

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

* صورت خالص دارایی ها

۳

* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

* یادداشت های توضیحی:

۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۴

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۷

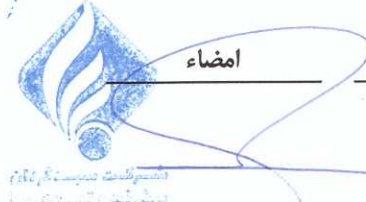
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۱۴

۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	امیر شفیعی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دارایی‌ها:	یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰۲,۶۶۹,۰۶۲,۵۸۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۳,۵۲۰,۶۸۶,۷۳۶,۸۱۹
سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳
حساب‌های دریافتی	۸	۸۰,۳۰۰,۳۵۴,۶۶۴
سایر دارایی‌ها	۹	۳,۲۲۶,۸۳۶,۶۶۰
		۳۳,۷۵۹,۵۷۲,۰۵۵,۲۴۶
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	۱۰	۱۱,۰۸۷,۶۶۵,۲۶۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲۷,۷۸۴,۵۸۳,۵۲۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱,۲۴۳,۲۳۵,۱۵۴,۷۰۴
جمع بدهی‌ها		۱,۲۸۲,۱۰۷,۴۰۳,۴۹۱
خالص دارایی‌ها	۱۳	۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۰,۸۲۶



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	ریال	
۱۴	۴,۲۴۳,۲۵۷,۳۱۴	درآمدها:
۱۵	۱,۴۸۸,۷۸۳,۱۱۸,۴۰۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۱۲,۷۵۶,۹۸۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
		سایر درآمدها
	۱,۴۹۳,۰۳۹,۱۳۲,۷۰۷	
۱۷	(۲۷,۷۱۲,۰۸۶,۱۵۳)	هزینه‌ها:
۱۸	(۳,۵۰۲,۳۹۴,۷۹۹)	هزینه کارمزد ارکان
		سایر هزینه‌ها
	۱,۴۶۱,۸۲۴,۶۵۱,۷۵۵	سود (زیان) خالص
	۷.۴۳٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
	۴.۵۰٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	شرح
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۶۱,۸۲۴,۶۵۱,۷۵۵	-	سود (زیان) خالص دوره مالی
۱,۰۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تعدیلات
۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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 و زیان خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۱۹۰۰۷۶ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ تحت شماره ۱۲۲۶۸ به عنوان صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۱۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها 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، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، بلوار سرو غربی، پلاک ۱۴، طبقه ۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://arameshfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- **مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا(سهامی خاص)	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۱
۲	صندوق بازنشتگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک‌ها	۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۹
۳	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی کارکنان بانک‌ها	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ به شماره ۵۹۵۲۴۱ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، سعادت آباد، میدان طهرانی مقدم، خیابان سرو غربی، پلاک ۱۴.

۲-۴- **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، طبقه ۳، واحد ۲۶.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵-۲- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۱ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۳۹۰۸۶ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴، طبقه ۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری 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 صندوق‌های 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 محاسبه 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 غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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.

۲-۴- 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 گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل دو در هزار (۰.۰۰۲) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به‌علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق نقدشوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود..

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آراش

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تشکیل صنعت به شرح جدول زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	ریال	
۰.۲۵٪	۸۵,۱۲۳,۰۸۶,۰۳۰	۷۸,۹۱۸,۹۸۲,۶۵۰		بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۵٪	۱۷,۵۴۵,۹۷۶,۵۵۰	۱۷,۸۴۰,۹۸۴,۳۹۰		محصولات شیمیایی
۰.۳۰٪	۱۰۲,۶۶۹,۰۶۲,۵۸۰	۹۶,۷۵۹,۹۶۷,۱۴۰		

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح جدول زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بانک
درصد	ریال	ریال	
۴۲.۵٪	۱۴,۳۵۸,۵۰۸,۵۸۱,۳۳۹		بانک گردشگری
۲۱.۲٪	۷,۱۶۳,۱۷۵,۴۸۶,۹۹۳		بانک تجارت
۳۵.۵٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۴۳۳۵		بانک صادرات
۰.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک خاورمیانه
۰.۰٪	۱۸۶,۸۵۲		بانک اقتصاد نوین
۰.۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک ملت
۹۹.۳٪	۳۳,۵۲۰,۶۸۶,۷۳۶,۸۱۹		

۷- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	صندوق
درصد	ریال	ریال	
۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳	۵۴,۳۵۴,۹۰۲,۶۴۹	۵۲,۰۴۰,۳۹۱	صندوق س‌بخشی گستره فیروزه
۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳	۵۴,۳۵۴,۹۰۲,۶۴۹	۵۲,۰۴۰,۳۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۸- حساب‌های دریافتی

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال		درصد	ریال
۱۹,۳۱۳,۳۷۵,۴۵۵	(۳۲۷,۳۴۶,۰۱۳)	مختلف	۱۹,۷۴۱,۳۱۱,۳۷۹
۳۵,۹۲۰,۵۱۹,۸۳۸	(۴۸۸,۳۹۶,۶۴۵)	مختلف	۳۶,۴۰۸,۸۲۶,۴۸۳
۲۵,۰۶۶,۰۳۹,۳۶۱	(۲۸۲,۸۸۰,۳۷۱)	مختلف	۲۵,۳۴۸,۹۱۹,۶۳۲
۸۰,۳۰۰,۲۵۴,۶۶۴	(۱,۱۹۸,۶۱۲,۹۳۰)		۸۱,۴۹۸,۹۶۷,۵۹۴

بانک اقتصاد نوین
بانک گردشگری
بانک تجارت

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج پشتیبانی و نگهداری نرم‌افزار و مخارج برگزاری مجامع صندوق تا تاریخ خالص دارایی‌ها بوده که به صورت روزانه مستهک و هزینه آن شناسایی می‌گردد.

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲,۳۳۵,۸۴۰	۷,۶۶۴,۱۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۸۱۹,۳۴۴,۳۶۶	۸۵۸,۳۶۰,۵۵۲	۲,۶۹۷,۰۴۹,۱۸	-
۴۲۱,۳۷۶,۶۸۰	۱۲۸,۲۳۳,۳۲۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۳۰,۸۷۹,۱۷۴	۳۳۶,۱۲۰,۳۲۶	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۲۲۶,۸۲۶,۶۶۰	۱,۲۲۰,۸۶۸,۲۵۸	۴,۴۴۷,۰۴۹,۱۸	-

مخارج تأسیس
آیونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق

۱۰- جاری کارگزاران

مانده بستانکار انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰,۸۷۶,۶۵۱,۲۶۲	۱۵۱,۱۱۸,۶۳۸,۹۵	۱۴۰,۳۰۰,۹۸,۶۳۳	-
۱۱۰,۸۷۶,۶۵۱,۲۶۲	۱۵۱,۱۱۸,۶۳۸,۹۵	۱۴۰,۳۰۰,۹۸,۶۳۳	-

کارگزاری سینا

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	
۱۳,۳۹۰,۳۲۲,۹۲۶	مدیر صندوق سبذگردان پیشرفت و توسعه صبا
۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷	متولی موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرین
۷۶۹,۹۹۹,۹۴۴	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۱۳,۲۸۳,۱۶۴,۷۶۸	بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی پیشرفت سرمایه
۲۷,۷۸۴,۵۸۳,۵۲۵	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۲,۴۵۲,۴۵۹,۰۱۶	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۲۰۵,۵۸۷,۷۸۵	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۲۴۵,۲۴۵,۹۰۲	بدهی بابت امور صندوق
۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱	پیش دریافت سودسپرده بانکی
۱,۲۴۳,۲۳۵,۱۵۴,۷۰۴	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	تعداد	
۳۲,۲۶۰,۹۴۸,۲۲۰,۷۴۳	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۱۶,۵۱۶,۴۳۱,۰۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش
 یادداشت های توضیحی صورت مالی
 دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق سهام:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۲۰۴,۱۰۳,۳۸۰	(۴۲۸,۱۶۳,۰۰۰)	(۸۱,۳۵۰,۹۷۰)	(۷۸,۹۱۸,۹۸۲,۶۵۰)	۸۵,۶۳۶۰,۰۰۰	۲۴۶۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
(۳۹۵,۰۰۷,۹۴۰)	(۸۸,۲۵۵,۰۰۰)	(۱۶,۱۶۸,۴۵۰)	(۱۷,۸۴۰,۹۸۴,۴۹۰)	۱۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبزرانگرس (سهامی عام)
(۱,۶۶۵,۸۳۸,۱۲۵)	-	(۶۲,۶۳۲,۶۵۲)	(۵۴,۳۵۴,۹۰۲,۶۴۹)	۵۲,۷۵۱,۷۰۷,۱۷۶	۵,۲۰۴,۳۹۱	صندوق س. بخشی گستره فیروزه ب
۴,۲۴۳,۲۵۷,۳۱۵	(۵۱۶,۴۱۸,۰۰۰)	(۱۶۰,۷۶۲,۰۷۲)	(۱۵۱,۱۱۴,۸۶۹,۷۸۹)	۱۵۶,۰۳۵,۳۰۷,۱۷۶		

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا درآمد ثابت با علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سیزده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	ریال	ریال	خالص سود
بانک گردشگری	۵۴۸,۳۰۹,۵۸۹,۹۵۵	(۴۸۸,۲۹۶,۶۴۵)	۵۴۷,۸۲۱,۶۶۲,۳۱۰	ریال	ریال
بانک تجارت	۳۱۸,۱۰۰,۴۹۴,۹۲۷	(۲۸۲,۸۸۰,۳۷۱)	۳۱۷,۸۱۷,۶۱۴,۵۵۶		
بانک صادرات	۳۴۸,۳۰۵,۷۰۸,۲۰۷	-	۳۴۸,۲۰۵,۷۰۸,۲۰۷		
بانک اقتصاد نوین	۲۴۱,۰۳۳,۳۴۹,۱۷۶	(۴۲۷,۴۳۶,۰۱۴)	۲۴۰,۶۰۵,۹۱۳,۱۶۲		
بانک ملت	۳۲,۸۵۶,۸۱۰,۲۴۹	-	۳۲,۸۵۶,۸۱۰,۲۴۹		
بانک خاورمیانه	۱,۴۷۵,۴۰۹,۸۲۵	-	۱,۴۷۵,۴۰۹,۸۲۵		
جمع	۱,۴۸۹,۹۸۱,۷۳۱,۳۳۹	(۱,۱۹۸,۶۱۲,۹۳۰)	۱,۴۸۸,۷۸۳,۱۱۸,۴۰۹		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۶- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تعدیل کارمزد کارگزاری می باشد، به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۲,۷۵۶,۹۸۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲,۷۵۶,۹۸۴	

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۳,۳۸۷,۸۲۵,۵۲۶	مدیر
۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷	متولی
۱۳,۲۸۳,۱۶۴,۷۶۸	بازارگردان
۶۹۹,۹۹۹,۹۷۲	حسابرس
۲۷,۷۱۲,۰۸۶,۱۵۳	

۱۸- سایر هزینه ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۷,۶۶۴,۱۶۰	هزینه تاسیس
۱۲۸,۷۲۳,۳۲۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۵۸,۳۶۰,۵۵۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۲۶,۱۲۰,۲۲۶	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۱,۲۰۵,۵۸۷,۷۸۵	هزینه نرم افزار
۵,۹۳۸,۷۸۴	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۶۹,۹۹۹,۹۷۲	هزینه مالیات برارزش افزوده
۳,۵۰۲,۳۹۴,۷۹۹	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۹- تعدیلات

تفاوت ناشی از قیمت صدور و ابطال (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۶) به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
	۱,۰۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است. مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تخمین و توثیق به نفع اشخاص می باشد.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۳۴٪	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر صندوق
۵۱.۹۹٪	۱,۵۵۹,۳۳۵,۵۴۰	ممتاز و عادی	سهامدار	صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها	دارنده واحد ممتاز
۰.۰۰٪	-	عادی	متولی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ضامن صندوق
۰.۰۰٪	-	عادی	کارگزار	حسابهای فی مابین با کارگزاری کارگزاری سینا	مدیر سابق صندوق
۰.۰۰٪	۵۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	سارا زرگر	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۵۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	مهدی معینی کیا	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۵۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	حسین حسین اوغلی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۵۲.۴۰٪	۱,۵۷۱,۹۳۵,۶۹۰				

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۲ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده طلب(بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
میلیون ریال		میلیون ریال			
(۱۳,۳۹۰,۳۳۲,۹۲۶)	طی دوره	۱۳,۳۸۷,۸۲۵,۵۲۶	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگران پیشرفت و توسعه صبا
(۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷)	طی دوره	۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرستین
(۷۶۹,۹۹۹,۹۷۳)	طی دوره	۷۶۹,۹۹۹,۹۷۳	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۱۳,۳۸۳,۱۶۳,۷۶۸)	طی دوره	۱۳,۳۸۳,۱۶۳,۷۶۸	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی پیشرفت سرمایه
-	طی دوره	۱۵۱,۱۱۴,۸۶۹,۷۸۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری سینا
(۳۷,۷۸۴,۵۸۳,۵۵۳)					

کلیه معاملات با ارکان براساس امیدنامه و مطابق مجوزهای دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار صورت گرفته است و با صندوق های سرمایه گذاری نیز مطابق رويه معمول صندوق ها و قیمت صدور و ابطال صورت گرفته است.

۲۳-رویدادهای بعد از تاریخ خاص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.