

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

دوره مالی شش ماه و پنج روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

فهرست مندرجات

شماره صفحه

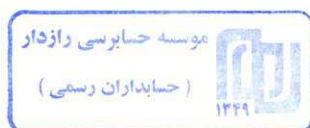
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)  
مستشاران بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

### سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ تحت شماره ۵۷۱۴۶ در اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ تحت شماره ۱۲۲۶۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۴۶۵۸۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۲/۱۲/۲۴، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت شش ماه و پنج روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



## مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۸- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری (با توجه به ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۷۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص کاهش مهلت تطبیق ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری تازه تاسیس از ۶ ماه به ۲ ماه)، به شرح زیر:
- 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 حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.
  - سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.
  - میزان سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری برای نمونه برای بانک های گردشگری، تجارت و صادرات در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸.
- ۹-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، با اقدام به سرمایه گذاری در سهام گسترش سوخت سبز زاگرس از مجموعه سهام شرکت های پروژه ای (سهامی عام).
- ۹-۳- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۶/۱۰.
- ۹-۴- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواستهای صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۹-۵- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ و ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع.
- ۹-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی.
- ۹-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی.

- ۸-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه تیر.
- ۹-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری.
- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۱- در اجرای مفاد 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) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۸ آبان ماه ۱۴۰۳

## مؤسسه حسابرسی رازدار

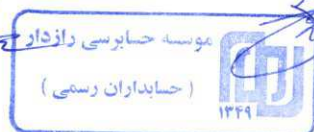
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





ramesh

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۹۰۰۷۶ ثبت: ۵۷۱۴۶

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش مربوط به دوره مالی ۶ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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          | ۱- اطلاعات کلی صندوق                                                     |
| ۴-۵        | ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری                                              |
| ۵          | ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۷        | ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۸-۱۵       | ۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های 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 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.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

پوست گزارش حسابرسی  
راژدار  
مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۸

امضاء  
شرکت سبدگردان  
پیشرفت و توسعه صبا



نماینده

امیر شفیعی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

ابوالفضل بسطامی

موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

متولی صندوق

www.arameshfund.ir

۰۲۱-۲۶۸۷۶۸۹۷

تهران، سعادت آباد، میدان شهید طهرانی مقدم، خیابان سرو غربی، پلاک ۱۴، طبقه ۵

# صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

## صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱         | یادداشت | دارایی‌ها:                                     |
|--------------------|---------|------------------------------------------------|
| ریال               |         |                                                |
| ۱۰۲,۶۶۹,۰۶۲,۵۸۰    | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم                 |
| ۳۳,۵۲۰,۶۸۶,۷۳۶,۸۱۹ | ۶       | سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی      |
| ۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳     | ۷       | سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری |
| ۸۰,۳۰۰,۳۵۴,۶۶۴     | ۸       | حساب‌های دریافتی                               |
| ۳,۲۲۶,۸۳۶,۶۶۰      | ۹       | سایر دارایی‌ها                                 |
| ۳۳,۷۵۹,۵۷۲,۰۵۵,۲۴۶ |         |                                                |
|                    |         | بدهی‌ها:                                       |
| ۱۱,۰۸۷,۶۶۵,۲۶۲     | ۱۰      | جاری کارگزاران                                 |
| ۲۷,۷۸۴,۵۸۳,۵۲۵     | ۱۱      | پرداختی به ارکان صندوق                         |
| ۵,۰۰۳,۲۹۲,۷۰۳      | ۱۲      | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                  |
| ۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱  | ۱۳      | پیش دریافت‌ها                                  |
| ۱,۲۸۲,۱۰۷,۴۰۳,۴۹۱  |         | جمع بدهی‌ها                                    |
| ۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵ | ۱۴      | خالص دارایی‌ها                                 |

۱۰,۸۲۶

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

شرکت سپیدگردان  
پیشرفت و توسعه صبا

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| درآمدها:                                     | یادداشت | دوره مالی ۶ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|
|                                              |         | ریال                                         |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۵      | ۴,۲۴۳,۲۵۷,۳۱۴                                |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۶      | ۱,۴۸۸,۷۸۳,۱۱۸,۴۰۹                            |
| سایر درآمدها                                 | ۱۷      | ۱۲,۷۵۶,۹۸۴                                   |
|                                              |         | <b>۱,۴۹۳,۰۳۹,۱۳۲,۷۰۷</b>                     |
| هزینه ها:                                    |         |                                              |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۸      | (۲۷,۷۸۲,۰۸۶,۱۲۵)                             |
| سایر هزینه ها                                | ۱۹      | (۳,۴۳۲,۳۹۴,۸۲۷)                              |
| سود (زیان) خالص                              |         | <b>۱,۴۶۱,۸۲۴,۶۵۱,۷۵۵</b>                     |
| بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>      |         | ۷.۴۳%                                        |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>   |         | ۴.۵۰%                                        |

صورت گردش خالص دارایی ها

| شرح                                           | یادداشت | دوره مالی ۶ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|
|                                               |         | ریال                                         |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره         |         | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                           |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره        |         | -                                            |
| سود (زیان) خالص دوره مالی                     |         | ۱,۴۶۱,۸۲۴,۶۵۱,۷۵۵                            |
| تعدیلات                                       | ۲۰      | ۱,۰۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰                            |
| خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره |         | <b>۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵</b>                    |
|                                               |         | تعداد                                        |
|                                               |         | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                            |
|                                               |         | -                                            |
|                                               |         | -                                            |
|                                               |         | -                                            |
|                                               |         | <b>۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>                     |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۸  
راژدار

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 و زیان خالص / خالص دارایی های پایان دوره

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

### یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۵ 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 بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک‌های ملی و ادغام شده | ۷,۸۰۰,۰۰۰                    | ۳۹                    |
| ۳    | شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی 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، بلوار شهرداری، 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، ساختمان ۲۱۶، پلاک ۱۸۶، طبقه ۳، واحد ۲۶.

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

### یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵-۲- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، کوچه 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.

#### ۴-۲- 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 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 ۴ 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:

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آramش

### یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۶ماه و ۵روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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 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.

### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

| عنوان هزینه                                                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تأسیس                                              | معادل دو در هزار (۰.۰۰۲) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛                                                                                                                                                                                                                                               |
| هزینه های 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 به علاوه 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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ |
| کارمزد بازارگردان                                            | سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق؛                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس 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 های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها | هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                        |
| هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق                 | مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس                               | مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق                        | معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۸

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

### یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۵ 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..



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارامش  
 یادداشت های توضیحی صورت مالی  
 دوره مالی، حساب و دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بوری یا فرابوری به تفکیک صنفیت به شرح جدول زیر است:

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱              |                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |                      |
|-------------------------|----------------|-----------------|----------------------|
| صنفیت                   | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها |
|                         | ریال           | ریال            | درصد                 |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۷۸,۹۱۸,۹۸۲,۶۵۰ | ۸۵,۱۳۲,۰۸۶,۰۳۰  | ۰.۲۵٪                |
| محصولات شیمیایی         | ۱۷,۸۴۰,۹۸۴,۴۹۰ | ۱۷,۵۴۵,۸۷۶,۵۵۰  | ۰.۰۵٪                |
|                         | ۹۴,۷۵۹,۹۶۷,۱۴۰ | ۱۰۲,۶۷۹,۰۶۲,۵۸۰ | ۰.۳۰٪                |

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

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱       |                    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱           |      |
|------------------|--------------------|----------------------|------|
| صنفیت            | مبلغ               | درصد به کل دارایی ها | درصد |
|                  | ریال               |                      |      |
| بانک گردشگری     | ۱۴,۳۵۵,۰۰۸,۵۸۷,۳۹  | ۴۲,۵۳٪               |      |
| بانک تجارت       | ۷,۱۶۳,۱۷۵,۴۸۶,۹۹۳  | ۲۱,۲۳٪               |      |
| بانک صادرات      | ۱۲,۰۰۰,۰۰۱,۰۰۴,۱۳۵ | ۳۵,۵۵٪               |      |
| بانک خاورمیانه   | ۱,۰۰۰,۰۰۰          | ۰.۰۰٪                |      |
| بانک اقتصاد نوین | ۱۸۴,۸۵۲            | ۰.۰۰٪                |      |
| بانک ملت         | ۱۰۰,۰۰۰            | ۰.۰۰٪                |      |
|                  | ۲۳,۵۲۰,۶۸۶,۷۳۶,۸۱۹ | ۹۹.۳٪                |      |

۷- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |          | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     |                |
|------------|----------|----------------|----------------|
| صنفیت      | تعداد    | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش |
|            | ریال     | ریال           | درصد           |
|            | ۵۱۰,۴۳۹۱ | ۵۴,۳۵۴,۹۰۲,۶۴۹ | ۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳ |
|            |          | ۵۴,۳۵۴,۹۰۲,۶۴۹ | ۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳ |

صندوق سن پینش گسترده قیروزه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش  
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی  
دوره مالی، خرداد و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۸- حساب‌های دریافتی

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

| تغییر شده      | هزینه تنزیل     | نرخ تنزیل | تغییر نشده     |
|----------------|-----------------|-----------|----------------|
| ریال           |                 | درصد      | ریال           |
| ۸۰,۳۰۰,۳۵۴,۶۶۴ | (۱,۱۹۸,۶۱۲,۹۳۰) | مختلف     | ۸۱,۳۹۸,۹۶۷,۵۹۴ |
| ۸۰,۳۰۰,۳۵۴,۶۶۴ | (۱,۱۹۸,۶۱۲,۹۳۰) |           | ۸۱,۳۹۸,۹۶۷,۵۹۴ |

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از محتاج پشتیبانی و نگهداری نرم‌افزار و محتاج برگزاری محتاج صندوق تا تاریخ خالی طراحی‌ها بود که به صورت روزانه مستهلك و هزینه آن شناسایی می‌گردد.

| 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       | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | -                    |
| ۱۸۳۱,۳۳۳,۳۶۶        | ۸۵۸,۳۶۰,۵۵۲     | ۲,۶۱۷,۰۴۱,۹۱۸           | -                    |
| ۲۱۱,۳۷۶,۶۸۰         | ۱۲۸,۷۳۲,۳۳۰     | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | -                    |
| ۸۳۳,۸۹۱,۷۷۴         | ۲۲۶,۱۲۰,۳۲۶     | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | -                    |
| ۳,۳۲۶,۸۳۶,۶۶۰       | ۱,۱۲۴,۰۸۶,۸۲۵   | ۴,۳۴۷,۰۴۰,۹۱۸           | -                    |

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

آیون‌بان نرم افزار صندوق

مخارج تأسیس

۱۰- جاری کارگزاران

| مانده در ابتدای دوره | گردش به‌شماره   | گردش به‌شماره   | مانده به‌شماره (بستانکار) ابتدای دوره |
|----------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| ریال                 | ریال            | ریال            | ریال                                  |
| (۱۱,۰۸۶,۶۶۵,۳۶۱)     | ۱۵۱,۱۱۸,۶۶۳,۸۹۵ | ۱۴۰,۳۰۰,۹۹۸,۶۳۳ | -                                     |
| (۱۱,۰۸۶,۶۶۵,۳۶۱)     | ۱۵۱,۱۱۸,۶۶۳,۸۹۵ | ۱۴۰,۳۰۰,۹۹۸,۶۳۳ | -                                     |

کارگزاری سینا

**صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش**

**یادداشت‌های توضیحی صورت مالی**

**دوره مالی ۶ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱**

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

| ریال                                                    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱            |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|
| مدیر صندوق سبذگردان پیشرفت و توسعه صبا                  | ۱۳,۳۹۰,۳۲۲,۹۲۶        |
| متولی موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرین    | ۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷           |
| حسابرس موسسه حسابرسی رازدار                             | ۷۶۹,۹۹۹,۹۴۴           |
| بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی پیشرفت سرمایه | ۱۳,۲۸۳,۱۶۴,۷۶۸        |
|                                                         | <b>۲۷,۷۸۴,۵۸۳,۵۲۵</b> |

**۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

| ریال                          | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱           |
|-------------------------------|----------------------|
| بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| ذخیره کارمزد تصفیه            | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| ذخیره آبونمان نرم افزار       | ۳,۹۰۳,۲۹۲,۷۰۳        |
|                               | <b>۵,۰۰۳,۲۹۲,۷۰۳</b> |

**۱۳- پیش دریافت‌ها**

| ریال                      | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱               |
|---------------------------|--------------------------|
| پیش دریافت سودسپرده بانکی | ۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱        |
|                           | <b>۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱</b> |

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

| ریال                       | تعداد                | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                |
|----------------------------|----------------------|---------------------------|
| واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  | ۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۳۲,۲۶۰,۹۴۸,۲۲۰,۷۴۳        |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۱۶,۵۱۶,۴۳۱,۰۱۲           |
|                            | <b>۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b> | <b>۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵</b> |



**بوست گزارش حسابرسی**

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آر امش  
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی  
 دوره مالی همراه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| ریال | یادداشت                                                         | دوره مالی همراه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
|------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| ۱۵-۱ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت شده در بورس با فرابورس | ۵,۹۰۹,۰۹۵,۳۴۰                                |
| ۱۵-۲ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری           | (۱,۶۶۵,۸۳۸,۱۲۶)                              |
|      |                                                                 | ۴,۲۴۳,۲۵۷,۳۱۴                                |

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات        | کارمزد       | ارزش دفتری       | ارزش بازار      | تعداد      | اوراق سهام:                       |
|--------------------------------|---------------|--------------|------------------|-----------------|------------|-----------------------------------|
| ریال                           | ریال          | ریال         | ریال             | ریال            |            | بانک اقتصادنوین                   |
| ۶,۲۰۴,۱۰۲,۳۸۰                  | (۳۲۸,۱۶۳,۰۰۰) | (۸۱,۲۵۰,۹۷۰) | (۲۸,۹۱۸,۹۲۶۵۰)   | ۸۵,۶۳۳,۶۰۰,۰۰۰  | ۲۲,۶۰۰,۰۰۰ | گسترش سوخت سبز (اگرس) (سهامی عام) |
| (۲۹۵,۰۰۷,۹۴۰)                  | (۸۸,۲۵۵,۰۰۰)  | (۱۶,۷۶۸,۴۵۰) | (۱۷,۸۴۰,۹۸۴۳۰)   | ۱۷,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۹,۵۰۰,۰۰۰  |                                   |
| ۵,۹۰۹,۰۹۵,۴۴۰                  | (۵۱۶,۴۱۸,۰۰۰) | (۹۸,۱۱۹,۴۲۰) | (۹۶,۷۵۹,۹۶۷,۱۴۰) | ۱۰۳,۲۸۳,۶۰۰,۰۰۰ |            |                                   |

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد       | ارزش دفتری       | ارزش بازار     | تعداد     | اوراق سهام:                |
|--------------------------------|--------|--------------|------------------|----------------|-----------|----------------------------|
| ریال                           | ریال   | ریال         | ریال             | ریال           |           | صندوق س. بخشی گستره نیرو-ب |
| (۱,۶۶۵,۸۳۸,۱۲۶)                | -      | (۶۲,۶۴۲,۶۵۲) | (۵۴,۳۵۴,۹۰۲,۶۴۹) | ۵۲,۷۵۱,۷۰۷,۱۷۶ | ۵,۳۰۴,۳۹۱ |                            |
| (۱,۶۶۵,۸۳۸,۱۲۶)                | -      | (۶۲,۶۴۲,۶۵۲) | (۵۴,۳۵۴,۹۰۲,۶۴۹) | ۵۲,۷۵۱,۷۰۷,۱۷۶ |           |                            |

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمش  
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی: ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

| دوره مالی: ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                 |                   |                  |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| خالص سود                              | هزینه تزییل     | مبلغ سود          | نام              |
| ریال                                  | ریال            | ریال              |                  |
| ۵۳۷,۸۲۱,۶۶۲,۳۱۰                       | (۳۸۸,۲۹۶,۶۴۵)   | ۵۴۸,۳۰۹,۹۵۸,۹۵۵   | بانک گردشگری     |
| ۳۱۷,۸۱۷,۶۱۴,۶۵۶                       | (۲۸۳,۸۸۰,۳۷۱)   | ۳۱۸,۱۰۰,۴۹۴,۹۲۷   | بانک تجارت       |
| ۳۴۸,۳۰۵,۷۰۸,۳۰۷                       | -               | ۳۴۸,۳۰۵,۷۰۸,۳۰۷   | بانک صادرات      |
| ۲۴۰,۵۵۶,۱۷۰,۵۳۶                       | (۳۲۷,۴۳۶,۰۱۴)   | ۲۴۰,۹۸۳,۶۰۶,۵۵۰   | بانک اقتصاد نوین |
| ۳۲,۹۰۶,۵۵۲,۸۷۵                        | -               | ۳۲,۹۰۶,۵۵۲,۸۷۵    | بانک ملت         |
| ۱,۴۷۵,۴۰۹,۸۲۵                         | -               | ۱,۴۷۵,۴۰۹,۸۲۵     | بانک خاورمیانه   |
| ۱,۴۸۸,۷۸۳,۱۸۸,۴۰۹                     | (۱,۱۹۸,۶۱۲,۹۳۰) | ۱,۴۸۹,۹۸۱,۷۳۱,۳۳۹ | جمع              |

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تبدیل کارمزد کارگزاری می‌باشد به شرح زیر است:

| دوره مالی: ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|
| ریال                                  | تبدیل کارمزد کارگزاری |
| ۱۲,۷۵۶,۹۸۴                            |                       |
| ۱۲,۷۵۶,۹۸۴                            |                       |
| ۱۲                                    |                       |

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| ریال       |                       |
|------------|-----------------------|
| مدیر       | ۱۳,۳۸۷,۸۲۵,۵۲۶        |
| متولی      | ۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷           |
| بازارگردان | ۱۳,۲۸۳,۱۶۴,۷۶۸        |
| حسابرس     | ۷۶۹,۹۹۹,۹۴۴           |
|            | <u>۲۷,۷۸۲,۰۸۶,۱۲۵</u> |

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| ریال                                         |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|
| هزینه تاسیس                                  | ۷,۶۶۴,۱۶۰            |
| هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار | ۱۲۸,۷۲۳,۳۲۰          |
| هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق  | ۲۲۶,۱۲۰,۲۲۶          |
| هزینه نرم افزار                              | ۲,۰۶۳,۹۴۸,۳۳۷        |
| هزینه کارمزد بانکی                           | ۵,۹۳۸,۷۸۴            |
| هزینه تصفیه                                  | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |
|                                              | <u>۳,۴۳۲,۳۹۴,۸۲۷</u> |

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی ۶ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| ریال                                      |                          |
|-------------------------------------------|--------------------------|
| تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری | ۱,۰۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰        |
|                                           | <u>۱,۰۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u> |

۲۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تخمین و توثیق به نفع اشخاص می‌باشد.

# صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمش

## یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی: ۵ خرداد و دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

### ۲۲- 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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| درصد<br>تملک | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری | نوع<br>واحدهای سرمایه گذاری | نوع وابستگی         | نام                                                            | اشخاص وابسته             |
|--------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ۰.۳۴٪        | ۱۰,۳۰۰,۰۰۰                    | ممتاز                       | مدیر صندوق          | سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا                                    | مدیر صندوق               |
| ۰.۱۱٪        | ۳,۱۸۲,۰۰۰                     | عادی                        | مدیر صندوق          | سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا                                    | مدیر صندوق               |
| ۰.۲۶٪        | ۷۸۰,۰۰۰                       | ممتاز                       | سهامدار             | صندوق بازنشتی و طیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها | دارنده واحد ممتاز        |
| ۵۲.۳۶٪       | ۱,۵۷۰,۶۸۶,۳۶۳                 | عادی                        | سهامدار             | صندوق بازنشتی و طیفه از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها | دارنده واحد ممتاز        |
| ۰.۰۷٪        | ۲,۰۰۰,۰۰۰                     | ممتاز                       | سهامدار             | شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کارکنان بانک ها                | دارنده واحد ممتاز        |
| ۰.۳۴٪        | ۱۰,۳۴۰,۰۰۰                    | عادی                        | سهامدار             | شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کارکنان بانک ها                | دارنده واحد ممتاز        |
| ۰.۰۰٪        | -                             | عادی                        | متولی               | موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین                | متولی صندوق              |
| ۰.۰۰٪        | -                             | عادی                        | کارگزار             | حسابهای فی مابین با کارگزاری کارگزاری سینا                     | مدیر سابق صندوق          |
| ۰.۰۰٪        | ۱۰۰,۷۹۵                       | عادی                        | بازگردان            | صندوق سرمایه گذاری بازگردانی پیشرفت سرمایه                     | بازگردان صندوق           |
| ۰.۰۰٪        | ۵۰,۰۰۰                        | عادی                        | مدیران سرمایه گذاری | سارا زرگر                                                      | گروه مدیران سرمایه گذاری |
| ۰.۰۰٪        | ۴۷,۰۹۵                        | عادی                        | مدیران سرمایه گذاری | مهدی معینی کیا                                                 | گروه مدیران سرمایه گذاری |
| ۰.۰۰٪        | ۶۱,۲۲۵                        | عادی                        | مدیران سرمایه گذاری | حسین حسین اوغلی                                                | گروه مدیران سرمایه گذاری |
| ۵۳.۴۸٪       | ۱,۶۰۴,۳۶۷,۴۸۸                 |                             |                     |                                                                |                          |



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمش

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی، چهارم و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۳- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

| طرف معامله                                      | نوع وابستگی | موضوع معامله           | ارزش معامله     | تاریخ معامله | مانده طلب (بدهی)  |
|-------------------------------------------------|-------------|------------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| سبدگردان پیشرفت و توسعه صبا                     | مدیر        | کارمزد اراکان          | ۱۳,۳۸۷,۸۲۵,۵۲۶  | طی دوره      | (۱۳,۳۹۰,۳۲۲,۹۱۶)  |
| موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین | متولی       | کارمزد اراکان          | ۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷     | طی دوره      | (۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷)     |
| موسسه حسابرسی رازدار                            | حسابرس      | کارمزد اراکان          | ۷۶۹,۹۹۹,۱۷۲     | طی دوره      | (۷۶۹,۹۹۹,۹۷۳)     |
| صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی پیشرفت سرمایه    | بازگردان    | کارمزد اراکان          | ۱۳,۲۸۳,۱۶۴,۷۶۸  | طی دوره      | (۱۳,۲۸۳,۱۶۴,۷۶۸)  |
| کارگزاری سینا                                   | کارگزاری    | خریدوفروش اوراق بهادار | ۱۵۱,۱۱۴,۸۶۹,۷۸۹ | طی دوره      | (۱۱۰,۸۷۶,۶۶۵,۲۶۲) |

کلیه معاملات با اراکان، براساس اسینانمه و مطابق مجوزهای دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار صورت گرفته است و با صندوق های سرمایه گذاری نیز مطابق رویه 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 با افشاء در یادداشت های همراه باشند وجود نداشته است.



پژست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۲۸ / ۸ / ۱۴۰۳