۶۶	۱,۰۰۱,۱۱۶,۵۱۵,۰۲۰
۴/۷۶٪	۵۰۷,۶۸۰,۳۳۲,۶۰۸	-	۰٪	-	-
۳۷/۱۶٪	۲,۸۹۳,۶۷۰,۵۱۸,۹۹۲	۳,۴۵۹,۳۳۰,۱۰۱,۴۹۵	۳۲/۴۹٪	۱۷۴,۸۸۵,۴۵۹,۸۹۱	۳,۳۰۰,۵۱۲,۴۴۱,۵۸۲

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

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
ریال	ریال		ریال	ریال	
اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۰۲-۰۹۲۳	۸۶۱,۴۲۰	۱۰٪	۹۴۷,۵۶۲	۹۸,۲۶۲,۷۳۱,۰۰۵	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲	۹۰۵,۰۰۰	۱۰٪	۹۹۵,۵۰۰	۲۹۹,۳۷۲,۱۲۷,۳۴۴	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه-م-۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۸۶۳,۵۲۰	۱۰٪	۹۴۹,۸۷۲	۱,۳۶۷,۴۱۸,۶۶۰,۵۳۳	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه-م-۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۸۳۵,۲۲۰	۱۰٪	۹۱۸,۷۴۲	۷۳,۲۴۰,۸۵۳,۰۲۳	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۸۳۳,۵۴۰	۱۰٪	۹۰۵,۸۹۴	۱۶۴,۶۹۰,۷۰۷,۵۲۰	نگهداری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش-خ-۰۵۰۴۱۹	۹۹۱,۰۰۰	۶٪	۱,۰۴۸,۰۸۴	۱,۰۹۴,۶۵۲,۳۳۹,۰۱۹	نگهداری تا سررسید
مرابحه پ استابین انتخاب ۱۶-۰۷۱۰	۷۸۵,۰۰۰	۱۰٪	۸۶۳,۵۰۰	۸۶۳,۰۳۰,۴۷۱,۸۷۵	نگهداری تا سررسید
مرابحه عام دولت ۲۴۵-ش-خ-۰۷۰۸۱۳	۷۹۳,۹۰۰	۱۰٪	۸۷۳,۲۹۰	۳۲۷,۳۰۵,۶۸۰,۷۱۰	نگهداری تا سررسید



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		تعداد
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳/۳۳٪ ۳۵۳,۳۷۱,۹۴۷,۵۱۷	۲/۹۱٪	۳۱۱,۸۲۷,۰۴۱,۱۰۷	۲۲۷,۷۱۴,۵۰۰,۹۸۴	۱۴,۳۳۲,۹۵۲
۰/۰۰٪ -	۰/۸۴٪	۸۹,۸۲۱,۵۵۴,۰۴۲	۹۹,۹۸۱,۰۲۸,۷۲۸	۲۰۱,۳۷۱
۳/۳۳٪ ۳۵۳,۳۷۱,۹۴۷,۵۱۷	۳/۷۵٪	۴۰۱,۶۴۸,۵۹۵,۱۴۹	۳۲۷,۶۹۵,۵۲۹,۷۱۲	

صندوق اهرمی موج- واحدهای عادی
 صندوق طلای عیار مفید

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۵,۸۱۰,۷۸۰,۰۷۸	۶۰,۹۱۹,۲۴۰,۷۳۲	(۴۵۱,۳۰۷,۱۲۵)	مختلف	۶۱,۳۷۰,۵۴۷,۸۵۷
۷,۵۳۰,۸۷۲,۱۸۵	-	-	-	-
۱۸۷,۱۲۰,۹۷۵,۴۴۰	-	-	-	-
۳۱۰,۴۶۲,۶۲۷,۷۰۳	۶۰,۹۱۹,۲۴۰,۷۳۲	(۴۵۱,۳۰۷,۱۲۵)	-	۶۱,۳۷۰,۵۴۷,۸۵۷

سود دریافتنی سپرده های بانکی
 سود دریافتنی سهام
 پیش پرداخت بابت واحدهای ابطال شده

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		مانده ابتدای دوره
گردش بستانکار	گردش بستانکار	
ریال	ریال	ریال
-	(۱,۲۱۳,۴۲۱,۱۸۳,۳۳۷)	-
-	(۱,۲۱۳,۴۲۱,۱۸۳,۳۳۷)	-

کارگزاری فیروزه آسیا



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۱- سایر دارایی ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده انتهای دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۷۲۵,۶۷۱	(۱۷۸,۲۵۶,۴۴۲)	-	۲۳۸,۹۸۲,۱۱۳
۷۲۹,۳۴۷,۹۴۲	(۳۷۰,۶۵۲,۴۸۶)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸
-	(۳,۷۴۸,۴۷۳,۰۲۵)	-	۳,۷۴۸,۴۷۳,۰۲۵
۴۰۹,۸۶۳,۰۴۳	(۱۴۰,۱۳۶,۹۵۷)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۱۹۹,۹۳۶,۶۵۶	(۴,۴۳۷,۵۱۸,۹۱۰)	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۷,۴۵۵,۵۶۶

مخارج تاسیس
 مخارج عضویت در کانون ها
 آئینمان نرم افزار صندوق
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

ریال		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)		۱۳,۶۲۹,۹۰۱,۴۶۷	۱۶,۷۱۰,۷۲۱,۳۰۵
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق)		۷۸۲,۳۴۹,۶۹۴	۳۳۳,۳۴۶,۵۳۱
موسسه حسابرسی آزمون پرداز (متولی صندوق)		-	۵۴۲,۰۵۴,۷۴۱
موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر (حسابرس سابق)		۸۷۹,۹۹۹,۶۵۰	-
موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس صندوق)		-	۱,۰۰۰,۴۰۴,۱۰۵
		۱۵,۲۹۲,۲۵۰,۸۱۱	۱۸,۵۸۶,۴۲۶,۶۸۲

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

ریال		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری		۱۵۵,۶۳۷,۴۵۳,۰۲۶	۱۲۴,۸۷۱,۵۳۷,۷۱۹
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود		۵۶۰,۰۴۳,۸۴۲	۴,۷۷۲,۶۷۵,۱۹۸
حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۳-۱	-	۲۱,۶۱۵,۰۳۵,۴۵۲
حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور		-	۳۰,۵۳۵
حساب های پرداختی بابت رد درخواست صدور		۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-
		۱۵۵,۸۳۵,۴۹۶,۸۶۸	۱۵۱,۲۵۹,۳۷۸,۹۰۴



۱۳-۱- حساب فوق در روز کاری بعد تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ریال
۴۸,۳۰۱,۹۹۶,۸۴۷		۱۳,۶۳۰,۴۶۰,۰۶۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-		۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-		۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶۶,۶۰۶,۸۸۴		۸۷,۳۶۰,۱۲۸	
-		۱,۲۸۰,۰۰۰	
۵۰,۳۶۸,۶۰۳,۷۳۱		۱۷,۳۶۹,۱۰۰,۱۸۹	

بدهی بابت نرم افزار
 بدهی بابت هزینه تأسیس
 ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی بابت هزینه عضویت در کانون ها
 بدهی بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 واریزی نامشخص

۱۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ریال	یادداشت
۸,۴۱۰,۹۲۹,۰۸۴		۱۲۲,۶۰۳,۷۰۰,۸۲۸		۱۵-۱
۸,۴۱۰,۹۲۹,۰۸۴		۱۲۲,۶۰۳,۷۰۰,۸۲۸		

پیش دریافت سود اوراق

۱۵-۱- مبلغ مذکور بابت پیش دریافت سود اوراق مباحه استاین ۰۷۱۰۱۶ و صکوک مباحه وتوصا ۷۰۲ می باشد.

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۰,۴۰۵,۶۸۱,۳۱۴,۶۸۵	۱,۰۲۸,۴۶۷,۱۵۴	۱۰,۳۸۲,۳۷۵,۰۹۳,۹۷۶	۱,۰۲۵,۲۹۱,۸۷۲	
۲۰,۲۳۵,۳۲۰,۶۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۲,۵۲۵,۸۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۴۲۵,۹۱۶,۶۳۵,۳۲۵	۱,۰۳۰,۴۶۷,۱۵۴	۱۰,۴۰۲,۶۲۷,۶۱۹,۸۷۱	۱,۰۲۷,۲۹۱,۸۷۲	

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
		ریال	
-	۲۳,۹۱۶,۲۲۰,۳۸۸	۱۷-۱	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۳,۸۵۰,۶۰۰,۰۵۷	۱۳,۵۴۳,۸۹۰,۹۴۱	۱۷-۲	سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۱,۹۶۳,۳۹۳,۶۷۹	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۳	سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۵,۸۱۳,۹۹۳,۷۳۶	۳۷,۷۲۰,۱۱۱,۳۲۹		

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد
ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال
سود فروش	سود فروش	سود فروش
ریال	ریال	ریال
-	۲۳,۹۱۶,۲۲۰,۳۸۸	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳,۹۱۶,۲۲۰,۳۸۸	۹۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳,۹۱۶,۲۲۰,۳۸۸	۹۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۸,۷۵۰,۰۳۱,۳۵۱)	(۲۲,۹۶۱,۷۶۹,۵۸۹)	۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۲۰,۵۷۶,۹۶۰,۳۴۶	۳۴,۸۴۸,۹۶۲,۴۳۶	۱۸-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۲۴۰,۷۴۹,۹۸۱,۶۶۳	۲۸۲,۸۷۳,۵۹۸,۱۴۵	۱۸-۳	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴۴,۰۵۷,۶۴۶,۵۵۸	۲۹۴,۷۶۰,۷۹۰,۹۹۲		



۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۹۰۴,۳۴۲,۹۱۸)	(۲۲,۹۶۱,۷۶۹,۵۸۹)	۱۰۴,۷۰۸,۸۰۹	۱۰۷,۱۱۷,۱۱۱,۶۰۷	(۱۲۹,۲۵۰,۸۶۵,۹۳۳)
(۵,۶۰۴,۰۱۲,۰۸۵)	-	-	-	-
۳,۸۷۴,۴۱۹,۳۸۲	-	-	-	-
(۵,۲۰۹,۸۲۳,۳۸۸)	-	-	-	-
(۱۱,۳۳۶,۲۱۳,۴۳۶)	-	-	-	-
۲۳,۳۲۹,۹۴۱,۰۸۴	-	-	-	-
(۸,۷۵۰,۰۳۱,۳۵۱)	(۲۲,۹۶۱,۷۶۹,۵۸۹)		۱۰۷,۱۱۷,۱۱۱,۶۰۷	(۱۲۹,۲۵۰,۸۶۵,۹۳۳)

گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)
 سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
 پدیده شیعی قرن
 سرمایه‌گذاری غدیر
 سرمایه‌گذاری صدرتامن
 گروه توسعه صنعتی ایران

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۵۷۶,۹۶۰,۳۴۶	۴۵,۰۰۸,۴۳۷,۱۲۲	۱۴,۳۳۲,۹۵۲	۳۱۱,۸۳۷,۰۴۱,۱۰۷	(۲۶۶,۸۱۸,۶۰۳,۹۸۵)
-	(۱۰,۱۵۹,۴۷۴,۶۸۶)	۲۰۱,۳۷۱	۸۹,۹۲۹,۴۶۹,۴۰۶	(۹۹,۹۸۱,۰۳۸,۷۳۸)
۱۲۰,۵۷۶,۹۶۰,۳۴۶	۳۴,۸۴۸,۹۶۲,۴۳۶		۴۰۱,۷۵۶,۵۱۰,۵۱۳	(۳۶۶,۷۹۹,۶۳۲,۷۱۳)

صندوق اهرمی موج - واحدهای عادی
 صندوق طلای عیار مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵
صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

۱۸-۳-سود: بیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه

منتہی بہ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته

سود (زیان) تحقق نیافته

نگهداری

کار مزد

ارزش دفتری

ارزش بازار

تعداد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۷۵,۱۰۵,۲۶۳	۱۴,۳۰۶,۷۳۹,۷۱۲	(۵۳,۴۵۹,۴۲۹)	(۸۳,۹۵۵,۹۹۱,۲۹۳)	۹۸,۳۱۶,۱۹۰,۴۳۴	۱۰۳,۷۵۷
۱۸,۴۵۶,۱۹۴,۳۵۸	۴۲,۵۱۰,۸۴۲,۰۸۳	(۱۶۲,۸۷۲,۱۵۶)	(۲۵۶,۸۶۱,۲۸۵,۲۶۱)	۲۹۹,۵۳۴,۹۹۹,۵۰۰	۳۰۰,۸۸۹
۱۵۴,۹۰۰,۹۰۱,۳۰۳,۳۳۶	۲۲۸,۶۸۷,۶۸۲,۲۹۴	(۳۴۷,۸۸۹,۵۶۳)	(۱,۱۳۸,۷۳۰,۹۷۸,۲۳۹)	۱,۳۶۷,۶۶۶,۵۵۰,۰۹۶	۱,۴۳۹,۸۴۳
۴,۱۶۵,۲۱۴,۱۷۸	۱۰,۲۱۲,۴۳۴,۷۳۹	(۳۹,۸۴۶,۳۸۱)	(۶۳,۰۲۸,۴۱۸,۲۸۴)	۷۳,۲۸۰,۶۹۹,۴۰۴	۷۹,۷۶۲
۸,۴۳۲,۱۶۹,۵۸۶	۲۳,۴۵۹,۴۳۵,۷۵۵	(۸۹,۵۹۹,۲۹۲)	(۱۴۱,۲۳۱,۱۷۰,۷۶۵)	۱۶۴,۷۸۰,۳۰۶,۸۱۲	۱۸۱,۸۹۸
-	۹۳,۵۳۵,۷۳۳,۹۹۹	(۵۹۵,۵۴۰,۹۸۱)	(۱,۰۰۱,۱۱۶,۵۱۵,۰۲۰)	۱,۰۹۵,۲۴۷,۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰
(۱۹۸,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۲۹,۱۷۹,۷۲۰,۳۱۲)	(۴۶۹,۵۲۸,۱۲۵)	(۹۹۲,۲۱۰,۱۹۲,۱۸۷)	۸۶۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۶۵۹,۶۴۱,۱۲۵)	(۱۷۸,۰۶۹,۲۹۰)	(۳۳۷,۹۶۵,۳۳۱,۸۳۵)	۳۳۷,۴۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
۳,۸۹۲,۰۹۴,۴۳۰	-	-	-	-	-
۴۵,۵۰۹,۴۷۵,۵۱۲	-	-	-	-	-
۲۴,۷۴۹,۹۸۱,۶۶۳	۲۸۲,۸۷۳,۵۹۸,۱۴۵	(۲,۳۸۰,۵۵۵,۳۱۷)	(۵۰,۰۴۵,۵۶۱,۱۲۲,۸۸۴)	۵,۲۸۹,۸۱۰,۳۷۶,۲۴۶	۵,۵۲۶,۱۴۹

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب - ۱۹

سود اوراق مرابحه

سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	ریال	ریال
۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۳۳٪	۴۲,۹۷۱,۶۴۱,۷۳۸	-	۱۴۸,۶۱۵,۰۵۷,۶۵۰	مرابحه عام دولت ۲۴۵-ش.خ-۰۷۰۸۱۳
۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۳۳٪	۱۴۱,۲۵۰,۹۶۵,۳۴۱	۱۴۱,۲۵۰,۹۶۵,۳۴۱	۱۲۵,۶۵۰,۶۳۸,۴۹۲	صکوک مرابحه و توصات ۷۰۲-ماهه ۳-۲۳٪
۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۳۳٪	۱۵۵,۴۳۱,۶۵۵,۰۹۳	۱۵۵,۴۳۱,۶۵۵,۰۹۳	۵۵,۱۶۵,۲۶۱,۲۰۲	مرابحه پ.استائیرن انتخاب ۱۶-۰۷۱۰
۱۴۰۴/۱۰/۳۷	۳۳٪	۸,۶۵۷,۰۲۳,۵۵۶	۸,۶۵۷,۰۲۳,۵۵۶	-	مرابحه عام دولت ۱۷۴-ش.خ-۰۴۱۰۳۷
۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۳۳٪	۸۴,۵۳۱,۹۱۱,۷۷۲	۸۴,۵۳۱,۹۱۱,۷۷۲	۳۵,۸۵۲,۵۱۹,۳۹۴	مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ-۰۵۰۴۱۹
۱۴۰۳/۱۲/۳۳	۳۳٪	-	-	۱۰,۹۴۹,۷۰۹,۲۸۳	مرابحه عام دولت ۱۲۶-ش.خ-۰۳۱۲۳۳
۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۳۳٪	-	-	۳۷۶,۳۳۳,۱۸۶,۰۲۱	صکوک مرابحه دعید ۶۰۹-ماهه ۳-۲۳٪
		۴۳۲,۸۴۳,۱۹۷,۵۰۰			

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۱۸۶,۷۷۲,۴۷۸	۳۸۹,۵۵۸,۵۹۶,۰۷۸	(۱۴۸,۴۹۰,۷۴۶)	۳۸۹,۷۰۷,۰۸۶,۸۲۴		بانک گردشگری
۷۴,۷۶۳,۳۰۰,۱۸۱	۲۹۴,۲۶۷,۱۳۷,۱۴۹	(۳۱۹,۲۶۱,۷۵۰)	۲۹۴,۴۸۶,۳۹۸,۸۹۹		بانک پاسارگاد
۲۵,۰۷۱,۷۸۸,۵۸۷	۱۵۳,۴۳۹,۸۳۹,۷۵۸	(۸۳,۵۵۴,۶۲۹)	۱۵۳,۵۲۳,۳۹۴,۳۸۷		بانک تجارت
۴۳,۷۲۶,۵۷۲,۴۵۴	۲۶,۰۳۷,۵۱۰,۴۷۹	-	۲۶,۰۳۷,۵۱۰,۴۷۹		بانک ملت
۵۴,۳۱۶,۱۳۶,۳۰۸	۷۰,۷۳۶,۹۷۲	-	۷۰,۷۳۶,۹۷۲		بانک خاورمیانه
-	۱۱,۴۴۶	-	۱۱,۴۴۶		بانک صادرات
۱,۵۹۳,۴۵۳	-	-	-		بانک اقتصاد نوین
۳۰۲,۰۶۶,۴۸۳,۴۶۱	۸۶۴,۰۰۰,۸۳۱,۸۸۲	(۴۵۱,۳۰۷,۱۲۵)	۸۶۴,۴۵۲,۱۳۹,۰۰۷		

۱۹-۳ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری و تعهد اوراق بهادار به شرح زیر است:

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 ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
خرید و نگهداری اوراق	۴۰	۲۳	۲۶,۷۱۹,۵۵۰,۵۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صکوک مرابحه و توصات ۷۰۲	سایر	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه بویا
خرید و نگهداری اوراق	۳۷/۵	۲۳	۴۱,۳۷۲,۶۷۷,۶۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرابحه پ.استائیرن انتخاب ۱۶-۰۷۱۰	سایر	تامین سرمایه کاردان



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲	۱۷۳,۱۲۳,۹۶۶	۲۰-۱ هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
-	۶۳,۳۰۳,۹۹۵	۲۰-۱ هزینه تنزیل سود سهام سال قبل
۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲	۲۳۶,۴۲۷,۹۶۱	

۲۰-۱- 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 دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۱۹۳,۲۳۴,۴۹۷	۲۱,۸۹۳,۴۰۳,۸۸۴	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
۸۲۴,۹۹۹,۸۶۸	۹۱۴,۷۹۴,۳۹۸	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق)
-	۵۴۲,۰۵۴,۷۴۱	موسسه حسابرسی آزمون پرداز (متولی صندوق)
۵۴۹,۹۹۹,۹۱۲	۶۰۲,۷۳۹,۶۲۷	موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر (حسابرس سابق)
-	۳۹۷,۶۶۴,۸۲۸	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس صندوق)
۱۷,۵۶۸,۲۳۴,۲۷۷	۲۴,۳۵۰,۶۵۷,۴۷۸	

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۶۳۷,۰۵۱,۵۷۹	۴۴,۴۹۹,۳۳۱,۵۳۲	هزینه نرم افزار
۲,۹۰۹,۰۹۲,۴۳۷	۵,۲۰۷,۲۵۴,۰۲۷	هزینه کارمزد بانکی
۱۷۹,۲۳۵,۸۷۳	۱۷۸,۲۵۶,۴۴۲	هزینه تاسیس
۲۳۳,۳۱۰,۲۷۵	۳۷۰,۶۵۲,۰۵۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۸۰,۴۷۱,۴۷۲	۱۴۰,۱۳۶,۹۵۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۳۲۶,۸۹۴,۷۳۶	-	هزینه تصفیه
۱۸۰	۶۹۹	سایر هزینه ها
۳۰,۷۸۶,۰۵۶,۵۵۲	۵۰,۳۹۵,۶۳۱,۷۱۵	



صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۳- تقسیم سود دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
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
-	۲۴۰,۴۷۲,۹۹۰,۴۱۶	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۱۵
-	۲۵۲,۱۴۹,۹۶۰,۲۷۱	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
-	۲۵۱,۰۱۶,۳۶۹,۱۴۰	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۱۵
-	۲۶۶,۷۹۰,۱۵۶,۵۳۱	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۱۵
-	۲۶۹,۱۸۴,۰۹۱,۸۵۵	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۵
-	۲۷۰,۷۱۰,۶۳۷,۸۵۵	تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۱۵
۹۱۸,۴۶۶,۲۱۹,۳۸۹	۱,۵۵۰,۳۲۴,۲۰۶,۰۶۸	

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۹,۳۶۵,۲۳۸,۲۲۳	۲۴۰,۵۸۷,۱۶۹,۳۵۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۱۵,۵۱۳,۲۱۳,۳۳۰)	(۲۳۶,۶۱۴,۲۲۹,۲۰۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۳,۸۵۲,۰۲۴,۸۹۳	۳,۹۷۲,۹۴۰,۱۴۳	

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 میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک از کل واحد های صندوق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک از کل واحد های صندوق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱٪	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰.۱٪	۱,۰۳۰,۰۰۰	مدیر صندوق و مؤسس	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق
۰.۱٪	۹۸۰,۰۰۰	۰.۱٪	۹۸۰,۰۰۰	مؤسس صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰۳٪	۲۳,۶۷۲	۰.۰۰۳٪	۳۳,۷۹۱	مدیر سرمایه گذاری	امیر کین گر انمايه	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۳٪	۲۰,۵۶۳	۰.۰۰۳٪	۲۰,۷۷۳	مدیر سرمایه گذاری	آنا جهانی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰۳٪	۲۱,۴۸۷	۰.۰۰۳٪	۲۴,۷۴۳	مدیر سرمایه گذاری	آینا نیک روی	مدیر سرمایه گذاری

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)- ریال	مانده طلب (بدهی)- ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
-	-	طی دوره مالی		کارمزد خرید و فروش	کارگزار صندوق	کارگزار فیروزه آسیا
(۱۳,۶۳۹,۹۰۱,۴۶۷)	(۱۶,۷۱۰,۷۲۱,۳۰۵)			کارمزد مدیر	مدیر صندوق	سیدگردان توسعه فیروزه
(۷۸۲,۳۴۹,۶۹۴)	(۳۳۳,۳۴۶,۵۳۱)			کارمزد متولی	متولی سابق	موسسه حسابرسي آگاهان و همکاران
-	(۵۴۲,۰۵۴,۷۴۱)			کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسي آرمون پرداز
-	(۱,۰۰۰,۴۰۴,۱۰۵)			کارمزد حسابرسي	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسي آتیه اندیش نمودگر
(۸۷۹,۹۹۹,۶۵۰)	-		۶۰۲,۷۳۹,۶۲۷	کارمزد حسابرسي	حسابرس سابق	موسسه حسابرسي و انیا نیک تدبیر

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، رخ نداده است.

