صندوق سرمایه گذاری
ساحل آرام فیروزه
شماره ثبت:۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری ساحل آرام فیروزه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵که 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	۱۰-۲۴

این صورت‌های مالی میان دوره ای 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	فاطمه سرکاری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزمون پرداز	محمد حسن سعادتیان فریور	

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		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	۶,۰۵۳,۵۵۲,۹۴۰,۲۴۷	۵,۳۱۴,۴۹۳,۶۵۸,۲۷۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴,۳۲۰,۰۰۴,۴۰۳,۹۸۵	۴,۵۷۷,۴۷۸,۳۶۲,۸۳۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۳۳۸,۷۶۲,۷۹۰,۲۹۹	۳۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۵۱۷
حساب‌های دریافتنی	۹	۱۹۲,۲۵۲,۱۶۴,۶۳۹	۲۱۰,۴۶۲,۶۲۷,۷۰۳
جاری کارگزاران	۱۰	۸۲,۷۸۴,۹۱۴,۴۴۷	-
سایر دارایی ها	۱۱	۶۷۱,۷۳۴,۰۳۰	۳,۹۸۷,۴۵۵,۵۶۶
جمع دارایی ها		**۱۰,۹۸۸,۰۲۸,۹۴۷,۶۴۷**	**۱۰,۶۵۵,۸۲۳,۹۱۵,۸۱۹**
بدهی ها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۸,۱۰۶,۷۶۷,۷۲۰	۱۵,۲۹۲,۲۵۰,۸۱۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۴۴,۴۲۶,۳۶۷,۳۱۹	۱۵۵,۸۳۵,۴۹۶,۸۶۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳۳,۱۷۰,۳۰۵,۲۰۶	۵۰,۳۶۸,۶۰۳,۷۳۱
پیش دریافت ها	۱۵	۷۵,۵۷۸,۱۵۲,۶۲۰	۸,۴۱۰,۹۲۹,۰۸۴
جمع بدهی ها		**۲۷۱,۲۸۱,۵۹۲,۸۶۵**	**۲۲۹,۹۰۷,۲۸۰,۴۹۴**
خالص دارایی ها	۱۶	**۱۰,۷۱۶,۷۴۷,۳۵۴,۷۸۲**	**۱۰,۴۲۵,۹۱۶,۶۳۵,۳۲۵**
خالص داریی های هر واحد سرمایه گذاری- ریال		**۱۰,۱۲۶**	**۱۰,۱۱۸**

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت‌جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم | کد پستی: ۱۹۹۶۸۳۳۹۵ | ۰۲۱-۹۱۰۷۹۷۰۰ | info@firouzeh.com

شماره ثبت: ۵۶۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها:		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۱۸۳,۰۰۱,۸۰۳,۳۱۱	۵۵,۸۱۳,۹۹۳,۵۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۲۹۶,۱۵۶,۵۹۲,۸۱۶	۴۸۰,۰۵۰,۷۴۷,۸۷۳
سود سهام	۱۹	۱,۰۰۷,۷۴۴,۶۳۵	۱۷,۸۰۹,۷۸۵,۲۰۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰	۱,۹۷۹,۵۳۵,۴۲۹,۱۵۹	۱,۱۳۹,۸۵۰,۹۹۶,۸۰۶
سایر درآمدها	۲۱	۲۳۶,۴۲۷,۹۶۱	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲
جمع درآمدها		**۲,۴۵۹,۹۳۷,۹۹۷,۸۸۲**	**۱,۶۹۳,۷۱۰,۳۸۳,۸۸۲**
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳۶,۴۸۷,۱۱۱,۴۳۶)	(۲۹,۶۵۳,۶۳۵,۹۵۱)
سایر هزینه ها	۲۳	(۸۳,۰۹۸,۶۶۱,۴۲۲)	(۴۸,۲۴۷,۴۵۹,۷۰۴)
جمع هزینه ها		**(۱۱۹,۵۸۵,۷۷۲,۸۵۸)**	**(۷۷,۹۰۱,۰۹۵,۶۵۵)**
سود خالص		**۲,۳۴۰,۳۵۲,۲۲۵,۰۲۴**	**۱,۶۱۵,۸۰۹,۲۸۸,۲۲۷**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۱.۳۳٪	۲۱.۱۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی(۲)		۲۲.۰۰٪	۱۶.۱۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱,۰۳۰,۴۶۷,۱۵۴	۱۰,۴۲۵,۹۱۶,۶۳۵,۳۲۵	۵۱۸,۳۳۸,۸۲۹	۵,۲۴۱,۵۳۹,۸۰۸,۴۹۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۳,۳۰۶,۰۷۲,۸۵۴	۳۳,۰۶۰,۷۲۸,۵۴۰,۰۰۰	۲,۴۱۷,۴۸۹,۹۶۶	۲۴,۱۷۴,۸۹۹,۶۶۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۳,۲۷۸,۱۷۰,۱۲۵)	(۳۲,۷۸۱,۷۰۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۳۷,۹۹۶,۳۹۸)	(۱۹,۳۷۹,۹۶۳,۹۸۰,۰۰۰)
سودخالص			۲,۳۴۰,۳۵۲,۲۲۵,۰۲۴		۱,۶۱۵,۸۰۹,۲۸۸,۲۲۷
تقسیم سود دوره ای	۲۴		(۲,۳۳۸,۴۲۶,۴۶۱,۰۷۸)		(۱,۶۱۰,۶۹۴,۵۷۰,۱۸۹)
تعدیلات	۲۵		۹,۸۷۷,۶۶۵,۵۱۱		۵۹,۶۳۹,۲۴۹,۷۶۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۱,۰۵۸,۳۶۹,۸۸۳	۱۰,۷۱۶,۷۴۷,۳۵۴,۷۸۲	۹۹۷,۸۳۲,۳۹۷	۱۰,۱۰۱,۲۲۹,۴۵۶,۲۹۴

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

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 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: 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. واحد۱۹.

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

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.

صندوق سرمایه گذاری ساحل آرام فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

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 حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائهٔ مدارک مثبته با تایید متولی 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 ۴.۰۰۰میلیون 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 کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

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: 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: 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: 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 ردیف ۲: پلکان: مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال — ضریب در سال ۱۴۰۴: ۰،۰۰۰۰۲۴ ردیف ۳: پلکان: مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال — ضریب در سال ۱۴۰۴: ۰،۰۰۰۰۰۳ 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 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

۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد.

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	-	-	-	۱۴۴,۰۱۱,۵۸۲,۴۰۱	۱۲۹,۲۵۰,۸۶۵,۹۲۳	۱/۲٪
استخراج کانه های فلزی	-	-	۰/۰٪	۶۷,۴۴۹,۷۴۰,۹۲۶	۶۶,۸۷۸,۹۹۸,۰۰۰	۰/۶٪
	-	-	۰/۰۰٪	۲۱۱,۴۶۱,۳۲۳,۳۲۷	۱۹۶,۱۲۹,۸۶۳,۹۲۳	۱/۸۴٪

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
	ریال		ریال	
بانک گردشگری	۳,۸۸۴,۶۳۵,۸۵۴,۳۷۶	۳۵/۴٪	۲,۳۶۳,۰۷۱,۱۴۰,۱۲۵	۲۲/۲٪
بانک پاسارگاد	۱,۲۰۰,۰۲۲,۷۱۴,۱۳۶	۱۰/۹٪	۱,۰۵۰,۰۰۴,۶۴۱,۳۲۶	۹/۹٪
بانک تجارت	۸۰۰,۰۰۵,۰۲۱,۲۳۳	۷/۳٪	۱,۲۲۹,۰۳۶,۹۶۵,۱۵۸	۱۱/۵٪
بانک خاورمیانه	۱۶۸,۸۸۴,۵۸۸,۷۰۴	۱/۵٪	۱۷۲,۳۷۵,۴۹۳,۲۰۱	۱/۶٪
بانک ملت	۴,۷۶۱,۷۹۸	۰/۰٪	۵۰۰,۰۰۴,۶۲۵,۰۰۰	۴/۷٪
بانک صادرات	-	۰/۰٪	۷۹۳,۴۶۶	۰/۰٪
	۶,۰۵۳,۵۵۲,۹۴۰,۲۴۷	۵۵/۰۹٪	۵,۳۱۴,۴۹۳,۶۵۸,۲۷۶	۴۹/۸۷٪

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

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۲,۰۳۹,۶۵۱,۶۸۹,۱۱۷	۱,۶۸۳,۸۰۷,۸۴۳,۸۴۲
اوراق مرابحه	۷-۲	۲,۲۸۰,۳۵۲,۷۱۴,۸۶۸	۲,۸۹۳,۶۷۰,۵۱۸,۹۹۲
		۴,۳۲۰,۰۰۴,۴۰۳,۹۸۵	۴,۵۷۷,۴۷۸,۳۶۲,۸۳۴

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

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
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	
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	-	۹۵,۲۳۱,۲۴۵,۵۶۹	-	۱۷۶,۶۳۳,۴۵۳,۵۳۵	۱/۶۱٪	۱۴۱,۲۳۱,۱۷۰,۷۶۵	۱/۳۳٪
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	-	۷۸۵,۳۱۲,۰۴۹,۴۲۲	-	۱,۳۹۱,۹۹۸,۰۸۴,۰۸۷	۱۲/۶۷٪	۱,۱۳۸,۷۳۰,۹۷۸,۲۳۹	۱۰/۶۹٪
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	-	۴۲,۵۹۴,۴۱۶,۱۵۷	-	۷۹,۰۵۴,۷۳۲,۶۶۶	۰/۷۲٪	۶۳,۰۲۸,۴۱۸,۲۸۴	۰/۵۹٪
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۱۷۱,۹۱۹,۵۹۴,۹۸۵	-	۲۹۵,۶۱۳,۰۵۹,۹۴۸	۲/۶۹٪	۲۵۶,۸۶۱,۲۸۵,۲۶۱	۲/۴۱٪
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	۵۶,۲۴۱,۲۰۴,۲۱۷	-	۹۶,۳۵۲,۳۵۸,۸۸۱	۰/۸۸٪	۸۳,۹۵۵,۹۹۱,۲۹۳	۰/۷۹٪
			۱,۱۵۱,۲۹۸,۵۱۰,۳۵۰	-	۲,۰۳۹,۶۵۱,۶۸۹,۱۱۷	۱۸/۵۶٪	۱,۶۸۳,۸۰۷,۸۴۳,۸۴۲	۱۵/۸۰٪

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

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
			بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی
		درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	
مرابحه عام دولت۲۴۵-ش.خ۰۷۰۸۱۳	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۲۳٪	۲۹۹,۳۷۹,۰۵۱,۵۶۲	۳۲,۶۵۳,۰۰۹,۴۲۵	۳۵۸,۳۵۰,۸۱۴,۸۹۳	۳/۲۶٪	۳۳۸,۱۲۲,۴۹۸,۵۹۷	۳/۱۷٪
صکوک مرابحه وتوصا۷۰۲-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۹,۸۳۵,۶۰۰	۱,۰۱۰,۹۳۶,۰۸۵,۶۰۰	۹/۲۰٪	۱,۰۰۹,۶۳۵,۴۶۵,۸۰۰	۹/۴۷٪
مرابحه پ.استایرن انتخاب۰۷۱۰۱۶	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۴۸,۰۳۵,۳۴۲,۵۰۰	۹۱۱,۰۶۵,۸۱۴,۳۷۵	۸/۲۹٪	۱,۰۳۸,۲۳۲,۲۲۱,۹۸۷	۹/۷۴٪
مرابحه عام دولت۱۷۴-ش.خ۰۴۱۰۲۷			-	-	-	۰٪	۵۰۷,۶۸۰,۳۳۲,۶۰۸	۴/۷۶٪
			۲,۲۹۹,۳۹۵,۹۲۶,۵۶۲	۹۲,۱۶۸,۱۸۷,۵۲۵	۲,۲۸۰,۳۵۲,۷۱۴,۸۶۸	۲۰/۷۵٪	۲,۸۹۳,۶۷۰,۵۱۸,۹۹۲	۲۷/۱۶٪

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

نام اوراق	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۹۳۰,۰۰۰	۳/۹۷٪	۹۶۶,۹۴۶	۱,۳۹۱,۹۹۸,۰۸۴,۰۸۷	نگهداری تا سررسید
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۹۰۱,۵۲۰	۱۰٪	۹۹۱,۶۷۲	۷۹,۰۵۴,۷۳۲,۶۶۶	نگهداری تا سررسید
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۸۸۳,۲۶۰	۱۰٪	۹۷۱,۵۸۶	۱۷۶,۶۳۳,۴۵۳,۵۳۵	نگهداری تا سررسید
مرابحه پ.استایرن انتخاب۰۷۱۰۱۶	۷۸۵,۰۰۰	۱۰٪	۸۶۳,۵۰۰	۸۶۳,۰۳۰,۴۷۱,۸۷۵	نگهداری تا سررسید
مرابحه عام دولت۲۴۵-ش.خ۰۷۰۸۱۳	۷۹۰,۰۰۰	۱۰٪	۸۶۹,۰۰۰	۳۲۵,۶۹۷,۸۰۵,۴۶۸	نگهداری تا سررسید

۸-سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی
		ریال	ریال		ریال	
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۱۴,۲۳۲,۹۵۲	۲۲۷,۷۱۴,۵۰۰,۹۸۴	۳۳۸,۵۱۷,۸۱۱,۳۳۴	۳/۰۸٪	۳۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۵۱۷	۳/۳۲٪
صندوق طلای عیار مفید	۳۷۱	۱۸۴,۲۰۲,۰۹۴	۲۴۴,۹۷۸,۹۶۵	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪
		۲۲۷,۸۹۸,۷۰۳,۰۷۸	۳۳۸,۷۶۲,۷۹۰,۲۹۹	۳/۰۸٪	۳۵۳,۲۷۱,۹۴۷,۵۱۷	۳/۳۲٪

۹-حساب های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی		۵۶,۳۰۳,۴۲۴,۵۸۰	مختلف	(۳۶۹,۴۹۲,۹۸۲)	۵۵,۹۳۳,۹۳۱,۵۹۸	۱۵,۸۱۰,۷۸۰,۰۷۸
سود دریافتنی سهام		۱,۰۴۷,۰۸۸,۰۹۰	-	(۳۹,۳۴۳,۴۵۵)	۱,۰۰۷,۷۴۴,۶۳۵	۷,۵۳۰,۸۷۲,۱۸۵
پیش پرداخت بابت واحدهای ابطال شده	۹-۱	۱۳۵,۳۱۰,۴۸۸,۴۰۶	-	-	۱۳۵,۳۱۰,۴۸۸,۴۰۶	۱۸۷,۱۲۰,۹۷۵,۴۴۰
		۱۹۲,۶۶۱,۰۰۱,۰۷۶		(۴۰۸,۸۳۶,۴۳۷)	۱۹۲,۲۵۲,۱۶۴,۶۳۹	۲۱۰,۴۶۲,۶۲۷,۷۰۳

۹-۱-مبلغ فوق مربوط به وجوه پرداختی به سرمایه گذاران بابت واحد های ابطالی در آخرین روز دوره مالی بوده که متعاقباً ثبت ابطال آن واحدها، تسویه و مابه التفاوت آن نیز پرداخت خواهد شد.

۱۰-جاری کارگزاران

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	-	۱,۵۴۳,۸۶۷,۰۸۲,۸۹۶	(۱,۴۶۱,۰۸۲,۱۶۸,۴۴۹)	۸۲,۷۸۴,۹۱۴,۴۴۷
	-	۱,۵۴۳,۸۶۷,۰۸۲,۸۹۶	(۱,۴۶۱,۰۸۲,۱۶۸,۴۴۹)	۸۲,۷۸۴,۹۱۴,۴۴۷

۱۱- سایر دارایی ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۲۳۸,۹۸۲,۱۱۳	-	(۲۳۸,۹۸۲,۱۱۳)	-
مخارج عضویت در کانون ها	۴۲۸	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۱,۳۰۴,۵۴۴)	۳۵۸,۶۹۵,۸۸۴
آبونمان نرم افزار صندوق	۳,۷۴۸,۴۷۳,۰۲۵	-	(۳,۷۴۸,۴۷۳,۰۲۵)	-
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴)	۲۶۹,۷۲۶,۰۸۶
مخارج برگزاری مجامع	-	۷۷,۹۶۱,۷۰۰	(۳۴,۶۴۹,۶۴۰)	۴۳,۳۱۲,۰۶۰
	۳,۹۸۷,۴۵۵,۵۶۶	۱,۷۲۷,۹۶۱,۷۰۰	(۵,۰۴۳,۶۸۳,۲۳۶)	۶۷۱,۷۳۴,۰۳۰

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)	۱۵,۹۵۶,۸۸۵,۰۳۶	۱۳,۶۲۹,۹۰۱,۴۶۷
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی قبلی صندوق)	۸۶,۳۹۷,۲۴۹	۷۸۲,۳۴۹,۶۹۴
موسسه حسابرسی آزمون پرداز (متولی صندوق)	۱,۳۲۸,۰۴۰,۹۹۸	-
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر(حسابرس سابق)	-	۸۷۹,۹۹۹,۶۵۰
موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس صندوق)	۷۳۵,۴۴۴,۴۳۷	-
	۱۸,۱۰۶,۷۶۷,۷۲۰	۱۵,۲۹۲,۲۵۰,۸۱۱

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۱۴۱,۸۹۸,۴۱۴,۱۲۲	۱۵۵,۶۳۷,۴۵۳,۰۲۶
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود	۲,۵۲۰,۹۱۴,۹۹۱	۵۶,۰۴۳,۸۴۲
حساب پرداختنی بابت سود صندوق	۶,۹۸۴,۷۰۵	-
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۵۳,۵۰۱	-
حساب های پرداختنی بابت رد درخواست صدور	-	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰
	۱۴۴,۴۲۶,۳۶۷,۳۱۹	۱۵۵,۸۳۵,۴۹۶,۸۶۸

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بدهی بابت نرم‌افزار	۲۹,۵۱۶,۷۷۴,۴۸۱	۴۸,۳۰۱,۹۹۶,۸۴۷
بدهی بابت هزینه تاسیس	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت هزینه عضویت در کانون‌ها	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بدهی بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
واریزی نامشخص	۳,۵۳۰,۷۲۵	-
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	-	۶۶,۶۰۶,۸۸۴
	۳۳,۱۷۰,۳۰۵,۲۰۶	۵۰,۳۶۸,۶۰۳,۷۳۱

۱۵- پیش دریافت ها

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
پیش دریافت سود اوراق	۱-۱۵	۷۵,۵۷۸,۱۵۲,۶۲۰	۸,۴۱۰,۹۲۹,۰۸۴
		۷۵,۵۷۸,۱۵۲,۶۲۰	۸,۴۱۰,۹۲۹,۰۸۴

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

۱۶- خالص دارایی ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۰۵۶,۳۶۹,۸۸۳	۱۰,۶۹۶,۴۹۵,۹۳۳,۱۸۲	۱,۰۲۸,۴۶۷,۱۵۴	۱۰,۴۰۵,۶۸۱,۳۱۴,۶۸۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۱,۴۲۱,۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۳۵,۳۲۰,۶۴۰
	۱,۰۵۸,۳۶۹,۸۸۳	۱۰,۷۱۶,۷۴۷,۳۵۴,۷۸۲	۱,۰۳۰,۴۶۷,۱۵۴	۱۰,۴۲۵,۹۱۶,۶۳۵,۳۲۵

۱۷-سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام وحق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۹۳.۰۱۶.۸۴۵.۴۲۰	-
سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷-۲	۴۵,۸۴۰,۴۷۲,۹۱۱	۳۳,۸۵۰,۵۹۹,۸۷۸
سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	۴۴,۱۴۴,۴۸۴,۹۸۰	۲۱,۹۶۳,۳۹۳,۶۷۹
		۱۸۳.۰۰۱.۸۰۳.۳۱۱	۵۵,۸۱۳,۹۹۳,۵۵۷

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صدرتامین	۵.۰۰۰.۰۰۰	۹۱.۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	(۶۶,۸۷۸,۹۹۸,۰۰۰)	(۱۹۷,۵۳۱,۵۹۳)	(۴۵۷,۲۴۹,۹۹۹)	۲۳.۹۱۶.۲۲۰.۴۰۸	-
گسترش سوخت سبززاگرس	۱۰۴.۷۰۸.۸۰۹	۱۹۹.۷۸۱.۹۲۸.۷۸۵	(۱۲۹,۲۵۰,۸۶۵,۹۲۳)	(۴۳۱,۵۲۸,۲۰۷)	(۹۹۸,۹۰۹,۶۴۳)	۶۹.۱۰۰.۶۲۵.۰۱۲	-
		۲۹۱.۲۳۱.۹۲۸.۷۸۵	(۱۹۶.۱۲۹.۸۶۳.۹۲۳)	(۶۲۹.۰۵۹.۸۰۰)	(۱.۴۵۶.۱۵۹.۶۴۲)	۹۳.۰۱۶.۸۴۵.۴۲۰	-

۲-۱۷- سود فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق طلای عیار مفید	۲۰۱،۰۰۰	۱۳۲،۲۲۸،۲۸۹،۳۷۰	(۹۹،۷۹۶،۸۲۶،۶۳۴)	(۱۳۳،۸۸۰،۷۶۶)	۳۲،۲۹۷،۵۸۱،۹۷۰	۵،۲۶۸،۰۰۰،۰۵۳
صندوق اهرمی موج - واحدهای عادی	۴،۶۱۱،۶۹۶	۹۹،۹۹۶،۲۳۴،۴۷۳	(۸۶،۴۵۳،۳۴۳،۵۳۲)	-	۱۳،۵۴۲،۸۹۰،۹۴۱	۱۰،۲۴۶،۷۸۵،۹۹۶
صندوق س سهامی بیدار- واحدهای عادی	-	-	-	-	-	۹،۴۶۷،۷۷۰،۳۵۶
صندوق اهرمی شتاب آگاه- واحدهای عادی	-	-	-	-	-	۸،۸۶۸،۰۴۳،۴۷۳
		۲۳۲،۲۲۴،۵۲۳،۸۴۳	(۱۸۶،۲۵۰،۱۷۰،۱۶۶)	(۱۳۳،۸۸۰،۷۶۶)	۴۵،۸۴۰،۴۷۲،۹۱۱	۳۳،۸۵۰،۵۹۹،۸۷۸

۳-۱۷-سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ۰۵۰۴۱۹	۱،۰۴۵،۰۰۰	۱،۰۴۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	(۱،۰۰۱،۱۱۶،۵۱۵،۰۲۰)	-	۴۳،۸۸۳،۴۸۴،۹۸۰	-
مرابحه عام دولت۱۷۴-ش.خ۰۴۱۰۲۷	۴۸۰،۰۰۰	۴۸۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	(۴۷۹،۷۳۹،۰۰۰،۰۰۰)	-	۲۶۱،۰۰۰،۰۰۰	-
صکوک مرابحه دعبید۶۰۹-۳ماهه ۲۳٪	-	-	-	-	-	۲۲،۵۰۰،۰۰۰
مرابحه عام دولت۱۲۶-ش.خ۰۳۱۲۲۳	-	-	-	-	-	۲۱،۹۴۰،۸۹۳،۶۷۹
		۱،۵۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	(۱،۴۸۰،۸۵۵،۵۱۵،۰۲۰)	-	۴۴،۱۴۴،۴۸۴،۹۸۰	۲۱،۹۶۳،۳۹۳،۶۷۹

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	-	(۱۱۸,۴۱۷,۵۸۶,۹۵۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۷۱,۷۵۹,۹۸۴,۲۲۰	۵۹,۸۷۴,۴۲۱,۷۸۲
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۳	۲۲۴,۳۹۶,۶۰۸,۵۹۶	۵۳۸,۵۹۳,۹۱۳,۰۴۶
		۲۹۶,۱۵۶,۵۹۲,۸۱۶	۴۸۰,۰۵۰,۷۴۷,۸۷۳

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش سوخت سبززاگرس	-	-	-	-	-	-	(۵۸,۲۴۴,۸۹۰,۱۳۴)
سرمایه‌گذاری‌صندوق بازنشستگی		-	-	-	-	-	(۳۲,۳۲۴,۰۷۶,۰۸۵)
پدیده شیمی قرن		-	-	-	-	-	(۸,۵۰۱,۵۰۳,۱۱۸)
سرمایه‌گذاری غدیر		-	-	-	-	-	(۱۳,۰۱۳,۱۱۵,۸۸۸)
سرمایه گذاری صدرتامین		-	-	-	-	-	(۲۱,۱۷۶,۷۱۳,۴۲۶)
گروه توسعه صنعتی ایران		-	-	-	-	-	۱۴,۸۴۲,۷۱۱,۶۹۶
		-	-	-	-	-	(۱۱۸,۴۱۷,۵۸۶,۹۵۵)

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق اهرمی موج -واحدهای عادی	۱۴,۲۳۲,۹۵۲	۳۳۸,۵۱۷,۸۱۱,۳۳۳	(۲۶۶,۸۱۸,۶۰۳,۹۸۵)	-	-	۷۱,۶۹۹,۲۰۷,۳۴۸	۵۹,۸۷۴,۴۲۱,۷۸۲
صندوق طلای عیار مفید	۳۷۱	۲۴۵,۲۷۳,۲۹۴	(۱۸۴,۲۰۲,۰۹۴)	(۲۹۴,۳۲۸)	-	۶۰,۷۷۶,۸۷۲	-
		۳۳۸,۷۶۳,۰۸۴,۶۲۷	(۲۶۷,۰۰۲,۸۰۶,۰۷۹)	(۲۹۴,۳۲۸)	-	۷۱,۷۵۹,۹۸۴,۲۲۰	۵۹,۸۷۴,۴۲۱,۷۸۲

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۱۰۳,۷۵۷	۹۶,۴۰۴,۷۷۸,۹۸۰	(۸۳,۹۵۵,۹۹۱,۲۹۳)	(۵۲,۴۲۰,۰۹۹)	۱۲,۳۹۶,۳۶۷,۵۸۸	۱۸,۱۰۶,۰۴۹,۴۳۶
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۳۰۰,۸۸۹	۲۹۵,۷۷۳,۸۸۷,۰۰۰	(۲۵۶,۸۶۱,۲۸۵,۲۶۱)	(۱۶۰,۸۲۷,۰۵۲)	۳۸,۷۵۱,۷۷۴,۶۸۷	۵۶,۶۰۵,۰۱۲,۷۲۲
اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	۱,۴۳۹,۸۴۳	۱,۳۹۲,۲۵۰,۴۲۹,۴۷۸	(۱,۱۳۸,۷۳۰,۹۷۸,۲۳۹)	(۲۵۲,۳۴۵,۳۹۱)	۲۵۳,۲۶۷,۱۰۵,۸۴۸	۲۸۵,۰۶۴,۵۹۳,۶۹۴
اسناد خزانه-م۱۳بودجه۰۲-۰۵۱۰۲۱	۷۹,۷۶۲	۷۹,۰۹۷,۷۴۲,۰۶۴	(۶۳,۰۲۸,۴۱۸,۲۸۴)	(۴۳,۰۰۹,۳۹۸)	۱۶,۰۲۶,۳۱۴,۳۸۲	۱۳,۵۶۰,۹۱۰,۲۱۳
اسنادخزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	۱۸۱,۸۹۸	۱۷۶,۷۲۹,۵۵۰,۲۲۸	(۱۴۱,۲۳۱,۱۷۰,۷۶۵)	(۹۶,۰۹۶,۶۹۳)	۳۵,۴۰۲,۲۸۲,۷۷۰	۳۰,۱۴۸,۶۷۵,۵۱۳
مرابحه پ.استایرن انتخاب۰۷۱۰۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۲,۲۱۰,۱۹۲,۱۸۷)	(۴۶۹,۵۲۸,۱۲۵)	(۱۲۹,۱۷۹,۷۲۰,۳۱۲)	(۱۹۸,۱۲۵,۰۰۰)
صکوک مرابحه وتوصا۷۰۲-۳ماهه۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)
مرابحه عام دولت۲۴۵-ش.خ۰۷۰۸۱۳	۳۷۵,۰۰۰	۳۲۵,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۷,۹۶۵,۳۲۱,۸۳۵)	(۱۷۷,۱۹۴,۵۳۲)	(۲,۲۶۷,۵۱۶,۳۶۷)	-
مرابحه عام دولت۱۷۴-ش.خ۰۴۱۰۲۷	-				-	۲۹,۲۸۲,۳۷۱,۶۰۸
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	-				-	۱۰۶,۲۰۵,۶۷۴,۸۶۰
		۴,۲۲۹,۶۳۱,۳۸۷,۷۵۰	(۴,۰۰۳,۴۳۹,۶۰۷,۸۶۴)	(۱,۷۹۵,۱۷۱,۲۹۰)	۲۲۴,۳۹۶,۶۰۸,۵۹۶	۵۳۸,۵۹۳,۹۱۳,۰۴۶

۱۹- سودسهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش سوخت سبززاگرس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۰۴,۷۰۸,۸۰۹	۱۰	۱,۰۴۷,۰۸۸,۰۹۰	(۳۹,۳۴۳,۴۵۵)	۱,۰۰۷,۷۴۴,۶۳۵	۱,۸۶۴,۳۲۷,۵۷۵
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی					-	-	-	۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتامین					-	-	-	۴,۷۵۷,۱۰۹,۰۰۵
پدیده شیمی قرن					-	-	-	۴,۰۱۸,۳۴۸,۶۲۴
					۱,۰۴۷,۰۸۸,۰۹۰	(۳۹,۳۴۳,۴۵۵)	۱,۰۰۷,۷۴۴,۶۳۵	۱۷,۸۰۹,۷۸۵,۲۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۲۰-۱	۶۳۴,۲۰۲,۷۰۶,۲۱۸	۵۴۳,۸۳۸,۱۶۷,۷۹۲
سود سپرده های بانکی	۲۰-۲	۱,۳۴۵,۳۳۲,۷۲۲,۹۴۱	۵۹۶,۰۱۲,۸۲۹,۰۱۴
		۱,۹۷۹,۵۳۵,۴۲۹,۱۵۹	۱,۱۳۹,۸۵۰,۹۹۶,۸۰۶

۲۰-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ خالص سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص سود
			ریال	ریال
مرابحه پ.استایرن انتخاب۰۷۱۰۱۶	۱۴۰۷/۱۰/۱۶	۲۳٪	۲۳۵,۷۶۹,۲۸۲,۴۹۱	۲۰۵,۲۳۴,۲۴۵,۰۱۵
صکوک مرابحه وتوصا۷۰۲-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۲۳٪	۲۲۶,۴۰۷,۳۱۷,۶۰۳	۲۰۷,۰۶۰,۳۵۱,۴۰۰
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ۰۵۰۴۱۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳٪	۹۸,۳۳۹,۰۰۳,۳۳۰	-
مرابحه عام دولت۲۴۵-ش.خ۰۷۰۸۱۳	۱۴۰۷/۰۸/۱۳	۲۳٪	۶۵,۰۳۰,۰۷۹,۲۳۸	-
مرابحه عام دولت۱۷۴-ش.خ۰۴۱۰۲۷	۱۴۰۴/۱۰/۲۷	۲۳٪	۸,۶۵۷,۰۲۳,۵۵۶	۸۴,۷۴۱,۳۴۲,۷۰۰
مرابحه عام دولت۱۲۶-ش.خ۰۳۱۲۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۲۳٪	-	۳۵,۸۵۲,۵۱۹,۳۹۴
صکوک مرابحه دعبید۶۰۹-۳ماهه۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۲۳٪	-	۱۰,۹۴۹,۷۰۹,۲۸۳
			۶۳۴,۲۰۲,۷۰۶,۲۱۸	۵۴۳,۸۳۸,۱۶۷,۷۹۲

۲-۲۰- سود سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	سود ناخالص	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۷۰۱,۸۲۳,۰۳۹,۲۷۷	(۱۴۸,۴۹۰,۷۴۶)	۷۰۱,۶۷۴,۵۴۸,۵۳۱	۱۹۳,۴۵۷,۳۶۶,۸۸۷
بانک پاسارگاد	۳۹۶,۰۴۲,۶۱۱,۸۶۱	(۱۳۷,۴۴۷,۶۰۷)	۳۹۵,۹۰۵,۱۶۴,۲۵۴	۱۴۲,۰۷۵,۵۸۶,۲۹۰
بانک تجارت	۲۱۸,۳۹۷,۹۸۹,۳۷۲	(۸۳,۵۵۴,۶۲۹)	۲۱۸,۳۱۴,۴۳۴,۷۴۳	۱۰۰,۴۴۵,۰۷۷,۱۸۵
بانک ملت	۲۶,۰۲۷,۵۷۰,۳۷۸	-	۲۶,۰۲۷,۵۷۰,۳۷۸	۸۳,۸۵۶,۷۵۶,۱۱۱
بانک خاورمیانه	۱,۹۸۴,۱۳۷,۰۵۹	-	۱,۹۸۴,۱۳۷,۰۵۹	۷۱,۹۰۲,۹۶۶,۹۶۳
بانک صادرات	۱,۴۲۶,۸۶۷,۹۷۶	-	۱,۴۲۶,۸۶۷,۹۷۶	۴,۱۴۲,۴۶۵,۷۴۸
بانک اقتصاد نوین	-		-	۱۳۲,۶۰۹,۸۳۰
	۱,۳۴۵,۷۰۲,۲۱۵,۹۲۳	(۳۶۹,۴۹۲,۹۸۲)	۱,۳۴۵,۳۳۲,۷۲۲,۹۴۱	۵۹۶,۰۱۲,۸۲۹,۰۱۴

۳-۲۰- جزییات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهاداربه شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد	مبلغ قرارداد تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق (ریال)	نرخ اسمی (درصد)	نرخ موثر (درصد)	موضوع قرارداد
صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	سایر	صکوک مرابحه وتوصا۷۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۰۴,۱۱۵,۲۲۸	۲۳	۴۰	خرید و نگهداری اوراق
تامین سرمایه کاردان	سایر	مرابحه پ.استایرن انتخاب۰۷۱۰۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۶۲,۵۱۳,۶۶۱,۲۳۶	۲۳	۳۷/۵	خرید و نگهداری اوراق

۲۱-سایر درآمدها

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۲۱-۱	۱۷۳,۱۲۳,۹۶۶	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲
هزینه تنزیل سود سهام سال قبل	۲۱-۱	۶۳,۳۰۳,۹۹۵	-
		۲۳۶,۴۲۷,۹۶۱	۱۸۴,۸۶۰,۴۴۲

۲۱-۱- 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.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)	۳۱,۸۶۱,۸۰۳,۸۹۸	۲۷,۳۸۲,۶۸۷,۹۶۴
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی قبلی صندوق)	۹۱۴,۷۹۴,۳۹۸	۱,۳۰۷,۱۰۳,۶۳۹
موسسه حسابرسی آزمون پرداز (متولی صندوق)	۱,۷۶۵,۰۶۸,۳۵۳	-
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر(حسابرس قبلی صندوق)	-	۹۶۳,۸۴۴,۳۴۸
موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس صندوق)	۱,۹۴۵,۴۴۴,۷۸۷	-
	۳۶,۴۸۷,۱۱۱,۴۳۶	۲۹,۶۵۳,۶۳۵,۹۵۱

۲۳- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۷۳,۹۸۲,۹۳۵,۸۸۳	۴۱,۱۸۵,۷۳۳,۱۵۶
هزینه کارمزد بانکی	۷,۸۲۰,۵۱۴,۸۲۷	۵,۰۰۰,۳۵۸,۷۰۶
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۴۱,۳۰۴,۱۱۶	۶۲۲,۹۳۹,۲۶۲
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴	۴۶۲,۴۹۹,۸۱۴
هزینه تاسیس	۲۳۸,۹۸۲,۱۱۳	۲۷۰,۳۲۲,۹۵۶
هزینه برگزاری مجامع	۳۴,۶۴۹,۶۴۰	۳۴,۲۳۷,۴۶۸
سایر هزینه ها	۹۲۹	۱
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	-	۳۴۴,۴۷۳,۶۰۵
هزینه تصفیه	-	۳۲۶,۸۹۴,۷۳۶
	۸۳,۰۹۸,۶۶۱,۴۲۲	۴۸,۲۴۷,۴۵۹,۷۰۴

۲۴-تقسیم سود دوره ای

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
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 ۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۲۴۰,۴۷۲,۹۹۰,۴۱۶	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۲۵۲,۱۴۹,۹۶۰,۲۷۱	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۱۵	۲۵۱,۰۱۶,۳۶۹,۱۴۰	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۱۵	۲۶۶,۷۹۰,۱۵۶,۵۳۱	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۵	۲۶۹,۱۸۴,۰۹۱,۸۵۵	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۱۵	۲۷۰,۷۱۰,۶۳۷,۸۵۵	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۱۵	۲۵۲,۶۶۸,۴۲۷,۴۸۰	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۲۷۶,۲۵۲,۶۷۷,۲۶۰	-
تقسیم سود دوره ای منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۱۵	۲۵۹,۱۸۱,۱۵۰,۲۷۰	-
	۲,۳۳۸,۴۲۶,۴۶۱,۰۷۸	۱,۶۱۰,۶۹۴,۵۷۰,۱۸۹

۲۵- تعدیلات

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۷۱,۳۸۶,۵۲۶,۲۹۴	۲۶۳,۷۰۲,۸۲۹,۰۲۵
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۳۶۱,۵۰۸,۸۶۰,۷۸۳)	(۲۰۴,۰۶۳,۵۷۹,۲۶۴)
	۹,۸۷۷,۶۶۵,۵۱۱	۵۹,۶۳۹,۲۴۹,۷۶۱

۲۶- تعهدات و بدهی ها و دارایی‌های 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک از کل واحد های صندوق	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک ازکل واحد های صندوق
مدیر صندوق	سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰/۱٪	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰/۱٪
اشخاص وابسته به مدیر	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مؤسس صندوق	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰/۱٪	ممتاز	۹۸۰,۰۰۰	۰/۱٪
مدیر سرمایه گذاری	امیرکیان گرانمایه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۱,۵۵۸	۰/۰۰۳٪	عادی	۲۳,۶۷۲	۰/۰۰۲٪
مدیر سرمایه گذاری	آنا جهانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۷۲۳	۰/۰۰۲٪	عادی	۲۰,۵۶۳	۰/۰۰۲٪
مدیر سرمایه گذاری	آنیتا نیک روی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۶,۶۰۲	۰/۰۰۳٪	عادی	۲۱,۴۸۷	۰/۰۰۲٪

۲۷-معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب/(بدهی)- ریال	مانده طلب/(بدهی)- ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش	۶۷۱,۲۴۰,۷۸۶	طی دوره مالی	۸۲,۷۸۴,۹۱۴,۴۴۷	-
سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳۱,۸۶۱,۸۰۳,۸۹۸		(۱۵,۹۵۶,۸۸۵,۰۳۶)	(۱۳,۶۲۹,۹۰۱,۴۶۷)
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی قبلی صندوق	کارمزد متولی	۹۱۴,۷۹۴,۳۹۸		(۸۶,۳۹۷,۲۴۹)	(۷۸۲,۳۴۹,۶۹۴)
موسسه حسابرسی آزمون پرداز	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۷۶۵,۰۶۸,۳۵۳		(۱,۳۲۸,۰۴۰,۹۹۸)	-
موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۹۴۵,۴۴۴,۷۸۷		(۷۳۵,۴۴۴,۴۳۷)	-
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس قبلی صندوق	کارمزد حسابرس	-		-	(۸۷۹,۹۹۹,۶۵۰)

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.